

2021 年度
上杭县供销合作社联合社
部门决算

目 录

第一部分 部门概况	3
一、部门主要职责	3
二、部门决算单位基本情况	4
三、部门主要工作总结.....	5
第二部分 2021 年度部门决算表	10
一、收入支出决算总表	10
二、收入决算表	11
三、支出决算表	11
四、财政拨款收入支出决算总表	12
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	13
六、一般公共预算财政拨款基本支出决表.....	14
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	15
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	16
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	16
第三部分 2021 年度部门决算情况说明	17
一、收入支出决算总体情况说明	17
二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	18
三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	18
四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	18
五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	18
六、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 .	19
七、预算绩效情况说明.....	20
八、其他重要事项情况明.....	20
第四部分 名词解释	22
第五部分 附件	24

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

上杭县供销合作社联合社（以下简称县供销社）承担对全县供销合作社系统的组织、指导、协调、服务、监督以及教育培训职能，主要职责是：

（一）宣传贯彻党和国家有关农村经济工作和社会发展的方针政策，研究制定全县供销合作社的发展战略和发展规划，指导全县供销合作社的改革与发展，积极引导供销系统企业建立现代化企业制度。

（二）指导全县供销合作社系统发展农村合作经济组织，参与、推动农业产业化经营和农业社会化服务体系建设；指导协调全系统有关行业或业务范围内的全县性社会团体工作。

（三）指导全县供销合作社系统参与农村市场和商品流通网络建设，发展现代流通方式，推进农村流通现代化，开拓城乡市场，促进城乡经济交流与发展。

（四）按照政府授权对农业生产资料等重要商品经营进行组织、协调和管理；做好再生资源利用的开发工作。按规定负责烟花爆竹等特殊商品的统一归口经营管理工作。

（五）负责协调与政府部门、社会组织的关系，向政府和有关部门反映农民社员及供销合作社的意见和要求，并提出相关建议，争取扶持政策，维护各级供销合作社及所属企业、专业合作经济组织和农民社员的合法权益，保护集体企业资产安全完整。

（六）指导全县供销合作社的组织建设，促进基层供销合作社加强民主管理，密切同农民的联系，协调成员社之间的关系，发挥群体联合优势。

（七）指导全县供销合作社系统加强社会主义精神文明建设和勤政廉政建设；制订全县供销合作社人才教育培训计划，并组织实施；负责抓好本级社股级及以下干部岗位专业知识和中层干部、基层供销社领导、经营管理人员的培训；负责全县供销系统劳动人事、收入分配、社会保险的指导协调管理工作。

（八）行使本级社社有资产的所有权代表人代表职能，管理、监督和运营本级社社有资产，行使基层社社有资产表决权，确保社有资产保值增值。

（九）指导全县供销合作社系统安全生产经营工作；负责下属企业社会治安综合治理和内保工作，消除事故隐患，落实防范措施。

（十）负责全县供销合作社系统内部审计工作，对下属企业、基层社财务收支和经济责任审计。

（十一）负责县社及下属企业的党建、政治思想及工、青、妇、计生等工作；配合上级纪检、监察部门履行内部纪检、监察职责。

（十二）代表本县供销合作社参加上级社组织开展有关对外经济合作和各种交流活动。

（十三）完成县委、县政府交办的其他工作。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，上杭县供销合作社联合社部门包括四个机关行政处（科）室及 0 个下属单位，其中：列入 2021 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
上杭县供销合作社 联合社	参照公务员法管理 事业单位	20

三、部门主要工作总结

2021 年，上杭县供销合作社联合社部门主要任务是：深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九届历次全会精神，深入贯彻落实习近平总书记关于“三农”工作、供销合作社工作作出的重要指示批示精神，围绕巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，按照工作部署，围绕目标任务，坚持服务“三农”，继续深化综合改革，发挥桥梁纽带作用，各项工作扎实推进。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）为农服务阵地加快打造。2021 年争取省供销社“保供促销”专项资金 50 万元，社有企业自筹资金 100 万元，在才溪镇投资建设才溪镇供销社惠农综合服务中心，打造集农特产品展销、电子商务、农村合作金融、农资供应（庄稼医院、农资仓储配送）、烟花爆竹、粮食购销、快递物流配送等功能为一体的综合性服务平台。目前，除农特产品展销中心正在建设和招商外，其余经营服务功能均已建设完成，预计 2022 年初投入使用。项目竣工后，才溪惠农综合服务中心将成为上杭农业社会化服务标志性新平台。

（二）农民专业合作社做优做强。今年县供销社继续大力支持发展农民专业合作社，优化创新供销合作社组织体系，2021 年以来，新发展农民专业合作社 12 家（其中供销社领办创办 2 家），培育县级示范社 3 家、市级示范社 5 家，省级示范社 4

家，带动农户实现规模种植、规模生产、共同发展，助力乡村产业振兴。

（三）农资保供工作稳步开展。扎实做好 2020-2021 年度农资冬储工作，全县供销系统共储备化肥 10323 吨，完成任务数的 107.5%，2021 年 1-12 月全系统农资门店销售农业生产资料总额 4.1 亿元，确保全年农耕生产用肥需求。积极完善基层农产品信息站（点）建设，截至目前，共发布政策解读信息 3 条，本地农产品价格行情 74 期，供求信息 63 条，撰写农产品市场动态分析文章 7 篇，有效促进农产品流通。

