

附件：

项目支出绩效自评表
(2022 年度)

项目名称		重要物资储备贴息资金						
主管部门		042-宁国市发展和改革委员会			实施单位	042001-宁国市发展和改革委员会		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额：	0	177	177	10	100.00%	10.00
		其中：本年财政拨款	0	0	177	—		
		上年结转资金	0	0	0	—		
		其他资金	0	0	0	—		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	按程序将补贴资金拨付承储企业。				按程序将补贴资金拨付承储企业。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	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	储备化肥数量	签约任务量	5 万吨	15	15	
		质量指标	储备化肥质量	符合国家有关标准	符合	15	15	
		时效指标	经费支出合规性	是	是	10	10	
		成本指标	经费支出成本	≤177 万元	177	10	10	
	效益指标 (30 分)	社会效益指标	农民对化肥价格预期	农民对化肥价格预期	促进预期稳定	10	10	
		生态效益指标	符合节能环保要求	是	是	10	10	
		可持续影响指标	促进经济发展的可持续影响	是	是	10	8	
		经济效益指标					0	
	满意度指标 (10 分)	满意度指标	农民满意度	≥80%	90%	10	10	
	总分					100	98.00	

重要物资储备贴息项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

根据《安徽省发展改革委关于做好国家化肥商业储备工作的通知》文件、《安徽省财政厅关于提前下达 2022 年重要物资储备贴息（春耕肥）资金预算的通知》（皖财建〔2021〕1081 号）文件和相关资金管理办法，下达资金 177 万元，用于化肥承储企业安徽省司尔特肥业股份有限公司重要物资储备贴息（春耕肥），我委及时将补贴资金拨付承储企业。

2022 年该项目主要内容有：全年资金 177 万元，用于化肥承储企业安徽省司尔特肥业股份有限公司重要物资储备贴息（春耕肥）。我委 2022 年该项目按计划实施，完成情况总体较好。

该项目委中央转移支付资金，全年预算数 177 万元，预算资金拨付到位 177 万元，预算资金拨付到位率 100%。资金使用 177 万元，主要用于化肥承储企业安徽省司尔特肥业股份有限公司重要物资储备贴息（春耕肥）。

（二）项目绩效目标。

目标 1：按照《国家化肥商业储备管理办法》要求，完成年度春耕肥（氮、磷、复合肥）储备任务。目标 2：保障化肥市场供应，推动农民对化肥价格预期稳定。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

为提高预算资金使用效益，加强项目资金预算绩效管理，规范财政资金使用，按照宁国市财政局《关于开展 2022 年度绩效自评和部门评价工作的通知》（财绩〔2023〕126 号）精神，对 2022 年度重要物资储备贴息（春耕肥）项目支出组织开展绩效评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标

准等。

指标体系来源于《关于开展 2022 年度绩效自评和部门评价工作的通知》（财绩〔2023〕126 号）明确的指标体系，包括项目决策、过程、产出、效果，其中项目决策 15 分，过程 25 分，产出 30 分，效益 30 分。

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，结合实际选择确定。本次评价实施了查阅资料、计算、分析性复核等程序，重点是对项目预算执行情况，预算管理情况，资金支出的真实性、合法性，项目实施完成情况，以及项目实施效益进行评价，以评价预算项目支出的绩效状况、年度绩效目标任务的实现程度。

（三）绩效评价工作过程。

1、评价组织

本次评价工作根据工作任务量，配备 1 名专职人员及项目承接科室工作人员，形成绩效评价工作小组。评价工作分三个阶段：制定评价工作方案和指标体系、评价实施和综合分析、撰写和提交评价报告。

2、质量控制

前期准备阶段组织评价人员学习政策法规和评价方案，统一评价原则和口径；现场评价由评价小组负责人负责控制评价工作质量；评价小组按质量控制要求提供评价报告及附表和相关工作底稿，进行三级复核，根据复核结果修改报告及附表，出具报告初稿，经我委组织会审后，根据会审意见修改完善报告，评价小组负责人审查后签发。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）综合评价情况

2022 年度重要物资储备贴息（春耕肥）项目年度目标完成基本较好，我委收到贴息资金专款专用，及时拨付给承储企业，监督承储企业严格按照相关财务制度执行，以确保贴息资金规范支付，保障重要物资储备贴息资金及时到位，确保重要物资储备（春耕肥）工作顺利开展。

（二）评价结论

经统计分析，我委 2022 年度重要物资储备贴息（春耕肥）项目绩效评价综合得分为 98 分，评价等级为“优”。具体评分见下表：

项 目	决策指标	过程指标	产出指标	效益指标	得分合计
标准分值	15	25	30	30	100
评价得分	15	25	30	28	98

四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

（一）项目决策情况（满分 15 分，实得 15 分）

1. 项目立项（满分 6 分，实得 6 分）

（1）立项依据充分性（满分 3 分，实得 3 分）

（2）立项程序规范性（满分 3 分，实得 3 分）

2020 年 8 月 31 日，安徽省发展改革委下发《关于做好国家化肥商业储备工作的通知》，司尔特公司中标获得安徽区域 5 万吨春耕肥承储总量任务，其中尿素 0.95 万吨、磷酸一铵 1.7 万吨、复合肥 2.35 万吨，获得 2021/2022 贴息资金 177 万元。2021 年 11 月 17 日，安徽省财政厅印发《关于提前下达 2022 年重要物资储备贴息（春耕肥）资金预算的通知》（皖财建〔2021〕1081 号），提前安排司尔特公司 2022 年重要物资储备贴息（春耕肥）资金 177 万元。依据评分标准，项目立项得 6 分。

