

陇县林业局 2023 年部门整体

绩效评价报告

部门名称：陇县林业局

委托单位：陇县财政局

评价机构：陕西永元会计师事务所有限公司

提交日期：2024 年 6 月 20 日

目 录

一、基本情况.....	1
(一) 部门概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	11
二、绩效评价工作开展情况.....	12
(一) 绩效评价目的与重点.....	12
(二) 绩效评价方法.....	13
(三) 评价依据.....	14
(四) 评价指标和评分标准.....	15
(五) 绩效评价工作过程.....	16
三、综合评价情况及评价结论.....	19
四、绩效评价指标分析.....	19
(一) 投入指标.....	19
(二) 过程指标.....	21
(三) 产出指标.....	25
(四) 效果指标.....	29
五、存在的问题.....	31
(一) 预算调整率偏高.....	31
(二) 支付进度不均衡.....	31
六、建议.....	31
(一) 合理编制预算，降低预算调整率.....	31
(二) 合理规划支付进度.....	32

附件 1.	33
------------	----

陇县林业局部门整体支出绩效评价情况表

项目名称	陇县林业局部门整体支出绩效评价	评价资金规模	131.87 万元
部门名称	陇县林业局	年度实际支出	131.87 万元
评价机构	陕西永元会计师事务所有限公司	预算执行率	100%
评价分数	96.51	评价等级	优
综合评价结论: 按照确定的评分细则,通过对各项指标逐一评价打分,陇县林业局 2023 年部门整体绩效评价绩效评价得分为 96.51 分,评价结果等级为“优”。			
存在主要问题: (一) 预算调整率偏高 (二) 支付进度不均衡			
意见建议: (一) 合理编制预算,降低预算调整率 (二) 合理规划支付进度			

陇县林业局 2023 年部门整体 绩效评价报告

为进一步加强财政资金管理，强化支出责任和效率意识，增加财政资金的使用效益，更好的优化资源配置，控制节约成本、提升公共产品质量和公共服务水平，陇县财政局组织开展了 2023 财政专项资金重点项目绩效评价工作。受陇县财政局委托，陕西永元会计师事务所有限公司成立评价小组，于 2024 年 4 月 9 日至 2024 年 6 月 20 日，对陇县林业局 2023 年部门整体绩效评价进行绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）部门概况

县林业局是县政府工作部门，为正科级，由县自然资源局统一领导和管理。设立宗旨为贯彻落实党中央、省委、市委和县委关于林业和草原工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对林业和草原工作的集中统一领导，贯彻执行“一岗双责”，全面落实党风廉政建设责任制。

1. 部门职能

（1）部门职能：

根据陇县人民政府办公室《陇县林业局职能配置内设机构和人员编制规定》（宝办字〔2019〕10 号），部门主要职

责包括：

1)贯彻执行国家和省市关于林业、草原及其生态保护修复的方针、政策，负责拟订全县林业和草原发展及其生态保护修复规划，组织实施林业和草原生态修复工程，指导植树造林、封山育林、种草等生物措施防治水土流失工作。指导林业和草原生态文明建设相关工作。承担古树名木保护、林业和草原应对气候变化相关工作。

2)负责全县造林绿化工作。组织实施"绿色陇县"建设中各项绿化治理工程。指导林木种苗基地建设和各类公益林、商品林的培育。组织指导全民义务植树、造林绿化等工作。承担县绿化委员会的日常工作。

3)负责全县森林、草原、湿地资源的监督管理。组织开展森林、草原、陆生野生动植物资源、湿地和自然保护地的动态监测、评估和管理。组织制订林地、湿地开发利用规划并监督实施。指导国家和地方公益林划定及管理工作。组织编制并监督执行森林采伐限额，监督管理林木凭证采伐、运输。负责草原禁牧、草畜平衡和草原生态修复治理、开发利用等监管工作。负责林地、草地征用、占用的审核工作。负责林业、草原行政执法工作。

4)负责全县荒漠化防治工作。组织开展荒漠调查，制订防沙治沙和沙化土地封禁保护区建设规划并组织实施。监督沙化土地的合理利用，指导建设项目对土地沙化影响的审核上报。

5) 负责全县陆生野生动植物资源保护和合理开发利用。保护管理天然林资源。指导开展林业和草原有害生物的监测、防治、检疫工作。组织指导陆生野生动植物的救护繁育、栖息地恢复发展、疫源疫病监测。监督管理陆生野生动植物猎捕或采集、驯养繁殖或培植、经营利用及进出境。组织开展林木种子、草种种质资源普查，建立种质资源库，选育推广良种。监督管理林木种苗、草种质量和生产经营行为。监督管理林业和草原生物种质资源、转基因生物安全、植物新品种保护。

6) 负责全县自然保护区、风景名胜区、自然遗产、地质公园等各类自然保护地的监督管理。指导各类自然保护地的建设和管理，提出新建、调整的初审建议并按程序报批。按分工负责生物多样性保护相关工作。

7) 负责全县林业和草原改革。制订集体林权制度、国有林场等改革意见并组织实施。制订农村林业发展、维护林业经营者合法权益的政策措施。指导农村林地承包经营和林权流转工作。指导林权纠纷调处和林地承包合同纠纷仲裁。

8) 贯彻执行国家关于果业发展的方针、政策，负责全县以核桃为主的果业管理和发展；指导拟定全县以核桃为主的果业发展规划和年度计划；负责种苗监管；指导协调全县以核桃为主的果业社会化服务工作和乡镇果业服务体系建设。

9) 负责退耕还林(草)工作的政策指导、规划设计、技术指导、监督检查、政策兑现工作。

10) 负责全县林业和草原产业发展。制订林业和草原产业发展规划和各类专项规划并组织实施。指导林区综合开发。负责生态扶贫相关工作。

11) 指导下设单位的基本建设和发展。指导森林公园建设与发展，会同有关部门做好森林旅游管理。

12) 指导全县森林公安工作。管理森林公安队伍，指导林业重大违法案件的查处，指导林区社会治安治理工作。

13) 负责落实综合防灾减灾规划的相关要求。贯彻落实国家森林和草原火灾防治规划和防护标准，指导督促国有林场和草原开展宣传教育、巡查巡护、火源管理、监测预警、设施建设等防火工作。负责本行业安全生产监督管理工作。

