

2024年度菏泽市体育运动学校部 门决算

目 录

第一部分 部门概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 2024年度部门决算表

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 2024年度部门决算情况说明

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

部门概况

一、部门职责

（一）开展中专、初中及小学各学段体育专项训练、文化教育教学工作。

（二）承担体育科学研究工作。

（三）承担竞技体育优秀运动员的选拔、培养、输送工作。

（四）开展运动训练，为本市培养体育骨干人才。

（五）完成市体育局交办的其他任务。

二、机构设置

从单位构成看，菏泽市体育运动学校部门决算包括：菏泽市体育运动学校。

纳入菏泽市体育运动学校2024年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

菏泽市体育运动学校

第二部分

2024年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

部门：菏泽市体育运动学校

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	1,645.84	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	7.25	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	1,756.31
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	422.48	八、社会保障和就业支出	39	167.10
	9		九、卫生健康支出	40	52.16
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	92.75
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	7.25
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	2,075.57	本年支出合计	58	2,075.57
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	13.69	年末结转和结余	60	13.69
	30			61	
总计	31	2,089.26	总计	62	2,089.26

注：1. 本表反映部门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

公开02表
金额单位：万元

部门：菏泽市体育运动学校

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合 计	2,075.57	1,653.09	0.00	0.00	0.00	0.00	422.48
205	教育支出	1,756.31	1,333.83	0.00	0.00	0.00	0.00	422.48
20502	普通教育	1,657.36	1,234.88	0.00	0.00	0.00	0.00	422.48
2050202	小学教育	42.60	13.53	0.00	0.00	0.00	0.00	29.07
2050203	初中教育	1,614.76	1,221.35	0.00	0.00	0.00	0.00	393.41
20503	职业教育	98.95	98.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	98.95	98.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	167.10	167.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	138.88	138.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	37.28	37.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	101.59	101.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	21.24	21.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	21.24	21.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	6.98	6.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	6.98	6.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	52.16	52.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	52.16	52.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	52.16	52.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	92.75	92.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	92.75	92.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	92.75	92.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	7.25	7.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

22960	彩票公益金安排的支出	7.25	7.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-------	------------	------	------	------	------	------	------	------

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	7.25	7.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

部门：菏泽市体育运动学校

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合 计	2,075.57	1,308.36	767.21	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	1,756.31	996.35	759.96	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	1,657.36	933.26	724.10	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	42.60	0.00	42.60	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	1,614.76	933.26	681.50	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	98.95	63.08	35.86	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	98.95	63.08	35.86	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	167.10	167.10	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	138.88	138.88	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	37.28	37.28	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	101.59	101.59	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	21.24	21.24	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	21.24	21.24	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	6.98	6.98	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	6.98	6.98	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	52.16	52.16	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	52.16	52.16	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	52.16	52.16	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	92.75	92.75	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	92.75	92.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	92.75	92.75	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	7.25	0.00	7.25	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	7.25	0.00	7.25	0.00	0.00	0.00

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	7.25	0.00	7.25	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：菏泽市体育运动学校

金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	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	1,645.84	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	7.25	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	1,333.83	1,333.83	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	167.10	167.10	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	52.16	52.16	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	92.75	92.75	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	7.25	0.00	7.25	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	1,653.09	本年支出合计	59	1,653.09	1,645.84	7.25	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	1.44	年末财政拨款结转和结余	60	1.44	1.44	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	1.44		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	1,654.53	总计	64	1,654.53	1,647.28	7.25	0.00

注：本表反映部门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

公开05表

部门：菏泽市体育运动学校

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	1,645.84	1,308.36	337.48
205	教育支出	1,333.83	996.35	337.48
20502	普通教育	1,234.88	933.26	301.62
2050202	小学教育	13.53	0.00	13.53
2050203	初中教育	1,221.35	933.26	288.09
20503	职业教育	98.95	63.08	35.86
2050302	中等职业教育	98.95	63.08	35.86
208	社会保障和就业支出	167.10	167.10	0.00
20805	行政事业单位养老支出	138.88	138.88	0.00
2080502	事业单位离退休	37.28	37.28	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	101.59	101.59	0.00
20808	抚恤	21.24	21.24	0.00
2080801	死亡抚恤	21.24	21.24	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	6.98	6.98	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	6.98	6.98	0.00
210	卫生健康支出	52.16	52.16	0.00
21011	行政事业单位医疗	52.16	52.16	0.00
2101102	事业单位医疗	52.16	52.16	0.00
221	住房保障支出	92.75	92.75	0.00
22102	住房改革支出	92.75	92.75	0.00
2210201	住房公积金	92.75	92.75	0.00

注：本表反映部门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

公开06表

部门：菏泽市体育运动学校

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,080.01	302	商品和服务支出	67.95	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	294.45	30201	办公费	15.50	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	115.20	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	242.32	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	174.56	30205	水费	0.24	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	101.59	30206	电费	8.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.75	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	52.16	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	6.98	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	92.75	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.44	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	160.40	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	130.26	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	21.24	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	6.76	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	42.06	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	2.13	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.96	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
人员经费合计		1,240.41	公用经费合计					67.95

注：本表反映部门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

公开07表
金额单位：万元

部门：菏泽市体育运动学校

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	7.25	7.25	0.00	7.25	0.00
229	其他支出	0.00	7.25	7.25	0.00	7.25	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	7.25	7.25	0.00	7.25	0.00
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	0.00	7.25	7.25	0.00	7.25	0.00

注：本表反映部门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

部门：菏泽市体育运动学校

公开08表
金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

注：本部门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

公开09表
金额单位：万元

部门：菏泽市体育运动学校

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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本部门无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

第三部分

2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为2,089.26万元。与2023年相比，收、支总计各增加76.88万元，增长3.82%。主要是人员调整、变动，人员工资变化，收入和支出均增加。

