**鹤城区供销社预算支出绩效评价报告**

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况。**

深化供销合作社综合改革面临好形势，进一步提高政治站位，2020年重点推进县乡村三级贯通，健全为农服务体系，加快组建“三有”标准村级社，探索组建“三社合一”（整合供销合作社、农民专业合作社、农村信用社等服务资源的村级社）模式村级供销社。

2020年项目支出为15万元，包括有产业发展引导类0万元、专项业务费用类15万元、基本建设类0万元、对个人和家庭补助类0万元。只有一个项目，即供销社综合改革工作经费15万元。

**（二）预算资金使用管理情况。**

针对工作需要成立了项目领导小组，项目资金都是通过每年预算进行审批；项目资金使用财务管理制度健全、管理规范，严格执行了财务管理制度。财务处理及时、会计核算规范；资金使用严格执行相关法律法规及项目管理相关制度，保证了专款专用。

**（三）预算支出绩效目标完成程度。**

鹤城区供销社在区委、区政府的坚强领导下和市社的有力指导下，鹤城区深化供销合作社改革工作有序推进，得到省、市社主要领导及市政府领导多次肯定，省内外县（市、区）多次来鹤城交流考察。

二、绩效评价工作情况

2020年重点推进县乡村三级贯通，健全为农服务体系：**一是集中做强县（市、区）级。**加强社员代表大会、理事会，监事会“三会”建设，推动农合会与联合社融合互补，协同发展。**二是整合优化乡（镇）级。**推进按“四有”（有乡镇领导分管、有站人员等兼专干、有办公服务场地、有标识标牌）标准完善乡镇社工作。**三是稳步健全村级。**推进按“三有”（有村“两委”负责人兼主任、其他村干部兼专干、有服务场所）标准建设村级社工作，根据实际统筹纳入村级综合服务平台建设。

三、预算支出主要绩效及评价结论

2019年，鹤城区被评为全市深化供销合作社综合改革工作先进单位（排名第一），黄金坳镇供销社、凉亭坳乡供销社被评为全国标杆基层社，凉亭坳农兴生态养殖农民专业合作社被评为全国农民合作社示范社。

我单位严格执行预算管理，本着节约开支、合理开支申报预算。资金使用过程中，按计划申报进度，严格按照财务管理制度，合理合法开支，全年各项工作稳步推进，有力促进了经济增长，为鹤城的经济社会发展做出了积极贡献。

2020年预算支出绩效评价单位自评分为100分。

四、绩效评价指标分析

对照上级要求，结合鹤城实际，2020年全区供销合作社综合改革的主要任务有以下几项：**一是**2020年11月底前，召开全区供销合作社社员代表大会，健全理事会、监事会制度。该项工作已初步拟定《区社代会方案》（见附件二），完成了社员代表大会名单确定，初步拟定理事会、监事会制度。**二是**领办农业专业协会。前段，重点对成立区养蜂协会进行调研，成立协会条件基本成熟。**三是**2020年底前，优化乡镇供销社建设工作。现已完成了“四有”要求中的“有场地”、“有标识标牌”。**四是**建立乡镇农合会。前期已与乡镇进行对接。**五是**2020年底前，建立村级供销社50个。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

存在的问题是年初预算编制不够完善,年中追加多，决算数与预算数比例不协调。一是批复的年初预算偏少；二是由于业务工作的需要，年中追加预算偏多。  
    六、有关建议

建议财政多多考虑单位的实际情况在年初预算安排上予以更多的经费倾斜，减小预算资金压缩幅度，这样有利于我单位的工作开展，以便能更好的完成区委、区政府交办的各项工作任务。

