

# 西安市绿化管护中心 2021 年度单位决算

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

# 目 录

## 第一部分 单位概况

- 一、单位主要职能及内设机构
- 二、决算单位构成
- 三、单位人员情况

## 第二部分 2021 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分 2021 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

#### **第四部分 专业名词解释**

# 第一部分 单位概况

## 一、单位主要职能及内设机构

### （一）主要职能。

西安市绿化管护中心是陕西省历史沿革较为长久的园林绿化养护管理专业机构，承担着西安市的园林绿地养护管理工作，为公益二类差额事业单位。主要职能是管理园林绿地，美化城市环境；城市绿化养护和管理；绿化设施维护管理及更新改造；建设单位代征绿地及城区主干道绿地管理和建设。目前承担着西安市 22 条主干道，7 个绿地广场，2.9 万株行道树，240 万平方米绿地的园林绿化养护管理工作。

### （二）内设机构。

我中心下设 5 个行政科室（办公室、组织人事科、财务科、养护科、机械动力科）、7 个园林绿化专业管理所（城南管理所、北二环管理所、西郊管理所、城东管理所、行政中心管理所、钟鼓楼管理所、行道树管理所）。主要收入来源为财政拨款和经营收入，分别是部门预算安排的事业经费、城建计划安排的绿地维护费、我单位承揽的绿化迁移、施工工程收入以及房租收入。

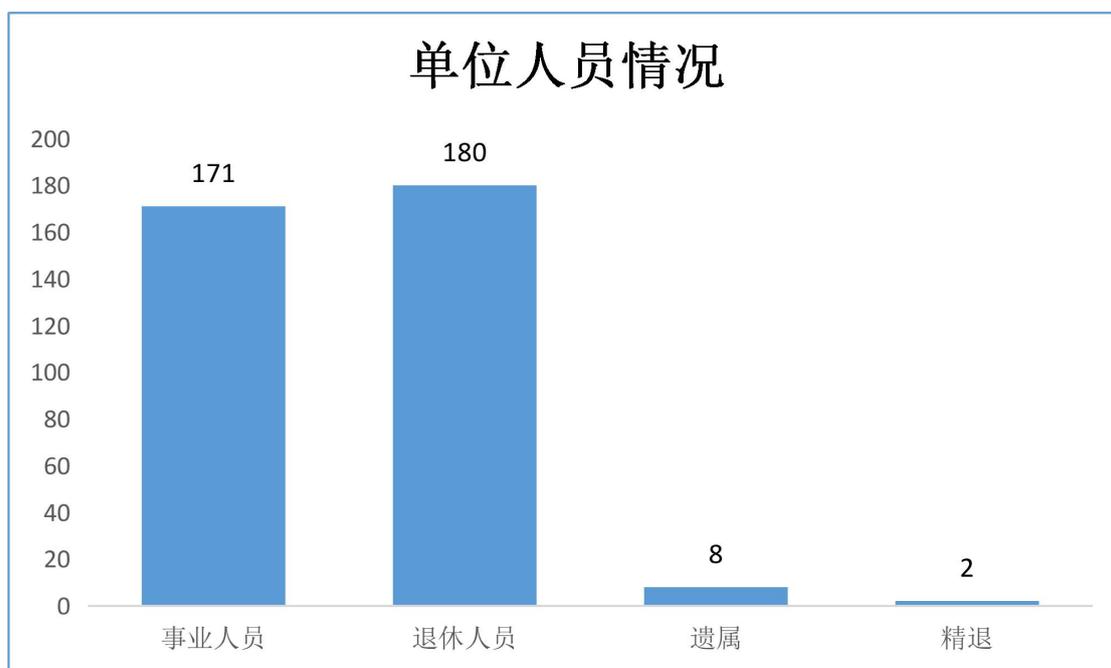
## 二、决算单位构成

纳入 2021 年度本单位决算编制范围的单位共 1 个：

序号	单位名称
1	西安市绿化管护中心

### 三、单位人员情况

截至 2021 年底，本单位人员编制 207 人，其中行政编制 0 人、事业编制 207 人；实有人员 171 人，其中行政 0 人、事业 171 人。单位管理的离退休人员 180 人。另负担遗属 8 人，六十年代精退人员 2 人。



## 第二部分 2021 年度单位决算表

## 目 录

内容	是否空表	表格为空的理由
收入支出决算总表		
收入决算表		
支出决算表		
财政拨款收入支出决算总表		
一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）		
一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）		
一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	是	不涉及
政府性基金预算财政拨款收入支出决算表		
国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	不涉及

# 收入支出决算总表

公开01表

编制部门：西安市绿化管护中心

金额单位：万元

收入		支出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	2,030.31	1. 一般公共服务支出	
2. 政府性基金预算财政拨款	2,711.02	2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入		5. 教育支出	
6. 经营收入	2,265.78	6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	
8. 其他收入	0.11	8. 社会保障和就业支出	165.14
		9. 卫生健康支出	
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	6,781.07
		12. 农林水支出	
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支出	
		19. 住房保障支出	191.90
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
<b>本年收入合计</b>	<b>7,007.22</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>7,138.11</b>
使用非财政拨款结余	130.88	结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
<b>收入总计</b>	<b>7,138.11</b>	<b>支出总计</b>	<b>7,138.11</b>

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 收入决算表

公开02表

编制部门：西安市绿化管护中心

金额单位：万元

项目		本年收入 合计	财政拨款 收入	上级补 助收入	事业收入		经营 收入	附属单 位上缴 收入	其他 收入
功能分 类科目 编码	科目名称				小计	其中： 教育 收费			
合计		7,007.22	4,741.33				2,265.78		0.11
208	社会保障和就 业支出	165.14	165.14						
20805	行政事业单位 养老支出	165.14	165.14						
2080502	事业单位离退 休	12.55	12.55						
2080505	机关事业单位 基本养老保险 缴费支出	101.73	101.73						
2080506	机关事业单位 职业年金缴费 支出	50.86	50.86						
212	城乡社区支出	6,650.19	4,384.30				2,265.78		0.11
21205	城乡社区环境 卫生	3,939.17	1,673.28				2,265.78		0.11
2120501	城乡社区环境 卫生	3,939.17	1,673.28				2,265.78		0.11
21208	国有土地使用 权出让收入安 排的支出	2,711.02	2,711.02						
2120803	城市建设支出	2,711.02	2,711.02						
221	住房保障支出	191.90	191.90						
22102	住房改革支出	191.90	191.90						
2210201	住房公积金	109.24	109.24						
2210203	购房补贴	82.66	82.66						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 支出决算表

公开03表

编制部门：西安市绿化管护中心

金额单位：万元

项目		本年支出 合计	基本支出	项目支出	上缴上 级支出	经营支出	对附属单 位补助 支出
功能分 类科目	科目名称						
合计		7,138.11	1,206.02	3,666.31		2,265.78	
208	社会保障和就 业支出	165.14	165.14				
20805	行政事业单位 养老支出	165.14	165.14				
2080502	事业单位离退 休	12.55	12.55				
2080505	机关事业单位 基本养老保险 缴费支出	101.73	101.73				
2080506	机关事业单位 职业年金缴费 支出	50.86	50.86				
212	城乡社区支出	6,781.08	848.98	3,666.31		2,265.78	
21205	城乡社区环境 卫生	4,070.06	848.98	955.29		2,265.78	
2120501	城乡社区环境 卫生	4,070.06	848.98	955.29		2,265.78	
21208	国有土地使用 权出让收入安 排的支出	2,711.02		2,711.02			
2120803	城市建设支出	2,711.02		2,711.02			
221	住房保障支出	191.90	191.90				
22102	住房改革支出	191.90	191.90				
2210201	住房公积金	109.24	109.24				
2210203	购房补贴	82.66	82.66				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：西安市绿化管护中心

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
1. 一般公共预算财政拨款	2030.31	1. 一般公共服务支出				
2. 政府性基金预算财政拨款	2,711.02	2. 外交支出				
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出				
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒支出				
		8. 社会保障和就业支出	165.14	165.14		
		9. 卫生健康支出				
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出	4,384.29	1,673.28	2,711.02	
		12. 农林水支出				
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等支出				
		19. 住房保障支出	191.90	191.90		
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支出				
		22. 灾害防治及应急管理支出				
		23. 其他支出				
<b>本年收入合计</b>	<b>4,741.33</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>4,741.33</b>	<b>2,030.31</b>	<b>2,711.02</b>	

## 财政拨款收入支出决算总表(续)

公开04表

编制部门：西安市绿化管护中心

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				
一般公共预算财政拨款						
政府性基金预算财政拨款						
国有资本经营预算财政拨款						
<b>收入总计</b>	4,741.33	<b>支出总计</b>	4,741.33	2,030.31	2,711.02	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。





# 一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开07表

编制部门：西安市绿化管护中心

金额单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 (境) 费用	公务接待 费	公务用车购置 及运行维护费				
				小计	公务用车 购置费	公务用 车运行 维护费		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数								

