

永济市体育中心一场三馆运营服务费项目 绩效评价报告

晋晋彤绩评[2023]0009号

主管单位：永济市卫生健康和体育局

实施单位：山西华舜和体育中心项目管理有限公司

委托单位：永济市财政局

评价机构：山西晋彤会计师事务所有限公司

主评人：赵小玲

2023年11月

目 录

摘 要	1
绩效评价报告	7
一、基本情况	7
（一）项目概况	7
（二）项目绩效目标	9
（三）项目实施情况	10
二、绩效评价工作开展情况	11
（一）绩效评价目的	11
（二）绩效评价依据	12
（三）绩效评价对象和范围	13
（四）绩效评价原则	14
（五）绩效评价方法	14
（六）绩效评价标准	15
（七）绩效评价指标体系	15
（八）绩效评价工作过程	17
三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）	19
（一）综合评价情况	19
（二）评价结论	20
四、绩效评价指标分析	22

(一) 项目决策情况 22

(二) 项目过程情况 26

(三) 项目产出情况 28

(四) 项目效益情况 35

五、存在的问题 37

六、有关建议 38

七、其他需要说明的问题 39

八、附件 40

附件 1: 绩效评价指标得分表 40

附件 2: 运营服务费支出汇总表 46

附件 3: 访谈报告 48

附件 4: 满意度调查结果 52

永济市体育中心一场三馆运营服务费项目 绩效评价报告

摘 要

受永济市财政局委托，山西晋彤会计师事务所有限公司遵循科学规范、公平公正、绩效相关的原则，对永济市体育中心一场三馆运营服务费项目进行了绩效评价，按照绩效评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，对运营服务费进行了定量定性分析和综合评价。现将绩效评价报告摘要如下：

一、项目基本情况

（一）立项背景。

永济市作为县级城市，公共设施相对来讲设置种类丰富，设施集中，使用率较高。但是设施集中设置在中心城区繁华地段；规模较小；体育类设施、福利类设施较少；人均用地指标偏低。为进一步完善永济市中心城区公共服务设施，提升居民生活幸福指数，提升城市整体形象品质，永济市市委、市政府研究决定对永济市中心城区公共服务设施进行提质升级，为打造魅力永济、宜居永济再谱新篇。在此背景下，依据《山西省全民健身计划（2016-2020年）》、《山西省全民健身促进条例（2010年11月）》、《中国足球中长期发展规划（2016-2050年）》《全国足球场地设施建设规划（2016-2020年）》，结合《永济市总体规划》、《城市用地分类与规划建设用地标准》、《城市公共设施规划规范》及永济市实际情况，永济市住房

保障和城乡建设管理局经研究提出“永济市体育中心一场三馆建设项目”。

永济市体育中心一场三馆建设项目是永济市十三五的重点项目，永济市政府对场馆建设项目给以极大的重视，多次召开有关专题会议，研究讨论项目的有关事项。各职能部门都为项目的顺利实施做了大量的前期工作，完成了项目的选址研究及评估论证，完成了项目用地的相关手续，进行了项目的社会稳定风险评估备案等一系列准备工作，并逐步完成了永济市体育中心一场三馆项目的建设。项目建成后，是目前山西省县级市最大规模的体育场馆设施。

永济市体育中心一场三馆项目于2022年5月1日正式由建设期转入运营期。项目的具体运营，填补了永济市缺乏体育中心的空白，为永济市举办大中型赛事和大型群众娱乐演出活动的提供了具体场所，并具备了承办大中型比赛的承办条件。项目运营后，完善了山西省永济市的城市功能，提升了城市品位，促进了永济经济社会高质量发展。

（二）项目运营收支情况。

经过对2022年5月至2023年4月项目运营期间原始资料、记账凭证、财务记录及其它相关资料的核实，永济市体育中心一场三馆运营收入178.27万元，各项支出663.73万元，收支差额（缺口资金）为485.46万元（永济市体育中心一场三馆运营收入、支出以及收支差额最终以永济市审计局出具的审计报告为准）。

永济市体育中心一场三馆PPP项目属于准经营性项目，本项目兼具公益性和经营属性，本项目采用政府可行性缺口补助的支付方式，在协议规定范围内支付其可行性缺口资金。

(三) 评价期间：2022 年 5 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日。

二、项目绩效目标

本项目预算资金绩效目标是：用于体育中心一场三馆的运营及管护，保证体育中心一场三馆的正常运转，为群众提供一个优质的文化体育活动场所，推动全民健身运动的发展，为永济市旅游业增添亮点，促进永济市经济产业结构调整，提升居民生活幸福指数，促进区域经济发展。

三、评价结论

评价组通过比较法、成本效益分析法、公众评判法等评价方法，对永济市体育中心一场三馆运营服务费项目进行了现场核查、对比分析、指标评分等必要的评价程序，最终形成如下评价结果：

永济市体育中心一场三馆运营服务费项目绩效评价总得分 85.65 分，评价等次为“良”。项目绩效评分汇总详见下表。

永济市体育中心一场三馆运营服务费项目绩效评分汇总表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	合计分值
权重分值	10	20	45	25	100
评分值	8	18	36.15	23.5	85.65
得分率	80%	90%	80.33%	94%	85.65%

项目绩效综合得分 85.65 分，反映永济市体育中心一场三馆运营服务费项目的绩效如下：

1. 项目决策方面。永济市体育中心一场三馆运营服务费项目立项依据充分、程序规范，设置的绩效目标较为合理，符合永济市经济发展和居民文化体育生活要求，资金投入到位，分配办法合理，有效保障了项目的持续运营。但是依然存在绩效指标设置不够细化量化，未对组织管理与业务管理指标进行明确等情况，无法准确考察实际工作是否符合计划规定。

