

2022 年度
济南市群众体育事业发展中心决算

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

承担体育事业政策宣传工作；承担对外体育联络和交流工作；承担市体育总会相关事务性工作；为全市体育社会组织提供服务；承担组织举办、承办各级各类体育赛事和体育活动；承担社会力量办体育的服务工作；开展群众体育项目专业水平培训；承担棋牌、马术、高尔夫球、电子竞技等群众体育项目管理和运动队训练、参赛工作；完成市体育局交办的其他任务。

二、机构设置

本单位内设6个职能部门，分别是：综合部、组织人事部、群众体育项目部、体育社会组织服务部、体育赛事活动部、体育融合发展部。

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：济南市群众体育事业发展中心

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	463.43	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	128.75	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	
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	356.38
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	90.08
	9		九、卫生健康支出	40	16.97
	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	128.75
	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	
本年收入合计	27	592.18	本年支出合计	58	592.18
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	
总计	31	592.18	总计	62	592.18

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：济南市群众体育事业发展中心

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		592.18	592.18					
207	文化旅游体育与传媒支出	356.38	356.38					
20703	体育	356.38	356.38					
2070308	群众体育	356.38	356.38					
208	社会保障和就业支出	90.08	90.08					
20805	行政事业单位养老支出	90.08	90.08					
2080501	行政单位离退休	9.45	9.45					
2080502	事业单位离退休	50.92	50.92					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	19.81	19.81					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	9.90	9.90					
210	卫生健康支出	16.97	16.97					
21011	行政事业单位医疗	16.97	16.97					
2101102	事业单位医疗	16.97	16.97					

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
229	其他支出	128.75	128.75					
22960	彩票公益金安排的支出	128.75	128.75					
2296003	用于体育事业的彩票公益 金支出	128.75	128.75					

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：济南市群众体育事业发展中心

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		592.18	463.43	128.75			
207	文化旅游体育与传媒支出	356.38	356.38				
20703	体育	356.38	356.38				
2070308	群众体育	356.38	356.38				
208	社会保障和就业支出	90.08	90.08				
20805	行政事业单位养老支出	90.08	90.08				
2080501	行政单位离退休	9.45	9.45				
2080502	事业单位离退休	50.92	50.92				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴 费支出	19.81	19.81				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支 出	9.90	9.90				
210	卫生健康支出	16.97	16.97				
21011	行政事业单位医疗	16.97	16.97				
2101102	事业单位医疗	16.97	16.97				

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
229	其他支出	128.75		128.75			
22960	彩票公益金安排的支出	128.75		128.75			
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	128.75		128.75			

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：济南市群众体育事业发展中心

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	463.43	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	128.75	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				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	356.38	356.38		
	8		八、社会保障和就业支出	40	90.08	90.08		
	9		九、卫生健康支出	41	16.97	16.97		
	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	128.75		128.75	
	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				
本年收入合计	27	592.18	本年支出合计	59	592.18	463.43	128.75	
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				
总计	32	592.18	总计	64	592.18	463.43	128.75	

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：济南市群众体育事业发展中心

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		463.43	463.43	
207	文化旅游体育与传媒支出	356.38	356.38	
20703	体育	356.38	356.38	
2070308	群众体育	356.38	356.38	
208	社会保障和就业支出	90.08	90.08	
20805	行政事业单位养老支出	90.08	90.08	
2080501	行政单位离退休	9.45	9.45	
2080502	事业单位离退休	50.92	50.92	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	19.81	19.81	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	9.90	9.90	
210	卫生健康支出	16.97	16.97	
21011	行政事业单位医疗	16.97	16.97	
2101102	事业单位医疗	16.97	16.97	

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：济南市群众体育事业发展中心

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	346.61	302	商品和服务支出	52.42	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	58.42	30201	办公费	2.45	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	123.44	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	95.02	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		30205	水费		310	资本性支出	4.48
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	19.81	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	9.90	30207	邮电费	0.78	31002	办公设备购置	4.48
30110	职工基本医疗保险缴费	16.54	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	1.43	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	22.04	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		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	59.92	30215	会议费	0.75	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		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	50.47	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	9.45	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	17.12	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	0.23	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	3.10	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	14.79	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	1.79	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	2.23	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	9.18	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	
人员经费合计		406.53	公用经费合计					56.90

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：济南市群众体育事业发展中心

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			128.75	128.75		128.75	
229	其他支出		128.75	128.75		128.75	
22960	彩票公益金安排的支出		128.75	128.75		128.75	
2296003	用于体育事业的彩票公益 金支出		128.75	128.75		128.75	

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：济南市群众体育事业发展中心

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：济南市群众体育事业发展中心

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
1.79		1.79		1.79		1.79		1.79		1.79	

