

若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程 中央基建投资项目支出绩效评价报告

项目名称：若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程
中央基建投资项目

实施单位（公章）：若羌县文化体育广播电视和旅游局

主管部门（公章）：若羌县文化体育广播电视和旅游局

项目负责人（签章）：张明明

委托单位：若羌县财政局

评价机构：新疆西域融通社会经济咨询有限公司

报送时间：2023 年 7 月 25 日

目 录

1.基本情况.....	1
1.1 项目概况.....	1
1.1.1 项目背景.....	1
1.1.2 项目主要内容.....	3
1.1.3 项目实施情况.....	3
1.1.4 资金投入情况.....	3
1.1.5 资金使用情况.....	4
1.2 项目组织与管理情况.....	4
1.2.1 项目管理情况.....	4
1.2.2.资金管理情况.....	5
1.3 项目绩效目标.....	5
1.3.1 总体目标.....	5
1.3.2 阶段性目标.....	6
2.绩效评价工作开展情况.....	8
2.1 绩效评价目的、对象和范围.....	8
2.1.1 绩效评价目的.....	8
2.1.2 绩效评价对象.....	9
2.1.3 绩效评价范围.....	9
2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	10
2.2.1 绩效评价原则.....	10

2.2.2 评价指标体系	10
2.2.3 绩效评价方法	18
2.2.4 绩效评价标准	19
2.3 绩效评价工作过程	20
3.综合评价情况及评价结论	22
4.绩效评价指标分析	23
4.1 项目决策情况	23
4.1.1 立项依据充分性	23
4.1.2 立项程序规范性	24
4.1.3 绩效目标合理性	24
4.1.4 绩效指标明确性	25
4.1.5 预算编制科学性	25
4.1.6 资金分配合理性	25
4.2 项目过程情况	26
4.2.1 资金到位率	26
4.2.2 预算执行率	26
4.2.3 资金使用合规性	26
4.2.4 管理制度健全性	27
4.2.5 制度执行有效性	27
4.3 项目产出情况	28
4.3.1 产出数量	28
4.3.2 产出质量	28

4.3.3 产出时效	28
4.3.4 产出成本	29
4.4 项目效益情况	29
4.4.1 实施效益	29
4.4.2 满意度	29
5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析	30
5.1 主要经验及做法	30
5.2 存在的问题及分析	30
6.有关建议	30
7.其他需要说明的问题	31

若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程 中央基建投资项目支出绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善项目预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）系列文件的要求，受若羌县财政局的委托，新疆西域融通社会经济咨询有限公司作为第三方社会评价机构，承担了若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目的绩效评价工作并完成绩效评价报告。具体情况如下：

1.基本情况

1.1 项目概况

1.1.1 项目背景

全民健身是全体人民增强体魄、健康生活的基础和保障。习近平总书记多次就开展全民健身、增强人民体质、提高人民健康水平作出重要指示批示。为贯彻落实党中央、国

务院决策部署，推进实施健康中国和全民健身国家战略，构建更高水平的全民健身公共服务体系，加快体育强国建设，根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》和有关文件要求，国家发展改革委、体育总局共同编制了《“十四五”时期全民健身设施补短板工程实施方案》。

目前，若羌县的体育基础设施绝大多数分布在城区的各所学校、机关和事业单位里。而学校、机关事业单位的体育设施一般不对外开放，供居民使用的公共体育设施基本为零。城区仅有的体育场馆建设标准较低，设施非常落后，且缺乏管理，成了“大排档”聚集区、农用车停车场。若羌县篮球、足球、排球、乒乓球、田径等项目均没有正规的室内训练、比赛场所，缺少举行大型文体活动和商贸展览活动的场地。随着县城规模的不断扩大，城市职能的不断增加，若羌县体育设施落后的矛盾将越来越突出，远远满足不了体育事业发展的需要，这不仅影响到若羌县竞技运动水平的提高和体育人才的培养，还造成群众体育活动无场地设施，影响全民健身计划的实施，同时也影响了城市品位和档次的提高。

