

# 靖边县供销合作社联合社（汇总）

## 2023年度部门决算

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审签

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

## 第二部分 2023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”经费及会议费、培训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、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

#### 十四、其他需要说明的情况

### **第三部分 2023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、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”经费及会议费、培训费支出决算表

### **第四部分 专业名词解释**

### **第五部分 附件**

# 第一部分 部门概况

## 一、部门主要职责及内设机构

县供销社的职能是对本系统工作实行指导、协调、监督、服务，并负责直属企业资产的经营管理。

### （一）主要职责

1、宣传贯彻党中央、国务院及县委、县政府有关农村经济工作和社会发展的方针、政策、研究制订全县合作经济的发展战略和发展规划，参与有关法规 and 政策的制订，指导全县供销社的改革与发展，促进合作经济的发展。

2、承担县政府和有关部门委托的任务，按照县政府的授权，承担国家化肥、农药、农用物资以及羊毛等重要物资的储备、管理任务，对全县重要农业生产资料以及其他商品的经营进行组织、协调和管理；负责民爆物品、烟花爆竹和系统废旧物资再生资源的经营管理。

3、向县政府和有关部门反映农民社员和供销社的意见与要求，协商与政府有关部门及其他社会组织的关系，维护各级供销社的合法权益。

4、指导全县供销合作社的组织建设，促进基层社加强民主管理，密切同农民的联系，协调社员之间的关系，发挥群体联合优势。

5、指导各级供销社以新农村建设为契机，加强农村综合服务体系建设，大力创办各类农村合作经济组织，积极推进县城经济发展规划，参与和推动农业产业化经营，开拓城乡市场，为全县

合作经济组织提供信息服务。

6、协同各乡（镇）党委做好对基层供销社主任配备工作。指导全县供销社系统的组织队伍建设和人才开发工作，组织指导对各级供销社干部和职工的教育培训。

7、管理运营本级社有资产，对直属企业单位行使出资人的职能；指导全县各级供销社社有资产的管理。

8、受有关部门委托，对有关行业、学科或业务范围内的全县性社会团体履行业务主管单位的监督管理职能。

9、代表县内系统经济组织与县内外经济组织以及国际经济组织、社会团体、院校等开展经济、贸易、技术、人才交流，签订合资合作协议，接受捐赠、资助、组织协商和指导系统的外经外贸工作。

10、完成县政府交办的其他事项。

11、接受市级供销社的业务指导和市级生产资料、烟花爆竹集团公司的业务指导。

## （二）内设机构

靖边县供销合作社联合社内设机构为行政综合岗、财务统计股、合作指导股和经济发展股。

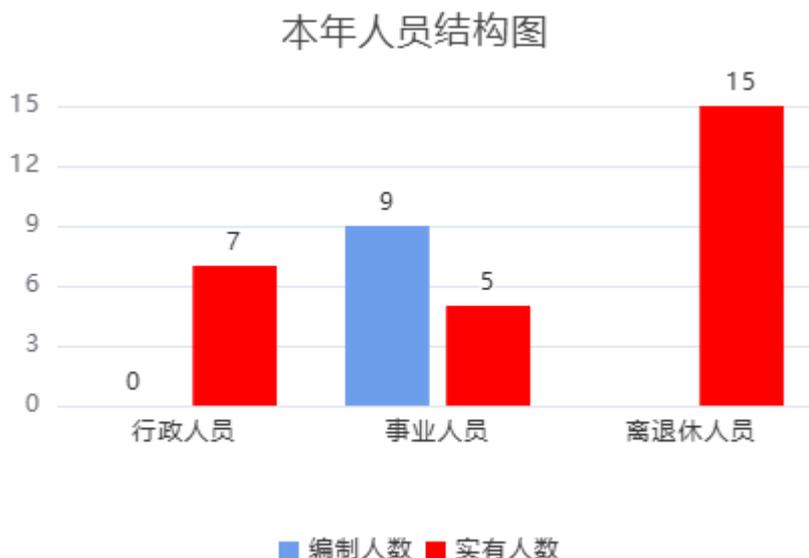
## 二、部门决算单位构成

纳入2023年度本部门决算编制范围的单位共1个，包括本级及0个二级预算单位：

序号	单位名称
1	靖边县供销合作社联合社本级

## 三、部门人员情况

截至2023年底，本部门人员编制9人，其中行政编制0人、事业编制9人；实有人员12人，其中行政7人、事业5人。单位管理的离退休人员15人。



## 第二部分 2023年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收入总计、支出总计均为495.90万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少118.74万元，下降19.32%，下降的主要原因是：上年度补缴以前年度供销系统医疗保险。

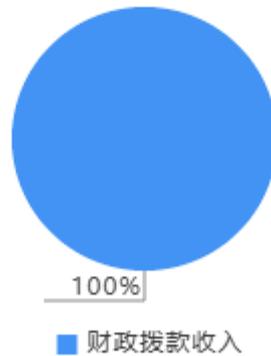
**收入、支出决算总计对比图（单位：万元）**



### 二、收入决算情况说明

2023年度本年收入合计495.90万元，其中：财政拨款收入495.90万元，占100%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

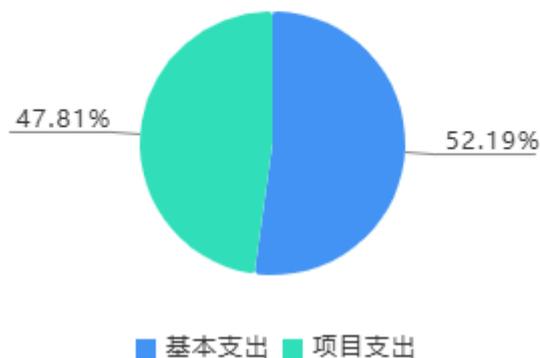
收入结构图



### 三、支出决算情况说明

2023年度本年支出合计495.90万元，其中：基本支出258.81万元，占52.19%；项目支出237.09万元，占47.81%；经营支出0万元，占0%。

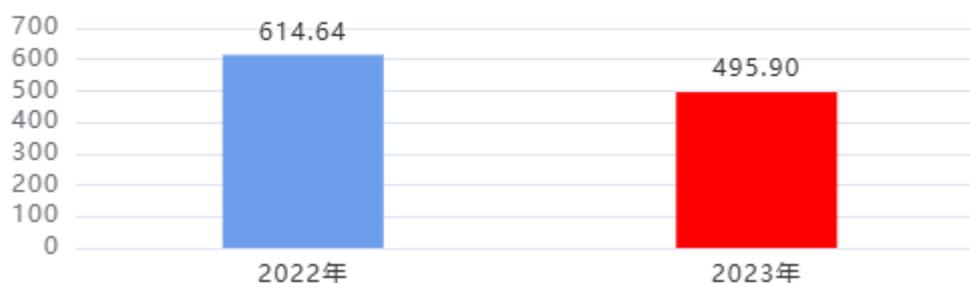
支出结构图



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收入总计、支出总计均为495.90万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少118.74万元，下降19.32%，下降的主要原因是：上年度补缴以前年度供销系统医疗保险。

