

黄山茶林场油茶林培育养护项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目背景及绩效目标

1、上海市黄山茶林场位于安徽黄山，地处“黄山国家森林公园”中的“松树线虫病防护隔离带”范围内，农场区域内原有松木林带，因“保护黄山松，防治松线虫病”的措施，上世纪90年度末被全部砍伐后，大面积山林荒芜，杂草疯长，生态破坏严重，山林火灾隐患、汛期水土流失、山体滑坡等问题严重；为恢复原松树林砍伐带生态，降低山林管护成本，进一步促进农场林业经济转型发展，黄山茶林场自2012年开始改造新建常绿、防火生态防护林带，共计1300亩，以油茶树为主，生态恢复工程建设期以初步完成，全面进入生态林培育期，“十年树木”，按照林业抚育管护技术规程，认真做好3-5年幼林培育养护十分重要。建设具有生态、防火和经济效益较高的生态林，是一项长效、可持续的转型发展，成林后的生态林，常绿、阻燃性高的林相结构，将大大的降低火灾隐患；油茶果实将为农场提供一定的经济收入，为后续生态林抚育提供资金保障。

绩效目标：

- 1、油茶果亩产达到1000元；
- 2、带动当地产业发展
- 3、改善环境生态

（二）预算资金规模、来源及使用情况

项目计划总投资 133.73 万元，财政补贴 110 万元，企业自筹 23.73 万元。完成投资资金 128.67 万元，其中工程直接费用 125.06 万元，监理 2.5 万元，招投标代理费用 0.74 万元，工程审价费用约 0.38 万元。财政资金直接支付 110 万元，企业支付 18.67 万元，完成计划投资的 96.2%。

（三）项目组织实施管理情况

项目建设时间：自 2017 年 5 月 26 日开始，至 2017 年 8 月 23 日，项目内容已建设完成。建设内容完成情况如下：

人工除草：人工进行砍草，油茶苗地径 1 平方米内无杂草

开沟施肥：人工开挖沟，施用 N、P、K 肥料

化学除草：使用化学除草剂，保证每株苗 1 个平方内无杂草

化学除虫：通常使用杀虫剂、杀菌剂，做到及时发现病害及时治理，做到预防为主，病虫害处理。

人工修剪：修剪整形，去除病枝、枯枝，控制密度，保证苗木的生长。

（四）评价依据及数据采集情况

根据上海市农场管理局《投资项目后评估实施办法》，评价采用了自评和现场评定的方式对项目进行了评价。

二、评价结论和绩效分析

（一）评价结果

经过评定，项目评价得分 86 分，等级为良，评分表如下：

指标名称	指标解释	权重	得分
一、项目设立的规范性	项目的申请、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。	5	5
二、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，绩效目标与预算是否匹配。	8	8
三、预算执行率和资金使用的合规性	反映项目预算执行的进度。	8	7
	反映项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，项目资金使用是否规范和安全。	6	6
四、财务（资产）管理制度的健全性和执行的有效性	项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况，以及反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	5	4
五、项目管理制度的健全性和执行的有效性	与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效，项目实施是否符合相关业务管理规定，是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施。	4	3
六、实际完成率（产出数量）	项目实施的实际产出数量与计划产出数量的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。（对照项目具体绩效目标和指标）	12	10
七、完成及时率（产出时效）	项目实际完成时限与项目计划完成时限的比例，用以反映项目完成的及时程度。（对照项目具体绩效目标和指标）	10	9
八、质量达标率（产出质量）	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出的质量状况（对照项目具体绩效目标和指标）	12	10

九、效果达标率	项目实施是否解决了项目设立时要解决的问题和要达到的效果（含社会效益、生态效益、经济效益，各 10 分），如无生态效益和经济效益要求的，则社会效益分值为 30 分）（对照项目具体绩效目标和指标）；属于政府购买服务项目的,应结合实际收集社会公众满意度信息。	30	24
合计		100	86

（二）主要绩效及分析：

1、经济效益

2017 年收获干油茶籽 1000 斤，调换成 150 斤茶油，每斤茶油 138 元，直接经济效益一共产值 2 万元。由于 2017 年刚投产，当年未完成预算目标；预计 2018 年挂干油茶籽 10000 斤，可产 1500 斤茶油，产值 20 万元。预计 2020 年油茶进入稳产丰产期，一期、二期总共 860 亩预计挂油茶果 18 万斤，预计产值在 100 万元。

2、社会效益

2017 年油茶养护项目，随着油茶树的正常生长，茶油的示范作用明显，带动谭家桥周边村民更多种植油茶树；油茶树经济林的正常生长，防火效果显著；油茶树的日常养护，带动茶林场和周边 6000 个人工，直接收入约 90 万元，带动周边村民致富；2018 年随着油茶籽采摘，还可以多出 200 个人工以及可以更加直接带动油茶经济的示范作用，形成产业规模。

3、生态效益

通过对 900 亩油茶苗进行抚育养护，一方面能够有助于油茶苗生长早日成林，建成生态防火的防护林，改善生态结构，有效地解决山林火灾等安全隐患。

三、存在问题和改进措施建议

（一）存在的问题

- 1、项目总投资完成预算的 96.2%，预算执行有待加强。
- 2、项目三年投资处于培育期，经济效益指标与实际有所差距。

（二）改进措施和建议

- 1、重视预算编制，细化预算编制项目，做到科学、严谨；
- 2、经济效益估算需考虑区分培育期和达产期，有助于科学合理的进行绩效评价。