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。



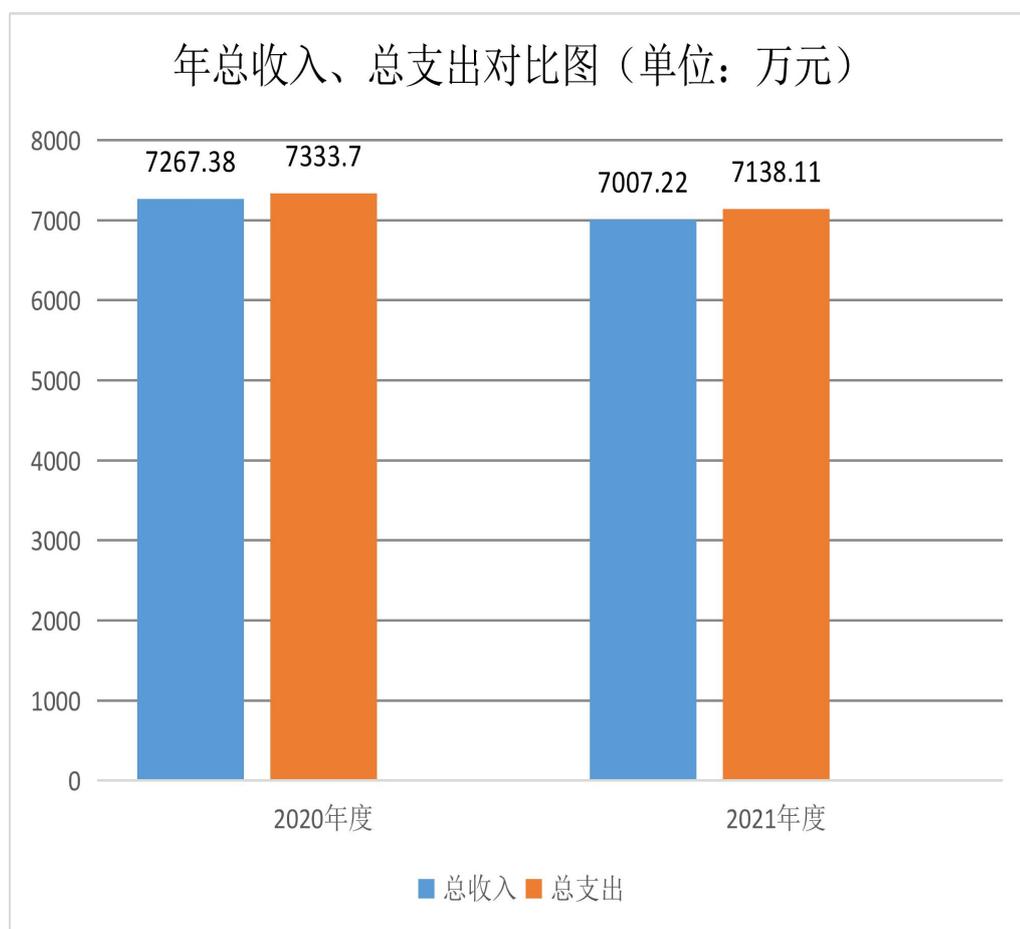


## 第三部分 2021 年度单位决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

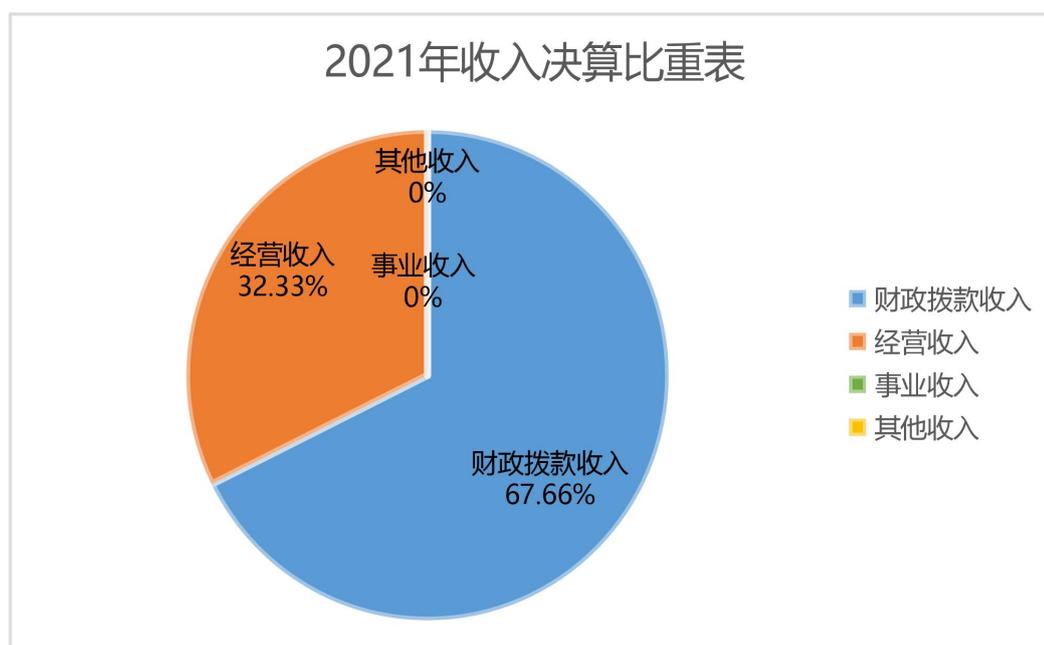
2021 年收入总计为 7007.22 万元，与上年 7267.38 万元相比收入总计减少 260.16 万元，下降 3.58%，主要是财政拨款收入相比上年增加 221.50 万元，经营收入、其他收入相比上年减少 481.66 万元，因此总收入相比上年减少。

2021 年支出总计为 7138.11 万元，与上年 7333.70 万元相比支出总计减少 195.59 万元，下降 2.67%，主要是财政支出相比上年增加 352.51 万元；经营支出相比上年减少 548.09 万元，因此总支出相比上年减少。



## 二、收入决算情况说明

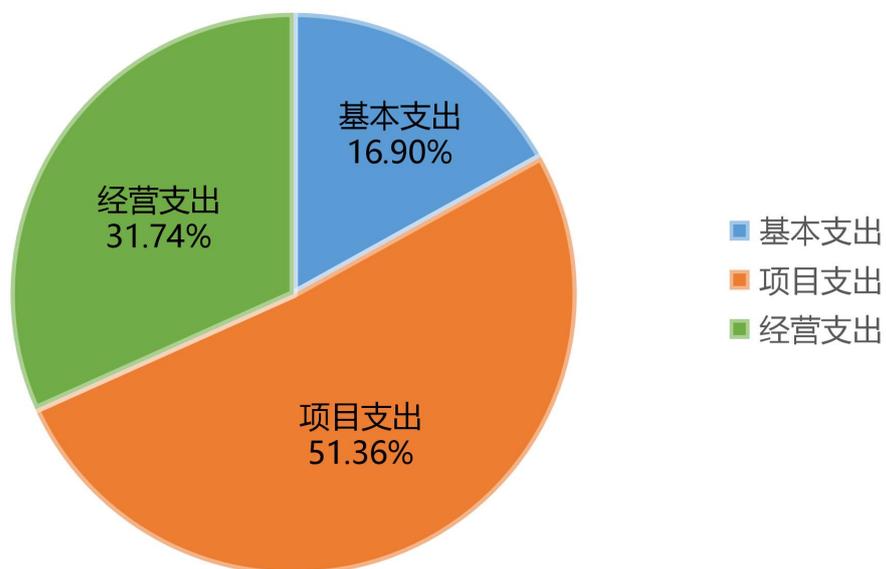
2021 年收入合计 7007.22 万元，其中：财政拨款收入 4741.33 万元（基本支出 1075.02 万元，项目支出 3666.31 万元），占 67.66%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 2265.78 万元，占 32.33%；其他收入 0.11 万元，占 0%。



## 三、支出决算情况说明

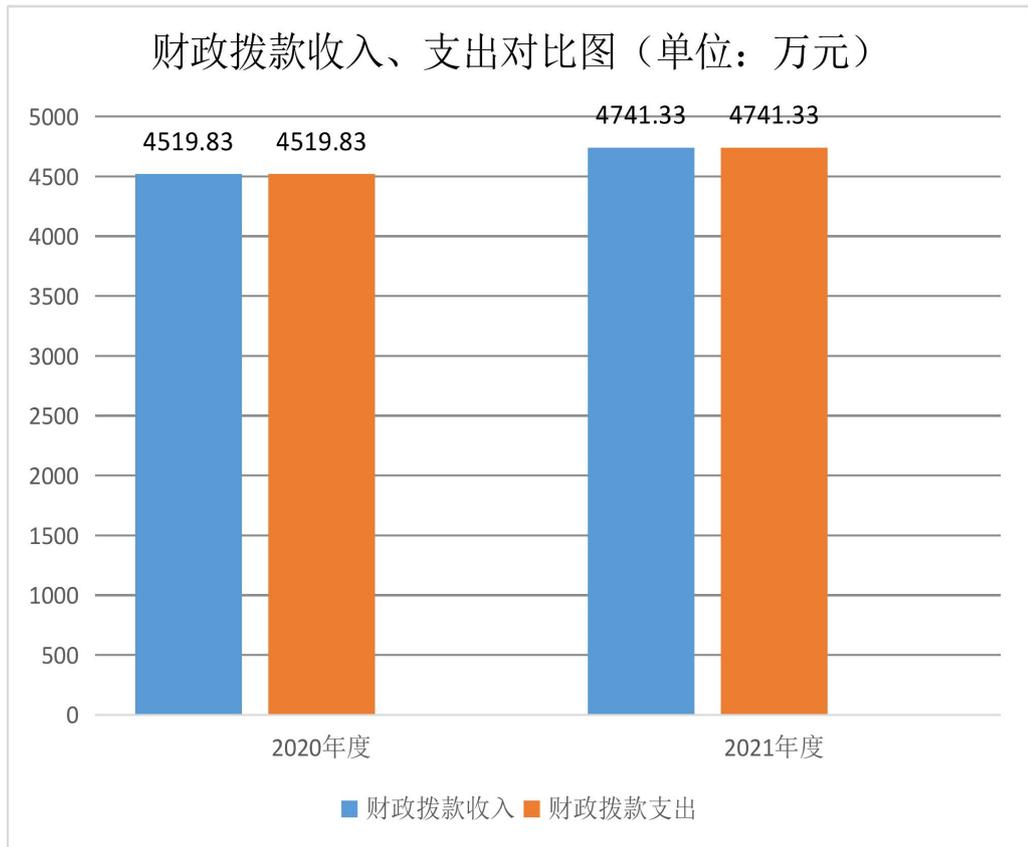
2021 年支出合计 7138.11 万元，其中：基本支出 1206.02 万元，占 16.90%；项目支出 3666.31 万元，占 51.36%；经营支出 2265.78 万元，占 31.74%。

### 2021年支出决算比重表



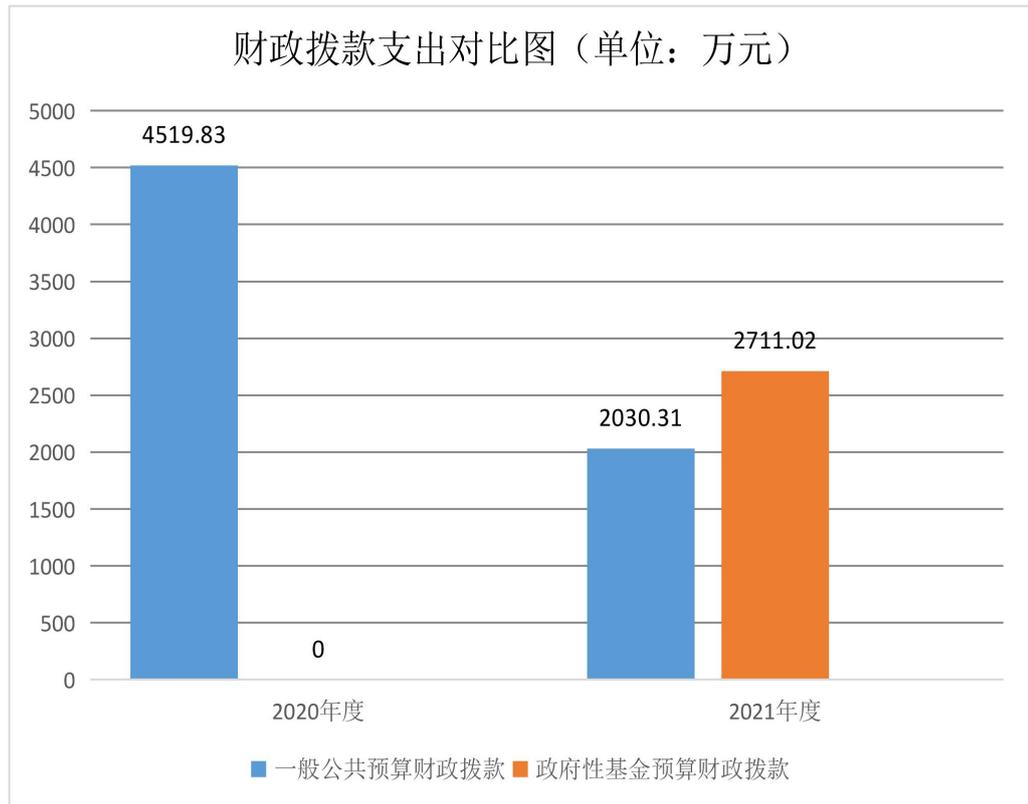
#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年财政拨款收入、支出总计均为4741.33万元，与上年相比收、支总计各增加221.50万元，增长4.90%。主要原因是增加长安北路绿化景观提升工程项目财政拨款收入，相应的支出也有所增加。



### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2021年财政拨款支出预算2030.31万元，支出决算2030.31万元，完成预算的100%，占本年支出合计的42.82%。与上年4519.83万元相比，财政拨款支出减少2489.52万元，下降55.08%，主要原因是2021年除一般公共预算财政拨款支出外，还包含政府性基金预算财政拨款支出2711.02万元；2020年无政府性基金预算财政拨款支出，仅有一般公共预算财政拨款支出。



按照政府功能分类科目，其中：

**1. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。**

预算为 12.55 万元，支出决算为 12.55 万元，完成预算的 100%，决算数与预算数持平。

**2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位养老保险缴费支出（项）。**

预算为 101.73 万元，支出决算为 101.73 万元，完成预算的 100%，决算数与预算数持平。

**3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。**

预算为 50.86 万元，支出决算为 50.86 万元，完成预算的 100%，决算数与预算数持平。

#### 4. 城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项）

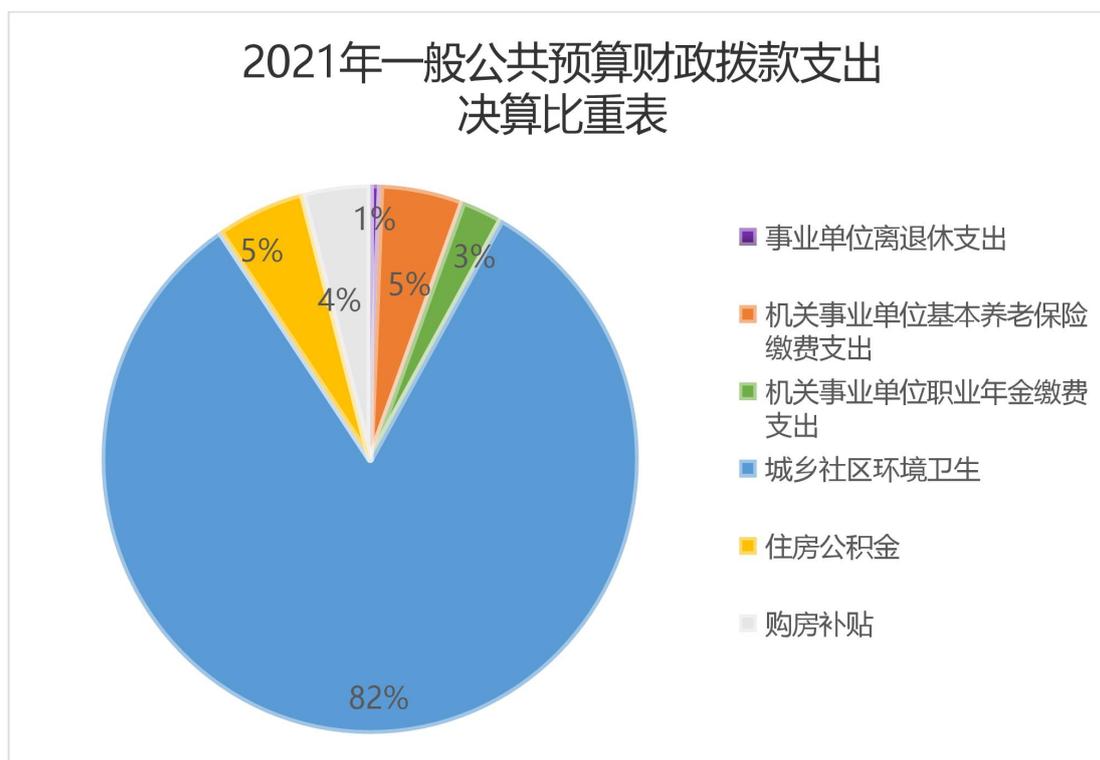
预算为 1673.28 元，支出决算为 1673.28 万元，完成预算的 100%，决算数与预算数持平。

#### 5. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）

预算为 109.24 万元，支出决算为 109.24 万元，完成预算的 100%，决算数与预算数持平。

#### 6. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）

预算为 82.66 万元，支出决算为 82.66 万元，完成预算的 100%，决算数与预算数持平。



## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年一般公共预算财政拨款基本支出 1075.02 万元，均为人员经费支出。其中：

（一）人员经费 1075.02 万元，主要包括：基本工资 280.02 万元、津贴补贴 193.98 万元、绩效工资 250.46 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 101.87 万元、职业年金缴费 50.86 万元、职工基本医疗保险缴费 21.32 万元、其他社会保障缴费 0.90 万元、住房公积金 109.24 万元、离休费 12.55 万元、抚恤金 25.08 万元、生活补助 28.73 万元。

（二）公用经费 0 万元，我单位无公用经费财政拨款。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

2021 年一般公共预算安排“三公”经费支出预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%，决算数与预算数持平。

### 1. 因公出国（境）支出情况说明。

2021 年无一般公共预算因公出国（境）预算安排。

### 2. 公务用车购置费用支出情况说明。

2021 年一般公共预算安排为我单位购置公务用车 0 辆，预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%，决算数与预算数持平。

### 3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

2021 年一般公共预算安排公务用车运行维护预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%，决算数与预算数持平。

#### 4. 公务接待费支出情况说明。

2021 年一般公共预算安排公务接待预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%，决算数与预算数持平。其中：

国内公务接待支出 0 万元。共接待国内来访团组 0 个，来宾 0 人次。

#### (二) 培训费支出情况说明。

2021 年一般公共预算安排培训费预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%，决算数与预算数持平。

#### (三) 会议费支出情况说明。

2021 年一般公共预算安排会议费预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%，决算数与预算数持平。

### 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

2021 年政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，收入决算 2711.02 万元，支出决算 2711.02 万元，年末结转和结余 0 万元。具体支出情况如下：

1. 城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）。本年支出决算 2711.02 万元，全部用于城区道路广场绿地维护项目以及长安北路绿化景观提升工程项目相关支出。

### 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

### 十、机关运行经费支出情况说明

2021 年机关运行经费预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%。决算数与预算数持平。

## 十一、政府采购支出情况说明

2021年政府采购支出总额共436.99万元，其中：政府采购货物类支出217.84万元、政府采购工程类支出0万元、政府采购服务类支出219.15万元。授予中小企业合同金额436.99万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占授予中小企业合同金额的0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出的49.85%；工程采购授予中小企业合同金额占工程支出的0%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出的50.15%。

## 十二、国有资产占用及购置情况说明

截至2021年末，本单位机关及所属单位共有车辆55辆，其中副部（省）级以上领导用车0辆，主要领导干部用车0辆，机要通信用车0辆，应急保障用车0辆，执法执勤用车0辆，特种专业技术用车0辆，离退休干部用车0辆，其他用车55辆。单价50万元以上的通用设备0台（套）；单价100万元以上的专用设备0台（套）。2021年当年购置车辆0辆；购置单价50万元以上的通用设备0台（套）；购置单价100万元以上的专用设备0台（套）。

## 十三、预算绩效情况说明

### （一）预算绩效管理工作开展情况说明

我单位积极推进预算绩效管理改革工作，财务管理制度方面，特制定了《财务管理制度》，规范预算管理、收入管理、支出管理、采购管理等活动，制定较为科学的管理规章，严格按照《财务管理制度》对需进行政府集中采购的项目进

行审批与办理。在管理办法中，针对项目资金分配、资金支持方式、投资计划下达及调整等方面做出明确规定，对项目经费的预算编制与执行、使用范围、支付流程等进行规范。

项目管理制度方面，我单位制定了“三重一大”集体决策管理制度等项目管理制度，制度中对项目申报、审批、开会讨论等方面进行了较为细致的规定。

根据预算绩效管理要求，本单位组织对2021年度市级部门预算项目支出进行全面自评，涵盖项目3个（其中城区道路广场绿地维护项目资金来源于一般公共预算以及政府性基金预算财政拨款），涉及预算资金3666.31万元，占部门预算项目支出总额的100%。其中：组织对2021年度一般公共预算2个项目支出开展了绩效自评，一级项目0个，二级项目2个，共涉及资金955.29万元，占一般公共预算项目支出总额的100%；组织对2021年度政府性基金预算2个项目支出开展了绩效自评，涉及项目2个，共涉及资金2711.02万元，占政府性基金预算项目支出总额的100%。

组织开展2021年度本单位整体支出绩效自评工作，共涉及预算资金4741.33万元。形成了1个单位整体自评报告：西安市绿化管护中心单位整体自评报告。

组织对城区道路广场绿地维护1个项目开展了单位重点评价，涉及预算资金2911.02万元。

## **（二）部门决算中项目绩效自评结果**

我单位在 2021 年度部门决算中反映城区道路广场绿化维护、绿化景观照亮运行费、长安北路绿化景观提升工程共三个项目绩效自评结果。分别是：

1. 城区道路广场绿化维护项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 98 分。项目全年预算数 2915 万元，执行数 2911.02 万元，完成预算的 99.86%。

项目绩效目标完成情况：通过管护员工资、管护员劳保、高温补贴、养护人员人身意外险、植保施肥、苗木补栽、垃圾清运费、水电费、绿化用车费、全运会及“七一”期间重要节点气氛布置、基础设施维护费、生产机具和安全措施购置费、园林修剪工具和园林机械购置、管理房费用、公众责任险、养护路段评比奖励、办理取水证费、行政中心部分区域养护费等共计 19 个项目的实施，保障了城区 22 条主干道，7 个绿地广场，2.59 万株行道树，241.28 万平方米绿地的道路广场园林绿化日常养护工作。项目实施后产生的经济、社会及生态效益，通过提升道路广场园林绿化养护工作，创造良好投资环境，为西安创造了优美绿化景观，提升了市民的生活品质，改善了人居环境，良好的绿化环境也可以持续改善城市的生态环境。

存在的问题及其原因：由于项目种类较多，支出进度不够均衡，预算管理与预算执行水平还需要进一步加强。主要

原因是各个项目办理政府采购的时间不一致，故支出进度有所差异。

下一步改进措施：今后将进一步提高预算编报的科学性、准确性，合理安排采购时间，加快预算支出进度，均衡预算支出，切实提高预算管理水平，提高财政资金使用效益，以保证城区道路广场绿化养护的精细化管理。

2. 绿化景观照亮运行费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 96 分。项目全年预算数 182 万元，执行数 155.29 万元，完成预算的 85.32%。

项目绩效目标完成情况：在 2021 年确保我市长安北路（南门外至南二环）段及南二环全段等路段照亮工程的正常运行与维护工作顺利进行。该项目的实施为我们古城西安创造了良好的投资环境以及优美的绿化景观，提升了市民的生活品质，改善人居环境，良好的绿化环境也可持续改善城市的生态环境。

存在的问题及其原因：该项目中有政府采购项目，预算金额为预估金额，招标合同金额为实际发生具体数额，从而政府采购项目存在一定差额，此外，项目预算中电费金额所占比重较大，而电费每年根据具体情况据实结算，因此本年差异较大，导致此项目绩效目标未能完成。

