益阳市赫山区农机事务中心2021年度农机购置补贴项目支出绩效自评报告

2021年，我区认真贯彻落实习近平总书记关于粮食安全工作重要指示批示精神和中央、省委农村工作会议精神，以及中央一号文件精神，全力引导新型经营主体购置和应用机育、机插、机抛、机防等设施设备和先进技术，积极推广新型智能化农业机械设备，着力推进全区农业生产全程机械化，提升现代农业水平。根据省农业农村厅、省财政厅联合下发的《湖南省2021—2023年农业机械购置补贴实施方案》(湘农联〔2021〕54号)和《湖南省农业机械报废更新补贴实施方案》（湘农联[2020]76号）文件精神，我中心对2021年度农机购置补贴资金项目进行了绩效评价，现将绩效自评情况报告如下：

一、预算支出基本情况

**（一）预算收入、支出概况**

2020年底，省财政提前下达我区2021年农机购置补贴资金853万元（湘财预[2020]380号），我区用此批农机购置补贴资金弥补了2020年农机购置补贴资金缺口616.1009万元，确保2020年的农机购置补贴打卡支付到位，余额有236.8991万元。省财政下达我区2021年第二批农机购置补贴资金为522万元（湘财预[2021]120号）。共计758.8991万元，用于2021年的农机购置补贴。

2021年，我区受理农机购置补贴申请898份，补贴机具913台，受益农户552户，结算资金 1574.6009万元，分11批次结算；受理农机报废补贴申请234份，补贴报废农机具234台，受益农户195户，结算资金161.545万元，分2批次结算。两项共计1736.1459万元。

综上所述，2021年我区农机购置补贴资金缺口977.2468万元，加上2020年还有63.3816万元的余款没有支付，2021年农机购置补贴资金缺口1040.6284万元。2022年省财政下达我区第一批农机购置补贴资金682万元（湘财预[2021]273号），我区用此批资金支付2021年的农机购置补贴后，2021年我区农机购置补贴资金缺口358.6284万元。

**（二）预算资金使用管理情况分析**

1.预算资金到位情况分析。2021年，省财政分两批次下达我区农机购置补贴资金1375万元，第一批853万元（湘财预[2020]380号），第二批农机购置补贴资金为522万元（湘财预[2021]120号）。我中心根据本区实际情况制定了农机购置补贴资金管理制度，进一步规范资金管理行为，提高资金使用效益，促进农村农业机械化发展。

2.项目资金执行情况分析。 我中心严格按照省、市对农机购置补贴及农机报废补贴的文件精神要求执行补贴发放。上级财政部门将补贴资金下拨到区财政部门国库股统一管理，农财股设立补贴资金明细账户进行单独核算。农机、财政部门按规定程序对补贴资金审核后，由财政部门通过“一卡通”直接发放到农户。

3.项目资金管理情况分析。我中心严格按照上级要求严格管理农机购置补贴资金，设置专账，资金拨付均通过湖南省财政惠民惠农一卡通系统拨付，由财政全程参与监督。所有补贴对象及购机详细情况均在湖南省购置补贴信息专栏实行公开公示，对拨付的每笔资金同步在互联网+监督等平台公示补贴资金内容，所有补贴资金拨付使用全程透明化，公开化。资金管理做到合规、安全。

二、绩效评价工作情况

**（一）前期准备：**我中心领导高度重视项目的绩效评价，根据《湖南省2021—2023年农机购置补贴实施方案》(湘农联〔2021〕54号)，我中心召开乡镇农机专干会议，传达省市农机购置会议精神，启动农机购置补贴申请受理工作，按照省市的通知要求受理补贴申请，确保不出现差错。

