

附件 2:

项目支出绩效自评报告

(2023 年度)

项目名称: 提前下达 2023 年中央农业资源及生态保护补助资金

实施单位 (公章) : 特克斯县农业农村局

主管部门 (公章) : 特克斯县农业农村局

项目负责人 (签章) : 巩乃斯拜

填报时间: 2024 年 04 月 19 日

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。

(一) 项目概况

1、项目背景

根据财政部农业农村部国家林草局《关于印发〈第三轮草原生态保护补助奖励政策实时指导意见〉的通知》(财农〔2021〕82号)根据自治区财政厅、农业农村厅、林业和草原局《关于上报新疆维吾尔自治区落实第三轮草原生态保护补助奖励政策实施方案(2021-2025年)补充说明的请示》(新财农〔2022〕10号),州畜牧兽医局下发了《关于做好草原生态保护补助奖励政策面积调整后资金发放工作的通知》(伊州牧发〔2022〕56号)文件要求,全面贯彻落实党的十九大和十九届历次全会精神、以习近平生态文明思想为指导,坚持人与自然和谐共生基本方略,正确处理草原生态保护与经济社会发展的关系,坚守生态和民生底线,发挥各类政策资金集成效应。严格落实草原生态保护制度和相关措施,推动畜牧业转型升级和一二三产业融合发展。加大草原生态补偿投入力度,切实减轻草原放牧压力,促进草原休养生息,加快草原生态恢复,统筹推进草原牧区生态、生产、生活协同发展。

2、项目主要内容：

项目主要内容：1. 重要水源地和保护区禁牧补助。对重要水源涵养具有重要保护作用的山地草甸类草原，实行水源涵养禁牧 37.15 万亩，按照每年每亩 50 元的标准给予禁牧补助 1857.5 万元。牧民要自觉履行禁牧义务，监管部门要强化监管职责，确保禁牧任务的落实。2. 严重退化区和风沙源区禁牧补助。对退化严重的温性荒漠和高寒草原实行禁牧封育，面积 23.7286 万亩，按照每年每亩 6 元的标准给予禁牧补助 142.3716 万元。牧民要自觉履行禁牧义务，监管部门要强化监管职责，确保禁牧任务的落实。3. 草畜平衡奖励。对禁牧区以外的草原根据载畜量能力核定合理载畜量，实施草畜平衡管理奖励面积 462.11 万亩。对履行草畜平衡义务的牧民按照每年每亩补助 2.5 元的测算标准给予，涉及资金 1155.275 万元。牧民要自觉履行草畜平衡义务，林业和草原局要强化监管职责，确保草畜平衡任务的落实。特克斯县共落实草原补助奖励总面积 522.876447 万亩，其中禁牧 60.8736 万亩（严重退化区和风沙源区禁牧 23.7286 万亩，重要水源地和保护区草原禁牧 37.15 万亩），实施草畜平衡 462.11 万亩。2023 年发放补助奖励资金合计 3155.15 万元。

项目实施情况：一是对重要水源地和保护区禁牧面积 37.155 万亩，按 50 元/亩发放，发放补助 1857.5 万元，二是严重退化区和风沙源区禁牧面积 23.7286 万亩，按 6 元/亩发放，发放补助 142.3716 万元，三是草畜平衡奖励面积 462.11 万亩，按 2.5

元/亩，发放奖励 1155.275 万元，共发放 3155.15 万元。

3、资金投入和使用情况

(1) 资金投入情况

该项目年初预算数 3155.15 万元，全年预算数 3155.15 万元，实际总投入 3155.15 万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为中央转移支付资金。

资金使用情况：该项目年初预算数 3155.15 万元，全年预算数 3155.15 万元，全年执行数 3155.15 万元，预算执行率为 100%，主要用于实行水源涵养禁牧 37.15 万亩，按照每年每亩 50 元的标准给予禁牧补助 1857.5 万元；对退化严重的温性荒漠和高寒草原实行禁牧封育，面积 23.7286 万亩，按照每年每亩 6 元的标准给予禁牧补助 142.3716 万元；实施草畜平衡管理奖励面积 462.11 万亩。对履行草畜平衡义务的牧民按照每年每亩补助 2.5 元的测算标准给予，涉及资金 1155.275 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

