项目支出绩效评价报告

项目名称：2022年昌吉市公园管理服务中心保运转

经费项目

项目单位：昌吉市公园管理服务中心

主管部门：昌吉市城市管理局（本级）

项目负责人：白艳玲

填报时间：2023年04月12日

项目支出绩效评价报告

# 一、基本情况

## （一）项目概况

### 1.项目背景

2022年昌吉市公园管理服务中心保运转经费，梳理2022年专项资金使用情况和专项项目实施规模，根据各专项实际存档资料，就专项工作计划与部门职能和规划内容、与科室和项目之间的对应关系、重点工作安排与重点项目安排情况等，与相关科室的管理人员进行了沟通和交流，深入了解本部门涉及专项资金的使用情况和项目完成情况。

根据昌市财预2022年文件要求，为了解决公园管理问题，达到积极做好服务和保障工作，提供休闲场所、公园设施维护与管理、公园绿地管理、公园游览与娱乐项目组织管理、植物栽培与养护管理。丰富人民群众文化生活，为市民和游客营造一个环境优美，秩序优良，服务优质的游园环境。我单位申报实施了昌吉市公园管理服务中心保运转经费项目。

### 2.项目主要内容及实施情况

本项目于2022年1月开始实施，截止2022年12月已全部完成验收，通过本项目的实施，有效提升、增强了公园设施维护与管理、公园绿地管理、公园游览与娱乐项目组织管理、植物栽培与养护管理。

### 3.项目实施主体

2022年昌吉市公园管理服务中心保运转经费项目的实施主体为昌吉市公园管理服务中心，该单位纳入2022年部门决算编制范围的有4个办公室：办公室、综合业务科、安全保卫科、绿化卫生科。

编制人数为38人，其中：行政人员编制0人、工勤12人、参公0人、事业编制26人。实有在职人数36人，其中：行政在职0人、工勤12人、参公0人、事业在职24人。离退休人员36人，其中：行政退休人员0人、事业退休36人。

### 4. 资金投入和使用情况

（1）项目资金安排落实、总投入情况

根据（昌市财预〔2022〕）文件，昌吉市公园管理服务中心项目预算安排资金总额60万元，其中财政资金60万元、其他资金0万元，2022年实际收到预算资金60万元，预算资金到位率为100%。

（2）项目资金实际使用情况

截至2022年12月31日，本项目实际支付资金38.79万元，预算执行率64.65%。项目资金主要用于支付办公费7.79万元、水费4.63万元、电费15.47万元、邮电费6.19万元、维修维护费4.71万元。

## 项目绩效目标

### 1.总体目标

深入贯彻落实区、州、市各项决策部署，同心同力、同向同调,锐意进取、攻坚克难,全面落实“1+2+5”八项重点工作任务,丰富人民群众文化生活，为市民和游客营造一个环境优美，秩序优良，服务优质的游园环境。民生福祉持续改善、民族团结不断巩固、组织建设不断加强

### 2.阶段性目标

根据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《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）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《关于印发<自治州实施预算绩效管理工作考核暂行办法>的通知》（昌州财预〔2019〕23号）、《关于印发《昌吉市全面实施预算绩效管理工作方案》的通知》（昌市财发字〔2018〕206号），结合本项目实际，对绩效目标进行逐层分解、细化后的具体绩效指标如下：

1. 项目产出目标

①数量指标

“园区总管护面积”指标，预期指标值为“>=445.00亩”；

“人民公园、闽昌公园、带状公园用水量”指标，预期指标值为“>=10.00万立方米”；

“人民公园、闽昌公园、带状公园用电量”指标，预期指标值为“>=507692.00KW/h”。

②质量指标

“基础设施维修维护质量达标率”指标，预期指标值为“≥95%”；

“园区监控链路运作质量达标率”指标，预期指标值为“>=96%”。

③时效指标

“工作开展完成时限”指标，预期指标值为“<=1.00年”；

④成本指标

“用水量总成本”指标，预期指标值为“>=10.00万元”；

“其他费用总成本”指标，预期指标值为“>=50.00万元”。

（2）项目效益目标

①经济效益指标

“无此项指标”。

②社会效益指标

“园区环境改善提高了市民生活幸福感”指标，预期指标值为“有效提高”；

“园区监控链路运行提高市民安全感”指标，预期指标值为“有效提高”。

③生态效益指标

“园区绿化率”指标，预期指标值为“>=10.00%”；

④可持续影响指标

“无此项指标”。

（3）相关满意度目标

“市民满意度”指标，预期指标值为“>=90.00%”。

# 二、绩效评价工作开展情况

## 绩效评价的目的、对象和范围

### 1.绩效评价的目的

本次通过开展部门项目支出绩效评价，旨在强化部门和资金使用单位的绩效意识，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理规范性、绩效目标实现情况以及服务对象的满意度等，及时总结经验和教训，为下年度部门项目支出预算安排、完善政策和改进管理提供可行性参考建议。

