

2020 年晒字片区绿化维护项目绩效评价报告

项目主管部门：

日期：2021 年 5 月

目 录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	1
二、绩效评价工作开展情况.....	1
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	1
(二) 绩效评价原则.....	1
(三) 评价方法、评价标准.....	2
(四) 评价指标体系.....	3
三、综合评价情况及评价结论.....	3
(一) 综合评价情况.....	3
(二) 评价结论.....	4
四、绩效评价指标分析.....	4
(一) 项目决策情况.....	4
(二) 项目过程情况.....	4
(三) 项目产出情况.....	5
(四) 项目效益情况.....	5
五、存在的问题及原因分析.....	7
六、有关建议.....	7
七、其他需要说明的问题.....	7
八、附件.....	7

一、基本情况

(一) 项目概况

1、项目背景：为保证昆崙山景区绿化效果需对景区及周边绿化进行日常维护保养。

2、主要内容及实施情况：对昆崙山景区及周边进行绿化养护工程，已完成养护工作。

(二) 项目绩效目标

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

通过评价，深入了解项目绩效目标完成、项目实施进度、专项资金使用情况以及所取得效益，并分析项目实施过程中存在的主要问题，综合评估项目实施的有效性，有针对性地提出建设性意见和建议，规范项目管理，提高财政资金使用效益，也为财政资金后续投入、分配及管理提供参考依据。

2、评价对象和范围

本次绩效评价的对象为2020年晒字片区绿化维护费项目，评价时间范围为2020年1月1日-2020年12月31日，评价单位范围为威海市文登区圣经山景区管理委员会。

(二) 绩效评价原则

1.坚持科学公正的原则。项目支出绩效评价应当按照规范的评价程序，坚持运用科学合理的评价方法，对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2.坚持公开透明的原则。项目支出绩效评价结果应当按照相关法规制度要求，依法依规予以公开，自觉接受社会各方面的监督。

3.坚持绩效相关的原则。项目支出评价应坚持定量指标与定性指标相结合的方式，系统反映项目支出所产生的效益和可持续影响情况，使评价结果与项目支出绩效目标有直接的联系，并能够真实恰当反映目标的实现程度。

4.坚持激励约束的原则。项目支出绩效评价最终形成的结果要与部门单位及财政预算安排、改进地方财政和部门预算管理、相关财政预算政策制定和调整等方面进行实质性挂钩，要充分体现奖优罚劣的导向，做到项目支出绩效评价优秀有效的要优先安排项目预算、低效较差的要压缩削减项目预算、无效不合格的要进行问责追究。

（三）评价方法、评价标准

1、**评价方法**。绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

经分析，本次绩效评价主要采用比较法、公众评判法等方法。通过将项目的实际实施情况与工作目标进行比对，评价产出的数量、质量和时效性；评价项目效益及可持续性影响；向受益对象发放调查问卷，评价项目的满意度。

2、**评价标准**。绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）**计划标准**。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评

价标准。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

本次评价主要采用计划标准，将产出的数量、质量、时效以及效果与绩效目标进行比对，从而判断项目的实施情况。

(四) 评价指标体系

本次指标体系设计以财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）共性指标为基础进行设置。财政支出绩效评价工作应重点关注产出和效果，其次关注过程，据此思路，本指标体系一级指标决策、过程、产出和效果权重分别为10%、40%、30%、20%。具体指标体系详见附件1。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 综合评价情况

本次评价总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

经综合评价，晒字片区绿化维护费项目得分为94.4分，评价等级为优。具体得分情况详见表3-1。

表3-1：晒字片区绿化维护费项目得分表

指标	投入	过程	产出	效果	合计	评价等级
分值	10	40	30	20	100	优

得分	9.5	49.9	30	20	99.4	
----	-----	------	----	----	------	--

(二) 评价结论

晒字片区绿化维护费项目已对昆崙山景区及周边绿化进行日常维护保养。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

表 4-1: 决策部分指标得分情况汇总表

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值	
决策	10	资金投入	10	预算编制科学性	10	9.5
合计					10	9.5

得分分析: **9.5**

预算编制科学性: **9.5**

(二) 项目过程情况

表 4-2: 过程部分指标得分情况汇总表

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值	
过程	26	资金管理	6	资金到位率	10	10
				预算执行率	5	5
		财务管理	10	财务监控有效性	5	5
				财务管理制度健全性	5	4.9
				资金使用合规性	5	5
		组织实施	10	信息公开情况	5	5
				管理制度健全性	5	5
合计					40	39.9

得分分析：39.9

资金到位率：10

预算执行率：5

财务监控有效性：5

管理制度健全性（财务管理）：5

资金使用合规性：5

管理制度健全性（组织实施）：5

信息公开情况：5

（三）项目产出情况

表 4-3：产出部分指标得分情况汇总表

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值	
产出	30	产出数量	10	养护种植面积	10	10
		产出质量	10	养护标准	10	10
		产出时效	10	维护	10	10
合计					30	30

得分分析：30

实际完成率：100%

质量达标率：100%

完成及时性：100%

（四）项目效益情况

表 4-4：效益部分指标得分情况汇总表

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值	

一级指标		二级指标		三级指标		得分
效果目标	20	经济效益	5	通过绿化养护工程更好的推动昆崙山及周边景区更好的发展	5	5
		生态效益	5	通过修剪、施肥除草种植等给昆崙山景区带来更好的安全环境	5	5
		受益对象满意度	10	提升社会满意度	10	10
合计					20	20

得分分析： 20

经济效益： 5

生态效益： 5

受益对象满意度： 10

五、存在的问题及原因分析

- (一) 预算编制合理性存在不足。预算额度测算依据不充分。
- (二) 财务管理制度健全性存在不足。未制定或具有相应的项目资金管理办法。

六、有关建议

- (一) 完善预算编制合理性。充实预算额度测算依据。
- (二) 完善财务管理制度健全性。制定相应的项目资金管理办法。

七、其他需要说明的问题

八、附件

附件 1: 2020 年晒字片区绿化维护项目绩效评价指标体系