
财政项目支出绩效评价报告

项目名称：园林绿化

项目单位：深圳市龙华区观澜街道办事处

主管部门：深圳市龙华区观澜街道办事处

2020 年 10 月

目 录

一、项目的基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
二、资金安排和使用情况.....	3
（一）资金安排情况.....	3
（二）资金使用情况.....	4
三、项目绩效目标.....	4
（一）项目总目标.....	4
（二）项目年度绩效目标.....	5
四、项目管理制度.....	5
五、项目绩效情况分析.....	6
（一）项目决策.....	6
（二）项目管理.....	7
（三）项目绩效.....	9
六、发现的主要问题.....	10
（一）项目文档管理工作有待加强.....	10
（二）考核问题整改工作有待加强.....	11
七、下一步工作计划.....	11
（一）建立健全项目文档管理规范机制.....	11

（二）加强考核问题整改力度.....	11
--------------------	----

附表 1. 项目评价评分表.....	12
--------------------	----

一、项目的基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景及立项依据

为提高深圳市绿地养护的质量和水平，深圳市城市管理和综合执法局于 2013 年出台《深圳市绿地养护工作指引》（以下简称《指引》）并印发给各下属相关单位参考执行。《指引》明确了深圳市绿地等级的划分标准、各绿地等级的养护要求等，为精细化园林绿化管养工作的开展提供了坚实的基础。

为贯彻落实市委市政府关于加强深圳国际化城市环境建设的意见及市、区城管局“服务至上、精益求精”的核心理念，深圳市龙华区观澜街道办事处（以下简称观澜街道办）在《指引》及精细化管理相关要求的指引下，开展园林绿化项目，推动深圳市精细化管理朝养护作业标准化、体制机制规范化、监管考评透明化、费效比例最优化方向发展。

2. 项目内容

本项目主要工作内容是对观澜街道办辖区内十个社区的绿地、行道树及待绿化面积土地进行管养。其中一级管养绿地面积共 156,117.36 平方米；二级管养绿地面积共 145,807.89 平方米；一级行道树共 7,517 株；待绿化面积共 61,944.20 平方米。具体工作内容包括：

（1）绿地管理养护。包括植物养护（含草坪、灌木、

乔木、草木花卉、水生植物、垂直绿化、屋顶绿化、悬挂绿化、盆栽植物等）、各类绿化设施（含垃圾筒、果皮箱等卫生设施、护栏、护树设施、灯光及各类电气设施、座椅、指示牌、宣传牌、警示牌等标识系统等）、公厕、绿地建筑及构筑物（含亭、廊、桥、园道、铺装广场、花基、小品、雕塑等）、水体及给排水系统（含给水系统、喷灌系统、排水沟及防洪设施、喷泉、水池等）的养护和维护管理。

（2）绿地保洁工作。在规定的保洁时间内保持绿地清洁无垃圾杂物，产出垃圾当天清运；保持绿化设施的清洁，及时清理乱涂写、乱张贴。

（3）灌溉、施肥工作。根据植物生长需要加强淋水和施肥。

（4）整形修剪工作。根据植物的生长发育要求、景观要求、安全要求及防风要求等，对植物进行有计划的定期修剪和不定期修剪；对遮挡交通指示牌、监控设施、路灯等公共设施的树木要及时发现、及时修剪。

