

# 2020 年度宜丰县林业局部门整体支出 项目绩效评价报告

评价类型：实施过程评价      完成结果评价  
项目名称：2020 年度宜丰县林业局部门整体支出项目  
项目单位：宜丰县林业局  
主管部门：宜丰县林业局  
评价时间：2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日  
组织方式：财政部门      主管部门      项目单位  
评价机构：第三方机构      专家组      项目单位评价组

评价单位（盖章）：江西修福会计师事务所有限公司

2021 年 11 月

## 目 录

一、部门概况.....	1
(一) 部门主要职责, 组织架构, 人员及资产等基本情况.....	1
(二) 部门履职总体目标、工作任务.....	2
(三) 部门整体支出绩效目标.....	3
(四) 部门预算绩效管理开展情况.....	5
(五) 部门预算及执行情况.....	5
二、绩效评价过程.....	6
(一) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准.....	6
(二) 绩效评价工作过程.....	6
(三) 综合评价情况及评价结论(附相关评分表).....	7
三、部门整体支出绩效实现情况.....	7
(一) 履职完成情况.....	7
(二) 履职完成情况.....	8
(三) 履职效果情况.....	10
(四) 社会公众满意度.....	10
四、存在问题及改进措施.....	11
(一) 主要问题及原因分析.....	11
(二) 改进的方向和具体措施.....	12
五、其他需要说明的问题.....	13
附件: 2020 年度宜丰县林业局部门整体支出项目绩效评价指标体系及评分表.....	13

# 2020年度宜丰县林业局部门整体支出

## 项目绩效评价报告

为提高资金使用效益和政策实施效果，提升预算绩效管理水平，根据《中共宜丰县委 宜丰县人民政府印发〈关于全面加强预算绩效管理的实施意见〉的通知》（宜党发〔2020〕7号）文件要求，受宜丰县财政局委托，江西修福会计师事务所有限公司于2021年9月起对2020年度宜丰县林业局部门整体支出进行了绩效评价，现将绩效评价情况报告如下：

### 一、部门概况

#### （一）部门主要职责，组织架构，人员及资产等基本情况

##### 1、主要职责

宜丰县林业局负责全县林业及其生态建设的监督管理工作。其主要职责为：

（1）贯彻执行国家、省、市有关森林生态建设、森林资源保护、国土绿化工作的方针政策和法律法规；组织开展森林资源、陆生野生动植物资源和湿地的调查、动态监测、评估，并统一发布相关信息；承担林业生态文明建设的有关工作。（2）负责造林、营林质量监督管理工作；指导各类公益林和商品林的培育；指导植树造林、封山育林和以植树种草等生物措施防治水土流失工作；承担林业应对气候变化的相关工作。（3）指导国有林场、苗圃、森林公园和基层林业工作机构的建设与管理。指导林木种苗的生产经营、质量监督、检验管理，审定林木良种；负责林业生物种质资源、转基因生物安全、植物新品种、古树名木、珍贵树木和林业方面生物多样性保护的有关工作。（4）承担组织、协调、指导和监督全县森林防火工作的责任。组织、协调、指导专业森林扑火队伍建设工作；制定森林防火规划并组织实施，发布森林火灾信息；组织林业有害生物防治、检疫、预测

预报工作。（5）制定全县林业科技、产业发展规划，指导推动林业产业发展；组织实施林业质量技术标准，组织开展科学研究、技术创新、科技成果推广和林业科技开发；组织指导林业对外经济技术交流与合作；制定林业人才教育和培训规划并组织实施。

## **2、组织架构、人员情况**

宜丰县林业局是主管全县林业工作的县政府（县委）组成部门，共有预算单位 2 个，具体为林业局本级和宜丰县城郊生态公益林场。编制人数 194 人，实有人数 274 人，其中：在职人员数 147 人，退休人员 119 人，遗属 6 人。

## **3、资产情况**

截至 2020 年 12 月 31 日，宜丰县林业局资产总额为 34,979,833.07 元，其中流动资产 29,050,616.78 元，非流动资产 5,929,216.29 元，负债总额 20,558,368.13 元，净资产 14,421,464.94 元。

# **（二）部门履职总体目标、工作任务**

## **1、总体目标**

深入贯彻落实中央、省、市、县各项重大决策部署，以建设“大美生态、科技文明”新宜丰为目标，牢固树立绿水青山就是金山银山的理念，坚持护绿提质并举，保护与发展共存，改革与稳定同步，着力推进林业工作高质量发展，完成各项工作任务。加大植树造林，建设生态宜丰；保护森林资源，加强日常监督；推进富民产业，引导社会投入。

## **2、2020 年工作任务**

（1）加大植树造林，建设生态宜丰，围绕市委、市政府重点区域“三化”工程建设的目标任务，按照“美化、彩化、珍贵化”的要求，加大彩叶树种、珍

贵树种种植，全面提升我县重点区域沿线绿化美化水平。狠抓造林绿化，确保高质量完成上级下达的造林任务；

(2) 强化林业法律法规宣传，印发《市场监管总局、农业农村部、国家林草局〈关于禁止野生动物交易的公告〉》，结合“普法月”“爱鸟周”“保护野生动物宣传月”等活动进行宣传，让广大群众在知晓法律法规的同时爱鸟护鸟，保护野生动物，保护森林生态；

