唐山国际旅游岛财政局

2023年财政重点绩效

评价报告

主管部门 财政局

项目单位 住房和城乡建设局

项目名称 绿化养护费

唐山国际旅游岛财政局

 2024年8月1日

一、基本情况

（一）项目概况

旅游岛陆域绿化养护工作通过旅游岛住房和城乡建设局购买绿地养护社会化服务，充分发挥绿地养护公司的专业优势，有效解决园林绿化养护工作中重种轻养、成活率不高的不良状况。为落实各项园林绿地养护管理工作，用于支付区域绿化养护的各项费用，特设立本项目。

2023年度绿化养护项目主要承担旅游岛陆域范围约144.3714万㎡城市绿地的水肥管理、除草、苗木补植、绿地卫生保洁、大树修剪整形、绿篱修剪、草坪修剪、病虫害防治、绿化垃圾清运等工作。绿地养护范围包括：滨海游步路项目滨海道景观绿化19.1万㎡；滨海大道景观提升项目园林景观工程（含中央分车带）绿化57.5万㎡；乐北路拓宽工程乐北路两侧绿化带景观工程绿化17.9万㎡；捞渔尖游步路项目-清河东路东侧、纬五路等部分绿化工程绿化5.5867万㎡；旅游景区岸线修复工程景观一标段绿化6.0643万㎡；旅游专用线项目迎祥路、中央隔离带绿化 9.2848万㎡；管委会院内、院前及林场家属院绿化3万㎡；中南区域绿化养护面积约9.6356万㎡（包括潮河公园含潮河西驳岸绿化面积约4.0557万㎡；东驳岸绿化面积约0.6506万㎡；三角公园绿化面积约1.2081万㎡；潮河路、沿海路、支路十三绿化养护面积3.7212万㎡）；三贝区域绿化养护面积14.39万㎡（包括三贝地下车库及其景观二标段9.39万㎡；三贝停车场约5万㎡）；污水厂周边隔离带绿化面积约0.8万㎡；旅游专用线（沿海公路至滨海大道段）中央隔离带和分车带绿化面积约1.11万㎡。

2023年项目预算投入1198.77万元，其中财政拨款1198.77万元，实际到位资金1198.77万元。

（二）绩效目标

疏密得当、层次分明、结构合理、卫生整洁，维持较好的观赏效果，巩固城市园林绿化成果，切实改善我区的环境面貌，创造良好的人文居住环境，促进区域经济发展；2.养护技术人员业务水平得到提高；3.社会公众投诉处理率100%。

阶段性目标：1.养护管理考核次数12次；2.养护成本在维护计划之内；3.社会公众护绿意识显著提高；4.绿地率、绿化覆盖率、人均公园绿地达标；5.社会公众投诉处理率100%。

总体目标：通过园林绿化养护项目的推进与实施，提升园林绿化管理水平，城市公共绿地的养护管理得当，根据养护管理标准绿化养护树木保存率达到98%以上，保障区域内植物长势良好。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

评价目的：通过绩效评价，加强支出管理，强化支出责任，评估投入产出效果，确定投入的重点和方向。从财政资金的角度评价本项目资金的使用效率和效益，提出有针对性的建议，提高资金的有效利用率。

评价对象和范围：本次评价对象为“陆域绿化养护项目”，评价核心为预算资金的支出完成情况及项目实施效益和效果。从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益层面进行评价。主要包括：数量是否达标、质量是否达标、成本是否超标、是否超过计划时效，社会效益、可持续影响及满意度是否符合要求以及满意度是否达标。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（见附表说明）、评价方法、评价标准等

1、绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析、共性和个性指标相结合的方法，准确、合理地评价。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、绩效评价指标体系及评价标准

绩效评价指标体系是开展绩效评价工作的核心。绩效评价小组在参考财政支出绩效评价指标框架的基础上，结合该绩效评价项目的特点，运用定量定性原则，确定了绿化养护项目绩效评价指标体系。

本次绩效评价指标体系主要设置了产出、效益、满意度指标三个一级指标，并在此基础上设计9个二级指标和9个三级指标，作为开展项目支出绩效评价的根据。各级指标之间的关系是，前一级指标是后一级指标的归纳，后一级指标是前一级指标的细化。

3、绩效评价方法

本次绩效评价指标的制订遵循定量为主，定量、定性相结合的原则。参照采集的相关数据材料制订评价标准，采用综合指数评价法、成本效益分析法、因素分析法和问卷调查法等进行综合评价。

（三）绩效评价工作过程

自评价项目启动以来，通过前期与项目管理人员进行沟通、访谈、调研等准备，明确了评价目的、方法、原则、指标、标准、社会调查方案等。评价小组严格按照制定的工作方案，以现场评价为主、非现场评价为辅，组织开展项目绩效评价工作。

1、前期准备阶段。制定绩效评价工作方案，商讨确定绩效评价指标体系，安排准备项目资料。

2、组织实施阶段。绩效评价小组收集项目资料与相关证据，检查项目财务收支相关账证，对项目进行现场察看，验证项目完成情况和质量状况，并对项目单位进行了相关调查。

3、分析评价阶段。经过数据采集、问卷调查及数据复核、访谈、数据分析等环节，汇总、整理，结合单位绩效自评表，定量与定性分析形成评价结论，经过复核和交换意见后，形成绩效评价报告，顺利完成绩效评价工作。