14) 负责全县林业和草原国有资产、建设资金的监督管理。参与制订林业、草原及其生态建设的财政、金融、价格、贸易等经济调节政策，组织指导林业和草原生态效益补偿制度的建立和实施。编制部门预算并组织实施，提出中央、省级财政林业和草原专项转移支付资金的使用建议。提出林业和草原投资规模、方向及中央、省级、市级、县级财政性资金安排意见。编制林业和草原年度生产计划和投资建议计划，组织、申报、审核、管理、建设项目。监督管理林业重点工程资金。

15) 负责全县林业和草原科技和教育工作。指导林业和草原人才队伍建设。承办林业和草原对外交流合作。承担湿地、防治荒漠化、濒危野生动植物等国际公约履约工作。

16) 完成县委、县政府交办的其他工作任务。

17) 职能转变。县林业局要切实加大生态系统保护力度，实施重要生态系统保护和修复工程；加强森林、草原、湿地监督管理的统筹协调；有效整合原国土资源局、住房和城乡建设局、水利局、原农业局等部门的自然保护区、风景名胜区、自然遗产、地质公园管理职责；推进国土绿化，保障国家生态安全。加快建立以国家公园为主体的自然保护地体系，统一推进各类自然保护地的清理规范和归并整合，构建统一规范高效的国家公园体制。

（2）机构设置及其职能

内设机构及其职能根据《陇县林业局职能配置内设机构和人员编制规定》，陇县林业局内设下列机构：

1) 办公室。负责机关日常运转工作；组织协调机关和下属单位业务，督促重大事项的落实；负责文电、机要、保密、档案、信访、信息、新闻宣传、安全、综治维稳等工作；承担机关和所属单位的人事、劳资、资产管理、教育、培训、职务评聘、目标责任考核、离退休人员的服务管理等工作；负责各类林业和草原资金管理；负责林业和草原综合统计工作。

2) 业务技术股（县绿化委员会办公室）。制订全县林业、草原、湿地发展规划，拟订有关技术操作和管理规程、规范并监督执行；负责全县种苗、造林和营林质量管理工作；指导各类公益林和商品林的培育；组织实施“绿色陇县”建设中

各项绿化治理工程；负责林业和草原重点工程项目的计划、组织实施、检查验收、资金兑付工作；组织指导全民义务植树、造林绿化工作；指导林业和草原生态文明建设相关工作；承办林业应对气候变化的相关工作；组织实施荒漠化、沙化防治重点生态工程；指导林木〔草〕种子、苗木基地建设；指导国有林场生产经营及管理工作；负责拟订全县林业、草原重点工程计划和固定资产投资计划、实施工作；负责全县林业和草原产业发展，拟订产业发展规划并组织实施；指导全县森林生态文化旅游产业发展和森林公园建设工作；承办林业生产安全管理工作；负责有关设计文件的审批工作；负责指导下设单位、森林公园的基本建设和发展，会同有关部门做好森林旅游管理；负责经济林管理工作；负责林业和草原对外交流、合作及智力引进工作，组织开展林业和草原科学研究及科技成果管理、技术推广等工作；负责县绿化委员会的日常工作。

3)资源保护股。组织开展林业和草原政策、法律、法规、经营体制改革等方面的研究工作；制订森林、草原可持续发展规划、政策措施和技术规程，监督管理林地、草原、湿地的开发利用；组织开展森林、草原、湿地资源动态监测与评价，管理相关信息与数据，评估林木资产；组织编制并监督执行森林采伐限额和年度采伐计划，监督管理木材经营加工和木材检查站〔点〕；监督管理林业和草原生物种质资源、转基因生物安全；指导建立、实施林业和草原生态建设及生

态补偿制度；负责天然林资源保护工程项目的计划、组织实施、检查验收等工作；承担全县古树名木保护工作；负责国有林场、集体林权制度改革；负责林地承包经营、流转及林权管理、纠纷调处工作；负责林地、草地征用和占用的审核上报工作；负责林业和草原行政执法；负责自然保护区、风景名胜區、自然遗产、地质公园、湿地公园等各类自然保护地的监督管理、生态修复和保护工作；组织实施陆生野生动植物、湿地资源的普查，指导保护监测体系建设；监督管理陆生野生动植物猎捕或采集、驯养繁殖或培植、经营利用及其专用标识、疫源疫病监测及进出境；督促查处违反野生动植物保护法律、法规的行政案件；承担县重大林业有害生物防控指挥部日常工作；监督管理全县林木种苗生产、运输检验检疫工作；组织编制森林经营规划和方案并监督实施；承办生物多样性保护有关工作；承担湿地、濒危野生动植物等国际公约履约的有关工作；负责生态扶贫相关工作；承担系统规范性文件审核和备案工作。

（3）人员情况

截止年底，部门人员编制6人，其中行政编制6人、参照公务员法管理事业人员编制人、非参公事业人员编制人；

实有人员9人，其中行政人员7人、事业人员人、非参公事业人员2人。

2. 预算安排及支出情况

（1）预算安排、调整和执行情况

陇县林业局 2023 年度年度年初预算安排 1219.16 万元，全年预算 3565.24 万元，预算执行 3565.24 万元，预算执行率 100%。

(2) 结转结余情况

陇县林业局 2023 年度结转结余 0 元。

(3) 公用经费支出变动情况

陇县林业局 2023 年度年初公用经费预算 9.82 万元，全年公用经费预算 56.66 万元，全年公用经费决算 56.66 万元，较上年相比增减 43.05 万元，增减了 316.4%。

(4) 三公经费支出变动情况

陇县林业局 2023 年度年初三公经费预算 0.95 万元，全年三公经费预算 0.95 万元，全年三公经费决算 0.95 万元，较上年相比增减-12247 元，增减了-56.17%。

3. 资产基本情况

截止 2023 年 12 月 31 日部门固定资产净值 80.36 万元。

4. 部门管理制度

部门已经制定了包括财务管理、预算管理、预算绩效管理在内的各项管理制度，具体包括：

预算管理制度规定：（1）每年第四季度，各股室根据各自承担的工作任务，结合省市以及我局下一年度工作任务重点，作好项目预算，包括项目文件依据，项目达到的目的，项目资金量，项目所要达到的绩效，提交财务，由财务统一提交局领导审定后，报送财政局。（2）年度人员经费预算

