附件·2

**巴州体育场地管理中心游泳馆运行及维修维护费项目支出绩效评价报告**

一、基本情况

（一）项目概况。

1、项目背景

巴州体育场地管理中心是巴州文化体育广播电视和旅游局所属全额事业单位，其主要工作职责是：我中心肩负贯彻执行《中华人民共和国体育法》、《奥运争光计划纲要》，按照《青少年儿童训练大纲》，提供训练、比赛场所与相关服务，促进体育事业的发展提供与管理训练、比赛场所；提供体育训练、比赛后勤保障；提供规模性会议及群众性文体活动后勤保障；开展有偿场地出租业务。其中所负责的巴音游泳馆配备了技术先进的泳池设备，保证了泳池水全天24小时循环过滤，杀菌消毒。巴音游泳馆可以承办全国及自治区级的游泳比赛。此项目资金为了保证游泳馆的各项设施设备的正常使用，保证游泳馆水电暖等正常供应，人员工资正常发放都起到了至关重要的作用。我中心现有在职人员11人，外聘人员11人。

1. 项目实施情况

巴音游泳馆2019年5月开放，自开放以来，各项工作都运转正常，各项任务都顺利完成，并且顺利通过卫生局的检验。我中心在职员工定期对外聘人员进行业务培训和工作指导。同时定期检查游泳馆内锅炉、泵等各项设施设备，对存在安全隐患的部分及时维修维护，保证群众有一个良好的体育锻炼环境。

1. 资金投入和使用情况

2019年度项目预算经费总额120万元，经费来源为自治区下达中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金。截止2019年12月31日支付专项资金45.26万元。此项目年度为两年期内执行完毕。

1. 项目绩效目标。
2. 总体目标：进一步加大各类设备、设施的监管与维护，确保游泳馆安全开放的同时确保收益率。为了扩大服务人群，保证群众满意度，游泳馆低收费开放。
3. 阶段性目标：该项目为当年项目，无阶段性目标

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效项目评价目的：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。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，客观公正地核查巴州体育场地管理中心游泳馆运行及维修维护费项目，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。

绩效评价对象：巴州体育场地管理中心游泳馆运行及维修维护费项目

绩效评价范围：设施巴音游泳馆的所用资金

1. 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。

绩效评价原则：

（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.评价指标体系：本着相关性重要性可比性系统性经济性原则，按照绩效评价指标框架的相关要求及项目申报预算时的申报情况，设计了投入、过程、产出、效果评价指标体系。（附表说明）

3.评价方法：比较法。综合比较各个指标的开展情况，结合巴音游泳馆实际开展现场绩效评价。

4.绩效评价标准

财政项目资金绩效评价，是以结果为导向的财政支出管理模式，绩效评价标准主要有计划标准、历史标准、其他标准等，结合项目的特点，确定此次绩效评价指标标准为行业标准和计划标准。财务管理采用国家财务相关法律法规，产出和效果指标采用项目申报文本中的指标值作为绩效评价标准。

1. 绩效评价工作过程。

1．前期准备阶段。主要是通过中心支委会开会决议，选取评价方法，全面学习政策、拟定详细的工作方案、加强与财政的沟通协调，做好绩效评价工作准备。

2．信息采集阶段。主要从会计资料和财务数据中采集，并进行了认真复核，筛选出相关财务评价信息。

3.对照评分阶段。根据掌握的信息，对照绩效目标表，逐条反查执行情况，合理确定各指标完成得分。

4．数据分析和报告形成阶段。完成基础性工作后，进行数据分析及指标比较，按规范格式撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

2019年度总体提高巴音游泳馆的服务质量，促进了体育事业发展，提高了公共服务水平。结合实际，针对2019年项目绩效评分为98分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1、项目立项