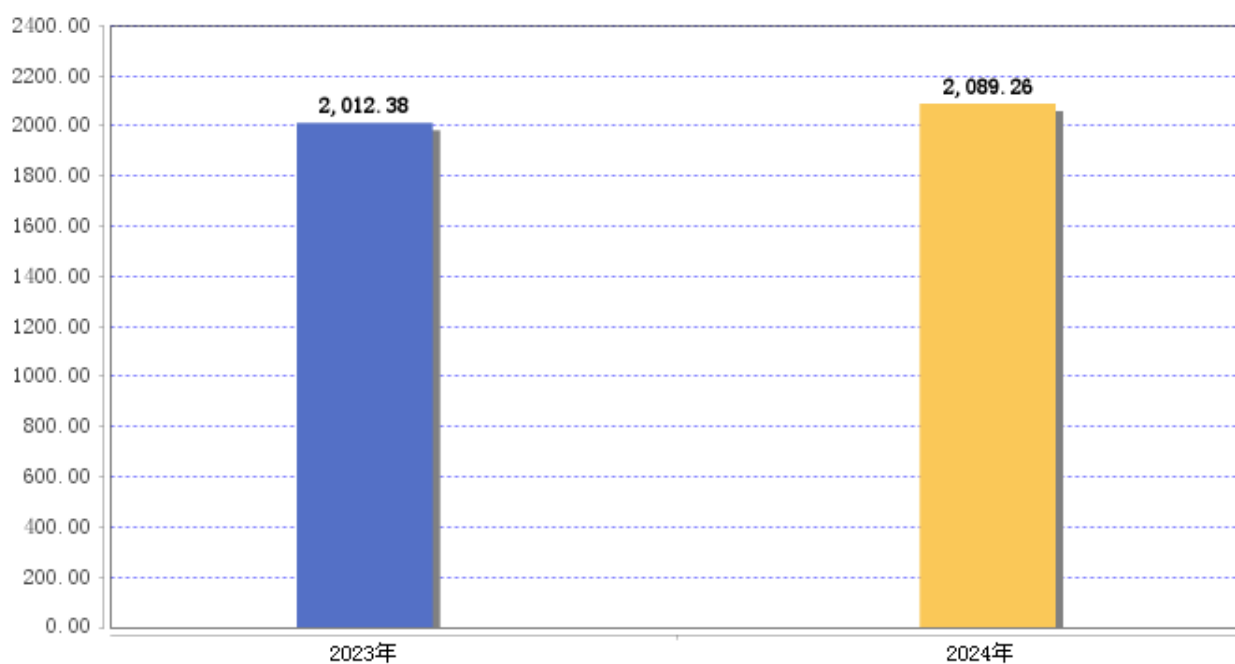
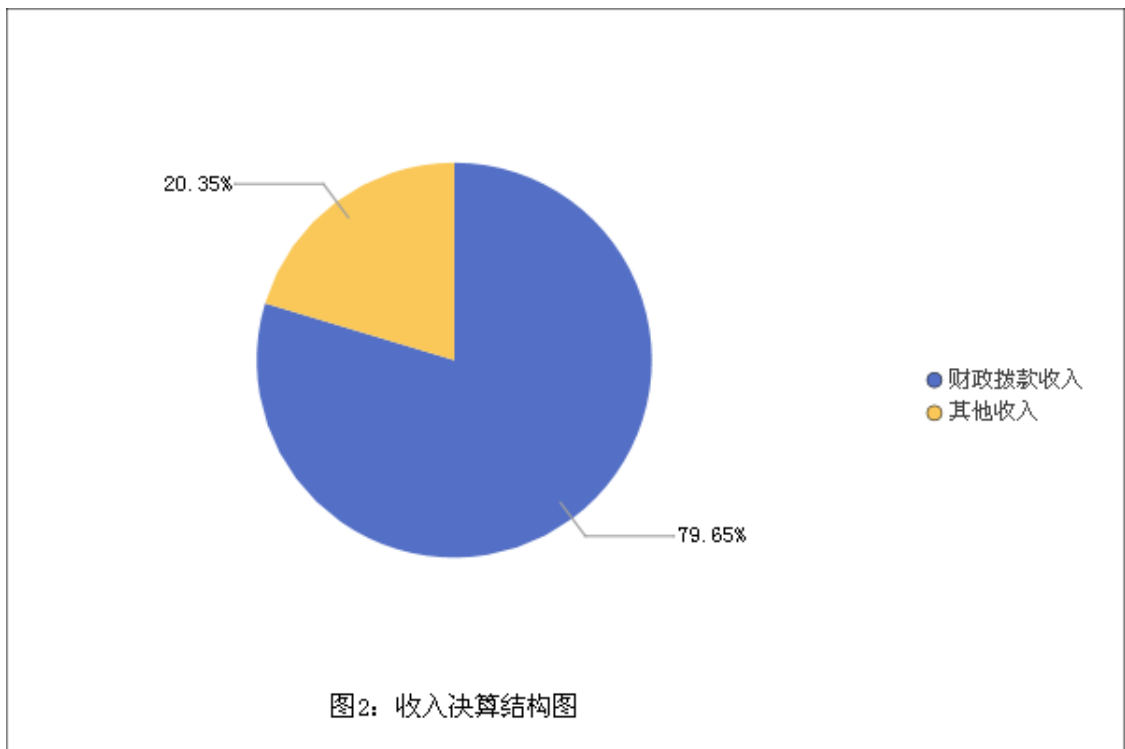


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2024年度收入合计2,075.57万元，其中：财政拨款收入1,653.09万元，占79.65%；其他收入422.48万元，占20.35%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入1,653.09万元。与2023年度相比，减少102.42万元，下降5.83%。主要是在职人员调整，业务经费调整，支出减少，收入减少。

