

区级肥料储备项目绩效评价报告

2023 年

一、项目概述

（一）项目背景

按照区政府授权或要求，农业生产资料、“三防”物资的组织、储备和供应工作是增城区供销合作总社职能工作。具体由下属广州市增城区农业生产资料公司(以下简称区农资公司)承办，区农资公司主要经营化肥、农药、农膜、农具等农业生产资料。充分利用自身网络优势，统一规划，科学合理布局，公司在小楼镇租赁仓库设置农资储备仓库，实行专仓储存、专人保管，确保农资储备安全，完成区级化肥储备工作任务。

（二）项目立项依据

为解决我区化肥常年生产、季节使用的矛盾，满足用肥旺季农业生产和非正常年救灾用肥的需要，农资公司是全区农资供应的主要渠道，历来肩负着政府重要商品化肥、农药的供应储备任务，为增城区的农业发展，做好基础工作，特别是在每年漫长冬春季（当年11月至明年4月）农业生产淡季时期，农资重要商品储备更具必要性和重要性。近十年来一直承担区级化肥储备任务。公司把区级化肥储备任务当作一项政治任务 and 年度主要工作来抓，从每年5月起按照计划，做好化肥储备的前期准备工作，确保储备能按时、按质、按量完成。

（三）项目绩效目标

一是项目绩效总目标：为政府农资物资应急储备、农资保障供应、维护农资市场稳定、保护农民利益。为政府掌握化肥等农业生产资料资源，有效地应付对突发性自然灾害，发挥储备农资

商品应急救灾、维护农业安全生产。二是评价期绩效目标：如期承担和履行了政府赋予的农资物资应急储备，维护农业安全生产发挥职能性作用。

（四）项目资金来源及使用情况

一、资金来源：

资金来源为区财政资金补助和公司自筹，其中申请区财政资金为 123,637.00 元。

二、资金使用情况：

2022 年化肥储备费用为 123,637.00 元，化肥储备费用结构情况如下：

1. 仓租费用预算：仓租 96,000.00 元，根据与龙永干签订的仓库租赁合同约定：租赁期限从 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，地点位于小楼镇南新开发区，租赁仓库面积为 500 平方米，租金为每年 96,000.00 元。

2. 化肥运输费用：运费 24,000.00 元，由江高货场运至增城区小楼镇仓库。

3. 商品损耗费：商品损耗 3,637.00 元，2021 年 11 月至 2022 年 8 月购进储备化肥 539 吨，损耗 1.10 吨，综合损耗率为 0.2%。

（五）项目实施情况

经审计，贵公司 2022 年化肥储备情况为：2021 年 11 月至 2022 年 8 月购进储备化肥 539 吨，购进金额 1,780,330.00 元，销售储备化肥 537.90 吨，销售金额 1,814,507.00 元，损耗 1.1 吨。

其中 2021 年 11 月至 2022 年 4 月（冬储）购进储备化肥 317 吨，购进金额 1,011,480.00 元，销售储备化肥 316.30 吨，销售金额 1,034,195.00 元，损耗 0.7 吨。

其中 2022 年 7 月至 2022 年 8 月（夏储）购进储备化肥 222 吨，购进金额 768,850.00 元，销售储备化肥 221.60 吨，销售金额 780,312.00 元，损耗 0.4 吨。储备期间明细如下表：

农资公司二 0 二二年度化肥储备情况表

商品名称	单位	数量	进货价	金额	储备时间
1、佛山青上复合肥	吨	163.00	3,450.00	562,350.00	二0二二年 七至八月
2、广西苗苒复合肥	吨	59.00	3,500.00	206,500.00	
小计		222.00		768,850.00	
1、重庆九禾复合肥	吨	201.00	3,000.00	603,000.00	二0二一年 十一月至 二0二二年 四月
2、佛山青上复合肥	吨	88.00	3,560.00	313,280.00	
3、广东天禾	吨	28.00	3,400.00	95,200.00	
小计		317.00		1,011,480.00	

农资公司二0二二年度化肥销售情况表

商品名称	单位	数量	销售价	金额	储备时间
1、佛山青上复合肥	吨	162.70	3,500.00	569,450.00	二 0 二二 年六至九 月
2、广西苗苒复合肥	吨	58.90	3,580.00	210,862.00	
小计		221.60		780,312.00	
1、重庆九禾复合肥	吨	200.60	3,100.00	621,860.00	二 0 二一年 十一月至 二 0 二二年 四月
2、佛山青上复合肥	吨	87.80	3,600.00	316,080.00	
3、广东天禾	吨	27.90	3,450.00	96,255.00	
小计		316.30		1,034,195.00	

二、绩效评价概述

（一）评价目的

一是通过开展项目绩效评价工作，探索建立规范的财政专项资金绩效评价指标体系，完善财政预算编制方法，并为以后年度该项资金绩效目标审核、预算安排提供决策依据。通过绩效评价使预算单位树立绩效意识、成本意识和责任意识，提高财政专项资金的使用效益和管理水平。

二是全面了解项目进展、资金使用、执行情况以及取得的业绩和综合效果，有利于预算单位总结经验、发现问题、加强管理，

保证财政资金使用管理的规范性、安全性和有效性。总的来讲，绩效评价工作的目的就是预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用。

（二）评价设计与实施

采用定量与定性评价相结合的方法，设定各项指标的年度指标值和对应分值，总分由各项指标得分汇总形成。评价时需要根据预期指标值和实际完成指标值，以及实施单位提供的佐证材料进行评分。

