

# 旌德县 2024 年度中央财政林业转移支付资金 绩效自评报告

## 一、绩效目标分解下达情况

旌德县纳入本次绩效评价范围的中央财政林业转移支付资金 954.57 万元，其中林业草原生态保护恢复资金 914.57 万元，林业改革发展资金 40 万元。

### （一）林业生态保护恢复资金

生态护林员支出 86.16 万元涉及我县生态护林员 179 人护林工资及绩效奖励发放（皖财资环〔2024〕515 号文件绩效目标数量指标为聘请生态护林员人数 180 人）；全面停止天然林商业性采伐补助 129.11 万元涉及我县天保工程区外国有天然商品林面积 0.178 万亩（皖财资环〔2025〕46 号文件绩效目标数量指标为 0.18 万亩）；国有天然商品林管护 1.8 万元涉及我县国有天然商品林面积 0.178 万亩（皖财资环〔2025〕46 号文件绩效目标数量指标为 0.18 万亩）；国有国家级公益林管护 33.1 万元，涉及我县国有国家级公益林面积 4.03 万亩（皖财资环〔2025〕46 号文件绩效目标数量指标为 3.3 万亩）；非国有天然林商品林管护 138.72 万元涉及我县非国有已落实管护责任的天然商品林生态保护补偿面积 8.84 万亩（皖财资环〔2025〕46 号文件绩效目标数量指标为 8.67 万亩）；非国有国家级公益林生态保护

补偿 162.24 万元涉及我县非国有国家级公益林生态保护补偿面积 11.85 万亩（皖财资环〔2025〕46 号文件绩效目标数量指标为 10.14 万亩）；森林可持续经营补助 363.44 万元涉及我县森林可持续经营面积 0.4543 万亩（皖财资环〔2025〕46 号文件绩效目标数量指标为 0.4543 万亩）。

## （二）林业改革发展资金

林业有害生物防治补助 40 万元统筹用于 2024 年全县松材线虫病防控（皖财资环〔2024〕511 号文件绩效目标数量松材线虫病防治面积指标为 0.6689 万亩）。

## 二、绩效目标完成情况分析

### （一）资金投入情况分析

#### 1、项目资金到位情况分析。

2024 年中央财政林业转移支付资金到位 954.57 万元。资金到位率 100%。

2024 年中央财政林业生态保护恢复资金 914.57 万元分四批下达到位：《安徽省财政厅安徽省林业局关于提前下达 2024 年中央财政林业草原生态保护恢复资金预算（其他自然保护地等支出方向）的通知》（皖财资环〔2023〕1231 号）文件下达 46.38 万元；《安徽省财政厅安徽省林业局关于下达 2024 年中央财政林业草原生态保护恢复资金预算（生态护林员支出方向）的通知》（皖财资环〔2023〕1232 号）文件下达 55.66 万元；《安徽省

财政厅安徽省林业局关于下达 2024 年中央财政林业草原生态保护恢复资金预算（第二批）的通知》（皖财资环〔2024〕515 号）文件下达 30.5 万元；《安徽省财政厅安徽省林业局关于下达 2024 年中央财政林业草原生态保护恢复资金预算（第三批）的通知》（皖财资环〔2025〕46 号）文件下达 782.03 万元。

2024 年中央财政林业改革发展资金 40 万元一次性下达到位：《安徽省财政厅安徽省林业局关于提前下达 2024 年中央财政林业改革发展资金预算（国土绿化等支出方向）的通知》（皖财资环〔2023〕1335 号）40 万元。

## 2、项目资金执行情况分析。

### 中央财政林业生态保护恢复资金

（1）生态护林员支出：生态护林员支出 86.16 万元，截止 2025 年 2 月底，已拨付 86.16 万元。

（2）全面停止天然林商业性采伐补助：全面停止天然林商业性采伐补助 129.11 万元，截至 2025 年 2 月，2024 年到位资金 11.48 万元已拨付蔡家桥林场，2025 年到位资金 117.63 万元未拨付。

