
财政项目支出绩效评价报告

项目名称：新品种引进及试验、示范

项目单位：上海市花卉良种试验场

主管部门：上海市国有资产监督管理委员会

委托单位：上海市国有资产监督管理委员会

评价机构：上海文韦道财务咨询有限公司

2018年8月20日

2017 年“新品种引进及试验示范”项目摘要

概述

上海市花卉良种试验场成立于 1987 年，原隶属于上海市农业委员会下属一个基层事业单位,2012 年 3 月起主管单位变更为上海市国有资产监督管理委员会,为差额拨款事业单位。

上海市花卉良种试验场专业从事花卉新品种引种与试种、繁育与推广、集科研开发、生产示范于一体，是目前上海地区唯一集科研开发、示范推广和技术培训于一体的花卉事业推广单位。

目前上海的花卉大多已经陈旧，已有花卉品种的种源，存在种植退化现象，影响农业增收增效，目前良种覆盖率少，不能满足日益增长的市场需求；已有花卉品种的种源，因代次高，存在种源退化现象，严重影响商品性，也影响了农业增收增效；目前的良种覆盖率少，不能满足产业发展需要。因此上海花卉业现状迫切要求适沪新优种源的引进推广，选育和扩繁，使花卉品种可以更新，满足日益增长的市场需求，带动花农种植积极性，提升上海花卉产业水平，保持国内花卉种源领先地位。

2017 年上海市花卉良种试验场“新品种引进及试验示范”预算 4,700,000.00 元。实际执行数为 4,700,000.00 元。预算执行率为 100%。

一、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

项目组通过对项目管理和实施单位的数据采集获得相关评价所需的资料，并运用根据财政绩效评价规定所设定的评价指标体系及符合客观实际要求的评分标准，对上海市花卉良种试验场“新品种引进及试验示范”项目绩效进行客观评价，最终得分为 91.5 分，绩效评级为优。

表 1 “新品种引进及试验示范”项目绩效评价指标得分统计表

一级指标	二级指标	三级（及以上）指标		权重	指标权重	绩效分值
A 项目决策 14	A1 项目的立项 7	A11 项目的立项与国家相关政策要求的适应性		4	100%	4
		A12 项目立项依据充分性情况		3	100%	3
	A2 项目的目标 7	A21 项目绩效目标合理性		3	100%	3
		A22 项目绩效目标的明确性		4	50%	2
B 项目管理 26	B1 投入管理 4	B11 预算执行率		4	100%	4
	B2 财务管理 11	B21 项目资金使用的合规性情况		5	100%	5
		B22 财务管理制度健全性		6	100%	6
	B3 项目实施 11	B31 项目管理制度的健全性		5	80%	4
		B32 项目管理制度执行的有效情况		6	50%	3
C 项目绩效 60	C1 项目产出 38	C11 项目计划完成情况 22	C111 百合采购计划完成率	3	100%	3
			C112 风信子采购计划完成率	3	100%	3
			C113 康乃馨采购计划完成率	3	100%	3
			C114 菊苗采购计划完成率	3	100%	3
			C115 马蹄纹天竺葵采购计划完成率	3	100%	3
			C116 郁金香采购计划完成率	3	100%	3
			C117 相关生产技术的制定完成情况	4	100%	4

一级指标	二级指标	三级（及以上）指标		权重	指标权重	绩效分值
		C12 项目完成的及时性情况 5	C121 采购计划完成及时率	5	70%	3.5
		C13 项目完成质量情况 11	C131 新品种引进工作完成的验收合格率	6	100%	6
			C132 新品种适生率	5	80%	4
	C2 项目效益 22	C21 项目的社会效益	C211 累计带动农户增长率	6	100%	6
			C212 新品种、新技术及生产技术示范推广情况	6	100%	6
		C23 满意度情况	C231 管理者满意度	5	100%	5
			C232 农户满意度	5	100%	5
合计			-	100	-	91.5

（二）实施情况

1、项目立项情况：2017 年度上海市花卉良种试验场“新品种引进及试验示范”项目根据评价的最终结果，项目决策的战略目标和国家的有关要求相符。且项目的立项依据充分，立项的战略发展目标与《关于印发全国现代农业发展规划（2016—2020 年）的通知》（国发〔2016〕58 号）、《关于印发上海市现代农业“十三五”规划的通知》（沪农委〔2017〕115 号）、《上海市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》、《上海市花卉良种试验场预算业务管理制度》等文件要求相符。

2、项目实施内容：2017 年“新品种引进及试验示范”项目共实施了以下内容：

（1）引进百合、风信子、康乃馨、菊苗、马蹄纹天竺葵、郁金

香等新品种花卉，选育和扩繁，使花卉品种得以更新。

(2) 制定了相关生产技术标准,向农民示范推广百合、郁金香、洋水仙、康乃馨等花卉的优质高产栽培技术,带动花农种植积极性。

3、项目实施情况：2017年“新品种引进及试验示范”项目的实施情况较好。完成了各项新品种花卉的引进采购以及生产技术标准的制定，带动了花农种植积极性，提升了上海花卉产业水平，保持国内花卉种源领先地位，满足日益增长的市场需求。