《若羌县城市第三产业培育发展实施意见》中提出，要引导和扶持健身体育等行业加快发展，以此来促进社会事业的全面发展。为此，若羌县人民政府提出建设若羌县 2022

年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目，为当地群众提供标准的足球锻炼、比赛场地，同时兼顾标准中长跑道，适应更多民众健身、比赛的需求。

1.1.2 项目主要内容

项目场地面积 10068 平方米，建设足球场长 105 米、宽 68 米，标准塑胶跑道 400 米，场地平整、硬化、种植人工草皮，建设灯光设备，供排水设施等配套设施。

1.1.3 项目实施情况

若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目于 2021 年 7 月 28 日经巴音郭楞蒙古自治州发展和改革委员会以《关于巴州楼兰公共体育场标准田径跑道和足球场项目立项的批复》（巴发改项目〔2021〕60 号）同意实施，2022 年 6 月 12 日通过公开招投标确定施工单位为新疆长润建筑工程有限公司，2022 年 6 月 14 日签订施工合同，计划开工日期 2022 年 6 月 14 日，竣工日期 2022 年 9 月 16 日。项目主体工程已建设完成，目前正在做剩余项目收尾及验收工作，资金已完成支付 423 万元。

1.1.4 资金投入情况

根据《关于关于下达 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资的通知》（巴财建〔2022〕14 号）、《关于关于下达全民健身设施补短板工程 2022 年中央预算内投资计划通知》（巴发改投资〔2022〕106 号），下达若羌县 2022

年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目资金 480 万元。

1.1.5 资金使用情况

截至 2022 年底，若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目累计支付 423 万元。具体资金支付情况详见下表：

项目资金支付情况表

实际支付日期	收款单位	金额（元）
2022 年 8 月 1 日	新疆长润建筑工程有限公司	1580000
2022 年 8 月 26 日	新疆长润建筑工程有限公司	1500000
2022 年 10 月 27 日	新疆长润建筑工程有限公司	1150000
合计		4230000

1.2 项目组织与管理情况

1.2.1 项目管理情况

本项目涉及部门为若羌县财政局和若羌县文化体育广播电视和旅游局。各部门主要职责如下：

若羌县财政局：主要负责审核项目资金的年度预算及项目资金拨付管理，协同各部门制订和完善专项资金管理办法；会同若羌县文化体育广播电视和旅游局组织项目验收；根据项目资金预算和项目实施结果及时拨付资金，并对项目资金使用情况绩效评价等。

若羌县文化体育广播电视和旅游局：主要负责组织编制

项目资金绩效目标和年度预算；组织项目申报、项目建设、绩效考核，对项目实施进行督导与评估。

1.2.2.资金管理情况

1、若羌县文化体育广播电视和旅游局各项收入和支出全部纳入单位预算统一管理，统筹安排使用。

2、财务管理遵循“统一领导、集中管理”和“大额开支、重大项目集体决策”的原则。

3、支出严格执行各项财务制度的开支范围及标准，按规定的程序和权限审核、审批，并有具体经办人、证明人、审批人签字。各项支出由单位财务部门按照批准的预算和有关规定审核办理。办公室合理做好年度支出计划的安排；财务办合理调度资金，确保预算执行，定期向各办公室通报部门预算进度的执行情况。

1.3 项目绩效目标

1.3.1 总体目标

该项目建于若羌河东至以西，315国道南侧，项目场地面积10068平方米，其中足球场长105米、宽68米，标准塑胶跑道400米，场地平整、硬化、种植人工草皮，建设灯光设备，供排水设施等配套设施。该项目的建成是若羌县体育事业发展和进步的标志，是巴州经济建设和社会事业发展的需求，项目建设符合若羌县人民群众需求，完善城市功能，提升城市品位，是一项符合民心民意的社会工程，对提高若

羌县各族人民的身体素质有积极促进作用，具有显著的社会效益。

1.3.2 阶段性目标

根据《关于关于下达 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资的通知》（巴财建〔2022〕14 号）、《关于关于下达全民健身设施补短板工程 2022 年中央预算内投资计划通知》（巴发改投资〔2022〕106 号）文件要求，结合项目相关信息，具体阶段性目标如下：

