遵化市高速公路绿化项目

支出绩效评价报告

项目名称：遵化市高速公路绿化项目

实施单位：遵化市自然资源和规划局

目 录

一、基本情况

（一）项目概况

（二）项目绩效目标

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

（三）绩效评价工作过程

三、综合评价情况及评价结论

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

（二）项目过程情况

（三）项目产出情况

（四）项目效益与满意度情况

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）经验总结

（二）存在问题

附件1：高速公路绿化质量要求和技术标准

附件2：项目支出绩效自评表

附件3：相关照片

遵化市高速公路绿化项目

支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

本项目是遵化市下辖9个乡镇的61个村高速绿化工程，计划绿化面积6555.05亩。其中：唐承高速遵化段绿化景观带1492.78亩，清东陵支线公路绿化景观带728.96亩，京秦高速二通道绿化景观带4333.31亩。

建设地点：遵化市崔家庄乡、党峪镇、东新庄镇、侯家寨乡、平安城镇、石门镇、苏家洼镇、团瓢庄乡、新店子镇等9个乡镇的61个行政村。

（二）项目绩效目标

坚持“因地制宜、适地适树”原则，统一规划，打造绿色遵化、建设生态文明城市。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、通过全面评价2019年遵化市自然资源和规划局实施的“遵化市高速公路绿化项目”绩效目标的实现情况，形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的绩效评价结论，为后期强化预算绩效管理提供重要依据。通过绩效评价，可以从效率的角度分析，准确掌握项目年度绩效目标的完成情况、资金安排使用的运行情况、政策措施落实情况等，发现目标与现实之间的差异程度，总结项目管理中的经验和教训，为后续项目管理提供有益借鉴。

2、通过对项目绩效评价，督促项目实施单位提升项目实施水平。一方面通过考核项目绩效目标的完成程度，增强项目实施单位对财政资金使用的责任感，规范资金管理，确保资金安全与高效使用。另一方面考核评价项目管理工作的运行绩效，考察和反映项目资金产生的实际效益，分析资金使用后对遵化市高速公路绿化项目事业发展的影响，对后续项目实施提供及时、有效的信息和决策依据；第三通过对预算资金的产出和结果进行评价，发现预算执行、资金使用管理中存在的问题，优化资金资源，提高资金使用效率，为下一年度预算安排提供参考依据。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价原则

(1)科学规范原则：按照科学可行的要求，严格执行规定的评价程序，采用定量与定性分析相结合的方法；

(2)公正公开原则：以事实为依据，以规范为准绳，真实、客观、公正评价项目绩效；

(3)绩效相关原则：围绕资金支出与其产出进行评价，反映支出和产出之间的绩效对应关系。

2、评价指标体系

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一 级 指 标 | 二 级 指 标 | 三 级 指 标 | 指 标 解 释 | 评价标准 | 标准分 | 得分 |
| 投入 | 项目目 标 | 目标内容 | 目标是否明确、细化、量化 | 目标明确（1分），目标细化（1分），目标量化（1分） | 3 | 3 |
| 决策过 程 | 决策依据 | 项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划 | 项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划（1分），根据需要制定中长期实施规划（1分） | 2 | 2 |
| 决策程序 | 项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续 | 项目符合申报条件（2分）；申报、批复程序符合相关管理办法（2分）；项目实施调整履行相应手续（1分） | 5 | 5 |
| 资金落 实 | 到位率 | 实际到位/计划到位\*100% | 根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分（2分） | 2 | 2 |
| 到位时效 | 资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度 | 及时到位（3分），未及时到位但未影响项目进度（2分），未及时到位并影响项目进度（0分） | 3 | 3 |
| 过 程 | 资金管 理 | 资金使用 | 是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况 | 虚列（套取）扣4分，支出依据不合规扣1分，截留、挤占、挪用扣2分，超标准开支扣1分 | 4 | 4 |
| 财务管理 | 资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范 | 财务制度健全（1分），严格执行制度（1分），会计核算规范（1分） | 3 | 3 |
| 组织实 施 | 组织机构 | 机构是否健全、分工是否明确 | 机构健全、分工明确（4分） | 4 | 4 |
| 管理制度 | 是否建立健全项目管理制度；是否严格执行相关项目管理制度 | 建立健全项目管理制度（2分）；严格执行相关项目管理制度（2分） | 4 | 4 |
| 产出 | 产出指 标 | 绿化面积 | 实际绿化面积占计划量的比例 | 占85%得20分，占80%以上得18分，占75%以上得14分，占75%以下得10分。 | 20 | 20 |
| 栽植成活率（%） | 栽植成活率占栽植面积的比率 | 占85%得20分，占80%以上得18分，占75%以上得14分，占75%以下得10分。 | 20 | 20 |
| 效果 | 效果指 标 | 保护环境、美化路容的达标率（%） | 实际效果是否显著 | 成效显著得15分，成效一般得12分，成效不显著得10分。 | 15 | 15 |
| 防止水土流失达标率（%） | 实际效果占应达标效果的比率 | 90%得15分，85%以上得14分，80%以上得9分，80%以下得7分。 | 15 | 15 |
| 总分 |  |  |  |  | 100 | 100 |