2. 项目过程方面。根据市委市政府《关于明确永济市体育中心建设运营相关部门职责的工作协调会议记录》，并有市卫生健康和体育局同山西华舜和体育中心项目管理有限公司签订相应的监管协议，制定了相关工作制度并严格执行。通过召开会议、下发通知、口头告知等方式，向管理公司各部门告知运营项目支出资金的申请流程、申请方式、申请条件等信息，确保运营费用支出资料详实、准确。建立健全体育中心一场三馆工作档案，使资金使用合规，财务监控有效。但是依然存在资金的使用超预算支出、未缴纳项目运营履约保证金等问题。

3. 项目产出方面。根据《永济市体育中心一场三馆建设工程 PPP 项目合同书》以及签订的监管协议，运维绩效服务费付费金额为 1192.56 万元（运营费用支出最高限额）。年运维绩效服务费付费金额为运营成本*（1+合理利润率），年运营成本金额上限为 1115.06 万元，合理利润率为 6.95%。付费根据实际运营情况以永济市审计局审计的金额为准（年运维费用主要包括一场三馆及动力中心的水电暖气费用、人员工资及福利费用、一场三馆及动力中心设备维修养护费用、公共设施设备维护费用、绿化维护费用、税费及合理利润等）。运营期内，永济市文体局及相关主管部门将依据《PPP 项目合同》标准针对项目公司所提供的设施养护、游泳馆、体育场馆、训练馆等运营服务质量进行考核。

山西华舜和体育中心项目管理有限公司在实施该项目过程中，制定了各项相应的规章制度，在本次考核运营期内取得各项收入 178.27 万元，累计投入运营资金 663.73 万元，有效保障了体育中心一场三馆的有序运营，在运营期内开展多项、多方位的娱乐及体育活动、讲座，丰富了市民生活，提高了市民参与全民健身的热情。但是依然存在运营收入低，成本

控制失衡的情况，同时在提高场馆运营和服务质量的前提下也要保障职工的合法权益，杜绝拖欠职工薪酬的现象。

4. 项目效益方面。项目实施得到了服务对象和管理人员的一定认可和支持。调查问卷和访谈结果显示，有 96.38% 的群众对项目实施持满意态度，项目的实施，对带动周边经济以及永济市体育产业的发展具有强大动力，项目的可持续性强。

四、存在问题及改进建议

（一）存在问题。

1、项目运营公司在成本测算时以《永济市体育中心一场三馆 PPP 项目实施方案》和《永济市体育中心一场三馆建设工程 PPP 项目合同书》中相关约定为依据，数据较为笼统，未对项目的建筑物、设备等因使用年限不同带来的维修、养护成本进行细化，未明确管理费用和销售费用等期间费用。

2、项目在运营中未按合同约定对目标人群体质状况进行有效监测。

3、项目在运营中存在未按时支付职工工资、未按规定缴纳社保的现象。

4、未对项目首个运营期（2022 年 5 月至 2023 年 4 月）运营情况和财务报表进行整体分析说明。

（二）问题改进建议。

评价结果是以考核小组成员意见和得分为主，结合现场考核情况做出的最终结论。通过此次绩效评价，项目运营公司的实际绩效总体上达到既定目标，但仍存在一些问题，针对项目绩效评价中存在的问题，提出以下建议：

1、强化财务和业务科室的沟通联系，做好绩效目标的申报填写、细化

量化等工作，制定完善的项目运营成本预算和控制方案，将运营中的管理费用、销售费用和财务费用纳入考核指标，并加大运营成本控制力度。按时支付职工薪酬、缴纳社保。在每次项目运营期结束后及时上报运营情况和财务报表整体分析说明，同时对运营监管档案及时归档。并加大营销力度，提高营业收入。

2、依据《“健康中国 2030”规划纲要》和体育总局制定的《第五次国民体质监测工作方案（幼儿、成年人、老年人部分）》的相关规定和要求，结合新时代的形势发展变化和群众健身需求，开展目标人群体质状况监测工作。

3、满意度调查表的反馈表明，在以后的运营服务中还需进一步提高服务质量和水平，加强场馆服务人员的服务态度、服务意识以及职业操作规范和技能等方面的培训，加大卫生保洁的服务频次和力度，为参与文体活动的群众提供更加优质的服务体验。

4、及时督促整改绩效评价中发现的不足。建议永济市文体局对项目运营公司就此项目绩效评价中发现的相关问题进行整改。

永济市体育中心一场三馆运营服务费项目 绩效评价报告

晋晋彤绩评[2023]0009 号

为深入贯彻落实中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号），财政部《关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号），中共山西省委、山西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）等文件精神，受永济市财政局委托，山西晋彤会计师事务所有限公司遵循科学规范、公平公正、绩效相关的原则，对永济市体育中心一场三馆运营服务费项目进行了绩效评价，按照绩效评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，对资金进行定量定性分析和综合评价。现将绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

永济市作为县级城市，公共设施相对来讲设置种类丰富，设施集中，使用率较高。但是设施集中设置在中心城区繁华地段；规模较小；体育类设施、福利类设施较少；人均用地指标偏低。为进一步完善永济市中心城区公共服务设施，提升居民生活幸福指数，提升城市整体形象品质，永济市市委、市政府研究决定对永济市中心城区公共服务设施进行提质升级，为打

造魅力永济、宜居永济再谱新篇。在此背景下，依据《山西省全民健身计划(2016-2020年)》、《山西省全民健身促进条例(2010年11月)》、《中国足球中长期发展规划(2016-2050年)》和《全国足球场地设施建设规划(2016-2020年)》，结合《永济市总体规划》、《城市用地分类与规划建设用地标准》、《城市公共设施规划规范》及永济市实际情况，永济市住房保障和城乡建设管理局经研究提出“永济市体育中心一场三馆建设项目”。