（1）完成项目前期工作

按照项目管理流程和要求，完成项目前期审批，包括项目可行性研究报告、初步设计的批复，项目用地、规划、选址、环评等前期各项文件的审批和许可办理；委托有资质的单位组织招投标，确定施工方并签订施工合同等，准备完毕项目建设所需各项前期手续。

根据《中华人民共和国预算法》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《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）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30 号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189 号）等文件要求和规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，对项目绩效目标进行了进一步的分解细化，编制项目预算和绩效目标并申

报,落实到位项目建设资金筹措。绩效目标主要三级指标如下:

新增体育场地面积 10068 平方米;项目验收合格率不低于 95%;项目设计变更率不高于 3%;资金到位及时率 100%;项目按计划开工率不低于 95%;项目预算控制率不高于 5%;提高若羌县全民健身服务能力,增强国民身体素质等。

(2) 项目建设阶段工作

根据签订的合同约定,完成项目场地面积 10068 平方米,其中足球场长 105 米、宽 68 米,标准塑胶跑道 400 米,场地平整、硬化、种植人工草皮,建设灯光设备,供排水设施等配套设施。合法合规管理和使用资金,确保项目顺利完成建设。

(3) 项目竣工验收和项目支出绩效评价

做好项目完工后的审计决算、竣工验收、固定资产移交和项目支出绩效评价工作,充分实现和发挥项目建设后的经济和社会保障效益。

(4) 档案整理归档

项目批复、下达资金计划、前期手续等文件、资料;项目施工合同、监理记录、过程管理文件及原始凭证,建设项目竣工决算报告,项目其他相关资料等,按照归档要求规范整理后全部归档保存。

2.绩效评价工作开展情况

2.1 绩效评价目的、对象和范围

2.1.1 绩效评价目的

1、通过绩效评价，对预算资金的投入、过程、产出、效果四个方面进行绩效评价，反映项目规范性、绩效目标设立的合理性和科学性、资金到位、支出情况，形成真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的绩效评价结论，为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据，同时作为以后年度若羌县编制预算和安排财政项目资金的重要依据；逐步树立以结果为导向、讲求绩效的观念。

2、通过绩效评价，考察若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目资金使用的安全性、规范性和效益性。通过评价、总结项目实施的做法、经验和教训，提出改进措施和建设性意见，为项目绩效管理提供决策参考及政策制定依据。

3、通过绩效评价，能够让各级工作人员认识到发挥项目资金效益的重要性，强化工作职责；能够更清晰地界定工作的内容与其需要达到的标准；能够让工作人员清楚认识到各自的问题和不足，激励加强项目管理、资金管理、绩效评价理论学习和实践活动，提高工作效率。同时也可在实践中检验绩效评价工作的针对性和可操作性，推动绩效评价的制度体系建设。

2.1.2 绩效评价对象

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，对若羌县2022年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目开展绩效评价，本次绩效评价主要围绕项目决策（包括项目立项、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效、成本）和项目效益等进行评价。

2.1.3 绩效评价范围

本项目绩效评价的范围包括：

- 1、项目决策情况，包括立项情况、绩效目标设定情况，资金投入和筹措等；
- 2、资金管理和使用情况，包括预算执行情况，资金到位和使用情况，支付合法合规性等；
- 3、项目组织实施情况，包括相关管理制度办法是否健全，是否按照有关法律法规要求开展和实施，制度执行是否有效等；
- 4、产出情况，包括项目内容和任务完成情况，质量是否达标，是否通过验收，是否在规定的时间内完成，项目进度和工期是否合理，项目成本是否实现有效节约等；
- 5、取得的效益情况，包括社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响；社会公众或服务对象是否满意等。

2.2 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

2.2.1 绩效评价原则

本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

1、科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2、统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

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

4、公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.2.2 评价指标体系

若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资

项目绩效评价指标体系的设计，是在充分与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通、掌握项目状况的基础上，并在征求了相关单位意见后，经专家组讨论研究，形成了若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目支出绩效评价指标体系。