（5）中耕除杂草工作及草坪、花坛、灌木等的复壮工作。

（6）定期检查绿地缺苗情况，做好各项补植工作，如及时补齐缺株苗木、修补黄土裸露等。

（7）植物病虫害防治工作及绿地除“四害”工作。

（8）绿化及其设施的养护、维修、翻新和更换工作。

（9）其他养护工作，如防意外及修复工作、绿地保护工作等。

3. 项目范围

本项目实施范围为深圳市龙华区观澜街道办辖区范围内十个社区¹的绿地、行道树及待绿化土地。

4. 组织架构

①项目主管部门：深圳市龙华区观澜街道办事处。观澜街道办市政管理中心根据部门职责，负责辖区绿化管养监督管理工作。

②项目承包单位：深圳市绿雅园艺有限公司、广东中绿园林集团有限公司。负责按要求提供人员、设备进行绿化管养相关工作。

二、资金安排和使用情况

（一）资金安排情况

1. 资金安排情况

2019 年度，观澜街道办园林绿化项目年度预算总额 295.95 万元。具体情况如下所示：

¹ 项目合同为三年一签，2019 年度项目合同为本期第三年延续合同，由于本期合同第一年签订时观澜街道办下设社区数为 7 个，后经机构改革重新划分为 10 个社区。故合同显示项目实施范围仍为原 7 个社区。

表 1-1 资金安排情况

单位：万元

项目	年度预算数合计	财政资金					其他资金			
		小计	中央级	省级	市级	区级	小计	单位自有	银行贷款等	社会资本
预算安排	295.95	295.95	0	0	0	295.95	0	0	0	0
资金到位	295.95	295.95	0	0	0	295.95	0	0	0	0
实际支出	295.91	295.91	0	0	0	295.91	0	0	0	0
预算执行率 ²	99.99%	99.99%	0	0	0	99.99%	0	0	0	0
资金到位率 ³	100%	100%	0	0	0	100%	0	0	0	0
资金实际支出率 ⁴	99.99%	99.99%	0	0	0	99.99%	0	0	0	0

（二）资金使用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本项目实际支出 295.91 万元，预算执行率为 99.99%。项目具体支出情况如下所示：

表 1-2 项目具体支出情况

单位：万元

项目支出内容	实际支出数		
	合计	财政资金支出数	其他资金支出数
合计	295.91	295.91	0
园林绿化	295.91	295.91	0

三、项目绩效目标

（一）项目总目标

²预算执行率=实际支出金额/预算安排金额

³资金到位率=资金到位金额/预算安排金额

⁴资金实际支出率=实际支出金额/资金到位金额

通过实施本项目，完成观澜街道办管养范围内园林绿化管理养护任务，确保辖区公共绿地和公园广场更加整洁、优美、有序，进一步改善民生环境，提高人民生活质量。

（二）项目年度绩效目标

2019 年度，本项目的年度绩效目标是：全力做好市政道路绿化的日常维护管理工作，严格按区、街道办及合同要求加强日常管养考核工作，对绿化养护不到位的，要求承包商进行整改，严格执行绿地养护标准和道路绿化养护标准，将保洁、修剪和树木整形、施肥、补植、病虫害防治等落实到位，有效提高道路绿化景观。

四、项目管理制度

本项目依照《深圳市农业地方标准：园林绿化养护规范》、《深圳市农业地方标准：社区公园管理维护技术规范》、《深圳市环境卫生质量标准》、《深圳市道路绿化管养规范作业指引》、《立交桥悬挂绿化技术规程》及《深圳市道路绿化精细化养护管理办法》等相关规范文件进行项目管理。同时，观澜街道办建立了《观澜街道财务管理制度》、《深圳市龙华区观澜街道办事处内部控制手册》等一系列管理制度，基本涵盖内部控制预算管理、收支管理、政府采购管理、资产管理、合同管理等经济业务活动，部门职能履行与预算执行得以保障。

五、项目绩效情况分析

综合考虑投入、产出、效果、影响力等各方面因素，通过数据采集及分析，园林绿化项目绩效评价最终评分结果为：90.98 分，属于“优秀”⁵。本项目预算编制合理，预算执行情况良好，财务管理制度健全，资金使用规范，效益指标和满意度指标完成较好，但部分产出指标未达到预期，绩效指标具体得分情况详见附件 1。