下一步改进措施：进一步提高预算编报的科学性、准确性，合理安排采购时间，加快预算支出进度，均衡预算支出，

切实提高预算管理水平和。

3. 长安北路绿化景观提升工程项目绩效自评综述：根据2021年项目预算追加设定的绩效目标，项目自评得分98分。项目全年预算数600万元，执行数600万元，完成预算的100%。

项目绩效目标完成情况：该工程在长安北路自北向南、省体育场东门前等区域完成了拆除栏杆、移除苗木、铺设草皮、栽植苗木等工作。项目实施后产生的经济、社会及生态效益，使长安北路周边绿化景观进行提升工作顺利的进行，城市自然生态系统得到了良好的保护，提高了城市绿化率及景观效果，带动了城市旅游业的发展。提升了市民的生活品质，改善了人居环境。

存在的问题及其原因：由于项目支出进度不够均衡，预算管理与预算执行水平还需要进一步加强。

下一步改进措施：加深对绩效目标管理的理解，提高业务能力，更好地推进绩效目标管理工作。

# 市级预算（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

项目名称		城区道路广场绿地维护					
市级主管部门		西安市城市管理和综合执法局	实施单位		西安市绿化管护中心		
项目资金 （万元）			全年预算数（A）	全年执行数（B）	执行率（B/A）		
		年度资金总额：	2915	2911.02	99.86%		
		其中：市级财政资金	2915	2911.02	99.86%		
		其他资金					
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况			
	确保我市城区22条主干道，7个绿地广场，2.59万株行道树，241.28万平方米绿地正常维护与运行工作的顺利进行			完成我市城区22条主干道，7个绿地广场，2.59万株行道树，241.28万平方米绿地正常维护与运行工作			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施	
	产出指标	数量指标	主干道、绿地广场、行道树、绿地面积	22条、7个、2.59万株、241.28万㎡	22条、7个、2.59万株、241.28万㎡		
		质量指标	修剪行道树、防治病虫害、应急抢险		100%	100%	
		时效指标	绿地维护实施期限		2021.1.1-12.31	2021.1.1-12.31	
		成本指标	管护员工资、劳保、绿化用车费、苗木补栽、园林机械购置费、外运垃圾清运费、基础设施维护费、管理房费		2915万元	2911.02万元	政府采购项目以招标合同金额为实际支出数，与采购预算大部分存在差额
	效益指标	经济效益指标	提升城区道路广场绿化养护工作，创造良好投资环境		100%	100%	
		社会效益指标	为西安创造优美绿化景观，提升市民的生活质量		≥95%	≥95%	
		生态效益指标	改善人居环境，提升市民生活品质		≥95%	≥95%	
		可持续影响指标	良好的绿化环境可以持续改善城市的生态环境		≥95%	≥95%	
	满意度指标	服务对象满意度指标	市民满意度		≥95%	≥95%	
说明	无						

注：1. 其他资金包括与市级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

2. 定量指标。市级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时，绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。

3. 定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理填写完成比例。

# 市级预算（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

项目名称		绿化景观照亮运行费				
市级主管部门		西安市城市管理和综合执法局		实施单位	西安市绿化管护中心	
项目资金 （万元）			全年预算数（A）	全年执行数（B）	执行率（B/A）	
		年度资金总额：	182	155.29	85.32%	
		其中：市级财政资金	182	155.29	85.32%	
		其他资金				
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	在2021年确保我市南关正街、长安北路及南二环全线等路段照亮工程的正常运行与维护工作顺利进行			完成我市南关正街、长安北路及南二环全线等路段照亮工程的正常运行与维护工作		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	照亮灯具数	11489个	11489个	
		质量指标	照亮灯具故障率	≤10%	≤10%	
		时效指标	绿化景观照亮实施期限	2021.1.1-12.31	2021.1.1-12.31	
		成本指标	人员工资、维修费、电料购置费等	182万元	155.29万元	政府采购项目的预算金额与实际招标合同金额存在一定差额，此外，预算中电费金额占比较大，而电费据实结算，因此差异较大。
	效益指标	经济效益指标	为古城西安创造良好的景观氛围，创造良好的投资环境	≥95%	≥95%	
		社会效益指标	为西安创造优美的夜幕景观，提升市民的生活质量	≥95%	≥95%	
		生态效益指标	改善人居环境，提高生活品质	≥95%	≥95%	
		可持续影响指标	良好的绿化环境可以持续改善城市的生态环境	≥95%	≥95%	
	满意度指标	服务对象满意度指标	市民满意度	≥95%	≥95%	
说明	无					

注：1. 其他资金包括与市级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

2. 定量指标。市级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时，绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。

3. 定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理填写完成比例。

# 市级预算（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

项目名称		长安北路绿化景观提升工程				
市级主管部门		西安市城市管理和综合执法局	实施单位	西安市绿化管护中心		
项目资金 （万元）			全年预算数（A）	全年执行数（B）	执行率（B / A）	
		年度资金总额：	600	600	100.00%	
		其中：市级财政资金	600	600	100.00%	
		其他资金				
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	长安北路周边绿化景观进行提升项目使城市自然生态系统得到良好的保护，提高城市绿化率及景观效果，带动城市旅游业发展。			使城市自然生态系统得到良好的保护，提高城市绿化率及景观效果，带动城市旅游业发展。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	移除栽植各类苗木花卉、拆除安装护栏电缆、移除铺种草皮等、灯笼花篮雕塑、拆除栏杆、喷泉	22762盆（株）、650米、39418m <sup>2</sup> 、1座、1万米、1座	22762盆（株）、650米、39418m <sup>2</sup> 、1座、1万米、1座	
		质量指标	苗木成活率、合同执行率	≥90%	≥90%	
		时效指标	完工时间	按时完工	按时完工	
		成本指标	人工、苗木	600万元	600万元	
	效益指标	经济效益指标	为古城西安创造良好的景观氛围，创造良好的投资环境	≥95%	≥95%	
		社会效益指标	为西安创造优美的绿化景观，提升市民的生活质量	≥95%	≥95%	
		生态效益指标	改善人居环境，提高生活品质	≥95%	≥95%	
		可持续影响指标	执行年度	长期	长期	
	满意度指标	服务对象满意度指标	市民满意度	≥95%	≥95%	
说明	无					

注：1. 其他资金包括与市级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

2. 定量指标。市级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时，绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。

3. 定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理填写完成比例。

### **(三) 部门决算中整体支出绩效自评结果**

我单位共组织 2021 年度单位整体支出绩效自评项目 3 个。

1. 根据年初设定的绩效目标，本单位 2021 年度整体自评得分 90 分，综合评价等级为“良”，全年预算数 6630.11 万元，执行数 7138.11 万元，完成预算的 100%。

本年度单位总体运行重点工作完成情况及取得的成效：今年我们在市城市管理局领导的大力扶持下和中心领导的正确带领下，以养护管理精细化目标，以财务管理为核心，提高经济效益为中心，强化内部管理，进一步建立健全完善单位的各项规章制度，制定强有力的增收节支措施，对下达的财政性资金安排的项目很好的完成了年度工作任务，认真按照定额标准编制部门预算工作，预算下达后严格按照预算指标执行，政府采购项目都能按照有关规章制度严格执行。平时重视财务核算工作，做到专款专用，发挥财政资金的最大效益。按照财政部门的要求做好年终部门决算的各项工作。

存在的问题及原因：近几年来，以前年度工程尾款随着逐年结算在递减，临时迁移工程也不是稳定的收入来源。按照目前我中心的运行体制，收入逐年递减的问题逐渐暴露，且随着时间的推移只会愈演愈烈。作为非盈利公益性单位，我中心主要工作重心应该是如何管理城市公共绿地，更好的

发挥好养护单位的特长，服务于群众，为提升我市绿化管理水平投入更多的精力。如何创收并非我中心工作的重点，为了保工资，保稳定目前如何创收被迫成为我中心的工作重心，成为困扰我中心事业发展的障碍，违背了作为非盈利公益性单位的基本职能。

在单位管理中还存在对绩效目标管理认识程度不够，相关业务知识掌握的不全面以及绩效目标管理体系尚不健全、绩效评价标准体系不完整的问题。

下一步改进措施：我们将进一步加深对绩效目标管理的理解，提高业务能力，更好地推进绩效目标管理工作。将建立标准化的评价体系，完善规范执行程序，让过程更加公开透明，结果更加客观公正。同时除了加强内部管理，增强自身实力，开源节流，也希望主管局及市财政局充分考虑我单位实际情况，解决我单位的后顾之忧，使我们全身心投入到我市的绿化养护工作中，为我市绿化事业做出更大的贡献。

## 部门整体支出绩效自评表 (2021年度)

填报单位：西安市绿化管护中心

自评得分：90

(一) 简要概述部门职能与职责。				我单位承担着西安市的园林绿地养护管理工作，为公益二类差额事业单位。主要职能是管理园林绿地，美化城市环境；城市绿化养护和管理；绿化设施维护管理及更新改造；建设单位代征绿地及城区主干道绿地管理和建设。目前承担着西安市22条主干道，7个绿地广场，2.59万株行道树，241.28万平方米绿地的园林绿化养护管理工作。							
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。				本年支出7138.11万元，其中：基本支出1206.02万元，项目支出3666.31万元，经营支出2265.78万元。							
(三) 简要概述当年市委市政府下达的重点工作。				无							
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据获取方式	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建议
投入	预算执行(25分)	预算完成率(10分)	10	预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%，用以反映和考核部门(单位)预算完成程度。预算完成数：部门(单位)本年度实际完成的预算数。预算数：财政部门批复的本年度部门(单位)预算数。	预算完成率=100%的，得10分。预算完成率≥95%的，得9分。预算完成率在90%(含)和95%之间，得8分。预算完成率在85%(含)和90%之间，得7分。预算完成率在80%(含)和85%之间，得6分。预算完成率在70%(含)和80%之间，得4分。预算完成率<70%的，得0分。	预算完成率=6630.11/6630.11=100%	100%	100%	10		
		预算调整率(5分)	5	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%，用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。预算调整数：部门(单位)在本年度内涉及预算的调整、追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。预算包括一般公共预算与政府性基金预算。	预算调整率绝对值≤5%，得5分。预算调整率绝对值>5%的，每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。	预算调整率=(7138.11-6630.11)/6630.11=7%	绝对值≤5%	7%	3		
		支出进度率(5分)	5	支出进度率=(实际支出/支出预算)×100%，用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性和均衡性程度。半年支出进度=部门上半年实际支出/(上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减)*100%。前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/(上年结余结转+本年部门预算安排+前三季度追加追减)*100%。	半年进度：进度率≥45%，得2分；进度率在40%(含)和45%之间，得1分；进度率<40%，得0分。前三季度进度：进度率≥75%，得3分；进度率在60%(含)和75%之间，得2分；进度率<60%，得0分。	半年进度率29.8% 三季度进度率61.7%	半年≥45% 三季度≥75%	半年进度率29.8% 三季度进度率61.7%	2		
		预算编制准确率(5分)	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%，得5分。预算编制准确率在20%和40%(含)之间，得3分。预算编制准确率>40%，得0分。	预算编制准确率0.11/0×100%-100%=-100%	预算编制准确率≤20%	预算编制准确率-100%	0		
过程	预算管理(15分)	“三公经费”控制(5分)	5	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%，用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率≤100%，得5分，每增加0.1个百分点扣0.5分，扣完为止。	无三公经费	“三公经费”控制率≤100%	无三公经费	5		
		资产管理规范性(5分)	5	部门(单位)资产管理是否规范，用以反映和考核部门(单位)资产管理情况。1.新增资产配置按预算执行。2.资产有借使用、处置按规定程序审批。3.资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分，有1项不符合扣2分，扣完为止。	全部符合	全部符合	全部符合	5		
过程	资金管理(15分)	资金使用合规性(5分)	5	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度规定，用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。1.符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；2.资金的拨付有完整的审批程序和手续；3.重大项目开支经过评估论证；4.符合部门预算批复的用途；5.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分，有1项不符合扣2分。	全部符合	全部符合	全部符合	5		
		项目产出(40分)	40	确保我市南关正街、长安北路及南二环全线等路段亮化工程的正常运行与维护工作顺利；确保我市22条主干道、7个绿地广场、2.59万株行道树、241.28万平方米绿地正常维护与运行工作以及	1.若为定性指标，根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%(含)、80-50%(含)、50-10%来记分；2.若为定量指标，完成值达到指标值，记满分；未达到指标值，按完成比率计分，正向指标(即指标值为≥*)得分=实际完成值/年初目标值*该指标分值，反向指标(即指标值为≤*)得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。	已完成	完成	已完成	40		
效果	项目效益(20分)	提升城市道路广场绿化养护工作，营造良好投资环境；为西安创造优美绿化景观，提升市民的生活质量。	20			已完成	完成	已完成	20		

