

# 2023 年度项目支出绩效评价报告

项目名称：生态保护补偿金

部门名称（公章）：深圳市大鹏新区葵涌办事处

填报人：罗永芳

联系电话：0755-89263246

# 目 录

<b>一、基本情况</b> .....	<b>- 1 -</b>
(一) 项目概况 .....	- 1 -
(二) 项目绩效目标 .....	- 4 -
<b>二、绩效评价工作开展情况</b> .....	<b>- 5 -</b>
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	- 5 -
(二) 绩效评价原则、评价指标、评价方法和评价标准 ....	- 6 -
(三) 绩效评价工作过程 .....	- 9 -
<b>三、综合评价情况及评价结论</b> .....	<b>- 10 -</b>
<b>四、绩效评价指标分析</b> .....	<b>- 10 -</b>
(一) 项目决策情况 .....	- 10 -
(二) 项目过程情况 .....	- 13 -
(三) 项目产出情况 .....	- 15 -
(四) 项目效益情况 .....	- 16 -
<b>五、主要经验及做法</b> .....	<b>- 17 -</b>
(一) 加强部门协作，保证补助资金及时准确发放 .....	- 17 -
(二) 严格按照文件规定实行考核、发放、监管工作 .....	- 18 -
<b>六、存在的问题及原因分析</b> .....	<b>- 19 -</b>
(一) 绩效目标编制质量有待进一步提高 .....	- 19 -
(二) 生态保护专项补助发放人数未达预期目标 .....	- 19 -
(三) 社区对专项补助申请材料审核力度有待加强 .....	- 19 -
<b>七、有关建议</b> .....	<b>- 20 -</b>
(一) 科学设置绩效目标 .....	- 20 -
(二) 预算调整后及时变更相关绩效目标 .....	- 20 -
(三) 加大审核监管力度，保证补助及时准确发放 .....	- 21 -
<b>附件</b> .....	<b>- 22 -</b>

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

生态环境是关系党的使命宗旨的重大政治问题，也是关系民生的重大社会问题。生态保护补偿制度作为生态文明制度的重要组成部分，是落实生态保护权责、调动各方参与生态保护积极性、推进生态文明建设的重要手段。

为建立和完善生态环境保护长效机制，切实把生态保护专项补助政策与生态环境保护、总体规划实施、资源有序开发、现行政策落实有机结合起来，确保补助政策收到良好的效果，深圳市大鹏新区管理委员会根据《关于大鹏半岛保护与开发综合补偿办法》（深府〔2007〕35号）、《深圳市人民政府关于大鹏半岛保护与开发综合补偿有关规定适用范围批复》（深府规〔2018〕4号）等有关文件精神，于2020年12月31日印发《深圳市大鹏新区管理委员会关于印发大鹏半岛生态保护专项补助实施细则的通知》（深鹏管规〔2020〕7号）文件，对补助的申报、考核、发放和监管程序作出了明确规定。生态保护专项补助发放标准为每人每月1000元，并且本年度的补助于下年度进行发放。生态保护专项补助的适用对象为葵涌、大鹏、南澳三个办事处所辖区域的原村民，原村民具体包含以下四种类型：一是2005年12月31日登记在册的户籍原村民，且在2004年4月1日农村城市化时一次性农转非的；二是2005年12月31日登记在册，由于建设核电站、径心水库整村搬迁，且在城市化前（2004年4

月 1 日前) 已被农转非的; 三是 2005 年 12 月 31 日登记在册, 2004 年 4 月 1 日城市化前已农转非, 世代居住大鹏半岛, 没有正式工作, 生活比较困难的; 四是 2005 年 12 月 31 日登记在册, 且在生态保护专项补助期间符合全市统一标准的低收入居民(原籍低保户和低保边缘户)。另外, 上述四类人员中符合下列情况的人员不纳入补助范围: 属于机关、企事业单位正式职工及退休人员的; 原机关、企事业单位正式职工因违反相关法律、法规、规章及有关政策被解除劳动关系的; 2019 年 12 月 31 日前户口外迁或注销的; 生态保护专项补助期间, 尚在服刑期内或死亡的。

