

项目支出绩效评价报告

(2023 年度)

项目名称：2023 年自治区农机购置与应用补贴

实施单位（公章）：若羌县农业农村局

主管部门（公章）：若羌县农业农村局

项目负责人（签章）：石国海

填报时间：2024 年 4 月 12 日

目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	4
(三) 绩效评价工作过程	8
三、综合评价情况及评价结论	9
四、绩效评价指标分析	9
(一) 项目决策情况	9
(二) 项目过程情况	11
(三) 项目产出情况	12
(四) 项目成本情况	13
(五) 项目效益情况	14
五、预算执行进度与绩效指标偏差	14
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	15
(一) 主要经验及做法	15
(二) 存在的主要问题及分析	15
七、有关建议	15
八、其他需要说明的问题	16
九、附件	16

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

坚持“稳粮、优棉、强果、兴畜、促特色”总思路，围绕若羌县农牧业产业调整布局，以满足广大农牧民对机械化生产的需要为目标，以稳定实施政策、最大限度发挥政策效益为主线，支持引导农民购置使用先进适用的农业机械，淘汰落后高耗能的废旧农机，引领推动农业机械化向全程全面高质高效发展，加快推动农机装备产业转型升级，为实施乡村振兴战略、推进农业农村现代化提供坚实支撑。

按照《关于印发《新疆维吾尔自治区 2021-2023 年农业机械购置补贴实施方案》的通知》（新农机〔2021〕94 号）、《关于调整自治区 2021 年-2023 年农机购置补贴机具种类范围和补贴额的通知》（新农机函〔2023〕356 号）、《关于印发《新疆维吾尔自治区农业机械报废更新补贴实施方案》的通知》（新农机〔2020〕151 号）、《关于下达 2023 年自治区农机购置与应用补贴资金预算的通知》（巴财农〔2023〕39 号）、《关于印发若羌县农机购置补贴实施方案》《若农发〔2023〕42 号》等相关文件要求，安排自治区农机购置与应用补贴资金，用于县域内农牧业生产者及农业生产经营组织购置农业机械及报废农机给予的补贴。

2、项目主要内容

该项目资金主要用于发放 2022 年已购机录入未补贴及 2023 年录入未补的个人购买的农业机械给予补贴及农机报废的机具进行补贴。减少农牧业种植户购机用机成本，有助于提高农民种粮积极性。

3、项目实施情况

该项目资金于 2023 年 10 月 25 日，经若羌县财政局批复同意。项目实施情况如下：

发放 7 户直接从事农业生产的个人及农业生产经营组织购置的 7 台农机补贴，保障了农机购置与应用工作有序开展，购机受益户从自治区农机购置补贴项目中获得了 15%-30% 等的资金补贴，有效减轻了农户的购机经济负担，为农牧业种养户应用上先进农机做出了积极贡献，满意率达到 90%。

4、资金投入情况

根据《关于下达 2023 年自治区农机购置与应用补贴资金预算的通知》（巴财农〔2023〕39 号）文件要求，下达自治区农机购置与应用补贴资金 18 万元。资金来源为自治区资金为 18 万元。

5、资金使用情况

本项目年初预算数 18 万元，实际到位资金 18 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，项目实际使用资金 18 万元，资金使用率达到了 100%。资金支付情况如下：

预算单位	项目名称	实际支付日期	支付金额（元）
若羌县农业农村局	2023 年自治区农机购置与应用补贴项目	2023.10.25	180000
小计			180000

（二）项目绩效目标

1、总体目标

对直接从事农业生产的个人或生产经营组织购买农业机械给予补贴，年度内完成补贴机具数量不少于 7 台，受益户不少于 7 户，提高全县主要农作物耕种收综合机械化率。

2、阶段性目标

（1）及时发放 7 户符合享受购置农机补贴种养户的补贴；

（2）保障农机购置补贴工作有序开展，补贴资金发放程序规范。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价的目的

本次绩效评价遵循财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件精神，对自治区农机购置与应用补贴资金预算编制合理性、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，通过部门自评来总结经验，促进项目成果转化和应用，查找其存在的不足，为今后类似项目的长效管理，

资金使用规范性以及加强制定相关制度、采取措施等方面提供参考，不断提高财政资金使用效益和项目管理水平。

2、绩效评价的对象和范围

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，对自治区农机购置与应用补贴资金开展绩效评价，本次绩效评价范围主要围绕项目决策（包括项目实施、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效）、项目成本和项目效益等进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

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。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（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。本次项目支出绩效评价结果已依法依规在若羌县人民政府网站上公开，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系

自治区农机购置与应用补贴资金绩效评价（部门自评）指标体系的设计，是在充分掌握项目状况的基础上，形成了自治区农机购置与应用补贴资金的项目支出绩效评价指标体系（部门自评）。本项目设计绩效评价指标体系满分 100 分。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

按照财预〔2020〕10 号文件的要求，本项目产出、成本、效益指标权重 60%（即 60 分）。具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
决策	项目实施	实施依据充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。	评价要点： ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目实施是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3
		实施程序规范性	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实施的规范情况。	评价要点： ①项目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。	3
	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否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	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	4
	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	4
		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。	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，与项目单位或地方实际是否相适应。	4
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。	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（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	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。	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（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4
		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。	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是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3
		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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全 并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否 落实到位。	3
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。	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（本年度或项目期）内项目实 际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数量：项目绩效目标确定的在一定时期（本 年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	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。	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（本年度或项目期）内实 际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标 准是指项目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。	7
	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用 的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该 项目所需的时间。	6
成本	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。	成本节约率=（（计划成本-实际成本）/计划成本） ×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定 工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的 支出，一般以项目预算为参考。	20
效益	项目 效益	实施 效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、 可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和 细化。	10
		满意 度	社会公众或服务对象对 项目实施效果的满意程 度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的 部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方 式。	10
合计					100

3、绩效评价方法

结合自治区农机购置与应用补贴资金的特点，本项目绩效评价将项目实施情况即实际完成的农机购置补贴机具数与年初设定的目标值进行比较。

因此，采取的绩效评价方法是：比较法。

4.绩效评价标准

结合自治区农机购置与应用补贴资金的特点，本项目绩效评价以预先制定的农机购置补贴机具数为计划数作为评价标准。

因此，采取的绩效评价标准为：计划标准。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，若羌县农业农村局成立了绩效评价小组，对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定绩效评价的指标体系。

2、组织实施

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式。

（1）根据绩效管理的要求，本单位成立项目评价小组，全过程跟踪监管项目实施过程，包括项目资金到位时绩效工作的安排、年中2次绩效监控工作的监督，项目实施完成之后收集资料开展项目绩效评价。

（2）问卷调查。选择享受农机购置补贴的调查对象，按照上级下发的调查问卷，随机抽出1户调查对象进行问卷调查。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，

满意度 90%。

三、综合评价情况及评价结论

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分 100 分。其中项目决策 22 分，项目过程 18 分，项目产出管理得分 20 分，项目成本 20 分，项目效益 20 分。各部分权重和绩效汇总分值如下表所示：

自治区农机购置与应用补贴资金绩效评价得分表

指标类别	1.项目决策	2.过程管理	3.项目产出	4.项目成本	5.项目效益	合计
权重	22%	18%	20%	20%	30%	100
分值	22	18	20	20	30	100
得分	22	18	20	20	20	100

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、实施依据充分性

根据《下达 2023 年自治区农机购置与应用补贴资金的预算》（巴财农〔2023〕39 号）、《关于调整自治区 2021 年—2023 年农机购置补贴机具种类范围和补贴额的通知》（新农机函〔2023〕356 号）、《关于印发《新疆维吾尔自治区农业机械报废更新补贴实施方案》的通知》（新农机〔2020〕151 号）相关文件要求，项目实施符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公

共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的现象。项目实施依据充分。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

2、实施程序规范性

本项目实施资料全，实施程序规范；审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的集体决策，实施程序规范。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

3、绩效目标合理性

自治区农机购置与应用补贴资金设立了项目绩效目标，绩效目标指标设置合理，项目绩效目标与实际工作内容相关性较强；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4、绩效指标明确性

自治区农机购置与应用补贴资金，设置一级指标 4 个，二级指标 7 个，三级指标 7 个，其中量化指标 6 个，绩效目标指标设定清晰、可衡量性较强，与项目目标任务计划数对应性较强。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

5、预算编制科学性

本项目预算资金 18 万元，来源为自治区资金为 18 万元。

预算编制较为科学，预算内容与农机购置补贴内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与工作量相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

