

**2022 年度**  
**济南市第二体育运动学**  
**校决算**

# 目 录

## 第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2022 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

## 第三部分 2022 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

#### **第四部分 名词解释**

#### **第五部分 附件**

# 第一部分

## 单位概况

## 一、单位职责

济南市第二体育运动学校为公益一类事业单位，以培养优秀竞技体育后备人才，促进体育事业发展为宗旨。代表我市参加全国、省级各类体育比赛，以竞赛促训练，发掘、培养、输送优秀体育后备人才。以备战省运会为契机，夯实基础、重点布局、锻炼队伍，着力提升竞技体育综合实力和我市竞技体育影响力为目的，不断推动青少年体育训练工作全面发展。

## 二、机构设置

本单位内设 5 个职能处室，分别是：综合部、训练管理部、教学管理部、后勤保障部、学生管理部。

## 第二部分

# 2022 年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：济南市第二体育运动学校

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,474.10	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	321.35	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	57.23
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	2,047.14
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	261.20
	9		九、卫生健康支出	40	108.53
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	321.35
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	2,795.45	<b>本年支出合计</b>	58	2,795.45
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	31	2,795.45	<b>总计</b>	62	2,795.45

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

# 收入决算表

单位：济南市第二体育运动学校

公开 02 表  
金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		2,795.45	2,795.45					
205	教育支出	57.23	57.23					
20503	职业教育	33.76	33.76					
2050302	中等职业教育	33.76	33.76					
20599	其他教育支出	23.47	23.47					
2059999	其他教育支出	23.47	23.47					
207	文化旅游体育与传媒支出	2,047.14	2,047.14					
20703	体育	2,047.14	2,047.14					
2070304	运动项目管理	2,047.14	2,047.14					
208	社会保障和就业支出	261.20	261.20					
20805	行政事业单位养老支出	261.20	261.20					
2080502	事业单位离退休	73.00	73.00					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	125.46	125.46					



项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	62.73	62.73					
210	卫生健康支出	108.53	108.53					
21011	行政事业单位医疗	108.53	108.53					
2101102	事业单位医疗	108.53	108.53					
229	其他支出	321.35	321.35					
22960	彩票公益金安排的支出	321.35	321.35					
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	321.35	321.35					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

单位：济南市第二体育运动学校

公开 03 表  
金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		2,795.45	2,164.87	630.58			
205	教育支出	57.23		57.23			
20503	职业教育	33.76		33.76			
2050302	中等职业教育	33.76		33.76			
20599	其他教育支出	23.47		23.47			
2059999	其他教育支出	23.47		23.47			
207	文化旅游体育与传媒支出	2,047.14	1,795.14	252.00			
20703	体育	2,047.14	1,795.14	252.00			
2070304	运动项目管理	2,047.14	1,795.14	252.00			
208	社会保障和就业支出	261.20	261.20				
20805	行政事业单位养老支出	261.20	261.20				
2080502	事业单位离退休	73.00	73.00				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	125.46	125.46				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	62.73	62.73				
210	卫生健康支出	108.53	108.53				
21011	行政事业单位医疗	108.53	108.53				
2101102	事业单位医疗	108.53	108.53				
229	其他支出	321.35		321.35			
22960	彩票公益金安排的支出	321.35		321.35			
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	321.35		321.35			

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

单位：济南市第二体育运动学校

公开 04 表  
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	2,474.10	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	321.35	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	57.23	57.23		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	2,047.14	2,047.14		
	8		八、社会保障和就业支出	40	261.20	261.20		
	9		九、卫生健康支出	41	108.53	108.53		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55	321.35		321.35	
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>	27	2,795.45	<b>本年支出合计</b>	59	2,795.45	2,474.10	321.35	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	2,795.45	<b>总计</b>	64	2,795.45	2,474.10	321.35	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：济南市第二体育运动学校

公开 05 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		2,474.10	2,164.87	309.23
205	教育支出	57.23		57.23
20503	职业教育	33.76		33.76
2050302	中等职业教育	33.76		33.76
20599	其他教育支出	23.47		23.47
2059999	其他教育支出	23.47		23.47
207	文化旅游体育与传媒支出	2,047.14	1,795.14	252.00
20703	体育	2,047.14	1,795.14	252.00
2070304	运动项目管理	2,047.14	1,795.14	252.00
208	社会保障和就业支出	261.20	261.20	
20805	行政事业单位养老支出	261.20	261.20	
2080502	事业单位离退休	73.00	73.00	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	125.46	125.46	

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	62.73	62.73	
210	卫生健康支出	108.53	108.53	
21011	行政事业单位医疗	108.53	108.53	
2101102	事业单位医疗	108.53	108.53	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：济南市第二体育运动学校

公开 06 表  
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	2,003.68	302	商品和服务支出	88.52	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	558.30	30201	办公费	3.86	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	301.91	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	422.50	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	301.46	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	125.46	30206	电费	0.90	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	62.73	30207	邮电费	1.28	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	105.98	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	8.13	30211	差旅费	8.09	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	117.20	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	9.19	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	72.67	30215	会议费		31010	安置补助	



人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30301	离休费		30216	培训费	0.20	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	72.00	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	0.67	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	1.38	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	15.64	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	8.80	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	3.60	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	14.92	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	20.68	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
<b>人员经费合计</b>		2,076.35	<b>公用经费合计</b>					88.52

