

2019 年度长沙生态动物园 部门整体支出绩效评价报告

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《长沙市人民政府关于印发〈长沙市财政支出绩效评价结果应用管理办法〉的通知》（长政发〔2015〕4号）及《长沙市财政局关于开展2020年财政重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2020〕2号）的有关要求，本着独立、客观、公正、科学的原则，按照公认的绩效评价方法，我们对长沙生态动物园2019年整体支出进行了绩效评价。现将绩效评价情况及评价结果报告如下：

一、部门基本情况

（一）长沙生态动物园概况

长沙生态动物园是隶属于长沙市林业局的财政补助差额拨款事业单位。于2010年10月建成开放，是湖南省唯一的一所国家林业总局和农业部批准发证的专业野生动物饲养和展示单位。园区占地1500亩，共分为步行圈养区、车行放养区、科普教育区、生态景观区、休闲娱乐区、后勤服务区，建有动物笼舍区和驯化场37个，饲养动物300余种类、约5000余只（羽）。

根据长编办发〔2014〕52号批复，长沙生态动物园内设机构10个：办公室、动物管理科、经营管理科、营销科普科、园林绿化科、行政后勤科、保卫科、财务科、人事科、兽医院。

根据长沙市机构编制委员会文件长编委发〔2013〕5号文件规定编制人数161人，长编办函〔2017〕82号文件批复编外人员控制数为130人。截至2019年12月31日，在职人员共319人，其中：正式编制113人，临聘人员206人。

（二）部门管理制度及执行情况

长沙生态动物园财务管理严格依法依规，严格执行各项有关法律法规、财经纪律、财务规章制度和预（决）算、政府采购、国库集中支付、专项资金等管理办法和操作规程。

（1）管理制度健全性。单位为规范财务管理，建立健全财务管理制度，制定了如《财务管理制度》、《财政专项资金管理办法》、《内部控制评价与监督管理制度》、《重大事项集体决策及分级授权的实施办法》、《公务接待管理制度》等一系列合法合规、较为完整的业务及财务管理制度。各项管理制度健全，财务管理规范，相关管理制度得到有效的执行。

（2）资金使用合规性。资金的支付符合国家财经法规和财务管理制度规定，以及有关专项资金管理办法的规定；资金拨付有完整的审批程序和手续；资金使用无截留、挪用、虚列支出等情况。

（3）资产管理。为规范固定资产的管理，提高固定资产使

用效率，长沙生态动物园制定了《固定资产管理制度》和《固定资产使用管理办法》，并由办公室指派资产管理专员专职负责资产事宜，在资产的购买、处置过程中严格遵守动物园固定资产管理制度以及相关资产管理制度。每年由办公室组织各科室申报下年资产配置计划，批复后在购买过程中严格按配置计划在购买平台上采购，采购后财务部门依据凭证进行入账并由资产专员录入资产系统建卡管理，依据公园管理制度，每年6月各部门填报《固定资产报废申请表》和《固定资产鉴定报告》经业务部门鉴定以及相关负责人及领导签字批准后依规予以集中报废。

（4）项目管理。长沙生态动物园在所有专项资金到位后，根据财政政策的规定，均需按照招投标程序进行采购。公园严格按照规定，依法依规进行了的招投标程序对社会进行公开采购，并及时督促、检查对所属事项办理政府采购手续，所有费用均由各职能部门提出申请，经主管领导签署意见，报请行政领导批示后方能实施。对于大额资金项目还需经党委会研究通过后才能执行。各项工作实施后，公园会同财务、纪检和相关职能部门共同验收后才办理支付程序。

（5）预算信息公开性。部门预算信息按规定内容，在规定的时限内予以公开。基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确。

（三）部门预算资金安排、管理、使用情况

1、部门整体收支出情况

2019年长沙生态动物园一般公共预算财政拨款收入（指标总金额）15,885.72万元，包括年初预算10,577.78万元，公共专项公园建设项目资金5,131万元，上级单位下拨资金176.94万元。

