

事前绩效评估报告

评价类型：☒事前绩效评估 ☐项目支出绩效评估

项目名称：2022 年兴县城区绿化提质工程

项目单位：兴县公用事业发展服务中心

主管部门：兴县公用事业发展服务中心

组织方式：☐财政部门 ☐主管部门 ☒项目单位

评价机构：☐第三方机构 ☐专家组 ☒项目单位评价组

评价单位（盖章）：

上报时间：

2022 年兴县城区绿化提质工程

事前绩效评估报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

生态环境是人类赖以生存和发展的基础，保护和改善生态环境，实现可持续发展战略是全球共同探讨的问题。生态环境部在京召开 2020 年全国生态环境保护工作会议中提出以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会以及中央经济工作会议精神，全面落实习近平生态文明思想和全国生态环境保护大会要求。强调要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚定不移贯彻新发展理念，坚决打好打赢污染防治攻坚战，加快构建现代环境治理体系，以生态环境保护优异成绩决胜全面建成小康社会”。

做好生态文明建设，需借助于生态建设方面国家治理体系和治理能力现代化的推进和提升。如何保护好生态环境、如何对生态环境进行修复、如何基于生态资源开发生态产品和服务、如何实现绿色发展、如何培育无污染或轻微污染的低碳产业和高新技术产业、如果实施生态建设的跨区域补偿等，既牵涉到现代化的管理问题，也牵涉到现代化的技术问题

题。通过推进生态建设方面的国家治理体系和治理能力现代化，方能在管理和技术两个方面达到现代化的先进水平。

兴县创卫工作专题会议要求，要压实责任，明确创建标准，理清当前创建工作存在的主要问题，确保创卫工作责任清、方向明、举措实。要按照既定目标任务，迅速行动，确保各项工作落实到位。各相关单位既要分工有序、履职尽责，又要统筹协调、密切配合，全力做好创卫工作，坚决打好创卫攻坚战。会议强调，要抽调精兵强将，充实创卫力量。各相关单位部门要严格按照县委县政府的决策部署，勠力同心、同向而行，以超常之策、超常之力，快速推进我县创卫工作，确保创卫工作取得圆满成功。

中国生态城市研究院规划设计所所长李冰一行来兴县调研，并召开绿色低碳县城建设试点座谈会，提出以绿色低碳理念引领县城高质量发展，将经济发展、防灾减灾等融入到规划建设中，提质县城承载力和公共服务水平：要因地制宜，充分结合本地实际，探索更多务实创新的经验做法，推动我县绿色低碳建设提质增效，让人民群众充分享受绿色低碳生活，提质人民群众的幸福感和获得感。

2、项目建设的必要性

（1）本工程是兴县城区常规绿化之外的重要补充和新的方向。

正值兴县创卫关键时期，对区域内卫生死角、边角料地、

闲散空地、野草寸生之地进行整理绿化，可以推进创卫工作提前完成，夯实创卫质量。

（2）是提质人民群众的幸福感和获得感需要。

推进和谐发展，要以人为本，将公众利益、长远发展放在首要位置。近年来，随着社会经济水平的提高，人们观念的转变，人们越来越注重人居环境，“宜居”成为人民追求目标。通过本项目的建设，将有效地改善兴县绿化品质。以增加城市绿量，提质城区绿化品位，加强城区生态林、公共绿地、街乡自管绿地的统筹管理，进一步拓展城市绿色生态空间，加快绿化美化高质量发展，提质绿化的质量。

综上所述，项目的建设可有效提质居民生活环境质量，改善兴县绿化品质，增加县城城区绿量，快速推进县城创卫完成，夯实创卫质量，因此该项目的建设是十分必要的。

3、项目建设的可行性

（1）强有力的政策支持

乡村振兴提出：生态宜居强调全面提质农村人居环境质量，打造农民安居乐业的美丽家园，建设黄土高原美丽新家园。美化、绿化环境作为乡村振兴重要一环，与居民生活幸福满意指数有直接关系，能为居民提供“宜居”环境有力保障。

县委、县政府高度重视项目建设，为项目实施提供了根本保证。近年来，在兴县县委、县政府的正确领导下，兴县

城乡面貌有了翻天覆地的变化。本项目得到县委、县政府的高度重视，在土地、资金安排等各方面给以大力支持。本项目由兴县公用事业发展服务中心统一规划实施，为项目完成提供了根本保证。

