

项目绩效评价报告

项目名称：节日美化经费

项目单位：廊坊临空经济区城市建设服务中心筹备组

委托单位：廊坊临空经济区发展改革和财政局

评价机构：北京立信太和管理咨询有限公司



2022年10月

摘要

一、项目概述

根据《北京大兴国际机场临空经济区廊坊片区“3+13”规划体系批前公示》文件精神，坚持以人民为中心，创造幸福美好生活，提升日常绿色休闲品质。2021年，廊坊临空经济区发展改革和财政局安排专项资金350万元，开展节日美化经费项目，资金主要用于“5.1”、“5.18”、“9.26”、“10.1”等重要节日期间在临空之门周边、临空服务中心等重要位置，摆放立体花坛、造型花卉、小型绿雕等特色的园林景观。项目由临空经济区城市建设服务中心筹备组负责组织实施。

二、项目资金申报及使用情况

2021年项目申报预算资金350万元，调整预算数339.95万元，实际执行数173.80万元，预算执行率为51.13%。

三、评价结论

经评价,节日美化经费项目得分81.80分，其中：决策8.9分,过程16.9分,产出28分,效益28分,绩效评定等级为“良”。具体情况详见下表：

表1 节日美化经费项目绩效评价结论一览表

评价内容	分值	评价得分	得分率(%)
决策	15.00	8.90	59.33%
过程	25.00	16.90	67.60%
产出	30.00	28.00	93.33%
效益	30.00	28.00	93.33%

合计	100.00	81.80	81.80%
绩效评定级别	良		

四、存在的问题和建议

（一）主要问题

1.项目管理机制不健全

有关于本项目的相关业务管理制度、验收标准不明确。

2.项目预算编制不精准

项目申请预算资金 350 万元，实际支出 173.80 万元，财政资金未充分发挥使用效率和效益。

3.绩效目标合理性不足

项目为区域园林景观摆放的基础性工作，项目衍生的社会效益在当前的绩效目标表中没有体现。绩效指标与年度绩效目标衔接性不强，且定性指标过多，可衡量性不足。

（二）相关建议

1.建立健全项目管理制度

建议项目单位厘清本部门与第三方的各自职责，完善部门的管理制度，提高履职的规范性和严谨性。加强对第三方服务的过程监管，同时完善项目技术规程、验收标准等方面的制定工作。

2.提升预算编制科学性

加强预算制定过程的科学性管理，提升预算编制的质量，切实提高项目预算编制工作的科学性、规范性和精准性。根据实际需求，合理编制预算，避免财政资金闲置。

3.提升绩效目标编制质量

合理设置绩效目标和绩效指标，加强目标指标与预算、工作内容的对应性，同时加强指标的细化可衡量性。

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 概况	1
(二) 绩效目标	2
二、绩效评价工作情况	2
(一) 绩效评价目的	2
(二) 绩效评价原则、方法、方式及标准	2
(三) 数据采集方法及过程	3
三、评价结论和绩效分析	3
(一) 评价结论	3
(二) 具体绩效分析	4
四、存在的问题和建议	5
(一) 主要问题	5
(二) 相关建议	6
五、附件:	6

正文

为进一步加强预算绩效管理工作，提高财政支出管理水平，强化绩效理念和支出责任，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）、《中共廊坊市委 廊坊市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（廊发〔2019〕23号）等相关文件规定，我单位受廊坊临空经济区发展改革和财政局（以下简称“区财政局”）委托对临空经济区城市建设服务中心筹备组（以下简称“服务中心”）节日美化经费项目开展项目支出绩效评价。通过电话访谈、资料分析、专家咨询，完成了此次绩效评价工作，形成本报告。

