

2023 年度广德市林业发展中心
林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补
项目支出绩效评价报告

广德市林业发展中心

2023 年 5 月

林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补 (省级资金)项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

(一)项目概况。

根据《安徽省人民政府关于实施林业增绿增效行动的意见》(皖政【2017】62号)和中共安徽省委办公厅 安徽省人民政府办公厅关于印发《安徽省创建全国林长制改革示范区实施方案》的通知》(皖办发〔2019〕19号),省财政设立林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补资金。2022年度林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补(省级资金)项目,增绿增效任务全面完成,县级自查,省、市核查均合格。项目共投入资金466.52万元,其中:油茶人工造林421亩,补助金额21.05万元;其他造林2742亩,补助金额为109.68万元;省级森林抚育示范片4193亩,补助金额125.79万元;县级森林抚育及退化林修复示范片10000亩,补助金额为210万元。截止2022年12月31日,项目已完成,资金已投入使用457.32万元。

(二)项目绩效目标。

1.总体目标:通过在全省开展林业增绿增效行动项目,进一步加快国土绿化步伐,全面提升林业质量效益,加快建设绿色江淮美好家园,打造生态文明建设。完成人工造林300万亩、封山育林300万亩、退化林修复300万亩,森林覆盖率达到31%以上,林木绿化率达到35%以上;完成森林抚育2000万亩,年均增加森林蓄积量1000万立方米,森林总蓄积量达到2.8亿立方米以上;实现林业一

二三产业融合发展，林业总产值达到 5000 亿元以上，山区农民林业综合性收入年均增长 10%。

2.阶段目标：通过 2022 年度林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补(省级资金)项目实施，完成油茶人工造林 421 亩，其他造林 2742 亩，省级森林抚育示范片 4193 亩县级森林抚育及退化林修复示范片 10000 亩，验收合格后将省财政下达资金 465.93 万元补助到位。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.评价目的：加强预算绩效管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益。

2.评价对象：林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补(省级资金)项目。

3.评价范围：纳入 2022 年度部门预算（省财政转移支付）项目。

(二)绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则：科学公正，绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映；统筹兼顾，部门评价是在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施；激励约束，绩效评价结果应与预算安排、政策调整改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排，低效要压减、无效要问责；公开透明，绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价方法：本次评价采用了资料审查、现场查看、综合评价等评价方式，使用了比较法、公众评价法（专家评估、公众问卷）、因素分析法等绩效评价方法。

3.绩效评价指标体系：本次评价采用项目绩效评价指标体系框架开展，各类指标名称及权重如下：

（1）一级指标4个，分别为：决策（13%）、过程（24%）、产出（40%）、效益（23%）。

（2）二级指标10个，分别为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。

（3）三级指标18个，分别为：依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、项目完成及时性、成本节约率、实施效益、满意度。

各绩效指标解释、评价标准、指标权重、数据来源、证据收集方式，详见附表1（项目支出绩效评价指标体系及评分表）。

（三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。成立部门绩效评价小组，学习评价指标体系和绩效相关文件通知。

2.组织实施。组织评价人员赴项目实施业务科室调研，现场考察与收集初步资料，与业务部门参与人员，设计项目评价指标体系及评价方案；查阅项目立项、资金计划文件、项目建设档案、账务

处理等资料。

3.分析评价。按照评价方案细化评价工作计划，依据评价指标体系收集相关数据，根据需要组织问卷调查和项目调研等工作，开展资金使用情况调查工作，逐项填制项目绩效评价指标评分表。

4.评价报告撰写。根据前期收集资料，项目评价小组分工独立撰写项目评价报告，小组组长负责报告的总纂。

三、综合评价情况及评价结论

林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补(省级资金)项目总得分为 99 分。

通过对林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补(省级资金)项目的决策、过程、产出、效益等 4 个方面绩效的全面评价，项目绩效评价一级指标得分情况如下：

决策	过程	产出	效益	合计
12	24	40	23	99

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

该指标分值 13 分，评价得分 12 分。林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补(省级资金)项目项目立项依据充分，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复；项目立项程序规范，立项资料符合相关要求；项目建设符合《安徽省创建全国林长制改革示范区实施方案》和《安徽省财政林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补资金管理办

法》要求，与广德市林业发展中心职责密切相关，绩效目标合理；项目预定计划数与实际完成项目数内容一致，绩效指标明确；该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位地方实际相适应。但该项目为省财政下达专移支付，年初部门未编制预算。