### 2.绩效评价的对象和范围

本次绩效评价遵循财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）以及自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件规定，对2022年度我单位实施的“全年城市基本运行维护费用”项目开展部门绩效评价，主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等方面开展综合评价。

## 评价工作简述

### 1.绩效评价原则

依据《中华人民共和国预算法》、《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）等法规和政策文件要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合“全年城市基本运行维护费用”项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价遵循如下具体要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据主管部门审查、社会中介组织复查与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告简明扼要，除对绩效评价的过程、结果描述外，还总结经验、指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

### 2.绩效评价指标体系及绩效评价标准

绩效评价指标体系根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件要求，结合本项目特点，在与专家组充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系（详见附表1）：

一级指标为：决策、过程、产出、效益。

二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益。

三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度。

### 3.评价方法

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，采用比较法、公众评判法对项目实施过程以及预期绩效目标完成情况进行全面、系统的评价，总分由各项指标得分汇总形成。

比较法：通过整理本项目相关资料和数据，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析项目资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。

公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对本项目的实施情况进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受益对象开展满意度调查，进行综合评价。

### 4.评价标准

本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见（附件1）。

## （三）绩效评价工作过程

第一阶段：前期准备。

我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：

李勇任评价组组长，绩效评价工作职责为检查项目绩效指标完成情况、审定项目支出绩效评价结果及项目支出绩效评价报告。

聂艳玲任评价组副组长，绩效评价工作职责为组织和协调项目工作人员采取实地调查、资料检查等方式，核实项目绩效指标完成情况；组织受益对象对项目工作进行评价等。

白艳玲、张雪莉任评价组成员，绩效评价工作职责为做好项目支出绩效评价工作的沟通协调工作，对项目实施情况进行实地调查，编写项目支出绩效评价报告。

第二阶段：组织实施。

经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。

第三阶段：分析评价。

首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。

第四阶段：撰写与提交评价报告

项目撰写绩效评价报告，按照财政局大平台绩效系统中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告。

第五阶段：归集档案

建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。

# 综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

通过“全年城市基本运行维护费用”项目的实施，解决了城市基本运行-公园管理问题，实现了积极做好服务和保障工作，提供休闲场所、公园设施维护与管理、公园绿地管理、公园游览与娱乐项目组织管理、植物栽培与养护管理。丰富人民群众文化生活，为市民和游客营造一个环境优美，秩序优良，服务优质的游园环境的效益，该项目预算执行率达64.67%，项目预期绩效目标及各项具体指标均部分达成，还有部分指标未达成，如：以前年度欠的水费、电费等；未完成的主要原因为：因2022年疫情原因，下半年大部分时间为封闭状态，大批量的资金还未支付，后期加快资金支付进度。

（二）综合评价结论

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，对全年城市基本运行维护费用项目的绩效目标和各项具体绩效指标实现情况进行了客观评价，最终评分为91.75分。绩效评级为“优”，具体得分情况为：项目决策20.00分、项目过程19.00分、项目产出22.75分、项目效益30分。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

项目决策类指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目前期准备工作，权重分值为 20 分，本项目实际得分20分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：

**1.立项依据充分性：**本项目是由昌吉市公园管理服务中心提出申报，于2022年1月批复设立，2022年我单位根据根据（昌市财预〔2022〕）文件要求组织实施该项目。项目立项符合国家法律法规、自治区和地区行业发展规划和政策要求，属于本部门履职所需。根据评分标准，该指标5分，得5分。

**2.立项程序规范性：**根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与部门市政府分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委会研究确定最终预算方案。根据评分标准，该指标3分，得3分。

**3.绩效目标合理性**：本项目制定了项目支出绩效目标，明确了项目总体思路及总目标、并对项目任务进行了详细分解，对目标进行了细化。根据评分标准，该指标3分，得3分。

**4.绩效指标明确性：**本项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标2分，得2分。

**5.预算编制科学性：** 预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标5分，得5分。

**6.资金分配合理性：**本项目资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目地方实际相适应。根据评分标准，该指标2分，得2分。

## （二）项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分值为 20 分，本项目实际得分19.00分，得分率为95.00%。具体各项指标得分如下：

**1.资金到位率：**该项目所需财政资金能够足额拨付到位，牵头单位能够及时足额按照合同约定将专项资金拨付给单位，根据评分标准，该指标2分，得2分。

**2.预算执行率：**本项目预算编制较为详细，预算资金60.00万元，实际执行38.79万元，预算执行率为64.65%，项目资金支出总体能够按照预算执行，因2022年疫情原因，下半年大部分时间为封闭状态，大批量的资金还未支付，造成项目未全部实施完成，根据评分标准，该指标5分，得4分。