(3) 扎实做好林长制工作，建立林长制管理架构体系，建设林长制信息平台；

(4) 持续抓好森林督查整改工作；

(5) 严守林地生态红线，加大林地保护宣传，增强全民生态底线意识，严格实施《宜丰县林地保护利用规划（2010—2020年）》；

(6) 积极防控林业有害生物的发生，聚焦疫情监测调查、疫点疫木处治、疫情传播阻击、健康松林保护等关键环节，强化各项支撑保障；

(7) 持续发展油茶产业，继续推进油茶基地建设，将省局下达县油茶新造任务指标细化落实到各乡镇(场)，督促各乡镇(场)抓好落实；

(8) 推进林业产业扶贫，重点抓好公益林、天然林资金发放、护林员管理、油茶、毛竹、中药材产业发展。；

(9) 大力实施林下经济项目；

(10) 依托林业生态优势推进森林旅游产业，充分利用县生态资源优势，积极推进森林康养产业发展。

### **（三）部门整体支出绩效目标**

#### **1、造林绿化方面**

按照天保工程、长江防护林等工程规划，实施营造林，促进国土绿化进程，改善生态环境。完成上级下达的任务：新增造林 1.33 万亩，低产低效林改造 0.39 万亩，完善退耕还林 0.85 万亩，封山育林 0.6 万亩，生态公益林管护 69.262

万亩，天然林停伐管护 43.2103 万亩等。

## **2、林长制工作方面**

建立林长制管理架构体系，建设林长制信息平台，增强各乡镇、村林长森林资源保护发展责任意识，将林长制工作纳入考核中，显现林长制工作在县生态文明建设和现代林业治理体系建设中的作用。

## **3、林业法律法规宣传方面**

加强重点对象法制宣传教育，以“机关、乡村、社区、邪恶小、企业、单位”为重点区域，适时开展林业法制宣传工作。大力开展《森林法》、《野生动物保护法》、《种子法》等法律法规的宣传。积极推进生态法制文化建设。

## **4、防控林业有害生物方面**

按照政府主导、部门写作、全社会共同参与的防控格局，控制增量、消减存量，新发疫点实现“早发现、早报告、早除治、早拔除”，老疫点实现“拔除一批、压缩一批、控制一批”的总体要求，按省市松材线虫防控目标责任书和防治任务要求，全力以赴做好疫木清理和防控工作。主要林业有害生物成灾率控制在 0.4%，林业有害生物无公害防治率达到 80%以上。

## **5、林业产业扶贫方面**

推进林业产业扶贫。在全县范围内开展毛竹、油茶产业扶贫。持续发展油茶产业，继续推进油茶基地建设，落实省局下达宜丰县油茶新造任务指标细化到乡镇。完成县油茶产业高质量发展规划（2021-2035 年）。加强林业部门公益性岗位管理工作。

#### （四）部门预算绩效管理开展情况

1、成立绩效评价小组。宜丰县林业局对此项工作高度重视，由单位局长任组长，分管财务副局长任副组长，其他人员为成员，统一领导、分级管理，明确工作职责，共同合作。

2、强化预算绩效管理。制定绩效管理制度，做到事前申报、事中监督，事后评价及跟踪，绩效管理公开、透明贯穿全过程；积极开展预算绩效管理工作，申报项目支出绩效目标，按照财政要求填报《项目资金预算绩效目标申请表》；开展部门整体绩效评价，参照《宜春市财政绩效评价指标汇编》以及单位实际情况，对预算的投入、执行管理、产出、效果、部门履职情况，开展绩效管理工作。

#### （五）部门预算及执行情况

##### 1、2020年预算情况

2020年度宜丰县林业局调整后预算8468.05万元，其中：年初结转和结余31万元、当年财政拨款收入8437.05万元。调整后预算支出为8428.05万元，其中：基本支出1931.96万元、项目支出6496.09万元。

“三公”经费年初预算129.50万元，其中：公务接待费80.10万元、因公出国（境）费0、公务用车购置及运行维护费49.40万元。

##### 2、2020年决算情况

2020年度决算收入8468.05万元，其中：年初结转和结余31万元、当年财政拨款收入8437.05万元。决算支出为8428.05万元，其中：基本支出1931.96万元，项目支出6496.09万元。

