

2023 年度广德市五龙山林场
林场磨家冲工区亮化、美化工程项目
支出绩效评价报告

广德市五龙山林场

2023 年 5 月

五龙山国有林场磨家冲工区亮化、美化工程 项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

根据广德市财政局《关于做好 2022 年农村公益事业财政奖补工作的通知》（财综改【2022】67 号）文件要求，在保持农村公益事业财政奖补政策连续性基础上，我市继续把有限财政资金投放到改善人居环境及美丽乡村建设等促进乡村振兴工作上，着力解决农村基础设施建设发展不平衡、不充分的矛盾，推动农村综合改革工作不断向前发展。广德市五龙山国有林场根据退休职工及周边市民需要，结合实际于 2022 年 3 月向财政申请农村公益事业建设财政奖补项目资金，用于在五龙山国有林场磨家冲工区开展亮化、美化工程建设。项目拟自高速桥至冯家冲水库埂架设 55 盏路灯，实现亮化；拆除休闲公园的栅栏，重新修筑围墙，作为文化墙，进行彩绘，内容为反映国有林场介绍、社会主义核心价值观、习近平生态文明思想、国有林场文化；对休闲公园内实施进行修缮、清理。项目总投资 30 万元，其中：安装 55 盏路灯及附属设施 9.9 万元；电力线路铺设 8.1 万元；修缮休闲公园及文化墙彩绘等 20 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，项目已完成，资金全部投入使用。

（二）项目绩效目标。

1.总体目标：通过本项目的建设改善人居环境，促进乡村振兴，着力解决国有林场基础设施建设发展不平衡、不充分的矛盾，推动农村综合改革工作不断向前发展。

2.阶段目标：通过项目实施，完成对五龙山林场磨家冲工区进

行亮化、美化，同时在五龙山林场休闲公园内实施进行修缮、清理。

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：加强预算绩效管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益。

2.评价对象：五龙山国有林场磨家冲工区亮化、美化工程项目

3.评价范围：2022 年度市本级财政追加预算项目。

(二)绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则：科学公正，绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映；统筹兼顾，部门评价是在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施；激励约束，绩效评价结果应与预算安排、政策调整改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排，低效要压减、无效要问责；公开透明，绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价方法：本次评价采用了资料审查、现场查看、综合评价等评价方式，使用了比较法、公众评价法（专家评估、公众问卷）、因素分析法等绩效评价方法。

3.绩效评价指标体系：本次评价采用项目绩效评价指标体系框架开展，各类指标名称及权重如下：

(1) 一级指标4个，分别为：决策（13%）、过程（24%）、

产出（40%）、效益（23%）。

（2）二级指标10个，分别为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。

（3）三级指标18个，分别为：依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、资金拨付及时性、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、项目完成及时性、成本节约率、实施效益、满意度。

各绩效指标解释、评价标准、指标权重、数据来源、证据收集方式，详见附表1（项目支出绩效评价指标评分表）。

（三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。成立部门绩效评价小组，学习评价指标体系和绩效相关文件通知。

2.组织实施。组织评价人员赴项目实施业务科室调研，现场考察与收集初步资料，与业务部门参与人员，设计项目评价指标体系及评价方案；查阅项目立项、资金计划文件、项目建设档案、账务处理等资料。

3.分析评价。按照评价方案细化评价工作计划，依据评价指标体系收集相关数据，根据需要组织问卷调查和项目调研等工作，开展资金使用情况调查工作，逐项填制项目绩效评价指标评分表。

4.评价报告撰写。根据前期收集资料，项目评价小组分工独立撰写项目评价报告，小组组长负责报告的总纂。

三、综合评价情况及评价结论

五龙山国有林场磨家冲工区亮化、美化工程项目总得分为 100 分。

通过对五龙山国有林场磨家冲工区亮化、美化工程项目的决策、过程、产出、效益等 4 个方面绩效的全面评价，项目绩效评价一级指标得分情况如下：

决策	过程	产出	效益	合计
13	24	40	23	100

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

该指标分值 13 分，评价得分 13 分。五龙山国有林场磨家冲工区亮化、美化工程项目立项依据充分，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复；项目立项程序规范，立项资料符合相关要求；项目建设符合广德市财政局《关于做好 2022 年农村公益事业财政奖补工作的通知》（财综改【2022】67 号）文件要求，与广德市五龙山国有林场职责密切相关，绩效目标合理；项目预定计划数与实际完成项目数内容一致，绩效指标明确；该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位地方实际相适应。