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：济南市第二体育运动学校

公开 07 表  
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计			321.35	321.35		321.35	
229	其他支出		321.35	321.35		321.35	
22960	彩票公益金安排的支出		321.35	321.35		321.35	
2296003	用于体育事业的彩票公益 金支出		321.35	321.35		321.35	

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：济南市第二体育运动学校

公开 08 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

# 财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：济南市第二体育运动学校

公开 09 表  
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3.60		3.60		3.60		3.60		3.60		3.60	

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

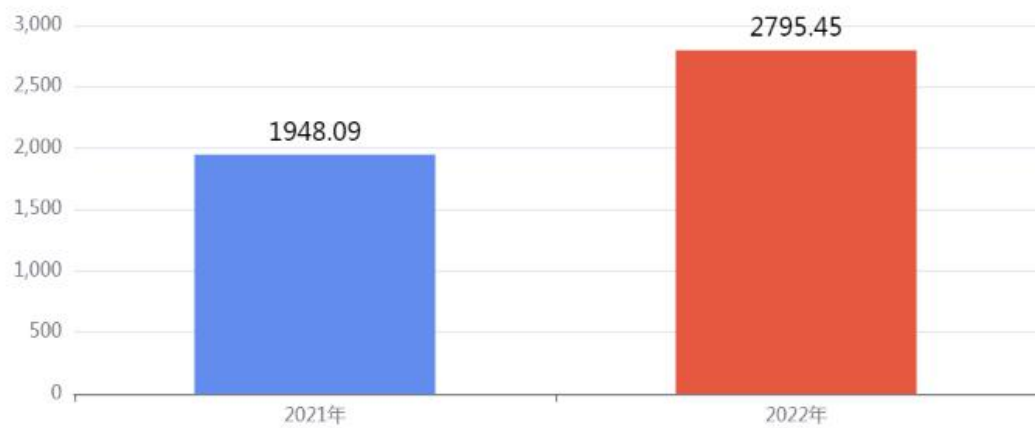
## **第三部分**

# **2022 年度单位决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 2,795.45 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 847.36 万元，增长 43.5%。主要是 2022 年度按政策调整人员经费基本支出和体育训练项目支出，造成本年度财政拨款收支增多。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

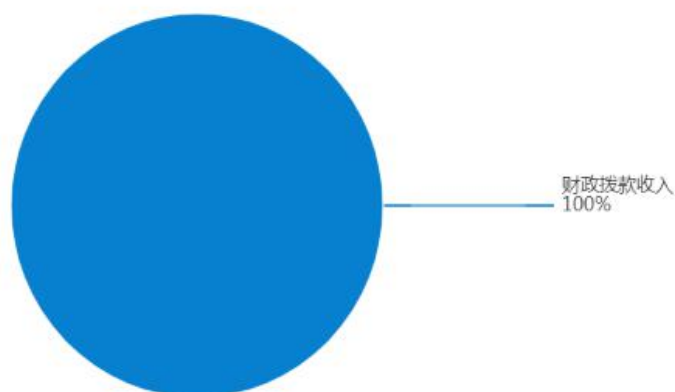


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 2,795.45 万元，其中：财政拨款收入 2,795.45 万元，占 100%。

图2：本年收入构成情况



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 2,795.45 万元。与 2021 年度相比，增加 847.36 万元，增长 43.5%。主要是 2022 年度按政策调整人员经费基本支出，造成本年度财政拨款收入增多。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

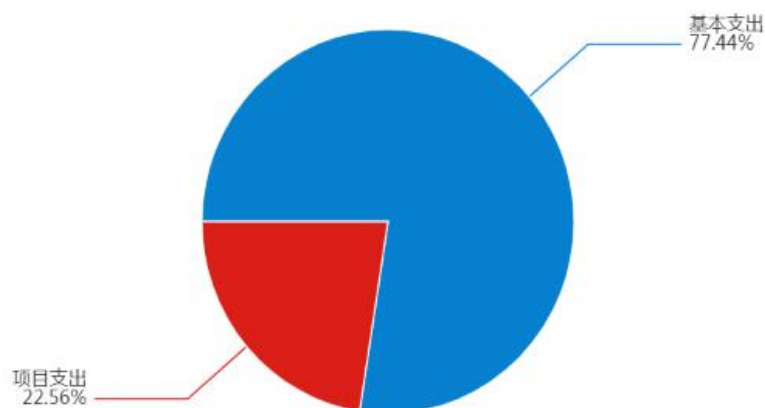
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

2022 年度支出合计 2,795.45 万元，其中：基本支出 2,164.87 万元，占 77.44%；项目支出 630.58 万元，占 22.56%。

图3：本年支出构成情况



## （二）支出决算具体情况

1、基本支出 2,164.87 万元。与 2021 年度相比，增加 748.3 万元，增长 52.82%。主要是按政策调整人员经费支出，造成基本支出增多。

2、项目支出 630.58 万元。与 2021 年度相比，增加 99.06 万元，增长 18.64%。主要是教育类和体育训练类项目支出增加，造成项目支出较上年增多。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收、支总计均为 2,795.45 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 847.36 万元，



增长 43.5%。主要是 2022 年度按政策调整人员经费基本支出和体育训练项目支出，造成本年度财政拨款收支增多。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)

