**财政项目支出绩效评价报告**

项目名称：南山校区基建工程款及前期费

项目单位：乌鲁木齐市体育运动学校

主管部门：乌鲁木齐市体育局

2024年5月

目录

[一、基本情况 1](#_Toc165277220)

[（一）项目概况： 1](#_Toc165277221)

[1．项目背景、主要内容及实施情况 1](#_Toc165277222)

[2.资金投入和使用情况 1](#_Toc165277223)

[（二）项目绩效目标： 1](#_Toc165277224)

[二、绩效评价工作开展情况 2](#_Toc165277225)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 2](#_Toc165277226)

[1.绩效评价完整性 2](#_Toc165277227)

[2.评价目的 3](#_Toc165277228)

[3.评价对象 3](#_Toc165277229)

[4.绩效评价范围 3](#_Toc165277230)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 4](#_Toc165277231)

[1.评价原则 4](#_Toc165277232)

[2.评价指标体系 4](#_Toc165277233)

[3.评价方法 12](#_Toc165277234)

[4.评价标准 13](#_Toc165277235)

[（三）绩效评价工作过程 13](#_Toc165277236)

[三、综合评价情况及评价结论 14](#_Toc165277237)

[（一）评价结论 14](#_Toc165277238)

[（二）主要绩效 15](#_Toc165277239)

[四、绩效评价指标分析 15](#_Toc165277240)

[（一）项目决策情况 15](#_Toc165277241)

[1.项目立项 16](#_Toc165277242)

[2.绩效目标 16](#_Toc165277243)

[3.资金投入 17](#_Toc165277244)

[（二）项目过程情况 17](#_Toc165277245)

[1.资金管理 17](#_Toc165277246)

[2.组织实施 18](#_Toc165277247)

[（三）项目产出情况 18](#_Toc165277248)

[1.产出数量 18](#_Toc165277249)

[2.产出质量 19](#_Toc165277250)

[3.产出时效 19](#_Toc165277251)

[4.产出成本 19](#_Toc165277252)

[（四）项目效益情况 19](#_Toc165277253)

[1.项目效益 19](#_Toc165277254)

[2. 满意度指标完成情况分析 20](#_Toc165277255)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 20](#_Toc165277256)

[（一）主要经验及做法 20](#_Toc165277257)

[（二）存在的问题及原因分析 20](#_Toc165277258)

[六、有关建议 21](#_Toc165277259)

[七、其他需要说明的问题 21](#_Toc165277260)

# 一、基本情况

## （一）项目概况：

### 1．项目背景、主要内容及实施情况

该项目实施背景：为服务新疆“三大球”和南山冰雪运动项目的发展，为推动乌鲁木齐市体育教育事业健康发展，为提高乌鲁木齐市体育运动学校的办学条件以发挥该校在高水平体育后备人才上的培养作用，经乌鲁木齐市发展和改革委员会批准修建南山校区。

项目2023年的主要实施内容：①南山校区基建工程款4809.64万元。②南山校区基建工程前期费86.31万元。

具体为：①新建训练馆及购置设备项目：2023年进行工程决算，推进项目尽快完成最终竣工验收，发挥社会效益。

②南山校区男生公寓楼项目：2023年进行装修和设备安装及项目预验收，推动项目在2024年加快完成竣工验收及工程决算。

③南山校区学生食堂项目：2023年进行装修和设备安装及项目预验收，推动项目在2024年加快完成竣工验收及工程决算。

④南山校区女生公寓项目：2023年完成主体封顶，为2024年完成竣工验收打良好基础。

⑤南山校区教学楼项目：2023年成主体封顶，为2024年完成竣工验收打良好基础。

⑥南山校区多功能综合楼项目：2023年完成主体封顶，为2024年完成竣工验收打良好基础。

⑦南山校区学生礼堂项目：2023年完成施工图设计审查及可行性研究报告的编制，为2024年办理完毕前期手续做好准备。

### 2.资金投入和使用情况

该项目资金投入情况：经乌财科教【2023】2号文件批准，项目系2023年本级资金，共安排预算5978万元，年末收回资金1082.05万元。

该项目资金使用情况：总预算为5978万元，资金投入使用于南山校区，具体为7人制足球场、新建训练馆、男生公寓、学生食堂、女生公寓、教学楼和多功能综合楼。2023年共计支付4895.95万元，全部使用2023年部门预算批复资金4895.95万元，节约1082.05万元，被财政收回，预算执行率：100%。

