

天保补助项目支出绩效评价报告

项 目 名 称：正宁县 2023 年天保工程补助资金

项目实施单位：正宁县自然资源局

评 价 主 体：正宁县自然资源局



2024 年 9 月

正宁县 2023 年天保工程补助资金项目支出

绩效评价报告摘要

一、项目基本情况

- (一) 项目立项背景及实施目的
- (二) 项目预算安排和支出情况
- (三) 项目主要内容和实施情况

二、项目绩效目标

- (一) 总体绩效目标
- (二) 2023年度（或阶段性）绩效目标

三、评价基本情况

- (一) 绩效评价目的、对象和范围
- (二) 绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等
- (三) 绩效评价工作过程

四、评价结论和绩效分析

- (一) 综合评价结论
- (二) 绩效分析

五、存在问题及原因分析

六、有关建议

正宁县2023年天保工程补助资金项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项背景。全面贯彻落实党的十九届三中、四中全会精神，大力实施以生态建设为主的林业发展战略，不断创新林业经营管理体制机制，进一步解放和发展林业生产力，促进传统林业向现代林业转变，为建设社会主义新农村和构建社会主义和谐社会做出贡献。21世纪是生态文明的世纪，保护、恢复和发展森林资源，是人类社会可持续健康和谐发展的迫切需要和愿望。在全面建设小康社会的伟大进程中，林业发挥着既要为社会提供优质的生态服务又要提供丰富的商品服务的双重产业职能。

天保工程森林管护补助资金各项政策的全面落实，是党中央、国务院站在全国生态环境建设和大局的高度和国民经济可持续发展的角度做出的重大战略决策和选择，为我县新时期林业生态建设提供了千载难逢的历史机遇，这对于改善全县脆弱的生态环境，促进林业的跨越式发展，保护生物多样性，保障国土生态安全，促进政治稳定、经济发展和社会进步都具有十分重要的作用和意义。

依据：《甘肃省中央财政林业改革发展资金管理实施办法实施细则》（甘财农一〔2017〕61号）；《甘肃省公益林管理办法》（甘林生函〔2017〕634号）；《甘肃省森林生态效益补偿基金会计核算办法（暂行）》（甘林计字〔2007〕231号）；《甘肃省财政厅 甘肃省林业和草原局关于印发甘肃省林业草原生态保护恢复资金管理实施细则的通知》（甘财资环〔2023〕15号）；《甘肃省财政厅 甘肃省林业和草原局关于印发甘肃省林业草原改革发展资金管理实施细则的通知》（甘财资环〔2023〕17号）。

（二）项目预算安排及使用情况。全县需兑付10个乡镇、94个行政村，到户的集体、个人公益林补偿面积63.9576万亩。

按照国家补助范围的公益林12.5元/亩的标准，纳入地方补助范围的公益林7元/亩的标准，全年需兑付补偿资金554.095万元，通过“阳光惠农系统”账户兑付，2023年12年底完成全部兑付资金。

（三）项目计划内容及实施情况。上级共下达我县天保工程森林管护补助资金554.095万元，其中：《甘肃省财政厅关于下达2023年终点生态功能区转移支付预算的通知》（甘财预〔2023〕46号）下达资金312万元；《庆阳市林业和草原局关于下达2023年中央财政林业改革发展资金项目任务计划的通知》（庆林规财〔2023〕4号）和庆阳市林业和草原局《关于下

达 2023 年中央财政林业草原改革发展资金任务计划的通知》庆林规财〔2023〕46 号文件共下达资金 309.94 万元。

全县需兑付10个乡镇、94个行政村，到户的集体、个人公益林补偿面积63.9576万亩。2023年12年底完成全部兑付资金。

（四）项目组织管理。县、乡财政部门和林草主管部门严格按合同确定的管护面积和补助标准兑现补助性支出，通过“阳光惠农系统”获“一折通”账户将补助性支出直接发放到个人手中，确保兑现的顺利进行；遇到分户情况按照变更信息报送后，进行兑付；遇到举家迁徙等造成的信息缺失的情况，通过村委会商议，有指定继承人继承。

