**2022年西乡县林业局**

**部门整体支出**

**绩效评价报告**

**西乡县财政局**

**2023年10月**

2022年西乡县林业局部门整体支出绩效评价情况表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 2022年西乡县林业局  部门整体支出 | 评价资金规模 | 4127.13万元 |
| 县财政局主管业务股室 | 农业农村股 | 年度实际支出 | 4127.13万元 |
| 评价单位 | 西乡县林业局 | 预算执行率 | 100% |
| 评价分数 | 85.16 | 评价等级 | 优 |
| **综合评价结论：**  评价组通过数据采集、数据分析、问卷调查、实地调研等方式获得的数据和资料，对 2022 年西乡县林业局部门整体支出情况进行客观公正的评价，总体上看2022年西乡县林业局部门整体支出基本支出、项目支出及公用经费支出执行情况良好，资产管理较为规范，部门履职完成情况较好，履职效益明显。但在预算绩效管理和项目管理中存在一定问题，具体表现在绩效目标不够合理，细化分解的绩效指标不够明确，未组织、指导和监督所属单位开展绩效评价和绩效监控工作，部分项目未严格按作业设计及合同要求执行等情况。经综合分析，2022年西乡县林业局部门整体支出的绩效评价得分为85.16分，综合评级为“优”。 | | | |
| **存在主要问题**：  （一）绩效目标编制不够合理，未开展部门绩效监控及绩效评价：根据西乡县林业局提供的2022年度绩效目标表，已制定的绩效目标已分解未具体的绩效指标，但分解后的绩效指标不够清晰、可衡量。2022年西乡县林业局未组织、指导和监督所属单位开展绩效评价和绩效监控工作。  （二）部分项目未按作业要求及合同约定执行:松材线虫病疫木除治未按照作业要求设置带有编号的警示标牌;大巴山生态修复项目时发现某小班作业区域种植的侧柏未按作业设计栽植要求作业，栽植过密; 植被恢复提升工程项目未按合同约定完工。 | | | |
| **意见建议**：  （一）增强绩效管理理念，落实本部门及所属单位绩效管理工作：建议被评价单位增强预算绩效管理理念；建议西乡县林业局按照文件的要求组织本部门所属单位按照“全面覆盖、突出重点、权责对等、约束有力、结果应用、及时纠偏”的原则，开展绩效监控和绩效评价。  （二）加强项目监管，提升项目管理水平：建议被评价单位根据有关法律、法规及规范性文件，进一步加强项目监管工作，确保项目能按照作业要求及合同执行。项目实施过程中，项目管理单位要加强日常巡查监管，发现问题及时纠正。 | | | |

**目 录**

**[一、部门概况 1](#_Toc149317719)**

[（一）部门基本情况 1](#_Toc149317720)

[（二）部门职能、架构及战略目标 2](#_Toc149317721)

[（三）部门预算及支出情况 8](#_Toc149317722)

[（四）部门人员及资产情况 11](#_Toc149317723)

[（五）部门内部制度管理情况 13](#_Toc149317724)

**[二、绩效评价工作开展情况 13](#_Toc149317725)**

[（一）评价对象和范围、依据 13](#_Toc149317726)

[（二）评价时段 15](#_Toc149317727)

[（三）绩效评价目的与重点 15](#_Toc149317728)

[（四）绩效评价原则及方法 16](#_Toc149317729)

[（五）绩效评价指标体系和评分标准 18](#_Toc149317730)

[（六）绩效评价工作过程 19](#_Toc149317731)

**[三、综合评价情况及评价结论 20](#_Toc149317732)**

**[四、绩效评价指标分析 21](#_Toc149317733)**

[（一）部门整体投入情况 21](#_Toc149317734)

[（二）部门整体过程情况 23](#_Toc149317735)

[（三）部门整体履职情况 29](#_Toc149317736)

**[五、主要经验做法 35](#_Toc149317737)**

[（一）持续绿化造林、依法治林，改善当地生态环境 35](#_Toc149317738)

[（二）加强宣传、保障促林，树立崭新工作新形象 36](#_Toc149317739)

[（三）有序推进林（山）长制工作，促进林业工作最优化 36](#_Toc149317740)

**[六、存在的问题及原因分析 37](#_Toc149317741)**

[（一）绩效目标编制不够合理，未开展部门绩效监控及绩效评价 37](#_Toc149317742)

[（二）部分项目未按作业要求及合同约定执行 37](#_Toc149317743)

**[七、有关建议 38](#_Toc149317744)**

[（一）增强绩效管理理念，落实本部门及所属单位绩效管理工作 38](#_Toc149317745)

[（二）加强项目监管，提升项目管理水平 39](#_Toc149317746)

**[八、其他需要说明的问题 40](#_Toc149317747)**

**[附件1：西乡县林业局部门整体支出绩效评价指标体系表 41](#_Toc149317748)**

**[附件2：西乡县林业局部门预算执行情况表 55](#_Toc149317749)**

**[附件3：西乡县林业局部门整体基本支出明细表 58](#_Toc149317750)**

**[附件4：西乡县林业局部门整体项目支出明细表 59](#_Toc149317751)**

**[附件5：西乡县林业局部门整体三公经费支出表 62](#_Toc149317752)**

**[附件6：满意度调查分析报告 63](#_Toc149317753)**

2022年西乡县林业局部门整体支出

绩效评价报告

为全面实施预算绩效管理，强化预算支出责任理念，提高财政资金使用效率，提升资金投入效果，根据《省级部门整体支出绩效评价办法》（陕财办预〔2017〕80号）、《中共西乡县委 西乡县人民政府<关于全面实施预算绩效管理的实施意见>》(西发〔2019〕14号)、《西乡县财政局关于印发<县级部门预算绩效目标管理暂行办法><县级预算绩效运行监控管理暂行办法><县级部门整体支出绩效评价暂行办法>的通知》(西财办预〔2020〕25号)等文件的相关要求，对2022年西乡县林业局部门整体支出开展绩效评价工作。评价组通过开展资金使用情况核查、项目数据采集、现场访谈、问卷调查等工作，运用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，撰写形成本评价报告。

一、部门概况

（一）部门基本情况

解放初，西乡县人民政府建设科亦有专人管理林业。1955年，建设科改称农林水牧局。1960年分设为林牧局，其后几经分合，于1979年改称林业局至今。根据市委编委《关于调整西乡县林业局设置等有关机构编制事项的通知》（汉编发〔2022〕26号），县林业局是县政府工作部门，为正科级，由县自然资源局领导和管理。林业局主要工作为林业局贯彻落实党中央和省委、市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。

（二）部门职能、架构及战略目标

**1、部门职能。**

根据市委编委《关于调整西乡县林业局设置等有关机构编制事项的通知》（汉编发〔2022〕30号），西乡县林业局部门职能为：

（1）负责全县林业和草原及其生态保护修复的监督管理。制订林业和草原发展规划并组织实施。负责全县林业、草原行政执法工作，开展普法宣传教育。组织开展全县森林、草原、陆生野生动植物资源和湿地的动态监测、评估和管理。负责全县林业和草原生态文明建设的相关工作；

（2）组织全县林业和草原生态保护修复和造林绿化工作。组织实施全县林业和草原生态修复工程，负责各类公益林和商品林的培育以及植树造林、封山育林和种草等生态保护修复工作。开展退耕还林（草），负责天然林保护工作。组织实施全民义务植树、造林绿化等工作。负责古树名木保护、林业和草原应对气候变化相关工作。负责全县林木种子的管理和林木种苗基地建设。负责林业和草原有害生物的防治、检疫工作。监督管理林业和草原生物种质资源、植物新品种保护。负责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。组织编制并监督执行全县森林采伐限额，监督检查林木凭证采伐。负责林地管理，制订林地保护利用规划并组织实施，指导国家和地方公益林划定和管理工作，依法审核林地征用、占用情况。管理县属国有林区的国有森林资源。负责全县草原开发利用等监管工作。负责全县湿地生态修复保护工作，制订全县湿地保护规划，组织开展建立湿地保护小区、湿地公园等保护管理工作，监督管理湿地的开发利用；

（4）负责全县陆生野生动植物资源保护和合理开发利用。依法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。监督管理全县陆生野生动植物猎捕或采集、驯养繁殖或培植、经营利用；

（5）负责监督管理自然保护区、风景名胜区、自然遗产、地质公园、森林公园等各类自然保护地。依法指导各类自然保护地的建设和管理。按分工负责生物多样性保护的有关工作；

（6）负责推进全县林业和草原改革。负责全县集体林权制度、重点国有林区、国有林场、草原等重大改革并监督实施。拟订全县农村林业发展、维护林业经营者合法权益的政策措施。负责全县农村林地承包经营和林权流转工作。负责林权纠纷调处和林地承包合同纠纷仲裁；

（7）编制全县林业产业发展规划，指导林业产业发展与建设，负责林业安全生产监督管理工作；

（8）负责国有林场基本建设和发展，会同有关部门做好全县森林旅游管理；

（9）负责森林、草原火情监测预警工作，发布森林和草原火险、火灾信息；

（10）监督管理全县林业和草原国有资产和建设资金。负责全县林业和草原生态效益补偿。提出全县林业和草原固定资产投资规模、方向及省、市、县财政性资金安排意见。对全县林业重点工程资金进行稽查监督管理。负责林业和草原建设项目的组织、申报、审核及监督管理，编制全县林业和草原年度生产计划和固定资产投资建议计划；

（11）负责全县林业和草原科技、教育和外事工作。负责全县林业和草原人才队伍建设。组织实施林业和草原国际交流与合作事务。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；

（12）组织编制县秦巴生态保护总体规划。负责调研秦巴生态状况，提出秦巴生态保护政策的建议，研究确定和申报秦巴生态保护项目。贯彻执行有关秦岭、巴山生态保护的法律法规；监督检查涉及秦巴生态保护的有关市级专项规划的执行；组织开展秦岭、巴山生态保护工作的监督检查。负责县秦巴生态保护委员会日常工作；

