附件1-2

首都园艺驿站管理与园艺文化推广

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

中央五中全会确定“坚定不移贯彻创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念”“加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局”“不断提高贯彻新发展理念、构建新发展格局能力和水平，为实现高质量发展提供根本保证”。首都园艺驿站是首都绿化委员会办公室主导的生态文明建设工程，是首都绿化美化事业发展的全新阶段。利用社会各界资源，发挥首都园艺驿站绿色平台的作用，弘扬生态文化，服务社区建设，提升市民生态意识，为生态文明社会及绿色经济发展奠定文化基础。

绿色发展是十四五发展的重要组成部分，积极主动通过园艺驿站这种最贴近百姓生活的形式宣传党的政策，百姓领会得更真切，幸福感更强。通过项目的实施，首都园林绿化系统将继续以习近平生态文明思想为指引，推动首都绿色发展，解决生态惠民最后一公里难题。更加规范化驿站发展，并未中远期建设提供指导，进行更为精细化的管理。带动百姓广泛积极参与到社会主义生态文明建设是非常必要的。

首都园艺驿站发展十四五规划项目，以调研、资料收集为主要工作手段，可行性有保障；随着全市园艺驿站的持续推广，百姓参与度越来越高，社会影响力越来越好。首都园艺驿站宣传推广服务是非常必要可行的；2021年北京市民花园节、2021年市民园艺大赛贴近民生、百姓参与度高、社会影响广泛、宣传教育意义深远，有必要的可行性。

2.主要内容及实施情况

项目主要包括：进行首都园艺驿站宣传推广服务、完成首都园艺驿站发展十四五规划、举办2021年北京市民花园节及2021年市民园艺大赛。通过园艺驿站各项园艺文化活动的开展和宣传，动员全民参与，增强人们的绿化意识，加速城市绿化建设，形成全社会共同努力建设“绿色家园”的良好氛围。全面加强首都地区生态文明建设，推广园艺文化，使更多的社会组织和公众理解生态文明建设的重要性，为共同建设繁荣、文明、和谐、宜居的美丽北京贡献力量。

3.资金投入和使用情况

根据《北京市财政局关于批复首都绿化委员会办公室2021年预算的函》（京财资环指〔2021〕153号），项目预算金额100.00万元，实际支出金额100.00万元，项目资金全部用于园艺驿站推广补助项目，预算执行率100%。

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

通过园艺驿站各项园艺文化活动的开展和宣传，动员全民参与，增强人们的绿化意识，加速城市绿化建设，形成全社会共同努力建设“绿色家园”的良好氛围。全面加强首都地区生态文明建设，推广园艺文化，使更多的社会组织和公众理解生态文明建设的重要性，为共同建设繁荣、文明、和谐、宜居的美丽北京贡献力量。

2.项目绩效具体目标

数量指标：完成完整十四五生态规划报告、全年市民花园节活动以及全年宣传任务。

质量指标：园艺大赛培训合格率达到95%以上。 。

进度指标：当年按照“年初部署、年中检查、年底验收”的要求，完成了全年各阶段工作的监督检查。

成本指标：年度预算控制数100万元。

效益指标：通过2021年市民园艺大赛培训、2021年北京市民花园节等相关首都园艺驿站宣传推广，推广园林成果，普及园艺文化，首都市民对家庭园艺技能的提升，提高百姓参与度、社会影响广泛，使更多的家庭和个人体会生态文明建设的重要性，为共同建设繁荣、文明、和谐、宜居的美丽北京贡献力量。

服务对象满意度：园艺大赛受训学员、市民花园节大赛参与人员对项目实施地满意度≥95%。

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

本次绩效评价的目的是加强预算绩效管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，提高财政资金使用效益。

2.绩效评价对象

首都绿化委员会办公室2021年首都园艺驿站管理与园艺文化推广项目。

3.绩效评价范围

根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）等文件要求，实施部门开展的与2021年首都园艺驿站管理与园艺文化推广项目目标定位相关的工作。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