（3）国有天然商品林管护：国有天然商品林管护 1.8 万元，已下达两个林场 1.8 万元，支出 1.8 万元。

（4）非国有天然商品林管护：非国有天然林商品林 138.72 万元因资金 2025 年到位，暂未拨付，已通知各镇造表发放。

(5) 国有国家级公益林管护：国有国家级公益林管护 31.1 万元，下达给两个国有林场 26.6719 万元，支出 25.3864 万元，蔡家桥林场尚有 1.2855 万元未支出。准备造表发放华森公司 5.8391 万元、林发公司 0.589 万元。

(6) 非国有国家级公益林生态保护补偿：非国有国家级公益林生态保护补偿 162.24 万元因资金 2025 年到位，暂未拨付。已通知各镇造表发放。

(7) 森林可持续经营补助：森林可持续经营补助 363.44 万元因资金 2025 年到位，涉及到的两个国有林场意向性劳务采购已挂网，待经营方案批复后正式挂网招标。

## (二) 项目资金管理情况分析。

我县对中央财政林业转移支付资金执行封闭运行，专人专户管理，分账核算。在项目建成后，组织相关股室和人员开展县级检查验收，验收合格后，各镇有关单位到县林业局报账。初审合格的，由县林业局统计汇总，并报县财政局审核，审核通过后，按规定发放到位。

## (三) 总体绩效目标完成情况分析

林业生态保护恢复资金全年计划数 914.57 万元，截止 2 月份执行数为 124.8264 万元，绩效评价年度资金执行率为 13.65%，未完成原因：资金 2025 年下达。已通知各镇造表发放。

中央财政林业改革发展资金全年计划数 40 万元，全年执行

数为 34.5 万元，绩效评价年度资金执行率为 86.25%，未完成原因：资金统筹用于 2024 年全县松材线虫病防控，待结算资金较多，余款 5.5 万元需县财政资金到位后一同拨付。

#### **（四）绩效指标完成情况分析**

##### **1、产出指标完成情况分析。**

###### **（1）数量指标。**

###### **中央财政林业生态保护恢复资金**

聘请生态护林员人数 179 人，国有天然商品林停伐面积 0.178 万亩，国有国家级公益林管护面积 4.03 万亩，非国有林生态保护补偿面积 20.69 万亩。

###### **中央财政林业改革发展资金**

松材线虫病防治面积 0.6689 万亩。

###### **（2）质量指标。**

###### **中央财政林业生态保护恢复资金**

天然林资源森林蓄积量持续增长，非天然商品林质量提升面积合格率 100%，非国有林管护责任落实率 100%。

###### **中央财政林业改革发展资金**

松材线虫病防控目标任务完成率 100%。

###### **（3）时效指标。**

###### **中央财政林业生态保护恢复资金**

非国有林生态保护补偿当期任务完成率 100%。

(4) 成本指标。

中央财政林业生态保护恢复资金

非国有林生态保护补偿标准 16 元/亩。

## 2、效益指标完成情况分析。

(1) 生态效益。

通过项目的实施，能够提升森林生态系统服务功能，增加森林景观多样性，提高景观效应。同时优化、美化周边环境、保持水土、涵养水源、减少自然灾害，改善农业生产条件，保障农业稳产高产，实现人与自然的和谐相处，丰富了国际慢城景观和文化。

(2) 社会效益。

一是项目的实施，促进山区产业结构调整，增加农民收入，加快经济发展，改善群众生活水平；二是项目建设提供大量的就业机会，解决大量林农就业，缓解社会就业压力，非国有国家级公益林 118510 亩涉及 144 个村集体 950 户农民家庭，以每户 1 人计算可带动就业 950 人，可为林农和国有林场职工提供 2400 余个劳动日，增加了林场职工和社会富余劳动力的就业机会，职工和农民可增加劳务工资 37 余万元，培训国有林场职工和林农 100 人次，可提高职工和林农的经济收入和森林经营技术，为新农村建设做出贡献；三是通过森林管护，能够提升森林生态系统服务功能，增加森林景观多样性，提高景观效应。

