

成本预算绩效分析报告

对象名称： 公益林、廊道养护费和管理费项目

主管部门： 崇明区绿化和市容管理局

第三方机构： 上海玄钥管理咨询有限公司

2024年2月

评价机构：上海玄钥管理咨询有限公司

主评人：李歆韵

联系方式：18221248699

复审人：辛淼贻

终审人：袁俭

目 录

摘 要.....	1
一、基本情况.....	1
(一) 项目实施背景.....	1
(二) 实施内容.....	5
(三) 资金安排.....	20
(四) 业务管理.....	34
(五) 横向对比.....	43
二、成本预算绩效分析.....	45
(一) 绩效分析.....	45
(二) 业务流程分析.....	63
(三) 成本核算分析.....	72
(四) 预期效果分析.....	102
三、存在问题及原因分析.....	106
(一) 体制机制或部门决策方面的不足.....	107
(二) 资金管理方面的不足.....	107
(三) 项目管理方面的不足.....	108
四、有关建议.....	109
(一) 体制机制或部门决策方面的建议.....	109
(二) 资金管理方面的建议.....	109
(三) 项目管理方面的建议.....	110
五、其他需要说明的情况.....	111

附件 1	成本预算绩效分析指标表.....	112
附件 2	支出标准建议表.....	115
附件 3	2021-2024 年各单位养护面积情况表.....	116
附件 4	2021-2024 年项目预算及支出情况表.....	120
附件 5	核心廊道统计情况表.....	128
附件 6	兴园养护社农药进出库记录.....	131
附件 7	公益林及廊道养护效果图.....	135
附件 8	2023 年农药采购情况汇总表.....	142
附件 9	养护单位情况汇总表.....	144
附件 10	社会调查问卷汇总分析报告.....	155
附件 11	市场询价情况.....	160
附件 12	各供应商历史成本情况表.....	175
附件 13	政策文件.....	193
附件 14	专家评审意见修改对照表.....	223

摘 要

一、概述

上海市崇明区林业站作为区林业主管部门崇明区绿化和市容管理局下属的公益一类事业单位，自**2021**年起负责全区的公益林及廊道养护的管理、考核和技术指导等工作。

崇明区公益林及廊道的养护工作采取“谁建设，谁养护”的原则，对区范围内的所有公益林和廊道实行养护，除部分特殊林地由区林业站及负责建设的事业单位养护，其余由乡镇养护。因此，养护工作按照养护主体，可分为区级、乡镇**2**级养护。同时，根据实施主体的不同，可进一步细分为养护社自行养护及市场化养护**2**类，其中：

养护社自行养护，其原属于“万人就业”的政策扶持范围，自**2004**年起陆续招录养护社人员，并自**2013**年起根据市级政策要求实行“只出不进”的管理方式，现行养护社自行养护面积遵照《崇明区林业养护管理工作指导意见（试行）》（沪崇绿容〔**2020**〕**102**号），按照养护社人员现存数量以**45**亩/人的标准核定。资金方面，区级养护社人员，由区级财政资金按“最低工资”标准承担养护人员的工资及社保；乡镇养护社人员，相关费用由各乡镇自行承担。

市场化养护，主要是由于近年来崇明区公益林及廊道的养护面积不断增加，并且，自**2014**年起原养护社人员逐渐退休，因此崇明区开始逐步引入公益林市场化养护，现行崇明区市场化养护标准价分别为公益林**600**元/亩、廊道**1500**元/亩。市场化养护面积为养护主体负责的养护总面积扣除养护社自行养护面积（人数***45**亩/人）。资金方面，区级市场化养护费用，由区级财政资金全额承担；乡镇市场化养护费用，区级资金与乡镇配套资金比例为**8：2**，实际**2023**年有**9**个乡镇的配套金额未达标，实际配套比例在**0%-14.20%**之间。

至**2023**年，崇明区公益林及廊道养护总面积为**245952.52**亩。包括：区级养护社自行养护**1800**亩、区级市场化养护**23353.93**亩（公益林**21905.54**亩、廊道**1448.39**亩）；乡镇养护社自行养护**55044**亩、乡镇市场化养护**165754.59**亩（公益林**112204.55**亩、廊道**53550.04**亩）。

资金方面，本项目**2021-2023**年区级财政资金预算分别为**11858.65**万元、**12876.62**万元、**14010.99**万元，三年实际支出分别为**11756.14**万元、**12746.97**万元、**13914.60**万元，预算执行率分别为**99.14%**、**98.99%**、

99.31%。整体来看，区级预算执行率均处于较高水平。但在实际资金使用方面，由于公益林养护年终考核结果出具较晚，截至评价时间，部分乡镇的合同金额尚未拨付至供应商，区级资金存在结余。

从预算结构来看，以 2023 年项目为例，调整后预算为 14010.99 万，其中：区级养护费和乡镇养护费分别为 1934.36 万元（占比 13.81%）、10848.86 万元（占比 77.43%）；项目中另包含植保费 1213.77 万元（占比 8.66%），用于农药及其他物资采购；公益林管理费 14 万元（占比 0.10%），用于支付项目相关管理费用。本次成本核算分析主要对象为：区级养护及乡镇养护两部分。植保费与公益林管理费两者资金均占比较小，且均按照相关管理要求执行，因此，对该部分仅做业务流程优化分析，不作为成本核算分析关注重点。

二、成本预算绩效分析

（一）绩效分析

1. 绩效目标设定和实现情况

产出方面：2023 年，项目实际完成区级林地 2.51 万亩及乡镇林地 22.08 万亩的养护工作，区级、乡镇养护工作均在 2023 年底前完成，工作完成及时率达到 100%。各单

位的区级、乡镇两级年度量化考核结果基本均在**90**分及以上，区级、乡镇养护工作合格率达到**100%**。区林业站共计完成了**20**类共**76100**公斤统防统治植保农药的单价采购工作，并根据库存情况配送至各单位后通过验收。日常管理工作均根据计划及时完成，日常管理工作合格率达到**100%**。项目产出水平无偏差。

效益方面：**2023**年底公益林面积为**24.69**万亩，较**2022**年底的**24.60**万亩增长了**0.37%**；供应商对区林业站、乡镇发现的所有问题进行整改；**2021-2023**年市生态补偿考核成绩均达到“**I**档”，且为全市第一；**2021-2023**年均未爆发区域性病虫害；**2021-2023**年展示园正常运营；更换后的森林资源管理系统移动端设备和监控设备均正常运行，所用网络未发生重大故障；**2021-2023**年公益林养护区域均未发生森林火灾等重大事故；林地的资源开发带动了周边经济发展；林地附近居民及管理人員的满意度均达到**85%**及以上。除个别单位农药存在长期闲置及报废、现行的养护标准及考核方式不够合理外，项目效益水平无偏差。

2.绩效指标分析

根据项目绩效总目标，区林业站在具体实施过程中对各环节服务标准、管理要求进行拆分，制定了具体、细化的绩

效指标。经评价组汇总、梳理具体见正文表 2-1。绩效目标结合林地养护业务实际设置，涵盖了本项目所有实施内容，数量要求、质量要求、时效要求、预期效益水平等均有覆盖，目标设置总体合理，符合财政预算绩效管理规范要求。

3. 绩效基线设定

经对比，在各项指标基线值设定方面，对于有区级及以上主管部门的明确规定的，此类指标基线值明确，例如崇明区公益林面积数是有明确规定的；根据《上海市崇明区公益林管理办法》要求，区公益林面积不减少等。对于目标值无明确的，项目组运用基线比较的方法，对历史绩效情况和行业普遍标准进行了纵向、横向对比，据此设定基线值。具体详见下表：

表 1 服务绩效基线表

一级 维度	二级 维度	具体指标	基线值	基线值来源
公益 林及 廊道 养护	区级 及乡 镇日 常养 护工 作	杂草控制	老林全年 4 次，新林全年 5 次，一般廊道 6 次，核心廊道 2 次	按照最低成本法，结合
		林地保洁	老林、新林、一般廊道该项工作在日常工作中带掉，无需单独进行，核心廊道全年 2 次	《崇明区公益林养护技术标准》《崇
		沟渠清理	老林、新林、一般廊道、核心廊道全	明区生态廊

一级 维度	二级 维度	具体指标	基线值	基线值来源
		与排灌	年均需进行 1 次	道养护技术标准》（沪崇绿容〔2020〕106号）技术标准，取各项作业频率区间的最低值，具体详见下文成本分析。
		病虫害防治	公益林老林、新林全年 3 次，一般廊道核心廊道全年 4 次	
		林地冬翻	公益林老林、新林两年 1 次；一般廊道、核心廊道每年 1 次	
		林木修枝与补植	公益林老林、新林每年修枝 1 次，基本无补植需求；一般廊道核心每年修枝 1 次，补植 1 次；廊道每年修枝 2 次，补植 2 次	
		林木涂白	根据市级最新林地养护要求，公益林和廊道均无需开展该林地涂白工作	
		林地巡查	日常巡护每周三次	
		防灾减灾	公益林和廊道均 1 次	
		设施维护	公益林无需开展设施养护工作；一般廊道一年一次，核心廊道一年 2 次	
		施肥	老林无需开展，新林两年一次，一般廊道两年一次，核心廊道一年两次	
		抚育间伐	日常工作中带掉，公益林和廊道均无需单独开展该项工作。	

一级 维度	二级 维度	具体指标	基线值	基线值来源
		资源保护	日常工作中带掉，公益林和廊道均无需单独开展该项工作。	
	植保 采购	统防农药 采购	20 类统防统治植保农药的单价采购	根据统防需求
	日常 管理	完成日常 管理工作	完成崇明造林苗木展示园运营、公益林养护招标、森林资源管理系统移动端设备维护、监控设备日常维护等日常管理工作，以及突发事件	日常工作管理需求

（二）业务流程分析

1. 现有流程解析

本项目业务流程可分为项目立项、资金拨付、确定服务单位、项目实施和考核 5 部分内容，现有流程如下：

（1）项目立项方面，本项目根据《国家级公益林管理办法》、《加强本市生态公益林市场化养护管理的指导意见（试行）》、《上海市崇明区公益林管理办法》等文件要求设立，与林业站职责相适应，立项符合规定程序。

（2）资金拨付方面，区林业站根据当年度年初统计的养护人员数量和各单位养护面积计算、申请当年度预算金额，其中，各乡镇的市场化养护费用由区镇 8:2 进行配套。区财

政实际于每年年初向各单位拨付 **70%** 预付款，年底根据区林业站考核结果支付 **30%** 尾款。

(3) 确定服务单位方面，各养护单位自行委托第三方机构对本项目开展招投标工作，并签订合同。

(4) 项目实施方面，根据项目的细化内容可分为区级养护、乡镇养护、植保和公益林管理 **4** 部分工作。其中：

区级养护及乡镇养护工作主要参照《崇明区公益林养护技术标准》《崇明区生态廊道养护技术标准》（沪崇绿容〔2020〕106号）执行，作业内容为杂草控制、林地保洁等 **13** 项作业内容，各项作业内容互相独立，且无先后开展顺序要求。文件中制定的养护内容及标准较为明确，但养护频次要求不够清晰，且公益林及廊道公用统一标准，与实际养护需求不够适配。

植保工作的部分资金依据崇明区要求，由区林业站统一进行农药采购，首先由区林业站通过招投标确认农药品种和单价；其次根据区林业站自行排摸的各单位农药库存情况确定采购数量；最后，由区林业站统一进行农药采购并将农药下发至各单位。其余资金由各单位根据自身情况自行采购喷洒机、柴油、劳防用品等植保相关物资。

公益林管理部分的各项工作由区林业站根据项目管理

的实际需求自行开展。

(5) 考核方面，根据考核单位不同，分为市级考核、区林业站考核和乡镇及相关单位巡查考核 3 类。其中市级考核主要指每年 1 次的生态补偿考核；区林业站考核包含日常专项检查和年度量化考核，年度量化考核的考核结果与资金挂钩；乡镇及相关单位巡查考核，包含日常巡查及月度考核，对发现的问题要求限期整改。

2. 流程改进分析

通过上述解析，评价组在业务流程环节发现以下待优化的问题并提出优化解决方案：

资金拨付方面，现行管理程序中，在区级资金拨付至乡镇后，对于资金的使用效率及规范性存在不足，经调研，发现以下不规范情况：①庙镇、新河镇、堡镇等 9 个乡镇未按照 8:2 比例配套乡镇资金；②部分乡镇截至 2024 年 1 月，对 2023 年下拨区级资金的使用进度为 0，如：三星镇 2023 年区级资金未有支出；③部分乡镇的区下拨植保费中存在其他不属于本项目的支出，如：建设镇 2023 年下拨的植保费中存在部分资金用于乡镇的道路绿化养护工作。同时，各乡镇的林地养护工作均按计划及时完成，并通过区林业站的年度考核。因此，建议首先将区级资金与乡镇配套资金 8:2

的比例纳入乡镇考核范围，其次，定期开展下拨资金使用情况跟踪，按实际需求拨付尾款，并于年末进行乡镇资金清算，区级资金最高承担市场化养护费用的 **80%**，年度未使用的区级资金可结转下年使用，同时下年度区级资金拨付减少。

养护标准方面，区级制度中仅规定了巡查、涂白等部分工作的最低频次要求，未对林地保洁、林木修枝等每项工作的具体养护工作量、工作频次和养护方法做出规定，导致各单位在实际执行过程中缺少统一的养护要求，相关制度存在空缺。因此，评价组在本次成本分析中，在确定绩效基线的基础上，明确各项作业开展频率，以及每百亩养护工作的人员配置要求，优化作业开展方式，具体详见正文成本分析。

植保工作方面，现行农药管理采用区林业站统一采购再配发的模式，但实际区林业站对于各养护单位上报的农药需求审核工作不够到位，导致部分采购的农药品种不完全符合养护单位需求，进而使得农药出现长期积存的情况，抽查发现部分单位农药存在过期情况。对此，评价组建议区林业站将权力下放，由各单位根据区林业站给出的农药品种、品牌、单价，结合自身需求自行采购农药，单独安排仓库进行管理并接受区林业站的定期检查和监督。

考核制度方面，本项目的考核制度的健全性和合理性方

面有待完善，主要体现在：一是公益林及廊道的养护需求不同，但在外业考核时使用同一套打分标准；二是各乡镇的考核方式存在较大差异，部分乡镇考核结果未与合同服务费用挂钩，对供应商的惩戒措施不够明确。对此，评价组建议区林业站针对公益林、一般廊道和核心廊道建立不同的考核标准，如增加廊道考核中花灌木养护、水系清理、设备维修等方面的考核指标或权重。

（三）成本核算分析

1. 历史成本梳理

为合理测算本项目财政资金投入-产出情况，评价组对**2023**年“区级养护”及“乡镇养护”中的“市场化养护”部分进行进一步分析。需要说明的是，**2021-2022**年由于受到疫情影响，年度养护作业数量、总工时等均有一定减少，其成本数据与正常开展养护作业相比偏低。至**2023**年，疫情影响逐渐消失，各项养护工作已恢复正常，因此评价组选取**2023**年的相关成本数据开展具体分析，对以后年份的预算测算也更具参考价值。市场化养护是区、镇采用的主要养护模式，实际养护过程中区、镇的养护及考核标准一致。因此，评价组统一按照公益林和廊道的分类进行成本分析，并对供应商数据进行了重新拆分梳理与核实。

根据成本分析思路，评价组先将市场化养护对象分为公益林和廊道 2 类，再将供应商实际成本拆分为劳动力成本、设备成本、物资成本、管理费和税金 5 个部分，后将成本分别对应至公益林及廊道各养护作业的内容、面积、频次等。评价组根据供应商的社保、考勤记录、工资发放证明、物资采购清单、发票等佐证材料，对涵盖了 7 个乡镇和区级养护单位，共计 15 家供应商的成本数据进行核实、梳理后（分析过程详见正文），得出以下 2023 年历史成本分析结果：

公益林养护方面，15 家供应商实际成本在 311-584 元/亩/年之间，评价组按照公益林面积加权平均后，得出公益林养护的实际成本约为 456.93 元/亩/年。

廊道养护方面，15 家供应商实际成本在 822-1507 元/亩/年之间，评价组按照廊道面积加权平均后，得出廊道养护实际成本约为 1225.83 元/亩/年。

结合以上历史成本分析结果，评价组初步得出以下结论：

一是市场化养护的成本投入金额的高低不一，但实际养护效果基本一致，即养护成本与最终养护效果不成比例。经梳理，在各供应商在养护成本有明显差异的情况下，其考核分数基本分布在 91-96 分之间，且部分投入成本低的养护效果反而高于养护成本高的。因此，评价组得出结论，并非成

本投入越高的公益林或廊道最终效果越好，养护成本的投入达基线以上后，后续的成本投入不是“养护效果进一步提升”的关键因素。因此，本次成本分析，评价组将项目的绩效基线保持现定标准，在此基础上挖掘“降本增效”供应商的优秀经验，根据达成基线目标所需最低投入，核定成本标准。

二是同为公益林和廊道的实际养护也存在较大差异，应分级分档制定养护标准。根据各供应商历史成本梳理结果，结合现场勘探结果，实际公益林按照种植年限可分为新林（5年以内含5年）和老林（超过5年），其林地养护效果和养护需求存在一定差异（现场照片详见附件7），具体为：新林的郁闭度较低，树木较为羸弱，因此在杂草控制和施肥等方面的工作频次要求比老林更高。此外，各廊道之间的“样式”和养护需求也存在较大差异（现场照片详见附件7），具体为：部分廊道整体效果基本可与公园对标，评价组定义为“核心廊道”，区域内包含了步道、桥梁、座椅、亭子、雕塑等各类设施及花灌木，其养护难度较大、成本较高，经各乡镇统计，2024年“核心廊道”共44块，涉及面积7122.93亩（具体地块明细详见附件5）；其余廊道，养护难度一般、养护需求差异不大，评价组定义为“一般廊道”，具体包括以下几种类型：①道路、河流岸旁2排树木，且视作廊道的；

②仅树种较公益林稍有区别的；③较公益林仅增加步道或小水体的；④非平整地面，树木生长于小土丘之上的。“核心廊道”较“一般廊道”在养护工作方面，除杂草控制、林地保洁、林木修枝与补植等方面的工作难度存在较大差异外，另需增加大量设施设备维修维护的工作量。因此，在后续成本标准核定时，评价组通过对 2 类公益林和 2 类廊道的养护内容、流程、频次等进一步挖掘，对养护工作采用“公益林(老林)”、“公益林(新林)”、“核心廊道”和“一般廊道”的分级分档方式制定标准，详见下文“成本标准核定”部分。

2.成本标准核定

基于上文分析结果，为进一步探讨公益林及廊道投入成本的合理性，最终提出可供参考的项目支出标准建议，评价组在确定成本核定范围、调整养护对象的分类分档、明确各项作业频率及投入标准后，最终核定成本标准如下：

公益林(老林)**386.80** 元/亩，其中：劳动力成本 **295.29** 元/亩、设备成本 **21.24** 元/亩、物资成本 **16** 元/亩、管理费 **29.53** 元/亩、税金 **24.74** 元/亩；

公益林(新林)**432.81** 元/亩，其中：劳动力成本 **333.84** 元/亩、设备成本 **21.41** 元/亩、物资成本 **16.50** 元/亩、管理费 **33.38** 元/亩、税金 **27.68** 元/亩；

一般廊道 **1046.87** 元/亩，其中：劳动力成本 **840.38** 元/亩、设备成本 **34.49** 元/亩、物资成本 **21** 元/亩、管理费 **84.04** 元/亩、税金 **66.96** 元/亩；

核心廊道 **1493.98** 元/亩，其中：劳动力成本 **1190.98** 元/亩、设备成本 **46.84** 元/亩、物资成本 **41.50** 元/亩、管理费 **119.10** 元/亩、税金 **95.56** 元/亩。

成本标准分析过程做如下说明：

①劳动力成本= Σ (各项作业完成单次所需投入的人工时长天数*劳动力日均薪资单价*核定的作业频率)。

a.人工时长天数：本项目在市、区级层面，尚未对公益林及廊道的养护工作提出统一的劳动力配置要求。评价组对供应商在各项作业中的实际劳动力配置情况开展调研，由于各项具体作业的每日工作量会受到天气、人员年龄、是否配备设备等各种因素影响，评价组取其平均水平作为本次成本核定的“人工时长天数”依据。需要说明的是，根据调研结果，实际各项作业的劳动力配置需求存在不同。如：公益林杂草控制每人每日能完成约 **0.5-10** 亩（亩数受季节、体力、年龄等多方面因素影响）；但林木涂白工作每人每日仅能完成约 **1-2** 亩。因此，评价组按照作业内容的不同，将各项作业分别计算人工时长天数。此外，评价组将作业流程进行优化，

合并了可同步开展的工作，以提高工作效率，如：除草、保洁为日常工作，则巡查工作、防灾减灾、资源保护等工作可与之同步开展，不另设队伍；又如：侧枝嫩芽应在日常工作中及时修剪，有效控制后续的修枝投入成本，若任侧枝嫩芽生长为粗枝条，则后续修枝需投入的人力及设备将大幅度提升。

b.劳动力日均薪资单价：评价组根据供应商实际需求，将养护工作涉及的劳动力类型分为养护组长、养护人员（临时工）2类，项目主管人员薪资纳入“管理费用成本”计算。为测算各类人员合理的成本单价，评价组参考了前程无忧、猎聘等相关招聘网站，结合经核实的各供应商的实际薪资水平，最终建议养护组长薪资为**5000元/人/月**（社保公积金按上海**2024**年最低缴纳标准**2137.16元/人/月**）；养护人员（临时工）薪资为**180元/人/天**，则按照一个小组长配**10**个临时工的组合方式，测算出一个劳动力的日均薪资单价为**212.44元/人/天**（=养护人员日薪+组长日薪/养护人员数量=**180元+（5000+2137.16元）/22天/10人**），具体情况详见表：

表 2 劳动力单价对比表

单位：元/人/月

项目类型	养护组长薪资	养护人员薪资
------	--------	--------

崇明区供应商实际薪资水平	3500-4500	日薪 120-250
“前程无忧”	3500-5500	月薪 3000-5500
“猎聘”	3000-5000	月薪 3000-5000
“boss 直聘”	6000-7000	月薪 3000-8000
“智联招聘”	3000-4000	月薪 3000-5000
建议劳动力单价	5000+社保 2137.16	日薪 180

c.核定的作业频率：结合绩效基线，同时考虑偶然性事件发生因素，评价组采取最低成本法原则，取各项作业“实际养护频次区间”的最低值，形成作业频率标准。

②设备成本= \sum （各项作业完成所需投入的设备数量*成本单价）。其中：成本单价=折旧+维修费用

a.设备数量：为统一核算设备成本，项目组以“投入养护工作”的设备数量作为成本核算依据，对供应商在各项作业中的实际设备配置情况开展调研，取其平均水平作为本次成本核定的“设备数量”依据。

b.成本单价：供应商实际投入使用的设备基本为原有设备，仅小部分设备损坏报废，或根据养护面积增加会使用“植保费”资金购置新设备。因此，在核算“市场化养护”的成本，暂不考虑新购置设备的情况。统一按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定的“与生产经营活动有关的器具、

工具按**5**年，非生产经营最低按**10**年，运输工具**4**年，电子设备**3**年”进行平均年限法，并按照该设备的市场询价单价计提折旧，另给每台设备统一测算原值的**5%**作为年度维修费用。

③物资成本：经上文历史成本分析，物资耗材包括：劳防物资、燃油、肥料、补植用花卉及树苗等。数量按照实际需求平均水平，单价根据历年采购价格，结合市场询价进行论证。

④管理成本：管理费统一按照人员成本的**10%**计算。

⑤税金=含税金额/(1+6%)*6%。

3.支出标准核定结论

根据上述成本核定情况，结合对各供应商盈利情况的考虑，评价组将利润率按国税总局网站公开的“各行业利润率参照表”数据中“农、林、木、渔服务业”的利润率区间**13%—14%**，取**13%**测算(即支出标准为成本标准***113%**)，对市场化养护支出标准提出如下建议：

表 3 支出标准核定表

单位：元/亩

实施内容	原支出标准	建议支出标准值	核算过程		林地分类标准
公益林	600	公益林(老林)	支出标准(不含植保费)为 437.08 元/亩(= 386.8 元/亩)	公益林(老林)支出标准为 437.08 元/亩，面积为	5年以上的公益林

		490	的成本*1.13)，再加上植保费 50 元/亩后，取整为 490 元/亩	49936.79 亩；公益林（新林）支出标准为 489.07 元/亩，面积为 80975.3 亩。首先按养护面积取加权平均，结果为 469.24 元/亩，取整为 470 元/亩，再加上植保费 50 元/亩后，得到公益林整体的支出标准为 520 元/亩。	5 年及 5 年以下的公益林
		公益林（新林）540	支出标准（不含植保费）为 489.07 元/亩（=432.81 元/亩的成本*1.13），再加上植保费 50 元/亩后，取整为 540 元/亩		
廊道	1500	一般廊道 1235	支出标准（不含植保费）为 1182.97 元/亩（=1046.87 元/亩的成本*1.13），再加上植保费 50 元/亩后，取整为 1235 元/亩	一般廊道支出标准为 1182.97 元/亩，面积为 47875.5 亩；核心廊道支出标准为 1688.2 元/亩，面积为 7122.93 亩。首先按养护面积取加权平均，结果为 1248.40 元/亩，取整为 1250 元/亩，再加上植保费 50 元/亩后，得到廊道整体的支出标准为 1300 元/亩。	①道路、河流岸旁 2 排树木，且视作廊道的；②与公益林相差不多，仅树种稍有区别的；③较公益林仅增加步道或小水体的；④非平整地面，树木生长于小土丘之上的廊道
		核心廊道 1740	支出标准（不含植保费）为 1688.2 元/亩（=1493.98 元/亩的成本*1.13），再加上植保费 50 元/亩后，取整为 1740 元/亩		包含步道、桥梁、座椅、亭子或雕塑等设施及花灌木的廊道（可参考本次调研结果：44 块核心廊道，共计 7122.93 亩）

（四）预期效果分析

1. 预期降本情况（代入 2023 年财政支出情况）

评价组将支出标准核定结论代入 2023 年项目实际完成情况进行测算：2023 年优化后预算金额为 12425.95 万元，较原预算 14010.99 万元降低 1585.04 万元，降幅 11.31%。其中，乡镇市场化养护的区镇的资金配套比例不进行调整，依旧参照区镇 8:2 进行测算，具体详见下表：

表 4 2023 年财政预算总体优化代入情况表

项目内容		2023 年实际情况			2023 年建议支出标准		变动降 幅	备注
		数量	现行标准	预算金 额	建议标准	预算金 额		
区级 养护	市场化 养护	公益林（老 林） 1567.47 亩	公益林 550 元/ 亩	1028.9 1	490 元/亩	76.81	2.58%	---
		公益林（新 林） 17140.07 亩			540 元/亩	925.56		---
		一般廊道 1448.39 亩	廊道 1450 元/ 亩	188.49	1235 元/ 亩	178.10	5.51%	包含 52.0 3 亩 廊道 于 4 月移 交养 护
		核心廊道 0 亩			1740 元/ 亩	0.00		---
	种种片林	核心区域 1062 亩 按照每平 方 5.1 元，一般 区域 2136 亩 每亩 600 元	487.98	核心区域 1062 亩 按照每平 方 5.1 元， 一般区域 2136 亩 按照每亩 600 元	487.98	0.00%	---	
	养护 社养 护	兴园、明沙 2 个养护社共 40 人	最低标准 工资、社 保	228.98	最低标准 工资、社保	228.98	0.00%	---
		---	---	---	植保费 50 元/亩，共 计 1800 亩	9.00	0.00%	---
乡镇 养护	市场化 养护（区 级财政 资金按	公益林（老 林） 48369.32 亩	公益林 550 元/ 亩	4824.8	490 元/亩	1896.0 8	3.55%	---
		公益林（新 林） 63835.23 亩			540 元/亩	2757.6 8		---

	照标准承担80%)	一般廊道 46427.11 亩	廊道 1450元/ 亩	6024.0 6	1235元/ 亩	4574.0 3	7.61%	包含787.7亩廊道于3月移交养护
		核心廊道 7122.93亩			1740元/ 亩	991.51		
	养护社养护	---	---	---	植保费50元/亩,55044亩	275.22	0.00%	---
	植保费	---	50元/亩	1213.7 7	---	---	---	---
	公益林管理费	---	---	25	---	25	0.00%	---
	合计	---	---	14010.99	---	12425.95	11.31%	---

2. 财政支出和标准分析(2024年及今后年度预算核定建议)

经调研,项目2024年预算“二上”数为14873.83万元,评价组结合2024年数据,根据核定的支出标准,建议2024年预算金额为13041.09万元,与原预算相比减少12.32%。具体详见下表。

表5 2024年及今后年度预算核定建议表

实施内容	费用明细	支出标准	计量单位	数量标准	计量单位	小计(万元)	备注
区级养护	公益林(老林)	490	元/亩	1972.4 7	亩	96.65	---
	公益林(新林)	540	元/亩	16770.39	亩	905.60	---
	一般廊道	1235	元/亩	1448.3 9	亩	242.64	其中58.1974万元为环岛一期2023年未付金额(全年的30%),另5.5636万元

								为环岛二期 2023年未付 资金
		核心廊道	1740	元/亩	0	亩	0	---
		种种片林	核心区域 1062亩按照 每平方5.1 元,一般区域 2136亩按照 每亩600元	元/亩	3198	亩	635.65	---
	养护 社养 护	---	最低标准工 资、社保	元/人	7	人	47.85	---
		植保费	50	元/亩	1395	亩	6.98	---
乡 镇 养 护	市场 化养 护	公益林 (老林)	490	元/亩	61103. 28	亩	2395.2 5	区级财政资金 按照标准承担 80%
		公益林 (新林)	540	元/亩	64840. 86	亩	2801.1 3	
		一般廊道	1235	元/亩	47414. 95	亩	4684.6 0	
		核心廊道	1740	元/亩	7122.9 3	亩	991.51	
	养护 社养 护	植保费	50	元/亩	41649	亩	208.25	---
公益林管理 费	---	25	---	---	---	25	---	
合计							13041. 09	---

对于今后年度，随着养护社人员逐渐退休，其养护的林地将逐步转由市场化养护并纳入区级预算的支出范围。根据养护社 45 亩/人及最低工资的支出标准，按面积折算的现行养护社养护单价实际高于市场化养护单价。因此，养护模式的改变，虽然会使现有林地的区级养护资金逐渐增长，但总体养护成本呈现逐年下降的趋势。此外，根据林地面积只增不减的要求，崇明区需养护的林地总面积将不断增加，因此项目预算还需根据实际养护面积重新测算。

3.预期增效情况

通过优化作业流程，巡查、修枝等工作时长可大幅缩减，供应商对于每天养护工作安排、人员配备合理性的掌控也可进一步加强，养护效率提升。

通过进一步分级分档，将原本的公益林和廊道，分为公益林（老林）、公益林（新林）、一般廊道和核心廊道 4 类林地，并根据区级养护要求，结合供应商实际养护情况，分别测算 4 类林地各项养护作业的实际需求频次，使供应商可有参考的减少对公益林和一般廊道的低效甚至无效投入，减少企业成本，提高收益率；各养护管理单位能够有依据地督促供应商完成养护工作，保障林地发挥其环境保护和生态修复作用。同时，养护管理单位也能够更有针对性地对各类林地制定中长期规划，促进林地整体向好，如以核心廊道为中心逐步进行景观景点建设，从而带动周边的经济发展等。

4.管理优化情况

建议各单位结合管理流程部分提出的问题，参考其余单位优秀的管理模式，在保障养护工作顺利完成的基础上，优化项目管理流程，减轻各单位管理压力，提升财政资金的使用效率。

三、存在问题及原因分析

（一）体制机制或部门决策方面的不足

养护分档机制不够合理，实际养护效果差距不明显

根据区级文件要求，崇明区公益林养护按养护对象不同主要分为公益林和廊道两档，廊道相较于公益林主要在杂草控制、林木修枝与补植、设施维护方面的养护频次有所提升，并增加了包括施肥、抚育间伐和资源保护等工作，养护难度上也有一定提升。评价组通过对养护现场进行实地勘察，发现部分公益林和廊道在养护效果方面的差距不明显，甚至存在公益林养护效果优于位置相近廊道的情况，详情见附件 7；同时，部分廊道与公益林相比，仅增加了健身步道等养护频次需求较低（2-3 年一次）的基础设施。在此情况下，养护标准仍全部依照公益林 600 元/亩、廊道 1500 元/亩划定，不利于保障财政资金的使用效益。

（二）资金管理方面的不足

区级资金监管不够到位，部分乡镇资金管理待加强

据了解，区林业站未对下拨至各乡镇的区级资金使用情况进行跟踪或清算，也未对乡镇资金的配套情况开展有效监管。同时，近三年均出现了由于考核结果出具较晚（12 月），使得当年度区级资金尾款拨付较晚而乡镇难以及时支付合同款的情况。此外，部分乡镇存在资金混用的情况，未落实

专款专用的资金使用要求。整体而言，区级资金监管及乡镇的资金管理均有待加强。

（三）项目管理方面的不足

1. 区级养护标准不够明确，各单位养护要求不一致

区级养护制度中仅规定了巡查、涂白等部分工作的最低频次要求，未对林地保洁、林木修枝等每项工作的具体养护工作量、工作频次和养护方法做出规定，导致各单位在实际执行过程中缺少统一的养护要求，相关制度不够完善。

2. 考核制度有待完善，考核结果应用有待提升

本项目的考核制度有待完善，据调研，本项目公益林及廊道的养护内容和标准均不一致，但在外业检查方面使用同一套考核标准；各乡镇的考核方式也存在较大差异，多数乡镇的考核不与资金挂钩；同时，养护工作目前实行的是目标考核，由于现行文件中未对每项作业的工作量、频次等做出规定，导致项目未对具体作业量开展考核，项目过程考核存在一定疏漏，整体考核结果不够精准，应用情况有待提升。

3. 农药管理存在疏漏，财政资金使用效率有待提升

养护所需农药的采购工作实际由区林业站直接负责，于每年年初根据往年情况对下一年度病虫害进行预测，并以此为依据进行农药采购，采购完成后配发到各乡镇及养护单位。

评价组在抽查农药台账时，发现存在农药配发后长期闲置和报废的情况。区林业站对于各单位用药情况的审核以及农药仓库的日常监管存在疏漏，财政资金的使用效率有待提升。

四、有关建议

（一）体制机制或部门决策方面的建议

优化养护分档机制，合理统筹养护成本

建议区林业站协同区绿容局根据养护效果和林地内设施等因素，进一步细化分类标准，对所有林地进行重新划分，可按照养护时长将公益林分为公益林（老林）和公益林（新林）；按照设施量和植物类别等将廊道分为一般廊道和核心廊道。同时，对于每年新增的林地，建议及时将其类别、面积等信息向财政进行报备，使得财政能够及时掌握林地整体情况，合理统筹养护成本。

（二）资金管理方面的建议

加强区级资金监管，落实乡镇专账核算

建议区林业站作为项目预算单位及区林业指导单位，加强对下拨区级资金的监管工作，定期开展下拨资金使用情况跟踪及结余资金清算，加快区级资金的下拨进度。同时，建议乡镇应有效落实专款专用的资金使用要求，为区林业站开展下拨资金跟踪、清算和监管打下基础。

（三）项目管理方面的建议

1.完善区级养护标准，保障养护效果达到预期

建议区林业站进一步完善区级养护标准，针对重新分类的4类林地分别建立各项具体养护工作的最低频次要求和每百亩养护工作的人员配置要求，从而有效地控制养护成本，保障公益林及廊道的养护工作能够合规、合格地及时完成。

2.完善项目考核制度，提升考核制度科学性

建议区林业站进一步完善项目考核制度，针对重新分类的4类林地分别建立考核标准，如减少公益林考核中设备维修等方面的权重；增加廊道考核中花灌木养护、水系清理等方面的考核指标或权重等。同时，建议项目实施单位增加不定期抽查考核及过程考核，对养护台账、工作记录等进行核查，确定供应商的实际工作频次及工作量，同时防止出现临时性突击养护的情况，提高考核结果的客观性和真实性，并将各类考核结果均与资金挂钩，督促养护单位在日常工作中保质保量完成林地养护工作。

3.加强农药审核监管，提高财政资金使用效率

建议区林业站在后续工作中进一步加强对养护单位库存农药的监管工作，同时加强对采购需求合理性的审核。此外，建议区林业站或可调整管理模式，由各单位根据区林业

站给出的农药品种、品牌、单价及发布的病虫害简报，结合自身林地品种和面积自行采购农药，并按照区林业站的要求统一时段开展防治工作。同时，应单独安排仓库进行农药管理，并接受区林业站的检查和监督。在保障农药的毒性不会对环境造成影响的同时，防止出现农药过期报废等情况发生，有效提高财政资金的使用效率。

五、其他需要说明的情况

建议崇明区林业站在利用卫星遥感技术完成卫星图片后，对各类林地进行实地测绘，完成对整个崇明林地的排摸，包括水体、树种、设备设施、雕塑景观等各种情况并记录入档，以满足后续精细化管理的各种需求。

此外，区级考核工作为半年一次的定期考核，评价组经调研，发现部分养护单位存在考核前一至两周提前检查养护的情况，导致区级考核结果无法反映日常养护效果，考核结果的应用也相对较差。

公益林、廊道养护费和管理费项目

成本预算绩效分析报告

根据《上海市加强成本预算绩效管理的实施方案》（沪府办发〔2023〕16号）、《上海市市级财政支出成本预算绩效分析操作指引（试行）》（沪财绩〔2023〕20号）、《崇明区加强成本预算绩效管理的实施方案》（沪崇府办发〔2023〕28号）、《关于开展崇明区成本预算绩效管理试点工作的通知》（沪崇财绩〔2023〕2号）的相关要求，受崇明区财政局委托，我公司对“公益林、廊道养护费和管理费项目”开展成本预算绩效分析，通过分析旨在核查现行支出标准是否合理、项目实施流程是否存在问题。按照“实事求是、客观公正、科学合理、绩效导向”的原则，通过数据采集、实地踏勘和分析对比等方式开展成本预算绩效分析并形成本报告。

一、基本情况

（一）项目实施背景

1.项目设立背景

随着人类社会的不断发展，大量的森林资源被用于满足

发展过程中的能源需求，导致森林资源被过度开发，随之带来了水土流失、生物物种减少等各类生态问题。为了保护森林，我国于**21**世纪初将“以保护和改善人类生存环境、保持生态平衡、保存物种资源等为主要经营目标”的公益林建设及养护工作纳入政府工作范围。

为响应国家号召，上海市于**2002**年启动公益林造林工程，**2004**年开始按各区公益林面积招收养护人员，由各区或乡镇成立养护社负责具体的业务管理。需要说明的是，养护社的养护人员属于“万人就业”的政策扶持范围，自**2013**年起根据市级政策要求实行“只出不进”的管理方式。**2009**年，上海市绿化和市容管理局（以下简称“市绿容局”）依据多年的公益林养护经验，出台了《上海市公益林养护技术规程（试行）》（沪绿容〔**2009**〕**331**号），对林地巡护、日常养护、林分抚育、病虫害防治、林地设施维护、防灾减灾、养护档案等各项养护工作的内容、频度、作业方法、养护标准等做出规定，并以此为依据开展公益林日常养护工作。

2017-2019年，市绿容局基于国家林业局《国家级公益林管理办法》（林资发〔**2013**〕**71**号）等文件的相关要求，陆续出台了《加强本市生态公益林市场化养护管理的指导意见（试行）》（沪绿容〔**2017**〕**129**号）、《上海市

绿化和市容管理局关于进一步加强公益林管护工作的通知》（沪绿容〔2019〕313号）等文件，规定了：区镇林业部门负责技术指导与养护质量监督；公益林日常养护包含林地管理、林木管理和专项管理等三方面十项内容；养护质量按照《生态公益林养护技术规程》执行；养护费指导价为造林五年以下（含五年）1500元/亩，造林五年以上1000元/亩，允许各区根据实际情况予以增减。

崇明区作为上海市公益林面积最大的区，其公益林养护情况显得尤为重要。2014年起，因原养护人员逐渐退休及其“只出不进”的管理要求，崇明区开始逐步引入公益林市场化养护，与原养护社自行养护方式合称为“双轨制”养护，即养护社养护与市场化养护并行，并实行至今。

2015年，崇明区在上海市范围内率先提出“生态廊道”的概念，即在原有公益林的基础上，增加了步道、广场、座椅、展板等基础设施，以及花卉、灌木等观赏景观，在不影响公益林发挥其改善生态环境、保持生态平衡等生态效益的同时，尝试拓展公益林的经济和社会效益，建设标准多数可对标城市公园。生态廊道的养护也随着其投入使用而纳入公益林养护日常工作中，养护内容和工作量与公益林相比有所增加。2018年，崇明区开始遵循市绿容局发布《上海市生

态廊道建设导则》进行廊道建设，其主要内容为地形、水系和道路建设，与此前的廊道相比，内容及设施均更加简单。

2018-2021年，上海市崇明区陆续出台了《上海市崇明区公益林管理办法》、《崇明区林业养护管理工作指导意见》、养护技术标准及养护质量考核细则，逐步完善了各项管理要求，规定公益林的保护与管理由区人民政府负总责，区林业主管部门负责指导与监督，其中：养护社养护规定按照45亩/人的标准核定自行养护面积；市场化养护确定生态廊道和公益林的养护指导价分别为1500元/亩和600元/亩，另，抚育重点区域及休闲开放林地参照廊道养护标准1500元/亩实施（以下统称为“廊道”）。

上海市崇明区林业站（以下简称“区林业站”）作为区林业主管部门崇明区绿化和市容管理局（以下简称“区绿容局”）下属的公益一类事业单位，自2021年起负责全区的公益林及廊道养护的管理、考核和技术指导等工作。区林业站每年均设立“公益林、廊道养护费和管理费”项目，对崇明区范围内的所有公益林和廊道实行养护，从而巩固造林成果，提高森林质量，帮助崇明区逐步建设成世界级生态岛。截至2023年，崇明区公益林及廊道总面积为245952.52亩，包括乡镇养护社自行养护55044亩、区级养护社自行养护1800

亩、乡镇市场化养护 165754.59 亩（公益林 112204.55 亩、廊道 53550.04 亩）、区级市场化养护 23353.93 亩（公益林 21905.54 亩、廊道 1448.39 亩）。以后几年，崇明区将继续遵照上海市的相关要求，逐步开展对公益林和廊道的建设养护工作，林地总面积预期将逐年增加。

本次成本预算绩效的分析对象即为“公益林、廊道养护费和管理费”项目，评价组计划通过对本项目近三年的成本明细进行拆分，针对各项成本类型开展成本效益分析，提出可供参考的支出标准建议，进而推进财政资源的高效配置。

2.项目目标

通过全面实行公益林及廊道养护工作，巩固造林成果，切实提高林地养护水平和森林质量，使得林地能够进一步发挥其环境保护和生态修复的作用。

（二）实施内容

1.项目主要实施内容

（1）项目内容

本项目是为崇明区范围内的所有公益林和廊道的养护工作提供支持。根据项目预算对应的工作内容，经梳理，可分为区级养护、乡镇养护、植保和公益林管理 4 部分工作，具体内容如下：

① 区级养护

区级养护相关费用由区林业站直接支出，工作内容可分为养护社自行养护、市场化养护、环岛运河市级廊道（陈开发段）和种种片林 4 部分内容。

a 养护社自行养护

由区级财政资金按“最低工资”标准承担养护人员的工资及社保。对象为上海崇明兴园林业养护社和上海崇明明沙林业养护中心（以下简称“兴园”、“明沙”），前身为事业单位，后改制为民非组织。养护社养护工作主要由“只出不进”的原有编制养护人员按照 45 亩/人标准进行开展公益林养护工作，截至 2023 年，兴园及明沙分别剩余 29 名和 11 名养护人员，自行养护面积分别为 1305 亩、495 亩。

需要说明的是，根据《崇明县公益林企业化养护试点方案》（崇农林〔2014〕22 号）规定，“因养护人员退休等造成的自然减员，按照‘减员不减资’的原则，其空出人员的经费仍按原享受标准由县财政在相关经费中统筹解决拨付至乡镇”。直至 2022 年林地确权后，区林业站开始根据实际剩余的养护人员数量，按照最低工资标准安排人员薪资。

（近 3 年自行养护人员数量详见附件 3）

b 市场化养护

市场化养护的指导标准价为廊道 **1500** 元/亩和公益林 **600** 元/亩（实际区级承担 **100%**，另需扣除 **50** 元/亩植保费，详见下文“植保”）。非乡镇管辖的公益林及廊道，遵照“谁建设、谁管理”的要求实施养护工作，区级市场化养护实施主体包括：明沙养护社、兴园养护社 **2** 家养护社；农水所、环卫所、海塘所 **3** 家事业单位；晟槟实业、东平公司、丰晟农业发展有限公司、良种繁育场、宝岛蟹业 **5** 家企业。由各相关单位自行或委托第三方公司完成区级公益林及廊道的养护工作。截至 **2023** 年，区级市场化养护范围共包含 **18707.54** 亩公益林和 **54.28** 亩廊道。

需要说明的情况有以下三点：

一是明沙养护社、兴园养护社 **2** 家养护社的市场化养护的面积为：其负责的总面积扣除自行养护面积（即养护社当年实有人数对应 **45** 亩/人的自行养护面积），区林业站负责根据其养护面积及标准安排预算并拨付至各养护社。

二是农水所、环卫所、海塘所属于事业单位，因各条线业务需统一整合管理，故养护费用由区林业站核算后，拨付至上述 **3** 所，由其自行开展市场化养护采购及林地管理，区林业站作为资金拨付和考核单位。

三是晟槟实业、东平公司、丰晟农业发展有限公司、良

种繁育场、宝岛蟹业 5 家企业，遵循“谁建设谁管理”的要求由各企业负责对其自身租用国有土地并建设的林地进行管理 & 养护，区林业站负责根据其养护面积及标准安排预算并拨付至各企业，区林业站对各企业的具体养护方式不做要求。

c 环岛运河市级廊道（陈开发段）

环岛运河市级廊道（陈开发段）的建设单位是区林业站，因此遵循“谁建设谁管理”的要求，由区林业站直接管理，并参照廊道 1500 元/亩（实际区级承担 100%，另需扣除 50 元/亩植保费，详见下文“植保”）的标准，通过招投标的方式委托第三方公司开展养护工作，2023 年共包含 1342.08 亩廊道。

d 种种片林

种种片林收归国有后，经过乡镇、区林业站和区绿容局联合会议，确定由区林业站直接管理，参照公益林 600 元/亩和种种片林核心区 5.1 元/平方米的标准，通过招投标的方式委托第三方公司开展养护工作，共包含 2136 亩的公益林和 1062 亩的核心区。

② 乡镇养护

乡镇养护中，与本项目相关的费用由区林业站安排预算，由区财政拨付至各乡镇，再由各乡镇自行支出。按乡镇养护

工作内容可分为养护社自行养护、市场化养护 2 部分。

a 养护社自行养护

相关费用不由本项目支出。主要工作内容是由各乡镇负责对纳入“万人就业”的扶持范围的养护人员按照 45 亩/人标准开展公益林养护工作。在管理方式上，部分乡镇采用自行管理，部分乡镇将养护社的自行养护人员拆分至当年度各市场化养护的服务供应商代为管理，其养护面积不纳入市场化养护，且人员工资依旧由乡镇资金支付，不由本项目列支。2023 年各乡镇自行养护总面积为 55044 亩，自行养护总人数为 1234 人，各乡镇自行养护部分具体数据详见附件 3。

b 市场化养护

市场化养护的指导标准价为廊道 1500 元/亩和公益林 600 元/亩（实际区级承担 80%，另需扣除 50 元/亩植保费，详见下文“植保”，乡镇承担 20%）。在管理方式上，由各乡镇通过招投标的方式，委托第三方公司完成市场化养护部分的公益林及廊道的养护工作。市场化养护部分是指各乡镇总养护林地，扣除养护社自行养护面积（即养护社当年实有人数对应 45 亩/人的总养护面积）后的剩余部分。截至 2023 年，乡镇市场化养护范围共包含 112204.55 亩公益林和 53550.04 亩廊道。

③植保

对于所有养护的公益林及廊道，区林业站在养护指导价中均安排了 50 元/亩的区级资金用于植物保护工作。从工作类型来看，植保费可分为农药采购与其他物资采购两类，其中：部分资金依据崇明区要求，由区林业站统一进行农药采购，首先由区林业站通过招投标确认农药品种和单价；其次根据区林业站自行排摸的各单位农药库存情况确定采购数量；最后，由区林业站统一进行农药采购并将农药下发至各单位，2023 年区林业站采购农药情况详见表 1-1，具体详见附件 8。其余资金由各单位根据自身情况自行采购喷洒机、柴油、劳防用品等植保相关物资。