6、资金分配合理性

本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。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

（二）项目过程情况

1、资金到位率

本项目预算资金 18 万元，实际到位资金 18 万元，资金到位率 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

2、预算执行率

本项目到位资金 18 万元，实际支付资金 18 万元，预算执行率为 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

3、资金使用合规性

本项目资金的使用符合《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等国家有关财经法规以及预算管理制度。资金的审批和拨付按照《若羌县财政资金审批管理办法》执行，有完整的审批程序和手续；资金使用符合专项资金支

持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4、管理制度健全性

若羌县农业农村局制定了《若羌县农业农村局财务管理办法》和《若羌县农业农村局内控管理制度》，制定了较为全面的工作管理制度，对工作开展、组织与管理、跟踪与验收、监督与评价以及资金管理等方面都做出明确的规范要求。同时，项目的实施严格遵守《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等法律法规、财经制度的要求。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

5、制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等，严格执行项目管理相关文件要求和程序，项目申报、审批、实施、资金拨付、检查等有关资料齐全，并及时整理归档。本项目无项目调整及支出调整，制度执行有效性较高。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

（三）项目产出情况

1、产出数量

指标 1：农机购置补贴机具数，预期指标值 ≥ 7 台（套），实际完成值 7 台（套），指标完成率 100%；

本项满分 7 分，评估得分 7 分。

2、产出质量

指标 1: 农作物耕种收综合机械化率，预期指标值 $\geq 92\%$ ，实际完成值 92%，指标完成率 100%。

本项满分 7 分，评估得分 7 分。

3、产出时效

指标 1: 农机购置补贴资金兑付率，预期指标值=100%，实际完成值 100%，指标完成率 100%。

本项满分 6 分，评估得分 6 分。

（四）项目成本情况

本项目本级财政补助计划成本 18 万元，实际成本 18 万元，用于对 2022 购买超录未补及 2023 年录入未补的个人农业机械给予补贴及农机报废补贴，其中：17.202 万元按自治区农业农村厅、财政厅统一发布的《农机购置补贴机具补贴额一览表》标准发放，0.798 万元按《关于印发《新疆维吾尔自治区农业机械报废更新补贴实施方案》的通知》（新农机〔2020〕151 号）文件标准发放，指标完成率 100%。

指标 1: 农机购置平均补贴标准，预期指标值 ≤ 2.57 万元/台（套），实际完成值 2.457 万元/台（套），指标完成率 100%。

本项满分 20 分，评估得分 20 分。

（五）项目效益情况

1、实施效益

经济效益指标：享受补贴农户减轻经济负担，预期指标值有效减轻，实际完成值有效减轻，指标完成率 100%。

社会效益指标：受益户数（户），预期指标值=7 户，实际完成值 7 户，指标完成率 100%。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

2、满意度

指标 1：购置补贴受益户满意度，预期指标值 $\geq 90\%$ ，实际完成值 90%，指标完成率 100%

本项目通过问卷调查方式收集补助对象对本项目实施的满意度。调查人群都表示很满意，都认为本项目实施后，降低了购机户 15%-30%不等的成本，满足了购机申报户的预期。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差

本项目年初预算资金总额为 18 万元，全年预算数为 18 万元，全年执行数为 18 元，预算执行率为 100%。

本项目共设置三级指标数量 7 个，满分指标数量 7 个，扣分指标数量 0 个，经分析计算所有三级指标完成率得出，本项目总体完成率为 100%。

综上所述本项目预算执行率与总体完成率之间的偏差

为 0%。

六、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

自治区农机购置与应用补贴资金，在若羌县委、县政府的支持下，在相关部门的配合下，全面顺利完成，绩效评价“优”，主要经验及做法如下：

1、加强领导，落实责任。为规范、有效推进工作开展，成立了以县委组织部主要领导为组长，各分管领导为成员的绩效评价领导小组，明确了各科室工作职责，从项目审批、项目实施管理、资金管理各方面加强统筹协调，共同推进项目顺利实施。

2、分步、按进度监督项目落实。通过每月、每季度定期汇总项目实施进度，及时发现问题、解决问题、督促项目实施，确保项目实施及资金支出进度。

3、严格程序，确保资金效益。严格资金审批流程，明确资金使用范围，保证项目资金专款专用，有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

（二）存在的问题及分析

无。

七、有关建议

加强绩效评价工作沟通学习，定期组织部门绩效评价互

学互鉴活动，学习其他单位好的经验做法弥补本单位的不足，经常性召开绩效评价座谈会，提出工作中遇到的问题，共同商议解决办法，切实提高绩效评价工作效率。

八、其他需要说明的问题

无。

九、附件

- 1、项目支出绩效自评表
- 2、项目支出绩效评价指标体系及评分

附件 1：项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表
(2023 年度)

项目名称			自治区农机购置与应用补贴资金											
主管部门			若羌县农业农村局					实施单位		若羌县农业农村局				
项目资金 （万元）			资金来源	年初预算数	全年预算数		全年执行数		分值权重		执行率		得分	
			年度资金总额	18.00	18.00		18.00		10		100.00%		10	
			其中：当年财政拨款	18.00	18.00		18.00		-		-		-	
			其他资金	0.00	0.00		0.00		-		-		-	
年 度 总 体 目标	总体目标								总体目标完成情况					
	对直接从事农业生产的个人或生产经营组织购买农业机械给予补贴，年度内完成补贴机具数量不少于 7 台，受益户不少于 7 户，提高全县主要农作物耕种收综合机械化率。								农机购置补贴机具数量 7 台，受益户 7 户，项目资金使用过程中无重大违规违纪问题发生。项目的实施，购机户对补贴政策满意度达 90%，农作物耕种收综合机械化率 9%。					
	一级 指标	二级 指标	三级指标	指标值	指标值设置 依据	上年完 成值	指标分 值权重	指标赋分 规则	佐证资 料	指标实际完成 值	完成率	指标 得分	偏差原因分析 及改进措施	
年 度 绩效 指标 完成 情况	产 出 指标	数 量 指标	农机购置补贴 机具数	≥7 台（套）	计划标准	/	14	按照完成 比例赋分	工作资 料	=7 台（套）	100.5%	14		
		质 量 指标	农作物耕种综 合机械化率	=92%	计划标准	/	13	按照完成 比例赋分	工作资 料	=92%	100%	13		

		时 效 指标	农机购置补贴 资金兑付率	=100%	计划标准	/	13	按照完成 比例赋分	工作资 料	=100%	100%	13	
	成 本 指标	经 济 成本 指标	农 机 购 置 平 均 补贴标准	<=2.57 万 元/ 台（套）	计划标准	/	20	按照完成 比例赋分	工作资 料	2.457 万元/台 （套）	100%	20	
	效 益 指标	经 济 效 益 指标	享受补贴农户 减轻经济负担	有效减轻	计划标准	/	20	按评判等 级赋分	工作资 料	有效减轻	100%	10	
		社 会 效 益 指标	受益户数	≥7 户	计划标准	/	10	按评判等 级赋分	工作资 料	7 户	100%	10	
	满 意 度 指 标	满 意 度 指 标	购置补贴受益 户满意度	≥90%	计划标准	/	10	满意度赋 分	工作资 料	90%	100%	10	
总分												100	

附件 2:

项目支出绩效评价指标体系及评分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	得分
决策	项目实施	实施依据充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。	评价要点： ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目实施是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	3
		实施程序规范性	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实施的规范情况。	评价要点： ①项目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。	3	3
	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4	4
		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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	4	4
	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否和工作任务相匹配。	4	4
		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。	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，与项目单位或地方实际是否相适应。	4	4
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。	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（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	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。	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（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4	4
		资金使用合规	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	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；	4	4

		性	资金的规范运行情况。	②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。		
	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3	3
		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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全 并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否 落实到位。	3	3
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。	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（本年度或项目期）内项目实 际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数量：项目绩效目标确定的在一定时期（本 年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	7	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。	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（本年度或项目期）内实 际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标 准是指项目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。	7	7
	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用 的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该 项目所需的时间。	6	6
成本	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。	成本节约率=〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕 ×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定 工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的 支出，一般以项目预算为参考。	20	20
效益	项目 效益	实施 效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、 可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和 细化。	10	10
		满意 度	社会公众或服务对象对 项目实施效果的满意程 度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的 部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方 式。	10	10
合计					100	100

项目支出绩效评价报告

(2023 年度)

