

附件 5

2023 年度华容县林业局
中央森林质量提升补助资金支出
绩效自评报告

部门（单位）名称：_____



2024 年 5 月 28 日

（此页为封面）

2023 年度华容县林业局 中央森林质量提升补助资金支出 绩效自评报告

一、基本情况

（一）项目概况

本期工程实施在全县 14 个乡镇、1 个新区。共涉及小班 60 个，面积 4900 亩，设计总用工量 13890 个。其中间伐小班 26 个、面积 2006.3 亩，出材量 653 立方米；割灌除草 34 个小班、面积 2893.7 亩。

根据《湖南省财政厅关于提前下达 2023 年中央林业改革发展资金（市县部分）的通知》（湘财预〔2022〕304 号）、湖南省财政厅关于下达 2023 年第二批中央林业草原改革发展资金（市县部分）的通知（湘财预〔2023〕146 号）的安排，中央下达资金 98 万元，资金到位率 100%。

（二）项目绩效目标

按照省分配计划，2023 年森林质量提升补助资金 98 万元。总体目标是在全县 14 个乡镇、1 个新区完成森林质量提升面积 4900 亩。阶段性目标是森林质量提升质量指标合格率 100%；时效指标全部按时完成；项目实施后具有明显的经济、社会和政治效益，有利于林业和社会可持续发展；服务对象满意度指标达到满意度

100%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、评价目的

通过开展造林补助项目支出绩效评价工作，跟踪了解项目资金的使用情况及项目实施效果，及时总结相关经验，分析存在问题及原因，并提出合理的意见及建议，进一步完善财政资金使用管理的规范性和高效性，有效发挥资金的作用，不断提高资金管理水平 and 资金使用效益。

2、评价对象和范围

本次评价对象是 2023 年度森林质量提升补助项目资金 98 万元使用绩效。绩效评价的主要内容包括：项目立项情况、绩效目标设置情况、资金投入、资金管理、资金使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、效益情况等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1、绩效评价原则

科学公正原则。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

绩效相关原则。应当针对具体支出及其产出绩效进行财政支出绩效评价，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密

对应关系。

定量分析和定性分析相结合的原则。定量分析建立在支出项目的资金投入和资金执行后的产出上，主要通过对项目产出量化指标的统计分析进行评价。定性分析主要是根据绩效评价材料及有关信息数据，结合主管单位意见，以更全面、合理、准确地反映支出的实际效益。

公开透明原则。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系

绩效评价小组根据杂造林补助项目实际情况，设立 4 个一级指标、11 个二级指标、11 个三级指标。在实施过程中根据项目实际执行与规定要求的符合度进行打分。对于定量指标，以计划标准为基数，按照区间赋值计算。绩效评价评分采用百分制，主要以审核收集资料及项目现场核查评价情况为基础进行项目评分。

3、评价方法

主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

成本效益分析法，是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。比较法，是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。因素分析法，是指综

合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。最低成本法，是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。标杆管理法，是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

4、评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准，指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。行业标准，指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。历史标准，指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

（三）绩效评价工作过程

1、成立评价小组

根据文件要求，组建绩效评价工作小组，部署开展项目评价工作。绩效评价小组通过前期调研、查阅和梳理项目资料，围绕项目背景、立项目的、绩效目标、评价目的和原则、调查方案等制定项目评价方案和评价指标体系。

2、资料收集并分类整理

对收集的资金收付资料进行整理，以确定资金是否及时到位，支出是否规范，财务、业务管理制度是否健全，执行是否有效，

质量是否可控。

3、分析评价

收集绩效评价基础资料，分类整理并进行书面审查核实，进行综合定性判断和计算分析，重点对项目立项、绩效目标、资金投入情况，项目资金管理、组织实施情况及项目产出数量、质量、时效、成本情况等情况进行核实，在此基础上运用相关的指标和标准，对资金的使用效果进行对比分析，对项目和资金使用的社会效益进行全面的评价。

