

2021 年度财政评价报告

项目名称：2021 年度南昌湾里射击中心综合训练馆
运动员公寓建设项目

项目类别：社会事业类

主管部门：南昌市体育局

委托单位：南昌市财政局

评价机构：中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
江西分所

二〇二二年十二月十二日

目 录

摘 要	1
一、项目基本情况	3
(一) 项目概况.....	3
(二) 绩效目标.....	6
二、评价工作开展情况	8
(一) 评价目的、对象和范围.....	8
(二) 评价原则、评价方法、评价指标体系、评价依据.....	9
(三) 评价工作过程.....	16
三、评分情况及评价结论	17
(一) 评分情况.....	17
(二) 评价结论.....	18
四、评价指标分析	19
(一) 项目决策情况分析.....	19
(二) 项目过程情况分析.....	21
(三) 项目产出情况分析.....	23
(四) 项目效益情况分析.....	24
五、存在的问题及原因分析.....	26
六、相关建议	27

摘 要

为深入贯彻落实《中共南昌市委、南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洪发〔2019〕13号）等文件精神，强化预算支出责任，提高财政资源配置效率和使用效益，根据《南昌市财政局关于开展2021年度项目支出及部门整体支出财政评价工作的通知》（洪财绩〔2022〕9号）文件要求，受南昌市财政公共服务中心委托，中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所对南昌市体育局2021年度南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目开展了财政绩效评价。

一、评价结论

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目为2018年全市重大重点项目，项目采用EPC总承包模式。项目原计划于2019年12月28日开工，计划竣工日期为2021年6月，后竣工期限获批准延期至2021年12月底。因湾里区划调整工作的影响，工程延期至2020年6月开工，其后受新冠疫情等因素影响，工程延误至2022年6月完工，目前项目正在办理竣工验收和财政评审。本次评价结论为：南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目总体完成情况较好，基本达到土建工程的预期目标。

通过对项目现有基础资料的审核分析以及现场检查，经综合评价认定，南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价得分62.81分，评价等级为“中”。

二、存在的主要问题

- 1、项目绩效管理工作缺失。
- 2、工期延误情况较为严重。
- 3、项目管理和运营模式尚未成型。

三、相关建议

1、建议市体育局加快全过程预算绩效管理体系建设，切实提高部门预算绩效管理水平。

2、建议市体育局协助代建单位加快完成竣工验收和财政结算，并尽快启动项目整体装修工程。

3、建议市体育局多方学习、积极探索，尽快拿出一套成熟可行的运营管理方案，确保项目在整体装修完成后顺利投入运营并达到预期的社会效益和经济效益。

2021 年度南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1、立项背景

南昌湾里射击中心(以下简称“中心”)承担着培养优秀射击运动员、国家射击队转训任务和承办国内外高水平射击项目赛事任务。2015年1月中心被国家体育总局评定为三个全国射击项目训练基地(上海、莆田、南昌)之一,并命名为“国家射击南昌湾里体育训练基地”,这也是江西省唯一的国家级体育训练基地。

历年来,南昌湾里射击中心多次承接全国青少年射击锦标赛、全国重点学校射击锦标赛、全国射击冠军赛、全国射击团体、个人锦标赛、全国射击总决赛、全国射击青少年冬令营训练、江西省青少年射击锦标赛等国内外高端赛事,通过比赛宣传了南昌也宣传了湾里。同时,中心成功培养出世界冠军林飘飘、全国冠军熊亚瑄等多名优秀射击运动员,为国家、为南昌争得了荣誉。

中国共产党南昌市第十一次代表大会确立了“揽山入城”战略,提出把梅岭山体定位为南昌大都市区中心花园,强化三级保护区的旅游服务能力,增加科普教育、娱乐体育、休养保健等功能的游憩项目,如中小学生夏令营、实弹射击场、写生基地、科考基地等项目。但当时湾里射击中心运动项目单一,只有一个射击项目,加快休闲旅游体育产业发展和促

进全民健身，需要项目填充。南昌市体育局和南昌湾里射击中心以此为契机，配合市委、市政府实施“揽山入城”战略计划，在湾里射击中心规划红线圈内空余场地启动了湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目。

2、项目主要内容

湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目建设地点位于湾里区天宁西路以南、射击中心路以西地块(南昌湾里射击中心内)。

南昌湾里射击中心总占地面积 32152.89 平方米，本次新建建筑占地面积 8429.29 平方米；南昌湾里射击中心总用地面积 175294.50 平方米，本次新建总建筑面积 17805.96 平方米，其中：计容建筑面积 15251.37 平方米，不计容总建筑面积 2554.59 平方米。

计容建筑面积包括：新建综合训练馆建筑面积 10247.77 平方米，共四层；新建运动员公寓建筑面积 4981.90 平方米，共六层(含配套用房)；门卫建筑面积 21.7 平方米，共一层。不计容建筑面积包括：地下室建筑面积 1989.81 平方米，架空建筑面积 342.48 平方米，其他建筑面积 222.3 平方米。容积率 0.24，建筑密度 18.34%，绿地率 55.91%，新建机动车停车位 134 个、新建非机动车停车位 185 个。

主要建设内容包括建筑、结构、给排水、电气、暖通、绿化、道路、挡土墙等工程。

项目经济技术指标			
	数值	单位	备注
建设用地面积	175294.5	m ²	
总建筑面积	44989.88	m ²	
新建总建筑面积	17805.96	m ²	
计容总建筑面积	42435.29	m ²	
已建	射击馆	16594	m ²
	训练馆	1387.1	m ²

