**部门单位项目支出绩效评价报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**2023年度麦盖提县胡杨林有害生物飞机防治项目**

实施单位（公章）：**麦盖提县胡杨林场**

主管部门（公章）：**麦盖提县胡杨林场**

项目负责人（签章）：**殷洪海**

填报时间：**2024年03月21日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。**

**1. 项目背景
  
基于林业有害生物对森林健康和生态系统稳固性构成的严重威胁。传统的有害生物防治方法效率较低，对于大范围且分散的有害生物进行防治具有一定困难。因此，为了提高防治效率，减少对环境和人类健康的不良影响，飞机防治技术被引入林业有害生物防治领域。飞机防治技术凭借其效率高、成本低、省人力、少用药、统防统治效果好等优势逐渐得到各地认可。然而，飞机防治项目资金量大、作业集中、程序复杂、技术要求高，为充分保证飞机防治效果和资金使用效益，各地逐渐建立了飞机防治项目的监理机制，以提供全程技术指导，规范项目作业设计、科学开展虫情监测、精准测定作业参数、全程监管飞行作业质量、跟进调查防治效果等。
  
总的来说，林业有害生物飞机防治项目的实施，不仅有助于我县有效防治林业有害生物，保护森林资源和生态环境，还能推动我县防治项目的规范化和专业化，提高防治效果和资金使用效益。
  
2. 主要内容及实施情况
  
本项目主要用于对10万亩胡杨林有害生物飞机防治，购置药剂数量2.39万公斤。
  
截止目前，已完成对10万亩胡杨林有害生物飞机防治，已购置2.39万公斤药剂。
  
3.项目实施主体
  
麦盖提县胡杨林场为全额事业单位，纳入2023年部门决算编制范围的有3个办公室：综合科、森林资源保护科、森林防火科。
  
编制人数13人，其中：行政人员编制0人、工勤0人、参公0人、事业编制13人。实有在职人数10人，其中：行政在职0人、工勤0人、参公0人、事业在职10人。离退休人员13人，其中：行政退休人员4人、参公退休9人。
  
4. 资金投入和使用情况
  
中央年初共安排下达资金420万元，资金来源为中央资金，最终确定项目资金总数为420万元。
  
截至2023年12月31日，实际支出420万元，预算执行率100%。**

**（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。**

**1.项目绩效总目标
  
本项目主要用于对10万亩胡杨林有害生物飞机防治。项目的实施有效提高苗木成活率，最终形成稳固、健康、丰富多样的森林群落结构、提高森林质量、林地生产力和综合效益，发挥防护林的巨大作用，促进林区经济、生态、社会效益又好又快发展。
  
2.阶段性目标
  
实实施的前期准备工作：首先，成立麦盖提县林业有害生物防控指挥领导小组，召开领导小组会议，确定成员分工，完成项目作业设计编制，商量采购飞防公司、药剂供应商。
  
具体实施工作：1、通过政府采购确定飞防公司、药剂供应商，签订合同。
  
2、进行防前作业区越冬虫口基数调查。
  
3、项目实施单位与中标飞防公司到现场确定起降场。
  
4、完成飞行作业准备，包括各组人员培训工作、飞防领导小组协调会议、签订各组及个人责任书。
  
5、根据监测调查确定飞防最佳时间，通知飞防公司在作业前5天将飞机调到实施地，对喷洒技术参数、飞行作业航带设计（航向坐标方位角、磁方位角）、航带长度和带数、各防治作业区GPS导航数据进行测试确定。
  
验收阶段的具体工作：结合相关审核意见，将2023年7月底前顺利完成验收工作并建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象、时间和范围。**

**1. 绩效评价目的
  
本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于印发〈中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）〉的通知》（财预〔2021〕101号）、以及自治区财政厅《关于印发〈自治区项目支出绩效目标设置指引〉的通知》（新财预〔2022〕42号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价财政项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。
  
通过此次绩效评价，发现预算资金在项目立项、执行管理中制度保障、实际操作方面的缺陷和薄弱环节，总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。同时可根据绩效评价中发现的问题，调整工作计划，完善绩效目标，加强项目管理，提高管理水平，为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。
  
2. 绩效评价对象
  
本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，以项目支出为对象所对应的预算资金，以项目实施所带来的产出和效果为主要内容，以促进预算单位完成特定工作任务目标所组织开展的绩效评价。
  
3. 绩效评价范围
  
本次评价范围涵盖项目总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况。覆盖项目预算资金支出的所有内容进行评价。包括项目决策、项目实施和项目成果验收流程等。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。**

**1. 绩效评价原则
  
本次绩效评价遵循的原则包括：
  
（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，对项目绩效进行客观、公正的反映。
  
（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。
  
（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。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。
  
