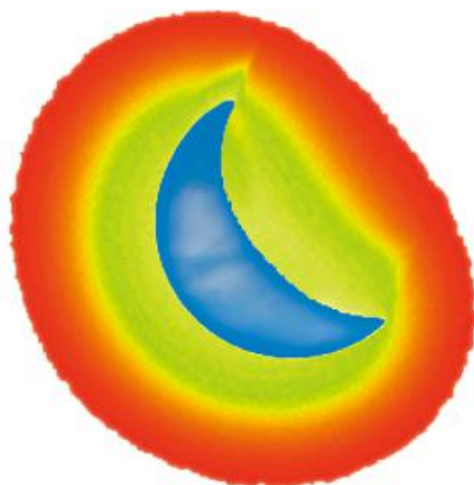


2019 年度郓城县创建森林城市和路域绿化 项目绩效评价报告



主管部门：郓城县林业局、郓城县交通运输局

实施单位：郓城县林业局、郓城县交通运输局

委托部门：郓城县财政局

评价机构：华富鲁融（山东）工程技术咨询有限公司

编制时间：二〇二〇年十月

目 录

摘 要.....	1
正 文.....	1
一、 项目基本情况.....	1
（一）项目立项.....	1
（二）项目预算.....	2
（三）项目计划实施内容.....	3
（四）项目组织管理.....	4
二、项目绩效目标.....	6
（一）项目总目标.....	6
（二）项目年度绩效目标.....	6
三、评价基本情况.....	7
（一）评价目的.....	7
（二）评价对象与范围.....	7
（三）评价内容.....	7
（四）评价依据.....	8
（五）评价原则、评价方法.....	9
（六）绩效评价指标体系.....	10
（六）评价人员.....	12
（七）绩效评价工作过程.....	13
四、评价结论及分析.....	14
（一）综合评价结论.....	14

（二）非现场评价情况分析.....	16
（三）现场评价情况分析.....	16
五、绩效评价指标分析.....	16
（一）项目决策情况.....	16
（二）项目过程情况.....	19
（三）项目产出情况.....	21
（四）项目效益情况.....	23
六、项目主要经验及做法.....	25
七、存在问题及原因分析.....	26
八、意见建议.....	27
九、其他需要说明的问题.....	27
附件 1：绩效评价打分表.....	28
附件 2：项目绩效评价指标体系.....	36
附件 3：调查问卷及统计分析表.....	43
附件 4：现场调研照片.....	45
附件 5：问题清单.....	47
附件 6：结果应用清单.....	49

郓城县 2019 年度创建森林城市和路域绿化 项目绩效评价报告

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

深入贯彻落实党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢固树立和践行“绿水青山就是金山银山”的生态理念，全面落实省、市决策部署，以增加森林面积、提高森林质量、提升生态环境承载力、促进农民就业增收为主线，大力实施造林绿化重点工程，着力推进国土绿化，改善区域生态，优化人居环境，打造生态宜居的绿色郓城。

（二）项目预算安排和支出情况

根据《关于创森、路域绿化奖补资金的申请》，本项目预算资金 3452 万元，实际批复资金 3452 万元，属于年中追加预算，其中，县林业局预算指标下达 2410.249 万元，县交通运输局预算指标下达 1041.751 万元，截止 2019 年 12 月 31 日本项目实际支出财政预算资金 3285.8828 万元，其中县林业局 2244.1318 万元，县交通运输局 1041.751 万元，预算执行率 95.19%。

（三）项目主要内容和实施情况

县委、县政府出台县财政奖补政策。一是对高速公路、铁路、国道、省道、河流两侧通过土地流转进行国土绿化的，经验收，林相整齐，成活率及保存率 95%以上，县财政每年每亩补助 1000 元，连补 5 年；对于群众自发进行国土绿化的，经验收合格，县财政每年每亩补助 800 元，连补 5 年。二是每创建 1 个森林乡镇，按标准验收合格的县财政奖励 10 万元。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

到 2020 年，新增造林绿化面积 5059.2 公顷，森林生态、森林产业、森林生态文化、森林保障四大体系建设各项指标均达到或超过国家森林城市的标准要求。

（二）年度绩效目标

新建完善路域绿化建设工程，确保高速公路、铁路、国省道及县乡道两侧适宜绿化处无断档。其中，日东高速公路绿化长度 24 公里，每侧绿化宽度 150 米，绿化面积共 720 公顷；京九铁路绿化长度 37.3 公里，每侧绿化宽度 50 米，绿化面积共 373 公顷；220 国道绿化长度 8 公里，省道绿化长度 45 公里，每侧绿化宽度 30 米，绿化面积共 318 公顷；县乡公路绿化长度 578.8 公里，每侧绿化宽度 5 米，面积 578.8 公顷。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价工作重点从项目决策、过程、产出和效益等方面，评价 2019 年度郓城县创建森林和路域绿化项目实施效果，以便促进预算资金执行单位进一步提升政府财政资金管理水平和资金使用效益，也为主管部门项目实施决策提供一定的参考。

评价对象：2019 年度郓城县创建森林和路域绿化项目。

评价范围：郓城县下 21 个乡镇（街道办事处）。

现场评价抽取样本的依据是：

本项目根据调研数量不低于 30%。资金不低于 60%的原则拟选 7 个乡镇的造林情况进行现场评价。具体现场评价点可根据项目实际情况与县林业局、县交通运输局沟通后进行确定或者调整。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准

本次绩效评价的原则主要包括：科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束。

评价工作组基于绩效指标的相关性、重要性、可比性和系统性原则，根据逻辑分析思想，按决策—过程—产出一效益的逻辑顺序，将评价指标体系设计为决策、过程、产出和效益四大维度，在此维度下依次确定和构建指标。

本项目主要评价造林后带来的效益与投入成本的匹配

度，适宜将投入与产出效益进行关联性分析，所以适合使用公众评判法、标杆管理法。

本项目根据项目特点以及政策法规、行业标准设置各项指标的评分标准以及指标标准值。评分标准的设定做到量化、可操作。

（三）绩效评价工作过程

评价工作分为前期准备、组织实施、提交报告、档案归集与质量控制四个阶段。

四、 评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

评价组在《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）提出的绩效评价指标框架基础上，经过数据采集、现场调研、实地考察、访谈以及数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化。按照权重指标体系，综合评分，本项目最终得分 86.85 分，评价结果为“良”。

（二）绩效分析

A. 决策指标

A1. 项目立项：标准分值 8 分，得分 8 分，得分率 100%。

A2 绩效目标：标准分值 5 分，得分 2 分，得分率 40%。

A3 资金投入：标准分值 7 分，得分 7 分，得分率 100%。

B. 项目过程

B1. 资金管理: 标准分值 12 分, 得分 12 分, 得分率 100%。

B2. 组织实施: 标准分值 8 分, 得分 7.52 分, 得分率 94%。

C. 项目产出

C1. 产出数量: 标准分值 13 分, 得分 13 分, 得分率 100%。

C2. 产出质量: 标准分值 5 分, 得分 4.33 分, 得分率 86.6%。

C3. 产出时效: 标准分值 8 分, 得分 6 分, 得分率 75%。

C4. 产出成本: 标准分值 4 分, 得分 4 分, 得分率 100%。

D. 项目效益

D1. 社会效益: 标准分值 5 分, 得分 3 分, 得分率 60%。

D2. 生态效益: 标准分值 20 分, 得分 16 分, 得分率 80%。

D3. 满意度: 标准分值 5 分, 得分 5 分, 得分率 100%。

五、 存在问题及原因分析

(一) 苗木整体合格率不足 90%。根据《第三方 2018-2019 苗木验收报告》，2018-2019 年郓城县造林绿化工程总面积 34411 亩，县林业局负责区域共计 23499 亩，县交通运输局负责区域共计 10912 亩。验收合格总面积 30379 亩，总体合格率 88.28%，县林业局负责区域合格面积 20589 亩，合格率 87.62%；县交通运输局负责区域合格面积 9790 亩，合格率 89.72%。

(二) 村镇专业人员较少，技术力量薄弱，存在技术指

导不及时的现象。本项目以各乡镇为实施主体，21 个乡镇负责签订合同，对苗木的质量负监管责任，但各乡镇在苗木方面的专业人员较少，技术力量薄弱，对苗木的质量指导作用较小。

