

2021 年度临沂市

河东区供销合作社联合社部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2021 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

（一）研究拟订全区供销合作社发展规划，指导全区供销合作社的发展和改革。

（二）参与构建农业社会化服务体系，建设新农村现代流通网络，推进农村社区服务体系建设，开展系统内安全统筹统保业务和农民专业合作社内部信用合作，发展农村合作金融服务。

（三）构建新时期供销合作社组织体系，加强基层组织建设，发展社有企业，推进联合与合作；领办农民专业合作社，服务行业协会，参与农业科技服务，建立和完善农村合作经济服务体系，搭建为农服务综合平台。

（四）按照职责分工，对本系统农业生产资料、烟花爆竹、再生资源等经营活动进行管理。

（五）依法管理运营本级社有资产，完善管理体制。以管资本为主，对出资企业行使出资人职责，监督社有资产保值增值。

（六）协调与政府部门、社会组织的关系，指导全区供销合作社及所属社团的业务活动；利用供销合作社教育培训资源，开展供销合作社从业人员教育培训和农民专业合作社带头人、农产品经纪人、农民技能培训。

（七）承担相关行业领域安全生产技术支撑和服务保障工作。参与相关行业领域安全生产指导协调工作。

（八）完成区委、区政府交办的其他任务。

二、机构设置

从单位构成看，临沂市河东区供销合作社联合社部门决算包

括：临沂市河东区供销合作社联合社本级预算。

纳入临沂市河东区供销合作社联合社 2021 年部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 临沂市河东区供销合作社联合社本级

第二部分

2021 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：临沂市河东区供销合作社联合社

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	692.53	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	692.53
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	692.53	本年支出合计	58	692.53
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	692.53	总计	62	692.53

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开 02 表

部门：临沂市河东区供销合作社联合社

金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		692.53	692.53					
216	商业服务业等支出	692.53	692.53					
21602	商业流通事务	692.53	692.53					
2160201	行政运行	372.53	372.53					
2160299	其他商业流通事务支出	320.00	320.00					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表
 金额单位：万元

部门：临沂市河东区供销合作社联合社

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		692.53	372.53	320.00			
216	商业服务业等支出	692.53	372.53	320.00			
21602	商业流通事务	692.53	372.53	320.00			
2160201	行政运行	372.53	372.53				
2160299	其他商业流通事务支出	320.00		320.00			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：临沂市河东区供销合作社联合社

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预 算财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	692.53	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40				
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47	692.53	692.53		
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预 算财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	29	692.53	本年支出合计	23	692.53	692.53		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	14	692.53	总计	28	692.53	692.53		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总支出和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
金额单位：万元

部门：临沂市河东区供销合作社联合社

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		692.53	372.53	320.00
216	商业服务业等支出	692.53	372.53	320.00
21602	商业流通事务	692.53	372.53	320.00
2160201	行政运行	372.53	372.53	
2160299	其他商业流通事务支出	320.00		320.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：临沂市河东区供销合作社联合社

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	339.87	302	商品和服务支出	32.67	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	66.71	30201	办公费	7.65	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	82.29	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	137.96	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资		30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	21.15	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	3.60	30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	11.30	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	0.55	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	16.86	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	3.43	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	0.73	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	0.25	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费	0.60	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	4.77	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	

人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	11.95	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	2.75	31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						39906	赠与		
						39907	国家赔偿费用支出		
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
						39999	其他支出		
人员经费合计		339.87	公用经费合计						32.67

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：临沂市河东区供销合作社联合社

金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.60					0.60	0.60					0.60

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：临沂市河东区供销合作社联合社

金额单位：万元

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

本部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：临沂市河东区供销合作社联合社

公开 09 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

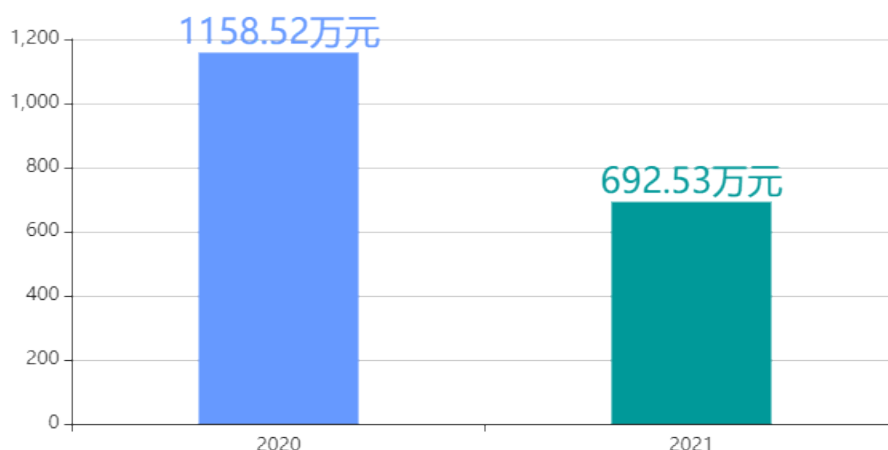
第三部分

2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计 692.53 万元。与 2020 年度相比，收、支总计各减少 465.99 万元，下降 40.22%。主要是 2020 年度其他资本性支出即项目支出减少。

收、支决算总计变动情况图



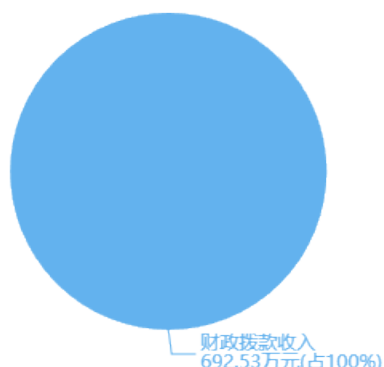
二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计 692.53 万元，其中：财政拨款收入 692.53 万元，占 100%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

本年收入决算结构图

财政拨款收入



(二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入 692.53 万元。与 2020 年度相比，减少 465.99 万元，下降 40.22%。主要是 2020 年度其他资本性支出即项目支出减少。

2、上级补助收入 0 万元。与 2020 年决算数相同。

3、事业收入 0 万元。与 2020 年决算数相同。

4、经营收入 0 万元。与 2020 年决算数相同。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2020 年决算数相同。

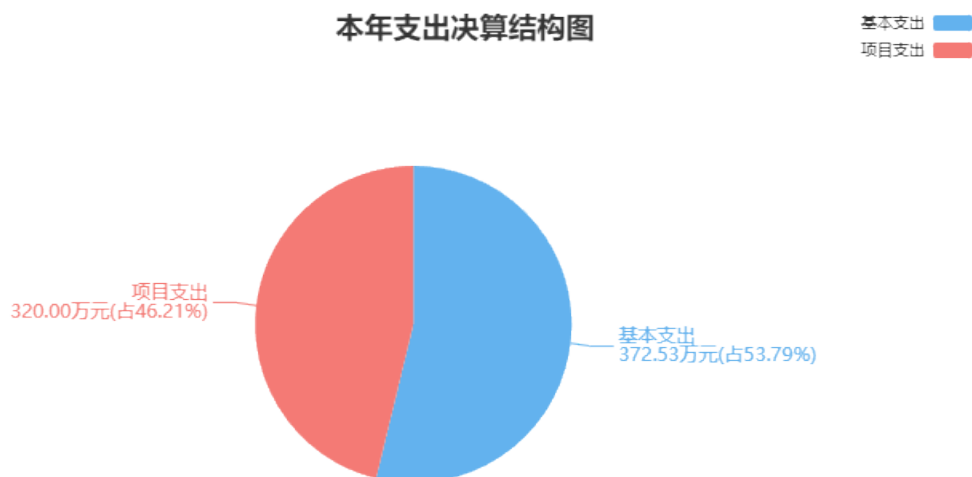
6、其他收入 0 万元。与 2020 年决算数相同。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

本年支出合计 692.53 万元，其中：基本支出 372.53 万元，占 53.79%；项目支出 320 万元，占 46.21%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

本年支出决算结构图



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 372.53 万元。与 2020 年度相比，增加 54.41 万元，增长 17.1%。主要是 2021 年，外县区调入 2 名人员，工资、奖金等基本支出增加。

2、项目支出 320 万元。与 2020 年度相比，减少 520.4 万元，下降 61.92%。主要是项目支出减少，部分项目 2020 年已完工并拨付完成。

3、上缴上级支出 0 万元。与 2020 年决算数相同。

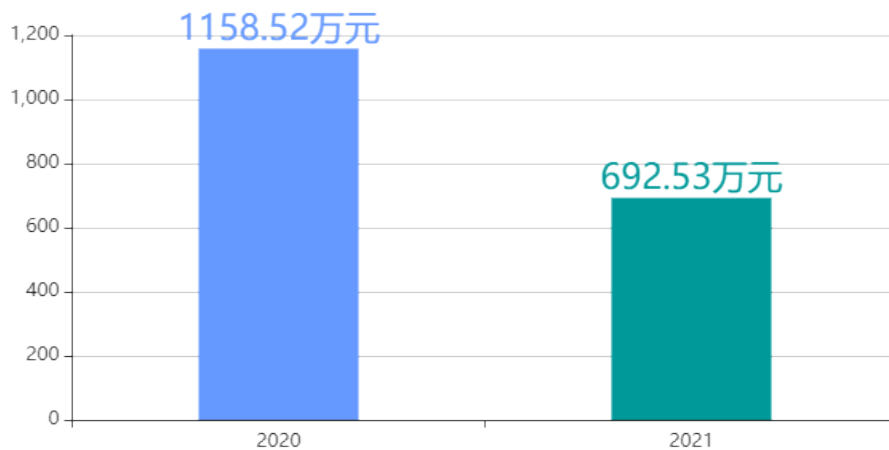
4、经营支出 0 万元。与 2020 年决算数相同。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2020 年决算数相同。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收、支总计 692.53 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 465.99 万元，下降 40.22%。主要是项目支出减少，部分项目 2020 年已完工并拨付完成。