保护草原生态，推进农业废弃物资源化利用，涉农资金统筹整合部分集中用于脱贫攻坚。

2、阶段性目标

1 实施方案的编辑。林业和草原局牵头 6 月份制定实施方案，会同财政局、农业农村局编制实施方案，经特克斯县人民政府同意后，联合报送伊犁州畜牧兽医局、州财政局、州林业和草原局备案。

2 根据 6 月份实施方案指定以后，各乡镇场人民政府负责补助奖励农牧民信息登记造册工作，将草原禁牧区域和草畜平衡区域落实具体地块，统计每户禁牧与草畜平衡面积，以及发放补助奖励资金数额，将牧民名单经公示无异议后，报林业和草原局核查，经核查无异议后，提交农业农村局、自然资源局备案，并提交财政局将资金发放到户。

3 发放补助奖励资金。由各乡镇（场）人民政府负责将补助奖励政策资金发放登记造册，并在各村委会公示，公示期间不少于 7 天，对公示无异议的，由各乡镇人民政府将补助奖励名册提交到林业和草原局县核查，经核查无异议后，县农业农村局、县林业和草原局联合将奖补花名册送至财政局，录入“一卡通”系统并加以审核。7 月底之前补贴发完了，承办金融机构通过“一卡通”等形式向补贴对象兑付资金，并明确标识补贴资金为“草原生态保护补助”。

4 开展监督检查。特克斯县 10 月 30 日之前组织开展补助奖励政

策落实情况监督考核，特克斯县重要水源涵养禁牧区抽查检查做到全覆盖，林业和草原局、农业农村局、自然资源局成立专项联合抽查组，对各乡镇场补贴对象进行抽查。

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

财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。

（1）项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。

（2）项目绩效管理财政支出运行提供及时、有效的信息。

综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，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、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目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。也为下一年预算

编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

2、绩效评价的对象

2023 年中央农业资源及生态保护补助资金项目所包含的全部项目内容。

3、绩效评价的范围

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）项目效益四个维度对 2023 年中央农业资源及生态保护补助资金项目进行评价，评价核心为专项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：

（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”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

(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、评价指标体系

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。

具体评价指标体系详情见附件 1

3、绩效评价方法

本次项目支出绩效自评采用因素分析方法，原因是：2023 年中央农业资源及生态保护补助资金社会效益、生态效益、经济效

益、可持续效益综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素的方法，综合上述，选用因素分析法。

4、评价标准

本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是：根据财政部农业农村部国家林草局《关于印发〈第三轮草原生态保护补助奖励政策实时指导意见〉的通知》（财农〔2021〕82号）根据自治区财政厅、农业农村厅、林业和草原局《关于报新疆维吾尔自治区落实第三轮草原生态保护补助奖励政策实施方案（2021-2025年）补充说明的请示》（新财农〔2022〕10号），州畜牧兽医局下发了《关于做好草原生态保护补助奖励政策面积调整后资金发放工作的通知》（伊州牧发〔2022〕56号）文件要求，年初制定目标以及补助标准用于绩效指标完成情况进行比较。

（三）绩效评价工作过程。

1. 前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；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；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2. 组织实施。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。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理

情况等相关评价资料并进行梳理。

3. 分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、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，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）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。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，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。

（二）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98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100%。项目效益

类指标权重为 20 分，得分为 18 分，得分率为 90%。具体打分情况详见：附件 1 综合评分表。

具体打分情况详见：附件 1 综合评分表。

表 1 综合评分表

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	18
------	----	----

合计	100	98
----	-----	----

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

（一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由 6 个三级指标构成，权重分值为 20 分，实际得分 20

分，得分率为 100%。

1. 项目立项

(1) 立项依据充分性

该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。部门发展规划及职能文件等归档完整。

(2) 立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制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。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的风险评估、绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。

2. 绩效目标

(1) 绩效目标合理性

年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及效果符合正常的业绩水平。

（2）绩效指标明确性

项目设置了明确的预期产出效益和效果，将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标与项目目标任务数相对应，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

3. 资金投入

（1）预算编制科学性

预算编制经过科学论证，提供充分的测算依据佐证资料，预算内容与项目内容相匹配。项目投资额与工作任务相匹配。

（2）资金分配合理性

资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度

合理，资金分配依据充分。

(二) 项目过程情况。

(二) 项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5 个三级指标构成，权重分值为 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。

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；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

1. 资金管理

(1) 资金到位率

本项目总投资 3155.15 万元，财政资金及时足额到位，到位率 100%，预算资金按计划进度执行。

(2) 预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，预算资金支出 3155.15 万元，预算执行率为 100%。