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。

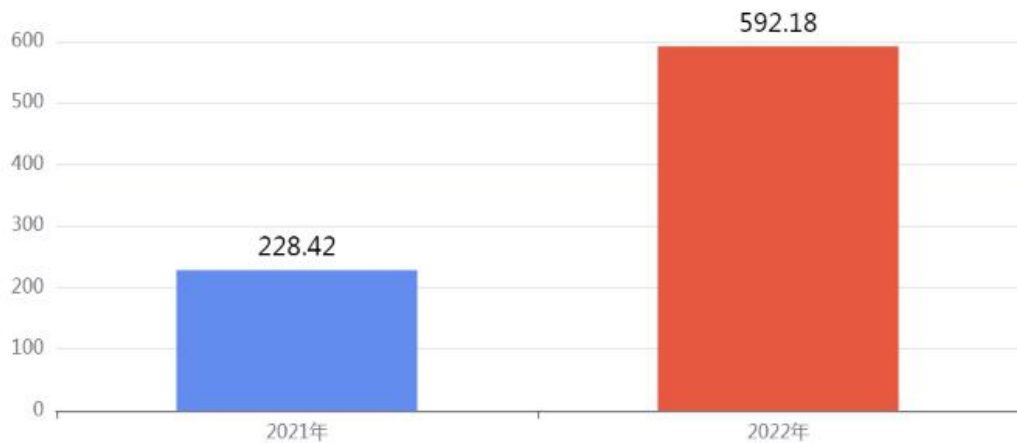
第三部分

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 592.18 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 363.76 万元，增长 159.25%。主要是 2021 年数据为原济南市老年人体育协会秘书处的数据，按照济南市关于深化市级事业单位改革试点方案要求，2022 年济南市群众体育事业发展中心属于撤并后的新增单位，人员变动和项目调整变化。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

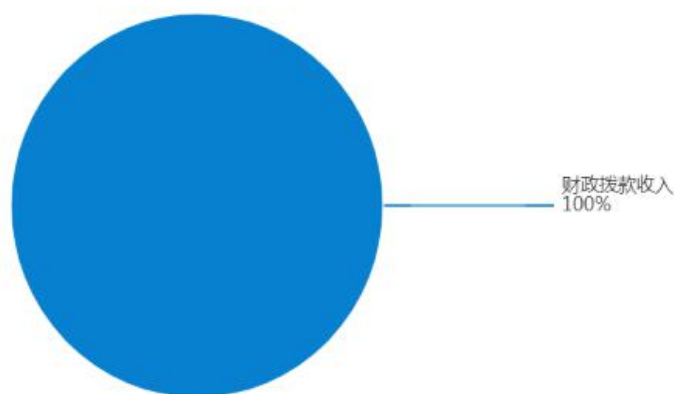


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 592.18 万元，其中：财政拨款收入 592.18 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 592.18 万元。与 2021 年度相比，增加 363.76 万元，增长 159.25%。主要是 2021 年数据为原济南市老年人体育协会秘书处的数据，按照济南市关于深化市级事业单位改革试点方案要求，2022 年济南市群众体育事业发展中心属于撤并后的新增单位，人员变动和项目调整变化。

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。

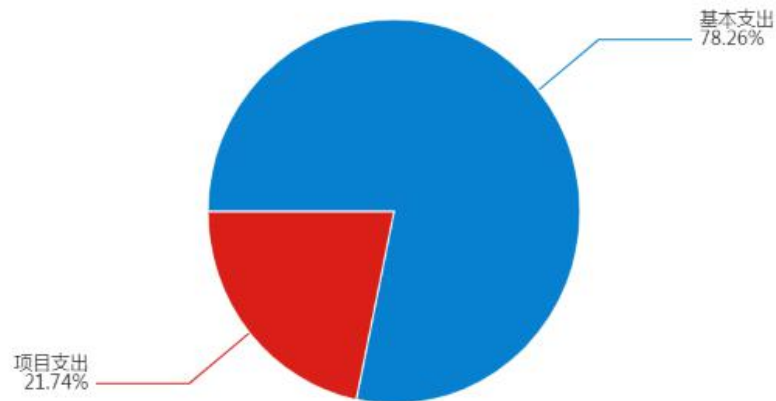
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

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 592.18 万元，其中：基本支出 463.43 万元，占 78.26%；项目支出 128.75 万元，占 21.74%。

图3：本年支出构成情况



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 463.43 万元。与 2021 年度相比，增加 275.01 万元，增长 145.96%。主要是 2021 年数据为原济南市老年人体育协会秘书处的数据，按照济南市关于深化市级事业单位改革试点方案要求，2022 年济南市群众体育事业发展中心属于撤并后的新增单位，人员变动导致人员经费增加。

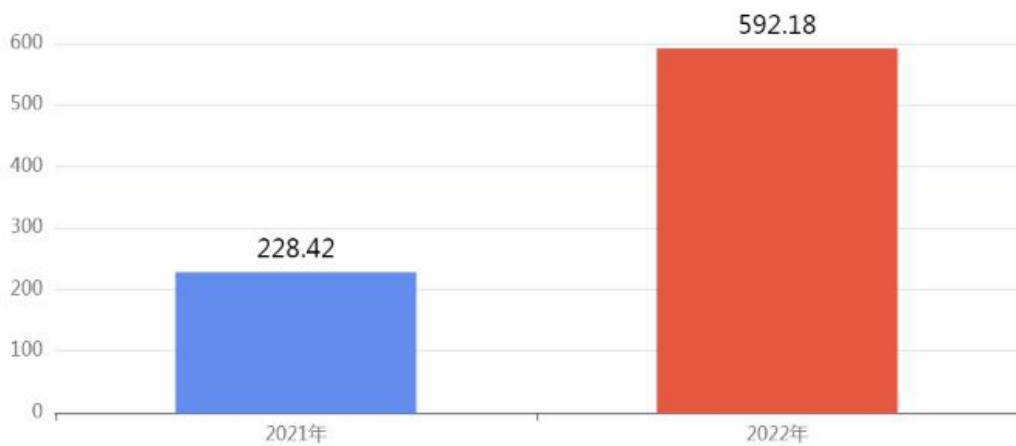
2、项目支出 128.75 万元。与 2021 年度相比，增加 88.75 万元，增长 221.88%。主要是 2021 年数据为原济南市老年人体育协会秘书处的数据，按照济南市关于深化市级事业单位改革试点方案要求，2022 年济南市群众体育事业发展中心属于撤并后的新增单位，项目调整变化导致项目经费增加。

