2024年度
济南天下第一泉风景区服务中心
决算

目　录

第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2024年度单位决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2024年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明
十三、预算绩效情况说明
第四部分 名词解释
第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

济南天下第一泉风景区服务中心由大明湖、趵突泉、五龙潭、环城四个园区组成，是国家5A级景区，是济南市园林和林业绿化局所属副局级公益二类事业单位，主要职责是：落实国家、省、市关于公园景区的法律法规、政策措施、规章制度及行业标准；参与编制并组织实施景区中长期发展规划；承担景区内文物资源保护、古树名木管理、公益展览展室管理、文化建设、科普宣传等工作；承担景区内动植物、水生态、绿地资源的动态监测，负责生物多样性保护相关工作；承担大明湖省级风景名胜区、济南趵突泉泉群省级地质公园和自然保护地的管理工作；承担济南天下第一泉风景区创建国家5A级旅游景区的相关事务性工作；承担景区日常运维及游园活动的巡查和监督管理事务性工作；承担趵突泉门票代售的盘点、收缴、监管等事务性工作。完成市园林和林业绿化局交办的其他任务。

二、机构设置

本单位内设8个职能部室，分别是：综合部、组织人事部（挂党群工作部牌子）、财务部、生态保护部、规划建设部（挂济南趵突泉泉群省级地质公园管理部牌子）、运营监测部、安全应急部、文化宣传部。

第二部分

2024年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	19,089.25	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	206.88
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	0.00
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	18,882.37
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	19,089.25	**本年支出合计**	58	19,089.25
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	19,089.25	**总计**	62	19,089.25

注：1.本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2.本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合　计	19,089.25	19,089.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
207	文化旅游体育与传媒支出	206.88	206.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20701	文化和旅游	206.88	206.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070199	其他文化和旅游支出	206.88	206.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	18,882.37	18,882.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21205	城乡社区环境卫生	18,882.37	18,882.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120501	城乡社区环境卫生	18,882.37	18,882.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合　计	19,089.25	10,975.83	8,113.42	0.00	0.00	0.00
207	文化旅游体育与传媒支出	206.88	0.00	206.88	0.00	0.00	0.00
20701	文化和旅游	206.88	0.00	206.88	0.00	0.00	0.00
2070199	其他文化和旅游支出	206.88	0.00	206.88	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	18,882.37	10,975.83	7,906.54	0.00	0.00	0.00
21205	城乡社区环境卫生	18,882.37	10,975.83	7,906.54	0.00	0.00	0.00
2120501	城乡社区环境卫生	18,882.37	10,975.83	7,906.54	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	19,089.25	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	206.88	206.88	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	18,882.37	18,882.37	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	19,089.25	本年支出合计	59	19,089.25	19,089.25	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	19,089.25	总计	64	19,089.25	19,089.25	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	19,089.25	10,975.83	8,113.42
207	文化旅游体育与传媒支出	206.88	0.00	206.88
20701	文化和旅游	206.88	0.00	206.88
2070199	其他文化和旅游支出	206.88	0.00	206.88
212	城乡社区支出	18,882.37	10,975.83	7,906.54
21205	城乡社区环境卫生	18,882.37	10,975.83	7,906.54
2120501	城乡社区环境卫生	18,882.37	10,975.83	7,906.54

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	8,273.42	302	商品和服务支出	655.44	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	1,246.88	30201	办公费	22.05	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	1,522.50	30202	印刷费	4.50	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	1,917.47	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.02	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	1,209.35	30205	水费	74.03	310	资本性支出	11.33
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	571.83	30206	电费	192.71	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	252.83	30207	邮电费	42.62	31002	办公设备购置	11.33
30110	职工基本医疗保险缴费	679.15	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	42.42	30211	差旅费	2.42	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	807.73	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	7.89	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	23.27	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	2,035.65	30215	会议费	0.52	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	2.49	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	1,881.86	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	1.71	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	40.31	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	7.91	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	3.46	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	7.60	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	132.43	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	70.75	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	5.52	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.01	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	105.57	30240	税金及附加费用	30.84	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	53.86	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
人员经费合计		10,309.07	公用经费合计					666.77

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
5.52	0.00	5.52	0.00	5.52	0.00	5.52	0.00	5.52	0.00	5.52	0.00

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

2024年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为19,089.25万元。与2023年相比，收、支总计各增加388.55万元，增长2.08%。主要是项目收、支增加。

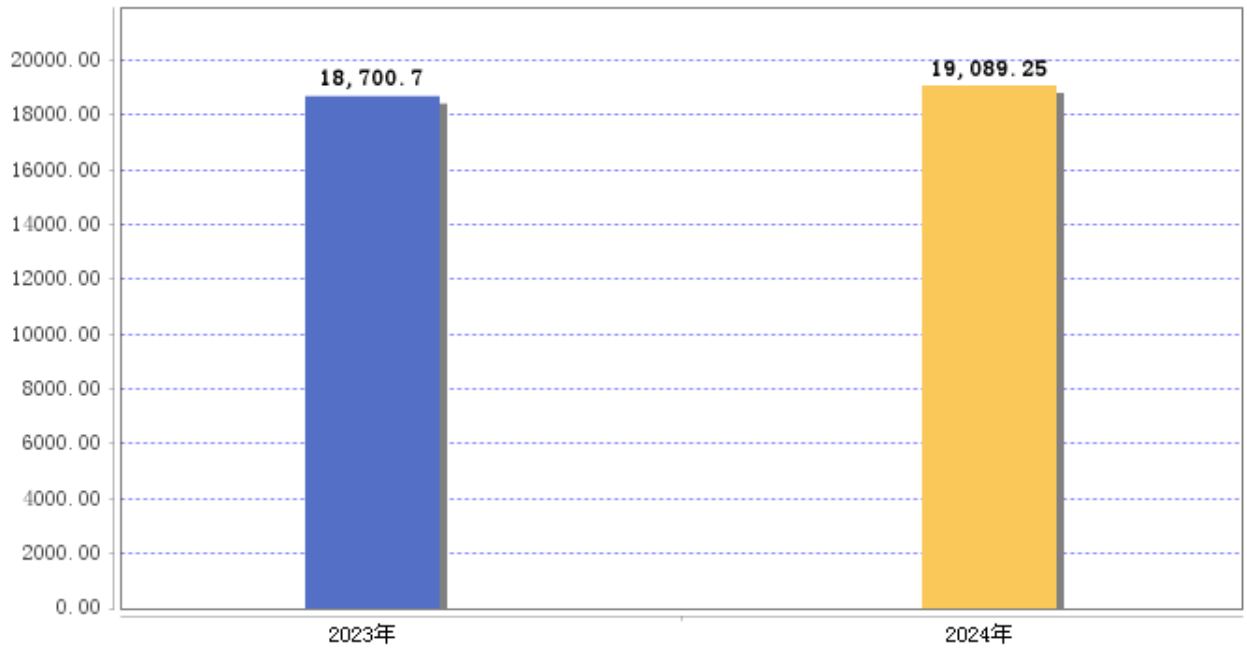


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2024年度收入合计19,089.25万元，其中：财政拨款收入19,089.25万元，占100%。

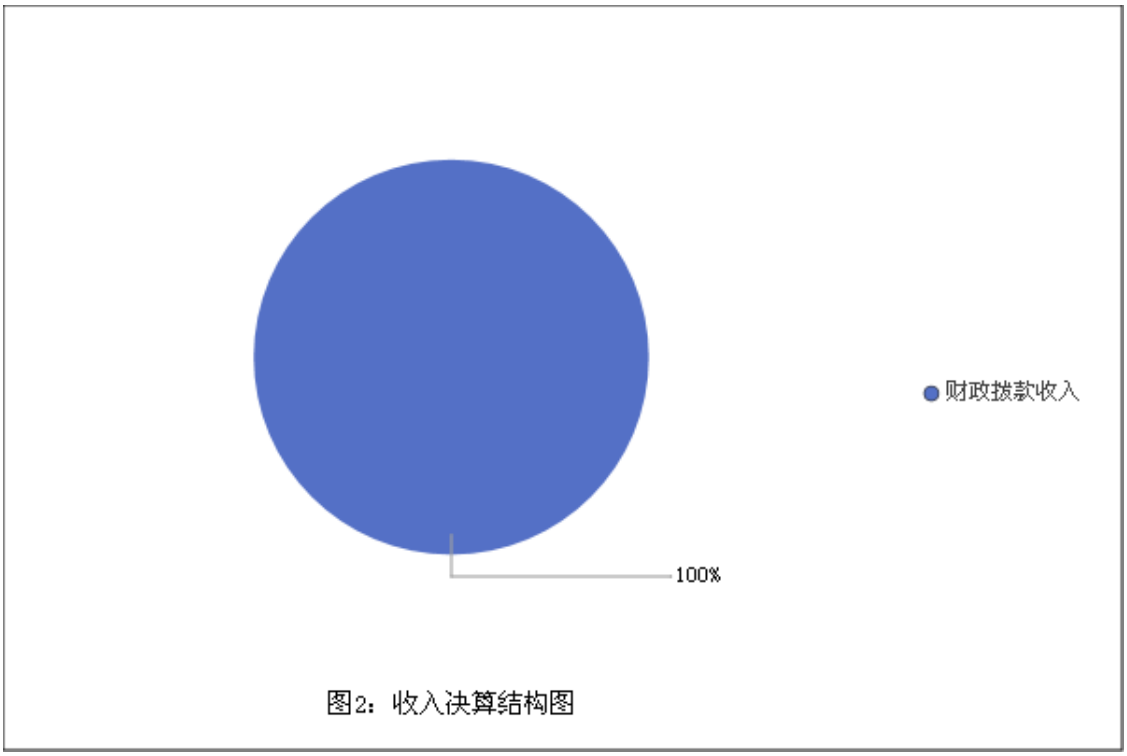


图2：收入决算结构图

（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入19,089.25万元。与2023年度相比，增加566.73万元，增长3.06%。主要是财政拨款项目收入增加。

2、上级补助收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

3、事业收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4、经营收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5、附属单位上缴收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

6、其他收入0万元。与2023年度相比，减少178.18万元，下降100%。主要是2023年其他收入为历下区文旅局门票减免补贴 178.18 万元，2024年无此项收入。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2024年度支出合计19,089.25万元，其中：基本支出10,975.83万元，占57.5%；项目支出8,113.42万元，占42.5%。

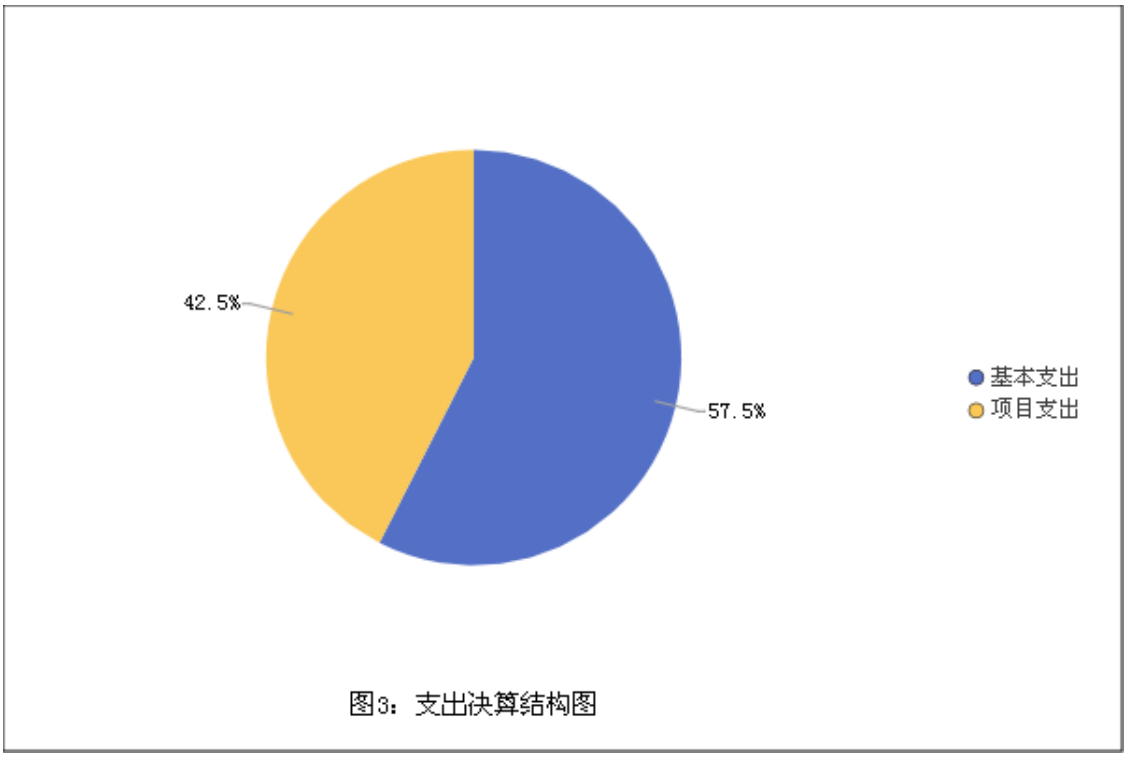


图3：支出决算结构图

（二）支出决算具体情况

1、基本支出10,975.83万元。与2023年度相比，减少177.56万元，下降1.59%。主要是贯彻落实“过紧日子”要求，厉行节约，压减公用经费支出。

2、项目支出8,113.42万元。与2023年度相比，增加566.11万元，增长7.5%。主要是2024年新增 “一湖一环”绿道连通项目、 四大展馆改造提升项目、 李苦禅纪念馆馆藏作品修复项目，济南天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目支出减少。

3、上缴上级支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4、经营支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5、对附属单位补助支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为19,089.25万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各增加566.73万元，增长3.06%。主要是财政拨款项目收、支增加。

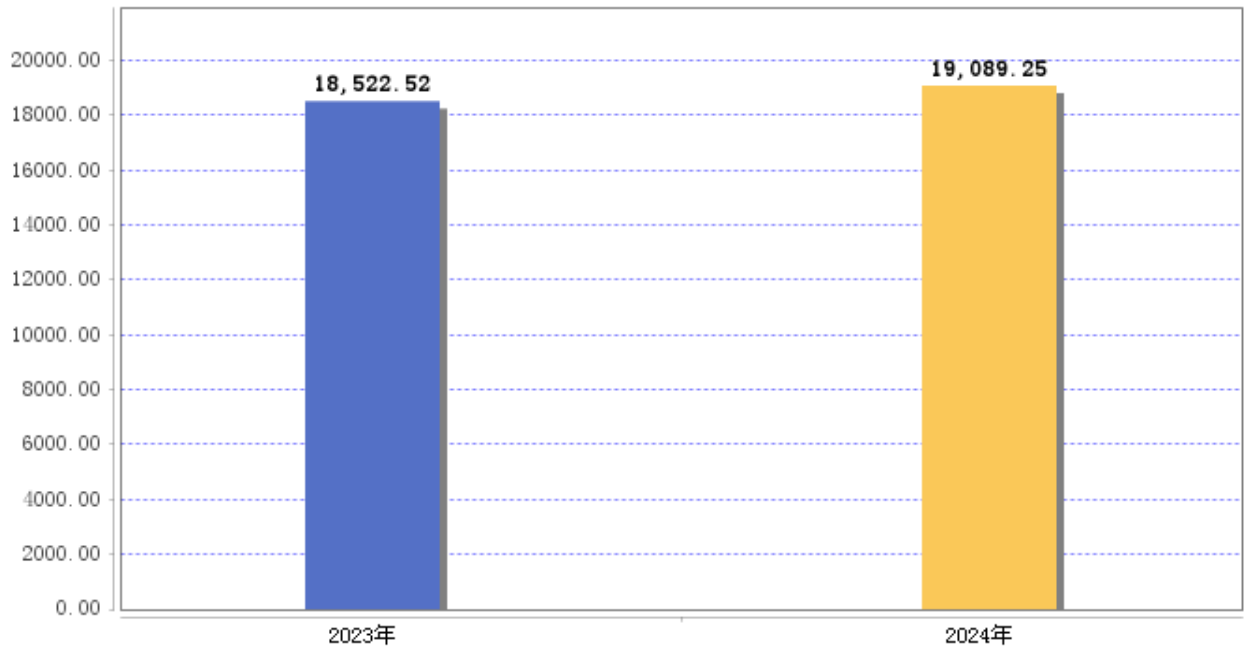


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出19,089.25万元，占本年支出合计的100%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加3,279.85万元，增长20.75%。主要是2024年财政拨款资金结构性调整，一般公共预算财政拨款增加， 无政府性基金财政拨款。

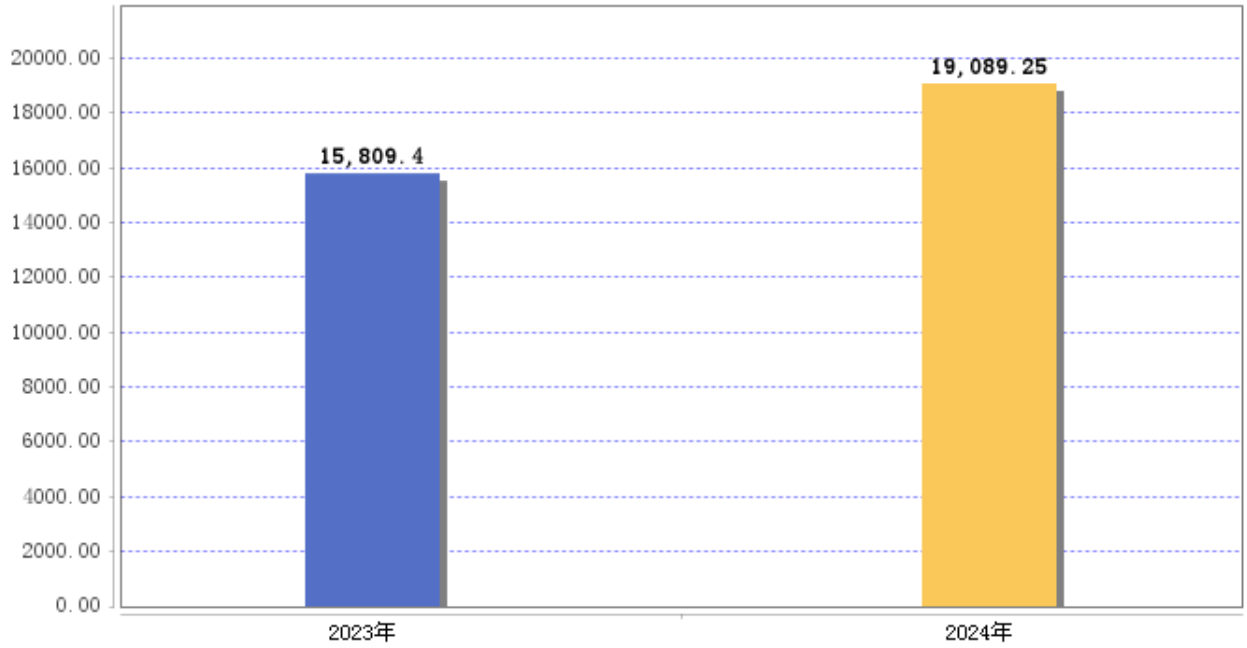


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出19,089.25万元，主要用于以下方面：文化旅游体育与传媒支出（类）支出206.88万元，占1.08%；城乡社区支出（类）支出18,882.37万元，占98.92%。

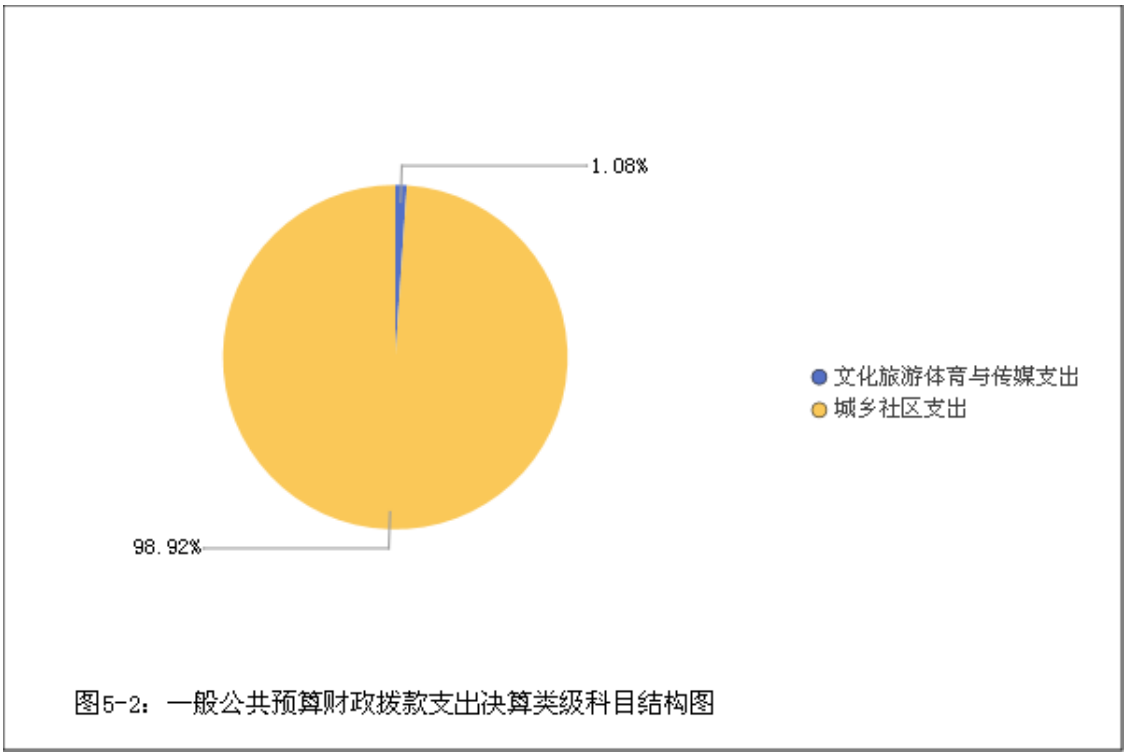


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为16,545.65万元，支出决算数为19,089.25万元，完成年初预算数的115.37%。决算数大于年初预算数，主要原因是年中安排A级旅游景区门票减免、品质提升奖补资金，上年结转资金至2024年。其中：

1、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）其他文化和旅游支出（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为206.88万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是年中安排A级旅游景区门票减免、品质提升奖补资金。

2、城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项）。年初预算数为16,545.65万元，支出决算数为18,882.37万元，完成年初预算的114.12%。决算数大于年初预算数，主要原因是年中安排上年结转资金。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出决算10,975.84万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费10,309.07万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费666.77万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、办公设备购置、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护