（一）项目决策

该部分主要从项目立项、目标设置等方面考察“园林绿化”项目资金投向的合理性和可行性，以及项目绩效目标设置的完整性和科学性。

1. 项目立项

绿化管养工作是城市管理工作中重要环节之一，也是保障辖区整体环境美观宜居的基础性工作。观澜街道办积极履行部门职责义务，开展本项目，符合年度工作计划要求。且观澜街道办按照规定程序申请设立本项目，基本符合立项规范性要求。综上所述，项目立项类指标满分 6 分，本项目可得 6 分。

2. 项目目标

观澜街道办编制预算时，为本项目在 2019 年度所计划达到的产出和效果设定了合理的目标。该绩效目标按照数

⁵ 绩效得分 90 分以上为“优秀”，80 分-89 分为“良好”，60-79 分为“合格”，60 分以下为不合格。

量、质量、时效与效果等不同方面，将项目年度任务分解为绩效指标，每条指标基于 2019 年预算资金用途设置，与预算资金量相匹配，且兼顾项目整体效益。综上所述，项目目标类指标满分 4 分，本项目可得 4 分。

（二）项目管理

项目管理主要考察项目实施程序的规范性、项目单位内部管理情况以及业务主管部门对项目实施的监管情况等。

1. 预算编制

本项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分。因此，预算编制类指标满分 4 分，本项目可得 4 分。

2. 预算执行

本项目 2019 年度预算总额为 295.95 万元，实际到位资金 295.95 万元，实际支出 295.91 万元，资金到位率 100%，预算执行率 99.99%。因此，预算执行类指标满分 4 分，本项目可得 3.98 分。

3. 财务管理

观澜街道办依据省、市财政部门的有关规定及《观澜街道财务管理制度》、《深圳市龙华区观澜街道办事处内部控制手册》等相关财务管理制度进行项目财务管理，有效保障项目资金规范使用、安全运行以及对资金运行的良好控制。

同时，本项目责任部门科室、实施人员在项目实施过程

中，严格遵循财经制度，做到事前规范申请，事后如实报销。在一定程度上起到财务监控作用，有效确保财务安全性。因此，财务管理类指标满分 10 分，本项目评价得分 10 分。

4. 实施管理规范

本项目实施依据《深圳市农业地方标准：园林绿化养护规范》、《深圳市农业地方标准：社区公园管理维护技术规范》、《深圳市环境卫生质量标准》、《深圳市道路绿化管养规范作业指引》、《立交桥悬挂绿化技术规程》及《深圳市道路绿化精细化养护管理办法》等相关规范文件，从招标到项目实施均符合深圳市道路绿化精细化养护工作机制要求，且在选定服务商时遵循“公开、公平、公正、诚信、择优”的原则，采取公开招标进行采购。选定服务商后，由业务承办部门起草合同文本，合同文本采用深圳市道路绿化精细化养护工作机制规范格式起草。同时，各部门各司其职，保证合同内容和条款的完整准确，确保项目顺利实施与完成。项目制定了详细实施工作方案，并依照工作方案严格执行。

观澜街道办市政管理中心依据相关管理制度对本项目进行严格监督管理，每月进行日常考核并填制考核台账，考核扣分情况直接与佣金关联。但考核台账归档管理不规范，归档管理工作仍需进一步加强。综上，项目实施类指标满分 10 分，本项目可得 8 分。

（三）项目绩效

项目绩效主要考察项目产出与项目效益的实现情况。其中，项目产出包括数量、质量及时效指标；项目效益包括社会效益和社会公众满意度等指标。根据“园林绿化”项目的特征，本项目具体绩效分析如下：

1. 项目产出

绿化管养方面。本项目承包单位根据合同要求，及时完成观澜街道办辖区内一级管养绿地面积共 156,117.36 平方米、二级管养绿地面积共 145,807.89 平方米、一级行道树共 7,517 株、待绿化面积共 61,944.20 平方米的绿地养护、保洁及浇灌、树木修剪等合同约定的其他工作。

人员方面。本项目承包单位按合同要求配备相应数量的绿化养护人员，并组建相关管理团队，绿化养护人员及管理团队资质均达到合同标准，且观澜街道办市政服务中心每月定期对项目进行日常考核，考核结果与每月支付佣金挂钩，评价组通过访谈，了解到本项目在部分月份中出现了人员缺岗的情况。

