

新疆喀什地区伽师县 2021 年度 预算绩效评价报告

项目名称：伽师县养殖小区建设项目

主管部门：伽师县畜牧兽医局

项目单位：伽师县畜牧兽医局

委托单位：伽师县财政局

评价机构：新疆普天利华商务信息咨询有限公司

二〇二二年八月



报告摘要

一、项目概述

（一）项目概况

随着伽师县畜牧业的快速发展，地方政府加大了对畜牧业产业体系的建设力度，特别是把养殖小区体系的完善提上重要议事日程，将其作为推进社会主义新农村建设、促进畜牧业转变生产方式和经济持续健康发展、带动农民就业、脱贫致富的重要工作来抓。伽师县是传统的农业区，发达的种植业和丰富的饲草料资源为畜牧业的发展提供了优越条件；伽师县也是少数民族聚居区，群众具有牛羊养殖、贩运及经营畜禽产品的传统习惯，畜牧业已成为促进伽师县区域经济发展的优势产业和重要支柱产业。近年来，伽师县通过加强良种繁育工程、规模养殖基地、屠宰加工与市场流通体系建设，养殖规模不断扩大，畜牧业生产已向规模养殖、屠宰加工、流通贸易一体化经营的产业化发展转变并呈现出强劲发展势头。近年来，伽师县积极发展特色畜牧业，大力发展优质肉羊、奶牛、细毛羊和特种畜禽养殖，引入湖羊、小尾寒羊等多胎多羔良种肉羊，优化畜牧养殖业结构，鼓励贫困户发展特色养殖业，发展畜禽适度规模养殖。加强畜禽良种繁育和动物防疫体系建设，扶持建设一批以发展地方肉羊纯繁、高繁肉羊杂交、肉羊繁育、牛羊育肥和马、驴、肉鸽、尼亚黑鸡等特种畜禽养殖为主的专业乡、专业

村。但由于资金投入不足和畜牧业产业化发展起步较晚，产业配套体系不完善等原因，养殖小区建设滞后，存在肉羊良种化程度低，养殖方式落后，肉羊供给的品种、质量不适应市场需求的变化，与国内外市场需求存在较大差距，部分产品不能体现出优质优价，缺乏市场竞争力等问题，以上问题的存在严重影响了伽师县养殖小区体系建设和畜牧业的持续健康发展。

因此，依托伽师县及周边地区的畜牧资源优势，建设具有一定规模、层次较高、功能齐全、设施完善的现代化养殖小区，完善畜禽良种繁育体系，加强动物防疫体系建设，推广畜牧业生产“四良一规范”（良种、良舍、良料、良法和规范化防疫）综合配套技术，是提高肉羊育肥生产效益的重要措施，也是促进伽师县及周边地区畜牧产业优化升级、带动农民脱贫致富的现实需要。伽师县畜牧兽医局根据中央、自治区政府关于产业脱贫的政策要求和产业导向，紧密联系伽师县畜牧业发展实际，针对伽师县养殖小区体系建设的总体规划和畜牧业发展的客观要求，立足于当地的资源优势、产业优势，加强肉羊养殖小区与相关基础设施的配套建设，加强对地方优质品种的保护与改良利用，完善肉羊育肥生产方式，提高肉羊育肥生产效益，带动伽师县畜牧业产业化经营、农民持续增收、脱贫致富和当地经济快速发展，特提出“伽师县养殖小区建设项目”。

该项目预算资金总额为 4190.95 万元，其中：财政资金

4190.95 万元，其他资金 0.00 万元，实际到位资金 4190.95 万元，其中：财政资金 4190.95 万元，其他资金 0.00 万元，资金到位率为 100%。

该项目实际支出资金总额为 4190.95 万元，预算资金执行率为 100%。

本次评价的时间段确定为 2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日。

（二）绩效目标

此项目预算资金 4190.95 万元，建设地点全县 11 个乡镇 19 个村新建养殖小区 19 座，每座可育肥饲养量羊 1000 只，建设内容及规模：每座新建棚圈约 520 平方米，青贮窖 900 立方米，并完成附属设施及采购设备，资产归村集体所有。产权村每年以固定资产总投资为基数，按照不低于固定资产投资 5%的分红比例分红，增加村集体收入。

二、绩效评价情况

（一）评价结论

通过调研、数据分析、访谈等方式，根据工作方案确定的指标体系及评分标准，对“伽师县养殖小区建设项目”绩效进行客观评价，得出综合评价结论如下：伽师县养殖小区建设项目共设置绩效目标 21 个，实现目标 21 个，完成率 100%。项目决策指标共设置 6 个，满分指标 6 个，得分率 100%；项目

过程指标共设置 5 个，满分指标 5 个，得分率 100%；项目产出指标共设置 4 个，满分指标 4 个，得分率 100%；项目效益指标共设置 5 个，满分指标 5 个，得分率 100%。该项目组织比较规范，目标完成情况较好，实现了预期目标。最终评分结果为 100 分，绩效评级为“优”。

三、经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

（1）是保护伽师县畜产品品种资源，促进羊业发展的需要

畜禽遗传资源的保存和利用是一项基础性和公益性的事业，由于畜禽品种资源管理工作起步晚、基础差、手段落后，保护与开发的任务依然十分艰巨而繁重，需要各部门、各行业的高度重视和大力支持，需要全社会的共同努力，才能使我国畜禽品种资源保护工作在新时期、新阶段达到新目标、实现新水平。乡（镇）人民政府通过本项目的实施，将为当地及周边种羊户提供优质基础种羊，促进地方羊业发展。

