

# 郎溪县高井庙国有林场单位整体支出 绩效评价报告

为进一步加强预算绩效管理，提高财政资金使用效益，根据《关于开展2023年度县级预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩效〔2024〕29号）文件要求，我局组成评价小组，于2024年5月8日至5月15日，对郎溪县高井庙国有林场（以下简称高井庙林场或该场）2023年单位整体支出开展了绩效评价工作。现将评价情况报告如下：

## 一、单位基本情况

### （一）单位概况。

#### 1、机构设置

郎溪县高井庙国有林场为郎溪县自然资源和规划局下属二级机构，根据“三定方案”，该场内设机构为：办公室（计划财务股）、营林股、森林资源管理股、多种经营办公室。

#### 2、人员编制

根据“三定方案”，高井庙林场核定的事业编制为39名，年末实有在编人员39人，退休人员86人。

#### 3、主要职责

（一）拟定、贯彻实施国有林场相关法律、法规；

（二）协调编制国有林场发展规划；

(三) 组织编制并会同资源管理部门审批国有林场森林经营方案和国有林场森林采伐、抚育作业设计；

(四) 审核国有林场的设立、变更、分立、合并、和撤销等事项；

(五) 受委托对国有林场森林资源资产评估进行核准或备案；

(六) 受委托对国有林场森林资源资产进行监管；

(七) 指导和检查考核国有林场生产经营活动；

(八) 法律、法规规定的其他职责。

**(二) 单位预算资金。**高井庙林场 2023 年初预算批复数为 10385765.73 元,年中预算追加数为 967601.44 元,全年实际支出数为 11353367.17 元,其中基本支出 11019919.17 元,项目支出 333448 元。

**(三) 单位绩效目标。**1、保障单位正常运转,完成日常工作任务,规划人员经费、三公经费合理支出;2、组织编制并会同主管部门审批国有林场森林经营方案和国有林场森林采伐、抚育作业设计、对国有林场森林资源资产进行监管、检查考核国有林场生产经营活动。坚持新发展理念,紧扣一体化和高质量发展要求,切实履行职责。根据评价情况,高井庙林场 2023 年度整体绩效目标完成情况较好,主要绩效指标与单位年度主要工作任务和年度总体目标相对应。

## 二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。本次绩效评价坚持问题导向、目标导向和结果导向，全面梳理该场预算安排及执行情况，项目实施、政策落实、资金使用管理情况等、侧重分析该场绩效目标完成情况。全面总结经验，查找问题，分析原因并提出改进措施，为优化专项资金配置效率和使用效益提供重要参考依据。

高井庙林场 2023 年度全年预算数为 11353367.17 元，全年执行数为 11353367.17 元，预算执行率为 100%，具体工作任务落实较好，按时按量地完成了县委、县政府、确定的各项目标任务，积极主动服务，切实履行职责。

### (二) 绩效评价原则、指标体系、方法和标准。

#### 1. 评价原则

(1) 科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格遵循既定程序，采取定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公开公正。绩效评价客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开。

(3) 绩效相关。绩效评价针对具体支出及产出绩效进行评价，结果清晰反映支出和产出绩效之间的密切对应关系。

#### 2. 评价指标体系

评价组结合该场整体情况和资金使用特点进行指标细化和分值设定，设置了《2023 年度郎溪县高井庙国有林场单位整体支出绩效评价指标体系》，分别从决策、过程、产出、效益等四个方面进行评价。

### **3. 评价方法**

本次评价结合资金特点，评价组充分运用比较法、因素分析法、公众评判等方法，通过对单位规划、单位管理、单位产出、单位效果等核心指标的采集、分析、对比，评价该单位绩效目标实现情况；对项目的支付手续等采用抽查方法核实，通过因素分析，现场查看等评价方式，了解单位整体任务完成情况；采用现场调研、开座谈会和问卷调查等方法，了解该单位工作开展产生的影响及实现的效益，分析受益对象满意程度。

### **4. 评价标准**

评价标准主要参照计划标准，直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。本次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。得分 90(含) -100 分为优、80(含) -90 分为良、60(含) -80 分为中、60 分以下为差。

**(三) 绩效评价工作过程。**评价组在前期调研基础上，完成了绩效评价方案，制定了指标体系、问卷调

查等，明确了评价目的、方法。评价组严格按照评价方案，通过调研座谈、相关文件的学习、数据采集、问卷调查、数据分析、指标评分和报告撰写等环节，顺利完成了本次绩效评价工作。

