

2022 年度长沙市生态动物园 项目支出绩效评价结果

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，长沙市财政局绩效评价工作组对长沙生态动物园（以下简称为“动物园”）2022 年度项目支出实施了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

动物园履行园内设施维护与管理，园内绿地管理，园内游览与娱乐项目组织管理、动物繁育与饲养、濒危动物研究与保护等职责；负责经长沙市林业局（以下简称市林业局）批准的野外动物救治和开展野生动物科研、饲养技术交流活动。2022 年项目支出主要有运转经费、解除科普区协议资金、联营分成、笼舍维修维护、饲料采购、动物引进、资产购置。

二、项目预算资金安排、管理、使用情况

2022 年度年初预算 4,771.81 万元，年中追加 306.6 万元，从基本支出中调剂 367 万元；实际支出 5,310.85 万元，指标结余 134.56 万元，预算执行率 97.53%，结余指标均已被财政收回。

三、项目的产出成果及效益情况分析

（一）运转经费

运转经费的开支用于保障动物园的正常运转及动物笼舍、场馆安全，有序开展园区安保、绿化、保洁工作，为游客营造

良好的游园氛围。收容救治野生动物，救护的动物经治疗痊愈后，根据相关管理办法及动物习性放归自然或在动物园饲养，有效地保护了野生动物资源，促进了人与自然和谐共生。

（二）解除科普协议补偿资金

2022年10月签订了《解除协议》，截至2022年12月已完成《终止协议》约定的第一批资产接收工作，并完成了第一笔补偿资金的支付工作。解决动物园与祥茂公司履行合同过程中产生的遗留问题。

（三）联营分成

动物园2022年度开展了公园（邮政）门票、车行区、森林剧场、鸟艺馆、极地馆、电子门票六个联营项目。通过联营分成方式，增加动物园游览项目，提升园区吸引力，节约投资和驯养成本，缓解动物园的资金压力。

（四）笼舍维修维护

2022年度动物园根据动物展示、投喂项目的开展情况对动物场馆进行提质改造。定期对动物笼舍进行维修维护，对安全隐患进行合理改造，优化了园区环境，提升游客游览舒适度。

（五）饲料采购

全年采购饲料13个大类。所购饲料基本满足动物的营养需求，做到了根据不同动物的特征、习性制定不同的饲养操作流程，及时饲养。有利于保障动物健康生长，促进动物园经营的

可持续发展。

(六) 动物引进

2022 年动物引进项目主要租借了 2 只大熊猫，购买 3 只绿狒狒。通过租借大熊猫、购买绿狒狒扩充了动物园动物种群，吸引了大批熊猫爱好者入园打卡，带动门票收入的增长，丰富广大游客动物知识，提升观览效果。

(七) 资产购置

2022 年度动物园配置资产主要为职工通勤客车、速印机和蒸汽柜。通过购置保障动物园正常运行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，保障公园各项工作的延续性及稳定性。

四、存在的主要问题

(一) 资金使用方面

一是项目之间预算调整大。2022 年动物园解除科普区协议资金年初无预算，年内支出调剂自其他项目，该项目调剂资金占动物园项目支出总金额比例高，导致其他项目支出受影响。二是个别项目预算执行为 0。2022 年度动物园野生动物笼舍修缮项目年中追加指标 104.1 万元，年内未支出，预算执行为 0。三是个别项目超预算。百鸟谷天网拆除、更换项目结算金额超预算金额。该项目因在原合同之外增加植物砍青和中心柱加固、鸟笼舍维修等新内容，审定金额超预算 15.23 万元。四是资产配

置率低。2022 年度动物园资产配置率 24.52%。

(二) 项目组织管理方面

1.动物药品和饲料管理欠规范。一是药品储存条件不符合要求。二是对药品效期监控不力。部分药品过期，未及时处理。三是未按月对药品盘存。四是饲料存放管理不到位。

2.与合作商协议到期未及时续签。动物园与长沙市邮政局签订《邮资明信片型门票合作协议》有效期至 2020 年 11 月。该项目实际结算至 2022 年 8 月，2020 年 11 月 30 日至 2022 年 8 月期间结算无协议依据。

3.个别项目采购、验收及实施欠规范。一是个别项目政府采购采购程序不规范。动物园多次在长沙市政府采购网发布颗粒料和苜蓿草招标采购公告，均因供应商不足流标，最终动物园与供应商直接签订采购合同，政府采购流程履行不到位。二是个别采购未签合同。三是个别项目验收程序欠严谨。购买速印机，验收单未注明验收时间、验收情况、验收意见处仅签名，未签署意见。四是项目开工时间滞后。百鸟谷天网拆除、更换项目，计划开工时间 2021 年 1 月，实际开工时间为 2021 年 11 月。

4.日常运营监管力度不够。一是日常维修安全防护措施不到位。动物园在日常维修检修过程中存在作业未佩戴安全帽，高空作业未系安全带的情况，存在一定的安全隐患。二是安全生

产检查事项未后续跟进。经抽查安全生产检查工作日志发现多处检查注明需要整改，但未见整改情况，三是森林剧场工作日志不连续。因工作日志记录人请假，个别日期工作日志为空白。四是维修记录不完整。经抽查 2022 年度维修日志，10 月报修车行区厕所拖把池漏水、11 月报修灵长馆女厕所天花板缺失 2 块等无维修记录。