（13）配合县行政审批服务局完成相对集中行政许可权改革工作，并落实好行业监管责任；

（14）牵头负责全县乡村振兴生态帮扶工作；负责组织实施国家生态护林员政策；落实中省市财政森林生态效益补偿政策；落实退耕还林政策；

（15）负责自然保护地生态环境保护监管；依法查处破坏森林、湿地和陆生野生动植物栖息生长环境行为；

（16）完成县委、县政府交办的其他工作；

（17）职能转变。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，大力推进国土绿化，保障国家生态安全；

（18）有关职责分工。与县应急管理局在自然灾害防救方面的职责分工。

县林业局负责落实综合防灾减灾规划相关要求，组织编制森林和草原火灾防治规划和防护标准并指导实施，指导开展防火巡护、火源管理、防火设施建设等工作，组织开展林区和草原防火宣传教育、监测预警、督促检查等工作。

县应急管理局负责组织编制自然灾害类专项预案。指导各镇（街道）自然灾害类预案编制，综合协调应急预案衔接工作，组织开展预案演练。按照分级负责的原则，指导自然灾害类应急救援，组织协调重大灾害应急救援工作，并按权限作出决定；承担县应对重大灾害指挥部工作，协助县委、县政府指定的负责同志组织重大灾害应急处置工作。组织编制综合防灾减灾规划，指导协调相关部门做好森林和草原火灾、水旱灾害、地震和地质灾害等防治工作；会同县自然资源局、县水利局、县林业局、县气象局等有关部门建立统一的应急管理信息平台，建立监测预警和灾情报告制度，健全自然灾害信息资源获取和共享机制，依法统一发布灾情。开展多灾种和灾害综合监测预警，指导开展自然灾害综合风险评估。

必要时，县林业局可以提请县应急管理局，以县应急指挥机构名义部署相关防治工作。

**2、部门组织架构。**

根据市委编委《关于调整西乡县林业局设置等有关机构编制事项的通知》（汉编发〔2022〕30号），林业局设下列内设机构：

（一）办公室（财务室）；

（二）林政法规股；

（三）生态修复股；

（四）林业改革股；

（五）秦巴生态保护办公室。

另有西乡县林草火灾监测预警中心、西乡县退耕还林领导小组办公室、西乡县木材检查站、西乡县乡镇林业站、西乡县秦巴生态保护中心、陕西米仓山国家级保护区管理局等下属单位。（纳入此次评价范围的二级单位为林业局局机关、陕西米仓山国家级保护区管理局、西乡县秦巴生态保护中心）。

**3、部门战略目标。**

（1）2022年度工作任务

根据西乡县林业局2022年工作要点及2022年部门综合预算公开文件，梳理西乡县林业局2022年度工作任务为：

以森林资源保护为核心，严守秦巴区生态保护红线，坚决杜绝天然林商品性采伐。加强林业有害生物防控和森林防火工作，确保森林病虫害发生率和火灾受害率控制在省控指标以内；强化野生动植物资源保护，坚决遏制秦巴“五乱”行为。完成造林绿化2.2万亩，组织实施义务植树80万株。牢固树立“项目为王”理念，实施好陕西省国家储备林西乡县基地建设、林业特色产业项目、大巴山生态修复项目，配合市林业局实施好汉中市东部巴山林区森林火灾高风险区综合治理西乡县段项目。完成私渡镇、沙河镇20000亩国家储备林建设任务。高标准的完成大巴山生态修复项目，完成人工造林0.9万亩、退化林修复1.5万亩、封山育林2万亩建设任务。落实油用牡丹籽油加工生产线建设企业，尽快做好牡丹籽回购加工。建成14个森林防火视频监控、10个重点区域卡口视频监控，提升西乡林业数字化治理能力。对标国家投资方向，坚持以项目建设为突破口、支撑点，努力打造生态林业新高地，加快构建生态保护、生态修复、生态富民、生态服务和生态安全多元发展的林业高质量发展新格局。

（2）年度绩效目标

根据西乡县林业局2022年工作任务要点，梳理西乡县林业局2022年度绩效目标为：

1、完成造林绿化面积3.62万亩。

2、开展秦巴生态保护。

3、推进林（山）长制工作。

4、开展林业有害生物防治。

5、做好森林防火工作。

6、加强野生动植物保护及湿地管理。

7、抓好林木林地管理。

8、全力推进森林督查工作。

9、严格落实林业三项政策。一是选聘生态护林员；二是全面落实公益林补偿政策；三是完成新一轮退耕还林第三批政策兑现。

10、推进林下产业发展。

11、开展林业产业项目建设。

12、扎实做好其他工作。

（三）部门预算及支出情况

1、2022年度部门预算情况。

本次部门整体绩效评价纳入2022年部门决算范围的单位为2022年度西乡县林业局（本级）、西乡县秦巴生态保护中心、陕西米仓山国家级保护区管理局，纳入决算范围的资金包括财政拨款收入（一般公共预算、政府性基金预算）和其他收入。

根据西乡县林业局提供的2022年部门综合预算，2022年西乡县林业局部门综合预算数1831.64万元。根据被评价单位提供的财务资料及决算资料，西乡县林业局预算调整2295.49万元，年终支出决算数4127.13万元，其中基本支出1486.5万元，项目支出2640.63万元，本次绩效评价资金共计4127.13万元。详见下表1-1

**表1-1 2022年西乡林业局预算安排情况**

**单位：万元**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **年份** | **分类** | **资金项目** | **年初预算** | **预算调整** | **调整后预算** |
| 2022年 | 基本支出 | 人员经费 | 1283.56 | 121.45 | 1405.01 |
| 公用经费 | 98.08 | -16.59 | 81.49 |
| 小计 | 1381.64 | 104.86 | 1486.50 |
| 项目支出 | | 450.00 | 2190.63 | 2640.63 |
| 合计 | | 1831.64 | 2295.49 | 4127.13 |

**2、2022年度部门决算情况。**

根据西乡县林业局提供的2022年部门综合预算，2022年西乡县林业局部门综合预算数1831.64万元。2022年西乡县林业局部门财政拨款支出决算数为4127.13万元，其中一般公共基本支出1486.5万元、项目支出2640.63万元。2021年末结转结余0万元，2022年末结转结余0万元。

**3、2022年度基本支出决算情况。**

2022年西乡县林业局基本支出预算资金1381.64万元，调整预算104.86万元，决算支出1486.50万元，其中工资福利支出是1385.35万元，商品和服务支出81.49万元，对个人和家庭的补助19.66万元。

**4、2022年度项目支出情况。**

根据西乡县林业局提供的预决算及财务资料，2022年西乡县林业局项目支出年初预算450.00万元，预算调整2190.63万元，调整后预算2640.63万元，年终决算项目支出2640.63万元。项目支出明细表详见附件4。

**5、“三公经费”支出情况。**

2022年本部门当年一般公共预算“三公”经费预算支出8.2万元，“三公”经费决算支出2.91万元，预算执行率35.49%。

**表1-2 “三公”经费支出明细情况表**

**单位：万元**

| **年份** | **项目** | **预算金额** | **执行金额** | **预算执行率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2022 | 因公出国（境）费 | 0 | 0 | 0 |
| 公务用车购置及运行维护费 | 2.4 | 1.09 | 45.42% |
| 公务接待费 | 5.8 | 1.82 | 31.38% |
| 小计 | 8.2 | 2.91 | 35.49% |

**6、政府采购支出情况。**

根据评价组核查，2022年西乡县林业局采购预算金额261.11万元，2022年已完成政府采购实际采购金额261.11万元，政府采购执行率100%。

**表1-3西乡县林业局2022年政府采购服务明细表**

**单位：万元**

| **序号** | **购买项目名称** | **服务方** | **服务内容** | **合同实施期间** | **合同金额** | **实施期间** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2021年国家特殊及珍稀林木培育松材线虫病疫木伐除区生态修复项目 | 陕西鼎盛景逸园林绿化工程有限公司 | 材线虫病疫木伐除区生态修复补植补造1250亩 | 2022年1月5日-9月30日 | 98.45 | 2022年 |
| 2 | 2022年秦岭湿地保护恢复示范推广项目 | 陕西沐阳市政工程有限公司 | 湿地生态修复171亩、建设巡护道路维护225平方米 | 2022年5月30日-7月28日 | 87.66 | 2022年 |
| 3 | 西乡县自然保护地整合优化 | 陕西资环规划设计有限公司 | 符合要求的西乡县自然保护地整合优化数据库及预案和分述报告 | 2022年6月10日-12月30日 | 75 | 2022年 |
| 合计 |  |  |  |  | 261.11 |  |

（四）部门人员及资产情况

**1、部门人员情况。**

根据西乡县林业局提供的部门预决算数据及三定方案，部门应有编制人数152人。截止2022年底，本部门人员编制152人，其中行政编制12人、事业编制140人；实有人员152人，其中行政12人、事业140人。单位管理的离退休人员56人。部门人员情况见表1-4。

**表1-4西乡县林业局2021、2022年部门人员情况表**

**单位：人**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **单位** | **年份** | **人员数量** | | |
| **行政编制** | **事业编制** | **离退休人数** |
| 1 | 西乡县林业局局本级 | 2021年底 | 14 | 64 | 21 |
| 2022年底 | 12 | 63 | 24 |
| 2 | 西乡县秦巴生态保护中心 | 2021年底 |  | 29 | 13 |
| 2022年底 |  | 27 | 14 |
| 3 | 陕西米仓山国家级自然保护区管理局 | 2021年底 |  | 50 | 18 |
| 2022年底 |  | 50 | 18 |
| 合计 | | 2021年底 | 14 | 143 | 52 |
| 2022年底 | 12 | 140 | 56 |

**2、部门资产情况。**

截至2022年底，西乡县林业局所持有固定资产总价值2516.55万元。部门资产情况如下表1-5、1-6所示。

**表1-5 2022年底西乡县林业局部门整体资产情况**

**单位：万元**

| **序号** | **单位** | **固定资产名称** | **2022年** | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **金额(万元)** | **占固定资产百分比** |
| 1 | 林业局部门整体 | 房屋及构筑物 | 1,891.81 | 75.17% |
| 专用设备 | 151.23 | 6.01% |
| 通用设备 | 380.18 | 15.11% |
| 文物及陈列品 | 9.7 | 0.39% |
| 图书、家具、用具、装具及动植物 | 83.63 | 3.32% |
| 合计 | 2,516.55 | 100% |

