

金寨县林业局 2023 年油茶基地补植管护 项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景。以习近平生态文明思想为指导，贯彻新发展理念，树立森林是粮库的大食物观，加快推进特色林业产业发展，坚持“优布局、保存量，建机制、增产量，精管护、提质量”原则，根据省政府《安徽省人民政府办公厅关于支持油茶产业扶贫的意见》精神，摸清油茶等高效经济林产业扶贫基地现状，开展分类分级精准施策，建立“以管代抚”、高质量培育的建设机制，切实加强油茶等高效经济林产业扶贫基地后续管护，带动群众持续稳定增收。

2. 项目实施内容。依据 2022 年全县油茶产业基地核查成果，在核查标准为“一般”和“差”的小班中，选取 2 万亩培育价值大、群众发展积极性高、补植管护成本较低的理想地块，通过补植和落实除草、施肥、扩盘垦复等抚育措施，促进基地早日成林见效，推动乡村振兴与脱贫攻坚成果有效衔接。

3. 项目完成及资金使用情况。我局委托具有资质的第三方公司于 2023 年 10 月 24 日-11 月 6 日对本项目进行了全面的核查验收，经核查，全县开展补植管护的油茶等高效经济林产业扶贫基地面积为 20018.5 亩，补植苗木约 480225

株，苗木保存率 $\geq 85\%$ 的小班共 2252 个、面积 20017.5 亩，项目建设全面完成并达到预期成效。

县财政安排各级衔接推进乡村振兴补助资金计划 1600 万元。按项目内容分：油茶产业基地补植资金 500 万元，油茶产业基地管护资金 1100 万元；按资金性质分：省级衔接资金 282 万元，市级衔接资金 500 万元，县级衔接资金 299.50 万元，统筹整合资金 518.50 万元。

本项目实际支出 1532.14 万元，核减指标 67.86 万元。项目分两阶段进行，2023 年 1 月-4 月开展油茶产业基地补植工作，补植完成验收后，按 250 元/亩的标准给予补助；2023 年 8 月-9 月开展油茶产业基地管护工作，按 550 元/亩的标准给予资金补助。

（二）项目绩效目标

在全县选取 2 万亩油茶产业基地（含山核桃），通过补植和管护，促进基地早日成林见效，巩固油茶产业基地建设成效，带动产业发展，促进群众增收。

推动油茶等木本油料产业发展，构建政府引导，林农参与，品牌化建设的长效机制。加大油茶等高效经济林产业扶贫基地后续管理力度，传播引导高质量、高标准栽植管理的实用技能，扩大油茶栽植规模，提升全县油茶产量，落实油茶生产发展三年行动方案，促进林业产业发展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价对象为金寨县 2023 年油茶基地补植管护

项目，范围为项目所包含的各项内容具体实施情况，主要目的是：

1. 根据财政部的要求，对该项目的相关性、效率、效果、可持续性以及综合绩效进行客观评价，反映项目呈现的财务效益、经济效益、社会效益和环境效益。

2. 加强项目的自主监督和管理，改进项目执行的薄弱环节，提高在建项目及资金的管理水平和执行绩效。

3. 进一步丰富和完善绩效评价方法体系，提出改进完善建议，推动绩效评价工作的制度建设。

4. 通过绩效评价，总结项目实施和运行管理的经验和教训，对在绩效评价中发现的问题提供决策建议，以促进项目顺利实施。

5. 对项目单位实施的目标、设计、实施管理、实施效果和最终影响等方面进行考核、分析、评估。

6. 通过绩效评价，对项目的经验教训进行阶段性总结，为同类项目的开展提供借鉴和参考。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

本次绩效评价遵循全面考虑、重点突出的原则，主要采用集中座谈、实地调研的方式，同时辅之以资料分析等评估方式，对项目从决策、过程、产出、以及效果五方面进行综合评估，分析和论证，并提出相关建议。