2、上级补助收入0万元。与2023年度相比，减少243.18万元，下降100%。主要是科目调整，收入减少。

3、事业收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无事业收入。

4、经营收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无经营收入。

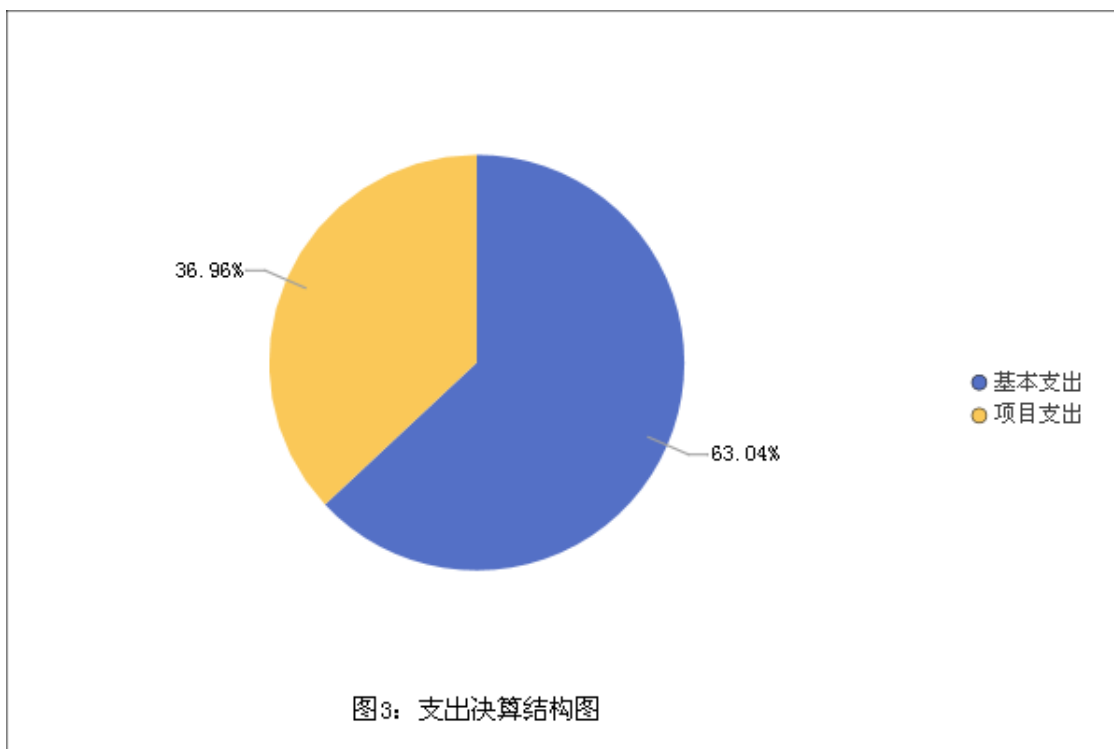
5、附属单位上缴收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无附属单位收入。

6、其他收入422.48万元。与2023年度相比，增加422.48万元，增长100%。主要是科目调整，收入增加。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2024年度支出合计2,075.57万元，其中：基本支出1,308.36万元，占63.04%；项目支出767.21万元，占36.96%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出1,308.36万元。与2023年度相比，减少131.91万元，下降9.16%。主要是人员调整变动，人员工资变动，基本支出减少。

2、项目支出767.21万元。与2023年度相比，增加208.79万元，增长37.39%。主要是业务活动增加，项目支出增加。

3、上缴上级支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无上缴上级支出。

4、经营支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无经营支出。

5、对附属单位补助支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无附属单位。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为1,654.53万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各减少102.42万元，下降5.83%。主要是人员调整、变动，人员工资变化，收入和支出均减少。

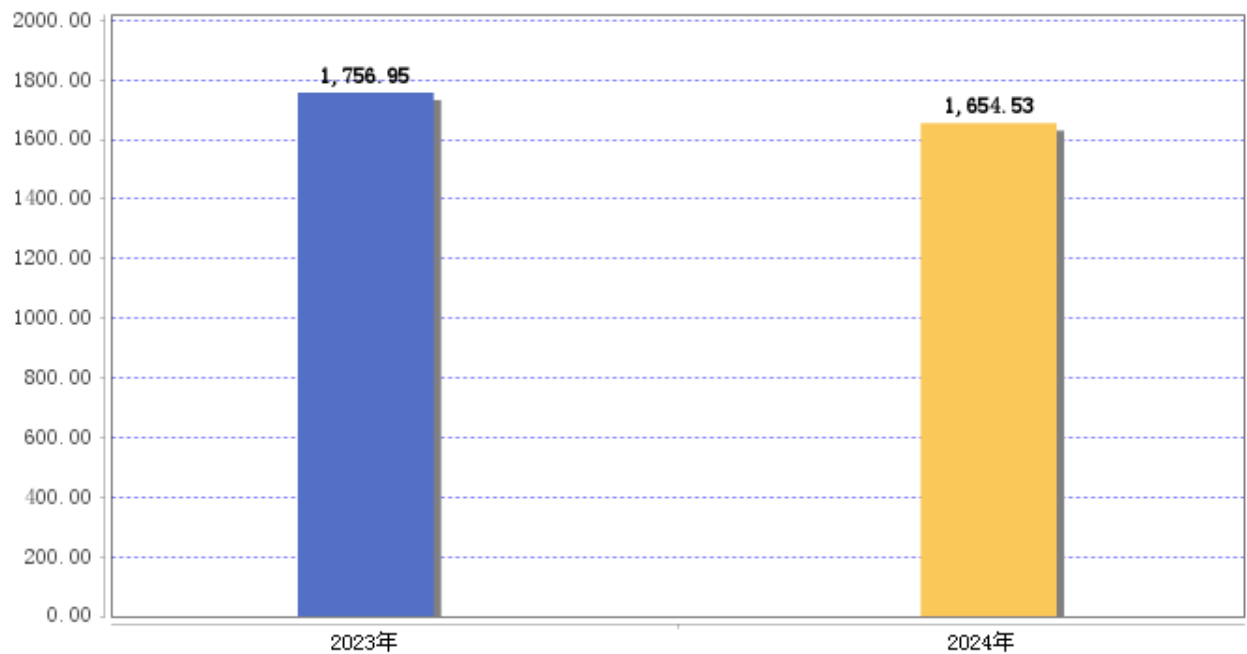


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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

