

# 国有资本经营预算项目 六乐文化旅游公司运营费 项目绩效评价报告

甘 州 区 财 政 局  
甘肃恒晟项目管理咨询有限公司  
2024 年 9 月



# 国有资本经营预算项目六乐文化旅游公司运营费

## 绩效评级报告

| 一、项目基本情况         |                                                                                                                         |             |        |                |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|----------------|
| 基本情况             | 项目名称                                                                                                                    | 六乐文化旅游公司运营费 |        |                |
|                  | 评价年度                                                                                                                    | 2023 年度     | 评价类型   | 财政评价           |
|                  | 委托评价单位                                                                                                                  | 甘州区财政局      | 评价机构名称 | 甘肃恒晟项目管理咨询有限公司 |
|                  | 评价对象名称                                                                                                                  | 甘州区文体广电旅游局  |        |                |
| 实施目的             | 为强化项目单位支出责任，提高财政资金使用效益，采取“财政+第三方机构”模式，对六乐文化旅游公司运营费开展绩效评价，评价工作以预算资金管理为主线，从决策、过程、产出、效益等方面，衡量项目实施效果，为优化预算决策、改进管理、完善政策提供依据。 |             |        |                |
| 资金情况<br><br>(万元) | 预算安排资金                                                                                                                  | 461.486     | 实际到位资金 | 394.2          |
|                  | 区级财政                                                                                                                    | 461.486     | 区级财政   | 394.2          |
|                  | 实际支出资金                                                                                                                  | 394.2       | 结转结余资金 | 394.2          |
|                  | 预算执行率                                                                                                                   | 85.42%      |        |                |
| 二、绩效目标           |                                                                                                                         |             |        |                |
| 年度绩效目标           | 实现对张掖芦水湾生态景区、张掖国家湿地公园、张掖黑河生态景区、城市森林公园一期、水云乡生态景区、润泉湖公园、甘泉公园（明清街）等景区公园运营和管理，理顺公司管理机制，实现企业高质量发展。                           |             |        |                |
| 三、评价情况           |                                                                                                                         |             |        |                |
| 评价范围             | 绩效评价的范围是六乐文化旅游公司运营费，涵盖预算资金 461.486 万元                                                                                   |             |        |                |
| 评价依据             | 1. 《中华人民共和国预算法》（2018 年修正）；                                                                                              |             |        |                |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <p>2.《关于印发〈财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）〉的通知》（中评协〔2014〕70号）；</p> <p>3.《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）；</p> <p>4.财政部印发《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；</p> <p>5.《中共甘肃省委 甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）；</p> <p>6.《财政部关于印发财政支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）。</p> |
| 绩效评价指标体系  | <p>本项目评价指标体系共设置4个一级指标、11个二级指标和18个三级指标，其中项目决策、过程管理权重分为40分，项目产出、项目效益权重分为60分，指标权重分配如下：项目决策：占权重分15分。从决策过程、绩效目标、资金投入等角度对项目决策情况进行考察。过程管理：占权重分25分。从资金管理和组织实施二个维度对管理情况进行考察。产出：占权重分32分。从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等角度对产出完成情况进行考察。效益：占权重分28分。从社会效益、经济效益、可持续性影响、社会满意度等角度对项目支出产生的效益进行考察。</p>             |
| 评价办法      | <p>综合评价法：成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、文献法；公众评判法：实地调查法、询问查证法、专家咨询法。</p>                                                                                                                                                                                                                     |
| 数据采集及处理办法 | <p>信息与数据收集采取文本收集、现场调研、深度访谈、问卷调查等方式进行，数据处理采取定性分析与定量分析相结合的方法开展。</p>                                                                                                                                                                                                                     |
| 绩效评价过程    | <p>接受委托任务、拟定方案、开展培训、现场评价、撰写报告、资料归档（2024年6月30日-8月31日）。</p>                                                                                                                                                                                                                             |

#### 四、评价结论和绩效分析

|        |      |        |      |    |
|--------|------|--------|------|----|
| 综合评价结论 | 评价得分 | 96.63分 | 评价等级 | 优秀 |
|--------|------|--------|------|----|

| 绩效分 | 指标  | 决策     | 过程     | 产出   | 效益   | 合计     |
|-----|-----|--------|--------|------|------|--------|
| 析   | 得分率 | 93.33% | 82.52% | 100% | 100% | 96.63% |

## 五、存在的问题

一是项目单位未提供绩效目标申报表，影响项目的整体绩效评价。项目单位未提供绩效目标申报表及项目产出完成情况相关资料，导致该项目的绩效目标及绩效目标完成情况不明确，评价组只能以工作总结等辅助材料作为项目绩效目标完成情况的替代，影响项目的整体评价质量。项目单位应按照财政部门、主管部门的要求，应及时提供财政支出绩效目标申报表及项目实际产出的有关资料。二是企业运营效率不能满足所有公园景区高质量发展的要求。张掖芦水湾生态景区、张掖国家湿地公园、张掖黑河生态景区（城市森林公园一期）、水云乡生态景区、润泉湖公园、甘泉公园（明清街）等景区公园属于张掖市重要的公园景区，旅游资源丰富，尽管成立了专业的运营公司，但企业现阶段运营仍然处于日产的管理和维护，对于公园景区旅游资源开发的深度不足，对于区政府专题会议纪要要求的运营目标仍然具有一定的距离，迫切需要提升企业的运营能力。

## 六、有关对策建议

一是建议提高项目预算执行率，及时将拨付项目资金，确保六乐文化公司达到预期的效益，二是建议六乐文化公司进一步提高运营能力，加强公司运营管理，深入挖掘甘州区公园景区旅游文化资源，提高预期经济效益，降低财政预算压力。

## 七、其他需要说明的事项

一是采取规范评价管理流程、严格评价机构筛选、强化评价过程管控、优化评价组织模式等措施，统筹推进项目实施。二是创新项目主评人“交叉评审”、第三方机构“内审+终审”“质费挂钩”等机制，提高绩效评价服务水平和报告质量。三是对财政绩效评价结果及有关情况进行了通报，跟踪落实问效，充分发挥“以评促改”的积极作用，对标对表分析本部门本行业在预算绩效管理方面存在的短板弱项，做好问题整改和政策落实。