

# 兖州区2021年用于体育事业的彩票公益金支出项目绩效评价报告

委托单位：济宁市兖州区财政局

主管部门：济宁市兖州区教育和体育局

评价机构：山东德睿融投资咨询有限公司



2022年8月



# 目 录

摘 要.....	1
一、项目基本情况.....	1
(一) 项目立项.....	1
(二) 项目预算.....	2
(三) 项目计划实施内容.....	3
(四) 项目组织管理.....	5
二、项目绩效目标.....	5
(一) 总体绩效目标.....	5
(二) 年度绩效目标.....	5
三、评价基本情况.....	6
(一) 评价目的.....	6
(二) 评价对象与范围.....	6
(三) 评价依据.....	7
(四) 评价原则、评价方法.....	8
(五) 绩效评价指标体系.....	9
(六) 评价人员组成.....	9
(七) 绩效评价工作过程.....	10
四、评价结论及分析.....	14
(一) 综合评价情况及结论.....	14
(二) 绩效评价结果分析.....	15
(三) 评价得分及结论.....	15



---

五、绩效评价指标分析 .....	16
(一) 项目决策情况 .....	17
(二) 项目过程情况 .....	19
(三) 项目产出情况 .....	21
(四) 项目效益情况 .....	24
六、取得的成效 .....	26
七、存在的问题及原因分析 .....	27
八、有关建议 .....	28
九、其他需要说明的问题 .....	30
附件 1: 绩效评价得分表 .....	32
附件 2: 问题清单 .....	38
附件 3: 调查分析报告 .....	39



## 摘 要

### 一、项目基本情况

省级下达资金：济宁市财政局《关于提前下达 2020 年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金预算指标的通知》（济财教指（2019）84 号）省级补助资金列“2296003 用于体育事业的彩票公益金支出”50 万元。济宁市财政局《关于提前下达 2021 年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金预算指标的通知》（济财教指（2020）59 号）省级补助资金列“2296003 用于体育事业的彩票公益金支出”50 万元。

市级下达资金：济宁市财政局《关于下达市级体彩公益金资助“县校品牌”特色项目支出预算指标的通知》（济财综指（2018）32 号）（济财综指（2019）21 号）（济财综指（2020）14 号）下达 2018-2020 年市级体彩公益金资助“县校品牌”特色项目支出预算指标合计 18.5 万元。

其他资金安排情况：2021 年度，兖州区安排本级政府性基金预算 145.18 万元。其中，兖州区体育事业发展中心申请老体育中心临时物业资金 26 万元、老体育中心物业服务资金 48.38 万元、新体育馆消防改造资金 30 万元、新体育中心管理费用资金 795 万元（2021 年拨付 96 万元）。

2021 年度，兖州区已完成年初设定目标。健身器材更换和维修支出 29.996 万元，2018-2020“县校品牌”拨付 18.5 万



元，老体育中心物业费和维修费支出 33.04 万元，新体育中心支付欠济宁珠江体育文化发展有限公司以前年度运营费 96 万元、欠永康物业过渡期临时管理费用 14.5779 万元，新体育中心支付电梯维保费、监控、网球馆大屏维修费、电费、泳池消杀用品费等合计约 71.566 万元。

## 二、项目绩效目标

项目长期绩效目标：通过体彩公益金的投入，确保公共体育场馆免费、低收费开放，做好体育场馆、设施建设与维护工作，保证场馆建筑、设备设施的常态化运行及完好率，做好公共健身场所建设器材配置维护和“县校品牌”体育特色项目，确保广大人民群众参与健身活动的积极性高涨，全民健身意识增强，健身环境显著提升，收到良好的社会效益。

项目年度绩效目标：通过体彩公益金的投入，确保2021年场馆免费、低收费开放，做好体育场馆、设施建设与维护，保证场馆建筑、设备设施的常态化运行及完好率,做好公共健身场所建设器材配置维护和“县校品牌”体育特色项目工作。

## 三、绩效评价工作开展情况

根据本次评价项目属性和特点等项目的实际情况，结合《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）和《财政部关于印发<财政支出绩效评价管理暂行办法>的通知》（财预〔2011〕285号）等文件，参照省财政厅预算绩效管理处印发的《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》等的文件政策的要求，结合项目

的具体情况，形成 2021 年度用于体育事业的彩票公益金支出绩效评价指标体系。

绩效评价指标的确定原则：相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则、经济性原则。

本次绩效评价指标总标准分值为 100 分，绩效评价指标体系共设立了三级指标。根据分值与指标的重要性要密切相关的原则，先分别对决策、过程、产出、效益设定分值，再在决策、过程、产出、效益设定分值内根据重要程度对三级指标确定分值。前述评价指标体系包括：指标内容、指标解释、指标说明及评价标准。

#### 四、综合评价情况及评价结论

本次 2021 年度用于体育事业的彩票公益金支出得分 88 分。本项目评价等级为“良”。

项目立项依据充分，绩效目标合理，业务管理规范，资金到位及时，支出合规合理，实现了预期目标，取得了较好的社会效益，全民健身意识增强，极大地满足了群众体育健身需求。但项目绩效目标不够细化，指标值不够清晰、可衡量，未制定对第三方运营服务公司相关考核监管细则，老体育中心室外羽毛球、篮球场地面起皮破损情况比较严重，尚未组织维修。

#### 五、存在的问题

##### （一）绩效指标不够细化、量化

根据项目单位提供的济宁市用于体育事业的彩票公益



金支出绩效目标申报表（2021年），项目绩效目标细化，产出指标的指标值清晰、可衡量，指标值与项目年度任务数或计划数相对应。但是效益指标用“体育事业发展”、“全民健身意识”等，不易衡量，导致后续绩效管理工作中难以精准监控和客观评价。

#### （二）未制定对第三方运营服务公司相关考核监管细则

根据《兖州新体育中心运营监督管理办公室工作职责》，监管办每月对物业公司进行巡查一次，统计活动开展情况和运营管理情况，发现问题形成巡查记录，督查整改，每月汇报一次，通报所有监管情况，但是未制定考核细则，未提供结果，老体育中心也未提供相关考核制度及结果资料。

#### （三）未及时组织老体育中心室外羽毛球、篮球场地面维修

老体育馆于2018年4月正式启动改造升级。改造升级后的体育馆整合了游泳馆，并建设了停车场；设有乒乓球、羽毛球、篮球、足球等场地。根据现场调研时了解到的情况，老体育中心室外羽毛球、篮球场地面目前起皮破损情况比较严重，尚未组织维修。

#### （四）未编制体彩公益金项目预算

2021年济宁市兖州区体育事业发展中心用于体育事业的彩票公益金支出来源包括2019省级补助资金列“2296003用于体育事业的彩票公益金支出”50万元，2020省级补助资金列“2296003用于体育事业的彩票公益金支出”50万元，济



宁市财政局下达 2018-2020 年市级体彩公益金资助“县校品牌”特色项目支出预算指标合计 18.5 万元，2021 年度兖州区安排本级政府性基金预算 145.18 万元。但是未编制体彩公益金项目预算。

## 六、有关建议

建议提高绩效指标设置的规范性。该项目可以用“体育馆低收费运营收入”衡量经济效益，用“体育馆免费低收费开放惠及人次”、“健身环境”、“体育健身活动场次”等衡量社会效益。

