区级化肥储备经费项目绩效评价报告

2024 年

一、评价项目概述

（一）项目背景

1.立项前环境。化肥需求季节性波动显著，春耕、秋播旺季需求旺盛，淡季锐减。其价格受原材料、国际市场和运输成本影响，波动频繁，像国际原油价格变动就会影响以天然气、煤炭为原料的化肥成本与价格。此外，农业现代化进程中，新型高效化肥需求渐长，推动市场产品结构调整。

2.项目条件。化肥储备项目建设需考虑多方面因素，在场地方面，需位置优越、便于运输装卸且具备防潮、防火、防虫设施的储备场地。在资金上，仓库建设、设备购置、化肥采购及人员工资等需大量资金。同时，专业的仓储、物流、质检人才是保障项目顺利运营的关键。

3.项目目的。一是调节供需，通过淡季储备、旺季投放，平衡市场供需，保障农业旺季用肥，稳定淡季市场。二是稳定价格，价格上涨时投放储备，下跌时吸纳过剩产能，维护产业各方利益。三是保障生产，特殊时期迅速调配化肥，确保农业生产，守护粮食安全与农产品供应。四是产业升级，引导企业研发生产新型高效化肥，推动产业向绿色、高效转变。

4.项目意义。稳定化肥供应，提升农作物产量与质量，增加农民收入，助力农村经济发展和社会稳定。推广新型高效化肥，提高利用率、减少用量，降低面源污染，引导种植户采用环保技术，实现农业与生态协调发展。

（二）项目立项依据

由国家发展改革委、财政部印发的《国家化肥商业储备管理办法》（发改经贸规〔2022〕1320号）明确指出国家化肥商业储备的重要性，旨在保障春耕化肥供应和价格基本稳定、国内钾肥供应以及灾后应急化肥需要。办法对储备的分类（氮磷及复合肥储备、钾肥储备、救灾肥储备）、储备时间、布局、承储企业条件等均作出详细规定，为化肥储备项目的实施提供了政策指导与规范依据。广州市增城区农业生产资料公司（以下简称“农资公司”）历年来主动承担区级化肥实物储备任务，以提高突发事件应对能力，增强对当地化肥市场宏观调控能力，这体现了地方对化肥储备项目的需求与推动，是项目在地方层面立项的重要依据。

（三）项目绩效目标

绩效目标：为政府农资物资应急储备，保障农资供应，维护农资市场稳定，保护农民利益。为政府掌握肥料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、维护农业生产安全。

1.资金使用目标。资金使用合规率不低于 98%，确保每笔资金精准投入关键环节，杜绝闲置浪费。

2.储备管理目标。化肥储备数量达标率 100%，质量抽检合格率不低于 99%，仓储设施完好率达 95% 以上，实现化肥储备安全、规范、高效管理。

3.政策落实目标。在春耕、秋收等关键农时，化肥市场供应保障率不低于95%，市场价格波动控制在合理区间（波动幅度≤5%），灾害发生时应急供肥响应时间缩短至24小时内，切实保障粮食安全。

5.社会监督目标。绩效评价结果公开及时率 100%，社会公众及企业对项目满意度不低于 85%，全面提升项目透明度与公信力。

（四）项目资金来源及使用情况

项目资金来源为农资公司自有资金，共投入化肥储备费用13.152万元，化肥储备费用结构情况如下：一是仓租9.6万元，根据与龙永干签订的仓库租赁合同约定，租赁期限从2024年1月1日起止2024年12月31日止，地点位于小楼镇南新开发区，租赁物面积为500平方米。二是运费3.552万元，是支付化肥运输费用给广州市天腾物流代理有限公司，符合《增城市级化肥储备管理暂行办法》的补贴范围。

（五）项目实施情况

为确保化肥储备项目得以有效实施，农资公司在上级单位的领导下设立专项工作小组，具体承担化肥储备项目的运营管理工作，包括化肥采购、仓储维护、质量把控、市场调度等任务。

