

塔城地区种子管理站 2023 年现代种业振兴 项目支出绩效评价报告

项目名称：2023 年现代种业振兴项目

项目单位：塔城地区种子管理站

主管部门：塔城地区种子管理站

项目负责人：李**

填报时间：2024 年 3 月 14 日

塔城地区种子管理站 2023 年现代种业振兴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

通过小麦评比展示试验，优中选优，从源头上解决目前塔城地区小麦品种多、乱、杂，品种同质化、特性退化等问题，真正意义上做到良种提高品质，良种促生产，良种增效益，良种促增收，而且能加快小麦良种推广普及速度，调动农民种粮的积极性。该项目实施后，不仅能够促进我地区粮食作物的持续和健康发展，而且能够辐射带动整个北疆地区实现品种良种化，促进粮食作物的持续和健康发展提供技术保障。

2023 年，地区种子管理站根据地区农业农村局《2023 年塔城地区现代种业振兴项目实施方案》要求，积极开展品种展示试验，建设制种示范基地，促进粮食作物的持续和健康发展，提高现代农业科技创新能力，推动塔城地区种业振兴。

2.项目主要内容及实施情况

本项目主要内容为：根据地区农业农村局《2023 年塔城地区现代种业振兴项目实施方案》要求，建设小麦评比展示试验基地 100 亩，开展 10 个以上小麦参试品种参与评比展示，兼顾其他作物；建设 1 套智能化灌溉系统；在小麦播种、田管及收获等

重要时期组织相关专家及技术人员观摩、培训、宣传 3 次；邀请自治区、地、县（市）农业农村部门及科研院所专家、技术人员对展示品种进行鉴定评价。通过项目实施，建成可持续发展的农作物品种展示试验基地，提升品种展示试验基地的智能化、标准化水平，为今后更好的开展农作物品种展示试验奠定坚实的基础。

本项目于 2023 年 3 月开始实施，截止 2023 年 12 月，该项目已实施完成，各项任务指标全部完成。通过本项目的实施，有效解决了塔城地区小麦品种多、乱、杂，品种同质化、特性退化等问题。

3.项目实施主体

2023 年塔城地区现代种业振兴项目的实施主体为塔城地区种子管理站。

4.资金投入和使用情况

（1）项目资金安排落实、总投入情况

根据塔城地区财政局《关于提前下达 2023 年自治区农业生产发展资金预算通知》（塔地财农〔2022〕57 号）文件，现代种业振兴项目预算安排资金总额 40 万元，其中财政资金 40 万元、其他资金 0 万元；2023 年实际收到预算资金 40 万元，预算资金到位率为 100%。

（2）项目资金实际使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本项目实际支付资金 37.77 万元，预算执行率 94.42%。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

建设地州农作物品种评比展示试验基地 1 个，开展小麦评比展示试验，选出适宜塔城地区种植的绿色优质高产高效的小麦品种，通过对小麦品种科学评价和宣传推介，加速小麦优质品种的推广普及，为提升塔城地区小麦品质，增加粮农收益提升农作物创新能力，促进粮食作物的持续和健康发展提供技术保障。

2.阶段性目标

根据《中华人民共和国预算法》、《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）、《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《塔城地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（塔地财预〔2018〕114号）等文件要求，结合本项目实际，对绩效目标进行逐层分解、细化后的具体绩效指标如下：

