**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：优良蜂种的保种与推广**

**实施单位（公章）：巴州种蜂场**

**主管部门（公章）：巴州农业农村局**

**项目负责人（签章）：李海军**

**填报时间：2024年5月6日**

**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，主要内容及实施情况

（1）项目背景

根据中华人民共和国农业部公告 第1692号《养蜂管理办法》（试行）及巴州种蜂场职能，我场近年来引进优势蜂种对比试验，选取培育适合为我州农作物及果树授粉蜜蜂优良品种，以及适合我州蜜源植物、天气条件、抗病性、抗逆性强、采集力强的优良品种，并通过培训及技术推广，使我州蜂农基本掌握规模化养殖技术和无公害养殖技术，消除影响巴州蜂业发展的障碍，增加我州蜂农收入，从源头上做好蜂产品质量安全工作，使我州蜂业达到良性、可持续的发展目标，实施优良蜂种的保种与推广项目。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：主要是对4个优良品种进行保种与繁育，引进优良蜂种数量10只，开展养蜂技术培训1天2场次，计划培训蜂农130人次左右，通过蜜蜂养殖新技术的培训和推广，使我州蜂农基本上掌握规模化养殖技术和无公害养殖技术，实现蜂业可持续发展目标。通过蜜蜂授粉可以使我州的香梨、杏等农产品产增加，品质提高，增加蜂农的收入。

实施情况：巴州种蜂场2023年度优良蜂种的保种与推广项目完成引进优良蜂种10只，购买了蜜蜂饲料白砂糖9050公斤；邀请福建农林大学教授开展了为期1天的蜜蜂养殖新技术培训，参训蜂农达130人次，并从2023年蜜蜂春繁以来，向蜂农推广好的养蜂技术，推广户数65户，使我州蜂农了解并使用规模化养殖技术和无公害养殖技术，实现蜂业可持续发展目标。

2.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况：该项目年初预算数9.7万元，全年预算数9.7万元，实际总投入9.7万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为本级一般公共预算财政拨款。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数9.7万元，全年预算数9.7万元，全年执行数9.7万元，预算执行率为100%，用于：采购优良蜂种饲料9050公斤共计6.5万元，引进优良蜂种10只共计0.5万元，开展养蜂技术推广共计1.7万元，开展养蜂技术培训共计1万元，合计9.7万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：优良蜂种的保种与推广项目旨在对4个优良品种进行保种与繁育，保种原种王10只。培训蜂农130人次左右，通过蜜蜂养殖新技术的培训和推广，使我州蜂农基本上掌握规模化养殖技术和无公害养殖技术，实现蜂业可持续发展目标。通过蜜蜂授粉可以使我州的香梨、杏等农产品产增加，品质提高，增加蜂农的收入。

2.阶段性目标：1月-5月：购买优良种蜂保种育种蜂群所需饲料9000公斤、引进优良蜂种10只；5月-10月：开展技术推广，计划推广户数60户；10月-11月：开展养蜂技术培训，计划培训一天、2场次，预计参训人员130人。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握优良蜂种的保种与推广项目经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2.绩效评价对象：

优良蜂种的保种与推广项目

3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行优良蜂种的保种与推广项目评价，评价核心为资金的支出完成情况和效果。

（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。

1.绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（一）科学公正。优良蜂种的保种与推广项目支出绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，对照项目每一条三级指标收集整理印证资料，进而对项目绩效进行实事求是且科学公正的反映。

（二）统筹兼顾。本次优良蜂种的保种与推广项目符合我单位职能要求，单位干部职工在项目实施过程中职责明确，支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”，确保对项目完成闭环管理。

（三）激励约束。优良蜂种的保种与推广项目支出绩效评价结果与年初预算安排、单位年度蜂业工作计划调整、改进管理实质性挂钩，充分实现巴州种蜂场的单位职能，有效要安排、低效要调整、无效要问责。

（四）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开在巴州人民政府网站上，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系（附表说明）

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

详见附表项目支出绩效评价指标体系框架。

3、评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，优良蜂种的保种与推广项目评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

主要采取因素分析法，通过做好对技术推广所涉及到的蜂农及参加养蜂技术培训人员面访、问卷调查，并综合分析影响优良种蜂保种育种蜂群所需饲料、养蜂技术推广及培训等工作的各类因素，进一步分析影响绩效目标实现和实施效果。