为确保《大鹏半岛生态保护专项补助实施细则》(深鹏管规〔2020〕7 号) 有效实施, 深圳市大鹏新区管理委员会于 2022 年 8 月 8 日印发了《大鹏半岛生态保护专项补助考核办法》, 对所有享受生态保护专项补助人员履行保护大鹏半岛生态环境、支持大鹏半岛的保护与开发、配合政府开展社会建设和管理工作的情况进行考核。

深圳市大鹏新区葵涌办事处(以下简称“葵涌办事处”)根据《大鹏半岛生态保护专项补助实施细则》《大鹏半岛生态保护专项补助考核办法》文件要求, 将生态保护专项补助发放所需经费纳入葵涌办事处 2023 年度预算, 审核申报材料, 考核、公示申请人履行生态环境保护义务和责任情况, 落实好辖区负责制, 确保生态保护专项补助发放工作井然有序。

## 2. 项目内容

符合生态保护专项补助条件的人员, 须据实填写《大鹏半岛

生态保护专项补助申请表》，并提供相关资格认证材料（第三种补助对象须提供工作收入证明，第四种补助对象须提供低保户或低保边缘户证明）的原件和复印件，向所在社区工作站提出申请，社区工作站验原件收复印件。无填写能力的人由其监护人或其近亲属代为填写。

各社区工作站初审后在《大鹏半岛生态保护专项补助申请表》填写初审意见，报所在办事处进行审核。

办事处严格按照资格认证条件进行审核，对符合生态保护专项补助条件的申请人履行生态环境保护义务和责任的情况进行考核，并将考核结果在申请人所在社区公示 15 日。办事处和社区在公示期间对辖区群众做好相关说明工作。

办事处按照核定的最终补助人数和金额，填制《大鹏半岛生态保护专项补助人员名单》，通过国库集中支付方式发放，监督做好发放情况统计，并将发放结果报至深圳市大鹏新区发展和财政局（以下简称“新区发展和财政局”）。

### 3.项目实施情况

2023 年已对申请材料进行审核、对申请人履行生态环境保护义务和责任的情况进行考核以及公示，为经核定符合生态保护专项补助条件的 5629 人发放生态保护补偿金。生态保护专项补助政策不仅符合大鹏新区生态立区的定位，也对提高大鹏半岛原村民生活水平具有重大意义，有效加大了生态保护力度。

### 4.资金投入情况

2023年生态保护补偿金项目全年预算安排3389.90万元。2023年3月3日，新区发展和财政局下发《关于批复深圳市大鹏新区葵涌办事处2023年部门预算的通知》（深鹏发财〔2023〕56-22号）文件，批复下达部门预算，其中生态保护补偿金项目年初预算安排3459.60万元。年中调减资金69.70万元，调整后全年预算数3389.90万元，预算调整率为2.01%。

#### 5.资金使用情况

截至2023年12月31日，2023年生态保护补偿金项目预算资金实际到位3389.90万元，全年实际支出3389.90万元，全年预算执行率100.00%。预算执行资金具体情况如下：

表1 2023年生态保护补偿金项目预算执行情况一览表

序号	资金类型	拨款部门	下达资金 (万元)	资金支出 (万元)	预算执行 率(%)
1	财政拨款	新区发展和财政局	3389.90	3389.90	100.00%
合 计			3389.90	3389.90	100.00%

### (二) 项目绩效目标

#### 1.总体目标

积极践行绿水青山就是金山银山的理念，深入推进生态保护补偿政策，保护大鹏半岛生态环境，建立生态环境保护长效机制，推动生态文明建设。

#### 2.阶段性目标

按照大鹏半岛生态保护专项补助发放工作相关要求，完成年

度生态保护专项补助发放工作。生态保护专项补助政策不仅符合大鹏新区生态立区的定位，也对提高大鹏半岛原村民生活水平具有重大意义，尤其是疫情期间，对保障原村民的生产生活起到很大作用。