财政拨款收、支决算总计变动情况图

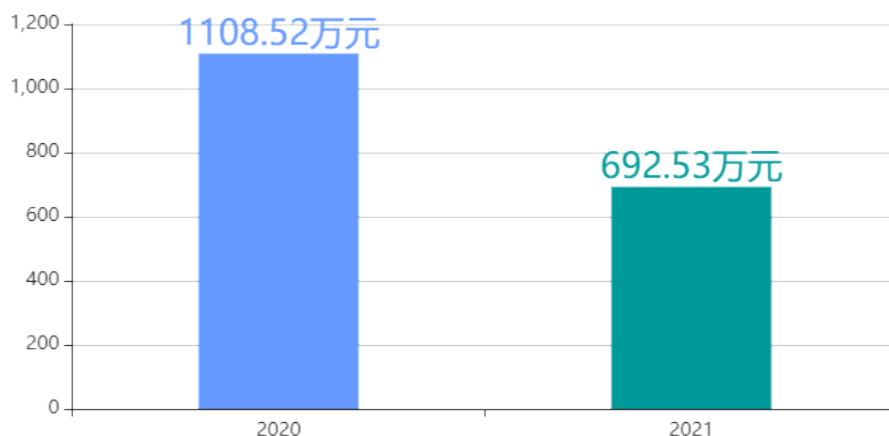


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 692.53 万元，占本年支出合计的 100%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 415.99 万元，下降 37.53%。主要是项目支出减少，部分项目 2020 年已完工并拨付完成。

一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图



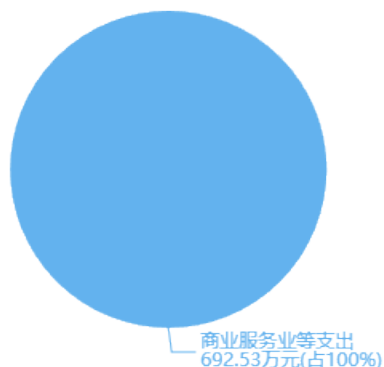
(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 692.53 万元，主

要用于以下方面：商业服务业等（类）支出 692.53 万元，占 100%。

财政拨款支出决算结构图

商业服务业等...



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1,840.87 万元，支出决算为 692.53 万元，完成年初预算的 37.62%。决算数小于年初预算数的主要原因 2021 年部分项目未完成，未拨付资金。其中：

1、商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）行政运行（项）。年初预算为 290.87 万元，支出决算为 372.53 万元，完成年初预算的 128.07%。决算数大于年初预算数的主要原因 2021 年，外县区调入 2 名人员，工资、奖金等基本支出增加。

2、商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）其他商业流通事务支出（项）。年初预算为 1,550 万元，支出决算为 320 万元，完成年初预算的 20.65%。决算数小于年初预算数的主要原因 2021 年部分项目未完成，未拨付资金。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 372.54 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 339.87 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、住房公积金。

公用经费 32.67 万元，主要包括：办公费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、公务接待费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 0.6 万元，支出决算为 0.6 万元，与 2021 年预算基本持平。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2021 年预算基本持平。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2021 年预算基本持平。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2021 年临沂市河东区供销合作社联合社等单位使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 0 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，临沂市河东区供销合作社联合社等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 0 辆。

3、公务接待费年初预算为 0.6 万元，支出决算为 0.6 万元，与 2021 年预算基本持平。其中：

国内接待费 0.6 万元，主要用于 2021 年度上级调研费用等公务接待支出，共计接待 5 批次、75 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算安排的支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021 年度机关运行经费支出 32.67 万元，比年初预算数减少 1.95 万元，下降 5.63%，主要原因单位厉行节约，减少不必要的开支。

（二）政府采购支出情况

2021 年度政府采购支出总额 1.87 万元，其中：政府采购货物支出 1.87 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，

占政府采购支出总额的 0%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%。

（三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆，执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆，离退休干部用车 0 辆，其他用车 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

*以上情况说明部分因金额单位转换，可能与决算表金额存在尾数误差。

十一、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作的开展情况。

根据预算绩效管理要求，临沂市河东区供销合作社联合社按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属单位对 2021 年度区级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 3 个，涉及预算资金 1,550 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织开展部门整体绩效自评，涉及预算资金 1,840.87 万元，其中财政拨款 1,840.87 万元。

组织对河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）等 1 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 500 万元。其中，对河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）等项目分别委托山东万兴德会计师事务所有限公司等第三

方机构开展评价。

（二）项目绩效自评结果。

临沂市河东区供销合作社联合社 2021 年度区级预算项目支出绩效自评的 3 个项目中，2 个项目自评等级为优，0 个项目自评等级为良，0 个项目自评等级为中，1 个项目自评等级为差。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况良好，资金使用比较规范，达到了较好额效益，但也存在部分产出指标低于预期，项目实施进展缓慢等问题。

今年在部门决算中反映了 2021 年度所有预算项目支出绩效自评结果，以及 2018 供销合作总社农业综合开发土地托管项目、2021 年河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（二期）项目、河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）等 3 个项目的绩效自评表。其中，2018 供销合作总社农业综合开发土地托管项目、2021 年河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（二期）项目、河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）等项目绩效自评结果随 2021 年度决算向区人大常委会报告。

1、2018 供销合作总社农业综合开发土地托管项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 90 分。全年预算数为 550 万元，执行数为 200 万元，完成预算的 36.36%。项目绩效目标完成情况：大大提高农业规模化服务程度农业新技术，加快农业综合服务的迅速推广，促进区

域农业的现代化，加速新型农业发展。

2、河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 92 分。全年预算数为 561.32 万元，执行数为 181.32 万元，完成预算的 32.3%。项目绩效目标完成情况：大大提高农业规模化服务程度农业新技术、加快农业综合服务的迅速推广，促进区域农业的现代化，加速新型农业发展。不断完善和提升供销社为农服务水平，更多的利惠于民。

3、2021 年河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（二期）项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 17 分。全年预算数为 500 万元，执行数为 0 万元，完成预算的 0%。项目绩效目标完成情况：因 2021 年 6 月河东区供销社与省供销社签订合作协议，项目进行变更，只实施了回填等工程，其他未实施。此项目于 2022 年变更为全市产业链为农服务中心建设项目，目前整有序进行中。

2021 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和区级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分附件”。

（三）部门整体支出绩效自评结果。

部门整体支出绩效自评结果为 94 分，等级为优。从自评情况来看，部门履职效能进一步提升，各项工作基本完成，资产管理比较规范。预算完成率为 37.61%。部门整体绩效目标完成情况：一是通过深化供销社改革措施，增强为农生产生活服务质量。二是通过实施村社共建项目，加强供销社与

村级合作，推动村级发展。三是通过开展农业规模化服务，开展土地托管，推动现代化农业发展。

（四）部门评价项目绩效评价结果。

河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）项目，绩效评价综合得分为 85 分，等级为良好。

部门评价报告详见“第五部分附件”。

（五）财政评价项目绩效评价结果。

本部门没有向区人大常委会报告的财政评价项目。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政单位取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管单位和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨

款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常

维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、商业服务业等支出(类)商业流通事务(款)行政运行(项)：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

十七、商业服务业等支出(类)商业流通事务(款)其他商业流通事务支出(项)：反映除上述项目以外其他用于商业流通事务方面的支出。

第五部分

附 件

2021 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：临沂市河东区供销合作社联合社

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
区本级支出项目绩效自评				
1	326-2018 供销合作总社农业综合开发土地托管项目	临沂市河东区供销合作社联合社本级	90	优
2	327-2021 年河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（二期）	临沂市河东区供销合作社联合社本级	17	差
3	328-河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）	临沂市河东区供销合作社联合社本级	92	优
...			