**（二）组织过程：**区政府成立了农机购置补贴工作领导小组，制定出台了《益阳市赫山区2021—2023年农机购置补贴实施方案》，对农机购置补贴工作进行规定，明确了政策公示、受理申请、对象确认、机具登记核实、资金兑付、建档备查等操作流程的具体工作内容及时间安排，做到一个步骤不少，一个环节不缺，一个程序不减，公开透明，阳光操作，确保农机购置补贴工作更加科学、合理、透明，使补贴过程规范操作。制定了《赫山区惠农资金一卡通发放“人证卡三合一”制度》、购机补贴廉政风险防控制度，防止违规违纪案件发生。纳入牌证管理的机具必须到农机监理股进行注册登记后才能进入补贴程序。广泛接受社会监督，积极处理群众投诉。通过在赫山区政务公开信息网上公布农机补贴咨询投诉电话，接受群众监督。 加快资金结算进度。乡镇全部核查机具之后，我中心对部份机具进行复核，及时报送结算材料，积极与财政部门沟通协商，加快结算进度。

三、预算支出主要绩效及评价结论

农机购置补贴政策的实施，加大了生产企业的投入，加快新产品的创新、研发和生产，促进了农业机械化产业发展，促进了农业机械的广泛运用；促使了农民购买新机具，使用新机具，减轻劳动量，提高生产效率，使农民走上了致富之路；生态环境的改善，农民群众的幸福指数提高，群众满意度99%。根据资金绩效评价体系和绩效检查情况，2021年农机购置补贴项目资金自评得分96分。

四、绩效评价指标分析

**（一）产出指标完成情况分析**

1.数量指标。2021年省财政分2批次下达我区农机购置补贴资金1375万元，第一批853万元（湘财预[2020]380号），第二批农机购置补贴资金为522万元（湘财预[2021]120号）。两项余额758.8991万元，用于2021年的农机购置补贴。

2022年年初省财政下达我区2022年第一批农机购置补贴资金682万元（湘财预[2021]273号），用于弥补2021年农机购置补贴资金缺口。

2.质量指标。2021年，我区完成农机购置补贴机具913台，完成报废农机具234台，补贴验收合格率100%。

3.时效指标。对于资料完整，符合农机购置补贴要求的购机户，农机购置补贴资金通过“一卡能”打卡发放。

4.成本指标。项目支出控制在批复预算范围内。

**（二）经济效益完成情况分析**

1.经济效益：带动了农民购机的积极性，减轻了农民购置农机资金不足的压力；大大提升了我区农业机械化率，2021年我区水稻综合机械化率达到88.69％；带动社会资金5246万元投资到购置农业机械设备上。

2.社会效益：农机购置补贴的实施，带动了农机产业的发展，为农机生产企业注入了资金和政策支持，繁荣了农机行业；提升了我区农业机械化率，降低农民的劳动强度，提高了农民的劳动效率，节约了劳动力成本，调动了农民的生产积极性，稳定了粮食生产面积，促进了粮食增产高产；助力脱贫攻坚，一些贫困户通过购买收割机、无人植保飞机等外出作业创收，摆脱了贫困。实现了规模化经营，农村土地流转后，大量农村剩余劳动力转移至城镇打工或自主创业，增加了收入。

3.生态效益：高能耗农用机械的报废，减少了废气的排放，减少了田土和大气污染；施肥机的使用，精准施肥，实现“三减”，减少了污染，改善了生态环境，生态效益明显。

五、存在的问题

1.农机购置补贴资金有缺口，打卡发放存在跨年度或不及时现象。

2.农机购置补贴在实施过程中协调统一有待加强，个别人员服务意识不强、工作不细致，影响补贴资金打卡发放。

六、改进措施

通过引导与推广，我区农业新型经营主体购置农业机械设备积极性空前高涨，全区农业机械设备不断增多，农机购置补贴资金需求量也逐年增加。为了更好的开展农机购置补贴工作，一是积极向省市汇报赫山农机工作的发展情况，争取省市对赫山农机工作的支持。二是加强争资立项工作，请求上级在农机购置补贴资金方面向赫山倾斜。三是加强业务学习与指导，提升农机工作人员的业务水平，预防在实施农机购置补贴政策中出现问题。四是提高农机工作的保障水平，确保工作按时完成，不影响资金的及时拨付。

七、其他需要说明的问题

无其他需要说明的问题。

 附件：2021年度项目支出绩效自评指标计分表

2021年度项目支出绩效自评指标计分表

| **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） | 9 | 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 |  |  | 96 |  |  |