“三公”经费决算数为60.91万元，其中公务接待费35.91万元、因公出国（境）费0、公务用车购置及运行维护费25万元。“三公”经费控制率为47.03%。

## 二、绩效评价过程

### （一）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

#### 1、绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：

规范性原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

客观性原则。符合真实、客观、公正的要求，在部门整体支出评估中尊重客观规律，深入调查研究，不带主观随意性，讲求科学性。

系统性原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

#### 2、评价指标体系

《江西省财政厅关于开展 2020 年度预算项目及部门整体支出绩效自评工作的通知》（赣财绩[2021]1 号）等文件，评价指标包括投入管理、产出、效果、满意度 4 个一级指标，一级指标下设预算编审管理、预算执行管理、部门结余结转管理、预决算信息公开管理、部门预算管理、政府采购管理、资产管理等 16 个二级指标，二级指标又细分为预算编制完整性、预算编制准确性、绩效目标管理、预算完成率等 61 个三级指标。（具体详见附件）

#### 3、评价方法和标准

评价方法主要采用比较分析法，将预期目标与实际结果进行比较，并以案卷研究、现场核验、满意度调查等形式开展绩效评价。评价标准主要为计划标准，即以预先制定的目标、计划等数据作为评价的标准。

### （二）绩效评价工作过程

在单位自评、提交相关佐证材料的基础上，开展专家评审核验工作。具体的实施过程如下：



2021年9月，绩效评价人员开展部门调研，了解部门情况，与林业局工作人员进行了沟通与交流，取得被评价单位材料。

2021年9月-10月，绩效评价人员制定部门评价指标体系，与林业局及财政沟通，要求林业局补充相关评价材料。

2021年11月，形成部门绩效评价报告并上交县财政局。

### （三）综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

通过对2020年度宜丰县林业局部门整体支出绩效进行评价，根据绩效评价指标体系权重分析计算，宜丰县林业局绩效评价综合得分88.01分，绩效评价等级为“良”。（具体详见附件：2020年度宜丰县林业局部门整体支出项目绩效评价报告）。

## 三、部门整体支出绩效实现情况

### （一）履职完成情况

1、预算编审管理（5.5分）部门预算收入数据完整，收入来源编报齐全、数据准确无误；部门预算编列预算科目完整准确无误；部门整体绩效目标未编制；无专项业务经费项目绩效目标；该项指标扣1分，得分4.5分。

2、预算执行管理（7分）：预算完成率99.53%，公用经费调整后预算130.73万元，实际支出293.39万元，公用经费控制率224.42%，“三公经费”控制率47.03%。该项指标扣2分，得分5分。

3、部门结余结转管理（2分）：部门支出结转结余率0.47%，未超过5%。该项指标得分2分。

4、预决算信息公开管理（3.5分）：宜丰县林业局及时在宜丰县人民政府官网公开了2020年度部门预决算信息；基础数据信息不准确；该项指标扣0.5分，得分3分。

5、部门预算管理（5分）：单位编制人数194人，实有人数147人，在职人员控制率76%。县林业局未制定预算资金管理办法、固定资产管理办法；县委巡查中有发现“罚没款未及时上缴”、“超标准购买文体活动服装”、“部分下属单位违规发放奖金补助”、“违规收取造林押金”等问题；财政重点评价项目有未完成情况。该项指标扣1.5分，得3.5分。

6、政府采购管理（1分）：2020年计划采购28.70万元，实际采购4.5434万元，政府采购执行率15.83%，政府采购执行率低。该项指标扣1分，得0分。

7、资产管理（6分）：县林业局未建立固定资产管理制度，没有专人管理固定资产，没有固定资产卡片，资产管理有待加强。该项指标扣1分，得5分。

## （二）履职完成情况

### 1、产出数量（20分）

（1）森林管护方面。

2020年国有林停伐产量11361.85立方米；天然林停伐管护面积28.3943万亩，其中国有天然林停伐管护4.55万亩，集体和个人天然林停伐管护23.8443万亩，生态公益林管护69.1678万亩。

集体和个人天然林停伐管护未完成目标值，扣0.38分；生态公益林管护未完成目标值，扣0.004分。

（2）造林、低产低效林改造，森林绿化方面。

2020年完善退耕还林8500亩，但验收合格为7744.1亩，造林1.33万亩；低产低效林改造0.39万亩；森林药材改造0.1206万亩；森林“四化”补植0.3007万亩；新增乡村森林公园2个；苗木培育30万株；森林抚育1.8009万亩，林业有害生物防治4.1555万亩。

森林抚育未达到目标值，扣0.475分。

该指标得分19.14分。

## 2、产出质量（8分）

森林管护方面。生态公益林实际管护面积 69.1678 万亩，生态公益林管护面积合格率 99.86%。

造林、低产低效林改造，森林绿化方面。新造林面积合格率（退耕还林）91.11%；造林完成面积合格率 100%；低产低效林改造完成面积合格率 99.86%；森林药材种植完成面积合格率 100%；培育良种苗木标准级别为二级；森林抚育质量合格率 100%；主要林业有害生物成灾率 0.48%。

主要林业有害生物成灾率高于目标值，扣 0.08 分。

该指标得分 7.92 分。

## 3、产出时效（7分）

森林管护方面。天然林停伐当期管护任务完成率 68.90%，生态公益林当期管护任务完成率 99.86%。

造林、低产低效林改造，森林绿化方面。退耕还林补助兑现率 91.11%；造林年度任务完成率 100%；低产低效林改造年度任务完成率 100%；森林药材种植年度任务完成率 100%；森林抚育当期任务完成率 52.50%。