	公寓餐厅	6822.62	m ²	
	飞碟靶场	1033.58	m ²	
	枪弹库	1056.3	m ²	
	飞碟靶场附房	267.6	m ²	
	门卫	22.72	m ²	
新建	综合训练馆	10247.77	m ²	
	运动员公寓	4981.9	m ²	
	门卫	21.7	m ²	
不计容总建筑面积		2554.59	m ²	
新建	地下室	1989.81	m ²	
	架空	342.48	m ²	
	其他	222.3	m ²	
总占地面积		32152.89	m ²	含已建建筑占地面积
其中	已建	23723.6	m ²	
	新建	8429.29	m ²	
容积率		0.24		≤1.0 满足要求
密度		18.34%		≤30% 满足要求
绿地率		55.91%		≤35% 满足要求
已建机动车停车位		129	个	
新建机动车停车位		134	个	≥102 个 满足要求
其中	地上	105	个	
	地下	29	个	
新建非机动车停车位		185	个	≥179 个 满足要求
其中	地上	185	个	
	地下	0	个	

3、项目实施情况

2017年9月6日，南昌市政府召开了南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目协调会，就项目建设有关问题进行了协调部署，同意将湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目列入2018年全市重大重点项目，原则同意项目采用EPC总承包模式。

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目建设单位为南昌市体育局和南昌湾里射击中心，项目建设代建单位为南昌市政公用驻车投资管理有限公司，通过招投标，总承包联合体牵头单位为鑫洲控股集团有限公司，联合体成员单位为北京中体建筑工程设计有限公司。

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目于 2020 年 6 月开始地下部分的工程建设，于 2022 年 6 月全面完工，目前正在办理竣工验收。

4、资金投入及使用

(1) 资金投入

根据《南昌市行政审批局关于批复南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目初步设计及概算审查的函》(洪行审投字〔2020〕171 号)批复，南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目总投资概算为 7559.2 万元，其中建安工程费 6605.46 万元，工程建设其他费 623.47 万元，预备费 330.27 万元。资金来源为市本级筹措及自筹(其中在体彩公益金中安排 2000 万元)，市本级筹措部分后定为以政府专项债的形式筹集。

(2) 资金使用

截至 2021 年 12 月 31 日，市体育局实际支出南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目工程款 4557.56 万元，其中：建安工程费 4189.23 万元、工程建设其他费 372.62 万元。

(二) 绩效目标

1、项目中期绩效目标

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目的中期绩效目标为：落实《南昌市加快构建现代公共文化服务体系实施方案》、《南昌市全民健身实施计划(2016-2020 年)》等文件要求，在湾里区天宁西路以南、射击中心路以西地块(南昌湾里射击中心内)建设湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓，满足湾里区“四个一”工程要求(即一个

综合体育馆、一个中型全民健身活动中心、一个室内游泳馆、一个体育公园或健身广场)。项目投入运营后将发挥以下作用：**一是**为人们提供运动竞赛和体育健身服务场地，同时可以承办高级体育赛事和满足人们的体育欣赏和宣传体育文化的需求；**二是**积极开展体育健身娱乐服务，增设体育健身娱乐设施，以满足人们健身娱乐不同层次的需求，提高人们的健康生活水平；**三是**开展运动训练，为培养高水平的竞技运动及体育后备队伍，为进行业余、专项训练提供服务；**四是**改善市民的基本体育生活的条件，实现城市土地节约高效利用，改善整体人居环境，完善城市整体功能，提高城市品味，使城市更加美化、亮化、绿化；**五是**吸引更多的商业设施进入该项目周边地块开发建设，促进商贸配套设施的建设，从而对南昌市的经济建设发展起推动作用。

2、项目年度绩效目标

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目的 2021 年度绩效目标为：全面完成南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目工程建设并通过竣工验收。

3、项目年度绩效指标

湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目经费 2021 年度绩效指标设置情况如下表所示：

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	项目总建筑面积	17805.96 平方米
	数量指标	计容建筑面积	15251.37 平方米
	数量指标	四层综合训练馆新建数	1 栋
	数量指标	新建四层综合训练馆建筑面积	10247.77 平方米
	数量指标	六层运动员公寓新建数	1 栋
	数量指标	新建六层运动员公寓建设面积	4981.9 平方米
	数量指标	新建一层地下室建筑面积	1000 平方米
	质量指标	容积率	1.81

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
	质量指标	建筑密度	40.5%
	质量指标	绿地率	41.65%
	质量指标	工程竣工验收合格率	100%
	时效指标	工程总工期	18个月
	成本指标	项目总投资	7559.20万元
	成本指标	土建投资	6605.46万元
	成本指标	体彩公益金安排资金	2000万元
效益指标	社会效益指标	综合训练功能健全性	健全
	社会效益指标	餐厅和住宿接待能力	150人
	社会效益指标	新建地上机动车停车位	105个
	社会效益指标	新建地下机动车停车位	29个
	社会效益指标	新建地上非机动车停车位	185个
	生态效益指标	建筑工地噪声限值	达标
	生态效益指标	餐饮抽油标准	达标
	生态效益指标	厂界噪声标准	达标
	生态效益指标	水土流失治理度	98%
	生态效益指标	土壤流失控制比	1.0
	生态效益指标	渣土防护率	99%
	生态效益指标	表土保护率	92%
	生态效益指标	林草植被恢复率	98%
	生态效益指标	林草覆盖率	27%
	生态效益指标	水土流失防治责任范围	0.84h m ²
	可持续影响指标	弥补中心训练项目单一缺陷	100%
	可持续影响指标	填补湾里运动项目和健身场地空白	100%
	服务对象满意度指标	受训人员满意度	≥95%
	服务对象满意度指标	群众满意度	≥95%