车辆机械设备方面。根据合同要求，本项目 A、B 标段各需配备自卸垃圾车 1 台（1.45 吨或以上）、水车 1 台、管理用车 1 台且所有车辆必须为绿标车；各标段须有绿地养护专用工具高杆油锯机 2 台、草坪修剪机 2 台、绿篱修剪机 2 台、割灌机 2 台、高压清洗机 1 台、高压打药机 1 台等。经

调查，本项目承包单位均及时足额配备相关车辆机械设备，保证各项工作顺利完成。

综上，项目产出类指标满分 35 分，本项目可得 32 分。

2. 项目绩效

2019 年，观澜街道办园林绿化管养范围内全年未发生市民投诉绿化养护服务质量案件及非法占用破坏绿化事件，绿化管养工作达到预期效果。同时，观澜街道办根据区城管局的工作指引按计划完成了道路和公园的黄土裸露覆绿工作共 3500 平方，完成了对泗黎路、君新路、裕新路、大富路、新澜大街行道树修剪共 680 棵及修剪遮挡交通标示牌的行道树 485 棵；清除了环观南路机动车道隔离绿化带的杂草。综上所述，辖区绿化水平得到了稳步提升，

通过信访渠道，评价组了解到本项目全年处理数字化投诉案件 168 宗，根据评分细则，本项目居民满意度水平属于良好。综上所述，项目效益类指标满分 25 分，本项目可得 23 分。

六、发现的主要问题

（一）项目文档管理工作有待加强

本项目为延续性项目，立项年代较为久远，由于未建立完善文件归档管理机制，相关立项资料存在缺失情况，同时经调查发现，本项目相关日常考核台账、支付凭证等重要资料，业务部门自身未留底存档，项目文件归档管理不规范，

不利于项目后续管理工作开展，项目文档管理工作有待加强。

（二）考核问题整改工作有待加强

通过访谈，评价组了解到本项目在日常考核中存在人员缺岗、修剪不规范的问题，且相关整改措施未落实到位，考核扣分情况未见明显改善，整改工作有待加强。

七、下一步工作计划

（一）建立健全项目文档管理规范机制

制定相关项目文档管理制度，规范文件归档工作。为加强项目的文件归档工作，优化项目管理，观澜街道办应根据《内控手册》等文件相关要求，制定项目文档管理制度，做好项目实施工程中的文件整理归档工作，提升项目管理水平。

（二）加强考核问题整改力度

针对考核中出现的如人员缺岗、修剪不规范等问题，项目管理部门市政管理中心应加强对承包单位的日常监督工作，督促承包单位对相关问题进行整改，并定期检查整改进度，从而不断提升绿化管养工作质量。

附表 1. 项目评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	参考 分值	评分 结果	评分标准
项目决策（10）	项目立项（6）	立项依据充分性	用以反映项目立项是否有充分的依据，符合国家、本市的相关规定。	3	3	①项目立项符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策； ②项目实施内容与实施单位或委托单位职责密切相关。 满足以上 2 点得满分，一项未满足扣 50% 权重分，扣完为止。
		立项程序规范性	项目的申请、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。	3	3	①项目按照规定的程序申请设立； ②所提交的文件、材料符合相关要求； ③项目事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。 满足以上 3 点得满分，一项未满足扣 1/3 权重分，扣完为止。
	项目目标（4）	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	2	2	①项目为促进事业发展所必需； ②项目设定的预期产出效益和效果符合正常的业绩水平； ③项目设定的绩效目标与预算规模、配比的关联性。 满足以上 3 点得满分，一项未满足扣 1/3 权重分，扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	参考 分值	评分 结果	评分标准
		绩效指标明确性	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与项目实施的相符情况。	2	2	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②项目设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，且已设定了明确、可衡量的指标值； ③绩效指标与项目年度任务数或计划数相对应； ④设定的绩效指标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 满足以上4点得满分，一项未满足扣25%权重分，扣完为止。
项目管理（30）	预算编制（4）	预算编制合理性	考核项目预算编制是否合理性，主要考察预算编制项目构成部分是否明确，每个项目构成部分的内容是否具体，每项内容的单价和数量是否具体、合理，各项目构成部分的金额以及总金额计算是否准确，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	2	2	①项目构成部分是否具体、合理； ②每个项目构成部分的内容是否准确、具体； ③项目构成部分中每项内容的单价和数量是否具体、合理和准确； ④单价和数量的依据是否充分； ⑤项目构成部分金额和总金额计算是否准确； 满足以上5点得满分，一项未满足扣20%权重分，扣完为止。
		预算编制规范性	考核项目预算编制是否符合区财政当年度有关预算编制的口径和规范要求。	2	2	①预算编制符合区财政当年度有关预算编制的口径及原则要求，符合区财政印发的区级预算编制工作方案和年度部门预算编制工作通知，以及其他与预算编制相