（1）坚持客观公正、科学合理的原则；

（2）坚持综合绩效评价的原则；

（3）坚持定量分析与定性分析的原则；

（4）坚持绩效评价与项目管理相结合的原则。

2.评价指标体系

为了保证指标体系的科学性、合理性和可操作性，根据市财政局的要求，参照《北京市财政局关于印发<北京市财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》(京财预〔2012〕272号），我们在深入分析研究被评价单位业务资料和财务资料的基础上，制定了该项目的指标体系及评分标准，详见附件4“财政支出绩效评价指标体系”。

3.评价方法

本次绩效评价根据项目的具体情况，采用多种方式开展绩效评价，多方获取信息。通过查阅收集资料、询问项目单位、现场调研、聘请专家、电话沟通等方式进行评估。全面了解并收集项目信息。采用成本效益分析、比较分析、因素分析等方法进行论证。

本次绩效评价对项目单位在项目决策、项目管理、项目绩效方面的情况进行专家组分析评价，专家组通过查阅相关资料、反馈问题，评价机构与项目单位沟通交流，形成绩效评价综合结论。

4.评价标准

本次绩效评价以《中华人民共和国预算法》、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》、《北京市人民政府办公厅关于推进本市预算绩效管理的意见》、《北京市预算绩效管理办法（试行）》等有关法律、法规、规定为依据。

（三）绩效评价工作过程。

1.准备阶段

（1）针对本项目制定评价实施方案，明确绩效评价实施工作目标、任务、时间安排和工作要求等具体事项。

（2）成立绩效评价工作组，组织开展绩效评价各环节工作，进行项目资料收集及调研；完成专家遴选与培训等相关工作，组建绩效评价专家组。

2.实施阶段

（1）收集与审核资料。评价工作组根据资料清单，结合评价对象实际情况收集项目资料，并对所收集的资料进行核实和全面分析，对重要的基础数据资料进行核实确认。

（2）制定具体评价工作方案。评价工作组在充分了解评价对象的基础上，与绩效管理专家共同制定具体评价工作方案，明确评价对象、评价目的、评价内容、评价方法、指标体系框架等内容

（3）现场调研。入户与被评估单位进行现场沟通，进一步熟悉项目内容。评估工作组在收集审核项目资料基础上，通过询问调研、核实、与项目单位进行沟通，了解项目具体内容、申报理由和项目实施的具体做法、依据等，对项目重点问题进行询问，听取并记录项目单位对有关问题的解释和答复。

（4）研究制定指标体系。评价工作组根据调研情况，明确指标权重和评分标准，制定评价指标体系。

（5）正式专家评估会。评价工作组会同评估专家和项目单位于2022年5月10日共同召开了评估会议。现场对项目内容和实施方案等情况做了详细介绍，由专家组进行充分论证，并就具体问题与项目单位进行沟通交流，在此基础上，专家对绩效实现情况进行评价和打分，并出具评价意见。

3.评价总结阶段

（1）撰写绩效评价报告。评价工作组在专家评价会结束后，汇总专家打分和评价意见，撰写绩效评价报告。

（2）沟通初步评价意见。绩效评价报告初稿完成后，评价工作组就报告中所反映的问题与被评价单位进行沟通。

（3）形成正式绩效评价报告。评价工作组在被评价单位反馈意见的基础上，对报告内容进行完善，形成正式绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

通过评价，首都园艺驿站管理与园艺文化推广项目综合得分83分，项目综合绩效评定结论为“良好”，具体评分情况见附件1。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策过程方面。该指标分值10分，评价得分6.5分。项目决策依据充分，项目申报条件、申报和批复程序符合相关管理办法。但项目支出绩效指标设定不够细化，项目未按照工作流程细化时间节点和阶段性目标。

（二）项目过程情况

项目过程方面。该指标分值20分，评价得分17分。项目未制定项目资金管理办法，资金使用方面缺乏完善的制度依据。制度建设有待进一步加强。

（三）项目产出情况

项目产出方面。该指标分值40分，评价得分37.50分。该项目成本控制情况良好，工作完成及时；项目的实施基本实现预期年度目标，完成质量较好。

（四）项目效益情况

项目效益方面。该指标分值30分，评价得分22分。项目实施的社会效益和环境效益较显著，但项目单位在申报项目时效益指标设置细化程度不足，效益指标未设定具体经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标以及可持续影响指标，建议进一步细化预算。

