附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**玛纳斯县农业农村局-2024年中央农业产业发展资金（农机购置与应用补贴）**

实施单位（公章）：**玛纳斯县农业农村局**

主管部门（公章）：**玛纳斯县农业农村局**

项目负责人（签章）：**段军**

填报时间：**2025年03月21日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。**

**（一）项目概况  
1.项目背景  
根据《自治区农业农村厅、财政厅关于印发<新疆维吾尔自治区2024-2026年农机购置与应用补贴实施方案>的通知》（新农机函〔2024〕740号）、昌吉州《关于做好自治州2024-2026年农机购置与应用补贴工作的通知》（昌州农函〔2024〕116号）精神。  
2.主要内容及实施情况  
主要内容：玛纳斯县中央财政补贴的机具种类范围从自治区公布155个品目中，选择适应我县产业结构19个大类34个小类53个品目的机具进行补贴。坚持优先保障粮油、畜牧养殖、设施、林果、特色等重要农产品生产，重点支持分流式整地机、高性能播种机、吊杆式喷雾机、高效残膜回收一体机等农业绿色发展和数字化发展所需机具的补贴需要，全面开展植保无人驾驶航空器购置补贴工作。  
组织实施：本项目由农业农村局局长段军具体实施，为加快推进项目进程，成立项目管理领导工作小组，由段军担任组长、刘迎春担任副组长、组员沈超，王晓艳、李勇刚工作小组负责协调解决项目中遇到的困难和问题。相关部门拟定实施条件，能保证决策目标实现的可行性，保证步骤规范化，科学化。 项目管理领导小组将根据工作安排，负责组织，协调，督促，检查项目的全面质量管理工作，贯彻上级颁发的技术标准和质量标准，并监督检查和及时反应项目实施质量，安全情况，能够持续提高工作质量。  
3.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  
玛纳斯县农机购置与应用补贴预算安排总额为3496万元，其中自治区财政资金167万元，2024年实际收到预算资金3496万元，预算资金到位率为100%。  
（2）项目资金实际使用情况分析  
截止2024年12月31日，玛纳斯县农机购置与应用补贴项目实际支付资金3496万元，预算执行率100%。结转结余资金0万元，已上缴国库。项目资金主要用于新购置机械和农机报废更新补贴方面。**

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标  
截止到2024年12月31日，该项目实际完成3486万元，用于新购进农业机械的补贴，主要实施内容为：根据上级分配资金，在资金允许条件下在对其他机械按照补贴系统申请先后顺序进行补贴，最大限度发挥补贴资金的政策效益。农机购置与应用补贴机具数2478台，其中补贴短板重点机械245台，报废更新补贴机具数153台，通过本项目的实施，满足群众1920户的需要，促进农作物综合机械化的发展，发挥农机对乡村振兴的服务保障和先行引领作用，人民群众获得感、幸福感、安全感明显增强，满足农业农村现代化发展需要。群众满意度达到95%以上。  
2.阶段性目标  
根据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10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）等文件的规定，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：  
（1）项目产出目标  
①数量指标  
“农机购置与应用补贴机具数（台）”指标，预期指标值为>=2712台；  
“补贴短板重点机械（台）”指标，预期指标值为>=210台；  
“报废更新补贴机具数（台）”指标，预期指标值为>=196台；  
②质量指标  
“物耕种收综合机械化率（%）”指标，预期指标值为>=98.5%；  
③时效指标  
“项目完成及时率”指标，预期指标值为>=90%；  
（2）项目成本指标  
①经济成本指标  
“预算支出控制率”指标，预期指标值为=100%；  
“动力机械补贴成本”指标，预期指标值为>=740万；  
“机具补贴成本”指标，预期指标值为>=2756万；  
（三）项目效益指标  
①社会效益指标  
“农机购置与应用补贴受益户数（户）”指标，预期指标值为>=721户；  
（四）满意度指标  
“服务对象满意度（%）”指标，预期指标值为>=90%。**