天然林停伐当期管护未及时完成目标值，扣 1 分；森林抚育未及时完成目标值，扣 1 分。

该指标得分 5 分。

## 4、产出成本（11分）

森林管护方面。天然林商品林停伐管补助标准 21.5 元；国家级公益林管护补助标准 21.5 元。

造林、低产低效林改造，森林绿化方面。完善退耕还林补助标准 125 元/亩，粮食补助 105 元/亩，管护补助 20 元/亩；营造珍贵树种补助 800 元/亩，补植改造补助 300 元/亩，抚育改造补助 100 元/亩；木本类森林药材补助 500 元/亩，

多年生草本药材补助 200 元/亩；森林抚育补助 100 元/亩，其中抚育补助 95 元/亩，间接费用 5 元/亩；乡村森林公园建设补助标准 40 万元/个，分 2 年发放，在 2020 年发放 20 万元/个，在 2021 年发放 20 万元/个；森林“四化”补植成本平均 3300 元/亩。

森林“四化”补植成本平均 3300 元/亩，超出预算平均成本 1800 元/亩，扣 1 分。

该指标得分 10 分。

### （三）履职效果情况

经济效益指标：油茶籽亩产，平均 500 斤/亩。

社会效益指标：国家公益林提供管护岗位带动就业人数 201 人，造林带动就业人数约为 2000 人，森林抚育带动就业人数约为 3000 人。为当地林农提供就业岗位，增加经济收入，促进当地生产与消费，活跃当地经济，促进社会和谐稳定，同时提高就业人员对生态林业的环保意识。

生态效益指标：退耕还林还草有效改善水土流失；林业有害生物无公害防治率 91.40%，加强林业有害防治是加强林业资源管护的重要保障，通过防治，使树木的林向整齐、美观，促进树木健康成长，增加林业发展活力。

可持续效益指标：有效稳定天然林资源保护，维护林区为部门组织企业有效开展节能减排示范，利于野生动植物的繁衍生息，丰富和保护物种的多样性，促进自然生态系统的良性循环和社会经济的可持续发展。

对提高使用良种苗木用材林生产量 and 经济林产量的作用一般，扣 1 分。

项目效益指标得分为 18 分。

### （四）社会公众满意度

为了解社会公众对部门履职效果的满意程度，本次发放 20 份满意度调查问卷，其中：天然林管护人员问卷 5 份、生态公益林管护人员问卷 5 份、造林林农

问卷 5 份，油茶改造林农问卷 5 份，统计得出社会公众满意度为 89.50%，相关人员对部门履职效果满意度高，该项指标得分 4.95 分。

## 四、存在问题及改进措施

### （一）主要问题及原因分析

#### 1、公用经费超支

根据县林业局提供相关材料，公用经费调整后预算 130.73 万元，实际支出 293.39 万元，实际支出超预算。

#### 2、决算报表与明细账不符

决算支出数据与账簿数据有差异。例如：部门决算表中商品和服务支出总数为 130.73 万元，其中办公费 15 万元、差旅费 19.35 万元、电费 12 万元、其他交通费 0 元、其他商品和服务支出 0 元等；账簿中商品和服务支出总数为 1024.67 万元：其中办公费 67.28 万元、差旅费 52.74 万元、电费 1.04 万元、其他交通费用 36.06 万元、其他商品和服务支出 555.92 万元。商品和服务支出总数差异 893.94 万元。数据差异较大。

#### 3、政府采购执行率低

县林业局 2020 年计划采购 28.70 万元，实际采购 4.5434 万元，政府采购执行率 15.83%，政府采购执行率低。

#### 4、相关管理制度不够完善

县林业局资金管理制度、物资及资产管理制度不完善，对于资金监控管理、固定资产的盘点等方面都没有提及到。

## 5、固定资产管理不善

县林业局无专人管理固定资产，未设置固定资产卡片台账，固定资产管理不善，容易造成国有资产流失。

## 6、公益林方面

(1) 历史原因导致划分不合理的公益林，在问卷调查时有被访人提出能否将其调出。经了解到 2001 年宜丰县规划的 34 万亩国家公益林中有相当一部分残次林和人工杉木划入，由于不能开发利用，群众意见较大，要求调整。

(2) 部分林农对公益林保护的意義理解不到位，保护意识淡薄。要求调出公益林，不愿续签合同。

## (二) 改进的方向和具体措施

### 1、加强公用经费管理以及内控监督

对公用经费管理中问题易发多发、管理薄弱的领域和环节，进一步加强经费审查审核和源头控制，严禁违规支出、公款私用，确保支出标准、范围刚性约束。严格执行公务出差审批制度，规范审批流程，从严审核把关。严格执行会议费、培训费开支标准。

