

附件 1

新绛县林业局 2021 年度部门决算

目录

第一部分 概况

- 一、本部门职责
- 二、机构设置情况

第二部分 2021 年度部门决算报表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表（一）
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表（二）
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十、部门决算公开相关信息统计表

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 概况

一、本部门职责

(一) 拟定全县林业生态环境建设林业资源保护和国土绿化 的相关规划,拟定全县林业发展战略,中长期发展规划并组织实施。

(二) 组织指导以植树种草等生物措施防治水土流失和防沙治沙工程,指导全县森林公园及基层林业工作的建设和管理。

(三) 组织指导全县林业资源的管理,全县的陆生野生动物资源的保护和合理开发利用。

(四) 协调、指导、监督全县林业防火工作。

(五) 组织指导全县林业病虫鼠害的防治、检疫。

(六) 研究提出全县林业发展的经济调节意见。

(七) 监管国有林业资产。

(八) 审批、报批全县重点林业建设项目。

(九) 指导各类商品林、和风景林的培育。

(十) 组织指导全县林业科技、教育和外事工作。

(十一) 指导全县林业队伍建设。承担县人民政府交办的其他事项。

二、机构设置情况

机构情况：我单位是行政单位，1 个机构，下设林草发展中心、森林公安派出所，都是我局核算，没有独立核算，

人员情况：本年度行政人员 5 人，事业人员 32 人。

第二部分 2020 年度部门决算报表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表（一）
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表（二）
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十、部门决算公开相关信息统计表

收入支出决算总表

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,343.60	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1,176.77	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	2.90
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	51.16
	9		九、卫生健康支出	40	14.00
	10		十、节能环保支出	41	171.84
	11		十一、城乡社区支出	42	1,176.77
	12		十二、农林水支出	43	2,189.49
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	18.99
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	3,520.37	本年支出合计	58	3,625.15
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	104.78	年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	3,625.15	总计	62	3,625.15

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

部门：新绛县林业局									公开02表 金额单位：万元
功能分类 科目编码	项目 科目名称	本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入	
栏次		1	2	3	4	5	6	7	
合计		3,520.37	3,520.37						
208	社会保障和就业支出	51.16	51.16						
20805	行政事业单位养老支出	44.94	44.94						
2080501	行政单位离退休	9.80	9.80						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	35.14	35.14						
20808	抚恤	6.22	6.22						
2080801	死亡抚恤	6.22	6.22						
210	卫生健康支出	14.00	14.00						
21011	行政事业单位医疗	14.00	14.00						
2101101	行政单位医疗	14.00	14.00						
211	节能环保支出	171.84	171.84						
21106	退耕还林还草	171.84	171.84						
2110699	其他退耕还林还草支出	171.84	171.84						
212	城乡社区支出	1,176.77	1,176.77						
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	1,176.77	1,176.77						
2120804	农村基础设施建设支出	1,126.78	1,126.78						
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	49.99	49.99						
213	农林水支出	2,087.60	2,087.60						
21302	林业和草原	1,937.60	1,937.60						
2130201	行政运行	252.45	252.45						
2130205	森林资源培育	39.42	39.42						
2130209	森林生态效益补偿	6.64	6.64						
2130213	执法与监督	16.23	16.23						
2130234	林业草原防灾减灾	260.68	260.68						
2130299	其他林业和草原支出	1,362.18	1,362.18						
21399	其他农林水支出	150.00	150.00						
2139999	其他农林水支出	150.00	150.00						
221	住房保障支出	18.99	18.99						
22102	住房改革支出	18.99	18.99						
2210201	住房公积金	18.99	18.99						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

财政拨款收入支出决算总表

收 入		支 出						
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	2,343.60	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	1,176.77	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36	2.90	2.90		
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	51.16	51.16		
	9		九、卫生健康支出	41	14.00	14.00		
	10		十、节能环保支出	42	171.84	171.84		
	11		十一、城乡社区支出	43	1,176.77		1,176.77	
	12		十二、农林水支出	44	2,189.49	2,189.49		
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	18.99	18.99		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	3,520.37	本年支出合计	59	3,625.15	2,448.38	1,176.77	
年初财政拨款结转和结余	28	104.78	年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29	104.78		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	3,625.15	总计	64	3,625.15	2,448.38	1,176.77	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收入和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		2,448.38	336.61	2,111.77
204	公共安全支出	2.90		2.90
20402	公安	2.90		2.90
2040299	其他公安支出	2.90		2.90
208	社会保障和就业支出	51.16	51.16	
20805	行政事业单位养老支出	44.94	44.94	
2080501	行政单位离退休	9.80	9.80	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	35.14	35.14	
20808	抚恤	6.22	6.22	
2080801	死亡抚恤	6.22	6.22	
210	卫生健康支出	14.00	14.00	
21011	行政事业单位医疗	14.00	14.00	
2101101	行政单位医疗	14.00	14.00	
211	节能环保支出	171.84		171.84
21106	退耕还林还草	171.84		171.84
2110699	其他退耕还林还草支出	171.84		171.84
213	农林水支出	2,189.49	252.45	1,937.04
21302	林业和草原	1,989.73	252.45	1,737.28
2130201	行政运行	252.45	252.45	
2130205	森林资源培育	59.42		59.42
2130209	森林生态效益补偿	16.16		16.16
2130210	自然保护区等管理	14.94		14.94
2130213	执法与监督	16.23		16.23
2130234	林业草原防灾减灾	260.68		260.68
2130299	其他林业和草原支出	1,369.85		1,369.85
21399	其他农林水支出	199.76		199.76
2139999	其他农林水支出	199.76		199.76
221	住房保障支出	18.99	18.99	
22102	住房改革支出	18.99	18.99	
2210201	住房公积金	18.99	18.99	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门：新绛县林业局

人员经费

科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出
301	工资福利支出	367.82	299.56
30101	基本工资	181.17	118.17
30102	津贴补贴	40.82	35.56
30103	奖金	2.87	2.87
30106	伙食补助费		
30107	绩效工资	73.09	73.09
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	35.14	35.14
30109	职业年金缴费		
30110	职工基本医疗保险缴费	13.60	13.60
30111	公务员医疗补助缴费		
30112	其他社会保障缴费	1.79	1.79
30113	住房公积金	18.99	18.99
30114	医疗费		
30199	其他工资福利支出	0.34	0.34
303	对个人和家庭的补助	430.96	19.61
30301	离休费		
30302	退休费	9.80	9.80
30303	退职（役）费		
30304	抚恤金	6.22	6.22
30305	生活补助	3.30	3.30
30306	救济费		
30307	医疗费补助	0.15	0.15
30308	助学金		
30309	奖励金	0.15	0.15
30310	个人农业生产补贴	411.35	
30311	代缴社会保险费		
30399	其他对个人和家庭的补助		
	人员经费合计	798.78	319.17

