

项目支出绩效部门评价报告

(2023 年度)

项目名称：场馆日常维护运转经费

实施单位（公章）：新疆维吾尔自治区体育中心

主管部门（公章）：新疆维吾尔自治区体育局

项目负责人（签章）：孟燕伊

填报时间：2024 年 4 月 8 日

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

体育强则中国强，国运兴则体育兴。党的十九大报告提出“加快推进体育强国建设”，习近平总书记明确要求要“精心谋划，狠抓落实，不断开创我国体育事业发展新局面，加快把我国建设成为体育强国”。“十四五”规划和二〇三五年远景目标纲要明确提出到 2035 年建成“体育强国”，体育已成为中华民族伟大复兴的标志性事业。

近年来，体育改革全面深化，体育公共服务水平不断提升，全民健身蓬勃发展，竞技体育成绩显著，体育产业日益壮大，我国体育事业取得长足发展。同时，与建设世界体育强国的要求相比，我国体育发展不平衡不充分的问题依然突出，地域间、城乡间、行业间、人群间体育发展不平衡，全民健身、竞技体育、体育产业发展不协调，不同项目间发展不均衡，全民健身公共服务体系不健全，体育促进全民健康的作用发挥不充分，体育产品和服务供给不充足等，不能满足人民群众多元化、多层次的体育需求。如何更好地发挥大型体育场馆等体育设施的公共服务作用，不断满足群众对美好生活的向往，是当地政府主管部门面临的一道新课题。新疆体育中心占地面积 385 亩，建筑面积达 15 万多平方米，包括体育场、体育馆、综合训练馆、网球馆。目前可免费或低收费开放的大型场馆有体育场、体育馆和悬浮式篮球场。场馆由新疆体育中心进行管理，由于体育中心场馆年久失修，配套设施老旧，不能满足各大赛事对

场地及设备设施的要求，且不能满足安全生产及节能环保相关要求，故需要对场馆场地及配套设施进行维修维护、升级改造。因此新疆维吾尔自治区体育中心设立场馆日常维护运转项目，开展场馆物业运行及维护，通过该项目的实施，加强对体育场馆的维修保养，确保各场馆设备设施正常运转，减少场馆设施运行事故，为优秀运动队和健身群众提供优良运动环境，提高全民健身公共服务水平，助力体育强国建设。

2、主要内容及实施情况

该项目为新疆体育中心配备的 81 名安保执勤人员及 20 名保洁服务人员发放劳务报酬，对场馆锅炉及电力系统进行日常维护保养及检验等。项目计划开工日期为 2023 年 1 月 1 日，计划竣工日期为 2023 年 12 月 31 日。通过该项目的实施，加强对新疆体育中心场馆设施的维修保养，确保各场馆设备设施正常运转，减少场馆设施运行事故，为优秀运动队和健身群众提供优良运动环境，提高全民健身公共服务水平，助力体育强国建设。

各项目指标均已完成，完成效果较好。

3、资金投入和使用情况

2023 年预算资金 512 万元，已全额到位，均为财政拨款，无自筹资金，预算资金到位率达到 100%。

截止 2023 年 12 月 31 日为止，已支出 512 万元，资金执行率 100%。各项资金拨付严格按照上级文件指示精神进行，支出均有相关的授权审批，资金拨付严格按审批程序进行，使用规范，会计核算结果

真实、准确。

（二）项目绩效目标

总体目标：目标 1:开展场馆物业运行及维护，其中：81 名安保人员，20 名保洁人员，锅炉维护保养及检验 20 万元，电力维护保养 35.06 万元。

目标 2:通过项目的实施，加快体育强国建设，积极构建更高水平的全民健身公共服务体系，加强对体育场馆的维修保养，确保各场馆设备设施正常运转，为优秀运动队和健身群众提供优良运动环境。

