附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**耕地地力保护补贴项目昌州财农【2022】63号、76号，昌州财农【2023】16号**

实施单位（公章）：**吉木萨尔县农业农村局**

主管部门（公章）：**吉木萨尔县农业农村局**

项目负责人（签章）：**陈惠玲**

填报时间：**2024年03月20日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。**

**1. 项目背景
  
按照《关于下达2023年中央耕地建设与利用资金预算的通知》（昌州财农〔2023〕16号）、《关于提前下达2023年中央农业生产发展资金预算（耕地地力保护补贴）的通知》（昌州财农〔2022〕63号）、《关于提前下达2023年自治区农业生产发展资金预算（耕地地力保护补贴）的通知》（昌州财农〔2022〕76号）文件精神，根据种粮农民实际种植面积，按照补贴标准据实足额发放补贴资金。
  
2. 主要内容
  
项目名称：耕地地力保护补贴项目－昌州财农（2022）63号、76号、（2023）16号项目
  
项目主要内容：实施耕地地力保护、种粮农民一次性补贴面积27.66万亩，其中冬小麦21.64万亩，春小麦6.02万亩。确保种粮农民积极性，稳定粮食播种面积，提高粮食总产。
  
3.项目实施情况
  
项目实施主体：吉木萨尔县农业农村局
  
实施时间：该项目实施时间为2023年1月-2023年12月
  
实施结果：根据自治区、自治州相关文件要求，2023年自治区农业农村厅、自治区财政厅下达我县粮食种植面积45万亩，其中小麦种植面积26万亩、玉米种植面积19万亩。耕地轮作制度试点项目工作，在县委、县政府的正确领导下，在上级部门的大力支持下，今年在全县9个乡镇实际种植粮食49万亩，其中小麦27.66万亩，玉米21.54万亩。超额完成昌吉州下达我县粮食种植任务。按照补贴标准230元/亩，将耕地地力保护、种粮农民一次性下拨资金全部发放。
  
项目资金入账、支出手续及凭证完整合理。项目实施过程中有效执行进度监管、管理资金，坚持按月调度，及时进行实地技术服务指导，资金使用安全有效，未出现违规现象。做到了专款专用、及时拨付、规范支付，确保项目顺利实施。
  
4.项目实施主体
  
项目实施主体：吉木萨尔县农业农村局主要职责，根据吉木萨尔县农业农村发展成绩和经验，深入分析新阶段吉木萨尔县农业农村发展面临的机遇和挑战，按照“稳粮、强经、扩畜、增饲草、兴特色、强仓储保鲜冷链物流”总体思路，坚持新发展理念引领县域农业农村高质量发展。指导县域农业农村产业发展实施乡村振兴战略，稳步提升粮食总量、确保特色农产品、畜产品长足发展，努力提高县域农产品供给和精深加工、农业品牌效益和数字指标竞争力，着力加强人居环境美丽宜居乡村建设，深化农村改革，推进城乡融合发展，加快农业农村现代化经济高质量快速发展提供依据和行动指南。
  
5. 资金投入和使用情况
  
（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析
  
本项目预算资金总额为5220万元，其中：财政资金为5220万元，其他资金为0万元。2023年实际收到预算资金5220万元，预算资金到位率为100%。
  
（2）项目资金实际使用情况分析
  
截至2023年12月31日，本项目实际支出5219.04万元，预算执行率99.98%。项目资金主要用于支付耕地地力保护补贴资金总计5219.04万元。**

**（二）项目绩效目标**

**1.项目绩效总目标
  
按照《关于下达2023年中央耕地建设与利用资金预算的通知》（昌州财农〔2023〕16号）、《关于提前下达2023年中央农业生产发展资金预算（耕地地力保护补贴）的通知》（昌州财农〔2022〕63号）、《关于提前下达2023年自治区农业生产发展资金预算（耕地地力保护补贴）的通知》（昌州财农〔2022〕76号）文件精神有效确保种粮农民积极性，稳定粮食播种面积，提高粮食总产。
  
2.阶段性目标
  
根据《预算法》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）的规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，完善后绩效目标如下：
  