### **三、综合评价情况及评价结论**

#### **（一）综合评价情况。**

根据评价方案、评价指标和评价方法形成的评价结果，评价组对该场单位整体支出情况进行了总体评价，2023年度高井庙林场全年预算数为11353367.17元，全年执行数为11353367.17元，预算执行率为100%；单位总体目标实现情况较好，按时按量地完成了县委、县政府、确定的各项目标任务；项目实施及组织管理情况：项目由高井庙林场成立绩效管理领导小组办公室作为主管单位，承担项目行政监管职能，对项目实施过程进行实时监控。各项目负责股室为项目实施单位，负责项目的具体实施。以各项目的业务股室工作要求为指引开展年度工作任务，该项目业务管理制度健全。在财务管理环节，项目由业务股室提供相关资料、票据等，单位领导审批后支付。项目在资金监管及使用上，年度资金使用均有效履行了相关报批手续，专项资金使用建立了专户核算、统一管理制度。实现效益情况：年初预算设定的效益均已有效实现。

#### **（二）评价得分情况。**评价组按照评价方案确立的总体

思路，对照评价指标体系，重点围绕项目决策、过程、产出和效益四个方面内容，结合单位项目实施以及单位总体预算执行情况，采用百分制量化评分。通过综合评价得出：2023年度郎溪县高井庙国有林场单位整体绩效评价得分为97.85分，评价等次为“优”。得分情况详见下表：

**2023年度郎溪县高井庙国有林场单位整体绩效评价综合得分表**

评价指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分值	15	25	30	30	100
评价得分	15	22.85	30	30	97.85
得分率(%)	100%	91%	100%	100%	98%

#### 四、绩效评价指标分析

2023年度郎溪县高井庙国有林场单位整体绩效评价具体指标设置及分析详见下表。

**2023年度郎溪县高井庙国有林场单位整体评价指标评分情况分析表**

一级指标	二级指标	评价内容	得分
决策（15分）	单位整体规划（15分）	单位中长期规划制定情况（7分）	7
		年度工作计划制定情况（8分）	8
过程（25分）	预算配置（1分）	预算编制合理性（1分）	1
	预算执行（7分）	预算执行率。（2分）预算执行率=（单位预算执行数/单位预算批复数）*100%。	2
		预算调整率。（1.5分）预算调整率≤7%，得满分；每增加1%扣权重分的5%，扣完为止。	1.35

		“三公经费”控制率。（2分）控制率=（2023年三公经费-2022年三公经费）/2022年三公经费金额*100%，≤0%得满分，>0%不得分。	0
		政府采购执行情况（1.5分）	1.5
	预算公开（2分）	（1）预算信息公开是否完整；决算信息公开是否完整（2）预算信息公开是否及时；决算信息公开是否及时	2
	绩效管理（4分）	绩效目标合理性（1分）	1
		绩效指标明确性（1分）	1
		绩效管理有效性（2分）	2
	财务管理（4.5分）	资金使用规范性（1.5分）	1.5
		财务管理制度健全及执行有效性（2分）	2
		会计核算信息准确性（1分）	1
	资产管理（2.5分）	资产管理制度健全性（1分）	1
		资产管理执行情况（1.5分）	1.5
	项目管理（4分）	项目管理制度健全性（2分）	2
项目制度执行有效性（2分）		2	
产出（30分）	产出数量（7.5分）	①全年完成项目②单位编制数。	7.5
	产出质量（7.5分）	①经费支出是否合规②项目完成合格率。	7.5
	产出时效（7.5分）	①工作任务完成是否及时②经费支出是否及时。	7.5
	产出成本（7.5分）	①综合定额总成本②项目成本。	7.5
效益（30分）	实施效益（20分）	①对持续发挥生态作用，践行“绿水青山就是金山银山”发展理念影响明显②对深入推进林业提质增效，提升生态环境影响明显。	20
	满意度（10分）	群众满意度。≥85%得满分，≤85%不得分。	10
总分	100		97.85

## 五、主要经验及做法

2023 年度高井庙林场整体预算执行良好，项目的实施产生了较好的效益。主要有以下几个方面：

**（一）对持续发挥生态作用，践行“绿水青山就是金山银山”发展理念影响明显。**

根据安徽省财政厅《关于下达 2019 年中央财政林业改革发展资金预算的通知》（皖财资环〔2019〕572 号）和安徽省财政厅、安徽省林业局《关于提前下达 2023 年中央财政林业草原生态保护恢复资金预算的通知》（皖财资环〔2022〕1256 号）文件精神。我场共有国家级公益林 9484.71 亩，按照 10 元/亩标准进行公益林管护补助，实际拨付补助金额 93640 元。该资金的落实，对全面保护公益林，加强公益林保护修复和蓄积量持续增长，持续发挥生态作用，践行“绿水青山就是金山银山”发展理念影响明显。

