

# 泽库县住房和城乡建设局全民健身中心建设 项目的绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目实施背景及内容

泽库县地处青海省东南部，为黄南藏族自治州所辖，随着城镇化发展迅速，泽库县泽曲镇缺乏综合性、多功能性为一体的健身活动中心，不能举办和开展相对集中的群众性体育文化活动和赛事，为满足泽库县群众日益增长的健身需求，广泛开展群众性文化体育活动，丰富牧民群众的体育文化生活，提高公众的健康水平，特此开展此项目。

泽库县全民健身活动中心建设项目根据黄南藏族自治州住房和城乡建设局《关于黄南州泽库县全民健身中心建设项目初步设计的批复》（黄建〔2018〕123号）文件实施，项目建设工期为2018年—2019年。本工程主要建设全民健身中心场馆设施，总建筑面积3248.96平方米，拟建消防水池236.18平方米。

项目资金到位、使用情况。泽库县全民健身活动中心建设项目拨入资金共计1100.00万元，截止2020年7月28日，项目资金共支出7,070,614.34元。

### （二）项目绩效目标

短期目标:鼓励和支持泽库县群众体育组织，满足群众健身需求，修建综合性、多功能性为一体的全民健身活动中心，根据地方特色和群众的需求，开展多样全民健身赛事活动，打造品牌赛事，健全群众

身边的体育组织，增强群众的归属感。

长期目标:服务身边群众的健身活动，增强群众的满足感；支持群众的健身赛事，增强群众的成就感；按照《全民健身计划纲要》的要求，为群众提供稳定的体育健身场所。

## 二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的。根据相关文件要求，结合评价项目的情况和特点，了解和掌握项目实施的情况，对项目投入、实施过程、产出、效益等，运用科学、规范的绩效评价方法，科学、客观、公正的对项目管理及项目产出进行整体综合性评价，发现项目中存在的问题，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平及资金的使用效益。

### (二) 绩效评价原则

1、科学规范原则：本次绩效评价将严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性相结合的方法；

2、公开公正原则：绩效评价本着“真实、客观、公正”的原则，依法公开并接受监督；

3、分级分类原则：本次绩效评价由项目组根据评价对象的特点组织实施；

4、绩效相关原则：本次绩效评价将针对建设项目具体投入及相关效益进行综合评价，评价结果应与资金投入和绩效之间存在紧密的对应关系。

### (三) 绩效评价依据

1、黄南藏族自治州住房和城乡建设局《关于黄南州泽库县全民健身中心建设项目初步设计的批复》（黄建〔2018〕123号）

2、黄南藏族自治州发展和改革委员会《关于泽库县全民健身中心建设项目初步设计概算的批复》（黄发改投资〔2018〕119号）

3、黄南藏族自治州发展和改革委员会《关于泽库县全民健身中心建设项目可行性研究报告的批复》（黄发改投资〔2017〕326号）

4、泽库县发展和改革局《关于泽库县全民健身活动中心建设项目立项报告的批复》（泽发改〔2017〕13号）

5、泽库县国土资源局《关于泽库县全民健身中心建设项目用地的初审意见》（泽国土资〔2017〕4号）

6、《泽库县全民健身中心建设项目可行性研究报告》

7、泽库县住房和城乡建设局《关于2020年财政专项资金重点项目绩效自评的报告》

8、《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》

9、相关行业政策、行业标准及专业技术规范

10、资金及财务管理办法，财务会计资料

#### （四）评价指标体系

针对项目情况，从项目决策、项目管理和项目绩效三大方面拟订绩效评价指标，设定3个一级指标、9个二级指标、24个三级指标。项目决策、项目管理和项目绩效共设100分，项目决策占比17%，项目管理占比41%，效益指标占比42%。

#### （五）评价方法

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，以及泽库县住房和城乡建设局泽库县全民健身中心建设项目自身的特点，本次评价工作采用查证资料于复核等程序进行绩效评价。在比较分析项目资料的基础上，以现场或非现场方式，通过询问、查看影像资料等形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对项目产生的效益做出判断和评价。

### 三、综合评价结果及评价结论

#### （一）评价结果档次表

评价档次	优秀	良好	合格	不合格
总体评价分值	$S \geq 90$ 分	$90 \text{ 分} > S \geq 75$ 分	$75 \text{ 分} > S \geq 60$ 分	$S < 60$ 分

#### （二）综合评价结论

本项目总体绩效的最终评价结果为 82 分，其中：项目决策指标满分 17 分，实际得分 17 分；项目管理指标满分 41 分，扣 2 分，实际得分 39 分；项目绩效指标满分 42 分，扣分 16 分，实际得分 26 分。绩效等级为良好。（详见附件）

### 四、绩效评价指标分析

（一）项目决策（指标分 17，实际得分 17 分）主要评价项目立项情况、绩效目标设立情况和资金来源。

1、科学决策。随着泽库县城镇化发展迅速，泽库县泽曲镇缺乏综合性、多功能性为一体的健身活动中心，为满足泽库县群众日益增长的健身需求，广泛开展群众性文化体育活动，丰富牧民群众的体育文化生活，提高公众的健康水平。项目的实施能够健全群众身边的体

育组织，加强民族团结，增强群众的归属感。该项目实施前期委托中经国际工程咨询集团有限公司青海分公司编制了《泽库县全民健身中心建设项目可行性研究报告》并取得州发改批复，项目实施具有必要性，且项目所需资金已列入发改投资计划，能够保证项目实施顺利。项目实施单位制定规划项目管理办法，采取相关专业人员的指导意见，健全完善管理制度并严格执行。

