兴县农业农村局

2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）

项目支出绩效自评报告

一、项目基本情况

**（一）项目概况**

**1. 立项背景**

湖羊是中国特有的品种，且具有产羔多、生长快、肉质好、适宜舍饲等优点，养殖湖羊具有较好的经济效益。

通过政府引导、银企对接、龙头带动、村集体经济参与、能人带头、农民主体、联合体保障，逐步建立“政府+村集体+公司+银行+农户”五位一体发展模式，提高畜牧产业抗风险能力，助推畜牧产业集群化、高质量发展。

致力于发展湖羊产业，不仅丰富了百姓的餐桌，鼓起了村民的“钱袋子”，真正把畜牧产业发展成为脱贫致富、壮大村集体经济的支柱产业。而且为乡村振兴提供了更多助力，擦亮了乡村振兴的“新名片”。

1. **项目立项依据**

（1）《2020年吕梁市产业扶贫工作方案》（吕政办发〔2019〕79号）；

（2）中共吕梁市委农村工作领导小组《关于印发吕梁市2020年畜牧产业发展实施方案的通知》（吕农组发〔2020〕4号）；

（3）兴县农业农村局《关于对2020年畜牧产业发展兴县湖羊养殖园区建设项目实施方案的批复》（兴农发〔2020〕63号）；

（4）兴县农业农村局《兴县湖羊产业发展计划》（兴农发〔2020〕5号）；

（5）兴县农业农村局《关于2021年实施乡村振兴畜牧产业发展建设项目实施方案的批复》（兴农发〔2021〕62号）；

（6）其他相关政策性文件。

1. **项目的主要内容**

拟给建设湖羊养殖圈舍、加工房、饲草料库、堆粪场、消毒室、管理室及购置相应设备等壮大畜牧产业，助力畜牧产业集群化、高质量发展。。

同时与牧业公司合作，壮大村集体经济的支柱产业，带动发展一批规模化养殖场。

1. **项目资金预算及执行情况**

（1）资金预算情况

2021年兴县农业农村局2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）预算指标289.00万元。

（2）资金执行情况

2021年兴县农业农村局实际支付至各乡镇及畜牧公司奖补款279.00万元。

**（二）项目绩效目标**

拟给蔚汾镇、魏家滩镇、奥家湾乡、东会乡、孟家坪乡五个乡镇十六户合作社拨付补助资金用于建设湖羊养殖圈舍、加工房、饲草料库、堆粪场、消毒室、管理室及购置相应设备等。

同时与牧业公司合作，委托牧业公司按照“三固定五统一”方式，采用“公司+村集体经济组织+致富带头人+农户+银行”模式，带动发展一批规模化养殖场。

二、绩效自评工作开展情况

**（一）绩效自评目的**

通过实施绩效自评，梳理2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）项目的资金使用情况、项目实施情况以及取得的综合绩效，全面反映财政资金产出效益和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，及时发现项目管理中存在的问题，总结项目实施经验，进一步加强和规范项目资金管理，完善项目管理。

**（二）绩效评价原则、依据及方法**

**1. 绩效评价原则**

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效自评由财政部门、项目单位根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效自评应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

1. **绩效自评依据**

（1）《中华人民共和国预算法》（2014修正）；

（2）《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）；

（3）财政部《关于印发〈项目支出绩效评估管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

（4）中共山西省委 山西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39 号）；

（5）兴县财政局《关于开展2021年度预算项目支出绩效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》（兴财绩〔2021〕1122号）；

（6）其他有关制度、办法等。

**3. 绩效自评方法**

（1）比较分析法

通过对绩效目标与实施效果的比较、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

1. 因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

1. 公众评判法

通过专家评估、访谈等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。本次采取对受益群众走访调查的方式，了解项目情况及对项目的满意程度，以评价其效益。

**（三）绩效自评指标体系**

绩效自评指标体系是绩效自评工作的核心，主要包括评价指标的设计原则、评价指标及指标值的确定、权重设定、证据收集方法等。

**1.绩效自评指标设计原则**

绩效自评指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具。绩效自评指标体系的构建是一项复杂的系统工程，也是绩效自评的重点和难点。要构建科学、合理的绩效自评指标体系，除了要遵循指标甄选的一般原则外，还要根据项目的目标和任务，从影响项目实现的效益情况把握绩效指标体系构建的思路，项目绩效自评指标体系的构建主要遵循的原则如下：

（1）科学性原则

科学性原则主要体现在可重复操作上，无论评价主体是谁，不管什么时候评价，对同一项目的评价结论应该是基本相同的，评价指标要能够表达项目的内涵。

（2）系统性原则

各评价指标之间要有一定的逻辑关系，一定层级的绩效自评指标必须与同一层级的绩效自评目的相一致，要从不同的侧面反映项目实施的主要特征和状态，并能体现出项目未来的发展趋势。

（3）可操作性原则

充分考虑数量及指标量化的难易程度，每个评价指标应该概念确切、含义清楚、信息集中、数据资料容易获得，计算范围明确，计算方法简明易懂，尽量利用现有的规范标准及统计资料。

（4）定量和定性相结合原则

根据指标的特殊性和复杂性，以定量指标为主，定性指标为辅，既有定量数据，又进行定性分析。

**2.评价指标的确定**

参考财政部项目支出绩效自评指标体系框架，结合项目的实际情况及项目绩效自评原则，构建2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）项目的绩效自评指标体系。本指标体系共分为三级：一级指标包括投入、产出、效益和满意度指标。二级指标包括全年预算执行率、数量、质量、时效、成本指标、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度指标。三级指标根据不同二级指标及不同项目的实际情况增设指标内容。

