

盐田区森林消防业务管理经费 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景。该项目自 2019 年机构改革由盐田区城管局划转我局，项目立项主要根据市区森林消防队伍建设工作要求设立。

2. 主要内容及实施情况。盐田区绿化覆盖面积为 5317 万平方米，建成区绿化覆盖率为 40.90%，森林覆盖率达 68%。按照《广东省专业森林消防队伍建设管理规定》，应根据森林防火实际需要，建立规模适当的专业森林消防队伍。本项目在实施期间接报森林火警出警率为 100%，2023 年辖区未发生森林火灾事故。

3. 资金投入和使用情况。2023 年度本项目全年预算数 514.60 万元，项目预算执行率为 99.49%。该项目资金为采购合同资金，使用符合国家财经法规和财务管理规定，专款专用，资金拨付程序完整，原始凭证和记账凭证完整，未出现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（二）项目绩效目标

总体目标：通过组建一支政治合格、纪律严明、作风过硬、训练有素、装备精良、管理规范的和扑救森林火灾的森林消防队伍，按照“预防为主、积极消灭”的森林防火工作方针，确保辖区城市林业健康、可持续发展。

阶段目标：切实落实省、市关于森林消防队伍建设要求，强化队伍纪律、健全队伍管理，确保队伍正常运作；进一步增强辖区森林防灭火能力水平，保障辖区 2023 年度森林防

灭火形势总体平稳。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

2023年我局选取该项目作为重点绩效评价项目，旨在通过绩效评价方式全面评估该项目资金投入和产出效果，以进一步提高财政资金使用效益。评价对象和范围主要为盐田区森林火灾发生率及森林火灾扑救率。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则。绩效评价坚持科学规范和绩效相关原则。要求绩效评价严格遵循既定程序，科学可行；要求支出与其产出之间有紧密相关关系。

2. 评价指标体系。评价指标体系从决策（项目立项、绩效目标、资金投入）、过程（资金管理、组织实施）、产出（产出数量、质量、时效）、效益（项目效益）四个方面设定。

3. 评价方法。一是行为导向型比较法，结合实际工作，将项目实施情况同评价标准比较进行评分，得出总分结果比较。二是结果导向型目标管理法，结合日常管理及项目验收评估报告，分析项目实际产出与效益，评价目标完成情况。

4. 评价标准。计划标准——以预先制定的目标、计划、预算、定额的计划标准作为评价标准。

（三）绩效评价工作过程

首先开始前期准备工作，确定评价的目的、原则、指标体系、方法、标准等，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准；然后，结合日常管理及项目验收报告，对比实际工作，按照绩效评价指标评分表，逐项进行分析并

打分；最后汇总评价结果，形成评价结论，总结经验做法，提出存在问题及剖析原因。

三、综合评价情况及评价结论

结合项目实施成效和日常工作开展情况综合评价项目得分 98.95 分，项目执行情况良好，较好完成了绩效预期目标，通过森林消防专业队伍日常巡查、驻防和及时出警，盐田区森林火灾接报处理率为 100%，2023 年全区未发生森林火灾。

项目指标综合评价情况表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
执行率 (10分)	项目资金 执行率	执行率	100%	99.49%	10	9.95	
产出 (50分)	数量	森林消防大队 人员数量	≤40人	每月平均37 人	10	9	
		梧桐山恩上村 及荔景山庄道 口安保数量	≤16人	16人	10	10	
	质量	森防隐患排查 整改到位率	100%	100%	10	10	
	时效	12月前完成 森防隐患排查 整改	12月前	12月前完成 森防隐患排查 整改	10	10	
	成本	成本控制率	≤100%	100%	10	10	
效益 (30分)	社会效益	森防安全隐患 整改到位，降 低森林火灾发 生几率	显著提升	100%	30	30	
满意度 (10分)	服务对象 满意度	服务对象满意 度	≥90%	90%	10	10	
总分					100	98.95	—

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项。根据《盐田区政府常务会议纪要（五届九次，之一）》《广东省专业森林消防队伍建设管理规定》《关于区森林消防大队有关事项协调会议的签报意见》设立，确定采购标准及预算申报，按照规定的程序申请设立，符合相关政策要求。

