**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项 目 名 称：中央农机购置与应用补贴**

**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04月20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

贯彻落实党中央“三农”工作决策部署和《国务院关于加快推进农业机械化和农机装备产业转型升级的指导意见》（国发[2018]42号）、《中华人民共和国农业机械化促进法》，要建立由农业农村部、工业和信息化部牵头的国家农业机械化发展协调推进机制，各省级人民政府要结合实际制定实施意见，重点在公共服务等方面提供支持。要充分尊重农民意愿，从根本上依靠市场力量和农民的创造性，因地制宜有序推进。

农业机械化和农机装备是转变农业发展方式、提高农村生产力的重要基础。以服务乡村振兴战略、满足农民对机械化生产的需要为目标，以农机农艺融合、机械化信息化融合、农机服务模式与农业适度规模经营相适应、机械化生产与农田建设相适应为路径，以科技创新、机制创新、政策创新为动力，补短板、强弱项、促协调，推动农机装备产业向高质量发展转型，推动农业机械化向全程全面高质高效升级。

1. 主要内容及实施情况：

主要内容：（1）主要内容：2023年下达农机购置补贴1316万元，用于扶持本县辖区从事农业生产的农牧民和服务组织购置拖拉机和配套农具，通过农机购置补贴政策积极引导农牧民购置先进适用的农业机械，大力提升我县农业机械化水平，提高农牧民收入。

实施情况：2023年1月开始项目实施，2023年7月完成购置拖拉机和配套农具 521套，农业机械购置补贴资金拨付执行率达100%，本县辖区从事农业生产享受农机购置补贴受益农户达384户，最大限度减轻农牧民生产支出负担，全力提升我县农业机械化水平，提高农牧民收入，得到农牧民满意认可。

3、资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数1316万元，全年预算数1316万元，实际总投入1316万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为中央专项资金 。

资金使用情况：该项目年初预算数1316万元，全年预算数1316万元，全年执行数 1316万元，预算执行率为100%，用于：购置拖拉机和配套农具补贴1316万元

## （二）项目绩效目标。

1、总体目标：通过扶持本县辖区从事农业生产的农牧民和服务组织购置拖拉机和配套农具通过农机购置补贴政策积极引导农牧民购置先进适用的农业机械，大力提升我县农业机械化水平，提高农牧民收入。

2、阶段性目标：

阶段一：成立以县主管领导为组长，以监察局、财政局、农业农村局等部门主要负责人为成员的农机购置补贴工作领导小组。各乡镇场也建立了组织机构，要求各乡镇场主要领导负总责、分管领导负全责、工作人员直接负责，建立健全乡级农机购置补贴工作机制和廉政风险防控约束机制。

阶段二：县监察局、农业农村局、财政局等部门密切配合，形成工作合力，制定实施方案、操作程序和补贴资金兑付办法，并多次联合督促检查，确保我县农机购置补贴工作顺利开展。

阶段三：全县2023年1月-7月完成扶持本县辖区从事农业生产的农牧民和服务组织购置拖拉机和配套农具521台（架），通过农机购置补贴政策积极引导农牧民购置先进适用的农业机械，大力提升我县农业机械化水平，农机购置补贴受益不少于384户，使项目受益农牧民满意度提升。

# 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：

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。运用科学、规范的绩效评价方法，按照焉耆县财政局的相关要求，对焉耆县农机购置补贴项目进行科学评价，购置资金项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。从专项资金的角度提出有针对性的建议，提高对专项资金的有效利用度，进一步提绩效工作的水平

2、绩效评价对象：

2023年农机购置补贴项目

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2023年农机购置补贴项目资金评价，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。本次自评采用项目执行部门审查与外部协作单位抽查相结合的方式，按照前期准备、组织实施、分析评价的程序进行，采取绩效自评和他评相结合，通过材料核查、座谈询问、问卷调查等方式，综合运用对比分析等方法进行评价，确保评价过程及结果客观、公正。

（2）统筹兼顾。焉耆县农业农村局召集各项目负责人会议，领会绩效评价会议精神，根据规范程序布置工作任务，统一自评标准，制定了工作方案，确保绩效评价工作扎实、开展。依据工作方案，各股室按照绩效目标进行评价，根据综合意见形成自评报告。