2. 绩效目标（满分 9 分，实得 9 分）

（1）绩效目标合理性（满分 5 分，实得 5 分）

该项目设置了绩效总体目标和年度目标，年度目标有：一是按照《国家化肥商业储备管理办法》要求，完成年度春耕肥（氮、磷、复合肥）储备任务。二是保障化肥市场供应，推动农民对化肥价格预期稳定。

（2）绩效指标明确性（满分 4 分，实得 4 分）

将项目绩效目标细化分解为产出指标、效益指标及满意度指标，其中产出指标设有数量指标、质量指标、时效指标及成本指标；效益指标设有社会

效益指标及可持续影响指标；满意度指标设有服务对象满意度指标，指标明确。

依据评分标准，绩效目标得 9 分。

（二）项目过程情况（满分 25 分，实得 25 分）

1. 组织实施（满分 10 分，实得 10 分）

（1）项目制度（满分 5 分，实得 5 分）

已制定了相应的财务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

（2）项目实施（满分 5 分，实得 5 分）

未见违反相关法律法规和相关管理规定。

依据评分标准，组织实施得 10 分。

2. 财务管理（满分 15 分，实得 15 分）

（1）财务制度（满分 2 分，实得 2 分）

已具有相应的项目资金管理办法，项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定。

（2）资金使用合规性（满分 10 分，实得 10 分）

资金使用基本符合国家财政法规和财务管理制度的规定，资金拨付手续较为完备，符合项目预算批复的用途，未见截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（3）预算执行率（满分 3 分，实得 3 分）

2021 年度实际支出资金 177 万元，实际到位资金 177 万元，预算执行率= $177 \times 100\% / 177 = 100\%$ 。

依据评分标准，财务管理得 15 分。

（三）项目产出情况（满分 30 分，实得 30 分）

1. 产出数量（满分 10 分，实得 10 分）

计划产出数量指标设有 1 项，即储备化肥数量为签约任务量，实际储备任务为：尿素 0.95 万吨、磷酸一铵 1.7 万吨、复合肥 2.35 万吨，实际完成率= $1 \times 100\% / 1 = 100\%$ 。

2. 产出质量（满分 7 分，实得 7 分）

计划产出质量指标设有 1 项，即重要物资储备贴息（春耕肥）费用支出合规，实际产出质量指标 1 项，实际完成率=1*100%/1=100%。

3. 产出时效（满分 7 分，实得 7 分）

资金及时拨付，项目实际完成时间与计划完成时间相符合。

4. 产出成本（满分 6 分，实得 6 分）

成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%=0。

依据评分标准，项目产出情况得 30 分。

（四）项目效益情况（满分 30 分，实得 28 分）

1. 2022 年度该项目完成年度春耕肥（氮、磷、复合肥）储备任务，保障了化肥市场供应，推动农民对化肥价格预期稳定，工作成效显著。

依据评分标准，项目效益得 22 分。

2. 满意度（满分 6 分，实得 6 分）

经评价了解，未见不满意评价。

依据评分标准，满意度得 6 分。

五、主要经验及做法

一是落实绩效运行监控，提高执行效益。对绩效目标实现程度和预算执行进度实施“双监控”，对照年初批复的绩效目标，对影响财政资金使用绩效主要指标进行日常跟踪监控，加强财政资金监管，收集和分析绩效监控信息，对偏离目标情况及时进行预警纠偏，提高执行效率和资金效益。二是结合工作实际，确定考评范围。在充分发挥历年开展目标考核经验的基础上，按照“原则上应以 5 年为周期，实现部门评价重点项目全覆盖”的要求，结合 2022 年度部门评价工作，确定考评项目。三是加强结果运用，发挥考评效益。自评结果作为下年度项目预算安排依据，通过自评了解到各环节问题所在，加大预算管理力度，对预算执行中发现的问题及时提出处理意见或改进措施，并组织出台绩效评价结果与预算安排、政策调整、目标考核挂钩的管理制度，以明确绩效评价结果与预算安排、政策调整挂钩。

六、存在问题及原因分析

绩效评价工作业务有待加强，评价指标体系有待细化。

七、有关建议

加强业务培训，提高评价水平。绩效评价工作是一项长期性的工作，专业性强，工作量大，建议财政部门进一步加强开展部门领导及经办人员相关的政策、业务工作培训和指导，优化相关指标，切实推进绩效评价工作的开展。