**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：焉耆县2019-2023年高标准农田建设项目**

**实施单位（公章）：焉耆县农业农村局**

**主管部门（公章）：焉耆县人民政府**

**项目负责人（签章）：索卫华**

**填报时间：2024年05月09日**

**目 录**

[一、基本情况 3](#_Toc68703827)

[（一）项目概况 3](#_Toc68703828)

[（二）项目绩效目标 4](#_Toc68703829)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc68703830)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 4](#_Toc68703831)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 5](#_Toc68703832)

[（三）绩效评价工作过程 9](#_Toc68703833)

[三、综合评价情况及评价结论 10](#_Toc68703834)

[（一）综合评价情况 10](#_Toc68703835)

[（二）评价结论 11](#_Toc68703836)

[四、绩效评价指标分析 11](#_Toc68703837)

[（一）项目决策情况 11](#_Toc68703838)

[（二）项目过程情况 13](#_Toc68703839)

[（三）项目产出情况 14](#_Toc68703840)

[（四）项目效益情况 15](#_Toc68703841)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703842)

[（一）主要经验及做法 15](#_Toc68703843)

[（二）存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703844)

[六、有关建议 16](#_Toc68703845)

[七、其他需要说明的问题 16](#_Toc68703846)

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况

1、项目背景

耕地是粮食生产的命根子，粮食安全是“国之大者”。近年来，党中央、国务院多次强调，要全方位夯实粮食安全根基，全面落实粮食安全党政同责，牢牢守住十八亿亩耕地红线，逐步把永久基本农田全部建成高标准农田，深入实施种业振兴行动，强化农业科技和装备支撑，健全种粮农民收益保障机制和主产区利益补偿机制，确保中国人的饭碗牢牢端在自己手中。

2019年中央1号文件对高标准农田建设规划提出了明确要求，各级农业农村部门要切实把思想和行动统一到中央关于农田建设的系列部署要求上来，整合资源，创新机制，以高标准农田建设为引领，推动“藏粮于地、藏粮于技”落实落地，加快提升农业综合生产能力，为深入实施乡村振兴战略和打赢脱贫攻坚战提供基础支撑。

为贯彻落实乡村振兴规划和2019年中央1号文件要求，确保自治区下达我州高标准农田建设项目顺利实施，巴州农业农村局于下达了相关通知文件，要求各县、市农业农村局严格按照通知要求立即开展前期准备工作，确保自治区下达我州高标准农田建设项目顺利实施。

焉耆县根据通知文件要求，加快推进高标准农田建设，切实提升耕地质量，稳定农业生产，确保完成自治区、自治州下达的高标准基本农田建设任务。

2、主要内容及实施情况

焉耆县2019-2023年高标准农田建设项目上报州农业农村局后经州局、巴农发文件批复，同意项目按实施方案建设内容施工，文件批准项目建设年限2019年-2023年。建设面积33.24万亩，均为中央和自治区财政专项资金，项目所在位置为七个星镇、包尔海乡、永宁镇、北大渠乡、查汗采开乡、五号渠乡、四十里城子镇、良种场等乡镇。

主要内容：计划完成高标准农田建设33.24万亩，其中，改良土壤73312.25亩，土地平整57398.22亩，防渗斗渠168.357km，配套渠系建筑物1644座，新建和改造高效节水9.09万亩，新建首部、沉沙池67座，田间道路151.763km，修建机耕道路77.82km，修建生产路30.5km，农田防护林882.76亩，380VA输电线路6.1km。

实施情况：该项目已完成高标准农田建设33.24万亩，其中，改良土壤73312.25亩，土地平整57398.22亩，防渗斗渠168.357km，配套渠系建筑物1644座，新建和改造高效节水9.09万亩，新建首部、沉沙池67座，田间道路151.763km，修建机耕道路77.82km，修建生产路30.5km，农田防护林882.76亩，380VA输电线路6.1km。

3、资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目预算数12627万元，实际总投入12627万元，资金落实到位12627万元。