完善考核监管实施细则。进一步完善场馆日常运营、年度综合考核及资金监管等实施细则，实事求是进行考核，考核结果作为支付运营管理费用的重要依据。

建议制定体育场馆设施设备维护维修标准。建议制定体育场馆设施设备维护维修标准，确保体育场馆的专业设施设备得到科学而专业的维护和维修，提高体育场馆专项设施设备的管理水平和使用效果。

建议切实把体彩公益金预算编制细化。根据体彩公益金预分配方案，结合体育事业发展规划和下一年度工作计划，组织申报项目预算及评审，按照政府性基金预算管理要求，汇总、编制体彩公益金预算。申报使用体彩公益金的项目支出必须符合体彩公益金的使用范围。应当贯彻勤俭节约的原则，分类细化编制，不断提高完整性、准确性和精细化程度。



## 正文部分

根据《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)、《山东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》(鲁政发〔2014〕20号)等有关文件的精神,兖州区财政局委托山东德睿融投资咨询有限公司,于2022年8月对2021年度用于体育事业的彩票公益金支出项目开展绩效评价。

现将本次绩效评价情况报告如下:

### 一、项目基本情况

#### (一) 项目立项

兖州区体育事业发展中心隶属于兖州区教育和体育局,体育彩票公益金是按照规定比例从体育彩票发行销售收入中提取的,专项用于发展体育事业的资金。

根据《彩票管理条例》(国务院令第554号)、《财政部关于印发〈彩票公益金管理办法〉的通知》(财综〔2012〕15号)、《山东省省级体育彩票公益金支持体育事业发展专项资金管理办法》(鲁财文资〔2017〕59号)等有关法律法规和制度规定,体彩公益金按照政府性基金管理办法纳入预算,专款专用,结转结余按规定下年继续使用,不得用于平衡一般预算。体彩公益金的管理使用,应当严格执行国家法



律法规和财务规章制度，遵循“取之于民、用之于民”的导向，坚持统筹规划、合理安排、突出重点的原则，推动全民健身活动广泛开展，促进全省体育事业协调发展，加快体育强省建设。体彩公益金支持范围包括公共体育服务、全民健身工程建设与活动开展、竞技体育发展、青少年体育培养和省政府确定的其他体育事业重大专项。

2021年拨付项目单位体彩公益金263.68万元，主要用于公共健身场所健身器材配置与维护30万元、县校品牌体育特色项目学校18.5万元、公共体育场馆免费低收费开放及场馆设施建设与维护215.18万元。

## （二）项目预算

### 1.资金来源

#### （1）省级下达资金

济宁市财政局《关于提前下达2020年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金预算指标的通知》（济财教指〔2019〕84号）省级补助资金列“2296003用于体育事业的彩票公益金支出”50万元。

济宁市财政局《关于提前下达2021年公共体育场馆向社会免费或低收费开放补助资金预算指标的通知》（济财教指〔2020〕59号）省级补助资金列“2296003用于体育事业的彩票公益金支出”50万元。

#### （2）市级下达资金

济宁市财政局《关于下达市级体彩公益金资助“县校品牌”



特色项目支出预算指标的通知》（济财综指（2018）32号）（济财综指（2019）21号）（济财综指（2020）14号）下达2018-2020年市级体彩公益金资助“县校品牌”特色项目支出预算指标合计18.5万元。

### （3）其他资金安排情况。

2021年度，兖州区安排本级政府性基金预算145.18万元。

其中，兖州区体育事业发展中心申请老体育中心临时物业资金26万元、老体育中心物业服务资金48.38万元、新体育馆消防改造资金30万元、新体育中心管理费用资金795万元（2021年拨付96万元）。

## 2. 资金使用

2021年度，兖州区已完成年初设定目标。健身器材更换和维修支出29.996万元，2018-2020“县校品牌”拨付18.5万元，老体育中心物业费和维修费支出33.04万元，新体育中心支付欠济宁珠江体育文化发展有限公司以前年度运营费96万元、欠永康物业过渡期临时管理费用14.5779万元，新体育中心支付电梯维保费、监控、网球馆大屏维修费、电费、泳池消杀用品费等合计约71.566万元。

### （三）项目计划实施内容

1. 新、老体育中心场馆和设施免费、低收费向社会开放，全年不间断开放330天以上，公休日、法定节假日、学校寒暑假期间、全民健身日等节日期间，向特定人群免费开放。



其中老体育中心全民健身广场全年免费对外开放，极大的提高了场馆利用率，场馆内外整体布局整洁，绿化覆盖率高，群众参与全民健身积极性大幅提升，全民健身意识增强，极大地满足了群众体育健身需求，形成了良好的群众满意氛围。新体育中心东馆在不影响正常经营的情况下，完成兖州区组织的突发新冠疫情期间对社区全员核酸检测的演练活动，区政府将网球馆作为兖州新冠疫苗临时接种点；严格按照疫情时间节点实行对新、老体育馆的管控，对来馆参加健身的人员实行疫情常态化管理，保证场馆的人员安全，完成新冠防疫工作任务。

2.为切实做好群众满意度工作，提高人民群众幸福指数，按照《济宁市全民健身实施计划（2021-2025）》工作要求，对我区需要更新器材的村（居）根据原有器材损坏或老化程度合理进行配备、更换 240 件，目前已投入使用，进一步拓展了村民健身空间，丰富了村民健身娱乐生活。

3.为贯彻落实《国务院办公厅转发教育部等部门关于进一步加强学校体育工作若干建议的通知》和《济宁市人民政府办公室关于进一步加强全市青少年体育工作的意见》精神，全民推进学校体育项目发展，形成全市“县县有品牌、校校有特色、人人有特长”的体育特色，确定兖州区大安镇中心中学、新驿镇郭村联办小学为“县校品牌”足球和跳绳特色项目学校，不断提高中小学生的健康素质，培养更多的优秀体育后备人才。



#### （四）项目组织管理

兖州区 2021 年用于体育事业的彩票公益金支出项目严格按照《彩票管理条例》（国务院令第 554 号）、《财政部关于印发〈彩票公益金管理办法〉的通知》（财综〔2012〕15 号）、《山东省省级体育彩票公益金支持体育事业发展专项资金管理办法》（鲁财文资〔2017〕59 号）等文件规定开展项目的组织管理工作。

### 二、项目绩效目标

绩效目标是建设项目库、编制预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据，指财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。其中，长期绩效目标是指预算资金在跨度多年的计划期内预期达到的产出和效果。年度绩效目标是指预算资金在一个预算年度内预期达到的产出和效果。

#### （一）总体绩效目标

通过体彩公益金的投入，确保公共体育场馆免费、低收费开放，做好体育场馆、设施建设与维护工作，保证场馆建筑、设备设施的常态化运行及完好率，做好公共健身场所建设器材配置维护和“县校品牌”体育特色项目，确保广大人民群众参与全民健身活动的积极性高涨，全民健身意识增强，健身环境显著提升，收到良好的社会效益。