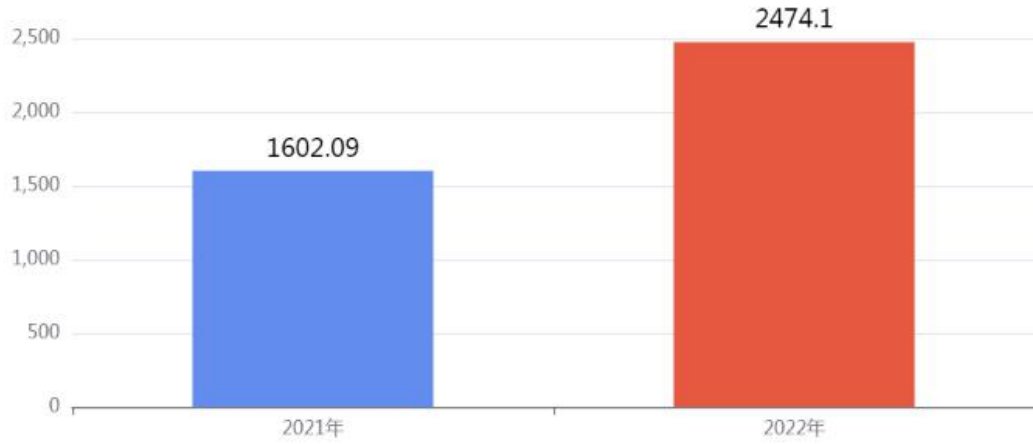


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 2,474.1 万元，占本年支出合计的 88.5%。与 2021 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 872.01 万元，增长 54.43%。主要是按政策调整人员经费支出、体育训练项目和教育类支出，造成一般公共预算财政拨款支出增加。

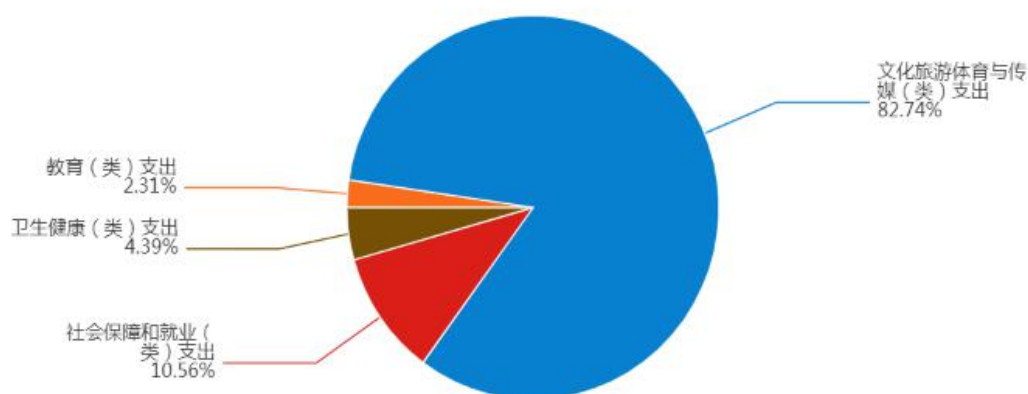
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022年度一般公共预算财政拨款支出2,474.1万元，主要用于以下方面：教育（类）支出57.23万元，占2.31%；文化旅游体育与传媒（类）支出2,047.14万元，占82.74%；社会保障和就业（类）支出261.2万元，占10.56%；卫生健康（类）支出108.53万元，占4.39%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



### (三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1,576.39 万元，支出决算为 2,474.1 万元，完成年初预算的 156.95%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2022 年度中间按政策调整人员类支出和追加教育类支出，并形成相应支出。其中：

1、教育支出(类)职业教育(款)中等职业教育(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 33.76 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是此项目未列入 2022 年度单位预算，根据办学性质，年度中间追加“中职免学费”经费，并形成相应支出。

2、教育支出(类)其他教育支出(款)其他教育支出(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 23.47 万元，年初无预算。

决算数大于年初预算数的主要原因是此项目未列入 2022 年度单位预算，根据办学性质，年度中间追加“城乡义务教育保障机制经费”，并形成相应支出。

3、文化旅游体育与传媒支出(类)体育(款)运动项目管理(项)。年初预算为 1,261.11 万元，支出决算为 2,047.14 万元，完成年初预算的 162.33%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2022 年度根据政策调整在职人员工资结构，落实工资津贴补贴政策，年度中间追加人员经费。

4、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)。年初预算为 41.23 万元，支出决算为 73 万元，完成年初预算的 177.06%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2022 年度人员自然变动，年度中间追加按政策发放的离退休人员经费。

5、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。年初预算为 118.28 万元，支出决算为 125.46 万元，完成年初预算的 106.07%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2022 年度职工人员情况发生变化，相应养老保险缴费基数调整，造成支出增多。

6、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为 58.01

万元，支出决算为 62.73 万元，完成年初预算的 108.14%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2022 年度职业年金缴费基数调整，造成支出增多。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 97.76 万元，支出决算为 108.53 万元，完成年初预算的 111.02%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2022 年度在职人员事业单位医疗保险缴费调整，造成支出增多。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 2,164.87 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 2,076.35 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、生活补助等。

公用经费 88.52 万元，主要包括：办公费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2022年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0万元，本年收入321.35万元，本年支出321.35万元，年末结转和结余0万元。支出具体情况如下：

（一）其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于体育事业的彩票公益金支出（项）。年初预算为346万元，支出决算为321.35万元，完成年初预算的92.88%。决算数小于年初预算数的主要原因是贯彻防疫部署要求，减少人员聚集，个别体育赛事项目预算未能如期执行完毕，造成决算数小于年初预算数。

## **八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

## **九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

### **（一）“三公”经费支出决算总体情况说明**

2022年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为3.6万元，支出决算为3.6万元，与2022年预算基本持平。完成全年预算的100%。

