



临沧市教育体育局 2021 年市老年人 体育活动场所建设

绩效评价报告

委托单位名称：临沧市财政局（章）

评价机构名称：北京博思恒效咨询有限公司（章）

评价报告出具时间：2022 年 11 月 30 日

目录

摘要	I
一、基本情况	1
（一）项目概况	1
（二）预算批复及资金使用情况	3
（三）绩效目标设立情况	4
（四）组织管理情况	4
二、绩效评价工作开展情况	5
（一）绩效评价目的、对象和范围	5
（二）绩效评价原则、评价指标体系和等级、评价方法、评价抽样	5
（三）绩效评价工作过程	8
三、绩效评价结论	9
（一）绩效评价综合结论	9
（二）绩效目标实现情况	10
四、绩效评价情况分析	11
（一）决策情况分析	11
（二）过程情况分析	13
（三）产出情况分析	15
（四）效益情况分析	16
五、主要经验及做法	17

（一）项目程序规范、管理制度健全	17
（二）发展老年体育的自身价值	18
六、存在问题及原因分析	18
（一）绩效目标和绩效指标编制不准确不完整，项目单位的绩效管理意识不强	18
（二）项目成本控制不足，工程结算金额超投资额	19
（三）受访群众对满足健身需求和场馆改善作用的满意度不高	19
七、建议	19
（一）加强重视，提升绩效管理水平	19
（二）重视项目成本控制，落实主体责任，提升项目管理水平	20
（三）加快体育场所建设力度，进一步推进老年体育事业高质量发展	20
八、其它需说明的情况	20
（一）关于评价责任的说明	20
（二）关于影响本次绩效评价局限性的说明	21
（三）提示报告使用者注意事项的说明	21

摘要

一、基本情况

（一）项目概况

体育健身场地设施的健全和完善是发展老年人体育事业的重要条件和保障。目前，临沧市、临翔区都没有建老体活动中心，华旭小区的活动场地是临翔城区广大市民的主要体育健身场地，尤其是参与陀螺健身项目的老年人越来越多，1 块露天陀螺场已经无法满足广大老年人的健身需求。

2022 年 3 月 4 日，根据《临沧市教育体育局关于同意临沧市老年人体育协会使用省市彩票公益金和有关资金提升改造华旭小区老年人体育活动场馆的批复》（临老体字〔2021〕12 号），临沧市教育体育局同意本项目实施。

（二）项目实施内容

一是在华旭小区门球场（气排球）旁（正对强力桥处），建一块 810 平方米的露天陀螺场，规格为 27 米×30 米，陀螺场内浇灌混凝土坪，四周用砖酥 1 米高的墙体，墙体外围 3 米高的钢丝网围栏；二是将华旭小区现有的陀螺场、地掷球场、门球场（气排球）提升改造为有顶的场馆。现有陀螺场面积 25.8 米×18.8 米，新建有顶场馆高度 8.5 米（其中钢柱 6.1 米，屋面 2.4 米），建筑面积为 485.04 平方米。现有的掷球、门球场（气排球）面积 34.4 米×53 米，新建场馆高度 10.3 米（其中钢柱 7.3 米，屋面 3 米），

建筑面积为 1823.2 平方米。

（三）开竣工情况

本项目计划开工日期：2022 年 4 月 2 日

计划竣工日期：2022 年 8 月 2 日。

本项目实际开工日期：2022 年 4 月 8 日

实际竣工验收日期：2022 年 7 月 1 日

（四）预算批复及资金使用情况

1.项目预算批复情况

《临沧市财政局关于下达 2020 年度福利彩票公益金的通知》临财综发（〔2020〕2 号），下达本项目资金 40 万元。

2.资金下达拨付及使用情况

项目总投资 300 万元，市老体协账户已收到 300 万元资金，其中：2002 年老体协房屋拆迁补助款 80 万元，2017 年省级彩票公益金补助市级老年人体育活动场地建设资金 100 万元，2020 年市级彩票公益金支持基层老年人体育健身活动场地资金 80 万元，2020 年市级彩票公益金支持市级老年人活动场所补助 40 万元。

2022 年 9 月 1 日，云南昆鸿工程造价咨询有限公司出具《工程审核报告》，本项目工程结算审定金额 302.16 万元。

二、绩效评价结论

本项目绩效评价得分 95.99 分，评价等级为“优”。

三、主要经验及做法

（一）项目程序规范、管理制度健全

(二) 发展老年体育的自身价值

四、存在问题及原因分析

(一) 绩效目标和绩效指标编制不准确不完整，项目单位的绩效管理意识不强

(二) 项目成本控制不足，工程结算金额超投资额

(三) 受访群众对满足健身需求和场馆改善作用的满意度不高

五、建议

(一) 提高绩效意识，健全预算绩效全过程管理机制，不断提升部门预算管理水平

(二) 重视项目成本控制，落实主体责任，提升项目管理水平

(三) 加快体育场所建设力度，进一步推进老年体育事业高质量发展

临沧市教育体育局 2021 年市老年人体育活动场所建设绩效评价报告

根据《中共临沧市委 临沧市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（临发〔2020〕9号）和《临沧市财政局关于开展 2021 年度市直部门整体支出和项目支出绩效评价及 2023 年全过程预算绩效管理的通知》（临财发〔2022〕24号）的要求，北京博思恒效咨询有限公司（以下简称“博思恒效”）接受临沧市财政局委托，成立评价组，于 2022 年 10 月至 11 月对临沧市教育体育局下属单位临沧市老年人体育协会（以下简称“市老协”）实施的 2021 年市老年人体育活动场所建设（以下简称“本项目”）开展绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目设立背景、目的、依据

