

原应急管理部森林消防局 2022 年度部门决算



目 录

第一部分 原应急管理部森林消防局概况.....	1
一、部门职责.....	2
二、机构设置.....	2
第二部分 2022 年度部门决算表.....	3
一、收入支出决算总表.....	4
二、收入决算表.....	5
三、支出决算表.....	6
四、财政拨款收入支出决算总表.....	7
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	8
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表.....	9
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	10
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	11
九、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	12
第三部分 2022 年度部门决算情况说明.....	13
一、收入支出决算总体情况说明.....	14
二、收入决算情况说明.....	14
三、支出决算情况说明.....	15
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	15
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	16

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	19
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	20
八、机关运行经费支出情况说明.....	21
九、政府采购支出情况说明.....	21
十、国有资产占用情况说明.....	21
十一、关于2022年度绩效评价情况的说明.....	22
第四部分 名词解释	33
第五部分 附件	37

第一部分

原应急管理部森林消防局概况

原森林消防局 2022 年度部门决算 ► 部门概况

一、部门职责

根据习近平总书记在国家综合性消防救援队伍授旗仪式上的训词，原应急管理部森林消防局承担防范化解重大安全风险，应对处置各类灾害事故的职责。

二、机构设置

原应急管理部森林消防局部门决算包括局本级决算和所属单位决算。

第二部分

原森林消防局 2022 年度部门决算表

原森林消防局2022年度部门决算 ▶ 部门决算表

收入支出决算总表

公开01表
单位：万元

部门：原应急管理部森林消防局

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	509,420.53	一、社会保障和就业支出	14	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、卫生健康支出	15	5,954.48
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、住房保障支出	16	44,784.08
四、上级补助收入	4		四、灾害防治及应急管理支出	17	631,173.35
五、事业收入	5			18	
六、经营收入	6			19	
七、附属单位上缴收入	7			20	
八、其他收入	8	177,933.90		21	
	9			22	
本年收入合计	10	687,354.43	本年支出合计	23	681,911.91
使用非财政拨款结余	11		结余分配	24	
年初结转和结余	12	703,357.87	年末结转和结余	25	708,800.39
总计	13	1,390,712.30	总计	26	1,390,712.30

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。
2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表
单位：万元

部门：原应急管理部森林消防局

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级 补助 收入	事业 收入	经营 收入	附属单 位上缴 收入	其他收入
科目代 码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		687,354.43	509,420.53					177,933.90
208	社会保障和就业支出	44,572.11	35,700.76					8,871.35
20805	行政事业单位养老支出	44,572.11	35,700.76					8,871.35
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	29,775.08	23,800.42					5,974.66
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	14,797.03	11,900.34					2,896.69
210	卫生健康支出	7,870.96	6,253.00					1,617.96
21011	行政事业单位医疗	7,870.96	6,253.00					1,617.96
2101199	其他行政事业单位医疗支出	7,870.96	6,253.00					1,617.96
221	住房保障支出	44,657.00	36,061.00					8,596.00
22102	住房改革支出	44,657.00	36,061.00					8,596.00
2210201	住房公积金	39,697.00	31,500.00					8,197.00
2210202	提租补贴	261.00	261.00					
2210203	购房补贴	4,699.00	4,300.00					399.00
224	灾害防治及应急管理支出	590,254.36	431,405.77					158,848.59
22402	消防救援事务	590,254.36	431,405.77					158,848.59
2240201	行政运行	456,762.32	363,723.33					93,038.99
2240204	消防应急救援	133,492.04	67,682.44					65,809.60

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表
单位：万元

部门：原应急管理部森林消防局

项 目		本年支出 合计	基本支出	项目支出	上缴 上级 支出	经营 支出	对附属 单位补 助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		681,911.91	481,166.60	200,745.31			
210	卫生健康支出	5,954.48	5,954.48				
21011	行政事业单位医疗	5,954.48	5,954.48				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	5,954.48	5,954.48				
221	住房保障支出	44,784.08	44,784.08				
22102	住房改革支出	44,784.08	44,784.08				
2210201	住房公积金	43,704.94	43,704.94				
2210202	提租补贴	17.83	17.83				
2210203	购房补贴	1,061.31	1,061.31				
224	灾害防治及应急管理支出	631,173.35	430,428.04	200,745.31			
22402	消防救援事务	631,173.35	430,428.04	200,745.31			
2240201	行政运行	430,428.04	430,428.04				
2240204	消防应急救援	200,745.31		200,745.31			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：原应急管理部森林消防局

单位：万元

收入			支出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预 算财政拨款	政府性 基金预 算财政 拨款	国有资 本经营 预算财 政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	509,420.53	一、社会保障和就业支出	15				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、卫生健康支出	16	4,871.52	4,871.52		
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、住房保障支出	17	31,766.27	31,766.27		
	4		四、灾害防治及应急管理支出	18	462,565.66	462,565.66		
	5			19				
	6			20				
	7			21				
	8			22				
本年收入合计	9	509,420.53	本年支出合计	23	499,203.45	499,203.45		
年初财政拨款结转和结余	10	451,830.84	年末财政拨款结转和结余	24	462,047.92	462,047.92		
一般公共预算财政拨款	11	451,830.84		25				
政府性基金预算财政拨款	12			26				
国有资本经营预算财政拨款	13			27				
总计	14	961,251.37	总计	28	961,251.37	961,251.37		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表
单位：万元

部门：原应急管理部森林消防局

项 目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		499,203.45	379,761.61	119,441.84
210	卫生健康支出	4,871.52	4,871.52	
21011	行政事业单位医疗	4,871.52	4,871.52	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	4,871.52	4,871.52	
221	住房保障支出	31,766.27	31,766.27	
22102	住房改革支出	31,766.27	31,766.27	
2210201	住房公积金	30,910.14	30,910.14	
2210202	提租补贴	17.83	17.83	
2210203	购房补贴	838.31	838.31	
224	灾害防治及应急管理支出	462,565.66	343,123.82	119,441.84
22402	消防救援事务	462,565.66	343,123.82	119,441.84
2240201	行政运行	343,123.82	343,123.82	
2240204	消防应急救援	119,441.84		119,441.84

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

部门：原应急管理部森林消防局

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	347,301.80	302	商品和服务支出	25,515.20	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	78,609.45	30201	办公费	1,659.29	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	209,017.38	30202	印刷费	755.02	30702	国外债务付息	
30103	奖金	15,503.81	30203	咨询费	66.81	310	资本性支出	884.20
30106	伙食补助费		30204	手续费	2.80	31001	房屋建筑物购建	2.50
30107	绩效工资		30205	水费	542.92	31002	办公设备购置	672.98
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30206	电费	3,311.65	31003	专用设备购置	91.49
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	588.84	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费	3,377.32	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	1,492.08	31007	信息网络及软件购置更新	83.17
30112	其他社会保障缴费	40.60	30211	差旅费	2,329.28	31008	物资储备	
30113	住房公积金	30,910.14	30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费	4,894.03	30213	维修(护)费	2,267.34	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	8,326.39	30214	租赁费	240.73	31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	6,060.41	30215	会议费	6.34	31012	拆迁补偿	
30301	离休费	26.78	30216	培训费	2,136.84	31013	公务用车购置	29.26
30302	退休费	192.34	30217	公务接待费	1.55	31019	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费	5,333.34	30218	专用材料费	754.95	31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	85.78	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	44.28	30225	专用燃料费	70.40	31099	其他资本性支出	4.79
30306	救济费		30226	劳务费	753.09	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	1,216.40	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	2,161.89	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金	92.30	30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	572.30	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	144.93	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	285.60	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	1,062.42			
人员经费合计		353,362.22	公用经费合计				26,399.40	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：原应急管理部森林消防局

单位：万元

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：原应急管理部森林消防局没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：原应急管理部森林消防局

单位：万元

项 目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：原应急管理部森林消防局没有国有资本经营安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表
单位：万元

部门：原应急管理部森林消防局

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待 费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1,335.62	80.00	1,214.97	72.00	1,142.97	40.65	796.92		795.37	29.26	766.11	1.55

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

2022 年度部门决算情况说明

原森林消防局 2022 年度部门决算 ► 情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收、支总计1,390,712.3万元。与2021年度相比，收、支总计各减少229,072.29万元，降低14.1%，主要是2021年度多措并举加快预算执行，结转至2022年度使用的结转资金同比减少。

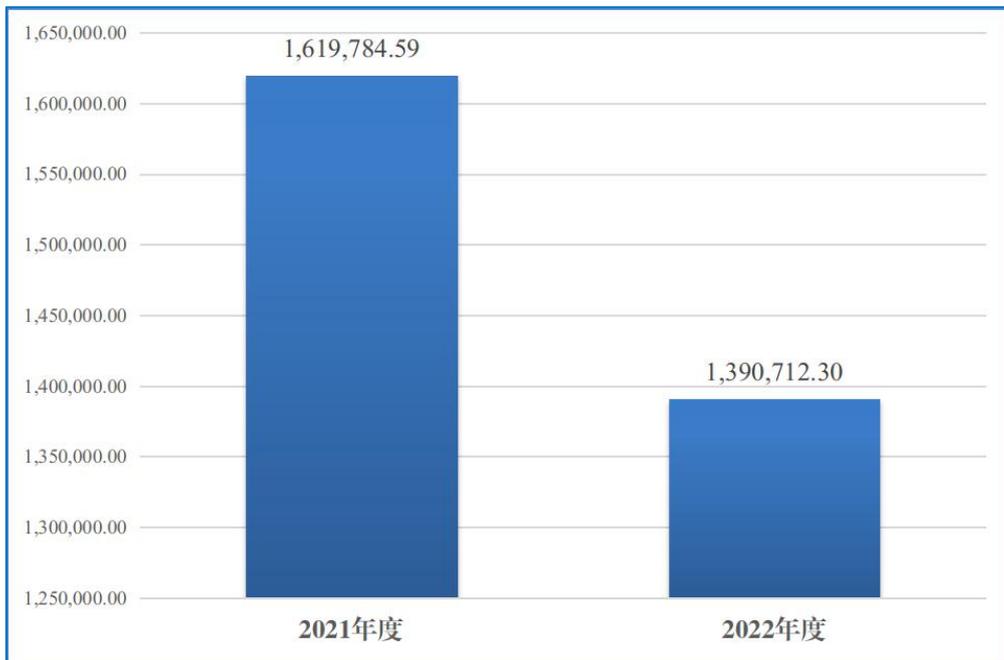


图1 收支总计变动情况 (单位: 万元)

