

关于 2021 年春节氛围营造专项工作经费 项目绩效评价报告

渭滨区财政预算评审中心：

依据中共宝鸡市委、宝鸡市人民政府《关于印发〈宝鸡市全面实施预算绩效管理实施方案〉的通知》（宝字〔2019〕78号）精神，按照渭滨区财政局《关于开展 2021 年项目支出预算绩效评价工作的通知（宝渭财发〔2022〕7号）等相关文件要求，遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，陕西博锐特项目管理有限公司受中心委托，于 2 月 25 日对 2021 年春节氛围营造专项工作经费项目开展了事后续效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目背景

深入学习贯彻党的十九大精神，大力宣扬“十三五”以来建设成果，围绕全面建设最具有幸福感城市的奋斗目标，紧贴市民群众节日文化需求，弘扬中华民族传统节日庆典文化，按照“新式多样、内涵丰富、突出特色、打造亮点、彰显魅力、树立形象”的总体思路，充分利用往年基础设施与素材及相应配套设施，采取点、线、面相结合方式，营造一个安定祥和的节日氛围。

（二）项目概况

为营造安定祥和的节日气氛，渭滨区 2021 年春节期间节日

氛围装扮工作根据渭滨区城市治理委员办公室关于《渭滨区2021年春节期间节日氛围装扮工作实施方案的通知》（渭城治办发〔2021〕1号）要求，下达财政资金90万元，以低调、务实、节俭、热闹、喜庆为总体思路，打造城市亮点、提升城市品质，增强人民群众的幸福感和获得感，让广大市民群众过一个祥和美满的新春佳节。

（三）绩效目标

该项目的绩效总体目标是辖区内12条街道灯杆悬挂灯笼；同时为辖区城市节点制作造型任务的工作，全力打造城市亮点，全方位提升城市品质。分解绩效指标如下表：

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	川陕路、姜谭路、巨福路灯杆悬挂灯笼	387个灯杆，每个灯杆悬挂6个灯笼
			经二路、联盟大桥灯杆悬挂灯笼和国旗	267个灯杆
			公园路、太白路、火炬路、宝光路灯杆悬挂灯笼和国旗	245个灯杆
			红旗路悬挂灯笼	168个灯杆
			石鼓南路	9个灯杆
			石鼓高架桥	3150个灯笼
			植物园大桥南端	66个灯杆
			姜城出入口造型、神龙出入口造型、宝鸡西出入口造型	分别是15米、12米、20米

			经一路灯笼长廊	搭建 50 米, 悬挂 600 个灯笼
			新民路路口造型	8 米
		质量指标	灯笼及国旗亮化	达到 100%
			用电安全	人员安全
		时效指标	2021 年 1-2 月	春节前完成
		成本指标	人工费、耗材	节省成本, 提高资金使用率
效益指标	经济效益指标	改善辖区市容市貌、辖区环境卫生, 提升营商环境	带动区域经济发展	
	社会效益指标	城市品质提升程度	提升人民幸福感	
	生态效益指标	城市文明整洁	改善城市人居环境	
	可持续影响指标	带动辖区周边发展	有效提升我区经济产业发展	
提升文明素养		全区人民素质提高, 树新风的良好氛围		
满意度指标	服务对象满意度指标	春节氛围满意度	≥92%	
		人民群众满意度	≥92%	

(四) 项目资金情况

截至绩效评价之日, 渭滨区财政拨款 90 万元, 由渭滨区财政局依据宝渭财办建发〔2021〕6 号文件拨付至渭滨区执法局, 资金到位率为 100%。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价目的

本次绩效评价目的，通过对 2021 年春节氛围营造专项工作经费项目实施情况的调查和项目资金使用情况核查，从项目相关制度建设及执行、投入产出成效、项目能力建设和项目影响力等方面进行评价，总结经验，发现问题，促进提高项目投资绩效，增强资金使用的规范性、科学性，并为今后同类项目的实施提出改进意见和建议。