**3.资金使用合规性：**项目任务下达后，我单位制定了制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格，根据评分标准，该指标5分，得5分。

**4.管理制度健全性：**我单位根据《关于印发<自治州实施预算绩效管理工作考核暂行办法>的通知》（昌州财预〔2019〕23号）、《关于印发《昌吉市全面实施预算绩效管理工作方案》的通知》（昌市财发字〔2018〕206号）等相关项目管理办法，同时对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标4分，得4分。

**5.制度执行有效性**：由部门提出经费预算支出可行性方案，经过与市政府分管领导沟通后，报党委会议研究执行，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标4分，得4分。

## （三）项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本共四方面的内容，由8个三级指标构成，权重分为30分，本项目实际得分28.27分，得分率为94.23%。具体各项指标得分如下：

**1. 产出数量**

“园区总管护面积”指标，预期指标值为“>=445.00亩”，根据公园面积可知，实际完成园区总管护面积为445.00亩，与预期目标一致，根据评分标准，该指标4分，得4分。

“人民公园、闽昌公园、带状公园用水量”指标，预期指标值为“>=10.00万立方米”，根据公园用水量可知，实际完成园区管理，共需用水量=10.00万立方米，与预期目标一致，根据评分标准，该指标2分，得2分。

“人民公园、闽昌公园、带状公园用电量”指标，预期指标值为“>=507692.00KW/h”，根据公园用电量可知，实际完成园区管理，共需用电量与预期目标不一致，根据评分标准，该指标2分，得1.6分。未完成的主要原因为：因2022年疫情原因，下半年大部分时间为封闭状态，造成项目未全部实施完成。

综上所述，产出数量指标合计得7.6分。

**2.产出质量**

“基础设施维修维护质量达标率”指标，预期指标值为“≥95%”，根据全年维修维护次数可知，通过对园区基础设施维修维护，园区公共基础设施得到了有效利用，有效利用率达100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标4分，得4分。

“园区监控链路运作质量达标率”指标，预期指标值为“>=96%”，根据全年维修维护次数可知，通过对园区基础设施维修维护，园区公共基础设施得到了有效利用，有效利用率达100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标4分，得4分。

综上所述，产出质量指标合计得8分。

3.产出时效

“工作开展完成时限”指标，预期指标值为“<=1.00年”；根据资金支付凭证显示，按合同约定，资金于2022年12月前还有部分未支付，根据评分标准，该指标6分，得0分。未完成的主要原因为：因2022年疫情原因，下半年大部分时间为封闭状态，造成项目未全部实施完成。

综上所述，产出时效指标合计得0分。

**4.产出成本**

“用水量总成本”指标，预期指标值为“>=10.00万元”，根据项目合同和资金支付凭证显示，本项目2022年共计支付电费15.47万元，经费支出能够控制在绩效目标范围内，根据评分标准，该指标6分，得6分。

“其他费用总成本”指标，预期指标值为“>=50.00万元”，根据全年财务票据可知，实际完成公园管理基本运行，指标完成率为57.6%，偏差率为42.4%，造成偏差原因为：“以前年度欠的水费、电费等；未完成的主要原因为：因2022年疫情原因，下半年大部分时间为封闭状态，造成项目未全部实施完成。根据评分标准，该指标满分2分，扣0.85分，得1.15分。