项目名称：2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）

实施单位（公章）：若羌县农业农村局

主管部门（公章）：若羌县农业农村局

项目负责人（签章）：石国海

填报时间：2024 年 4 月 12 日

目录

一、基本情况	2
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	4
(三) 绩效评价工作过程	8
三、综合评价情况及评价结论	9
四、绩效评价指标分析	9
(一) 项目决策情况	9
(二) 项目过程情况	11
(三) 项目产出情况	12
(四) 项目成本情况	13
(五) 项目效益情况	14
五、预算执行进度与绩效指标偏差	14
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	15
(一) 主要经验及做法	15
(二) 存在的主要问题及分析	15
七、有关建议	15
八、其他需要说明的问题	16
九、附件	16

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

坚持“稳粮、优棉、强果、兴畜、促特色”总思路，围绕若羌县农牧业产业调整布局，以满足广大农牧民对机械化生产的需要为目标，以稳定实施政策、最大限度发挥政策效益为主线，支持引导农民购置使用先进适用的农业机械，淘汰落后高耗能的废旧农机，引领推动农业机械化向全程全面高质高效发展，加快推动农机装备产业转型升级，为实施乡村振兴战略、推进农业农村现代化提供坚实支撑。

按照《关于印发《新疆维吾尔自治区 2021-2023 年农业机械购置补贴实施方案》的通知》（新农机〔2021〕94 号）、《关于调整自治区 2021 年-2023 年农机购置补贴机具种类范围和补贴额的通知》（新农机函〔2023〕356 号）、《关于印发《新疆维吾尔自治区农业机械报废更新补贴实施方案》的通知》（新农机〔2020〕151 号）、《提前下达 2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）预算》（巴财农〔2022〕60 号）、《关于印发若羌县农机购置补贴实施方案》《若农发〔2023〕42 号》等相关文件要求，安排 2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴），用于县域内农牧业生产者及农业生产经营组织购置农业机械及报废农机给予的补贴。

2、项目主要内容

该项目资金主要用于发放 2022 年已购机并申报录入未补贴的购机者购置的机具进行补贴，减少农牧业种植户购机成本，有助于提高农民种粮积极性。

3、项目实施情况

该项目资金于 2023 年 6 月 6 日，经若羌县财政局批复同意。项目实施情况如下：

发放 153 户直接从事农业生产的个人及农业生产经营组织购置的 201 台农机具补贴，保障了农机购置与应用工作有序开展，购机受益户从中央农机购置与应用补贴项目中获得了 15%-30%等的资金补贴，有效减轻了农户的购机经济负担，为农牧业种养户应用上先进农机做出了积极贡献，满意率达到 90%。

4、资金投入情况

根据《提前下达 2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）预算》（巴财农〔2022〕60 号）文件要求，下达 2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）189 万元。资金来源为中央资金为 189 万元。

5、资金使用情况

本项目年初预算数 189 万元，实际到位资金 189 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，项目实际使用资金 189 万元，资金使用率达到了 100%。资金支付情况如下：

预算单位	项目名称	实际支付日期	支付金额(元)
若羌县农业农村局	2023 年中央农机购置与应用补贴	2023.06.06	1890000
小计			1890000

(二) 项目绩效目标

1、总体目标

充分调动群众购机积极性，增加农业拥有量。提高农业机械化作业水平，增加农业全程机械化。

2、阶段性目标

(1) 及时发放 153 户符合享受购置农机补贴种养户的补贴；

(2) 保障农机购置补贴工作有序开展，补贴资金发放程序规范。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价的目的

本次绩效评价遵循财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件精神，对 2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）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，通过部门自评来总结经验，促进项目成果转化和应用，查找其存在的不足，为今后类似项目的长效管理，资金使用规范性以及加强制定相关制度、采取措施等方面提供参考，不断提高财政资金使用效益和项

目管理水平。

2、绩效评价的对象和范围

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，对2023年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）开展绩效评价，本次绩效评价范围主要围绕项目决策（包括项目实施、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效）、项目成本和项目效益等进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

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。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（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。本次项目支出绩效评价结果已依法依规在若羌县人民政府网站上公开，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系

2023年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）绩效评

价（部门自评）指标体系的设计，是在充分掌握项目状况的基础上，形成了 2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）的项目支出绩效评价指标体系（部门自评）。本项目设计绩效评价指标体系满分 100 分。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

按照财预〔2020〕10 号文件的要求，本项目产出、成本、效益指标权重 60%（即 60 分）。具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
决策	项目实施	实施依据充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。	评价要点： ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目实施是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3
		实施程序规范性	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实施的规范情况。	评价要点： ①项目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。	3
	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否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	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	4
	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	4
		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。	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，与项目单位或地方实际是否相适应。	4
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。	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（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	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。	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（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4
		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。	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是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3
		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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全 并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否 落实到位。	3
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。	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（本年度或项目期）内项目实 际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数量：项目绩效目标确定的在一定时期（本 年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	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。	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（本年度或项目期）内实 际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标 准是指项目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。	7
	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用 的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该 项目所需的时间。	6
成本	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。	成本节约率=（（计划成本-实际成本）/计划成本） ×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定 工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的 支出，一般以项目预算为参考。	20
效益	项目 效益	实施 效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、 可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和 细化。	10
		满意 度	社会公众或服务对象对 项目实施效果的满意程 度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的 部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方 式。	10
合计					100

3、绩效评价方法

结合 2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）的特点，本项目绩效评价将项目实施情况即实际完成的农机购置补贴机具数量与年初设定的目标值进行比较。

因此，采取的绩效评价方法是：比较法。

4.绩效评价标准

结合 2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）的特点，本项目绩效评价以预先制定的农机购置补贴机具数量为计划数作为评价标准。

因此，采取的绩效评价标准为：计划标准。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，若羌县农业农村局成立了绩效评价小组，对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定绩效评价的指标体系。

2、组织实施

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式。

（1）根据绩效管理的要求，本单位成立项目评价小组，全过程跟踪监管项目实施过程，包括项目资金到位时绩效工作的安排、年中 2 次绩效监控工作的监督，项目实施完成之后收集资料开展项目绩效评价。

（2）问卷调查。选择享受农机购置补贴的调查对象，按照上级下发的调查问卷，随机抽出 4 户调查对象进行问卷调查。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，

满意度 100%。

三、综合评价情况及评价结论

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分 100 分。其中项目决策 22 分，项目过程 18 分，项目产出管理得分 20 分，项目成本 20 分，项目效益 20 分。各部分权重和绩效汇总分值如下表所示：

2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）

绩效评价得分表

指标类别	1.项目决策	2.过程管理	3.项目产出	4.项目成本	5.项目效益	合计
权重	22%	18%	20%	20%	30%	100
分值	22	18	20	20	30	100
得分	22	18	20	20	20	100

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、实施依据充分性

根据《提前下达 2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）预算》（巴财农〔2022〕60 号）、《关于调整自治区 2021 年—2023 年农机购置补贴机具种类范围和补贴额的通知》（新农机函〔2023〕356 号）相关文件要求，项目实施符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权

支出责任划分原则；不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的现象。项目实施依据充分。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

2、实施程序规范性

本项目实施资料全，实施程序规范；审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的集体决策，实施程序规范。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

3、绩效目标合理性

2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）设立了项目绩效目标，绩效目标指标设置合理，项目绩效目标与实际工作内容相关性较强；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4、绩效指标明确性

2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴），设置一级指标 3 个，二级指标 5 个，三级指标 7 个，其中量化指标 5 个，绩效目标指标设定清晰、可衡量性较强，与项目目标任务计划数对应性较强。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

5、预算编制科学性

本项目预算资金 189 万元，来源为中央资金为 189 万元。预算编制较为科学，预算内容与农机购置补贴内容相匹配，

预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与工作量相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

6、资金分配合理性

本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。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

（二）项目过程情况

1、资金到位率

本项目预算资金 189 万元，实际到位资金 189 万元，资金到位率 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

2、预算执行率

本项目到位资金 189 万元，实际支付资金 189 万元，预算执行率为 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

3、资金使用合规性

本项目资金的使用符合《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等国家有关财经法规以及预算管理制度。资金的审批和拨付按照《若羌县财政资金审批管理办法》执行，有完整的审批程序和手续；资金使用符合专项资金支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4、管理制度健全性

若羌县农业农村局制定了《若羌县农业农村局财务管理办法》和《若羌县农业农村局内控管理制度》，制定了较为全面的工作管理制度，对工作开展、组织与管理、跟踪与验收、监督与评价以及资金管理等方面都做出明确的规范要求。同时，项目的实施严格遵守《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等法律法规、财经制度的要求。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

