

**2022 年度
莒南县供销社联合
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 2022 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明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2022 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、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）研究拟订全县供销社发展规划，指导全县供销社的发展和改革。

（二）参与构建农业社会化服务体系，服务推动农村现代流通体系建设，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，开展农村合作金融服务。

（三）加强基层供销组织体系建设，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，指导协调日用消费品、农业生产资料、棉花等重要农产品、再生资源及烟花爆竹等经营活动。

（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，指导全县供销社及所属社团的业务活动。利用供销社教育培训资源，开展供销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、农民等技能培训。

（七）负责对所属企业负责人的任免，对企业经营、投资活动进行备案，对企业经营管理活动进行指导。

（八）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。

（九）完成县委、县政府交办的其他任务。

二、机构设置

从单位构成看，莒南县供销合作社联合社部门决算包括：莒南县供销合作社联合社本级决算。

纳入莒南县供销合作社联合社 2022 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 莒南县供销合作社联合社本级

第二部分

2022 年度部门决算表

收入支出决算总表

部门：莒南县供销合作社联合社

公开 01 表
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	710.66	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	710.66
	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	710.66	本年支出合计	58	710.66
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	710.66	总计	62	710.66

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：莒南县供销合作社联合社

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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		710.66	710.66					
216	商业服务业等支出	710.66	710.66					
21602	商业流通事务	707.40	707.40					
2160201	行政运行	707.40	707.40					
21699	其他商业服务业等支出	3.26	3.26					
2169999	其他商业服务业等支出	3.26	3.26					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：莒南县供销合作社联合社

公开 03 表
金额单位：万元

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		710.66	707.40	3.26			
216	商业服务业等支出	710.66	707.40	3.26			
21602	商业流通事务	707.40	707.40				
2160201	行政运行	707.40	707.40				
21699	其他商业服务业等支出	3.26		3.26			
2169999	其他商业服务业等支出	3.26		3.26			

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

部门：莒南县供销合作社联合社

公开 04 表
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	710.66	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	710.66	710.66		
	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	27	710.66	本年支出合计	59	710.66	710.66		
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	32	710.66	总计	64	710.66	710.66		

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收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：莒南县供销合作社联合社

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
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		710.66	707.40	3.26
216	商业服务业等支出	710.66	707.40	3.26
21602	商业流通事务	707.40	707.40	
2160201	行政运行	707.40	707.40	
21699	其他商业服务业等支出	3.26		3.26
2169999	其他商业服务业等支出	3.26		3.26

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明细表

公开 06 表
金额单位：万元

部门：莒南县供销合作社联合社

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	411.93	302	商品和服务支出	38.30	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	112.41	30201	办公费	3.00	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	128.98	30202	印刷费	0.50	30702	国外债务付息	
30103	奖金	10.66	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	27.79	30205	水费	1.00	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	34.33	30206	电费	2.00	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	17.02	30207	邮电费	1.18	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	14.60	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	0.76	30211	差旅费	1.77	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	25.83	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费	34.50	30213	维修（护）费	0.45	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	5.05	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	257.18	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	94.73	30217	公务接待费	2.28	31012	拆迁补偿	

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
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	34.43	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	97.89	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	3.28	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	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	19.64	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	30.12	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	3.20	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						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	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		669.10	公用经费合计					38.30

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：莒南县供销合作社联合社

公开 07 表
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
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：莒南县供销合作社联合社

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：莒南县供销合作社联合社

公开 09 表
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
2.28					2.28	2.28					2.28

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

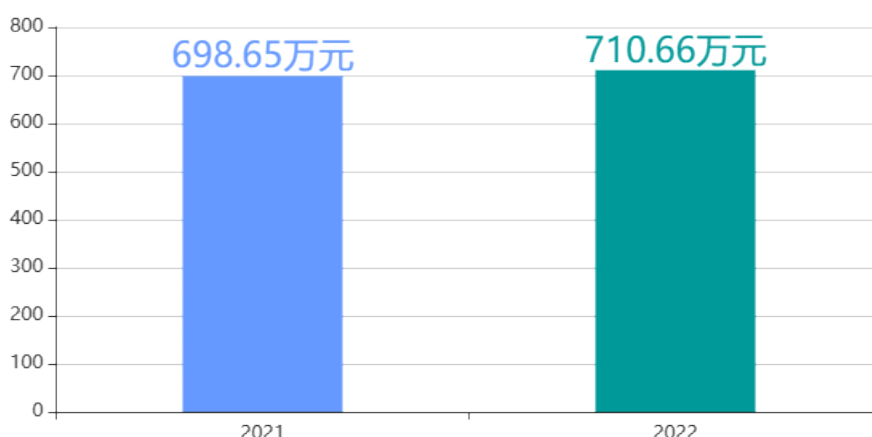
第三部分

2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 710.66 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 12.01 万元，增长 1.72%。主要是在职人员晋职晋档、增加新考录人员以及退休人员住房补贴增长等政策性因素所致。

