2023年度

泸县粮食和物资储备中心决算

(部门公开)

目录

公开时间：2024年9月27日

[**第一部分 单位概况 1**](#_Toc23371)

[一、 主要职责 1](#_Toc26368)

[二、 机构设置 1](#_Toc6453)

[**第二部分 2023年度单位决算情况说明 2**](#_Toc17802)

[一、 收入支出决算总体情况说明 2](#_Toc28384)

[二、 收入决算情况说明 2](#_Toc16977)

[三、 支出决算情况说明 3](#_Toc28080)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 4](#_Toc13942)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 5](#_Toc32646)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 7](#_Toc32410)

[七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 8](#_Toc16707)

[八、政府性基金预算支出决算情况说明 9](#_Toc3468)

[九、 国有资本经营预算支出决算情况说明 9](#_Toc12311)

[十、 其他重要事项的情况说明 10](#_Toc9652)

[**第三部分 名词解释 12**](#_Toc4820)

[1.财政拨款收入 12](#_Toc28797)

[4.其他收入 12](#_Toc31634)

[**第四部分 附件 15**](#_Toc29846)

[泸县粮食和物资储备中心部门预算绩效评价报告 15](#_Toc26479)

[**第五部分 附表 34**](#_Toc1697)

[一、收入支出决算总表 34](#_Toc30599)

[二、收入决算表 34](#_Toc14472)

[三、支出决算表 34](#_Toc23385)

[四、财政拨款收入支出决算总表 34](#_Toc7829)

[五、财政拨款支出决算明细表 34](#_Toc31299)

[六、一般公共预算财政拨款支出决算表 34](#_Toc15813)

[七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 34](#_Toc23439)

[八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 34](#_Toc17773)

[九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 34](#_Toc2447)

[十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 34](#_Toc5543)

[十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表 34](#_Toc3800)

[十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 34](#_Toc5642)

[十三、财政拨款“三公”经费支出决算表 34](#_Toc1684)

# 

# 第一部分 单位概况

## 主要职责

推广先进适用的储粮技术和粮仓；承担流通环节粮油等物资的检验检测；协助管理部门承担粮食等重要物资储备、轮换、日常事务性管理和统计工作；协助管理部门承担粮食行业人才队伍教育培训工作。

## 机构设置

机构情况：本单位是独立核算的财政全额拨款的参照公务员法管理事业单位。执行政府会计制度。定编18人、在职18人。

# 第二部分 2023年度单位决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计均为**695.69**万元。与2022年度相比，收入增加38.28万元，增长5.8%，支出增加38.28万元，增长5.8%。主要变动原因是项目支出增加。

（图1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

1. 收入决算情况说明

2023年度本年收入合计**695.69**万元，其中：一般公共预算财政拨款收入**695.69**万元，占**100%**；政府性基金预算财政拨款收入**0**万元，占**0**%；国有资本经营预算财政拨款收入**0**万元，占**0**%；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**%

**（注：数据来源于财决01表，仅罗列本单位涉及的收入。）**

（图2：收入决算结构图）（饼状图）

1. 支出决算情况说明

2023年度本年支出合计**695.69**万元，其中：基本支出**435.71**万元，占**62.62**%；项目支出**259.98**万元，占**37.37**%；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**%。

**（注：数据来源于财决04表，仅罗列本单位涉及的支出。）**

（图3：支出决算结构图）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计均为**695.69**万元。与2022年度相比，收入增加38.28万元，增长5.8%，支出增加38.28万元，增长5.8%。主要变动原因是项目支出增加。

（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

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**

2023年度一般公共预算财政拨款支出**695.69**万元，占本年支出合计的**100**%。与2022年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加38.28万元，增长增长5.8%。主要变动原因是项目支出增加。

（图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2023年度一般公共预算财政拨款支出**695.69**万元，主要用于以下方面:**社会保障和就业（类）**支出33.57万元，占4.8%；**卫生健康（类）**13.87万元，占2%；**住房保障（类）**支出25.18万元，占3.6%；**粮油物资储备（类）支出**623.07万元，占89.6%.