2017年11月23日永济市第六届人大常委会第十三次会议批准实施永济市体育中心（一场三馆）建设项目。永济市体育中心（一场三馆）建设项目是永济市十三五的重点项目，永济市政府对场馆建设项目给以极大的重视，多次召开有关专题会议，研究讨论项目的有关事项。各职能部门都为项目的顺利实施做了大量的前期工作，完成了项目的选址研究及评估论证，完成了项目用地的相关手续，进行了项目的社会稳定风险评估备案等一系列准备工作，并逐步完成了永济市体育中心一场三馆项目的筹建工作。

永济市体育中心一场三馆建设项目，作为山西省PPP工程项目，是永济市“3399”重大工程之一。项目由山西三建集团有限公司负责建设、投资、运营。项目于2018年10月25日开工建设，2021年8月16日竣工验收，2022年3月25日完成竣工验收备案，建成后的永济市体育中心一场三馆，是目前山西省县级市最大规模的体育场馆设施。永济市体育中心一场三馆于2022年5月1日正式由建设期转入运营期。

2021年11月永济市人民政府召开工作协调会，明确永济市体育中心一场三馆建设项目运营后，由永济市卫生健康和体育局负责运营监管，由山西华舜和体育中心项目管理有限公司负责运营。项目的具体运营，填补了永济市缺乏体育中心的空白，为永济市举办大中型赛事和大型群众娱乐演

出活动的提供了具体场所，并具备了承办大中型比赛的承办条件。项目运营后，完善了山西省永济市的城市功能，提升了城市品位，促进了永济经济社会高质量发展。

已运营的永济市体育中心一场三馆，总占地面积 430 亩，绿化面积 1.7 万平方米，总建筑面积 5.73 万平方米，其中：（1）体育场建筑面积 1.8 万平方米，设置观众席 10000 座，达到承办地方性、群众性田径比赛项目条件；（2）体育馆和训练馆建筑面积 2.1 万平方米，设置观众席 3500 座，达到承办地区性和全国单项室内球类比赛项目条件；（3）游泳馆建设面积 1.7 万平方米，设置观众席 1500 座，达到承办地区性和全国单项游泳比赛项目条件。

（二）项目绩效目标

对 2022 年 5 月至 2023 年 4 月第一个运营年度的运营服务费进行评价。为永济市体育事业的发展提供坚实的经济基础。

根据山西中联创投工程技术咨询有限公司《永济市体育中心一场三馆 PPP 项目实施方案》和《永济市体育中心一场三馆建设工程 PPP 项目合同书》，运营维护费主要包括一场三馆及动力中心的水电暖气费用、人员工资及福利费用、一场三馆及动力中心设备维修保养费用、公共设施设备维护费用、绿化维护费用、税费及合理利润等，年运维费用成本为 1115.06 万元，合理利润率 6.95%，运维绩效费用为 1192.56 万元。年运维费用如下：

序号	名称	费用成本小计	水电暖气费用				人员工资福利成本			设备维修保养费	其他费用	备注
			水费	电费	燃气费	暖气费	人数	年工资	福利及社保费			
1	体育场	144.88	1.60	36.34		26.83	25	45.00	20.03	15.08		
2	体育馆	252.55	1.63	117.86		21.90	40	72.00	32.04	7.12		

3	游泳馆	357.03	59.68	110.73	40.31	30.42	40	72.00	32.04	10.84	1.01	药剂
4	训练馆	142.37	1.18	60.15		21.90	20	36.00	16.02	7.12		
5	室外公共配套设施	218.23	8.13	28.50			50	108.00	48.06	13.59	11.97	绿化养护
	合计	1115.06	72.22	353.58	40.31	101.05	175	333.00	148.19	53.75	12.98	

（三）项目实施情况

永济市体育中心自 2022 年 5 月 1 日进入运营以来，在永济市卫生健康和体育局的监督指导下，在山西华舜和体育中心项目管理有限公司的有效管理下，定期对场馆内的各种设备设施及时维护保养，及时对各种器械进行检查保养，确保设备设施及器械时刻处于良好状态；对运营环境进行定时清洁和消毒，保证场馆及周边的环境整洁，保证供水、排污等设施正常运作；对场馆安全进行管理，制定完善的应急预案，以应对各种突发事件和紧急情况的发生，对场馆进行 24 小时全天候监控，确保各种安全问题的及时发现和解决，确保每个场馆运动者的安全和健康；制定场馆使用制度，提高场馆使用效率；对管理人员及工作人员进行多层次、专业化培训，提高管理能力，提升全员技能，树立全员服务意识理念，制定严格的管理制度，确保场馆的正常、高效运营。

首个运营年度内顺利完成了各项赛事的承办任务，有力保障了市民在体育中心一场三馆的各项健身及比赛活动的顺利开展。首个运营年度内总人流量达到 40 万余人次，场馆免费开放达 331 天，承办了“晋无止境”训练营永济站马拉松比赛，2022 年永济市全民健身活动暨第五届全民运动会游泳比赛、篮球比赛、乒乓球比赛和足球比赛，U 系列田径联赛（山西赛区），清风杯乒乓球赛，“恒达杯”中国象棋比赛，2023 年迎春武术表演暨形意拳、太极拳比赛，“全民健身 健康中国”中西部地区县域乡村足球系列活

动（山西·永济市）比赛，2023 年庆三八趣味运动会，税务局趣味运动会，城西社区趣味运动会等多场比赛；承接了相亲招聘会，轮滑表演，2023 年迎春健身节目展演，玉兔迎春，欢乐过大年一戏迷活动，美利达骑行，纪念颜真卿《祭侄文稿》1264 周年“翰墨永济”全国书法作品展，广场舞展演等多场大型活动；举办了防溺水安全知识讲座，游泳安全知识讲座，运动伤病防护知识讲座，科学健身全民健身知识讲座，山西省足球协会国家二级足球裁判员培训，健身气功培训，羽毛球知识讲座，亲子研学，春季运动健身知识讲座等多场培训及专业讲座。体育中心各种活动的开展，丰富了全民健身活动，让各个年龄段的市民都能参与到适合自己的项目。公益运动培训班和多种体育比赛坚持“以人为本、服务于民”的理念，以“惠民利民”为宗旨，有序推进竞技体育，广泛开展群众体育（赛事）活动，不断满足人民群众日益增长的体育健身需求，乐享生活，乐享健康，使体育中心成为越来越多市民常去的地方。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