项目产出目标
  
（1）项目产出指标
  
①数量指标
  
“冬小麦补贴面积”指标，预期指标值为“≥15万亩”；
  
“春小麦补贴面积”指标，预期指标值为“≥9万亩”；
  
②质量指标
  
“补贴资金兑付率”指标，预期指标值为“=100%”；
  
③时效指标
  
“完成农民补贴资金兑付时限”指标，预期指标值为“8月30日之前”；
  
（2）项目成本指标
  
①经济成本指标
  
“冬小麦亩补贴资金”指标，预期指标值为“≤230元/亩”；
  
“春小麦亩补贴资金”指标，预期指标值为“≤230元/亩”；
  
②社会成本指标
  
无此类指标
  
③生态环境成本指标
  
无此类指标
  
（3）项目效益指标
  
①经济效益指标
  
无此类指标
  
②社会效益指标
  
“保障粮食安全能力”指标，预期指标值为“有效提升”；
  
③生态效益指标
  
无此类指标
  
（4）项目满意度指标
  
①满意度指标
  
“服务群众满意度”指标，预期指标值为“≥95%”。**

**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《项目支出绩效评价管理办法》（新财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。
  
通过绩效评价，促进本单位总结经验、发现问题、改进工作，旨在评价本项目前期审批、实施过程及实施效果，促进预算管理不断完善，加快绩效目标的实现，保证财政资金有效、合理使用，具体绩效评价的目的细分如下：
  
一是通过部门项目支出绩效评价，进一步严格落实《中华人民共和国预算法》以及党中央、国务院关于加强预算绩效管理的指示精神，建立健全“花钱必问效、无效必问责”的绩效预算管理机制、提升财政资金的使用效能。
  
二是通过部门项目支出绩效评价，进一步做实绩效目标，根据项目绩效目标设立情况，细化形成多维度绩效指标，将绩效指标细化为数量指标、质量指标、时效指标、经济成本指标、社会成本指标、社会生态环境成本指标、经济效益指标、社会效益指标、服务对象满意度指标等内容，保证项目绩效指标设置科学、规范、合理、可衡量。
  
三是通过部门项目支出绩效评价，进一步纠正对绩效管理理解上的偏差，建立更加全面科学的绩效指标体系，督促在预算编制中，将资金申请、绩效目标和具体指标统筹考虑，形成“花钱问效”的责任契约机制，进一步强化预算绩效管理的严肃性和约束力，推动绩效管理向全方位的绩效预算转变，逐步建立“以绩效目标为导向，以绩效评价为手段，以评价结果应用为保障，全方位、全覆盖、全过程”的绩效预算管理新体制。
  
四是通过部门项目支出绩效评价，从绩效的角度发现本项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，以促进项目进一步的推进和后期项目维护和评价工作提供更深一步的理论和实际支持。
  
2.绩效评价对象
  
此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求实施评价工作，本次评价对象为耕地地力保护补贴项目昌州财农（2022）63号、76号、（2023）16号，评价核心为项目资金、项目产出、项目效益。
  
3.绩效评价范围
  
本次绩效评价主要围绕项目资金使用情况和财务管理状况；资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度（包括是否达到预定产出和效果）等方面进行综合绩效评价。
  
4.绩效评价依据
  
(1)《中华人民共和国预算法》；
  
(2)《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
  
(3)《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
  
(4)《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）；
  
(5)《关于印发〈吉木萨尔县财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》;
  
(6)《关于印发〈吉木萨尔县预算绩效监控管理暂行办法〉的通知》;
  
(7)关于转发《关于印发自治区项目支出绩效目标设置指引的通知》;
  
(8)关于转发自治区《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》;
  
(9)《2022年度吉木萨尔县全面实施预算绩效管理工作方案》;
  
(10)《关于成立吉木萨尔县预算绩效管理工作领导小组的通知》;《关于加强和规范吉木萨尔县项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》;
  
