

赣州市城市管理局

2021年度园林绿化专项经费项目支出 部门评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况

根据赣州市人民政府办公室下发的《关于印发赣州市中心城区园林绿化建管养市场化实施方案的通知》（赣市府办字〔2019〕30号）文件精神，授权赣州城投集团采取市场化运作模式负责中心城区公园绿地的建管养，具体由赣州生态环境工程投资有限责任公司负责赣州市中心城区公共绿地、防护绿地、行道树及园林相关设施等的管理养护。本年度园林绿化项目，年初预算金额为6050万元，资金来源于财政拨款，实际使用6049.40万元，执行率99.99%。

(二) 项目绩效目标

项目总体目标为稳固现有城市绿化成果，根据“国家生态园林城市”标准进行逐步提升改造，以达到改善城市生态环境，美化人居环境、美化市容目的，为居民群众创造一个生态效益、生活效益与经济效益高度统一、科学与美学高度和谐的花园般优美舒适的城市生态人居环境。

项目阶段性目标是草坪和地被植物生长旺盛，整齐美观，高度一致；灌木和花卉生长旺盛、花繁叶茂；造型修剪工艺精

细，具有立体感、艺术感、造型美观；植株生长旺盛、树叶健壮、树型美观，行道树上缘和下缘基本整齐，修剪湿度、干植冠美；去死树、缺株，无植被残叶；景观效果优良，保持树穴土壤疏松；无杂草、垃圾、杂物。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过开展部门评价，规范和加强财政资金的使用和管理，优化资源配置，提高资金使用效益。根据预算绩效管理要求，运用科学、合理的绩效评价指标，评价标准和方法对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价，为今后进一步完善财政支出监督管理制度，逐步建立绩效问责机制，年度预算安排等方面提供重要参考依据。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

绩效评价工作以客观公正、实事求是、结果公开为原则，绩效评价指标体系采用三级指标评价方式进行，绩效评价方法采用目标评价法、成本效益分析法、数据采集和社会调查等方法，评价采用定量与定性相结合的方式。评价标准详见附件2：部门评价评分表。

（三）绩效评价工作过程

1. 收集项目概况、财务管理、项目执行程序及状况等资料，确保收集资料的完整性和准确性。

2. 调查项目决策、项目过程、项目产出、项目效益绩效目标完成情况，复核财政资金到位和使用情况，核实各项绩效指

标相关数据。

3. 分析评价，对收集的绩效评价资料进行整理、分析，形成评价的初步结论，并进行必要的调整，修改和完善。

三、综合评价情况及评价结论

在对 2021 年度园林绿化项目相关情况进行收集、整理、分析的基础上，按照附件 1：《部门评价指标体系》所列各项评价指标，对该项目进行评价打分，得分 95.96 分。从整体上看，2021 年度园林绿化项目按照计划推进各项任务实施，完成了项目的建设任务，进度正常，实施状态较好，项目的管理、运行较规范，成效较好，具体详见附件 2：部门评价评分表。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况：项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标合理，绩效指标明确，预算编制科学，资金分配合理，年初预算金额为 6050 万元。

（二）项目过程情况：项目实际到位资金 6050 万元，资金到位率 100%，本年度实际支出资金 6049.40 万元，预算执行率 99.99%。项目资金使用合规，管理制度健全，制度执行有效。

（三）项目产出情况：项目实际完成率 100%，质量达标率 100%，在规定时间内完成了项目实施。

（四）项目效益情况：项目实施对社会、生态和可持续产生了积极影响。能为居民群众营造良好中心城区景观，能丰富群众生活品质；能减小城市的热岛效应、改善城市小气候、减轻空气污染、减少噪音；能给人民群众创造优良、宜居的城市环境，促进可持续发展。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. 为提高赣州市中心城区园林绿地养护管理水平，促进绿地养护管理的科学化、规范化、合理化，使得考核管理有依据，制定《2021年赣州市主城区园林绿地管养实施方案及考核标准》。标准中详细规范：养护移交流程、公园养护标准、安全文明施工、器械使用、日常养护管理及公园绿地分级养护等，使得从移交、养护、考核到费用申请全过程各个流程有相关方案及标准可以依据，得以各项任务及时、规范地进行。

2. 能够严格按照“保文创卫”相关要求，按时按要求完成环境整治、绿地卫生保洁、植物修剪、园林设施维修等问题的整改，切实加强园林绿地管理。能充分发挥技术、资源等优势，主动对接，积极组织志愿者到各公园绿地进行“保文创卫”志愿活动，庞大志愿者人数能做到对公园绿地内零星垃圾做到及时发现及时清理、不文明现象及时发现及时劝阻，相关其他问题做到及时发现及时上报处理。并能及时做好相关宣传工作，营造浓郁的“保文创卫”氛围等，圆满完成迎接全国文明城市、卫生城市各项创建检查工作。

（二）存在的问题及原因分析

1. 园林绿化管理经费不足，只能基本满足管养，而面对赣州市中心城区园林绿化景观品质普遍不高、原有绿化老化等历史遗留问题，以当前管养经费的水平无法对这些突出问题进行品质提升及优化改造。

2. 精细管养程度不够高，中心城区园林绿化管理监管处于

被动状态，导致绿地管养质量有所下降。

六、有关建议

城市园林绿化的规划建设与管养应该远景目标与近期安排相结合，近年来一些大城市在园林绿化规划布局方面逐渐开始强调形成理想的城市园林绿化体系，并且有的城市建立了三级绿化系统，将城市三级绿化系统与城市规划的远景目标相结合，城市规划应给城市园林绿化留下充足的空间和发展余地，从而减少城市园林绿化过程中出现的问题，不影响城市的总体发展。