- 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 592.18 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 363.76 万元，增长 159.25%。主要是 2021 年数据为原济南市老年人体育协会秘书处的数据，按照济南市关于深化市级事业单位改革试点方案要求，2022 年济南市群众体育事业发展中心属于撤并后的新增单位，人员变动和项目调整变化。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)



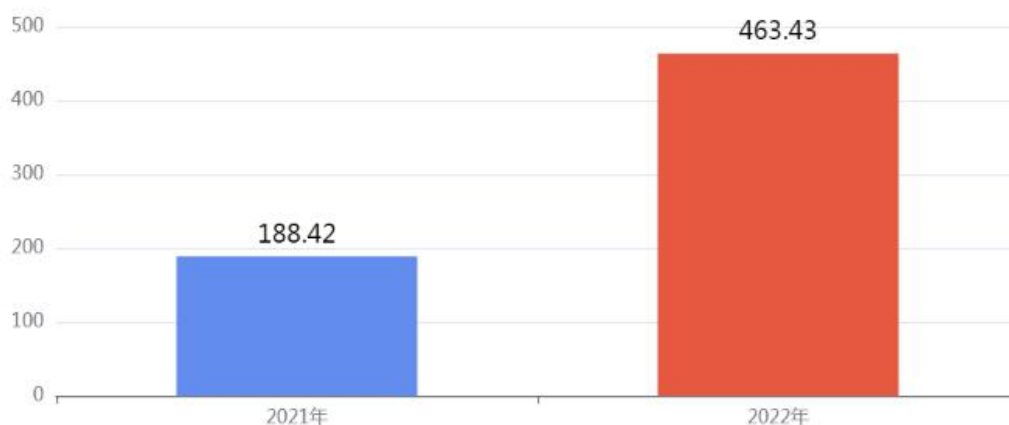
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(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 463.43 万元，占

本年支出合计的 78.26%。与 2021 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 275.01 万元，增长 145.96%。主要是 2021 年数据为原济南市老年人体育协会秘书处的数据，按照济南市关于深化市级事业单位改革试点方案要求，2022 年济南市群众体育事业发展中心属于撤并后的新增单位，人员变动导致人员经费增加，一般公共预算财政拨款支出增加。

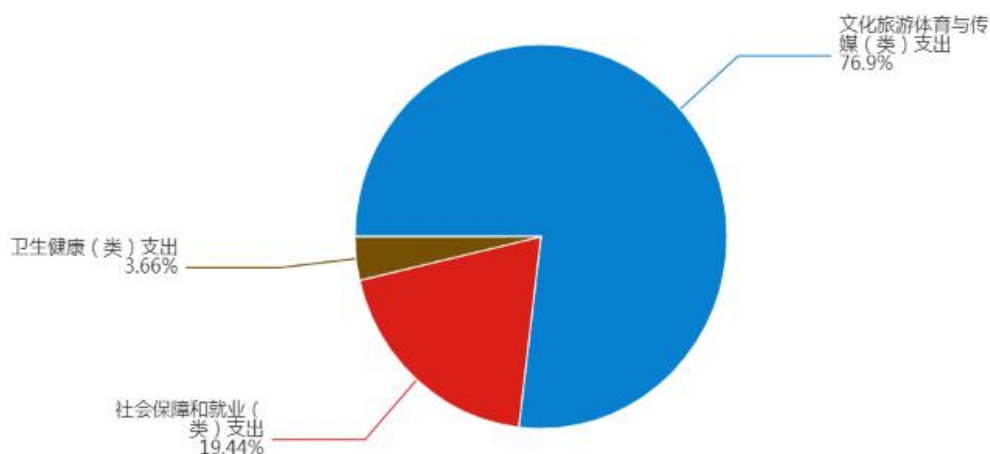
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(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 463.43 万元，主要用于以下方面：文化旅游体育与传媒（类）支出 356.38 万元，占 76.9%；社会保障和就业（类）支出 90.08 万元，占 19.44%；卫生健康（类）支出 16.97 万元，占 3.66%。

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 282.88 万元，支出决算为 463.43 万元，完成年初预算的 163.83%。决算数大于年初预算数的主要原因是根据人员自然变动情况和落实工资津贴补贴政策，年度中间追加按照政策发放的人员经费。其中：

1、文化旅游体育与传媒支出（类）体育（款）群众体育（项）。年初预算为 219.46 万元，支出决算为 356.38 万元，完成年初预算的 162.39%。决算数大于年初预算数的主要原因是根据人员自然变动情况和落实工资津贴补贴政策，年度中间追加按照政策发放的人员经费。

