

城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费项目

绩效评价报告

蒙城县财政局〔2022〕4号

评价对象：城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费项目

单位名称：蒙城县城市管理局

委托单位：蒙城县财政局

评价机构：蒙城县财政局

目 录

| | |
|---------------------|----|
| 一、基本情况..... | 1 |
| （一）项目概况..... | 1 |
| （二）项目资金投入及使用情况..... | 2 |
| （三）项目绩效目标..... | 2 |
| 二、绩效评价工作开展情况..... | 2 |
| （一）绩效评价目的..... | 2 |
| （二）绩效评价对象..... | 2 |
| （三）绩效评价原则..... | 2 |
| （四）评价指标体系..... | 3 |
| （五）评价方法..... | 3 |
| （六）评价标准..... | 3 |
| （七）绩效评价工作过程..... | 4 |
| （八）评价依据..... | 5 |
| 三、综合评价情况及评价结论..... | 5 |
| （一）总体结论..... | 5 |
| （二）评价得分情况..... | 6 |
| 四、绩效评价指标分析..... | 6 |
| （一）项目决策情况..... | 7 |
| （二）项目过程情况..... | 8 |
| （三）项目产出情况..... | 10 |
| （四）项目效益情况..... | 12 |
| 五、存在的问题..... | 13 |
| 六、意见和建议..... | 14 |
| 七、其他需要说明问题..... | 15 |

城区道路绿化管养及公园管理市场化 服务费项目绩效评价报告

为进一步提升财政资金使用效益，优化财政资源配置，根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）和《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159 号）的要求，蒙城县财政局于 2023 年 6 月至 7 月对城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费项目进行了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

项目名称：城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费项目

起止日期：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

项目实施单位：蒙城县城市管理局

项目负责人：万敏

项目主要内容：公开招标市场化城区 600 万平方米道路绿化养护（包含城区无人养护面积及各职能部门到期需移交项目）、鲲鹏公园、逍遥公园、梦蝶湖公园和万佛塔公园的物业综合管养，根据合同约定、考评结果支付城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费。

（二）项目资金投入及使用情况

依据蒙城县财政局 2022 年 1 月 20 日下达的《关于批复 2022 年县级部门预算的通知》（蒙财预〔2022〕29 号）文件，该项目预算资金 2000 万元。截至评价日，该项目实际到位资金 2000 万元，实际支出资金 1555.3001 万元。

（三）项目绩效目标

蒙城县 2022 年城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费项目绩效目标是对城区 600 万平方米道路绿化养护（包含城区无人养护面积及职能部门到期需移交项目），鲲鹏公园、逍遥公园、梦蝶湖公园和万佛塔公园物业综合管养。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过绩效评价，了解我县财政重点预算项目的实施情况，查找工作中存在的问题，分析原因并提出意见建议，为进一步完善政策和提升绩效管理水平提供决策依据。

（二）绩效评价对象

本次评价对象为城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费项目，项目的实施单位为蒙城县城市管理局。

（三）绩效评价原则

1. 科学公正。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项

目绩效进行客观、公正的反映。

2. 激励约束。绩效评价结果与预算安排挂钩，同时作为预算绩效管理考核的重要组成部分，纳入县政府目标考核。体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

3. 公开透明。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（四）评价指标体系

本次评价指标参考《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）文件所附的指标。评价指标的指标释义和评分细则详见附件 1。

（五）评价方法

本次评价采用资料查阅、现场查看、问卷调查和综合评价相结合的方式，详细了解所评价的项目单位从项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等全过程的实施情况。评价综合采用了成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法，比较全面、客观和公正地对城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费项目绩效情况进行了评价。

（六）评价标准

本次评价参照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）所规定的标准实施，根据评价得分（S）的分值，确定相应的评价等次。评价等次分为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 75$ ）、合格（ $75 > S \geq 60$ ）、不合格（ $S < 60$ ）四个评价等次。

（七）绩效评价工作过程

本次绩效评价由蒙城县财政局绩效评价工作小组具体实施。评价工作采用实地核查和资料送审相结合的方式进行。

1. 评价组织

本次评价工作由蒙城县财政局组织实施，根据工作任务量，配备专业人员若干。评价工作分三个阶段：制定评价工作方案和指标体系、评价实施和综合分析、撰写和提交评价报告。

2. 评价安排

蒙城县财政局组织实施绩效评价工作的时间为2023年6月至7月，具体分四个阶段进行，即：前期准备阶段、现场评审阶段、撰写报告阶段、资料整理归档阶段。

前期准备阶段：蒙城县财政局成立绩效评价工作小组，联系项目单位，了解项目情况，收集整理相关信息形成评价思路和方法，拟定评价工作方案，并对全体评审人员统一评价思想，具体讲解评价方案和评审工作要求。