表 1-1 2023 年区林业站统一采购农药汇总表

单位：kg

序号	农药品类	数量合计
1	1.5%苦参碱可溶液剂	4600
2	30%阿维.灭幼脲悬浮剂	3900
3	2.5%溴氰菊酯乳油	2700
4	80%代森锰锌	2650
5	必治	4100
6	松尔	4600
7	卓尔	4550
8	克静	4250

序号	农药品类	数量合计
9	3%高效氯氟菊酯微囊悬浮剂	4900
10	8%噻虫胺·高效氯氟菊酯微囊悬浮剂	1000
11	5%高效氯氟菊酯	4450
12	10%虫螨腈	4150
13	10%啶虫脒	5050
14	80%福锌	4400
15	菜颖.苏云菌	3000
16	6%春雷霉素	3200
17	8000IU/毫克.苏云金杆菌	3700
18	5%高氯甲维盐	3700
19	3%甲维虱螨脲	3200
20	25%灭幼脲悬浮剂	4000
合计		76100

④公益林管理

公益林管理相关费用由区林业站直接支出，可分为公益林突发事件处置、崇明造林苗木展示园运营、公益林养护招标和设备维护 4 部分内容。

a.公益林突发事件处置是由区林业站负责对全区公益林及廊道养护过程中的突发事件进行处理。

b.崇明造林苗木展示园运营工作，是由区林业站雇佣相

关人员，对位于崇明区建设镇的造林苗木科普基地开展日常运营和运行维护工作，并支付地租金和人员经费。

c.公益林养护招标是用于区林业站开展与本项目相关的所有招标工作，包括种种片林养护招标、环岛一期廊道养护招标、农药采购招标等工作。

d.设备维护是由区林业站负责森林资源管理系统移动端设备和监控设备的日常维护工作，主要内容是对加载了森林资源管理系统的设备进行损坏更换，并支付所有设备的系统管理费、网费等相关费用。

项目具体实施内容见下表 1-2：

表 1-2 项目内容统计表

子项目 分类	具体明细	项目实施内容
区级养 护	养护社自行养护	由上海崇明兴园林业养护社和上海崇明明沙林业养护中心负责养护社养护人员的管理监督，区财政承担养护人员的工资及社保。
	市场化养护	由各相关单位负责通过招投标的方式委托第三方公司开展非乡镇管辖的公益林及廊道的养护工作。
	环岛运河市级廊道 (陈开发段)	由区林业站直接负责，按照 1500 元/亩的支出标准，通过招投标的方式委托第三方公司开展

子项目 分类	具体明细	项目实施内容
		养护工作。
	种种片林	由区林业站直接负责，按照公益林 600 元/亩 、核心区 5.1 元/平方米 的支出标准，通过招投标的方式委托第三方公司开展养护工作。
乡镇养 护	养护社自行养护	由各乡镇负责养护社养护人员的管理监督，完成对应的公益林养护工作。费用由其他子项目资金列支。
	市场 化养 护	由各乡镇负责，按照 600 元/亩 的公益林养护支出标准，通过招投标的方式委托第三方公司开展养护工作。
	廊道市场化养 护费	由各乡镇负责，按照 1500 元/亩 的廊道养护支出标准，通过招投标的方式委托第三方公司开展养护工作。
植保	区级植保费	植保费支出标准为 50 元/亩 ，覆盖全区所有公益林及廊道。其中，部分由区林业站根据各单位库存情况，负责统一进行农药采购，并下发至各单位；其余资金由各单位用于自行采购喷 洒机、柴油、劳防用品等植保物资。
	乡镇植保费	
公益林	公益林突发事件处置	由区林业站负责对全区公益林及廊道养护过程

子项目 分类	具体明细	项目实施内容
管理		中的突发事件进行处理。
	崇明造林苗木展示园运营费	负责崇明造林苗木展示园的日常运营、运行维护工作，并支付地租金和人员经费。
	公益林养护招标费	区林业站用于开展与本项目相关的所有招标工作。
	设备维护	由区林业站负责对加载了森林资源管理系统的设备进行损坏更换，并支付系统管理费、网费等费用。

(2) 养护工作完成情况

据调研，崇明区实际历年的公益林及廊道养护工作均按计划完成，未发生林地空置、废弃等情况。2021-2023年公益林及廊道养护总面积分别为 23.93 万亩、24.89 万亩和 24.60 万亩，具体情况见下表 1-3，图 1-1。崇明区历年养护工作共涉及 18 个乡镇、2 个区级养护社、3 个事业单位、数个企业（数量每年变动），以及种种片林和环岛运河市级廊道服务供应商，近 3 年各单位负责的养护面积明细情况详见附件 3。

表 1-3 2021-2023 年崇明区林地养护面积情况表

单位：亩

年份	单位	养护社养护（自	市场化养护面积	合计
----	----	---------	---------	----

			公益林面积	廊道面积	小计	
2021年	乡镇养护	104,732.08	61,458.52	45,999.97	107,458.49	212,190.57
	区级养护	6,061.00	21,022.59	26.01	21,048.60	27,109.60
	小计	110,793.08	82,481.11	46,025.98	128,507.09	239,300.17
2022年	乡镇养护	104,732.08	67,098.23	49,278.76	116,376.99	221,109.07
	区级养护	6,061.00	20,325.48	1,396.36	21,721.84	27,782.84
	小计	110,793.08	87,423.71	50,675.12	138,098.83	248,891.91
2023年	乡镇养护	55,044.00	112,204.55	53,602.07	165,806.62	220,850.62
	区级养护	1,800.00	21,905.54	1,396.36	23,301.90	25,101.90
	小计	56,844.00	134,110.09	54,998.43	189,108.52	245,952.52

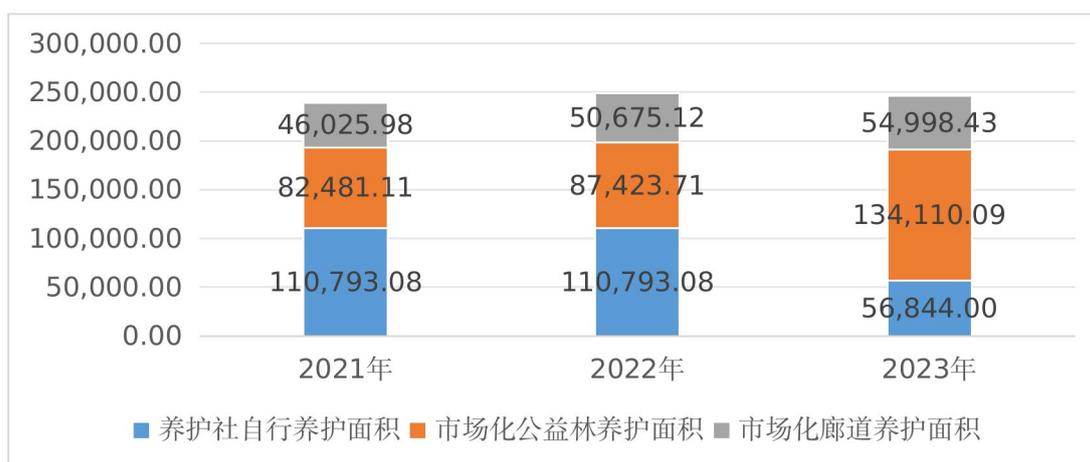


图 1-1 2021-2023 年崇明区林地养护面积统计图

其中需要说明的是，根据《上海市崇明区公益林管理办法》（详见附件 13），公益林总量只增不减，但由上表可见，2023 年林地养护总面积与 2022 年相比减少 2939.39 亩。主要原因在于，崇明区历年的养护面积是基于上一年度数据和当年度林地变动情况进行测算，但在 2022 年区林业站对各单位的养护情况开展排摸后，确认兴园养护社和中兴

镇养护社自行养护部分的实际面积应为 **2035.47** 亩和 **2141.24** 亩，较历史填报数据（**4729** 亩和 **3460** 亩）共减少 **4012.29** 亩。另，因 **2023** 年有 **1072.90** 亩的新增养护面积，故实际上表 **2023** 年统计数据较 **2022** 年仅下降 **2939.39** 亩。

由于兴园养护社往年统计的养护社养护面积与实际相比存在虚高，而拨付的人员薪资与养护面积成正比，导致往年拨付的人员薪资存在一定结余，对于该项结余资金，区林业站计划在 **2024** 年根据资金结余金额减少预算安排，并要求其优先使用结余资金。

2. 养护标准

本项目具体养护方式根据林地性质不同分为公益林养护和廊道养护 **2** 类，其中：

公益林养护 主要包含杂草控制、林地保洁、沟渠清理与排灌、病虫害防治和林地冬翻 **5** 项林地管理工作；林木修枝与补植和林木涂白 **2** 项林木管理工作；以及林地巡查、防灾减灾和设施维护 **3** 项专项管理工作。

廊道养护 是在公益林养护的基础上，增加了施肥、抚育间伐和资源保护等工作。同时，与公益林相比，廊道的植被种类较多，且增加了花卉、灌木等相对娇贵的植株，养护难

度明显上升。

整体而言，崇明区的各项养护工作主要参照《崇明区公益林养护技术标准》《崇明区生态廊道养护技术标准》（沪崇绿容〔2020〕106号）执行，具体技术标准详见附件13。公益林及廊道养护工作中，各项具体工作的养护要求、养护区别和标准频次详见下表1-4：

表 1-4 公益林及廊道养护要求统计表

养护 明细	公益林养护要求	廊道养护要求	区级标准频次要求（公益林及廊道统一标准）
杂草 控制	一般杂草控制高度在 30厘米 以下，严禁使用化学除草剂；清除恶性杂草及绞杀性藤本植物。	乔木、灌木下的大型野草必须铲除，一般采用人工除草，禁用化学除草剂；清除恶性杂草及绞杀性藤本植物。	全年不少于 4 次。
林地 保洁	保持林地整洁，水域清洁	保持林地整洁，水域清洁	无频次要求
沟渠 清理 与排 灌	排水沟面宽 0.6 米、底宽 0.2 米、沟深 0.3 米 确保林地内排水畅通；及时做好林地排涝和灌溉	排水沟标准为面宽 0.6 米、底宽 0.2 米、深 0.3 米 纵横排水沟配套成网，并保持排水畅通 大雨过后应立即巡查并及时排除积水，确保积水不超过 24 小时； 新植树木要及时浇水，在确保根部不受窒息的前提下，经常灌溉，改良土壤； 已栽植成活的树木，在土壤干旱的环境中也应及时进行浇灌 浇灌宜使用水管，灌水后再用干土覆盖之后再进行中耕。	汛期及雨季前应提前做好沟渠清理
病虫	严禁使用高毒、高	杜绝使用剧毒、高残留农	全年预防次数不少于 3

养护 明细	公益林养护要求	廊道养护要求	区级标准频次要求（公益林及廊道统一标准）
害防治	残留违禁农药，成灾率控制在 3‰ 以下。	药； 做好日常的观察记录，进行科学的预测预报，成灾率控制在 3‰ 以下。	次
林地冬翻	造林年限 5 年以内的林地，冬翻松土 1 次，翻耕深度 20 厘米以上，增施有机肥	（变为中耕工作） 树木根部附近的土壤要保持疏松，特别是盐碱地，在蒸腾旺季须每月松土一次；中耕深度一般为 5 厘米以上，如结合施肥则可加深中耕深度	公益林每年 1 次，廊道按需至少每年 1 次。
林木修枝与补植	剪除林地内枯死枝、折断枝及影响道路通行或景观效果的枝条； 及时挖除死亡苗木和断桩，并及时补种； 做好林地内林窗补植； 林间密度合理，郁闭度在 0.6-0.8 之间。	树木应通过修剪调整树形，均衡树势，调节树木通风透光和肥水分配，调整植物群落之间的关系，促使树木茁壮生长。对乔木类、灌木类、绿篱类、地被、攀援类和花镜分别提出补植要求。 枯立木、倒伏木应及时处理、挖除并及时进行补植。 对落叶树、针叶树、常绿阔叶树、花镜分别提出补植要求。 做好林地内林窗补植。 林间密度合理，郁闭度在 0.6-0.8 之间。	按需开展，无频次要求
林木涂白	对主要道路两侧通道林，及林内主要景观道路旁林木进行树干涂白，涂白高度 1.0-1.2 米	对主要道路两侧通道林，及林内主要景观道路旁林木进行树干涂白，涂白高度 1.0-1.2 米	每年 1 次
林地巡查	病虫害、护林防火、野生动物保护等日常巡查和专项巡查； 检查违规种养和搭建行为。	病虫害、护林防火、野生动物保护等日常巡查和专项巡查； 检查违规种养和搭建行为。	日常巡护每周应不少于三次；森林防火巡护：日常每周一次，防火期内每天 1 次，重大活动期间重点区域全天巡护；病虫害巡护：每年

养护 明细	公益林养护要求	廊道养护要求	区级标准频次要求（公益林及廊道统一标准）
			3-10月每周不少于2次；其余每月不少于1次；野生动物保护巡护：非重点时期每周1次，重点时期每天1次；灾后灾情巡护：每次灾害发生后；长期定位观测样地巡护：每月1次各项巡护工作应结合开展，做好巡护日志记录。
防灾 减灾	台风季节前，根据实际情况对林木采取培土、加固等防护措施；台风过后，及时排除林地积水，扶正风倒木，修剪风折枝；森林防火期内，及时清除林下可燃物。	台风季节前，根据实际情况对林木采取培土、加固等防护措施；台风过后，及时排除林地积水，扶正风倒木，修剪风折枝；森林防火期内，及时清除林下可燃物。	无频次要求
设施 维护	做好林地道路、桥梁、隔离网、警示宣传牌、泵房设备等日常维护。	道路、桥梁、湖坡（堤）、建筑物、防火设施、水利排灌设施、动植物病虫害监测与防控设施、标识标志的维护应符合水利、道路、消防、建筑等相关标准和规定	每年不少于1次
施肥	---	树木生长期要施追肥 施肥量应根据树种、树龄、生长期和肥源以及土壤理化性质等条件而定 乔木和灌木均应先挖好施肥环沟，行道树施肥应根据实际情况进行 施用的肥料种类选择应视树种、生长期及观赏和土壤缺肥状况等不同要求而定。 有机肥应腐熟后施用。	按需开展，无频次要求
抚育	---	当林木生长到一定阶段，达	按需开展，无频次要求

养护 明细	公益林养护要求	廊道养护要求	区级标准频次要求（公益林及廊道统一标准）
间伐		到一定郁闭度时，可在林地内实施合理的间伐或间挖抚育间伐对象：郁闭度 0.6 以上的林分；林木分化明显，过度整枝，直径生长明显下降的林分；遭受轻度病虫害、火灾及雪压、风折等自然灾害的林分；出于游憩目的需要改变群落结构与组成的林分	
资源 保护	——	严禁下列损毁林木资源的行为：未经批准进行盗伐、滥伐、采石、取土、挖沙；折枝、挖根或在林地内插种、放牧、捕鸟、打猎、烧烤；损毁架杆、围栏、林木标志等破坏附属设施。	与林地巡查结合开展

（三）资金安排

1.2023 年项目预算及使用情况

本项目 2023 年年初安排区级财政预算资金 14068.56 万元，包含区级养护费 1980.93 万元，乡镇养护费 10848.86 万元，植保费 1213.77 万元及公益林管理费 25 万元。年中经预算调整为 14010.99 万元。截至目前，项目实际支出 13914.60 万元，预算执行率为 99.31%。

本项目 2023 年预算资金可分为区级养护、乡镇养护、植保和公益林管理 4 部分内容，具体预算及支出情况如下表 1-5。

表 1-5 2023 年项目资金明细表

单位：万元

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	截至目前实际支出	预算执行率	备注
公益林、廊道养护和管理费用项目	区级	养护社自行养护	255.98	1.82%	228.98	228.79	99.92%	按照最低工资缴纳养护人员的工资及社保。
	市场化养护	市场化养护费：1、一般公益林 18707.54 亩*550 元/亩；2、廊道 54.28 亩*1450 元/亩。3、环岛二期廊道 52.03 亩 4-12	1,042.38	7.41%	1,022.81	1,022.17	99.94%	按照公益林 550 元/亩、廊道 1450 元/亩（扣除 50 元/亩的植保费）的标准安排预算。

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	截至目前实际支出	预算执行率	备注
		月养护费 52.03*1075 元/亩						年初预算测算时重复计算了环岛二期的面积，实际属于乡镇廊道市场化养护部分，年中预算调整时进行了调减。
	环岛一期廊道	环岛一期廊道(陈开发段) 1342.08 亩	194.60	1.38%	194.60	193.99	99.69%	按照廊道1450 元/亩的标准安排预

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	截至目前实际支出	预算执行率	备注
								算。
	种种片林	种种片林 3198 亩	487.98	3.47%	487.98	487.98	100.00%	按照公益林 600 元/亩、廊道 1500 元/亩、核心区域 5.1 元/平方米的标准安排预算。
	小计		1,980.93	14.08%	1,934.36	1,932.93	99.93%	——
乡镇养	一般公益林市	一般公益林市场化养护费： 112204.55 亩	4,824.80	34.29%	4,824.80	4,795.99	99.40%	按照公益林 430 元/亩（600 元/亩

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	截至目前实际支出	预算执行率	备注
	护场化 养护	*430 元/亩。其中： 1、原老林市场化 48369.32 亩；2、 新林市场化 63835.23 亩。						的支出标准* 区级配套 80%-50 元/ 亩的植保费) 的标准安排预 算。
	廊道 市场 化养 护	廊道市场化养护费： 52814.37 亩 *1150 元/亩 +787.7 亩*850 元 /亩。其中：1、廊道 50140.69 亩	6,024.06	42.82%	6,024.06	6,011.92	99.80%	按照廊道 1150 元/亩 (1500 元/亩 的支出标准* 区级配套 80%-50 元/

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	截至目前实际支出	预算执行率	备注
		(787.7 亩 3 月份移交乡镇); 2、开放休闲林地 3136.45 亩; 3、抚育重点区域 324.93 亩						亩的植保费) 的标准安排预算。 开放休闲林地及抚育重点区域在养护时视同廊道。
		小计	10,848.86	77.11%	10,848.86	10,807.91	99.62%	---
植 保	区级 植保	植保经费： 21955.93 亩*50 元/亩。其中：1、养护社 1800 亩；2、	109.78	0.78%	109.78	1,166.42	96.10%	按照 50 元/亩 的标准安排预算。

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	截至目前实际支出	预算执行率	备注
		市场化 20155.93 亩。						
	乡镇植保	植保费： 220798.59 亩*50 元/亩。其中：1、养护社 55044 亩；2、市场化 165754.59 亩。	1,103.99	7.85%	1,103.99			按照 50 元/亩的标准安排预算。
		小计	1,213.77	8.63%	1,213.77			---
公益林	公益林突发事件	公益林突发事件处置	5.00	0.04%	0.00	0.00	---	根据往年资金使用情况安排当年度预算。

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	截至目前实际支出	预算执行率	备注
	管 理	件处 置						
	崇明 造林 苗木 展示 园运 营费	日常人员经费 1 人 共 5 万元,水电费 2 万元,地租金 5 万 元	12.00	0.09%	6.00	4.47	74.50%	根据往年资金 使用情况安排 当年度预算。
	公益 林养 护招 标	公益林养护招标费	3.00	0.02%	3.00	1.16	38.67%	根据往年资金 使用情况安排 当年度预算。

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	截至目前实际支出	预算执行率	备注
	设备维护	森林资源管理系统 移动端设备维护费、 监控设备日常维护 费	5.00	0.04%	5.00	1.71	34.20%	根据往年资金使用情况安排当年度预算。
	小计		25.00	0.18%	14.00	7.34	52.43%	---
合计			14,068.56	100.00%	14,010.99	13,914.60	99.31%	---

2.项目近三年预算及使用情况

2021-2023 年调整后区级财政资金预算分别为 11858.65 万元、12876.62 万元、14010.99 万元，预算执行率分别为 99.14%、98.99%、99.31%，预算执行率均处于较高水平。资金主要用于拨付至乡镇的乡镇市场化养护费用，近三年实际支出分别为 9051.17 万元、9729.86 万元、10807.91 万元。具体预算及执行情况见下表 1-6。

表 1-6 项目历年区级资金 预算执行情况表

单位：万元

年份	项目分类	年初预算	调整后预算	实际支出	预算执行率
2021	区级养护（包括 区级植保费） ¹	1828.01	1681.23	1586.66	94.37%
	乡镇市场化养 护	9051.46	9051.46	9051.17	100.00%
	植保费（仅包含 乡镇植保费）	1060.95	1060.95	1059.72	99.88%
	公益林管理	70.00	65.00	58.59	90.14%
	小计	12010.4 2	11858.6 5	11756.1 4	99.14%
2022	区级养护	2059.32	2029.32	1838.17	90.58%
	乡镇市场化养	8131.21	9605.34	9729.86	100.00% ²

¹ 2021 年的区级养护部分未将植保费与养护费分开拨付，资金分类方式与 2022-2023 年不同。

² 由于 2022 年确权时发现了一批失管老林，因此年中增加预算，缺少的资金自本项目其他二级子项目中列支。

年份	项目分类	年初预算	调整后预算	实际支出	预算执行率
	护				
	植保	1173.97	1173.97	1121.22	95.51%
	公益林管理	70.00	68.00	57.72	84.89%
	小计	11434.50	12876.62	12746.97	98.99%
2023	区级养护	1,980.93	1,934.36	1,932.93	99.93%
	乡镇市场化养护	10,848.86	10,848.86	10,807.91	99.62%
	植保	1213.77	1213.77	1166.42	96.10%
	公益林管理	25.00	14.00	7.34	52.43%
	小计	14068.56	14010.99	13914.60	99.31%

在资金支付方面，区财政实际于每年年初向各乡镇及区级养护单位拨付 70% 预付款，年底根据区林业站考核结果支付尾款。经核查，本项目近 3 年仅海塘所和农水所 2021 年存在资金扣减的情况，其余年份的各养护单位资金均为全额拨付。

由于乡镇养护资金占比较大，且涉及镇级配套资金。故评价组重点考察了近三年“乡镇市场化养护费”情况。根据 2022 年最新文件要求，关于“乡镇市场化养护费”方面，区级财政资金按照廊道 1500 元/亩和公益林 600 元/亩标准承担 80%，其余 20% 由乡镇配套资金承担，即区级资金按照

廊道 1150 元/亩和公益林 430 元/亩安排“乡镇市场化养护费”预算，区级资金关于廊道、公益林均另有 50 元/亩的植保费；镇级资金按照廊道 300 元/亩和公益林 120 元/亩配套“乡镇市场化养护费”预算，因此“乡镇市场化养护费”区镇资金的实际比例应在 20%-22.56%之间；同理，在 2021 年文件要求区与镇资金 90:10 的情况下，2021 年“乡镇市场养护费”区镇资金的实际比例应在 10%-11.12%之间。

需要说明的是，区林业站实际未对区级资金配套到乡镇后的使用情况进行检查，由下表可见，一是各乡镇实际并未遵照要求进行资金配套；二是部分乡镇 2023 年合同款未付清，因此资金存在大额结余或部分乡镇未填写结余金额；三是部分乡镇存在区级资金结余，且区林业站不掌握实际结余情况。下表数据源于本次成本分析各乡镇填报数据，其中部分乡镇自 2022 年起接手本项目，因此 2021 年数据存在缺失。具体情况详见下表：

表 1-7 乡镇市场化养护工作 资金配套及使用情况表

单位：万元

序号	乡镇	2021年(区镇 9:1)							2022年(区镇 8:2)							2023年(区镇 8:2)								
		市场化养护面积		资金情况					市场化养护面积		资金情况					市场化养护面积		资金情况						
		公益林	廊道	区级资金		乡镇资金		乡镇配套比例	公益林	廊道	区级资金		乡镇资金		乡镇配套比例	公益林	廊道	区级资金			乡镇资金		乡镇配套比例	
				区级下拨金额	使用金额	配套金额	使用金额				区级下拨金额	使用金额	配套金额	使用金额				区级下拨金额	使用金额	结余金额	配套金额	使用金额		结余金额
1	三星镇	3377.52	5197.81	841.22	909.09	100.86	100.86	10.79%	6202.64	5298.97	867.02	811.39	202.55	202.55	18.69%	8328.31	5309.58	968.40	0.00	1025.30	256.03	0.00	256.03	21.15%
2	庙镇	15755.21	3193.97	1187.23	1196.09	0.00	0.00	0.00%	23381.58	3531.78	1391.16	1385.87	143.00	142.44	8.22%	23900.91	5147.51	1564.95	1032.50	合同款未付清	143.00	0.00	合同款未付清	7.31%
3	竖新镇	12017.25	2697.52	939.53	939.53	0.00	0.00	0.00%	14506.21	2871.54	942.36	874.15	243.55	243.55	20.68%	16307.39	2926.86	1037.81	0.00	1037.81	283.49	0.00	283.49	21.85%
4	横沙乡	4295.33	4078.85	740.72	740.72	140.00	138.18	17.01%	4470.53	4078.85	656.57	656.57	260.00	252.74	31.68%	3587.17	5166.21	709.22	476.45	232.77	260.00	200.00	60.00	29.33%
5	新河镇	5413.14	2979.9	652.63	130.52	77.18	77.18	10.64%	8879.64	3020.24	711.56	信息未填写	信息未填写	信息未填写	---	11039.64	3020.24	822.03	822.03	0.00	145.91	143.55	2.35	14.20%
6	建设镇	4386.32	2648.71	559.26	81.27	0.00	0.00	0.00%	8169.32	2761.27	662.64	1111.81	297.00	297.00	35.86%	8583.96	3995.86	790.49	541.86	54.38	202.90	188.00	14.90	20.53%
7	港沿镇	7308.96	1272.92	532.52	523.62	54.69	0.00	9.24%	8581.35	1289.08	505.25	505.25	128.40	0.00	20.33%	9256.35	1289.08	546.27	382.39	合同款未付清	149.75	21.62	合同款未付清	21.93%
8	堡镇	1820.32	4395.28	660.59	660.59	107.21	107.21	14.61%	4878.50	4641.94	717.96	717.96	147.34	147.34	16.42%	5846.76	4753.68	761.23	761.23	0.00	107.15	107.15	0.00	11.26%
9	新村乡	1336.23	1099.52	208.42	233.69	93.50	93.50	40.38%	3204.69	1195.94	268.83	280.30	78.71	78.71	23.42%	3564.69	1195.94	290.81	195.00	73.78	0.51	0.51	0.00	0.14%
10	长兴镇	0.00	4296.96	558.60	---	---	---	---	0.00	4296.96	494.15	496.61	128.88	115.79	20.86%	293	4296.96	506.75	452.01	68.88	133.27	133.27	0.00	21.04%
11	城桥镇	1170.83	776.19	158.27	157.46	0.00	0.00	0.00%	1600.15	845.06	165.57	159.29	25.00	25.00	12.08%	1763.16	871.85	175.27	78.73	信息未填写	25.00	0.00	信息未填写	11.41%
12	新海镇	0.00	853.17	110.91	116.54	12.71	12.71	10.32%	0.00	853.17	98.11	103.99	25.46	25.46	20.76%	0.00	853.17	98.11	104.39	0.00	25.57	25.57	0.00	20.85%
13	港西镇	256.37	1013.17	144.27	---	---	---	---	9144.26	1013.17	506.23	506.23	139.80	69.23	22.09%	11736.76	1013.17	621.20	621.20	0.00	169.00	68.98	信息未填写	21.76%
14	绿华镇	280.51	804.15	118.28	15.15	20.00	15.76	15.22%	280.51	1118.76	120.27	120.27	61.00	61.75	40.58%	280.51	1118.76	140.72	70.36	77.46	75.00	66.50	0.00	42.64%
15	陈家镇	1150.79	3062.96	454.57	231.64	0.00	0.00	0.00%	2621.72	4337.78	490.48	255.85	20.39	20.39	3.33%	4061.72	4337.78	673.50	708.08	317.85	83.53	83.53	0.00	9.92%
16	中兴镇	1242.49	3398.62	502.70	167.25	0.00	0.00	0.00%	1572.47	3518.99	463.84	463.84	10.00	8.28	1.72%	1818.48	3518.99	482.88	482.88	0.00	42.00	27.28	14.72	6.96%
17	东平镇	210	594.72	87.60	11.023	0.00	0.00	0.00%	210.00	594.72	77.42	9.4344	0.00	0.00	0.00%	210	594.72	77.42	32.97	23.23	0.00	0.00	0.00	0.00%
18	向化镇	1437.25	3635.55	543.05	550.00	2.00	2.00	0.33%	1625.74	4010.54	486.59	550.00	2.00	2.00	0.33%	1625.74	4139.68	540.84	620.00	0.00	20.00	20.00	0.00	2.96%
总计		61458.52	45999.97	9000.37	6664.18	608.15	547.40	6.08%	99329.31	49278.76	9626.01	9008.81	1913.08	1692.23	15.90%	112204.55	53550.04	10807.91	7382.07	2911.47	2122.11	1085.96	631.49	15.71%

3. 资金拨付流程

本项目乡镇养护项目的支付方式为财政直接支付。由崇明区林业站向崇明区财政局提出用款申请，并向崇明区财政局提出支付申请，待崇明区财政局审批后将资金直接支付至各收款单位。资金拨付流程详见图 1-2。

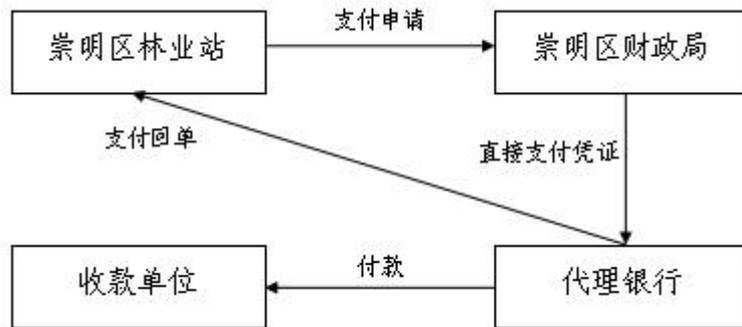


图 1-2 财政直接支付流程图

其余子项目的资金拨付方式均为财政授权支付，崇明区林业站按照用款计划确定的资金用途，向崇明区财政局提交支付申请，根据崇明区财政局下达的预算授权额度，开具支付指令至代理银行，通过零余额账户，将财政资金支付至收款单位。资金拨付流程详见图 1-3。

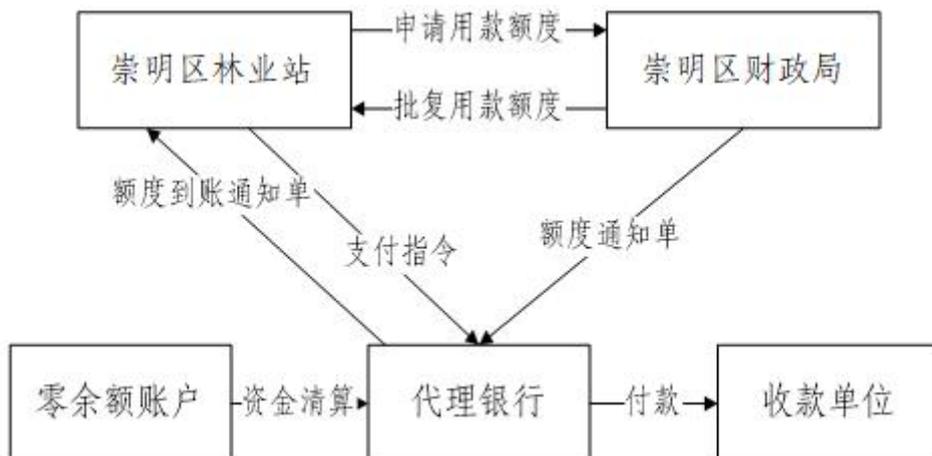


图 1-3 财政授权支付流程图

根据相关规定，本项目的养护费用在年初拨付 70%，剩余 30% 资金根据当年度考核结果，在年底关账前拨付至各养护单位。具体考核结果与资金的挂钩情况，考核结果未达标的，养护费用最高扣减 20%，详见后文管理流程。

（四）业务管理

1. 项目组织情况

（1）资金拨款单位

上海市崇明区财政局：作为本项目的资金拨款单位，负责对项目年度预算进行审核和资金安排，并对项目资金使用情况进行监督检查和绩效管理。

（2）主管部门

崇明区绿化和市容管理局：作为本项目的主管部门，负责根据崇明区的林业规划布局对公益林养护工作进行全面统筹规划，并对公益林养护工作开展日常监管和年度考核。

（3）区级项目预算单位

崇明区林业站：作为区级项目预算单位，负责对公益林养护的人员和面积进行确定落实，负责组织项目实施，监督和管理项目进度和质量，同时做好项目立项、预算申报等工作。此外，崇明区林业站负责公益林管理、农药采购以及种

种片林和环岛运河市级廊道的养护管理。

(4) 基层管理和实施单位

18 个乡镇林业管理单位及负责区级公益林和廊道养护的明沙养护社、兴园养护社 2 家养护社，农水所、环卫所、海塘所 3 家事业单位，晟槟实业、东平公司、丰晟农业发展有限公司、良种繁育场、宝岛蟹业 5 家企业：作为基层管理和实施单位，负责对所辖林地中自行养护部分进行管理，并负责市场化养护部分的招标、监督、考核工作。

(5) 养护单位

18 个乡镇养护社、明沙和兴园 2 家区级民非养护社及所有市场化养护中标企业：作为养护单位和项目实施主体，具体负责各项养护工作，并接受上级监督考核。2021-2023 年养护单位情况详见附件 9。

2. 项目管理流程

经项目组重新梳理，本项目管理流程可分为项目立项、确定服务单位、项目实施和考核验收 4 部分，具体操作流程如下：

(1) 项目立项

区林业站根据各养护社上报的自行养护人员数量，结合各单位养护总面积，编制年度工作计划及项目预算后，上报

区绿容局及区财政局进行审核，审批通过后正式立项。

（2）确定服务单位

区林业站及各养护单位按照政府采购和招投标相关规定自行委托招标代理机构开展政府采购，并与中标单位签订合同，明确双方职责、合同期限、合同价、支付条款、考核要求及惩戒措施等要素。

（3）项目实施

区林业站及各养护单位根据已批复的预算资金确定年度工作要求，细化具体执行内容，开展项目工作，可分为区级养护、乡镇养护、植保和公益林管理**4**部分，具体如下：

在区级养护及乡镇养护部分，实施过程可分为养护社养护和市场化养护**2**种流程：养护社养护是由各乡镇及区级养护社负责管理，养护人员按要求开展养护工作；市场化养护是由各中标单位负责根据合同约定开展养护工作。

植保部分由区林业站负责统一采购农药并下发；各单位根据需求自行采购植保物资。

公益林管理部分的各项工作由区林业站自行开展。

（4）考核验收

本项目考核方式根据考核单位不同，分为市级考核、区林业站考核和乡镇及相关单位巡查考核**3**类，具体情况如下：

① 市级考核

a 考核要求

市级考核主要指每年**1**次的生态补偿考核，由市绿化市容局会同市财政局、市发改委于每年**6**月底前联合组织集中考核，并出具考核结果通报，公布各区排名。

b 考核结果

根据往年的考核结果通报，崇明区已连续三年被评为I档公益林，且排名全市第一。

② 区林业站考核

a 考核要求

区林业站考核主要包含日常专项检查和年度量化考核**2**种方式。

其中，日常专项检查是由区林业站结合林地抚育进度、杂草控制、有害生物防控、野生动物保护、森林防火、防汛防台等重要节点进行的专项检查，全年应不少于**3**次，抽查比例原则上不低于**10%**（覆盖不少于**3**个村、**5**个地块）。此外，日常专项检查不进行评分，区林业站会对发现的问题下发整改通知单，由乡镇及相关单位负责督促限期整改。

年度量化考核是由区林业主管部门委托第三方考评单位对全区公益林开展的全面考核，由外业检查和内业检查两

部分组成。其中，**外业检查**分上、下半年各一次，主要考核林木保存率、林木生长状况、林地保洁、林地道路和沟渠、违规种养和搭建、设施管护等常规养护内容及修枝、杂草控制、病虫害防治、树干涂白、冬翻等季节性重点养护措施的落实情况，重点考核其养护效果，考核时间应在**6**月底和**11**月底前完成，乡镇的外业检查采取**70**分制评分，区级林地采取**100**分制。**内业检查**在每年年终结合下半年外业检查进行，主要考核乡镇的公益林养护方案制定、养护单位落实、安全生产和应急队伍建设、考核机制建立、养护档案管理等，采取**30**分制评分。综合两项的分数（外业检查取上、下半年的平均分），得到各单位的年度综合得分。其**惩戒措施**为：最终考核得分**90**分（含**90**分）以上全额拨付养护经费；考核得分**90**分以下，**85**分（含**85**分）以上的，每下降**1**分，养护费核扣**1%**；考核得分**85**分以下的，每下降**1**分，养护费核扣**2%**，以此类推，最多扣满**20%**。年度量化考核具体考核标准详见附件**13**。

b 考核结果

对于日常专项检查，评价组经访谈并抽查了部分整改通知单，确认各项意见均得到了及时整改。

对于年度量化考核，各单位的年度考核得分基本在**90**

分及以上，经评价组对现场情况进行抽查，考核分数整体偏高且无明显差异的得分情况与实际养护效果相符，2021年-2023年的得分情况详见下表 1-8：

表 1-8 2021 年-2023 年度各单位考核得分表

序号	单位	2021 年得分	2022 年得分	2023 年得分
1	三星镇	96	97.4	95.8
2	庙镇	92	96.5	92.6
3	竖新镇	93.5	96.3	91.8
4	横沙乡	95.5	95	91.8
5	新河镇	91.5	93.8	92.5
6	建设镇	91.5	93.7	92.8
7	港沿镇	93	93.5	94
8	堡镇	90	93.5	91.6
9	新村乡	91	92.8	93.9
10	长兴镇	92.75	92.5	92.5
11	城桥镇	92	92.4	93.1
12	新海镇	91.5	92.2	91.9
13	港西镇	91.25	92	92
14	绿华镇	90.5	91.3	92.8
15	陈家镇	91	91.1	91.5

序号	单位	2021 年得 分	2022 年得 分	2023 年得 分
16	中兴镇	90	91	91.8
17	东平镇	90	91	91.2
18	向化镇	90.75	90.6	91.7
19	种种片林	92.5	95.75	97.8
20	上海崇明兴园林业养护社	94.5	95	95
21	上海崇明明沙林业养护中心	92	94.25	96.8
22	上海东平园林工程有限公司	90.25	93.5	96
23	上海晟槟果蔬专业合作社	91	93	96
24	上海速联通信设备有限公司	-	93	-
25	上海沙乌头农业科技有限公司	-	91.5	95
26	上海市崇明区海塘管理所	89	91.25	92.5
27	上海市崇明区农村水利管理所	86	90.5	92.3
28	上海市崇明区市容环境卫生管理所	91.75	93.25	96.3
29	丰晟农业发展有限公司	90.75	-	-
30	良种繁育场	90.5	-	-
31	宝岛蟹业	-	-	88.2
32	土发公司	-	-	94.1
33	环岛运河一期	-	-	91.5
34	环岛运河二期	-	-	96.5

③ 乡镇及相关单位巡查考核

a 考核要求

根据《崇明区公益林养护质量考核细则》，乡镇及相关单位巡查考核，主要包含日常巡查及月度考核 2 种考核方式。其中，**日常巡查**是由管理人员不定期前往林地进行实地巡查，对发现的问题及时通知养护人员进行整改。**月度考核工作**是由管理人员定期对各养护单位的工作进度、养护质量进行考察并抽查巡护日志和养护日志记录情况，对发现的问题及时下达整改通知单并限期整改。

需要说明的是，由于区绿容局出台的《崇明区公益林养护质量考核细则》、《崇明区公益林养护技术标准》及《崇明区生态廊道养护技术标准》仅规定了巡查、涂白等部分工作的最低养护频次要求，未对林地保洁、林木修枝等每项工作的具体养护工作量、工作频次和养护方法做出规定，也未对各乡镇的考核方式作出规定，因此各单位的实际执行情况存在一定差异。如：在养护及巡查频率方面，种种片林每天均开展养护及巡查工作，三星镇则是在每周 5 个工作日期间开展养护及巡查工作；在考核方面，多数单位完全参照“区林业站”的“年度检查结果”进行奖惩，但三星镇每月均对养护情况进行考核，并参照“镇级”的“月度检查结果”进行奖惩。

综上所述，区级考核制度基本仅对公益林和廊道的实际养护效果提出了具体要求，但对各单位的每项养护工作内容及养护频次等缺少明确规定。

b 考核结果

乡镇的日常巡查不出具成文的考核结果。乡镇月度考核经评价组抽查，均达到了乡镇的考核要求，并对发现的问题做到了及时整改。

项目具体管理流程如下：

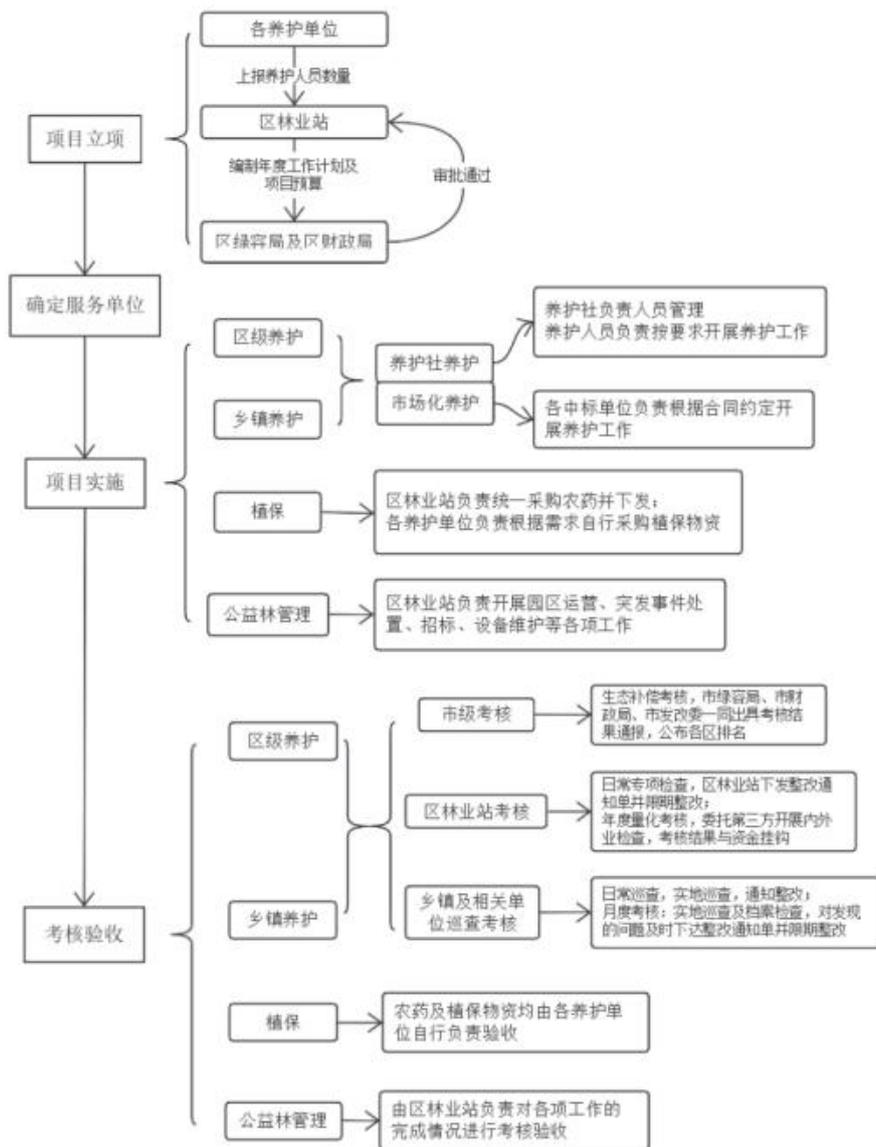


图 1-4 项目管理流程图

(五) 横向对比

评价组根据收集到的相关信息，选取青浦区、奉贤区、宝山区和松江区的公益林养护标准、区镇承担比例及养护责任归属与崇明区进行横向对比。

养护标准方面，崇明区养护单价标准属较低水平，对比区中仅松江区的部分公益林养护单价低于崇明区；区镇承担

比例方面，崇明区区级财政资金承担比例为 **80%**，与青浦区 **2013** 年前建设公益林的承担比例相同，区级资金比例低于奉贤区、宝山区及松江区，高于青浦区 (**2013** 年后建设)；

养护责任归属方面，崇明区较其他区复杂，除奉贤区生态廊道由区林业部门养护外，其他均由属地街镇养护，崇明区除部分特殊林地由区林业站及负责建设的事业单位养护外，其余由乡镇养护，实际区级层面养护面积与乡镇养护面积的比值约为 **1:10**。

具体各区养护单价情况详见下表：

表 1-9 各区横向对比表

区级	林地类型	养护标准 (元/亩)	区镇承担比例	养护责任归属
崇明区	公益林	600	区镇承担比例 8:2	以“谁建设，谁养护”的原则进行管理，部分特殊林地由区林业站及负责建设的事业单位养护，其余由乡镇养护。
	生态廊道、开放休闲林地、重点抚育	1500		
青浦区	公益林	1.2013 年前建设公益林，700 元/亩/年； 2.2013 年后建设公益林： ①造林五年以下（含五年）1500 元/亩/年（含农资及机械费 300 元/亩/年）； ②造林五年以上 1100 元/亩/年（含农资及机械费 200 元/亩/年）。	1.2013 年前建设公益林：区镇承担比例 8:2； 2.2013 年后建设公益林：养护经费青西三镇和白鹤镇区级补贴 1000 元/亩/年，其他镇区级补贴 700 元/亩/年，补贴资金纳入区对镇财力结算补助；街道全额由区级承担，纳入街道年度部门预算。	属地街镇政府养护
	生态廊道	1.造林五年以下（含五年）1500 元/亩/年（含农资及机械费 300 元/亩/年）； 2.造林五年以上 1100 元/亩/年（含农资及机械费 201 元/亩/年）。	养护经费青西三镇和白鹤镇区级补贴 1000 元/亩/年，其他镇区级补贴 700 元/亩/年，补贴资金纳入区对镇财力结算补助；夏阳、盈浦、香花桥街道全额由区级承担，纳入街	属地街镇政府养护

区级	林地类型	养护标准（元/亩）	区镇承担比例	养护责任归属
			道年度部门预算。	
奉贤区	公益林	700	区生态补偿资金安排	属地街镇政府养护
	生态廊道	1500	区生态补偿资金安排	区林业部门养护，费用由区级承担。
	开放休闲林地	涉及公益林的 700 元/亩，涉及廊道的 1500 元/亩	区生态补偿资金安排	公益林由属地街镇政府养护，廊道由区林业部门养护，费用由区级承担。
	1 亩以下林地	350	区生态补偿资金安排	属地政府养护
宝山区	公益林	公益林养护主体享受 1000 元/亩·年公益林定额养护费补贴；经养护质量考核达到一级养护质量标准的给予 700 元/亩·年奖励。	区生态补偿资金安排	属地街镇政府养护
松江区	公益林（日常养护）	300	区财政承担，超出部分由各街镇园区承担	属地各街镇园区养护
	公益林（一般抚育性养护）	500	区财政承担，超出部分由各街镇园区承担	
	生态廊道	由各街镇园区负责组织实施		
	开放休闲林地	由各街镇园区负责组织实施		

二、成本预算绩效分析

（一）绩效分析

1. 绩效目标设定和实现情况

（1）绩效目标设定

产出方面：确权后 2023 年崇明区公益林总面积为 24.60 万亩，其中区级养护面积 2.51 万亩、乡镇养护面积 22.08 万亩，区级、乡镇养护工作需在年底前完成，工作完

成及时率应达到 **100%**。各单位的区级、乡镇两级年度量化考核结果应在 **90** 分及以上，区级、乡镇养护工作合格率应达到 **100%**。区林业站计划对 **20** 类统防统治植保农药进行单价采购，应根据库存情况及时完成购置并配送至各单位。崇明造林苗木展示园运营、公益林养护招标、森林资源管理系统移动端设备维护、监控设备日常维护等日常管理工作应根据计划及时完成，日常管理工作完成率、合格率、及时率均应达到 **100%**。

效益方面：根据《上海市崇明区公益林管理办法》，公益林总量应只增不减；供应商应对区林业站、乡镇发现的所有问题进行整改；**2021-2023** 年市生态补偿考核成绩应达到“**I**档”；**2021-2023** 年不应发生区域性病虫害爆发事件；统防统治农药不应出现长期未使用及报废的情况；展示园应常年正常运营；更换后的森林资源管理系统移动端设备和监控设备均正常运行，所用网络不发生重大故障；**2021-2023** 年公益林养护区域均不应发生森林火灾等重大事故；现行的养护标准及考核方式应合理可行；林地附近居民及管理人員的满意度均应达到 **85%**及以上。