**（注：数据来源于财决01-1表，仅罗列本单位涉及的全部功能分类科目，至类级。）**

（图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

2023年度一般公共预算支出决算数为695.69，完成预算100%。其中：

1.社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）行政事业单位基本养老保险缴费支出（项）: 支出决算为33.57万元，完成预算100%；

2.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）: 支出决算为9.24万元，完成预算100%；卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）: 支出决算为0.56万元，完成预算100%；卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）: 支出决算为4.08万元，完成预算100%；

3.住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）: 支出决算为25.18万元，完成预算100%。

4.粮油物资储备支出（类）粮油物资事务（款）行政运行（项）: 支出决算为359.01万元，完成预算100%；粮油物资储备支出（类）粮油物资事务（款）信息统计（项）：支出决算为4.08万元，完成预算100%；粮油物资储备支出（类）粮油物资事务（款）粮油市场调控专项资金（项）：支出决算为93.07，完成预算100%；粮油物资储备支出（类）粮油物资储备（款）其他粮油物资事务支出（项）：支出决算为166.91万元，完成预算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**435.71**万元，其中：

人员经费**367.9**万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。  
　　公用经费**67.81**万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为**3.4**万元，完成预算**100**%，较上年度增加2.7万元，增长385.7%。决算数与预算数持平。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算**0**万元，占**0**%；公务用车购置及运行维护费支出决算**0**万元，占**0**%；公务接待费支出决算**3.4**万元，占**100**%。具体情况如下：

（图7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

**1.因公出国（境）经费支出0**万元，**完成预算0%。**

**2.公务用车购置及运行维护费支出0**万元,**完成预算0%。**

**3.公务接待费支出3.4**万元，**完成预算100%。**公务接待费支出决算比2022年度上年度增加2.7万元，增长385.7%主要原因是今年粮食安全提到新高度，上级各项调研及检查增加。其中：

**国内公务接待支出3.4**万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待20批次，300人次（不包括陪同人员），共计支出3.4万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2023年度政府性基金预算财政拨款支出**0**万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2023年度国有资本经营预算财政拨款支出**0**万元。

1. 其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2023年度，泸县粮食和物资储备中心机关运行经费支出67.81万元，比2022年度增加18.68万元，增长37.9%。主要原因是人员增加以及人员公用经费增加。

**（注：数据来源于财决附03表）**

**（二）政府采购支出情况**

2023年度，泸县粮食和物资储备中心政府采购支出总额**0**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**0**万元。

**（注：数据来源于财决附03表）**

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2023年12月31日，泸县粮食和物资储备中心共有车辆0辆，单价100万元以上设备（不含车辆）**1**台（套）（质量检测设备一批次补充录入资产）。

**（注：数据来源于财决附03表，按单位决算报表填报数据罗列车辆情况。）**

**（四）预算绩效管理情况**

根据预算绩效管理要求，本单位在2023年度预算编制阶段，组织对粮食流通产业发展专项资金项目等2个项目开展了预算事前绩效评估，对2个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取2个项目开展绩效监控，组织对2个项目开展绩效自评，绩效自评表详见第四部分附件。

组织对2023年度一般公共预算全面开展绩效自评，形成泸县粮食和物资储备中心整体（含部门预算项目）绩效自评报告、粮食流通产业发展专项资金项目等2个专项预算项目绩效自评报告，其中，泸县粮食和物资储备中心整体（含部门预算项目）绩效自评得分为95分，绩效自评综述：从评价情况来看，2023年我中心部门整体支出绩效评价良好，自评得分95分。全年基本支出保证了部门的正常运行和日常工作的正常开展，项目支出保障了重点工作的开展，确保了全县储备粮油数量真实、质量合格、储存安全；粮食流通产业发展专项资金项目绩效自评得分为96分，绩效自评综述：项目支出绩效评价良好，完成粮食安全考核时效指标，并取得优秀等次，全年区域内粮食市场平稳有序，未发生粮食安全事故；低温库、收纳库、应急物资采购项目绩效自评得分为94分，绩效自评综述：按照项目规定时限完成项目建设并验收合格；补助资金按照建设项目进度及时拨付到位，不拖欠。绩效自评报告详见附件。

1. 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3.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。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5.使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

6.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7.结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

8.年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9.社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）（2080505）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险支出。

10.粮油物资储备（类）粮油事务（款）行政运行（项）（2220101）：指储备粮油及应急物资管理支出。

11.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（事业单位医疗）（项）（2101101）：指财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费。

12.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）（2210201）：指行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

27.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人员支出和公用支出。

28.项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

29.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。

30.“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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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。