收、支决算总计变动情况图



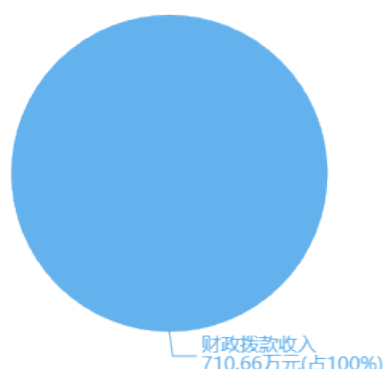
二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 710.66 万元，其中：财政拨款收入 710.66 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 710.66 万元。与 2021 年度相比，增加 12.01 万元，增长 1.72%。主要是在职人员晋职晋档、增加新考录人员以及退休人员住房补贴增长等政策性因素所致。

2、上级补助收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

3、事业收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

4、经营收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

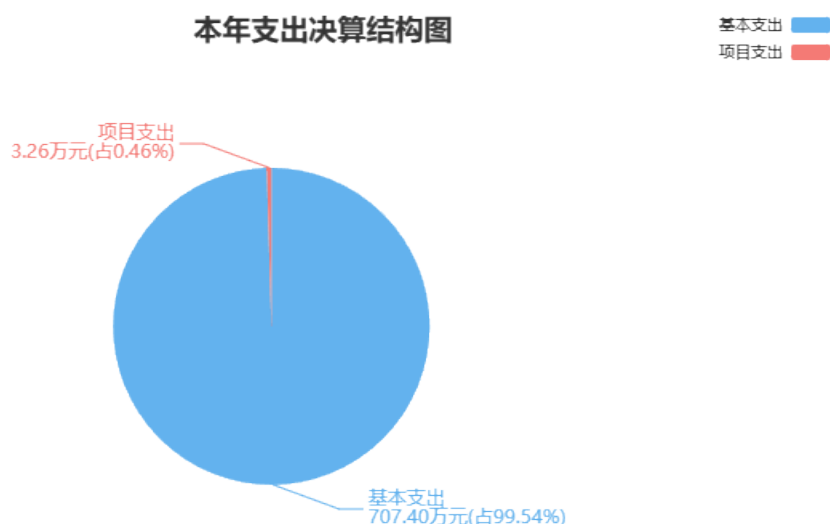
5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

6、其他收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

2022 年度支出合计 710.66 万元，其中：基本支出 707.4 万元，占 99.54%；项目支出 3.26 万元，占 0.46%；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%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 707.4 万元。与 2021 年度相比，增加 9.44 万元，增长 1.35%。主要是在职人员晋职晋档、增加新考录人员以及退休人员住房补贴增长等政策性因素所致。

2、项目支出 3.26 万元。与 2021 年度相比，增加 3.26 万元（去年决算数为 0 万元，无法计算增减比率）。主要是新增加“三位一体”综合改革项目经费保障支出。

3、上缴上级支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

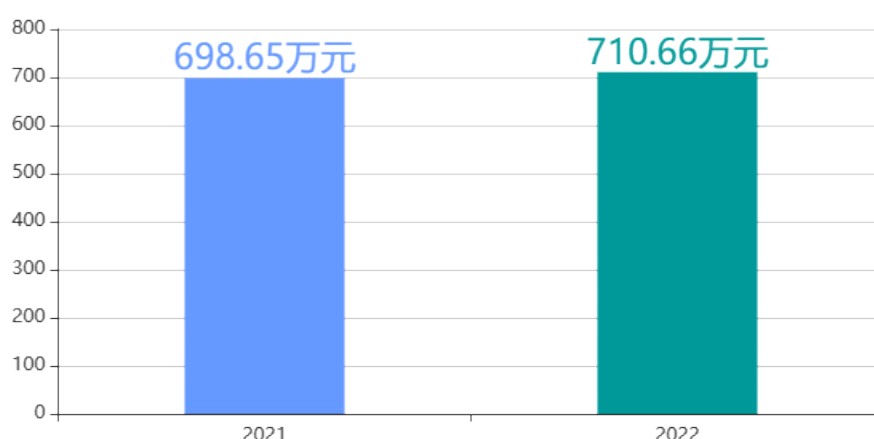
4、经营支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收、支总计均为 710.66 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 12.01 万元，增长 1.72%。主要是在职人员晋职晋档、增加新考录人员以及退休人员住房补贴增长等政策性因素所致。