1、确定评价指标

结合项目实际情况，此次绩效评价在指标体系设计上共分为三级指标。其中，一级指标 4 个，分别为项目决策、项目过程、项目产出、项目效益；二级指标 10 个；三级指标 17 个。

2、确定权重和分值

本项目设计绩效评价指标体系满分 100 分。评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，突出结果导向。按照财预〔2020〕10 号文件关于“原则上产出、效益指标权重不低于 60%”的要求，本项目产出、效益指标权重 60%（即 60 分）。

3、评分结果

本项目绩效评价评分按照《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号），绩效评价结果实施百分制和四级分类。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）—100 分为优、80（含）—90 分为良、60（含）—80 分为中、60 分以下为差。

评价计分结果	评价结果级别
90（含）—100分	优
80（含）—90分	良
60（含）—80分	中
60分以下	差

4、指标体系分析

（1）项目决策指标分析

一级指标：项目决策 总分 22 分

二级指标：项目立项（共 6 分）

 三级指标：立项依据充分性（共 3 分）

 立项程序规范性（共 3 分）

二级指标：绩效目标（共 8 分）

 三级指标：绩效目标合理性（共 4 分）

 绩效指标明确性（共 4 分）

二级指标：资金投入（共 8 分）

 三级指标：预算编制科学性（共 4 分）

 资金分配合理性（共 4 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目决策	项目立项	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。	<p>评价要点:</p> <p>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;</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;</p> <p>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;</p> <p>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。</p>	3
		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。	<p>评价要点:</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立;</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求;</p> <p>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。</p>	3
	绩效目标	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。	<p>评价要点:</p> <p>(如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标)</p> <p>①项目是否有绩效目标;</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p>	4
		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。	<p>评价要点:</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>	4
	资金投入	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。	<p>评价要点:</p> <p>①预算编制是否经过科学论证;</p> <p>②预算内容与项目内容是否匹配;</p> <p>③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;</p> <p>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。</p>	4
		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。	<p>评价要点:</p> <p>①预算资金分配依据是否充分;</p> <p>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。</p>	4

(2) 项目过程指标分析

一级指标：项目过程 总分 18 分

二级指标：资金管理（共 12 分）

 三级指标：资金到位率（共 4 分）

 预算执行率（共 4 分）

 资金使用合规性（共 4 分）

二级指标：组织实施（共 6 分）

 三级指标：管理制度健全性（共 3 分）

 制度执行有效性（共 3 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目过程	资金管理	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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。	4
				实际到位资金:一定时期(本年度或项目日期)内落实到具体项目的资金。	
				预算资金:一定时期(本年度或项目日期)内预算安排到具体项目的资金。	
		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。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	4
				实际支出资金:一定时期(本年度或项目日期)内项目实际拨付的资金。	
		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。	评价要点:	4
	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。				
组织实施	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。	评价要点:	3	
			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。		
	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。	评价要点:	3	
			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。		

(3) 项目产出指标分析

一级指标：项目产出 总分 40 分

二级指标：产出数量（共 12 分）

三级指标：实际完成率（共 12 分）

二级指标：产出质量（共 4 分）

三级指标：质量达标率（共 4 分）

二级指标：产出时效（共 12 分）

三级指标：完成及时性（共 12 分）

二级指标：产出成本（共 12 分）

三级指标：成本节约率（共 12 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目产出	产出数量	实际完成率	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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数) ×100%。	12
				实际产出数:一定时期(本年度或项目 期)内项目实际产出的产品或服务 数量。	
				计划产出数:项目绩效目标确定的在 一定时期(本年度或项目期)内计 划产出的产品或服务数量。	
	产出质量	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。	质量达标率=(质量达标产出数/实际 产出数)×100%。	4
质量达标产出数:一定时期(本年度 或项目期)内实际达到既定质量 标准的产品或服务数量。既定质 量标准是指项目实施单位设立 绩效目标时依据计划标准、行 业标准、历史标准或其他标准 而设定的绩效指标值。					
产出时效	完成及时性	项目实际完 成时间与计划 完成时间的比 较,用以反映 和考核项目产 出时效目标的 实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该 项目实际所耗用的时间。	12	
			计划完成时间:按照项目实施计划或 相关规定完成该项目所需的时间。		
产出成本	成本节约率	完成项目计 划工作目标的 实际节约成本 与计划成本的 比率,用以反映 和考核项目的 成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/ 计划成本]×100%。	12	
			实际成本:项目实施单位如期、保 质、保量完成既定工作目标实 际所耗费的支出。		
			计划成本:项目实施单位为完成工 作目标计划安排的支出,一般 以项目预算为参考。		