二、评价工作开展情况

(一) 评价目的、对象和范围

为深入贯彻落实中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)、《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)、《中共南昌市委、南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(洪发

(2019) 13 号)等文件精神,按照《南昌市财政局关于开展 2021 年度项目支出及部门整体支出财政评价工作的通知》(洪财绩〔2022〕9 号)要求,受南昌市财政公共服务中心委托,中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所(以下简称“我所”)成立财政评价工作小组,对南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目的项目管理、资金使用和实施效益等情况进行财政评价。

1、评价目的

本次财政评价工作主要目的包括以下两部分:

一是根据《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10 号)文件精神,具体围绕项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面,对 2021 年度南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目开展财政评价,综合反映项目实施成效,梳理项目存在的问题并提出建议,以达到提高项目主管部门财政预算绩效管理水平的目的。

二是通过本次财政评价工作的开展,为南昌市预算绩效管理工作积累经验,探索更加符合财政项目管理特点的绩效管理模式和方法,优化项目个性指标的设计,提高财政支出绩效管理效能。

2、评价对象和范围

本次财政评价的项目为 2021 年度南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目资金,项目主管部门为南昌市体育局,涉及市级财政资金 7559.2 万元,项目资金专项用于湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设工程支出。

(二) 评价原则、评价方法、评价指标体系、评价依据

1、评价原则

(1) 科学规范原则。按照科学可行的原则，本次财政绩效评价工作采取定量分析与定性分析相结合的评价方法，由我所按照绩效评价工作方案具体组织实施评价。

(2) 独立公正原则。我所作为独立的第三方，遵循真实、客观、公正的原则完成本次评价工作，并接受南昌市财政公共服务中心绩效科的业务指导和执业监督。

(3) 绩效相关原则。本次财政绩效评价工作重点对被评价项目支出及其产出绩效进行评价，评价结果反映项目支出与产出绩效之间的紧密对应关系，在以评价绩效为主的情况下，适当延伸至项目的投入与过程管理。

(4) 简便有效原则。本次财政绩效评价工作尽量简化优化工作程序，尽量减少委托方、项目实施单位工作负担，通过科学合理的工作方式与方法，在全面分析基础材料、并在与委托方、项目实施单位充分沟通的基础上，着力保障评价工作本身的“绩效”。

2、评价方法

2021 年度南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目经费财政评价主要采用(但不限于)比较法，即指将绩效目标完成值与绩效目标年度目标值进行比较的方法。

2021 年度南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价采用定性评价和定量评价相结合的方式，评价结果分为四档：

综合得分在 90-100 分(含 90 分)为优；

综合得分在 80-90 分(含 80 分)为良；

综合得分在 60-80 分(含 60 分)为中；

综合得分在 60 分以下为差。

3、评价指标体系

(1) 指标体系

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目经费财政评价指标体系是根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，同时结合《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）有关要求设置，指标体系包括决策、过程、产出、效益及满意度5项一级指标，包含14项二级指标共45项三级指标，满分值为100分，其中：

□**决策**：分值15分，从项目立项、绩效目标和资金投入三方面评价项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性以及资金分配合理性等内容。

□**过程**：分值15分，从资金管理和组织实施两方面评价项目的业务制度健全性、制度执行有效性、预算执行率、财务制度健全性以及资金使用合规性等内容。

□**产出**：分值35分，用于考核评价项目资金投入产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等内容。

□**效益**：分值25分，用于综合评价资金投入使用后产生的社会效益、生态效益和可持续影响等内容。

□**满意度**：分值10分，用于评价服务对象或社会公众满意度等内容。

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目经费财政评价指标体系和评价标准详见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准
决策 (15分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (2分)	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。	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。四项各占1/4权重分，每有一项不符，扣除相应权重分。
		立项程序规范性 (2分)	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。	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；两项各占1/2权重分，每有一项不符，扣除相应权重分。

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价报告

	绩效目标 (6分)	绩效目标 合理性 (2分)	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。	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。四项各占1/4权重分, 每有一项不符, 扣除相应权重分。
		绩效指标 明确性 (4分)	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。	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。两项各占1/2权重分, 每有一项不符, 扣除相应权重分。
	资金投入 (5分)	预算编制 科学性 (3分)	项目预算编制是否有明确标准, 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	①预算内容与项目内容是否匹配; ②预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; ③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任務相匹配。三项各占1/3权重分, 每有一项不符, 扣除相应权重分。
		资金分配 合理性 (2分)	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合理性、科学性、合理性情况。	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。二项各占1/2权重分, 每有一项不符, 扣除相应权重分。
过程 (15分)	资金管理 (11分)	资金到位率 (3分)	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)X100%。 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。 资金到位率达100%得满分, 低于100%按指标权重计分。
		预算执行率 (4分)	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)X100%。 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。预算执行率为100%得满分, 低于100%按指标权重计分。
		资金使用 合规性 (4分)	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。	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。①②③每有一项不符, 各扣1分, ④不符合, 该项指标为0分。
	组织实施 (4分)	管理制度 健全性 (2分)	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。	①是否已制定或具有相应的财务、业务管理制度、采购管理制度、质量管理制度、安全管理制度、档案管理制度、合同管理制度、组织管理办法; ②上述制度是否合法、合规、完整。二项各占1/2权重分, 每有一项不符, 扣除相应权重分
		制度执行 有效性 (2分)	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。	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。四项各占1/4权重分, 每有一项不符, 扣除相应权重分。
	产出 (35分)	产出数量 (15分)	项目总建筑面积 (3分)	通过实际完成数与计划数的比率, 用以反映和考核项目的结果实现程度。
计容建筑面积 (3分)			通过实际完成数与计划数的比率, 用以反映和考核项目的结果实现程度。	得分=实际建设数量/计划建设数量(15251.37 m ²)*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。
四层综合训练馆新建数 (2分)			通过实际完成数与计划数的比率, 用以反映和考核项目的结果实现程度。	得分=实际建设数量/计划建设数量(1栋)*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。
新建四层综合训练馆建筑面积 (2分)			得分=实际建设数量/计划建设数量*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。	得分=实际建设数量/计划建设数量(10247.77 m ²)*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。
六层运动员公寓新建数 (2分)			得分=实际建设数量/计划建设数量*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。	得分=实际建设数量/计划建设数量(1栋)*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价报告