**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  
为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、绩效目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。  
2.绩效评价的对象和范围  
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）文件要求对2024年度我单位实施的玛纳斯县农机购置与应用补贴项目开展部门绩效评价。  
本次绩效评价主要围绕项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，对该专项资金的预算编制、项目实施、监督管理、资金支出使用、绩效目标的实现情况以及受益对象的满意度等开展综合评价。**

**（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《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）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，结合玛纳斯县农机购置与应用补贴项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。  
根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：  
（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”。  
（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。  
2.绩效评价指标体系及绩效评价标准  
我单位根据项目的实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，最终形成了项目绩效评价指标体系，指标体系结构如下（详见上传的附件）：3.评价方法  
本次绩效评价采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法对项目绩效目标预期指标值与实施情况进行比较，以及采取公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法对玛纳斯县农机购置与应用补贴项目进行评价。  
4.评价标准  
（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。  
（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。  
（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。  
（4）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。**

**（三）绩效评价工作过程**

**1.前期准备  
（1）成立绩效评价项目小组  
为确保该项目绩效评价的顺利实施，评价机构组建了绩效评价项目小组。项目小组负责建立联络制度、明确评价责任人、制定评价方案、实施具体评价等工作。  
（2）开展前期调研  
绩效评价项目小组依据此次绩效评价受委托内容，对拟评价的项目实施前期调研。通过调研对农机购置与应用补贴项目实施内容、目标信息、预算信息以及其他的一些项目基本信息，有了初步了解，为制定绩效评价工作方案做好准备。  
（3）制订绩效评价工作方案  
绩效评价项目小组根据有关规定和评价对象的特点以及前期调研收集的一些信息，拟定详细的绩效评价工作方案。  
2.具体实施  
（1）收集基础资料  
根据评价工作的需要和要求，在前期调研的基础上，通过多种渠道全面收集项目基础信息资料，主要包括：  
①被评价单位基本概况，如单位职能、事业发展规划、预决算情况、项目立项依据等；  
②绩效目标及其设立依据和调整情况；  
③管理措施及组织实施情况；  
④被评价单位总结分析的绩效目标完成情况及绩效报告；  
⑤与绩效评价相关的计划标准、行业标准、历史标准等；  
⑥其他必要的相关资料等。  
（2）整理、研读基础资料  
对收集的基础资料进行分类整理、研读，并对所收集的资料进行核实和全面分析。通过基础资料的整理、研读，了解被评价对象的具体情况，分析被评价对象可能存在的问题，根据工作需要确定实地核查的内容，为现场核查做好准备。  
3.分析评价和撰写报告  
（1）综合分析评价  
①根据所收集的基础资料，结合现场核查的有关情况，整理出绩效评价所需的项目材料和基础数据。  
②将初步评价结论、调整事项、专家咨询意见和有关说明等提交单位内部讨论并征求意见。之后，对所征求的意见及时地进行收集和整理。  
（2）撰写报告  
绩效评价项目小组依照整理、分析后的项目材料、数据资料，依据评价形成的初步结论，按照既定的格式和内容要求撰写绩效评价初步报告，最终形成评价结果。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**此次绩效评价通过组论证的评价指标体系及评分标准，采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法，对玛纳斯县农机购置与应用补贴项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为71.71分，绩效评级为“良”。各部分权重和绩效汇总分值如下表3-1所示（详见上传的附件）：  
表3-1：玛纳斯县农机购置与应用补贴项目得分表  
指标类别 1.项目决策 2.过程管理 3.项目产出 4.项目效益 合计  
权重 20 20 30 30 100  
分值 20 20 28.37 30 98.37  
得分率 100% 100% 94.57% 100% 98.37%**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**项目决策由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表4-1所示（详见上传的附件）：  
表4-1项目决策指标及分值  
一级指标 分值 二级指标 分值 三级指标 分值 得分  
项目决策 20 项目立项 5 立项依据充分性 2 2  
 立项程序规范性 3 3  
 绩效目标 10 绩效目标合理性 5 5  
 绩效指标明确性 5 5  
 资金投入 5 预算编制科学性 2 2  
 资金分配合理性 3 3  
合计 20 20 20  
  