（2）项目各方面建设条件具备

项目所在地的气候、水文、地形地貌、地质、土壤等各方面条件都可满足项目建设需要。

项目所需的供水、供电等公共辅助设施条件配套齐全，项目施工组织安排合理，具备施工建设的基本条件。

项目建设所需的苗木、灌木和各种建材等基本材料来源广阔，选择余地较大，各建设场地地理位置优越，交通十分方便。对项目的开展也十分有利。

综合分析，本项目建设条件及运行机制良好，属权明确，保障措施有力，对兴县经济发展有利。项目的建设是必要的，技术上是切实可行。

4、主要内容及实施情况

（1）项目建设单位

兴县公用事业发展服务中心

（2）项目建设性质

新建

（3）项目建设地点

该项目位于兴县县城区域内，分别是蔡家崖移民小区、

丽华苑小区入口东侧、黄河大酒店西侧周边、石盘头桥南端、宝山旅馆入口、S218 省道转盘至利民隧道段、西关桥西南角、石堂会桥南端、奥家湾村南侧、金凤油城加油站西侧等共 25 处。

（4）项目建设内容及规模

2022 年兴县城区绿化提质工程约共 35936.9 m²，其中包括新建绿地面积 30778.2 m²，补植绿地面积 5158.7 m²及部分树木移植。

2022 年兴县城区绿化提质工程新建绿地约 30778.2 m²，补植绿化面积 5158.7 m²，共种植各类苗木 7936 株，其中常绿植物 900 株、落叶大中乔木 2735 株、小乔木 1628 株、灌木及球类植物 2663 株、整形篱类植物 2116.5 m²、地被花卉 15057.8 m²；整理绿化地 35936.9 m²，种植土方回填 29836.2m³，垃圾外运 6980m³。

（5）项目建设计划工期

本项目建设计划工期 3 个月，即 2022 年 3 月至 2022 年 5 月，2 年养护期结束后正式验收，具体进度安排如下：

①2021 年 12 月底前，完成项目前期准备工作，完成项目可研报告，报批立项等；

②2022 年 1 月—2022 年 2 月，完成工程方案设计、施工招标等工作；

③2022 年 3 月—2022 年 5 月，项目进行工程施工阶段，

施工完成后进入养护期，养护期为 2 年，养护期结束后正式验收；

④具体实施时间以项目上级主管部门审批时间为准。

（6）项目实施情况

2021 年 11 月 11 日，兴县人民政府常务会议纪要〔2021〕24 次，会议原则同意实施兴县城区绿化补植补造工程；

2021 年 12 月，兴县公用事业发展服务中心委托山西易闻天下项目管理咨询有限公司编制本项目可行性研究报告；

2021 年 12 月 15 日，召开《2022 年兴县城区绿化提质工程可行性研究报告》专家评审会，报告顺利通过专家评审。

2022 年 1 月 5 日，兴县行政审批服务管理局出具《关于对<2022 年兴县城区绿化提质工程可行性研究报告>的批复》（兴审管审发〔2022〕1 号）；

2022 年 1 月 13 日，召开《2022 年兴县城区绿化提质工程初步设计》专家评审会，报告顺利通过专家评审。

2022 年 4 月 28 日，项目正式开工建设，实施单位为山西绿丰园林绿化工程有限公司；截至 2022 年 10 月底，施工已完成 80%。

5、资金投入和使用情况

（1）项目估算总投资

本项目估算总投资为 1505.54 万元。其中：工程费用 1250.7 万元，建设其他费用 143.32 万元，预备费 111.52 万元。

具体见下表。

本项目概算总投资为 1375.74 万元。其中：工程费用 1185.69 万元，建设其他费用 124.54 万元，预备费 65.51 万元。

表 1-1 项目投资估算表

单位：万元

序号	名称	估算金额	概算金额
1	工程费用	1250.7	1185.69
2	建设其他费用	143.32	124.54
3	预备费	111.52	65.51
4	总投资	1505.54	1375.74

(2) 资金来源

由县财政资金拨付解决。

(二) 项目绩效目标

1、项目总体目标

顺利完成 2022 年兴县城区绿化提质工程全部建设内容，项目实施单位确保资金全部按时到位，各项规章制度及手续完善，建设期间未发生安全事故及社会公众舆情，项目建设完成后进入养护期，养护期为 2 年，养护期结束后顺利通过验收；通过该项目的实施，将使城区植物覆盖率提高，生态环境改善，为人民群众的生产、生活提供了更好的场所，从

而提高人民群众的生活质量。同时，该工程建成后还将有效地抵御自然灾害，减少暴雨、干旱等自然灾害对人民生命财产的威胁，维护人民群众正常的生产、生活秩序和安定团结的社会局面,为构建和谐社会作出贡献。

2、阶段性目标

（1）数量目标

完成项目建设内容，包括新建绿地共 30778.2 m²，补植绿化面积 5158.7 m²，共种植各类苗木 9302 株；以及整理绿化地 35936.9 m²、种植土方回填 29836.2m³。