(11)《关于印发新疆维吾尔自治区政策性农业保险补贴资金管理暂行办法的通知》（新政办发〔2008〕209号）；
  
(12)《关于印发自治州农业保险改革试点工作实施方案的通知》（昌改办字〔2016〕5号）；
  
(13)《关于下达2023年中央耕地建设与利用资金预算的通知》（昌州财农〔2023〕16号）；
  
(14)《关于提前下达2023年中央农业生产发展资金预算（耕地地力保护补贴）的通知》（昌州财农〔2022〕63号）；
  
（15）《关于提前下达2023年自治区农业生产发展资金预算（耕地地力保护补贴）的通知》（昌州财农〔2022〕76号）。**

**（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
  
依据《中华人民共和国预算法》《中共 中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，通过绩效评价反思项目实施和管理中的问题，总结经验和教训，为提升财政资金使用效益，提供可行性参考建议。绩效评价应遵循如下原则：
  
（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。
  
根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：
  
（1）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。
  
（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。
  
（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。评价工作组本着科学规范、公平公正、绩效相关的原则，采用全面、重点、现场和非现场相结合的方式进行评价。
  
2.绩效评价指标体系
  
我单位通过实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，全面反映项目决策、项目和资金管理、产出和效益，优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，精简实用，绩效评价小组结合项目的实际情况，综合考虑相关性、重要性、可衡量性、可操作性和可实现性，按照逻辑分析法设计本次绩效评价指标体系，绩效评价指标的权重设计突出结果导向，设置指标体系结构如下：设置一级指标共4个，包括：决策指标（21.0%）、过程指标（19.0%）、产出指标（30.0%）、效益指标（30.0%）四类指标；二级和三级指标根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，考虑项目实施和管理对项目绩效的影响等因素赋予相应的权重分值。绩效评价小组围绕项目总体绩效目标，将梳理后的年度绩效目标细化分解为个性化产出和效益指标，与共性指标共同构成该项目绩效评价指标体系详见“附件1：项目支出绩效评价体系”。
  
3.评价方法
  
正确的评价方法是评价工作顺利开展的保障，在结合实际经验的情况下，绩效评价小组根据该项目资金的性质和特点，选用比较法、因素分析法、公众评判法以及文献法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价本项目绩效。三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以文献法、成本效益法、因素分析法以及公众评判法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。
  
①定量指标分析环节：主要采用比较法，对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度。详细评价方法的应用如下：
  
一般量化统计类等定量指标：通过对比实际完成值和预期指标值，达成预期指标值的，登记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比值计算分值。
  
属于“是”或“否”判断的单一评判定量指标：比较法，符合要求的得满分，不符合要求的不得分或者扣减相应的分数。
  
满意度指标：主要采用比较法，根据满意度问卷统计情况计算完成比率与预期指标值对比，达成满意度预期目标的，得满分；未完成指标值的，按照完成值与预期指标值的比值计算得分；满意度小于60%不得分。
  
定性指标分析环节：主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度，将调研结果按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，分别按照该指标对应分值区间100%—80%（含）、80%—60%（含）、60%-0%合理确定分值。
  
4.评价标准
  
绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。**

**（三）绩效评价工作过程**

**1.前期准备
  
我单位于2024年3月4日，确定绩效评价工作小组，正式开始前期准备工作，通过对评价对象前期调研，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。绩效评价工作小组人员名单及分工如下：
  
陈惠玲（评价小组组长）：主要负责项目策划和监督，全面负责项目绩效评价报告的最终质量，对评估人员出具的最终报告质量进行复核，确保评估结果的客观性；
  
许强（评价小组组员）：主要负责资料的收集，取证、数据统计分析；
  
苏敬龙（评价小组组员）：主要负责项目报告的制定，指标的研判，数据分析及报告撰写。
  
2.组织实施
  
2024年3月5日-3月8日，评价工作进入实施阶段。
  
在数据采集方面，评价小组项目负责人、财务人员进行访谈沟通，全面了解项目实施的目的、预算安排、实施内容、组织管理、实施结果等方面的内容；全面收集项目决策过程、资金使用管理、制度建设与执行情况、
  
质量管理、项目建设及验收等相关资料，完成绩效评价内容所需的印证资料整理，所有数据经核查后统计汇总。
  
经调研了解，该项目主要受益群体包括种植户、养殖户。我们根据绩效评价目标和绩效指标体系，设计满意度调查问卷进行问卷调查，其中种植户、养殖户受益对象共选取样本100人，共发放问卷100份，最终收回100份。
  