由财务根据年度人员情况，工资情况进行预算，公用经费按财政定额进行预算。（3）单的各类收入必须纳入预算管理，进行统一核算，统一管理。严禁体外循环。（4）本着量入为出的原则，本单位各项支出均严格按照年初预算执行，需要追加的事项，必需提供依据，报请局务会研究，根据实际情况进行追加。

资产管理制度规定：（1）固定资产购置：由申购科室报购置计划，交由行政办公室。经研究同意，局长审批后，方可采购。办公类设备购置需办理行政事业单位资产配置手续；超过政府集中采购限额标准的需报财政局采购中心备案，经采购中心审批后方可购置。新购固定资产在安装完成且能正常使用，达到规定的效果、品质状况后，由使用部门签字验收，按照程序办理付款。（2）固定资产管理：行政办公室作为固定资产的归口管理部门，建立固定资产台帐出入库登记台帐，负责固定资产的管理工作财务室负责固定资产的界定、账务处理，协助办公室做好资产管理工作。会同行政办公室组织固定资产的清查盘点，做到帐、物相符。其他各科室负责固定资产的日常维护和使用管理，明确使用、保管维护的责任者。

5. 重点工作实施情况

除履职过程中实施业务外，办理了党委、政府、人大、相关部门交办或下达的以下工作任务：

（1）聚焦项目建设，支撑生态空间治理高质量。

一是狠抓项目谋划储备。积极争取、落地实施国土绿化、绿色发展项目 19 个，策划包装森林质量提升改造、林草生态修复、国土绿化及林业有害生物防治、陇州酒业等 4 个重大项目，总投资 5.45 亿元。二是高质量推进项目建设。实行局领导包抓重点项目建设责任制，加强沟通协调，每月至少深入项目建设区现场办公一次，实地解决相关问题，确保项目有序高效推进。三是落实项目建设保障服务。紧密联系发改、财政等部门，项目包抓领导和责任干部跟踪服务，为项目建设的可研审批、前期推进提供服务保障。目前，国土绿化、林草修复、陇州酒业等重点项目推进顺利。

（2）加强风险管控，推进营商环境新突破。

一是实施创新优化提标行动。持续优化流程，为 6 个光伏发电、2 个风力发电项目及时规范上报占用林地审批资料。二是实施项目审批提速行动。做好林草行政许可事项监管，梳理权责清单 6 类 15 项，规范涉及林草行政审批服务工作，方便群众办事。三是实施市场环境提质行动。扎实开展“清风”、“联合执法”专项行动，清查整顿野生动物人工繁育场所，严厉打击涉林违法行为。高标准实施关山大峡谷绿化提升等 4 项绿化项目，提升环境质量，营造健康清洁的营商环境。四是实施权益保护提能行动。开展退耕还林、生态产业摸底调查，精准落实惠民政策，确保受益人权益。积极探索运用“智慧林业”等现代化信息技术实施非现场监管，保障涉林市场主体正常经营活动。五是实施便捷政务提升行

动。落实“互联网+政务服务”要求，规范林草服务等窗口服务职能，提升服务水平，为企业和群众提供便利。六是实施人文环境提优行动。依法依规及时办理涉林涉草12345热线事项13件，做到了群众满意。严格落实生态惠民政策措施，促进群众就业增收。

(3) 坚持一体贯通，扎实推动作风能力大提升。

坚持“学、思、查、改”一体贯通，巩固“以红带绿、以绿映红”的良好局面。加强理论学习，举办干部职工政治能力提升轮训班，开展党的创新理论宣传宣讲，增强干部职工自觉维护核心、拥护核心的政治自觉、行动自觉。对标对表查找存在问题，整改落实固化成果，推动了干部职工作风能力整体提升。认真落实“四带”工作要求，在理论学习、创文创卫、生态建设中充分发挥老党员、党员领导干部的先锋模范作用，坚持主题党日活动常态化制度化，增强党组织的凝聚力战斗力，为各项工作高质量推进筑牢坚强的思想组织保障。

(二) 项目绩效目标

1. 项目设置的年度总体目标

(1) 保障人员工资福利支出，机构运转运行。

(2) 完成天保管护资金，社会保险补助支出，生态效益，停发补助资金兑现。

2. 整体支出绩效分解目标

经过对履职过程中实施业务的逐项梳理，结合核定的部

门职责，对绩效目标进行分解后，2023 年度年度林业局的整体支出绩效目标详见《部门业务梳理情况表》。

部门工作	部门业务	业务计划产出	业务预期效益
造林绿化	园林绿化	绿化面积 90.02 亩，栽植苗木 6591 株，草皮铺设 14080 平方米，种子采购 330 斤，购买花草种子 5200 公斤，快速干线 153.1 公里滨河森林公园管护；验收合格率≥100%，种子发芽率 100%，成活率大于 85%；2023 年度；	改善人居环境，提升城市形象；保障森林资源安全，净化空气，保护生物多样性；群众满意度≥96%；
生态保护	生态恢复	恢复国有森林面积 255.33 万亩，天保社会保险补助 10 个国有林场；保障职工队伍稳定资源安全，参保率 100%；2023 年度；	改善人居环境，提升城市形象；改善生态环境，减少自然灾害的发生；群众满意度≥96%；
森林管理	林地保护与利用	建设管护房 5 座，道路硬化 10 平方米，保护森林面积 1774.64 万亩；管护面积 100%；2023 年度；	改善人居环境，提升城市形象；改善生态环境，减少自然灾害的发生；群众满意度≥96%；

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的与重点

1. 绩效评价目的

部门整体支出绩效评价是围绕单位整体战略目标实现和职责履行程度的综合评价，对于一个部门的整体绩效评价能够洞悉资源配置的有效情况以及各部分要素之间的有机关系，从而宏观把握资源配置合理性和资金运用效益。

通过评价，了解部门岗位设置、计划制定和执行以及资金使用情况，建立科学、合理的绩效评价体系，综合反映和评价部门整体职能履行中的资金绩效，从而总结经验，发现问题并提出针对性意见，为今后提高整体支出的效果和人财物统筹安排的能力提供参考依据和针对性建议，提高陇县林

业局管理和服务水平。

2. 绩效评价重点

经过梳理，陇县林业局 2023 年履行了园林绿化、生态恢复、林地保护与利用等方面的工作职能，履职过程中实施了 3 个重要业务，通过分析这些样本的实施情况以及实施后产生的效果和影响，从而得出陇县林业局 2023 年整体履职程度和效果的结论。评价工作重点关注：