2024年度一般公共预算财政拨款支出1,645.84万元，占本年支出合计的79.3%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少109.67万元，下降6.25%。主要是本年度人员变动，工资变动，住房保障，社会保障及卫生健康支出变动。

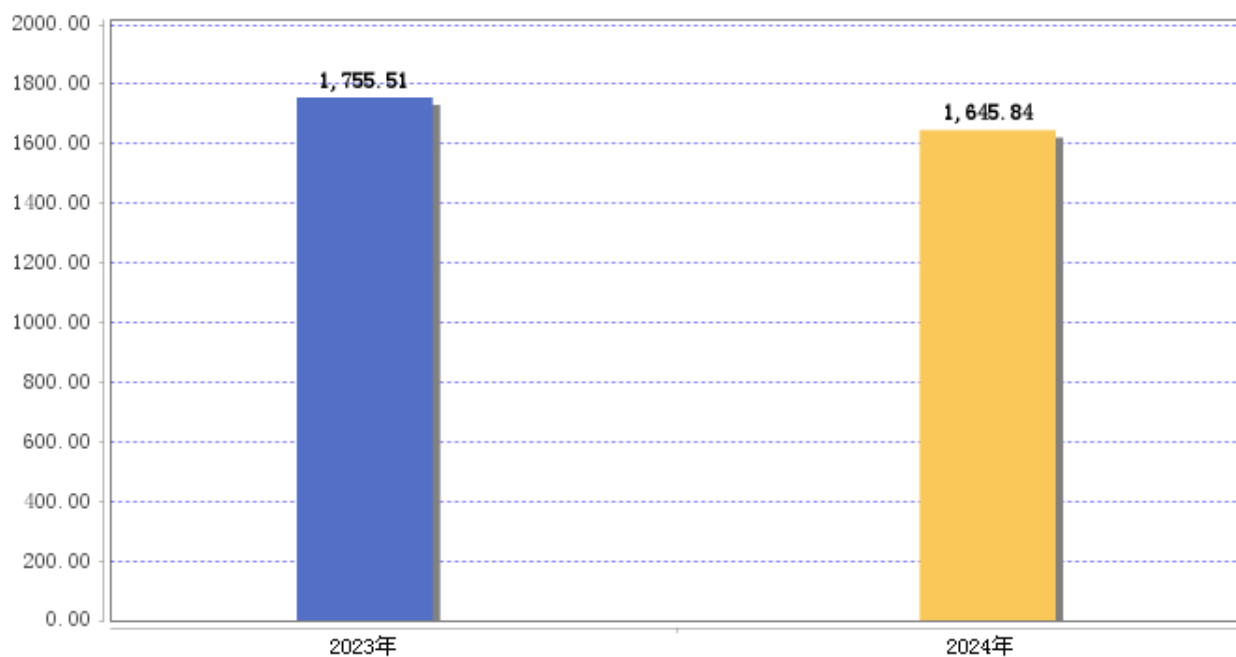
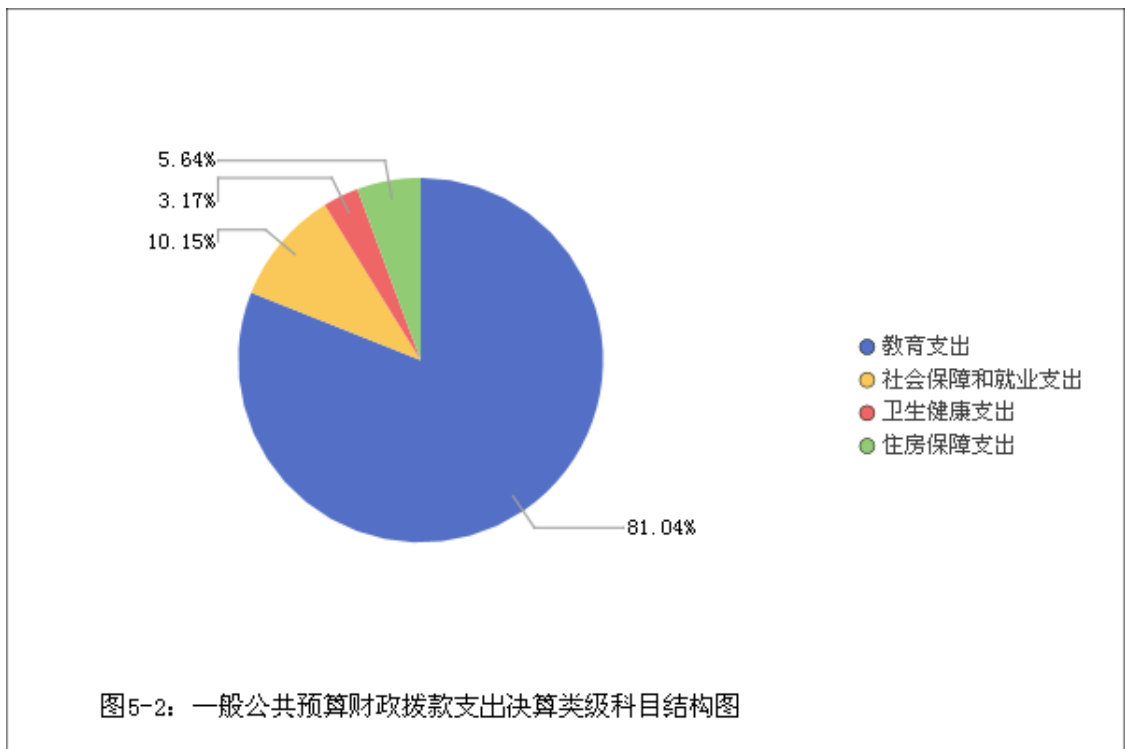