财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



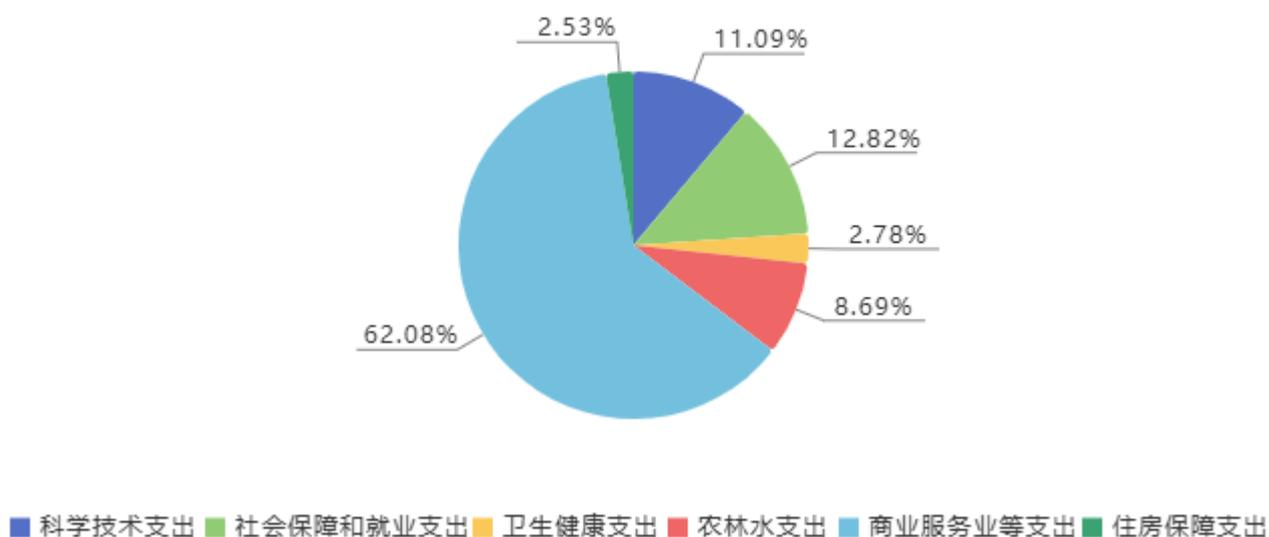
## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算296.30万元，支出决算495.90万元，完成年初预算的167.36%。占本年支出合计的100%。与上年相比，财政拨款支出减少118.74万元，下降19.32%，下降的主要原因是：上年度补缴以前年度供销系统医疗保险。

一般公共预算财政拨款支出对比图（单位：万元）



一般公共预算财政拨款支出结构图



按照政府功能分类科目，其中：

1. 科学技术支出（类）其他科学技术支出（款）其他科学技术支出（项）。年初预算0万元，支出决算55万元，新增支出的主要原因是：扶持中小微企业和“三农”企业发展专项资金支出。

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算15.88万元，支出决算15.88万元，完成年初预算的100%。

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。年初预算47.70万元，支出决算47.70万元，完成年初预算的100%。

4. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医

疗（项）。年初预算9.37万元，支出决算9.37万元，完成年初预算的100%。

5. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算0万元，支出决算4.43万元，新增支出的主要原因是：新增供销系统企业职工医疗保险缴费支出。

6. 农林水支出（类）农业农村（款）农村合作经济（项）。年初预算0万元，支出决算40万元，新增支出的主要原因是：供销社办公大楼维修专项资金支出。

7. 农林水支出（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）。年初预算0万元，支出决算3.08万元，新增支出的主要原因是：驻村工作队员的补贴等。

8. 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165.79万元，支出决算165.79万元，完成年初预算的100%。

9. 商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算45万元，支出决算142.09万元，完成年初预算的315.76%，决算数大于年初预算数的主要原因是：市级“新网工程”项目及扶持中小微企业项目资金的增加。

10. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算12.57万元，支出决算12.57万元，完成年初预算的100%。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出258.81万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费232.89万元，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、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、抚恤金、生活补助、医疗费补助、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费25.92万元，主要包括：办公费、印刷费、电费、差旅费、维修（护）费、专用材料费、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2023年度无政府性基金预算财政拨款收支，已公开空表。

## **八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

本部门2023年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

## **九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明**

本部门2023年度无财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出，已公开空表。

### **（一）“三公”经费支出决算情况说明**

本部门2023年度无财政拨款“三公”经费支出。

#### **1. 因公出国（境）费支出情况说明**

本年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

## 2. 公务用车购置费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车购置费支出。

## 3. 公务用车运行维护费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车运行维护费支出。

## 4. 公务接待费支出情况说明

本年度无财政拨款公务接待费支出。

### （二）培训费支出情况说明

本年度无财政拨款培训费支出。

### （三）会议费支出情况说明

本年度无财政拨款会议费支出。

## 十、机关运行经费支出情况说明

2023年度机关运行经费预算25.92万元，支出决算25.92万元，完成预算的100%。支出决算比上年减少16.80万元，下降的主要原因是：专项业务经费减少。

## 十一、政府采购支出情况说明

本部门2023年度无政府采购事项。

## 十二、国有资产占用及购置情况说明

本部门2023年度无国有资产占用及购置。

## 十三、预算绩效情况说明

### （一）预算绩效管理工作的开展情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织开展了2023年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，项目立项较为规范，绩效目标明确，预算编制合理，管理科学规范，资金到位及时，总体完成情况较好，完成绩效考核指标。本部门2023年度不单独填写绩效自评表。本部门2023年度无主管专项资金。本部门无项目支出，未开展部门重点评价。

## （二）部门整体支出绩效自评结果

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分100分，全年预算数296.30万元，执行数495.90万元，完成预算的168.00%。本年度本部门总体运行及取得的成绩：本部门本年度圆满完成了年初既定工作任务，各项指标全部达标完成，群众满意度已达标。发现的问题及原因：预算项目编制不够全面精准，因为我部门中途增加了市级“新网工程”项目和扶持中小微企业和“三农”企业资金，新增了部分供销办公大楼维修资金，造成预算与决算数出入较大。下一步改进措施：进一步加强预算管理，预算编制更加精细和合理。

## 部门整体支出绩效自评表

(2023年度)