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，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。优良蜂种的保种与推广项目评价主要采用了计划标准，原因是：预先制定巴州种蜂场优良蜂种的保种与推广项目具体项目目标、计划、预算、定额作为评价标准，未体现绩效改进的原则，在可实现的条件下确定相对较高的评价标准，对优良蜂种的保种与推广项目实施效果进行评价。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先成立评价工作小组，评价工作小组通过前期调研确定绩效评价的对象和范围；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法、目的及评价原则；接着根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准；最后修正并确定所需资料清单，确定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。根据所得制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等，评价小组收集绩效评价相关数据资料，具体是立项依据、会议纪要、实施方案、资金分配方案、支付管理情况、政府采购手续资料等相关评价资料并进行梳理。

3.分析评价。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，并围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，按照项目支出绩效评价指标体系框架，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况及评价结论

1.综合评价情况：项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。单位负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了优良种蜂的保种与推广项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用因素分析法，坚持计划标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

## 2.评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为100分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目过程类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目产出类指标权重为40分，得分为40分，得分率为80%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。

## （二）相关评分表

具体打分情况详见：附件1综合评分表。

优良蜂种的保种与推广项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

优良蜂种的保种与推广项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，具体包括《中华人民共和国农业技术推广法》《中华人民共和国畜牧法》，立项符合行业发展规划和政策要求，具体参照《养蜂管理办法》（试行）。优良蜂种的保种与推广项目立项参照巴州种蜂场三定方案，与巴州种蜂场部门职责范围相符，属于蜜蜂养殖及育种等履职所需；且该项目属于公共财政支持范围，资金来源为巴州本级一般公共预算财政拨款，符合中央、地方事权支出责任划分原则。优良蜂种的保种与推广项目是巴州种蜂场经常性项目，2023年度巴州种蜂场共计实施项目2个，另一项目为办公及育种设备项目（自有资金），不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的问题。

此项权重分3分，得分3分。

2.立项程序规范性

优良蜂种的保种与推广项目申请、设立过程符合预算绩效管理及巴州种蜂场职能要求，严格按照审批流程准备符合要求的项目实施方案、立项依据等材料，根据决算及单位年度工作计划编制项目工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。该项目为巴州种蜂场经常性项目，项目事前经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。

此项权重分3分，得分3分。

3.绩效目标合理性

优良蜂种的保种与推广项目按照财政部门要求及项目计划编制绩效目标，且绩效目标综合考量单位年度工作计划，实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，项目绩效目标值均达到预期值，与预算确定的项目资金量相匹配，年初预算数为9.7万元，全年执行数也为9.7万元。

此项权重分3分，得分3分。

4.绩效指标明确性

优良蜂种的保种与推广项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共6条，三级指标共21条，其中量化指标条数共20条，指标量化率达95.24%，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

此项权重分3分，得分3分。

5.预算编制科学性

优良蜂种的保种与推广项目预算编制经过科学论证，通过预算各类指标经费测算及预期所要达到的目标来编制，项目预算内容与开展养蜂技术培训、养蜂技术推广、购买种蜂群饲料白砂糖、引进优良蜂种等内容相匹配。项目预算额度测算依据充分，按照市场价格及往年例行价格标准编制，项目预算确定的项目资金量与我单位养蜂技术推广等工作任务相匹配。

此项权重分4分，得分4分。

6.资金分配合理性

优良蜂种的保种与推广项目预算资金通过全体干部协商及我单位2023年度工作计划进行分配，分配依据充分；项目资金分配额度合理，与巴州种蜂场实际需开展项目计划及内容相适应。

此项权重分4分，得分4分。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金9.7万元，实际到位资金9.7万元，资金到位率100%。

此项权重分4分，得分4分。

2.预算执行率

年初预算数9.7万元，全年预算数9.7万元，全年执行数9.7万元，预算执行率为100%。

此项权重分4分，得分4分。

3.资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了《巴州种蜂场项目绩效管理制度》，对项目经费使用进行规范管理。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项权重分4分，得分4分。

4.管理制度健全性

制定了《巴州种蜂场预算业务管理制度》，并严格执行《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国政府采购法》等相关制度，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

此项权重分4分，得分4分。

5.制度执行有效性

巴州种蜂场遵守《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国农业技术推广法》《中华人民共和国畜牧法》相关法律法规和相关管理规定，优良蜂种的保种与推广项目项目按照预算绩效管理部门要求进行指标调整，指标调整手续完备。项目采购成交通知书、采购合同书、验收报告、培训通知等资料齐全并及时归档，由巴州种蜂场全体干部参与，开展培训、技术推广、蜜蜂养殖等场地设备、信息支撑等落实到位。

