

附件 4



松材线虫病防治 专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。松材线虫病防治是对松材线虫病开展多方面的防治，为落实“松材线虫病疫情防控五年攻坚行动计划”提出的各项内容和实现“松材线虫病疫情防控五年攻坚行动计划”确定的总体目标打基础。该项目根据《四川省财政厅 四川省林业和草原局关于下达 2023 年省级财政林业草原改革发展资金预算（第二批）的通知》（川财资环〔2023〕67 号）、《四川省财政厅 四川省林业和草原局关于下达 2024 年中央财政林业草原专项资金预算（第一批）的通知》（川财资环〔2024〕16 号）文件要求立项、资金申报。该项目主要内容为采取综合防控措施，控制松材线虫病的传播，包括清除感染的松木、加强检疫、使用杀虫剂处理媒介昆虫等。我单位负责对全县松材线虫病疫区防治工作。

(二) 实施目的及支持方向。项目资金管理办法根据上级文件要求制定完善。项目实施目的主要旨在控制松材线虫病的传播。项目支持方向主要包括加强疫情监测、清理枯病死松树、建设松材线虫病监测预警和防治基础设施、提升防治能力和水平。

（三）预算安排及分配管理。项目预算及项目资金分配由相关部门按文件要求统一安排。

（四）项目绩效目标设置。项目整体、具体绩效目标设置遵循具体、可衡量、可达到、以时间为基础的原则，以严格执行预算，保障项目运转为整体目标，以产出、效益、成本、满意度等为具体目标开展项目自评工作。

二、评价实施

（一）评价目的。通过项目绩效自评全面了解项目的完成情况和目标达成程度，发现问题并提出改进措施。

（二）预设问题及评价重点。以项目的实际成效，包括经济效益、社会效益和环境效益等方面为评价重点。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位根据项目的不同阶段和方面随机选择评价点，针对项目中的关键阶段和重要方面进行重点评价。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。

（五）评价组织。评价组由各业务股室及综合股（财务室）人员构成，具体职责分工：

各业务股室：根据年度或项目主要职责及重点任务、资金预算编制项目绩效目标；撰写绩效目标执行情况报告。

综合股（财务室）：根据业务股室编制的项目绩效目标及绩效目标执行情况报告进行绩效运行监控及评价，并形成绩

效自评报告，根据自评结果及相关部门的整改意见改进预算支出管理。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。决策程序严密，项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求，得6分。规划论证符合中央、省、市、县有关决策部署安排，充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，项目总体绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配，得6分。项目绩效目标设置科学合理、资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，得6分。合计18分。

2.项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，得2分。项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求，得10分。项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效，得6分。合计18分。

3.项目实施。预算执行该项指标得分=财政资金拨付率 $100\% \times 100\% \times 2$ +单位资金使用率 $0\% \times 100\% \times 2$ +地方资金到位率 $100\% \times 100\% \times 2=4$ 分。资金使用拨付、项目实施符合规定，得3分。合计7分。

4.项目结果。项目完成该项指标得分=实际完成目标任务

量 $0 \div \text{首次批复立项设定绩效目标任务总量} 2 \times 100\% \times 6 = 0$ 分。完成时效该项指标得分 = $(1 - (\text{实际完成时间未完成} - \text{计划完成时间} 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \div \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \times 100\% \times 3 = 0$ 分。合计 0 分。

总计 43 分。

(二) 专用指标绩效分析。

行政运转。用途合规，项目按照规定用途、适用范围进行本地区专项资金分配，得 10 分。程序合规，项目资金管理程序符合专项资金管理要求得 10 分。标准合规，项目资金分配标准符合专项资金管理要求，得 10 分。

总计 30 分。

(三) 个性指标绩效分析。林业有害生物成灾率未超过 1%，得 8 分。持续发挥生态作用方面优秀，得 8 分。

总计 16 分。

四、评价结论

项目自评总分 89 分，开展了相关的松材线虫病防治工作，在有效的保护未感染的松树，促进森林健康增长，减少损失，增加林农收入等方面有一定成效。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：1.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172323T000009003377-松材线虫病防治							
预算单位		开江县林业局							
项目类型		专项项目类							
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		-						
	资金管理办法（名称、文号）		开林保发（2022）16号						
	绩效分配方式		☐ 因素法	☐ 项目法	☐ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合			
	立项依据		中央、省、市、县级文件						
	使用范围		全县						
	申报（补助）条件		按相关文件要求						
	项目起止年限		2023年-2024年						
项目资金 （万元）	年度资金总额：		57						
	其中：财政拨款		57						
	其他资金		-						
总体目标	年度目标								
	严格执行预算，保障项目运转。								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值	
	产出指标	数量指标							
		质量指标	林业有害生物成灾率	≤	1	%	60	≤1%	
		时效指标							
									
	效益指标	经济效益指标							
		社会效益指标							
		生态效益指标	持续发挥生态作用	定性	优良差	其他	30	优	
	满意度指标	服务对象满意度指标							
	成本指标	经济成本指标							
									

附件 4



退耕还林工程建设（2018 年第二次） 专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。退耕还林就是从保护和改善生态环境出发，将易造成水土流失的坡耕地有计划、有步骤地停止耕种，按照适地适树的原则，因地制宜地植树造林，恢复森林植被。该项目根据《四川省财政厅关于转下达 2018 年退耕还林还草工程中央预算内投资支出预算的通知》（川财投〔2018〕89 号）文件要求立项、资金申报。退耕还林工程建设包括两个方面的内容：一是坡耕地退耕还林；二是宜林荒山荒地造林。我单位负责对全县退耕还林工程建设 1.2 万亩。

（二）实施目的及支持方向。项目资金管理办法根据上级文件要求制定完善。项目实施目的主要以恢复植被、减少水土流失、改善生态环境、调整农村产业结构、增加农民收入、促进经济社会可持续发展、从根本上扭转长江、黄河流域水患灾害、造福子孙作为主要工作任务。项目支持方向主要包括生态效益优先、农民增收、地方经济发展、生态建设与保护并重、科学选择树种、因地制宜、统筹规划、突出重点、注重实效。

（三）预算安排及分配管理。项目预算及项目资金分配由相关部门按文件要求统一安排。

（四）项目绩效目标设置。项目整体、具体绩效目标设置遵循具体、可衡量、可达到、以时间为基础的原则，以严格执行预算，保障项目运转为整体目标，以产出、效益、成本、满意度等为具体目标开展项目自评工作。

二、评价实施

（一）评价目的。通过项目绩效自评全面了解项目的完成情况和目标达成程度，发现问题并提出改进措施。

（二）预设问题及评价重点。以项目的实际成效，包括经济效益、社会效益和环境效益等方面为评价重点。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位根据项目的不同阶段和方面随机选择评价点，针对项目中的关键阶段和重要方面进行重点评价。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。

（五）评价组织。评价组由各业务股室及综合股（财务室）人员构成，具体职责分工：

各业务股室：根据年度或项目主要职责及重点任务、资金预算编制项目绩效目标；撰写绩效目标执行情况报告。

综合股（财务室）：根据业务股室编制的项目绩效目标及绩效目标执行情况报告进行绩效运行监控及评价，并形成

绩效自评报告，根据自评结果及相关部门的整改意见改进预算支出管理。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。决策程序严密，项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求，得6分。规划论证符合中央、省、市、县有关决策部署安排，充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，项目总体绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配，得6分。项目绩效目标设置科学合理、资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，得6分。合计18分。

2.项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，得2分。项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求，得10分。项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效，得6分。合计18分。

3.项目实施。预算执行该项指标得分=财政资金拨付率 $100\% \times 100\% \times 2$ +单位资金使用率 $100\% \times 100\% \times 2$ +地方资金到位率 $100\% \times 100\% \times 2=6$ 分。资金使用拨付、项目实施符合规定，得3分。合计9分。

4.项目结果。项目完成该项指标得分=实际完成目标任务

量 $1 \div$ 首次批复立项设定绩效目标任务总量 $1 \times 100\% \times 6 = 6$ 分。完成时效该项指标得分 $= (1 - (\text{实际完成时间 } 2023 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日} - \text{计划完成时间 } 2023 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \div \text{计划完成时间 } 2023 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \times 100\% \times 3 = 3$ 分。合计 9 分。