体育健身场地设施的健全和完善是发展老年人体育事业的重要条件和保障，加强老年人体育场地设施建设，把临沧市老年人体育活动中心建成强身健体的基地、交流互助的平台、愉悦身心的乐园，关系老年人生活质量、生命质量、家庭和睦幸福、社会和谐稳定，对全面建成小康社会具有重要意义。目前，临沧市、临翔区都没有建老体活动中心，华旭小区的活动场地是临翔城区广大市民的主要体育健身场地，尤其是参与陀螺健身项目的老年

人越来越多，1 块露天陀螺场已经无法满足广大老年人的健身需求。

2021 年 9 月 2 日，临沧市老年人体育协会、临沧市老年人体育运动协会向临翔区自然资源局提出《关于请求在临翔区华旭小区体育活动场旁新建一块陀螺场和提升改造华旭小区体育活动场地的请示》（临老体联发〔2021〕4 号）。

2021 年 9 月 30 日，《临沧市临翔区国土空间规划委员会 2021 年度第 2 次办公会议纪要》（2021 年第 13 期），原则上同意临翔区华旭小区陀螺场新建及提升改造申请内容及方案。

2022 年 2 月 14 日，临沧市老年人体育协会向市教育体育局提出《关于省市彩票公益金和有关资金用于华旭小区老年人体育活动场馆提升改造的请示》（临老体字〔2022〕6 号），申请对华旭河边带老年人体育活动场地进行提升改造。

2022 年 3 月 4 日，根据《临沧市教育体育局关于同意临沧市老年人体育协会使用省市彩票公益金和有关资金提升改造华旭小区老年人体育活动场馆的批复》（临老体字〔2022〕6 号），临沧市教育体育局同意项目实施。

2. 实施内容

一是在华旭小区门球场（气排球）旁（正对强力桥处），建一块 810 平方米的露天陀螺场，规格为 27 米×30 米，陀螺场内浇灌混凝土地坪，四周用砖酥 1 米高的墙体，墙体外围 3 米高的钢丝网围栏；二是将华旭小区现有的陀螺场、地掷球场、门球场（气

排球)提升改造为有顶的场馆。现有陀螺场面积 25.8 米×18.8 米,新建有顶场馆高度 8.5 米(其中钢柱 6.1 米,屋面 2.4 米),建筑面积为 485.04 平方米。现有的掷球场、门球场(气排球)面积 34.4 米×53 米,新建场馆高度 10.3 米(其中钢柱 7.3 米,屋面 3 米),建筑面积为 1823.2 平方米。

3.开竣工情况

本项目计划开工日期:2022 年 4 月 2 日

计划竣工日期:2022 年 8 月 2 日

本项目实际开工日期:2022 年 4 月 8 日

实际竣工验收日期:2022 年 7 月 1 日

(二) 预算批复及资金使用情况

1.项目预算批复情况

《临沧市财政局关于下达 2020 年度福利彩票公益金的通知》临财综发〔(2020) 2 号〕,下达本项目资金 40 万元。

2.资金下达拨付及使用情况

项目总投资 300 万元,市老体协账户已收到 340 万元资金,其中:2002 年老体协房屋拆迁补助款 80 万元,2017 年省级彩票公益金补助市级老年人体育活动场地建设资金 100 万元,2020 年市级彩票公益金支持基层老年人体育健身活动场地资金 80 万元,2021 年市级彩票公益金支持市级老年人活动场所补助 40 万元。

2022 年 9 月 1 日,云南昆鸿工程造价咨询有限公司出具《工程审核报告》,本项目工程结算审定金额 302.16 万元。

（三）绩效目标设立情况

1. 预算批复（申报）绩效目标和绩效指标情况

本项目预算批复（申报）绩效目标：用于华旭小区老年人活动场馆建设，该项目于 2022 年 4 月 1 日开工，2022 年 8 月竣工投入使用。详细内容在附件 1-1 中列示。

2. 绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标情况

本项目预算批复（申报）绩效目标只设置了项目实施地点、开工竣工时间，没有设置具体产出内容和效果目标。本项目为更新改造活动场馆工程，本项目误设置了经济效益和生态效益。通过对本项目的预算申报材料、绩效自评报告及部门职能职责进行分析，在与市老协充分沟通的基础上，确定本项目绩效目标，并根据绩效目标，细化分解为 4 项产出指标、3 项效益指标、1 项满意度指标。

绩效评价调整后的绩效目标和绩效指标见附件 1-2 中列示。

（四）组织管理情况

主管部门：临沧市教育体育局

建设单位：临沧市老年人协会

招标代理机构：云南中大咨询有限公司；

施工单位：临沧南屏建筑有限责任公司；通过竞争性谈判方式确定，并签订了《建设工程施工合同》。

设计单位：云南远科工程设计有限公司；通过比选方式确定，并签订了《建设工程设计合同》。

造价咨询单位：云南中大咨询有限公司；通过比选方式确定，并签订了《建设工程造价咨询合同》。

工程结算审核单位：云南昆鸿工程造价咨询有限公司；通过比选方式确定，并签订了《工程结算审核咨询合同》。

监理单位：云南万图建设咨询有限责任公司；通过比选方式确定，并签订了《监理合同》。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

通过分析项目立项情况、资金使用情况、项目实施情况、项目绩效表现情况，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。