2. 绩效目标。项目设定了中长期目标和年度目标，从项目合同完成情况、目标达成情况、产生社会效益等方面设立，较充分体现中长期及年度目标完成情况。

3. 资金投入。项目资金结合工作实际符合现实需要，未出现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（二）项目过程情况

1. 项目管理方面。该项目为市对区森林消防考核重点工作，我局主要负责人为项目第一责任人，分管局领导具体负责，由应急科室实际承办，项目目标设立与我单位履职相适应，立项文件符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，符合我单位中长期实施规划。在项目决策过程中，我单位严格按照单位内控制度履行相应手续，项目决策过程合法合规，项目组织实施过程中，严格按照相关管理制度执行，机构健全，分工明确，并通过绩效评估和监控，有效执行各项制度，减少工作中的失误和浪费，及时发现问题并加以解决，为长期发展提供保障。

2. 财务管理方面。依据相关资金管理办法规定，充分考虑资金分配因素，科学合理分配项目资金。我局有完整的“申请-报销-审批”经费支出程序和手续，重大开支依据项目情况提交党委会研究决定，以此确保各项支出服从部门预算，严格实行预算控制与支出范围、支出标准规定相结合。资金使用过程中，不存在支出依据不足、序列项目支出、截

留、挤占、挪用、超标准支出等情况。

3. 预算资金使用方面：该项目全年预算数 514.6 万元，资金到位率 100%，全年执行数 511.96 万元，预算执行率 99.49%。该项目预算控制较好，项目支出均控制在预算支出范围内，不存在项目超出预算支出的情况，资金使用情况均能按照合同约定定期足额支付。

（三）项目产出情况

1. 数量指标方面，森林消防大队人员数量每月平均 37 人，梧桐山恩上村及荔景山庄道口安保数量 16 人，完成绩效指标。

2. 质量指标方面，隐患排查整改到位率 100%，实际巡查发现安全隐患 6 处，隐患整改完成率 100%，完成绩效指标。

3. 工作时效方面，突发性森林火灾及时处理率 100%，未发生延期滞后等情况，完成绩效指标。

4. 成本指标方面，成本控制率 100%，完成绩效指标。

（四）项目效益情况

1. 经济效益方面，为全区消除森林火灾隐患，减少森林火灾发生，完成绩效指标。

2. 社会效益方面，有效控制和减少因森林火灾引发次生灾害发生，完成绩效指标。

3. 生态效益方面，有效防控城市因森林火灾引发次生灾害，完成绩效指标。

4. 可持续影响方面，体现政策导向，加强辖区森林防灭火基础性工作，完成绩效指标。

5. 服务对象满意度方面，加强重点区域森林防火宣传工作，提高市民游客森林防火意识，服务对象满意度 90%，完成绩效指标。

五、主要经验及做法

盐田区森林消防大队坚持聚力转型升级，以提升“一主

两辅”（以森林草原防灭火为主，以地震地质灾害救援、抗洪抢险为辅的职能任务）救援能力为根本目标，坚持平战一体，抓紧抓实战备训练工作，以装备建设为抓手，狠抓战备规范，提高体系化、实案化、精准化战备水平，并定期开展各类拉动演练，从难从严组织野外化、实战化训练。

六、存在的问题及原因分析

一是项目资金执行率 99.49%，严控森林消防公用经费支出，执行率未达到 100%，扣分 0.05 分；二是与全市各区森林消防队伍人员经费相比，我区森防队伍人员收入处于偏低水平，人员流动性大，近年来，队员因工资待遇问题跳槽其他区大队任职现场时常发生，队伍长期以来始终处于招不满编状态，在一定程度上影响了正常执勤工作开展；三是由于森林消防队伍人员流动性大，导致年度申请预算中人员工资、伙食、装备设备及日常生活物质等常因队员空编未能及时支付，在一定程度上影响了预算执行进度。