2、绩效目标。泽库县泽曲镇缺乏综合性、多功能性为一体的健身活动中心，难以满足泽库县群众组织健身、赛事、活动等需求，通过项目实施，成立泽库县群众体育组织，满足群众健身需求，修建综合性、多功能性为一体的全民健身活动中心，根据地方特色和群众的需求，开展多样全民健身赛事活动，打造品牌赛事，健全群众身边的体育组织。

3、资金来源。该项目所需资金由 2018 年藏区专项第一批中央基建投资支出（全民健身中心）下达 768 万元，后续下达省及配套资金 342 万元，其收支由专账核算，专项资金来源有保障，使项目顺利实施。

（二）项目管理（指标分 41 分，实际得分 39 分）主要评价项目的投入管理、财务管理和项目前期管理情况。

1、预算执行率。该项目预算安排资金 1110.00 万元，实际到位资金 1110.00 元，项目支出资金 707.06 万元，预算执行率为 63.7%，项目延工，工程费用结算不及时，导致预算执行率较低。

2、资金使用。泽库县全民健身中心建设项目资金 2019 年支出项

目资金 7,065,614.34 元，项目结转资金 4,034,385.66 元于 2019 年底上缴财政，2020 年财政直接支付项目资金 5,000.00 元。经检查相关财务资料，未发现挪用、挤占、截留专项资金现象。

3、专项资金管理。财务管理制度、资金管理制度健全；财务开支审批制度建立健全；建立台账，上级拨入、本级支出、发放使用及结余情况清楚明晰。

4、项目前期管理情况。项目申报规范性方面：该项目前期编制可研报告等项目申报材料，材料的提交时间和提交流程等事项符合规范。取得了黄南藏族自治州发展和改革委员会《关于黄南州泽库县全民健身中心建设项目初步设计的批复》（黄建〔2018〕123 号）、《关于泽库县全民健身中心建设项目初步设计概算的批复》（黄发改投资〔2018〕119 号）、黄南藏族自治州发展和改革委员会《关于泽库县全民健身中心建设项目可行性研究报告的批复》（黄发改投资〔2017〕326 号）、泽库县发展和改革局《关于泽库县全民健身活动中心建设项目立项报告的批复》（泽发改〔2017〕13 号）、泽库县国土资源局《关于泽库县全民健身中心建设项目用地的初审意见》（泽国土资〔2017〕4 号）等项目前期文件；招投标程序方面：项目实施单位委托黄南天成工程咨询有限公司进行项目招标，招标程序按照相关要求执行，招标程序规范。项目经公开招标后评标，确定尖扎县第二建筑建材公司为中标施工单位，与评标有关的资料完整，并已按要求归档。

（三）项目效益（指标分 42 分，实际得分 26 分）主要对项目完成情况和项目效益进行评价。

1、项目完成情况。该项目按照计划完成了勘察、设计等前期工作，但按照项目施工计划，2018年9月20日开工，2019年9月20日竣工，工期总日历天数为365天。截止2020年7月28日，工程未完成竣工验收工作等程序，尚未投入使用。

2、预期项目效益。泽库县住房和城乡建设局修建综合性、多功能性为一体的全民健身活动中心，鼓励和支持泽库县群众体育组织，满足群众健身需求，根据地方特色和群众的需求，开展多样全民健身赛事活动，打造品牌赛事，健全群众身边的体育组织，增强群众的归属感、幸福感。

3、项目可持续性。新建全民健身中心，推行全民健身计划，切实为开展群众体育健身活动提供和创造必要的物质条件，以适应人民群众日益增长的强身健体的愿望和要求，达到增强国民体质的根本目的，且能够在很大程度上改善泽库县体育事业的持续、健康发展，能够提高全县人民全健身体的要求，较好地提高城镇居民生活环境，方便全民就地、就近参加体育性活动，是提现城镇现代化、文明程度的重要标志名为全县人民打造一个全民健身及竞技体育的理想场所，为地区体育事业发展做贡献。但体育场馆的运营管理专业性强，没有完善的运营体系和专业的管理人员，会降低健身中心应有作用的发挥。项目建设方为泽库县建设局，在管理运营健身中心方面存在较大局限性，因此建设局应当制定完善的运营方案，确保健身中心顺利运营。

## **五、评价中发现的主要问题**

（一）项目实施进度缓慢。项目建设进度相对滞后，泽库县全民

健身中心建设项目未在工期总日历天数内完成建设工程，项目延期，影响了整体效益的发挥。

（二）缺少健身中心管理、运营、维护的机制和方案。如果由建设局来管理运营健身中心，从其职能方面还是专业性方面都存在很大的不足。

## 六、提出的建议

（一）加强项目管理。规范项目经济行为，加强项目监管、合同执行得有效实施，调动项目建设单位的积极性，强化责任意识，保证项目执行的进度和效果。

（二）针对健身中心的作用、功能，建设局组织相关职能部门制定一套运营维护方案。健身中心日常管理、维护需要较多的人力资源和资金，如果没有完善的运营计划和方案，后续资金得不到保障，管理工作不及时到位，将不能保证健身中心持续运营。因此建设局必须尽早制定方案，明晰产权归属，保障健身中心发挥应有的作用。