## （二）项目绩效目标：

本项目依据《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）、《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《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》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目为经常性项目。

该项目总体绩效目标：通过完成南山校区项目建设，保障学生科学训练、科研研究、教学生活用房需求，提升学校教科研水平、体育学术交流水平、丰富学生文化生活，为学生学习提供生活保障。将满足更多青少年进行集中封闭训练，扩大“三大球”项目招生规模，不断满足青少年对“三大球”项目的训练需求，大幅提升新疆“三大球”项目运动水平，推动体育教育事业高质量发展，提高乌鲁木齐市体育运动学校的办学条件以发挥该校在高水平体育后备人才上的培养作用。

该项目2023年度阶段绩效目标为：

①新建训练馆及购置设备项目：2023年进行工程决算，推进项目尽快完成最终竣工验收，发挥社会效益。

②南山校区男生公寓楼项目：2023年进行装修和设备安装及项目预验收，推动项目在2024年加快完成竣工验收及工程决算。

③南山校区学生食堂项目：2023年进行装修和设备安装及项目预验收，推动项目在2024年加快完成竣工验收及工程决算。

④南山校区女生公寓项目：2023年完成主体封顶，为2024年完成竣工验收打良好基础。

⑤南山校区教学楼项目：2023年成主体封顶，为2024年完成竣工验收打良好基础。

⑥南山校区多功能综合楼项目：2023年完成主体封顶，为2024年完成竣工验收打良好基础。

⑦南山校区学生礼堂项目：2023年完成施工图设计审查及可行性研究报告的编制，为2024年办理完毕前期手续做好准备。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

### 1.绩效评价完整性

本项目的绩效目标按照产出、成本、效益和满意度构建绩效评价指标体系。项目产出指标由3个二级指标和3个三级指标构成；成本指标由2个二级指标和2个三级指标构成；效益指标由2个二级指标和2个三级指标构成；满意度指标由1个二级指标和1个三级指标构成。产出指标具体包括：南山校区女生公寓楼建筑面积，新建女生公寓完工率和2023年资金执行率。成本指标具体包括：南山校区基建项目工程款和前期费。效益指标具体包括：保障南山校区基建项目顺利实施和前期费用保障南山校区未完工项目完善前期手续。满意度指标具体包括：教职工满意度。

绩效目标具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标具备合理性。本次项目评价是对2023年1月1日至2023年12月31日期间的南山校区基建工程款及前期费。因此，从时间角度和指标体系设置角度都可以充分说明本次绩效评价具备完整性。

2023年全年到位资金5978万元，实际发生开支4895.95万元，剩余资金已被财政收回，故资金执行率：100%。

本项目的绩效评价是根据相关部门审核并出具的资金支付申请书、工程完工率、合同、发票等真实有效的资料进行申报，数据具备准确性和完整性。

### 2.评价目的

本项工作旨在落实《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）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解南山校区基建工程款及前期费的实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

### 3.评价对象

（1）绩效评价的对象：南山校区基建工程款及前期费

### 4.绩效评价范围

1.时间范围：2023年1月1日至2023年12月31日。

2.项目范围：南山校区基建工程款及前期费的总体完成很好。同时评价工作的开展也是科学、公正、高效的。项目实现的产出情况例如资金执行率完成率很高、达到100%。我校教职工对工程质量和进度非常满意，取得了很好的社会效益。通过完成南山校区项目建设，提高了乌鲁木齐市体育运动学校的办学条件，使该校得以发挥在高水平体育后备人才上的培养作用，从而推动新疆体育教育事业高质量发展。