费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为5.52万元，支出决算数为5.52万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算数为5.52万元，支出决算数为5.52万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。其中：

公务用车购置费支出0万元，2024年使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出5.52万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至2024年12月31日，财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为5辆。

3、公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

十、机关运行经费支出说明

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2024年度政府采购支出总额4,064.69万元，其中：政府采购货物支出89.55万元、政府采购工程支出1,800.63万元、政府采购服务支出2,174.51万元。授予中小企业合同金额3,717.63万元，占政府采购支出总额的91.46%，其中：授予小微企业合同金额1,828.38万元，占政府采购支出总额的44.98%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的80.81%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的99.93%。

十二、国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本单位共有车辆8辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车8辆,其他按照规定配备的公务用车主要是本单位用于机要通信和应急保障之外公务用途的车辆；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）5台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我单位组织对2024年度市级预算全面开展绩效自评，涵盖项目6个，涉及预算资金8113.41万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对“一湖一环”绿道连通项目、济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目2个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金5960.03万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。

济南天下第一泉风景区服务中心2024年度市级预算项目绩效自评的6个项目中，6个项目自评等级为“优”。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，项目预算执行和绩效目标完成情况较好，资金使用比较规范，达到年度预算目标，但也存在部分项目个别绩效指标编制精准度和规范性有所欠缺等问题。

今年在单位决算中反映了2024年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及济南天下第一泉风景区基础设施零星维修（以前年度）项目、李苦禅纪念馆馆藏作品修复项目等4个项目的绩效自评表。

1.济南天下第一泉风景区基础设施零星维修（以前年度）项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.20分。全年预算数为1466.46万元，执行数为1348.50万元，完成预算的91.95%。项目绩效目标完成情况：依据年度计划，支付以前年度工程欠款。截止2024年底，实际拨款1348.50万元，实际总支出1348.50万元，完成项目结算数量4个， 组织验收5次，苗木补植成活率达到97%，基础设施运行率和项目验收合格率均达到100%，全年无重大安全事故，人员调配合理，管理制度健全，项目人员满意度达到100%。发现的主要问题及原因：预算执行率存在小幅偏差。下一步改进措施：提高结算审计的时效性，优化预算执行与资金拨付管理。

2.李苦禅纪念馆馆藏作品修复项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为98分。全年预算数为280万元，执行数为224万元，完成预算的80%。项目绩效目标完成情况：依据年度计划，对李苦禅纪念馆部分馆藏书画作品进行保护修复，更好的尊重作品的历史真实性，全面的保存、

延缓作品信息和历史、艺术、科学价值，确保作品安全以及增强作品的抗腐蚀能力,满足作品的正常搬运、展陈、研究等需要。截至2024年底，实际拨款224万元，实际总支出224万元，完成书画作品修复80幅，质量符合要求，验收合格率、实施及时率均达到100%，全年无重大安全事故，并具备合理的人员调配和健全的管理制度，游客满意度达到100%。发现的主要问题及原因：预算执行率未达预期，主要是部分修复项目的复杂度高于预估，修复任务未达预期，对应资金未能支付。下一步改进措施：加强全流程时间节点管控，明确各环节完成时限，确保项目按计划推进，提升预算执行力。

3.四大展馆改造提升项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为96.52分。全年预算数为574万元，执行数为374万元，完成预算的65.15%。项目绩效目标完成情况：依据年度计划，对李苦禅纪念馆、王雪涛纪念馆、孙墨佛孙天牧父子书画馆、武中奇书法篆刻展览馆等展室展园的房屋建筑、设施设备、监控系统、院落环境、周边绿化景观等进行全面提升，从硬件和软件两方面丰富展览结构层次，为游客提供良好的观展体验。截至2024年底，实际拨款374万元，实际总支出374万元，完成四大展馆改造提升，其中李苦禅纪念馆改造提升面积约380平方米，王雪涛纪念馆改造提升面积约70平方米，孙墨佛孙天牧纪念馆改造提升面积约190平方米，武中奇书法篆刻展览馆改造提升面积约520平方米，验收合格率及实施及时率均达到100%，全年无重大安全事故，展馆设施环境明显改善提升，游客满意度达到100%。发现的主要问题及原因：项目预算完成率偏低，年底资金紧张实际到位资金374万元。下一步改进措施：指标值设定时将综合考虑多种因素进行测算。

4.第一泉A级旅游景区门票减免、品质提升奖补资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.50分。全年预算数为206.88万

元，执行数为206.88万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：依据年度计划，截至2024年底，该项目实际拨款 206.88万元，实际总支出206.88万元，实现补贴使用率与及时率均达100%， 提升了市民对市属公园满意度，并具备健全的长效机制，使入园市民满意度达100%。发现的主要问题及原因：通过对游客满意度调查发现部分基础设施陈旧有待改善。下一步改进措施：结合景区实际情况按需列入年度预算，逐步进行提升。

2024年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。

“一湖一环”绿道连通项目，绩效评价得分为98.11分，等级为优。

济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目，绩效评价得分为97.56分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）其他文化和旅游支出（项），主要用于反映其他用于文化、旅游方面的支出。

十七、城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项），主要用于反映城乡社区道路清扫、垃圾清运与 处理、公厕建设与维护、园林绿化等方面的支出。

第五部分

附件

2024年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	济南天下第一泉风景区基础设施零星维修（以前年度）项目	99.20	优
2	李苦禅纪念馆馆藏作品修复项目	98.00	优
3	第一泉A级旅游景区门票减免、品质提升奖补资金	99.50	优
4	四大展馆改造提升项目	96.52	优
5	“一湖一环”绿道连通项目	96.84	优
6	济南天下第一泉风景名胜区建设维护项目	99.15	优

备注：1.自评等级：自评得分在90（含）-100为“优”，80（含）-90为“良”，60（含）-80为“中”，60分以下为“差”；

2.表格中两部分的项目总数应与“（一）预算绩效管理工作开展情况”“（二）项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需说明。

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称	济南天下第一泉风景区基础设施零星维修（以前年度）项目							
主管部门	济南市园林和林业绿化局			实施单位	济南天下第一泉风景区服务中心			
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分	
	年度资金总额	1166.46	1466.46	1348.5	10	91.96%	9.2	
	其中：当年财政拨款	1166.46	1166.46	1048.5				
	上年结转资金	0	300	300				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	用于支付以前年度工程欠款。			依据年度计划，支付以前年度工程欠款。截止2024年底，实际拨款1348.5万元，实际总支出1348.5万元，完成项目结算数量4个，组织验收5次，苗木补植成活率达到97%，基础设施运行率和项目验收合格率均达到100%，全年无重大安全事故，人员调配合理，管理制度健全，项目人员满意度达到100%。				

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效	成本指标	经济成本指标	总成本	≤1466.46万元	1348.5万元	4	4	
			以前年度维修成本	≤1466.46万元	1348.5万元	3	3	
			以前年度维修单位成本	≤73.323万元/项	67.425万元/项	3	3	
年度绩效	产出指标	数量指标	完成项目结算数量	≥3个	4个	5	5	
		数量指标	支付项目资金数量	≥3个	5个	5	5	
			组织验收次数	≥3个	5个	5	5	
		质量指标	苗木补植成活率	≥95%	97%	5	5	
			基础设施运行率	=100%	100%	5	5	
			项目验收合格率	=100%	100%	5	5	
		时效指标	以前年度项目验收及时率	=100%	100%	5	5	
			以前年度项目支付及时率	=100%	100%	5	5	
	效益指标	社会效益指标	全年重大安全事故数量	=0起	0起	10	10	
		可持续发展影响指标	人员调配合理性	合理	合理	10	10	
			管理制度健全性	健全	健全	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目人员满意度	≥90%	100%	10	10	
总分			**99.20**					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="8">李苦禅纪念馆馆藏作品修复项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="4">济南市园林和林业绿化局</td><td colspan="2">实施单位</td><td colspan="2">济南天下第一泉风景区服务中心</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目预算
执行情况</td><td></td><td colspan="2">年初预算数</td><td colspan="2">全年预算数（A）</td><td>全年执行数（B）</td><td>分值</td><td>执行率（B/A)</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td colspan="2">0</td><td colspan="2">280</td><td>224</td><td>10</td><td>80.00%</td><td>8</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td colspan="2">0</td><td colspan="2">0</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td colspan="2">0</td><td colspan="2">280</td><td>224</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="4">年初预期目标</td><td colspan="6">目标实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="4">通过对李苦禅纪念馆部分馆藏书画作品（88幅）进行保护修复，更好的尊重作品的历史真实性，全面的保存、延缓作品信息和历史、艺术、科学价值，确保作品安全以及增强作品的抗腐蚀能力,满足作品的正常搬运、展陈、研究等需要。计划完成李苦禅纪念馆馆藏作品修复约88幅，项目验收合格率达100%，确保全年无重大安全事故，且具备完备的健全的管理制度；游客满意度达90%以上。</td><td colspan="6">依据年度计划，对李苦禅纪念馆部分馆藏书画作品（88幅）进行保护修复，更好的尊重作品的历史真实性，全面的保存、延缓作品信息和历史、艺术、科学价值，确保作品安全以及增强作品的抗腐蚀能力,满足作品的正常搬运、展陈、研究等需要。截至2024年底，实际拨款224万元，实际总支出224万元，完成书画作品修复80幅，质量符合要求，验收合格率、实施及时率均达到100%，全年无重大安全事故，并具备合理的人员调配和健全的管理制度，且游客满意度达到100%。</td></tr>
<tr><td></td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成指标值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="12">年度绩效指标</td><td rowspan="4">成本指标</td><td rowspan="4">经济成本指标</td><td colspan="2">总成本</td><td>≤281.3万元</td><td>224万元</td><td>2</td><td>2</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">藏品保护修复成本</td><td>≤171.58万元</td><td>137.26万元</td><td>2</td><td>2</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">项目管理成本</td><td>≤109.72万元</td><td>87.74万元</td><td>2</td><td>2</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">藏品保护修复单位成本</td><td>≤171.58万元/批</td><td>137.26万元/批</td><td>2</td><td>2</td><td></td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>经济成本指标</td><td colspan="2">项目管理单位成本</td><td>≤109.72万元/批</td><td>87.74万元/批</td><td>2</td><td>2</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">产出指标</td><td>数量指标</td><td colspan="2">修复作品数</td><td>≥80幅</td><td>80幅</td><td>15</td><td>15</td><td></td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td colspan="2">验收合格率</td><td>≥100%</td><td>100%</td><td>12.5</td><td>12.5</td><td></td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td colspan="2">作品保护修复及时率</td><td>≥100%</td><td>100%</td><td>12.5</td><td>12.5</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">效益指标</td><td>社会效益指标</td><td colspan="2">全年重大安全事故数量</td><td>=0起</td><td>0起</td><td>15</td><td>15</td><td></td></tr>
<tr><td>可持续发展影响指标</td><td colspan="2">人员安排调配合理性</td><td>合理</td><td>合理</td><td>7</td><td>7</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">管理制度健全性</td><td>健全</td><td>健全</td><td>8</td><td>8</td><td></td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td colspan="2">游客满意度</td><td>≥90%</td><td>100%</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="3">总分</td><td colspan="7">98.00</td></tr>
<tr><td colspan="3">总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：</td><td colspan="7"></td></tr>
</table>

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称	四大展馆改造提升项目						
主管部门	济南市园林和林业绿化局			实施单位	济南天下第一泉风景区服务中心		
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
	年度资金总额	574	574	374	10	65.16%	6.52
	其中：当年财政拨款	574	574	374			
	上年结转资金	0	0	0			
	其他资金	0	0	0			
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	对李苦禅纪念馆、王雪涛纪念馆、孙墨佛孙天牧父子书画馆、武中奇书法篆刻展览馆等展室展园进行综合改造提升，重点对展室展园的房屋建筑、设施设备、监控系统、院落环境、周边绿化景观等进行全面提升，进一步挖掘历史文化，优化更新部分文化展陈，增加恒温恒湿设备，从硬件和软件两方面丰富展览结构层次，为游客提供良好的观展体验。完成四大展馆改造提升，李苦禅纪念馆改造提升面积约350平方米，王雪涛纪念馆改造提升面积约60平方米，孙墨佛孙天牧纪念馆改造提升面积约170平方米，武中奇书法篆刻展览馆改造提升面积约470平方米，验收合格率及实施及时率均应达到100%。在确保全年无重大安全事故，改善提升展馆设施环境，游客满意度90%以上的年度目标。			依据年度计划，对李苦禅纪念馆、王雪涛纪念馆、孙墨佛孙天牧父子书画馆、武中奇书法篆刻展览馆等展室展园的房屋建筑、设施设备、监控系统、院落环境、周边绿化景观等进行全面提升，从硬件和软件两方面丰富展览结构层次，为游客提供良好的观展体验。截至2024年底，实际拨款374万元，实际总支出374万元，完成四大展馆改造提升，其中李苦禅纪念馆改造提升面积约380平方米，王雪涛纪念馆改造提升面积约70平方米，孙墨佛孙天牧纪念馆改造提升面积约190平方米，武中奇书法篆刻展览馆改造提升面积约520平方米，验收合格率及实施及时率均达到100%，全年无重大安全事故，展馆设施环境明显改善提升，游客满意度达到100%。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效	成本指标	经济成本指标	四大展馆改造提升项目总成本	≤574万元	374万元	1	1	
			李苦禅纪念馆改造提升成本	≤255万元	165万元	1	1	
			王雪涛纪念馆改造提升成本	≤44万元	29万元	1	1	
			孙墨佛孙天牧纪念馆改造提升成本	≤71万元	47万元	1	1	
			武中奇书法篆刻展览馆改造提升成本	≤204万元	133万元	1	1	
			李苦禅纪念馆改造提升单位成本	≤0.73万元/平方米	0.47万元/平方米	1	1	
	成本指标	经济成本指标	王雪涛纪念馆改造提升单位成本	≤0.73万元/平方米	0.48万元/平方米	1	1	
			孙墨佛孙天牧纪念馆改造提升单位成本	≤0.42万元/平方米	0.28万元/平方米	1	1	
			武中奇书法篆刻展览馆改造提升单位成本	≤0.43万元/平方米	0.28万元/平方米	1	1	
		社会成本指标	单个建筑施工围挡天数	≤150天	80天	1	1	
年度绩效	产出指标	数量指标	李苦禅纪念馆改造提升面积	≥350㎡	380㎡	4	4	
			王雪涛纪念馆改造提升面积	≥60㎡	70㎡	4	4	
			孙墨佛孙天牧纪念馆改造提升面积	≥170㎡	190㎡	4	4	
			武中奇书法篆刻展览馆改造提升面积	≥470㎡	520㎡	4	4	
		质量指标	李苦禅纪念馆改造提升验收合格率	=100%	100%	3	3	
			王雪涛纪念馆改造提升验收合格率	=100%	100%	3	3	
			孙墨佛孙天牧纪念馆改造提升验收合格率	=100%	100%	3	3	
			武中奇书法篆刻展览馆改造提升验收合格率	=100%	100%	3	3	
		时效指标	李苦禅纪念馆改造提升实施及时率	=100%	100%	3	3	
			王雪涛纪念馆改造提升实施及时率	=100%	100%	3	3	
	产出指标	时效指标	孙墨佛孙天牧纪念馆改造提升实施及时率	=100%	100%	3	3	
			武中奇书法篆刻展览馆改造提升实施及时率	=100%	100%	3	3	
年度绩效	效益指标	社会效益指标	展馆设施环境	改善	改善	8	8	
			全年重大安全事故数量	=0起	0起	7	7	
		可持续发展影响指标	管理制度健全性	健全	健全	7	7	
			改造提升使用年限	≥5年	5年	8	8	
	满意度指标	服务对象满意度指标	游客满意度	≥90%	100%	10	10	
总分			**96.52**					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="8">第一泉A级旅游景区门票减免、品质提升奖补资金</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">济南市园林和林业绿化局</td><td>实施单位</td><td colspan="4">济南天下第一泉风景区服务中心</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="5">项目预算
执行情况</td><td></td><td colspan="2">年初预算数</td><td>全年预算数
（A）</td><td>全年执行数
（B）</td><td>分值</td><td>执行率
（B/A)</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td colspan="2">0</td><td>206.88</td><td>206.88</td><td>10</td><td>100.00%</td><td>10</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td colspan="2">0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td colspan="2">0</td><td>206.88</td><td>206.88</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td colspan="2">0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="3">年初预期目标</td><td colspan="5">目标实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="3">根据山东省《大力提振文化和旅游消费的政策措施》和《济南市大力提振文化和旅游消费的若干措施》的文件要求，发挥好财政资金带动作用，支持促进旅游市场恢复，对A级旅游景区首道门票减免活动提供奖补资金。同时确保资金于2023年底全部使用完毕，使用率100%，提升市民对市属公园的满意度。</td><td colspan="5">依据年度计划，截至2024年底，该项目实际拨款206.88万元，实际总支出206.88万元，实现补贴使用率与及时率均达100%，提升了市民对市属公园满意度，并具备健全的长效机制，使入园市民满意度达100%。</td></tr>
<tr><td></td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成指标值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="10">年度绩效指标</td><td rowspan="3">成本指标</td><td>经济成本指标</td><td>项目总成本</td><td>≤206.88万元</td><td>206.88万元</td><td>4</td><td>4</td><td></td></tr>
<tr><td>生态环境成本指标</td><td>公用经费支出成本</td><td>≤206.88万元</td><td>206.88万元</td><td>3</td><td>3</td><td></td></tr>
<tr><td>社会成本指标</td><td>公用经费支出标准</td><td>≤0.5668万元/天</td><td>0.5668万元/天</td><td>3</td><td>3</td><td></td></tr>
<tr><td>产出指标</td><td>数量指标</td><td>补贴使用金额</td><td>≤206.88万元</td><td>206.88万元</td><td>15</td><td>15</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">产出指标</td><td>质量指标</td><td>补贴使用率</td><td>1</td><td>100%</td><td>13</td><td>13</td><td></td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>补贴使用及时率</td><td>1</td><td>100%</td><td>12</td><td>12</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">效益指标</td><td>社会效益指标</td><td>市民对市属公园满意度</td><td>提升</td><td>有效提升</td><td>15</td><td>14.5</td><td>偏差原因：部分基础设施陈旧有待改善。
改进措施：景区结合实际情况，按需列入2025年预算进行修缮，逐步进行提升。</td></tr>
<tr><td>可持续发展影响指标</td><td>健全补贴使用长效机制</td><td>健全</td><td>健全</td><td>15</td><td>15</td><td></td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td>入园市民满意度</td><td>≥95%</td><td>100%</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="3">总分</td><td colspan="7">99.50</td></tr>
<tr><td colspan="3">总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：</td><td colspan="7"></td></tr>
</table>

“一湖一环”绿道连通项目

绩效评价报告

委托单位：济南市园林和林业绿化局

项目主管部门：济南市园林和林业绿化局

评价机构：济南长羽工程项目管理有限公司

二零二五年八月

目 录

摘要 1
正文部分 20
一、基本情况 20
（一）项目概况 20
1.项目立项背景 20
2.项目内容和实施情况 20
3.项目资金投入和使用情况 22
（二）项目绩效目标 22
1.总体目标 22
2.年度目标 22
二、绩效评价工作开展情况 23
（一）绩效评价目的、依据、对象和范围 23
1.评价目的 23
2.评价依据 24
3.评价对象和范围 25
（二）绩效评价原则、评价指标体系 25
1.评价原则 25
2.评价指标体系 26
（三）评价方法 33
（四）评价人员组成 34
（五）绩效评价工作过程 34
三、评价结论和绩效分析 35
（一）综合评价结论 35
（二）绩效评价指标分析 36
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析 48
（一）主要绩效 48
（二）存在问题及原因分析 49
五、有关建议 50
六、其他需要说明的问题 50
七、附件 50

摘要

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

山东省政府《关于推进全省绿道规划建设管理的指导意见》，大力推进绿道建设管理工作，以推动生态山东，美丽山东的建设，总体工作任务为2019年全省绿道建设三年集中行动各县（市、区）每年建成不低于10公里长度的绿道，2021年全省力争建成绿道5000公里，初步构建全省绿道主体框架，2025年基本建成有机串联全省主要公园绿地、山体、海域、河湖水系、生态区和历史人文空间的全省绿道网络系统。

根据《山东省城市更新行动实施方案》，我省城市更新行动细化为“十大工程”，其中包括公共空间营建提升工程——加强城市设计和风貌管控，提升建筑单体设计水平。强化城市生态基底保护，推动公园城市和城市绿道网络体系建设，到2025年，全省城市绿道达到1万公里。

2.项目内容和实施情况

（1）立项及批复

根据《济南市发展和改革委员会关于“一湖一环”绿道连通项目可行性研究报告的批复》（济发改审批〔2024〕14号）文件，已对该项目实施内容及绩效目标表进行批复，确定项目实施。

（2）具体实施内容

“一湖”主要是大明湖南岸透湖、西岸新建绿道。对南岸绿化带进行调整，使大明湖透出来，更好地与城市融合，选择5处主要节点进行空间整理扩大出入口，营造花境景观，选择适当区域打造共享绿地、自然观察小径，拆除大明湖西岸游乐场，新增共享绿地，利用原有建筑打造消费新场景，新建绿道与大明湖北岸原有外环道连通，形成市民跑步健身绿道。“一环”主要是打通断线，对重要节点进行景观提升，增加驿站服务功能。新建西护城河绿道，完善东、南护城河绿道，打通绿道断线，使护城河与大明湖绿道全线贯通，形成完整的绿道体系。对沿线周公祠桥、西门桥等重要节点进行景观、文化、商业、服务等方面综合提升，同时加强与古城片区、泉城路商业街的联系，使“一湖一环”绿道成为济南的文化旅游之道、漫跑健身之道、休闲消费之道。

（3）组织管理架构

1）项目批复单位：济南市发展和改革委员会、济南市财政局，接受预算执行部门提出的款项拨付申请，财政专管员、科室领导、分管领导审核资金申请，提出审核意见，按要求拨付项目资金；负责项目立项、预算审批等事项。

2）项目主管单位：济南市园林和林业绿化局，负责推进实施、监督管理等工作，对项目的实施情况进行检查和监督。

3）项目实施单位：济南天下第一泉风景区服务中心，负责政府采购、施工现场的进度质量、项目款的审核及拨付，组织验收等事宜。

4）项目参建单位：根据项目合同约定，具体负责本项目招标代理、设计、施工、监理、造价咨询等工作。

3.资金投入和使用情况

该项目2024年年初预算数2000万元，全年预算数2000万元，实际批复资金2000万元。截至2024年12月31日，该项目实际到位资金1368万元，资金到位率为68.4%。