### 3. 绩效指标

办事处根据实际工作内容对绩效目标进行分解后设置的相关绩效指标如表 2 所示。

**表 2 2023 年生态保护补偿金项目绩效指标表**

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	生态保护专项补助发放人数	≥5700 人
	质量指标	生态保护补助发放准确率(符合发放资格及考核通过人员)	100%
	时效指标	生态保护专项补助发放及时性	2023 年 10 月前
	成本指标	成本控制率	≤100%
效益指标	社会效益指标	生态保护力度	加强
满意度指标	服务对象满意度指标	社区发放满意度	≥85%

## 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

通过开展绩效评价工作，及时总结 2023 年度生态保护补偿金项目的实施效果以及资金使用成效，分析专项资金政策执行和

资金使用过程中存在的问题及原因并提出具体的意见和建议,为以后年度项目资金预算安排提供参考依据,切实提高财政资源配置效率和使用效益。

## 2.评价对象

本次绩效评价对象为葵涌办事处负责管理实施的生态保护补偿金项目。

## 3.评价范围

本次评价基准日为2023年12月31日,评价范围为2023年1月1日至2023年12月31日项目实施期间的项目管理、项目实施、资金预算安排和使用、项目产出和效益目标达成情况、受益对象满意度及项目可持续性等方面。

# **(二)绩效评价原则、评价指标、评价方法和评价标准**

## 1.绩效评价原则

### (1)科学规范、客观、真实原则

严格执行财政部门规定的程序,以项目实际情况为主,选用操作性较强的评价方法进行独立、客观、公正的评价,标准统一、依据充分。

### (2)经济性、效率性、效益性原则

分析财政支出行为及其过程的经济性、效率性、效益性,判断支出的行为过程和执行的业绩、效果的优劣。

### (3)定量分析和定性分析相结合原则

定量分析建立在支出项目的资金决策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，结合专家评审意见，从而更全面、合理、准确地反映支出的实际效益。

## 2.绩效评价指标

按照财政部印发的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）要求，通过对本项目相关资料进行分析研究，从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度，围绕项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织管理、产出数量、产出时效、产出质量、产出成本、社会效益、生态效益、服务对象满意度等具体指标客观开展分析评价，体现了从决策、产出到影响力因素的绩效逻辑路径。

通过平衡定量指标与定性指标、共性指标与个性指标、投入指标与产出指标，最终将本项目绩效评价指标体系分为“项目决策、项目过程、项目产出、项目效益”4个一级指标，权重分别为：20%、20%、30%、30%，在此基础上又将一级指标具体分解为12个二级指标和19个三级指标。（详见附件）

## 3.绩效评价方法

绩效评价方法的选用，应坚持定量优先、简便有效的原则。本次评价主要采用以下评价方法：

（1）成本效益分析法，指将一定时期内的总成本与总效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

（2）因素分析法，指将影响投入（项目支出）和产出（效

益效果)的各项因素罗列出来进行分析,计算投入产出比的评价方法。

(3) 延伸评价法,指通过调研其他与被评价对象无相关利益关系的单位或对象,对多个同类对象在同等条件下的实施成本、效益进行比较分析,评价绩效目标的实现程度。

(4) 公众评判法,指通过专家评估、受益对象问卷调查及抽样现场调查等方式对项目支出效果进行评判,评价绩效目标的实现程度。

(5) 调查取证法,指在分析资料数据的基础上,采用现场或非现场的方式,以问题为导向通过走访、观察、座谈、资料检查、文献分析等,验证绩效目标的实现程度。

#### 4.绩效评价标准

本次评价标准采用了计划标准、历史标准和行业标准,用于对指标完成情况进行比较。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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式,具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分,等级一般划分为四档:90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。

### (三) 绩效评价工作过程

本次绩效评价工作过程主要包括收集整理项目资料、撰写评价方案、编制绩效评价指标体系、开展资料审核、提交评价报告等,具体过程如下:

**表 3 工作阶段及具体工作内容**

工作阶段	具体内容
前期准备阶段	1.成立评价小组; 2.收集整理项目相关资料,对材料进行书面审查。
实施阶段	1.组织对本次绩效评价范围内的所有资料进行审核,包括政策文件、资金批复文件、补助申请表、考核表、补助人员名单、总结报告等; 2.对调研过程中发现的问题进行汇总和分析; 3.向受益对象开展问卷调查工作,对有效问卷中反映的问题和建议进行汇总和分析; 4.根据项目实际情况,建立评价体系,组织相关评审专家集中会审项目材料,就相关问题进行交流汇总意见,对本项目进行总体评价,并分析本项目实施效果和项目实施过程中存在的问题,最后提出合理化建议。
绩效评价报告的编制和提交阶段	1.撰写绩效评价报告,整理归档相关资料; 2.将报告提交新区发展和财政局。

### 三、综合评价情况及评价结论

通过对 2023 年生态保护补偿金项目进行绩效评价，该项目最终评价得分为 97.88 分，绩效评级为“优”。具体评价指标权重及评分结果如下：

表 4 项目各指标得分情况

评价指标	权重 (%)	得分	得分率
决策	20.00	19.00	95.00%
过程	20.00	19.00	95.00%
产出	30.00	29.88	99.60%
效果	30.00	30.00	100.00%
合计	100.00	97.88	97.88%

### 四、绩效评价指标分析

#### (一) 项目决策情况

项目决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面考察评价项目前期准备情况，指标分值 20.00 分，评价得分 19.00 分，得分率为 95.00%。

#### 1. 项目立项

##### (1) 立项依据充分性

生态保护补偿金项目是葵涌办事处按照《大鹏半岛生态保护专项补助实施细则》第四条“各办事处负责将生态保护专项补助发放所需经费纳入本单位年度预算，对申报材料进行审核、对申请人履行生态环境保护义务和责任进行考核、公示以及生态保护

专项补助的发放等”要求进行项目立项，将生态保护专项补助发放所需经费纳入葵涌办事处 2023 年度预算，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，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。生态保护专项补助是贯彻落实《大鹏新区生态环境保护“十四五”规划》的一项举措，目的是把生态保护专项补助政策与生态环境保护、总体规划实施、资源有序开发、现行政策落实有机结合起来。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。生态保护补偿金项目不与部门内部相关项目重复。按照评分标准，该指标得 4.00 分。

## （2）立项程序规范性

葵涌办事处按照《大鹏半岛生态保护专项补助实施细则》《大鹏半岛生态保护专项补助考核办法》文件要求，将生态保护专项补助发放所需经费纳入葵涌办事处 2023 年度预算，项目按照规定程序设立，审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的集体决策。按照评分标准，该指标得 3.00 分。

## 2. 绩效目标

### （1）绩效目标合理性

葵涌办事处已按照新区发展和财政局要求设置绩效目标申报表并在智慧财政预算管理一体化系统中录入，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，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。根据评分

标准，该指标得 3.00 分。

## （2）绩效指标明确性

葵涌办事处已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标基本与项目目标任务数相对应，但存在绩效指标设置不清晰、不明确的问题，例如：服务对象满意度指标的三级指标为“社区发放满意度”，生态保护补偿金项目的服务、受益对象为领取生态保护专项补助人员，应该针对领取生态保护专项补助人员设置满意度指标并开展满意度调查，“社区发放满意度”指标描述不够清晰、明确。根据评分标准扣 1.00 分，该指标得 2.00 分。

## 3.资金投入

### （1）预算编制科学性

葵涌办事处按照《大鹏半岛生态保护专项补助实施细则》规定的“生态保护专项补助发放标准每人每月人民币 1000 元”进行资金测算，并按要求将所需经费列入年度预算，编制“葵涌办事处 2023 年预算编制表”报送新区发展和财政局审核，经新区发展和财政局审批后上报市人大会议审议，经市第七届人大四次会议审议通过，批复下达 2023 年度部门预算。预算编制经过了科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，已按照标准编制，预算确定的资金量与工作任务相匹配。根据评分标准，该指标得 4.00 分。

### （2）资金分配合理性

生态保护补偿金项目预算资金分配按规定履行了报批手续，符合相关法律法规和管理办法要求，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理并且与项目单位实际相适应。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

## **（二）项目过程情况**

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面考察项目实施管理过程，指标分值 20.00 分，评价得分 19.00 分，得分率为 95.00%。