（1）项目立项程序是否规范、预算编制标准是否合理、数量金额是否准确等。

（2）对项目实际产出情况进行实地核查，掌握申报产出与实际产出的偏差。

（3）通过座谈方式，组织填写调查问卷，综合评价社会公众对部门履职的意见建议，分析部门履职的效果，分析偏离度原因。

（二）绩效评价方法

绩效评价采用定量与定性相结合、书面评价和现场评价相结合方式，运用案卷研究法、公众评判法、实地测评法、成本—效益比较法、目标预定与实施效果比较法、横向比较法等方法进行评价。

1. 案卷研究法。案卷研究法是研究证据收集的重要信息采集手段，项目小组计划采取深入项目实施单位实地查看、查阅相关资料、核查财务凭证，从现有资料中梳理有用数据，获得资金使用状况相关的材料，评价资金使用和管理的状况。案卷研究的证据收集包括案卷定位、信息检索、信

息汇总、真实性核查、一手资料辅助核查等五个步骤。

2. 公众评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对预算支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

3. 实地测评法。实地测评法包括访谈和现场勘查。项目小组从项目利益相关方中确定访谈对象，根据调查的内容范围和主要问题，设计访谈提纲并开展访谈，访谈内容为开放式提问，问题简明扼要、具体直接。对项目实施单位的业务管理、项目执行情况进行现场实地勘察，包括业务管理情况、项目产出完成情况，并通过图片等多媒体方式予以取证存档。

4. 成本—效益比较法。针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大效益为优。

5. 目标预定与实施效果比较法。通过比较财政支出所产生的实际结果与预定的目标，分析完成（或未完成）目标的因素，从而评价财政支出绩效。

（三）评价依据

1. 财政部关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知（财预〔2018〕167号）；

2. 项目所在本级绩效评价规范性文件；《陇县财政局关于配合第三方评估机构做好2023年度重点项目事后续效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》（陇财办绩〔2024〕122号）；

3. 中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）。

（四）评价指标和评分标准

1. 绩效指标的设定思路

本次绩效评价按照以下思路设定绩效指标：

（1）梳理部门主要职能。根据部门三定方案及相关职能调整文件，对三定方案中明确的部门职能及科室职能进行分类整理。

（2）梳理部门整体支出的绩效目标。取得部门整体绩效目标申报表，将部门申报的绩效目标与部门中长期规划及年度工作计划进行对比分析，确定年度部门整体支出的绩效目标。

（3）梳理部门重点业务。取得部门（包含下属单位）年度所实施项目的绩效目标申报表，与部门中长期规划及年度业务计划以及与部门主要职能进行对比分析，确定年度重点业务。

（4）设定评价指标。按照部门预算配置、预算执行、财务及预算管理、资产管理、预算绩效管理的控制要求，设定项目投入和过程方面的具体评价指标；按照确定的年度重点业务设定部门产出方面的评价指标；按照年度重点业务预期达到的效益设定效果方面的评价指标。

2. 分值设计思路

本次绩效评价采用百分制计分法，一级指标中投入指标 9.0 分、过程指标 31.0 分、产出指标 44.0 分、效果指标 16.0

分。二级、三级指标分值在上一级指标权重范围内，按指标的重要性原则设置权重。

3. 制定的绩效指标

按照绩效指标和分值设计思路制定了投入指标、过程指标、产出指标、效果指标 4 个一级指标，在一级指标下分别设置 12 个二级指标、34 个三级指标。制定的绩效评价指标评分表详见本报告后附《绩效评价指标体系框架及评分标准》。

4. 评价结果等级划分

本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，评价结论分为四级：评价得分大于或等于 90 分为优，80 分（含）-90 分为良，60 分（含）-80 分为中，小于 60 分为差。

（五）绩效评价工作过程

1. 前期准备

（1）成立评价工作组

在接到绩效评价任务后，评价机构组织成立评价工作组（以下简称“评价组”），评价组成员由绩效专业人员、财务专业人员、行业专业人员构成。评价组成员任务分工明确，内部工作流程清晰，以保证评价工作质量和效率。

（2）开展前期调研

评价组与财政局绩效评价与会计管理科（股）、主管业务科（股）室及被评价单位进行沟通，开展评价驻场会，完成前期工作对接。初步了解被评价单位的基本情况，结合其

立项依据、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理、绩效自评、产出效果等方面的内容。

2. 编制绩效评价方案

评价组根据前期调研和收集的数据，设计符合项目特点的绩效评价方案。绩效评价方案重点突出评价体系设计科学性、项目特点匹配性、评价公正性、指标可衡量性，同时完成问卷调查和访谈提纲的设计。绩效评价方案由财政局绩效科（股）会同市财政局主管业务科（股）室、预算绩效管理专家、被评价单位组织绩效评价方案评审，评审通过后实施绩效评价工作。

3. 实施评价工作

（1）收集资料

收集评价需要的部门预算管理和执行过程中形成的各种资料，为分析和评价提供基础依据。

（2）调查核实

按照中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）和本所执业标准，本次评价执行以下评价程序：

①资料分析。针对投入方面的具体指标，如绩效目标、预算编制等指标执行资料分析的方式，将部门提供的绩效目标、预算编制相关资料与评价标准进行比照分析，得出部门是否按照法规要求进行了绩效目标申报和审核、是否按照法规要求进行了预算编制等。

②重新计算。针对设定的定量指标，按照评价标准所要

求的计算口径和计算公式，根据部门实际实现的相关数据计算出实际指标值。

③业务核实。针对履职过程中的财务及预算管理、资产管理、预算绩效管理 etc 定性指标，采用询问、观察、资料核实等程序对部门提供资料的可靠性进行核实。

④实地调研。针对部门履职过程中实施项目的产出情况，采取到实施现场进行调研的方式，对产出数量、产出质量进行现场核实。

⑤问卷调查。针对部门履职的产出、效果及相关方的满意度，采取问卷调查的方式，取得调查对象对部门产出、效果、满意度的直接反馈信息。

⑥座谈访谈。针对部门履职的产出、效果及相关方的满意度，采取座谈访谈的方式，当面与座谈访谈对象进行沟通，取得座谈访谈对象对部门产出、效果等的直接反馈信息。

（3）分析评价

①评价人员对收集的资料进行解读并加以分析，结合执行评价程序所得到的部门履职信息，对照评分标准逐项得出评价结论，总结该指标对应业务的经验和存在的问题。定量指标的评价结论为该指标的实际实现值，定性指标的评价结论为该指标的执行或实现程度。