(4) 项目效益指标分析

一级指标: 项目效益 总分 20 分

二级指标: 项目效益 (共 20 分)

三级指标：实施效益（共 10 分）

三级指标：满意度（共 10 分）

指标说明详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值
项目效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10

2.2.3 绩效评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

结合若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目的特点，经与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通后采取以下绩效评价方法：

1、公众评判法

本项目公众评判法主要是采取问卷调查、行业标准检测的方式，一是问卷调查广泛采纳服务对象的评价，二是工程质量的检测。

若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目具有较为清晰的服务群体，且该项目绩效状况的优劣，很大程度上体现在提高若羌县全民健身服务能力，增强国民

身体素质等方面。为此，与该项目评价的具体指标相对应，设计了调查问卷，按照一定比例，以电话、现场询问等方式进行问卷调查，收集、分析所取得的样本数据，从而推断确定目标群体的满意度，进而评价满意度指标。

若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目的具体内容，对体育场地等健身设施有明确、清晰的要求，质量须符合有关行业的质量体系标准，绩效评价是以项目验收报告为基础。对若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目进行绩效评价。

2、成本效益分析法

本项目采用成本效益分析的方法，将资金投入与新增体育场地面积等产出，以及提高若羌县全民健身服务能力，增强国民身体素质等效益进行关联性分析。

3、比较法

本项目运用比较法，主要是将若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目的实际完成值与预期目标值进行比较，以及将项目实施后对提高若羌县全民健身服务能力，增强国民身体素质等情况与项目实施前的情况（即历史情况）进行比较，经分析得出评价结果。

2.2.4 绩效评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

结合若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目的特点，经与项目实施单位、项目主管单位、财政局等相关单位沟通后采取以下绩效评价标准：

1、计划标准。以预先制定的新增体育场地面积、质量作为计划目标，制定工程实施和资金预算方案。

2、行业标准。参照国家公布的行业指标数据制定本指标考评工程数量、质量与单位造价是否合理（即考评单位造价与工程面积和工程质量是否相吻合），参照体育场地等健身设施建设标准要求的参数、指标值等来制定质量指标考评项目质量是否符合有关质量体系标准要求。

2.3 绩效评价工作过程

1、前期准备

对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。根据初步掌握的情况，成立专门的绩效评价工作小组。绩效评价小组办公室设在财政局，负责绩效评价工作的整体协调及日常绩效评价工作任务完成情况跟踪落实等。小组通过内部仔细分析讨论以及向相关专家咨询意见，对项目的情况进一步梳理，确定绩效评价关注的重点，制定本次绩效评价工作方案。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定了本次绩效评价的指标体系。

2、组织实施

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体

评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式：

（1）实地考察。根据评价指标及评价工作要求，到实地采取调查、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

（2）问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

（3）项目评价小组人员与专业技术人员相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以专业技术人员与有关科（股）室、其他单位专业人员进行评价相结合的方式，分别对相关专业指标进行现场问询、检验和考察。

3、数据集中分析

工作小组对相关资料，包括资金文件、项目实施方案、相关管理办法，问卷调查等进行集中分析。在查阅大量项目资料的基础上，根据考察、考评的结果进行整理、分析。

4、分析总结

（1）根据绩效评价工作小组的意见及考察、考评的结

果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿。

(2) 就绩效评价报告与项目实施单位等相关单位征求意见，形成最终的绩效评价报告。

3.综合评价情况及评价结论

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分 91.53 分。其中项目决策 22 分，项目过程 16.53 分，项目产出管理得分 33 分，项目效益 20 分。具体评分见下表：