（四）农业社会化服务有声有色。积极引导农民专业合作社、农业科技公司开展土地流转、土地托管、统防统治、代耕代种等农业社会化服务，2021 年，全县土地托管面积已累计达到 26430 亩，配方施肥服务、统防统治服务、农机作业服务等农业生产社会化服务面积分别达到 23107 亩次、20010 亩次、18451 亩次规模；组织泮境供销社建设 2000 m²再生资源回收利用项目，着力提高废旧农膜资源化利用，改善农村人居环境；积极指导登丰生物科技有限公司运用黑水虻生物消纳技术，参与乡村餐厨垃圾无害化、减量化、资源化处理。

（五）“造血式”扶贫助农扎实有效。为持续巩固拓展脱贫攻坚成果，积极组织同福鸽业、硕宏果蔬、贵山养殖、碧沙农业等农民专业合作社以激励性扶贫、生产技术指导、保价回收、帮助销售产品等方式，带动脱贫户发展相关种养产业。南阳槟榔芋激励扶贫项目，带动 14 户脱贫户种植 225 亩槟榔芋，年产量 463.5 吨，每户平均增收 6.87 万元；碧沙农业专业合作社通过

发放鸡苗、保价回收，带动 164 户脱贫户参与养殖河田鸡 7900 羽、蜜蜂 12 箱，每户平均增收 7500 元，农民专业合作社成为带动农民增收致富、促进乡村振兴的有生力量。

（六）牵线搭桥全力以赴为农助农。自我省出现本土疫情以来，我县蜜柚等农产品面临滞销问题。县供销社第一时间调研农产品产销情况，通过“上杭供销”微信公众号发布信息，牵线搭桥、加强宣传服务；供销电商公司在农特产品展销中心设立蜜柚展销专柜，强化产销衔接；中都、稔田供销社利用企业、合作社进行集中收购、集中销售，解决蜜柚滞销难题。在县供销社助农“组合拳”的帮助下，截至目前，供销系统已帮助稔田、中都等乡镇销售蜜柚超 100 万斤，极大发挥了供销主渠道优势。

针对农户在种植过程中面临的病虫害、自然灾害等风险，县供销社积极引入保险解决方案，为保险公司与广大农户牵线搭桥，推动促成紫金财产保险股份有限公司与上杭县蓉湖红肉蜜柚有限公司、果农签订商业性柚种植险，首次投保面积 150 亩，为蜜柚高产增收发挥“助推器”和“稳定器”的作用。

（七）农村金融助农服务稳步发展。针对我县农业发展经营融资难、贷款利率高等问题，今年继续与中成村镇银行、农业银行携手开展利率低、手续简、放款快的“供销惠农贷”，积极与工商银行、农商银行沟通协调，有望在今年底推出新型合作金融助农产品，进一步减费降息，为农纾困，助力破解农业经营主体在经营发展中遇到的“担保难、融资难、融资贵”等问题。利用全县各乡镇设立的 25 个服务网点，推行“提前预约、集中办理、一次办结”的便民服务模式，上门走访 1000 余户农户，今

年累计为 60 家合作社、家庭农场、种养大户、农产品加工经营户推荐办理贷款 1099 万元。

（八）供销流通网络逐渐铺开。为进一步畅通工业品下行和农产品上行双向流通渠道，县供销社深化开展“供销+流通”行动，完善物流基础设施建设，带动我县特色农产品的生产销售。截至今年，全县建成快递物流服务网点 49 家（其中城区 25 家），实现 22 个乡镇“乡乡有网点，村村通快递”，“供快”合作的模式大大提升了上杭县农村物流服务水平。2021 年预计全年进港 1070.08 万件，出港 90.76 万件，实现营业额 225.25 万元，业绩平稳增长。

（九）供销电子商务潜力渐显。2021 年，供销电商公司重组运营团队，以供销农产品双创孵化园为基地，培育供销电商公司龙头品牌，积极协调对接农民专业合作社、家庭农场等生产经营者，本着让“土特产”变成致富“摇钱树”的目标，对上杭萝卜干、通贤乌兔、上杭槐猪、茶地红米、三高青梅、红心蜜柚等上杭名特优农产品进行再挖掘再整合，孵化“杭农优选”电商品牌，出品蓝莓果酱、风味萝卜干、有机红米等特色产品，利用“供销元素”赋能上杭特色农产品销售，供销电商逐渐成为供销合作社助解决农产品“卖难”问题的新模式，助推产业兴旺。

（十）购物中心环境整治优化。坚持行动引领，靠前服务，今年 8 月份以来，结合全国文明城市创建工作，开展上杭县购物中心环境安全集中整治系列专项行动，召开动员部署会议，统一行动思想，形成工作合力；县社领导带队深入购物中心，走访商户进行宣传发动与问题摸排，联合城市管理相关部门采取有

效手段，督促存在环境安全风险隐患的承租商户按时限整改到位，并做好道路标线、铝合金雨棚、电力设备等基础配套设施的升级改造，持续巡查治理，确保整治行动常态长效，为群众营造安全和谐的购物环境。