2、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 9.45

万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是在职人员去世，代发一次性退休补贴及丧葬费、抚恤金。

3、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15.79万元，支出决算为50.92万元，完成年初预算的322.48%。决算数大于年初预算数的主要原因是根据人员自然变动情况，年度中间追加按政策发放的离退休人员经费。

4、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。年初预算为20.84万元，支出决算为19.81万元，完成年初预算的95.06%。决算数小于年初预算数的主要原因是在职人员数量变化，以及人员经费调整，相应基本养老保险缴费基数正常调整。

5、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为10.21万元，支出决算为9.9万元，完成年初预算的96.96%。决算数小于年初预算数的主要原因是在职人员数量变化，以及人员经费调整，相应职业年金缴费基数正常调整。

6、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16.58万元，支出决算为16.97万元，完成年初预算的102.35%。决算数大于年初预算数的主要原因是在职人员数量变化，以及人员经费调整，相应医

疗保险缴费基数正常调整。

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463.43万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费406.53万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、抚恤金等。

公用经费56.9万元，主要包括：办公费、邮电费、会议费、劳务费、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、办公设备购置等。

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128.75万元，本年支出128.75万元，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148万元，支出决算为128.75万元，完成年初预算的86.99%。决算数小于年初预算数的主要原因是因疫情原因，部分体育赛事临时取消，导致年初安排比赛未完成预期。

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1.79万元，支出决算为1.79万元，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1.79万元，支出决算为1.79万元，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年济南市群众体育事业发展中心使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费1.79万元，主要是按规定保留的公务用车的维修费、保险费以及油费等支出。截至2022年12月31日，济南市群众体育事业发展中心财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为1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 65.72 万元，其中：政府采购货物支出 18.76 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 46.96 万元。授予中小企业合同金额 65.72 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 65.72 万元，占政府采购支出总额的 100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 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 1 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 1 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 1 个,涉及预算资金 148 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 148 万元。

(二) 市级预算项目绩效自评结果。济南市群众体育事业发展中心 2022 年度市级预算绩效自评的 1 个项目中,1 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,项目完成较为良好,资金使用比较规范,但也存在因疫情原因部分项目产出指标低于预期,资金执行率未达到预期等问题。

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,以及体育发展资金等 1 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 95.7 分。全年预算数为 148 万元,执行数为 128.75 万元,完成预算的 86.99%。项目绩效目标完成情况:各项绩效目标基本完成,群众满意度基本达标。发现的主要问题及原因:因疫情原因,部分体育赛事延期或取消,导致赛事活动积压,工作计划受到影响。线下比赛需

要防疫相关部门批准，场地、防疫要求也更加严格，相关业务无法正常开展。下一步改进措施：2023年可正常开展赛事活动，无需防疫等相关程序。年初将进一步规划各赛事举办时间、确保各赛事能准时举办。

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95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、文化旅游体育与传媒支出（类）体育（款）群众体育（项）：主要用于济南市群众体育事业发展中心的基本支出和项目支出。

十七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

十八、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。

十九、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、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職業年金支出。

二十一、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。

二十二、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：济南市群众体育事业发展中心

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	体育发展资金	95.70	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	济南市群众体育事业发展中心			
		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	148	148	128.75	10	86.99%	8.7	
	其中：当年财政拨款	148	148	128.75				
	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				
	积极开展全民健身运动，进一步推动我市体育事业的发展，通过抓精品赛事打造与大型赛事的举办，充分发挥市级体育社会组织的积极作用，广泛开展丰富多彩形式多样的群众体育赛事活动。组织开展全市老年人健身活动及日常比赛活动，开展老年人喜爱的赛事活动项目以及进行新项目的培训工作，不断提高群众的健康和幸福指数。			本单位为了进一步推动我市体育事业的发展，加强中青年对各项活动的了解、老年人健身活动意识，2022年面向济南全人群开展健身比赛活动，共举办老年体育赛事8次，全民健身活动举办场次15次，因疫情影响导致举办老年体育赛事次数未达标。本年度举办赛事的参赛率达100%，举办比赛购买比赛所需器材的质量达100%，参加群众体育比赛的人口比例达87.5%，经常参加体育活动的人口比例达87.5%，全民健身种类的覆盖率达92.5%，参加省比赛的获奖次数18次，重大安全事故发生次数为0次，组织比赛活动群众满意度95%，均达标。本年度项目有序开展，让更多人参与到全民健身运动中来，激发了更多人对各项运动的热爱，进而促进了济南体育事业的蓬勃发展。				
	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	老年体育赛事举办次数(次)	≥10次	8次	15	12	偏差原因：因疫情原因，部分体育赛事延期或取消，导致赛事活动积压，工作计划受到影响。线下比赛需要防疫相关部门批准，场地、防疫要求也更加严格，相关业务无法正常开展。 改进措施：2023年可正常开展赛事活动，无需防疫等相关程序。年初将进一步规划各赛事举办时间、确保各赛事能准时举办。
			全民健身活动举办次数(次)	≥8次	15次	10	10	
		质量指标	举办赛事的参赛率(%)	≥90%	100%	5	5	
			举办比赛购买比赛所需器材的质量	=100%	100%	5	5	
		时效指标	群众体育活动赛事举办及时性	及时	较为及时	5	5	
			全民健身活动举办的及时性	及时	较为及时	5	5	
		成本指标	举办比赛购买比赛器材的数量(套)	≤5套	3套	5	5	
	效益指标	社会效益指标	参加群众体育比赛的人口比例	>85%	92.50%	5	5	
			经常参加体育活动的人口比例(%)	>80%	87.50%	5	5	
			全民健身种类的覆盖率(%)	>90%	92.50%	5	5	
			参加省比赛的获奖次数(次)	≥10次	18次	5	5	
			队员对于比赛全过程的评价	满意	普遍满意	2.5	2.5	
		重大安全事故发生数(次)	=0次	0次	2.5	2.5		
	可持续发展影响指标	人员配备合理性	合理	合理	2.5	2.5		
部门合作机制健全性		健全	健全	2.5	2.5			
满意度指标	服务对象满意度指标	组织比赛活动群众满意度(%)	≥95%	95%	10	10		
总分						100	95.70	