②评价人员针对不同评价指标逐项与评价结论对照，按照各自适用的赋分原则和得分标准进行打分。在分析评价时评价人员与被评价单位进行就各种意见和观点持续沟通，直至最终形成评价结论。

4. 撰写评价报告

在对被评价部门履职过程和产出、效果进行综合分析论证的基础上,对具有创新性、超过预期效果的做法进行总结,对存在的问题和缺陷分析其产生的原因并提出改进建议,形成评价工作底稿。按照财政部门有关绩效评价的要求,撰写评价报告初稿。

评价报告初稿经财政局绩效科(股)组织专家、被评价单位、主管科(股)室、评审中心多方共同评审,评价组根据评审意见完善评价报告,后形成评价报告终稿。

三、综合评价情况及评价结论

按照确定的评分细则,通过对各项指标逐一评价打分,陇县林业局 2023 年部门整体绩效评价绩效评价得分为 96.52 分,评价结果等级为“优”,评分情况详见下表。

绩效指标评分表

报告绩效指标评分表			
一级指标	分值	得分	得分率
投入指标	9.0	9.0	100.00%
过程指标	31.0	27.51	88.74%
产出指标	44.0	44	100%
效果指标	16.0	16.0	100.00%

四、绩效评价指标分析

(一) 投入指标(满分 9 分,实得 9 分)

1、目标设定（满分 3 分，实得 3 分）

（1）绩效目标合理性（满分 1.5 分，实得 1.5 分）

经分析，符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划，符合部门“三定”方案确定的职责，符合部门制定的中长期实施规划。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1.5 分。

（2）绩效指标明确性（满分 1.5 分，实得 1.5 分）

经分析，将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，通过清晰、可衡量的定性指标值予以体现与本年度部门预算资金相匹配。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1.5 分。

2、预算配置（满分 6 分，实得 6 分）

（1）预算编制合理性（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，部门预算收入包括一般公共预算财政拨款收入 1211.16 万元，其中专项资金列入部门预算 841.28 万元；预算编制资料显示，部门预算编列预算科目准确，专项业务费细化、分类填报准确；预算所需资金与对应履职业务匹配，资金测算准确，有明确依据；预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

（2）在职人员控制率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，本年实有在职人数 7 人，编制人数 6 人，在职

人员控制率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(3) 重点支出安排率 (满分 2 分，实得 2 分)

经分析，本年安排重点项目支出 3605.49 万元，占项目总支出 3605.49 万元的 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(二) 过程指标 (满分 31 分，实得 27.51 分)

1、预算执行 (满分 20 分，实得 16.51 分)

(1) 基本支出预算执行率 (满分 2 分，实得 2 分)

经分析，年度实际基本支出 131.87 万元，与基本支出预算 131.87 万元相比基本支出预算完成率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(2) 项目支出预算执行率 (满分 2 分，实得 2 分)

经分析，年度实际项目支出 1219.16 万元，与项目支出预算 1219.16 万元，相比项目支出预算完成率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(3) 预算调整率 (满分 2 分，实得 0 分)

经分析，全年部门支出预算 3565.24 万元，当年预算调整 1219.16 万元，预算调整率 34%。

综上，本指标满分 2 分，实得 0 分。

(4) 支付进度率 (满分 2 分，实得 0.81 分)

经分析，部门一季度既定支付进度 3557.24 万元，实际

支付进度 870.81 万元，支付进度率 24.48%。部门二季度既定支付进度 3557.24 万元，实际支付进度 1861.50 万元，支付进度率 52.33%。部门三季度既定支付进度 3557.24 万元，实际支付进度 3030.06 万元，支付进度率 85.18%。部门四季度既定支付进度 3557.24 万元，实际支付进度 3557.24 万元，支付进度率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 0.81 分。

(5) 结转结余率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，年末结转结余总额 0 万元，全年支出预算数 3565.24 万元，结转结余率 0%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(6) 结转结余变动率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，本年度累计结转结余资金总额 0 万元，上年度累计结转结余资金总额 8 万元，与上年相比结转结余变动率 -100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(7) 公用经费控制率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，年度实际支出公用经费 56.66 万元，与预算安排公用经费 56.66 万元相比公用经费控制率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(8) “三公经费”控制率（满分 2 分，实得 1.75 分）

经分析，年度实际支出三公经费总额 0.96 万元，预算

安排三公经费总额 1 万元，三公经费控制率 95%。

综上，本指标满分 2 分，实得 1.75 分。

(9) “三公经费”变动率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，年度实际支出三公经费 0.96 万元，与上年三公经费支出 2.18 万元相比三公经费变动-56.17%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(10) 政府采购执行率（满分 2 分，实得 1.95 分）

经分析，全年实际政府采购金额 69.5 万元，政府采购预算数 70.0 万元，政府采购执行率 99%。

综上，本指标满分 2 分，实得 1.95 分。

2、预算管理（满分 5 分，实得 5 分）

(1) 管理制度健全性（满分 1.5 分，实得 1.5 分）

经分析，已制定资产管理制度相关资金管理制度合法、合规、完整；相关资产管理制度得到有效执行。经分析，部门管理制度健全。管理制度合法、合规、完整。评价组查阅了部门预算管理有关预算编制、预算申报、预算执行和部门财务管理有关财务审批、资金支付以及部门预算绩效管理有关绩效申报、绩效监控、绩效考核等环节的有关资料，没有发现部门在预算管理、财务管理、预算绩效管理方面存在缺陷，各项制度执行有效。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1.5 分。

(2) 资金使用合规性（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，评价组查阅了部门资金使用方面有关资金使用范围、财务审批、资金支付、重大开支决策等环节的有关资料，没有发现部门在资金使用方面存在缺陷，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定。部门已经按照规定履行了完整的审批程序。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

（3）预决算信息公开性（满分 1.5 分，实得 1.5 分）

经分析，部门已经公开了预算信息，预算信息公开内容符合规定，未公开决算信息；部门预算实际公开时间为 2023 年 2 月 8 日，公开时限符合规定，决算实际公开时间未出；部门已经公开了预算信息，预算信息公开内容符合规定。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1.5 分。