二、收入决算情况说明

本年收入合计 687,354.43 万元，其中：财政拨款收入 509,420.53 万元、占 74.1%；其他收入 177,933.9 万元、占 25.9%。

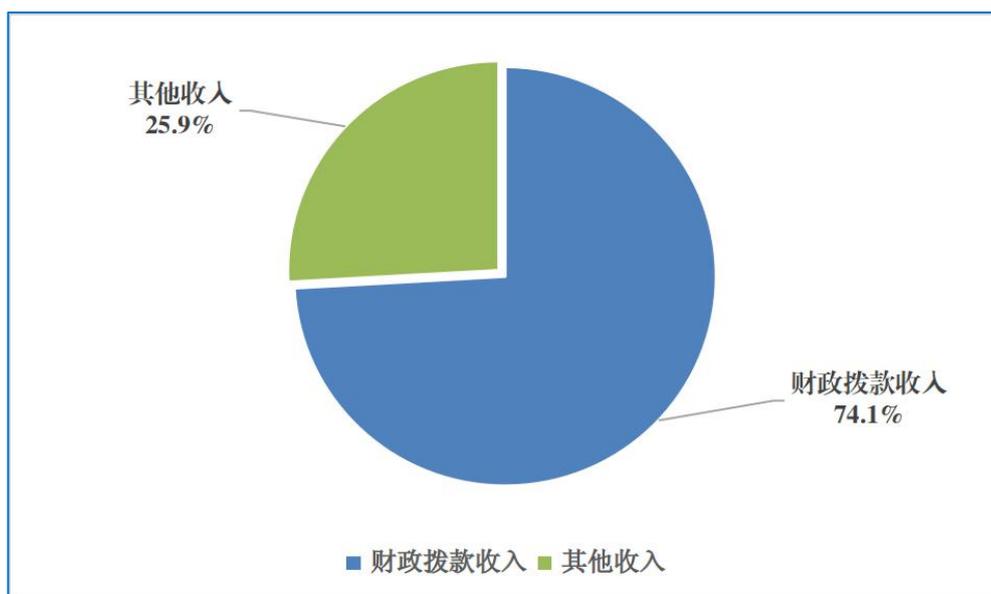


图2 收入决算情况

三、支出决算情况说明

本年支出合计681,911.91万元,其中:基本支出481,166.6万元、占70.6%;项目支出200,745.31万元、占29.4%。

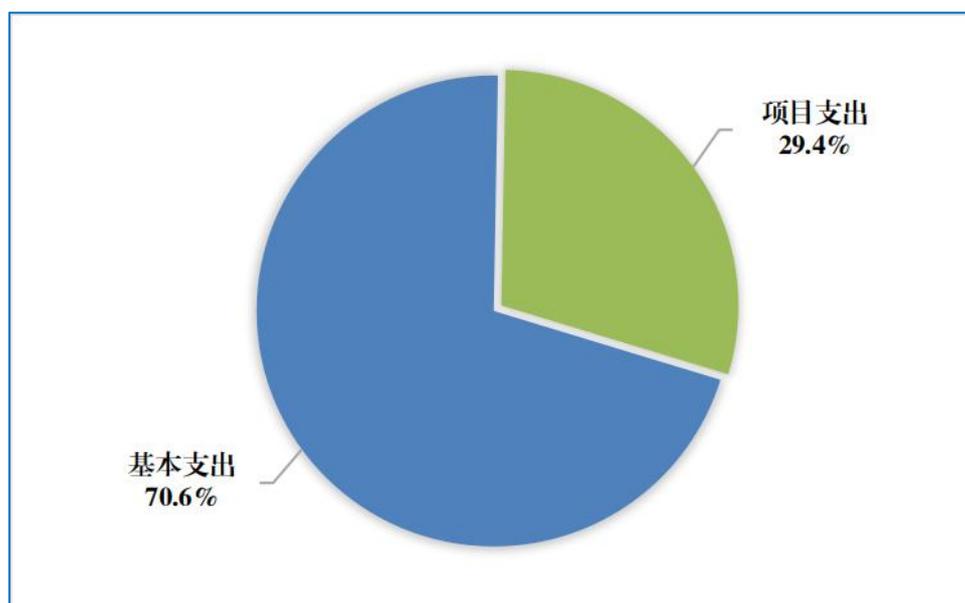


图3 支出决算情况

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收、支总计961,251.37万元,与2021年度相比,财政拨款收、支总计各减少169,346.25万元,降

低15%，主要是2021年度多措并举加快预算执行，结转至2022年度使用的结转资金同比减少。

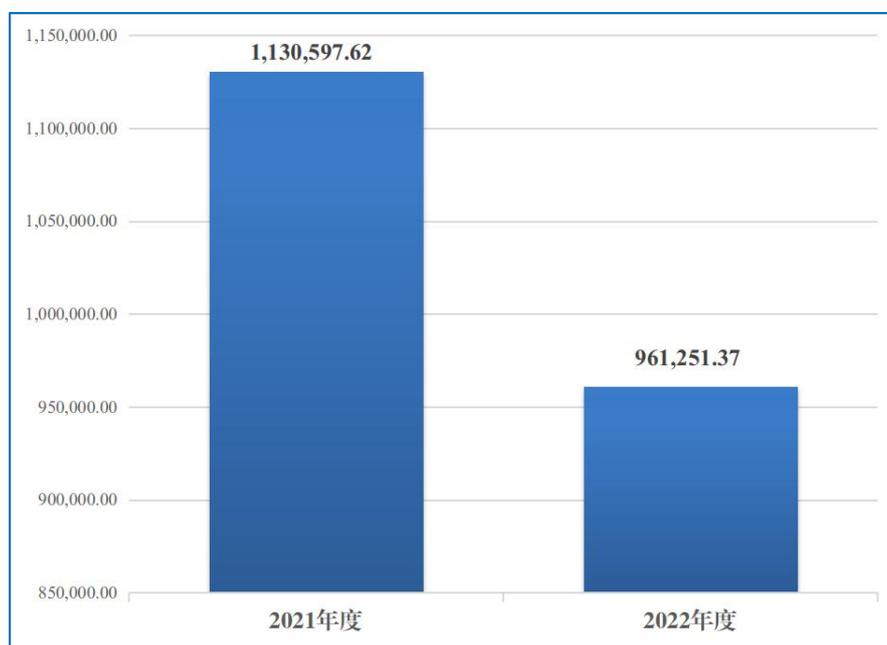


图4 财政拨款收、支决算总计变动情况（单位：万元）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况。

2022年度财政拨款支出499,203.45万元，占本年支出合计的73.2%，与2021年度相比，财政拨款支出减少177,532万元，降低26.2%，主要是年初财政拨款结转资金减少，因此支出随之减少。

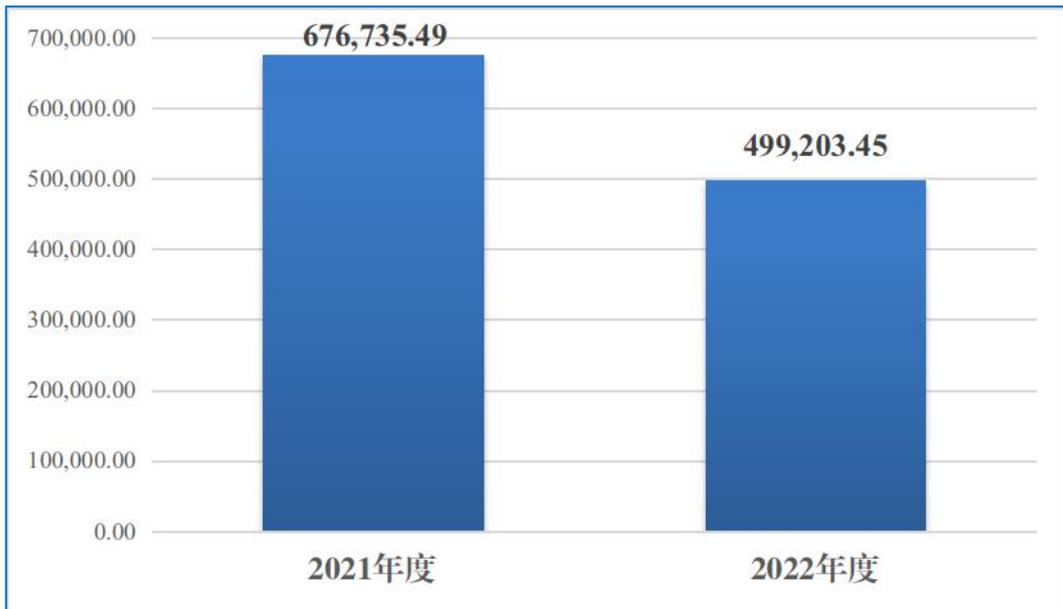


图5 财政拨款支出决算变动情况 (单位: 万元)

(二) 财政拨款支出决算结构情况。

2022 年度财政拨款支出 499,203.45 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业本年无支出；卫生健康支出 4,871.52 万元，占 1%；住房保障支出 31,766.27 万元，占 6.4%；灾害防治及应急管理支出 462,565.66 万元，占 92.6%。

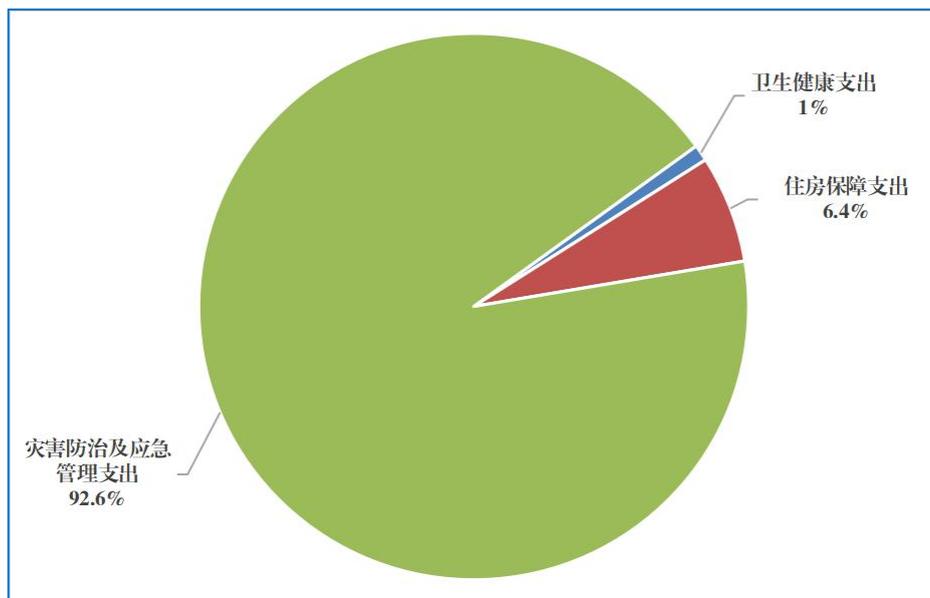


图6 财政拨款支出决算结构

(三) 财政拨款支出决算具体情况。

2022年度财政拨款支出年初预算为910,657.61万元，支出决算为499,203.45万元，完成年初预算的54.8%。

1.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)年初预算为23,928.99万元，支出决算为0万元。本年无支出的原因是养老保险政策出台较晚，年底前未能落实该政策。