（三）补植补种等补救措施效果不明显，苗木成活率达不到国家的造林标准。本项目针对验收不合格的苗木不再享受补助，等补植补种合格后，继续发放此块补贴，但经过补植补种后的苗木存活率依然较低，苗木成活率达不到国家的造林标准 95%以上。

（四）土地流转积极性不高，群众仍以种植农作物为主。根据现场调研座谈，仍有土地存在闲置，土地流转积极性不高，群众对栽植认知程度较低。

六、有关建议

（一）各乡镇安排专人负责造林的管护，加强造林工程的养护管理。各乡镇成立专组负责造林的管护情况，对造林的全过程进行监管。

（二）制定管护责任制和目标管理考核。各乡镇根据现场实际种植情况，对造林承包主体制定造林目标管理和考核，建立长效管护责任机制。

（三）做好补植前准备，补植所选苗木（规格）一定达到设计要求。对验收不合格的苗木，在补植前做好补植准备工作，制定补植方案，补植所选苗木（规格）合格。

（四）加大宣传力度，提高社会造林工作的认知，引导企业和个人自觉进行植树造林。各乡镇做好造林政策补助宣传工作，提高社会各界对造林工作的认知程度，算好经济账，引导企业和村民自觉进行植树造林。

郓城县 2019 年度创建森林城市和路域绿化项目绩效评价报告

正文

一、项目基本情况

（一）项目立项

1. 项目立项的环境和条件

深入贯彻落实党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢固树立和践行“绿水青山就是金山银山”的生态理念，全面落实省、市决策部署，以增加森林面积、提高森林质量、提升生态环境承载力、促进农民就业增收为主线，大力实施造林绿化重点工程，着力推进国土绿化，改善区域生态，优化人居环境，打造生态宜居的绿色郓城。

2. 实施项目达到的目标和意义

以生态郓城建设为目标，按照平原森林化、农田林网化、村庄园林化、道路林荫化、庭院花果化的工作要求，突出抓好森林进城围城建设、绿色通道及生态廊道提升建设、森林单位创建、村镇绿化美化、农田林网建设等重点工程建设。到 2020 年，新增造林绿化面积 5059.2 公顷，森林生态、森林产业、森林生态文化、森林保障四大体系建设各项指标均达到或超过国家森林城市的标准要求。

3. 项目立项依据

(1) 《关于印发<郓城县创建森林城市工作方案>的通知》
(郓发〔2018〕13号)

(2) 《关于印发<郓城县“路长制”工作实施方案>的通知》
(郓办发〔2018〕33号)

(二) 项目预算

1. 预算分配的依据及因素

(1) 《中华人民共和国预算法》

(2) 《中华人民共和国预算法实施条例》

(3) 《关于创森、路域绿化奖补资金的申请》

2. 项目投资情况

根据《关于创森、路域绿化奖补资金的申请》，本项目预算资金 3452 万元，实际批复资金 3452 万元，属于年中追加预算，其中，县林业局预算指标下达 2410.249 万元，县交通运输局预算指标下达 1041.751 万元，截止 2019 年 12 月 31 日本项目实际支出财政预算资金 3285.8828 万元，其中县林业局 2244.1318 万元，县交通运输局 1041.751 万元，预算执行率 95.19%。

序号	单位	预算金额(万元)	实际支出金额(万元)	备注
1	郓城县林业局	2410.249	2244.1318	
2	郓城县交通运输局	1041.751	1041.751	

3. 项目预算变更情况及变更原因

根据评价组与项目实施单位人员沟通，本项目暂无预算变更情况。

4. 资金来源

本项目资金来源为郓城县财政资金。

（三）项目计划实施内容

1. 项目立项时间

本项目立项时间为 2019 年。

2. 项目批复单位

本项目批复单位为郓城县人民政府。

3. 项目具体要求

县委、县政府出台县财政奖补政策。一是对高速公路、铁路、国道、省道、河流两侧通过土地流转进行国土绿化的，经验收，林相整齐，成活率及保存率 95%以上，县财政每年每亩补助 1000 元，连补 5 年；对于群众自发进行国土绿化的，经验收合格，县财政每年每亩补助 800 元，连补 5 年。二是每创建 1 个森林乡镇，按标准验收合格的县财政奖励 10 万元。

4. 项目所在区域

本项目所涉及的区域主要为郓城县 21 个乡镇（街道办事处）。

5. 项目计划完成时间

本项目计划完成时间为 2023 年。

6. 评价时段

本次评价时段为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

7. 项目实施情况

新建完善路域绿化建设工程，确保高速公路、铁路、国省道及县乡道两侧适宜绿化处无断档。其中，日东高速公路绿化长度 24 公里，每侧绿化宽度 150 米，绿化面积共 720 公顷；京九铁路绿化长度 37.3 公里，每侧绿化宽度 50 米，绿化面积共 373 公顷；220 国道绿化长度 8 公里，省道绿化长度 45 公里，每侧绿化宽度 30 米，绿化面积共 318 公顷；县乡公路绿化长度 578.8 公里，每侧绿化宽度 5 米，面积 578.8 公顷。