截至2024年12月31日，该项目实际支出金额为1368万元，项目预算执行率为100.0%。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

“一湖”主要是大明湖南岸透湖、西岸新建绿道。对南岸绿化带进行调整，使大明湖透出来，更好地与城市融合，选择5处主要节点进行空间整理，扩大出入口，营造花境景观，选择适当区域打造共享绿地、自然观察小径。拆除大明湖西岸游乐场，新增共享绿地，利用原有建筑打造消费新场景，新建绿道与大明湖北岸原有外环道连通，形成市民跑步健身绿道。“一环”主要是打通断线，对重要节点进行景观提升，增加驿站服务功能。新建西护城河绿道，完善东、南护城河绿道，打通绿道断线，使护城河与大明湖绿道全线贯通，形成完整的绿道体系。对沿线周公祠桥、西门桥等重要节点进行景观、文化、商业、服务等方面综合提升，同时加强与古城片区、泉城路商业街的联

系，使“一湖一环”绿道成为济南的文化旅游之道、漫跑健身之道、休闲消费之道。“一线”主要是建设从泉城广场至千佛山风景区的绿道，将三大名胜串连在一起。按照相关设计及质量标准，完成园林工程改造提升不少于67000㎡、土建及基础配套设施提升不少于40000㎡，质量达标率及项目实施及时率均达到100%。通过项目实施，增加文化休闲健身步道场所，游客满意度至少达到90%。

2.年度目标

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	成本指标	经济成本指标	“一湖一环”绿道连通项目总成本	≤2000万元
			园林工程成本	≤804万元
			土建及基础配套设施成本	≤858万元
			运行管理费用成本	≤338万元
			园林工程单位成本	≤120元/平方米
			土建及基础配套设施单位成本	≤214.5元/平方米
			运行管理费用单位成本	≤33.8元/平方米
	产出指标	数量指标	园林工程改造提升面积	≥67000平方米
			土建及基础配套设施改造提升面积	≥40000平方米
			其他费用实施面积	≥100000平方米
		质量指标	园林工程质量达标率	＝100%
			土建及基础配套设施质量达标率	＝100%
			其他部分质量达标率	＝100%
		时效指标	园林工程实施及时率	＝100%
			土建及基础配套设施实施及时率	＝100%
			其他部分实施及时率	＝100%
	效益指标	社会效益指标	年度重大安全事故数量	＝0起
			文化休闲健身步道场所	增加
		可持续发展影响指标	人员安排调配合理性	合理
			管理制度健全性	健全
	满意度指标	服务对象满意度指标	游客满意度	≥90%

二、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

根据济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》相关规定，本项目绩效评价综合得分为98.11分，根据绩效评价结果判定标准，绩效评价等级为“优”。

各部分权重和得分情况见下：

绩效得分整体情况表

指标	权重	得分	得分率
决策	14.00	14	100.0%
过程	16.00	15.37	96.06%
产出	35.00	34.84	99.54%
效益	35.00	33.9	96.86%
合计	**100.00**	**98.11**	**98.11%**

（二）绩效评价指标分析

1.决策（14分）

该项指标分值为14分，评价得分14分，得分率100.0%。具体包括项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标。

1）项目立项（6分）

该项指标分值为6分，评价得分6分，得分率100%。具体包括立项依据充分性、立项程序规范性2个三级指标。

①立项依据充分性（3分）

根据《济南市发展和改革委员会关于“一湖一环”绿道连通项目可行性研究报告的批复》（济发改审批〔2024〕14号）、《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号），确定项目实施内容、

地点，明确项目实施金额。

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。根据评分标准，立项依据充分性指标得3分，得100%权重。

②立项程序规范性（3分）

根据《济南市发展和改革委员会关于“一湖一环”绿道连通项目可行性研究报告的批复》（济发改审批〔2024〕14号）、《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号），项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求。

根据评分标准，立项程序规范性指标得3分，得100%权重。

2）绩效目标（4分）

该项指标分值为4分，评价得分4分，得分率100%。具体包括绩效目标合理性、绩效指标明确性2个三级指标。

①绩效目标合理性（2分）

预算单位已根据项目各项任务实际情况制定《绩效目标申报表》；绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标表设置的数量指标与资金量相匹配。

根据评分标准，绩效目标合理性指标得2分，得100%权重。

②绩效指标明确性（2分）

本项目绩效目标可分解为具体的绩效指标；可通过清晰的指标值予以体现；绩效目标切合实际且可达成；绩效目标与项目紧密相关。

根据评分标准，绩效指标明确性指标得2分，得100%权重。

3）资金投入（4分）

该项指标分值为4分，评价得分4分，得分率100%。具体包括预算编制科学性、资金分配合理性2个三级指标。

①预算编制科学性（2分）

根据《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）、《“一湖一环”绿道连通项目预算明细》显示，项目预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

根据评分标准，预算编制科学性指标得2分，得100%权重。

②资金分配合理性（2分）

根据《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）、《“一湖一环”绿道连通项目预算明细》显示，项目预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

根据评分标准，资金分配合理性指标得2分，得100%权重。

2.过程（16分）

该项指标分值为16分，评价得分15.37分，得分率96.06%。具体包括资金管理、组织实施2个二级指标。

1）资金管理（8分）

该项指标分值为8分，评价得分7.37分，得分率92.13%。具体包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性3个三级指标。

①资金到位率（2分）

根据《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号），本项目预算批复资金2000万元，根据项目记账凭证、国库集中支付凭证、银行转账流水等资料显示，本项目实际到位资金1368万元，资金到位率为68.4%。根据评分标准，资金到位率指标得1.37分，得68.4%权重。

②预算执行率（4分）

本项目2024年财政预算资金实际到位1368万元，根据支付凭证、发票、银行流水等资料显示，实际支出资金1368万元，预算执行率100%。根据评分标准，预算执行率指标得4分，得100%权重。

③资金使用合规性（2分）

根据本项目记账凭证、资金支出审批单、支付审批表、资金支付申请表、建设工程资金支付审核单、发票、国库集中支付凭证等支撑资料显示，本项目资金支出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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算

批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，资金使用合规性指标得2分，得100%权重。

2）组织实施（8分）

该项指标分值为8分，评价得分8分，得分率100%。具体包括管理制度健全性、制度执行有效性2个三级指标。

①管理制度健全性（4分）

项目预算单位制定《财务管理——资金管理办法》《建设工程项目支付流程（定）（含流程图）》《合格供应商资料报送流程（定）（含流程图）》《项目质保期满验收流程（定）》《内控管理制度》等财务和业务管理制度合法、合规、完整。根据评分标准，管理制度健全性指标得4分，得100%权重。

②制度执行有效性（4分）

项目实施已根据业务及财务管理制度，履行相关申请、审批手续，过程资料齐全并及时归档。根据评分标准，制度执行有效性指标得4分，得100%权重。

3.产出（35分）

该项指标分值为35分，评价得分34.84分，得分率99.54%。具体包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个二级指标。

1）产出数量（9分）

该项指标分值为9分，评价得分8.84分，得分率98.22%。具体包括园林工程改造提升面积、土建及基础配套设施改造提升面积、其他费用实施面积3个三级指标。

①园林工程改造提升面积（3分）

根据《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》显示，本项目计划完成实施面积207000㎡，实际实施面积196704㎡，少于计划面积10296㎡。因竣工验收报告未分别对产出数量3项单独验收，故本项目产出计算按照总验收面积计分，本项指标不作扣分项。

根据评分标准，园林工程改造提升面积指标得3分，得100%权重。

②土建及基础配套设施改造提升面积（3分）

根据《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》显示，本项目计划完成实施面积207000㎡，实际实施面积196704㎡，少于计划面积10296㎡。因竣工验收报告未分别对产出数量3项单独验收，故本项目产出计算按照总验收面积计分，本项指标不作扣分项。

根据评分标准，土建及基础配套设施改造提升面积指标得3分，得100%权重。

③其他费用实施面积（3分）

根据《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》显示，本项目共实施面积196704㎡，绩效目标设置总面积207000㎡，因竣工验收报告未分别对该得分表产出数量3项单独验收，故本项目产出计算按照总验收面积计分。本项得分=3分*{1-（207000㎡-196704㎡）/196704㎡}。

根据评分标准，其他费用实施面积指标得2.84分，得95%权重。

2）产出质量（9分）

该项指标分值为9分，评价得分9分，得分率100%。具体包括园林工程质量达标率、土建及基础配套设施质量达标率、其他部分质量达标率3个三级指标。

①园林工程质量达标率（3分）

根据《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》《济南天下第一泉风景区服务中心政府采购项目履约验收意见书(2023版)(工程类)》显示，本项目验收合格率指标已通过整体验收。

根据评分标准，园林工程质量达标率指标得3分，得100%权重。

②土建及基础配套设施质量达标率（3分）

根据《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》《济南天下第一泉风景区服务中心政府采购项目履约验收意见书(2023版)(工程类)》显示，本项目验收合格率指标已通过整体验收。

根据评分标准，土建及基础配套设施质量达标率指标得3分，得100%权重。

③其他部分质量达标率（3分）

根据《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》《济南天下第一泉风景区服务中心政府采购项目履约验收意见书(2023版)(工程类)》显示，本项目验收合格率指标已通过整体验收。

根据评分标准，其他部分质量达标率指标得3分，得100%权重。

3）产出时效（3分）

该项指标分值为3分，评价得分3分，得分率100%。具体包括园林工程实施及时率、土建及基础配套设施实施及时率、其他部分实施及时率3个三级指标。

①园林工程实施及时率（1分）

根据《济南天下第一泉风景区服务中心“一湖一环”绿道连通项目施工一标段施工合同》，计划开竣工时间2024年4月14日-12月9日，《竣工验收报告》显示，实际开竣工时间2024年4月14日-9月30日，已按时完成。

根据评分标准，园林工程实施及时率指标得1分，得100%权重。

②土建及基础配套设施实施及时率（1分）

根据《济南天下第一泉风景区服务中心“一湖一环”绿道连通项目施工一标段施工合同》，计划开竣工时间2024年4月14日-12月9日，《竣工验收报告》显示，实际开竣工时间2024年4月14日-9月30日，已按时完成。

根据评分标准，土建及基础配套设施实施及时率指标得1分，得100%权重。

③其他部分实施及时率（1分）

根据《济南天下第一泉风景区服务中心“一湖一环”绿道连通项目施工一标段施工合同》，计划开竣工时间2024年4月14日-12月9日，《竣工验收报告》显示，实际开竣工时间2024年4月14日-9月30日，已按时完成。

根据评分标准，其他部分实施及时率指标得1分，得100%权重。

4）产出成本（14分）

该项指标分值为14分，评价得分14分，得分率100%。具体包括“一湖一环”绿道连通项目总成本、园林工程成本、土建及基础配套设施成本、运行管理费用成本、园林工程单位成本、土建及基础配套设施单位成本、运行管理费用单位成本7个三级指标。

①“一湖一环”绿道连通项目总成本（2分）

本项目2024年度财政总预算2000万元，实际到位资金1368万元，根据《2024年明细账》显示，实际支出资金1368万元，项目产出成本控制在预算范围内。

根据评分标准，“一湖一环”绿道连通项目总成本指标得2分，得100%权重。

②园林工程成本（2分）

本项目2024年度财政总预算804万元，实际到位资金550万元，根据《2024年明细账》显示，实际支出资金550万元，项目产出成本控制在预算范围内。

根据评分标准，园林工程成本指标得2分，得100%权重。

③土建及基础配套设施成本（2分）

本项目2024年度财政总预算858万元，实际到位资金587万元，根据《2024年明细账》显示，实际支出资金587万元，项目产出成本控制在预算范围内。

根据评分标准，土建及基础配套设施成本指标得2分，得100%权重。

④运行管理费用成本（2分）

本项目2024年度财政总预算338万元，实际到位资金231万元，根据《2024年明细账》显示，实际支出资金231万元，项目产出成本控制在预算范围内。

根据评分标准，运行管理费用成本指标得2分，得100%权重。

⑤园林工程单位成本（2分）

本项目2024年度预算单位成本指标120元/㎡，根据《竣工验收报告》《2024年明细账》显示，实际支出控制在82.09元/㎡，项目产出成本控制在预算范围内。

根据评分标准，园林工程单位成本指标得2分，得100%权重。

⑥土建及基础配套设施单位成本（2分）

本项目2024年度预算单位成本指标214.5元/㎡，根据《竣工验收报告》《2024年明细账》显示，实际支出控制在146.75元/㎡，项目产出成本控制在预算范围内。

根据评分标准，土建及基础配套设施单位成本指标得2分，得100%权重。

⑦运行管理费用单位成本（2分）

本项目2024年度预算单位成本指标33.8元/㎡，根据《竣工验收报告》《2024年明细账》显示，实际支出控制在23.1元/㎡，项目产出成本控制在预算范围内。

根据评分标准，运行管理费用单位成本指标得2分，得100%权重。

4.效益（35分）

该项指标分值为35分，评价得分33.9分，得分率96.86%。具体包括社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度4个二级指标。

1）社会效益（10分）

该项指标分值为10分，评价得分10分，得分率100%。具体包括全年重大安全事故数量、文化休闲健身步道场所2个三级指标。

①全年重大安全事故数量（5分）

根据调研及尽职调查显示，本项目2024年度实施过程中未发生重大安全事故。

根据评分标准，全年重大安全事故数量指标得5分，得100%权重。

②文化休闲健身步道场所（5分）

根据《竣工验收报告》、座谈等资料显示，本项目实施完成后较2023年度步道场所有所增加。

根据评分标准，文化休闲健身步道场所指标得5分，得100%权重。

2）生态效益（6分）

该项指标分值为6分，评价得分5.4分，得分率90%。具体包括项目周边环境改善程度1个三级指标。

①项目周边环境改善程度（6分）

根据《调查问卷分析报告》问题3.4显示，本项目共回收有效问卷150份，其中认为提升显著的为139份，总占比为92.67%。

根据评分标准，项目周边环境改善程度指标得5.4分，

得90%权重。

3）可持续影响（9分）

该项指标分值为9分，评价得分8.5分，得分率94.44%。具体包括人员安排调配合理性、管理制度健全性2个三级指标。

①人员安排调配合理性（5分）

根据《济南市园林和林业绿化局关于成立“一湖一环”绿道连通项目工作专班的通知》，明确施工组负责项目招标，施工现场的综合管理、协调、调度，项目质检验收、结算支付，负责施工全过程的资料整理归档等工作；综合组负责综合协调，会议组织，宣传报道，政协商量栏目筹备组织，舆情管控，负责本项目事前、事中、事后综合建档管理工作；规划设计组负责设计和施工方案的确定，为施工提供全方位技术支持；手续协调组负责项目立项、规划设计、风景名胜区相关手续审批等工作；资金保障组负责项目资金申请、拨付、审计等工作。

根据评分标准，人员安排调配合理性指标得5分，得100%权重。

②管理制度健全性（4分）

预算单位已根据项目实施特点，制定长效管理制度，但管理机制需进一步完善，扣0.5分。

根据评分标准，管理制度健全性指标得3.5分，得87.5%权重。

4）社会公众或服务对象满意度（10分）

该项指标分值为10分，评价得分10分，得分率100%。具体包括入园游客满意度1个三级指标。

①入园游客满意度（10分）

根据《调查问卷分析报告》问题1.2.5显示，本项目共回收有效问卷225份，其中认为非常满意的为171份，认为满意的为40份，总占比为93.78%。

根据评分标准，入园游客满意度指标得10分，得100%权重。

三、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目成效

1.项目开始之前，明确项目的目标和期望的绩效水平，并将其转化为可量化的指标。有助于明确项目工作重点和目标，并衡量项目的成功程度。

2.通过项目实施，促进生态平衡、美化城市景观，改善城市热岛效应，降低城市温度，提高当地居民的生活质量。

3.为有效控制预算成本，切实提高资金使用效益，济南市林场严格按照《中华人民共和国政府采购法实施条例》等有关规定，对本项目的供应商进行公开招标采购。

（二）存在问题及原因分析

1.财政资金到位率不足。

受疫情影响，近年来财政资金压力大，财政收入受到较大影响。本项目预算批复资金2000万元，实际到位资金1368万元，资金到位率为68.4%。

2.项目产出数量未达到目标设定值。

绩效评价得分表中其他费用实施面积（三级）指标扣分。因绩效目标设置产出数量（二级指标）为207000㎡，竣工验收报告（实际施工面积为196704㎡），实际未达成年初设定目标值。

3.项目后期维护管理机制需完善，项目可持续性待提升。

项目在制度建设中缺乏充分的考虑，预算单位已针对具体情况制定相应的长效管理制度，但管理机制需进一步完善，以加快推进项目进展和后期维护管理的实施。

4.结算审计工作存在滞后性

据一标段《政府采购项目履约验收意见书》记载，该项目已通过竣工验收。截至目前，正在进行结算审计工作，未能提供完整的成本数据和资料，不利于成本分析和绩效管理的开展。

四、有关建议

1.加大财政资金控制力度，合理分配预算资金。

加强与预算部门的沟通与协调，加强预算分配的科学性和准确性,建立预算执行监控机制,及时调整预算以适应市场变化,加强内部控制和审计监督等。

2.复盘未达标原因，及时做出针对性改进。

预算单位应优化目标设定，结合历史数据定基准；补资源缺口，修设备、增人力、稳供应；精简流程，用工具提效；细化任务到日，及时跟踪调整。

3.制定详细的维护计划。

为确保项目的持续运行和延长使用寿命，应制定详细

的维护计划，包括定期检查、预防性维护等方面的具体安排。有助于及时发现并解决问题，防止小问题演变为大问题。

4.工程建设类项目成本分析的前提条件是竣工结算审计。

预算单位应及时、有效开展结算审计工作，才能依据准确、合规的结算数据，对项目成本进行全面、客观、深入的分析，为后续的成本管控、项目评估等工作提供可靠依据。

正文部分

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

山东省政府《关于推进全省绿道规划建设管理的指导意见》，大力推进绿道建设管理工作，以推动生态山东，美丽山东的建设，总体工作任务为2019年全省绿道建设三年集中行动各县（市、区）每年建成不低于10公里长度的绿道，2021年全省力争建成绿道5000公里，初步构建全省绿道主体框架，2025年基本建成有机串联全省主要公园绿地、山体、海域、河湖水系、生态区和历史人文空间的全省绿道网络系统。

根据《山东省城市更新行动实施方案》，我省城市更新行动细化为“十大工程”，其中包括公共空间营建提升工程——加强城市设计和风貌管控，提升建筑单体设计水平。强化城市生态基底保护，推动公园城市和城市绿道网络体系建设，到2025年，全省城市绿道达到1万公里。

2.项目内容和实施情况

（1）立项及批复

根据《济南市发展和改革委员会关于“一湖一环”绿道连通项目可行性研究报告的批复》（济发改审批〔2024〕14号）文件，已对该项目实施内容及绩效目标表进行批复,确定项目实施。

（2）具体实施内容

“一湖”主要是大明湖南岸透湖、西岸新建绿道。对南岸绿化带进行调整，使大明湖透出来，更好地与城市融合，选择5处主要节点进行空间整理扩大出入口，营造花境景观，选择适当区域打造共享绿地、自然观察小径，拆除大明湖西岸游乐场，新增共享绿地，利用原有建筑打造消费新场景，新建绿道与大明湖北岸原有外环道连通，形成市民跑步健身绿道。“一环”主要是打通断线，对重要节点进行景观提升，增加驿站服务功能。新建西护城河绿道，完善东、南护城河绿道，打通绿道断线，使护城河与大明湖绿道全线贯通，形成完整的绿道体系。对沿线周公祠桥、西门桥等重要节点进行景观、文化、商业、服务等方面综合提升，同时加强与古城片区、泉城路商业街的联系，使“一湖一环”绿道成为济南的文化旅游之道、漫跑健身之道、休闲消费之道。

（3）组织管理架构

1）项目批复单位：济南市发展和改革委员会、济南市财政局，接受预算执行部门提出的款项拨付申请，财政专管员、科室领导、分管领导审核资金申请，提出审核意见，按要求拨付项目资金；负责项目立项、预算审批等事项。

2）项目主管单位：济南市园林和林业绿化局，负责推进实施、监督管理等工作，对项目的实施情况进行检查和监督。

3）项目实施单位：济南天下第一泉风景区服务中心，负责政府采购、施工现场的进度质量、项目款的审核及拨付，组织验收等事宜。

4）项目参建单位：根据项目合同约定，具体负责本项目招标代理、设计、施工、监理、造价咨询等工作。

3.项目资金投入和使用情况

该项目2024年年初预算数2000万元，全年预算数2000万元，实际批复资金2000万元。截至2024年12月31日，该项目实际到位资金1368万元，资金到位率为68.4%。

截至2024年12月31日，该项目实际支出金额为1368万元，项目预算执行率为100.0%。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

“一湖”主要是大明湖南岸透湖、西岸新建绿道。对南岸绿化带进行调整，使大明湖透出来，更好地与城市融合，选择5处主要节点进行空间整理，扩大出入口，营造花境景观，选择适当区域打造共享绿地、自然观察小径。拆除大明湖西岸游乐场，新增共享绿地，利用原有建筑打造消费新场景，新建绿道与大明湖北岸原有外环道连通，形成市民跑步健身绿道。“一环”主要是打通断线，对重要节点进行景观提升，增加驿站服务功能。新建西护城河绿道，完善东、南护城河绿道，打通绿道断线，使护城河与大明湖绿道全线贯通，形成完整的绿道体系。对沿线周公祠桥、西门桥等重要节点进行景观、文化、商业、服务等方面综合提升，同时加强与古城片区、泉城路商业街的联系，使“一湖一环”绿道成为济南的文化旅游之道、漫跑健身之道、休闲消费之道。“一线”主要是建设从泉城广场至千佛山风景区的绿道，将三大名胜串连在一起。按照相关设计及质量标准，完成园林工程改造提升不少于67000㎡、土建及基础配套设施提升不少于40000