阶段性目标：无。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价我中心遵循《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 号文）、《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 号文）、《关于做好 2019 年自治区预算绩效管理工作》（新财预〔2019〕20 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）、《自治区财政支出事前绩效评估管理暂行办法》（新财预〔2019〕36 号）文件要求，引入第三方主体，采用科学、规范的方

法，依据既定的评价技术体系，为加强财政预算资金管理，客观公正地核查场馆日常维护运转项目设计目标实现程度，考核项目资金支出效率和综合效果，及时总结经验，分析存在问题及原因，切实采取有效措施进一步改进和加强财政专项资金管理，推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量，增强政府公信力和执行力。

我中心从决策、过程、产出、成本和效果五个方面针对本项目进行评价，评价的范围包括项目具体的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续发展指标及满意度指标。通过开展绩效评价，提高财政资金分配的科学性、有效性，向建立绩效预算制度迈出重要的一步。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则

（1）科学公正、科学规范原则。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，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）分级分类原则。我中心根据“谁支出、谁自评”的原则，根据评价对象的特点分类组织实施绩效评价工作，与相关单位职责明确，各有侧重，相互衔接。

（3）绩效相关原则。我中心绩效评价针对具体投入及其产出绩效进行，评价结果清晰反映了支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）公正公开、透明原则。绩效评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系（附表说明）

评价指标体系是建立财政支出评价的载体，财政支出效益必须通过评价指标予以体现。科学、完整的评价指标体系是取得正确评价结果的先决条件，因而指标体系的设计应体现完整性、科学性、易操作性等特点，坚持经济性、效率性和有效性兼顾的原则，按照评价目标和财政支出范围分层设置。

项目财政支出绩效评价指标体系严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置，指标体系设置一级指标共4个，包括决策指标（20%）、过程指标（20%）、产出指标（20%）、成本指标（10%）、效益指标（30%）五类指标；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。

我中心经过一系列论证，从决策、过程、产出、成本和效果五个过程进行评价，涉及二级指标10个，三级指标17个，具体评价指标体系附表说明：

3、评价方法

财政和部门评价的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。有时只需采用其中的一种，而有时则要采用两种或三种相结合。这些方法各具特色，互相补充，但彼此并不能替代。结合本次绩效评估项目的具体情况，为确保本次绩效评估工作的真实可靠，我中心采用了公众评判法进行评价。

公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。该项目满意度等指标通过问卷调查、电话走访、入户走访等调查方式完成的，项目的得到了当地群众的一致好评，按计划完成了项目的各项指标。

因素分析法。即通过着重分析影响绩效目标实现、预期指标值完成、项目具体实施效果的内外因素，确定三级指标得分情况。内部因素包括：人员配备、组织建设、制度保障及执行情况等，外部因素包括自然不可抗力等。

4、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。计划标准，指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。行业标准，指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。历史标准，指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。我中心针对该项目采用的绩效评价标准如下：

(1) 国家及地方法律法规

1) 《中华人民共和国预算法》。

2) 财政部关于贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施部门预算绩效管理的意见》的通知(财预〔2018〕167号)；

(2) 部门或行业的发展规划(计划)

1) 《关于印发<自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法>的通知》(新财预字[2016]113号)；

2) 《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》(新财预〔2018〕139号)；

3) 《中央对地方专项转移支付绩效目标管理暂行办法》(新财预〔2016〕93号)；

4) 《关于印发<自治区本级部门预算绩效目标管理暂行办法>》(新财预〔2018〕21号)；

5) 《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)

6) 《加强全民健身场地设施建设发展群众体育的意见》(国办发〔2020〕36号)

7) 《公共文化体育设施条例》(国务院令第382号)及《关于印发全民健身计划(2021—2025年)的通知》(国发〔2021〕11号)