### **（二）“三公”经费支出决算具体情况**

1、因公出国（境）费全年预算为0万元，支出决算为0万元，与2022年预算基本持平。全年无预算。全年支出涉及因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为3.6万元，支

出决算为 3.6 万元，与 2022 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2022 年济南市第二体育运动学校使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 3.6 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、过桥过路费、维修维护费、保险费等支出。截至 2022 年 12 月 31 日，济南市第二体育运动学校财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 2 辆。

3、公务接待费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年预算基本持平。全年无预算。其中：

国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

## **十、机关运行经费支出说明**

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

## **十一、政府采购支出说明**

2022 年度政府采购支出总额 153.2 万元，其中：政府采购货物支出 153.2 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 153.2 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 127.35 万元，占政府采购支出总额的 83.13%。货物采购授予

中小企业合同金额占货物支出金额的 100%。

## 十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 2 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 2 辆，其他用车主要是本单位用于机要通信和应急保障之外公务用途的车辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

## 十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2022 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 3 个，涉及预算资金 655.23 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对体育发展资金等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 598 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济南市第二体育运动学校 2022 年度市级预算绩效自评的 3 个项目中，3 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，资金使用效益显著提升，各项工作任务完成情况较好，但也存在个别问题，如预算绩效量化不够深入、个别项目推进速度较为迟缓或因疫情



原因未执行完毕等问题。

今年在单位决算中反映了 2022 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及体育发展资金、中职免学费、城乡义务教育保障机制经费等 3 个项目的绩效自评表。

1、体育发展资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 94.59 分。全年预算数为 598 万元，执行数为 573.35 万元，完成预算的 95.88%。项目绩效目标完成情况：在立足节约成本、提高资金使用效益前提下，合理利用预算资金，充分发挥资金最大效益，顺利完成年初既定目标，为竞技体育事业蓬勃发展，奠定基础。发现的主要问题及原因：如预算编制不够精确，绩效目标量化不够深入和个别项目推进较为缓慢或因疫情原因未执行等。下一步改进措施：1. 加强项目事前可行性调研和评估，合理科学编制预算。2. 建立健全各项财务规章制度，注重预算管理、加快预算执行进度。

2、城乡义务教育保障机制经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 96 分。全年预算数为 0 万元，执行数为 23.47 万元。项目绩效目标完成情况：该项目经费主要用义务教育阶段校园保障运行支出，切实改善了教育教学环境、有效保障了义务教育阶段教学活动正常化开展，较好完成年初设定目标值。发现的主要问题及原因：

绩效目标值设置量化、细化不够合理，有待于优化。下一步改进措施：深入全面调研各预算执行项目，实施全过程监督管理，科学取值，合理设立年度绩效目标任务。

3、中职免学费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为92分。全年预算数为0万元，执行数为33.76万元。项目绩效目标完成情况：该项目经费主要用于中职学段学生免学费等方面支出，项目资金使用规范，对中职教育教学正常化运转提供必要资金支撑，年初设定绩效目标完成情况良好。发现的主要问题及原因：绩效目标量化度不够准确，个别项目推进速度延迟。下一步改进措施：进一步加强项目管理力度，事前、事中、事后全过程监督预算执行情况，形成科学合理的指标量化值。

2022年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

### （三）重点绩效评价结果。

体育发展资金项目，绩效评价得分为92.54分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

**二、上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**三、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

**四、经营收入：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

**五、附属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**六、其他收入：**指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

**七、使用非财政拨款结余：**指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

**八、年初结转和结余：**指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**九、结余分配：**指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

**十、年末结转和结余：**指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**十一、基本支出：**指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

**十二、项目支出：**指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

**十三、经营支出：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

**十四、“三公”经费：**指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**十五、机关运行经费：**指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、

日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

**十六、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）：**反映各部门（不含人力资源社会保障部门）举办的中等职业教育支出。政府各部门对社会组织等举办的中等职业学校的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

**十七、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

**十八、文化旅游体育与传媒支出（类）体育（款）运动项目管理（项）：**反映各项目运动管理中心和运动学校等单位的日常管理支出。

**十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：**反映事业单位开支的离退休经费。

**二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

**二十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：**反映机关

事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

## **二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）**

**事业单位医疗（项）：**反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

## **二十三、其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）**

**用于体育事业的彩票公益金支出（项）：**反映用于体育事业的彩票公益金支出。

## 第五部分

## 附 件



## 2022年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位名称：济南市第二体育运动学校

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	体育发展资金	94.59	优
2	城乡义务教育保障机制经费	96.00	优
3	中职免学费	92.00	优

项目支出绩效自评表  
(2022年度)

