兴县林业局

2018年吕梁山生态脆弱区

项目支出绩效自评报告

一、项目基本情况

**（一）项目概况**

**1. 立项背景**

吕梁山是著名的革命老区，是拱卫黄河生态安全的重要屏障，也是我省生态建设和脱贫攻坚的主战场。为加快吕梁山生态系统保护和修复步伐，改善生态环境，建设美丽山西。山西省委办公厅、省政府办公厅印发《太行山吕梁山生态系统保护和修复重大工程总体方案》，启动吕梁山生态系统保护和修复重大工程。

通过2018年到2020年完成人工造林，扩大自然保护区和湿地保护区，带动生态建设和脱贫攻坚互促双赢。2021年至2025年实现宜林荒山基本绿化，生态保护全面加强，森林质量得到精准提升，林业生态服务功能和价值得到有效发挥。林业的生态、经济和社会效益实现有机统一。

1. **项目立项依据**

（1）《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；

（2）《中共中央 国务院关于打赢脱贫攻坚战三年行动的指导意见》；

（3）山西省人民政府《关于印发山西省“十三五”脱贫攻坚规划的通知》；

（4）中共山西省委 山西省人民政府 关于坚决打赢全省脱贫攻坚战三年行动的实施意见》；

（5）山西省委办公厅 山西省政府办公厅《太行山吕梁山生态系统保护和修复重大工程总体方案》；

（6）兴县人民政府《关于印发兴县打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》（兴政发〔2018〕35号）；

（7）其他相关政策性文件。

1. **项目的主要内容**

林业局通过议标将2018年度吕梁山生态脆弱区植树造林工程承包给扶贫攻坚造林合作社予以实施，林业局负责规划设计、技术指导。拟在蔚汾镇、康宁镇、固贤乡、瓦塘镇等11个乡镇建设3.5万亩防护林、栽植385万株苗木，以期达到恢复植被、修复生态、防止水土流失、改善生态环境、调节区域气候、增加农业收入的目的。

1. **项目资金预算及执行情况**

（1）资金预算情况

2021年兴县林业局2018年吕梁山生态脆弱区预算指标950.00万元。

（2）资金执行情况

2021年兴县林业局实际支付吕梁山生态脆弱区项目各扶贫攻坚造林合作社205.66万元。

**（二）项目绩效目标**

依托扶贫攻坚造林专业合作社实施工程，尽可能地吸收具有劳动能力的贫困户参与劳务投入，在康宁镇、蔚汾镇、固贤乡、瓦塘镇等11个乡镇栽植385万株苗木，建设3.5万亩防护林。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的**

通过实施绩效自评，梳理2018年吕梁山生态脆弱区项目的资金使用情况、项目实施情况以及取得的综合绩效，全面反映财政资金产出效益和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，及时发现项目管理中存在的问题，总结项目实施经验，进一步加强和规范项目资金管理，完善项目管理。

**（二）绩效评价原则、依据及方法**

**1. 绩效评价原则**

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效自评由财政部门、项目单位根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效自评应当针对具体支出及其产出绩效进行，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。

1. **绩效评价依据**

（1）《中华人民共和国预算法》（2014修正）；

（2）《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）；

（3）财政部《关于印发〈项目支出绩效评估管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

（4）中共山西省委 山西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39 号）；

（5）兴县财政局《关于开展2021年度预算项目支出绩效评价和部门整体支出绩效评价工作的通知》（兴财绩〔2021〕1122号）；

（6）其他有关制度、办法等。

**3. 绩效评价方法**

（1）比较分析法

通过对绩效目标与实施效果的比较、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

1. 因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

1. 公众评判法

通过专家评估、访谈等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。本次采取对受益群众走访调查的方式，了解项目情况及对项目的满意程度，以评价其效益。

**（三）绩效评价指标体系**

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，主要包括评价指标的设计原则、评价指标及指标值的确定、权重设定、证据收集方法等。

**1.绩效评价指标设计原则**

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具。绩效评价指标体系的构建是一项复杂的系统工程，也是绩效评价的重点和难点。要构建科学、合理的绩效评价指标体系，除了要遵循指标甄选的一般原则外，还要根据项目的目标和任务，从影响项目实现的效益情况把握绩效指标体系构建的思路，项目绩效评价指标体系的构建主要遵循的原则如下：

