附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**玛纳斯县文化体育广播电视和旅游局-2023年全民健身设施补短板工程中央基建投资（昌吉州玉都健走步道项目）**

实施单位（公章）：**玛纳斯县文化体育广播电视和旅游局**

主管部门（公章）：**玛纳斯县文化体育广播电视和旅游局**

项目负责人（签章）：**田玉刚**

填报时间：**2025年03月12日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。**

**1.？项目背景  
为积极响应全民健身国家战略，满足昌吉州居民日益增长的健身需求，改善公共体育设施条件，2023 年获批中央基建投资实施昌吉州玉都健走步道项目。旨在通过建设健走步道，完善全民健身基础设施，提升居民健康水平和生活质量。  
2.？主要内容及实施情况  
主要建设内容：建设健走步道10公里及相关配套设施。  
实施情况：项目于 2023 年9月启动，2023年12月底完工验收，在建设过程中，相关部门密切配合，严格监督工程质量和进度。2024年1月项目已全面建成并投入使用，为居民提供了优质的健身场地。  
3.资金投入和使用情况  
（1） 资金安排落实：项目预算安排总额为 150 万元，均为 2023 年结转资金，2024 年实际收到预算资金 150 万元，预算资金到位率为 100%。  
（2） 资金实际使用：截至 2024 年 12 月 31 日，项目实际支付资金 126.52 万元，预算执行率 84.35%。结转结余资金 23.48 万元，财政局已将结余资金收回。资金主要用于步道建设工程、设施采购及安装等方面。**

**（二）项目绩效目标**

**1.？总体目标：成功建设昌吉州玉都健走步道，完善当地全民健身设施，提升居民健身的便利性和积极性，增强政府在公共服务领域的公信力，促进全民健身事业发展。  
2.？阶段性目标  
根据《预算法》、《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件的规定，结合项目实施单位的规章制度以及财务相关资料，评价小组对项目绩效目标进行了进一步的完善，完善后绩效目标如下：  
（1）项目产出目标  
①数量指标  
“支付尾款笔数”指标，预期指标值为≥14 笔；  
②质量指标  
“尾款支付准确率”指标，预期指标值为100%；  
③时效指标  
“资金到位及时率”指标，预期指标值为100%；  
④成本指标  
“按结算价格支付剩余工程款”指标，预期指标值为≤150 万元；  
（2）项目效益目标  
①经济效益指标  
（本项目不存在经济效益）  
②社会效益指标  
“提升政府公信力”指标，预期指标值为显著提升；  
“增强群众健身水平”指标，预期指标值为有所增强；  
③满意度指标  
“群众满意度”指标，预期指标值为≥85%。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**（一）绩效评价的目的、对象和范围  
1.绩效评价的目的  
为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、绩效目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。  
2.绩效评价的对象和范围  
此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求对昌吉州玉都健走步道项目开展部门绩效评价。  
本次绩效评价主要围绕项目决策、项目管理、项目产出、项目效益四个维度，对该专项资金的预算编制、项目实施、监督管理、资金支出使用、绩效目标的实现情况以及受益对象的满意度等开展综合评价。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准  
1.绩效评价原则  
依据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合昌吉州玉都健走步道项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。  
根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：  
（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”。  
（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.绩效评价指标体系及绩效评价标准  
我单位根据项目的实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，最终形成了项目绩效评价指标体系，指标体系结构如下（详见上传的附件）：  
3.评价方法  
本次绩效评价采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法对项目绩效目标预期指标值与实施情况进行比较，以及采取公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法对昌吉州玉都健走步道项目进行评价。  
4.评价标准  
（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。  
（4）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。**