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

金额单位：万元

公用经费											
科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出	科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出	科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出
302	商品和服务支出	183.31	17.44	307	债务利息及费用支出			31011	地上附着物和青苗补偿		
30201	办公费	13.15	1.00	30701	国内债务付息			31012	拆迁补偿		
30202	印刷费	7.99		30702	国外债务付息			31013	公务用车购置		
30203	咨询费			30703	国内债务发行费用			31019	其他交通工具购置		
30204	手续费			30704	国外债务发行费用			31021	文物和陈列品购置		
30205	水费	1.00	0.50	309	资本性支出（基本建设）	239.18	----	31022	无形资产购置		
30206	电费	8.43	1.00	30901	房屋构筑物构建		----	31099	其他资本性支出		
30207	邮电费			30902	办公设备购置		----	311	对企业补助（基本建设）		----
30208	取暖费	2.50	1.50	30903	专用设备购置		----	31101	资本金注入		----
30209	物业管理费			30905	基础设施建设	239.18	----	31199	其他对企业补助		----
30211	差旅费	13.57	1.00	30906	大型修缮		----	312	对企业补助		
30212	因公出国（境）费用			30907	信息网络及软件购置更新		----	31201	资本金注入		
30213	维修（护）费	2.04	0.54	30908	物资储备		----	31203	政府投资基金股权投资		
30214	租赁费			30913	公务用车购置		----	31204	费用补贴		
30215	会议费			30919	其他交通工具购置		----	31205	利息补贴		
30216	培训费			30921	文物和陈列品购置		----	31299	其他对企业补助		
30217	公务接待费	0.06		30922	无形资产购置		----	313	对社会保障基金补助		----
30218	专用材料费			30999	其他资本性支出		----	31302	对社会保障基金补助		----
30224	被装购置费			310	资本性支出	1,227.11		31303	补充全国社会保障基金		----
30225	专用燃料费			31001	房屋构筑物构建			31304	对机关事业单位职业年金的补助		----
30226	劳务费	88.31		31002	办公设备购置	12.35		399	其他支出		
30227	委托业务费	32.66		31003	专用设备购置	109.28		39906	赠与		
30228	工会经费	2.32	2.32	31005	基础设施建设	1,040.78		39907	国家赔偿费用支出		
30229	福利费	4.64	4.64	31006	大型修缮	20.00		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30231	公务用车运行维护费	2.20	0.50	31007	信息网络及软件购置更新	44.70		39999	其他支出		
30239	其他交通费用	4.44	4.44	31008	物资储备						
30240	税金及附加费用			31009	土地补偿						
30299	其他商品和服务支出			31010	安置补助						
公用经费合计										1,649.60	17.44

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表											
部门：新绛县林业局										金额单位：万元	
预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置 费	公务用车运行 费				小计	公务用车购置 费	公务用车运行 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.28		2.20		2.20	0.08	2.26		2.20		2.20	0.06
注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。											

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

							公开08表
部门：新绛县林业局							金额单位：万元
项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计			1,176.77	1,176.77		1,176.77	
212	城乡社区支出		1,176.77	1,176.77		1,176.77	
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出		1,176.77	1,176.77		1,176.77	
2120804	农村基础设施建设支出		1,126.78	1,126.78		1,126.78	
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出		49.99	49.99		49.99	

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

部门决算公开相关信息统计表

		公开10表
编制单位：新绛县林业局	2022年10月	金额单位：万元
一、政府采购情况		
项目	行次	采购金额
合计	1	894.02
货物	2	95.55
工程	3	792.28
服务	4	6.20
二、机关运行经费		
项目		统计数
（一）行政单位	5	17.44
（二）参照公务员法管理事业单位	6	
三、国有资产占用情况		
（一）车辆数合计（辆）	7	7
1. 副部（省）级及以上领导用车	8	
2. 主要领导干部用车	9	
3. 机要通信用车	10	
4. 应急保障用车	11	
5. 执法执勤用车	12	2
6. 特种专业技术用车	13	1
7. 离退休干部用车	14	
8. 其他用车	15	4
（二）单价50万元以上通用设备（台、套）	16	
（三）单价100万元以上专用设备（台、套）	17	
注：本表反映部门本年度政府采购及机关运行经费和国有资产占用情况。		

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入总计 3625.15 万元(其中：本年收入合计 3520.37 万元，年初结转结余 104.78 万元)、支出总计 3625.15 万元(其中：本年支出合计 3625.15 万元，年末结转和结余 0 万元)。与 2020 年相比，收入总计增加 1886.66 万元，上升 108%，支出总计增加 1886.66 万元，上升 108%。主要原因是今年专项资金和通道绿化项目增加，所以预算、收入增加；支出增加是因为专项资金和通道绿化项目进度加快，故支出增加。

二、收入决算情况说明

2021 年度收入合计 3520.37 万元，其中：财政拨款收入 3520.37 万元，占比 100%；上级补助收入 0 万元，占比 0%；事业收入 0 万元，占比 0%；经营收入 0 万元，占比 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占比 0%；其他收入 0 万元，占比 0%。

三、支出决算情况说明

2021 年度支出合计 3625.15 万元，其中：基本支出 336.61 万元，占比 9.3%；项目支出 3288.55 万元，占比 90.7%；上缴上级支出 0 万元，占比 0%，经营支出 0 万元，占比 0%，对附属

单位补助支出 0 万元，占比 0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收入总计 3625.15 万元、支出总计 3625.15 万元。与 2020 年相比，财政拨款收入总计增加 1886.66 万元，上升 108%，财政拨款支出总计增加 1886.66 万元，上升 108%。主要原因是今年专项资金和通道绿化项目增加，所以预算、收入增加；支出增加是因为专项资金和通道绿化项目进度加快，故支出增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况

2021 年度财政拨款支出 2448.38 万元，占本年支出合计的 67%。与 2020 年相比，财政拨款支出增加 826.91 万元，上升 50%。主要原因是因为专项资金和通道绿化项目进度加快，故支出增加。其中，人员经费 798.78 万元，占比 33%，日常公用经费 1649.6 万元，占比 67%。

（二）财政拨款支出决算结构情况

2021 年度财政拨款支出 3625.15 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 0 万元，占 0%；外交（类）支出 0 万元，占 0%；国防（类）支出 0 万元，占 0%；公共安全（类）

支出 2.9 万元，占 0.1%；教育（类）支出 0 万元，占 0%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 51.16 万元，占 1.4%；卫生健康（类）支出 14 万元，占 0.4%；节能环保（类）支出 171.84 万元，占 4.7%；城乡社区（类）支出 1176.77 万元，占 32.5%；农林水（类）支出 2189.49 万元，占 60.4%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探工业信息等（类）支出 0 万元，占 0%；商业服务业等（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；援助其他地区（类）支出 0 万元，占 0%；自然资源海洋气象等（类）支出 0 万元，占 0%；住房保障（类）支出 18.99 万元，占 0.5%；粮油物资储备（类）支出 0 万元，占 0%；国有资本经营预算（类）支出 0 万元，占 0%；灾害防治及应急管理（类）支出 0 万元，占 0%；其他（类）支出 0 万元，占 0%；债务还本（类）支出 0 万元，占 0%；债务付息（类）支出 0 万元，占 0%；抗疫特别国债安排（类）支出 0 万元，占 0%；

（三）财政拨款支出决算具体情况

2021 年度财政拨款支出年初预算 3625.15 万元，支出决算 3625.15 万元，完成年初预算的 100%。其中：

一般公共服务支出年初预算 3625.15 万元，支出决算 3625.15 万元，完成年初预算的,100%，用于于单位职工的工资福利支出、商品和服务支出、项目支出、购置设备资本性支出等。较 2020 年决算增加 1886.66 万元，增长 108%，主要原因专项资金和通道绿化项目进度加快，故支出增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度财政拨款基本支出 3625.15 万元，其中：人员经费 798.78 万元，主要包括日常工作任务而发生的人员支出和公用支出，包括基本工资、津贴补贴、奖金、社保缴费、绩效工资、离休费、退休费、生活补助、抚恤金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出、办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、会议费、培训会、工会经费、福利费、公务用车维护费、公务接待费、办公设备购置、其他商品和服务支出等；公用经费 1649.6 万元，主要包括林业项目实施规划、森林防灭火、物资储备、绩效管理、评审业务、票据印刷等工作。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

我单位 2021 年“三公”经费年初预算 2.28 万元，支出决算 2.26 万元，完成预算的 99%，较 2020 年下降 0.01 万元。其中，

公务接待费年初预算数 0.08 万元，支出决算 0.06 万元，完成预算的 75%，较 2020 年下降 25%，全年国内公务接待批次 1 次，其中外事接待批次 0 次，国内公务接待人次 12 人，其中外事接待人次 0 人；因公出国出（境）费用年初预算 0 万元，支出决算 0 万元，与上年持平；公务用车运行维护费年初预算 2.2 万元，支出决算 2.2 万元，与 2020 年持平；公务用车购置费年初预算 0 元，支出决算 0 万元，与 2020 年持平。