**表1-6 2022年西乡县林业局部门新增固定资产情况**

**单位：万元**

| **序号** | **单位** | **固定资产名称** | **2022年** | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **金额(元)** | **占固定资产百分比** |
| 1 | 林业局部门整体 | 房屋及构筑物 |  |  |
| 专用设备 | 3 | 0% |
| 通用设备 | 13.88 | 1% |
| 图书、家具、用具、装具及动植物 | 5.07 | 0% |
| 合计 | 21.95 | 1.00% |

（五）部门内部制度管理情况

通过评价组现场访谈及核查，西乡县林业局已制定《西乡县林业局财务制度》、《西乡县林业局会计核算制度》、《西乡县林业局实物资产管理制度》等相关财务管理办法，严格执行国家规定的标准和范围。还制定、修改以及完善了《西乡县林业局公务接待制度》、《西乡县林业局机关卫生及水电管理制度》、《西乡县林业局车辆管理制度》等相关管理制度，但截至评价期西乡县林业局内部控制制度管理体系尚未完全建立，未制定相应的项目管理制度。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价对象和范围、依据

**1.评价对象。**

本次评价对象为西乡县林业局2022年度部门整体支出共计4127.13万元。

**2.评价资金范围。**

本次评价资金范围涉及西乡县林业局2022年度部门整体支出，包括基本支出及项目支出。

**3.评价依据。**

(1)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）；

(2)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）；

(3)陕西省人民政府关于《全面实施预算绩效管理》的实施意见（陕发〔2019〕3号）;

(4)陕西省财政厅关于印发《省级部门预算绩效目标管理暂行办法》的通知（陕财办预〔2015〕179号）;

(5)陕西省财政厅关于印发《省级部门整体支出绩效评价办法》的通知（陕财办预〔2017〕80号）;

(6)《汉中市财政局<关于全面实施预算绩效管理的实施意见>》；

(7)《中共西乡县委 西乡县人民政府<关于全面实施预算绩效管理的实施意见>》(西发〔2019〕14号)；

(8)《西乡县财政局关于印发<县级部门预算绩效目标管理暂行办法><县级预算绩效运行监控管理暂行办法><县级部门整体支出绩效评价暂行办法>的通知》(西财办预〔2020〕25号)；

(9)被评价单位提供的财务资料、相关合同以及其他相关资料等。

（二）评价时段

评价时段为2022年1月1日-2022年12月31日。

（三）绩效评价目的与重点

**1.评价目的。**

本次绩效评价的目的是从部门职能出发，以部门中长期规划为目标，以部门年度工作计划及年度六大工作任务为依据，以资金的预算编制，执行、管理、监督为主线，围绕部门整体战略目标和职能实现程度，统筹考虑资产和业务活动，衡量部门整体及核心业务实施效果，分析部门的资金预算、资金预算执行、资金预算管理、部门履职完成情况及履职效益情况，从结构分析和整体效益分析中查找问题，提出建议。

**2.绩效评价重点。**

本次绩效评价从部门职责出发，在厘清部门职责的基础上，分析部门职能、部门目标、部门年度工作计划及任务、部门项目安排及预算之间的关联性和匹配性，评价分析部门履职情况和履职效果，综合评价部门整体预算绩效情况。

**1、考察西乡林业局决策情况。**

主要围绕西乡县林业局部门职能、部门战略规划和部门年度计划，分析2022年西乡县林业局工作安排是否合理，预算安排是否科学。

**2、考察西乡县林业局运行的有效性。**

从人、财、物（务）的角度，分别考察西乡县林业局人员配置、财务管理和主要业务管理情况。

1. 在人员配置方面，针对西乡县林业局现有人员架构，重点关注编制人员聘用依据是否充分、配置是否合理，劳务派遣及聘用人员是否依据“只出不进原则”逐年减少相关人员配置。
2. 在财务管理方面，分析2022年度西乡县林业局基本支出及项目支出预算变动原因，分析一次性项目与科室职能及年度工作计划关联是否密切，对于预算执行率偏低的项目详细了解原因，并给予相应建议。
3. 在资产管理方面，通过核查资产盘点数据等方法考察西乡县林业局资产情况。

（4）在2022年度重点工作对应的项目方面，通过抽查重点工作完成情况及整体效益达成情况，重点关注项目是否按计划完成、项目完成质量是否符合标准、项目完成时间是否及时，西乡县林业局职能和整体绩效目标的实现程度，综合评估部门整体支出取得的效果。

（四）绩效评价原则及方法

**1.绩效评价原则。**

本次评价执科学公正、目标管理、激励约束、公开透明原则开展绩效评价工作。

（1）科学公正。

绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对绩效评价进行客观、公正的反应。

（2）目标管理。

绩效评价围绕绩效目标进行，绩效目标要以量化或可衡量的指标来反映资金使用的预期或是执行结果。

（3）激励约束。

绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。

绩效评价强调绩效结果反馈与应用，绩效评价结果要作为改进预算管理、完善相关制度规定的重要依据，并依法公开，接受监督。

**2.绩效评价方法。**

本次绩效评价将运用文献法、社会调查法等方法来支撑评价的逻辑紧密性与客观性，并坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的基本原则。具体方法如下：

（1）文献法：广泛收集与部门整体有关的预决算等文件材料，了解部门概况和主要职责、确定评价思路和依据、设计指标体系和社会调查方案、进行绩效分析等。

（2）社会调查法：通过社会调查的方式深入了解部门履职现状，综合掌握履职效益情况。

（3）综合评价法：本次评价根据指标体系评分完成，指标体系的最终确定经过评价组设计、专家评审等步骤完成，并设置相应的指标权重与评分标准，对部门整体进行综合、全面的评价。

（五）绩效评价指标体系和评分标准

**1.指标权重设计。**

本方案评价指标体系中各指标的权重由评价组根据绩效评价各项指标在评价体系中的重要程度确定，突出结果导向，其中投入占10%的权重，过程占37%的权重、履职占53%的权重。

**2.评价指标体系框架。**

按照逻辑分析法设计思路，结合《省级部门整体支出绩效评价办法》（陕财办预〔2017〕80号）、《西乡县财政局关于印发<县级部门预算绩效目标管理暂行办法><县级预算绩效运行监控管理暂行办法><县级部门整体支出绩效评价暂行办法>的通知》(西财办预〔2020〕25号)，对部门整体支出评价的相关要求，制定出科学的评价指标体系。评价指标体系包括投入、过程、履职等三部分内容。绩效评价指标体系表见附件1。

**3.评分标准。**

评价组根据陕西省财政厅关于印发《省级部门整体支出绩效评价办法》的通知（陕财办预〔2017〕80号）、《西乡县财政局关于印发<县级部门预算绩效目标管理暂行办法><县级预算绩效运行监控管理暂行办法><县级部门整体支出绩效评价暂行办法>的通知》(西财办预〔2020〕25号)，制定绩效评价的标准。绩效评价结果采取评分和评级相结合得方式，总分值为100分，等级划分为四档:综合得分在85（含）以上为优；综合得分在84-70分为良；综合得分在60（含）-69分为中；综合得分在60分以下为差。

（六）绩效评价工作过程

本次项目评价程序包括前期准、评价实施、数据分析与报告撰写三个阶段，评价期间为2023年4月17日至2023年6月30日。

**1.前期准备。**

时间安排（2023年4月17日—4月23日）

（1）成立绩效评价工作小组，通过被评价部门提供资料、公开网站搜索等收集、整理有关政策及相关资料，初步获取部门职责、组织架构、预算、决算情况等基础材料开展文献研究，拟定方案框架。

（2）结合委托方和部门意见，对指标体系进行修改完善，形成定稿，并准备安排部署现场调研工作。

**2、评价实施。**

时间安排（2023年4月24日—5月27日）

被评价部门填报基础数据表，现场进行调研和复核，通过现场查看、问询、访谈等方式详细了解相关情况，并对调研和复核情况进行记录。

（1）基础数据表填报与复核。基础数据表由被评价单位填写，对填报的真实性、完整性负责。评价组根据填报情况，对基础数据表与相关佐证材料的一致性、真实性等进行复核。

（2）访谈调研。通过与西乡县林业局相关工作人员进行访谈，了解2022年度西乡县林业局部门预算编制及执行情况、部门年度目标及履职情况。

**3、数据分析与报告撰写阶段。**

时间安排（2023年5月28日—6月30日）

（1）根据现场调研和资料复核情况，进行数据整理、分类汇总，并对处理后的有关数据结合指标进行绩效分析，根据确定的评分标准进行打分。

（2）根据数据分析和资料复核情况，对部门整体预算绩效情况进行初步分析和评估，形成初步绩效评价结论，总结经验做法，发现存在问题，提出意见建议，并按照规定的文本格式和要求撰写绩效评价报告，形成初步评价报告。

（3）根据委托方及部门意见，对评价报告进行修改完善，形成定稿。

三、综合评价情况及评价结论

评价工作组通过材料核查和现场调研等，从投入、过程、履职三个维度综合评价2022年西乡县林业局部门整体。总体上2022年西乡县林业局部门整体支出基本支出、项目支出及公用经费支出执行情况良好，资产管理较为规范，部门履职完成情况较好，履职效益明显。但在预算绩效管理和项目管理中存在一定问题，具体表现在绩效目标不够合理，细化分解的绩效指标不够明确，未开展部门绩效监控和绩效评价，部分项目未严格按作业设计及合同要求执行等情况。经综合分析，2022年西乡县林业局部门整体支出的绩效评价得分为85.16分，得分率为85.16%，综合评级为“优”。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **权重** | **得分** | **得分率** |
| 投入 | 10 | 8.5 | 85.00% |
| 过程 | 37 | 26.89 | 72.68% |
| 履职 | 53 | 49.77 | 93.91% |
| 合计 | 100 | 85.16 | 85.16% |
| **绩效评价得分：85.16 综合评价结果等级：优** | | | |