第二部分 2021 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

公开 01 表

部门：上杭县供销合作社联合社

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目 (按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	635.98	一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入	122.58	八、社会保障和就业支出	
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	342.39
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	433.19
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	758.57	本年支出合计	775.58
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	19.29	年末结转和结余	2.28
总计	777.86	总计	777.86

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

二、收入决算表

公开 02 表

部门：上杭县供销合作社联合社

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
支出功能分 类科目编码			科目名称							
类	款	项	合计	758.57	635.98					122.58
213			农林水支出	325.60	325.60					
21301			农业农村	325.60	325.60					
2130124			农村合作经济	314.60	314.60					
2130199			其他农业农村 支出	11.00	11.00					
216			商业服务业等 支出	432.97	310.38					122.58
21602			商业流通事务	432.97	310.38					122.58
2160201			行政运行	382.97	260.38					122.58
2160299			其他商业流通 事务支出	50.00	50.00					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

公开 03 表

部门：上杭县供销合作社联合社

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
支出功能分类科目编码			科目名称						
类	款	项	合计	775.58	383.19	392.39			
213			农林水支出	342.39		342.39			
21301			农业农村	342.39		342.39			
2130124			农村合作经济	314.60		314.60			
2130199			其他农业农村支出	27.79		27.79			
216			商业服务业等支出	433.19	383.19	50.00			
21602			商业流通事务	433.19	383.19	50.00			
2160201			行政运行	383.19	383.19				
2160299			其他商业流通事务支出	50.00		50.00			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：上杭县供销合作社联合社

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	金 额	项目 (按功能分类)	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
一、一般公共预算财政 拨款	635.98	一、一般公共服务支出				
二、政府性基金预算财 政拨款		二、外交支出				
三、国有资本经营预算 财政拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传 媒支出				
		八、社会保障和就业支 出				
		九、卫生健康支出				
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出				
		十二、农林水支出	325.60	325.60		
		十三、交通运输支出				
		十四、资源勘探信息等 支出				
		十五、商业服务业等支 出	310.38	310.38		
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支 出				
		十八、自然资源海洋气 象等支出				
		十九、住房保障支出				
		二十、粮油物资储备支 出				
		二十一、国有资本经营 预算支出				
		二十二、灾害防治及应 急管理支出				
		二十三、其他支出				

		二十四、债务还本支出				
		二十五、债务付息支出				
		二十六、抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	635.98	本年支出合计	635.98	635.98		
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				
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						
总计	635.98	总计	635.98	635.98		

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：上杭县供销合作社联合社

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		635.98	260.38	375.60
213	农林水支出	325.60		325.60
21301	农业农村	325.60		325.60
2130124	农村合作经济	314.60		314.60
2130199	其他农业农村支出	11.00		11.00
216	商业服务业等支出	310.38	260.38	50.00
21602	商业流通事务	310.38	260.38	50.00
2160201	行政运行	260.38	260.38	
2160299	其他商业流通事务支出	50.00		50.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：上杭县供销合作社联合社

单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	216.98	302	商品和服务支出	16.77	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	63.10	30201	办公费	2.00	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	48.55	30202	印刷费		310	资本性支出	
30103	奖金	40.38	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31002	办公设备购置	
30107	绩效工资		30205	水费		31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	17.76	30206	电费		31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	19.07	30208	取暖费		31007	信息网络及软件购置更新	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	1.94	30211	差旅费		31009	土地补偿	
30113	住房公积金	26.18	30212	因公出国（境）费用		31010	安置补助	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31012	拆迁补偿	
303	对个人和家庭的补助	26.64	30215	会议费	0.26	31013	公务用车购置	
30301	离休费		30216	培训费		31019	其他交通工具购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	0.41	31021	文物和陈列品购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31022	无形资产购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助	26.64	30225	专用燃料费		312	对企业补助	
30306	救济费		30226	劳务费	0.64	31201	资本金注入	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31203	政府投资基金股权投资	

30308	助学金		30228	工会经费	1.60	31204	费用补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		31205	利息补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31299	其他对企业补助	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	11.86	399	其他支出	
30399	其他对个人和家庭补助		30240	税金及附加费用		39906	赠与	
			30299	其他商品和服务支出		39907	国家赔偿费用支出	
			307	债务利息及费用支出		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			30701	国内债务付息		39999	其他支出	
			30702	国外债务付息				
人员经费合计		243.62	公用经费合计					16.77

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：上杭县供销合作社联合社

公开 07 表

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	0.41
1. 因公出国（境）费	2	
2. 公务用车购置及运行维护费	3	
其中：（1）公务用车购置费	4	
（2）公务用车运行维护费	5	
3. 公务接待费	6	0.41

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：上杭县供销合作社联合社

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	
支出功能分 类科目编码		科目名称			小计	基本支出	项目支出		
类	款	项	栏次	1	4	7	8	11	12
			合计						

注：本部门 2021 年度没有使用政府性基金预算财政拨款安排的收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：上杭县供销合作社联合社

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本部门 2021 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年本部门年初结转和结余 19.29 万元，使用非财政拨款结余 0.00 万元，本年收入 758.57 万元，本年支出 775.58 万元，结余分配 0.00 万元，年末结转和结余 2.28 万元。