（2）时效目标

项目 2022 年 5 月底建设完成并进入养护期。

（3）质量目标

建设工程施工质量水平满足设计要求；项目养护期间苗木状态良好；顺利通过验收。

（4）成本目标

投资资金按时到位，工程实际总投资≤概算总投资。

（5）效果目标

通过项目实施，将有效地改善兴县绿化质量，以增加城市绿量，提质城区绿化品位，加强城区生态林、公共绿地、街乡自管绿地的统筹管理，进一步拓展城市绿色生态空间，加快绿化美化高质量发展，提质绿化的质量；社会公众及相关单位满意度达 90%以上。

二、绩效评估工作开展情况

（一）绩效评估目的

依据山西省财政厅《关于印发省级财政支出事前绩效评估管理办法的通知》，文件要求：“各部门、各单位是实施事前绩效评估的责任主体，负责制定本部门本单位事前绩效评估实施办法；对本部门本单位职能范围内拟新出台的重大政策和项目开展事前绩效评估，向财政部门报送事前绩效评估报告；根据事前绩效评估意见完善政策制定和预算编制，提高重大政策和项目决策水平。

政府投资项目事前绩效评估，各部门、各单位应按照政府投资项目管理和政府投资项目预算管理等相关规定，结合可行性研究开展。”

在全面强化预算绩效的背景下，开展事前绩效评估，有利于财政部门全面把握行业前景、把控项目的实施计划、合理安排部门的预算情况，进而合理安排预算资金，提高预算资金分配的科学性，有效发挥了对现代财政管理的影响作用，同时也提高了财政资金的使用效益。

本次 2022 年兴县城区绿化提质工程事前绩效评估按照《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）及《山西省财政厅关于印发<省级财政支出事前绩效评估管理办法>的通知》等相关文件的要求，在体现事前绩效评估“重点论证政策立项必要性、投入经济性、

绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等”共性考核的基础上，结合本项目的特定要求，体现自身特点，确保绩效理念贯穿在项目的全生命周期，融汇项目管理、预算管理、融资管理等内容，探讨项目实施带来的具体效益。

（二）绩效评估对象及范围

1、绩效评估对象

本次事前绩效评估的对象为 2022 年兴县城区绿化提质工程。

2、绩效评估范围

通过查阅开展事前绩效评估的相关文件，本次 2022 年兴县城区绿化提质工程事前绩效评估主要从立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等五方面进行综合评估、分析与论证，并提出相关建议。

（1）立项必要性。主要评估项目设立是否符合国家、省、市县相关行业发展规划和政策要求，是否与主管部门职能、规划及年度重点工作相关，是否有迫切的现实需求和明确的服务对象，是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，是否属于公共财政支持范围等。

（2）投入经济性。主要评估项目投入产出比是否合理，成本测算是否充分，成本控制措施是否科学有效等。

（3）绩效目标合理性。主要评估项目绩效目标是否明

确，绩效目标与预定工作内容是否具有相关性，绩效目标和绩效指标与现实需求是否匹配，绩效目标和指标是否细化、量化、可衡量等。

（4）实施方案可行性。主要评估项目实施方案设计是否合理可行，人员、设施、物资等基础保障条件是否具备，不确定因素和风险是否可控，项目是否采取有效的过程控制措施等，项目设立、清理和退出是否有明确的时限和步骤，是否有保证项目绩效可持续发挥的配套机制等。

（5）筹资合规性。主要评估项目资金来源渠道、筹措程序是否合规，是否符合财政事权与支出责任划分原则，投入渠道及方式是否合理，筹资风险是否可控，是否按规定开展财政承受能力评估和债务风险评估等。

评估遵循全面考虑、重点突出的原则，结合项目的《可行性研究报告》、关于《可行性研究报告》专家评审意见，以及其他项目实施相关区域资料情况，进行整理分析，对2022年兴县城区绿化提质工程进行全面的评估。

（三）绩效评估原则

事前评估应当遵循以下基本原则：

（一）客观公正。事前评估应根据中央和省委、省政府决策部署，以相关法律、法规、规章以及财政资金管理办法等为依据，遵循“独立、客观、公平、公正”的原则进行。

（二）科学规范。事前评估工作应按照规范的程序，采

用定性与定量相结合的评估方法，科学、合理地进行。

（三）绩效导向。事前评估应坚持绩效导向，注重成本效益，从多个维度对政策或项目进行综合评估。

（四）精简高效。事前评估工作应与现有预算评审、项目审批、可行性研究论证等程序结合开展，简化流程和方法，提高评估工作效率和质量。

（四）绩效评估指标体系

根据《中华人民共和国预算法》、《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）中关于绩效评估的有关规定，参考《山西省财政厅关于印发<省级财政支出事前绩效评估管理办法>的通知》中的项目事前绩效评估体系，结合相关法律法规规范，设置本次2022年兴县城区绿化提质工程事前绩效评估指标体系。