林业局要依据工作计划及部门职责等，科学合理地测算资金需求，提高预算精准度；遵循无预算不得支出，严格按照资金使用范围开支，提高财政资金使用效率。

加强内控监督，建立健全内部监督管理制度，规范会计核算，真实反映会计信息，加强支出审批和审核控制。强化责任落实，将各项财务制度和支出标准作为财务活动的基本准则，进一步建立健全责任制，完善奖惩措施，确保各项制度规定、支出标准落实到位。

## 2、加强财务及资产管理

规范账务处理，严格按照预算规定用途使用财政资金，按照实际支出进行财务核算，落实制度；加强财务人员专业学习和培训，提高财务管理水平；加强固定资产管理，不断完善相关制度，将资金、固定资产等财产管理落到实处，维护国有资产安全完整。

## 3、加强政府采购预算执行率

建立健全政府采购制度，加大政府采购制度的推行力度，科学合理申报采购项目预算，强化预算编制；已编制采购预算的，进一步提高政府采购的执行率，保障政府采购预算执行到位。

## 4、加大保护生态宣传力度

加强生态环境宣传教育工作，既是增强全民节约意识、环保意识、生态意识和营造爱护生态环境良好风气的重要举措，又是传播生态文化和生态伦理道德的重要形式。通过加大宣传力度，提高广大群众爱护生态环境意识，营造保护生态环境人人有责氛围。

## 五、其他需要说明的问题

无。

附件：2020 年度宜丰县林业局部门整体支出项目绩效评价指标体系及评分表

2020 年度宜丰县林业局部门整体支出项目绩效评价指标体系及评分表

评价部门名称	宜丰县林业局		下属单位个数	1 个
整体支出规模		全年预算数	全年执行数	执行率
	资金来源:			
	(1)财政拨款	8,437.05	8,397.05	99.53%
	(2)其他资金	31.00	31.00	100.00%
	资金结构:			
(1)基本支出	1,931.96	1,931.96	100.00%	
(2)项目支出	6,527.09	6,496.09	99.53%	
年度总体目标	年初设定目标		全年完成情况	
	<p>围绕市委、市政府重点区域“三化”工程建设的目标任务，按照“美化、彩化、珍贵化”的要求，加大彩叶树种、珍贵树种种植，全面提升宜丰县重点区域沿线绿化美化水平，狠抓造林绿化，确保高质量完成上级下达的造林任务；大力发展林业绿色产业，主攻油茶、毛竹产业，加大新型油茶产品研发，延长油茶产业链，提升产品附加值；加大对石市、新庄等高产油茶基地建设</p>		<p>1、造林绿化完成省下达的任务。2020 年全县共完成新造林 1.33 万亩，完成省下达计划任务；完成低产林改造 0.39 万亩，占省下达计划任务的 100%；完成森林“四化”建设 0.3007 万亩，占省下达计划任务的 100%。 2、强化林业法律法规宣传。疫情初期，印发了 1000 多份《市场监管总局、农业农村部、国家林草局&lt;关于禁止野生动物交易的公告&gt;》，并结合“普法月”“爱鸟周”“保护野生动物宣传月”等活动，利用宣传车，到全县各乡镇（场）和重点林区村进行宣传。 3、扎实做好林长制工作。首先，林长制管理架构体系全面建成。其次，林长制信息平台建设全面完成。第三，县、乡、村三级林长按照各自负责的责任区域，定期或不定期开展了巡林督导，及时督导解决存在的问题。 4、积极防控林业有害生物的发生。全县共清理枯死松树 16840 株，其中：病死树 4730（株），枯死树 8337（株），濒死树</p>	



		的扶持力度，探索发展笋竹两用林基地建设新模式，积极培育优质、高档绿化和彩叶苗木，发展森林药材、森林食品等林下种植和野生植物繁育利用特色产业，努力完成上级下达的建设任务。		3773（株）。共投入劳力 7246 人次，投入防治清理资金 203.08 万元。 5、大力实施林下经济项目。2020 年完成林下中药材新种植 0.3 万亩，其中棠浦镇喻坑基地新种植林下药材面积达 1000 余亩。				
分解目标评价								
一级指标	二级指标	三级指标	分值	年度指标值	实际完成值	年度指标值（满分的评定标准）	得分	得分依据和说明扣分原因
投入管理指标  (30分)	预算编审管理	预算编制完整性	2	部门预算收入数据完整，收入来源编报齐全、数据准确无误	全部完成	评价要点： ①部门预算收入中，除公共预算拨款外，政府性基金拨款、事业收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转等收入数据是否完整；（1分） ②收入来源编报是否齐全或编报数据是否有错误；（1分）	2	
		预算编制准确度	1.5	预算科目准确，专项业务费细化、分类填报准确，编列科目、专项业务费细化和分类填报准确无误	全部完成	评价要点： ①部门预算编列预算科目是否准确；（0.5分） ②专项业务费细化、分类填报是否准确；（0.5分） ③编列科目、专项业务费细化和分类填报是否出错（0.5分）	1.5	