2.评价对象及范围

本次评价对象为“市老年人体育活动场所建设”项目，评价资金量 40 万元。评价的时间范围为 2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价指标体系和等级、评价方法、评价抽样

1.绩效评价原则

本次绩效评价严格遵循公平、客观、可行、公开的基本原则：

（1）公平性原则。坚持公平的原则客观真实地反映绩效评价结果，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、公正地反映。

（2）客观性原则。绩效评价过程中将考核标准与绩效目标进行紧密联系，采取公众评判法、成本分析法等方法，以事实为依据，以数据为基础，客观真实评价项目整体效益。

（3）可行性原则。绩效评价标准应客观反映被评价单位的履职情况，评价的数据来源应具备明确的收集渠道，绩效指标应具备可考核性，保证绩效评价工作的可操作性。

（4）公开性原则。绩效评价过程中评价内容、评价标准、评价结果应对被评价单位公开，避免评价结论出现误判。

2.绩效评价指标体系和等级

根据《财政部关于印发<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》（财预〔2013〕53号）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《云南省财政厅关于印发<云南省项目支出绩效评价管理办法>的通知》（云财绩〔2020〕11号）、《临沧市财政局关于印发临沧市市级财政预算绩效管理暂行办法的通知》（临财绩发〔2019〕4号）、《临沧市财政局关于印发临沧市市级部门财政支出绩效自评暂行办法的通知》（临财绩发〔2019〕6号）等文件要求，按照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，绩效评价工作组在绩效评价共性

指标体系的基础上，结合项目实施内容，设置了针对本项目的指标体系及评价标准。（详见附件 2）

评价指标体系包括决策、过程、产出和效益 4 个一级指标，下设 19 个二级指标和 45 个三级指标。综合绩效评价总分为 100 分，其中决策分值 15 分，过程分值 20 分，产出分值 35 分，效益分值 30 分。本次绩效评价结果共分为 4 个等级：综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优；综合得分在 80-89 分（含 80 分）为良；综合得分在 60-79 分（含 60 分）为中；综合得分在 60 分以下为差。

3.绩效评价方法

本次绩效评价严格按照《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、《云南省财政厅关于印发〈云南省项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（云财绩〔2020〕11 号）、《临沧市财政局关于印发临沧市项目支出绩效评价管理办法的通知》（临财绩发〔2020〕7 号）等文件规定，采用定量与定性相结合、审阅自评相结合，对收集的相关基础资料，在归集、整理、分析的基础上，选择比较法、因素分析法、公众评判法、专家评议等评价方法。

（1）比较法。通过对绩效目标和实施效果、历史和当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析其绩效目标的实现程度。

（2）因素分析法。通过综合分析影响项目资金支出绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价项目绩效。

(3) 公众评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(4) 查问询证法和实地考察法。通过对项目采取书面材料检查、实地勘察、访谈等方式，对有关情况包括自评材料反映信息的真实性、准确性、全面性等) 进行深入具体、独立客观地了解与核实，形成书面及现场分析评价意见。

4.绩效评价抽样

根据临沧市财政局要求及项目情况，本次绩效评价工作对市教育体育局 2021 年市老年人体育活动场所建设项目财政资金收支全查，对项目自评情况进行全面检查。

(三) 绩效评价工作过程

1.资料收集

博思恒效成立绩效评价工作组，了解并收集与绩效评价项目相关的文件、资料，为研究制定绩效评价工作方案做好前期准备。

2.编制实施方案

结合项目资料涉及绩效评价指标体系、调查问卷等工作底稿。

3.实施方案评审

由临沧市财政局组织实施方案评审，形成方案修改意见，修改形成方案终稿。

4.实地调研

根据项目分组安排，前往现场与相关部门对接并进行现场调研，包括资料核查、访谈、数据收集及问卷调查等工作。

5. 撰写绩效评价报告

分析资料，统计数据，根据相应标准，进行综合性评价，完成绩效评分，并形成评价结论；根据评价结论撰写绩效评价报告初稿。

6. 绩效评价报告评审

由临沧市财政局组织绩效评价报告评审，形成报告修改意见；根据修改意见修改报告形成最终稿。

7. 撰写绩效评价汇总报告

根据各项目绩效评价结果撰写绩效评价汇总报告。

三、绩效评价结论

（一）绩效评价综合结论

本项目绩效评价得分 95.99 分，评价等级为“优”。一级指标具体得分情况详见下表：

绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	15	12.5	83.33%
管理	20	20	100%
产出	35	34.94	99.83%
效益	30	28.55	95.17%
合计	100	95.99	95.99%

本项目立项依据充分，项目按期开工按期完工，建设程序规范，资金使用合规。评价认为，通过项目实施，提高体育健身场地使用率，极大提高了老年人的生活质量和幸福指数，但项目实施过程中还存在项目绩效目标和绩效指标设置不规范，项目成本超预算、受访群众对满足健身需求和场馆改善作用的满意度不高等问题。

（二）绩效目标实现情况

根据实地评价情况，设置的 8 个产出指标和效益指标中，6 个绩效指标完成，2 个绩效指标未完成，详见下表：

绩效指标完成情况表

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
产出	产出数量	工程进度完成率	100%	已完成	工程进度完成率 100%
	产出质量	验收合格率	100%	已完成	验收合格率 100%
	产出时效	完成及时率	100%	已完成	完工及时率 100%
	产出成本	成本完成率	≤100%	部分完成	成本完成率 100.72%
效益	项目效益	提高体育健身场地使用率	提高	已完成	本项目的实施极大提高了场地使用效率，更好地满足城区老年人健身的需求。
		提高老年人的生活质量和幸福指数	提高	已完成	本项目的实施极大改善了华旭小区活动场地的环境，通过组织和引导老年人参加体育