部门(单位)名称		靖边县供销合作社联合社											
任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数(万元)			全年执行数(万元)			分值	执行率	得分		
			总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金					
年度主要任务	科学技术支出	扶持中小微和“三农企业	良好	55	55		55	55		—	100%	—	
	社会保障支出	社会保障支出	良好	63.58	63.58		63.58	63.58		—	100%	—	
	卫生健康支出	卫生健康支出	良好	13.8	13.8		13.8	13.8		—	100%	—	
	农林水支出	供销办公大楼维修及驻村工作人员补贴	良好	43.08	43.08		43.08	43.08		—	100%	—	
	商业服务业等支出	商业服务业等支出	良好	307.88	307.88		307.88	307.88		—	100%	—	
	住房保障支出	住房保障支出	良好	12.57	12.57		12.57	12.57		—	100%	—	
	金额合计				495.9	495.9		495.9	495.9		10		
	年度总体目标	完成人员工资、各项基金支出，保障部门整体运转。扶持中小微和“三农”企业发展，对供销办公大楼维修及驻村工作人员的补贴等。											
年度绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	年度指标值	实际完成值	分值	得分						
	产出指标 (50分)	数量指标	扶持中小微和“三农企业	55	55	6	6						
			社会保障支出	63.58	63.58	6	6						
			卫生健康支出	13.8	13.8	6	6						
			供销办公大楼维修及驻村工作人员补贴	43.08	43.08	6	6						
			商业服务业等支出	307.88	307.88	6	6						
			住房保障支出	12.57	12.57	6	6						
		质量指标	扶持企业合格率	100%	100%	4	4						
			人员费用及办公运转	稳定保障	稳定保障	4	4						
			办公大楼维修	严格按照预算完成	严格按照预算完成	4	4						
		时效指标	按期完成年度各项工作任务	2023.1.1-2023.12.31	2023.1.1-2023.12.31	10	10						
	成本指标	部门资金	495.90万元	495.90万元	10	10							
	效益指标 (30分)	经济效益指标	企业带动农民增收	有所提升	有所提升	10	10						
		社会效益指标	提升工作效率	有效提升	有效提升	10	10						
可持续影响指标		保障供销业务持续开展	有所保障	有所保障	10	10							
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	干部职工满意度	98%	98%	5	5							
		扶持企业满意度	98%	98%	5	5							
总分										100	100		

### （三）项目绩效自评结果

本部门2023年度无项目支出，无需开展绩效自评工作。

### （四）专项资金绩效自评结果

本部门无主管专项资金。

### （五）部门重点评价项目绩效评价结果

本部门无重点评价项目。

### （六）财政重点评价项目绩效评价结果

本部门无财政重点评价项目。

## 十四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 靖边县供销合作社联合社（汇总）部门的决算数据反映1个预算单位的数据汇总情况。

4. 无预算单位变化调整。

5. 本部门所属单位只有部门本级，部门本级不再按单位重复公开。

6. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：09124619605。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

# 第三部分 2023年度部门决算表

## 目录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本部门不涉及故公开空表
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本部门不涉及故公开空表
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	是	本部门不涉及故公开空表

# 收入支出决算总表

公开01表

编制部门：靖边县供销合作社联合社（汇总）

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	495.90	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	55.00
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	38	63.57
	9		九、卫生健康支出	39	13.80
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	43.08
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	307.87
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	12.57
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
<b>本年收入合计</b>	27	495.90	<b>本年支出合计</b>	57	495.90
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	
<b>总计</b>	30	495.90	<b>总计</b>	60	495.90

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 收入决算表

公开02表

编制部门：靖边县供销合作社联合社（汇总）

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
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	495.90	495.90					
206	科学技术支出	55.00	55.00					
20699	其他科学技术支出	55.00	55.00					
2069999	其他科学技术支出	55.00	55.00					
208	社会保障和就业支出	63.57	63.57					
20805	行政事业单位养老支出	63.57	63.57					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	15.88	15.88					
2080599	其他行政事业单位养老支出	47.70	47.70					
210	卫生健康支出	13.80	13.80					
21011	行政事业单位医疗	13.80	13.80					
2101101	行政单位医疗	9.37	9.37					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	4.43	4.43					
213	农林水支出	43.08	43.08					
21301	农业农村	40.00	40.00					
2130124	农村合作经济	40.00	40.00					
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	3.08	3.08					
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	3.08	3.08					
216	商业服务业等支出	307.87	307.87					
21602	商业流通事务	307.87	307.87					
2160201	行政运行	165.79	165.79					
2160202	一般行政管理事务	142.09	142.09					
221	住房保障支出	12.57	12.57					

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
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
22102	住房改革支出	12.57	12.57					
2210201	住房公积金	12.57	12.57					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 支出决算表

公开03表

编制部门：靖边县供销合作社联合社（汇总）

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
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	495.90	258.81	237.09			
206	科学技术支出	55.00		55.00			
20699	其他科学技术支出	55.00		55.00			
2069999	其他科学技术支出	55.00		55.00			
208	社会保障和就业支出	63.57	63.57				
20805	行政事业单位养老支出	63.57	63.57				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	15.88	15.88				
2080599	其他行政事业单位养老支出	47.70	47.70				
210	卫生健康支出	13.80	13.80				
21011	行政事业单位医疗	13.80	13.80				
2101101	行政单位医疗	9.37	9.37				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	4.43	4.43				
213	农林水支出	43.08	3.08	40.00			
21301	农业农村	40.00		40.00			
2130124	农村合作经济	40.00		40.00			
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	3.08	3.08				
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	3.08	3.08				
216	商业服务业等支出	307.87	165.79	142.09			
21602	商业流通事务	307.87	165.79	142.09			
2160201	行政运行	165.79	165.79				
2160202	一般行政管理事务	142.09		142.09			
221	住房保障支出	12.57	12.57				

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
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
22102	住房改革支出	12.57	12.57				
2210201	住房公积金	12.57	12.57				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：靖边县供销合作社联合社（汇总）

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收入	1	495.90	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款收入	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	55.00	55.00		
	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	63.57	63.57		
	9		九、卫生健康支出	41	13.80	13.80		
	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	43.08	43.08		
	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	307.87	307.87		
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	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	12.57	12.57		
	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				
<b>本年收入合计</b>	<b>27</b>	<b>495.90</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>59</b>	<b>495.90</b>	<b>495.90</b>		
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				
<b>合计</b>	<b>32</b>	<b>495.90</b>	<b>合计</b>	<b>64</b>	<b>495.90</b>	<b>495.90</b>		

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

编制部门：靖边县供销合作社联合社（汇总）

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	495.90	258.81	237.09
206	科学技术支出	55.00		55.00
20699	其他科学技术支出	55.00		55.00
2069999	其他科学技术支出	55.00		55.00
208	社会保障和就业支出	63.57	63.57	
20805	行政事业单位养老支出	63.57	63.57	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	15.88	15.88	
2080599	其他行政事业单位养老支出	47.70	47.70	
210	卫生健康支出	13.80	13.80	
21011	行政事业单位医疗	13.80	13.80	
2101101	行政单位医疗	9.37	9.37	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	4.43	4.43	
213	农林水支出	43.08	3.08	40.00
21301	农业农村	40.00		40.00
2130124	农村合作经济	40.00		40.00
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	3.08	3.08	
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	3.08	3.08	
216	商业服务业等支出	307.87	165.79	142.09
21602	商业流通事务	307.87	165.79	142.09
2160201	行政运行	165.79	165.79	
2160202	一般行政管理事务	142.09		142.09
221	住房保障支出	12.57	12.57	
22102	住房改革支出	12.57	12.57	
2210201	住房公积金	12.57	12.57	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

编制部门：靖边县供销合作社联合社（汇总）

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	
301	工资福利支出	209.28	302	商品和服务支出	25.92	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	99.54	30201	办公费	3.25	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	14.31	30202	印刷费	5.93	30702	国外债务付息		
30103	奖金	5.48	30203	咨询费		310	资本性支出		
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建		
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	15.88	30206	电费	2.81	31003	专用设备购置		
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31005	基础设施建设		
30110	职工基本医疗保险缴费	9.37	30208	取暖费		31006	大型修缮		
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新		
30112	其他社会保障缴费	52.13	30211	差旅费	0.50	31008	物资储备		
30113	住房公积金	12.57	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿		
30114	医疗费		30213	维修（护）费	3.00	31010	安置补助		
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿		
303	对个人和家庭的补助	23.61	30215	会议费		31012	拆迁补偿		
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置		
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置		
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	2.50	31021	文物和陈列品购置		
30304	抚恤金	0.63	30224	被装购置费		31022	无形资产购置		
30305	生活补助	15.66	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出		
30307	医疗费补助	3.33	30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出		
30308	助学金		30228	工会经费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	6.42	39999	其他支出		
30399	其他对个人和家庭的补助	3.99	30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出	1.50				
人员经费合计		232.89	公用经费合计						25.92