八、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明

2021 年机关运行经费支出 17.44 万元，比 2020 年减少 30.64 万元，降低 63%。主要原因是：落实过紧日子要求从严控制经费的开支。

（二）政府采购情况说明

2021 年度政府采购支出总额 894.02 万元，其中：政府采购货物支出 95.55 万元、政府采购工程支出 792.28 万元、政府采购服务支出 6.2 万元。政府采购授予中小企业合同金额 792.28 万元，占政府采购支出总额的 89%。其中：授予小微企业合同金额 101.75 万元，占政府采购支出总额的 11%。

（三）国有资产占用情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日,本部门共有车辆 7 辆。其中,副部(省)级及以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 3 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 4 辆,其他用车主要是用于森林防火运水及执法执勤等;单价 50 万元(含)以上的通用设备 0 台(套),单价 100 万元(含)以上专用设备 0 台(套)。

(四) 预算绩效情况说明

(1) 绩效管理评价工作开展情况。应当按照如下格式说明:根据预算绩效管理要求,我部门组织对 2021 年度部门预算项目支出中其他运转类项目和特定目标类项目全面开展绩效自评。其中,一级项目 0 个,二级项目 3 个,共涉及资金 1218.48 万元,占一般公共预算项目支出总额的 37%。组织对 2021 年度新绛县 108 国道通道绿化提档升级工程、新绛县汾河护岸林绿化工程、新绛县九原大道通道绿化工程等 3 个政府性基金预算项目支出开展绩效自评,共涉及资金 1218.48 万元,占政府性基金预算项目支出总额的 103%。

组织对“新绛县 108 国道通道绿化提档升级工程、新绛县汾河护岸林绿化工程、新绛县九原大道通道绿化工程”等 3 个

项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 1218.48 万元，政府性基金预算支出 1218.48 万元。其中，对“新绛县 108 国道通道绿化提档升级工程、新绛县汾河护岸林绿化工程、新绛县九原大道通道绿化工程”等项目委托第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，2020 年我局的 3 个自评项目均按照年初计划有序实施，预算执行率为 100%，项目绩效目标基本实现，保障了林业局各项工作的顺利开展。从绩效自评得分来看，“新绛县 108 国道通道绿化提档升级工程、新绛县汾河护岸林绿化工程、新绛县九原大道通道绿化工程”等 3 个项目自评得分在 90 分以上，林业局对项目预算管控得力、执行情况良好、预算执行率高，项目绩效情况较优，产出效益等指标完成情况与年初设定的绩效指标一致。

(2) 部门决算中重点项目绩效自评结果。

“108 国道绿化工程项目”项目绩效自评综述：项目全长 8.6Km，道路两侧各规划 15 米宽的林带，商铺门前见缝插针进行绿化，林带外侧安装铁丝网进行防护。规划栽植的树种为速生杨、国槐、白皮松、红叶李、紫薇、木槿、碧桃等。根据年初设定的绩效目标，项目绩效实现情况良好，总得分为 91 分，属于“优秀”。全年预算数为 314.58 万元，执行数为 314.58

万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是及时足额支付各项前期费用，设计费、可行性报告等费用支付完成率均 100%；二是整理条带完成率达到 100%；三是工作保障到位，及时高效，完成率达 100%。通过项目实施，提高了我县通道绿化标准，提高了人民群众的满意度，充分地发挥了林业职能；在生态效益方面，绿化环境改善，满意度高。下步工作中，将进一步围绕县委县政府中心工作，抓防控，保运转，当参谋，抓落实，做好常态化工作，保障我县林业生态高质量发展。

“汾河护岸林绿化工程”项目绩效自评综述：汾河护岸林绿化工程全长 19.9km，外侧栽植 5 宽的护岸林带(以速生杨为主，林带与主要道路交叉处布置国槐和红叶李)，同时对南北两岸坝面道路两侧栽植红叶李、蜀桧、丛生木槿进行绿化覆盖。根据年初设定的绩效目标，综合考虑投入、产出、效果、影响力各方面因素，通过数据采集，结合重点项目绩效分析，对该笔专项资金进行客观评价，最终评分结果：项目绩效实现情况良好，总得分为 92 分，属于“优秀”。全年预算数为 300 万元，执行数为 300 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是及时足额支付各项前期费用，设计费、可行性报告等

费用支付完成率均为 100%；二是整理条带完成率达到 100%；三是工作保障到位，及时高效，完成率达 100%。通过项目实施，提高了我县通道绿化标准，提高了人民群众的满意度，充分地发挥了林业职能；在生态效益方面，绿化环境改善，满意度高。下步工作中，将进一步围绕县委县政府中心工作，抓防控，保运转，当参谋，抓落实，做好常态化工作，保障我县林业生态高质量发展。

“九原大道通道绿化工程”项目绩效自评综述：新绛县九原大道全场 3.3Km，道路两侧各 21.5 宽的林带，林带外侧安装铁丝网护栏，避免人为毁坏和生活垃圾的倒入。栽植的树种为速生杨、国槐、金叶榆、紫叶李、樱花、白皮松、木槿等，项目共栽植乔灌木 15629 株，垃圾、土方工程 10410 方，安装铁丝网护栏 7084 米，铺设砂石路 31845 m²。根据年初设定的绩效目标，综合考虑投入、产出、效果、影响力各方面因素，通过数据采集，结合重点项目绩效分析，对该笔专项资金进行客观评价，最终评分结果：项目绩效实现情况良好，总得分为 91 分，属于“优秀”。全年预算数为 603.9 万元，执行数为 603.9 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是及时足额支付各项前期费用，设计费、可行性报告等费用支付完成率

均为 100%；二是整理条带完成率达到 100%；三是工作保障到位，及时高效，完成率达 100%。通过项目实施，提高了我县通道绿化标准，提高了人民群众的满意度，充分地发挥了林业职能；在生态效益方面，绿化环境改善，满意度高。下步工作中，将进一步围绕县委县政府中心工作，抓防控，保运转，当参谋，抓落实，做好常态化工作，保障我县林业生态高质量发展。

（以上项目自评价评分表分别见附件 1、2、3）

(3) 部门评价项目绩效评价结果。

我部门“九原大道通道绿化项目”绩效评价报告见附件 4。

（五）其他需要说明的事项

无

第四部分 名词解释

部门应当按照部门预算管理要求，对本部门涉及的专业名词进行解释。

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

三、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十一、“三公”经费：指省直部门用一般公共预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费反映公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十二、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算安排的基本支出中的日常公用经费支出。

第五部分 附件

附件 1

绩效目标申报表

(2021 年)

填报单位 (盖章)