项目名称	体育发展资金								
主管部门	济南市体育局			实施单位	济南市第二体育运动学校				
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率%	得分		
项目资金(万元)	年度资金总额	598	598	573.35	10	95.88%	9.59		
	其中：当年财政拨款	598	598	573.35					
	上年结转资金	0	0	0					
	其他资金	0	0	0					
年度总体目标	预期目标			实际完成情况					
	<p>1. 运动员生活补贴：该项目落实文件制度健全完善，2022年共有430名运动员和31名教练员享受伙食补贴，每人每天18.3元餐食标准，全年共计补助训练餐食300天，在确保餐食及时性和供应率100%的基础上，并注重优化就餐环境和餐食卫生标准。在杜绝浪费、科学营养搭配膳食的前提下，该经费足额应用到运动员餐食标准上，努力让95%以上的运动员满意，在社会评价中让90%以上的学生家长和社会各界认可。2. 资助体育训练和体育赛事经费：该项目落实文件制度健全，组织结构完善，可确保2022年日常训练和参赛工作顺利完成。2022年120人代表我市参加省运会预赛、80人代表我市参加省运会决赛，共参加年度省比赛24次。在完成日常训练的基础上，及时为运动员建证、报名，做好训练、参赛的基础性工作，让95%的运动员满意、让95%的学生家长放心。在提高资金使用效益的前提下，节约训练参赛成本，发扬运动员顽强拼搏的体育精神，争取在2022年的赛场上获得15枚以上奖牌。3. 校园综合运行保障经费：为优化训练、教学设施设备，保证训练、教学活动正常开展，进一步提升校园环境，争创一流体育校园。2022年本着节约能源、减少成本开支的基础上，对于校园基础设施设备运行和物业保洁等，人员制度配备齐全，并及时做到保持校园干净整洁。为广大运动员、教职工提供舒适的校园环境，争取让98%的运动员、教职工感到满意，让90%的社会人士认可办学质量，为争创一流体育校园打下坚实基础。</p>			<p>1. 运动员生活补贴：2022年度餐食供应共计300天，膳食营养搭配科学、合理，就餐环境干净整洁，全年有430余名运动员和31名教练员按每天18.3元标准执行伙食补助，在杜绝浪费的前提下，确保了运动员就餐质量。为高强度训练后膳食营养补给打下坚实基础，顺利完成年初既定目标，受到广大运动员、教练员、一致好评。2. 资助体育训练和体育赛事经费：该项目落实，组织机构健全、制度保障完善。在节约资金成本、提高资金效益前提下，2022年度顺利完成参赛任务，获得金牌数33枚，参加省级锦标赛、冠军赛人数达185余人。较好完成年初既定目标，为竞技体育事业发展，体育后备人才培养输送做好了基础工作。3. 本年度校园保障运行工作有序开展，各类教学、训练设施运转良好，各级保障制度和组织架构健全，并及时完成基础设施维保工作。为保障体育训练参赛、争创一流体育校园，夯实基础。较好完成年初制定目标，服务对象满意度均达到95%，办学水平和社会影响力进一步提升。</p>					
	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
绩效指标	产出指标	数量指标	补助就餐人数	≥461人	=461人	9	9		
			体育训练、参赛人数	>400人	=400人	8	8		
			物业管理服务人员配备率	=100%	=100%	8	8		
		质量指标	运动员结构合理性	≥90%	=90%	4	4		
			运动员伙食达标率	=100%	=100%	4	4		
			物业保洁整洁率	=100%	=100%	2	2		
		时效指标	参加省级比赛完成时间	2022年12月份	2023年2月份	3	1		偏差原因：因疫情原因，2022年个别项目省级比赛未能如期举行，办赛日期改为2023年2月份，故未能在2022年度参加比赛。 改进措施：克服困难，及时对接省管理中心，了解年度比赛时间规划，提前组织各运动队做好赛前准备工作，积极备战，按时参加省级年度比赛。
			物业保洁及时率	=100%	=100%	2	2		
			餐食供应天数	=300天	=300天	2	2		
		成本指标	水电暖供应完成时间	2022年12月份	2022年12月份	3	3		
			体育训练补助标准（元/人/天）	18.3元/人/天	18.3元/人/天	2	2		
			承办单个省级比赛成本（万元）	20万元	20万元	1.5	1.5		
		效益指标	社会效益指标	物业服务投入（季度/万元）	17万元	17万元	1.5	1.5	
				运动员伙食保障率	=100%	=100%	10	10	
				年度省比赛取得奖牌数	>15枚	=33枚	10	7	偏差原因：偏年初设定值为15枚奖牌，本年度完成值为33枚，原因是比赛超额完成任务，年初设定目标值较低。 改进措施：充分调研了解各项目竞技水平，及时掌握优势项目夺金点，科学精准编制预算项目支出绩效目标，合理设定年初既定值。
可持续发展影响指标	日常管理工作健全性		健全	健全	5	5			
满意度指标	服务对象满意度指标	运动员满意度	≥95%	=95%	5	5			
满意度指标	服务对象满意度指标	教职工满意度	≥95%	=95%	5	5			
总分						100	94.59		

### 项目支出绩效自评表 (2022年度)

项目名称	城乡义务教育保障机制经费							
主管部门	济南市体育局			实施单位	济南市第二体育运动学校			
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率%	得分	
项目资金(万元)	年度资金总额	0	23.47	23.47	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	23.47	23.47				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	1.保障义务教育阶段学校正常运转、完成教育教学活动和日常工作等方面支出。2.改善教育教学条件,提升教学设备,提高教育质量。3.严肃财经纪律,强化监督,确保资金合理、高效使用。			该项目落实主要用于校园基础运行保障支出,切实改善了教学设施和教学环境,全年1-12月份项目落实,覆盖义务教育阶段学生197余名,弥补了义务教育阶段教学条件改善经费不足的局面,保障了义务教育阶段日常教学活动高效运转,对于整体提升教学质量和水平,奠定了基础。定了基础。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	义务教育阶段人数	≥197人	=197人	13	13	
			寄宿生人数	≥197人	=197人	12	12	
		质量指标	接受义务教育率	=100%	=100%	5	5	
			教学实验设备运转率	=100%	=100%	5	5	
		时效指标	执行时间	2022年1月	2022年1月	5	5	
			结束时间	2022年12月	2022年12月	5	5	
		成本指标	资金使用率	=100%	=100%	5	5	
	效益指标	社会效益指标	社会影响力	良好	良好	14	14	
			政策知晓率	=100%	=100%	11	11	
		可持续发展影响指标	政策发挥效应	长期	长期	5	1	偏差原因:个别运动员因外训或疫情停训放假,政策传达至运动员本人时间较迟。 改进措施:克服疫情困难,及时传达政策和通知至运动员本人。
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	>97%	=97%	5	5	
			家长满意度	>95%	=95%	5	5	
总分						100	96.00	

