裕民县发展和改革委员会2023年裕民县县级成品粮油储备补贴项目支出绩效评价报告

项目名称：裕民县县级成品粮油储备补贴项目

项目单位：裕民县发改委（粮食和物资储备局）

主管部门：裕民县发展和改革委员会

项目负责人：薛建

填报时间：2024年3月25日

裕民县发改委（粮食和物资储备局）裕民县县级成品粮油储备补贴项目支出绩效评价报告

# 一、基本情况

## （一）项目概况

**1.项目背景**

为认真贯彻落实自治区党委办公厅、自治区人民政府办公厅印发的《关于改革完善体制机制加强粮食储备安全管理的若干意见》，根据关于建立县（市）级成品粮油储备的通知（塔粮安协调办[2020]6号）文件、《关于改革完善体制机制加强粮食储备安全管理的实施意见》的通知（塔地党办【2020】23号）文件、《关于加强地方储备粮管理增强区域粮食安全保障能力的实施意见》（新粮粮[2020]104号）文件、塔城地区发改委转发《关于加强地方储备粮管理增强区域粮食安全保障能力的实施意见》（塔地发改粮食[2020]39号）文件要求，建立县级成品粮油储备。

进一步夯实粮食储备安全管理责任，更好服务宏观调控，建立县级成品粮油储备能够有效提升应对自然灾害或突发事件能力，确保我县粮食安全。

按照关于建立县（市）级成品粮油储备的通知（塔粮安协调办[2020]6号）、《关于改革完善体制机制加强粮食储备安全管理的实施意见》的通知（塔地党办【2020】23号）文件要求，我县人口数51595人，人均每天面粉储备标准是350克，储备天数15天，储备总量为271吨；人均每天食用油储备标准46克，储备天数15天，储备总量为36吨。所需储备贷款由中国农业发展银行裕民县支行按有关文件规定和要求落实。

**2.项目主要内容及实施情况**

本项目主要内容为：按照关于建立县（市）级成品粮油储备的通知（塔粮安协调办[2020]6号）、《关于改革完善体制机制加强粮食储备安全管理的实施意见》的通知（塔地党办【2020】23号）文件要求，我县人口数51595人，人均每天面粉储备标准是350克，储备天数15天，储备总量为271吨；人均每天食用油储备标准46克，储备天数15天，储备总量为36吨。

本项目于2023年1月开始实施，截至2023年12月，该项目已实施完成，各项任务指标全部完成。通过本项目的实施，有效解决了县级成品粮油储备不足的问题，提升了应急保障能力，增强了应对自然灾害和突发事件的能力。

**3.项目实施主体**

2023年裕民县县级成品粮油储备补贴项目的实施主体为裕民县发展和改革委员会。

**4. 资金投入和使用情况**

（1）项目资金安排落实、总投入情况

根据裕民县财政局《关于拨付裕民县县级成品粮油储备项目资金的通知》(裕党财办[2023]1号)文件，裕民县县级成品粮油储备补贴项目预算安排资金总额36.26万元，其中财政资金36.26万元、其他资金0.00万元；2023年实际收到预算资金36.26万元，预算资金到位率为100%。

（2）项目资金实际使用情况

截至2023年12月31日，本项目实际支付资金36.26万元，预算执行率100%。项目资金主要用于支付保管轮换费用30.95万元、贷款利息费用5.31万元。

## 项目绩效目标

**1.总体目标**

全面加强县级成品粮油安全监管，县级成品粮油储备所需保管费、轮换费、购进贷款利息全部由县财政补贴解决。

全年项目计划实现目标如下：“目标1保管费用：县级成品粮油储备共307吨（面粉271吨、小包装食用植物油36吨），保管费按0.017元/月/公斤计算，年需62628元；目标2轮换费用：成品粮4个月轮换一次，成品油6个月轮换一次。轮换费按0.067元/月/公斤，年需246828元；目标3贷款贴息：县级成品粮油储备向农发行贷款总额为1436800元，按照年利率3.65%计算，2023年贷款利息53161.6元”。

**2.阶段性目标**

根据《中华人民共和国预算法》《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）、《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《塔城地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（塔地财预〔2018〕114号）等文件要求，结合本项目实际，对绩效目标进行逐层分解、细化后的具体绩效指标如下：