金额单位: 元

项目名称		沿河护岸林绿化工程					
主管单位		鄂豫垦林业局		主管部门编码		421	
申报单位		鄂豫垦林业局		单位编码		421001	
项目属性		一次性项目		项目类别		基本建设	
项目总金额		300000.00		项目当年金额		300000.00	
项目负责人		严进强		填报人		姜源博	
				填报人联系电话		03597323393	
起始日期		2020-10-01		结束日期		2021-12-31	
单位职能		沿河护岸林绿化工程全长15.5km, 外侧栽植3宽的护岸林带(以速生杨为主, 林带与主要道路交叉处布置国槐和红叶李), , 同时对南北两岸堤前道路两侧栽植红叶李、蜀桧、丛生木槿进行绿化覆盖。					
项目概况		沿河护岸林绿化工程全长15.5km, 外侧栽植3宽的护岸林带(以速生杨为主, 林带与主要道路交叉处布置国槐和红叶李), , 同时对南北两岸堤前道路两侧栽植红叶李、蜀桧、丛生木槿进行绿化覆盖。					
立项依据		鄂中管市(2020)3号					
项目设立的重要性		改善我县沿河生态环境, 加快沿河综合治理。					
保障项目实施的制度措施		1. 加强项目管理, 保质保量完成建设任务。 2. 委托有资质的第三方监理, 做好全程监督工作, 确保项目实施的效果。					
项目实施计划		场地平整、苗木栽植和管护及补植补栽					
预算明细							
二级预算名称	三级预算名称	预算年份	本级	上级	自筹	合计	
沿河护岸林绿化工程	沿河护岸林绿化工程	2021	300000.00	0.00	0.00	300000.00	
总体目标							
中期目标				年度目标			
改善我县沿河生态环境, 加快沿河综合治理, 提高我县森林覆盖率。				改善我县沿河生态环境, 加快沿河综合治理, 提高我县森林覆盖率。			
绩效目标							
一级目标	二级目标	三级目标	目标值	二级目标	三级目标	目标值	
投入和管理目标	投入管理			投入管理	预算资金到位率	100%	
					预算执行率	≥100%	
	财务管理			财务管理	预算资金到位及时性	及时	
					资金使用合规性	合规	
	项目管理			项目管理	财务管理制度健全性	健全	
					安全事故发生数	=0	
					监理工作规范性	规范	
					验收工作规范性	规范	
					项目管理制度健全性	健全	
					三算一致性	一致	
资产管理			资产管理	项目管理制度执行有效性	有效		
决策管理			决策管理	保障资金正常运转	100%		
目标管理			目标管理	立项依据充分性	充分		
				项目立项规范性	规范		
				目标管理的合理性	合理		
产出目标	数量		数量	栽植速生杨、红叶李、木槿等乔木	23000株		
	质量		质量	加强工程质量, 按时完成任务, 确保苗木成活率	100%		
	时效		时效	确保工程质量, 按时完成工程任务。	2021年底		
	成本		成本	年初预算金额	300000元		
效果目标	经济效益		经济效益	提升出行质量	≥100%		
	社会效益		社会效益	提高人民群众的满意度	≥100%		
	环境效益		环境效益	提高森林覆盖率	≥100%		
	满意度		满意度	人民群众的满意度	≥100%		
影响目标	长效管理		长效管理	长效管理制度建设	完善		
	人力资源		人力资源	人员到位率	100%		

填报单位负责人: 杨建国

填报人: 姜源博

填报日期:

附件 2

绩效目标申报表

(2021 年)

填报单位(盖章):

金额单位:元

项目名称	九原大道绿道绿化工程					
主管单位	新峰县林业局	主管部门编码	421			
申报单位	新峰县林业局	单位编码	421001			
项目属性	一次性项目	项目类别	基本建设			
项目总金额	6039000.00		项目当年金额	6039000.00		
项目负责人	严进强	填报人	姜英博	填报人联系电话	7523193	
起始日期	2020-05-01		结束日期	2022-12-31		
单位职能	新峰县九原大道全长3.35km,道路两侧各21.5宽的林带,林带外侧安装铁丝网护栏,避免人为破坏和生活垃圾的倒入。栽植的树种为速生杨、国槐、金叶榆、紫叶李、樱花、白皮松、木槿等。项目共栽植乔灌木15629株,垃圾、土方工程10410方,安装铁丝网护栏7084米,铺设砂石路31845㎡					
项目概况	新峰县九原大道全长3.35km,道路两侧各21.5宽的林带,林带外侧安装铁丝网护栏,避免人为破坏和生活垃圾的倒入。栽植的树种为速生杨、国槐、金叶榆、紫叶李、樱花、白皮松、木槿等。项目共栽植乔灌木15629株,垃圾、土方工程10410方,安装铁丝网护栏7084米,铺设砂石路31845㎡					
立项依据	新发改农字(2018)100号					
项目设立的必要性	改善生态环境,提高森林覆盖率,加快我县绿道绿化建设步伐。					
保障项目实施的制度措施	1.加强工程管理,保质保量完成建设任务。 2.委托第三方有资质的监理单位,做好全程监督,确保项目实施后的绿化效果。					
项目实施计划	2020-2022年,完成工程建设任务和两年的苗木管护工作。					
预算明细						
二级预算名称	三级预算名称	预算年份	金额	上级	自筹	合计
九原大道绿道绿化工程	九原大道绿道绿化工程	2021	6039000.00	0.00	0.00	6039000.00
总体目标						
中期目标			年度目标			
改善生态环境,提高森林覆盖率,加快我县绿道绿化建设步伐。			改善生态环境,提高森林覆盖率,加快我县绿道绿化建设步伐。			
绩效目标						
一级目标	二级目标	三级目标	目标值	二级目标	三级目标	目标值
投入和管理目标	投入管理			投入管理	预算执行率	100%
					预算资金到位率	100%
					预算资金到位及时性	及时
	财务管理			财务管理	资金使用合规性	合规
					财务管理制度健全性	健全
	项目管理			项目管理	安全事故发生数	0
					监理工作规范性	规范
					项目管理制度健全性	健全
					三算一致性	一致
	决策管理			决策管理	项目管理制度执行有效性	有效
			立项依据充分性		充分	
			项目立项规范性		规范	
产出目标	目标管理		目标管理	绩效目标的合理性	合理	
		数量	数量	项目栽植乔灌木	15629株	
		质量	质量	加强工程管理,保质保量完成建设任务	100%	
		时效	时效	按要求按时完成	2022年完成	
		成本	成本	年初预算金额	6039000元	
效果目标	经济效益		经济效益	增加项目区人员收入	100%	
	社会效益		社会效益	改善城乡生态环境	100%	
	环境效益		环境效益	提高森林覆盖率	100%	
	满意度		满意度	群众的满意度	100%	
影响力目标	长效管理		长效管理	长效管理制度建设	完善	
	人力资源		人力资源	人员到位率	100%	

填报单位负责人: 杨建阔

填报人: 姜英博

填报日期:

附件 3

绩效目标申报表
(2021 年)

填报单位(盖章):