1.项目主管部门与实施单位

（1）项目主管部门：广州市增城区供销合作总社（以下简称“区总社”），负责统筹化肥储备项目政策制定、资金分配与

监督管理，审批项目重大决策，协调相关部门资源，确保项目符合国家农业政策导向。

（2）实施单位：农资公司，在区总社领导下，具体承担化肥储备项目的运营管理工作，包括化肥采购、仓储维护、质量把控、市场调度等任务。

2.项目实施周期

项目实施周期为2023年11月至2024年8月。分阶段完成冬季、夏街化肥采购入库、日常储备管理、农时季节调度出库等工作。

3.项目主要内容

（1）储备管理。按计划完成指定品类、数量的化肥采购，严格把控质量，规范仓储管理，确保储备安全。

（2）调度供应。在春耕、秋收等关键农时，根据市场需求和农业生产计划，及时向各区域调配化肥，保障农业生产用肥。

（3）应急响应。制定应急预案，在自然灾害等突发情况下，迅速启动应急供肥机制，满足紧急需求。

4.项目完成情况

截至目前，项目已完成100%的化肥储备任务，储备化肥数量、质量均达标；在冬季及夏季期间，成功调度531吨化肥，有效保障了区域内农业生产；仓储设施维护良好，未发生重大化肥损耗、变质问题，整体项目进展顺利，达成预期阶段性目标。

二、绩效评价概述

（一）评价目的

化肥储备项目设立绩效评价，旨在提升财政资金使用效率，避免闲置浪费，实现资源优化配置；强化储备管理，保障化肥数量充足、质量合格；确保稳定供肥、平抑价格、应对灾害等政策目标达成，筑牢粮食安全基础；通过评估结果为后续规划、预算提供依据，增强决策科学性；同时公开评价结果，提升项目透明度与公信力，保障社会监督，激发企业参与积极性。

（二）评价设计与实施

化肥储备项目绩效评价设计涉及工作过程、产出指标、效益指标、满意度指标，涵盖了资金管理、事项管理、化肥储备量、化肥质量、服务带动农户数和农民满意度。

（三）绩效评价指标体系和评分标准方法

序号	一级指标	二级指标	三级指标	权重	评价年度预期值	评分标准
1	过程	资金管理	资金支出率	12%	100%	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。
2		事项管理	监管有效性	8%	对化肥储备仓库进行验收	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。
3	产出指标	数量指标	肥料储备量	40%（各项指标	500吨	1.定量指标：自评分数=评价年度实现值/评价年度预期

序号	一级指标	二级指标	三级指标	权重	评价年度预期值	评分标准
		质量指标	预期储备质量	权重=40/指标总数）	符合国家产品质量标准	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。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。
4	效益指标	社会效益指标	服务带动农户数	30%（各项指标权重=30/指标总数）	100户	
5	满意度指标	服务对象满意度指标	农民满意度	10%	90%	
合计				100		

三、评价结论与绩效分析

（一）总体结论

经综合评估，化肥储备项目在区总社统筹管理与农资公司的高效执行下，取得显著成效。项目实施周期内，政策落实到位，资金使用规范，储备管理有序，在关键农时和突发情况下，有效保障了区域内化肥供应，为农业生产稳定和粮食安全筑牢基础。储备化肥数量、质量达标，仓储设施维护良好，应急响应机制运行顺畅，阶段性目标达成度高。

（二）项目绩效分析

1. 年度预期绩效目标

本项目旨在通过合理规划资金使用、强化监管、保障肥料储备及服务农户，推动农业生产稳定发展，提升农户满意度，实现

经济效益与社会效益的双丰收。

2. 产出指标和效益指标设定情况

（1）资金支出率

指标构成：衡量项目资金实际支出与预算支出的比例，反映资金预算执行的准确性。

分值权重：12%

设定原因：资金是项目顺利实施的基础，科学合理的资金支出率能确保各项工作有充足的资金支持。提高该指标权重，可进一步强化对资金预算科学性的把控，加强资金管控力度，保障项目在预算范围内高效推进。

