**项目支出绩效部门评价报告**

（2019年度）

项目名称：2019年巴州苗圃库尔勒市兰干乡下户村

县级领导林果示范园建设项目

实施单位（公章）：新疆巴音郭楞蒙古自治州苗圃

主管部门（公章）：巴音郭楞蒙古自治州林业和草原局

项目负责人（签章）：张少华

填报时间：2020年4月6日

**巴音郭楞蒙古自治州苗圃库尔勒市兰干乡下户村县级 领导林果示范园建设项目支出绩效评价报告**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

根据自治区林业厅《关于下达2019年自治区林业专项资金林果业提质增效项目建设任务的通知》（新林科字〔2019〕195号）精神，2019年自治区内分解下达巴州苗圃项目资金预算15万元。

建设 300亩县级领导林果示范园。按照标准化示范基地建设标准，主要包括高标准防护林，香梨、苹果、桃、葡萄高产高效示范、先进技术措施示范、先进经营管理模式示范及良种苗木繁育建设等。该项目已全面完成建设任务。

项目资金主要用于土地平整深松（机械租赁）6.9万元、水肥一体化设施管网配套8.1万元等建设。实际到位项目资金为15万元。实际支出15万元，资金实际使用率为100%。

**（二）项目绩效目标**

通过本项目的实施，按照标准化示范基地建设标准，以园地平整、密植园不同模式对比、整形修剪、品种改良、病虫防治、水肥一体化、机械化作业等综合措施的应用为主，渠路林整治等，形成一整套从种苗繁育、标准化栽培、有机产品生产认证体系，通过小范围的示范，带动巴州林果经济林品种改良、种植模式的进步升级，提升果品的质量和产量。把示范园打造成巴州特色林果技术培训基地、观摩学习基地和推广服务基地。

该项目是科研与生产相结合的典范，符合国家产业政策要求，为实现巴州生态建设和林果业提质增效发展具有十分重要的意义。此项目为期一年，无阶段性目标。

1. **绩效评价工作开展情况**

（一）绩效评价目的，对象和范围

通过本项目的实施，按照标准化示范基地建设标准，以园地平整、密植园不同模式对比、整形修剪、品种改良、病虫防治、水肥一体化、机械化作业等综合措施的应用为主，渠路林整治等，形成一整套从种苗繁育、标准化栽培、有机产品生产认证体系，通过小范围的示范，带动巴州林果经济林品种改良、种植模式的进步升级，提升果品的质量和产量。把示范园打造成巴州特色林果技术培训基地、观摩学习基地和推广服务基地。

为达到以林养林，促进林业可持续发展，项目区充分利用充沛的光热资源，发展区域特色林果业，建设县级领导示范园1个，300亩林果经济林体系，选择库尔勒香梨、苹果、葡萄、桃作为主栽经济树种，使这一优势区域特色产品形成规模效益。建立技术示范、培训平台，以领导示范基地为样板田，起到明显的技术示范、带动、辐射作用，进一步强化林果管理技术推广应用力度。通过试点示范，提高经济效益，可推动林果产业优质高效发展的目标。

（二）提高苗木质量和品质，保量完成示范园建设任务。严格执行财务管理制度，加强资金管理，规划资金实行独立核算，做到帐帐相对、帐物相符，所有资金流向必须按批准的作业设计或实施方案执行，定期对资金使用情况进行监督检查和审计，财务人员应定期填报现金流量表。明确规划资金管理和操作办法；保证规划资金专款专用，不得挪用。

在主管单位巴州林业和草原局的组织下，严格 按照《关于印发新疆维吾尔自治区林业改革发展资金管理实施细则的通知》（新财农〔2018〕5号）中有关补贴资金使用要求，项目资金管理实行严格的定额管理，专款专用。资金分配与项目预算相一致，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，充分发挥了项目资金的作用。

（三）为了确保项目资金正常使用，对土地平整深松（机械租赁）、水肥一体化设施管网配套建设等事宜，由张少华同志组织召开苗圃会议，商议招标采购具体工作安排。为了对参加采购的4个单位进行公开、公平、公正的竞争性采购。并提出，参加招标单位及个人必须持有营业执照，项目完工后提供税务发票。按照最低报价中标原则，择优确定供应商，并发出成交通知书签订施工合同。

在巴州林业和草原局项目绩效自评工作领导小组的统一领导下，单位自行开展绩效评价，项目资金全面进行了绩效评价，及时上报我局。资金的实际支出与计划规定的用途一致，资金收支平衡，对项目资金实行“三专”管理。报账资金拨付实行转账结算，严格控制现金支出，没有违纪违规问题。财务制度健全，财务信息真实完整。

**三、综合评价结论**

通过对建设项目进行绩效评价情况来看，项目资金按照项目实施方案要圆满完成数量、质量、时效、成本等指标目标任务。经济、社会、生态等效益指标显著，项目资金执行率达100%。在巴州林业和草原局项目绩效自评工作领导小组的统一领导下，在各项目实施主管单位组织下，取得了预期目标结论。

**四、绩效评价指标分析**

（一）项目决策情况

项目实施单位在项目主管单位的组织下，严格 按照《关于印发〈新疆维吾尔自治区林业改革发展资金管理实施细则的通知〉》（新财农〔2018〕5号）中有关补贴资金使用要求，项目资金管理实行严格的定额管理，专款专用。资金分配与项目预算相一致，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，充分发挥了项目资金的作用。

（二）项目过程情况

根据自治区林业厅《关于下达2019年自治区林业专项资金林果业提质增效项目建设任务的通知》（新林科字〔2019〕195号）精神，2019年自治区内分解下达巴州苗圃项目资金预算15万元。 任务下达后，按照实施方案项目预算内容支付项目支出。

（三）项目产出情况

建设 300亩县级领导林果示范园。按照标准化示范基地建设标准，主要包括高标准防护林，香梨、苹果、桃、葡萄高产高效示范、先进技术措施示范、先进经营管理模式示范及良种苗木繁育建设等。

（四）项目效益情况

1、经济效益分析。

该项目的建设，完善了基地基础设施、水肥一体化设施管网配套建设，从而大幅度节约水资源，降低基地建设成本。从而产生了明显的经济效益。

2、社会效益分析。

通过该项目的实施，培育出优质良种苗木、穗条不仅可满足我州林业生产需要，提高我州良种使用率，提升林木种苗的品质的同时，可满足南疆及其他地州对良种苗木的需求，促进良种壮苗推广，能够带动相关产业的发展，使用大量农村剩余劳动力，产生的社会效益显著。

3、生态效益分析。

示范园建设也是一项公益性工程。该项目通过林业科技与生产相结合，在造林工程和美丽乡村建设当中，产生巨大的生态效益。

4、可持续影响分析。

通过该项目的实施，通过采用新技术栽培出优质示范园，能够积极推动林木种苗的标准化进程，作为技术创新可推广使用，具有可持续利用发展效应。

5、满意度指标完成情况分析。

该项目在规定的实施期限内圆满完成了项目产出各项指标，项目实施的经济效益、社会效益、生态效益显著，服务对象满意度指标为100%。

**五、主要经验做法、存在的问题及原因分析**

无管理机制，为项目延续性发展提供保障。

**六、有关建议**

无

**七、其他需说明的问题。**

无

**八、附表1：**

## 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） | 绩效目标（15） | 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： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） 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。 | 10 | | 10 | | |
| 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。 | 5 | | 5 | | |
| 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。 | 2.5 | 2.5 | | |
| 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： 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。 | 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。 | 20 | | | 18 | | |
| 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。 | 10 | | | 10 | | |
| 总分 | | | | | 100 | | | 98 | | |