### **1.资金管理**

#### **（1）资金到位率**

2023 年 3 月 3 日，新区发展和财政局下发《关于批复深圳市大鹏新区葵涌办事处 2023 年部门预算的通知》（深鹏发财〔2023〕56-22 号）文件，批复下达部门预算，下达资金预算 3459.60 万元，年中调减资金 69.70 万元，调整后全年预算数 3389.90 万元，资金到位率 100.00%。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

#### **（2）预算执行率**

预算执行情况表和支付令显示，生态保护补偿金项目 2023 年实际支出资金 3389.90 万元，预算执行率 100.00%。根据评分标准，该指标得 3.00 分。

#### **（3）资金使用合规性**

生态保护补偿金项目资金的使用符合国家财经法规和财务

管理制度及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，该指标得 4.00 分。

## 2.组织实施

### （1）管理制度健全性

业务管理制度方面，葵涌办事处按照《大鹏半岛生态保护专项补助实施细则》《大鹏半岛生态保护专项补助考核办法》文件要求开展生态保护专项补助审核、公示、发放等工作；财务管理制度方面，葵涌办事处于 2023 年 6 月 1 日印发《中共葵涌工作委员会党政综合办公室关于印发葵涌办事处财务管理规定的通知》（鹏葵办函〔2023〕7 号）文件，规范办事处财务行为，强化预算约束，加强财务管理和监督。葵涌办事处已具有相应的财务管理制度，财务管理制度合法、合规、完整。根据评分标准，该指标得 4.00 分。

### （2）制度执行有效性

葵涌办事处通过核查专项补助申请表、补助人员名单等资料发现，部分社区存在审核程序不规范的问题，主要原因是社区涉及生态保护专项补助的人员较多，难以做到申请材料皆由本人签名，部分申请表由家属代签。

2023 年生态保护补偿金项目预算调减 69.70 万元，预算调整手续齐全、完备。项目的专项补助申请表、补助对象考核表、补助人员名单等相关资料齐全并已及时归档，项目实施的人员条件、

场地设备、信息支撑等已落实到位。

综上所述，根据评分标准扣 1.00 分，该指标得 3.00 分。

### （3）绩效监控有效性

葵涌办事处已根据《深圳市大鹏新区发展和财政局关于开展 2023 年度预算绩效运行监控工作的通知》要求开展绩效运行监控工作，在智慧财政预算管理一体化系统中填报了项目预算执行情况 and 绩效指标完成情况，并对偏离绩效目标的情况及时采取了改进措施，相关监控数据、资料齐全。根据评分标准，该指标得 2.00 分。

### （三）项目产出情况

项目产出指标从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面考察项目产出实现情况，指标分值 30.00 分，评价得分 29.88 分，得分率为 99.60%。

#### 1.数量指标

根据支付令、大鹏半岛生态保护专项补助人员名单等资料，2023 年共发放生态保护专项补助 5629 人，未达到预期目标设定的超过 5700 人的要求，实际完成率= $(5629/5700) \times 100\% = 98.75\%$ ，根据评分标准计算后扣 0.12 分，该指标得 9.88 分。

#### 2.质量指标

根据支付令、大鹏半岛生态保护专项补助人员名单等资料，2023 年度生态保护补助发放准确率达 100%，已达到预期目标要求，根据评分标准，该指标得 8.00 分。

### 3.时效指标

根据支付令、财务支付凭证等资料，生态保护专项补助最后一笔支付完成时间为 2023 年 9 月 25 日，已达到预期目标 2023 年 10 月前支付完成的要求。根据评分标准，该指标得 7.00 分。

### 4.成本指标

根据预算执行情况表、支付令等资料，2023 年生态保护补偿金项目全年预算数 3389.90 万元，实际支出资金 3389.90 万元，成本控制率为 100%，已达到预期设定目标要求。根据评分标准，该指标得 5.00 分。