四、绩效评价指标分析

（一）部门整体投入情况

部门整体投入情况从目标设定和预算配置两个方面进行考核，总分值10分，实际得分为8.5分，得分率为85.00%，指标得分情况如表4所示。

**表4-1 决策指标得分情况表**

| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **分值** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 目标设定 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 | 100.00% |
| 绩效指标明确性 | 3 | 2 | 66.67% |
| 预算配置 | 预算编制科学性 | 2 | 1.5 | 100.00% |
| 在职人员控制率 | 2 | 2 | 100.00% |
| 合计 | | 10 | 8.5 | 85.00% |

**1.目标设定。**

（1）绩效目标合理性。

评价组通过对西乡县林业局提供的绩效目标申报表进行梳理，西乡县林业局所设立的整体绩效目标清晰、明确，符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划，此项得1/3权重分；根据西乡县林业局提供的绩效目标表及三定方案，西乡县林业局所设立的整体绩效目标符合部门“三定”方案确定的职责，此项得1/3权重分；依据中共西乡县委办公室西乡县人民政府办公室关于印发《西乡县林业局职能配置内设机构和人员编制规定》的通知（西字办〔2022〕30号），部门现有的十八项职能整合了林业局的相关职责，林业局制定的绩效目标符合部门发展中长期规划和年度计划职责，此项得1/3权重分。

综上所述，此项满分3分，扣0分，得3分。

（2）绩效指标明确性。

评价组通过对西乡县林业局提供的部门整体支出绩效目标表进行梳理，西乡县林业局申报的部门整体支出绩效目标表已细化分解为具体的工作任务；根据西乡县林业局提供的部门整体支出绩效目标表，部门预算与本年度部门预算资金相匹配。

存在的问题：该部门整体支出绩效目标表中数量指标内容为“造林绿化、管护全县林业资源”，质量指标设置为“依据单位职能完成各项工作”，描述不够清晰、不可衡量，此项扣1分。

综上所述，此项满分3分，扣1分，得2分。

**2.预算配置。**

**（1）预算编制科学性。**

根据西乡县林业局提供的2022年预算报表，该部门预算收入已应编尽编，将依法取得的收入按照规定编入部门综合预算，预算编制较为合理；预算编列预算科目准确，专项业务费细化、分类填报准确；预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目；“其他”科目金额占部门预算总额的比例小于10%。

存在的问题：西乡县林业局2022年年初预算1831.64万元，其中项目支出预算为450万元。2022年预算调整数2295.49万元，其中项目支出预算调整数为2190.63万元。项目预算调整金额较大，存在年初项目预算安排不够完整，预算编制科学性较为不足，此项酌情扣0.5分。

综上所述，此项满分2分，扣0.5分，得1.5分。

**（2）在职人员控制率。**

根据西乡县林业局提供的2022年人员编制基础数据表，在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%=152/152\*100%=100.00%。按照评分标准该指标得分2分。

综上所述，此项满分2分，扣0分，得2分。

（二）部门整体过程情况

部门整体过程情况从预算执行、财务及预算管理、资产管理和预算绩效管理四个方面进行考核，总分值37分，实际得分为26.89分，得分率为72.68%，指标得分情况如表4所示。

**表4-2 过程指标得分情况表**

| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **分值** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算执行 | 基本支出预算执行率 | 2 | 2 | 100.00% |
| 项目支出预算执行率 | 2 | 2 | 100.00% |
| 预算调整率 | 2 | 0.89 | 44.50% |
| 结转结余率 | 2 | 2 | 100.00% |
| 结转结余变动率 | 2 | 2 | 100.00% |
| 公用经费控制率 | 2 | 2 | 100.00% |
| “三公经费”控制率 | 2 | 2 | 100.00% |
| “三公经费”变动率 | 2 | 0 | 0.00% |
| 政府采购执行率 | 2 | 2 | 100.00% |
| 财务及预算管理 | 管理制度健全性 | 3 | 1 | 33.33% |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 | 100.00% |
| 预决算信息公开性 | 3 | 3 | 100.00% |
| 资产管理 | 资产管理安全性 | 2 | 2 | 100.00% |
| 预算绩效管理 | 绩效目标申报 | 3 | 1 | 33.33% |
| 绩效运行监控 | 2 | 0 | 0.00% |
| 部门绩效自评 | 2 | 2 | 100.00% |
| 部门绩效评价 | 1 | 0 | 0.00% |
| 合计 | | 37 | 26.89 | 72.68% |  |

**1.预算执行。**

（1）基本支出预算执行率。

根据西乡县林业局提供的2022年预决算报表：预算完成率=（基本支出决算支出数/基本支出调整后预算数）×100%=1486.5万元/1486.5万元\*100%=100%。综上，该指标得2分。

综上所述，此项满分2分，扣0分，得2分。

（2）项目支出预算执行率。

根据西乡县林业局提供的2022年预决算报表：预算完成率=（项目支出决算支出数/项目支出调整后预算数）×100%=2640.63/2640.63\*100%=100%。

综上所述，此项满分2分，扣0分，得2分。

（3）预算调整率。

根据西乡县林业局提供的2022年预决算报表：预算调整率=（预算调整数/调整预算数）×100%=2295.49万元/4127.13万元\*100%=55.62%；按照评分标准该指标得分=（1-55.62%）\*2=0.89分

综上所述，此项满分2分，扣1.21分，得0.89分。

（4）结转结余率。

根据西乡县林业局提供的2022年预决算报表：结转结余率=结转结余总额/决算收入数×100%=0/4127.13万元\*100%=0%.

综上所述，此项满分2分，扣0分，得2分。

（5）结转结余变动率。

根据西乡县林业局提供的2022年预决算报表：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%=0/0\*100%=0%。

综上所述，此项满分2分，扣0分，得2分。

（6）公用经费控制率。

根据西乡县林业局提供的2022年预决算报表：公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/调整后预算安排公用经费总额）×100%=81.49/81.49\*100%=100%。

综上所述，此项满分2分，扣0分，得2分。

（7）“三公经费”控制率。

根据西乡县林业局提供的2022年预决算报表：“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%=2.9万元/8.2万元×100%=35.36%。

综上所述，此项满分2分，扣0分，得2分。

（8）“三公经费”变动率。

根据西乡县林业局提供的预算报表：“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%=（8.2万元-8.14万元）/8.2万元\*100%=0.73%＞0%。

综上所述，此项满分2分，扣2分，得0分。

（9）政府采购执行率。

根据西乡县林业局提供的基础数据表：政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%=261.11万元/261.11万元×100%=100%。

综上所述，此项满分2分，扣0分，得2分。

**2.财务及预算管理。**

（1）管理制度健全性。

根据西乡县林业局提供的资料，西乡县林业局已制定预算资金管理办法、财务管理制度、资产管理制度、会计核算制度；已制定管理制度合法、合规、完整。

存在的问题：西乡县林业局尚未制定预算绩效管理制度、项目管理制度，且内控制度等管理制度体系不够完善，部分项目未按项目实施方案及合同执行。

综上所述，此项满分3分，扣2分，得1分。

（2）资金使用合规性。

评价组通过资料核查，西乡林业局2022年部门整体支出主要为基本支出及项目支出，财政资金均通过财政云系统支出，符合国家财经法规和财务管理制度规定，资金拨付有完整程序和流程，符合部门预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

综上所述，此项满分3分，扣0分，得3分。

（3）预决算信息公开性。

预决算信息公开是按照政府信息公开的有关规定，部门公开预决算信息和三公经费预决算信息，用以评价部门预算管理的公开透明情况。评价组通过查阅西乡县政务服务平台，2022年被评价单位已按规定内容公开预决算信息；按规定时限公开预决算信息；按规定公开财政或部门绩效评价报告等部门预算绩效管理相关信息情况。

综上所述，此项满分3分，扣0分，得3分。

**3.资产管理。**

资产管理安全性。

评价组通过核查对被评价单位的固定资产明细账等资料，被评价单位资产保存完整；资产配置合理；资产处置规范；资产账务管理合规，帐实相符；资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。

综上所述，此项满分2分，扣0分，得2分。

**4.预算绩效管理。**

（1）绩效目标申报。

评价组通过整理核查被评价单位提供的资料：西乡县林业局提供的绩效目标表设置较为规范；

存在的问题：部分项目资金申请文件未附带绩效目标申报表；此项扣1分；根据西乡县林业局提供的专项业务经费绩效目标表：2022年森林防火专项经费绩效目标，其中数量指标实施范围的指标值为“全县林地”，指标值不够明确细化。2022年国家森林生态效益公共管护费绩效目标中数量指标为“完成数量”不够具体明确、质量指标设为“森林生态管护”同样不够具体明确。2022年秦岭湿地保护恢复示范推广项目质量指标湿地保护恢复项目建设合格率指标值为≥80%，合格率一般为100%，此处设置的合格率指标偏低，较为不合理，扣1分。

综上所述，此项满分3分，扣2分，得1分。

（2）绩效运行监控。

评价组通过现场调研及资料收集，2022年西乡县林业局未按规定开展2022年绩效运行监控工作。

综上所述，此项满分2分，扣2分，得0分。

（3）部门绩效自评。

根据评价组核查资料，被评价单位已按照财政部门要求开展绩效自评工作，按时完整报送资料；自评表及自评报告完整；自评已按照决算口径全覆盖评价；自评分析合理，有依据性。

综上所述，此项满分2分，扣0分，得2分。

（4）部门绩效评价。

评价组通过现场调研及资料收集，2022年西乡县林业局未组织、指导和监督所属单位陕西米仓山国家级保护区管理局、西乡县秦巴生态保护中心开展绩效评价工作，扣1分。

综上所述，此项满分1分，扣1分，得0分。

（三）部门整体履职情况

部门整体履职情况从年度工作任务完成情况、主要履职效益情况和满意度三个方面进行考核，总分值53分，实际得分为49.77分，得分率为93.91%，指标得分情况如表4所示。