（二）评价指标及方法

本次评价遵循科学规范、公正公开、实事求是的原则，共设置 5 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标。评价方法采用比较法、成本效益分析法等，以定量分析为主、定性分析为辅，结合专家评估、抽样调查、现场勘查、查阅相关资料等手段，评价项目绩效目标实现的程度。

（三）评价工作开展步骤

由中心领导、工作人员及相关专家，组成评价小组，针对项目内容与特点制定绩效评价工作方案，通过座谈了解、现场查看、分析评价，并经过反复核实和与相关单位交换意见后，形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

经评价组对项目各绩效指标的综合分析，并结合数据资料和现场情况。2021 年春节氛围营造专项工作经费项目立项程序基本规范，绩效目标设定较为科学合理，资金拨付到位及时有效。

项目的完成为打造城市亮点、提升城市品质奠定了基础，让广大市民群众过了一个祥和美满的新春佳节。具有较好的社会、经济、生态文明效益。绩效评得分为 92 分，绩效综合等次为“优”。

表一 项目绩效评价综合评分一览表

一级指标	评价得分
决策（12 分）	11 分
过程（13 分）	13 分
成本（16 分）	16 分
产出（32 分）	31 分
效益（27 分）	21 分
合 计	92 分

四、绩效评价指标分析

（一）决策

从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价，具体得分详见下表：

表二 项目决策得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策(12分)	项目立项	立项依据充分性	2.5	2.5
		立项程序规范性	1.5	1.5
	绩效目标	绩效目标合理性	2	2
		绩效目标明确性	3	2
	资金投入	预算编制科学性	2	2
		资金分配合理性	1	1
	合计		12	11

1. 项目立项方面

依据渭滨区城市治理委员办公室关于《渭滨区 2021 年春节
期间节日氛围装扮工作实施方案的通知》（渭城治办发〔2021〕1
号）要求，项目立项依据充分，立项程序规范。

2. 绩效目标方面

该项目具有明确的绩效目标申报表，指标较为合理清晰。绩
效目标由项目实施单位结合上级工作安排、年度工作计划与历史
数据综合确定，设定情况较为科学合理，与实际工作内容相符，
预期的产出与效果切实达到了相对应的水平，实际支出与预算支
出额度相匹配。

3. 资金投入方面

该项目经费资金实行专款专用，财政资金管理严格执行有关
财务规章制度，设置专账，资金使用规范。

（二）过程

从资金管理和组织实施两个方面进行评价，具体得分详见下表：

表三 项目过程得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
过程（13分）	资金管理	资金到位率	2	2
		预算执行率	4	4
		资金使用合规性	4	4
	组织实施	管理制度健全性	1	1
		制度执行有效性	2	2
	合计		13	13

1. 资金管理方面

资金到位率 100%，预算执行率 100%。资金使用符合财务管理制度及有关规定，截止评价之日，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等现象，审批程序和手续完整正规。

2. 组织实施方面

实施单位针对项目支出制定有完整的财务和业务管理制度，在项目实施过程中相关程序符合有关法律法规及文件要求，灯笼、灯杆等产品采购手续齐全，质量符合国家规定。项目验收、技术鉴定等资料归档及时。

（三）成本

根据项目实际，主要从经济成本方面进行评价，具体得分详见下表：

表四 项目成本得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
成本（16分）	经济成本	单位成本或分项成本 节约率	16	16
	合计		16	16

该项目包含人工费、耗材、设施采购等内容，其预算开支已明确，项目经费年度预算数 90 万元，2021 年实际完成投入资金 90 万元。根据成本指标的年度计划与实际投入项目经费总额对比，成本指标中各细分指标与相对应的计划目标比较得到了很好

的控制。

（四）产出

从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行评价，具体得分详见下表：

表五 项目产出得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
产出（32分）	产出数量	实际完成率	10	9
	产出质量	质量达标率	10	10
	产出时效	完成及时性	12	12
	合计		32	31