**（三）绩效评价工作过程**

**（三）绩效评价工作过程  
1.前期准备  
（1）成立绩效评价项目小组  
为确保该项目绩效评价的顺利实施，评价机构组建了绩效评价项目小组。项目小组负责建立联络制度、明确评价责任人、制定评价方案、实施具体评价等工作。  
（2）开展前期调研  
绩效评价项目小组依据此次绩效评价受委托内容，对拟评价的项目实施前期调研。通过调研对昌吉州玉都健走步道项目实施内容、目标信息、预算信息以及其他的一些项目基本信息，有了初步了解，为制定绩效评价工作方案做好准备。  
（3）制订绩效评价工作方案  
绩效评价项目小组根据有关规定和评价对象的特点以及前期调研收集的一些信息，拟定详细的绩效评价工作方案。  
2.具体实施  
（1）收集基础资料  
根据评价工作的需要和要求，在前期调研的基础上，通过多种渠道全面收集项目基础信息资料，主要包括：  
①被评价单位基本概况，如单位职能、事业发展规划、预决算情况、项目立项依据等；  
②绩效目标及其设立依据和调整情况；  
③管理措施及组织实施情况；  
④被评价单位总结分析的绩效目标完成情况及绩效报告；  
⑤与绩效评价相关的计划标准、行业标准、历史标准等；  
⑥其他必要的相关资料等。  
（2）整理、研读基础资料  
对收集的基础资料进行分类整理、研读，并对所收集的资料进行核实和全面分析。通过基础资料的整理、研读，了解被评价对象的具体情况，分析被评价对象可能存在的问题，根据工作需要确定实地核查的内容，为现场核查做好准备。  
3.分析评价和撰写报告  
（1）综合分析评价  
①根据所收集的基础资料，结合现场核查的有关情况，整理出绩效评价所需的项目材料和基础数据。  
②将初步评价结论、调整事项、专家咨询意见和有关说明等提交单位内部讨论并征求意见。之后，对所征求的意见及时地进行收集和整理。  
（2）撰写报告  
绩效评价项目小组依照整理、分析后的项目材料、数据资料，依据评价形成的初步结论，按照既定的格式和内容要求撰写绩效评价初步报告，最终形成评价结果。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**三、综合评价情况及评价结论  
此次绩效评价通过组论证的评价指标体系及评分标准，采用的方法比较法、因素分析法、公众评判法，对昌吉州玉都健走步道项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为94.44分，绩效评级为“优秀”。各部分权重和绩效汇总分值如下表3-1所示（详见上传的附件）：  
表3-1：昌吉州玉都健走步道项目得分表  
指标类别 1.项目决策 2.过程管理 3.项目产出 4.项目效益 合计  
权重 20 20 30 30 100  
分值 20 19.37 30 26 95.37  
得分率 100% 96.85% 100% 86.66% 95.37%**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（一）项目决策情况  
项目决策由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分20分，实际得分20分，各指标业绩值和绩效分值如表4-1所示（详见上传的附件）：  
表4-1项目决策指标及分值  
一级指标 分值 二级指标 分值 三级指标 分值 得分  
项目决策 20 项目立项 5 立项依据充分性 2 2  
 立项程序规范性 3 3  
 绩效目标 10 绩效目标合理性 5 5  
 绩效指标明确性 5 5  
 资金投入 5 预算编制科学性 2 2  
 资金分配合理性 3 3  
合计 20 20 20  
1.立项依据充分性  
①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；  
②项目立项符合行业发展规划和政策要求；  
③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  
④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；  
⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。  
综上，该项指标满分2分，得分2分。  
2.立项程序规范性  
①项目按照规定的程序申请设立；  
②审批文件、材料符合相关要求；  
③事前经过必要绩效评估、通过玛纳斯县文化体育广播电视和旅游局党组会议集体决策立项。  
综上，该项指标满分3分，得分3分。  
3.绩效目标合理性  
①项目有绩效目标；  
②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；  
③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；  
④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
4.绩效指标明确性  
①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；  
②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  
③与项目目标任务数或计划数相对应。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
5.预算编制科学性  
①预算编制经过科学论证；  
②预算内容与项目内容匹配；  
③预算额度测算依据充分，按照标准编制；  
④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。  
综上，该项指标满分2分，得分2分。  
6.资金分配合理性  
①预算资金分配依据充分；  
②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。  
综上，该项指标满分3分，得分3分。**

**（二）项目过程情况**

**（二）项目过程情况  
项目过程管理类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分20分，实际得分19.37分，各指标业绩值和绩效分值如表4-2所示（详见上传的附件）：  
表4-2项目管理指标及分值情况  
一级指标 分值 二级指标 分值 三级指标 分值 得分  
过程管理 20 资金管理 12 资金到位率 4 4  
 预算执行率 4 3.37  
 资金使用合规性 4 4  
 组织实施 8 管理制度健全性 4 4  
 制度执行有效性 4 4  
合计 20 20 19.37  
1.资金到位率  
资金到位率=（150/150）×100%。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
2.预算执行率  
预算执行率=（126.52/150）×100%。  
综上，该项指标满分4分，得分3.37分。  
3.资金使用合规性  
①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资金的拨付有完整的审批程序和手续；  
③符合项目预算批复或合同规定的用途；  
④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
4.管理制度健全性  
①具有《玛纳斯县文化体育广播电视和旅游局财经管理制度》用以管理项目实施。  
②财务和业务管理制度合法、合规、完整。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。  
5.制度执行有效性  
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。  
综上，该项指标满分4分，得分4分。**