**表4-3 决策指标得分情况表**

| **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **分值** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 年度工作任务完成情况 | 造林绿化完成情况 | 4 | 2.67 | 66.75% |
| 林业生态保护及生态补贴发放完成情况 | 4 | 4 | 100.00% |
| 林业有害生物防治工作完成情况 | 4 | 3.43 | 85.75% |
| 森林防火工作完成情况 | 4 | 2.67 | 66.75% |
| 森林林地管理督察工作完成情况 | 4 | 4 | 100.00% |
| 林业产业项目发展情况 | 4 | 4 | 100.00% |
| 其他林业重点工作完成情况 | 3 | 3 | 100.00% |
| 主要履职效益情况 | 重点工作经济效益 | 4 | 4 | 100.00% |
| 重点工作社会效益 | 4 | 4 | 100.00% |
| 重点工作生态效益 | 4 | 4 | 100.00% |
| 可持续影响 | 4 | 4 | 100.00% |
| 满意度 | 受益对象满意度 | 10 | 10 | 100.00% |
| 合计 | | 53 | 49.77 | 93.91% |

**1.年度工作任务完成情况。**

（1）造林绿化完成情况。

按照西乡县林业局2022年工作计划及西乡2021大巴山生物多样性保护和生态修复项目绩效目标表，为实施好陕西省国家储备林西乡县基地建设、林业特色产业项目、大巴山生态修复项目，计划2022年完成人工造林0.9万亩、退化林修复1.5万亩、封山育林2万亩建设任务。根据评价组核查①评价单位2022年完成造林绿化面积人工造林0.62万亩，封山育林2万亩，退化林修复1.5万亩。人工造林计划面积未完成，扣1/3权重分。②已完成国家储备林2万亩，义务植树80万株。③根据核查植树造林验收情况表，造林质量合格率大于等于95%。

综上所述，此项满分4分，扣1.33分，得2.67分。

（2）林业生态保护及生态补贴发放完成情况。

评价组通过资料收集及核查， 2022年被评价单位已完成秦岭湿地生态修复171亩、建设巡护道路维护225平方米；完成天保工程天然林管护人员1157名人员社保补助发放及森林管护费和退耕还林费发放。完成全县70.37万亩国家级公益林补偿兑现和管护工作。

综上所述，此项满分4分，扣0分，得4分。

（3）林业有害生物防治工作完成情况。

评价组通过资料收集及核查， 2022年被评价单位已完成林业有害生物防治预测预报网络全县227.6万亩林地检测全覆盖；完成全县森林病虫害综合防治面积75265.65亩；完成全县植物产地建议调查2900亩；完成全县36.9万亩松林松材线虫病春秋两季普查；完成松墨天牛综合防治工作。完成材线虫病疫木伐除区生态修复补植补造面积1250亩。

存在的问题：在实地调研中发现：有一处松材线虫处理现场未按照西乡县松材线虫病疫木除治三年绩效承包项目实施方案（2022年9月-2025年9月）规定的防治措施治理，扣0.57分。

综上所述，此项满分4分，扣0.57分，得3.43分。

（4）森林防火工作完成情况。

根据评价组核查资料及现场调研，2022年被评价单位①已完成落实各基层林业站、林场管护员和生态护林员森林防火管护责任；②已完成森林防火宣传、培训工作；③但在前往骆家坝景区实地调研的路途中，未发现森林防火标识，对森林景区防火关键节点宣传防范工作不够到位。扣1/3权重分。

综上所述，此项满分4分，扣1.33分，得2.67分。

（5）森林林地管理督察工作完成情况。

根据评价组核查，被评价单位2022年共办理林木采伐证511份；协助审核上报永久使用林地项目6起、临时使用林地项目3起；林业行政案件立案272起，行政处罚275人次，移交刑事案件5起。完成森林督察511个疑似图斑自查验证和37个违法图斑案件查办工作等森林督察工作。

综上所述，此项满分4分，扣0分，得4分。

（6）林业产业项目发展情况。

根据评价组核查，被评价单位制定了《西乡县林下产业发展扶持办法》，通过林地流转、就业务工、带动生产、产销帮扶、资金入股、收益分红等方式，形成稳定的联农带农富农利益联结机制。开展林业产业技术培训，选派林业技术精干力量深入镇村开展林业技术培训17场次，覆盖全县9个镇（街道），为乡村产业振兴培训技术能手600余人。

综上所述，此项满分4分，扣0分，得4分。

（7）其他林业重点工作完成情况。

经评价组核查资料及实地调研，在其他林业重点工作方面：①西乡县林业局2022年已构建三级林（山）长制责任体系，设立县级总林（山）长5名、镇级林（山）长36名（含1个国有林场）、村级林（山）长404名，落实生态护林员1157名。②已及时兑付生态护林员劳务补助、落实公益林补偿政策，完成2018年度0.5万亩新一轮退耕还林第三批政策兑现；③加强野生动植物保护及湿地管理。2022年共救助野生动物21只。

综上所述，此项满分3分，扣0分，得3分。

**2.主要履职效益情况。**

（1）重点工作经济效益。

根据2022年西乡县国民经济和社会发展统计公报，西乡县2022年完成林业产值0.81亿元，增长8.4%。

综上所述，此项满分4分，扣0分，得4分。

（2）重点工作社会效益。

①2022年全年造林面积3.62万亩，育种育苗面积3.95万亩，零星植树198万株，天然林资源森林蓄积量持续增长；②落实林业三项政策，补贴兑付农户21659户，54368人（其中涉及脱贫户6945户，21788人），发放补贴资金123.9万元，改善了林区内百姓民生状况。

综上所述，此项满分4分，扣0分，得4分。

（3）重点工作生态效益。

2022年西乡县林业局林业有害生物成灾面积为56085.65亩，西乡县2022年监测林地面积为2276000亩，林业有害生物成灾率=林业有害生物成灾面积/监测林地面积\*100%=56085.65亩/2276000亩\*100%=24.64‰，小于25.96‰；截至目前西乡县累计植树造林9万亩，其中人工造林4.5万亩，飞播造林1.5万亩，封山育林1.3万亩，退化林修复1.7万亩，义务植树240万株，森林覆盖率达到65.7%；经评价组实地调研，西乡生态环境明显改善县域各条河流内生物多样性和生态平衡得到有效保护，已引来越来越多鸟类的栖息；2022年西乡县未发生一起森林火灾，森林火灾发生率≤0‰。

综上所述，此项满分4分，扣0分，得4分。

（4）可持续影响。

根据评价组核查，被评价单位①已建立《秦巴生态环境保护有奖举报机制》、出台了《西乡县全面推行林（山）长制实施方案》，构建三级林（山）长制责任体系，明确了县镇村三级林（山）长及成员单位的工作职责。②创新建立“林（山）长+检察长”“林（山）长+警长”工作协作机制，形成生态公益诉讼长效机制。

综上所述，此项满分4分，扣0分，得4分。

**3.满意度。**

受益对象满意度。

评价组通过对西乡县委督查办督查的部门进行满意度调查，共收集到188份满意度调查问卷，其中表示对西乡县林业局工作整体评价非常满意人数比例为92.55%，比较满意的人数占比为6.52%，基本满意的人数占比为0.9%人，不太满意的人数占比为0人，非常不满意的人数为0人，总体满意度为（696×100%+49×80%+7×60%+0×40%+0×0%）/752=98.32%，满意度达到目标值。

综上所述，此项满分10分，扣0分，得10分。

五、主要经验做法

（一）持续绿化造林、依法治林，改善当地生态环境

**1.生态立林，改善城乡环境。**

评价组通过现场访谈及资料核查，西乡县林业局一直坚持以生态环境建设为目标，努力扩大全县林地总量，提高森林覆盖率。切实抓好林业重点生态工程建设，实施好城乡绿化和绿色通道建设项目，层层分解任务，责任到人。同时，加大对绿化工作的督查、考核和奖惩力度，确保绿化任务完成。

**2.依法治林，巩固扩大造林成果。**

评价组通过现场访谈及资料核查，西乡县林业局坚持依法治林，巩固扩大造林成果。加大林业执法力度，抓好林业有害生物防控和森林防火工作。

（二）加强宣传、保障促林，树立崭新工作新形象

评价组通过现场访谈及资料核查，西乡县林业局坚持开展广泛宣传，保障促林。围绕秦巴生态环境保护工作、林业重点生态工程建设、林业改革发展、森林资源保护等加强宣传，展示林业形象，围翻印《条例》10000余册下发到各单位开展学习宣传，并利用电子屏滚动播放秦巴生态环境保护、十年禁捕、野生动植物保护等宣传标语，营造出良好的保护氛围。同时，强化队伍建设，持续开展作风整顿，完善单位规章制度，加强职工思想教育和业务知识培训，提高职工综合素质，打造一支政治坚定、作风优良、素质较高，业务过硬的林业干部职工队伍，树立崭新工作新形象。

（三）有序推进林（山）长制工作，促进林业工作最优化

评价组通过现场访谈及资料核查，西乡县出台《西乡县全面推行林（山）长制实施方案》，构建三级林（山）长制责任体系，明确了县镇村三级林（山）长及成员单位的工作职责。设立县级总林（山）长5名、镇级林（山）长36名（含1个国有林场）、村级林（山）长404名，落实生态护林员1157名，生态护林员常态化巡林。创新建立“林（山）长+检察长”“林（山）长+警长”工作协作机制，形成生态公益诉讼长效机制，促进行政执法与刑事司法“两法”有效衔接，有效提升林业工作效率。

六、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标编制不够合理，未开展部门绩效监控及绩效评价

根据西乡县林业局提供的2022年度绩效目标表，已制定的绩效目标已分解未具体的绩效指标，但分解后的绩效指标不够清晰、可衡量，根据西乡县林业局提供的专项业务经费绩效目标表：2022年森林防火专项经费绩效目标，其中数量指标实施范围的指标值为“全县林地”，指标值不够明确细化。2022年国家森林生态效益公共管护费绩效目标种数量指标为“完成数量”不够具体明确、质量指标设为“森林生态管护”同样不够具体明确。2022年秦岭湿地保护恢复示范推广项目质量指标湿地保护恢复项目建设合格率指标值为≥80%，合格率一般为100%，此处设置的合格率指标偏低，较为不合理。评价组通过现场调研及资料核查，2022年西乡县林业局未组织、指导和监督所属单位陕西米仓山国家级保护区管理局、西乡县秦巴生态保护中心开展绩效监控和绩效评价。