		绩效目标管理	2	专项业务经费项目绩效目标编制完整合理，整体绩效目标编制完整合理，专项资金绩效目标编制完整合理、明确量化；自评覆盖率达到 60%以上	部分符合	评价要点： ①部门预算中专项业务经费项目绩效目标编制是否完整合理；（0.5分） ②部门整体绩效目标编制是否完整合理；（0.5分） ③专项资金绩效目标编制完整合理、明确量化。（0.5分） ④覆盖率是否达到年度要求。（0.5分）	1	1、无专项业务经费项目绩效目标； 2、部门整体绩效目标未编制
	预算管理	预算完成率	2	预算完成率达到 95%	99.53%	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%；预算完成数； 部门本年度实际完成的预算数； 预算数：财政部门批复的本年度部门预算数。 部门得分=【部门预算完成率-85%】÷【95%-85%】×分值	2	
		支付进度率	1	部门实际支出进度大于序时支出进度	100%	支付进度率=（实际支付进度/既定支付进度）×100%； 实际支付进度：部门在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算的比率； 既定支付进度：由部门在申报部门整体绩效目标时，参照序时支付进度、前三年支付进度、同级部门平均支付进度水平等确定的，在某一时点应达到的支付进度（比率）。	1	

						部门得分=部门实际支出进度÷序时支出进度×分值。		
	公用经费控制率	2	公用经费控制率不超过100%	224.42%	公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%	0	按照提供的序时帐簿实际支出公用经费 293.39 万元,公开决算里是 130.73 万元,调整后预算是 130.73 万元,此处按照账簿实际支出公用经费/调整后预算	
	“三公经费”控制率	2	“三公经费”控制率不超过100%	47.03%	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%	2		
部门结余结转管理	结转结余率	2	结转结余率不超过5%	0.47%	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 结余结转总额:部门本年度的结转资金与结余资金之和(以结算数为准)。 支出预算数是指财政部门批复的本年度部门支出预算数。 部门得分=(15%-结转结余数)÷(15%-5%)×该项指标分值。	2		
预决算信息公开管	预决算信息公开性	2	按规定内容和规定时限公开预决算信息	部分符合	评价要点: ①是否按规定内容公开预决算信息;(1分) ②是否按规定时限公开预决算信息。(1	2		

	理					分) 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。		
		基础信息完整性	1.5	基础数据信息和会计信息真实、完整、准确	部分符合	评价要点： ①基础数据信息和会计信息资料是否真实；（0.5分） ②基础数据信息和会计信息资料是否完整；（0.5分） ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。（0.5分）	1	基础数据信息不准确
	部门预算管理	在职人员控制率	2	在职人员控制率不超过100%	76%	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100% 在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准。（期末数，） 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。 不超过100%得2分；超过100%的不得分	2	
		管理制度健全性	1.5	制定预算等财务管理办法，制度合法、合规、完整，制度有效执行	部分符合	评价要点： ①已制定预算资金管理办法、内部财务管理制度 ②相关管理制度合法、合规、完整 ③相关管理制度得到有效执行	1	未制定预算资金管理办法

		支出规范性及巡视、审计、绩效评价结果等	1.5	无问题	部分符合	评价要点： ①部门预算管理及财务会计核算是否合法、合规；（0.5分） ②巡视、审计、财政监督检查中是否发现问题；（0.5分） ③财政重点评价项目绩效实现情况；（0.5分）	0.5	1、县委巡查中发现罚没款未及时上缴、超标准购买文体活动服装、部分下属单位违规发放奖金补助、违规收取造林押金等问题 2、财政重点评价项目有未完成情况。
	政府 采购 管理	政府采购执行率	1	政府采购执行率不低于95%	15.83%	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%； 政府采购预算：采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 部门得分=[某部门政府采购执行率-80%]÷[95%-80%]×1分	0	
	资产 管理	管理制度健全性	1.5	制定了资产管理制度，且合法、合规、完整并得到有效执行。	部分符合	评价要点： ①是否已制定或具有资产管理制度；（0.5分） ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整；（0.5分） ③相关资产管理制度是否得到有效执行。（0.5分）	1	制定的财务管理办法、物资及资产管理制度简洁，不完善，

