



聚焦  
jujiaodian



公益行动  
gongyixingdong

相关研究报告显示——

# 遗产捐赠方兴未艾 仍应加强政策供给

本报记者 顾磊

上海市民张爷爷于2018年捐赠500万元用于救助先心病儿童，委托上海市一家基金会监督执行。同时，委托该基金会秘书长毛女士（化名）和社工安女士（化名）担任老伴刘奶奶的法定监护人，并委托意定监护人担任遗产执行人，预留的现金和其他资产在刘奶奶去世后如还有剩余，所得资金全部捐赠给慈善组织，用于先心病儿童救助。

张爷爷完成全部遗产的捐赠规划不久后就离开了人世。自2018年起，毛女士和安女士持续照顾刘奶奶至今。也就是从这一年起，我国遗产捐赠连续出现，呈较快发展趋势。

“遗产捐赠”是自然人将个人遗产自愿无偿用于国家（包括政府、事业单位等公权力组织）、集体、慈善组织或其他公益性社会组织所从事的公益事业的行为。

上海真爱梦想公益基金会等机构日前在沪发布的《上海与杭州遗产捐赠的探索性研究》报告（简称《报告》）显示，当前捐赠遗产需求开始涌现，遗产捐赠的载体已经不再局限于资金，还包括房产、股票、有价证券、文物、珠宝、艺术品、知识产权等形式。

越来越多的社会组织在实践中遇到困境与难题。《报告》和相关政协委员均建议，加强政策供给，助力遗产捐赠可持续发展。

## 尚处发展初期

《报告》课题组在上海、杭州两地调研后认为，我国遗产捐赠目前还处于发展初期，属于小众捐赠领域，尚未引起广泛关注。

两地遗产捐赠的数量少，规模占比低，但需求多，潜力大。受访机构普遍表示，近几年明显感知到遗产捐赠的需求在上升。然而，遗产捐赠真

正能落地的数量不多，主要原因在于，作为身后赠与的遗产捐赠与生前捐赠相比流程复杂，风险和成本更高。

有受访公益组织表示：“碰到遗产捐赠时，我们会觉得自己法律知识不够，对政策了解不够清楚，如果稍微有点瑕疵，未来可能会带来舆论的压力。”

《报告》认为，财富积累者的老去将可能带来巨额遗产捐赠的机遇，从而推动我国遗产捐赠的快速发展。

从遗产捐赠的核心人群分类来看，无子女的老人面临遗产回归社会问题，而与子女关系不佳的老人易将家庭纠纷带入捐赠。目前，遗产捐赠的类型以现金、不动产为主。遗产捐赠的主要动因往往是公益需求和私益需求并存，意定监护、养老照护与遗产捐赠相结合。

课题组在分析遗产捐赠的核心人群时发现，超过半数的遗产捐赠人群为无子女的老人。一方面，他们有捐赠遗产回馈社会的公益需求；另一方面，他们也有养老照护、意定监护等私益需求，希望公益组织能够照顾他们的晚年生活。

当前，遗产捐赠的渠道主要有5个：慈善组织，高校基金会，公证处，居委会，家族办公室、律所等。《报告》认为，社会组织凭借公益属性与公信力成为核心捐赠来源。

“基金会的爱心窗口接到的咨询电话非常多，我们春节值班期间，平均每天就有1个电话来咨询房产捐赠。”一家基金会的负责人说。

## 面临三大困境

尽管遗产捐赠呈现了一定的发展潜力，但尚有不少困境待突破。

首先是各类遗产捐赠的风险比较大。与生前的公益捐赠相比，遗产捐

赠的流程更为复杂，涉及遗嘱草拟、公证等多个环节，风险也更高。课题组调研中接触到的具有一定代表性的风险类型有：撤回或变更遗嘱的风险、诉讼风险、变现风险、可持续经营风险。

“如果根据遗产的种类来划分风险，则其风险也会呈现出不同的面貌。例如，在所有的遗产捐赠中，现金的风险相对较低。而对于不动产而言，其风险主要在于变现。”《报告》表示。

其次是接收成本较高。较为典型的是背景调查成本较高，遗产查询与遗产清单制作难，某些遗产捐赠中存在较高的诉讼成本，一些行政流程办事成本较高，非货币类资产过户、管理、变现等多个环节面临的税负以及其他成本较高等。

以诉讼成本来说，对于遗产金额较大，或者捐赠人与其家庭成员之间存在很大矛盾的情况，作为受赠方的公益组织可能需要付出相应的诉讼成本，这就等同于在尚未获得财产之前就要先付出相应成本。将家庭矛盾带入到作为受赠人的社会组织中，会进一步干扰公益组织的日常运行与正常工作。