31.机关运行经费：为保障行政单位（含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。

1. 附件

泸县粮食和物资储备中心

部门预算绩效评价报告

## 一、部门（单位）基本情况

**（一）机构组成。**本单位是独立核算的财政全额拨款的参照公务员法管理事业单位。执行政府会计制度。

**（二）机构职能。**县粮食和物资储备中心日常推广先进适用的储粮技术和粮仓，承担流通环节粮油等物资的检验检测，协助管理部门承担粮食等重要物资储备、轮换、日常事务性管理和统计工作，协助管理部门承担粮食行业人才队伍教育培训工作。

**（三）人员概况。**截至2023年末，县粮食和物资储备中心编制18人，实有人数18人，退休15人。

## 二、部门资金收支情况

**（一）收入情况。**本单位年初预算安排收入580.91万元，比上年483.25万元，增加97.66万元，增加20%。增加原因主要是项目收入增加及人员公用经费增加。

**（二）支出情况。**安排本年全年预算支出695.69万元，比上年657.42万元，增加38.27万元，增加5.82%。增加原因主要是本年项目支出增加。

**（三）结余分配和结转结余情况。**县粮食和物资储备中心2023年决算报表无结转结余。

## 三、部门预算绩效分析

**（一）部门预算总体绩效分析。**根据部门预算绩效评价指标体系“总体绩效”涉及二、三级指标进行逐项绩效分析并评分，依次包括履职效能、预算管理、财务管理、资产管理、采购管理等情况。

1.履职效能。完成对上级工作汇报及争取项目资金、对46个价格监测点完成每月价格采集、完成区域内粮油供需平衡调查工作，完成各项粮食业务的开展并进行检查，完成粮食产后服务的建设，保障区域粮食安全。

2.预算管理。严格按照《预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》等预算编制的法律、法规，以2022年12月31日为基本支出预算编制基准期。基本支出预算包括人员经费和日常公用经费两部分，采取人员经费按标准、公用经费按定额编制的方法，根据我中心职责、结合中长期规划和年度工作计划，认真开展我中心的预算编制工作，切实做到数据完整准确。2023年会计核算符合《会计法》和相关财务规定，资金使用按照国家财经法规和机关财务管理制度的规定收支，年末严格按照财政决算编制规定和要求，按时完成决算编制工作。

3.财务管理。加强财务管理，按照相关法律法规要求，严格执行中央八项规定，重新修改完善了《泸县粮食和物资储备中心财务管理制度》，明确了主要支出指标的管理要求和标准，严格要求规范使用资金，严格要求会计、出纳分人分岗，严格按照财务回避原则设置财务岗位。

4.资产管理。我单位2023年人均资产无变化，就粮食质量检测设备利用率不高等问题，已经完成整改，申请资质认证，最大范围内利用资产，不造成国有资产浪费和流失。

5.采购管理。我单位2023年采购资金共5万，用于办公设备采购，均纳入政府采购范畴。

**（二）部门预算项目绩效分析。**填报以下数据，并根据部门预算绩效评价指标体系“项目绩效”涉及二、三级指标进行逐项绩效分析并评分，依次包括项目决策、项目执行、目标实现等情况。

常年项目绩效分析。该类项目总数1个，涉及预算总金额100万元，1—12月预算执行总体进度为100%，其中：预算结余率大于10%的项目共计0个。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数1个，涉及预算总金额158.4万元，1—12月预算执行总体进度为100%，其中：预算结余率大于10%的项目共计0个。

1.项目决策。严格按照《项目监管工作制度》要求执行，应对项目和资金进行统筹安排，保障项目规划和资金预算的科学性、合理性。着重从项目建设的必要性、技术经济可行性、社会效益以及项目资金等主要建设条件，按照相关规定进行项目立项。落实项目预算管理绩效评价，将评价结果作为安排项目预算资金的重要依据。采取在线监测、现场核查等方式，加强对项目实施情况的监督检查

2.项目执行。2023年我单位共有2个项目，支出共计258.4万元，预算执行率均在90%以上，各项目均按时完成，无拖延支付情况。

3.目标实现。2023年我单位共有2个项目，支出共计258.4万元，均按照目前任务完成，未偏离目标，全力保障了泸县粮食和物资储备安全。

**（三）重点领域绩效分析。**无

**（四）绩效结果应用情况。**根据泸县财政局关于绩效评价要求，我单位开始进行2023年部门支出绩效评价工作，本着实事求是的原则对照打分，评价结果体现了本年度部门支出绩效管理取得的效果、存在的问题和不足，为以后年度的部门支出绩效管理工作提供借鉴，让本部门支出绩效管理更加科学、不断提升实效。