（1）科学性原则

科学性原则主要体现在可重复操作上，无论评价主体是谁，不管什么时候评价，对同一项目的评价结论应该是基本相同的，评价指标要能够表达项目的内涵。

（2）系统性原则

各评价指标之间要有一定的逻辑关系，一定层级的绩效评价指标必须与同一层级的绩效评价目的相一致，要从不同的侧面反映项目实施的主要特征和状态，并能体现出项目未来的发展趋势。

（3）可操作性原则

充分考虑数量及指标量化的难易程度，每个评价指标应该概念确切、含义清楚、信息集中、数据资料容易获得，计算范围明确，计算方法简明易懂，尽量利用现有的规范标准及统计资料。

（4）定量和定性相结合原则

根据指标的特殊性和复杂性，以定量指标为主，定性指标为辅，既有定量数据，又进行定性分析。

**2.评价指标的确定**

参考财政部项目支出绩效评价指标体系框架，结合项目的实际情况及项目绩效评价原则，构建2021年度兴县林业局2018年吕梁山生态脆弱区项目的绩效评价指标体系。本指标体系共分为三级：一级指标包括投入、产出、效益和满意度指标。二级指标包括全年预算执行率、数量、质量、时效、成本指标、经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度指标。三级指标根据不同二级指标及不同项目的实际情况增设指标内容。

**3.评价指标的权重或分值设定**

综合考虑以上因素，评价设定的各类指标权重为：投入指标10分、产出指标50分、效益指标30分、服务对象满意度指标10分；二级指标分值由绩效评价工作组依据各指标的重要性集体研究确定，具体评分根据评分标准确定。

**4.评定等级**

依据《财政支出项目绩效评价操作指南》，将评分结果类型分为优、良、中、差。60分以下为差，60分（含）-80分为中，80分（含）-90分为良，90分（含）以上为优。

1. **绩效自评工作过程**
2. **收集、审核资料**

根据2018年吕梁山生态脆弱区项目的具体情况，在全面收集资料的基础上，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析。

1. **现场勘察**

根据评价项目对象的特点和提供的数据资料，进行实地考察。

（1）收集整理财政资金支出情况、财务管理状况、目标完成情况以及实施效果的介绍，核实相关资料。

（2）从项目利益相关方中确定访谈的管理人员、实施人员、项目受益者及参与者。

（3）根据项目的具体情况走访群众，并根据走访了解的情况作为确定社会公众满意度的依据。

1. **综合评价**

依据项目支出绩效评价指标体系确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象进行全面的定量、定性分析和综合评价，形成评价结论。

1. **撰写报告**

根据项目的绩效评价情况，撰写绩效自评报告。

三、项目绩效体系指标分析

本次绩效评价指标体系按照逻辑分析法，从“投入”、“产出”、“效益”和“满意度指标”4 个维度进行构建。

**1. 投入**

投入指标从项目资金执行情况方面进行考察，投入指标分值共计10分，本项目实际得分2.16分：

1. A11全年预算执行率

兴县林业局2018年吕梁山生态脆弱区项目全年预算金额950.00万元，全年支出金额205.66万元。执行率=全年支出金额/全年预算金额=205.66/950.00=21.65%。

依据项目支出绩效自评得分规则，项目资金全年预算执行率得2.16分。

**2. 产出**

产出指标从数量、质量、时效和成本四个方面进行考察，产出指标分值共计50分，本项目实际得分30分：

表2-1产出指标评分情况表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| B产出 | B1数量指标 | B11林地完成面积 | 10 | 10 |
| B12苗木栽植数量 | 10 | 10 |
| B2质量指标 | B21交工验收成活保存率 | 10 | 0 |
| B3时效指标 | B31投入运行率 | 10 | 0 |
| B4成本指标 | B41植树造林成本 | 10 | 10 |
| 合 计 | | | 50 | 30 |

1. 数量指标

①林地完成面积

兴县林业局2021年度吕梁山生态脆弱区项目按计划完成3.5万亩林地的养护工作。

②苗木栽植数量

兴县林业局2021年度吕梁山生态脆弱区项目计划完成385万株苗木的栽植任务。依据项目支出绩效自评得分规则，项目完成率得20分。

1. 质量指标-交工验收成活保存率

“2018年吕梁山生态脆弱区项目”建设养护期于2020年年末结束，但至今未全部验收完毕，验收成活保存率尚不确定。依据项目支出绩效自评得分规则，项目验收合格率得0分。