㎡，质量达标率及项目实施及时率均达到100%。通过项目实施，增加文化休闲健身步道场所，游客满意度至少达到90%。

2.年度目标

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	成本指标	经济成本指标	“一湖一环”绿道连通项目总成本	≤2000万元
			园林工程成本	≤804万元
			土建及基础配套设施成本	≤858万元
			运行管理费用成本	≤338万元
			园林工程单位成本	≤120元/平方米
			土建及基础配套设施单位成本	≤214.5元/平方米
			运行管理费用单位成本	≤33.8元/平方米
	产出指标	数量指标	园林工程改造提升面积	≥67000平方米
			土建及基础配套设施改造提升面积	≥40000平方米
			其他费用实施面积	≥100000平方米
		质量指标	园林工程质量达标率	＝100%
			土建及基础配套设施质量达标率	＝100%
			其他部分质量达标率	＝100%
		时效指标	园林工程实施及时率	＝100%
			土建及基础配套设施实施及时率	＝100%
			其他部分实施及时率	＝100%
	效益指标	社会效益指标	年度重大安全事故数量	＝0起
			文化休闲健身步道场所	增加
		可持续发展影响指标	人员安排调配合理性	合理
			管理制度健全性	健全
	满意度指标	服务对象满意度指标	游客满意度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、依据、对象和范围

1.评价目的

通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效益。

促使项目承担单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2.评价依据

（1）党中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

（2）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）；

（3）山东省委办公厅、山东省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（4）山东省财政厅《关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4 号）；

（5）《山东省财政厅关于开展成本预算绩效管理的实施意见》（鲁财绩〔2022〕4号）；

（6）济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕2号）；

（7）济南市财政局《关于印发〈济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程》（济财绩〔2023〕14号）；

（8）其它评价资金相关的资金管理办法、预算指标调整、绩效评价、项目管理等文件；

（9）项目单位认为需要提供的其它重要材料。

3.评价对象和范围

（1）评价对象

“一湖一环”绿道连通项目。

（2）评价范围

针对本项目的实施及完成情况，就项目决策、实施过程、项目产出、项目效益等，从经济性、效率性、效益性及公平性方面，进行客观、公正的测量、分析和评判；根据项目总体绩效目标、绩效指标完成及预算执行情况，对未完成的绩效目标或偏离绩效目标较大的项目，进行分析并说明原因，研究提出改进措施。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1.评价原则

（1）科学公正原则。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、公正地反映。

（2）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告、法律政策文件、项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

（6）独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

（7）回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

（8）反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

（9）保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2.评价指标体系

按照《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）规定，以及相关法律法规、项目绩效目标及管理办法，结合济南市财政局关于印发《济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程》的通知（济财绩〔2023〕14号）等指标体系框架，根据该项目的特点和行业属性，对本次绩效评价指标体系进行细化和调整，最终确定指标体系由4个一级指标、13个二级指标、33个三级指标组成。

（1）决策指标占权重14分，主要对项目立项（6分）、绩效目标（4分）、资金投入（4分）三方面进行评价。

（2）过程指标占权重16分，主要对资金管理（8分）、组织实施（8分）两方面进行评价。

（3）产出指标占权重35分，主要对产出数量（9分）、产出质量（9分）、产出时效（3分）、产出成本（14分）四方面进行评价。

（4）效益指标占权重35分，主要对社会效益（10分）、生态效益（6分）、可持续影响（9分）、社会公众或服务对象满意度（10分）四方面进行评价。

参照《济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》要求，确定本次绩效评价综合评定级别分为4个等级：得分在90（含）-100分为优；得分在80（含）-90分为良；得分在60（含）-80分为中；得分在60分以下为差。

绩效评价指标体系

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准
决策	14	项目立项（6）	立项依据充分性	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。	3	充分	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。

绩效评价指标体系

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准
			立项程序规范性	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。	3	规范	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。 ①②③齐全得权重分的100%，缺①扣权重分的40%，缺②扣权重分的30%，缺③扣权重分的30%。
		绩效目标（4）	绩效目标合理性	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。	2	合理	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。 以上四项，各占25%权重，符合则得分，不符合则扣 除相应权重分。
			绩效指标明确性	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。	2	明确	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。 ①②③齐全得权重分的100%，缺①扣权重分的40%，缺②扣权重分的30%，缺③扣权重分的30%。
		资金投入（4）	预算编制科学性	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。	2	科学	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。 以上每项占权重分的 25%，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。

绩效评价指标体系

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准
			资金分配合理性	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。	2	合理	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。 以上每项占权重分的 50%，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。
过程	16	资金管理（8）	资金到位率	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。	2	100%	评价要点： 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。 按照资金到位率百分比赋相应权重分，资金到位率达 100%得满分。
			预算执行率	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。	4	100%	评价要点： 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。 按照预算执行率百分比赋相应权重分，预算执行率达 100%得满分。
			资金使用合规性	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。	2	合规	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。 ①②③④全部 符合视为使用合规，得满分；在③④同时满足时，①②中每满足一项得20%权重分；存在③或④不满足时属于严重违规事项，本项指标不得分。

绩效评价指标体系

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准
		组织实施（8）	管理制度健全性	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。	4	健全	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项占 50%权重分，如①项未制定，则该项三级指标整体不得分。
			制度执行有效性	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。	4	有效	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； 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。 以上每项占权重分的 25%，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。
产出	35	产出数量（9）	园林工程改造提升面积	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。	3	≥67000平方米	评价要点： 按要求完成园林工程改造提升面积67000平方米及以上，得100%权重分，未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。
			土建及基础配套设施改造提升面积		3	≥40000平方米	评价要点： 按要求完成土建及基础配套设施改造提升面积40000平方米及以上，得100%权重分，未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。
			其他费用实施面积		3	≥100000平方米	评价要点： 按要求完成其他费用实施面积100000平方米及以上，得100%权重分，未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。
		产出质量（9）	园林工程质量达标率	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。	3	100%	评价要点： 项目完成实施并通过预算单位整体验收，得100%权重，若未验收或未通过验收，则不得分。
			土建及基础配套设施质量达标率		3	100%	评价要点： 项目完成实施并通过预算单位整体验收，得100%权重，若未验收或未通过验收，则不得分。

绩效评价指标体系

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准
			其他部分质量达标率		3	100%	评价要点： 项目完成实施并通过预算单位整体验收，得100%权重，若未验收或未通过验收，则不得分。
		产出时效（3）	园林工程实施及时率	考察项目完工的及时程度。	1	100%	评价要点： 项目在规定时期内按要求完成项目实施，得100%权重分；若单项项目未通过验收，则扣除15%权重分，扣完为止。
			土建及基础配套设施实施及时率		1	100%	评价要点： 项目在规定时期内按要求完成项目实施，得100%权重分；若单项项目未通过验收，则扣除15%权重分，扣完为止。
			其他部分实施及时率		1	100%	评价要点： 项目在规定时期内按要求完成项目实施，得100%权重分；若单项项目未通过验收，则扣除15%权重分，扣完为止。
		产出成本（14）	“一湖一环”绿道连通项目总成本	考察项目在一定年度内总成本实际控制情况。	2	≤2000万元	评价要点： 项目总成本控制在2000万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。
			园林工程成本		2	≤804万元	评价要点： 园林工程成本控制在804万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。
			土建及基础配套设施成本		2	≤858万元	评价要点： 土建及基础配套设施成本控制在858万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。
			运行管理费用成本		2	≤338万元	评价要点： 运行管理费用成本控制在338万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。
			园林工程单位成本		2	≤120元/平方米	评价要点： 园林工程单位成本控制在120元/平方米，得100%权重分，超出预算部分该项三级指标不得分。

绩效评价指标体系

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准
			土建及基础配套设施单位成本		2	≤214.5元/平方米	评价要点： 土建及基础配套设施单位成本控制在214.5元/平方米，得100%权重分，超出预算部分该项三级指标不得分。
			运行管理费用单位成本		2	≤33.8元/平方米	评价要点： 运行管理费用单位成本控制在33.8元/平方米，得100%权重分，超出预算部分该项三级指标不得分。
效益	35	社会效益（10）	年度重大安全事故数量	考察项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	5	0件	评价要点： 项目未发生重大安全事故，得100%权重分，否则该项指标不得分。
			文化休闲健身步道场所		5	增加	评价要点： 项目实施，较以前年度文化休闲健身步道场所增加，该项三级指标得满分。
		生态效益（6）	项目周边环境改善程度	考察项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	6	显著	评价要点： 根据访谈或满意度调查，项目周边环境改善程度认为有改善的占比≥95%，得100%权重分，占比90%-95%（不含），得90%权重分，占比85%-90%（不含），得80%权重分，占比80%-85%（不含），得70%权重分，低于80%，该项指标不得分。
		可持续影响（9）	人员安排调配合理性	考察项目后续运行及成效发挥得可持续影响情况，以及项目能力建设情况。	5	合理	评价要点： 预算单位根据项目实际情况，组织特定人员管理项目实施，人员调配合理，得100%权重分，否则该项三级指标不得分。
			管理制度健全性		4	健全	评价要点： 预算单位根据项目实际情况制定长效管理制度，得100%权重分，否则该项指标不得分。
		社会公众或服务对象满意度（10）	入园游客满意度	考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	10	≥90%	评价要点： 根据项目入园游客的访谈或满意度调查，满意度大于或等于目标值得满分，低于则每降低1%扣除5%权重分，扣完为止。

绩效评价指标体系

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准
总计	100				100		

（三）评价方法

1.公众评判法

通过公众问卷及抽样调查等方法，对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。公众分析法主要适用于本项目社会调查工作。

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。

本项目绩效评价指标体系的设计及评价标准、评分方法采用因素分析法。主要适用于指标体系设计、指标打分、效果产出，依据分析指标与其影响因素的关系，从数量上确定各因素对分析指标影响方向和影响程度。

3.比较法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和分地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

4.作业成本法

按照资源消耗的方式，通过成本动因将资源分配给各项作业，汇总计算出各项作业成本，再根据作业对产出的贡献程度和方式，通过作业成本动因将作业成本分配至各成本或服务对象，最终得

到科学合理的服务成本。

5.专家论证法

通过书面形式提交论证报告或意见,对特定问题进行详细分析和评估。

6.其他方法

坚持定量优先、渐变有效的原则，采用一种或多种方法进行绩效评价。

（四）评价人员组成

序号	姓名	职务	工作职责
1	葛永锋	项目负责人	项目整体监督，负责把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作内容的终审。
2	段耀钧	咨询顾问	具体负责项目的实施控制，包括资料收集、数据采集与分析、报告撰写等。
3	李迎春	咨询顾问	具体负责项目的实施控制，包括资料收集、数据采集与分析、报告撰写等。
4	王欣	咨询顾问	具体负责项目的实施控制，包括资料收集、数据采集与分析、报告撰写等。
5	姚豹臣	财务评价	对项目资金评价进行统筹管理。

（五）绩效评价工作过程

1.前期准备阶段

确定工作思路。受济南市园林和林业绿化局委托后，对“一湖一环”绿道连通项目所涉资金进行调研，与预算单位沟通，收集相关资料，了解项目资金的操作流程、管理机制、资金使用、产出和效果等情况，根据项目资金实际情况和绩效管理要求确定

绩效评价工作思路，并与济南市园林和林业绿化局相关部门沟通确认。

2.评价实施阶段

数据填报。将基础表提交给相关部门，相关部门按照预算绩效管理要求填报相关数据。

数据复核。对填报的数据进行复核。

问卷调查和访谈。根据社会调查方案进行满意度问卷调查和访谈工作，汇总调研数据进行初步分析。

3.报告完成阶段

撰写评价报告。对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并通过绩效分析形成“一湖一环”绿道连通项目的绩效评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。最后将绩效评价报告与预算单位沟通，经过确认后定稿。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

根据济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》相关规定，本项目绩效评价综合得分为98.11分，根据绩效评价结果判定标准，绩效评价等级为“优”。

各部分权重和得分情况见下：

绩效得分整体情况表

指标	权重	得分	得分率
决策	14.00	14	100.0%
过程	16.00	15.37	96.06%
产出	35.00	34.84	99.54%
效益	35.00	33.9	96.86%
合计	**100.00**	**98.11**	**98.11%**

（二）绩效评价指标分析

1.决策（14分）

该项指标分值为14分，评价得分14分，得分率100.0%。具体包括项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标。

1）项目立项（6分）

该项指标分值为6分，评价得分6分，得分率100%。具体包括立项依据充分性、立项程序规范性2个三级指标。

①立项依据充分性（3分）

根据《济南市发展和改革委员会关于“一湖一环”绿道连通项目可行性研究报告的批复》（济发改审批〔2024〕14号）、《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号），确定项目实施内容、地点，明确项目实施金额。

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

根据评分标准，立项依据充分性指标得3分，得100%权重。

②立项程序规范性（3分）

根据《济南市发展和改革委员会关于“一湖一环”绿道连通项目可行性研究报告的批复》（济发改审批〔2024〕14号）、《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号），项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求。

根据评分标准，立项程序规范性指标得3分，得100%权重。

2）绩效目标（4分）

该项指标分值为4分，评价得分4分，得分率100%。具体包括绩效目标合理性、绩效指标明确性2个三级指标。

①绩效目标合理性（2分）

预算单位已根据项目各项任务实际情况制定《绩效目标申报表》；绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标表设置的数量指标与资金量相匹配。

根据评分标准，绩效目标合理性指标得2分，得100%权重。

②绩效指标明确性（2分）

本项目绩效目标可分解为具体的绩效指标；可通过清晰的指标值予以体现；绩效目标切合实际且可达成；绩效目标与项目紧密相关。

根据评分标准，绩效指标明确性指标得2分，得100%权重。

3）资金投入（4分）

该项指标分值为4分，评价得分4分，得分率100%。具体包括预算编制科学性、资金分配合理性2个三级指标。

①预算编制科学性（2分）

根据《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）、《“一湖一环”绿道连通项目预算明细》显示，项目预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

根据评分标准，预算编制科学性指标得2分，得100%权重。

②资金分配合理性（2分）

根据《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）、《“一湖一环”绿道连通项目预算明细》显示，项目预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

根据评分标准，资金分配合理性指标得2分，得100%权重。

2.过程（16分）

该项指标分值为16分，评价得分15.37分，得分率96.06%。具体包括资金管理、组织实施2个二级指标。

1）资金管理（8分）

该项指标分值为8分，评价得分7.37分，得分率92.13%。具体包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性3个三级指标。

①资金到位率（2分）

根据《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号），本项目预算批复资金2000万元，

根据项目记账凭证、国库集中支付凭证、银行转账流水等资料显示，本项目实际到位资金1368万元，资金到位率为68.4%。根据评分标准，资金到位率指标得1.37分，得68.4%权重。

②预算执行率（4分）

本项目2024年财政预算资金实际到位1368万元，根据支付凭证、发票、银行流水等资料显示，实际支出资金1368万元，预算执行率100%。根据评分标准，预算执行率指标得4分，得100%权重。

③资金使用合规性（2分）

根据本项目记账凭证、资金支出审批单、支付审批表、资金支付申请表、建设工程资金支付审核单、发票、国库集中支付凭证等支撑资料显示，本项目资金支出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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，资金使用合规性指标得2分，得100%权重。

2）组织实施（8分）

该项指标分值为8分，评价得分8分，得分率100%。具体包括管理制度健全性、制度执行有效性2个三级指标。

①管理制度健全性（4分）

项目预算单位制定《财务管理——资金管理办法》《建设工程项目支付流程（定）（含流程图）》《合格供应商资料报送流程（定）（含流程图）》《项目质保期满验收流程（定）》《内

控管理制度》等财务和业务管理制度合法、合规、完整。根据评分标准，管理制度健全性指标得4分，得100%权重。

②制度执行有效性（4分）

项目实施已根据业务及财务管理制度，履行相关申请、审批手续，过程资料齐全并及时归档。根据评分标准，制度执行有效性指标得4分，得100%权重。

3.产出（35分）

该项指标分值为35分，评价得分34.84分，得分率99.54%。具体包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个二级指标。

1）产出数量（9分）

该项指标分值为9分，评价得分8.84分，得分率98.22%。具体包括园林工程改造提升面积、土建及基础配套设施改造提升面积、其他费用实施面积3个三级指标。

①园林工程改造提升面积（3分）

根据《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》显示，本项目计划完成实施面积207000㎡，实际实施面积196704㎡，少于计划面积10296㎡。因竣工验收报告未分别对产出数量3项单独验收，故本项目产出计算按照总验收面积计分，本项指标不作扣分项。

根据评分标准，园林工程改造提升面积指标得3分，得100%权重。

②土建及基础配套设施改造提升面积（3分）

根据《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》显示，本项目计划完成实施面积207000㎡，实际实施面积196704㎡，少于计划面积10296㎡。因竣工验收报告未分别对产出数量3项单独验收，故本项目产出计算按照总验收面积计分，本项指标不作扣分项。

根据评分标准，土建及基础配套设施改造提升面积指标得3分，得100%权重。

③其他费用实施面积（3分）

根据《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》显示，本项目共实施面积196704㎡，绩效目标设置总面积207000㎡，因竣工验收报告未分别对该得分表产出数量3项单独验收，故本项目产出计算按照总验收面积计分。本项得分=3分*{1-（207000㎡-196704㎡）/196704㎡}。

根据评分标准，其他费用实施面积指标得2.84分，得95%权重。

2）产出质量（9分）

该项指标分值为9分，评价得分9分，得分率100%。具体包括园林工程质量达标率、土建及基础配套设施质量达标率、其他部分质量达标率3个三级指标。

①园林工程质量达标率（3分）

根据《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》《济南天下第一泉风景区服务中心政府采购项目履约验收意见书(2023版)(工程类)》显示，本项目验收合格率指标已通过整体验收。

根据评分标准，园林工程质量达标率指标得3分，得100%权重。

②土建及基础配套设施质量达标率（3分）

根据《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》《济南天下第一泉风景区服务中心政府采购项目履约验收意见书(2023版)(工程类)》显示，本项目验收合格率指标已通过整体验收。

根据评分标准，土建及基础配套设施质量达标率指标得3分，得100%权重。

③其他部分质量达标率（3分）

根据《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》《济南天下第一泉风景区服务中心政府采购项目履约验收意见书(2023版)(工程类)》显示，本项目验收合格率指标已通过整体验收。

根据评分标准，其他部分质量达标率指标得3分，得100%权重。

3）产出时效（3分）

该项指标分值为3分，评价得分3分，得分率100%。具体包括园林工程实施及时率、土建及基础配套设施实施及时率、其他部分实施及时率3个三级指标。

①园林工程实施及时率（1分）

根据《济南天下第一泉风景区服务中心“一湖一环”绿道连通项目施工一标段施工合同》，计划开竣工时间2024年4月14日-

12月9日，《竣工验收报告》显示，实际开竣工时间2024年4月14日-9月30日，已按时完成。

根据评分标准，园林工程实施及时率指标得1分，得100%权重。

②土建及基础配套设施实施及时率（1分）

根据《济南天下第一泉风景区服务中心“一湖一环”绿道连通项目施工一标段施工合同》，计划开竣工时间2024年4月14日-12月9日，《竣工验收报告》显示，实际开竣工时间2024年4月14日-9月30日，已按时完成。

根据评分标准，土建及基础配套设施实施及时率指标得1分，得100%权重。

③其他部分实施及时率（1分）

根据《济南天下第一泉风景区服务中心“一湖一环”绿道连通项目施工一标段施工合同》，计划开竣工时间2024年4月14日-12月9日，《竣工验收报告》显示，实际开竣工时间2024年4月14日-9月30日，已按时完成。

根据评分标准，其他部分实施及时率指标得1分，得100%权重。

4）产出成本（14分）

该项指标分值为14分，评价得分14分，得分率100%。具体包括“一湖一环”绿道连通项目总成本、园林工程成本、土建及基础配套设施成本、运行管理费用成本、园林工程单位成本、土建及基础配套设施单位成本、运行管理费用单位成本7个三级指标。

①“一湖一环”绿道连通项目总成本（2分）

本项目2024年度财政总预算2000万元，实际到位资金1368万元，根据《2024年明细账》显示，实际支出资金1368万元，项目产出成本控制在预算范围内。

根据评分标准，“一湖一环”绿道连通项目总成本指标得2分，得100%权重。

②园林工程成本（2分）

本项目2024年度财政总预算804万元，实际到位资金550万元，根据《2024年明细账》显示，实际支出资金550万元，项目产出成本控制在预算范围内。

根据评分标准，园林工程成本指标得2分，得100%权重。

③土建及基础配套设施成本（2分）

本项目2024年度财政总预算858万元，实际到位资金587万元，根据《2024年明细账》显示，实际支出资金587万元，项目产出成本控制在预算范围内。

根据评分标准，土建及基础配套设施成本指标得2分，得100%权重。

④运行管理费用成本（2分）

本项目2024年度财政总预算338万元，实际到位资金231万元，根据《2024年明细账》显示，实际支出资金231万元，项目产出成本控制在预算范围内。

根据评分标准，运行管理费用成本指标得2分，得100%权重。

⑤园林工程单位成本（2分）

本项目2024年度预算单位成本指标120元/㎡，根据《竣工验收报告》《2024年明细账》显示，实际支出控制在82.09元/㎡，

项目产出成本控制在预算范围内。

根据评分标准，园林工程单位成本指标得2分，得100%权重。

⑥土建及基础配套设施单位成本（2分）

本项目2024年度预算单位成本指标214.5元/㎡，根据《竣工验收报告》《2024年明细账》显示，实际支出控制在146.75元/㎡，项目产出成本控制在预算范围内。

根据评分标准，土建及基础配套设施单位成本指标得2分，得100%权重。

⑦运行管理费用单位成本（2分）

本项目2024年度预算单位成本指标33.8元/㎡，根据《竣工验收报告》《2024年明细账》显示，实际支出控制在23.1元/㎡，项目产出成本控制在预算范围内。

根据评分标准，运行管理费用单位成本指标得2分，得100%权重。

4.效益（35分）

该项指标分值为35分，评价得分33.9分，得分率96.86%。具体包括社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度4个二级指标。

1）社会效益（10分）

该项指标分值为10分，评价得分10分，得分率100%。具体包括全年重大安全事故数量、文化休闲健身步道场所2个三级指标。

①全年重大安全事故数量（5分）

根据调研及尽职调查显示，本项目2024年度实施过程中未发生重大安全事故。

根据评分标准，全年重大安全事故数量指标得5分，得100%权重。

②文化休闲健身步道场所（5分）

根据《竣工验收报告》、座谈等资料显示，本项目实施完成后较2023年度步道场所有所增加。

根据评分标准，文化休闲健身步道场所指标得5分，得100%权重。

2）生态效益（6分）

该项指标分值为6分，评价得分5.4分，得分率90%。具体包括项目周边环境改善程度1个三级指标。

①项目周边环境改善程度（6分）

根据《调查问卷分析报告》问题3.4显示，本项目共回收有效问卷150份，其中认为提升显著的为139份，总占比为92.67%。

根据评分标准，项目周边环境改善程度指标得5.4分，得90%权重。

3）可持续影响（9分）

该项指标分值为9分，评价得分8.5分，得分率94.4%。具体包括人员安排调配合理性、管理制度健全性2个三级指标。

①人员安排调配合理性（5分）

根据《济南市园林和林业绿化局关于成立“一湖一环”绿道连通项目工作专班的通知》，明确施工组负责项目招标，施工现场的综合管理、协调、调度，项目质检验收、结算支付，负责施工全过程的资料整理归档等工作；综合组负责综合协调，会议组织，宣传报道，政协商量栏目筹备组织，舆情管控，负责本项目