（2）监管有效性

指标构成：以化肥储备仓库是否通过验收为衡量标准，判断监管工作是否确保化肥储备场地符合要求。

分值权重：监管有效性是保障化肥储备安全、规范的关键，通过化肥储备仓库验收，能为肥料储备提供合格的场地条件，对后续工作起到基础保障作用。

（3）肥料储备量和预期储备质量

指标构成：储备总量达到 500 吨符合国家产品质量标准的肥料，其中夏季储备 200 吨，冬季储备 300 吨，涵盖数量和质量双重维度。

分值权重：40%

设定原因：肥料储备量和质量直接关系到农业旺季用肥需求

的满足以及淡季市场的稳定，是项目保障农业生产的核心指标。合理的储备安排能有效应对不同季节的农业生产需求，对农业生产的稳定发展起着决定性作用，因此保持较高权重。

（4）服务带动农户数

指标构成：统计项目实际服务的农户数量。

分值权重：30%

设定原因：服务带动农户数是衡量项目社会效益的重要指标，服务农户数量的提升依然有助于推广农业技术和优质肥料，促进农业生产发展。

（5）农民满意度

指标构成：通过问卷调查等方式，统计对项目服务满意的农户占比。

分值权重：10%

设定原因：农民满意度是检验项目实施效果的最终标准，反映了项目是否真正满足农户需求，对项目的可持续发展具有重要意义。

四、项目主要成功经验

（一）历年来承担化肥储备任务。农资公司历年来持续承担化肥储备任务，积累了丰硕绩效与宝贵经验，并已形成标准化的储备管理体系，能从采购验收、仓储养护到应急调度均实现精细化运作，保障储备化肥数量充足、质量稳定。

（二）化肥销售大。依托庞大的化肥销售量，农资公司深度

掌握区域用肥规律与市场供需节奏，能够精准预判储备规模与品类，高效调配资源，在关键农时确保化肥供应及时率超 95%。

（三）多次举办为农服务活动。农资公司多次举办的为农服务活动，不仅增强了与农户的紧密联系，还通过技术指导、需求调研等方式，收集一线反馈，优化储备策略，实现储备工作与农业生产实际需求的精准匹配，切实提升化肥储备项目效能。

五、存在问题或不足

（一）预算编制缺乏精准性。在年度预算经费编制过程中，因对化肥储备运营期间潜在的成本节约因素预估不足，申请年初预算 13.41 万元，调整预算 13.21 万元，实际支出 13.21 万元，反映出预算编制与实际运营情况的匹配度有待提升。

（二）仓库租赁存在短期化风险。受场地资源限制，化肥储备仓库仅签订一年期租赁合同，未能落实长期稳定的租赁场地。该情况可能导致次年化肥储备场地衔接困难，对农资储备工作的连续性和稳定性构成潜在威胁。

六、相关建议

（一）持续加强化肥储备支持。鉴于国内钾肥资源紧缺、氮肥和磷肥生产与使用存在季节性及产销地长距离调运矛盾，同时农业主产区自然灾害频发的现状，保持一定数量的化肥储备十分必要。日后需争取财政资金统筹建设化肥专用储备仓，给与场地和资金的支持，保障化肥储备项目继续延续。

（二）预付部分运营资金。鉴于化肥储备项目资金需求量大，企业需长期垫付高额资金用于采购、仓储及维护，极易引发流动性紧张与经营风险，建议建立运营资金预付机制。在项目启动初期，由财政或专项资金按项目预算的一定比例（如30%-50%）拨付启动资金，可有效缓解企业资金周转压力，降低融资成本，增强企业参与储备的积极性与持续性，确保化肥储备任务高效落实。