经验：一是制定详细的项目计划：在项目开始之前，合理合法办理前期手续，并制定项目计划等。二是建立长效的沟通机制：在项目执行过程中，建立和效的沟通机制，包括定期的项目会议、进度报告等。三是合理分配资源：根据项目需求和进度计划，合理分配人力、物力和财力等资源，确保关键任务得到足够的支持，并避免资源浪费。

问题及原因：此经费由总务处专人负责，按各基建项目实际进度申请资金开支，符合相关管理办法的规定。因财政资金紧张，造成已达到支付条件工程款、前期费无法按时支付。总体上该项目2023年的实施完全达到了预期的绩效目标。

总体上，南山校区基建工程款及前期费的完成很好。

## （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

### 1.评价原则

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如下表所示。

**项目支出绩效评价指标体系**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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： 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： 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： （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。 |
| 决策 | 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。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 过程 | 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。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 产出 | 产出数量 | 南山校区女生公寓楼建筑面积 | 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。 |
| 产出 | 产出质量 | 新建女生公寓楼完工率 | 建管中心计算出的工程完工总额占工程合同总额的比重 | 新建女生公寓楼完工率=（工程完工总额/工程合同总额）×100%。 |
| 产出时效 | 2023年资金执行率 | 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。 |
|  |
| 产出成本 | 南山校区基建项目工程款 | 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。 |
| 效益 | 社会效益指标 | 保障南山校区基建项目顺利实施 | 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。 |
| 前期费用保障南山校区未开工项目完善前期手续费。 | 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。 |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 教职工满意度 | 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。 |

### 3.评价方法

《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出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。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）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。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据本项目南山校区基建工程款及前期费的特点，本次评价主要采用成本效益分析法和比较法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

### 4.评价标准

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

·《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）

·《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）

·《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》（乌财预〔2018〕76号）

·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

《关于乌鲁木齐市体育运动学校新建训练馆及购置设备项目初步设计的批复》乌发改函（2020）209号执行。

《关于乌鲁木齐市体育运动学校南山校区新建男生公寓楼项目初步设计的批复》乌发改函（2021）197号执行。

《关于乌鲁木齐市体育运动学校南山校区新建学生食堂项目初步设计的批复》乌发改函（2021）196号执行。

《关于乌鲁木齐市体育运动学校南山校区女生公寓楼项目初步设计的批复》乌发改函（2023）313号执行。

《关于乌鲁木齐市体育运动学校南山校区教学楼项目初步设计的批复》乌发改函（2023）304号执行。

《关于乌鲁木齐市体育运动学校南山校区多功能综合楼项目初步设计的批复》乌发改函（2023）320号执行。

## （三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2023年南山校区基建工程款及前期费进行客观评价，最终评分结果为：总分100，指标得分99.96，绩效评级为“优”。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

**项目各部分权重和绩效分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 4 | 4 | 100% |
| 立项程序规范性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 绩效指标明确性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金分配合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 5 | 5 | 100% |
| 预算执行率 | 5 | 5 | 100% |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 | 100% |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 3 | 3 | 100% |
| 制度执行有效性 | 4 | 4 | 100% |
| 产出 | 产出数量 | 南山校区女生公寓建筑面积 | 10 | 9.96 | 100% |
| 产出质量 | 新建女生公寓完工率 | 8 | 8 | 100% |
| 产出时效 | 2023年资金执行率 | 8 | 8 | 100% |
| 产出成本 | 南山校区基建项目工程款和前期费 | 14 | 14 | 100% |
| 效益 | 项目效益 | 保障南山校区基建项目顺利实施 | 7 | 7 | 100% |
| 前期费用保障南山校区未完工项目完善前期手续 | 7 | 7 | 100% |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 教职工满意度 | 6 | 6 | 100% |

## （二）主要绩效

该项目资金为市财政及时拨付，在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务：①新建训练馆进行工程决算；②男生公寓进行装修和设备安装；③学生食堂进行装修和设备安装；④女生公寓完成主体封顶⑤教学楼完成主体封顶⑥多功能楼完成主体封顶⑦学生礼堂完成施工图设计审查，满足市体育运动学校南山校区开展正常教育教学和竞技训练功能的需要，推动乌鲁木齐市体育教育事业健康发展、服务新疆“三大球”运动项目发展的需要，对于提高体育运动学校的办学条件具有重要意义。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