**（二）对深入推进林业提质增效，提升生态环境的影响明显。**

郎溪县绿化委员会办公室《关于下达郎溪县 2023 年营造林任务的通知》（郎绿办〔2023〕1 号）文件，下达我场 2023 年度森林抚育计划 200 亩，按照 194.3 元/亩的标准，补助 3.886 万元用于我场森林抚育补助。该项目的实施，对深入推进林业提质增效，提升全县生态环境，调整林分林种

结构，助力乡村振兴，促进我县森林总量、质量、效益全方位提升效果明显。

## **六、存在问题及原因分析**

2023 年度该单位整体在预算执行和项目实施过程中，存在一些问题和不足，主要表现在：扬子鳄野外放归道路维修和全省市场化推进林业项目推介会费用支持项目，无预算列支会议费。

主要原因分析:2022 年 7 月在高井庙林场召开全省市场化推进林业项目推介会，经县政府批示及财政局同意，2023 年年中追加该项目，项目经费内列支会议费 6.64 万元。已向财政局申请并经财政局同意经济科目调整。整改完成时间：2023 年 10 月。

## **七、有关建议**

为充分发挥专项资金使用效益，提高财政资金使用效益，结合本次绩效评价发现的问题，提出如下建议：

**(一) 强化预算绩效管理，提高预算绩效编制水平。**强化绩效管理理念，高度重视预算绩效管理工作，梳理完善单位年度绩效目标和指标，围绕单位职能职责、中长期规划、单位年度重点工作任务以及县委县政府相关要求编制；加强“三公经费”管理，做到无预算不支出。加强预决算报表编制，做到预决算报表全面性、准确性、适用性，做到符合《预算法》的要求。

**（二）提升预算编制合理性，严格控制预算编制内容。**充分结合当年工作计划及历年支出情况合理编制预算，降低预算调整率，加强全口径预算管理，按规定编报年度预算。预算资金申报应按照当年实际需求进行申报，根据预算项目管理制度规定的资金拨付进度和要求，按照当年计划任务数所需费用和当年应结算以前年度项目费用的实际支付数申报预算。提高预算资金编制的准确性和合理性，强化资金使用效益。强化日常预算管理机制，夯实绩效管理基础，单位各项目归口股室要严格把关预算安排，加强对年度实施项目内容的管理工作，合理安排项目实施进度，各项目开展实施应明确好完成时间节点以及款项支付计划，按支付计划编制项目预算资金，确保资金预算后花得完，公用经费等费用参照上年水平合理控制，保证单位管理降本增效。

## **八、相关附件**

附件 1 单位整体支出绩效评价框架

2024 年 5 月 20 日

## 单位整体支出绩效评价框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解释	评分标准	得分	评分过程
决策 (15分)	单位整体规划 (15分)	单位中长期规划制定情况	7	考察单位是否制定完整明确的中长期规划, 中长期规划是否与单位职能相匹配。	符合以下要求得满分, 每有一项不符扣 3.5 分, 扣完为止。 (1) 已制定单位中长期规划; (2) 单位中长期规划内容完整, 目标明确, 单位中长期规划与单位职能相匹配。	7	(1) 已制定单位中长期规划, 得 3.5 分; (2) 单位中长期规划内容完整, 目标明确, 单位中长期规划与单位职能相匹配, 得 3.5 分。
		年度工作计划制定情况	8	考察单位是否具有明确的年度工作计划, 计划是否与单位职能和中长期规划匹配等。	符合以下要求得满分, 每有一项不符扣 2 分, 每有一项未执行到位扣 1 分, 扣完为止。(1) 制定年度工作计划; (2) 年度工作计划内容清晰, 有明确的实施计划和时间; (3) 年度工作计划能体现单位中长期规划; (4) 年度工作计划与单位职能相匹配。	8	(1) 制定年度工作计划, 得 2 分; (2) 年度工作计划内容清晰, 有明确的实施计划和时间, 得 2 分; (3) 年度工作计划能体现单位中长期规划, 得 2 分; (4) 年度工作计划与单位职能相匹配, 得 2 分。