#### （二）年度绩效目标

通过体彩公益金的投入，确保 2021 年场馆免费、低收

费开放，做好体育场馆、设施建设与维护工作，保证场馆建筑、设备设施的常态化运行及完好率,做好公共健身场所建设器材配置维护和“县校品牌”体育特色项目工作。

### 三、评价基本情况

#### （一）评价目的

针对 2021 年度用于体育事业的彩票公益金支出项目，逐项调查济宁市兖州区体育事业发展中心在项目执行过程中的项目决策、项目管理和项目绩效情况，主要涉及项目执行过程中的投入建设、管理制度建设、资金使用规范性、项目资金的使用和产出效果等，全面评价项目绩效状况。在此基础上，针对项目执行过程中存在的问题及不足，提出针对性的改进意见，以促进项目单位的项目管理水平，提升项目实施效果和财政资金的使用效益，为下一步的预算资金安排和完善提供参考。

#### （二）评价对象与范围

本次绩效评价由山东德睿融投资咨询有限公司对所有项目资料进行书面评审、进行现场实地查看走访，以及电话访谈基础上完成。绩效评价的评价对象为 2021 年度用于体育事业的彩票公益金支出项目的使用绩效。

本次绩效评价主要包括：

（1）项目资金投入情况：涵盖项目申请内容、绩效目标设定情况、绩效目标合理性；

（2）项目管理情况：涵盖组织管理制度建设、财务管



理制度建设、会计信息质量监控；

(3) 项目资金使用情况：涵盖资金投入使用、资金支付相符性、资金支出合规性；

(4) 项目完成情况：涵盖项目绩效目标完成情况、绩效目标完成质量、检查验收情况；

(5) 项目效益情况：涵盖项目完成后使用效益、社会效益及其它。

### (三) 评价依据

按照科学、规范、客观、公正的原则，全面分析和综合评价 2021 年度用于体育事业的彩票公益金支出的使用情况，对照相关法律法规，评价资金支付的质量和成效，科学系统评估财政补助资金的社会效益和经济效益，为后续财政补助资金的投入提供参考依据。本次绩效评价的主要依据包括：

(1) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（财预〔2018〕167号）；

(2) 《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）；

(3) 《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号）；

(4) 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

(5) 《彩票管理条例》（国务院令第554号）；

(6) 《财政部关于印发〈彩票公益金管理办法〉的通



知》（财综〔2012〕15号）；

（7）《山东省省级体育彩票公益金支持体育事业发展专项资金管理办法》（鲁财文资〔2017〕59号）。

#### （四）评价原则、评价方法

##### 1. 指标设计总体思路

根据本次评价项目属性和特点等项目的实际情况，结合《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）和《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）等文件，参照省财政厅预算绩效管理处印发的《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》等的文件政策的要求，结合项目的具体情况，形成2021年度用于体育事业的彩票公益金支出绩效评价指标体系。

##### 2. 绩效评价指标的确定原则

（1）相关性原则。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。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

(5) 经济性原则。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。

#### (五) 绩效评价指标体系

本次绩效评价指标总标准分值为 100 分，根据项目特点，绩效评价指标体系共设立了三级指标。根据分值与指标的重要性要密切相关的原则，先分别对决策、过程、产出、效益设定分值，再在决策、过程、产出、效益设定分值内根据重要程度对三级指标确定分值。前述评价指标体系包括：指标内容、指标解释、指标说明及评价标准。

详见本报告附录 1：《兖州区 2021 年用于体育事业的彩票公益金支出项目绩效评价指标体系》。

本次绩效评价综合绩效级别根据山东省财政厅印发的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》相关规定确定，综合绩效级别分为 4 个等级：

- (1) 综合得分 90-100 分（含 90 分）为优；
- (2) 综合得分 80—89 分（含 80 分）为良；
- (3) 综合得分 60-79 分（含 60 分）为中；
- (4) 综合得分 60 分以下为差。

#### (六) 评价人员组成

受济宁市兖州区财政局委托，山东德睿融投资咨询有限公司对 2021 年用于体育事业的彩票公益金项目进行绩效评价。评价相关方涉及委托方、主管部门和评价机构三方的相关人员，评价机构人员构成及职责见下表 1。



表 1.评价小组成员构成与职责表

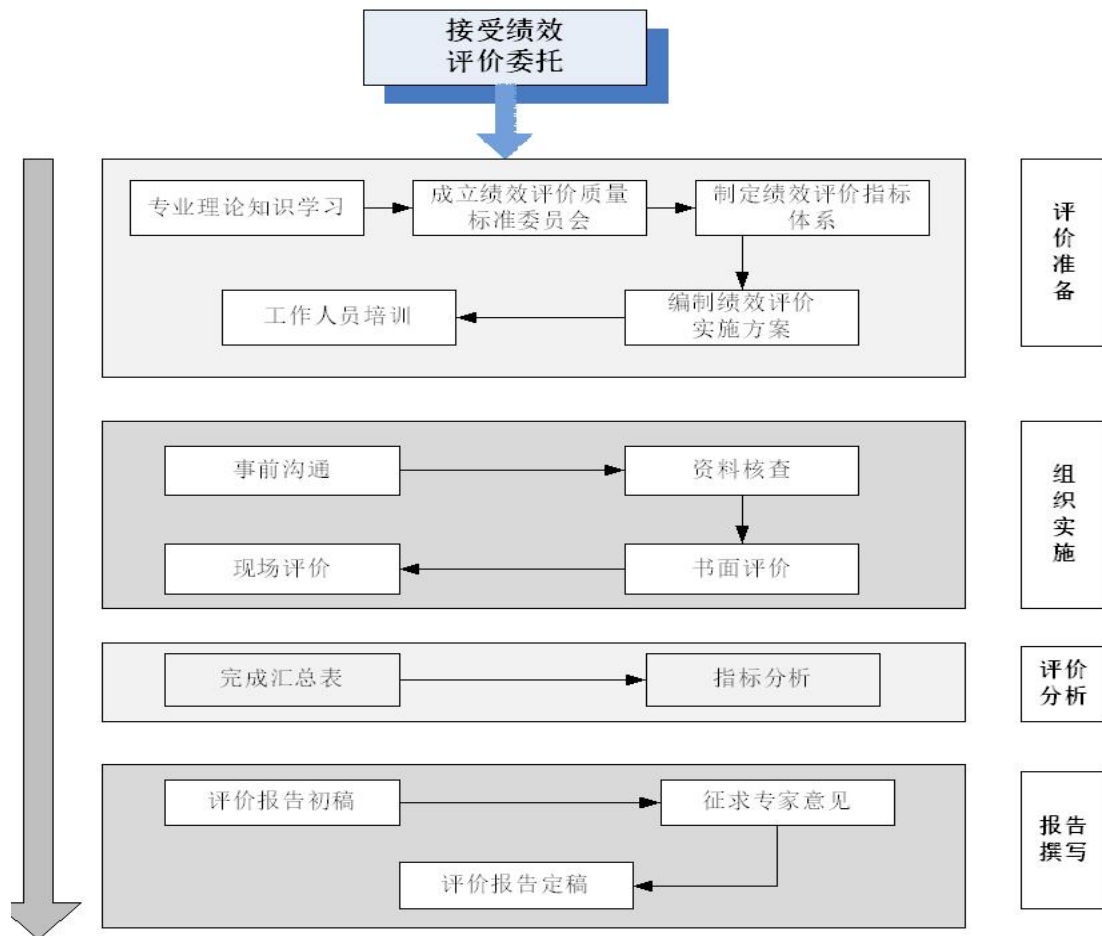
组内职务	人员	职责
项目总负责人	常昊然	全程监督评价活动实施，为评价活动提供必要支持；与相关部门、绩效管理专家、项目管理者沟通；审核评价报告初稿是否符合文件要求，是否符合评价机构文本质量要求，审定评价报告。
高级项目经理	张旭东	编写评价方案、专家工作手册；协调评价小组工作，指导评价小组理解评价任务要求，组织实施评价活动；分析评价数据，撰写绩效评价报告初稿，修改形成绩效评价报告。
项目经理	韩泽晖	组织实施现场评价工作，协助高级项目经理分析评价数据、撰写评价报告。
项目助理	肖绘丽	搜集、整理相关资料，协助项目经理开展绩效评价活动，汇总评价数据。
行业专家	谢金廷	对照评价指标体系，对项目业务方面的内容进行评价，出具评价意见。
财务专家	刘德胜	对照评价指标体系，对项目财务方面的内容进行评价，出具评价意见