		资产管理安全性	2.5	资产保存完整，配置合理，处置规范，账务管理合规、帐实相符，资产处置收入及时足额上缴	部分符合	评价要点： ①资产保存是否完整；（0.5分） ②资产配置是否合理；（0.5分） ③资产处置是否规范；（0.5分） ④资产账务管理是否合规，是否帐实相符；（0.5分） ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。（0.5分）	2	固定资产未有资产编号
		固定资产利用率	2	固定资产利用率不低于95%	100%	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。 部门得分=（固定资产利用率%-85%）÷（95%-85%）×该项指标分值。（1分）	2	
产出指标 （46分）	数量指标	完善退耕还林面积	1	8500亩	7744.1亩	达到目标值得满分；未达到目标值的，实际得分=实际完成数/计划完成数×100%×1分	1	完善退耕还林8500亩，但验收合格为7744.1亩，此处不扣分
		国有林停伐产量（立方米）	1	11361.85立方米	11361.85立方米	达到目标值得满分；未达到目标值的，实际得分=实际完成数/计划完成数×100%×1分	1	
		天然林停伐管护面积	2	43.2103万亩，其中中国有天然林停伐管护面积4.55万亩、集体和个人天然林停伐管护面积38.6603万亩	28.3943万亩，其中中国有天然林停伐管护面积4.55万亩，集体和个人天然林停伐管护面积23.8443万亩	国有天然林停伐管护面积达到目标值得1分，未达到目标值的，实际得分=实际完成数/计划完成数×100%×1分；集体和个人天然林停伐管护面积达到目标值得1分，未达到目标值的，实际得分=实际完成数/计划完成数×100%×1分	1.62	得分 1+23.8443/38.6603=1.62

		生态公益林 管护面积	3	69.262 万亩，其中国家公益林（国有）管护面积 5.9652 万亩、国家公益林（集体和个人所有）管护面积 35.1768 万亩、国家公益林（落实退耕还林）管护面积 0.14 万亩； 省级公益林管护面积 27.98 万亩	69.1678 万亩	达到目标值得满分；未达到目标值的， 实际得分=实际完成数/计划完成数× 100%×3 分	3.00	
		造林面积	2	13300 亩，其中乔木和油茶林 9900 亩、2018 年省级低产低效林、油茶列抵 2200 亩	13300 亩	达到目标值得满分；未达到目标值的， 实际得分=实际完成数/计划完成数× 100%×1 分	2	
		低产低效林 改造面积 (万亩)	3	0.39 万亩，其中更新营造珍贵树种 0.01 万亩、 补植改造 0.23 万亩、抚 育改造 0.15 万亩	0.39 万亩	更新营造珍贵树种面积达到目标值得满 分；未达到目标值的，实际得分=实际完 成数/计划完成数×100%×1 分；补植改 造面积达到目标值得满分；未达到目标 值的，实际得分=实际完成数/计划完成 数×100%×1 分；抚育改造面积达到目标 值得满分；未达到目标值的，实际得分= 实际完成数/计划完成数×100%×1 分；	3	

	森林药材改造面积	2	1026 亩，其中木本森林药材面积 836 亩、多年生草本森林药材面积 190 亩	1026 亩	木本森林药材面积达到目标值得满分；未达到目标值的，实际得分=实际完成数/计划完成数×100%×1 分；多年生草本森林药材面积达到目标值得满分；未达到目标值的，实际得分=实际完成数/计划完成数×100%×1 分，	2	
	苗木培育补助株数	1	30 万株	30 万株	达到目标值得满分；未达到目标值的，实际得分=实际完成数/计划完成数×100%×1 分	1	
	新增乡村森林公园数	2	2 个，其中 2019 年第二批 1 个，2020 年 1 个	2 个	达到目标值得满分；未达到目标值的，实际得分=实际完成数/计划完成数×100%×2 分	2	
	森林“四化”补植面积	1	3007 亩	3007 亩	达到目标值得满分；未达到目标值的，实际得分=实际完成数/计划完成数×100%×1 分	1	
	森林抚育面积	1	3.43 万亩	1.8009 万亩	达到目标值得满分；未达到目标值的，实际得分=实际完成数/计划完成数×100%×1 分	0.53	得分 1.8009/3.43=0.53
	林业有害生物防治面积	1	0.12 万亩	4.1555 万亩	达到目标值得满分；未达到目标值的，实际得分=实际完成数/计划完成数×100%×1 分	1	
质量指标	新造林面积合格率（退耕还林）	1	≥90%	91.11%	达到目标值得满分；未达到目标值的，每减少一个百分点扣 0.1 分，扣完为止	1	



	造林完成面积合格率	1	$\geq 85\%$	100%	达到目标值得满分；未达到目标值的，每减少一个百分点扣 0.1 分，扣完为止	1	
	低产低效林改造完成面积合格率	1	$\geq 85\%$	100%	达到目标值得满分；未达到目标值的，每减少一个百分点扣 0.1 分，扣完为止	1	
	森林抚育质量合格率	1	$\geq 90\%$	100%	达到目标值得满分；未达到目标值的，每减少一个百分点扣 0.1 分，扣完为止	1	
	生态公益林管护面积合格率	1	$\geq 90\%$	99.86%	达到目标值得满分；未达到目标值的，每减少一个百分点扣 0.1 分，扣完为止	1	
	培育良种苗木标准级别	1	二级	二级	达到目标值得满分；未达到目标值的，不得分	1	
	森林药材种植完成面积合格率	1	$\geq 90\%$	100%	达到目标值得满分；未达到目标值的，每减少一个百分点倒扣 0.1 分，扣完为止	1	
	主要林业有害生物成灾率	1	$\leq 0.4\%$	0.48%	达到目标值得满分；未达到目标值的，每增加一个千分点倒扣 0.1 分，扣完为止	0.92	成灾面积：0.9985 万亩， 林业面积：209.05 万亩
时效指标	退耕还林补助兑现率	1	$\geq 90\%$	91.11%	达到目标值得满分；未达到目标值的，每减少一个百分点倒扣 0.1 分，扣完为止	1	
	天然林停伐当期管护任务完成率	1	$\geq 90\%$	68.90%	达到目标值得满分；未达到目标值的，每减少一个百分点倒扣 0.1 分，扣完为止	0	

