**保靖县农业局2017年度财政性资金**

**绩效评价报告**

为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，根据保靖县财政局保财绩[2018]2号文件《保靖县财政局关于开展2017年度财政性资金绩效评价的通知》相关规定，保靖县农业局组织力量对2017年度部门预算整体支出绩效评价，现将情况汇报如下：

**一、基本概况**

全额预算单位，行政制度管理，财务核算执行行政单位会计制度，下属二级机构14个，其中行政1个、事业13个，财务不是单独核算，统一由本单位管理，二级机构未纳入本次整体支出的绩效评价范围。

**（一）人员编制**

**1、在职人员**

（1）核准人员编制总计148人，其中行政编制9人、事业编制139人。2017年度预算人员编制101人，较核定编制少47人，预算人员数控制在核定人员编制职数范围内。

**2、离退休人员**

截至2017年12月31日，实际离退休人员77人。

3、编制外聘用人员

长期聘用人员2人。

**（二）、主要工作职能**

我局主要职能：1、农业技术推广；2、农产品质量安全；3、农业行政执法；4、农村及农业宣传；5、病虫害控制；6、技术培训。

**（三）、主要工作任务**

2017年，为全面贯彻落实省、州、县农村工作会议精神，及党中央、省、州和县委、县政府关于加强“三农”工作的一系列重大决策部署，我局以农业供给侧结构性改革为主线，以提高农业质量和效益为中心，围绕“调结构、稳市场、防风险、提效益、增后劲”，着力“去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板”，以“百千万农业园区建设”为抓手，以“发展生产脱贫工程”为重点，以“农业农民增收”为目标，全面推进我县农业现代化建设。在县域粮食安全、农产品质量安全、发展生产脱贫、美丽乡村建设及逐业产业提质增效等方面取得了显著成益智，全县农业农村经济呈现提质增效发展趋势。

**二、整体绩效目标情况**

**（一）、全年预算总收入情况**

2017年上年结转480.90万元，预算总收入1832.95万元，其中包括：

1、本年预算收入1285.51万元，其中包括基本收入977.47万元、项目收入258.74万元；

2、其他收入496.74万元。

**（二）、全年总支出情况**

2017年预算总支出1654.01万元，其中包括基本支出977.47万元、项目支出676.54万元。

**（三）、全年结余情况**

2017年结余659.84万元，其中包括行政运行6.57万无、项目支出结余207.77万元、其他支出结余445.50万元。

**（四）三公经费支出情况**

2017年三公经费总支出44.36万元，其中包括公务用车购置及运行维护费15.93万元、公务接待28.43万元。

**三、绩效评价概述**

为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，根据保靖县财政局保财绩[2018]2号文件《保靖县财政局关于开展2017年度财政性资金绩效评价的通知》相关规定，对本单位进行绩效评价。

1、绩效评价目的：通过对2017年部门整体支出情况的绩效评价，促进部门从整体上提升预算绩效管理工作水平，强化部门整体支出责任，规范资金管理行为，提高财政资使用效益，保障能更好地履行职责。

2、绩效评价实施过程

核实数据。对2017年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实，与2016年度数据进行对比；

3、查阅资料。查阅2017年预算安排、预算追加、资金管理、经费支出、资金管理等相关文件资料和财务凭证；

4、归纳总结。对收集的材料进行综合分析、归纳汇总；

5、根据评价材料结合各项评价指标进行分析评分；

6、形成绩效评价报告。

**四、整体支出绩效评价**

（一）、目标设定（6分）

1、绩效目标合理性（3）：根据县委、县政府的中心工作，把2017年全年工作做好，严格执行国家财务制度和财经纪律，合理开支、厉行节约，严格控制三公经费，目标符合国家的法律法规、国民经济和社会发展总体规划，根据评价标准该项得3分。

2、绩效指标明确性（3分）；整体绩效目标已细化到具体工作任务，数量指标和质量指标分析细化。根据评价标准该得3分。

（二）预算配置（20分）

1、在职人员控制率（3分）

2017年度在职人员编制数91人，其中行政编制数9人，参照公务员法管理人员9人，财政补助73人。年末实有人数89人，根据公式进行计算89/91\*100%＝98%，小于100%，该项得3分。

