**保靖县农业局2018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[2019]2号文件《保靖县财政局关于开展2018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2018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。2018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2018年12月31日，实际离退休人员85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**

2018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**

2018年上年结转659.83万元，本年预算总收入8450.17万元，其中包括：

1、财政拨款收入3690.34万元，其中包括基本收入865.06万元、项目收入2825.28万元；

2、其他收入4759.83万元。

**（二）、全年总支出情况**

2018年预算总支出7967.77万元，其中包括基本支出847.40万元、项目支出7120.37万元。

**（三）、全年结余情况**

2018年结余1142.23万元，其中包括行政运行17.66万无、项目支出结余939.83万元、其他支出结余184.74万元。

**（四）三公经费支出情况**

2018年三公经费总支出23.50万元，其中包括公务用车购置及运行维护费15.26万元、公务接待8.24万元。

**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[2019]2号文件《保靖县财政局关于开展2018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2018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2018年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实，与2017年度数据进行对比；

3、查阅资料。查阅2018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2018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）**

2018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88人，根据公式进行计算88/91\*100%＝96.71%，小于100%，该项得3分。

**2、“三公经费”变动率（4分）**

2017年度三公经费预算数49万元，本年度三公经费预算数49万元，支出数23.50万元，根据公式计算49/49\*100%＝100%变动率等于0万元，该项得4分。

**（三）预算执行（20分）**

**1、预算完成率（5分）**

2018年上年结转659.83万元，预算总收入8450.17万元，结余1142.23万元，根据公式计算（659.83+8450.17-659.84）/（659.83+8450.17）\*100%＝96.71%预算完成率为87.56%，该项得分为3分。

**2、预算控制率（5分）**

2018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）**

2018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）**

2018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）**

2018年公用经费实际支出148.31万元，预算数为134.44万元，根据公式计算公用经费控制率为110.32%，控制率在100%以上，超过10%,该项得分为0分。

**2、“三公经费”控制率(8分)**

2018年“三公经费”预算数49万元，实际支出23.50万元，根据公式计算控制率为47.96%，该项得分8分。

**3、政府采购执行率（6分）**

2018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）**

2018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）**

2018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）**

**完成2个新农村示范村创建:**吕洞山镇夯沙村投资632万完成夯沙农用高压灌溉400亩，村部整修，农贸市场一处，梯子组安全饮水，水碾油房一座，稻田养鱼200亩，“太极八卦图”景点30亩，黄金茶扩面500亩，黄金茶品改300亩。年内村集体年收入达到10万元以上。新农保参保率达80%，新农合参合达100%；实现村社会事业全面发展。清水坪镇中溪村投资150万元，完成村部扩建，村庄美化，养鸡场、800亩茶园建设，种鸡车间、商品鸡宰杀场建设，养蜂基地建设（养蜂100箱）。年内村集体年收入达到10万元以上。新农保参保率达80%，新农合参合达100%；实现村社会事业全面发展。

**完成龙头企业培育:**2018年全县农产品加工企业59家实现营业收入4.06亿元，实现利润1645万元，上交税金1080万元，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3.96亿元，全年完成 4.06 亿元，完成全年任务的102.5 %;培育销售收入过亿元农产品加工龙头企业一家，湖南鑫洋食品工业有限公司实现营业收入1.15亿元，比去年同期增长10 %，完成全年计划的 110 %左右。保靖县鑫洋食品工业有限公司、保靖县黄金茶有限公司、保靖县玉昆菜业有限责任公司等12家龙头企业在72个贫困村建立了产业基地，占全县115个贫困村总数的62.6%。

**完成年度有机认证任务:**大力创建国家有机产品认证示范县、生态原产地产品保护示范县，为实现农产品出口创汇，牵头制定了《有机产品认证示范县及生态原产地产品保护示范县的工作方案》，成长坛蔬菜、灯笼山黄金茶产销专业合作社2家有机认证。

**落实粮食安全战略：**今年以来通过示范“基地建设+农业惠农政策”全力推进优稻生产，组织6个乡镇农户5865户，带动贫困户297户，带动贫困人口1206人发展优质稻4.03万亩。统一选用玉针香、泰优390、隆两优1212、隆两优华占、渝香203等优质稻品种；在优质稻生产中实现测土配方施肥技术、水稻病虫害综合防治技术、优质稻标准化生产技术全覆盖，绿色防控技术在万亩核心示范区得到普及；同时兑现“粮食适度规模种植奖励补贴”规模种植大户与专业合作社增加到60户，总面积5980亩，资金达196万元。 全县累计完成粮食总播28.41万亩，总产8.53万吨，完成夏收油菜8.1万亩，实现夏收油菜总产0.802万吨，产值4812万元；完成25个玉米、19个水稻新品种展示示范，示范面积180亩；完成播种油菜7.2万亩，绿肥8.4万亩，马铃薯等秋冬粮1.2万亩，油菜全程机械化播种3000亩。