《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）中提到：“各部门各单位要结合预算评审、项目审批等，对新出台重大政策、项目开展事前绩效评估，重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等，投资主管部门要加强基建投资绩效评估，评估结果作为申请预算的必备要件”。

山西省财政厅《关于印发省级财政支出事前绩效评估管

理办法的通知》中第二条提到：“……对新增重大项目的政策立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等进行客观、公正的测量、分析和评判”。

因此，本次事前绩效评估指标体系共设置 5 个一级指标，14 个二级指标，从立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性以及筹资合规性五个方面进行评估，根据各项指标的重要性所确定的分值情况为：

（1）立项必要性指标权重 30%，即设置分值 30 分。主要考核项目立项政策相关性、职能相关性、需求相关性以及财政投入相关性。

（2）投入经济性指标权重 20%，即设置分值 20 分。主要考核项目投入合理性、成本控制有效性。

（3）绩效目标合理性指标权重 15%，即设置分值 15 分。主要考核本项目实施是否设置绩效目标，且绩效指标是否合理。

（3）实施方案可行性指标权重 20%，即设置分值 20 分。主要考核项目实施内容明确性、实施方案可行性，过程控制有效性。

（4）筹资合规性指标权重 15%，即设置分值 15 分。主要考核项目资金来源以及项目资金到位可行性。

具体指标体系详见附件二。

2022 年兴县城区绿化提质工程事前评估结果应在充分

论证的基础上得出，事前评估结果采取评分与评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评估内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为三档：90（含）-100 分为“建议予以支持”、70（含）-90 分为“建议调整完善后予以支持”、70 分以下为“建议不予支持”。

（五）评估方法

事前绩效评估常用的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法、文献分析法及其他评估方法。本项目具体采用成本效益分析法及因素分析法。

1、成本效益分析法。以最小成本获得最大收益为目标，将预期的投入与预期产出、效益进行关联性分析。

通过对项目预期投入、预期产出进行比较分析，考核其投入产出比是否合理，考核成本测算是否科学充分，以此来判断本项目的投入经济性。同时，充分了解项目预期发展情况，综合对比投入与项目所产生的社会效益、经济效益、生态效益等，以此评价项目绩效目标的实现程度。

2、因素分析法。全面梳理影响绩效目标实现和实施效果的内外部因素，综合分析各种因素对绩效目标实现的影响程度，对项目和政策进行评估。

通过资料查阅、对照标准，综合分析影响项目绩效目标实现的各项因素，包括但不限于项目设立是否符合国家及山西省相关行业发展规划和政策要求、实施方案的设计是否合

理、人员、设施、物资等基础保障条件是否完善、资金来源渠道、筹措程序是否合规等，以此来评价项目实施方案的可行性及筹资的合规性。

（六）绩效评估工作过程

1、前期准备

我单位根据职能，按照相关要求，确定事前评估对象。开展事前评估，应成立评估工作组，确定评估工作人员，明确责任和任务，具体组织实施事前评估工作；按照精简高效的原则，对本项目结合相关程序开展事前评估工作。

2、组织实施

评估工作组根据评估对象和评估需要，全面收集与被评估项目有关的数据和资料，并进行审核、整理与分析；申报单位应按要求提供相关资料，并对资料的真实性负责。

评估工作组到现场通过采取勘察、询查、复核等方式，对有关情况进行调查、核实，并对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，提出评估意见。

评估工作组在现场评估的基础上，选择合适的评估方法，对照评估内容，对项目立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等情况进行综合评判。

3、分析评价

按照评判结果，得出评估结果及分数，事前评估结果主要以事前评估报告的形式体现，评估分数主要以得分表的形式体现。事前评估报告应当依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正。

三、综合评价情况及评价结论

通过对项目情况严格的审核与考察、对项目绩效目标设定完成情况分析，综合考虑立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性五方面，通过所收集资料和数据采集的分析，最终评分结果为：绩效评估总分 100 分，最终得分为 93 分，评估等级为“建议予以支持”。

其中：立项必要性指标权重为 30 分，最终得分为 30 分；投入经济性指标权重为 20 分，得分为 16 分；绩效目标合理性指标权重 15 分，得分为 13 分；实施方案可行性指标权重 20 分，得分为 19 分；筹资合规性指标权重为 15 分，得分为 15 分。具体如下表所示。

表 3-1 综合评估情况表

指标	立项必要性	投入经济性	绩效目标合理性	实施方案可行性	筹资合规性	合计
权重	30	20	15	20	15	100
得分	30	16	13	19	15	93