备注：1. “项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标，并根据重要程度赋权。  
2. “绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料，从“是否与项目密切相关，指标值是否可获取，指标值设置是否合理”等角度，从产出和效果类指标中找出需要改进的指标，并逐项提出次年的编制意见和建议。

#### （四）部门重点评价项目绩效评价结果。

我单位对 2021 年度的城市绿化设施管护 1 个项目开展了部门重点绩效评价，涉及资金 2911.02 万元。

1. 城市绿化设施管护项目综合评价得分 95.10 分，评价等级为“优”。

项目概述及完成工作内容：通过管护员工资、管护员劳保、高温补贴、养护人员人身意外险、植保施肥、苗木补栽、垃圾清运费、水电费、绿化用车费、全运会及“七一”期间重要节点气氛布置、基础设施维护费、生产机具和安全措施购置费、园林修剪工具和园林机械购置、管理房费用、公众责任险、养护路段评比奖励、办理取水证费、行政中心部分区域养护费等共计 19 个项目的实施，保障了城区 22 条主干道，7 个绿地广场，2.59 万株行道树，241.28 万平方米绿地的道路广场园林绿化日常养护工作。

发挥作用和效益：项目实施后产生的经济、社会及生态效益，通过提升道路广场园林绿化养护工作，创造良好投资环境，为西安创造了优美绿化景观，提升了市民的生活品质，改善了人居环境，良好的绿化环境也可以持续改善城市的生态环境。

附件：

## 1. 城市绿化设施管护项目部门重点绩效评价报告

注：2021 年度部门（单位）决算绩效情况公开到部门及其所属单位。

# 第四部分 专业名词解释

1. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终

止，当年剩余的资金。

# 西安市绿化管护中心 城市绿化设施管护项目 绩效评价报告

项目名称：城市绿化设施管护项目

主管部门：西安市绿化管护中心

委托单位：西安市城市管理和综合执法局

评价机构：陕西正德信会计师事务所有限责任公司

二〇二二年十月

# 目 录

摘 要 .....	1
一、基本情况 .....	3
(一) 项目概况 .....	3
(二) 项目绩效目标 .....	5
二、绩效评价工作开展情况 .....	6
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	6
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准 .....	7
(三) 评价依据 .....	9
(四) 绩效评价工作过程 .....	10
三、综合评价情况及评价结论 .....	12
(一) 综合评价情况 .....	12
(二) 评价结论 .....	13
四、绩效评价指标分析 .....	13
(一) 项目决策情况 .....	13
(二) 项目过程情况 .....	18
(三) 项目产出情况 .....	22
(四) 项目效益情况 .....	24
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	28
(一) 主要经验及做法 .....	28

(二) 存在的问题及原因分析 .....	28
六、相关建议 .....	29
(一) 加强绩效目标管理，提高指标设置科学性和精细化水平。 .....	29
(二) 加强项目整体管理制度体系建设。 .....	30
(三) 进一步完善满意度调查体系的建设。 .....	30
七、其他需要说明事项 .....	30

## 摘 要

党的十八大报告中指出,要进一步深入落实科学发展观,大力推进生态文明建设,加强城市园林绿化规划设计,建设和管理,促进城市园林绿化事业健康,可持续发展。园林绿化作为现代城市生态建设中的重要环节,在实现服务城市建设,美化城市环境这些职能的同时,还承载了维持生态平衡,改善生态环境,密切人与自然关系,提高人民生活质量等一系列新的历史使命。

随着社会经济的不断飞速发展,人们在寻求物质生活的一起也加强了精神文明的寻求,其间人们对居住环境的要求不断提高就表现了这一点。一切城市的居民都期望自己生活的城市是一个环境优美、绿意盎然、空气新鲜、没有雾霾的城市。一个城市园林绿化工程好的话可以美化居住环境,例如:绿色的植被添加了城市园林绿色,直接添加一个城市的植被覆盖率,植被覆盖率提高了在一定程度上对有毒有害气体的降低起到了效果。

为客观、公正、全面、规范地评价西安市绿化管护中心城市绿化设施管护项目资金使用情况,西安市城市管理和综合执法局委托陕西正德信会计师事务所有限责任公司对“城市绿化设施管护”进行绩效评价。通过评价,总结经验,发现问题,提出改进项目绩效的具体建议,进一步加强项目管理,提高项目资金的使用效益,为下一步资金安排提供重要

参考。

本次绩效评价工作综合采用比较法、层次分析法、公众评判法和因素分析法等方法从项目决策、过程、产出和效益四个方面综合分析绩效目标实现程度。“城市绿化设施管护项目”资金使用绩效综合评价得分为 95.10 分，评价等级为“优”。

在评价中发现了绩效指标设置不够合理、项目管理工作不够完善等问题，针对这些问题，评价组给出了相应建议。

## 城市绿化设施管护项目 绩效评价报告

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）《项目实施绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等有关文件的要求，西安市城市管理和综合执法局委托陕西正德信会计师事务所有限责任公司（以下简称“评价机构”）对“城市绿化设施管护项目”进行绩效评价。评价机构根据修改完善后的工作方案开展本次评价，经过合规性检查、数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，采用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本评价报告。现将评价情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 项目背景

近年来，随着社会经济的发展和人民生活水平的改善，全社会对城区生活和工作环境的要求越来越高。西安市政府顺应民意，把城区绿化养护工作作为改善城市生态环境、美化城市、提升城市形象和品位、促进社会和谐发展的一项重要工作来抓，市财政将绿化养护经费纳入部门预算，为我市道路及公共绿化带的养护工作提供了经费保障。

城市绿化设施建设作为现代化城市建设的基础实施项目，是体现城市文明的窗口，也是衡量城市现代化程度的重

要标志,它对促进整个城市的可持续发展有着十分重要的意义,且城市绿化建设作为城市基础设施和软环境的基本构成,是城市生态文明建设的重要组成部分,它的养护和管理工作也受到高度关注。

## 2. 主要内容

2021年城市绿化设施管护项目主要进行了外运垃圾清运、生产工具及安全措施购置、全运会及“七一”期间重要节点气氛布置和基础设施管护等17项工作内容,其中政府采购工作严格按照政府采购流程进行,其他非政府采购工作也严格按照管护中心内控制度有序开展。

## 3. 实施情况

2021年城市绿化设施管护项目实施贯穿2021年全年,项目的实施针对西安市日常绿化管理及全运会等节日的气氛布置,保障市内绿化整洁,环境优美,针对公共绿地进行日常巡查、保护保洁等工作。

## 4. 资金投入和使用情况

根据《西安市住房和城乡建设局关于2021年第二批城市建设管理项目资金安排的函》(市建函〔2021〕232号),西安市财政局拨付西安市绿化管护中心“城市绿化设施管护”项目资金2,915.00万元,其中城建税800.00万元,国土有偿使用收入2,115.00万元。截止2021年底,项目资金使用2911.02万元。

## （二）项目绩效目标

根据《西安市住房和城乡建设局 关于 2021 年第二批城市建设管理项目资金安排的函》（市建函〔2021〕232 号）的要求与西安市绿化管理中心填制的《项目资金绩效目标申报表》，结合项目相关信息，评价组对项目阶段性年度绩效目标进行了进一步完善，并与项目单位沟通确定后，将年度绩效目标设置如下：

### 1. 产出目标

#### （1）数量目标

数量目标按照项目内容设置“苗木购买”、“十四运绿雕购买”、“园林修剪工具、机械购置”和“养护路段评比次数”4 个三级指标。

#### （2）质量目标

工程质量达标率 $\geq 100\%$ ；购置物品质量合格率 $\geq 100\%$ 。

#### （3）产出时效

完成及时率 $\geq 100\%$ 。

#### （4）产出成本

成本节约率 $\geq 95\%$ 。

### 2. 效益目标

#### （1）社会效益目标

市容卫生整洁率；市容市貌美化程度；居民生活环境和生活质量。

## （2）可持续影响目标

城市园林绿化事业发展；苗木、绿雕可持续观赏年限；园林管护长效机制。

## （3）满意度目标

市民满意度 $\geq 90\%$ ；工作人员满意度 $\geq 90\%$ 。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 绩效评价目的

通过城市绿化设施管护项目的决策、过程、产出和效益情况进行分析，了解项目的实施情况和财政资金的使用合规性、管理状况以及项目实际产出情况，评价项目绩效目标完成情况，总结项目取得的成果及存在问题，进一步规范和加强预算资金管理，为优化预算、完善管理提供参考依据，为进一步规范财政资金运行，完善政策制度、优化资源配置及项目管理，提升财政资金的配置效率和资金使用效益提供参考。

#### 2. 绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象是城市绿化设施管护项目，涉及项目资金 2,911.02 万元。本次评价主要以 2021 年度本项目内容为基础，动态地对项目决策、过程、产出、效益四个方面进行绩效评价。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准

### 1. 绩效评价原则

评价组开展本次绩效评价遵循以下基本原则：

（1）相关性原则。绩效评价指标与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（4）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的经济效益、社会效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（6）独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

（7）回避原则。评价工作人员和评价专家与项目承担单位无任何利害关系，以确保评价结论的客观公正。

（8）保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

## 2. 评价指标体系

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）（以下简称“财预10号文”）的规定，评价组与城市绿化设施管护项目的主管单位西安市绿化管护中心在原有的绩效目标基础上，共同修改、设置、制定用于此次绩效评价的指标体系以及相应的评分细则；评价指标设置四级，其中一级指标4个，二级指标13个，三级指标27个，四级指标3个（具体指标设置及评价标准详见附件2）。指标内容主要包括决策、过程、产出和效益四个方面，满分100分。

## 3. 评价方法

本项目进行绩效评价时采用比较法、资料分析法、因素分析法、专家咨询法、问卷调查法、成本效益分析法等方法对城市绿化设施管护项目资金的投入、产出和效益做出客观、公正的评价。

