

项目支出绩效评价报告

残疾人运动员教练员奖励项目 支出绩效评价报告

2025年4月

目 录

1. 摘要.....	3
2. 项目基本情况.....	5
3. 绩效评价工作开展情况.....	5
4. 综合评价情况及评价结论.....	6
5. 绩效评价指标分析.....	7
6. 主要经验及做法.....	7
7. 存在问题及原因分析.....	8
8. 有关建议.....	8
9. 其他需要说明的问题.....	9
10. 项目支出绩效评价指标体系框架.....	10
11. 残疾人运动员教练员奖励项目绩效目标完成清单.....	18
12. 残疾人运动员教练员奖励项目绩效评价问题清单.....	19
13. 残疾人运动员教练员奖励项目绩效评价评分情况表.....	20

摘 要

近年来，宿州市市委市政府高度重视残疾人事业和残疾人工作，积极支持组织残疾人参与残疾人体育赛事，并取得优异成绩。2019年8月的全国第十届残疾人运动会，我市残疾人运动员获得银牌5枚、铜牌1枚；2021年10月的全国第十一届残疾人运动会，我市残疾人运动员获得银牌2枚、铜牌4枚；2022年11月的安徽省第八届残疾人运动会，我市残疾人运动员获得金牌26枚、银牌10枚、铜牌3枚，金牌榜位列全省第二名，为我市赢得了荣誉。按照《宿州市人民政府办公室关于印发宿州市有突出贡献的运动员教练员奖励办法的通知》（宿政办秘〔2023〕14号）文件精神，拟对残疾人运动员、教练员、有功人员进行奖励。

该项目年初预算316.4万元，实际支出293万元，资金用于发放残疾人运动员、教练员及有功人员奖励金。经评价分析，该项目综合评价为优，财政资金使用效益得到充分发挥，较好地实现了预期绩效目标的同时也存在着一些不足，对于政策内容中没有明确解释的地方要第一时间确定是否有补充文件或其他佐证材料，科学合理的申请预算

及设置期初绩效目标，更好的为残疾人事业发展做出贡献。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目概况。根据《宿州市人民政府办公室关于印发宿州市有突出贡献的运动员教练员奖励办法的通知》（宿政办秘〔2023〕14号）文件，对获得全国第十届残疾人运动会、全国第十一届残疾人运动会、安徽省第八届残疾人运动会奖牌的残疾人运动员、教练员及有功人员发放奖励金。全年预算安排316.4万元，全年执行数293万元。

（二）项目绩效目标。对获得全国第十届残疾人运动会、全国第十一届残疾人运动会、安徽省第八届残疾人运动会奖牌的残疾人运动员、教练员及有功人员发放奖励金（总体目标和阶段性目标相同）。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：为贯彻落实全面实施预算绩效管理，将绩效理念和方法深度融入预算编制、执行、监督全过程，实现预算和绩效管理一体化，通过绩效评价，全面了解残疾人运动员教练员奖励项目经费支出的科学性、合理性、规范性和资金适用成效，及时总结管理经验，为下一年度专项资金的使用提供决策与参考，进一步提高专项资金的使用效益及配置效率，及时总结经验、分析存在问题，采取措施改进和加强项目管理，

实现财政资源配置效益与效率最大化。

绩效评价对象：宿州市残疾人联合会2024年残疾人运动员教练员奖励专项资金项目

绩效评价范围：宿州市残疾人联合会2024年部门专项经费使用情况

（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。

本次绩效评价工作运用科学合理、实事求是、客观公正、公开透明的原则，按照规范的程序，对该项目财政支出绩效进行客观、公正的反映，设置评价指标体系，一级指标权重设置为资金执行数、产出、效益和满意度四项指标。评价采取查阅记账凭证、预算、合同及其他相关文件，采用单位自评的方式评价项目整体情况。

（三）绩效评价工作过程。

根据项目绩效评价要求制定相应的评价指标体系，整理初步制定的评价指标体系及评价实施方案，细化个性指标，现场进行评价工作，按照原则和规范逐项打分、分析，汇总自评结果并形成结论，最终确定实施方案。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

我部门本着实事求是的原则，按照既定的评价指标和评价方法，从决策、过程、产出、效益四方面对该项目进行绩效评

价，最终确定绩效评价为优，财政资金使用效益得到充分发挥，较好的实现了预期绩效目标。

四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

（一）项目决策情况。该项目根据市残联全年工作计划及年度任务制定，政策参照《宿州市人民政府办公室关于印发宿州市有突出贡献的运动员教练员奖励办法的通知》（宿政办秘〔2023〕14号）文件精神，由我单位测算预算、召开党组会议研究确定后报市财政审核，经批准后实施。