1. 项目产出指标

①数量指标

“成品粮储备数量”指标，预期指标值为“=271吨”；

“食用油储备数量”指标，预期指标值为“=36吨”。

②质量指标

“储备成品粮油质量合格率”指标，预期指标值为“=100%”。

③时效指标

“资金支付完成时间”指标，预期指标值为“2023年12月25日”。

1. 项目成本指标

经济成本指标

“成品粮油保管轮换费”指标，预期指标值为“≤30.94万元”；

“贷款利息补贴”指标，预期指标值为“≤5.32万元

元”。

（3）项目效益指标

①社会效益指标

“保障本县原粮储备，提升应对自然灾害或突发事件的能力”指标，预期指标值为“有效提升”；

（4）相关满意度目标

“承储企业满意度”指标，预期指标值为“≥98%”。

# 二、绩效评价工作开展情况

## 绩效评价的目的、对象和范围

**1.绩效评价的目的**

本次通过开展部门项目支出绩效评价，旨在强化部门和资金使用单位的绩效意识，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理规范性、绩效目标实现情况以及服务对象的满意度等，及时总结经验和教训，为下年度部门项目支出预算安排、完善政策和改进管理提供可行性参考建议。

**2.绩效评价的对象和范围**

本次绩效评价遵循财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）以及自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件规定，对2023年度我单位实施的裕民县县级成品粮油储备补贴项目开展部门绩效评价，主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等方面开展综合评价。

## 评价工作简述

**1.绩效评价原则**

依据《中华人民共和国预算法》《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）等法规和政策文件要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合裕民县县级成品粮油储备补贴项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价遵循如下具体要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据主管部门审查、社会中介组织复查与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告简明扼要，除对绩效评价的过程、结果描述外，还总结经验、指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

**2.绩效评价指标体系及绩效评价标准**

绩效评价指标体系根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件要求，结合本项目特点，在与专家组充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系：

一级指标为：决策、过程、产出、成本、效益。

二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、经济成本、项目效益。

三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本控制率、社会效益、服务对象满意度。

**3.评价方法**

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，采用比较法、公众评判法对项目实施过程以及预期绩效目标完成情况进行全面、系统的评价，总分由各项指标得分汇总形成。

比较法：通过整理本项目相关资料和数据，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析项目资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。

公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对本项目的实施情况进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受益对象开展满意度调查，进行综合评价。

**4.评价标准**

本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。

## （三）绩效评价工作过程

第一阶段：前期准备。

我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：

薛建任评价组组长，绩效评价工作职责为检查项目绩效指标完成情况、审定项目支出绩效评价结果及项目支出绩效评价报告。

陈江任评价组副组长，绩效评价工作职责为组织和协调项目工作人员采取实地调查、资料检查等方式，核实项目绩效指标完成情况；组织受益对象对项目工作进行评价等。

闫茂盛任评价组成员，绩效评价工作职责为做好项目支出绩效评价工作的沟通协调工作，对项目实施情况进行实地调查，编写项目支出绩效评价报告。

第二阶段：组织实施。

经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行综合评价分析。

第三阶段：分析评价。

首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。

第四阶段：撰写与提交评价报告

项目撰写绩效评价报告，按照财政局大平台绩效系统中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告。

第五阶段：归集档案

建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。

# 综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

通过裕民县县级成品粮油储备补贴项目的实施，解决了县级成品粮油储备不足的问题，实现了保障粮食安全的预期效益，该项目预算执行率达100%，项目预期绩效目标及各项具体指标均已全部达成。

（二）综合评价结论

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，对裕民县县级成品粮油储备项目的绩效目标和各项具体绩效指标实现情况进行了客观评价，最终评分为100分。绩效评级为“优”，具体得分情况为：项目决策15分、项目过程15分、项目产出40分、项目效益20分、项目满意度10分。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况（15分）

项目决策类指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目前期准备工作，权重分值为 15 分，本项目实际得分15分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：

**1.立项依据充分性：**本项目是由裕民县发改委（粮食和物资储备局）提出申报，于2022年4月批复设立，2022年我单位根据《关于加强地方储备粮管理增强区域粮食安全保障能力的实施意见》（新粮粮[2020]104号）文件、塔城地区发改委转发《关于加强地方储备粮管理增强区域粮食安全保障能力的实施意见》（塔地发改粮食[2020]39号）文件要求组织实施该项目。项目立项符合国家法律法规、自治区和地区行业发展规划和政策要求，属于本部门履职所需。根据评分标准，该指标2.5分，得2.5分。

**2.立项程序规范性：**根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与县政府分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党组会研究确定最终预算方案。根据评分标准，该指标2.5分，得2.5分。

**3.绩效目标合理性**：本项目制定了项目支出绩效目标，明确了项目总体思路及总目标、并对项目任务进行了详细分解，对目标进行了细化。根据评分标准，该指标3分，得3分。

**4.绩效指标明确性：**本项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标2分，得2分。

**5.预算编制科学性：** 预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标3分，得3分。

**6.资金分配合理性：**本项目资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目实际相适应。根据评分标准，该指标2分，得2分。

## （二）项目过程情况（15分）

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分值为 15 分，本项目实际得分15分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：