项目决算指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

### 1.项目立项

**立项依据充分性：**乌鲁木齐市南山校区项目建设是落实习近平总书记重要讲话精神的需要，是落实教育部、国家体育总局联合下发的《关于深化体教融合促进青少年健康发展的意见》的需要，是服务新疆“三大球”运动项目发展的需要，是服务南山冰雪运动项目开展的需要，是服务学校重点运动项目更好发展的需求。同时，符合市发改委立项等要求，与市体育运动学校的职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于市级公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得4分。

**立项程序规范性:**根据《招标投标法》和《政府采购法》的有关规定，结合《新疆维吾尔自治区实施建设项目法人责任制暂行办法》、《建设项目基建财务管理规定》等的具体要求，项目按照规定的程序申请设立，南山校区项目由市建管中心代建，县自然资源局审核建设红线范围，并且出具建设工程规划许可证，市发改委组织专家评审项目可行性研究报告和初步设计通过，申报材料符合相关要求，故立项程序规范，得4分。

**综上，该指标满分8分，得分8分。**

### 2.绩效目标

**绩效目标合理性：**本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分3分。

**绩效目标明确性：**其中，目标已细化为具体的绩效指标：产出指标、成本指标、效益指标、满意度指标。可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，如女生公寓楼建筑面积、女生公寓楼完工率、基建项目工程款和前期费成本等。并具有确切的评价标准，如教职工满意度大于90%。

指标设定均与目标相关。女生公寓楼建筑面积、女生公寓楼完工率、基建项目工程款和前期费成本等指标均与满足市体育运动学校南山校区开展正常教育教学和竞技训练功能的需要，推动乌鲁木齐市体育教育事业健康发展等绩效目标有直接的关系，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

### 3.资金投入

预算编制科学性：基于对2023年南山校区项目基建业务的整体发展等有深入的了解和合理的预判, 对2023年该项目的收入和支出的细化到各个具体基建项目，提高了预算的准确性，避免留有过大的余地，减少了不确定性和潜在的浪费。同时,随着部门预算改革的深化，该项目的预算编制还具备一定的灵活性，能够根据实际情况进行动态调整，以适应不断变化的需求和环境。故预算编制科学性指标得分3分。

**资金分配合理性**：按照2023年南山校区各个具体基建项目的年初预算和实际工程进度,结合市建管中心开具的支付申请书等佐证资料，通过执行严格的资金使用审批制度,将资金在各基建项目间、各项费用间进行分配，确保了资金使用的合理性和有效性。故资金分配合理性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

## （二）项目过程情况

项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

### 1.资金管理

**资金到位率：**经乌财科教【2023】2号文件批准，项目共安排预算5978万元，年末收回资金1082.05万元，即全年预算批复资金4895.95万元，预算资金实际全部到位4895.95万。资金到位率100%，故资金到位率指标得5分。

**预算执行率：实际支付资金4895.95万元，**直接支付到各项目施工方等收款单位，**资金执行率为100%，**故预算执行率得分为5分。

**资金使用合规性：**本项目资金的使用符合《基建财务制度》和《内部控制制度》管理规定以及有关《基建专项资金管理办法》的规定。同时，资金的拨付有完整的单位内部和财政审批程序，需要履行审批手续，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。故资金使用合规性得分为3分。

**综上，该指标满分13分，得分13分。**

### 2.组织实施

**管理制度健全性**：对南山校区成立相应的项目工程建设领导小组并下设办公室，成员由学校中层领导组成。小组和办公室的成立为项目工程提供了有力的组织保障，以此为基础，工程得以按程序、按计划进行建设，保证了项目工程按期交付使用。

小组及其办公室具体职责：负责工程建设的组织协调、资金筹措，组织项目实施和监督、检查验收工作。

该小组根据《招标投标法》和《政府采购法》的有关规定，结合《新疆维吾尔自治区实施建设项目法人责任制暂行办法》、《建设项目基建财务管理规定》等的具体要求，建立健全了《项目法人负责制度》、《资金管理制度》、《监理责任制度》等制度，制度合法、合规、完整。相关制度为项目顺利实施提供了重要的制度保障。