根据本次绩效得分评分标准：90分（含90分）以上为优秀，70-90分（含70分）为良好，60-70分（含60分）为合格，60分（不含60分）以下为不合格。

3、评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》(财预[2011]285号)文件确定的绩效评价方法，从本项目实际情况出发，采用以下方法。同时在运用具体评价方法时，采用定量与定性相结合的技术进行综合评价。

(1)比较法：通过对绩效目标与实施效果比较，综合分析绩效目标的实现程度；

(2)因素分析法：通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度；

(3)项目效益分析法：通过项目支出与项目效益进行对比分析，评价绩效目标的实现程度；

(三)绩效评价工作过程

1、前期准备阶段

根据遵化市财政局绩效评价工作要求结合实施绩效评价项目的特点，绩效评价组通过向预算部门和资金使用部门收集相关资料对项目深入研究、反复研讨，针对项目的特性设计相关表格进行了统计、分析、核实，作为项目评价信息并设计评价方案。

2、评价实施阶段

为保证本次绩效评价结果的客观、公正、科学，评价小组进行实地考察，听取项目情况介绍，现场考察了项目的设施建设情况、项目管控情况、财务管理等情况，并进行问卷调查及开放式提问，以获取绩效评价业务需要的基础资料。

3、绩效分析阶段

绩效评价工作组通过收集资料、对照查证复核、数据汇总分析等工作程序，采用定性指标与定量指标结合、点上调查与面上分析结合的方法，确保评价工作客观、公正。对自评表数据和附件的相关数据进行了核实，对明显不合理的自评分数，根据附件与自评报告进行调整，若附件不能提供依据的，进行现场核实再确认，进行绩效指标量化评分，经过汇总修正，得出最后评价结果，撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

根据《遵化市财政局关于开展2020年度预算项目支出绩效自评管理办法》(遵财字[2021]3号)要求，遵化市自然资源和规划局结合项目特点，制定了符合该单位实际、操作性较强的项目绩效自评指标。自评指标体系包括三个一级指标(产出、效益与满意度)，二级指标七项以及三级指标七项。评价结果为:数量指标得分15分(分值15分)、质量指标得分15分(分值15分)、时效指标得分15分(分值15分)、社会效益得分15分(分值15分) 、生态效益得分14分(分值15分) 、可持续影响得分15分(分值15分) 、服务对象满意度得分10分(分值10分)，项目自评总分99分，自评等级为“优秀”。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

遵化市高速公路绿化项目经费项目开展及时、绩效目标设置合理，绩效指标明确，全部用于高速公路绿化项目，符合高速公路绿化项目工作的相关要求，2020年度我局财政预算资金537万元，实际发生537万元，项目认定，资金申报、批复程序符合相关管理办法，项目实施手续健全，资金到位占实际资金需求的100%，资金使用率100％。

(二)项目过程情况

1、业务管理方面，已制定遵化市高速公路绿化项目经费管理制度，且制度合法、合规、完整；同时制度也得到有效地执行，遵守相关法律法规和业务管理规定，项目文本等资料齐全。