（2）是促进伽师县优质肉羊实现产业化的需要

由于伽师县目前羊群体质量较低，而且有滑坡的迹象，亟待从种源上加以提高。本项目为伽师县培育优质肉羊良种及为当地农业经济作出卓越贡献。

种羊养殖利用杂种优势，依据伽师县养羊业发展的现状，

引进优良肉用型羊作父本，加速培育适合伽师县养殖的种羊，建立相应的杂交技术体系和产业基地的基础设施建设。

其一，建立以伽师县优质肉羊为母本，引进湖羊等品种为父本，建立杂交体系，为伽师县肉羊养殖业实现跨越式发展。

其二，开展伽师县优质肉用种羊的选育与培育工作，为养羊业提供优良母本。

其三，项目建立的技术支撑体系，将把伽师县养羊产业开发提到一个更高的起点，以增强竞争能力。推动农村产业结构的调整，增加农民收入，为农业的可持续发展提供保证。

(3) 是发展地方经济，实现伽师县畜牧业发展战略目标的需要

伽师县优质肉羊是伽师县“十三五”规划中重点发展的养殖项目，其发展前景十分可观。为了完成县政府确定的战略目标，适应市场对羊肉制品的需求，促进地方经济的发展，应该做好伽师县优质肉用种羊的发展工作。随着人民生活水平的不断提高，羊肉需求量逐年上升，因此应尽最大努力做好伽师县优质肉用绵羊的发展工作，以适应市场需求和增加农民养羊收入。

(二) 存在的问题与不足

1.项目制度管理机制方面有待加强。项目制定制度建设管理办法方面有待加强，会影响项目的管理规范，不能及时地

规避制度的弊端，使制度真正地起到规范流程、实现效益的工具。

2.运营方饲养管理能力有待加强，还在运用传统的饲养方式。

（三）相关建议

建议：1.建议项目单位完善绩效管理措施及制度，强化预算绩效管理理念，加强绩效管理的职责分工及业务质量的监督管理。针对项目实施全过程进行绩效管理，配合财政部门实行重点项目双监控，以“及时纠偏、约束有力，全面覆盖、突出重点，权责对等、相互协调，信息共享、运用结果”的原则持续强化监控结果。在监控过程中对发现的问题及时督促预算单位进行整改，将监控结果较差的与预算资金相挂钩，视情况采取调整预算、停止拨款等措施，进一步强化各预算单位绩效管理意识，又确保了财政资金规范有效使用，发挥财政资金效益最大化。

2.加强运营方培训，提高运营方饲养管理能力，建立健全考核机制。

目录

伽师县养殖小区建设项目绩效评价报告.....	1
一、基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）绩效目标.....	4
二、绩效评价工作开展情况.....	6
（一）评价目的和评价对象与范围.....	6
（二）评价的思路与评价重点.....	6
（三）评价指标体系与评价方法.....	7
（四）评价工作过程.....	8
（五）评价标准.....	9
三、评价结论及绩效分析.....	10
（一）综合评价结论.....	10
（二）绩效评价分析.....	11
四、主要问题.....	32
1、养殖小区管理不规范.....	32
2、养殖小区设施不健全.....	32
五、相关建议.....	33
2、大力投入资金，增加基础设施.....	33
（一）存在的问题.....	34

(二) 建议和改进的措施.....	34
六、其他需要说明的事项.....	34
附件 1：绩效评价指标体系.....	35
附件 2：资金使用情况明细表.....	51
附件 3：伽师县重点项目支出绩效评价工作记录单.....	52
附件 4：项目绩效评价调查问卷分析报告.....	57

伽师县养殖小区建设项目绩效评价报告

为加强财政资金管理，树立预算绩效理念，提高资金使用效率及效益，受伽师县财政局（以下简称“县财政局”）委托，新疆普天鹏华商务信息咨询有限公司（以下简称“普天鹏华”）根据《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《自治区本级预算绩效管理委托第三方机构评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕148号）及《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件对“伽师县养殖小区建设项目”进行了第三方绩效评价，经过材料核查、现场核验、专家评审及综合分析评价等，最终得出评价结论并形成本评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景

本项目根据《新疆畜禽养殖棚圈及饲草料库等设施有关设计指标指导性意见（试行）》、《自治区党委办公厅、自治区人民政府办公厅印发〈关于深入贯彻落实习近平总书记重要讲话精神坚决打赢新疆脱贫攻坚战的实施意见〉的通知》政策（文件、会议精神）立项，旨在是保护伽师县畜产品品种资源，促进羊业发展的需要畜禽遗传资源的保存和利用是一项基础性

和公益性的事业,由于畜禽品种资源管理工作起步晚、基础差、手段落后,保护与开发的任务依然十分艰巨而繁重,需要各部门、各行业的高度重视和大力支持,需要全社会的共同努力,才能使我国畜禽品种资源保护工作在新时期、新阶段达到新目标、实现新水平。乡(镇)人民政府通过本项目的实施,将为当地及周边种羊户提供优质基础种羊,促进地方羊业发展。

2. 项目(专项)内容与组织实施方式

项目的主要内容为:本项目建设养殖小区19个,饲养规模羊1000只,每座养殖小区占地面积约30亩,分别为英买里乡1座、江巴孜乡1座、卧里托格拉克镇3座、克孜勒博依镇3座、夏普吐勒镇1座、米夏乡1座、和夏阿瓦提镇3座、克孜勒苏乡3座、古勒鲁克乡1座、玉代克力克乡1座、铁日木乡1座,资产归19个村集体所有,分红不低于2%。每座羊养殖小区棚圈、凉棚约2栋2000平方米,业务用房、值班室等约145平方米,饲草料棚200平方米,饲草料堆放场500平方米,以及附属配套实施建设及购买设备等。

本项目的主管部门为伽师县畜牧兽医局,实施单位为伽师县畜牧局(行政),主要职责监督项目实施,按照项目实施进度及时支付项目建设工程款。做好项目前期建设及后期验收工作,监督项目实施单位严格按照项目施工合同实施,保障项目及时完成并投入使用。

本项目自 2021 年 5 月开工,于 2021 年 10 月完工,于 2021 年 12 月进行验收。

3. 项目资金投入和使用情况

本项目总投资 4190.95 万元,资金来源为衔接补助资金 4190.95 万元。无结余资金。

资金使用情况表如下表:

