
附件 9:

2021 年度林业生态建设资金经费支出绩效评价报告

评价类型: 完成结果评价

项目名称: 古树名木保护项目

项目单位: 湾里管理局农业农村与林业办公室

主管部门: 湾里管理局农业农村与林业办公室 (盖章)

评价时间: 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

评价机构: 部门组评价 (盖章)

2023 年 3 月 15 日

项目绩效评价人员			
姓 名	单 位	职称/职务	签 名
符俊海	湾里管理局农林办	林业负责人	
罗嗣件	湾里管理局农林办	林政股股长	
樊志辉	湾里管理局农林办	营林股股长	
朱荣光	湾里管理局农林办	营林股副股长	
李辉	湾里管理局农林办	灾害预防股股长	
刘慧雄	湾里管理局农林办	财务股股长	
评价组组长 (签名):		年 月 日	
中介机构 (盖章):		年 月 日	

注：1. 评价小组须不低于 3 人，如未委托第三方机构，则最后一行无需填写；
2. 所有评价人员必须亲笔签名，否则评价无效。

目录

一、基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标.....	3
二、绩效评价工作开展情况.....	4
（一）绩效评价目的、对象和范围。.....	4
（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。.....	5
（三）绩效评价工作过程.....	7
三、综合评价情况及评价结论.....	7
四、绩效评价指标分析.....	8
（一）项目决策情况.....	8
（二）项目过程情况.....	8
（三）项目产出情况.....	8
（四）效益指标.....	9
（五）满意度指标（10 分）.....	10
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	10
（一）主要经验及做法.....	10
（二）存在的问题及原因分析.....	10
六、有关建议.....	11
七、其他需要说明的问题.....	11

2021 年度林业生态建设资金项目支出绩效评价报告

财政支出绩效评价从深化部门预算改革，加强预算绩效管理的实际需要出发，通过科学合理的方法，客观公正的评价财政资金使用的经济性、效率性和效益性，是强化部门预算支出责任、改善财政支出管理、优化资源配置以及提高公共服务水平的重要手段。

为了了解 2021 年度林业生态建设资金项目实施情况和效果情况，以及专项资金使用的合理性和规范性，根据《湾里管理局关于开展 2022 年度单位绩效自评及部门评价工作的通知》（湾财绩〔2023〕3 号）要求，按照绩效评价工作的一般准则，采用因素分析法、数据对比法等评价方法，同时辅以深度访谈、问卷调查、财务核查等证据收集方法，对“林业生态保护建设专项(含森林防火 384.6 古树名木保护 20 野保 55 林长制 35 松材线虫 40 执法巡逻 70 等)”资金（以下简称林业生态保护建设专项）的使用及其效果实施绩效评价并形成绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

以习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大、十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神为指导，全面贯彻落实绿水青山就是金山银山的发展理念，以江西建设国家生态文明试验区为契机，森林资源稳步增长，森林质量明显提升；生态环境日益优化，生

态产品更加普惠，绿色生态屏障功能更加强大；林业产业结构和发展布局进一步优，惠民产品日益丰富，林农收入显著提高；林业生态文化更加繁荣，南昌大都市圈的城市中心花园初具规模；林业现代化制度体系不断健全，治理体系和治理能力全面提升。基本建立起布局合理、功能完善、资源丰富、优质高效、管理先进的现代林业体系。不断改善城区、农村生态环境，不断增强人民群众获得感、幸福感，以实际行动推进林业高质量发展，为打造“城市中央公园”建设宜居、宜业、宜游湾里提供林业生态保障。

2. 项目主要内容

根据湾里自然生态环境条件特征和资源利用的差异性，结合《南昌市湾里区总体规划（2013-2030）》、《江西省湾里区林地保护利用规划（2010—2020年）》等有关规划成果，按照山水林田湖草是生命共同体的要求，从南到北将全区划分为南部现代服务和生态宜居区、中部休闲旅游和生态涵养区，北部产业发展和生态协调区三个林业功能区。根据区域特点，实行分区施策、分区突破战略，因地制宜开展林业建设。

3. 项目实施情况

完成办公用房租赁费、木材检查站电子监控设备运行费、执法巡逻经费、野生动植物管理费、林业有害生物普查经费、森林防火工作经费（通讯费、宣传费、设备购置费、防火两带建设经费、防火三员及生态护林员工资）、商品林保险、林地征占用申报专项经费、林地变更调查经费、林长制专项经费、林长制考核奖励经费、林业执法案

件司法鉴定费、通道绿化（古树名木）专项经费、森林城乡成果管护及土地租赁经费等使用。

4. 资金投入和使用情况

2022 年全年预算安排资金为 461.48 万元；调整预算 419.3994 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，该项目实际支出 419.3994 万元，预算执行率为 100%。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标