### （3）可持续影响。

项目的实施除了带来显著的生态和社会效益外，项目建成后，对农户参与后期林业发展的意愿影响很大，随着参与项目实施的越多，农户积累的经验也越丰富，这对林业和社会的发展所带来的可持续影响是十分巨大的。

### 3、满意度指标完成情况分析。

相关业务股室、基层林业站对生态护林员进行培训，天然商品林管护补助、森林生态效益补偿及时发放，群众满意度 90%。

## 三、偏离绩效目标的原因和下一步改进措施

### （一）偏离绩效目标的原因

大部分资金 2025 年下达，资金执行率不高。

### （二）下一步改进措施

1、已通知各镇造表发放非国有天然商品林管护补助、非国有国家级公益林生态保护补偿。

2、两个林场的森林可持续经营方案批复后即正式挂网招标。

## 四、绩效自评结果拟应用和公开情况

绩效自评结果作为项目资金预算申请、安排、分配的重要依据，并按要求进行公开。

## 五、其他需要说明的问题和建议

中央下达旌德县国有国家级公益林、非国有林生态保护补偿面积绩效目标面积比我县历年发放面积少，导致补助金额下达不

够，目前县财政将不足部分补齐，需解决上下级补偿面积不一致的问题。

附件： 1. 2024 年度中央财政林业转移支付资金执行情况表  
2. 2024 年度中央财政林业转移支付资金绩效目标自评表

2025 年 3 月 4 日

抄送：市林业局、市财政局。



2024年度中央财政林业转移支付资金执行情况表

单位：万元

资金	具体项目	市级汇总		市本级		旌德县1		.....	执行较慢或未执行的原因和改进措施
		下达资金数	截至2024年底执行数	截至2024年底执行数	下达资金数	截至2024年底执行数	截至2025年2月底执行数		
林业草原生态保护恢复资金	合计					914.57	124.8264		
	国家级自然保护区补助								
	其他自然保护地和野生动植物保护支出								
	湿地保护修复补助								
	国家重点野生动植物保护补助								
	一级古树和名木抢救复壮补助								
	国有林管护					1.8	1.8		
	国有天然商品林管护					33.1	22.1314		华森公司5.8391万元、林发公司0.589
	国有国家级公益林管护						25.3864		资金2025年下达，已通知各镇连表发放
	非国有天然商品林管护					138.72			资金2025年下达，已通知各镇连表发放
林业草原改革发展资金	森林生态补偿支出					162.24			
	森林修复（含森林可持续经营）								
	天然林、非天然林中的公益林修复								
	森林可持续经营补助					363.44			
	全面停止天然林商业性采伐补助					129.11	11.48		资金2025年下达，涉及到的两个国有林
	生态护林员支出					86.16	79.4887		资金2025年下达，已通知林场所
	新一轮退耕还林长期补助					40	34.5		2025年下达117.63万元，已通知林场
	油茶发展								
	国土绿化示范项目（马鞍山、宣城）								
	森林防火								
林业草原保障体系支出	林业有害生物防治					40	34.5		统筹用于2024年全县松材线虫病防控，
	林业科技推广示范								资金2025年下达，已通知各镇连表发放
	林木良种培育								
	全国性森林草原湿地荒漠综合监测								