其中，评价机构相关人员包括评价专家组和工作人员。评价专家组由业务专家和财务专家组成：业务专家由具有副高级以上专业技术职称，具有多年被评价项目所属领域或行业的专业技术工作经验，熟悉被评价项目相关领域的政策法规，有良好的职业道德和敬业精神的专家组成；财务专家由具有丰富财会知识和管理经验的财会专业人员组成。工作人员由具备绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范的人员组成。

### （七）绩效评价工作过程

本次绩效评价是在项目执行单位提供评价所需材料的基础上，对所有项目资料进行书面（非现场）评审。本次绩

绩效评价组织实施过程共分为四个阶段，包括前期准备、组织实施、分析评价、报告撰写（见图 1）：



**图 1.绩效评价工作流程**

### 1、前期准备

本次绩效评价工作的前期准备工作从 2022 年 8 月份开始，前期准备工作主要包括以下内容：

（1）进行专业理论知识学习。公司组织业务骨干人员参加绩效评价培训研讨会议，深入学习财政资金绩效评价的理论创新发展和实务前沿，为后期绩效评价工作有序开展提供了坚实的理论支持。

（2）成立绩效评价质量标准委员会。绩效评价质量标



准委员会由具有良好理论素养和丰富实践经验的工作人员组成，包括注册会计师、税务师以及专家教授等组成。绩效评价质量标准委员会主要负责制定绩效评价指标体系、编写绩效评价实施方案、组织绩效评价人员培训、进行现场评价工作指导、撰写专项资金绩效评价总报告等工作。

(3) 制定绩效评价指标体系。绩效评价质量标准委员会负责制定绩效评价指标体系。本次绩效评价指标体系制定以《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）和《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号），参照省财政厅预算绩效管理处印发的《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》，结合项目的特有属性及项目实际情况，设计指标体系，进行指标细化和分值设定。

(4) 初步制定绩效评价实施方案。本次绩效评价实施方案由质量标准委员会制定初稿，针对委托方与相关专家意见质量指标委员会进行再次讨论并定稿。

(5) 进行绩效评价工作人员培训。评价工作开始前专门针对财政专项资金绩效评价工作进行了系统培训，培训工作由质量标准委员会组织，本次绩效评价员工培训内容包括绩效评价基础理论、绩效评价实务工作流程、绩效评价过程中容易出现的问题和应对措施、绩效评价指标体系说明，其中指标体系说明包括指标说明、评价标准说明。



## 2、组织实施

本次绩效评价组织实施包括事前沟通、收集评价资料、针对项目单位提供的书面材料进行评价打分、现场评价四个部分。

### (1) 事前沟通

在进驻项目单位之前，与济宁市兖州区财政局相关负责人、项目单位进行联系，就评价流程、评价时间安排、评价资料收集进行沟通，要求主管部门以及项目单位针对本次绩效评价工作进行相关资料准备工作。同时，由济宁市兖州区财政局相关负责人把绩效评价项目第三方单位负责人的联系方式告知项目单位，以便于及时沟通解决项目单位在资料准备过程中疑问。

### (2) 书面评价

项目评价小组依据主管部门和项目单位提供的材料，按照评价指标体系对项目单位绩效情况进行打分。

①资料收集并审核。评价准备阶段要求各项目单位把相关评价材料准备齐全后统一归集到绩效评价的评价工作点。评价小组到达工作地点后，对项目单位提交的材料进行审核，针对每一个项目列出缺失资料清单，要求项目单位进行资料补充。

②书面资料评价打分。评价小组根据所收集资料，按照评级指标和评价标准，对全部项目进行打分。这一工作大幅度增加了绩效评价工作复杂性，但同时增加了绩效评价结果

反映的全面性和评价结果精准性。

### （3）现场评价

现场评价的基本流程包括以下三个步骤：

①资料审核并进行二次收集。针对现场评价项目所提供的材料，进行资料清单的查阅，包括未提供原始资料的文件要求进行二次补充。

②书面评价。评价小组根据所收集资料，按照评级指标和评价标准，对需要现场评价的项目进行打分。

③现场评价。项目评价小组在书面评价结果基础上进行现场评价。现场评价主要包括实地考评和材料核实两方面。

### 3、评价分析

评价分析是本次绩效评价的主要过程，包括：

（1）各项目小组针对绩效评价打分情况，完成绩效评价汇总表；

（2）分指标对项目的业务和财务情况进行分析评价。

### 4、报告撰写

报告的撰写包括三个步骤。首先，质量标准委员会负责编制初稿并进行讨论修改；第二，与相关部门负责人就初稿进行讨论；第三，针对初稿的修改意见，质量标准委员会进行初稿的修改，并经过济宁市兖州区财政局沟通汇报并审核后出具正式评价报告。

## 四、评价结论及分析

### （一）综合评价情况及结论

本次兖州区 2021 年用于体育事业的彩票公益金支出项



目绩效评价得分 88 分，评价等级为“良”。该项目立项依据充分，程序规范，执行到位，项目基本实现了预期目标，取得了较好的社会效益。但存在的问题也较为突出，比如，绩效指标不够细化、量化；未制定对第三方运营服务公司相关考核监管细则；未及时组织老体育中心室外羽毛球、篮球场地面维修；未编制体彩公益金项目预算等等。

## （二）绩效评价结果分析

### 1.决策情况

决策指标满分为 20 分，分为三个二级指标：项目立项、绩效目标和资金投入，该项评价得分为 17 分。

### 2.过程情况

过程指标满分为 20 分，分为两个二级指标：资金管理和组织实施，该项评价得分为 18 分。

### 3.产出情况

产出指标满分为 25 分，分为四个二级指标：产出数量、产出质量、产出时效和产出成本，该项评价得分为 20 分。

### 4.效益情况

项目绩效指标满分为 35 分，包含项目效益一个二级指标，三个三级指标：社会效益、可持续影响和服务对象满意度，该项评价得分为 33 分。

## （三）评价得分及结论

### 1.评分得分

2021 年度用于体育事业的彩票公益金支出得分 88 分。

评级等次根据项目总得分确定为优（100--90）、良（89--80）、中（79--60）、差（59--0）四个等级，本项目评价等级为“良”。具体见下表 2:

**表 2.评价得分表**

评价指标	评价分值	项目得分
项目决策指标	20	17
项目过程指标	20	18
项目产出指标	25	20
项目效益指标	35	33
合计	100	88

## 2.评价结论

2021 年拨付项目单位体彩公益金 263.68 万元，主要用于公共体育场馆免费低收费开放及场馆设施建设与维护 215.18 万元、公共健身场所健身器材配置与维护 30 万元、县校品牌体育特色项目学校 18.5 万元。