3.分析评价
  
2024年3月11日-3月15日，评价小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。　
  
4.撰写与提交评价报告
  
2024年3月18日-3月29日，评价小组撰写绩效评价报告，按照新疆维吾尔自治区财政绩效管理信息系统绩效评价模块中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告并提交审核。
  
5.问题整改
  
经审核通过后，由评价小组将报告推送至项目实施人员，由项目实施人员根据报告评价结论、存在的问题以及改进建议落实问题整改，并形成整改报告，由评价小组负责监督和核查整改落实情况，确保绩效评价落到实处。
  
6.档案整理
  
建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况
  
经评价，本项目达成年初设立的绩效目标，在实施过程中取得了良好的成效。
  
（二）评价结论
  
此次绩效评价通过绩效评价小组论证的评价指标体系及评分标准，采用因素分析法和比较法对本项目绩效进行客观评价，本项目共设置三级指标数量19个，实现三级指标数量18个，总体完成率为94.7%。最终评分结果：总分为95分，绩效评级为“优”。综合评价结论如下：
  
项目决策类指标共设置6个，满分指标6个，得分率100%；
  
过程管理类指标共设置5个，满分指标5个，得分率100%；
  
项目产出类指标共设置5个，满分指标5个，得分率75%；
  
项目效益类指标共设置2个，满分指标2个，得分率100%。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分为21分，实际得分21分，得分率为100%。
  
1.项目立项情况分析
  
（1）立项依据充分性：
  
项目立项符合《中华人民共和国农业法》《“十四五”推进农业农村现代化规划》，《财政部关于开展2020年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知》（财监〔2021〕2号）和自治区相关要求，符合国家法律法规的国民经济发展规划和相关政策；项目立项由农业农村局“管理发放耕地地力保护补贴”这一部门职责范围相符，属于部门履职所需；根据《财政资金直接支付申请书》，本项目资金性质为“中央资金”，功能分类为“农业资源及生态保护补贴资金”，经济分类为“公共财政支出”，根据《中华人民共和国预算法》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；经检查财政项目指标大平台，本项目不存在重复。
  
综上，该指标满分4分，根据评分标准得4分，本项目立项依据充分。
  
（2）立项程序规范性：
  
该项目按照自治区人民政府办公厅《关于印发新疆维吾尔自治区政策性农业保险补贴资金管理暂行办法的通知》（新政办发〔2008〕209号），《关于印发自治州农业保险改革试点工作实施方案的通知》（昌改办字〔2016〕5号）、《关于提前下达中央财政农业保险保费补贴2023年预算资金的通知》（昌州财金〔2022〕36号）文件精神规定的程序申请设立；经过必要的可行性研究、绩效评估、集体决策。
  
综上，该指标满分4分，根据评分标准得4分，本项目立项程序合规。
  
2.绩效目标情况分析
  
（1）绩效目标合理性：
  
①本项目已设置年度绩效目标，具体内容为根据种粮农民实际种植面积，按照补贴标准据实足额发放补贴资金，全县冬小麦补贴面积15万亩以上；全县春小麦补贴面积9万亩以上。
  
②本项目实际工作为：2023年我县补贴冬春小麦面积22.69万亩，确保农民增收，稳定农户种粮积极性。
  
③该项目批复的预算金额为5220万元，《财政项目支出绩效目标表》中预算金额为5220万元，预算确定的项目资金与预算确定的项目投资额相匹配。
  
综上所述，该指标满分4分，根据评分标准得4分，绩效目标设置合理。
  
（2）绩效指标明确性：
  
经检查，我单位年初设置的《项目支出绩效目标表》，得出如下结论：本项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标3个，二级指标6个，三级指标8个，定量指标6个，定性指标2个，指标量化率为75%。该《项目绩效目标申报表》中，数量指标值补贴冬春小麦面积22.69万亩。已设置的绩效目标具备明确性、可衡量性、可实现性、相关性、时限性。
  
