附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**2024年中央财政农业保险保费补贴资金项目**

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）：**方立元**

填报时间：**2025年04月24日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。**

**1.项目背景**  
**根据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2024年中央财政农业保险保费补贴预算资金的通知》（昌州财金〔2024〕91号）、《关于提前下达自治区2024年农业保险保费补贴资金的通知》（昌州财金〔2024〕99号）、《关于提前下达自治区2024年第二批农业保险保费补贴资金的通知》（昌州财金〔2024〕103文件）、《2024年第一次财经委员会议纪要》（吉党财办〔2024〕1号）文件精神，为增强农业抗风险能力，确保农业增产增收，降低农户农业生产风险，确保农户生产积极性。**  
**2.主要内容**  
**项目名称：2024年中央财政农业保险保费补贴资金项目**  
**项目主要内容：为稳定农业生产，保障农民收入，引导和支持农户参加政策性农业保险，对种植业及畜牧业进行保费补贴，提高农户抗风险保障能力，逐步建立市场化农业生产风险防范化解机制，2024年承保三大粮食作物投保面积覆盖率65%以上，育肥猪保险覆盖率35%以上，保障农牧民因遭受自然灾害造成的经济损失。**  
**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2024年1月-2024年12月**  
**实施结果：根据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2024年中央财政农业保险保费补贴预算资金的通知》（昌州财金〔2024〕91号）、《关于提前下达自治区2024年农业保险保费补贴资金的通知》（昌州财金〔2024〕99号）、《关于提前下达自治区2024年第二批农业保险保费补贴资金的通知》（昌州财金〔2024〕103文件）、《2024年第一次财经委员会议纪要》（吉党财办〔2024〕1号）文件精神，2024年我县共承保农作物32.18万亩，其中：小麦16.07万亩、玉米14.01万亩、其他作物2.1万亩、育肥猪21000头。**  
**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2509.85万元，其中：财政资金为2509.85万元，其他资金为0万元。2024年实际收到预算资金2509.85万元，预算资金到位率为100%。**  
**（2）项目资金实际使用情况分析**  
**截至2024年12月31日，本项目实际支出2041.36万元，预算执行率81.33%。项目资金主要用于支付农作物保险补贴、牲畜保险补贴资金2041.36万元，执行率81.33%。**

**（二）项目绩效目标**

**1.项目绩效总目标**  
**为稳定农业生产，保障农民收入，中央和省级财政主要保障关系国计民生和粮食安全的大宗农产品，重点支持农业生产环节；不断扩大农业保险覆盖面和保障水平，逐步监理市场化的农业生产风险防范化解机制。**  
**2.阶段性目标**  
**根据《中华人民共和国预算法》《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数量指标**  
**“三大粮食作物投保覆盖率”指标，预期指标值为“大于等于65%”；**  
**“育肥猪投保覆盖率”指标，预期指标值为“大于等于35%”；**  
**“大蒜保险费补贴面积”，预期指标值为“大于等于100亩”；**  
**②质量指标**  
**“绝对免赔率”指标，预期指标值为“0元”；**  
**“风险保障水平”指标，预期指标值为“高于上一年度”；**  
**③时效指标**  
**“按保险进度拨付及时率”指标，预期指标值为“100%”；**  
**④成本指标**  
**“小麦亩补贴”指标，预期指标值为“等于24元”；**  
**“每头猪补贴”指标，预期指标值为“等于48元”；**  
**“大蒜保险保费补贴亩补贴金额”指标，预期指标值为“等于200元/亩”；**  
**（2）项目效益目标**  
**①经济效益指标**  
**“风险保障总额”指标，预期指标值为“高于上一年度”；**  
**“农业保险综合费用率”指标，预期指标值为“小于等于20%”；**  
**②社会效益指标**  
**“经办机构县级分支机构覆盖率”指标，预期指标值为“等于100%”；**  
**③生态效益指标**  
**本项目无该指标**  
**④可持续影响**  
**本项目无该指标**  
**（3）满意度目标**  
**①满意度指标**  
**“承保理赔公示率”指标，预期指标值为“等于100%”；**  
**“投保农户满意度”指标，预期指标值为“大于等于85%”。**