（2）绩效目标实现情况

产出方面：**2023** 年，崇明区公益林总面积为 **24.60** 万

亩全部完成养护工作，具体包括：项目实际完成区级养护面积 **2.51** 万亩，其中养护社自行养护面积 **0.18** 万亩、市场化养护面积 **1.88** 万亩、环岛运河市级廊道 **0.13** 万亩以及种种片林 **0.32** 亩；乡镇养护面积 **22.08** 万亩，其中养护社自行养护面积 **5.50** 万亩以及市场化养护面积 **16.58** 万亩。区级、乡镇养护工作均在 **2023** 年底前完成，工作完成及时率达到 **100%**。各单位的区级、乡镇两级年度量化考核结果基本均在 **90** 分及以上，区级、乡镇养护工作合格率达到 **100%**。区林业站共计完成了 **20** 类共 **76100** 公斤统防统治植保农药的单价采购工作，并根据库存情况配送至各单位后通过验收。日常管理工作均根据计划及时完成，日常管理工作合格率达到 **100%**。项目产出水平无偏差。

效益方面：**2023** 年底公益林面积为 **24.69** 万亩，较 **2022** 年底的 **24.60** 万亩增长了 **0.37%**；供应商对区林业站、乡镇发现的所有问题进行整改；**2021-2023** 年市生态补偿考核成绩均达到“**I**档”，且为全市第一；**2021-2023** 年均未爆发区域性病虫害；**2021-2023** 年展示园正常运营；更换后的森林资源管理系统移动端设备和监控设备均正常运行，所用网络未发生重大故障；**2021-2023** 年公益林养护区域均未发生森林火灾等重大事故；林地的资源开发带动

了周边经济发展；林地附近居民及管理人員的满意度均达到85%及以上。除个别单位农药存在长期闲置及报废、现行的养护标准及考核方式不够合理外，项目效益水平无偏差。

2. 绩效指标分析

根据项目绩效总目标，区林业站在具体实施过程中对各环节服务标准、管理要求进行拆分，制定了具体、细化的绩效指标。经评价组汇总、梳理如下表 2-1。绩效目标结合林地养护业务实际设置，涵盖了本项目所有实施内容，数量要求、质量要求、时效要求、预期效益水平等均有覆盖，目标设置总体合理，符合财政预算绩效管理规范要求。

3. 绩效基线设定

在各项指标基线值设定方面，对于有区级及以上主管部门的明确规定的，此类指标基线值明确，例如崇明区公益林面积数是有明确规定的；根据《上海市崇明区公益林管理办法》要求，区公益林面积不减少等。对于目标值无明确的，项目组运用基线比较的方法，对历史绩效情况和行业普遍标准进行了纵向、横向对比，据此设定基线值。

具体详见下表：

表 2-1 服务绩效基线表

一级 维度	二级 维度	具体指标	与成本 的关联	基线值	基线值来源	实际值	问题分析
公益 林及 廊道 养护	区级 及乡 镇日 常养 护工 作	杂草控制	劳动 力、设 备、物 资	老林全年 4 次，新林全年 5 次， 一般廊道 6 次，核心廊道 8 次	按照最低成本法， 结合《崇明区公益 林养护技术标准》 《崇明区生态廊 道养护技术标准》 (沪崇绿容 〔2020〕106 号) 技术标准，取各项 作业频率区间的 最低值，具体详见 下文成本分析。	全年不少于 4 次。	实际实施 中按照 《崇明区 公益林养 护技术标 准》《崇 明区生态 廊道养护 技术标 准》(沪 崇绿容
		林地保洁		老林、新林、一般廊道该项工作 在日常工作中带掉，无需单独进 行，核心廊道全年 2 次		无频次要求	
		沟渠清理 与排灌		老林、新林、一般廊道、核心廊 道全年均需进行 1 次		汛期及雨季前应提前做好 好沟渠清理	
		病虫害防 治		公益林老林、新林全年 3 次，一 般廊道核心廊道全年 4 次		全年预防次数不少于 3 次	
		林地冬翻		公益林老林、新林两年 1 次；一 般廊道、核心廊道每年 1 次		公益林每年 1 次，廊道 按需至少每年 1 次。	

一级 维度	二级 维度	具体指标	与成本 的关联	基线值	基线值来源	实际值	问题分析
		林木修枝 与补植		公益林老林、新林每年修枝 1 次，基本无补植需求；一般廊道每年修枝 1 次，补植 1 次；核心廊道每年修枝 2 次，补植 2 次		按需开展，无频次要求	〔2020〕106号)执行，公益林和廊道均采用同一标准。
		林木涂白		根据市级最新林地养护要求，公益林和廊道均无需开展该林地涂白工作		每年 1 次	
		林地巡查		日常巡护每周 3 次		日常巡护每周应不少于 3 次	
		防灾减灾		公益林和廊道均 1 次		无频次要求	
		设施维护		公益林无需开展设施养护工作；		每年不少于 1 次	

一级 维度	二级 维度	具体指标	与成本 的关联	基线值	基线值来源	实际值	问题分析
				一般廊道一年 1 次,核心廊道一 年 2 次			
		施肥		老林无需开展,新林两年 1 次, 一般廊道两年 1 次,核心廊道一 年 2 次		按需开展,无频次要求	
		抚育间伐		日常工作中带掉,公益林和廊道 均无需单独开展该项工作。		按需开展,无频次要求	
		资源保护		日常工作中带掉,公益林和廊道 均无需单独开展该项工作。		与林地巡查结合开展	
植保 采购	统防农药 采购	物资	20 类统防统治植保农药的单价 采购	根据统防需求	20 类统防统治植保农 药的单价采购	---	
日常	完成日常	日常管	完成崇明造林苗木展示园运营、	日常工作管理需	完成崇明造林苗木展示	---	

一级 维度	二级 维度	具体指标	与成本 的关联	基线值	基线值来源	实际值	问题分析
	管理	管理工作	理经费	公益林养护招标、森林资源管理系统移动端设备维护、监控设备日常维护等日常管理工作,以及突发事件	求	园运营、公益林养护招标、森林资源管理系统移动端设备维护、监控设备日常维护等日常管理工作,以及突发事件	

4. 绩效分析

2023 年公益林、廊道养护费和管理费项目绩效完成情况如下：

表 2-2 绩效分析简表

一级指标	二级指标	三级指标	指标标杆值	指标完成值	
产出	产出数量	区级养护工作完成数	2.51 万亩	2.51 万亩	
		乡镇养护工作完成数	22.08 万亩	22.08 万亩	
		植保采购完成情况	按计划完成	按计划完成	
		日常管理工作完成率	100%	100%	
	产出质量	区级养护工作合格率	100%	100%	
		乡镇养护工作合格率	100%	100%	
		植保采购部分合格率	100%	100%	
		日常管理工作合格率	100%	100%	
	产出时效	区级养护工作完成及时率	100%	100%	
		乡镇养护工作完成及时率	100%	100%	
		植保采购及时性	及时	及时	
		日常管理工作完成及时性	及时	及时	
	效益	社会效益	公益林面积变动情况	不降低	不降低
			日常考核问题整改情况	全部整改	全部整改
			市生态补偿考核结果	I档	I档
			农药闲置情况	不存在	存在 2 例

	农药报废情况	不存在	存在 1 例
	区域性病虫害发生情况	0 次	0 次
	展示园运营情况	全年正常运营	全年正常运营
	设备使用情况	全年正常使用	全年正常使用
	重大事故发生数	0 次	0 次
经济效益	周边经济带动情况	有效提升	有效提升
可持续影响	养护标准合理性	合理	不够合理
	考核方式合理性	合理	不够合理
满意度	周边居民满意度	$\geq 85\%$	92.76%
	管理人员满意度	$\geq 85\%$	93.06%

产出、效益和满意度指标分析说明：

(1) 产出数量

① 区级养护工作完成数

根据区林业站确权后数据，2023 年崇明区公益林养护总面积为 24.60 万亩，其中区级养护面积为 2.51 万亩，根据相关材料显示，实际已完成区级养护面积为 2.51 万亩，包括养护社自行养护面积 0.18 万亩、市场化养护面积 1.88 万亩、环岛运河市级廊道 0.13 万亩以及种种片林 0.32 亩。

② 乡镇养护工作完成数

根据区林业站确权后数据，2023 年崇明区公益林养护

总面积为 **24.60** 万亩，其中乡镇养护面积为 **22.08** 万亩，根据相关材料显示，实际已完成乡镇养护面积为 **22.08** 万亩，包括养护社自行养护面积 **5.50** 万亩以及市场化养护面积 **16.58** 万亩。

③植保采购完成情况

2023 年区林业站通过竞争性磋商的方式完成对 **20** 类共 **76100** 公斤统防统治植保农药的单价采购，并根据库存情况配送至各单位，植保采购工作基本按计划完成。

④日常管理工作完成率

根据相关材料显示，崇明造林苗木展示园运营、公益林养护招标、森林资源管理系统移动端设备维护、监控设备日常维护等日常管理工作均按照原计划完成，且 **2023** 年未发生公益林突发事件，日常管理工作完成率为 **100%**。

(2) 产出质量

①区级养护工作合格率

现有养护规范不够明确，但考核指标明确，由于本项目实行的是目标化考核，评价组根据区级考核结果衡量养护工作质量。根据 **2023** 年区级年度量化考核结果，各单位年度考核平均分为 **93.33** 分，得分均在 **80** 分及以上，各单位考核得分情况详见上文表 **1-8**，区级养护工作合格率达到

100%。

② 乡镇养护工作合格率

根据 2023 年乡镇年度考核结果，各单位年度考核均合格，且区级量化考核得分均在 90 分及以上，各单位考核得分情况详见上文表 1-8，乡镇养护工作合格率达到 100%。

③ 植保采购部分合格率

根据验收材料显示，区林业站统一采购的植保农药均通过验收，植保采购部分合格率为 100%。

④ 日常管理工作合格率

根据验收材料显示，崇明造林苗木展示园运营、公益林养护招标、森林资源管理系统移动端设备维护、监控设备日常维护等日常管理工作均通过相关验收，日常管理工作效率为 100%。

（3）产出时效

① 区级养护工作完成及时率

根据相关材料显示，区级负责养护的 2.51 万亩公益林均已及时开展养护工作，并通过了区级年度量化考核，区级养护工作完成及时率为 100%。

② 乡镇养护工作完成及时率

根据相关材料显示，乡镇负责养护的 22.08 万亩公益林

均已及时开展养护工作，并通过了区级年度量化考核，乡镇养护工作完成及时率为**100%**。

③植保采购及时性

经对合同及台账资料显示，区林业站于**2023**年**3**月完成单价采购，农药实际于**4**月底前配发至各单位，植保采购工作完成及时。

④日常管理工作完成及时性

崇明造林苗木展示园运营、公益林养护招标、森林资源管理系统移动端设备维护、监控设备日常维护等日常管理工作均在合同约定期限前完成相关工作并通过相关验收，日常管理工作完成及时。

（4）社会效益

①公益林面积变动情况

根据《上海市崇明区公益林管理办法》（详见附件**13**），公益林总量只增不减。据统计，**2023**年底公益林面积为**24.69**万亩，较**2023**年初的**24.60**万亩增长了**0.37%**

②日常考核问题整改情况

经对各养护实施单位的养护日志及整改情况的抽查，供应商对区林业站、乡镇发现的问题均进行了整改。但目前相关流程及文件中缺少统一的反馈渠道，部分单位主要通过微

信发照片的方式给予上级反馈信息。

③市生态补偿考核结果

根据《2020年度林地生态补偿考核结果的通报》（沪绿容〔2021〕335号）、《2021年度林地生态补偿考核结果的通报》（沪绿容〔2021〕288号）及《2022年度林地生态补偿考核结果的通报》（沪绿容〔2023〕328号）文件通报结果，2020年、2021年、2022年崇明区公益林在市生态补偿考核中均列为“Ⅰ档”。

④农药闲置情况

评价组在调研中发现，部分配给农药存在长期闲置的情况，如：兴园养护社有32kg“污虫清”自2017年入库至2023年底无出库记录；2022年8月收到区林业站配给的400kg联苯菊酯水乳剂和112kg矿物油乳油，至2023年底无出库记录，具体进出库记录详见附件6。

⑤农药报废情况

评价组在调研中发现，存在配给农药报废的情况，如：兴园养护社有65kg代森锰锌杀菌剂自2017年入库后至2018年5月报废，具体记录详见附件6。

⑥区域性病虫害发生情况

据调研，2021-2023年崇明区公益林及廊道未发生大

面积的区域性病虫害爆发事件，区林业站的农药使用统防统治有效遏制了林地病虫害的发生。

⑦展示园运营情况

2021-2023 年崇明造林苗木展示园即造林苗木科普基地全年正常运营，其日常运营及维护工作成果良好。

⑧设备使用情况

据了解，2021-2023 年损坏更换后的森林资源管理系统移动端设备和监控设备均正常运行，所用网络未发生重大故障。

⑨重大事故发生数

经了解，2021-2023 年公益林养护区域均未发生森林火灾等重大事故。

(5) 经济效益

周边经济带动情况

据了解，崇明区各乡镇开始逐步借助林地资源优势的开发，尝试打造新兴旅游产业，并有效带动了周边的经济发展。如：庙镇将镇东村宏海公路 515 号不锈钢厂老厂房进行了改造，发挥其林地环绕，紧邻庙镇南横引河的地理优势，打造成为 515 咖啡艺术中心和进口商品直采中心，该地于 2023 年春节期间的开张后，迅速成为崇明的网红流量打卡地，名列

抖音“上海咖啡厅收藏榜”第二名，外来人流量显著提高，现已逐步形成新兴的旅游业态；三星镇玉海棠海棠湖景区则以2017年建设的生态廊道为“东风”，逐步形成了一个超40万平方米，集田园观光、文化观赏、生态休闲和科研科创于一体的旅游胜地，并于2020年评为国家级3A景区，疫情后景区游客量更是一度达到10万人。

（6）可持续影响

①养护标准合理性

据了解，区级养护及乡镇养护工作的各单位对养护工作的频次要求未统一，区级养护制度中仅规定了巡查、涂白等部分工作的最低频次要求，未对林地保洁、林木修枝等每项工作的具体养护工作量、工作频次和养护方法做出规定，导致各乡镇在实际执行过程中缺少统一标准。

②考核方式合理性

据了解，区级年度量化考核工作为半年一次的定期考核，各养护单位存在考核前突击养护的可能性。且现行年度量化考核扣分门槛的合理性有待探讨，具体为：①公益林及廊道的养护工作内容和标准均不一致，但在外业检查方面均使用同一套考核标准，对廊道的考核标准偏低，考核标准的合理性存疑；②内业检查工作仅每年年底开展一次，对于养

护记录的真实性和完整性等方面难以追溯，且无法对当年度问题进行及时整改。

(7) 满意度

① 附近居民满意度

林地附近居民对公益林养护工作的综合满意度为 92.76%，其中对目前林地整洁情况的满意度为 93.15%，对目前林地景观的满意度为 92.75%，对林地设施情况的满意度为 92.48%，对目前林地成活情况的满意度为 92.01%，对林地道路便捷性的满意度为 92.68%，对养护过程中“文明施工”情况的满意度为 92.89%，对林地防火防灾情况的满意度为 93.36%，具体满意度分布情况详见下图，根据评分标准，该指标得满分。

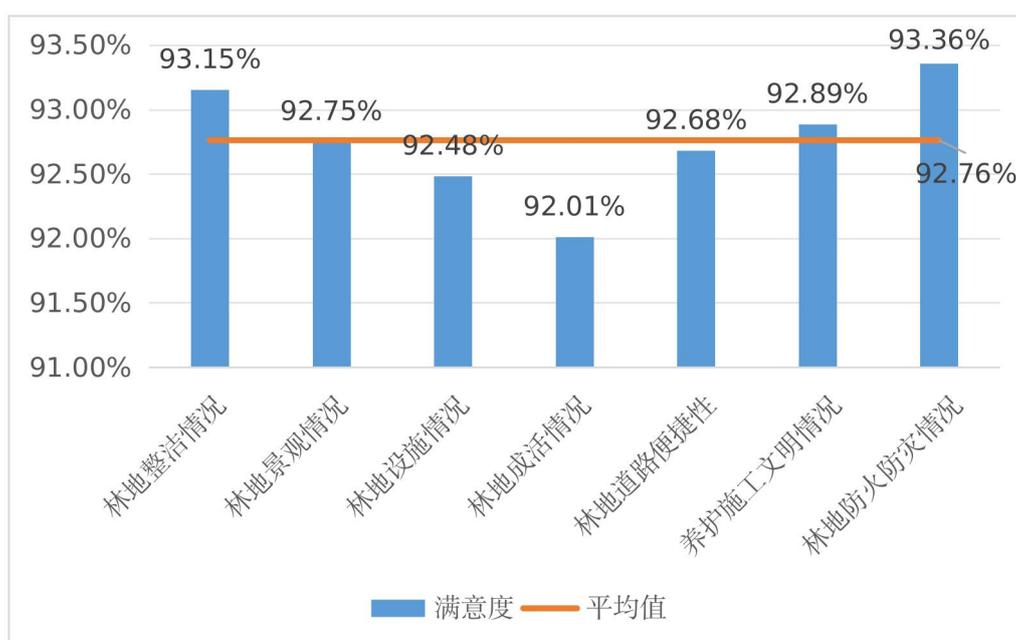


图 2-1 附近居民满意度

② 乡镇管理人员满意度

乡镇管理人员对公益林抚育工作的综合满意度为 93.06%，其中对目前崇明区公益林养护整体效果的满意度为 93.06%，对养护频次合理性的满意度为 93.06%，对巡查频次合理性的满意度为 93.06%，对景观改善情况的满意度为 93.06%，对防火防灾到位性情况的满意度为 93.06%，具体满意度分布情况详见下图，根据评分标准，该指标得满分。

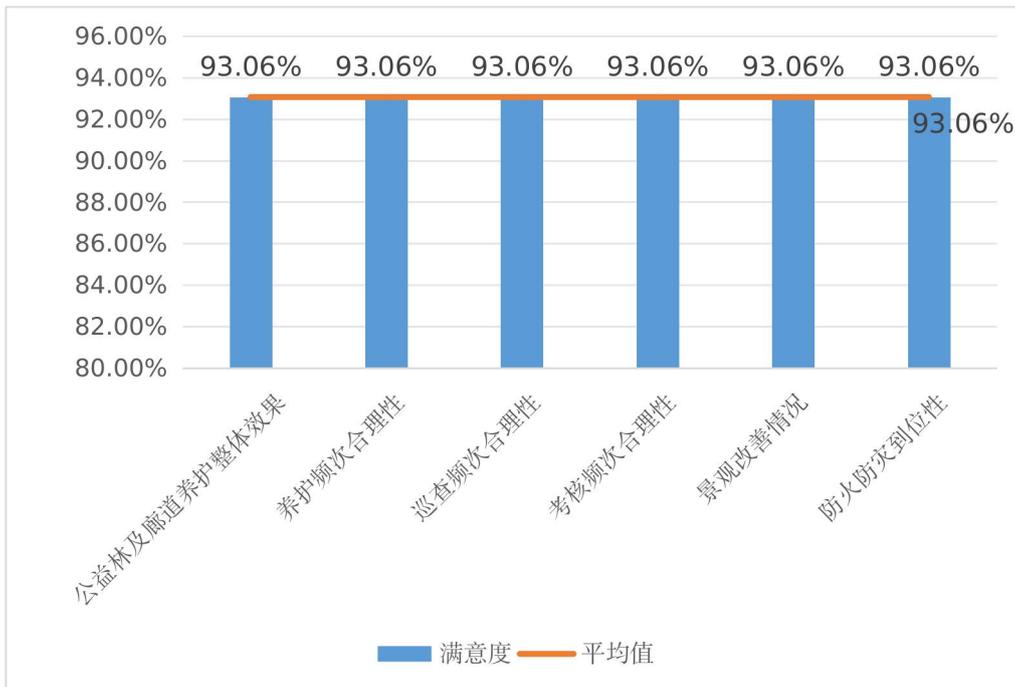


图 2-2 乡镇管理人员满意度

（二）业务流程分析

1. 现有流程解析

评价组通过收集相关业务资料，对项目业务流程进行了充分梳理，将本项目目前各环节流程梳理如下表：

表 2-3 业务流程成本分析表

业务内容	成本构成	现有情况	是否需进一步优化	解析分析			
项目立项	---	区林业站将公益林与廊道的面积分类统计，同时细化至各乡镇、各供应商，并根据各养护社上报的自行养护人员数量，编制年度工作计划及项目预算后，上报区绿容局及区财政局进行审核，审批通过后正式立项。	否	本项目根据《国家级公益林管理办法》、《加强本市生态公益林市场化养护管理的指导意见（试行）》、《上海市崇明区公益林管理办法》等文件要求设立；同时项目与区林业站“负责全区的公益林及廊道养护的管理、考核和技术指导，开展林业行政执法”的单位职责相适应。且项目立项符合规定程序，审批的文件和材料完整。项目立项依据充分、立项程序规范。			
资金拨付	---	区财政实际于每年年初向各单位拨付 70% 预付款，年底根据区林业站考核结果支付 30% 尾款。 根据 2022 年最新文件要求，关于“乡镇市场化养护费”方面，区级财政资金按照廊道 1500 元/亩和公益林 600 元/亩标准承担 80%，其余 20% 由乡镇配套资金承担，即区级资金按照廊道 1150 元/亩和公益林 430 元/亩安排“乡镇市场化养护费”预算。	是	预算编制方面，区林业站根据当年度的养护面积计算、申请当年度预算金额。但经调研发现，部分单位如海塘所，年度预算实际用于支付上一年 20% 的尾款和当年度 80% 的养护费用。由于单位历年养护面积存在变动，导致预算与实际支出数之间存在一定偏差，预算编制不准确。此外，养护社的养护人员属于“万人就业”的政策扶持范围，自 2013 年起根据市级政策要求实行“只出不进”的管理方式，故养护人员数量实际处于逐月下降的状态。但目前区财政是按照年初统计的养护人员数全额拨付，与实际工资发放金额存在差异（年中养护人员退休导致的养护空窗实际由同一管理单位的供应商暂时代为养护）。 配套要求方面，根据文件要求，区级资金与乡镇配套资金比例为 8:2，但区级资金和乡镇配套资金未纳入考核范围，可能导致乡镇资金配套不足。			
确定服务单位	---	各养护单位自行委托第三方机构对本项目开展招投标工作，招投标过程公正公开，项目采购方式合规，且相关材料齐全、流程规范，政府采购制度得以有效执行；养护单位与供应商签订项目合同，合同内容包括：甲乙双方、标的、数量、质量、价款、支付方式和支付时间，履行期限、地点和方式、违约责任、解决争议的方法等，项目管理制度执行有效。	否	各养护单位自行委托第三方机构对本项目开展招投标工作，招投标过程公正公开，项目采购方式合规，且相关材料齐全、流程规范，政府采购制度得以有效执行；养护单位与供应商签订项目合同，合同内容包括：甲乙双方、标的、数量、质量、价款、支付方式和支付时间，履行期限、地点和方式、违约责任、解决争议的方法等，项目管理制度执行有效。			
区级养护、乡镇养护	明细	---	公益林养护要求	廊道养护要求	区级标准频次要求	是	<p>养护要求方面，区级文件对公益林和廊道的养护要求不一致，但区林业站的考核工作采用统一标准，导致供应商在实际养护过程中对公益林和廊道的养护基本参照同一标准完成。</p> <p>养护程序方面，部分供应商将可同步开展的工作分设小组，资源投入较高的同时，工作效率偏慢，如：原可以同步开展的“除草”和“保洁”工作，却设立 2 套班组，不仅无法提高工作效率，人员成本亦未有效控制。此外，由于区级养护要求并不明确，各单位的养护频次及投入的人机料存在较大差异。具体详见后文“成本核算分析”部分。</p>
	杂草控制	劳动力成本 设备成本 物资成本	一般杂草控制高度在 30 厘米以下，严禁使用化学除草剂；清除恶性杂草及绞杀性藤本植物。	乔木、灌木下的大型野草必须铲除，一般采用人工除草，禁用化学除草剂；清除恶性杂草及绞杀性藤本植物。	全年不少于 4 次。		
	林地保洁	劳动力成本 设备成本	保持林地整洁，水域清洁	保持林地整洁，水域清洁	无频次要求		
	沟渠清理与排灌	劳动力成本 设备成本	排水沟面宽 0.6 米、底宽 0.2 米、沟深 0.3 米 确保林地内排水畅通；及时做好林地排涝和灌溉	排水沟标准为面宽 0.6 米、底宽 0.2 米、深 0.3 米 纵横排水沟配套成网，并保持排水畅通 大雨过后应立即巡查并及时排除积水，确保积水不超过 24 小时； 新植树木要及时浇水，在确保根部不受窒息的前提下，经常灌溉，改良土壤； 已栽植成活的树木，在土壤干旱的环境中也应及时进行浇灌	汛期及雨季前应提前做好沟渠清理		

业务内容	成本构成	现有情况		是否需进一步优化	解析分析
			浇灌宜使用水管,灌水后再用干土覆盖之后再进行中耕。		
病虫害防治	劳动力成本 设备成本 物资成本	严禁使用高毒、高残留违禁农药,成灾率控制在3‰以下。	杜绝使用剧毒、高残留农药;做好日常的观察记录,进行科学的预测预报,成灾率控制在3‰以下。	全年预防次数不少于3次	
林地冬翻	劳动力成本 设备成本	造林年限5年以内的林地,冬翻松土1次,翻耕深度20厘米以上,增施有机肥	(变为中耕工作) 树木根部附近的土壤要保持疏松,特别是盐碱地,在蒸腾旺季须每月松土一次;中耕深度一般为5厘米以上,如结合施肥则可加深中耕深度	公益林每年1次,廊道按需至少每年1次。	
林木修枝与补植	劳动力成本 设备成本 物资成本	剪除林地内枯死枝、折断枝及影响道路通行或景观效果的枝条;及时挖除死亡苗木和断桩,并及时补种;做好林地内林窗补植;林间密度合理,郁闭度在0.6-0.8之间。	树木应通过修剪调整树形,均衡树势,调节树木通风透光和肥水分配,调整植物群落之间的关系,促使树木茁壮生长。对乔木类、灌木类、绿篱类、地被、攀援类和花镜分别提出补植要求。枯立木、倒伏木应及时处理、挖除并及时进行补植。对落叶树、针叶树、常绿阔叶树、花镜分别提出补植要求。做好林地内林窗补植。林间密度合理,郁闭度在0.6-0.8之间。	按需开展,无频次要求	
林木涂白	劳动力成本 物资成本	对主要道路两侧通道林,及林内主要景观道路旁林木进行树干涂白,涂白高度1.0-1.2米	对主要道路两侧通道林,及林内主要景观道路旁林木进行树干涂白,涂白高度1.0-1.2米	每年1次	
林地巡查	劳动力成本	病虫害、护林防火、野生动物保护等日常巡查和专项巡查;检查违规种养和搭建行为。	病虫害、护林防火、野生动物保护等日常巡查和专项巡查;检查违规种养和搭建行为。	日常巡护每周应不少于三次; 森林防火巡护:日常每周一次,防火期内每天1次,重大活动期间重点区域全天巡护; 病虫害巡护:每年3-10月每周不少于2次;其余每月不少于1次; 野生动物保护巡护:非重点时期每周1次,重点时期每天1次; 灾后灾情巡护:每次灾害发生后; 长期定位观测样地巡护:每月1次 各项巡护工作应结合开展,做好巡护日志记录。	
防灾减灾	劳动力成本 设备成本	台风季节前,根据实际情况对林木采取培土、加固等防护措施;	台风季节前,根据实际情况对林木采取培土、加固等防护措施;台风过后,及时排除林地积水,扶正风倒木,修剪风折	无频次要求	

业务内容		成本构成	现有情况		是否需进一步优化	解析分析
		物资成本	台风过后，及时排除林地积水，扶正风倒木，修剪风折枝；森林防火期内，及时清除林下可燃物。	枝；森林防火期内，及时清除林下可燃物。		
	设施维护	劳动力成本 设备成本 物资成本	做好林地道路、桥梁、隔离网、警示宣传牌、泵房设备等日常维护。	道路、桥梁、湖坡（堤）、建筑物、防火设施、水利排灌设施、动植物病虫害监测与防控设施、标识标志的维护应符合水利、道路、消防、建筑等相关标准和规定	每年不少于1次	
	施肥	---	---	树木生长期要施追肥 施肥量应根据树种、树龄、生长期和肥源以及土壤理化性质等条件而定 乔木和灌木均应先挖好施肥环沟，行道树施肥应根据实际情况进行 施用的肥料种类选择应视树种、生长期及观赏和土壤缺肥状况等不同要求而定。 有机肥应腐熟后施用。	按需开展，无频次要求	
	抚育间伐	---	---	当林木生长到一定阶段，达到一定郁闭度时，可在林地内实施合理的间伐或间挖 抚育间伐对象：郁闭度0.6以上的林分；林木分化明显，过度整枝，直径生长明显下降的林分；遭受轻度病虫害、火灾及雪压、风折等自然灾害的林分；出于游憩目的需要改变群落结构与组成的林分	按需开展，无频次要求	
	资源保护	---	---	严禁下列损毁林木资源的行为：未经批准进行盗伐、滥伐、采石、取土、挖沙；折枝、挖根或在林地内插种、放牧、捕鸟、打猎、烧烤；损毁架杆、围栏、林木标志等破坏附属设施。	与林地巡查结合开展	
	植保	---	对于所有养护的公益林及廊道，区林业站在养护指导价中均安排了50元/亩的区级资金用于植物保护工作。从工作类型来看，植保费可分为农药采购与其他物资采购两类，其中：部分资金依据崇明区要求，由区林业站统一进行农药采购，首先由区林业站通过招投标确认农药品种和单价；其次根据区林业站自行排摸的各单位农药库存情况确定采购数量；最后，由区林业站统一进行农药采购并将农药下发至各单位。其余资金由各单位根据自身情况自行采购喷洒机、柴油、劳防用品等植保相关物资。		是	评价组在调研过程中发现存在各单位农药管理方式不一致，库存与记录台账不一致、农药长期未使用等情况，如：在农药管理方面，部分单位是自行管理，在有需要的情况下分发给各供应商，部分单位是将区林业站配发的农药直接交给供应商进行管理使用；在农药库存记录方面，评价组经抽查发现存在一家供应商的农药台账与实际库存数量存在偏差，且台账中未包含上一年度剩余农药的使用情况，导致其农药的实际使用情况无法进行核查；在农药使用方面，评价组发现存在个别单位的约500kg农药在2022年8月入库后至今未投入使用。因此，评价组认为现行的农药采购和管理流程存在一定不足。
	公益林管理	---	①由区林业站负责对全区公益林及廊道养护过程中的突发事件进行处理。 ②由区林业站负责崇明造林苗木展示园的日常运营、运行维护工作，并支付地租金和人员经费。 ③区林业站用于开展与本项目相关的所有招标工作。		否	各项工作均按照区林业站业务管理制度执行，采购、验收等相关材料完整，经抽查，未发现与管理制度不符的情况
	考核	---	本项目考核方式根据考核单位不同，分为市级考核、区林业站考核和乡镇及相关单位巡查考核3类，具体情况如下： I市级考核 市级考核主要指每年1次的生态补偿考核，由市绿化市容局会同市财政局、市发改委于每年6月底前联合组织集中考核，并出具考核结果通报，公布各区排名。 II区林业站考核 区林业站考核主要包含日常专项检查和年度量化考核2种方式。其中，日常专项检查是由区林业站结合林地抚育进度、杂草控制、		是	考核工作中，现行的考核工作分为市级考核、区林业站考核和乡镇及相关单位巡查考核3类。 在区级考核方面，公益林及廊道的养护工作内容和标准均不一致，但区林业站考核使用了同一套考核标准；在乡镇考核方面，由于《崇明区公益林养护质量考核细则》要求不够明确，各乡镇的考核手势不一致，部分乡镇仅将发现的问题告知供应商进行整改，不与资金挂钩，部分乡镇对供应商进行月度考核，根据考核结果扣减合同金额。

业务内容	成本构成	现有情况	是否需进一步优化	解析分析
		<p>有害生物防控、野生动物保护、森林防火、防汛防台等重要节点进行的专项检查,全年应不少于3次,抽查比例原则上不低于10% (覆盖不少于3个村、5个地块)。</p> <p>年度量化考核是由区林业主管部门委托第三方考评单位对全区公益林开展的全面考核,由外业检查和内业检查两部分组成。综合两项的分数(外业检查取上、下半年的平均分),得到各单位的年度综合得分。</p> <p>III 乡镇及相关单位巡查考核</p> <p>根据《崇明区公益林养护质量考核细则》,乡镇及相关单位巡查考核,主要包含日常巡查及月度考核2种考核方式。其中,日常巡查是由管理人员不定期前往林地进行实地巡查,对发现的问题及时通知养护人员进行整改。月度考核工作是由管理人员定期对各养护单位的工作进度、养护质量进行考察并抽查巡护日志和养护日志记录情况,对发现的问题及时下达整改通知单并限期整改。</p>		

2.流程改进分析

通过上述解析，评价组在业务流程环节发现以下待优化的问题并提出优化解决方案：

资金拨付方面。现行管理程序中，在区级资金拨付至乡镇后，对于资金的使用效率及规范性存在不足，经调研，发现以下不规范情况：①庙镇、新河镇、堡镇等 9 个乡镇未按照 8:2 比例配套乡镇资金；②部分乡镇截至 2024 年 1 月，对 2023 年下拨区级资金的使用进度为 0%，如：三星镇 2023 年区级资金未有支出；③部分乡镇的区下拨植保费中存在其他不属于本项目的支出，如：建设镇 2023 年下拨的植保费中存在部分资金用于乡镇的道路绿化养护工作。同时，各乡镇的林地养护工作均按计划及时完成，并通过区林业站的年度考核。因此，建议首先将区级资金与乡镇配套资金 8:2 的比例纳入乡镇考核范围，其次，定期开展下拨资金使用情况跟踪，按实际资金需求拨付尾款，并于年末进行乡镇资金清算，区级资金最高承担市场化养护费用的 80%，年度未使用的区级资金可结转下年使用，同时下年度区级资金拨付减少。

养护标准方面，区级养护制度中仅规定了巡查、涂白等部分工作的最低频次要求，未对林地保洁、林木修枝等每项

工作的具体养护工作量、工作频次和养护方法做出规定，导致各单位在实际执行过程中缺少统一的养护要求，相关制度存在空缺。因此，评价组在本次成本分析中，在确定绩效基线的基础上，明确了各项作业开展频率以及每百亩养护工作的人员配置要求，并进一步优化了养护作业的开展方式，具体详见下文成本分析。

植保工作方面，现行农药管理采用区林业站统一采购再配发的模式，但实际区林业站对农药需求审核工作不够到位，导致部分采购的农药品种不完全符合养护单位需求，进而使得农药出现长期积存的情况，抽查发现部分单位农药存在过期情况，具体如：兴园养护社有 **32kg“污虫清”**自 **2017** 年入库至 **2023** 年底无出库记录，根据农药 **2-3** 年的保质期应当已经过期报废；**400kg** 联苯菊酯水乳剂和 **112kg** 矿物油乳油在 **2022** 年 **8** 月入库至今尚未使用，存在过期风险；**65kg** 代森锰锌杀菌剂自 **2017** 年入库后至 **2018** 年 **5** 月报废。对此，评价组建议区林业站将权力下放，由各单位根据区林业站给出的农药品种、品牌、单价，结合自身需求自行采购农药，单独安排仓库进行管理并接受区林业站的定期检查和监督。

考核制度方面。本项目的考核制度的健全性和合理性方

面有待完善，主要体现在：一是公益林及廊道的养护需求不同，但在外业考核时使用同一套打分标准；二是各乡镇的考核方式存在较大差异，部分乡镇考核结果未与合同服务费用挂钩，对供应商的惩戒措施不够明确。对此，评价组建议区林业站针对公益林（老林）、公益林（新林）、一般廊道和核心廊道建立不同的考核标准，如增加廊道考核中花灌木养护、水系清理、设备维修等方面的考核指标或权重。

具体业务流程优化表如下：

表 2-4 业务流程优化表

序号	业务内容	(待优化的)原流程	优化后流程	预期效益变化	预期投入资源变化	预期成本变化
1	资金拨付	养护费用按年初预算 70%预付款+30%尾款	定期开展下拨资金使用情况跟踪,按实际资金需求拨付尾款	合理安排财政预算	-	节约区级支出
2		区级养护社人员工资按照年初统计的养护人员数全额拨付				

序号	业务内容	(待优化的)原流程	优化后流程	预期效益变化	预期投入资源变化	预期成本变化
3		<p>区级资金与乡镇配套资金 8:2 市场化养护费用乡镇配套资金实际到期未使用情况不作考核</p>	<p>1.将区级资金与乡镇配套资金 8:2 的比例纳入乡镇考核范围。</p> <p>2.年末进行乡镇资金清算,区级资金最高承担市场化养护费用的 80%,年度未使用的区级资金可结转下年使用,同时下年度区级资金拨付减少。</p>	强化乡镇配套的落实情况	区林业站与单位间年底增加一次清算环节	厘清区级结余资金
4	区级	公益林和廊道的区级养护要求未作明确频次规定。	在确定绩效基线的基础上,明确各项作业开展频率。	保持原有养护效果	供应商投入成本降低	养护费标准降低(详见下文成本分析)
5	乡镇	经调研,养护程序方面,部分供应商将可同步开展的工作分设小组,资源投	在确定绩效基线的基础上,明确每百亩养护工作的人员配置要求。优化作业开展方式	保持原有养护效果	供应商投入成本降低	养护费标准降低(详见下文成本分析)

序号	业务内容	(待优化的)原流程	优化后流程	预期效益变化	预期投入资源变化	预期成本变化
		入较高的同时，工作效率偏慢。				
6	植保	农药方面，区林业站统一采购再配发的模式下，但对养护单位上报的农药需求审核工作不够到位	由各单位根据区林业站给出的农药品种、品牌、单价，结合自身需求自行采购农药，单独安排仓库进行管理并接受区林业站的定期检查和监督	农药过期浪费情况减少	-	-
7		除农药外的剩余植保费，直接拨付至乡镇由乡镇自行管理用于本项目	加强区级资金监管，落实乡镇专账核算植保费使用情况纳入资金使用情况跟踪，若发现存在其他支出，在拨付尾款时予以扣除。	规范财政资金使用，避免资金挪用	-	-
8	考核	公益林及廊道使用同一套考核表。	进一步分级分档，针对公益林（老林）、公益林（新林）、一般廊道和核心廊道4类，	提高考核结果应用	-	-

序号	业务内容	(待优化的)原流程	优化后流程	预期效益变化	预期投入资源变化	预期成本变化
			建立不同的考核标准，如增加廊道考核中花灌木养护、水系清理、设备维修等方面的考核指标或权重。			
9		各乡镇考核结果应用手势不统一	将各乡镇是否有效应用考核结果模式，纳入区对镇的考核工作中。	提高考核结果应用	-	-

(三) 成本核算分析

本次成本分析是以同等产出和效益情况下成本最小化为目标，确定相关高质量、低成本的项目效益水平。根据项目预算对应的工作内容，项目可分为区级养护、乡镇养护、植保和公益林管理 4 部分工作。其中：植保费主要内容为农药及其他物资采购，公益林管理费主要内容为支付项目相关管理费用，两者资金均占比较小，且均按照相关管理要求执行，因此，对该部分仅作为业务流程优化分析（详见上文），不作为成本核算分析关注重点。本次成本核算分析主要对象为：区级养护及乡镇养护两部分。成本分析范围及路径如下：

表 2-5 成本分析范围及路径

项目内容		是否展开成本分析	分析路径
区级养护	市场化养护	√	根据作业流程，按成本内容打开
	养护社养护	(仅在区级养护中涉及，乡镇的养护社养护费用由各乡镇自行承担，不由本项目列支)根据文件要求执行，人员“只出不进”，且工资按最低标准，因此不予展开分析	---
乡镇养护	市场化养护	√	根据作业流程，按成本内容打开
植保费		---	管理机制优化
公益林管理费		---	管理机制优化

为科学测算财政资金投入效益，合理确定本项目支出标准，评价组分为两步开展成本效益分析。首先，评价组根据本项目 2023 年项目实际完成情况对财政资金的投入绩效比进行分析；其次，为进一步考量现行标准单价是否合理，评价组根据项目实施内容对部分服务供应商的实际成本进行拆分，并针对成本类型开展成本效益分析。综合以上结果，评价组进一步提出可供参考的支出标准建议，从而推进财政资源的高效配置，为以后年份全面实施成本预算绩效管理打下基础。具体成本核算分析如下：

1. 历史成本梳理

为合理测算本项目财政资金投入-产出情况，评价组对

2023年“区级养护”及“乡镇养护”中的市场化养护成本做进一步梳理。需要说明的是，2021-2022年由于受到疫情影响，年度养护作业数量、总工时等均有一定减少，其成本数据与正常开展养护作业相比偏低。至2023年，疫情影响逐渐消失，各项养护工作已恢复正常，因此评价组选取2023年的相关成本数据开展具体分析，对以后年份的预算测算也更具参考价值。市场化养护是区、镇采用的主要养护模式，养护资金除去植保费后，按照公益林550元/亩、廊道1450元/亩的标准委托供应商进行养护，养护面积为除去养护社养护面积的剩余部分。

经梳理，2023年本项目中“市场化养护”工作的采购主体共包含18个乡镇、含区林业站在内的4家事业单位、2家区级养护社、5家企业，涉及供应商数量超过60家³。

根据成本分析思路，评价组根据上文分析的养护作业内容，先将市场化养护对象分为公益林和廊道2类，再将供应商实际成本拆分为劳动力成本、设备成本、物资成本、管理费和税金5个部分，后将成本对应至各养护作业的内容、面积、频次等。其中：管理费统一按照人员成本的10%计算，税金统一按照6%计算；其余劳动力成本、设备成本、物资

³数量来源于各采购单位数据填报。

成本 3 部分数据，评价组采用数据采集覆盖+部分现场核实的模式对供应商开展调研，并梳理 2023 年供应商历史成本。截至目前，共计回收 15 家供应商成本数据，涵盖了 7 个乡镇和区级养护单位，在此对相关数据梳理情况进行说明：

一是对现行养护资金标准进行了统一。根据文件要求，区镇配套比例为 8：2，即区级资金（除植保费 50 元/亩外）按照公益林 430 元/亩和廊道 1150 元/亩拨付至各乡镇，乡镇应按照公益林 120 元/亩和廊道 300 元/亩配套乡镇资金。但实际各乡镇配套比例不完全相同，故各乡镇实际招标标准单价存在差异；实际中标价与招标价之间亦存在差异。同时，实际养护过程中，区、镇的养护及考核标准一致。因此，为方便后续成本分析，后续市场化养护现行标准统一按照除去植保费 50 元/亩后，公益林 550 元/亩和廊道 1450 元/亩为标准进行成本分析，不对区、镇进行进一步拆分。

二是为分别核算公益林和廊道的实际成本，对供应商数据进行了重新拆分梳理。由于供应合同签订时未区分公益林和廊道分别的服务费用，并且在实际养护人员方面，供应商对同一合同中的公益林及廊道亦基本采用同一组养护队伍和设备，未作公益林和廊道的区分。因此，在单个合同的成本拆分中，评价组按照公益林和廊道的面积权重，结合廊道

1450 元/亩和公益林 550 元/亩的标准拆分实际成本。

三是**供应商数据核实**。本次成本分析数据来源主要为供应商填报结果，根据数据分析结果及现场调研获取的信息显示，本项目养护工作主要通过劳动力完成，且绝大部分供应商均采用“组长（固定岗需缴纳社保）+养护人员（临时岗不缴纳社保）”的模式开展具体养护工作；在设备及物资方面投入相对简单，主要以除草机、药水机、油锯等设备，以及劳防、肥料等物资为主。为确保相关数据真实性，评价组按以下几点要求开展调研：①要求供应商填报当年度所有业务的承接情况，以合理分摊单个服务合同对应的成本；②要求供应商提供社保、考勤、工资发放证明、物资采购清单、发票等材料，以准确核定实际成本；③选取部分重点企业，现场开展财务报表审核，复核。

在确定供应商历史成本时，评价组按照统一的标准进行核定：**劳动力成本方面**，剔除项目管理人员（相关费用纳入“管理费用”），梳理项目实施人员（包括养护组长和临时工）的薪资成本；**设备成本方面**，①新购设备：需有 2023 年购买发票，无发票统一按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（以下简称“税法实施条例”）规定的“与生产经营活动有关的器具、工具按 5 年，非生产经营最低按 10 年，

运输工具 4 年，电子设备 3 年”根据平均年限法进行折旧；
②非新购设备：需填写折旧金额，若供应商自填折旧比例高于 50%，按照税法实施条例重新核定其折旧金额；物资成本方面，包含手套、雨衣、雨鞋、工作服、劳保鞋等劳防物品，刀片、打草绳、围裙、口罩、挡草板等易损耗物品成本，以及燃油、维修费、车险、标识牌、营养液、肥料等均统一放至物资成本。另，若同一供应商在不同乡镇或承接的业务中，劳动力、设备或物资方面存在共用，则统一按照面积比例进行拆分。

基于上述核定原则，评价组对 15 家供应商数据进行拆分梳理，以下为分析结果：

公益林养护方面，15 家供应商实际成本在 311-584 元/亩/年之间。评价组按照公益林面积加权平均后，公益林养护实际成本约为 456.93 元/亩/年，其中：劳动力成本平均投入 358.55 元/亩/年（占比 78.47%）、设备成本平均投入 6.65 元/亩/年（占比 1.46%）、物资成本平均投入 18.07 元/亩/年（占比 3.95%）、管理费平均投入 35.86 元/亩/年（占比 7.85%）、税金平均投入 37.81 元/亩/年（占比 8.27%）。

廊道养护方面，15 家供应商实际成本在 822-1507 元/

亩/年之间。评价组按照廊道面积加权平均后，廊道养护实际成本约为 **1225.83** 元/亩/年，其中：劳动力成本平均投入 **952.40** 元/亩/年(占比 **77.69%**)、设备成本平均投入 **29.10** 元/亩/年(占比 **2.37%**)、物资成本平均投入 **50.85** 元/亩/年(占比 **4.15%**)、管理费平均投入 **95.24** 元/亩/年(占比 **7.77%**)、税金平均投入 **98.24** 元/亩/年(占比 **8.01%**)。

其具体分析结果情况详见下表，各供应商实际历史成本情况详见附件 **12**。

表 2-6 实际历史成本情况拆分情况汇总表

序号	乡镇	供应商	公益林 2023 年历史成本							廊道 2023 年历史成本						
			面积 (亩)	投入 总成本	劳动力 成本	设备 成本	物资 成本	管理 费	税金	面积 (亩)	投入总 成本	劳动力 成本	设备 成本	物资 成本	管理 费	税金
1	横沙乡	上海华少建设发展有限公司	4425.37	550.57	470.00 ⁴	0.64	0.28	47.00	32.64	4302.10	1451.51	1239.10	1.69	0.75	123.91	86.06
2	新河镇	上海新景绿化工程有限公司	3549.95	311.95	209.98	1.04	4.91	21.00	75.02	2134.35	822.40	553.58	2.73	12.96	55.36	197.77
3	新河镇	上海森苗园艺实业有限公司	946.57	399.44	331.65	1.46	5.37	33.17	27.78	417.83	1053.06	874.36	3.86	14.16	87.44	73.24
4	建设镇	上海金元造林工程有限公司	38.94	351.34	231.55	41.04	24.63	23.16	30.96	737.83	926.26	610.45	108.20	64.94	61.05	81.63
5	建设镇	上海森苗园艺实业有限公司	4097.2	493.27	403.78	1.38	16.35	40.38	31.38	856.10	1300.44	1064.50	3.65	43.11	106.45	82.73
6	三星镇	上海森苗园艺实业有限公司	1207.14	405.07	332.86	1.32	6.54	33.29	31.07	406.17	1067.92	877.54	3.47	17.24	87.75	81.90
7	三星镇	上海金元造林工程有限公司	2718.22	427.14	289.82	31.28	52.92	28.98	24.14	1216.86	1126.09	764.06	82.48	139.51	76.41	63.64
8	三星镇	上海中禾景观工程有限	674.93	551.37	438.63	21.26	16.56	43.86	31.06	670.88	1453.61	1156.39	56.04	43.67	115.64	81.88

⁴ 该公司近 85%的养护面积实际通过劳务派遣的形式外包给其他养护公司进行养护，相关设备及物资的投入均含在“外包费用”中，因此，评价组对“外包费用”无法细分至其他成本，均计入劳动力成本中，故该公司数据显示劳动力投入较高。