（三）绩效评价过程

1. **准备阶段：**成立以分管局长为组长，以各相关科室

负责人为成员的绩效评价小组，制定金寨县 2023 年油茶基地补植管护项目绩效评价方案。

2. 组织实施评价：召开评估小组会议，各相关科室负责人参加，听取了金寨县油茶产业扶贫基地补植管护情况，同时进行现场评议。

3. 汇报绩效评价结论：完成最终评价报告，提出评价结论意见。

三、综合评价情况及评价结论

整体评价指标满分为 100 分，适用分值 100 分，评价得分 98 分，评价结果为优秀。具体得分情况如下表：

项 目	决策	过程	产出	效果	合 计
标准分值	15	25	30	30	100
适用分值	15	25	30	30	100
评价得分	14	24	30	30	98
得分率	93%	96%	100%	100%	98%

四、绩效评价指标分析

根据《金寨县财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（金财预〔2021〕185 号），结合项目实际情况，本次专项资金绩效评价指标体系共设置了 4 个一级指标、10 个二级指标、20 个三级指标。从决策、过程、产出、效果等四个方面进行综合评价。相关指标得分分析详见下表：

一级指标	二级指标	评价内容	评价情况	得分
决策 (15分)	项目立项 (7分)	从“立项依据充分性”、“立项程序规范性”两个方面进行评价	该项指标得分率为 100%。 项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目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；项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复；项目按照规定的程序申请设立；项目的审批文件、材料均符合相关要求。	7
	绩效目标 (5分)	从“绩效目标的合理性、明确性”两个方面进行评价	该项指标得分率 80%。 项目制订了总体绩效目标，根据实际情况制订了具体目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；油茶等高效经济林产业扶贫基地补植管护受益脱贫人口达 2000 人以上，同时也促进了油茶产业发展，但被评价单位未通过清晰、可衡量的指标值予以体现绩效目标，扣 1 分；与项目年度任务数或计划数相对应。	4
	资金投入 (3分)	从“预算编制科学性”、“资金分配合理性”两个方面进行评价	该项指标得分率 100%。 项目预算编制经过科学论证且测算依据充分，按标准编制；最终资金花费与项目内容匹配，项目资金量与工作任务相匹配；预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。	3
得分小计		15 分		14
过程 (25分)	资金管理 (9分)	从“资金到位率”、“资金使用合规性”以及“资金执行率”三个方面进行评价	该项指标得分率 100% 该项目资金计划 1600 万元，实际支出 1532.14 万元，核减指标 67.86 万元，项目资金到位率为 100%；该项目实际使用金额为 1532.14 万元，实际拨付金额 1532.14 万元，资金执行率为 100%。该项目实施采用林业局监管，各属地乡镇具体负责实施的模式，县林业局已设置专账核算，专款专用；资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金符合项目预算批复或者合同规定；资金不存在截留、挤占、挪用、虚报套取等违反资金管理规定的现象。	9