2.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)年初预算为11,964.62万元，支出决算为0万元。本年无支出的原因是养老保险政策出台较晚，年底前未能落实该政策。

3.卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)其他行政事业单位医疗支出(项)年初预算为5,800万元，支出决算为4,871.52万元，完成年初预算的84%。决算数小于预算数的原因是医疗费度的支出具有一定的不确定性和不可预见性，需根据就医需要进行开支。

4.住房保障(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)年初预算为34,724.76万元，支出决算为30,910.14万元，完成年初预算的89%。决算数小于预算数的主要原因是，所属机动支队受行政事权矛盾影响尚未执行新工资政策，暂时未能支出住房公积金。

5.住房保障(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)。年初预算为9,383万元，支出决算为838.31万元，完成年初预算的8.9%。决算数小于预算数的主要原因是，所属机动支队受行政事权矛盾影响尚未执行新工资政策，暂时未能支出购

房补贴。

6.住房保障（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。年初预算为 314 万元，支出决算为 17.83 万元，完成年初预算的 5.7%。决算数小于预算数的主要原因是，所属机动支队受行政事权矛盾影响尚未执行新工资政策，暂时未能支出提租补贴。

7.灾害防治及应急管理支出（类）森林消防事务（款）行政运行（项）。年初预算为 708,494.73 万元，支出决算为 343,123.82 万元，完成年初预算的 48.4%。决算数小于预算数的主要原因是，所属机动支队尚未执行新工资政策且涉及补发工资的周期较长，导致人员经费未能按照预算支出。

8.灾害防治及应急管理支出（类）森林消防事务（款）森林消防应急救援（项）。年初预算为 114,725.36 万元，支出决算为 119,441.84 万元，完成年初预算的 104.1%。决算数大于预算数的主要原因是，部分单位年初预计的财政拨款结转资金不够精准，年中预算调剂及调整时也调增了此科目预算。

9.灾害防治及应急管理支出（类）森林消防事务（款）其他森林消防事务支出（项）年初预算为 1,515 万元，支出决算为 0。决算数为 0 的原因是该科目安排的预算是财政机动费，预算执行中全部调剂至其他科目。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度财政拨款基本支出 379,761.61 万元，其中：人员经费 353,362.22 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖

金、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、退职（役）费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助；公用经费26,399.4万元，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、专用燃料费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、房屋建筑物购建、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他资本性支出。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2022年度“三公”经费财政拨款支出预算为1,335.62万元，支出决算为796.92万元，完成预算的59.7%。决算数小于预算数的主要原因是认真落实过紧日子要求，从严控制“三公”经费开支。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

1.因公出国（境）费预算为80万元，支出决算为0，主要是受疫情影响，所有因公出国（境）工作未按计划开展。

2.公务用车购置及运行费预算为1,214.97万元，支出决算为795.37万元，完成预算的65.5%，主要是受疫情影响，公务出行减少。其中：

公务用车购置预算为72万元，支出决算为29.26万元，

完成预算的 40.6%，主要是落实过紧日子要求，减少了公务用车购置数量。

公务用车运行预算为 1,142.97 万元，支出 766.11 万元，完成预算的 67%，主要是受疫情影响，公务出行减少。截至 2022 年 12 月 31 日，开支财政拨款的公务用车保有量为 1,008 辆。

3.公务接待费预算为 40.65 万元，支出决算为 1.55 万元，完成预算的 3.8%，主要原因是积极贯彻落实厉行节约的要求，从严控制公务接待活动。原森林消防局 2022 年度共接待国内来访团组 6 个、来宾 121 人次，主要是各预算单位与国内相关单位交流工作情况及接受相关部门检查指导工作发生的接待支出。

八、机关运行经费支出情况说明

原森林消防局 2022 年度机关运行经费支出 26,399.4 万元，比年初预算数减少 1,776.54 万元，降低 6.3%。主要原因是落实过紧日子要求，压减机关运行经费开支。

九、政府采购支出情况说明

原森林消防局 2022 年度政府采购支出总额 103,596.5 万元，其中：政府采购货物支出 81,343.69 万元、政府采购工程支出 14,931.49 万元、政府采购服务支出 7,321.32 万元。授予中小企业合同金额 47,997.51 万元，占政府采购支出总额的 46.3%，其中：授予小微企业合同金额 33,047.53 万元，占授予中小企业合同金额的 68.9%。

十、国有资产占用情况说明

截至2022年12月31日，原森林消防局各预算单位共有车辆5,034辆，其中：副部（省）级及以上领导用车1辆、机要通信用车6辆、应急保障用车2,803辆、执法执勤用车238辆、特种专业技术用车1,099辆、其他用车887辆，其他用车主要是各类消防救援车辆；单价100万以上的专用设备224台（套）。

十一、关于2022年度绩效评价情况的说明

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，原森林消防局组织对2022年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目8个、二级项目590个，涉及一般公共预算资金441,116.06万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。

根据《项目支出绩效评价管理办法》要求，在预算单位自评的基础上，原森林消防局委托第三方专业机构对局本级消防救援装备购置和甘肃总队平凉支队庆阳大队食堂车库建设2个二级项目开展了部门绩效评价，涉及预算资金35,397万元。从评价结果看，通过实施“消防救援装备购置费”项目，按照编配标准及时购置了消防救援装备，对加快打造一支防范化解重大风险的国家队，安全高效完成森林草原灭火和综合救援任务的专业队，迅即反应、全域投送、快速到位的机动队，重拳出击、发挥一锤定音关键作用的攻坚队，最大限度减轻人民群众伤亡和财产损失，提供了有力的消防救援装备保障。通过实施“甘肃总队平凉支队庆阳大队食堂车库建设”项目，解决了该单位车库不足、停车不便，生活、工

作区功能不全等矛盾问题，极大的改善了指战员工作生活环境，提升了指战员幸福感，促进了战斗力的提升。

组织对原森林消防局机动支队 1 个单位开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出 120,571 万元。从评价情况看，机动支队预算经费申请依据充分，立项需求明确，报批程序较为规范；绩效目标设定合理，绩效指标相对明确；预算编制总体规范，项目支出资金分配基本合理；预算执行过程可控，依照现行业务管理和财务管理制度，按照分权行事原则推进实施；预算经费投入产出基本符合目标设定，全年未超出年度预算；财政资金投入的产出效益明显，对本单位及消防救援力量建设起到了重要支撑，维护了该单位正常生活、训练、执勤和战备秩序，保障了防火灭火、抢险救灾、应急救援任务的完成，保证了单位职责的有效履行。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

原森林消防局在 2022 年度部门决算中反映“信息化运行维护”、“服装护具及伙食补助”、“装备购置”、“信息化建设”和“基础设施建设”5 个一级项目的绩效自评结果。

1.信息化运行维护项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标,项目自评得分 90.6 分。项目全年预算数为 3,949.48 万元，执行数为 3,400.9 万元，完成预算的 86.1%。**项目绩效目标完成情况：**通过实施该项目，完成了各类通信硬件设备和软件系统维护，保障了通信及信息系统正常运转，为有效遂行任务提供了通信保障支撑。**发现的问题及原因：**个别绩效指标值设置的前期论证不够精细，导致实际支出超出了预

期，一定程度影响了绩效结果。**下一步改进举措：**加强预算编制阶段绩效指标值的研究，采取多种方法进一步科学设置年度绩效指标值。

2.服装护具及伙食补助项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 85.2 分。项目全年预算数为 55,479.28 万元，执行数为 45,738.66 万元，完成预算的 82.4%。**项目绩效目标完成情况：**通过实施该项目，购置并配发了消防制式被装 61,411 件（套），完成冬季抢险救援服、22 多功能水壶设计统型，并配发各单位试用；伙食单位严格落实伙食费及食物定量标准，使指战员吃得营养、吃得健康、吃得安全。**发现的问题及原因：**一是受疫情影响，服装护具的生产企业不同程度出现停产情况，导致项目结算延迟；二是受队伍增编组建且招录人员较多影响，预算调剂事项较多；**下一步改进举措：**一是督促生产企业加快生产和运输交货，确保服装护具尽快供给到指战员；二是加强研发改进，不断提高被服装具的防护性、舒适性和美观性；三是制定伙食费标准及管理制度，进一步规范管理使用。

3.装备购置项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 94 分。项目全年预算数为 83,360.06 万元，执行数为 63,737.11 万元，完成预算的 76.5%。**项目绩效目标完成情况：**通过实施该项目，及时购置了各类装备器材，向四川芦山地震救援、重庆地区山火扑救等重点任务地区和队伍提供装备保障，为遂行任务提供了有力的装备支撑；修订完善了《森林消防队伍装备及器材编配标准》。**发现的问题**

及原因：一是受新冠疫情冲击，部分项目生产交付受到影响；二是受市场经济环境影响，政府采购项目竞争激烈，存在低价中标、质疑投诉等情况。**下一步改进举措：**一是加强项目立项阶段的研究论证；二是从严履行采购程序，确保采购项目执行规范。

4.信息化建设项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 86.8 分。项目全年预算数为 25,552.17 万元，执行数为 17,364.61 万元，完成预算的 68%。**项目绩效目标完成情况：**构建了边界可控、接入可信、全网可管、全量可查的“三横三纵”网络智能纵深防御体系；完成通信装备管理系统、通信人员信息系统、在线培训平台的研发，并推广使用；分两个批次共为全队伍配发 301 套自组网固定台（含自组网车载台）、273 套自组网背负台，完成了固定站点建设；共计配发 625 套北斗单兵终端，为全队伍配发部署 6 辆总队级通信车以及 26 辆支队级通信车，完成 5 辆总队级通信车招标采购和 6 辆支队级通信车验收交付。**发现的问题及原因：**一是信息化项目论证周期长，跨年执行项目较多，导致项目管理和预算执行脱节；二是受近两年市场经济环境影响，政府采购项目竞争激烈，低价竞标、虚假应标、恶意投诉质疑等现象比较多，一定程度影响了项目执行进程。**下一步改进举措：**一是强化项目管理，压缩项目启动周期，确保项目能够及时启动，及时完成招标采购；二是进一步加强招标文件拟制的科学性和规范性，通过强化管理、自我监督，减少采购过程中出现的矛盾问题。