（1）比较法：通过比较项目绩效目标与实施效果、项目实施前后相关数据，综合分析项目目标实现程度。

（2）资料分析法。通过收集并分析项目资金决策、管理、产出和效果等相关材料，对项目绩效情况进行实证。

（3）因素分析法。通过综合分析影响项目绩效目标实现与效果体现的因素及其相互关系，评价项目效果的实现程度。

(4) 专家咨询法。通过咨询项目领域内外部专家，获取项目现状、发展方向、存在问题等方面的专业支持。

(5) 问卷调查法。通过对项目实施部门及项目受益群体进行现场问卷调查，了解项目资金使用情况、相关产出及效果，获取相关满意度。

(6) 成本效益分析法。通过横向分析比较项目资金投入与实施效果情况，量化分析各活动的成本，评价专项资金的使用效果差异。

#### 4. 评价标准

在绩效评价过程中，根据获取的项目实际数据严格按照评价体系及标准进行综合评定等级，绩效评分等级分为“优、良、中、差”四个等级，具体为：90（含）—100 分为优、80（含）—90 分为良、70（含）—80 分为中、70 分以下为差。

为避免主观判断引起的失误，增加定性指标的准确性，尽量对定性指标进行分解，针对分解部分进行打分，具体采用隶属度赋值方法，将定性指标分成几个档次，分别对应分值。对于每一档次的评分，制定依据，作为评分标准，见附件 2。

#### （三）评价依据

(1) 《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预〔2013〕53 号）；

(2) 《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引(试行)》(财预〔2021〕101号)；

(3) 《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)；

(4) 《中共陕西省委、陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(陕发〔2019〕3号)

(5) 《西安市财政局关于印发〈西安市财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(市财发〔2020〕56号)；

(6) 《西安市住房和城乡建设局 关于预拨部分城市维护和建设项目资金的函》(市建函〔2021〕12号)；

(7) 《西安市住房和城乡建设局 关于2021年第二批城市建设管理项目资金安排的函》(市建函〔2021〕232号)；

(8) 项目支出凭证、附件及批复等资料；

(9) 其他相关依据。

#### (四) 绩效评价工作过程

本次绩效评价程序包括前期准备、评价实施和报告形成三个阶段，具体评价程序及时间安排如下：

##### 1. 评价准备阶段

组建绩效评价工作组、制定绩效评价方案。由陕西正德信会计师事务所选定成员组成绩效评价工作组，制定城市绿化设施管护项目绩效评价工作方案，方案内容涵盖项目概况、评价对象和内容、评价目的、评价依据、评价方法、评价进

度和人员安排等方面。

收集与审核项目资料。评价工作组通过梳理单位业务流程，查询和统计行业资料，研究讨论绩效评价核心要点等多种形式搜集项目资料，充分了解项目情况，拟定项目绩效评价资料清单，资料清单内容涵盖项目决策、过程、产出、效益等方面，并安排专人收集资料。

## 2. 评价实施阶段

实施评价。评价工作组对项目前期了解的情况进行核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理，会同评价专家和项目单位，按照评价方法和原则，进一步细化、量化评价指标体系中的三级指标，全面评价项目的决策、过程、产出和效益情况。

分析形成初步评价结论。评价工作组综合相关单位业务工作实际开展、资料评审、行业专家研究分析等情况，对决策、过程、产出、效益等方面逐项打分，形成初步评价结论。

组织召开专家评价会。会议结合评价得分、结论、发现的问题等各方面，与行业专家进行交流和质询，评价工作组充分听取评价专家意见，并根据其意见修改完善绩效评价指标体系和初步评价结论。

与被评价单位交换意见。评价工作组就初步评价结论与被评价单位交换意见，并根据反馈意见进行修改和完善。

综合分析形成最终结论。评价工作组综合分析项目情况、

专家意见和被评价单位意见，形成最终绩效评价结论。

### 3. 报告形成阶段

撰写绩效评价报告。评价工作组综合分析信息和绩效评价结论，按照《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）项目支出绩效评价参考模板文本格式和相关要求撰写评价报告。

沟通并提交绩效评价报告。评价工作组就报告初稿内容与被评价项目主管单位交换意见，根据反馈意见修改和完善内容，形成正式绩效评价报告。

资料整理归档。评价工作组对项目绩效评价资料进行编辑整理，按照档案管理要求进行归档。

## 三、综合评价情况及评价结论

### （一）综合评价情况

本次绩效评价工作在绩效专家及行业专家的指导下，按照绩效评价工作方案实施评价工作，通过对主管部门、协调部门、实施单位等相关人员及行业专家访谈，对项目立项、过程管理、产出效益进行调研分析后，形成初步评价意见。

评价组认为，城市绿化设施管护项目各项工作基本按照设定的年度目标完成，项目整体绩效良好，对市容市貌整洁率、居民生活环境的提升等方面有良好效益，为未来西安市城市绿化发展奠定良好基础。

## （二）评价结论

为评价城市绿化设施管护项目资金的使用情况与效益，西安市绿化管护中心积极实施各项工作，项目产出和效益方面较为显著。但在项目实施过程中也存在绩效指标设置不完整、项目管理工作不充分等问题。

本次绩效评价按照决策、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径，从项目立项审批、项目管理、资金使用、组织实施、项目产出、社会效益等方面对项目进行客观分析。围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目绩效四大指标体系进行综合评分。

经综合评价，“城市绿化设施管护项目”项目绩效评分最终结果为 95.10 分，其绩效评级为“优”。各项评价指标得分对比如下表所示：

表 1 城市绿化设施管护项目绩效评价得分表

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	16.00	14.10	88.13%
过程	24.00	23.50	97.92%
产出	28.00	28.00	100.00%
效益	32.00	29.50	92.19%
合计	100.00	95.10	95.10%

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策情况主要包括“项目立项”、“绩效目标”和“资金投入”3个二级指标。经评价，项目决策情况总体表

现为：项目立项依据基本规范，但立项依据较为缺乏，且绩效目标、指标设置与预算编制科学性有待进一步提高。经综合评价，项目决策分值 16.00 分，实际得分 14.10 分，得分率 88.13%。具体指标得分情况如下表：

表 2 项目决策类指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	2.00	1.20	60.00%
		立项程序规范性	2.00	2.00	100.00%
	绩效目标	绩效目标合理性	3.00	2.60	86.67%
		绩效指标明确性	3.00	2.30	76.67%
	资金投入	预算编制科学性	3.00	3.00	100.00%
		资金分配合理性	3.00	3.00	100.00%
合计			16.00	14.10	88.13%

### 1. 项目立项

项目立项主要从立项决策依据和立项程序规范情况两个方面进行评价，设置“立项依据充分性”和“立项程序规范性”2个三级指标。经评价，该项目立项程序基本规范，但立项依据的完整性有待提高。项目立项指标分值共计 4.00 分，得分 3.20 分，得分率 80.00%。

表 3 项目立项得分情况表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
项目立项	立项依据充分性	2.00	1.20	60.00%
	立项程序规范性	2.00	2.00	100.00%

#### (1) 项目立项依据充分性

通过查看城市绿化设施管护项目相关资料，发现该项目的立

项资料较少，通过询问相关工作人员得知，了解到城市绿化设施管护项目已实施二十余年，并且该项目属于西安市绿化管护中心职责内项目，故立项依据缺乏。但通过查看近些年该项目的实施资料，项目的各项申报、编制资料较为齐全，只是缺乏对该项目较为系统且完善的立项相关资料。

## (2) 立项程序规范性

城市绿化设施管护项目由西安市绿化管护中心于年初将项目信息上报至西安市城管局，由城管局统一批复，项目按照规定程序申请设立，并且项目立项前经过了必要性研究、集体决策，针对 2021 年有关全运会的绿化布置工作做了较为深入且细致的探讨，项目立项程序规范。

## 2. 绩效目标

绩效目标从绩效目标设置与项目实施内容的相符情况和细化程度两个方面评价，设置“绩效目标合理性”和“绩效指标明确性”2个三级指标。经评价，项目绩效目标设定依据充分，目标较为合理；绩效指标基本明确，但在指标完整性方面仍有待提高。绩效目标指标分值共计 6.00 分，得分 4.90 分，得分率 81.67%。

表 4 绩效目标得分情况表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
绩效目标	绩效目标合理性	3.00	2.60	86.67%
	绩效指标明确性	3.00	2.30	76.67%

### (1) 绩效目标合理性

根据西安市绿化管护中心填写的《项目资金绩效目标申报表》与自评报告，项目设计了总体目标和绩效目标。《申报表》中设计的项目绩效目标与实际工作内容具有较强的相关性，与预算确定的项目资金量基本匹配，绩效目标总体较为合理，但年度目标内容仅对各类项目的主要实施内容进行描述，而未对项目实施所产生的效益、影响等进行说明，无法体现项目结束后获得的成效，年度目标合理性有待加强。

## （2）绩效指标明确性

城市绿化设施管护项目产出指标部分设置了“实施城区22条主干道，7个绿地广场，2.59万株行道树，241.28万平方米绿地的道路广场园林绿化养护工作完成”的数量指标；时效指标方面设置了“2021年1月1日-2021年12月31日”；成本指标设置了“项目总预算2915万元”；效益指标方面设置了“通过提升道路广场园林绿化养护工作，创造良好投资环境，为西安创造了优美绿化景观，提升了市民的生活品质，改善了人居环境，良好的绿化环境也可以持续改善城市的生态环境”的效益指标；满意度方面设置了“受益对象满意度”。总体上，将项目绩效目标细化分解为较为具体的绩效指标，多数指标值较为明确，且各项指标与项目年度任务数或计划数相对应，指标与预算确定的项目投入额或资金量较为匹配。但仍存在以下问题：

第一，未根据项目实施的主要内容进行指标设置，未对

“苗木补栽”、“植保施肥采购”等工作内容进行指标设置，指标设置完整性不足。

第二，效益指标设置较为笼统，未根据项目实施后产生的社会效益、生态效益和可持续影响分别设置指标，项目指标的明确性不足，不能反映项目实施后产生的效益是否能够达到预期效益。

根据评分标准，该指标分值 3.00 分，得分 2.30 分，得分率 76.67%。

### 3. 资金投入

“资金投入”主要从预算编制和资金分配的科学性、合理性两个方面进行评价，设置“预算编制科学性”和“资金分配合理性”2个三级指标。经评价，该项目预算编制较为科学，资金分配基本合理。分值共计 6.00 分，得分 6.00 分，得分率 100.00%。

表 5 资金投入得分情况表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
资金投入	预算编制科学性	3.00	3.00	100.00%
	资金分配合理性	3.00	3.00	100.00%

#### (1) 预算编制科学性

各工作内容的预算编制按照工程量等标准进行测算，预算资金总量总体基本与本年项目内容匹配，预算内容与项目内容基本匹配，预算额度测算比较合理，依据较为科学。

#### (2) 资金分配合理性

城市绿化设施管护项目预算资金执行差异为 3.98 万元，资金分配较为合理，符合生态文明建设的总体要求。

## （二）项目过程情况

“资金管理”设置“资金到位率”、“预算执行率”和“资金使用合规性”3个三级指标。经评价，该项目资金已全额到位；2021年大部分项目预算已执行完毕；资金使用基本合规。项目过程分值 24.00 分，实际得分 23.50 分，得分率 97.92%。具体指标得分情况如下表：