		新建六层运动员公寓建设面积 (2分)	得分=实际建设数量/计划建设数量*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。	得分=实际建设数量/计划建设数量(4981.9 m ²)*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。
		新建一层地下室建筑面积 (1分)	通过实际建设数量与计划数量的比率, 用以反映和考核项目的结果实现程度。	得分=实际建设数量/计划建设数量(1000 m ²)*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。
	产出质量 (10分)	容积率 (2分)	通过实际容积率与计划容积率的比值, 用以反映和考核工程建设质量情况。	得分=实际容积率/计划容积率(1.81)*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。
		建筑密度 (2分)	通过实际建筑密度与计划建筑密度的比值, 用以反映和考核工程建设质量情况。	得分=实际建筑密度/计划建筑密度(40.5%)*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。
		绿地率 (2分)	通过实际绿地率与计划绿地率的比值, 用以反映和考核工程建设质量情况。	得分=实际绿地率/计划绿地率(41.65%)*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。
		工程竣工验收合格率 (4分)	通过工程竣工验收情况, 用以反映和考核工程建设质量情况。	得分=验收合格数量/实际完工数量*100%*分值。
	产出时效 (5分)	工程总工期 (5分)	通过项目实际完成时间与计划完成时间的比值, 用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	工程总工期计划为 18 个月, 计划于 2021 年月底完工, 按时完工得满分, 未按时完工每延误一个月扣 0.5 分, 扣完为止。
	产出成本 (5分)	项目总投资 (2分)	通过项目实际投资总额与计划投资总额的比值, 用以反映和考核项目的成本控制情况。	工程总投资计划为 7559.20 万元, 成本控制在计划数内得满分, 超预算不得分。
		土建投资 (2分)	通过项目实际土建投资与计划投资的比值, 用以反映和考核项目的成本控制情况。	土建投资计划为 6605.46 万元, 成本控制在计划数内得满分, 超预算不得分。
		体彩公益金安排资金 (1分)	通过体彩公益金实际安排资金与计划安排资金的比值, 用以反映和考核项目的成本控制情况。	体彩公益金计划安排 2000 万元, 达标得满分, 否则不得分。
效益 (25分)	经济效益	无		
	社会效益 (15分)	综合训练功能健全性 (8分)	通过项目完工后的功能性考评, 定性评价项目实施的社会效益。	项目建成后可开展射击、游泳、篮球、羽毛球、网球、乒乓球等多项体育项目训练, 定性指标根据指标完成情况分为: 全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档, 分别按照 100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理填写完成比例。得分=完成率*分值
		餐厅和住宿接待能力 (4分)	通过完工后餐厅和住宿接待能力与计划的比值, 评价项目实施的社会效益。	得分=实际接待能力/计划接待能力(150 人左右)*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。
		新建地上机动车停车位 (1分)	通过实际建设数量和计划数的比值, 评价项目实施的社会效益。	得分=实际新建数量/计划数量(105 个)*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。
		新建地下机动车停车位 (1分)	通过实际建设数量和计划数的比值, 评价项目实施的社会效益。	得分=实际新建数量/计划数量(29 个)*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。
		新建地上非机动车停车位 (1分)	通过实际建设数量和计划数的比值, 评价项目实施的社会效益。	得分=实际新建数量/计划数量(185 个)*100%*分值, 超过标准分以标准分计分。
	生态效益 (5分)	建筑工地噪声限值 (0.5分)	通过建筑工地噪声限值达标情况, 评价项目实施的社会效益。	建筑工地噪声达到《建筑施工场界噪声限值》(GB12523-90)相关要求得满分, 否则不得分。
		餐饮抽油标准 (0.5分)	通过项目投入运行后餐饮抽油达标情况, 评价项目实施的社会效益。	项目投入运行后餐饮抽油达到《餐饮业油烟排放标准(试行)》(GB18483-2001)相关标准得满分, 否则不得分。
厂界噪声标准 (0.5分)		通过项目投入运行后厂界噪声达标情况, 评价项目实施的社会效益。	项目投入运行后厂界噪声达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)中的 2 类标准得满分, 否则不得分。	