（四）项目组织管理

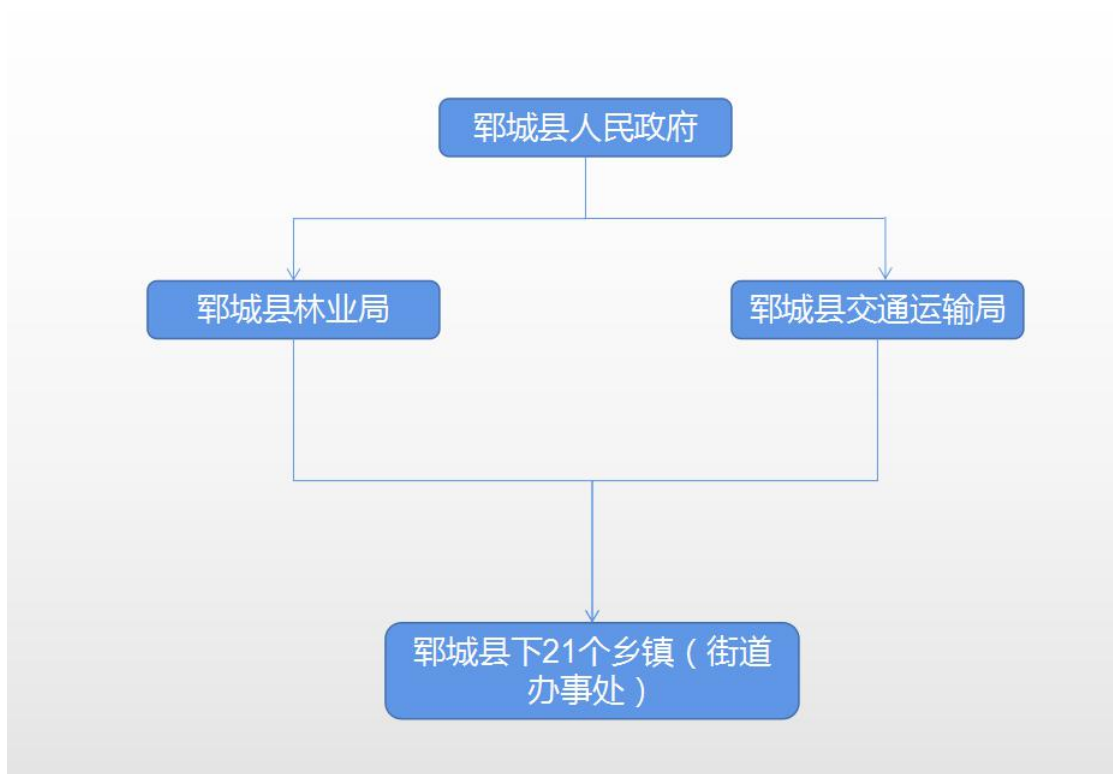
1. 项目主管部门和具体实施单位及各自职责

本项目主管部门为县林业局和县交通运输局主要负责业务指导、过程监管以及财政资金的申请。

实施单位为县下 21 个乡镇（街道办事处）主要负责合同签订和质量管理。

2. 项目组织架构

根据评价组现场调研，本项目组织架构如下图所示：



3. 项目实施流程

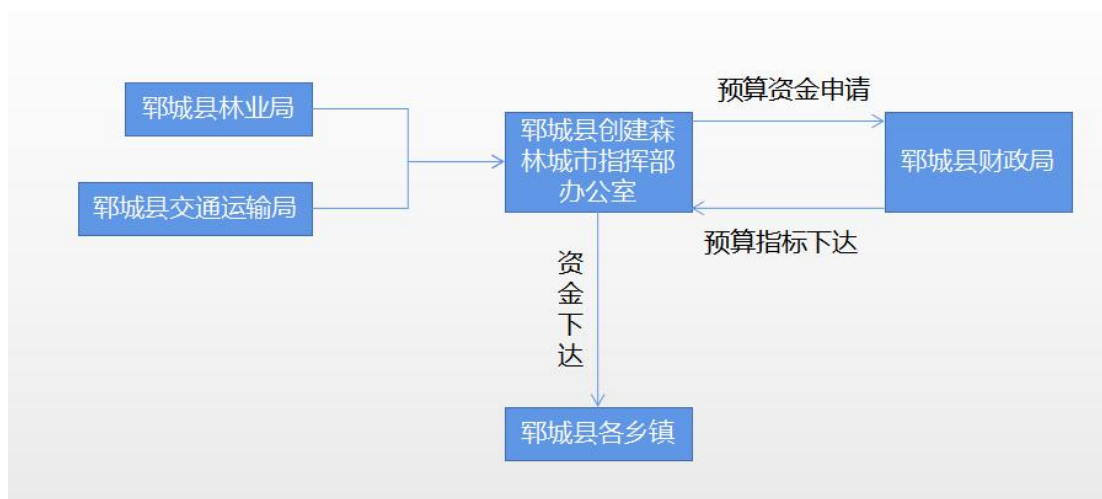
本项目具体实施主要包括以下几个阶段：

- （1）造林承包主体向乡镇申报。
- （2）县林业局、县交通运输局以及乡镇审核。
- （3）次年县林业局、县交通运输局委托第三方现场验收。
- （4）针对合格苗木进行奖补。

4. 资金拨付流程

本项目资金拨付流程是县林业局、县交通运输局根据第三方苗木验收报告要求向财政局提出资金申请，财政局审批通过后向县林业局、县交通运输局下达预算指标，县林业局、县交通运输局再次提出支付申请，财政局审核通过后由国库银行直接拨付给

主管单位，县林业局、县交通运输局根据每个镇的实际情况拨付至乡镇，乡镇最后发放至造林承包主体。



二、项目绩效目标

（一）项目总目标

到 2020 年，新增造林绿化面积 5059.2 公顷，森林生态、森林产业、森林生态文化、森林保障四大体系建设各项指标均达到或超过国家森林城市的要求。

（二）项目年度绩效目标

新建完善路域绿化建设工程，确保高速公路、铁路、国省道及县乡道两侧适宜绿化处无断档。其中，日东高速公路绿化长度 24 公里，每侧绿化宽度 150 米，绿化面积共 720 公顷；京九铁路绿化长度 37.3 公里，每侧绿化宽度 50 米，绿化面积共 373 公顷；220 国道绿化长度 8 公里，省道绿化长度 45 公里，每侧绿化宽度 30 米，绿化面积共 318 公顷；县乡公路绿化长度 578.8

公里，每侧绿化宽度 5 米，面积 578.8 公顷。

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次绩效评价工作重点从项目决策、过程、产出和效益等方面，评价 2019 年度郓城县创建森林和路域绿化项目实施效果，以便促进预算资金执行单位进一步提升政府财政资金管理水平和资金使用效益，也为主管部门项目实施决策提供一定的参考。

（二）评价对象与范围

评价对象：2019 年度郓城县创建森林和路域绿化项目。

评价范围：郓城县下 21 个乡镇（街道办事处）。

现场评价抽取样本的依据是：

本项目根据调研数量不低于 30%。资金不低于 60%的原则拟选 7 个乡镇的造林情况进行现场评价。具体现场评价点可根据项目实际情况与县林业局、县交通运输局沟通后进行确定或者调整。

（三）评价内容

评价的内容涵盖以下几个方面：

- （1）项目决策情况；
- （2）资金管理和使用情况；
- （3）相关管理制度办法的健全性及执行情况；

- (4) 实现的产出情况;
- (5) 取得的效益情况;
- (6) 社会和公众的满意度情况;
- (7) 绩效评价结果分析与应用建议;
- (8) 其他相关内容。

(四) 评价依据

(1) 法规依据:

① 《中华人民共和国预算法》

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

④ 《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》(鲁财绩〔2020〕4号)

(2) 项目文件:

① 《关于印发<郓城县创建森林城市工作方案>的通知》(郓发〔2018〕13号)

② 《关于印发<郓城县“路长制”工作实施方案>的通知》(郓办发〔2018〕33号)

③ 《项目资金支出明细》

④《项目验收资料》

（五）评价原则、评价方法

1. 评价原则

本次绩效评价的原则主要包括：

（1）科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明。绩效评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

（4）激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 评价方法

本项目主要评价造林后带来的效益与投入成本的匹配度，适宜将投入与产出效益进行关联性分析，所以适合使用公众评判法、标杆管理法。

（1）公众评判法：指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。本项目受益对象为造林承包主体，需要进行第一线调查研究，通过向承包主体发放问卷，了解第一手资料。适合采用公众评判法。

(6) 标杆管理法：指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(六) 绩效评价指标体系

1. 绩效评价指标

本项目指标体系框架由 4 个一级指标、12 个二级指标、24 个三级指标组成，具体如下：

一级指标有决策、过程、产出、效益 4 个指标。

A 决策指标下设 3 个二级指标，6 个三级指标。其中二级指标为 A1 项目立项指标、A2 绩效目标指标和 A3 资金投入指标。

A1 项目立项下设 A11 项目立项依据充分性、A12 立项程序规范性 2 个三级指标；A2 绩效目标下设 A21 绩效目标合理性、A22 绩效指标明确性 2 个三级指标；A3 资金投入下设 A31 预算编制科学性、A32 资金分配合理性 2 个三级指标。

B 过程指标下设 2 个二级指标，6 个三级指标。其中二级指标为 B1 资金管理和 B2 组织实施 2 个二级指标。B1 资金管理指标下设 B11 资金到位率、B12 预算执行率及 B13 资金使用合规性 3 个三级指标；B2 组织实施指标下设 B21 管理制度健全性、B22 制度执行有效性 2 个三级指标。

C 产出指标下设 4 个二级指标，7 个三级指标。其中二级指标为 C1 产出数量、C2 产出质量、C3 产出时效及 C4 产出成本 4

个二级指标。C1 产出数量下设 C11 年度造林亩数、C12 涂白面积亩数、C13 绿化面积亩数 3 个三级指标；C2 产出质量下设 C21 苗木整体验收合格率 1 个三级指标；C3 产出时效下设 C31 补植及时性、C32 管护及时性 2 个三级指标；C4 产出成本下设 C41 成本节约率 1 个三级指标。

D 效益指标下设 3 个二级指标，6 个三级指标。其中二级指标为经济效益、生态效益、满意度 3 个二级指标。D1 社会效益下设 D11 带动就业增长情况 1 个三级指标；D2 生态效益下设 D21 林业生物无公害防治率、D22 森林覆盖率、D23 改善乡村环境程度、D24 生态环境改善程度 4 个三级指标；D3 满意度下设 D31 造林承包主体满意度 1 个指标。

2. 指标解释

根据项目对指标进行定义、让评价者和被评价者都能明确本项指标评价的含义，包含的内容主要有一些说明和计算公式。

3. 评分标准

本项目根据项目特点以及政策法规、行业标准设置各项指标的评分标准以及指标标准值。评分标准的设定做到量化、可操作。

4. 绩效指标权重

本次绩效评价指标权重通过 AHP 分析法，根据各项指标的重要性确定。

决策指标权重 20%、过程指标权重 20%、产出指标权重 30%、效益指标权重 30%。

5. 数据来源及数据收集方式

本项目数据来源是通过资料收集、现场访谈、现场调研、微信和电话等方式与县林业局、县交通运输局等沟通所得。

（六）评价人员

我公司为本项目成立了专门的绩效评价工作组，确定一名负责人，负责绩效评价工作的总体控制，同时将配备经济、会计等方面人员。为确保绩效评价工作客观、公众、严谨。具体绩效评价工作组人员名单如下：