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	参考 分值	评分 结果	评分标准
						关的文件和制度。； ②预算编制经过了相应的论证、测算程序，经过了相应的申报、修改、再申报等程序，符合专项资金预算编制和项目库管理要求。 满足以上 2 点得满分，一项不达扣 50%权重分，扣完为止。
	预算执行（4）	预算执行率	用以反映项目预算执行的进度。	2	1.98	预算执行率=支出数/项目预算数*100% 预算执行率*权重分。
		预算资金到位率	该指标主要考察财政预算资金是否及时拨付到位。	2	2	预算资金到位率=实际到位财政资金/项目预算金额*100% 指标得分=预算资金到位率*权重分
	财务管理（10）	财务管理制度健全性	项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	2	2	①已制定或具有相应的预算业务制度、收支业务制度或其他财务管理文件； ②预算业务制度、收支业务制度或其他财务管理文件符合相关财务会计制度的规定。 满足以上 2 点得满分，一项未满足扣 50%权重分，扣完为止。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范	3	3	①符合预算业务制度、收支业务制度或其他财务管理文件的规定； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续；

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	参考 分值	评分 结果	评分标准
			性和安全性。			③项目的重大开支经过评估认证； ④资金支出范围符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 一项未满足不得分。
		财务管理制度执行有效性	项目实施过程中是否严格执行相关财务管理制度，以确保绩效目标的顺利实现。	2	2	主要考察以下财务管理制度是否按照规定严格执行： ①如实反映各项经济业务活动，提供真实可靠的财务手续资料，遵照《会计法》规定，做好记账、报账工作，对项目的各项业务活动进行事前、事中、事后控制管理； ②规范填制、审核程序手续，及时准确记录各项财产物资的增减变化； ③按时核实库存、数据，确保账实相符，保证数据真实可靠； ④严禁弄虚作假、营私舞弊、欺骗瞒报等违法乱纪行为。 满足以上4点得满分，一项未满足扣25%权重分，扣完为止。
		财务监控有效性	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行、控制成本等而采取了必要的监控、管理措施，用以反映和考核项目实	3	3	①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段； ③是否按项目进行成本核算，以及项目成