		水土流失治理度 (0.5分)	通过水土流失治理度指标完成情况,评价项目实施的生态效益。	水土流失治理度的目标值为98%,达标得满分,否则不得分。
		土壤流失控制比 (0.5分)	通过土壤流失控制比指标完成情况,评价项目实施的生态效益。	土壤流失控制比的目标值为1.0,达标得满分,否则不得分。
		渣土防护率 (0.5分)	通过渣土防护率指标完成情况,评价项目实施的生态效益。	渣土防护率的目标值为99%,达标得满分,否则不得分。
		表土保护率 (0.5分)	通过表土保护率指标完成情况,评价项目实施的生态效益。	表土保护率的目标值为92%,达标得满分,否则不得分。
		林草植被恢复率 (0.5分)	通过林草植被恢复率指标完成情况,评价项目实施的生态效益。	林草植被恢复率的目标值为98%,达标得满分,否则不得分。
		林草覆盖率 (0.5分)	通过林草覆盖率指标完成情况,评价项目实施的生态效益。	林草覆盖率的目标值为27%,达标得满分,否则不得分。
		水土流失防治责任范围 (0.5分)	通过水土流失防治责任范围指标完成情况,评价项目实施的生态效益。	水土流失防治责任范围的目标值为0.84h m ² ,达标得满分,否则不得分。
可持续影响 (5分)	弥补中心训练项目单一缺陷 (3分)	通过项目建成后功能性提升情况,定性评价项目实施的可持续效益。	定性指标根据指标完成情况分为:全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档,分别按照100%-80%(含)、80%-60%(含)、60-0%合理填写完成比例。得分=完成率*分值	
	填补湾里区运动项目和健身场地空白 (2分)	通过项目建成后功能性提升情况,定性评价项目实施的可持续效益。		
满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度 (10分)	参训人员满意度 (5分)	通过满意度调查评价项目的满意度指标。	目标值为≥95%,得分=实际满意度/计划满意度*100%*分值,超过标准分以标准分计分。
		群众满意度 (5分)		目标值为≥95%,得分=实际满意度/计划满意度*100%*分值,超过标准分以标准分计分。
总分值				100分

(2) 总体设计思路

绩效评价指标是衡量绩效目标实现程度的考核工具。南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价指标体系的设置遵循以下原则:

□**相关性原则**。绩效评价指标应当与绩效目标有直接联系,能够恰当反映目标的实现程度。

□**重要性原则**。绩效评价指标应当优先使用最具项目代表性、最能反映评价要求的核心指标。

□**系统性原则**。将定量指标与定性指标相结合,系统反映项目支出所产生的社会效益和可持续影响等。

□**经济性原则**。数据的获得应考虑现实条件和可操作性,符合成本效益原则。

(3) 指标体系设计思路

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价三级指标的设置结合了项目的实际，与项目的年度工作目标和预算安排紧密关联，相关数据的采集渠道较为便捷。共设置了 45 项三级指标(其中包括 6 项决策指标、5 项过程指标、15 项产出指标、17 项效益指标、2 项满意度指标)，三级指标和评价标准较为细化且科学合理，指标设置符合以下要求：

一是指向明确。南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价的三级指标与项目相应的财政支出范围、方向、效果密切相关。

二是具体细化。南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价的三级指标从数量、质量、时效、成本、社会效益、生态效益和可持续效益等方面进行细化，基本全部进行定量表述。

三是合理可行。南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价三级指标的设置符合客观实际，相关数据的采集方法是合理可行的。

4、评价依据

(1) 《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)

(2) 《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)

(3) 《中共南昌市委、南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(洪发〔2019〕13号)

(4)《南昌市财政支出绩效评价管理办法》(洪财办〔2020〕

44号)

(5) 《南昌市财政局关于开展2021年度项目支出及部门整体支出财政评价工作的通知》(洪财绩〔2022〕9号)

(6) 项目立项资料、项目支出明细账、会计凭证等财务资料,工程招投标资料、工程施工监理资料、工程竣工验收资料、现场检查资料、影像照片等基础资料。

(三) 评价工作过程

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价工作自2022年10月8日启动,至2022年10月底结束,共经历前期准备、现场检查、分析评价三个阶段。

1、前期准备阶段

(1) **制定工作方案。**按照南昌市财政公共服务中心绩效科的工作要求,制定南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价工作方案,明确本次财政绩效评价的目的、对象、依据、内容、工作思路、工作重点、工作程序、工作进度及人员安排等内容。

(2) **设置评价指标体系。**在确定评价重点、评价方式和评价内容的基础上,参考项目单位的基础材料,结合项目的实际情况,完成评价指标体系的初步设置,在与市体育局充分沟通后,最终完成本次财政评价指标体系的构建。

2、现场检查阶段

(1) **正式进场检查。**正式进场后,通过与项目负责人进行座谈,充分了解项目实施情况,全面查看相关项目管理和实施资料以及财务资料,并对南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓项目建设情况进行实地查看。

(2) **形成绩效评价工作底稿。**通过资料收集与现场检查,

形成财政评价工作底稿，并在分析总结项目绩效的同时，深入挖掘项目存在的关键问题。

3、分析评价阶段

(1) 完成财政评价报告。综合前期收集和现场检查的结果，对项目情况进行绩效评分和综合分析，完成项目财政评价报告征求意见稿，在与市体育局充分沟通后出具南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓项目正式财政评价报告。