3、资产管理（满分 6 分，实得 6 分）

（1）管理制度健全性（满分 1.5 分，实得 1.5 分）

经分析，已制定资产管理制度相关资金管理制度合法、合规、完整；相关资产管理制度得到有效执行。经分析，部门管理制度健全。管理制度合法、合规、完整。评价组查阅了部门预算管理有关预算编制、预算申报、预算执行和部门财务管理有关财务审批、资金支付以及部门预算绩效管理有关绩效申报、绩效监控、绩效考核等环节的有关资料，没有发现部门在预算管理、财务管理、预算绩效管理方面存在缺陷，各项制度执行有效。

综上，本指标满分 1.5 分，实得 1.5 分。

(2) 资产管理安全性（满分 2.5 分，实得 2.5 分）

经分析，部门固定资产纳入行政事业单位固定资产管理系统统一进行管理，固定资产的采购、处置均按照规定在固定资产管理系统中进行登记，固定资产管理职责已经明确到具体责任人（单位）。截止 2023 年 12 月 31 日，部门资产总额 200.05 万元，其中固定资产，200.05 万元，资产配置合理。

综上，本指标满分 2.5 分，实得 2.5 分。

(3) 固定资产利用率（满分 2 分，实得 2 分）

经分析，部门实际在用固定资产总额 222.22 万元，所有固定资产总额 222.22 万元，固定资产利用率 100%。

综上，本指标满分 2 分，实得 2 分。

(三) 产出指标（满分 44 分，实得 44 分）

1、数量指标（满分 12 分，实得 12 分）

(1) 造林绿化实际完成率（满分 4 分，实得 4 分）

项目计划实施内容中：①绿化面积 90.02 亩栽植苗木 6591 株，草皮铺设 14080 平方米，种子采购 330 斤，已全部实施，完成率 100%。②花草种子采购花草种植 5200 公斤，已全部实施，完成率 100%。③快速干线滨河森林公园等管护 153.1 公里，已全部实施，完成率 100%。综合评价项目计划实施的内容，已全部实施。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

(2) 生态保护实际完成率（满分 4 分，实得 4 分）

项目计划实施内容中：①国有林管护修复森林面积 233.83 万亩，完成率 100%。②10 个国有农场天保社会补助，完成率 100%。③退耕还林还草补助 1.87 万亩，完成率 $\geq 90\%$ 。④加强森林资源管护 ≥ 20.7 万亩，完成率 100%。综合评价项目计划实施的内容，已全部实施。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

(3) 森林管理实际完成率（满分 4 分，实得 4 分）

项目计划实施内容中：①林业改革发展林下经济发展蜂群 100 群，发展林下种养基地一处，完成率 100%。②购置防火工具车，完成率 100%。③八渡林场北沟管护站房屋维修，管护房 5 座，道路硬化 10 平方米，完成率 100%。④关山大道花草种植 15.1 公里，完成率 100%。⑤城关镇高棱村、东风杜阳村森林乡村建设 174.94 亩，完成率 100%。⑥监管森林面积 233.83 万亩，完成率 100%。⑦印制宣传品，装备器具购置 10 套，完成率 100%。综合评价项目计划实施的内容，已完全实施。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

2、质量指标（满分 12 分，实得 12 分）

(1) 造林绿化质量合格率（满分 4 分，实得 4 分）

项目计划实施内容中：①绿化面积 90.02 亩栽植苗木

6591 株，草皮铺设 14080 平方米；种子采购 330 斤，验收合格率 100%。②花草种子采购花草种植 5200 公斤，合格率 100%。③快速干线滨河森林公园等管护 153.1 公里，合格率 100%。项目计划实施的内容，合格率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

(2) 生态保护质量合格率（满分 4 分，实得 4 分）

项目计划实施内容中：①国有林管护修复森林面积 233.83 万亩，合格率 100%。②10 个国有农场天保社会补助，发放准确率 100%。③加强森林资源管护 \geq 20.7 万亩，合格率 100%。综合评价项目计划实施的内容，合格率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

(3) 森林管理质量合格率（满分 4 分，实得 4 分）

项目计划实施内容中：①林业改革发展林下经济发展蜂群 100 群，发展林下种养基地一处，合格率 100%。②购置防火工具车 1 辆，合格率 100%。③八渡林场北沟管护站房屋维修，管护房 5 座，道路硬化 10 平方米，合格率 100%。④关山大道花草种植 15.1 公里，合格率 100%。⑤城关镇高棱村、东风杜阳村森林乡村建设 174.94 亩，合格率 100%。⑥监管森林面积 233.83 万亩，合格率 100%。⑦印制宣传品，装备器具购置 10 套，合格率 100%。⑧完成新一轮退耕还林延长期补助 1.07 万亩，合格率 100%。综合评价项目计划实施的内容，合格率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

3、时效指标（满分 12 分，实得 12 分）

（1）造林绿化完成及时率（满分 4 分，实得 4 分）

项目计划实施内容中：①绿化面积 90.02 亩栽植苗木 6591 株，草皮铺设 14080 平方米，种子采购 330 斤，已全部完成，完成及时率 100%。②花草种子采购花草种植 5200 公斤，已全部完成，完成及时率 100%。③快速干线滨河森林公园等管护 153.1 公里，已全部完成，完成及时率 100%。综合评价项目计划实施的内容全部按期完成，完成及时率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

（2）生态保护完成及时率（满分 4 分，实得 4 分）

项目计划实施内容中：①国有林管护修复森林面积 233.83 万亩，完成及时率 100%。②10 个国有农场天保社会补助，完成及时率 100%。③退耕还林还草补助 1.87 万亩，完成及时率 100%。④加强森林资源管护 ≥ 20.7 万亩，完成及时率 100%。综合评价项目计划实施的内容全部按期完成，完成及时率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

（3）森林管理完成及时率（满分 4 分，实得 4 分）

项目计划实施内容中：①林业改革发展林下经济发展蜂群 100 群，发展林下种养基地一处，完成及时率 100%。②购置防火工具车 1 辆，完成及时率 100%。③八渡林场北沟管护

站房屋维修，管护房 5 座，道路硬化 10 平方米，完成及时率 100%。④关山大道花草种植 15.1 公里，完成及时率 100%。⑤城关镇高棱村、东风杜阳村森林乡村建设 174.94 亩，完成及时率 100%。⑥监管森林面积 233.83 万亩，完成及时率 100%。⑦印制宣传品，装备器具购置 10 套，完成及时率 100%。⑧完成新一轮退耕还林延长期补助 1.07 万亩，完成及时率 100%。综合评价项目计划实施的内容按期全部完成，完成及时率 100%。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

