2020年云岩区城市绿化养护维护项目预算

财政支出绩效评价报告

# 

# 一、项目基本情况

## （一）项目概况

**1．立项背景及目的**

城市绿地的养护是提升城市形象和人民生活环境的重要途径之一。俗话说“三分种植，七分养护”，这就强调了在城市园林绿化工作中，养护管理的重要性。

绿化养护管理主要包括两方面的内容：一是“养护”，根据不同植物的生长需要、生长规律、生物特性及某些特定的要求，及时对植物采取如施肥、浇水、中耕除草、修剪、防治病虫害等园艺技术措施；另一方面是“管理”，如看管围栏、绿地的清扫、保洁等管理工作。

该项目根据《市综合执法局关于第二批市级园林绿化管养维护事权下放移交的通知》（筑综执局发〔2019〕158号）、《市综合执法局 市财政局关于下达2019年度市级城市管理领域（园林绿化）第二批设施事权下放市级预算指标的通知》（筑综执局〔2019〕184号）文件，将原市级管养的云岩区范围内中分带、人车隔离带、道旁、环岛绿地面积46.88万平方米，绿地管养事权按“属地移交”原则下放移交至综合执法局实施，该区域内管理费用按约定付费，日常管护及花苗费为市、区财政各承担50%，补植、应急抢险、管理经费为全额市级财政承担。

2020年城市绿化养护维护项目预算资金1048.69万元，根据贵阳市财政局《关于下达2020年1-6月城市管理事权下放（园林绿化）市级管护资金的通知》（筑综执局发〔2020〕69号）、《关于下达2020年7-12月城市管理事权下放（园林绿化）市级管护资金的通知》（筑综执局发〔2020〕105号）文件，市级共下放资金784.69万元，《关于下达财政预算指标的通知》（云财字〔2018〕1号），区级匹配资金共264万元。为保障云岩区综合执法局绿化养护工作的正常开展，市、区两级财政部门每年安排预算资金，以不断提升绿化养护工作质量与管理水平，促进市容管理常态化，提升城市管理现代化水平。

## （二）项目立项依据

①《国务院关于加强城市绿化建设的通知》（国发〔2001〕20号）

“城市各级财政应安排必要的资金保证城市绿化工作需要，尤其要加大城市绿化隔离林带和大型公园绿地建设的投入，特别是要增加管理维护资金。”

②《城市绿化条例（2017年修订）》（国务院令676号）

“城市的公共绿地、风景林地、防护绿地、行道树及干道绿化带的绿化，由城市人民政府城市绿化行政主管部门主管。”

③贵阳市人民政府办公厅关于印发《市级城市管理领域第二批事权下放工作方案的通知》（筑府办发〔2019〕16号）

“事权下放后，市级城市管理部门不再承担属地园林设施事务，相关事权及行政许可按属地管理原则由属地政府负责。”

## （三）项目实施内容

城市绿化养护维护项目为经常性项目，项目资金由市、区财政列支，主要用于云岩区主次干道、二环八路道路绿化管护，枯危树维护处置以及辖区内管养范围内花卉更换（夏季、冬季）等项目。具体实施内容如下表1-1：

表1-1：项目实施内容情况明细表

| **序号** | **项目名称** | **实施单位** | **实施内容** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 云岩区主次干道、二环八路道路绿化管护 | 贵阳奇洋园林有限公司（品目二） | 对北京西路、黔灵山路、中坝路、北二环、东二环、北京东路、改造差路、西二环等路段共计37.35万m2的绿地进行管护，具体管护内容主要包括去除枯死植株、树木扶正、浇灌排水、土壤施肥、病虫害防治和检测、中耕除草、花坛花境布置、地被覆盖、植物（树木、绿篱、草坪等）修剪、植物防护（防寒、旱、台、涝、高温等）、绿地保护、垃圾收集、清运、桥侧面外挂箱和防撞墙内花卉的更换及养护。 |
| 2 | 贵州优垦种苗有限公司（品目一） | 对鹿冲关、大营坡、贵开路、春雷路……新添大道南段、瑞金北路等47条路段的绿化浇水、施肥、扶正、打药防病防虫、修剪、防风、防冻、绿化补植、移栽、膨化造型摆放，绿化带日常保洁、除杂草、绿化垃圾清运、绿化作业设施零星维修及更换。 |
| 3 | 枯危树处置 | 贵州晟源林市政工程有限公司 | 对管辖范围内的主次干道以及街巷路的枯危树修剪或砍伐，并对修剪和砍伐后的纸条及剩余物进行清理外运。 |
| 4 | 全年两季（夏季、冬季）花卉更换 | 贵州优垦种苗有限公司 | 对西二环高架花箱、黔灵山路高架花箱、交际处下拉槽花箱、瑞金路（地面花坛）150m2、北京路、瑞金路（石花砵）、中华路（花坛）500m2、交际处植物墙等管辖范围内的花卉进行更换。 |