1. 总体目标

森林资源稳步增长，森林质量明显提升；生态环境日益优化，生态产品更加普惠，绿色生态屏障功能更加强大；林业产业结构和发展布局进一步优，惠民产品日益丰富，林农收入显著提高；林业生态文化更加繁荣，南昌大都市圈的城市中心花园初具规模；林业现代化制度体系不断健全，治理体系和治理能力全面提升。基本建立起布局合理、功能完善、资源丰富、优质高效、管理先进的现代林业体系。

2. 阶段性目标

完成办公用房租赁费、木材检查站电子监控设备运行费、执法巡逻经费、野生动植物管理费、林业有害生物普查经费、森林防火工作经费（通讯费、宣传费、设备购置费、防火两带建设经费、防火三员及生态护林员工资）、商品林保险、林地征占用申报专项经费、林地变更调查经费、林长制专项经费、林长制考核奖励经费、林业执法案件司法鉴定费、通道绿化（古树名木）专项经费、森林城乡成果管护及土地租赁经费等使用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的

根据财政支出项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析检验支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

①了解项目资金的使用情况、项目成效及社会效益等信息；

②发现和找出资金使用中或项目管理中的不足和问题，并进行深入研究和分析；

③针对绩效评价中项目存在的不足和问题，提出有针对性和可行性的改进建议，为改善后续工作提供有效借鉴，以促进资金使用效率的提高和项目效益的增强。

2. 绩效评价对象

本次评价对象为湾里管理局农林办主管的“林业生态保护建设”项目。

3. 绩效评价范围

根据市财政局对本次绩效评价工作的要求及评价对象的具体情况，从项目决策、项目过程、项目的产出与效果等方面对“林业生态

保护建设”项目进行绩效综合评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

（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，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

（4）绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

绩效评价依据

①财政部《推进预算绩效管理的指导意见》（财预[2011]416号）

②财政部《预算绩效管理共性指标体系框架》（[2013]53号）

③中共中央国务院《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）

④《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）

⑤《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发[2019]8号）

⑥《江西省财政厅关于贯彻落实〈中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉若干措施的通知》；

⑦《中共南昌市委、南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理

的实施意见》（洪发[2019]13 号）

2. 评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架，包括预算资金执行率，产出指标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标），效益指标（社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标），满意度指标（服务对象满意度指标）确定本次绩效评价指标体系的个性指标，指标数据来源于法规与政府文件、基础数据采集、问卷调查、访谈等，具体详见《项目绩效评分表》。

（1）预算执行率：占权重 10 分，用于预算资金执行进度。

（2）产出指标：占权重 50 分，分为数量指标、质量指标、时效指标、成本指标四个方面。

（3）效益指标：占权重 30 分，分为经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标四个方面。

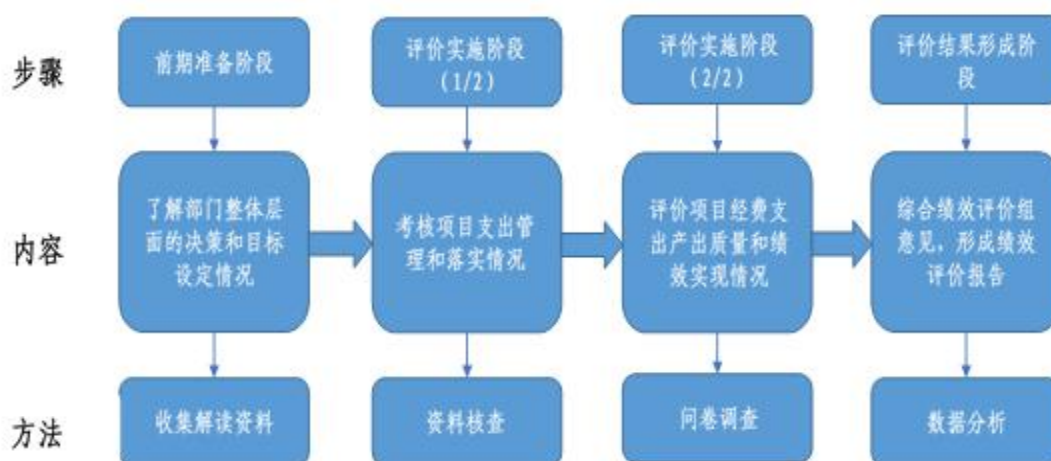
（4）项目满意度：占权重 10 分，主要是指资金项目的服务对象或公众满意度。

3. 评价方法

主要包括成本效益分析法、比较法、最低成本法、公众评判法、统计计算法。本项目绩效评价根据其特点和评价工作的要求，选择比较法、公众评判法、统计计算法、财务核查等方法进行绩效评价分析。

（三）绩效评价工作过程

评价组在前期调研基础上，完成了绩效评价指标体系的编制，明确了本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，并通过被评价单位补充提供项目相关资料的基础上，对评价指标进行修正和完善，在指标内容和评价标准确定之后，完成调查问卷及绩效评价基础表格的编制等。评价组通过前期准备、实地核查、问卷调查、数据分析和报告撰写等环节，形成评价结论，具体实施过程如下：