3、其他相关依据文件及项目单位提供的其他佐证材料等。

依据上述评价标准，评价小组制定了一系列的评价标准，具体情况见表1所示。

（三）绩效评价工作过程

为了提高财政资金分配的科学性、有效性，加强财政专项资金管理，提高支出效益，我中心自项目下达之日高度重视，专门成立了绩效评价工作小组，具体绩效评价工作过程如下：

1、确定绩效评价对象和范围

我中心根据绩效评价工作重点及预算管理要求确定了绩效评价对象。从决策、过程、产出和效果四个方面针对本项目进行评价，评价的范围包括项目具体的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续发展指标及满意度指标等。

2、下达绩效评价通知

在实施具体评价工作前，我中心下达了评价通知，内容包括评价任务、目的、依据、评价时间和有关要求等。

2、研究制订绩效评价工作方案

我中心财政资金绩效评价小组根据评价对象的特点，拟定具体工作方案。工作方案的基本内容包括：评价对象与负责人、评价目的、评价的依据、评价指标、评价标准、评价工作的时间安排、拟采用的评价方法、拟选用的评价标准、需要被评价对象及单位准备的评价资料及相关工作要求。

4、收集绩效评价相关数据资料，并进行现场调研、座谈

我中心绩效评价小组根据需要，采取要求被评价对象单位提供资料、现场勘查、问卷调查与询问等多种方式收集基础资料。基础

资料包括绩效评价对象的基本概况、立项依据、实施方案、财务信息、统计报表、财政资金使用情况、绩效自我评价报告等。

5、核实有关情况，分析形成初步结论

对于收集的基础资料和相关数据，绩效评价小组成员深入实地核实有关数据的全面性、真实性，进而整理出可供财政资金绩效评价之用的相关资料和基础数据。

6、与被评价部门（单位）交换意见

绩效评价小组制定评价结果反馈通知书，及时将绩效评价结果反馈到我中心，与我中心就绩效评价结果进行积极的沟通，进一步完善评价报告。我中心根据绩效评价结果，就有关问题积极整改，进一步完善管理制度，提高管理水平，规范支出行为，降低支出成本，增强支出责任。

7、综合分析并形成评价结论

评价资料整理出后，评价小组按照评价方案的要求进行评价工作，并作出评价的初步结论，该结论经评价单位审核后作为提交评价报告的依据。如果在评价工作中遇到疑难问题，可以聘请有关专家予以论证。

8、提交绩效评价报告

评价报告是评价工作的成果，也是对被评价对象财政资金绩效情况的结论性报告。我中心根据公众评判法对本项目进行了绩效评价，并最终形成绩效评价报告。我中心对绩效评价报告涉及基础资

料的真实性、合法性、完整性负责。

9、建立绩效评价档案

绩效评价工作完成后，我中心对项目绩效评价工作进行总结，将项目基本概况、立项依据、实施方案、财务信息、统计报表、财政资金使用情况、初步结论、审核认定结果、评价工作过程中遇到的问题及政策与制度完善建议以书面材料等形式进行备案并妥善保管，建立了财政资金绩效评价档案。对于涉及专项资金使用或工程项目的财政资金绩效评价报告及相关数据，建立项目库，进行动态性管理，以备对项目后续绩效的进一步评价。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

本项目具有明确的目标，项目实施过程中严格按自治区及地区有关项目管理和经费管理规定执行，合理控制成本、使用资金。我单位领导团结一致，群策群力，明确项目执行计划、考核指标等事项，严格按照相关的管理制度和办法，组织人力、物力完成项目各阶段的任务。项目实施后惠及群众，效果较好。

通过调研、数据分析、访谈等方式，经认真对照《项目支出绩效评价指标体系》，我中心场馆日常维护运转项目指标都较好地达到了相关要求，项目评价得分：99分，评价等级为：优。具体得分情况详见下表：

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析

项目决策分析主要是对项目立项、绩效目标及资金投入进行分析。项目决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，该项满分为 20 分，得分 19 分，得分率 95%。