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出1,645.84万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出1,333.83万元，占81.04%；社会保障和就业支出（类）支出167.1万元，占10.15%；卫生健康支出（类）支出52.16万元，占3.17%；住房保障支出（类）支出92.75万元，占5.64%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为1,402.42万元，支出决算数为1,645.84万元，完成年初预算数的117.36%。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度人员变动，工资变动，住房保障，社会保障及卫生健康支出变动。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。年初预算数为4万元，支出决算数为13.53万元，完成年初预算的338.25%。决算数大于年初预算数，主要原因是教育支出应为普通教育（初中教育）项+（小学教育）项，列支科目不同。

2、教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年初预算数为1,148.4万元，支出决算数为1,221.35万元，完成年初预算的106.35%。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度人员变动，工资变动，住房保障，社会保障及卫生健康支出变动。

3、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。年初预算数为

0万元，支出决算数为98.95万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度人员变动，工资变动，住房保障，社会保障及卫生健康支出变动。

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）。年初预算数为0万元，支出决算数为37.28万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度人员变动，工资变动，住房保障，社会保障及卫生健康支出变动。

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）。年初预算数为100.87万元，支出决算数为101.59万元，完成年初预算的100.71%。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度人员变动，工资变动，住房保障，社会保障及卫生健康支出变动。

6、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为21.24万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度人员变动，工资变动，住房保障，社会保障及卫生健康支出变动。

7、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算数为6.94万元，支出决算数为6.98万元，完成年初预算的100.58%。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度人员变动，工资变动，住房保障，社会保障及卫生健康支出变动。

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算数为56.08万元，支出决算数为52.16万元，完成年初预算的93.01%。决算数小于年初预算数，主要原因是本年度人员变动，工资变动，住房保障，社会保障及卫生健康支出变动。

9、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预

算数为86.13万元，支出决算数为92.75万元，完成年初预算的107.69%。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度人员变动，工资变动，住房保障，社会保障及卫生健康支出变动。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,308.36万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,240.41万元，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、生活补助、奖励金等。

公用经费67.95万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、租赁费、劳务费、其他交通费用等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2024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7.25万元，本年支出7.25万元，年末结转和结余0万元。支出具体情况如下：

其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于教育事业的彩票公益金支出（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为7.25万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是本部门新增政府性基金财政拨款收支，科目变动。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门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

本部门无财政拨款安排的“三公”经费支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为0万元，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决算数为0万元，其中：公务用车购置费支出0万元，2024年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2024年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费决算数为0万元。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

本部门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

2024年度政府采购支出总额194.26万元，其中：政府采购货物支出166.17万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出28.08万元。授予中小企业合同金额194.26万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额191.26万元，占政府采购支出总额的98.46%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的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2024年12月31日，本部门共有车辆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，其他按照规定配备的公务用车主要是洒水车；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、部门按照以下模板填写：

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，菏泽市体育运动学校组织对2024年度市级预算项目和中央对地方转移支付项目全面开展绩效自评，其中，市级预算项目5个，涉及预算资金278万元，占部门市级预算项目支出总额的100%；

组织对“教育专项发展支出项目”“城乡义务教育生均公用经费项目”等5个项目开展了部门评价，涉及预算资金278万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。菏泽市体育运动学校2024年度市级预算绩效自评的5个项目中，3个项目自评等级为优，2个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中，0个项目自评等级为差。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，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在部门决算中反映了2024年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及“教育专项发展支出项目”“城乡义务教育生均公用经费项目”等5个项目的绩效自评表。

1. “教育专项发展支出项目”绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为200万元，执行数为200万元，完成

预算的100%。项目绩效目标完成情况：已按时完成。

2024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）部门重点评价结果。“教育专项发展支出项目”项目，绩效评价得分为“100”分，等级为“优”。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（四）财政重点评价结果。本单位无财政重点评价项目。

二、单位按照以下模板填写：

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，菏泽市体育运动学校组织对2024年度市级预算项目全面开展绩效自评，其中，涵盖项目5个，涉及预算资金278万元，占本单位单位预算项目支出总额的100%。

（二）菏泽市体育运动学校2024年度市级预算绩效自评的5个项目中，3个项目自评等级为优，2个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中，0个项目自评等级为差。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，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。今年在菏泽市体育运动学校决算中反映了2024年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及“教育专项发展支出项目”等5个项目的绩效自评表。

1. “教育专项发展支出项目”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100分。全年预算数为200万元，执行数为200万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：已按时完成。

2024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。“教育专项发展支出项目”项目，绩效评价

得分为“100”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金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转至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，结转至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）普通教育（款）小学教育（项），主要用于反映各部门举办的小学教育支出。政府各部门对社会组织等举办的小学的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十七、教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项），主要用于反映各部门举办的初中教育支出。政府各部门对社会组织等举办的初中的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十八、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项），主要用于反映各部门（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），主要用于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），主要用于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）抚恤（款）死亡抚恤（项），主要用于反映行政事业单位死亡人员死亡抚恤经费支出。

二十二、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他用于行政事业单位养老方面的支出。

二十三、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），主要用于反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险经费，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。

二十四、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

二十五、其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于教育事业的彩票公益金支出（项），主要用于反映教育事业支出。

第五部分

附件

2024 年度项目绩效自评情况汇总表

菏泽市体育运动学校

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
市本级支出项目绩效自评				
1	教育专项发展支出项目	菏泽市体育运动学校	100	优
2	城乡义务教育生均公用经费项目	菏泽市体育运动学校	99.26	良
3	城乡义务教育生均公用经费项目	菏泽市体育运动学校	100	优
4	篮球场提升改造补助资金项目	菏泽市体育运动学校	100	优
5	篮球场提升改造补助资金项目	菏泽市体育运动学校	89.63	良