过程 (25分)	预算配置 (1分)	预算编制合理性	1	考察单位编制预算的依据是否充分。	符合以下要求得满分，每有一项不符扣0.25分，扣完为止。 (1) 人员经费预算编制有明确的核定依据；(2) 公用经费预算编制有依据；(3) 项目预算编制有完整的资金测算标准；(4) 预算调整程序合规完整。	1	(1) 人员经费预算编制有明确的核定依据，得0.25分； (2) 公用经费预算编制有依据，得0.25分；(3) 项目预算编制有完整的资金测算标准，得0.25分；(4) 预算调整程序合规完整，得0.25分。
	预算执行(7分)	预算执行率	2	考察预算执行情况； 预算执行率=(单位预算执行数/单位预算批复数)*100%。	达到目标值得满分，每降低1%扣除权重5%。	2	预算执行率= (11353367.17/10385765.73)*100%=109%，达到目标值，得2分。
		预算调整率	1.5	考察单位预算调整程度； 预算调整率=(调整金额/年初预算数)*100%。	预算调整率≤7%，得满分；每增加1%扣权重分的5%，扣完为止。	1.35	预算调整率= (967601.44/10385765.73)*100%=9%，增加2%，扣1.5*10%=0.15分。
		“三公经费”控制率	2	考察单位三公经费控制情况； 控制率=(2023年三公经费-2022年三公经费)/2022年三公经费金额*100%	≤0%得满分，>0%不得分。	0	三公经费控制率= (81981.78-73120)/73120*100%=12%，得0分。

		政府采购执行情况	1.5	考察政府采购是否合规，是否符合相关法规要求。	符合以下几方面措施得满分，每缺少一项扣 0.5 分，扣完为止。（1）是否严格执行政府采购规定；（2）政府采购预算编制是否准确。（3）是否及时验收，验收程序是否规范，是否按照合同规定及时付款。	1.5	（1）严格执行政府采购规定，得 0.5 分；（2）政府采购预算编制准确，得 0.5 分。（3）及时验收，验收程序规范，严格按照合同规定及时付款，得 0.5 分。
预算公开 (2分)	预决算信息公开性	1	考察项目单位公开的 2023 年预决算信息是否完整。	预算信息公开完整的，得权重分的 50%，不完整不得分；决算信息公开完整的，得权重分的 50%，不完整不得分。	1	预算信息公开完整，得 0.5 分；决算信息公开完整，得 0.5 分。	
		1	考察项目单位 2023 年预决算信息公开是否及时。	预算信息公开及时的，得权重分的 50%，不及时不得分；决算信息公开及时的，得权重分的 50%，不及时不得分。	1	预算信息公开及时，得 0.5 分；决算信息公开及时，得 0.5 分。	
绩效管理 (4分)	绩效目标合理性	1	考察项目绩效目标制定依据是否充分，是否符合客观实际。	符合以下要求得满分，每有一项不符扣 0.5 分，扣完为止。（1）有绩效目标；（2）绩效目标与实际工作内容相关、预期产出效益和效果符合正常业绩水平、与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	1	（1）有绩效目标，得 0.5 分；（2）绩效目标与实际工作内容相关、预期产出效益和效果符合正常业绩水平、与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分。	

		绩效指标明确性	1	考察单位根据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量。	将绩效目标分解为具体的绩效指标，每缺少一个项目扣0.1分，扣完为止；通过清晰、可衡量的指标值予以体现绩效目标，每有一项指标不满足扣权重分的0.01分，扣完为止。	1	将绩效目标分解为具体的绩效指标，绩效指标清晰、可衡量，项目完整。得分1分。
		绩效管理有效性	2	考察项目单位2023年是否根据财政要求开展绩效评价工作。	符合以下要求得满分，每有一项不符扣1分，扣完为止。(1)预算绩效管理制度健全，且开展单位内部培训工作；(2)绩效目标编制、绩效跟踪、绩效评价等工作满足财政要求。	2	(1)预算绩效管理制度健全，且开展单位内部培训工作，得1分；(2)绩效目标编制、绩效跟踪、绩效评价等工作满足财政要求，得1分。
	财务管理(4.5分)	资金使用规范性	1.5	考察单位预算资金的规范使用情况。	符合以下要求得满分，每有一项不符扣0.5分，每有一项缺失或未有效执行扣0.2分，扣完为止。(1)资金拨付有完整的审批程序和手续；(2)资金使用符合单位预算批复用途或上级主管单位要求；(3)通过国库单一账户支付管理，无“小金库”。	1.5	(1)资金拨付有完整的审批程序和手续，得0.5分；(2)资金使用符合单位预算批复用途或上级主管单位要求，得0.5分；(3)通过国库单一账户支付管理，无“小金库”，得0.5分。

