

2022年度长沙市公园建设、园林维护 专项资金绩效评价结果

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，长沙市财政局绩效评价工作组对长沙岳麓山风景名胜区麓山景区管理处等九个单位（以下简称“项目单位”）2022年度长沙市公园建设、园林维护专项资金项目实施了绩效评价。评价工作已完成，现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）公园建设项目

1、岳麓山景区危旧房提质改造、消防管网改造项目

危旧房提质改造项目主要工作内容为拆除或维修改造危旧房屋；消防管网改造项目的主要工作内容为新建消防专用管网以及消防水池。

2、橘子洲景区5A复牌整改项目

主要工作内容对景区更新改造争取早日复牌。

3、湘府文化公园后续建设工程

资金主要用于支付湘府文化公园建设工程结算评审后工程款。

4、长沙园林生态园清欠资金

主要为拨付长沙园林生态园建设项目清欠资金。

5、2022年市林木种苗基地雪灾损失补助

用于维修长沙市林木种苗基地雪灾受损围墙、房屋屋面和排水沟。

(二) 园林维护项目

用于景区维护的各项运营资金。

二、项目预算资金安排、管理、使用情况

2022 年度公园建设、园林维护经费年初预算 15,811.75 万元，其中：上级财政 0 万元；本级财政 15,811.75 万元；实际使用资金 15,206.26 万元，资金执行率 96.17%。

三、项目的产出成果及效益情况分析

(一) 橘子洲景区复牌整改项目

项目完成后，卫生条件明显改善，景区已完成复牌，满意度较高。

(二) 湘府文化公园的建设

完成了“千园之城”建设的目标任务，丰富了市民的精神生活，景区满意度较高。

(三) 岳麓山景区

解决了景区老职工居住遗留问题，改善了景区景观整体面貌；但游客对景区步道布局以及停车位等方面满意度较低。

(四) 长沙生态动物园项目

该项目完成了兽医院、豹馆的安全隐患整改工作，全年未发生安全事故，游客满意度较高。

(五) 狮子山公园项目

项目新建了三大场馆等硬件设施,创建了环保节能型灌溉系统,节约了水资源,游客满意度较高。

(六) 湖南烈士公园

充分利用园林景观和建筑再现湖湘英烈的革命信仰,打造新时代廉洁文化教育基地。

(七) 长沙岳麓山风景名胜区管理局

海军馆接待政务讲解 60 批次,普通团队 102 批次,总接待游客 10 万人左右,游客满意度较高。

(八) 长沙园林生态园清欠资金

支付工程欠款 26.18 万元,营造良好的营商环境。

(九) 林木种苗基地

该项目修复了林木种苗基地雪灾受损围墙、房屋屋面和排水沟,提升了防灾减灾能力、全年未因灾发生重大损失。

四、存在的问题

(一) 绩效管理不到位

1.单位整体绩效自评不严谨

一是项目单位存在绩效自评报告中未体现专项资金的具体项目名称、金额,未就项目实施情况进行评价;二是绩效自评指标设置过于简单,要素不全。

2.部分项目未编制绩效目标

公园建设项目未设置绩效指标,未做绩效监控工作。

3.信息未予以公开

南郊公园未在官网、公众号等官方渠道公开项目绩效目标和目标完成结果、自评情况相关信息。

(二) 资金管理不规范

1. 专项资金使用与申请用途不一致

长沙园林生态园清欠资金没有按照相关文件指定的用途使用。

2. 资金执行率不高

项目单位资金执行率不高，有单位资金执行率仅为 47.12%。原因一是项目单位申请较晚导致指标下达较晚，未能将其使用完毕。二是项目未完成，项目单位按进度支付工程款。

3. 资金支付依据不足

橘子洲景区结算厕所保洁费用金额 20.72 万元，后仅附发票，无保洁人员费用结算明细等其他附件。

4. 项目资金支付不规范

岳麓山景区危房改造项目工程进度款 16.01 万元的付款审批日期早于工程量审核日期。

(三) 项目管理有待加强

1. 项目立项及施工审批手续不规范

消防管网改造项目实际施工日期早于施工许可证以及施工合同签订日。

2. 项目施工过程管理不规范

(1) 项目应招未招

个别项目采购程序不规范,如湖南烈士公园购置电梯设备直接从供应商处购买。

(2) 项目工期滞后

狮子山公园建设工程竣工验收滞后于计划近三年。

(3) 部分项目实施与核定的进度工程量不符

岳麓山景区危房提质改造项目暂未完成形象进度审核表已审核的电管预埋项目。

(4) 项目完工后验收结算不及时

湘府文化公园后续建设工程竣工结算、决算不及时,岳麓山消防管网提质改造项目已通过竣工验收,相关资产均能正常运行且已经投入使用,但截至本次评价,项目单位暂未办理竣工决算,也未将该项目转入固定资产。

(5) 项目结算超预算

长沙生态动物园百鸟苑天网拆除、更换项目审定预算 237.77 万元,审定金额 253 万元,超预算 15.23 万元,超预算率 6.41%。原因是项目实施前期未充分预判项目内容,在原合同之外增加植物砍青和中心柱加固、鸟笼舍维修等新内容,导致超预算。

(四) 合同管理不精细

1. 合同关键要素依据不准确

2022 年长沙市林木种苗管理站《长沙市林木种苗基地设施维修改造项目施工合同》约定的验收标准 2013 年已废止,目前实施标准为《建筑工程施工质量验收统一标准(GB50300-2013)》。

2.未严格执行合同条款

湖南烈士公园未按合同约定要求供应商向项目单位提供其购置电梯的原始发票。

(五) 项目实施未实现预期效益

1、公园建设项目未达到预期效益

一是长沙动物园存在鸟、禽类生存空间狭窄，容易导致动物挤压至受伤甚至死亡。二是动物园百鸟苑天网拆除、更换项目发生受力支柱倒塌、倾斜位移，网面坍塌。

2、园林维护不到位

一是卫生保洁不及时。二是设施管理不到位。三是园林绿化生态环境保护力度不够。四是游客文明行为管控不力。五是处理客户投诉不够及时。

(六) 以前年度绩效评价问题整改情况

南郊公园提质改造建设资金等三个项目存在往年绩效评价问题未整改的情况。

五、相关建议

(一) 抓牢绩效自评，提升管理水平

绩效自评应全面反映整体及核心业务实施效果，对偏离绩效目标的项目要分析并说明原因，研究提出改进措施。

(二) 规范专项资金管理，提高资金使用效益

从细化预算编制内容、硬化预算约束等方面增强预算的科学性严肃性。加强财政项目资金管理，审批环节严格把关。

(三) 提高项目管理水平，保证项目建设质量

项目单位需要完善细化概算、完善工程质量管理体系、项目过程监督等各方面的管控。

(四) 增强合同管理意识，防范合同风险

主要是从建立合同签订审核机制、加强合同履约监督管理、做好合同台账管理工作、完善履约检查等方面着手，做大合同收益。

(五) 优化园林维护措施，提升游客体验

加强卫生保洁、注重生态环境保护、及时劝导不文明行为。

六、综合评价情况及评价结论

绩效评价小组从项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、项目产出、项目效益七个方面对 2022 年公园建设、园林维护经费使用情况综合评价。综合评价得分 82.15 分，评价等级为良。