

耕地地力保护补贴项目 支出绩效自评总结报告

自评单位：太康县农业农村局

日期：2022年5月



目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目基本信息	1
(二) 项目支出情况	1
二、绩效自评工作开展情况	2
(一) 绩效自评价目的和意义	2
(二) 绩效自评价对象和范围	2
(三) 绩效评价的依据	3
(四) 评分方法	3
(五) 绩效自评工作组织	4
三、绩效自评结果及分析	4
(一) 绩效自评价结果	4
(二) 自评指标分析	5
四、成果和问题	8
(一) 项目实施的成果	8
(二) 项目存在的问题	9
五、建议	9
(一) 强化预算绩效管理意识, 提升项目产出效益 ..	9
(二) 加强学习培训, 进一步提高绩效管理水平	9
(三) 分析原因, 提高施工效率	10
六、其他需要说明的问题	10
七、附件	10
附件一: 项目绩效自评表	10

一、项目基本情况

(一) 项目基本信息

1、项目背景

为深入贯彻落实习近平总书记关于耕地保护的重要论述，落实县委县政府关于全面推行耕地保护工作要求，进一步压实各级党委和政府保护耕地地力的主体责任，坚决遏制耕地“非农化”，严格管控耕地“非粮化”，切实保障国家粮食安全。县委县政府将“农业生产发展资金-耕地地力保护补贴项目”列入为民办事工程项目。

2、项目实施内容

中央财政耕地地力保护补贴项目由县财政部门会同县农业农村部门共同组织实施。财政部门主要负责项目审核、资金拨付和监督考核等工作，农业农村部门主要负责方案制定、任务落实、项目组织和监督考核等工作。

(二) 项目支出情况

1、项目预算情况

项目于 2021 年共申请财政资金 17875 万元，当年实际执行 17874.30 万元。

2、项目预算执行情况 2021 年，市财政共下达我县中央财政耕地地力保护补贴资金 17875 万元，直接补贴我县 28.1 万户种地农户。根据汇总全县总补贴面积 183.95 万亩，核定我县 2021 年补贴标准为 97.17 元 / 亩。

根据项目实施进度，截止 2021 年底，中央财政耕地地力保护补贴资金已使用 17874.30 万元，由于确定补贴标准时，小数点第三位以后的余数舍去，造成结余补贴资金 0.70 万元，补贴资金使用率 99.997%。

二、绩效自评工作开展情况

（一）绩效自评价目的和意义

预算支出绩效自评价是预算单位运用科学、规范的评价方法，对照统一的评价标准，对预算支出的效率和效益进行的自我衡量和综合评价。

预算支出绩效自评价的目的是：通过对绩效目标的综合考评，合理配置资源，优化支出结构，规范预算资金分配，提高财政资源配置效率和使用效益。

推进预算支出绩效自评价的意义是：加强部门及项目预算管理，有利于建设高效透明政府，有利于深化政府管理体制的改革。从政府部门管理层面来看，可促进预算单位预算管理的科学性和合理性；从财政部门资金监管层面来看，可深入了解资金投向的明确性和准确性，提高资金使用效率；从项目实施单位来看，可以进一步规范资金使用，提升项目实施效果。

（二）绩效自评价对象和范围

本次绩效自评价对象为 2021 年耕地地力保护补贴项目专项资金，评价范围为涉及该项目管理及其预算资金 17875 万元的使用情况。

（三）绩效评价的依据

1. 中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
2. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
3. 《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）；
4. 《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）；
5. 河南省财政厅关于印发《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》的通知（豫财效〔2020〕10号）；
6. 与本次自评相关的其他资料。

（四）评分方法

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）第十六条的相关要求：

单位自评采用定量与定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。

定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，计该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例计分。

定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达

成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100%—80%（含）、80%—60%（含）、60%—0%合理确定分值。

评分表满分为100分，一级指标分值统一设置为：预算执行率10分、产出指标50分、效益指标30分、服务对象满意指标10分。各部门可根据指标的重要程度自主确定各项三级指标的权重分值各项指标得分加总得出自评的总分。

