**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：**库尔勒市棉花品种评比展示试验基地项目

**实施单位（公章）：**巴州种子管理站

**主管部门（公章）：**巴州农业农村局

**项目负责人（签章）：**谢庆强

**填报时间：**2024年5月8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

结合巴州棉花生产发展实际需求，开展棉花品种对比试验，对主推、辅助品种开展评比试验、展示示范、科学评价和宣传推介，筛选适合巴州当地的棉花主推品种和辅助品种，引导农民“看禾选种”，加快优良品种的推广普及，为提升巴州棉花品质，增加棉农收益提供技术保障。2023年2月自治区农业农村厅下发《关于印发2023年自治区现代种业振兴等9个项目实施方案的通知》（新农办计〔2023〕13号）文件，巴州种子管理站承担地州农作物品种评比展示试验项目1个，项目名称《巴州农作物品种评比展示试验项目》，建设地点在巴州库尔勒市阿瓦提农场三分场，资金预算40万元，建设期限为1年，即2023年1月-2023年12月。

（2）主要内容及实施情况

**主要内容：**巴州种子管理站在库尔勒市建设棉花品种评比展示试验基地，兼顾其他作物。开展20个以上棉花品种比较展示试验，邀请巴州及疆内外有实力的种子企业推荐品种参加，在关键生长期开展试验鉴定和评价，组织观摩、宣传和展示。邀请疆内外知名棉花专家开展田间试验鉴定及评价工作，筛选高产、优质、宜机采、适宜巴州生产种植的棉花品种。召开2023年巴州棉花新品种推荐活动，邀请棉花种子企业、合作社和种植大户等组织开展现场观摩会，推荐优良品种。

**实施情况：**一是合作单位及任务分工。巴州种子管理站负责制定项目试验方案，包括试验设计、试验示范调查项目指标等工作，全程参与、跟进落实试验展示地块、征集品种、播种、生长调查、农艺性状调查、测产、样品采收、考种取样等工作。合作单位新疆九中禾棉种有限公司负责试验地田间种植管理工作。二是品种征集情况。共征集陆地棉花品种27个，其中早熟品种7个、早中熟品种20个。三是评比试验、展示内容。评比、展示试验品种统一盲码盲编，试验区周边种植棉花保护行。4月25日完成播种工作，5月13日完成小区试验补种工作，10月21日完成小区试验实收计产工作；四是开展棉花测产工作。9月7日，邀请5名专家对9个展示棉花品种开展植株农艺性状调查和测产工作。同时组织巴州种子管理站、库尔勒市农业农村局、新疆九中禾棉种有限公司相关技术人员协助专家完成测产工作，培养提升了农业农村系统和种业技术人员的业务素质和专业工作能力。五是召开现场观摩会。围绕项目工作目标，组织召开了现场观摩会2场次，参加人数累计166人。与会人员采取盲评方式对棉花品种丰产性、品质特性、抗病性、适宜机采性等八项指标综合评定。

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40万元，全年预算数40万元，实际总投入40万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为自治区下达2023年财政转移支付预算。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数40万元，全年预算数40万元，全年执行数38.57万元，预算执行率为96.42%，用于：办公费0.27万元、印刷费3万元、租赁费14.3万元、专用材料费9.4万元、专用燃料费0.9万元、劳务费9.9万元、委托业务费0.5万元、其他交通费用0.3万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：制定棉花品种对比试验、主推辅助品种评比试验、展示示范方案，建设库尔勒市棉花品种评比展示试验基地，品种数量不少于20个。组建工作团队，开展查看试验地块、播种、生长调查、农艺性状调查、测产、样品采收、考种取样等工作。邀请专家开展田间试验鉴定及评价工作。通过项目的实施，筛选适合巴州当地的棉花主推品种和辅助品种，形成完善的优质棉品种更替筛选体系，对巴州棉花产业高质量发展具有重要意义。预计棉花产量可提高11公斤/亩左右，按照2022年棉花收购价6元/公斤计算，每亩地可提高农民收入60元左右。

2.阶段性目标：

上半年试验中参与棉花品种评比展示试验品种数量27个，作物生长期开展试验地块、播种、生长调查、农艺性状、测产、样品采收、考种取样等工作；下半年召开现场观摩会1次，邀请专家开展田间试验鉴定及评价工作，结题后推荐品种3个，引导农民看禾选种，加快优良品种的推广和普及。

**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，了解和掌握库尔勒市棉花品种评比展示试验基地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。促使我站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。

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.绩效评价对象：

库尔勒市棉花品种评比展示试验基地项目。

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库尔勒市棉花品种评比展示试验基地项目评价，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：

（1）科学公正。本次项目支出绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（3）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、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。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。

具体评价指标体系详情见附件1。

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，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本次项目支出绩效自评采用比较法方法，原因是：比较法能通过对年初设置的三级指标内容与完成情况进行对比，可以清楚明了体现出项目实施情况，在此基础上进行评价。按照财政项目支出绩效自评工作的要求，结合我单位实际，组织相关人员根据项目绩效表的指标内容，对此项目所有内容进行核实和考评。

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。本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是：该项目根据年初制定的项目实施方案确定项目绩效目标三级指标并量化，以便提高预算编制和预算额度测算准确率，使评价结果更加科学真实。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。开始前期准备工作，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。评价工作进入实施阶段，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。评价组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）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。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。