绩效评价目的是按照国家及省市有关绩效评价相关政策及绩效指标体系，运用科学的评价方法，准确的评价本 PPP 项目首个运营期（2022 年 5 月至 2023 年 4 月）运营服务费支出情况，为政府付费提供依据，为今后项目实施工作的改进和完善提供参考。

1. 严格执行《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、财政部《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167 号）和财政部《关于印发〈政府和社会资本依依不舍和（PPP）项目绩效管理操作指引〉的通知》

（财金[2020]13号）文件精神，对PPP项目运营管理的经济性、效率性、效益性进行客观公平的测量、分析和评判，真正做到花钱必问效、无效必问责。

2. 根据相关法律、法规、政策及规范，通过综合分析、意见征询等方式，对PPP项目的产出、效益和管理情况等进行客观、公平的评价。指出PPP项目在运营过程中存在的问题，提出在PPP项目运营过程中应加强和改进的合理化建议，以方便财政部门和实施机构、社会资本方、项目公司以及相关管理部门在今后的管理工作中予以改进和完善。

3. 客观、公平、准确的PPP项目运营期情况评价结果，为政府付费提供公平的依据。为PPP项目运营过程中所涉及的相关部门，在今后项目PPP运营管理方面提供改进和完善的重点及其依据，在人员管理和调配方面提供参考。

（二）绩效评价依据

财政支出绩效评价旨在改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置，提高公共服务水平。本项目绩效评价是根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对项目财政资金使用情况、财务管理状况进行核实；同时核实项目单位为加强管理所制定的相关制度、采取的措施是否得到有效执行等；评价绩效目标预定产出和效益的实现程度，总结项目实施的经验和主要做法，查找项目实施过程中存在的问题，对以后年度项目资金安排和监管提出建议。本次项目评价所依据的法律、法规规章、政策文件，包括但不限于：

1. 《中华人民共和国预算法》；

2. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕

34 号)；

3. 《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预[2018]167号）；

4. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

5. 《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》（财金〔2020〕13号）

6. 《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

7. 山西省财政厅《关于印发 2023 年度省级财政重点绩效评价实施方案的通知》（晋财绩〔2023〕3号）；

8. 永济市财政局文件《永济市财政局 2023 年重点绩效评价实施方案》（永财绩〔2023〕3号）；

9. 永济市财政局关于下达财政资金的通知；

10. 其他相关资料。

（三）绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象为：永济市体育中心一场三馆建设工程 PPP 项目合同中约定运营期公共服务完成情况和运营服务费支出情况。

评价范围为运营期首个运营年度（2022 年 5 月至 2023 年 4 月）运营服务费支出情况。具体绩效评价范围包括：

1. 决策情况。包括项目立项依据是否充分、立项程序是否规范；项目绩效目标是否合理、绩效指标是否明确；项目预算编制是否科学、资金分配是否合理等。

2. 资金管理和使用情况。包括资金落实情况、预算执行情况、资金的

规范运行情况等。

3. **相关管理制度的健全性及执行情况。**包括项目财务和业务管理制度是否健全、相关管理制度是否有效执行等。

4. **产出目标的实现情况。**包括项目产出的数量目标、质量目标、时效目标的实现程度及成本节约情况。

5. **项目实施效益及满意度。**包括项目实施所产生的社会效益、可持续影响等，以及社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。

（四）绩效评价原则

1. **科学规范原则。**绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量和定性分析相结合的方法规范进行。依据永济市财政局要求，对此项目支出设定评价标准，对原始资料进行必要的核查验证，通过定量分析与定性分析的方式，对项目支出的合理性、经济性、效率性和效益性进行客观评价，确保绩效评价结果的科学规范。

2. **客观公正原则。**绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，实事求是，依法公开并接受监督。在此项目的评价过程中，评价组始终保持公开、公平的工作方式和严谨的评价态度，保持第三方的中立立场，做到评价的公平、公正。

3. **绩效相关原则。**绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。针对此项目具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（五）绩效评价方法

主要采用比较法、成本效益分析法、公众评判法等进行。

1. 比较法。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。本次绩效评价采取对项目实施单位现场核查的方式，对项目实施效果与绩效目标进行比较，综合分析项目绩效目标的实现程度。

2. 成本效益分析法。成本效益分析法，是指将一定时期内总成本与总效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度

3. 公众评判法。指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对支出的效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。本次绩效评价制定了问卷调查方案、访谈调查方案、抽样调查方案，主要从项目主管部门、实施单位项目管理的规范性、项目实施效果及服务对象满意度等方面进行了问卷调查，从不同维度进行绩效评价。

（六）绩效评价标准

此项目的评价标准以《永济市体育中心一场三馆 PPP 项目实施方案》和《永济市体育中心一场三馆建设工程 PPP 项目合同书》标准为主，并参考永济市体育中心运营监管协议中的其他标准进行。

1. 计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准；

2. 财政部门 and 监管部门确认或认可的其他标准。

（七）绩效评价指标体系

1. 评价的总体思路。以材料核查、访谈座谈、问卷调查、选点抽查为基础，采用定性评价与定量评价相结合的方式，结合评价部门及项目的具体情况，具体从决策、过程、产出、效益四个维度，对预算资金使用管理的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