## 四、评价结论及建议

**（一）评价结论。**从评价情况来看，2023年我中心部门整体支出绩效评价良好，自评得分95分。全年基本支出保证了部门的正常运行和日常工作的正常开展，项目支出保障了重点工作的开展，确保了全县储备粮油数量真实、质量合格、储存安全。

**（二）存在问题。**我中心的支出管理项目还有待进一步细化和量化，强化机关经费预算管理的刚性约束，项目支出按预算和工作进度执行，进一步规范各项支出；绩效目标和指标往往根据项目实际完成情况制定，对项目执行过程有效约束不够，存在一定的偏差；财务工作水平有待提高。从2019年1月1日起执行新的理论会计年度后，财务工作在精度和深度上欠缺，还需要进一步深入学习，提高财务工作水平。

**（三）改进建议。**

1、进一步提高部门预算财政资金使用效益，加强绩效评价管理制度和流程的建设，进一步深化、完善绩效管理体系，建立全过程的预算绩效管理机制，促进绩效管理工作向广度和深度延伸。

2、严格按照批复预算执行，加强预算绩效管理，增强预算约束力，做好预算项目支出绩效目标及各项绩效指标的细化、量化工作,用好用活各类财政资金，提高财政资金的使用效益

附表：部门整体支出绩效目标完成情况自评表附表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 部门整体支出绩效目标完成情况自评表 | | | | | | | | | |
| （2023年度） | | | | | | | | | |
| 单位：万元 | | | | | | | | | |
| 部门名称 | | | 泸县粮食和物资储备中心 | | | | | | |
| 年度部门整体支出预算 | 资金总额 | | 财政拨款 | | 其他资金 | | | | |
| 580.91 | | 580.91 | | 0 | | | | |
| 年度总体  目标 | 充实粮食风险基金，保障粮食资金安全；切实保护种粮农民利益，促进全县粮食流通产业发展;完成区域内粮食企业行政执法工作  保障粮食数量真实、质量可靠; | | | | | | | | |
| 年度主要  任务 | 任务名称 | | 主要内容 | | | | | | |
| 保障储备粮食安全 | | 确保按期完成政府储备粮轮换任务，加强储备粮数量、质量安全的管理 | | | | | | |
| 完成粮食安全党政同责考核 | | 完成粮食安全党政同责考核，保障区域粮食安全； | | | | | | |
| 办公设备购置费 | | 保障机关办公设备购置经费，拟对中心破损打印机等设备进行更新 | | | | | | |
| 确保上争外引工作 | | 确保实现“上争外引”工作任务 | | | | | | |
| 加强应急救灾物资管理 | | 加强应急救灾物资库管理，保证救灾物资调动运用 | | | | | | |
| 保障中心正常运行 | | 确保中心工作的顺利开展 | | | | | | |
| 强化行政执法队伍建设 | | 保障行政执法队伍经费，强化执法力量建设 | | | | | | |
| 保障粮食质量检测 | | 保障2023年新收获粮食质量检测经费，确保质量监测体系正常运行 | | | | | | |
| 年度绩效  指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 绩效指标  性质 | 绩效指标值 | 绩效度量单位 | 权重 | 实际完成  指标值 | 得分 |
| 产出指标 | 数量指标 | 办公设备更新购置数量 | ≥ | 2 | 台/套 | 5 | 2 | 5 |
| 开展各类监督检查次数 | ≥ | 100 | 次 | 20 | 100 | 20 |
| 开展粮食质量检测次数 | ≥ | 80 | 次 | 10 | 80 | 10 |
| 完成年度储备粮油规模 | ≥ | 10000 | 吨 | 30 | 10000 | 30 |
| 效益指标 | 社会效益  指标 | 保障区域粮食安全 | 定性 | 高中低 |  | 20 | 高 | 20 |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 保证储备粮油收购等补贴 | ≥ | 100 | 万元 | 5 | 100 | 5 |