1. 时效指标-投入运行率

“2018年吕梁山生态脆弱区项目”因尚未验收完毕，因此未能投入运行。依据项目支出绩效自评得分规则，项目投入运行率得分0分。

1. 成本指标-植树造林成本

兴县林业局“2018年吕梁山生态脆弱区”项目通过议标方式确定11家扶贫攻坚造林合作社进行造林，根据议标确定的金额及栽植亩数计算，植树造林成本低于850元/亩。依据项目支出绩效自评得分规则，植树造林成本得分10分。

1. **效益**

效果指标从经济效益、社会效益、生态效益和可持续影响四个方面进行考察，效果指标分值共计30分，本项目实际得分30分：

表3-1 效果指标评分情况表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| C效果 | C1项目效果 | C11经济效益 | 10 | 10 |
| C12生态效益 | 10 | 10 |
| C13可持续影响 | 10 | 10 |
| 合 计 | | | 30 | 30 |

1. 经济效益

经济效益指标考核项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响。2018年吕梁山生态脆弱区项目由脱贫攻坚造林专业合作社通过聘用贫困户进行种树，直接带动贫困户收入增长，有助于其脱贫发展。栽植树木植被可以待到成熟期，通过采伐对苗木进行销售产生直接经济效益。依据项目支出绩效自评得分规则，社会效益得10分。

1. 生态效益

生态效益指标考核项目实施对改善生态环境所带来的直接或间接的影响。2018年吕梁山生态脆弱区项目的实施可以有效增加区域森林面积，改善地表植被，遏制水土流失进程，有助于改善区域生态环境。同时可以逐步调整农牧产业结构，促进社会和谐发展。依据项目支出绩效自评得分规则，社会效益得10分。

1. 可持续影响

可持续影响指标考核项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。2018年吕梁山生态脆弱区项目既能保持水土不被流失又能保持气候的稳定，还是“粉尘的过滤器”和“天然的蓄水库”。通过紧紧围绕加强生态系统的保护和修复，聚焦增绿增收互促双赢的目标，推进大规模国土绿化行动，取得了良好的生态效益。其可持续影响较长，项目发展的可持续性较强。根据绩效评价指标体系，可持续影响得10分。

1. **服务对象满意度**

服务对象满意度考核服务对象对项目实施效果的满意程度，该指标采取问卷调查的方式，问卷调查采取对利益相关方全覆盖的方式，通过随机抽查方式发放问卷20份，实际收回20份调查问卷。均为全部非常满意。

依据项目支出绩效自评得分规则，满意度等级从非常满意到不满意的权重分别为100%、80%、50%、0，项目满意度＝（非常满意数\*100%+满意数\*80%+一般数\*50%+不满意数\*0）/调查问卷回收总数\*100%。服务对象满意度得10分。

四、评价结论及评价结果应用建议

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，应将绩效评价结果作为以后年度建设资金分配的重要依据。

绩效评价是对效果的评价，评价结果直接反应项目实施的效益。评价分为四个档次：分为优（得分≧90），良（90＞得分≥80），中（80＞得分≥60），差（得分＜ 60 分）。对于评价优秀的项目应当加大资金，以期待更好的公共效益；对于评价结论中等以上的项目应该继续给予资金支持；对于评价结论为差的项目，应当减少资金或者取消项目。

兴县县农业农村局2018年吕梁山生态脆弱区项目绩效评价得分为72.16分，评价等级为“中”。

五、主要经验及做法

积极探索和学习“购买式造林”新模式，由市场主体按照政府规划和标准资助造林，经验收合格后由政府购买所造林木。并由造林主体（脱贫攻坚造林合作社）聘用贫困户进行植树。在探索“一个战场打赢两场战役”的探索实践中，沟壑纵横、生态脆弱的吕梁山乘着国家政策的东风，打响了一场“绿色扶贫”攻坚战。

六、问题及建议

2018年吕梁山生态脆弱区项目截至2020年12月30日已交工但截至目前仍未完成验收工作，将在今后一段时间内积极验收，确保项目在规定时间内完成并正式运行。同时在今后工作中加强时间观念，积极完成各项工作任务。

附件：绩效评价指标体系表

兴县林业局

2022年X月XX日