2. 评价的方向和侧重点。此项目的绩效评价方向，突出科学合理成效导向，也就是此项项目实施的结果如何。

此项目的绩效评价侧重点是，体育中心一场三馆的运营成本以合同及计划标准为主，并参考监管部门确认或认可的其他标准，按实际合理支出进行成本进行比较评价。

3. 评价指标体系。本项目绩效评价指标体系见下表：

表 2-1 永济市体育中心一场三馆运营服务费绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	权重
A 决策 (10 分)	A1 项目立项	A1-1 立项依据充分性	1
		A1-2 立项程序规范性	1
	A2 绩效目标	A2-1 绩效目标合理性	2
		A2-2 绩效指标明确性	2
	A3 资金投入	A3-1 预算编制科学性	2
		A3-1 资金分配合理性	2
B 过程 (20 分)	B1 组织实施	B1-1 组织管理	3
		B1-2 业务管理	4
		B1-3 财务制度	3
		B1-4 档案管理	3
	B2 资金管理	B2-1 资金使用合规性	3
		B2-2 财务监控的有效性	4
C 产出 (45 分)	C1 项目运营	C1-1 运营收入完成情况	4
		C1-2 运营成本控制方案	3
	C2 项目维护	C2-1 安全保障	4
		C2-2 一场三馆设施设备维护	8
		C2-3 公共、公用设施设备维护	4
		C2-4 绿化管护	2
		C2-5 卫生、保洁服务	4
	C3 成本控制	C3-1 成本节约率	6
		C3-2 运营收支差额控制	4
	C4 社会责任	C4-1 重大事故发生次数	2
		C4-3 职工权益	4
D 效益	D1 经济效益	D1-1 项目经济收益	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重
	D2 社会效益	D2-1 增强人民体质和提高健康水平	4
		D2-2 丰富市民业余生活，提高幸福指数	4
	D3 可持续性	D3-1 发展规划明确可行	2
		D3-2 推进我市群众体育、竞技体育全面发展	4
	D4 满意度	D3-1 服务对象满意度	8
合计			100

4. 评价结果级别评定。绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分为 100 分，等级划分为四档：

综合评分：90 分（含）—100 分为“优”；

80（含）—90 分为“良”；

60（含）—80 分为“中”；

60 分以下为“差”。

（八）绩效评价工作过程

1. 准备阶段（2023 年 8 月 10 日至 9 月 10 日）。成立绩效评价工作组，明确工作职责（详见表 2-2）。收集和审核资料，设定绩效评价指标体系和评分标准，编制社会调查方案、设计基础数据采集表，在此基础上拟定项目绩效评价工作方案报永济市财政局审核。根据永济市财政局专家审核评审意见，对项目实施方案及指标体系进行修改完善。

表 2-2 永济市一场三馆运营服务费工作组人员及分工

序号	职务	姓名	职务职称	分 工
1	主评人	赵小玲	注册评估师	负责起草评价方案、评价报告、现场调查、资料收集等
2	成 员	孙红娟	注册会计师	负责项目组织、协调、方案报告和报告的修改等
3		高立峰	注册会计师	负责项目组织、协调、方案报告和报告的修改等

4		赵雅红	中级会计师	负责项目组织、协调、方案报告和报告的修改等
5		李海霞	助理人员	负责现场调查、资料收集、数据统计、撰写调查报告等
6		徐承志	助理人员	负责现场调查、资料收集等
7		张昆昆	助理人员	负责现场调查、资料收集等

2. 现场评价及报告撰写阶段（2023年9月10日至10月6日）。根据审核确认的绩效评价实施方案和指标体系，依据审核后的实施方案，对评价对象开展现场查验、数据采集等相关工作，形成初步报告。

①收集整理相关资料。评价组对被评价单位提供的相关资料按照指标体系考核内容进行分类、整理，对提供的数据及财务信息进行重点关注。

②现场核查。评价组深入现场对上报的相关资料进行审查、复核和测评。评价组到达项目现场进行资料甄别与复核，对被评价单位核实项目立项审核、财务收支、项目实施等资料原件进行甄别与核查，并到达项目现场，对具体项目进行现场勘查，并与项目负责人进行座谈与访谈，获取项目相关信息，并留存现场影像资料。

按照评价标准，对各项指标进行计算和打分，初步形成评价报告框架。评价组通过现场勘查，资料核对后，根据指标体系评分标准进行逐项打分，同时对评分结果进行三级复核，并将每一项指标得分原因与相关证据相印证，形成指标评分底稿，为撰写报告提供依据。

③问卷调查。问卷调查与现场核查同步进行，对受益群体和相关管理人员进行问卷调查。

④相关人员访谈。本次评价对相关负责人进行现场访谈，访谈结果仅作为经办人员对该项目满意程度的评价依据。

3. 报告修改及提交阶段（2023年10月7日至11月15日）。

①评价组根据有关规定，整理、综合分析项目相关信息，向有关方面征求、交换意见，得出初步绩效评价结果并将评价结果送达被评价单位进行征求意见。

②评价组根据有关规定，综合分析项目相关信息，撰写绩效评价报告。将绩效评价过程中掌握的情况及相关资料数据进行分析、整理，重点是对项目的执行情况、取得的绩效和存在的问题等方面进行梳理汇总，并提出相关建议，按规定格式形成评价报告。

③进行三级复核，完善报告，最后出具正式评价报告，在规定时间内向永济市财政局提交正式绩效评价报告。

④建立档案。评价工作结束后，妥善保管工作底稿、评价报告及评价相关资料，建立绩效评价档案。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）综合评价情况

本次绩效评价中评价组对永济市体育中心一场三馆首年度运营服务费支出进行了现场核查，本报告反映的绩效分析及存在问题等内容，主要是基于现场核查情况进行分析。总体上项目产生的绩效体现在：

1. 项目决策方面。永济市体育中心一场三馆运营服务费支出项目立项依据充分、程序规范，设置的绩效目标较为合理，符合永济市经济发展和居民文化体育生活要求，有效保障了项目的组织实施。但是依然存在绩效指标设置不够细化量化，覆盖不够全面，未对管理支出与销售支出指标进行明确，无法准确考察实际工作是否符合规定等不足。