一、项目基本情况

（一）概况

1. 立项背景及目的

根据《北京大兴国际机场临空经济区廊坊片区“3+13”规划体系批前公示》文件精神，坚持以人民为中心，创造幸福美好生活，2021年，廊坊临空经济区发展改革和财政局安排专项资金350万元，开展节日美化经费项目，资金主要用于“5.1”、“5.18”、“9.26”、“10.1”等重要节日期间在临空之门周边、临空服务中心等重要位置，摆放立体花坛、造型花卉、小型绿雕等特色的园林景观，提升日常绿色休闲品质。项目由临空经济区城市建设服务中心筹备组负责组织实施。

2.预算资金来源及使用情况

项目总投资 350 万元，资金全部来源区财政，实际到位资金 339.95 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，项目实际支出 173.8 万元，预算执行率为 51.13%。

3.组织及管理

通过招标采购，委托廊坊市大久工程项目管理有限公司组织施工。

(二) 绩效目标

通过项目的开展，打造具有临空特色的园林景观风貌，确保园林项目高效有序开展并顺利完成，保障临空经济区生态优先、绿色发展理念，全面提升临空经济区生态经济一体化、现代化、国际化水平。

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的

运用科学、合理的绩效评价指标体系，选取与评价对象密切相关、具有代表性的评价指标，对“节日美化经费”项目的决策、过程、产出和效益进行全面评价，准确衡量项目支出绩效，为优化项目决策与管理提供支撑，进一步提升项目支出效益，并为服务中心全面实施预算绩效管理积累经验。

(二) 绩效评价原则、方法、方式及标准

1. 评价原则

一是科学公正。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

二是结果导向。根据各项指标在评价体系中的重要程度确定指标权重，突出结果导向，产出及效益指标权重占比60%。

2.评价方法

本次采用比较法、因素分析法开展评价。

（1）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（2）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

3.评价方式

依据《廊坊市市级政策和项目绩效评价管理办法》（廊财绩〔2021〕5号），本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式：总分为100分，90（含）—100分为优、80（含）—90分为良、60（含）—80分为中、60分以下为差。

4.评价标准

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）其他标准。财政部门 and 预算部门确认或认可的其

他标准。

（三）数据采集方法及过程

1. 收集数据资料。工作组对被评价部门提供的资料信息与数据进行归类、摘录、分析与汇总，明确绩效评价重要数据信息与缺失数据信息。

2. 访谈。评价工作组与被评价部门访谈，了解项目实施情况，核实数据信息，做到真实、全面、无误。

3. 数据资料分析。对绩效评价资料与数据信息进行全面梳理、分析，根据评价指标提取对应的数据信息。

三、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

1. 评价结果

经评价，节日美化经费项目得分 81.8 分，其中：决策 8.9 分，过程 16.9 分，产出 28 分，效益 28 分，绩效评定等级为“良”。具体情况详见下表：

表 2 节日美化经费项目绩效评价结论一览表

评价内容	分值	评价得分	得分率 (%)
决策	15.00	8.90	59.33%
过程	25.00	16.90	67.60%
产出	30.00	28.00	93.33%
效益	30.00	28.00	93.33%
合计	100.00	81.80	81.80%
绩效评定级别	良		

(二) 具体绩效分析

1. 决策

该指标分值 15 分，评价得分 8.9 分，得分率为 59.33%。

从评价指标得分情况看，项目立项、项目绩效目标及资金投入等方面有待提高：

一是项目立项缺少前期可研报告及专家论证意见，因前期论证不足，导致项目二期没有开展。

二是项目设有绩效目标，但绩效目标设定没有完全突出 2021 年工作重点。绩效指标设置不够全面，描述不够清晰，指标之间的衔接度不完整，与预算的对应性不足，如：数量缺少具体的完成工作量；质量指标缺乏相应的验收标准；成本指标缺乏单项成本设置，没有分层设定一期和二期的预算实际需求。