资 金 性 质	资 金 名 称	文 号	预 算 金 额	支 出 金 额	结 余 金 额	预 算 执 行 率
中 央 专 项	《 衔接补 助资金 下达文 件名称》	喀 地财扶 〔2020〕 14 号、新 财扶 〔2020〕 40 号	4190. 95	4190. 95	0	100%
合 计			4190. 95	4190. 95		100%

(1) 伽师县养殖小区建设项目资金的使用范围:

伽师县畜牧兽医局制定了项目资金管理办法,按照项目实

施主要依据为《项目实施方案立项批复》（伽发改〔2021〕82号）文件进行使用。

（二）绩效目标

总体目标为：此项目预算资金 4190.95 万元，建设地点全县 11 个乡镇 19 个村新建养殖小区 19 座，每座可育肥饲养量羊 19000 只，建设内容及规模：每座新建棚圈约 520 平方米，青贮窖 900 立方米，并完成附属设施及采购设备，资产归村集体所有。产权村每年以固定资产总投资为基数，按照不低于固定资产投资 5% 的分红比例分红，增加村集体收入。

阶段性目标为：项目根据《关于做好 2019 年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（新财预〔2018〕139 号）相关要求设立绩效目标，共设置一级指标 3 个，二级指标 9 个，三级指标 15 个，如下表所示：

年度绩效指标完成情况	产出指标	数量指标	养殖小区数量（座）	>=19
			购置设备数量（台）	>=19
		质量指标	项目（工程）验收合格率（%）	=100%
			设施设备质量验收合格率（%）	=100%
		时效指标	项目当年开工及时率（%）	=100%
			项目当年竣工及时率（%）	=100%

		项目完工时间	2021年10月
	成本指标	每座工程建设费用（万元）	≤212.735
		每座工程建设其他费用（万元）	≤7.823
效益指标	经济效益指标	带动增加脱贫巩固人口全年总收入（万元）	≥285
	社会效益指标	受益脱贫巩固人口数（人）	≥13500
	生态效益指标	减少化肥对农业，环境的污染	有所减少
	可持续影响指标	设施设备可使用年限（年）	≥3
		养殖场使用年限（年）	≥15
满意度指标	满意度指标	受益脱贫巩固人口满意度（%）	≥95%

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的和评价对象与范围

本次绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及资金使用效率及效益。本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，从政府专项资金的角度探寻该项目资金使用的经济性、效率性和效益性，并

针对项目资金使用过程中出现的问题提出相关建议，增强专项资金发放、使用的规范，评价伽师县养殖小区建设项目的实施情况及资金的使用效率和效益，提出有针对性的建议，为以后年度此类资金及项目的安排提供决策及管理依据，进一步提升政府管理水平水平。

（二）评价的思路与评价重点

本次评价从项目决策（包括项目立项依据的充分性和立项程序的规范性、绩效目标的合理性和绩效指标的明确性、预算编制的科学性和资金分配的合理性）、项目过程（包括项目资金中的资金到位、预算执行、资金使用的合规性、管理制度的健全性和制度执行的有效性）、项目产出（包括项目产出中的产出数量、产出质量、产出时效、产出成本）和项目效益（包括项目效果中的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度）四个维度进行评价。评价对象为伽师县养殖小区建设项目，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

（三）评价指标体系与评价方法

依据《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方

案》(新财预〔2018〕158号)、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》(新财预〔2018〕189号)系列文件的要求,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,结合伽师县养殖小区建设项目实际开展情况,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,绩效评价应遵循如下要求:

1. 科学规范原则。注重财政支出的经济性、效率性和有效性,采用定量与定性相结合的方法。

2. 公开公正原则。客观、公正,数据资料真实正确,标准统一,公开并自觉接受有关方面监督。

3. 绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价,评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

正确的评价方法是评价工作顺利开展保障,在实际项目结合经验的情况下,项目小组采取的方法包括但不限于:比较法、因素分析法、公众评判法。详细方法应用如下:

(1) 在三级指标分析环节:总体采用比较法,同时辅以公众评判法。定量指标分析环节:主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截至评价日的完成情况,综合分析绩效目标

实现程度；定性指标分析环节，主要采用问卷及抽样调查等手段评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

（2）三级指标得分阐述环节：采用因素分析法，即通过着重分析影响绩效目标实现、预期指标值完成、项目具体实施效果的内外因素，确定三级指标得分情况。内部因素包括：人员配备、组织建设、制度保障及执行情况等，外部因素包括：自然不可抗力等。

（四）评价工作过程

本次评价从绩效目标分析、项目管理评价分析、项目产出及效果分析等三个维度实施评价，主要针对项目的目标明确性、目标合理性和目标细化程度进行分析、项目资金使用及管理情况、项目组织情况、项目管理情况和项目经济性、效率性和效益性进行分析。

本次伽师县养殖小区建设项目绩效评价工作共分五个步骤。

第一阶段，前期准备。主要完成确定评价工作任务，绩效评价的实施方法及成立绩效评价组。

第二阶段，评价设计。主要完成编制绩效评价指标体系，形成评价实施方案、伽师县养殖小区建设项目支出的预评价等工作。

第三阶段，评价实施。主要完成资料的收集、整理，现场

分析与绩效评价，形成评估结论、经验教训和建议等工作。

（五）评价标准

绩效评价标准选用计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（一）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（二）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（三）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（四）财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

三、评价结论及绩效分析

（一）综合评价结论

运用由项目组研发并通过专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对伽师县养殖小区建设项目绩效评价项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 100 分，属于优。

伽师县养殖小区建设项目绩效得分情况表

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
----	------	------	------	------	----

指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	合计
权重	15	25	24	36	100
分值	15	25	24	36	100
得分率	100%	100%	100%	100%	100%