（一）2021年收入758.57万元，比上年决算数减少61.56万元，减少7.51%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入635.98万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入0.00万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入0.00万元。
4. 上级补助收入0.00万元。
5. 事业收入0.00万元。
6. 经营收入0.00万元。
7. 附属单位上缴收入0.00万元。
8. 其他收入122.58万元。

（二）2021年支出775.58万元，比上年决算数减少42.05万元，减少5.14%，具体情况如下：

1. 基本支出 383.19 万元。其中，人员支出 334.07 万元，公用支出 49.12 万元。
2. 项目支出 392.39 万元。
3. 上缴上级支出 0.00 万元。
4. 经营支出 0.00 万元。
5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

二、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2021 年一般公共预算拨款支出 635.98 万元，比上年决算数减少 88.22 万元，下降 12.18%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2130124-农村合作经济 314.60 万元，较上年决算数增加 189 万元，增长 150.5%。主要原因是县级项目资金增加。

(二) 2130199-其他农业农村支出 11 万元，较上年决算数增加 1 万元，增长 10%。主要原因是市级项目补助资金增加。

(三) 2160201-行政运行 260.38 万元，较上年决算数减少 14.22 万元，下降 5.18%。主要原因是压缩经费，节约开支。

(四) 2160299-其他商业流通事务支出 50 万元，较上年决算数减少 264 万元，下降 84.08%。主要原因是省市专项项目资金的减少。

三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2021 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2021 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 260.38 万元，其中：

(一) 人员经费 243.62 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、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、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费16.77万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

六、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2021 年度“三公”经费财政拨款支出 0.41 万元，比本年预算的 1 万元下降 59%。主要原因是疫情期间减少接待。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0.00 万元，比本年预算的 0 万元下降 0%。全年安排本部门组织的出国团组 0 个，参加其他部门出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。主要是全年无出国出境。

（二）公务用车购置及运行费支出 0.00 万元，比本年预算的 0 万元下降 0%，主要是无公务车。其中：公务用车购置费支出 0.00 万元，比本年预算的 0 万元下降 0%，2021 年公务用车购置 0 辆，主要是：没有购置公务用车。公务用车运行费支出 0.00 万元，比本年预算的 0 万元下降 0%，主要是无公务车。截至 2021 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 0 辆。

（三）公务接待费支出 0.41 万元，比本年预算的 1 万元下降 59%。主要是疫情期间减少接待，累计接待 4 批次、34 人次。

七、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2021 年度 2 个项目实施单位自评，分别是农民合作社奖励、化肥冬储贴息补贴项目，涉及财政拨款资金共计 108.6 万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件）

对 2 个项目实施部门评价，分别是农民合作社奖励、化肥冬储贴息补贴项目，涉及财政拨款资金共计 108.6 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 2 个、0 个、0 个、0 个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件）

八、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2021 年度机关运行经费支出 16.77 万元，比上年决算数增长 1.61%，主要是：人员增加。

（二）政府采购情况

本部门 2021 年度政府采购支出总额 2.50 万元，其中：政府采购货物支出 2.50 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 2.50 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 2.50 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、**一般公共预算财政拨款收入**：指本级财政当年拨付的资金。

二、**事业收入**：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、**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。

四、**其他收入**：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、**使用非财政拨款结余**：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。

六、**年初结转和结余**：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、**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。

八、**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，或项目已完成等产生的结余资金。

九、**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。

十、**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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入县级财政预决算管理的“三公”经费，是指县级部门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、安全奖励费用等支出；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。

十三、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。

第五部分 附件

一、项目支出绩效自评表（2个）

项目支出绩效自评表（一）

（2021年度）

项目名称		农民合作社奖励						
主管部门		上杭县供销合作社联合社			实施单位	农民专业合作社		
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	110.6	110.6	86.6	10	78.3%	7.83
		其中：当年财政拨款	110.6	110.6	86.6	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	国家、省、市级农民专业合作社示范社奖励 30 万元、销售农产品 300 万元以上农民专业合作社奖励 80 万元，省内参展补助 0.6 万元。				1. 市级以上农民专业合作社示范社 12 家奖励资金 30 万元。 2. 销售农产品 300 万元以上农民专业合作社 12 家奖励资金 56 万元。 3. 参加“一县一周”名特优农产品展示展销会的合作社 4 家补助资金 0.6 万元。			
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	数量目标	培育市级农民专业合作社	≥8.00 个	8	5	5	无偏差
			培育省级农民专业合作社	≥3.00 个	3	5	5	无偏差
			培育国家级农民专业合作社	≥1.00 个	1	5	5	无偏差
			省内参展次数	≥1.00 次	1	5	5	无偏差
		质量目标	资金使用合法合规性	≥100.00%	100	10	10	无偏差
		时效目标	资金发放及时率	≥100.00%	100	10	10	无偏差
		成本目标	成本节约率	≥5.00%	5	10	10	无偏差
	效益指标	经济效益目标	农民收入增长率	≥5.00%	5	10	10	无偏差
		社会效益目标	新创品牌数	≥2.00 个	2	10	10	无偏差
		生态效益目标	空气质量优良率	≥90.00%	88	5	4.89	无偏差
		可持续影响目标	产品产量增产率	≥3.00%	3	5	5	无偏差
	满意度指标	服务对象满意度目标	农民满意度 90%	≥90.00%	90	10	10	无偏差
	总分						100	97.72