2、财务管理方面，财务管理制度健全、合规；我单位按照相关财务会计制度的规定，责任落实到位，监督管理力度到位。资金使用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，固定资产利用率100%。符合项目预算批复或合同规定得用途，不存在截留、挤占、挪用等情况。

3、会计信息管理方面，会计核算规范，我单位会计核算按实按规范入账，会计核算的相关资料完整。

(三)项目产出情况

产出指标的分值45分，评分结果如下：

1、产出数量得分15分(分值15分)。遵化市自然资源和规划局本年度高速公路绿化项目面积6555.05亩，购置栽植国槐，油松，白蜡，栾树，垂柳，红枫等植物均达到绩效目标。

2、产出质量得分15分(分值15分)。遵化市高速公路绿化项目达标，达到绩效目标。

3、产出时效得分15分(分值15分)。遵化市高速公路绿化项目当期任务完成率100%，达到绩效目标。

(四)项目效益与满意度情况

项目效益的分值44分，满意度分值10分，评分结果如下：

1、社会效益得分15分(分值15分)。项目通过实施绿化保护了环境和路基，美化路容，为道路使用者提供视觉环境舒适的行车条件成效显著。项目社会效益高速公路绿化项目比较明显达到绩效目标；

2、生态效益得分14分(分值15分)。高速公路绿化项目能够防止边坡水土流失，减少边坡冲沟、滑坡、坍塌等水害的发生达到绩效目标；

3、可持续影响得分15分(分值15分)。高速公路绿化项目可减少或消除光污染，净化空气，降噪，保护生态环境，协调和改善公路沿线自然景观达到绩效目标；

4、服务对象满意度得分10分(分值10分)。采取问卷调查方式，高速公路绿化项目民众满意度达90%，项目实施后群众满意度高，干群关系和谐，达到绩效目标。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）经验总结

1、加强资金监管。

2、高速公路绿化项目是动态过程，准确资金预算有难度。

（二）存在问题

1、绩效目标有待完善

由于高速公路绿化发生有不可预见性，后期养护不够详尽。绩效目标还需进一步细化、需根据项目自身实际情况制定明确、细化、量化的绩效目标以及加强项目执行及资金分配使用的指向性。

2、项目质量水平有待进一步提高

自然景观的好坏直接影响到高速公路的形象，其政治意义非常重要。由于我市高速公路绿化面积大，后期养护存在较大问题。高速公路绿化项目仍需要制定科学的后期维护方案，保障项目质量水平。

2021年4月6日

附件1

高速公路绿化质量要求和技术标准

一、平整场地

根据建设方提供的施工场地，对照设计施工图进行平整场地。

1、地形要求，应使整个地形的坡面曲线保持排水通畅，由里向外施工，机械设备不得在栽植表层土上施工。

2、平整场地，保持表面土质疏松，并清理杂物，排水通畅。若施工场地有垃圾、渣土、建筑垃圾等要进行清理。

3、必须使场地与四周道路的标高合理衔接，使绿地排水通畅。

4、种植场地种植土必须符合要求。

5、如果用机械整理地形，应事先与建设单位或相关单位联系，了解是否有地下管线，以免机械施工时造成管线的损坏。

6、场地整理时应考虑土壤的压实程度，以免种植后，淋水下陷厉害造成场地不平整。

二、定点放线

1、施工人员接到设计图纸后先到现场，了解地形地貌和障碍物情况并找到定点放线的依据和方法。

2、首先按工程布置的图纸标出种植地段、种植位置及品种的轮廓，并进行放样

3、分别对绿化苗木栽植位置等进行放样，每次放样后，报请甲方进行审核，核准后、进行下一道工序的施工。

4、种植地段应修整到符合甲方指示的线形和坡度，所有树种按照2\*3的栽植密度栽植点点，栽植行向与高速公路延伸方向垂直。在种植中所有大土块、石块、硬土及其他杂物和不适于种植的材料，均应移走。处理好的表土和底土应分开，并得到甲方认可。

5、对交叉施工造成的放样破坏及时进行复样，保证施工精确度和进程。

整个放样工序按：点点放样—→核实—→使用—→复核。

三、树穴开挖

1、挖坑的质量标准：

刨坑、刨槽位置要准确，刨坑、刨槽要直上直下成桶形，不得上大或上小下大，以免造成窝根或填土不实。好土、弃土分别放置，分别放置，及时将多余的无机料和施工垃圾清理干净。