总计 54 分。

（二）专用指标绩效分析。

基础设施。项目验收及时，该项指标得分 $= (\text{建成项目总量 } 1 - \text{验收不及时、验收不合格的建成项目数量 } 0) \div \text{建成项目总量 } 1 \times 100\% \times 10 = 10$ 分；项目经济社会功能实现预期，功能配套整合协调、能够持续良好地运作。该项指标得分 $= (\text{建成项目总量 } 1 - \text{经济或社会功能未实现的建成项目数量 } 0) \div \text{建成项目总量 } 1 \times 100\% \times 10 = 10$ 分。项目建立后续管理维护制度机制，实现有效维护该项，指标得分 $= (\text{建成项目总量 } 1 - \text{后续维护未实现的建成项目数量 } 0) \div \text{建成项目总量 } 1 \times 100\% \times 10 = 10$ 分。

总计 30 分。

（三）个性指标绩效分析。补贴合作社数量达 3 个，得 8 分。持续发挥生态作用方面优秀，得 8 分。

总计 16 分。

四、评价结论

项目自评总分 100 分，完成了该项目的退耕还林工程建设任务，在提高我县国土绿化水平、控制水土流失、恢复森林植被、改善生态环境，增加农民收入、促进地方经济可持续发展都有显著成效。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：1.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172323T000009003628-退耕还林工程建设（2018 年第二次）						
预算单位		开江县林业局						
项目类型		专项项目类						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）	—						
	资金管理办法（名称、文号）	开林保发（2022）16 号						
	绩效分配方式	☐ 因素法	☐ 项目法	☐ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合			
	立项依据	中央、省、市、县级文件						
	使用范围	全县						
	申报（补助）条件	按相关文件要求						
	项目起止年限	2024 年						
项目资金 （万元）	年度资金总额：	11.6332						
	其中：财政拨款	11.6332						
	其他资金	—						
总体目标	年度目标							
	严格执行预算，保障项目运转。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	补贴合作社数量	=	3	个	60	3 个
	效益指标	经济效益指标						
	效益指标	社会效益指标						
效益指标	生态效益指标	持续发挥生态作用	定性	优良差	其他	30	优	
满意度指标	服务对象满意度指标							
成本指标	经济成本指标							



林业有害生物防治（2022 年中央） 专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。目前全县有 1 个松材线虫病疫点（任市镇）。松材线虫病被称为“不冒烟的森林火灾”，是林业的三大灾害之一。通过本项目(含 2022 年松材线虫病秋季集中除治、2022 年枯死松树取样鉴定、2023 年松材线虫病春季（回头看）踏查、2023 年松材线虫病春季补充除治、2022 年秋季除治监管和 2023 年春季补充除治监管、2023 年枯死松树即死即清和清林、2023 年松材线虫病药物喷洒防治和树干注药、2023 年松材线虫病宣传工作)的实施,将对松材线虫病开展多方面的防治，为落实“松材线虫病疫情防控五年攻坚行动计划”提出的各项内容和实现“松材线虫病疫情防控五年攻坚行动计划”确定的总体目标打下坚实的基础。有效的保护未感染的松树，促进森林健康增长，减少损失，增加林农收入。该项目根据《四川省财政厅 四川省林业和草原局关于下达 2022 年中央财政林业改革发展资金（第三批）预算的通知》（川财资环〔2022〕66 号）、《四川省财政厅 四川省林业和草原局关于下达 2021 年中央财政林业改革发展资金预算（第二批）的通知》（川财资环〔2021〕78 号）、《四川省财政厅 四

四川省林业和草原局关于下达 2022 年省级林业草原改革发展专项资金（第二批）预算的通知》（川财资环〔2022〕68 号）文件要求立项、资金申报。该项目主要内容为有效杀死松墨天牛及其虫卵，阻断松材线虫病原传播，快速杀死树体内的松材线虫，减少松树死亡。我单位负责对全县松材线虫病疫区除治工作。

（二）实施目的及支持方向。项目资金管理办法根据上级文件要求制定完善。项目实施目的主要旨在减少松树死亡、控制松材线虫病的传播。项目支持方向主要包括加强疫情监测、清理枯病死松树、建设松材线虫病监测预警和防治基础设施、提升防治能力和水平。

（三）预算安排及分配管理。项目预算及项目资金分配由相关部门按文件要求统一安排。

（四）项目绩效目标设置。项目整体、具体绩效目标设置遵循具体、可衡量、可达到、以时间为基础的原则，以严格执行预算，保障项目运转为整体目标，以产出、效益、成本、满意度等为具体目标开展项目自评工作。

二、评价实施

（一）评价目的。通过项目绩效自评全面了解项目的完成情况和目标达成程度，发现问题并提出改进措施。

（二）预设问题及评价重点。以项目的实际成效，包括经济效益、社会效益和环境效益等方面为评价重点。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位根据项目的不同阶段和方面随机选择评价点，针对项目中的关键阶段和

重要方面进行重点评价。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。

（五）评价组织。评价组由各业务股室及综合股（财务室）人员构成，具体职责分工：

各业务股室：根据年度或项目主要职责及重点任务、资金预算编制项目绩效目标；撰写绩效目标执行情况报告。

综合股（财务室）：根据业务股室编制的项目绩效目标及绩效目标执行情况报告进行绩效运行监控及评价，并形成绩效自评报告，根据自评结果及相关部门的整改意见改进预算支出管理。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。决策程序严密，项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求，得6分。规划论证符合中央、省、市、县有关决策部署安排，充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，项目总体绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配，得6分。项目绩效目标设置科学合理、资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相

匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，得6分。合计18分。

2.项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，得2分。项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求，得10分。项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效，得6分。合计18分。

3.项目实施。预算执行该项指标得分=财政资金拨付率 $100\% \times 100\% \times 2$ +单位资金使用率 $6.66\% \times 100\% \times 2$ +地方资金到位率 $100\% \times 100\% \times 2=4.13$ 分。资金使用拨付、项目实施符合规定，得3分。合计7.13分。

4.项目结果。项目完成该项指标得分=实际完成目标任务量 $1 \div$ 首次批复立项设定绩效目标任务总量 $1 \times 100\% \times 6=6$ 分。完成时效该项指标得分= $(1-(\text{实际完成时间 } 2023 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 4 \text{ 日}-\text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \div \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \times 100\% \times 3=3$ 分。合计9分。

总计52.13分。

（二）专用指标绩效分析。

行政运转。用途合规，项目按照规定用途、适用范围进行本地区专项资金分配，得10分。程序合规，项目资金管理程序符合专项资金管理要求得10分。标准合规，项目资金分配标准符合专项资金管理要求，得10分。

总计30分。

（三）个性指标绩效分析。林业有害生物成灾率未超过1%，得8分。持续发挥生态作用方面优秀，得8分。

总计 16 分。

四、评价结论

项目自评总分 98.13 分，开展了相关的松材线虫病防治工作，在有效的保护未感染的松树，促进森林健康增长，减少损失，增加林农收入等方面有一定成效。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：1.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172323T000009003705-林业有害生物防治（2022 年中央）							
预算单位		开江县林业局							
项目类型		专项项目类							
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		—						
	资金管理办法（名称、文号）		开林保发〔2022〕16 号						
	绩效分配方式		☐ 因素法	☐ 项目法	☐ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合			
	立项依据		中央、省、市、县级文件						
	使用范围		全县						
	申报（补助）条件		按相关文件要求						
	项目起止年限		2023 年-2024 年						
项目资金 （万元）	年度资金总额：		109.2811						
	其中：财政拨款		109.2811						
	其他资金		—						
总体目标	年度目标 严格执行预算，保障项目运转。								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值	
	产出指标	数量指标							
		质量指标	林业有害生物成灾率	≤	1	%	60	≤1%	
		时效指标							
		……							
	效益指标	经济效益指标							
		社会效益指标							
	生态效益指标	持续发挥生态作用	定性	优良差	其他	30	优		
	满意度指标	服务对象满意度指标							
	成本指标	经济成本指标							
		……							



现代林业产业化建设（2022 年省级） 专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。为贯彻落实党中央、国务院关于发展油茶产业的系列要求，大力推动油茶产业优质高产高效发展，对增强我省食用油料供给保障能力，利用规划造林地、低效茶园、低效人工商品林地、疏林地、灌木林地、松材线虫病疫区采伐迹地等非耕地国土资源，结合退耕还林地林分结构调整、森林防火隔离带建设等措施种植或改培油茶；以“中华橄榄园”为核心，推进油橄榄现代林业园区建设。该项目根据《四川省财政厅 四川省林业和草原局关于下达 2022 年省级林业草原改革发展专项资金（第二批）预算的通知》（川财资环〔2022〕68 号）、《四川省财政厅 四川省林业和草原局关于下达 2023 年省级财政林业草原改革发展资金预算（第四批）的通知》（川财资环〔2023〕102 号）文件要求立项、资金申报。该项目主要内容为种植或改培油茶，推动油茶产业优质高产高效发展；完善省级油橄榄现代林业园区基础设施，推进油橄榄种植与深加工技术体系建设和油橄榄良种培育及推广，建设橄榄油、橄榄酒等产品现代化生产线。我单位负责统筹推进上述工作。