该项目立项依据比较充分，绩效目标合理，业务管理比较规范，资金到位及时，支出合规合理，但项目绩效目标不够细化，指标值不够清晰、可衡量，未制定对第三方运营服务公司相关考核监管细则，老体育中心室外羽毛球、篮球场地面起皮破损情况比较严重，尚未组织维修。项目实现了预期目标，取得了较好的社会效益，群众参与全民健身积极性大幅提升，全民健身意识增强，极大地满足了群众体育健身需求。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策情况满分为 20 分，分为三个二级指标：项目立项、绩效目标、资金投入，该项评价得分为 17 分，各项得分情况如表 3：

**表 3.项目决策得分情况统计**

二级指标	三级指标	分值	评价得分
项目立项 (6分)	立项依据充分性	3	3
	立项程序规范性	3	3
绩效目标 (6分)	绩效目标合理性	3	3
	绩效指标明确性	3	2
资金投入 (8分)	预算编制科学性	4	2
	资金分配合理性	4	4
合计		20	17

#### 1.项目立项情况

①立项依据充分性分值 3 分，实得 3 分，该项目立项依据为《山东省省级体育彩票公益金支持体育事业发展专项资金管理办法》（鲁财文资〔2017〕59 号）、《国家体育总局财政部关于推进大型体育场馆免费低收费开放的通知》（体经字〔2014〕34 号）和省财政厅、省体育局《关于印发山东省体育场馆免费低收费开放省级补助资金管理暂行办法的通知》（鲁财文资〔2017〕60 号）、《济宁市全民健身实施计划（2021-2025）》、《国务院办公厅转发教育部等部门关于进一步加强学校体育工作若干建议的通知》和《济宁市人民政府办公室关于进一步加强全市青少年体育工作的意见》。



体育彩票公益金是按照规定比例从体育彩票发行销售收入中提取的，专项用于发展体育事业的资金。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。项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

②立项程序规范性分值 3 分，实得 3 分，该项目属于经常性项目，体育彩票公益金是按照规定比例从体育彩票发行销售收入中提取的，专项用于发展体育事业的资金。项目按照规定的程序申请设立；所提交的文件、材料符合相关要求；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。

## 2.绩效目标情况

①绩效目标合理性分值 3 分，实得 3 分，根据项目单位提供的济宁市用于体育事业的彩票公益金支出绩效目标申报表（2021 年），项目有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

②绩效指标明确性分值 3 分，实得 2 分，根据项目单位提供的济宁市用于体育事业的彩票公益金支出绩效目标申报表（2021 年），项目绩效目标细化，产出指标的指标值清晰、可衡量，指标值与项目年度任务数或计划数相对应。但是效益指标用“体育事业发展”、“全民健身意识”等，不易衡量，酌情扣 1 分。

## 3.资金投入情况



①预算编制科学性分值 4 分，实得 2 分，2021 年济宁市兖州区体育事业发展中心用于体育事业的彩票公益金支出来源包括 2019 省级补助资金列“2296003 用于体育事业的彩票公益金支出”50 万元，2020 省级补助资金列“2296003 用于体育事业的彩票公益金支出”50 万元，济宁市财政局下达 2018-2020 年市级体彩公益金资助“县校品牌”特色项目支出预算指标合计 18.5 万元，2021 年度兖州区安排本级政府性基金预算 145.18 万元。但是据了解，济宁市兖州区体育事业发展中心未编制体彩公益金项目预算，扣 2 分。

②资金分配合理性分值 4 分，实得 4 分，项目资金分配有测算依据，济宁市财政局下达 2018-2020 年市级体彩公益金资助“县校品牌”特色项目支出预算指标合计 18.5 万元，按照文件规定数额拨付至大安中心中学、新驿镇郭村联办小学。体育中心维护、老体育中心运营维护费用与一般公共预算中的专项业务预算资金等调剂使用，健身器材更换维修使用全区体育健身器材维修更新资金，预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点匹配。

## （二）项目过程情况

项目过程情况满分为 20 分，分为 2 个二级指标，分别为：资金管理、组织实施，该项评价得分为 18 分，各项得分情况如表 4:

**表 4.项目过程得分情况统计**

二级指标	三级指标	分值	评价得分
资金管理 (8分)	资金到位率	2	2
	预算执行率	2	2
	资金使用合规性	4	4
组织实施 (12分)	管理制度健全性	6	4
	制度执行有效性	6	6
合计		20	18

### 1.资金管理情况

①资金到位率分值 2 分，实得 2 分，2021 年度用于体育事业的彩票公益金支出资金已全部到位。

2021 年拨付体彩公益金 263.68 万元，主要用于公共体育场馆免费低收费开放及场馆设施建设与维护 215.18 万元、公共健身场所健身器材配置与维护 30 万元、县校品牌体育特色项目学校 18.5 万元，资金到位率 100%。

②预算执行率分值 2 分，实得 2 分，2021 年度用于体育事业的彩票公益金支出预算执行率为 100%。

③资金使用合规性分值 4 分，实得 4 分，基本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，包括《财政部关于印发〈彩票公益金管理办法〉的通知》（财综〔2012〕15 号）、《山东省省级体育彩票公益金支持体育事业发展专项资金管理办法》（鲁财文资〔2017〕59 号）等有关法律法规和制度规定等，专项资金使用需更加规范化，严格按照国家和省财政、体育部门的规定范围内使用专项资

金，坚决杜绝超范围使用；资金的拨付有完整的审批程序和手续；基本符合项目预算批复规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

## 2.组织实施情况

①管理制度健全性分值 6 分，实得 4 分，兖州区体育事业发展中心制定有《兖州区体育事业发展中心财务管理制度》、《济宁市兖州区体育事业发展中心专项资金管理办法》、《兖州新体育中心运营监督管理办公室工作职责》等。项目实施单位制定或具有相应的财务管理制度、业务管理制度且合法、合规，但未制定对第三方运营服务公司相关考核监管细则，酌情扣 2 分。

②制度执行有效性分值 6 分，实得 6 分，遵守相关法律法规和相关管理规定；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

### （三）项目产出情况

项目产出指标满分为 25 分，分为四个二级指标：产出数量、产出质量、产出时效、产出成本，该项评价得分为 20 分，各项得分情况情况如表 5:



表 5.项目产出得分情况统计

二级指标	三级指标	分值	评价得分
产出数量 (8分)	场馆免费低收费开放率	3	3
	健身器材更新与维修数量	3	1
	“县校品牌”体育项目完成率	2	2
产出质量 (6分)	体育馆运营服务服务质量达标率	3	2
	是否圆满完成年初任务，无安全事故或治安事件发生	3	3
产出时效 (5分)	场馆破损维修及时率	5	3
产出成本 (6分)	成本节约率	6	6
合计		25	20

### 1.产出数量

①场馆免费低收费开放率分值 3 分，实得 3 分。根据实地调研情况，老体育中心室内和室外体育场馆均能免费开放，新体育中心室外场地向社会大众免费开放，开放时间为全年周一至周日，早 7:00-17:00，晚 18:30-21:00，室内游泳馆、篮球馆低收费开放，开放时间为全年周一至周日，7:00-21:00，但是室内网球场平时仅针对体校学生开放，场馆免费低收费开放率基本能够达到 100%。