**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》（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，本次评价对象为农业保险补贴项目，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2024年中央财政农业保险保费补贴预算资金的通知》（昌州财金〔2024〕91号）、《关于提前下达自治区2024年农业保险保费补贴资金的通知》（昌州财金〔2024〕99号）、《关于提前下达自治区2024年第二批农业保险保费补贴资金的通知》（昌州财金〔2024〕103文件）、《2024年第一次财经委员会议纪要》（吉党财办〔2024〕1号）。**  
**(6)《新疆维吾尔自治区农业保险保费补贴管理实施细则》；**  
**(7)2024年农作物正播面积定案表**

**（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，结合项目特点，经与专家组充分协商，设置指标体系结构如下：设置一级指标共5个，包括：决策指标（21.00%）、过程指标（19.00%）、产出指标（30.00%）、效益指标（20.00%）、满意度指标（10.00%）五类指标。主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。详细指标体系见“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，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相应的分数。**  
**满意度指标：主要采用比较法，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）文件要求分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，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2025年4月10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：**  
**陈伟兵（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，对评价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；**  
**尹雪（评价小组组员）：主要负责资料的收集，取证、数据统计分析；**  
**王思云（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**  
**2025年4月11日-4月14日，评价工作进入实施阶段。在数据采集方面，评价小组整理单位前期提交的资料，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并采集信息，了解项目设置背景及资金使用等情况。**  
**3.分析评价**  
**2025年4月15日-4月20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**  
**2025年4月21日-4月28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24个，实现三级指标数量17个，总体完成率为98.99%。最终评分结果：总分为89.07分，绩效评级为“良”。综合评价结论如下：**  
**项目决策类指标共设置6个，满分指标4个，得分率90.48%；**  
**过程管理类指标共设置5个，满分指标2个，得分率78.68%；**  
**项目产出类指标共设置9个，满分指标7个，得分率83.73%；**  
**项目效益类指标共设置3个，满分指标3个，得分率100%；**  
**项目满意类指标共设置1个，满分指标1个，得分率100%。详细情况见“表3-1：项目综合得分表”及“附件2：项目综合得分表”。**  
**表3-1：项目综合得分表**  
**指标 决策类 管理类 产出类 效益类 满意度类 合计**  
**权重 21.00 19.00 30.00 20.00 10.00 100.00**  
**得分 19.00 14.95 25.12 20.00 10.00 89.07**  
**得分率 90.48% 78.68% 83.73% 100.00% 100.00% 89.07%**