注：1. “资金使用单位”为具体使用资金的机关本级或下级单位；

2. 自评等级：自评得分在 90（含）-100 为“优”，80（含）-90 为“良”，60（含）-80 为“中”，60 分以下为“差”；

3. 表格中两部分的项目总数应与“1、预算绩效管理工作的开展情况”“2、项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需说明。

附件 2:

区级预算项目支出绩效自评表

(2021 年度)

单位: 万元

项目名称	2021 年河东区土地适度规模经营供销农场新建项目(二期)			主管部门	临沂市河东区供销合作社联合社			
项目实施单位	山东供销农场有限公司			联系电话	8380646			
项目预算执行情况(10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	500	500	0	10	0	0	
	其中:当年财政拨款			0	-	-	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	可以大大提高农业规模化服务程度农业新技术、加快农业综合服务的迅速推广,促进区域农业的现代化,加速新型农业发展。不断完善和提升供销社为农服务水平,更多的利于于民。			因 2021 年 6 月河东区供销社与省供销社签订合作协议,项目进行变更,只实施了回填等工程,其他未实施。此项目于 2022 年变更为全市产业链为农服务中心建设项目,目前整有序进行中。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标(50分)	数量指标	占地面积	7800 亩	2000 亩	10	7	
			蔬菜大棚及相关水利设施	13 处	0	5	0	
			购农机	17 台	0	5	0	
		质量指标	质量验收合格率	100%	0	10	0	
			时效指标	建设完成及时率	100%	0	5	0
		项目结算及时率		100%	0	5	0	
	成本指标	超预算率	小于等于 5%	小于等于 5%	10	10		
	效益指标(30分)	经济效益指标	年均利润额	≥40 万	0	5	0	
			年均新增销售总收入	≥20 万	0	5	0	
		社会效益指标	为农服务程度	显著提升		5	0	
			农业产业化发展程度	显著提升		2.5	0	
			安置就业人员	≥200 余人	0	2.5	0	
		生态效益指标	可持续发展能力	显著促进		5	0	
	生态效益		实现改良土壤、减肥增效。		5	0		
满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	供销社职工满意度	≥95%		5	0		
		群众满意度	≥95%		5	0		
总分			17					
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明:			因 2021 年 6 月河东区供销社与省供销社签订合作协议,项目进行变更,只实施了回填等工程,其他未实施。此项目于 2022 年变更为全市产业链为农服务中心建设项目,目前整有序进行中。					

注: 1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为:完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档,

分别按照该指标对应分值区间 100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为 \geq *），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为 \leq *），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在 80 分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

附件 2:

区级预算项目支出绩效自评表

(2021 年度)

单位: 万元

项目名称	河东区土地适度规模经营供销农场新建项目(一期)			主管部门	临沂市河东区供销合作社联合社			
项目实施单位	山东供销农场有限公司			联系电话	8380646			
项目预算执行情况(10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	561.32	561.32	181.32	10	32.3%	3	
	其中:当年财政拨款	500	500	120	-	24%	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金	500	61.32	61.32	-	100%	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	可以大大提高农业规模化服务程度农业新技术、加快农业综合服务的迅速推广,促进区域农业的现代化,加速新型农业发展。不断完善和提升供销社为农服务水平,更多的利惠于民			项目已基本完成				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标(50分)	数量指标	新建农场	4处	4处	8	8	
			道路硬化	8820米	8820米	8	8	
			修砌排水沟	1928米	1928米	7	7	
			机井	11眼	9眼	7	6	尚未完成
		质量指标	质量验收合格率	100%	100%	5	5	
		时效指标	建设完成及时率	100%	100%	5	5	
			项目结算及时率	100%	80%	5	5	
	成本指标	超预算率	小于等于5%	小于等于5%	5	5		
	效益指标(30分)	经济效益指标	年均利润额	≥40万	≥40万	5	5	
			年均新增销售总收入	≥20万	≥20万	5	5	
		社会效益指标	为农服务程度	显著提升	提升	4	4	
			农业产业化发展程度	显著提升	提升	4	4	
			安置就业人员	≥200余人	≥200余人	2	2	
		生态效益指标	可持续发展能力	显著促进	促进	5	5	
	生态效益		实现改良土壤、减肥增效。	实现改良土壤、减肥增效。	5	5		
满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	供销社职工满意度	≥95%	≥95%	5	5		
		群众满意度	≥95%	≥95%	5	5		
总分			92					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明:								

注: 1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为: 完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档,

分别按照该指标对应分值区间 100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为 $\geq*$ ），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为 $\leq*$ ），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在 80 分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

附件 2:

区级预算项目支出绩效自评表

(2021 年度)

单位: 万元

项目名称	2018 供销合作总社农业综合开发土地托管项目			主管部门	临沂市河东区供销合作社联合社			
项目实施单位	临沂市河东区盛民农业发展服务有限公司			联系电话	8380646			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	550	550	200	10	36.4	4	
	其中:当年财政拨款		550	200	-	36.4	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	大大提高农业规模化服务程度农业新技术,加快农业综合服务的迅速推广,促进区域农业的现代化,加速新型农业发展。			项目已基本完工,大大提高农业规模化服务程度农业新技术,加速新型农业的发展。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	占地面积	34亩	34亩	10	10	
			新增土地托管面积	8000亩	8000亩	10	10	
			建筑面积	24286平方米	24286平方米	10	10	
		质量指标	质量验收合格率	100%	100%	5	5	
			时效指标	建设完成及时率	100%	100%	5	5
		项目结算及时率		100%	80%	5	5	
	成本指标	超预算率	小于等于5%	小于等于5%	5	5		
	效益指标 (30分)	经济效益指标	新增总产值	≤9400万元	<9400万元	5	3	尚未达标
			帮助农民实现收入	≤700万元	<700万元	5	3	尚未达标
		社会效益指标	服务农户数	≥4000户	4000户	5	5	
			安排农民就业人数	≥20人	20人	5	5	
	可持续影响指标	持续发挥作用年限	11年	11年	10	10		
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	供销社职工满意度	≥95%	≥95%	5	5	
			群众满意度	≥95%	≥95%	5	5	
总分				90				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明:				预算执行率低但得分较高原因:财政紧张,项目资金未到位,但具体项目工作均已完成。我们会进一步节约资金,提高资金效用,积极争取资金进行拨付。				

注:1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为:完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档,分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标(即指标值为≥*),则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)*该指标分值;若定量指标为反向指标(即指标值为≤*),则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的,要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

河东区土地适度规模经营供销农场新建项目 (一期)绩效评价报告

鲁万会绩评字(2022)第23号

委托单位:河东区供销合作社联合社

项目单位:河东区供销合作社联合社

评价机构:山东万兴德会计师事务所有限公司

二〇二二年十月

目 录

摘要	1
正文部分	7
一、项目基本情况	7
(一) 项目立项	8
(二) 项目预算	8
(三) 项目实施内容及进度	9
(四) 组织及管理	9
二、项目绩效目标	9
三、评价基本情况	9
(一) 评价目的	9
(二) 评价的对象与范围	10
(三) 评价依据	10
(四) 评价原则、评价方法	11
(五) 绩效评级体系	12
(六) 绩效评级工作过程	19
四、评价结论及分析	22
五、绩效评价指标分析	24
(一) 项目决策情况	24
(二) 项目过程情况	25
(三) 项目产出情况	25
(四) 项目效益情况	27

六、项目主要经验及做法.....	28
七、存在的问题.....	28
八、意见建议.....	28
九、附件.....	30

山东万兴德会计师事务所有限公司

SHANDONG WANXINGDE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

地址：临沂市广州路与孝河路交汇鲁商中心B03座16楼 电话 tel: 0539—8216912 邮编 p.c: 276000

ADD: 16th Floor, B03 Block, Lushang Center, Guangzhou Road and Xiaohe Road,LinyiCity

摘 要

为加强临沂市河东区财政局财政支出管理，提高财政资金使用效益，充分发挥财政资金的支持作用，根据财政部《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》（财预〔2021〕101号）、山东省财政厅《山东省省级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》（鲁财绩〔2021〕12号）、《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）、临政办字〔2019〕55号临沂市人民政府办公室关于印发《临沂市市级部门单位预算绩效管理办法》和《临沂市对下移支付资金预算绩效管理办法》的通知，临东财绩〔2021〕2号《河东区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》等文件的通知，以及具体情况确定评价对象与评价范围，制定评价方法、评价指标、评价程序，收集与评价事项有关的资料，采用合理、科学的财政资金绩效评价理论与方法，实施必要的绩效评价程序，山东万兴德会计师事务所受临沂市河东区供销合作社联合社的委托，对河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）展开绩效评价，形成绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

临沂市河东区是市内重要的农产品生产区，水稻、蔬菜、水果、粮油、禽蛋产量在全市及至全省占有重要位置，其中果品、大蒜、蔬菜、禽类等均居全市前列。河东区地理位置优越，东部为城乡结合部，既能

综合城市信息、流通、供应的便利性，又有发展农业的交通、资源和区位优势，能为项目及关联产业提供大量的人力资源。区内的汤头、八湖、郑旺等镇街，离主城区较远，当地及周边适合发展大规模的农业规模化服务，也是河东区现代农业的主要承载区域，粮食、蔬菜、水果种植面积较大。为了把握新时期农业发展趋势，不断优化服务模式，满足“三农”工作新要求，河东区大力“完善农村基本经营制度，健全支持农业生产全程社会化服务政策体系”，区委、区政府两办印发《河东区推进党组织领创办合作社发展农业适度规模经营实施方案》，坚持增活力补短板，积极探索全区农村集体土地流转机制，引导农村土地经营权有序流转，促进土地资源的优化配置，提高土地价值和经济效益，切实保护农民长远利益，实现共同富裕和乡村振兴。

在这一背景下，河东区供销社按照区委区政府推进农业适度规模经营的工作部署，持续深化为农服务机制改革和手段创新，整合自身优势，发力农业生产社会化服务。与省供销社达成跨层级合作框架，注册资本1000万元，于5月22日注册成立了山东供销农场有限公司。