从四个一级指标得分情况来看，伽师县养殖小区建设项目实施方面取得了良好的成绩，但在采购设备验收等方面存在较大问题，有待进一步加强。

（二）绩效评价分析

项目的决策分析包括立项依据充分性、立项程序规范性；绩效目标明确合理；预算编制科学、资金分配合理。本指标满分15分，实际得分为15分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
决策 (15)	项目 立项 (5 分)	立项 依据 充分 性(3 分)	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，用以反映和考核项目立项依	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策(1分)；否则，不得分。 ②项目立项符合行业发展规划和政策要求(0.5分)	项目立项符合法律法 规	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
			据情况。	<p>否则，不得分；</p> <p>③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5分）否则，不得分；</p> <p>④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.5分）否则，不得分；</p> <p>⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（0.5分）否则，不得分。</p>		
		立项程序规范性（2分）	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	<p>①项目按照规定的程序申请设立（0.5分）否则，不得分；</p> <p>②审批文件、材料符合相关要求（1分）否则，不得分；</p>	项目申请、设立过程符合相关要求	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
				③事前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（0.5分）否则，不得分。		
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性（2.5分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①项目有绩效目标，（1分），否则，不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，否则，不得分（1分）； ③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，否则，不得分（0.5分）。	项目所设定的绩效目标依据充分	2.5
		绩效指标明确	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，（1分）否则，不得分；	依据绩效目标设定的	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
		性 (2.5分)	可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	②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，否则，不得分（0.5分）。	绩效指标清晰、细化、可衡量	
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2.5分)	项目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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制经过科学论证（0.5分）否则，不得分； ②预算内容与项目内容匹配（1.5分）否则，不得分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制（0.5分）否则，不得分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（0.5分）否则，不得分。	项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
		资金分配合理性 (2.5分)	项目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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据充分（1分）否则，不得分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（1.5分）否则，不得分。	项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应	2.5

1.项目立项

(1) 立项依据的充分性

该项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策、符合《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》（2021年，中共中央国务院）《中华人民共和国政府采购法》、《新疆畜禽养殖棚圈及饲草料库等设施有关设计指标指导性意见（试行）》等政策要求、与部门职责范围相符，属于部门履职所需、项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。此项指标应当得分为3分，实际得分为3分。

(2) 立项程序规范性

决策依据情况：项目符合社会发展规划和部门年度工作计划，根据《新疆维吾尔自治区专项资金管理办法》文件，伽师县畜牧局严格按照文件要求对项目实施过程进行管理。

决策程序情况：依据《关于做好2022年全面推进乡村振兴重点工作的意见（中共中央国务院）》、《新疆畜禽养殖棚圈及饲草料库等设施有关设计指标指导性意见（试行）》等文件立项。项目按照规定的程序申请设立，材料符合相关要求。此项指标应当得分为2分，实际得分为2分。

2. 绩效目标设立情况

(1) 绩效目标合理性

①项目预算单位按照自治区、地区关于绩效目标管理的相关要求填报了《项目支出绩效目标申报表》；

②填报要求与项目实际内容一致；与预算确定的资金量匹配；

③绩效目标内容完整，依据项目的功能特性，预计项目实施在一定时期内所要达到的总体产出，并以定量和定性相结合的方式表述，能够反映正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。此项指标应当得分为2.5分，实际得分为2.5分。

(2) 绩效指标明确性

①项目预算单位在设置绩效指标时，项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；

②项目设置的三级绩效指标能够反映二级绩效指标的实现情况，对项目实施后的绩效实现情况进行分析和考核，对资金绩效管理起到清晰明确的指导和约束作用

③该项目共设置三级指标 15 个，其中定量指标 13 个，定性指标 2 个，指标量化率为 86.67%，指标量化率大于 70.00%，该项目绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现。此项指标应当得分为 2.5 分，实际得分为 2.5 分。

3.资金投入情况

(1) 预算编制科学性

①该项目预算总额 4190.95 万元，预算编制是经过伽师县财政局审核通过，经过了科学论证；

②根据对项目验收的核查，2021 年预算内容与项目内容匹配；

③根据对项目资料的核查，预算额度测算依据充分，按照标准编制；

④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。此项指标应当得分为 2.5 分，实际得分为 2.5 分。

(2) 资金分配合理性

①该项目资金根据《伽师县养殖小区建设项目实施方案申

请，申请上级拨付的补助资金 4190.95 万元，资金分配依据充分。

②资金分配资金分配表显示，该项目总预算为 4190.95 万元。根据预算批复，该项目资金申请符合项目单位用款需求。因此，该项目分配额度清晰且合理，与项目单位相适应。此项指标应当得分为 2.5 分，实际得分为 2.5 分。

4.项目的过程情况评价分析

项目的过程分析主要针对项目的资金管理情况、项目组织实施情况进行分析。

项目的过程指标从项目资金及项目实施两个方面对项目的控制情况进行考核，项目过程类指标 25 分，实际得分 25 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
过程 (25分)	资金管理 (15分)	资金到位率(5分)	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项目实施的总体保障程度。	①资金到位率为 100%的，得满分。(5分)。 ②资金未全额到位的，按照满分乘以到位率计算得分。 (资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%)。	资金到位率为 100%	5

				<p>实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。</p> <p>预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。</p>		
		预算执行率（5分）	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	<p>①预算执行率为100%的，得满分（5分）；</p> <p>②资金未执行完毕的，按照满分乘以到位率计算得分。</p> <p>（预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%）。</p> <p>实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。</p>	预算执行率为100%	5
		资金使用合规	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规	①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（1	项目资金使用符合相	5

		性（5分）	定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	分）否则，不得分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）否则，不得分； ③符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）否则，不得分； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（2分）否则，不得分。	关的财务管理制度规定	
	组织实施（10分）	管理制度健全性（5分）	项目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项目顺利实施的保障情况。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2.5分）否则，不得分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整（2.5分）否则，不得分。	项目实施单位的财务和业务管理制度健全，	5
		制度执行	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和	①遵守相关法律法规和相关管理规定（1.5分）否则，不得分；	项目实施符合相关管	5

		有效 性（5 分）	考核相关管理制度的有效执行情况。	<p>②项目调整及支出调整手续完备（1分）否则，不得分；</p> <p>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档（1.5分）否则，不得分；</p> <p>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1分）否则，不得分。</p>	理规定	
--	--	-----------------	------------------	---	-----	--