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

编制部门：靖边县供销合作社联合社（汇总）

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
科目代码	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

编制部门：靖边县供销合作社联合社（汇总）

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

编制部门：靖边县供销合作社联合社（汇总）

单位：万元

项目	财政拨款“三公”经费					会议费	培训费	
	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			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数								

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 第四部分 专业名词解释

1. 基本支出：指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。

2. 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所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。

## 第五部分 附件

# 2023 年度靖边县供销合作社联合社部门 整体支出绩效评价报告

为进一步深化预算制度改革，增强部门预算管理主体责任，提升部门履职效能，根据《靖边县财政局关于开展部门整体和项目支出绩效评价工作的通知》要求，牢固树立预算绩效理念，强化支出责任，结合县供销部门的具体情况，认真组织开展了 2023 年度部门整体支出绩效评价，现将有关情况报告如下。

## (-) 单位基本情况

### 1. 部门职能、机构和人员。

(1)、**部门职能**。县供销社是对本系统工作实行指导、协调、监督、服务，并负责直属企业资产的经营管理。

1、宣传贯彻党中央、国务院及县委、县政府有关农村经济工作和社会发展的方针、政策、研究制订全县合作经济的发展战略和发展规划，参与有关法规 and 政策的制订，指导全县供销社的改革与发展，促进合作经济的发展。

2、承担县政府和有关部门委托的任务，按照县政府的授权，承担国家化肥、农药、农用物资以及羊毛等重要物资的储备、管理任务，对全县重要农业生产资料以及其他商品的经营进行组织、协调和管理；负责民爆物品、烟花爆竹和系统废旧物资再生资源的经营管理。

3、向县政府和有关部门反映农民社员和供销社的意见

与要求，协商与政府有关部门及其他社会组织的关系，维护各级供销社的合法权益。

4、指导全县供销合作社的组织建设，促进基层社加强民主管理，密切同农民的联系，协调社员之间的关系，发挥群体联合优势。

5、指导各级供销社以新农村建设为契机，加强农村综合服务体系建设，大力创办各类农村合作经济组织，积极推进县城经济发展规划，参与和推动农业产业化经营，开拓城乡市场，为全县合作经济组织提供信息服务。

6、协同各乡（镇）党委做好对基层供销社主任配备工作。指导全县供销社系统的组织队伍建设和人才开发工作，组织指导对各级供销社干部和职工的教育培训。

7、管理运营本级社有资产，对直属企业单位行使出资人的职能；指导全县各级供销社社有资产的管理。

8、受有关部门委托，对有关行业、学科或业务范围内的全县性社会团体履行业务主管单位的监督管理职能。

9、代表县内系统经济组织与县内外经济组织以及国际经济组织、社会团体、院校等开展经济、贸易、技术、人才交流，签订合资合作协议，接受捐赠、资助、组织协商和指导系统的外经外贸工作。

10、完成县政府交办的其他事项。

11、接受市级供销社的业务指导和市级生产资料、烟花

爆竹集团公司的业务指导。

(2)、机构设置：行政综合岗、财务统计股、合作指导股和经济发展股。

(3)、人员情况。供销社机关为县政府工作部门，核定行政编制9名，2023年末实际在编在岗人员12人，编外人员4名。

## 2. 2023年度工作计划及重点工作任务情况。

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习贯彻党的二十大精神，全面贯彻落实习近平总书记来陕考察重要讲话和对供销合作社工作的重要指示精神，以市供销社“八大体系”目标任务为指引，围绕县委、县政府中心工作，着力构建“六个供销品牌”，坚持为农服务宗旨，健全基层组织体系，提升农业社会化服务水平，完善农村现代流通服务网络，努力推动全县供销系统高质量发展，为靖边县实施“1365”战略、推进乡村振兴加快农业农村现代化作出积极贡献。

### (二) 年度重点工作任务

1. 着力夯实基层组织体系，巩固前沿新阵地。提升改造杨米涧镇供销社建设农资储备库，打造为农服务平台，继续巩固规范已建成的57个村级综合服务社，新建5个村级综合服务社，使村级综合服务社的覆盖率达到70%以上，继续规范引领5-10家农民专业合作社，使新型农业合作组织持

续发挥应有的作用，巩固提升宁条梁镇供销社、黄蒿界镇供销社、周河镇供销社，使基层组织体系更加稳固。

2.着力推动社企发展，锻造供销新实力。通过加强与龙头企业的合作、领办参办专业合作社等方式拓展社属企业服务领域，扩大经营规模，学习先进经验，引进专业人才，逐步培养和建设一支专业技术过硬的人才队伍，提升社属企业的管理水平和水平，发挥好示范引领作用。

3.继续做好榆林市政府补贴化肥等农资的保供稳价工作。化肥是粮食的“粮食”，化肥供应充足和价格基本稳定是保障国家粮食安全的重要基础。2024年县供销社提前谋划、紧跟农时，积极做好春耕备播准备和化肥等农资保障服务工作，全力保障各类农资储量足、质量好、价格稳、服务优，为全县春耕生产提供有力保障，确保全年农业生产开好头、起好步。

4.着力做强主责主业，构建流通新体系。依托数字供销平台，“线上经济”和“平台经济”双管齐下，结合供销合作社系统特有政策体制优势，打通农产品流通管网，坚持线上线下融合发展，统筹推进，积极促进农产品、消费品、工业品多向流通。为农村营商环境提供有力的支撑，实现农业社会化服务的再优化再提速。

5.着力狠抓招商引资，探索招商新模式。紧紧围绕“为农服务”工作宗旨，主动寻求合作伙伴，严格按照县委、县

政府有关要求，不断优化营商环境，吸引客商投资供销系统县域经济体系、现代农村流通体系、基层组织体系、农业社会化服务体系等建设。

6.着力拓展业务领域，形成服务新格局。一是通过开放办社、网点改造、扶持回收企业发展壮大、延伸布局回收站点等形式，不断健全以企业为引领、以乡村回收站点为基础、县域或乡镇分拣中心为支撑的农村生活垃圾和再生资源回收利用体系；二是按照深化供销综合改革要求，积极申报2024年中、省、市级“新网工程”项目扶持资金，发展壮大县域涉农企业；三是积极协调相关部门，开展实地调研，制定扶持方案，争取县级“新网工程”项目、中小微企业和“三农”企业项目扶持资金。

7.着力加强自身建设，提振机关新效能。坚持学习常态化制度化，扎实开展理论学习，深入调查研究，实事求是检视差距、查摆问题。持续深化从严治党从严治社，积极践行习近平总书记对供销合作社工作的重要指示批示，提升服务“三农”工作水平，推动供销事业高质量发展。