（二）部分项目未按作业要求及合同约定执行

评价组通过现场访谈及资料核查，发现西乡县林业局部分项目存在未按合同约定执行的情况。例如：

1：根据西乡县松材线虫病疫木除治三年绩效承包项目实施方案（2022年9月-2025年9月），在柳树镇松林分布防治区域的松材线虫病疫木除治点位，发现进行伐桩处理时在熏蒸薄膜土堆上未按照作业的要求设置带有编号的警示标牌，注明剧毒标示，容易出现被人为破坏或人畜中毒的危险。

2：在评价组实地调研大巴山生态修复项目时发现某小班作业区域种植的侧柏未按作业设计栽植要求的间距2米作业，植物之间的距离过密导致侧柏的生长大小不一，差别较大。并且路边已经栽植的侧柏有些被山羊啃食的痕迹，项目单位管护不是很到位。

3：陕西汉江湿地省级自然保护区西乡段七星坝村植被恢复提升工程，计划开工日期2022年5月30日，计划竣工日期2022年7月28日。根据项目验收报告该项工程实际开工日期2022年6月23日，竣工日期2022年9月21日。项目未按合同约定完工。

七、有关建议

（一）增强绩效管理理念，落实本部门及所属单位绩效管理工作

根据被评价单位的预算绩效管理现状，建议被评价单位增强预算绩效管理理念，一方面通过建立健全各类绩效管理规范性文件，制订完善统一的预算绩效管理制度，另一方面进一步细化指标评价，促进指标规范化建设，并根据部门的行业特点建设部门个性绩效评价指标，为预算计划和目标的建立、完善绩效评价标准奠定基础。另外，针对当前部门预算绩效管理人员专业技能不强的现状，建议继续采取专题培训、以会代训等多种方式，适时组织绩效管理政策理论和专业操作技术指导，加强和改进部门绩效管理。

根据《西乡县财政局关于印发<县级部门预算绩效目标管理暂行办法><县级预算绩效运行监控管理暂行办法><县级部门整体支出绩效评价暂行办法>的通知（西财办预〔2020〕25号），第七条（二）县级部门负责本部门管理的预算资金绩效目标的编制、申报、审核和汇总，组织实施绩效监控和绩效评价；组织、指导本部门所属单位绩效目标的编制和审核；组织、指导和监督本部门所属单位开展绩效监控和绩效评价。（三）县级部门所属单位负责本单位绩效目标的编制、修正调整和实施完成；按照批复的绩效目标，组织实施绩效监控和绩效评价。

建议西乡县林业局按照文件的要求组织本部门所属单位按照“全面覆盖、突出重点、权责对等、约束有力、结果应用、及时纠偏”的原则，开展绩效监控和绩效评价。

（二）加强项目监管，提升项目管理水平

经评价组实地抽查项目调研及资料核查，被评价单位部分项目存在未按实施方案及合同执行的情况。因此建议被评价单位根据有关法律、法规及规范性文件，进一步加强项目监管工作，确保项目能按照实施方案及合同执行。项目实施过程中，项目管理单位要加强日常巡查监管，发现问题及时纠正。被评价单位对建设项目施工现场定期进行日常巡查，在日常巡查过程中发现建设单位或个人未按监管制度要求或批准的实施方案内容进行的，应责令其停止建设、限期改正，待整改到位后，方可继续。监管过程要以文字、图片、视频等形式进行记载。

八、其他需要说明的问题

西乡县为陕西林业大省，林木蓄积量770.92万立方米，森林覆盖率65.7%，林业资源丰富，充分具备发展林业经济的前提条件。但评价组通过核查资料、现场访谈及实地调研，西乡县林业局2022年在林业产业方面资金投入较少，仅实施了油用牡丹产业加工奖补资金200万元;骆家坝高山油茶项目150万元两个项目，建议被评价单位积极储备符合林业发展的项目库，加大林业产业资金投入，在资金充裕的前提下，充分发挥林业产业的经济效益，使林区群众和西乡百姓实现收入增收，为西乡县经济发展提供林业经济助力。

附件1：西乡县林业局部门整体支出绩效评价指标体系表

附件2：西乡县林业局部门预算执行情况表

附件3：西乡县林业局部门整体基本支出明细表

附件4：西乡县林业局部门整体项目支出明细表

附件5：西乡县林业局部门整体三公经费支出表

附件6：满意度调查分析报告

附件1：西乡县林业局部门整体支出绩效评价指标体系表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **指标值** | **指标解释** | **评价规则** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投入 （10分） | 目标设定 （6分） | 绩效目标合理性 | 3 | 合理 | 部门（单位）所设立的整体绩效目标依据充分，符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 | 评价要点： ①符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划；； ②符合部门“三定”方案确定的职责； ③符合部门制定的中长期实施规划。 以上各项占1/3权重分，不符合一项扣除相应权重分。 |
| 绩效指标明确性 | 3 | 明确 | 部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③与本年度部门预算资金相匹配。 以上各项占1/3权重分，不符合一项扣除相应权重分。 |
| 预算配置 （4分） | 预算编制科学性 | 2 | 科学 | 与部门整体绩效目标相匹配的部门综合预算编制完整、准确、细化、及时情况。 | 评价要点： ①完整性：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； ②准确性：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； ③细化性：预算编制细化到功能分类项级科目和经济分类款级科目；“其他”科目金额占部门预算总额的比例小于等于10%。 以上各项占1/3权重分，不符合一项扣除相应权重分。 |
| 在职人员控制率 | 2 | ≦1 | 部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门（单位）对人员成本的控制程度。 | 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，以财政部门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。100%及以下，满分。 100%～120%以下，得分=本指标分值×[1-(在职人员控制率- 1)×2]。 120%以上，不得分。 |
| 过程（37分） | 预算执行 （18分） | 基本支出预算执行率 | 2 | 100% | 部门（单位）本年度基本支出的决算支出数与调整预算数的比率，用以反映和考核本单位基本支出预算完成程度。 | 评价要点： 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。  预算完成率大于等于95%的，得满分；完成率小于等于85%的，得0分；完成率在95%-85%之间的，按公式计算得分，得分=预算完成率\*2分，此项最高得2分。 |
| 项目支出预算执行率 | 2 | 100% | 部门（单位）本年度项目支出的决算支出数与调整预算数的比率，用以反映和考核本单位项目支出预算完成程度。 | 评价要点： 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。  预算完成率大于等于95%的，得满分；完成率小于等于85%的，得0分；完成率在95%-85%之间的，按公式计算得分，得分=预算完成率\*2分，此项最高得2分。 |
| 预算调整率 | 2 |  | 部门（单位）本年度年初预算调整数与调整预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。 | 评价要点： 预算调整率=（预算调整数/调整预算数）×100%。 预算调整数：调整预算数与年初批复预算数的差值 调整预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）的调整预算数 。（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）。  得分=（1-预算调整率）×2分 |
| 结转结余率 | 2 | ≦5% | 部门（单位）本年度结转结余总额与决算收入数的比率，用以反映和考核部门（单位）对本年度结转结余资金的实际控制程度。 | 评价要点： 结转结余率=结转结余总额/决算收入数×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）。  结转结余率小于或等于5%的，得满分；结转结余率大于或等于15%的，得0分；结转结余率在5%-15%之间的，按公式计算得分，得分=（15%-结转结余率)÷（15%-5%）×2分。 |
| 结转结余变动率 | 2 | ≦5% | 部门（单位）本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制结转结余资金的努力程度。 | 评价要点： 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%。 结转结余变动率小于或等于5%的，得满分；大于或等于15%的，得0分；在5%-15%之间的，按公式计算得分，得分=（15%-结转结余变动率)÷（15%-5%）×2分。 |
| 公用经费控制率 | 2 | ≦100% | 部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度 | 评价要点： 公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/调整预算安排公用经费总额）×100%。  公用经费控制率小于或等于100%的得满分，否则得0分。 |
| “三公经费”控制率 | 2 | ≦100% | 部门（单位）本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。 | 评价要点： “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%。  部门三公经费控制率小于或等于100%时，得满分，控制率大于100%的，得0分。 |
| “三公经费”变动率 | 2 | ≦0% | 部门（单位）本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制重点行政成本的努力程度 。 | 评价要点： “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。  三公经费”变动率为0%及以下，得满分。0%以上，不得分。 |
| 政府采购执行率 | 2 | ≥90% | 部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。 | 评价要点： 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。  政府采购执行率大于等于95%的，得满分；执行率在70%-95%的，按公式计算得分，得分=（[政府采购预算完成率-70%]÷（95%-70%）×分值；小于等于70%的，得0分。 |
| 财务及预算管理 （9分） | 管理制度健全性 | 3 | 健全 | 部门（单位）为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度健全完整，用以反映和考核部门（单位）预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。 | 评价要点： 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、资产管理制度、会计核算制度及内控制度等管理制度； 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。 以上各项占1/3权重分，不符合扣除相应权重分。 |
| 资金使用合规性 | 3 | 合规 | 部门（单位）使用预算资金符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。 | 评价要点： 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； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③重大项目开支经过评估论证； ④符合部门预算批复的用途； ⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上各项占1/5权重分，不符合扣除相应权重分，要点5不符合扣除全部权重分。 |
| 预决算信息公开性 | 3 | 100% | 部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门（单位）预决算管理的公开透明情况。 | 评价要点： ①是否按规定内容公开预决算信息； ②是否按规定时限公开预决算信息； 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情况。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、绩效管理、监督等管理相关的信息。 以上各项占1/3权重分，不符合扣除相应权重分。 |
| 资产管理 （2分） | 资产管理安全性 | 2 | 安全 | 部门（单位）的资产保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。 | 评价要点： ①资产保存完整； ②资产配置合理； ③资产处置规范； ④资产账务管理合规，帐实相符； ⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。 以上各项占1/5权重分，不符合扣除相应权重分。 |
| 预算绩效管理 （8分） | 绩效目标申报 | 3 | 开展 | 部门（单位）项目资金申请按照绩效目标要求开展相关工作。 | 评价要点： ①项目资金申请文件是否附带绩效目标申报表； ②项目绩效目标表设置是否规范； ③项目绩效目标表的设定是否符合项目特点，内容清晰，指标值细化可行。 以上各项占1/3权重分，不符合扣除相应权重分。 |
| 绩效运行监控 | 2 | 开展 | 部门（单位）按照绩效运行监控要求开展相关工作。 | 评价要点： ①部门（单位）在“财政云”系统中开展绩效运行监控工作，按时完整报送资料； ②监控表及监控报告完整； ③监控分析合理，有依据性。 以上各项占1/3权重分，不符合扣除相应权重分。 |
| 部门绩效自评 | 2 | 开展 | 部门（单位）按照绩效自评要求开展相关工作。 | 评价要点： ①部门（单位）是否按照财政部门要求开展绩效自评工作，按时完整报送资料； ②自评表及自评报告完整； ③自评是否按照决算口径全覆盖评价； ④自评分析合理，有依据性。 以上各项占1/4权重分，不符合扣除相应权重分。 |
| 部门绩效评价 | 1 | 开展 | 部门（单位）按照部门绩效评价要求开展相关工作。 | 评价要点： ①部门（单位）是否按照财政部门要求开展部门绩效评价工作； ②部门（单位）是否将部门绩效评价报送财政部门。 以上各项占1/2权重分，不符合扣除相应权重分。 |
| 履职 （53分） | 年度重点工作任务完成情况 （27分） | 造林绿化完成情况 | 4 | 完成 | 西乡县林业局2022年植树造林工作完成情况。 | 评价要点： 按照西乡县林业局2022年工作要点计划，顺利完成造林绿化工作。 ①完成造林绿化面积人工造林0.9万亩，封山育林2万亩，退化林修复1.5万亩。 ②完成国家储备林2万亩，义务植树80万株。 ③造林质量合格率≥95%。 以上要点各占1/3权重分，按照各要点加权平均情况得分。 |
| 林业生态保护及生态补贴发放完成情况 | 4 | 完成 | 西乡县林业局2022年林业生态保护及生态补贴发放完成情况 | 评价要点： 按照西乡县林业局2022年工作要点计划，顺利完成林业生态保护及生态补贴发放完成情况 ①完成秦岭湿地生态修复171亩、建设巡护道路维护225平方米。 ②完成天保工程天然林管护人员社保补助发放，森林管护费和退耕还林费发放。 ③完成全县70.37万亩国家级公益林补偿兑现和管护工作。。 以上要点各占1/5权重分，不满足一项扣相应权重分。 |
| 林业有害生物防治工作完成情况 | 4 | 完成 | 西乡县林业局2022年林业有害生物防治工作完成情况。 | 评价要点： 按照西乡县林业局2022年工作要点计划，顺利完成林业有害生物防治工作。 ①完成林业有害生物防治预测预报网络全县227.6万亩林地检测全覆盖； ②完成全县森林病虫害综合防治面积75265.65亩。 ③完成全县植物产地建议调查2900亩； ④完成全县36.9万亩松林松材线虫病春秋两季普查； ⑤完成松墨天牛综合防治工作。 ⑥完成材线虫病疫木伐除区生态修复补植补造面积1250亩。 ⑦项目实施均按项目实施方案执行。 以上要点各占1/7权重分，不满足一项扣相应权重分。 |
| 森林防火工作完成情况 | 4 | 完成 | 西乡县林业局2022森林防火工作完成情况。 | 评价要点： 按照西乡县林业局2022年工作要点计划，顺利完成森林防火工作。 ①完成落实各基层林业站、林场管护员和生态护林员森林防火管护责任； ②完成森林防火宣传、培训工作； ③完成对森林防火关键区域、关键节点重点监管防范工作。 以上要点各占1/3权重分，不满足一项扣相应权重分。 |
| 森林林地管理督察工作完成情况 | 4 | 完成 | 西乡县林业局2022年森林林地管理督察工作完成情况。 | 评价要点： 按照西乡县林业局2022年工作要点计划，完成森林林地管理督察。 ①完成林木林地管理工作； ②完成森林督察工作； 以上要点各占1/2权重分，不满足一项扣相应权重分。 |
| 林业产业项目发展情况 | 4 | 开展 | 西乡县林业局2022年林业产业项目发展情况。 | 评价要点： 按照西乡县林业局2022年工作要点计划，完成林业产业项目指导工作。 ①完成推进林下产业发展工作； ②完成开展林业产业培训指标工作。 以上要点各占1/2权重分，不满足一项扣相应权重分。 |
|  | 其他林业重点工作完成情况 | 3 | 完成 | 西乡县林业局2022年其他重点林业工作完成情况 | 评价要点： 按照西乡县林业局2022年工作要点计划，完成其他重点林业工作，包括： ①完成推进林(山)长制工作； ②完成落实林业三项政策。 ③完成其他林业相关工作。 以上要点各占1/3权重分，不满足一项扣相应权重分。 |
| 重点工作履职效益情况 （26分） | 重点工作经济效益 | 4 | 增长 | 考察部门（单位）履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。 | 评价要点： 2022年林业产业产值持续增长； 以上要点完成得满分，不满足不得分。 |
| 重点工作社会效益 | 4 | 改善 | 考察部门（单位）履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。 | 评价要点： ①天然林资源森林蓄积量持续增长； ②改善林区内百姓民生状况； 以上要点各占1/2权重分，不满足一项扣相应权重分。 |
| 重点工作生态效益 | 4 | 改善 | 考察部门（单位）履行职责对生态发展所带来的直接或间接影响。 | 评价要点： ①林业有害生物成灾率≤25.96‰；； ②森林覆盖率≥65.7%； ③湿地野生动物数量持续增长； ④森林火灾发生率≤0.9‰； 以上要点各占1/4权重分，不满足一项扣相应权重分。 |
| 可持续影响 | 4 | 健全 | 部门（单位）履行职责对可持续性所带来的直接或间接影响。 | 评价要点： ①生态保护机制健全； ②森林督察管理机制健全； 以上要点各占1/2权重分，不满足一项扣相应权重分。 |
| 满意度 （10分） | 群众满意度 | 10 | ≥90% | 考察西乡县林业局2022年工作群众满意度情况。 | ①林区群众满意度； ②普通市民满意度； 以上要点各占1/2权重分，综合满意度大于等于90%，得满分；90%-80%之间得3分；80%-70%之间得2分，70%以下得分为0. |
| 合计 | | | 100 |  |  |  |