序号	乡镇	供应商	公益林 2023 年历史成本							廊道 2023 年历史成本						
			面积 (亩)	投入 总成本	劳动 力成本	设备 成本	物资 成本	管理 费	税金	面积 (亩)	投入总 成本	劳动力 成本	设备 成本	物资 成本	管理 费	税金
		公司														
9	长兴镇	上海鸿昇建设工程有限公司	0	0.00	---	---	---	---	---	1424.72	1056.79	743.16	60.84	96.45	74.32	82.03
10	新海镇	碧赢农业科技(上海)有限公司	0	0.00	---	---	---	---	---	251.13	1268.76	1037.53	26.28	19.11	103.75	82.08
11	新海镇	上海绿神生态园艺有限公司	1789.95	514.12	396.76	3.98	45.80	39.68	27.90	845.06	1355.40	1046.00	10.50	120.76	104.60	73.54
12	绿华镇	上海合茗农业专业合作社	489.56	382.54	267.67	10.83	48.86	26.77	28.42	0.00	0.00	---	---	---	---	---
13	绿华镇	上海缘福建设工程有限公司	0	0.00	---	---	---	---	---	553.02	1507.50	1133.59	57.32	121.15	113.36	82.08
14	东平公司	上海东平园林工程有限公司	154.05	584.69	467.38	21.10	15.51	46.74	33.96	0.00	0.00	---	---	---	---	---
15	宝岛蟹业	上海宝岛蟹业有限公司	60	524.80	400.00	35.00	18.67	40.00	31.13	0.00	0.00	---	---	---	---	---
加权平均数			---	456.93	358.55	6.65	18.07	35.86	37.81	---	1225.83	952.40	29.10	50.85	95.24	98.24

综合上述历史成本分析结果以及上表数据，评价组初步得出以下结论：

一是市场化养护的成本投入金额的高低不一，但实际养护效果基本一致，即养护成本与最终养护效果不成比例。评价组将每年区林业站对各乡镇公益林及廊道的考核分数，作为衡量养护效果的依据，进一步分析项目“投入-效果比”。经梳理，在各供应商在养护成本有明显差异的情况下，其考核分数基本分布在 **91-96** 分之间，且部分投入成本低的养护效果反而高于养护成本高的。因此，评价组得出结论，并非成本投入越高的公益林或廊道最终效果越好，养护成本的投入达基线以上后，养护效果即可满足区级考核要求，而后续的成本投入不是“养护效果进一步提升”的关键因素。因此，本次成本分析，评价组将项目的绩效基线保持现定标准，在此基础上挖掘“降本增效”供应商的优秀经验，根据达成基线目标所需最低投入，核定成本标准。成本投入及考核得分的梳理结果详见下图：

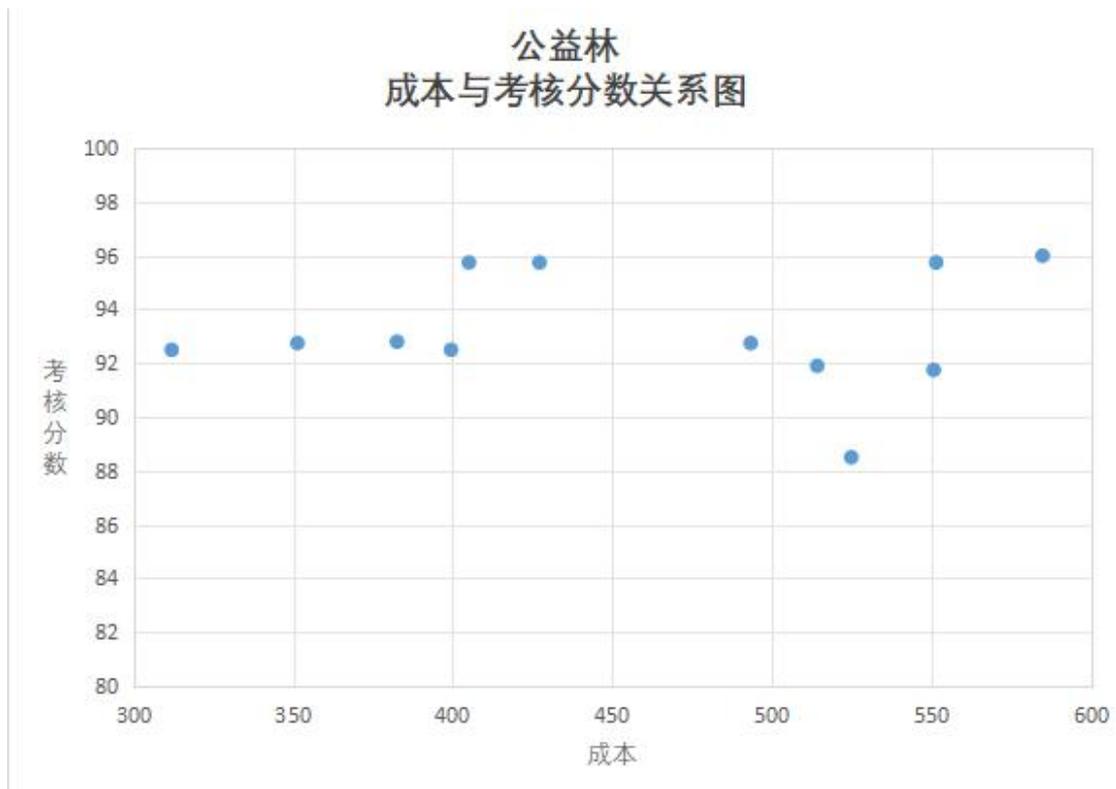


图 2-3 公益林“投入-效果比”情况图

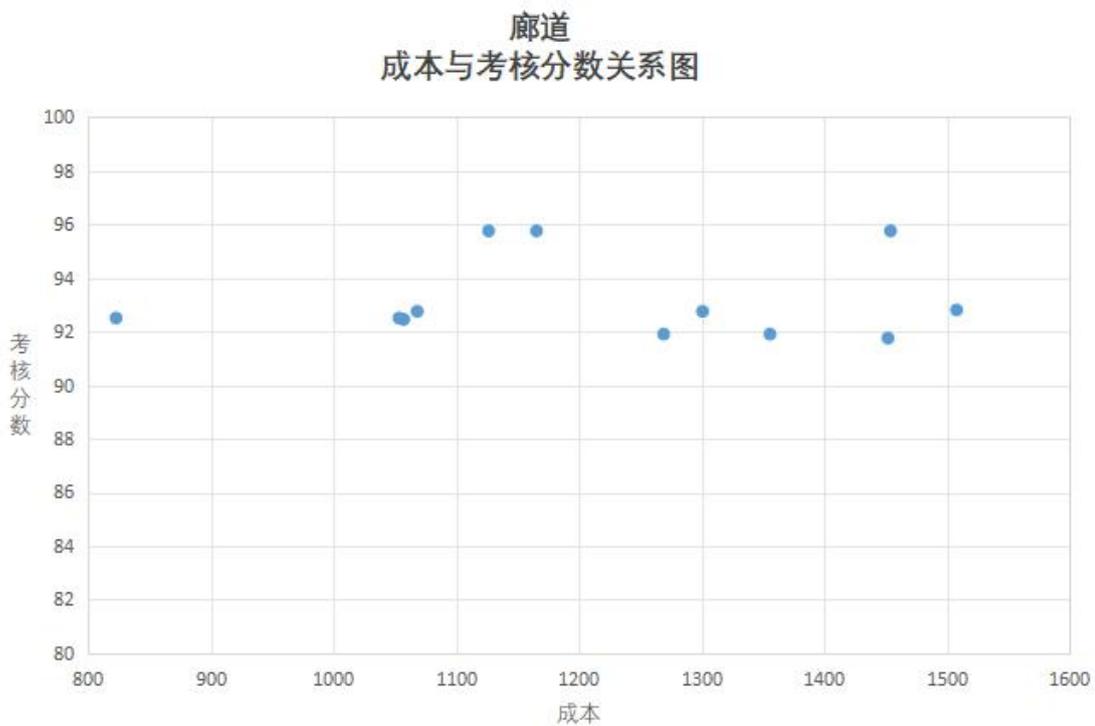


图 2-4 廊道“投入-效果比”情况图

二是同为公益林和同为廊道的实际养护工作也存在较

大差异，应分级分档制定养护标准。由表 2-6 可见，部分供应商存在历史成本高于养护标准的情况，即供应商出现“亏损”情况。经评价组进一步了解，结合现场勘探结果，实际公益林养护效果和养护需求存在一定差异（现场照片详见附件 7），按照种植年限可分为新林（5 年以内含 5 年）和老林（超过 5 年），新林的郁闭度较低，树木较为羸弱，因此在杂草控制和施肥等方面的工作频次要求比老林更高；老林郁闭度较高，杂草生长速度相对较慢，且树木已经长成，基本无需施肥，其养护成本相对较低。此外，各廊道之间的“样式”和养护需求也存在较大差异，部分廊道整体效果基本可与公园对标，评价组定义为“核心廊道”，区域内包含了步道、桥梁、座椅、亭子、雕塑等各类设施及花灌木，其养护难度较大、成本较高，经各乡镇统计，2024 年“核心廊道”共 44 块，涉及面积 7122.93 亩，占 2023 年廊道市场化养护总面积 54998.43 亩的 12.95%（具体地块明细详见附件 5）；其余 87.05%的廊道，养护难度一般、养护需求差异不大，评价组定义为“一般廊道”，具体包括以下几种类型：①道路、河流岸旁 2 排树木，且视作廊道的；②与公益林相差不大，仅树种稍有区别的；③较公益林仅增加步道或小水体的；④非平整地面，树木生长于小土丘之上的。“核心廊道”较“一

般廊道”在养护工作方面，除杂草控制、林地保洁、林木修枝与补植等方面的工作难度存在较大差异外，另需增加大量设施设备维修维护的工作量。因此，在后续成本标准核定时，评价组通过对 2 类公益林和 2 类廊道的养护内容、流程、频次等进一步挖掘，将对养护工作采用“公益林（老林）”、“公益林（新林）”、“核心廊道”和“一般廊道”的分级分档方式制定标准，详见下文“成本标准核定”部分。

2. 成本标准核定

基于上文分析结果，为进一步探讨公益林及廊道投入成本的合理性，最终提出可供参考的项目支出标准建议，评价组从以下几方面开展成本标准核定工作：

一是确定成本核定范围。根据上文，成本内容主要分为劳动力、设备、物资、管理和税金 5 部分。本次主要核定劳动力成本、设备成本、物资成本 3 个部分，其余 2 部分内容：管理费，税金统一按照 6% 计算，具体税金计算公式=含税金额（即合同价）/(1+6%)*6%，最终加总得出核定标准。

二是调整养护对象分类分档。现行养护标准为公益林 600 元/亩和廊道 1500 元/亩（含 50 元/亩的植保费），本次成本标准核定工作，根据上文分析结果，将养护标准（除植保费）分为公益林（老林）、公益林（新林）、一般廊道、

核心廊道 4 档，分别核定成本标准。

三是按最低成本法核定成本标准。为形成成本基线标准，评价组根据最低成本法，对项目成本按实际成本和预期成本按以下几步开展分析：**首先**，针对上文纳入分析的 15 家供应商开展重点调研，了解在现行养护标准制度的要求不够明确的情况下（见上文“管理流程优化建议”），实际各供应商各项作业开展频率，梳理形成作业频率区间；此外，同步了解开展各项作业“单次”实际投入的劳动力（人数*天数）、设备、物资的配置数量。**其次**，为确保实现“降本增效”的目标，评价组按照最低成本法，取各项作业频率区间的最低值，作为确定成本标准的主要依据。**再次**，结合绩效基线，重点分析并优化调整不合理的成本点，最终形成各项作业频率标准。**最后**，根据评价组确定的各项作业频率标准，以每 100 亩为单位，分别确定劳动力、设备、物资的配置数量及单价标准，最终折算为成本支出标准建议，其中：配置数量主要源于各供应商实际开展各项作业单次投入的平均水平作为配置数量标准；单价标准主要源于评价组市场询价的平均结果。

基于上述原则，本次成本标准核定结果为：

公益林(老林)386.80 元/亩，其中：劳动力成本 295.29

元/亩、设备成本 **21.24** 元/亩、物资成本 **16** 元/亩、管理费 **29.53** 元/亩、税金 **24.74** 元/亩；

公益林(新林) **432.81** 元/亩，其中：劳动力成本 **333.84** 元/亩、设备成本 **21.41** 元/亩、物资成本 **16.50** 元/亩、管理费 **33.38** 元/亩、税金 **27.68** 元/亩；

一般廊道 **1046.87** 元/亩，其中：劳动力成本 **840.38** 元/亩、设备成本 **34.49** 元/亩、物资成本 **21** 元/亩、管理费 **84.04** 元/亩、税金 **66.96** 元/亩；

核心廊道 **1493.98** 元/亩，其中：劳动力成本 **1190.98** 元/亩、设备成本 **46.84** 元/亩、物资成本 **41.50** 元/亩、管理费 **119.10** 元/亩、税金 **95.56** 元/亩。

4 类林地的成本核算分析表分别如下：

表 2-7 公益林（老林）成本核算分析表

养护工作 明细	公益林（老林）																					
	制度 要求 养护 频次	实际成本											预期成本标准 ⁵									
		实际养 护频次 区间	劳动力成本			设备成本		物资成本						养护 频次 标准	劳动力成本		设备成本		物资成本		管理费	税金
成本 金额	设备投入区 间	每百亩的投入平 均设备数量	成本 金额	物资投入 区间	每百亩的物资 投入数量	成本 金额	管理费 (元)	税金 (元)	成本合 计	单 次 养 护 每 百 亩 的 劳 动 力 投 入 平 均 天 数	成本金 额	养 护 每 百 亩 的 投 入 平 均 设 备 数 量	成本金 额	养 护 每 百 亩 的 投 入 平 均 时 长	成本金 额	管理 费	税金	成本合 计				
杂草 控制	全年 不少 于 4 次。	4-7 次	3.5-1 0 亩/ 人/天	除草机 1-6 台, 割灌机 1-5 台, 碎 草机 0-2 台, 草坪机 0-7 台	除草机 0.47-0.51 台, 割灌机 0.03-0.13 台, 碎草机 0-0.36 台, 草坪, 草坪机 0-0.18 台	手套、雨 衣、雨鞋、 工作服、 劳保鞋、 刀片、打 草绳、围 裙、口罩、 挡草板	由于各供应商 实际投在项 目的物资主 要为: 劳防物 品、燃油和 易损耗物 品。本项作 业主要为手 套、雨衣、 雨鞋、工作 服、劳保鞋 、刀片、打 草绳、围裙 、口罩、挡 草板。															
林地 保洁	无频 次要 求	①日常 工作带 掉; ② 安排小 组进行 保洁, 一周 3 次	0-400 亩/人/ 天	---	---	---	---	---	180 7	3585 .5	378 1	45693. 5	0	经访谈, 多数供应 商在实际操作 中, 林地保洁 工作在日 常杂草控制 工作中带掉, 这里不建 议单独安 排人员	0.00	---	0.00	---	0.00	0.00	0.00	0.00
沟渠 清理 与排 灌	汛期 及雨 季前 应提 前做 好沟 渠清 理	1-2 次	1-8 亩 /人/天	---	---	---	---	---	---	---	---	---	1	经访谈, 在公益林 日常养护中, 在杂草控 制方面较 廊道养护 频次较低, 因此林中 沟渠含较 多枯枝枯 叶, 且公 益林的地 形较为平 坦, 沟渠 自行疏通 难度高, 故 清理难度 整体反而 高于廊道, 取均值 4.5 亩/人/ 天, 折算 为每亩为 22.22 人* 天	4720.4 2	---	0.00	---	0.00	472.04	354.82	5547.2 7
病虫 害防 治	全年 预防 次数 不少 于 3 次	3-8 次	20-20 0 亩/ 人/天	农药喷 洒机 0-10 台, 药 水车 0-2 台, 喷 雾打药 机 0-10 台, 打 药泵 0-2 台, 手 抬喷药 机 0-0.07 台	农药喷 洒机 0-1.81 台, 药 水车 0-0.05 台, 喷 雾打药机 0-0.25 台, 打 药泵 0-0.25 台, 手 抬喷药机 0-0.07 台	---	---	---	---	---	---	---	3	需根据区 林业站指 引进行病 虫害防 治, 取均 值 110 亩/ 人/天, 折 算为每亩 为 0.91 人* 天	579.96	设备台数 取均值, 且 每台设备 按每亩折 算, 按市 场价以 5 年进行折 旧, 并按 5%计算设 备	116.55	---	0.00	58.00	51.56	806.06

⁵ 表 2-7、2-8、2-9、2-10 中预期成本标准“养护频次标准”仅用于计算劳动力成本, 与设备成本和物资成本无关。

公益林(老林)																						
养护工作 明细	制度 要求 养护 频次	实际成本											预期成本标准 ⁵									
		实际养 护频次 区间	劳动力成本		设备成本		物资成本			管理 费 (元)	税金 (元)	成本合 计	养护 频次 标准	劳动力成本		设备成本		物资成本		管理费	税金	成本合 计
			单次养 护每 亩的 劳动 力投 入区 间	成本 金额	设备投入区 间	每百亩的投入平 均设备数量	成本 金额	物资投入 区间	每百亩的物资 投入数量					成本 金额	单次养护每百 亩的劳动力投入平 均天数	成本金 额	养护每百 亩的投入平均 设备数量	成本金 额	养护每百 亩的投入平均 时长			
					抬喷药机 0-2台																	
林地冬翻	公益林每年1次,廊道按需至少每年1次。	0-1次	0-50亩/人/天		微耕机0-2台	微耕机0-0.05台	---	---					0.5	经调研,供应商实际对老林进行冬翻,为两年一次,故养护频次建议为0.5次;取均值25亩/人/天,折算为百亩为4人*天	424.88	的维护费,农药喷洒机0.9台,药水车0.03台,喷雾打药机0.13台,打药泵0.03台,手抬喷药机0.03台	14.14	---	0.00	42.49	32.90	514.41
林木修枝与补植	按需开展,无频次要求	修枝1次,补植0次	修枝5-10亩/人/天		大型草坪机1-5台,绿篱机1-5台,绿篱剪2-25台,油锯1-10台,高枝油锯1-10台,粉碎机1-3台	草坪机0.01-0.13台,绿篱机0.03-0.13台,绿篱剪0.36-0.44台,油锯0.2-0.25台,高枝油锯0.2-0.25台,粉碎机0.02-0.39台	---	---					1	修枝方面,公益林冬季存在修枝需求,主要为修型和剪枝工作,这里取均值7.5亩/人/天,折算为百亩为13.33人*天。补植方面,公益林一般不含补植工作。	2831.83	设备台数取均值,且每台设备按百亩折算,按市场价以5年进行折旧,大型草坪机0.07台,绿篱机0.08台,绿篱剪0.4台,油锯0.23台,高枝油锯0.23台,粉碎机0.2台	311.73	---	0.00	283.18	234.16	3660.89
林木涂白	每年1次	0-1次	1-2亩/人/天		---	---	---	---					0	根据2024年市级最新养护要求,对林木涂白不做要求,这里建议不安排相关工作	0.00	---	0.00	---	0.00	0.00	0.00	0.00
林地巡查	日常巡护每周应不少于三次	156-365次	20-400亩/人/天		运输车、汽车1-2台,吹风机3-5台,三轮车2-4台,电瓶车0-1台,	运输车、汽车0.05-0.32台,吹风机0.13-0.39台,三轮车0.10-0.64台,电瓶车0-0.03台	设备配件,如火花塞、空滤、刀片、机油等耗材、车险、维修费	由于各供应商实际投在项目的物资主要为:劳防物品、燃油和易损耗物品。本项作业主要为设备配件,如火花塞、空滤、刀片、机油等耗材、车险、维修费,合计每百亩投入金额为67.18元。					156	由于,林地巡查工作一般由巡查人员骑电瓶车进行巡查,取最高值400亩/人/天,折算为百亩为0.25人*天	8285.16	设备台数取均值,且每台设备按百亩折算,按市场价以5年进行折旧,并按5%计算设备的维护费,车按市场价以4年进行折旧,三轮车和电瓶车按10年折旧,运输车、汽车0.18	1515.73		1500	828.52	828.84	12958.24

公益林(老林)																							
养护工作 明细	制度 要求 养护 频次	实际成本											预期成本标准 ⁵										
		实际养 护频次 区间	劳动力成本			设备成本		物资成本			管理 费 (元)	税金 (元)	成本 合计	养护 频次 标准	劳动力成本		设备成本		物资成本		管理 费	税金	成本 合计
			成本 金额	设备投入区 间	每百亩的投入平 均设备数量	成本 金额	物资投入 区间	每百亩的物资 投入数量	成本 金额	单 次 养 护 每 亩 的 劳 动 力 投 入 区 间					成本 金额	养 护 每 百 亩 的 投 入 平 均 设 备 数 量	成本 金额	养 护 每 百 亩 的 投 入 平 均 时 长	成本 金额				
防灾 减灾	无频 次要 求	≥1次	20-40 0亩/ 人/天											1	取均值 210 亩/人/天, 折算为百亩为 0.48 人*天	101.97		0.00		0.00	10.20	7.66	119.83
设施 维护	每年 不少 于 1 次	0-1次	更换警 示牌											0	经访谈, 多数供应商在实际操作中, 公益林养护基本不存在设施维护, 这里不建议单独安排人员用于该工作	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	
施肥	---	0-1次	0-30 亩/人/ 天											0	经访谈, 多数供应商在实际操作中, 公益林养护基本不涉及施肥工作, 这里不建议单独安排人员用于该工作	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	
抚育 间伐	---	---	---											0	经访谈, 多数供应商在实际操作中, 公益林养护基本不存在抚育间伐工作, 这里不建议单独安排人员用于该工作	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	
资源 保护	---	1-365 次	20-40 0亩/ 人/天											1	经访谈, 多数供应商在实际操作中, 资源保护工作在林地巡查工作中带掉, 这里不建议单独安排人员	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	
合计	---	---	---	3585 5	---	---	665	---	---	180 7	358 5.5	37 81	45693 .5	---	---	29529. 16	---	2123. 57	---	1600. 00	2952.9 2	2474.0 4	38679 .68

表 2-8 公益林（新林）成本核算分析表

养护工作明细	公益林（新林）																					
	制度要求 养护频次	实际成本											预期成本标准									
		实际 养护 频次 区间	劳动力成本			设备成本		物资成本			管理费	税金	成本 合计	养护 频次 标准	劳动力成本		设备成本		物资成本		管理费	税金
单次养护 每亩的劳 动力投入 区间	成本 金额	设备投入 区间	每百亩的 投入平均 设备数量	成本 金额	物资投入 区间	每百亩的物资投 入数量	成本 金额	单次养护每百亩的劳动力 投入平均天数	成本金 额	养护每百亩的投入 平均设备数量				成本金 额	养护每百亩 的投入平均 数量	成本金 额						
杂草控制	全年 不少于4 次。	5-7 次	3.5-10 亩 /人/天		除草机 2-8台， 割灌机 2-6台， 碎草机 0-2台， 草坪机 0-7台	除草机 0.68-0.95 台，割灌机 0.03-0.15 台，碎草机 0-0.36 台，草坪， 草坪机 0-0.18台	手套、雨 衣、雨 鞋、工作 服、劳保 鞋、刀 片、打草 绳、围 裙、口 罩、挡草 板	由于各供应商实 际投在项目的物 资主要为：劳防物 品、燃油和易损耗 物品。本项作业主 要为手套、雨衣、 雨鞋、工作服、劳 保鞋、刀片、打草 绳、围裙、口罩、 挡草板。				5	评价组结合实地调研结果， 新林的郁闭度较低，杂草生 长速度高于老林，养护频次 高于老林。每日工作量上与 老林差异不大，取均值 6.75亩/人/天，折算为百 亩为14.81人*天	15731. 18	设备台数取均 值，且每台设备 按百亩折算，按 市场价以5年进 行折旧，并按市 场价的5%计算 设备的维护费， 具体为，除草机 0.81台/百亩，割 灌机0.09台，碎 草机0.18台，草 坪机0.09台	182.57	由于各供应 商实际投在 项目的物资 主要为：劳防 物品、燃油和 易损耗物品。 本项作业主 要为手套、雨 衣、雨鞋、工 作服、劳保 鞋、刀片、打 草绳、围裙、 口罩、挡草 板等易耗物资， 取市场均值 150元作为 每百亩的投 入。	150	1573. 12	1205 .18	1884 2.05	
林地保洁	无频 次要 求	①日 常工 作带 掉；② 安排 小组 进行 保洁， 一周 3次	0-400 亩/ 人/天	3585 5	---	---	---	---	180 7	3585. 5	378 1	45693. 5	0	经访谈，多数供应商在实际 操作中，林地保洁工作在日 常杂草控制工作中带掉，这 里不建议单独安排人员	0.00	---	0.00	---	0.00	0.00	0.00	0.00
沟渠清理与排灌	汛期 及雨 季前 应提 前做 好沟 渠清 理	1-2 次	1-8 亩/人/ 天		---	---	---	---				1	经访谈，在公益林日常养护 中，在杂草控制方面较廊道 养护频次较低，因此林中沟 渠含较多枯枝枯叶，且公益 林的地形较为平坦，沟渠自 行疏通难度高，故清理难度 整体高于廊道，取均值4.5 亩/人/天，折算为百亩为 22.22人*天	4720.4 2	---	0.00	---	0.00	472.0 4	354. 82	5547. 27	
病虫害防治	全年 预防 次数 不少 于3 次	3-8 次	20-200 亩/人/天		农药喷洒 机0-10 台，药水 车0-2 台，喷雾 打药机 0-10台， 打药泵 0-2台， 手抬喷 药机0-2台	农药喷洒 机0-1.81 台，药水 车0-0.05 台，喷雾打 药机 0-0.25 台，打药泵 0-0.25 台，手抬喷 药机 0-0.07台	---	---				3	需根据区林业站指引进行 病虫害防治，取均值110 亩/人/天，折算为百亩为 0.91人*天	579.96	设备台数取均 值，且每台设备 按百亩折算，按 市场价以5年进 行折旧，并按5% 计算设备的维护 费，农药喷洒机 0.9台，药水车 0.03台，喷雾打 药机0.13台，打 药泵0.03台，手 抬喷药机0.03 台	116.55	---	0.00	58.00	51.5 6	806.0 6	
林地	公益 林每	0-1 次	0-50 亩/ 人/天		微耕机 0-2台	微耕机 0-0.05台	---	---				0.5	经调研，供应商实际在公益 林两年一次冬翻，故养护频	424.88	设备台数取均 值，且每台设备	14.14	---	0.00	42.49	32.9 0	514.4 1	

养护工作明细	公益林（新林）																										
	制度要求 养护频次	实际成本											预期成本标准														
		实际 养护 频次 区间	劳动力成本			设备成本		物资成本				管理费	税金	成本 合计	养护 频次 标准	劳动力成本		设备成本		物资成本		管理费	税金	成本 合计			
			单次养护 每亩的劳 动力投入 区间	成本 金额	设备投入 区间	每百亩的 投入平均 设备数量	成本 金额	物资投入 区间	每百亩的物资投 入数量	成本 金额	单次养护每百亩的劳动力 投入平均天数					成本金 额	养护每百亩的投入 平均设备数量	成本金 额	养护每百亩 的投入平均 数量	成本金 额							
冬翻	年1次，廊道按需至少每年1次。														次建议为0.5次；取均值25亩/人/天，折算为百亩为4人*天		按百亩折算，按市场价以5年进行折旧，并按5%计算设备的维护费，具体为，微耕机0.03台										
林木修枝与补植	按需开展，无频次要求	修枝1次，补植0次	修枝5-10亩/人/天		大型草坪机1-5台，绿篱机1-5台，绿篱剪2-25台，油锯1-10台，高枝油锯1-10台，粉碎机1-3台	草坪机0.01-0.13台，绿篱机0.03-0.13台，绿篱剪0.36-0.44台，油锯0.2-0.25台，高枝油锯0.2-0.25台，粉碎机0.02-0.39台									1	2831.83	修枝方面，公益林冬季存在修枝需求，主要为修型和剪枝工作，这里取均值7.5亩/人/天，折算为百亩为13.33人*天。补植方面，公益林一般不含补植工作。	设备台数取均值，且每台设备按百亩折算，按市场价以5年进行折旧，大型草坪机0.07台，绿篱机0.08台，绿篱剪0.4台，油锯0.23台，高枝油锯0.23台，粉碎机0.2台	311.73	---	0.00	283.18	234.16	3660.89			
林木涂白	每年1次	0-1次	1-2亩/人/天												0	0.00	根据2024年市级最新养护要求，对林木涂白不做要求，这里建议不安排相关工作		0.00	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
林地巡查	日常巡护每周应不少于三次	156-365次	20-400亩/人/天		运输车、汽车1-2台，吹风机3-5台，三轮车2-4台，电瓶车0-1台，	运输车、汽车0.05-0.32台，吹风机0.13-0.39台，三轮车0.10-0.64台，电瓶车0-0.03台									156	8285.16	由于，林地巡查工作一般由巡查人员骑电瓶车进行巡查，取最高值400亩/人/天，折算为百亩为0.25人*天	设备台数取均值，且每台设备按百亩折算，按市场价以5年进行折旧，并按5%计算设备的维护费，车按市场价以4年进行折旧，三轮车和电瓶车按10年折旧，运输车、汽车0.18台，吹风机0.26台，三轮车0.37台，电瓶车0.02台	1515.73		1500	828.52	828.84	1295.824			
防灾减灾	无频次要求	≥1次	20-400亩/人/天												1	101.97	取均值210亩/人/天，折算为百亩为0.48人*天		0.00	---	0.00	10.20	7.66	119.83			
设施维护	每年不少于1次	0-1次	更换警示牌												0	0.00	经访谈，多数供应商在实际操作中，公益林养护基本不存在设施维护，这里不建议单独安排人员用于该工作		0.00	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
施肥		0-1次	0-30亩/人/天												0.5	708.49	经访谈，多数供应商在实际操作中，在对新林的养护中存在部分对新苗进行施肥的情况，建议2年覆盖一次。由于公益林基本为成片林地，喷洒难度较廊道较		0.00	---	0.00	70.85	53.25	832.59			

养护工作明细	公益林(新林)																							
	制度要求 养护频次	实际成本											预期成本标准											
		实际 养护 频次 区间	劳动力成本			设备成本		物资成本				管理费	税金	成本 合计	养护 频次 标准	劳动力成本		设备成本		物资成本		管理费	税金	成本 合计
单次养护 每亩的劳 动力投入 区间	成本 金额	设备投入 区间	每百亩的 投入平均 设备数量	成本 金额	物资投入 区间	每百亩的物资投 入数量	成本 金额	管理 费	税 金	成本 合计	单次养护每百亩的劳动力 投入平均天数					成本 金额	养护每百亩的投入 平均设备数量	成本 金额	养护每百亩 的投入平均 数量	成本 金额	管理 费			
抚育间伐	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	0	低, 取均值 15 亩/人/天, 折算为百亩为 6.67 人*天 经访谈, 多数供应商在实际操作中, 公益林养护基本不存在抚育间伐工作, 这里不建议单独安排人员用于该工作	0.00	---	0.00	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资源保护	---	1-36 5次	20-400 亩/人/天	---	---	---	---	---	---	---	---	---	1	经访谈, 多数供应商在实际操作中, 资源保护工作在林地巡查工作中带掉, 这里不建议单独安排人员	0.00	---	0.00	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	---	---	---	358 55	---	---	665	---	---	180 7	3585 .5	378 1	45693 .5	---	---	33383 .88	---	2140. 71	---	1650.0 0	3338. 39	276 8.37	4328 1.35	

表 2-9 一般廊道成本核算分析表

养护工作明细	一般廊道																					
	制度要求 养护频次	实际成本											预期成本标准									
		实际 养护 频次 区间	劳动力成本			设备成本		物资成本				管理费 (元)	税金 (元)	成本 合计	养护 频次 标准	劳动力成本		设备成本		物资成本		管理费
单次养护 每亩的劳 动力投入 区间	成本 金额	设备投入 区间	每百亩的 投入平均 设备数量	成本 金额	每百亩的物资投 入数量	成本 金额	管理 费	税 金	成本 合计	单次养护每百亩的劳动力 投入平均天数	成本 金额					养护每百亩的投入 平均设备数量	成本 金额	养护每百亩 的投入平均 数量	成本 金额	管理 费	税 金	
杂草控制	全年 不少于 4 次。	6-40 次	0.5-2.5 亩/人/天	95240. 00	除草机 4-30 台, 割灌 机 2-30 台, 碎草 机 0-3 台, 草坪 机 0-9 台	2910. 00	由于各供应商实际投在项目的物资主要为: 劳防物品、燃油和易损耗物品。本项作业主要为手套、雨衣、雨鞋、工作服、劳保鞋、刀片、打草绳、围裙、口罩、挡草板。	5085.0 0	9524. 00	9824.0 0	122583. 00	6	经访谈, 廊道较公益林树木更为稀疏, 杂草生长更为迅速, 也更为茂密, 因此养护频次高于公益林, 且难度较高。每日工作量上, 取平均值 2 亩/人/天, 折算为百亩为 50 人*天	63732. 00	设备台数取均值, 且每台设备按百亩折算, 按市场价以 5 年进行折旧, 并按 5% 计算设备的维护费, 具体为, 除草机 1.33 台/百亩, 割灌机 0.6 台, 碎草机 0.27 台, 草坪机 0.11 台	355.41	由于各供应商实际投在项目的物资主要为: 劳防物品、燃油和易损耗物品。本项作业主要为手套、雨衣、雨鞋、工作服、劳保鞋、刀片、打草绳、围裙、口罩、挡草板等易耗物资, 取市场均值 200 元作为每百亩的投入。	200.0 0	6373. 20	4828. 45	75489.0 6	
林地保洁	无频 次要 求	0-36 5次	20-30 亩/ 人/天	---	---	---	---	---	---	---	---	0	经访谈, 多数供应商在实际操作中, 林地保洁工作在日常杂草控制工作中带掉, 这里不建议单独安排人员	0.00	---	0.00	---	0.00	0.00	0.00	0.00	
沟渠清理与排灌	汛期 及雨 季前 应提 前做 好沟 渠清	1-3 次	1-10 亩/ 人/天	---	---	---	---	---	---	---	---	1	经访谈, 由于廊道存在坡度清沟渠难度较公益林较小, 取均值 5.5 亩/人/天, 折算为百亩为 18.18 人*天	3862.1 6	---	0.00	---	0.00	386.2 2	290.3 0	4538.68	

养护工作 说明	一般廊道																						
	制度要求 养护频次	实际成本										预期成本标准											
		实际 养护 频次 区间	劳动力成本			设备成本			物资成本			管理费 (元)	税金 (元)	成本合计	养护 频次 标准	劳动力成本		设备成本		物资成本			管理费
单次养护 每亩的劳 动力投入 区间	成本金 额	设备投 入区间	每百亩的 投入平均 设备数量	成本金 额	每百亩的物 资投入数量	成本金 额	管理 费	税金	成本合计	单次养护每百亩的劳 动力投入平均天数	成本金 额					养护每百亩的投入 平均设备数量	成本金 额	养护每百亩 的投入平均 数量	成本金 额	管理 费	税金	成本合计	
理																							
病虫害防治	全年 预防次 数不少 于3次	4-8 次	20-100 亩/人/天		农药喷 洒机 0-10 台,药水 车0-2 台,喷雾 打药机 0-13 台,打药 泵0-4 台,手抬 喷药机 0-2台	农药喷洒 机0-1.18 台,药水 车0-0.05 台,喷雾 打药机 0-0.33 台,打药 泵0-0.14 台,手抬 喷药机 0-0.07台								4	一般廊道树种较公益林更多,需进行病虫害防治的次数和难度均高于公益林,取均值60亩/人/天,折算为每亩为1.67人*天	1419.10	设备台数取均值,且每台设备按百亩折算,按市场价以5年进行折旧,并按5%计算设备的维护费,农药喷洒机0.9台,药水车0.03台,喷雾打药机0.17台,打药泵0.07台,手抬喷药机0.03台	136.21	---	0.00	141.91	115.98	1813.19
林地冬翻	公益林每 年1次,廊 道按 需至少 每年1 次。	0-1 次	0-50亩/ 人/天		微耕机 0-10台	微耕机 0-0.13台								1	根据文件要求,廊道按需至少每年1次;取均值25亩/人/天,折算为每亩为4人*天	849.76	---	0.00	---	0.00	84.98	63.87	998.61
林木修枝与补植	按 需开 展,无 频次 要求	1-6 次	修枝5-10 亩/人/天; 补 20-100 亩/人/天 植		大型草坪 机 3-5台, 绿篱机 1-3台, 绿篱剪 3-20 台,油锯 5-10 台,高枝 油锯 1-5台, 粉碎机 1-2台	大型草坪 机 0.03-0.3 8台,绿篱 机 0.03-0.3 5台,绿篱 剪 0.25-0.3 5台,油锯 0.35-2.3 5台,高枝 油锯 0.13-0.3 2台,粉碎 机 0.01-0.1 3台	补苗: 栎树、 红叶石楠、二 月兰、黄馨、 紫荆、金叶石 菖蒲、绣球、 大吴风草、松 果菊、银姬小 蜡球、红叶石 楠球、百日 草、波斯菊、 金盏菊、重阳 木、香樟、榉 树、栎树、朴 树、广玉兰、 无患籽、红枫							修枝 1 次, 补植 1 次	修枝方面,一般廊道冬季存在修枝需求,主要为修型和剪枝工作,这里取均值7.5亩/人/天,折算为每亩为13.33人*天。补植方面,廊道存在树苗的补植工作,取均值60亩/人/天,折算为每亩为1.67人*天。	3186.60	设备台数取均值,且每台设备按百亩折算,按市场价以5年进行折旧,大型草坪机0.08台,绿篱机0.06台,绿篱剪0.45台,油锯0.3台,高枝油锯0.22台,粉碎机0.08台	258.72	廊道存在补植的情况,如补苗: 香樟、榉树、栎树、朴树、广玉兰、无患籽、红枫等树苗,取市场均值400元作为每百亩的投入。	400.00	318.66	284.54	4448.52
林木涂白	每年 1次	0-1 次	1-2亩/人/ 天		---	---								0	根据2024年市级最新养护要求,对林木涂白不做要求,这里建议不安排相关工作	0.00	---	0.00	---	0.00	0.00	0.00	0.00
林地巡查	日常 巡护 每周 应不少 于三次	156- 365 次	20-400 亩/人/天		运输车、 汽车 1-3台, 吹风机 3-7台, 三轮车 2-5台, 电瓶车 1-6台	运输车、汽 车 0.32-0.3 9台,吹风 机 0.18-0.3 9台,三轮 车 0.13-0.6 4台,电瓶	设备配件,如 火花塞、空 滤、刀片、机 油等耗材、车 险、维修费							156	由于,林地巡查工作一般由巡查人员骑电瓶车进行巡查,取最高值400亩/人/天,折算为每亩为0.25人*天	8285.16	设备台数取均值,且每台设备按百亩折算,按市场价以5年进行折旧,并按5%计算设备的维护费,车按市场价以4年进行折旧,三轮车和电瓶车按10年折旧,运输车、汽车0.35台,吹风	2735.31	本项作业主要涉及的物资主要为燃油费和保险费,燃油按均价7元/升,保险,加上火花塞、油桶等耗材。	1500.00	828.52	912.18	14261.16

养护工作 说明	一般廊道																				
	制度 要求 养护 频次	实际成本											预期成本标准								
		实际 养护 频次 区间	劳动力成本			设备成本		物资成本		管理费 (元)	税金 (元)	成本合计	养护 频次 标准	劳动力成本		设备成本		物资成本		管理费	税金
单 次 养 护 每 亩 的 劳 动 力 投 入 区 间	成本金 额	设备投 入区间	每百亩的 投入平均 设备数量	成本金 额	每百亩的物 资投入数量	成本金 额	单 次 养 护 每 百 亩 的 劳 动 力 投 入 平 均 天 数	成本金 额	养 护 每 百 亩 的 投 入 平 均 设 备 数 量					成本金 额	养 护 每 百 亩 的 投 入 平 均 数 量	成本金 额	管 理 费	税 金	成 本 合 计		
						车 0.18-0.2 台															
防 灾 减 灾	无 频 次 要 求	≥1 次	20-400 亩/人/天									1	取均值 210 亩/人/天,折 算为百亩为 0.48 人*天	101.97		0.00		0.00	10.20	7.66	119.83
设 施 维 护	每 年 不 少 于 1 次	1-6 次	20-400 亩/人/天					标识牌、油漆				1	经访谈,多数供应商在实 际操作中重点区域的 设施进行维护,结合一般 廊道的设施量较小,取均 值 210 亩/人/天,折算为 百亩为 0.48 人*天	101.97		0.00		0.00	10.20	7.66	119.83
施 肥		0-8 次	1-3 亩/人/ 天					营养液				0.5	经访谈,多数供应商在实 际操作中仅对部分树种 以及新补植树种进行施 肥,建议两年覆盖一次。 取均值 4.25 亩/人/天, 折算为百亩为 23.53 人* 天	2499.3 6		0.00		249.9 4	187.8 7	2937.16	
抚 育 间 伐												0	经访谈,多数供应商在实 际操作中,养护工作中基 本不存在抚育间伐工作, 这里不建议单独安排人 员用于该工作	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
资 源 保 护		1-36 5 次	20-400 亩/人/天									1	经访谈,多数供应商在实 际操作中,资源保护工作 在林地巡查工作中带掉, 这里不建议单独安排人 员	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
合 计				95240. 00			2910. 00		5085. 00	9524. 00	9824. 00	122583 .00		84038 .08		3449. 44		2100. 00	8403. 81	6698. 52	104726 .05

表 2-10 核心廊道成本核算分析表

养护工作 制度要求 养护频次	核心廊道																		
	实际成本											预期成本标准							
	实际 养护 频次 区间	劳动力成本		设备成本		物资成本		管理 费 (元)	税金 (元)	成本 合计	养护 频次 标准	劳动力成本		设备成本		物资成本		管理 费	税金
单次养护每 亩的劳动力 投入区间	成本 金额	设备投入 区间	每百亩的投入 平均设备数量	成本 金额	每百亩的物 资投入数量	成本 金额				单次养护每百亩的劳 动力投入平均天数	成本金额	养护每百亩的投入平 均设备数量	成本金 额	养护每百亩的投 入平均数量	成本金 额				
杂草控制	全年 不少于 4次。	8-40 次	0.5-2.5 亩/ 人/天	除草机 4-30 台, 割灌机 2-50 台, 碎草机 0-3 台, 草坪机 0-18 台	除草机 1.86-1.9 台, 割灌机 0.23-1.7 台, 碎草机 0.38-0.541 台, 草坪机 0-0.38 台	手套、雨衣、 雨鞋、工作 服、劳保鞋、 刀片、打草 绳、围裙、 口罩、挡草 板					8	84976.0 0	设备台数取均值, 且 每台设备按百亩折 算, 按市场价以 5 年 进行折旧, 并按 5% 计算设备的维护费, 具体为, 除草机 1.88 台/百亩, 割灌机 0.97 台, 碎草机 0.27 台, 草坪机 0.19 台	467.9 2	由于各供应商实 际投在项目的物 资主要为: 劳防物 品、燃油和易损耗 物品。本项作业主 要为手套、雨衣、 雨鞋、工作服、劳 保鞋、刀片、打草 绳、围裙、口罩、 挡草板等易耗物 资, 取市场均值 350 元作为每百 亩的投入。	350	8497.6 0	6443. 22	100734. 75
林地保 洁	无频 次要 求	0-36 5次	20-30 亩/ 人/天	---	---	---				2	1699.52	---	---	---	0.00	169.95	127.7 5	1997.22	
沟渠清 理与排 灌	汛期 及雨 季前 应提 前做 好沟 渠清 理	1-3 次	20-60 亩/ 人/天	---	---	---				1	531.10	---	---	---	0.00	53.11	39.92	624.13	
病虫 害防 治	全年 预防 次数 不少 于 3 次	4-8 次	20-100 亩/ 人/天	农药喷 洒机 0-10 台, 药水 车 0-2 台, 喷雾打 药机 1-12 台, 打药 泵 1-4 台, 手抬喷 药机 0-2 台	农药喷 洒机 0-0.181 台, 药水车 0-0.15 台, 喷雾打 药机 0-0.84 台, 打药泵 0-0.15 台, 手抬喷 药机 0-0.15 台					4	1419.10	设备台数取均值, 且 每台设备按百亩折 算, 按市场价以 5 年 进行折旧, 并按 5% 计算设备的维护费, 农药喷洒机 0.9 台, 药水车 0.07 台, 喷雾 打药机 0.42 台, 打药 泵 0.07 台, 手抬喷 药机 0.42 台	283.6 4	---	0.00	141.91	126.0 5	1970.70	
林地冬 翻	公益 林每 年 1 次, 廊 道按 需至 少每 年 1 次。	0-1 次	0-50 亩/ 人/天	微耕机 0-8 台	微耕机 0-0.16 台	---				1	849.76	---	---	---	0.00	84.98	63.87	998.61	
林木修 枝与补 植	按需 开展, 无频 次要 求	2-6 次	修枝 0.5-8 亩/人/天; 补 20-100 亩/人/天植	大型草坪 机 3-15 台, 绿篱 机 7-15 台, 绿篱 剪 13-20 台,	大型草坪 机 0.03-0.17 台, 绿篱 机 0.24-0.38 台, 绿篱 剪 0.4-2.35 台,	主要涉及补 苗工作, 如: 二月兰、黄 馨、紫荆、 金叶石菖 蒲、绣球、				修枝 2次, 补植 2次	10706.9 8	设备台数取均值, 且 每台设备按百亩折 算, 按市场价以 5 年 进行折旧, 大型草坪 机 0.1 台, 绿篱机 0.31 台, 绿篱剪 1.38	809.4 2	廊道存在补植的 情况, 如补苗: 二 月兰、黄馨、紫 荆、金叶石菖蒲、 绣球、大吴风草、 果菊、银姬小蜡	800.0 0	1070.7 0	914.7 8	14301.8 8	

养护工作 说明	核心廊道																					
	制度要求 养护频次	实际成本											预期成本标准									
		实际 养护 频次 区间	劳动力成本			设备成本		物资成本		管理 费 (元)	税金 (元)	成本合 计	养护 频次 标准	劳动力成本		设备成本		物资成本		管理费	税金	成本合计
			单次养护每 亩的劳动力 投入区间	成本 金额	设备投入 区间	每百亩的投入 平均设备数量	成本 金额	每百亩的物 资投入数量	成本 金额					单次养护每百亩的劳动 力投入平均天数	成本金额	养护每百亩的投入平 均设备数量	成本金 额	养护每百亩的投 入平均数量	成本金 额			
植				油锯 20-50 台, 高枝油锯 5-20 台, 粉碎机 3-4 台	油锯 1.27-1.4 台, 高枝油锯 0.23-1.59 台, 粉碎机 0.08-0.39 台		大吴风草、 松果菊、银 姬小蜡球、 红叶石楠 球、百日草、 波斯菊、金 盏菊等娇弱 花卉						23.53 人*天。补植方面, 核心廊道存在花卉补植 工作, 取均值 60 亩/人/ 天, 折算为百亩为 1.67 人*天。		台, 油锯 1.34 台, 高 枝油锯 0.91 台, 粉碎 机 0.23 台		球、红叶石楠球、 百日草、波斯菊、 金盏菊等娇弱花 卉, 取市场均值 800 元作为每百 亩的投入。					
林木涂白	每年 1 次	0-1 次	1-2 亩/人/天	---	---		---				0	根据 2024 年市级最新 养护要求, 对林木涂白不 做要求, 这里建议不安排 相关工作	0.00	---	---	0.00	0.00	0.00	0.00			
林地巡查	日常巡护每周应不少于三次	156-365 次	20-400 亩/人/天	运输车、汽车 1-4 台, 吹风机 2-7 台, 三轮车 1-6 台, 电瓶车 1-6 台	运输车、汽车 0.32-0.51 台, 吹风机 0.8-2.22 台, 三轮车 0.15-0.32 台, 电瓶车 0.18-0.2 台		设备配件, 如火花塞、空滤、刀片、机油等耗材、车险、维修费				156	由于, 林地巡查工作一般 由巡查人员骑电瓶车进 行巡查, 取最高值 400 亩/人/天, 折算为百亩为 0.25 人*天	8285.16	设备台数取均值, 且 每台设备按百亩折 算, 按市场价以 5 年 进行折旧, 并按 5% 计算设备的维护费, 车按市场价以 4 年进 行折旧, 三轮车和电 瓶车按 10 年折旧, 运 输车、汽车 0.42 台, 吹风机 1.51 台, 三轮 车 0.24 台, 电瓶车 0.19 台	3123.48	本项作业主要涉 及的物资主要为 燃油费和保险费, 燃油按均价 7 元/ 升, 加上火花塞、 油桶等耗材。	3000	828.52	1041.20	16278.36		
防灾减灾	无频次要求	≥1 次	20-400 亩/人/天	---	---		---				1	取均值 210 亩/人/天, 折 算为百亩为 0.48 人*天	101.97	---	---	0.00	10.20	7.66	119.83			
设施维护	每年不少于 1 次	2-6 次	10-150 亩/人/天	---	---		油漆、标识牌				2	经访谈, 多数供应商在实 际操作中对重点区域 的设施进行维护, 结合核 心廊道涉及多项设施, 且 人流量较一般廊道大, 因 此养护频次高于一般廊 道, 这里按取平均值 80 亩/天进行计算, 折算 为百亩为 1.25 人*天	531.10	---	---	0.00	53.11	39.92	624.13			
施肥	---	2-8 次	0.5-8 亩/人/天	---	---		营养液、肥料				2	取均值 4.25 亩/人/天, 折算为百亩为 23.53 人* 天	9997.43	---	---	0.00	999.74	751.47	11748.64			
抚育间伐	---	---	---	---	---		---				0	经访谈, 多数供应商在实 际操作中, 养护工作中基 本不存在抚育间伐工作, 这里不建议单独安排人 员用于该工作	0.00	---	---	0.00	0.00	0.00	0.00			
资源保护	---	0-365 次	20-400 亩/人/天	---	---		---				0	经访谈, 多数供应商在实 际操作中, 资源保护工 作在林地巡查工作中带 掉, 这里不建议单独安 排人员	0.00	---	---	0.00	0.00	0.00	0.00			
合计	---	---	---	95240	---	2910	---	---	9524	9824	122583	---	---	119098.11	---	4684.47	---	4150.00	11909.81	9555.85	149398.25	