绩效指标名称			指标值	指标实现情况	完成情况说明
一级指标	二级指标	三级指标			
					健身活动，满足广大老年人对美好晚年的向往，提高人民群众的生活质量和幸福指数。
		可持续影响	持续影响	已完成	持续满足广大老年人的健身需求，让老年人共享经济建设和社会发展成果，进一步推进临沧市老年体育事业高质量发展。
		服务对象满意度	满意	部分完成	综合满意度 85.49%

四、绩效评价情况分析

博思恒效根据绩效管理基本原则，采用比较法、因素分析法、成本效益分析法、公众评议等方法，按照《绩效评价指标体系》，对本项目的各项指标进行分析，具体内容如下：

（一）决策情况分析

本指标包含项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标，指标分值 15 分，评价得分 12.5 分，得分率 83.33%。

1. 项目立项

本指标包含绩效目标合理性和绩效目标明确性两个三级指标，指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。

（1）立项依据充分性

本项目立项符合《中共临沧市委办公室临沧市人民政府办公室关于进一步加强老年人体育工作的意见》（临办发〔2015〕30 号）、《云南省彩票公益金管理办法》（云财综〔2019〕55 号）

等文件精神；与市老协职责范围相符，属于部门履职所需；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；与市教体局相关项目不重复。指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（2）立项程序规范性

本项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前已经过集体决策。指标分值 3 分，评价得分 3 分。

2.绩效目标

本指标包含绩效目标合理性和绩效目标明确性两个三级指标，指标分值 5 分，得分 2.5 分，得分率 50%。

（1）绩效目标合理性

项目设置有绩效目标；绩效目标与实际工作内容具有相关性，与预算确定的项目资金量相匹配，但绩效目标仅表述项目实施地点和开工竣工时间，没有表述项目的具体产出内容和效果目标。指标分值 2 分，评价得分 1.5 分。

（2）绩效指标明确性

本项目的绩效目标已细化分解为具体的绩效指标，但设置的部分绩效指标不准确，如：产出质量指标设置为“项目效益发挥好”、“工程质量”，产出成本指标设置为“按要求拨付资金”，时效指标设置为“施工进度”；本项目不产生经济效益和生态效益，但设置了经济效益指标和生态效益指标。指标分值 3 分，评价得分 1 分。

3.资金投入

本指标包含预算编制科学性、资金分配合理性 2 个三级指标，指标分值 5 分，得分 5 分，得分率 100%。

（1）预算编制科学性

本项目预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的资金量与工作任务相匹配。指标分值 3 分，评价得分 3 分。

（2）资金分配合理性

本项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理。指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（二）过程情况分析

本指标包含资金管理、组织实施 2 个二级指标，指标分值 20 分，评价得分 20 分，得分率 100%。

1.资金管理

本指标包含资金到位率、资金使用合规性等 3 个三级指标。指标分值 6 分，得分 6 分，得分率 100%。

（1）资金到位率 100%，指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（2）预算执行率 100%，指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（3）资金使用

本项目的资金使用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；符合项目预算批复用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。指标分值 2 分，评价得分 2 分。

2.组织实施

本指标包含管理制度健全性和有效性、项目实施、档案管理和绩效自评 4 个三级指标。指标分值 14 分，得分 14 分，得分率 100%。

（1）管理制度健全性和有效性

项目资金管理使用严格执行《临沧市老年人体育协会财务管理规定》和相关财务会计制度的规定，严格支出审核审批，项目会计核算、支出报销凭证符合要求，手续齐全，资金结算及时，资金支付符合国家有关政策规定。指标分值 6 分，评价得分 6 分。

（2）项目实施

本项目的归口管理部门为市老协，职责明确，项目按计划完成。指标分值 3 分，评价得分 3 分。

（3）档案管理

本项目档案有专人负责，相关资料齐全并及时归档。指标分值 2 分，评价得分 2 分。

（4）绩效自评

市老协建立了绩效自评组织机构，并按自评工作程序开展自评工作；自评机构按临财发〔2022〕2 号文要求在项目支出绩效评价共性指标体系框架基础上，结合年初预算批复的项目支出及项目特点补充设计个性指标，确定项目的绩效自评指标体系；自评报告格式及内容是否符合临财发〔2022〕2 号要求，报送的资料包含部门自评材料的正式函件、项目支出绩效自评报告、附件

相关资料。指标分值 3 分，评价得分 3 分。

（三）产出情况分析

本指标包含产出数量、产出质量、产出时效及产出成本 4 个二级指标。指标分值 35 分，得分 34.94 分，得分率 99.83%。

1.产出数量

本指标包含工程进度完成率 1 个三级指标。指标分值 8 分，得分 8 分，得分率 100%。

工程进度完成率：根据临沧南屏建筑有限责任公司出具《工程竣工报告》，本项目于 2022 年 7 月 1 日完工，工程进度完成率 100%。

2.产出质量

本指标包含验收合格率 1 个三级指标。指标分值 9 分，得分 9 分，得分率 100%。

验收合格率：本项目于 2022 年 7 月 1 日完成分部工程质量评定、质量控制资料核查、安全与功能检验资料核查和主要功能抽查、观感质量评价等各项验收，取得《竣工验收报告》，验收合格率 100%。