(2) 资料整理归档。现场检查结束后，将绩效评价过程中应当收集的材料(电子版、纸质版)及时收集、整理，归档备查。

三、评分情况及评价结论

(一) 评分情况

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	扣分原因
决策 (15分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性	2	2	
		立项程序规范性	2	2	
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性	2	0	市体育局未编制项目绩效目标。
		绩效指标明确性	4	0	市体育局未设置项目绩效指标。
	资金投入 (5分)	预算编制科学性	3	3	
		资金分配合理性	2	2	
过程 (15分)	资金管理 (11分)	资金到位率	3	1.81	项目预算为7559.20万元，财政实际下拨4557.56万元，资金到位率为60.29%。
		预算执行率	4	4	到位资金4557.56万元，实际支出4557.56万元，预算执行率为100%。
		资金使用合规性	4	4	
	组织实施 (4分)	管理制度健全性	2	2	
		制度执行有效性	2	2	
	产出 (35分)	产出数量 (15分)	项目总建筑面积	3	0
计容建筑面积			3	0	工程尚未完成竣工验收。
四层综合训练馆新建数			2	2	
新建四层综合训练馆建筑面积			2	2	
六层运动员公寓新建数			2	2	
新建六层运动员公寓建设面积			2	2	
新建一层地下室建筑面积			1	1	
产出质量 (10分)		容积率	2	0	工程尚未完成竣工验收。
		建筑密度	2	0	工程尚未完成竣工验收。

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价报告

		绿地率	2	0	工程尚未完成竣工验收。
		工程竣工验收合格率	4	0	工程尚未完成竣工验收。
	产出时效 (5分)	工程总工期	5	2	工程总工期计划为18个月,合同竣工日期为2021年6月28日,后获批准延期至2021年12月底,实际于2022年6月全面完工,工期延误6个月。
	产出成本 (5分)	项目总投资	2	0	工程尚未完成决算。
		土建投资	2	0	工程尚未完成决算。
		体彩公益金安排资金	1	1	
效益 (30分)	经济效益	无			
	社会效益 (15分)	综合训练功能健全性	8	8	
		餐厅和住宿接待能力	4	4	
		新建地上机动车停车位	1	1	
		新建地下机动车停车位	1	1	
		新建地上非机动车停车位	1	1	
	生态效益 (5分)	建筑工地噪声限值	0.5	0.5	
		餐饮抽油标准	0.5	0	项目尚未投入运营。
		厂界噪声标准	0.5	0	项目尚未投入运营。
		水土流失治理度	0.5	0	工程尚未完成验收。
		土壤流失控制比	0.5	0	工程尚未完成验收。
		渣土防护率	0.5	0.5	
		表土保护率	0.5	0.5	
		林草植被恢复率	0.5	0.5	
		林草覆盖率	0.5	0.5	
		水土流失防治责任范围	0.5	0.5	
	可持续影响 (5分)	弥补中心训练项目单一缺陷	3	3	
		填补湾里区运动项目和健身场地空白	2	2	
	满意度 (10分)	受训人员满意度	5	0	项目尚未投入运营。
		群众满意度	5	5	
评价得分				62.81分	

(二) 评价结论

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目为2018年全市重大重点项目,项目采用EPC总承包模式。项目原计划于2019年12月28日开工,计划竣工日期为2021年6月,后竣工期限获批准延期至2021年12月底。因湾里区区划调整工作的影响,工程延期至2020年6月开工,其

后受新冠疫情等因素影响，工程延误至 2022 年 6 月完工。由于工程目前尚未完成竣工验收和财政评审，导致其产出数量、产出质量和产出效益等指标无法有效评价。本次评价结论为：南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目土建工程总体完成情况较好，基本达到预期目标。

通过对项目现有基础资料的审核分析以及现场检查，经综合评价认定，南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价得分 62.81 分，评价等级为“中”。

四、评价指标分析

（一）项目决策情况分析

1、项目立项

2015 年 1 月，南昌湾里射击中心被国家体育总局评定为全国三个射击项目训练基地之一，并命名为“国家射击南昌湾里体育训练基地”，也是江西省唯一的国家级体育训练基地。中国共产党南昌第十一次代表大会确立了“揽山入城”战略，提出把梅岭山体定位为南昌大都市区中心花园，强化三级保护区的旅游服务能力，增加科普教育、娱乐体育、休养保健等功能的游憩项目。但当时湾里射击中心运动项目单一，要加快休闲旅游体育产业发展和促进全民健身，需要项目填充。南昌市体育局和南昌湾里射击中心以此为契机，配合市委、市政府实施“揽山入城”战略计划，拟在湾里射击中心规划红线圈内空余场地实施湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目。2017 年，根据南昌市人民政府办公厅抄告单(洪府厅抄字〔2017〕468 号)，经研究，南昌市政府同意将湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目列入 2018 年全市重大重点项目；2018 年，根据《南昌市行

政审批局关于批复南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目建议书的函》(洪行申投资〔2018〕3号),南昌市行政审批局同意南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目立项,项目代码2018-360100-08-01-013314,并于2020年对项目初步设计及概算等有关事宜给予了批复。

综上,评价小组认定:南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目的立项符合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,项目立项与南昌市体育局的部门职责范围相符,属于部门履职所需,项目属于公共财政支持范围。

2、绩效目标

由于对财政预算项目支出预算绩效管理工作缺乏充分的认识,南昌市体育局未将南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目纳入部门预算绩效管理工作范畴,也未针对南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目设置相应的绩效目标和绩效指标。

根据《南昌市财政支出绩效评价管理办法》(洪财办〔2020〕44号)和《南昌市财政局关于开展2021年度项目支出及部门整体支出财政评价工作的通知》(洪财绩〔2022〕9号)等文件精神,在与南昌市体育局与项目代建单位充分沟通的基础上,我所设置了南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目绩效目标,并将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。

