

陇县 2021 年度设施农业占用永久基本农田补划项目绩效评价报告

为全面实施绩效管理，提高财政资金使用效益，根据陇县财政局《关于对 2021 年财政投资重点项目开展绩效评价工作的通知》（陇财办发〔2021〕42 号）要求，2022 年 4 月 6 日至 4 月 15 日，我局组织对 2021 年度设施农业占用基本农田补划项目支出进行绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目背景及概况

按照我县百亿乳都建设要求，2018 年以来，我县设施养殖尤其是以奶山羊为主的畜牧产业发展迅速，设施农业用地急剧增加，按相关政策规定，需要对占用基本农田进行补划。根据《自然资源部农业农村部关于设施农业用地管理有关问题的通知》和《省自然资源厅省农业农村厅关于设施农业用地管理有关问题的通知》要求，为加强基本农田保护，规范设施农业用地管理，促进现代农业健康有序发展，县自然资源局实施了 2021 年设施农业占用永久基本农田补划项目，对我县 115 个设施农业项目占用 601.4 亩基本农田编制补划方案、完成方案审批和地块补划。项目资金使用坚持政策引导、县级统筹、突出重点、点面结合、专款专用。

该项目按照合同约定已于 2021 年 6 月 1 日前完成成果交付。

由于永久基本农田补划工作技术性很强，需要择优选聘技术协作单位提供技术服务，所需工作经费 241.5 万元。经请示县政府研究同意，纳入财政预算，实际拨付 241.5 万元，

确保设施农业占用永久基本农田补划工作顺利开展。

（二）绩效目标情况

1. 绩效总目标

完成 115 个设施农业项目占用 601.4 亩基本农田编制补划方案、完成方案审批和地块补划。在满足设施农业用地多样化需求的同时，确保不踩耕地保护红线和永久基本农田控制线。同时，通过基本农田补划优化服务于相关设施农业项目，更好的推进我县生态乳都建设。

2. 绩效指标

（1）产出指标。数量方面，对 115 个设施农业占用永久基本农田 601.4 亩补划，编制项目用地测量计划、项目勘界报告计划、补划方案编制计划、及补划图件编制，组织踏勘论证评审计划 2 个。质量方面，勘界报告、补划方案、评审意见和专家签字表 100%经项目股室核检，成果质量符合 2017 年耕地分等定级、2018 年土地利用变更调查和全国第三次国土调查等技术标准及相关规范要求。

（2）效益指标。经济效益方面，保持补划的 601.4 亩永久基本农田面积稳定；社会效益方面，有效遏制违规占用永久基本农田的现象；可持续性方面，设施农用地布局规模及管理水平均显著提升。

（3）服务对象满意度指标。项目单位对技术协作单位提供的技术服务的满意度达 96%左右。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过开展绩效评价，一是掌握我县设施农业占用基本农田补划工作开展情况及存在的问题；二是全面评价财政资金

使用效益，为完善相关政策和提高财政资金管理水平提供参考。

（二）绩效评价原则

坚持“实事求是、客观公正、综合考评”的原则，把年度绩效总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，较全面准确地反映补划工作实施成效。

（三）评价依据

陇县财政局《关于对2021年财政投资重点项目开展绩效评价工作的通知》（陇财办发〔2021〕42号）；

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）；

5. 陕西省自然资源厅陕西省农业农村厅《关于设施农业用地管理有关问题的通知》（陕自然资规〔2020〕4号）；

（四）评价方法

结合绩效评价指标，通过会议座谈、现场查看、询问查证、走访群众等综合评价的方法开展工作。具体为：听取自然资源局项目开展情况汇报，了解项目开展和资金使用基本情况；依据相关政策文件资料，结合现场实地查看，核查项目开展和资金管理情况的真实性、合规性；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、涉及到基本农田补划的相关设施农业项目负责人、镇土管员座谈评议形成评价。

（五）评价指标及标准

2021年度陇县设施农业占用永久基本农田补划项目支出绩效评价工作，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

结合省市县政策及资金预算文件，制定绩效评价工作方案，在与县财政局相关业务股室，县自然资源局沟通的基础上，设置了绩效目标表和绩效评价指标体系。针对永久基本农田补划工作的特点，制定工作底稿，准确反映实地调研、会谈核查过程中发现的问题和意见。

2. 组织实施

实地查看评价技术公司提供的相关计划。评价业务人员对项目整体情况、预算执行率、年度总体绩效目标完成情况以及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）评价分析

评价业务人员与县自然资源局进行座谈并核查相关资料。实地查看补划情况。在现场座谈、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，交由县自然资源局盖章确认。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、综合评价结论