②健身器材更新与维修数量分值 3 分，实得 1 分。根据 2021 年签订的《全民健身器材更换采购合同书》、《全民健身器材货物验收单》，2021 年完成健身器材更换 240 件，超过年初设定的绩效目标 200 件。但对更换前健身器材是否达到更换标准不明确，没有相关文件记录，酌情扣 1 分。缺少



健身器材维修相关记录，酌情扣 1 分。

③“县校品牌”体育项目完成率，分值 2 分，实得 2 分。根据《关于下发<济宁市体育品牌学校建设与管理办法>的通知》（济体青字〔2015〕4 号），济宁市体育品牌学校建设与管理采取量化评估考核方式，每年确定 30 所学校进行扶持，原市体育局、市教育局负责评估考核工作，并对考核合格的学校进行分类奖励扶持，下拨奖励经费或器材。2021 年完成 2018 年、2019 年、2020 年“县校品牌”奖励经费拨付到当年考核合格学校。

## 2. 产出质量

①体育馆运营服务服务质量达标率分值 3 分，实得 2 分。根据《兖州新体育中心运营监督管理办公室工作职责》，监管办每月对物业公司进行巡查一次，统计活动开展情况和运营管理情况，发现问题形成巡查记录，督查整改，每月将工作情况向区体育运动服务中心汇报一次，通报所有监管情况，但是未制定考核细则，未提供结果，老体育中心也未提供相关考核制度及结果资料，酌情扣 1 分。

②是否圆满完成年初任务，无安全事故或治安事件发生分值 3 分，实得 3 分，2021 年圆满完成年初任务，无安全事故或治安事件发生。

## 3. 产出时效

①场馆破损维修及时率分值 5 分，实得 3 分，根据现场调研了解到，老体育中心室外羽毛球、篮球场地面起皮破损



情况比较严重，尚未组织维修，酌情扣 2 分。

#### 4.产出成本

①成本节约率分值 6 分，实得 6 分，根据《兖州区体育事业发展中心财务管理制度》，专项等其他费用包括工程项目、设备购置、专用材料采购等，严格按照政府规定的采购制度执行。根据《济宁市兖州区体育事业发展中心专项资金管理办法》，加强审计监督，实行单项工程决算审计，整体项目验收审计，年度资金收支审计。根据相关凭证、资料及实地调研了解到，实际按照上述要求执行，实现了成本节约。例如，新体育馆消防改造工程资金申请 30 万元，实际支出 25 万元。

#### （四）项目效益情况

项目效益指标满分为 35 分，分为三个二级指标：经济效益、社会效益、满意度，该项评价得分为 33 分，各项得分情况情况如表 6:

**表 6. 项目效益得分情况统计**

二级指标	三级指标	分值	评价得分
经济效益（10分）	体育馆低收费运营收入	10	10
社会效益 （20分）	体育馆免费低收费开放惠及人次	10	10
	健身环境	5	3
	体育获奖人次	5	5
满意度 （5分）	群众满意度	2.5	2.5
	主管部门满意度	2.5	2.5
合计		35	33



## 1.经济效益

①体育馆低收费运营收入分值 10 分，实得 10 分，根据兖州区体育事业发展中心提供的收入说明，济宁市兖州区永康物业服务有限公司在 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日临时服务兖州新体育中心经营期间的收入上缴兖州区财政，实现经营项目收入 106635.5 元，房屋租赁收入 78500 元。

## 2.社会效益

①体育馆免费低收费开放惠及人次分值 10 分，实得 10 分，根据兖州区体育事业发展中心提供的统计数据 and 访谈了解的情况，兖州老体育中心 2021 年每日平均客流量室内 80 人次、室外 400 人次，2022 年每日平均客流量室内 90 人次、室外 500 人次。兖州新体育中心 2021 年每日平均客流量室内 200 人次、室外 300 人次，2022 年每日平均客流量室内 220 人次、室外 400 人次，体育馆免费低收费开放惠及人次呈逐年上涨趋势。

②健身环境分值 5 分，实得 3 分，根据兖州区体育事业发展中心提供的资料和访谈情况，兖州区新老体育中心室内、室外健身环境良好，物业每日进行保洁及垃圾清运，场地设施较为齐备完好，除兖州区新体育中心室内场馆，公园、绿地等公共场所全民健身器材全年免费供公众使用。所配置的健身器材符合国家相关标准和关于健身器材配建管理工作的规定。所举办的群众健身活动或比赛严格按照相关法律法规标准制定办赛指南和参赛指引，并建立健全专项应急预案



和安全保障措施。老体育中心室外羽毛球、篮球场地面目前起皮破损情况比较严重，尚未组织维修，酌情扣 2 分。

③体育获奖人次分值 5 分，实得 5 分，根据《兖州区 2020 年国民经济和社会发展统计公报》，兖州区 2020 年在全国、省、济宁市体育比赛中获得奖牌 6 枚，其中：金牌 2 枚，银牌 2 枚，铜牌 2 枚。根据《兖州区 2021 年国民经济和社会发展统计公报》，兖州区 2021 年在全国、省、济宁市体育比赛中获得奖牌 6 枚，其中：金牌 1 枚，银牌 2 枚，铜牌 3 枚。获奖总人次 2021 年与上年持平。

### 3. 满意度

①群众满意度分值 2.5 分，实得 2.5 分，根据群众满意度调查结果，群众对新老体育中心免费低收费开放项目、健身器材更新和维护、“县校品牌”足球和跳绳特色项目学校扶持工作满意。

②主管部门满意度分值 2.5 分，实得 2.5 分，根据访谈情况，上级主管部门对该项目实施情况满意。

## 六、取得的成效

老体育中心室内和室外体育场馆均能免费开放，新体育中心室外场地向社会大众免费开放，开放时间为全年周一至周日，早 7:00-17:00，晚 18:30-21:00，室内游泳馆、篮球馆低收费开放，开放时间为全年周一至周日，7:00-21:00，场馆免费低收费开放率基本能够达到 100%。2021 年完成健身器材更换 240 件，超过年初设定的绩效目标 200 件。济宁市体



育品牌学校建设与管理采取量化评估考核方式，每年确定 30 所学校进行扶持，原市体育局、市教育局负责评估考核工作，并对考核合格的学校进行分类奖励扶持，下拨奖励经费或器材。2021 年完成 2018 年、2019 年、2020 年“县校品牌”奖励经费拨付到当年考核合格学校。

根据《兖州区 2021 年国民经济和社会发展统计公报》，兖州区 2021 年在全国、省、济宁市体育比赛中获得奖牌 6 枚，其中：金牌 1 枚，银牌 2 枚，铜牌 3 枚。

## 七、存在的问题及原因分析

### （一）绩效指标不够细化、量化

绩效管理要将绩效目标前置，对事前进行评估，做到立项有据；对执行过程进行监控，掌握绩效目标执行进度；对执行结果进行评价，分析产出与效益，实现绩效管理的最终目的。根据项目单位提供的济宁市用于体育事业的彩票公益金支出绩效目标申报表（2021 年），项目绩效目标细化，产出指标的指标值清晰、可衡量，指标值与项目年度任务数或计划数相对应。但是效益指标用“体育事业发展”、“全民健身意识”等，不易衡量，导致后续绩效管理工作中难以精准监控和客观评价。