财政拨款收、支决算总计变动情况图

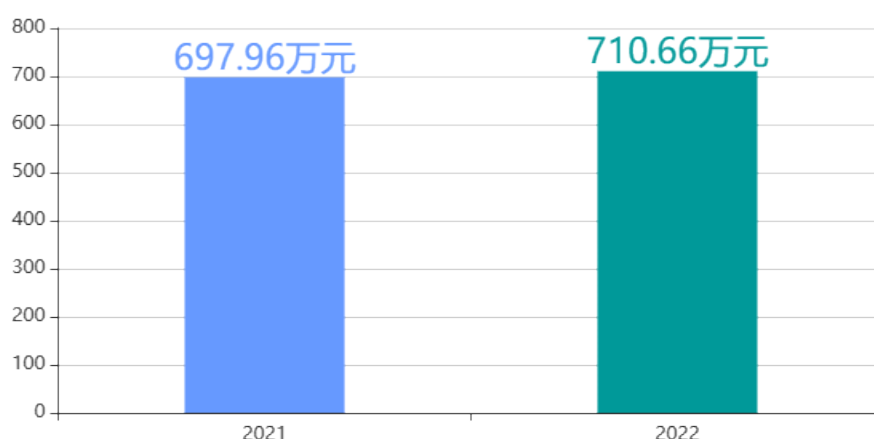


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 710.66 万元，占本年支出合计的 100%。与 2021 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 12.7 万元，增长 1.82%。主要是在职人员晋职晋档、增加新考录人员以及退休人员住房补贴增长等政策性因素所致。

一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图

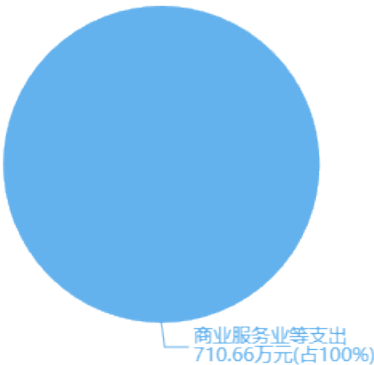


(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 710.66 万元，主要用于以下方面：商业服务业等（类）支出 710.66 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

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1,061.05 万元，支出决算为 710.66 万元，完成年初预算的 66.98%。决算数小于年初预算数的主要原因是有两个财政预算项目“供销发展基金”“改革发展资金”未及时拨付以及“三位一体”综合改革经费保障项目部分资金未拨付因素导致。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 0 万元，支出决算为 707.4 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是此项年初预算不应为零，因为本单位属于参公事业单位，年初预算按照商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）事业运行（项）进行预算，公开按行政运行（项）提取数据，导致年

初预算为 0。实际年初商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）行政运行（项）预算应为 691.22 万元，增加 16.18 万元，增长 2.3%。主要原因是在职人员晋职晋档、增加新招录人员以及退休人员住房补贴增长等政策性因素所致。

2、商业服务业等支出（类）其他商业服务业等支出（款）其他商业服务业等支出（项）。年初预算为 369.83 万元，支出决算为 3.26 万元，完成年初预算的 0.88%。决算数小于年初预算数的主要原因是有两个项目“供销发展基金”“改革发展资金”财政预算资金未拨付以及“三位一体”综合改革发展部分资金未拨付因素导致。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 707.4 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 669.1 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、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、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助、其他对个人和家庭的补助。

公用经费 38.3 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）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、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。

八、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财政拨款支出。

九、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

2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 2.28 万元，支出决算为 2.28 万元，与 2022 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年预算基本持平，全年无预算。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全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年预算基本持平，全年无预算。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2022 年莒南县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 2022 年 12 月 31 日，莒南县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、公务接待费全年预算为 2.28 万元，支出决算为 2.28 万元，与 2022 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 2.28 万元，主要用于省、市、县各级领导

调研指导，兄弟社参观交流等，，共计接待 8 批次、211 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。