3.产出时效

本指标包含完成及时率 1 个三级指标。指标分值 9 分，得分 9 分，得分率 100%。

完成及时率：本项目计划竣工日期为 2022 年 8 月 2 日，根据《竣工验收报告》，本项目于 2022 年 7 月 1 日完成验收，完成及

时率 100%。

4.产出成本

本指标包含成本完成率 1 个三级指标。指标分值 9 分，得分 9 分，得分率 100%。

根据云南昆鸿工程造价咨询有限公司 2022 年 9 月 1 日出具的《审核报告》，本项目工程结算金额 302.16 万元，项目预计投资额 300 万元。成本完成率= $302.16/300=100.72\%$

（四）效益情况分析

本指标包含项目效益 1 个二级指标，4 个三级指标。指标分值 30 分，得分 28.55 分，得分率 95.17%。

1.提高体育健身场地使用率

临沧市和临翔区都没有老体活动中心，华旭小区的活动场地是临翔城区广大市民的主要体育健身场地，参与陀螺健身项目的老年人越来越多，原有的 1 块露天陀螺场无法满足广大老年人的健身需求。本项目实施两项建设内容：新建一块露天陀螺场、将原有的陀螺场、地掷球场、门球场（气排球）提升改造为有顶的场地，极大提高了场地使用效率，更好地满足城区老年人健身的需求。指标分值 7 分，评价得分 7 分。

2.提高老年人的生活质量和幸福指数

经评价组实地走访，结合问卷调查结果，所有城区老年人均认为本项目的实施极大改善了华旭小区活动场地的环境，通过组织和引导老年人参加体育健身活动，满足广大老年人对美好晚年

的向往，提高人民群众的生活质量和幸福指数。指标分值 7 分，评价得分 7 分。

3. 可持续影响

项目实施可以持续满足广大老年人的健身需求，让老年人共享经济建设和社会发展成果，进一步推进临沧市老年体育事业高质量发展。指标分值 6 分，评价得分 6 分。

4. 受益群众满意度

根据收回的 31 份受益群众调查问卷，67.74%群众主要在网球场锻炼，32.25%群众主要在地掷球场和陀螺场锻炼；93.55%群众认为原来的陀螺场、地掷球场、门球场（气排球）提升改造为有顶的场地有必要，77.42%群众认为新修建的陀螺场能满足广大老年人的健身需求，80.65%群众认可项目实施对华旭小区老年人活动场馆的改善作用，90.32%群众认为华旭小区老年人活动场馆运动场地设施偏少。指标分值 10 分，评价得分 8.55 分。

五、主要经验及做法

（一）项目程序规范、管理制度健全

本项目由市老协统筹建设实施，执行了法人制、招标制、合同制、监理制、安全责任制等五项制度；财务管理、资金管理、会计核算基本符合《基本建设财务规则》、《基本建设项目竣工财务决算管理暂行办法》等相关规定；项目于当年开工，当年竣工，各分项工程均按计划完成，项目的建设目的是服务好老年人对晚年生活的美好向往，满足老年人日益增长的健身需求。

（二）发展老年体育的自身价值

发展老年体育，一是可以改变老年人的生活方式。随着现代社会发展特别是体育运动进入老年人生活后，改变了老年人旧有的生活习惯，确立了文明、科学、健康的生活方式，使老年人生活充满快乐和朝气，让老年人重新焕发活力。二是可以增进老年人身体健康。参加体育锻炼，可以提高老年人生理机能，增强体质，减少疾病，延缓衰老，提高老年人生命质量。三是可以消除老年人心理孤独感，改善他们的精神状态。老年人参加体育锻炼，能够扩大接触社会环境，提高与他人沟通频率，减少负面情绪发生，保持积极乐观心理状态。

六、存在问题及原因分析

（一）绩效目标和绩效指标编制不准确不完整，项目单位的绩效管理意识不强

1.本项目预算批复（申报）绩效目标仅表述项目实施地点和开工竣工时间，没有表述清楚项目的具体产出内容和效果目标。本项目为更新改造活动场馆工程。

2.指标名称设置不准确。如：产出质量指标设置为“项目效益发挥好”、“工程质量”，产出成本指标设置为“按要求拨付资金”，时效指标设置为“施工进度”。

3.本项目不产生经济收益和生态效益，但设置了经济效益指标和生态效益指标。

原因分析：单位预算绩效管理意识不高，绩效管理工作主要

由财务人员完成，对项目业务工作的认识有欠缺。

（二）项目成本控制不足，工程结算金额超投资额

根据云南昆鸿工程造价咨询有限公司 2022 年 9 月 1 日出具的《审核报告》，本项目工程结算金额 302.16 万元，项目预计投资额 300 万元，成本完成率 100.72%。

原因分析：对预算执行的重视程度不够高，影响预算执行的积极性，而缺乏刚性，则导致预算执行责任划分不明确、预算执行脱离预算计划等问题，难以发挥预算对单位项目运行的控制作用。

（三）受访群众对满足健身需求和场馆改善作用的满意度不高

根据收回的 31 份受益群众调查问卷，77.42%群众认为新修建的陀螺场能满足广大老年人的健身需求，80.65%群众认可项目实施对华旭小区老年人活动场馆的改善作用，90.32%群众认为华旭小区老年人活动场馆运动场地设施偏少。