资金使用情况：该项目预算数12627万元，执行数12627万元，预算执行率为100%，用于：高标准农田建设项目总投入12627万元。截至目前支付资金12627万元，支付率100%

## （二）项目绩效目标

1、总体目标：通过项目建设，高质量完成2019-2023年自治州下达焉耆县33.24万亩高标准农田建设任务，项目区农田实现田块平整、集中连片，水电路设施配套完善，耕地质量和地力明显改善，水资源利用率明显提高，防灾减灾和科技服务明显加强，基本达到高标准农田建设标准。力争完成改良土壤73312.25亩，土地平整57398.22亩，防渗斗渠168.357km，配套渠系建筑物1644座，新建和改造高效节水9.09万亩，新建首部、沉沙池67座，田间道路151.763km，修建机耕道路77.82km，修建生产路30.5km，农田防护林882.76亩，380VA输电线路6.1km。

2、阶段性目标：2019年开始施工，2023年完成改良土壤73312.25亩，土地平整57398.22亩，防渗斗渠168.357km，配套渠系建筑物1644座，新建和改造高效节水9.09万亩，新建首部、沉沙池67座，田间道路151.763km，修建机耕道路77.82km，修建生产路30.5km，农田防护林882.76亩，380VA输电线路6.1km。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价目的

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握焉耆县高标准农田建设项目经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我局根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2、绩效评价对象

焉耆县2019-2023年高标准农田建设项目。

3、绩效评价范围

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行焉耆县高标准农田建设项目评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1、绩效评价原则

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

本次项目支出绩效自评采用以上评价原则，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)、财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预﹝2020﹞10号)、关于印发《自治州财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知(巴财预﹝2019﹞82号)，我单位组织评价小组，对焉耆县高标准农田建设项目实施情况评价，部门评价和财政评价在单位自评的基础上开展，职责明确，各有侧重，相互衔接。根据绩效评价结果体现奖优罚劣和激励相容导向。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2、评价指标体系（附表说明）

## 焉耆县高标准农田建设项目支出绩效评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 项目立项是否符合法律法规、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。 | 5 | 5 |
| 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 | 5 | 5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 4 | 4 |
| 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 | 4 | 4 |
| 资金管理 | 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 10 | 7 |
| 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。 | 10 | 10 |
| 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。 | 10 | 8 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 完成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。 | 10 | 10 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 15 | 15 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 5 | 5 |
| **总分** | | |  | **100** | **91** |

3、评价方法

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

本次项目支出绩效自评采用成本效益分析法及最低成本法，原因是：该项目为焉耆县高标准农田建设项目，成本效益分析法及最低成本法能更好的对该项目的资金进行评价。

4、评价标准

计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

本次项目支出绩效自评采用计划标准的标准，原因是：根据实施方案内容核定数量和产出指标，从而评价资金的有效使用情况。

## （三）绩效评价工作过程

1、前期准备：

评价组通过前期调研确定绩效评价对象和范围，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案；

2、组织实施：

评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，进行现场调研、座谈；并与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况，分析形成初步结论。

3、分析评价：

评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明绩效评价原则，采用成本效益分析法、最低成本法评价方法，坚持计划标准绩效评价标准对本项目的立项、项绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

焉耆县高标准农田建设项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

## （二）评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益均达到了预期要求，最终得分为100分，项目达成年度指标。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

**1、立项依据充分性**

项目立项是符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项是符合行业发展规划和政策要求；项目立项是与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目是属于公共财政支持范围，是符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目不是与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

项目立项依据：巴农发相关文件、批复、通知等文件。

2、立项程序规范性

项目立项有完备的立项手续及批复，可行性报告等资料完备，符合项目立项程序规范性。

3、绩效目标合理性

焉耆县高标准农田建设项目设立了项目绩效目标，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

4、绩效指标明确性

焉耆县高标准农田建设项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共3条，二级指标共8条，三级指标共13条，其中量化指标条数共6条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