上表即为公益林（老林）**386.80** 元/亩、公益林（新林）**432.81** 元/亩、一般廊道 **1046.87** 元/亩、核心廊道 **1493.98** 元/亩详细分析过程，在此，对分析过程做进一步说明：

①劳动力成本= \sum (各项作业完成单次所需投入的人工时长天数*劳动力日均薪资单价*核定的作业频率)。

a.人工时长天数：本项目在市、区级层面，尚未对公益林及廊道的养护工作提出统一的劳动力配置要求。评价组对供应商在各项作业中的实际劳动力配置情况开展调研，由于各项具体作业的每日工作量会受到天气、人员年龄、是否配备设备等各种因素影响，评价组取其平均水平作为本次成本核定的“人工时长天数”依据。需要说明的是，根据调研结果，实际各项作业的劳动力配置需求存在不同。如：公益林杂草控制每人每日能完成约 **0.5-10** 亩（亩数受季节、体力、年龄等多方面因素影响）；但林木涂白工作每人每日仅能完成约 **1-2** 亩。因此，评价组按照作业内容的不同，将各项作业分别计算人工时长天数。此外，评价组将作业流程进行优化，合并了可同步开展的工作，以提高工作效率，如：除草、保洁为日常工作，则巡查工作、防灾减灾、资源保护等工作可与之同步开展，不另设队伍；又如：侧枝嫩芽应在日常工作中及时修剪，有效控制后续的修枝投入成本，若任侧枝嫩芽

生长为粗枝条，则后续修枝需投入的人力及设备将大幅度提升。

b.劳动力日均薪资单价：评价组根据供应商实际需求，将养护工作涉及的劳动力类型分为养护组长、养护人员（临时工）2类，项目主管人员薪资纳入“管理费用成本”计算。为测算各类人员合理的成本单价，评价组参考了前程无忧、boss直聘等相关招聘网站，结合经核实的各供应商的实际薪资水平，最终建议养护组长薪资为5000元/人/月（社保公积金按上海2024年最低缴纳标准2137.16元/人/月）；养护人员（临时工）薪资为180元/人/天，则按照一个小组长配10个临时工的组合方式，测算出一个劳动力的日均薪资单价为212.44元/人/天（=养护人员日薪+组长日薪/养护人员数量=180元+(5000+2137.16元)/22天/10人），具体情况详见表：

表 2-11 劳动力单价对比表

单位：元/人/月

项目类型	养护组长薪资	养护人员薪资
崇明区供应商实际薪资水平	3500-4500	日薪 120-250
“前程无忧”	3500-5500	月薪 3000-5500
“猎聘”	3000-5000	月薪 3000-5000
“boss直聘”	6000-7000	月薪 3000-8000

“智联招聘”	3000-4000	月薪 3000-5000
建议劳动力单价	5000+社保 2137.16	日薪 180

c.核定的作业频率：结合绩效基线，同时考虑偶然性事件发生因素，评价组采取最低成本法原则，取各项作业“实际养护频次区间”的最低值，形成作业频率标准。

②设备成本=∑（各项作业完成所需投入的设备数量*成本单价）。其中：成本单价=折旧+维修费用

a.设备数量：为统一核算设备成本，项目组以“投入养护工作”的设备数量作为成本核算依据，对供应商在各项作业中的实际设备配置情况开展调研，取其平均水平作为本次成本核定的“设备数量”依据。

b.成本单价。供应商实际投入使用的设备基本为原有设备，仅小部分设备损坏报废，或根据养护面积增加会使用“植保费”资金购置新设备。因此，在核算“市场化养护”的成本，暂不考虑新购置设备的情况。统一按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定的“与生产经营活动有关的器具、工具按**5**年，非生产经营最低按**10**年，运输工具**4**年，电子设备**3**年”进行平均年限法，并按照该设备的市场询价单价计提折旧，另给每台设备统一测算原值的**5%**作为年度维修费用。

③物资成本：经上文历史成本分析，物资耗材包括：劳防物资、燃油、肥料、补植用花卉及树苗等。数量按照实际需求平均水平，单价根据历年采购价格，结合市场询价进行论证。

④管理成本：管理费统一按照人员成本的**10%**计算。

⑤税金=含税金额/(1+6%)*6%。

3.支出标准核定结论

根据上述成本核定情况，结合对各供应商盈利情况的考虑，评价组将利润率按国税总局网站公开的“各行业利润率参照表”数据中“农、林、木、渔服务业”的利润率区间**13%—14%**，取**13%**测算(即支出标准为成本标准***113%**)，对市场化养护支出标准提出如下建议：

公益林(老林)养护支出标准为：原标准为**600**元/亩，建议调整为**490**元/亩(含植保费**50**元/亩)，其支出标准测算结果为**437.08**元/亩，再进行十进位取整并加上植保费**50**元/亩后，最终结果为**490**元/亩；

公益林(新林)养护支出标准为：原标准为**600**元/亩，建议调整为**540**元/亩(含植保费**50**元/亩)，其支出标准测算结果为**489.07**元/亩，再进行十进位取整并加上植保费**50**元/亩后，最终结果为**540**元/亩；

一般廊道养护支出标准为：原标准为 1500 元/亩，建议调整为 1235 元/亩（含植保费 50 元/亩），其支出标准测算结果为 1182.97 元/亩，再进行取整并加上植保费 50 元/亩后，最终结果为 1235 元/亩；

核心廊道养护支出标准为：原标准为 1500 元/亩，建议调整为 1740 元/亩（含植保费 50 元/亩），其支出标准测算结果为 1688.2 元/亩，再进行取整并加上植保费 50 元/亩后，最终结果为 1740 元/亩。

具体核算方式详见下表：

表 2-12 支出标准核定表

单位：元/亩

实施内容	原支出标准	建议支出标准值	核算过程		林地分类标准
公益林	600	公益林（老林） 490	支出标准（不含植保费）为 437.08 元/亩（=386.8 元/亩的成本*1.13），再加上植保费 50 元/亩后，取整为 490 元/亩	公益林（老林）支出标准为 437.08 元/亩，面积为 49936.79 亩；公益林（新林）支出标准为 489.07 元/亩，面积为 80975.3 亩。首先按养护面积取加权平均，结果为 469.24 元/亩，取整为 470 元/亩，再加上植保费 50 元/亩后，得到公益林整体的支出标准为 520 元/亩。	5 年以上的公益林
		公益林（新林） 540	支出标准（不含植保费）为 489.07 元/亩（=432.81 元/亩的成本*1.13），再加上植保费 50 元/亩后，取整为 540 元/亩		5 年及 5 年以下的公益林

廊道	1500	一般廊道 1235	支出标准(不含植保费)为 1182.97 元/亩(=1046.87 元/亩的成本*1.13), 再加上植保费 50 元/亩后, 取整为 1235 元/亩	一般廊道支出标准为 1182.97 元/亩, 面积为 47875.5 亩; 核心廊道支出标准为 1688.2 元/亩, 面积为 7122.93 亩。首先按养护面积取加权平均, 结果为 1248.40 元/亩, 取整为 1250 元/亩, 再加上植保费 50 元/亩后, 得到廊道整体的支出标准为 1300 元/亩。	①道路、河流岸旁 2 排树木, 且视作廊道的; ②与公益林相差不多, 仅树种稍有区别的; ③较公益林仅增加步道或小水体的; ④非平整地面, 树木生长于小土丘之上的廊道
		核心廊道 1740	支出标准(不含植保费)为 1688.2 元/亩(=1493.98 元/亩的成本*1.13), 再加上植保费 50 元/亩后, 取整为 1740 元/亩		包含步道、桥梁、座椅、亭子或雕塑等设施及花灌木的廊道(可参考本次调研结果, 44 块核心廊道, 共计 7122.93 亩)

(四) 预期效果分析

1. 预期降本情况(代入 2023 年财政支出情况)

评价组将支出标准核定结论代入 2023 年项目实际完成情况进行测算:2023 年优化后预算金额为 12425.95 万元, 较原预算 14010.99 万元降低 1585.04 万元, 降幅 11.31%。其中, 乡镇市场化养护的区镇的资金配套比例不进行调整, 依旧参照区镇 8:2 进行测算, 具体详见下表:

表 2-13 2023 年财政预算总体优化代入情况表

项目内容		2023 年实际情况			2023 年建议支出标准		变动降幅	备注
		数量	现行标准	预算金额	建议标准	预算金额		
区级养护	市场化养护	公益林(老林) 1567.47 亩	公益林 550 元/亩	1028.91	490 元/亩	76.81	2.58%	---
		公益林(新林) 17140.07 亩			540 元/亩	925.56		---
	一般廊道	廊道	188.49	1235 元/	178.10	5.51%	包含	

项目内容		2023 年实际情况			2023 年建议支出标准		变动降 幅	备注
		数量	现行标准	预算金 额	建议标准	预算金额		
		1448.39 亩	1450 元/ 亩		亩			52.0 3 亩廊 道于 4 月移 交养 护
		核心廊道 0 亩			1740 元/ 亩			0.00
		种种片林	核心区域 1062 亩 按照每平 方 5.1 元, 一般区域 2136 亩 每亩 600 元	487.98	核心区域 1062 亩按 照每平方 5.1 元, 一 般区域 2136 亩按 照每亩 600 元	487.98	0.00%	---
	养护 社养 护	兴园、明沙 2 个养护社共 40 人	最低标准 工资、社保	228.98	最低标准 工资、社保	228.98	0.00%	---
		---	---	---	植保费 50 元/亩, 共计 1800 亩	9.00	0.00%	---
乡镇 养护	市场 化养 护(区 级财 政资 金按 照标 准承 担 80%)	公益林(老 林) 48369.32 亩	公益林 550 元/亩	4824.8	490 元/亩	1896.08	3.55%	---
		公益林(新 林) 63835.23 亩			540 元/亩	2757.68		---
		一般廊道 46427.11 亩	廊道 1450 元/ 亩	6024.0 6	1235 元/ 亩	4574.03	7.61%	包含 787. 7 亩廊 道于 3 月移 交养 护
	核心廊道 7122.93 亩			1740 元/ 亩	991.51	---		
	养护 社养 护	---	---	---	植保费 50 元/亩, 55044 亩	275.22	0.00%	---
植保费	---	50 元/亩	1213.7 7	---	---	---	---	
公益林管 理费	---	---	25	---	25	0.00%	---	

项目内容	2023 年实际情况			2023 年建议支出标准		变动降 幅	备注
	数量	现行标准	预算金 额	建议标准	预算金额		
合计	---	---	14010 .99	---	12425. 95	11.31 %	---

2. 财政支出和标准分析（2024 年及今后年度预算核定建议）

经调研，项目 2024 年预算“二上”数为 14873.83 万元，评价组结合 2024 年数据，根据核定的支出标准，建议 2024 年预算金额为 13041.09 万元，与原预算相比减少 12.32%。具体详见下表。

表 2-14 2024 年及今后年度预算核定建议表

实施内容	费用明细	支出标准	计量单位	数量标准	计量单位	小计（万元）	备注	
区级养护	公益林（老林）	490	元/亩	1972.47	亩	96.65	---	
	公益林（新林）	540	元/亩	16770.39	亩	905.60	---	
	一般廊道	1235	元/亩	1448.39	亩	242.64	其中 58.1974 万元为环岛一期 2023 年未付金额（全年的 30%），另 5.5636 万元为环岛二期 2023 年未付资金	
	核心廊道	1740	元/亩	0	亩	0	---	
	种种片林	核心区域 1062 亩按照每平方 5.1 元，一般区域 2136 亩按照每亩 600 元	元/亩	3198	亩	635.65	---	
	养护社养护	---	最低标准工资、社保	元/人	7	人	47.85	---
	植保费	50	元/亩	1395	亩	6.98	---	
乡	市场	公益林	490	元/亩	61103.	亩	2395.2	区级财政资金

镇 养 护	化 养 护	(老林)			28		5	按照标准承担 80%
		公益林 (新林)	540	元/亩	64840. 86	亩	2801.1 3	
		一般廊道	1235	元/亩	47414. 95	亩	4684.6 0	
		核心廊道	1740	元/亩	7122.9 3	亩	991.51	
	养 护 社 养 护	植保费	50	元/亩	41649	亩	208.25	---
	公 益 林 管 理 费	---	25	---	---	---	25	---
合计							13041. 09	---

对于今后年度，随着养护社人员逐渐退休，其养护的林地将逐步转由市场化养护并纳入区级预算的支出范围。根据养护社 45 亩/人及最低工资的支出标准，按面积折算的现行养护社养护单价实际高于市场化养护单价。因此，养护模式的改变，虽然会使现有林地的区级养护资金逐渐增长，但总体养护成本呈现逐年下降的趋势。此外，根据林地面积只增不减的要求，崇明区需养护的林地总面积将不断增加，因此项目预算还需根据实际养护面积重新测算。

3.预期增效情况

通过优化作业流程，巡查、修枝等工作时长可大幅缩减，供应商对于每天养护工作安排、人员配备合理性的掌控也可进一步加强，养护效率提升。

通过进一步分级分档，将原本的公益林和廊道，分为公益林（老林）、公益林（新林）、一般廊道和核心廊道 4 类

林地，并根据区级养护要求，结合供应商实际养护情况，分别测算 4 类林地各项养护作业的实际需求频次，使供应商可有参考的减少对公益林和一般廊道的低效甚至无效投入，减少企业成本，提高收益率；各养护管理单位能够有依据地督促供应商完成养护工作，保障林地发挥其环境保护和生态修复作用。同时，养护管理单位也能够更有针对性地对各类林地制定中长期规划，促进林地整体向好，如以核心廊道为中心逐步进行景观景点建设，从而带动周边的经济发展等。

4.管理优化情况

建议各单位结合管理流程部分提出的问题，参考其余单位优秀的管理模式，在资金拨付方面，定期开展资金使用情况跟踪并在年末进行资金清算；在养护标准方面，明确各类林地的各项作业开展频率以及每百亩养护工作的人员配置要求；在植保工作方面，加强对农药采购的管理审核，或由各单位自行采购农药并接受区林业站检查监督；在考核制度方面，针对不同林地建立不同的考核标准，增加不定期考核并将考核结果与资金挂钩。通过以上措施，在保障养护工作顺利完成的基础上，优化项目管理流程，减轻各单位管理压力，提升财政资金的使用效率。

三、存在问题及原因分析

（一）体制机制或部门决策方面的不足

养护分档机制不够合理，实际养护效果差距不明显

根据区级文件要求，崇明区公益林养护按养护对象不同主要分为公益林和廊道两档，廊道相较于公益林主要在杂草控制、林木修枝与补植、设施维护方面的养护频次有所提升，并增加了包括施肥、抚育间伐和资源保护等工作，养护难度上也有一定提升。评价组通过对养护现场进行实地勘察，发现部分公益林和廊道在养护效果方面的差距不明显，甚至存在公益林养护效果优于位置相近廊道的情况，详情见附件 7；同时，部分廊道与公益林相比，仅增加了健身步道等养护频次需求较低（2-3 年一次）的基础设施。在此情况下，养护标准仍全部依照公益林 600 元/亩、廊道 1500 元/亩划定，不利于保障财政资金的使用效益。

（二）资金管理方面的不足

区级资金监管不够到位，部分乡镇资金管理待加强

据了解，区林业站未对下拨至各乡镇的区级资金使用情况进行跟踪或清算，也未对乡镇资金的配套情况开展有效监管。同时，近三年均出现了由于考核结果出具较晚（12 月），使得当年度区级资金尾款拨付较晚而乡镇难以及时支付合同款的情况。此外，部分乡镇存在资金混用的情况，未落实

专款专用的资金使用要求。整体而言，区级资金监管及乡镇的资金管理均有待加强。

（三）项目管理方面的不足

1. 区级养护标准不够明确，各单位养护要求不一致

区级养护制度中仅规定了巡查、涂白等部分工作的最低频次要求，未对林地保洁、林木修枝等每项工作的具体养护工作量、工作频次和养护方法做出规定，导致各单位在实际执行过程中缺少统一的养护要求，相关制度不够完善。

2. 考核制度有待完善，考核结果应用有待提升

本项目的考核制度有待完善，据调研，本项目公益林及廊道的养护内容和标准均不一致，但在外业检查方面使用同一套考核标准；各乡镇的考核方式也存在较大差异，多数乡镇的考核不与资金挂钩；同时，养护工作目前实行的是目标考核，由于现行文件中未对每项作业的工作量、频次等做出规定，导致项目未对具体作业量开展考核，项目过程考核存在一定疏漏，整体考核结果不够精准，应用情况有待提升。

3. 农药管理存在疏漏，财政资金使用效率有待提升

养护所需农药的采购工作实际由区林业站直接负责，于每年年初根据往年情况对下一年度病虫害进行预测，并以此为依据进行农药采购，采购完成后配发到各乡镇及养护单位。

评价组在抽查农药台账时，发现存在农药配发后长期闲置和报废的情况。区林业站对于各单位用药情况的审核以及农药仓库的日常监管存在疏漏，财政资金的使用效率有待提升。

四、有关建议

（一）体制机制或部门决策方面的建议

优化养护分档机制，合理统筹养护成本

建议区林业站协同区绿容局根据养护效果和林地内设施等因素，进一步细化分类标准，对所有林地进行重新划分，可按照养护时长将公益林分为公益林（老林）和公益林（新林）；按照设施量和植物类别等将廊道分为一般廊道和核心廊道。同时，对于每年新增的林地，建议及时将其类别、面积等信息向财政进行报备，使得财政能够及时掌握林地整体情况，合理统筹养护成本。

（二）资金管理方面的建议

加强区级资金监管，落实乡镇专账核算

建议区林业站作为项目预算单位及区林业指导单位，加强对下拨区级资金的监管工作，定期开展下拨资金使用情况跟踪及结余资金清算，加快区级资金的下拨进度。同时，建议乡镇应有效落实专款专用的资金使用要求，为区林业站开展下拨资金跟踪、清算和监管打下基础。

（三）项目管理方面的建议

1.完善区级养护标准，保障养护效果达到预期

建议区林业站进一步完善区级养护标准，针对重新分类的4类林地分别建立各项具体养护工作的最低频次要求和每百亩养护工作的人员配置要求，从而有效地控制养护成本，保障公益林及廊道的养护工作能够合规、合格地及时完成。

2.完善项目考核制度，提升考核制度科学性

建议区林业站进一步完善项目考核制度，针对重新分类的4类林地分别建立考核标准，如减少公益林考核中设备维修等方面的权重；增加廊道考核中花灌木养护、水系清理等方面的考核指标或权重等。同时，建议项目实施单位增加不定期抽查考核及过程考核，对养护台账、工作记录等进行核查，确定供应商的实际工作频次及工作量，同时防止出现临时性突击养护的情况，提高考核结果的客观性和真实性，并将各类考核结果均与资金挂钩，督促养护单位在日常工作中保质保量完成林地养护工作。

3.加强农药审核监管，提高财政资金使用效率

建议区林业站在后续工作中进一步加强对养护单位库存农药的监管工作，同时加强对采购需求合理性的审核。此外，建议区林业站或可调整管理模式，由各单位根据区林业

站给出的农药品种、品牌、单价及发布的病虫害简报，结合自身林地品种和面积自行采购农药，并按照区林业站的要求统一时段开展防治工作。同时，应单独安排仓库进行农药管理，并接受区林业站的检查和监督。在保障农药的毒性不会对环境造成影响的同时，防止出现农药过期报废等情况发生，有效提高财政资金的使用效率。

五、其他需要说明的情况

建议崇明区林业站在利用卫星遥感技术完成卫星图片后，对各类林地进行实地测绘，完成对整个崇明林地的排摸，包括水体、树种、设备设施、雕塑景观等各种情况并记录入档，以满足后续精细化管理的各种需求。

此外，区级考核工作为半年一次的定期考核，评价组经调研，发现部分养护单位存在考核前一至两周提前检查养护的情况，导致区级考核结果无法反映日常养护效果，考核结果的应用也相对较差。

附件 1 成本预算绩效分析指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	数据来源	实际值
成本	养护数量及单价成本	一般公益林市场化养护成本合理性	考察市场化公益林养护工作 600 元/亩 的单价是否合理。	合理	财政预算测算要求	不够合理
		廊道市场化养护成本合理性	考察市场化廊道养护工作 1500 元/亩 的单价是否合理。	合理	财政预算测算要求	不够合理
产出	产出数量	区级养护工作完成数	考察区级养护工作是否按计划完成。	2.51 万亩	项目产出要求	2.51 万亩
		乡镇养护工作完成数	考察乡镇养护工作是否按计划完成。	22.08 万亩	项目产出要求	22.08 万亩
		植保采购完成情况	考察植保采购工作是否按计划完成。	按计划完成	项目产出要求	按计划完成
		日常管理工作完成率	考察公益林日常管理是否按计划完成。	100%	项目产出要求	100%
	产出质量	区级养护工作合格率	考察区级养护效果是否通过考核；养护工作频次、人员配置等是否均达到相关标准。	100%	项目实施的基本产出要求	100%
		乡镇养护工作合格率	考察乡镇养护效果是否通过考核；养护工作频次、人员配置等是否均达到相关标准。	100%	项目实施的基本产出要求	100%
		植保采购部分合格率	考察植保费采购的农药及其他物资是否均经验收合格。	100%	项目实施的基本产出要求	100%
		日常管理合格率	考察公益林日常管理工作是否合格。	100%	项目实施的基本产出要求	100%
	产出时效	区级养护工作完成及时率	考察区级养护工作是否按计划及时完成。	100%	项目实施的基本产出要求	100%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	数据来源	实际值	
		乡镇养护工作完成及时率	考察乡镇养护工作是否按计划及时完成。	100%	项目实施的基本产出要求	100%	
		植保采购及时性	考察植保采购工作是否按计划及时完成。	及时	项目实施的基本产出要求	及时	
		日常管理工作完成及时性	考察公益林日常管理工作是否按计划及时完成。	及时	项目实施的基本产出要求	及时	
效益	社会效益	公益林面积变动情况	考察 2023-2024 年崇明区公益林面积的变动情况。	不降低	沪绿容规〔2018〕1号	不降低	
		日常考核问题整改情况	考察 2021-2023 年崇明区养护问题整改情况。	全部整改	项目实施的基本要求	全部整改	
		市生态补偿考核结果	考察 2021-2023 年市生态补偿考核成绩是否达到“I档”。	I档	沪绿容〔2017〕374号	I档	
		农药闲置情况	考察崇明区各单位的农药使用情况。	不存在	农药使用的基本要求	存在 2 例	
		农药报废情况	考察崇明区各单位的农药报废情况。	不存在	农药使用的基本要求	存在 1 例	
		区域性病虫害发生情况	考察崇明区 2021-2023 年是否爆发过区域性病虫害。	0 次	项目实施的基本要求	0 次	
		展示园运营情况	考察 2021-2023 年展示园的全年运营情况。	全年正常运营	项目实施的基本要求	全年正常运营	
		设备使用情况	考察 2021-2023 年森林资源管理系统移动终端设备和监控设备的投入使用情况。	全年正常使用	项目实施的基本要求	全年正常使用	
			重大事故发生数	考察 2021-2023 年公益林养护区域森林火灾等重大事故发生情况。	0 次	项目实施的基本要求	0 次
		经济效益	周边经济带动情况	考察公益林及廊道的建设养护对周边旅游、民宿等的带动情况。	有效提升	项目实施的效益目标	有效提升
	可持续影	养护标准合理性	考察现行的养护标准是否合理。	合理	项目实施的基本要求	不够合理	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	数据来源	实际值
	响	考核方式合理性	考察现行的考核方式是否合理。	合理	项目实施的基本要求	不够合理
	满意度	周边居民满意度	考察林地附近居民对项目实施过程及效果的满意情况。	$\geq 85\%$	满意度问卷评价	92.76%
		管理人员满意度	考察项目管理人员对项目实施过程及效果的满意情况。	$\geq 85\%$	满意度问卷评价	93.06%

附件 2 支出标准建议表

实施内容	费用明细	原支出标准	支出标准值	计量单位	数量标准	计量单位	备注
市场化养护	公益林 (老林)	600	490	元/亩	当年度实际面积	亩	含植 保费 50元 /亩
	公益林 (新林)		540	元/亩	当年度实际面积	亩	
	一般廊道	1500	1235	元/亩	当年度实际面积	亩	
	核心廊道		1740	元/亩	当年度实际面积	亩	

附件3 2021-2024年各单位养护面积情况表

序号	管护主体	乡镇 (单位)	2021年					2022年						
			养护社养护		市场化养护			合计	养护社养护		市场化养护			合计
			养护面积	人员数量	公益林面积	廊道面积	小计		养护面积	人员数量	公益林面积	廊道面积	小计	
1	乡镇	新村乡	3497.41	56	1336.23	1099.52	2435.75	5933.16	3497.41	56	1507.28	1195.94	2703.22	6200.63
2		绿华镇	339	4	280.51	804.15	1084.66	1423.66	339	4	280.51	1118.76	1399.27	1738.27
3		三星镇	6508	104	3377.52	5197.81	8575.33	15083.33	6508	104	3879.64	5298.97	9178.61	15686.61
4		庙镇	16635.53	330	15755.21	3193.97	18949.18	35584.71	16635.53	330	16016.05	3531.78	19547.83	36183.36
5		港西镇	19120.9	370	256.37	1013.17	1269.54	20390.44	19120.9	370	283.36	1013.17	1296.53	20417.43
6		城桥镇	879.32	14	1170.83	776.19	1947.02	2826.34	879.32	14	1170.83	845.06	2015.89	2895.21
7		建设镇	9138	184	4386.32	2648.71	7035.03	16173.03	9138	184	4386.32	2761.27	7147.59	16285.59
8		新河镇	9833	215	5413.14	2979.9	8393.04	18226.04	9833	215	6066.64	3020.24	9086.88	18919.88
9		竖新镇	5581	112	12017.25	2697.52	14714.77	20295.77	5581	112	12165.21	2871.54	15036.75	20617.75
10		堡镇	4597	127	1820.32	4395.28	6215.6	10812.6	4597	127	3746.5	4641.94	8388.44	12985.44
11		港沿镇	5400	125	7308.96	1272.92	8581.88	13981.88	5400	125	7726.35	1289.08	9015.43	14415.43
12		向化镇	3045	109	1437.25	3635.55	5072.8	8117.8	3045	109	1625.74	4010.54	5636.28	8681.28
13		中兴镇	3460	382	1242.49	3398.62	4641.11	8101.11	3460	382	1572.47	3518.99	5091.46	8551.46
14		陈家镇	7335.92	223	1150.79	3062.96	4213.75	11549.67	7335.92	223	1990.8	4337.78	6328.58	13664.5
15		长兴镇	1328	41		4296.96	4296.96	5624.96	1328	41		4296.96	4296.96	5624.96
16		横沙乡	8034	263	4295.33	4078.85	8374.18	16408.18	8034	263	4470.53	4078.85	8549.38	16583.38
17		新海镇				853.17	853.17	853.17				853.17	853.17	853.17
18		东平镇			210	594.72	804.72	804.72			210	594.72	804.72	804.72
乡镇小计			104732.08	2659	61458.52	45999.97	107458.49	212190.57	104732.08	2659	67098.23	49278.76	116376.99	221109.07
19	区级	上海崇明兴园林业养护社	4729	26	106.34		106.34	4835.34	4729	26	106.34		106.34	4835.34
20		上海崇明明沙林业养护中心	1332	67				1332	1332	67				1332
		废弃物处置中心				26.01	26.01	26.01						
21		区农业良种场			41.15		41.15	41.15			41.15		41.15	41.15
22		种源基地(晟槟实业)			221		221	221			113		113	113
											108		108	108
23		新村原凯农基地(东平公司)			154.05		154.05	154.05			154.05		154.05	154.05
24		凯农黄瓜沙良繁基地段(上海丰晟农业发展有限公司)			245.23		245.23	245.23			106.9		106.9	106.9
25		凯农黄瓜沙良田基地段(上海丰晟农业发展有限公司)									138.33		138.33	138.33
26		区海塘管理所			15984.36		15984.36	15984.36			15287.25		15287.25	15287.25
27		区农水所			1072.46		1072.46	1072.46			1072.46		1072.46	1072.46
28		环卫所										54.28	54.28	54.28
29	环岛运河市级廊道(一期)										1342.08	1342.08	1342.08	
	环岛运河市级廊道(二期)													
30	沪林许【2019】73号													

序号	管护主体	乡镇 (单位)	2021年					2022年						
			养护社养护		市场化养护			合计	养护社养护		市场化养护			合计
			养护面积	人员数量	公益林面积	廊道面积	小计		养护面积	人员数量	公益林面积	廊道面积	小计	
31		宝岛蟹业												
32		种种片林			3198		3198	3198			3198		3198	3198
区级小计			6061	93	21022.59	26.01	21048.6	27109.6	6061	93	20325.48	1396.36	21721.84	27782.84
合计			110793.08	2752	82481.11	46025.98	128507.09	239300.17	110793.08	2752	87423.71	50675.12	138098.83	248891.91

序号	管护主体	乡镇(单位)	2023年										2024年												
			养护社养护		市场化养护					合计	养护社养护		市场化养护					合计							
			养护面积	人员数量	公益林			廊道			廊道面积	开放休闲林地	抚育重点区域	廊道小计	小计	养护面积	人员数量		公益林			廊道		小计	
					老林市场化	新林市场化	公益林小计	廊道面积	开放休闲林地										抚育重点区域	廊道小计	老林市场化	新林市场化	公益林小计		廊道面积
1	乡镇	新村乡	1440	32	2057.41	1507.28	3564.69	1195.94			1195.94	4760.63	6200.63	990	22	2507.41	1557.61	4065.02	1195.94			1195.94	9325.98	6250.96	
2		绿华镇	339	12	0.00	280.51	280.51	1118.76			1118.76	1399.27	1738.27	339	12	0.00	280.51	280.51	1118.76			1118.76	1679.78	1738.27	
3		三星镇	2295	51	4448.67	3879.64	8328.31	5309.58			5309.58	13637.89	15932.89	1440	32	5303.67	3942.13	9245.80	5309.58			5309.58	23801.18	15995.38	
4		庙镇	7515	167	8884.86	15016.05	23900.91	4100.91	1046.60			5147.51	29048.42	36563.42	5580	124	10819.86	15213.80	26033.66	4100.91	1046.60	187.80	5335.31	57402.63	36948.97
5		港西镇	7650	170	11470.90	265.86	11736.76	1013.17			1013.17	12749.93	20399.93	5895	131	12564.86	466.86	13031.72	1013.17			1013.17	27076.61	19939.89	
6		城桥镇	450	10	429.32	1333.84	1763.16	871.85			871.85	2635.01	3085.01	360	8	519.32	1379.36	1898.68	871.85			871.85	4669.21	3130.53	
7		建设镇	3780	84	5358.00	3225.96	8583.96	2835.50	1002.49	157.87	3995.86	12579.82	16359.82	2520	56	6618.00	3225.96	9843.96	2835.50	1002.49	157.87	3995.86	23683.78	16359.82	
8		新河镇	4860	108	4973.00	6066.64	11039.64	3020.24			3020.24	14059.88	18919.88	3375	75	6458.00	6193.77	12651.77	3020.24			3020.24	28323.78	19047.01	
9		竖新镇	1395	31	4186.00	12121.39	16307.39	2871.54		55.32	2926.86	19234.25	20629.25	1170	26	4411.00	12906.32	17317.32	2871.54		55.32	2926.86	37561.50	21414.18	
10		堡镇	2385	53	2212.00	3634.76	5846.76	4641.94		111.74	4753.68	10600.44	12985.44	1845	41	2752.00	3666.89	6418.89	4641.94		111.74	4753.68	17591.46	13017.57	
11		港沿镇	3870	86	1530.00	7726.35	9256.35	1289.08			1289.08	10545.43	14415.43	2790	62	2610.00	7679.64	10289.64	1285.76			1285.76	21865.04	14365.40	
12		向化镇	3045	74		1625.74	1625.74	4139.68			4139.68	5765.42	8810.42	2790	62	255.00	1623.02	1878.02	4137.34			4137.34	7893.38	8805.36	
13		中兴镇	1890	42	251.24	1567.24	1818.48	3518.99			3518.99	5337.47	7227.47	1350	30	791.24	1564.68	2355.92	3518.99			3518.99	8230.83	7224.91	
14		陈家镇	5265	117	2070.92	1990.80	4061.72	4337.78			4337.78	8399.50	13664.50	3960	88	3375.92	1792.09	5168.01	4337.78		501.90	4839.68	15175.70	13967.69	
15		长兴镇	1035	23	293.00		293.00	4296.96			4296.96	4589.96	5624.96	945	21	383.00	0.00	383.00	4296.96			4296.96	5062.96	5624.96	
16		横沙乡	7830	174	204.00	3383.17	3587.17	4078.85	1087.36		5166.21	8753.38	16583.38	6300	140	1734.00	3138.22	4872.22	4078.85	1087.36	303.80	5470.01	15214.45	16642.23	
17		新海镇						853.17			853.17	853.17	853.17				0.00	0.00	853.17			853.17	853.17	853.17	
18		东平镇				210.00	210.00	594.72			594.72	804.72	804.72				210.00	210.00	594.72			594.72	1014.72	804.72	
乡镇小计			55044	1234	48369.32	63835.23	112204.55	50088.66	3136.45	324.93	53550.04	165754.59	220798.59	41649	930	61103.28	64840.86	125944.14	50083	3136.45	1318.43	54537.88	306426.16	222131.02	
19	区级	上海崇明兴园林业养护社	1305	29	730.47	150.53	881.00				881.00	2186.00	1080	24	955.47	150.53	1106.00					2212.00	2186.00		
20		上海崇明沙林林业养护中心	495	11	837		837.00				837.00	1332.00	315	7	1017.00		1017.00					2034.00	1332.00		
		废弃物处置中心																							
21		区农业良种场				41.15	41.15					41.15	41.15				41.15	41.15					82.30	41.15	
22		种源基地(晟核实业)				113.00	113.00					113.00	113.00				113.00	113.00					226.00	113.00	
23		新村原凯农基地(东平公司)				154.05	154.05					154.05	154.05				136.92	136.92					273.84	136.92	
24	凯农黄瓜沙良繁基地(上海丰展农)				106.9	106.9					106.90	106.90													

		业发展 有限公司)																						
2 5		凯农黄 瓜沙良 田基地 段(上海 丰晟农 业发展 有限公司)			138.33	138.33				138.33	138.33													
2 6		区海塘 管理所			15287.2 5	15287.25				15287.25	15287.25				15180.3 1	15180.31						30360.62	15180.31	
2 7		区农水 所			910.66	910.66				910.66	910.66				910.28	910.28						1820.56	910.28	
2 8		环卫所					54.28			54.28	54.28						54.28				54.28	54.28	54.28	
2 9		环岛运 河市级 廊道(一 期)					1342.08			1342.08	1342.08						1342.08				1342.08	1342.08	1342.08	
		环岛运 河市级 廊道(二 期)					52.03			52.03	52.03						52.03				52.03	52.03	52.03	
3 0		沪林许 【2019 】73号			60.2	60.2				60.20	60.20				60.20	60.20						120.40	60.20	
3 1		宝岛蟹 业			70	70				70.00	70.00				70.00	70.00						140.00	70.00	
3 2		种种片 林			3198	3198				3198.00	3198.00				3198.00	3198.00						6396.00	3198.00	
区级小计			1800	40	1567.4 7	20338. 07	21905.5 4	1448.3 9	0.00	0.00	1448.3 9	23353.9 3	25153.9 3	1395	31	1972.4 7	19968. 39	21940.8 6	1448.3 9	0	0	1448.3 9	45330.1 1	24784.2 5
合计			5684 4	127 4	49936. 79	84173. 3	134110. 09	51537. 05	3136. 45	324. 93	54998. 43	189108. 52	245952. 52	4304 4	96 1	63075. 75	84809. 25	147885	51531. 39	3136. 45	1318. 43	55986. 27	351756. 27	246915. 27

附件 4 2021-2024 年项目预算及支出情况表

1.2021 项目预算及支出情况表

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	实际支出	预算执行率	
2021 年公益林、廊道养护和管理费项目	区级养护	兴园、明沙养护社 60 人工工资、社保	235.93	1.96%	89.16	84.82	95.13%	
		市场化养护	1102.65	9.18%	1102.65	1013.87	91.95%	
		种种片林	489.42	4.07%	489.42	487.98	99.71%	
		小计	1828.01	15.22%	1681.23	1586.66	94.37%	
	乡镇养护	一般公益林市场化养护	新林市场化养护费	3011.47	25.07%	3011.47	3011.48	100.00%
		廊道市场化养护	廊道市场化养护费	5980.00	49.79%	5980.00	5979.99	100.00%
		市场化养护考核	考核第三方机构聘请费	60.00	0.50%	60.00	59.70	99.50%
		小计		9051.46	75.36%	9051.46	9051.17	100.00%
	植保	区级植保	---	---	---	---	---	---
		乡镇植保	植保经费 10609529 元 (212190.57 亩*50 元/亩。其中：老林 104732.08 亩、新林 61458.52 亩、廊道 45999.97 亩)	1060.95	8.83%	1060.95	1059.72	99.88%
		小计		1060.95	8.83%	1060.95	1059.72	99.88%
	公益林管理	管护牌管理(2021 年一次性项目)	1、公益林管护牌画面更新费 7.5 万元：125 块*600 元/块 2、新增公益林管护牌 13.5 万元：27 块*5000 元/块	21.00	0.17%	21.00	21.00	100.00%
		公益林突发事件处置	公益林突发事件处置	10.00	0.08%	5.00	4.10	82.00%
		崇明造林苗木展示园运营费	崇明造林苗木展示园运营费 25 万元：日常人员经费 4 人共 18 万元，水电费 2 万元，地租金 5 万元	25.00	0.21%	25.00	25.00	99.99%
		公益林养护招标	公益林养护招标费	9.00	0.07%	9.00	3.54	39.33%
设备维护		森林资源管理系统移动端设备维	5.00	0.04%	5.00	4.95	98.99%	

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	实际支出	预算执行率
		护费、监控设备日常维护费					
		小计	70.00	0.58%	65.00	58.59	90.14%
		合计	12010.42	100.00%	11858.65	11756.14	99.14%

2.2022 年项目预算及支出情况表

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	实际支出	预算执行率	
2022 年公益林、廊道养护费用和管理费项目	养护社自行养护	兴园、明沙养护社 60 人工资、社保	368.24	3.22%	338.24	331.54	98.02%	
	区级市场化养护	新林市场化养护费 9353525 元。其中： 1、21 年以前新林 9053875 元 (16461.59*550 元/亩)；2、22 年移交公益林 299651 元 (按照 600 元/12 月*养护月数)	935.35	8.18%	935.35	1018.65	84.67%	
		廊道市场化养护费 2677436 元。其中： 21 年以前廊道 78706 元 (54.28 亩*1450 元/亩)；2、22 年移交廊道 2598730 元 (按照 1500 元/12 月*养护月数)	267.74	2.34%	267.74			
		种种片林	种种片林	487.98	4.27%			487.98
		小计	2059.32	18.01%	2029.32	1838.17	90.58%	
	乡镇	一般公益林市场化养护	新林市场化养护费 28217097 元。其中： 1、21 年以前新林 26427164 元 (61458.52 亩*430 元/亩)；2、22 年移交公益林 1789933 元 (按照 600 元/12 月*养护月数*0.8)	2821.71	24.68%	9605.34	9729.86	101.30%
		廊道市场化养护	廊道市场化养护费 53095038 元。其中： 21 年以前廊道 52929498 元 (46025.65*1150 元/亩)；2、22 年移交廊道 165540 元 (按照 1500 元/12 月*养护月数*0.8)	5309.50	46.43%			

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后 预算	实际支出	预算执行 率
		小计	8131.21	71.11%	9605.34	9729.86	100.00%⁶
植保	区级植保	植保经费 1128844 元。 (22576.87*50 元/亩, 其中: 老林区 6061 亩、新林 16461.59 亩、廊道 54.28 亩)	112.88	0.99%	112.88	1121.22	95.51%
	乡镇植保	植保经费 10610813 元(212216.25 亩*50 元/亩。其中: 老林 104732.08 亩、新林 61458.52 亩、廊道 46025.65 亩)	1061.08	9.28%	1061.08		
		小计	1173.97	10.27%	1173.97	1121.22	95.51%
公益林管理	管理设施维护	区管公益林管理设施维护: 1、技防系统维护修缮费 18 万; 2、管理用房修缮 12 万	30.00	0.26%	29.00	29.00	100.00%
	公益林突发事件处置	公益林突发事件处置	10.00	0.09%	10.00	4.50	45.00%
	崇明造林苗木展示园运营费	崇明造林苗木展示园运营费 25 万元: 日常人员经费 4 人共 18 万元, 水电费 2 万元, 地租金 5 万元	22.00	0.19%	22.00	17.30	78.62%
	公益林养护招标	公益林养护招标费	3.00	0.03%	3.00	2.93	97.67%
	设备维护	森林资源管理系统移动端设备维护费、 监控设备日常维护费	5.00	0.04%	4.00	4.00	100.00%
		小计	70.00	0.61%	68.00	57.72	84.89%
合计			11434.50	100.00%	12876.62	12746.97	98.99%

3.2023 年项目预算及支出情况表

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	截至目前实际支出	预算执行率	备注
公益林、	区级社自	兴园、明沙养护社 40 人工工资、社保	255.98	1.82%	228.98	228.79	99.92%	按照最低工资缴纳养护人员

⁶ 由于 2022 年确权时发现了一批失管老林, 因此年中增加预算, 缺少的资金自本项目其他二级子项目中列支

项目名称	子项目		预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	截至目前实际支出	预算执行率	备注
廊道养护和管理费项目	养护	行养护							的工资及社保。
		市场化养护	市场化养护费：1、一般公益林 18707.54 亩*550 元/亩；2、廊道 54.28 亩*1450 元/亩。3、环岛二期廊道 52.03 亩 4-12 月养护费 52.03*1075 元/亩	1,042.38	7.41%	1022.81	1022.17	99.94%	按照公益林 550 元/亩、廊道 1450 元/亩（扣除 50 元/亩的植保费）的标准安排预算。 年初预算测算时重复计算了环岛二期的面积，实际属于乡镇廊道市场化养护部分，年中预算调整时进行了调减。
		环岛一期廊道	环岛一期廊道（陈开发段）1342.08 亩	194.60	1.38%	194.60	193.99	99.69%	按照廊道 1450 元/亩的标准安排预算。
		种种片林	种种片林 3198 亩	487.98	3.47%	487.98	487.98	100.00%	按照公益林 600 元/亩、廊道 1500 元/亩、核心区域 5.1 元/平方米的标准安排预算。
		小计		1,980.93	14.08%	1,934.36	1,932.93	99.93%	——
乡	一般	一般公益林市场化	4,824.80	34.29%	4,824.80	4795.99	99.40%	按照公益林	

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	截至目前实际支出	预算执行率	备注	
	镇 养 护	公益 林市 场化 养护	养护费： 112204.55 亩 *430 元/亩。其中： 1、原老林市场化 48369.32 亩；2、 新林市场化 63835.23 亩。					430 元/亩 (600 元/亩 的支出标准* 区级配套 80%-50 元/ 亩的植保费) 的标准安排预 算。	
		廊道 市场 化养 护	廊道市场化养护费： 52814.37 亩 *1150 元/亩 +787.7 亩*850 元 /亩。其中：1、廊道 50140.69 亩 (787.7 亩 3 月份 移交乡镇)；2、开 放休闲林地 3136.45 亩；3、抚 育重点区域 324.93 亩	6,024.06	42.82%	6,024.06	6011.92	99.80%	按照廊道 1150 元/亩 (1500 元/亩 的支出标准* 区级配套 80%-50 元/ 亩的植保费) 的标准安排预 算。 开放休闲林地 及抚育重点区 域在养护时视 同廊道。
		小计	10,848.86	77.11%	10,848.86	10,807.91	99.62%	—	
	植 保	区级 植保	植保经费： 21955.93 亩*50 元/亩。其中：1、养 护社 1800 亩；2、 市场化 20155.93 亩。	109.78	0.78%	109.78	1166.42	96.10%	按照 50 元/亩 的标准安排预 算。
		乡镇 植保	植保费： 220798.59 亩*50 元/亩。其中：1、养	1,103.99	7.85%	1,103.99			按照 50 元/亩 的标准安排预 算。

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	调整后预算	截至目前实际支出	预算执行率	备注
		护社 55044 亩；2、市场化 165754.59 亩。						
		小计	1,213.77	8.63%	1,213.77			---
	公益林突发事件处置	公益林突发事件处置	5.00	0.04%	0.00	0.00	---	根据往年资金使用情况安排当年度预算。
	崇明造林苗木展示园运营费	日常人员经费 1 人共 5 万元,水电费 2 万元,地租金 5 万元,	12.00	0.09%	6.00	4.47	74.50%	根据往年资金使用情况安排当年度预算。
	公益林养护招标	公益林养护招标费	3.00	0.02%	3.00	1.16	38.67%	根据往年资金使用情况安排当年度预算。
	设备维护	森林资源管理系统移动端设备维护费、监控设备日常维护费	5.00	0.04%	5.00	1.71	34.20%	根据往年资金使用情况安排当年度预算。
		小计	25.00	0.18%	14.00	7.34	52.43%	---
		合计	14,068.56	100.00%	14,010.99	13,914.60	99.31%	---

4.2024 年项目预算测算表

项目名称	子项目	预算测算方式	年初预算	资金占比	
2024 年公益	区级养护	养护社自行养护	养护人员工资	47.85	0.32%
		市场化养护	一般公益林 18742.86 亩*550 元/亩	1030.86	6.93%

林、廊道养护费和管理费项目		廊道市场化养护费 2677436 元。其中： 1、廊道 54.28 亩*1450 元/亩； 2、环岛运河市级廊道一期（陈开发段）1342.08 亩：（1）2024 年 1939913 元；（2）2023 年未支付 30%的资金 581974 元； 3、环岛运河市级廊道二期（陈开发段）52.04 亩：（1）2024 年 75094 元；（2）2023 年未支付 55636 元。	273.13	1.84%	
	种种片林	种种片林 3198 亩：1、2024 年 4892580 元，具体按实际中标价；2、2023 年未支付 30%的资金 1463968 元。	635.65	4.27%	
	小计		1987.50	13.36%	
	乡镇养护	一般公益林市场化养护	一般公益林市场化养护费：125944.14 亩*430 元/亩。其中：1、原老林市场化 61103.28 亩；2、新林市场化 64840.86 亩（新建公益林 493.81 亩 3 月份移交，全年 310 元/亩；新建公益林 473.95 亩 10 月份移交，全年 30 元/亩，征占用补林 81.01 亩 6 月份移交，全年 190 元/亩）。	5388.77	36.23%
		廊道市场化养护	廊道市场化养护费：54537.88 亩*1150 元/亩。其中：1、廊道 50083 亩；2、开放休闲林地 3136.45 亩；3、抚育重点区域 1318.43 亩（993.5 亩 3 月份移交，全年 970 元/亩）	6253.97	42.05%
		小计		11642.74	78.28%
	植保	区级植保	植保经费：21687.02 亩*50 元/亩。	107.93	0.73%
		乡镇植保	植保费：222131.02 亩*50 元/亩。	1110.66	7.47%
		小计		1218.59	8.19%
	公益林管理	公益林突发事件处置	公益林突发事件处置	5.00	0.03%
		崇明造林苗木展示园运营费	崇明造林苗木展示园运营费 12 万元：日常养护费 4.5 万元，水电费 1 万元，房屋维修费 1.5 万元，地租金 5 万元，	12.00	0.08%
		公益林养护招标	公益林养护招标费	3.00	0.02%