公司成立后，探索开创“1+4+N”的土地经营模式，即：以山东供销农场有限公司为主体，致力打造现代农业的“服务平台、培训基地、科研中心、城市菜园”，采取“自己种、合伙种、替人种、帮人种、教人种”等多种合作模式，全力推进实施“供销农场”土地社会化服务项目。

（二）项目预算安排和支出情况

项目预算安排：供销农场（一期）项目总预算563.92万元。河东区供销社拟申请区级支持供销合作社发展为农服务项目专项资金奖补500万元，63.92万元由项目单位自筹解决。其中用于土地整治、道路等

基础投入 247.46 万元，生产设施设备投资 93.46 万元，农业数据平台建设投资 200 万元，其它投资 23 万元。

项目支出：自 2021 年 2 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日止，已支出基础设施建设工程款 255 万元。

（三）项目主要内容和实施情况

项目原计划 5 处农场一期总面积 1200 亩，其中需开展土地整治、生态修复面积 590 亩，预计建设农场生产道路及排水沟 6488 米、路面硬化 7196 平方米、建设机井 17 眼，购置必要的配套水泵、灌溉 PE 管及水渠、电网、路灯、变压器、看护他仓房等，开发数字农业数据平台，配置相应的服务器、物联网终端。

项目实施过程中大业建筑集团工程有限公司根据实施实际情况，对农场基础设施建设内容提出变更申请。经临沂市河东区供销合作社联合社研究通过，本着投资额不减，不影响项目计划目标实现的原则，向河东区财政局提出变更调整申请。最终农场项目包含 4 处农场，其中需开展土地整治、生态修复面积，建设农场生产道路及排水沟 1928 米、路面硬化 8820 平方米、建设机井 11 眼，购置必要的配套水泵、灌溉 PE 管及水渠、电网、路灯、变压器、看护他仓房等，开发数字农业数据平台，配置相应的服务器、物联网终端。

其中基础设施建设已验收完毕，基础设施建设部分计划总投资 361.32 万元，建设工程施工合同签订价格 322.28 万元，实际已支付 255 万元，主要为建筑工程款。智慧设施农业云平台计划投资 200 万元，因实际条件限制未能达成建设目标。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

通过此项目，可以大大提高农业规模化服务程度农业新技术、加快农业综合服务的迅速推广，促进区域农业的现代化，加速新型农业发展。不断完善和提升供销社为农服务水平，更多的利惠于民。

（二）项目绩效阶段性目标

项目一期集中建设 4 处农场，其中需开展土地整治、生态修复，建设农场生产道路及排水沟、路面硬化，购置必要的配套水泵、灌溉 PE 管及水渠、电网、路灯、变压器、看护他仓房等，开发数字农业数据平台，配置相应的服务器、物联网终端。此项目有助于推进农业结构的调整。通过项目建设，引领当地农业发展，实现由传统农业向现代化、标准化农业的转变。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

关注河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）255 万元的使用情况。详细了解资金管理使用效益，进一步提高资金保障的精准性和有效性。

（二）评级指标体系、评价标准

1. 绩效评价指标体系

评价指标体系包含了共性指标和个性指标。共性指标依据《临沂市市级部门单位预算绩效管理办法》等法律法规制定。个性指标对项目的资金拨付及使用方式、项目的产出 绩效等情况进行研究，多次讨论论证，综合各方意见。最终完善制定评价指标体系。

2. 评价标准

评价结果包括综合评分和评级，评价等级按百分制得分 划段确定，分为四个级别：优秀（>90分）、良好（>80分， <90分）、合格（>60分， <80分）、不合格（<60分）。

（三）绩效评价过程

1. 前期准备，成立评价工作小组，开展前期调研、制定评价实施方案和完善评价指标体系等。

2. 组织实施，采用现场与非现场评价相结合的方式，进行资料收集并审核

3. 分析评价，汇总整理绩效评价工作底稿，实施评价指标分析，进行满意度调查分析，形成绩效评价结果。

4. 撰写与提交绩效评价报告

5. 归集档案，建立和落实档案管理制度并进行相关文件存档。

四、评价结论

项目单位在规定时间内提交绩效评价资料。根据由评价组设计、经专家论证后的评价指标体系对《河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）》”的绩效进行评价，最终评分结果为85分，绩效评价等级为良好。其中：项目决策得分10分（满分10分），项目过程得分6分（满分10分），项目产出得分44分（满分50分），项目效益得分25分（满分30分）。一级指标汇总结果如下表：

河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）评分结果

一级指标	权重	得分	得分率
决策	10	10	100%
过程	10	6	60%
产出	50	44	88%
效益	30	25	83.33%
合计	100	85	85%

五、存在问题及原因分析

1. 项目未全面按计划完成，智慧设施农业云平台未开发建设，存在计划目标不完善，建设前考察缺乏，开发条件与实际条件不符，未能及时做出调整。

2. 财政资金到位不及时。项目申报时拟申请区级支持供销合作社发展为农服务项目专项资金 500 万，单位自筹 63.92 万。根据实际建设条件变更建设内容，仅完成农场基础设施建设部分，合同价 322.28 万元；截止审核基准日，实际已支付 255 万元，财政资金到位 134.4 万元，单位自筹 120.6 万。

3. 资料准备不充分。部分资料为后续补充提供。

六、有关建议

1. 提高申报计划目标的准确性，提高计划实施的准确性。建议提交详细申报清单，细化相应数据，加强预算管理。项目立项对预算金额进行评审，同时对项目计划及计划安排进行严格审查，避免资金结余。

2. 提高资金利用率，加快落实资金到位情况，提高财务资金管理，提高项目资金效益，发挥供销农场的示范带动作用。

3. 加强并完善业务管理制度，加强日常资料收集、归档、和管理功能。做到需要时能及时提供。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项

临沂市河东区是市内重要的农产品生产区，水稻、蔬菜、水果、粮油、禽蛋产量在全市及至全省占有重要位置，其中果品、大蒜、蔬菜、禽类等均居全市前列。河东区地理位置优越，东部为城乡结合部，既能综合城市信息、流通、供应的便利性，又有发展农业的交通、资源和区位优势，能为项目及关联产业提供大量的人力资源。区内的汤头、八湖、郑旺等镇街，离主城区较远，当地及周边适合发展大规模的农业规模化服务，也是河东区现代农业的主要承载区域，粮食、蔬菜、水果种植面积较大。为了把握新时期农业发展趋势，不断优化服务模式，满足“三农”工作新要求，河东区大力“完善农村基本经营制度，健全支持农业生产全程社会化服务政策体系”，区委、区政府两办印发《河东区推进党组织领创办合作社发展农业适度规模经营实施方案》，坚持增活力补短板，积极探索全区农村集体土地流转机制，引导农村土地经营权有序流转，促进土地资源的优化配置，提高土地价值和经济效益，切实保护农民长远利益，实现共同富裕和乡村振兴。

在这一背景下，河东区供销社按照区委区政府推进农业适度规模经营的工作部署，持续深化为农服务机制改革和手段创新，整合自身优势，发力农业生产社会化服务。与省供销社达成跨层级合作框架，注册资本1000万元，于5月22日注册成立了山东供销农场有限公司。

公司成立后，探索开创“1+4+N”的土地经营模式，即：以山东供销农场有限公司为主体，致力打造现代农业的“服务平台、培训基地、科

研中心、城市菜园”，采取“自己种、合伙种、替人种、帮人种、教人种”等多种合作模式，全力推进实施“供销农场”土地社会化服务项目。

（二）项目预算

项目预算安排：本项目拟申请区级支持供销合作社发展为农服务项目专项资金奖补 500 万元，63.92 万元由项目单位自筹解决。其中土地整治、道路等基础投入、生产设施设备投资等基础设施建设投入 363.92 万元，农业数据平台建设投资 200 万元。

项目支出：项目截止审核基准日实际已支付共 255 万元，其中财政扶持资金 134.4 万元，单位自筹 120.6 万元。主要支出内容为农场基础设施建设 255 万元。

（三）项目实施内容及进度

项目原计划 5 处农场一期总面积 1200 亩，其中需开展土地整治、生态修复面积 590 亩，预计建设农场生产道路及排水沟 6488 米、路面硬化 7196 平方米、建设机井 17 眼，购置必要的配套水泵、灌溉 PE 管及水渠、电网、路灯、变压器、看护他仓房等，开发数字农业数据平台，配置相应的服务器、物联网终端。

项目实施过程中大业建筑集团工程有限公司根据实施实际情况，对农场基础设施建设内容提出变更申请。经临沂市河东区供销合作社联合社研究通过，本着投资额不减，不影响项目计划目标实现的原则，向河东区财政局提出变更调整申请。最终农场项目包含 4 处农场，其中开展土地整治、生态修复面积，建设农场生产道路及排水沟 1928 米、路面硬化 8820 平方米、建设机井 11 眼，购置必要的配套水泵、灌溉 PE 管及水渠、电网、路灯、变压器、看护他仓房等，开发数字农业数据平台，配置相应的服务器、物联网终端。

项目农场基础设施于 2020 年 11 月与临沂大业建筑集团工程有限公司签订建设施工合同并开始施工，建设工程施工合同价格 322.28 万元，于 2021 年 1 月 9 日完成建设，2021 年 7 月 21 日由第三方机构验收并出具竣工验收报告。