1.1坑径一般可比植物的根系大0.2-0.3m。

1.2如遇土质过粘、过硬或含有有害物质如石灰、沥青等，则应适当加大坑径。

2、刨坑的操作方法：

2.1刨坑时要找准位置，以所定位置为中心按规定坑径划一圆圈作为刨坑的范围。

2.2挖坑时应将表土与底土分别放置，如土质有好有坏亦应分开堆放。堆放位置以不影响苗木栽植为宜，刨坑到规定深度后在坑底堆土堆，以利根系疏展。

2.3刨坑时如发现地下管道，电缆等地下设施应停止操作，并及时向有关领导报告及时解决。

2.4在斜坡上挖坑应先做成一平台，平台应以坑径最低处为标准做平台，然后在平台上再挖坑。

四、选苗

应严格选苗，苗木的树形必须优美，生长健壮，保持完整的树形。确保全部种植成活。

主要苗木进场施工前需经发包人、监理人员确认后方可施工。

五、起苗

1、起苗的质量标准：为保证树木成活，提高绿化效果，要选生长健壮无病虫害，树形端正，根系发达的树苗。先在苗圃号苗并在重要苗木向阳面喷漆做标记。

2、调整好土壤干湿，在挖苗前二天灌一次水，增加土壤粘着力。土壤过湿时提前挖沟排水，以利挖苗和减少根系的损伤。

3、掘裸根苗时，从根盘规格的外侧环状开沟，铲去表土，然后沿沟壁垂直挖掘至规定的深度，待主要侧根全部切断后，从一侧向内深挖，但在主根未切断前不得猛力拉摇篮树干，以免损伤根系。切断主根后用锹掏空土球泥土，注意勿损伤须根，随根土要保留。

4、 裸根苗时如遇到较粗大根时，宜用手锯锯断，保持切口平整，切断主根宜用利铲，防止造成主根劈裂。

5、提高树木成活率，在起掘后须按招标文件苗木要求进行截干。

6、开始挖掘时，以树杆为中心，按泥球规格大小，划一个正圆标明泥球直径的尺寸，为保证起出的泥球符合要求，一般应稍放大范围进行挖掘。

7、起掘后应根据树木大小、种类、土壤坚松、运距远近确定包扎的形式。包扎要求结实，草绳紧实，确保泥团不松碎，不用发霉变质的草绳。灌木或泥球直径在三十厘米以下的苗木，可用稻草一束摊平，由底向上翻包，在植株基部近处扎缚牢实。

六、苗木运输及假植

树木的运输与工地栽植的密切配合是保证成活的重要环节之一，实践证明，“随掘、随运、随栽”对树木成活率最有保障。

1、装车前应检查树种、规格、质量，凡不符合要求的，应及时更换。装运时，根部朝行进方向倾斜放置，必要时须盖以防水物。

2、装、运、卸、苗木时均要保证树木根系，卸车后应立即栽植苗木，因故不能立即栽植的苗木应埋土假植保护好根系。

3、运苗装车前押运人员应按所需树种、规格、质量、数量认真检查核实挂牌后再装车。凡运距较远的苗木，应用草苫或湿草袋盖好根部以免风干而影响成活。

4、苗木运到工地后按指定位置卸苗，卸苗要从上往下顺序卸车，不得从下乱抽，卸时应轻拿轻放，不许整车往下推以免砸根系和损伤树皮。

5、树木运到现场指定的地点后，须随手将根部用稻草等物盖好，以防失水。

卸车后如不能立即栽植时，应临时将根部埋土或用苫布草袋盖严，也可事先挖好宽1.5—2米，深40厘米的假植沟，将苗码放整齐，一层苗一层土将根部埋严，如假植时间超过七天以上则应适量浇水保持土壤。