### 3. 部门收入、支出和资产情况。

(1)部门资金收入情况。2023年，供销部门共安排预算资金495.90万元，其中，上年结转和结余资金0.00万元，公共财政拨款495.90万元，政府基金拨款0.00万元，其他收入0.00万元。

## (2) 部门资金支出情况。

①基本支出包括人员支出、公用经费支出。2023 年度供销部门基本支出合计 274.51 万元，其中，人员支出 248.59 万元，日常公用支出 25.92 万元，确保完成各项基本职能履行。

②专项支出包括一般项目支出和重点专项支出。2023 年度供销部门项目支出合计 221.39 万元，包括中、省、市专项资金和县级资金，中省市供销事务专项资金主要用于项目建设，供销专项业务经费和工作经费与年度部门预算一起统筹使用，主要用于单位保运转、保工资、保经费。已按项目需求安排支出。

(3) 部门资产情况。截至 2023 年 12 月 31 日，供销部门账面资产总额 201.73 万元，其中，固定资产 201.73 万元，无形资产 0.00 万元，保障房 0.00 万元。本部门共有车辆 0.00 辆，其中，执法执勤用车 0.00 辆、特种专业技术用车 0.00 辆、其他用车 0.00 辆(主要是业务用车)；单价 50 万元(含)以上的通用设备 0.00 台(套)，单价 100 万元(含)以上的专用设备 0.00 台(套)。

## (二) 绩效评价工作的要求及实施

### 1. 基本情况。

(1) 评价目的。通过开展部门整体支出绩效评价，促进住建部门从整体上提升预算绩效管理工作水平，强化部门支

出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，保障部门更好地履行职责。

(2) 评价标准。绩效评价以绩效目标为核心，结合行业、规模、历史经验等作为评价的依据。主要包括以下方面：

① 计划标准是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

② 行业标准是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

③ 历史标准是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

④ 以经验数据和常识确定的标准是指由相关领域专家经过分析研究后得出的有关标准和指标。

⑤ 其他标准。如同类项目或城市可参照的标准。

(3) 评价方法是通过对预算评价指标体系进行定量或定性分析，测评绩效目标实现的全变部门整体支出绩效采用了以下方法进行评价：

① 案卷研究法。通过对各类案卷资料进行整理分析，获得系统化、高价值的有效信息头据。

② 座谈访谈法。通过对各类机构、项目实施单位、社会公众进行座谈访谈，深入了解部门或项目的财务或业务管理情况，存在的问题和未来发展规划，从而进行综合评价。

③ 专家评议法。邀请专家对部门整体进行分析，形成评

价意见的同时对评价指标的科学性、准确性进行把控。

④现场核验法。对确定的绩效目标进行实地核验，并听取利益相关方和社会公众的意见，核实数据信息，为评价提供基础支撑。

⑤比较法。通过对历史和当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现的程度。

(4)评价指标体系。结合部门整体支出绩效目标，从决策、过程、产出及效率角度设计了部门整体支出绩效指标框架，针对每个评价指标设计了评分标准。住建部门具体评价指标如表 10-11 所示。

表 10-11 部门整体支出绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值
决策 (15分)	目标设定 (6分)	绩效目标合法合规合理性 (1分)
		绩效目标与部门职责的相符性 (1分)
		绩效指标清晰量化程度 (1分)
		绩效目标与年度任务对应性 (1分)
		绩效目标与预算资金匹配性 (2分)
	预算配置 (9分)	在职人员控制率 (3分)
		“三公经费”变动率 (3分)
		重点支出安排率 (3分)
过程 (40分)	预算执行 (18分)	预算完成率 (3分)
		预算调整率 (2分)
		支付进度率 (2分)
		结转结余率 (2分)
		结转结余变动率 (2分)
		公用经费控制率 (2分)
		“三公经费”控制率 (2分)
		政府采购执行率 (3分)

	预算管理（12分）	管理制度健全性（3分）
		资金使用合规性（5分）
		预决算信息公开性（2分）
		基础信息完整性（2分）
	资产管理（10分）	管理制度健全性（3分）
		资产管理安全性（5分）
固定资产利用率（2分）		
产出（20分）	职责履行（20分）	实际完成率（5分）
		完成及时率（5分）
		质量达标率（5分）
		重点工作办结率（5分）
效果（25分）	社会效益（6分）	保障全县农民春耕用肥（3分）
		促进县域经济发展，助农增收（3分）
	经济效益（4分）	降低农民生产成本（4分）
	生态效益（6分）	环保达标率98%以上（3分）
		符合环境管理（3分）
	可持续影响（4分）	单位发展长效机制（4分）
	满意度（5分）	群众信访办理情况（2分）
市民满意度（3分）		
合计	100分	100分

2. 评价组织实施。部门整体支出绩效评价共分为三个阶段。

(1) 前期准备阶段。成立绩效评价工作组，制订评价工作方案，明确人员工作职责评价指标体系和评价所需要收集的相关材料，做好评价工作的各类前期准备。

(2) 组织实施阶段。根据部门整体支出绩效评价工作方案，收集与评价相关的各类材料，组织专家和评价人员对项目建设开展实地调研和勘察，详细了解项目绩效执行情况在此基础上，对评价指标所对应的资料进行分类整理，深入了解部门或项目的绩效目标实现情况、存在的问题和未来发展

规划，从而获得系统化、高价值的有效信息数据。

(3) 分析评价阶段。评价工作组对照部门整体支出绩效评价的指标体系，对绩效目标实现情况进行分析论证，可采用专家评议法进行综合评价。根据评分标准，提出评价结论撰写评价报告。

### (三) 总体评价结论

经评价，供销部门 2023 年度整体支出绩效评价综合评价得分为 95 分(见表 10-12)。其中，决策 12 分，过程 38 分，产出 20 分，效益 25 分，综合绩效级别为“优”。

### 2023 年度 XXX 单位部门整体支出绩效评价报告指标体系打分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释和说明	评分标准	得分
决策 (15分)	目标设定(6分)	绩效目标合法合规合理性 (1分)	部门(单位)所设立的整体支出绩效目标依据是否充分, 是否符合客观实际, 是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划	结果为“是”得1分, 为“否”得0分	1
		绩效目标与部门职责的相符性(1分)	部门(单位)所设立的整体支出绩效目标是否符合部门“三定”方案确定的职责		1
		绩效指标清晰量化程度 (1分)	部门(单位)所设立的整体支出绩效目标是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现	结果为“是”得1分, 存在一处指标不够清晰量化的, 扣0.2分, 扣完为止	1
		绩效目标与年度任务对应性 (1分)	部门(单位)所设立的整体支出绩效目标是否与部门年度的任务数或计划数相对应	结果为“是”得1分, 存在一处目标与部门年度任务不相对应的, 扣0.1分, 扣完为止	1
		绩效目标与预算资金匹配性 (2分)	部门(单位)所设立的整体支出绩效目标是否与本年度部门预算资金相匹配	结果为“是”得2分, 存在一处目标与部门年度任务不相对应的, 扣0.2分, 扣完为止	2
	预算配置(9分)	在职人员控制率 (3分)	部门(单位)本年度实际在职人员数与编制数的比率, 用以反映和考核部门(单位)对人员成本的控制程度。 在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100% 在职人员数为部门(单位)实际在职人数, 以财政部确定的部门决算编制口径为准。 编制数为机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。	在职人员控制率在100%得3分; 在职人员控制率在90%(含)~100%得2分; 在职人员控制率在80%(含)~90%得1分; 在职人员控制率超过100%得0分	0
		“三公经费”变动率(3分)	部门(单位)本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率, 用以反映和考核部门(单位)对控制重点行政成本的努力程度。 “三公经费”变动率=「(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额」×100% “三公经费”为年度预算安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行	“三公经费”变动率低于10%(含)得3分; “三公经费”变动率在5%(含)~10%得2分; “三公经费”变动率在0(含)~5%得1分; “三公经费”变动率高于0得0分	3