5.基础设施建设项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 84.2 分。项目全年预算数为 65,626.17 万元，执行数为 34,311.47 万元，完成预算的 52.3%。**项目绩效目标完成情况：**通过实施该项目，进一步完善了各类基础设施，有效解决了基层单位存在的饮水、用电、取暖等实际困难以及营区存在的安全隐患，为指战员提供了安全舒适的训练工作生活环境。**发现的问题及原因：**一是个别以前年度结转的基建项目矛盾困难仍较突出，问题解决难度较大，项目推进十分困难；二是各级负责实施基建项目推进的人员，业务能力仍有不足，综合素质还有欠缺，一定程度影响了项目实施进度。**下一步改进举措：**一是对重难点结转项目加强督导，采取点对点、一对一的方式帮助分析研判，加强指导和帮助解决矛盾困难，加快推进项目建设；二是强化对已开工项目建设管理，运用实地检查、进展月报、电话督导等方式，指导各单位按照施工计划做好进度管理，抓好责任落实和工作落实。

项目支出绩效自评表

(2022年度)

项目名称	信息化运行维护							
主管部门	森林消防局		实施单位	森林消防局				
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额:	3977.74	3949.48	3400.90	10	86.1%	8.6	
	其中:财政拨款	2600.00	2600.00	2354.55	--	90.6%	--	
	上年结转资金	636.74	504.56	468.00	--	92.8%	--	
	其他资金	741.00	844.92	578.35	--	68.5%	--	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	目标1: 完成各类信息系统运行维护,保障通信及信息系统正常运转,为业务开展提供支撑; 目标2: 完成各类通信设备运行维护,确保通信设备保持正常状态,为队伍遂行任务提供支撑; 目标3: 保证指挥信息网、电子政务外网、卫星网等互联互通。			1. 完成各类信息系统运行维护,保障通信及信息系统正常运转,为业务开展提供支撑。 2. 完成各类通信设备运行维护,确保通信设备保持正常状态,为队伍遂行任务提供支撑。 3. 保证指挥信息网、电子政务外网、卫星网等互联互通。				
	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
绩效指标	成本指标	经济成本指标	年度维护成本增长率	≤5%	5%	10	10	
		经济成本指标	租机租线费	≤623万元	768.62万元	10	2	绩效指标设置不合理
	产出指标	数量指标	维护软件业务系统数量	≥10个	10	8	8	
		数量指标	租机租线保障链路数量	≥11个	11	8	8	
		质量指标	故障复现率	≤5%	4%	8	8	
		时效指标	系统故障修复响应时间	≤2小时	2小时	8	8	
		时效指标	系统运行维护响应时间	≤2小时	2小时	8	8	
	效益指标	社会效益指标	队伍信息系统通信保障率	≥99%	99%	10	10	
		社会效益指标	为队伍遂行综合性消防救援任务提供有效保障	显著	显著	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	使用单位满意度	≥90%	90%	10	10	
总分						100	90.6	

项目支出绩效自评表

(2022年度)

项目名称		服装护具及伙食补助						
主管部门		森林消防局		实施单位	森林消防局后勤处			
项目资金（万元）		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额：	49522.53	55479.28	45738.66	10	82.4%	8.2	
	其中：财政拨款	28446.44	31952.44	27963.00	--	87.5%	--	
	上年结转资金	2915.24	3329.29	2454.27	--	73.7%	--	
	其他资金	18160.85	20197.55	15321.39	--	75.9%	--	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	目标1：为森林消防队伍按标准换发消防制式服装； 目标2：根据队伍需要，按照预算采购配发个人防护被装； 目标3：按照伙食费标准，指导伙食单位落实食物定量，科学调剂伙食，加强经费管理。			目标1：为森林消防队伍所属人员按标准供应制式被装；补充单兵防护装备；为森林消防队伍所属人员配备抢险救援服、头盔、手套、鞋靴等。 目标2：针对性的对部分个人防护被装品种进行研发；对制式被装品种封样，以便保质保量完成正常供应需要。 目标3：按照伙食费标准供应，科学调剂伙食，确保伙食单位落实食物定量，满足消防员膳食营养需要。				
	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
绩效指标	成本指标	经济成本指标	服装护具政府采购率	≥92%	99%	10	10	
		经济成本指标	主副食品定点采购率	≥90%	99%	10	10	
	产出指标	数量指标	新招录干部、消防员制式被装购置数量	≥132300件（套）	61411件套	8	4	因新消防员招录需要进行预算调整
		数量指标	饮食服务社会化保障人数	≥1300人	4800人	8	2	指标值设置不合理
		数量指标	制式被装满足消防指战员按需申领人数	≥24915人	满足26876人份	8	7	增人增编，个人按需申领
		质量指标	防护被装质量、性能标准	达到国内消防行业标准	符合	8	8	
		质量指标	实行分餐制	≥96%	100%	8	8	
	效益指标	社会效益指标	保持消防人员体力充沛，为完成完成任务奠定基础	显著	较显著	10	9	伙食标准变化与管理制度衔接不够紧
		社会效益指标	为指战员提供全面人身防护	有效	有效	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	指战员满意度	≥95%	93%	10	9	个别地区伙食费增加后调剂不够到位
总分					100	85.2		

项目支出绩效自评表

(2022年度)

项目名称		装备购置						
主管部门		森林消防局		实施单位	森林消防局			
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额:	65862.47	83360.06	63737.11	10	76.5%	7.6	
	其中:财政拨款	10400	10400.00	7118.80	--	68.5%	--	
	上年结转资金	16768.07	24566.76	23803.50	--	96.9%	--	
	其他资金	38694.4	48393.30	32814.81	--	67.8%	--	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	依据“三定”方案和单位发展规划,围绕森林消防局使命任务,紧跟科技发展前沿,有计划、有批次更替装备,加快实现全队伍由遂行灭火作战向遂行多样化任务转变,为圆满完成综合性消防救援任务提供有力的装备保障。			依据“三定”方案和单位发展规划,围绕森林消防局使命任务,紧跟科技发展前沿,有计划、有批次更替装备,加快实现全队伍由遂行灭火作战向遂行多样化任务转变,为圆满完成综合性消防救援任务提供有力的装备保障。				
	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
绩效指标	成本指标	经济成本指标	政府采购率	≥90%	98.32%	10	10	
		经济成本指标	装备管理费支出占比	≤5%	0.11%	10	10	
	产出指标	数量指标	购置防火灭火装备数量	≥20000套	22378套	6	6	
		数量指标	购置文化装备数量	≥13台(件、套)	13台(件、套)	6	6	
		数量指标	购置应急保障装备数量	≥50件(套)	306件(套)	6	4	通过预算调整,使用采购节约资金增配部分装备
		数量指标	购置运输投送装备数量	≥200辆	145辆	6	4.4	装备运输车被供应商投诉,影响预算执行
		数量指标	购置指挥观测器材数量	≥1465套	1632套	6	6	
		数量指标	购置综合性救援装备数量	≥2000套	2076套	6	6	
	质量指标	到货验收合格率	=100%	100%	4	4		
	效益指标	社会效益指标	高效完成综合救援任务,最大限度的减轻人民群众伤亡和财产损失	显著	显著	7	7	
		社会效益指标	提升森林队伍装备水平,完善消防救援装备体系	装备信息化、机械化水平有新提升,装备体系更加完善	装备信息化、机械化水平有新提升,装备体系更加完善	7	7	
		生态效益指标	高效完成森林草原防火灭火任务,最大限度减少林草等资源损失	显著	显著	6	6	
	满意度指标	服务对象满意度指标	指战员满意度	≥90%	92%	10	10	
总分					100	94.00		

项目支出绩效自评表

(2022年度)

项目名称		信息化建设						
主管部门		森林消防局		实施单位		森林消防局		
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额:	23477.00	25552.17	17364.61	10	68.0%	6.8	
	其中:财政拨款	5565.00	5580.00	4371.50	--	78.3%	--	
	上年结转资金	9095.00	10959.03	6697.59	--	61.1%	--	
	其他资金	8817.00	9013.14	6295.52	--	69.8%	--	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	<p>按照应急管理部“专专互补、固移结合”的思路,开展超短波升级建设,逐步推进原有固定超短波系统从模拟向数字、从窄带向宽带、从单一通话业务向集中指挥调度升级。根据森林消防信息化发展规划,持续提升森林消防队伍信息化水平,实现全队伍指挥信息网、电子政务外网建设,完成基础网络升级改造建设目标。依托三级网推动信息化建设,不断提高指挥控制实时化、勤务管理智能化、教管训保网络化、机关办公自动化水平。保障信息系统安全稳定运行,延长设备使用寿命。保证网络互联互通,数据共享共融,稳步提升部队战斗力和遂行任务能力。</p>			<p>一是依照国家《网络安全法》和等级保护2.0标准,完成局本级网络安全防护建设;二是强化信息通信系统建设,完成通信装备管理系统、通信人员信息系统、在线培训平台的研发,并向全队伍培训推广使用;三是完成超短波自组网一期建设任务,分两个批次共为全队伍配发301套自组网固定台(含自组网车载台)、273套自组网背负台,解决了大队及以上建制单位自组网背负台需求;四是圆满完成北斗卫星通信系统建设,共计配发625套北斗单兵终端,满足了队伍主要人员和车辆定位上图,实现了北斗短报文互通,队伍遂行任务保底通信手段得到进一步巩固;五是分包采购了10套背负式对空电台和42套手持式对空电台,并协调指导四个总队与两个航空救援支队开展业务交流和装备应用;六是为全队伍配发部署6辆总队级通信车以及26辆支队级通信车,满足总队、支队两级机关前指通信保障需求。同时,持续推进年度通信车建设项目,完成5辆总队级通信车招标采购和6辆支队级通信车验收交付,实现两级机关通信车全面部署。</p>				
	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
绩效指标	成本指标	经济成本指标	系统集成建设成本占比	≤15%	14%	10	10	
		经济成本指标	政府采购招标比率	≥80%	81%	10	10	
	产出指标	数量指标	超短波自组网背负台采购数量	≥57个	273	7	2	因年中预算调整,相关项目预算增补,导致采购数量变更
		数量指标	华为云账号建设单位数量	≥12个	12	7	7	
		数量指标	通信车购置部署数量	≥5台	15	7	2	因年中预算调整,相关项目预算增补,导致采购数量变更
		数量指标	网络安全防护建设单位数量	≥1个	1	7	7	
		数量指标	业务部门开发建设小型业务系统数量	≥3个	3	7	7	
		质量指标	验收合格率	≥80%	100%	5	5	
	效益指标	社会效益指标	遂行任务队伍通信保障率	≥90%	90%	10	10	
		生态效益指标	有效提升遂行森林灭火及其他应急救援任务效率,减少森林资源损失	显著	显著	10	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	使用部门满意度	≥90%	90%	10	10		
总分						100	86.8	