十、机关运行经费支出说明

本部门无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2022 年度政府采购支出总额 2.79 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 2.79 万元。授予中小企业合同金额 2.79 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 2.79 万元，占政府采购支出总额的 100%。服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 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；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）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。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，莒南县供销合作社联合社组织对 2022 年度县级预算

项目全面开展绩效自评，涵盖项目 3 个，涉及预算资金 365 万元，占部门县级预算项目支出总额的 100%。

组织对供销社改革发展资金等 1 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 45 万元。

（二）县级预算项目绩效自评结果。莒南县供销合作社联合社 2022 年度县级预算绩效自评的 3 个项目中，1 个项目自评等级为优，1 个项目自评等级为良，1 个项目自评等级为中。从自评情况看，因财政资金紧张，部分项目资金未能及时拨付到位。

今年在部门决算中反映了 2022 年度全部县级预算项目绩效自评结果，以及供销社改革发展资金等 1 个项目的绩效自评表。

1. 供销社改革发展资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 82 分。全年预算数为 45 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：该项目已按照程序进行招投标，由莒南县昊和建筑科技有限公司中标组织实施，由山东融辰建设管理有限公司进行验收，2022 年底，项目已全面完成，共投资 62.24 万元。发现的主要问题及原因：因财政资金紧张，未能及时拨付工程款。下一步改进措施：加大支付力度，及时拨付项目工程款。

2022 年度县级预算项目绩效自评情况汇总表和县级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）上级对地方转移支付项目绩效自评结果。本部门无上级对地方转移支付绩效自评项目。

（四）部门评价结果。莒南县供销合作社联合社 2022 年度部门整体绩效评价项目,绩效评价综合得分为 92.32 分,等级为优。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政评价结果。本部门未有向县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部门取得的财政拨款，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：指事业单位从主管部门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)其他商业服务业等支出(款)其他商业服务业等支出(项)：反映其他商业服务业等支出中除上述项目以外的其他支出。

第五部分

附 件

2022 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：莒南县供销合作社联合社

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
县对下转移支付项目绩效自评				
县本级支出项目绩效自评				
1	改革发展资金	莒南县供销合作社联合社	82	良
2	三位一体综合合作试点工作保障经费	莒南县供销合作社联合社	96	优
3	设立莒南县供销社合作发展基金	莒南县供销合作社联合社	73	中

2022 年度预算项目绩效自评表

单位：万元

项目名称		供销社改革发展资金			主管部门	莒南县供销合作社联合社		
项目预算执行情况			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	45	45	0	90	0	82
		其中：当年财政拨款	45	45	0	—		—
		上年结转资金	0	0	0	—		—
		其他资金	0	0	0	—		—
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		提升我县全域供销示范区建设，构建县域商贸流通、农业社会化服务、冷链加工物流、特色农产品经营等服务体系。增强大店供销社花园社区日用品超市为农服务水平，更好地服务我县广大居民，打造集生产、供销、信用于“三位一体”的新型商贸流通服务网络。			项目已按照程序进行了招投标，由莒南县昊和建筑科技有限公司中标组织实施，由山东融辰建设项目管理有限公司进行验收，2022 年底，项目已将全面完成建设，共计投资 62.24 万元。			
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
年度绩效指标	产出指标	数量指标	基础设施建设	1 个	1 个	10	10	
		质量指标	工程质量	合格	合格	10	10	
		时效指标	时效性	年内建成	完成	10	10	

		成本指标	投入资金数量	45 万元	0	20	12	因财政资金紧张，未能及时拨付工程款，下一步应加大支付力度，及时拨付项目工程款。
效益指标	经济效益指标	增加供销社收入	5 万元	15 万元	15	15		
	社会效益指标	增加就业岗位	5 个	16 个	15	15		
	可持续影响指标							
满意度指标	服务对象满意度指标	项目单位满意度	≥ 90%	95%	10	10		
总分			82 分					

莒南县供销合作社联合社 2022 年度 部门整体绩效评价报告

委托机构：莒南县财政局

部门名称：莒南县供销合作社联合社

评价机构：山东山审会计师事务所有限公司



二〇二三年八月

受莒南县财政局委托，山东山审会计师事务所有限公司承担 2022 年度临沂市莒南县供销合作社联合社部门整体绩效评价工作，评价时段为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。评价组按照工作方案，经过数据采集、问卷调查及数据复核、访谈、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了本次绩效评价工作。