事前、事中、事后综合建档管理工作；规划设计组负责设计和施工方案的确定，为施工提供全方位技术支持；手续协调组负责项目立项、规划设计、风景名胜区相关手续审批等工作；资金保障组负责项目资金申请、拨付、审计等工作。

根据评分标准，人员安排调配合理性指标得5分，得100%权重。

②管理制度健全性（4分）

预算单位已根据项目实施特点，制定长效管理制度，但管理机制需进一步完善，扣0.5分。

根据评分标准，管理制度健全性指标得3.5分，得87.5%权重。

4）社会公众或服务对象满意度（10分）

该项指标分值为10分，评价得分10分，得分率100%。具体包括入园游客满意度1个三级指标。

①入园游客满意度（10分）

根据《调查问卷分析报告》问题1.2.5显示，本项目共回收有效问卷225份，其中认为非常满意的为171份，认为满意的为40份，总占比为93.78%。

根据评分标准，入园游客满意度指标得10分，得100%权重。

四、支出标准分析

（一）项目成本分析

1.项目任务明细

本项目实施内容围绕景观绿化工程、景观园林工程、景观水电工程、弱电监控工程等，主要针对大明湖南岸进行南岸透湖改

造提升，并结合功能区对大明湖北侧、西侧及游乐场区域功能及景观提升，打造城湖融合带与泉韵特色步道。

2.项目成本分析

本项目实施过程中，共划分为2个施工标段。截至当前，二标段已完成结算审计工作；一标段虽已竣工且通过竣工验收，截至绩效评价基准日，正在开展结算审计工作。

基于上述实际情况，在本次评价工作中，二标段的相关数据采用结算审核价，一标段的相关数据则暂以合同价为准（后期一标段进行结算审核后，本项目单位指标则根据结算审核价进行更改）。

本项目一标段施工合同金额2148.48万元，工程规模93253㎡；二标段施工合同结算审核金额为1152.43万元，工程规模103452㎡。

（二）支出标准建议

根据各个标段项目组成明细，计算得出该项指标单价分别为：21484800元/93253㎡=230.39元/㎡、11524300元/103452㎡=111.4元/㎡。

经加权平均法计算，得出结果为191.61元/㎡。基于此，“一湖一环”绿道连通项目单位指标设定为191.61元/㎡。

五、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）主要绩效

1.项目开始之前，明确项目的目标和期望的绩效水平，并将其转化为可量化的指标。有助于明确项目工作重点和目标，并衡量项目的成功程度。

2.通过项目实施，促进生态平衡、美化城市景观，改善城市热岛效应，降低城市温度，提高当地居民的生活质量。

3.为有效控制预算成本，切实提高资金使用效益，济南市林场严格按照《中华人民共和国政府采购法实施条例》等有关规定，对本项目的供应商进行公开招标采购。

（二）存在问题及原因分析

1.财政资金到位率不足。

受疫情影响，近年来财政资金压力大，财政收入受到较大影响。本项目预算批复资金2000万元，实际到位资金1368万元，资金到位率为68.4%。

2.项目产出数量未达到目标设定值。

绩效评价得分表中其他费用实施面积（三级）指标扣分。因绩效目标设置产出数量（二级指标）为207000㎡，竣工验收报告（实际施工面积为196704㎡），实际未达成年初设定目标值。

3.项目后期维护管理机制需完善，项目可持续性待提升。

项目在制度建设中缺乏充分的考虑，预算单位已针对具体情况制定相应的长效管理制度，但管理机制需进一步完善，以加快推进项目进展和后期维护管理的实施。

4.结算审计工作存在滞后性

据一标段《政府采购项目履约验收意见书》记载，该项目已

通过竣工验收。截至目前，正在进行结算审计工作，未能提供完整的成本数据和资料，不利于成本分析和绩效管理的开展。

六、有关建议

1.加大财政资金控制力度，合理分配预算资金。

加强与预算部门的沟通与协调，加强预算分配的科学性和准确性,建立预算执行监控机制,及时调整预算以适应市场变化,加强内部控制和审计监督等。

2.复盘未达标原因，及时做出针对性改进。

预算单位应优化目标设定，结合历史数据定基准；补资源缺口，修设备、增人力、稳供应；精简流程，用工具提效；细化任务到日，及时跟踪调整。

3.制定详细的维护计划。

为确保项目的持续运行和延长使用寿命，应制定详细的维护计划，包括定期检查、预防性维护等方面的具体安排。有助于及时发现并解决问题，防止小问题演变为大问题。

4.工程建设类项目成本分析的前提条件是竣工结算审计。

预算单位应及时、有效开展结算审计工作，才能依据准确、合规的结算数据，对项目成本进行全面、客观、深入的分析，为后续的成本管控、项目评估等工作提供可靠依据。

七、附件

附件：1.绩效评价得分表

2.问题清单

3.满意度调查问卷

4. 调查问卷分析报告

5. 反向成本效益分析报告

济南长羽工程项目管理有限公司

2025年8月30日

附件1：绩效评价得分表

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
决策	14	项目立项（6）	立项依据充分性	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。	3	充分	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。	3	100%	《济南市发展和改革委员会关于“一湖一环”绿道连通项目可行性研究报告的批复》（济发改审批〔2024〕14号） 《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）
			立项程序规范性	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。	3	规范	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。 ①②③齐全得权重分的100%，缺①扣权重分的40%，缺②扣权重分的30%，缺③	3	100%	《济南市发展和改革委员会关于“一湖一环”绿道连通项目可行性研究报告的批复》（济发改审批〔2024〕14号） 《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
							扣权重分的30%。			
		绩效目标(4)	绩效目标合理性	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。	2	合理	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。 以上四项，各占25%权重，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。	2	100%	《项目支出绩效目标表》
			绩效指标明确性	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	2	明确	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。	2	100%	《项目支出绩效目标表》

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
				化情况。			①②③齐全得权重分的100%，缺①扣权重分的40%，缺②扣权重分的30%，缺③扣权重分的30%。			
		资金投入（4）	预算编制科学性	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。	2	科学	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。 以上每项占权重分的 25%，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。	2	100%	《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）； 《“一湖一环”绿道连通项目预算明细》。
			资金分配合理性	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	2	合理	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。 以上每项占权重分的 50%，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。	2	100%	《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）； 《“一湖一环”绿道连通项目预算明细》。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
				算资金分配的科学性、合理性情况。						
过程	16	资金管理（8）	资金到位率	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。	2	100%	评价要点： 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。 按照资金到位率百分比赋相应权重分，资金到位率达 100%得满分。	1.37	68.4%	本项目预算批复资金2000万元，实际到位资金1368万元，资金到位率为68.4%。
			预算执行率	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。	4	100%	评价要点： 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。 按照预算执行率百分比赋相应权重分，预算执行率达 100%得满分。	4	100.00%	根据支付凭证、发票、银行流水等资料显示，本项目2023年度财政资金实际到位1368万元，实际支出资金1368万元，预算执行率100%。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
			资金使用合规性	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。	2	合规	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。 ①②③④全部符合视为使用合规，得满分；在③④同时满足时，①②中每满足一项得 20%权重分；存在③或④不满足时属于严重违规事项，本项指标不得分。	2	100%	记账凭证、资金支出审批单、支付审批表、资金支付申请表、建设工程资金支付审核单、发票、国库集中支付凭证等资料。
		组织实施（8）	管理制度健全性	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	4	健全	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项占 50%权重分，如①项未制定，则该项三级指标整体不得分。	4	100%	《财务管理——资金管理办法》《建设工程项目支付流程（定）（含流程图）》《合格供应商资料报送流程（定）（含流程图）》《项目质保期满验收流程（定）》《内控管理制度》

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
				实施的保障情况。						
			制度执行有效性	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。	4	有效	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； 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。 以上每项占权重分的 25%，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。	4	100%	项目实施已根据业务及财务管理制度，履行相关申请、审批手续，过程资料齐全并及时归档。
产出	35	产出数量（9）	园林工程改造提升面积	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。	3	≥67000平方米	评价要点： 按要求完成园林工程改造提升面积67000平方米及以上，得100%权重分，未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。	3	100%	《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》显示，本项目共实施面积196704㎡，因竣工验收报告未分别对该得分表产出数量3项单独验收，故本项目产出计算按照总验收面积计分。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
			土建及基础配套设施改造提升面积		3	≥40000平方米	评价要点： 按要求完成土建及基础配套设施改造提升面积40000平方米及以上，得100%权重分，未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。	3	100%	《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》显示，本项目共实施面积196704㎡，因竣工验收报告未分别对该得分表产出数量3项单独验收，故本项目产出计算按照总验收面积计分。
			其他费用实施面积		3	≥100000平方米	评价要点： 按要求完成其他费用实施面积100000平方米及以上，得100%权重分，未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。	2.84	95%	《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》显示，本项目共实施面积196704㎡，绩效目标设置总面积207000㎡，因竣工验收报告未分别对该得分表产出数量3项单独验收，故本项目产出计算按照总验收面积计分。 本项得分=3分*{1-（207000㎡-196704㎡）/196704㎡}。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
		产出质量（9）	园林工程质量达标率	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。	3	100%	评价要点： 项目完成实施并通过预算单位整体验收，得100%权重，若未验收或未通过验收，则不得分。	3	100%	《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》《济南天下第一泉风景区服务中心政府采购项目履约验收意见书(2023版)(工程类)》
			土建及基础配套设施质量达标率		3	100%	评价要点： 项目完成实施并通过预算单位整体验收，得100%权重，若未验收或未通过验收，则不得分。	3	100%	《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》《济南天下第一泉风景区服务中心政府采购项目履约验收意见书(2023版)(工程类)》
			其他部分质量达标率		3	100%	评价要点： 项目完成实施并通过预算单位整体验收，得100%权重，若未验收或未通过验收，则不得分。	3	100%	《园林绿化工程竣工验收报告》《结算审核报告》《园林绿化工程竣工验收备案单》《济南天下第一泉风景区服务中心政府采购项目履约验收意见书(2023版)(工程类)》

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
		产出时效（3）	园林工程实施及时率	考察项目完工的及时程度。	1	100%	评价要点： 项目在规定时期内按要求完成项目实施，得100%权重分；若单项项目未通过验收，则扣除15%权重分，扣完为止。	1	100%	《济南天下第一泉风景区服务中心“一湖一环”绿道连通项目施工一标段施工合同》，计划开竣工时间2024年4月14日-12月9日，《竣工验收报告》显示，实际开竣工时间2024年4月14日-9月30日。
			土建及基础配套设施实施及时率		1	100%	评价要点： 项目在规定时期内按要求完成项目实施，得100%权重分；若单项项目未通过验收，则扣除15%权重分，扣完为止。	1	100%	《济南天下第一泉风景区服务中心“一湖一环”绿道连通项目施工一标段施工合同》，计划开竣工时间2024年4月14日-12月9日，《竣工验收报告》显示，实际开竣工时间2024年4月14日-9月30日。
			其他部分实施及时率		1	100%	评价要点： 项目在规定时期内按要求完成项目实施，得100%权重分；若单项项目未通过验收，则扣除15%权重分，扣完为止。	1	100%	《济南天下第一泉风景区服务中心“一湖一环”绿道连通项目施工一标段施工合同》，计划开竣工时间2024年4月14日-12月9日，《竣工验收报告》显示，实际开竣工时间2024年4月14日-

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
										9月30日。
		产出成本（14）	“一湖一环”绿道连通项目总成本	考察项目在一定年度内总成本实际控制情况。	2	≤2000万元	评价要点： 项目总成本控制在2000万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	2	100%	《2024年明细账》，总成本为1368万元。
			园林工程成本		2	≤804万元	评价要点： 园林工程成本控制在804万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	2	100%	《2024年明细账》，园林工程成本为550万元。
			土建及基础配套设施成本		2	≤858万元	评价要点： 土建及基础配套设施成本控制在858万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	2	100%	《2024年明细账》，土建及基础配套设施成本为587万元。
			运行管理费用成本		2	≤338万元	评价要点： 运行管理费用成本控制在338万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	2	100%	《2024年明细账》，运行管理费用成本为231万元。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
			园林工程单位成本		2	≤120元/平方米	评价要点： 园林工程单位成本控制在120元/平方米，得100%权重分，超出预算部分该项三级指标不得分。	2	100%	《竣工验收报告》《2024年明细账》，本项成本指标控制在82.09元/平方米。
			土建及基础配套设施单位成本		2	≤214.5元/平方米	评价要点： 土建及基础配套设施单位成本控制在214.5元/平方米，得100%权重分，超出预算部分该项三级指标不得分。	2	100%	《竣工验收报告》《2024年明细账》，本项成本指标控制在146.75元/平方米。
			运行管理费用单位成本		2	≤33.8元/平方米	评价要点： 运行管理费用单位成本控制在33.8元/平方米，得100%权重分，超出预算部分该项三级指标不得分。	2	100%	《竣工验收报告》《2024年明细账》，本项成本指标控制在23.1元/平方米。
效益	35	社会效益（10）	年度重大安全事故数量	考察项目实施对社会发展所带来的直接或	5	0件	评价要点： 项目未发生重大安全事故，得100%权重分，否则该项指标不得分。	5	100%	《竣工验收报告》、座谈

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
			文化休闲健身步道场所	间接影响情况。	5	增加	评价要点： 项目实施，较以前年度文化休闲健身步道场所增加，该项三级指标得满分。	5	100%	《竣工验收报告》、座谈
		生态效益（6）	项目周边环境改善程度	考察项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	6	显著	评价要点： 根据访谈或满意度调查，项目周边环境改善程度认为有改善的占比≥95%，得100%权重分，占比90%-95%（不含），得90%权重分，占比85%-90% （不含），得80%权重分，占比80%-85%（不含），得70%权重分，低于80%，该项指标不得分。	5.4	90%	根据《调查问卷分析报告》问题3.4显示，本项目共回收有效问卷150份，其中认为提升显著的为139份，总占比为92.67%。
		可持续影响（9）	人员安排调配合理性	考察项目后续运行及成效发挥得可持续影响情况，以及项目能力建设情况。	5	合理	评价要点： 预算单位根据项目实际情况，组织特定人员管理项目实施，人员调配合理，得100%权重分，否则该项三级指标不得分。	5	100%	《济南市园林和林业绿化局关于成立“一湖一环”绿道连通项目工作专班的通知》
			管理制度健全性		4	健全	评价要点： 预算单位根据项目实际情况制定长效管理制度，得100%权重分，否则该项指标不得分。	3.5	87.5%	长效管理制度需完善。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
		社会公众或服务对象满意度（10）	入园游客满意度	考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	10	≥90%	评价要点： 根据项目入园游客的访谈或满意度调查，满意度大于或等于目标值得满分，低于则每降低1%扣除5%权重分，扣完为止。	10	100%	根据《调查问卷分析报告》问题1.2.5显示，本项目共回收有效问卷225份，其中认为非常满意的为171份，认为满意的为40份，总占比为93.78%。
总计	**100**				**100**			**98.11**	**98.11%**	

附件2：问题清单

问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目过程存在的问题	1	济南市财政局	财政资金到位率不足
项目产出存在的问题	2	济南天下第一泉风景区服务中心	其他费用实施面积指标完成值小于年初设定目标值
项目效益存在的问题	3		项目周边环境改善程度指标得分较低
	4		长效管理机制需完善
备　注：无			

附件3：满意度调查问卷

“一湖一环”绿道连通项目满意度调查问卷

我们正在开展“一湖一环”绿道连通项目绩效评价工作，诚邀您用几分钟时间填写这份问卷调查，使我们通过调查统计分析，了解项目单位及社会公众对2024年度重点项目的满意度情况。 感谢您的参与！

1. 您对我市所开展的“一湖一环”绿道连通项目实施过程及效果是否满意？［单选题］

○A.非常满意

○B.满意

○C.一般

○D.不满意

2. 您对我市“一湖一环”绿道连通项目建成后的管护是否满意？［单选题］

○A.非常满意

○B.满意

○C.一般

○D.不满意

3. 您认为项目实施后，辖区内森林环境的改善提升情况是否显著？

○A.提升显著

○B.明显

○C.一般

○D.不明显

4. 您认为项目实施后，区域环境管理水平是否提升？［单选题］

○A.提升显著

○B.明显

○C.一般

○D.不明显

5.您对“一湖一环”绿道连通项目的整体实施情况是否满意?

○A.非常满意

○B.满意

○C.一般

○D.不满意

6.您认为“一湖一环”绿道连通项目建设及维护管理是否存在问题？请简述。[填空题]

_____

7.针对项目实施，您是否有更好的意见或建议？[填空题]

_____

附件4：调查问卷分析报告

“一湖一环”绿道连通项目满意度调查问卷

1. 您对我市所开展的“一湖一环”绿道连通项目实施过程及效果是否满意?[单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	62	82.67%
B.满意	9	12%
C.一般	2	2.67%
D.不满意	2	2.67%
本题有效填写人次	75	

2. 您对我市“一湖一环”绿道连通项目建成后的管护是否满意?[单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	58	77.33%
B.满意	16	21.33%
C.一般	1	1.33%
D.不满意	0	0%
本题有效填写人次	75	

3. 您认为项目实施后，辖区内森林环境的改善提升情况是否显著?[单选题]

选项	小计	比例
A.提升显著	71	94.67%
B.一般	4	5.33%
C.不明显	0	0%
本题有效填写人次	75	

4. 您认为项目实施后，区域环境管理水平是否提升?[单选题]

选项	小计	比例
A.提升显著	68	90.67%
B.一般	2	2.67%
C.不明显	5	6.66%
本题有效填写人次	75	

5.您对“一湖一环”绿道连通项目的整体实施情况是否满意?[单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	51	68%
B.满意	15	20%
C.一般	2	2.67%
D.不满意	7	9.33%
本题有效填写人次	75	

6. 您认为“一湖一环”绿道连通项目建设及维护管理是否存在问题?请简述。[填空题]

无

7.针对项目实施，您是否有更好的意见或建议?请简述。[填空题]

无

附件5：反向成本效益分析报告

“一湖一环”绿道连通项目反向成本效益分析报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

项目名称：“一湖一环”绿道连通项目

项目单位：济南天下第一泉风景区服务中心

主管部门：济南市园林和林业绿化局

使用方向：用于“一湖一环”绿道连通项目相关费用支出。

项目内容：为实现大明湖和护城河（即一湖一环）沿线完全贯通，解决大明湖西岸缺少绿道，南岸植物郁闭度高，割裂了城与湖的联系等景观问题。通过“通步道、串资源、提品质、增设施、赋功能”，实现“一湖一环”的步道贯通和品质提升，建成环大明湖跑步绿道、环护城河跑、漫步绿道。项目建成后串联山、泉、湖、河、城等自然人文资源，形成融城、透河、亲泉、宜人的“天下第一泉文化休闲步道”、打造享誉世界的“济南泉水博物长廊”。既是全世界游客感受济南泉水文化、历史文化的体验步道，也是泉城市民的健身休闲步道。

“一湖”主要是大明湖南岸透湖、西岸新建绿道。对南岸绿化带进行调整，使大明湖透出来，更好地与城市融合，选择5处主要节点进行空间整理，扩大出入口，营造花境景观，选择适当区域打造共享绿地、自然观察小径。拆除大明湖西岸游乐场，新增共享绿地，利用原有建筑打造

消费新场景，新建绿道与大明湖北岸原有外环道连通，形成市民跑步健身绿道。“一环”主要是打通断线，对重要节点进行景观提升。新建西护城河绿道，完善东、南护城河绿道，打通绿道断线，使护城河与大明湖绿道全线贯通，形成完整的绿道体系。对沿线周公祠桥、西门桥等重要节点进行景观、文化等方面综合提升，同时加强与古城片区、泉城路商业街的联系，使“一湖一环”绿道成为济南的文化旅游之道、慢跑健身之道、休闲消费之道。

（二）项目资金。

“一湖一环”绿道连通项目实施年限为2年（2024年-2025年），项目总投资3600.7万元。2024年列入济南天下第一泉风景区服务中心部门预算，预算金额2000万元，调整后预算金额1500万元，2025年预算1500万元,资金来源为国有资源有偿使用收入，2026年预算732.7万元。

截至2024年底，“一湖一环”绿道连通项目实际到位资金1368万元，实际支出金额1368万元。

（三）项目实施依据。

“一湖一环”绿道连通项目施工范围为大明湖、环城景区，于2024年4月14日开工，施工面积约93252㎡，截至目前项目完成约95%。遵循“城园相融、疏林透湖、因地制宜、开放共享”设计理念，针对大明湖南岸进行南岸透湖改造提升，并结合功能区对大明湖北侧、西侧及游乐场区域功能及景观提升，打造城湖融合带与泉韵特色步道。绿道全长6.6Km，与护城河一起环绕济南古城，既是古城历史风貌的重要载体，也是泉城特色标志区的核心景观风貌带。

“一湖”主要涉及大明湖风景名胜区南岸、西岸及北侧区域约9公顷，苗木绿化调整区域约3.2万㎡，园路铺装约0.685万㎡。为更好的与古城融合，最大限度样的还湖于民、还绿于民，在大明湖南岸5处主要节点进行了空间整理，第一透湖点位于大明湖西南门，结合未来的地铁6号线出入口，设置透湖的位置与视线；第二透湖点位于大明湖南门牌坊处；第三透湖点位于钟楼遗址及水街，此处绿地腹地较窄，水与城市之间的关系亲密，透湖效果极好；第四透湖点位于玉斌府西侧；第五透湖点位于小东湖南岸。

“一环”：即总长6.6km的环护城河泉水绿道的连通及提升。环城河建设区域包含新建西护城河绿道，完善东、南护城河绿道，打通绿道断线等主要内容，施工面积约4.6公顷，涉及苗木绿化调整区域约0.8万㎡，园路铺装约0.2万㎡。环城河区域解决了西护城河沿线多年以来游路不通的困扰，新建1350㎡的泉水绿道，摒弃了密不透风的种植方式，采用以疏林草坪为主的植物配置方案，营造出开阔舒朗的视觉效果和适宜林下活动的空间。