（二）实施目的及支持方向。项目资金管理办法根据上级文件要求制定完善。项目实施目的主要旨在推动油茶产业优质高产高效发展，推进油橄榄现代林业园区建设，支持“天府森林粮库”建设。项目支持方向主要包括培育“天府茶油”公共品牌，打造油茶产业发展示范基地；发展油橄榄领先工程，以省级油橄榄现代林业园区为核心，形成油橄榄集中发展带，促进橄榄油产量、品质和产值提升增效。

（三）预算安排及分配管理。项目预算及项目资金分配由相关部门按文件要求统一安排。

（四）项目绩效目标设置。项目整体、具体绩效目标设置遵循具体、可衡量、可达到、以时间为基础的原则，以严格执行预算，保障项目运转为整体目标，以产出、效益、成本、满意度等为具体目标开展项目自评工作。

二、评价实施

（一）评价目的。通过项目绩效自评全面了解项目的完成情况和目标达成程度，发现问题并提出改进措施。

（二）预设问题及评价重点。以项目的实际成效，包括经济效益、社会效益和环境效益等方面为评价重点。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位根据项目的不同阶段和方面随机选择评价点，针对项目中的关键阶段和重要方面进行重点评价。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、

问卷调查法、座谈调研法等多种方法。

（五）评价组织。评价组由各业务股室及综合股（财务室）人员构成，具体职责分工：

各业务股室：根据年度或项目主要职责及重点任务、资金预算编制项目绩效目标；撰写绩效目标执行情况报告。

综合股（财务室）：根据业务股室编制的项目绩效目标及绩效目标执行情况报告进行绩效运行监控及评价，并形成绩效自评报告，根据自评结果及相关部门的整改意见改进预算支出管理。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。决策程序严密，项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求，得6分。规划论证符合中央、省、市、县有关决策部署安排，充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，项目总体绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配，得6分。项目绩效目标设置科学合理、资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，得6分。合计18分。

2.项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，得2分。项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、

审批符合管理要求，得 10 分。项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效，得 6 分。合计 18 分。

3.项目实施。预算执行该项指标得分=财政资金拨付率 $100\% \times 100\% \times 2$ + 单位资金使用率 $66.43\% \times 100\% \times 2$ + 地方资金到位率 $100\% \times 100\% \times 2 = 5.33$ 分。资金使用拨付、项目实施符合规定，得 3 分。合计 8.33 分。

4.项目结果。项目完成该项指标得分=实际完成目标任务量 $1 \div$ 首次批复立项设定绩效目标任务总量 $3 \times 100\% \times 6 = 2$ 分。完成时效该项指标得分= $(1 - (\text{实际完成时间未完成} - \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \div \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \times 100\% \times 3 = 0$ 分。合计 2 分。

总计 46.33 分。

（二）专用指标绩效分析。

产业发展。项目实施与县委县政府支持重点、产业支持政策符合，该项指标得分=项目实施符合县委县政府支持重点、六大优势产业做大做强、传统产业转型升级、产业支持政策的点位数量 $3 \div$ 所有选点总数 $3 \times 100\% \times 10 = 10$ 分；项目实施对相关企业（机构）成长性有促进作用，如创新创造能力提升、扩大投资、技术更新、就业促进以及对林业良种良法推广应用、林业科技研发投入、相关林业服务业消费新场景新模式、提升行业新质生产力等方面都有促进作用，该项指标得分=项目实施对相关行业企业体现促进的点位数量 $3 \div$ 所有选点总数 $3 \times 100\% \times 10 = 10$ 分。项目实施也促进相关企业（机构）增收，如主营业务收入、净利润、税收、产量

等方面的增长，主营业务收入增加率 $\geq$ 行业平均增加率，且 $\geq$ 企业上一年度主营业务收入增加率，得 10 分。

总计 30 分。

（三）个性指标绩效分析。省级现代林业园区奖补数量 1 个，得 8 分。持续发挥生态作用方面优秀，得 8 分。

总计 16 分。

四、评价结论

项目自评总分 92.33 分，开展了相关的油茶基地新造、改造工作及油橄榄现代林业园区建设的推进工作，在发展油茶产业经济，推动油茶产业优质高产高效发展，增强食用油料供给保障能力；提高油橄榄的生产经营水平、管理水平，推动油橄榄品种的改良及示范推广；调节气候、防止水土流失、保持生态平衡等方面有一定成效。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：1.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172323T000009003726-现代林业产业化建设（2022 年省级）						
预算单位		开江县林业局						
项目类型		专项项目类						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）	—						
	资金管理办法（名称、文号）	开林保发〔2022〕16 号						
	绩效分配方式	☐ 因素法	☐ 项目法	☐ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合			
	立项依据	中央、省、市、县级文件						
	使用范围	全县						
	申报（补助）条件	按相关文件要求						
	项目起止年限	2023 年-2024 年						
项目资金 (万元)	年度资金总额：	301.0655						
	其中：财政拨款	301.0655						
	其他资金	—						
总体目标	年度目标							
	严格执行预算，保障项目运转。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	园区数量	=	1	个	60	1 个
		质量指标						
		时效指标						
								
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标						
	生态效益指标	持续发挥生态作用	定性	优良差	其他	30	优	
满意度指标	服务对象满意度指标							
成本指标	经济成本指标							
								



森林植被恢复返还（2022年省级） 专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。森林植被恢复返还资金是用于植树造林，恢复因占用林地而减少的森林植被面积。该项目用于森林植被的恢复和保护工作，确保森林资源的可持续利用。该项目根据《四川省财政厅 四川省林业和草原局关于下达 2023 年省级财政林业草原改革发展资金预算（第四批）的通知》（川财资环〔2023〕102 号）文件要求立项、资金申报。该项目主要内容为完成营造林 1000 亩。我单位负责统筹推进上述工作。

（二）实施目的及支持方向。项目资金管理办法根据上级文件要求制定完善。项目实施目的主要旨在提高森林资源质量和森林经营水平，改善森林环境。项目支持方向主要包括恢复因占用林地而减少的植被。

（三）预算安排及分配管理。项目预算及项目资金分配由相关部门按文件要求统一安排。

（四）项目绩效目标设置。项目整体、具体绩效目标设置遵循具体、可衡量、可达到、以时间为基础的原则，以严格执行预算，保障项目运转为整体目标，以产出、效益、成本、满意度等为具体目标开展项目自评工作。

二、评价实施

（一）评价目的。通过项目绩效自评全面了解项目的完成情况和目标达成程度，发现问题并提出改进措施。

（二）预设问题及评价重点。以项目的实际成效，包括经济效益、社会效益和环境效益等方面为评价重点。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位根据项目的不同阶段和方面随机选择评价点，针对项目中的关键阶段和重要方面进行重点评价。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。

（五）评价组织。评价组由各业务股室及综合股（财务室）人员构成，具体职责分工：

各业务股室：根据年度或项目主要职责及重点任务、资金预算编制项目绩效目标；撰写绩效目标执行情况报告。

综合股（财务室）：根据业务股室编制的项目绩效目标及绩效目标执行情况报告进行绩效运行监控及评价，并形成绩效自评报告，根据自评结果及相关部门的整改意见改进预算支出管理。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。决策程序严密，项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求，得6分。规划论证

符合中央、省、市、县有关决策部署安排，充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，项目总体绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配，得6分。项目绩效目标设置科学合理、资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，得6分。合计18分。

2.项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，得2分。项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求，得10分。项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效，得6分。合计18分。

3.项目实施。预算执行该项指标得分=财政资金拨付率 $100\% \times 100\% \times 2$ +单位资金使用率 $0\% \times 100\% \times 2$ +地方资金到位率 $100\% \times 100\% \times 2=4$ 。资金使用拨付、项目实施符合规定，得3分。合计7分。

4.项目结果。项目完成该项指标得分=实际完成目标任务量 $0 \div$ 首次批复立项设定绩效目标任务总量 $1 \times 100\% \times 6=0$ 分。完成时效该项指标得分= $(1-(\text{实际完成时间未完成}-\text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \div \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日})) \times 100\% \times 3=0$ 分。合计0分。

总计43分。

（二）专用指标绩效分析。

行政运转。用途合规，项目按照规定用途、适用范围进行本地区专项资金分配，得 10 分。程序合规，项目资金管理程序符合专项资金管理要求得 10 分。标准合规，项目资金分配标准符合专项资金管理要求，得 10 分。