**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19分。**  
**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，等国家法律法规于“《“十四五”推进农业农村现代化规划》”的国民经济发展规划和相关政策；项目立项由农业农村局“开展2024年中央农业资源及生态保护补助项目”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5分，根据评分标准得5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2024年中央财政农业保险保费补贴预算资金的通知》（昌州财金〔2024〕91号）、《关于提前下达自治区2024年农业保险保费补贴资金的通知》（昌州财金〔2024〕99号）、《关于提前下达自治区2024年第二批农业保险保费补贴资金的通知》（昌州财金〔2024〕103文件）、《2024年第一次财经委员会议纪要》（吉党财办〔2024〕1号）精神规定的程序申请设立；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。**  
**综上，该指标满分3分，根据评分标准得3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，具体内容为为增强农业抗风险能力，确保农业增产增收，引导和支持农户参加政策性农业保险，对种植业及畜牧业进行保费补贴，提高农户抗风险保障能力，逐步建立市场化农业生产风险防范化解机制，降低农户农业生产风险，确保农户生产积极性。2024年三大粮食作物保险覆盖率在65%以上，育肥猪保险覆盖率在35%以上。经办机构县级分支机构覆盖率达到100%。**  
**②本项目实际工作为：2024年我县共承保农作物32.18万亩，其中：小麦16.07万亩、玉米14.01万亩、其他作物2.1万亩、育肥猪21000头。提高粮食产量，促进畜牧业健康发展，确保农民增收。**  
**③保障农牧民因遭受自然灾害造成的经济损失。**  
**④该项目批复的预算金额为2509.85万元，《财政项目支出绩效目标表》中预算金额为2509.85万元，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4个，二级指标8个，三级指标17个，定量指标15个，定性指标2个，指标量化率为88.23%。该《项目绩效目标申报表》中，数量指标指标值为三大粮食作物投保覆盖率65%以上。三级指标的年度指标值与年度绩效目标中任务数不完全一致，设置太笼统，扣1分**  
**综上所述，本指标满分为3分，根据评分标准得2分，本项目所设置绩效指标较明确。**  
**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2509.85万元，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）、《关于提前下达2024年中央财政农业保险保费补贴预算资金的通知》（昌州财金〔2024〕91号）、《关于提前下达自治区2024年农业保险保费补贴资金的通知》（昌州财金〔2024〕99号）、《关于提前下达自治区2024年第二批农业保险保费补贴资金的通知》（昌州财金〔2024〕103文件）、《2024年第一次财经委员会议纪要》（吉党财办〔2024〕1号）文件精神中涉及的项目内容匹配。**  
**③本项目预算申请资金2509.85万元，我单位在预算申请中严格按照单位标准和数量进行核算，其中：项目资金主要用于承保农作物、牲畜补贴资金2509.85万元，执行率100%。**  
**综上所述，本指标满分为4分，根据评分标准得3分，本项目预算编制较科学。**  
**（2）资金分配合理性：**  
**①本项目实际分配资金以《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2024年中央财政农业保险保费补贴预算资金的通知》（昌州财金〔2024〕91号）、《关于提前下达自治区2024年农业保险保费补贴资金的通知》（昌州财金〔2024〕99号）、《关于提前下达自治区2024年第二批农业保险保费补贴资金的通知》（昌州财金〔2024〕103文件）、《2024年第一次财经委员会议纪要》（吉党财办〔2024〕1号）文件精神为依据进行资金分配，预算资金分配依据充分。**  
**②根据《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2024年中央财政农业保险保费补贴预算资金的通知》（昌州财金〔2024〕91号）、《关于提前下达自治区2024年农业保险保费补贴资金的通知》（昌州财金〔2024〕99号）、《关于提前下达自治区2024年第二批农业保险保费补贴资金的通知》（昌州财金〔2024〕103文件）、《2024年第一次财经委员会议纪要》（吉党财办〔2024〕1号），本项目实际到位资金2509.85万元，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14.95分。**  
**1.资金管理情况分析**  
**（1）资金到位率：**  
**本项目预算资金为2509.85万元，实际到位资金2509.85万元，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2509.85万元，实际支出资金2041.36万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（2041.36/2509.85）×100%=81.33%。**  
**项目已完成，总体完成率为99.74%；**  
**得分=（实际完成率-60.00%）/（1-60.00%）×权重=81.33%×5.00=3.95分。**  
**综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准得3.95分,本项目预算执行率为81.33%。**  
**（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《吉木萨尔县农业农村局资金管理办法》，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》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1分,本项目管理制度较健全。**  
**（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》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，项目采购、实施、验收等过程均按照采购管理办法和合同管理办法等相关制度执行，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经现场查证财务支付凭证等资料齐全并及时归档。**  
**③本项目存在调整，调整手续齐全。**  
**④该项目为补贴项目，不存在提供办公场所事宜，主要由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2分,本项目制度执行较有效。**