泸县粮食和物资储备中心

专项预算项目绩效评价报告

（粮食流通产业发展专项资金项目）

## 一、项目概况

**（一）设立背景及基本情况。**按照《泸县粮食流通产业发展专项资金管理办法》对全县粮食储存安全、粮食订单收购、粮食安全检测任务等方面进行补助。

**（二）实施目的及支持方向。**粮食流通产业发展专项资金项目2023年预算100万，支出93.07万，主要用于我中心承担全县粮食宏观调控、粮油价格监测等职能工作，保障区域粮食流通安全，粮油市场稳定。

**（三）预算安排及分配管理。**本年度申报粮食订单补助15.21万、粮食安全检测补助48万、应急供应网点价格监测补助11.8万、粮食储存安全补助18.06万，共计93.07万，申报资料齐全。

**（四）项目绩效目标设置。**粮食流通产业发展专项资金项目用于开展全县粮食宏观调控方面的补助，全力保障区域粮食流通安全、粮油市场稳定，项目严格按照文件要求开展并在规定时间内完成。

## 二、评价实施

**（一）评价目的。**通过项目绩效自评要摸清项目资金实际补贴标准是否符合资金管理办法规定的补助标准，是否及时按标准兑现，是否完成预期项目目标。

**（二）预设问题及评价重点。**该项目使用年初预算100万元，申报粮食订单补助15.21万、粮食安全检测补助48万、应急供应网点价格监测补助11.8万、粮食储存安全补助18.06万，共计93.07万。开展粮油价格监测，经济效益完成目标；进行全县粮食宏观调控，保障全县粮油市场稳定，社会可持续效益指标评价高。

**（三）评价选点。**项目绩效自评按照所有专项项目全部自评方式，对所有项目均进行自评。

**（四）评价方法。**采用成本效益分析法、单位自评法等方法。

**（五）评价组织。**评价组人员由单位负责项目经办人、财务负责人、项目分管领导、主要负责人等组成，按照项目实施、项目结果、产业发展等各方面进行评价。

## 三、绩效分析

根据项目预算绩效评价指标体系“通用指标”“专用指标”“个性指标”涉及二、三级指标进行逐项绩效分析并评分。

**（一）通用指标绩效分析。**

1.项目决策。项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求；绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配；属于政府支持范围，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配。

2.项目管理。资金管理办法等管理制度体系健全完善，不存在管理制度缺失、管理办法过期情况；资金分配因素选取充分考虑相关行业事业发展实际和发展需求；项目严格按省、市、县要求全面完成绩效目标（含事前评估）、绩效评价、以前年度问题整改等预算绩效管理工作，且预算绩效管理要求到位。

3.项目实施。该项目资金是四川省安排给我县的中央财政产粮大县奖励资金中，专项用于发展粮食流通产业的奖补性质资金，纳入单位年初预算，资金到位率100%。项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

4.项目结果。项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配；项目实际完成时间与计划完成时间一致。