（四）项目组织管理

本单位承担单位为河东区供销社，依托实施单位为山东供销农场有限公司。山东供销农场有限公司编制了项目可行性报告书，制定了实施方案，设定的建设内容完整、目标合理、清晰、达到有关要求。按照财政资金使用要求组织好前期手续及招标、预算、结算等；留存建设实施相关技术资料、照片；建立独立的收支账目及凭证票据。

二、项目绩效目标

按照区委、区政府《关于进一步深化供销合作社综合改革推动高质量发展服务乡村振兴的实施意见》（临东发〔2020〕6号）的通知要求，围绕打造乡村振兴河东样本，深化供销社综合改革，着力提升为农服务质量和水平。通过土地适度规模经营农场建设，大力推进农业结构调整，引领当地农业发展，实现由传统农业向现代化、标准化农业的转变。促进农业增效、农民增收。

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过开展绩效评价，关注河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）项目的完成情况，运用科学、规范的绩效评价方法，客观公正地核查项目资金预期目标实现程度，考评其经济效益、生态效益、社会效益、可持续影响等。总结项目实施过程中的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出有针对性的改进意见和建议，切实采取措施改进

和加强项目管理，进一步提高项目资金管理水平和预算资金使用效益，为改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。

（二）评级对象与范围

评价对象是河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）项目，主要范围是该项目的运行情况、资金的使用情况、绩效实现情况。

（三）评价依据

1. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
2. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；
3. 《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）；
4. 财政部《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》（财预〔2021〕101号）；
5. 《山东省省级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》（鲁财绩〔2021〕12号）；
6. 中共山东省委山东省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
7. 《临沂市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财绩〔2020〕9号）；
8. 临沂市人民政府办公室《临沂市市级部门单位预算绩效管理办法》、《临沂市市对下转移支付资金预算绩效管理办法》的通知（临政办字〔2019〕55号）；

9. 河东区人民政府办公室关于印发《河东区预算绩效管理办法》的通知（临东政办发〔2019〕25号）；

10. 临沂市河东区财政局关于印发《河东区级项目支出绩效单位自评工作规程》和《河东区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（临东财绩〔2021〕2号）；

11. 中共中央国务院《关于深化供销合作社综合改革的决定》中发〔2015〕11号；

（四）评价原则、评价方法

1. 绩效评价原则

科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学规范的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

政策相符原则。制定评价工作方案、编制工作手册及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出绩效评价结论。

回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务。

2. 评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。可根据项目具体情况，采用一种或多种方法。

①成本效益分析法，是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

②比较法，是将实施情况与绩效目标、政府采购政策、历史情况、不同部门和县区同类支出情况等进行比较的方法。

③因素分析法，是综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

④最低成本法，是在绩效指标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

⑤公众评判法，是通过专项评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

⑥标杆管理法，是以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（五）绩效评价指标体系

自接到河东区供销社的委托，即对河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）项目进行讨论研究。评价指标体系包含了共性指标和个性指标。共性指标依据《临沂市市级部门单位预算绩效管理办法》、《临沂市对下转移支付资金预算绩效管理办法》的通知（临政办字〔2019〕55号）和山东省《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号文）的规定。个性指标通过了解项目的设定依据、绩效目标等，对项目的资

金拨付及使用方式、项目的产出绩效等情况进行研究，针对具体指标多次讨论与论证，综合各方意见，采纳论证结果。最终完善评价指标体系。

按照《临沂市市级部门单位预算绩效管理办法》、《临沂市对下转移支付资金预算绩效管理办法》的通知（临政办字〔2019〕55号）结合本项目特点和实际情况，确定的评价内容。本次评价指标体系设定以指标体系框架为模型，维持共性指标体系中的一、二级指标名称。主要根据项目具体情况，充分体现项目特点，考虑实用性、操作性可实现性等因素。

项目资金共涉及农场基础设施建设和智慧设施农业云平台，根据资金的特点设置《河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）绩效评价指标体系》。

共分为4个一级指标、13个二级指标和27个三级指标。一级指标分别为决策、过程、产出和效果，分值分别为10分、10分、50分和30分。

①决策：从项目立项条件规范性、资金分配合理性、绩效指标明确性三个方面评价绩效决策情况，分值分别为2分、2分和6分。主要考察项目在立项的过程中依据是否符合法律法规、程序是否合规；资金分配是否合理；绩效目标设置依据是否充分，主要依据来源为项目的申报材料、项目的审核过程等资料。

决策分值权重表

一级指标	二级指标	三级指标	分值
决策	项目立项规范性	项目立项条件的相符性	2
	资金分配的合理性	资金分配的合理性	2
	绩效指标明确性	绩效目标细化程度	3
		绩效目标量化程度	3

	合计		10
--	----	--	----

②过程：对项目预算执行情况和制度健全性进行评价，分值分别为8分和2分。

项目预算执行情况主要分为财政资金到位率、资金使用和政府采购的合规性、预算执行进度相符性。主要考察资金到位情况和使用是否合规。主要依据来源为项目政府采购招投标资料和资金实际到位的凭证及相关资料。

制度健全性主要是业务管理制度、财务管理制度两个方面，主要考察项目单位是否建立完善的资金管理制度、是否符合财务会计制度、是否严格执行、资金支出使用范围是否合规以及资金拨付手续、程序、进度等是否规范；是否建立健全项目的管理制度、是否严格执行、项目单位职责分工是否明确、项目投资方向是否合理、项目档案资料是否齐全。主要依据来源为财务管理制度和项目管理制度、财务资料、项目档案资料等。

过程分值权重表

一级指标	二级指标	三级指标	分值
过程	项目预算执行情况	财政资金到位率	5
		资金使用合规性	1
		政府采购的合规性	1
		预算执行进度相符性	2
	制度健全性	业务管理制度、财务管理制度的健全性	2
	合计		10

③产出：对项目完成的数量、质量、时效、成本进行评价。分值50分，主要分为新建农场数量（5分）、道路硬化数量（5分）、修砌排水沟数量（5分）、机井数量（5分）、智慧设施农业云平台（5分）、质

量验收合格率（10分）、建设完成及时率（5分）、项目结算及时率（5分）、超预算率（5分）。主要考察项目完成情况、质量是否符合标准、是否及时完成和资金成本节约情况，主要依据为项目工程清单、工程竣工验收报告、质量验收报告、造价咨询报告、工程施工合同、结算支付凭证等资料。

产出分值权重表

一级指标	二级指标	三级指标	分值
产出	数量指标	新建农场	5
		道路硬化	5
		修砌排水沟	5
		机井	5
		智慧设施农业云平台	5
	质量指标	质量验收合格率	10
	时效指标	建设完成及时率	5
		项目结算及时率	5
	成本指标	超预算率	5
		合计	

④效益：对项目的经济效益、社会效益、生态效益和满意度进行评价。主要分为年均利润额（4分）、年均新增销售总收入（4分）、为农服务程度（3分）、安置就业人员（3分）、农业产业化发展程度（3分）、可持续发展能力（4分）、生态效益（4分）、供销社职工满意度（3分）、群众满意度（2分）。主要考核项目产生的绩效成果的影响力，项目的可持续影响力以及项目受益群众的满意程度。主要依据来源是项目单位资料和社会调查问卷等。

效益分值权重表

一级指标	二级指标	三级指标	分值
------	------	------	----

过程	经济效益指标	年均利润额	4
		年均新增销售总收入	4
	社会效益	为农服务程度	3
		安置就业人员	3
		农业产业化发展程度	3
	生态效益	可持续发展能力	4
		生态效益	4
	满意度	供销社职工满意度	3
		群众满意度	2
		合计	

河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）绩效评价指标体系如下：

河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）绩效评价指标体系

一级指标及分	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	
决策 (10分)	项目立项规范性 (2分)	项目立项条件的相符性 (2分)	对项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度进行评价	该项分值2分。对照有关文件要求，项目立项与主管部门下发的立项通知要求相符得2分；否则不得分。	
	资金分配的合理性 (2分)	资金分配的合理性 (2分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性。合理性情况。	项分值2分。预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配且预算额度测算依据充分，按照标准编制，确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得2分；否则酌情扣分。	
	绩效指标明确性 (6分)	绩效目标细化程度 (3分)	对绩效目标是否细化进行评价		该项分值3分。项目绩效目标（含长期目标和年度目标）在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标，得3分；否则酌情扣分。
		绩效目标量化程度 (3分)	绩对绩效目标是否量化进行评价		该项分值3分。绩效指标与实际工作内容是否具有相关性、否覆盖全过程得1分；绩效指标与资金量相匹配得1分；分绩效指标设置清晰、可衡量得1分。

