**巴州农业农村局项目支出绩效评价报告**

（2019年度）

项目名称：农机购置补贴督导检查

实施单位（公章）：巴州农业农村局

主管部门（公章）：巴州农业农村局

项目负责人（签章）：王晓红

填报时间：2020年05月

**农机购置补贴督导检查项目支出绩效评价报告**

一、基本情况

（一）项目概况：

1.项目背景：深入贯彻落实党的十九大精神，紧紧围绕社会稳定和长治久安总目标，以实施乡村振兴战略为总抓手，以推进农机供给侧结构性改革为主线，以推进农业机械化全程全面高质高效发展，促进农业供给侧结构性改革为基本要求。坚持绿色生态导向，切实增加节能环保、精准高效农业机械供给，为农业绿色发展提供有力支撑；坚持普惠共享，推进补贴范围内所有机具敞开补贴，加大对农业机械化薄弱地区支持力度，切实增强政策实惠的获得感；坚持推动科技创新，加快创新产品购置补贴支持步伐，促进农机工业转型升级；坚持贯彻落实“放管服”改革精神，推进政策实施更加符合基层生产实际，加大组织管理创新力度，提高实施操作信息化水平，严惩失信违规行为，确保政策规范廉洁高效实施，不断提升公众满意度和政策实现度。

2.主要内容及实施情况：根据自治区农机局、财政厅《自治区农机购置补贴操作基本程序的通知（新农机办发〔2017〕62号）以及农机购置补贴资金管理办法等制度措施，根据自治区财政厅《关于提前下达2019年中央部分农业转移支付项目资金预算的通知》（新财农〔2018〕144号)以及《2019年中央部分农业转移支付资金项目预算调整分配表》的内容和要求，巴州争取2019年中央农机购置补贴资金7740万元，剩余资金164.5389万元，共计实施7904.5389万元，巴州农机局、财政局制定相应的实施指导意见、廉政风险机制等加强对中央农机购置补贴政策的督导，各县市农机局、财政局负责组织实施并加强监管。截至目前，已实施并兑付了7888.5795万元，占补贴资金总额的99.8％，市场销售总额达2.805亿元，拉动农牧民投入资金2.016亿元，受益户达2480户，购置农机具3432台。

3、资金投入和使用情况:资金投入8万元,使用8万元。

（二）项目绩效目标:

总体目标：强化农机化质量及农机购置补贴监管工作，规范农机制造、流通、作业和维修市场，严厉打击违法违纪行为，维护农机市场及购置补贴工作秩序，确保农机购置补贴政策落到实处内容标准:对各地深入贯彻《新疆维吾尔自治区农业机械化促进条例》，强化农机市场监督执法及购置补贴监管进行补助补助资金主要用于农机法律法规及购置补贴政策宣传，农机执法检查，农机购置补贴政策实施监督检查，作业质量规范，质量调查，质量投诉监督等。

阶段性目标：一年内完成，无阶段性目标 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围:

为全面实施绩效管理、建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，根据《中华人民共和国预算法》和《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》等有关规定，开展项目支出绩效评价，专项预算项目支出绩效，作为本项目实施单位，对预算批复的项目绩效目标完成情况进行自我评价。

对象和范围：农机购置补贴督导检查，涉及八县一市从事农机作业的组织和个人。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、

评价标准等:

绩效评价原则：绩效评价应当遵循科学公证、统筹兼顾、激励约束、公开透明的原则，评价指标体系分产出指标、效益指标、和满意度指标（具体见项目支出绩效自评表）

评价指标体系:(见附表说明）

评价方法：比较法、公众评判法。

评价标准：采取计划标准进行评价。即预先制定目标、计划、预算、定额等作为评价标准、单位自评采用定量与定性评价相结合的比较法，总分由各项目指标得分汇总而成。

（三）绩效评价工作过程:

在项目实施过程中定期开展项目支出绩效目标申报，开展项目支出绩效自评，撰写绩效评价报告，并进行上报。

1. 综合评价情况及评价结论（附表说明）

综合考虑中央农机购置补贴项目资金带动的购置农机具数量，投入生产，以及农机化销售经营效益等各方面因素分析，2019年各项绩效指标全部达成预期，达到100%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况:

根据《新疆维吾尔自治区财政扶持农机化发展专项资金管理办法》（新财农〔2014〕18号）和《自治区财政扶持农机化发展专项管理暂行办法》（新农机计财〔2014〕18号）《2019年自治区财政扶持农机化发展专项资金项目指南》，结合本地农业机械化工作重点和实际需要，组织项目申报、论证与选定工作。

（二）项目过程情况:

一是明确分工；二是制定项目实施方案；三是严格按照项目实施方案开展工作。

（三）项目产出情况:

农机购置补贴机具数3432台；带动全州农机受益户2480户；抽查补贴完成率100%；农机补贴完成时限2020年2月前全部完成。

（四）项目效益情况:

促进农机化水平2018年66.91%预计增加67.41%，增长≥0.5；全州直接受益户2480户；全州主要农作物耕种收综合机械化程度预计达到81.78%；全州农业机械化程度预计达到67.24%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

按照工作方案开展工作，督促项目实施进度，按期完成工作任务。

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； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； 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。 | 3 | | 3 | | |
| 立项程序  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立项的规范情况。 | 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。 | 2 | | 2 | | |
| 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： （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。 | 5 | | 5 | | |
| 决策（20分） | 绩效目标 | 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。 | 3 | | 3 | | |
| 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 | | 2 | | |
| 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。 | 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。 | 3 | | 3 | | |
| 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。 | 3 | 3 | | |
| 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。 | 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 | | |
| 总分 | | | | | 100 | | | 100 | | |