此外，慈善组织等受赠人专业化不足也是一大问题。遗产捐赠涉及法律、财务、公证、遗产管理等环节，对慈善组织等受赠人的专业性有极高的要求。面临上述问题，容易出现3种结果：一是规避风险，不敢接收；二是以“极简”方式接收，例如将不动产变现后接收资金捐赠；三是冒险接收，但后期需要“填坑”。

## 如何破解难题

面对上述困境，课题组提出了3个方面的发展建议。

首先是推进遗产捐赠法制的系统

性完善。《报告》建议：“对于不动产、股权等非货币遗产的捐赠，应当尽快推进制定专项税收减免政策，从而全方位减少非货币类遗产过户、管理、变现等各类环节中的税负，减少让慈善组织等受赠人在接受遗产捐赠时最大的成本与顾虑，为后者积极接收而非时拒绝对遗产捐赠提供财税政策方面的有力支持。”

与此同时应完善遗产管理人制度。在捐赠人已经死亡以及作为受赠人的公益组织尚未接收遗产捐赠时，需要遗产管理人来处理围绕遗产捐赠的各类问题。《报告》建议出台遗产管理人的配套行政法规或部门规章，并通过政府采购等方式支持公益组织等相关机构成员参加遗产管理人培训。

其次是推进遗产捐赠行业的专业化建设。推进慈善组织等潜在受赠人接收遗产捐赠业务的专业化发展，完善遗产捐赠人服务体系；推进建设遗产捐赠全流程跨界协同机制；建立遗产捐赠行业统计机制。

此外，还应加快遗产捐赠领域的伦理道德研究。

全国政协委员、中华全国律师协会监事长吕红兵在全国“两会”期间建议，在慈善法修订过程中将遗产捐赠写入法条；出台遗产管理人制度配套机制，明确遗产捐赠中遗产管理人权利；国家民政部门牵头制定遗产捐赠工作规范；健全遗产捐赠税收减免制度。

“作为上海市政协委员，我呼吁相关政府部门能关注到社会组织在接收非货币类捐赠中的困境，不断完善慈善税收激励机制，激发公众捐赠的热情，延续上海公益之城的历史传统。”上海市政协委员、上海真爱梦想公益基金会理事长潘江雪说：“未来公益之路，道阻且难，但我依然充满信心。”

10年募集善款逾4亿元——

# “一亿棵梭梭”构筑荒漠化防治绿色屏障

本报记者 赵莹莹

“时光如梭，亿益生辉”2023荒漠化防治国际论坛暨“一亿棵梭梭”项目十周年主题活动近日在北京林业大学举办。10年来，该项目累计种植以梭梭为代表的沙生植物8093.87万棵，募集社会资金逾4亿元，推动公众参与超过6亿人次。

本次活动由阿拉善盟林业和草原局、中国治沙暨沙业学会指导，北京市企业家环保基金会（简称“SEE基金会”）、北京林业大学生态与自然保护学院（国家公园学院）、北京林业大学水土保持学院联合主办。

记者了解到，2014年，阿拉善SEE生态协会发起“一亿棵梭梭”项目，联合阿拉善盟政府相关部门、当地牧民、合作社，以及民间环保组织、企业家、公众，搭建多方参与平台，共同致力于在阿拉善关键生态区种植以梭梭为代表的沙生植物，从而改善当地生态环境，遏制荒漠化蔓延趋势，借助梭梭的衍生经济价值提升牧民的生活水平。

“‘一亿棵梭梭’项目是阿拉善SEE生态协会第一次真正探索将环保与社区可持续发展相结合，也是第一次打开‘互联网+公益’之门，成为全民参与环保公益的第一块试验田。”SEE基金会副理事长张立说。

活动当天发布“一亿棵梭梭”项目新版视觉系统，并现场展示了“一亿棵梭梭”数据库。该数据库通过卫星地图，直观展现“一亿棵梭梭”10年来的项目成果数据，提供多种检索方式，可以方便公众及捐赠人查看项目进展与相关数据。

“未来10年，‘一亿棵梭梭’项目将从阿拉善地区拓展到我国西北受荒漠化影响地区，从恢复林草植被拓展到服务于荒漠生态系统的保护行动。”SEE基金会秘书长杨彪介绍说，下一步要在社会效益、生态效益与牧民生计并重的基础上，多方位提升荒漠化地区生态系统服务功能，搭建全民参与荒漠化防治和土地退化零增长目标的社会化平台。

“社会组织是政府服务社会的重要补充，近年来以阿拉善SEE生态协会为代表的社会组织积极参与防沙治沙工作，取得了喜人的成绩。”活动现场，中国治沙暨沙业学会会长刘东生对阿拉善SEE生态协会提出新的期许：“充分发挥自身优势，动员协调更多社会力量，继续积极参与以政府为主导的防沙治沙工作，共同推动生态环境改善。”