综上所述，产出成本指标合计得7.15分。

## （四）项目效益情况

项目效益类指标由2个二级指标和3个三级指标构成，权重分为30分，本项目实际得分30.00分，得分率为100.00%。具体各项指标得分如下：

**1.实施效益指标**

**（1）社会效益指标**

“园区环境改善提高了市民生活幸福感”指标，预期指标值为“有效提高”，根据对市民的询问可知，实际完成值为“好”，根据评分标准，该指标7分，得7分。

“园区监控链路运行提高市民安全感”指标，预期指标值为“有效提高”，根据对市民的询问可知，实际完成值为“好”，根据评分标准，该指标7分，得7分。

综上所述，社会效益指标合计得14分。

**（2）可持续影响指标**

本项目无该项指标。

**（3）经济效益指标**

本项目无该项指标。

**（4）生态效益指标**

“园区绿化率”指标，预期指标值为“>=10.00%”，根据园区绿化维修管护可知，实际完成值为“好”，根据评分标准，该指标6分，得6分。

综上所述，社会效益指标合计得20分。

**2.满意度指标**

“市民满意度”指标，预期指标值为“>=90.00%”，根据对市民进行满意度问卷调查的结果可知，市民满意度达90%，根据评分标准，该指标10分,得10分。

# 五、预算执行进度与绩效指标偏差情况

## 预算执行进度

全年城市基本运行维护费用项目预算金额60.00万元，实际到位60.00万元，实际支出38.79万元，预算执行率为64.65%，项目绩效指标总体完成率为100%，偏差率为4.42%,偏差原因是因2022年疫情原因，下半年大部分时间为封闭状态，大批量的资金还未来的及支付，还有财务流程为执行完毕，财政国库扎帐较早等原因，造成项目未全部实施完成，拟采取的措施是：加大预算绩效管理培训力度，贯彻落实相关办法及制度。采取集中学习、讲座、专题会议等方式，加大对参与绩效管理工作的人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识。以提高工作人员素质，以达到预算绩效管理标准化、常态化的要求，最终实现提高绩效管理工作效率及质量的目标。

## 绩效指标偏差情况

2022年本单位负责实施的全年城市基本运行维护费用项目当中，“其他费用总成本”指标的实际完成情况未能达到预算指标值，存在偏差的原因如下：因2022年疫情原因，下半年大部分时间为封闭状态，大批量的资金还未来的及支付，还有财务流程为执行完毕，财政国库扎帐较早等原因，造成项目未全部实施完成。

# 六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

**1.聚焦重点任务，推动项目工作落地落实**

为有效推进项目工作开展，提高财政资金使用效益，项目领导小组进一步强化项目意识，对照计划全面梳理重点任务，仔细谋划、紧抓落实，理顺内部分工和工作流程，明确责任和时间节点，一项一项抓好具体落实，确保了项目按时保质完成，保障了项目效益发挥。

**2.坚持问题导向，加强执行监控，提高资金效益**

紧抓预算执行动态监控，提高资金使用效益 。坚持以问题为导向，以财政部门的绩效监控为契机，通过资料审核对资金执行进度及绩效目标实现程度开展审核，对绩效监控中发现的问题及时整改，强化资金使用过程管理，有效了降低资金偏离政策目标的风险，提高了资金使用效益。

**3.强化绩效目标刚性约束，及时对项目进行跟踪问效**

加强绩效目标的刚性约束，及时对项目实施进度与资金支付进度进行全程跟踪问效，发现问题及时解决，对于重大问题实行集体讨论，确保项目按计划进行，项目资金支付安排高效、合理，杜绝截留、挤占或挪用项目资金的情况发生。

（二）存在问题及原因分析

**1.绩效预算认识不够充分，绩效理念有待进一步强化**

部门绩效管理理念尚未牢固树立，绩效管理专业人员匮乏。单位对全面实施绩效管理认识不够，绩效水平不高，单位内部绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理，工作推动机制不全，业务人员业务能力和素质还有待进一步提升。

**2.绩效档案归档工作有待提高**

一是对档案工作重视程度不高，意识淡薄。单位人员对绩效档案管理工作重视程度不够，不注重关键时间节点材料的鉴定归档，造成绩效管理工作档案缺失。二是单位人员对档案管理工作缺少针对性和目的性，对绩效档案工作重要性的认识不足，缺乏熟练的业务知识，使绩效档案管理与实际业务存在一定偏差，未发挥其综合价值。

**3.项目支出绩效评价存在局限，客观性有待加强**

项目支出绩效评价工作还存在自我审定的局限性，项目支出绩效工作有较大弹性，评价报告多局限于描述项目实施情况，对问题避重就轻，对项目的打分松紧不一，会影响评价质量，在客观性和公正性上说服力不强。

**4.项目进度滞后**

有未完成情况，具体未完成原因为：2022年疫情原因，下半年大部分时间为封闭状态，大批量的资金还未来的及支付，还有财务流程为执行完毕，财政国库扎帐较早等原因，造成项目未全部实施完成。

# 七、有关建议

**1.加强培训，提高相关人员工作水平**

采取多种培训形式对单位财务人员、业务科室人员进行集中培训，进一步树牢绩效观念，提高本单位工作人员的绩效管理能力和工作水平，为预算绩效管理相关工作的顺利开展提供保障。

**2.扎实推进档案规范化建设，提升档案管理水平**

一是进一步完善项目评价资料。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。二是严格落实昌吉市关于绩效管理工作档案资料归档的相关要求，强化收集力度，确保归档资料的完整齐全。

**3. 高度重视，加强领导**

高度重视，加强领导，精心组织。项目绩效领导小组对绩效评价工作进行指导、监督、检查，确保项目绩效评价反映项目完成真实情况。严格执行项目绩效评价工作要求，切实提高项目绩效报告的客观性和公正性。

# 八、其他需要说明的问题

无其他说明内容。

昌吉市公园管理服务中心

2023年4月11日