2、“三公经费”变动率（4分）

2016年度三公经费35.17万元，本年度三公经费预算数49万元，支出数44.36万元，根据公式计算变动率多于0，该项得0分。

（三）预算执行（20分）

1、预算完成率（5分）

2017年上年结转480.90万元，预算总收入1832.95万元，结余659.84万元，根据公式计算预算完成率为90%，该项得分为1分。

2、预算控制率（5分）

2017年度没有追加预算，根据公式计算，预算控制率为0-10%，该项得分5分。

3、新建楼堂馆所面积控制率（5分）

2017年度没有新建楼堂馆所，根据公式计算控制率为100%，该项得分5分。

4、新建楼堂馆所投资概算控制率（5分）

2017年度没有新建楼堂馆所，根据公式计算投资概算控制率为100%，该项得分5分。

（四）预算管理（41分）

1、公用经费控制率（8分）

2017年公用经费实际支出977.47万元，预算数为1030.50万元，根据公式计算公用经费控制率为95%，控制率在100%以下,该项得分为8分。

2、“三公经费”控制率(8分)

2017年“三公经费”预算数49万元，实际支出44.36万元，根据公式计算控制率为91%，该项得分8分。

3、政府采购执行率（6分）

2017年政府采购执行率没有超过及降低5%，该项得分6分。

4、管理制度健全（8分）

2017年管理制定的管理制度健全，具有较强的合法合规性和完整性，相关的管理制度已得到有效的执行，该项得分8分。

5、资金使用合规性（6分）

2017年支出符合国家财经纪律法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，项目支出按规定，支出符合部门预算批复的用途，无挤占等现象，该项得分6分。

6、预决算信息公开性（5分）

按照政府对预决算规定的信息内容，时限实行公开，基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确。该项得分5分。

（五）产出及效率（26分）

一是万亩柑橘精品园。主要在在清水坪镇黄连村、坝木村、下码村、糯里村、比耳镇新寨、水坝村、比耳村实施，已全部完成整形修剪和施春肥工作、完成果园路建设5.5公里，目前已完成柑橘统防统治10000亩。已经全部完成柑橘品改1000亩整地（苗木集中在清水坪镇黄连村培育），主要在清水坪镇坝木村、下码村、魏家村、黄连村，毛沟镇阳坪村实施。其中坝木村、下码村、魏家村主要采用老橘园更新方式进行，在衰老椪柑园重新定植园丰脐橙，目前已完成土地整理工作。黄连村、阳坪村主要采用高接换种的方式进行，在椪柑上嫁接纽荷尔脐橙和杂柑爱媛38。低改4000亩已全部完成，柑橘低改工作主要在清水坪镇黄连村魏家村、大桥村、梁山村，比耳镇新寨、科腊村、比耳村，迁陵镇府库村、踏梯村、腊水村，复兴镇甘溪村、盐井村等村实施。全县现有柑桔总面积15.6万亩，预计总产12万吨，产值2.4亿元。

二是万亩保靖黄金茶精品园。主要在吕洞山片区（葫芦、吕洞山、水田河等乡镇）实施，目前已完成保靖黄金茶基地新造10000亩、老茶园提质改造5000亩，完成保靖黄金茶绿色防控10000亩，2017年春茶价格比去年提高20%以上，出现产销两旺，保靖黄金茶叶面积8.32万亩，年产值3.52亿元。

三是万亩稻花鱼精品园。主要以“一区五园”为核心，主要在阳朝乡、长潭河乡、水田河镇、迁陵镇等乡镇实施，目前已完成精品高标准示范点创建的6个村、稻鱼基地创建15个村、稻鱼苗种繁育基地2个，发放鱼苗6.2万斤，农民自购鱼苗5万余斤。

四是乡镇千亩标准园及贫困村百亩示范园。千亩标准园及百亩示范园已全部完成规划（共24个千亩标准园，230个百亩示范园），百、千、万亩、园区都在有序开展工作，目前已按农事季节，完成了各项建设任务和农艺工作。

（三）发展生产脱贫工程稳步推进。2017年，全县实际拨付产业发展资金14455万元，其中生产发展资金6401万元、园区建设资金3798万元、村集体经经济建设资金4256万元。

全县建成特色产业基地42.712万亩，其中柑橘15.6万亩（完成104%）、时鲜水果2.33万亩（完成388%）、茶叶8.32万亩（完成100%）、草本药材0.5万亩（完成100%）、商品蔬菜5.2万亩（完成104%）、优质稻米4.2万亩（完成105%）、双低油菜4万亩（完成100%）、烟叶1.7万亩（完成100%）、油茶1.03万亩（完成111%）、木本药材1.562万亩（完成101%）。