三、综合评价情况及评价结论

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，实地核查、深度访谈及问卷调查等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 100 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

根据湾里自然生态环境条件特征和资源利用的差异性，结合《南昌市湾里区总体规划（2013-2030）》、《江西省湾里区林地保护利用规划（2010—2020 年）》等有关规划成果，按照山水林田湖草是生命共同体的要求，从南到北将全区划分为南部现代服务和生态宜居区、中部休闲旅游和生态涵养区，北部产业发展和生态协调区三个林业功能区。根据区域特点，实行分区施策、分区突破战略，因地制宜开展林业建设。

（二）项目过程情况

推动林业生态保护建设工作，充分发挥资金效力，提高专业化保护水平。全办各相关股室对工程建设进展情况、资金投入使用情况、工程建设成效等进行全程跟踪督查，及时发现问题，及时予以通报并限期整改落实到位。

（三）项目产出情况

1. 数量指标（20 分）

完成 175 名三员及生态护林员招聘，完成森林防火两带建设（新建 16.53 公里，四边隔离带 500 公里），完成三员及生态护林员装备采购（完成设备采购 175 套），开展森林防火工作宣传，印发森林防火禁火令及公开信（各 10 万份）等，开展林区执法巡逻，完成执法案件查处率 100%，开展野生动植物宣传、监测、保护、救助覆盖率 100%，林长制及考核覆盖率 100%，通道绿化（古树名木）保护率 100%，森林城乡成果管护完成率 100%，松材线虫病防治面积 35596 亩。数量完成率 100%，依据指标评分标准，该项指标得 20 分。

2. 质量指标（15 分）

各项工作验收合格率达到 98%。依据指标评分标准，该项指标得 15 分。

3. 时效指标（5 分）

（1）林业生态保护建设项目完成及时率（5 分）

该项目完成时间为 2022 年 12 月，完成及时率 100%；依据指标评分标准，该项指标得 5 分。

4. 成本指标（10 分）

（1）成本控制率（10 分）

全年林业生态保护建设成本控制为 419.3994 万元，实际完成成本为 419.3994 万元；依据指标评分标准，该项指标得分 10 分。

项目产出指标合计 50 分，绩效评价实际得分 50 分。

（四）效益指标

1. 经济效益指标（10 分）

该项目实施后，对推进旅游发展提供帮助，旅游产业竞争力有所提升，为区域经济发展提供动力；依据指标评分标准，该项指标得分 8 分。

2. 社会效益指标（10 分）

该项目实施后，将提高居民生活质量，愉悦居民身心，城市品味有所提升；依据指标评分标准，该项指标得 10 分。

3. 生态效益指标（5 分）

项目实施后，森林资源稳步增长，森林质量明显提升；生态环境

日益优化，生态产品更加普惠，绿色生态屏障功能更加强大；林业产业结构和发展布局进一步优，惠民产品日益丰富，林农收入显著提高；林业生态文化更加繁荣，南昌大都市圈的城市中心花园初具规模；林业现代化制度体系不断健全，治理体系和治理能力全面提升。基本建立起布局合理、功能完善、资源丰富、优质高效、管理先进的现代林业体系。依据指标评分标准，该项指标得 5 分。

4. 可持续影响（5 分）

该项目实施，保持了生态、经济、社会、文化协调发展，实现生态资源的持续利用。依据指标评分标准，该项指标得 5 分。

项目效果指标合计 30 分，绩效评价实际得分 30 分。

（五）满意度指标（10 分）

1、服务对象满意度指标（10 分）

（1）社会公众或服务对象满意度（10 分）

通过对社会群众进行现场调查并随机抽取人员发放调查问卷的形式对服务对象满意度进行调查，根据调查结果服务居民满意度 96%；依据指标评分标准，该项指标得 10 分。

项目满意度指标合计 10 分，绩效评价实际得分 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

通过对全局林业生态保护建设项目实施目标管理，根据项目建设要求，制定了相应的验收办法，不定期检查，确保完成项目建设任务；并认真履行主管部门职能，将任务落实到村组、山头地块、路段小班，

同时围绕工程建设重点，狠抓工程建设质量。

（二）存在的问题及原因分析

预算绩效管理工作虽取得一定成效，但还存在一些问题，主要是绩效目标约束力不够强，预算绩效管理水平有待提高。

六、有关建议

建议进一步加强预算绩效管理培训，在目标申报时严格按照要求设置绩效指标，保证指标与项目的相关性；在预算安排前做好事前评价工作，合理使用资金，提高财政资金使用效率。

七、其他需要说明的问题

无

湾里管理局农业农村与林业办公室

2023 年 3 月 15 日