五、存在的问题及原因分析

（1）项目支出绩效指标设定不够细化

项目支出绩效指标设定不够细化，产出指标指标设定不全面，指标值设置合理性不足；效果指标中的效益指标未设定具体经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标以及可持续影响指标。

1. 管理制度不够健全

管理制度不够健全，未结合项目内容和管理要求及时制定针对该项目的资金管理办法，未根据全面实施预算绩效管理要求，建立绩效运行监控制度，对预算执行和绩效运行实施双监控。项目整体的监督管理和控制措施不明确，缺少制度化的标准体系。

1. 有关建议

（1）建议细化预算编制

建议进一步细化预算，各项支出的支出明细应全面、完整列示，保证预算编制的准确性和完整性。

（2）建立健全项目管理制度。

建议项目单位制定针对该项目的资金管理办法，明确项目资金使用范围，规范资金支出依据，提高财政资金使用的合理性及安全性。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：1.项目预算执行情况表

2.项目绩效目标完成情况及收支明细表

3.财政支出绩效评价指标评分表

4.财政支出绩效评价指标体系

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附件1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **项目预算执行情况表**  项目名称；首都园艺驿站管理与园艺文化推广 单位：万元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  | | |
| 项目 | 预算批复 | | 资金到位情况 | | | | 预算执行情况 | | | | | | | | | | | | | 本年支出进度(%) | 执行差额 | | 资金超支率（%） | 备注 |
| 总预算 | 其中：财政拨款 | 合计 | 第一、二季度 | 第三季度 | 第四季度 | 合计 | 本年支出 | | | | | | | | | 跨年支出 | | | 执行差额数 | 差额原因 |
| 小计 | 第一、二季度 | 其中：财政拨款 | 第三季度 | | 其中：财政拨款 | | 第四季度 | 其中：财政拨款 | 金额 | 其中：财政拨款 | 时间 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | 12 | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
| 首都园艺驿站管理与园艺文化推广 | 100 | 100 | 100 | 100 |  |  |  | 100 |  |  | 10 | | 10 | | 90 | 90 |  |  |  | 100% |  |  |  |  |
| 注：1.此表按项目支出年度分项目进行填写；  2.“跨年支出”是指个别特殊性项目，当年预算未执行完毕，在下一年度支出的预算资金，时间填列到最后一次支出的日期；  3.执行差额数=预算执行-预算批复（19=7-1）；  4.本年支出小计:8=9+11+13；预算执行合计:7=8+15；项目本年支出进度:18=8/1\*100%；  5.资金超支率:21=（7-1）/1\*100%；  6.表中数据以单位实际账面数据为准，保留小数点后两位数字。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 附件2 |  |  |  |
| **项目绩效目标完成情况及收支明细表** | | | |
|  |  |  |  |
| 项目名称：首都园艺驿站管理与园艺文化推广 | |  | 单位：万元 |
| 绩效目标完成情况 | 计划内容 | 目标调整情况 | 实际完成情况 |
| 十四五生态规划报告 |  | 完成完整报告 |
| 市民花园节活动 |  | 完成全年花园节活动 |
| 活动宣传及报道 |  | 完成全年宣传任务 |
| 园艺大赛 |  | 培训合格率达到95%以上。 |
| 财政拨款100.00万元 |  | 实际支出100.00万元 |
| 资金到位情况 | 财政拨款100.00万元 |  | 实际到位100.00万元 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 资金支出情况 | 首都园艺驿站十四五发展规划研究报告 |  | 10.00万元 |
| 首都园艺驿站宣传推广服务 |  | 17.16万元 |
| 2021首都市民园艺风采大赛整体策划执行服务费 |  | 27.98万元 |
| 北京市民花园节活动 |  | 26.10万元 |
| 园艺驿站数据采集服务 |  | 16.42万元 |
| 冬奥主题园艺作品征集 |  | 2.34万元 |
| 合计 |  |  |
| 注：1.预算批复数为项目年度批复的预算数，包含年初批复和年中的追加核减数。  2.实际支出数是指对应项目明细的实际支出数。  3.表中数据以单位实际账面数据为准，保留小数点后两位数字。 | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附件3 |  |  |  |  |  |  |
| **财政支出绩效评价指标评分表** | | | | | | |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **得分** |
| 项目决策 | 10 | 项目立项 | 3 | 立项依据充分性 | 1.5 | 1.5 |
| 立项程序规范性 | 1.5 | 1.5 |
| 绩效目标 | 3.5 | 绩效目标合理性 | 2 | 1.5 |
| 绩效指标明确性 | 1.5 | 0.5 |
| 资金投入 | 3.5 | 预算编制科学性 | 2 | 1.0 |
| 资金分配合理性 | 1.5 | 0.5 |
| 项目过程 | 20 | 资金管理 | 10 | 资金到位率 | 3 | 2 |
| 预算执行率 | 3 | 3 |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 |
| 组织实施 | 10 | 管理制度健全性 | 2 | 2 |
| 制度执行有效性 | 8 | 6 |
| 项目产出 | 40 | 产出数量 | 10 | 实际完成率 | 10 | 9 |
| 产出质量 | 10 | 质量达标率 | 10 | 10 |
| 产出时效 | 10 | 完成及时性 | 10 | 8.5 |
| 产出成本 | 10 | 成本节约率 | 10 | 10 |
| 项目效益 | 30 | 项目效益 | 30 | 实施效益 | 20 | 15 |
| 满意度 | 10 | 7 |
| **总分** | **100** |  | **100** |  | **100** | **83** |