绩效评价工作组

序号	姓名	性别	学历	专业	技术职称	职责
1	李叙图	男	博士	金融	高级经济师	绩效评价工作小组负责人，现场评价，报告撰写
2	庄乾敏	女	研究生	工程管理	工程师、经济师	资料梳理 资料分析
3	田伟	男	本科	会计学	中级会计师	现场调研 资料分析
4	盖黎	女	本科	会计	注册咨询工程师	现场调研 资料分析
5	张丽君	女	本科	工程管理	高级经济师	数据对比 资料分析

（七）绩效评价工作过程

本项目绩效评价工作以《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）为准则，同时结合项目特点，参照《关于印发<郓城县创建森林城市工作方案>的通知》（郓发〔2018〕13号）进行实施。评价工作分为前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、撰写与提交绩效评价报告五个阶段。

1. 前期准备

前期准备阶段的工作主要包括接受委托任务、成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设计绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围、编制社会调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等流程。

2. 非现场评价

我公司绩效评价工作组对实施单位报送的所有与项目相关的资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并积极利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。对所搜集获取到的所有项目实施单位相关文件资料进行了全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成了非现场评价的结果。

3. 现场评价

我公司绩效评价小组根据评价方案确定的现场评价抽样范围，组成现场评价工作小组，对项目进行调研访谈、社会调查、资料核实和分析评价。主要针对项目的受益对象：参与入园培训孵化的企业进行问卷调查。

4. 综合分析

我公司绩效评价工作组应对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。通过汇总分析现场评价情况，形成项目最终绩效评价结果。对按一定比例抽样开展现场评价的项目，应对现场评价和非现场评价结果进行综合分析，主要根据现场评价情况形成项目最终绩效评价结果。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

5. 撰写与提交绩效评价报告

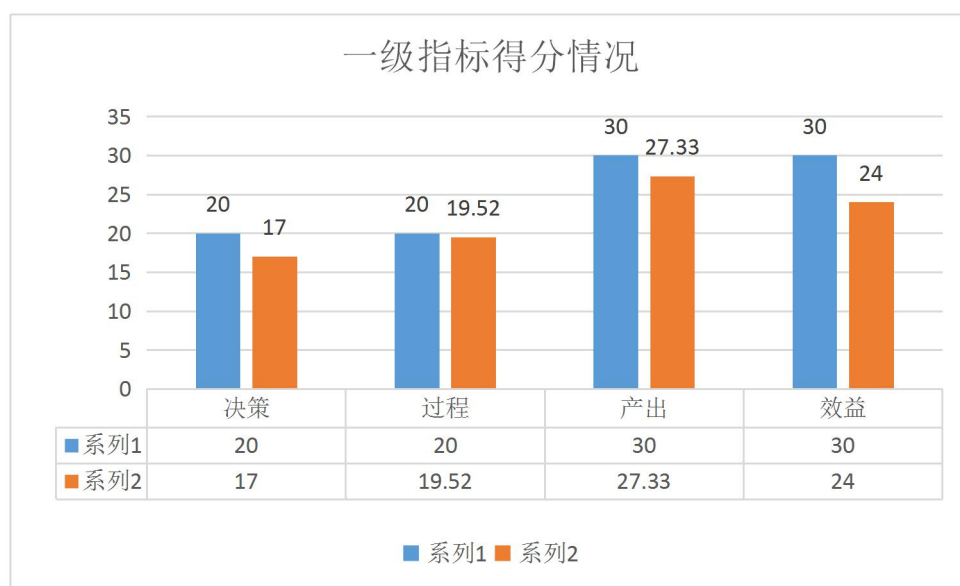
报告与提交绩效评价报告阶段包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告等过程。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

评价组在《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）提出的绩效评价指标框架基础上，经过数据采集、现场调研、实地考察、访谈以及数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进行进一步的细化、优化。按照权重指标体系，综合评分，本项目最终得分 86.85 分，评价结果为“良”。

一级指标	标准分	实际得分	得分率
决策	20.00	17.00	85.00%
过程	20.00	19.52	97.6%
产出	30.00	27.33	91.1%
效益	30.00	24	80%
合计	100.00	86.85	86.57%



（二）非现场评价情况分析

绩效评价工作组通过被评价项目单位县林业局、县交通运输局提供的项目相关资料，包括协议、资金使用情况、合同履行情况的汇报等资料，结合查阅、检索的各种公开数据资料进行分类、汇总和分析，对项目进行非现场评价情况分析。

（三）现场评价情况分析

本项目根据调研数量不低于 30%。资金不低于 60%的原则拟选 7 个乡镇的造林情况进行现场评价。具体现场评价点可根据项目实际情况与县林业局、县交通运输局沟通后进行确定或者调整。

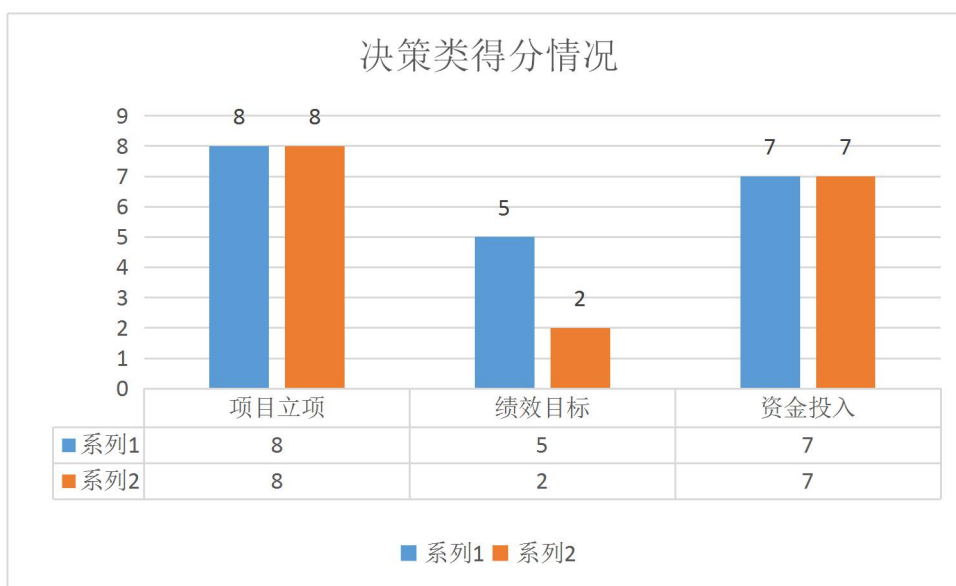
五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策类指标总分 20 分，得分 17 分。决策指标下设 3 个二级指标，6 个三级指标。

决策类指标得分汇总表

二级指标	标准分	得分	得分率
项目立项	8	8	100%
绩效目标	5	2	40%
资金投入	7	7	100%
合计	20	17	85%



1. 项目立项

本项指标包括立项依据充分性、立项程序规范性两个三级指标、指标分值 8 分。

（1）立项依据充分性（4 分）

项目立项符合《关于印发〈郓城县创建森林城市工作方案〉的通知》（郓发〔2018〕13 号）》；与郓城县交通运输局和郓城县林业局职责范围相符，属于郓城县交通运输局和郓城县林业局履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；没有与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。因此，根据评分细则，本项指标得分 4 分，得分率 100%。