综上所述，本指标满分为3分，根据评分标准得3分，本项目所设置绩效指标明确。
  
3.资金投入情况分析
  
（1）预算编制科学性：
  
①本项目预算编制通过前期调研和历年类似项目对比分析，预算编制较科学且经过论证。
  
②预算申请内容为5220万元，本项目资金主要用于支付保险补贴资金，预算申请《关于印发新疆维吾尔自治区政策性农业保险补贴资金管理暂行办法的通知》（新政办发〔2008〕209号），《关于印发自治州农业保险改革试点工作实施方案的通知》昌改办字〔2016〕5号、2023年昌州财农（2022）63号、76号、（2023）16号中央耕地地力保护补贴文件精神中涉及的项目内容匹配。
  
③本项目预算申请资金5220万元，我单位在预算申请中严格按照单补贴标准和符合补助的面积数量进行核算，其中：项目资金主要用于承保农作物、牲畜补贴资金5219.04万元，执行率99.98%。
  
综上所述，本指标满分为4分，根据评分标准得4分，本项目预算编制科学。
  
（2）资金分配合理性：
  
本项目实际分配资金以《关于下达2023年中央耕地建设与利用资金预算的通知》（昌州财农〔2023〕16号）；《关于提前下达2023年中央农业生产发展资金预算（耕地地力保护补贴）的通知》（昌州财农〔2022〕63号）；《关于提前下达2023年自治区农业生产发展资金预算（耕地地力保护补贴）的通知》（昌州财农〔2022〕76号）文件依据进行资金分配，预算资金分配依据充分。本项目实际到位资金5220万元，实际分配资金与我单位提交申请的资金额度一致，资金分配额度合理，与我单位实际需求相适应。
  
综上所述，本指标满分为2分，根据评分标准得2分，本项目资金分配合理。**

**（二）项目过程情况**

**项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分为19分，实际得分19分，得分率为100%。
  
1.资金管理情况分析
  
（1）资金到位率：
  
本项目预算资金为5220万元，实际到位资金5220万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=100%。
  
综上所述，本指标满分为4分，根据评分标准得4分，本项目资金到位率为100%。
  
（2）预算执行率：
  
本项目到资金为5220万元，实际支出资金5219.04万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（5219.04/5220）×100%=99.98%。
  
综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准得5分，本项目预算执行率为99.98%
  
（3）资金使用合规性：
  
经检查，本项目合同、财务支出凭证等资料，本项目资金使用符合国家财经法规、《政府会计制度》以及《关于印发新疆维吾尔自治区政策性农业保险补贴资金管理暂行办法的通知》（新政办发〔2008〕209号），资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。
  
综上所述，本指标满分为4分，根据评分标准得4分，本项目资金使用合规。
  
2.组织实施情况分析
  
（4）管理制度健全性：
  
我单位已制定《吉木萨尔县农业农村局预算绩效管理工作实施办法》，《吉木萨尔县农业农村局财务管理制度》《吉木萨尔县农业农村局采购业务管理制度》《吉木萨尔县农业农村局合同管理制度》《关于印发新疆维吾尔自治区政策性农业保险补贴资金管理暂行办法的通知》（新政办发〔2008〕209号）等，上述已建立的制度均符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，本项目执行符合上述制度规定。
  
综上所述，本指标满分为2分，根据评分标准得2分，本项目管理制度健全。
  
（5）制度执行有效性：
  
①该项目的实施符合《吉木萨尔县农业农村局预算绩效管理工作实施办法》，《吉木萨尔县农业农村局财务管理制度》《吉木萨尔县农业农村局采购业务管理制度》《吉木萨尔县农业农村局合同管理制度》《关于印发新疆维吾尔自治区政策性农业保险补贴资金管理暂行办法的通知》（新政办发〔2008〕209号）等相关法律法规及管理规定，项目具备完整规范的立项程序；经查证项目实施过程资料，项目核查抽验资料等过程均按照《关于印发新疆维吾尔自治区政策性农业保险补贴资金管理暂行办法的通知》新政办发〔2008〕209号执行，基本完成既定目标；经查证党委会议纪要、项目资金支付审批表、记账凭证等资金拨付流程资料，项目资金拨付流程完整、手续齐全。综上分析，项目执行遵守相关法律法规和相关管理规定。
  