（三）项目产出成果和效益方面

1.个别项目实施无成果

动物园委托大胜集团对百鸟谷进行了天网拆除、更换，因该项目实施前期可行性研究不足，未充分考虑将尼龙网面更换为钢丝网面后受力支柱的承受能力，2022 年 2 月受强降雪影响，百鸟苑 19 根主要受力支柱倒塌、折断，4 根主要受力支柱倾斜位移，导致网面坍塌。

2.禽类动物管护不到位。经抽查 2023 年 1 月动物日志记录发现，动物打斗受伤及死亡频率较高。

3.自创收入未达年初目标。2022 年预算自创收入目标 10,947.35 万元，实际完成 4,929.99 万元，完成率仅 45.03%。

4.《解除协议》部分条款未执行到位。一是部分资产未完成移交。二是督促祥茂公司清缴水、电费不到位。三是督促祥茂公司提供与第三方解除协议不到位。

5.资产盘活进度偏缓

科普区建设项目于 2003 年立项，项目停工形成闲置资产。2022 年 10 月动物园与祥茂公司签订《解除协议》，2022 年 10 月和 12 月分别完成了部分资产的移交，但截至绩效评价日尚未完成资产盘活。

6.动物引进计划完成度不高

2022 年动物园的动物引进计划包含了大熊猫、亚洲象等 12 种动物。财政下达动物引进预算资金 194.15 万元，2022 年度用于动物引进项目仅 60.95 万元，系租借大熊猫 2 只，购买绿狒狒 3 只及其运输费和保险费，其中绿狒狒不属于引进计划中的动物。

（四）制度建立、健全、完善和执行方面

个别内部管理制度更新不及时。动物园于 2018 年制定了《动物资产输出（入）管理办法》，要求动物资产准输入（出）均需向各级主管部门逐级申报动物资产输入（出）手续。《中华人民共和国野生动物保护法》和《湖南省野生动植物资源保护条例》于 2018 年至 2022 年期间对野生动物的保护级别及许可事项都做出了相应的调整，非重点保护动物及列入畜禽目录的动物不再属于办理行政许可事项。动物园未按照相关法律和条例及时对内部管理制度进行修订。

（五）绩效管理方面

一是数量指标不明确。数量指标未设置可量化、可衡量的指标值。如：笼舍维修维护和联营分成两个项目，数量指标为

预算金额，未设置与工作开展相关的量化值。二是不同类型项目，效益指标重复。如：联营分成和笼舍维修维护经济效益均为“提高资金使用效益、建设节约型机关。”

五、建议

（一）资金使用方面

一是科学合理编制部门预算，强化预算执行。对申请预算的项目进行充分的前期预判，提高预算的科学性和可行性。二是科学控制投资成本。对建设内容、实施范围的前期摸底调查应严谨，对实施过程将产生的关联情况应有足够预计，严格控制投资成本。三是科学合理编报资产配置。按照单位资金实际情况，科学开展资产配置工作。

（二）项目组织管理方面

一是规范饲料和药品管理。将饲料、药品按照指定地点存放，做好标识，保持仓库清洁、卫生，做到整洁有序。仓库管理员根据进出库记录定期对库存进行检查，按月做好每月盘存工作。二是完善合同签订流程。加强对合同的准备、签订、履行、终止等各个阶段实行全过程监管，确保合同及时性，合同内容的规范性。三是进一步完善政府采购流程。面向全国扩大招标范围，规范项目采购及验收流程。重视合同签订工作，严格费用报销管理流程。通过定期对项目实施进行梳理，及时掌握项目进度，督促项目实施单位早启动、早实施、早验收。四

是做好日常安全防护措施。五是完善日常监管机制。

（三）项目产出成果和效益方面

一是加强项目可行性研究。项目开展前，充分分析项目的技术经济可行性、社会效益以及项目资金等主要建设条件的落实情况，防控项目建设实施风险。二是重视动物安全管理。定期做好安全检查，排查动物生活环境中存在的安全隐患，做到防微杜渐，保证动物健康安全。三是多措并举创收增效。讲好动物园及动物故事，加强与粉丝之间的互动，打造网红打卡吸粉点，发挥宣传辐射带动作用。四是严格履行协议约定，督促协议条款的执行。五是合理编制引进计划。结合动物园生态结构及观览需求合理进行预算安排，对未能完成引进计划的动物分析其原因，为下年度引进计划提供合理建议。

（四）制度建立、健全、完善和执行方面

深化制度建设，强化制度的执行。加强对国家相关法律和条例的学习，结合动物园实际情况，及时更新符合动物园自身情况的动物资产输出（入）管理制度。

（五）绩效管理方面

强化预算绩效目标申报和审核。结合动物园自身资金情况和上级批复预算，科学制定绩效目标。将绩效指标应细化、量化，与绩效目标密切相关，突出重点、系统全面，便于考核。

六、评价结论

绩效评价工作组从项目立项、预算执行、资金使用、财务管理、项目管理、项目绩效 6 个方面对动物园的 2022 年度项目资金使用、管理情况进行综合评价，综合评价得分 82.81 分，评价等级为“良”。