（2）立项程序规范性（4 分）

项目由郓城县交通运输局和郓城县林业局统一立项，立项资料，符合郓城县要求；事前已经过必要集体决策。因此，根据评

分细则，本项指标得分 4 分，得分率 100%。

2. 绩效目标

本项指标包括绩效目标合理性、绩效指标明确性两个三级指标、指标分值 5 分。

（1）绩效目标合理性（2 分）

本项目绩效目标申报表不完善。因此，根据评分细则，本项指标得分 1 分，得分率 50%。

（2）绩效指标明确性（3 分）

本项目绩效目标申报表不完善。因此，根据评分细则，本项指标得分 1 分，得分率 33.33%。

3. 资金投入

本项指标包括预算编制科学性、资金分配合理性两个三级指标、指标分值 7 分。

（1）预算编制科学性（4 分）

本项目预算根据《关于创森、路域绿化奖补资金的申请》以及《《关于印发〈郓城县创建森林城市工作方案〉的通知》（郓发〔2018〕13 号）》进行编制。因此，根据评分标准，本项指标得 4 分，得分率 100%。

（2）资金分配合理性（3 分）

预算资金分配依据《关于创森、路域绿化奖补资金的申请》

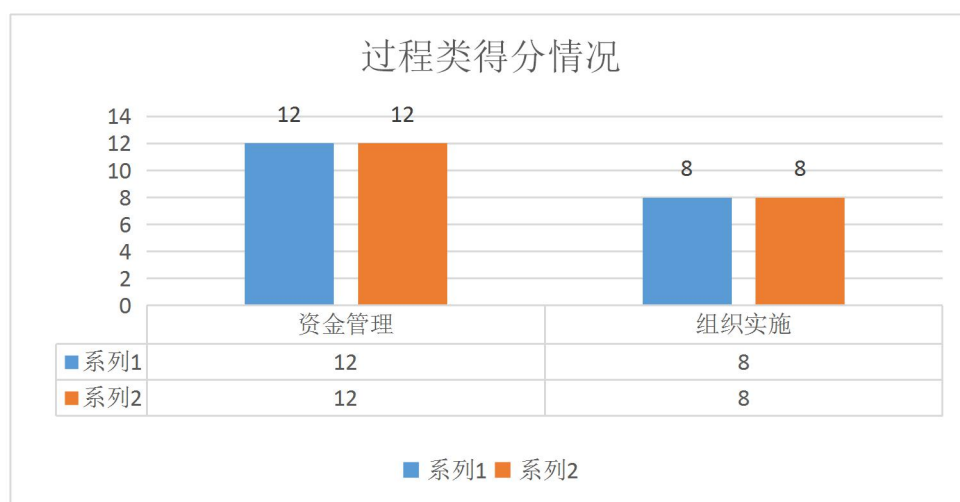
以及《《关于印发〈郓城县创建森林城市工作方案〉的通知》（郓发〔2018〕13号）》。因此，根据评分标准，本项指标得3分，得分率100%。

（二）项目过程情况

过程指标总分20分，得分20分。过程指标下设2个二级指标，5个三级指标。。

过程类指标得分汇总表

二级指标	标准分	得分	得分率
资金管理	12	12	100%
组织实施	8	8	100%
合计	20	20	100%



1. 资金管理

本项指标包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个三级指标，指标值12分。

(1) 资金到位率 (4 分)

资金到位率= $(3452 \text{ 万元}/3452 \text{ 万元}) \times 100\%=100\%$ 。因此，根据评分标准，本项指标得 4 分，得分率 100%。

(2) 预算执行率 (4 分)

预算执行率= $((3285.8828 \text{ 万元}/3452 \text{ 万元}) \times 100\%=95.19\%$ 。因此，根据评分标准，本项指标得 4 分，得分率 100%。

(3) 资金使用合规性 (4 分)

项目资金符合国家财经法规和部门财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此，根据评分标准，本项指标得 4 分，得分率 100%。

2.组织实施

本项目包括管理制度健全性、制度执行有效性两个三级指标，指标值 8 分。

(1) 管理制度健全性 (4 分)

实施单位制定了相应的财务、业务管理制度且管理制度合法、合规、完整。因此，根据评分标准，本项指标得 4 分，得分率 100%。

(2) 制度执行有效性 (4 分)

项目实施遵守《关于印发〈郓城县创建森林城市工作方案〉的通知》（郓发〔2018〕13 号）》的规定；项目调整及支出调

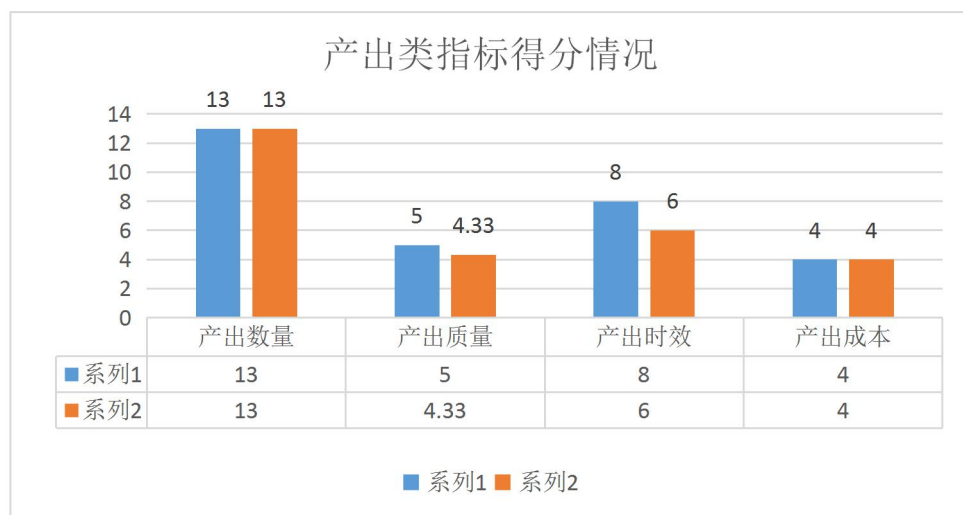
整手续完备；项目资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。因此，根据评分标准，本项指标得 4 分，得分率 100%。

（三）项目产出情况

产出指标总分 30 分，得分 27.33 分。产出指标下设 4 个二级指标，7 个三级指标。

产出类指标得分汇总表

二级指标	标准分	得分	得分率
产出数量	13	13	100%
产出质量	5	4.33	86.6%
产出时效	8	6	75%
产出成本	4	4	100%
合计	30	27.33	91.1%



1. 产出数量

本项指标包括包括年度造林亩数、涂白面积亩数、绿化面积亩数三个三级指标，指标值 13 分。

（1）年度造林亩数（5 分）

根据现场调研以及《第三方验收报告》，年度造林总亩数 34411 亩。因此，根据评分标准，本项指标得 5 分，得分率 100%。

（2）涂白面积亩数（4 分）

根据现场调研以及《创森绿化补助表》，涂白面积数=12102.58。因此，根据评分标准，本项指标得 4 分，得分率 100%。

（3）绿化面积亩数（4 分）

根据现场调研以及《创森绿化补助表》，绿化面积亩数=728 亩。因此，根据评分标准，本项指标得 4 分，得分率 100%。

2. 产出质量

本项指标包括苗木整体验收合格率一个三级指标，指标值 5 分。

苗木整体验收合格率（5 分）

根据现场调研以及《第三方验收报告》，年度造林总亩数 34411 亩，验收合格总面积 30379 亩，验收合格率 88.28%。因此，根据评分标准，本项指标得 4.33 分，得分率 86.6%。