## **（四）项目效益情况**

项目效益指标从社会效益、生态效益和服务对象满意度三个方面考察项目实施后达到的效果，指标分值 30.00 分，评价得分 30.00 分，得分率为 100.00%。

### 1.社会效益

发放生态保护专项补助旨在把生态补偿政策与生态环境保护、总体规划实施、资源有序开发、现行政策落实有机结合起来，着力通过经济社会发展进一步改善民生，建立和完善生态环境保护的长效机制。通过发放生态保护专项补助，辖区群众生态保护意识增强，大鹏新区生态环境得到有效保护。综上所述，根据评分标准，该指标得 10.00 分。

### 2.生态效益

2023年葵涌办事处生态环境保护工作成效显著，生态环境质量持续提升，具体表现如下：近岸海域功能区水质100%达标，林长制、河湖湾长制得到有力落实；高源社区和官湖社区获评深圳市二星级绿色（宜居）社区；完成8个城中村综合治理，实施9个屋顶绿化、共建花园项目；贯通10.4公里远足郊野径、17.49公里滨海骑行道。此外，《大鹏新区2024年管理委员会工作报告》公开数据显示：2023年新区空气质量连续11年全市最优，生态质量指数（EQI）保持一类，为全市最高；空气质量综合指数2.19、优良天数比例98.6%，保持全市最优；近岸海域水质长期保持一类；新建修复管网3.2公里，新增污水零直排小区75个；达到Ⅲ类及以上水质的河流占比达98.8%；声环境和土壤环境保持优良。上述各项指标均已达到《深圳市生态环境保护“十四五”规划》中的目标要求。综上所述，根据评分标准，该指标得10.00分。

### 3.服务对象满意度

通过向领取生态保护专项补助的人员开展问卷调查，并对回收的有效问卷当中所填报的信息进行汇总分析，接受调查的人员对生态保护专项补助发放工作的总体满意度为85%，已经达到绩效指标满意度超过85%的标准。根据评分标准，该指标得10.00分。

## 五、主要经验及做法

### （一）加强部门协作，保证补助资金及时准确发放

新区发展和财政局是生态保护专项补助的主管部门，负责新区生态保护专项补助考核与实施的组织、协调和指导，并会同深圳市大鹏新区综合办公室做好生态保护专项补助督查督办工作，确保生态保护专项补助资金及时发放到位。

葵涌办事处负责将生态保护专项补助发放所需经费纳入本单位年度预算，对申报材料进行审核、对申请人履行生态环境保护义务和责任进行考核、公示以及生态保护专项补助的发放等，落实好辖区负责制，确保生态保护专项补助发放工作井然有序。

## **（二）严格按照文件规定实行考核、发放、监管工作**

2023年，葵涌办事处坚持公平、公正、公开、高效、廉洁、透明的原则，严格按照《大鹏半岛生态保护专项补助实施细则》《大鹏半岛生态保护专项补助考核办法》规范补助申报、考核、发放、监管流程。

首先，申请人向所在社区工作站提交《大鹏半岛生态保护专项补助申请表》和相关资格认证材料，经社区工作站初审后报办事处复核。其次，经济服务办公室（现已更名为经济发展办公室）对申请人履行生态环境保护情况进行考核，根据具体考核标准填写《大鹏半岛生态保护专项补助对象考核表》并报办事处审核，审核后报新区发展和财政局备案。然后，办事处将考核结果在申请人所在社区进行为期15天的公示，并对公示期间的申诉在10天内进行复核和回复，若仍有异议，申请人可向新区发展和财政局申诉，由新区发展和财政局牵头，协同相关职能部门共同审定

并在 15 天内进行回复。最后，办事处按照核定的最终补助人数和金额，填写《大鹏半岛生态保护专项补助人员名单》，通过国库集中支付方式在本年度及时发放，做好发放情况监督统计，并将发放结果报至新区发展和财政局。

## **六、存在的问题及原因分析**

### **（一）绩效目标编制质量有待进一步提高**

绩效目标表存在指标设置不清晰、不明确的问题，例如：服务对象满意度指标的三级指标为“社区发放满意度”，生态保护补偿金项目的服务、受益对象为领取生态保护专项补助人员，应该针对领取生态保护专项补助人员设置满意度并开展满意度调查，满意度指标设置不够清晰、明确。