若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目

指标类别	1.项目决策	2.过程管理	3.项目产出	4.项目效益	合计
权重	22%	18%	40%	20%	100%
分值	22	18	40	20	100
得分	22	16.53	33	20	91.53

项目决策方面：本项目实施符合国家法律法规及行业发展规划和政策要求，项目按规定的程序审批、实施。项目设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，并对绩效目标细化分解。资金测算科学，分配合理。

过程管理方面：本项目资金使用符合相关财务管理制度规定。同时实施单位的财务和业务管理制度健全，但项目档案资料归档、整理工作还不够规范、及时，扣 1 分。本项目到位资金 480 万元，当年预算实际支付 423 万元，其余款项待项目结算审计后支付。预算执行率为 88.13%。按比例扣 0.47 分。

项目产出方面：

产出质量：本项目已完成场地平整、水稳层和沥青层的摊铺、围栏和高杆灯的安装、人工草皮和塑胶跑道铺设，完成总工程量的 95%，还未开始进行项目验收及审计结算，扣 4 分；

产出时效：因疫情影响，未按合同约定时间完工，但原因来自不可抗力因素，酌情考虑产出时效扣 3 分。

项目效益方面：本项目提高人们身体素质为己任，向全社会开放，积极为群众提供球类、田径等体育、健身场地。项目建成后，除组织举办相应常规性体育赛事活动以外，还将面向居民开放，举办、承办各种层次的文艺表演、集会、会议、运动会等业务活动，进行全方位的开发利用，开展全民健身锻炼和文艺活动，促进人们的身心健康，提高人们的身体素质。

4.绩效评价分析

4.1 项目决策情况

4.1.1 立项依据充分性

本项目符合《“十四五”全民健身设施补短板工程实施方案》（发改社会〔2021〕555号）、《国家发展改革委关于印发社会领域相关专项中央预算内投资专项管理办法—社会服务设施兜底线工程中央预算内投资专项管理办法》（发改社会规〔2021〕525号）、《关于编制“十四五”全

民健身场地设施补短板整体解决方案的通知》（发改办社会〔2021〕372号）、《若羌县城市第三产业培育发展实施意见》等文件精神，若羌县文化体育广播电视和旅游局实施若羌县2022年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目。

因此，本项目的实施符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目实施符合行业发展规划和政策要求；项目实施与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目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；项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

本项满分3分，评估得分3分。

4.1.2 立项程序规范性

本项目主管单位若羌县文化体育广播电视和旅游局委托新疆有色冶金设计研究院有限公司编制了《巴州楼兰公共体育场标准田径跑道和足球场建设项目可行性研究报告（代项目建议书）》，得到了巴音郭楞蒙古自治州发展和改革委员会《关于巴州楼兰公共体育场标准田径跑道和足球场项目立项的批复》（巴发改项目〔2021〕60号），批复时间2021年7月28日，本项目立项程序规范。

本项满分3分，评估得分3分。

4.1.3 绩效目标合理性

若羌县2022年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目设立了项目绩效目标，绩效目标指标设置合理，项目绩

效目标与实际工作内容相关性较强；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.1.4 绩效指标明确性

若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目，根据《项目绩效目标申报表》，设置一级指标 3 条，二级指标 6 条，三级指标 10 条，其中量化指标条数共 7 条，绩效目标指标设定较为清晰，指标可衡量性较强，指标与项目目标任务数或计划数相对应。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.1.5 预算编制科学性

本项目预算资金 480 万元，来源为中央预算内资金。项目预算编制严格按照工程设计和国家及自治区有关体育场地等健身设施建设要求。预算编制较为科学，预算内容与项目建设内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与工程量相匹配。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.1.6 资金分配合理性

本项目主管单位为若羌县文化体育广播电视和旅游局，项目具体责任单位为若羌县文化体育广播电视和旅游局。资金到位后全额分配给若羌县文化体育广播电视和旅游局。预

算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2 项目过程情况

4.2.1 资金到位率

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%

本项目预算资金 480 万元，实际到位资金 480 万元，资金到位率 100%。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2.2 预算执行率