（二）项目过程情况。由业务科室统计参与运动会获奖人数、取得成绩排名，并根据政策依据测算每人应发奖金数，最后整理名单、统计奖金总额。

（三）项目产出情况。按照数量、指标、时效、成本、社会效益、可持续影响、满意度指标等，设置符合各项目实际情况和特点的三级效益指标。

（四）项目效益情况。体育训练及比赛对提升本市残疾人经济水平的影响程度、体育训练及比赛对推动全民健身的可持续影响程度均达到预期。

五、主要经验及做法

加强政策学习，不断提高绩效管理意识；细化绩效预算预算编制内容，不断强化预算绩效管理；注重绩效评价结果应用，增加与业务科室之间的沟通与交流。

六、存在问题及原因分析

在绩效意识方面有待加强，加强政策学习，不断提高绩效管理意识；细化绩效预算编制内容，不断强化预算绩效管理；注重绩效评价结果应用，增加与业务科室之间的沟通与交流。

七、有关建议

加强预算绩效管理，提高预算执行率，增强部门预算和专项资金预算的细化程度，强化预算执行刚性及绩效监控机制，按要求全面落实事后续效评价工作，定期对工作进展和资金使用情况进行检测，及时发现不足与纠正偏差，确保各项工作任务保质保量完成。

八、其他需要说明的问题

附： 1、项目支出绩效评价指标体系框架（附1）

2、残疾人运动员教练员奖励项目绩效目标完成清单（
附2）

3、残疾人运动员教练员奖励项目绩效评价问题清单（
附3）

4、残疾人运动员教练员奖励项目绩效评价评分情况表
（附4）

附1

项目支出绩效评价指标体系框架（供参考）

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项（主体是指项目主管部门，下同）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。	评价要点： 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，是否符合省与市县财政事权与支出责任相适应原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否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。
	绩效目标	绩效目标合理性	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。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效指标明确性	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制（主体是指项目资金管理使用单位，下同）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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②预算资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		资金拨付及时性	项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	预算执行率	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。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性	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。	评价要点: ①是否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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	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况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	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。	评价要点: ①是否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是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	产出质量	质量达标率	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。	质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) ×100%。 质量达标产出数: 一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效	完成及时性	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。	实际完成时间: 项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间: 按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节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。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。

附2

残疾人运动员教练员奖励项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务： 对参与体育比赛的残疾人运动员、教练员、有功人员进行奖励。	总体目标完成情况： 对参与体育比赛的残疾人运动员、教练员、有功人员进行奖励。	
1	全国第十届残疾人运动会获奖运动员 3 人	全国第十届残疾人运动会获奖运动员 3 人	
2	全国第十一届残疾人运动会获奖运动员 2 人	全国第十一届残疾人运动会获奖运动员 2 人	
3	安徽省第八届残疾人运动会获奖运动员 21 人	安徽省第八届残疾人运动会获奖运动员 21 人	
4	参赛成绩上升运动员增加率达到 90%	参赛成绩上升运动员增加率达到 90%	
(二)	年度绩效目标： 对参与体育比赛的残疾人运动员、教练员、有功人员进行奖励。	年度绩效目标完成情况： 对参与体育比赛的残疾人运动员、教练员、有功人员进行奖励。	
1	全国第十届残疾人运动会获奖运动员 3 人	全国第十届残疾人运动会获奖运动员 3 人	
2	全国第十一届残疾人运动会获奖运动员 2 人	全国第十一届残疾人运动会获奖运动员 2 人	
3	安徽省第八届残疾人运动会获奖运动员 21 人	安徽省第八届残疾人运动会获奖运动员 21 人	
4	参赛成绩上升运动员增加率达到 90%	参赛成绩上升运动员增加率达到 90%	

附3

残疾人运动员教练员奖励项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门（单位）	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题（包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等）	1		无		
	2				
	...				
资金管理存在的问题（包括资金到位情况、预算执行情况 and 资金使用合规性等）	1		无		
	2				
	...				
项目管理存在的问题（包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等）	1		无		
	2				
	...				
项目产出存在的问题（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等）	1		无		
	2				
	...				
项目效益存在的问题（包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等）	1		无		
	2				
	...				
其他问题	1		无		
	2				

附4

残疾人运动员教练员项目绩效评价评分情况表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	评分情况	得分	扣分
1	产出指标	数量指标	全国第十届残疾人运动会获奖运动员人数	10	按照指标完成情况打分	10	
2	产出指标	数量指标	全国第十一届残疾人运动会获奖运动员人数	10	按照指标完成情况打分	10	
3	产出指标	数量指标	安徽省第八届残疾人运动会获奖运动员人数	10	按照指标完成情况打分	10	
4	产出指标	质量指标	参赛成绩上升运动员增加率	5	按照指标完成情况打分	5	
5	产出指标	时效指标	奖金发放计划完成时间	5	按照指标完成情况打分	5	
6	产出指标	成本指标	三届运动会突出贡献运动员、教练员、有功人员奖金	10	按照指标完成情况打分	10	
7	效益指标	经济效益指标	该指标不适用	0.1	按照指标完成情况打分	0.1	
8	效益指标	社会效益指标	体育训练及比赛对提升本市残疾人竞技水平的影响程度	14.9	按照指标完成情况打分	14.9	
9	效益指标	生态效益指标	该指标不适用	0.1	按照指标完成情况打分	0.1	
10	效益指标	可持续影响指标	体育训练及比赛对推动全民健身的可持续影响程度	14.9	按照指标完成情况打分	14.9	
11	满意度指标	满意度指标	参赛运动员满意度	10	按照指标完成情况打分	10	
合计				90		90	