总计 30 分。

(三)个性指标绩效分析。森林植被恢复合格率 $\geq 95\%$ ，得 8 分。持续发挥生态作用方面优秀，得 8 分。

总计 16 分。

四、评价结论

项目自评总分 89 分，开展了相关的营造林推进工作，在挖掘林地潜力、促进绿色增长、应对气候变化、确保森林安全；发展民生林业、促进就业增收；提高森林资源质量和森林经营水平，改善森林环境，促进林木生长，培育健康稳定的森林生态系统等方面有一定成效。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：1.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172323T000009003751-森林植被恢复返还（2022 年省级）							
预算单位		开江县林业局							
项目类型		专项项目类							
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）	-							
	资金管理办法（名称、文号）	开林保发〔2022〕16 号							
	绩效分配方式	☐ 因素法	☐ 项目法	☐ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合				
	立项依据	中央、省、市、县级文件							
	使用范围	全县							
	申报（补助）条件	按相关文件要求							
	项目起止年限	2023 年-2024 年							
项目资金 （万元）	年度资金总额：	62.52							
	其中：财政拨款	62.52							
	其他资金	-							
总体目标	年度目标								
	严格执行预算，保障项目运转。								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值	
	产出指标	数量指标							
		质量指标	森林植被恢复合格率	≥	95	%	60	≥95%	
		时效指标							
									
	效益指标	经济效益指标							
		社会效益指标							
	生态效益指标	持续发挥生态作用	定性	优良差	其他	30	优		
	满意度指标	服务对象满意度指标							
	成本指标	经济成本指标							
.....									



现代林业竹产业项目 专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。开江县回龙镇现有竹林资源 2 万亩，其中白夹竹林有 1.3 万亩，由于多年未科学合理的利用，致使该区域竹资源生长成低质低效林，并没能发挥有效作用，同时该建设项目属绿色环保项目，建设竹林基地，既能起到调节气候、防止水土流失、保持生态平衡的作用，又能发展竹产业经济；既能达到调整农村产业结构，又能促进农村经济发展；对项目区农民增收、农村富裕有着巨大作用，是推动乡村振兴的着力抓手。该项目根据《四川省财政厅 四川省林业和草原局关于预下达 2021 年中央财政林业改革发展资金（造林补助和森林防火补助）预算的通知》（川财资环〔2021〕4 号）、《四川省财政厅 四川省林业和草原局关于下达 2020 年省级林业改革发展资金预算（第二批）的通知》（川财资环〔2020〕65 号）文件要求立项、资金申报。该项目主要内容为新建竹产业基地 1000 亩、白夹竹抚育 6000 亩、白夹竹低效林改造 2000 亩。我单位负责统筹推进上述工作。

(二) 实施目的及支持方向。项目资金管理办法根据上级文件要求制定完善。项目实施目的主要旨在推动竹产业优

质高产高效发展，推进竹产业基地建设。项目支持方向主要包括打造竹产业发展示范基地，促进竹产品产量、品质和产值提升增效。

（三）预算安排及分配管理。项目预算及项目资金分配由相关部门按文件要求统一安排。

（四）项目绩效目标设置。项目整体、具体绩效目标设置遵循具体、可衡量、可达到、以时间为基础的原则，以严格执行预算，保障项目运转为整体目标，以产出、效益、成本、满意度等为具体目标开展项目自评工作。

二、评价实施

（一）评价目的。通过项目绩效自评全面了解项目的完成情况和目标达成程度，发现问题并提出改进措施。

（二）预设问题及评价重点。以项目的实际成效，包括经济效益、社会效益和环境效益等方面为评价重点。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位根据项目的不同阶段和方面随机选择评价点，针对项目中的关键阶段和重要方面进行重点评价。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。

（五）评价组织。评价组由各业务股室及综合股（财务室）人员构成，具体职责分工：

各业务股室：根据年度或项目主要职责及重点任务、资

金预算编制项目绩效目标；撰写绩效目标执行情况报告。

综合股（财务室）：根据业务股室编制的项目绩效目标及绩效目标执行情况报告进行绩效运行监控及评价，并形成绩效自评报告，根据自评结果及相关部门的整改意见改进预算支出管理。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。决策程序严密，项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求，得6分。规划论证符合中央、省、市、县有关决策部署安排，充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，项目总体绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配，得6分。项目绩效目标设置科学合理、资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，得6分。合计18分。

2.项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，得2分。项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求，得10分。项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效，得6分。合计18分。

3.项目实施。预算执行该项指标得分=财政资金拨付率 $100\% \times 100\% \times 2$ +单位资金使用率 $100\% \times 100\% \times 2$ +地方资

金到位率 $100\% \times 100\% \times 2 = 6$ 分。资金使用拨付、项目实施符合规定，得 3 分。合计 9 分。

4.项目结果。项目完成该项指标得分=实际完成目标任务量 $1 \div$ 首次批复立项设定绩效目标任务总量 $1 \times 100\% \times 6 = 6$ 分。完成时效该项指标得分= $(1 - (\text{实际完成时间 } 2022 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 23 \text{ 日} - \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \div \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \times 100\% \times 3 = 3$ 分。合计 9 分。

总计 54 分。

（二）专用指标绩效分析。

产业发展。项目实施与县委县政府支持重点、产业支持政策符合，该项指标得分=项目实施符合县委县政府支持重点、六大优势产业做大做强、传统产业转型升级、产业支持政策的点位数量 $1 \div$ 所有选点总数 $1 \times 100\% \times 10 = 10$ 分；项目实施对相关企（机）成长性有促进作用，如创新创造能力提升、扩大投资、技术更新、就业促进以及对林业良种良法推广应用、林业科技研发投入、相关林业服务业消费新场景新模式、提升行业新质生产力等方面都有促进作用，该项指标得分=项目实施对相关行业企业体现促进的点位数量 $1 \div$ 所有选点总数 $1 \times 100\% \times 10 = 10$ 分。项目实施也促进相关企业（机构）增收，如主营业务收入、净利润、税收、产量等方面的增长，主营业务收入增加率 $\geq$ 行业平均增加率，且 $\geq$ 企业上一年度主营业务收入增加率，得 10 分。

总计 30 分。

（三）个性指标绩效分析。竹产业基地数量 1 个，得 8

分。项目成果投入使用率=100%，得 8 分。

总计 16 分。

四、评价结论

项目自评总分 100 分，开展了相关的竹产业基地新造、抚育、改造工作，在发展竹产业经济，推动竹产业优质高产高效发展，调节气候、防止水土流失、保持生态平衡等方面有一定成效。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：1.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172323T000009068264-现代林业竹产业项目						
预算单位		开江县林业局						
项目类型		专项项目类						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）	—						
	资金管理办法（名称、文号）	开林保发〔2022〕16号						
	绩效分配方式	☐ 因素法	☐ 项目法	☐ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合			
	立项依据	中央、省、市、县级文件						
	使用范围	全县						
	申报（补助）条件	按相关文件要求						
	项目起止年限	2022年-2024年						
项目资金 (万元)	年度资金总额：	9.2						
	其中：财政拨款	9.2						
	其他资金	—						
总体目标	年度目标							
严格执行预算，保障项目运转。								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	竹产业基地数量	=	1	个	60	1个
	效益指标	经济效益指标						
	效益指标	社会效益指标	项目成果投入使用率	=	100	%	30	100%
满意度指标	服务对象满意度指标							
成本指标	经济成本指标							



2023 年退耕还林延长期补助 专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。退耕还林就是从保护和改善生态环境出发，将易造成水土流失的坡耕地有计划、有步骤地停止耕种，按照适地适树的原则，因地制宜地植树造林，恢复森林植被。该项目根据《四川省财政厅 四川省林业和草原局关于下达 2023 年中央财政林业改革发展资金预算（第一批）的通知》（川财资环〔2023〕21 号）文件要求立项、资金申报。退耕还林工程建设包括两个方面的内容：一是坡耕地退耕还林；二是宜林荒山荒地造林。我单位负责对全县退耕农户退耕还林政策兑现。

（二）实施目的及支持方向。项目资金管理办法根据上级文件要求制定完善。项目实施目的主要以恢复植被、减少水土流失、改善生态环境、调整农村产业结构、增加农民收入、促进经济社会可持续发展、从根本上扭转长江、黄河流域水患灾害、造福子孙作为主要工作任务。项目支持方向主要包括生态效益优先、农民增收、地方经济发展、生态建设与保护并重、科学选择树种、因地制宜、统筹规划、突出重点、注重实效。