（二）项目过程情况。

该指标分值 24 分，评价得分 24 分。项目资金管理规范，资金拨付及时；项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付；对照评分标准，截至 2022 年 12 月 31 日，林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补(省级资金)项目实际支出资金为 457.32 万元，实际到位资金 465.93 万元，预算执行率 98.15%；该项目资金使用合规，资金的拨付手续完整，符合项目规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（三）项目产出情况。

该指标分值 40 分，评价得分 40 分。林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补(省级资金)项目完成新造林面积 3163 亩，省级森林抚育示范片 4193 亩，县级森林抚育示范片 10000 亩；项目质量已验收合格，成本得到有效控制。

（四）项目效益情况。

该指标分值 23 分，评价得分 23 分。项目建成后促进实施森林质量提升，巩固千万亩森林增长工程建设成果，全面加强新造林保育养护，提高保存率和郁闭度。加大中幼林抚育间伐力度，促其健康生长，增加单位面积森林蓄积量。林业生态环境改善程度明显，对持续促进林业发展的影响明显增强。通过项目实施使群众满意度

大大提高。

五、主要经验及做法

（一）领导重视，全面推进。广德市委、市政府历年来十分重视造林绿化和生态建设工作，将造林绿化工作列入重要议事日程，主要领导亲自抓，分管领导经常抓，业务部门具体抓。政办下达任务明确了各乡镇及有关单位的各项任务，各任务责任单位高度重视，细化工作举措，重点推进，确保各项营造林目标任务保质保量完成。

（二）广泛宣传，营造氛围。我市充分利用会议、广播、电视、报纸等各种宣传媒体，广泛宣传造林的重大意义。坚持早宣传、早发动，充分利用广播、电视、报纸等各种宣传媒体，深入宣传植树造林的重大意义。在造林期间，每隔半个月通报一次各地造林整地进度，邀请新闻媒体深入重点地区采访报道营造林先进典型，有力地推动了我市造林绿化工作的进展。通过宣传，进一步提高全市广大干群对营造林工作重要性的认识，为全面做好营造林工作营造良好氛围，从而为营造林工作的顺利实施打下坚实的思想基础。

（三）加强培训，做好服务。为了确保林业增绿增效行动实施的质量，年初就对全体林业技术人员进行以林业增绿增效行动相关业务为重点的技能系统培训，以便为林业增绿增效行动提供更好地技术指导；并且多年来坚持百名科技人员联系村制度，技术人员深入到实地，紧紧围绕我市营造林重点工程，严格执行省林业局发布的技术导则，着力搞好技术服务，选择林农关注的竹林、山核桃、油茶如何丰产为突破口，举办技术培训班，普及推广营林技术，切

实帮助林农解决技术疑难。

（四）多元投入，政策扶持。一是市财政每年安排一定数额的专项资金，用于扶持营造林重点工程的实施。二是积极争取农业综合开发等项目资金，整合用于林业重点工程，充分发挥资金的集聚效应。三是以招商引资为突破口，广泛吸纳社会资金投入营造林，全面推进社会化办林业的进程。

六、存在问题及原因分析

（一）由于我市适宜造林空间越来越少，下一步新造林计划任务落实会更难。

（二）受资金投入等因素的影响，全市森林质量不高。

（三）由于我市林地经营权大部分集中在林农手中，在经营过程中受市场经济影响，近几年传统意义上的用材林保存较少，经营转型较为普遍，对生态安全存在一定隐患。

七、有关建议

项目奖补资金少，持续年限不足，不能从林业实际出发，林业周期性长，投入大，见效慢，导致一些经营主体不能持续经营，导致林业项目实施后不能长期见效，建议林业项目在实施时可以根据不同项目类型明确实施年限、明确补助金额，便于基层操作。

评价组人员名单及专业技术职称：

组 长：（签字）

成 员：

协 作 人 员：

分管负责人（签字）：

2023 年 5 月 25 日

附表：1、林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补(省级
资金)项目支出绩效评价指标体系及评分表

附表 1

林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补(省级资金)项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	考评标准	考评得分	备注 (左证材料)
决策（13分）	项目立项（4分）	立项依据充分性	2.5	项目立项（主体是指项目主管部门，下同）是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合考核标准得 0.5 分，否则不得分，下同。	0.5	相关政策文件
					②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；	0.5	相关政策文件
					③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；	0.5	三定方案（部门职责）
					④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市级财政事权与支出责任相适应原则；	0.5	相关政策文件
					⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	0.5	相关政策文件
		立项程序规范性	1.5	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考	①项目是否按照规定的程序申请设立；符合考核标准得 0.5 分，否则不得分，下同。	0.5	资金申请文件