1.立项依据充分性  
①项目立项根据《自治区农业农村厅、财政厅关于印发<新疆维吾尔自治区2024-2026年农机购置与应用补贴实施方案>的通知》（新农机函〔2024〕740号）、昌吉州《关于做好自治州2024-2026年农机购置与应用补贴工作的通知》（昌州农函〔2024〕116号），符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；  
②项目立项符合行业发展规划和政策要求；  
③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  
④项目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；  
⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。  
综上，该项指标满分2分，得分2分。  
2.立项程序规范性  
①项目按照规定的程序申请设立；  
②审批文件、材料符合相关要求；  
③事前已集体决策。  
综上，该项指标满分3分，得分3分。  
3.绩效目标合理性  
①项目有绩效目标；  
②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；  
③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；  
④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
4.绩效指标明确性  
①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；  
②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  
③与项目目标任务数或计划数相对应。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
5.预算编制科学性  
①预算编制经过科学论证；  
②预算内容与项目内容匹配；  
③预算额度测算依据充分，按照标准编制；  
④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。  
综上，该项指标满分2分，得分2分。  
6.资金分配合理性  
①预算资金分配依据充分；  
②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。  
综上，该项指标满分3分，得分3分。**

**（二）项目过程情况**

**项目过程管理类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表4-2所示（详见上传的附件）：  
表4-2项目管理指标及分值情况  
一级指标 分值 二级指标 分值 三级指标 分值 得分  
过程管理 20 资金管理 12 资金到位率 4 4  
 预算执行率 4 4  
 资金使用合规性 4 4  
 组织实施 8 管理制度健全性 4 4  
 制度执行有效性 4 4  
合计 20 20 20  
1.资金到位率  
资金到位率=(3496万元/3496万元)×100%=100%  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
2.预算执行率  
预算执行率=(3496万元/3496万元)×100%=100%  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
3.资金使用合规性  
①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资金的拨付有完整的审批程序和手续；  
③符合项目预算批复或合同规定的用途；  
④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
4.管理制度健全性  
①制定了《玛纳斯县农业农村局内部控制规范》《玛纳斯县农业农村局项目管理规范》等资金管理制度；  
②财务和业务管理制度合法、合规、完整。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
5.制度执行有效性  
①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完备；  
③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；  
④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**（三）项目产出情况**

**项目产出类指标由4个二级指标和8个三级指标构成，权重分30分，实际得分28.37分，各指标业绩值和绩效分值如表4-3所示（详见上传的附件）：  
表4-3项目产出指标及分值情况  
一级指标 二级指标 三级指标 年度指标值 标杆分值 全年实际完成值 指标得分  
产出 数量指标 农机购置与应用补贴机具数（台） >=2712台 =2478台 3 2.74  
 补贴短板重点机械（台） >=210台 =245台 3 2.5  
 报废更新补贴机具数 >=196台 =153台 3 2.34  
 质量指标 物耕种收综合机械化率（%） >=98.50% =99.7% 5 4.94  
 时效指标 项目完成及时率 >=90% =100% 5 5  
 成本指标 预算支出控制率 =100% =100% 5 5  
 成本指标 动力机械补贴成本 <=740万元 =734.28万元 3 2.98  
 成本指标 机具补贴成本 <=2756万元 =2876.72万元 3 2.87  
合计 30 28.37  
1.项目完成数量指标  
①“农机购置与应用补贴机具数（台）”指标，预期指标值为>=2712台，实际完成为2478。实际完成率=（2478/2712）×100%=91.3%。  
综上，该项指标满分3分，得分2.74分。  
偏差原因：购买大型机械补贴提高，导致占用资金较多，导致购买机具数量降低，  
②“补贴短板重点机械（台）”指标，预期指标值为>=210台，实际完成为245。实际完成率=（245/210）×100%=116.67%。  
综上，该项指标满分3分，得分2.5分。  
偏差原因：国家政策补贴优惠力度大，农民购买积极性高  
③“报废更新补贴机具数（台）”指标，预期指标值为>=196台，实际完成为153。实际完成率=（153/196）×100%=78%。  
综上，该项指标满分3分，得分2.34分。  
偏差原因：报废大型机械补贴提高，导致占用资金较多，导致报废机具数量减少  
2.项目完成质量  
“物耕种收综合机械化率（%）”指标，预期指标值为>=98.5台，实际完成为99.7。实际完成率=（99.7/98.5）×100%=101%。  
综上，该项指标满分5分，得分4.94分。  
偏差原因：补贴政策导致农村机械设备增加，是耕种综合机械化率提高  
3.项目完成时效  
“项目完成及时率”指标，预期指标值为>=90%，实际完成为100%。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
4.项目完成成本  
①“预算支出控制率”指标，预期指标值为>=100%实际完成为100。实际完成率=（100/100）×100%=100%。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
②“动力机械补贴成本”指标，预期指标值为<=740万元实际完成为734.28。实际完成率=（734.28/740）×100%=97.57%。  
综上，该项指标满分3分，得分2.98分。  
偏差原因：动力机械补贴标准降低，导致购买动力机械成本未达到预算指标  
③“机具补贴成本”指标，预期指标值为<=2756万元，实际完成为2876.72万元。实际完成率=（2876.72/2756）×100%=104%。  
综上，该项指标满分,3分，得分2.87分。  
偏差原因：个别机械补贴额度提高，导致机具购买总额超过预算指标**

