**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：2023年中央集中彩票公益金支持体育事业专项资金**

**实施单位（公章）：新疆巴音郭楞蒙古自治州业余体校**

**主管部门（公章）：巴州文化体育广播电视和旅游局**

**项目负责人（签章）：李存山**

**填报时间：**2024年 5 月 6 日

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

1.项目背景，主要内容及实施情况

（1）项目背景

巴州业余体校肩负着贯彻执行《中华人民共和国体育法》、《奥运争光计划纲要》，按照《青少年儿童训练大纲》开展全州中小学生业余训练。提升竞技体育综合实力，丰富体育供给，推动竞技体育发展，加快推进体育强国建设。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：作为体育后备人才的输送和培养机构，业余体校承担着二线、三线运动队的培养任务，并从中发现、选拔培养优秀运动员，组队代表巴州、代表自治区参加全国和自治区组织的各类体育比赛，协助学校开展各类体育比赛活动；解决运动员日常训练和比赛中，体育装备消耗需求；为保障体校运动员日常体育训练和生活安全，对训练室以及宿舍楼的损耗进行维修。

实施情况：开展全州中小学生体育训练，组队代表巴州参加自治区组织的篮球、排球、乒乓球、拳击、田径5场锦标赛，协助学校开展各类体育比赛活动；维修（维护）场地3处；补充体育训练器材78件。有效的保障运动员日常训活动有序开展，维护运动员训练场地性能。

2.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况：该项目年初预算数20万元，全年预算数20万元，实际总投入20万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为上级专项资金。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数20万元，全年预算数20万元，全年执行数20万元，预算执行率为100%，用于：购置体育器材5万元，设施场地维修维护5万元，参加赛事活动10万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：总任务：贯彻落实好《体育强国建设纲要》，提升竞技体育综合实力，丰富体育供给，推动竞技体育发展，加快推进体育强国建设。总产出：按照《青少年儿童训练大纲》开展全州中小学生业余训练，组队代表巴州、代表自治区参加全国和自治区组织的各类体育比赛预计不少于4场，协助学校开展各类体育比赛活动。保障运动员日常训活动有序开展，维护运动员训练场地性能，维修维护预计3处，补充体育器材不少于50件。总效益：促进青少年体育事业的发展，培养出高水平竞技体育后备人才。保证服务对象满意度大于90%。

2.阶段性目标：

目标1：相关负责人对训练场地、宿舍楼、办公楼需要零星维修的地点进行统计上报；相关队伍根据赛事通知向校委会提出参赛申请；各队伍根据实际训练工作需要向校委会提出购置体育训练耗材申请。

目标2：对零星维修的项目进行资金测算，经校委会研究决定后按照政府采购制度及要求开展3处场地的零星维修工程；5支运动队伍通过参赛申请并提交各自的参赛预算，后续根据财务规章制度进行报销；经校委会研究决定按照政府采购制度购置了78件体育训练耗材，教练员签字领用。

目标3：在维修结束后，由专人和施工人员共同验收，必须保证验收百分之百合格，然后按照结算数进行最后尾款的履约，最大效率的提升运动员的训练场地性能以及生活环境的安全；每场比赛结束后，在规定时间内合理合规的进行比赛费用的报销，满足每场比赛后勤保障；由器材管理人员进行验收入库，在后续使用过程中做好监督管理工作，有效的开展运动员的日常训工作。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：

通过绩效评价，对项目资金的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价，了解和掌握2023年中央集中彩票公益金支持体育事业专项资金的具体情况，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准、评价方法去评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，便于我校及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益，促使我校在绩效评价中发现项目管理是否存在问题，如果存在认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2.绩效评价对象：2023年中央集中彩票公益金支持体育事业专项资金

3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行2023年中央集中彩票公益金支持体育事业专项资金评价，评价核心为资金的支出完成情况和效果。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（一）科学公正。本次项目支出绩效评价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。

（二）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（三）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、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。

（四）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开在巴州人民政府网站上，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系（附表说明）

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。2023年中央集中彩票公益金支持体育事业专项资金具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

3、评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：成本效益分析法，原因是：我单位针对该项目将决策、过程、产出及效益进行关联性分析，项目的实施保障运动员日常比赛活动有序开展，维护运动员训练场地性能，补充了体育训练器材，更好的促进青少年体育事业的发展，培养和输送更多优秀的运动员。

4.评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备

评价组通过前期调研确定绩效评价对象和范围，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案。

2.组织实施

评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，进行现场调研；并与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况，分析形成初步结论。

3.分析评价

评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况及评价结论

1.综合评价情况

项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用成本效益分析法，坚持计划标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