（三）预算安排及分配管理。项目预算及项目资金分配由相关部门按文件要求统一安排。

（四）项目绩效目标设置。项目整体、具体绩效目标设置遵循具体、可衡量、可达到、以时间为基础的原则，以严格执行预算，保障项目运转为整体目标，以产出、效益、成本、满意度等为具体目标开展项目自评工作。

二、评价实施

（一）评价目的。通过项目绩效自评全面了解项目的完成情况和目标达成程度，发现问题并提出改进措施。

（二）预设问题及评价重点。以项目的实际成效，包括经济效益、社会效益和环境效益等方面为评价重点。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位根据项目的不同阶段和方面随机选择评价点，针对项目中的关键阶段和重要方面进行重点评价。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。

（五）评价组织。评价组由各业务股室及综合股（财务室）人员构成，具体职责分工：

各业务股室：根据年度或项目主要职责及重点任务、资金预算编制项目绩效目标；撰写绩效目标执行情况报告。

综合股（财务室）：根据业务股室编制的项目绩效目标及绩效目标执行情况报告进行绩效运行监控及评价，并形成绩

效自评报告，根据自评结果及相关部门的整改意见改进预算支出管理。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。决策程序严密，项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求，得6分。规划论证符合中央、省、市、县有关决策部署安排，充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，项目总体绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配，得6分。项目绩效目标设置科学合理、资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，得6分。合计18分。

2.项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，得2分。项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求，得10分。项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效，得6分。合计18分。

3.项目实施。预算执行该项指标得分=财政资金拨付率 $100\% \times 100\% \times 2$ +单位资金使用率 $0\% \times 100\% \times 2$ +地方资金到位率 $100\% \times 100\% \times 2=4$ 分。资金使用拨付、项目实施符合规定，得3分。合计7分。

4.项目结果。项目完成该项指标得分=实际完成目标任务

量 $0 \div \text{首次批复立项设定绩效目标任务总量 } 1 \times 100\% \times 6 = 0$ 分。完成时效该项指标得分 = $(1 - (\text{实际完成时间未完成} - \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \div \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \times 100\% \times 3 = 0$ 分。合计 0 分。

总计 43 分。

（二）专用指标绩效分析。

民生保障。项目资金分配均衡公平，改善区域均衡情况、缩小区域间差距，得 10 分。对象精准，符合管理要求及支持对象范围，得 10 分。标准合理，符合资金管理办法规定的补助标准，并及时按标准兑现，该项指标得分 = $(\text{抽样的支持对象总人数 } 0 - \text{不符合支持标准人数 } 0) \div \text{抽样的支持对象总人数 } 0 \times 100\% \times 5 = 0$ 分。资金涉及相关受益群体、支持对象的满意度指标得分 = $\text{经调研的群众实际满意度得分 } 85\% \times 100\% \times 5 = 4.25$ 分。

总计 24.25 分。

（三）个性指标绩效分析。项目退耕还林延长期补助兑现标准达 100 元/亩，得 8 分。持续发挥生态作用方面优秀，得 8 分。

总计 16 分。

四、评价结论

项目自评总分 83.25 分，完成了该项目对全县退耕农户退耕还林政策的兑现，在提高我县国土绿化水平、控制水土流失、恢复森林植被、改善生态环境，增加农民收入、促进地方经济可持续发展都有显著成效。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：1.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172323T000009525867-2023 年退耕还林延长期补助						
预算单位		开江县林业局						
项目类型		专项项目类						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		—					
	资金管理办法（名称、文号）		开林保发〔2022〕16 号					
	绩效分配方式		☐ 因素法	☐ 项目法	☐ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		中央、省、市、县级文件					
	使用范围		全县					
	申报（补助）条件		按相关文件要求					
	项目起止年限		2023 年-2024 年					
项目资金 (万元)	年度资金总额：		4.023					
	其中：财政拨款		4.023					
	其他资金		—					
总体目标	年度目标							
严格执行预算，保障项目运转。								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	退耕还林延长期补助兑现标准	=	100	元/亩	60	100 元/亩
		质量指标						
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标						
	生态效益指标	持续发挥生态作用	定性	优良差	其他	30	优	
	满意度指标	服务对象满意度指标						
成本指标	经济成本指标							
								



2023 年第一轮退耕还生态林森林抚育 专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。退耕还林就是从保护和改善生态环境出发，将易造成水土流失的坡耕地有计划、有步骤地停止耕种，按照适地适树的原则，因地制宜地植树造林，恢复森林植被。该项目根据《四川省财政厅 四川省林业和草原局关于下达 2023 年中央财政林业改革发展资金预算（第一批）的通知》（川财资环〔2023〕21 号）文件要求立项、资金申报。退耕还林工程建设包括两个方面的内容：一是坡耕地退耕还林；二是宜林荒山荒地造林。我单位负责对全县退耕农户退耕还林政策兑现。

(二) 实施目的及支持方向。项目资金管理办法根据上级文件要求制定完善。项目实施目的主要以恢复植被、减少水土流失、改善生态环境、调整农村产业结构、增加农民收入、促进经济社会可持续发展、从根本上扭转长江、黄河流域水患灾害、造福子孙作为主要工作任务。项目支持方向主要包括生态效益优先、农民增收、地方经济发展、生态建设与保护并重、科学选择树种、因地制宜、统筹规划、突出重点、注重实效。

（三）预算安排及分配管理。项目预算及项目资金分配由相关部门按文件要求统一安排。

（四）项目绩效目标设置。项目整体、具体绩效目标设置遵循具体、可衡量、可达到、以时间为基础的原则，以严格执行预算，保障项目运转为整体目标，以产出、效益、成本、满意度等为具体目标开展项目自评工作。

二、评价实施

（一）评价目的。通过项目绩效自评全面了解项目的完成情况和目标达成程度，发现问题并提出改进措施。

（二）预设问题及评价重点。以项目的实际成效，包括经济效益、社会效益和环境效益等方面为评价重点。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位根据项目的不同阶段和方面随机选择评价点，针对项目中的关键阶段和重要方面进行重点评价。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。

（五）评价组织。评价组由各业务股室及综合股（财务室）人员构成，具体职责分工：

各业务股室：根据年度或项目主要职责及重点任务、资金预算编制项目绩效目标；撰写绩效目标执行情况报告。

综合股（财务室）：根据业务股室编制的项目绩效目标及绩效目标执行情况报告进行绩效运行监控及评价，并形成绩

效自评报告，根据自评结果及相关部门的整改意见改进预算支出管理。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。决策程序严密，项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求，得6分。规划论证符合中央、省、市、县有关决策部署安排，充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，项目总体绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配，得6分。项目绩效目标设置科学合理、资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，得6分。合计18分。

2.项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，得2分。项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求，得10分。项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效，得6分。合计18分。

3.项目实施。预算执行该项指标得分=财政资金拨付率 $100\% \times 100\% \times 2$ +单位资金使用率 $0\% \times 100\% \times 2$ +地方资金到位率 $100\% \times 100\% \times 2=4$ 分。资金使用拨付、项目实施符合规定，得3分。合计7分。

4.项目结果。项目完成该项指标得分=实际完成目标任务

量 $0 \div \text{首次批复立项设定绩效目标任务总量 } 1 \times 100\% \times 6 = 0$ 分。完成时效该项指标得分 $= (1 - (\text{实际完成时间未完成} - \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \div \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \times 100\% \times 3 = 0$ 分。合计 0 分。

总计 43 分。

（二）专用指标绩效分析。

民生保障。项目资金分配均衡公平，改善区域均衡情况、缩小区域间差距，得 10 分。对象精准，符合管理要求及支持对象范围，得 10 分。标准合理，符合资金管理办法规定的补助标准，并及时按标准兑现，该项指标得分 $= (\text{抽样的支持对象总人数 } 0 - \text{不符合支持标准人数 } 0) \div \text{抽样的支持对象总人数 } 0 \times 100\% \times 5 = 0$ 分。资金涉及相关受益群体、支持对象的满意度指标得分 $= \text{经调研的群众实际满意度得分 } 85\% \times 100\% \times 5 = 4.25$ 分。