二、削减支出影响分析

方案一：财政部门安排100%的项目资金

1.项目目标和效益介绍。

项目的预期目标完成程度较好。

如今，大明湖南岸昔日遮挡视线的绿篱栏杆被草坪景观花卉代替，铺设的石板路和休闲广场为游客进入园区健身娱乐提供了方便。在沿途打造出多处精致亮丽的景观节

点，让市民体验到透湖建湖、湖色共享的良好效果，使得人在城中走，如在园中游。

西护城河太平泉栈道与毓秀泉栈道的建设连接了两处重要的泉水景观丰富了绿道的游览内容；五三街增加泺水清源节点，在此位置开辟空间，借助水景，取“高山流水觅知音”之意，增设古琴雕塑一套，搭配智能音乐系统及配套照明设施等，供游客驻足赏景，拍照打卡。南护城河与东护城河修建维修了两处观景木栈道，营造了多处林下休闲空间。

2.分析产出情况和工作任务。

项目实施改善了城市环境，完善了相关园区的功能属性，促进了当地的经济发展。

提高绿地覆盖率，涵养水源，减少水土流失，优化立地条件，完善城市公园的景观风貌。

项目所在园区干净整洁、秩序良好，明显提升了市容市貌；园区内地被覆盖率高能明显防止城市扬尘改善空气状况，城市绿化面积稳定，为城市绿化养护管理可持续发展提供了保障。能够满足游人需求，合理规划，引导人群健身、游览，社会反响积极。

本工程创新点及特色：

①项目实施过程中贯穿整个绿道沿线增设了智慧化系统，通过采用智慧化的科技手段，将跑步前、跑步中、跑步后三个阶段串联起来，包括人脸注册、人脸识别测速、运动数据分析、陪跑光影、健康指导、社交分享、运动数

据管控等，为跑步者提供一个更智慧、更健康的智慧化运动环境。

②在休闲区域增设了智能座椅装置，主要功能：智能座椅自身携带的太阳能光伏板及蓄电池，内部集光伏能源转换系统，供电智能系统，保证了座椅自身用电需求，同时实现无线wifi、USB充电、无线充电、感应LED灯条等功能。所有的电源由太阳能板提供能源支持。其更是一个服务应用平台，智能充电座椅是户外座椅的完美替代品。

③在绿道园路广场等区域增加透光混凝土坐凳。通过在混凝土中加入导光材料而实现透光效果。通过对光源的控制达到不同的色彩变化，白天实现无光源下的清水混凝土效果，当有光源或是有明暗对比时，而实现色彩的变化。透光混凝土坐凳实现了在坚硬与轻盈之间造就了一种暧昧的表达形式，融入到了自然景观之中使整体装饰效果表现的更加唯美与自然。

3.分析成本构成和成本测算。

“一湖一环”绿道连通项目	**“一湖一环”绿道连通项目施工**	**1300.18**
	“一湖一环”绿道连通项目设计	**110.33**
	“一湖一环”绿道连通项目监理	**50.3**
	“一湖一环”绿道连通项目审计	**10.5**
	“一湖一环”绿道连通项目其他服务	**28.69**
	合计	**1500**

方案二：财政部门安排80%的项目资金

“一湖一环”绿道连通项目目前基本完成项目施工内容，正在进行质检验收和竣工结算，不建议对项目资金进行核减，如核减项目资金可能会存在舆情风险。

方案三：财政部门安排50%的项目资金

“一湖一环”绿道连通项目目前基本完成项目施工内容，正在进行质检验收和竣工结算，不建议对项目资金进行核减，如核减项目资金可能会存在舆情风险。

三、削减支出影响结论

经过深入分析，我们认为方案一在实现路径、资源耗费、可控性及现实需求贴合度等方面均表现出色，能够实现最佳的投入产出和成本效益比。

1.资金资源分析：

方案一在资金规模上进行了合理优化，既保证了项目的核心需求，又避免了不必要的资金浪费，确保了各项工作的顺利开展。

2.产出效益分析：

方案一在资金有限的情况下，通过优化资源配置和流程管理，实现了较高的产出效益。产出成果符合预期目标，且质量稳定，为项目的可持续发展奠定了坚实基础。

3.潜在影响分析

方案一的实施有助于提升项目整体效率，降低运营成本。项目的实施将带来显著的社会效益和经济效益。在资金消减过程中，可能面临实施难度和挑战，无法保证项目实施，无法达到预期目标。

综上所述，方案一在实现路径、耗费资源、可控性及现实需求贴合度等方面均优于其他方案。因此，我们建议

按照方案一安排预算，以确保项目的顺利实施和最佳投入产出比。同时，在项目实施过程中，加强项目管理，及时应对潜在风险和挑战，确保项目目标的顺利实现。

济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目

绩效评价报告

委托单位：济南市园林和林业绿化局

项目主管部门：济南市园林和林业绿化局

评价机构：济南长羽工程项目管理有限公司

二零二五年八月

目 录

一、基本情况 1
（一）项目概况 1
1.项目立项背景 1
2.项目内容和实施情况 1
3.项目资金投入和使用情况 3
（二）项目绩效目标 3
1.总体目标 3
2.年度目标 4
二、绩效评价工作开展情况 4
（一）绩效评价目的、依据、对象和范围 5
1.评价目的 5
2.评价依据 5
3.评价对象和范围 6
（二）绩效评价原则、评价指标体系 7
1.评价原则 7
2.评价指标体系 8
（三）评价方法 15
（四）评价人员组成 16
（五）绩效评价工作过程 17
三、评价结论和绩效分析 18
（一）综合评价结论 18
（二）绩效评价指标分析 18
四、项目主要绩效、存在问题及原因分析 41
（一）主要绩效 41
（二）存在问题及原因分析 41
五、有关建议 42
六、其他需要说明的问题 42
七、附件 43

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

济南天下第一泉风景区服务中心由大明湖风景名胜区、趵突泉公园、五龙潭公园、环城公园四个园区组成，景区内古建、仿古建筑、文物、亭台楼阁、广场桥梁、铺装地面等数量多、面积大，树木、花卉、草坪等绿地占比高，免费开放景区每年维修养护费用较高。

济南天下第一泉风景区服务中心为市园林和林业绿化局所属副局级公益二类事业单位，主要职责包括：（1）落实国家、省、市关于公园景区的法律法规、政策措施、规章制度及行业标准。（2）承担实施景区中长期发展规划和年度计划。（3）承担景区资源保护管理、旅游资源开发和景区内日常运营的管理工作；承担济南趵突泉泉群省级地质公园管理等工作。（4）承担济南天下第一泉风景区创建国家5A级旅游景区的相关事务性工作等。

为促进景区长期良性发展，提升景区管理水平，保障景区走在行业前列为根本目的，确保单位人员支出和补助支出按政策标准落实到位，保障单位公用支出基本运转，完成园容绿化养护、卫生保洁、安全保障，综合运营以及灯会等活动的实施，设立天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目。

2.项目内容和实施情况

（1）立项及批复

根据《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通

知》（济财预〔2024〕1号）文件，已对该项目预算及绩效目标表进行批复,确定项目实施。

（2）具体实施内容

济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目
实施内容情况统计表

序号	实施内容	实施年度	备注
1	综合运营项目	2024年	
2	济南天下第一泉风景区服务中心安保服务项目	2024年	
3	安保服务项目（环城园区）	2024年	
4	安保服务项目（大明湖园区）	2024年	
5	43届趵突泉迎春花灯会实施项目	2024年	
6	超然楼物业管理服务项目	2024年	
7	卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（趵突泉五龙潭园区）	2024年	
8	卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（环城园区）	2024年	
9	卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（大明湖园区）	2024年	
10	趵突泉园区物业管理服务项目（展室门票）	2024年	
11	非营利车船等维保服务项目	2024年	
12	设备维修保养服务项目	2024年	景区船闸、水闸等维保服务
13	设备维修保养服务项目	2024年	景区直饮水、水泵、加热炉设备维保服务
14	其他维修和保养服务项目	2024年	高低压设备维修保养服务
15	其他维修和保养服务项目	2024年	卫生间、展柜、电动门等
16	景区监控、投影仪、触摸屏等设备维保服务项目	2024年	
17	自主维修物资采购项目	2024年	

（3）组织管理架构

1）项目批复单位：济南市财政局，接受预算执行部门提出的款项拨付申请，财政专管员、科室领导、分管领导审核资金申请，提出审核意见，按要求拨付项目资金；负责项目立项、预算审批等事项。

2）项目主管单位：济南市园林和林业绿化局，负责推进实施、监督管理等工作，对项目的实施情况进行检查和监督。

3）项目实施单位：济南天下第一泉风景区服务中心，负责政府采购、施工现场的进度质量、项目款的审核及拨付，组织验收等事宜。

4）项目参建单位：根据项目合同约定，具体负责本项目招标代理、设计、施工、监理、造价咨询等工作。

3.项目资金投入和使用情况

该项目2024年年初预算数2151.62万元，全年预算数5016.62万元，实际批复资金5016.62万元（含23年结余结转资金625万元）。截至2024年12月31日，该项目实际到位资金5016.62万元，资金到位率为100%。

截至2024年12月31日，该项目实际支出金额为4592.03万元，项目预算执行率为91.54%。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

项目依据济南天下第一泉风景区服务中心按照确定的管理范围，按照年度计划，高质量完成园容绿化养护、卫生保洁、安全保障，综合运营以及灯会等活动的实施，保障景区正常运转。

2.年度目标

项目支出绩效目标表
(2024年度)

项目名称	济南天下第一泉风景名胜区建设维护项目			
主管部门	济南市园林和林业绿化局		实施单位	济南天下第一泉风景区服务中心
项目类别	其他运转类		项目期限	1
项目资金（万元）	年度预算资金总额：		4,592.03	
	其中：财政拨款		4,592.03	
	其他资金			
年度总体绩效目标	完成园容绿化养护、安保，综合运营项目等费用支付，保障景区正常运转。			
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	成本指标	经济成本指标	总成本	≤5016.62万元
			日常运行管理成本	≤1691.44万元
			趵突泉花灯会成本	≤405.18万元
			物业管理成本	≤1880万元
			综合运营服务成本	≤1040万元
			日常运行管理单位成本	≤211.43万元/月
			趵突泉花灯会单位成本	≤405.18万元/项
			物业管理单位成本	≤235万元/月
			综合运营服务单位成本	≤130万元/月
	产出指标	数量指标	支付项目资金笔数	≥50笔
			组织验收次数	≥50次

		质量指标	项目验收合格率	=100%
		时效指标	以前年度项目验收及时率	=100%
			以前年度项目支付及时率	=100%
	效益指标	社会效益指标	全年重大安全事故数量	=0起
		可持续发展影响指标	人员调配合理性	合理
			管理制度健全性	健全
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目人员满意度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、依据、对象和范围

1.评价目的

通过对项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效益。

促使项目承担单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2.评价依据

（1）党中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

（2）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）；

（3）山东省委办公厅、山东省政府办公厅《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（4）山东省财政厅《关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4 号）；

（5）《山东省财政厅关于开展成本预算绩效管理的实施意见》（鲁财绩〔2022〕4号）；

（6）济南市财政局《关于印发〈济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕2号）；

（7）济南市财政局《关于印发〈济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程》（济财绩〔2023〕14号）；

（8）其它评价资金相关的资金管理办法、预算指标调整、绩效评价、项目管理等文件；

（9）项目单位认为需要提供的其它重要材料。

3.评价对象和范围

（1）评价对象

济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目。

（2）评价范围

针对本项目的实施及完成情况，就项目决策、实施过程、项目产出、项目效益等，从经济性、效率性、效益性及公平性方面，进行客观、公正的测量、分析和评判；根据项目总体绩效目标、绩效指标完成及预算执行情况，对未完成的绩效目标或偏离绩效

目标较大的项目，进行分析并说明原因，研究提出改进措施。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1.评价原则

（1）科学公正原则。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、公正地反映。

（2）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告、法律政策文件、项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

（6）独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

（7）回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

（8）反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

（9）保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2.评价指标体系

按照《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）规定，以及相关法律法规、项目绩效目标及管理办法，结合济南市财政局关于印发《济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程》的通知（济财绩〔2023〕14号）等指标体系框架，根据该项目的特点和行业属性，对本次绩效评价指标体系进行细化和调整，最终确定指标体系由4个一级指标、12个二级指标、29个三级指标组成。

（1）决策指标占权重14分，主要对项目立项（6分）、绩效目标（4分）、资金投入（4分）三方面进行评价。

（2）过程指标占权重16分，主要对资金管理（8分）、组织实施（8分）两方面进行评价。

（3）产出指标占权重35分，主要对产出数量（6分）、产出质量（5分）、产出时效（6分）、产出成本（18分）四方面进行评价。

（4）效益指标占权重35分，主要对社会效益（10分）、可持续影响（15分）、社会公众或服务对象满意度（10分）三方面进行评价。

参照《济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》要求，确定本次绩效评价综合评定级别分为4个等级：得分在90（含）-100分为优；得分在80（含）-90分为良；得分在60（含）-80分为中；得分在60分以下为差。

绩效评价指标体系

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准
决策	14	项目立项（6）	立项依据充分性	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。	3	充分	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。
			立项程序规范性	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。	3	规范	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。 ①②③齐全得权重分的100%，缺①扣权重分的40%，缺②扣权重分的30%，缺③扣权重分的30%。

绩效评价指标体系

		绩效目标（4）	绩效目标合理性	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。	2	合理	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。 以上四项，各占25%权重，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。
			绩效指标明确性	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。	2	明确	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。 ①②③齐全得权重分的100%，缺①扣权重分的40%，缺②扣权重分的30%，缺③扣权重分的30%。
		资金投入（4）	预算编制科学性	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。	2	科学	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。 以上每项占权重分的 25%，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。

绩效评价指标体系

			资金分配合理性	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。	2	合理	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。 以上每项占权重分的 50%，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。
过程	16	资金管理（8）	资金到位率	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。	2	100%	评价要点： 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。 按照资金到位率百分比赋相应权重分，资金到位率达 100%得满分。
			预算执行率	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。	4	100%	评价要点： 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。 按照预算执行率百分比赋相应权重分，预算执行率达 100%得满分。

绩效评价指标体系

			资金使用合规性	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。	2	合规	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。 ①②③④全部符合视为使用合规，得满分；在③④同时满足时，①②中每满足一项得 20%权重分；存在③或④不满足时属于严重违规事项，本项指标不得分。
		组织实施（8）	管理制度健全性	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。	4	健全	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项占 50%权重分，如①项未制定，则该项三级指标整体不得分。
			制度执行有效性	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。	4	有效	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； 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。 以上每项占权重分的 25%，符合

绩效评价指标体系

							则得分，不符合则扣除相应权重分。
产出	35	产出数量（6）	支付项目资金笔数	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。	3	≥50笔	评价要点： 按要求完成支付项目资金笔数50笔及以上，得100%权重分，未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。
			组织验收次数		3	≥50次	评价要点： 按要求完成组织验收次数50次及以上，得100%权重分，未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。
		产出质量（5）	项目验收合格率	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。	5	100%	评价要点： 项目完成实施并通过预算单位整体验收，得100%权重，若未验收或未通过验收，则不得分。
		产出时效（6）	以前年度项目验收及时率	考察项目验收及支付的及时程度。	3	100%	评价要点： 项目在规定时期内按要求完成以前年度项目验收，得100%权重分；未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。
			以前年度项目支付及时率		3	100%	评价要点： 项目在规定时期内按要求完成项目支付，得100%权重分；未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。
		产出成本（18）	景区建设维护项目总成本	考察项目在一定年度内总成本实际控制情况。	2	≤5016.62万元	评价要点： 项目总成本控制在5016.62万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除

绩效评价指标体系

							相应分值。
			日常运行管理成本		2	≤1691.44万元	评价要点： 景区日常管理成本控制在1691.44万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。
			趵突泉花灯会成本		2	≤405.18万元	评价要点： 趵突泉花灯会成本控制在405.18万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。
			物业管理成本		2	≤1880万元	评价要点： 物业管理成本控制在1880万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。
			综合运营服务成本		2	≤1040万元	评价要点： 综合运营服务成本控制在1040万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。
			日常运行管理单位成本		2	≤211.43万元/月	评价要点： 日常运行管理单位成本控制在211.43万元/月，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。
			趵突泉花灯会单位成本		2	≤405.18万元/项	评价要点：趵突泉花灯会单位成本控制在405.18万元/项，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。
			物业管理单位成本		2	≤235万元/月	评价要点： 物业管理单位成本控制在235万元/月，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比

绩效评价指标体系

							值扣除相应分值。
			综合运营服务单位成本		2	≤130万元/月	评价要点： 综合运营服务单位成本控制在130万元/月，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。
效益	35	社会效益（10）	全年重大安全事故数量	考察项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	10	0件	评价要点： 项目未发生重大安全事故，得100%权重分，否则该项指标不得分。
		可持续影响（15）	管理制度健全性	考察项目后续运行及成效发挥得可持续影响情况，以及项目能力建设情况。	7.5	健全	评价要点： 预算单位根据项目实际情况制定长效管理制度，得100%权重分，否则该项指标不得分。
			人员调配合理性		7.5	合理	评价要点： 预算单位根据项目实际情况合理调配人员，得100%权重分，否则该项指标不得分。
		社会公众或服务对象满意度（10）	项目人员满意度	考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	10	≥90%	评价要点： 根据项目人员的访谈或满意度调查，满意度大于或等于目标值得满分，低于则每降低1%扣除5%权重分，扣完为止。
总计	**100**				**100**		

（三）评价方法

1.公众评判法

通过公众问卷及抽样调查等方法，对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。公众分析法主要适用于本项目社会调查

工作。

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。

本项目绩效评价指标体系的设计及评价标准、评分方法采用因素分析法。主要适用于指标体系设计、指标打分、效果产出，依据分析指标与其影响因素的关系，从数量上确定各因素对分析指标影响方向和影响程度。

3.比较法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和分地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

4.作业成本法

按照资源消耗的方式，通过成本动因将资源分配给各项作业，汇总计算出各项作业成本，再根据作业对产出的贡献程度和方式，通过作业成本动因将作业成本分配至各成本或服务对象，最终得到科学合理的服务成本。

5.专家论证法

通过书面形式提交论证报告或意见,对特定问题进行详细分析和评估。

6.其他方法

坚持定量优先、渐变有效的原则，采用一种或多种方法进行绩效评价。

（四）评价人员组成

序号	姓名	职务	工作职责
1	葛永锋	项目负责人	项目整体监督，负责把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作内容的终审。
2	段耀钧	咨询顾问	具体负责项目的实施控制，包括资料收集、数据采集与分析、报告撰写等。
3	李迎春	咨询顾问	具体负责项目的实施控制，包括资料收集、数据采集与分析、报告撰写等。
4	王欣	咨询顾问	具体负责项目的实施控制，包括资料收集、数据采集与分析、报告撰写等。
5	姚豹臣	财务评价	对项目资金评价进行统筹管理。

（五）绩效评价工作过程

1.前期准备阶段

确定工作思路。受济南市园林和林业绿化局委托后，对济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目所涉资金进行调研，与预算单位沟通，收集相关资料，了解项目资金的操作流程、管理机制、资金使用、产出和效果等情况，根据项目资金实际情况和绩效管理要求确定绩效评价工作思路，并与济南市园林和林业绿化局相关部门沟通确认。

2.评价实施阶段

数据填报。将基础表提交给相关部门，相关部门按照预算绩效管理要求填报相关数据。

数据复核。对填报的数据进行复核。

问卷调查和访谈。根据社会调查方案进行满意度问卷调查和访谈工作，汇总调研数据进行初步分析。

3.报告完成阶段

撰写评价报告。对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并通过绩效分析形成济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目的绩效评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。最后将绩效评价报告与预算单位沟通，经过确认后定稿。

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

根据济南市财政局《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》相关规定，本项目绩效评价综合得分为97.56分，根据绩效评价结果判定标准，绩效评价等级为“优”。

各部分权重和得分情况见下：

绩效得分整体情况表

指标	权重	得分	得分率
决策	14.00	13.40	95.71%
过程	16.00	14.66	91.63%
产出	35.00	35.00	100%
效益	35.00	34.50	98.57%
合计	**100.00**	**97.56**	**97.56%**

（二）绩效评价指标分析

1.决策（14分）

该项指标分值为14分，评价得分13.4分，得分率95.71%。具体包括项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标。

1）项目立项（6分）

该项指标分值为6分，评价得分6分，得分率100%。具体包括立项依据充分性、立项程序规范性2个三级指标。

①立项依据充分性（3分）

根据《济南市城市公园管理办法》(济政办发【2021】25号)、《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）确定项目实施内容、地点，明确项目实施金额。

项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。根据评分标准，立项依据充分性指标得3分，得100%权重。

②立项程序规范性（3分）

根据《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）本项目为济南市财政局下达批复文件，无需单独立项。

项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求。根据评分标准，立项程序规范性指标得3分，得100%权重。

2）绩效目标（4分）

该项指标分值为4分，评价得分3.4分，得分率85%。具体包括绩效目标合理性、绩效指标明确性2个三级指标。

①绩效目标合理性（2分）

预算单位已根据项目各项任务实际情况制定《济南天下第一泉风景名胜区建设维护项目支出绩效目标表》；绩效目标与实际

工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标表设置的数量指标与资金量相匹配。根据评分标准，绩效目标合理性指标得2分，得100%权重。

②绩效指标明确性（2分）

本项目绩效目标可分解为具体的绩效指标；可通过清晰的指标值予以体现；绩效目标与项目紧密相关，但数量指标中“支付项目资金笔数”与“组织验收次数”年度指标值设置为1-3月执行数，未覆盖本项目年度目标。

根据评分标准，绩效指标明确性指标得1.4分，得70%权重。

3）资金投入（4分）

该项指标分值为4分，评价得分4分，得分率100%。具体包括预算编制科学性、资金分配合理性2个三级指标。

①预算编制科学性（2分）

根据《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）文件显示，项目预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。根据评分标准，预算编制科学性指标得2分，得100%权重。

②资金分配合理性（2分）

根据《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）、《关于申请调整济南天下第一泉风景区服务中心2024年部门预算情况申请》、《关于第一泉调整预算的申请》、《第一泉关于调整2024年部门预算情况说明》文件显示，项目预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项