2. 项目过程方面。本项目监管单位永济市卫生健康和体育局严格依据永济市财政局《永济市财政局 2023 年重点绩效评价实施方案》（永财绩

〔2023〕3号）文件的规定要求，制定相关工作制度并严格执行。通过召开会议、下发通知等方式，传达给永济市体育中心一场三馆运营方山西华舜和体育中心项目管理有限公司，查阅并核对了山西华舜和体育中心项目管理有限公司提供的运营期内的各项规章制度、人员编制情况、运营费支出凭据、场馆维护保养记录、安全管理档案、卫生保洁记录、绿化管护记录、场馆开放档案、人流量统计表等多方面的资料，并将整理后的资料分类、统计、比对，建立健全运营期工作档案，规范了项目资金的使用，核对了项目财务状况，完善了监管制度。但在运营中依然存在，运营监管制度、合同约定的 PPP 项目实施方案与运营服务费的支出不配套、缺乏针对性约定的问题。

3. 项目产出方面。整理出体育中心一场三馆首年度运营服务费支出明细，完善《永济市体育中心一场三馆 PPP 项目实施方案》和《永济市体育中心一场三馆建设工程 PPP 项目合同书》中运营维护内容及费用，为以后年度的运营服务费支出提供参考数据，为项目财政资金安排和监管提供数据支持。

4. 项目效益方面。项目实施得到了监管单位、运营单位和广大受益市民的认可和支持。调查问卷和访谈结果显示，有 96.38% 的群众对项目实施持满意态度。该 PPP 项目的运营，促进了永济市的经济发展，提高永济市的文化内涵和知名度，改善居民的全民健身环境，扩展城市的空间，推动基础设施建设，完善了城市布局，改善了城市的宜居环境，在多个方面发挥了积极作用，政策的可持续性较强。

（二）评价结论

本次绩效评价在资料查阅、现场调研、问卷调查及访谈基础上，根据

项目绩效评分标准逐项打分，客观评价，最终评分结果：总得分 85.65 分，评价等次为“良”。项目绩效评分汇总详见表 3-1，项目绩效评分明细表详见表 3-2 所示。

表 3-1 永济市体育中心一场三馆运营服务费支出项目绩效评分汇总表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	合计分值
权重分值	10	20	45	25	100
评分值	8	18	36.15	23.5	85.65
得分率	80%	90%	80.33%	94%	85.65%

表 3-2 永济市体育中心一场三馆运营服务费支出项目绩效评分明细表

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	满分值	评分值
决策	10	项目立项	2	立项依据充分性	1	1
				立项程序规范性	1	1
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	2
				绩效指标明确性	2	1
		资金投入	4	预算编制科学性	2	1
				资金分配合理性	2	2
过程	20	组织实施	13	组织管理	3	3
				业务管理	4	4
				财务制度管理	3	3
				档案管理	3	2
		资金管理	7	资金使用合规性	3	3
				财务控制有效性	4	3
产出	45	项目运营	7	运营收入完成情况	4	0.25
				运营成本控制方案	3	2.5
		项目维护	22	安全保障	4	4
				一场三馆设备设施的维护	8	8
				公共、公用设施设备维护	4	4
				绿化管护	2	2
				卫生、保洁服务	4	4
		成本控制	10	成本节约率	6	5
				运营收支差额控制	4	2.4

		社会责任	6	重大事故发生次数	2	2
				职工权益	4	2
效益	25	经济效益	3	项目经济效益	3	3
		社会效益	8	增强人民体质、提高健康水平	4	3.5
				丰富市民业余生活，提高幸福指数	4	4
		可持续性	6	发展规划明确可行	2	1
				推进我市群众体育、竞技体育全面发展	4	4
		满意度	8	受益群体满意率	8	8
合计	100		100		100	85.65

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策类指标主要从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面对项目决策情况进行评价。决策类指标权重分 10 分，实际得分 8 分，得分率 80%。具体情况详见表 4-1。

表 4-1 决策类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
A1 项目立项	A1-1 立项依据充分性	1	1	100%
	A1-2 立项程序规范性	1	1	100%
A2 绩效目标	A2-1 绩效目标合理性	2	2	100%
	A2-2 绩效指标明确性	2	1	50%
A3 资金投入	A3-1 预算编制科学性	2	1	50%
	A3-2 资金分配合理性	2	2	100%
合 计		10	8	80%

A1-1 立项依据充分性。

本指标主要考核项目是否符合法律法规、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。

通过对相关法律法规、政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，永济市体育中心一场三馆运营服务费支出项目，符合《政府和社会资本合作（PPP）项目绩效管理操作指引》（财金〔2020〕13号）、《永济市总体规划》、《关于批准市人民政府实施永济市体育中心（一场三馆）建设项目的决定》的相关规定。

根据评分标准和评分办法，该项目立项符合永济市政府决策部署，属于文体部门履职所需要，是公共财政支持的范围，得1分。该项指标满分1分，得分1分，得分率为100%。

A1-2 立项程序规范性。

本指标主要考核项目立项程序是否规范，用以反映和考核项目立项的规范情况。

经评价组核实，2018年3月22日，永济市人民政府对《永济市体育中心一场三馆PPP项目实施方案》进行批复并通过。2018年8月8日，永济市住房和城乡建设管理局委托山西省国际招标有限公司，公开招投标确定永济市体育中心一场三馆PPP项目社会资本方，中标供应商为山西三建集团有限公司，并签订《永济市体育中心一场三馆建设工程PPP项目合同书》。2022年5月1日项目全面投入运营，并通过签订永济市体育运营监管协议，由永济市卫生健康和体育局负责项目运营的监管，由山西华舜和体育中心管理项目有限公司负责运营实施。山西华舜和体育中心管理项目有限公司，是永济市蒲坂经济建设开发有限公司与山西三建集团有限公司共同出资设立的有限公司，负责建成后的永济市体育中心一场三馆的运营。