金额单位:元

项目名称	新峰员108国道绿化提升升级工程					
主管单位	新峰员林业局	主管部门编码	421			
申报单位	新峰员林业局	单位编码	421001			
项目属性	一次性项目	项目类别	基本建设			
项目总金额	1145800.00		项目当年金额	1145800.00		
项目负责人	严进强	填报人	姜东博	填报人联系电话	0323-7523393	
起始日期	2019-01-01		结束日期	2021-12-31		
单位和院	项目全长8.6km(桥西坡-楼山界),道路两侧各规划3米宽的林带,商厦门前可进行建造花池进行绿化全覆盖。项目规划栽植的树种为速生杨、国槐、白皮松、红叶李紫薇、木槿、大叶黄杨、小龙柏、红叶石楠等,同时对林带外侧安装铁丝网进行防护,避免人为破坏和生活垃圾的倒入,确保项目实施后的景观效果。项目共栽植乔灌木计20887株,绿篱地被计4551m ² ,土方工程49324m ³ ,安装护栏12550m。					
项目概况	项目全长8.6km(桥西坡-楼山界),道路两侧各规划3米宽的林带,商厦门前可进行建造花池进行绿化全覆盖。项目规划栽植的树种为速生杨、国槐、白皮松、红叶李紫薇、木槿、大叶黄杨、小龙柏、红叶石楠等,同时对林带外侧安装铁丝网进行防护,避免人为破坏和生活垃圾的倒入,确保项目实施后的景观效果。项目共栽植乔灌木计20887株,绿篱地被计4551m ² ,土方工程49324m ³ ,安装护栏12550m。					
立项依据	新发改农字[2017]104号					
项目设立的必要性	新峰员108国道绿化提升升级工程,主要以种植生态景观林带为主,全面提升我区国道绿化的档次和水平。					
保障项目实施的制度措施	1. 加强项目管理,保质保量完成建设任务。 2. 委托有资质的第三方监理单位,做好全程监督工作,确保项目实施后的绿化效果。					
项目实施计划	1年的苗木管护和补植补栽					
预算明细						
二级预算名称	三级预算名称	预算年份	本级	上级	自筹	合计
108国道国道绿化提升升级工程	108国道国道绿化提升升级工程	2021	1145800.00	0.00	0.00	1145800.00
总体目标						
中期目标			年度目标			
改善城乡生态环境,提升了我区国道绿化的档次和水平,提高我区森林覆盖率。			改善城乡生态环境,提升了我区国道绿化的档次和水平,提高我区森林覆盖率。			
绩效目标						
一级目标	二级目标	三级目标	目标值	二级目标	三级目标	目标值
投入和管理目标	投入管理			投入管理	预算执行率	≥100%
					预算资金到位率	≥100%
					预算资金到位及时性	及时
	财务管理			财务管理	资金使用合规性	合规
					财务管理制度健全性	健全
	项目管理			项目管理	安全事故发生数	0
					监理工作规范性	规范
					项目管理制度健全性	健全
					三算一致性	一致
	决策管理			决策管理	项目管理制度执行有效性	有效
			立项依据充分性		充分	
			项目立项规范性		规范	
目标管理			目标管理	绩效目标的合理性	合理	
产出目标	数量		数量	栽植乔灌木、绿篱地被、土方工程、安装护栏。	栽植乔灌木计20887株,绿篱地被计4551m ² ,土方工程49324m ³ ,安装护栏12550m。	
	质量		质量	符合合同和有关规定及栽植标准	100%	
	时效		时效	按时完成林带内的栽植及管护	2021年底	
	成本		成本	年度预算	1145800元	
效果目标	经济效益		经济效益	增加林农收入	100%	
	社会效益		社会效益	社会效益指标加强森林资源保护	100%	
	环境效益		环境效益	改善城乡居民生活环境,提升城市形象	100%	
	满意度		满意度	群众的满意度	100%	
影响力目标	长效管理		长效管理	长效管理制度建设	完善	
	人员培训		人员培训	人员培训率	≥100%	

填报单位负责人: 孙廷国

填报人: 姜东博

填报日期:

新绛县九原大道通道绿化项目 绩效评价报告

为全面了解 2020 年新绛县九原大道通道绿化项目的实施效果和资金使用情况，保障财政资金管理使用的安全性、有效性，进一步提升财政资金管理的精细化水平，山西同仁会计师事务所(有限公司)受新绛县财政局的委托，以 2020 年 12 月 31 日为评价基准日，通过实地走访，现场查验与新绛县九原大道通道绿化项目有关的内部管理、业务管理、财务管理等相关资料，对有关人员进行访谈，发放调查问卷，对收集到的有关数据、文件进行认真整理、分析和研判，完成了本次绩效评价工作。现报告如下：

一、项目概况

(一) 项目基本情况及依据

1、项目立项背景

为响应新绛县委县政府的号召，根据（2018）15 次《新绛县人民政府常务会议纪要》中“围绕 1112”全县整体绿化工作计划，逐步推进植树造林工作”要求，加快新绛县九原大道道路两侧的绿化建设，全面打造生态绿色美丽新绛，新绛县林业局提出实施九原大道通道绿化项目。

2、项目内容

新绛县九原大道通道绿化项目，主要以打造生态景观林带为主，全面提升通道绿化档次和水平。该项目全长 3.3km，道路两侧各规划 21.5 米宽林带，规划栽植的树种为速生杨、国槐、白皮松、金叶榆、红叶李、独杆木槿等，同时林带外侧安装铁丝网护栏进行防护，避免人为毁坏和生活垃圾的倒入，确保项目实施后的生态景观效果。项目共栽植乔灌木 15629 株，土方工程 10410 方，安装护栏 7084 米，铺设砂石路 31845 m²。

3、项目立项依据

- (1) 新绛县县城总体规划（2015-2020 年）
- (2) 《新绛县交通专项规划》
- (3) 《新绛县县城绿地系统规划》
- (4) 《新绛县创建省级文明县城实施方案》

(二) 项目资金到位及使用情况

1、项目预算及资金来源

九原大道通道绿化项目预算资金共计 617.546186 万元，其中：项目工程造价 603.886186 万元、项目其他费用 13.66 万元。项目其他费用 13.66 万元，主要是设计费、可研编制费、预算编制费、招标代理费和监理费。

2、资金到位及支出情况

九原大道通道绿化项目 2020 年预算资金 300 万元于 2020

年 8 月 7 日全部下达。

九原大道通道绿化项目 2020 年度支出 297.70 万元，资金结余 2.30 万元。具体支出明细见下表 1-1。

表 1-1 项目支出明细

日期	摘要	金额
2020.08.24	支工程咨询服务费	17000.00
2020.08.24	支预算编制费	18600.00
2020.08.24	支监理费	41400.00
2020.08.24	支设计费	32000.00
2020.08.24	支工程进度款	2868000.00
合计		2977000.00

（三）项目计划实施内容

项目资金主要用于九原大道土方工程、绿化工程、其他配套工程。

（四）项目绩效目标

1、绩效总目标

通过九原大道通道绿化工程的实施，加快新绛县通道绿化的建设步伐，全面打造生态美丽新绛。

2020 年度目标：按照合同期限完工，完成初步验收，支付工程总价款的 60%，进入第一年养护期，按照养护规程进行养护。

2、绩效阶段性目标

(1) 产出指标

数量指标：①道路绿化面积：道路全长 3.3km,道路两侧建设 21.5m 宽林带；

②绿植栽植：栽植乔灌木 15629 株；

③土建工程：土方工程 10410 方，安装护栏 7084 米，铺设砂石路 31845 m²。

质量指标：①绿化工程验收成活率 98%；

②土建工程验收合格率 100%。

时效指标：开工日期为 2020 年 2 月 1 日，完工日期为 2020 年 5 月 31 日。

成本指标：严格按年度预算执行，支出不超过预算标准。

(2) 效益指标

社会效益指标：①提高行车安全；

②提高森林覆盖率。

生态效益指标：①降低噪音污染；

②防止水土流失；

③抑制粉尘。

可持续影响：①制定完善的道路绿化养护管理制度和实施方案；

②养护配套人力、设施到位情况；

③养护制度及方案执行的有效性。

满意度指标：社会公众满意度≥95%。

（五）项目组织及管理

新绛县财政局：负责审批、拨付预算资金，对专项资金的使用进行监管，组织开展绩效评价工作等。

新绛县林业局：为项目实施单位，负责组织项目的申报和审查，对项目实施进行监督检查，组织项目的竣工验收，开展项目的绩效评价等工作。

项目设计单位：山西柏涛景观设计有限公司

项目预算单位：华春建设工程管理有限责任公司

项目施工单位：闻喜县绿茵园林绿化工程有限公司为项目具体施工单位，负责项目具体的施工及两年的管护工作。

项目监理单位：山西泽林项目监理有限公司对项目施工过程各环节进行审查，参加工程竣工验收并签署竣工验收意见。

（六）利益相关方

本次绩效评价涉及的利益相关方包括：

- 1、拨款单位：新绛县财政局
- 2、项目主管部门：新绛县林业局
- 3、项目实施单位：新绛县林业局
- 4、利益方：社会公众

二、绩效评价工作情况

在获取新绛县林业局九原大道通道绿化项目立项、资金到

位、财务支出及项目实施情况等基本资料的基础上，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径，独立构建科学的指标体系，形成以指标体系、社会调查为核心的工作方案。通过对所收集相关资料的分析，结合相关政策文件，利用指标体系对新绛县林业局九原大道通道绿化项目进行绩效评价，包括项目的管理、实施情况、财务管理、支出情况及项目预期效益实现情况等。