### （二）未制定对第三方运营服务公司相关考核监管细则

根据《兖州新体育中心运营监督管理办公室工作职责》，监管办每月对物业公司进行巡查一次，统计活动开展情况和运营管理情况，发现问题形成巡查记录，督查整改，每月将



工作情况向区体育运动服务中心汇报一次，通报所有监管情况，但是未制定考核细则，未提供结果，老体育中心也未提供相关考核制度及结果资料。

### （三）未及时组织老体育中心室外羽毛球、篮球场地面维修

老体育馆于 2018 年 4 月正式启动改造升级。改造升级后的体育馆整合了游泳馆，并建设了停车场；设有乒乓球、羽毛球、篮球、足球等场地。根据现场调研时了解到的情况，老体育中心室外羽毛球、篮球场地面目前起皮破损情况比较严重，尚未组织维修。

### （四）未编制体彩公益金项目预算

体彩公益金按照政府性基金管理办法纳入预算。根据《关于印发〈政府性基金管理暂行办法〉的通知》（财综〔2010〕80 号），政府性基金支出根据政府性基金收入情况安排，自求平衡，不编制赤字预算。各级财政部门应当建立健全政府性基金预算编报体系，不断提高政府性基金预算编制的完整性、准确性和精细化程度。政府性基金使用单位应当按照财政部统一要求以及同级财政部门的有关规定，编制年度相关政府性基金预算，逐级汇总后报同级财政部门审核。2021 年济宁市兖州区体育事业发展中心用于体育事业的彩票公益金支出来源包括 2019 省级补助资金列“2296003 用于体育事业的彩票公益金支出”50 万元，2020 省级补助资金列“2296003 用于体育事业的彩票公益金支出”50 万元，济宁市

财政局下达 2018-2020 年市级体彩公益金资助“县校品牌”特色项目支出预算指标合计 18.5 万元，2021 年度兖州区安排本级政府性基金预算 145.18 万元。但是据了解，济宁市兖州区体育事业发展中心未编制体彩公益金项目预算。

## 八、有关建议

### （一）建议提高绩效指标设置的规范性

效益指标是对预期效果的描述，包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标等二级指标，其中，社会效益指标反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳定、维护社会公平正义、提高履职或服务效率等方面的效益。该项目可以用“体育馆低收费运营收入”衡量经济效益，用“体育馆免费低收费开放惠及人次”、“健身环境”、“体育健身活动场次”等衡量社会效益。

### （二）完善考核监管实施细则

按照《大型体育场馆运营管理综合评价体系》、《全民健身基本公共服务标准》、《公共体育场馆免费低收费开放评价指引》等有关规定，进一步完善场馆日常运营、年度综合考核及资金监管等实施细则，实事求是进行考核，考核结果作为支付运营管理费用的重要依据，让专项资金监督管理“有章可依”，深度规范场馆日常运营秩序，有力维护保障市民健身需求。



### （三）建议制定体育场馆设施设备维护维修标准

建议制定体育场馆设施设备维护维修标准，确保体育场馆的专业设施设备得到科学而专业的维护和维修，提高体育场馆专项设施设备的管理水平和使用效果，其中针对目前老体育中心室外羽毛球、篮球场地地面维修不及时的问题，可采取如下措施：

1.场地的清洁、维修和保养是一项经常性工作。除天天清扫外，还要做到每季度使用专业清洁地板养护产品定时保养清洁，污秽重的地方用专业地板清洁用品清理。

2.比赛前后要进行专业保养，以保持场地清洁外还需保证场地防滑摩擦符合比赛标准，夏季炎热天气要喷洒凉水，以降低其表面温度。

3.场地上的各种线和标志应经常保持清晰醒目。随着时间的延长，塑胶表面会逐渐老化，场地的各种标志会逐渐变旧，因此，使用数年后最好喷一层塑胶液，重新描画标志线。

4.场地如发生裂、脱皮等现象，应按规格要求及时修补，以防蔓延。下水道要经常清理，保持场地排水畅通。

5.许多场地的破损是人为引起的，为防止此现象，需要在运动场地门口设立标志作为预防性维护。

### （四）建议切实把体彩公益金预算编制细化

体彩公益金预算纳入部门预算管理，按照部门预算编制程序审批。体育行政部门根据体彩公益金预分配方案，组织项目申报，并结合体育事业发展规划和下一年度工作计划，

组织申报项目评审，按照政府性基金预算管理要求，汇总、编制体彩公益金预算。申报使用体彩公益金的项目支出必须符合体彩公益金的使用范围。应当贯彻勤俭节约的原则，分类细化编制，不断提高完整性、准确性和精细化程度。

### 九、其他需要说明的问题

体彩公益金返还金额取决于上级财政部门、体育部门根据当年体育彩票销量按规定比例返还确定，每年，体育事业服务中心使用时按实际使用情况走政府资金签批程序，专项用于全区各项体育工作开展，如：体育场馆免费或低收费开放、体育场馆设施建设与维护，健身器材配置、维护和更新，以及全民健身活动、竞技体育的开展等方面。截止此次报告出具时间，结合政府性基金使用管理规定、兖州区 2023 年预算编制进度，该项目暂无绩效目标申报表。

