附件·2

**巴州林业有害生物防治检疫局项目支出绩效部门评价报告**

（2019年度）

项目名称：PGZKB秋季防治项目

实施单位（公章）：巴州林业有害生物防治检疫局

主管部门（公章）：巴州林业和草原局

项目负责人（签章）：孙建华

填报时间：2020年4月25日

**PGZKB秋季防治项目支出绩效评价报告**

一、基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

库尔勒香梨是一个地域性极强的名优特优良品种，由于其良好的品质和显著的经济效益，香梨产业已成为香梨种植区农民收入的主要经济来源。2017年，库尔勒香梨一项农牧民人均纯收入5824.8元，占农民总收入的31.74％。然而随着香梨种植面积的迅猛扩大，产量的不断增加，使库尔勒香梨的由于追求高产导致病虫危害不断爆发，尤其是2017年我州库尔勒、尉犁、轮台县境内大规模爆发的苹果枝枯病疫情，使得香梨产业面临严重的威胁，截至目前，全州50万亩香梨中45.4万亩发生苹果枝枯病，发病率79.1%，苹果枝枯病防治工作事关我州香梨产业健康发展，事关全州各族人民福祉，事关脱贫攻坚和全面建成小康社会，事关社会稳定和长治久安总目标的实现，责任重大，任务艰巨。实施2019年巴州苹果枝枯病防治项目势在必行。

2019年拨付我州自治区林业发展补助项目资金3000万元，拟于2019年7月上旬，对全州25万亩香梨果园进行40%春雷·噻唑锌悬浮剂1000倍液药剂防治一次;拟于秋季香梨采摘后对全州29.4万亩香梨果园进行3%噻霉酮水分散粒剂1200倍液药剂清园一次；对全州2.1万亩香梨果园进行20%噻唑锌悬浮剂500倍液药剂防治一次;剩余资金用于采购铜制剂，选用46%氢氧化铜水分散粒剂（可杀得三千）、27.2%碱式硫酸铜悬浮剂（铜高尚）、45%春雷·喹啉铜悬浮剂（兴农永福）、20%噻菌铜悬浮剂，对全州部分香梨果园进行药剂清园。

中央森林生态效益补助项目资金3000万元，支付3000万元，无结余。其中1250万元资金用于采购40%春雷·噻唑锌悬浮剂50吨,用于25万亩香梨苹果枝枯病雨后药剂补防；94万元资金用于采购20%噻唑锌悬浮剂8吨,作为防治储备用药；1238.97万元资金用于采购3%噻酶酮水分散粒剂49吨,用于29.4万亩香梨苹果枝枯病秋季药剂清园；417.03万元采购46%氢氧化铜水分散粒剂（可杀得三千）23.168吨,用于28万亩香梨苹果枝枯病2020年春季药剂清园。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

总体目标：用于库尔勒市香梨主产乡镇、尉犁县香梨主产乡镇、轮台县香梨主产乡镇 25万亩香梨果园进行药剂防治

阶段性目标：

一是采购40%春雷·噻唑锌悬浮剂50吨,用于25万亩香梨苹果枝枯病雨后药剂补防；

二是采购20%噻唑锌悬浮剂8吨,作为防治储备用药；

三是采购3%噻酶酮水分散粒剂49吨,用于29.4万亩香梨苹果枝枯病秋季药剂清园；

四是采购46%氢氧化铜水分散粒剂（可杀得三千）23.168吨,用于28万亩香梨苹果枝枯病2020年春季药剂清园。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.目的：依据设定的绩效目标，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，实施预算绩效管理，建立科学、合理的项目支出绩效评价体系，提高财政资源配置效率和使用效益。

2.对象：PGZKB秋季防治项目，2019年自治区林业发展补助项目资金-苹果枝枯病防治项目，包括本项目所有支出。

3.范围：起止时间为2019年6月1日-2020年6月30日，包括项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1.原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明

2.指标体系：主要指预算批复时确定的绩效指标：包括产出指标、效益指标、满意度等，对未完成绩效目标或偏离绩效目标较大的项目要分析并说明原因，研究提出改进措施。

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预﹝2020﹞10号）规定，按照“谁使用、谁自评”的原则，对项目建设设定的绩效目标体系完成情况进行评价。

