

2022年中央财政项目支出部门绩效评价报告

项目名称：旌德县2022年中央财政农业资源与生态保护资金

项目单位：旌德县种植业服务中心

主管部门：旌德县农业农村水利局

(加盖公章)



2023年5月25日

一、项目基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景

依据农业农村部农业生态与资源保护总站《“十四五”发展规划》要求，为推进农业资源保护利用和绿色转型发展，切实保护耕地资源，加强耕地保护与质量提升。根据《安徽省财政厅关于下达2022年中央财政农业资源及生态保护补助资金预算的通知》（皖财农[2022]532号）《安徽省农业农村厅办公室关于做好2022年中央财政农业生产发展等项目实施工作的通知》（皖农计财函[2022]704号）文件精神，财政下达资金147万元，项目目标任务：完成化肥减量行动和耕地轮作试点工作。

2. 项目主要内容及实施情况

旌德县为耕地保护与质量提升项目暨化肥减量增效工作基础工作项目县，项目主要内容为继续在我县开展化肥减量增效示范和耕地轮作休耕试点（冬闲田油菜扩种）工作。

表1 旌德县目标任务分解表

项目县名称	补助资金（万元）	主要工作内容								
		取土化验数量（个）	田间试验（个）	测土配方施肥技术推广面积（万亩次）	施新产品新技术推广（万亩次）	测土配方施肥技术覆盖率（%）	肥料使用量调查（户）	化肥利用率（%）	化肥使用量增长率	油菜冬闲田扩种（万亩）
旌德县	147.0	120	5	22.0	2.0	90	100	41.5	≤0%	0.5

旌德县为耕地保护与质量提升项目暨化肥减量增效工

作基础工作项目县，项目资金 72.0 万元；耕地轮作休耕等农业结构调整 75 万元，合计 147 万元，均已全部到位。

实施情况：依据项目实施方案要求，有序地推进了项目实施。开展了土壤样品采集及检测、田间试验示范、土壤墒情和耕地质量监测、开展肥料使用情况调查、推广缓释肥、种肥同播、有机肥替代、绿肥种植和功能性肥料等“三新”技术推广工作、宣传培训等工作；油菜冬闲田扩种面积 5000 亩。

截至目前，项目任务已基本完成。化肥减量增效资金执行率 100%，油菜冬闲田扩种资金尚在验收公示期，近期将通过一卡通补助到油菜种植户。

（二）项目绩效目标。

总体目标：全力保障粮食和油料等重要农产品供给，加强耕地保护，大力推动农业生产融合发展和乡村人才振兴，推进农业资源保护利用和绿色转型发展。

阶段性目标：完成耕地轮作试点任务即完成冬闲田油菜扩种面积 5000 亩；落实化肥减量行动。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的。为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理意见》《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）等文件要求，根据《旌德县财政局关于印发〈旌德县县直部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（财

绩[2023]5号)文件精神,为进一步规范单位财政资金管理,强化财政支出绩效理念,提升部门责任意识,提高财政资金使用效益。对我局2022年中央财政农业资源与生态保护项目支出预算情况进行绩效评价,总结经验,发现问题,剖析原因,提出改进建议。

2.绩效评价对象和范围。本次绩效评价对象是旌德县种植业服务中心,评价范围为2022年度中央财政农业资源与生态保护项目预算收支与绩效情况。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则和方法。本次评价以结果和过程相结合的原则进行评价;方法主要是利用已有评估成果,结合年初设定的目标任务,定性分析与定量分析相结合的模式进行综合评价。

2.评价指标体系和标准。根据县财政局要求,评价指标体系结合单位投入资金及管理特点进行设置,包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效果4个一级指标,10个二级指标,21个三级指标,满分100分。一是项目决策(20分),主要评价单位项目是否按照规定程序申请设立,且是否与单位职能相匹配,资金分配是否合理及资金到位情况;二是项目过程(20分)主要评价单位预算使用管理情况、财务管理情况、预算执行管理情况、预算绩效管理情况等;三

是项目产出（30分），主要评价单位本年度绩效目标实现情况；四是项目效益（30分），主要评价本单位目标效益情况；

（三）绩效评价工作过程。

本次绩效评价由农水局绩效办牵头，通过对已有自评材料梳理、了解单位资金投入及绩效实现等情况，制定评价方案，根据项目支出绩效评价框架及评分标准，进行打分评价。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况。根据评价方案、评价指标体系和评价方法形成的评价结果：预算执行达标、部门整体目标已实现。

（二）评价得分情况及结论。2022年度中央财政农业资源与生态保护项目预算绩效评价得分99分，绩效评价结论为“优秀”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（评分情况见表1）。