2019年度一般公共预算财政拨款支出15,603.21万元，其中：基本支出4,870.36万元，包括工资福利支出4,354.75万元，对个人和家庭的补助260.69万元，公用经费254.92万元；项目支出10,732.85万元。

2、基本支出情况

2019年基本支出年初预算4,875.24万元，实际支出4,870.36万元。其中：人员经费支出为4,615.44万元，日常公用经费支出254.92万元。

2019年“三公”经费预算55万元。其中：公务用车购置及运行费50万元，公务接待费5万元。2019年实际支出“三公”经费50.12万元。其中：公务用车购置及运行费50万元，公务接待费0.12万元。

3、项目支出情况

（1）项目支出明细

2019年度长沙生态动物园项目支出年初预算5,702.54万元，年中追加公共专项公园建设-建设项目结算资金5,131万元，上级单位下拨资金176.94万元，年度项目资金共计11,010.48万元，实际使用资金10,732.84万元，具体明细如下：

单位：万元

项目	到位金额	使用金额	预算执行率
1、部门预算项目	5702.54	5,566.85	97.62%
运转经费	2,485.54	2,481.29	99.83%
联营分成	2200.00	2,200.00	100%
资产购置	200.00	199.88	99.94%
动物引进	317.00	256.80	81.01%
饲料采购	400.00	400.00	100%
笼舍维修维护	100.00	28.88	28.88%
2、公共专项	5,307.94	5,165.99	97.33%
公园建设项目结算资金	5,131.00	5,131.00	100%
3、上级单位下拨项目资金	176.94	34.99	19.78%
总计	11,010.48	10,732.84	97.48%

①运转经费。主要用于长沙生态动物园正常运转所需开支，包含水费、电费、取暖费、安保检票服务费、保洁服务费、绿化养护费、税金、专用材料费、办公设备购置、维修维护费、其他商品和服务支出等。2019年运转支出预算数2,485.54万元，实际支出2,481.29万元。具体资金使用明细如下：

序号	支出分类	金额（万元）
1	人员经费	403.16
2	水费	108.19
3	电费	151.54
4	税金及附加	318.38
5	维修维护费	182.24
6	物业管理费	374.81

序号	支出分类	金额（万元）
7	饲料费	531.00
8	劳务费	60.99
9	其他商品和服务支出	350.98
合计		2,481.29

②联营分成。主要用于2019年长沙动物园6个联营分成项目，分别是森林剧场、象驯化、鸟艺馆三个表演类项目；爬行馆展览类项目；车行区服务类项目；邮政局邮资明信片型门票项目。2019年联营支出预算数2,200万元，实际支出2,200万元。具体资金使用明细如下：

序号	支出分类	金额（万元）
1	人员经费	696.02
2	邮资明信片门票	132.90
3	车行区	368.71
4	亚洲象驯化行为展示	336.99
5	爬行馆	140.90
6	森林剧场	446.28
7	鸟艺馆	74.22
8	其他商品和服务支出	3.98
合计		2,200.00

③饲料费用。饲料成本属于动物园的必要开支，随着长沙生态动物园野生动物品种不断增加，动物饲料采购成本不断提高，存在动物饲料资金无法用自创收入解决问题，为避免因饲料资金匮乏而造成动物饿死或其他重大安全生产事故的发生，

市财政下拨饲料专项资金补助是用于购买动物日常饲料开支，解决动物园饲料资金不足问题。2019年饲料采购预算支出400万元，实际支出400万元。

④动物引进。为丰富生态动物园动物展示种类，提高园区观览效果，满足游客观赏不同动物种类需求，2019年动物引进专项资金主要用于租借三只亚洲象、租借四只大熊猫。2019年动物引进专项预算支出317万元，实际支出256.81万元。具体资金使用明细如下：

序号	动物引进	支出金额（万元）
1	熊猫运输费	0.8
2	水豚引进费	13.98
3	亚洲象租借费	242.00
4	其他商品和服务支出	0.03
合计		256.81