故管理制度健全性得分为3分。

**制度执行有效性：**根据评价小组核查情况，南山校区项目严格遵守《招标投标法》和《政府采购法》的有关规定，结合《新疆维吾尔自治区实施建设项目法人责任制暂行办法》、《建设项目基建财务管理规定》，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、合同等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。

**综上，该指标满分7分，得分7分。**

## （三）项目产出情况

项目产出指标由4个二级指标和4个三级指标构成，权重为40分，实际得分39.96分。

### 1.产出数量

数量指标南山校区女生公寓楼建筑面积的目标值是≥7000平方米，2023年度实际完成6974.52平方米。正常全额完成。

**实际完成率：**99.64%，故实际完成率得分为9.96分。

### 2.产出质量

新建女生公寓楼完工率：目标值》=50%，实际业绩值58%，完工率100%，质量达标率得分为8分。

### 3.产出时效

2023年资金执行率:目标值=100%，业绩值100%

故资金执行率得分为8分。

### 4.产出成本

南山校区基建项目工程款和前期费目标值5978万元，实际执行数4895.95万元，剩余资金已被财政收回，不存在超支情况资金执行率为100%，产出成本得分14分

综上，该部分指标满分40分，得分39.96分。

## （四）项目效益情况

项目效益指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重为14分，实际得分14分。

### 1.项目效益

**（1）实施效益**

**经济效益指标：**不适用。

**社会效益指标**：评价指标“**保障南山校区基建项目顺利实施**”，指标值：持续保障，实际完成值：完全达到效果。本项目的实施满足了市体育运动学校南山校区开展正常教育教学和竞技训练功能的需要，提高了体育运动学校的办学条件。

评价指标“前期费用保障南山校区未开工项目完善前期手续”，指标值：持续保障，实际完成值：完全达到效果。本项目的实施推动了乌鲁木齐市体育教育事业健康发展，服务了新疆“三大球”运动项目发展的需要。

**生态效益指标**：不适用。

**综上，该指标满分14分，得分14分。**

### 2. 满意度指标完成情况分析

**（1）满意度指标**

**教职工满意度：**评价指标“**教职工满意度**”，指标值：≥90%，实际完成值：≥100%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为20个样本，有效调查问卷20份。其中，统计“满意”的平均值为100%。故满意度指标得分为6分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

一是制定详细的项目计划：在项目开始之前，合理合法办理前期手续，并制定项目计划，包括项目目标、工程进度、资金预算等，有助于确保项目按计划执行，并减少延误和造成超支的危险。

二是建立长效的沟通机制：在项目执行过程中，建立有效的沟通机制，包括定期的项目会议、进度报告、问题反馈等，有助于确保项目团队成员之间的信息共享和协作，及时解决问题，并确保项目按计划执行。

三是合理分配资源：根据项目需求和进度计划，合理分配人力、物力和财力等资源，确保关键任务得到足够的支持，并避免资源浪费。

## （二）存在的问题及原因分析

因财政资金紧张，造成已达到支付条件工程款、前期费无法按时支付。基建工程存在业务部门和财务部门沟通不及时情况，比如业务部门收到建管中心开具的资金支付申请书后没有及时和财务对接，造成财务无法准确及时完整掌握工程的实际发生情况。今后两部门之间将加强业务沟通，减少该类问题发生。

# 有关建议

此经费结合各基建项目实际用款需求，由业务科室提出经费支出申请后开支，用于重大资金开支的，均经校党总支会通过后实施，项目决策流程规范。按照各基建项目相应的市发改委立项批文等执行。依据《乌鲁木齐市体育运动学校资金管理办法》履行资金开支手续后进行资金开支，大额资金开支经校党总支会通过后实施。资金使用合规。

# 七、其他需要说明的问题

1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；

2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；

3.项目的申报、审核机制完善；

4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。