一、部门基本情况

（一）部门基本情况

莒南县供销联社成立于 1947 年，2002 年 5 月与商业集团总公司合并组建莒南县供销合作社联合社，是县政府直属参公管理的正科级公益一类事业单位。

（二）机构划分及主要职责

根据《莒南县供销合作社联合社机构职能编制规定》文件，部门内设 10 个科室，分别为综合股、人事老干股、财务审计股、经济发展股、合作指导股、现代流通股、资产运营股、安全督查股、群众服务股、再生资源管理股。

（三）人员编制

截至 2022 年底，莒南县供销合作社联合社及下设机构编制人数 28 人。

（三）年度预算收支情况

1. 预算收入

年初预算收入 1061.05 万元，其中一般公共预算拨款收入为 1061.05 万元，结转和结余 0.00 万元。

年末决算收入 710.66 万元，其中财政拨款收入 710.66

万元，年初无结转，年末无结余。

2. 预算支出

年初预算支出 1061.05 万元，其中基本支出 629.65 万元，分别为人员经费 588.4 万元、日常公用经费 41.25 万元；项目支出 431.40 万元。

年末决算支出 710.66 万元，基本支出 707.40 万元，分别为人员经费 669.10 万元、日常公用经费 38.30 万元，项目支出 3.26 万元；年初无结转，年末无结余。

（四）年度绩效目标

根据对部门职能、部门专项支出、《莒南县供销合作社联合社 2022 年工作计划和总结》等资料的研读，评价组以职能分类为基础，梳理其中重点核心职能，结合年度安排及年度工作计划，提炼出年度履职目标及重点工作，供销合作社联合社 2022 年度履职目标见下表。

部门年度绩效目标

序号	部门职责	绩效指标	指标解释	年度指标值
1	经济发展	建设高标准集配中心	建设高标准集配中心数量	1 个
		建设规范镇级服务站	规范建设提升镇级服务站数量	15 个
		建设规范村级服务社	规范建设提升村级服务社数量	150 个
2	合作指导	新建或规范农民专业合作社	新建或规范农民专业合作社数量	200 个

		土地托管服务	土地托管服务面积	10 万亩
3	人事老干	健全完善三会制度	健全完善三会制度企业个数	18 个

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

按照莒南县财政局的工作安排，组织实施莒南县供销合作社联合社部门整体绩效评价工作，全面梳理供销合作社联合社部门整体目标设置、资金资源配置、部门管理效率、成本控制、履职效能、可持续发展能力等方面的情况，发现问题，提出建议，促进部门加强预算绩效管理，合理配置资金资源，推动部门整体绩效提升。

（二）评价思路及指标体系

我们根据《关于开展 2023 年财政重点绩效评价的通知》（莒南财预〔2023〕14 号），同时结合莒南县供销合作社联合社的实际情况，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，围绕部门整体战略和职责目标设置、资金资源配置、管理效率、成本管理、履职效能、可持续发展能力及满意度方面，衡量部门和单位整体及核心业务实施效果，将部门整体预算绩效管理分为以资金为主线的管理性指标和以业务为主线的产出类指标。在构建部门整体绩效目标和指标体系框架时，也响应了政策要求，将目标体系分为 2 个模块，分别为以资金管理为脉络的“共性指标体系”和以部门履职效能为脉络的“个性指标体系”，以便于更精确地对供销合

作社联合社整体进行评价。各级指标解释及评分标准详见附件 1。

重点绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

三、总体评价结论及意见

（一）总体评价结论

根据绩效评价指标体系，通过数据采集、问卷调查及访谈，评价组对莒南县供销合作社联合社 2022 年度部门整体绩效进行了客观评价，最终评分结果：总得分为 92.32 分，评价等级为“优”。

（二）总体评价意见

战略和职责目标方面：莒南县供销合作社联合社制定了 2022 年度工作计划和年度整体绩效目标表，但绩效指标科学性方面有待提高，一是存在绩效指标设置多为数量指标，未对时间、效果指标进行设置目标；二是未体现部门在中长期范围内的发展规划，仅体现 2022 年度的工作内容。

资金资源配置方面：莒南县供销合作社联合社部门预算支出结构基本合理，项目支出纳入预算管理，部门财务预算与重点任务匹配。

管理效率方面：莒南县供销合作社联合社预算编制流程较为规范，基本支出预算完成率较高，但政府采购支出预算编制不完整。

运行成本方面：供销社联合社人均公用经费、“三公”经费控制力度较好。

履职效能方面：莒南县供销社联合社从经济发展、合作指导方面坚持从“三农”工作大局出发，牢记为农服务根本宗旨，持续深化综合改革，完善体制机制，拓展服务领域，成为党和政府密切联系农民群众的桥梁纽带等方面 2022 年部门整体绩效目标完成度较高，但人事老干方面存在部分执行进度较慢的问题。