**项目支出绩效自评表  
(2022年度)**

项目名称	中职免学费							
主管部门	济南市体育局			实施单位	济南市第二体育运动学校			
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率%	得分	
项目资金(万元)	年度资金总额	0	33.76	33.76	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	33.76	33.76				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	1.保障中职教育阶段学校正常运转、完成教育教学活动和日常工作等方面支出。2.改善教育教学条件,提升教学设备,提高教育质量。3.严肃财经纪律,强化监督,确保资金合理、高效使用。			2022年度该项目顺利落实完毕,执行时间为1-12月份,主要用于中职阶段学生免学费方面支出,全年辐射学生422名,项目资金使用规范,为中职阶段教育教学基础高效运行,提供了有利支撑,办学影响力进一步提升,受到学生家长和社会群众好评。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	中职教育人数	422人	=430人	25	20	偏差原因:因运动员流动性较强,本年度新招运动员人数多于年初设定目标值,导致年初设定目标值低于完成值。整改措施:及时了解招生情况,掌握在校生学籍等情况,科学精准编制年初设定目标值。
			接受中职教育率	=100%	=100%	10	10	
		时效指标	执行时间	2022年1月	2022年1月	5	5	
			结束时间	2022年12月	2022年12月	5	5	
		成本指标	资金使用率	=100%	=100%	5	5	
	效益指标	社会效益指标	政策知晓率	=100%	=100%	12	12	
			社会影响率	良好	良好	13	10	偏差原因:办学水平和影响力虽有一定提升,但宣传工作较少,存在未覆盖到位的情况。整改措施:加强宣传力度,联系媒体对相关体育赛事活动和办学情况进行宣传报道。
		可持续发展影响指标	政策发挥效应	长期	长期	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	满意	满意	5	5	
			家属满意度	满意	满意	5	5	
总分						100	92.00	

# 2022 年度体育发展资金项目 绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目立项背景

2022 年是党的二十大召开之年，是“十四五”规划实施的关键之年，是“十五运”周期开局之年。山东省始终高度重视固本培元，将青少年体育作为基础工程来抓，出台深化体教融合促进青少年健康发展的实施意见，坚持不懈加强体校建设，组织开展青少年主题健身活动，丰富青少年体育赛事体系，巩固和发展后备人才培养优势，青少年体育已成为山东体育事业发展的一张靓丽名片。为全面迎接山东省第二十五届运动会，促进体育事业的发展，提升产业竞争力，2022 年度济南市第二体育运动学校体育发展资金共安排运动员伙食差额补贴项目、资助体育训练及体育赛事经费、校园综合运行保障经费三个项目。

#### 2. 项目内容

2022 年度济南市第二体育运动学校体育发展资金共安排运动员伙食差额补贴项目、资助体育训练及体育赛事经费、校园综合运行保障经费三个项目。

（1）运动员伙食差额补贴：根据《关于调整优秀运动队运动员、教练员伙食标准的通知》（鲁体经字〔2018〕19 号）文件要求，为进一步提高我省竞技体育水平，满足优秀运动员、教练员完成训练比赛任务膳食营养需要，不断提升体育后备人才培养质量，促进全市体育事业可持续发

展，加快体育强省建设，对优秀运动员、教练员给予伙食补贴。

(2) 资助体育训练和体育赛事经费：根据山东省体育局下发的各运动项目比赛规程和通知，对运动员进行日常训练和外出训练，及时为运动员建证、报名，做好训练、参赛的基础性工作。该经费同时用于体育器材购置更新和承办比赛中。

(3) 校园综合运行保障经费：优化训练、教学设施设备，保证训练、教学活动正常开展，进一步提升校园环境，争创一流体育校园，为广大运动员、教职工提供舒适的校园环境；同时为做好平安校园建设工作，增强学校安保力量，有力推动学校安保工作实现稳步提升，切实筑牢校园安全防线，每年需要投入校园综合运行维护经费。

### 3. 组织实施

项目由分管副校长作为总负责人，由综合部作为具体工作的落实部门，委托第三方政府采购代理机构组织开标、评标活动，严格按照政府采购法的要求落实各项工作。

主要分工如下：

项目总负责人负责项目落实的各项工作，协调部门、单位之间的工作进度。

综合部负责制定采购需求，与第三方代理机构进行沟通，协助发布需求意向、招标公告；负责货物质量的初步检验等工作。项目验收阶段，负责组织验收小组开展验收工作，并对发现的问题进行汇总，监督采购单位进行整改。

财务部门负责预算管理一体化系统内的相关流程的提交、审核，负责

落实成本管控机制，负责按照制度和要求进行项目专项资金的拨付。

第三方代理机构负责政府采购项目的全面工作，包括发布需求意向、招标公告，组织开标和评标工作，以及发布后续的中标公告和合同公示。在项目完成后，妥善整理项目档案并提交至综合部存档。