项目立项依据是根据巴财教【2019】16号、新财教【2018】290号下达中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；巴州体育场地管理中心职能职责为提供训练、比赛场所与相关服务，促进体育事业的发展提供与管理训练、比赛场所；提供体育训练、比赛后勤保障；提供规模性会议及群众性文体活动后勤保障。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；项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。项目按照规定的程序申请设立；其审批文件、材料均符合相关要求。

2、绩效目标

项目设定绩效目标；项目设定一级指标3个，二级指标8个，三级指标8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。项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际。预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；本项目预算为120万元，资金量与工作任务相匹配。并且预算资金分配合理。

1. 项目过程情况。

本项目预算资金120万元，实际到位120万元，资金到位率为100%。2019年度，我中心此项目资金实际支付45.26万元，资金执行率为37.72万元。项目资金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；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。本项目已制定或具有相应的财务和业务管理制度；项目合同，验收报告，发票等资料齐全，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

1. 项目产出情况。

根据实际情况，2019年计划游泳人次为5千人，据统计，实际游泳人次为7千人，本项目实际完成率100%。巴音游泳池水质不定时进行检验，经检验，泳池水质合格，质量达标率为100%。本项目计划期限为两年期，截止到2020年12月31日结束。根据资金下达时间，2019年项目资金完成率为100%。并且所有项目均达标。

1. 项目效益情况。

经济效益；2019年初，我中心根据历年巴音游泳馆收入情况及当年的市场，社会环境等因素，预计当年收入为15万元，截止2019年底，巴音游泳馆实现收入18万余元，已完成目标。社会效益；通过使用此项目资金，更换了巴音游泳馆各个老旧设备，对外墙，地面等房屋设施进行了维修维护，提高了巴音游泳馆的服务能力及服务水平，给广大群众提供一个良好的活动场所，并提高了全民游泳运动意识，对开展全民健身活动，群众体育事业蓬勃发展，提供了有效保障。生态效益；巴音游泳馆泳池水经过反复利用后通过污水管道排放，所产生的废水并未损害生态环境。满意度指标完成情况分析；结合全年开放情况，巴音游泳馆本着便民，促进体育事业发展的原则，未收到任何来自群众对巴音游泳馆的不满，可见，该项目取得了不错的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

经验及做法：1.领导重视，加强项目管理，是项目如期按质完成的重要保证。

2.加强财务计划管理，确保经费及时足额供给，为项目完成提供有力经费保障。

3.加强与项目管理部门的沟通协调及时解决项目实施过程中存在问题，确保项目顺利推进。

存在问题：游泳馆业务种类较多，人员配备不够。

1. 有关建议

建议形成稳定的外聘人员工资晋升机制和有效的工资性激励措施，以确保队伍稳定，激发人员积极性。

1. 其他需要说明的问题

无

## 项目支出绩效评价指标体系框架

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | **评价**  **结果** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策(20分) | 项目立项（5） | 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： 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。 | 3 | 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。 | 评价要点： 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； | 2 | 2 | |
| 绩效目标（10） | 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： 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。 | 5 | 5 | |
| 决策（20分） | 绩效目标 | 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： 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。 | 5 | 5 | |
| 资金投入（5） | 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。 | 2 | 2 | |
| 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。 | 3 | 3 | |
| 过程（20分） | 资金管理（10） | 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。 | 3 | 3 | |
| 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 | 2 | |
| 过程（20分） | 资金管理 | 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。 | 3 | 3 |
| 组织实施（10） | 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。 | 5 | 5 |
| 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： 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。 | 5 | 5 |
| 产出（30分） | 产出数量（10分） | 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%。 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。 | 10 | 10 |
| 产出（30分） | 产出质量（10分） | 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%。  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。 | 10 | 10 | | |
| 产出时效（5分） | 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。 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。 | 5 | 5 | | |
| 产出成本（5分） | 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%。 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。 | 5 | 5 | | |
| 效益（30分） | 项目效益（30分） | 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。 | 20 | 20 | | |
| 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。一般采取社会调查的方式。 | 10 | 10 | | |