可持续发展能力方面：2022 年度莒南县供销社从生产生活入手，创新全民合作体系；从规模化经营入手，升级全程服务体系；从产品供销入手，整合全域流通体系，以全民合作为基础，以全程服务为载体，以全域流通为保障，构建了覆盖县镇村的三级为农服务体系，部门可持续效益较好。

满意度方面：通过问卷调查，农民群众对于供销社联合社的总体满意度为 91.25%，满意度较高。

四、存在的问题

（一）绩效指标科学性有待提高，无法有效反映部门履职效果

莒南县供销社联合社按照部门职责及年度工作任务设置了 2022 年度部门预算整体规划目标表、年度整体绩效目标表和相应绩效指标，但是存在以下问题，一是绩效指标设置多为数量指标，未对时间、效果指标进行设置目标，如“村级服务社”指标反映了本年度建设规范村级服务社的数量，但未对完成时间、建设规范覆盖率等方面设置目标；

二是部门整体规划目标表与 2022 年度工作计划内容具有较高的重复性，未体现部门在中长期范围内的发展规划。

（二）预算编制合理性

莒南县供销合作社联合社政府采购实际支出共计 2.79 万元，编制部门年初预算时未编制政府采购部分，预算编制准确性有待提高。

（三）人员结构老化较为严重，人才队伍建设有待提高

人才是一切工作的基础，通过现场评价发现莒南县供销合作社联合社及供销社系统“青黄不接”现象突出，人员结构老化较为严重，特别是基层社，部分工作人员平均年龄达到 50 岁。干部配备的数量和质量不尽如人意，人才队伍建设相对滞后，职工人数较少且年龄偏大，在推进供销事业发展上理论学习不足、实践缺乏魄力。

五、相关建议

（一）把握核心战略定位，梳理完善整体目标

针对绩效目标未涉及时间、完成效果等内容的问题，建议部门一是结合供销合作社联合社工作规划及指导意见，参照其他地市发展经验，进一步梳理整体绩效目标，加快构建适用于本单位的预算绩效管理体系；二是根据部门核心职能，做好长短线结合，根据供销合作社联合社工作现状及发展需求，设置指向明确、可量化的整体战略目标和年度整体绩效目标；三是进一步遴选核心业务指标，删除目前绩效指标体系中不合理、重复的指标，从多个维度选取更为合理、更具有前瞻性的绩效指标。

针对部门整体战略目标表与年度整体绩效目标表内容具有较高的重复性的问题，建议部门参照中央、国家层面审计事业发展规划、莒南县经济社会发展十四五规划以及市级审计发展规划，编制县审计发展十四五规划，同时参照上级下达审计任务，结合莒南县年度重点工作，进一步梳理总结莒南县审计事业的核心战略发展定位，明确各类具体审计任务和审计项目未来规划，分类设置和优化部门中长期整体绩效目标，提高部门活动前瞻性、长期性。

（二）完善预算编制程序，夯实预算约束力度，控制运行成本

针对政府采购预算编制不完整的问题，建议部门规范政府采购预算，建立支出预算、资产配置预算与政府采购预算的协调机制，科学制定政府采购需求，降低政府采购预决算偏差值，同时进一步加强和改进采购预算编制管理，实行“以事定钱”采购预算编制模式，夯实采购预算约束力度。

（三）解决基层社人才缺乏问题，保障基层社健康良性发展

基层社发展不足根本原因是人的思想问题。要选好配强基层供销社人才队伍。“想干事、会干事、能干事”且热心供销事业的人才，可以为基层供销社解决历史遗留问题提供新思路、新举措。新形势和新任务，要求供销社系统必须造就一支高素质的企业家队伍。坚定不移地实行人才兴企、人才强企的发展战略，除了要切实加强企业领导班子建设，把握好少数关键和关键少数之外，更要选好用好主要经营管理

人员之外，要加大竞争上岗、公开选拔、招聘社会能人、机关下派等工作力度，优化选人用人机制和职业经理人激励机制，真正把那些懂经济管理、有创业激情的优秀人才选拔到企业领导岗位。