5、制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等，严格执行项目管理相关文件要求和程序，项目申报、审批、实施、资金拨付、检查等有关资料齐全，并及时整理归档。本项目无项目调整及支出调整，制度执行有效性较高。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

（三）项目产出情况

1、产出数量

指标 1：农机购置补贴机具数量，预期指标值 ≥ 200 台，实际完成值 201 台，指标完成率 100.5%；原因是据实农机购置机具数量给予补贴。

本项满分 7 分，评估得分 7 分。

2、产出质量

指标 1：农作物耕种收综合机械化率，预期指标值 \geq 92%，实际完成值 92%，指标完成率 100%。

本项满分 7 分，评估得分 7 分。

3、产出时效

指标 1：农机购置补贴资金兑付率，预期指标值 \geq 90%，实际完成值 100.0%，指标完成率 111.11%。原因是在兑付农机购置补贴过程中，按时开展补贴审核、资料收集、公示，无误后，积极向县财经领导小组申请兑付，批示后由县财政部门一次性完成兑付。

本项满分 6 分，评估得分 6 分。

（四）项目成本情况

本项目本级财政补助计划成本 189 万元，实际成本 189 万元，用于对 2022 年购买超录未补的个人或生产经营组织的农业机械给予补贴。按自治区农业农村厅、财政厅统一发布的《农机购置补贴机具补贴额一览表》标准发放，指标完成率 100%。

本项满分 20 分，评估得分 20 分。

（五）项目效益情况

1、实施效益

社会效益指标：

指标 1: 种粮农民积极性, 预期指标值有所提高, 实际完成值有所提高, 指标完成率 100%;

指标 2: 农机购置补贴受益户数, 预期指标值 ≥ 150 户, 实际完成值 153 户, 指标完成率 102%。原因是据实农机购置申请户数给予补贴。

指标 3: 资金使用重大违法违纪问题 (有/无), 预期指标值无, 实际完成值无, 指标完成率 100%。

本项满分 10 分, 评估得分 10 分。

2、满意度

指标 1: 购置补贴受益农户满意度, 预期指标值 $\geq 90\%$, 实际完成值 90%, 指标完成率 100%。

本项目通过问卷调查方式收集补助对象对本项目实施的满意度。调查人群都表示很满意, 都认为本项目实施后, 降低了购机户 15%-30%不等的成本, 稳定购机申报户预期。

本项满分 10 分, 评估得分 10 分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差

本项目年初预算资金总额为 189 万元, 全年预算数为 189 万元, 全年执行数为 189 元, 预算执行率为 100%。

本项目共设置三级指标数量 7 个, 满分指标数量 7 个, 扣分指标数量 0 个, 经分析计算所有三级指标完成率得出, 本项目总体完成率为 101.94%。

综上所述本项目预算执行率与总体完成率之间的偏差

为 1.94%。

六、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

2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）在若羌县委、县政府的支持下，在相关部门的配合下，全面顺利完成，绩效评价“优”，主要经验及做法如下：

1、加强领导，落实责任。为规范、有效推进工作开展，成立了以县委组织部主要领导为组长，各分管领导为成员的绩效评价领导小组，明确了各科室工作职责，从项目审批、项目实施管理、资金管理各方面加强统筹协调，共同推进项目顺利实施。

2、分步、按进度监督项目落实。通过每月、每季度定期汇总项目实施进度，及时发现问题、解决问题、督促项目实施，确保项目实施及资金支出进度。

3、严格程序，确保资金效益。严格资金审批流程，明确资金使用范围，保证项目资金专款专用，有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

（二）存在的问题及分析

无。

七、有关建议

加强绩效评价工作沟通学习，定期组织部门绩效评价互

学互鉴活动，学习其他单位好的经验做法弥补本单位的不足，经常性召开绩效评价座谈会，提出工作中遇到的问题，共同商议解决办法，切实提高绩效评价工作效率。

八、其他需要说明的问题

无。

九、附件

- 1、项目支出绩效自评表
- 2、项目支出绩效评价指标体系及评分

附件 1：项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表
(2023 年度)

项目名称		2023 年中央农业生产发展资金（农机购置补贴）											
主管部门		若羌县农业农村局					实施单位		若羌县农业农村局				
项目资金（万元）		资金来源		年初预算数	全年预算数		全年执行数		分值权重		执行率		得分
		年度资金总额		189.00	189.00		189.00		10		100.00%		10
		其中：当年财政拨款		189.00	189.00		189.00		—		—		—
		其他资金		0.00	0.00		0.00		—		—		—
年 度 总 体 目 标	总体目标								总体目标完成情况				
	充分调动群众购机积极性，增加农业拥有量。提高农业机械化作业水平，增加农业全程机械化。								农机购置补贴机具数量 201 台，农作物耕种收综合机械化率达到 92%。农机购置补贴受益 153 户；无资金使用重大违规违纪问题；购置补贴受益农户满意度达 90%。				
	一级 指标	二级 指标	三级指标	指标值	指标值 设置依 据	上年完 成值	指标分 值权重	指标赋分 规则	佐证资 料	指标实际完 成值	完成率	指标得 分	偏差原因分析 及改进措施
年 度 绩 效 指 标 完 成 情 况	产 出 指 标	数量 指标	农机购置补贴机 具数量	≥200 台	计划标 准	288 台	18	按照完成 比例赋分	工作资 料	=201 台	100.5%	17.91	据实农机购置 机具数量给予 补贴。
		质量 指标	农作物耕种综合 机械化率	≥92%	计划标 准	90%	14	按照完成 比例赋分	工作资 料	=92%	100%	14	

	时效指标	农机购置补贴年度资金兑付率	≥90%	计划标准	100%	18	按照完成比例赋分	工作资料	=100%	111.11%	16	在兑付农机购置补贴过程中，按时开展补贴审核、资料收集、公示，无误后，积极向县财经领导小组申请兑付，批示后由县财政部门一次性完成兑付。
效 益 指标	社会效益指标	种粮农民积极性	有所提高	计划标准	达成“有所提高”目标	10	按评判等级赋分	工作资料	有所提高	100%	10	
	社会效益指标	农机购置补贴受益户数	≥150 户	计划标准	213 户	10	按评判等级赋分	工作资料	153 户	102%	9.8	据实农机购置申请户数给予补贴。
	社会效益指标	资金使用重大违法违规违纪问题（有/无）	无	计划标准	无	10	按评判等级赋分	工作资料	无	100%	10	
	满意度指标	购置补贴受益农户满意度	≥90%	计划标准	95%	10	满意度赋分	工作资料	90%	100%	10	
总分											97.71	

附件 2:

项目支出绩效评价指标体系及评分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	得分
决策	项目实施	实施依据充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。	评价要点： ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目实施是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	3
		实施程序规范性	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实施的规范情况。	评价要点： ①项目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。	3	3
	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4	4
		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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	4	4
	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否和工作任务相匹配。	4	4
		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。	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，与项目单位或地方实际是否相适应。	4	4
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。	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（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	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。	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（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4	4
		资金使用合规	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	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；	4	4

		性	资金的规范运行情况。	②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。		
	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3	3
		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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全 并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否 落实到位。	3	3
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。	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（本年度或项目期）内项目实 际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数量：项目绩效目标确定的在一定时期（本 年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	7	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。	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（本年度或项目期）内实 际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标 准是指项目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。	7	7
	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用 的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该 项目所需的时间。	6	6
成本	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。	成本节约率=〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕 ×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定 工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的 支出，一般以项目预算为参考。	20	20
效益	项目 效益	实施 效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、 可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和 细化。	10	10
		满意 度	社会公众或服务对象对 项目实施效果的满意程 度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的 部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方 式。	10	10
合计					100	100

项目支出绩效评价报告

(2023 年度)

项目名称：2023 年中央、自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）

实施单位（公章）：若羌县农业农村局

主管部门（公章）：若羌县农业农村局

项目负责人（签章）：石国海

填报时间：2024 年 4 月 15 日

目录

一、基本情况	2
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	4
(三) 绩效评价工作过程	8
三、综合评价情况及评价结论	9
四、绩效评价指标分析	9
(一) 项目决策情况	9
(二) 项目过程情况	11
(三) 项目产出情况	12
(四) 项目成本情况	13
(五) 项目效益情况	14
五、预算执行进度与绩效指标偏差	14
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	15
(一) 主要经验及做法	15
(二) 存在的问题及原因分析	15
七、有关建议	15
八、其他需要说明的问题	16
九、附件	16