1、项目立项分析（得分 6 分）

（1）立项依据充分性（得分 3 分）

①项目立项依据是根据国务院办公厅关于印发《体育强国建设纲要的通知》（国办发【2019】40 号），《加强全民健身场地设施建设发展群众体育的意见》（国办发【2020】36 号），国务院《全民健身条例》（国务院令第 560 号）、《公共文化体育设施条例》（国务院令第 382 号）及《关于印发全民健身计划（2021—2025 年）的通知》（国发【2021】11 号），自治区体育局《关于印发〈体育强国建设纲要〉落实方案的通知》（新体办字【2020】9 号）等相关文件要求，符合国家法律法规和相关政策；

②项目立项依据《自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法》（新财预〔2016〕113），符合部门或行业发展规划和政策要求；

③根据《加强全民健身场地设施建设发展群众体育的意见》（国办发【2020】36 号）精神，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；其职能职责为贯彻执行国家有关工作的法规、方针和政策；负责本次项目工作事宜；

④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；

⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

(2) 立项程序规范性 (得分 3 分)

①项目按照规定的程序申请设立;

②审批文件、材料符合相关要求;以相关法律、法规、规章以及财政部有关文件等为依据,并收集足够的相关文件及资料,通过现场调研为评估结论提供充分的依据支持。

2、绩效目标分析 (得分 7 分)

(1) 绩效目标合理性 (得分 4 分)

项目设定绩效目标;项目设定一级指标 4 个,二级指标 6 个,三级指标 9 个。项目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;与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

(2) 绩效指标明确性 (得分 3 分)

项目实施有明确的年度目标,且将绩效目标细化为一级指标 4 个,二级指标 6 个,三级指标 9 个。

①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标如下:

数量指标:安保人员配备数量 ≥ 101 人,维护系统数量 ≥ 2 个;

质量指标:设施设备正常运行率=100%。

时效指标:配套设施维护及时性=100%,资金拨付及时性=100%。

经济成本指标:年度维护运转成本 ≤ 55.06 万元,安保、保洁成本 ≤ 456.94 万元;

社会效益指标：有效减少设施设备运行事故

服务对象满意度指标：使用人员满意度 $\geq 95\%$ 。

②绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现；通过指标设定数与实际完成数对比，各项指标均已完成。

③与项目目标任务数或计划数相对应。

3、资金投入分析（得分 6 分）

（1）预算编制科学性（得分 3 分）：本项目预算 512 万元，项目预算内容与项目内容相匹配，预算确定的项目资金量与实际工作完成所需资金量相适应。

（2）资金分配合理性（得分 3 分）：预算资金分配依据充分；资金分配额度与实际工作完成所需资金量相适应。

（二）过程情况分析

项目过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，该项满分为 20 分，得分 20 分，得分率 100%。项目建立了比较健全的配套资金管理制度，且在项目实施过程中能够按照管理执行。

1、资金管理分析（得分 12 分）

（1）资金到位率（得分 4 分）

资金到位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） $\times 100\%$ 。本项目实际到位资金 512 万元，预算资金 512 万元，资金到位率 100%。

（2）预算执行率（得分 4 分）

预算执行率用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率= $(\text{实际支出资金}/\text{实际到位资金})\times 100\%$ 。本项目实际到位资金 512 万元，实际支出资金 512 万元，预算执行率 100%。本项目任务已全部完成。

(3) 资金使用合规性 (得分 4 分)

本项目资金严格按照《关于印发<自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法>的通知》(新财预字[2016]113 号)等相关专项资金、项目管理办法执行，按比例按资金用途使用，实行专款专用、严禁挤占挪用。确保资金安全、项目发挥效益。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。

2、组织实施分析 (得分 8 分)

(1) 管理制度健全性 (得分 4 分)

我中心的财务和业务管理制度健全，财务和业务管理制度合法、合规、完整。依据《关于印发[自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法]的通知》(新财预[2016]113 号)文件，预算资金设立专项账户，并制定专人管理。同时要建立健全内部财务管理制度，加强会计日常核算和监督，加强资金的预算、控制、分析和检查工作，做好项目财务管理基础工作；项目实行审计制度，由相关部门对项目采取跟踪审计。