⑤笼舍维修维护。园区内猛兽数量较多，笼舍维修维护经费属日常开支，需定期对动物笼舍进行维修维护，对安全隐患进行合理改造，减少动物伤人事故的发生，保证游客及工作人员的人身安全。2019年笼舍维修维护专项预算支出100万元，实际支出28.88万元。

⑥资产购置。为了保障动物园正常运行而购置的各类办公设备和专用设备，有利于改善办公条件，完善各类设施设备建设，确保公园各项工作的延续性及稳定性。2019年资产购置专项预算资金200万元，实际支出199.88万元。具体资金使用明细如下：

序号	资产购置	支出金额（万元）
1	办公设备	26.39
2	通用设备	50.66
3	专用设备	69.70
4	维修材料定点采购	53.13
合计		199.88

⑦公共专项—建设项目结算支出。长沙生态动物园历时 8 年建成，于 2010 年 10 月开园。长沙祥茂投资置业有限公司和湖南省中楚投资发展有限公司共同参与长沙生态动物园建设工作，其中：祥茂公司参与 159 个项目，投资金额 56231.17 万元、投资计息 5199.55 万元、投资企业利润 3600.47 万元、代垫款项 482 万元；中楚公司（中楚公司已将投资计息及利润转让给美艺园林）参与 6 个项目，投资金额 13817 万元、代垫款项 482.36 万元，投资计息 743.19 万元、投资企业利润 1105.43 万元。2019 年由长沙市财政局经建处呈报市领导批准（经建 2019 年 24 号、经建 2019 年 91 号）下拨剩余 5,130 万元投资利息及投资利润。。具体资金使用明细如下：

序号	单位	支出金额（万元）
1	长沙祥茂投资置业有限公司	3,282.38
2	长沙美艺园林景观有限责任公司	1,848.62
合计		5,131.00

⑧其他项目支出（上级单位下拨资金）。2019 年支付 2018 年下岗志愿兵和转业士官再就业岗位补助（人员经费）4.99 万元；支付 2019 年度林路养护项目资金 10 万元；支付 2019 年度

森林防火及病虫害防治资金（材料采购）10万元；支付2019年林业改革发展资金（黑熊繁育服务）10万元。

（2）项目管理情况

1、运转经费。为加强对安保检票服务的管理，动物园制定了《长沙生态动物园安保检票服务工作考核办法》，并依据考核办法制定具体考核内容与考核细则，编制动物园安保检票服务工作年中、年终考核表，由动物园安保检票考核领导小组每月根据考核标准组织考核打分，实际评分结果与当月承包费用挂钩，综合90分以上（含90分）为按合同全额支付安防委托服务费，每低于1分扣当月安防委托服务费500元。为加强对卫生保洁及绿化养护管理，动物园制定了《长沙生态动物园卫生保洁管理考核办法》、《长沙生态动物园绿化维护管理考核办法》，动物园园林科每日对全园进行巡查，动物园管理处领导及人事科、绩效办、监察室、园林科采取明查与暗访相结合的形式，对保洁绿化责任区域每月考核一次，考核结果直接进入承包款。

2、联营项目。为保证监督各联营项目正常运营，保证做到“文明经营、优质服务、安全无事故”。动物园经营管理科建立消防综治日巡查记录，核查各联营项目经营秩序、文明服务和环境卫生等方面情况，如：车行区车队日检记录是否完善、各联营项目工作人员是否着工装、清扫消毒记录等。同时每月组织1-2次现场考核，针对每月考核中发现的问题，记录在2019年联营项目检查记录本中，由对于联营项目负责人签字确认。

3、饲料专项。加强采购饲料的库存管理，防止变质饲料流入饲料间或直接投放饲养动物情况。制定了配料间安全操作规程，保障动物饲料安全，配发科学合理，保证动物健康。

4、动物引进。进一步规范了动物引进流程，明确动物引进职能职责，规范动物引进验收程序及动物资料归档要求。结合动物园实际需求，合理合法利用现有野生动物资源，满足了动物科研繁殖、科普宣传教育和展览的需要。