七、其他需要说明的问题

报告应包括以下附件：

1、绩效评价基础数据汇总表

2、绩效评价指标评分表

附件4-1

预算支出绩效评价共性指标体系框架（参考）

| **一级 指标** | **二级 指标** | **三级指标** | **评分及标准** | **指标说明** | **自评分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决  策 （10） | 预算支出决策  （项目立项）（4） | 预算支出决策（项目立项）依据  充分性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点： ①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求； ③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④预算支出是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；  ⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。 | 2 |
| 决策（立项）程序规范性  （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：   1. 预算支出是否按照规定的程序申请设立； 2. 审批文件、材料是否符合相关要求；   ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 | 2 |
| 绩效  目标（3） | 绩效目标  合理性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：  （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）   1. 预算支出是否有绩效目标；   ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。 | 2 |
| 绩效指标  明确性 （1分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值体现。  ③是否与预算支出目标任务数相对应。 | 1 |
| 资金  投入（3） | 预算编制  科学性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：   1. 预算编制是否经过科学论证；   ②预算内容与支出内容是否匹配；  ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；  ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配1分。 | 2 |
| 资金分配  合理性 （1分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：   1. 预算资金分配依据是否充分；   ②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。 | 1 |
| 过  程 （20） | 资金 管理（10） | 资金  到位率  （3分） | 资金到位率100%计满分，每下降5个百分点扣1分，扣完为止。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。 | 3 |
| 预算  执行率 （3分） | 100%计满分，每下降5个百分点扣1分，扣完为止。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。  实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。 | 3 |
| 资金使用  合规性 （1分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：  ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；  ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；  ③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途；  ④是否存在截留、挤占、挪用、虐列支出等情况。 | 1 |
| 组织  实施（10） | 管理制度  健全性 （5分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣3分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 5 |
| 制度执行  有效性 （5分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣3分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②预算支出调整及支出调整手续是否完备； ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 5 |
| 产  出 （40） | 产出  数量（10） | 实际  完成率 （10分） | 100%计满分，每下降1%扣1分，扣完为止。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 10 |
| 产出  质量（10） | 质量  达标率 （10分） | 100%计满分，每下降1%扣1分，扣完为止。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 10 |
| 产出  时效（10） | 完成  及时性 （10分） | 达到绩效目标完成时间计5分，超过30%的不计分。 | 实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。 | 10 |
| 产 出 （40） | 产出  成本（10） | 成本  节约率 （10分） | 100%计满分，每下降5个百分点扣2分，扣完为止。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。 | 10 |
| 效  益  （30） | 预算支出 效益（10） | 实施效益（20分） | 达到绩效目标完成时间计5分，少于60%的不计分。 | 预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。 | 20 |
| 社会公众  或服务对  象满意度（10分） | 100%计满分，每下降五个百分点扣2分，扣完为止。 | 社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 10 |
|  |  |  |  |  | 100 |

附件4-2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算支出绩效自评表 | | | | | | | | |
| （ 2020 年度） | | | | | | | | |
| 项目支  出名称 | 供销社综合改革工作经费 | | | | | | | |
| 主管部门 | 鹤城区供销社 | | | | 实施单位 |  | | |
| 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 | | 15 | 15 | 15 | 10 | 100% | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | | 15 | 15 | 15 | 10 | 100% | 10 |
| 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 | | | |
| 提升服务能力，夯实基层基础，改造升级薄弱基层社，因地制宜发展村级供销合作社，优化流通网络，壮大社有企业。 | | | | 召开全区供销合作社社员代表大会，健全理事会、监事会制度，已初步拟定《区社代会方案》（见附件二），完成了社员代表大会名单确定，初步拟定理事会、监事会制度。领办农业专业协会，优化乡镇供销社建设工作，完成了“四有”要求中的“有场地”、“有标识标牌”。 | | | |
| 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 | 建立村级供销社 | 建立村级供销社50个，其中“三有”标准村级社47个，组建“三社合一”模式村级供销社3个。前段，已拟定《深改方案》（见附件一），提请会议审议。 | 100% | 10 | 10 |  |
| 质量指标 | 召开全区供销合作社社员代表大会，健全理事会、监事会制度。 | 已初步拟定《区社代会方案》（见附件二），完成了社员代表大会名单确定，初步拟定理事会、监事会制度。 | 100% | 10 | 10 |  |
| 时效指标 | 2020年底前，优化乡镇供销社建设工作。 | 已完成了“四有”要求中的“有场地”、“有标识标牌”。 | 100% | 10 | 10 |  |
| 成本指标 | 供销社综合改革工作经费 | 15 | 100% | 10 | 10 |  |
| 效益  指标  （30分） | 经济效  益指标 | 深化供销合作社综合改革 | 100% | 100% | 10 | 10 |  |
| 社会效  益指标 | 提升服务能力夯实基层基础改造升级薄弱基层社 | 100% | 100% | 10 | 10 |  |
| 生态效  益指标 | 环境没污染现象 | 长期 | 100% | 5 | 5 |  |
| 可持续影响指标 | 加强社员代表大会、理事会，监事会“三会”建设，推动农合会与联合社融合互补，协同发展 | 长期 | 100% | 5 | 5 |  |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 | 基层社和乡镇社 | 100% | 100% | 10 | 10 |  |
| 总分 | | | | | | 100 | 100 |  |

填表人：唐英 填报日期：2021.6.18 联系电话：15111528777单位负责人签字：