《水磨沟区文旅产业融合发展示范区建设方案及总体规划》第二笔编制费用资金

项目支出绩效评价报告

（2024年度）

项目名称：《水磨沟区文旅产业融合发展示范区建设

方案及总体规划》第二笔编制费用

实施单位（公章）：乌鲁木齐市水磨沟区文化体育和旅游局（文物局）

项目负责人（签章）：王璐婷

填报时间：2025年4月15日

一、基本情况

**（一）项目概况**

**1.项目背景**

为响应国家文化产业和旅游产业融合发展政策，提升区域经济与文化影响力，我区积极谋划建设文旅产业融合发展示范区。通过整合区内丰富的文化资源和旅游资源，旨在打造具有地域特色的文旅品牌，促进产业结构优化升级，增强产业竞争力，推动经济社会高质量发展。特委托专业机构编制全区文旅产业融合发展示范区建设方案及总体规划，以科学指导示范区创建，力争早日获批国家级文旅产业融合发展示范区，实现文化与旅游深度融合发展。

**2.项目主要内容及实施情况**

（1）项目主要内容

为满足国家文旅产业融合发展政策要求，提升区域经济与文化影响力，我区启动了文旅产业融合发展示范区建设方案及总体规划项目。项目包括资源调查、问题诊断、以制定2023-2027年示范区建设方案，明确主题定位、产业结构、空间布局等，并提供技术咨询服务。同时，编制总体规划，以科学指导示范区创建，推动文化与旅游深度融合，促进高质量发展。

（2）项目实施情况

目前，设计单位已完成文旅产业融合发展示范区的规划和建设方案，并已提交文旅部进行评审。尽管在第一批国家级文旅产业融合发展示范区名单中，水磨沟区未能入选，但项目仍取得了阶段性成果。计划进一步优化方案，争取在后续评选中获得认定，不断提升我区文旅产业的融合发展水平。

**3.资金投入和使用情况**

（1）资金投入情况

该项目年初预算数116万元，全年预算数116万元，实际总投入116万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为区财政拨款，年中无资金调整情况。

（2）资金使用情况

该项目年初预算数116万元，全年预算数116万元，全年执行数116万元，预算执行率为100%，主要用于：根据合同内容“乙方提交初步规划设计方案通过专家论证或甲方负负责人书面验收通过后，甲方向乙方支付规划设计费总额的40%，即人民币1160000元”支付《水磨沟区文旅产业融合发展示范区建设方案及总体规划》第二笔编制费用。

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标**

主要根据《关于开展国家文化产业和旅游产业融合发展示范区建设工作的通知》及相关建设、申报指南，完成水磨沟区申报国家级文旅产业融合发展示范区建设方案及总体规划，通过对水磨沟区文旅产业的全面调查与评价，对存在的问题进行客观分析与诊断。

**2.阶段性目标**

该项目为当年一次性项目。设计单位提交初步规划设计方案通过我局负责人验收通过后，支付规划设计费总额的40%，即人民币116万元。2023年4月水磨沟区已将初步规划设计方案逐级上报至国家文旅部审核。

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.绩效评价的目的**

财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。

（1）项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。

（2）项目绩效管理财政支出运行提供及时、有效的信息。

综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

**2.绩效评价的对象**

《水磨沟区文旅产业融合发展示范区建设方案及总体规划》第二笔编制费用项目所包含的全部项目内容。

**3.绩效评价的范围**

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度对《水磨沟区文旅产业融合发展示范区建设方案及总体规划》第二笔编制费用项目进行评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见附件2）、评价方法、评价标准**

**1.绩效评价原则**

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学公正。绩效评价应当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。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

**2.评价指标体系**

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

具体评价指标体系详情见附件2。

**3.绩效评价方法**

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

**4.评价标准**

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准。

**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。

**行业标准：**指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

**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。

1. 绩效评价工作过程

**1.前期准备。**首先成立评价工作组，由单位局长任评价小组组长，副局长任副组长，由财务室牵头，旅游科室组长及各科室业务骨干任工作组成员，组织开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