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

充分发挥以立足新发展阶段，贯彻新发展理念，主动适应全区农业产业发展新常态，以保障粮食等重要农产品有效供给和促进农民持续增收为重点，完善耕地地力保护补贴政策体系，引导农民自觉提升耕地地力，推动粮食生产能力稳步提升，促进种植业结构合理调整，确保全区农业经济健康发展和民生持续改善，着力构建更高质量、更有效率、更加公平、更可持续的农业产业新发展格局。

按照《关于提前下达 2023 年中央农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）预算的通知》（巴财农〔2023〕57 号）《关于提前下达 2023 年自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）的通知》（巴财农〔2023〕70 号）相关文件要求，安排 2023 年耕地地力保护补贴。立足构建以参与国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的农业新发展格局，巩固脱贫攻坚成果和接续乡村振兴有效衔接，突出保粮食安全和保农民收入协调统一，优先保障对种植粮食作物尤其是小麦的耕地进行补贴。

2、项目主要内容

该项目资金主要用于发放 2023 年符合耕地地力保护补贴项目条件的种植小麦的地块补助。落实耕地地力保护补贴

突出保粮食安全和保农民收入协调统一，有助于提高农民种粮积极性。

3、项目实施情况

该项目资金于 2023 年 6 月 13 日，经若羌县财政局批复同意。项目实施情况如下：

2023 年 5 月 10 日，开展村级摸排符合享受耕地地力保护补贴项目的小麦面积进行实名制登记。5 月 20 日乡级复核后报县农业农村局。5 月 25 日农业农村局抽查认定后，村、乡级两次公示。村民无意见后，报县财政局录“一卡通”系统，县财政局组织各乡镇财政所工作人员录“一卡通”系统后报送银行，于 2023 年 6 月 19 日完成补贴发放。

完成耕地地力保护补贴 745 户，保障了种植小麦工作有序开展，使享受补助人员增收，满意率达到 90%。

4、资金投入情况

根据《关于提前下达 2023 年中央农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）预算的通知》（巴财农〔2023〕57 号）《关于提前下达 2023 年自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）的通知》（巴财农〔2023〕70 号）相关文件要求，县财政下达耕地地力保护补贴 411.4 万元。资金来源为中央资金为 322.26 万元，自治区资金为 89.14 万元。

5、资金使用情况

本项目年初预算数 411.4 万元，实际到位资金 411.4 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，项目实际使用资金 411.4 万元，资金使用率达到了 100%。资金支付情况如下：

预算单位	项目名称	实际支付日期	支付金额（元）
若羌县农业农村局	2023 年春小麦耕地地力保护补贴	2023.06.19	984943.5
若羌县吾塔木乡人民政府	2023 年冬小麦耕地地力保护补贴	2023.06.19	3129056.5
小计			4114000

（二）项目绩效目标

1、总体目标

扎实推进 2023 年耕地地力保护补贴工作，核实后的农户补贴面积 19749.7 亩；稳步提升耕地地力保护补贴政策效能，在 7 月 30 日前将补贴资金发放到农户，促进粮食安全和保障农民种粮收益。

2、阶段性目标

（1）及时发放 745 户符合享受耕地地力保护补贴种植户的补贴；

（2）保障粮食安全工作有序开展，补贴资金发放程序规范。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价的目的

本次绩效评价遵循财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件精神，对 2023 年中央、自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）

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，通过部门自评来总结经验，促进项目成果转化和应用，查找其存在的不足，为今后类似项目的长效管理，资金使用规范性以及加强制定相关制度、采取措施等方面提供参考，不断提高财政资金使用效益和项目管理水平。

2、绩效评价的对象和范围

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，对2023年中央、自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）开展绩效评价，本次绩效评价范围主要围绕项目决策（包括项目实施、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效）、项目成本和项目效益等进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

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。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（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。本次项目支出绩效评价结果已依法依规在若羌县人民政府网站上公开，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系

2023 年中央、自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）绩效评价（部门自评）指标体系的设计，是在充分掌握项目状况的基础上，形成了 2023 年中央、自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）的项目支出绩效评价指标体系（部门自评）。本项目设计绩效评价指标体系满分 100 分。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

按照财预〔2020〕10 号文件的要求，本项目产出、成本、效益指标权重 60%（即 60 分）。具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
决策	项目实施	实施依据充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。	评价要点： ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目实施是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3
		实施程序规范性	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实施的规范情况。	评价要点： ①项目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。	3
	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否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	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	4
	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	4
		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。	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，与项目单位或地方实际是否相适应。	4
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。	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（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	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。	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（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4
		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。	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是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3
		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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	3
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。	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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数量：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	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。	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（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。	7
	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	6
成本	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。	成本节约率=（（计划成本-实际成本）/计划成本）×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	20
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10
合计					100

3、绩效评价方法

结合 2023 年中央、自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）的特点，本项目绩效评价将项目实施情况即实际完成的耕地地力保护补贴面积与年初设定的目标值进行比较。

因此，采取的绩效评价方法是：比较法。

4.绩效评价标准

结合 2023 年中央、自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）的特点，本项目绩效评价以预先制定的耕地地力保护补贴面积为计划数作为评价标准。

因此，采取的绩效评价标准为：计划标准。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，若羌县农业农村局成立了绩效评价小组，对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定绩效评价的指标体系。

2、组织实施

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式。

（1）根据绩效管理的要求，本单位成立项目评价小组，全过程跟踪监管项目实施过程，包括项目资金到位时绩效工作的安排、年中 2 次绩效监控工作的监督，项目实施完成之后收集资料开展项目绩效评价。

（2）问卷调查。选择享受耕地地力保护补贴的调查对象，按照上级下发的调查问卷，随机抽出 20 户调查对象进

行问卷调查。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，满意度 100%。

三、综合评价情况及评价结论

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分 100 分。其中项目决策 22 分，项目过程 18 分，项目产出管理得分 20 分，项目成本 20 分，项目效益 20 分。各部分权重和绩效汇总分值如下表所示：

2023 年中央、自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）

绩效评价得分表

指标类别	1.项目决策	2.过程管理	3.项目产出	4.项目成本	5.项目效益	合计
权重	22%	18%	20%	20%	30%	100
分值	22	18	20	20	30	100
得分	22	18	20	20	20	100

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、实施依据充分性

根据《关于提前下达 2023 年中央农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）预算的通知》（巴财农〔2023〕57 号）、《关于提前下达 2023 年自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）的通知》（巴财农〔2023〕70 号）文件相关要求，项目实施符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，

属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的现象。项目实施依据充分。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

2、实施程序规范性

本项目实施资料全，实施程序规范；审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的集体决策，实施程序规范。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

3、绩效目标合理性

2023 年中央、自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）设立了项目绩效目标，绩效目标指标设置合理，项目绩效目标与实际工作内容相关性较强；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4、绩效指标明确性

2023 年中央、自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴），设置一级指标 4 个，二级指标 6 个，三级指标 8 个，其中量化指标 7 个，绩效目标指标设定清晰、可衡量性较强，与项目目标任务计划数对应性较强。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

5、预算编制科学性

本项目预算资金 411.4 万元，来源为中央资金为 322.26 万元，自治区资金 89.14 万元。预算编制较为科学，预算内容与耕地地力保护补贴内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与工作量相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

6、资金分配合理性

本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。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

（二）项目过程情况

1、资金到位率

本项目预算资金 411.4 万元，实际到位资金 411.4 万元，资金到位率 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

2、预算执行率

本项目到位资金 411.4 万元，实际支付资金 411.4 万元，预算执行率为 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

3、资金使用合规性

本项目资金的使用符合《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等国家有关财经法规以及预算管理制度。资金的审批和拨付按照《若羌县财政资金审批管理办法》

执行，有完整的审批程序和手续；资金使用符合专项资金支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4、管理制度健全性

若羌县农业农村局制定了《若羌县农业农村局财务管理办法》和《若羌县农业农村局内控管理制度》，制定了较为全面的工作管理制度，对工作开展、组织与管理、跟踪与验收、监督与评价以及资金管理等方面都做出明确的规范要求。同时，项目的实施严格遵守《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等法律法规、财经制度的要求。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

5、制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等，严格执行项目管理相关文件要求和程序，项目申报、审批、实施、资金拨付、检查等有关资料齐全，并及时整理归档。本项目无项目调整及支出调整，制度执行有效性较高。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