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%

本项目到位资金 480 万元，实际拨付资金 423 万元，其余款项待项目结算审计后支付，预算执行率为 88.13%。

本项满分 4 分，评估得分 3.53 分。

4.2.3 资金使用合规性

本项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目资金管理的有关规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；资金使用符合若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分 4 分，评估得分 4 分。

4.2.4 管理制度健全性

若羌县文化体育广播电视和旅游局制定了《若羌县文化体育广播电视和旅游局财务管理办法》和《若羌县文化体育广播电视和旅游局内控管理制度》，制定了较为全面的项目管理制度，对项目实施、组织与管理、跟踪与验收、监督与评价以及资金管理等方面都作出明确的规范要求。同时，项目的实施严格遵守《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《全民健身设施补短板工程中央预算内投资专项管理办法》等法律法规、财经制度的要求。

本项满分 3 分，评估得分 3 分。

4.2.5 制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》《关于关于下达 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资的通知》（巴财建〔2022〕14 号）、《关于关于下达全民健身设施补短板工程 2022 年中央预算内投资计划通知》（巴发改投资〔2022〕106 号）等文件要求执行。有关资料齐全，本项目无项目调整及支出调整，制度执行有效性较高。但项目档案资料归档、整理工作还不够规范、及时，扣 1 分。

本项满分 3 分，评估得分 2 分。

4.3 项目产出情况

4.3.1 产出数量

实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。

本项目计划新增体育场地面积 10068 平方米，实际建设面积 10068 平方米，实际完成率 100%。

本项满分 12 分，评估得分 12 分。

4.3.2 产出质量

质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。

本项目已完成场地平整、水稳层和沥青层的摊铺、围栏和高杆灯的安装、人工草皮和塑胶跑道铺设，完成总工程量的 95%，还未开始进行项目验收及审计结算，暂不得分。

本项满分 4 分，评估得分 0 分。

4.3.3 产出时效

根据与新疆长润建筑工程有限公司签订的《施工合同》，本项目计划竣工日期 2022 年 9 月 16 日，目前该项目进展情况是，因疫情影响，完成总工程量的 95%。剩余塑胶跑道划线、配套电缆安装及场地清理等收尾工作正在进行，还未验收。

虽然工程未按合同约定时间完工，但原因来自不可抗力因素，酌情考虑产出时效扣 3 分。

本项满分 12 分，评估得分 9 分。

4.3.4 产出成本

成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。

本项目计划投入的中央预算内资金 480 万元，实际投入和支出中央预算内资金 423 万元，其余款项待项目结算审计后支付。未超预算支付。

本项满分 12 分，评估得分 12 分。

4.4 项目效益情况

4.4.1 实施效益

本项目实施所产生的效益主要是社会效益。

1、社会效益

本项目提高人们身体素质为己任，向全社会开放，积极为群众提供球类、田径等体育、健身场地。项目建成后，除组织举办相应常规性体育赛事活动以外，还将面向居民开放，举办、承办各种层次的文艺表演、集会、会议、运动会等业务活动，进行全方位的开发利用，开展全民健身锻炼和文艺活动，促进人们的身心健康，提高人们的身体素质。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

4.4.2 满意度

本项目服务对象为若羌县社会群众，通过问卷调查方式收集服务对象对本项目实施的满意度。调查人群都表示比较满意，都认为本项目实施后，将面向居民开放，举办、承办各种层次的文艺表演、集会、会议、运动会等业务活动，进

行全方位地开发利用，开展全民健身锻炼和文艺活动，促进人们的身心健康，提高人们的身体素质。

本项满分 10 分，评估得分 10 分。

5.主要经验及做法、存在的问题及原因分析

5.1 主要经验及做法

1、若羌县文化体育广播电视和旅游局在项目建设过程中，能够统筹兼顾，合理分配各类项目建设所需资金额度，将有限的财政资金利用到刀刃上，极大程度地发挥了财政资金的作用。