	生态公益林当期管护任务完成率	1	≥90%	99.86%	达到目标值得满分；未达到目标值的，每减少一个百分点倒扣0.1分，扣完为止	1	
	造林年度任务完成率	1	≥90%	100%	达到目标值得满分；未达到目标值的，每减少一个百分点倒扣0.1分，扣完为止	1	
	低产低效林改造年度任务完成率	1	≥90%	100%	达到目标值得满分；未达到目标值的，每减少一个百分点倒扣0.1分，扣完为止	1	
	森林抚育当期任务完成率	1	≥80%	52.50%	达到目标值得满分；未达到目标值的，每减少一个百分点倒扣0.1分，扣完为止	0	
	森林药材种植年度任务完成率	1	≥95%	100%	达到目标值得满分；未达到目标值的，每减少一个百分点倒扣0.1分，扣完为止	1	
成本指标	完善退耕还林补助标准	1	125元/亩	105元/亩粮食补助，20元/亩管护补助	符合目标值得满分，不符合目标值不得分	1	
	天然林商品林停伐管补助标准	1	21.5元/亩	21.5元/亩	符合目标值得满分，不符合目标值不得分	1	
	国家级公益林管护补助标准	1	21.5元/亩	21.5元/亩	符合目标值得满分，不符合目标值不得分	1	

		低产低效林改造成本	3	营造珍贵树种 800 元/亩, 补植改造 300 元/亩, 抚育改造 100 元/亩	营造珍贵树种 800 元/亩, 补植改造 300 元/亩, 抚育改造 100 元/亩	营造珍贵树种成本符合目标值得满分, 不符合目标值不得分; 补助改造成本符合目标值得满分, 不符合目标值不得分; 抚育改造成本符合目标值得满分, 不符合目标值不得分	3	
		森林药材成本	2	木本类 500 元/亩, 多年生草本 200 元/亩	木本类 500 元/亩, 多年生草本 200 元/亩	木本类成本符合目标值得 1 分, 不符合目标值不得分; 多年生草本成本符合目标值得 1 分, 不符合目标值不得分;	2	
		森林抚育成本	1	100 元/亩	100 元/亩	符合目标值得满分, 不符合目标值不得分	1	
		乡村森林公园建设补助标准	1	40 万元/个	20 万元/个	符合目标值得满分, 不符合目标值不得分	1	项目补助 40 万元/个, 分 2 年发放, 在 2020 年发放 20 万元/个, 在 2021 年发放 20 万元/个
		森林“四化”补植成本	1	平均 1800 元/亩	平均 3300 元/亩	符合目标值得满分, 不符合目标值不得分	0	
效益指标 (19 分)	经济效益指标	油茶籽亩产	3	500 斤/亩	500 斤/亩	达到目标值得满分; 低于目标值的, 每减少 0.1%倒扣 0.2 分, 扣完为止	3	
	社会效益指标	国家公益林提供管护岗位带动就业人数	2	201 人	201 人	达到目标值得满分; 低于目标值的, 每减少 0.1%倒扣 0.2 分, 扣完为止	2	

		造林带动就业人数	2	2000 人	2000 人	达到目标值得满分；低于目标值的，每减少 0.1%倒扣 0.2 分，扣完为止	2	
		森林抚育带动就业人数	2	3000 人	3000 人	达到目标值得满分；低于目标值的，每减少 0.1%倒扣 0.2 分，扣完为止	2	
	生态效益指标	退耕还林还草改善水土流失	3	明显改善	明显改善	明显改善得满分；效果一般得 2 分；效果很差得 1 分；无效果不得分	3	
		林业有害生物无公害防治率	3	≥80%	91.40%	达到目标值得满分；低于目标值的，每减少 0.1%倒扣 0.2 分，扣完为止	3	
	可持续效益指标	有效稳定天然林资源保护维护林区	2	有效稳定	有效稳定	有效稳定得满分；效果一般得 1 份；无效果不得分	2	
		有效提高使用良种苗木用材林生产量 and 经济林产量	2	有效提高	一般	有效提高得满分；效果一般得 1 份；无效果不得分	1	

满意度指标 (5分)	满意度指标	社会公众满意度	5	≥90%	89.50%	满意度达到90分及以上的得满分,未达到90分的,每下降一个百分点扣0.1分,扣完为止	4.95	
总分			100				88.01	
评价等次	优 <input type="checkbox"/> 良 <input checked="" type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/> 90(含)-100分为优、80(含)-90分为良、60(含)-80分为中、60分以下为差							