现场评价阶段：采用听取介绍、查阅资料、实地调研和问卷调查相结合的方式，详细了解所查看的项目，包括项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、项目产出和效益等全过程的管理和实施效果情况。

撰写报告阶段：现场评审结束后，评价小组按质量控制要求提供评价报告及附表和相关工作底稿，进行内部复核，根据复核结果修改报告及附表，出具报告初稿，向被评价单位征求意见，根据被评价单位的反馈意见，修改完善报告，最后经县财政局审定后，评价小组负责人审查后签发。

资料整理归档阶段：整理项目工作底稿等相关资料，完成评价档案归档。

（八）评价依据

1. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）；
2. 《安徽省财政厅关于印发安徽省财政支出绩效评价指标框架〉的通知》（财绩〔2016〕627 号）；
3. 《关于进一步加强县级部门预算绩效管理的通知》（蒙财预〔2020〕159 号）；

三、综合评价情况及评价结论

（一）总体结论

蒙城县城市管理局 2022 年完成了鲲鹏公园、逍遥公园、梦蝶湖公园和万佛塔公园物业综合管养任务；部分完成了城区道路绿化管养任务。截至评价日，蒙城县城市管理局累计支付该项目 2022 年市场化服务费 1555.3 万元。该项目的实施，提升了我县城区环境风貌，为城区居民提供了良好的生活和工作环境。但城区道路绿化管养原服务合同 2022 年 4 月份到期，重新招标失败，导致城区道路绿化养护任务未能按质按量完成，与年度绩效目标设定的 600 万平方米道路绿化养护存在一定差距，项目的实际完成率有待于提高。

（二）评价得分情况

经统计分析，城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费项目绩效评价综合得分为 87.42 分，评价等级为“良”具体评分见下表：

城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费项目绩效评价评分表

| 指 标 | 决策指标 | 过程指标 | 产出指标 | 效益指标 | 指标得分 |
|------|------|------|-------|------|-------|
| 标准分值 | 20 | 20 | 30 | 30 | 100 |
| 得 分 | 19 | 18 | 22.42 | 28 | 87.42 |

四、绩效评价指标分析

城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费项目绩效评价指标体系共从决策、过程、产出、效益等四个方面进行 19 个三级指

标的评分，相关指标得分分析如下：

（一）项目决策情况（满分 20 分，得分 19 分）

1. 项目立项（满分 8 分，得分 8 分）

（1）立项依据充分性（满分 5 分，得分 5 分）

为了提高城市公共绿地面积、提升市民文化生活水平，《县政府第 68 次常务会议纪要》（蒙政办[2016]第 68 号）听取了县住建委关于园林管护市场化运作有关情况的汇报，会议确定：同意以政府购买服务方式，启动我县园林绿化市场化管养项目公开招标程序。蒙城县园林绿化管理服务中心对城区道路绿化及部分公园进行管养考评，根据考核结果支付服务费。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。项目属于公共财政支持范围及符合中央、地方事权支出责任划分原则。项目未与部门同类项目或部门内部相关项目重复。依据评分标准得 5 分。

（2）立项程序规范性（满分 3 分，得分 3 分）

项目经蒙城县财政局《关于批复 2022 年县级部门预算的通知》（蒙财预〔2022〕29 号）批复预算 2000 万元。项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。依据评分标准得 3 分。

2. 绩效目标（满分 8 分，得分 8 分）

(1) 绩效目标合理性（满分 4 分，得分 4 分）

依据 2022 年城区道路绿化养护及公园管理市场化服务费项目支出绩效目标申报表，设定项目 2022 年度目标：对 600 万平方米城区道路绿化养护以及鲲鹏公园、逍遥公园、梦蝶湖公园和万佛塔公园进行综合管养。项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出收益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配。依据评分标准得 4 分。

(2) 绩效指标明确性（满分 4 分，得分 4 分）

依据 2022 年城区道路绿化养护及公园管理市场化服务费项目支出绩效目标申报表，该项目产出指标从数量指标、质量指标和时效指标几个方面将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标：管养 4 个公园，城区绿化管养面积 ≥ 600 万平方米，绿化苗木补植率 $\geq 95\%$ 。设定绩效目标清晰、细化、可衡量。依据评分标准得 4 分。

3. 资金投入（满分 4 分，得分 3 分）

(1) 预算编制科学性（满分 4 分，得分 3 分）

依据蒙城县城市管理局提供的《蒙城县城市管理局 2022 年部门预算草案》和相关会议记录，项目单位对城区道路绿化养护及公园管理市场化服务费项目预算进行了论证，根据园林绿化养护面积及合同对项目所需资金进行了测算，但对道路绿化每平方管

