庆阳市西峰区市政公用事业管理局
2025年海绵运动公园及南湖公园绿化管养项目

<table>
<tr><td colspan="5">一、项目基本情况</td></tr>
<tr><td rowspan="4">基本情况</td><td>项目名称</td><td colspan="3">庆阳市西峰区市政公用事业管理局
2025年海绵运动公园及南湖公园绿化管养项目</td></tr>
<tr><td>评价年度</td><td>2024年度</td><td>评价类型</td><td>财政评价</td></tr>
<tr><td>委托评价单位</td><td>西峰区财政局</td><td>评级机构名称</td><td>甘肃新金财财务服务有限责任公司</td></tr>
<tr><td>评价对象名称</td><td colspan="3">庆阳市西峰区市政公用事业管理局
2025年海绵运动公园及南湖公园绿化管养项目</td></tr>
<tr><td>实施目的</td><td colspan="4">通过开展2024年—2027年庆阳市西峰区海绵运动公园和南湖公园绿化养护管理服务项目（2025年度）绩效评价，全面梳理项目立项（预算）背景和资金管理情况，强化项目预算管理、执行与监督管控，系统分析项目预算安排、资金使用及绿化养护管理服务实施全过程情况，客观反映2025年度项目绩效目标实现程度和财政资金使用效益。本次评价旨在总结公园绿化养护管理服务项目实施经验，查找项目预算执行、绩效监控、效益佐证等方面的薄弱环节与存在问题，提出针对性改进措施，进一步提升财政资金使用效益和公园绿化管护水平；同时为完善城市绿化养护政府购买服务政策、优化项目预算管理提供决策参考，促进城市绿化管护提质增效。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">资金情况（万元）</td><td>项目总预算数</td><td>745.80</td><td>实际到位数</td><td>745.80</td></tr>
<tr><td>实际支出数</td><td>70</td><td>结余金额</td><td>675.80</td></tr>
<tr><td>预算执行率</td><td colspan="3">12.07%</td></tr>
</table>

二、项目绩效目标	
年度绩效目标	本项目2025年度具体绩效目标为：管养护面积完成率100%；公园管养数量完成率100%；苗木成活率不低于95%；养护质量达标率不低于95%；病虫害防治覆盖率不低于95%；绿地保洁及时率100%；应急响应及时率100%；作业台账完整率100%；成本控制数不超过745.80万元；游园环境整洁率不低于95%；市民满意度不低于80%。
三、评价基本情况	
评价范围	评价资金范围：2025年度项目预算资金745.80万元，实际支出70万元。 评价时间范围：2025年1月1日至2025年12月31日，部分数据延伸至评价基准日（2026年8月）。
评价依据	（1）《中华人民共和国预算法》 （2）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） （3）财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架的通知》（财预〔2013〕53号） （4）《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） （5）关于印发《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）》的通知（财预〔2021〕101号） （6）财政部关于印发《预算管理一体化规范（试行）》的通知（财办〔2020〕13号） （7）《城市绿化条例》 （8）《中华人民共和国政府采购法》及其实施条例、西峰区政府采购有关规定 （9）庆阳市西峰区人民政府常务会议关于海绵运动公园及南湖公园绿化养护管

	理服务项目的决定 （10）庆阳市西峰区财政局政府采购计划审批表、政府批文及部门预算批复文件 （11）西峰区海绵运动公园和南湖公园绿化养护管理服务项目招标文件（XFZC2024-0097）、中标通知书及养护服务合同 （12）项目绩效目标申报表、绩效运行监控表、绩效自评报告、养护周报、施工日志及项目效果简述等资料
评价指标体系	本次绩效评价综合绩效级别依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）确定，等级划分为四档。其中：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。绩效评价指标体系由一级至三级指标及指标解释、指标说明、分值、得分7个部分组成，一级指标包含项目投入、项目过程、项目产出和项目效益四类。
评价办法	绩效评价采用定量与定性相结合、书面评价和现场评价相结合方式，运用比较法、公众评判法、因素分析法、成本效益分析法、访谈法等方法进行评价。
数据采集及处理办法	一是对数据进行分类；二是对数据进行选取。从不同来源收集的资料中选取同一绩效评价指标的数据；三是对数据进行验证。对不同来源的数据进行交叉验证，剔除错误数据；四是数据确定。在数据进行反复论证的基础上，最终确定用于绩效分析和评价的数据。
绩效评价工作过程	接受委托任务、拟定方案、收集资料、现场评价、撰写报告、资料归档。

四、评价结论和绩效分析

综合评价结论	**评价得分**	89	**评价等级**	良

绩效分析	指标	决策	过程	产出	效益	合计
	得分率	94.44%	63.64%	96.88%	96.43%	89%

五、存在问题

1.项目预算执行率偏低，资金拨付结算进度滞后

截至评价基准日，本项目2025年度实际支出资金70万元，2026年度实际支出资金20万元，年度预算745.80万元，预算执行率12.07%，远低于100%的目标水平。预算执行率偏低的主要原因是：项目为跨年度养护服务项目，养护服务费按照合同约定和养护进度分期结算，全年大部分养护费用尚未到结算支付节点，资金支付进度滞后。但从预算管理角度看，当年预算安排与实际支出偏差较大，预算执行的严肃性、刚性约束有待加强。

2.绩效目标申报与运行监控管理不够规范

项目绩效目标申报表部分绩效指标目标值与实际完成值口径不一致，成本控制数指标目标值（745.80万元）与实际支出（90万元）差异较大，指标设置与实际执行衔接不足；绩效运行监控表填写不够规范，绩效运行监控执行不到位，绩效监控对预算执行的预警纠偏作用发挥不充分。

3.项目效益佐证资料归集不完整

项目市民满意度、游园环境整洁率等效益指标完成情况缺少系统、规范的调查统计佐证资料，效益佐证材料归集不完整，影响绩效评价的完整性和准确性。

六、有关对策建议

1.加强预算执行管理，提高资金支付效率

建议项目单位加强跨年度项目预算执行管理，按照合同约定和养护服务进度，及时组织验收结算和资金拨付，提高资金支付效率和预算执行率；建立预算执行动态监测机制，按月跟踪资金支付进度，及时分析预算执行偏差原因，确保预算执行平稳有序。

在此基础上，建议项目单位在编制年度预算时，充分考虑跨年度项目结算周期和资金支付进度，合理测算当年预算安排，提高预算编制的精准性、科学性，强化预算执行刚性约束

。

2.规范绩效目标申报与运行监控管理

建议项目单位优化完善绩效目标申报表，细化数量、质量、时效、成本、效益各维度绩效指标设置，统一绩效指标目标值与实际完成值统计口径，增强指标可衡量性、可考核性；严格按照规定开展绩效运行监控，及时填报绩效监控表，充分发挥绩效监控对预算执行的预警纠偏作用。

同时，建议加强绩效管理业务培训，提高绩效目标申报和绩效自评质量，规范绩效资料归档管理，提升绩效管理规范化水平。

3.完善效益佐证资料归集管理

建议项目单位建立健全市民满意度、游园环境整洁率等效益指标统计台账，规范开展满意度调查并留存调查问卷、统计结果等佐证资料，及时归集整理项目效益佐证材料，为全面、准确开展绩效评价提供有力支撑。

同时，建议将效益指标完成情况纳入项目单位日常管理，定期统计、动态跟踪，增强项目效益的可衡量、可考核性，推动项目效益持续提升。

七、其他需要说明的事项

1.本次绩效评价项目资料的完整性和真实性由项目相关单位负责。

2.绩效评价报告中部分数据按照四舍五入法，保留两位小数。