(一) 项目建设总体情况。

县自然资源局按照政府采购相关管理制度要求，通过公开招标方式与陕西汇嘉测绘技术有限公司签订采购合同，对全县 115 个设施农业用地占用永久基本农田进行实地测量，逐宗编制项目占用永久基本农田补划方案、制作图件，组织专家评审并协调省市进行审批备案。专家评审意见、基本农田补划方案和勘界报告结果已由中标单位通过书面报告和电子报盘形式报送并已通过项目股室验收确认。

(二) 预算执行情况。截至评价日，县财政资金用于支付项目款项 240 万元，预算执行率 100%。

(三) 评价结论。项目整体执行情况较好。根据项目绩效评价指标及标准，综合得分 93 分，绩效评价等级为“优秀”。

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 19 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 49 分。主要扣分原因如下：

项目决策方面，因项目目标设置不明确，绩效目标设置偏向补划土地而非第三方提供的技术服务；扣 1 分。项目绩效方面，经济效益指标分值 10 分，根据目前补划土地实际情况后续经济效益无法可靠估计，扣 4 分。服务对象满意度指标分值 5 分，由于该项目涉及多个利益主体，在进行绩效自评时，服务对象仅仅局限于群众满意程度，过于片面，扣 2 分。

四、绩效目标实现情况

(一) 资金到位及执行情况分析

1. 资金到位及执行情况

该项目自启动实施以来，针对我县 115 个设施农业项目占用 601.4 亩基本农田，形成补划方案、完成方案审批和地块补划。项目资金使用坚持政策引导、县级统筹、突出重点、点面结合、专款专用。县级财政补助资金 241.5 万元，资金到位率 100%，评价时点项目资金实际支付 240 万元（财政直接支付），资金支付范围和费用标准根据招标结果确定的补划技术服务费执行，资金支付方式按照项目工程合同条款执行。实际支付资金与中标金额完全一致，支付率 100%，节约财政资金 1.5 万元。

2. 资金管理情况

该项目财务管理制度健全，严格执行财务制度，账务处理及时，会计核算规范。按照资金管理使用办法实行专款专用，其支付范围、支付标准、支付进度、支付依据合法合规，资金支付与预算相符，没有发现违规问题。

(二) 绩效指标完成情况

1. 产出指标完成情况分析

数量质量指标。该项目按照合同约定已于 2021 年 6 月 1 日前完成成果交付。其中：项目用地测量计划 115 个；项目勘界报告计划 115 个；补划方案编制计划 115 个；补划图件编制 115 个；组织踏勘论证评审计划 2 个。目标任务完成率 100%。计划于 6 月 1 日完成项目勘探、补划方案等，于 8 月底前完成永久基本农田补划，都如期实现。

2. 效益指标完成情况分析

合理确定了设施农业用地规模，规范设施农业用地管理，在满足设施农业用地多样化需求的同时，确保不踩耕地保护红线和永久基本农田控制线。同时，通过基本农田补划优化服务于相关设施农业项目，更好的推进我县生态乳都建设。

3. 满意度指标分析。该项目完工后，满意度达到 96%。

五、绩效评价中发现的问题

（一）项目决策方面：项目决策初期，对项目目标内容了解不够充分，绩效目标设置不够明晰偏向补划土地而非第三方提供的技术服务；

（二）项目社会效益方面：由于基层工作任务多、头绪杂，基本农田补划项目时间紧、任务量大，土地划补后续跟进监控不足，导致补划的土地是否能够真正发挥效益，存在较大疑虑。

（三）思想认识方面：涉及到基本农田补划的相关设施农业项目负责人对补划工作认识不足，不能积极与技术单位和县局配合，造成前期工作进展缓慢。

六、建议

（一）理清项目流程脉络，合理规划资金用途。

在项目决策过程中，加强对项目建设内容的前期考察，做好项目规划，理清项目脉络，进一步明确、细化、量化项目内容及绩效目标，避免资金浪费及低效运行。

（二）加强后续监控，充分发挥项目效益

在后续设施农业占用永久基本农田补划项目，不能资金一拨了之，验收合格后，要建立监控监督机制，利用遥感等

先进技术，对补划的土地进行回头看，避免问题重复发生。

（三）加大政策宣传力度，努力提升工作效率。

加强相关人员对最新政策的学习，及时宣传土地相关政策，做到“政策清、脉络明”。同时要加大与用地单位沟通交流力度，提升用地备案、上报效率，做好协调工作，确保土地工作顺利进行。

附件：陇县 2021 年设施农业占用永久基本农田补划项目支出绩效评价指标及评分表