3. 产出时效

本项指标包括补植及时性、管护及时性两个三级指标，指标值 8 分。

（1）补植及时性（4 分）

根据现场调研以及《第三方验收报告》，补植补种等补救措施效果不明显，苗木成活率达不到国家的造林标准。因此，根据评分标准，本项指标得 2 分，得分率 50%。

（2）管护及时性（4 分）

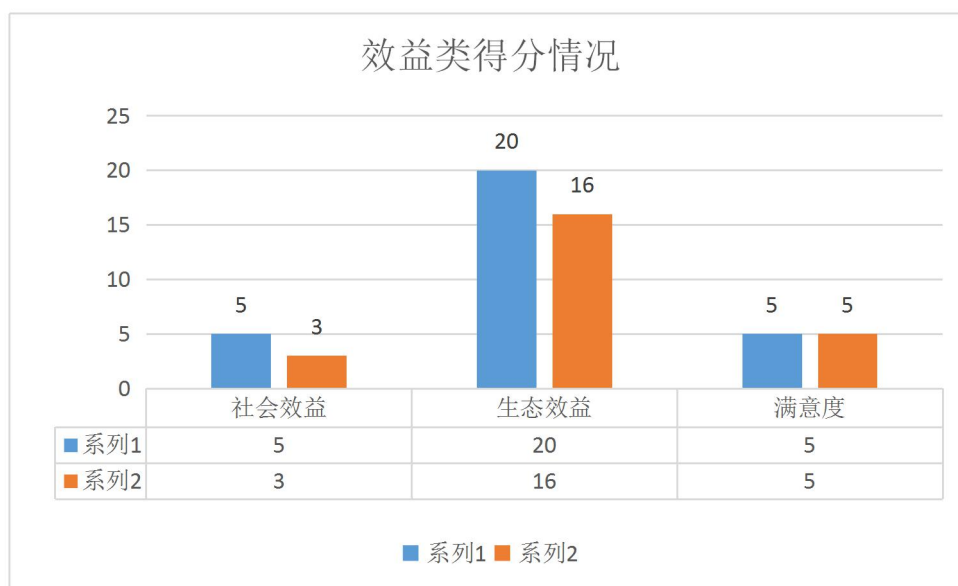
根据现场调研以及《第三方验收报告》，管护及时。因此，根据评分标准，本项指标得 4 分，得分率 100%。

（四）项目效益情况

效益指标总分 30 分，得分 24 分。效益指标下设 3 个二级指标，6 个三级指标。

效益类指标得分汇总表

二级指标	标准分	得分	得分率
社会效益	5	3	60%
生态效益	20	16	70%
满意度	5	5	100%
合计	30	24	80%



1. 社会效益

本项指标包括带动就业增长情况一个三级指标，指标值 5 分。

带动就业增长情况（5 分）

根据现场问卷调研，带动就业增长情况明显。因此，根据评分标准，本项指标得 3 分，得分率 60%。

2. 生态效益

本项指标包括林业生物无公害防治率、森林覆盖率、改善乡村环境程度、生态环境改善程度四个三级指标，指标值 20 分。

（1）林业生物无公害防治率（5 分）

根据现场调研林业生物无公害防治率=90%。因此，根据评分标准，本项指标得 5 分，得分率 100%。

（2）森林覆盖率（5 分）

根据现场座谈以及资料分析，森林覆盖率=35%。因此，根据评分标准，本项指标得 5 分，得分率 100%。

（3）改善乡村环境程度（5 分）

根据现场问卷调研，改善乡村环境程度明显。因此，根据评分标准，本项指标得 3 分，得分率 60%。

（4）生态环境改善程度（5 分）

根据现场问卷调研，生态环境改善程度明显。因此，根据评分标准，本项指标得 3 分，得分率 60%。

3. 满意度

本项指标包括造林承包主体满意度一个三级指标，指标值 5 分。

造林承包主体满意度（5 分）

根据现场问卷调研，造林承包主体满意度满意。因此，根据评分标准，本项指标得 5 分，得分率 100%。

六、项目主要经验及做法

（一）社会化造林相对于政府主导造林，投资者、受益者、管护者“三者统一”，责权明确，更容易实施及时、灵活、具体的管护措施，能够保证造林绿化效果，避免“年年栽树不见树”现象的发生。

（二）鼓励社会力量参与造林绿化，充分发挥财政资金的杠

杆作用，对社会力量参与造林绿化达到标准的每亩给予 1000 元补助，充分调动社会各界参与造林、育林、护林的积极性。鼓励造林专业合作社、林业经营大户和木材加工企业，发挥人力、财力、技术优势，承担起荒滩绿化、果品和苗木基地建设等任务。

七、存在问题及原因分析

（一）苗木整体合格率不足 90%。根据《第三方 2018-2019 苗木验收报告》，2018-2019 年郓城县造林绿化工程总面积 34411 亩，县林业局负责区域共计 23499 亩，县交通运输局负责区域共计 10912 亩。验收合格总面积 30379 亩，总体合格率 88.28%，县林业局负责区域合格面积 20589 亩，合格率 87.62%；县交通运输局负责区域合格面积 9790 亩，合格率 89.72%。

（二）村镇专业人员较少，技术力量薄弱，存在技术指导不及时的现象。本项目实施以及合同签订主要以各乡镇为主体，乡镇对苗木的情况负主要监管责任，但村镇在苗木方面的专业人员较少，技术力量薄弱，对苗木的质量指导作用较小。

（三）补植补种等补救措施效果不明显，苗木成活率达不到国家的造林标准。本项目针对验收不合格的苗木不再享受补助，等补植补种合格后，继续发放此块补贴，但经过补植补种后的苗木存活率依然较低，苗木成活率达不到国家的造林标准 95%以上。

（四）土地流转积极性不高，群众仍以种植农作物为主。根

据现场调研座谈，仍有土地存在闲置，土地流转积极性不高，群众对栽植认知程度较低。

八、意见建议

（一）各乡镇安排专人负责造林的管护，加强造林工程的养护管理。各乡镇成立专组负责造林的管护情况，对造林的全过程进行监管。

（二）制定管护责任制和目标管理考核。各乡镇根据现场实际种植情况，对造林承包主体制定造林目标管理和考核，建立长效管护责任机制。

（三）做好补植前准备，补植所选苗木（规格）一定达到设计要求。对验收不合格的苗木，在补植前做好补植准备工作，制定补植方案，补植所选苗木（规格）合格。

（四）加大宣传力度，提高社会造林工作的认知，引导企业和个人自觉进行植树造林。各乡镇做好造林政策补助宣传工作，提高社会各界对造林工作的认知程度，算好经济账，引导企业和村民自觉进行植树造林。

九、其他需要说明的问题

暂无。

附件 1：绩效评价打分表

2019 年度郓城县创建森林城市和路域绿化项目绩效评价打分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	指标解释	指标说明	评分标准	得分	依据收集方式	得失分依据及原因
决策 (20 分)	项目立项 (8 分)	立项依据充分性	4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得 0.8 分;符合行业发展规划和政策要求得 0.8 分;与部门职责范围相符,属于部门履职所需得 0.8 分;属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则得 0.8 分;没有与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复得 0.8 分。	4	现场调研、案卷研究	项目立项符合《关于印发〈郓城县创建森林城市工作方案〉的通知》(郓发〔2018〕13 号)》;与郓城县交通运输局和郓城县林业局职责范围相符,属于郓城县交通运输局和郓城县林业局履职所需;属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则;没有与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	4	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立;②审批文件、材料是否符合相关要求;③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评	项目按照规定的程序申请设立得 1.5 分;审批文件、材料符合要求得 1.5 分;事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评	4	现场调研、案卷研究	项目由郓城县交通运输局和郓城县林业局统一立项,立项资料,符合郓城县要求;事前已经过必要集体决策。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 权重	指标解释	指标说明	评分标准	得分	依据收 集方式	得失分依据及原因
					估、集体决策。	估、绩效评估、集体决策等满足其中一项得 1 分，不满足扣 2 分。			
	绩效 目标 (5 分)	绩效 目标 合理 性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: ① 项目是否有绩效目标; ② 项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	项目有绩效目标得 0.5 分, 若没有则绩效目标二级指标整体不得分; 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得 0.5 分; 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得 0.5 分; 与预算确定的项目投资额或资金量相匹配得 0.5 分。	1	现 场 调 研、案卷 研究	扣 1 分, 本项目绩效目标申报表不完善。
		绩效 指标 明确 性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等, 用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得 1 分; 通过清晰、可衡量的指标值予以体现得 1 分; 与项目目标任务数或计划数相对应得 1 分。	1	现 场 调 研、案卷 研究	扣 2 分, 本项目绩效目标申报表不完善。

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	指标解释	指标说明	评分标准	得分	依据收集方式	得失分依据及原因
	资金投入 (7分)	预算编制科学性	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证;②预算内容与项目内容是否匹配;③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	预算编制经过科学论证得1分;预算内容与项目内容相匹配得1分;预算额度测算依据充分,按照标准编制得1分;预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配得1分。	4	现场调研、案卷研究	本项目预算根据《关于创森、路域绿化奖补资金的申请》以及《关于印发〈郓城县创建森林城市工作方案〉的通知》(郓发〔2018〕13号)》进行编制。
		资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分;②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	预算资金分配依据充分得1.5分;资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应得1.5分。	3	现场调研、案卷研究	预算资金分配依据《关于创森、路域绿化奖补资金的申请》以及《关于印发〈郓城县创建森林城市工作方案〉的通知》(郓发〔2018〕13号)》。
	过程 (20分)	资金管理 (12分)	4	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率达到100%得4分,每降低1%扣0.1分,扣完为止。	4	现场调研、案卷研究	资金到位率=(3452万元/3452万元)×100%=100%