2023 年度森林消防业务管理经费绩效评价指标体系与评分结果

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分数权重	得分	指标说明	评分依据	扣分原因
决策 (23)	项目 立项	立项 依据 充分 性	立项依据充分性	3	3	评价要点：	1. 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（0.6分）； 2. 项目立项符合深圳市行动计划和政策要求（0.6分）； 3. 项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.6分）； 4. 项目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（0.6分）； 5. 项目与部门内部相关项目未重复（0.6分）。	无
						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X市学前教育发展行动计划和政策要求；		
						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 项目是否与部门内部相关项目重复。		
	立项 程序 规范 性	立项程序规范性	4	4	评价要点：	1. 项目按照规定的程序申请设立（1分）； 2. 项目的审批文件、材料符合相关要求（1分）； 3. 项目事前是否已经过必要的集体决策（2分）。	无	
					① 项目是否按照规定的程序申请设立；			
					② 项目的审批文件、材料是否符合相关要求；			
绩效 目标	绩效目标合理性	3	3	评价要点：	1. 项目有绩效目标；（1分）； 2. 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（1分）； 3. 项目与预算确定的项目投资额或资金量	无		
				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；				

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分数权重	得分	指标说明	评分依据	扣分原因
						③ 项目是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	相匹配（1分）。	
		绩效指标明确性	绩效指标明确性	3	3	评价要点：	1. 已将 项目工作任务目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； 2. 通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； 3. 与 项目目标任务数或计划数相对应（1分）。	无
	①是否将 项目工作任务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。							
	资金投入	预算编制科学性	预算编制科学性	4	4	评价要点：	1. 项目预算编制经过科学论证（1分）； 2. 项目预算内容与项目内容匹配（1分）； 3. 项目预算额度测算依据充分，按照标准编制（1分）； 4. 项目预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）。	无
						① 项目预算编制是否经过科学论证；		
						② 项目预算内容与项目内容是否匹配；		
						③ 项目预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；		
						④ 项目预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。		
	资金	资金分配合理性		6	6	评价要点：	1. 项目预算资金分配依据充分（3分）；	无

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分数权重	得分	指标说明	评分依据	扣分原因		
		分配合理性				① 项目预算资金分配依据是否充分； ② 项目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。	2. 项目资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（3分）。			
过程 (27)	资金管理	资金到位率	资金到位率	3	3	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。	资金到位率得分=资金到位率*3分	无		
						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。			预算执行率得分=预算执行率*5分	预算执行率为99.49%
						评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金使用管理办法的规定； 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规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况				
		③是否符合项目预算批复规定的用途；								
		④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况								

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分数权重	得分	指标说明	评分依据	扣分原因
						况； ⑤资金使用是否监管到位。		
	组织实施	管理制度健全性	管理制度健全性	3	3	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。	1. 已制定或具有相应的财务和业务管理制度（1.5分）； 2. 财务和业务管理制度合法、合规、完整（1.5分）。	无
制度执行有效性						制度执行有效性		
产出 (40)	产出数量	数量指标	组织森林火险隐患排查督导巡查	20	20	全年巡查次数不低于96次	得分=实际巡查数/计划巡查数×20分。	
	产出质量	质量指标	隐患排查整改到位率	10	10	一定时期（本年度或项目期）内项目各类隐患排查整改到位率。	森林火灾隐患排查整改到位率×10分。	无
	产出时效	时效指标	突发性森林火灾及时处理率	10	10	森林火灾及时处理时间。	与计划完成时间进度完全匹配的得满分，偏离预期设定的时间进度，每延长1天扣1分。	无

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分数权重	得分	指标说明	评分依据	扣分原因
	产出成本	成本指标	成本控制率	10	10	项目成本小于项目预算的比率。	项目总成本小于项目总预算的得满分；有大于的，按超出项目数/总项目数*10分扣分。	
效益 (10)	项目效益	实施效益	经济效益指标	10	10	为全区消除森林火灾隐患，减少森林火灾发生	未发生森林火灾的得满分，否则酌情扣分。	无
			社会效益指标	10	10	控制和减少因森林火灾引发次生灾害发生	未发生的得满分，否则酌情扣分。	无
			生态效益指标	10	10	防控城市因森林火灾引发的次生灾害	未发生的得满分，否则酌情扣分。	无
			可持续影响效益指标	10	10	体现政策导向，加强辖区森林防灭火基础性工作	接报森林火灾出警及时得满分，否则酌情扣分。	无
		满意度	服务对象满意度	10	10	社会公众和企业单位满意度。	(1) 满意度 \geq 90% (5分)； (2) 80% \leq 满意度 $<$ 90% (4分)； (3) 70% \leq 满意度 $<$ 80% (3分)； (4) 60% \leq 满意度 $<$ 70% (2分)； (5) 满意度 $<$ 60% (0分)。	无
合计				100	99.97			