七、建议

（一）加强重视，提升绩效管理水平

一是加强培训，牢固树立全过程绩效管理意识，形成“事前绩效目标管理，事中绩效跟踪，事后绩效评价，评价结果得到应用”的全过程绩效管理工作体系；

二是设定科学合理、具体细化、明确可衡量的绩效目标，并细化、量化为绩效指标，强调绩效目标和绩效指标的可考核性，

充分发挥结果导向作用，为项目的绩效运行跟踪监控和绩效评价实施管理提供依据；

三是认真开展绩效自评工作，将自评结果作为以后年度编制部门预算、安排资金、完善制度、改进管理的重要依据。

（二）重视项目成本控制，落实主体责任，提升项目管理水平

一是项目单位应科学测算项目总投资额，并依据管理要求制定项目实施方案，方案中应明确具体工作计划，包括招投标、工程进度计划、人员安排以及工作质量要求等，从而加强项目管理，提高项目实施管理水平；二是项目单位应落实主体责任，做到前期招投标、中期工程进度和质量、后期工程验收三个阶段的全过程监控，提高监管有效性。

（三）加快体育场所建设力度，进一步推进老年体育事业高质量发展

体育健身是健康中国建设的主要内容，老年人积极参加体育健身活动是积极应对人口老龄化的重要举措。建议相关部门加快推进体育场所建设，组织和引导老年人参加体育健身活动，不断加强老年人体育工作，让老年人共享经济建设和社会发展成果，满足广大老年人对美好晚年的向往。

八、其它需说明的情况

（一）关于评价责任的说明

被评价单位的责任是提供与形成本次绩效评价报告相关的基

础工作材料和相关资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，项目评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价工作组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。

（二）关于影响本次绩效评价局限性的说明

评价工作组本着尽可能公平、公正、合理的原则进行综合评价。但由于个别项目受工作现场调查研究范围局限性、数据与信息来源局限性、认知性等因素影响，项目部分内容数据的真实有效性、准确性无法完全保障，评价工作存在一定的局限性。

（三）提示报告使用者注意事项的说明

1.评价机构及评估人员与委托评价单位和被评价单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

附件：

附件 1-1：临沧市教育体育局 2021 年市老年人体育活动场所建设项目预算批复（申报）绩效目标表

附件 1-2：临沧市教育体育局 2021 年市老年人体育活动场所建设项目绩效评价绩效目标表

附件 2：临沧市教育体育局 2021 年市老年人体育活动场所建设项目绩效评价指标体系及评分表

附件 3：临沧市教育体育局 2021 年市老年人体育活动场所建设项目绩效评价调查问卷

附件 4：绩效评价报告意见反馈表（部门）

附件 5：绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

北京博思恒效咨询有限公司

2022 年 11 月 30 日



临沧市教育体育局 2021 年市老年人
体育活动场所建设

绩效评价报告附件

附件1-1

项目绩效目标表

单位：临沧市教育体育局

(2021年)

单位:万元

项目名称		市老年人体育活动场所建设项目				
主管部门及代码						
项目负责人			联系电话			
项目资金（万元）	年度资金总额：		40			
	其中：本年一般公共预算拨款		40			
	其他资金					
年度总体目标		用于华旭小区老年人活动场馆建设，该项目于2022年4月1日开工，2022年8月份竣工投入使用。				
绩	一级指标	二级指标	三级指标		指标值	指标解释
	产出指标	数量指标	体育场馆建设数量			
	产出指标	质量指标	项目效益发挥好			
	产出指标	质量指标	工程质量			
	产出指标	成本指标	按要求拨付资金			

效 指 标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释
	产出指标	时效指标	施工进度		
	效益指标	经济效益指标	项目资金管理运作情况		
	效益指标	社会效益指标	积极应对人口老龄化，满足老年人健身需求		
	效益指标	生态效益指标	优化环境效益		
	效益指标	可持续影响指标	临沧市老年体育事业健康持续发展		
	满意度指标	服务对象满意度指标	老年人满意度		

绩效评价绩效目标表
(2021年度)

项目名称：临沧市教育体育局2021年市老年人体育活动场所建设

年度目标			通过实施本项目，在华旭小区门球场(气排球)旁（正对强力桥处）,建一块810平方米的露天陀螺场，规格为27米×30米，陀螺场内浇灌混泥土地坪,四周用砖酥1米高的墙体,墙体外围3米高的钢丝网围栏；将华旭小区现有的陀螺场、地掷球场、门球场(气排球)提升改造为有顶的场馆，达到提高体育健身场地使用率、提高老年人的生活质量和幸福指数的目的。		
绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标			
产出指标	数量指标	工程进度完成率	100%	实际工程进度是否超过计划工程进度。	开工令、验收报告
	质量指标	验收合格率	合格	工程是否质量验收合格。	验收报告
	时效指标	完成及时率	100%	项目是否及时完成。	验收报告
	成本指标	成本完成率	≤100%	项目支出是否控制在预算范围内。	工程决算报告、财务竣工决算报告
效益指标	社会效益指标	提高体育健身场地使用率	提高	项目实施是否提高临沧市体育健身场地使用率。	实地调研、查阅资料
	社会效益指标	提高老年人的生活质量和幸福指数	提高	项目实施是否提高老年人的生活质量和幸福指数。	实地调研、问卷调查

绩效指标			指标值	指标说明	指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标			
	可持续影响指标	可持续影响	持续影响	项目实施是否可以持续满足广大老年人的健身需求。	实地调研、查阅资料
满意度指标	服务对象满意度	受益群众满意度	满意	通过向受益群众发放调查问卷，计算分值，按比率折算。	实地调研、问卷调查