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	指标解释	指标说明	评分标准	得分	依据收集方式	得失分依据及原因
		预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100% 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率达到 100% 得 4 分, 每降低 1%扣 0.1 分, 扣完为止。	3.52	现场调研、案卷研究	扣 0.48 分, 预算执行率 =((3285.8828 万元/3452 万元) ×100%=95.19%
		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	项目资金符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定得 1 分;资金的拨付有完整的审批程序和手续得 1 分;符合项目预算批复或合同规定的用途得 1 分;不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得 1 分,若存在其中一项则资金管理此项二级指标不得分。	4	现场调研、案卷研究	项目资金符合国家财经法规和部门财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;资金的拨付有完整的审批程序和手续;符合项目预算批复;不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施 (8 分)	管理制度健全性	4	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	项目实施单位制定或具有相应的财务管理制度得 1 分,具有业务管理制度得 1 分,否则本项指标不得分;财务管理制度合法、合规、完整	4	现场调研、案卷研究	实施单位制定了相应的财务、业务管理制度且管理制度合法、合规、完整。

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	指标解释	指标说明	评分标准	得分	依据收集方式	得失分依据及原因
				实施的保障情况。		得 1 分；业务管理制度合法、合规、完整得 1 分。			
		制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定得 1 分；若未遵守则本项指标扣 3 分；项目调整及支出调整手续完备得 1 分；项目资料齐全并及时归档得 1 分；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位得 1 分。	4	现场调研、案卷研究	项目实施遵守《《关于印发〈郓城县创建森林城市工作方案〉的通知》（郓发〔2018〕13 号）》的规定；项目调整及支出调整手续完备；项目资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。
产出 (30 分)	产出数量 (13 分)	年度造林亩数	5	考察项目年度的实际造林情况。	年度造林亩数 ≥ 29847 亩。	年度造林亩数 ≥ 29847 得 5 分，否则以实际造林亩数/年度造林亩数的比例 $\times 5$ 分得分。	5	现场调研、案卷研究	根据现场调研以及《第三方验收报告》，年度造林总亩数 34411 亩。
		涂白面积亩数	4	考察项目造林的涂白面积数。	涂白面积亩数 ≥ 12000 亩。	涂白面积亩数 ≥ 12000 得 4 分，否则以实际涂白亩数/12000 亩的比例 $\times 4$ 分得分。	4	现场调研、案卷研究	根据现场调研以及《创森绿化补助表》，涂白面积数 = 12102.58。
		绿化面积亩数	4	项目实施绿化面积的亩数。	绿化面积亩数 ≥ 700 亩。	绿化面积亩数 ≥ 700 亩，得 4 分，否则以实际绿化亩数/700 亩的	4	现场调研、案卷研究	根据现场调研以及《创森绿化补助表》，绿化面积亩数 = 728 亩。

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	指标解释	指标说明	评分标准	得分	依据收集方式	得失分依据及原因
						比例×4 分得分			
	产出质量 (5 分)	苗木整体验收合格率	5	考察项目苗木的整体验收情况	苗木整体验收合格率= (苗木合格数/苗木整体数) ×100%	苗木整体验收合格率 ≥95%得 5 分，每降低 1%扣 0.1 分，扣完为止。	4.33	现场调研、案卷研究	扣0.67分，根据现场调研以及《第三方验收报告》，年度造林总亩数34411亩，验收合格总面积30379亩，验收合格率88.28%
	产出时效 (8 分)	补植及时性	4	考察项目苗木在第三方验收不合格后，对不合格苗木是否及时补植情况。	补植及时性=第二年验收前及时补助	补植及时性=及时（第二年验收前及时补助）时得 4 分，否则酌情扣分。	2	现场调研、案卷研究	扣2分，根据现场调研以及《第三方验收报告》，补植补种等补救措施效果不明显，苗木成活率达不到国家的造林标准。
		管护及时性	4	项目种植林木的管护及时情况。	林木管护及时性=及时。	管护及时性=及时得 4 分，否则酌情扣分。	4	现场调研、案卷研究	根据现场调研以及《第三方验收报告》，管护及时。
	产出成本 (4 分)	成本节约率	4	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率。	成本节约率= [(计划成本-实际成本) / 计划成本] ×100%	成本节约率 ≥0%，得 4，否则得 0 分。	4	现场调研、案卷研究	成本节约率= (3452-3285.8828) /3452=4.81%
效益 (30 分)	社会效益 (5 分)	带动就业增长情况	5	考察项目实施后对带动就业的增长情况。	通过问卷调查以及运用加权平均数算法，带动就业增长为明显、一般、未提升三个等级的占比，每个等级对应着相应	带动就业增长情况=显著得 5 分，明显得 3 分，一般得 0 分。	3	现场调研、案卷研究	根据现场问卷调查，带动就业增长情况明显。

一级指标	二级指标	三级指标	指标权重	指标解释	指标说明	评分标准	得分	依据收集方式	得失分依据及原因
					的分值。				
	生态效益 (20分)	林业生物无公害防治率	5	考察项目实施后林业生物无公害的防治率情况。	林业生物无公害防治率 $\geq 90\%$	林业生物无公害防治率 $\geq 90\%$ ，得5分，每降低1%扣0.1分。	5	现场调研、案卷研究	根据现场调研林业生物无公害防治率=90%
		森林覆盖率	5	考察项目实施后的森林覆盖率情况。	森林覆盖率 $\geq 30\%$	森林覆盖率 $\geq 30\%$ ，得5分，每降低1%扣0.1分。	5	现场调研、案卷研究	根据现场座谈以及资料分析，森林覆盖率=35%。
		改善乡村环境程度	5	考察项目实施后对改善乡村环境的影响程度。	通过问卷调查以及运用加权平均数算法，改善乡村环境程度为明显、一般、未提升三个等级的占比，每个等级对应着相应的分值。	带动就业增长情况=显著得5分，明显得3分，一般得0分。	3	现场调研、案卷研究	根据现场问卷调查，改善乡村环境程度明显。
		生态环境改善程度	5	考察项目实施后对生态环境改善的影响程度。	通过问卷调查以及运用加权平均数算法，生态环境改善程度为明显、一般、未提升三个等级的占比，每个等级对应着相应的分值。	带动就业增长情况=显著得5分，明显得3分，一般得0分。	3	现场调研、案卷研究	根据现场问卷调查，生态环境改善程度明显。
	满意度 (5分)	造林承包主体满意	5	项目实施后造林承包主体的满意度情况。	通过问卷调查以及运用加权平均数算法，造林承包主体满意度为满意、一般、不满意三个等级的占比，每个等级对应	造林承包主体满意度 $\geq 90\%$ 得5分，每减少1%，扣0.1分。	5	现场调研、案卷研究	根据现场问卷调查，造林承包主体满意度满意。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 权重	指标解释	指标说明	评分标准	得分	依据收 集方式	得失分依据及原因
		度			着相应的分值。				
总分			100			实际得分	86.85		

附件 2：项目绩效评价指标体系

2019 年度郓城县创建森林城市和路域绿化项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	指标设计思路
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（鲁财绩〔2020〕4 号）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）文件要求制定此指标
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（鲁财绩〔2020〕4 号）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）文件要求制定此指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	指标设计思路
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: ① 项目是否有绩效目标;② 项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目 支出绩效单位自评工作规程》和《山东省 省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知(鲁财绩(2020)4 号) 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)文件要求制定此指标
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目 支出绩效单位自评工作规程》和《山东省 省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知(鲁财绩(2020)4 号) 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)文件要求制定此指标
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证;②预算内容与项目内容是否匹配;③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目 支出绩效单位自评工作规程》和《山东省 省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知(鲁财绩(2020)4 号) 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)文件要求制定此指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	指标设计思路
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分;②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知(鲁财绩(2020)4号)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)文件要求制定此指标
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知(鲁财绩(2020)4号)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)文件要求制定此指标
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100% 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知(鲁财绩(2020)4号)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)文件要求制定此指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	指标设计思路
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知(鲁财绩(2020)4号) 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)文件要求制定此指标。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知(鲁财绩(2020)4号) 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)文件要求制定此指标
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目调整及支出调整手续是否完备;③项目资料是否齐全并及时归档;④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知(鲁财绩(2020)4号) 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)