**（三）项目产出情况**

**项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由项目产出类指标由4个二级指标和9个三级指标构成，权重分为30分，实际得分25.12分。**  
**1.数量指标完成情况分析**  
**“三大粮食作物投保覆盖率”，指标值为“大于等于65%”，实际完成指标值为大于等于67.46%，指标完成率为103.78%。主要原因为根据实际种植粮食面积补贴，完成覆盖率较目标值高。**  
**综上所述，本指标满分为10分，根据评分标准得9.62分。**  
**“育肥猪投保覆盖率”指标，指标值为“大于等于35%”，实际完成指标值为52.5%，指标完成率为150%。根据实际投保育肥猪头数进行投保较预期值偏大。**  
**综上所述，本指标满分为9分，根据评分标准得4.50分。**  
**“大蒜保险费补贴面积”指标值为“大于等于100亩”，实际完成指标值为100亩，指标完成率为100%。**  
**综上所述，本指标满分为1分，根据评分标准得1分。**  
**2.质量指标完成情况分析**  
**“绝对免赔额”指标：预期指标值为0元，实际完成指标值为0元，实际完成指标值为100%，**  
**综上所述，本指标满分为1分，根据评分标准得1分。**  
**“风险保障水平”，指标值为“高于上一年度”，实际完成指标值为高于上一年度，指标完成率为100%。根据实际种植粮食面积补贴，完成覆盖率较目标值高。**  
**综上所述，本指标满分为1分，根据评分标准得1分。**  
**3.时效指标完成情况分析**  
**“按保险进度拨付及时率”指标：预期指标值为“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1分，根据评分标准得1分。**  
**4.成本指标完成情况分析**  
**（1）经济成本指标完成情况分析**  
**“小麦由补贴”指标：指标值为“24元”，实际完成指标值为24元，指标完成率为100%。根据实际种植粮食面积补贴，完成覆盖率较目标值高。**  
**综上所述，本指标满分为2分，根据评分标准得2分。**  
**“每头猪补贴”指标：指标值为“48元”，实际完成指标值为48元，指标完成率为100%。根据实际投保育肥猪头数进行投保较预期值偏大。**  
**综上所述，本指标满分为2分，根据评分标准得2分。**  
**“大蒜保险保费补贴亩补贴金额”指标：指标值为“200元/亩”，实际完成指标值为200元/亩，指标完成率为100%。根据实际种植粮食面积补贴，完成覆盖率较目标值高。**  
**综上所述，本指标满分为2分，根据评分标准，该指标得2分。**  
**（2）社会成本指标完成情况分析**  
**无此类指标。**  
**（3）生态环境成本指标完成情况分析**  
**无此类指标。**

**（四）项目效益情况**

**项目效益类指标由2个二级指标和3个三级指标构成，权重分20.0分，实际得分20分。**  
**1.经济效益完成情况分析**  
**“风险保障总额”指标：预期指标值为“高于上一年度”，实际完成指标值为“高于上一年度”，指标完成率为100%。**  
**综上所述，本指标满分为7分，根据评分标准得7分。**  
**“农业保险综合费用率”指标：预期指标值为“≤20%”，实际完成指标值为“13.5%”，指标完成率为100%。根据节本增效原则，实行降本增效，实际费用率较目标值偏小。**  
**综上所述，本指标满分为7分，根据评分标准得7分。**  
**2.社会效益完成情况分析**  
**“经办机构县级分支机构覆盖率”指标：预期指标值为“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6分，根据评分标准得6分。**  
**3.生态效益完成情况分析**  
**本项目无该指标**

**项目满意度类指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重分10.00分，实际得分10分。**  
**1.满意度完成情况分析**  
**“承保理赔公示率”指标：预期指标值为“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。**  
**“投保农户满意度”指标：预期指标值为“大于等于80%”，实际完成指标值为“95%”，指标完成率为100%。通过调研，受益投保农户满意度达到95%。**  
**综上所述，本指标满分为5分，根据评分标准得5分。**

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**  
**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。**

**六、有关建议**

**精准调研农业风险，科学设计险种条款，优化理赔流程，加强宣传推广，提升农户参保积极性与满意度。精准定位补贴对象，优化补贴标准，简化申报流程，强化风险评估，提升资金使用效益，助力乡村振兴。**

**七、其他需要说明的问题**

**（一）本项目部分间接产生的效果无法准确在短期内衡量，因此很难认定项目产生的全部效果。通过指标来反映绩效，指标的科学性和全面性需要不断地完善和研究。**  
**（二）评价结果作为安排政府预算、完善政策和改进管理的重要依据。原则上，对评价等级为优、良的，根据情况予以支持；对评价等级为中、差的，要完善政策、改进管理，根据情况核减预算。**  
**（三）评价结果分别编入政府决算和部门预算，报送本级人民代表大会常务委员会，并依法予以公开。**  
**（四）对使用财政资金严重低效无效并造成重大损失的责任人，要按照相关规定追责问责。对绩效评价过程中发现的资金使用单位和个人的财政违法行为，依照《中华人民共和国预算法》《财政违法行为处罚处分条例》等有关规定追究责任，发现违纪违法问题线索的，应当及时移送纪检监察机关。**  
**（五）工作人员在绩效评价管理工作中存在违反《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件行为的，其他滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，依照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公务员法》《中华人民共和国监察法》《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任，涉嫌犯罪的，依法移送司法机关处理。**