项目支出绩效自评表（二）

（ 2021 年度）

项目名称		化肥冬储贴息补贴						
主管部门		上杭县供销合作社联合社			实施单位	各基层供销社（供销合作综合服务社）、供销农资公司		
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	22	22	22	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	22	22	22	—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	根据《上杭县供销合作社联合社 上杭县发展和改革局关于下达 2020-2021 年度全县化肥冬储计划的通知》（杭供联[2020]26 号）的文件精神，县供销社认真做好 2020-2021 年度化肥冬储工作，冬储期间平均储备化肥 9600 吨，其中：尿素 1200 吨，碳铵 2000 吨，磷肥 1200 吨，钾肥 1200 吨，进口复合肥 2400 吨，复混肥 1600 吨。				已按照《上杭县供销合作社联合社 上杭县发展和改革局关于下达 2020-2021 年度全县化肥冬储计划的通知》（杭供联[2020]26 号）文件全面完成化肥冬储计划任务，2020-2021 年度化肥冬储贴息资金 22 万元，其中湖洋供销社 15364 元，旧县供销社 7316 元，才溪供销社 7511 元，通贤供销社 5905 元，南阳供销社 11537 元，官庄供销社 11484 元，中都供销社 41048 元，古田供销社 5307 元，步云供销社 2092 元，泮境供销综合服务社 2882 元，茶地供销综合服务社 3088 元，蓝溪供销综合服务社 2676 元，溪口供销综合服务社 3026 元，白砂供销综合服务社 3520 元，庐丰供销综合服务社 3765，太拔供销综合服务社 4776，稔田供销综合服务社 3973，供销农资公司 84730 元。			
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	数量目标	受贴息单位数量	≥16.00 个	18	10	10	无偏差
		质量目标	资金使用合法合规性	≥100.00%	100	10	10	无偏差
			补助资金发放率	≥100.00%	100	10	10	无偏差
			时效目标	资金发放及时率	≥100.00%	100	10	10
		成本目标	成本节约率	≥5.00%	5	10	10	无偏差
	效益指标	经济效益目标	农户收入增加	≥200.00 元	200	5	5	无偏差
		社会效益目标	满足全县春耕用肥需求	≥9000.00 吨	9600	10	10	无偏差
		生态效益目标	空气质量优良率	≥90.00%	87	5	4.83	无偏差
		可持续影响目标	农户增收率	≥3.00%	2.8	5	4.67	无偏差
			农作物增产率	≥3.00%	2.8	5	4.67	无偏差
	满意度指标	服务对象满意度指标	农民满意度 90%	≥90.00%	80	5	4.44	无偏差
			居民满意度	≥90.00%	80	5	4.44	无偏差
总分						100	98.05	

二、项目支出绩效评价报告（2 篇）

2021 年度农民专业合作社奖励项目支出 部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据《中共上杭县委办公室 上杭县人民政府办公室关于印发〈2020-2021 年上杭县强农惠农政策〉的通知》（杭委办〔2020〕23 号）的文件精神，设立农民专业合作社奖励项目，以实施乡村振兴战略为总抓手，加大政策宣传力度，全面提高群众对政策的知晓率，充分调动群众发展生产的积极性，要用好、用足、用活政策，把政策落实到具体项目中，促进农业增效、农民增收、农村发展，建设“产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕”的社会主义新农村。该项目年初预算县级财政资金 110.6 万元，市级以上农民专业合作社示范社奖励 30 万元、销售农产品 300 万元以上农民专业合作社奖励 80 万元，省内参展补助 0.6 万元。县供销社牵头会同有关部门对申报对象进行核查，经审核，符合 2020 年度强农惠农政策的市级以上农民专业合作社示范社 12 家奖励资金 30 万元，销售农产品 300 万元以上的农民专业合作社 12 家奖励资金 56 万元户，参加“一县一周”名特优农产品展示展销会的合作社 4 家补助资金 0.6 万元，合计拨付奖励资金 86.6 万元。

（二）项目绩效目标

年初财政预算安排奖励资金 110.6 万元，我社通过制定项目资

金奖励标准激励培育国家级农民专业合作社 1 个、培育省级农民专业合作社 3 个、培育市级农民专业合作社 10 个，进行省内参展一次。通过政策奖励资金促进农业增效、农民增收、农村发展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. **目的。**严格督促项目实施和资金使用，切实发挥好财政资金使用效益，确保财政资金使用依法、规范、安全、高效、严格落实党政同责、一岗双责。对全县符合强农惠农政策规定的农民专业合作社进行奖励激励，鼓励农民专业合作社参加各级农产品展销活动，推动农产品销售。

2. **对象。**本次评价对象为上杭县供销合作社联合社作为预算主管部门的农民合作社奖励项目，2021 年度县级财政年初预算总额为 110.6 万元。

3. **范围。**评价范围为该财政专项资金产生的绩效，以及产生绩效所需要的各环节过程。具体包括项目决策、项目管理(包括投入管理、财务管理、项目实施)、项目绩效(包括项目产出、项目效果)。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法

1. **评价原则。**根据《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285 号）的规定，本次绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学规范原则。绩效评价注重财政支出的效率性和有效性，严格执行规定的程序。