5.项目资金情况

（1）资金到位情况

项目资金总额 4190.95 万元，实际到位资金 4190.95 万元，资金到位率 100%。此项指标应当得分为 5 分，实际得分为 5 分。

（2）预算管理情况

项目预算总额为 4190.95 万元，实际支出 4190.95 万元，预算执行率 100%，成本有效控制在预算范围内。此项指标应当得分为 5 分，实际得分为 5 分。

（3）资金使用合规性

该项目资金严格按照项目资金管理方法和地区财政资金管理制
度支付资金；项目实施单位依据项目计划和实施进度，提出支
付申请并提供相关真实、合规的佐证材料，制定资金使用计
划，经审核后按照国库集中支付管理制度的规定和程序及时
支付资金。项目资金支付后，在审计或检查中发现资金使用
存在违法违规问题的，及时追回、收回。对资金使用严格监
管，防止资金使用不精准、虚报冒领。资金的支付有完整的
审批程序和手续，符合制度要求；项目资金进行单独核算，
财务手续基本合理、完整，未发现专项资金有截留、挤占、
挪用、虚列开支等情况。此项指标应当得分为 5 分，实际得
分为 5 分。

6. 组织实施情况

（1）管理制度健全性

项目单位按照《自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办
法》（新财预〔2016〕113号）和《新疆维吾尔自治区专项资
金管理办法》等管理制度要求执行。管理制度涵盖了组织管
理、项目储备、项目申报报备和审查、项目公告公示、监督
检查、奖惩制度、档案管理等流程管理制度，项目管理制度
较健全。此项指标应当得分为 5 分，实际得分为 5 分。

（2）制度执行有效性

项目资金支出严格按照自治区、地区（市）、县专项资
金管理办法运行，项目启动实施后，为了加快该项目的实
施，成

立了伽师县养殖小区建设项目管理领导小组，由伽师县畜牧局局领导、项目办、财务部门等配合实施。此项指标应当得分为5分，实际得分为5分。

(3) 项目的产出情况评价分析

项目产出分析主要针对项目产出数量、产出质量、产出时效、产出成本进行分析。项目的产出及效果指标权重24分，实际得分24分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
产出 (24分)	产出数量 (6分)	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	<p>①养殖小区数量指标，完成该指标得满分（3分）</p> <p>②购置设备数量指标，完成该指标得满分（3分）</p> <p>实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。</p> <p>实际产出数：一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。</p> <p>计划产出数：项目绩效目</p>	已完成	6

				标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。		
	产出质量 (6分)	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	<p>①项目（工程）验收合格率指标，完成该指标得满分（3分）；</p> <p>②设施设备质量验收合格率指标，完成该指标得满分（3分）</p> <p>质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。</p> <p>质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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</p>	已完成	6

				效指标值。		
产出 时效 (6 分)	完成 及时 性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	<p>①项目当年开工及时率,完成该指标得满分(2分);</p> <p>②项目当年竣工及时率,完成该指标得满分(2分);</p> <p>③项目完工时间:2021年10月,完成该指标得满分(2分);</p> <p>实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。</p>	已完成	6	
产出 成本 (6 分)	成本 节约 率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目	<p>①每座工程建设费用,完成该指标得满分(3分);</p> <p>②每座工程建设其他费用,完成该指标得满分(3</p>	已完成	6	

			的成本节约程度。	分)； 成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。		
--	--	--	----------	--	--	--

1.产出数量情况

养殖小区数量预期值为不低于 19 座，根据项目验收单得，实际完成 19 座。指标完成率 100%，此项指标应当得分为 3 分，实际得分为 3 分；

购置设备数量预期值为不低于 19 台，根据政府采购验收表得，实际完成 19 台。指标完成率 100%，此项指标应当得分为 3 分，实际得分为 3 分；

2.产出质量情况

项目（工程）验收合格率预期值为 100%，根据项目验收

单得，实际完成 100%。指标完成率 100%，此项指标应当得分为 3 分，实际得分为 3 分；

设施设备质量验收合格率预期值为 100%，根据政府采购验收表得，实际完成 100%。指标完成率 100%，此项指标应当得分为 6 分，实际得分为 6 分；

3.产出时效情况

项目当年开工及时率预期值为 100%，根据相关协议合同台账、验收报告单得，实际完成 100%。指标完成率 100%，此项指标应当得分为 2 分，实际得分为 2 分；

项目当年竣工及时率预期值为 100%，根据相关协议合同台账、政府采购验收表得，实际完成 2021 年 3 月。指标完成率 100%，此项指标应当得分为 2 分，实际得分为 2 分；

项目完工时间预期值为 2021 年 10 月，根据相关协议合同台账得，实际完成 2021 年 10 月。指标完成率 100%，此项指标应当得分为 2 分，实际得分为 2 分；

4.产出成本情况

每座工程建设费用预期值为不高于 212.735 万元，实际完成 212.735 万元，根据项目财务打款明细显示，不存在超预算执行的情况。指标完成率 100%，此项指标应当得分为 3 分，实际得分为 3 分；

每座工程建设其他费用预期值为不高于 7.82 万元，实际

完成 7.82 万元，根据项目财务打款明细显示，不存在超预算执行的情况。指标完成率 100%，此项指标应当得分为 3 分，实际得分为 3 分；

4.项目的效益情况评价分析

项目效益分析主要针对项目实现的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度进行分析。项目的产出及效果指标权重 36 分，实际得分 36 分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
效益 (36分)	经济效益(5分)	具体指标	项目实施所产生的经济效益。	带动增加脱贫巩固人口全年总收入，完成该指标得满分(5分)；		5
	社会效益(5分)	具体指标	项目实施所产生的社会效益。	受益脱贫巩固人口数，指标已完成，得满分(5分)；	已完成	5
	生态效益(5分)	具体指标	项目所产生的生态效益	减少化肥对农业，环境的污染，指标已完成，得满分(5分)；		5