2022 年度“体育发展资金” 绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目立项背景

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央高度重视、殷切关注人民群众的身体健康，将全民健身作为全面建成小康社会的重要内涵，上升到国家战略的新高度。党的十九届五中全会把“建成体育强国”明确写进了 2035 年远景目标。为促进群众体育事业的发展，2022 年度济南市群众体育事业发展中心体育发展资金共安排资助或组织开展全民健身活动项目一个项目。

2. 项目内容和实施情况

济南市群众体育事业发展中心体育发展资金共安排 1 个明细项目，各明细项目主要工作内容如下：

项目名称及主要工作内容情况表

专项资金名称	明细项目	资金使用单位	工作计划内容
体育发展资金	资助或组织开展全民健身活动	济南市群众体育事业发展中心	资金主要用于承担体育事业政策宣传工作，承担对外体育联络和交流工作，为全市体育社会组织提供服务，组织并参加有关体育赛事和健身活动，承

			担全市老年人体育运动项目服务、推广普及工作。
--	--	--	------------------------

3. 项目资金投入和使用情况。

(1) 预算安排情况

2022 年度体育发展资金项目预算总计 148.00 万元，包括 1 个项目：资助或组织开展全民健身活动经费 148.00 万。

(2) 预算使用情况

2022 年度该专项资金实际支出 148.00 万元，预算执行率为 86.99%，各明细项目预算安排及执行情况见表：

项目预算安排及执行情况表

序号	子专项资金名称	资金使用单位	预算数 (万元)	执行数 (万元)	预算执行率(%)
1	资助或组织开展全民健身活动	济南市群众体育事业发展中心	148.00	128.75	86.99%
合计			148.00	128.75	86.99%

(二) 项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

积极开展全民健身运动，进一步推动我市体育事业的发展，通过抓精品赛事打造与大型赛事的举办，充分发挥市级体育社会组织的积极作用，广泛开展丰富多彩形式多样的群众体育赛事活动。组织开展全市老年人健身活动及日常比赛活动，开展老年人喜爱的赛事活动项目以及进行新项目

的培训工作，不断提高群众的健康和幸福指数。

2. 阶段性目标

根据《项目绩效目标申报表》和项目实施方案等其他文件，评价组梳理得出本项目年度绩效目标，具体项目年度目标如下：

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	
年度绩效指标	产出指标	数量指标	群众体育赛事举办次数（次）	≥10次	
			参加各类赛事活动次数（次）	≥8次	
		质量指标	举办赛事的活动参赛率（%）	≥90%	
			举办比赛购买比赛用品的质量	=100%	
		时效指标	群众体育活动赛事举办及时性	及时	
			参加各类赛事活动的及时性	及时	
		成本指标	举办比赛购买比赛用品的数量（套）	≤5套	
		效益指标	社会效益指标	对推广的健身活动项目认知度提升率（%）	>85%
				健身人群参加活动普及率（%）	>80%
				全民健身种类的覆盖率（%）	>90%
	参加省比赛的获奖次数（次）			≥10次	
	队员对于比赛全过程的评价			满意	
	重大安全事故发生数（次）			=0次	
	可持续发展影响指标		人员配备合理性	合理	
			部门合作机制健全性	健全	
	满意度指标	服务对象满意度指标	组织比赛活动群众满意度（%）	≥95%	

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目决策、过程、产出和效益几方面的具体建议，进一步强化项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

（二）评价对象及范围

评价对象为济南市群众体育事业发展中心2022年“体育发展资金”项目，涉及市级财政资金148.00万元。

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。

（三）评价依据

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 2、《济南市财政局关于开展2023年重点绩效评价工作的通知》（济财绩〔2023〕5号）；
- 3、财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知；
- 4、《国务院关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》（国发〔2014〕46号）；
- 5、《国务院办公厅关于加快发展健身休闲产业的指导意见》（国办

发〔2016〕77号）；

6、《山东省体育产业发展“十三五”规划》；

7、《山东省全民健身实施计划(2016-2020年)》（鲁政发〔2016〕29号）；

8、年度项目进展情况及相关证明资料、项目资金管理使用情况以及会计账簿、财务报表、会计凭证等；

9、其他资料。

（四）评价原则和评价指标体系

1. 评价原则

绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

（1）相关性原则。选定的绩效评价指标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。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、可持续影响、群众满意度等。