（一）绩效评价对象及范围

本次评价对象为新绛县林业局九原大道通道绿化项目预算资金 300 万元。评价范围为 2020 年九原大道通道绿化项目组织实施及绩效目标实现情况。

（二）绩效评价目的

财政支出绩效评价旨在加强项目绩效管理，提高项目资金使用效益，提升财政资金管理科学化精细化水平，提升部门项目资金管理能力和科学、合理地安排项目资金。本次绩效评价以项目立项程序是否规范、资金使用情况是否合规、项目支出的产出和效益是否达到绩效目标等为主要评价内容，客观、全面、公正地反映新绛县林业局九原大道通道绿化项目财政支出与管理情况，总结财政资金在经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面的效益实现程度，分析存在的问题，并提出相关措施与政策建议，进一步提高财政资金的使用效率。

（三）绩效评价原则

1、独立原则。评价机构在委托方和被评价对象提供工作便利条件和相关资料情况下独立完成委托事项。

2、客观原则。按照协议（合同）约定事项客观公正、实事求是地开展预算绩效评价，不预设立场，通过实地查证取得的佐证资料，对照评价工作方案设置考核标准，确保绩效评价报告真实、有效。

3、规范原则。严格按照新绛县财政局的要求和评价方案规定的程序，根据项目的重要性，在项目中合理选取样本，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

（四）绩效评价方法

本次绩效评价主要运用因素分析法、公众评判法等方法，本着科学价值导向、客观公正、综合分析、受益对象满意、绩效相关评价原则，按照决策、过程、产出和效益的绩效逻辑路径，结合本项目实施情况，根据设定的评价指标检验项目资金的产出和效果。

1、因素分析法：针对新绛县九原大道通道绿化项目，评价组首先梳理项目评价点和影响因素。本次评价项目影响因素主要包括：项目实施的各项制度、项目实施的过程管理、资金拨付的过程管理等。据以上因素，设置指标体系，综合全面的开展绩效评价工作。

2、公众评价法：对本次评价中无法进行量化的指标，采取调查问卷和实地访谈的方式进行。针对新绛县九原大道通道绿化项目，评价组为考察项目实施的效益，抽取九原大道周边居民，开展满意度调查。

3、比较法：根据新绛县九原大道通道绿化项目资金使用的实际情况，评价组通过比较法，分析项目资金使用后是否有利于提高森林覆盖率，美化道路景观。

（五）评价基准日

此次绩效评价的基准日为 2020 年 12 月 31 日。

（六）绩效评价依据

绩效评价依据包括但不限于

（1）《中华人民共和国预算法（本法规已被《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国产品质量法〉等五部法律的决定》（2018 年 12 月 29 日发布、2018 年 12 月 29 日实施）修改）》；

（2）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）；

（3）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）；

（4）财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；

(5) 财政部《关于印发第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）

(6) 中共山西省委 山西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

(7) 山西省财政厅《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋财绩〔2019〕12号）

(8) 山西省财政厅《省级项目支出绩效评价管理办法的通知》（晋财绩〔2020〕17号）；

(9) 运城市财政局关于印发《市级项目支出绩效评价管理办法》的通知（运财监〔2021〕3号）；

(10) 《中国注册会计师审计准则》

(11) 《财政部专项资金管理办法》

(12) 其他相关文件资料。

（七）绩效评价指标体系及评价标准

参考财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）、运城市财政局关于印发《市级项目支出绩效评价管理办法》的通知（运财监〔2021〕3号）等文件要求，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，参考匹配性与适用性原则，结合计划标准等制定指标的目标值，形成新绛县九原大道通道绿化项目绩效评价指标体系。

本次绩效评价指标共分三级。一级指标 4 个：决策（20 分）、过程（20 分）、产出（30 分）、效益（30 分）；二级指标 13 个：项目立项、绩效目标、资金投入、组织实施、资金管理、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、生态效益、社会效益、可持续影响、满意度；三级指标 32 个，其中决策 6 个、过程 10 个、产出 7 个、效益 9 个。分别为：立项依据充分性、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、管理制度健全性、工作机制完善性、档案管理规范性、合同内容完备性、验收程序规范性、监督检查有效性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、财务监督有效性、道路绿化面积完成率、绿植栽植完成率、土建完成率、绿化工程验收成活率、土建工程验收合格率、完成及时性、预算控制率、降低噪音污染、防止水土流失、抑制粉尘、提高森林覆盖率、美化道路景观、道路绿化养护管理制度健全性、养护配套人力设备到位情况、养护管理方案实施的有效性、社会公众满意度。

一级指标	二级指标	三级指标	分值
A 决策	A1 项目立项	A1-1 立项依据充分性	4
		A1-2 立项程序规范性	3
	A2 绩效目标	A2-1 绩效目标合理性	4
		A2-2 绩效指标明确性	3
	A3 资金投入	A3-1 预算编制科学性	4
		A3-2 资金分配合理性	2

B 过程	B1 组织实施	B1-1 管理制度健全性	2
		B1-2 工作机制完善性	4
		B1-3 档案管理规范性	2
		B1-4 合同内容完备性	1
		B1-5 项目验收有效性	3
		B1-6 监督检查有效性	2
	B2 资金管理	B2-1 资金到位率	1
		B2-2 预算执行率	1
		B2-3 资金使用合规性	2
		B2-4 财务监控有效性	2
C 产出	C1 产出数量	C1-1 道路绿化面积完成率	4
		C1-2 绿植栽植完成率	7
		C1-3 土建完成率	4
	C2 产出质量	C2-1 绿化工程验收成活率	6
		C2-2 土建工程验收合格率	4
	C3 产出时效	C3-1 完成及时性	3
	C4 产出成本	C4-1 预算控制率	2
D 效益	D1 生态效益	D1-1 降低噪音污染	2
		D1-2 防止水土流失	2
		D1-3 抑制粉尘	2
	D2 社会效益	D2-1 提高行车安全	4
		D2-2 提高森林覆盖率	4
	D3 可持续影响	D3-1 通道绿化养护管理制度	2
		D3-2 养护配套人员设备到位情况	3
		D3-3 养护管理方案实施有效性	5
	D4 满意度	D4-1 社会公众满意度	6
	合计	100	

三、评价的组织实施

(一) 工作组人员及分工

为使本次绩效评价工作顺利进行，我公司成立评价组，其中，主评人为尉灵房，李云等为项目助理。具体分工如下：

人员分工表

姓名	职位	职称	岗位职责
尉灵房	主评人 项目经理	注册会计师	负责评价工作的组织、协调、沟通、监督工作，复核绩效报告
李 云	项目助理	注册会计师	负责评价工作方案、评价报告的撰写
王 莉	项目助理	注册会计师	负责评价指标体系研制、社会调查方案的设计等相关工作
董 洁	项目助理	中级会计师	
杨 晗	项目助理	助理会计师	负责实地调研、问卷调查等

(二) 工作进度安排

绩效评价工作分为评价准备阶段、评价实施阶段和评价报告撰写阶段。

(1) 评价准备阶段（2021年9月8日—10月15日）

A、制定项目评价实施方案。评价人员在收集、审核资料的基础上，根据项目具体情况制定绩效评价实施方案，并拟定评价指标体系，细化评分标准，于10月15日前报新绛县财政局审核。