表 6 项目过程类指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率	
过程	资金管理	资金到位率		3.00	3.00	100.00%	
		预算执行率		3.00	3.00	100.00%	
		资金使用合规性		6.00	6.00	100.00%	
	组织实施	管理制度健全性		6.00	5.50	91.67%	
		制度执行有效性	政府采购规范性		2.00	2.00	100.00%
			质量管理有效性		2.00	2.00	100.00%
			合同执行有效性		2.00	2.00	100.00%
合计				24.00	23.50	97.92%	

### 1. 资金管理

资金管理主要从资金到位率、预算执行率和资金使用合规性三个方面进行评价，经评价，该项目资金到位情况良好，资金使用较为合规，预算资金执行较好。

#### （1）资金到位率

城市绿化设施管护项目 2021 年向市城管局申报预算

3,191.00 万元，根据《西安市住房和城乡建设局 关于预拨部分城市维护和建设项目资金的函》（市建函〔2021〕12号）和《西安市住房和城乡建设局 关于 2021 年第二批城市建设管理项目资金安排的函》（市建函〔2021〕232号）共批复预算 2,915.00 万元，最终下达资金 2,915.00 万元，其中包括 800.00 万元城建税与 2,115.00 万元国土有偿使用收入，资金到位率为 100.00%。

### （2）预算执行率

城市绿化设施管护项目 2021 年的预算金额 2,915.00 万元，截止 2021 年底，实际支出 2,911.02 万元，结余 3.98 万元，预算执行率 99.86%。

### （3）资金使用合规性

城市绿化设施管护项目资金使用有较为完整的审批程序和相关资料，评价组抽查了资金支付的财务凭证，抽查了部分资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合部门预算批复的用途；会计信息完整、真实、附件完善；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，该指标分值 6.00 分，得分 6.00 分，得分率 100.00%。

## 2. 组织实施

“组织实施”设置了“管理制度健全性”和“制度执行有效性”2个三级指标，其中“制度执行有效性”又分别从“政府采购规范性”、“质量管理有效性”和“服务合同执

行有效性”3个四级指标进行考核。分值共计12.00分，得分11.50分，得分率95.83%。

表7 组织实施得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	权重	得分	得分率
组织实施	管理制度健全性		6.00	5.50	91.67%
	制度执行有效性	政府采购规范性	2.00	2.00	100.00%
		质量管理有效性	2.00	2.00	100.00%
		服务合同执行有效性	2.00	2.00	100.00%
合计			12.00	11.50	95.83%

(1) 管理制度健全性

财务管理制度方面，西安市绿化养护管理中心特制定财务管理制度，规范预算管理、收入管理、支出管理、采购管理等活动，制定较为科学的管理规章，严格按照财务制度对需进行政府集中采购的项目进行审批与办理。在管理办法中，针对项目资金分配、资金支持方式、投资计划下达及调整等方面做出明确规定，对项目经费的预算编制与执行、使用范围、支付流程等进行规范，财务管理制度基本健全，城市绿化设施管护项目主管单位与实施单位严格按照相关规定对项目资金的分配、使用等工作进行管理。

项目管理制度方面，西安市绿化管护中心制定了“三重一大”集体决策管理制度等项目管理制度，制度中对项目申

报、审批、开会讨论等方面进行了较为细致的规定。但通过查看相关内控手册，发现西安市绿化管护中心在对项目的验收、验收组成员、后续监控等方面没有做出明确规定，项目管理制度建设方面有待加强。

## （2）制度执行有效性

“制度执行有效性”下设 3 个四级指标，分别为“政府采购规范性”、“质量管理有效性”和“服务合同执行有效性”。根据评分标准，该指标分值 6.00 分，得分 6.00 分，得分率 100.00%

①政府采购规范性。2021 西安市绿化管护中心实施的城市绿化设施管护项目按照《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国政府采购法》《中华人民共和国招标投标法实施条例》等各项法律法规，针对外运垃圾清运、生产工具及安全设施购置、苗木补栽等工作开展了公开招标工作，招标工作各项流程较为规范，各项手续基本完备。根据评分标准，该指标分值 2.00 分，得分 2.00 分，得分率 100.00%。

②质量管理有效性。通过查看各项工作的部分工程合同、外包合同等资料，相关工程施工单位已制定配套项目质量标准或要求，且明确了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。通过查看部分购置用品类工作的用品质量验收清单，验收记录较为完整、手续较为完备、相关人员签字齐全。根据评分标准，该指标分值 2.00 分，得分 2.00 分，

得分率 100.00%。

③服务合同执行有效性。大部分项目服务合同执行基本符合相关的制度规定，付款进度基本按照合同规定支付。根据评分标准，该指标分值 2.00 分，得分 2.00 分，得分率 100.00%。

### （三）项目产出情况

产出主要评价项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本控制情况，由“产出数量”、“产出质量”、“产出时效”和“产出成本”4个二级指标组成。四项指标均完成较好。项目产出分值 28.00，实际得分 28.00 分，得分率 100.00%。具体指标得分情况如下表：

表 8 项目产出类指标评价得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
产出	产出数量	苗木购买	3.00	3.00	100.00%
		十四运绿雕购买	3.00	3.00	100.00%
		园林修剪工具、机械购置	3.00	3.00	100.00%
		养护路段评比次数	3.00	3.00	100.00%
	产出质量	工程质量达标率	4.00	4.00	100.00%
		购置物品质量合格率	4.00	4.00	100.00%
	产出时效	完成及时率	4.00	4.00	100.00%
	产出成本	成本节约率	4.00	4.00	100.00%
合计			28.00	28.00	100.00%

#### 1. 产出数量

“产出数量”依据城市绿化设施管护项目设置“苗木购买”、“十四运绿雕购买”、“园林修剪工具、机械购置”和“养护路段评比次数”4个三级指标。经评价，4项指标基本完成。分值共计 12.00 分，得分 12.00 分，得分率 100.00%。

通过实施城市绿化设施管护项目，2021年西安市绿化管护中心共购置32种苗木进行补栽，包括海桐球、独杆红叶石楠、麦冬等植物；为迎接十四运，分别在大寨路广场、烈士陵园北广场、西门北广场和西华门东广场布置了不同主题的4组绿雕；严格按照“西安市绿化管护中心2021年生产资料采购计划”采购两百余种生产资料；针对不同管理所所负责辖区的绿化养护管理情况，进行“一所一月一品”擂台赛，2021年评比次数 $\geq 5$ 次，并给予获奖管理所的相应管理人员资金奖励。

## 2. 产出质量

“产出质量”考核项目完成质量情况，设置了“工程质量达标率”和“购置物品质量合格率”2个三级指标。2021年城市绿化设施管护项目所涉及工作均已完成，工程类工作已完成验收，所购置的用品质量均为合格。分值共计8.00分，得分8.00分，得分率100.00%。

## 3. 产出时效

产出时效指标对项目完成效率进行评价，设置“完成及时率”1个三级指标。分值共计4.00分，得分4.00分，得分率100.00%。

通过查看各项目的验收报告单等资料，截止2021年12月31日，西安市绿化管护中心实施的城市绿化设施管护项目均已完工，完成及时率为100.00%。

#### 4. 产出成本

“产出成本”指标从项目的成本控制程度方面进行评价，设置“成本节约率”三级指标。分值共计 4.00 分，得分 4.00 分，得分率 100.00%。

表 9 产出成本情况得分表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
产出成本	成本节约率	4.00	4.00	100.00%

“成本节约率”是对各项目的建设、相关设备的购置等进行考核。通过查看各项目的入账通知书、支付凭证等单据、发票，未发现超成本情况存在。截止 2021 年底，城市绿化设施管护项目均已实施并竣工，项目计划成本 2,915.00 万元，2021 年实际成本为 2,911.02 万元，未发现成本支出情况存在。基本可以实现成本节约。

#### （四）项目效益情况

效益评价项目实施所产生的效益、服务对象对项目实施的满意程度，由“社会效益”、“生态效益”、“可持续影响”和“满意度”4 个二级指标构成。经评价，社会效益和可持续影响良好，服务对象满意度优秀。项目效益分值 32.00 分，实际得分 29.50 分，得分率 92.19%。具体指标得分情况如下表：

表 10 项目效益得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
效益	社会效益	市容卫生整洁率	4.00	4.00	100.00%
		居民生活环境和生活质	4.00	3.30	82.50%

	量			
生态效益	市容市貌美化程度	4.00	4.00	100.00
可持续影响	城市园林绿化事业发展	4.00	3.00	75.00%
	苗木、绿雕可持续观赏年限	4.00	4.00	100.00%
	绿化管护长效机制	4.00	3.20	80.00
满意度	工作人员满意度	4.00	4.00	100.00%
	市民满意度	4.00	4.00	100.00%
合计		<b>32.00</b>	<b>27.85</b>	<b>92.83%</b>

## 1. 社会效益

“社会效益”下设“市容卫生整洁率”和“居民生活环境和生活质量”2个三级指标。分值共计8.00分，得分7.30分，得分率91.25%。

### (1) 市容卫生整洁率

城市绿化设施管护项目围绕加强城市市容和环境卫生管理，创造清洁、优美的城市工作、生活环境，促进城市社会主义物质文明和精神文明建设的目标，在城区22条主干道，7个绿地广场，2.59万株行道树，241.28万平方米绿地的道路广场进行了绿化养护工作，包括但不限于对植物进行修剪、灌溉与排水、施肥、病虫害防治、除草、植物补植等，对绿地进行清洁与保洁、附属设施管理、景观水体管理、技术档案、安全保护等工作，对城市绿化工作进行精细化管理，全力推进文明城市创建常态化，市容卫生整洁率达到80%以上，确保和逐步提高了城区绿化覆盖率，持续优化了城市环境。

根据评分标准，该指标分值4.00分，得分4.00分，得分

率 100.00%。

## (2) 居民生活环境和生活质量

通过 2021 年西安市绿化管护中心实施的城市绿化设施管护项目，保证了城区行道树、公园、广场、风光带、苗圃等绿地日常管理、养护、维护工作，保持城市重要节点四季有花，提升城市品味，严格按养护标准对所管辖绿地进行养护管理，加强街道、广场、风光带、小游园绿化的修剪、施肥、除虫、抗旱淋水等日常管护工作，按照绿化养护标准养护到位，对各广场破损护栏等进行维修完善，黄土裸露绿地进行补植增绿，提升景观效果，大大提升了居民的生活环境和生活质量，提高了城市绿化美化水平，促进西安市绿化养护维护再上新台阶。

根据评分标准，该指标分值 4.00 分，得分 3.30 分，得分率 82.50%

## 2. 生态效益

“生态效益”指标下设“市容市貌美化程度”1 个三级指标。分值共计 4.00 分，得分 4.00 分，得分率 100.00%。

2021 年城市绿化设施管护项目的实施，对市内行道树、公共绿地、公园、中转站等进行日常巡查、植物维护、保洁等，以保障市内绿化环境整洁、优美、有序，为市民提供绿色生态、人与自然和谐共处的环境。通过购买各类生产工具和安全设施、购置绿化用车，办理取水证等，为养护人员进行绿化管理工作提供