三、综合评价情况及评价结论

此次评价主体为绿化养护项目使用的预算资金执行情况，及项目整体完成情况。项目评价期间从2023年1月至2023年12 月。

从资金执行情况来看，截至2023年12月31日，项目实际到位资金1198.77万元，已使用1198.77万元，资金执行率100%。

从项目的效果看，该项目的实施有效覆盖了旅游岛陆域绿化养护面积，保证了绿化养护工作正常化开展，保障了植被的存活率，改善了旅游岛人居环境。

结论：2023年度绿化养护费项目决策依据充分，绩效目标明确，项目的监督考核、资金拨付、财务制度等方面未发现不符合政策要求的情况，参照绿化养护项目专项资金绩效评价指标体系，无超范围使用或其他不当情形，本项目绩效评价综合评分98分，评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标、资金投入三个方面。具体指标设为立项依据充分性、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。

1.立项：该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业部门职能，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

2.绩效目标：该项目有明确的工作任务目标，结合本地区本部门实际情况，设置项目绩效目标，并随预算申请报同级财政部门审核。

3.资金投入：该项目预算内容与项目内容相匹配，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。项目有相应的资金分配依据，资金额度与项目实施单位实际签订绿化养护合同无差异。

（二）项目过程情况

项目过程包含资金管理和组织实施两个方面，具体指标设定为资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、项目档案管理情况及监管有效性。

1.资金管理：资金使用符合国家财政法规和财务管理制度的相关规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金使用符合项目的立项批复，预算资金按计划进度执行，资金及时足额到位且按计划支付。该项目实际使用了预算资金 1198.77万元，资金执行率100%。

2.组织实施：该项目有相适应的财务管理制度、业务管理制度，且制度合法、合规、完整。项目的执行基本符合相关法律法规和管理规定，项目管理、实施人员均落实到位，能够按照计划执行。

（三）项目产出情况

项目产出包含产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面。

1.产出数量：产出数量指标从实际完成率方面进行考察，该项目计划2023年养护绿化面积144.3714万㎡，根据项目绿化养护合同统计得出2023年该项目实际执行绿化养护面积约为144.3714万㎡。

2.产出质量：截至评价日，该项目满足验收标准指标值。

3.产出实效：产出时效指标从完成及时性方面进行考察，各项工作符合合同规定的各项时间。

4.产出成本：产出成本指标从成本节约率方面进行考察，项目预算资金为1198.77万元，项目实际到位预算资金为1198.77万元，实际投入总成本1198.77万元。实际投入总成本与项目预算资金一致。

（四）项目效益情况

项目效益包含生态效益、经济效益、社会效益、可持续影响及满意度五个方面。

根据受访者调查问卷显示，各项工作都达到了项目预期目标。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1.经验与做法：经过对该项目的绩效评价，项目支出在资金使用和项目管理上基本符合专项资金使用的要求，达到了突出重点、公开透明、注重实效、专款专用的目标。通过实施绩效评价，进一步了解绿化养护项目资金使用情况，促进政府提高对财政资金的配置效率，优化财政支出结构，加强财政资金的使用效益和管理水平。

2.存在的问题及原因：绩效目标指标值需要进一步细化量化、可衡量。项目实施单位设立项目绩效目标前应制定项目实施方案，按照项目实施方案内容制定项目目标表，项目指标值应进一步细化量化；对标园林管理的专业、精细、常态的要求，还存在一定的距离，园林管理和病虫害防治专业化程度不够，需要不断的更新管理办法和技能，紧跟城市园林发展的步伐。

项目支出绩效评价表

（2023年度）

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称 | 绿化养护费 |
| 主管部门 |  | 实施单位 |  |
| 项目资金（万元） |  | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 分值 | 执行率 | 得分 |
| 年度资金总额 | 2143.21 | 1198.77 | 1198.77 | 10 | 100％ | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | 2143.21 | 1198.77 | 1198.77 | — |  | — |
|  上年结转资金 |  |  |  | — |  | — |
|  其他资金 |  |  |  | — |  | — |
| 年度总体目标 | 预期目标 | 实际完成情况 |
| 绿化养护管理得当，绿化养护达到树木保存率98%，做到生长良好。 | 城市公共绿地的绿化养护管理得当，根据养护管理标准绿化养护树木保存率达到了98%，区域内植物长势良好、卫生整洁，维持较好的观赏效果，巩固了城市园林绿化成果. |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 实际完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 产出指标（50） | 数量指标 | 安全运行天数 | 安全运行365天 | 完成安全运行365天 | 15 | 15 |  |
| 质量指标 | 绿化成活率 | 绿化成活率98% | 97% | 10 | 9 |  |
| 时效指标 | 完成时间 | 年底完成 | 年底完成 | 10 | 10 |  |
| 成本指标 | 成本控制 | 绿化养护费≤1198.77万元 | 1198.77万元 | 15 | 15 |  |
| 效益指标（30） | 经济效益指标 | 节约成本 | 节约资金，合理降低单位成本 | 良好 | 8 | 7 |  |
| 社会效益指标 | 优化环境 | 环境改善 | 良好 | 8 | 8 |  |
| 生态效益指标 | 改善环境 | 环境得到改善，减少污染 | 良好 | 8 | 8 |  |
| 可持续影响指标 | 自然景观 | 提升自然景观 | 良好 | 6 | 6 |  |
| 满意度指标（10） | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | 满意度100% | 100% | 10 | 10 |  |
| 总分 | 100 | 98 |  |