林业草原生态保护恢复资金区域绩效自评表

(2024年度)											
转移支付名称		林业草原生态保护恢复资金（市级汇总）									
中央主管部门		财政部、国家林业和草原局									
地方主管部门		资金使用单位									
资金投入情况 （万元）				全年预算数 （A）	截至2024年底执行数 （B）	截至2025年2月底执行数 （C）	预算执行率 B/A×100%				
		年度资金总额：									
		其中：中央财政资金		914.57	114.9001	124.83	13.65				
		地方财政资金									
		其他资金（自有资金、社会资本、以前年度结转结余资金等）									
资金管理情况					情况说明				存在问题和 改进措施	备注	
		分配科学性	资金分配规范性	按上级补助标准进行分配				中央下达旌德			
			资金分配合理性	分配合理							
		下达及时性	资金分解下达进度	县财政局及时将资金下达到林业局							
			资金到位率	100%							
		拨付合规性	资金拨付合规性	严格按照相关资金管理办法执行							
			资金项目支付进度	13.65%				大部分资金			
		使用规范性	资金使用规范性	严格按资金使用方向使用资金							
			项目库管理情况	相关股室严格按项目要求管理							
		执行准确性	执行制度健全性	严格按照相关资金管理办法执行							
			制度执行有效性	未兑现到实施单位或个人；林农个人的进行打卡发放，集体和林业经营主体的转账发							
		预算绩效管理情况	绩效目标下达情况	及时下达							
开展绩效监控情况	事前绩效目标分解，对绩效目标落实情况进行事中监控，事后进行绩效评价										
绩效自评开展情况	按上级文件要求及时开展										
支出责任履行情况	市级履行支出责任情况										
	县级履行支出责任情况	成立验收工作小组，对照实施方案进行验收，验收合格后方可拨付项目资金									
总体目标完成情况	总体目标			全年实际完成情况							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	市级汇总		市本级		旌德县		未完成原因和 改进措施	备注
	产出指标	数量指标	国家级自然保护区能力提升项目数量(个)								
			湿地保护与恢复项目数量(个)								
			湿地生态保护补偿项目数量(个)								
			专项拯救物种种数(个)								
			疫源疫病监测站(个)								
			林草系统管理的一级古树和名木开展抢救复壮数量(株)								
			聘请生态护林员人数(人)					180	179	个人发展原因	
			国有林管护面积（含国家公园）（万亩）					3.478	4.208		
			其中：国家级公益林					3.300	4.030		
			天然商品林					0.178	0.178		
			非国有林生态保护补偿面积（不含国家公园）（万亩）					18.81	20.69		
			其中：国家级公益林					10.14	11.85		
			已落实管护责任的天然商品林					8.67	8.84		
			森林修复（含森林可持续经营）面积（万亩）					0.4543		森林可持续经	
			其中：天然林、非天然林中的公益林修复								
			森林可持续经营面积								
			质量指标	林草系统管理的一级古树和名木抢救复壮合格率（%）	≥90						
		天然林蓄积量增长情况		持续增长				持续增长	90.00		指标完成值需量化 好：90%（含）-100% 较好：80%（含）-90% 一般：60%（含）-80% 较差：0-60%
		森林资源管护责任落实率（%）		100				100	100		
		森林保护修复补助兑现率（%）		100							
		时效指标	国家级自然保护区能力提升当期任务完成率(%)	≥90							
			湿地生态保护补偿当期任务完成率(%)	≥90							
			湿地保护和恢复当期任务完成率(%)	≥90							
		成本指标	非国有林生态保护补偿当期任务完成率（%）	100				100	100		
			非国有林生态保护补偿标准（元/亩）	16				16.00		因资金2025年到位，暂未拨付，已通知各镇造	
		效益指标	生态效益指标	森林、湿地、荒漠生态系统生态效益发挥	明显				明显	90.00	
	社会效益指标		生态系统和生物多样性	得到有效保护				得到有效保护	90.00		
	社会效益指标		国家级自然保护区保护和管理能力	明显提升							
	可持续影响指标		国有林区（林场）社会稳定	稳定				稳定	90.00		
	满意度指标	服务对象满意度指标	林区职工和周边群众满意度(%)	≥85				≥85	90.00		
	说明：请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财会监督中发现的问题及其所涉及的金										
额，如没有请填写无。											

注：1. 资金使用单位按项目绩效目标填报，主管部门汇总时按区域绩效目标填报。  
2. 其他资金包括与中央财政资金、地方财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。  
3. 全年执行数是指按照国库集中支付制度要求所形成的实际支出。

林业草原改革发展资金区域绩效自评表

(2024年度)