三是预算编制的科学性不足，项目预算申请资金 350 万元，实际支出 173.80 万元，财政资金未充分发挥使用效率和效益。

2. 过程

该指标分值 25 分，评价得分 16.9 分，得分率为 67.6%。

不足之处主要表现为以下几点：

一是未制定项目整体实施方案，未明确服务中心内部关于本项目的人员具体职责分工、与第三方施工单位的职责分工，协调机制不明确。

二是业务管理制度不够完整，对项目的监管不到位，服

务中心提供的与项目管理方面的资料呈现过少，项目管理及长效机制不够完善。

3. 产出

该指标分值 30 分，评价得分 28 分，得分率为 93.33%。

存在不足之处：

一是重要节日园林景观摆放次数没有完成，实际只开展“5.1”和“5.18”两次景观摆放。

二是园林景观摆放验收标准可考量性难以界定。

4. 效益

该指标分值 30 分，评价得分 28 分，得分率为 93.33%。

通过本项目的实施，为廊坊临空经济区重要位置、道路绿化带及两侧绿地等区域进行美化布置，打造了具有临空特色的园林景观风貌，提升区域景观品质，扩大临空经济区生态效益，从而提升区域价值，促进区域绿色可持续发展。

四、存在的问题和建议

（一）主要问题

1. 项目管理机制不健全

有关于本项目的相关业务管理制度、验收标准不明确。

2. 项目预算编制不精准

项目申请预算资金 350 万元，实际支出 173.80 万元，财政资金未充分发挥使用效率和效益。

3. 绩效目标合理性不足

项目为区域园林景观摆放的基础性工作，项目衍生的社

会效益在当前的绩效目标表中没有体现。绩效指标与年度绩效目标衔接性不强，且定性指标过多，可衡量性不足。

(二) 相关建议

1.建立健全项目管理制度

建议项目单位厘清本部门与第三方的各自职责，完善部门的管理制度，提高履职的规范性和严谨性。加强对第三方服务的过程监管，同时完善项目技术规程、验收标准等方面的制定工作。

2.提升预算编制科学性

加强预算制定过程的科学性管理，提升预算编制的质量，切实提高项目预算编制工作的科学性、规范性和精准性。根据实际需求，合理编制预算，避免财政资金闲置。

3.提升绩效目标编制质量

合理设置绩效目标和绩效指标，加强目标指标与预算、工作内容的对应性，同时加强指标的细化可衡量性。

五、附件：

附件 1.项目绩效自评表

附件 2.评价指标体系

附件 3.评价打分表

附件 4.工作照片

附件 1

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		节日美化费						
主管部门		城市建设服务中心筹备组		实施单位	城市建设服务中心筹备组			
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	350	339.95	173.8	10	51.1%	0	
	其中：当年财政拨款	350	339.95	173.8	10	51.1%	0	
	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				
	通过项目的开展打造具有临空特色的园林景观风貌，确保园林项目高效有序开展并顺利完成，保障临空经济区生态优先、绿色发展理念，全面提升临空经济区生态经济一体化、现代化、国际化水平。			完成廊坊临空经济区节日美化摆花两次，此部分付款已完成。因区域建设实际情况，项目未开展第二期工作，此部分预算款项未支出。				
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	次数	≥5 次	2 次	5	2	因区域建设 实际情况，项 目未开展第 二期
		质量指标	景观效果	景观效果良好	景观效果良好	20	20	
		时效指标	及时	确保重要节 日时期及时 摆放	及时	15	15	
		成本指标	节日美化费	≤350 万	173.8 万	10	5	因区域建设 实际情况，项 目未开展第 二期
	效益指标	经济效益 指标	区域景观价值	提升	提升	10	10	
		社会效益 指标	提升社会影响 力	提升	提升	5	5	
		生态效益 指标	环境质量	提升	提升	10	10	
		可持续影响 指标	绿色可持续	提升	提升	5	5	
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	群众满意度	≥90%	100%	10	10	
总分					100	82		