二、项目绩效目标

该项目总体目标：全年需兑付补偿资金554.095万元，通过“阳光惠农系统”账户兑付。天保工程森林管护补助资金实施方案是组织实施天保工程森林管护补助资金的基本依据，是指导、规范该项工作运作、提高生态环境建设质量和效益的重要保证。

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次绩效评价目的是为了加强我局项目财务支出管理，强化支出责任，客观、公正的评价财政资金使用、项目的实施、制度的建设和取得的成效，总结经验，发现问题,提出改进的意见和建议。

（二）评价对象与范围

评价的对象主要是兑付补偿资金554.095万元，对项目资金执行使用管理情况产出数量、产出质量，资金使用产生的经济效益、社会效益、生态效益以及受益群众的满意度情况等的评价工作。

（三）评价依据

依据《庆阳市林业和草原局关于下达2023年中央财政林业改革发展资金项目任务计划的通知》（庆林规财〔2023〕4号）、庆阳市林业和草原局《关于下达2023年中央财政林业草原改革发展资金任务计划的通知》庆林规财〔2023〕46号和《正宁县天保工程补助资金实施方案》，对资金支付及项目建设内容进行评价。

（四）评价原则、评价方法

绩效评价原则：1、科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定程序,按照科学可行的要求，采取定量与定性分析相结合的方法。2、公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求,依法公开接受监督。3、分级分类原则。绩效评价要根据资金使用范围及特点分类组织实施。4、绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行,评价结果应当清晰反应支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

绩效评价方法：绩效评价应由绩效评价领导小组、服务对象等组成的综合性评审机制,对资金产出质量和资金使用绩效等进行考核评审。坚持过程评审与结果评审、短期效果与长远效果评审、社会效益评审与经济效益评审相结合,确保评审工作的全面性、客观性和科学性。评价工作小组应坚持简便有效的原则,根据实际情况,采用一种或多种方法进行绩效评价。

（五）绩效评价指标体系

根据外业建设和内业资料,通过资金预算执行、产出指标、效益指标和群众满意度几方面进行综合考评评分,确定最终绩效考评等次。

（六）评价人员组成

组长：徐亚东，正宁县自然资源局主任，高级工程师；成员：高鑫，正宁县自然资源局林草股股长，工程师；穆昊晨，正宁县自然资源局会计，工程师；李雅兰，正宁县自然资源局会计。

（七）绩效评价工作过程

我局充分认识财政支出项目绩效评价工作的重要和必要性。加强组织领导，落实项目自评工作及指定具体工作人员，确保绩效自评工作顺利进行,成立绩效评价工作小组，深入收集整理相关基础数据,落实运行及资金使用情况,并对所有数据材料进行汇总、分析,形成绩效自评报告。

四、评价结论及分析

（一）综合评价情况及评价结论

正宁县2023年天保工程补助资金项目评价得分结果是依据年初设定绩效指标及自评表，通过对收集到的佐证材料全面客观地了解、对比目标值与实际结果后，基于项目实际情况，严格按照评分标准进行打分，计算出评价得分：98分，根据财政部《关于印发<财政支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件规定，绩效评价结果等级为：优。

正宁县 2023 年天保工程补助资金项目绩效评价表

项目名称		正宁县 2023 年天保工程补助资金项目						
主管部门		正宁县自然资源局			实施单位	正宁县自然资源局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	554.095	554.095	554.095	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	554.095	554.095	554.095	—		—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	全县需兑付 10 个乡镇、94 个行政村，到户的集体、个人公益林补偿面积 63.9576 万亩。2023 年 12 年底完成全部兑付资金 554.095 万元。			完成全县 10 个乡镇、94 个行政村，到户的集体、个人公益林补偿面积 63.9576 万亩。2023 年 12 年底完成全部兑付资金 554.095 万元。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公益林管护面积 63.9576 万亩。	公益林管护面积 63.9576 万亩。	完成公益林管护 63.9576 万亩。	20	20	
		质量指标	森林蓄积量得到提升	有效提升	有效提升	10	10	
		时效指标	公益林补助兑现率	90%	100%	10	10	
		成本指标	公益林补助标准	12.5 元 /	12.5 元 /	10	10	