B、修改完善实施方案。评价人员根据专家评审意见，对方案进行修改完善。

(2) 评价实施阶段（2021年10月16日—10月31日）

①收集、审核资料。评价人员根据审核后的评价实施方案，

对收集的资料进行分类整理、汇总、审查和分析。

②现场核查。根据评价工作方案确定的现场核查范围，结合评价对象的特点和项目单位提供的数据资料，采取调研访谈、资料核查、实地勘察、社会调查和分析评价等方式进行实地验证核实。

③访谈问卷调查：评价人员对相关人员访谈和对社会公众或服务对象发放调查问卷，并撰写调查问卷报告。

④综合评价。评价人员全面梳理、汇总现场评价和非现场评价情况，根据评价工作方案确定的评价指标体系、工作底稿、工作记录等情况，进行综合分析，形成初步评价结论。

(3) 评价报告撰写阶段(2021年11月1日—11月26日)

①撰写报告。评价人员按照规定的文本格式和要求撰写评价报告。

②论证报告。评价人员组织相关单位及专家对评价报告进行评审论证，对评价报告的完整性、逻辑性、合理性、充分性及所提意见建议的针对性、可操作性等进行论证。

③提交报告。按照报告评审论证意见，评价人员根据专家意见修改评价报告，于11月26日前提交正式评价报告。

(三) 分值评级

分值范围	绩效级别
90≤分值≤100	优

80≤分值<90	良
60≤分值<80	中
分值<60	差

四、绩效评价结论及评价指标分析

项目评价主要从项目的决策、过程、产出、效益四方面对新绛县九原大道通道绿化项目进行分析评价，得出项目绩效结论。

（一）评价结论

经评价，新绛县九原大道通道绿化项目综合评价得分 83.70 分，绩效评价等级为“良”。项目具体分值和得分情况见下表：

表 4-1 项目绩效评价得分表

一级指标	分值	得分	得分率%
A 项目决策	20	17	85
B 项目过程	20	16	80
C 项目产出	30	23	76.67
D 项目效益	30	27.7	92.33
合计	100	83.70	83.70

（二）评价指标分析

1、项目决策情况

项目决策类指标主要从项目立项、绩效目标、资金投入 3 个指标考察该项目的立项依据充分性、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。项目决策评价设计分值 20 分，综合评价得分 17 分，得分率 85%。

具体得分情况如下表所示：

表 4-2 项目决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率%
A1 项目立项	A1-1 立项依据充分性	4	4	100
	A1-2 项目立项规范性	3	3	100
A2 绩效目标	A2-1 绩效目标合理性	4	3	75
	A2-2 绩效指标明确性	3	1	33.33
A3 资金投入	A3-1 预算编制科学性	4	4	100
	A3-2 资金分配合理性	2	2	100
一级决策类指标合计		20	17	85

(1) A1-1 立项依据充分性

新绛县 2018 年政府工作报告中提到建设绿色屏障、让生态工程增绿色。新绛县林业局积极响应政府国土绿化行动号召，实施林业发展“11112”三年规划。重点打造新绛县林带、城镇周边生态景观提质改造，推动生活方式绿色化。项目符合山西省、新绛县政府的发展要求。项目符合《新绛县创建省级文明县城实施方案》要求，加大环境保护力度，提高城市空气质量，提高城市绿化覆盖率。

九原大道通道绿化工程道路全长 3.3km,在道路两侧建设 21.5m 宽林带，符合符合行业发展规划和政策要求。

项目由新绛县林业局组织规划设计，采取公开招投标方法确定施工单位，施工单位负责栽植和 2 年养护，属于新绛县林业局履职所需。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

(2) A1-2 立项程序规范性

新绛县九原大道通道绿化项目编制了可行性研究报告，并经新绛县发展和改革局审批同意。项目批复后，进行了预算评审。项目立项程序合规，审批资料完整。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

(3) A2-1 绩效目标合理性

新绛县九原大道通道绿化项目编制了项目整体绩效目标申报表，设置了绩效目标，绩效目标对项目完成栽植乔灌木数、质量、时效进行了确定。但未明确 2 年养护期各年的绩效目标。扣 1 分。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3，得分率 75%。

(4) A2-2 绩效指标明确性

根据工程特点将绩效目标分解成具体绩效指标，对决策、过程、产出、效益指标进行设置。产出指标中未明确绿化工程完成率、土建工程完成率，绿化验收合格率。扣 2 分。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1 分，得分率 33.33%。

(5) A3-1 预算编制科学性

新绛县林业局委托第三方出具九原大道通道绿化项目预算评审报告，评审后项目总金额为 621.6677 万元；公开招标后，项目招标价为 603.8862 万元。根据合同规定，绿化项目款于项目初验收、第一年、第二年养护期满后分次按比例支付。林业局依据项目资金支付进度编制预算，预算资金与当年工作任务相匹配。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

(6) A3-2 资金分配合理性

新绛县九原大道通道绿化项目 2020 年度预算资金 300 万元，全部用于支付绿化工程前期费用和工程进度款，资金分配科学合理。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

2、项目过程情况

过程类指标从管理制度健全性、工作机制完善性、档案管理规范性、合同内容完备性、项目验收有效性、监督检查有效

性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、财务监控有效性 10 个方面对项目的过程情况进行评价，过程类指标分值 20 分，实际得分 16 分，得分率 80%。具体得分情况见表 4-3。

表 4-3 项目过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	分 值	得 分	得 分率%
B1 组织实施	B1-1 管理制度健全性	2	2	100
	B1-2 工作机制完善性	4	2	50
	B1-3 档案管理规范性	2	2	100
	B1-4 合同内容完备性	1	1	100
	B1-5 项目验收有效性	3	2	66.67
	B1-6 监督检查有效性	2	2	100
B2 资金管理	B2-1 财政资金到位率	1	1	100
	B2-2 预算执行率	1	1	100
	B2-3 资金使用合规性	2	2	100
	B2-4 财务监督有效性	2	1	50
一级过程类指标合计		20	16	80

(1) B2-1 管理制度健全性

新绛县林业局制定了项目业务管理制度和财务管理制度，业务管理制度和财务管理制度健全，合法、合规、完整。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

(2) B2-2 工作机制完善性

新绛县林业局对新绛县九原大道通道绿化项目制定了可行性研究报告，明确了项目实施内容、项目预算、资金管理等方面内容。新绛县九原大道通道绿化项目施工单位的选择经过招标投标程序，招标结果公告在山西招投标网、中国山西政府采购网、运城政府采购网、运城公共资源交易网上同时发布。林业局未提交自评报告。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 50%。

（3）B2-3 档案管理规范性

新绛县九原大道通道绿化项目的可行性研究报告、项目申请、会议记录、招投标资料、项目合同书、验收等资料按项目建档备查。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

（4）B2-4 合同内容完备性

新绛县林业局与九原大道通道绿化项目施工单位闻喜县绿茵园林绿化工程有限公司、监理单位山西泽林项目管理有限公司均签订合同，与项目实际内容相符。施工合同中，合同价格与中标价格一致，合同内容完整。

满分 1 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1 分，得分率 100%。

(5) B2-5 项目验收有效性

新绛县九原大道通道绿化项目施工单位有完整、合理的施工图纸及施工方案。竣工报告中显示施工资料整理齐全、完整有效；施工质量验收合格。但是，林业局未提供初验绿植成活率，扣 1 分。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 66.67%。

(6) B2-6 监督检查有效性

林业局成立九原大道通道绿化项目领导小组，不定期对项目开展质量检查和指导；林业局聘请工程监理单位对工程从施工开始直至项目竣工验收全过程的施工阶段进行监理。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

(7) B3-1 资金到位率

2020 年年度申请预算资金 300 万元，2020 年预算资金于 2020 年 8 月 7 日。资金到位率 100%。

满分 1 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1 分，得分率 100%。

(8) B3-2 预算执行率

2020 年预算执行率 = (实际支出资金 / 实际到位资金) × 100% = (297.70 万元 / 300 万元) × 100% = 99.23%。

满分 1 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1 分，得分率 100%。

（9）B3-3 资金使用合规性

新绛县九原大道通道绿化项目资金符合项目预算批复用途，项目资金的申请、拨付有完整的审批程序和手续；新绛县九原大道通道绿化项目项目资金拨付及时，无滞留、延压资金。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