	组织实施 (16 分)	从“管理制度健全性”、“制度执行有效性”三个方面进行评价	该项指标得分率 94%。 根据《安徽省财政衔接推进乡村振兴补助资金项目管理办法》（皖乡振发[2023]50 号）作为财务管理制度以及有关专项资金管理办法；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；被评价单位通过林业重点工作督查等方式进行项目监督，能有限进行风险防控，并收集项目在实施过程中出现的问题，但是无群众监督反馈的渠道，扣 1 分；被评价单位财务制度依据的是《安徽省财政衔接推进乡村振兴补助资金项目管理办法》（皖乡振发[2023]50 号），管理制度依据金寨县林业局《关于印发 2023 年第一批林业特色产业链式发展项目实施方案的通知》、《关于印发<金寨县 2023 年油茶产业基地管护项目实施方案>的通知》，财务和业务管理制度合法、合规、完整；建立专门的项目管理办公室，由金寨县林业技术和野生动植物保护管理中心负责；项目实施遵守相关法律法规和业务或者财务管理规定；工作方案、财务制度、验收报告等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；项目未发生调整及支出调整。	15
得分小计		25 分		24
产出 (30 分)	项目产出 (30 分)	从“实际完成率”、“项目质量达标率”、“项目时效”、“成本节约率”四个方面进行评价	该项指标得分率 100%。 委托具有资质的第三方公司于 2023 年 10 月 24 日-11 月 6 日对全县油茶等高效经济林产业扶贫基地补植管护情况进行了全面的核查验收，经核查，全县开展补植管护（进行补植并落实割灌除草）的油茶等高效经济林产业扶贫基地共 20018.5 亩，苗木保存率≥85%的小班共 2252 个、面积 20017.5 亩，苗木密度平均为 81 株/亩；截止 2023 年 10 月底，项目建设任务全部完成。	30
得分小计		30 分		30
效果 (30 分)	项目效益 (30 分)	从“社会效益”、“经济效益”、“生态效益”、“可持续影响”、“服务对象满意度”五个方面进行评价	该项指标得分率 100%。 通过项目实施，提升了油茶等高效经济林产业扶贫基地管护水平，促进早日成林挂挂果，挂果后预计亩产鲜果 600-800 斤，每亩年增加收入 900 元以上，同时，扩大油茶栽植规模，持续促进油茶产业健康发展；项目开展造林及经营抚育工作，提高了林分质量，生态效益显著，群众满意度高。	30
得分小计		30 分		30
总分		100 分		98

五、主要经验及做法

一是压实管护责任。要求各乡镇全面摸排小班现状，根据小班现状，明确具体的管护措施，要求将每个小班落实到具体责任人，包栽培、包管护、包成活，压实管护责任，抓好种植和后期管护，促进油茶基地管护取得成效。二是明确实施主体。积极对接县发改委和各乡镇，根据乡镇需求，采用招投标和以工代赈方式实施，明确管护主体，促进管护顺利推进，确保管护成效。经统计，采取以工代赈方式实施的乡镇共9个，涉及59个村，发放劳务报酬394.6万元，带动当地群众就业人数1270人。三是强化督促检查。多次召开工作会议，要求各乡镇林业站结合日常工作，经常性到基地现场对实施主体栽植、管护情况进行全方位的跟踪指导，及时发现问题，全力解决问题；县林业局结合林业科技活动周及重点工作督查等，对实施主体开展油茶栽植、施肥、抚育管理及病虫害防治等高产栽培技术要点进行讲解和演示，提升实施主体管护能力，同时督促乡镇和实施主体按质按量完成工作任务。

六、存在问题

一是需要进一步巩固项目实施成果。从核查的情况看，因补植管护小班大都处于偏远、荒芜地区，目前油茶产业基地补植小班部分存在土地贫瘠等实际情况，油茶为经济林树种，在自然条件下生长竞争力较弱，项目实施小班需要管护主体进一步落实管护责任，在项目完成后，持续进行管理。

二是部分乡镇主体责任未落实到位。部分乡镇主体责任未落实到位，从核查的情况看，少数小班周边农户宣传未到位、偷盗油茶苗木及管护措施未落实到位、存在牲畜危害等情况。

七、有关建议

（一）加大管护力度

建议进一步加大资金投入，支持乡镇进一步落实除草、追肥、巡护、设立围栏等管护措施，提升油茶基地补植项目建设成效。

（二）压实主体责任

强化责任落实，进一步压实乡镇主体责任和实施主体管护责任。各乡镇要加大对油茶等高效经济林产业扶贫基地建设重视程度，督促各村积极向农户宣传基地建设的重要性和意义，提高农户思想意识，避免出现偷苗及损坏苗木等情况；同时要加大巡护和管理力度，必要时通过设立围栏、拉网、设立宣传标牌等方式保护油茶不受侵害。

（三）开展技术培训

加大对实施主体及林农油茶栽培管理实用技能培训力度，组织开展以油茶管护为主题的专项培训，提高林农栽植、施肥、采收、抚育管理及病虫害防治等栽培技能的实操能力，结合开展油茶成林后收益情况的宣传，促进林农从被动栽到主动管方面的转变。

金寨县林业局

2024 年 5 月 17 日