**（四）项目效益情况**

**项目产出类指标由2个二级指标和2个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分，各指标业绩值和绩效分值如表4-4所示（详见上传的附件）：  
表4-4项目效益指标及分值情况  
一级  
指标 二级指标 三级指标 年度指  
标值 标杆  
分值 全年实  
际完成值 指标  
得分  
效益指标 社会效益指标 农机购置与应用补贴受益户数（户） >=721户 =1920户 20 20  
 满意度指标 服务对象满意度（%） >=90% =95% 10 10  
合计 30 30  
1.社会效益指标  
“农机购置与应用补贴受益户数（户）”指标，预期指标值为>=721户，实际完成为=1920户。  
通过项目的实施，农机购置补贴与应用惠农政策让更多的老百姓受益，农机综合机械化水平明显提高。  
综上，该项指标满分20分，得分20分。  
2.满意度指标  
“服务对象满意度（%）”指标，预期指标值为>=90%，实际完成为95%。  
综上，该项指标满分10分，得分10分。**

**“服务对象满意度（%）”指标，预期指标值为>=90%，实际完成为95%。  
综上，该项指标满分10分，得分10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  
玛纳斯县农机购置与应用补贴项目2024年预算数为3496万元，截至2024年12月31日共支出3496万元，预算执行率为100%。  
玛纳斯县农业农村局建立健全了预算管理规章制度，各部门严格按预算编制的原则和要求做好当年预算编制工作，在预算绩效管理工作中，做到合理安排各项资金，重点保障基本支出，按轻重缓急顺序原则，优先安排了玛纳斯县农业农村局事业发展中关系民生与稳定的项目，切实优化资源配置，提高了资金使用的效率和效果。（二）存在的问题及原因分析  
一是缺乏统一的项目管理方式和策略，在项目中，由于缺乏统一的项目管理方法和策略，使得各个项目团队很难形成相互协同的工作模式。这往往导致项目进度受阻，资源分配不合理，甚至项目目标偏离。二是沟通不畅，项目管理中，有效的沟通是至关重要的。然而，许多项目团队在沟通方面存在明显不足。这主要表现为信息传递不及时、不准确，以及沟通渠道不畅通。这些问题往往导致项目成员之间的协作不佳，进而影响项目进度和成果。**

**六、有关建议**

**一是加强项目实施过程监督，完善档案资料。二是加强项目执行人预算绩效学习，从而提高绩效目标编制质量，确保绩效目标“够得着、能实现”，加强绩效目标管理。三是加强工程管理，强化目标审核，绩效目标编制培训，提高绩效目标编制质量，确保绩效目标“够得着、能实现”。加大对绩效评价满意度的调查，在项目收益人员中广泛宣传，让大家了解项目的重大意义。四是为了能更好的完成项目绩效评价工作，希望财政每年多举办培训班，覆盖到具体业务工作人员，来提高绩效评价工作的质量和准确性。**

**七、其他需要说明的问题**

**无**