（10）B3-4 财务监控有效性

新绛县九原大道通道绿化项目资金发放、支出等核算准确，相关会计凭证、账簿等资料真实完整；有分管领导对新绛县九原大道通道绿化项目的资金使用情况进行审核签字，资金审核结果有效。但是项目资金未做独立核算，同其他绿化项目混在一起核算。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 1 分，得分率 50%。

3、项目产出情况

产出类指标从道路绿化面积完成率、绿植栽植完成率、土建工程完成率、绿化工程验收成活率、土建工程验收合格率、完成及时性、预算控制率共 7 个方面对项目的产出情况进行评价，产出类指标分值 30 分，实际得分 23 分，得分率 76.67%。

具体得分情况见表 4-4。

表 4-4 项目产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率%
C1 产出数量	C1-1 道路绿化面积完成率	4	4	100
	C1-2 绿植栽植完成率	7	7	100
	C1-3 土建工程完成率	4	4	100
C2 产出质量	C2-1 绿化工程验收成活率	6	0	0
	C2-2 土建工程验收合格率	4	3	75
C3 产出时效	C3-1 完成及时性	3	3	100
C4 产出成本	C4-1 预算控制率	2	2	100
一级产出类指标合计		30	23	76.67

(1) C1-1 道路绿化面积完成率

九原大道通道绿化项目计划完成全长 3.3km，道路两旁林带宽 21.5m，实际完成全长 7km、道路两旁宽 21.5m 的道路绿化。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 50%。

(2) C1-2 绿植栽植完成率

九原大道通道绿化项目计划栽植乔灌木 15629 株，实际完成 15629 株。

满分 7 分，根据绩效评价指标，本指标得分 7 分，得分率 100%。

(3) C1-3 土建工程完成率

九原大道土方工程计划完成土方工程 10410 方，安装护栏 7084 米，铺设砂石路 31845 m²，实际已完成。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 50%。

(4) C2-1 绿化工程验收成活率

根据合同约定，项目完工后进行初验收，初验绿植成活率目标值 98%，评价单位未提供验收记录。

满分 6 分，根据绩效评价指标，本指标得 0 分。

(5) C2-2 土建工程验收合格率

依据竣工报告，竣工报告已完成初验，并经施工方闻喜县绿茵园林绿化工程有限公司、监理方山西泽林项目管理有限公司盖章，但未签字。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 75%。

(6) C3-1 完成及时性

合同计划施工日期为 2020 年 2 月 1 日至 5 月 31 日，工期 120 天，养护期 2 年。工程实际开工日期为 2020 年 2 月 1 日，完工日期为 2020 年 5 月 31 日。

满分 3 分，根据绩效评价指标，本指标得分 3 分，得分率 100%。

(7) 预算控制率

新绛县九原大道通道绿化项目实际支出未超过预算，实际发生成本控制在预算内。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

4、项目效益情况

效益类指标从降低噪音污染、防止水土流失、抑制粉尘、提高行车安全、提高森林覆盖率、通道绿化养护管理制度、养护配套人员设备到位情况、养护管理方案实施的有效性、社会公众满意度共 9 个方面对项目的效益情况进行评价，效益类指标分值 30 分，实际得分 27.70 分，得分率 92.33%。具体得分情况见表 4-5。

表 4-5 项目效益类指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率%
D1 生态效益	D1-1 降低噪音污染	2	2	100
	D1-2 防止水土流失	2	2	100
	D1-3 抑制粉尘	2	2	100
D2 社会效益	D2-1 提高行车安全	4	4	100
	D2-2 提高森林覆盖率	4	4	100
D3 可持续影响	D3-1 通道绿化养护管理制度	2	2	100
	D3-2 养护配套人员设备到位情况	3	3	100
	D3-3 养护管理实施方案的有效性	5	3	60
D4 满意度	D4-1 社会公众满意度	6	5.7	95

二级指标	三级指标	分值	得分	得分率%
一级效果类指标合计		30	27.70	92.33

(1) D1-1 降低噪音污染

新绛县九原大道通道绿化项目实施后，可利用植物对声波的吸收和反射作用，降低噪音污染。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

(2) D1-2 防止水土流失

新绛县九原大道通道绿化项目实施后，可以扩大植被覆盖面，防止水土流失。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

(3) D1-3 抑制粉尘

新绛县九原大道通道绿化项目实施后，可以抑制粉尘，净化空气，改善生态环境。

满分 2 分，根据绩效评价指标，本指标得分 2 分，得分率 100%。

(4) D2-1 提高行车安全

成排行道路及整齐的植被造型，无形中给行车形成一种方向性诱导，交叉口处绿化形式变化后，给驾驶员一定提示，在一定程度上缓解驾驶员的疲劳，提高行车安全。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

(5) D2-2 提高森林覆盖率

九原大道通道绿化项目全长 3.3km，道路两旁林带宽 21.5m，项目完成后将形成林带景观，提升通道绿化档次，提高森林覆盖率。

满分 4 分，根据绩效评价指标，本指标得分 4 分，得分率 100%。

(6) D3-1 通道绿化养护管理制度

根据合同约定，项目实施完工后，施工方进行两年的养护期，目前两年养护期已满。施工方闻喜县绿茵园林绿化工程有限公司针对九原大道通道绿化工程制定《绿化养护方案》，且该管护方案合法、合规、完整。

满分 2 分，根据绩效评价标准，得分 2 分，得分率 100%。

(7) D3-2 养护人员设备安排情况

施工方闻喜县绿茵园林绿化工程有限公司为九原大道通道日常绿化配备了必要的人力、设备，对绿化道里的植物进行施肥、补植、修剪、清洁等工作。

满分 3 分，根据绩效评价标准，得分 3 分，得分率 100%。

(8) D3-3 养护管理实施方案的有效性

施工方山闻喜县绿茵园林绿化工程有限公司对九原大道日

常养护进行记录。但是，林业局对施工方的日常监督检查未作记录。

满分 5 分，根据绩效评价标准，得分 3 分，得分率 60%。

(9) D4-1 社会公众满意度

社会公众满意度情况我们采用问卷调查方式，调查对象主要为九原大道周边居民，共计下发问卷调查 50 份，实际收回 50 份。根据调查问卷数据统计，满意度为 90%，扣 0.3 分。

满分 6 分，根据绩效评价标准，得分 5.7 分，得分率 95%。

五、项目主要经验与做法

新绛县九原大道通道绿化的实施，对道路粉尘、噪音、安全和景观美化均起到一定程度的改善作用，有助于提高森林覆盖率，为全面打造生态绿化美丽新绛做出贡献。

新绛县林业局在经过前期调研、充分论证的基础上，对九原大道通道绿化工程按照政策进行项目申报、报批可研、预算评审、工程招投标等程序，该项目立项依据充分、立项程序规范。为提高道路绿植成活率，确保工程可持续性，林业局同项目施工方在合同中约定两年养护期，待养护期满后最终验收，提高绿植成活率。

六、项目存在的问题及原因分析

(一) 绩效目标申报不全面、不准确。

原因:绩效目标申报表产出数量中未设置道路绿化面积率、

土建工程完成率指标，产出质量未设置绿植成活率指标，产出时效笼统设置为 2022 年完成，未就两年养护期设置目标。

项目申报标中预算金额为 603.9 万元，为项目造价总金额，未按工程进度填写本年预算金额，表中资金申报不准确。

七、相关建议

（一）项目实施单位根据本年预算金额、合同具体约定科学全面设置绩效目标。