

郎溪县园林绿化养护及亮化维护项目重点 项目支出绩效评价报告

郎溪县住房和城乡建设局

2024年 05 月 27 日

评价组人员名单

组 长：陈德亮

成 员：魏正虎 方龙喜 方志艳

协作人员：姜丹 江增帆

主要负责人（签字）：陈德亮

2024 年 5 月 27 日

一、项目基本情况

（一）项目的意义和目的

为提升我县绿化管理水平，改善城市生态环境，提升城市品质，住建局市政园林管理中心积极实施绿化和亮化养护项目。

（二）项目预算。

该项目年初预算为 1178.19 万元，预算批复 1178.19 万元，追减预算 38 万，其中本年一般公共预算拨款为 1178.19 万元。

（三）项目计划实施内容。

绿化养护和亮化养护均为跨年度项目，城区绿化养护两个标段实施周期为上一年度 6 月 1 日至本年度 5 月 31 日，静湖公园养护养护周期为上一年度 3 月 18 日至本年度 3 月 17 日，G235 国道二个标段绿化养护周期是上一年度 5 月 1 日至本年度 4 月 30 日，高速连接线绿化养护周期是上一年度 2 月 3 日到本年度 2 月 2 日，郎溪县东转盘景观养护周期是上一年度 3 月 18 日到本年度 3 月 17 日，静湖公园及高速连接线道路（迎宾大道）夜景照明维护周期是上一年度 6 月 13 日至本年度 6 月 12 日，郎川大道夜景照明楼宇亮化维护周期是上一年度 2 月 1 日至本年度 1 月 31 日，郎川大道等周边重点地段城市夜景照明一标段维护周期是上一年度 3 月

25日至本年度3月24日。实施内容是绿化施肥、病虫害防治、修剪、苗木补植、公园基础设施维护、公园管理、灾害性天气应对等及静湖公园及高速连接线道路（迎宾大道）夜景照明设施维护，郎川大道夜景照明楼宇亮化维护，郎川大道等周边重点地段城市夜景照明一标段维护，包括灯具、光源、电器、灯杆、标识牌、照明节能设施、配电设施、箱式变压器及相关电线电缆等日常养护，防汛、抗雪防冻应急保障工作等。

（四）项目组织管理。

绿化及亮化养护主管部门为县住建局，实施单位为市政园林管理中心，项目通过公开招标方式，请第三方进行养护维护，项目资金按季度、月度拨付。

二、项目基本情况

（一）评价目的。通过对绿化亮化养护项目支出进行评价，确保项目资金合理使用和正常拨付，为下一步财政预算资金安排提供参考。

（二）评价对象与范围。全县7个标段绿化养护项目，绿地养护面积157.64万平米，年度养护费用859.35万元（城区一标段、二标段为2023年5月新招标、郎溪县高速连接线道路（迎宾大道）两侧绿化养护为2023年2月新招标）、3个标段亮化维护项目，年度维护费用187万元（静湖公园及高速连接线道路（迎宾大道）夜景照明维护为2023年6月新招

标)。上一年度工程完工未出审计结果的项目以及本年度新增零星项目等资金支出情况。

(三) 评价依据。《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)、《郎溪县项目支出绩效评价暂行办法》(财投审〔2020〕187号)、《中华人民共和国预算法》、《郎溪县城市绿化养护管理办法》、《郎溪县城市公园管理办法》、《郎溪县广场游园管理办法》、《郎溪县城区夜景亮化管理考核办法》等。

(四) 评价原则、评价方法。根据《项目支出绩效评价管理办法》《郎溪县项目支出绩效评价暂行办法》、《中华人民共和国预算法》及园林绿化亮化相关条例,结合项目实际特点,采用现场评价与非现场评价相结合,通过资料核查、实地勘察、发放问卷调查等方式,从项目投入情况、产出情况、效益实现情况和满意度等进行全面评价。

(五) 绩效评价指标体系。

以《郎溪县城市绿化养护管理办法》、《郎溪县城市公园管理办法》、《郎溪县广场游园管理办法》、《郎溪县城区夜景亮化管理考核办法》等文件为依据,开展自评,项目评价指标体系包括项目资金、产出指标、效益指标和满意度指标等。项目资金占10分,主要评价年初预算、全年预算、全年执行情况等;产出指标占50分,主要评价数量、质量、时效、成本等指标,效益指标占30分,主要评价经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响等指标,满意度指标占10分,主要评价服务对象满意度。