江西弋阳：

## 打造有温度的社会救助网

围绕保持社会救助兜底政策“稳”、主动上门体察群众“急”、着力解决困难群众“难”，江西省弋阳县在中秋国庆期间开展民政干部深入基层一线大走访大排查活动，对低保对象、特困人员等走访慰问，对困难群众格外关注、重点关怀、精准施策，打造了一张有温度的社会救助网。

据了解，近年来，弋阳县的社会救助工作以“兜底解忧暖民心”行动为契机，聚焦重点人群和关键环节，用脚步丈量民情，用政策排解民忧，用行动温暖民心，让社会救助兜底保障更加精准、更有温度。

今年中秋国庆双节期间，县民政局主动对接县医保局，建议提供医药费用自费5万元以上的名单；对接县教体局，建议提供大学贷款的学生名单及困难学生家庭名单，做到精准识别，分类救助；发放临时救助金33万余元，救助对象186人。弋阳县民政局还制作了“赣服通”社会救助申请二维码，在各乡镇（街道）、村居

委会粘贴1000余张。困难群众可自主扫码申请，也可以委托代办申请，做到让群众少跑路，让数据多跑路，此项举措得到了社会公众的一致肯定和困难家庭的高度认可。

为了真正做到主动救助，弋阳县将政策宣讲送到乡村同时，还走村入户了解居民的生活情况，把符合社会救助条件但未提出救助申请的居民纳入救助范围。在今年中秋国庆的走访排查活动中，弋阳县累计组织排查低收入人口1.2万人次，走访慰问困难群众0.5万人，解决困难群众问题200多件，保障城乡低保9880户13767人、农村特困1020户1106人。

与此同时，弋阳县还充分利用互联网、大数据等手段和资源，采取主动发现机制，变“人找政策”为“政策找人”，及时准确了解困难群众所思所盼所忧，把各项救助政策措施落实到位，做到救助对象精准、措施精准，实现弱有所扶、困有所助、难有所帮，让救助效果成色更足、更有温度。

（毛清阳 范明 方宇鹏）



创新客  
chuangxingke

# 聚公益之力培养乡村“代言人”

本报记者 顾磊

“我喜欢跌宕起伏的千年文化，也喜欢灯火璀璨的千年古镇，我爱我的家乡，因此我成为一名文旅人。我叫王静，是地道的毕兹卡（土家族）阿妹……”在王静静的视频“作业”中，她身着土家族传统服装，从容介绍家乡风貌。

王静是湖南省永顺县文旅集团营销总监，也是“乡村代言人培训计划”项目的学员。该项目由中国乡村发展基金会和阿里巴巴公益平台共同发起。在永顺，包括王静在内的100名旅游业从业者、村干部、返乡创业者等得到项目提供的公益培训支持，更好地推介美丽的家乡。

中国乡村发展基金会人才发展工作组负责人王国锋告诉记者，早在五六年前，项目团队在多个欠发达地区调研发现，当地有好山好水，有美景美食，但一个痛点是：找不到令人满意的讲解员。除了缺乏乡村旅游讲解员，还存在乡村故事感染力不够、旅游宣传自媒体人气不旺、运营水平不高等问题。

去年，中国乡村发展基金会与阿里巴巴公益团队研发助力乡村人才振兴的新项目，以“乡村代言人”为切口，针对乡村旅游讲解员、博物馆展览馆景区讲解员、示范村村干部、返乡创业从事电商和新媒体的年轻人以及融媒体中心主持人等进行赋能。

县域全域旅游是乡村旅游的新方向，永顺县是“乡村代言人培训计划”项目首个试水的项目点。该县曾是国家扶贫开发工作重点县、湖南省深度贫困县，境内文旅资源丰富，目前文旅产业是该县支柱产业。

王静告诉记者，做好旅游业能强劲带动乡村发展，助农增收。当下，从业者把握、利用互联网的能力极其重要，“乡村代言人培训计划”项目的出现恰逢其时。

尹发顺是猛洞河漂流景区的一名船工，他的工作就是撑着筏子带



乡村代言人计划项目学员、猛洞河漂流景区船工尹发顺。本报记者 顾磊 摄

游客在激流中漂流，并为他们讲解沿途的景观。尹发顺做这份工作已有20年，最近几年，他看到年轻人总是用手机拍摄视频发到社交媒体平台上，有不少转发和点赞。于是他注册了短视频账号，经常上传一些漂流的视频，“我希望拍得更专业、更美，让更多游客到猛洞河景区来”。“乡村代言人培训计划”项目在永顺启动后，尹发顺听说“参加培训后能更好地宣传家乡”，就报名参加了。