总计 24.25 分。

（三）个性指标绩效分析。项目退耕还生态林抚育兑现标准达 20 元/亩，得 8 分。持续发挥生态作用方面优秀，得 8 分。

总计 16 分。

四、评价结论

项目自评总分 83.25 分，完成了该项目对全县退耕农户退耕还林政策的兑现，在提高我县国土绿化水平、控制水土流失、恢复森林植被、改善生态环境，增加农民收入、促进地方经济可持续发展都有显著成效。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：1.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172323T0000009525905-2023 年新一轮退耕还生态林森林抚育						
预算单位		开江县林业局						
项目类型		专项项目类						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）	—						
	资金管理办法（名称、文号）	开林保发〔2022〕16 号						
	绩效分配方式	☐ 因素法	☐ 项目法	☐ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合			
	立项依据	中央、省、市、县级文件						
	使用范围	全县						
	申报（补助）条件	按相关文件要求						
	项目起止年限	2023 年-2024 年						
项目资金 (万元)	年度资金总额：							0.032
	其中：财政拨款							0.032
	其他资金							—
总体目标	年度目标							
严格执行预算，保障项目运转。								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	退耕还生态林抚育兑现标准	=	20	元/亩	60	20 元/亩
		质量指标						
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标						
		生态效益指标	持续发挥生态作用	定性	优良差	其他	30	优
满意度指标	服务对象满意度指标							
成本指标	经济成本指标							
								



2023 年森林生态效益补偿 专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。森林生态效益补偿是指国家为保护森林，充分发挥森林在环境保护中的生态效益而建立的，为提高森林生态效益,保护和改善生态环境,维护国土生态安全而给予的价值补偿措施。该项目根据《四川省财政厅 四川省林业和草原局关于下达 2023 年省级财政林业草原改革发展资金预算的通知》（川财资环〔2023〕38 号）文件要求立项、资金申报。该项目主要内容为补偿生态公益林(防护林和特种用途林)经营者，用于森林资源林木的营造、抚育、保护和管理等方面的费用。我单位负责对全县林农森林生态效益补偿兑现。

(二) 实施目的及支持方向。项目资金管理办法根据上级文件要求制定完善。项目实施目的主要旨在补偿生态公益林的营造、抚育、保护和管理等费用。项目支持方向主要包括以空气净化、水源涵养、水土保持、防风固沙、农田牧场保护、护岸固堤、护路、护渠、美化环境，以及国防、科研服务为主要目的的生态公益林。根据“谁受益谁负担，社会受益，政府投入”的原则，分级实施，补偿标准根据不同的林分类型和地区有所不同。

（三）预算安排及分配管理。项目预算及项目资金分配由相关部门按文件要求统一安排。

（四）项目绩效目标设置。项目整体、具体绩效目标设置遵循具体、可衡量、可达到、以时间为基础的原则，以严格执行预算，保障项目运转为整体目标，以产出、效益、成本、满意度等为具体目标开展项目自评工作。

二、评价实施

（一）评价目的。通过项目绩效自评全面了解项目的完成情况和目标达成程度，发现问题并提出改进措施。

（二）预设问题及评价重点。以项目的实际成效，包括经济效益、社会效益和环境效益等方面为评价重点。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位根据项目的不同阶段和方面随机选择评价点，针对项目中的关键阶段和重要方面进行重点评价。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。

（五）评价组织。评价组由各业务股室及综合股（财务室）人员构成，具体职责分工：

各业务股室：根据年度或项目主要职责及重点任务、资金预算编制项目绩效目标；撰写绩效目标执行情况报告。

综合股（财务室）：根据业务股室编制的项目绩效目标及绩效目标执行情况报告进行绩效运行监控及评价，并形成

效自评报告，根据自评结果及相关部门的整改意见改进预算支出管理。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。决策程序严密，项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求，得6分。规划论证符合中央、省、市、县有关决策部署安排，充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，项目总体绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配，得6分。项目绩效目标设置科学合理、资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，得6分。合计18分。

2.项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，得2分。项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求，得10分。项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效，得6分。合计18分。

3.项目实施。预算执行该项指标得分=财政资金拨付率 $100\% \times 100\% \times 2$ +单位资金使用率 $0\% \times 100\% \times 2$ +地方资金到位率 $100\% \times 100\% \times 2=4$ 分。资金使用拨付、项目实施符合规定，得3分。合计6分。

4.项目结果。项目完成该项指标得分=实际完成目标任务

量 $0 \div \text{首次批复立项设定绩效目标任务总量 } 1 \times 100\% \times 6 = 0$ 分。完成时效该项指标得分 = $(1 - (\text{实际完成时间未完成} - \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \div \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \times 100\% \times 3 = 0$ 分。合计 0 分。

总计 43 分。

（二）专用指标绩效分析。

民生保障。项目资金分配均衡公平，改善区域均衡情况、缩小区域间差距，得 10 分。对象精准，符合管理要求及支持对象范围，得 10 分。标准合理，符合资金管理办法规定的补助标准，并及时按标准兑现，该项指标得分 = $(\text{抽样的支持对象总人数 } 0 - \text{不符合支持标准人数 } 0) \div \text{抽样的支持对象总人数 } 0 \times 100\% \times 5 = 0$ 分。资金涉及相关受益群体、支持对象的满意度指标得分 = $\text{经调研的群众实际满意度得分 } 85\% \times 100\% \times 5 = 4.25$ 分。

总计 24.25 分。

（三）个性指标绩效分析。项目补偿标准达 16 元/亩，得 8 分。持续发挥生态作用方面优秀，得 8 分。

总计 16 分。

四、评价结论

项目自评总分 83.25 分，并完成了该项目对全县林农森林生态效益补偿兑现，在提高我县国土绿化水平、控制水土流失、恢复森林植被、改善生态环境，增加农民收入、促进地方经济可持续发展都有显著成效。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：1.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172323T000009525940-2023 年森林生态效益补偿						
预算单位		开江县林业局						
项目类型		专项项目类						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		—					
	资金管理办法（名称、文号）		开林保发〔2022〕16 号					
	绩效分配方式		☐ 因素法	☐ 项目法	☐ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		中央、省、市、县级文件					
	使用范围		全县					
	申报（补助）条件		按相关文件要求					
	项目起止年限		2023 年-2024 年					
项目资金 （万元）	年度资金总额：		0.044464					
	其中：财政拨款		0.044464					
	其他资金		—					
总体目标	年度目标							
	严格执行预算，保障项目运转。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	补偿标准	=	16	元/亩	60	16 元/亩
		质量指标						
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标						
生态效益指标	持续发挥生态作用	定性	优良差	其他	30	优		
满意度指标	服务对象满意度指标							
成本指标	经济成本指标							
								



2023 年林业有害生物防治 专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。松材线虫病被称为“不冒烟的森林火灾”，是林业的三大灾害之一。通过本项目的实施,将对松材线虫病开展多方面的防治，为落实“松材线虫病疫情防控五年攻坚行动计划”提出的各项内容和实现“松材线虫病疫情防控五年攻坚行动计划”确定的总体目标打下坚实的基础。有效的保护未感染的松树，促进森林健康增长，减少损失，增加林农收入。该项目根据《四川省财政厅 四川省林业和草原局关于下达 2023 年中央财政林业改革发展资金预算（第一批）的通知》（川财资环〔2023〕21 号）文件要求立项、资金申报。该项目主要内容为有效杀死松墨天牛及其虫卵，阻断松材线虫病原传播，快速杀死树体内的松材线虫，减少松树死亡。我单位负责对全县松材线虫病疫区除治工作。

(二) 实施目的及支持方向。项目资金管理办法根据上级文件要求制定完善。项目实施目的主要旨在减少松树死亡、控制松材线虫病的传播。项目支持方向主要包括加强疫情监测、清理枯病死松树、建设松材线虫病监测预警和防治基础设施、提升防治能力和水平。

（三）预算安排及分配管理。项目预算及项目资金分配由相关部门按文件要求统一安排。

（四）项目绩效目标设置。项目整体、具体绩效目标设置遵循具体、可衡量、可达到、以时间为基础的原则，以严格执行预算，保障项目运转为整体目标，以产出、效益、成本、满意度等为具体目标开展项目自评工作。

二、评价实施

（一）评价目的。通过项目绩效自评全面了解项目的完成情况和目标达成程度，发现问题并提出改进措施。

（二）预设问题及评价重点。以项目的实际成效，包括经济效益、社会效益和环境效益等方面为评价重点。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位根据项目的不同阶段和方面随机选择评价点，针对项目中的关键阶段和重要方面进行重点评价。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。

（五）评价组织。评价组由各业务股室及综合股（财务室）人员构成，具体职责分工：

各业务股室：根据年度或项目主要职责及重点任务、资金预算编制项目绩效目标；撰写绩效目标执行情况报告。

综合股（财务室）：根据业务股室编制的项目绩效目标及绩效目标执行情况报告进行绩效运行监控及评价，并形成绩

效自评报告，根据自评结果及相关部门的整改意见改进预算支出管理。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。决策程序严密，项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求，得6分。规划论证符合中央、省、市、县有关决策部署安排，充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，项目总体绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配，得6分。项目绩效目标设置科学合理、资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，得6分。合计18分。