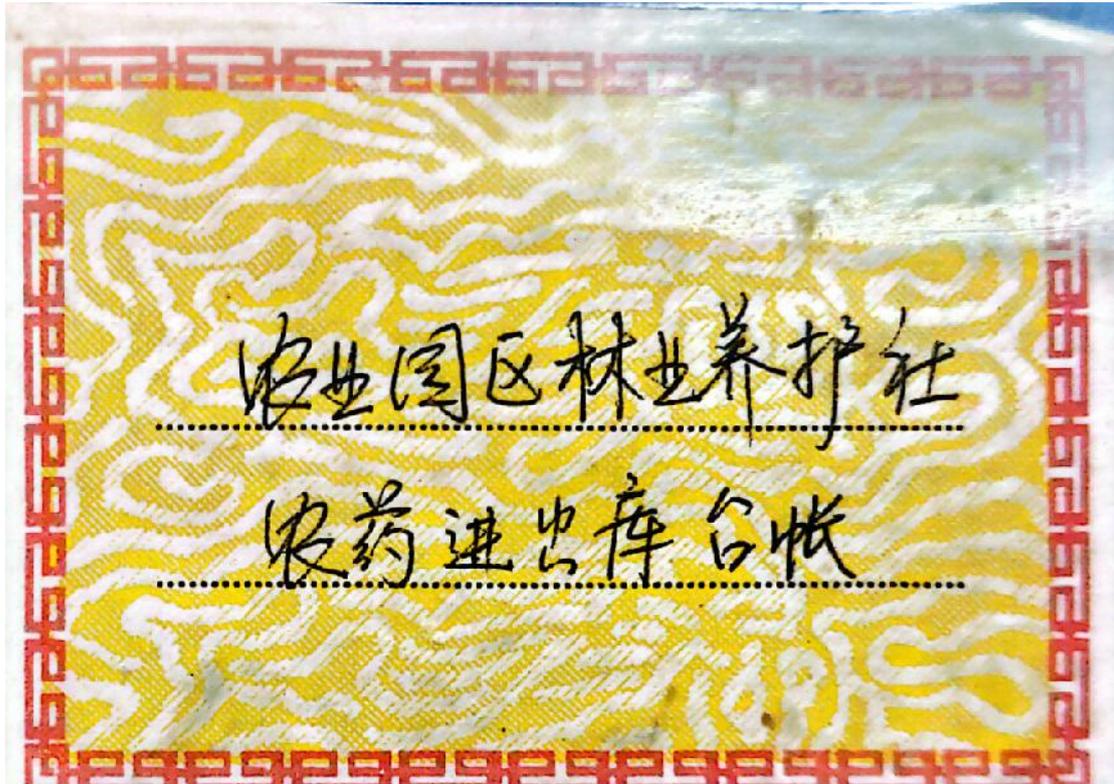
		设备维护	森林资源管理系统移动端设备维护费、监控设备日常维护费	5.00	0.03%
		小计		25.00	0.17%
合 计				14873.83	100.00%

附件 5 核心廊道统计情况表

序号	镇	村	地点	面积 (亩)
1	新村乡	新卫村	新卫村 1 队	39
2		新卫村	新卫村新红 9 队	119
3		新卫村	新卫村新红 9 队	175
4	绿华镇	华星村	三华公路北侧	83.1
5	三星镇	新安村	新安村村委西侧	56.9
6	庙镇	庙南村	陈海公路北侧, 西岸氧吧西侧	187.8
7		合中村	合中南路两侧	300
8	港西镇	团结村	建港公路三双公路	111.6
9	城桥镇	长兴村	长兴村 12 队	92
10		长兴村	长兴村 9 队	80
11		聚训村	聚训村张港 14 队	85
12	建设镇	虹桥村	虹桥中心路西侧	157
13		虹桥村	建设公路和虹桥路路口	38
14		漉东村	十二花园西侧	200
15		富安村	开放休闲林地(草港公路路北)	1003
16		大同村	开放休闲林地(草港公路南侧)	1043
17		运南村	竹种园	96
18	新河镇	兴教村	唐家湾路石楠苑	15.7
19		兴教村	新申路两侧(团城公路-崇明大道)	60
20		兴教村	团城公路(新中路-北新支路)	45
21		井亭村	井亭村进村道路	77
22	竖新镇	春风村	村委会东侧	50.5

序号	镇	村	地点	面积(亩)
23		仙桥村	前竖公路西侧	85.6
24		跃进村	育英幼儿园南侧	157
25		育才村	草港公路竖桥公路路口	28
26	港沿镇	鲁屿村	鲁屿村 13 队	125
27	向化镇	卫星村、向化村	向化公路向北中路交叉口	143.94
28	中兴镇	中兴村	陈衍公路北侧北淤路西侧	46.78
29		汲浜村	C77 文创园东侧	24.91
30		红星村	久居民宿南侧	21.51
31	陈家镇	晨光村	晨光村 5 队锦陈路展晨北路	505
32		裕西村	锦陈路裕西中路	280.4
33	长兴镇	长征村	长园中路边上	333.32
34		潘石村	潘石北路村委会边上	114.01
35	横沙乡	永发村	民星六路	44.9
36		民生村	新惠路	66.67
37		民生村	民生三路	120.9
38		新永村	新永一路	29.56
39		红旗村	增新路	10.83
40	新海镇	红星居委	北沿公路、合作公路交叉口	30
41		红星居委	北沿公路沿线(合作公路至红星日化厂)	570
42		新海二居居委	新海镇新苑新村东侧	200
43	东平镇	前进居委	前进驾校	40
44		长江居委	雨水花园(蟠龙公路北沿公路口往东约 1 公里处,北沿公路北侧)	30
合计				7122.93

附件 6 兴园养护社农药进出库记录



1. 污虫清

污虫清												总页次	
最高存量												账号	
最低存量												页次	
储存地点													
计量单位													
规格													
类别													
货号													
货名													
2017年	凭证	摘要		收入	发出	结存	年凭证		摘要		收入	发出	结存
月	日	种类	号数	数量	数量	数量	月	日	种类	号数	数量	数量	数量
5						8kg X 5箱							
5	25				1200	2810							
					2100	3110							

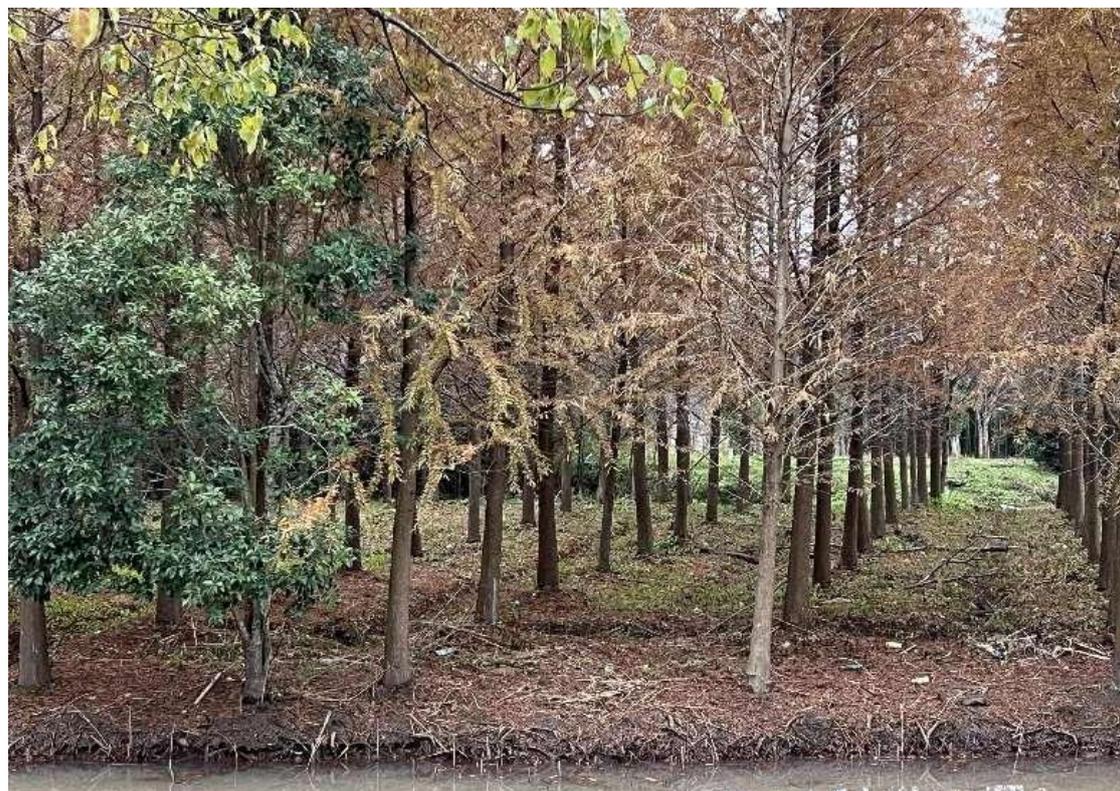
最高存量		矿物油乳油										账号		总页次							
最低存量		储存地点		计量单位		规格		类别		货号		账号		总页次							
2022		凭证		摘要		收入数量		发出数量		结存数量		年凭证		摘要		收入数量		发出数量		结存数量	
月	日	种类	号数									年	凭证								
8	2			林生药油		112kg				112kg											

4.代森锰锌杀菌剂

最高存量		代森锰锌										账号		总页次							
最低存量		储存地点		计量单位		规格		类别		货号		账号		总页次							
2021		凭证		摘要		收入数量		发出数量		结存数量		年凭证		摘要		收入数量		发出数量		结存数量	
月	日	种类	号数									年	凭证								
5				库存		65kg															
				2018年5月15日																	

附件 7 公益林及廊道养护效果图

1.公益林（老林）养护效果图





2.公益林（新林）养护效果图

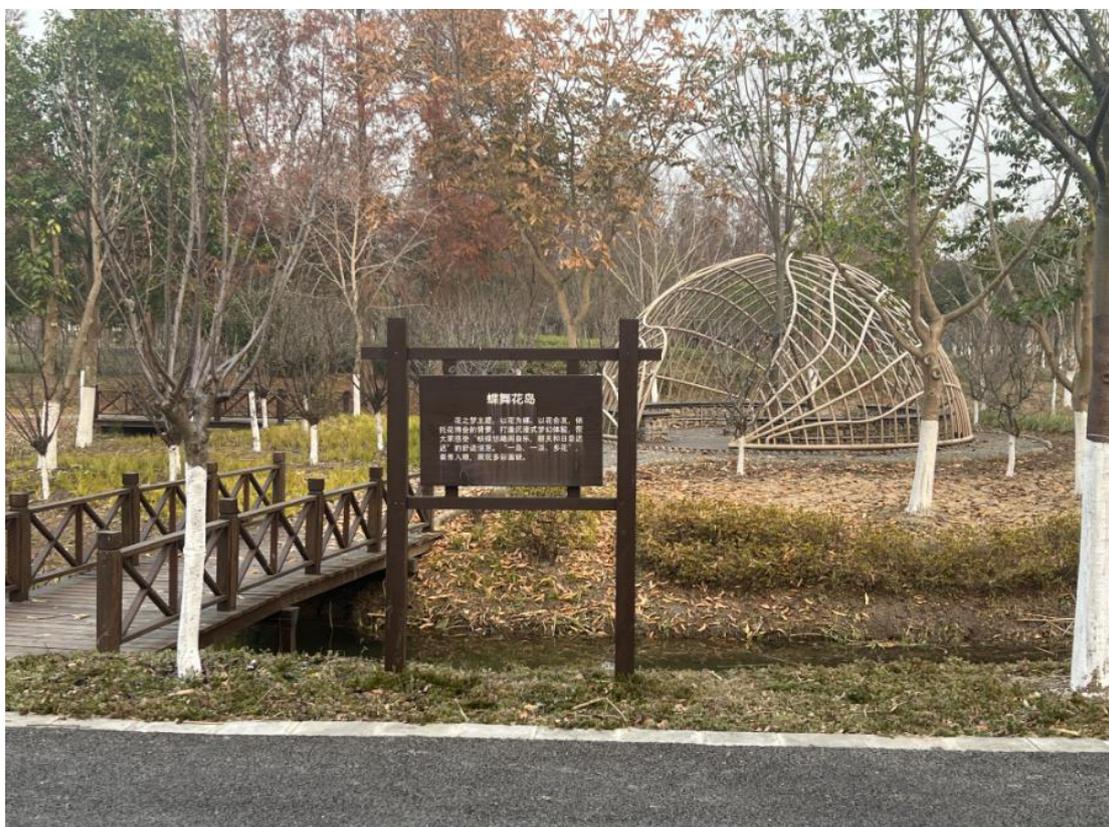


3. 一般廊道养护效果图





4. 核心廊道





附件 8 2023 年农药采购情况汇总表

农药	乡镇 数量 (公斤)	乡镇																		
		新村	绿 华	三 星	庙 镇	港 西	城 桥	建 设	新 河	竖 新	堡 镇	港 沿	向 化	中 兴 镇	陈 家 镇	长 兴	横 沙	东 平	新 海	合 计
1	1.5%苦参碱可 溶液剂	100		300	500	400	100	400	400	400	300	400	300	200	300	100	400			4600
2	30%阿维.灭幼 脲悬浮剂	100		300	600	300		300	400	400	200	300	100	100	300	100	300	50	50	3900
3	2.5%溴氟菊酯 乳油	100	10 0	200	500	300		200	300	200		200		300			300			2700
4	80%代森锰锌	100		200	500	300	50	200	300	300			100			100	300	10 0	10 0	2650
5	必治	100	50	300	900	400	50	200	300	300	200	300	200	200	200	100	300			4100
6	松尔	200	50	300	800	500	50	500	300	300	200	300	200	200	200	100	400			4600
7	卓尔	200	50	300	800	400	100	300	200	400	200	300	200	200	300	200	400			4550
8	克静	100		200	800	600	50	300	200	400	200	300	200	200	200	100	400			4250
9	3%高效氯氟菊 酯微囊悬浮剂	200	50	400	800	500	50	300	400	400	300	300	200	200	300	100	300	50	50	4900
10	8%噻虫胺·高效 氯氟菊酯微 囊悬浮剂	100	50	100	200	100			100				50		100	100	100			1000
11	5%高效氯氟菊 酯	100	10 0	300	800	400	50	300	300	400	300	300	200	200	300		400			4450
12	10%虫螨腈	100		200	800	300	50	300	500	500	200	300	100	100	200	200	300			4150
13	10%啶虫脒	100	10 0	300	900	500	50	400	400	600	300	300	200	200	300	100	300			5050
14	80%福锌	100		300	900	300		400	400	600	200	300	200		300	100	300			4400
15	菜颖.苏云菌			200	400	300		300	200	300	300	200		100	300		300	50	50	3000

乡镇 数量(公斤) 农药		新村	绿 华	三星	庙镇	港西	城桥	建设	新河	竖新	堡镇	港沿	向化	中兴 镇	陈家 镇	长兴	横沙	东 平	新 海	合计
		16	6%春雷霉素			200	500	300	100	300	300	300	300	300	50		300	100	150	
17	8000IU/毫克. 苏云金杆菌	200	50	200	400	300	200	200	200	400	300	400		200	300	100	200		50	3700
18	5%高氯甲维盐	100		400	400	300	100	200	300	300	300	300	300	100	300	100	200			3700
19	3%甲维虱螨脲	100		300	400	200	50	300	350	200	400	100	200	100	200	100	200			3200
20	25%灭幼脲悬 浮剂	100		300	400	400	100	200	350	500	300	150	200	200	350	100	300	50		4000
合计		220 0	60 0	530 0	1230 0	710 0	115 0	560 0	620 0	720 0	450 0	505 0	300 0	280 0	475 0	190 0	585 0	30 0	30 0	7610 0

附件 9 养护单位情况汇总表

单位	年份	实施单位	项目范围	合同金额(元)
新海镇	2021	碧赢农业科技(上海)有限公司	853.17 亩生态廊道	1271160
	2022	碧赢农业科技(上海)有限公司	853.17 亩生态廊道	1273160
	2023	碧赢农业科技(上海)有限公司	853.17 亩生态廊道	1278268
横沙乡	2021	上海华少建设发展有限公司	4415.8 亩公益林	6139500
			4093 亩生态廊道	2649500
	2022	上海华少建设发展有限公司	4425.37 亩公益林	6443356
			4302.1 亩生态廊道	2649720
	2023	上海华少建设发展有限公司	4425.37 亩公益林	6443356
			4302.1 亩生态廊道	2649720
港沿镇	2021	上海锦宸园林工程有限公司	427.85 亩生态廊道	600000
			7308.96 亩公益林和 845.07 亩生态廊道	5612210
	2022	上海锦宸园林工程有限公司	427.85 亩生态廊道	600000
			7308.96 亩公益林和 845.07 亩生态廊道	5612210
			855 亩公益林	498465
	2023	上海锦宸园林工程有限公司	16.16 亩生态廊道+417.39 亩公益林+675 亩老林	669009
			427.85 亩生态廊道	600000
			7308.96 亩公益林和 845.07 亩生态廊道	5612210
			855 亩公益林	498465
	堡镇	2021	碧赢农业科技(上海)有限公司	3472.32 亩生态廊道
上海枫天园林绿化有限公司			335.92 亩公益林	180389
碧赢农业科技有限公司			1485.44 亩公益林 948.63 廊道	2988843.38
2022		碧赢农业科技(上海)有限公司	1485.44 亩公益林+948.63 亩廊道	2988843.38
		上海枫天园林绿化有限公司	335.92 亩公益林	180389
		碧赢农业科技有限公司	3472.32 廊道	4508807.52
		碧赢农业科技有限公司	1951.25 廊道	974950
2023		上海枫天园林绿化	335.92 亩公益林	180389

单位	年份	实施单位	项目范围	合同金额(元)	
		有限公司			
		上海珩赢市政园林工程有限公司	1878 亩公益林	937000	
		碧赢农业科技有限公司	1485.44 亩公益林 1169.61 亩廊道	2082654	
		碧赢农业科技有限公司	3472.32 亩廊道	4508807.52	
		碧赢农业科技有限公司	1951.25 亩廊道	974950	
新村乡	2021	上海为林绿化景观有限公司	666.71 亩廊道	250016.25	
			1336.23 亩公益林	460900	
		上海中禾景观工程有限公司	666.71 亩廊道	742000	
			3497.41 亩公益林	570000	
		上海森苗园艺实业有限公司	408.31 亩廊道	455600	
	2022	上海中禾景观工程有限公司		666.71 亩廊道	245849.31
				666.71 亩廊道	163899.54
				3497.41 亩公益林	261669.35
				1507.28 亩公益林	652652.24
				1171.45 亩廊道	997280
		上海森苗园艺实业有限公司	408.31 亩廊道	150564.31	
			408.31 亩廊道	100376.21	
		上海松翎园林建设发展有限公司	3497.41 亩公益林	848751.46	
		上海为林绿化景观有限公司	1336.23 亩公益林	192083.06	
	2023	上海中禾景观工程有限公司		5004.69 亩公益林	2191700
			1195.94 亩廊道	1764000	
绿华镇	2021	上海瀛冠建设工程有限公司	251.13 亩廊道	376700	
		上海合茗农业专业合作社	489.56 亩公益林	232306	
		上海缘福建设工程有限公司	553.02 亩廊道	758500	
	2022	上海瀛冠建设工程有限公司	251.13 亩廊道	376695	
		上海合茗农业专业合作社	489.56 亩公益林	232306	
		上海树怡绿化景观工程有限公司	314.61 亩廊道	196631.25	
		上海缘福建设工程有限公司	553.02 亩廊道	801897	

单位	年份	实施单位	项目范围	合同金额(元)
	2023	上海瀛冠建设工程有限公司	251.13 亩廊道	364138.5
		上海合茗农业专业合作社	489.56 亩公益林	245780.5
		上海树怡绿化景观工程有限公司	314.61 亩廊道	456184.5
		上海缘福建设工程有限公司	553.02 亩廊道	801879
陈家镇	2021	上海绿神生态园艺有限公司	1150.79 亩公益林+3062.96 亩廊道	5169835
	2022	上海绿神生态园艺有限公司	1381.92 亩公益林	749000
			1771.83 亩公益林	721373
			1150.79 亩公益林+3062.96 亩廊道	没拍清楚
	2023	上海绿神生态园艺有限公司	1381.92 亩老林	309467
			4337.78 亩廊道+1990.8 亩公益林+689 亩老林	7604286
向化镇	2021	上海东平园林工程有限公司	1385.29 亩生态廊道	1798383
		上海森苗园艺实业有限公司	797.86 亩生态廊道	1033229
		上海新景绿化工程有限公司	589.9 亩公益林+861.05 亩生态廊道	1406965
		上海中禾景观工程有限公司	638.15 亩公益林+272.98 亩生态廊道	663029.8
		碧赢农业科技(上海)有限公司	209.21 亩公益林+318.37 亩廊道	511609
	2022	上海东平园林工程有限公司	1385.29 亩生态廊道	1798383
		上海森苗园艺实业有限公司	797.86 亩生态廊道	1033229
		上海新景绿化工程有限公司	589.9 亩公益林+861.05 亩廊道	1406965
		上海中禾景观工程有限公司	638.15 亩公益林+272.98 亩生态廊道	663029.8
		碧赢农业科技(上海)有限公司	209.21 亩公益林+318.37 亩廊道	511609
		上海同凯园林绿化工程有限公司	111.67 亩廊道	167505 (2022年7月1日-2023年6月30日)
	2023	上海东平园林工程	1385.29 亩生态廊道	1798383

单位	年份	实施单位	项目范围	合同金额(元)
		有限公司		
		上海森苗园艺实业有限公司	797.86 亩生态廊道	1033229
		上海新景绿化工程有限公司	589.9 亩公益林+861.05 亩廊道	1406965
		上海中禾景观工程有限公司	638.15 亩公益林+272.98 亩生态廊道	663029.8
		碧赢农业科技(上海)有限公司	209.21 亩公益林+318.37 亩廊道	511609
		上海同凯园林绿化工程有限公司	111.67 亩生态廊道	161921.5
		上海同凯园林绿化工程有限公司	129.14 亩生态廊道	193100
		上海同凯园林绿化工程有限公司	188.49 亩公益林+252.66 亩生态廊道	491202
兴园	2022	上海奕叶绿化工程有限公司	582.69 亩公益林	319000
	2023	上海奕叶绿化工程有限公司	881 亩公益林	482312
海塘所	2021	上海崇明绿化养护有限公司	14715 亩公益林	8787858
	2022	上海崇明绿化养护有限公司	14715 亩公益林	8787858
	2023	上海崇明绿化养护有限公司	14715 亩公益林	8787858
环岛一期	2022	上海辰露绿化有限公司	1342.09 亩廊道	927015
	2023	上海辰露绿化有限公司	1342.08 亩廊道	1939913
环岛二期	2023	上海辰露绿化有限公司	52.03 亩(廊道还是公益林, 合同没写清)	205824
种种片林	2020	上海辰露绿化有限公司	3198 亩公益林	4773956
	2021	上海辰露绿化有限公司	区域面积 5500 亩, 其中重点核心绿化区域 1062 亩, 公益林面积 2136 亩, 水域、道路面积 1300 亩	4879768
	2022	上海辰露绿化有限公司	区域面积 5500 亩, 其中重点核心绿化区域 1062 亩, 公益林面积 2136 亩, 水域、道路面积 1300 亩	4879768
	2023	上海辰露绿化有限	区域面积 5500 亩, 其中重点	4879768

单位	年份	实施单位	项目范围	合同金额(元)
		公司	核心绿化区域 1062 亩, 公益林面积 2136 亩, 水域、道路面积 1300 亩	
东平镇	2023	上海樱宁绿化工程建设有限公司	210 亩公益林	100800
		上海宝绿园林绿化有限公司	433577 平方米廊道(无合同, 看的是招标文件)	1296395
长兴镇	2021	上海恒博建设工程有限公司	东部片区的 1431.21 亩生态廊道林和北环河北侧	1899502
		上海鸿昇建设工程有限公司	中部片区的 1424.72 亩生态廊道林和北环河北侧	1878000
		上海珏荷建筑工程有限公司	西部片区范围内的 1414.55 亩生态林廊道和北环河北侧	1860000
	2022	上海恒博建设工程有限公司	1457.69 亩生态廊道林	2038125
		上海鸿昇建设工程有限公司	1424.72 亩生态廊道林	1990000
		上海珏荷建筑工程有限公司	1414.55 亩生态廊道林	1976294
	2023	上海鸿昇建设工程有限公司	1424.72 亩生态廊道林	2064608
		上海恒博建设工程有限公司	1457.69 亩生态廊道林	2080766
		上海珏荷建筑工程有限公司	1414.55 亩生态廊道林	2090370
	三星镇	2021	上海恒博建设工程有限公司	935 亩公益林+520.9 亩廊道
上海锦宸园林工程有限公司			2011.45 亩公益林+793.57 亩廊道	1426795
上海中禾景观工程有限公司			640.51 亩公益林+670.88 亩廊道	1321782
上海金元造林工程有限公司			2591.07 亩公益林+1208.93 亩廊道	2445898
上海青诚绿化工程有限公司			2022.96 亩公益林+783.13 亩廊道	1490631.48
上海森苗园艺实业有限公司			1007.22 亩公益林+367.33 亩廊道	1083969
上海歆安绿化养护服务有限公司			360.12 亩公益林+853.07 亩廊道	1428192
2022		上海锦宸园林工程有限公司	2011.45 亩公益林+793.57 亩廊道 79.52 亩公益林	1426795 28627.2

单位	年份	实施单位	项目范围	合同金额(元)	
			10.66 亩廊道	6396	
		上海歆安绿化养护服务有限公司	360.12 亩公益林+853.07 亩廊道	1428192	
			31.16 亩公益林	11217.6	
		上海恒博建设工程有限公司	935 亩公益林+520.9 亩廊道	1267098	
			97.23 亩公益林	35002.8	
		上海中禾景观工程有限公司	640.51 亩公益林+670.88 亩廊道	1321782	
			34.42 亩公益林	12391.2	
		上海金元造林工程有限公司	2591.07 亩公益林+1208.93 亩廊道	2445898	
			75.88 亩公益林	27316.8	
			7.93 亩廊道	4758	
		上海森苗园艺实业有限公司	1007.22 亩公益林+367.33 亩廊道	1083969	
			160.29 亩公益林	57704.4	
			38.84 亩廊道	23304	
		上海青诚绿化工程有限公司	2022.96 亩公益林+783.13 亩廊道	1490631.48	
			23.62 亩公益林	8503.2	
			43.73 亩廊道	26238	
		2023	上海恒博建设工程有限公司	97.23 亩公益林	53476.5
				935.93 亩公益林+520.9 亩廊道	1267098
	上海金元造林工程有限公司		75.88 亩公益林+7.93 亩廊道	53232.5	
			51.27 亩公益林	28198.5	
			2591.07 亩公益林+1208.93 亩廊道	2445898	
	上海青诚绿化工程有限公司		23.62 亩公益林+43.73 亩廊道	76399.5	
			74.51 亩公益林	40980.5	
			2022.96 亩公益林+783.13 亩廊道	1490631.48	
上海中禾景观工程有限公司	34.42 亩公益林		18931		
	640.51 亩公益林+670.88 亩廊道		1321782		
上海歆安绿化养护服务有限公司	31.16 亩公益林	17138			
	360.12 亩公益林+853.07 亩廊道	1428192			
上海森苗园艺实业有限公司	160.29 亩公益林+38.84 亩廊道	144477.5			
	39.63 亩公益林	21796.5			

单位	年份	实施单位	项目范围	合同金额(元)	
			1007.22 亩公益林+367.33 亩廊道	1083969	
		上海锦宸园林工程有限公司	2011.45 亩公益林+793.57 亩廊道	1426795	
			79.52 亩公益林+10.66 亩廊道	59193	
			70.26 亩公益林	38643	
建设镇	2021	上海缘福建设工程有限公司	1、43.8 亩公益林+1032.91 亩廊道 2、3981.22 亩公益林	1、1400040.68 2、1940500	
		上海森苗园艺实业有限公司	314.2 亩公益林+877.87 亩廊道	1444915	
		上海金元造林工程有限公司	38.94 亩公益林+737.83 亩廊道	1015359	
	2022	上海缘福建设工程有限公司	1、48.3 亩公益林+1032.91 亩廊道 2、3984.88 亩公益林+112.56 亩廊道	1、1510834 2、2338449.57	
		上海森苗园艺实业有限公司	1、314.2 亩公益林+877.97 亩廊道 2、3783 亩公益林	1、1444915 2、2077812	
		上海金元造林工程有限公司	38.94 亩公益林+737.831 亩廊道	1085342	
	2023	上海缘福建设工程有限公司	1、48.3 亩公益林+1032.91 亩廊道 2、1575 亩公益林+96.1 亩竹园	1、1510834 2、990903	
		上海森苗园艺实业有限公司	1、314.2 亩公益林+877.97 亩廊道 2、3783 亩公益林	1、1444915 2、2077812	
		上海金元造林工程有限公司	1、38.94 亩公益林+737.83 亩廊道	1、1085342	
	新河镇	2021	上海新景绿化工程有限公司	3549.95 亩公益林+2134.35 亩廊道	4507912
			上海森苗园艺实业有限公司	946.57 亩公益林+417.83 亩廊道	1005216
			上海新河市政建设有限公司	916.62 亩公益林+427.72 亩廊道	996320
2022		上海新景绿化工程有限公司	7016.45 亩公益林+2174.69 亩廊道	5084101	
		上海森苗园艺实业有限公司	946.57 亩公益林+417.83 亩廊道	1005216	

单位	年份	实施单位	项目范围	合同金额(元)
	2023	上海新河市政建设有限公司	916.62 亩公益林+427.72 亩廊道	996320
		上海森苗园艺实业有限公司	946.57 亩公益林+417.83 亩廊道	1005216
		上海新河市政建设有限公司	916.62 亩公益林+427.72 亩廊道	996320
		上海新景绿化工程有限公司	3549.95 亩公益林	1736256
		上海新景绿化工程有限公司	2134.35 亩廊道	2771656
		上海新景绿化工程有限公司	9176.45 亩公益林+2174.69 亩廊道	7654316
		上海新河市政建设有限公司		551759
庙镇	2021	上海瀛明市政工程有限公司	4894.31 亩公益林+1127.77 亩廊道	4147350
		上海宇欣建筑工程有限公司	4460.88 亩公益林+266.03 亩廊道	2763023
		上海江龙建设工程有限公司	1816.28 亩公益林+785.32 亩廊道	2027965
		上海瀛冠建设工程有限公司	2338.75 亩公益林+648.45 亩廊道	2128937
		上海恒博建设工程有限公司	2244.99 亩公益林+366.4 亩廊道	1704347
		上海梁务绿化工程有限公司	279 亩公益林	136710
	2022	上海瀛明市政工程有限公司	4894.31 亩公益林+1127.77 亩廊道	4147350
			7365.53 亩公益林(1-3月)	883863.6
			7365.53 亩公益林(4-12月)	3529000
			170.84 亩公益林	61502.4
		上海宇欣建筑工程有限公司	4460.88 亩公益林+266.03 亩廊道	2763023
			202.32 亩廊道	121392
		上海江龙建设工程有限公司	1816.28 亩公益林+785.32 亩廊道	2027965
			28.22 亩廊道	16932
			11.75 亩公益林	4230
		上海瀛冠建设工程有限公司	2338.75 亩公益林+648.45 亩廊道	2128937
			50.88 亩廊道	30528
			66.61 亩公益林	23979.6

单位	年份	实施单位	项目范围	合同金额(元)		
		上海恒博建设工程有限公司	2244.99 亩公益林+366.4 亩廊道	1704347		
			11.64 亩公益林	4190.4		
		碧赢农业科技(上海)有限公司	56.39 亩廊道	33834		
	2023	上海瀛明市政工程有限公司	4894.31 亩公益林+1127.77 亩廊道	4147350		
			8884.86 亩公益林(1-3月)	3529000		
			7838.26 亩公益林+1046.6 亩廊道(4-12月, 1046.6 亩廊道自 2023.7.1 日起)	5005213		
			170.84 亩公益林	82003.2		
		上海宇欣建筑工程有限公司	4460.88 亩公益林+266.03 亩廊道	2763023		
			202.32 亩廊道	242784		
		上海江龙建设工程有限公司	1816.28 亩公益林+785.32 亩廊道	2027965		
			28.22 亩廊道	33864		
			11.75 亩公益林	5640		
				46.6 亩公益林	22368	
				上海瀛冠建设工程有限公司	2338.75 亩公益林+648.45 亩廊道	2128937
				50.88 亩廊道	61056	
				66.61 亩公益林	31972.8	
				上海恒博建设工程有限公司	2244.99 亩公益林+366.4 亩廊道	1704347
				11.64 亩公益林	5587.2	
				碧赢农业科技(上海)有限公司	56.39 亩廊道	67668
				上海崇明绿化养护有限公司	569.13 亩廊道	509371
2021	上海冠艺绿化工程有限公司			8621.29 亩公益林	4643857.8	
	上海欣海园林工程有限公司	1507.22 亩公益林	817997.8			
	上海欣海园林工程有限公司	2697.52 亩廊道	4038120			
竖新镇	2022	上海冠艺绿化工程有限公司	8621.29 亩公益林	4643857.8		
		上海欣海园林工程有限公司	2341 亩公益林	1388315.2		
		上海欣海园林工程有限公司	2697.52 亩廊道	4038120		

单位	年份	实施单位	项目范围	合同金额(元)	
		有限公司			
		上海恒崇市政绿化工程中心	174.01 亩廊道	258988	
	2023	上海冠艺绿化工程有限公司	8621.29 亩公益林	4643857.8	
		上海冠艺绿化工程有限公司	2309.5 亩公益林	1371843	
		上海欣海园林工程有限公司	2341 亩公益林	1388315.2	
		上海欣海园林工程有限公司	2697.52 亩廊道	4038120	
		上海恒崇市政绿化工程中心	174.01 亩廊道	261015	
城桥镇	2021	上海绿神生态园艺有限公司	1170.83 亩公益林+776.19 亩廊道	1574603.75	
	2022	上海绿神生态园艺有限公司	1170.83 亩公益林+776.19 亩廊道	1574603.75	
			592.33 亩公益林	290000	
			68.87 亩廊道	89333.3	
	2023	上海绿神生态园艺有限公司	1170.83 亩公益林+776.19 亩廊道	1574603.75	
			592.33 亩公益林	290000	
			68.87 亩廊道	89333.3	
			53.58 亩公益林	26120.25	
	港西镇	2021	未提供		
		2022	上海欣海园林工程有限公司	1013.17 亩廊道(时间 1-3 月)	291300
上海万弩建设工程有限公司			8860.9 亩公益林(时间 1-3 月)	952500	
上海洪郜园林绿化工程有限公司			6800 亩公益林(时间 4-6 月)	854542	
上海枫天园林绿化有限公司			4255 亩公益林(时间 4-6 月)	547175	
上海欣海园林工程有限公司			1013.17 亩廊道(时间 7-12 月)	1469100	
上海森苗园艺实业有限公司			10071.275 亩公益林(时间 7-12 月)	5539200	
上海金元造林工程有限公司			3379.478 亩公益林(时间 7-12 月)	1858700	
上海永业绿化工程有限公司			3280.035 亩公益林(时间 7-12 月)	1804000	
2023		上海欣海园林工程	1013.17 亩廊道	1469100	

单位	年份	实施单位	项目范围	合同金额(元)
		有限公司		
		上海森苗园艺实业有限公司	10071.275 亩公益林	5539200
		上海金元造林工程有限公司	3379.478 亩公益林	1858700
		上海永业绿化工程有限公司	3280.035 亩公益林	1804000
中兴镇	2021	上海明珠园林	1242.49 亩公益林+3398.62 亩生态廊道	1672540
	2022	上海明珠园林	1572.47 亩公益林+3398.62 亩生态廊道	4721227.8
	2023	上海明珠园林	1572.47 亩公益林+3398.62 亩生态廊道	4995800.8
		上海章发建筑安装工程有限公司	246.01 亩公益林	105784
宝岛蟹业	2021		---	
	2022		---	
	2023	上海宝岛蟹业有限公司	70 亩公益林	33000
种源基地(晟槿)	2021	上海晟槿果蔬专业合作社	221 亩公益林	121550
	2022	上海晟槿果蔬专业合作社	221 亩公益林	121550
	2023	上海晟槿果蔬专业合作社	221 亩养护工作	121550
东平公司	2021	上海东平园林工程有限公司	154.05 亩公益林	92430
	2022	上海东平园林工程有限公司	154.05 亩公益林	92430
	2023	上海东平园林工程有限公司	154.05 亩公益林	92430

附件 10 社会调查问卷汇总分析报告

附近居民满意度调研报告

为客观测定崇明区公益林抚育项目的实施效果，本次绩效评价根据公共财政理论原理引入“满意度”指标，对附近居民进行满意度调查。

一、研究设计

（一）调查对象与调查方法

本次满意度调查的调查对象为附近居民，共发放问卷**289**份，实际回收**289**份，有效问卷回收率为**100%**。

（二）调查问卷设计

社会调查问卷主要分为三部分，第一部分为基本问题，主要了解问卷对象的所在乡镇；第二部分为满意度问题，包括对目前林地整洁、林地景观、林地成活情况、林地道路、施工过程中“文明施工”情况、林地防火防灾情况等方面的满意度评价；第三部分为开放性问题，了解种植户的下一步的需求以及意见和建议。

二、调查结果分析

（一）基本情况

289人中**35**人来自陈家镇，**1**人来自横沙乡，**3**人来自城桥镇，**19**人来自港西镇，**1**人来自庙镇，**16**人来自三

星镇，23 人来自新村乡，62 人来自向化镇，9 人来自建设镇，29 人来自港沿镇，14 人来自中兴镇，21 人来自长兴镇，10 人来自堡镇，26 人来自绿华镇，18 人来自东平镇，2 人来自新海镇。

（二）满意度情况

林地附近居民对公益林养护工作的综合满意度为 92.76%，其中对目前林地整洁情况的满意度为 93.15%，对目前林地景观的满意度为 92.75%，对林地设施情况的满意度为 92.48%，对目前林地成活情况的满意度为 92.01%，对林地道路便捷性的满意度为 92.68%，对养护过程中“文明施工”情况的满意度为 92.89%，对林地防火防灾情况的满意度为 93.36%，具体满意度分布情况详见下图。

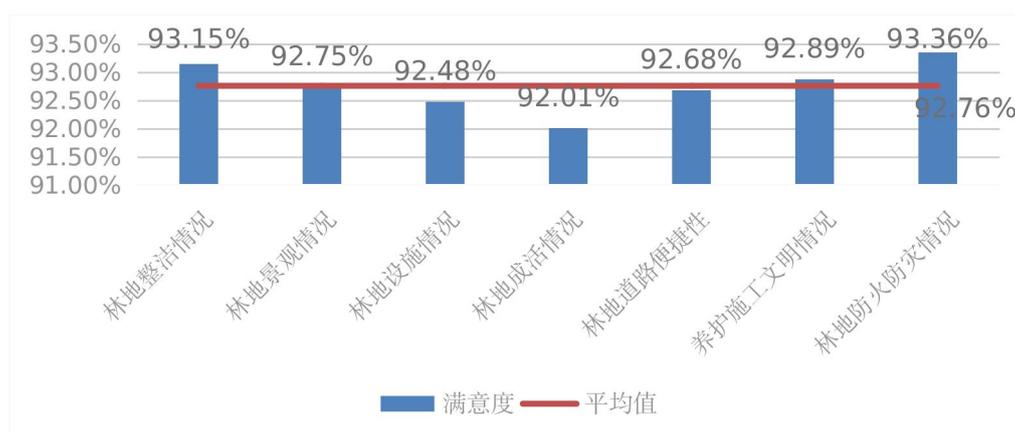


图 附近居民满意度

（三）开放性问题

- 1.加强定期除虫除草。
- 2.希望可以适当建一些景观林带 可以方便百姓散步。
- 3.主干道林地路边最好籽播些适宜花种，增加景观效果。

乡镇管理人员（养护单位）满意度调研报告

为客观测定崇明区公益林抚育项目的实施效果，本次绩效评价根据公共财政理论原理引入“满意度”指标，对乡镇管理人员进行满意度调查。

一、研究设计

（一）调查对象与调查方法

本次满意度调查的调查对象为乡镇管理人员（养护单位），共发放问卷**49**份，实际回收**49**份，有效问卷回收率为**100%**。

（二）调查问卷设计

社会调查问卷主要分为三部分，第一部分为基本问题，主要了解问卷对象的所在乡镇及单位信息；第二部分为满意度问题，包括总体情况、目前公益林养护整体效果、养护频次合理性、巡查频次合理性、景观改善情况、防火防灾到位性情况的满意度评价；第三部分为开放性问题的需求以及意见和建议。

二、调查结果分析

（一）基本情况

49人均来自乡镇林业、市容绿化条线管理人员，均表示近年来公益林养护工作中未发生过突发事件，且区林业站及乡镇发现的养护问题均得到了有效解决。

（二）满意度情况

乡镇管理人员对公益林抚育工作的综合满意度为93.06%，其中对目前崇明区公益林养护整体效果的满意度为93.06%，对养护频次合理性的满意度为93.06%，对巡查频次合理性的满意度为93.06%，对景观改善情况的满意度为93.06%，对防火防灾到位性情况的满意度为93.06%，具体满意度分布情况详见下图。

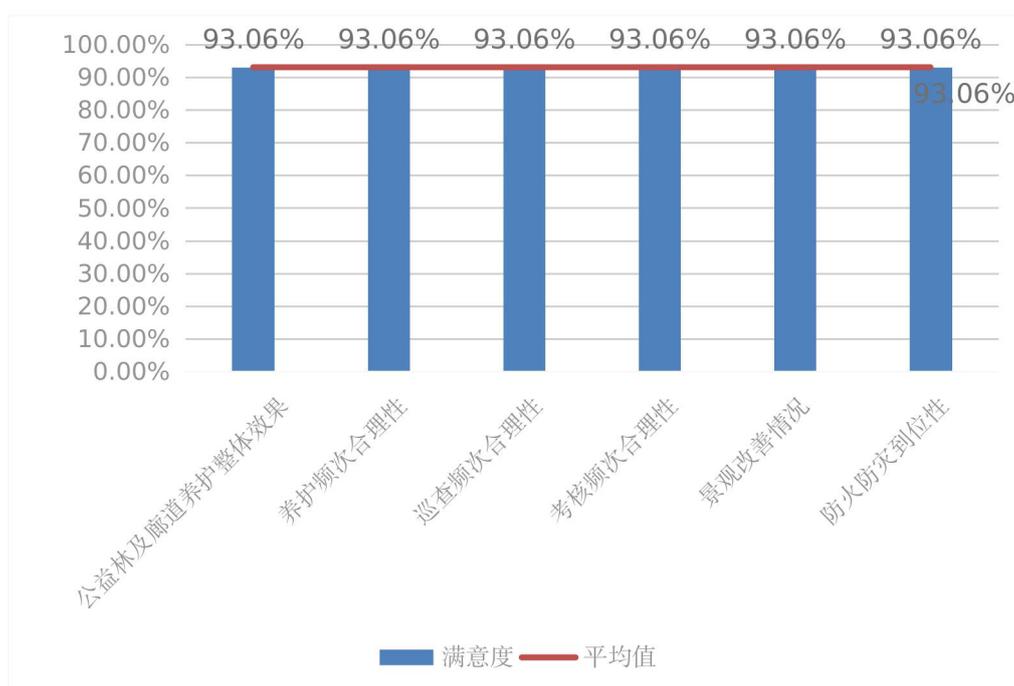


图 乡镇管理人员满意度

(三) 开放性问题

- 1.公益林和廊道养护建议加强日常的巡查。
- 2.科学管理，常规推进，养护好公益林和廊道。

附件 11 市场询价情况

一、设备市场询价情况

序号	设备	市场单价	折旧
1	除草机	185.00	37
2	割灌机	710.00	142
3	碎草机	2250.00	450
4	草坪机	1200.00	240
5	农药喷洒机	178.00	35.6
6	药水车	1656.63	331.326
7	喷雾打药机	1999.00	399.8
8	打药泵	71.90	14.379
9	手抬喷药机	198.00	39.6
10	微耕机	2225.00	445
11	大型草坪机	3824.67	764.934
12	绿篱机	773.00	154.6
13	绿篱剪	71.30	14.26
14	油锯	538.00	107.6
15	高枝油锯	1400.00	280
16	粉碎机	2200.00	440
17	运输车	22588.00	5647
18	吹风机	165.00	33

19	三轮车	4500.00	450
20	电瓶车	2800.00	280

1.除草机，价格区间：160-210 元，平均价格为 185 元



2.割灌机，价格为 440-980 元



3.碎草机，价格为 1000-3500 元



4.小型草坪机价格区间：1000-1300 元平均价格为 1200 元；大型草坪机，价格区间：2000-2600 元平均价格为 2300 元



普朗德
768
¥1068.00
普朗德电动割草机小型家用充电式除草机
多功能草坪机大功率锂电池打草机 电皮带
2万+条评价
普朗德京东自营旗舰店
自营



普朗德
升级2000W锂电式驱动
割草不衰减
轻松修剪一整天
保修一年 送2把刀片
¥1268.00
普朗德电动割草机手推式小型家用草坪修剪机除草机多功能打草神器
200+条评价
普朗德京东自营旗舰店
自营 (满1200-310)



INDEL
本田GXV160动力
18英寸商用草坪修剪机
10档高度调节
下单送豪礼
可开增值税发票
¥2600.00
英德尔 本田GXV160割草机手推式草坪机
汽油打草机除草机修剪机除草机 本田动



卡曼尼
HY1000001锂电割草机充电式手推式草坪修剪机 电动除草机
¥2080.00

5. 农药喷洒机，价格为 178 元



京东自营
¥178.00
京东自营旗舰店
自营

6. 药水车，价格为 1656.63 元



京东自营
¥1656.63
京东自营旗舰店
自营

7. 喷雾打药机，价格为 1999 元



京东自营
¥1999.00
京东自营旗舰店
自营

8. 打药泵，价格区间：35-108.79 元，平均价格为 71.9 元



9.手抬喷药机，价格为 198 元



10.微耕机，价格区间：1800-2650 元，平均价格为 2908.5 元



¥2640.00
农百顺宗申动力微耕机汽油旋耕机小型耕地开沟机松土机犁地机除草耕田 宗申225



¥1798.00
农百顺宗申动力微耕机汽油旋耕机小型耕地开沟机松土机犁地机除草耕田 宗申150

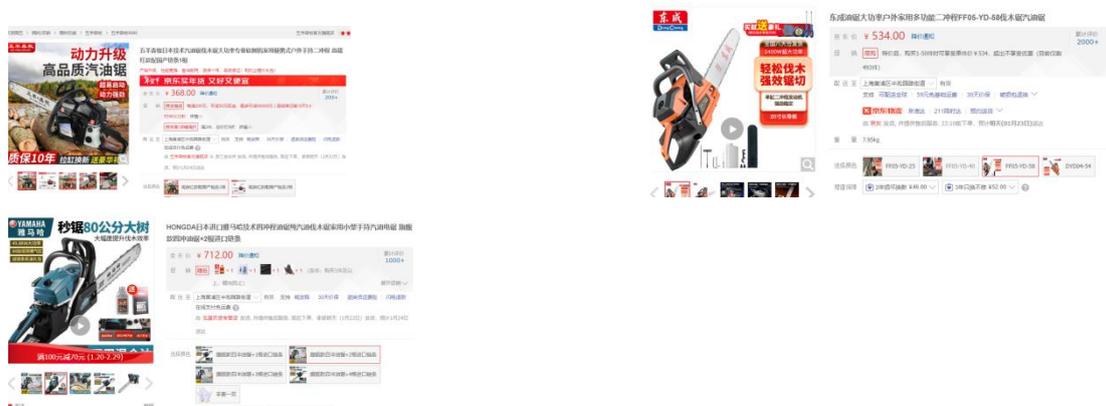
11.绿篱机，价格区间：258-1399 元，平均价格为 773 元



12.绿篱剪，价格区间：45.9-99 元，平均价格为 71.3 元



13.油锯，价格区间：368-712 元，平均价格为 538 元



14.高枝油锯，价格区间：1200-1600 元，平均价格为 1400 元



15.粉碎机，价格区间：1600-2800 元，平均价格为 2200 元



16.运输车，价格为 22588 元



17.吹风机，价格区间：110-220 元，平均价格为 165 元



18.三轮车，价格区间：3000-6000 元，平均价格为 4500 元



19. 电瓶车，价格区间：2600-3000 元，平均价格为 1500 元



二、劳保物资市场询价情况

序号	名称	市场价	单价
1	手套	20-70 元 10 付	4.5 元/付
2	雨衣	85-100 元	92.5

3	雨鞋	30-40 元	35
4	工作服	42-44 元	43
5	劳保鞋	50-99 元	52
6	刀片板	7-21 元	14
7	打草绳	23-35 元	29
8	围裙	均价 29 元	29
9	口罩	26-30 元	28