5、资产购置、笼舍维修维护专项。按照《长沙市人民政府办公厅关于印发<长沙市 2018-2019 年度政府集中采购目录及政府采购限额标准>的通知》（长政办函〔2018〕5号）文件相关要求实施政府采购，凡是在采购目录内或达到限额标准的货物需按规定程序审批，由行政后勤科负责实施。在采购集中目录以外且未达到限额标准的货物，由单位自行组织采购，自行采购方式的资产购置，统一归口办公室管理，相关使用和承办部门配合，局监察室负责监督。按长财采购〔2016〕6号相关规定执行，由资产使用部门、验收专家等组成不少于5人（或以上单数）的验收小组对项目进行验收。

二、部门绩效目标

1、部门主要职责

- （1）提供休闲场所，丰富人民群众文化生活；
- （2）维护与管理园内设施，建设园内绿地；
- （3）组织管理园内游览与娱乐项目；

(4) 繁育与饲养动物，研究与保护濒危动物

2、2019 年工作计划及重点项目

(1) 加强动物健康管理。加强日常饲养和管理，科学配备动物饲料，提高动物的健壮率及繁殖成活率。加快动物笼舍丰容，改善动物生活环境，减少动物发病率。创造良好医疗条件，通过开展动物健康评估、疾病防控、医疗训练，完善医疗仪器设备、加强专技人员培训，确保动物健康生长，呈现良好展出效果。

(2) 强化绿色生态建设。对照“四个园林”标准，加强顶层设计，盘活优化公园现有植物，提升绿化品质，确保做一处、绿一处、美一处，优化景观效果。加强绿化专技人员技能培训，进一步提升园林绿化队伍的整体素质。抓好公园爱卫保洁、门店招商和管理等工作，认真做好公园文明创建迎检工作，积极创建省级文明单位。

(3) 坚持动物主题活动化发展思路。以重大节庆日、节假日为节点，开展丰富多彩、形式多样、群众喜闻乐见的主题游园活动，做到呈现方式创新，活动效果显著。

(4) 大力创新，提高经济效益。下大力气做好新旧动能转化，抓好固定资产的盘活，极地项目开业，着力培育壮大动物园的新兴产业，发展动物园经济新的增长点。在动物园科技产业建设上投入更大的精力开展研究工作，特别是在无纸化出入园系统建设、无人售卖系统建设、自动恒温恒湿动物笼舍、无

人清扫保洁车、无人浇灌系统、甲级兽医院、自动投喂系统、科普影音互动系统等方面开启全新的尝试，依靠科技创新的力量逐步减少聘用人员的数量和外包物业服务成本。

3、部门整体支出绩效总目标

园区管理部门将深入贯彻落实党的十九大精神，结合动物园发展定位，进一步深化细化具体化高质量发展指标，发挥考核指挥棒作用，进一步促进全园干部职工转作风、抓落实、办实事、有作为，在抓好“五个第一”上下功夫，把心思和精力汇聚到追求更高高质量发展上来，不断提升群众幸福感、获得感。

4、项目具体目标

(1) 运转经费。确保动物园日常工作有序开展，保障安保及检票服务、绿化与保洁服务的正常支出，提高安保及检票服务水平，提升园区的绿化质量和整洁度，2019年游客人数同比上升5%以上。

(2) 联营项目。确保象驯化、鸟艺馆、爬行馆、森林剧场、游览车等联营项目服务的正常支出，保障动物园游览项目的多样性，提升游客的游览体验。

(3) 笼舍维修。保障需要维修笼舍及时得到修缮，提高笼舍的安全质量，保障园区的安全运行。

(4) 饲料采购。保障动物饲料采购的正常开支，确保饲料的质量安全可靠。

(5) 动物引进。租借大熊猫4只、亚洲象3只。

(6) 资产购置。按 2019 年资产购置计划完成办公设备、动物专用设备采购，保障园区的正常运转。

三、部门整体支出绩效实现情况

(一) 游客人数和门票收入稳步增长

2019 年全年长沙生态动物园实现门票收入 8951.91 万元，较去年同期门票收入 8420.65 万元增收 531.26 万元，增幅达 6.31%。2019 年全年共接待游客人数为 2065627 人，比 2018 年增加了 225974 人，增长率为 12.28%。2019 年全年接待游客中实际购票总人数为 1089029 人。