2.项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，得2分。项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求，得10分。项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效，得6分。合计18分。

3.项目实施。预算执行该项指标得分=财政资金拨付率 $100\% \times 100\% \times 2$ +单位资金使用率 $0\% \times 100\% \times 2$ +地方资金到位率 $100\% \times 100\% \times 2=4$ 分。资金使用拨付、项目实施符合规定，得3分。合计7分。

4.项目结果。项目完成该项指标得分=实际完成目标任务

量 $0 \div \text{首次批复立项设定绩效目标任务总量} 1 \times 100\% \times 6 = 0$ 分。完成时效该项指标得分 $= (1 - (\text{实际完成时间未完成} - \text{计划完成时间} 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \div \text{计划完成时间} 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \times 100\% \times 3 = 0$ 分。合计 0 分。

总计 43 分。

(二) 专用指标绩效分析。

行政运转。用途合规，项目按照规定用途、适用范围进行本地区专项资金分配，得 10 分。程序合规，项目资金管理程序符合专项资金管理要求得 10 分。标准合规，项目资金分配标准符合专项资金管理要求，得 10 分。

总计 30 分。

(三) 个性指标绩效分析。林业有害生物成灾率未超过 1%，得 8 分。持续发挥生态作用方面优秀，得 8 分。

总计 16 分。

四、评价结论

项目自评总分 89 分，开展了相关的松材线虫病防治工作，在有效的保护未感染的松树，促进森林健康增长，减少损失，增加林农收入等方面有一定成效。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：1.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172323T000009525950-2023 年林业有害生物防治						
预算单位		开江县林业局						
项目类型		专项项目类						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		—					
	资金管理办法（名称、文号）		开林保发〔2022〕16 号					
	绩效分配方式		☐ 因素法	☐ 项目法	☐ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		中央、省、市、县级文件					
	使用范围		全县					
	申报（补助）条件		按相关文件要求					
	项目起止年限		2023 年-2024 年					
项目资金 (万元)	年度资金总额：							8
	其中：财政拨款							8
	其他资金							—
总体目标	年度目标							
严格执行预算，保障项目运转。								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标						
		质量指标	林业有害生物成灾率	≤	1	%	60	≤1%
			时效指标					
								
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标						
			生态效益指标	持续发挥生态作用	定性	优良差	其他	30
	满意度指标	服务对象满意度指标						
成本指标	经济成本指标							
								



2023年森林生态效益补偿（省级） 专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。森林生态效益补偿是指国家为保护森林，充分发挥森林在环境保护中的生态效益而建立的，为提高森林生态效益,保护和改善生态环境,维护国土生态安全而给予的价值补偿措施。该项目根据《四川省财政厅 四川省林业和草原局关于下达 2023 年中央财政林业草原改革发展资金预算（第四批）的通知》（川财资环〔2023〕104号）文件要求立项、资金申报。该项目主要内容为补偿生态公益林(防护林和特种用途林)经营者，用于森林资源林木的营造、抚育、保护和管理等方面的费用。我单位负责对全县林农森林生态效益补偿兑现。

（二）实施目的及支持方向。项目资金管理办法根据上级文件要求制定完善。项目实施目的主要旨在补偿生态公益林的营造、抚育、保护和管理等费用。项目支持方向主要包括以空气净化、水源涵养、水土保持、防风固沙、农田牧场保护、护岸固堤、护路、护渠、美化环境，以及国防、科研服务为主要目的的生态公益林。根据“谁受益谁负担，社会受益，政府投入”的原则，分级实施，补偿标准根据不同的林分类型和地区有所不同。

（三）预算安排及分配管理。项目预算及项目资金分配由相关部门按文件要求统一安排。

（四）项目绩效目标设置。项目整体、具体绩效目标设置遵循具体、可衡量、可达到、以时间为基础的原则，以严格执行预算，保障项目运转为整体目标，以产出、效益、成本、满意度等为具体目标开展项目自评工作。

二、评价实施

（一）评价目的。通过项目绩效自评全面了解项目的完成情况和目标达成程度，发现问题并提出改进措施。

（二）预设问题及评价重点。以项目的实际成效，包括经济效益、社会效益和环境效益等方面为评价重点。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位根据项目的不同阶段和方面随机选择评价点，针对项目中的关键阶段和重要方面进行重点评价。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。

（五）评价组织。评价组由各业务股室及综合股（财务室）人员构成，具体职责分工：

各业务股室：根据年度或项目主要职责及重点任务、资金预算编制项目绩效目标；撰写绩效目标执行情况报告。

综合股（财务室）：根据业务股室编制的项目绩效目标及绩效目标执行情况报告进行绩效运行监控及评价，并形成绩

效自评报告，根据自评结果及相关部门的整改意见改进预算支出管理。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。决策程序严密，项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求，得6分。规划论证符合中央、省、市、县有关决策部署安排，充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，项目总体绩效目标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配，得6分。项目绩效目标设置科学合理、资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，得6分。合计18分。

2.项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，得2分。项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求，得10分。项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效，得6分。合计18分。

3.项目实施。预算执行该项指标得分=财政资金拨付率 $100\% \times 100\% \times 2$ +单位资金使用率 $0\% \times 100\% \times 2$ +地方资金到位率 $100\% \times 100\% \times 2=4$ 分。资金使用拨付、项目实施符合规定，得3分。合计6分。

4.项目结果。项目完成该项指标得分=实际完成目标任务

量 $0 \div \text{首次批复立项设定绩效目标任务总量 } 1 \times 100\% \times 6 = 0$ 分。完成时效该项指标得分 $= (1 - (\text{实际完成时间未完成} - \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \div \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \times 100\% \times 3 = 0$ 分。合计 0 分。

总计 43 分。

（二）专用指标绩效分析。

民生保障。项目资金分配均衡公平，改善区域均衡情况、缩小区域间差距，得 10 分。对象精准，符合管理要求及支持对象范围，得 10 分。标准合理，符合资金管理办法规定的补助标准，并及时按标准兑现，该项指标得分 $= (\text{抽样的支持对象总人数 } 0 - \text{不符合支持标准人数 } 0) \div \text{抽样的支持对象总人数 } 0 \times 100\% \times 5 = 0$ 分。资金涉及相关受益群体、支持对象的满意度指标得分 $= \text{经调研的群众实际满意度得分 } 85\% \times 100\% \times 5 = 4.25$ 分。

总计 24.25 分。

（三）个性指标绩效分析。项目补偿标准达 16 元/亩，得 8 分。持续发挥生态作用方面优秀，得 8 分。

总计 16 分。

四、评价结论

项目自评总分 83.25 分，并完成了该项目对全县林农森林生态效益补偿兑现，在提高我县国土绿化水平、控制水土流失、恢复森林植被、改善生态环境，增加农民收入、促进地方经济可持续发展都有显著成效。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：1.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172323T000009856618-2023 年森林生态效益补偿（省级）						
预算单位		开江县林业局						
项目类型		专项项目类						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）	—						
	资金管理办法（名称、文号）	开林保发〔2022〕16 号						
	绩效分配方式	☐ 因素法	☐ 项目法	☐ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合			
	立项依据	中央、省、市、县级文件						
	使用范围	全县						
	申报（补助）条件	按相关文件要求						
	项目起止年限	2023 年-2024 年						
项目资金 （万元）	年度资金总额：							1.12
	其中：财政拨款							1.12
	其他资金							—
总体目标	年度目标							
严格执行预算，保障项目运转。								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	补偿标准	=	16	元/亩	60	16 元/亩
		质量指标						
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标						
	生态效益指标	持续发挥生态作用	定性	优良差	其他	30	优	
	满意度指标	服务对象满意度指标						
	成本指标	经济成本指标						
.....								



