**2023年新一轮退耕还林延期补助支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：新一轮退耕还林延期补助**

**实施单位（公章）：焉耆县自然资源局（林业和草原局）**

**主管部门（公章）：焉耆县自然资源局（林业和草原局）**

**项目负责人（签章）：马强**

**填报时间：**2024年05月14日

**目录**[一、基本情况 3](#_Toc68703827)

[（一）项目概况。 3](#_Toc68703828)

[（二）项目绩效目标。 4](#_Toc68703829)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc68703830)

[（一）绩效评价目的、对象和范围。 4](#_Toc68703831)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。 5](#_Toc68703832)

[（三）绩效评价工作过程。 9](#_Toc68703833)

[三、综合评价情况及评价结论 10](#_Toc68703834)

[（一）综合评价情况 10](#_Toc68703835)

[（二）评价结论 11](#_Toc68703836)

[四、绩效评价指标分析 11](#_Toc68703837)

[（一）项目决策情况。 11](#_Toc68703838)

[（二）项目过程情况。 13](#_Toc68703839)

[（三）项目产出情况。 14](#_Toc68703840)

[（四）项目效益情况。 15](#_Toc68703841)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703842)

[（一）主要经验及做法 15](#_Toc68703843)

[（二）存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703844)

[六、有关建议 16](#_Toc68703845)

[七、其他需要说明的问题 16](#_Toc68703846)

**焉耆县新一轮退耕还林延期补助项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

1、项目背景:根据巴财建【2023】4号文件要精神，通过退耕还林，恢复生态环境，改善生态条件，增加林业资源，提高农民收入，并推动农区经济发展。

2、主要内容及实施情况

主要内容：一是自然资源、生态环境、产业发展等不同情况，因地制宜，因势利导，做到适地适树，积极营造结构合理、二是县林草部门安排专业技术人员包联乡镇对退耕还林进行技术指导，严格执行相关技术标准，把好整地、苗木、浇水、抚育关，做到合理种植。保证了苗木成活率。

实施情况：将2023年下达的新一轮退耕还林延期补助任务2015年5983亩，2016年1882亩，合计7865亩，补助资金公284.11万元足额发放到退耕还林户手中。

4、资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数284.11万元，全年预算数284.11万元,实际总投入284.11万元，该项目落实到位284.11万元，资金来源为中央财政林业草原改革发展资金。

资金使用情况：该项目年初预算数284.11万元，全年预算数284.11万元,全年执行数284.11万元，预算执行率为100%。

## （二）项目绩效目标。

1、总体目标：调整农业机构、增加木材产量、提高农民收入、提高生态质量。

2、阶段性目标：一、通过加强林木前期管护，搞好补植补造，提高造林成活率和保存率，杜绝砍树复耕现象发生。二、确保退耕农户长远生计得到有效解决。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价目的：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握重点项目退耕还林延长补助项目的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我局根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2、绩效评价对象：

退耕还林延长补助

3、绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行重点建设项目征迁征迁补偿及评估费项目评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则

（一）科学公正。本次自评按照前期准备、组织实施、分析评价的程序进行，采取绩效自评，通过材料核查、问卷调查等方式，综合运用对比分析和单位各部门负责人评议等方法进行评价，确保评价过程及结果客观、公正。

（二）统筹兼顾。本次由自然资源局主要领导负责召集各项目主管人员及项目执行部门召开项目自评会议，根据规范程序布置工作任务，统一自评标准，制定了项目绩效自评方案，分工明确，责任到人，确保绩效评价工作扎实、开展。

（三）激励约束。绩效评价结果应与资金分配挂钩，建立健全评价结果与与财政预算资金分配挂钩，并作为改进管理、完善政策的重要依据，向上一年度绩效评价考核优秀的部门倾斜。

（四）公开透明。我单位绩效评价结束以后，将根据《政府信息公开条例》规定，自评结果在焉耆县政府网站进行公开，广泛接受人民群众监督，接受社会各界监督，让公众全面了解政府绩效评价过程和评价结果。

2、评价指标体系（附表说明）

## 2023年新一轮退耕还林项目支出绩效评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 5 | 5 |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况 | 5 | 5 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 2.5 | 2.5 |
| 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 2.5 | 2.5 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 2.5 | 2.5 |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 2.5 | 2.5 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 4 | 4 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况 | 4 | 1.5 |
| 资金管理 | 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 4 | 4 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 4 | 4 |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 4 | 4 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 10 | 10 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 10 | 10 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 10 | 10 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 10 | 10 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 15 | 15 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 5 | 5 |
| **总分** | | |  | 100 | 100 |

3、评价方法

本次项目支出绩效自评采用因素分析法，按照财政项目支出绩效自评工作的要求，结合我单位实际情况，组织相关人员根据项目绩效表指标内容，对所有项目内容进行核实和考评。项目评价内容主要围绕：数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、满意度指标等开展。原因是：本项目通过综合分析影响项目立项依据、绩效目标、资金投入、使用、产出及效益等方面的因素，判断项目实施情况，并在此基础上进行评价。

4、评价标准

本次项目支出绩效自评采用计划标准。原因是：本项目通过项目实施方案及退耕还林延长补助项目指标数据确定三级指标进行自评，使评价结果更加科学真实。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3.分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况

