

2023 年度中央财政林业转移支付资金 绩效自评报告

为建立科学、合理的绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益，根据安徽省林业局《关于开展 2023 年度中央财政林业转移支付资金绩效自评工作的通知》（林规函[2024]58 号）和安徽省财政厅《转发财政部关于开展 2023 年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知》（皖财绩[2024]155 号）文件要求，我局对 2023 年度中央财政林业转移支付资金实施了绩效自评。现将绩效自评情况报告如下：

一、绩效目标分解下达情况

（一）下达省财政林业转移支付预算和绩效目标情况

1. 安徽省财政厅 安徽省林业局《关于提前下达 2023 年中央财政林业改革发展资金预算的通知》（皖财资环[2022]1255 号）下达资金 134.08 万元，其中非国有天然林保护补偿 13.12 万元，造林补助 53.53 万元，森林质量提升补助 19.43 万元，油茶发展补助 48 万元。

2. 安徽省财政厅 安徽省林业局《关于提前下达 2023 年中央财政林业草原生态保护恢复资金预算的通知》（皖财资环[2022]1256 号）下达资金 18.60 万元，其中国有国家级公益林管护补助 18.50 万元，国有天然林停伐管护补助 0.1 万元。

3. 安徽省财政厅 安徽省林业局《关于下达 2023 年中央财政林业改革发展资金预算的通知》（皖财资环[2023]539 号）

下达资金 19.64 万元，其中造林补助 8.19 万元，林草生态综合监测样地调查工作经费 11.45 万元。

4. 安徽省财政厅 安徽省林业局《关于下达 2023 年中央财政林业草原生态保护恢复资金预算（森林保护修复支出）的通知》（皖财资环[2023]1334 号）下达资金 1.06 万元，均为国有国家级公益林管护资金。

（二）绩效目标情况

1. 林业草原生态保护：国有天然商品林管护面积 0.01 万亩，国有国家级公益林管护面积 1.95 万亩。

2. 林业草原改革发展：造林面积 0.1 万亩；森林质量提升面积 0.1 万亩；油茶新造面积 0.06 万亩；油茶营造带动就业人数 19 人；非国有天然商品林管护面积 0.82 万亩；完成省局 2023 年下发的林草生态综合监测样地调查工作，顺利通过国家林草局验收；松材线虫病防治面积 0.1 万亩，美国白蛾等其他重大林业有害生物防治任务 0.13 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

1. 2023 年，中央财政共下达林业草原生态保护恢复资金 19.66 万元，其中国有天然林停伐补助 0.1 万元，国有国家级公益林管护补助 19.56 万元。

2. 2023 年，中央财政共下达林业草原改革发展资金 153.72 万元，其中造林补助 61.72 万元，森林质量提升补助 19.43 万元，油茶发展补助 48 万元，非国有天然林停伐管护补助 13.12

万元，林草生态综合监测样地调查工作经费 11.45 万元。

以上资金均由县财政通过安徽省预算管理一体化系统分配至我单位。

2. 项目资金执行情况分析（10 分）

2023 年度中央财政林业转移支付共下达我县资金 173.38 万，执行 40.90 万元，执行率 34.88%，自评得分 3.49 分。具体情况如下：

（1）林业草原生态保护恢复：①国有国家级公益林管护补助资金 19.56 万元，执行 19.48 万元，结余 0.08 万元由财政整合；②国有天然林停伐补助资金 0.1 万元，执行 0.1 万元。

（2）林业草原改革发展：①造林补助资金 61.72 万元，执行 0 万元，资金全部结转至 2024 年度；②森林质量提升补助 19.43 万元，执行 19.43 万元；③油茶造林补助资金 48 万元，执行 0 万元，资金全部结转至 2024 年度；④非国有天然林停伐补助资金 13.12 万元，执行 13.12 万元；⑤林草生态综合监测样地调查工作经费 11.45 万元，执行 8.35 万元，结转 3.1 万元至 2024 年度。

造林补助和油茶发展资金 61.72 万元当年未执行，原因是：由于 2023 年度油茶造林分为中央和省级项目，而省财政油茶造林补助未及时下达到位，为避免引起林农纠纷，资金全部结转至 2024 年度统一发放。

林草生态综合监测样地调查根据当年省下发样地数实际产生费用 8.35 万元，结转 3.10 万元用于 2024 年度林草生态综合监测样地调查工作。

3. 项目资金管理情况分析

县财政部门和县林业主管部门严格按照中央财政林业转移支付资金管理方法和各项目资金管理的具体规定执行，建立健全财务管理，确保各项资金专款专用。

该项目资金下达后，县财政局通过安徽省预算管理一体化系统将资金分配至单位，由林业主管部门根据造林工作任务、项目实施方案等进行实施并验收，根据验收结果完成资金拨付。涉及农户个人的，以“一卡通”方式直接兑现给林农，具体通过“安徽省惠农补贴农民资金管理发放系统”进行发放。涉及村集体及单位实施的，直接拨付至对公帐户。该项目资金使用，严格按照专项资金管理制度，专款专用，适时核拨到位，坚决禁止挤占、截留、挪用、串用等违纪违规行为，严格接受审计监督。