七、其他需要说明的问题

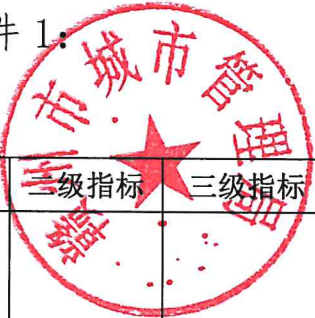
无。

附件：1. 部门评价指标体系

2. 部门评价评分表



附件 1:



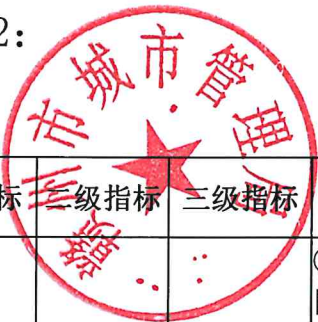
部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、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。	评价要点: 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; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; 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。
		立项程序规范性	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。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	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。	评价要点: (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;
				②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;
	绩效指标明确性	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。	③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;	
			④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	
			评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	
	资金投入	预算编制	项目预算编制是否经过科学论证、	评价要点:

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	
过程		科学性	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; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; 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。	
		资金分配合理性	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。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②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。	
		资金管理	资金到位率	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%。 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。
			预算执行率	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%。 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。
	组织实施	资金使用合规性	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。	评价要点: 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; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
		管理制度健全性	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。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	
	组织实施	制度执行有效性	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。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备;	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
				③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。
				实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。
	产出质量	质量达标率	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。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。
				质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
产出时效	完成及时性	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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。	
			计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	
产出成本	成本节约率	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。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。	
			实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。

附件 2:



部门评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	分值	得分	
决策	项目立项	立项依据充分性	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；是得 2 分，否 0 分。	2.00	2.00	
			②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；是得 2 分，否 0 分。	2.00	2.00	
			③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；是得 2 分，否 0 分。	2.00	2.00	
			④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；是得 2 分，否 0 分。	2.00	2.00	
			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；是得 0 分，否 2 分。	2.00	2.00	
		立项程序规范性	①项目是否按照规定的程序申请设立；是得 2 分，否 0 分。	2.00	2.00	
			②审批文件、材料是否符合相关要求；是得 2 分，否 0 分。	2.00	2.00	
			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；是得 2 分，否 0 分。	2.00	2.00	
		绩效目标	绩效目标合理性	①项目是否有绩效目标；是得 2 分，否 0 分。	2.00	2.00
				②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；是得 2 分，否 0 分。	2.00	2.00
	③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是得 2 分，否 0 分。			2.00	2.00	
	④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；是得 2 分，否 0 分。			2.00	2.00	
	绩效指标明确性		①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是得 2 分，否 0 分。	2.00	2.00	
		②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是得 2 分，否 0 分。	2.00	2.00		

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	分值	得分		
	资金投入	预算编制科学性	③是否与项目目标任务数或计划数相对应；是得2分，否0分。	2.00	2.00		
			①预算编制是否经过科学论证；是得2分，否0分。	2.00	2.00		
			②预算内容与项目内容是否匹配；是得2分，否0分。	2.00	2.00		
			③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；是得2分，否0分。	2.00	2.00		
			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；是得2分，否0分。	2.00	2.00		
		资金分配合理性	①预算资金分配依据是否充分；是得2分，否0分。	2.00	2.00		
			②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；是得2分，否0分。	2.00	2.00		
		过程	资金管理	资金到位率	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%*3分。	3.00	3.00
				预算执行率	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%*3分。	3.00	3.00
				资金使用合规性	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；是得2分，否0分。	2.00	2.00
②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；是得2分，否0分。	2.00				2.00		
③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是得2分，否0分。	2.00				2.00		
④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；是得0分，否2分。	2.00		2.00				
组织实施	管理制度健全性		①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；是得2分，否0分。	2.00	2.00		
			②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整；是得2分，否0分。	2.00	2.00		
	制度执行有效性		①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；是得2分，否0分。	2.00	2.00		
			②项目调整及支出调整手续是否完备；是得2分，否0分。	2.00	2.00		

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	分值	得分
			③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；是得2分，否0分。	2.00	2.00
			④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位；是得2分，否0分。	2.00	2.00
产出	产出数量	实际完成率	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%*4分。	4.00	4.00
	产出质量	质量达标率	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%*4分。	4.00	4.00
	产出时效	完成及时性	实际完成时间≤计划完成时间得满分，否则不得分。	4.00	4.00
	产出成本	成本节约率	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%*4分。	4.00	0.00
效益	项目效益	社会效益	项目实施是否为居民群众营造良好中心城区景观，能丰富群众生活品质；是得4分，否0分。	4.00	4.00
		生态效益	项目实施是否能减小城市的热岛效应、改善城市小气候、减轻空气污染、减少噪音；是得4分，否0分。	4.00	4.00
		可持续影响	项目实施是否能给人民群众创造优良、宜居的城市环境，促进可持续发展；是得4分，否0分。	4.00	4.00
		满意度	满意度≥95%得满分，否则按比例得分。	4.00	3.96
总分				100.00	95.96