

陇县 2021 年奶山羊全产业链县级配套资金 项目绩效评价报告

为推动我县预算绩效管理提质增效，提高财政资源配置效率，根据陇县财政局《关于开展 2021 年财政投资重点项目绩效评价工作的通知》（陇财办发〔2021〕42 号）要求，2022 年 5 月 5 日至 7 日，我局组织对陇县 2021 年奶山羊全产业链县级配套资金项目进行了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

陇县奶山羊全产业链项目是为了全面落实省委、省政府培育千亿级奶山羊全产业链重大决策部署要求，建设国家级现代化农业（奶山羊）园区（农办规【2020】10 号国家现代农业产业园创建工作通知），结合我县结合畜牧业发展实际情况，围绕奶山羊园区建设、陇县国外良种奶山羊引进、陕西羊乳公共品牌培育等内容，编制 8 大工程 35 个项目的《实施方案》，计划三期总投资 18.6 亿元，其中申请中央资金 1 亿元，本年度 3000 万元。项目最终批复最后出于生态乳都建设需要，县级配套 300 万元，主要用于奶山羊发展养殖场、良种培育、分户扩群、饲草及鲜奶交售等本次涉及的 300 万元，实际使用 31.5 万元主要用于奶山羊陕西羊乳公共品牌宣传等内容。

（二）绩效目标情况

1. 绩效总目标

通过参加宣传推介活动、平面媒体、电视、网络 and 短信等形式开展公共品牌宣传、制作大型户外宣传牌等培育知名品牌，提高陇县羊乳产品知名度，提高羊乳产品的市场占有率。

2. 绩效指标

(1) 产出指标。数量方面，生态乳都宣传推荐不少于 5 次，奶山羊生鲜乳风险防控补贴 2000 吨，奶山羊政策性保险县级补助 2 万只。质量方面，提高生鲜乳交售质量和奶山羊投保标准。时效方面，宣传推介期限 1 年。

(2) 效益指标。经济效益方面，提高奶山羊产品市场占有率 5% 以上，提高农户生鲜乳补贴 200 万元以上，政策性保险减少养殖户风险 800 万元以上。社会效益方面，优质乳制品市场占有率 20 万吨以上，带动 2000 人脱贫。生态效益方面，实现病死畜禽无害化处理。

(3) 满意度指标。农业经营主体及养殖户满意度达到 90% 以上。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的

通过开展绩效评价，一是了解奶山羊全产业链项目资金的使用和效益情况，发现存在的问题；二是全面评价财政资金使用效益，为完善相关政策和提高资金安排的有效性、导向性提供参考。

(二) 绩效评价原则

坚持“实事求是、客观公正、综合考评”的原则，把年度绩效目标与绩效指标相结合，定量评价与定性评价相结合，决策、管理部门评价与社会公众评议相结合，较全面准确地反映财政资金实施效果。

（三）绩效评价依据

1. 陕西省委、省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）

2. 《宝鸡市关于全面推进预算绩效管理的实施方案》（宝字〔2019〕78号）；

3. 《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》（陕财办绩〔2020〕9号）；

4. 《陇县全面实施预算绩效管理实施方案》（陇财办〔2020〕33号）；

（四）绩效评价方法

结合绩效评价指标，通过现场走访、询问查证等综合评价的方法开展工作。具体为：依据相关文件、账务资料，核查项目实施和资金管理情况的真实性、合规性；与相关业务人员座谈，了解项目实施中的问题。经评价分析评定项目是否达到预期目标，参照评价指标和评价标准，由县财政局相关股室及项目实施单位座谈评议形成评价。

（五）绩效评价指标及标准

陇县2021年政策性农业保险保费补贴项目绩效评价工作，设定了“决策、管理、绩效”3个一级指标，含8个二级指标和16个三级指标，总分值100分（详见附件）。

（六）绩效评价工作程序

1. 前期准备

结合项目预算文件，制定绩效评价工作方案，在与县财政局相关业务股室，县生态乳都办沟通的基础上设置了绩效评价指标体系。针对项目特点，制定工作底稿，准确反映实地调研、核查过程中发现的问题。

2. 组织实施

实地查看评价项目。评价业务人员对项目整体情况、预算执行率、各项绩效目标完成情况进行核实并座谈分析评价，最终根据评价情况形成绩效评价结论。

（七）分析评价

评价业务人员与县畜产局业务主管人员进行座谈并核查相关资料，实地访问养殖户。在核查资料、分析汇总的基础上，撰写工作底稿、拟定绩效评价表，。根据工作底稿、绩效评价表及相关资料，对评价内容进行汇总，形成项目绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）项目建设总体情况。截止目前品牌培育计划建设5个，实际建设8个，按照政府采购程序进行公开招标采购，已经完成建设任务。羊乳公共品牌宣传已按建设内容全部超额完成的宣传任务，但只使用县级配套资金31.5万元，其余使用中央资金完成。通过项目实施，扩大了了陇县羊乳知名度，提高市场占有率。

(二) 评价结论。项目整体执行情况较好。根据项目绩效评价评价指标及标准，综合得分 62 分，绩效评价等级为“较差”。

其中，一级绩效指标综合评价得分值为：“项目决策”指标分值 20 分、评价得分 8 分，“项目管理”指标分值 25 分、评价得分 25 分；“项目绩效”指标分值 55 分、评价得分 29 分。主要扣分原因如下：