过程 (10分)	项目预算执行情况(8分)	财政资金到位率(5分)	对财政资金的实际到位情况进行评价(到位率=实际到位资金/计划投入资金X100%)	该项分值5分。指标得分=到位率X2分。
		资金使用合规性(1分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价	该项分值1分。支出依据不合规的、占、挪用、截留、改变用途问题,酌情扣分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。
		政府采购的合规性(1分)	对项目采购是否经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序是否合规进行评价	该项分值1分。项目采购经过政府采购程序,符合招标法的相关规定,程序合规,得1分;否则不得分。
		预算执行进度相符性(1分)	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求(实际支出资金/实际到位资金*100%)	该项分值1分。指标分值=预算执行率X指标满分值1分。
	制度健全性(2分)	业务管理制度、财务管理制度的健全性(2分)	对项目单位是否建立并执行完善的业务管理制度、资金管理措施和制度进行评价	该项分值2分。若项目单位业务管理制度、资金管理措施和制度健全并执行良好得2分,否则酌情扣分;若项目单位未建立业务管理制度和财务管理制度,则该二级指标得0分。
产出 (50分)	数量指标(25分)	新建农场(5分)	对新建农场数量进行评价	该项分值5分。指标分值=完成程度X指标满分值5分,指标得分不超过5分。
		道路硬化(5分)	对道路硬化数量进行评价	该项分值5分。指标分值=完成程度X指标满分值5分,指标得分不超过5分。
		修砌排水沟(5分)	对项目修砌排水沟数量进行评价	该项分值5分。指标分值=完成程度X指标满分值5分,指标得分不超过5分。
		机井(5分)	对项目机井数量进行评价	该项分值5分。指标分值=完成程度X指标满分值5分,指标得分不超过5分。
		智慧设施农业云平台(5分)	对项目农业云平台数量进行评价	该项分值5分。指标分值=完成程度X指标满分值5分,指标得分不超过5分。
	质量指标(10分)	质量验收合格率(10分)	对项目质量检查、验收等的管理控制情况进行评价	项目验收通过率达95%及以上,得满分;未通过一个扣一分,扣完为止。
时效指标(10分)	建设完成及时率(5分)	对项目完成时间进行评价(实际完成时间/计划完成时间*100%)	该项分值5分。指标分值=建设完成及时率X指标满分值5分。	

	项目结算及时率 (5分)	对项目完成结算进行评价(实际结算时间/计划结算时间*100%)	该项分值5分。指标分值=项目结算及时率X指标满分值5分。
	成本指标 (5分)	对项目完成预算进行评价(超出预算金额/计划预算金额*100%)	该项分值5分。指标分值=项目超预算率X指标满分值5分。
效益 (30分)	经济效益指标 (8分)	年均利润额 (4分)	对项目完成后利润额进行评价 该项分值4分。项目完成后年均利润额是否达到指标值, 达成得4分; 若项目年均利润额未达成指标值酌情扣分。
		年均新增销售总收入 (4分)	对项目完成后实现销售总收入进行评价 该项分值4分。项目完成后新增销售总收入是否达到指标值, 达成得4分; 若项目新增销售总收入未达成指标值酌情扣分。
	社会效益 (9分)	为农服务程度 (3分)	对为农服务程度进行评价 该项分值3分。项目完成后为农服务程度显著提高, 得3分; 项目实施为农服务程度影响一般, 得3分; 项目实施为农服务程度影响性不大, 不得分。
		安置就业人员 (3分)	对安置就业人员数量进行评价 该项分值3分。安置就业人数大于200人, 得满分, 少于200个酌情扣分。
		农业产业化发展程度 (3分)	对农业产业化发展程度进行评价 该项分值3分。项目实施对农业产业化发展积极影响性大, 得3分; 项目实施对农业产业化发展积极影响性一般, 得2分; 项目实施对农业产业化发展积极影响性不大, 不得分。
	生态效益 (8分)	可持续发展能力 (4分)	对项目农场的可持续影响性进行评价 该项分值4分。项目实施对供销农场可持续发展积极性影响较大, 得4分; 项目实施对供销农场可持续发展积极性影响一般, 得2分; 项目实施对供销农场可持续发展无影响, 得0分;
		生态效益 (4分)	对项目农场的生态发展进行评价 该项分值4分。项目实施对改良土壤、减肥增效产生积极影响较大, 得4分; 项目实施对改良土壤、减肥增效产生积极影响一般, 得2分; 项目实施对改良土壤、减肥增效无影响, 得0分。
	满意度 (5分)	供销社职工满意度 (3分)	对供销社职工满意情况进行评价 该项分值3分。根据现场随机调查供销社职工问卷结果, 汇总计算得分。

		群众满意度（2分）	对群众满意情况进行评价	该项分值2分。根据现场随机调查社会群众或服务对象问卷结果，汇总计算得分。
--	--	-----------	-------------	--------------------------------------

（六）绩效评价工作过程

1. 前期准备

包括成立评价工作组，制定评价实施方案和完善评价指标体系等。

（1）成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组。评价工作组成员专业结构及业务能力完全能够满足项目评价工作需要。

（2）开展前期调研。有专业的团队进行项目考察、资料收集，相关绩效评价经验，熟悉项目工作流程及标准，充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标等内容，为绩效评价顺利开展奠定基础。

（3）设计绩效评价指标体系。自接到河东区供销社的委托，即对2020年全省供销社推动高质量发展现场观摩会项目进行讨论研究。评价指标体系包含共性指标和个性指标。共性指标依据《临沂市市级部门单位预算绩效管理办法》、《临沂市对下转移支付资金预算绩效管理办法》的通知（临政办字〔2019〕55号）和山东省《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号文）的规定；个性指标通过了解项目的设定依据、绩效目标等，对项目的资金拨付及使用方式、项目的产出绩效等情况进行研究，进行多次讨论与论证，综合各方意见，最终完善制定评价指标体系。

（4）确定绩效评价方法。在调研项目及现场勘查过程中，根据项目的独特性，本次绩效评价方法采用定性与定量相结合的方法。

(5) 设计满意度调查问卷。在明确调查目的、对象、方法等内容后，针对受益对象设计了一套满意度调查问卷及相关的评分标准。

(6) 制定评价实施方案。在调研、了解评价项目及相关单位基本情况的基础上，制定实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、评价工作组人员、时间安排、满意度调查问卷、工作纪律等内容。

(7) 明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。根据项目基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，列明项目单位需提交的资料清单，并明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项。

2. 组织实施

本次绩效评价采用现场与非现场评价相结合的方式进行，以辖区内总体建设情况形成最终绩效评价结果。

(1) 下达项目绩效评价通知书。根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，以打电话和发电子邮件的形式通知项目单位准备资料。

(2) 资料收集。根据项目单位填报的数据，包括建立和健全制度、制度和管理责任落实、资金使用、项目产出和效果，查阅相关资料、落实绩效考核。

(3) 非现场评价。评价工作人员对项目单位报送的资料进行审核，根据项目单位提供资料情况，不断更新资料清单，反复沟通，指导项目单位完善资料。

(4)现场评价。主要包括：听取情况介绍。听取项目单位对评价对象的目标设定和完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况，财务管理状况，资产管理情况，项目产出和效益等情况介绍。

核查资料。根据项目单位填报的数据，围绕制度建设、管理责任落实、资金使用、项目产出和效果，查阅相关资料、落实绩效考核，进行检查和核实。

现场查看。项目单位提供具体的项目建设情况，组织相关专家对项目进行实地勘查，同时对河东区范围内的受益群众随机问卷调查，共发放调查问卷 100 份，收回有效调查问卷 100 份。

3. 分析评价

(1) 汇总整理绩效评价工作底稿。对现场评价工作底稿相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

(2) 实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标和事先设定的标准进行分析，计算得出项目绩效评价得分及绩效评价等级，对项目绩效完成情况进行说明，提出问题，并给出相关原因分析。

(3) 满意度调查分析。对现场走访受益对象得到的满意度调查问卷进行整理汇总，计算出满意度调查结果。

(4) 形成绩效评价结果。评价工作组在对评价项目绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正，准确的原则，进行综合评分，发现问题并提出意见建议，形成绩效评价结果。评价结果包括综合评分和评级，评价等级按百分制得分划段确定，分为四个级别：优秀（ ≥ 90 分）、良好（80分， < 90 分）、合格（60分， < 80 分）、不合格（ < 60 分）。

4. 撰写与提交绩效评价报告

(1) 撰写报告。严格按照规定要求和文本格式撰写评价报告，做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

(2) 提交报告。评价报告初稿撰写完成后，送河东区供销社征询意见，并参考相关方的意见对初评报告进行修改和完善，在规定时间内提交正式报告。

5. 归集档案

建立和落实档案管理制度。建立健全档案借阅、使用和销毁等制度，确保档案资料的完整、原始和安全，并进行文件存档。

四、评价结论及分析

项目单位在规定时间内提交了绩效评价资料。评价工作组在收到绩效评价书面资料后，通过对项目进行资料审核和现场勘查，综合评价以及调查问卷等过程，对项目进行了详细的了解、分析与论证，第三方绩效评价得分 85 分，绩效评价等级为良好。

评价指标分类绩效评价情况分析，为了便于形成对比，现将所有指标得分依据其权重统一换算成 100 分制，得出 27 项三级指标的得分数值，具体指标得分情况如下：

河东区土地适度规模经营农场新建项目（一期）指标体系得分明细表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	分值	得分	扣分	扣分原因
决策(10分)	项目立项规范性(2分)	项目立项条件的相符性(2分)	2	2	-	
	资金分配的合理性(2分)	资金分配的合理性(2分)	2	2	-	
	绩效指标明确性(6分)	绩效目标细化程度(3分)	3	3	-	
		绩效目标量化程度(3分)	3	3	-	
过程(10分)	项目预算执行情况(8分)	财政资金到位率(5分)	5	1	4	财政资金未全部及时到位