4、形成报告

评价小组通过对收集的证据进行了认真的整理和分析，谨慎地对项目各项指标进行了评分，撰写评价报告。绩效评价报告包括：基本情况、绩效评价工作开展情况、综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析、主要经验及做法、存在的问题及原因分析等；同时还应根据项目特点，编制专门的绩效指标评价体系及评分表；绩效评价报告应当依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正、简明扼要。

三、综合评价情况及评价结论

以采集的项目基础数据、收集的评价相关资料为基础，综合应用评价方法，根据华容县林业局森林质量提升补助项目支出绩效自评表的评分标准，对照评价指标评分，该项目绩效评价综合评分为 100 分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

设立专帐，专款专用，统一核算，项目直接补贴资金执行“惠农一卡通”方式支付，确保资金到位。并接受各级财政、林业部门监督检查，严禁截留、挤占、挪用补贴资金。

（二）项目过程情况

采用标准地调查法，根据小班森林资源分布状况选择有代表性的地段布设标准地，按标准地调查表逐项调查填写各项调查内容。严格按照抚育技术规程和作业设计方案实施割灌除草和中幼龄林抚育间伐，最后检查验收。

（三）项目产出情况

据调查，抚育后的林分生长率得到提高，通过调整林分密度可缩短工艺成熟期 3-5 年，经测算，对我县 533.33 公顷的中幼龄开展合理的经营抚育，按通过抚育措施每年每公顷增长 1.5 立方米立木蓄积计算，我县每年立木蓄积可多增加 800 立方米。

（四）项目效益情况

通过项目实施，有效改善和保护生态环境，社会经济生态效益显著，增加生物多样性，提高林区基础设施的功能，培育健康森林；通过补偿，将促进生态环境的进一步好转；降低自然灾害程度；推进生物多样性保护和合理开发利用野生动植物资源及改善人民生活环境均发挥着极其重要的作用。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、采用创新实施模式。农户自主实施或委托实施，实施者可获得 200 元/亩的财政补贴。

2、岗前进行安全与环保作业培训。依作业设计标准化作业，有力保障项目快速推进，同时保证了作业质量。

（二）存在的问题及原因分析

华容县 2023 年森林质量提升补助项目严格按绩效目标，各项指标均达到预期要求，项目实施未偏离绩效目标。

六、其他需要说明的问题

加强专业人员的专业知识培训，提高专业技术力量。加强创新管理机制，加大对工作经费投入。

附件 6

2023 年度项目支出绩效自评表

项目支出名称			中央森林质量提升补助资金					
主管 部门	华容县林业局				实施单位	华容县林业局		
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	自评得分	
	年度资金总额			98.00	98.00	10	100%	10
	其中：当年财政拨款			98.00	98.00			
	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			
	有效提升森林质量				有效提升森林质量			
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	自评 得分	偏差原因分析 及改进措施
	产 出 指 标 (30 分)	数量指标	质量提升 森林面积	4900 亩	4900 亩	10	10	
		质量指标	验收 合格率	≥95%	≥95%	10	10	
		时效指标	当期任务 完成率	100%	100%	10	10	
绩效 指标	效益 指 标 (30 分)	经济效益 指标	带动林农 创收	成效显著	成效显著	5	5	
		社会效益 指标	增加林农 就业机会	有效增加	有效增加	5	5	
		生态效益 指标	有效提升 生态环境 质量	成效明显	成效明显	10	10	
		可持续 影响 指标	生态系统 持续改善	可持续 改善	可持续改善	10	10	
	满意度 指标	服务对象 满意度	社会公众 满意度	100%	100%	10	10	

	(10 分)	指标						
成本指标 (20 分)	经济成本指标	森林质量提升补助标准	200 元/亩	200 元/亩	5	5		
	社会成本指标	控制预算执行数	98.00 万元	98.00 万元	5	5		
	生态环境成本指标	控制环境破坏程度	有效控制	有效控制	10	10		
总分					100	100		

备注：每个一级项目支出一张表。如，业务工作经费，运行维护经费，其他事业发展类资金各一张表。

填表人：王芳

填报日期：2024.05.28

联系电话：15676241319

单位负责人签字：蔡胜利