6、苗木到达施工现场时，报请甲方到现场对苗木进行验收。

七、树木的栽植

1、散苗速度应与栽苗速度相适应，边散边栽，散毕栽完，尽量减少树根暴露时间。对假植沟内剩余苗露出的根系，应随时用土埋严。

2、根据具体苗木，应确定好栽植深度。

3、裸根木本植物在栽前，栽植时将根群舒展在穴槽内，周围均匀培上松土，并将树身上下稍稍提动或左右前后移动，使根与土密接后扶正，然后培土分层捣实。

4、树木栽植后按栽植穴、槽规格的外缘做好水堰，堰高20厘米左右。

5、树木运到现场，如当日不能栽完，根部就加以覆盖，如一时不能栽植完，应立即假植在不妨碍绿化施工、运输灌溉比较方便又可避风且不积水的地方。

6、散苗速度应与栽苗速度相适应，边散边栽，散毕栽完，尽量减少树根暴露时间。对假植沟内剩余苗露出的根系，应随时用土埋严。

7、带土球苗木，根据具体苗木，应确定好栽植深度和苗木朝向，根部用土塞实后方可将泥球的包扎物自下布上，小心解除。如泥球土质松软时，下压的包扎物可以不予取出，面后填培肥，分层间隙捣实。

八、苗木浇灌

新植苗木的浇灌应种植之后随即进行浇第一遍水，第二遍水在第一遍水后24小时内进行，第三遍水在第二遍水后3-5天内进行。注意浇水必须浇足浇透，浇完第三遍后，应及时封堰，并在树干基部周围堆成20—30cm高的土堆，以保持土壤内水分。并保护树根，防止风吹摇动，以利成活。

九、树干涂白

栽植工程完成后，对树干1.2m以下用5%硫磺的石灰水刷白，防止蛀虫害、冲产卵和防冻。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附件2 | |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |
| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | | | | | |  |
| （2020年度） | | | | | | | | | | | |  |
| 项目名称 | | | 遵化市高速公路绿化项目 | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | | 遵化市自然资源和规划局 | | | | | 实施单位 | 遵化市自然资源和规划局 | | | |
| 项目资金 （万元） | | |  | 年初预算数 | | 全年预算数 | | 全年执行数 | 分值 | 执行率 | 得分 | |
| 年度资金总额： | 537 | | 537 | | 537 | 10 | 100% | 10 | |
| 其中：当年财政拨款 | 537 | | 537 | | 537 | 10 | 100% | 10 | |
| 上年结转资金 |  | |  | |  | —— |  | —— | |
| 其他资金 |  | |  | |  | —— |  | —— | |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | | | | | 实际完成情况 | | | | |
| 绿化面积6555.05亩。其中：唐承高速遵化段绿化景观带1492.78亩，清东陵支线公路绿化景观带728.96亩，京秦高速二通道绿化景观带4333.31亩。 | | | | | | | 绿化面积6555.05亩。其中：唐承高速遵化段绿化景观带1492.78亩，清东陵支线公路绿化景观带728.96亩，京秦高速二通道绿化景观带4333.31亩。 | | | | |
| 绩效指标 | 一级 指标 | 二级指标 | 三级指标 | | 年度指标值 | | | 实际完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 | |
| 产出 指标 | 数量指标 | 绿化面积6555.05亩 | | 6555.05 | | | 6555.05 | 15 | 15 |  | |
| 质量指标 | 成活率达到90% | | ≥90 | | | 95 | 15 | 15 |  | |
| 时效指标 | 高速公路绿化当期任务完成率 | | 100% | | | 100% | 15 | 15 |  | |
| 效益指标 | 社会效益 指标 | 保护了环境和路基，美化路容，为道路使用者提供视觉环境舒适的行车条件 | | 效果显著 | | | 效果显著 | 15 | 15 |  | |
|
| 生态效益 指标 | 防止边坡水土流失，减少边坡冲沟、滑坡、坍塌等水害的发生 | | ≥87% | | | 100% | 15 | 14 |  | |
| 可持续影响指标 | 高速公路绿化项目可减少或消除光污染，净化空气，降噪 | | 提升 | | | 明显提升 | 15 | 15 |  | |
| 满意度指标 | 服务对象 满意度指标 | 高速公路绿化项目民众满意度 | | 70% | | | 90% | 10 | 10 |  | |
| 总分 | | | | | | | | | | 99 |  | |













