项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

城市绿化是城市建设管理的重要组成部分。随着社会公众生态环保意识不断增强，对城市绿化品质、生态环境质量的要求持续提高。绿化养护属于城市绿化持续性保障工作，需要根据各类绿化植物生长习性，常态化开展浇水施肥、中耕除草、修剪整形、病虫害防治等管护作业，保障植物正常生长。做好绿化养护工作，能够持续改善辖区人居自然环境，营造整洁优美的绿色生态空间，对巩固园林建设成果、提升景观风貌、释放生态效益具有重要作用。本绿化养护项目契合绿色可持续发展理念，通过资源合理利用与生态保护，夯实地区生态基础，助力区域生态文明建设。

2.项目内容

（1）项目名称：基本事业费-绿化养护

（2）项目单位：北京市朝阳区黑庄户乡人民政府

（3）项目类型：延续性项目

（4）项目主要内容：包括但不限于浇水、施肥、修剪、涂白、林地卫生、有害生物防治、森林防火、补植补造、林木保护、巡视与看护、基础设施维护以及林地周边环境整治、绿化废弃物处理等。

（5）项目养护面积：836464.98 ㎡，其中绿地面积653502.69 ㎡、片林面积182962.29 ㎡。

3.实施情况

该项目已完成2025年度绿化养护工作，期间未发生大面积病虫害现象，未发生森林火灾情况。2026年度养护工作正在进行中。

4.资金投入和使用情况

项目资金全部来源于朝阳区财政局拨款，专项资金名称为基本事业费-绿化养护。2025年区财政按照养护标准绿地14.29元/㎡/年、片林3.8元㎡/ 年，养护面积836464.98㎡，其中绿地面积653502.69 ㎡、片林面积182962.29 ㎡。拨付黑庄户乡2025年“基本事业费-绿化养护”预算资金1003.381014万元。截至2025年12月31日，该项目实际支出1003.381014万元，无结余。

（二）项目绩效目标

该项目目标设定为：

1.完成该项目836464.98㎡林地2025年度绿化养护工作。

2.组织项目绿化养护验收工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1.评价目的

一是加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益；二是进一步总结和分析财政资金支出效果，了解、分析、检验资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效，考核财政支出效率和综合效果；三是通过绩效评价，促进实施部门总结经验、发现问题、改进工作，进一步加强项目管理。

2.评价对象

2025年黑庄户乡基本事业费-绿化养护。

3.评价范围

以财政局预算绩效管理工作的文件明确的要求为准，即实施部门开展的与2025年黑庄户乡基本事业费-绿化养护项目目标定位相关的工作。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1.评价原则

一是客观公正原则。本次绩效评价工作本着实事求是的原则，站在客观、公正的立场发表评价意见。

二是科学规范原则。本次绩效评价严格遵循财政局有关预算绩效管理工作的文件相关规定及要求组织实施。

三是突出绩效原则。重点关注绩效，兼顾决策和管理。

2.评价指标体系

结合该项目实施内容和预期绩效目标，以资金使用结果为导向，按照“相关性、重要性、可比性、系统性”原则，明确评价标准。

3.评价方法

根据财政有关项目支出绩效评价管理文件规定的绩效评价方法，结合项目实际情况，按照全面评价与重点评价相结合的方式组织实施。

4.评价标准

根据财政有关项目支出绩效评价管理文件规定的绩效评价

标准，结合项目实际情况，本次绩效评价工作以预先制定的目标、计划、预算作为本次绩效评价的标准。

（三）绩效评价工作过程。

年初结合项目实际情况，编制《项目支出绩效自评表》，科学设定项目绩效目标；年中开展绩效运行监控，填报绩效监控表，动态跟踪项目执行及绩效目标实现情况；年末项目实施完成后，对照年初绩效目标再次填报绩效自评表，实现项目全流程闭环绩效管理。