项目支出绩效评价指标体系及评分表

项目名称：临沧市教育体育局2021年市老年人体育活动场所建设

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准	得分	扣分原因
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	2	项目立项是否符合法律法规、相关政策、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《中共云南省委办公厅 云南省人民政府办公厅关于进一步加强老年人体育工作的意见》（云办发〔2014〕 34号）、《临沧市人民政府关于市老年人体育协会请求安排彩票公益金支持老年人体育活动场地建设问题专题会议纪要》（2018年12月25日临沧市人民政府办公室第135期）等文件精神； ②项目立项是否与临沧市教育体育局职责范围相符，属于部门履职所需； ③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； ④项目是否与临沧市教育体育局同类项目或部门内部相关项目重复。	符合1项得0.5分；否则不得分。	2	
		立项程序规范性	3	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。	符合1项得1分；否则不得分。	3	
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性	2	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。	符合1项得0.5分；否则不得分。	1.5	绩效目标仅表述项目实施地点和开工竣工时间，没有表述项目的具体产出内容和效果目标。
		绩效指标明确性	3	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。	符合1项得1分；否则不得分。	1	部分绩效指标不准确。
	资金投入 (5分)	预算编制科学性	3	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。	①预算编制经过科学论证，得0.5分； ②预算内容与项目内容匹配，得0.5分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得1分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1分。	3	
		资金分配合理性	2	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	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。	符合1项得1分；否则不得分。	2	

过程 (20分)	资金管理 (6分)	资金到位率	2	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。	得分=资金到位率*指标分值	2	
		预算执行率	2	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。	得分=预算执行率*指标分值	2	
		资金使用合规性	2	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。	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定，得2分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分； ③资金使用符合项目预算批复或合同规定用途，得1分； 若发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，该项指标得0分。	2	
	组织实施 (14分)	管理制度健全性和有效性	6	项目实施单位的财务、业务、监督检查等管理制度是否健全，运行有效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、业务、监督检查等管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整； ③管理制度是否运行有效。	符合1项得2分；否则不得分。	6	
		项目实施	3	是否有明确归口的管理部门、职责、分工明确；项目是否按计划开工及按计划完工。	评价要点： ①是否有明确的归口管理部门；②职责、分工是否明确； ③项目是否按计划开工及按计划完工。	符合1项得1分；否则不得分。	3	
		档案管理	2	档案管理是否建立并有效运作。	评价要点： ①是否专人负责本项目工程档案管理； ②相关资料是否齐全并及时归档。	符合1项得1分；否则不得分。	2	
		绩效自评	3	项目是否按照《临沧市财政局关于印发<临沧市2021年度预算绩效管理考核细则>的通知》（临财发〔2022〕2号）要求，开展自评工作。	评价要点： ①部门建立了绩效自评组织机构，并按自评工作程序开展自评工作； ②是否按临财发〔2022〕2号文要求在项目支出绩效评价共性指标体系框架基础上，结合年初预算批复的项目支出及项目特点补充设计个性指标，确定项目的绩效自评指标体系。 ③自评报告格式及内容是否符合临财发〔2022〕2号要求，报送的资料是否包含部门自评材料的正式函件、项目支出绩效自评报告、附件相关资料。	①部门建立了绩效自评组织机构，并按自评工作程序开展自评工作，得1分； ②在项目支出绩效评价共性指标体系框架基础上，结合年初预算批复的项目支出及项目特点补充设计个性指标，得1分； ③自评报告格式及内容符合临财发〔2022〕2号文要求，报送的资料包含部门自评材料的正式函件、项目支出绩效自评报告、附件相关资料，得1分。	3	
产出 (35分)	产出数量 (10分)	工程进度完成率	8	实际工程进度/计划工程进度，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	评价要点： 实际工程进度是否超过计划工程进度。	工程进度完成率≥1得满分，反之按比例扣分。	8	
	产出质量 (12分)	验收合格率	9	是否质量验收合格，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	评价要点： 工程是否质量验收合格。	验收合格得得满分，反之不得分。	9	

	产出时效 (8分)	完成及时率	9	实际工期/计划工期，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	评价要点： 项目是否及时完成。	得分=完成及时率*指标分值	9	
	产出成本 (5分)	成本完成率	9	实际成本/计划成本，用以反映和考核项目支出是否超出预算。	评价要点：项目支出是否控制在预算范围内。	成本完成率≤1得满分，反之按比例扣分。	8.94	
效果 (30分)	项目效益 (30分)	提高体育健身 场地使用率	7	用以反映和考核项目实施是否提高临沧市体育健身场地使用率。	评价要点：项目实施是否提高临沧市体育健身场地使用率。	极大提高得7分，提高一般得3分，没有提高得0分。	7	
		提高老年人的 生活质量和幸福指数	7	用以反映和考核项目实施是否提高老年人的生活质量和幸福指数。	评价要点：项目实施是否提高老年人的生活质量和幸福指数。	极大提高得7分，提高一般得3分，没有提高得0分。	7	
		可持续影响	6	用以反映和考核项目实施是否可以持续满足广大老年人的健身需求。	评价要点：项目实施是否可以持续满足广大老年人的健身需求。	可以持续满足需求得6分，满足需求持续时间一般得3分，不能持续满足得0分。	6	
		受益群众满意度	10	受益群众对项目实施效果的满意程度。	评价要点：通过向受益群众发放调查问卷，计算分值，按比率折算。	按调查问卷设定分值计算。	8.55	
合计			100				95.99	

附件 3

临沧市教育体育局 2021 年市老年人体育活动场所建设项目绩效评价调查问卷

第 1 题 1. 您住的地方离华旭小区老年人活动场馆近吗? [单选题]