(二) 积极推动专项项目工作

妥善处置斑鳖在苏州死亡的善后工作，争取到中国动物园协会主持解剖、标本制作等一系列工作。着力推进极地动物世界筹建工作，先后完成“绿心”准入、环评、水保、可研工作，目前进入报建阶段。完成公车改革工作、国有景区成本调研工作、5A 级旅游景区创建方案起草工作，启动并持续推进生态动物园转隶资产清查、工程建设指挥部工程决算和前坪广场提质改造、百鸟乐园鸟网更换、大熊猫馆扩面、动物笼舍及多木制设施腐蚀更换、笼舍漏水修缮等工作。

(三) 加强了园区绿化及设施维护

全年园区节庆摆花 15 万余盆，在天鹅湖横向道路、大象馆、中心地带等重要场馆及节点增植乔灌木 60 株，草皮 600 平方，花境 150 平方，补种栎树、池杉 40 棵。积极开展白蚁防治工作，清理杂草 10 万 m²计 80 吨，清运垃圾 1150 余吨。增设各类文

明宣传牌 100 余块，更新沟盖板 15 余处，修复厕所蹲位、厕所门、排气扇、坐便器盖板等各类设施设备 35 处。

（四）加强了公园安全建设

2019 年制定各类安全制度、方案，并签订了安全责任书。安装平安文化宣传牌 80 余块，增设、修复监控设施 46 处，开展各类安全检查 14 次，查出安全隐患 26 处，安全隐患整改率 100%。在重大节假日、“两会”期间加强安全生产监管，对宠物馆、兽医院等重要节点部位消防隔离带进行了彻底清理，有效杜绝森林火灾隐患。

四、存在的问题

（一）编外人员配置超标

根据长沙市机构编制委员会文件长编委发〔2013〕5 号文件规定编制人数 161 人，长编办函〔2017〕82 号文件批复编外人员控制数为 130 人。截至 2019 年 12 月 31 日止，长沙生态动物园在职人员共 319 人，其中：正式编制 113 人，临聘人员 206 人，超过批复数 9.62%。

（二）项目资金指标用于发放人员工资

2019 年联营分成项目用于人员经费支出约 700 万元；运转经费用于人员经费支出 403.16 万元。单位调整项目资金指标用途，未书面申报财政部门审批同意。

（三）个别项目预算金额不准

2019 年联营分成项目预算数 2,200 万元，实际用于联营分成支出为约 1,500 万元，偏差达到 46.67%；

（四）未完成动物引进项目绩效目标

2019年动物引进项目绩效目标为引进3只亚洲象和4只大熊猫，实际仅引进了3只亚洲象，因熊猫馆建设未达国家标准，未能通过验收，未完成引进4只大熊猫目标。

（五）园区动物健康管理有待加强

2019年全年共有51只动物死亡，动物患病死亡达32例，意外死亡5例，打斗导致死亡6例，年老及难产死亡8例。其中动物患病死亡数较2018年的13例增长146.15%，园区动物健康管理水平有待提高。

（六）游客满意度水平有待提高

绩效评价小组于2020年7月15日在长沙生态动物园内对市民游客就动物园的环境、安保、绿化、动物表演、公共设施建设等方面进行了问卷调查，发放调查问卷50份，回收问卷50份，问卷调查结果显示满意度为78.22%，满意度相较于2018年有所下降，下降原因主要集中在游客对讲解员的解说不是很满意，部分游客甚至表示在游览过程中没有见到讲解员，部分游客表示对相关工作人员服务态度以及动物表演活动不满意。查阅2019年投诉记录，投诉记录中电瓶车工作人员占比最高，达到30.77%，主要投诉电瓶车工作人员拒载、中途将游客赶下车、言语威胁游客等行为，动物园总体服务态度与满意度有待提高。