**（二）专用指标绩效分析。**根据专项预算项目资金支持对象选择所属指标进行绩效分析。支持对象包括产业发展、民生保障、基础设施、行政运转等方面。

1.产业发展。项目实施与县委县政府支持重点、产业支持政策符合，对我县订单种植水稻的专业合作社、粮食收购者进行补助，让农民种粮卖得出，提高了种粮农民积极性。

2.民生保障。资金分配科学合理、均衡公平；资金实际支持对象符合支持对象范围；资金实际补贴标准符合资金管理办法规定的补助标准，及时按标准兑现。

3.基础设施。该项目属于补助类项目，不属于基础设施建设类。项目验收及时合格，项目经济社会功能实现。

4.行政运转。按规定用途、适用范围进行本地区专项资金分配，资金管理程序符合专项资金管理要求，资金分配标准符合专项资金管理要求。

**（三）个性指标绩效分析。**一是在年底完成粮食安全考核时效指标评价，按时完成考核，并取得优秀等次；二是粮食市场平稳的社会效益指标评价，全年区域内粮食市场平稳有序，未发生粮食安全事故。

## 四、评价结论

该项目从评价情况来看，项目支出绩效评价良好，自评得分96分。完成粮食安全考核时效指标，并取得优秀等次，全年区域内粮食市场平稳有序，未发生粮食安全事故。

## 五、存在主要问题

绩效目标和指标往往根据项目实际完成情况制定，对项目执行过程有效约束不够，存在一定的偏差；财务工作水平有待提高。

## 六、改进建议

严格按照批复预算执行，加强预算绩效管理，增强预算约束力，做好预算项目支出绩效目标及各项绩效指标的细化、量化工作,用好用活各类财政资金，提高财政资金的使用效益。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 专项预算项目绩效目标完成情况自评表 | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | | | 粮食流通产业发展专项资金 | | | | | |
| 预算单位 | | | | 泸县粮食和物资储备中心 | | | | | |
| 项目类型 | | | | 常年项目 | | | | | |
| 项目 概况 | 中长期规划（名称、文号，仅指  常年项目） | | | 《产粮大县奖励资金管理办法》 | | | | | |
| 资金管理办法（名称、文号） | | | 泸县粮食流通产业发展专项资金管理办法》 | | | | | |
| 绩效分配方式 | | | 因素法 | ☑项目法 | | 据实据效 | 因素法与项目法相结合 | |
| 立项依据 | | | 《泸县粮食流通产业发展专项资金管理办法》 | | | | | |
| 使用范围 | | | 全县粮食储存安全、粮食订单收购、粮食安全检测任务等方面进行补助 | | | | | |
| 申报（补助）条件 | | | 全县粮食储存安全、粮食订单收购、粮食安全检测任务等方面进行补助 | | | | | |
| 项目起止年限 | | | 长期 | | | | | |
| 项目资金  （万元） | | 年度资金总额： | | 100 | | | | | |
| 其中：财政拨款 | | 100 | | | | | |
| 其他资金 | |  | | | | | |
| 总体 目标 | 年度目标 | | | | | | | | |
| 保障区域粮食流通安全，价格宏观调控 | | | | | | | | |
| 绩效 指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标性质 | 指标值 | 度量单位 | 权重 | 实际完成指标值 | 得分 |
| 产出指标 | 数量指标 | 开展粮食质量检测次数 | ≥ | 80 | 次 | 10 | 80 | 10 |
| 完成年度储备粮油规模 | ≥ | 10000 | 吨 | 30 | 10000 | 30 |
| 时效指标 | 考核完成时限 | ≤ | 12 | 月 | 40 | 12 | 40 |
| 效益指标 | 社会效益  指标 | 保障区域粮食安全 | 定性 | 高中低 | 其他 | 20 | 高 | 20 |

泸县粮食和物资储备中心

专项预算项目绩效评价报告

（低温库、收纳库、应急物资采购项目）

## 一、项目概况

**（一）设立背景及基本情况。**按照《预下达2018-2019年粮食低温库建设专项资金》《2018年省级产粮大县奖励资金》《四川省财政厅关于下达2020年中央自然灾害防治体系建设补助资金预算的通知》等文件要求，对2019年应急配送物流加工项目进行资金补助90万元、对2019年泸县国库粮食低温库建设项目补助剩余资金52.4万元、对2021年采购应急物资补助保证金16万。

**（二）实施目的及支持方向。**该项目主要用于2019年应急配送物流加工项目、2019年泸县国库粮食低温库建设项目、2021年采购应急物资项目，完成企业项目建设及以应急物资采购，保障区域粮食安全以及应急物资存储安全。

**（三）预算安排及分配管理。**对2019年应急配送物流加工项目进行资金补助90万元、对2019年泸县国库粮食低温库建设项目补助剩余资金52.4万元、对2021年采购应急物资补助保证金16万。

**（四）项目绩效目标设置。**该项目主要用于2019年应急配送物流加工项目、2019年泸县国库粮食低温库建设项目、2021年采购应急物资项目，完成企业项目建设及以应急物资采购，保障区域粮食安全以及应急物资存储安全。

## 二、评价实施

**（一）评价目的。**通过项目绩效自评要摸清项目资金实际补贴标准是否符合资金管理办法规定的补助标准，是否及时按标准兑现，是否完成预期项目目标。

**（二）预设问题及评价重点。**该项目使对2019年应急配送物流加工项目进行资金补助90万元、对2019年泸县国库粮食低温库建设项目补助剩余资金52.4万元、对2021年采购应急物资补助保证金16万，保障区域粮食安全以及应急物资存储安全。

**（三）评价选点。**项目绩效自评按照所有专项项目全部自评方式，对所有项目均进行自评。

**（四）评价方法。**采用成本效益分析法、单位自评法等方法。

**（五）评价组织。**评价组人员由单位负责项目经办人、财务负责人、项目分管领导、主要负责人等组成，按照项目实施、项目结果、产业发展等各方面进行评价。

## 三、绩效分析

根据项目预算绩效评价指标体系“通用指标”“专用指标”“个性指标”涉及二、三级指标进行逐项绩效分析并评分。

**（一）通用指标绩效分析。**

1.项目决策。项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求；绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配；属于政府支持范围，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配。