		资金使用合规性（1分）	1	1	-	
		政府采购的合规性（1分）	1	1	-	
		预算执行进度相符性（1分）	1	1	-	
	制度健全性（2分）	业务管理制度、财务管理制度的健全性（2分）	2	2	-	
产出(50分)	数量指标（25分）	新建农场（5分）	5	5	-	
		道路硬化（5分）	5	5	-	
		修砌排水沟（5分）	5	5	-	
		机井（5分）	5	5	-	
		智慧设施农业云平台（5分）	5	0	5	未建设
	质量指标（10分）	质量验收合格率（10分）	10	10	-	
	时效指标（10分）	建设完成及时率（5分）	5	5	-	
		项目结算及时率（5分）	5	4	1	截止审核基准日，合同金额322.28万元，已支付255万，未结清，因已支付部分款项，酌情扣1分。
成本指标（5分）	超预算率（5分）	5	5	-		
效益(30分)	经济效益指标（8分）	年均利润额（4分）	4	0	4	项目完成后，根据财务报表资料显示，因处于项目初期，前期成本投入较大，暂时未能达成目标利润额
		年均新增销售总收入（4分）	4	4	-	
	社会效益（9分）	为农服务程度（3分）	3	3	-	

		安置就业人员 (3分)	3	2	1	提供资料中从业人员较多,但大部分都是根据农忙时或临时业务需求所雇佣的临时人员,酌情扣1分。
		农业产业化发展程度 (3分)	3	3	-	
	生态效益 (8分)	可持续发展能力 (4分)	4	4	-	
		生态效益 (4分)	4	4	-	
	满意度 (5分)	供销社职工满意度 (3分)	3	3	-	
		群众满意度 (2分)	2	2	-	
	合计		100	85	15	

五、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

项目立项的规范性、资金分配的合理性、绩效指标明确性作为绩效评价的二级指标,进一步分为4项三级指标。在4项三级指标中,项目立项条件的相符性、资金分配的合理性、绩效目标细化程度、绩效目标量化程度得分一致,均为满分,决策全程得10分。

说明河东供销社立项规范、项目资金预算分配合理、对项目绩效目标的设置做到细化并量化,河东供销社项目立项时,按照资金申报程序填写项目申报表及申请资金报告详细列举资金使用范围及用途。

决策得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	扣分	扣分原因
决策	项目立项规范性	项目立项条件的相符性	2	2	-	-
	资金分配的合理性	资金分配的合理性	2	2	-	-

	绩效指标明确性	绩效目标细化程度	3	3	-	-
		绩效目标量化程度	3	3	-	-
	合计		10	10	-	-

(二) 项目过程情况

项目预算执行情况、制度健全性为绩效评价的二级指标，进一步分解为 5 项三级指标。在 5 项三级指标中，资金使用合规性、政府采购的合规性、预算执行进度相符性、业务制度、财务管理制度的健全性，均为满分。财政资金到位率满分 5 分，因智慧设施农业云平台未实施建设，财政资金未到位，基础设施建设部分财政资金仅部分到位，根据评价标准公式计算得 1 分。项目过程总得 6 分。

过程得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	扣分	扣分原因
过程	项目预算执行情况	财政资金到位率	5	1	4	财政资金未全部及时到位
		资金使用合规性	1	1	-	
		政府采购的合规性	1	1	-	
		预算执行进度相符性	1	1	-	
	制度健全性	业务管理制度、财务管理制度的健全性	2	2	-	
	合计		10	6	4	

(三) 项目产出情况

数量指标、质量指标、时效指标和成本指标作为绩效评价的二级指标，进一步分解为 9 项三级指标。其中新建农场数量、道路硬化、修砌排水沟数量、机井数量、质量验收合格率、建设完成及时率、超预算率，

均为满分。因建设条件不成熟，智慧设施农业云平台未开始建设，此项得0分。农场基础设施建设合同总价为322.28万元，截止审核基准日已支付255万元，还有67.28万元未支付，因此项目结算及时率得4分；。产出过程总得44分。

产出指标中除了建设智慧设施农业云平台和结算及时率以外，其他各项指标得分较高，说明项目在基础设施建设数量、质量检查、验收方面控制的比较完善，对各个项目进行工程验收和专项资金支出审计，项目实施单位项目质量和标准比较健全。在计划的范围内及时完成农场基础设施建设，成本控制合理。

产出得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	扣分	扣分原因
产出	数量指标	新建农场	5	5	-	
		道路硬化	5	5	-	
		修砌排水沟	5	5	-	
		机井	5	5	-	
		智慧设施农业云平台	5	0	5	未建设
	质量指标	质量验收合格率	10	10	-	
	时效指标	建设完成及时率	5	5	-	
		项目结算及时率	5	4	1	截止审核基准日，合同金额322.28万元，已支付255万，未结清，因已支付部分款项，酌情扣1分。
	成本指标	超预算率	5	5	-	
		合计		50	44	6

(四) 项目效益情况

经济效益、社会效益、生态效益、满意度作为绩效评价的二级指标，进一步分解为 9 项三级指标。在 9 项三级指标中，年均新增销售总收入 4 分、为农服务程度 3 分、农业产业发展程度 3 分、可持续发展能力 4 分、生态效益 4 分、供销社职工满意度 3 分、群众满意度 2 分，均得满分；年均利润额分值权重 4 分，因项目建成初期，成本支出较多，未达到绩效指标值，得 0 分；安置就业人员，提供资料中从业人员较多，但大部分都是根据农忙时或临时业务需求所雇佣的临时人员，酌情扣 1 分。效益全程得 25 分。

效益得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	扣分	扣分原因
效益	经济效益指标	年均利润额	4	0	4	项目完成后,根据财务报表资料显示,因处于项目初期,前期成本投入较大,暂时未能达成目标利润额。
		年均新增销售总收入	4	4	-	
	社会效益	为农服务程度	3	3	-	
		安置就业人员	3	2	1	提供资料中从业人员较多,但大部分都是根据农忙时或临时业务需求所雇佣的临时人员,酌情扣1分。
		农业产业化发展程度	3	3	-	
	生态效益	可持续发展能力	4	4	-	
		生态效益	4	4	-	

	满意度	供销社职工满意度	3	3	-	
		群众满意度	2	2	-	
	合计		30	25	5	

六、项目主要经验及做法

土地适度规模经营农场项目有助于推进农业结构的调整。通过项目建设，引领当地农业发展，实现由传统农业向现代化、标准化农业的转变。持续深化供销社综合改革，着力提升为农服务质量和水平。

七、存在的问题

1. 项目未全面按计划完成，智慧设施农业云平台未开发建设，存在计划目标不完善，建设前考察缺乏，开发条件与实际条件不符，未能及时做出调整。

2. 财政资金到位不及时。项目申报时拟申请区级支持供销合作社发展为农服务项目专项资金 500 万，单位自筹 63.92 万。根据实际建设条件变更建设内容，仅完成农场基础设施建设部分，合同价 322.28 万元；截止审核基准日，实际支付 255 万元，财政资金仅到位 134.4 万元，单位自筹 120.6 万。

3. 资料准备不充分。部分资料为后续补充提供。

八、意见建议

1. 提高申报计划目标的准确性，提高计划实施的准确性。建议提交详细申报清单，细化相应数据，加强预算管理。项目立项对预算金额进行评审，同时对项目计划及计划安排进行严格审查，避免资金结余。

2. 提高资金利用率，加快落实资金到位情况，提高财务资金管理，提高项目资金效益，发挥供销农场的示范带动作用。

3. 加强并完善业务管理制度，加强日常资料收集、归档、和管理功能。做到需要时能及时提供。

附件

1. 项目绩效评价指标得分表；
2. 问题清单；

山东万兴德会计师事务所有限公司

中国·临沂市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年十月二十日

河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标值	实际值	评价标准	得分	扣分	扣分原因
决策（10分）	项目立项规范性（2分）	项目立项条件的相符性（2分）	对项目立项申报条件与项目立项要求的相符程度进行评价			该项分值2分。对照有关文件要求，项目立项与主管部门下发的立项通知要求相符得2分；否则不得分。	2	-	
	资金分配的合理性（2分）	资金分配的合理性（2分）	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性。合理性情况。			项分值2分。预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配且预算额度测算依据充分，按照标准编制，确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得2分；否则酌情扣分。	2	-	
	绩效指标明确性（6分）	绩效目标细化程度（3分）	对绩效目标是否细化进行评价			该项分值3分。项目绩效目标（含长期目标和年度目标）在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了可以量化的绩效指标，得3分；否则酌情扣分。	3	-	
		绩效目标量化程度（3分）	绩对绩效目标是否量化进行评价			该项分值3分。绩效指标与实际工作内容是否具有相关性、否覆盖全过程得1分；绩效指标与资金量相匹配得1分；分绩效指标设置清晰、可衡量得1分。	3	-	
过程（10分）	项目预算执行情况（8分）	财政资金到位率（5分）	对财政资金的实际到位情况进行评价（到位率=实际到位资金/计划投入资金X100%）	500万	134.4万	该项分值5分。指标得分=到位率X2分。	1	4	财政资金未全部及时到位
		资金使用合规性（1分）	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价			该项分值1分。支出依据不合规的、占、挪用、截留、改变用途问题，酌情扣分。若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。	1	-	
		政府采购的合规性（1分）	对项目采购是否经过政府采购程序，符合招标法的相关规定，程序是否合规进行评价			该项分值1分。项目采购经过政府采购程序，符合招标法的相关规定，程序合规，得1分；否则不得分。	1	-	