（三）项目产出情况

1、产出数量

指标 1：耕地地力保护补贴面积，预期指标值 ≥ 19749.7

亩，实际完成值 19749.7 亩，指标完成率 100%；

本项满分 7 分，评估得分 7 分。

2、产出质量

指标 1：补贴资金发放程序规范性，预期指标值=100%，实际完成值 100%，指标完成率 100%。

指标 2：耕地地力保护补贴资金兑付率，预期指标值=100%，实际完成值 100%，指标完成率 100%。

本项满分 7 分，评估得分 7 分。

3、产出时效

指标 1：耕地地力补贴发放时限，预期指标值 2023 年 7 月 30 日前，实际完成值 2023 年 6 月 20 日，指标完成率 100%。

本项满分 6 分，评估得分 6 分。

（四）项目成本情况

指标 1：冬小麦补贴标准，预期指标值=230 元/亩，实际完成值 230 元/亩，指标完成率 100%。

指标 2：春小麦补贴标准，预期指标值=212 元/亩，实际完成值 212 元/亩，指标完成率 100%。

本项满分 20 分，评估得分 20 分。

（五）项目效益情况

1、实施效益

社会效益指标：

指标 1：促进耕地保护，预期指标值 \geq 19749.7 亩，实际

完成值 19749.7 亩，指标完成率 100%

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

2、满意度

指标 1：耕地地力保护补贴政策群众满意率，预期指标值 \geq 90%，实际完成值 90%，指标完成率 100%

本项目通过问卷调查方式收集补助对象对本项目实施的满意度。调查人群都表示很满意，都认为本项目实施后，保障农民等生产主体种粮收益，稳定农民种粮积极性。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差

本项目年初预算资金总额为 411.4 万元，全年预算数为 411.4 万元，全年执行数为 411.4 元，预算执行率为 100%。

本项目共设置三级指标数量 8 个，满分指标数量 8 个，扣分指标数量 0 个，经分析计算所有三级指标完成率得出，本项目总体完成率为 100%。

综上所述本项目预算执行率与总体完成率之间的偏差为 0%。

六、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

2023 年中央、自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）在若羌县委、县政府的支持下，在相关部门的配合下，全面顺利完成，绩效评价“优”，主要经验及做法如下：

1、加强领导，落实责任。为规范、有效推进工作开展，成立了以县委组织部主要领导为组长，各分管领导为成员的绩效评价领导小组，明确了各科室工作职责，从项目审批、项目实施管理、资金管理各方面加强统筹协调，共同推进项目顺利实施。

2.分步、按进度监督项目落实。通过每月、每季度定期汇总项目实施进度，及时发现问题、解决问题、督促项目实施，确保项目实施及资金支出进度。

3.严格程序，确保资金效益。严格资金审批流程，明确资金使用范围，保证项目资金专款专用，有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

（二）存在的问题及原因分析

无。

七、有关建议

加强绩效评价工作沟通学习，定期组织部门绩效评价互学互鉴活动，学习其他单位好的经验做法弥补本单位的不足，经常性召开绩效评价座谈会，提出工作中遇到的问题，共同商议解决办法，切实提高绩效评价工作效率。

八、其他需要说明的问题

无。

九、附件

- 1、项目支出绩效自评表
- 2、项目支出绩效评价指标体系及评分

附件 1：项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表
(2023 年度)

项目名称			专项-2023 年中央、自治区农业生产发展资金（耕地地力保护补贴）											
主管部门			若羌县农业农村局					实施单位		若羌县农业农村局				
项目资金 （万元）			资金来源		年初预算 数	全年预算数		全年执行数		分值权重		执行率		得分
			年度资金总额		411. 40	411. 40		411. 40		10		100. 00%		10
			其中：当年财政拨款		411. 4	411. 4		411. 4		—		—		—
			其他资金		0. 00	0. 00		0. 00		—		—		—
年 度 总 体 目 标	总体目标								总体目标完成情况					
	扎实推进 2023 年耕地地力保护补贴工作，核实后的农户补贴面积 19749. 7 亩；稳步提升耕地地力保护补贴政策效能，在 7 月 30 日前将补贴资金发放到农户，促进粮食安全和保障农民种粮收益。								全面完成 2023 年耕地地力保护补贴工作，核实后的农户补贴面积 19749. 7 亩；稳步提升了耕地地力保护补贴政策效能，在 6 月 20 日将补贴资金发放到农户，促进粮食安全和保障农民种粮收益					
	一级 指标	二级 指标	三级指标	指标值	指标值 设置依 据	上年完 成值	指标分 值权重	指标赋分 规则	佐证资 料	指标实际完成 值	完成率	指标得 分	偏差原因分析 及改进措施	
年 度 绩 效 指 标 完 成 情 况	产 出 指标	数 量 指标	耕地地力保护补 贴面积	≥19749. 7 亩	计划标 准	/	10	按照完成 比例赋分	工作资 料	=19749. 7 亩	100%	10		
		质 量 指标	耕地地力保护补 贴资金兑付率	=100%	计划标 准	/	10	按照完成 比例赋分	工作资 料	=100%	100%	10		

		质 量 指标	补贴资金发放程序规范性	=100%	计划标准	/	10	按照完成比例赋分	工作资料	=100%	100%	10	
		时 效 指标	耕地地力补贴发放时限	2023 年 7 月 30 日前	计划标准	/	10	按评判等级赋分	工作资料	2023 年 6 月 20 日	100%	10	
	成 本 指标	经 济 成 本 指标	冬小麦补贴标准	=230 元/亩	行业标准	/	10	按照完成比例赋分	工作资料	=230 元/亩	100%	10	
		经 济 成 本 指标	春小麦补贴标准	=212 元/亩	行业标准	/	10	按照完成比例赋分	工作资料	=212 元/亩	100%	10	
	效 益 指标	社 会 效 益 指标	促进耕地保护	≥19749.7 亩	计划标准	/	20	按照完成比例赋分	工作资料	=19749.7 亩	100%	20	
	满 意 度 指 标	满 意 度 指 标	耕地地力保护补贴政策群众满意率	≥90%	计划标准	/	10	满意度赋分	工作资料	=90%	100%	10	
	总分											100	

附件 2:

项目支出绩效评价指标体系及评分

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	指标说明	分值	得分
决策	项目 实施	实施 依据 充分 性	项目实施是否符合法律 法规、相关政策、发展规 划以及部门职责，用以反 映和考核项目实施依据 情况。	评价要点： ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发 展规划和相关政策； ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目实施是否与部门职责范围相符，属于部门履 职所需； ④项目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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关 项目重复。	3	3
		实施 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 和考核项目实施的规范 情况。	评价要点： ①项目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。	3	3
	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作 内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效 果是否符合正常的业绩水 平； ④是否与预算确定的项目 投资额或资金量相匹配。	4	4
		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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细 化分解为具体的绩效指 标； ②是否通过清晰、可衡量 的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数 或计划数相对应。	4	4
	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学 论证； ②预算内容与项目内容是 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预算确定的项目投资额 或资金量是否与工作任 务相匹配。	4	4
		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。	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，与项目单位或地方 实际是否相适应。	4	4
	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。	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（本年度或项目期） 内落实到具体项目的资 金。 预算资金：一定时期（ 本年度或项目期）内预 算安排到具体项目的资 金。	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。	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（本年度或项目期） 内项目实际拨付的资 金。	4	4
资金 使用 合规			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	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；	4	4

		性	资金的规范运行情况。	②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。		
	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3	3
		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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全 并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否 落实到位。	3	3
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。	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（本年度或项目期）内项目实 际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数量：项目绩效目标确定的在一定时期（本 年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	7	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。	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（本年度或项目期）内实 际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标 准是指项目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。	7	7
	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用 的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该 项目所需的时间。	6	6
成本	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。	成本节约率=〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕 ×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定 工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的 支出，一般以项目预算为参考。	20	20
效益	项目 效益	实施 效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、 可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和 细化。	10	10
		满意 度	社会公众或服务对象对 项目实施效果的满意程 度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的 部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方 式。	10	10
合计					100	100

项目支出绩效评价报告

(2023 年度)

项目名称：2023 年自治区农机购置与应用补贴)

实施单位（公章）：若羌县农业农村局

主管部门（公章）：若羌县农业农村局

项目负责人（签章）：石国海

填报时间：2024 年 4 月 12 日

目录

一、基本情况	2
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	4
(三) 绩效评价工作过程	8
三、综合评价情况及评价结论	9
四、绩效评价指标分析	9
(一) 项目决策情况	9
(二) 项目过程情况	11
(三) 项目产出情况	12
(四) 项目成本情况	13
(五) 项目效益情况	14
五、预算执行进度与绩效指标偏差	14
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	15
(一) 主要经验及做法	15
(二) 存在的问题及分析	15
七、有关建议	15
八、其他需要说明的问题	16
九、附件	16