4、重点工作（满分 8 分，实得 8 分）

（1）重点工作办结情况（满分 8 分，实得 8 分）

党委、政府、人大、相关部门交办或下达的聚焦项目建设，支撑生态空间治理高质量；加强风险管控，推进营商环境新突破；坚持一体贯通，扎实推动作风能力大提升等重点工作的全部办结，办结率 100%。

综上，本指标满分 8 分，实得 8 分。

（四）效果指标（满分 16 分，实得 16 分）

1、社会效益（满分 6 分，实得 6 分）

（1）改善人居环境，提升城市形象（满分 6 分，实得 6 分）

部门实施的 2023 年县级陇州大地园林化专项花草种植、2022 年县级陇州大地园林化效果提升等业务，预期能够改善

民居环境，提升城市形象。评价组在对项目资料进行分析的基础上，对社会公众发放调查问卷进行调查，结果显示：在“您对陇县政府实施“陇县林业局 2023 年部门整体绩效评价”项目，预期达到的改善人居环境，提升城市形象的效果是否满意”的问题上，99.27%的人选择“满意”。

评价组综合分析后认为：项目的实施推进了人与自然的和谐共生，改善城乡人居环境，提升城市形象已经达到了预期效益。

综上，本指标满分 6 分，实得 6 分。

2、生态效益（满分 6 分，实得 6 分）

（1）保障森林资源安全，改善生态环境（满分 6 分，实得 6 分）

部门实施的 2023 年中央林业草原生态恢复国有林保护修复补助森林管护费、2022 年中央财政天保社会保险补助等业务，预期能够保障森林资源安全，改善生态环境。评价组在对项目资料进行分析的基础上，对社会公众发放调查问卷进行调查，结果显示：在“您对陇县政府实施“陇县林业局 2023 年部门整体绩效评价”项目，预期达到的保障森林资源安全，改善生态环境的效果是否满意”的问题上，97.81%的人选择“满意”。

评价组综合分析后认为：项目的实施保障森林生态安全，建设生态文明，已经达到了预期效益。

综上，本指标满分 6 分，实得 6 分。

3、满意度（满分 4 分，实得 4 分）

（1）社会公众满意度（满分 4 分，实得 4 分）

评价组向陇县林业局共计发放 137 份问卷，收回 137 份问卷，有效份数为 137 份，参与调查的社会公众对陇县林业局 2023 年度工作的整体评价为满意。

综上，本指标满分 4 分，实得 4 分。

五、存在的问题

（一）预算调整率偏高

全年部门支出预算 3565.24 万元，当年预算调整 1219.16 万元，预算调整率 34%。

（二）支付进度不均衡

部门一季度既定支付进度 3557.24 万元，实际支付进度 870.81 万元，支付进度率 24.48%。部门二季度既定支付进度 3557.24 万元，实际支付进度 1861.50 万元，支付进度率 52.33%。部门三季度既定支付进度 3557.24 万元，实际支付进度 3030.06 万元，支付进度率 85.18%。部门四季度既定支付进度 3557.24 万元，实际支付进度 3557.24 万元，支付进度率 100%。

六、建议

（一）合理编制预算，降低预算调整率

深入分析预算调整原因，年初合理规划业务，科学编制

预算，提高预算编制人员的专业素养，加强培训，确保预算编制过程符合科学、合理、准确的原则，加强与上级部门、同级部门和下级单位的沟通协调，确保预算信息的及时传递和共享。

（二）合理规划支付进度

部门应加强对项目规划、实施和监督的管理，确保项目资金支付进度按计划进行，资金得到及时且合理的使用，整合督导检查力量，定期或不定期开展督查检查，确保资金使用的合规性和有效性。

附件 1. 绩效评价指标体系及评分表

陕西永元会计师事务所有限公司

2024 年 6 月 20 日

附件 1.