依据《永济市体育中心一场三馆建设工程PPP项目合同书》，运维绩效服务费付费金额为1192.56万元。年运维绩效服务费付费金额为运营成

本* (1+合理利润率), 年运营成本金额上限为 1115.06 万元, 合理利润率为 6.95%。付费根据实际运营情况以永济市审计局审计的金额为准。(年运维费用主要包括一场三馆及动力中心的水电暖气费用、人员工资及福利费用、一场三馆及动力中心设备维修保养费用、公共设施设备维护费用、绿化维护费用、税费及合理利润等)。运营期内, 永济市卫生健康和体育局及相关主管部门将依据《PPP 项目合同》标准针对项目公司所提供的设施养护、游泳馆、体育场馆、训练馆等运营服务质量进行考核。

根据评分标准和评分办法, 项目申报条件和材料真实有效, 项目立项程序规范, 得 1 分。该项指标满分 1 分, 得分 1 分, 得分率为 100%。

A2-1 绩效目标合理性。

本指标主要考核此项目是否设置绩效目标, 设定的绩效目标依据是否充分, 是否符合工作实际, 用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

评价组了解查看了《永济市体育中心一场三馆建设工程 PPP 项目合同书》、《永济市体育中心运营监管协议》, 体育中心运营项目的工作计划、目标任务、项目绩效目标申报表(2022 年 5 月-2023 年 4 月)等资料, 发现项目具体实施单位设定了总体绩效目标, 较为合理。但是, 通过梳理分析发现, 其项目设立的必要性、保证项目实施的制度和措施、项目实施计划等内容。

根据评分标准和评分办法, 该项目根据合同要求设立了具体的绩效目标, 且与实际运营内容关系密切, 该项目指标满分 2 分, 得分 2 分, 得分率 100%。

A2-2 绩效指标明确性。

本指标主要考核项目绩效目标是否细化、分解为具体的绩效指标；项目绩效目标是否与年度计划数相对应。

评价组通过研读相关资料和现场核查分析，认为永济市体育中心一场三馆运营项目的总体绩效目标，从产出指标、效益指标、满意度指标三个方面，对合同中约定的具体指标进行了明确。但在项目完成后未进行自我评价。

根据评分标准和评分办法，本项目绩效目标细化、分解为具体的绩效指标，该项目指标满分 2 分，得分 1 分，得分率 50%。

A3-1 预算编制科学性。

本指标主要考核项目预算编制的科学性、合理性等情况。

评价组通过研读相关资料和现场核查分析，本项目预算依据山西中联创投工程技术咨询有限公司编制的《永济市体育中心一场三馆 PPP 项目实施方案》进行实施，并作为项目考核的绩效目标。

根据评分标准和评分办法，此项目运营费支出的预算方案中未对管理费用和销售费用进行细化并明确金额，不得分；预算额度测算依据充分得 1 分；该项指标满分 2 分，得分 1 分，得分率为 50%。

A3-2 资金分配的合理性。

本指标主要考核是否根据运营制定资金分配办法，资金分配的关键因素是否考虑全面。

评价组通过查看运营公司提供的规章制度、相关资料和现场核查分析，本项目的预算资金分配根据项目运营需要进行实施。

根据评分标准和评分办法，此项目资金分配依据充分，项目支出额与工作任务相匹配，该项指标满分 2 分，得分 2 分，得分率为 100%。

（二）项目过程情况

过程类指标主要从组织实施、资金管理两个方面对项目过程情况进行评价。过程类指标权重分 20 分，实际得分 18 分，得分率 90%。具体情况详见表 4-2。

表 4-2 过程类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
B1 组织实施	B1-1 组织管理	3	3	100%
	B1-2 业务管理	4	4	100%
	B1-3 财务制度管理	3	3	100%
	B1-4 档案管理	3	2	66.67%
B2 资金管理	B2-1 资金使用合规性	3	3	100%
	B2-2 财务监控的有效性	4	3	75%
合 计		20	18	90%

B1-1 组织管理。

本指标主要考核项目组织架构是否明确、人员配备是否齐全并及时到位，人员管理及决策审批流程等是否完善。

评价组通过核实现场，查阅了山西华舜和体育中心项目管理有限公司组织架构图，规章制度汇编，员工花名册和考勤表等资料，确认运营公司已制定了健全完善的组织架构，科学的管理流程，并建立清晰的责任制度，确定了每个岗位和每个员工的职责和任务，以及与之相关的权限和责任，用以保障运营管理和服务质量目标的实现，促进服务水平的不断提高。

根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 3 分，得分率为 100%。

B1-2 业务管理。

本指标主要考核项目运营公司的业务管理是否合法、合规、完善和健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。

评价组通过核实现场，查阅了山西华舜和体育中心项目管理有限公司业务管理规章制度，工作流程，考核办法，维修保养记录，日常登记表等资料，已确保项目高效、安全、顺利运营。

根据评价标准，该项指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100%。

B1-3 财务制度健全性

本指标主要考核项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务制度对项目顺利实施的保障情况。

评价组通过现场核实项目运营公司提供的财务制度和各项财务报销流程、凭证等工作资料，认为山西华舜和体育中心项目管理有限公司在体育中心一场三馆运营中的财务制度和各项流程、实施办法合理、合规、完整，有效的保障了项目运营的顺利实施。

根据评价标准和评分办法，该项指标满分 3 分，得分 3 分，得分率 100%。

B2-4 档案管理完善性。

本指标主要考核是否建立工作档案，档案资料是否齐全完整等。

评价组通过现场核实相关资料认为，运营公司建立了体育中心一场三馆建设期和运营期工作档案，内容涉及上级文件、运营验收交接单、建设期相关资料、员工档案、财务档案、会议纪要、检查验收、月运营表、绩效考核、协议签订等方面，其档案管理较为规范、档案较为齐全完整，但运营监管资料归档不够及时。