专项业务类——专项经费 专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况。专项业务类——专项经费是通过一般公共预算财政拨款安排，用于保障机构项目正常运转的保留项目支出。该项目根据预算要求立项、资金申报。日常公用经费包括防火专职巡山员补助以及森林督查、退耕还林、野生动物救助、向上争取项目工作经费等保障单位项目运转的费用。

(二) 实施目的及支持方向。项目资金管理办法根据上级文件要求制定完善。项目实施目的主要保障单位项目运转实施。项目支持方向主要包括防火专职巡山员补助以及森林督查、退耕还林、野生动物救助、向上争取项目工作经费等。

(三) 预算安排及分配管理。项目预算及项目资金分配由相关部门按文件要求统一安排。

(四) 项目绩效目标设置。项目整体、具体绩效目标设置遵循具体、可衡量、可达到、以时间为基础的原则，以严格执行预算，保障项目运转为整体目标，以产出、效益、成本、满意度等为具体目标开展项目自评工作。

二、评价实施

(一) 评价目的。通过项目绩效自评全面了解项目的完

成情况和目标达成程度，发现问题并提出改进措施。

（二）预设问题及评价重点。以项目的实际成效，包括经济效益、社会效益和环境效益等方面为评价重点。

（三）评价选点。项目绩效自评所抽样点位根据项目的不同阶段和方面随机选择评价点，针对项目中的关键阶段和重要方面进行重点评价。

（四）评价方法。根据项目情况和评价重点，用来收集相关材料和开展具体评价的方法。包括：采用成本效益分析法、标杆管理法、案卷研究法、单位自评法、实地勘察法、问卷调查法、座谈调研法等多种方法。

（五）评价组织。评价组由各业务股室及综合股（财务室）人员构成，具体职责分工：

各业务股室：根据年度或项目主要职责及重点任务、资金预算编制项目绩效目标；撰写绩效目标执行情况报告。

综合股（财务室）：根据业务股室编制的项目绩效目标及绩效目标执行情况报告进行绩效运行监控及评价，并形成绩效自评报告，根据自评结果及相关部门的整改意见改进预算支出管理。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。决策程序严密，项目设立、调整延续等方面符合资金管理基本规范和决策程序要求，得6分。规划论证符合中央、省、市、县有关决策部署安排，充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，项目总体绩效目

标科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配，得 6 分。项目绩效目标设置科学合理、资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，得 6 分。合计 18 分。

2.项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，得 2 分。项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求，得 10 分。项目绩效监管按要求开展，对下指导有力有效，得 6 分。合计 18 分。

3.项目实施。预算执行该项指标得分=财政资金拨付率 $100\% \times 100\% \times 2$ + 单位资金使用率 $100\% \times 100\% \times 2$ + 地方资金到位率 $100\% \times 100\% \times 2 = 6$ 分。资金使用拨付、项目实施符合规定，得 3 分。合计 9 分。

4.项目结果。项目完成该项指标得分=实际完成目标任务量 $5 \div$ 首次批复立项设定绩效目标任务总量 $5 \times 100\% \times 6 = 6$ 分。完成时效该项指标得分= $(1 - (\text{实际完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日} - \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \div \text{计划完成时间 } 2024 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 31 \text{ 日}) \times 100\% \times 3 = 3$ 分。合计 9 分。

总计 54 分。

（二）专用指标绩效分析。

行政运转。用途合规，项目按照规定用途、适用范围进行本地区专项资金分配，得 10 分。程序合规，项目资金管理

程序符合专项资金管理要求得 10 分。标准合规，项目资金分配标准符合专项资金管理要求，得 10 分。

总计 30 分。

（三）个性指标绩效分析。争取项目次数 ≥ 3 次，得 2 分；退耕还林任务面积达 15.53 万亩，得 2 分；巡山员人员数量=131 人，得 2 分；野生动物救护率=100%，得 2 分；森林督查外业勘测、数据库建设效果优秀，得 2 分；加强森林资源保护，减少水土流失效果优秀，得 2 分；群众满意度达 85%，得 2 分；预算控制额 ≤ 74.79 万元，得 2 分

总计 16 分。

四、评价结论

项目自评总分 100 分，完成了该项目保障单位项目运转的目标。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：1.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172324T000011235250-专项业务类——专项经费						
预算单位		开江县林业局						
项目类型		专项项目类						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）		—					
	资金管理办法（名称、文号）		开林保发〔2022〕16号					
	绩效分配方式		☐ 因素法	☐ 项目法	☐ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		中央、省、市、县级文件					
	使用范围		全县					
	申报（补助）条件		按相关文件要求					
	项目起止年限		2024年					
项目资金 (万元)	年度资金总额：		55.863227					
	其中：财政拨款		55.863227					
	其他资金		—					
总体目标	年度目标							
	严格执行预算，保障项目运转。							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	争取项目次数	≥	3	次	10	≥3次
			退耕还林任务面积	=	15.53	万亩	10	15.53万亩
			巡山员人员数量	=	131	人	10	131人
		质量指标	野生动物救护率	=	103	只	10	≤5%
			森林督查外业勘测、数据库建设	定性	优良差	其他	10	优
		时效指标						
								
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标						
	生态效益指标	加强森林资源保护，减少水土流失	定性	优良差	其他	20	优	
	满意度指标	服务对象满意度指标	满意度	≥	85	%	10	≥85%
	成本指标	经济成本指标	项目预算控制额	≤	74.79	万元	10	≤74.79万元
								



2024 年开江县林业局 专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

(一)设立背景及基本情况。根据人社部发[2007]64号，人社部发[2008]42号，开江县人民政府通告[2021]第2号，开江县府函[2022]597号文件规定。经人社局审批核定人员金额。

(二)实施目的及支持方向。项目解决本单位事业人员（离退休（职）人员）死亡后丧葬费、抚恤金，由人社局根据文件规定审核，保障本单位事业人员（离退休（职）人员）死亡后的丧葬费、抚恤金。

(三)预算安排及分配管理。2024年的预算调整在相关部门的监管下，坚持遵守各项规定，严格执行预算调整程序，保持沟通与协商，预算可以得到有效的实施和监控。

(四)项目绩效目标设置。项目绩效目标设置为及时解决本单位死亡职工丧葬费、抚恤金拨付情况。

二、评价实施

(一)评价目的。通过项目绩效自评要实现解决本单位事业人员（离退休（职）人员）死亡后丧葬费、抚恤金按时全额拨付。

(二)预设问题及评价重点。组织机构健全，职责分工明确，有具体的实施时间。

（三）评价选点。对领取本单位事业人员（离退休（职）人员）死亡后丧葬费、抚恤金的家属人员进行问卷调查。

（四）评价方法。根据项目资金拨付情况收集相关材料和开展具体评价，采取问卷调查法、座谈调研法。

（五）评价组织。由局领导负责，财务室和相关业务股室人员认真梳理相关材料，全面做好绩效自评工作，确保绩效评价真实客观。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。项目规划符合省、市、县有关文件部署安排，进行了充分评估论证，项目论证符合要求，项目绩效目标设置科学合理。该项目申报金额与具体发放人数相符、申报目标合理可行。

2.项目管理。本项目资金的使用实行预算一体化系统集中支付，对照项目资金管理办法，项目严格执行财务管理制度、财务处理及时、会计核算规范。

3.项目实施。项目全面完成绩效目标管理工作，截止评价时点项目资金的实际支出支付依据合规合法。

4.项目结果。本项目实际支出支付依据合规合法，本单位事业人员（离退休（职）人员）死亡后丧葬费、抚恤金的资金按时全额拨付，资金拨付目标完成。

（二）专用指标绩效分析。

1.项目符合省、市、县有关文件安排，审核金额符合要求，项目绩效目标设置合理。该项目本年度申报金额与具体

发放人数相符，任务完成率达 100%

2.对领取本单位事业人员（离退休（职）人员）死亡后丧葬费、抚恤金的家属人员进行问卷调查，精准性、群众满意度较高。

（三）个性指标绩效分析。

无。

四、评价结论

本项目与年初预期绩效目标一致，资金管理规范，项目管理到位，政策执行有力，有效发挥了财政资金的使用效益。项目组织实施和资金使用管理基本规范，取得了较好的社会效益，项目绩效目标自评 100 分。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

附表：1.专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表 1

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		丧葬补助						
预算单位		开江县林业局						
项目类型		部门预算项目						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）							
	资金管理办法（名称、文号）							
	绩效分配方式		☐ 因素法	☐ 项目法	☐ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合		
	立项依据		丧葬补助					
	使用范围		事业人员（离退休（职）人员）死亡后丧葬费、抚恤金					
	申报（补助）条件		事业人员（离退休（职）人员）死亡后丧葬费、抚恤金					
	项目起止年限		2024					
项目资金 （万元）	年度资金总额：		30.42					
	其中：财政拨款		30.42					
	其他资金							
总体目标	年度目标							
	丧葬补助							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	补助人数	=	5	人	20	5
		质量指标						
		时效指标	任务完成率	=	100	%	20	100
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	社会效益	定性	优良中低差	其他	20	优
	满意度指标	服务对象满意度指标	满意度	=	100	%	10	100
成本指标		经济成本指标	预算控制额	=	304174.8	元	20	304174.8