项目支出绩效评价报告

（2023年度）

项目名称： 2023年小麦“一喷三防”项目

实施单位（公章）：焉耆县农业技术推广中心

主管部门（公章）：焉耆县农业农村局

项目负责人（签章）：郑江洪

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、项目依据及项目背景**

按照财政部《关于下达2023年中央粮油生产保障资金预算的通知》（巴财农〔2023〕23号）要求，为确保我县2023年小麦“一喷三防”工作顺利实施，切实发挥救灾资金使用效益，保护和调动农民生产积极性，结合实际，制定项目实施方案,开展项目。

**2.主要内容及实施情况**

主要内容：小麦“一喷三防”是在小麦穗期一次性喷施杀虫剂、杀菌剂、植物生长调节剂和叶面肥，增强小麦抗逆性，防治小麦病虫害，防干热风、防倒伏，增加小麦粒重的重要措施，是促进小麦稳产增产的一项关键技术。根据我县实际，通过政府采购平台，分2次采购2种农用药剂，农药药剂质量与验收合格率达95%以上，采购药剂及时发放农民（含种粮大户、家庭农场）、农民专业合作社，确保“一喷三防”工作顺利实施，采购物资资金总额54.84万元。

**实施情况：**2023年6月开始项目实施，通过政府采购平台，分2次购置2种农用药剂，作为辖区内自愿实施小麦“一喷三防”的农民（含种粮大户、家庭农场）、农民专业合作社等物化补贴发放，确保我县2023年小麦“一喷三防”工作顺利实施。

**3.资金投入和使用情况**

**（1）资金投入情况**

该项目预算数54.84万元，2023年度下达中央粮油生产保障小麦“一喷三防”总预算资金为54.84万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为中央专项资金。

**（2）资金使用**

该项目年初预算数54.84万元，全年预算数54.84万元，全年执行数54.84万元，预算执行率为100%，其中：44.776万元主要用于采购28-高芸苔素内酯、磷酸二氢钾；10.594万元用于采购28-高芸苔素内酯,作为辖区内自愿实施小麦“一喷三防”的农民（含种粮大户、家庭农场）、农民专业合作社等物化补贴发放。

**（二）项目绩效目标。**

**1.总体目标：**通过2023年小麦“一喷三防”项目实施，在小麦穗期一次性喷施杀虫剂、杀菌剂、植物生长调节剂和叶面肥，增强小麦抗逆性，是促进小麦稳产增产的一项关键技术。切实发挥救灾资金使用效益，保护和调动农民生产积极性。

**2.阶段性目标：**

第一阶段：根据州下达的项目方案、指标研究制定我县《中央粮油生产保障小麦“一喷三防”》项目实施方案。

第二阶段：根据项目实施方案内容，通过政采云平台，分2次采购2种农用药剂。

第三阶段：县农业农村局结合本地实际，将采购物资按种植面积分解到乡（镇）、村，由各乡镇场按照本地实际情况，将物资发放到专业合作社或农户。

**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，对项目实施情况进行科学评价，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：**

中央粮油生产保障小麦“一喷三防”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。焉耆县农村农业局本次自评按照前期准备、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。焉耆县农村农业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网进行公开公示，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年小麦“一喷三防”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 | 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。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：

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。

1. **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，采用因素分析法评价方法，坚持计划、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。

**中央粮油生产保障资金小麦“一喷三防”资金项目得分情况表**

| **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，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**

按照财政部《关于下达2023年中央粮油生产保障资金预算的通知》（巴财农〔2023〕23号）要求，为确保我县2023年小麦“一喷三防”工作顺利实施，切实发挥救灾资金使用效益，保护和调动农民生产积极性

**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；事前已经过必要的集体决策。

**3、绩效目标合理性**

2023年设立了 中央粮油生产保障小麦“一喷三防” 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**

中央粮油生产保障小麦“一喷三防”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。

1. **项目过程情况**

1、资金到位率：实际到位资金54.84万元，预算资金54.84万元，资金到位率100%。

2、预算执行率：年初预算数54.84万元，全年预算数54.84万元，全年执行数54.84万元，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；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。

1. **项目产出情况**

1、数量指标：指标1：购置农用药剂次数，指标值≥2次，实际完成值：2次，指标完成率100%，无偏差 。指标2：购置农用药剂种类，指标值≥2种 ，实际完成值2种，指标完成率100%，无偏差。

2.质量指标：指标1：农用药剂质量合格率，指标值=95%，实际完成值：=95%，指标完成率100%，无偏差 。指标2：农用药剂验收合格率，指标值=95%，实际完成值：=95%，指标完成率100%，无偏差

3.时效指标 购置农用药剂及时率：指标值≥ 95%，实际完成值：≥95%，完成率100%，无偏差。

4.成本指标 预算成本控制率指标值<=100% ，实际完成=100% ，无偏差。

**（四）项目效益情况**

1.效益指标：

社会效益指标“一喷三防”工作顺利实施，指标值：有效保障，实际完成值：达成目标，指标完成率 100%，无偏差。

2. 满意度指标：受益人员满意度指标值：≥90%，实际完成值90%，指标完成率100%，无偏差。

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。