项目支出绩效自评表 (2022年度)

项目名称		基础设施建设							
主管部门		森林消防局		实施单位		森林消防局			
项目资金(万元)				年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额:	63534.69	65626.17	34311.47	10	52.3%	5.2	
		其中:财政拨款	3120	3120	2717.44	--	87.1%	--	
		上年结转资金	36019.04	36019.14	20321.01	--	56.4%	--	
		其他资金	24395.65	26487.03	11273.02	--	42.6%	--	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	不断提高森林消防队伍基础设施建设水平,工程建设完成任务并达到合格要求,使用功能达到工作、生活、训练要求,训练场地达到标准要求,为高效完成综合性消防救援任务提供坚实的保障。				不断提高森林消防队伍基础设施建设水平,工程建设完成任务并达到合格要求,使用功能达到工作、生活、训练要求,训练场地达到标准要求,为高效完成综合性消防救援任务提供坚实的保障。				
		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
绩效指标	成本指标	经济成本指标	管理费占比	≤3%	0.80%	10	10		
		经济成本指标	项目实施政府采购率	≥95%	100%	10	10		
	产出指标	数量指标	年度项目竣工率	≥60%	80.50%	13	13		
		数量指标	项目竣工验收质量合格率	=100%	98.30%	14	8	有2个项目在审计过程中发现部分工程质量不合格	
		数量指标	新增项目启动率	≥90%	100%	13	9	个别项目启动速度较慢	
	效益指标	社会效益指标	改善指战员工作生活条件	有效	有效	7	6	在改善指战员工作生活条件方面还有欠缺	
		社会效益指标	降低污染排放	显著	显著	6	6		
		社会效益指标	提供良好履职基础,提升队伍训练、办公、生活保障水平	显著	显著	7	7		
	满意度指标	服务对象满意度指标	指战员满意度	≥90%	95%	10	10		
	总分						100	84.2	
说明:2022年受疫情影响,停工、窝工情况时长出现,严重影响工程进展,因此预算执行水平不高;个别项目在审计过程中发现部分工程质量不合格,施工、监理单位责任落实不好,建设单位监管不到位;受疫情影响,个别新项目启动速度较慢;工程建设是基于提供良好履职基础,提升队伍训练、办公、生活保障水平、改善生活条件立项目的,但受资金不足等原因影响,在改善生活条件方面还有欠缺。									

(三) 部门评价结果。

《森林消防局本级消防救援装备购置费项目支出绩效评价报告》见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

原森林消防局 2022 年度部门决算 ► 名词解释

一、**一般公共预算拨款收入**：指中央财政当年拨付的资金。

二、**其他收入**：指除上述“一般公共预算拨款收入”以外的收入。原森林消防局的其他收入主要是地方财政部门拨付的经费。

三、**年初结转和结余**：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

四、**社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）**：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

五、**社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）**：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出。

六、**卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）**：反映森林消防队伍的医疗费支出。

七、**住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）**：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

八、住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）：反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

九、住房保障（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）发放的用于购买住房的补贴。

十、灾害防治及应急管理支出（类）森林消防事务（款）行政运行（项）：指原森林消防局各级用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

十一、灾害防治及应急管理支出（类）森林消防事务（款）森林消防应急救援（项）：指原森林消防局各级用于履行单位职责，遂行综合性消防救援任务的各项项目支出，包括消防救援装备购置、森林消防专项业务费、信息化建设、基础设施建设和资产运行维护、信息化运行维护等支出。

十二、灾害防治及应急管理支出（类）森林消防事务（款）其他森林消防事务支出（项）：指原森林消防局的财政机动费和其他用于森林消防方面的支出。

十三、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十四、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员经费支出和公用经费支出。

十五、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十六、“三公”经费：纳入中央财政预决算管理的“三公”

经费，是指中央部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出。

十七、机关运行经费：为保障行政单位（包括参照公务员法管理事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分

附件

原森林消防局 2022 年度部门决算 ► 附件

森林消防局本级消防救援装备购置费 项目支出绩效评价报告

一、项目概况

(一) 立项背景。

2018 年 9 月森林部队完成转制，集体退出现役，成立森林消防局，划归国家应急管理部。2023 年 1 月，与原应急管理部消防救援局整合为国家消防救援局，是国务院负责指导全国消防救援工作、由应急管理部管理的国家局，国家综合性消防救援队伍的领导指挥机关。为贯彻落实习近平总书记关于应急管理、防灾减灾救灾等一系列重要论述精神，坚决落实党中央、国务院决策部署，原森林消防局依据有关文件，按照应急管理部党委总体部署和原森林消防局党委决心意图，坚持以人民为中心的发展思想，牢固树立人民至上、生命至上的发展理念，着眼推进应急管理体系和能力现代化，以加快转型强能为突破口，强化改革创新，扎实打牢基础，全面提升原森林消防队伍防范化解重大安全风险的能力。

原森林消防队伍作为综合性应急救援国家队、主力军，当前正面临着转型升级、提质强能的重大机遇和重要挑战。建立完善系统配套、种类齐全、保障有力的特色装备体系，既是提升队伍正规化、专业化、职业化水平的客观需要，更是提高防灾减灾救灾能力、维护社会公共安全、保护人民生

命财产安全的重要支撑。设立“消防救援装备购置”项目，旨在紧紧围绕森林草原灭火、地震地质灾害救援、抗洪抢险任务和“跨区域综合救援机动力量”定位，为努力打造一支能够防范化解重大风险的国家队，安全高效完成森林草原灭火和综合救援任务的专业队，迅即反应、全域投送、快速到位的机动队，重拳出击、发挥一锤定音关键作用的攻坚队，最大限度减轻人民群众伤亡和财产损失提供有力装备保障。

按照部门职责，原森林消防局装备处承担原森林消防队伍消防救援装备采购和供应保障管理等工作，具体负责“消防救援装备购置”项目的组织实施和项目经费的使用管理。

（二）项目历程。

依据原森林消防局印发的《森林消防队伍装备配备暂行标准（试行）》，各型装备按功能整合划分为指挥侦观、信息通信、灭火救援、运输投送、飞行器、综合保障等6类，其中指挥侦观、灭火救援、运输投送等3类装备由各级装备处（科）负责编制预算。在确保装备型谱化、体系化、标准化前提下，原森林消防局向财政部立项申请建立“消防救援装备购置”项目，主要用于主战装备体系的购置与配备、新研装备的购置与配备、以及装备管理业务等开支，保证原森林消防队伍此项业务建设有可靠经费来源。2020年以来，按照装备建设发展思路，原森林消防局通过更新老旧装备、加强常规装备、补充特种装备、试装新型装备，逐步完善装备体系结构，推动装备机械化、信息化、智能化融合发展。财政部已连续多年安排财政拨款资金用于原森林消防局本级“消防

救援装备购置”项目建设，项目资金支出内容明确，功能作用明显，有力保障了原森林消防队伍承担森林和草原火灾扑救、抢险救援、特种灾害救援等综合性应急救援任务实战需要。

（三）项目概况。

2022年，该项目实际执行预算收入34,637万元。截止2022年12月31日，项目支出28,890万元，用于购置电子地图辅助指挥仪、灾情报告终端、防火灭火主战装备及配套辅助器材、地震和水域救援装备、特种灭火车辆和任务保障车辆等重点工作。2022年终结转资金5,747万元，已列2023年度预算统一安排（详见表1）。

1.预算收入。2022年“消防救援装备购置”项目实际安排预算34,637万元，其中，当年收入10,382万元（含中央财政拨款资金8,375万元、地方财政保障资金2,007万元），上年结转资金24,255万元（含结转中央财政资金11,033万元、结转其他资金13,222万元）。

2.预算支出。“消防救援装备购置”项目资金，主要用于更新老旧装备、加强常规装备、补充特种救援装备、试装新型装备等支出。2022年，实际支出28,890万元，预算执行率83.41%。具体是：

（1）指挥侦观装备支出2,318万元，预算执行率99.66%。

（2）防火灭火装备支出4,571万元，预算执行率74.27%。

（3）综合性救援装备支出11,992万元，预算执行率94.17%。

(4) 运输投送装备支出 3,581 万元, 预算执行率 51.70%。

(5) 装备信息管理系统部署支出 885 万元, 预算执行率 100%。

(6) 越野运兵车座椅安全升级支出 790 万元, 预算执行率 100%。

(7) 信息通信装备支出 4,750 万元, 预算执行率 100%。

(8) 装备管理费支出 3 万元, 预算执行率 4.56%。

3. 结转结余。截止 2022 年 12 月 31 日, 项目资金结转 5,747 万元, 其中, 中央财政资金 2,866 万元, 其他资金 2,881 万元。已列 2023 年度预算统一安排支出。其中:

(1) 指挥侦观装备 8 万元, 占结转资金总量的 0.14%。

(2) 防火灭火装备 1,584 万元, 占结转资金总量的 27.56%。

(3) 综合性救援装备 742 万元, 占结转资金总量的 12.92%。

(4) 运输投送装备 3,345 万元, 占结转资金总量的 58.20%。

(5) 装备管理费 68 万元, 占结转资金总量的 1.18%。

目前, 该项目未形成应上缴财政的结余资金。

二、绩效评价开展情况

(一) 评价目的。

项目支出绩效评价, 是财政部门、预算部门和单位, 依据设定的绩效目标, 对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。

通过开展项目支出绩效评价工作，对“消防救援装备购置”项目的立项决策、使用管理、产出效果等情况，从充分性、合规性、合理性、科学性、有效性、及时性、经济性、效益性、可持续性角度进行全面了解与评价，总结经验，发现问题，为后续重点项目预算安排、政策完善和管理改进提供科学参考。

（二）评价对象范围。本次评价对象为原森林消防局本级负责实施的2022年“消防救援装备购置”项目经费，围绕项目决策、过程、产出和效益四个方面，重点对2022年“消防救援装备购置”项目的实施情况和产出效果进行目标达成、经济效益、管理效能等多角度分析与评价。

（三）评价原则。本次评价秉持“公平、公正、客观、规范”的理念，坚持以书面材料为基本依据，以调研质询为必要补充，遵循以下原则：

1.科学规范原则。严格执行财政部对项目绩效评价明确的规定动作和必要程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法实施。

