喀什地区体育馆2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金项目支出 绩效评价报告

项目名称：2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金项目

实施单位：喀什地区体育馆

评价部门：喀什地区体育局

二零二零年四月

1. 基本情况
2. 项目概况
3. 项目背景及立项依据

根据自治区新财教《2018》275（号），下达2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金80万元，其中：2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金80万元。旨在大力开展全面健身活动，增强全民身体素质，推动全民健身及全民健康的深度融合。

2.项目主要内容及实施情况

项目实施前进行认真细致的充分调研，制定了《喀什地区体育馆免费开放》实施方案，项目实施过程中严格按照实施方案进行实施并及时进行监督管理，项目实施后是否进行及时验收及后期维护。

3.项目负责人为喀什地区体育馆馆长江辉，主要职责为：（1）贯彻和执行党和国家有关法律、法规、政策和标准; （2）组织和制定项目的总体规划; （3）负责项目的实施方案; （4）全面负责项目质量的监督检查; （5）全面负责项目资金的审批和支付。

（二）资金投入和使用情况

根据新财教（2018）275号文件要求，本项目资金80万元，其中财政资金80万元，其他资金0万元，资金到位80万元；资金到位率100%。

根据新财教（2018）275号文件关于下达2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金，本项目总资金80万元，实际支付资金56.47万元，预算执行率71%。项目资金主要用于支付办公费用2.02万元、水电费用支付2.48万元，物业管理费用1.39万元、日常维修费用27.73万元、劳务费16.8万元、设备购置费用6.05结余23.53万元,结余的资金结转下年。

本项目总投资80万元，资金来源为中央专项资金80万元元。

2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金项目资金的使用范围：根据国家体育总局下发《大型体育场馆免费低收费开放补助资金管理办法》十条规定补助资金用于体育场馆免费或低收费开展基本公共体育服务项目所需支出，包括体育场馆日常维护、能源费用、公益性体育活动举办、设施设备更新、运营环境改善等。第十一条规定补助资金不得用于支付各种罚款、捐款、赞助、投资等支出，不得用于编制内在职人员和离退休人员工资及津补贴、基本建设、大型维修改造等支出，不得用于偿还债务。

喀什地区体育馆制定了,《喀什地区体育馆项目资金管理办法》，按照喀什地区体育馆项目资金管理办法》对项目资金进行监督管理和使用

(三)绩效目标

总体目标为：1、贯彻落实《全民健身条例》，大力开展全民健身活动，丰富群众体育活动，不断满足人民群众对美好生活的向往。 2、加快推进公共体育设施建设，提高体育公共服务能力和水平，不断改善群众体育健身活动场地和设施，把全民健身与全民健康有机融合，推动广大各族群众积极开展全民健身活动。3、增长经常参加体育锻炼人数 。 4、加大公共体育基础设施建设，促进公共体育服务均等化，广泛开展全民健身活动，丰富各族群众精神文化生活。

项目共设置1级指标3个，二级指标7个，三级指标13个，绩效目标申报表详见附件1。

1. 评价工作简述
2. 评价目的

本次绩效评价遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等相关政策文件与规定，旨在评价2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金项目实施前期、过程及效果，评价财政预算资金使用的效率及效益。

1. 本次绩效评价的对象及范围

本次评价对象为2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助项目资金，评价范围包括专项资金的安排、组织及使用效益。

1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循的原则包括：

* 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。绩效评价体系

1. 本项目绩效评价体系

本项目绩效评价体系为根据财预﹝2020﹞10号共性指标及个性化指标设置，详见附件4。

1. 绩效评价方法

本次绩效评价方法的选用简便有效的原则采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、综合指数评价法、衡工量值法、回溯分析法、专家评议法、问卷调查法、综合分析法。

1. 评价标准

项目评价标准采用计划标准、行业标准、历史标准

1. 绩效评价工作过程

本次评价成立了评价小组，成员如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 评价人 | 职责 | 职称 |
| 岳志刚 | 评价组组长 | 地区体育局副局长 |
| 江辉 | 评价组成员 | 地区体育馆馆长 |
| 艾力江·喀迪尔 | 评价组成员 | 地区体育馆干部 |

本次评价设计了评价方案、评价指标体系，通过资料分析、调研、访谈满意度调查等方式形成评价结论，在与项目单位沟通后确定评价意见，并出具评价报告。

1. 综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

经评价组通过实地调研、资料分析等方式，采用综合分析法、成本效益分析法、最低成本法、等对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析，项目得分为95分，评价结果为优，详见附件6。

1. 绩效评价指标分析
2. **项目的决策情况**

本项目的立项符合相关法规政策及部门职责，依据充分；项目是按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；项目前期是否已经过必要的可行性研究、专家论证、绩效评估、集体决策。

项目根据相关文件要求设置了绩效目标，项目绩效目标基本合理，与实际工作内容相关；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。将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。

项目在资金投入方面，预算编制是经过科学论证、有明确标准，资金额度年度目标相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应。

1. **项目的过程情况**

在资金管理方面，项目资金到位足额及时，及时支付，资金使用符合国家法规和财务管理制度；资金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。