(5) 经济性原则。指标体系通俗易懂。

2. 绩效评价指标体系

(1) 指标体系设计的总体思路

本次绩效评价指标体系总体依据《济南市财政局关于开展2023年重点绩效评价工作的通知》（济财绩〔2023〕5号）的相关规定设计，在不改变“预算支出项目绩效评价共性指标体系”的一级和二级指标内容和权重的前提下，结合项目实际对三级指标进行细化和调整，并采用层次分析法，结合以往经验确定三级指标的权重。另外，根据相关法律法规、项目绩效目标及管理办法确定绩效评价标准。

(2) 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10个，三级指标18个。

(3) 绩效级次

评价结果包括综合评分和评级，分为四个等级：

高于或等于90（含）的为“优”；

80分（含）～90分的为“良”；

60分（含）～80分的为“合格”；

低于60分的为“不合格”。

（五）评价方法和评价标准

1. 评价方法

绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等，绩效评价方法的选用，坚持定量优先、简便有效的原则。评价工作组可根据项目实际情况确定具体评价方法。根据评价对象的具体情况，采用一种或多种方法进行绩效评价。

（1）成本效益分析法：

成本效益分析法是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。适用于成本、效益都能准确计量的项目绩效评价。

（2）比较法：

比较法是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法：

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（4）最低成本法：

最低成本法是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。适用于公共管理与服务、社会保障、文化、教育等领域项目支出的绩效评价。

(5) 公众（专家）评判法：

公众（专家）评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(6) 标杆管理法：

标杆管理法是一项有系统、持续性的评估过程，通过不断地将企业流程与世界上居领导地位之企业相比较，以获得协助改善营运绩效的资讯。

(7) 其他评价方法。

本次绩效评价主要采用了比较法和公众（专家）评判法。一是通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况作比较，综合分析绩效目标的实现程度。二是通过进行现场调查以及发放问卷调查，评价绩效目标的实现程度。

2. 评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的参考、依据和尺度。绩效评价标准具体包括：

(1) 计划标准，是指以预先制定的绩效目标作为评价的标准。

(2) 行业标准，是指参照国家相关部门、行业协会公布的行业数据制定的评价标准。

(3) 历史标准，是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

(4) 其他经财政部门确认的标准。

(六) 绩效评价工作过程

根据绩效评价相关规定，评价小组运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对济南市群众体育事业发展中心 2022 年“体育发展资金”项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节，按时提交绩效评价报告。为此，评价机构在前期做了大量的准备工作。

1. 前期准备

(1) 成立评价工作组。根据文件要求成立评价工作组。

(2) 开展前期调研。通过调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，充分了解项目立项的政治、经济、社会背景和法律法规、政策依据，以及项目立项时间、预算批复单位、项目具体实施内容、组织管理、绩效目标设置、计划完成时间及资金投入与使用情况等因素，

为编制评价方案奠定基础。

2. 非现场评价

对前期所收集的济南市群众体育事业发展中心的相关资料，仔细查阅、研究，设置调查问卷等。

3. 现场评价

为保证绩效评价数据的真实、完整，评价小组对济南市群众体育事业发展中心具体情况进行现场核查问询，对项目的档案资料进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性，通过对项目具体开展情况检查，进一步核对了项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。评价内容主要包括：

①听取情况介绍。评价小组对济南市群众体育事业发展中心的业务科室人员和财务科室人员进行面对面会谈了解情况，听取相关人员对项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、合同签订、人员管理、项目产出和效益等情况的介绍。

②资料核查。我们现场查看济南市群众体育事业发展中心提供的相关政策性文件，对项目立项的规范性进行评价，项目单位提供了项目立项相关资料，提供了财务到账及支出凭证等过程资料，对项目的过程指标进行评价。

③社会调查。对需要进行社会调查的项目，按照社会调查方案，通过访谈、发放调查问卷等方式，了解项目实施效果和利益相关方满意度。

1. 分析评价。

评价小组对前期收集的档案资料、现场收集资料、访谈记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成评价结果。

2. 撰写与提交评价报告

①撰写绩效评价报告。对单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料及进行现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。按照规定格式撰写绩效评价报告。

②评价报告初稿论证。评价报告初稿撰写完成后，征求中心领导意见，并进一步修改完善。

③提交绩效评价报告。在初稿论证之后，根据各方意见再对评价报告进行修改完善，在规定时间内提交评价报告终稿。

三、综合评价情况及评价结论

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”的评分标准，对2022年度体育发展资金总体绩效评价结果为95分，评价等级为“优”。

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	得分
名称	分值	名称	分	名称	分		

体育发展资金绩效评价报告

			值		值		
决策	14	项目立项	6	立项依据充分性	3	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。	3
				项目立项规范性	3	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。	2.5
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	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。	2
				绩效指标明确性	2	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	1.5
		资金投入	4	预算编制科学性	2	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。	2
				资金分配合理性	2	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科学性、合理性情况。	2
过程	16	资金管理	8	资金到位率	2	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。	2
				预算执行率	4	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。	3.5
				资金使用合规性	2	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。	2
		组织实施	8	管理制度健全性	4	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	4