养费用测算金额为 8 元，实际合同价为 4.98 元，测算依据不充分，从项目执行情况可以看出，项目实施内容与预算内容一致，预算确定的项目资金量与工作任务存在一定差距。依据评分标准扣 1 分，得 3 分。

（二）项目过程情况（满分 20 分，得分 18 分）

1. 资金管理（满分 10 分，得分 10 分）

（1）资金到位率（满分 2 分，得分 2 分）

实际到位资金：截至评价日，项目 2022 年县级预算资金实际到位 2000 万元，其中：预算到位 2000 万元；

预算资金：该项目 2022 年县级预算资金为 2000 万元；

资金到位率 = （实际到位资金 / 预算资金） × 100% = 2000 / 2000 * 100% = 100%。

依据评分标准得 2 分。

（2）预算执行率（满分 2 分，得分 0 分）

实际到位资金：截至评价日，项目 2022 年县级预算资金实际到位 2000 万元；

实际支出资金：截至评价日，项目 2022 年县级预算资金实际支出资金为 1555.3001 万元；

预算执行率 = （实际支出资金 / 实际到位资金） × 100% = 1555.3001 / 2000 * 100% = 77.8%。

依据评分标准扣 2 分。

(3) 资金使用合规性（满分 6 分，得分 6 分）

蒙城县城市管理局制定了《蒙城县城市管理局财务管理制度》，对项目资金、审批手续、资产管理等做出相关规定。经查阅项目单位相关财务资料，蒙城县城市管理局分别与蒙城县梦蝶文化旅游开发有限公司、岭南生态文旅股份有限公司、安徽一山物业服务有限公司和安徽翔斌后勤物业服务集团有限公司签订了项目合同书，能够按合同约定支付资金，蒙城县城市管理局累计支付该项目 2022 年预算资金 1555.3001 万元，资金使用符合国家财政法规和财务管理制度的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据评分标准得 6 分。

2. 组织实施（满分 10 分，得分 10 分）

(1) 管理制度健全性（满分 4 分，得分 4 分）

蒙城县城市管理局制定了《蒙城县城市管理局财务管理制度》和《市场化管养管理及考核制度》，业务、财务管理制度健全，内容合法、合规。依据评分标准得 4 分。

(2) 制度执行有效性（满分 6 分，得分 6 分）

蒙城县园林绿化管理服务中心严格按照合同约定、绿化养护要求及相关管理制度对项目实施单位服务质量进行考核，并结合

巡查、督查等方式确保全年性绿化养护有效、有序进行，项目无调整。依据评分标准得 6 分。

（三）项目产出情况（满分 30 分，得分 22.42 分）

1. 产出数量（满分 10 分，得分 10 分）

（1）实际完成情况（满分 10 分，得分 4 分）

按支付管养费权重，设定道路绿化管养占 6 分，公园物业综合管养占 4 分。因岭南生态文旅股份有限公司的城区道路绿化管养合同 2022 年 4 月份到期，蒙城县城市管理局重启城区道路绿化管养市场化招标，但招标失败，9 月委托蒙城县梦蝶文化旅游开发有限公司暂行市场化养护，道路绿化养护全年空档 4 个月，道路绿化管养实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=（8/12）×100%=66.66%，完成率 66.66%，依据评分标准扣 6.66 分，得分 0 分；鲲鹏公园、逍遥公园、梦蝶湖公园和万佛塔公园综合管养，公园综合管养实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%=（4/4）×100%=100%，公园综合管养项目得 4 分。共得 4 分。

2. 产出质量（满分 8 分，得分 8 分）

（1）质量达标率（满分 8 分，得分 7.62 分）

该项目具体管养单位做到了根据苗木生长情况及时安排浇水、施肥、修剪、除草、打药，对绿化带、绿地内、水面漂浮物及时清理，对苗木缺株、黄土裸露情况及时补栽，确保景观效果。蒙

城县园林绿化管理服务中心定期对城区道路及公园绿化市场化管养情况进行考核，并将考核结果作为资金支付的依据。按当年度城管局考核付款情况，逍遥公园对应的考核分为 88.812 和 89.25，（根据合同约定 90 分以为合格上不扣管养费，90 分以下扣管养费），依据评分标准两项分别扣 $(90-88.812) \times 0.2 + (90-89.25) \times 0.2 = 0.38$ ，得 7.62 分。