**落实农产品质量安全：**进一步规范农产品质量安全监管体系,相继制定了《保靖县2018年农产品质量安全监管工作方案》《保靖县2018年农产品质量安全监测工作方案》《2018年禁限用农药专项整治行动方案》《2018年农资打假工作方案》,组织对农产品生产基地、超市、城关地区农贸市场销售的农产品开展抽查监测，坚决依法查处批发市场销售不合格农产品行为。2018年，省对我县农产品质量抽样检测1个批次25个样品合格率100%，州对我县农产品质量抽样检测3批次180个样品合格率100%。截止现在全县共对例行检测定点单位抽样检测33批次，共检测1941个蔬菜样品，有农药残留超标13个，合格率99.3%。其中：基地抽检499个样品，涉及品种28个，无农药残留超标，合格率 100%；市场抽检993个样品，涉及品种28个，农药残留合格率99.1%；超市抽检样品449个，涉及品种28个，合格率99.1%。本地蔬菜1463个，涉及品种28个，合格率99.5%；外地蔬菜478个，涉及16个品种，农药残留合格率为 98.7%。在完成检测任务的同时，加大了对节假日、重点期间的重点检测，做到了重点时段、重点产品、重点对象的全面覆盖。分别在复兴镇、比耳镇建设规范化乡镇农产品质量安全监管站各1个，加强乡镇级农产品质量检验检测能力。

**落实农业市场安全:**共整顿农资市场16个，检查农资经营门店248家次，检查农产品生产企业、农业生产基地、农业标准化园区、农民专业合作组织等70余次，共出动执法车辆67余台次，执法人员335余人次，化肥检查抽样12个；开展了农业安全生产打非治违“春雷百日行动”，严厉打击农业生产经营违法违规行为；开展了农产品质量安全大检查，规范农民专业合作社使用农药行为。

**落实发展生产脱贫工程:一是建成特色产业基地45.65万亩，**其中柑橘15.6万亩、猕猴桃1.06万亩,时鲜水果1.33万亩、茶叶8.82万亩、草本药材0.5万亩、商品蔬菜6.0万亩、优质稻米4.0万亩、双低油菜4万亩、烟叶1.5万亩、油茶1.23万亩、木本药材1.61万亩；特色养殖业出栏肉牛1.00万头、生猪19万头、山羊8.0万只、出笼家禽85万羽，完成稻田养鱼0.5万亩，特种养殖产值800万元。**二是完善流转服务体系,**全县共完成土地流转1.1万亩，新增完善家庭农场35个，新增完善农民专业合作社25个,专业合作社在贫困村覆盖率已达75%以上。**三是鼓励新型农业经营主体参与农业产业扶贫，**约1.5万户6万余人的贫困人口以土地流转、劳务用工、土地入股等形式与新型经营主体建立了持续稳定的利益联结关系，达建档立卡贫困人口总数的75%以上。**四是培育县级以上农业龙头企业13家，**其中新培育1家,龙头企业在72个贫困村建有特色产业基地，在贫困村覆盖率为62.6%。新增百企联村企业3家,积极引导民营企业参与精准脱贫“千企帮千村”行动，实行“一对一”结对帮扶。据不完全统计,农产品加工企业营业收入达3.9亿元以上。**五是发展村级集体经济收入5万元以上的村92个。**

特色产业进一步生基提质:已初步形成了以保靖黄金茶、油茶、柑橘为支柱的“两茶一果”优势特色产业。建成特色产业基地45.65万亩，其中柑橘15.6万亩、猕猴桃1.06万亩,时鲜水果1.33万亩、茶叶8.82万亩、草本药材0.5万亩、商品蔬菜6.0万亩、优质稻米4.0万亩、双低油菜4万亩、烟叶1.5万亩、油茶1.23万亩、木本药材1.61万亩；特色养殖业出栏肉牛1.00万头、生猪19万头、山羊8.0万只、出笼家禽85万羽，完成稻田养鱼0.5万亩，特种养殖产值800万元