2.公正公开原则。评价过程符合真实、客观、公正、独立的要求，依法报审相关实施方案，公开阶段划分和步骤任务，自觉接受委托方的监督。

3.分级分类原则。按照委托方要求，根据评价对象特点，协同原森林消防局、项目实施部门，按照绩效评价制度规定的不同分工，区分层次、区分类别组织实施。

4.绩效相关原则。针对项目具体支出及其产出绩效展开

评价，评价结果清晰反映决策和过程管理、支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

5.统筹兼顾原则。充分考虑委托方、项目实施部门工作实际，不过度占用项目方时间、人力、物力等资源，围绕评价工作的高效组织，在单位自评基础上展开部门评价。

（四）评价指标体系。

1.构建原则。本次绩效评价指标体系的建设，主要遵循以下三个原则：一是严格依据财政部文件规定，总体遵照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）中的项目支出绩效评价指标体系框架的架构、分类与通用指标。二是灵活借鉴成功应用实践成果，依托2021年度原森林消防局相关装备购置类项目支出绩效部门评价指标体系，参考并吸取北京市、河北省廊坊市等地项目支出绩效评价指标框架建设的经验，做到既有利于总体把握评价赋分，又有利于体现具体论据佐证支持。三是充分考虑项目实际特点，在指标构建中充分体现逻辑通用性与衡量具象化。

2.主要构成。经过认真研究，设置项目决策、项目过程、项目产出和项目效益4个一级指标，下设10个二级指标、19个三级指标。同时，为了避免指标体系颗粒度过细可能造成的计量偏差，采取不设四级指标、增补丰富三级指标的方法，构建评价指标体系。

（五）评价方法与标准。

1.评价方法。本项目在材料研判、要点问询、现场交流、线上沟通、问卷调查、谈话核实基础上，综合运用价值分析、

案卷研究、对比分析、因素分析、公众评判、标杆管理等定性评价方法，统计抽样、成本效益分析、数据统计分析等定量评价方法开展工作，充分听取各方意见和建议，对项目支出绩效情况进行综合评价。

2.评价标准。依照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），项目绩效评价结论根据百分制的评价得分量化衡量，评分等级分为四级。其中：项目评价得分在90（含）—100分的，综合评价结论为“优”；项目评价得分在80（含）—90分的，综合评价结论为“良”；项目评价得分在60（含）—80分的，综合评价结论为“中”；项目评价得分在60以下的，综合评价结论为“差”。

（六）评价工作过程。

1.前期准备。召开启动会，成立由北京至凡管理咨询有限公司适合本项目的绩效评价专家、行业领域专家等工作人员组成的评价工作组和专家支持团队。确定评价工作联系人，明确分工，听取委托方、项目实施部门介绍“消防救援装备购置”项目建设与实施情况，掌握了解部门和行业管理政策。按照财政部重点项目绩效部门评价相关要求，制定绩效评价工作实施方案，研究设立绩效评价指标体系和评分标准。围绕绩效评价重点，制定项目实施单位和相关部门需提供的资料清单，部署资料收集工作。

2.组织实施。评价工作组综合采取座谈交流、查看查验、网络调查、约谈问询等方式，查阅项目申请、立项批复、相关的会计账簿、凭证、内控制度等相关文件资料，检查项目

管理、资金管理等制度机制。结合专项资金用途、项目实施单位等特点，在核查资料、调研交流基础上，选择原森林消防队伍总队部门以上领导、机关干部（且不少于5个总队），支队机关及基层单位领导、干部、消防员（且不少于5个支队），以远程线上方式进行满意度等问卷调查，共收回有效问卷256份。

3.分析评价。评价工作组对项目实施单位提供的资料进行全面梳理、分析和汇总，组织召开绩效评价评审会，通过质询答疑，分析项目决策、预算编制、资金管理、项目管理等内容，掌握项目的进度、质量、效益基本情况。在此基础上，对“消防救援装备购置”项目的产出效应、经济效益、管理效能情况进行综合分析，形成绩效评价结论。

三、综合评价情况及评价结论

经综合评价认为，“消防救援装备购置”项目作为原森林消防局履职必需的经常性项目，设立依据充分，立项需求明确，报批程序较为规范；绩效目标设定合理，绩效指标相对明确；预算编制总体科学，资金分配较为合理；项目建设过程总体可控，依照现行业务管理和财务管理制度，按照分权行事原则推进实施；项目产出基本符合目标设定，经费投入未超出年度预算；项目实施后，财政资金投入的产出效应明显，对消防救援力量建设起到了重要支撑，具有可持续性影响。但本项目在规划论证完备性、过程管理有效性和采购管理规范等方面尚有不足之处，有进一步提升完善的空间。

该项目支出绩效评价得分为88.89分，级别评定为“良”。

得分情况详见表 1。

表 1 消防救援装备购置项目支出绩效评价得分

一级指标	分值	评价得分	得分率
项目决策	15	13.00	86.67%
项目过程	25	22.00	88.00%
项目产出	30	26.36	87.87%
项目效益	30	27.53	91.77%
综合得分	100	88.89	88.89%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。项目决策一级指标 15 分，分为项目立项、绩效目标和资金投入 3 个二级指标，各占 5 分。

1.项目立项。指标分值为 5 分，得分 4.5 分。下设立项依据充分性及立项流程规范性 2 个三级指标。

（1）立项依据充分性。指标分值 3 分，得分 3 分。具体通过与国家政策规划相符性、部门发展规划相符性、行业建设导向相符性、单位部门职责相符性、财政支持范围相符性以及同类相关项目冲突性等 6 个评价要点衡量。设置“消防救援装备购置”项目，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合国家和应急管理部关于原森林消防队伍建设的政策导向。该项目与原森林消防局职责范围相符，属于履职所需，属于公共财政支持范围，能够对加快打造一支防范化解重大风险的国家队，安全高效完成森林草原灭火和综合救援任务的专业队，迅即反应、全域投送、快速到位的机动队，重拳出击、发挥一锤定音关键作用的攻坚队，最大限

度减轻人民群众伤亡和财产损失，提供有力的消防救援装备保障。2022年，结合原森林消防局“十四五”规划论证，委托第三方重点就“装备创新升级工程”进行了论证，并将主要内容纳入整体规划中，解决了本项目实施前期缺少中长期建设规划的问题，有利于指引年度目标任务的设定与实现。

（2）立项程序规范性。指标分值2分，得分1.5分。主要通过项目申请流程规范性、报审材料规范性、事前论证充分性、项目决策合规性等4个评价要点来判定。2021年8月，北京安博通会计师事务所有限公司，对2022年消防救援装备购置预算项目的必要性、可行性、项目风险分析、社会效益综合评价等内容组织论证，形成了《消防救援装备购置项目可行性研究报告》。2022年1月26日，该项目预算经原森林消防局党委会集体研究审议通过后，以正式请示报送财政部，并得到上级机关年度预算安排正式批复，报审文件资料符合要求，齐全完整。但从提供的资料看，“消防救援装备购置”项目总体上统一按照财政延续项目打捆申请立项，但部分明细项目立项程序的规范性还有待加强。

2.绩效目标。指标分值为5分，得分4分。下设绩效目标合理性、绩效指标明确性2个三级指标。

（1）绩效目标合理性。指标分值3分，得分2.5分。具体通过是否设定绩效目标、是否设定替代目标、与实际工作相关性、是否体现管理要求、目标产出是否合理、所需资金是否匹配等6个评价要点衡量。该项目在申请年度预算时，同步申报了《项目支出绩效目标》，设立了配备不少于1,465

套指挥侦观装备、配备不少于 20,000 套防火灭火装备、配备不少于 2,000 套综合救援装备、配备不少于 190 辆运输投送装备、部署不少于 336 个中队的装备信息管理系统、完成越野运兵车座椅安全升级等 6 个年度绩效总目标，贴近工作实际，体现了对项目实施与完成的管理要求，预期产出效果符合正常水平，能够与预算确定的项目经费总量相匹配。项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。但目标的总分关系以及预期产出效益体现还不充分。

（2）绩效指标明确性。指标分值 2 分，得分 1.5 分。具体通过目标分解明细化、指标值设计清晰化、量化指标占比以及与目标任务对应化等 4 个评价要点衡量。该项目的绩效目标具体细化分解为产出、成本、效益、满意度 4 个一级指标，数量、质量、时效、经济成本、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度 8 个二级指标及 18 个三级明细指标，大部分设定了可衡量的指标值。除社会效益和生态效益指标外，年初设定的 18 个三级指标中，16 个指标相对清晰、可量化，并与项目的年度目标任务计划相对应。但一些指标的设定还不能整体反映项目管理效能，如仅用年度结余经费、政府采购执行率、装备管理费等 3 个成本指标，还不能全面衡量项目整体产出成本，应从升级改装成本、采购节约率等多角度设立更优指标，量度项目产出成本。

3.资金投入。指标分值为 5 分，得分 4.5 分。下设预算编制科学性、资金分配合理性 2 个三级指标。

（1）预算编制科学性。指标分值 3 分，得分 3 分。具

体通过编制论证科学性、预算内容匹配性、测算依据充分性、测算标准合理性、任务规模合理性、财力支持可能性等 6 个评价要点衡量。该项目预算依据原森林消防队伍建设总体规划、年度任务筹划和保障标准规范编制，统筹兼顾、突出重点，项目清晰、依据充分，厉行节约、精打细算，内容完整，项目结构和资金投向合理。

(2) 资金分配合理性。指标分值 2 分，得分 1.5 分。具体通过预算资金分配依据充分性、资金分配额度计划合理性等 2 个评价要点衡量。该项目资金主要根据装备编配标准、单位编制人数、装备退役数量，并适当结合上一年度任务量等情况进行资金分配。明细项目的资金分配额度计划比较合理，与项目单位实际相适应。但从提供的资料看，涉及明细项目资金分配相关的规章制度，还需进一步健全完善。

(二) 项目过程情况。

项目过程一级指标 25 分，分为资金管理和组织实施 2 个二级指标，其中，资金管理 10 分，组织实施 15 分。

1. 资金管理。指标分值为 10 分，得分 9 分。下设资金到位率、预算执行率和资金使用合规性 3 个三级指标。

(1) 资金到位率。指标分值 2 分，得分 2 分。项目所需资金均及时到位，为项目的顺利实施提供了充足资金保证。

(2) 预算执行率。指标分值 3 分，得分 2.5 分。截止 2022 年 12 月 31 日，该项目全部预算收入 34,637 万元，支出 28,890 万元，年终结转 5,747 万元，预算执行率 83.41%。