陇县林业局 2023 年部门整体绩效评价指标体系打分表

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
投入 指标	9	目标 设定	3	绩效目标合 理性	1.5	0.5	①符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	9
						0.5	②符合部门“三定”方案确定的职责；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	③符合部门制定的中长期实施规划。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
				绩效指标明 确性	1.5	0.5	①将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	②通过清晰、可衡量的定性指标值予以体现；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	③与本年度部门预算资金相匹配。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
		预算 配置	6	预算编制合 理性	2	0.5	部门预算收入需应编尽编，部门依法取得的收入要按照规定编入部门综合预算；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
						0.5	部门预算编列预算科目准确，专项业务费细化、分类填报准确；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	预算所需资金与对应履职业务匹配，资金测算准确，有明确依据；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目。每发现一项不完备的，扣 25% 分值，扣完为止。	是	0.5	
				在职人员控 制率	2	2	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。编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。（指标值-（60%）） / （（100%） - （60%）） × 赋分值。	100%	2	
				重点支出安 排率	2	2	重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。重点项目支出：部门（单位）年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出总额。项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。（指标值-（60%）） / （（100%） - （60%）） × 赋分值。	100%	2	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
过程 指标	31	预算 执行	20	基本支出预 算执行率	2	2	预算完成率=（基本支出决算支出数/基本支出调整预算数）×100%。 基本支出决算支出数：部门（单位）本年度实际完成的基本支出数。 基本支出调整预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）追加调减后的基本支出调整预算数。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	2	27.51
				项目支出预 算执行率	2	2	预算完成率=（项目支出决算支出数/项目支出调整预算数）×100%。 项目支出决算支出数：部门（单位）本年度实际完成的项目支出数。 项目支出调整预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）追加调减后的项目支出调整预算数。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	2	
				预算调整率	2	2	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	34%	0	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				支付进度率	2	0.5	一季度支付进度率=（一季度实际支付进度/一季度既定支付进度）×100%。一季度实际支付进度：部门（单位）在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。一季度既定支付进度：由部门（单位）在申报部门绩效目标时，参照以3月为时点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）。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	24.48%	0	
						0.5	二季度支付进度率=（二季度实际支付进度/二季度既定支付进度）×100%。二季度实际支付进度：部门（单位）在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。二季度既定支付进度：由部门（单位）在申报部门绩效目标时，参照以6月为时点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）。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	52.33%	0	
						0.5	三季度支付进度率=（三季度实际支付进度/三季度既定支付进度）×100%。三季度实际支付进度：部门（单位）在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。三季度既定支付进度：由部门（单位）在申报部门绩效目标时，参照以9月为时点平均支	85.18%	0.31	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
							付进度水平等确定的，在某一时刻应达到的支付进度(比率)。(指标值-(60%))/((100%)-(60%))×赋分值。			
						0.5	四季度支付进度率=(四季度实际支付进度/四季度既定支付进度)×100%。四季度实际支付进度：部门(单位)在某一时刻的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。四季度既定支付进度：由部门(单位)在申报部门绩效目标时，参照以11月或12月为时刻平均支付进度水平等确定的，在某一时刻应达到的支付进度(比率)。(指标值-(60%))/((100%)-(60%))×赋分值。	100%	0.5	
				结转结余率	2	2	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。结转结余总额：部门(单位)本年度的结转资金与结余资金之和(以决算数为准)。(指标值-(60%))/((100%)-(60%))×赋分值。	100%	2	
				结转结余变动率	2	2	结转结余变动率=[(本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额)/上年度累计结转结余资金总额]×100%。(指标值-(60%))/((100%)-(60%))×赋分值。	100%	2	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				公用经费控制率	2	2	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%。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	2	
				“三公经费”控制率	2	2	“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%。（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	95%	1.75	
				“三公经费”变动率	2	2	“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。 “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。 （指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	2	
				政府采购执行率	2	2	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计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。 （指标值-（60%））/（（100%）-（60%））× 赋分值。	99%	1.95	
		预算管理	5	管理制度健全性	1.5	0.5	①已制定或具有预算资金管理办法、财务管理制度、预算绩效管理、会计核算制度及内控制度等管理制度；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
						0.5	②相关管理制度合法、合规、完整；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	③相关管理制度有效执行。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
				资金使用合 规性	2	0.4	①符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.4	
						0.4	②资金的拨付有完整的审批程序和手续；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.4	
						0.4	③项目的重大开支经过评估论证；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.4	
						0.4	④符合部门预算批复的用途；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.4	
						0.4	⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.4	
				预决算信息 公开性	1.5	0.5	①按规定内容公开预决算信息；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
						0.5	②按规定时限公开预决算信息。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分		
指标	分值	指标	分值	指标	分值							
						0.5	③财政或部门绩效评价报告等部门预算绩效管理相关信息公开。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5			
		资产管理	6	管理制度健全性	1.5	0.5	①已制定或具有资产管理制度；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5			
						0.5	②相关资金管理制度合法、合规、完整；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5			
						0.5	③相关资产管理制度得到有效执行。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5			
				资产管理安全性	2.5			0.5	①资产保存完整；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
								0.5	②资产配置合理；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
								0.5	③资产处置规范；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
								0.5	④资产账务管理合规，帐实相符；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
								0.5	⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				固定资产利 用率	2	2	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%。（指标值-（60%）） /（（100%）-（60%））× 赋分值。	100%	2	
产出 指标	44	数量 指标	12	造林绿化实 际完成率	4	4	园林绿化,绿化面积 90.02 亩,栽植苗木 6591 株,草皮铺设 14080 平方米,种子采购 330 斤,购买花草种子 5200 公斤,快速干线 153.1 公里滨河森林公园管护:按照按评判等级赋 分得出指标值,按照达成目标得 100%分,基 本达成目标得 75%分,部分实现目标得 50%分, 实现程度较低得 25%分,实现程度低得 0%分 得分。	达成目标	4	44.01
				生态保护实 际完成率	4	4	生态恢复,恢复国有森林面积 255.33 万亩, 天保社会保险补助 10 个国有林场:按照按判 评等级赋分得出指标值,按照达成目标得 100%分,基本达成目标得 75%分,部分实现目 标得 50%分,实现程度较低得 25%分,实现程 度低得 0%分得分。	达成目标	4	
				森林管理实 际完成率	4	4	林地保护与利用,建设管护房 5 座,道路硬 化 10 平方米,保护森林面积 1774.64 万亩: 按照按评判等级赋分得出指标值,按照达成 目标得 100%分,基本达成目标得 75%分,部 分实现目标得 50%分,实现程度较低得 25%分, 实现程度低得 0%分得分。	达成目标	4	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
		质量 指标	12	造林绿化质 量合格率	4	4	园林绿化，验收合格率≥100%，种子发芽率100%，成活率大于85%：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得0%分得分。	达成目标	4	
				生态保护质 量合格率	4	4	生态恢复，保障职工队伍稳定资源安全，参保率100%：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得0%分得分。	达成目标	4	
				森林管理质 量合格率	4	4	林地保护与利用，管护面积100%：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得0%分得分。	达成目标	4	
		时效 指标	12	造林绿化完 成及时率	4	4	园林绿化，2023年度：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，实现程度较低得25%分，实现程度低得0%分得分。	达成目标	4	
				生态保护完 成及时率	4	4	生态恢复，2023年度：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得100%分，基本达成目标得75%分，部分实现目标得50%分，	达成目标	4	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
							实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。			
				森林管理完成及时率	4	4	林地保护与利用，2023 年度：按照按评判等级赋分得出指标值，按照达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分得分。	达成目标	4	
		重点工作	8	重点工作办结情况	8	2.67	（一）聚焦项目建设，支撑生态空间治理高质量。是否办结？：按照是，否得出指标值，按照是得 100%分，否得 0%分得分。	是	2.67	
						2.67	（二）加强风险管控，推进营商发展环境新突破。是否办结？：按照是，否得出指标值，按照是得 100%分，否得 0%分得分。	是	2.67	
						2.67	（三）坚持一体贯通，扎实推动作风能力大提升。是否办结？：按照是，否得出指标值，按照是得 100%分，否得 0%分得分。	是	2.67	
效果 指标	16	社会 效益	6	改善人居环境，提升城市形象	6	3	改善人居环境：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	3	16
						3	提升城市形象：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100%	达成目标	3	

一级指标		二级指标		三级指标		赋分 值	评分标准	完成情况	得分	一级指标 得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
							分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。			
		生态 效益	6	保障森林资源安全，改善生态环境	6	3	保障森林资源安全，净化空气，保护生物多样性：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	3	
						3	改善生态环境，减少自然灾害的发生：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	3	
		满意度	4	社会公众满意度	4	4	社会公众满意度：按照*〈计算公式〉*得出指标值，按照*〈得分公式〉*得分。达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	4	
合计	100		100		100	100			96.52	96.52