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

坚持“稳粮、优棉、强果、兴畜、促特色”总思路，围绕若羌县农牧业产业调整布局，以满足广大农牧民对机械化生产的需要为目标，以稳定实施政策、最大限度发挥政策效益为主线，支持引导农民购置使用先进适用的农业机械，淘汰落后高耗能的废旧农机，引领推动农业机械化向全程全面高质高效发展，加快推动农机装备产业转型升级，为实施乡村振兴战略、推进农业农村现代化提供坚实支撑。

按照《关于印发<新疆维吾尔自治区 2021-2023 年农业机械购置补贴实施方案>的通知》（新农机〔2021〕94 号）、《关于调整自治区 2021 年-2023 年农机购置补贴机具种类范围和补贴额的通知》（新农机函〔2023〕356 号）、《关于印发《新疆维吾尔自治区农业机械报废更新补贴实施方案》的通知》（新农机〔2020〕151 号）、《下达 2023 年自治区农机购置与应用补贴资金的预算》（巴财农〔2023〕2 号）、《关于印发若羌县农机购置补贴实施方案》（若农发〔2023〕42 号）等相关文件要求，安排 2023 年自治区农机购置与应用补贴资金，用于县域内农牧业生产者及农业生产经营组织购置农业机械及报废农机给予的补贴。

2、项目主要内容

该项目资金主要用于发放用于对 2022 年购买超录未补

的个人农业机械及 2023 年农机报废机具进行补贴。减少农牧业种植户购机用机成本，有助于提高农民种粮积极性。

3、项目实施情况

该项目资金于 2023 年 6 月 6 日和 10 月 25 日，经若羌县财政局批复同意。项目实施情况如下：

发放 37 户直接从事农业生产的个人及农业生产经营组织购置的 50 台农机补贴，保障了农机购置与应用工作有序开展，购机受益户从自治区农机购置与应用补贴项目中获得了 15%-30%等的资金补贴，有效减轻了农户的购机经济负担，为农牧业种养户应用上先进农机做出了积极贡献，满意率达到 90%。

4、资金投入情况

根据《下达 2023 年自治区农机购置与应用补贴资金的预算》（巴财农〔2023〕2 号）文件要求，下达自治区农机购置与应用补贴 50 万元。资金来源为自治区资金为 50 万元。

5、资金使用情况

本项目年初预算数 50 万元，实际到位资金 50 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，项目实际使用资金 49.999 万元，资金使用率达到了 100%。资金支付情况如下：

预算单位	项目名称	实际支付日期	支付金额（元）
若羌县农业农村局	2023 年自治区农机购置与应用补贴项目	2023.06.06	486970
若羌县农业农村局	2023 年自治区农机购置与应用补贴项目	2023.10.25	13020
小计			49.999

（二）项目绩效目标

1、总体目标

充分调动群众购机积极性，增加农业拥有量。提高农业机械化作业水平，增加农业全程机械化。

2、阶段性目标

（1）及时发放 37 户符合享受购置农机补贴种养户的补贴；

（2）保障农机购置补贴工作有序开展，补贴资金发放程序规范。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价的目的

本次绩效评价遵循财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件精神，对 2023 年自治区农机购置与应用补贴资金预算编制合理性、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，通过部门自评来总结经验，促进项目成果转化和应用，查找其存在的不足，为今后类似项目的长效管理，资金使用规范性以及加强制定相关制度、采取措施等方面提供参考，不断提高财政资金使用效益和项目管理水平。

2、绩效评价的对象和范围

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，对2023年自治区农机购置与应用补贴资金开展绩效评价，本次绩效评价范围主要围绕项目决策（包括项目实施、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效）、项目成本和项目效益等进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

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。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（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。本次项目支出绩效评价结果已依法依规在若羌县人民政府网站上公开，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系

2023年自治区农机购置与应用补贴资金绩效评价（部门自评）指标体系的设计，是在充分掌握项目状况的基础上，形成了2023年自治区农机购置与应用补贴资金的项目支出

绩效评价指标体系（部门自评）。本项目设计绩效评价指标体系满分 100 分。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

按照财预〔2020〕10 号文件的要求，本项目产出、成本、效益指标权重 60%（即 60 分）。具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
决策	项目实施	实施依据充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。	评价要点： ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目实施是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3
		实施程序规范性	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实施的规范情况。	评价要点： ①项目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。	3
	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。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否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	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	4
	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	4
		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。	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，与项目单位或地方实际是否相适应。	4
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。	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（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	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。	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（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	4
		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。	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是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3
		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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全 并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否 落实到位。	3
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。	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（本年度或项目期）内项目实 际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数量：项目绩效目标确定的在一定时期（本 年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	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。	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（本年度或项目期）内实 际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标 准是指项目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。	7
	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用 的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该 项目所需的时间。	6
成本	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。	成本节约率=（（计划成本-实际成本）/计划成本） ×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定 工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的 支出，一般以项目预算为参考。	20
效益	项目 效益	实施 效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、 可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和 细化。	10
		满意 度	社会公众或服务对象对 项目实施效果的满意程 度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的 部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方 式。	10
合计					100

3、绩效评价方法

结合 2023 年自治区农机购置与应用补贴资金的特点，本项目绩效评价将项目实施情况即实际完成的农机购置补贴机具数与年初设定的目标值进行比较。

因此，采取的绩效评价方法是：比较法。

4.绩效评价标准

结合 2023 年自治区农机购置与应用补贴资金的特点，本项目绩效评价以预先制定的农机购置补贴机具数为计划数作为评价标准。

因此，采取的绩效评价标准为：计划标准。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，若羌县农业农村局成立了绩效评价小组，对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定绩效评价的指标体系。

2、组织实施

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式。

（1）根据绩效管理的要求，本单位成立项目评价小组，全过程跟踪监管项目实施过程，包括项目资金到位时绩效工作的安排、年中 2 次绩效监控工作的监督，项目实施完成之后收集资料开展项目绩效评价。

（2）问卷调查。选择享受农机购置补贴的调查对象，按照上级下发的调查问卷，随机抽出 2 户调查对象进行问卷调查。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，

满意度 90%。

三、综合评价情况及评价结论

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分 100 分。其中项目决策 22 分，项目过程 18 分，项目产出管理得分 20 分，项目成本 20 分，项目效益 20 分。各部分权重和绩效汇总分值如下表所示：

2023 年自治区农机购置与应用补贴资金

绩效评价得分表

指标类别	1.项目决策	2.过程管理	3.项目产出	4.项目成本	5.项目效益	合计
权重	22%	18%	20%	20%	30%	100
分值	22	18	20	20	30	100
得分	22	18	20	20	20	100

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、实施依据充分性

根据《下达 2023 年自治区农机购置与应用补贴资金的预算》（巴财农〔2023〕2 号）、《关于调整自治区 2021 年—2023 年农机购置补贴机具种类范围和补贴额的通知》（新农机函〔2023〕356 号）、《关于印发<新疆维吾尔自治区农业机械报废更新补贴实施方案>的通知》（新农机〔2020〕151 号）相关文件要求，项目实施符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；

与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的现象。项目实施依据充分。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

2、实施程序规范性

本项目实施资料全，实施程序规范；审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的集体决策，实施程序规范。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

3、绩效目标合理性

2023 年自治区农机购置与应用补贴资金设立了项目绩效目标，绩效目标指标设置合理，项目绩效目标与实际工作内容相关性较强；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4、绩效指标明确性

2023 年自治区农机购置与应用补贴资金，设置一级指标 3 个，二级指标 6 个，三级指标 7 个，其中量化指标 6 个，绩效目标指标设定清晰、可衡量性较强，与项目目标任务计划数对应性较强。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

5、预算编制科学性

本项目预算资金 50 万元，来源为自治区资金为 50 万元。预算编制较为科学，预算内容与农机购置补贴内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与工作量相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

6、资金分配合理性

本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。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

（二）项目过程情况

1、资金到位率

本项目预算资金 50 万元，实际到位资金 50 万元，资金到位率 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

2、预算执行率

本项目到位资金 50 万元，实际支付资金 49.999 万元，预算执行率为 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

