

2020年度临沂市七运会莒南参赛经费 项目绩效评价报告

为进一步加强临沂市七运会莒南参赛专项资金管理，提高财政资金使用效益，受莒南县财政局委托，山东德睿融投资咨询有限公司组成评价小组，对莒南县教育和体育局 2020 年度临沂市七运会莒南参赛专项资金使用情况开展评价工作。

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

按照《临沂市人民政府办公室关于举办临沂市第七届运动会的通知（临政办字〔2019〕144号）》的要求，为认真贯彻落实《中华人民共和国体育法》，大力实施全民健身和健康中国国家战略，弘扬奥林匹克精神，不断提升竞技体育水平，加快推进体育强市建设，集中展示“大美新”临沂建设成就和全市人民良好精神面貌，更好地选拔培养省运会后备人才，经市政府常务会议研究，决定举办临沂市第七届运动会。

举办临沂市第七届运动会，旨在深入贯彻“创新、协调、绿色、开放、共享”发展理念，落实全民健身国家战略和奥运争光计划，提升青少年体质健康水平，促进全市竞技体育和群众体育协调发展。按照有利于促进青少年体育训练、有

利于市优秀运动队选材、有利于展示各县区体育发展水平的原则，将本届运动会办成隆重、精彩、节俭、圆满的全市高水平体育盛会，为全面深化体育改革、助力经济社会发展、加快体育强市建设发挥积极作用。

（二）项目预算安排和支出情况

依据临沂市第六届运动会组织需要预算，结合莒南县的实际情况，2020年莒南县第七届运动会准备派出教练员、运动员、工作人员约423人参加乒乓球、武术、田径、武术套路、举重、足球、篮球、排球、射击、自行车、羽毛球、游泳等12个大项的比赛。经预算，莒南县参加少年儿童组比赛共需训练、参赛经费828950元。

本届运动会高水平组是衡量各县区群众体育基础的比赛，共设置12个项目，高水平组奖励各县区前八名的代表团，莒南县准备参加篮球、足球、象棋、围棋、羽毛球、射击、乒乓球、武术套路、游泳、气排球、田径等11个项目，预计参赛人数为245人左右，经预算，莒南县参加高水平组比赛共需训练、参赛经费544600元。两项合计共1373550元。

参加市七运会预估金牌为285枚，每枚金牌奖励教练和运动员，奖金总数为646000元。

参加临沂市第七届运动会总经费为2019550元。

截至2020年12月份，项目共支出资金519,749元。

（三）项目主要内容和实施情况

竞赛日期、地点：2020年4月--9月在临沂市举行，开幕式拟定9月下旬。

举办单位：

主办：临沂市人民政府

承办：临沂市体育局

协办：市直有关部门，各赞助单位

竞赛项目：

临沂市七运会分为少年儿童组和高水平组两个组别，少年儿童组：田径、射击（激光枪、实弹）、篮球、足球、乒乓球、拳击、举重、摔跤（自由跤、古典跤）、柔道、武术套路、武术散打、排球、自行车（公路、山地、场地、小轮车）、赛艇、皮划艇、击剑、轮滑、橄榄球、跆拳道、游泳、羽毛球、网球等22个大项。高水平组：田径、射击（激光枪、实弹）、篮球（五人制、三人制）、足球、气排球、乒乓球、武术套路、游泳、羽毛球、网球、围棋、象棋等12个大项。