目单位或地方实际相适应。根据评分标准，资金分配合理性指标得2分，得100%权重。

2.过程（16分）

该项指标分值为16分，评价得分14.66分，得分率91.63%。具体包括资金管理、组织实施2个二级指标。

1）资金管理（8分）

该项指标分值为8分，评价得分7.66分，得分率95.75%。具体包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性3个三级指标。

①资金到位率（2分）

根据《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号），本项目预算批复资金5016.62万元，根据项目记账凭证、国库集中支付凭证、银行转账流水等资料显示，本项目实际到位资金5016.62万元，资金到位率为100%。根据评分标准，资金到位率指标得2分，得100%权重。

②预算执行率（4分）

本项目2024年财政预算资金实际到位5016.62万元，根据支付凭证、发票、银行流水等资料显示，实际支出资金4592.03万元，预算执行率91.54%。根据评分标准，预算执行率指标得3.66分，得91.5%权重。

③资金使用合规性（2分）

根据本项目记账凭证、资金支出审批单、支付审批表、资金支付申请表、发票、国库集中支付凭证等支撑资料显示，本项目资金支出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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目

预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，资金使用合规性指标得2分，得100%权重。

2）组织实施（8分）

该项指标分值为8分，评价得分7分，得分率87.5%。具体包括管理制度健全性、制度执行有效性2个三级指标。

①管理制度健全性（4分）

项目预算单位制定《济南天下第一泉风景区服务中心建设工程项目管理办法》、《济南天下第一泉风景区服务中心山体公园(景区)园容管理检查考核办法(试行)》、《济南天下第一泉风景区服务中心山体公园（景区）园容管理制度及标准》、《济南天下第一泉风景区服务中心2024年度资金管理相关制度》、《济南天下第一泉风景区服务中心预算绩效管理规程(试行)》、《济南天下第一泉风景区服务中心政府采购内部控制制度》、《全面预算绩效管理业务操作流程》等财务和业务管理制度合法、合规、完整。根据评分标准，管理制度健全性指标得4分，得100%权重。

②制度执行有效性（4分）

项目实施已根据相关管理制度，实行申请、审批等流程。但根据《绿化养护卫生保洁物业管理费支付流程》：完成一次物业费的支付需要园区、园容基建部、项目服务部、财务部的共同配合，时间大约为1.5-2个月。实际在评价过程中，存在支付物业费不及时的现象，扣1分。根据评分标准，制度执行有效性指标得3分，得75%权重。

3.产出（35分）

该项指标分值为35分，评价得分35分，得分率100%。具体包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个二级指标。

1）产出数量（6分）

该项指标分值为6分，评价得分6分，得分率100%。具体包括支付项目资金笔数、组织验收次数2个三级指标。

①支付项目资金笔数（3分）

根据《政府采购履约验收书》《2024年支出明细账目》，实际支付项目资金笔数144笔。根据评分标准，支付项目资金笔数指标得3分，得100%权重。

②组织验收次数（3分）

根据《政府采购履约验收书》，实际组织验收次数132次。根据评分标准，组织验收次数指标得3分，得100%权重。

2）产出质量（5分）

该项指标分值为5分，评价得分5分，得分率100%。具体包括项目验收合格率1个三级指标。

①项目验收合格率（5分）

根据《政府采购项目履约验收意见书》与《工作联系单》，该项指标已完成整体验收。根据评分标准，设项目验收合格率指标得5分，得100%权重。

3）产出时效（6分）

该项指标分值为6分，评价得分6分，得分率100%。具体包括以前年度项目验收及时率、以前年度项目支付及时率2个三级指标。

①以前年度项目验收及时率（3分）

根据《政府采购项目履约验收意见书》，该项指标已按时完成。根据评分标准，以前年度项目验收及时率指标得3分，得100%权重。

②以前年度项目支付及时率（3分）

根据《济南天下第一泉风景名胜区建设维护项目支出明细》，该项指标已按时完成。根据评分标准，以前年度项目验收及时率指标得3分，得100%权重。

4）产出成本（18分）

该项指标分值为18分，评价得分18分，得分率100%。具体景区建设维护项目总成本、日常运行管理成本、趵突泉花灯会成本、物业管理成本、综合运营服务成本、日常运行管理单位成本、趵突泉花灯会单位成本、物业管理单位成本、综合运营服务单位成本9个三级指标。

①景区建设维护项目总成本（2分）

本项目2024年度财政资金实际到位5016.62万元，根据支付资料显示，实际支出资金4592.03万元。项目产出成本控制在预算范围内。根据评分标准，景区建设维护项目总成本指标得2分，得100%权重。

②日常运行管理成本（2分）

根据支付资料显示，项目日常运行管理成本实际支出资金1602.19万元，控制在预算范围内。根据评分标准，项目日常运行管理成本指标得2分，得100%权重。

③趵突泉花灯会成本（2分）

根据支付资料显示，趵突泉花灯会成本实际支出资金398.63万元。项目产出成本控制在预算范围内。根据评分标准，趵突泉花灯会成本指标得2分，得100%权重。

④物业管理成本（2分）

根据支付资料显示，物业管理成本实际支出资金1555.95万元，产出成本控制在预算范围内。根据评分标准，物业管理成本指标得2分，得100%权重。

⑤综合运营服务成本（2分）

根据支付资料显示，综合运营服务成本实际支出资金1035.26万元，产出成本控制在预算范围内。根据评分标准，综合运营服务成本指标得2分，得100%权重。

⑥日常运行管理单位成本（2分）

根据支付资料显示，日常运行管理单位成本实际支出资金1035.26万元，产出成本控制在预算范围内。根据评分标准，日常运行管理单位成本指标得2分，得100%权重。

⑦趵突泉花灯会单位成本（2分）

根据支付资料显示，趵突泉花灯会单位成本实际支出资金398.63万元/项，产出成本控制在预算范围内。根据评分标准，趵突泉花灯会单位成本指标得2分，得100%权重。

⑧物业管理单位成本（2分）

据支付资料显示，物业管理单位成本实际支出资金194.49万元/月，产出成本控制在预算范围内。根据评分标准，物业管理单位成本指标得2分，得100%权重。

⑨综合运营服务单位成本（2分）

据支付资料显示，综合运营服务单位成本实际支出资金129.41万元/月，产出成本控制在预算范围内。根据评分标准，综合运营服务单位成本指标得2分，得100%权重。

4.效益（35分）

该项指标分值为35分，评价得分34.5分，得分率98.57%。具体包括社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度3个二级指标。

1）社会效益（10分）

该项指标分值为10分，评价得分10分，得分率100%。具体包括全年重大安全事故数量1个三级指标。

①全年重大安全事故数量（10分）

根据调研及尽职调查显示，本项目2024年度实施过程中未发生重大安全事故。根据评分标准，全年重大安全事故数量指标得10分，得100%权重。

2）可持续影响（15分）

该项指标分值为15分，评价得分15分，得分率100%。具体包括管理制度健全性、人员调配合理性2个三级指标。

①管理制度健全性（7.5分）

预算单位已根据本项目实施特点，制定财务管理制度、安全管理制度、基建督导管理办法、内部控制制度、园容督导管理办法、基础设施设备巡查制度以及项目进行中相关监管制度、措施等，确保项目顺利实施。

根据评分标准，管理制度健全性指标得7.5分，得100%权重。

②人员调配合理性（7.5分）

根据项目验收资料中岗位人员分配，预算单位已根据项目实际情况与岗位需求合理分配人员，无岗位缺失与人力闲置的情况发生；能良好应对突发需求与风险，提升服务效率与游客体验。根据评分标准，人员调配合理性指标得7.5分，得100%权重。

3）社会公众或服务对象满意度（10分）

该项指标分值为10分，评价得分9.5分，得分率95%。具体包括项目人员满意度1个三级指标。

①项目人员满意度（10分）

根据《调查问卷分析报告》问题1、2、5显示，本项目共回收有效问卷378份，其中认为非常满意的为271份，满意的为68份，总占比为89.68%。根据评分标准，入园游客满意度指标得9.5分，得95%权重。

四、支出标准分析

（一）项目成本分析

1.项目任务明细

本项目实施内容围绕服务类领域展开。服务类涵盖综合运营项目、安保服务项目、43届趵突泉迎春花灯会实施项目、物业管理服务项目、卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目及各类设备维修保养服务项目。具体详见下表**（本项目任务明细以预算单位签订的《政府采购合同》为标的进行描述）：**

第一泉工作任务明细

序号	部室	项目名称	合同内容	合同金额	年度	项目类别

第一泉工作任务明细

序号	部室	项目名称	合同内容	合同金额	年度	项目类别
1	组织人事部	综合运营项目	做好市民游客服务、水电维保服务、园容技能服务、秩序维护服务、项目监管服务等综合运营工作	1565.16	2023	服务类
2	应急保障部	济南天下第一泉风景区服务中心安保服务项目	趵突泉园区、五龙潭园区安保服务工作。包括日常值守、巡逻、维护游览秩序、保护园区内公共资产和人身财产安全等工作	288.688	2023	服务类
3	应急保障部	安保服务项目（环城园区）	环城园区安保服务工作包括日常值守、巡逻、维护游览秩序、保护园区内公共资产和人身财产安全等工作	197.714811	2023	服务类
4	应急保障部	安保服务项目（大明湖园区）	大明湖园区安保服务工作包括日常值守、巡逻、维护游览秩序、保护园区内公共资产和人身财产安全等工作	308.46864	2023	服务类
5	文化宣传部	43届趵突泉迎春花灯会实施项目	包括灯组的设计、安装、守展、拆除及辅助项目等，具体服务内容、标准和要求详见招标文件。	398.6746	2023	服务类
6	园容基建部	超然楼物业管理服务项目	超然楼卫生保洁、消防保安、电梯维保、各类设施设备维修保养、零星维修等相关工作。	74.967732	2023	服务类
7	园容基建部	卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（趵突泉五龙潭园区）	趵突泉、五龙潭园区卫生保洁、绿化养护、苗木补植、大树修剪、垃圾清运及菊花基地养植等园容相关工作。	396.62615	2023	服务类
8	园容基建部	卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（环城园区）	环城园区卫生保洁、绿化养护、泉水浴场服务、苗木内部调整及裸露绿地补植、绿化垃圾外运、大树修剪、水面保洁等园容相关工作。	476.00806	2023	服务类

第一泉工作任务明细

序号	部室	项目名称	合同内容	合同金额	年度	项目类别
9	园容基建部	卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（大明湖园区）	大明湖景区的卫生保洁及绿化养护；盆景园、绿化补植用工及重大活动增员用工；荷花基地管理；抽化粪池、绿化垃圾清运、物资运输及机械吊装运输费；乔木修剪及修复；裸露、踩踏绿地补植、美化；水面保洁；对接城管部门协助垃圾分类清运及门前三包等工作。	830.163328	2023	服务类
10	运营服务部	趵突泉园区物业管理服务项目（展室门票）	做好趵突泉园区展室、门票物业服务、义务讲解等工作	155.698968	2023	服务类
11	园容基建部	非营利车船等维保服务项目	景区非营利船只、水体治理设备、电动车辆及发电车发电机组等维保服务。	22.4	2023	服务类
12	园容基建部	设备维修保养服务项目	景区船闸、水闸等维保服务	74.7	2024	服务类
13	园容基建部	设备维修保养服务项目	景区直饮水、水泵、加热炉设备维保服务。	25.85	2023	服务类
14	园容基建部	其他维修和保养服务项目	济南天下天下第一泉风景区高低压设备维修保养服务。	20.99	2023	服务类
15	园容基建部	其他维修和保养服务项目	济南天下第一泉风景区卫生间、展柜、电动门等设备维修保养服务。	21.7867	2023	服务类
16	园容基建部	景区监控、投影仪、触摸屏等设备维保服务项目	景区监控、投影仪、触摸屏等设备维保服务。	22.6398	2023	服务类
17	园容基建部	自主维修物资采购项目	景区常用给排水维修材料、电气维修材料及维修工具等自主维修物资的采购。	10.587	2023	服务类

2.项目成本分析

（1）服务类成本分析

子任务1：综合运营项目

①运营费(包含工资、加班费、福利、五险一金、工装费、物料费、潜在的各类经济补偿等一揽子费用)：97094.75元/人/年*160人=1553.516万元。

②管理服务费(含税金、利润等费用)：727.75元/人/年*160人=11.644万元。

子任务2：济南天下第一泉风景区服务中心安保服务项目

①趵突泉驻勤服务(8小时)：3360元/人/月*12人=48.384万元。

②趵突泉驻勤服务(12小时)：4380元/人/月*16人=84.096万元。

③五龙潭驻勤服务(12小时)：4380元/人/月*18人=94.6080万元。

④临时驻勤服务：168元/人次*2000人次=33.6万元。

⑤花灯会：280元/人次*1000人次=28万元。

子任务3：安保服务项目（环城园区）

①驻勤服务人员费用：3368.75元/人/月*46人=185.96万元。

②勤服务人员费用：168元/人次*700次=1.18万元。

子任务4：安保服务项目（大明湖园区）

①驻勤服务人员费用：3249元/人/月*70人=272.92万元。

②勤服务人员费用：165元/人次*1500次=24.75万元。

③红外报警安防服务：43.7元/点位/月*206次=10.8万元。

子任务5：43届趵突泉迎春花灯会实施项目

①43届趵突泉迎春花灯会实施项目：灯组53组360.9万元，辅助项目37.7万元，上交残值回收报价2.6万元，共计398.67万

元。

子任务6：超然楼物业管理服务项目

①卫生保洁：20826.13元/月*12月=25万元。

②消防安保：17277.98元/月*12月=20.73万元。

③设施设备维修维保：243698元/月*12月=29.24万元。

子任务7：卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（趵突泉五龙潭园区）

1.趵突泉园区（270.780万元）：

①卫生保洁：24人负责58102平方米绿地保洁及19115平方米道路广场保洁。其中含2人专职负责园区垃圾转运及分类。费用为11.9元/㎡*77217㎡=918882.3元，9人负责园区11710平方米水面保洁，包括泉池冲刷。费用为26.2元/㎡* 11710㎡=306802元。8人负责6处厕所保洁，包含4处园区厕所，2处办公室内部厕所。费用为58870元/处*6处=35.32万元。

②绿化养护：18人负责58102平方米绿化养护，含绿化苗木复壮、日常养护管理（修剪、施肥、浇水、拔草）苗木移植、整地、防寒以及节日花坛、菊展等各项展览的布展、养护、撤展等工作。费用为10.85/㎡*58102㎡=63.04万元。

③苗木补植：麦冬780平方米、成坪草200平方米，扶芳藤毛球、小龙柏球700株等。全年裸露、踩踏绿 地补植。主要以麦冬、草坪、扶芳藤毛球为主。费用为9.58万元。

④大树修剪：110元/棵*500棵=5.5万元。

2.五龙潭园区（125.846万元）：

①卫生保洁：11人负责50238平方米绿地保洁及10507平方米

道路广场保洁。费用为6.6元/㎡*60745㎡=400917元；4人负责8110平方米水面保洁。费用为19.9元/㎡*8110 ㎡=161389元；4人负责3处厕所保洁，包含2处园区厕所及1处办公室内部厕所。费用为58262元/处*3处=17.48万元。

②绿化养护：13人负责50238平方米绿化养护，含绿化苗木复壮、日常养护管理（修剪、施肥、浇水、拔草）苗木移植、整地、防寒以及节日花坛、菊展等各项展览的布展、养护、撤展等工作。费用为8.25元/㎡*50238㎡=414463.5元；裸露、踩踏绿地补植。以麦冬、草坪、扶芳藤小球、宿根花卉为主。64.5元/㎡*590㎡=3.81万元。

③大树修剪：110元/棵*135棵=1.49万元。

④垃圾外运：4500元/月*12月=5.4万元。

子任务8：卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（环城园区）

①卫生保洁及绿化养护：绿地基本养护：38417.81元/人/年*27人=1037281.00元；道路广场保洁38417.81元/人/年*38人=1459876.96元；节假日、客流旺季及重大活动增员：100元/人次/年*100人=1万元。

②裸露绿地补植：475㎡*159元/㎡=7.55万元。

③大树修剪：715 棵*120元/棵=8.58万元。

④垃圾外运：240 车*359元/车=8.62万元。

⑤泉水浴场服务：人工费15人，共69.49万元；运营维护费（维护费包含但不限于氯片、救生圈、泳道线、标志牌制作更新、服务设施维修、救生箱用品、水质快速检测仪、第三方水质检测

服务等。）：33600元。

⑥水体保洁：39746.95元/人/年*28人=111.29万元；船只运行保障费：20艘*8200元/年=16.4万元。

子任务9：卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（大明湖园区）

①绿地养护、道路广场保洁：8.64元*536671平方米=463.82万元。

②厕所保洁:105347.40元*15处=158.02万元。

③盆景园、绿化补植用工及重大活动增员:99.20元*6620人次=65.67万元。

④荷花基地管理:94.56元*730人次=6.90万元。

⑤化粪池抽运:160.93元/车*880车=14.16万元。

⑥垃圾外运:120车*407.68 元/车=4.89万元。

⑦物资运输:246.75元/车*100车=2.47万元。

⑧挖掘机运输:536.42元/车*20车=1.073万元。

⑨乔木修剪:136.26元/棵*1000棵=13.63万。

⑩树木支撑: 300.39元/棵*10棵=0.3万元。

⑪台班吊车吊装:536.42元/台班*17台=0.91万元。

⑫裸露、踩踏绿地补植、美化:59.01元/平方米*4000平方米=23.6万元。

⑬水面保洁:1.11元/平方米*592000平方米=69.09万元。

⑭船只燃油:11264.79/艘*5艘=5.63万元。

子任务10：趵突泉园区物业管理服务项目（展室门票）

①人工费：108511.53*12个月=130.2万元。

②工装采购费：4533.33*12个月=5.44万元。

③公共责任保险费：1.2万元。

④管理费：5000*12个月=6万元。

⑤办公费用：2500元*12个月=3万元。

⑥税费：8204.28*12个月=9.85万元。

子任务11：非营利车船等维保服务项目

2023年招标，签订单价合同，预算价60万元内据实结算，综合单价合计22.4万元。最终结算32.90万元。

子任务12：设备维修保养服务项目（景区船闸、水闸等维保服务）

2023年招标，签订总价合同，合同额74.7万元，合同额内据实结算。最终结算51.42万元。

子任务13：设备维修保养服务项目（景区直饮水、水泵、加热炉设备维保服务）

2023年招标，签订单价合同，预算价54万元内据实结算，综合单价合计25.85万元。最终结算46.91万元。

子任务14：其他维修和保养服务项目（高低压设备维修保养服务）

2023年招标，签订总价合同，合同额20.99万元，合同额内据实结算。最终结算13.87万元。

子任务15：其他维修和保养服务项目（卫生间、展柜、电动门等设备维修保养服务）

2023年招标，签订单价合同，预算价46.05万元内据实结算，综合单价合计217867.19元。最终结算43.57万元。

子任务16：其他维修和保养服务项目（卫生间、展柜、电动门等设备维修保养服务）

2023年招标，签订单价合同，预算价52.6万元内据实结算，综合单价合计22.6398万元。最终结算48.98万元。

子任务17：其他维修和保养服务项目（卫生间、展柜、电动门等设备维修保养服务）

2023年招标，签订单价合同，预算价16.5万元内据实结算，综合单价合计10.587万元。最终结算15.8万元。

（二）支出标准建议

1.服务类支出标准测算

子任务1：综合运营项目

①运营费：

97094.75元/人/年*160人=1553.52万元

②管理服务费：

727.75元/人/年*160人=11.64万元

总费用：1553.52+11.64=1565.16万元/年

基于此，建议将综合运营项目运营费指标设定为1565.16万元/年。

子任务2：济南天下第一泉风景区服务中心安保服务项目

①日常管理岗位年服务费用：依据前三年度项目组成明细，计算得出该项指标单价为

（227.088+203.6452+203.6452）/3=211.46万元/年

②节假日及专项活动年服务费用：依据前三年度项目组成明

细，计算得出该项指标单价为

（23.52+32+32）/3=29.17万元/年

③花灯会活动：依据前三年度项目组成明细，计算得出该项指标单价为

（25.2+27+27）/1000*3=26.4万元/年

总费用：211.46+29.17+26.4=267.03万元/年

经加权平均法计算，得出结果为267.03万元/年。基于此，建议将济南天下第一泉风景区服务中心安保服务项目指标设定为267.03万元/年。

子任务3：安保服务项目（环城园区）

①日常管理岗位年服务费用：依据前三年度项目组成明细，计算得出该项指标单价为

（176.64+446.688+446.688）/3=356.67万元/年

②节假日及专项活动年服务费用：依据前三年度项目组成明细，计算得出该项指标单价为

（9.9+32+32）/3=24.63万元/年

总费用：356.67+24.63=381.3万元/年

经加权平均法计算，得出结果为381.3万元/年。基于此，建议将安保服务项目（环城园区）指标设定为381.3万元/年。

子任务4：安保服务项目（大明湖园区）

①日常管理岗位年服务费用：依据前三年度项目组成明细，计算得出该项指标单价为

（270.06+446.688+446.688）/3=387.81万元/年

②节假日及专项活动年服务费用：依据前三年度项目组成明细，计算得出该项指标单价为

（16+32+32）/3=26.67万元/年

③红外报警安防服务费用：依据市场行情多家询价综合比对，得出该项指标单价为

143.7元/点位/月*206次=10.8万元

总费用：387.81+26.67+10.8=425.28万元/年

经加权平均法计算，得出结果为425.28万元/年。基于此，建议将安保服务项目（大明湖园区）指标设定为425.28万元/年。

子任务5：43届趵突泉迎春花灯会实施项目

①43届趵突泉迎春花灯会实施项目：依据前三年度项目组成明细，计算得出该项指标单价为

（3986746+4395000）/2=419.09万元/项

基于此，建议将43届趵突泉迎春花灯会实施项目费用指标设定为419.09万元/项。

子任务6：超然楼物业管理服务项目

①卫生保洁：依据前三年度项目组成明细，计算得出该项指标单价为

(249913.57+249913.57+248557.54)/3=24.95万元/年

②消防安保：依据前三年度项目组成明细，计算得出该项指标单价为

（207335.79+207335.79+206852.63）/3=20.72万元/年

③设施设备维修维保：依据前三年度项目组成明细，计算得出该项指标单价为

（292427.97+292427.97+221680.07）/3=26.88万元/年

总费用：24.95+20.72+26.88=72.55万元/年

经加权平均法计算，得出结果为72.55万元/年。基于此，建议将超然楼物业管理服务项目指标设定为72.55万元/年。

子任务7：卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（趵突泉五龙潭园区）

①卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（趵突泉五龙潭园区）：依据前三年度项目组成明细，计算得出该项指标单价为