			费和公务招待费		
		重点支出安排率(3分)	<p>部门(单位)本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率,用以反映和考核部门(单位)对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。</p> <p>重点支出安排率=(重点项目支出/项目总支出)×100%</p> <p>重点项目支出为部门(单位)年度预算安排的,与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出总额。</p> <p>项目总支出为部门(单位)年度预算安排的项目支出总额</p>	重点支出安排率在 80%(含)以上得 3 分;重点支出安排率在 60%(含)~80%得 2 分;重点支出安排率在 40%(含)~60%得 1 分;重点支出安排率在 40%以下得 0.5 分	3
过程 (40分)	预算执行(18分)	预算完成率(3分)	<p>部门(单位)本年度支出预算完成数与预算数的比率,用以反映和考核该部门(单位)支出预算执行情况。</p> <p>支出预算完成率=(支出预算完成数/预算数)×100%</p> <p>支出预算完成数为部门(单位)本年度实际执行的支出数。</p> <p>预算数为财政部门批复的本年度部门(单位)支出预算数。</p>	I 支出预算完成率-100% $\leq$ 5%,得 3 分; 5% $<$ I 支出预算完成率-100% $\leq$ 10%,得 2 分; 10% $<$ I 支出预算完成率-100% $\leq$ 15%,得 1 分; I 支出预算完成率-100% $>$ 15%,得 0 分	3
		预算调整率(2分)	<p>部门(单位)本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。</p> <p>预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%</p> <p>预算调整数为部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。</p>	预算调整率为 0 得 2 分; 预算调整率在 0~5%(含)得 1.5 分; 预算调整率在 5%~10%(含)得 1 分; 预算调整率在 10%~15%(含)得 0.5 分; 预算调整率在 15%以上得 0 分	0
		支付进度率(2分)	<p>部门(单位)实际支付进度与既定支付进度的比率,用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性程度。支付进度率=(实际支付进度/既定支付进度)×100%</p> <p>实际支付进度为部门(单位)在某一时刻的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。</p> <p>既定支付进度为由部门(单位)在申报部门整体绩效目标时,参照序时支付进度、前三年支付进度、同级部门平均支付进度水平等确定的,在某一时刻应达到的支付进度。</p>	付进度率在 100%(含)以上得 2 分; 支付进度率在 90%(含)~100%得 1.5 分; 支付进度率在 80%(含)~90%得 1 分; 支付进度率在 80%以下得 0.5 分	2
		结转结余率(2分)	<p>部门(单位)本年度结转结余总额与支出预算数的比率,用以反映和考核部门(单位)对本年度结转结余资金的实际控制程度。</p> <p>结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%</p> <p>结转结余总额为部门(单位)本年度的结转资金与结余资金之和(以决算数为准)。</p>	结转结余率为 10%(含)及以下得 2 分; 结转结余率在 10%~20%(含)得 1.5 分; 结转结余率在 20%~30%(含)得 1 分; 结转结余率在 30%以上得 0.5 分	2

预算管理 (12分)	结转结余变动率(2分)	部门(单位)本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率,用以反映和考核部门(单位)对控制结余结转资金的努力程度	结转结余变动率<-10%,得2分;-10%≤结转结余变动率<0,得1分;结转结余变动率≥0,得0分	2
	公用经费控制率(2分)	部门(单位)本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率,用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。 公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%	公用经费控制率为90%(含)以下得2分;公用经费控制率在90%~100%(含)得1分;公用经费控制率在100%以上得0分	2
	“三公经费”控制率(2分)	部门(单位)本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率,用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。 “三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%	“三公经费”控制率为80%(含)以下得2分;“三公经费”控制率在80%~90%(含)得1.5分;“三公经费”控制率在90%~100%(含)得1分;“三公经费”控制率在100%以上得0分	2
	政府采购执行率(3分)	反映部门(单位)政府采购预算情况,考核部门(单位)本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算编制合理性。 政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数)×100% 政府采购预算为采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的,并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	政府采购成本节约率在90%(含)~100%得3分;政府采购执行率在80%(含)~90%得2分;政府采购执行率在70%(含)~80%得1分;政府采购执行率在70%以下得0分	3
	管理制度健全性(3分)	用以反映和考核部门(单位)预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况:预算资金管理办法、绩效跟踪管理办法、资产管理办法等各项制度是否健全;部门内部财务管理制度是否完整、合规;会计核算制度是否完整、合规。	每项结果为“是”得1分,根据实际情况打分	3
	资金使用合规性(5分)	用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况:部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定;资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;项目的重大开支是否经过评估论证;是否与批复用途一致;是否存在截留、挤占、挪用情况		5
	预决算信息公开性(2分)	用以反映和考核部门(单位)预决算管理的公开透明情况:部门(单位)是否;按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息;是否按规定内容公开预决算信息;是否按规定时限公开预决算信息。 注:预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	每项结果为“是”得1分,根据实际情况打分	2
	基础信息完善性(2分)	用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况以及部门(单位)基础信息是否完善情况:基础数据信息和会计信息资料是否真实;基础数据信息和会计信息资料是否完整;基础数据信息和会计信息资料是否准确	每项结果为“是”得1分,根据实际情况打分	2

	资产管理 (10分)	管理制度健全性(3分)	用以反映和考核部门(单位)资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况:部门(单位)为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整;是否已制定或具有资产管理制度;相关资产管理制度是否合法、合规、完整;相关资产管理制度是否得到有效执行		3
		资产管理安全性(5分)	用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况:资产配置是否合理,是否存在超标准配置资产的情况;资产处置是否规范,是否存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为;资产账务管理是否合规,是否账实相符;资产使用是否规范,是否存在未经批准擅自出租、出借资产行为;资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴		5
		固定资产利用率(2分)	部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率,用以反映和考核部门(单位)固定资产使用效率程度。固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100%	固定资产利用率≥90%,得2分;80%≤固定资产利用率<90%,得1分;固定资产利用率<80%,得0分	2
产出 (20分)	职责履行(20分)	实际完成率(5分)	反映和考核部门(单位)履职工作任务目标的实现程度。 实际完成率=(实际完成工作数/计划工作数)×100% 实际完成工作数为一定时期(年度或规划期)内部门(单位)实际完成工作任务的数量。 计划工作数为部门(单位)整体绩效目标确定的一定时期(年度或规划期)内预计完成工作任务的数量	得分=实际完成率×指标分值	5
		完成及时率(5分)	部门(单位)在规定时限内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度。 完成及时率=(及时完成实际工作数/计划工作数)×100% 及时完成实际工作数为部门(单位)按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量	得分=完成及时率×指标分值	5
		质量达标率(5分)	部门(单位)履行职责,达到质量标准(绩效标准值)的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。 质量达标率=(质量达标实际工作数/计划工作数)×100% 质量达标实际工作数为一定时期(年度或规划期)内部门(单位)实际完成工作数中达到部门绩效目标要求(绩效标准值)的工作任务数量。	得分=质量达标率×指标分值	5
		重点工作办结率(5分)	部门(单位)年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率,用以反映部门(单位)对重点工作的办理落实程度。 重点工作办结率=(重点工作实际完成数/交办或下达数)×100% 重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务	得分=重点工作办结率×指标分值	5