（二）项目过程情况。

该指标分值 24 分，评价得分 24 分。项目资金管理规范，资金拨付及时；项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及

时拨付；对照评分标准，截至 2022 年 12 月 31 日，五龙山国有林场磨家冲工区亮化、美化工程项目实际支出资金为 30 万元，实际到位资金 30 万元，预算执行率 100%；该项目资金使用合规，资金的拨付手续完整，符合项目规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（三）项目产出情况。

该指标分值 40 分，评价得分 40 分。五龙山国有林场磨家冲工区亮化、美化工程项目完成新装路灯 55 个，建设文化墙 120 平方米；项目均达到了前期确定的方案要求，项目通过了验收，验收通过率 100%；项目按照规定的时间要求完成了全部工程建设，于 2022 年 11 月全面完工，当期任务完成率 100%；项实际成本等于计划成本，得到有效控制。

（四）项目效益情况。

该指标分值 23 分，评价得分 23 分。项目建成后可改善国有林场生态环境和人居环境，着力解决基础设施建设发展不平衡、不充分的矛盾，推动农村综合改革工作不断向前发展。

五、主要经验及做法

（一）项目建设将严格按照招投标程序实施；财政补助资金严格执行市级报账制管理，项目资金使用接受市财政局、审计局、自然资源和规划局、林业发展中心的监督检查。

（二）为保证项目顺利实施，五龙山国有林场成立项目建设领导小组、施工监督组，全程配合完成、监督、指导项目建设。严格按照市财政局批复文件要求，组织实施。

（三）广泛听取意见，为创建全国文明典范城市添砖加瓦。作为农村公益事业财政奖补项目，是为农户、职工做好服务，着力解决农村基础设施建设发展不平衡、不充分的矛盾，项目实施过程中，

在路灯样式、动力方式、文化墙样式、内容等方面广泛听取周边农户及国有林场职工的意见，确实做到为人民服务的目标。同时，根据广大职工的意见或建议，将老办公楼内的公共厕所进行了维修，方便了职工生产生活；故增加了工程量及项目支出；在整体建设中，为做好文化墙的维护，重新利用自有资金修筑了人行步道；对前期菜地边围墙、公共厕所实施了文明创建方面的彩绘，共同形成了一道亮丽的风景线。

（四）做好安全生产，保证工程质量。与施工企业签订安全生产责任书，经常提醒做好防范措施。为保证工程质量，更换地使用及美观，将前期路灯的复合型井盖更换为球磨铸铁井盖、将穿越硬化道路的电力线路进行了拆除路面包管埋设、将门东采用大理石包门进行美化。

六、存在问题及原因分析

（一）项目建设后期维护费用较高，包括路灯的电费、文化墙的维护费等；造成国有林场建设公共设施越多，维护成本越高的局面，虽市财政给予了一定的补助，但无法满足。

（二）项目在编制预算时未将单位自筹资金包含在内，导致实际成本大于计划成本。

七、有关建议

（一）针对国有林场在公共设施维护方面的投入问题，建议市财政在农村公共设施运行维护改革资金中加以考虑，增加费用至每年 10 万元。

（二）国有林场住宅区仍有 20 余户职工及家属居住，同时与周边花鼓村、东冲村相连，其建设的公共设施是为除国有林场职工服务以外的所有村民所有，是公共产品，发挥较大的社会效益；故

建议市财政继续加大国有林场农村公益事业财政奖补项目的支持力度，与农村实施美好乡村一样，打造优美环境，共同促进乡村振兴。

评价组人员名单及专业技术职称：

组 长：（签字）

成 员：

协 作 人 员：

分管负责人（签字）：

2023 年 5 月 25 日

附表：1、五龙山国有林场磨家冲工区亮化、美化工程项目支出
绩效评价指标体系及评分表

附表 1

五龙山国有林场磨家冲工区亮化、美化工程项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	考评标准	考评得分	备注 (左证材料)
决策（13分）	项目立项（4分）	立项依据充分性	2.5	项目立项（主体是指项目主管部门，下同）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。	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；符合考核标准得 0.5 分，否则不得分，下同。	0.5	相关政策文件
					②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；	0.5	相关政策文件
					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	三定方案（部门职责）
					④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市级财政事权与支出责任相适应原则；	0.5	相关政策文件
					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。	0.5	相关政策文件
		立项程序规范性	1.5	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。	①项目是否按照规定的程序申请设立；符合考核标准得 0.5 分，否则不得分，下同。	0.5	项目申报材料