(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。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。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。

2. 组织实施

（1）管理制度健全性

制定了相关管理办法，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；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

（2）制度执行有效性

对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项

目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。

(三) 项目产出情况。

(三) 项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由 10 个三级指标构成，权重分为 40 分，实际得分 40 分，得分率为 100%。具体产出指标完成情况如下：

①数量指标：

指标 1：发放草原保护利用奖补资金，指标值：=3155.15 万元，实际完成值：3155.15 万元，指标完成率 100%。

指标 2：重要水源地和保护区补助面积，指标值：=37.15 万亩，实际完成值：37.15 万亩，指标完成率 100%。

指标 3：严重退化区和风沙源区补助面积，指标值：=23.72 万亩，实际完成值：23.72 万亩，指标完成率 100%。

指标 4：草畜平衡补助面积，指标值：=462.11 万亩，实际完成值：462.11 万亩，指标完成率 100%。

②质量指标：

指标 1：草原保护利用奖补资金发放准确率，指标值： $\geq 98\%$ ，实际完成值：100%，指标完成率 100%。

③时效指标：

指标 1：补助资金年度执行率，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值：100%，指标完成率 100%

指标 2：补助资金发放到位时间，指标值：11 月 30 日前，实际完成值：7 月 30 日前，指标完成率 100%。

④经济成本指标：

指标 1：重要水源地和保护区补助标准，指标值： $= 50$ 元/亩，实际完成值：50 元/亩，指标完成率 100%。

指标 2：严重退化区和风沙源区补助标准，指标值： $= 6$ 元/亩，实际完成值：6 元/亩，指标完成率 100%。

指标 3：草畜平衡补助标准，指标值： $= 2.5$ 元/亩，实际完成值：2.5 元/亩，指标完成率 100%。

（四）项目效益情况。

项目效益类指标包括项目实施效益和满意度两方面的内容，由 5 个三级指标构成，权重分为 20 分，实际得分 18 分，得分

率为 90%。

具体效益指标及满意度指标完成情况如下：

1. 实施效益

①社会效益指标：

指标 1：享受政策农牧民户均享受资金数额，指标值： ≥ 7000 元，实际完成值：7000 元，指标完成率 100%。

指标 2：资金使用重大违规违纪问题，指标值：无，实际完成值：无，指标完成率 100%。

②生态效益指标：

指标 1：天然草场生产能力，指标值：有所提高，实际完成值：有所提高，指标完成率 100%。

指标 2：全区草原生态环境，指标值：进一步改善，实际完成值：进一步改善，指标完成率 100%。

2. 满意度

指标 1：群众对草原保护奖补政策满意度，指标值： $\geq 95\%$ ，实际完成值：95%，指标完成率 100%。

（五）满意度指标完成情况分析。

五、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、领导高度重视。专项资金预算下拨后，主要领导和分管领导高度重视，落实责任分工，确保项目顺利进行。

2、管理愈加规范。制定了专项资金管理工作制度，明确了资金付款流程，统一了资金申请手续，做到了层层审核、层层负责、

层层把关。

（二）存在的问题及原因分析

存在的问题是项目前期工作不全面，没有深入细致科学规划地做好各项前期工作，项目实施前期已根据项目建设内容设置绩效目标，但项目绩效目标级绩效指标设置过于笼统，不够细化，在实际实施绩效监控和绩效评价时较为困难。绩效目标的设置应符合量化、细化的要求。

六、有关建议

（一）科学编制预算，提高预算与目标匹配度。

科学的预算编制应该保证预算和目标在质和量上相匹配，即一方面预算应该根据目标来编制，保证每一个目标的实现均有相应的预算安排，另一方面应在合理测算工作量的基础上保证预算编制的准确性。

对此，建议预算单位会同财政部门共同梳理项目绩效目标，合理测算 2023 年项目工作量，科学编制预算。

（二）制定明确的验收标准，加强绩效管理，完善年度绩效目标，保证项目实施效果。

项目预算部门应根据项目的相关管理制度或预申报资金情况，制定明确的验收标准，同时，完善绩效管理系统，对于项目的实施，根据年度实施项目内容，设置合理的绩效指标，严格按照指向明确、具体细化和合理可行这三个标准，设定项目绩效目标，从而能更有利的推动项目实施效果。

七、其他需要说明的问题

本项目无其他需说明的问题。