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	指标设计思路
					10 号) 文件要求制定此指标
产出	产出数量	年度造林亩数	考察项目年度的实际造林情况。	年度造林亩数 ≥ 29847 亩。	《关于印发〈郓城县创建森林城市工作方案〉的通知》(郓发〔2018〕13 号) 设置。
		涂白面积亩数	考察项目苗木涂白面积的亩数。	涂白面积亩数 ≥ 12000 亩。	《创森绿化补助表》设置。
		绿化面积亩数	考察项目绿化面积亩数。	绿化面积亩数 ≥ 500 亩。	《创森绿化补助表》设置。
	产出质量	苗木整体验收合格率	考察项目苗木的整体验收情况	苗木整体验收合格率= (苗木合格数/苗木整体数) $\times 100\%$	《第三方验收报告》设置
	产出时效	补植及时性	考察项目苗木在第三方验收不合格后, 对不合格苗木是否及时补植情况。	补植及时性=第二年验收前及时补助	《项目现场座谈资料》设置
		管护及时性	考察项目苗木的日常管护是否及时。	管护及时性=及时 (一年六次浇水)	《项目现场座谈资料》设置
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率。	成本节约率 [(计划成本-实际成本) / 计划成本] $\times 100\%$	根据山东省财政厅关于印发《山东省省级项目 支出绩效单位自评工作规程》和《山东省 省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知(鲁财绩〔2020〕4 号) 财政部关于印发《项目支出绩效评

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	指标设计思路
					价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）文件要求制定此指标
效益	社会效益	带动就业增长情况	考察项目实施后对带动就业的增长情况	通过问卷调查以及运用加权平均数算法，带动就业增长为明显、一般、未提升三个等级的占比，每个等级对应着相应的分值。	《项目现场座谈资料》设置此指标
	生态效益	林业生物无公害防治率	考察项目实施后林业生物无公害的防治率情况。	林业生物无公害防治率 $\geq 90\%$	《项目现场座谈资料》设置此指标
		森林覆盖率	考察项目实施后的森林覆盖率情况。	森林覆盖率 $\geq 30\%$	《项目现场座谈资料》设置此指标
		改善乡村环境程度	考察项目实施后对改善乡村环境的影响程度。	通过问卷调查以及运用加权平均数算法，改善乡村环境程度为明显、一般、未提升三个等级的占比，每个等级对应着相应的分值。	《项目现场座谈资料》设置此指标
		生态环境改善程度	考察项目实施后对生态环境改善的影响程度。	通过问卷调查以及运用加权平均数算法，生态环境改善程度为明显、一般、未提升三个等级的占比，每个等级对应着相应的分值。	《项目现场座谈资料》设置此指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	指标设计思路
	满意度	造林承包主体满意度	项目实施后造林承包主体的满意度情况。	通过问卷调查以及运用加权平均数算法，造林承包主体满意度为满意、一般、不满意三个等级的占比，每个等级对应着相应的分值。	根据项目实施造林承包主体的满意度，设置此指标

附件 3：调查问卷及统计分析表

2019 年度郓城县创建森林城市和路域绿化项目

问卷调查表

为了解 2019 年郓城县创建森林城市和路域绿化项目的效益以及满意度情况，敬请如实填写以下问卷，在相应选项的括号内打“√”，感谢您对我们工作的支持。

问题回答：

1、您认为创森奖补资金项目实施对带动就业增长情况如何？

A. 显著 B. 明显 C. 一般

总样本/占比	明显	一般	不明显
40	30	10	0
100%	75%	25%	-

2、您认为创森奖补资金项目实施对改善乡村环境程度如何？

A. 显著 B. 明显 C. 一般

总样本/占比	明显	一般	不明显
40	28	12	0
100%	70%	30%	-

3、您认为创森奖补资金项目实施对生态环境改善程度如何？

A. 显著 B. 明显 C. 一般

4、您认为创森奖补资金项目实施您的满意度如何？

A. 满意 B. 一般 C. 不满意

总样本/占比	满意	一般	不满意
40	35	5	0
100%	87.5%	12.5%	-

6、您对创森奖补资金项目还有什么建议意见？

附件 4：现场调研照片





附件 5：问题清单

2019 年郓城县创建森林城市和路域绿化 项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1		
	2		
	3		
		
资金管理存在的问题	1		
	2		
	3		
		
业务管理存在的问题	1		
	2		
		
项目产出存在的问题	1	县林业局、县交通运输局	苗木整体合格率偏低，不足 90%。
	2		
		
项目效益存在的问题	1	县林业局、县交通运输局	土地流转积极性不高，群众仍以种植农作物为主
	2		
		
其他问题	1	县林业局、县交通运输局	村镇专业人员较少，技术力量薄弱，存在技术指导不及时的现象
	2	县林业局、县交通运输局	补植补种等补救措施效果不明显，苗木成活率达不到国家的造林标准。

2019 年度郓城县创建森林城市和路域绿化项目

		
备 注:			

附件 6：结果应用清单

郓城县 2019 年度创建森林城市和路域绿化项目

	项目实施单位	项目主管部门	项目名称	年度预算金额 (万元)	年度执行金额 (万元)	评价发现问题	结果应用建议	备注
1	郓城县林业局、交通运输局	郓城县林业局、交通运输局	郓城县 2019 年度创建森林城市和路域绿化项目	3452.00	3285.88	<p>(一) 苗木整体合格率不足 90%。根据《第三方 2018-2019 苗木验收报告》，2018-2019 年郓城县造林绿化工程总面积 34411 亩，县林业局负责区域共计 23499 亩，县交通运输局负责区域共计 10912 亩。验收合格总面积 30379 亩，总体合格率 88.28%，县林业局负责区域合格面积 20589 亩，合格率 87.62%；县交通运输局负责区域合格面积 9790 亩，合格率 89.72%。</p> <p>(二) 村镇专业人员较少，技术力量薄弱，存在技术指导不及时的现象。本项目实施以及合同签订主要以各乡镇为主体，乡镇对苗木的情况负主要监管责任，但村镇在苗木方面</p>	<p>(一) 各乡镇安排专人负责造林的管护，加强造林工程的养护管理。各乡镇成立专组负责造林的管护情况，对造林的全过程进行监管。</p> <p>(二) 制定管护责任制和目标管理考核。各乡镇根据现场实际种植情况，对造林承包主体制定造林目标管理和考核，建立长效管护责任机制。</p> <p>(三) 做好补植前准备，补植所选苗木(规格)一定达到设计要求。对验收不合格的苗木，在补植前做好补植准备工作，制定补植方案，补植所选苗木(规格)合格。</p> <p>(四) 加大宣传力度，提高社会造林工作的认知，引导</p>	

						<p>的专业人员较少，技术力量薄弱，对苗木的质量指导作用较小。</p> <p>（三）补植补种等补救措施效果不明显，苗木成活率达不到国家的造林标准。本项目针对验收不合格的苗木不再享受补助，等补植补种合格后，继续发放此块补贴，但经过补植补种后的苗木存活率依然较低，苗木成活率达不到国家的造林标准 95%以上。</p> <p>（四）土地流转积极性不高，群众仍以种植农作物为主。根据现场调研座谈，仍有土地存在闲置，土地流转积极性不高，群众对栽植认知程度较低。</p>	<p>企业和个人自觉进行植树造林。各乡镇做好造林政策补助宣传工作，提高社会各界对造林工作的认知程度，算好经济账，引导企业和村民自觉进行植树造林。</p>	
说明	<p>结果应用建议一栏填写下一年度政策调整和预算安排的具体应用建议，必须包含预算增减比例或金额，对于确需调整、中止或清退的政策和项目要有明确的建议。</p>							