附件 1

# 2023 年度县级配套农业保险项目支出绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

1、项目背景

为深入实施乡村振兴行动，防范因自然灾害和市场风险造成养殖户种养产业财产损失，助推我县到 2023 年全面打赢乡村振兴攻坚战。按照甘政办发〔2018〕126 号文件《甘肃省 2018—2023 年农业保险助推脱贫攻坚实施方案》等文件精神，关于农业保险“成本垫底、收益托底、六大产业全覆盖”和“三年兜底、五年平衡，区分特点、精设品种，普惠与特惠兼顾，贫困户一户不落”的总体要求，围绕牛、羊、菜、果、薯、药等特色产业发展，以保障养殖户收入稳定为目标，大力开展农业保险“增品扩面提标降费”工作，为坚决打赢乡村振兴攻坚战提供保障。该项目的实施是县委县政府对乡村振兴，保障养殖户收入稳定的主要保障性措施。农业保险紧紧围绕特色产业发展开设险种，力争实现“一户一保”。

2、主要内容

按照甘肃省财政厅、农牧厅（甘农牧财发〔2024〕73 号）文件精神，农业保险“成本垫底、收益托底、六大产业全覆盖”

和“三年兜底、五年平衡，区分特点、精设品种，普惠与特惠兼顾，贫困户一户不落”的总体要求，聚焦保障养殖户种养产业收入稳定，构建“中央补贴品种、省级补贴品种、市县补贴品种”相互补充的风险保障体系，分年推进农业保险“增品扩面提标降费”工作。我县围绕牛、羊、菜、果、薯、药等特色产业发展，以保障养殖户收入稳定为目标，为坚决打赢乡村振兴攻坚战提供保障。对全县养殖户养殖的牛、羊、猪等购买保险，降低因自然灾害、动物疫病、市场价格波动等因素对养殖产业造成损失的风险。

3、项目实施情况

项目都制定了计划，项目严格按计划组织实施。2023年我县养殖户参与农业保险的有：牦牛150头、能繁母猪519头、育肥猪2308头、肉牛5076头、肉羊7260只、蜜蜂55箱、马294匹、麝10只。我县中标的保险公司对我县养殖户饲养的动物进行投保，投保结束后，我中心根据参与农业保险的保单数量，按照政策支付比例将资金拨付到保险公司。

4、资金投入及使用情况

（1）资金投入情况：项目资金县财政按照预算，该项目计划投资174.48万元，张家川县财政局2023年下达我单位资金174.48万元。达到项目预算投资计划要求。

（2）资金使用情况：根据文件精神，我县中标的保险公司对我县养殖户饲养的动物进行投保，投保结束后，我中心根据参与农业保险的保单数量，按照政策支付比例将资金拨付到保险公

司。全年完成补贴资金发放84.35万元。预算执行率为48.34%。项目资金严格按预算批复用途支付，支出符合国家财经法规和财务管理制度，资金拨付程序规范。

（二）项目绩效目标

1、数量指标：2023年我县养殖户参与农业保险的有：牦牛150头、能繁母猪519头、育肥猪2308头、肉牛5076头、肉羊7260只、蜜蜂55箱、马294匹、麝10只。2023县农业保险保费项目按照计划数量指标无偏差，完成年度指标。

2、质量指标：没有出现资金使用的重大违规违纪问题，指标无偏差，完成年度指标。

3、时效指标：在12月底前完成对农业保险保费资金的发放，指标无偏差，完成年度指标。

4、效益指标：通过项目实施，有效降低了养殖户养殖的牛、羊、猪等因自然灾害、动物疫病等因素造成养殖户养殖产业损失的风险，保障了养殖户收入，指标无偏差，完成年度指标。

5、满意度指标：通过对养殖 户的走访调查了解到养殖户对农业保险保费项目的满意度高于85%，指标无偏差，完成年度指标。

## 二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价我中心本级财政预算资金的使用和管理情况，为切实提高财政资金使用效益，强化预算支出责任和效率提供参考依据。

本次绩效评价的对象和范围是2023年县级财政年初预算安排到我单位的县级配套农业保险项目。

（二）绩效评价原则、指标体系、评价方法、标准

1、评价原则：我单位绩效评价按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明原则。

2、指标体系：按照规范的程序，对项目按照产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等指标进行客观、公正的评价。在结合单位自评的基础上开展项目支出绩效评价和部门评价。对项目的决策、项目和资金的管理、产出和效益对标进行绩效评价，结果与预算安排、项目指标、政策调整、改进管理实质性挂钩开展评价。

3、评价方法：本次评价采用定量分析与定性分析相结合的方法。定量分析主要关注项目支出部门的财务数据、项目完成情况等；定性分析则关注项目管理、团队协作、客户满意度等方面。

4、评价标准：本次评价主要关注财务指标：包括预算执行情况、成本控制、资金使用效率等；项目指标：包括项目完成率、项目质量、项目进度等；管理指标：包括项目管理流程等；满意度指标：包括满意度调查等。