1. 劳保手套 20-70 元 10 付，单价取 4.5 元/付



2. 雨衣 85-100 元，单价取 92.5



3. 雨鞋 30-40 元，单价取 35



4. 工作服 42-44 元，取 43



¥42.00
春秋季长袖工作服 耐磨男女工装 环卫工地上
汽修定制工装 劳保服 (上衣) 长裤



¥44.00
秋冬工作服装 加厚保暖 防风防寒 耐磨
工人工厂 劳保工服 汽修工装 环卫工地上

5. 劳保鞋 50-99 元，取 52



¥99.00
工作防护鞋 智能旋钮 防滑耐磨 减震降噪 透气
防刺穿 防静电 防油 防酸 防碱 防砸 防刺穿



¥51.90
可拆卸鞋垫 透气网面 包头防撞 防刺穿
实心橡胶 工作防护安全鞋 42-45

6. 刀片板 7-21 元，取 14



¥20.74
精田工具 美工刀片 大号 小号 刀片 60 片装
200+条评价



¥6.90
得力 100 号 美工刀片 工业用 小号 刀片
44条评价

7. 打草绳 23-35 元，取 29



¥23.00
安全 打草绳 耐磨 防滑 易打 易收 易拆
规格: 3.0 米



¥35.00
耐磨 防滑 易打 易收 易拆 易拆
规格: 3.0 米

8. 围裙均价 29 元，取 29



¥29.00
棉之触感 加大 防水 防油 防污 易拆 易收
同款工作围裙 成人 儿童 围裙 围裙 围裙



¥29.90
舒适面料 全身防护
围裙 围裙 围裙 围裙 围裙

9. 口罩 26-30 元，取 28



¥29.90
三层防护 透气 舒适 贴合 易拆 易收
符合 YY0469-2011 蓝色白色可



¥25.80
【透气不勒耳】 舒适 100 只 医用外科口
罩 独立包装

三、补苗（花卉）市场询价情况

序号	名称	市场价	单价
1	二月兰	13-28 元	20.5
2	黄馨	50-359 元	204.5
3	紫荆	50-100 元	75
4	金叶石菖蒲	10-16 元	13
5	绣球	8-14 元	11
6	大吴风草	16-39 元	27
7	松果菊	37-40 元	38.5
8	银姬小蜡球	190-290 元	240
9	红叶石楠球	55-90 元	72.5
10	百日草	66-72 元	69
11	波斯菊	190 元 4 盆	47.5
12	金盏菊	均价 128 元	128

1. 二月兰 13-28 元，单价取 20.5



¥28.00
 精美花卉组合种子波斯菊格桑花室外开花
 百日草花种籽四季易活鲜花盆栽 二月兰1
 4星评价
 花乡绿野种子旗舰店



¥13.40
 春秋韵飞燕喜春播庭院室外四种易阳台盆
 栽耐寒绿 二月兰200粒 厂家品种更新

2. 黄馨 50-359 元，取 204.5 元



¥47.90

欧芽 迎春花盆栽树苗庭院绿化植物云南黄
馨花卉长春花盆栽老桩【云南黄馨】：3



¥359.00

欧芽 迎春花盆栽树苗庭院绿化植物云南黄
馨花卉长春花盆栽老桩【云南黄馨】工程

3. 紫荆 50-100, 取 75 元



¥99.00

京东超市 通沭紫荆花树苗庭院盆栽地栽
紫荆耐寒风景绿化树苗独杆紫荆组



¥50.00

京东超市 通沭紫荆花树苗庭院盆栽地栽
紫荆耐寒风景绿化树苗丛生苗3-4分支

4. 金叶石菖蒲 10-16 元, 取 13 元



¥15.84

源外园地被花境植物金叶石菖蒲盆栽植物
金叶菖蒲喜湿喜水栽多年生好养 金叶石



¥10.44

源外园地被花境植物金叶石菖蒲盆栽植物
金叶菖蒲喜湿喜水栽多年生好养 金叶石

5. 绣球 8-14 元, 取 11 元



¥13.80

10年耐带多头绣球花苗全冠无冠七彩绣
球花盆盆栽地栽多彩八仙花大花并室内



¥8.00

欧帽绣球花苗盆栽四季开花室内植物绿植
花卉庭院地栽阳台无尽夏树荫 3梦幻蓝藤

6. 大吴风草 16-39 元, 取 27 元



¥16.20

卷形珊瑚大叶吴风草盆栽喜水花苗 花藤耐
阴植物 林下耐阴带多年生花卉 大吴风



¥38.70

卷形珊瑚大叶吴风草大苗盆栽地栽多年生
耐阴耐旱耐阴喜水耐阴喜水植物 大吴风

7. 松果菊 37-40 元, 取 38.5



¥40.00

花工 露地盆栽金盏花多年生宿根植物
花型球状花量植物品种矮花球长 黄色系
0条评价



¥37.00

花工 露地盆栽金盏花多年生宿根植物
花型球状花量植物品种矮花球长 黄色系
0条评价

8. 银姬小蜡球 190-290 元，取 240



¥187.20

花工 日本金姬小蜡球耐寒耐旱庭院花木
植物常绿枝叶茂密有彩色叶斑 植株小



¥283.80

同类银姬小蜡球耐寒耐旱庭院花木
常绿叶绿色花量植物品种球 银姬小蜡

8. 红叶石楠球 55-90 元，取 72.5



¥90.00

红叶石楠球形大小规格盆栽花木常绿四
季大球上观升旗球品种 红叶石楠球球



¥55.00

庭院红 绿化苗木 树篱 红叶石楠球 红叶石
楠四季常绿植物品种 红叶石楠球 50CM

9. 百日草 66-72 元，取 69



¥72.00

同类百日草球好观外庭院装饰绿化植物
庭院花坛花带花卉四季盆栽种子 重瓣百日草



¥66.00

细道重瓣大叶子品种播种开花庭院花卉
庭院花坛花卉 重瓣百日草重瓣300克装

10. 波斯菊 190 元 4 盆，取 47.5



¥193.69

波斯菊 粉色波斯菊盆栽花量可观常绿
庭院花坛花带植物品种花卉 波斯菊4盆 重
0条评价



¥192.00

重瓣心形波斯菊盆栽花量可观常绿
庭院花坛花带植物品种花卉 波斯菊
0条评价

11. 金盏菊均价 128 元，取 128



¥128.00

美国拉舞【两小时达】金盏菊盆栽花
朵四季常绿花卉花园绿化庭院景观阳台 金



¥128.00

Only you【两小时达】金盏菊盆栽花
四季常绿花卉花园绿化庭院景观阳台 金盏菊

四、补苗（树木）市场询价情况

序号	名称	市场价	单价
----	----	-----	----

1	重阳木	458.24-655.5 元	556.87
2	香樟	269-300 元	284.5
3	榉树	91-168 元	129.5
4	栾树	55-75 元	65
5	朴树	75-104 元	89.5
6	广玉兰	138-198 元	168
7	无患籽	27-42 元	34.5
8	红枫	49.5-99 元	74.25

1.重阳木 458.24-655.5 元，取 556.87 元



¥458.24

植果缘秋枫树 重阳木红桐茄冬树苗 名贵药材树苗抗风绿化耐寒树种 地径5公分发

1条评价

植果缘花卉旗舰店



¥655.50

暮景秋枫树苗茄冬苗重阳木秋枫子红桐过冬梨朱桐树乌杨绿化名贵药材 地径6公分

6条评价

花冉居园艺专营店

2.香樟 269-300 元，取 284.5 元



¥269.00

京东超市 滨淇大叶香樟树四季常青香樟树苗绿化苗木 香樟树地径5公分1棵 快速

0条评价

滨淇苗木京东自营旗舰店



¥300.00

耀强香樟树苗庭院风景树大树名贵别墅绿化树木行道树四季常青驱蚊驱虫 树粗5厘米

100+条评价

颜之韵园艺专营店

3. 樟树 91-168 元，取 129.5 元



¥91.00

旭力樟树 樟树苗 樟树大树苗 红樟 红樟树苗 盆栽道路园林绿化苗基地 红樟5cm粗

25条评价

青意登绿丰专卖店



¥168.00

京东超市 通沐樟树树苗大树庭院园林道路风景工程绿化苗木 樟树地径5cm1

1条评价

通沐苗木京东自营旗舰店

4. 栾树 55-75 元，取 65 元



¥55.00

奕树苗黄山栾树北京栾树苗奕树苗小苗大苗绿化苗行道树奕树苗 5公分粗 不含盆

20条评价

枫溢秋官方旗舰店



¥75.00

奕树苗奕树苗小苗黄山栾树北京栾树工程绿化苗木行道树庭院风景树 奕树根茎4公分粗

6条评价

墨耘苍官方旗舰店

5. 朴树 75-104 元，取 89.5 元



¥75.00

朴树苗 朴树苗 朴树苗 小苗 小叶朴树苗 庭院
行道园林绿化工程 树苗 促销 直径5公分 其

46条评价

佳枝优绿园艺旗舰店



¥104.00

春枝韵朴树苗 朴树苗 小苗 丛生朴树苗 沙朴
树苗 拆迁占地苗 庭院绿化 风景树苗 5公分

3条评价

满满格子屋经营部

6.广玉兰 138-198 元，取 168 元



¥138.00

广玉兰树苗 嫁接紫玉兰苗 黄玉兰 白玉兰
苗 庭院植物花卉绿化苗木 广玉兰5公分粗

0条评价

博之瑞园艺专营店



¥198.00

春青广玉兰大树 荷花白玉兰树苗 四季常青
绿化工程苗 庭院道路行道风景树 广玉兰/5

2条评价

春青绿植旗舰店

7.无患籽 27-42 元，取 34.5 元



¥27.00

木槵无患子树苗 洗手果树肥皂树 皂角木
患子大树 洗发果盆栽 名贵中药材 无患子苗

7条评价

樱之瑞花卉专营店



¥42.00

珍贵树种无患子树苗 中药植物平安无患子
小苗 黄金树苗 无患子50-60CM高 其他 海

2条评价

道遥绿植专营店

8.红枫 49.5-99 元，取 74.25 元



¥49.50

日本红枫树苗四季红庭院中国红园林绿化
风景树美国枫叶羽毛枫树大 日本红枫/1.5

77条评价

花易流农资专营店



¥99.00

京东超市 通沐四季红枫树苗室外耐寒红
枫小苗盆栽庭院绿化苗 红枫粗2公分

22条评价

通沐苗木京东自营旗...

附件 12 各供应商历史成本情况表

街镇	横沙乡																		
供应商名称	上海华少建设发展有限公司																		
作业内容/ 成本构成	成本						养护频次		面积		合同价	投入总成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算	
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	成本价合计	公益林	廊道	公益林	廊道		公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道
杂草控制	据调研,该公司在同一乡镇实施公益林和廊道养护时,使用的人员是同一批人员,因此项目成本不做重复计算。具体为:长期需求临时工:15人/天,约220天/年,130元/人/天 共计42.2375万元。 其余外包给多个养护公司金额共计698.8288万元(其中森苗1840.43亩、永业绿化1495.25亩、鸿界1716.35亩、千起581.93亩、安积209.07亩、茂海549.04亩、科廷1045.5亩)。	投入割灌机4台(2023年购入2100元/台),无发票,按“器具、工具按5年,非生产经营最低按10年,运输工具4年”,以5年计提折旧,则本项为420元。	汽油和相关配件等共计0.446万元。	管理费按照人员成本的10%	税金按合同金额/1.06*6%	---	4-10月一月一次,一人1亩/天	4-10月一月一次,公园性质地被、景观花草多的,手拔1人1天半亩	4425.37	4302.1	9093076	---	---	---	---	---	---	---	---
林地保洁		---					以巡查组的形式,1-2人,一般为组长+小工	以巡查组的形式,1-2人,一般为组长+小工											
沟渠清理与排灌		---					冬季清理一次,难度高于廊道	冬季清理一次											
病虫害防治		---					1-2人3-10天全覆盖一次,5-6亩/人/天	1-2人3-10天全覆盖一次											
林地冬翻		---					一年一次,需三个月	无											
林木修枝与补植		投入草坪机1台(2023年购入14500元/台),绿篱机1台(2023年购入2600元/台),按“器具、工具按5年,非生产经营最低按10年,运输工具4年”,以5年计提折旧,则草坪机2900/台,绿篱机520/台,本项为3420元。					冬季修枝	冬季修枝,补植一年两个批次											
林木涂白		---					道路两边前两排	道路两边前两排											
林地巡查		---					每日一巡	每日一巡											
防灾减灾		---					1年1次+预警+灾后	1年1次+预警+灾后											
设施维护		投入汽缸、打草头、高压包、刀片共6270元。					无	补漆2年1次,修补在发现后尽快修补视修补难度而定											
施肥	---	无	无																
抚育间伐	---	无	无																
资源保护	---	同巡查	同巡查																
合计	741.07	1.01	0.45	74.11	51.47	868.10	---	---	4425.37	4302.10	90931	550.57	1451.51	207.99	533.07	0.28	0.73	0.13	0.32

街镇	新河镇																			
供应商名称	上海新景绿化工程有限公司																			
作业内容/成本构成	成本						养护频次		面积		合同价	投入成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算		
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	成本价合计	公益林	廊道	公益林	廊道		公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林
杂草控制	据调研,该公司在同一乡镇实施公益林和廊道养护时,使用的人员是同一批人员,因此项目成本不做重复计算。具体为:固定岗(共53人):小组长3人、3500元/人/月,技术员2人、4000元/人/月,养护人员48人、2960元/人/月;2023年平均工作20.83天/月。	投入割草机10台,2021年购入,单价为2640元/台,本年按800元/台进行折旧,年内开展3次维修,共150元;投入油锯8台,2021年购入,单价为490元/台,本年按150元/台进行折旧,年内开展2次维修,共100元。	采购公益林和廊道养护所需劳防物资,各工作流程均可,具体为:五金电器1批、胶鞋6双、雨鞋38双、劳保鞋37双、雨衣42套、工作服32套、帆布围裙80个、手套480双、汽油170.05升(7.45元/升)、汽油455.12升(6.94元/升)、汽油652.36升(6.78元/升),共45105元。	管理费按照人员成本的10%	税金按合同金额/1.06*6%	---	春季月一月一次,全年老林4-5次全覆盖,一人2-10亩/天	春季月一月一次,全年廊道4-30次,一人1-2亩/天	3549.95	2134.35	1216.2228	---	---	---	---	---	---	---	---	---
林地保洁		---	日常工作带掉				日常工作带掉													
沟渠清理与排灌		---	日常工作带掉,大雨后全覆盖				冬季清理一次													
病虫害防治			3-5次,一人20-100亩/天				3-8次,一人20-100亩/天													
林地冬翻			无				1、2次,10亩/天													
林木修枝与补植			日常工作带掉;补植工作冬季要做,25-80亩/天				日常工作带掉,闲时剪枝;补植工作冬季要做,25-80亩/天													
林木涂白			道路两边前两排				道路两边前两排													
林地巡查			日常工作带掉				日常工作带掉													
防灾减灾			1年1次				1年1次													
设施维护			无				无													
施肥		无	无																	
抚育间伐		无	无																	
资源保护		日常工作带掉	日常工作带掉																	
合计	192.70	0.95	4.51	19.27	68.84	286.27	---	---	3549.95	2134.35	1216.22	311.95	822.40	74.54	118.15	0.37	0.58	1.74	2.77	

街镇	新河镇																			
供应商名称	上海森苗园艺实业有限公司																			
作业内容/成本构成	成本						养护频次		面积		合同价	投入成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算		
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	成本价合计	公益林	廊道	公益林	廊道		公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林
杂草控制	<p>据调研,该公司在同一乡镇实施公益林和廊道养护时,使用的人员是同一批人员,因此项目成本不做重复计算。具体为:固定岗(共2人):技术员2人,5000元/人/月、五险一金2833元/人/月;临时工:13人/天,215元/人/天,每月平均工作15.21天。</p>	<p>该公司投入割灌机用于本项目,无法明确拆分至具体的作业流程,主要为购买割灌机16辆(2300元/辆),本年折旧100元/辆,年内开展维修14次,每次100元,本项小计3000元。</p>	<p>采购公益林和廊道养护所需劳防物资,各工作流程均可,具体为车用汽油共计18594.12元(与三星镇建设镇发票中重复金额为64178.62元,重复部分拆分后分配新河镇的金额为1.10万元,最终合计1.10万元)</p>	<p>管理费按照人员成本的10%</p>	<p>税金按合同金额/1.06*6%</p>	<p>---</p>	1年5次,1人一天4-6亩	1年6-7次,1人一天2-3亩	<p>946.57</p>	<p>417.83</p>	<p>公益林合同价54.2343万元,廊道合同价46.2873万元</p>	<p>---</p>								
林地保洁							1周3次,1人一天20-30亩	1周3次,1人一天20-30亩												
沟渠清理与排灌							集中在雨季,1人一天1-2亩	集中在雨季,1人一天1-2亩												
病虫害防治							---	---												
林地冬翻							---	---												
林木修枝与补植							---	---												
林木涂白							---	---												
林地巡查							---	---												
防灾减灾							---	---												
设施维护							---	---												
施肥							---	---												
抚育间伐							---	---												
资源保护	---	---																		
合计	67.93	0.30	1.10	6.79	5.69	81.81	---	---	946.57	417.83	100.52	399.44	1053.06	31.39	36.53	0.14	0.16	0.51	0.59	

街镇	建设镇																			
供应商名称	上海金元造林工程有限公司																			
作业内容/ 成本构成	成本						养护频次		面积		合同价(万 元)	投入成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算		
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	合计	公益林	廊道	公益林	廊道		公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	
杂草控制	据调研,该公司在同一乡镇实施公益林和廊道养护时,使用的人员是同一批人员,因此项目成本不做重复计算。具体为:固定岗:技术员1人,工资为7438元/人/月(含五险一金),年度薪资为89256元;其余由劳务公司提供服务,年度劳务费370172元。劳动力成本小计459428元。	投入割草机23台(2020年购入2800元/台,每年按700元/台进行折旧),共16100元; 草坪机10台(2020年购入2800元/台,每年按560元/台进行折旧),共5600元。 以上小计21700元。	采购公益林和廊道养护所需劳防物资,各工作流程均可,具体为: 车辆保险费2315.0952元、汽油18816.93元、机油725.1915元、相关配件6761.34525元、口罩44.385元(因该五项与三星镇共用,已按建设镇养护面积占比16.5%拆分计入); 面罩125元。以上小计28787.947元。	管理费按照人员成本的10%	税金按合同金额/1.06*6%	---	春季月一月一次,老林4-5次,一人5-10亩/天	春季月一月一次,廊道4-5次,一人2-5亩/天	38.94	737.83	108.5342	---	---	---	---	---	---	---	---	---
林地保洁		---					日常带掉	日常带掉												
沟渠清理与排灌		---					集中在雨季,1人一天1-10亩	集中在雨季,1人一天1-10亩												
病虫害防治		---	农药17380元(与三星镇共用,按建设镇养护面积占比16.5%拆分计入),为2867.7元。				4-5次,一周完成	4-8次,一周完成												
林地冬翻		---	---				1年1次	乔木翻,草花不翻												
林木修枝与补植		投入油锯7台(2020年购入3200元/台,每年按800元/台进行折旧),共5600元; 高枝油锯5台(2020年购入3200元/台),每年按800元/台进行折旧),共4000元; 粉碎机3台(2020年购入38000元/台,每年按4750元/台进行折旧),共14250元; 绿篱机9台(2020年购入2750元/台,每年按550元/台进行折旧),共4950元。 以上小计28800元。	补苗苗木四季海棠等0.3万元,红叶石楠9.95万元,共10.25万元,其中10.25万元为建设镇、三星镇共用,按养护面积占比(16.49%)拆分该项金额为1.69万元。				一年一次,主要修枯枝	每月一次,2-3人16-17天												
林木涂白		---					主要道路两边	主要道路两边												
林地巡查		---					日常带掉	日常带掉												
防灾减灾		---					事前加固,事后处理	事前加固,事后处理												
设施维护		---					无	一年1-2次												
施肥	---	肥料1837.75元(与三星镇共用,按建设镇养护面积占比16.5%拆分计入),为303.22875元。	无	1年2次,1人2-3亩/天																
抚育间伐	---		无	无																
资源保护	---		日常带掉	日常带掉																
合计	45.94	8.14	4.89	4.59	6.14	69.71	---	---	38.94	737.83	108.53	351.34	926.26	0.90	45.04	0.16	7.98	0.10	4.79	

街镇	建设镇																		
供应商名称	上海森苗园艺实业有限公司																		
作业内容/ 成本构成	成本						养护频次		面积		合同价	投入成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算	
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	成本价合计	公益林	廊道	公益林	廊道		公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道
杂草控制	据调研,该公司在同一乡镇实施公益林和廊道养护时,使用的人员是同一批人员,因此项目成本不做重复计算。具体为:固定岗(共3人):技术员3人,5000元/人/月,五险一金2833元/人/月;临时工:78人/天,其中53人工资215元/人/天,其余15人工资150元/人/天。平均每月工作14.21天	投入绿篱修剪机8台,单价为1800元/台,本年折旧100元/台,年内开展1次维修,每次200元。 投入索普自走草坪机7台,单价4000元/台,本年折旧100元/台,年内开展维修1次,每次600元。 投入进口草坪机2台,单价5000元/台,本年折旧100元/台,年内开展维修3次,每次200元。本项小计3100元。	采购公益林和廊道养护所需劳防物资,各工作流程均可,具体为:车用汽油合计112201.96元(发票中不重复金额为63791元,与三星镇、新河镇发票中重复金额为64178.62元,重复部分拆分后分配建设镇的金额为40082.66元,最终合计10.39万元。)	管理费按照人员成本的10%	税金按合同金额/1.06*6%	---	1年5次,1人一天4-6亩	1年6-7次,1人一天2-3亩	4097.2	856.1	合同价352.2727万元	---	---	---	---	---	---	---	---
林地保洁		1周3次,1人一天20-30亩					1周3次,1人一天20-30亩												
沟渠清理与排灌		集中在雨季,1人一天1-2亩					集中在雨季,1人一天1-2亩												
病虫害防治		1类树种6-8次,1台机器5人合作100亩左右					1类树种10次左右,1台机器5人合作100亩左右												
林地冬翻		1年1次					无												
林木修枝与补植		巡查过程中处理零星修剪,1年集中作业3-5次,1人一天7-8亩					巡查过程中处理零星修剪,1年集中作业3-5次,1人一天3-5亩												
林木涂白		主要道路两边					主要道路两边												
林地巡查		1周3次,1人一天20-100亩					1周3次,1人一天20-100亩												
防灾减灾		事前加固,事后处理					事前加固,事后处理												
设施维护		无					以修补为主,1年3次较大的修补												
施肥		无					1年2次,1人1-8亩/天												
抚育间伐		无					无												
资源保护		1周3次,1人一天20-100亩					1周3次,1人一天20-100亩												
合计	256.57	0.88	10.39	25.66	19.94	313.43	---	---	4097.20	856.10	352.27	493.27	1300.44	165.44	91.13	0.57	0.31	6.70	3.69

街镇	三星镇																		
供应商名称	上海森苗园艺实业有限公司																		
作业内容/成本构成	成本						养护频次		面积		合同价	投入成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算	
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	成本价合计	公益林	廊道	公益林	廊道		公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道
杂草控制		投入割灌机16台,2022年购入单价为2300元/台,以2023年度折旧额100元/台计入成本,年内开展14次维修,每次100元,本项小计3000元。	采购公益林和廊道养护所需劳防物资,各工作流程均可,具体为车用汽油共计18594.12元(三星镇发票中不重复金额为2826.47元,与三星镇、新河镇发票中重复金额为64178.62元,重复部分拆分后分配三星镇的金额为1.31万元,最终合计1.49万元)				1年5次,1人一天4-6亩	1年6-7次,1人一天2-3亩			1250243元								
林地保洁	---						1周3次,1人一天20-30亩	1周3次,1人一天20-30亩											
沟渠清理与排灌	---						集中在雨季,1人一天1-2亩	集中在雨季,1人一天1-2亩											
病虫害防治	---						1类树种6-8次,1台机器5人合作100亩左右	1类树种10次左右,1台机器5人合作100亩左右											
林地冬翻		---					1年1次	无											
林木修枝与补植	据调研,该公司在同一乡镇实施公益林和廊道养护时,使用的人员是同一批人员,因此项目成本不做重复计算。具体为:固定岗(共2人):技术员2人,7833元/人/月(含五险一金);临时工:长期需求26人/天,109.7天/年,其中,17名员工工资为200元/人/天,有9名员工工资为150元/人/天(从工资发放明细计算得出部分员工工资为150元/天)。	---					巡查过程中处理零星修剪,1年集中作业3-5次,1人一天7-8亩	巡查过程中处理零星修剪,1年集中作业3-5次,1人一天3-5亩											
林木涂白		---					主要道路两边	主要道路两边											
林地巡查		---					1周3次,1人一天20-100亩	1周3次,1人一天20-100亩											
防灾减灾		---					事前加固,事后处理	事前加固,事后处理											
设施维护		---					无	以修补为主,1年3次较大的修补											
施肥		---	无	1年2次,1-3亩/天															
抚育间伐		---	无	无															
资源保护		---	1周3次,1人一天20-100亩	1周3次,1人一天20-100亩															

合计	75.82	0.30	1.49	7.58	7.08	92.27	---	---	1207.14	406.17	125.02	405.07	1067.92	40.18	35.64	0.16	0.14	0.79	0.70
----	-------	------	------	------	------	-------	-----	-----	---------	--------	--------	--------	---------	-------	-------	------	------	------	------

街镇	三星镇																			
供应商名称	上海金元造林工程有限公司																			
作业内容/ 成本构成	成本						养护频次		面积		合同价 (万元)	投入成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算		
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	合计	公益林	廊道	公益林	廊道		公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	
杂草控制	据调研,该公司在同一乡镇实施公益林和廊道养护时,使用的人员是同一批人员,因此项目成本不做重复计算。具体为:员工14人,考勤工资原则上按250元/天计,年度总计104.7812万元;外聘临时工8人,考勤工资约170元/天,年度共计66.9723万元。共计171.7535万元	投入油锯20台(2020年购入3200元/台,每年按1066.65元/台进行折旧),共21333元;	采购公益林和廊道养护所需劳防物资,各工作流程均可,具体为:专用车辆维修费	管理费按照人员成本的10%	税金按合同金额/1.06*6%	---	春季月一月一次,老林4-5次,一人5-10亩/天	春季月一月一次,廊道4-5次,一人2-5亩/天	2718.22	1216.86	252.7329	---	---	---	---	---	---	---	---	
林地保洁		---	11862元、机械费8300元、车辆保险费2078.512元(因车辆与三星镇共用,保险费按两镇养护面积拆分计入)、汽油114042元、机油4395.1元、相关配件40977.85元、口罩269元、鞋子70元。以上小计181994.462元。				日常带掉	日常带掉												
沟渠清理与排灌		---	投入药水车2台(2020年购入3000元/台),每年按1000元/台进行折旧,共2000元;投入喷雾打药机10台(2020年购入1500元/台),每年按500元/台进行折旧,共5000元。以上小计7000元。				农药化肥1.92万元,其中1.92万元为建设镇、三星镇共用,按养护面积占比(83.51%)拆分该项金额为1.60万元	4-5次,一周完成												4-8次,一周完成
病虫害防治		投入微耕机10台(2020年购入2000元/台,每年按500元/台进行折旧),小计5000元。	---				1年1次	乔木翻,草花不翻												
林地冬翻		投入高枝油锯20台(2020年购入3300元/台),每年按1100元/台进行折旧,共22000元;	补苗苗木桂花3万元,四季海棠等0.3万元,红叶石楠9.95万元,共13.25万元。其中10.25万元为建设镇、三星镇共用,按养护面积占比(83.51%)拆分该项金额为8.56万元。本项共计11.56万元。				一年一次,主要修枯枝	每月一次,2-3人16-17天												
林木修枝与补植		投入高枝剪15台(2020年购入1500元/台,每年按500元/台进行折旧),共7500元;枝叶粉碎机2台(2018年购入2000元/台,每年按400元/台进行折旧),共800元;修剪剪刀20把(2021年购入150元/把,每年按75元/台进行折旧),共1500元。以上小计31800元。台进行折旧)	---				主要道路两边	主要道路两边												
林木涂白		该公司投入专用车辆用于本项目,无法明确拆分至具体的作业流程,主要为:	---				日常带掉	日常带掉												
林地巡查		购买运输车4辆(2015年购入70000元/台,每年按8750元/台进行折旧),因与建设镇共用,按两镇养护面积拆分为5184.844元;	---				事前加固,事后处理	事前加固,事后处理												
防灾减灾		投入浇水泵10台(2020年购入1500元/台,每年按500元/台进行折旧),共5000元;	---				无	一年1-2次												
设施维护		投入吹风机5台(2020年购入5000元/台,每年按1000元/台进行折旧),共5000元;	---				无	1年2次。1人1-2亩/天												
施肥		投入电动三轮车5台(2020年购入3500元/台,每年按1166.6元/台进行折旧),共5833元;	---				无	无												
抚育间伐		租用仓库4个,每年租金5000元/个,共20000元。以上小计41017.844元。	---				日常带掉	日常带掉												
资源保护		---	---				---	---												
合计	171.75	18.54	31.36	17.18	14.31	253.13	---	---	2718.22	1216.86	252.73	427.14	1126.09	78.78	92.98	8.50	10.04	14.38	16.98	

街镇	三星镇																		
供应商名称	上海中禾景观工程有限公司																		
作业内容/成本构成	成本					养护频次		面积		合同价	投入成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算		
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	成本价合计	公益林	廊道	公益林		廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道
杂草控制	固定岗（5人）： 技术员2人，5000元/月，小组长3人，4000元/月。 聘用长期临时工17人， 1月按112.5元/人/天发放，2、3、12月按150元/人/天发放，4-11月按180元/人/天发放。（17名长期临时工，全年每月考勤天数均为278天，合计4726天）	草坪修剪机1台，单价为35000元/台；打草机12台，单价为3700元/台，均未注明折旧金额，项目组统一按器具、工具按5年，非生产经营最低按10年，运输工具4年。即草坪修剪机7000元/台，打草机740元/台，本项小计7740元。	采购龙虎薄荷精油200盒，单价4.87元/盒；六神花露水200瓶，单价14.16元/瓶；毛巾200条，单价9.74元/条；舒肤佳香皂200块，单价3.54元/块；汽油0#柴油1519.19升，单价为6.58元/升、92#汽油251.50升，单价6.96元/升、95#汽油137.88升，单价7.30元/升；95#汽油189.40升，单价6.97元/升、98#汽油256.05升，单价7.86元/升、0#柴油637.99升，单价6.26元/升、92#汽油1422.51升，单价6.55元/升	管理费按照人员成本的10%	税金按合同金额/1.06*6%	---	一年4-5次，2人一组，1人3.5-10亩/天	一年6次，2人一组，1人2-3亩/天	674.93	670.88	134.07	---	---	---	---	---	---	---	---
林地保洁		---					日常工作中带掉	日常工作中带掉											
沟渠清理与排灌		---					2年一次，主要为林地四周，1人10亩/天	一年一次，主要为林地四周，1人10亩/天											
病虫害防治		手抬喷药机3台，单价为2500元/台，未注明折旧金额，项目组统一按器具、工具按5年，非生产经营最低按10年，运输工具4年。即500元/台，本项小计1500元					3-4次，3人一组7-8亩/天	3-4次，3人一组7-8亩/天											
林地冬翻		---					无	无											
林木修枝与补植		手提油锯3个，单价为4500元/个；高枝油锯3个，单价为4500元/个；绿篱机3台，单价为2000元/台；树枝粉碎机1台，单价为50000元/台。未注明折旧金额，项目组统一按器具、工具按5年，非生产经营最低按10年，运输工具4年。即手提油锯900元/个，高枝油锯900元/个，绿篱机400元/台；树枝粉碎机10000元/台，本项小计1.12万元。					修枝：较少，10亩/天；补植一年一次	修枝：较少，30亩/天；补植一年一次											
林木涂白		---					路边40-50m，一年一次，1人1-2亩/天	路边40-50m，一年一次，1人1-2亩/天											
林地巡查		小货运车1辆，单价120000元/辆。未注明折旧金额，项目组统一按器具、工具按5年，非生产经营最低按10年，运输工具4年。即本项计3万元。					日常工作中带掉，20-40亩/天	日常工作中带掉，20-40亩/天											
防灾减灾		汽油抽水机3台，单价为2500元/台。未注明折旧金额，项目组统一按器具、工具按5年，非生产经营最低按10年，运输工具4年。即本项计0.15万元。					工作频次与当年台风频次一致，主要工作为倒扶补植	工作频次与当年台风频次一致，主要工作为倒扶补植											
设施维护		---					无	看区域重要程度，一年1-3次											
施肥	---	集中在夏季，一年2次，10-25	集中在夏季，一年2-8次，																

							亩/天	1-2.5 亩/天											
抚育							无	无											
间伐		---																	
资源							日常工作中	日常工作中											
保护		---					带掉	带掉											
合计	107.18	5.19	4.05	10.72	7.59	134.73	---	---	674.93	670.88	134.07	551.37	1453.61	29.60	77.58	1.43	3.76	1.12	2.93

街镇	长兴镇																				
供应商名称	上海鸿昇建设工程有限公司																				
作业内容/ 成本构成	成本						养护频次		面积		合同价 (万元)	投入成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算			
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	成本价合计	公益林	廊道	公益林	廊道		公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道
杂草控制	据调研,该公司在长兴镇仅实施廊道养护时,无公益林养护,因此项目成本不做重复计算。具体为:固定岗(共13人):小组长1人,工资5000元/人/月,五险一金1800元/人/月;资料员1人,工资4500元/人/月,五险一金1500元/人/月;养护人员11人,4000元/人/月,五险一金1400元/人/月,共计866400元; 临时工:①长期3人,211天/年,230元/人/天;②短期3人,104天/年,150元/天,共计192390元。	投入除草机10台(均为2022年购入,单价为2600/台),本年折旧520元/台;投入割灌机共计20台,其中23年新购入8台,单价为2050/台(其余12台为2022年购入,单价为2050/台),本年折旧410元/台; 投入绿篱机1台(为2022年购入,单价为2100/台),本年折旧420元/台。共计26940元。	采购廊道养护所需物资,各工作流程均可使用,具体为①工具:包含镰刀、剪刀、钉耙、扫把、钳等,共计150个,单价为23/个,总金额为3450元;②劳防用品:包含雨衣、雨鞋、手套、下水裤、帽子、眼镜等,共计44件,单价为50元/件,总金额为2200元;③机械消耗品:包含打草绳、挡草板、尼龙绳等,共计290卷,单价为80元/卷,总金额为23200元;以及购买汽油13570升(8元/升)。	管理 费按 照人 员成 本的 10%	税金 按合 同金 额 /1.06 *6%	---	---	一年最少7次,2-3亩/人/天	0	1424.72	206.4608	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
林地保洁		---					跟巡查工作一起进行	---													
沟渠清理与排灌		---					集中在春夏季,1-20亩/人/天(视沟渠难易情况)	---													
病虫害防治		---					一年最少5次,一人不少于10亩/天	---													
林地冬翻		---					2023年无	---													
林木修枝与补植		投入高枝油锯1台(为2022年购入,单价为1500/台),本年折旧300元/台;因供应商只统计年度总维修次数,故无法区分各项设备单独维修频次;年内共维修设备50次,维修金额共计43410元。共计43710元。					集中在年底、冬季,3-4亩/人/天	---													
林木涂白		---					道路前两排,1-3亩/人/天(视树木品种、大小决定)	---													
林地巡查		---					1周不少于5天	---													
防灾减灾		---					集中在夏季及台风期间,其余巡查看到了直接一并处理	---													
设施维护		---					跟巡查工作一起进行	---													
施肥		---					一年两次(冬季),2-3亩/人/天	---													
抚育间伐		---					---	---													
资源保护		---					跟巡查工作一起进行	---													
合计	105.88	8.67	13.74	10.59	11.69	150.56	---	---	0.00	1424.72	206.46	0.00	1056.79	0.00	105.88	0.00	8.67	0.00	13.74		

乡镇	新海镇																		
供应商名称	碧赢农业科技(上海)有限公司																		
作业内容/成本构成	成本						养护频次		面积		合同价	投入成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算	
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	成本价合计	公益林	廊道	公益林	廊道		公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道
杂草控制	据调研,该公司在同一乡镇实施公益林和廊道养护时,使用的人员是同一批人员,因此项目成本不做重复计算。具体为:固定岗(经考勤核实共10人):技术员1人,3807元/人/月;材料员1人,3168.7元/人/月;质量员1人,2818.15元/人/月;安全员1人,2183.685元/人/月;养护人员6人,6224.83元/人/月,均已包含五险一金;	投入草坪修剪机3台(购入单价为3000/台),以2023年度折旧额300元/台计入成本,年内开展10次维修,每次330元;割灌机6台(23年购入,单价2500元/台,未有发票,按5年折旧计算折旧)折旧金额3000元,年内开展10次维修,每次360元,小计10800元	采购公益林和廊道养护所需劳防物资,各工作流程均可,具体为手套20双(20元/双)、雨鞋20双(50元/双)、反光背心20件(20元/件)、工作服20件(150元/件)、半身裤15条(110元/条)、草帽20个(15元/个),年内共使用汽油7350升(单价未知,暂按7元/升),使用柴油5100升(单价未知,暂按8元/升)。	管理费按照人员成本的10%	税金按合同金额/1.06*6%	---	---	---	0	853.17	廊道合同价1278268元	---	---	---	---	---	---	---	---
林地保洁		---				---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
沟渠清理与排灌		水泵2个(购入单价1500元/个),以2023年度折旧额300元/个计入,年内维修5次,每次280元,小计2000元。				---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
病虫害防治		投入打药机3台(购入单价2000元/台),以2023年度折旧额300元/台计入成本,年内维修8次,每次200元;喷雾剂3台(购入单价200/台),以2023年度折旧额50元/台计入成本,年内开展4次维修,每次50元,小计2850元。				---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
林地冬翻						---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
林木修枝与补植						---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
林木涂白						---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
林地巡查						---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
防灾减灾						---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
设施维护						---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
施肥						---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
抚育间伐						---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
资源保护						---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	86.09	5.53	9.90	8.61	7.24	117.36	---	---	0.00	853.17	127.83	0.00	1375.60	0.00	86.09	0.00	5.53	0.00	9.90

乡镇	新海镇																			
供应商名称	上海绿神生态园艺有限公司																			
作业内容/ 成本构成	成本						养护频次		面积		合同价	投入成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算		
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	成本价合计	公益林	廊道	公益林	廊道		公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林
杂草控制	固定岗(共8人):绿化工8人,4620元/人/月,五险一金 2391.62元/人/月,日工资210元/班,每人每月出勤天数均为 22天,小计673115.52元 临时工(10人为长期需求):300元/人/天,2月份临时工出勤天数共210天,除2月份外,1月、3-12月出勤天数均为260天,小计921000元	23年购买遥控割草机2台,单价40000元/台,小计80000元(未有23年购置割草机发票,按5年折旧计算金额,小计16000元)	打草绳300个,单价40元/个;打草头150个,单价60元/个,小计21000元	管理 费按 照人 员成 本的 10%	税金按 合同金 额 /1.06* 6%	---	一年4-6次, 1-10亩/人/天	---	1789.95	845.06	198.01	---	---	---	---	---	---	---	---	
林地保洁		---					---	一年2-3次, 400亩/人/天												---
沟渠清理与排灌		---					---	一年一次,1-2亩/人/天												---
病虫害防治		---					---	3-4次,1-20亩/人/天												---
林地冬翻		---					---	无												---
林木修枝与补植		锯条25个,单价130元/个;导板10个,单价230元/个					---	集中在冬季, 1-20亩/人/天												---
林木涂白		---					---	一年一次(冬季),道路两边前两排												---
林地巡查		---					化油器50个,单价200元/个;缸体15个,单价650元/个;火花塞120个,单价30元/个;工作头16个,单价300元/个;刀片50个,单价25元/个;传动轴3个,单价162元/个;机油300升,单价60元/升;92#汽油15718.71升,总价10.96万元	日常带掉, 400亩/人/天												---
防灾减灾设施维护		---					---	夏季台风较多												---
施肥		---					---	无												---
抚育间伐		---					---	无												---
资源保护		---					---	日常带掉, 400亩/人/天												---
合计		159.41					1.60	18.40												15.94

乡镇	绿华镇																			
供应商名称	上海合茗农业专业合作社																			
作业内容/成本构成	成本						养护频次		面积		合同价(万元)	投入成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算		
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	合计	公益林	廊道	公益林	廊道		公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林
杂草控制	据调研,该公司在同一乡镇实施公益林和廊道养护时,使用的人员是同一批人员,因此项目成本不做重复计算。具体为:固定岗2人,小组长、技术员各一人,工资为3000、4000元/人/月(无社保);临时工4人/天,除草180元/人/天,杂工120元/人/天。2023年工资表合计金额为13.104万元。	投入手提油锯1台(2021年购入4500元/台,未有当年折旧额,按5年折旧计算,折旧金额900元/台/年),打草机3台(23年购买,3500/台,未有发票,按5年折旧计算,折旧金额700元/台/年)小计3000元	采购公益林和廊道养护所需劳防物资,各工作流程均可,具体为手套8打(15元/打)、雨鞋8双(60元)、雨衣8套(200元)、草帽8顶(15元)、工作衣8套(150元),小计0.352万元;购买汽油2400升(8.5元/升),2.04万。	管理费按照人员成本的10%	税金按合同金额/1.06*6%	---	一年6次左右,1-3亩/人/天(视杂草难易程度,简单2-3亩,困难1-2亩)	---	489.56	0	24.57805	---	---	---	---	---	---	---	---	---
林地保洁		---					一年2-3次,400亩/人/天	---												
沟渠清理与排灌		---					一年在春季、雨季实施,1-2亩/人/天	---												
病虫害防治		23年投入手抬喷药机1台,2500/台,未有当年折旧额,按5年折旧计算,折旧金额500元/台/年					一年两次(春夏季实施)1-2亩/人/天	---												
林地冬翻		---					23年做过一次,前两年没做	---												
林木修枝与补植		投入高枝油锯1台(未有当年折旧额,按5年折旧计算,折旧金额900元/台/年)小计900元					集中在冬季,1-20亩/人/天	---												
林木涂白		该公司投入专用车辆用于本项目,无法明确拆分至具体的作业流程,主要为购买三轮车1辆(未有当年折旧额,按5年折旧计算,折旧金额600元/台/年),小计600元;汽油抽水机1台,未有当年折旧额,按5年折旧计算,折旧金额300元/台/年,小计900元。					一年一次(冬季),道路两边前两排	---												
林地巡查							一周两到三次	---												
防灾减灾							主要集中在夏季,以及随时收到林业站电话后需第一时间去现场	---												
设施维护							23年维护过1次(森林防火牌更换)	---												
施肥							集中在春季(施有机肥),2-3亩/人/天	---												
抚育间伐							---	---												
资源保护							和巡查工作一起进行	---												
合计	13.10	0.53	2.39	1.31	1.39	18.73	---	---	489.56	0.00	24.58	382.54	0.00	13.10	0.00	0.53	0.00	2.39	0.00	

街镇	绿华镇																				
供应商名称	上海缘福建设工程有限公司																				
作业内容/ 成本构成	成本						养护频次		面积		合同价 (万元)	投入成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算			
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	合计	公益林	廊道	公益林	廊道		公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道
杂草控制	具体为：固定岗(共11人)：组长2人，8000元/人/月，五险一金3000元/人/月；养护人员10人，230元/人/天，五险一金1000元/人/月，出勤约87.7天/年，工资约20.17万元；临时工：21人/天，230元/人/天，出勤约76.81天/年，工资共37.10万元。据调研，该公司在建设镇和绿华镇实施公益林和廊道养护时，使用的组长和养护人员是同一批人员，根据出勤单和工资单，在这里将组长工资、组长五险一金和养护人员五险一金按照养护面积的占比进行拆分，其中绿华镇面积占比为16.73%，则这些投入成本为5.42万元。合计62.69万元。	投入除草机30台，2023年购入单价2150元/台，年内开展维修3次（按照每年100元/台进行折旧）；碎草机2台（2022年购入，单价28000元/台），年内开展维修2次，共4100元（每年按照2000元/台进行折旧）；除草机29台（2022年购入，单价2160元/台），年内开展4次维修，共3776元（每年按照130元/台进行折旧）	刀片100片（12.8元/片）；打草绳24卷（25元/卷）；营养液50包（8元/包）；护腿30双（15元/双）；围裙30双（15元/条）；防腐木0.5m ³ （2700元/m ³ ）；机油120瓶（50元/瓶）；链条10根（100元/条）；火花塞5个（20元/个）；空滤100只（5元/只）；开花水枪3个（60元/个）；布条6卷（27元/卷）；栎树250株（100元/株）；手锯20把（40元/把）；使用汽油3680升（7.8元/升）。	管理费按照人员成本的10%	税金按合同金额/1.06*6%	---	一人10亩/天，一年4-5次	一人2亩/天，一年4-5次，路边4-11月每月一次	0	553.02	80.1879	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
林地保洁		---	日常工作随手处理				日常工作随手处理														
沟渠清理与排灌		---	闲时处理，一人半亩/天				闲时处理，一人半亩/天														
病虫害防治		投入农药喷洒机10台，（2021年购入，单价90元/台），年内开展维修2次，共105元（每年按10元/台进行折旧）	根据病虫害情报，一年3-5次全覆盖				根据病虫害情报，一年3-5次全覆盖														
林地冬翻		---	2015年以后的公益林一年一次				无														
林木修枝与补植		投入绿篱剪7把，2023年购入单价120元/台（按照每年10元/台进行折旧）；绿篱机1台，2023年购入单价2300元/台，年内开展维修1次，共300元（按照每年300元/台进行折旧）；油锯15把（2020年购入，单价450元/把），年内开展3次维修，共828元（按照55元/把进行折旧）	主要集中在冬季，4-5人一亩/天				主要集中在冬季，4-5人一亩/天														
林木涂白		该公司投入水泵、车辆用于本项目，无法明确拆分至具体的作业流程，主要为购买水泵2台，2023年购入单价120元/台，年内开展维修1次，共30元（按照30元/台进行折旧）；工程车2辆（2022年购入，单价85000元/台），年内开展维修1次，共420元（按照5000元/台进行折旧）	道路两边前两排				道路两边前两排														
林地巡查			日常工作随手带掉				日常工作随手带掉														
防灾减灾			主要集中在7-11月，工作频次与台风一致				主要集中在7-11月，工作频次与台风一致														
设施维护			无				一年两次														
施肥	无		一年3-4，0.5-8亩/人/天																		
抚育间伐	无		无																		
资源保护	和巡查工作一并		和巡查工作一并																		
合计	62.69		3.17	6.70	6.27	4.54	83.37			0.00	553.02	80.19	0.00	1507.50	0.00	62.69	0.00	3.17	0.00	6.70	