（2）公正公开原则。绩效评价应当客观、公正。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价方法：本次评价采用目标比较法和因素分析法以及问卷调查法等方法，定量与定性相结合，项目主管单位自评与中介机构评价相结合的方法。

3. 评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。
过程	资金管理	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较。用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。
	产出成本	成本节约率	实际项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。
产出	产出数量	培育农民专业合作社	培育农民专业合作社 12 个
	产出质量	资金使用合法合规性	资金使用符合相关规定
效益	经济效益	农民收入增长率	计算方法：农民收入增长额/农民收入总额
	社会效益	新创品牌数	计算方法：因项目带动新创品牌数量
	环境效益	改善生活环境（%）	生活环境得到改善 90%
	可持续影响	农民得到实惠，使得投入农业生产的积极性进一步提高（%）	农民得到实惠，使得投入农业生产的积极性进一步提高
服务对象满意度	服务对象满意度（10 分）	农民满意度 90%	计算方法：（满意与比较满意的人数/调查问卷总人数）*100%

（三）绩效评价工作过程

根据《上杭县财政局关于做好 2020 年度县级预算绩效管理有关工作的通知》（杭财绩〔2020〕2 号）文件要求，认真贯彻落实文件要求，组织专人负责实施，按照绩效评价工作方案及指标体系要求，提供相关文件和资料，并按照规定开展自评。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

按照 2021 年度部门预算项目支出绩效自评工作的要求，上杭县供销合作社联合社对农民合作社奖励项目支出绩效进行客观、公正的评价。通过自查，项目绩效目标合理，管理制度健

全，项目质量控制达标，资金使用合理合规，没有发生专项资金的挤占、挪用、截流等违规现象。本项目总得分 96 分，评价结论为“优”。其中，项目决策类指标权重为 16 分，得分为 16 分，得分率为 100%;项目过程类指标权重为 14 分，得分 12 分，得分率为 85.71%;项目产出类指标权重为 10 分，得分为 10 分，得分率为 100%;项目绩效类指标权重为 60 分，得分为 58 分，得分率为 96.67%。项目具体得分如下表(绩效评价综合表):

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	业绩值
决策 (16 分)	项目立项	立项依据充分性	3	3	充分
		立项程序规范性	2	2	规范
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3	基本合理
		绩效指标明确性	2	2	明确
	资金投入	预算编制科学性	4	4	科学
		资金分配合理性	2	2	合理
过程 (14 分)	资金管理	预算执行率	3	1	78.3%
		资金使用合规性	5	5	合规
	组织实施	管理制度健全性	2	2	健全
		制度执行有效性	4	4	有效
产出 (10 分)	产出数量	实际完成率	3	3	100%
	产出质量	质量达标率	3	3	100%
	产出时效	完成及时性	2	2	及时
	产出成本	成本节约率	2	2	达标
产出 (30 分)	产出数量 (15 分)	培育农民专业合作社	15	15	达标
	产出质量 (15 分)	资金使用合法合规性	15	15	合规
效益 (20 分)	经济效益	农民收入增长率	5	5	达标
	社会效益	新创品牌数	5	5	达标
	环境效益	改善生活环境 (%)	5	5	达标
	可持续影响	农民得到实惠，使得投入农业生产的积极性进一步提高 (%)	5	4	基本达标
服务对象 满意度 (10 分)	服务对象满 意度 (10 分)	农民满意度 90%	10	9	基本达标

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（标准分 16 分，自评得分 16 分）

1. 项目立项情况（满分 5 分，自评得分 5 分）。该项目立项符合法律法规及相关政策，项目立项依据充分、程序合规符。

2. 绩效目标（满分 5 分，自评得分 5 分）。绩效目标依据充分，符合客观实际，绩效指标清晰、细化、可衡量。

3. 资金投入（满分 6 分，自评得分 6 分）。项目预算编制科学合理，项目投资额以及资金量与工作任务相匹配，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理。

（二）项目过程情况（标准分 14 分，自评得分 12 分）

（1）资金管理（满分 8 分，自评得分 6 分）。该项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，项目预算资金按照计划执行，由于符合销售农产品 300 万元以上的农民专业合作社较少，预算执行率 78.3%。

（2）组织实施（满分 6 分，自评得分 6 分）。制定了相关的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整，项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，项目验收等资料齐全并及时归档。

（三）项目产出情况（标准分 40 分，自评得分 40 分）

1. 产出数量（满分 18 分，自评得分 18 分）。实际完成率 100%，培育市级以上农民专业合作社示范社 12 家。

2. 产出质量（满分 18 分，自评得分 18 分）。项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率 100%，申报示范社的合作社均符合申报标准。资金使用合法合规。

3. 产出时效（满分 2 分，自评得分 2 分）。项目实际完成时间按照项目实施计划完成时间完成。

4. 产出成本（满分 2 分，自评得分 2 分）。项目成本节约率 100%，得 2 分。

（四）项目效益情况（标准分 20 分，自评得分 19 分）

1. 经济效益目标（满分 5 分，自评得分 5 分）。农民合作社奖励资金激励使得农民收入提高，促进乡镇农业经济发展。

2. 社会效益目标（满分 5 分，自评得分 5 分）。农民合作社奖励项目的实施，激励合作社加快发展，创造新品牌 2 个，注册新商标。

3. 环境效益目标（满分 5 分，自评得分 5 分）。示范社的严格标准，及奖励资金的投入，使得农民生活环境得到改善。

4. 可持续影响目标（满分 5 分，自评得分 5 分）。奖励资金的投入，使农民得到实惠，农民投入农业生产的积极性进一步提高。

5. 服务对象满意度（标准分 10 分，自评得分 9 分）。通过问卷调查等方式进行定量测算，农民满意度达到 90%。随着社会的发展，农民对农民合作社奖励项目的要求越来越高，还有许多需要逐年的完善，逐步提高群众满意度。