根据《安徽省财政厅关于下达2022年中央财政农业资源及生态保护补助资金预算的通知》（皖财农〔2022〕532号），财政下达资金147万元；项目实施方案已报备。项目立项规范；费用分配合理。

项目决策指标分值20分，得分20分；下设2个二级指标。

表1：项目决策指标设定及评分情况表

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
------	------	----	----	-----

项目决策 (20分)	项目立项	10	10	100%
	资金落实	10	10	100%

(二) 项目过程情况 (见评分表 2)。

1、业务管理 (满分 6 分, 得分 6 分)。

该项目严格按照 2022 年旌德县农业资源与生态保护实施方案执行; 项目实施人员到位、资料收集齐全且已全部归档; 项目已按照设定的绩效目标完成任务。

2、财务管理 (满分 8, 得分 7 分)。

项目严格按照资金管理办法执行、资金使用合规、拨付资金有完整的审批程序、预算执行率 48.99%。主要原因是 75 万元为冬闲田油菜扩种补助要验收后才能拨付。

3、绩效管理 (满分 6 分, 得分 6 分)。

项目绩效目标符合相关法律法规和发展规划, 绩效监控已开展, 项目绩效自评已按时进行自评, 自评结果真实。

表 2: 项目过程指标设定及评分情况表

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
项目过程 (20分)	业务管理	6	6	100%
	财务管理	8	7	87.5%
	绩效管理	6	6	100%

(三) 项目产出情况 (见评分表 3)。

项目产出效益 (满分 30 分, 得分 30 分)。

项目产出数量: 旌德县推广测土配方施肥技术面积 22.08 万亩, 覆盖率 92.14%, 项目任务完成率 100%。
采集土壤样品 120 个、田间试验植物样品 36 个, 委托检测 156 个, 项目目标任务完成率 100%。共安排肥料田间试验 5 个, 其中单季稻测土配方施肥肥料利用率田间试验 1 个、单

季稻新型肥料（缓释肥）肥料利用率田间试验 2 个、单季稻中微量元素肥效对比试验 1 个、油菜缓释肥肥效对比试验试验 1 个，项目目标任务完成率 100%。施肥新产品新机具新技术推广面积 2.02 万亩次。推广应用水稻缓释肥 84.4 吨、油菜缓释肥 33 吨，面积 1.25 万亩；推广应用商品有机肥 1340 吨，面积 0.59 万亩；功能性肥料（硒肥）推广应用 0.02 万亩；示范推广水稻种肥暨缓释肥应用 0.02 万亩；推广绿肥种植 0.15 万亩。全县建成耕地质量监测点 30 个，目标完成率 100%。完成肥料使用量调查数据 104 条，共计 100 户，项目目标任务完成率 100%。油菜冬闲田扩种 0.5 万亩，项目目标任务完成率 100%。

项目产出质量和产出时效。项目已按时按质完成既定目标任务。

表 3：项目产出指标设定及评分情况表

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
项目过程 (20 分)	产出效益	30	30	100%

（四）项目效益情况（见评分表 4）。

1、社会效益（满分 10 分，得分 10 分）。

项目信息已在政府网站进行了公开，资金使用无违规违纪问题。

2、生态效益（满分 5 分，得 5 分）

项目实施对我县耕地质量提升影响明显，完成了既定目标任务。

3、可持续影响（满分 5 分，得分 5 分）

项目自身运行的可持续性已在技术、投入产出积经济性

上体现。

4、服务对象满意度（满分 10 分，得分 10）。

该项目服务对象满意度均达到 90%以上。

表 4：项目效益指标设定及评分情况表

一级指标	二级指标	分值	得分	得分率
项目过程 (20 分)	社会效益	10	10	100%
	生态效益	5	5	100%
	可持续影响	5	5	100%
	服务对象满意度	10	10	100%

五、主要经验及做法

1、强化项目督查指导。加强项目督查，做好项目实施过程中的组织协调和技术指导，保障了各项工作按时、按质、按量完成。

2、狠抓任务目标落实。一是做好各项数据录入工作；二是安排好各项实验示范的田间管理，及时做好相关技术总结；

3、做好宣传培训。充分利用各类新闻媒体，采取多种形式，开展项目宣传活动，营造推动农业资源与保护发展的良好社会氛围。

六、存在问题及原因分析

油菜冬闲田扩种专项资金执行率低。原因是油菜扩种补助是按照标准产量以上面积验收发放的，油菜收割期要到 5 月份，发放时间 6 月底。

七、有关建议

预算绩效管理已实现全覆盖，行业主管部门对此项工作依然不熟悉，特别是绩效管理体系及绩效目标设定不专业。建议财政部门进一步加强绩效管理，加强对行业主管部门的

培训指导，共同推进绩效管理工作水平的提升。