该项目的一大创新之处在于引入赛事机制，通过“以赛促训”的形式进行。

项目筛选出100名学员，于今年5月13日至21日启动了普训课。课程内容包括线下动员、破冰融合、短视频基础等技能提升，线上旅游政策与法律法规、服务能力等理念知识、语言讲解技能以及礼仪

形象塑造。培训周期为32课时，每课时45分钟。

“课堂内容可真不少。”尹发顺说，比如自己想拍好短视频，老师就专门讲解了如何“推拉摇移”；语言讲解课上完，自己的普通话说得比原来好多了。

100名学员参加完普训课后接受考核，前30名的学员可以参加进阶课。课程主要开展针对性实训，线下与线上、理论与实践相结合，还会帮助学员开通短视频自媒体账号，配发必备工具包与学习纪念品。进阶课还通过专题讲座、小组强化训练、场景模拟训练等系统培训课程，教会学员以短视频和直播形式讲解传播家乡美景、美食和人文风情等。

在30名进阶学员的基础上，项目将筛选6名优秀学员参加名为“赴梦之约”的精英课，筛选过程相

当于初赛。参加精英课的学员将与其他项目筛选后的学员集结北京，获得业内知名导师公开讲座和赛前指导，项目团队选拔出决赛选手并进行才艺展示。

在中国乡村发展基金会的公益项目体系中，“乡村代言人培训计划”项目被称为“发展型项目”。与以往针对困难群体开展帮扶的传统公益项目不同，它瞄准的是县域乡村发展“窗口”的从业人员，遵循的还是公益逻辑。

“它只能是一个公益项目，因为培训这些人员不能马上为当地带来立竿见影的经济效益，而人的改变需要一个过程。另外，项目资金来自捐赠，实施该项目也没有任何经济回报。”王国锋说：“我们认为，乡村代言人把本地历史文化、山水风光讲好，会令整个县域受益。所以，这一定是公益的事情。”

如何评估培训成效？项目团队与中国传媒大学合作，制定能力测评指标体系和改进评价体系。通过培训前、中、后3个阶段的测评，可衡量受助对象的变化，同时将学员推介家乡直播观看量、直播次数等纳入考核。

“后续针对有代表性的学员，我们会建立服务网络，为他们答疑解惑，并支持他们继续深造，参加更多乡村推广活动，为社会创造更大价值。”王国锋说。

“乡村代言人培训计划”项目获得阿里巴巴公益的大力支持，通过“公益宝贝”，目前筹集善款400万元，按照每县50万元的资金投入量开展项目。项目将在约一年时间内在全国8个县域开展业务，团队将通过这8个县的业务探索可推广、可复制的模式。

“假如我们能将模式跑通，后续项目实施规模可能会更大。我们希望未来覆盖乡村振兴重点帮扶的160个县（区市），为人才振兴作贡献。”王国锋说。

## 甘肃、湖南出台残疾人基本型辅助器具适配补贴制度

本报讯（记者 郭帅）记者从中国残联获悉，在中国残联的指导下，甘肃、湖南两省近日先后制定出台残疾人基本型辅助器具适配补贴制度（简称“补贴制度”）。

残疾人基本型辅助器具是指残疾人用于预防、补偿、代偿、减轻功能障碍的基本型产品、器械或设备。此次两省出台的补贴制度以保基本、广覆盖为基本原则，将本省户籍、持残疾人证或有关医院出具诊断证明的残疾人及残疾儿童作为补贴对象。补贴制度提出，优先保障家庭经济困难残疾人、残疾儿童等重点人群获得基本型辅助器具适配服务。

补贴制度明确，将视力、听力、言语、肢体、智力、精神等6类残疾人的基本型辅具产品纳入补贴目录，给予实物补贴或货币补贴，并分别对46种和68种基本型辅具的使用年限、补贴标准和不同补贴对象的补贴比例等作出规定。同时，补贴制度还对基本型辅具的适配流程、资金保障及监督管理等作出了具体规定。

截至目前，全国已有27个省（区、市）和新疆生产建设兵团建立了基本型辅具适配补贴制度，为有需求的残疾人得到基本型辅具服务提供了制度保障。



“集善文化助残”——大型情景音画剧《千手千眼》敦煌公益演出暨“集善文化助残”特殊艺术公益演出日前在甘肃省敦煌市举行。中国残疾人福利基金会资助中国特殊艺术协会160万元开展“集善文化助残”特殊艺术公益演出及创作项目，旨在通过开展公益演出服务与特殊艺术舞台节目创作，展示残疾人的特殊艺术才华，弘扬残疾人自强不息的精神，带动残疾人特殊艺术发展。（本报记者 顾磊）