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	参考 分值	评分 结果	评分标准
			施单位对资金运行的控制情况。			本差异情况。 满足以上 3 点得满分，一项未满足扣 1/3 权重分，扣完为止。
	实施管理规范 性（10）	项目计划管理	考察项目是否制定了合理、可行的实施计划或工作方案，是否按照制定的实施计划或工作方案开展相关工作。	3	3	①项目制定有相关的实施计划或相关的工作方案； ②项目制定的实施计划或相关工作方案合理可行； 满足以上 2 点得满分，一项未满足扣 1/2 权重分，扣完为止。
		实施管理制度健全性	考察项目实施管理制度的健全性情况，政府采购、日常监督管理、合同管理、申请审批管理或进度管控等制度是否健全。	2	2	项目各项实施管理制度均建立健全，得满分；每缺少一项必要的实施管理制度，扣 1 分，扣完为止。
		实施管理制度执行有效性	考察项目制定的各项实施管理制度是否得到了有效的执行。	3	3	①项目所制定的政府采购、日常监督管理、合同管理、申请审批管理或进度管控等制度均得到有效的执行； ②项目实施过程中未发生安全等责任事故，或违法、违规事件。 以上均满足得满分，每有一项制度未有效执行或发生一起安全等责任事故、违法违规事件，扣 1 分，扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	参考 分值	评分 结果	评分标准
		文档管理有效性	考察项目相关文件管理制度是否完善并有效实施。	2	0	①项目制定有相关文档归档规范要求； ②项目文档妥善按照相关规范要求进行归档保管，资料齐全完善； 满足以上2点得满分，一项未满足扣1/2权重分，扣完为止。
项目绩效（60）	项目产出（35）	绿化管养工作完成率	考察本项目各项绿化管养工作完成情况。	4	4	考察本项目各项绿化管养工作是否按规完成，得分按绿化管养工作完成率*权重分。
		人员到位情况	考察本项目是否按照合同规定人数配备相应的绿地养护人员。	4	2	考察本项目人员到位情况，如全年12个月每月均按合同要求全员到岗，则得满分；若出现部分月份有人员缺岗情况，则得2；若每月均有人员缺岗情况，则不得分。
		车辆配备完成率	考察本项目是否按照合同要求配备相应车辆。	4	4	考察本项目车辆配备情况。得分按车辆配备完成率*权重分。
		机械配备完成率	考察本项目是否按照合同要求配备相应机械设备。	4	4	考察本项目机械配备情况。得分按机械配备完成率*权重分。
		月度考核完成率	考察本项目月度考核完成情况。	4	4	考察本项目每月是否按时完成日常考核。得分按月度考核完成率*权重分。
		管理团队资质达标率	考察本项目管理团队是否符合合同资质要求。	4	4	考察本项目管理团队资质达标情况。得分按管理团队资质达标率*权重分。
		绿化管养人员资质达标率	考察本项目绿化管养人员资质达标情况。	4	4	考察本项目绿化管养人员是否达到合同要求水平。得分按绿化管养人员资质达标

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	参考 分值	评分 结果	评分标准
						率*权重分。
		绿化管养工作质量情况。	考察本项目工作质量情况。	4	3	每月考核均无扣分情况，则评为优秀，得满分；每月考核出现轻微失分情况，但扣分数未超过总分一半，则评为良好，得3分；每月考核均失分严重，扣分超过总分一半，则评为差，得2分。
		绿化管养工作完成及时率	考察本项目工作完成及时情况。	3	3	完成及时率=计划时限内实际完成的项目数量/计划时限内应完成的项目数量×100%。 完成及时率*权重分
	项目效益（25）	非法占用破坏绿化事件发生数	考察园林绿化管养范围内非法占用破坏绿化事件的发生情况	10	10	此项指标以园林绿化管养中非法占用破坏绿化事件的发生数为0，得满分；每存在1种非法占用破坏绿化情况，酌情扣2分，扣完为止。
		辖区整体绿化水平维护情况	考察园林绿化管养范围内整体绿化水平维护情况。	7	7	若全年无相关绿化管养不到位情况，辖区绿化水平良好，得满分；若出现黄土裸露等绿化管养不到位情况，按（黄土裸露面积/绿化总体面积）*权重分评分。
		辖区居民满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	10	6	若全年未收到相关居民投诉，满意度水平优秀，得满分；若收到相关投诉件数低于200件，满意度水平良好，得6分；若全年收到相关投诉件超过200件但低于400

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	参考 分值	评分 结果	评分标准
						件,满意度水平中等,得2分;若全年收到相关投诉超过400件,满意度水平较差,得0分。
总计			——	100	90.98	——
评价等级					优秀	——