#### 4. 资金投入和使用情况

##### (1) 资金投入情况

2022 年度体育发展资金项目预算资金投入总计 598.00 万元。

根据《济南市财政局关于对 2022 年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2022〕1 号）文件，预算资金 598.00 万元；其中：运动员伙食差额补贴 252.00 万元，资助体育训练及赛事活动经费项目 186.40 万元，校园综合运行保障经费 159.60 万元；

##### (2) 资金使用情况

2022 年度该专项资金实际支出 562.73 万元，其中运动员伙食差额补贴支出 252.00 万元；资助体育训练和体育赛事活动经费支出 151.13 万元；校园综合运行保障经费支出 159.60 万元。

#### (二) 绩效目标

##### 1. 总体绩效目标

(1) 运动员伙食差额补贴：补贴落实到人，提高学校整体竞技水平，满足优秀运动员、教练员完成训练比赛任务的膳食营养需要，不断提升体育后备人才培养质量，促进全市体育事业可持续发展，加快体育强省建设。

(2) 资助体育训练和体育赛事经费：按预算购置体育器材，保证教

教练员和运动员不同强度的训练；参加、举办省市级比赛，选拔培养优秀运动员，培养竞技体育后备人才，为国家培养输送高素质的体育专业人才。

(3) 校园综合运行保障经费：进一步优化提升校园环境，争创一流体育校园，为广大运动员、教职工提供舒适的校园环境；增强学校安保力量及物业保洁，及时供电供暖，保证学校各部位全年正常运转和运动队训练、教学活动的正常开展。

## 2. 年度绩效目标

(1) 运动员伙食差额补贴：2022年共有430名运动员和31名教练员享受伙食补贴，每人每天18.20元餐食标准，全年共计补助训练餐食300天，在确保餐食及时性和供应率100%的基础上，并注重优化就餐环境和餐食卫生标准。在杜绝浪费、科学营养搭配膳食的前提下，经费足额应用到运动员餐食标准上，为高强度训练后膳食营养补给打下坚实基础。

(2) 资助体育训练和体育赛事经费：济南市第二体育运动学校2022年有120人代表济南市参加省运会预赛、80人代表济南市参加省运会决赛，共参加年度省比赛24次，获得33枚奖牌。2022年度通过政府采购招标程序，采购自行车8辆、空手道垫1套、弓和箭等体育器材，分别用于山东省空手道赛事、山东省古典跤赛、自行车训练参赛及日常训练中。

(3) 校园综合运行保障经费：济南市第二体育运动学校是济南市体育局下属主要承训单位之一，拥有综合训练场馆1座、运动员餐厅公寓楼1座、田径场1座、室外篮球场、网球场1座；承训项目包括：篮球、射击、射箭、自行车、举重、摔跤、柔道、跆拳道、空手道、武术散打、田径、蹦床12个运动项目。



2022年本着节约能源、减少成本开支的基础上，聘请第三方莱芜东方物业有限公司对校园基础设施设备运行和物业保洁全面管理维护，人员制度配备齐全，确保校园干净整洁。

## 二、评价基本情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 评价目的

通过开展有效的绩效评价，可发现预算资金在项目立项、执行管理中心制度保障，实际操作方面的缺陷和薄弱环节，同时总结提炼项目的经验做法，为政府和预算部门改进政策和项目管理提供可行性参考建议，为下一步预算资金安排提供重要参考，已达到改进预算管理、控制节约成本、优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

#### 2. 评价对象及范围

评价对象为济南市第二体育运动学校2022年“体育发展资金”项目，涉及市级财政资金598.00万元。

评价范围为项目单位围绕绩效目标所实施的各项活动，包括绩效目标的设定、资金投入和使用、采取措施以及绩效目标的实现程度和效果等。

### （二）绩效评价指标体系

此次绩效评价从项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明、涉及评价对象和评分标准7个部分组成。其中一级指标4个，二级指标9个，三级指标17个。

从一级指标来看，决策指标满分14分，得分12.80分，得分率91.43%。

项目的设立符合相关政策，与部门职责相符，项目按照规定的程序申请设立，审批文件符合相关要求。但预期产出效益和效果与绩效目标有差距、绩效总体目标部分可衡量性一般、其中两个项目的预算额与实际工作任务不很匹配，扣 1.20 分。

过程指标满分 16 分，评价得分 14.74 分，得分率 92.13%。项目单位资金到位率 100.00%，专项资金按照规定进行专账核算，资金支出合规、依据充分，基本符合专项补助资金管理规定的规定。但预算资金执行率为 88.48%；内控管理制度需完善，人员劳动纪律考核制度、人员用餐考核管理制度等欠缺，扣 1.26 分。

产出指标满分 35 分，得分 32 分，得分率 91.43%。物业服务天数、伙食费补贴享受人数、体育器材购置完成率、参加省级比赛次数、承办市级比赛等数量指标、时效指标按照年初绩效目标的设定及时完成。但举办省级以上比赛绩效目标未完成；质量指标如食堂伙食科学性需要进一步完善，扣 3.00 分。

项目效益指标满分 35 分，得分 33 分，得分率 94.29%。参加省级以上比赛 24 次，获得奖牌 33 枚，在训人员增长率  $\geq 4\%$ ，举办市级比赛 1 次，累计向其他市直训练单位输送运动员 60 名完成绩效目标；但受疫情影响，年初设定的举办 2 次省级比赛的绩效目标未完成，社会效益指标扣 1.50 分；通过满意度调查问卷，运动员对食堂伙食多样性等方面反映尚有不足，扣 0.50 分。