**（三）项目产出情况**

**（三）项目产出情况  
项目产出类指标由4个二级指标和4个三级指标构成，权重分30分，实际得分30分，各指标业绩值和绩效分值如表4-3所示（详见上传的附件）：  
表4-3项目产出指标及分值情况  
一级指标 二级指标 三级指标 年度指标值 标杆分值 全年实际完成值 指标得分  
产出 数量指标 支付尾款笔数 >=14笔 10 =14笔 10  
 质量指标 尾款支付准确率 =100% 10 =100% 10  
 时效指标 资金到位及时率 =100% 5 =100% 5  
 成本指标 按结算价格支付剩余工程款 <=150万元 5 =126.52万元 5  
合计 30 30  
1.项目完成数量  
“支付尾款笔数”指标，预期指标值为>=14笔，实际完成为=14笔。实际完成率=（14/14）×100%=100%。  
综上，该项指标满分10分，得分10分。  
2.项目完成质量  
“尾款支付准确率”指标，预期指标值为=100%，实际完成为=100%。。  
综上，该项指标满分10分，得分10分。  
3.项目完成时效  
“资金到位及时率”指标，预期指标值为=100%，实际完成为=100%。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。  
4.项目完成成本  
“按结算价格支付剩余工程款”指标，预期指标值为<=150万元，实际完成为=126.52。实际完成率=100%。  
综上，该项指标满分5分，得分5分。**

**（四）项目效益情况**

**（四）项目效益情况  
项目效益类指标由2个二级指标和3个三级指标构成，权重分30分，实际得分26分，各指标业绩值和绩效分值如表4-4所示（详见上传的附件）：  
表4-4项目效益指标及分值情况  
一级  
指标 二级指标 三级指标 年度指  
标值 标杆  
分值 全年实  
际完成值 指标  
得分  
效益指标 社会效益指标 提升政府公信力 显著提升 10 达到预期指标 8  
 社会效益指标 增强群众健身水平 有所增强 10 达到预期指标 8  
 满意度指标 社会公众对免开场所公共文化满意度 >=85% 10 100% 10  
合计 30 26  
1.社会效益指标  
“提升政府公信力”指标，预期指标值为显著提升，实际完成为达到预期指标。  
“增强群众健身水平”指标，预期指标值为有所增强，实际完成为达到预期指标。  
通过项目的实施，群众的体育锻炼场地得到了进一步提升，身体素质得到进一步提升，由于项目资金未全额支付，故部分资金效益未全部实现。  
综上，该项指标满分20分，得分16分。**

**2.满意度指标  
“群众满意度”指标，预期指标值为>=85%，实际完成为100%。  
综上，该项指标满分10分，得分10分。**

1. **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  
“昌吉州玉都健走步道项目”指标，项目2024年预算数为150万元，截至2024年12月31日共支出126.52万元，预算执行率为84.35%。  
文旅局建立健全了预算管理规章制度，各部门严格按预算编制的原则和要求做好当年预算编制工作，在预算绩效管理工作中，做到合理安排各项资金，重点保障基本支出，按轻重缓急顺序原则，优先安排了文旅局事业发展中关系民生与稳定的项目，切实优化资源配置，提高了资金使用的效率和效果。  
（二）存在的问题及原因分析  
1.绩效预算认识不够充分，绩效理念有待进一步强化。部门绩效管理理念尚未牢固树立，绩效管理专业人员匮乏。单位对全面实施绩效管理认识不够，绩效水平不高，单位内部绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理，工作推动机制不全，业务人员业务能力和素质还有待进一步提升。  
2.项目支出绩效评价存在局限，客观性有待加强。项目支出绩效评价工作还存在自我审定的局限性，项目支出绩效工作有较大弹性，评价报告多局限于描述项目实施情况，侧面影响评价质量，在客观性和公正性上说服力不强。**

**六、有关建议**

**六、有关建议   
 （一）完善绩效指标体系  
 补充和细化经济效益和生态效益相关的绩效指标。如设置周边商业销售额增长率、体育产业增加值等指标衡量经济效益；增加植被覆盖率变化、污染物减排量等指标评估生态效益。通过完善指标体系，更全面、准确地评价项目绩效。  
 （二）健全设施维护和管理机制  
明确步道及配套设施的维护管理责任主体，制定详细的维护计划和标准。可通过政府购买服务、建立志愿者队伍或引导社会力量参与等方式，保障设施得到及时有效的维护。同时，建立设施维护资金保障机制，确保维护工作的持续开展，延长设施使用寿命，实现项目的可持续发展。**

**七、其他需要说明的问题**

**七、其他需要说明的问题  
无其他需要说明的问题。**