设定评价总分为100分，其中项目资金预算执行情况10分，产出指标50分，效益指标30分，满意度指标10分。

3.方法：本评价采用比较法。

4.标准：采用计划标准，对预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（三）绩效评价工作过程

工作过程主要包括：

第一阶段前期准备：由我局防治检疫科具体负责，根据绩效评价要求，制定详细工作方案，确定评价指标细则；

第二阶段实施评价：收集绩效评价相关资料、对资料进行审查核实、综合分析并形成评价结论；

第三阶段：撰写与提交评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

综合评价，得分98分。其中全年预算执行情况得8分，产出指标50分，效益指标30分，满意度指标10分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

成立由巴州林草局、巴州林检局、库尔勒市、尉犁县、轮台县林草局组成的项目工作组。巴州林检局负责项目组织协调。巴州林检局局长孙建华总体主持项目，负责项目总体目标任务的完成，并将各项工作任务分解落实到的项目小组负责人及各示范点负责人。按目标管理责任制的要求，实行项目管理的激励机制，根据工作完成情况，确定奖罚措施，确保项目实现各项防治指标，按时通过验收。

（二）项目过程情况

资金拨付后，严格按照年度投资计划确定的用途和建设内容使用资金，专款专用，无挤占、挪用、串用财政资金的现象，严格按照国家的专项资金使用要求进行支出，无弄虚作假、虚列支出的情况，充分发挥了林业项目资金的作用。

（三）项目产出情况

（1）数量指标

一是1250万元资金用于采购40%春雷·噻唑锌悬浮剂50吨,用于25万亩香梨苹果枝枯病雨后药剂补防；

二是94万元资金用于采购20%噻唑锌悬浮剂8吨,作为防治储备用药；

三是1238.97万元资金用于采购3%噻酶酮水分散粒剂49吨,用于29.4万亩香梨苹果枝枯病秋季药剂清园；

四是417.03万元采购46%氢氧化铜水分散粒剂（可杀得三千）23.168吨,用于28万亩香梨苹果枝枯病2020年春季药剂清园。

（2）质量指标

各子项目保质保量完成既定质量指标，完成率100%。

（3）时效指标

各项目均在时效内完成既定目标，未有超时现象。

（4）成本指标

各项目成本均按照既定成本，控制在成本范围内，未发生超成本现象。

（四）项目效益情况

（1）经济效益

项目2019年预算资金3000万元，实际支出3000万元，成本控制和成本节约方面没有超出预算。

（2）社会效益

着力扭转苹果枝枯病流行趋势，努力实现库尔勒香梨产业的可持续发展，为各族群众增收产生积极影响，为新农村建设和扶贫攻关打下良好基础。

（3）生态效益

通过项目开展，有效降低了苹果枝枯病的发生程度和发生面积，有效保障了我州生态安全。

（4）可持续影响

项目的实施，有效遏制我州苹果枝枯病，有效保障我州特色林果业、生态健康可持续发展。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

项目资金专款专用，投入资金使用方向明确，为巴州苹果枝枯病防治项目作出了应有的贡献，给巴州香梨产业带来极大的经济效益及社会效益。

存在的问题，项目资金绩效自评水平进一步加强。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

## 项目支出绩效评价指标体系框架

| **一级指标** | | **二级指标** | | **三级指标** | | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | | **评价**  **结果** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策(20分) | | 项目立项（5） | | 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。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ③项目立项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。 | 5 | | 5 | | |
| 绩效目标（10） | | 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。 | 5 | | 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。 | 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。 | 5 | | 5 | | |
| 资金投入（5） | | 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。 | 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。 | 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。 | 2.5 | | 2.5 | | |
| 过程（20分） | | 资金管理（10） | | 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。 | 2.5 | | 2.5 | | |
| 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。 | 2.5 | | 1.5 | | |
| 过程（20分） | | 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。 | 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。 | 5 | 5 | | |
| 组织实施（10） | | 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。 | 5 | 5 | | |
| 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：  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。 | 5 | 5 | | |
| 产出（30分） | | 产出数量（10分） | | 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：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。 | 10 | 10 | | |
| 产出（30分） | | 产出质量（10分） | | 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。 | 10 | | | 10 | | |
| 产出时效（5分） | | 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。 | 5 | | | 5 | | |
| 产出成本（5分） | | 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。 | 5 | | | 5 | | |
| 效益（30分） | | 项目效益（30分） | | 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。 | 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。 | 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。一般采取社会调查的方式。 | 15 | | | 15 | | |
|  | 合计总分 | |  | |  | | | 100 | | | 99 | | |