--	--	--	--	--	--	--	--	--

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		教育专项发展支出项目						
主管部门		菏泽市体育运动学校			实施单位	菏泽市体育运动学校		
项目预算执行情况（10分）		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分	
	年度资金总额	200	200	200	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	200	200	200				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		投入预算资金200万元，通过为420余名运动员、教练员发放生活补助费，培养竞技体育后备人才，促进菏泽竞技体育事业发展。			实际使用资金200万元，为420余名运动员、教练员发放生活补助费，培养竞技体育后备人才，促进菏泽竞技体育事业发展。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	运动员、教练员生活补助费	≤200万元/年	200万元	5	5	
			年度内项目支出总成本	≤200万元	200万元	5	5	
	产出指标	数量指标	运动员发放补助人数	≥389人	389人	10	10	
			教练员发放补助人数	≥31人	31人	10	10	
		质量指标	生活费发放准确率	≥98%	98%	10	10	
			时效指标	生活费方法及时率	≥98%	98%	10	10
	效益指标	社会效益指标	促进菏泽竞技体育事业发展	有效促进	促进	10	10	
			生活费应发尽发率	≥98%	98%	10	10	
		可持续发展影响指标	持续培养竞技体育后备人才	持续培养	培养	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	符合政策运动员、教练员满意度	≥98%	98%	10	10	
总分		100.00						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		城乡义务教育生均公用经费项目						
主管部门		菏泽市体育运动学校			实施单位	菏泽市体育运动学校		
项目预算执行情况（10分）		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分	
	年度资金总额	14	14	12.97	10	92.64%	9.26	
	其中：当年财政拨款	14	14	12.97				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		投入预算资金14万元，用于保障学校正常运转，营造良好的教育教学环境，为更好的开展教学、训练工作提供保障。			实际使用资金12.97万元，保障学校正常运转，营造良好的教育教学环境，更好的开展教学训练工作。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）	实际完成指标值（B）	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	办公用品购置	≤6.3万元	5.27万元	5	5	
			公务出差差旅	≤3.375万元	3.375万元	3	3	
			其他商品和服务支出	≤4.325万元	4.325万元	2	2	
	产出指标	数量指标	购置办公用品及其他办公费	≥30次	30次	10	10	
			公务出差差旅次数	≥10次	10次	10	10	
		质量指标	购置办公用品及其他办公合格率	≥98%	98%	10	10	
		时效指标	购置办公用品及其他办公及时率	≥99%	99%	10	10	
	效益指标	社会效益指标	提升教学、训练质量	有效提升	提升	20	20	
		可持续发展影响指标	对社会教育发展可持续影响	有效	有效	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师、学生满意度	≥99%	99%	10	10	
总分			99.26					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

--	--	--	--	--	--	--	--	--

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		城乡义务教育生均公用经费项目						
主管部门		菏泽市体育运动学校			实施单位	菏泽市体育运动学校		
项目预算执行情况 (10分)			年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
		年度资金总额	4	4	4	10	100.00%	10.00
		其中：当年财政拨款	4	4	4			
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		投入预算资金4万元，用于保障学校正常运转，营造良好的教育教学环境，为更好的开展教学训练工作提供保障。			实际使用资金4万元，学校正常运转，教育教学环境良好，更好的开展教学训练工作提供保障。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	水费	≤1.4万元	1.4万元	2.5	2.5	
			差旅费	≤1.6万元	1.6万元	2.5	2.5	
			电费	≤1万元	1万元	5	5	
	产出指标	数量指标	公务出差差旅次数	≥10次	10次	10	10	
			电费缴纳月数	≥3月	3月	10	10	
		质量指标	维修维护校园合格率	>99%	99%	10	10	
			时效指标	维修维护校园及时率	>99%	99%	10	10
	效益指标	经济效益指标	有效改善办学条件	有效	有效	10	10	
		社会效益指标	提升教学训练质量	提升	提升	10	10	
		可持续发展影响指标	对社会教育发展可持续影响	有效	有效	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师、学生满意度	>99%	99%	10	10	
总分		100.00						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

--	--	--	--	--	--	--	--	--

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		篮球场提升改造补助资金						
主管部门		菏泽市体育运动学校			实施单位	菏泽市体育运动学校		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	0	40	40	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	0	40	40				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		投入预算资金40万元，用于修建篮球场，满足运动员、教练员正常训练需求，保证了学校教学、训练工作的高效开展。			实际使用资金40万元，用于修建篮球场，满足运动员、教练员正常训练需求，保证了学校教学、训练工作的高效开展。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	年度项目支出成本	≤40万元	40万元	5	5	
			篮球场维修	≤40万元	40万元	5	5	
	产出指标	数量指标	修建篮球场次数	≥1次	1次	10	10	
		质量指标	修建篮球场合格率	≥98%	98%	10	10	
		时效指标	修建篮球场及时率	≥98%	98%	20	20	
	效益指标	经济效益指标	有效改善办学条件	有效	有效	10	10	
		社会效益指标	提升教学训练质量	提升	提升	10	10	
		生态效益指标	促进菏泽经济体育发展	促进	促进	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学校师生满意度	≥98%	98%	10	10	
总分		100.00						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		篮球场提升改造补助资金						
主管部门		菏泽市体育运动学校			实施单位	菏泽市体育运动学校		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	0	20	7.25	10	36.25%	3.63	
	其中：当年财政拨款	0	20	7.25				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		投入预算资金20万元，用于修建篮球场，满足运动员、教练员正常训练需求，保证了学校教学、训练工作的高效开展。			实际使用资金7.249869万元，用于修建篮球场，满足运动员、教练员正常训练需求，保证了学校教学、训练工作的高效开展。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	年度项目支出成本	≤20万元	7.249869万元	5	3	部分资金未执行，按财政部门要求结转下年度
			篮球场维修	≤20万元	7.249869万元	5	3	部分资金未执行，按财政部门要求结转下年度
	产出指标	数量指标	修建篮球场次数	≥1次	1次	10	10	
		质量指标	修建篮球场合格率	≥99%	99%	10	10	
		时效指标	修建篮球场及时率	≥99%	99%	20	20	
	效益指标	经济效益指标	有效改善办学条件	有效	有效	10	10	
		社会效益指标	提升教学训练质量	提升	提升	10	10	
		生态效益指标	促进菏泽经济体育发展	促进	促进	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学校师生满意度	≥99%	99%	10	10	
总分		89.63						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