得分率	100%	80%	86.7%	95%	100%	93%
-----	------	-----	-------	-----	------	-----

四、绩效评估指标分析

（一）立项必要性

1、政策相关性

乡村振兴提出：生态宜居强调全面提质农村人居环境质量，打造农民安居乐业的美丽家园，建设黄土高原美丽新家园。美化、绿化环境作为乡村振兴重要一环，与居民生活幸福满意指数有直接关系，能为居民提供“宜居”环境有力保障。兴县创卫工作专题会议要求，要压实责任，明确创建标准，理清当前创建工作存在的主要问题，确保创卫工作责任清、方向明、举措实。要按照既定目标任务，迅速行动，确保各项工作落实到位。各相关单位既要分工有序、履职尽责，又要统筹协调、密切配合，全力做好创卫工作，坚决打好创卫攻坚战。项目立项涉及的相关政策内容满足国家、山西省、吕梁市及相关行业的宏观政策要求。依据评分标准，该指标满分 8 分，得分 8 分

2、职能相关性

兴县公用事业发展服务中心主要职能其中包括：“认真贯彻执行《城市绿化管理条例》及省、市、区关于绿化方面的政策和规定，搞好城区绿化工作；负责区域内绿化带、绿地休闲广场、街巷绿化、沿河绿化、美化景点及城市公园等

工程的建设、维护和日常管理工作；负责苗木花草引进、树木更新、移植修剪、砍伐工作；负责辖区内“绿线”的日常监督管理，查处擅自占用绿地、毁坏绿地、损坏绿化设施及树木、花草行为；负责辖区内绿地树木养管的业务督导检查 and 绿化进度的统计汇总上报工作……”，本项目的实施为2022年兴县城区绿化提质工程，项目的实施与主管部门职能相匹配；同时，本项目的实施依据2022年度乡村振兴工作重点及兴县总体设计规划等文件要求，符合省、市、县近几年工作重点。依据评分标准，该指标满分8分，得分8分。

3、需求相关性

目前，兴县城区绿化现状主要为：新建大部分绿地属于闲散、零星地块，杂草丛生，生活垃圾与建筑琳琅满目；S218省道蔚汾公园至利民隧道段沿线杂草丛生，裸露黄土，适宜种植绿化的地块与道路存在高差，需要整理回填种植土；县城内行道树与便道种植池内有部分死树，需要砍伐厚重新补植；其他补植地块：现有植物生长不良、缺失，需要补植空缺位置。基于兴县目前存在的以上情况以及近几年对美化、绿化环境要求的提高，本项目的实施具有很强的现实需求，且需求比较迫切。

本项目的实施旨在解决城区居民生活环境，服务对象包括项目周边居民，项目有确定的服务对象或受益对象，且未造成相关部门同类项目或部门内部相关项目的重复。依据评

分标准，该指标满分 7 分，得分 7 分。

4、财政投入相关性

该项工程实施后，将使城区植物覆盖率提高，生态环境改善。为人民群众的生产、生活提供更好的场所，从而提高人民群众的生活质量。项目建成后可以推进创卫工作提前完成，夯实创卫质量。推进和谐发展，快速推进县城创卫完成，夯实创卫质量。同时，项目可间接促进兴县的经济发展和会进步，为招商引资创造条件，拉动兴县经济发展。通过园林城市的建设，促进观念更新、市场创新、技术创新，促进兴县新区经济的发展。项目的实施具有明显的社会效益、经济效益及生态效益，本项目旨在为兴县人民群众提高生活环境及创建环保城市，因此本项目的实施具有公共性且属于公共财政支持的范围。依据评分标准，该指标满分 7 分，得分 7 分。

（二）投入经济性

1、投入合理性

根据项目《可行性研究报告》及《初步设计》，投入成本合理，成本测算依据充分，科学合理，其中包含的各项成本费用均与 2022 年兴县城区绿化提质工程的建设开支需求及产出内容相匹配，无其他与项目无关的成本支出，与项目实施后带来的实际社会、经济、生态效益相匹配。依据评分标准，该指标满分 10 分，得分 10 分

2、成本控制措施有效性

项目实施过程中，主管单位与建设单位严格把控成本测算，严格避免出现不必要的成本支出；为使各单位提高资金使用规范性及确保项目成本控制有效性，我单位及时监督管理，发现成本浪费及不必要的成本增加，及时作出整改通知；但未制定项目成本控制措施，无法为成本的控制提供相应的约束条件与保障。依据评分标准，该指标满分 10 分，得分 6 分。

（三）绩效目标合理性

1、目标明确性

根据本项目所编制的绩效目标，该项目绩效目标内容明确，与项目预期产出与预期效果相符，同时绩效目标内容与部门长期规划目标、年度工作目标保持一致，受益群体定位明确，绩效目标和指标设置与项目高度相关。依据评分标准，该指标满分 8 分，得分 8 分