(3) 资金使用合规性。指标分值 5 分，得分 4.5 分。具体通过财经制度合规性、资金拨付合规性、开支用途合规性、有无严重违纪现象或其他不规范问题等 5 个评价要点衡量。从目前提供的资料情况看，项目经费开支基本符合国家财经法规和财务管理制度，有关专项资金管理办法，原森林消防局财务管理规定；按照项目预算批复、采购计划和合同约定办理经费开支，暂未发现截留、挤占、挪用、虚列支出及其他明显的资金管理使用严重违规现象。但客观讲，年终结转资金数额较大，占到全年实际预算的 16.6%。

2.组织实施。指标分值为 15 分，得分 13 分。下设财务管理制度健全性、业务管理制度健全性和制度执行有效性 3 个三级指标。

(1) 财务管理制度健全性。指标分值 5 分，得分 4.5 分。具体通过是否制定或具有完备的财务管理制度，以及财务管理制度是否合法、合规、完整、可行等 2 个评价要点衡量。转制后，原森林消防局先后制定《森林消防队伍全面实施预算绩效管理暂行办法》《森林消防队伍加强预算执行管理十八条措施》《森林消防队伍财经管理暂行办法》等规章制度，使财务工作有章可循。结合“消防救援装备购置”项目特点，着力将项目决策党委把关、预算申报调整规范管理、支出按权限逐级审批、项目采购支出和绩效管理等方面的制度性要求落到实处，提高经费管理质量，保证资金高效使用和安全规范。本项目是单位履职必需的延续性项目，资金量具有一定规模，财务管理及末端延伸有一定特殊性，但目前尚未建

立相应的专项经费管理办法、细则予以专门规范，不能完全满足项目资金科学化、精细化、规范化管理的实际，财务规章制度有待继续健全完善。

（2）业务管理制度健全性。指标分值 5 分，得分 4.5 分。具体通过是否制定或具有完备的装备购置维修等业务管理制度，以及业务管理制度是否合法、合规、完整、可行等 2 个评价要点衡量。原森林消防局先后制定《森林消防队伍装备管理暂行办法（试行）》《森林消防队伍装备及器材编配标准》等规章制度，对装备全系统、全寿命管理进行规范，提高了装备使用效能，保障队伍完成森林和草原防火灭火、抢险救援等综合性应急救援任务。据了解，该项目涉及的装备采购目录尚未正式建立，落实装备管理暂行办法中有关采购、配发等方面的业务细则还不够深入，还不能完全满足项目资金科学化、精细化、规范化管理的需要。

（3）制度执行有效性。指标分值 5 分，得分 4 分。具体通过制度执行过程的合规性、项目调整变化手续完备性、项目文档齐全性、项目条件可靠性、项目目标可达成性等 5 个评价要点衡量。消防救援装备购置与管理，装备处遵守相关法律法规和相关管理规定流程，按时报送年度采购实施方案，明确采购方式、实施计划，由采购管理部门统一实施；涉及项目预算调整也按规定报经原森林消防局党委审批。项目推进实施，体现了分段制衡、协作实施的原则。项目合同书、验收报告等资料比较齐全，基本保证了项目目标的实现。但从抽查的补充合同签订情况看，对原合同交付时间、预付

款及履约保证金等内容做了修改、删除等变更，存在执行风险。

（三）项目产出情况。项目产出一级指标 30 分，分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标，其中，产出数量、产出质量 8 分，产出时效、产出成本 7 分。

1.产出数量。指标分值为 8 分，得分 6.67 分。下设实际完成率 1 个三级指标。该项目绩效目标申报设定的预期 6 个数量指标，除购置运输投送装备数量指标未实现外，其他 5 个数量指标均已完成，产出完成率 83.33%。该指标未完成原因系采购的装备运输车中有 52 辆被供应商投诉，目前待财政部处理，造成该明细项目预算当年未能执行完毕。

2.产出质量。指标分值为 8 分，得分 7.69 分。下设质量达标率 1 个三级指标。该项目绩效目标申报设定了购置装备验收合格率 100%、质量保证期不低于 1 年两个质量指标，从自评情况看，2 个质量指标均已实现。但从本项目调查问卷情况看，96.1%的受访人员认为装备质量“合格”，3.9%的认为装备质量“部分合格”，据此按照对应分值给出本项指标得分。

3.产出时效。指标分值 7 分，得分 5 分。下设完成及时性 1 个三级指标。该项目绩效目标申报设定了采购参数论证起始时间、装备器材投入使用时间、装备招标采购起始时间等 3 个时效目标，按照自评报告情况，受疫情影响，人员流动受限，物流配送受阻，企业产业链供应链运行不畅，部分项目未在合同约定时间内交付，部分装备投入使用时间晚于

合同约定时间。2022年度共采购项目40个，其中，年初计划22个，年中补充18个，年底实际按时完成了30个，实际采购完成率75%。

4.产出成本。指标分值7分，得分7分。下设成本节约率1个三级指标。该项目绩效目标申报设定年度结余经费率、政府采购执行和装备管理费占比等3个成本指标。该项目采购成本支出控制在年度预算内，产出成本指标均已实现。

（四）项目效益情况。

项目效益一级指标30分，分为项目效益1个二级指标，30分。下设实施效益、可持续影响和满意度3个三级指标，各占10分。

1.实施效益。指标分值10分，得分9分。设立实施效益1个三级指标。项目实施，产生了一定的社会效益、经济效益和生态效益。该项目申报年度预算时仅设定了“为高效完成综合救援任务，最大限度减轻人民群众伤亡和财产损失提供坚实装备保障”1个社会效益指标和“为高效完成森林草原防火灭火任务，最大限度避免和减少林草损失提供坚实装备保障”1个生态效益指标，年终自评报告将指标值由“高效完成综合救援任务”、“高效完成森林草原防火灭火任务”分别修改为“显著”。经核对，由于没有提供相应研究报告、测试报告、检验报告，或实战中应用证明，无法对上述指标做出准确判断。但客观讲，本项目的实施，项目实施为保卫国家生态安全和遂行任务提供了有力装备支撑，对于体现原森林消防队伍形象、降低了专业人员在救援处置过程中可能遭受的伤害

以及人民群众和林草资源损失有着重要的社会效益、经济效益和生态效益。政府采购的有效组织实施，节约了采购资金，当年实际成交金额较预算节约 1,437 万元，占年度预算经费总额的 4.15%，经济效益明显，经费节约效果明显。但上述经济效益指标，项目绩效目标中未作设定。

2.可持续影响。指标分值 10 分，得分 9 分。设立可持续影响 1 个三级指标衡量。“消防救援装备购置”项目的实施，以及按计划分配，保证了原森林消防队伍综合救援能力的持续提高，强化了更好履行职责使命的能力建设。该项目申报年度预算时设定了可持续影响指标，但在年终自评报告中删除了此指标，反映出项目管理方对项目作用的认识尚有欠缺。从问卷调查情况看，无论本项目的受益对象、参与者，还是管理者，都认为“消防救援装备购置”项目实施的作用是积极的、明显的，所采购装备的数量、种类、功能和补充更新频率都是适应实际需求的。调研情况和随机问卷数据说明，“消防救援装备购置”项目已经形成较好的群众实施基础与行业应用基础。从原森林消防局不断强化改进的顶层设计、人力配备、资金保障、制度建设、精细化管理和技术支持等方面情况看，该项目具有可持续的内在条件与保障能力。

3.满意度。指标分值 10 分，得分 9.53 分。设立满意度 1 个三级指标衡量。为了保证调查的客观性，工作组采取随机方式进行了网络问卷调查。有效反馈的问卷中，87.5%的被调查者对本项目的实施非常满意，7.8%认为比较满意。根据调查情况，从总队、支队不同层级的指挥员、业务人员和消

防员看，项目的实施，广泛获得了管理层支持和群众认可，有助于本项目持续运行。问卷调查反映的问题，主要集中于遂行不同任务时装备的差异化配备，维修工具和易损配件的充足配备，救援装备尽快更新换代，缩短配发周期，提高装备的可靠度和质量等方面。

五、主要经验及做法

（一）严格按照规定编报预算。“消防救援装备购置”项目总体能够根据原森林消防局预算工作部署，严格按照征求意见、预算编制、评审评议、上报审批的程序组织。预算调整，能够按规定时间和程序规范办理。预算管理制度坚持较好。预算安排时测算能够依据历史情况和现实需求，本着精打细算、量入为出的原则认真谋划、精细计算、精准安排。从实际支出情况看，预算安排比较规范，项目支出保证了相应业务管理目标的实现，达到了项目设立目的，让财政资金用到了该用的地方，发挥了必要的经济、社会和政治效益。

（二）严密按程序组织采购。项目实施部门装备处在组织“消防救援装备购置”项目采购时，能够依据上级机关批复的预算，结合自身实际，按流程报批，按计划组织。出现预算变化，同步办理采购调整审批手续，体现了较强的法规意识。在项目采购代理机构选定上，召开采购领导小组会议，现场抽取。在采购组织程序上，事前充分调研装备需求，组织专家对装备参数进行论证，事中派员全程监督，确保采购程序依法依规，事后督促企业严格履行合同。在装备质量控制上，针对采购金额较大的项目，组织专家和基层用户实地

验装后配发队伍。在风险防控上，严格落实有关财务管理制度，严格规范经费结算手续，并按照 3%至 5%的比例收取履约保证金，保证了项目的可靠实施。

六、存在的问题与原因分析

（一）项目规划论证完备性还有不足。

一是缺乏完备的建设实施方案。项目实施部门虽然组织了“十四五”期间装备创新升级工程规划论证，但实施执行项目时只有具体采购计划，缺乏真正意义的总体实施方案，在涉及部门、职责分工、协同机制、组织实施、时间计划、管理机制等方面缺少全面系统的方案设计，以及明细项目执行的向下分解，主要还是依赖工作经验和惯例替代方案规划。具体操作层面，对疫情等多种实施风险分析应对还有欠缺，客观形成部分采购合同交付滞后。

二是新增需求立项不够规范。鉴于本项目系多年延续性项目，项目实施部门对编配标准以外的新增新研建设内容，没有严格按照新增项目的立项程序组织论证、呈报审批，项目立项决策的科学性规范性还有待加强。

（二）项目过程管理有效性还有不足。

一是全程监管追踪不足。从所提供材料看，原森林消防局本级对“消防救援装备购置”项目过程管理情况的呈现深度不足，进度监管和内控实施等相对薄弱，项目实施缺少明晰的进度计划和装备运行质量工况监测，采购推进进度和全域质量风险的全景展示不够清晰直观，围绕项目管理实施的监督检查没有充分体现。反映采购装备配发使用后的质量追

