**部门单位项目支出绩效评价报告**

（ **2022** 年度）

项目名称：**疏勒县良种繁育场退休人员补助经费项目**

实施单位（公章）：**疏勒县良种繁育场(本级)**

主管部门（公章）：**疏勒县良种繁育场**

项目负责人（签章）：**雷全福**

填报时间：**2023年03月15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。**

**1. 项目背景  
  
本项目遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在缓解国有农牧场的经济负担，改善国有农牧场和谐发展的新面貌，对社会稳定起到了较好的作用。根据《疏勒县2018年第三次财经小组会议纪要》内容以及年初预算安排，申请疏勒县良种繁育场三场（蚕种场、良种场、园艺场）63人及种蓄场6人退休人员50%工资、圆蚕中心4人全年医保和取暖费共计39.58万元。此项目不仅使退休人员的生活水平得到提高，而且还保护了退休人员的合法权益。  
2.项目实施主体  
疏勒县良种繁育场为差额事业单位，纳入2021年部门决算编制范围的有6个办公室：农业农村办、党建办、财务办、社会事务办、稳定办、安全生产办。  
编制人数30人，其中：行政人员编制0人、工勤0人、参公0人、事业编制30人。实有在职人数9人，其中：行政在职0人、工勤0人、参公0人、事业在职9人。离退休人员3人，其中：行政退休人员0人、事业退休3人。  
3. 主要内容及实施情况  
本项目主要用于保障蚕种场、良种场、园艺场、种蓄场四场69名退休员工2022年7月-2023年6月少发50%工资38.21万元，圆蚕中心4名退休职工2023年度全年医保1.03万元、2023年度取暖费0.34万元，该项目的实施不仅使退休人员的生活水平得到提高，保护了退休人员的合法权益，促进种植业发展，提高政府公信力。  
4. 资金投入和使用情况  
勒财预字【2022】00003号共安排下达资金39.58万元，为县级财力资金，最终确定项目资金总数为39.58万元。  
截至2022年12月31日，实际支出39.58万元，预算执行率100%。**

**（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。**

**项目绩效目标包括项目绩效总目标和阶段性目标。  
1.项目绩效总目标  
疏勒县良种场根据《疏勒县2018年第三次财经小组会议纪要》内容，申请拨付三场（蚕种场、良种场、园艺场）63人及种蓄场6人退休人员50%工资以及圆蚕中心4人全年医保和取暖费。此项目不仅使退休人员的生活水平得到提高，而且还保护了退休人员的合法权益。  
2.阶段性目标  
疏勒县良种繁育场退休人员补助经费项目本项目主要用于保障蚕种场、良种场、园艺场、种蓄场四场69名退休员工2022年7月-2023年6月少发50%工资38.21万元，圆蚕中心4名退休职工2023年度全年医保1.03万元、2023年度取暖费0.34万元，该项目的实施不仅使退休人员的生活水平得到提高，保护了退休人员的合法权益，促进种植业发展，提高政府公信力。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象、时间和范围。**

**1. 绩效评价目的  
本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。  
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、项目目标的实现情况、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、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  
本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，以项目支出为对象所对应的预算资金，以项目实施所带来的产出和效果为主要内容，以促进预算单位完成特定工作任务目标所组织开展的绩效评价。  
3. 绩效评价范围  
本次评价范围涵盖项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。覆盖项目预算资金支出的所有内容进行评价。包括项目决策、项目实施和项目成果验收流程等。**

**（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  
本次绩效评价遵循的原则包括：  
（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，必要时可委托第三方机构实施。  
（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  
本项目绩效评价体系为根据财预﹝2020﹞10号共性指标及个性化指标设置，共性指标下设产出指标、效益指标2个一级指标，其中：产出指标下设数量指标、质量指标、时效指标、成本指标4个二级指标；效益指标下设社会效益指标1个二级指标。个性指标下设产出和效益2个一级指标，其中产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个2级指标，效益下设项目效益2个二级指标。项目绩效评价体系详见附件1  
3. 绩效评价方法  
本次绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则采用综合分析法。  
4. 绩效评价标准  
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。本次评价主要采用了计划标准。  
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。  
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。  
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。**