**3.评价指标的权重或分值设定**

综合考虑以上因素，评价设定的各类指标权重为：投入指标10分、产出指标50分、效益指标30分、服务对象满意度指标10分；二级指标分值由绩效自评工作组依据各指标的重要性集体研究确定，具体评分根据评分标准确定。

**4.评定等级**

依据《财政支出项目绩效评价操作指南》，将评分结果类型分为优、良、中、差。60分以下为差，60分（含）-80分为中，80分（含）-90分为良，90分（含）以上为优。

1. **绩效自评工作过程**
2. **收集、审核资料**

根据2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）项目的具体情况，在全面收集资料的基础上，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

1. **现场勘察**

根据评价项目对象的特点和提供的数据资料，进行实地考察。

（1）收集整理财政资金支出情况、财务管理状况、目标完成情况以及实施效果的介绍，核实相关资料。

（2）从项目利益相关方中确定访谈的管理人员、实施人员、项目受益者及参与者。

（3）根据项目的具体情况走访群众，并根据走访了解的情况作为确定社会公众满意度的依据。

1. **综合评价**

依据项目支出绩效自评指标体系确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象进行全面的定量、定性分析和综合评价，形成评价结论。

1. **撰写报告**

根据项目的绩效自评情况，撰写绩效自评报告。

三、项目绩效体系指标分析

本次绩效自评指标体系按照逻辑分析法，从“投入”、“产出”、“效益”和“满意度指标”4 个维度进行构建。

**1. 投入**

投入指标从项目资金执行情况方面进行考察，投入指标分值共计10分，本项目实际得分9.65分：

1. 全年预算执行率

兴县农业农村局2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）项目全年预算金额289.00万元，全年支出金额279.00万元。执行率=全年支出金额/全年预算金额=279.00/289.00=96.54%。

依据项目支出绩效自评得分规则，项目资金全年预算执行率得9.65分。

**2. 产出**

产出指标从数量、质量、时效和成本四个方面进行考察，产出指标分值共计50分，本项目实际得分50分：

1. 数量指标

①能繁母羊场

2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）项目奖补16户家庭农场或合作社，实际奖补16户。

②母羊养殖数量

2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）项目合作社养殖母羊5600只，实际验收5623只。

2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）项目按计划完成。依据项目支出绩效自评得分规则，数量指标得20分。

1. 质量指标-验收合格率

2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）项目经县、乡两级验收，验收合格。依据项目支出绩效自评得分规则，质量指标得10分。

1. 时效指标-奖补资金发放

2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）项目资金应补贴16户，实际已补贴16户。依据项目支出绩效自评得分规则，时效指标得分10分。

1. 成本指标-按奖补标准补助

2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）项目根据存栏每100只/羊场给予县级奖补资金4万元，实际奖补共16个羊场，5600只羊，共奖补224万元；另对兴县湖羊养殖园区免费发放种公羊给予剩余奖补资金55万元。已拨付奖补资金均已按奖补标准支付。依据项目支出绩效自评得分规则，成本指标得分10分。

1. **效益**

效果指标从经济效益、社会效益和可持续影响三个方面进行考察，效果指标分值共计30分，本项目实际得分30分：

1. 经济效益

经济效益指标考核项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响。2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）项目依托龙头企业发展畜牧产业园，带动发展一批规模化养殖场。施行统一仔苗、统一饲料、统一药品、统一服务、统一回收方式，保证规模化养殖场及合作农户有稳定增殖收益。依据项目支出绩效自评得分规则，经济效益得10分。

1. 社会效益

社会效益指标考核项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）项目通过多个乡镇产业园区建设湖羊能繁母羊场，并由龙头企业回收农户繁殖的羔羊。确保农户出售风险降至最低，带动贫困户增收，社会效益较好。依据项目支出绩效自评得分规则，社会效益得10分。

1. 可持续影响

可持续影响指标考核项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）项目有助于带动养殖户的积极性，间接影响周边群众对养殖湖羊的热情，且能繁母羊在达到体成熟后繁殖羔羊，持续性较好。根据绩效自评指标体系，可持续影响得10分。

1. **服务对象满意度**

服务对象满意度考核服务对象对项目实施效果的满意程度。通过走访群众了解实际情况，群众对该项目比较满意。

依据项目支出绩效自评得分规则，服务对象满意度得10分。

四、评价结论及评价结果应用建议

绩效自评结果应用，既是开展绩效自评工作的基本前提，又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效自评结果得到合理应用，应将绩效自评结果作为以后年度建设资金分配的重要依据。

绩效自评是对效果的评价，评价结果直接反应项目实施的效益。评价分为四个档次：分为优（得分≧90），良（90＞得分≥80），中（80＞得分≥60），差（得分＜ 60 分）。对于评价优秀的项目应当加大资金，以期待更好的公共效益；对于评价结论中等以上的项目应该继续给予资金支持；对于评价结论为差的项目，应当减少资金或者取消项目。

兴县农业农村局2021年湖羊产业（圈舍建设奖补资金）项目绩效自评得分为99.65分，评价等级为“优”。

五、主要经验及做法

兴县采取技术培训、县农户在基地就业等方式，带动村民参与发展湖羊产业，依托龙头企业与广大农户建立产销联盟，由公司提供母羊、饲料和技术指导，农户进行母羊育肥及繁殖羔羊，然后公司回购，让更多的村民实现养羊增收致富。未来将打造湖羊文化长廊、湖羊科研基地、康养旅游等建设，力促湖羊产业与农民教育、智慧健康养殖、旅游等产业深度融合，进一步提升农村经济的“造血功能”。

附件：项目支出绩效自评表

兴县农业农村局

2022年X月XX日