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 评价目的。认真贯彻落实全面实施预算绩效管理决策部署，推进我单位绩效管理深度融合预算编制、执行和监督全过程，基本建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。提升我县绿化管理水平，改善城市生态环境，提升城市品质，住建局市政园林管理中心积极实施绿化和亮化养护项目。

2. 评价对象。郎溪县园林绿化养护及亮化维护项目自评。

3. 评价范围。包含绿化养护、亮化养护招标是否合法合规、流程是否公开透明，养护是否按照考核细则完成并及时支付养护款。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1. 评价原则。(1)科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格遵循既定程序，采取定量与定性分析相结合的方法。(2)公开公正。绩效评价客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开。(3)绩效相关。绩效评价针对具体支出及产出绩效进行评价，结果清晰反映支出和产出绩效之间的密切对应关系。

2. 评价指标体系。

（一）决策指标（20分）

本年度决策指标具体分为项目立项（7分）、绩效目标（8分）、资金投入（5分）。

项目立项依据的充分性（3分）：项目立项符合法律法规、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。

项目立项程序的规范性（4分）：项目申请、设立过程符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。

绩效目标合理性（4分）：项目所设定的绩效目标依据充分，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。

绩效目标指标明确性（4分）：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、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。

资金投入的预算编制科学性（3分）：项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

资金投入的分配合理性（2分）：项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

（二）过程指标（20分）

本年度过程指标具体分为资金管理（10分）、组织实施（10分）。

资金管理的资金到位率（2分）：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。

资金管理的预算执行率（3分）：项目预算资金按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况。

资金管理的使用合规性（5分）：项目资金使用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。

管理制度健全性（5分）：项目资金设有相应的管理制度，用于反映和考核项目预算管理制度设立情况。

管理制度执行有效性（5分）：项目资金按照管理制度进行运转和列支，用于反映和考核项目预算规范管理情况。

（三）产出指标（30分）

本年度产出指标具体分为产出数量（7分）、产出质量（8分）、产出时效（8分）、产出成本（7分）。

产出数量的采购完成率（7分）： $\text{实际采购数} / \text{计划采购数} \times 100\%$ ，反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

产出质量的购置物品验收合格率（8分）： $\text{合格的购置物品数} / \text{实际购置数} \times 100\%$ ，反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

产出时效的完成时效性（8分）：项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

产出成本的实施成本可控性（7分）：项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

（四）效益指标（30分）

本年度效益指标具体分为经济效益（7分）、社会效益（6分）、生态效益（6分）、可持续影响（5分）、满意度（6分）。

经济效益指标：考察对减少财政投资的影响程度。

社会效益指标：考察对提升城市绿化亮化品质的影响程度。

生态效益：考察对改善城市空气环境质量的程度。

可持续影响：考察降低能耗，对节能减排的影响程度。

满意度：1、考察群众满意程度。

3、评价方法。本次评价结合资金特点，主要采用比较法、因素分析法。通过对数量和质量等核心指标的采集、分析、对比，评价年度目标实现情况；对预算资金管理过程，成本指标的发生等采用抽查方法核实，通过因素分析，现场查看组织实施过程是否规范，以评价部门重点项目实施管理的有效性和规范性。

4、评价标准。评价标准主要参照计划标准，对于已经制定计划目标的指标，直接用实际情况与计划情况相比较进行评价。本次评价采用百分制，评价结果分为“优、良、中、差”四个等级。得分 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）评价工作过程。

前期准备：各有关科室整理收集本年度项目有关资料理

包括：文字资料及图片，视频等。

非现场评价：相关资料交至办公室，由领导班子成员、相关业务部门负责人、办公室负责人、财务人员共同参与评价，项目负责人进行审核并整改，最后由财务人员进行梳理汇总。

评价报告撰写：评价报告由各业务科室自行编写及修改、财务人员进行指导。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评价情况。

本着实事求是的原则，我单位绩效评价组成员按照既定的评价方案、评价指标和评价方法对郎溪县园林绿化养护及亮化维护项目开展项目支出部门绩效评价并形成评价结果。包括绩效目标及任务完成情况、项目组织管理情况、项目实施的主要产出和效益等，结合相关依据及具体评价指标，概括出突出的优点和存在的问题。

