益阳市赫山区农机事务中心2021年度农机合作社建设

项目支出绩效评价报告

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况。**省级下拨260万元。实际拨付合作社260万元。其中：建设省现代农机合作社2家（赫山区顺应农机专业合作社、赫山区岳好农机专业合作社），每家扶持15万元；建设省现代农机合作示范社1家（赫山区跃农机专业合作社），扶持30万元；建设全程机械化综合农事服务中心2家（2020年建设赫山区惠民农机专业合作社、2021年赫山区恒茂农机专业合作社），扶持每家100万元。

**（二）预算资金使用管理情况。**湖南省农业农村厅、湖南省财政厅《关于印发〈湖南省2020-2022年现代农机合作社建设实施方案〉的通知》（湘农联〔2020〕6号）文件精神办理。

**（三）预算支出绩效目标完成程度。**全部按湘农联〔2020〕6号和各合作社申报文件内容完成。

二、绩效评价工作情况

按《益阳市赫山区财政局关于做好2021年度预算绩效自评工作的通知》（益赫财绩〔2022〕1号）要求开展。

三、预算支出主要绩效及评价结论

建设标准均达到湖南省农业农村厅、湖南省财政厅《关于印发〈湖南省2020-2022年现代农机合作社建设实施方案〉的通知》（湘农联〔2020〕6号）文件要求。各合作社申报文件内容均全部完成，按实施方案通过各级评估。基本达到预期建设目标，自评分为97分。其中：

**（一）现代农机合作社：**均新购粮食生产农机具100万元以上，满足耕种收、植保、转运和烘干等环节机械化作业需求；经营土地规模在500亩以上，经营土地范围内机插机抛率不低于50%；有固定经营场所。农机停放场地在800㎡以上；已创建平安农机示范社。

**（二）现代农机合作社示范社：**以粮油为主业的农机保有量原值200万元以上，配备大马力拖拉机、联合收割机、机械化育秧设施、高速插秧（抛秧）机、烘干及初加工设备等机具于20台套以上；相对集中经营土地2000亩以上；经营土地范围内水稻机插机抛率在60%以上，秸秆处理机械化率在80%以上，高效植保和谷物烘干机械化率达到100%；有固定经营场所和手续完善的机库棚、维修间等设施。维修间（含配件库）50㎡以上；有较紧密的合作机制，直接或间接带动100户以上农户；有较强的盈利能力，年营业额达到200万元以上。

**（三）全程机械化综合农事服务中心：**均为现代农机合作社示范社且正常运行两年以上，具备为农业生产主体提供全程服务的能力和农资服务的资质；农机保有量原值400万元以上，当年新购农机购置补贴产品总额不低于100万元。配备大马力拖拉机、联合收割机、机械化育秧设施、高速插秧（抛秧）机、烘干及初加工设备等高端机具40台套以上；相对集中经营土地8000亩以上；经营土地范围内水稻机插机抛率在70%以上，秸秆处理机械化率在90%以上，高效植保和谷物烘干机械化率达到100%；有固定经营场所和手续完善的机库棚等设施。其中农机停放场地、机库棚和临时仓储用房1200 ㎡以上，培训教室不少于40㎡以上；维修间（含配件库）不少于100㎡，配备农机维修人员及必要的维修工具，可从事常用农业机械的局部性换件修理、一般性故障排除及整机维护等维修服务；拖拉机、插秧机（抛秧机）、收割机、秸秆处理机械等主要机具安装信息化监测终端，对作业情况进行实时监控；有紧密的合作机制，社会带动作用突出，直接或间接带动200户以上农户；有较强的盈利能力，农机作业、农资统购、农产品销售等年营业额达到1000万元，成员收入明显高于县域内非成员农户平均收入；当年社内成员及工作人员实行全员培训，且为周边农户提供技术培训和信息咨询服务均达50人次以上。

四、绩效评价指标分析

预算支出决策、执行过程、支出产出情况、效益情况等，均达到湘农联〔2020〕6号和各合作社申报文件要求。

五、他需要说明的问题

赫山区惠民农机专业合作社在2020年建设全程机械化综合农事服务中心，奖扶资金在2021年到位。

2021年度项目支出绩效自评指标计分表

（2021年农机合作社建设）

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **自评分** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决 策（20分） | 预算支出决策（项目立项）（8分） | 预算支出决策（项目立项）依据充分性（4分） | 4 | 预算支出决策（项目立项）是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核决策（立项）的依据情况。 | 评价要点：①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求；③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④预算支出是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。 |
| 决策(立项）程序规范性(4分) | 4 | 预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策（立项）的规范情况。 | 评价要点：①预算支出是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 |
| 绩效目标（6分） | 绩效目标合理性（3分） | 3 | 预算支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。 | 评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）①预算支出是否有绩效目标；②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。 |
| 绩效指标明确性（3分） | 3 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核预算支出绩效目标的明细化情况。 | 评价要点：①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入（6分） | 预算编制科学性（3分） | 3 | 预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与支出内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配合理性（3分） | 3 | 预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程（20分） | 资金管理（12分） | 资金到位率（4分） | 4 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对预算支出实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。 |
| 预算执行率（4分） | 4 | 预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。 |
| 资金使用合规性（4分） | 4 | 预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算资金的规范运行情况。 | 评价要点：①是否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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虐列支出等情况。 |
| 组织实施（8分） | 管理制度健全性（4分） | 4 | 预算支出实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对预算支出顺利实施的保障情况。 | 评价要点：①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行有效性（4分） | 4 | 预算支出实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | 评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②预算支出调整及支出调整手续是否完备；③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产 出（40分） | 产出数量（10分） | 实际完成率（10分） | 10 | 预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核预算支出产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出质量（10分） | 质量达标率（10分） | 10 | 预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核预算支出产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 |
| 产 出（40分） | 产出时效（10分） | 完成及时性（10分） | 9 | 预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。 |
| 产出成本（10分） | 成本节约率（10分） | 10 | 完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核预算支出的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。 |
| 效 益（20分） | 预算支出效益（20分） | 实施效益（10分） | 9 | 预算支出实施所产生的效益。 | 预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。 |
| 社会公众或服务（10分）对象满意度 | 9 | 社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |
| 总分 |  |  | 97 |  |  |