附件2：西乡县林业局部门预算执行情况表

**单位：万元**

| **资金来源** | **指标文件** | **指标金额** | **指标下达时间** | **用途** | **实际拨付** | **实际支出** | **备注** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2022中央资金预算下达 | 西财办农〔2022〕10号 | 139.70 | 2022年1月 | 天然林保护管护人员社会保险缴费补助 | 138.7536 | 138.7536 |  |
| 西财办建〔2021〕191号 | 1092.00 | 2022年6月 | 人工造林0.9万亩；封山育林2万亩；退化林修复1.5万亩 | 1092 | 1092 | 上年可执行指标结转 |
| 西财办农〔2021〕73、82号 | 180.00 | 2022年6月 | 森林督察暨森林资源“一张图”年度更新、林地保护利用规划、生态护林员保险、松材线虫病除治、秦巴保护勘界立标 | 123.9678 | 123.9678 | 上年可执行指标结转（公共预算） |
| 西财办农〔2021〕100号；西财办农〔2021〕75号、西财办农〔2022〕36号 | 932.67 | 2022年4月 | 天保工程区森林管护 | 408.7683 | 408.7683 | 西财办农〔2021〕75号预算302万元，支出66.78万元，结转2022年235.22万元。 |
| 西财办建〔2021〕264号 | 100.00 | 2022年1月 | 完成材线虫病疫木伐除区生态修复补植补造1250亩 | 78.75 | 78.75 |  |
| 西财办建〔2021〕9号 | 352.99 | 2022年1月 | 米仓山保护区巡护道路建设26公里 | 133.8191 | 133.8191 | 西财办建〔2021〕9号预算536万，2021年支出183.0086万元，结转2022年352.9914万元。 |
| 西财办建〔2021〕9号 | 11.78 | 2022年1月 | 2020年特殊林木培育人工造林2000亩 | 0.3 | 0.3 | 西财办建〔2021〕9号预算100万，2021年支出88.222万元，结转2022年11.778万元。 |
| 金额合计 | **2809.14** | | | | | |
| 2021年省级资金预算下达 | 西财办农〔2021〕47号 | 3.50 | 2022年6月 | 秦岭生态环境保护“青松抢救工程”项目勘界立标费用 | 3.5 | 3.5 | 上年可执行指标结转（公共预算） |
| 西财办农〔2022〕29号 | 90.00 | 2022年6月 | 2022年秦岭湿地保护恢复示范推广项目生态修复171亩、建设巡护道路维护225平方米 | 52.596 | 52.596 |  |
| 金额合计 | **93.50** | | | | | |
| 2022县级资金预算下达 | 西财发〔2022〕9号 | 1486.4952 | 2022年1-12月 | 部门人员工资、社保缴费和基本运行 | 1486.4952 | 1486.4952 |  |
| 西财发〔2021〕6号 | 165 | 2022年8月 | 钟家沟会议遗址绿化工作专项及西乡县自然保护地整合优化编制 | 70.528 | 70.528 | 上年可执行指标结转（公共预算） |
| 西财办农〔2022〕59号 | 10 | 2022年6月 | 开展秦巴生态保护工作 | 7.255 | 7.255 |  |
| 西财办农〔2022〕58号；西组通字〔2022〕124号 | 106.25 | 2022年1-12月 | 对天保非财政供养人员工资性补助和机关乡村振兴驻村工作队员生活补助 | 105.976 | 105.976 |  |
| 西财发〔2022〕9号；西财办农〔2022〕18号 | 435 | 2022年3月 | 完成全县林业有害生物防治工作和森林防火工作 | 387.3874 | 387.3874 |  |
| 西组通字〔2021〕124号；西财办农〔2022〕39号 | 22.42 | 2022年1-12月 | 乡村振兴驻村工作队员生活补助及事业死亡人员抚恤金 | 20.56 | 20.56 |  |
| 西财办农〔2022〕15号 | 20 | 2022年3月 | 完成林业行政案件、刑事案件办理工作经费。 | 14.4668 | 14.4668 |  |
| 西财办农〔2022〕38号 | 10 | 2022年6月 | 退耕还林确权发证工作经费 | 2 | 2 |  |
| 金额合计 | **2255.17** | | | | | |
| 总合计 | | **5157.80** | | | | | |