体育发展资金绩效评价报告

						况。	
				制度执行有效性	4	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。	4
产出	35	产出数量	15	实际完成率	15	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	13.5
		产出质量	10	质量达标率	10	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	10
		产出时效	10	完成及时性	10	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	10
效益	35	项目效益	35	社会效益	20	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	18
				可持续影响	5	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况，以及项目能力建设情况。	5
				服务对象满意度	10	项目覆盖对象满意度指标。	10

从一级指标来看，决策指标满分 14 分，得分 13 分，得分率 92.86%。

项目的设立与部门职责相符，并且按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，但没有提供项目经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估的证据材料。

过程指标满分 16 分，评价得分 15.5 分，得分率 96.88%。项目单位财务和业务管理制度健全，资金到位率 100%，预算资金执行率为 86.99%，因疫情影响预算资金执行率未达到 100%，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。

产出指标满分 35 分，得分 33.5 分，得分率 95.71%。全民健身活动举办完成率基本按照年初绩效目标的设定完成，完成质量较高且及时，老年体育赛事举办次数未达到预期。

项目效益指标满分 35 分，得分 33 分，得分率 94.29%。全民健身热情增显著增长、全民健身种类的覆盖率提高、参加省比赛获奖次数达到 18 次，满足了老年人健身需求，社会群众满意度较高。

四、绩效评价指标分析

（一）决策指标分析

1. 项目立项

该二级指标满分 6 分，得分 5.5 分，得分率 91.67%。主要包括立项依据充分性和项目立项规范性两个三级指标。

①立项依据充分性分析

评价认为，项目设立与部门职责相符，符合《国务院关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》（国发[2014]46 号）、《国务院办公厅关于加快发展健身休闲产业的指导意见》（国办发[2016]77 号）、全面推进现代化体育强国建设《体育强国建设纲要》、山东省体育产业发展“十三五”规划和山东省全民健身实施计划(2016-2020 年)等相关政策的要求。故立项依据充分性得 3 分。

②项目立项规范性

经现场调查，项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；但事前未经过必要专家论证、风险评估、绩效评估。本次评价认为，该项目实施主体未能完全按照规定的程序申请设立。此项得分为 2.5 分。

2. 绩效目标

该二级指标满分 4 分，得分 3.5 分，得分率 87.50%，包括绩效目标合理性和绩效指标明确性两个三级指标。

①绩效目标合理性分析

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%。根据项目单位提供的项目绩效目标申报表，项目具有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容相关性较强；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

②绩效指标明确性分析

该指标满分 2 分，得分 1.5 分，得分率 75.00%。项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，并且将项目绩效阶段性目标进行细化和分解。但部分指标难以衡量。

3. 资金投入

该二级指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%。包括预算编制科学性和资金分配合理性两个三级指标。

①预算编制科学性

根据被评价单位提供相关资料，预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。该项得分 2 分。

②资金分配合理性

经评价，该项目预算资金分配依据充分，资金分配合理，与济南市群众体育事业发展中心实际情况相适应，故该项得分 2 分。

（二）过程指标分析

1. 资金管理

该二级指标满分 8 分，得分 7.5 分，得分率 93.75%，包括资金到位率、预算执行率和资金使用合规性三个三级指标。

① 资金到位率分析

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。根据济南市群众体育事业发展中心提供的《关于对 2022 年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2022〕1 号），该项目 2022 年度市级预算批复资金 148.00 万元。根据

项目单位提供的财政授权支付额度到账通知书，截止到 2022 年 12 月 31 日，该项目累计资金下达合计 148.00 万元，资金到位率 100%。

②预算执行率指标分析

该指标满分 4 分，得分 3.5 分，得分率 87.50%。截止到 2022 年 12 月 31 日，该项目累计资金下达合计 148.00 万元，累计支出 128.75 万元，预算资金执行率为 86.99%。各明细项目预算安排及执行情况见表：

项目预算安排及执行情况表

序号	子专项资金名称	资金使用单位	预算数 (万元)	执行数 (万元)	预算执行率 (%)
1	资助或组织开展全民健身活动	济南市群众体育事业发展中心	148.00	128.75	86.99%
合计			148.00	128.75	86.99%

③资金使用合规性分析

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%。经现场查看项目单位的财务资料及相关制度资料，项目资金的使用严格按照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，资金的拨付有完整的审批程序和手续。

2. 组织实施

该二级指标满分 8 分，得分 8 分，得分率 100.00%。包括管理制度健全性、制度执行有效性两个三级指标。

①管理制度健全性分析

该指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100%。经现场核查，经现场核查，项目单位已结合实际情况制定相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度较健全，且制度合法、合规、完整，项目单位制定了《预算管理制度》、《收支管理制度》、《政府采购管理制度》、《国有资产管理度》、《经济合同管理办法》和《财政专项补助资金管理使用办法》。

②制度执行有效性分析

该指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100%。经检查各项目单位财务收支记账凭证及相关合同、验收资料等，各项目具体实施符合相关的财务及业务管理规定，制度执行有效。

（三）产出指标分析

产出指标分析指标满分 35 分，得分 33.5 分，得分率 95.71%。包括社会效益、可持续影响和服务对象满意度三项三级指标。

1. 产出数量

该二级指标满分 15 分，得分 13.5 分，得分率 90.00%。实际完成率为该二级指标的三级指标。

实际完成率指标分析：

该三级指标满分 15 分，得分 13.5 分，得分率 90.00%，主要包括老年体育赛事举办完成率、全民健身活动举办完成率。

一是老年体育赛事举办完成率，本年度中心计划全年举办 10 次，但 2022 年由于疫情影响，2022 年实际举办次数为 8 次，任务完成率 80.00%。此项分值 7.5 分，实际得分 6 分。