效益 (25分)	经济效益(4分)	降低农民生产成本(4分)	通过部门项目的实施,是否使得降低农民生产成本	降低农民生产成本得4分,否则不得分	4
	社会效益(6分)	保障全县农民春耕用肥(3分)	通过部门项目的实施,是否达到保障农民春耕用肥的目标	效益实现情况为“显著”得3分;为“较显著”得2分;为“一般”得1分;为“较差”不得分	3
		促进县域经济发展,助农增收(3分)	通过部门项目的实施,是否达到促进县域经济发展,助农增收的目标		3
	生态效益(6分)	环保达标率98%以上(3分)	通过部门项目的实施,是否达到环保达标	通过部门项目的实施,环保达标率达到98%以上	3
	生态效益(6分)	符合环境管理(3分)	通过部门项目的实施,是否符合环境管理	通过部门项目的实施,符合环境管理	3
	可持续影响效益(4分)	单位发展长效机制(4分)	单位是否建立健全长效发展机制,有利于部门以及部门职责的长效发展	单位建立健全长效发展机制得4分,否则不得分	4
	满意度(5分)	群众信访办理情况(2分)	对群众信访案件是否及时受理并按时办结	对群众信访案件及时受理并按时办结得满分	2
市民满意度(3分)		社会公众或部门(单位)的服务对象对部门履职效果的满意程度。社会公众或服务对象是指部门(单位)履行职责而影响到的部门、群体或个人。一般采用社会调查的方式	得分=满意度×3分;或根据设置的满意度指标数值,按照实现程度进行评分	3	
合计	100分	100分		95	

#### (四)绩效评价分析

1. 部门决策情况分析。该指标满分 15 分，最终得分 12 分，得分情况如表 10-13 所示。

表 10-13

二级指标及分值	三级指标及分值	分值	得分
目标设定	绩效目标合法合规合理性	1	1
	绩效目标与部门职责的相符性	1	1
	绩效指标清晰量化程度	1	1
	绩效目标与年度任务对应性	1	1
	绩效目标与预算资金匹配性	2	2
预算配置	在职人员控制率	3	0
	“三公经费”变动率	3	3
	重点支出安排率	3	3
合计		15	12

(1) 目标设定指标分析。部门整体绩效目标依据充分，符合客观实际，符依据充分，符合客观实际，符合国家法律法规、靖边县经济社会发展总体规划；符合部门“三定”方案确定的职责；能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与部门年度的任务数或计划数相对应；与本年度部门预算资金相匹配。详细绩效目标和完成情况如下：2023 年，供销社紧紧围绕全面建成小康社会、服务“三农”目标，坚持问题导向，聚焦民生短板，突出重点重抓，奋力推进各项工作落实。

① 供销业务及运转。根据相关文件精神，我单位实施了供销合作社供销业务及运转项目，包括办公费、印刷费、维

护费、取暖费、水费、电费及专用材料费等。严格按照《财务管理制度》、《会计制度》等要求，对所有经费合理使用，转款专用，节约成本，发挥最大的经济效益，确保各项工作有序开展。

②实施县级“新网工程”项目。2023年靖边县下达“新网工程”项目资金分配合理，资金已拨付，全部按照下达《2023年就变成新农村现代流通服务网络工程项目》的通知靖政供销发[2023]34号文件，资金使用合规，无截留、挪用现象，资金使用效益明显。执行准确性为100%，预算绩效管理情况为：专项立项依据充分，有资金管理办法，资金管理办法较规范。该项目支出责任履行情况：及时、合理、有效履行。

③供销合作社大楼维修。根据《榆林市财政局关于下达基层政权建设专项补助资金的通知》榆政财预发（2022）214号文件设立。将供销合作社大楼维修补助资金40万元用于部分外墙进行砂浆、保温和真石漆处理，西墙地基及道路重新维修加固，顶部阳台进行防水处理，对下水道淤塞进行疏通，楼内管道漏水、天花板和墙体腻子脱落等进行维修。

④扶持中小微企业和“三农”企业发展项目。依据《靖边县扶持中小微企业和“三农”企业发展专项资金管理使用办法》（靖政办发[2020]31号）、《靖边县2023年度扶持中小微企业和“三农”企业发展专项资金项目申报工作指南》（靖政财发[2023]51号）、政府曹龙县长批示同意（2023年6月2日签字）以及各有关单位申请，经2023年10月19日财

政局党组会议研究确定，现下达供销社中小微企业和“三农”企业发展专项资金 55 万元，共 10 家企业。资金使用合规，无截留、挪用现象，资金使用效益明显。执行准确性为 100%，预算绩效管理情况为：专项立项依据充分，有资金管理办法，资金管理办法较规范。该项目支出责任履行情况：及时、合理、有效履行。

⑤实施市级“新网工程”项目。根据榆政财建〔2022〕231 号、榆政供销发〔2022〕11 号及靖政供销字〔2022〕9 号文件精神，批复项目为 3 个，分别为：仓库附属设施及安防工程建设项目、仓库建设及农业机械购置项目、专业合作社建设项目，项目共计总投资 160.42 万元，其中财政补助资金 55 万元。资金使用合规，无截留、挪用现象，资金使用效益明显。执行准确性为 100%，预算绩效管理情况为：专项立项依据充分，有资金管理办法，资金管理办法较规范。该项目支出责任履行情况：及时、合理、有效履行。

⑥保障全县春耕，实行市补化肥。按照年初预算安排及市供销社《关于拨付 2021-2022 年度市级储备化肥贴息资金的申请》（榆政供销发〔2022〕68 号）《关于拨付 2022 年度化肥供应政府补贴资金的申请》（榆政供销发〔2022〕69 号）。结合 2022 年化肥储备任务情况，现下达靖边县供销社 2022 年化肥供应市级补贴资金 26.39 万元。资金使用合规，无截留、挪用现象，资金使用效益明显。执行准确性为 100%，预算绩

效管理情况为：专项立项依据充分，有资金管理办法，资金管理较规范。该项目支出责任履行情况：及时、合理、有效履行。

(2) 预算配置指标分析。2023 年末，供销部门核定编制 9 人，实际在职人员 12 人在职人员控制率为 133.33%，根据评分标准，此项扣减 3 分，得 0 分。

2. 部门过程情况分析。该指标满分 40 分，最终得分 38 分，得分情况如表 10-14 所示。

表 10-14 部门过程指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
预算执行	预算完成率	3	3
	预算调整率	2	0
	支付进度率	2	2
	结转结余率	2	2
	结转结余变动率	2	2
	公用经费控制率	2	2
	“三公经费”控制率	2	2
	政府采购执行率	3	3
预算管理	管理制度健全性	3	3
	资金使用合规性	5	5
	预决算信息公开性	2	2
	基础信息完整性	2	2
资产管理	管理制度健全性	3	3
	资产管理安全性	5	5
	固定资产利用率	2	2
合计		40	38

