

# 2022年海峡（福州）大熊猫研究交流中心二期提升 改造工程项目支出绩效评价报告

为加强财政资金管理，提高资金使用效益，根据《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）、《中共福建省委福建省人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（闽委发〔2019〕5号）、《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）等有关要求，福州市城乡建设局对2022年海峡（福州）大熊猫研究交流中心二期提升改造工程项目资金使用情况开展绩效评价工作。绩效评价组通过了解、收集该项目的相关资料等方式，对项目的决策、过程、产出和效益等情况进行绩效评价。现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

海峡（福州）大熊猫研究交流中心（又名“熊猫世界”，以下简称熊猫世界）于1992年建成后未进行系统提升，原园区建筑老旧破损严重、游客服务设施严重不足、存在严重安全隐患。根据2018年6月、11月国家林草局专家意见，熊猫世界应按《大熊猫国内借展场馆设计规范》要求进行整改。经市政府多次专题研究，2019年2月市政府办公厅GZ2019CJ00205号文件办理告知单同意启动熊猫世界提升改造（一期），相关建设费用由市财政统筹，一期工程已于2020年11月竣工验收，2022年按合同完成阶段性施工费、监理费、设计费等费用支付413.79万元，从二期改造资金

中列支。

2021年12月，市政府办公厅GZ2021CJ01747号文件办理告知单同意启动熊猫世界二期提升改造工程，所需资金由市财政专项列支。目前代建单位已完成提升改造方案设计和清单编制，主要包含园区出入口、熊猫饲养活动区、科普宣教中心、科研中心、园区基本配套等五大内容。经市财政投资评审中心审核，熊猫世界二期改造工程招标控制价为4259.9646万元。目前该工程已完成监理、施工招标，还未进场施工。财政已拨付熊猫中心二期提升改造工程设计费575,566元、项目前期地形图修测费及土方工程土方测量预交款14,098元，合计589,664元。

梦山路124号危旧房屋，根据市政府办公GZ2021CJ01451号文件办理告知单精神，同意拆除，按征收政策办理。我中心已委托鼓楼区城建房屋征收工程处作为拆迁单位，2022年已根据相关政策与各住户达成征收安置补偿协议，并完成建筑物拆除工作，经财政局审核，同意拨付以下款项：拆迁补偿款646.7078万元、危旧房屋拆除费18.5651万元，合计665.2729万元，从二期改造资金中列支。（此项资金为2022年12月申请，因年底封账，故2023年一月支付。）

## （二）项目绩效目标。

完成熊猫世界二期提升改造工程设计招投标、施工图设计、清单控制价编制工作。

完成一期工程阶段工程款、设计费、监理费支付。

完成梦山路124号危旧房屋住户搬离、危房拆除、房屋

征收补偿协议书签订、资金支付工作。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **(一) 绩效评价的目的对象和范围**

#### **1、评价目的**

根据资金使用方向设定全面、细化、可衡量的评价指标，通过评价，了解“熊猫世界二期提升改造工程”预算执行、资金使用、日常管理和目标完成情况，重点关注资金支出效益和综合效果，找出项目实施过程中遇到的困难以及存在的问题，并提出合理化建议，进一步提高资金保障的精准性和有效性。

#### **2、评价对象和范围**

##### **(1) 评价对象**

本次绩效评价对象为海峡（福州）大熊猫研究交流中心 2022 年实施的“熊猫世界二期提升改造工程”项目，招标控制价为 4259.9646 万元，2022 年实际到位资金 1170.25 万元。

##### **(2) 评价范围**

本次绩效评价的范围包括项目的决策情况、资金管理和使用情况、相关管理制度的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况、受益对象的满意度情况。

### **(三) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法**

#### **1、评价原则**

本次绩效评价工作，遵循科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束等原则。

(1) 科学规范。严格执行规定的流程和步骤，做到指标

合理、标准科学、方法适当、结果可信。

(2) 绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3) 公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

(4) 激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

## 2. 评价依据

(1) 《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)；

(2) 《中共福州市委福州市人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理的方案〉的通知》(榕委发〔2019〕9号)；

(3) 《福州市财政局关于印发〈福州市市直部门预算绩效评价管理暂行办法〉的通知》(榕财统〔2020〕13号)；

(4) 其他相关的法律、法规、规章及其他材料。

## 3. 评价方法

### (1) 指标体系

基于评价目的、评价依据和评价原则，结合2021年“引水、闸站、库湖、设施管养改造和机器运行电费”项目资金实际情况，绩效评价组对该项目设计了绩效评价指标体系，共设置四个一级指标（包括决策、过程、产出、效益）、二级指标十三项及三级指标二十六项。在决策方面，主要关注项目立项、绩效目标和资金投入；在过程方面，主要关注资金管理、业务管理和组织实施；在产出方面，主要关注产出数量、产出质量和产出时效；在效益方面，主要关注可持续影响、社会效益和满意度。

根据各个指标的重要程度，分别赋予了相应的权重与分值。其中，决策指标 15 分，过程指标 21 分，产出指标 24 分，效益指标 40 分，共计 100 分。本次绩效评价等级分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。具体指标体系详见附表。