3. 产出时效（满分 6 分，得分 6 分）

（1）完成及时性（满分 6 分，得分 4.8 分）

结合实际完成率指标，城区道路绿化管养占分 3.6 分，完成率 66.66%，完成及时性扣 1.2 分，得分 2.4 分；鲲鹏公园、逍遥公园、梦蝶湖公园和万佛塔公园的综合管养占分 2.4 分，完成及时得分 2.4 分。依据评分标准得 4.8 分。

4. 产出成本（满分 6 分，得分 6 分）

（1）成本节约率（满分 6 分，得分 6 分）

截至评价日，该项目年初计划成本 2000 万元，实际本为 2000 万元，成本节约率 = $[(计划成本 - 实际成本) / 计划成本] \times 100\% = [(2000 - 2000) / 2000] \times 100\% = 0\%$ 。依据评分标准得 6 分。

（四）项目效益情况（满分 30 分，得分 28 分）

1. 项目效益（满分 30 分，得分 26 分）

（1）社会效益（满分 8 分，得分 8 分）

通过项目的实施，改善了城市环境，为人民群众提供了优质的公共绿地空间，对促进城区居民身心健康起到了积极作用，从而促进和谐社会建设，社会效益明显。依据评分标准得 8 分。

(2) 经济效益（满分 6 分，得分 4 分）

项目的实施在改善了城市环境的同时，一定程度上带动了园林绿化相关产业链的发展和完善，同时为一部分人员提供了就业岗位，对居民收入的增加起到较好的作用。依据评分标准扣 2 分，得 4 分。

(3) 可持续影响（满分 6 分，得分 6 分）

园林绿化是城市基础设施建设的组成部分之一，也是提升城市生态环境的核心点，城区道路绿化和公园管理市场化常态化运行，对改善城市生态环境发挥了重要作用，全面推动城区建设、促进人与自然和谐相处，可持续影响明显。依据评分标准得 6 分。

(4) 社会公众或服务对象满意度（满分 8 分，得分 8 分）

本次随机调查城区道路绿化养护及公园管理市场化服务满意调查问卷 20 份，满意度为 96.4%。依据评分标准得 8 分。

(5) 评价配合（满分 2 分，得分 2 分）

蒙城县城市管理局指定张慧玉专门负责联系协调，能够及时提供齐全的评价材料，材料真实准确，未发现与评价组已掌握的数据信息等不符的现象。依据评分标准得 2 分。

五、存在的问题

通过评价发现，城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费项目实施虽取得了一定的成效，但还存在一些问题和不足，主要表现在：

一、**预算编制不科学。**依据蒙城县城市管理局提供的《蒙城县城市管理局 2022 年部门预算草案》和相关会议记录，项目单位对城区道路绿化养护及公园管理市场化服务费项目预算进行了论证，根据园林绿化养护面积及合同对项目所需资金进行了测算，但对道路绿化每平方管养费用测算金额为 8 元，实际合同价为 4.98 元，测算依据不充分。

二、**实际完成率过低。**因岭南生态文旅股份有限公司的城区道路绿化管养合同 2022 年 4 月份到期，蒙城县城市管理局重启城区道路绿化管养市场化招标，但招标失败，导致道路绿化养护出现 4 个月空档期，处于事实无人管养状态。全年养护完成率过低。

三、**预算执行率低。**经查阅项目单位明细账及相关资料，截至 2022 年 12 月 31 日，项目实际到位资金 2000 万元；实际支出资金 1555.3001 万元； $\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\% = 1555.3001 / 2000 \times 100\% = 77.8\%$ 。执行率低。

六、意见和建议

为提高财政预算资金使用效益，保证财政资金的合法合规使

用，更好的发挥财政资金的引导效应，针对存在的问题，建议如下：

一、合理科学编制预算。建议项目单位根据实际情况科学合理的编制预算，预算申请的项目资金量要与工作任务相匹配、市场公允价相匹配，合理安排项目资金量。

二、提前谋划布局，确保全年道路绿化养护和公园物业综合管养任务足额、高效完成。建议项目单位根据服务合同到期情况，提前谋划布局，确保招标的有效性。并积极做好合同衔接期间道路绿化养护和公园物业综合管养工作。

三、提高预算执行率。建议项目单位在资金使用过程中，能够进一步提高预算资金的使用效率，严格按照合同约定申请并支付项目资金，使财政资金达到最大限度的使用，避免资金的闲置浪费。

七、其他需要说明问题

在社会满意度调查过程中，有群众反映万佛塔公园水体质量不好，存在发臭的情况。

附件：

1. 绩效评价指标体系；

2. 城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费项目绩效目标完成清单；

3. 城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费项目绩效评价问题清单；

4. 城区道路绿化管养及公园管理市场化服务费项目绩效评价评分情况表。

蒙城县财政局

二〇二三年六月三十日