2、目标合理性

根据本项目所编制的绩效目标及指标体系可知，本项目绩效目标与项目预计解决的问题相匹配，无夸大虚假，同时也符合县域经济、社会与行业发展规划，具有一定的前瞻性和挑战性；该项目目标主要包括预期产出、预期效益等各方面，之后又细化分解为具体的绩效指标，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益、社会效益、生态

效益、可持续影响指标、服务对象满意度指标等，指标内容符合正常的业绩水平，但经考核，项目部分绩效指标存在缺项及未量化的情况，可操作性较弱。依据评分标准，该指标满分 7 分，得分 5 分。

（四）实施方案可行性

1、实施内容明确性

根据相关资料数据，结合《2022 年兴县城区绿化提质工程可行性研究报告》中的实施方案可知，项目的具体实施内容明确、具体，且与绩效目标相匹配。方案按照国家现行规范、规定和技术标准，借鉴国内外基础设施建设的先进经验，结合本区域的具体条件和特点，制定先进、经济、合理的景观配置与绿化分布。依据评分标准，该指标满分 6 分，得分 6 分。

2、实施方案可行性

根据相关资料数据，结合《2022 年兴县城区绿化提质工程可行性研究报告》中的实施方案可知，项目对工程的施工各重要环节都有明确规范的要求，项目实施方案设计合理、可行，与项目内容及绩效目标匹配，与项目有关的人员、设施、物资等基础保障条件具备。实施方案中时间进度安排明确，时间节点清晰，与项目各阶段预期实施时间相符合。依据评分标准，该指标满分 7 分，得分 7 分。

3、过程控制有效性

根据实施单位提供的本项目实施计划可知，计划中详细地论述了项目概况、实施计划安排、组织结构与人员配置、人员培训等，计划设计合理、可行，组织机构健全、职责分工明确、项目人员条件与项目有关并得到有效保障，计划内容及项目内容与绩效目标相匹配；同时，项目业务管理制度，技术规程、标准健全完善，项目执行过程中的管控措施机制健全，并有保证项目绩效可持续发挥的配套机制。但是未见项目设立、清理及退出的时限和步骤等的相关内容。依据评分标准，该指标满分 7 分，得分 6 分。

（五）筹资合规性

1、筹资合规性

本项目资金来源为县财政资金拨付解决，资金来源渠道符合相关规定。依据评分标准，该指标满分 5 分，得分 5 分。

2、财政投入能力

本项目属于使用国有资金投资的关系社会公共利益、公众安全的基础设施项目，资金投入采用县财政资金拨付解决，各级财政部门和其他部门未因本项目造成类似项目资金的重复投入，财政资金支持方式科学合理。

依据评分标准，该指标满分 5 分，得分 5 分

3、筹资风险可控性

我单位在项目立项前期对筹资风险认识全面，统筹考虑了未来可能造成风险的原因，并针对预期风险设定了相应的

应对措施，应对措施可行、有效。依据评分标准，该指标满分 5 分，得分 5 分。

五、绩效评估结论

（一）评估结果

2022 年兴县城区绿化提质工程事前绩效评估采用综合百分制量化考核，总分为 100 分，分值等级划分为三档：90（含）-100 分为“建议予以支持”、70（含）-90 分为“建议调整完善后予以支持”、70 分以下为“建议不予支持”。

本次事前绩效评估最终得分为 93 分，评估等级为“建议予以支持”。

2022 年兴县城区绿化提质工程立项满足国家、山西省、吕梁市及相关行业的宏观政策要求，与主管部门职能相匹配，项目的实施可以给当地带来明显的社会、经济、生态效益；投入成本合理，成本测算依据科学充分；实施方案设计合理、可行，与项目内容及绩效目标相匹配，项目组织、进度安排合理，具备与项目有关的人员、设施、物资等基础保障条件；资金来源渠道符合相关规定，财政资金支持方式科学合理；风险应对措施可行、有效。

六、有关建议

1、建设单位应成立本项目专项资金管理小组，对项目投资成本进行有效的动态控制，资金使用严格按照规定执行，

政府有关部门和项目管理部门要进一步加强监管和检查，加强财务管理工作。

2、加快项目建设进度。项目建设计划工期为 3 个月，实际本项目于 2022 年 4 月 28 日开始实施，截至 10 月底只完成施工部分的 80%，建设进度已超过计划时间，因此项目建设单位及施工单位应及时做好相应措施，明确各方职责，提高建设进度，以保障项目为社会公众提供优质服务并创建一条优良的景观绿化工程。

3、项目完工后要加强对绿地的各项维护管理工作，不断提高管理水平。要加强绿地内园林植物和各类设施的养护管理，保持优美环境。要积极推动绿地管理体制改革，绿地内的卫生保洁、植物养护等工作要逐步推向市场。