教育专项发展支出项目绩效评价报告

2025年03月

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项

根据《山东省体育局 山东省财政厅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〔2022〕61号）通知要求，为进一步提高我省竞技体育水平，满足优秀运动队运动员、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，促进我省体育事业可持续发展，加快体育强省建设，结合我省实际情况，经研究，决定调整运动员、教练员伙食标准。

（二）项目预算

教育专项发展支出项目2024年预算资金为200万元。项目预算未发生变更，资金来源为年初财政拨款资金。

（三）项目计划实施内容

项目具体内容为在校优秀运动员及外训运动员，教练员提供生活保障，满足优秀运动员、教练员训练比赛任务膳食营养需要。项目所在区域：菏泽市；项目计划完成时间2024年12月31日。

（四）项目组织管理

项目主管部门为菏泽市教育和体育局；项目实施单位为菏泽市体育运动学校。部门职责是：开展中专、初中及小学各学段体育专项训练、文化教育教学工作；承担体育科学研究工作；承担竞技体育优秀运动员的选拔、培养、输送工作；开展运动训练，为本市培养体育骨干人才；完成市体育局交办的其他任务。

二、项目绩效目标

项目年度总体目标：通过申请资金200万元，实际完成运动员、教练员享受补贴人数420余人，改善运动员生活条件，提高膳食营养，保障运动员训练及比赛生活质量，带动运动员、教练员参赛积极性，达到发展体育事业，发展优秀后备人才的目的。项目绩效目标的设置与立项目的相关性高，合理性强。

三、评价基本情况

（一）评价目的

该项目评价目的为：一是加强预算绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益；二是进一步总结分析项目资金的实施效果。

（二）评价对象与范围

评价对象：运动员、教练员生活费。

评价范围：运动员、教练员生活费资金执行情况。

（三）评价依据

1. 《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

2. 《山东省财政厅关于印发〈山东省省级政策和项目预算绩效管理目标管理办法〉的通知》（鲁财绩〔2020〕6号）；

3. 中共菏泽市委 菏泽市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（菏发〔2019〕22号）；

4. 菏泽市人民政府办公室《〈关于印发菏泽市市级部门单位预算绩效管理办法〉和〈菏泽市市对下转移支付资金预算绩效管

理办法》的通知》（荷政办字〔2019〕41号）；

5. 菏泽市财政局《关于印发菏泽市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程的通知》（荷财绩〔2020〕7号）；

6. 菏泽市财政局《关于批复2024年市级部门预算的通知》（荷财预〔2024〕8号）。

（四）评价原则、评价方法

1. 评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。对具体支出与产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定现场评价调研表及项目评价实施工作均严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

（6）独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

（7）回避原则。评价工作人员与项目承担单位没有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

（8）反馈原则。将评价的结果反馈给委托方，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

（9）保密原则。评价工作人员对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2. 评价方法

该项目绩效评价主要采用案卷研究法、现场调查法和比较法等绩效评价方法。

（1）案卷研究法。通过对项目工作内容、预算收支安排、预算管理要求，年度预算资金支持内容的完成情况及预期效果实现情况等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息。

（2）现场调查法。通过对项目开展现场实地调研，实地了解单位职能履行情况、单位管理规范性和效率性、年度任务和核心业务完成情况等，获取第一手信息资料。

（3）比较法。通过对绩效目标与绩效结果、历史情况和考评期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析考评绩效目标完成情况的评价方法。

（五）绩效评价指标体系。

本次评价针对该项目的特点，从决策、成本、过程、产出和效果五个维度，制定具有项目特色的指标体系，确定了由5个一级指标、9个二级指标和16个三级指标组成的指标体系。

（六）评价人员组成

学校中层干部及部分学生代表。

（七）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作共分四个阶段：

1. 评价准备阶段（2025年3月1日之前）。下发绩效自评通知，搜集并学习掌握相关法律法规、政策文件以及初步的项目资料，细化绩效评价指标体系，启动内部集体讨论会，并根据工作需求准备了现场评价工作底稿、实地调研记录表、评价意见表等基础评价工具。

2. 非现场评价阶段（2025年3月1日-3月5日）。评价组对项目单位报送的基础数据、佐证材料等进行全面系统审核，依据项目单位填写的数据表格及提交资料，对照指标体系进行核实。

3. 现场评价阶段（2025年3月6日-3月10日）。评价组开展座谈、实地调研、核查，对照项目绩效评价指标体系，将项目实施、资金使用情况相关信息收集整理，形成现场评价结果。

4. 分析总结阶段（2025年3月11日-3月30日）。根据现场评价意见和相关调研记录，撰写《运动员、教练员生活费项目绩效评价报告》，针对评价过程中发现的问题，提出合理性建议和改进措施。3月20日前报送绩效评价报告初稿，根据相关方的意见进一步修改完善报告，提交绩效评价报告终稿。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

通过检查项目相关部门提供的项目资料及现场实地查看，该项目综合得分96分，评价等级为“优”。具体得分见下表。整体而言，项目完成情况良好。在项目执行过程中，资金分配科学、下达及时、使用规范、预算执行率较高；项目产出和效益方面，

体育宣传及时到位，覆盖率高、出错率低，参与人员满意度较高。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	得分
决策决策（20分）	项目立项（6分）	立项依据充分性（3分）	3
		立项程序规范性（3分）	3
	绩效目标（6分）	绩效目标合理性（3分）	3
		绩效指标明确性（3分）	3
	资金投入（8分）	预算编制科学性（4分）	4
		资金分配合理性（4分）	4
过程（20分）	资金管理（10分）	资金到位率（3分）	3
		预算执行率（4分）	4
		资金使用合规性（3分）	3

	组织实施（10分）	管理制度健全性（5分）	3
		制度执行有效性（5分）	3
成本（10分）	经济成本（10分）	成本节约率（10分）	10
产出（30分）	产出数量（20分）	实际完成率（10分）	10
		质量达标率（10分）	10
	产出实效（10分）	完成及时性（10分）	10
效益（20分）	项目效益（20分）	实施效益（10分）	10
		满意度（10分）	10