3、资金投入

(1) 预算编制科学性

根据《南昌市行政审批局关于批复南昌湾里射击中心综

合训练馆及运动员公寓建设项目初步设计及概算审查的函》(洪行审投字〔2020〕171号)批复，南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目总投资概算为7559.2万元，其中建安工程费6605.46万元，工程建设其他费623.47万元，预备费330.27万元。

投资概算分析表

序号	项目名称	投资金额	比例	备注
1	工程费用	6605.46	87.38%	
2	工程其他费用	623.47	8.25%	
3	预备费	330.27	4.37%	
	合计	7559.20	100%	

综上，评价小组认为：南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目的预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与项目工程量相匹配。

(2) 资金分配合理性

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目的资金来源为市本级筹措及自筹(其中在体彩公益金中安排2000万元)，市本级筹措部分后定为以政府专项债的形式筹集。根据建设单位--南昌市体育局、南昌湾里射击中心和发包人--南昌市政公用驻车投资管理有限公司与联合体牵头人--鑫洲控股集团有限公司及联合体成员--北京中体建筑工程设计有限公司签订的南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓设计采购施工(EPC)总承包项目协议，项目建安费暂定7000万元，最终以财政审定金额为准，建安费下浮率为10%；设计费计费比例以初步设计概算批复的建安投资额作为设计费计算基数，并依据《工程勘察设计收费标准(2002修订版)》中标准取费的70%计取，且不超过概算设计

费金额。

综上，评价小组认为：南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目预算资金分配依据充分，且资金分配额度较为合理。

（二）项目过程情况分析

1、资金管理

（1）资金到位率

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目总投资概算为 7559.2 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，市财政共拨付南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目工程进度款 4557.56 万元，其中：建安工程费 4189.23 万元、工程建设其他费 372.62 万元，资金到位率为 60.29%。

（2）预算执行率

截至 2021 年 12 月 31 日，南昌市体育局实际拨付南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目工程进度款 4557.56 万元，其中：建安工程费 4189.23 万元、工程建设其他费 372.62 万元，预算执行率为 100%。

（3）资金使用合规性

南昌市体育局按照工程进度及时拨付南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目工程款，专款专用，本次财政评价未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规情况。

2、组织实施

（1）管理制度健全性

根据南昌市人民政府办公厅抄告单(洪府厅抄字〔2017〕468 号)，南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目作为 2018 年全市重大重点项目，采用 EPC 总承包模式，

代建单位为南昌市政公用驻车投资管理有限公司。南昌市政公用驻车投资管理有限公司制定了涵盖概念设计管理、方案设计管理、初步设计管理、施工图设计管理、设计变更管理、现场签证管理、中间计量管理、预决算管理、竣工验收管理全过程的一整套制度，工程管理制度较为健全完善。

(2) 制度执行有效性

南昌市政公用驻车投资管理有限公司在南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓项目建设过程中严格按照项目管理制度进行管理，现场签证资料完善，项目管理制度执行有效性较高。

(三) 项目产出情况分析

1、产出数量

因工程目前尚未完成竣工验收，大部分产出数量指标的完成情况无法评价，具体完成情况如下：

产出数量指标完成情况表

评价指标	年度指标值	实际完成值
项目总建筑面积	17805.96 平米	未验收，无法确定
计容建筑面积	15251.37 平米	未验收，无法确定
四层综合训练馆新建数	1 栋	1 栋
新建四层综合训练馆建筑面积	10247.77 平米	10247.77 平米
六层运动员公寓新建数	1 栋	1 栋
新建六层运动员公寓建设面积	4981.9 平米	4981.9 平米
新建一层地下室建筑面积	1000 平米	1000 平米

2、产出质量

因工程目前尚未完成竣工验收，所有产出质量指标均无法评价，具体情况如下：

产出质量指标完成情况表

评价指标	年度指标值	实际完成值
容积率	1.81	未验收, 无法评价
建筑密度	40.5%	未验收, 无法评价
绿地率	41.65%	未验收, 无法评价
工程竣工验收合格率	100%	未验收, 无法评价

3、产出时效

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目原计划于2019年12月28日开工, 计划竣工日期为2021年6月, 后竣工期限获批准延期至2021年12月底。因湾里区划调整工作的影响, 工程延期至2020年6月开工, 开工后受新冠疫情等因素影响, 工程延误至2022年6月完工。

经评价认定: 南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目竣工时间延误6个月。

4、产出成本

根据建设单位--南昌市体育局、南昌湾里射击中心和发包人--南昌市政公用驻车投资管理有限公司与联合体牵头人--鑫洲控股集团有限公司及联合体成员--北京中体建筑工程设计有限公司签订的南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓设计采购施工(EPC)总承包项目协议, 项目建安费暂定7000万元, 最终以财政审定金额为准; 设计费计费比例以初步设计概算批复的建安投资额作为设计费计算基数, 并依据《工程勘察设计收费标准(2002修订版)》中标准取费的70%计取, 且不超过概算设计费金额。因南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目目前尚未完成财政评审, 工程产出成本指标无法评价。

(四) 项目效益情况分析

1、社会效益

社会效益指标完成情况表

评价指标	年度指标值	实际完成值
综合训练功能健全性	健全	项目建成后可开展射击、游泳、篮球、羽毛球、网球、乒乓球等多项体育项目训练，功能健全。
餐厅和住宿接待能力	150人	150人以上
新建地上机动车停车位	105个	105个
新建地下机动车停车位	29个	29个
新建地上非机动车停车位	185个	185个