此项权重分4分，得分4分。

（三）项目产出情况。

1.数量指标完成情况：指标1：技术培训场数，指标值：>=2场，实际完成值2场，指标完成率100%；指标2：技术培训蜂农人数，指标值：>=130人，实际完成值130人，指标完成率100%；指标3：技术培训天数，指标值：=1天，实际完成值1天，指标完成率100%；指标4：引进优良蜂种数量，指标值：>=10只，实际完成值10只，指标完成率100%；指标5：优良种蜂保种育种蜂群所需饲料，指标值：>=9000公斤，实际完成值9050公斤，指标完成率100.56%；指标6：优良种蜂推广户数，指标值：>=60户，实际完成值65户，指标完成率108.33%。

此项权重分10分，得分10分。

2.质量指标完成情况：指标1：培训出勤率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标2：培育优良蜂种合格率，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%；指标3：购买种蜂群饲料白砂糖合格率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标4：技术推广应用率，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%。

此项权重分10分，得分10分。

3.时效指标完成情况：指标1：优良蜂种采购及时率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标2：饲料采购及时率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标3：培训按期完成率，实际完成值100%，指标完成率100%；指标4：技术推广按时完成率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

4.经济成本指标完成情况：指标1：种蜂采购成本，指标值：<=0.50万元，实际完成值0.5万元，指标完成率100%；指标2：优良蜂种饲料成本，指标值：<=6.50万元，实际完成值6.50万元，指标完成率100%；指标3：技术推广费用，指标值：<=1.70万元，实际完成值1.70万元，指标完成率100%；指标4：培训费用，指标值：<=1万元，实际完成值1万元，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

## （四）项目效益情况。

1.社会效益指标完成情况：指标1：提高蜂种品质，指标值：有所提高，实际完成值达成目标，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

2.满意度指标完成情况分析：指标1：蜂农满意度，指标值：>=95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%；指标2：培训人员满意度，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%。

此项权重分10分，得分10分。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

优良蜂种的保种与推广项目年初预算9.7万元，全年预算9.7万元，实际支出9.7万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为101.98%，总体偏差率为1.98%,偏差原因为优良种蜂保种育种蜂群所需饲料、优良种蜂推广户数实际完成值较年初预期指标值大，培育优良蜂种合格率、技术推广应用率、蜂农满意度、培训人员满意度实际完成值较年初预期指标值大，具体是因为①优良种蜂保种育种蜂群所需饲料市场价格有变动，②我场根据蜂农所需，实际开展推广户数为65户，较年初目标多5户，③引入的蜂种均完成交尾，培育出新蜂，培育优良蜂种合格率达100%，④我场开展技术推广通过蜂农满意度调查，结果均为满意，技术推广应用率达100%，⑤通过对蜂农的满意度调查，蜂农对养蜂技术推广工作都感到满意，⑥通过对参训人员的满意度调查，参训人员对本次培训均感到满意。

改进措施总结往年项目开展的经验和所遇到的问题，在今后设置项目绩效目标值时充分考虑各类因素，设置更加合理、贴近实际的指标值，进而减少偏差。

# 六、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

1.加强领导，落实责任。巴州种蜂场为差额事业单位，一般公共预算财政拨款项目仅此一个，故高度重视优良蜂种的保种与推广项目，所有干部均参与项目实施全过程，从项目实施计划、项目实施管理、资金管理各方面加强统筹协调，共同推进项顺利实施。

2.严格程序，确保资金效益。严格资金审批流程，明确资金使用范围，保证项目资金专款专用。始终坚持按项目实际进度及采购情况进行资金支付，严格落实政府采购，有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

## （二）存在的问题及原因分析

从项目绩效自评价结果来看，存在个别年初设置绩效指标值与年终实际完成值存在偏差、年中进行指标调整调剂等问题，主要原因是年初设置绩效指标值时未考虑到市场价格变动等各类因素，且设置指标时不够严谨，负责绩效管理人员专业性不强，对绩效工作钻研不深等原因。

**七、有关建议**

1.进一步完善制定项目年初计划和指标值的具体要求和标准，年初提前咨询所需采购物品市场价格等，并分析往年项目实施情况，制定合理的项目目标值，做好有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。

2.多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极参与第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，及时了解绩效管理工作新要求新标准，提高我单位绩效人员水平，并专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

# 八、其他需要说明的问题

无