1. 产出数量方面

按照项目实施方案，项目由五个方面实施，一是购置灯笼项目，2021年渭滨区春节氛围营造购置60#、80#红绸灯笼共计6430个；二是道路灯杆悬挂灯笼及国旗项目，主要道路两侧路灯978个灯杆上悬挂80#绸布灯笼及2面国旗，并进行日常维护，拆除；三是高架桥及“影像宝鸡”长廊项目，在石鼓路高架外侧悬挂灯笼，在经一路搭建“影像宝鸡”长廊，并进行日常维护、拆除；四是春节氛围营造造型制作，在姜城高速出入口、神龙高速出入口、宝鸡西高速出入口、新民路口各制作造型一组；五是项目的其他费用（转盘、游湖氛围营造费；经二路两座天桥氛围营造装扮费；基建审核费等），截止评价之日，项目已全部完工，及时有效完成了项目的审计。

2. 产出质量方面

通过查看 2021 年春节氛围营造专项工作经费项目专账及 2021 年春节留存的影像资料，项目总体已达到预期目标。由于项目年限为以前年度，项目现场氛围及效果无法实地查看，但通过与 2020 年度春节氛围营造经费项目相比较，2021 年度春节氛围营造经费呈下降趋势，器材重复利用率达 70%以上，损坏率约 20%以下，（其中损坏率 15%以上都是人为破坏；5%左右为自然损坏），其他每年周转损耗 10%左右。

3. 产出时效方面

根据项目合同，实施单位按照绩效目标时效要求，提前完成了目标任务。

（五）效益

从社会效益、经济效益、生态效益三个方面进行评价，具体得分详见下表：

表六 项目效益得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
效益（27分）	项目效益	社会效益	10	8
		经济效益	9	7
		生态效益	8	6
	合计		27	21

1. 社会效益方面

春节氛围营造项目的实施，是将一个欢乐喜庆、祥和文明的节日氛围展现给广大居民，通过感受喜庆祥和的节日气氛，使广大人民群众度过了一个安全，幸福的新春佳节，同时进一步提高了人民群众的思想文明建设，丰富了人民群众的精神文化生活，营造了和谐、文明、喜庆的节日氛围。

2. 经济效益方面

该项目的实施，改善了辖区内的市容市貌和环境卫生，提升营商环境氛围，带动了周边经济发展。

3. 生态效益方面

生态环境保护是功在当代、利在千秋的事业。该项目的实施，提升了城市文明建设，改善城市人居环境建设，美化了城区景观，不但保护和改善了生态环境，也发展了生产力，提升居民幸福指数；增强了群众对春节氛围营造的幸福感。

五、存在的问题

一是绩效目标的设定不够细化明确。项目申报的部分绩效目标未能按期完成，其产出数量指标完成值与原绩效目标计划值相比有所偏差，比如，金陵二桥、巨福路、红旗路上共计 134 个灯杆，每个灯杆上悬挂 4 个 80#灯笼，其中巨福路上 29 个灯杆上的灯笼制作好了，未悬挂。

二是项目的管理制度不够健全。项目管理制度需进一步完善，提高预算的合理性、严谨性，实施单位未按规定要求及时有效的公开信息，应加强项目监管，跟踪项目资金的使用和管理，确保资金发挥更大效益。

三是项目主题不够突出。项目针对节日氛围的主题开展工作不够明确，未能明显突出中华优秀传统文化的节日特点，节点造型未能紧贴时事，未能有效的使传统文化与本地区民俗文化相结合。

六、有关建议

一是重视项目绩效目标完成。项目单位应对照项目绩效目标，从开工之初就应结合项目实际通盘考虑、严格把控技术措施，严加落实项目产出数量、质量、时效等绩效指标，确保如期完成。

二是加强管控。项目单位做好春节氛围营造的同时，要加强设施管理及安全监督，建立设施巡查维护制度和值班制度，责任到人，确保设施安全运行。

三是积极开展主题文化活动。项目单位应积极开展好形式多样、各具特色的群众性基层演出、民俗节庆文化主题活动，让广大群众享受丰富的精神文化生活，营造安乐祥和的节日氛围。

