

附件 5

2023 年度华容县林业局

中央造林补助资金支出

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 中央造林补助资金支出 绩效自评报告

一、基本情况

（一）项目概况

华容县域面积 241.8 万亩，林地面积 38.5 万亩，占全县总面积的 15.92%。项目建设采用森林经营理论和方法，遵循“因地制宜、适地适树、合理配置、科学造林”的原则，编制森林可持续经营模型，通过营造林，提高森林应对气候变化的能力，实现森林生态效益和经济效益的和谐统一，以促进我县森林提质改造和可持续发展。

按照省分配计划，2023 年度造林补助项目提前批建设总面积 7761.43 亩，具体为人工造林新造林总面积 7012.3 亩、农户四旁造林 79385 株。为使项目建设顺利进行，根据造林补助项目建设相关要求和项目建设指导思想，项目布局在东山镇、操军镇、插旗镇、梅田湖镇、三封寺镇、鲇鱼须镇、团州乡、万庾镇、新河乡、禹山镇、章华镇、注滋口镇、治河渡镇、田家湖新区、集成洪泛区等 13 个乡镇 2 个区。

（二）项目绩效目标

按照省分配计划，2023 年提前批中央造林补助资金 232.84 万

元。总体目标是完成新造林面积 7761.43 亩，造林项目实施后，有效地促进当地农村经济的可持续发展。阶段性目标是新造林质量指标合格率 100%；时效指标全部按时完成；高标准完成生态效益降碳指标；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 年度造林补助项目资金 232.84 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

绩效评价小组根据容城大道绿化提质项目实际情况，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《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）等文件要求，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，根据华容县林业局造林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

有关法律法规的明确规定；经过局党委班子集体决议，通过了财政预算审批下达资金。

（二）项目过程情况

资金及时到位，支出依据合规，无虚列项目支出情况，无截留挤占挪用情况，无超标准开支情况，无超预算情况，项目管理制度健全，严格执行相关管理制度。

（三）项目产出情况

完成新造林面积 7761.43 亩，全年完成值 100%，指标分值 10 分，评价得分 10 分。造林质量达标，造林面积验收合格率 100%，指标分值 10 分，评价得分 10 分。造林当期 7761.43 亩，任务按时完成率 100%，指标分值 10 分，评价得分 10 分。

（四）项目效益情况

项目总投资 232.84 万元，根据建设总规模，项目期末可生产

木材 6.6 万立方米，根据目前木材市场价格计算，可带来直接经济效益约 7306 万元。从而做到以项目养项目，良性循环，实现生态环境与经济可持续协调发展的双重目标。指标分值 10 分，评价得分 10 分。

新造林新造项目实施后，可充分利用沟港渠道、宜林荒山的土地资源及其优越的光、热、水条件，避免资源的闲置浪费或过度开发的极端行为，促进沟港渠道、宜林荒山土地资源的有序利用。据计算，可提供 36000 个劳动工作日，可提高农村剩余劳动力的就业机会。项目区农民增收 544.02 万元，有效地带动当地农村经济的发展，对农村经济结构的调整具有积极意义，指标分值 5 分，评价得分 5 分。

高标准完成新造 7761.43 亩新造林建设后，新造林新造可减少水土流失 30960 吨，吸收二氧化碳 185760 吨，吸收二氧化硫 371.5 吨，吸收氮氧化物 1548 万吨，除尘 34830 吨，指标分值 10 分，评价得分 10 分。

通过以林为主的综合治理措施，建设以森林生态系统，不仅起到固定土壤、沉积泥沙、保持水土流失和防风降低噪音的作用，改善人民生活条件有着十分重要的意义，项目建设具有较大的生态、社会和经济效益，指标分值 5 分，评价得分 5 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1、主要经验及做法

我单位项目预算资金申请及审批程序完整，支付有序，严格按照财政局支付要求、财务管理制度的规定履行、审批流程及支付程序，项目管理过程合规，整体项目预算支出进度达到预期目标。

2、存在的问题及原因分析

项目绩效目标评价体系建设还不够科学和完善，尚在不断学习和完善中。

六、其他需要说明的问题

巡视巡察、各级审计和财政监督中均未发现问题，造林补助打卡发放到各农户。

附件 6

2023 年度项目支出绩效自评表

项目支出名称			中央造林补助资金					
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			232.84	232.84	10	100%	10
	其中：当年财政拨款			232.84	232.84			
	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			
	新造林 7761.43 亩				新造林 7761.43 亩			
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	造林补贴 面积	7761.43 亩	7761.43 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	10	10	
		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	提升生态 环境质量	有效提升	有效提升	10	10	
		可持续 影响 指标	生态环境 质量 可持续	可持续	可持续	5	5	
	满意度 指标	服务对象 满意度	群众 满意度	100%	100%	10	10	

	(10 分)	指标						
	成本指标 (20 分)	经济成本指标	造林补贴标准	300 元/亩	300 元/亩	5	5	
		社会成本指标	控制预算执行数	232.84 万元	232.84 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 