## 2.评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为100分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目过程类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目产出类指标权重为40分，得分为40分，得分率为100%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。

## （二）相关评分表

具体打分情况详见：附件1综合评分表。

2023年中央集中彩票公益金支持体育事业专项资金项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

项目立项依据《关于提前下达2023年中央集中彩票公益金支持体育事业专项资金预算的通知》

此项权重分3分，得分3分。

2.立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前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，保障了程序的规范性。

此项权重分2分，得分2分。

3.绩效目标合理性

2023年中央集中彩票公益金支持体育事业专项资金项目设立了项目绩效目标，与零星维修、购置体育耗材、参加赛事活动具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

此项权重分5分，得分5分。

4.绩效指标明确性

2023年中央集中彩票公益金支持体育事业专项资金项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共6条，三级指标共15条，其中量化指标条数共13条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

此项权重分5分，得分5分。

5.预算编制科学性

该项目预算根据我校实际工作需要编制合理，经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，根据工作计划确定预算额度测算，预算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目投资金量与工作任务相匹配。

此项权重分3分，得分3分。

6.资金分配合理性

预算资金分配20万元，其中：购置体育器材5万元，设施场地维修维护5万元，参加赛事活动10万元。预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与我校实际相适应。

此项权重分2分，得分2分。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金20万元，实际到位资金20万元，资金到位率100%。

此项权重分2分，得分2分。

2.预算执行率

年初预算数20万元，全年预算数20万元，全年执行数20万元，预算执行率为100%。

此项权重分3分，得分3分。

3.资金使用合规性

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项权重分5分，得分5分。

4.管理制度健全性

根据我校财务制度，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

此项权重分5分，得分5分。

5.制度执行有效性

遵守相关法律法规和相关管理规定，项目无调整及支出调整手续，项目合同书、验收报告、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。

此项权重分5分，得分5分。

（三）项目产出情况。

1. 数量指标完成情况：指标1：参加赛事数量，指标值：≥4场，实际完成值5场，指标完成率125%，偏差原因：2022年体育赛事延期至2023年举办，赛事数量增多；指标2：维修场地设施数量，指标值：=3处，实际完成值3处，指标完成率100%；指标3：购置体育器材数量，指标值：≥50件，实际完成值78件，指标完成率156%，偏差原因：为备战比赛，购买体育训练器材增加。

此项权重分10分，得分10分。

1. 质量指标完成情况：指标1：赛事任务完成率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标2：场地设施维修验收合格率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标3：体育器材质量合格率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标4：体育器材验收合格率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

1. 时效指标完成情况：指标1：参加赛事及时率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标2：维修场地设施完工率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标3：体育器材购置完成时间，指标值：2023年12月15日，实际完成值2023年10月16日，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

1. 经济成本指标完成情况：指标1：参加赛事费用，指标值：≤10万元，实际完成值10万元，指标完成率100%；指标2：维修场地设施费用，≤5万元，实际完成值5万元，指标完成率100%；指标3：购置体育器材费用，≤5万元，实际完成值5万元，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

## （四）项目效益情况。

1.社会效益指标完成情况：指标1：对青少年体育可持续发展的影响程度，指标值：效果显著，实际完成值达成目标，指标完成率100%。

2.满意度指标完成情况：指标1：服务对象满意度，指标值：≥90%，实际完成值97.62%，指标完成率108.47%，偏差原因：训练器材增加更新和比赛增多，满意度提高。

此项权重分20分，得分20分。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

2023年中央集中彩票公益金支持体育事业专项资金项目年初预算20万元，全年预算20万元，实际支出20万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为105.96%，总体偏差率为5.96%,偏差原因：2022年体育赛事延期至2023年举办，赛事数量增多，所需体育耗材也相应增加，改进措施在今后的工作中对绩效目标的设置做好规划，更加精确。

# 六、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

每年年度末，根据单位职责及性质以及下一年度的工作计划，经领导开会研究决定下一年度需要确立的项目，严格落实项目计划。并报主管部门审批，保证立项依据充分性以及规范性。项目当年实施时，严格实行财务管理制度，在计划部门列出资金计划，在财政部门的预算中支出，并受财政部门的监督，根据项目进度，进行拨款。项目完成时根据项目支出绩效评价体系对项目开展评价工作。整个项目是实施要求确保事前把好关口，事中做好监控，事后有效评价。

## （二）存在的问题及原因分析

绩效指标的设置不够精确，后期造成偏差，在今后的工作中对绩效目标的设置做好规划。

七、有关建议

1.专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

2.进一步完善项目评价过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。

3.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

# 八、其他需要说明的问题

无