4、本工程养护期 2 年，需组建一个由专人负责的绿色管护班，并配备水车、剪刀、手锯等机具设备。派专人随时巡视施工现场，防止苗木损毁和丢失。一旦发生苗木损毁和丢失，应立即补栽。派专人负责雨季防洪抢险工作。

5、严格执行工作考核制度和奖惩制度，以绿地管护质量技术标准为依据，实行每月一次的工作考核，考核结果直接与职工工资挂钩，提高职工的工作责任感和工作积极性。

6、做好项目绩效目标及指标编制工作。预算绩效管理是预算绩效管理的首要环节，对实施预算绩效管理起着关键性的“龙头”作用。各相关单位包括建设单位、财政部

门等都应进一步重视项目绩效目标的申报、审核与批复，使绩效支出指向明确，绩效目标细化、量化，从数量、质量、成本、时效以及经济效益、社会效益、可持续影响、满意度等方面进行细化，尽量进行定量表述，不能以量化形式表述的，可采用定性的分级分档形式表述，使其具有可衡量性。兴县公用事业发展服务中心应根据《预算法》的规定，组织财务部门及办公室开展绩效管理学习，并将学习成果融入工作中，增强部门及项目预算绩效管理工作，提高资金使用效益。

七、其他需要说明的问题

本报告为 2022 年兴县城区绿化提质工程事前绩效评估报告。

本报告仅限于 2022 年兴县城区绿化提质工程，其他项目不得使用本报告。

未征得本项目建设单位、相关政府机构及本司的同意，本报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体。

附件 1 项目绩效目标申报表

项目名称	2022 年兴县城区绿化提质工程	使用领域	园林绿化	
主管部门	兴县公用事业发展服务中心	实施单位	兴县公用事业发展服务中心	
项目属性	以前年度延续性项目 <input type="checkbox"/> 2022 年新增项目 <input checked="" type="checkbox"/>			
项目资金情况	总投资：1505.54 万元			
项目绩效目标	长期目标		2022 年度目标	
	<p>通过该项目的实施，使城区植物覆盖率提高，生态环境改善，为人民群众的生产、生活提供了更好的场所，从而提高人民群众的生活质量。同时，该工程建成后还将有效地抵御自然灾害，减少暴雨、干旱等自然灾害对人民生命财产的威胁，维护人民群众正常的生产、生活秩序和安定团结的社会局面，为构建和谐 society 作出贡献。</p>		<p>顺利完成 2022 年兴县城区绿化提质工程全部建设内容，项目实施单位确保资金全部按时到位，各项规章制度及手续完善，建设期间未发生安全事故及社会公众舆情，项目建设完成后进入养护期，养护期为 2 年，养护期结束后顺利通过验收；加强资金管理制度，定期查账，保证项目资金的正常运行。</p>	
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	新建绿地	30778.2 m ²
			补植绿化	5158.7 m ²
			整理绿化地	35936.9 m ²
			种植土方回填	29836.2m ³
		质量指标	工程质量	符合国家和省标准要求
			养护质量	符合国家和省标准要求
		时效指标	工程建设期	3 个月
			养护期	2 年
	成本指标	成本控制	实际总投资≤概算金额	
效益指标	经济效益指标	带动经济发展	显著	

		社会效益指标	带动周边人员就业	显著
		生态效益指标	改善生态环境	显著
			增加城区绿地覆盖率	显著
		可持续影响指标	管理可持续性	可持续
			工程可持续性	可持续
	满意度指标	满意度指标	社会公众或服务对象满意度	≥90%

附件 2 事前绩效评估评分指标体系及打分情况表

一级指标	二级指标	指标解释	评分细则	分值	得分
A 立项必要性(30)	A1 政策相关性	考核本项目是否与国家、山西省、相关行业宏观政策相关。	分析该项目立项所涉及的政策内容，满足国家、山西省、相关行业的宏观政策要求，得满分；否则不得分。	8	8
	A2 职能相关性	是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。	本项目的实施满足国家、省、市的相关规划、建设和管理，得 3 分；该项目的实施与主管部门职能相匹配，得 3 分；符合省、市当年的工作重点，得 2 分。	8	8
	A3 需求相关性	考核本项目的实施是否有现实需求及明确的服务对象。	①具有现实需求，且需求比较迫切，得 2 分； ②有确定的服务对象或受益对象，得 3 分； ③未因本项目实施造成相关部门同类项目或部门内部相关项目的重复，得 2 分。	7	7
	A4 财政投入相关性	考核本项目的实施是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围。	①项目的实施可以给当地带来明显的社会、经济、生态效益，得 3 分； ②项目的实施具有公共性且属于公共财政支持的范围，得 4 分。	7	7
B 投入经济性(20)	B1 投入合理性	考核本项目资源及成本的投入是否合理，是否与项目产出、效果相匹配。	①项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配，得 5 分； ②投入成本合理，成本测算依据充分且按相关标准测算得 5 分。	10	10
	B2 成本控制措施有效性	项目是否采取相关成本控制措施，成本控制措施是否有效。	①本项目制定了成本风险预警机制，建立了科学的成本管控体系等成本控制措施，得 4 分； ②成本控制措施具有前瞻性，可操作性，执行有效性，得 6 分。	10	6
C 绩效目标合理性(15)	C1 目标明确性	评价该项目是否编制明确的年度绩效目标，绩效目标是否能够明确反映项目情况。	①绩效目标设定明确，满足国家相关文件要求及政策要求，得 2 分，未制定绩效目标或绩效目标不明确，含糊不准确的扣 8 分； ②绩效目标的设定与部门长期规划目标、年度工作目标一致，	8	8