(1) 预算执行指标分析。供销部门 2023 年度支出预算完成数 495.90 万元，财政部门批复的本年度支出预算数 495.90

万元，支出预算完成率 100%。因此预算完成率指标不扣分。2023 年度供销部门除正常调资、重点任务追加等事项外预算调整数为 199.60 万元，预算数为 296.30 万元，预算调整率 67.36%，此项扣 2 分。2023 年供销社行政支出支付进度率 100%，支付进度率指标不予扣分。供销部门 2023 年度无结转结余，结转结余率指标不予扣分。2023 年度公用经费实际支出 19.5 万元，预算安排 19.5 万元，公用经费控制率为 100%，此处不扣分。年度“三公经费”实际支出 0.00 万元，预算安排数 0.00 万元，“三公经费”控制率 100%，“三公经费”控制率指标不予扣分。实际政府采购金额 0.00 万元，采购预算 0.00 万元，政府采购执行率 100%，政府采购执行率指标不扣分。

(2) 预算管理指标分析。管理制度健全性指标：供销部门出台了《靖边县供销合作社联合社项目财务管理制度》等一系列管理制度和规定，目前，各项制度健全；部门内部财务管理制度完整、合规；会计核算制度完整、合规，因此此项指标不予扣分。资金使用合规性指标：部门使用预算资金符合相关的预算财务管理制度的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；项目的重大开支经过评估论证；与批复用途一致；不存在截留、挤占、挪用情况，因此此项指标不予扣分。预决算信息公开性指标：严格按照政府信息公开有关规定要求、内容、时限公开住建部门相关预决算信息、绩效等管理

相关的信息，此项指标不予扣分。基础信息完善性指标：基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确，此项指标不予扣分。

(3) 资产管理指标分析。管理制度健全性指标：供销部门出台《靖边县供销合作社联合社固定资产管理制度》，制度合法、合规、完整，符合供销部门实际，并得到严格执行，此项指标不予扣分。资产管理安全性指标：目前资产配置无超标情况；资产处置规范，不存在不按要求进行报批或资产不公开处置行为；资产账务管理合规，账实相符；资产使用规范不存在未经批准擅自出租、出借资产行为；资产有偿使用及处置收入及时足额上缴，此项指标不予扣分。固定资产利用率指标：2023 年末固定资产总额 201.73 万元，固定资产利用率约 100%，根据评分标准，此项不予扣分。

3. 部门产出情况分析。该指标满分 20 分，最终得分 20 分，得分情况如表 10-15 所示

表 10-15 部门产出指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
职责履行	实际完成率	5	5
	完成及时率	5	5
	质量达标率	5	5
	重点工作办结率	5	5
合计		20	20

根据部门工作职责、客观实际设定工作目标；2023 年各项工作稳步开展，保质保量地完成了各项重点工作。实施了

市、县“新网工程”项目，促进城乡经济发展。保障春耕，完成市补化肥配送销售，使广大农民真正得到实惠。进行了供销合作社办公大楼维修改造，消除了办公区安全隐患。对中小微企业和“三农”企业进行了扶持，加快了中小微企业和“三农”企业快速发展，促进了全县农村经济发展，促进了农民增收。因此部门产出指标不予扣分。

4. 部门效益情况分析。该指标满分 25 分，最终得分 25 分，得分情况如表 10-16 所示。

表 10-16 部门效益指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	
经济效益	降低农民生产成本	4	4
社会效益	保障全县农民春耕用肥	3	3
	促进县域经济发展，助农增收	3	3
生态效益	环保达标率 98%以上	3	3
	符合环境管理	3	3
可持续影响	单位发展长效机制	4	4
满意度	群众信访办理情况	2	2
	市民满意度	3	3
合计		25	25

(1) 经济效益方面。降低农民生产成本，保障各类平价化肥供应。

(2) 社会效益方面。一是保障全县农民春耕用肥。二是扶持中小微和“三农”企业服务农户超过 100 户，促进农户人均增收 1 万元以上。三是县“新网工程”项目解决就业，促进农户增收、增加配送点。四是市“新网工程”项目实施，带动就业、帮助困难户、助农增收等。

(3) 生态效益方面。项目实施中，环保达标率、项目建设中环达标率和恢复生态系统率都达到 98%以上。环境污染符合环境管理。

(4) 可持续影响效益方面。单位建立了内部控制制度、长效机制，工作年初有计划年末有总结，项目建设内容使用周期达到 10 年以上，确保各项工作常态化推进。

(5) 社会公众或服务对象满意度方面。群众和服务对象满意率 98%以上。

#### (五) 主要经验及做法

加强制度建设：本部门先后制定了《靖边县供销合作社联合社财务管理制度(试行)》《靖边县供销合作社联合社内部审计工作制度(试行)》《靖边县供销合作社联合社政府采购内控管理办法(试行)》《靖边县供销合作社联合社固定资产管理制度(试行)》等一批管理制度和规定，明确了财务管理、内部审计、政府采购、资产管理、项目签证等全过程管理多方面规定。

#### (六) 存在的问题及建议

##### 1. 存在的主要问题。

(1) 预算项目存在不确定性。因预算编制一般在 10 月，而此时省市的许多重点工作任务还没有下达，因而预算项目编制不够全面。

(2) 绩效目标设置不够合理。目标设定缺乏明确性和可

衡量性。一些绩效目标过于笼统，难以准确评估其完成情况。

(3) 绩效评价体系不完善。评价指标单一。往往侧重于财务指标的评价，而对服务质量、社会效益等非财务指标的关注不够，难以全面反映预算资金的使用效果。

(4) 预算执行监控不到位。对预算执行过程中的绩效情况缺乏有效监控，不能及时发现和解决预算执行中出现的问题。预算调整随意性较大，影响了绩效目标的实现。

## 2. 相关建议。

(1) 建立健全预算绩效管理制度。明确预算绩效管理的目标、原则、流程和方法，为预算绩效管理提供制度保障。制定具体的绩效指标体系和评价标准，确保绩效评价的科学性和客观性。

(2) 加强预算绩效运行监控。建立绩效运行监控机制，对预算执行情况和绩效目标实现程度进行实时监控，及时发现问题并采取措施。

(3) 提高预算绩效评价质量。规范绩效评价流程，丰富绩效评价方法。按照规定的程序和方法开展绩效评价工作，确保评价结果的公正性和权威性。综合运用成本效益分析法、比较法、因素分析法等多种评价方法，提高评价的准确性和全面性。

(4) 加强预算绩效管理培训和宣传。开展预算绩效管理培训，加强预算绩效管理宣传。对事业单位领导和工作人

员进行预算绩效管理培训，提高其业务水平和绩效意识。培训内容应包括预算绩效管理的政策法规、制度流程、方法技术等方面。通过多种渠道宣传预算绩效管理的重要意义和工作成效，营造良好的舆论氛围。提高社会各界对预算绩效管理的认识 and 关注度，推动预算绩效管理工作的深入开展。