（1）项目产出指标

①数量指标

“建设地州农作物品种评比展示试验基地”指标，预期指标值为“=1个”。

②质量指标

“农作物创新能力”指标，预期指标值为“提升”。

③时效指标

“现代种业振兴项目”指标，预期指标值为“2023年12月

20 日”。

（2）项目成本指标

①经济成本指标

“专用材料购置费支出”指标，预期指标值为“ ≤ 7.45 万元”；

“办公经费支出”指标，预期指标值为“ ≤ 2.10 万元”；

“培训费支出”指标，预期指标值为“ ≤ 1 万元”；

“委托业务费支出”指标，预期指标值为“ ≤ 6.3 万元”；

“设备购置费支出”指标，预期指标值为“ ≤ 23.15 万元”。

②社会成本指标

无此项指标。

③生态环境成本指标

无此项指标。

（3）项目效益指标

①经济效益指标

无此项指标。

②社会效益指标

“资金使用重大违规违纪问题（有/无）”指标，预期指标值为“无”。

③生态效益指标

无此项指标。

（4）相关满意度目标

无此项指标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价的目的、对象和范围

1.绩效评价的目的

本次通过开展部门项目支出绩效评价，旨在强化部门和资金使用单位的绩效意识，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理规范性、绩效目标实现情况以及服务对象的满意度等，及时总结经验和教训，为下年度部门项目支出预算安排、完善政策和改进管理提供可行性参考建议。

2.绩效评价的对象和范围

本次绩效评价遵循财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）以及自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件规定，对2023年度我单位实施的现代种业振兴项目开展部门绩效评价，主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等方面开展综合评价。

（二）评价工作简述

1.绩效评价原则

依据《中华人民共和国预算法》、《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）等法规和政策

文件要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合现代种业振兴项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价遵循如下具体要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据主管部门审查、社会中介组织复查与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告简明扼要，除对绩效评价的过程、结果描述外，还总结经验、指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

2.绩效评价指标体系及绩效评价标准

绩效评价指标体系根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、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）等文件要求，结合本项目特点，在与专家组充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系（详见附表1）：

一级指标为：决策、过程、产出、成本、效益。

二级指标为：项目立项、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、经济成本、项目效益、满意度。

三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度。

3.评价方法

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，采用比较法、公众评判法对项目实施过程以及预期绩效目标完成情况进行全面、系统的评价，总分由各项指标得分汇总形成。

比较法：通过整理本项目相关资料和数据，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析项目资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。

公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对本项目的实施情况进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受益对象开展满意度调查，进行综合评价。

4.评价标准

本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采

集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见（附件1）。

（三）绩效评价工作过程

第一阶段：前期准备。

我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神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：

卢新春任评价组组长，绩效评价工作职责为检查项目绩效指标完成情况、审定项目支出绩效评价结果及项目支出绩效评价报告。

李群英任评价组副组长，绩效评价工作职责为组织和协调项目工作人员采取实地调查、资料检查等方式，核实项目绩效指标完成情况；组织受益对象对项目工作进行评价等。

陈懋琨、娜孜拉、张蓬涛、穆丽德尔、王静、阿娜尔、杨润林任评价组成员，绩效评价工作职责为做好项目支出绩效评价工作的沟通协调工作，对项目实施情况进行实地调查，编写项目支出绩效评价报告。

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。

第四阶段：撰写与提交评价报告。

项目撰写绩效评价报告，按照财政局大平台绩效系统中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告。

第五阶段：归集档案。

建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

通过现代种业振兴项目的实施，筛选出适合我区种植的商品性好、抗性强、品质优的小麦品种，为解决我区小麦品种多、乱、杂，品种同质化、特性退化等问题，奠定了基础，实现了社会效益，该项目预算执行率达 94.43%，项目预期绩效目标及各项具体指标均已全部达成。

（二）综合评价结论

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，对现代种业振

兴项目的绩效目标和各项具体绩效指标实现情况进行了客观评价，最终评分为 79.4 分。绩效评级为“中”，具体得分情况为：项目决策 13 分、项目过程 14.4 分、项目产出 22 分、项目效益 30 分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目前期准备工作，权重分值为 15 分，本项目实际得分 13 分，得分率为 86.67%。具体各项指标得分如下：

1. 立项依据充分性：本项目是由地区种子管理站根据《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）文件要求组织实施该项目。项目立项符合国家法律法规、自治区和地区行业发展规划和政策要求，属于本部门履职所需。根据评分标准，该指标 2.5 分，得 2.5 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 2.5 分，得 2.5 分。

3. 绩效目标合理性：本项目制定了项目支出绩效目标，明确了项目总体思路及总目标、并对项目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 3 分，得 3 分。