**表 1 2022 年度“海峡（福州）大熊猫研究交流中心二期提升改造工程”**

**项目绩效评价指标体系**

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	指标分值
决策	项目立项	立项依据充分性	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。	评价要点：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；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④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；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	-
		立项程序规范性	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。	评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；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。	-
	绩效目标	绩效目标合理性	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。	评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的	5

				项目投资额或资金量相匹配。	
	绩效目标	绩效指标明确性	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。	评价要点:①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	5
	资金投入	预算编制科学性	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。	评价要点:①预算编制是否经过科学论证;②预算内容与项目内容是否匹配;③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;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。	2.5
		资金分配合理性	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。	评价要点:①预算资金分配依据是否充分;②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	2.5
过程	资金管理	资金到位率	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。	$\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金	5
		预算执行率	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。	$\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金	5
	资金管理	资金使用规范性	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。	评价要点: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;②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;③是否符合项目预算批复或合	5

				同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	
组织 实施	管 理 制 度 健 全 性		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。	评价要点:①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5
		制 度 执 行 有 效 性	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。	评价要点:①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目调整及支出调整手续是否完备;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;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。	5
产 出	产 出 数 量	实 际 完 成 率	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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)X100% 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量	10
	产 出 质 量	质 量 达 标 率	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。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)X100% 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	10
	产 出 时 效	完 成 及 时 性	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	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间 计划完成时间:按照项目实	10

			标的实现程度。	按计划或相关规定完成该项目所需的时间	
	产出成本	成本节约率	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。	成本节约率= [(计划成本-实际成本)/计划成本]X100% 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考	10
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10
合计					100

## (2) 评价方法

绩效评价组主要采用定量与定性分析相结合的方法,根据项目的特点,通过运用成本效益分析法、比较法、因素分析法等方法,将绩效目标与实施效果进行对比,综合分析绩效目标的实现程度。

## (三) 绩效评价工作过程

1. 了解项目基本情况、收集整理相关资料,对重要的或存在疑问的数据资料进行梳理和汇总。

2. 通过分析资料,明确评价对象、内容、依据和程序,参照项目支出绩效评价指标体系框架,设置决策、过程、产出和效益指标,并进行了相应的细化,编制形成绩效评价指标体系。



3. 通过进行数据对比、标准和产出对照，结合实地调研情况，对熊猫中心 2022 年“熊猫世界二期提升改造工程”项目资金使用情况进行绩效评价，撰写绩效评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价结果为：决策得分 15 分（分值 5 分）、过程得分 20.13 分（分值 25 分）、产出得分 40 分（分值 40 分）、效益得分 20 分（分值 20 分），项目评价总分 85.13 分，等级为“良”。具体得分情况详见表 2：

表 2 2022 年度“海峡（福州）大熊猫研究交流中心二期提升改造工程”

项目绩效评价得分表				
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	-	-
		立项程序规范性	-	-
	绩效目标	绩效目标合理性	5	0
	绩效目标	绩效指标明确性	5	0
	资金投入	预算编制科学性	2.5	2.5
		资金分配合理性	2.5	2.5
过程	资金管理	资金到位率	5	2.93
		预算执行率	5	2.20
	资金管理	资金使用合规性	5	5
	组织实施	管理制度健全性	5	5
		制度执行有效性	5	5
产出	产出数量	实际完成率	10	10
	产出质量	质量达标率	10	10

	产出时效	完成及时性	10	10
	产出成本	成本节约率	10	10
效益	项目效益	实施效益	10	10
		满意度	10	10
合计			100	85.13

#### 四、绩效评价指标分析

从决策指标来看,项目根据《福州市人民政府办公厅第GZ2019CJ00205号办理告知单》项目为大修项目,不予单独立项,并以《福州市人民政府办公厅第GZ2021CJ01747号办理告知单》作为二期项目启动依据。

从过程指标来看,2022年一期工程已按合同完成阶段性施工费、监理费、设计费等费用支付。二期工程已完成设计招投标、施工图设计、清单编制工作。梦山路124号危旧房屋2022年已根据相关政策与各住户达成征收安置补偿协议,并完成建筑物拆除工作。

从产出指标来看,2022年各项工程进度计划均已完成,工程质量全部达标,费用支出未超过预算。

从效益指标来看,2022年闭园改造期间举办了熊猫入闽45周年成果展,园区建设中无安全生产事故,梦山路124号危旧房屋及时拆除,保证了住户的安全,二期工程前期准备工作基本完成,建成后能有效提升市民的体验感和幸福感。

#### 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

对跨年度实施项目应设置阶段性绩效目标，以便考核。

## **六、有关建议**

加快进场施工，确保二期工程 2024 年顺利竣工。

## **七、其他需要说明的问题**

2022 年二期工程已完成设计招投标、施工图设计、清单编制工作，2023 年 3 月底完成施工、监理招标工作。根据 2022 年 1 月印发的《福州市人民政府办公厅关于印发市本级财政资金使用审批管理办法的通知》，新上基本建设项目投资达 2000 万元以上的，应按有关程序报经市政府常务会议审议确定。本项目经市财政投资评审中心审核，招标控制价为 4259.9646 万元，需待市政府常务会审议后方可进场施工。