**2.组织实施。**制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

**3.分析评价。**根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

1. 综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价情况

项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

（二）评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为100分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目过程类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目产出类指标权重为40分，得分为40分，得分率为100%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。具体打分情况详见：表1.综合评分表。

表1.综合评分表

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分值为20分，实际得分20分，得分率为100%。

**1.项目立项**

（1）立项依据充分性

该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。部门发展规划及职能文件等归档完整。

（2）立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的集体决策，保障了程序的规范性。

**2.绩效目标**

（1）绩效目标合理性

年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及效果符合正常的业绩水平。

（2）绩效指标明确性

项目设置了明确的预期产出效益和效果，将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标与项目目标任务数相对应，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

**3.资金投入**

（1）预算编制科学性

预算编制经过科学论证，提供充分的测算依据佐证资料，预算内容与项目内容相匹配。项目投资额与工作任务相匹配。

（2）资金分配合理性

资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。

1. 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，实际得分20分，得分率为100%。

项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

**1.资金管理**

（1）资金到位率

本项目总投资116万元，财政资金及时足额到位，到位率100%，预算资金按计划进度执行。

（2）预算执行率

预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，预算资金支出116万元，预算执行率为100%。

（3）资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**2.组织实施**

（1）管理制度健全性

制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

（2）制度执行有效性

对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。

1. **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、产出成本四方面的内容，由6个三级指标构成，权重分为40分，实际得分40分，得分率为100%。具体产出指标完成情况如下：

①数量指标：

指标1：建设方案文本数量，指标值：等于1个，实际完成值：1个，指标完成率100%；无偏差

指标2：总体规划文本数量，指标值：等于1本，实际完成值：1本，指标完成率100%；无偏差

指标3：建设方案图件数量，指标值：等于1个，实际完成值：1个，指标完成率100%；无偏差

指标4：总体规划图件数量，指标值：等于1个，实际完成值：1个，指标完成率100%；无偏差

②质量指标：

指标1：总体规划及建设方案编制合格率，指标值：大于等于95%，实际完成值：100%，指标完成率105 .26%。偏差原因：由于年初设置时，考虑项目完成进度的不确定性因素（方案、规划多次审核不合格等因素），保守估计目标值，目标值略有偏差，实际项目完成时，实际值略高于目标值。改进措施：单位日后将细化目标设置，进一步提升绩效目标值设置的精准度。

③时效指标：

指标1：方案规划编制及时率，指标值：大于等于95%，实际完成值：100% ，指标完成率：105.26%。偏差原因：由于年初设置时，考虑项目完成进度的不确定性因素（方案、规划多次审核不合格等因素），保守估计目标值，目标值略有偏差，实际项目完成时，实际值略高于目标值。改进措施：单位日后将细化目标设置，进一步提升绩效目标值设置的精准度。

1. **项目效益情况**

项目效益类指标包括项目实施效益和满意度两方面的内容，由1个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。具体效益指标及满意度指标完成情况如下：

**1.实施效益**

②社会效益指标：

指标1：有效提高城市文旅产业发展，指标值：有效提高，实际完成值：完全达到预期值 ，指标完成率：100%，无偏差。

五、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**

在水磨沟区文旅产业融合发展示范区项目中，我们严格遵循“先做事后验收，再付款”的原则，确保资金按照实际工作进度拨付。实施过程中，每一步工作完成后都需要经过严格验收，确认质量合格后才进行资金支付。这一措施有效避免了资金被提前占用或挪用于其他非项目活动的风险，保障了项目资金的专款专用，提高了资金使用的安全性和效率。

1. **存在的问题及原因分析**

尽管监管措施较为完善，但仍存在资金拨付不及时的问题，影响了项目进度。原因在于审批流程繁琐，协调机制不顺畅。部分项目在执行过程中存在资金超支现象，主要是由于预算编制不够精准，对项目实际需求估计不足。

六、有关建议

多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。建议简化资金审批流程，提高资金拨付效率。加强预算管理，提高预算编制的科学性和准确性。加强对项目负责人的资金管理培训，提升其资金管理能力。

七、其他需要说明的问题