(2707801+2665824.59+2665824.59)/3=267.98万元/年

（1258460.5+1260600.80+1260600.80）/3=125.99万元/年

267.98+125.99=393.97万元/年

基于此，建议将卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（趵突泉五龙潭园区）费用指标设定为393.97万元/年。

子任务8：卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（环城园区）

①依据前两年度合同金额，计算得出该项指标单价为

（4,738,465.64+4760080.06）/2=474.93万元/年

基于此，建议将卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（环城园区）费用指标设定为474.93万元/年。

子任务9：卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（大明湖园区）

依据前三年度项目组成明细，计算得出每项指标单价为

①绿地养护、道路广场保洁：8.76元/平方米*536671平方米=470.12万元

②厕所保洁：（1519689.76*3）/（15*3）=10.13万元/处

10.13*15=151.95万元

③荷花基地管理：730*94.56=6.9万元（用当年值）：

④化粪池抽运、垃圾外运、物资运输、挖掘机运输：

130.71*880车=11.5万元　348.56*120车=4.18万元

217.85*100车=2.18万元　536.42*20车=1.07万元

⑤乔木修剪、树木支撑：

106.58*1000=10.66万元 300.39*10=0.3万元

⑥班吊车吊装：536.42元/台班

⑦盆景园、绿化补植用工及重大活动增员用工：

6620*99.20=65.67万元。

⑧水面保洁：592000*1=59.2万元。

⑨船只燃油：5*11437.26=5.72万元。

⑩裸露、踩踏绿地补植、美化：4000*49.28=19.71万元

总费用：

470.12+151.95+6.9+11.5+4.18+2.18+1.07+10.66+0.3+65.67+59.2+5.72+19.71=809.16万元

基于此，建议将卫生保洁及绿化养护物业管理服务项目（大明湖园区）费用指标设定为809.16万元/年。

子任务10：趵突泉园区物业管理服务项目（展室门票）

依据前三年度项目组成明细，计算得出每项指标单价为

①人工工资：（1302138.34+680400+337689+17031.72+13608+6804+358540+337689+160043.52+31085.60+6952.40+10756.20）/3=108.76万元/年

②工装采购费：（4533.33*12+18600+18545+5016.62+46639.04）/3=4.77万元/年

③公共责任保险费：（12000+6600+7700）/3=0.877万元/年

④管理费：（5000+4580.32+1343）/3=3641.11元/月

3641.11*12=4.37万元/年

⑤办公费用：3万元/年（2500元*12个月）

⑥税费：（8204.28+6687.39+3143.53）/3=6011.73元/月

6011.73*12=7.21万元/年。

总费用：108.76+4.77+0.877+4.37+3+7.21=128.99万元/年

基于此，建议将趵突泉园区物业管理服务项目（展室门票）费用指标设定为128.99万元/年。

子任务11、12、13、14、15、16、17支出标准建议见下表。

序号	项目名称	21-23年度结算价格平均值公式	建议支出标准（万元/项）
子任务11	非营利车船等维保服务项目	（328962+329795+266814.3）/3/10000	30.85
子任务12	设备维修保养服务项目	(514226+799820+686300)/3/10000	66.68
子任务13	设备维修保养服务项目	（469141.95+640500+619835.73）/3/10000	57.65
子任务14	其他维修和保养服务项目	（138689.44+36000+129260）/3/10000	10.13
子任务15	其他维修和保养服务项目	435664（仅有23年结算值）	43.57

子任务16	景区监控、投影仪、触摸屏等设备维保服务项目	（489822+599742+600790.2）/3/10000	56.35
子任务17	自主维修物资采购项目	（15.7960+37.7365+41.9676）/3	31.83

五、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）主要绩效

1.项目开始之前，明确项目的目标和期望的绩效水平，并将其转化为可量化的指标。有助于明确项目工作重点和目标，并衡量项目的成功程度。

2.园容基建部实行三级管理模式。济南天下第一泉风景名胜区的园容卫生保洁及绿化养护管理工作结合四个园区具体情况，园容基建部实行三级管理模式，部长负责全部室工作，向景区分管领导汇报工作；各园区科长负责园区的各项工作，向部长汇报工作；各园区下设一线督导班长负责日常监管及物业公司的管理，负责落实科室下派的各项工作任务。自上而下形成“景区—园区—片区”三级管理模式，明确各级人员工作职责，真正做到责任到人，实施网格化管理，实行“一岗双责”抓落实。

3.多措并举助推服务质量提升。园区开展多项业务提升培训，以问题为导向，开展培训，以交流为目的，开展服务培训，进一步提高园区服务管理水平和市民游客满意度，提升园区职工及物业管理队伍的业务水平。

（二）存在问题及原因分析

1.绩效指标设置不够明确。

绩效指标与项目目标任务数或计划数未相对应。项目已设定《济南天下第一泉风景名胜区建设维护项目支出绩效目标表》，但数量指标中“支付项目资金笔数”与“组织验收次数”年度指标值设置为1-3月执行数，因客观原因延期至9月执行，实际完成值为1-9月执行数。

2.预算执行率有待提高。

根据支付凭证、发票、银行流水等资料显示，本项目2024年度财政资金实际到位5016.62万元，实际支出资金4592.03万元，预算执行率91.54%。

3.制度执行有效性有待提高。

根据《绿化养护卫生保洁物业管理费支付流程》：完成一次物业费的支付需要园区、园容基建部、项目服务部、财务部的共同配合，时间大约为1.5-2个月。实际在评价过程中，存在支付物业费不及时的现象。

六、有关建议

1.加强绩效目标编制准确性与科学性。

项目绩效指标的设置需要可量化、可操作，相关目标值需要科学合理的测算标准。通过建立客观的评价体系，设立完善的评价目标，确保数据的一致性、完整性与可追溯性。基层单位基于业务计划设定可操作的指标，管理层对其可实现性和资源约束进行综合评估，融合形成目标设定框架，形成最终预算目标。

2.加大财政资金控制力度，合理分配预算资金。

加强与预算部门的沟通与协调，加强预算分配的科学性和准确性,建立预算执行监控机制,及时调整预算以适应市场变化,加强内部控制和审计监督等。

3.强化监督与执行。

建立有效的监督机制，对项目管理制度的执行情况进行监督，并及时发现和纠正问题。通过定期检查、内部审核和外部评估等方式，确保管理制度得到切实执行。

七、附件

附件：1.绩效评价得分表

2.问题清单

3.满意度调查问卷

4.调查问卷分析报告

5.反向成本效益分析报告

济南长羽工程项目管理有限公司

2025年8月30日

附件1：绩效评价得分表

绩效评价得分表

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
决策	14	项目立项（6）	立项依据充分性	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。	3	充分	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。	3	100%	《山东省风景名胜区条例》； 《济南市城市公园管理办法》(济政办发【2021】25号)； 《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）；

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
			立项程序规范性	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。	3	规范	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。 ①②③齐全得权重分的100%，缺①扣权重分的40%，缺②扣权重分的30%，缺③扣权重分的30%。	3	100%	《济南市财政局关于对2024年市本级 部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）； 《济南市城市公园管理办法》(济政办发【2021】25号)； 《基础设施和公共事业特许经营管理办法》。
		绩效目标（4）	绩效目标合理性	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。	2	合理	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。 以上四项，各占25%权重，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。	2	100%	项目已设定《2024年建设维护绩效自评表》、《济南天下第一泉风景名胜区建设维护项目支出绩效目标表》。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
			绩效指标明确性	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。	2	明确	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。 ①②③齐全得权重分的100%，缺①扣权重分的40%，缺②扣权重分的30%，缺③扣权重分的30%。	1.4	70%	项目已设定《济南天下第一泉风景名胜区建设维护项目支出绩效目标表》，但数量指标中“支付项目资金笔数”与“组织验收次数”年度指标值设置为1-3月执行数，未与项目目标任务数或计划数相对应。
		资金投入（4）	预算编制科学性	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。	2	科学	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。 以上每项占权重分的 25%，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。	2	100%	《济南市财政局关于对2024年市本级 部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）；

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
			资金分配合理性	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。	2	合理	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。 以上每项占权重分的 50%，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。	2	100%	《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）； 《关于申请调整济南天下第一泉风景区服务中心2024年部门预算情况申请》； 《关于第一泉调整预算的申请》； 《第一泉关于调整2024年部门预算情况说明》；
过程	16	资金管理（8）	资金到位率	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。	2	100%	评价要点： 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。 按照资金到位率百分比赋相应权重分，资金到位率达 100%得满分。	2	100%	本项目年初预算批复资金2151.62万元，全年预算资金5016.62万元，根据支付凭证、发票、银行流水等资料显示，实际到位资金5016.62万元，资金到位率为100%。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
			预算执行率	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。	4	100%	评价要点： 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。 按照预算执行率百分比赋相应权重分，预算执行率达 100%得满分。	3.66	91.50%	根据支付凭证、发票、银行流水等资料显示，本项目2024年度财政资金实际到位5016.62万元，实际支出资金4592.03万元，预算执行率91.54%。
			资金使用合规性	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。	2	合规	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。 ①②③④全部 符合视为使用合规，得满分；在③④同时满足时，①②中每满足一项得 20%权重分；存在③或④不满足时属于严重违规事项，本项指标不得分。	2	100%	记账凭证、资金支出审批单、支付审批表、资金支付申请表、发票、国库集中支付凭证等资料。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
		组织实施（8）	管理制度健全性	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。	4	健全	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项占 50%权重分，如①项未制定，则该项三级指标整体不得分。	4	100%	财务管理制度、内部控制制度、安全管理制度、基建督导管理办法、内部控制制度、园容督导管理办法等。
			制度执行有效性	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。	4	有效	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； 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。 以上每项占权重分的 25%，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。	3	75%	1.根据《绿化养护卫生保洁物业管理费支付流程》：完成一次物业费的支付需要园区、园容基建部、项目服务部、财务部的共同配合，时间大约为1.5-2个月。实际在评价过程中，存在支付物业费不及时的现象。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
产出	35	产出数量（6）	支付项目资金笔数	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。	3	≥50笔	评价要点： 按要求完成支付项目资金笔数50笔及以上，得100%权重分，未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。	3	100%	根据济南天下第一泉风景名胜区建设维护项目2024年支出明细账目，实际支付项目资金笔数144笔。
			组织验收次数		3	≥50次	评价要点： 按要求完成组织验收次数50次及以上，得100%权重分，未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。	3	100%	根据项目验收报告，实际组织验收132次。
		产出质量（5）	项目验收合格率	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。	5	100%	评价要点： 项目完成实施并通过预算单位整体验收，得100%权重，若未验收或未通过验收，则不得分。	5	100%	根据《政府采购项目履约验收意见书》，该项指标已完成整体验收。
		产出时效（6）	以前年度项目验收及时率	考察项目验收及支付的及时程度。	3	100%	评价要点： 项目在规定时期内按要求完成以前年度项目验收，得100%权重分；未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。	3	100%	根据《政府采购项目履约验收意见书》，该项指标已按时完成。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
			以前年度项目支付及时率		3	100%	评价要点： 项目在规定时期内按要求完成项目支付，得100%权重分；未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。	3	100%	根据《济南天下第一泉风景名胜区建设维护项目支出明细》，该项指标已按时完成。
		产出成本（18）	景区建设维护项目总成本	考察项目在一定年度内总成本实际控制情况。	2	≤5016.62万元	评价要点： 项目总成本控制在5016.62万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	2	100%	本项目2024年度财政资金实际到位5016.62万元，根据支付资料显示，实际支出资金4592.03万元。
			日常运行管理成本		2	≤1691.44万元	评价要点： 景区日常管理成本控制在1691.44万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	2	100%	根据支付资料显示，景区日常管理成本为1602.19万元。
			趵突泉花灯会成本		2	≤405.18万元	评价要点： 趵突泉花灯会成本控制在405.18万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	2	100%	根据支付资料显示，趵突泉花灯会实际支出资金398.63万元。
			物业管理成本		2	≤1880万元	评价要点： 物业管理成本控制在1880万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	2	100%	根据支付资料显示，物业管理成本实际支出资金1555.95万元。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
			综合运营服务成本		2	≤1040万元	评价要点： 综合运营服务成本控制在1040万元，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	2	100%	根据支付资料显示，物业管理成本实际支出1035.26万元。
			日常运行管理单位成本		2	≤211.43万元/月	评价要点： 日常运行管理单位成本控制在211.43万元/月，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	2	100%	根据支付资料显示，日常运行管理单位成本实际支出200.74万元/月。
			趵突泉花灯会单位成本		2	≤405.18万元/项	评价要点：趵突泉花灯会单位成本控制在405.18万元/项，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	2	100%	根据支付资料显示，趵突泉花灯会单位成本实际支出资金398.63万元/项。
			物业管理单位成本		2	≤235万元/月	评价要点： 物业管理单位成本控制在235万元/月，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	2	100%	根据支付资料显示，物业管理单位成本实际支出资金194.49万元/月。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
			综合运营服务单位成本		2	≤130万元/月	评价要点： 综合运营服务单位成本控制在130万元/月，得100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	2	100%	根据支付资料显示，物业管理单位成本实际支出资金129.41万元/月。
效益	35	社会效益（10）	全年重大安全事故数量	考察项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	10	0件	评价要点： 项目未发生重大安全事故，得100%权重分，否则该项指标不得分。	10	100%	2024年度本项目实施过程中未发生重大安全事故。
		可持续影响（15）	管理制度健全性	考察项目后续运行及成效发挥得可持续影响情况，以及项目能力建设情况。	7.5	健全	评价要点： 预算单位根据项目实际情况制定长效管理制度，得100%权重分，否则该项指标不得分。	7.5	100%	项目已制定财务管理制度、内部控制制度、安全管理制度、基建督导管理办法、园容督导管理办法、基础设施设备巡查制度以及项目进行中相关监管制度、措施等。
			人员调配合理性		7.5	合理	评价要点： 预算单位根据项目实际情况合理调配人员，得100%权重分，否则该项指标不得分。	7.5	100%	根据项目验收资料中岗位人员分配，预算单位已根据项目实际情况与岗位需求合理分配人员，无岗位缺失与人力闲置的情况发生。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
		社会公众或服务对象满意度（10）	项目人员满意度	考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	10	≥90%	评价要点： 根据项目人员的访谈或满意度调查，满意度大于或等于目标值得满分，低于则每降低1%扣除5%权重分，扣完为止。	9.5	95%	根据《调查问卷分析报告》问题1.2.5显示，本项目共回收有效问卷378份，其中认为非常满意的为271份，满意的为68份，总占比为89.68%。
总计	**100**				**100**			**97.56**	**97.56%**	

附件2：问题清单

问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目决策存在的问题	1	济南天下第一泉风景区服务中心	绩效指标明确性有待提高。项目已设定《济南天下第一泉风景名胜区建设维护项目支出绩效目标表》，但数量指标中“支付项目资金笔数”与“组织验收次数”年度指标值设置为1-3月执行数，未与项目目标任务数或计划数相对应。
项目过程存在的问题	1	济南天下第一泉风景区服务中心	预算执行率有待提高。根据支付凭证、发票、银行流水等资料显示，本项目2024年度财政资金实际到位5016.62万元，实际支出资金4592.03万元，预算执行率91.54%。
	2	济南天下第一泉风景区服务中心	未遵循相关管理规定。根据《绿化养护卫生保洁物业管理费支付流程》：完成一次物业费的支付需要园区、园容基建部、项目服务部、财务部的共同配合，时间大约为1.5-2个月。实际在评价过程中，存在支付物业费不及时的现象。
备　注：无			

附件3：满意度调查问卷

济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目满意度调查问卷

我们正在开展济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目绩效评价工作，诚邀您用几分钟时间填写这份问卷调查，使我们通过调查统计分析，了解项目单位及社会公众对2024年度重点项目的满意度情况。 感谢您的参与！

1. 您对我市所开展的济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目实施过程及效果是否满意？［单选题］

○A.非常满意

○B.满意

○C.一般

○D.不满意

2. 您对我市济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目建成后的管护是否满意？［单选题］

○A.非常满意

○B.满意

○C.一般

○D.不满意

3. 您认为项目实施后，景区的卫生保洁服务情况改善是否显著？

○A.显著

○B.明显

○C.一般

○D.不明显

4. 您认为项目实施后，区域物业管理水平是否提升？［单选题］

○A.提升显著

○B.明显

○C.一般

○D.不明显

5.您对济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目的整体实施情况是否满意?

○A.非常满意

○B.满意

○C.一般

○D.不满意

6.您认为济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目建设及维护管理是否存在问题？请简述。［填空题］

_____

7.针对项目实施，您是否有更好的意见或建议？[填空题]

_____

附件4：调查问卷分析报告

济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目满意度调查问卷

1. 您对我市所开展的济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目实施过程及效果是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	82	65.08%
B.满意	21	16.67%
C.一般	17	13.49%
D.不满意	6	4.76%
本题有效填写人次	126	

2. 您对我市济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目建成后的管护是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	93	73.81%
B.满意	23	18.25%
C.一般	6	4.76%
D.不满意	4	3.17%
本题有效填写人次	126	

3. 您认为项目实施后，景区的卫生保洁服务情况改善是否显著？ [单选题]

选项	小计	比例
A.显著	110	87.3%
B.一般	15	11.9%
C.不明显	1	0.79%
本题有效填写人次	126	

4. 您认为项目实施后，区域物业管理水平是否提升? [单选题]

选项	小计	比例
A.提升显著	109	86.51%
B.一般	9	7.14%
C.不明显	8	6.35%
本题有效填写人次	126	

5.您对济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目的整体实施情况是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常满意	96	76.19%
B.满意	24	19.05%
C.一般	5	3.97%
D.不满意	1	0.79%
本题有效填写人次	126	

6. 您认为济南市天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目建设及维护管理是否存在问题?请简述。 [填空题]
无
7.针对项目实施，您是否有更好的意见或建议?请简述。 [填空题]
无

附件5：反向成本效益分析报告

济南天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目削减支出影响分析报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

项目名称：济南天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目

项目单位：济南天下第一泉风景区服务中心

主管部门：济南市园林和林业绿化局

使用方向：用于景区建设维护补助项目相关费用支出

项目内容：用于景区园容绿化养护及卫生保洁服务管理(含垃圾清运及水面卫生);安保服务;展室、门票物业管理服务(含超然楼);专项文化活动策划实施；综合服务保障；专用设备维修维护，包含船闸水闸等维护保养及设备改造提升;直饮水设备、水泵加热炉监控、投影仪、触摸屏、高低压、卫生间、展柜等设备设施维保;水电、绿化工具、农药肥料等材料购置;零星维修、应急维修维护，园区无障碍设施改造提升，其它年度项目尾款支付及景区运行水电费等。

（二）项目资金。

济南天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目实施年限为2024年，列入济南天下第一泉风景区服务中心部门预算，预算金额2151.62万元。

（三）项目实施依据。

依据天下第一泉的业务工作范围，聚焦基础设施完善、景观生态提升、服务运营优化、文化特色突出等重点工作内容，完善基础配套设施，提高全园基础配套服务设施，提升景区绿化景观，对园区进行绿化、养护、水面等保洁，做好日常安保及节假日安保服务工作，提升精细化管理水平，在疫情防控常态化形势下，全力打造生态园林景区、特色文化景区和精品旅游景区。

二、削减支出影响分析

方案一：财政部门安排100%的项目资金

1. 项目目标和效益介绍。

济南天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目目标是根据《山东省风景名胜区条例》、《济南市城市公园管理办法(济政办发【2021】25号)》及5A景区相关文件要求为确保园区绿化景观、基础设施、游园秩序良好等景区工作正常有序运转，对景区绿化养护及卫生保洁、基础设施、园区安全保卫、疫情防控等工作，计划全年实现综合运营项目服务人数约不少于145人，卫生保洁服务人数约不少于370人，安保服务人数约不少于162人，公园景区绿地养护面积不少于49公顷，门票、展室服务人数约不少于30人，维护监控点位不少于400个，闸体维修保养不少于5组，直饮水、取水点维修维护数量不少于5处，水泵维修维护数量不少于15处，综合运营项目服务合格率不低于95%，门票、

展室服务质量考核得分不低于90分,消防设施维护保养合格率不低于90%直饮水、水泵及监控等设备维保验收合格率、农药化肥验收合格率、苗木补植成活率及灯会项目验收通过率均应需达到100%，及时处理各项目安全问题等，且具备完备的安全应急预案及健全的管理制度，游客满意度达90%以上。

2.分析产出情况和工作任务。

2024年第一泉风景名胜区建设维护补助项目资金主要用于景区运营模式改革前景区园容绿化养护及卫生保洁服务管理(含垃圾清运及水面卫生)；安保服务；展室、门票物业管理服务(含超然楼)；专项文化活动策划实施；综合服务保障；专用设备维修维护，包含船闸水闸等维护保养及设备改造提升；直饮水设备、水泵加热炉监控、投影仪、触摸屏、高低压、卫生间、展柜等设备设施维保；水电、绿化工具、农药肥料等材料购置；零星维修、应急维修维护，园区无障碍设施改造提升，其它年度项目尾款支付及景区运行水电费等。通过项目的实施保证景区正常运转，为游客提供优质的游览环境及服务。

3.分析成本构成和成本测算。

根据项目已签订政府采购合同及往年建设维护项目运行经费测算，景区运营模式改革前项目实施成本2151、62万元，用于园容绿化养护及卫生保洁服务约463万元；安保服务约211万元；展室、门票物业管理服务约57.84万元；

专项文化活动策划实施约406万元；综合运营服务约315万元；景区运行日常设备设施维护及绿化农药化肥耗材等约698.78万元。

方案二：财政部门安排80%的项目资金

如果按照80%的财政预算资金开展济南天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目，影响景区的日常运营维护管理质量，市民投诉量大量增加，游客满意度持续降低，出现社会信访事件和网络公众舆情，增加景区日常运营维护成本，影响天下第一泉品牌形象。

方案三：财政部门安排50%的项目资金

如果按照50%的财政预算资金开展济南天下第一泉风景名胜区建设维护补助项目，景区的日常运营维护管理质量极大下降，国家5A级景区标准要求不能持续保持，严重影响市民游客的游览体验，负面口碑不断增多。

三、削减支出影响结论

通过对资金资源、产出效益、潜在影响等方面进行全面分析比对，研判不同梯次资金规模实施效果，认为方案一实现路径最高效可靠、耗费资源最少、可控性最高、最贴合现实需求，能够达到最佳的投入产出和成本效益比，建议按方案一安排预算。