3、资金使用合规性

本项目资金的使用符合《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等国家有关财经法规以及预算管理制度。资金的审批和拨付按照《若羌县财政资金审批管理办法》

执行，有完整的审批程序和手续；资金使用符合专项资金支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4、管理制度健全性

若羌县农业农村局制定了《若羌县农业农村局财务管理办法》和《若羌县农业农村局内控管理制度》，制定了较为全面的工作管理制度，对工作开展、组织与管理、跟踪与验收、监督与评价以及资金管理等方面都做出明确的规范要求。同时，项目的实施严格遵守《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等法律法规、财经制度的要求。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

5、制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等，严格执行项目管理相关文件要求和程序，项目申报、审批、实施、资金拨付、检查等有关资料齐全，并及时整理归档。本项目无项目调整及支出调整，制度执行有效性较高。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

（三）项目产出情况

1、产出数量

指标 1：农机购置补贴机具数，预期指标值 ≥ 50 台，实

际完成值 50 台，指标完成率 100%；

本项满分 7 分，评估得分 7 分。

2、产出质量

指标 1：农作物耕种收综合机械化率，预期指标值 \geq 92%，实际完成值 92%，指标完成率 100%。

指标 2：购置农机具质量合格率，预期指标值 \geq 99%，实际完成值 99%，指标完成率 100%。

本项满分 7 分，评估得分 7 分。

3、产出时效

指标 1：农机购置补贴资金兑付率，预期指标值 \geq 90%，实际完成值 100.0%，指标完成率 111.11%。原因是在兑付农机购置补贴过程中，按时开展补贴审核、资料收集、公示，无误后，积极向县财经领导小组申请兑付，批示后由县财政部门一次性完成兑付。

本项满分 6 分，评估得分 6 分。

（四）项目成本情况

本项目本级财政补助计划成本 50 万元，实际成本 49.999 万元，用于对 2022 年购买超录未补的个人或生产经营组织的农业机械给予补贴。其中，48.697 万元按自治区农业农村厅、财政厅统一发布的《农机购置补贴机具补贴额一览表》标准发放；1.302 万元按《关于印发<新疆维吾尔自治区农业机械报废更新补贴实施方案>的通知》（新农机〔2020〕151

号) 文件标准发放, 指标完成率 100%。

本项满分 20 分, 评估得分 20 分。

(五) 项目效益情况

1、实施效益

经济效益指标:

指标 1: 享受补贴农户减轻经济负担, 预期指标值有效减轻, 实际完成值有效减轻, 指标完成率 100%;

社会效益指标:

指标 1: 受益户数, 预期指标值 ≥ 37 户, 实际完成值 37 户, 指标完成率 100%。

本项满分 10 分, 评估得分 10 分。

2、满意度

指标 1: 购置补贴受益户满意度, 预期指标值 $\geq 90\%$, 实际完成值 90%, 指标完成率 100%

本项目通过问卷调查方式收集补助对象对本项目实施的满意度。调查人群都表示很满意, 都认为本项目实施后, 降低了购机户 15%-30%不等的成本, 稳定购机申报户预期。

本项满分 10 分, 评估得分 10 分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差

本项目年初预算资金总额为 50 万元, 全年预算数为 50 万元, 全年执行数为 50 元, 预算执行率为 100%。

本项目共设置三级指标数量 7 个, 满分指标数量 6 个,

扣分指标数量 1 个，经分析计算所有三级指标完成率得出，本项目总体完成率为 101.59%。

综上所述本项目预算执行率与总体完成率之间的偏差为 1.59%。

六、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

2023 年自治区农机购置与应用补贴资金，在若羌县委、县政府的支持下，在相关部门的配合下，全面顺利完成，绩效评价“优”，主要经验及做法如下：

1、加强领导，落实责任。为规范、有效推进工作开展，成立了以县委组织部主要领导为组长，各分管领导为成员的绩效评价领导小组，明确了各科室工作职责，从项目审批、项目实施管理、资金管理各方面加强统筹协调，共同推进项目顺利实施。

2、分步、按进度监督项目落实。通过每月、每季度定期汇总项目实施进度，及时发现问题、解决问题、督促项目实施，确保项目实施及资金支出进度。

3、严格程序，确保资金效益。严格资金审批流程，明确资金使用范围，保证项目资金专款专用，有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

（二）存在的问题及分析

无。

七、有关建议

加强绩效评价工作沟通学习，定期组织部门绩效评价互学互鉴活动，学习其他单位好的经验做法弥补本单位的不足，经常性召开绩效评价座谈会，提出工作中遇到的问题，共同商议解决办法，切实提高绩效评价工作效率。

八、其他需要说明的问题

无。

九、附件

- 1、项目支出绩效自评表
- 2、项目支出绩效评价指标体系及评分

附件 1：项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表
(2023 年度)

项目名称			2023 年自治区农机购置与应用补贴资金											
主管部门			若羌县农业农村局					实施单位		若羌县农业农村局				
项目资金 （万元）			资金来源		年初预算数	全年预算数		全年执行数		分值权重		执行率		得分
			年度资金总额		50.00	50.00		49.999		10		100.00%		10
			其中：当年财政拨款		50.00	50.00		49.999		—		—		—
			其他资金		0.00	0.00		0.00		—		—		—
年 度 总 体 目 标	总体目标								总体目标完成情况					
	充分调动群众购机积极性，增加农业拥有量。提高农业机械化作业水平，增加农业全程机械化。								农机购置补贴机具数量 50 台，全县农作物耕种收综合机械化率达到 92%，农机购置补贴受益 37 户，无资金使用重大违规违纪问题；购置补贴受益农户对补贴政策满意度达 90%。					
	一级 指标	二级 指标	三级指标	指标值	指标值 设置依 据	上年完 成值	指标分 值权重	指标赋分 规则	佐证资 料	指标实际完成 值	完成率	指标得 分	偏差原因分析 及改进措施	
年 度 绩 效 指 标 完 成 情 况	产 出 指标	数 量 指标	农机购置补贴机具 数	≥50 台	计划标 准	/	10	按照完成 比例赋分	工作资 料	=50 台	100%	10		
		质 量 指标	农作物耕种综合机 械化率	≥92%	计划标 准	/	15	按照完成 比例赋分	工作资 料	=92%	100%	15		

		质 量 指标	购置农机具质量合 格率	≥99%	计划标 准	/	15	按照完成 比例赋分	工作资 料	99%	100%	15	
		时 效 指标	农机购置补贴资金 兑付率	≥90%	计划标 准	/	10	按照完成 比例赋分	工作资 料	=100%	111.11 %	8.89	在兑付农机购 置 补 贴 过 程 中，按时开展 补贴审核、资 料收集、公示， 无误后，积极 向县财经领导 小 组 申 请 兑 付，批示后由 县财政部门一 次 性 完 成 兑 付。
	效 益 指标	经 济 效 益 指标	享受补贴农户减轻 经济负担	有效减轻	计划标 准	/	15	按评判等 级赋分	工作资 料	有效减轻	100%	15	
		社 会 效 益 指标	受益户数	≥37 户	计划标 准	/	15	按评判等 级赋分	工作资 料	37 户	100%	15	
	满 意 度 指 标	满 意 度 指 标	购置补贴受益户满 意度	≥90%	计划标 准	/	10	满意度赋 分	工作资 料	90%	100%	10	
	总分											98.89	

附件 2:

项目支出绩效评价指标体系及评分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	得分
决策	项目实施	实施依据充分性	项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目实施依据情况。	评价要点: ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目实施是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	3
		实施程序规范性	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实施的规范情况。	评价要点: ①项目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。	3	3
	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。	评价要点: ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4	4
		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。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	4	4
	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。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否和工作任务相匹配。	4	4
		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。	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,与项目单位或地方实际是否相适应。	4	4
	过程	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。	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(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	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。	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(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	4	4
		资金使用合规	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	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;	4	4

		性	资金的规范运行情况。	②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。		
	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3	3
		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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全 并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否 落实到位。	3	3
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。	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（本年度或项目期）内项目实 际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数量：项目绩效目标确定的在一定时期（本 年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	7	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。	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（本年度或项目期）内实 际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标 准是指项目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。	7	7
	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用 的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该 项目所需的时间。	6	6
成本	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。	成本节约率=〔（计划成本-实际成本）/计划成本〕 ×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定 工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的 支出，一般以项目预算为参考。	20	20
效益	项目 效益	实施 效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、 可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和 细化。	10	10
		满意 度	社会公众或服务对象对 项目实施效果的满意程 度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的 部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方 式。	10	10
合计					100	100