（二）总体绩效目标完成情况分析

（1）林业草原生态保护恢复：2023 年度实际完成国有天然商品林管护面积 0.01 万亩，完成国有国家级公益林管护面积 1.95 万亩，实现全面保护天然林，天然林资源从恢复性增长进一步向提高质量转变；生态状况从逐步好转向进一步明显改善转变，水土流失明显减少，生物多样性明显增加；落实全面停止天然林商业性采伐政策，天然林资源蓄积量持续增长；加强天然林资源和国家级公益林管护；相关任务经检查验收达到合格标准、资金使用规范的总体绩效目标。

（2）林业草原改革发展：2023 年度实际完成造林面积 0.1 万亩；森林质量提升面积 0.1 万亩；油茶新造面积 0.06 万亩；

油茶营造带动就业人数 19 人；非国有天然商品林管护面积 0.82 万亩；完成省局 2023 年下发的林草生态综合监测样地调查工作，顺利通过国家林草局验收；完成松材线虫病防治面积 0.1 万亩，美国白蛾等其他重大林业有害生物防治任务 0.13 万亩。实现科学开展大规模国土绿化行动，增加造林面积、开展森林可持续经营提升森林质量；通过良种良艺良法科学营造，逐步提高油茶产出，推动区域油茶产业发展，促进群众就业增收，开展全国性森林、草原、湿地、生态监测等；林区职工和周边群众满意度不低于 85% 的总体绩效目标。

（三）绩效目标完成情况分析

1. 产出指标完成情况分析（50 分）

（1）数量指标

完成国有天然商品林管护面积 0.01 万亩，完成国有国家级公益林管护面积 1.95 万亩；完成造林面积 0.1 万亩；油茶新造面积 0.06 万亩；森林质量提升面积 0.1 万亩；非国有天然商品林管护面积 0.82 万亩；完成松材线虫病防治面积 0.1 万亩；美国白蛾等其他重大林业有害生物防治任务 0.13 万亩。数量指标完成率均为 100%。

（2）质量指标

天然林资源森林蓄积量实现持续增长，油茶新造成活率 $\geq 90\%$ ，造林面积合格率 $\geq 90\%$ ，森林质量提升面积合格率 $\geq 85\%$ ，非国有林管护责任落实率 $=100\%$ ，松材线虫病防控目标任务完成率 $\geq 40\%$ 。

（3）时效指标

国有林管护补助兑现率=100%，造林当期任务完成率≥85%，非国有林生态保护补偿当期任务完成率≥85%，油茶新造当期任务完成率≥90%。

(4) 成本指标

①国有天然林停伐补助成本 0.1 万元，实际成本 0.1 万元。

②国有国家级公益林管护成本 19.56 万元，按 10 元每亩标准分配至管护主体，实际成本 19.18 万元，结余 0.08 万元由县财政整合。

③造林补助成本 61.72 万元，实际成本 0 万元，资金全部结转至 2024 年度统一发放。

④森林质量提升补助成本 19.43 万元，实际成本 19.43 万元。

⑤油茶发展补助成本 48 万元，实际成本 0 万元，资金全部结转至 2024 年度统一发放。

⑥非国有天然林停伐管护补助成本 13.12 万元，按 16 元每亩标准进行补助，实际成本 13.12 万元，

综上所述，产出指标自评得分 48 分。

2. 效益指标完成情况分析（30 分）

(1) 社会效益

油茶营造带动就业人数>19 人。

(2) 生态效益

非国有林得到有效管护，生态系统和生物多样性保护持续增强，森林、湿地、荒漠生态系统生态效益发挥明显。

(3) 可持续影响

对地区油茶产业发展产生可持续影响，森林、草原、荒漠生态系统功能得到可持续改善，持续发挥森林资源生态作用。

综上所述，效益指标自评得分 30 分。

3. 满意度指标完成情况分析（10 分）

项目区群众满意度 $\geq 85\%$ 。

综上所述，满意度指标自评得分 10 分。

三、偏离绩效目标的原因和下一步改进措施

2023 年度造林补助和油茶发展资金 109.72 万元未及时支付，造成绩效目标偏离，原因为 2023 年油茶造林分为中央和省级项目，而省财政油茶造林补助未及时下达到位，为避免引起林农纠纷，资金已全部结转至 2024 年度统一发放。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

综上所述，中央财政林业转移支付资金绩效自评得分 91.49 分，评价等级为“优”。

自评结果、自评报告和项目支出绩效自评表将在县政府网站进行公开，接受社会监督。

五、其他需要说明的问题

无

附表 2：2023 年度中央财政林业转移支付资金执行情况表

附表 3：2023 年度中央财政林业转移支付资金绩效自评表