（三）绩效评价指标体系和评分标准方法

1、绩效评价指标体系：设定过程、产出指标、效益指标和满意度指标这4个一级指标，总权重为100，具体的指标权重为：过程20、产出指标40、效益指标20、满意度指标20；由于过程包含资金管理及事项管理反映项目资金支出率及监管有效性，权重分别为资金管理12和事项管理8；产出指标包含数量指标和质量指标反映肥料储备量及预期储备质量，权重分别为数量指标20和质量指标20，效益指标能够反映出社会效益指标，其权重为20；满意度指标能够反映出服务对象及满意度指标，其权重为20。通过以上六个指标准确反映项目的产出和效益。

2、评价证据的收集：评价证据通过现场收集和事前监督、事后总结等方式进行收集，由增城区农业生产资料公司相关工作人员进行收集。化肥储备指标的佐证材料是在增城区供销合作总社《项目支出绩效自评表》、《2022年化肥储备审计报告》等中有该指标证明；服务带动农户数指标的佐证材料农化服务活

动总结提供证明；农户满意度指标的佐证材料是通过问卷调查方式收集当地农民的意见，再进行满意度的计算汇总。

3、评分标准方法：设定每一个指标的评分标准，对项目绩效目标预期指标值与实施情况进行权重评分，采取评分和评级相结合的方式，总分权重为 100，过程的资金管理评分标准：1. 主要依据“支付额/预算额度*100*指标权重”计算核定得分。2. 资金支出率 100%的，得 12 分；100%<资金支出率≤80%的，得 9 分；80%<资金支出率≤60%的，得 7 分；资金支出率<60%的，得 0 分。事项管理评分标准：各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得满分；否则，视情况扣分。产出、效益指标和满意度调查评分标准：1. 定量指标：自评分数=评价年度实现值/评价年度预期值*指标权重*100；2. 定性指标：根据指标完成情况分为“全部或基本达成预期指标”、“部分达成预期指标并具有一定效果”、“未达成预期指标且效果较差”三挡，分别按照 80%（含）-100%、60%（含）-80%、0-60%填写完成比例。自评分数=完成比例*指标权重*100。3. 满意度大于等于 90%的得 10 分，满意度小于 90%且大于等于 80%的得 8 分，满意度小于 80%且大于等于 60%的得 5 分，满意度小于 60%得 0 分。经项目实施单位自评打分形成绩效自评分数结果。

三、评价结论与绩效分析

（一）总体结论

根据化肥储备项目的各项资料和运营现状，通过收集汇总资料，分析核实具体情况，对照绩效评价指标和评分标准，得出该

项目的绩效评价自评分值为 100 分。

（二）项目绩效分析

绩效指标权重分值为 100 分，自评得分为 100 分，具体情况如下：

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
过程	资金管理	资金支出率	12	12	100%
	事项管理	监管有效率	8	8	100%
产出指标	数量指标	肥料储备量	40	20	100%
	质量指标	预期储备质量		20	
效益指标	社会效益指标	服务带动农户数	20	20	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	农户满意度	20	20	100%
合计			100	100	100%

项目设定一级指标 4 个，二级指标 6 个，三级指标 6 个。项目绩效目标与实际工作内容具有强相关性。

其中：过程是根据资金管理和事项管理，资金管理室根据资金支出率而定，预期指标值为 12.36 万元，实际完成值为 12.36 万元，指标完成率为 100%，因此得 12 分；事项管理是根据监管有效性而定，预期指标是对化肥储备仓库进行验收，实际已完成全部预期指标，指标完成率为 100%，因此得 8 分；

产出指标分为数量指标和质量指标，数量指标是根据化肥储

备实际完成储备量情况而定，预期指标值为“500吨”，实际完成值为“539吨”，指标完成率为100%，因此得20分；质量指标是根据是否符合国家产品质量标准而定，预期指标是符合国家产品质量标准，实际完成符合国家产品质量标准，指标完成率为100%，因此得20分；

效益指标为社会效益指标，社会效益指标根据服务带动农户数量进行评定，预期指标值为“100户”，实际完成值为“100户”，指标完成率为100%，因此得20分；

满意度指标根据农户满意度进行评定，通过向农户发放“服务满意度调查表”进行数据统计，预期指标值为“90%”，实际完成值为“90%”，指标完成率为100%，因此得20分。

四、项目主要绩效或成功经验

区农资公司严格按照项目工作计划和实施周期及时执行，化肥储备项目计划严密、规划合理、执行及时。对实施周期结束时邀请第三方对资金使用进行审计，并出具审计报告，确保财政资金的使用合法合规。实际完成结果与年度指标值相符合，项目绩效目标顺利完成，化肥储备项目运作效果较好，服务对象满意度较高。

五、存在问题及建议

由于项目周期问题，影响资金支付未按实际进度执行，只能完成项目再支付上期资金。另外还要进一步优化化肥储备费用支出管理的结构，降低支出成本，尽量降低运输成本和商品损耗，提高资金使用效率。根据绩效评价结果，完善绩效管理制度，提

升预算管理水平，强化事前、事中、事后监督，更好地履行服务“三农”职责，提高农业社会化服务质量和财政资金使用效益，提升农户对化肥储备项目的满意度。

广州市增城区供销合作总社

2024 年 6 月 14 日