## 三、绩效评价情况及评价结论

预算执行情况：项目支出在过去一年中，总体预算执行情况良好，预算偏差率控制在合理范围内。

成本控制：部门在成本控制方面较好，有效避免了不必要的

浪费。

资金使用效率：资金使用效率较高，大部分资金均用于支持项目顺利进行。

项目完成率：项目完成率较高，大部分项目均按时完成。

项目质量：项目质量较好，未出现重大质量问题。

项目进度：项目进度控制得当，未出现严重滞后现象。

项目管理：项目管理规范，各部门协作顺畅；形成了良好的工作氛围；部门内部沟通效率较高，信息传递迅速准确。

满意度调查：养殖户对项目的服务表示满意，满意度较高。

项目绩效评价：本次评价结果显示，项目支出在资金管理、项目执行等方面表现良好。我们得出预算执行正常，财务管理正常，项目管理正常，目标完成正常。评价结论：优。

2023年项目支出绩效评价指标计分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评价分 | 具体指标 | 评价标准 |
|---|---|---|---|---|---|
| 项目决策（16分） | 项目目标（8分） | 目标内容（8分） | 8 | 设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化 | 设有目标（2分）<br>目标明确（2分）<br>目标细化（2分）<br>目标量化（2分） |
| | 决策过程（8分） | 决策依据（4分） | 4 | 有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题和需求 | 符合法律法规（1分）符合经济社会发展规划（1分）<br>部门年度工作计划（1分）<br>针对某一实际问题和需求（1分） |
| | | 决策程序（4分） | 4 | 项目符合申报条件、申报批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续 | 符合申报条件（2分）项目申报、批复程序符合管理办法（1分）<br>项目调整履行了相应手续（1分） |
| 项目管理 | 资金到位 | 到位率（4分） | 4 | 实际到位/计划到位*100% | 根据项目资金的实际到位率计算得分（4分） |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评价分 | 具体指标 | 评价标准 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （34分） | （7分） | 到位时效（3分） | 3 | 资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度 | 到位及时（1分）<br>不及时但未影响项目进度（1分）<br>不及时并影响项目进度（1分） |
| | 资金管理（14分） | 资金使用（8分） | 8 | 支出依据合规，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；无超预算情况 | 虚列套取扣4-8分<br>依据不合规扣2分<br>截留、挤占、挪用扣3-6分<br>超标准开支扣2-5分<br>超预算扣2-5分 |
| | | 财务管理（6分） | 6 | 资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范 | 财务制度健全（2分）严格执行制度（2分）会计核算规范（2分） |
| | 组织实施（13分） | 组织机构（3分） | 3 | 机构健全、分工明确 | 机构健全、分工明确 （3分） |
| | | 项目实施（3分） | 3 | 项目按计划开工；按计划进度开展；按计划完工 | 按计划开工（1分） 按计划开展（1分） 按计划完工（1分） |
| | | 管理制度（7分） | 7 | 项目管理制度健全；严格执行相关管理制度 | 管理制度健全（3分）<br>制度执行严格（4分） |
| 项目绩效（50分） | 项目产出（15分） | 产出数量（5分） | 4 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出数量 | 对照绩效目标，按实际产出数量率计算得分（5分） |
| | | 产出质量（4分） | 4 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出质量 | 对照绩效目标，按实际产出质量率计算得分（4分） |
| | | 产出时效（3分） | 2 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出时效 | 对照绩效目标，按实际产出时效率计算得分（3分） |
| | | 产出成本（3分） | 2 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出成本 | 对照绩效目标，按实际产出成本率计算得分（3分） |
| | 项目效果（35分） | 经济效益（10分） | 10 | 根据项目实际，标识所产生的直接或间接的经济效益 | 对照绩效目标，按经济效益实现程度计算得分（10分） |
| | | 社会效益 | 10 | 根据项目实际，标识所产生的社会效益 | 对照绩效目标，按社会效益实现程度计算得分（10分） |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评价分 | 具体指标 | 评价标准 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | （10分） | | | |
| | | 可持续影响（5分） | 5 | 项目产出能持续运用；项目运行所依赖的政策制度能持续执行 | 项目产出能持续运用（2分）所依赖的政策制度能持续执行（3分） |
| | | 服务对象满意度（10分） | 7 | 项目预期服务对象对项目实施的满意程度 | 按收集到的项目服务对象的满意率计算得分（10分） |
| 总 分 | | | 94 | | |

## 四、绩效评价指标分析

项目制定了计划，严格按计划组织实施，项目总体预算执行情况良好，预算偏差率控制在合理范围内。部门在成本控制方面较好，有效避免了不必要的浪费；资金使用效率较高，大部分资金均用于支持项目顺利进行。在支出过程中，能严格遵守各项规章制度。我们能严格执行专项资金财务管理办法，专款专用，无截留、无挪用等现象。没有出现资金使用的重大违规违纪问题。项目数量完成率较低，主要是养殖户参与保险的积极性不高。项目均按时完成；项目质量较好，未出现重大质量问题；项目进度控制得当，未出现严重滞后现象。项目管理规范，各部门协作顺畅；形成了良好的工作氛围；部门内部沟通效率较高，信息传递迅速准确。客户对项目支出部门的服务表示满意，满意度较高。

## 五、存在的问题及原因分析

### （一）存在的问题及原因分析

通过对项目绩效评价，项目运行实践经经验还欠缺，我中心项目相关人员配备还显不足，项目数量完成率较低，主要是养殖户参与保险的积极性不高。主要原因是在项目规划和实施过程中，未充分考虑项目受益群众参与的可持续性和长期效益，导致项目资金结余，使用率不高。

（二）下一步措施

今后我中心将继续克服困难，不断学习借鉴其他单位的先进经验做法，进一步规范财政资金管理，切实提高财政资金使用效益，充分体现财政资金使用主体责任。提高预算绩效管理意识，坚持先有预算，后有支出，做好预算执行分析，提高预算编制科学化，准确化，提高预算执行效率。加强项目宣传，提高项目资金的使用率。在项目规划和实施过程中，充分考虑项目成果的可持续性和长期效益，加强与相关利益方的沟通和合作，共同推动项目目标的实现。