三、综合评价情况及评价结论

该项目总体绩效目标比较明确，绩效指标设定基本清晰、合理；项目预算编制基本合理。该项目绩效评价综合得分100分，其中，项目决策得分10分，项目成本得分15分，项目产出得分45分，项目效益得分20分，项目满意度得分10分，项目绩效评定级别为“优”。

“2025年黑庄户乡基本事业-绿化养护”项目绩效评价结论一览表

评价内容	分值	评价得分
项目执行	10	10
项目成本	15	15
项目产出	45	45
项目效益	20	20
项目满意度	10	10
综合得分	100	100
绩效评定级别	优	

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1.目标明确性分析

项目绩效目标基本科学、清晰，能够明确反映目标。

2.目标合理性分析

项目目标制定较为合理。

3.目标细化程度分析

依据项目内容，从项目产出数量、质量、社会效益等方面设定了具体指标，目标细化程度基本符合项目内容。

（二）项目过程情况。

1.资金使用及管理情况评价分析

该项目2025年财政批复预算资金1003.381014万元，实际到位资金1003.381014万元。截至2025年12月31日，该项目实际支出1003.381014万元，无结余，预算执行率为100.00%。

评价分析认为：该项目预算执行率较高，基于该项目实施的特殊性，结合财政拨付进度要求，该项目存在付清尾款前置的情况，资金支出的规范性有待进一步提高。

2.项目组织管理情况

该项目在组织管理上，基本上符合财政项目管理规定。

（三）项目产出情况

1.项目预期目标完成情况

2025年，该项目实施内容包括但不限于浇水、施肥、修剪、涂白、林地卫生、有害生物防治、森林防火、补植补造、林木保护、巡视与看护、基础设施维护以及林地周边环境整治、绿化废弃物处理等。第三方服务商完成了合同约定的服务内容。

评价分析认为：实施部门已按照年初设定的绩效目标完成了

项目实施。

2.项目经济性分析

该项目申报预算金额为1003.381014万元，实际批复预算金额1003.381014万元。截至2025年12月31日，该项目实际支出1003.381014万元，无结余，预算执行率为100.00%。

评价分析认为：项目预算执行率较高，未超预算。

3.项目效率性分析

该项目计划于2025年12月底完成。截至2025年12月31日，已按照预期进度目标完成了相应工作。

评价分析认为：项目按计划及时完成了年初设定的目标任务。

（四）项目效益情况。

1.项目实施的可持续影响

通过该项目的实施，进一步提升了黑庄户辖区内的绿化环境。

评价分析认为：该项目通过合理利用资源和保护生态环境，符合可持续发展的理念。

2.服务对象满意度

2025年度该项目“12345”案件占比较少，群众满意度较高。

评价分析认为：该项目以“12345”案件作为满意度调查结果呈现，未见对直接用户的满意度调查资料。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1.主要经验及做法

实施部门在项目执行过程中，严格按照项目预算上限和内容需求进行实施，并严格按照合同约定比例支付合同款，全年工作有序平稳进行，有效保障了绿化养护工作的开展。

2.存在的问题及原因分析

（1）项目绩效目标申报表填报的科学性有待提升。

（2）资金管理有效性有待加强。资金支出审批资料不够完整，资金支付审核程序不够严谨。

（3）项目过程管理的规范性有待提高。

（4）该项目未见对直接用户的满意度调查资料，项目效益达成情况缺少数据资料支撑。

六、有关建议

1.加强对项目全过程管理，严格合同管理，完善对第三方服务商服务质量的监管机制，注重考核第三方服务商对合同约定服务内容的履约情况，以保障资金投入及产出效果的匹配度。

2.强化绩效意识，结合项目实施内容，科学填报项目绩效目标申报表，细化、量化绩效指标，增强绩效指标设置的可行性和可考量性。

3.规范资金管理，强化对财政资金支出的风险控制，严格按照完整规范的资金支付审核程序进行资金支付，充分发挥资金使用效益。

七、其他需要说明的问题

无