项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明绩效评价原则，采用因素分析法，坚持计划标准对本项目的立项、项绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

2023年新一轮退耕还林延期补助项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

## （二）评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益均达到了预期要求，最终得分为100分，项目达成年度指标。

四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

（一）项目决策情况

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入3个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值20分，实际得分20分，得分率100%。项目决策指标得分情况如表所示。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目决策指标得分情况 | | | |
| **二级指标** | **权重** | **得分率** | **实际得分** |
| 项目立项 | 10 | 100% | 10 |
| 绩效目标 | 5 | 100% | 5 |
| 资金投入 | 5 | 100% | 5 |
| 合 计 | **20** | 100% | 20 |

1.项目立项

（1）立项充分性

根据新疆巴音郭楞蒙古自治州财政局文件：巴财建｛2022｝131号，巴财建｛2023｝4号，巴财建｛2023｝7号文件精神项目立项符合行业发展规划和政策要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；不存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

2、立项程序规范性

项目预算批复等材料符合相关要求，事前已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策。

对于“项目立项”，根据评分标准，实际得分10分，得分率为100%

3、绩效目标合理性

项目绩效目标与实际工作内容有相关，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

4、绩效指标明确性

项目绩效目标已细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。共性指标下设决策与过程2个一级指标，其中：项目决策下项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标；过程下设资金管理和组织实施2个二级指标。个性指标下设产出和效益2个一级指标，其中产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个2级指标，效益下设项目效益2个二级指标。

对于“绩效目标”，根据评分标准，实际得分5分，得分率100%。

5、预算编制科学性

预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分且按照标准编制，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。

6、资金分配合理性

预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位相适应，

对于“资金投入”，根据评分标准，实际得分5分，得分率100%。

（二）项目过程情况。

1、资金到位率：

实际到位资金 284.11万元，预算资金 284.11万元，资金到位率100%。

2、预算执行率

年初预算数284.11万元，全年预算数284.11万元，全年执行数284.11万元，预算执行率为100%.

3、资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况对于“资金管理”，根据评分标准，实际得分12分，得分率100%；

4、管理制度健全性

制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

5、制度执行有效性

制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。对于“组织实施”，根据评分标准，实际得分8分，实际得分率100%。

## （三）项目产出情况。

数量指标完成情况：指标1：退耕还林补偿发放次数，指标值：1次，实际完成值1次，指标完成率100%，无偏差；

指标2：退耕还林补偿面积，指标值：=7580.40亩，实际完成值=7580.40亩，指标完成率100%，无偏差。

质量指标完成情况：指标1：退耕还林合格率，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100%，无偏差。

时效指标完成情况：指标1：退耕还林补偿及时率，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100%，无偏差。

4.经济成本指标完成情况：指标1：预算控制率，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100%，无偏差；

（四）项目效益情况。

1.社会效益指标完成情况：指标1：保障生态环境，指标值：有所保障，实际完成值达成目标，指标完成率100%，无偏差。

2.满意度指标完成情况分析：指标1：受益人员满意度，指标值：100%，实际完成值100%，指标完成率100%，无偏差。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

退耕还林延长补助资金项目年初预算284.11万元，全年预算284.11万元，实际支出284.11万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100%，总体偏差率为0%,偏差原因无，改进措施无。

# 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、加强组织领导，层层抓落实 一是建立了以乡镇为主体，积极配合县自然资源局下派技术人员，领导群众有序地开展退耕还林工作。二是通过召开村民大会，在思想发动、组织动员上下功夫，积极引导群众正确认识新一轮退耕还林的意义。

2、科学规划、指导，确保成活率 一是自然资源、生态环境、产业发展等不同情况，因地制宜，因势利导，做到适地适树，积极营造结构合理、二是县林草部门安排专业技术人员包联乡镇对退耕还林进行技术指导，严格执行相关技术标准，把好整地、苗木、浇水、抚育关，做到合理种植。保证了苗木成活率。

3、加强宣传教育。以“绿水青山就是金山银山”的理念，通过入户走访、广播、宣传栏、横幅等多种途径，宣传退耕还林工程建设，提高农户保护退耕成果的意识，也使更多农户加入到退耕还林队伍中来推动退耕还林工作的发展。

4、加强养护管理 一是在林木病害易发阶段，积极与县林草部门沟通，对林木进行病害防治，二是加强对苗木的的浇水、施肥、除草以及修剪等日常管护，确保成活率达到65%以上。三是在入冬时节对苗木进行涂白做好防护防损工作。

5、完善制度，强化管护。乡镇场对本乡的实际情况，建立和完善个体管护、专人管护等多种形式相结合的管护机制，通过明确职能、细化责任，使管护责任真正落到实处，提高了成活率，确保造林成果。

## （二）存在的问题及原因分析

存在的问题：参与绩效管理工作的人员经验不足，绩效管理水平有待提高，绩效管理意识进一步提高。

原因分析：按照财政支出绩效管理的要求，继续完善绩效评价的评价体系及工作流程，提高财政资金使用管理的水平和效率。

# 六、有关建议

1.多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

2.专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

3.进一步规范项目建设的程序。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。

# 七、其他需要说明的问题

本次预算绩效评价所采集的数据因为采集时间、数据来源等诸多因素的影响，可能会出现一定的偏差，进而对评价结果存在影响。