		财务管理制度健全及执行有效性	2	考察单位财务管理制度是否健全、执行是否有效。	建立健全且有效以下财务管理制度得满分，每有一项缺失或未有效执行扣 0.5 分，扣完为止。（1）财务管理制度；（2）收支管理要求；（3）专项资金管理要求；（4）审计制度或要求。	2	（1）有健全且有效的的财务管理制度，得 0.5 分；（2）有健全且有效的收支管理要求，得 0.5 分；（3）有健全且有效的专项资金管理要求，得 0.5 分；（4）有健全且有效的审计制度或要求，得 0.5 分。
		会计核算信息准确性	1	考察会计核算资料是否完整，核算信息是否准确。	会计核算资料完整、信息准确得满分，每发现一次缺少资料或不准确扣 0.2 分，扣完为止。	1	会计核算资料完整、信息准确，得 1 分。
资产管理（2.5 分）		资产管理制度健全性	1	考察单位资产管理制度的健全情况。	建立以下单位资产管理制度得满分，每缺少一项扣 0.5 分，扣完为止。（1）资产管理制度，包括资产配置、验收入库、领取使用、报废处置等流程；（2）固定资产台账。	1	（1）已建立资产管理制度，包括资产配置、验收入库、领取使用、报废处置等流程，得 0.5 分；（2）已建立固定资产台账，得 0.5 分。
		资产管理执行情况	1.5	考察单位资产管理制度是否执行有效。	执行以下几方面措施得满分，每有一项不符扣 0.5 分，扣完为止。（1）所有资产实现登记管理；（2）资产配置符合标准；（3）资产报废管理符合要求。	1.5	（1）所有资产实现登记管理，得 0.5 分；（2）资产配置符合标准，得 0.5 分；（3）资产报废管理符合要求，得 0.5 分。

	项目管理（4分）	项目管理制度健全性	2	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。	达到所有相关要求该指标得满分，①②各占权重的50%，发现一项不满足要求，扣除对应的权重分。	2	①单位已制定或具有相应的业务管理制度，得1分；②业务管理制度合法、合规、完整，得1分。
		项目制度执行有效性	2	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	达到所有相关要求该指标得满分，①至④各占权重的25%，发现一项不满足要求，扣除对应的权重分。	2	①项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，得0.5分；②项目调整及支出调整手续完备，得0.5分；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，得0.5分；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得0.5分。
产出（30分）	产出数量（7.5分）	①全年完成项目②单位编制数	7.5	考察单位整体①全年完成项目②单位编制数。	达到所有相关要求该指标得满分，①②各占权重的50%，发现一项不满足要求，扣除对应的权重分。	7.5	①②达到目标值，得7.5分

	产出质量(7.5分)	①经费支出是否合规②项目完成合格率	7.5	考察单位整体①经费支出是否合规②项目完成合格率。	达到所有相关要求该指标得满分，①②各占权重的50%，发现一项不满足要求，扣除对应的权重分。	7.5	①②达到目标值,得7.5分
	产出时效(7.5分)	①工作任务完成是否及时②经费支出是否及时	7.5	考察单位整体①工作任务完成是否及时②经费支出是否及时。	达到所有相关要求该指标得满分，①②各占权重的50%，发现一项不满足要求，扣除对应的权重分。	7.5	①②达到目标值,得7.5分
	产出成本(7.5分)	①综合定额总成本②项目成本	7.5	考察单位整体①综合定额总成本②项目成本。	达到所有相关要求该指标得满分，①②各占权重的50%，发现一项不满足要求，扣除对应的权重分。	7.5	①②达到目标值,得7.5分
效益(30分)	实施效益(20分)	①对持续发挥生态作用，践行“绿水青山就是金山银山”发展理念影响明显②对深入推进林业提质增效，提升生态环境影响明显	20	考察单位整体工作完成效益情况。	达到所有相关要求该指标得满分，①②各占权重的50%，发现一项不满足要求，扣除对应的权重分。	20	①②达到目标值,得20分
	满意度(10分)	群众满意度	10	考察社会群众对单位2023年度工作开展及职责履行的满意度。	≥85%得满分,≤85%不得分。	10	达到目标值,得10分
总分			100			97.85	