**（三）绩效评价工作过程。**

**本次评价成立了评价工作组，成员如下：  
本次评价设计了评价方案、评价指标体系，通过资料分析、调研、访谈满意度调查等方式形成评价结论，在与项目单位沟通后确定评价意见，并出具评价报告。  
第一阶段：前期准备。认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：  
贺峰任评价组组长，绩效评价工作职责为负责全盘工作。  
马晓丽任评价组副组长，绩效评价工作职责为为对项目实施情况进行实地调查。  
王书任评价组成员，绩效评价工作职责为负责资料审核等工作。  
第二阶段：组织实施。经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。  
第三阶段：分析评价。首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况  
经评价组通过实地调研、综合分析法、问卷调查法等方式，主要采用综合分析法对项目的决策、实施、产出、效益进行综合评价分析，最终评分100分。  
（二）综合评价结论  
运用项目组制定评价指标体系及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件评分标准进行评价，本次绩效评价结果主要采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价的内容设定。总分一般设置为100分，其中项目决策20分、项目过程20分、项目产出40分、项目效益20分。评价结果分为优、良、中、差四个等级：优（90分（含）—100分）；良（80分（含）—90分）；中（60分（含）—80分）；差（0分—60分）。  
疏勒县良种繁育场退休人员补助经费项目已完成保障蚕种场、良种场、园艺场、种蓄场四场69名退休员工2022年7月-2023年6月少发50%工资38.21万元，圆蚕中心4名退休职工2023年度全年医保1.03万元、2023年度取暖费0.34万元，退休人员的生活水平得到提高，保护了退休人员的合法权益，促进种植业发展，提高政府公信力。该项目最终评分100分，绩效评级为“优”。  
（三）绩效自评结果拟应用和公开情况  
我场按照要求随同部门决算向本级财政部门报送绩效自评结果。我场通过对自评结果的整理、分析，将自评结果作为我局完善政策和改进管理的重要依据。对预算执行率偏低、自评结果较差的项目，单独说明原因，提出整改措施。原则上，对评价等级为优、良的，根据情况予以支持；对评价等级为中、差的，要完善政策、改进管理，根据情况核减预算。对不进行整改或整改不到位的，根据情况相应调减预算或整改到位后再予安排。  
我场财政部门、预算部门按照要求将绩效评价结果分别编入政府决算和本部门决算，报送本级人民代表大会常务委员会，并依法予以公开。我局完全按此要求执行。  
（四）绩效档案的管理情况  
部门绩效档案应包括以下内容：我场制定的规章制度、项目的立项批复、部门目标申报表、行业部门预算表、部门绩效JK表、实地勘察记录、与部门绩效目标评价相关的财务、审计等资料、调查问卷发放与收回、评分表、评分汇总表和评价部门绩效自评表、部门财务决算报表、与指标相关的印证资料、公告公示印证资料等。**

**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，权重分为 20 分，实际得分20分，得分率为100%。  
（1）立项依据充分性：结合疏勒县良种繁育场党组织职责，并组织实施。围绕疏勒县良种繁育场年度工作重点和工作计划制定经费预算，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。  
（2）立项程序规范性：根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与部门县政府分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委会研究确定最终预算方案，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。  
（3）绩效目标合理性：制定了实施方案，明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解，对目标进行了细化，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。  
（4）绩效指标明确性： 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。  
（5）预算编制科学性： 预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
（6）资金分配合理性：资金分配与实际相适应，根据评分标准，该指标不扣分，得5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，权重分为20分，实际得分20 分，得分率为100%。  
（1）资金到位率：财政资金足额拨付到位，牵头单位能够及时足额按照合同约定将专项资金拨付给联合体单位，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。   
（2）预算执行率：预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
（3）资金使用合规性：制定了相关的制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
（4）管理制度健全性：制定了疏勒县良种繁育场相关管理办法，对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。  
（5）制度执行有效性：由部门提出经费预算支出可行性方案，经过与县政府分管领导沟通后，报党支部会议研究执行，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。**