4. 绩效指标明确性：本项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标 2 分，得 0 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 3 分，得 3 分。

6. 资金分配合理性：本项目资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目地方实际相适应。根据评分标准，该指标 2 分，得 2 分。

（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，权重分值为 15 分，本项目实际得分 14.4 分，得分率为 96.0%。具体各项指标得分如下：

1. 资金到位率：该项目所需财政资金能够足额拨付到位，牵头单位能够及时足额按照合同约定将专项资金拨付给单位，根据评分标准，该指标 2 分，得 2 分。

2. 预算执行率：本项目预算编制较为详细，预算资金 40 万元，实际执行 37.77 万元，预算执行率为 94.42%，项目资金支出总体能够按照预算执行，未执行完成的原因是：一是将于 2024

年进行支付的约定款项。二是通过政府采购在线询价购买的物资成交价比预算金额低，因此有剩余资金。项目完成，预算执行数控制在年度预算规模之内，根据评分标准，该指标 2 分，扣 0.6 分，得 1.4 分。

3. 资金使用合规性：项目任务下达后，我单位制定了《塔城地区种子管理站财务管理制度》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 3 分，得 3 分。

4. 管理制度健全性：我单位制定了《塔城地区种子管理站项目管理办法》，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 4 分，得 4 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，经过与分管领导沟通后，报党委会议研究执行，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 4 分，得 4 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、产出成本共四方面的内容，由 8 个三级指标构成，权重分为 40 分，本项目实际得分 22 分，得分率为 55%。具体各项指标得分如下：

1. 产出数量

“建设地州农作物品种评比展示试验基地”指标，预期指标

值为“=1个”，根据塔城地区种业振兴项目工作总结可知，实际完成1个农作物品种评比展示试验基地与预期目标一致，但该指标设置与绩效目标关联性较低，故根据评分标准，该指标10分，扣5分，得5分。

2. 产出质量

“农作物创新能力”指标，预期指标值为“提升”，根据塔城地区种业振兴项目工作总结，制种企业和种业工作人员的农作物创新能力得到了提升，与预期目标一致，但该指标设置与绩效目标关联性较低，故根据评分标准，该指标10分，扣5分，得5分。

3. 产出时效

“现代种业振兴项目完成时限”指标，预期指标值为“2023年12月20日”；根据项目数据记载报表以及相关信息、该项目于2023年12月20日前完成，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标10分，得10分。

4. 产出成本

经济成本“专用材料购置费支出”指标，预期指标值为“ ≤ 7.45 万元”；根据支付凭证等印证资料可知，专用材料购置费支出8.43万元。根据评分标准，该指标2分，依据评分标准扣2分，得0分。

经济成本“办公经费支出”指标，预期指标值为“ ≤ 2.10

万元”；根据支付凭证等印证资料可知，办公经费支出 1.48 万元。根据评分标准，该指标 2 分，依据评分标准扣 2 分，得 0 分。

经济成本“培训费支出”指标，预期指标值为“ ≤ 1 万”；根据支付凭证等印证资料可知，培训费支出 4.25 万元。根据评分标准，该指标 2 分，依据评分标准扣 2 分，得 0 分。

经济成本“委托业务费支出”指标，预期指标值为“ ≤ 6.3 万元”；根据支付凭证等印证资料可知，委托业务费支出 3.92 万元。根据评分标准，该指标 2 分，依据评分标准扣 2 分，得 0 分。

经济成本“设备购置费支出”指标，预期指标值为“ ≤ 23.15 万元”；据支付凭证等印证资料可知，设备购置费支出 19.69 万元。根据评分标准，该指标 2 分，依据评分标准扣 0 分，得 2 分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标由社会效益 1 个二级指标和 1 个三级指标构成，权重分为 30 分，本项目实际得分 30 分，得分率为 100%。具体各项指标得分如下：

1. 社会效益指标

“资金使用重大违规违纪问题（有/无）”指标，预期指标值为“无”；根据本单位年度考核情况，实际完成值为“基本达成目标”根据评分标准，该指标 30 分，得 30 分。