（3）激励约束。绩效评价结果应与资金分配挂钩，建立健全评价结果与财政预算资金分配挂钩，并作为改进管理、完善政策的重要依据，向上一年度绩效评价考核优秀的部门倾斜。

（4）公开透明。我单位绩效评价结束以后，将根据《政府信息公开条例》规定，自评结果拟在焉耆县政府政务信息公开网站进行公开，广泛接受人民群众监督，接受社会各界监督，让公众全面了解政府绩效评价过程和评价结果。

2、评价指标体系（附表说明）

## 2023年农机购置补贴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 | 10 |
| 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 | 10 |
| 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 | 100 |

3、评价方法

本次评价主要采用了因素分析法、成本效益分析法等。主要原因：通过综合分析项目立项依据、绩效目标、资金投入、使用、产出及效益等方面，将投入与产出、效益进行关联性进行分析，能够清楚明了的体现出项目实施情况，并在此基础上进行评价

4、评价标准

本次项目采用计划标准，原因是本项目通过项目预先制定的目标、计划、预算指标数据确定三级指标进行自评，可提高预算编制和预算额度测算准确率，使评价结果更加科学真实。

## （三）绩效评价工作过程。

1、前期准备：

2023年12月15日，开始前期准备工作，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：

2024年 1月1日- 1月15日，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：

2024年2月1日-2月15日，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

本项目严格按照绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准绩效评价原则，采用因素分析法和成本效益分析法评价方法，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。

农机购置补贴项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 100% |
| 项目过程 | 20 | 100% |
| 项目产出 | 40 | 100% |
| 项目效益 | 20 | 100% |
| **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，项目达成年度指标，最终项目绩效评价得分为100分。

四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1、立项依据充分性

该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；根据《国务院关于加快推进农业机械化和农机装备产业转型升级的指导意见》（国发[2018]42号）、《中华人民共和国农业机械化促进法》，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目符合中央、地方事权支出责任划分原则。

2、立项程序规范性

该项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前已经过必要的风险评估、绩效评估、集体决策。

3、绩效目标合理性

2023年农机购置补贴项目设立了项目绩效目标，与2023年农机购置补贴项目具有相关性，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

2023年农机购置补贴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4条，二级指标共6条，三级指标共7条，其中量化指标条数共7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

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

预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目相适应。

## （二）项目过程情况。

1、资金到位率：

1、资金到位率：实际到位资金1316万元，预算资金1316万元，资金到位率100%。

2、预算执行率

年初预算数1316万元，全年预算数1316万元，全年执行数1316万元，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，但缺少业务专项管理制度。

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；补贴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： 购置拖拉机和配套农具 ，指标值：≥521台，实际完成值521台，指标完成率100% ，无偏差；指标2：补贴次数1次，实际完成1次，指标完成率100%，无偏差。

2质量指标：指标：农作物耕种收综合机械化率 ，指标值：≥90% ，实际完成值93.1%，指标完成率103.4%，偏差原因:农机装备短板补齐，机械化程度提高。

3.时效指标：指标 ：补贴资金支付及时率:=100 %，实际完成值100%，无偏差.

4.成本指标：指标：预算控制率 ≦100% ，实际完成值100%，指标完成率 100%，无偏差。

（四）项目效益情况

1. 效益指标：

社会效益指标：农机购置补贴收益农户指标：指标值：≥384户，实际完成值386户，指标完成率 100.5%，偏差原因:项目实施前期准备充分，农机购置补贴工作按时开展，补贴工作专人负责，分工明确，落实责任，使更多农户受益。

满意度指标：购机农户满意度指标值：≥90%，实际完成值100%，指标完成率111%，偏差原因：政策宣传、工作落实措施得力，农户惠农政策知晓率高。

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

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。项目执行科室农机推广站提出项目资金的使用计划和工作方案，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。时进行协调和提出整改措施，确保项目支出绩效实施工作正常运行，达到预期绩效目标。

（二）存在的问题及原因分析

1、存在的问题：参与绩效管理工作的人员经验不足，绩效管理水平有待提高。

2、原因分析：绩效管理意识有待进一步提高，应按照财政支出绩效管理的要求，继续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

加大绩效管理培训力度，贯彻落实相关办法及制度。采取集中学习、讲座、专题会议等方式，加大对参与绩效管理工作的人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识，以达到预算绩效管理标准化、常态化的要求，最终实现提高绩效管理工作效率及质量的目标。

七、其他需要说明的问题

本次预算绩效评价所采集的数据因为采集时间、数据来源等诸多因素的影响，可能会出现一定的偏差，进而对评价结果存在影响。