**1.资金到位率：**项目所需资金按季度支付，能做到每季度一结，根据评分标准，该指标2分，得2分。

**2.预算执行率：**本项目预算编制较为详细，预算资金36.26万元，实际执行36.26万元，预算执行率为100%，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标2分，得2分。

**3.资金使用合规性：**项目任务下达后，我单位制定了《裕民县成品粮油储备管理制度》对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格；根据评分标准，该指标3分，得3分。

**4.管理制度健全性：**我单位制定了《裕民县成品粮油储备管理办法》等相关项目管理办法，同时对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标4分，得4分。

**5.制度执行有效性**：由部门提出经费预算支出可行性方案，经过与财务分管领导沟通后，报发改委党组会议研究执行，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标4分，得4分。

## （三）项目产出情况（40分）

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本共四方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为40分，本项目实际得分40分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：

**1. 产出数量（10分）**

“成品粮储备数量”指标，预期指标值为“=271吨”，根据财务支付凭证可知，实际完成与预期目标一致，根据评分标准，该指标5分，得5分。

“食用油储备数量”指标，预期指标值为“=36吨”，根据财务支付凭证可知，实际完成与预期目标一致，根据评分标准，该指标5分，得5分。

**2.产出质量（10分）**

“储备成品粮油质量合格率”指标，预期指标值为“=100%”，根据粮油质量检验报告可知，储备成品粮油质量符合要求，县级成品粮油储备得到了有效利用，有效利用率达100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标10分，得10分。

3.产出时效（10分）

“资金支付完成时间”指标，预期指标值为“2023年12月25日”；根据资金支付凭证显示，该项目于2023年11月完成，按合同约定，资金已于2023年11月全部支付完毕，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标10分，得10分。

4.产出成本（10分）

经济成本“成品粮油保管轮换费”指标，预期指标值为“≤30.94万元”，根据项目合同和资金支付凭证显示，本项目2023年共计支付保管轮换费30.94万元，经费支出能够控制在年度计划成本范围内，根据评分标准，该指标5分，得5分。

经济成本“贷款利息”指标，预期指标值为“≤5.32万元”，根据项目合同和资金支付凭证显示，本项目2023年共计支付贷款利息费用5.32万元，经费支出能够控制在年度计划成本范围内，根据评分标准，该指标5分，得5分。

## （四）项目效益情况（20分）

项目效益类指标由社会效益1个二级指标和1个三级指标构成，权重分为20分，本项目实际得分20分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：

**1.社会效益指标**

“保障本县原粮储备，提升应对自然灾害或突发事件的能力”指标，预期指标值为“有效提升”，根据本单位年度考核情况，实际完成值为“达成年度指标”，根据评分标准，该指标20分，得20分。

1. **经济效益指标**

本项目无该项指标。

1. **生态效益指标**

本项目无该项指标。

## （五）满意度指标完成情况分析（10分）

“承储企业满意度”指标，预期指标值为“≥98%”，根据对成品粮油储备承储单位进行满意度问卷调查的结果可知，成品粮油储备满意度达100%，根据评分标准，该指标10分，得10分。

# 五、预算执行进度与绩效指标偏差情况

## 预算执行进度

2023年裕民县县级成品粮油储备项目预算金额36.26万元，实际到位36.26万元，全年项目实际支出36.26万元，预算执行率为100%。

## 绩效指标偏差情况

2023年本单位负责实施的裕民县县级成品粮油储备项目的绩效目标及指标已经全部达成，不存在偏差情况。

# 六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

**1.强化责任落实**

县发改委（粮食和物资储备局）与承储企业签订了裕民县成品粮油承储合同，明确责任分工，确保县级成品粮油数量真实、质量良好、保管安全。

**2.建立监管机制**

县发改委（粮食和物资储备局）研究制定了《裕民县成品粮油储备管理办法》，要求承储企业严格按要求做好轮换、保管等工作，建立出入库台账，加强资金使用管理，提高了资金使用效益。

（二）存在问题及原因分析

**1.定期巡查工作有待加强**

粮食行政管理部门缺乏专业人员，未定期开展政策性粮食库存检查工作，未重复发挥项目绩效领导小组作用。

**2.承储企业轮换压力大**

由国有粮食收储企业将成品粮油储备任务委托给粮油加工企业，签订储备合同，指导企业严格按照要求开展储备工作。

# 七、有关建议

**1. 加强组织领导**

充分发挥项目绩效领导小组的作用，对绩效评价工作进行指导、监督、检查，确保项目绩效评价反映项目完成真实情况。严格执行项目绩效评价工作要求，切实提高项目绩效报告的客观性和公正性。

**2.加强培训教育**

采取多种培训形式对单位财务人员、业务科室人员进行集中培训，进一步树牢绩效观念，提高本单位工作人员的绩效管理能力和工作水平，为预算绩效管理相关工作的顺利开展提供保障。

# 八、其他需要说明的问题

无其他说明内容。