2.项目管理。资金管理办法等管理制度体系健全完善，不存在管理制度缺失、管理办法过期情况；资金分配因素选取充分考虑相关行业事业发展实际和发展需求；项目严格按省、市、县要求全面完成绩效目标（含事前评估）、绩效评价、以前年度问题整改等预算绩效管理工作，且预算绩效管理要求到位。

3.项目实施。该项目资金是省级专项资金，专项用于2019年应急配送物流加工项目、2019年泸县国库粮食低温库建设项目、2021年采购应急物资采购，资金到位率100%。项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

4.项目结果。项目完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配；项目实际完成时间与计划完成时间一致。

**（二）专用指标绩效分析。**根据专项预算项目资金支持对象选择所属指标进行绩效分析。支持对象包括产业发展、民生保障、基础设施、行政运转等方面。

1.产业发展。项目实施与县委县政府支持重点、产业支持政策符合，对我县国有粮食储备企业以及民营加工企业进行储粮设施建设补助，保障区域粮食安全。

2.民生保障。资金分配科学合理、均衡公平；资金实际支持对象符合支持对象范围；资金实际补贴标准符合资金管理办法规定的补助标准，及时按标准兑现。

3.基础设施。该项目验收及时合格，项目经济社会功能实现。

4.行政运转。按规定用途、适用范围进行本地区专项资金分配，资金管理程序符合专项资金管理要求，资金分配标准符合专项资金管理要求。

**（三）个性指标绩效分析。**一是按照项目规定时限完成项目建设并验收合格；二是补助资金按照建设项目进度及时拨付到位，不拖欠。

## 四、评价结论

该项目从评价情况来看，项目支出绩效评价良好，自评得分94分。按照项目规定时限完成项目建设并验收合格；补助资金按照建设项目进度及时拨付到位，不拖欠。

## 五、存在主要问题

绩效目标和指标往往根据项目实际完成情况制定，对项目执行过程有效约束不够，存在一定的偏差；财务工作水平有待提高。

六、改进建议

严格按照批复预算执行，加强预算绩效管理，增强预算约束力，做好预算项目支出绩效目标及各项绩效指标的细化、量化工作,用好用活各类财政资金，提高财政资金的使用效益。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 专项预算项目绩效目标完成情况自评表 | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | | | 低温库、收纳库、应急物资采购 | | | | | |
| 预算单位 | | | | 泸县粮食和物资储备中心 | | | | | |
| 项目类型 | | | | 一次性项目 | | | | | |
| 项目 概况 | 中长期规划（名称、文号，仅指  常年项目） | | |  | | | | | |
| 资金管理办法（名称、文号） | | | 《2018年省级产粮大县奖励资金》 | | | | | |
| 绩效分配方式 | | | 因素法 | ☑项目法 | | 据实据效 | 因素法与项目法相结合 | |
| 立项依据 | | | 《2018年省级产粮大县奖励资金》 | | | | | |
| 使用范围 | | | 2019年应急配送物流加工项目、2019年泸县国库粮食低温库建设项目、2021年采购应急物资采购 | | | | | |
| 申报（补助）条件 | | | 2019年应急配送物流加工项目、2019年泸县国库粮食低温库建设项目、2021年采购应急物资采购 | | | | | |
| 项目起止年限 | | | 2019-2023 | | | | | |
| 项目资金  （万元） | | 年度资金总额： | | 158.4 | | | | | |
| 其中：财政拨款 | | 158.4 | | | | | |
| 其他资金 | |  | | | | | |
| 总体 目标 | 年度目标 | | | | | | | | |
| 保障区域粮食流通安全，价格宏观调控 | | | | | | | | |
| 绩效 指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标性质 | 指标值 | 度量单位 | 权重 | 实际完成指标值 | 得分 |
| 产出指标 | 数量指标 | 采购应急物资 | ≥ | 10 | 套 | 10 | 50 | 10 |
| 完成年度储备粮油规模 | ≥ | 10000 | 吨 | 30 | 10000 | 30 |
| 时效指标 | 按期完成建设 | ≤ | 12 | 月 | 40 | 12 | 40 |
|  | 效益指标 | 经济效益指标 | 补助资金到位 | ≥ | 160 | 万 | 20 | 158.4 | 18 |

第五部分 附表

## 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、财政拨款支出决算明细表

## 六、一般公共预算财政拨款支出决算表

## 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

## 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

## 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

## 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

## 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

## 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表