2. 经济效益指标

本项目无该项指标。

3. 生态效益指标

本项目无该项指标。

(五) 满意度指标完成情况分析

本项目无该项指标。

五、预算执行进度与绩效指标偏差情况

(一) 预算执行进度

现代种业振兴项目预算金额 40 万元，实际到位 40 万元，全年项目实际支出 37.77 万元，预算执行率为 94.42%。项目绩效指标总体完成率为 94.4%，偏差率为 5.6%，偏差原因是：于 2024 年根据合同约定支付的剩余资金，以及完成培训任务及购置项目所需后有资金剩余。拟采取的措施是：1、2024 年开展培训班；2、支付剩余合同约定费用。

(二) 绩效指标偏差情况

2023 年本单位负责实施的现代种业振兴项目当中，经济成本指标实际完成情况未能达到预算指标值，存在偏差的原因如下：

1. “经济成本“专用材料购置费支出”指标，预期指标值为“ ≤ 7.45 万元”；实际支出 8.43 万元。存在偏差原因是实际种植过程中受天气、病虫害等影响，导致农药、化肥的实际使用高于预估。

2. 经济成本“办公经费支出”指标，预期指标值为“ ≤ 2.10

万元”；实际支出 1.48 万元。存在偏差原因是票据未及时提供，水电费于 2024 年支付。

3. 经济成本“培训费支出”指标，预期指标值为“ ≤ 1 万”；实际支出 4.25 万元。存在偏差原因是根据实际情况雇用田间管理人员相关费用低于预算金额，为进一步提高种业专业及从业人员综合业务水平，故调整资金至培训费，用于开展相关观摩、培训。

4. 经济成本“委托业务费支出”指标，预期指标值为“ ≤ 6.3 万元”；实际支出 3.92 万元。存在偏差原因是根据实际情况雇用田间管理人员相关费用低于预算金额，为进一步提高种业专业及从业人员综合业务水平，故调整资金至培训费，用于开展相关观摩、培训。

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. 加强组织领导。自项目实施方案下达后，塔城地区种子管理站高度重视，立即行动，在自治区种业管理处及地区农业农村局的总体指导下，精心组织，科学谋划，按照建设项目管理程序，认真组织开展项目的基础调研、可行性研究等前期工作，同时成立了项目实施领导小组，全面负责项目建设的日常监督管理，完成项目建设的总体规划、技术设计等，制定并严格落实实施方案，按照项目建设计划，定期进行检查，扎实推进，确保了项目顺利实施。

2. 加强资金管理。塔城地区种子管理站严格按照农业项目资金管理办法，实行财政国库集中支付报帐制度，项目单位设有专户严格管理，全过程严格执行项目法人制，实行财务一支笔审批，并自觉接受上级的检查。生产资料、展示牌、智能滴灌系统等购置，均通过塔城地区政采云平台进行采购。地区种子管理站征求相关专家意见建议，进行技术参数考量，最大限度满足项目设计要求的前提下，坚持节省资金，力求发挥财政资金效益的最大化。并严格落实项目合同制，合同手续完善。

（二）存在问题及原因分析

1. 绩效管理理念有待加强，绩效相关人员专业性有待提高。单位对全面实施绩效管理认识不够，绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理，业务人员绩效管理能力有待进一步提升。

2. 经费预算编制精准度有待提高。预算执行时的实际经费核算科目、支出内容与预算编制存在部分偏差。

七、有关建议

1. 是增强对绩效管理重要性的认识。对单位财务人员、业务人员进行培训，进一步树牢绩效观念，明确绩效目标设置、绩效监控、绩效结果运用等环节的重要性，增强相关人员绩效管理的积极性与主动性。

2. 提升绩效管理能力。监督绩效相关人员利用自学、参加财政组织的培训等方式，学习预算绩效管理相关制度，强化绩效目

标设立与业务开展的关联性,进一步提高预算执行效率和资金使用效益。

八、其他需要说明的问题

无其他说明内容。