	可持续影响指标(10)	具体指标	项目的可持续影响	设施设备可使用年限,完成该指标得满分(5分); 养殖场使用年限,完成该指标得满分(5分);	已完成	10
	满意度(11分)	具体指标	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	<p>根据问卷调查,受益脱贫巩固人口达到满意的人数:①人数大于等于95%,得11分;</p> <p>②人数小于95%大于等于85%,得9分;</p> <p>③人数小于85%大于等于70%,得7分;</p> <p>④人数小于等于70%,不得分。</p> <p>社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。</p>	附件3	11

1.社会效益情况

该指标设置为：受益脱贫巩固人口数，指标值为不低于 13500 人，通过入户名单，分红收益得知，实际受益脱贫巩固人口数为 13500 人，此项指标应当得分为 5 分，实际得分为 5 分；

2.经济效益指标情况

该指标设置为：带动增加脱贫巩固人口全年总收入，指标值为不低于 285 万元，通过分红收益得知，带动增加脱贫巩固人口全年总收入为 285 万元，按照农业产业化经营模式，建立合理的产业利益分配机制，通过“基地+农户（贫困户）”的订单农业发展形式，实现区域化布局、专业化生产，有利于创造出良好的经济效益和社会效益，加速推进农村产业化发展进程，实现农村经济结构的多元化，直接带动农民增收。本项目可带动贫困户脱贫，达到平均每户年增收 500 元以上。此项指标应当得分为 5 分，实际得分为 5 分；

3.可持续影响指标情况

该指标设置为：设施设备可使用年限，指标值为不低于 3 年；养殖场使用年限，指标值为不低于 15 年；通过政府采购验收单得知，实际设备使用年限为 8 年，养殖场使用年限可达到 15 年，伽师县肉羊规模化养殖体系建设，事关伽师县畜牧业稳步发展和民生持续改善。本项目有助于加快构建伽师县肉羊规模化养殖体系，加速良种化进程，提高伽师县肉羊群体品

质，优化伽师县肉羊产业格局，调整优化畜牧产业结构，培育新的收入增长点，促进伽师县农业可持续发展。

此项指标应当得分为 10 分，实际得分为 10 分；

4.生态效益指标情况

该指标设置为：减少化肥对农业，环境的污染，指标值为有效减少，1.项目建成后，利用杂交改良羊生长周期短、饲养报酬高的特点，同时配套推广舍饲养羊技术，可有效提高饲料利用率，减轻草场压力，保护自然环境与生产环境。

2.为种植业提供大量有机肥，对改善土壤结构，减少环境污染，建立以农养牧、以牧促牧、农牧结合增产增效的良性生态循环有重要作用。

3.通过发展养羊生产，推广秸秆处理利用技术，提高秸秆利用率，还可有效防止秸秆焚烧现象，从而减少大气污染，具有重要的环保作用。此项指标应当得分为 5 分，实际得分为 5 分；

5.服务对象满意度情况

该指标设置为：受益脱贫巩固人口满意度，指标值为不低于 95%，评价组通过发放调查问卷的方式，对项目进行调研，发放调查问卷 100 份，收回有效问卷 100 份，调查结果表明受益群众满意度各达 95%以上。此项指标应当得分为 11 分，实际得分为 11 分。

四、主要问题

1.项目制度管理机制方面有待加强。项目制定制度建设管理办法方面有待加强，会影响项目的管理规范性，不能及时地规避制度的弊端，使制度真正地起到规范流程、实现效益的工具。

2.运营方饲养管理能力有待加强，还在运用传统的饲养方式。

五、相关建议

建议：1.建议项目单位完善绩效管理措施及制度，强化预算绩效管理理念，加强绩效管理的职责分工及业务质量的监督管理。针对项目实施全过程进行绩效管理，配合财政部门实行重点项目双监控，以“及时纠偏、约束有力，全面覆盖、突出重点，权责对等、相互协调，信息共享、运用结果”的原则持续强化监控结果。在监控过程中对发现的问题及时督促预算单位进行整改，将监控结果较差的与预算资金相挂钩，视情况采取调整预算、停止拨款等措施，进一步强化各预算单位绩效管理意识，又确保了财政资金规范有效使用，发挥财政资金效益最大化。

2.加强运营方培训，提高运营方饲养管理能力，建立健全考核机制。

六、其他需要说明的事项

在绩效管理工作中，针对绩效评价中发现的问题，建议项

目管理单位进行梳理，对能够整改的问题及时进行整改，不能整改的问题结合项目的实际加强管理，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