选项	小计	比例
A.非常近 (答案)	15	48.39%
B.一般距离	12	38.71%
C.距离较远	4	12.9%

正确率: 48.39%

第 2 题 2. 您通常是在什么时间来华旭小区老年人活动场馆进行锻炼? [单选题]

选项	小计	比例
A.早上 (答案)	10	32.26%
B.中午	0	0%
C.下午	0	0%
D.晚上	21	67.74%

正确率: 32.26%

第 3 题 您在华旭小区老年人活动场馆主要在哪个场馆锻炼? [单选题]

选项	小计	比例
A.网球场 (答案)	21	67.74%
B.门球场	0	0%
C.地掷球场	4	12.9%
D.陀螺场	6	19.35%

正确率: 67.74%

第4题 今年7月新修建了一块陀螺场，能否满足广大老年人的健身需求？
[单选题]

选项	小计	比例
A.能 (答案)	24	77.42%
B.一般	5	16.13%
C.不能	2	6.45%

正确率：77.42%

第5题 您认为原来的陀螺场、地掷球场、门球场(气排球)提升改造为有顶的场地是否有必要？ [单选题]

选项	小计	比例
A.有必要 (答案)	29	93.55%
B.一般	1	3.23%
C.不需要	1	3.23%

正确率：93.55%

第6题 您认为这次的提升改造工程质量怎么样？ [单选题]

选项	小计	比例
A.很好 (答案)	23	74.19%
B.一般	7	22.58%
C.不好	1	3.23%

正确率：74.19%

第7题 通过该项目的实施，华旭小区老年人活动场馆的条件是否有所改善？
[单选题]

选项	小计	比例
A.有很大改善 (答案)	25	80.65%

B.改善一般	5	16.13%
C.改善很少	1	3.23%

正确率：80.65%

第 8 题 您认为华旭小区老年人活动场馆存在哪些不足？ [单选题]

选项	小计	比例
A.运动场地设施偏少 (答案)	28	90.32%
B.部分运动设施较破旧，场所不安	1	3.23%
C.空气噪音较大，运动环境差	1	3.23%
D. 场馆管理差	1	3.23%

正确率：90.32%

第 9 题 如果您对该项目还存在有见解性的意见或建议，请您在此处进行说明： [填空题]

填空题数据请通过下载详细数据获取

附件 6

绩效评价报告意见反馈表

报告名称	《临沧市教育体育局 2021 年市老年人体育活动场所建设绩效评价报告》（征求意见稿）		
评价实施中介机构	北京博思恒效咨询有限公司	联系人及电话	
市财政局		联系人及电话	
科室意见	建议如下： 1.资金下达拨付及使用情况建议修改：项目项目工程结算金额 3,021,558.52 元，工程设计、造价咨询、工程监理、工程结算审计费用共 104684.4 元，气排球场地羽毛球场安装悬浮地板费用 123888 元，合计 3251780.92 元。 市老体协账户已收到 340 万元资金,其中:2002 年老体协房屋拆迁补偿款 80 万元,2017 年省级彩票公益金补助市级老年人体育活动场地建设资金 100 万元,2020 年市级彩票公益金支持基层老年人体育健身活动场地资金 80 万元,2021 年市级彩票公益金支持基层老年人体育健身活动场地资金 80 万元。 2.文本字体不一致等情况，如《临沧市财政局关于下达 2020 年度福利彩票公益金的通知》临财综发（〔2020〕2 号）文件号有误，建议核正。		
科室签章确认	 科室（签章） 负责人签字：李国宏 2022 年 12 月 13 日		

注：对评价报告的具体意见不够填写时可单独另附纸。

附件5

绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

填表时间：2022年12月12日

报告名称		临沧市教育体育局2021年市老年人体育活动场所建设绩效评价报告	
市级预算部门 (单位)		中介机构	北京博思恒效咨询有限公司
部门（单位）意见		中介机构采纳意见	
1. 项目总投资300万元，市老体协账户已收到300万元资金，其中：2002年老体协房屋拆迁补助款80万元，2017年省级彩票公益金补助市级老年人体育场地建设资金100万元，2020年市级彩票公益金支持基层老年人体育健身活动场地资金80万元，2020年市级彩票公益金支持市级老年人活动场所补助40万元。2022年9月1日，云南昆鸿工程造价咨询有限公司出具《工程审核报告》，本项目工程结算审定金额3,021,558.52元。			
2. 《临沧市财政局关于下达2020年度福利彩票公益金的通知》（临财综发〔2020〕2号），下达本项目资金40万元。			

附件5

绩效评价报告意见反馈采纳情况表（部门）

填表时间：2022年12月13日

报告名称	《临沧市教育体育局2021年市老年人体育活动场所建设绩效评价报告》		
市级预算部门 （单位）	临沧市教育体育局	中介机构	北京博思恒效咨询有限公司
部门（单位）意见		中介机构采纳意见	
1. 项目总投资300万元，市老体协账户已收到300万元资金，其中：2002年老体协房屋拆迁补助款80万元，2017年省级彩票公益金补助市级老年人体育活动场地建设资金100万元，2020年市级彩票公益金支持基层老年人体育健身活动场地资金80万元，2020年市级彩票公益金支持市级老年人活动场所补助40万元。2022年9月1日，云南昆鸿工程造价咨询有限公司出具《工程审核报告》，本项目工程结算审定金额3,021,558.52元。		已采纳，并完成报告修改。	
2. 《临沧市财政局关于下达2020年度福利彩票公益金的通知》临财综发（2020）2号），下达本项目资金40万元。		已采纳，并完成报告修改。	