			亩	亩			
	社会效益指标	林区保护和管理能力	有效提升	有效提升	10	10	
	生态效益指标	生物多样性	有效保护	有效保护	10	10	
	经济效益	增加群众经济收入	增加	增加	10	10	
	服务满意度指标	周边群众满意度	≥80	90%	8	8	
总分					98	98	-

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

正宁县2023年天保工程补助资金项目决策依据符合中央林业草原改革发展资金管理要求和项目年度建设计划，并根据实际情况制定年度项目建设计划，决策过程符合各项管理办法。

（二）项目过程情况。

正宁县2023年天保工程补助资金项目在开展过程中严格按照项目管理办法和林业改革发展资金管理办法，做到项目资金专款专用，按照项目独立核算、无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况发生。

（三）项目产出情况。

正宁县2023年天保工程补助资金项目产出按照数量、质量、时效、成本等四个方面，根据项目建设情况，设置符合项目自身特点的三级产出指标，用于指导和跟踪项目工作开展。

（四）项目效益情况。

正宁县2023年天保工程补助资金项目效益按照社会效益、

生态效益和经济效益等三个方面，设置符合项目自身特点的三级产出指标，用于指导和跟踪项目工作开展。

(一)细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强内部预算管理意识,严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制;全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

(二)加强财务管理，严格财务审核。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算,杜绝超支现象的发生。

(三)加强项目管理，认真开展绩效评价。开展进度的跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成。

七、存在的问题及原因分析

2023年我单位科学有效地使用项目资金取得了较好的社会效益和生态效益,但还存在一些问题:项目预算绩效目标的资金支付率等还有不足;绩效管理人员缺乏专业知识，也缺少培训机会,容易在绩效管理工作中管理不到位，对现行的预算绩效管理不适应;部门预算编制的科学化、精细化、精准化还有待提高。

八、有关建议

无

九、需要说明的问题

无

附： 1.项目支出绩效评价得分表（包括非现场评价、现场评价及综合评价）

2.项目问题清单

附表 1

项目支出绩效评价评分表

项目名称：正宁县 2023 年天保工程补助资金项目

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
预算资金执 行率				全年执行率 100%	10		支付凭证	支付凭证
	数量指标	公益林管护面积 63.9576 万亩。	公益林管护面积 63.9576 万亩。	完成公益林管护面 积 63.9576 万亩。	20	项目资料	项目资料	内业、外业核查
	质量指标	森林蓄积量得到提 升	有效提升	有效提升	10	验收资料	验收资料	内业、外业核查
	时效指标	公益林补助兑现率	90%	100%	10	支付凭证	支付凭证	内业、外业核查
产出指标	成本指标	公益林补助标准	12.5 元/亩	12.5 元/亩	10	支付凭证	支付凭证	支付凭证
	社会效益指 标	林区保护和管理能 力	有效提升	有效提升	10	群众满意 度	群众满意度	外业调查
	生态效益指 标	生物多样性	有效保护	有效保护	10	群众满意 度	群众满意度	外业调查
	经济效益	增加群众经济收入	增加	增加	10	群众满意 度	群众满意度	外业调查
	服务满意度 指标	周边群众满意度	≥80	90%	8	群众满意 度	群众满意度	外业调查

附表 2

正宁县 2023 年天保工程补助资金项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策方面 存在的问题	1		
	2		
			
资金管理方面 存在的问题	1		
	2		
			
项目实施方面 存在的问题	1		
	2		
			
项目产出方面 存在的问题	1		
	2		
			
项目效益方面 存在的问题	1		
	2		
			
其他问题	1		
	2		
			
备注:			