踪、效能体现等资料整理、提供不足。

二是专项办法尚存空白。项目单位尚未建立相应专项经费管理办法，业务管理制度体系还不够明晰完备，对项目实施精细化管理的制度支撑尚未全面形成。

三是产出完成时效滞后。受制于疫情影响，部分装备生产周期延长，没有在合同约定期限内如期交付使用，影响了对下配发使用。

（三）项目绩效管理深入性还有不足。绩效管理在目标设定、指标设计、考核分析、效益体现等四个重点环节上都有一定不足。项目年度绩效目标设定的精准性、合理性、可衡量性还有欠缺，有的指标值难以量化衡量。部分指标未能按期实现的情况，也反映出绩效从年初论证设定、中期监控管理到年终自评分析的绩效管理全流程，都还比较薄弱。项目绩效目标和指标的设定，主要停留在具体事务完成层面，对项目整体作用的充分发挥，特别是从项目问责到资金延伸监管方面的指标与参数设定，以及任务完成情况的测度与资源配置效能反馈设计，涉及层面较浅，管理质量深度不足。

七、下一步工作建议

（一）加强顶层设计前期论证。在现有邀请第三方机构协助进行项目可研论证成果基础上，重点突出新建明细项目的决策论证规范性，建立更加完备的项目立项论证机制。业务部门提出项目需求后，应当召集组织专业力量围绕建设规划、职能发挥、工作落地、执行监管、效能体现、风险分析等方面，从管理者、执行者和监督者等多个角度，就项目建

立的相关性、必要性、合理性、有效性、合规性、可行性和风险性等维度进行综合评价，形成专业可靠的论证意见，提高决策过程的科学性，把住项目设立的总闸口。结合机构整合调整，持续完善项目发展规划计划和论证机制，在优化项目结构、改进项目内容方面，紧盯消防救援队伍中长期发展目标，充分考虑保障对象特点，采取多种举措进一步规范项目内容、支出范围和开支标准，提高经费预算的科学性。

（二）严格过程管控实施管理。在统一设计总体实施方案的前提下，区分明细项目特点制定有针对性的子项实施方案，对项目实施的时间线、责任主体、权责区分、完成标准等内容予以梳理和明确，保证各类明细项目实施也有案可循。加强项目过程管理，突出进度计划与监督、质量标准订立与检验、实施主体责任与考核，综合运用多种方式将项目过程管理落到实处。增强加强消防救援装备采购质量检测与监控，形成有效的质量风险预警、识别、处置和反馈机制，保证装备的可靠性。项目单位应从一线工作实际需求出发，细化完善项目管理办法，加强收旧利旧循环利用、堪用品处置报废等工作制度建设研究，加强项目资金专项管理办法研究。主动建议上级业务主管机关牵头加强顶层设计、统一业务管理标准规范、制定专项经费财务管理细则，指导项目单位加强实施方案规划、建设与管理。

（三）强化采购风险控制管理。强化项目采购实施的全流程风险管理，注重政府采购公开性与合规性，正确运用政策允许的采购方式，科学设定采购参数，规避政策性风险与

采购执行风险。动态了解掌握消防救援装备生产供应链畅通情况，研究供应商生产特点，倒排工序，建立采购需求发起时间模型，提前谋划形成更加合理的装备采购时间计划。加强订货、生产监管、质量检测 and 入库管理，在条件具备情况下，对供应商滞后交货带来的工作被动现象提前预置解决对策，提高采购品种的可靠性及供应时效性，为按计划高质量完成年度消防救援装备采购任务奠定基础。

（四）持续深化项目绩效管理。加强预算项目动态监控，重点推进项目执行情况中期监控，紧盯项目按期完全达成的核心目标，促进形成预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用的全过程预算绩效管理机制。加强项目投入成本控制，通过横向、纵向等多维度成本比较，改进项目产出、成本、效益指标设定。强化绩效评价结果运用，实行有效的评价结果奖惩机制，把评价结果与下一年度预算安排挂钩，奖优罚劣。真正让绩效评价活动成为提高管理水平、促进业务建设、推动单位发展的重要抓手。

附件 1. 装备购置类项目绩效评价指标体系和评价标准

2. 项目支出绩效评价得分表

附件 1

装备购置类项目绩效评价指标体系和评价标准

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点	评价标准	分值
决策 (15分)	项目立项 (5分)	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。	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项目立项是否符合国家和应急管理部关于森林消防力量建设的政策导向； ③项目立项是否符合森林消防装备建设发展规划和政策要求； ④项目立项是否与森林消防队伍职责范围相符，属于履职所需； ⑤项目是否属于公共财政支持范围； ⑥项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	评价要点每项各0.5分，分项评分后加总得到该指标总分。	3
		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。	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，齐全完整； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价 ④事前是否已经有过立项和审批权限单位或部门的集体决策。	评价要点每项各0.5分，分项评分后加总得到该指标总分。	2
	绩效目标 (5分)	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。	①项目是否有绩效目标； ②未设定绩效目标的，是否有其他工作任务目标作为替代； ③项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ④项目绩效目标是否充分体现了对项目工作实施与完成的管理要求； ⑤项目预期产出效益和效果是否符合正常水平； ⑥是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	评价要点每项各0.5分，分项评分后加总得到该指标总分。	3
		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。	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量化指标是否达到指标总数的70%以上； ④是否与项目目标任务数或计划数相对应。	评价要点每项各0.5分，分项评分后加总得到该指标总分。	2
	资金投入 (5分)	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。	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； ④预算编制是否按照明确、合理的标准和数量测算； ⑤预算确定的项目总额或资金量是否与工作任务相匹配； ⑥预算确定的项目总额或资金量是否与单位财力支持相匹配。	评价要点每项各0.5分，分项评分后加总得到该指标总分。	3
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目单位实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度、拨款计划是否合理，与项目单位实际是否相适应。	评价要点每项各1分，分项评分后加总得到该指标总分。	2

装备购置类项目绩效评价指标体系和评价标准

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点	评价标准	分值
过程 (25分)	资金管理 (10分)	资金到位率	资金是否及时到位，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：本年度或项目期内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度或项目内预算安排到具体项目的资金。	①资金到位率≥60%的，得分=资金到位率×分值， ②资金到位率<60%的，不得分。	2
		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：本年度或项目期内项目实际拨付的资金。 实际到位资金：本年度或项目期内落实到具体项目的资金。	①预算执行率≥60%的，得分=预算执行率×分值， ②预算执行率<60%的，不得分。	3
		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。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度，有关专项资金管理办法，应急管理部森林消防局财务管理规定； 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； ⑤资金的管理使用是否存在其他不规范问题。	评价要点每项各1分，分项评分后加总得到该指标总分。	5
	组织实施 (15分)	财务管理制度健全性	项目实施单位的财务管理制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有完备的财务管理制度； ②财务管理制度是否合法、合规、完整、可行。	评价要点每项各2.5分，分项评分后加总得到该指标总分。	5
		业务管理制度健全性	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有完备的装备购置、维修及相应业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整、可行。	评价要点每项各2.5分，分项评分后加总得到该指标总分。	5
		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。	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项目合同书、验收报告、技术鉴定等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； ⑤项目实施是否保证了项目目标的有效实现。	评价要点每项各1分，分项评分后加总得到该指标总分。	5

装备购置类项目绩效评价指标体系和评价标准

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点	评价标准	分值
产出 (30分)	产出数量 (8分)	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数量/计划产出数)×100%。 ①实际产出数：本年度或项目期内项目实际产出的数量； ②计划产出数：项目绩效目标确定的本年度或项目期内计划产出的数量指标值； ③衡量指标包括但不限于购置设备数量、政府采购率。	得分=实际完成率×分值。	8
	产出质量 (8分)	质量达标率	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质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 ①质量达标产出数：本年度或项目期内实际达到既定质量标准的项目数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值； ③衡量指标包括但不限于设备质量合格率、安装运行验收合格率、设备故障率等。	①质量达标率≥60%的，得分=质量达标率×分值； ②质量达标率<60%或未做安装运行验收的，不得分。	8
	产出时效 (7分)	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	①实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 ②计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 ③衡量指标包括但不限于按计划完成购置、按计划完成修理。	①全部按计划完成的，得7分； ②因客观原因未按时完成的，得4分； ③因人为或其他主观原因未按时完成的，不得分。	7
	产出成本 (7分)	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，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 ①实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出； ②计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 ③衡量指标包括但不限于升级改造设备、有寿命件生命周期替代率、库存周转率、采购节约率等。	①成本节约率≥0，得满分； ②成本节约率<0，得分=(1+成本节约率)×分值	7
效益 (30分)	项目效益 (30分)	实施效益	项目实施所产生的效益。	①项目的实施所产生的社会效益、经济效益与生态效益，是否有助于提高森林消防队伍综合救援能力，更好履行职责使命。 ②衡量指标包括但不限于装备利用率、设施设备正常运转率、受益人数等。	综合评定，按优(9-10分)，良(8-9分)，中(6-8分)，差(0-6分)4个等级赋分	10
		可持续影响	项目实施后带来的可持续影响。	①项目的建成是否对森林消防力量建设、任务完成等带来可持续影响。 ②衡量指标包括但不限于装备、设施、设备使用年限等。	综合评定，按优(9-10分)，良(8-9分)，中(6-8分)，差(0-6分)4个等级赋分	10
		满意度	服务对象对项目实施效果的满意程度。	①服务对象是指因该项目实施而受到影响的单位、群体或个人。 ②是否采取第三方问卷、访谈调查方式进行满意度测评，满意度调查结论是否可采信或可测度。 ③第三方调查结论不可采信或未做测评的，通过抽样调查测度。	得分=可采信的调查满意率×分值	10

附件 2

项目支出绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	3	3
		立项程序规范性	2	1.5
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性	3	2.5
		绩效指标明确性	2	1.5
	资金投入 (5分)	预算编制科学性	3	3
		资金分配合理性	2	1.5
过程 (25分)	资金管理 (10分)	资金到位率	2	2
		预算执行率	3	2.5
		资金使用合规性	5	4.5
	组织实施 (15分)	财务管理制度健全性	5	4.5
		业务管理制度健全性	5	4.5
		制度执行有效性	5	4
产出 (30分)	产出数量 (8分)	实际完成率	8	6.67
	产出质量 (8分)	质量达标率	8	7.69
	产出时效 (7分)	完成及时性	7	5
	产出成本 (7分)	成本节约率	7	7
效益 (30分)	项目效益 (30分)	实施效益	10	9
		可持续影响	10	9
		满意度	10	9.53
总 分			100	88.89