2、生态效益

因工程目前尚未完成验收和投入运营，大部分生态效益指标的完成情况无法评价，具体完成情况如下：

生态效益指标完成情况表

评价指标	年度指标值	实际完成值
建筑工地噪声限值	达标	建设工地噪声达到《建筑施工场界噪声限值》(GB12523-90)相关要求
餐饮抽油标准	达标	尚未投入运营，无法评价
厂界噪声标准	达标	尚未投入运营，无法评价
水土流失治理度	98%	工程未完成验收，无法评价
土壤流失控制比	1.0	工程未完成验收，无法评价
渣土防护率	99%	100%
表土保护率	92%	92%以上
林草植被恢复率	98%	98%以上
林草覆盖率	27%	27%以上
水土流失防治责任范围	0.84h m ²	0.84h m ² 以上

3、可持续影响



虽然南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目目前尚未完成整体装修和投入运营，但从工程建设现场检查的整体效果来看，项目建成后可开展射击、游泳、篮球、羽毛球、网球、乒乓球等多项体育项目训练，功能健全，将弥补原射击中心训练项目单一的缺陷，填补湾里区域运动项目和健身场地的空白，满足湾里区“四个一”工程要求，可持续影响较为长远和显著。

4、服务对象满意度

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目财政评价的服务对象满意度调查工作原计划分两方面进行，一是对受训人员的满意度调查；二是周边群众的满意度调查。

由于南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓项目目前尚未投入运营，对受训人员的满意度调查无法开展；同时，由于项目周边住宅区入住率很低，对面又是万科烂尾楼，

根据实际情况，群众满意度调查对象选择了附近体校学生。

本次满意度调查共向体校学生发放调查问卷 20 份，收回满意度调查问卷 20 份。经统计，调查对象对南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓项目的建设普遍表示满意。

五、存在的问题及原因分析

（一）项目绩效管理工作的缺失

由于对财政项目支出预算绩效管理工作缺乏充分的认识，市体育局未将南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目纳入部门预算绩效管理工作范畴，既未针对设置相应的绩效目标和绩效指标，也未按照《南昌市财政局关于开展 2021 年度单位自评及部门评价工作的通知》（洪财绩〔2022〕1 号）文件要求对南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目组织绩效自评和部门评价。

（二）工期延误情况较为严重

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目原计划于 2019 年 12 月 28 日开工，计划竣工日期为 2021 年 6 月，后竣工期限获批准延期至 2021 年 12 月底。实际工程延误至 2020 年 6 月开工，实际于 2022 年 6 月完工，工程竣工时间延误 6 个月。工程延误主要原因一是受湾里区区划调整工作影响(原湾里区撤销成立后成立湾里管理局)，南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目许多审批环节因机构变更需重新走流程，导致项目开工期延后；二是受新冠疫情影响，湾里区出台疫情防控措施，禁止湾里区以外的建筑工人进入工地，导致工地停工时间较长；三是受房地产不景气的大形势影响，施工单位—鑫洲控股集团有限公司的资金状况不佳，垫资能力出现了问题，影响了工程进度。

（三）项目管理和运营模式尚未成型

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目的资金来源为市本级筹措及自筹，市本级筹措部分以政府专项债的形式筹集。作为既是全市重大重点项目、又是政府发债项目的主管部门，市体育局的责任重大。但目前市体育局对南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓下一步的管理和运营还没有一个成熟可行的方案。

六、相关建议

（一）加快全过程预算绩效管理体系建设，提高项目绩效管理水平

《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）中明确了预算绩效管理“预算编制环节突出绩效导向，预算执行环节加强绩效监控，决算环节全面开展绩效评价，强化绩效评价结果刚性约束”四个重点环节的工作。《南昌市财政局关于开展2021年度单位自评及部门评价工作的通知》（洪财绩〔2022〕1号）文件要求各市级主管部门要对全年预算项目实行绩效自评和部门评价全覆盖。鉴于此，建议南昌市体育局及时完善南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目的全过程绩效管理机制建设，**一是**深入学习国家、省、市各级预算绩效管理相关政策文件，充分认识预算绩效管理工作的重要性和必要性；**二是**加强南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目绩效目标管理，设置与工程建设内容相匹配的年度绩效目标，将年度绩效目标分解细化为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，夯实全面预算绩效管理工作基础；**三是**强化南昌湾里射击中心

综合训练馆及运动员公寓建设项目绩效运行监控管理机制、绩效评价管理机制和结果运用管理机制，确保市级财政资金的使用效率和效益。

（二）协助代建单位加快完成竣工验收和财政评审，同时尽快启动项目装修工程

南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目的土建部分已全面完工，下一步将开始整体装修。由于土建工程已严重滞后，后期还需要完成训练馆和公寓的整体装修，建议市体育局协助代建单位加快完成工程竣工验收和财政决算，尽快启动项目整体专修工程，争取南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓建设项目早日投入运行并尽快产生效益。

（三）多方学习、积极探索，尽快拿出一套成熟可行的管理运营方案

俗话说“生儿容易养儿难”。从目前项目周边的发展形势和经济下行大环境趋势分析，南昌湾里射击中心综合训练馆及运动员公寓项目未来的管理和运营压力是很大的。鉴于此，建议市体育局加强调研和经验学习，针对项目未来的发展，尽快拿出一套成熟可行的运营和管理方案，在保证项目正常运行的基础上，确保项目预期的社会效益和经济效益得到最大体现。

主评人：赵寒英

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

二〇二二年十二月十二日