附件：一、项目绩效评价指标表
二、部分项目施工合同及项目验收单
三、项目影像资料

陕西博锐特项目管理有限公司

2022年3月7日

2021年春节氛围营造专项工作经费项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标评分标准	三级指标分值权重	三级指标评价得分	扣分原因
决策 (12分)	项目立项	立项依据充分性	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（0.5分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.5分）； ③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）； 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（0.5分）； 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（0.5分）。	2.5	2.5	
		立项程序规范性	评价要点： 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）。	1.5	1.5	
	绩效目标	绩效目标合理性	评价要点： 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）。	2	2	
		绩效目标明确性	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（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）；③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。	3	2	绩效目标不明确，金陵二桥、巨福路、红旗路上共计134个灯杆，每个灯杆上悬挂4个80#灯笼，其中巨福路上29个灯杆上的灯笼制作

						好了未挂
	资金投入	预算编制科学性	评价要点： 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）。	2	2	
		资金分配合理性	评价要点： 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，与项目单位或地方实际是否相适应（0.5分）。	1	1	
过程 (13分)	资金管理	资金到位率	评价要点： 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 评分标准： 资金到位率小于60%不得分；大于等于60%的按超过的比重赋分，得分=（资金到位率-60%）/（1-60%）×指标分值。。	2	2	
		预算执行率	计算公式： 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 评分标准： 项目完成，且预算执行率控制在年度预算规模之内的，得满分；项目尚未完成，预算执行率小于100%且大于等于60%的按比例得分，预算执行率小于60%的不得分。	4	4	
	资金管理	资金使用合规性	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（0.5分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（0.5分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（2.5分）。	4	4	
	组织实施	管理制度健全性	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（0.5分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（0.5分）。	1	1	

		制度执行有效性	<p>评价要点：</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（0.5分）；</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备（0.5分）；</p> <p>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（0.5分）；</p> <p>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（0.5分）。</p>	2	2	
成本 (16分)	经济成本	单位成本或分项成本节约率	<p>成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。</p> <p>评分标准： 成本节约率小于≤0不得分；大于等于10%的按超过的比重赋分，得分=(成本节约率-10%)/(1-10%)×指标分值。</p>	16	16	
产出 (32分)	产出数量	实际完成率	<p>计算公式： 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。</p> <p>评分标准： 实际完成率小于60%不得分；大于等于60%的按超过的比重赋分，得分=(实际完成率-60%)/(1-60%)×指标分值。</p>	10	9	金陵二桥、巨福路、红旗路上共计134个灯杆，每个灯杆上悬挂4个80#灯笼，其中巨福路上29个灯杆上的灯笼制作好了未悬挂
	产出质量	质量达标率	<p>计算公式： 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。</p> <p>评分标准： 质量达标率小于60%不得分；大于等于60%的按超过的比重赋分，得分=(质量达标率-60%)/(1-60%)×指标分值。</p>	10	10	

	产出 时效	完成及时性	全部达成目标得 11 (含) -12 分;基本达成目标得 7 (含) -8 分; 部分实现目标得 3 (含) -4 分; 实现目标程度较低得 0-3 分。	12	12	
效益 (27分)	项目 效益	社会效益	①达到全部预期指标, 效益突出的得 (10 分); ②达到全部预期指标, 效益较为明显得 (8 分); ③部分达成年度指标并具有一定效果得 (6 分); ④部分达成年度指标但效果较差的 (3 分); ⑤未完成任务不得分。	10	8	
		经济效益	①达到全部预期指标, 效益较为明显得 (9 分); ②部分达成年度指标并具有一定效果得 (7 分); ③部分达成年度指标但效果较差的 (3 分); ④未完成任务不得分。	9	7	经济效益不够显著
		生态效益	①达到全部预期指标, 效益较为明显得 (8 分); ②部分达成年度指标并具有一定效果得 (5 分); ③部分达成年度指标但效果较差的 (3 分); ④未完成任务不得分。	8	6	生态效益不够显著
合计				100	92	