在项目组织实施方面，项目单位已制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定。

项目调整及支出调整手续完备，项目合同书、验收报告、技术鉴定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。

1. **项目产出情况**

数量指标完成情况分析

经常参加体育锻炼人数，预期指标是2万人，实际完成值是2万人，指标完成率是100%，达到预期目标。

全民参加全民健身体育锻炼人数，预期指标是10万人，实际完成值是10万人，指标完成率是100%，达到预期目标。

全年新增参加体育锻炼人数，预期指标是3%，实际完成值是3%，指标完成率是100%，达到预期目标。

数量指标共计3个，完成3个，达到预期目标,数量指标完成。

质量指标完成情况分析

全年免费开放时间，预期指标是300天，实际完成值是300，指标完成率是100%，达到预期目标。

每日开放时间，预期指标是12小时，实际完成值是12小时，指标完成率是100%，达到预期目标。

质量指标共计2个，完成2个，达到预期目标，质量指标完成。

时效指标完成情况分析

免费开放活动时间，预期指标是12小时，实际完成值是12小时，指标完成率是100%，达到预期目标，时效指标完成。

时效指标共计1个，完成1个，达到预期目标。

成本指标完成情况分析

免费开放总成本，预期指标是80万元，实际完成值是56.47万元，指标完成率是71%，未达到预期目标，未达到预期目标的原因：一是室内体育馆暖气安装工程完工，但手续不完善，导致2019年年底未付暖气安装工程款、二是工作缺乏计划性，导致项目资金支付进度不均衡，部分资金未执行完毕。

成本指标共计1个，完成0个，成本指标未完成，未达到预期目标。整改措施:督促施工方尽快完善手续、制定工作计划，按计划有步骤执行。有节约的写节约结余23.53万元资金，结转下年。

项目效益情况

项目实施的经济效益分析

无

项目实施的社会效益分析。

丰富群众精神文化生活，预期指标是90%，实际完成值是90%，指标完成率是100%，达到预期目标。

促进社会和谐安定，预期指标是90%，实际完成值是90%，指标完成率是100%，达到预期目标。

社会效益指标共计2个，完成2个，达到预期目标，社会效益指标完成。

项目实施的生态效益分析

无

项目实施的可持续影响分析

增强公共体育服务水平，预期指标是95%，实际完成值是95%，指标完成率是100%，达到预期目标。

增强各族群众身体素质，预期指标是95%，实际完成值是95%，指标完成率是100%，达到预期目标。

可持续指标共计2个，完成2个，达到预期目标，可持续影响指标完成。

**满意度指标完成情况分析**

按计划完成项目实施，已做满意度调查问卷，调查人数106人，其中满意101人，不满意4人，2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助项目满意率达95%，服务对象满意度指标完成。

按计划完成项目实施，已做满意度调查问卷，具体如下：

体育场馆开放投入周边群众满意，预期指标是95%，实际完成值是95%，指标完成率是100%（达到预期目标）。

社会对体育发展满意，预期指标是95%，实际完成值是95，指标完成率是100%（达到预期目标）。

满意度指标共计2个，完成2个，达到预期目标，服务对象满意度指标完成。

1. 主要经验及做法、存在的问题及原因分析
2. 主要经验及做法

绩效自评工作首先是要工作准备充分，一是评价小组成员应包含单位领导、项目负责人、财务负责人和行业专家，不同的岗位和职责应用和发挥自身专业和岗位作用；二是在资料收集和档案整理及分析上要全面。其次是评价小组成员要加强绩效基础理论学习，用绩效的理论和知识进行分析评价，客观、公正的分析项目实施情况、资金使用和支付情况、绩效目标的完成情况，对发现的问题要及时总结；再次是要对项目的事前、事中、事后全方位、全过程进行分析、掌握，注重评价过程的记录和档案整理，为下一年度工作提供依据。

1. 存在的问题及原因分析

一是对各项指标和指标值要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进，二是自评价工作还存在自我审定的局限性，会影响评价质量，容易造成问题的疏漏，在客观性和公正性上说服力不强，三是缺少带着问题去评价的意识，四是现场评价的工作量少，后续效益评价具体措施和方法较少。

有关建议

1. 有关建议

1.项目建设的程序进一步规范

项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。

2.项目评价资料有待进一步完善

项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。（部门单位根据自己项目的特点进行总结）。项目后续管理有待进一步加强

3.通过绩效管理，发现实施中存在漏洞，没有制定工作计划，导致项目资金支付不均衡、采购工程物资方面，未能及时掌握市场动向，减少采购成本。以后加强管理，及时掌握与之相关的各类信息，减少成本，使资金效益最大化。部门单位根据自己项目的特点进行总结。

4、评价工作应从项目实施方案源头抓起，评价工作和意识应贯穿项目整个过程。

1. 其他需要说明的问题

无

附件1：喀什地区体育馆2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金项目支出绩效目标申报表

附件2：喀什地区体育馆2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金项目支出绩效目标表

附件3：喀什地区体育馆2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金项目支出绩效自评表

附件4：喀什地区体育馆2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金项目支出绩效评价指标体系

附件5：绩效评价依据

附件6：喀什地区体育馆2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金项目支出绩效评价评分表