附件 2

节日美化经费-项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准
决策 (15)	项目立项 (6)	立项依据充分性	3	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。	5 项评价要点完全符合得 3 分，任何一项不符合得 0 分。
		立项程序规范性	3	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。	3 项评价要点完全符合得 3 分，第 1 项不符合得 0 分，审批文件及材料有 1 项不符合要求扣 0.5 分，事前决策论证缺 1 项扣 0.5 分，扣完为止。
	绩效目标 (4)	绩效目标合理性	2	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是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4 项评价要点完全符合得 2 分，无绩效目标不得分，相关、正常、匹配 3 要点每存在 1 项缺失扣 1 分，扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准
	资金投入 (5)	绩效指标明确性	2	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。	绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分；绩效指标值清晰、可衡量得0.5分；绩效指标值与任务数或计划数相对应得0.5分。
		预算编制科学性	3	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。	4项评价要点完全符合得3分，有1项不完全符合扣1分，扣完为止。
		资金分配合理性	2	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项评价要点完全符合得2分，有1项不完全符合扣1分。
过程 (25)	资金管理 (12)	资金到位率	3	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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×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。	得分=到位率*3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准
		预算执行率	4	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。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×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。	得分=执行率*4
		资金使用合规性	5	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同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	项目资金管理存在违法违规现象，得0分；项目资金拨付与支出管理不规范现象，每1项扣0.5分，扣完为止。
	组织实施 (13)	管理制度健全性	5	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。	2项评价要点完全符合得5分，存在1项制度缺失扣1分，扣完为止；管理制度不合法合规不得分；存在1项不完整扣0.5分，扣完为止。
		制度执行有效性	8	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。	项目业务管理存在违法违规现象，得0分；项目业务管理每存在一项不规范的问题，扣1分，扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准
产出 (30)	产出数量 (10)	园林景观布置数量完成率	15	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。	园林景观布置数量完成率=(实际完成数量/计划数量)*100%。	得分=完成率*10
	产出质量 (15)	园林景观布置达标率	15	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。	达标率=(实际达标数量/实际布置总数量)*100%。	得分= 达标率*10
	产出时效 (5)	园林景观布置及时率	5	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标的实现程度。	及时率=(布置及时数量/实际布置总数量)*100%。	得分=及时率 5
	产出成本 (5)	成本控制	5	项目实施中是否采取了必要的成本控制措施,各项支出是否符合有关标准,用以反映和考核项目单位在成本控制方面的努力程度和实际效果。	评价要点: 是否通过招标采购流程控制成本。	评价要点完全符合得满分。否则根据实际情况酌情打分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准
效益 (30)	项目效益 (30)	提升区域景观效果	20	项目实施所产生的效益。	综合考量提升区景观效果情况	根据实际情况酌情打分。
		社会公众满意度	10	社会公众对项目实施效果的满意程度。	考察临空经济区工作人员满意度情况	满意度大于等于 90% 的得 10 分，满意度小于 90% 且大于等于 80% 的得 8 分，满意度小于 80% 且大于等于 60% 的得 5 分，满意度小于 60% 不得分。

附件 3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	打分
决策 (15)	项目立项(6)	立项依据充分性	3	2
		立项程序规范性	3	2
	绩效目标(4)	绩效目标合理性	2	1.4
		绩效指标明确性	2	0.5
	资金投入(5)	预算编制科学性	3	2
		资金分配合理性	2	1
过程 (25)	资金管理(12)	资金到位率	3	2.9
		预算执行率	4	2
		资金使用合规性	5	4
	组织实施(13)	管理制度健全性	5	3
		制度执行有效性	8	5
产出 (30)	产出数量(10)	园林景观布置数量完成率	15	6
	产出质量(15)	园林景观布置达标率	15	13
	产出时效(5)	园林景观布置及时率	5	4
	产出成本(5)	成本控制	5	5
效益 (30)	项目效益(30)	提升区域景观效果	20	18
		社会公众满意度	10	10
总分			100	81.80

附件 4