一级指标	二级指标	指标解释	评分细则	分值	得分
			得 2 分； ③项目受益群体定位准确，得 2 分； ④绩效目标和指标设置与项目高度相关，得 2 分。		
	C2 目标合理性	考核本项目绩效目标设置是否合理，是否与项目实际情况相匹配。	①绩效目标与项目预计解决的问题相匹配，得 1 分； ②绩效目标与现实需求匹配，得 1 分； ③绩效目标符合县域经济、社会与行业发展规划；同时也符合本项目客观实际，既具有前瞻性，又有可实现性，得 2 分； ④项目预期产出和效益符合正常的业绩水平，得 1 分； ⑤绩效指标细化、量化，指标值合理、可考核，得 2 分。	7	5
D 实施方案有效性 (20)	D1 实施内容明确性	考核本项目实施方案中内容是否与绩效目标相匹配。	①实施方案中项目内容明确、具体，得 3 分； ②项目实施内容与本项目绩效总目标相匹配，得 3 分。	6	6
	D2 实施方案可行性	考核本项目实施方案的设计是否合理可行，组织、进度安排是否合理等，用以反映本项目实施的合理性与可行性。	①项目实施方案设计合理、可行，与项目内容及绩效目标相匹配的，得 2 分，每有一处不完善扣 0.5 分； ②项目组织、进度安排合理、可操作，得 3 分，每有一处不完善扣 0.5 分； ③与项目有关的人员、设施、物资等基础保障条件全部具备的，得 2 分，每有一处不完善扣 0.5 分。	7	7
	D3 过程控制有效性	考核本项目申报、审批程序是否规范，组织机构及职责分工是否明确，业务管理、业务制度、执行过程是否有效，用以反映本项目过程控制情况。	①项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等已履行或计划履行的程序符合相关规范，得 2 分，每有一处缺失或不完善扣 1 分； ②项目组织机构健全、职责分工明确、项目人员条件与项目有关并得到有效保障，得 1 分，每有一处缺失或不完善扣 0.5 分； ③业务管理制度、技术规程、标准健全、完善，以前年度业务制度执行未出现问题，相关业务方面问题能够得到有效解决并	7	6

一级指标	二级指标	指标解释	评分细则	分值	得分
			配有相应的保障措施,得 2 分,每有一处缺失或不完善扣 1 分; ④项目执行过程设立相关管控措施、机制等,且能够保证项目顺利实施,得 1 分,每有一处缺失或不完善扣 0.5 分; ⑤具备保证项目绩效可持续发挥的配套机制,项目设立、清理和退出有明确的时限和步骤,得 1 分,每有一处缺失或不完善扣 0.5 分。		
E 筹资合规性(15)	E1 筹资合规性	主要考核本项目资金来源渠道、筹措程序是否规范,论证资料是否齐全,用以反映本项目资金来源与筹措的合规性。	①资金来源渠道符合相关规定,得 3 分; ②资金筹措程序科学规范,且经过相关论证,论证资料齐全,得 2 分,每有一处不符合相关规范或资料出现遗漏、错误情况扣 1 分。	5	5
	E2 财政投入能力	主要考核该项目的财政资金配套方式和承受能力是否科学、合理。	①市、县(区)财政资金配套方式和承受能力科学合理,各级财政部门和其他部门未因本项目造成类似项目资金的重复投入得 3 分; ②财政资金支持方式科学合理,得 2 分。	5	5
	E3 筹资风险可控性	考核本项目实施造成的资金筹措风险是否在可控范围内,相关应对措施是否可行。	①对筹资风险认识全面,统筹考虑未来可能造成风险的原因,得 2 分; ②针对预期风险设定相应的应对措施,应对措施可行、有效,得 3 分。	5	5
合计				100	93