五、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. 细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强内部预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算

编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

2. 加强财务管理，严格财务审核。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

3. 加强项目开展进度的跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成。

（二）存在问题及原因分析

2021 年我单位科学有效地使用项目资金取得了较好的经济、社会效益，但还存在一些问题：个别项目预算绩效目标设定、资金使用率不足等。

原因分析：一是绩效管理人员缺乏专业知识和培训，在绩效管理工作中管理不到位，对现行的预算绩效管理不适应；二是奖励资金有限，国家级示范社奖励标准为 10 万元，奖励资金不足支付奖励。

有关建议：一是加大财政扶持资金，激励更多农民专业合作社达到示范社标准。二是在今后的工作中，我单位将完善预算绩效管理相关制度，落细落实项目管理责任，不断提高预算项目绩效目标设置的科学性，加大绩效运行监控力度，及时调整绩效目标设定偏差，客观公正对绩效结果进行评价，对绩效结果出现的问题及时整改，切实提高项目预算资金的管理水平和能力。

3. 其他需要说明的问题：无。

2021 年度化肥冬储贴息补贴项目支出 部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据《上杭县供销合作社联合社 上杭县发展和改革局关于下达 2020-2021 年度全县化肥冬储计划的通知》（杭供联[2020]26 号）的文件精神，县供销社认真做好 2020-2021 年度化肥冬储工作，保障上杭县农业春耕生产化肥供应。2020-2021 年度全县化肥冬储计划 0.96 万吨，其中优质肥 0.48 万吨，小化肥 0.48 万吨，由各基层供销社和县供销农资有限公司负责承储。县级财政安排化肥冬储贴息资金 22 万元，已全部拨付给相关承储单位。

（二）项目绩效目标

总体目标是各承储单位认真贯彻落实文件精神，在 2020 年 10 月-2021 年 3 月期间全面完成化肥冬储计划任务，冬储期间平均储备化肥 9600 吨，其中优质肥 0.48 万吨，小化肥 0.48 万吨，确保全县农业生产用肥需求。县供销社核查实际冬储化肥数量后，受贴息补贴单位数大于等于 16 家。化肥冬储贴息资金使用符合相关规定。项目实施后，农民得到实惠，使得投入农业生产的积极性进一步提高。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象、范围

1. 目的。通过对项目实施管理和相关制度措施的评价，分析项目管理合理性和实施管理水平，并进一步剖析管理中尚需改

进之处；通过对项目财政资金投入和执行情况的评价，分析项目投入管理和财务管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性，以及资产配置、使用、处置及其收益管理情况；通过对项目实施成效和成果产出的评价，分析项目决策合理性和绩效指标实现程度，并进一步剖析社会影响、能力建设、可持续发展前景等情况，为今后此类项目的实施积累经验，以便进一步的完善和提升；通过上述三个方面的分析，从加强财政资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的综合评价，为进一步强化部门责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

2. 对象。本次评价对象为上杭县供销合作社联合社作为预算主管部门的化肥冬储贴息项目，2021 年度县级财政年初预算总额为 22 万元。

3. 范围。评价范围为该财政专项资金产生的绩效，以及产生绩效所需要的各环节过程。具体包括项目决策、项目管理(包括投入管理、财务管理、项目实施)、项目绩效(包括项目产出、项目效果)。

(二) 绩效评价原则及方法

1. 相关性原则：与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

2. 重要性原则：优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

4. 系统性原则: 将定量指标与定性指标相结合, 定量指标应量化, 定性指标可衡量, 系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5. 经济性原则: 通俗易懂、简便易行, 数据的获得应当考虑现实条件和可操作性, 符合成本效益原则。

6. 本次评价所采取的方法: 成本效益分析法。

(三) 评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责, 用以反映和考核项目立项依据情况。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求, 用以反映和考核项目立项的规范情况。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际, 用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等, 用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准, 资金额度与年度目标是否相适应, 用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据, 与补助单位或地方实际是否相适应, 用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。
过程	资金管理	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行, 用以反映或考核项目预算执行情况。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定, 用以反映和考核项目资金的规范运行情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全, 用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定, 用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率, 用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率, 用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较。用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。
	产出成本	成本节约率	实际项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。
产出	产出数量	化肥冬储数量	冬储化肥数量
	产出质量	资金使用合法合规性	资金使用符合相关规定
效益	经济效益	农户收入增加	农户收入每户增加 200
	社会效益	满足全县春耕用肥需求	满足全县春耕用肥需求 9000 吨
	环境效益	改善生活环境 (%)	生活环境得到改善 90%
	可持续影响	农民得到实惠，使得投入农业生产的积极性进一步提高 (%)	农民得到实惠，使得投入农业生产的积极性进一步提高
服务对象满意度	服务对象满意度 (10 分)	农民满意度 90%	计算方法：（满意与比较满意的人数/调查问卷总人数）*100%