河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标值	实际值	评价标准	得分	扣分	扣分原因
		预算执行进度相符性（1分）	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求（实际支出资金/实际到位资金*100%）		实际支出220万/实际到位134.4万	该项分值1分。指标分值=预算执行率X指标满分值 1分。	1	-	
	制度健全性（2分）	业务管理制度、财务管理制度的健全性（2分）	对项目单位是否建立并执行完善的业务管理制度、资金管理措施和制度进行评价			该项分值2分。若项目单位业务管理制度、资金管理措施和制度健全并执行良好得2分，否则酌情扣分；若项目单位未建立业务管理制度和财务管理制度，则该二级指标得0分。	2	-	
产出（50分）	数量指标（25分）	新建农场（5分）	对新建农场数量进行评价	4处	4处	该项分值5分。指标分值=完成程度X指标满分值5分，指标得分不超过5分。	5	-	
		道路硬化（5分）	对道路硬化数量进行评价	8820平方米	8820平方米	该项分值5分。指标分值=完成程度X指标满分值5分，指标得分不超过5分。	5	-	
		修砌排水沟（5分）	对项目修砌排水沟数量进行评价	1928米	1928米	该项分值5分。指标分值=完成程度X指标满分值5分，指标得分不超过5分。	5	-	
		机井（5分）	对项目机井数量进行评价	11眼	11眼	该项分值5分。指标分值=完成程度X指标满分值5分，指标得分不超过5分。	5	-	
		智慧设施农业云平台（5分）	对项目农业云平台数量进行评价	1项	0	该项分值5分。指标分值=完成程度X指标满分值5分，指标得分不超过5分。	-	5	未建设。
	质量指标（10分）	质量验收合格率（10分）	对项目质量检查、验收等的管理控制情况进行评价	100%	100%	项目验收通过率达95%及以上，得满分；未通过一个扣一分，扣完为止。	10	-	
		建设完成及时率（5分）	对项目完成时间进行评价（实际完成时间/计划完成时间*100%）	100%	100%	该项分值5分。指标分值=建设完成及时率X指标满分值5分。	5	-	

河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标值	实际值	评价标准	得分	扣分	扣分原因
	时效指标（10分）	项目结算及时率（5分）	对项目完成结算进行评价（实际结算时间/计划结算时间*100%）	100%	未按规定支付时间，实际已支付255万	该项分值5分。指标分值=项目结算及时率X指标满分值5分。	4	1	截止审核基准日，合同金额322.28万元，已支付255万，未结清，因已支付部分款项，酌情扣1分。
	成本指标（5分）	超预算率（5分）	对项目完成预算进行评价（超出预算金额/计划预算金额*100%）	小于等于5%	小于等于5%	该项分值5分。指标分值=项目超预算率X指标满分值5分。	5	-	
	经济效益指标（8分）	年均利润额（4分）	对项目完成后利润额进行评价	≥40万	≤40万	该项分值4分。项目完成后年均利润额是否达到指标值，达成得4分；若项目年均利润额未达成指标值酌情扣分。	-	4	项目完成后，根据财务报表资料显示，因处于项目初期，前期成本投入较大，暂时未能达成目标利润额
		年均新增销售总收入（4分）	对项目完成后实现销售总收入进行评价	≥20万	≥20万	该项分值4分。项目完成后新增销售总收入是否达到指标值，达成得4分；若项目新增销售总收入未达成指标值酌情扣分。	4	-	
	为农服务程度（3分）	对为农服务程度进行评价	显著提升	显著提升	该项分值3分。项目完成后为农服务程度显著提高，得3分；项目实施为农服务程度影响一般，得3分；项目实施为农服务程度影响性不大，不得分。	3	-		

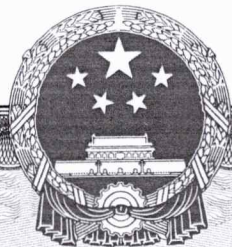
河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	指标值	实际值	评价标准	得分	扣分	扣分原因	
效益 (30分)	社会效益 (9分)	安置就业人员 (3分)	对安置就业人员数量进行评价	≥200余人	≥200余人	该项分值3分。安置就业人数大于200人，得满分，少于200个酌情扣分。	2	1	提供资料中从业人员较多，但大部分都是根据农忙时或临时业务需求所雇佣的临时人员，酌情扣1分。	
		农业产业化发展程度 (3分)	对农业产业化发展程度进行评价	显著提升	显著提升	该项分值3分。项目实施对农业产业化发展积极影响性大，得3分；项目实施对农业产业化发展积极影响性一般，得2分；项目实施对农业产业化发展积极影响性不大，不得分。	3	-		
	生态效益 (8分)	可持续发展能力 (4分)	对项目农场的可持续影响性进行评价	显著促进	显著促进	该项分值4分。项目实施对供销农场可持续发展积极性影响较大，得4分；项目实施对供销农场可持续发展积极性影响一般，得2分；项目实施对供销农场可持续发展无影响，得0分；	4	-		
		生态效益 (4分)	对项目农场的生态发展进行评价	实现改良土壤、减肥增效。	实现改良土壤、减肥增效。	该项分值4分。项目实施对改良土壤、减肥增效产生积极影响较大，得4分；项目实施对改良土壤、减肥增效产生积极影响一般，得2分；项目实施对改良土壤、减肥增效无影响，得0分。	4	-		
	满意度 (5分)	供销社职工满意度 (3分)	对供销社职工满意情况进行评价	大于等于95%	大于等于95%	该项分值5分。根据现场随机调查供销社职工问卷结果，汇总计算得分。	3	-		
		群众满意度 (2分)	对群众满意情况进行评价	大于等于95%	大于等于95%	该项分值5分。根据现场随机调查社会群众或服务对象问卷结果，汇总计算得分。	2	-		
		合计						85	15	

附表4

河东区土地适度规模经营供销农场新建项目（一期）问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
	3		
		
资金管理存在的问题	1		财政资金未全部拨付到位
	2		
	3		
		
业务管理存在的问题	1		
	2		
	3		
项目产出存在的问题	1		项目未全面按计划完成，智慧设施农业云平台未开发建设
	2		项目基础设施建设工程款未全部支付
	3		
		
项目效益存在的问题	1		项目完成后，根据财务报表资料显示，因处于项目初期，前期成本投入较大，暂时未能达成目标利润额
	2		提供资料中从业人员较多，但大部分都是根据农忙时或临时业务需求所雇佣的临时人员
		
其他问题	1		
	2		
		
备 注：			



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码

913713008631354880



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 山东万兴德会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 柳红军

经营范围 审查会计报表、验证注册资本、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，工程决算审查、会计咨询、代理记账，法律、行政法规规定的其他审计业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

注册资本 壹佰零贰万元整

成立日期 1999年 12 月 01 日

营业期限 1999年 12 月 01 日至 年 月 日

住所 山东省临沂市兰山区柳青街道广州路与孝河路
交汇处置商中心B03号楼16层1601



登记机关



2018年 08月 10日



会计师事务所 执业证书

名称：山东万兴德会计师事务所有限公司

首席合伙人：柳红军

主任会计师：柳红军

经营场所：山东省临沂市兰山区柳青街道广州路与孝河路交汇处鲁商中心B03号楼16层1601

组织形式：有限责任

执业证书编号：37090015

批准执业文号：鲁财会协字〔1999〕100号

批准执业日期：1999-11-16

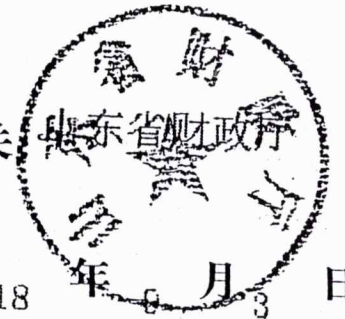


证书序号：0002208

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关



2018年6月3日

中华人民共和国财政部制



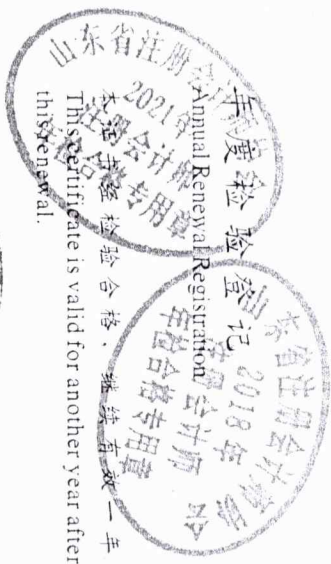
姓名	柳红军
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1965-10-06
Date of birth	
工作单位	山东万兴德会计师事务所有限
Working unit	
身份证号码	372832651006003
Identity card No.	



证书编号: 370900150011
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年10月23日
Date of Issuance



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 吴学晓
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1982-08-20
 Date of birth
 工作单位 临沂金桥有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 371302198208204441
 Identity card No.



证书编号: 370900150018
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇一〇年四月十一日
 Date of Issuance