转移支付名称		林业草原改革发展资金									
中央主管部门		财政部、国家林业和草原局									
地方主管部门		资金使用单位									
资金投入情况 (万元)				全年预算数 (A)	截至2024年底 执行数 (B)	截至2025年2月底 执行数 (C)		预算执行率 B/A×100%)			
		年度资金总额:									
		其中: 中央财政资金		40	34.50	34.50		86.25			
		地方财政资金									
		其他资金(自有资金、社会资本、以前年度结转结余资金等)									
资金管理情况				情况说明					存在问题和 改进措施	备注	
		分配科学性	资金分配规范性	按上级补助标准进行分配							
			资金分配合理性	分配合理							
		下达及时性	资金分解下达进度	县财政局及时将资金下达至林业局							
			资金到位率	100%							
		拨付合规性	资金拨付合规性	严格按照相关资金管理办法执行							
			资金项目支付进度	86.25%							
		使用规范性	资金使用规范性	严格按资金使用方向使用资金							
			项目库管理情况	相关股室严格按项目要求管理							
		执行准确性	执行制度健全性	严格按照相关资金管理办法执行							
			制度执行有效性	兑现到实施单位或个人; 林农个人的进行打卡发放, 集体和林业经营主体的转账							
		预算绩效管理情况	绩效目标下达情况	及时下达							
			开展绩效监控情况	事前绩效目标分解, 对绩效目标落实情况进行中监控, 事后进行绩效评价							
支出责任履行情况	绩效自评开展情况	按上级文件要求及时开展									
	省级履行支出责任情况										
		市级履行支出责任情况	成立验收工作小组, 对照实施方案进行验收, 验收合格后方可拨付项目资金								
		县级履行支出责任情况									
总体 目标 完成 情况	总体目标			全年实际完成情况							
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级指标	市级汇总		市本级		旌德县		未完成原因和 改进措施	备注
				指标值	完成值	指标值	完成值	指标值	完成值		
	产出 指标	数量 指标	新一轮退耕还林长期补助面积(万亩)								
			油茶新造面积(万亩)								
			油茶低产低效林改造面积(万亩)								
			松材线虫病防治面积(万亩)					0.6689	0.6689		
			松材线虫病重点区域防控任务(万亩)								
			美国白蛾等其他重大林业有害生物防治任务(万亩次)								
			国家重点林木良种基地和国家林草种质资源库当年任务面积(万亩)								
			林木良种苗木培育数量(万株)								
			林草科技推广项目数量(个)								
			全国性林草湿荒综合监测项目样地数量(个)								
		全国性林草湿荒综合监测项目图斑监测数量(个)									
		质量 指标	油茶新造成活率(%)	≥85							
			低产低效林改造油茶存活率(%)	≥90							
			油茶良种使用率(%)	100							
			森林火灾受害率(‰)	≤0.9							
		时效 指标	松材线虫病防控目标任务完成率(同林长制考核细则)(%)	≥70				≥70	100.00		
			油茶新造当期任务完成率(%)	≥90							
			油茶改造当期任务完成率(%)	≥90							
	成本 指标	新一轮退耕还林长期补助标准(元/亩)	100								
		油茶新造面积(元/亩)	970								
		油茶低产低效林改造面积(元/亩)	600								
	效益 指标	生态效益 指标	林业草原有害生物无公害防治成效	明显				明显	90.00		指标完成值需量化 好: 90%(含)-100% 较好: 80%(含)-90% 一般: 60%(含)-80% 较差: 0-60%
			森林、草原、荒漠生态系统生态效益发挥	明显				明显	90.00		
			对地区森林生态系统生态效益发挥	明显				明显	90.00		
		可持续 影响指标	森林、草原、荒漠生态系统功能改善可持续影响	明显				明显	90.00		
对地区油茶产业发展可持续性影响	明显					明显	90.00				
满意度 指标	服务对象满意度指标	项目涉及职工和周边群众满意度(%)	≥85				≥85	90.00			
说明 请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财会监督中发现的问题及其所涉及金额, 如没有请填写无。											

注: 1. 资金使用单位按项目绩效目标填报, 主管部门汇总时按区域绩效目标填报。  
2. 其他资金包括与中央财政资金、地方财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金, 以及以前年度的结转结余资金等。  
3. 全年执行数是指按照国库集中支付制度要求所形成的实际支出。