2. 绩效评价指标体系
  
本项目绩效评价体系根据《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预﹝2020﹞10号）文件中共性指标及个性化指标设置，主要分为共性指标和个性指标两大类。共性指标下设决策与过程2个一级指标，其中：项目决策下设项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标；过程下设资金管理和组织实施2个二级指标。个性指标下设产出和效益2个一级指标，其中：产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个2级指标，效益下设项目效益及满意度2个二级指标。项目绩效评价体系详见附件1。
  
3. 绩效评价方法
  
本次评价采用定量与定性评价相结合的比较法和公众评判法，总分由各项指标得分汇总形成。
  
比较法：是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。
  
公众评判法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。
  
4. 绩效评价标准
  
绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准和历史标准。
  
计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。
  
行业标准：指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。
  
历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。**

**（三）绩效评价工作过程。**

**第一阶段：前期准备。
  
我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：
  
殷红海任评价组组长，绩效评价工作职责为负责全盘工作。
  
宁忠帅任评价组副组长，绩效评价工作职责为为对项目实施情况进行实地调查。
  
艾慕西热·阿布拉、阿布都塞买提·哈力克任评价组成员，绩效评价工作职责为负责资料审核等工作。
  
第二阶段：组织实施。
  
经评价组通过咨询专家、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。
  
第三阶段：分析评价。
  
首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况
  
通过实施2023年度麦盖提县胡杨林有害生物飞机防治项目有效提高了苗木成活率、森林质量、林地生产力和综合效益，促进了林区经济、生态、社会效益又好又快发展。项目实施主要通过项目决策、项目过程、项目产出以及项目效益等方面进行评价，其中：
  
项目决策：主要关注决策过程的合理性、科学性和有效性。实施该项目前深入学习研究相关政策要求，深入基层进行前期调研，了解该领域的需求和环境，充分考虑经济、社会效益等因素，制定贴合实际的项目实施方案，并且层层审批，通过县政府常务会和财经委员会后进行实施。综上所述，该项目的决策过程合理、科学、有效。
  
项目过程：2023年度麦盖提县胡杨林有害生物飞机防治项目预算安排420万元，实际支出420万元，预算执行率100%。项目资金使用合规，项目财务管理制度健全，财务监控到位，所有资金支付均按照国库集中支付制度严格执行，现有项目管理制度执行情况良好。
  
项目产出：总投资为420万元，飞机作业防治成本135万元，购置药剂成本250.96万元，其他费用34.04万元，飞机作业面积10万亩，购置药剂数量2.39万公斤，项目验收合格率及资金支付及时率均为100%。
  
项目效益：通过实施此项目提高了苗木成活率。
  
（二）综合评价结论
  
依据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）以及《关于进一步加强和规范喀什地区项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（喀地财绩〔2022〕2号）文件，绩效评价总分设置为100分，划分为四档：90（含）-100分为“优”、80（含）-90分为“良”、70（含）-80分为“中”、70分以下为“差”。经对2023年度麦盖提县胡杨林有害生物飞机防治项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分100分，绩效等级为“优”。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况。**

**项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为15分，实际得分15分，得分率为100%。
  
（1）立项依据充分性：结合“负责辖区内生态公益林的规划、营造、抚育、封育，承担造林、营林质量监督和管理；强化国有林森林资源生态保护建设职能、提升国有林森林生态功能，及森林资源监测、组织实施森林资源调查，建立健全森林资源档案等”职责，并组织实施。围绕2023年度工作重点和工作计划制定项目预算，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（2）立项程序规范性：根据决策依据编制工作计划和项目预算，经过与麦盖提县胡杨林场分管领导进行沟通、筛选确定项目预算计划，上党委会研究确定最终预算方案，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。
  
（3）绩效目标合理性：制定了实施方案，明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解，对目标进行了细化，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（4）绩效指标明确性： 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。
  
（5）预算编制科学性： 预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（6）资金分配合理性：资金分配与实际相适应，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。**

**（二）项目过程情况。**

**项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分为15分，实际得分15分，得分率为100%。
  
（1）资金到位率：财政资金足额拨付到位，牵头单位能够及时足额按照合同约定将专项资金拨付给联合体单位，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（2）预算执行率：预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
（3）资金使用合规性：制定了相关的制度和管理规定对项目资金使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格，根据评分标准，该指标不扣分，得4分。
  
（4）管理制度健全性：制定了麦盖提县胡杨林场相关管理办法，对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。
  
（5）制度执行有效性：由部门提出项目预算支出可行性方案，经过与县政府分管领导沟通后，报党支部会议研究执行，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。**