（七）部分场馆设施、个别绿化维护不及时

观光通道旁草坪存在黄土裸露情况，园区管理部门未及时

督促绿化保洁服务机构及时维护。河马馆游客观光通道墙皮脱落、装饰物掉落、卫生环境较差；百鸟园鹦鹉笼舍主体锈迹斑斑。园区管理部门未及时组织相关人员进行修缮，影响游客观光体验。

（八）园区安全管理措施执行力度待加强

经现场观察，游客在游园过程中存在攀爬场馆护栏、向动物投食的行为，虽然场馆设置安全提示牌，但未见工作人员或相关安全人员进行巡查，动物园安全措施应进一步加强。

五、相关建议

1、加强部门管理，合理安排人员，提高人员控制率

鉴于长沙生态动物园园区面积大、动物种类多、场馆设施多、服务项目多，管理部门应切实加强管理，优化工作流程，针对具体工作环节安排适当工作人员，提高每个环节工作效率，提高人员控制率，达到减人不降效的目的。

2、加强预算编制准确性，指标调整应按规定审批

针对2019年人员经费从运转经费和联营分成项目列支问题，长沙生态动物应加强预算编制准确性，根据年度工作实际需要确定各项目的预算金额，项目资金指标调整应及时报相关主管部门审批批准，避免串用财政资金指标。

3、加快推进熊猫馆建设工作

园区管理部门应积极加快熊猫馆建设工作，完善场馆室外展示区、室内展示区、室内笼舍、后勤区的设施设备，并组织

设备调试，使其尽快达到国家验收标准，完成引进国宝熊猫计划。

4、加强动物健康管理，提升健壮率

动物园动物属于圈养，活动空间狭小，违背了正常的生活习性。针对动物病死率上升情况，长沙生态动物园应根据每种动物的生活习性改造笼舍或者每天对动物进行一定程度的驯化活动，提升动物的活动时间，提高动物活力，增强身体免疫力；长沙生态动物园还应加强动物健康状况监测力度，将健康状况纳入管理员绩效考核，提高责任人动物健康监测意识，发现动物生病及时进行救治，减少死亡率。

5、提高游客满意度

针对游客满意度不高的情况，长沙生态动物园应加强各岗位中工作人员业务培训工作，使其充分熟悉岗位工作流程，提高服务意识；加强服务人员管理工作，采取适当的奖惩措施，针对游客反映态度不好的员工，查明具体原因，做出相应处罚，服务态度好的员工，积极给予奖励，以此激励园内服务人员不断提高服务态度。服务人员应注重工作中的礼节礼貌，尊重入园游客，不得无礼顶撞游客或对游客的合理请求不理不睬。

6、针对园林绿化、场馆设施存在的问题及时整改

园区管理部门应积极按照《园林绿化管理制度》和《长沙生态动物园绿化维护管理考核办法》的相关规定督促绿化保洁服务机构对黄土裸露的草坪进行修复，并定期组织相关人员对园林绿化工作进行检查，保障园区环境；积极组织维修人员对

百鸟园鹦鹉笼舍和河马馆游客观光通道进行修缮，提升游客观赏体验。

7、提升园区安全管理措施

长沙生态动物园管理部门应加强落实安全管理制度，安排安全人员巡视园区，针对游客不安全行为及时进行制止；在游客与动物互动场馆，安排专人值守，时刻提醒游客在互动环节应注意事项，加强园区工作人员及外包服务机构工作人员安全培训工作，提高安全意识。

六、评价结论

2019年度长沙生态动物园积极组织实施了日常运转经费、维修维护费、动物饲料、联营分成、建设工程项目资金、动物引进、资产购置七个专项，建立了资金、项目管理制度，规范了实施程序，对项目实施情况进行了考核和评价，较好地完成了2019年度的工作任务。但仍存在动物引进计划未完成，编外人员超标、园区设施及绿化维护不及时、安全管理措施不到位等问题。按照投入、过程、产出、效果四个方面进行总体评价，项目综合评分82.61分，评价级次为“良”。

长沙市财政局绩效评价工作组

2020年9月1日