项目决策方面，由于该项目资金为县级配套资金，当年绩效目标指向不够明确，在目标细化、量化和资金分配方面有重大缺陷，因此项目决策和资金分配方面扣 12 分；项目绩效方面，产出数量、产出质量、产出时效指标因资金使用均受到影响，扣 24 分。服务对象满意度指标值扣 2 分。

四、绩效评价指标分析

(一) 资金到位及执行情况分析

1. 财政资金到位执行情况。该项目县级配套资金在年初预算中及时下达，足额到位，实施主体的自筹资金也及时到位，资金到位率 100%。实际支出 31.5 万元用于宝汉高速高架桥羊乳品牌宣传，使用率 10.5%，其余资金按规定已经将财政指标予以核减。

2. 财务管理情况。该项目是严格按照项目资金管理办法，采取先建后补的方式，在现场验收后，形成完整的验收资料，通过直接支付的方式及时将资金拨付到位，并严格进行规范的会计核算。保证项目财政投入资金及时发挥效益。由于本年度中央资金充足，并到位及时，县级配套资金只使用 31.5

万元，用于宝汉高速高架桥羊乳品牌宣传，但以上绩效目标用中央资金已基本全部完成。

（二）项目绩效指标完成情况分析

本次评价按照结合实际情况设置评价指标体系，按照规定程序，对单位评价指标进行了分析，具体如下：

1. 项目决策情况

（1）项目目标：全面落实省委、省政府培育千亿级奶山羊全产业链重大决策部署要求，建设国家级现代化农业（奶山羊）园区，通过宣传推介，提高陇县羊乳产品知名度，提高市场占有率。

（2）决策依据：落实省委、省政府培育千亿级奶山羊全产业链重大决策部署要求，建设国家级现代化农业（奶山羊）园区（农办规【2020】10号国家现代农业产业园创建工作通知），结合我县结合畜牧业发展实际情况，围绕奶山羊园区建设、陇县国外良种奶山羊引进、陕西羊乳公共品牌培育等内容，编制8大工程35个项目的《实施方案》。

（3）决策程序：项目申报符合申报条件，申报、批复程序符合相关管理办法。

（4）资金分配办法：按照县级年初预算执行。

（5）资金分配结果：主要针对养殖主体培育和品牌宣传。

2. 项目管理情况

该项目由羊乳办牵头组织实施，项目验收严格按照陇县畜产局项目及时管理办法，会同县财政局、畜产局业务股、

畜产局项目股、建设主体现场验收。对于设备及物资采购严格按照政府采购管理通知的规定及标准，按程序进行公开招标进行。

3. 项目产出情况

品牌培育计划建设 5 个，实际建设 8 个，羊乳产品增加销售额带来直接经济效益 240 万元以上，生鲜乳补贴农户增加收入 159 万元，减少养殖风险损失 400 万元。

4. 项目效益情况

(1) 经济效益

该项目建成后，通过各种宣传形式，有力提高了陇县羊乳品牌效应，为企业提高知名度，扩展市场，增加销售额带来直接经济效益，为养殖户减少了经济损失。

(2) 生态效益

病死畜禽无害化处理100%，增强了生态环保及食品卫生安全指数，有效防止了病死畜禽胡乱抛弃或者进入市场流通环节，造成生态污染及食品卫生安全隐患。

(3) 社会效益

首先，在政策扶持和引导下，将形成健全的管理体系和完善的循环经济链条，能解决奶山羊产业发展的一些瓶颈制约问题，做大做强奶山羊传统优势产业，形成一种全新的现代化的奶山羊产业链条和产业形态，建成现代化、生态化农业的样板，提高农业效益，将使陇县成为奶山羊产业发展的领导者。项目的实施能振兴陇县奶山羊产业，使其健康、高效、持续发展。羊产业的发展既能带动上游饲料、饲草、兽

药、防疫、繁育服务等的发展，也带动下游加工、流通业的发展，如饲料、兽药、乳品加工、屠宰、肉品加工、有机肥、皮毛、医药、保健、流通、销售、包装等相关产业发展。直接及间接带动就业1000人以上，增加农民收入。

（4）可持续效益

通过有效整合利用资源，优化产业结构，全面带动产业发展，使陇县的畜牧产业走向标准化规模化。

五、绩效评价中发现的问题及相关建议

（一）存在的问题

1、该项目作为县级重大产业布局项目，在较长时期内作为经常性项目会定量投入财政资金，但由于每年的项目内容会发生变化，导致当年度的绩效目标指向不明确，项目资金执行率难以保证；

2、由于生态乳都建设相关项目中、省、市项目资金经常在下达之初就被列入整合范围，随后又从县级财政挤出资金分批安排，导致项目财政资金拨付不够及时，挫伤了实施主体的积极性，也不能很好的保证项目按期完成。

（二）相关建议。

1、建议每年根据奶山羊全产业链发展规划，合理预算所需资金，在此基础上，整合中省市转移支付资金，根据缺口再预算当年县级配套资金量，提高预算准确性和执行率；

2、陇县是陕西省确定的奶山羊重点县之一。奶山羊产业是陇县打造“百亿生态乳都”的重要载体，也是县委县政府为促进农民持续增收、加快发展现代畜牧业而确立的特色

农业主导产业之一。因此建议资金整合时，考虑实际情况，减少资金拨付程序方面的障碍。

六、其他需要说明的问题

陇县2021年奶山羊全产业链县级配套资金项目年初预算300万元，当年实际支出31.5万元，主要原因是完成绩效目标所需资金大部分使用中央转移支付资金完成，结余的县级配套资金已在年底全部予以调减。

附件：陇县 2021 年奶山羊全产业链县级配套资金项目绩效评价指标及评分表