特色养殖业出栏肉牛0.88万头（完成100%）、生猪15.6万头（完成104%）、山羊7.55万只（完成105%）、出笼家禽78.5万羽（完成100%），完成稻田养鱼0.5万亩（完成100%），特种养殖产值800万元。全县共完成土地流转2.3万亩（完成105%），完善流转服务体系13个（完成100%），新增完善家庭农场129个（完成102%），新增完善农民专业合作社139个（完成111%）。全县科技服务覆盖贫困村个数57个（完成124%）。

3个万亩精品园建设，12个乡镇的24个千亩标准园和115个贫困村的230个百亩示范园也按照年度计划基本完成。“一村一品”产业发展和村集体经济建设稳步推进。依托能人和项目带动，稳步推进特色产业扶贫示范园、光伏电站、生态猪庄等村集体经济项目建设，村级集体经济增收明显，全县村级集体经济收入10万元以上的村达103个（完成396%），其中村级集体经济收入20万元以上的村54个（完成300%）。

（四）农业农村建设日趋健全

一是突出美丽乡村示范建设。按照规划科学、生产发展、生活宽裕、乡风文明、村容整齐、管理民主、宜居宜业等七个方面的内容，切实抓好美丽乡村示范建设，截止目前，葫芦镇大岩村、毛沟镇永和村基础设施、特色产业、生态环境整治、公益事业建设已完成投资1341万元，完成总任务的100%。

二是突出农业实用技术培训。扎实做好“农民实用技术培训”、“农村科技带头人”等“现代农民”培育工作，截止目前已在全县12个乡镇开展茶叶、猕猴桃、柑橘、油茶、食用菌、稻鱼及养殖业等产业培训期次471次、发放技术资料9.9万份、培训投入18.05万元、培训农民3.0018万人，完成目标任务的100.06%。

三是突出农业产业化建设。以龙头企业带动全县农业产业化迈上新台阶。保靖县共拥有农产品加工企业59家，其中国家级龙头企业1家，州级龙头企业10家，正在申报州级龙头企业2家。2017年全县农产品加工企业59家实现营业收入3.65亿元，实现利润1550万元，上交税金1020万元，分别比去年同期增长11%、11.2%、12%。农产品加工企业的营业收入全年任务3.6亿元，全年完成 3.65 亿元，完成全年任务的101.5 %。

四是突出农业环境治理。围绕中央环保督查和环境信访问题的落实，切实抓好秸杆禁烧及综合利用工作，举办了秸秆禁烧及综合利用培训班，农药、化肥零增长培训班，发放宣传资料5000份，张贴宣传标语1200条，挂横幅25幅；切实抓好畜禽污染工作整治工作，与环保、畜牧、林业、白云山自然保护区等单位，对违规在白云山自然保护区建的养殖场进行强制撤除，撤除养牛、养羊、养鸡等栏舍四处，并责令养殖户清除畜禽粪便污染，恢复植被。通过采取强制措施，有效维护我县生态环境，收到较好效果。共上报各类资料表58份，收集文件、方案、总结、会议记录30份，答复环境信访问题资料3份，编制保靖县农业环境督查工作资料汇编，较好的完成了工作任务。

五是突出驻村扶贫。切实落实复兴镇盐井村、甘溪村2017年驻村扶贫工作计划，着重抓好基层组织建设、特色产业园区建设、村集体经济建设及干部结对等工作，切实巩固了盐井村脱贫成效、甘溪村按预期脱贫，为全县脱贫摘帽及全面建成小康社会打下坚实的基础。

（五）农业执法监管体系逐步完善。积极开展农产品质量安全监管及农业行政执法，切实保障农民群众切身利益。充分履行农业部门执法监管职责，进一步拓宽执法领域，加大案件查处力度和农产品质量安全监管力度，积极探索农业执法长效机制，以全县范围内的农资经营户、农产品生产企业、农业生产基地、农业标准化园区、农民专业合作组织等农业生产经营主体为对象，切实开展农资打假专项整治、农产品质量安全执法、高毒农药专项整治、农业知识产权保护执法、种子农药肥料市场监督抽查、农产品质量抽检等专项执法整治行动，共抽检种子样品94个，其中水稻45个、玉米49个，经做发芽率试验，3个水稻品种、1个玉米品种发芽率不合格，合格率95.7%，已对不合格品种进行下架处理。共对例行检测定点单位抽样检测34批次，共检测1515个蔬菜样品，有农药残留超标12个，完成检测任务的151.5%，合格率99.2%；全年共出动执法车辆62台次，出动执法人员310人次，检查农资经营门店580个次，全年共立案2起，2起案件均已结案，结案率100%，满意率100%。确保了全年无重大坑农害农事件的发生，农业安全形势持续稳定。