**特色农业产业标准园建设稳步推进:**狠抓特色产业百千万园区建设，为发展生产脱贫工程夯实基础。2018年，在县委县政府的支持下，我县万亩精品园、千亩标准园和百亩示范园建设工作已全面启动。全县共规划1个田园综合体，3个万亩精品园，每个乡镇新（续）建3个千亩标准园。**一是保靖县阳朝田园综合体。**位于阳朝乡溪州村，总规划建设面积205亩，已完成10个大棚提质改造，2个温室大棚基建工作，引进棚室生产新技术，开展了棚室辣椒、茄子、草莓、西红柿新品种试验示范。与60户建档立卡户建立了利益联结机制，有效地推进我县蔬菜产业提质增效。**二是现代农业万亩柑橘精品园。**在清水坪、比耳等镇，完成柑橘低改10000亩，整形修剪一次、病虫综合防治5次，施肥2次等；新建脐橙基地1000亩，其中：老桔园更新600亩，新扩400亩，已完成苗木定植，常规培管有序进行，苗木长势良好；橘品改2000亩，已全部完成高接换种，嫁接成活率达90%以上；技术培训56次8000人次；新修果园路2000米。完成投资2100万元，其中国家投资310万元。直接惠及清水坪和比耳等镇11个村7895户，受益人口29873人。**三是万亩保靖黄金茶精品园。**完成茶园新造3885亩，老茶园提质改造21000亩，已完成大岩村和国茶村2条茶叶生产线扩能改造；现代农业示范园清水坪客寨生态旅游科普示范点茶叶标准化厂房建设竣工。建成国茶村茶园生产休闲观光道2000米。**四是万亩稻花鱼精品园。**今年以来，围绕乡村振兴大计，狠抓发展生产脱贫工程的实施，在迁陵、普戎、复兴、阳朝、水田河、吕洞山、长潭河7个乡镇中的哪东、踏梯、松溪、下坝、马王、东夕、吕洞、翁科、花桥、马路、吉铁、麦坪等19个村建成5000亩“稻——鱼”标准园，19个村5000亩“稻——鱼”标准园立体种养综合纯收入逾1336万元，为保靖县在2019年成建制脱贫摘帽新建稳定产业打下了基础，为516户建档立卡户培育了持续增收的特色产业。

**特色农业产业种植结构调整、优化:一是加快柑橘产业提质升级步伐。**全县现有柑橘总面积15.6万亩，2018年以来，保靖县以现代农业万亩柑橘精品园建设为切入点，整合涉农资金、组织科技特派员广泛开展各类技术培训与入园指导，全力推进柑橘产业提质升级，全县已完成低改12000亩，品改3000亩（老桔园更新600亩，新扩1000亩，高接换种1400亩），柑橘育苗40000株，万亩柑橘示范园精心培管10000亩。同时在柑橘主产区比耳镇比耳村创办500亩绿色防控示范区。预期目标为将示范区平均病果率控制在5%以下，农药使用量降低5%以上。示范带动毛沟、比耳、清水坪、迁陵、复兴、碗米坡6个柑橘生产基地镇中43个村开展柑橘砂皮病绿色防控技术应用面积6.27万亩。完成病虫综合防治4次，技术培训79期次、开展入园技术指导与咨询317期次，培训桔农0.83万人次，完成投资2150万元，其中国家投资310万元。**二是推进保靖黄金茶特色产业品牌建设。**通过培强扶优茶叶新型经营主体，建立健全贫困户与经营主体的利益联结，充分发挥企业、合作社示范带动作用，助推产业脱贫攻坚和产业持续健康发展。全年预计可完成新扩茶叶基地5800亩，占年度任务116%，已完成茶园提质改造2.1万亩，占年度任务的105%，鼎盛茶业公司、林茵茶业公司、灯笼山合作社、湘格格合作社等一批经营主体共计落实茶叶基地有机认证面积达4000亩，完成年度任务的100%，保靖黄金茶产业迈步走向规模、标准、优质、特色、高效发展道路。通过项目扶持茶叶企业加工生产线建设，全年建成清水坪客寨标准加工产房、葫芦镇国茶村御品茶业公司生产线、大岩村林茵茶业公司生产线，吕洞山镇金茗茶叶公司生产线、保靖知味公司黑茶生产线，九苑茶叶公司黑茶、红茶生产线等，加工厂房和生产设备总计完成投资2100万元。投资40万元建设完成保靖黄金茶精品一条街项目，着力构建保靖黄金茶营销服务体系，引导优秀的企业商户入街成市，形成集品牌辐射力和集聚力、文化旅游和商业休闲于一体的商业平台。通过强基地、扶加工、建市场等措施，2018年茶叶产销量达600余吨，营销产值约5亿元，同比2017年分别增长25%和42.8%。成功举办了“历城·保靖东西部扶贫协作暨2018保靖黄金茶见面会”活动，首次开设山东济南保靖黄金茶旗舰店，保靖黄金茶产品成功进入山东市场。三**是促进蔬菜产业的提质增效。**在野竹坪、楠竹山、梭落坪等开发种植无公害蔬菜5100亩。启动玉昆菜业蔬菜加工项目，完成土地征收27亩，投资210万元，开启蔬菜加工时代。