（四）绩效评价工作过程

根据《上杭县财政局关于做好 2020 年度县级预算绩效管理有关工作的通知》（杭财绩〔2020〕2 号）文件要求，认真贯彻落实文件要求，组织专人负责实施，按照绩效评价工作方案及指标体系要求，提供相关文件和资料，并按照要求开展自评。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

评价工作组按照上杭县绩效评价工作要求，结合基础数据填报、实地检查、问卷调研和访谈获取的数据，评价工作组对项目绩效进行了独立客观的评价，本项目总得分 98 分，评价结论为“优”。其中，项目决策类指标权重为 16 分，得分为 16 分，得分率为 100%；项目过程类指标权重为 14 分，得分 14 分，得分率为 100%；项目产出类指标权重为 10 分，得分为 10 分，得分率为

100%;项目绩效类指标权重为 60 分，得分为 58 分，得分率为 96.67%。项目具体得分如下表(绩效评价指标综合表)：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	业绩值
决策 (16 分)	项目立项	立项依据充分性	3	3	充分
		立项程序规范性	2	2	规范
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3	基本合理
		绩效指标明确性	2	2	明确
	资金投入	预算编制科学性	4	4	科学
		资金分配合理性	2	2	合理
过程 (14 分)	资金管理	预算执行率	3	3	100%
		资金使用合规性	5	5	合规
	组织实施	管理制度健全性	2	2	健全
		制度执行有效性	4	4	有效
产出 (10 分)	产出数量	实际完成率	3	3	100%
	产出质量	质量达标率	3	3	100%
	产出时效	完成及时性	2	2	及时
	产出成本	成本节约率	2	2	达标
产出 (30 分)	产出数量 (15 分)	化肥冬储数量	15	15	达标
	产出质量 (15 分)	资金使用合法合规性	15	15	合规
效益 (20 分)	经济效益	农户收入增加	5	5	达标
	社会效益	满足全县春耕用肥需求	5	5	达标
	环境效益	改善生活环境 (%)	5	5	达标
	可持续影响	农民得到实惠，使得投入农业生产的积极性进一步提高 (%)	5	4	基本达标
服务对象 满意度 (10 分)	服务对象满 意度 (10 分)	农民满意度 90%	10	9	基本达标

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况 (标准分 16 分，自评得分 16 分)

1. 项目立项情况（满分 5 分，自评得分 5 分）。该项目立项符合法律法规及相关政策，项目立项依据充分、程序合规符。

2. 绩效目标（满分 5 分，自评得分 5 分）。绩效目标依据充分，符合客观实际，绩效指标清晰、细化、可衡量。

3. 资金投入（满分 6 分，自评得分 6 分）。项目预算编制科学合理，项目投资额以及资金量与工作任务相匹配，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理。

（二）项目过程情况（标准分 14 分，自评得分 14 分）

1. 资金管理（满分 8 分，自评得分 8 分）。该项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，项目预算资金按照计划执行，资金到位率 100%。

2. 组织实施（满分 6 分，自评得分 6 分）。制定了相关的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整，项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，项目验收等资料齐全并及时归档。

（三）项目产出情况（标准分 40 分，自评得分 40 分）

1. 产出数量（满分 18 分，自评得分 18 分）。实际完成率 100%，冬储期间平均储备化肥 9600 吨，其中优质肥 0.48 万吨，小化肥 0.48 万吨。

2. 产出质量（满分 18 分，自评得分 18 分）。项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率 100%，符合化肥冬储计划要求。资金使用合法合规。

3. 产出时效（满分 2 分，自评得分 2 分）。项目实际完成时间按照项目实施计划完成时间完成。

4. 产出成本（满分 2 分，自评得分 2 分）。项目成本节约率 100%，得 2 分。

（四）项目效益情况（标准分 20 分，自评得分 19 分）

1. 经济效益目标（满分 5 分，自评得分 5 分）。化肥冬储计划项目专项资金，增加农户收入，促进乡镇农业经济发展。

2. 社会效益目标（满分 5 分，自评得分 5 分）。化肥冬储计划项目专项资金，满足全县春耕用肥的需要，促进乡镇的发展进步。

3. 环境效益目标（满分 5 分，自评得分 5 分）。优质化肥的使用改善了农民的生活环境。

4. 可持续影响目标（满分 5 分，自评得分 5 分）。化肥冬储计划项目建设符合生态环境要求，农民得到实惠，使得农民投入农业生产的积极性进一步提高。

5. 服务对象满意度（标准分 10 分，自评得分 9 分）。通过问卷调查等方式进行定量测算，农民满意度达到 90%。随着社会的发展，农民对化肥冬储计划项目的要求越来越高，还有许多需要逐年的完善，逐步提高群众满意度。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1. 化肥冬储计划项目单位自筹资金能力较差。

2. 资金拨付较慢。

六、有关建议

1. 政府加大对项目资金的扶持力度。

2. 加强对化肥冬储计划项目的监督工作，建立专项资金管理的有效机制，强化对专项资金的监督检查，重点检查分析资金安排使用的效益性问题，促进资金分配的进一步合理和优化。

七、其他需要说明的问题：无。