了硬件支持，有利于市容市貌美化，提高市民爱护环境的意识。

### 3. 可持续影响

“可持续影响”指标下设“城市绿化事业发展”、“苗木、绿雕可持续观赏年限”和“绿化管护长效机制”3个三级指标。分值共计12.00分，得分10.20分，得分率85.00%。

该项目的实施完善了城市绿化系统，扩展增加了绿化面积，提高了绿地率，对改善城市生态环境，提升城市绿化品位发挥了重要作用，同时，对净化空气、保护水质、促进市民身心健康等方面起到了积极的促进作用，有助于城市绿化事业发展，对各绿地进行标准化、科学化管理，推动全市绿地养护标准化水平整体提高。通过购买各类苗木，摆放绿雕等植物景观，在达到景观效果的同时有利于宣传城市形象，加深城市印象，保证市内绿化环境整洁、优美。

### 4. 群众满意度

“满意度”指标下设“工作人员满意度”和“市民满意度”2个三级指标。满意度主要为调查工作人员对各项保障工作进行的知晓率、满意度以及市民对城市绿化设施管护项目实施结果的满意程度。针对2021年城市绿化设施管护项目的实施情况，对部分管护人员和周边市民发放满意度调查问卷以及线上电子问卷的形式开展满意度调查。经过对问卷结果的统计，被调查群众对城市绿化设施管护项目的满意度均 $\geq$ 90%。管护人员对各项保障工作以及市民对城市绿化工作较

为满意。分值共计 8.00 分，得分 8.00 分，得分率 100.00%。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验及做法

#### 1. 专项资金精准安排使用，紧扣直达资金使用方向。

在 2021 年城市绿化设施管护项目中，项目主管部门精准把握上级直达资金政策意图，优化支出结构、调整支持重点，较为科学地分配并使用专项资金，以资金使用为导向，主要用于城市绿化工作，通过项目资金的精准安排，进一步夯实了市内绿化工作的发展基础，着力改善市民生活居住环境条件，全力助推城市绿化发展。

### （二）存在的问题及原因分析

#### 1. 绩效目标管理工作有待完善

##### （1）绩效目标设置不够完整

第一，在西安市绿化管护中心填报的《项目绩效目标申报表》中，未根据项目申报内容进行指标分解，部分项目内容没有体现在绩效目标表中，无法直观地对项目实施的完整性进行考核，无法明确反映出项目内容实际实施情况。

第二，在已设定的指标中，针对项目的社会效益、生态效益和可持续影响方面的指标设置表述较为笼统，不能明确体现出项目实施后所产生的各项效益情况，指标设置明确性有待提高。

## 2. 项目管理工作有待进一步完善。

通过查看项目的施工合同、购置合同及财政支付凭证等资料，各项工作流程较为规范，属于政府采购类项目的均严格按照国家相关法规进行，不属于政府采购类项目则严格按照部门内控制度进行决策。该项目属于西安市绿化管护中心职能内项目，已延续进行二十余年，但在查看项目相关管理资料时，发现相关部门未针对该项目制定总体的实施管理办法、专项资金管理办法、项目验收管理办法等相关制度，项目制度建设有待进一步加强，项目管理工作有待进一步完善。

## 3. 满意度调查机制不够健全完善。

2021年度城市绿化设施管护项目的满意度调查工作基本未有效开展，满意度指标的准确性和有效性有待提高，主要原因是现有的满意度调查机制普遍不够健全完善，且未有效执行，满意度调查工作流于形式。

## 六、相关建议

**（一）加强绩效目标管理，提高指标设置科学性和精细化水平。**

绩效目标是实施绩效监控、开展绩效评价的重要基础，年度绩效目标应围绕可量化、可衡量、可评价的维度设计。建议相关单位紧密联系绩效目标，结合项目实际情况及特点，提升绩效指标设置的质量，提高绩效指标设置的科学性、合理性，为项目后期绩效管理工作提供科学合理的标准。

## （二）加强项目整体管理制度体系建设。

建议项目主管部门严格应结合项目实际情况，会同相关科室制定针对城市绿化设施管护项目的一系列管理制度，例如：项目资金管理办法、绩效考核管理办法等，为项目的整体规范实施提供较为全面的制度保障。

## （三）进一步完善满意度调查体系的建设。

敦促相关管理部门尽快建立健全满意度调查机制，同时要求其定期开展有效的满意度调查工作，提高公众对全区绿化养护工作的理解和支持，提升群众对绿化养护工作的参与度，确保预算绩效管理满意度指标的真实有效。

## 七、其他需要说明事项

本次评价所收集数据的真实性是基于项目单位提供的资料具有真实性和可靠性，数据统计和分析工作是在假设所有信息都是在项目实施过程中实际发生的基础上进行的。

附件：

1. 城市绿化设施管护项目资金绩效评价得分表；
2. 城市绿化设施管护项目资金绩效评价指标体系；

陕西正德信会计师事务所有限责任公司  
2022年10月25日

附件 1:

城市绿化设施管护项目资金绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率	
决策	项目立项	立项依据充分性		2.00	1.20	60.00%	
		立项程序规范性		2.00	2.00	100.00%	
	绩效目标	绩效目标合理性		3.00	2.60	86.67%	
		绩效指标明确性		3.00	2.30	76.67%	
	资金投入	预算编制科学性		3.00	3.00	100.00%	
		资金分配合理性		3.00	3.00	100.00%	
过程	资金管理	资金到位率		3.00	3.00	100.00%	
		预算执行率		3.00	3.00	100.00%	
		资金使用合规性		6.00	6.00	100.00%	
	组织实施	管理制度健全性		6.00	5.50	91.67%	
		制度执行有效性	政府采购规范性		2.00	2.00	100.00%
			质量管理有效性		2.00	2.00	100.00%
			合同执行有效性		2.00	2.00	100.00%
产出	产出数量	苗木购买		3.00	3.00	100.00%	
		十四运绿雕购买		3.00	3.00	100.00%	
		园林修剪工具、机械购置		3.00	3.00	100.00%	
		养护路段评比次数		3.00	3.00	100.00%	
	产出质量	工程质量达标率		4.00	4.00	100.00%	
		购置物品质量合格率		4.00	4.00	100.00%	
	产出时效	完成及时率		4.00	4.00	100.00%	
	产出成本	成本节约率		4.00	4.00	100.00%	
效益	社会效益	市容卫生整洁率		4.00	4.00	100.00%	
		居民生活环境和生活质量		4.00	3.30	82.50%	
	生态效益	市容市貌美化程度		4.00	4.00	100.00%	
	可持续影响	城市绿化事业发展		4.00	3.00	75.00%	
		苗木、绿雕可持续观赏年限		4.00	4.00	100.00%	
		绿化管护长效机制		4.00	3.20	80.00%	
	满意度	工作人员满意度		4.00	4.00	100.00%	
		市民满意度		4.00	4.00	100.00%	
合计				100.00	95.10	95.10%	

附件 2:

城市绿化设施管护项目资金绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
决策	项目立项	立项依据充分性		2	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ③项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	每一个要素为指标分值的 25%;根据各要素的符合程度,按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分,分别得 100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
				2	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	要素①和②为指标分值的 30%,要素③为指标分值的 40%;根据各要素的符合程度,按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分,分别得 100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
	绩效目标	绩效目标合理性		3	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是	评价要点: ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;	每一个要素为指标分值的 25%;根据各要素的符合程度,按照“优秀”“良

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
					否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	好”“一般”“较差”四档打分分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
		绩效指标明确性		3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标计划数、历史完成数相对应。	要素①和②为指标分值的30%，要素③为指标分值的40%；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
	资金投入	预算编制科学性		3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	每一个要素为指标分值的25%；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
					映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。		
		资金分配合理性		3	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。	每一个要素为指标分值的50%；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
过程	资金管理	资金到位率		3	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金：一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率为100%，本指标得满分；资金到位率距100%上下幅度25%以内，每偏离1%扣2%权重分；幅度超出25%的，不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
					度。		
		预算执行率		3	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率为95%(含)-100%,本指标得满分;预算执行率距100%上下幅度25%以内,每偏离1%扣2%权重分;幅度超出25%的,不得分。
		资金使用合规性		6	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	要素①-④分别为指标分值的25%;根据各要素的符合程度,按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分,分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数
	组织实施	管理制度健全性		6	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	每一个要素为指标分值的50%;根据各要素的符合程度,按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分,分别得100%-90%、89%-80%、

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
					管理制度对项目顺利实施的保障情况。		79%-60%、59%以下的分数。
		制度执行有效性	政府采购规范性	2	项目单位政府招投标及政府采购工作的规范性。	评价要点： 项目单位政府招投标及政府采购工作的规范性。	项目实施过程中在招投标及政府采购方面，是否存在不规范的操作。发现1项不规范操作则扣0.5分，扣完为止。若存在违法违规现象的，则本指标不得分。
			质量管理有效性	2	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否采取或制定了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段；	每一个要素为指标分值的50%；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
			合同执行有效性	2	项目实施是否符合服务合同管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②在项目合同制管理工作中,是否存在不规范的操作;	每一个要素为指标分值的50%;根据各要素的符合程度,按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分,分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
产出	产出数量	苗木购买		3	32种		能够及时完成/购置得满分,完成/购置不及时酌情扣分
		十四运绿雕购买		3	4组		
		园林修剪工具、机械购置		3	按照合同内容购买		
		养护路段评比次数		3	≥5次		
	产出质量	工程质量达标率		4	100%	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。工程质量达标率=质量达标项目数/总工程数×100% 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标项目数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、	得分=指标分值*工程质量达标率

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
						行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	
		购置物品质量合格率		4	100%		得分=指标分值*购置物品质量合格率
	产出时效	完成及时率		4	100%	项目建设任务按计划批复规定时间完成情况。 完成及时率=实际按时完成项目数/总工程数 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	能够及时完成/购置得满分，完成/购置不及时酌情扣分
	产出成本	成本节约率		4	95%	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	得分=指标分值*(1-成本节约率)
效益	社会效益	市容卫生整洁率		4	≥80%		根据指标说明判断项目实施对市容卫生产生的社会效益，酌情得分；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
							好”“一般”“较差”四档打分，分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
		居民生活环境和生活质量		4	提升		根据指标说明判断项目实施对居民生活环境和生活质量所产生的社会效益，酌情得分；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、60%以下的分数。
	生态效益	市容市貌美化程度		4	提升		根据指标说明判断项目实施的生态效益，酌情得分；根据各要素的符合程度，按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分，分别得100%-90%、

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
							89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
	可持续影响	城市绿化事业发展		4	健康、可持续	反映开展此项目对于西安市绿化事业发展的长期、可持续影响。	根据指标说明判断项目实施的可持续影响,酌情得分;根据各要素的符合程度,按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分,分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
		苗木、绿雕可持续观赏年限		4	≥3年		根据指标说明判断项目实施的可持续影响,酌情得分;根据各要素的符合程度,按照“优秀”“良好”“一般”“较差”四档打分,分别得100%-90%、89%-80%、79%-60%、59%以下的分数。
		绿化管护长效机制		4	建立健全		

城市绿化设施管护项目资金绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	指标说明	评价标准及评分规则
	满意度	工作人员满意度		4	≥90%	反映工作人员对城市绿化设施管护项目工作开展满意度。	得分=指标分值*满意度
		市民满意度		4	≥90%	反映市民对城市绿化设施管护项目工作开展满意度。	得分=指标分值*满意度