## （四）项目预算及执行情况

2020年城市绿化养护维护项目预算金额为1048.69万元，其中：市级财政资金784.69万元，区级财政资金264万元，经核查，截至2020年12月31日，市级财政资金已执行410.26万元，区级财政资金已执行206.75万元，预算执行率分别为52.28%、78.31%。资金执行率低的原因系按合同约定的付款进度支付款项，部分合同尚未到付款时间。

## （五）项目目标

“云岩区2020年城市绿化养护维护项目”，其原有年度绩效目标共包含8个具体指标，但存在部分绩效指标设置不合理、部分指标名称不规范、绩效指标结构不全等情况，评价组为该项目梳理的绩效目标如下：

1．项目年度目标

目标一：完成二环八路绿地养护面积≥37.35万m²，完成该区域内乔木、灌木、草坪的补植、浇水、除草、施肥、打药、防风防冻、绿化日常保洁、绿化垃圾清运、树木扶正、绿化作业设施零星维修及更换、盆花造型摆放和修剪工作。

目标二：完成“千园之城”城市、山体、社区公园绿地养护面积≥22.84万m²，完成该区域内乔木、灌木、草坪的补植、浇水、除草、施肥、打药、防风防冻、修剪、绿化日常保洁、绿化垃圾清运、树木扶正、绿化作业设施零星维修及更换和盆花造型摆放工作。

目标三：完成云岩区主次干道、二环八路枯枝危树修剪排除面积≥47.43万m²，完成该区域的大小乔木上的枯枝、伤残枝、病虫枝和存在安全隐患的树木进行修剪排除及清运。

目标四：完成市中心主次干道夏、冬两季花卉更换，花卉面积3187m²；完成二环八路夏、冬两季花卉更换，花卉面积1714m²。

2．绩效指标

评价组梳理后的绩效指标如下表：

表1-2：“云岩区2020年城市绿化养护维护项目”年度绩效指标

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **目标值** |
| --- | --- | --- | --- |
| 产出 | 数量指标 | 二环八路绿地养护面积 | 100% |
| 枯枝危树修剪排除完成率 | 100% |
| 花卉更换 | 两季（夏季、冬季） |
| “千园之城”绿地养护面积 | 100% |
| 质量指标 | 考核完成质量 | 符合要求 |
| 时效指标 | 绿化养护及时率 | 100% |
| 枯枝危树修剪排除及时率 | 及时 |
| 成本指标 | 成本控制有效性 | 预算范围内 |
| 效益 | 社会效益 | 改善城市生态和景观环境 | 有效 |
| 改善城区空气质量 | 有效 |
| 可持续性影响 | 长效机制健全性 | 健全 |
| 满意度指标 | 社会公众满意度 | ≥90% |

# 二、综合评价情况及结论

## （一）评价评分情况

贵阳业越企业咨询管理有限公司根据既定评价指标体系对2020年云岩区城市绿化养护维护项目支出进行了综合评价，各指标评分情况见表2-1：

表2-1：2020年“云岩区城市绿化养护维护项目”支出绩效评分表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **评分** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（15分） | 项目立项（5分） | 项目立项充分性 | 2 | 2 |
| 项目立项规范性 | 3 | 3 |
| 绩效目标（5分） | 绩效目标合理性 | 2 | 1.5 |
| 绩效指标明确性 | 3 | 1.5 |
| 资金投入（5分） | 预算编制科学性 | 3 | 0.75 |
| 资金分配合理性 | 2 | 0 |
| 过程（20分） | 资金管理（10分） | 资金到位率 | 3 | 3 |
| 预算执行率 | 3 | 1.77 |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 |
| 项目管理（10分） | 项目管理制度健全性 | 4 | 4 |
| 制度执行有效性 | 6 | 4 |
| 产出（35分） | 数量指标（18分） | 二环八路绿地养护面积 | 5 | 5 |
| 枯枝危树修剪排除完成率 | 5 | 5 |
| 花卉更换 | 4 | 4 |
| “千园之城”绿地养护面积 | 4 | 4 |
| 质量指标（6分） | 考核完成质量 | 6 | 6 |
| 时效指标（7分） | 绿化养护及时率 | 4 | 3.5 |
| 枯枝危树修剪排除及时率 | 3 | 0 |
| 成本指标（4分） | 成本控制有效性 | 4 | 3 |
| 效益（30分） | 生态效益（15分） | 改善城市生态和景观环境 | 8 | 6.4 |
| 改善城区空气质量 | 7 | 7 |
| 可持续性影响  （5分） | 长效机制健全性 | 5 | 5 |
| 满意度指标（10分） | 社会公众满意度 | 10 | 8.5 |
| **总分** | | | **100** | **82.92** |