街镇	东平公司																			
供应商名称	上海东平园林工程有限公司																			
作业内容/成本构成	成本						养护频次		面积		合同价	投入成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算		
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	成本价合计	公益林	廊道	公益林	廊道		公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林
杂草控制	据调研，该公司在同一乡镇实施公益林和廊道养护时，使用的人员是同一批人员，因此项目成本不做重复计算。具体为： 临时工 ：5人/天，48天/年，300元/人/天，共计72000元。	投入除草机5台，采购原价1500/台，2023年度折旧额为500元/台，年内开展2次维修，每次50元。共计2600元。	采购公益林和廊道养护所需劳防物资，各工作流程均可，具体为手套5双(20元/双)、雨鞋5双(50元/双)、标识牌2个(100元/个)，共计550元；汽油230升(8元/升)，共计1840元。	管理费按照人员成本的10%	税金按合同金额/1.06*6%	---	一年4-8次，1-10亩/人/天	---	154.05	0	公益林合同价9.243万元	---	---	---	---	---	---	---	---	---
林地保洁		---					日常做掉	---												
沟渠清理与排灌		---					闲时处理，一年一次	---												
病虫害防治		投入农药喷洒车1台，采购原价2500/台，未注明折旧金额，设备项目组统一按5年折旧，本年折旧500元/台，年内开展1次维修，每次150元。共计650元。					一年2-3次0.5-10亩/人/天	---												
林地冬翻		---					老林一年两次	---												
林木修枝与补植							集中在冬季，1-20亩/人/天	---												
林木涂白							一年一次，道路两边前两排	---												
林地巡查							日常做掉	---												
防灾减灾设施维护							主要为倒伏较少	---												
施肥							一年2-3，2-3.5亩/人/天	---												
抚育间伐							---	---												
资源保护							日常做掉	---												
合计	7.20		0.33	0.24	0.72	0.52	9.01	---	---	154.05	0.00	9.24	584.69	0.00	7.20	0.00	0.33	0.00	0.24	0.00

街镇	宝岛蟹业																			
供应商名称	上海宝岛蟹业有限公司																			
作业内容/成本构成	成本						养护频次		面积		合同价	投入成本折算		劳动力成本折算		设备成本折算		物资成本折算		
	劳动力	设备	物资	管理费	税费	成本价合计	公益林	廊道	公益林	廊道		公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林	廊道	公益林
杂草控制	具体为：临时工：2人/天，40天/年，300元/人/天，小计2.4万元。	投入除草机2台，均在2022年购入，原值1500元/台，按500/台进行折旧，年内开展2次维修，每次50元，小计1100元	采购公益林养护所需劳防物资，各工作流程均可，具体为手套2双（20元/双）、雨鞋2双（50元/双）、标识牌1个（100元/个），使用汽油110升（8元/升），小计0.112万元	管理费按照人员成本的10%	税金按合同金额/1.06*6%	---	一年2-3次，2-10亩/人/天	---	60	0	3.3	---	---	---	---	---	---	---	---	---
林地保洁		---					日常做掉	---												
沟渠清理与排灌		---					日常做掉	---												
病虫害防治		投入农药喷洒车1台，在2022年购入，按1000/台进行折旧。					一年3-4次30-100亩/人/天	---												
林地冬翻		---					无	---												
林木修枝与补植		---					日常做掉，冬季较为频繁，1-10亩/人/天	---												
林木涂白		---					一年一次，道路两边前两排	---												
林地巡查		---					日常做掉	---												
防灾减灾		---					主要为倒伏	---												
设施维护		---					无	---												
施肥		---					一年3-4，2-5亩/人/天	---												
抚育间伐		---					---	---												
资源保护		---					日常做掉	---												
合计	2.40	0.21	0.11	0.24	0.19	3.15	---	---	60.00	0.00	3.30	524.80	0.00	2.40	0.00	0.21	0.00	0.11	0.00	

附件 13 政策文件

1. 《上海市崇明区公益林管理办法》

上海市崇明区公益林管理办法

第一条 为加强对崇明区公益林的保护和管理，提高公益林质量，根据《中华人民共和国森林法》、《中华人民共和国森林法实施条例》等法规，以及《上海市人民政府关于印发〈崇明世界级生态岛发展“十三五”规划〉的通知》（沪府办〔2016〕102号）、《上海市人民政府办公厅转发市绿化市容局〈关于进一步加强本市森林资源管理工作的若干意见〉的通知》（沪府办〔2017〕12号）和《上海市人民政府办公厅转发市绿化市容局〈关于完善本市公益林管理制度意见〉的通知》（沪府办〔2017〕62号），结合本地实际，制定本办法。

第二条 在崇明区区域范围内从事公益林保护和管理，以及在公益林区域内开展生产经营活动的，必须遵守本办法。

第三条 本办法所称公益林是指依据《上海市公益林区划主要技术规定》划定，并纳入上海市生态补偿范围的森林、林木。

第四条 公益林管理遵循“生态优先、严格保护、分类管控、分级保护、权责一致、科学经营、合理利用”原则。

第五条 公益林的保护与管理应当纳入区人民政府国民经济和社会发展规划、林地保护利用规划，并落实到地块，

做到边界清楚、权属清晰、数据准确。

第六条 按照“权责一致”的原则，公益林的保护与管理由区人民政府负总责，并纳入年度资源保有量考核。区林业主管部门负责公益林保护与管理的指导与监督。

第七条 区林业主管部门积极落实生态补偿政策，用于公益林土地流转费补贴、养护管理、抚育经营及其林地基础设施建设等。生态补偿资金管理和使用，按照有关规定执行。

第八条 公益林区划必须在森林资源规划设计调查或森林资源年度监测成果基础上，按照森林资源规划设计调查的要求和内容，将公益林落实到地块。

第九条 公益林区划完成后，经区人民政府审核同意，分期分批公示、竖牌。区划界定公益林应当兼顾生态保护需要和林权权利人的利益。

第十条 界定后的公益林，由区政府落实相关单位承担保护与管理责任，并实行市场化养护。市属国有企业营造的公益林归相应公司承担管护责任。

第十一条 区林业主管部门在公益林周边的路口、河（沟）口等出入口，设立永久性标牌，标明公益林的地点、四至范围、面积、管护责任人，保护管理责任和要求、监管单位、监督举报电话等内容，并负责对公益林管护情况进行监督、检查。

第十二条 按照《上海林地保护利用规划》和生态红线划示情况，以及生态区位的敏感性和重要性划分为三个保护

等级。

I级保护（严格保护）：主要包括崇明东滩鸟类国家级自然保护区、东风西沙、以及青草沙水库、东风西沙水源地外围 **1500** 米范围内的森林、林木。

II级保护（重点保护）：主要包括沿海防护林基干林带、国家森林公园，高速公路与市管道路两侧 **100** 米以内区位，市管河道两侧 **200** 米以内区位，种种片林，以及规划造林空间范围内（含环境综合整治区域）的森林、林木。

III级保护（一般保护）：主要包括除I、II级保护林地以外的公益林。

第十三条 按照《上海市森林管理规定》、《上海市崇明禁猎区管理规定》和《上海市林地保护利用规划》的要求，严格实施公益林用途管制和分类、分级管控，切实保护现有森林、林木。

第十四条 禁止在公益林内进行损坏或影响公益林的行为；严格控制工程建设征收、征用和占用公益林等行为；严厉打击乱砍滥伐、乱征滥占和毁林开垦等破坏公益林的违法犯罪行为。

第十五条 除I级保护公益林外，确因公益性及民生项目建设，需要占用、征收公益林的，必须依法办理审核（批）手续，并必须占补平衡，确保管控公益林总量不减少。

第十六条 按照《森林防火条例》（国务院令第 **541** 号）和《上海市处置森林火灾应急预案》，贯彻落实区、乡

镇政府森林防火责任制；区林业主管部门在公益林外围，设置森林防火宣传牌、开设林火阻隔道（沟）或营造生物防火林带；并督促和指导各乡镇及有关区属单位加强火源巡查与监测，组建专业扑火队伍，形成较完整的森林火灾防扑体系。

第十七条 区林业主管部门认真贯彻“预防为主，综合治理”的方针，制定公益林有害生物防控预案，切实加强林业有害生物监测预报和防治工作，实现减灾防灾。

第十八条 公益林经营管理单位负责编制森林经营方案，并经区林业主管部门批准后实施。森林经营方案将公益林保护、管理和经营作为主要内容，将公益林经营方向、经营模式、经营措施以及相关政策，落实到地块和经营主体。

第十九条 按不同的保护等级，对公益林开展经营管理。其中Ⅰ级保护，除必需的经营性抚育、改善森林环境外，原则上不得开展生产性经营活动；Ⅱ、Ⅲ级保护，可开展抚育性经营，以提高林分质量，在确保生态系统健康和活力不受损害的前提下，鼓励并适度开展森林游憩和林下种植等经营与利用，依规适当配套休闲游憩设施或林地管护设施，为市民提供生态休闲场所。

第二十条 公益林经营抚育执行《生态公益林建设技术规程》（GB/T 18337.3-2001）和《上海市森林抚育实施细则（试行）》相关标准，采取有利于生物多样性保护，有利于形成异龄、复层、混交森林群落的作业方式，并做好森林抚育后林木资产的资源化利用和管理。

第二十一条 区林业主管部门按照国家林业局《林地保护利用规划林地落界技术规程》（LY/T 1955-2011）《林地变更调查工作规则》和《上海市森林资源清查操作细则》，建立公益林动态监测体系，将公益林落实到地块，做到落界准确规范、成果齐全。

第二十二条 区林业主管部门负责所辖区域内公益林的年度监测，以年度经营管理活动情况为基础，负责所辖区域内公益林的年度检查工作。内容包括：公益林的变化情况；公益林保护、经营管理各项责任制和监督管理制度的执行情况；林地生态补偿制度的落实、实施效果评价等。

第二十三条 市林业主管部门每年组织生态补偿考核工作，采取数据库统计与现场核实相结合的办法，做到帐表相符、账实相符，图表齐全、规范和一致。

第二十四条 区林业主管部门以公益林本底资源调查成果为基础，建立公益林资源档案，落实档案管理人员，健全档案管理制度。

第二十五条 区林业主管部门按照统一的规范，利用公益林基础信息数据库、遥感影像数据库和管理信息系统，开展区域内公益林区划界定调整、林地质量精准提升，实现公益林精细化管理目标。

第二十六条 区林业主管部门根据年度变化情况调查结果，及时更新公益林落界成图成果、资源档案和基础信息数据库；并于每年3月1日前，将上年度公益林管理情况、

资源变化统计表、更新后的基础信息数据库上报市林业主管部门；市林业主管部门按年度更新全市公益林基础信息数据库。

第二十七条 组织和实施公益林保护的经营管理单位有破坏森林资源行为的，由有关单位依法给予处罚；构成犯罪的，依法追究刑事责任。

第二十八条 区、乡镇林业部门、相关区属单位及其工作人员，因玩忽职守、滥用职权、徇私舞弊等行为，致使公益林受到严重破坏的，应当依照政纪追究行政责任，涉嫌犯罪的依法追究其刑事责任。

第二十九条 本办法自 2018 年 5 月 1 日起施行，有效期至 2023 年 4 月 30 日。

2.《关于印发〈崇明区公益林养护质量考核细则〉、〈崇明区公益林养护技术标准〉、〈崇明区生态廊道养护技术标准〉的通知》

上海市崇明区绿化和市容管理局文件

沪崇绿容〔2020〕106号

关于印发《崇明区公益林养护质量考核细则》、 《崇明区公益林养护技术标准》、《崇明区 生态廊道养护技术标准》的通知

各乡镇及有关单位:

根据《关于印发〈崇明区林业养护管理工作指导意见（试行）〉的通知》相关要求，为规范我区公益林养护技术标准，提高养护水平，巩固森林资源，我局制定了《崇明区公益林养护质量考核细则》、《崇明区公益林养护技术标准》、《崇明区生态廊道养护技术标准》。现印发给你们，请遵照执行。

特此通知。

—1—

(此页无正文)

- 附件：1. 崇明区公益林养护质量考核细则
2. 崇明区公益林养护技术标准
3. 崇明区生态廊道养护技术标准

上海市崇明区绿化和市容管理局
2020年8月10日



上海市崇明区绿化和市容管理局办公室 2020年8月10日印发

—2—

崇明区公益林养护质量考核细则

第一章 总 则

第一条 为规范崇明区公益林养护监管工作，巩固造林成果，提高森林质量，依据《上海市公益林市场化养护管理指导意见》、《上海市公益林养护技术规程》等相关要求，结合本区实际，制定本细则。

第二条 本细则适用于全区范围由市下达造林计划，并纳入市、区财政资金补助范围的公益林、生态廊道等公益性林地的养护管理检查考核工作。

第三条 公益林地实行“分级管理、专项检查、量化考核、年度综合评价”的养护监管考核机制。各乡镇及相关单位负责对辖区范围内生态公益林及生态廊道的管护承担组织实施、日常巡查、监管考核的任务；区林业主管部门负责对各乡镇及相关单位养护工作专项检查及量化考核，并对各乡镇及相关单位形成公益林养护年度综合考核评价。

第四条 各乡镇及相关单位应根据本细则，制定本辖区的公益性林地养护实施方案及日常监管考核办法。

第二章 养护工作目标

第五条 总体目标。保护全区森林资源和生物多样性，提高林分质量，促进林木健康生长。

第六条 资源管理目标。无擅自迁移、采伐、占用林地等违规现象发生，在主要林地及关键位置设立必要的禁止非法占用林地的警示牌，确保所有林业行政申报事项均按规定

程序办理；积极配合做好各项资源调查管理工作，及时掌握本辖区内森林资源的动态变化情况，确保森林资源不流失。

第七条 林地面貌与林分质量目标。林地环境整洁，林木生长健康，森林结构合理，林分质量持续优化，稳定的森林生态系统逐步建立。具体应做到：杂草高度应控制在 30 厘米以下，无一枝黄花及绞杀性恶性藤本植物，无使用化学除草剂现象；林间沟系畅通无积水，林地整洁无废弃垃圾和堆物，无枯立木、倒伏木、风折枝（株）、病虫枝、枯枝、萌蘖枝叶等；群落结构合理，层次分明，林地郁闭度一般应控制在 0.6-0.8。

第八条 “三防”体系建设目标。严格按照林业有害生物防治情报及相关规定做好病虫害防治工作，确保本辖区各类公益林，特别是重点区域、景观道路、大型林地内无重大危害性有害生物成灾发生；建立森林防火专职队伍和应急机制，组织经常性的培训、演练，在主要林地及关键位置设立必要的防火警示牌，配备必要的森林防火设备，确保无森林火灾的发生；加强巡查，在主要林地及关键位置设立必要的野生动物保护警示牌，确保林地内无非法捕猎野生动物行为的发生，并做好辖区内野生动物疫源疫病的监测防控。

第九条 管理体系建设目标。各乡镇及相关单位根据实际情况，建立和完善养护管理机制，规范落实养护单位，制定和实施公益林年度养护方案。各乡镇及相关单位要在每年年初，按照林地情况、林木生长状况，编制本年度养护方案，并上报区林业主管部门审核。年度养护方案主要包括年度抚

育工作推进计划和目标、分阶段（月度）养护工作具体措施、年度养护工作所要解决的突出问题等。各乡镇及相关单位将年度养护实施方案下达各养护单位（小组）。养护单位（小组）按方案制定月度工作计划，每月底前将下一月的养护计划报送乡镇管理部门备查，在养护实施时做好巡护日志和养护日志，并定期上报养护进度。

第三章 检查考核方式和内容

第十条 乡镇及相关单位日常巡查及考核。

按养护单位（小组）上报的月度工作计划，乡镇管理部门应每月对辖区内各养护单位（小组）的养护工作进度、质量、养护用工、机械使用情况进行巡查，并抽查巡护日志和养护日志记录情况。对养护单位（小组）未在规定时间内完成作业进度或养护质量不合格，应及时下达整改通知单，限期整改。各乡镇及相关单位还应定期开展养护考核，并制定相关奖惩措施，特别对使用化学除草剂、发生盗挖（伐）及毁林占林等事件造成严重后果的责任人要从重处罚。对日常巡查、整改情况、考核等相关台账资料要及时整理。

第十一条 区林业主管部门检查考核。

（一）日常专项检查。以养护的质量及进度为重点，结合林地抚育进度、杂草控制、有害生物防控、野生动物保护、森林防火、防汛防台等重要节点进行专项检查，全年不少于**3**次。专项检查中需要开展现地检查的，抽查比例原则上不低于**10%**（覆盖不少于**3**个村、**5**个地块）。专项检查不评分，对检查中发现的问题下发整改通知单，由乡镇及相关

单位负责督促养护单位（小组）限期整改，整改情况报区林业主管部门。

（二）年度量化考核。由区林业主管部门和第三方考评单位对全区公益林全面考核。量化考核由内业检查和外业检查两部分组成。

1.外业检查。分上、下半年各一次，主要考核林木保存率、林木生长状况、林地保洁、林地道路和沟渠、违规种养和搭建、设施管护等常规养护内容及修枝、杂草控制、病虫害防治、树干涂白、冬翻等季节性重点养护措施落实情况。上半年考核应在**6**月底前完成，下半年考核应在**11**月底前完成，考核可视情况结合专项检查同时进行。抽查比例原则上不低于**10%**（覆盖不少于**3**个村、**5**个地块）。检查采取七十分制评分，最终得分为各抽查地块的加权平均分，内容及评分标准详见附件，区林业主管部门应视情况对评分内容作适当调整。

2.内业检查。在每年年终结合下半年外业检查进行。主要考核乡镇及相关单位公益林养护方案制定、养护单位落实、安全生产和应急队伍建设、考核机制建立、养护档案管理等，内容及评分标准详见附件。

（三）年度综合评价。年度综合评价分为内业检查、外业检查（含上半年和下半年）两部分，采取**100**分制，其中内业**30**分（各项权重见附件**5**，内业考核分直接计入年度综合评价），外业**70**分（取上、下半年平均分）。

第四章 检查结果应用

第十二条 区林业主管部门每轮的专项检查、量化考核、年度综合评价结果将向各级党委政府、相关单位进行通报。对在区级各项检查中发现问题较严重，且未在规定期限内进行整改的情况一并进行通报。

第十三条 年度综合评价结果将作为各乡镇林业年度绩效考核的重要依据。区林业主管部门根据考核分数下拨养护费。最终考核得分**90分**（含**90分**）以上全额拨付养护经费，考核得分**90分**以下，**85分**（含**85分**）以上的，每下降**1分**，养护费核扣**1%**；考核得分**85分**以下的，每下降**1分**，养护费核扣**2%**，以此类推，最多扣满**20%**。

第五章 养护责任规定

第十四条 发生以下情况的，对被考核乡镇及相关单位扣除年终**20%**资金，同时追究相关养护企业责任，根据情节轻重，对负责养护的企业可处以终止养护合同，限制其参与崇明公益林养护管理，追究法律责任等处罚。

（一）违反相关法律法规，未经管理部门批准，擅自同意并参与林地开挖、林木迁移等占林毁林事件的；

（二）未按有关规定实施安全生产，导致发生人员死亡事故的；

（三）未按要求组织日常巡护和森林防火巡查，发生森林火灾的。

第十五条 对于养护公司养护范围内发生市民投诉及相关部门要求的整改作业内容，由区林业站根据责任关系布置到乡镇林业部门和相关养护公司，养护公司须按要求按时

落实到位；对处置不力的，由管理部门开具“整改通知单”限期整改；无理由拒绝整改或无原因整改不力的，管理部门有权安排第三方代为进行整改，相应费用由责任单位承担，并限制其参与崇明区生态公益林养护管理。

第六章 附则

第十六条 本考核细则作为养护合同的附件，与养护合同具有同等效力。本细则由区林业主管部门负责解释，自公布之日起施行。

附件 1.崇明区公益林养护专项检查记录表

2.崇明区公益林养护整改意见通知单

3.崇明区公益林养护现地检查评分表（上半年、下半年）

4.崇明区公益林养护现地检查地块统计表

5.崇明区公益林养护内业检查评分表

附件 1

崇明区公益林养护专项检查记录表

检查地点	乡镇(单位)			检查时间	年 月 日	
小班号				面积(亩)		
造林年份				养护单位		
检查结果记录						
检查项目	评价				主要问题描述	
	优	良	中	差		
病虫害防治						
杂草控制						
防汛防台						
森林防火						
违章搭建与 违规种养						
灾后处置						
检查人员 (签字)				被检查单 位人员 (签字)		

附件 2

崇明区公益林养护整改意见通知单

检查地点	镇 村	检查日期	年 月 日
林地小班号		面积	
存在问题			
整改要求			
整改期限	从 年 月 日至 年 月 日		
整改完成情况	<p style="text-align: right;">年 月 日 (镇级验收单位填写)</p>		
签字确认	养护单位		
	镇级部门		
	区级部门		

注：1、镇级部门在整改完成后 3 日内进行确认；

2、本表在经镇级部门确认后 5 个工作日内向区林业站报备。

(此表供专项检查中发现的各类整改事项使用)

附件 3

崇明区公益林养护现地检查评分表 (上半年)

小班号：

序号		分值	管理质量目标	评分细则	得分
1	林木生长	6	林间密度合理, 林木生长健康, 树形自然丰满, 枝条健壮	林间密度合理, 郁闭度 0.6-0.8 不扣分, 郁闭度在 0.8 以上或 0.6 以下扣 1-3 分; 林木生长势弱、生长歪斜、修剪过度等, 根据比例扣 1-3 分。	
2	林木保存率	8	林地完整, 无明显林窗	每发现一个林窗扣 2 分; 发现 1 亩以上林窗扣 8 分; 发现未经审批减少林地扣 8 分。	
3	林地保洁	8	保持林地和水域清洁, 及时清理垃圾、堆放物和水域漂浮物	林地内有散落状垃圾、枯朽木、枯枝扣 1-4 分; 每发现一处成堆垃圾或枯枝, 扣 3 分; 水域内有垃圾水草扣 1-4 分; 有外来土方、吹泥、渣土倾倒的不得分。	
4	道路和沟渠	8	道路和沟渠设施维护完善畅通, 排水沟开挖标准为面宽 0.6 米底宽 0.2 米深 0.3 米	道路有损毁、易积水、坑洼不平, 影响交通, 扣 1-3 分。排水沟渠淤堵、沟渠内杂草未清理, 未按照标准开挖排水沟, 林地积水导致林木生长不良的, 扣 1-5 分。	
5	设施管护	6	标识标牌清晰, 廊架、桥梁、休憩驿站等设施维护完好	设施损坏未及时修复或标识牌模糊不清的, 每发现一处扣 2 分。	
6	违规种养和搭建	8	林地内无违规种养和搭建等对树木造成损毁的情况, 或曾遭损毁但已及时处理	每发现一处违规种养和搭建行为, 扣 2 分; 每发现一处规模化围网养殖或种植行为, 扣 6 分; 该行为致林木损坏, 情节严重的, 不得分。	
7	整枝和修剪	8	修除病虫枝、枯枝和影响防汛、防火、交通的枝条; 灌木修剪科学美观	有病虫枝、枯枝扣 1-2 分; 有萌蘖枝叶、风折枝、生长衰老枝扣 1-3 分; 灌木未修剪或修剪不规范扣 1-3 分。	
8	杂草控制	8	无恶性杂草和绞杀性藤本植物, 一般性杂草高度控制在 30 厘米以下	恶性杂草或绞杀性藤本植物未清除, 扣 1-4 分; 一般杂草高度超过标准扣 1-4 分, 杂草丛生影响林木生长或引起林木死亡的扣 8 分。	
9	病虫害防治	10	无重大林业病虫害发生, 成灾率控制在 3‰ 以下	每发现一处病虫害, 扣 2 分, 发现重大病虫害, 扣 5 分, 因重大病虫害发生导致树木成片死亡的扣 10 分。	
10	其它		凡发现林地内有焚烧行为(焚烧绿化废弃物、垃圾等)或使用除草剂或野生动物猎捕器具的, 该地块不得分。		
合计得分		70			

检查人员（签字）：

被检查单位人员（签字）：

崇明区公益林养护现地检查评分表
(下半年)

小班号：

序号		分值	管理质量目标	评分细则	得分
1	林木生长	6	林间密度合理，林木生长健康，树形自然丰满，枝条健壮	林间密度合理，郁闭度 0.6-0.8 不扣分，郁闭度在 0.8 以上或 0.6 以下扣 1-3 分；林木生长势弱、生长歪斜、修剪过度等，根据比例扣 1-3 分。	
2	林木保存率	8	林地完整，无明显林窗	每发现一个林窗扣 2 分，发现 1 亩以上林窗扣 8 分；发现未经审批减少林地扣 8 分。	
3	林地保洁	8	保持林地和水域清洁，及时清理垃圾、堆放物和水域漂浮物	林地内有散落状垃圾、枯朽木、枯枝扣 1-4 分；每发现一处成堆垃圾或枯枝，扣 3 分；水域内有垃圾水草扣 1-4 分；有外来土方、吹泥、渣土倾倒的不得分。	
4	道路和沟渠	8	道路和沟渠设施维护完善畅通，排水沟开挖标准为面宽 0.6 米底宽 0.2 米深 0.3 米	道路有损毁、易积水、坑洼不平，影响交通，扣 1-3 分。排水沟渠淤堵、沟渠内杂草未清理，未按照标准开挖排水沟，林地积水导致林木生长不良的，扣 1-5 分。	
5	设施管护	6	标识标牌清晰，廊架、桥梁、休憩驿站等设施维护完好	设施损坏未及时修复或标识牌模糊不清的，每发现一处扣 2 分。	
6	违规种养和搭建	8	林地内无违规种养和搭建等对树木造成损毁的情况，或曾遭损毁但已及时处理	每发现一处违规种养和搭建行为，扣 2 分；每发现一处规模化围网养殖或种植行为，扣 6 分；该行为致林木损坏，情节严重的，不得分。	
7	整枝和修剪	8	修除病虫害枝、枯枝和影响防汛、防火、交通的枝条；灌木修剪科学美观	有病虫害枝、枯枝扣 1-2 分；有萌蘖枝叶、风折枝、生长衰老枝扣 1-3 分；灌木未修剪或修剪不规范扣 1-3 分。	
8	树干涂白	5	对主要道路两侧通道林，及林内主要景观道路旁林木进行树干涂白，涂白高度 1.0-1.2 米	涂白高度不整齐扣 1 分；涂白剂配方错误扣 1 分；涂白不均匀或漏涂扣 1-3 分。	
9	病虫害防治	8	无重大林业病虫害发生，成灾率控制在 3% 以下	每发现一处病虫害，扣 2 分，发现重大病虫害，扣 5 分，因重大病虫害发生导致树木成片死亡的扣 10 分。	
10	冬翻	5	对造林 5 年以内的幼龄林开展冬翻，要求翻透翻匀，达到冬翻质量标准	按冬翻未达标面积所占百分比进行扣分。	

11	其它	凡发现林地内有焚烧行为（焚烧绿化废弃物、垃圾等）或使用除草剂或野生动物猎捕器具的，该地块不得分。	
合计得分	70		

检查人员（签字）：

被检查单位人员（签字）：

附件 4

崇明区公益林养护现地检查地块统计表

乡镇：

填表人：

填表日期：

序号	村	林地小班号	面积（亩）	评分
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
抽查地块面积合计/考核分（抽查地块的平均分）				

养护管理单位负责人（签字）：

（乡镇林业部门负责人或相关涉林单位部门负责人）

分管领导（签字）：

（此表供量化考核分汇总使用）

附件 5

崇明区公益林养护年度评价内业检查评分表

序号	考核内容	分值	评分标准	得分
1	林地资源信息管理	2	建立公益林信息档案,上墙完整的辖区林地资源图;迁移、采伐等行政许可资料齐全	
2	年度养护方案和各类防灾减灾预案	3	制定年度养护方案、森林防火预案和防汛防台预案	
3	养护工作计划	3	制定具有针对性的养护工作年度、月度计划	
4	养护记录	6	养护日志、巡护日志、病虫害防治记录正确完整	
5	合同管理	2	养护、抚育及其它各类涉林合同管理规范、完整	
6	安全生产记录	2	建立安全生产制度、开展安全生产培训、检查	
7	物资管理	4	设立专门的农药仓库和设备仓库,进出库台账资料完整;森林防火设备、养护器械、农药物资有专人保管维护,设备能正常使用	
8	来文归档	2	各类上级来文、通知等归档完整	
9	养护考核记录	2	建立考核、奖惩机制,每月组织考核	

10	综合评价	4	因养护不力引起市民投诉、媒体曝光，或在市级检查中存在问题严重，或对区级以上检查整改意见处置不力
合计		30	

检查人员（签字）：

被检查单位人员（签字）：

崇明区公益林养护技术标准

为提高我区公益林养护水平，促进林业可持续发展，依据《加强本市生态公益林市场化养护管理的指导意见（试行）》和《上海市公益林养护技术规程》等相关要求，结合本区公益林养护实际，制定本技术标准。

一、林地管理

（一）杂草控制。林地内恶性杂草及时清除，一般杂草控制高度在**30**厘米以下，严禁使用化学除草剂。

（二）林地保洁。及时清理林地内垃圾、枯枝、堆放物和林地内水域漂浮物，保持林地整洁，水域清洁。

（三）沟渠清理与排灌。做好沟渠清淤、边坡整理工作，排水沟面宽**0.6**米、底宽**0.2**米、沟深**0.3**米，确保林地内排水畅通；及时做好林地排涝和灌溉。

（四）病虫害防治。采用药剂或人工防治方法，做好林地内常发性病虫害防治，做好物资储备，机械保养等工作。严禁使用高毒、高残留违禁农药。

（五）林地冬翻。对造林年限**5**年以内的林地，**5**年内

冬翻松土**1**次，翻耕深度**20**厘米以上。对林木生长不良的地块，结合冬翻松土，增施有机肥。

二、林木管理

（一）林木修枝与补植。剪除林地内枯死枝、折断枝及影响道路通行或景观效果的枝条；及时挖除死亡苗木和断桩，并及时补种；同时，做好林地内林窗补植。

（二）林木涂白。对主要道路两侧通道林，及林内主要景观道路旁林木进行树干涂白，涂白高度**1.0-1.2**米。

三、专项管理

（一）林地巡查。按要求做好病虫害、护林防火、野生动物保护等日常巡查和专项巡查工作，填写巡查日志；发现林地乱搭建、乱种植，以及非法占林、毁林行为及时制止，并及时上报；发现病虫害危害和火灾隐患及时防治和扑灭，并及时上报；发现非法捕杀（张网）野生动物等行为及时制止，发现疫病、疫情或不明原因的死鸟要按流程规范处置并及时上报。

（二）防灾减灾。台风季节前，根据实际情况对林木采取培土、加固等防护措施；台风过后，及时排除林地积水，扶正风倒木，修剪风折枝；森林防火期内，及时清除林下可燃物。

（三）设施维护。做好林地道路、桥梁、隔离网、警示宣传牌、泵房设备等日常维护。

崇明区生态廊道养护技术标准

为了加强崇明区生态廊道养护管理、提高生态廊道养护技术水平，依据《森林抚育规程》（GB/T 15781-2015）、《上海市公益林养护技术规程》、《园林植物养护规程》、《园林绿化养护技术规程》、《观赏树木养护技术规程》和《上海市生态廊道建设导则》等技术规程，结合本区生态廊道建设实际，制定本技术标准。

一、灌溉与排水

（一）新植树木要及时浇水、浇足浇透，隔日覆土，且在确保根部不受窒息的前提下，经常灌溉，改良土壤。

（二）已栽植成活的树木，在土壤干旱的环境中也应及时进行浇灌，对水分和空气湿度要求较高的树种，须在清晨和傍晚进行。

（三）浇灌宜使用水管，这种方法既具有针对性，又可节约用水。灌水前做到土壤疏松，灌水后再用干土覆盖之后再进行中耕，切断土壤毛细管，减少水分蒸发。

（四）在营造林地的过程中，必须利用地形或开挖排水沟以确保排水畅通，并利用排水沟在干旱季节进行灌水。

（五）排水沟标准为面宽 **0.6** 米、底宽 **0.2** 米、深 **0.3** 米，排水沟疏密程度视种植树木品种、规格和地形等具体情况而定，纵横排水沟配套成网，并保持排水畅通。

（六）大雨过后应立即巡查并及时排除积水，确保积水不超过 **24** 小时。

二、中耕除草

(一) 乔木、灌木下的大型野草必须铲除，特别是对树木危害严重的各类藤蔓。

(二) 树木根部附近的土壤要保持疏松。对于易板结的土壤，特别是盐碱地，在蒸腾旺季须每月松土一次。

(三) 林地内一般采用人工除草，禁用化学除草剂。清除的杂草除带有病虫害外，一般不用销毁，可覆盖于土表以增加土壤肥力。

(四) 中耕除草应选在晴朗天气，过分潮湿的土壤不宜中耕除草。在疏松表层土壤的同时，关键是清除与苗木、幼树相竞争的各种杂草。

(五) 中耕深度依栽植树木及树龄而定，浅根性的中耕深度宜浅、深根性的则宜深，一般为 5 厘米以上，如结合施肥则可加深中耕深度。

三、施肥

(一) 树木生长期要施追肥(补肥)，追肥是补充基肥的不足，应选用速效或半速效性肥料，常用的有化肥、人粪尿、饼肥水等。施追肥时可根据植株的生长情况而定，做到合理施肥。一般花灌木应在花前、花后进行。观果树木可按有关果树种类不同的养护技术要求进行。

(二) 施肥量应根据树种、树龄、生长期和肥源以及土壤理化性质等条件而定。一般胸径在 15 厘米以下的，每 3 厘米胸径施堆肥 1.0 千克，胸径在 15 厘米以上的，每 3 厘米胸径施堆肥 1.5 千克。树木青壮年期欲扩大树冠及观花、

观果植物，可适当增加施肥量。

（三）乔木和灌木均应先挖好施肥环沟，其外径应与树木的冠幅相适应，深度和宽度为 **25-30** 厘米。行道树施肥应根据实际情况进行，宜挖环沟的可按上述办法施肥，不宜挖环沟的可挖穴施肥，还可以采用根外追肥。

（四）施用的肥料种类选择应视树种、生长期及观赏和土壤缺肥状况等不同要求而定。早期欲扩大冠幅，宜施氮肥，观花观果树种应增施磷、钾肥。注意应用微量元素和根外施肥的技术，并推广应用复合肥料。

（五）有机肥应腐熟后施用。根部施肥宜在晴天，且土壤干燥时施肥；根外施肥应控制浓度，防止肥害。

四、整形修剪

（一）树木应通过修剪调整树形，均衡树势，调节树木通风透光和肥水分配，调整植物群落之间的关系，促使树木茁壮生长。

（二）乔木类：主要是修除病虫枝、徒长枝、交叉枝、丛生枝、下垂枝、扭伤枝等。行道树主干高度要求 **3.0** 米以上。修剪时应从树冠的丰满、圆整、分枝均衡考虑，树冠幅度，不宜覆盖全部路面，道路中间高空宜留有散放废气的空隙。

（三）灌木类：灌木修剪应使枝叶繁茂，分布匀称，开花灌木的修剪，要有利于促进花芽的形成，修剪一般应遵循“先上后下，先内后外，去弱留强，去老留新”的原则进行。

（四）绿篱类：绿篱修剪，应促其多分枝，保持全株枝

叶丰满、密实，结构紧凑，也可作整形修剪。

（五）地被、攀援类：地被、攀援植物修剪应促进分枝，加速覆盖和攀缠的功能；攀援植物要定期翻蔓，清除枯枝，疏删老弱藤蔓。

（六）花镜：修剪时期应控制在盛花过后和休眠前后，但观赏草宜于早春萌芽前修剪。

（七）修剪时，切口都必须靠节，剪口应在剪口芽的反侧呈 45 度倾斜，剪口部位在剪口芽上方 2-3 厘米；剪口要平整，按培养方向选剪口芽的方向。对过于粗壮的大枝应采取分段截枝法，防扯裂，并涂抹防腐剂，操作时必须保证安全。

五、病虫害防治

（一）病虫害防治工作要坚持“预防为主、综合治理”的植保方针，充分利用天敌，使用生物类、高效低毒类农药，杜绝使用剧毒、高残留农药，以减少对空气、土壤、水源的污染。

（二）做好日常的观察记录，进行科学的预测预报，防止病虫害的发生，要根据具体病虫害发生规律，制定科学、合理的防治措施，把病虫害控制在防治指标范围内。

六、抚育间伐

（一）抚育间伐原则：当林木生长到一定阶段，达到一定郁闭度时，可根据“去弱留强、去密留疏”的间伐原则，在林地内实施合理的间伐或间挖，以达到改善林地通风透光条件，促进树木生长，减少病虫害的目的。

(二) 抚育间伐对象：郁闭度 **0.6** 以上的林分；林木分化明显，过度整枝，直径生长明显下降的林分；遭受轻度病虫害、火灾及雪压、风折等自然灾害的林分；出于游憩目的需要改变群落结构与组成的林分。

七、树木补植

(一) 枯立木、倒伏木应及时处理、挖除并及时进行补植。

(二) 补植季节

1. 落叶树：应在发芽以前或在秋季落叶以后进行补植。

2. 针叶树、常绿阔叶树：应在发芽以前或在新稍木质化以后补植。

3. 花镜：当残花量或空秃大于 **5%** 时必须补植；当植物生长势开始衰弱或不同植物块面呈现互相侵占影响了植物生长和景观效果时宜进行局部或全部更新。多年生植物宜 **3-5** 年翻种一次，木本花卉视生长情况而定。

4. 补植的树木，应选用原来的树种，规格也应相近似；若改变树种或规格则须与原景观相协调。补植行道树种必须与同路段树种一致。

八、基础设施维护

(一) 道路、桥梁、湖坡（堤）破损或沉降，应及时修补或维护；雨季前，应对垄沟、沟渠等渠道进行全面清理和维护；雨季造成垄沟、沟渠等渠道塌方、破损时，应及时维修。

(二) 建筑物应定期进行检修，落实防盗措施，发现破

损必须及时维修。

（三）防火设施、水利排灌设施、动植物病虫害监测与防控设施应定期全面检修，清楚周边杂物，发现设备破损应及时上报、维修。

（四）标识标志破损必须及时维修，发现缺失及时上报、更换。

（五）基础设施维护应符合水利、道路、消防、建筑等相关标准和规定。

九、资源保护

依法加强监督检查，严禁下列损毁林木资源的行为：

（一）未经批准进行盗伐、滥伐、采石、取土、挖沙等行为；

（二）折枝、挖根或在林地内插种、放牧、捕鸟、打猎、烧烤等行为；

（三）损毁架杆、围栏、林木标志等破坏附属设施的行为。

十、林地巡查

按要求做好病虫害、护林防火、野生动物保护等日常巡查和专项巡查工作，填写巡查日志。

附件 14 专家评审意见修改对照表

项目名称	公益林、廊道养护费和管理费项目
绩效专家意见	修改情况
一、报告摘要	
<p>1、两类养护的实际成本与预期成本是本次评价的重点内容；目前对实际成本还可进一步深入，特别是区、镇两级养护标准不同所带来的养护投入不同可能还要进一步加大分析（目前的乡镇样本选择的代表性今后还是可以完善的）。</p>	<p>本项目是按照公益林和廊道的分类进行成本测算，区、镇的养护及考核标准一致，区、镇养护是预算安排时的分类以及乡镇有 20% 的资金应自行配套。这一情况已在报告摘要 P9-10 中进行了补充说明。</p>
<p>2、P2 资金方面：关于“本项目资金全部来源于区级财政资金”的表述建议斟酌。 本项目均为委托服务，预算执行率高低需要与养护质量与养护成效高度结合才能意义；对实际养护成效的监督如果不改进，标准的改变不一定有利于增效。</p>	<p>1.资金方面表述已修改，详见报告摘要 P2； 2.对养护质量与成效的监督评价组已提出相应的意见，详见报告摘要 P22-24。</p>
<p>3、绩效指标分析的完整性建议斟酌，包括产出的质量是否符合要求（如：现有的规范尚未对具体养护要求作进一步明确，是否满足质量的要求）。重点绩效指标建议采用行业专业指标，如郁闭度等；要对前期养护的实际成效进行总结与评价。</p>	<p>现有规范不够明确，但考核指标是明确的，因此指标分析根据考核通过情况来衡量养护质量是合理的，以补充相关说明，详见报告正文 P41-42； 已对部分指标、指标名称、指标分析等做出修改，并对绩效目标实现情况进行修改；“郁闭度”已纳入养护工作合格率指标考核范围，因此不增加该项指标；详见报告摘要 P3-4、正文 P40。</p>
<p>4、绩效基线设定，建议补充结论性的内容，不宜仅表述为设定</p>	<p>已在摘要部分对绩效基线的设定情况进行补充说明，详见报告摘要</p>

<p>的方法和路径，也要避免参见报告正文的方式。</p>	<p>P5。</p>
<p>5、报告提及“①庙镇、新河镇、堡镇等 9 个乡镇未按照 8: 2 比例配套乡镇资金；②部分乡镇截至 2024 年 1 月，对 2023 年下拨区级资金的使用进度为 0，如：三星镇 2023 年区级资金未有支出”，建议斟酌 2023 年资金未使用的，其养护任务是否完成？考核结果如何？建议与报告中有关按照计划完成养护任务的结论之间相呼应。（目前新村乡到位 0.14%，陈家镇为 9.92%，堡镇为 11.4%）</p>	<p>2023 年资金未使用是由于部分乡镇当年度合同金额未拨付至供应商，养护工作实际已按计划完成，考核结果达标。已对此情况进行补充说明，详见报告摘要 P8。</p>
<p>6、补充各乡镇资金到位情况、供应商所有合同金额与各类资金来源的对比；将表 1-7 资金的相关情况进行总结并放在摘要里。 很多供应商实际账款并未到账，但仍继续运营，其实际成本如何核算并核定？建议本次说明。</p>	<p>1.已对表 1-7 的相关情况进行总结并在摘要 P2 进行了补充说明。 2.供应商的实际成本是按照其 2023 年实际投入的人机料进行核算，与合同账款是否到账无关。</p>
<p>7、关于历史成本：一是 20 类 276100 公斤统防统治植保农药的采购、分发、使用、库存等情况进一步核实，这部分支出事权与支出责任未来如何划分？50 元/亩的区级资金用于植物保护工作与农药采购有何关系。 二是补充对各供应商历史成本的总结； 三是核实供应商成本时要注意与实际相比较，是否独立账、是</p>	<p>1.农药的后续采购及管理工作，评价组建议区林业站加强采购需求审核，或调整管理模式由各乡镇自行采购，详见问题及建议部分最后一条，报告摘要 P21-23； 2.已补充对各供应商历史成本的总结，详见报告摘要 P10； 3.评价组根据社保、考勤等各类佐证材料对供应商实际成本进行了核实，已在报告摘要 P10 进行了补充说明。多数供应商未独立建账；</p>

<p>否有外聘劳务用工等情况。</p>	<p>存在外聘临时工的情况，评价组对其考勤及工资发放证明进行了核实。</p>
<p>8、有关分析的结论，其主要内容需要补充到报告摘要中，不宜通过参见正文的形式。形成的结论1：主要是提炼出最低成本；廊道1225.83元/亩/年、公益林456.93元/亩/年是平均成本，还是最低成本或是作业成本，需要适当说明。</p>	<p>1.已在结论一中增加最低投入的相关表述，详见报告P11； 2.廊道1225.83元/亩/年、公益林456.93元/亩/年是实际成本，已在摘要部分做补充说明，详见报告摘要P10。</p>
<p>9、分类分档后的总预算与之前相比较；表1劳动力单价最好也与供应商实际相比较。 两类分档建议先列两类绩效基准。区镇2级如何分担？ 考核制度是否有新的要求？是不是养护社与市场化都统一标准？对养护社有何不同影响？ 45亩/人的合理性如何？建议补充说明。</p>	<p>1.已对劳动力单价对比表进行修改，详见报告摘要P15； 2.本项目是按照4类林地分别设定绩效基线；区镇的资金配套情况不进行调整，依旧参照区镇8:2进行，已在报告摘要P16、P18进行了补充； 3.评价组建议区林业站针对4类林地分别制定考核制度；养护社养护部分均为公益林（老林），养护主体的不同不影响考核标准，同时与林地分类不矛盾。 4.45亩/人的要求来源于《崇明区林业养护管理工作指导意见（试行）》（沪崇绿容〔2020〕102号），已做补充说明，详见报告摘要P1。</p>
<p>10、本次成本效益分析的年度为2023年度，其数据的完整性和代表性，建议关注。</p>	<p>1.评价组选取了部分供应商进行成本分析，数据梳理和核实的具体过程详见报告正文P58-59； 2.分析年度为2023年，是由于2021-2022年的数据受到疫情影响不具有代表性，已在报告摘要P9</p>

	<p>进行补充说明。</p> <p>3.本次进行历史成本分析的15家供应商涵盖了7个乡镇和区级养护单位,已在报告摘要P10进行补充说明。</p>
<p>11、评价组初步得出分析结论具有较好的客观性,同时也反映了预算资金相对宽裕,绩效目标相对较低的情况。因此要结合目前的绩效实现情况,设定合理的绩效基线。</p>	<p>摘要中已补充说明。本项目绩效基线设定为:在全覆盖完成公益林及廊道养护工作的基础上,通过不断优化日常管理模式,提升养护效能,从而达到保持现有效果、巩固造林成果的目标,切实维护好林地养护水平和森林质量。</p>
<p>12、本项目总报告对实施内容进行分类,体现了项目的特点。同步考虑如何与三个联动分析的乡镇呼应,包括类别管理和类别标准,以及数据口径、有关分析结论等。</p>	<p>总报告与3篇乡镇报告均将林地分为公益林(老林)、公益林(新林)、一般廊道、核心廊道4档核定成本标准。</p>
<p>13、本项目在分析标准成本的过程中,相关成本构成要素的成本区间较大,如均采用平均数测算(如:公益林杂草控制每人每日能完成约0.5-10亩,还有相关),是否准确和合理,建议斟酌。如报告所述采用的最低成本法,则需要关注测算结论是平均水平还是最低成本。</p>	<p>各项具体作业的每日工作量会受到天气、人员年龄、是否配备设备等各种因素影响,因此评价组采用平均水平进行测算。</p> <p>成本核算采用的是最低作业成本法,评价组获取了各供应商各项作业的实际实施频次,取其最低值作为成本核算依据,测算得出的结论是最低成本。</p>
<p>14、表2“2023年财政预算总体优化代入情况表”用新的标准进行了替代测算,同步考虑新老林区的结构在使用平均标准后,对预算资金的影响(如今后老林面积增多,则预算较宽松)。</p>	<p>已补充今后年度的预算资金预期变动情况,详见报告摘要P19。</p>
<p>15、目前,主管单位对项目实施</p>	<p>已对部分问题建议进行修改,详见</p>

<p>的监管存在不足，而完善考核和过程监管是重要的抓手，建议细化相关措施。如：完善考核形式，增加不定期抽查，提高考核的客观性，结果与预算安排挂钩等。</p>	<p>报告摘要 P20-23。</p>
<p>二、报告正文</p>	
<p>1、建议补充说明崇明区对廊道建设的总体计划和实施情况，便于分析公益林建设和养护结构的必要性和合理性。</p>	<p>崇明区公益林及廊道均在按照市级要求逐年建设中，详见报告正文 P4。</p>
<p>2、注意总报告与三个分报告的表述、数据、口径、类别、成果结论等方面的呼应。</p>	<p>已与 3 篇分报告在用词、林地分类等方面进行一定统一。</p>
<p>3、说明若降低支出标准，是否需要调整区级资金与乡镇配套资金比例。P2</p>	<p>区级资金与乡镇配套资金比例不做调整，详见报告摘要 P16、P18。</p>
<p>4.“区财政实际于每年年初向各单位拨付 70%预付款”，说明向哪些单位，年初直接拨付 70%预付款，是否合理，关注财政资金安全性。</p>	<p>已对单位进行具体说明，详见报告正文 P21。年初直接拨付 70%预付款的措施不做变动。</p>
<p>5、P12“评价组参考了前程无忧、boss 直聘等相关招聘网站”在参考的同时，是否予以了核实，建议斟酌。</p>	<p>评价组通过工资发放证明、社保证明等材料对劳动力单价进行了核实，详见报告正文 P59、P79。</p>
<p>6、P62 植保效益指标名称建议完善，如关注：病虫害发生情况、农药浪费闲置浪费情况等。</p>	<p>已对效益指标进行了完善，详见报告正文 P40。</p>
<p>7、表 2-8 公益林（新林）成本核算分析表中，相关数据的中间值确定的合理性，议斟酌。表 1-8，要进行抽查和复核。考核分数高且无明显差异，是否与实际情况相符合。</p>	<p>1.各项具体作业的每日工作量会受到天气、人员年龄、是否配备设备等各种因素影响，因此评价组取其平均水平进行测算，已在报告正文 P78 进行了补充说明； 2.评价组对部分林地进行了勘察，</p>

<p>补充后期 3 年的预期降本情况。</p>	<p>考核分数整体偏高且无明显差异的得分情况与实际养护效果相符，已在报告正文 P29 进行了补充说明。</p> <p>3. 已补充以后年份的资金预期情况，详见报告正文 P85。</p>
<p>8、P107 结合业务流程分析，完整表述管理优化情况。</p>	<p>已对管理优化情况进行总结归纳，详见报告正文 P86。</p>
<p>9、报告的结果应用，建议进一步明确。</p>	<p>报告主要结果应用方面为指标标准核定结论、管理优化情况及问题建议部分，详见报告正文 P82、P86-90。</p>
<p>10、其他内容结合报告摘要同步完善。</p>	<p>已根据意见对摘要及正文进行了完善。</p>