				核项目立项的规范情况。	②审批文件、材料是否符合相关要求;	0.5	相关政策文件
					③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	0.5	此项不适用
	绩效目标 (3.5 分)	绩效目标 合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际, 用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	(如未设定预算绩效目标, 也可考核其他工作任务目标)		
					①项目是否有绩效目标; 符合考核标准得 0.5 分, 否则不得分, 下同。	0.5	绩效目标申报表
					②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;	0.5	绩效目标申报表、分配方案
					③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;	0.5	
					④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	资金分配方案
		绩效指标 明确性	1.5	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等, 用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 是得 0.5 分, 否不得分, 下同。	0.5	绩效目标表
					②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;	0.5	绩效目标表

					③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	0.5	绩效目标表
	资金投入 (5.5分)	预算编制 科学性	4	项目预算编制（主体是指项目资金管理使用单位，下同）是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证；是得1分，否不得分，下同	0	
					②预算内容与项目内容是否匹配；	1	方案、文件
					③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；	1	方案、文件
					④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	1	方案、文件
		资金分配 合理性	1.5	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分；符合考核标准得0.5分，否则不得分	0.5	资金文件，分配方案
					②预算资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。符合考核标准得1分，否则不得分。	1	资金文件，分配方案

过程 (24分)	资金管理 (15分)	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%。 90%以上得 2 分,90%以下得 1 分。 实际到位资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内落实到具体项目的资金 预算资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内预算安排到具体项目的资金	2	预算批复及下达计划明细
		资金拨付及时性	2	项目资金是否按照依法依规及时拨付,用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达,是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付,符合得满分,否则不得分	2	分配方案、验收资料
		预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%。95%以上得满分, 90%以下得 1 分。 实际支出资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内项目实际拨付的资金	3	分配方案、验收资料, 拨付凭证
		资金使用合规性	8	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;符合考核标准得 2 分,否则不得分,下同	2	《安徽省财政林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补资金管理办法》

					②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;	2	请款资料、付款资料
					③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;	2	资金文件, 分配方案
					④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	2	拨款、付款资料
	组织实施(9分)	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全, 用以反映和考核财务和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财务和业务管理制度; 是得3分, 否不得分	3	《安徽省财政林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补资金管理办法》
					②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。符合考核标准得2分, 否则不得分。	2	《安徽省财政林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补资金管理办法》
		制度执行有效性	4	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; 符合标准得2分, 否则不得分, 下同。	2	《安徽省财政林长制考核奖励及林业增绿增效行动综合奖补资金管理办法》
					②项目调整及支出调整手续是否完备;	2	

产出 (40分)	产出数量 (15分)	实际完成率	15	项目实施的实际产出数与计划数的比率,用以反映和考核项目产出数量的目标的实现成度。	大于等于计划标准数得满分,每小于2%计划数,扣1分,扣完为止。(含多个子项目按完工金额占该年度总体比例核定分数)	15	分配方案、验收资料
	产出质量 (15分)	质量达标率	15	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	大于等于计划数得满分,按完工金额占该年度总体比例核定分数	15	验收材料
	产出时效(5分)	项目完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核数量项目产出质量目标的实现成度。	按时完成计划数得满分,否则不得分。	5	验收资料
	产出成本(5分)	成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	小于等于总成本预算数得满分,每大于5%预算数,扣1分,扣完为止。	5	付款资料
效益 (23分)	项目效益 (23分)	实施效益	16	项目实施所产生的效益。	社会效益 (4分):反映项目实施对森林资源提升程度,改善程度较明显以上的得满分,一般扣2分,较差不得分。	4	付款资料
					经济效益 (4分):较明显以上的得满分,一般扣	4	

					2 分，较差不得分。		
					生态效益（4 分）：反映项目实施对林业生态环境改善程度，明显以上的得满分，一般扣 2 分，较差不得分。	4	
					可持续影响效益（4 分）：反映项目实施，对持续促进林业发展的影响，影响程度较明显以上的得满分，一般扣一分，较差不得分	4	
		满意度	7	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	反映项目区群众满意度，大于等于计划数得满分，每下降 5%，扣 2 分，扣完为止。	7	
合计			100			99	