**特色农业产品质量安全水平稳步提高:**通过标准园建设和示范基地引导，农产品质量安全管理制度和措施得到贯彻落实，特色产业生产管理水平得到稳步提高，产品品质有了明显提升，全县新认证无公害蔬菜产品达到25个，蔬菜农药残留抽检合格率为99.5%，蔬菜、茶叶、猕猴桃等鲜食产品没有发生一起质量安全事故。

农业项目建设有序推进：重点产业扶贫项目推动，今年来紧紧围绕“农民增收，农业增效，农村发展”这一核心，以培植特色产业为重点，大力推进农业结构调整，结合我县实际，重点扶持以保靖黄金茶、柑橘、蔬菜为支柱的特色产业，确定实施蔬菜产业扶贫、保靖黄金茶产业扶贫、柑橘产业扶贫项目。建设蔬菜基地2000亩，黄金茶园提质改造2000亩、新建育苗基地200亩，柑橘产业园新建600亩、辐射带动周边村品种升级3000亩，3个项目覆盖迁陵镇、清水坪、复兴镇、毛沟镇、阳朝乡、碗米坡等6个乡镇，项目财政投入1000万元，带动12个村920户3751名建档立卡贫困人口。通过委托帮扶，实现连续五年每人每年分红200元。

农业技术推广培训有新的起色：**一是深入开展“农业专家送科技下乡”活动。**精心组织了一支由粮油、经作、土肥、科教等单位近10余人的农业专家，围绕现代农业发展，推介主导品种、主推技术、针对椪柑春季培管、新定植茶园培管、农作物病虫害专业化防治、大实蝇防控、测土配方施肥等热门技术问题，深入到吕洞山等偏远乡镇镇开展技术咨询服务，现场为当地农民解答咨询1000余人次。并发放《湖南农业》、《测土配方施肥建议卡》、《新型职业农民教育读本》、《保靖黄金茶新建良种茶园技术规程》、《现代茶叶产业技术》和《现代农业综合实用技术》等各类农业知识技术资料4000余份。**二是大力推进农民实用技术培训。**采用发放宣传资料、现场示范、课堂讲座等形式，在全县12个乡镇，开展农民实用技术培训100余期次，发放技术资料4.72万份、涉及建档立卡户1.9092万人，解答咨询农民1.524万余人次。预计今年将培训建档立卡户2.21万人次。

**三是重点培育农村实用人才带头人。**从全县12个乡镇选派有实力、有技术实用技术带头人103人，分别送至福建兰田、湖南老街、江西凤皇村、山东西霞学成归来，为乡村振兴提供了人才保证。**四是全覆盖千名农技干部精准帮扶联村行动。**全县以产业发展、农民增收为总目标，通过在州县农业、畜牧、农机等技术推广机构、科研院（所），组织遴选专业扎实的农业技术人员106人，分12个的技术帮扶服务队，农业技术服务辐射全县160个行政村（社区），以贫困村为重点，实行定点服务开展茶叶、猕猴桃、柑橘、油茶、食用菌、稻鱼及养殖业等产业培训期次365次。采取联村或包村的形式开展农业技术对口服务和定点技术服务，创办示范样板，力争联系帮扶村的农民可支配收入增幅有所提高，特色产业有明显发展，产业扶贫帮扶有显著效果。该项得分26分。

综合以上绩效评价得分90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

2019年7月16日