## （二）综合评价结论

贵阳业越企业管理咨询有限公司对云岩区综合执法局2020年“城市绿化养护维护”项目支出进行了独立第三方评价，综合绩效评价得82.92分，根据财预〔2020〕10号文，评级为“中”。云岩区综合执法局2020年“城市绿化养护维护”项目的实施，在促进城市文明发展、维护城市生态和城市绿化环境方面取得了较好的成效，但存在以下不足支出：一是绩效目标设置合理性及明确性有待加强；二是预算编制和资金分配合理性方面有待加强；三是项目管理制度执行性有效性不足，如“个别项目政府采购程序倒置”“部分记账凭证中记账人和审核人为同一人”；三是部分养护维护工作完成及时性方面仍有待加强。

# 三、主要经验及做法、存在的问题和建议

**（一）主要经验及做法**

**严格监督考核，保障项目实施质量。**为保障项目实施质量，区综合执法局对中标单位标段内的绿化养护、园林设施维护、卫生保洁、绿地保护等情况进行百分考核制在拨付使用绿化养护专项资金时，严格按照招标文件与合同的要求，采取月度考核与季度、年度考核相结合、定期考核与不定期考核相结合的方法，规范考核检查流程，组织绿化养护考核组实地督查打分，并将考核结果与服务费用挂钩，针对发现的问题提出限时整改，有效保障管养单位服务质量和项目实施质量。

## （二）存在的主要问题

**1．绩效目标编制合理性有待加强**

绩效目标制定方面，项目绩效目标与年度工作任务基本相符，同时，项目实施单位为申报的绩效目标设定了相关联的绩效指标，并针对关键指标进行量化，明确了具体指标值，但绩效指标的设置存在以下不足：明确了具体指标值，但绩效指标的设置存在以下不足：一是指标结构不完善，未设置服务对象满意度指标，缺少可持续影响指标，未设置相应长效管理机制指标；二是指标归类错误，将时效指标“植物灌木的浇灌”错误的归类为质量指标；三是绩效目标与项目实施内容未完全匹配，未针对花卉更换设置相应的绩效指标。

**2．预算编制科学性不足**

预算编制方面存在以下不足之处：一是预算申报资金量与实际需求不符，市级安排资金量及区级匹配资金量与预算申报数据不符，如预算申报市级下放资金量为194.58万元，实际下放784.69万元；二是预算编制测算依据不充分，未针对各项费用进行科学测算。

**3．个别项目政府采购程序倒置**

根据现场调研及资料评审分析，在项目采购方面存在政府采购程序倒置的情形，如枯危树维护处置项目，贵州晟源市政工程有限公司中标时间为2020年1月16日，但根据2020年1月枯危树处置汇总表，贵州晟源市政工程有限公司处置的部分案件时间为2019年12月26日、2020年1月1日。（主要原因系项目存在移交过程中，应急工作开展，如不及时处理，易造成安全事故）。

**4．项目管理有待加强**

评价组对2020年云岩区综合执法局管护范围内的二环八路绿地进行实地核查，存在以下不足之处：一是仍有较少部分绿化带垃圾堆放时间较长，清理不及时的情形，如东二环未来方舟段；二是部分道路中间隔离带因行人长期踩踏通行，未及时补植，如北京西路、东二环未来方舟段和西二环桥上；三是西二环林泉路段桥下由于阳光不充足和行人踩踏，绿植成活率较低，出现部分无绿植现象；四是北京西路、东二环未来方舟段少部分植物存在枯枝、病虫害现象。五是省政府门前更换的花卉存在枯死现象。

## （三）相关建议

1. **科学设置项目绩效指标。**

建议区执法局在以后年度编制绩效目标时，加强部门内部相关工作人员绩效管理培训和学习，根据项目实际情况设置项目绩效目标，一是根据项目内容设置完整的绩效指标，对于可持续性影响指标、服务对象满意度指标等一些关键性指标应设置在内；二是绩效目标与项目实施内容应一一对应，填报绩效目标时切勿漏填和多填，以便于衡量项目的绩效目标实现情况。

**2．提高项目预算编制科学性**

建议区执法局在以后年度申报预算时，明确项目实际实施内容，并按照项目实际实施内容编制预算，明确项目预算明细，同时，加强预算编制培训工作，提高预算编制的科学性。

**3．加强政府采购管理**

建议区执法局在以后年度中，涉及政府采购项目应根据项目确定的实施内容，科学、合理规划，提前谋划，严格按照政府采购程序进行，如存在特殊情况，应将项目实际情况向区政府以及区财政部门及时上报，按照区财政部门意见执行。

**4．加强项目管理**

建议区综合执法局针对管护范围内绿化带日常保洁和养护方面，建议在原有对第三方考核管理制度基础上，采取不定期随机抽查等方式，加大考核力度，完善考核标准，严格切实保障绿化带养护和日常保洁工作完成质量，提升财政资金使用效益。