2、严格按照基本建设程序，做实做细施工前的各项准备工作，委托具备资质的设计单位对项目区进行设计，严格按照《中华人民共和国招标投标法》的规定进行招标，选定信誉好、施工队伍强、质量高的施工企业，委托有实力的监理公司进行监理，保证施工质量和安全。

5.2 存在的问题及分析

- 1、建设进度缓慢，未在合同工期内完成项目建设。
- 2、项目档案资料归档、整理工作还不够规范、及时。

6.有关建议

1、工程建设项目环节多、设计领域广，项目业务单位人员应加强自身业务建设，严格履行基本建设程序，提升项目管理水平。后期应督促项目进度，尽快完成项目建设，组织竣工验收和固定资产移交工作，充分发挥项目效益。

2、加强档案管理。项目资料建立档案应提前制定项目档案管理实施细则，明确项目的主管部门、实施单位、建设单位、监理单位等参建单位的职责分工，并对项目档案的收集、归档与移交过程中的归档范围、保管期限、文档组卷以及案卷质量的要求进行界定。此外，加强项目资料档案管理，可将归档工作纳入各单位、各部门的业绩考核。

7.其他需要说明的问题

我们的责任是在实施绩效评价程序的基础上对项目管理、资金执行、资金的使用、项目目标达成进行绩效评价。项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价机构尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

本绩效评价报告是在被评价单位提供项目资料的基础上核实、分析而完成的，评价工作组现场核实的事项仅限于与若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目有关的方面。同时评价报告及结论也受评价人员对项目的了解程度、专业知识和评价能力的限制，因此，本绩效评价报告仅对若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目的绩效评价发表意见，不应视为是对项目主管单位工作的全面评价，也不应视为是对项目执行单位财务报表的

客观性、公允性发表审计意见。因使用不当而造成的不利事项，与执行评价的第三方评价机构和执行评价的工作人员无关。

本次评价结果依赖于评价期搜集的项目的基础数据，随着时间变更，基础数据可能会发生变化，评价结果的结论可能会不同。

主评人（签字）：

日期：2023年7月25日

附件 1:

项目支出绩效评价指标体系及评分

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	得分
项目决策	项目立项	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。	评价要点:	3	3
				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。	评价要点:	3	3	
			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。					
绩效目标	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。	评价要点:	4	4	
			(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。					
	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。	评价要点:	4	4	
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。						

	资金投入	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。	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。	4	4
		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。	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。	4	4
项目过程	资金管理	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。	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。	4	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。	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。	4	3.53
	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。	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。	4	4	
	组织实施	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。	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。	3	3
		制度	项目实施是否符合	评价要点:	3	2

		执行有效性	合相关规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	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。			
项目产出	产出数量	实际完成率	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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。	12	12	
				实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。			
				计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。			
	产出质量	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。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。	4	0	
				质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。			
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。	12	9	
				计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。			
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。	12	12	
				实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。			
				计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。			
	项目效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10	10
			满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10	10
合计					100	91.53	

附件 2:

若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建 投资项目调查问卷

在若羌县 2022 年全民健身设施补短板工程中央基建投资项目绩效评价调查问卷的实施过程中，评价小组在若羌县随机抽取群众共分发调查问卷 50 份。其中有效问卷 50 份，问卷回收率为 100%，具体分析如下：

1、您的性别是：

A 男（27）

B 女（23）

2、您的年龄是？

A0-16 岁（3）

B17-29 岁（15）

C30-45 岁（20）

D.45 岁以上（12）

3、您认为自己的身体状况如何？

A 健康（45）

B 亚健康（2）

C 不健康（0）

D 不清楚 (3)

4、您是否经常使用体育设施?

A 是 (32)

B 否 (18)

5、您参加体育锻炼的目的?

A 强身健体 (24)

B 减脂塑身 (18)

C 休闲娱乐 (5)

D 缓解压力 (3)

F 其他 ()

6、您对全民健身设施的整体建设情况是否满意?

A 非常满意 (48)

B 满意 (0)

C 不满意 (2)