

# 江西省中日友谊林场 2022 年江西林湾省级森林公园基础配套设施工作支出项目绩效评价报告

## 前 言

财政支出绩效评价从深化部门预算改革，加强预算绩效管理的实际，通过科学合理的方法，客观公正地评价财政预算资金使用的经济性、效率性和效益性，是强化部门预算支出责任、改善财政预算支出管理、优化资源配置以及提高公共服务水平的重要手段。

为了进一步加强和提高财政专项资金的管理工作和使用，根据《预算法》、南昌市人民政府《关于印发（南昌市财政支出绩效评价管理办法）（试行）的通知》（洪府发[2014]8 号）、湾里管理局财政办《关于开展 2021 年度预算绩效目标管理有关工作的通知》（湾财文[2021]4 号）文件要求，我们完成了江西省中日友谊林场 2022 年江西林湾省级森林公园基础配套设施工作支出项目绩效评价工作，现报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1、立项背景

根据《关于林湾公园配套设施建设一期项目立项的批复》湾发改投字【2018】23 号文件精神，设立本项目。

## 2、项目主要内容

完成林湾省级公园基础设施。

## 3、资金投入

2022 年预算拨付资金总额 49.7424 万元

## 4、资金使用情况

江西省中日友谊林场 2022 年江西林湾省级森林公园基础配套设施工作支出项目预算金额 49.7424 万元，实际拨付使用资金 49.7424 万元，主要用于对林湾省级公园基础设施。

### （二）项目绩效目标

完成林湾省级公园基础设施。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1、绩效评价目的

财政支出绩效评价是财政管理体制改革的主要课题，也是建设高效廉洁政府的关键措施。通过评价，强化支出责任，优化资源配置效率，提高财政资金使用效益。

#### 2、绩效评价对象

江西省中日友谊林场

#### 3、绩效评价范围

江西省中日友谊林场 2022 年江西林湾省级森林公园基础配套设施工作支出项目预算资金 49.7424 万元。

## **（二）绩效评价框架**

### **1、绩效评价原则**

本项目绩效评价遵循以下原则：

- （1）科学规范原则；
- （2）公正公开原则；
- （3）分级分类原则；
- （4）绩效相关原则。

### **2、评价指标体系**

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神及本项目的具体特点，设置了合理可行的评价体系，包括投入指标（项目立项、资金落实）、过程指标（业务管理、财务管理）、产出数量与质量指标、社会效益与可持续影响指标等。

### **3、评价方法**

本项目绩效评价主要采用数据对比，标准和产品对照，同时辅以访谈、研讨、审计等方法。

## **（三）绩效评价设计过程**

财政预算项目绩效评价是政府加强绩效管理，提高专项资金管理水平和使用效益的重要举措。

### **1、评价指标设立的依据：**

- （1）财政部《预算绩效管理共性指标体系框架》（财预

〔2013〕53号）；

（2）南昌市政府《关于印发〈南昌市财政支出绩效评价管理办法〉（试行）的通知》（洪府发〔2014〕8号）；

（3）南昌市财政局《关于开展2017年度市级部门财政项目支出绩效评价工作的通知》（洪财办【2018】6号）；

（4）《关于林湾公园配套设施建设一期项目立项的批复》湾发改投字【2018】23号文件；

（5）湾里管理局财政办《关于开展2021年度预算绩效目标管理有关工作的通知》（湾财文[2021]4号）

### 3、选取设立评价指标

针对项目在投入、过程、产出和效果等方面的实际情况，设立了各项评价指标。

### 4、制订了绩效评价实施方案

为了保质保量完成江西省中日友谊林场2022年江西林湾省级森林公园基础配套设施工作支出项目绩效评价工作，特制定了项目绩效评价工作方案。

### （四）证据收集方法

本项目主要采用查阅相关文件、合同、核查项目成果文件图表、抽查会计凭证帐表等资料，并通过访谈、电话回访、社会调查等掌握具体情况，对采集的数据和资料进行详细的分析和统计。

## （五）本次绩效评价的局限性

本次绩效评价由于时间、成本和精力的限制，本绩效评价报告还存在不尽完善之处，如项目对象范围涉及面广，未能充分掌握项目绩效存在的问题。

## 三、综合评价情况及评价结论

### 1、综合评价情况

见评分表

### 2、评分结果

围绕绩效评价指标体系，通过数据采集及电话回访等方式，对该项目绩效进行了客观、公正的评价，最终评价结果为 100 分，评价等级为优。

### 2、主要结论

在被评价项目相关资料真实、可靠的基础上，经实地验看项目实施成果和听取项目实施效果，评价小组认为，江西省中日友谊林场 2022 年江西林湾省级森林公园基础配套设施工作支出项目完成了绩效目标任务，达到了既定的目标，经对项目绩效指标评分得分为 100 分，绩效等级为优。

## 四、绩效评价指标分析

### 1、项目决策情况（10 分）

（1）项目立项规范性，根据《关于林湾公园配套设施建设一期项目立项的批复》湾发改投字【2018】23 号文件精

神，设立本项目，文件符合要求，得 2 分；

（2）项目绩效目标明确，在 2022 年度，江西林湾省级森林公园基础配套设施工作支出项目，落实支付对象，拨付目标明确，得 4 分；

（3）资金到位率= $49.7424 \text{ 万元} / 49.7424 \text{ 万元} = 100\%$ ，得 2 分；

（4）预算资金执行率= $49.7424 \text{ 万元} / 49.7424 \text{ 万元} = 100\%$ ，得 2 分；

## 2、项目过程情况（20 分）

（1）遵守相关法律法规和制度，制度执行按照程序，得 5 分；

（2）制定或具有相应的项目质量要求或标准，按照相应的程序和标准发放，得 5 分；

（3）按照专项资金管理办法，并符合财务制度的规定，得 5 分；

（4）资金使用符合国家财务管理制度和专项资金管理办法，得 1 分；资金的拨付有完整的程序和手续，得 1 分；资金使用符合预算安排，得 1 分；

（5）财务监控有效性，采取了相应的监控措施，得 2 分；

## 3、项目产出情况（40 分）

(1) 产出数量，完成松寿亭、休憩长廊、回音亭、健身广场、观景台及公园侧门的建设，得 10 分；

(2) 产出质量，配合监理对工作质量进行监督，得 10 分；

(3) 产出时效，在预算安排时间内完成竣工及资金支付，得 10 分；

(4) 产出成本，不超出预算金额。符合预算安排，得 10 分；

#### **4、项目效益情况（20 分）**

(1) 社会效益：项目建成后，可为南昌市民提供一个好的休闲场所，推动湾里的旅游产业发展，得 10 分；

(2) 可持续发展：通过开展森林旅游，减少了对森林资源的采伐，有效地保护了森林资源，使自然环境得到可持续发展，得 10 分；

#### **5、项目满意度指标（10 分）**

通过调查周边村民对该项目的满意度，满意度达到 90% 以上，得 4 分。

项目绩效评价总分 100 分。

### **五、项目主要经验及做法、存在的问题和建议**

#### **（一）项目主要经验及做法**

##### **1、领导重视是前提**

- 2、理解文件、明确改革政策对象、条件、要求是关键
- 3、制定补贴方案和实施程序是保证
- 4、与财政部门协调，是保证质量的必不可少的环节。

（二）存在的问题：

无

（三）建议和改进举措

无

江西省中日友谊林场  
二〇二三年二月二十日