综合各级政府绩效评价相关政策，按照政策相关要求，根据指标的重要程度确定各项三级指标的权重分值。

（五）绩效自评工作组织

我单位依据自评价相关要求，成立耕地地力保护补贴项目自评领导小组，下设自评工作组，由工作组根据具体项目指定专人配合进行自评。

工作组主要工作内容有：

- 1、召开自评价专门会议，进行自评价工作的统一部署并组织项目相关成员进行必要的政策法规学习；
- 2、组织有效的调查研究、项目座谈、查阅相关资料；
- 3、根据获取的资料，依照《项目支出绩效自评表》进行合理打分；
- 4、综合上述工作成果，撰写项目自评价报告；
- 5、完成项目绩效评价相关政策所要求的其他事项。

三、绩效自评结果及分析

（一）绩效自我评价结果

根据自评相关规定，绩效评价结果实行百分制和四级分类，分别是：90-100分为优、80-89分为良、60-79分为中、

0-59 分为差。

我单位通过对本项目调查研究、座谈、查阅相关资料，根据相关政策要求进行打分，最终项目自评价得分为 98 分，评价结果为“优”。各项指标具体得分情况如下表 3.1 所示

表 3.1 绩效自评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	实际得分
预算执行	预算执行率	预算执行率	10	10
产出指标	数量指标	统计汇总全县实际种地农户	14	14
	质量指标	明确补贴对象是否种地农户	12	12
	时效指标	6 月底之前	12	10
	成本指标	核算补贴资金使用情况	12	12
效益指标	经济效益指标	促进农户增收	8	8
	社会效益指标	农户种粮积极性	8	8
	生态效益指标	对农业绿色发展的影响	6	6
	可持续影响指标	对农业未来可持续发展的影响	8	8
满意度指标	服务对象满意度指标	种粮农户满意度	10	10
总分			100	98

（二）自评指标分析

1、预算执行指标分析

一级指标“预算执行”下设一个二级指标和一个三级指标，均为“预算执行率”，该指标标准分值 10 分，实际得

分 10 分。

项目全年预算资金为 17875 万元，全年执行数为 17874.30 万元，预算执行率 99.997%，根据评分标准，预算执行率得分 10 分。

2、产出指标分析

一级指标“产出指标”下设四个二级指标分别是：“数量指标”、“质量指标”、“时效指标”和“成本指标”。

(1) 数量指标

“数量指标”下设三级指标“统计全县实际种地农户数”。

截止 2021 年 12 月 31 日，统计全县实际种地农户数 281082 户，实际发放种地补贴户数 281082 户，完成率为 100%，该指标标准分值 14 分，得 14 分。

综上所述，根据评分标准，数量指标实际得 14 分。

(2) 质量指标

“质量指标”下设三级指标“审核补贴对象是否种地农户”。

根据指标要求，补贴对象全部是实际种地农户，该指标标准分值为 12 分，得分为 12 分。

综上所述，根据评分标准，质量指标实际得 12 分。

(3) 时效指标

“时效指标”下设一个三级指标“补贴发放完成时间”。

根据指标要求，耕地地力保护补贴发放完成时间为 2021 年 6 月 30 日，由于补贴资金到位晚，实际发放时间是 7 月 13 日。该指标标准分值为 12 分，得分为 10 分。

(4) 成本指标

2021 年耕地地力保护补贴项目财政资金 17875 万元，实际支出 17874.30 万元，未超出预算批复金额，因此该项指标标准分值 12 分，得 12 分。

3、效益指标分析

“效益指标”下设四个二级指标，分别为“经济效益”“社会效益”、“生态效益”、“可持续影响”。

(1) 经济效益

经济效益指标下设三级指标“促进农户增收”，年度指标值“户均增收 635.91 元”，实际完成值“户均增收 635.91 元”，该指标标准分值 8 分，实际综合得分 8 分。

(2) 社会效益

“社会效益”下设三级指标“农户种地积极性”。

经过实施耕地地力保护补贴，农户种地积极性得到提高，粮食生产得到巩固和加强，粮稳则天下安，社会效益明显。该指标标准分值为 8 分，实际综合得分为 8 分。

(3) 生态效益

生态效益下设三级指标“耕地补贴项目对农业绿色发展的影响”，年度指标值“农户增强绿色发展理念”，实际完成值“农户通过秸秆还田，增施有机肥等措施，粮食品质得到改善，农户绿色发展理念得到增强”。该指标标准分值 6 分，实际综合得分 6 分。