**（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4个三级指标构成，权重分为40分，实际得分40分，得分率为100%。  
（1）对于“产出数量”  
退休人员人数等于73人，根据资金发放表得出，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
涉及农场等于1个，根据项目实施方案的得出，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
合计得10分。  
（2）对于“产出质量”：  
退休资金发放到位率等于100%，根据资金支付审批单得出，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
合计得5分。  
（3）对于“产出时效”：  
资金拨付及时率等于100%，根据资金支付台账得出，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。  
合计得5分。  
（4）对于“产出成本”：  
保障退休职工工资小于等于38.21万元，根据资金支付台账得出，项目经费都能控制绩效目标范围内，根据评分标准，该指标不扣分，得7分。  
保障2023年度退休职工医保资金小于等于1.03万元，根据资金支付台账得出，项目经费都能控制绩效目标范围内，根据评分标准，该指标不扣分，得7分。  
 保障2023年度退休职工取暖费小于等于0.34万元，根据资金支付台账得出，项目经费都能控制绩效目标范围内，根据评分标准，该指标不扣分，得6分。   
合计得20分。**

**（四）项目效益情况。**

**项目效益类指标包括项目效益1个方面的内容，由2个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。  
1.实施效益指标：  
（1）对于“社会效益指标”：  
有效保障退休人员切身利益，根据问卷调查得出，与预期指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。  
（2）对于“可持续影响指标”：  
无  
（3）对于“经济效益指标”：  
无  
（4）对于“生态效益指标”：  
无  
2.满意度指标:  
对于“满意度指标：补贴人员满意度等于100%，根据问卷调查得出，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分,得10分。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**疏勒县良种繁育场退休人员补助经费项目预算39.58万元，到位39.58万元，实际支出39.58万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100.6%，偏差率为0.6%。偏差原因：补贴人员满意度100%比预期目标高0.6%，属于合理偏差。采取的措施：参考去年实际完成情况，设置本年度目标，加强对目标的精准设置。**

**六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、下一步改进措施**

**（一）主要经验及做法  
一是本项目能够严格按照《项目实施方案》执行，项目执行情况较好。二是加强组织领导，本项目绩效评价工作，有本单位主要领导亲自监督，财务分管领导具体负责，从项目到资金，均能后很好的执行。三是加强沟通协调，及时与退休人员或家属取得联系，有死亡的及时与社保局联系，并在相关表格上面进行修改，增强数据的准确性、真实性；四是加强工作及时性，工作及时完成，避免因突发情况导致资金不能及时批复。  
（二）存在问题及原因分析  
一是项目资金没有及时批复，2022年因受疫情影响，该笔项目批复较晚；二是在职退休人员的信息要掌握清楚，及时更新人员信息，与人事做好沟通工作；三是该笔资金基本上是半年发放一次，及时退休人员做好解释工作，安抚好他们的情绪。**

**七、有关建议**

**1、是我场不能解决的问题及时与相关部门沟通，并做好群众的反馈及跟踪工作，确保群众的困难得到彻底的解决，让群众没有后顾之忧。  
2、是在职退休人员的信息要掌握清楚，及时更新人员信息，与人事做好沟通工作，避免出现类似问题，提高数据信息的准确率。  
3、是严格落实专款专用制度，成立项目资金使用领导小组，集体研究支出事项，做到花最少的钱产生最大的效益。  
4、是制定专项资金使用方案，降低运维成本。  
5、是加强工作积极性避免因突发情况导致资金不能及时批复。**

**八、其他需要说明的问题**

**我单位对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，接受上级部门及社会公众监督。**