附件3：西乡县林业局部门整体基本支出明细表

**单位：万元**

| **序号** | **资金下达文件** | **资金下达时间** | **基本支出项目** | **基本支出内容** | **项目支出金额** | **项目完成情况** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 西财发〔2022〕9号部门预算 | 2022年1-12月 | 行政运行 | 保障机关人员工资发放、社保缴费和林业工作正常开展 | 466.8584 | 已完成100% |
|  | 西财发〔2022〕9号部门预算 | 2022年1-12月 | 事业机构 | 保障部门所属事业人员工资发放、社保缴费和林业事业工作正常开展 | 883.6882 | 已完成100% |
| 2 | 西财发〔2022〕9号部门预算 | 2022年1-12月 | 森林资源管理 | 2022年度天保工程区森林管护人员工资补助 | 50.0000 | 已完成100% |
| 3 | 西财发〔2022〕9号部门预算 | 2022年1-12月 | 住房公积金 | 保障林业部门机关和事业单位住房公积金单位缴费 | 85.9485 | 已完成100% |
| 4 | 合计 |  |  |  | 1486.4951 |  |

附件4：西乡县林业局部门整体项目支出明细表

**单位：万元**

| 序号 | 资金下达文件 | 项目名称 | 建设内容 | 项目支出金额 | 项目完成情况 | 项目实施单位 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 西财办农〔2022〕59号 | 秦岭生态环境保护工作经费 | 全方位开展秦巴生态保护工作 | 7.2550 | 已完成100% | 西乡县林业局 |
|  | 西财办农〔2021〕47号 | 秦岭生态环境保护“青松抢救工程”专项资金 | 秦岭生态环境保护“青松抢救工程”项目勘界立标费用 | 3.5000 | 已完成100% | 西乡县林业局 |
| 2 | 西财办农〔2022〕10号 | 2022年天保工程社会保险补助 | 天然林保护管护人员社会保险缴费补助 | 138.7536 | 已完成100% | 西乡县林业局 |
| 3 | 西财办建〔2021〕191号 | 大巴山生物多样性保护和生态修复项目 | 人工造林0.9万亩；封山育林2万亩；退化林修复1.5万亩 | 1092.0000 | 已完成项目建设，2021年4月通过验收，10月完成补植，现开展项目审计。 | 西乡县林业局 |
| 4 | 西财办农〔2022〕29号；西组通字〔2022〕124号 | 行政运行补助 | 对天保非财政供养人员工资性补助和机关乡村振兴驻村工作队员生活补助 | 105.9760 | 已完成100% | 西乡县林业局 |
| 5 | 西财发〔2021〕6号 | 钟家沟会议遗址绿化工作专项及西乡县自然保护地整合优化编制 | 钟家沟会议遗址绿化工作专项及西乡县自然保护地整合优化编制 | 70.5280 | 已完成100% | 西乡县林业局 |
| 6 | 西财办农〔2022〕29号 | 湿地保护专项 | 2022年秦岭湿地保护恢复示范推广项目生态修复171亩、建设巡护道路维护225平方米 | 52.5960 | 已完成项目建设，已验收，进度100% | 西乡县林业局 |
| 7 | 西财办农〔2021〕73号；西财办农〔2021〕82号；西财办农〔2021〕82号等 | 森林生态效益补偿公共管护费 | 完成对全县70.37万亩国家级公益林补偿兑现和公共管护工作 | 123.9678 | 已完成100% | 西乡县林业局 |
| 8 | 西财办农〔2021〕100号；西财办农〔2022〕38号；西财办农〔2022〕36号；西财办农〔2021〕47号 | 天保工程区森林管护费和退耕还林费 | 完成天然林保护工作和退耕还林工作 | 410.7683 | 已完成100% | 西乡县林业局 |
| 9 | 西组通字〔2022〕124号；西财办农〔2022〕39号 | 事业机构补助 | 乡村振兴驻村工作队员生活补助及事业死亡人员抚恤金 | 20.5600 | 已完成100% | 西乡县林业局 |
| 10 | 西财办农〔2022〕15号 | 执法办案经费 | 完成森林监测、森林督察及卫片执法工作、完成林业行政案件、刑事案件办理。 | 14.4668 | 已完成100% | 西乡县林业局 |
| 11 | 西财发〔2022〕9号；西财办农〔2022〕18号 | 林业有害生物防治工作和森林防火专项 | 完成全县林业有害生物防治工作和森林防火工作 | 387.3874 | 已完成100% | 西乡县林业局 |
| 12 | 西财办建〔2021〕264号 | 2021年中央预算内国家特殊及珍稀林木培育项目 | 实施完成材线虫病疫木伐除区生态修复补植补造1250亩 | 78.7500 | 已完成项目建设，已验收，进度100% | 西乡县林业局 |
| 13 | 西财办建〔2021〕9号 | 米仓山保护区基础设施巡护道路建设项目 | 米仓山保护区巡护道路建设26公里 | 133.8191 | 于2022年10月全面竣工，10月验收，现开展项目审计 | 陕西米仓山国家级自然保护区管理局 |
| 14 | 西财办建〔2021〕9号 | 2020年特殊林木培育人工造林2000亩 | 2020年特殊林木培育人工造林2000亩 | 0.3000 | 已完成100% | 西乡县林业局 |
|  | 合计 | | | 2640.63 |  |  |

附件5：西乡县林业局部门整体三公经费支出表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **2021年预算数（万）** | **2022年预算数（万）** | **预算动态变动率** | **2022决算数（万）** | **支出控制率** |
| 1．因公出国（境）费 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 2．公务用车购置及运行维护费 | 2.88 | 2.4 | -16.7% | 1.09 | 45.42% |
| （1）公务用车购置费 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| （2）公务用车运行维护费 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 3．公务接待费 | 5 | 5.8 | 16% | 1.82 | 31.38% |
| （1）国内接待费 |  |  |  |  |  |
| 其中：外事接待费 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| （2）国（境）外接待费 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| 合计 | 7.88 | 8.2 | 3.9% | 2.9 | 35.37% |
| 备注：三公经费动态变动率＝［（本年度三公经费预算总额－上年度三公经费预算总额）÷上年度三公经费预算总额］x100%. | | | | | |
| 三公经费支出控制率，＝三公经费支出数÷三公经费预算数。 | | | | | |

附件6：满意度调查分析报告

**2022年西乡县林业局部门整体支出**

**满意度调查问卷分析报告**

一、调研对象与调研内容

**（一）调研对象**

1.本次调研对象为西乡县普通市民及林区群众。

2.具体实施单位：西乡县林业局。

**（二）调研内容**

**1、基本信息**

1.您是？

A.普通市民

B.林区群众

**2、基本问题**

（1）您是否知晓林业“三项政策”相关的补贴政策及补贴标准？

（2）您是否知晓森林相关防火知识？

（3）您是否知晓野生动植物保护相关知识？

（4）您认为西乡县林业局提供的林业产业指导是否有效？

（5）您认为西乡县生态环境是否得到了有效改善？

**3、满意度问题**

（1）您对西乡县林业局林业执法工作的整体评价？

（2）您对西乡县林业局工作的办事效率评价？

（3）您对西乡县林业局工作人员的态度评价？

（4）您对西乡县林业局在生态维护、修复方面的效果的评价？

二、调研方法与抽样方式

**（一）调研方法**

本次问卷调查向西乡县普通市民及林区群众发放问卷。

**（二）抽样方式**

针对上述问卷对象开展随机抽样。

三、问卷的发放和回收

为给调研对象创造良好的作答环境、保证调研的科学性和严谨性，由我司在相关主管单位的协调配合下，采取线上方式开展问卷的发放及收集工作。截至报告撰写，共计回收188份有效问卷。

四、调查问卷的分析

**1、基本信息**

（1）您是？

A.普通市民

B.林区群众

截至报告撰写，188份有效问卷中144份为普通群众，44份为林区群众。

**2、基本问题**

（1）您是否知晓林业“三项政策”相关的补贴政策及补贴标准？

截至报告撰写，在44份有效问卷中，被调查对象中选是的比例为100%，选否的比例为0%。

（2）您是否知晓森林相关防火知识？

截至报告撰写，在44份有效问卷中，被调查对象中选知晓的比例为100.00%，选否的比例为0%。

（3）您是否知晓野生动植物保护相关知识？

截至报告撰写，在187份有效问卷中，被调查对象中选知晓的比例为99.47%，选有不知晓的比例为0.53%。

（4）您认为西乡县林业局提供的林业产业指导是否有效？

截至报告撰写，在44份有效问卷中，被调查对象中选西乡县林业局提供的林业产业指导有效比例为100.00%，选西乡县林业局提供的林业产业指导无效比例为0%。

（5）您认为西乡县生态环境是否得到了有效改善？

截至报告撰写，在188份有效问卷中，被调查对象中选西乡县林业局提供的林业产业指导有效比例为98.94%，选西乡县林业局提供的林业产业指导无效比例为1.06%。

**3、满意度问题**

（1）您对西乡县林业局林业执法工作的整体评价？

截至报告撰写，在188份有效问卷中，选非常满意的份数为173份，比例为92.02%，选比较满意的分数为12份，比例为6.38%，选基本满意的份数1份，比例为1.6%，选不太满意的比例为0%，选非常不满意的比例为0%。

（2）您对西乡县林业局工作的办事效率评价？

截至报告撰写，在188份有效问卷中，选非常满意的份数为173份，比例为92.02%，选比较满意的分数为14份，比例为7.45%，选基本满意的份数1份，比例为0.53%，选不太满意的比例为0%，（3）您对西乡县林业局工作人员的态度评价？

截至报告撰写，在188份有效问卷中，选非常满意的份数为173份，比例为92.02%，选比较满意的分数为13份，比例为6.91%，选基本满意的份数2份，比例为1.06%，选不太满意的比例为0%，（4）您对西乡县林业局在生态维护、修复方面的效果的评价？

截至报告撰写，在188份有效问卷中，选非常满意的份数为177份，比例为94.15%，选比较满意的分数为10份，比例为5.32%，选基本满意的份数1份，比例为0.53%，选不太满意的比例为0%，