②经现场查证核查抽验资料、财务支付凭证、公示资料等资料齐全并及时归档。
  
③本项目不存在调整。
  
④该项目为补贴项目，不存在提供办公场所事宜，主要有保险公司直接补助到农户。
  
综上所述，本指标满分为4分，根据评分标准得4分，本项目制度执行有效。**

**（三）项目产出情况**

**项目产出类指标由4个二级指标和6个三级指标构成，权重分为30分，实际得分25分，得分率为83%。
  
1.数量指标完成情况分析
  
“春小麦补贴面积”指标：预期指标值≥9万亩，实际完成指标值为1.05万亩，指标完成率为12%。偏差原因：由于种植冬小麦任务已完成，造成种植春小麦人数减少。故导致该指标未完成。
  
综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准，该指标得分0分。
  
“冬小麦补贴面积”指标：预期指标值≥15万亩，实际完成指标值为21.64万亩，指标完成率为100%。
  
综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准，该指标得5分。
  
2.质量指标完成情况分析
  
“补贴资金兑付率”指标：预期指标值100%，实际完成指标值为100%，指标完成率为100%。
  
综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准得5分
  
3.时效指标完成情况分析
  
“完成农民补贴资金兑付时限”指标：预期指标值为8月30日之前，实际完成指标值6月26日，指标完成率为100%。
  
综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准，该指标得5分。
  
4.经济成本指标完成情况分析
  
“冬小麦亩补贴资金”指标：预期指标值≤230元/亩，实际完成指标值为230元/亩，指标完成率为100%。
  
综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准得5分
  
“春小麦亩补贴资金”指标：预期指标值≤230元/亩，实际完成指标值为230元/亩，指标完成率为100%。
  
综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准得5分。
  
5.社会成本指标完成情况分析
  
本项目无该指标。
  
6.生态环境成本指标完成情况分析
  
本项目无该指标。**

**（四）项目效益情况**

**项目效益类指标由2个二级指标和2个三级指标构成，权重分为30分，实际得分30分，得分率为100%。
  
1.经济效益指标完成情况分析
  
本项目无该指标。
  
2.可持续影响指标完成情况分析
  
本项目无该指标。
  
3.社会效益指标完成情况分析
  
“保障粮食安全能力”指标：预期指标值为有效提升，实际完成指标值为基本达成目标，指标完成率为100%。
  
综上所述，本指标满分为15分，根据评分标准得15分
  
4.生态效益指标完成情况分析
  
本项目无该指标。
  
5.满意度指标完成情况分析
  
“服务群众满意度”指标：预期指标值为≥95%，实际完成指标值为95%，指标完成率为100%。
  
综上所述，本指标满分为15分，根据评分标准得15分。**

1. **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5220万元，全年预算数为5220万元，全年执行数为5219.04万元，预算执行率为99.98%。
  
本项目共设置三级指标数量19个，满分指标数量18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94.7%。
  
综上所述本项目预算执行进度与总体完成进度之间的偏差为5.2%。主要偏差原因是：由于种植冬小麦任务已完成，造成种植春小麦农户减少。故导致该指标未完成。**

1. **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
  
部分业务人员绩效管理意识有待增强，未能全面深入认识理解绩效管理工作的意义。绩效管理经验不足，预算绩效管理工作有待进一步落实。绩效指标的明确性、可衡量性、相关性还需进一步提升。预算精细化管理还需完善，预算编制管理水平仍有进一步提升的空间。
  
（二）存在问题及原因分析
  
存在问题：由于种植冬小麦任务已完成，造成种植春小麦农户减少。建议加强预算绩效目标管理工作。明确预算项目绩效目标编制要求，分类别建立科学合理、细化量化、可比可测预算绩效指标。**

**七、有关建议**

**建议绩效工作由专人负责填报目标、自评，有利于项目绩效工作规范化。**

**八、其他需要说明的问题**

**我单位对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，接受上级部门及社会公众监督。**