项目支出绩效评价报告

1. 基本情况

（一）项目概况。

1.项目背景

城市绿化是城市建设和管理的一项重要内容，随着人们对环境保护意识的提高，对绿化和生态系统的重视程度也日益增加。绿化养护是城市绿化中一项长期工作，根据不同绿化植物的生长需要和某些特定要求，及时对植物采取如施肥、灌水、中耕除草、 修剪、防治病虫害等技术措施，以确保其能够正常生长，旨在维护和改善自然环境，提供健康、美观的绿色空间，它对园林工程的完善，景观的提升，生态效益的发挥起着重要作用。绿化养护项目符合可持续发展的理念，通过合理利用资源和保护生态环境，为未来的发展创造更好的条件。

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2023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。2024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。2023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2023年“基本事业费-绿化养护”预算资金1003.381万元。截至2023年12月31日，该项目实际支出1003.381万元，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2023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

2023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2023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（见附件）。

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。

1. 绩效评价工作过程。

成立绩效评价领导小组，订立评价流程。由基本事业费-绿化养护项目负责人汇报项目完成情况，并对照2023年初设定的绩效目标，填写《项目支出绩效自评表》，财务人员结合实际经费支出情况，撰写《项目支出绩效评价报告》。

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91分，其中，项目决策得分10分，项目成本得分30分，项目产出得分28分，项目效益得分13分，项目满意度得分10分，项目绩效评定级别为“优”。

“2023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** | 30 | 30 |
| **项目产出** | 30 | 28 |
| **项目效益** | 15 | 13 |
| **项目满意度** | 15 | 10 |
| **综合得分** | **100** | 91 |
| **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。

1. 项目过程情况。

1.资金使用及管理情况评价分析

该项目2023年财政批复预算资金1003.381万元，实际到位资金1003.381万元。截至2023年12月31日，该项目实际支出1003.381万元，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

2023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1003.381万元，实际批复预算金额1003.381万元。截至2023年12月31日，该项目实际支出1003.381万元，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2023年12月底完成。截至2023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

2023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

附件：项目支出绩效自评表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支出绩效自评表**（2023年度）** | | | | | | | | | |
| **项目名称** | | 11010522T000000407478-基本事业费-绿化养护 | | | | | | | |
| **主管部门** | | 663-黑庄户 | | | | **实施单位** | 农服中心 | | |
| **项目负责人** | | 张向东 | | | | **联系电话** | 85388391 | | |
| 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** | | 1003.381 | 1003.381 | 1003.381 | **10** | 100% | 10 |
| **其中：当年财政拨款** | | 1003.381 | 1003.381 | 1003.381 | — | 100% | — |
| **上年结转资金** | | 0 | 0 | 0 | — |  | — |
| **其他资金** | | 0 | 0 | 0 | — |  | — |
| **年度总体目标** | **预期目标** | | | | | **实际完成情况** | | | |
| 完成乡域内绿化养护工作，提升整体环境。 | | | | | 完成黑庄户乡自管绿地2023年度养护工作并拨付养护资金 | | | |
| **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** | **数量指标** | **指标1**：养护面积 | | ≥568143.61㎡ | 836464.98㎡ | 10 | 8 | 2023年度比2022年度养护面积增加，以后按照预算情况及时更新年初预算表 |
| 指标2： | |  |  |  |  |  |
| …… | |  |  |  |  |  |
| **质量指标** | **指标1**：养护成果 | | =100% | 100% | 10 | 10 |  |
| 指标2： | |  |  |  |  |  |
| …… | |  |  |  |  |  |
| **时效指标** | **指标1**：项目完成时间 | | ≤1年 | 1年 | 10 | 10 |  |
| 指标2： | |  |  |  |  |  |
| …… | |  |  |  |  |  |
| **成本指标** | **经济成本指标** | **指标1**：自管片林养护成本 | | ≤3.8元/㎡/年 | 3.8元/㎡/年 | 15 | 15 |  |
| 指标2：自管绿地养护成本 | | ≤14.29元/㎡/年 | 14.29元/㎡/年 | 15 | 15 |  |
| …… | |  |  |  |  |  |
| **社会成本指标** |  | |  |  |  |  |  |
| 指标2： | |  |  |  |  |  |
| …… | |  |  |  |  |  |
| **生态环境成本指标** | **指标1**： | |  |  |  |  |  |
| 指标2： | |  |  |  |  |  |
| …… | |  |  |  |  |  |
| **效益指标** | **经济效益指标** | **指标1**： | |  |  |  |  |  |
| 指标2： | |  |  |  |  |  |
| …… | |  |  |  |  |  |
| **社会效益指标** |  | |  |  |  |  |  |
| 指标2： | |  |  |  |  |  |
| …… | |  |  |  |  |  |
| **生态效益指标** | **指标1**：乡域内绿化养护情况 | | 优良中低差 | 良 | 15 | 13 |  |
| 指标2： | |  |  |  |  |  |
| …… | |  |  |  |  |  |
| **可持续影响指标** | **指标1**： | |  |  |  |  |  |
| 指标2： | |  |  |  |  |  |
| …… | |  |  |  |  |  |
| 满意度 指标 | **服务对象满意度指标** | **指标1**：受益群众满意度 | | 100% | 95% | 15 | 10 | 后续进一步加强林地管理 |
| 指标2： | |  |  |  |  |  |
| …… | |  |  |  |  |  |
| **总分** | | | | | | | **100** | 91 |  |
| **填表人：郭俞晴 联系电话：85388391 填写日期：2024.3.15** | | | | | | | | | |
| 填报注意事项：  1.自评表应覆盖本单位本年度全部项目(项目个数应与部门决算数据保持一致)，涉密项目也需开展自评，但不需报送自评表； 2.正确填写年初预算数、全年预算数、全年执行数，金额应与部门决算数据保持一致； 3.自评表中的年度总目标预期目标、绩效指标中三级指标和年度指标值须与该项目一体化系统中预算已设定的绩效目标一致，不得随意调整，请与该项目绩效目标逐条对应； 4.对未完成或偏离绩效目标的指标，必须在“偏差原因分析及改进措施”中分析说明原因，研究提出整改措施。 5.得分一档最高不能超过该指标分值上限。 6.定量指标若为正向指标，则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）\*该指标分值；若定量指标为反向指标，则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）\*该指标分值。若年初指标值设定偏低，则得分计算方法应用（全年实际值（B）—年度指标值（A））/年度指标值（A）\*100%。若计算结果在200%-300%（含200%）区间，则按照该指标分值的10%扣分；计算结果在300%-500%（含300%）区间，则按照该指标分值的20%扣分；计算结果高于500%（含500%），则按照该指标分值的30%扣分。 7.90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。 | | | | | | | | | |
|
|
|
|
|
|