（六）工作效能逐步提升。严格落实中央“八项规定”，按照一岗双责要求，扎实推进党风廉政建设工作，认真开展 “三严三实”、“两学一做”和群众工作，农业部门职能切实转变，干部作风得到锤炼。一是突出提案办理，2017年我局共承办县人大代表议案2件、党代表议案1件，政协提案1件，在有关部门单位的协同帮助下，已经实现办复率100%、满意率100%。受到群众一致好评，树立了良好的机关作风形象。二是突出宣传推广，积极开展农业法制宣传及农业技术推广培训，切实提高农民群众技术知识水平和法律安全意识。组织开展农资经营户法制培训、识假辨假及知识产权联合宣传执法、放心农资下乡进村宣传、农业农村法治宣传教育、农业技术推广培训及农村农业带头人培训，共向省州农委及县委办、县政府办报送各类信息材料260余篇，在省州农业信息网、保靖红网发表推介保靖农业工作与产业建设等近200篇次，湘西自治州唯一一个获得2017年全省信息工作先进单位，充分发挥了部门职能作用服务全局，为全县经济社会和谐稳定发展做出了较为突出的贡献。

（七）自身建设逐步强化。进一步加强了目标责任管理，强化了过程监管和督促检查，确保责任明确到位、政令执行到位、工作落实到位、奖惩兑现到位，切实增强了执行力。进一步完善了公开承诺制和岗位责任制，着力解决好与群众利益息息相关的现实问题，努力做到重大决策依民而定，工作措施应民而出，安危冷暖为民而系，造福于民，取信于民，切实增强了公信力。坚持眼睛向下看，身子向下沉，重心向下移，脚步向下迈，把执政为民的要求融入到思想感情里、体现在政策措施上、落实到具体工作中，以更多的精力、更大的力度，多干让老百姓期盼的实事、多干让老百姓满意的好事，切实增强了亲和力。把纪律和规矩挺在前面，始终与党中央保持高度一致，做到“法无授权不可为，法定职责必须为”。切实加强党风廉政建设，强化审计监督、财政监督和行政监察，努力营造风清气正、廉洁高效的政务环境，切实增强了约束力。该项得分26分。

综合以上绩效评价得分92分，优秀。

**五、存在的问题及相关建议**

（一）预算编制方面存在的问题

根据预算收入来源，当年的预算可用指标为上年结余或结转，加上年初预算资金，加上年度预算资金的追加，其中年初预算的编制较为精细，按照费用支出的使用范围和内容，进行了类、款、项三个层级的明细预算和基本支出、项目支出的严格区分，同时在基本支出和项目支出中又进行了更为明细的预算，并能严格按照预算的最末级明细进行预算支出管理，专款专用。但是一直以来，对于追加的项目支出，上年结余结转的项目资金，没有按照年初预算编制要求进行预算分解，编制明细预算，因此涉及上年结转和追加预算的项目支出的预算管理均仅从总额进行控制，不便于对其进行精细化的预算管理和分析评价。

（二）预算执行方面存在的问题

1、预决算报表反映的结转结余情况与年末和财政国库资金对账的指标结转结余总额一致，但结转结余明细项目存在差异。形成原因:主要为预算指标的下达和实际的预算支出时间不能同步，导致需要临时性的使用其他预算项目的预算指标，因此存在财务核算的经费支出事项和支付凭据上的资金支付用途不符，在资金支出时点上未能严格做到专款专用。

2、项目支出中涉及上年结转和追加预算的项目，没有对追加指标进行预算分解，及时编制明细的费用预算，目前仅按总额进行费用控制，预算管理的精细化有待进一步提高。

**六、改进措施和建议**

针对上述存在的主要问题，改进如下：

1、提高预算编制的精细化。对上年预算结余结转和年度内的预算追加指标，应根据预算指标对应的所属业务处室和专项项目，要求各业务处室和项目负责人按照预算指标额度，结合实际的工作进度，编制项目支出预算明细，经单位相关领导或主任办公会审核，报省财政批准后，据以作为经费支出的管理和考核依据。

2、加强预算管理，严格执行预算法的相关规定。对于因预算指标下达时间导致的国库资金支付临时性串户问题，一方面建议财政部门提高预算指标下达的及时性；另一方面，提高我单位对预算资金指标的申报和审批的及时性、准确性，力争在工作开始前取得预算指标的下达，确实因工作需要，要在指标下达前需支付资金的，及时向财政进行报批，做好备查记录，待指标下达后及时将资金归位，避免因资金的临时性使用导致整体资金预算的相互串用。

保靖县农业局

2018年7月16日