					②审批文件、材料是否符合相关要求;	0.5	项目申报材料、批复
					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。	0.5	此项不适用
	绩效目标 (3.5 分)	绩效目标 合理性	2	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。	(如未设定预算绩效目标, 也可考核其他工作任务目标)		
					①项目是否有绩效目标; 符合考核标准得 0.5 分, 否则不得分, 下同。	0.5	绩效目标申报表
					②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;	0.5	绩效目标申报表、实施方案
					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	实施方案
					④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	项目付款资料
		绩效指标 明确性	1.5	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。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 是得 0.5 分, 否不得分, 下同。	0.5	绩效目标表
					②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;	0.5	绩效目标表
					③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	0.5	绩效目标表

	资金投入 (5.5 分)	预算编制 科学性	4	项目预算编制(主体是指项目资金管理使用单位,下同)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。	①预算编制是否经过科学论证;是得1分,否不得分,下同	1	实施方案
					②预算内容与项目内容是否匹配;	1	实施方案、文件
					③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;	1	项目申报材料、合同资料
					④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	1	项目申报材料、合同资料
		资金分配 合理性	1.5	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。	①预算资金分配依据是否充分;符合考核标准得0.5分,否则不得分	0.5	项目申报材料、合同资料
					②预算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。符合考核标准得1分,否则不得分。	1	项目申报材料、合同资料

过程 (24分)	资金管理 (15分)	资金到位率	2	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%。 90%以上得2分,90%以下得1分。 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	2	资金文件、项目储备、资金下达计划指标
		资金拨付及时性	2	项目资金是否按照依法依规及时拨付,用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达, 是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付, 符合得满分, 否则不得分	2	实施方案、验收资料
		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%。95%以上得满分, 90%以下得1分。 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	3	实施方案、验收资料, 拨付凭证
		资金使用合规性	8	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。	①是否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; 符合考核标准得2分, 否则不得分, 下同	2	财政专项资金管理制度
					②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;	2	请款资料、付款资料

					③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;	2	资金文件, 合同
					④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	2	拨款、付款资料
	组织实施 (9分)	管理制度 健全性	5	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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; 是得3分, 否不得分	3	专项资金管理制度、政府采购管理制度
					②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。符合考核标准得2分, 否则不得分。	2	专项资金管理制度、政府采购管理制度
		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。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; 符合标准得2分, 否则不得分, 下同。	2	
					②项目调整及支出调整手续是否完备;	2	
产出 (40分)	产出数量 (15分)	实际完成率	15	项目实施的实际产出数与计划数的比率,用以反映和考核项目产出数量的目标的实现成度。	大于等于计划标准数得满分, 每小于2%计划数, 扣1分, 扣完为止。(含多个子项目按完工金额占该年度总体比例核定分数)	15	实施方案、合同, 验收资料

	产出质量 (15 分)	质量达标率	15	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	大于等于计划数得满分,按完工金额占该年度总体比例核定分数	15	验收材料
	产出时效 (5 分)	项目完成及时性	5	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核数量项目产出质量目标的实现成度。	按时完成计划数得满分,否则不得分。	5	验收材料
	产出成本 (5 分)	成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	小于等于总成本预算数得满分,每大于 5%预算数,扣 1 分,扣完为止。	5	付款资料
效益 (23 分)	项目效益 (23 分)	实施效益	16	项目实施所产生的效益。	经济效益 (4 分): 较明显以上的得满分,一般扣 2 分,较差不得分。	4	此项不适用
					社会效益 (4 分): 反映项目实施对带动周边竹林培育改善程度,较明显以上的得满分,一般扣 2 分,较差不得分。	4	

					生态效益（4分）：反映项目实施对生态环境改善程度，明显以上的得满分，一般扣2分，较差不得分。	4	此项不适用
					可持续影响效益（4分）：反映项目实施，对提高或改善公共服务水平的持续影响程度，较明显以上的得满分，一般扣一分，较差不得分	4	
		满意度	7	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	反映公众满意度，大于等于计划数得满分，每下降5%，扣2分，扣完为止。	7	
合计			100			100	