二是全民健身活动举办完成率，本年度中心计划全年举办 8 次，2022 年实际举办次数为 15 次，任务完成率 187.50%。此项分值 7.5 分，实际得分 7.5 分。

2. 产出质量

该二级指标满分 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%。质量达标率为该二级指标的三级指标。

质量达标率分析：

该二级指标满分 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%。主要为举办赛事参赛率、举办比赛购买比赛所需器材质量。

一是举办赛事参赛率，根据济南市群众体育事业发展中心提供的举办赛事活动的相关资料和现场调研，举办的全民健身活动及赛事质量均达标。

二是举办比赛购买比赛所需器材质量，经评价，根据济南市群众体育事业发展中心提供的举办赛事活动的相关资料和现场调研，比赛购买比赛所需器材质量均达标。

3. 产出时效

该二级指标满分 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%。为群众体育活动赛事举办及时率、全民健身活动举办及时率。

经评价，中心 2022 年群众体育活动赛事举办、全民健身活动举办等任务均按照预定进度完成，任务完成及时，故该指标得满分 10 分。

（四）效益指标分析

项目效益指标满分 35 分，得分 33 分，得分率 94.29%。包括社会效益、可持续影响和服务对象满意度三项三级指标。

1. 社会效益指标分析

该三级指标满分 20 分，得分 18 分，得分率 90.00%。包括队员对于比赛过程的评价、全民健身种类的覆盖率、参加省比赛获奖次数。

中心 2022 年举办赛事的参赛队员对于比赛过程的评价普遍满意，全民健身种类的覆盖率达 92.50%，参加省比赛获奖次数为 18 次，为建设大强美富通国际化大都市和国际中心城市做出更大贡献。

2. 可持续影响指标分析

该三级指标满分 5 分，得分 5 分，得分率 100%。主要从日常管理工作健全性来分析，项目单位日常管理制度相对较健全，档案管理规范，相关活动资料保存完善，并对相关比赛等数据及时进行统计并归档。

3. 服务对象满意分析

该三级指标满分 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%。本次满意度调查的对象为本单位举办的市级比赛参赛人员，并采用不记名的方式对本单位随机选择的 80 名比赛参赛人员进行座谈和问卷调查。

本次调查主要针对组织比赛活动群众满意度进行调查。此次评价共发放问卷 80 份，收回有效问卷 80 份，通过统计分析问卷，结果显示，参赛人员对本单位举办活动满意度感到非常满意，并且认为项目的实施为老年人开展活动提供了很多帮助，比赛参赛人员对项目实施的平均满意度为 95.00%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）项目主要绩效

2022 年度济南市群众体育事业发展中心本单位为了进一步推动我市体育事业的发展，加强老年人健身活动意识，2022 年面向济南全社会老年人开展健身比赛活动，共举办老年体育赛事 8 次，全民健身活动举办场

次 15 次，因疫情影响导致举办老年体育赛事次数未达标。本年度举办赛事的参赛率达 100%，举办比赛购买比赛所需器材的质量达 100%，参加群众体育比赛的人口比例达 92.5%，经常参加体育活动的人口比例达 87.5%，全民健身种类的覆盖率达 92.5%，参加省比赛的获奖次数 18 次，重大安全事故发生次数为 0 次，组织比赛活动群众满意度 95%，均达标。本年度项目有序开展，为我市市民带来了丰富多彩的全民健身活动，丰富了人民的文化生活，提高了群众的健康和幸福指数，进一步推动了我市体育事业的发展。

（二）项目存在的主要问题

1. 绩效管理不够科学

项目单位设置了较为明确的产出数量指标，但是产出质量和时效指标不够清晰，效益指标可衡量性不充分。

2. 项目立项不规范

该项目实施主体济南市群众体育事业发展中心没有提供项目经过必要的专家论证、风险评估、绩效评估的证据材料。

3. 个别目标完成率较低

评价时发现，个别目标完成率较低，如老年体育赛事举办次数，年初设立年度目标值为 10 次，实际完成 8 次，完成率较低。

（三）原因分析

因疫情原因，部分体育赛事临时取消，导致赛事活动积压，工作计划受到影响。线下比赛需要防疫相关部门批准，场地、防疫要求也更加严格，相关业务无法按计划开展。

六、意见建议

（一）强化绩效目标管理，提高绩效目标编制的科学性

《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）提出：把科学设置绩效目标作为编制预算、实施绩效监控、开展绩效评价的重要依据。

建议科学填报绩效目标申报表，进一步提高效益指标的可考性。设置绩效目标的时候，应充分考虑绩效指标值设置的历史标准、计划标准和行业标准等，

（二）完善项目立项程序

建议项目单位进一步加强对专项资金项目立项前的可行性研究和第三方评估工作的管理，以保证项目实施的可行性和科学性。在编报项目预算时要求制定详细的项目推进计划，明确分工，责任到人，以保证专项资金均能够保质保量执行到位。