4、其他工作：上海市花卉良种试验场建立完善的符合本单位需求的财务管理制度，如《上海市花卉良种试验场预算业务管理制度》、《上海市花卉良种试验场财务报销规定》等，因此，财务管理制度基本健全完善。在项目的实施管理上，制定了《上海市花卉良种试验场政府采购业务管理制度》、《上海市花卉良种试验场仓库管理规定》，项目制度也较为完善。

(三) 项目绩效

1、2017年上海市花卉良种试验场“新品种引进及试验示范”项目全面完成了向农户推广引进新品种的工作计划，项目的产出情况及项目效果较好。通过对项目各项指标的评价分析，2017年度“新品种引进及试验示范”项目工作的满意度方面也能达到较高程度的支持。项目实现了向农户推广引进的新品种，使花卉品种得以更新，带动农户发展致富，满足日益增长的花卉物质文明的需求。

(1) 百合计划采购 600,000.00 株，实际完成 597,450.00 株，百合采购计划完成率为 99.6%；

(2) 风信子采购计划完成率计划采购 1,100,000.00 株，实际完成 1,124,800.00 株，风信子采购计划完成率为 100%；

(3) 康乃馨采购计划完成率计划采购 175,000.00 株，实际完成 174,835.00 株，康乃馨采购计划完成率为 99.9%；

(4) 菊苗采购计划完成率计划采购 47,000.00 株，实际完成

47,200.00 株，菊苗采购计划完成率为 100%；

(5) 马蹄纹天竺葵采购计划完成率计划采购 16,000.00 株，实际完成 16,090.00 株，马蹄纹天竺葵采购计划完成率为 100%；

(6) 郁金香采购计划完成率计划采购 3,500,000.00 株，实际完成 3,560,874.00 株，郁金香采购计划完成率为 100%；

(7) 完成了盆栽百合生产技术方案、盆栽康乃馨种植流程、盆栽郁金香技术规程以及水培风信子技术规程等 4 个生产技术方案标准的制定。

2、项目完成及时性情况：根据项目计划实施内容，其他花卉（风信子、康乃馨、菊苗、马蹄纹天竺葵、郁金香）能够及时在计划的一个月内完成采购，百合的引进存在部分延迟，但项目总体进程，项目完成及时性情况较好。

3、项目完成质量情况：引进的新品种花卉质量情况较好，有入库数量单据签字确认及品质验收签字确认；新引进的花卉品种适应生长情况较好，百合、风信子、康乃馨、菊苗、郁金香的适生率分别为 95.65%、94.80%、94.05%、96.71%、96.67%。

通过科技入户、基地示范、花卉新品种示范推广及新技术培训等方式，指导农民进行球根花卉及菊花等花卉的生产，带动农民提升栽培技术和生产管理水平和，从而提高花卉生产产量和质量，提高农户的种植积极性，提高农民收入。

上海市花卉良种试验场印发了《盆栽百合生产技术方案》、《盆栽康乃馨种植流程》、《水培风信子技术规程》以及《盆栽郁金香技术规程》等栽培技术资料；多次展示示范，先后组织专业技术人员对农户进行课堂讲座以及培训。项目实现了向农户推广引进的新品种，使花卉品种得以更新，带动农户发展致富，满足日益增长的花卉物质文明的需求。

4、项目的社会效益较好：针对该项目对项目管理者以及受益农

户进行了满意度调查，结果显示满意度结果都高于 95%，因此项目的实施整体效益情况优良。

二、主要经验及做法、存在的问题及建议

（一）主要经验及做法

1、带动农户数逐年增长，提高农户的种植积极性。

通过科技入户、基地示范、花卉新品种示范推广及新技术培训等方式，指导农民进行球根花卉及菊花等花卉的生产，带动农民提升栽培技术和生产管理水平和，从而提高花卉生产产量和质量，提高农户的种植积极性，提高农民收入。2017 年虹溪基地累计带动农户 446 户。

2、推动了生产技术标准制定。

制定了盆栽百合生产流程、盆栽康乃馨种植流程、盆栽郁金香技术规程以及水培风信子技术规程等 4 个生产技术标准。

（二）存在的问题

1、上海市花卉良种试验场 2017 年“新品种引进及试验示范”项目在编制项目预算时缺乏完善和明确细化的绩效目标和相应的指标体系内容。

2、上海市花卉良种试验场 2017 年“新品种引进及试验示范”项目的部分项目管理制度还不够完善，缺乏具体实施对应性，应考虑差额预算的补贴款指向性，细化项目实施。

（三）建议

1、按照上海市财政局《关于印发<上海市预算绩效管理实施办法>的通知》（沪财绩 2014 年 22 号文）的要求，对“新品种引进及试验示范”项目专项预算进行绩效目标的编制，规范项目绩效目标内容，完善项目绩效目标的科学性和合理性。

2、建议根据上海市花卉良种试验场的实际情况，尽快健全和完善相应的各专项管理和运行制度，加强库存商品管理，规范进出库程序控制，提高资金安全。建议及时执行工作计划，提高市场效益和社

会效益。

3、建议考虑差额预算补贴款的指向性，根据具体需要仔细划分项目实施，加强项目具体实施的对应性。