- 附件：1. 绩效评价得分表  
2. 问题清单  
3. 调查分析报告  
4. 2023 年预算项目支出绩效目标表

附件1：绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (3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,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不重复。 5项各占1/5权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	3
		立项程序规范性 (3分)	项目的申请、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项目按照规定的程序申请设立; ②所提交的文件、材料符合相关要求; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。 若①②③齐全得权重100%;如不符合①得0分;缺②扣权重1/3;缺③扣权重1/3。	3
	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3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绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
	资金投入 (8分)	绩效指标明确性 (3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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②指标值清晰、可衡量; ③指标值与项目年度任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	2
		预算编制科学性 (4分)	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。	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。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	2
		资金分配合理性 (4分)	考察项目资金分配是否有测算依据,预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分; ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断,分别得年度剩余权重的100%、75%、50%、25%和0%。	4
过程 (20分)	资金管理 (8分)	资金到位率 (2分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核2019年度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%。	资金到位率达100%得相应权重的100%,每下降1%扣5%权重,扣完相应权重为止。	2
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,	预算执行率达100%,则得满分,每降低1%扣5%权重分,扣完为止。	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
		(2分)	用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=(实际支出金额/实际到位资金)×100%。		
		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。 4项全部符合视为使用合规,得满分;存在①或③或④不满足时属于严重违规事项,本项指标不得分;在①③④同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分;	4
	组织实施 (12分)	管理制度健全性 (6分)	项目实施单位的管理制度是否健全,是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。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制定或具有相应的财务管理制度; ②制定或具有相应的业务管理制度; ③财务管理制度合法、合规、完整; ④业务管理制度合法、合规、完整。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。(需根据实际情况细化制度和修改权重比)	4
		制度执行有效性 (6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完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档;	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
				④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 4项各占1/4权重分，每有一项不满足，则扣除相应权重分。（需根据实际情况细化制度和修改权重比）	
产出 (25分)	产出数量 (8分)	场馆免费低收费开放率（3分）	衡量2021年场馆免费低收费开放率。	2021年场馆免费低收费开放率达到目标值，得满分，否则根据实际情况由专家酌情打分。	3
		健身器材更新与维修数量（3分）	衡量2021年健身器材更新与维修数量。	2021年健身器材更新与维修数量达到或超过计划数量，得满分，否则根据实际情况由专家酌情打分。	1
		“县校品牌”体育项目完成率（2分）	衡量2021年“县校品牌”体育项目完成率。	2021年“县校品牌”体育项目完成率达到目标值，得满分，否则根据实际情况由专家酌情打分。	2
	产出质量 (6分)	体育馆运营服务服务质量达标率（3分）	衡量体育馆运营服务服务质量达标率。	体育馆运营服务服务质量达标率达到100%，得满分；否则不得分。	2
		是否圆满完成年初任务，无安全事故或治安事件发生（3分）	衡量是否圆满完成年初任务，无安全事故或治安事件发生。	无安全事故或治安事件发生，则得满分，否则不得分。	3
	产出时效 (5分)	场馆破损维修及时率（5分）	衡量场馆破损维修及时率。	场馆破损维修及时率达到100%，得满分；否则不得分。	3
	产出成本	成本节约率（6分）	完成项目计划工作目标的实际节	成本节约率大于0%且低于15%，则得满分，每高于（15%）或低于（0%）	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
	(6分)	分)	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。	1%, 扣除5%权重分, 扣完为止。	
效益 (35分)	经济效益 (10分)	体育馆低收费运营收入 (10分)	衡量体育馆低收费运营收入。	体育馆低收费运营收入, 完成目标任务的得满分, 否则可根据专家判断可得75%、50%、20%、0的权重分。	10
	社会效益 (20分)	体育馆免费低收费开放惠及人次 (10分)	衡量体育馆免费低收费开放惠及人次。	项体育馆免费低收费开放惠及人次, 完成目标任务的得满分, 否则可根据专家判断可得75%、50%、20%、0的权重分。	10
		健身环境 (5分)	衡量健身环境提升情况。	健身环境显著提升得满分, 否则可根据专家判断可得75%、50%、20%、0的权重分。	3
		体育获奖人次 (5分)	衡量体育获奖人次。	衡量体育获奖人次, 完成目标任务的得满分, 否则可根据专家判断可得75%、50%、20%、0的权重分。	5
	满意度	群众满意度 (2.5)	考察服务对象以及上级主管部门	群众满意度达90%及以上, 则得满分, 每降低1%, 扣除5%权重分。	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
	(5分)	分)	对项目实施效果的满意程度。		
		主管部门满意度 (2.5分)		主管部门满意度达90%及以上，则得满分，每降低1%，扣除5%权重分。	2.5
合计					88

## 附件2：问题清单

问题分类	序号	问题描述	项目责任单位
项目立项存在的问题	1	绩效指标不够细化、量化	济宁市兖州区教育和体育局
资金落实存在的问题	1	未编制体彩公益金项目预算	济宁市兖州区教育和体育局
业务管理存在的问题	1	未制定对第三方运营服务公司相关考核监管细则	济宁市兖州区教育和体育局
	2	未及时组织老体育中心室外羽毛球、篮球场地地面维修	济宁市兖州区教育和体育局
项目产出存在的问题	1	项目开展不均衡，一些项目实施率较低。	济宁市兖州区教育和体育局
项目效益存在的问题	1	无	济宁市兖州区教育和体育局
备注：			

## 附件3：调查分析报告

# 2021 年度用于体育事业的彩票公益金支出项

## 目绩效评价调查分析报告

### 一、调查背景

针对 2021 年度用于体育事业的彩票公益金支出项目，逐项调查济宁市兖州区体育事业发展中心在项目执行过程中的项目决策、项目管理和项目绩效情况，主要涉及项目执行过程中的投入建设、管理制度建设、资金使用规范性、项目资金的使用和产出效果等，全面评价项目绩效状况。在此基础上，针对项目执行过程中存在的问题及不足，提出针对性的改进意见，以促进项目单位的项目管理水平，提升项目实施效果和财政资金的使用效益，为下一步的预算资金安排和完善提供参考。

### 二、调查问卷内容

#### （一）调查对象基本信息

本次调研对象为兖州区公共体育设施场内使用人员。

#### （二）调查对象基本问题

为了了解兖州区居民对 2021 年兖州区公共体育设施维护管理服务满意程度，了解其对相关工作的意见和建议，评价工作组开展了项目满意度调查工作。

### 三、调查方式及计划

#### （一）调查方式

针对上述问卷对象开展问卷调查，在全面调研开展之前先进行论证，根据论证结果对问卷和抽样方式进行修改调整。

#### （二）抽样方式

本次问卷调查采用的方式为简单随机抽样，即对兖州区公

共体育设施场内使用人员进行随访，总体中的每个个体都有相等的被选中的机会，能够以最佳的方式去创造一个真正代表总体的样本。

#### 四、问卷的发放和回收

本次调查共发放问卷 150 份，回收问卷 149 份，其中有效问卷 149 份。

#### 五、调查结果分析

本次调查共回收有效问卷数量 149 份，问卷调查结果显示，受调查对象了解彩票公益金用于体育事业政策的有 145 人，占调查人数的 97.32%；不了解就业补助政策的占 4 人，占调查人数的 2.68%。综上所述可以看出，调查对象基本上都了彩票公益金用于体育事业政策。

受调查对象中对兖州区体育事业满意的有 142 人，占调查人数的 95.3%；对公共体育场地使用价格满意的有 145 人，占调查人数的 97.32%；认为公共体育设施维护及时的有 139 人，占调查人数的 93.29%；对济宁市兖州区教育和体育局管理服务水平满意的有 143 人，占调查对象的 95.97%。综上所述可以看出，2021 年度用于体育事业的彩票公益金支出项目按照预定计划实施，实际提供了居民体育运动所需服务，保障了市民体育运动场地的维护管理，达到了项目的预期效益。

#### 六、调查结论

根据调查结果，绝大多数被调查对象对该项目实施表示非常满意，认为 2021 年度用于体育事业的彩票公益金支出项目实施过程有效且能够达到预期效果，项目总体满意度较高。

附件：

## 2021年度用于体育事业的彩票公益金支出项目满意度调查问卷

——调查对象：公共体育设施使用人员

受兖州区财政局委托，山东德睿融投资咨询有限公司 2021 年度用于体育事业的彩票公益金支出项目进行绩效评价。根据评价需要开展本次满意度调查，更好地了解项目支出情况，及时掌握公体育设施使用人员的意见和建议，督促相关部门研究解决实施过程中出现的困难和问题，不断提升管理服务水平，特做此调查。非常感谢您抽出宝贵时间来完成这份调查，我们希望倾听您的心声，为您提供更满意的服务！请如实填写以下内容：

1. 您对兖州区体育事业是否满意？
  - A.非常满意
  - B.满意
  - C.一般
  - D.不满意
2. 您是否了解彩票公益金用于体育事业政策？
  - A.非常了解
  - B.了解
  - C.一般
  - D.不清楚
3. 您对公共体育场地使用价格是否满意？
  - A.非常满意
  - B. 满意
  - C.一般

D.不满意

4. 您认为公共体育设施维护是否及时?

A.非常及时

B.较及时

C.一般

D.不及时

5 您对济宁市兖州区教育和体育局管理服务水平是否满意?

A.非常满意

B.满意

C.一般

D.不满意

6 您对 2021 年度彩票公益金用于体育事业工作的整体评价?

A.非常满意

B.满意

C.一般

D.不满意

7 您对 2021 年度彩票公益金用于体育事业工作及兖州区教育和体育局相关工作有何意见或建议?