### **（二）生态保护专项补助发放人数未达预期目标**

根据支付令、大鹏半岛生态保护专项补助人员名单等资料，2023 年共发放生态保护专项补助 5629 人。项目年中预算调减 69.70 万元，但预算资金调减后未相应变更绩效目标表，造成数量指标“生态保护专项补助发放人数”未达到预期目标超过 5700 人的要求。

### **（三）社区对专项补助申请材料审核力度有待加强**

通过核查专项补助申请表、补助人员名单等资料发现，部分社区存在审核程序不规范的问题，主要原因是社区涉及生态保护专项补助的人员较多，难以做到申请材料皆由本人签名，部分申

请表由家属代签，社区对生态保护专项补助申请材料审核力度有待加强。

## **七、有关建议**

### **（一）科学设置绩效目标**

进一步根据《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）及《深圳市本级预算绩效管理规程》的相关要求，强化绩效预算编制：一是设置绩效目标应遵循确定项目总目标并逐步分解的方式，确保不同层级的绩效目标和指标相互衔接、协调配套；二是项目总体目标或年度总体目标要能清晰反映预算资金的预期产出和预期效果；三是在分析、归纳总体绩效目标的基础上，明确需要完成的工作任务，并根据任务内容，从投入资源、质量标准、时效要求、成本要求、产出内容、产生效果等角度选出最能体现项目主要产出和核心效果的指标；四是绩效指标确定后，应参考相关历史数据、行业标准、计划标准等，尽量从严、从高科学设定指标值，并用绝对值和相对值表示，避免选用难以确定具体指标值、标准不明确或缺乏约束力的指标。确实难以量化的指标值，可采用定性表述，但应具备可衡量性，在成本可控的前提下，能够通过统计、调查、评判等方式获取。

### **（二）预算调整后及时变更相关绩效目标**

加强对预算和绩效目标的监管，在制定绩效目标时，充分考虑项目实施过程中的各种因素，确保目标的合理性和可实现性；

在项目执行过程中，及时发现问题并采取措施进行调整，同时，根据项目进展和实际情况适时调整、及时变更绩效目标，保证预算资金调整后绩效目标仍能与预算资金相匹配。

### **（三）加大审核监管力度，保证补助及时准确发放**

严格按照《大鹏半岛生态保护专项补助实施细则》《大鹏半岛生态保护专项补助考核办法》等文件规定要求进行考核、发放、监管。建立和完善生态保护专项补助的申报和审核流程，确保所有申请材料都经过严格审查。要求申请人或家属在申报材料上签字确认，并对签字真实性负责。

# 附件

## 深圳市大鹏新区葵涌办事处 2023 年度生态保护补偿金项目绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	得分	扣分原因
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
决策	20	项目立项	7	立项依据充分性	4	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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策(1分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(1分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.5分); ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则(0.5分); ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(1分)。	4.00	
				立项程序规范性	3	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。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立(1分); ②审批文件、材料是否符合相关要求(1分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策(1分)。	3.00	

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	得分	扣分原因
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	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。	评价要点: ①项目是否有绩效目标(1分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(0.5分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(0.5分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1分)。	3.00	
				绩效指标明确性	3	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。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。	2.00	服务对象满意度指标的三级指标为“社区发放满意度”,生态保护补偿金项目的服务、受益对象为领取生态保护专项补助人员,应该针对领取生态保护专项补助人员开展满意度调查,满意度指标设置不够清晰、明确。
		资金投入	7	预算编制科学性	4	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。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证(1分); ②预算内容与项目内容是否匹配(1分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(1分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否和工作任务相匹配(1分)。	4.00	
				资金分配合理性	3	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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分(1.5分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(1.5分)。	3.00	

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	得分	扣分原因
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
过程	20	资金管理	10	资金到位率	3	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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 评价要点： ①资金到位率为100%，得满分； ②资金到位率在80%~100%之间的，每降低1%扣除对应分值5%的权重分； ③资金到位率低于80%，得0分。	3.00	
				预算执行率	3	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。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 评价要点： ①预算执行率为100%，得满分； ②预算执行率在80%~100%之间的，每降低1%扣除对应分值5%的权重分； ③预算执行率低于80%，得0分。	3.00	
				资金使用合规性	4	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。	评价要点： ①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定得1分，否则不得分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续得1分，否则不得分； ③资金使用范围符合项目预算批复或合同规定的用途得1分，否则不得分； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情	4.00	