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，采用比较法，坚持采用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96.96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19.86分，得分率为 99.3%。项目产出类指标权重为40分，得分为37.1分，得分率为 92.75%。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。

库尔勒市棉花品种评比展示试验基地项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 19.86 |
| 项目产出 | 40 | 37.1 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **96.96** |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

项目依据2023年2月28日自治区农业农村厅下发《关于印发2023年自治区现代种业振兴等9个项目实施方案的通知》（新农办计〔2023〕13号）文件，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规定，符合现代农业种业发展规划和政策要求，与我站部门职责范围相符，是我站履职所需，该项目属于公共财政支持范围，与我站其他项目不重复。

此项权重分3分，得分3分。

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

此项目年初设立了项目绩效目标，绩效目标依据充分，与巴州现代种业发展具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目资金量相匹配。

此项权重分3分，得分3分。

4.绩效指标明确性

此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8条，其中量化指标条数共8条，所有绩效指标均有清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数相对应。

此项权重分3分，得分3分。

5.预算编制科学性

该项目的预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，并按照标准编制；预算确定的项目资金量与工作任务匹配，预算执行率96.42%，项目完成率105.02%。

此项权重分4分，得分4分。

6.资金分配合理性

该项目预算资金分配依据充分，根据项目实施方案、阶段性目标以及绩效目标进行资金分配，项目资金用于召开现场会用到的办公费、租车费，棉花小区试验用到的印刷费、土地租赁费、专用材料费、专用燃料费、劳务费、委托业务费。资金分配额度合理，与我站实际相适应。

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40万元，实际到位资金40万元，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40万元，全年预算数40万元，全年执行数38.57万元，预算执行率为96.42%

此项权重分4分，得分3.86分。

3.资金使用合规性

项目符合国家财经法规和财务管理制度以及有关项目专项资金管理办法的规定，严格按照预期绩效目标执行预算资金。我站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，资金使用符合该项目的预算批复规定的用途。资金使用过程中不存在截留、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

我站在项目实施前期，制定了财务和业务管理制度，制度合法、合规、完整，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。以保障资金支付过程中做到专款专用。

此项权重分4分，得分4分。

5.制度执行有效性

该项目的执行遵守相关法律法规和相关管理规定；项目支出手续完备，项目在2023年7月科目调整时手续完备。项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、设备、信息支撑等落实到位，制度执行有效。

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1：参试品种数量，指标值：≧20个，实际完成值27个，指标完成率135%，偏差原因：编制项目实施方案中计划参试品种20个，实际执行中参试企业提供品种数多，增加至27个；指标2：推荐优良品种，指标值：≧3个，实际完成值3个，指标完成率100%。指标3：召开现场会、观摩会，指标值：≧1场次，实际完成值1场次，完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

2.质量指标完成情况：指标1：参试品种质量合格率，指标值：≧95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%。偏差原因：企业提供的参加试验品种预计合格率在95%左右，实际参试品种的指标检测均达标，合格率为100%，造成误差。

此项权重分10分，得分10分。

3.时效指标完成情况：指标1：项目完成时限，指标值：12月20日前，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：平均每个参试品种试验成本，指标值≦2万元，实际完成值1.42万元，指标完成率71%，偏差原因：因预算设置不合理，现场会资金未执行完成。

此项权重分10分，得分7.1分。

## （四）项目效益情况。

1.经济效益指标完成情况：指标1：增加农民经济收入情况，指标值：≧60元/亩，实际完成值72元/亩，指标完成率120%，偏差原因：按照棉花收购价格6元/公斤计算，年初预计产量增加10公斤/亩，实际年底测产时达到12公斤/亩，所以增加经济收入为72元/亩。

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1：参试企业满意度，指标值：≧90%，实际完成值98.04%，指标完成率108.93%。偏差原因：在提供棉花品种的企业中开展满意度调查，预计满意度在90%，实际满意度较高，造成误差。

此项权重分10分，得10分。

**五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差**

库尔勒市棉花品种评比展示试验基地项目年初预算40万元，全年预算40万元，实际支出38.57万元，预算执行率为96.42%，项目绩效指标总体完成率为105.02%，总体偏差率为8.6%,偏差原因：因预算设置不合理，计划召开的现场会观摩会部分资金未支付完成，造成误差；改进措施：今后将积累经验，改进偏差措施合理设置项目绩效目标。

# 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。我站高度重视项目绩效管理工作，成立了以副站长谢庆强为组长，办公室主任巴新鹏为副组长，负责该项目的组织实施，检验室葛素囡、王江华、宋涛，财务室阿孜古力、马洪霞为成员的领导小组，负责此项目工作的领导、指挥、协调，并明确了各成员工作职责。

（2）、互相协调，齐抓共管。在项目工作领导小组指导下，各成员充分发挥职能作用，在项目实施、资金使用等方面，认真履职，监督到位，形成了齐抓共管的工作氛围，确保了项目建设的有序推进。

（3）、严格程序，确保资金效益。项目建设坚持层层审批原则，做到操作程序规范，严格按照资金使用的管理要求执行，严格资金使用范围，保证项目资金专款专用。坚持按照进度5月、9月上报项目绩效监控，严格项目进度，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

存在的问题：召开现场会观摩会的部分资金未支付完成。

原因分析：召开现场会观摩会需要用到涉及的科目较多，设置预算时未设置相应的预算科目，导致未能支付。

# 七、有关建议

1.进一步规范项目建设的程序。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。

2进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

# 八、其他需要说明的问题

无。