| 附件4 |  |  |  |  |  |  | |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **财政支出绩效评价指标体系** | | | | | | | | |
| **一级指标** | **分值** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **评价标准** | |
| 项目决策 | 10 | 项目立项 | 3 | 立项依据  充分性 | 1.5 | 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。 | 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(0.5分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求、项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需(0.5分）； 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、项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(0.5分）。 | |
| 立项程序  规范性 | 1.5 | 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。 | ①项目是否按照规定的程序申请设立(0.5分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5分）； 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(0.5分）。 | |
| 绩效目标 | 3.5 | 绩效目标  合理性 | 2 | 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。 | ①项目是否有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.5分）；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。 | |
| 绩效指标  明确性 | 1.5 | 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。 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（0.5分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（0.5分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（0.5分）。 | |
| 资金投入 | 3.5 | 预算编制  科学性 | 2 | 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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | ①预算编制是否经过科学论证（0.5分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（0.5分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.5分）； 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（0.5分）。 | |
| 资金分配  合理性 | 1.5 | 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。 | ①预算资金分配依据是否充分（0.5分）； ②资金分配额度是否合理（0.5分），与项目单位或地方实际是否相适应（0.5分）。 | |
| 项目过程 | 20 | 资金管理 | 10 | 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总体保障程度。 | 根据项目实际到位资金占预算资金的比重计算得分（3分） | |
| 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。 | 根据项目实际支出资金占实际到位资金的比重计算得分（3分） | |
| 资金使用  合规性 | 4 | 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。 | 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（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。 | |
| 组织实施 | 10 | 管理制度  健全性 | 2 | 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管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（1分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（1分）。 | |
| 制度执行  有效性 | 8 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（2分）； ②项目调整及支出调整手续是否完备（2分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（2分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（2分）。 | |
| 项目产出 | 40 | 产出数量 | 10 | 实际完成率 | 10 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 首都园艺驿站宣传推广服务（2.5分）首都园艺驿站发展十四五规划（2.5分）2021北京市民花园节（2.5分）2021市民园艺大赛（2.5分） | |
| 产出质量 | 10 | 质量达标率 | 10 | 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。 | 园艺大赛培训合格率达到95%以上（7分） | |
| 产出时效 | 10 | 完成及时性 | 10 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 根据项目实际完成时间与计划完成时间的比较计算得分（10分） | |
| 产出成本 | 10 | 成本节约率 | 10 | 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。 | 年度成本控制在100万元（10分） | |
| 项目效益 | 30 | 项目效益 | 30 | 实施效益 | 20 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益（5分）、经济效益（5分）、生态效益（5分）、可持续影响等（5分）。 | |
| 满意度 | 10 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 园艺大赛受训学员、市民花园节大赛参与人员满意度达到95%以上（10分） | |
| **总分** | **100** |  | **100** |  | **100** |  |  | |