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	得分	扣分原因
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
							况得1分，否则不得分。		
		组织实施	10	管理制度健全性	4	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。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（2分）。	4.00	
				制度执行有效性	4	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。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（1分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（1分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（1分）。	3.00	部分社区存在审核程序不规范的问题，主要原因是社区涉及生态保护专项补助的人员较多，难以做到申请材料皆由本人签名，部分申请表由家属代签。
				绩效监控有效性	2	在项目执行过程中是否进行绩效运行监控管理，是否根据绩效监控结果采取了调整和改进措施。	评价要点： ①能够定期对项目实施绩效运行监控管理得0.5分，否则不得分； ②能够定期归集相关监控数据和资料得0.5分，否则不得分； ③能够对偏离项目绩效目标的情况及时采取调整或改进措施得1分，否则不得分。	2.00	

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	得分	扣分原因
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
产出	30	产出数量	10	生态保护专项补助发放人数	10	项目实施的 <b>实际产出数与计划产出数的比率</b> ，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数：一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。 评价要点： ①实际完成率达到100%或超过100%，得满分；②未达到100%，则按照实际完成率×该指标权重分值计算。	9.88	2023年共发放生态保护专项补助5629人，未达到预期目标超过5700人的要求。
		产出质量	8	生态保护补助发放准确率(符合发放资格及考核通过人员)	8	项目完成的 <b>质量达标产出数与实际产出数的比率</b> ，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数：一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 评价要点： ①质量达标率达到100%或超过100%，得满分； ②未达到100%，则按照实际完成率×该指标权重分值计算。	8.00	
		产出时效	7	生态保护专项补助发放及时性	7	项目 <b>实际完成时间与计划完成时间的比较</b> ，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 评价要点：通过核查支付凭证、支付令等资料，判断生态保护专项补助是否及时发放，及时发放得满分，未按时发放得0分。	7.00	

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	得分	扣分原因
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
		产出成本	5	成本控制率	5	完成项目计划工作目标的实际支出成本与总成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制程度。	成本控制率=（实际支出成本/总成本）×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 评价要点：成本控制率不超过100%得满分，超过100%或低于70%得0分。	5.00	
效益	30	社会效益	10	增强群众生态保护意识	10	通过考察群众的生态保护意识提升情况，综合分析判断社会效益实现程度与预期目标之间是否存在差异。	收集核对生态环境部门、统计部门公布的数据和相关佐证材料，综合分析判断该项指标的完成率。 评价要点： ①相符性较好，权重得分80%~100%； ②相符性一般，权重得分为50%~80%； ③相符性较差，权重得分为0~50%。	10.00	
		生态效益	10	提高生态环境质量	10	通过考察新区生态环境质量情况，综合分析判断社会效益实现程度与预期目标之间是否存在差异。	收集核对生态环境部门、统计部门公布的数据和相关佐证材料，综合分析判断该项指标的完成率。 评价要点： ①相符性较好，权重得分80%~100%； ②相符性一般，权重得分为50%~80%； ③相符性较差，权重得分为-50%。	10.00	
		服务对象满意度	10	领取补助人员满意度	10	考察领取补助人员对项目实施效果的满意程度。	评价要点： ①综合满意度达到或超过85%得满分； ②综合满意度在80%~85%之间的，每降低1%扣除对应分值5%的权重分； ③综合满意度低于80%，得0分。	10.00	
合 计					100	累计得分		97.88	
						评价等级		优	

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	指标说明	得分	扣分原因
名称	分值	名称	分值	名称	分值				
备注说明						评价分四个等级，分别为：优（得分 $\geq 90$ ），良（ $90 > \text{得分} \geq 80$ ），中（ $80 > \text{得分} \geq 60$ ），差（得分 $< 60$ ）			