二、项目绩效目标

（一）项目总体目标

推动群众体育运动蓬勃健康发展，增强全民身体素质，带动和促进全民健身、体育产业发展，为莒南县体育竞赛事业的蓬勃发展起到积极的作用。

（二）年度绩效目标

根据总体目标，莒南县教育和体育局制定了下表所示的年度绩效目标表：

表 1：2020 年度临沂市七运会莒南参赛经费项目绩效目标表

项目名称	临沂市七运会莒南参赛经费		项目属性	基本建设类 ☐ 收费执收成本 ☐ 类 定额补助类 ☐ 专项资金类 ☐ 业务经费类 ☐ 其他 ☐		
主管部门	莒南县教育和体育局		项目单位	莒南县体育中心		
项目总体目标	推动全县全民健身和竞技体育全面发展，展现体育事业发展的成果，在本次七运会各县区排名进入前六。					
绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容		指标值	备注
	产出指标	数量指标	参加高水平组比赛项目数		11项	
			参加少儿组比赛项目数		12项	
			少儿组参赛运动员、教练员人数		≥423人	
			高水平组参赛运动员、教练员人数		≥245人	
		质量指标	高水平组金牌数各县区排名		前六名	
			少儿组金牌数各县区排名		前六名	
		时效指标	高水平组完成及时率		100%	
			少儿组完成及时率		100%	
			训练参赛经费及时发放率		100%	
			奖金及时发放率		100%	
		成本指标	单项比赛金牌运动员奖金		2000 元	
			单项比赛金牌教练员奖金		2000 元	
			团体项目金牌运动员奖金		2800 元	
			团体项目金牌教练员奖金		2000 元	

	效益指标	社会效益指标	提升青少年体质健康水平	明显提升	
			展现莒南县体育发展水平	有效展现	
		可持续性影响	提高全民健身水平	成效明显	
			提升全民体育参与度	成效明显	
		满意度指标	运动员满意度	≥95%	
			教练员满意度	≥95%	
			社会公众满意度	≥95%	
其他问题说明					

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次对临沂市七运会莒南参赛经费项目进行评价的目的是：全面了解该项目经费的具体使用、执行情况以及综合效果，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理水平，保证财政资金使用管理的规范性、安全性和有效性，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行等，真正做到“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”。

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、现场实地查看走访，以及数据比对

分析基础上完成。绩效评价的对象为临沂市七运会莒南参赛经费项目资金的使用绩效，该项经费预算为 201.95 万元，实际拨付经费为 190 万元，资金执行率为 94%。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

科学规范原则、绩效相关原则、政策相符原则、经济合理原则、依据充分原则、独立评价原则、回避原则、反馈原则、保密原则。

2. 绩效评价指标体系

评价指标依据《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10号）《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）等文件有关规定，结合部门绩效目标和自评表等实际情况进行指标的细化量化和分值设定。评价指标一级指标 4 项，具体包括决策、过程、产出和效益，下设二、三级指标，总分值设定为 100 分。

3. 绩效评价方法

在对项目进行全面评价时拟运用以下几种具体方法：案卷研究、座谈会、实地调研、网络信息检索、电话和问卷调查等。

（三）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现场和非现场综合评价。本次绩效评价组织实施过程共分为四个阶段，包括评价准备、组织实施、评价分析、报告撰写。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

本次绩效评价得分 83.4 分，依据优(100-90)、良(89-80)、中(79-60)、差(59-0)四个评分等级，本项目评价等级为良。

表 2：绩效评价综合得分表

指标	决策	过程	产出	效果	合计
分值	20	20	40	20	100
得分	17	16.9	33.5	16	83.4
得分率	85%	84.5%	83.75%	80%	83.4%

（二）绩效分析

1. 决策指标分析

绩效目标，该二级指标分值 20 分，评价得分 17 分，莒南县教体局在项目申报时，准备了详细项目申报书和项目支出绩效目标申报表，项目绩效目标围绕七运会的比赛赛事设立，与实际工作内容相关，项目预期产生的效益，在申报书中明确为“各县区排名前六”，但在绩效目标表的质量指标中未体现，项目绩效目标被分解为质量指标、数量指标和时效指标和成本指标，但指标设立缺乏科学性和合理性，未将

应有的奖励标准作为成本指标体现，质量指标中也没有明确争取前六的目标。

2. 过程指标分析

过程情况指标满分为20分，评价得分16.9，项目预算资金201.95万元，截至2020年12月，实际到位资金为190万，资金到位率为94%，项目实际到位资金190万元，截至2020年12月，项目实际支出资金为519749元，主要用于比赛食宿、租车和音响租赁费用，预算执行率为27.4%。比赛于2020年7月开始，10月底结束。截至评价日，运动员教练员奖金尚未发放。