### 三、绩效评价结论

通过材料评价及现场评价取得的信息，根据评价小组编制的“体育发展资金项目支出”的评分标准，对2022年度体育发展资金项目支出总体绩效评价结果为92.54分，评价等级为“优”。

体育发展资金项目综合绩效评价得分情况表

评价指标	权重 (%)	评价得分	评价分值占比
1. 决策	14.00%	12.80	91.43%
2. 过程	16.00%	14.74	92.13%
3. 产出	35.00%	32.00	91.43%
4. 效益	35.00%	33.00	94.29%
综合绩效	100.00%	92.54	92.54%

#### 四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

##### (一) 项目主要绩效

通过体育发展资金项目，430名运动员和31名教练员全部保质保量享受运动员伙食差额补贴，为高强度训练后膳食营养补给打下坚实基础；2022年有120人代表济南市参加省运会预赛、80人代表济南市参加省运会决赛，共参加年度省比赛24次，获得33枚奖牌；通过政府采购招标程序，采购自行车8辆、空手道垫1套、弓和箭等体育器材，分别用于山东省空手道赛事、山东省古典跤赛、自行车训练参赛及日常训练中，保证了体育训练和体育赛事正常开展；对校园基础设施设备运行和物业保洁全面管理维护，人员制度配备齐全，确保校园正常有序运行。

##### (二) 存在问题及原因分析

###### 1. 项目绩效管理方面

(1) 存在绩效目标合理性不足的问题

2022年绩效目标中预期设定奖牌数15枚，实际取得33枚，对学校各体育项目的实力及历次比赛成绩未进行充分调研了解，绩效目标合理性不足。

(2) 个别绩效目标未进行量化设置

2022年总体绩效指标已设定，但个别绩效目标可衡量性较差，如：运动员伙食差额补贴项目中优化就餐环境和餐食卫生标准，杜绝浪费，科学营养搭配膳食，没有具体的标准和参照水平。

## 2. 项目预算管理方面

(1) 存在预算资金量与生产任务不很匹配的问题

资助体育训练和体育赛事经费项目投资额186.40万元，实际工作任务需要量151.13万元，预算资金量与生产任务实际需用资金量不很匹配。

(2) 存在预算执行率未达到100%的问题

2022年项目总预算额598.00万元，实际资金支出562.73万元，预算执行率=562.73/598=94.10%，预算分析不到位，预算数偏高。

## 3. 学校内控管理制度方面

学校未针对运动员伙食差额补贴项目制定相关的规章制度，例如运动员、教练员就餐的考核制度，就餐存在浪费现象的处罚制度，人员考勤制度，运动员伙食补贴不能保证效益最大化。

## 4. 运动员和教练员膳食搭配方面

根据调查问卷显示，运动员及教练员认为膳食搭配较为单一，缺乏多样性。原因主要为学校负责食堂膳食搭配的工作人员为聘用社会人员，不具备运动营养师资质，对于运动员膳食供给专业化程度不高，对不同运动项目营养膳食结构特点不了解造成的。

## 五、有关建议

### （一）合理确定绩效目标

预算绩效管理是提高财政资金使用效益和效率的有效手段，在项目前期，做好事前绩效评估工作，使项目合规合理；项目申请资金阶段，应该加强编制完成的绩效目标申报表，使资金申请有理有据；资金使用阶段，应该加强监管和监控，做到绩效目标和预算执行双监控。建议项目主管部门在填报项目绩效目标、指标时，需在对项目整体充分了解后进行填报，梳理出科学、合理、符合项目实际情况且具有可操作性的绩效目标，以便衡量绩效评价对象计划在一定期限内达到的产出和效果，掌握项目实际实施成果。

### （二）加强预算管理

加强项目预算编制的科学论证，有明确标准，资金额度与整体目标相适应，推进预算执行、预算动态监控、推进绩效评价结果和预算安排挂钩；定期召开预算联席会，进行预算差异分析，将预算结果控制转为过程控制，切实提高财政资金配置使用效益；建立健全预算执行分析制度，对预算执行未达到序时进度的，积极研究分析原因，提出具体的对策措施，加快项目实施，确保项目预算按计划执行。

### （三）完善内控管理制度

完善学校内控管理制度，及时发现问题，解决问题。内控制度健全，保证财务信息从收集到汇总，真实地反映每笔资金、每项业务的客观数据。将风险有效地规避与防控，促进资产的安全以及资源的合理分配。学校在现有内控制度的基础上，重点针对体育发展资金建立细化规章制度，如制定运动员教练员伙食补贴管理制度，杜绝浪费现象，节奖超罚；对参与补贴人员严格考勤制度，确保伙食费精准保障、专款专用。

#### (四) 优化运动员膳食营养结构

一是严格落实伙食管理制度，进一步改善营养结构，提高菜品质量，并根据不同体育项目特点进行调剂。二是充分发扬民主，收集队员对伙食的意见建议，认真反馈，科学制定食谱，积极改善膳食结构，按照“营养早餐、丰富午餐、合理晚餐”的要求，并依据食物定量标准和运动员训练强度、天气状况等精心调剂伙食，荤素科学搭配，确保运动员以充沛的活力参与每一天的训练生活。三是通过膳食营养讲座、座谈、膳食调查及一对一指导，让运动员增强科学膳食意识，掌握选餐技巧，为优化竞技状态、保障训练质量提供有力支撑。