附件 1：绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
决策 (15)	项目立项(5分)	立项依据充分性(3分)	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	<p>①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策(1分)；否则，不得分。</p> <p>②项目立项符合行业发展规划和政策要求(0.5分)否则，不得分；</p> <p>③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需(0.5分)否则，不得分；</p> <p>④项目属于公共财政支持范围，符合中</p>	项目立项符合法律法规	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
				<p>央、地方事权支出责任划分原则（0.5分）</p> <p>否则，不得分；</p> <p>⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（0.5分）否则，不得分。</p>		
		立项程序规范性（2分）	<p>项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。</p>	<p>①项目按照规定的程序申请设立（0.5分）</p> <p>否则，不得分；</p> <p>②审批文件、材料符合相关要求（1分）</p> <p>否则，不得分；</p> <p>③事前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（0.5</p>	<p>项目申请、设立过程符合相关要求</p>	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
				分) 否则, 不得分。		
	绩效目标(5分)	绩效目标合理性(2.5分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际, 用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	<p>①项目有绩效目标, (1分), 否则, 不得分;</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性, 预期产出效益和效果符合正常的业绩水平, 否则, 不得分(1分);</p> <p>③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配, 否则, 不得分(0.5分)。</p>	项目所设定的绩效目标依据充分	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
		绩效指标明确性 (2.5分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，(1分)否则，不得分； ②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，否则，不得分(0.5分)。	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量	2.5
	资金投入(5分)	预算编制科学性 (2.5分)	项目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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情	①预算编制经过科学论证(0.5分)否则，不得分； ②预算内容与项目内容匹配(1.5分)否则，不得分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制	项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
			况。	(0.5分) 否则, 不得分; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配(0.5分) 否则, 不得分。	标是否相适应	
		资金分配合理性 (2.5分)	项目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, 用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据充分(1分) 否则, 不得分; ②资金分配额度合理, 与项目单位或地方实际相适应(1.5分) 否则, 不得分。	项目预算资金分配有测算依据, 与补助单位或地方实际相适应	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
过程(25分)	资金管理(15分)	资金到位率(5分)	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项目实施的总体保障程度。	<p>①资金到位率为100%的,得满分。(5分)。</p> <p>②资金未全额到位的,按照满分乘以到位率计算得分。</p> <p>(资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%)。</p> <p>实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。</p> <p>预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。</p>	资金到位率为100%	5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
		预算执行率（5分）	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	<p>①预算执行率为100%的，得满分（5分）；</p> <p>②资金未执行完毕的，按照满分乘以到位率计算得分。</p> <p>（预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%）。</p> <p>实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。</p>	预算执行率为100%	5
		资金使用合规性（5分）	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的	<p>①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（1分）</p> <p>否则，不得分；</p>	项目资金使用符合相关的财务管理	5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
			规范运行情况。	②资金的拨付有完整的审批程序和手续 (1分) 否则, 不得分; ③符合项目预算批复或合同规定的用途 (1分) 否则, 不得分; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 (2分) 否则, 不得分。	制度规定	
	组织实施 (10分)	管理制度健全性 (5分)	项目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项目顺利实施的	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度 (2.5分) 否则, 不得分; ②财务和业务管理制度合法、合规、完整 (2.5分) 否则, 不得分。	项目实施单位的财务和业务管理制度健全,	5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
			保障情况。			
		制度执行有效性（5分）	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	<p>①遵守相关法律法规和相关管理规定（1.5分）否则，不得分；</p> <p>②项目调整及支出调整手续完备（1分）否则，不得分；</p> <p>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档（1.5分）否则，不得分；</p>	项目实施符合相关管理规定	5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
				④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1分）否则，不得分。		
产出(24分)	产出数量(6分)	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	<p>①养殖小区数量指标，完成该指标得满分（3分）</p> <p>②购置设备数量指标，完成该指标得满分（3分）</p> <p>实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。</p> <p>实际产出数：一定时期（本年度或项目期）</p>	已完成	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
				<p>内项目实际产出的产品或提供的服务数量。</p> <p>计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。</p>		
	产出质 量(6分)	质量达标 率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	<p>①项目（工程）验收合格率指标，完成该指标得满分（3分）；</p> <p>②设施设备质量验收合格率指标，完成该指标得满分（3分）</p> <p>质量达标率=（质量达标产出数/实际产出</p>	已完成	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
				数) × 100%。 质量达标产出数: 一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。		
	产出时效(6分)	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标	①项目当年开工及时率,完成该指标得满分(2分); ②项目当年竣工及时率,完成该指标得满分	已完成	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
			的实现程度。	(2分); ③项目完工时间:2021年10月,完成该指标得满分(2分); 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。		
	产出成本(6分)	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项	①每座工程建设费用,完成该指标得满分(3分); ②每座工程建设其他费用,完成该指标得满	已完成	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
			目的成本节约程度。	分（3分）； 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。		
效益(36分)	经济效益(5分)	具体指标	项目实施所产生的经济效益。	带动增加脱贫巩固人口全年总收入，完成该指标得满分（5分）；		5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
	社会效益(5分)	具体指标	项目实施所产生的社会效益。	受益脱贫巩固人口数,指标已完成,得满分(5分);	已完成	5
	生态效益(5分)	具体指标	项目所产生的生态效益	减少化肥对农业,环境的污染,指标已完成,得满分(5分);		5
	可持续影响指标(10)	具体指标	项目的可持续影响	设施设备可使用年限,完成该指标得满分(5分);养殖场使用年限,完成该指标得满分(5分);	已完成	10

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分依据	得分
	满意度 (11分)	具体指标	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	<p>根据问卷调查,受益脱贫巩固人口达到满意的人数:①人数大于等于95%,得11分; ②人数小于95%大于等于85%,得9分; ③人数小于85%大于等于70%,得7分; ④人数小于等于70%,不得分。</p> <p>社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。 一般采用社会调查的方式。</p>	附件3	11

附件 2：资金使用情况明细表

资金使用情况明细表

资金性质	资金名称	文号	预算金额（万元）	支出金额（万元）	结余金额（万元）	预算执行率
中央专项	伽师县养殖小区建设项目	喀地财扶〔2021〕3号	586.96	586.96	0	100%
		喀地财扶〔2020〕14号	2790.99	2790.99	0	100%
		喀地财扶〔2021〕3号	813.00	813.00	0	100%
合计			4190.95	4190.95	0	100%

附件 3：伽师县重点项目支出绩效评价工作记录单

项目名称	伽师县养殖小区建设项目		
被评价单位	伽师县畜牧兽医局	评价日期	2021 年 12 月 31 日
评价人员	尹凯、孙强、牛荣杰		
<p>项目简介：</p> <p>该项目预算资金总额为 4190.95 万元，资金到位率为 100%。项目的主要内容为：本项目建设养殖小区 19 个，饲养规模羊 1000 只，每座养殖小区占地面积约 30 亩，分别为英买里乡 1 座、江巴孜乡 1 座、卧里托格拉克镇 3 座、克孜勒博依镇 3 座、夏普吐勒镇 1 座、米夏乡 1 座、和夏阿瓦提镇 3 座、克孜勒苏乡 3 座、古勒鲁克乡 1 座、玉代克力克乡 1 座、铁日木乡 1 座，等相关附属设备。该项目为当地及周边种羊户提供优质基础种羊，促进地方羊业发展。</p> <p>一、资料情况</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 统一社会信用代码证； 2. 伽师县畜牧兽医局职能配置、内设机构、和人员编制规定； 3. 绩效监控表、自评表和自评报告、目标表； 4 项目实施方案； 5. 资金发放表 6. 资金下达文件 7. 项目资金管理制度、财务管理制度； <p>二、资金使用情况</p> <p>项目资金总额 4190.95 万元，实际到位资金 4190.95 万元，资金到位率 100%。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，项目预算总额为 4190.95 万元，实际支出 4190.95 万元，预算执行率 100%，成本有效控制在预算范围内。</p> <p>三、资金管理情况</p> <p>该项目资金严格按照项目资金管理方法和地区财政资金管理制度支付资金；项目实施单位依据项目计划和实施进度，提出支付申请并提供相关真实、合规的佐证材料，制定资金使用计划，经审核后按照国库集中支付管理制度的规定和程</p>			