(2) 制度执行有效性 (得分 4 分)

项目资金严格按照根据《中华人民共和国预算法》，加强对项目资金的预算执行及日常监督管理，确保每个项目按照规定的用途实施。资金拨付坚持按项目、预算、进度、指定用途拨款，确保财政专项资金规范使用。

项目立项依据、实施方案、财务信息等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

（三）产出情况分析

项目产出包括产出数量、产出质量、产出时效 3 个二级指标。该项满分为 20 分，得分 20 分，得分率 100%。

1、产出数量分析（得分 7 分）

数量指标：指标 1：安保人员配备数量，指标值：≥101 人，实际完成值=101 人，指标完成率 100%；

指标 2：维护系统数量，指标值：≥2 个，实际完成值=2 个，指标完成率 100%；

2、产出质量分析（得分 7 分）

质量指标：指标 1：设施设备正常运行率，指标值：=100%，实际完成值=100%，指标完成率 100%。

3、产出时效分析（得分 6 分）

时效指标：指标 1：配套设施维护及时性，指标值：=100%，实际完成值=100%，指标完成率 100%。

指标 2：资金拨付及时率，指标值：=100%，实际完成值=100%，

指标完成率 100%。

（四）成本情况分析

项目成本共 1 个二级指标。该项满分为 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

1、成本指标分析（得分 10 分）

经济成本指标：指标 1：年度维护运转成本，指标值：≤55.06 万元，实际完成值=55.06 万元，指标完成率 100%；

指标 2：安保、保洁成本，指标值：≤456.94 万元，实际完成值=456.94 万元，指标完成率 100%；

（五）项目效益分析

项目效益包括实施效益和满意度 2 个三级指标。该项满分为 30 分，得分 30 分，得分率 100%。

1、实施效益（得分 15 分）

（1）经济效益指标：无此项指标。

（2）社会效益指标：指标 1：减少设施设备运行事故，指标值：有效，实际完成值基本达成目标，指标完成率 100%；

（3）生态效益指标：无此项指标。

（4）可持续影响指标：无此项指标。

2、满意度（得分 15 分）

服务对象满意度指标：指标 1：使用人员满意度，指标值：≥95%，实际完成值=95%，指标完成率 100%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1、项目主要经验总结：加强学习，进一步明确如何参照考核体系，科学合理设定绩效目标，充分发挥预算绩效管理工作效用。财务上，会计核算要更加详细，为本单位各项工作的开展、总结、评估提供有效数据资料支撑，为各项业务工作更好的开展提供帮助。

2、存在的问题

项目存在的主要问题：主要体现为基层财务工作基础还需进一步夯实，财务工作人员少，工作压力大，财务工作水平仍需要进一步提高。面对这些问题我们将认真分析，切实加以解决，进一步完善财务制度，规范财经纪律，严格控制非生产性开支，进一步提高项目支出水平。

六、有关建议

对项目决策的建议：建议通过该项目的实施，能确保各场馆设备设施正常运转，为优秀运动队和健身群众提供优良运动环境。

对预算安排与执行的建议：在今后制定项目预算工作中，我单位将提高对资源、产品市场行情的调研能力，将投资概算进一步精确化，从而提高项目预算资金执行率。

对资金管理的建议：严格按照相应的业务管理制度，规范各项经费的开支；资金使用规范，符合国家财经法规和财务管理以及有关资金管理规定的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续。

项目管理的建议：项目实施过程接受社会监督，项目严格执行

信息公开和公告公示制度。

七、其他需要说明的问题

后期我中心将对项目进行总结，在评价工作过程中遇到的问题及政策与制度完善以书面材料等形式进行备案并妥善保管，今后工作中我单位将继续加强财务管理，严格财务审核，提高财务的精细化管理，并按照政府信息公开有关规定，积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度，不断提高为民服务效率，切实提升群众满意度。