**（三）项目产出情况。**

**项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由7个三级指标构成，权重分为40分，实际得分40分，得分率为100%。
  
（1）对于“产出数量”
  
飞机作业面积指标，预期指标值为大于等于10万亩，实际完成值为10万亩，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
购置药剂数量指标，预期指标值为大于等于2.39万公斤，实际完成值为2.39万公斤，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。
  
合计得10分。
  
（2）对于“产出质量”：
  
项目验收合格率指标，预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。
  
（3）对于“产出时效”：
  
资金支付及时率指标，预期指标值为100%，实际完成值为100%，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得10分。
  
（4）对于“产出成本”：
  
飞机作业防治成本指标，预期指标值为小于等于135万元，实际完成值为135万元，指标完成率为100%，成本控制在预算范围内，根据评分标准，该指标不扣分，得4分。
  
购置药剂成本指标，预期值为小于等于250.96万元，实际完成值为250.96万元，指标完成率为100%，成本控制在预算范围内，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
其他费用指标，预期值为小于等于34.04万元，实际完成值为34.04万元，指标完成率为100%，成本控制在预算范围内，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。
  
合计得10分。**

**（四）项目效益情况。**

**项目效益类指标包括项目效益1个方面的内容，由1个三级指标构成，权重分为30分，实际得分30分，得分率为100%。
  
（1）对于“社会效益指标”：
  
提高苗木成活率指标，该指标预期指标值为提高，实际完成值为提高，指标完成率为100%，与预期指标一致，根据评分标准，该指标不扣分，得30分。
  
（2）对于“经济效益指标”：
  
本项目不涉及经济效益指标。
  
（3）对于“生态效益指标”：
  
本项目不涉及生态效益指标。
  
（4）对于“满意度指标”
  
本项目不涉及满意度指标。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**2023年度麦盖提县胡杨林有害生物飞机防治项目预算420万元，到位420万元，实际支出420万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100%，偏差率为0%,不存在偏差情况。**

**六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、下一步改进措施**

**（一）主要经验及做法
  
一是定期监测与预警：定期对林业区域进行有害生物的监测，包括设置固定监测点和流动监测点，以便及时发现有害生物的入侵和扩散。
  
二是技术研发：加大对林业有害生物防治技术的研发力度，特别是针对新型有害生物的防治技术，以提高防治效果。
  
三是技术推广：积极推广和应用已经成熟的防治技术，通过培训、示范等方式，提高基层林业工作人员的技术水平。
  
（二）存在问题及原因分析
  
存在问题：实施此项目可能会出现以下问题：一是技术限制。飞机防治技术虽然高效，但仍存在局限性，且药物投放的精准度、均匀度以及药物选择等方面仍需进一步研究和优化。
  
二是管理问题。对于防治区域的划定、防治时机的选择以及防治效果的评估等方面。
  
三是生态风险。飞机防治过程中使用的药物可能对非目标生物造成一定的伤害，影响生态系统的平衡。
  
原因分析：一是针对不同有害生物和地理环境的防治效果可能有所差异。二是缺乏统一的标准和规范。三是长期依赖化学防治可能导致有害生物产生抗药性。
  
下一步改进措施：一是加强技术研发：针对技术限制问题，应加大对飞机防治技术的研发力度，提高防治效果和精准度。同时，积极推广新型生物防治技术，减少对化学药物的依赖。
  
二是完善管理体系：建立健全项目管理机制，明确各部门的职责和分工，加强协调配合。制定统一的防治标准和规范，确保防治工作的科学性和有效性。
  
三是注重生态保护：在防治过程中，应充分考虑生态保护的需求，选择对生态环境影响小的药物和防治方法。同时，加强监测和评估工作，及时发现和处理生态风险。**

**七、有关建议**

**一是积极引进更先进、更适应防治需求的飞机型号。确保飞机具备良好的稳固性和操控性；提升飞防技术，加强技术研发，优化飞防作业流程，提高防治精准度，通过GPS定位、遥感监测等技术手段精确识别虫害发生区域，减少不必要的防治作业。
  
二是完善管理制度，建立健全飞机防治管理制度，明确各部门职责，规范作业流程；强化监督与考核，建立监督考核机制，对飞机防治工作进行定期检查和评估，对存在的为题及时整改、确保防治工作的质量和效果。
  
三是选择环保药剂，在防治过程中，优先选用环保、低毒、低残留的药剂，减少对环境的污染，同时，根据虫害种类和发生程度，合理调整药剂使用量和防止频次，避免过度防止；保护生物多样性，在防治过程中，注意保护其他有益生物和生态环境，在喷洒药剂时，采取避让措施，减少对费目标生物的影响。**

**八、其他需要说明的问题**

**我单位对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，接受上级部门及社会公众监督。**