(4) 可持续影响指标

“可持续影响”下设三级指标“对农业未来可持续发展

的影响”。通过项目的实施，可有效保证耕地不撂荒，实现了我县粮食生产的总体稳定，有效保障了国家的粮食安全，对农业的可持续发展带来了积极的影响。

该指标标准分值为 8 分，实际综合得分为 8 分。

4、满意度指标分析

本项目随机调查种地农户 300 人，发放调查问卷 300 份，回收 300 份，其中有效问卷 300 份。其中非常满意人数 270 人，满意 20 人，不满意 10 人，综合满意度为 97%，年度指标值 $\geq 95\%$ ，实际完成值 96.7%。根据评分标准，该项指标标准分值 10 分，得分为 10 分。

四、成果和问题

（一）项目实施的成果

1. 通过实施耕地地力保护补贴项目，农户通过秸秆还田、深松整地、施用有机肥、配方施肥等方式培肥地力，粮食产量和品质都有了明显改善。通过我县有关部门对近几年耕地质量测量结果表明，我县耕地质量得到了明显提升。

2. 通过实施耕地地力保护补贴项目，农户种地的积极性得到了明显提高，也愿意学习农业新技术，提高科学种田管理水平，当前我县的农业主推品种、主推技术也得到了有效推广。

3. 通过实施耕地地力保护补贴项目，国家提出的“藏粮于地、藏粮于技”战略在我县得到了有效落实。

4. 通过农业农村局和财政局的联合督导及问卷调查，未发现违规违纪现象，保证了补贴资金的合理使用。

（二）项目存在的问题

1、前期绩效管理意识薄弱

我单位在进行绩效自评工作时，发现由于前期绩效管理意识薄弱，

未及时对项目全部资料进行梳理备案统一保管，出现资料不全问题，导致项目自评依据不完整，评价结果不够准确。

2、绩效管理水平有待进一步提高

我单位在进行绩效自评工作时，发现个别绩效指标设置不够合理，细化量化程度不足，自评结果不够准确。

五、建议

（一）强化预算绩效管理意识，提升项目产出效益

我单位应按照全面实施预算绩效管理工作要求：牢固树立“花钱必有效，无效必问责”的预算绩效管理理念，加快推进全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系建设，积极推进全面实施预算绩效管理工作，提升预算绩效管理水平。为发挥好财政职能作用，必须按照全面深化改革的要求，提高单位绩效管理意识，使财政资金发挥真正的效益。

（二）加强学习培训，进一步提高绩效管理水平

本次自评属我单位首次开展，通过本次自评，发现我单位整体绩效评价水平不够，为更好的开展以后绩效评价和项目管理工作，建议财政部门组织绩效管理专题培训会议。

(三) 分析原因，提高施工效率

面对时效指标滞后的问题，我单位应积极分析原因，及时与上级单位沟通，找出问题关键点并及时解决，合理有效地运用财政资金，提高财政资金的使用效益。

六、其他需要说明的问题

无。

七、附件

附件一：项目绩效自评表

附件一：项目绩效自评表

项目支出绩效自评表						
(2021 年度)						
填表人及联系方式：王向卫 13938071469						
项目名称	耕地地力保护补贴					
主管部门及代码	太康县农业农村局 1141172MB1711951			实施单位	太康县农业农村局 太康县财政局	
项目资金		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 得分
(万元)	年度资金总额	17875	17875	17874.3	10	0.99997 10
	其中：政府预算资金				—	—
	财政专户管理资金	17875	17875		—	—

	单位资金								
年度	预期目标				实际完成情况				
总体目标	统计全县实际种地农户数 281082 户				实际发放 281082 户				
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度指标 值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	产出 指标（50 分）	数量 指标	指标 1: 统计全县实际 种地农户	281082	281082	14	14	无	
		质量 指标	指标 2:						
			指标 1: 明确补贴对象 是否种地农户	是	是	12	12	无	
		时效	指标 2:						
			指标 1: 补贴发放完成	6 月底之	7 月 13 日	12	10	补贴资金到位晚	

[illegible]

[illegible]