5、预算编制科学性

该项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。

6、资金分配合理性

该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。该项目预算数12627万元，全年执行数12627万元。

## （二）项目过程情况

1、资金到位率

实际到位资金12627万元，预算资金12627万元，资金到位率100%。

2、预算执行率

预算数12627万元，执行数12627万元，预算执行率为100%。

3、资金使用合规性

该项目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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

4、管理制度健全性

我部门已制定《焉耆县农业农村局财务管理制度》财务管理制度，财务制度是合法、合规、完整。

5、制度执行有效性

该项目遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备等落实到位。

## （三）项目产出情况

1、数量指标：指标1：新增和改造提升高标准农田建设面积，指标值：33.24万亩，实际完成值33.24万亩，指标完成率85%；指标2：其中新增和改造提升高效节水灌溉面积，指标值:9.09万亩，实际完成值9.09万亩，指标完成率100%。

2、质量指标：指标1：项目验收合格率，指标值：≥95%，实际完成值95%，指标完成率100%。

3、时效指标：指标1：项目完成及时性，指标值：1年，实际完成值1年，指标完成率100%。

4、成本指标：指标1：项目总投资，指标值：12627万元，实际完成值12627万元，指标完成率100%。

## （四）项目效益情况

1、社会效益指标：指标1：粮食综合生产能力，指标值：明显提升，实际完成值：明显提升，指标完成率100%。指标2：田间道路通达度，指标值：平原地区达100%，实际完成值：平原地区达100%，指标完成率100%。

2、生态效益指标：指标1：耕地质量，指标值：逐步提升，实际完成值：逐步提升，指标完成率100%。指标2：水资源利用率，指标值：逐步提升，实际完成值：逐步提升，指标完成率100%。指标

3、可持续影响指标：指标1：农业种植结构，指标值：进一步优化，实际完成值：进一步优化，指标完成率100%。指标2：改善生态环境，指标值：明显改善，实际完成值：明显改善，指标完成率100%

4、服务对象满意指标：指标1：受益群众满意率，指标值：≥90%，实际完成值：90%，指标完成率100%。

# 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、项目实施过程中，我单位加强科室配合，监管有力，及时按年初预算进度支付经费，为项目实施做好资金保障。项目执行科室普查中心提出项目资金的使用计划，较为规范地组织实施，有条不紊开展相关工作，并做好资料收集整理工作。

2、项目实施过程中，按照合同计划规范地组织实施，有条不紊开展相关工作，并做好资料收集整理工作。

3、合理安排项目资金，确保项目及时必要。

4、制订项目资金使用管理规定，保证资金使用严格按财务制度办理。

5、发现问题及时更正，确保项目正常运行。

## （二）存在的问题及原因分析

1、项目资金使用具有不可预见性和不可计划性，造成在项目实际执行过程中，不能很好的按照制定的项目支出绩效目标去完成；另外由于对于绩效管理工作经验不足，项目的部分成果无法用量化指标形式表示，在绩效考评指标的设计上，有待完善。

2、财政绩效管理有待提高。按照财政支出绩效管理的要求，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断完善绩效评价的评价体系及工作流程，提高财政资金使用管理的水平和效率。

# 六、有关建议

1、项目资金使用具有不可预见性和不可计划性，因此部分指标并不适宜作为绩效考核，例如经济效益指标、生态效益指标、可持续影响指标等指标。建议研究制订适合专项资金的支出绩效评价共性指标。

2、继续加强《预算法》及《预算法实施条例》的宣传、学习贯彻力度。科学合理编制预算，要做好编制前的调查研究和分析工作，进一步提高预算的准确性和科学性，减少预算编制的随意性。在对预算年度的经济状况进行全面科学分析的基础上，按照“量入为出、收支平衡、统筹兼顾，确保重点”的原则，合理安排预算收支，将预算资金尽量落实到具体人员、项目，使预算充分反映以政府为主体的资金收支活动全貌，保证预算的可执行性。

# 七、其他需要说明的问题

无