3. 产出指标分析

产出情况指标满分为40分，评价得分33.5分，比赛于2020年7月开始，10月底结束。截至评价日，训练参赛经费实际发放了519749元。计划发放的经费数为1373550元。发放率为37.8%。截至评价日，运动员教练员奖金尚未发放，奖金及时发放率为0%。

4. 效益指标分析

项目效益，该指标满分20分，评价得分16分，该项目的实施，对运动会的训练和参赛提供了资金和政策保障，同时设置了奖励机制，有助于激发运动员赛出好成绩。但由于资金分配未能及时到账，运动员的满意度未达到95%。对教练员的训练和参赛提供了资金和政策保障，同时设置了奖励

机制，有助于激发教练员的执教水平。但由于奖金分配未能及时到账，教练员的满意度未达到 95%。

五、存在问题及原因分析

(一) 绩效评价指标不够科学合理

项目单位预算时，申报绩效目标表中对于少儿组和高水平组参赛的运动员和教练员人数未作为数量指标。因预算经费中约 137 万元用于支付训练和参赛经费，参加的人数和项目数直接影响到训练和参赛经费，应该作为约束性的指标在数量指标中体现。在项目申报书中，明确了少儿组和高水平组参赛的目标是力争排名前六。但在绩效目标表中，并未将“排名前六”作为质量指标体现。成本指标和时效指标等设置也都存在不够科学合理，与项目工作任务不相匹配的问题。

(二) 过程管理不完善，缺乏有效的监督检查

项目在实际实施过程中，参加高水平组比赛项目数、训练参赛经费发放及时率、奖金发放及时率等指标未达到计划指标值时，未能强化过程性监督管理，对偏离绩效指标的任务，准确追踪，迅速纠偏，反映项目的事中监管不够完善。

(三) 预算执行率低，资金分配缓慢

临沂市七运会莒南参赛经费项目预算申请 201.95 万元，实际预算经费 190 万元，七运会于 2020 年 10 月底结束，但截至 2020 年 12 月 31 日，共支出包括男子篮球比赛食宿费、租车费和音响租赁费等共计 51.97 万元，资金分配缓慢。另

运动员教练员奖金、交通费、租车费、比赛服装、器械等其他 98.77 万元，提报财政局国库科后，截至评价日依旧未支付，剩余 51.2 万元结余结转，预算执行率只有 27.4%。

六、有关建议

(一) 强化绩效管理意识，提高绩效管理水平

莒南县教育和体育局应进一步强化绩效管理意识，通过社会公众满意度调查等方式收集绩效信息，设定清晰、细化、可衡量的绩效指标，便于及时分析绩效管理过程中存在的问题并提出解决措施，逐步提升项目绩效管理的精细化水平。提升绩效评价质量，层层分解任务，合理规范填报，坚持目标导向，落实绩效管理。

(二) 完善项目过程管理，落实监督检查制度

加强绩效管理，健全相关绩效评价制度，明确部门和人员，逐步规范绩效目标编制，加强绩效事前事中事后的跟踪监控，不定期抽查或委托项目所在地财政部门等方式，对资金的使用和项目实施情况进行监督检查。针对偏离绩效指标的任务，及时准确追踪分析，进而在参赛的过程中采取适当的纠偏措施，建立灵活动态、约束有力的全过程管理制度。

(三) 强化政策落实，提高预算执行率

做好项目前期工作，对项目实际情况及提供的资料进行资金审核分析，使资金分配更趋合理。完善部门间协同工作，提升预算执行率。落实参训比赛的经费，做好参赛运动员和

教练员的服务保障；落实运动员、教练员奖励政策，按时足额发放奖金，调动运动员的参赛积极性和提升教练员的执教水平。