（二）非现场评价情况分析

通过对项目单位报送的基础数据、佐证材料等进行全面系统审核，依据项目单位填写的数据表格及提交资料，对照指标体系进行核实的情况整理分析得出，该项目总体实施情况良好。

（三）现场评价评价情况分析

评价组对照项目绩效评价指标体系，从预算执行、资金管理、产出和效果四个维度，通过数据采集、访谈和调研等方式，对该项目绩效进行客观公正的评价。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项

根据《山东省体育局山东省财政厅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【2022】61号）等相关文件精神，该项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不存在重复。按照规定的程序申请设立，按程序完成概算批复下达工作，审批文件、材料均符合相关要求；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等环节，经菏泽市体育局党组会会议决定后启动项目。因此，项目立项依据充分，立项程序规范，指标满分6分，实际得 6分，得分率 100%。

2. 绩效目标

本项目设立了绩效目标，包括产出指标和效益指标，并且与项目实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，项目与预算确定的项目资金量相匹配。项目与预算确定的项目资金量相匹配，绩效目标设置合理。本项目将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标设立具体明确，涵盖项目各项具体工作及其成效。该指标满分6分，实际得6分，得分率100%。

3. 资金投入

本项目的预算编制细化，有明确、合理的估算依据，从开展活动和创作作品两方面内容测算费用，项目实施完成情况偏差较小，财务管理制度健全且执行到位，资金使用合规，项目各项实施内容在进行资金支出时，经过了申请-审批-拨付流程，且各环节手续规范，支出科目与业务项目口径一致。预算确定的资金量与工作任务相匹配，因此，预算编制科学。资金分配合理性 本项目预算资金分配依据充分，体现厉行节约从严从紧安排的导向；项目资金分配额度合理，与项目单位的预期实际工作量相适应。该指标满分8分，实际得8分，得分率100%。

（二）项目过程情况

1. 资金管理

本项目立项资金200万元，资金到位金额200万元，资金到位率为 100%，资金及时到位。评价组通过计算预算执行率发现，该项目预算金额为200万元，实际完成总额200万元，该项目资金执行率为100%。项目的资金使用符合国家财经法规以及《菏泽市体育局财务管理制度》的规定，项目经菏泽市体育运动学校党组会会议审议后，安排资金拨付，保证项目资金到位率和到位时效性；资金使用不存在支出依据不足、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况；为规范项目的管理，完善管理程序，保证项目顺利实施，健全实施机构、明确分工，并严格执行有关项目管理制度。因此，资金使用合规。该指标满分10分，实际得10分，得分率100%。

2. 组织实施

依据《菏泽市体育运动学校财务管理制度》等管理制度，涵盖财务审批、收入管理、支出管理、合同管理等经济业务活动，管理制度健全。本项目严格执行有关规定，并根据年度工作安排，加强对项目实施前、实施中、实施后的监督管理，项目实施、验收等关键环节也均能严格把关。在资金管理方面，将项目资金纳入单位财务统一管理，对项目经费进行专项核算，做到了专款专用。但预算、收支、项目管理制度和内部流程不够完善，用款单位对档案管理不够重视，导致部分材料不够细化。因此，制度执行有效性需进一步加强，该指标满分10分，实际得8分，得分率80%。

（三）项目成本情况

本项目支出符合国家或相关部门支出标准，各项支出均在控制在项目年度预算范围内，本项目计划成本200万元，实际支出200万元，成本控制率为100%。该指标满分10分，实际得10分，得分率100%。

（四）项目产出情况

1. 数量指标

我校积极培养体育师资力量，开展体育专项训练，选拔招收义务教育阶段中小学生进行体育训练，我校目前开展16个训练项目，本年度参加省级以上比赛16项，获得奖牌80枚。满足优秀运动员、教练员训练比赛任务膳食营养需要，保障运动员、教练员训练比赛生活质量，提高膳食营养。倡导中华体育精神和奥林匹

克精神，为体育事业的健康发展提供舆论支持、精神动力和文化条件。综上所述，产出数量指标完成情况较好，该指标满分10分，实际得10分，得分率 100%。

2. 质量指标

此项指标以生活费覆盖率出错率控制在5%以内得满分，出错率每增加0.1%，扣减权重分的1%，出错率超过10%且在绩效自评前未进行整改的，该项不得分，该项最低得0分。该指标满分8分，实际得 8 分，得分率 100%。

3. 时效指标

项目所有目标均在2024年12月31日前完成。综上所述，产出时效指标完成情况较好，该指标满分10分，实际得10分，得分率100%。

（五）项目效益情况

通过实施教育专项发展支出项目，有效提高义务教育阶段入学率，有效促进竞技体育事业发展，提高运动员参赛成绩各项比赛获得奖牌 80枚。该指标满分 10 分，实际得 10 分，得分率 100%。

评价组通过问卷的方式对该项目满意度调查，共发放调查问卷50份，共回收有效问卷50份。问卷有效回收率达100%，经统计分析得出服务对象对本项目满意度达 100%，符合年初预期要求。该指标满分10分，实际得10分，得分率100%。

六、项目主要经验及做法

严格按照相关管理制度，加强对项目管理，如开展市体育运动学校党组会会议，审议通过本项目有关议题，并对项目资金测算及支出、采购方式及程序、绩效目标、项目执行过程及方式等系列行为进行管理，确保项目资金安全性以及项目管理规范性，提高资金使用效率和项目管理水平，推进项目管理的科学化、规范化。

七、存在的问题及原因分析

一是管理制度有待完善和健全。完善全面涵盖预算、收支、政府采购、资产项目和内部流程控制，对权力集中的部门和岗位实行分事行权、分级授权。二是项目执行过程中，用款单位对档案管理不够重视，导致部分材料不够细化。

八、意见建议

1. 加强培训与学习。在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训。

2. 加强预算编制合理性。预算编制应与项目内容相匹配，确保预算金额的准确性，在一定程度上起到约束项目支出的作用，做到对项目成本的有效控制，有据可循。3. 健全项目监控记录，规范管理文档。