(二) 评价结论。

郎溪县园林绿化养护及亮化维护项目重点项目

支出绩效评价综合得分表

评价指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	20	19.50	30	30	99.50
得分率(%)	100	97.50	100	100	99.50

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况。项目经县政府同意由住建局市政园林管理中心组织实施，分年度开展。

(二) 项目过程情况。绿化养护分7个标段、亮化养护3个标段，通过公开招标，以政府购买服务方式请专业养护队伍开展，市政园林管理中心负责监督。

(三) 项目产出情况。7个标段绿化养护面积157.64万平米，3个标段亮化养护灯具58807套灯具，养护验收合格率100%，年度内完成。

(四) 项目效益情况。发现绿化和亮化问题及时处理，防止扩大维护面积，对减少财政投资的影响程度较高；有效提升城市绿化亮化品质；改善城市空气环境质量；亮化采用节能灯头，降低能耗，对节能减排的影响程度较高，相关指标得分分析详见下表：

一级 指标	二级 指标	分 值	评价内容	评价情况	分 值	得 分
决策 (20 分)	项目 立项	7	立项依据充分性	该指标得分率 100%，项目立项与部分职责相符	3	3
			立项程序规范性	该指标得分率 100%，项目立项符合国家政策	4	4
	绩效 目标	8	绩效目标合理性	该指标得分率 100%，绩效目标设定符合防汛工作开展要求	4	4
			绩效指标明确性	该指标得分率 100%，绩效指标清晰明确	4	3.5
	资金 投入	5	预算编制科学性	该指标得分率 100%，预算编制科学合理	3	3
			资金分配合理性	该指标得分率 100%，资金合理分配	2	2
过程 (20 分)	资金 管理	5	资金到位率	该指标得分率 100%，资金全部到位	2	2
			预算执行率	该指标得分率 83%，已完成全部既定指标，预算有结余	3	1.5
	资金 管理	5	资金使用合规性	该指标得分率 100%，资金使用合规	5	5
	组织 实施	10	管理制度健全性	该指标得分率 100%，严格按照管理制度运行	5	5
			制度执行有效性	该指标得分率 100%，有效执行制度管理	5	5
产出 (30 分)	产出 数量	7	绿化及亮化养护面积完成率	该指标得分率 100%，完成年初设定预算指标	7	7
	产出 质量	8	绿化及亮化养护合格率	该指标得分率 100%，完成年初设定预算指标	8	8
	产出 时效	8	项目完成时效性	该指标得分率 100%，项目所有指标均在年度内完成	8	8
	产出 成本	7	项目实施成本的可控性	该指标得分率 100%，各项成本均得到有效控制	7	7
效益 (30 分)	经济 效益	7	及时发现问题并处理，防止扩大维护面积，减少财政投资的影响程度	该指标得分率 100%，完成年初设定预算指标	7	7
	社会 效益	6	提升城市绿化品质提升	该指标得分率 100%，有效城市绿化品质提升	6	6

	生态效益	6	改善空气质量影响程度	该指标得分率 100%，有效改善空气质量	6	6
	可持续影响	5	绿化养护对延长景观效果期限影响程度	该指标得分率 100%，有效延长景观效果期限影	5	5
	满意度	6	群众满意度	该指标得分率 90%.	6	5
总分		100			100	97
评价等次	优□ 良□ 中 □ 差□ 100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60 分以下为差					

注：指标可参考财政部《项目支出绩效评价管理办法》中附件 2：《项目支出绩效评价指标体系框架》设置。

五、项目主要经验及做法

严格按照项目管理制度及财务管理制度实施，加强项目管理和监督。按照相关管理制度，确保项目实施规范。

六、存在的问题及原因分析

问题：1、绩效目标设定的科学性、规范性有待提高。

原因：一是随着项目实施要求的不断变化，项目负责人及财务人员的业务水平有限，难以全盘把握整个项目的本质内核。二是项目实施过程中，实施内容的不断调整，导致其与原定绩效指标存在偏差。

七、有关建议

科学合理编制预算，并严格执行预算。加强预算编制的前瞻性，按照《预算法》及其实施条例的相关规定，结合上一年的预算执行情况和本年度收支预测科学、合理地编制本年度预算，以避免预算支出与实际执行出现较大偏差的情况。