序及时支付资金。项目资金支付后,在审计或检查中发现资金使用存在违法违规问题的,及时追回、收回。对资金使用严格监管,防止资金使用不精准、虚报冒领。资金的支付有完整的审批程序和手续,符合制度要求;项目资金进行单独核算,财务手续基本合理、完整,未发现专项资金有截留、挤占、挪用、虚列开支等情况。

四、项目管理情况

项目单位按照《自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法》(新财预〔2016〕113号)和《新疆维吾尔自治区专项资金管理办法》等管理制度要求执行。管理制度涵盖了组织管理、项目储备、项目申报报备和审查、项目公告公示、监督检查、奖惩制度、档案管理等流程管理制度,项目管理制度较健全。

五、项目完成情况

该项目共设置一级指标 3 个,二级指标 9 个,三级指标 15 个,其中已完成三级指标 15 个,指标完成率为 100%。

该项目已完成项目实施后有效为人民生活水平的不断提高,羊肉需求量逐年上升,因此应尽最大努力做好伽师县优质肉用绵羊的发展工作,以适应市场需求和增加农民养羊收入。

六、项目效益情况

1. 社会效益情况

通过伽师县畜牧兽医局伽师县养殖小区建设项目的实施,加快构建伽师县肉羊规模化养殖体系,加速良种化进程,提高伽师县肉羊群体品质,优化伽师县肉羊产业格局,调整优化畜牧产业结构,培育新的收入增长点,促进伽师县农业可持续发展。

(1) 带动增加脱贫巩固人口全年总收入,指标值为不低于 285 万元,通过分红收益得知,带动增加脱贫巩固人口全年总收入为 285 万元,按照农业产业化经营模式,建立合理的产业利益分配机制,通过“基地+农户(贫困户)”的订单农业发展形式,实现区域化布局、专业化生产,有利于创造出良好的经济效益和社会效益,加速推进农村产业化发展进程,实现农村经济结构的多元化,直接

带动农民增收。本项目可带动贫困户脱贫，达到平均每户年增收 500 元以上。

(2) 减少化肥对农业，环境的污染，指标值为有效减少，1. 项目建成后，利用杂交改良羊生长周期短、饲养报酬高的特点，同时配套推广舍饲养羊技术，可有效提高饲料利用率，减轻草场压力，保护自然环境与生产环境。

2. 可持续影响情况

(1) 为种植业提供大量有机肥，对改善土壤结构，减少环境污染，建立以农养牧、以牧促牧、农牧结合增产增效的良性生态循环有重要作用。

(2) 通过发展养羊生产，推广秸秆处理利用技术，提高秸秆利用率，还可有效防止秸秆焚烧现象，从而减少大气污染，具有重要的环保作用。

3. 服务对象满意度情况

通过发放调查问卷的方式走访受益群众，本次发放问卷 100 份，收回有效问卷 100 份，调查结果表明受益群众满意度达 100%。

七、存在问题及建议：

1. 项目制度管理机制方面有待加强。项目制定制度建设管理办法方面有待加强，会影响项目的管理规范性，不能及时地规避制度的弊端，使制度真正地起到规范流程、实现效益的工具。

2. 运营方饲养管理能力有待加强，还在运用传统的饲养方式。

五、相关建议

建议：1. 建议项目单位完善绩效管理措施及制度，强化预算绩效管理理念，加强绩效管理的职责分工及业务质量的监督管理。针对项目实施全过程进行绩效管理，配合财政部门实行重点项目双监控，以“及时纠偏、约束有力，全面覆盖、突出重点，权责对等、相互协调，信息共享、运用结果”的原则持续强化监控结果。在监控过程中对发现的问题及时督促预算单位进行整改，将监控结果较差的与预算资金相挂钩，视情况采取调整预算、停止拨款等措施，进一步强化各预算单位绩效管理意识，又确保了财政资金规范有效使用，发挥财政资金效益最大化。

附件 4：项目绩效评价调查问卷分析报告

为真实反映伽师县养殖小区建设项目支出绩效和受益对象满意度情况，本次对伽师县的受益人员进行随机问卷调查，回收有效问卷共计 100 份，回收率 100%。主要反馈如下：

序号	问题	回应情况					比例
		回应 1	回应 2	回应 3	回应 4	回应 5	占比情况 (%)
1	您在伽师县的居住年限？	1 年以下	1-3 年	4-10 年 (含 10 年)	10 年以上	/	
		9	7	4	80		9%
2	本项目实施后对畜牧业生产发展是否有改善？	改善很多	有改善	一般	有点改善	没改善	
		96	4	0	0	0	100%
3	本项目实施后对你村集体收入是否增加？	增加	一般	不增加	/	/	
		96	4	0	/	/	100%

4	本项目实施后是否脱贫巩固人口增收？	增收	一般	无增收	/	/	100%
		95	5	0	/	/	
5	本项目实施后是否改善生活便利？	有所改善	一般	有点改善	没改善	/	100%
		93	7	0	0	/	
6	您对本项目总体是否满意？	非常满意	比较满意	一般	不太满意	不满意	100%
		96	4	0	0	0	
7	您对本项目减少化肥农业，环境的污染是否改善？	非常满意	比较满意	一般	不太满意	不满意	
		97	3	/	/	/	

上述结果显示，随机抽查的 100 名受益对象对伽师县养殖小区建设项目实施情况总体是满意的，100 名受益群众对该项目满意度为 95%以上。此次满意度调查仅从“群众满意程度”考核。