根据评分标准和评分办法，该项指标满分 3 分，得分 2 分，得分率为 66.67%。

B2-1 资金使用合规性。

本指标主要考核项目运营是否存在支出依据不合理、虚列项目支出的

情况，是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。

评价组通过核实运营公司提供的财务凭证和工作资料，认为运营公司在本运营期内运营项目资金支出符合规定，未发现挤占、挪用、截留及其他违法违规行为。

根据评分标准和评分办法，该项指标满分 3 分，得分 3 分，得分率为 100%。

B2-2 财务监控的有效性。

本指标主要考核项目运营公司是否建立完善的财务监控制度，加强企业内部管理和业务监控，提高经营管理效率，防止舞弊，控制风险等，以确保项目能够持续运营。

评价组通过核实相关文件，查阅财务凭证等资料，运营公司在项目实施过程中遵守相关法律法规和业务管理规定，项目资金申请及支出手续完备，项目实施人员、信息支撑等落实到位。但在项目资金支出中仍存在超预算而无任何说明的情况存在。

根据评分标准和评分办法，超预算使用资金无申请流程文件扣 1 分，该项指标满分 4 分，得分 3 分，得分率为 75%。

（三）项目产出情况

产出类指标主要从项目运营、项目维护、成本控制、社会责任四个方面对项目产出情况进行评价。

产出类指标权重分 45 分，实际得分 36.15 分，得分率 80.33%。具体情况详见表 4-3。

表 4-3 产出类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
------	------	----	----	-----

C1 项目运营	C1-1 运营收入完成情况	4	0.25	6.25%
	C1-2 运营成本费用控制情况	3	2.5	83.33%
C2 项目维护	C2-1 安全保障	4	4	100%
	C2-2 一场三馆设备设施的维护	8	8	100%
	C2-3 公共、公用设施设备维护	4	4	100%
	C2-4 绿化管护	2	2	100%
	C2-5 卫生、保洁服务	4	4	100%
C3 成本控制	C3-2 成本节约率	6	5	83.33%
	C3-1 运营收支差额控制	4	2.4	60%
C4 社会责任	C4-1 重大事故发生次数	2	2	100%
	C4-3 职工权益	4	2	50%
合 计		45	36.15	80.33%

C1-1 运营收入完成情况。

本指标主要考核项目运营的经济收益完成情况，用以反映运营收入实现程度。

评价组通过现场核实相关资料，2022年5月至2023年4月项目运营期间各项收入共计178.27万元。

根据评分标准和评分办法，项目取得的经济收益金额占合同金额（年使用者付费金额下限788.35万元）的23%，该项指标满分4分，得0.25分，得分率为6.25%。

C1-2 运营成本费用控制情况。

本指标主要考核部门成本和总成本的支出控制情况，用以反映运营成本控制方案执行的有效性。

评价组通过现场核实相关资料，查阅了部门运行成本控制方案和流程、相关的财务资料，并将汇总的运营成本费用支出明细同运维绩效服务费付费金额明细进行比较，在比较中我们发现运营公司能较好的执行运营成本控制，但在管理费用和销售费用的审核中未执行相应的成本控制审核程序。

根据评分标准和评分办法，运营公司未执行费用成本控制审核程序扣 1 分，该项指标满分 3 分，得 2.5 分，得分率为 83.33%。

C2-1 安全保障

本指标主要考核项目运营的安全保障管理制度的制定和执行情况。

评价组通过现场核实，查看了运营公司的消防设备设施，查阅了项目运行公司提供的安全管理规章制度，入场人员秩序管理制度，应急预案资料和演练资料，人员培训资料等，在设备方面、制度方面、人员方面以保障项目的运营有完善的安全管理制度、标准和规范，保证了项目运营的稳定性和可持续性。

根据评分标准和评分办法，该项指标满分 4 分，得分 4 分，得分率为 100%。

C2-2 一场三馆设备设施的维护

本指标主要考核运营公司对一场三馆建筑及设备、设施的维修保养制度的制定和执行记录，用以反映运营期间设备设施维护保养情况。

评价组通过现场核实，查阅了项目运行公司提供的一场三馆设备设施维护制度，人员岗位职责，项目考核记录等资料，项目运营公司制定了完善的规章制度，相应的安全操作规程，并对服务人员进行了专业培训，保障了一场三馆设备设施时时处于完好状态，提供了一场三馆的安全运营。

根据评分标准和评分办法，该项指标满分 8 分，得分 8 分，得分率为 100%。

C2-3 公共、公用设施设备维护

本指标主要考核运营公司对公共设施、公用设备的维修保养情况，用以反映公共设施、公用设备的运行状态。

评价组通过现场核实，查阅了项目运行公司提供的公共设施、公用设备维护制度，人员岗位职责，项目考核记录，设备年检记录等资料，项目运营公司制定完善的规章制度，相应的安全操作规程，并对服务人员进行专业培训，保障了公共设施、公用设备时时处于良好的运行状态。

根据评分标准和评分办法，该项指标满分 4 分，得分 4 分，得分率为 100%。

C2-4 绿化管护

本指标主要考核运营公司对体育中心绿化的管护情况。

评价组通过现场核实，查阅了项目运营行公司提供的管护制度，人员岗位职责，考核标准，管护记录等资料，认为项目运营公司针对不同季节、不同区域制定了较为完善的规章制度，相应的操作规程，并对管护人员进行了专业培训，开展了整形修剪、病虫害防治、杂草清理、保绿施肥、定期浇灌等一系列工作，同时运营公司管理层对体育中心绿化进行定期考核，做好体育中心的绿化美化工作，为健身群众创造了美观舒适的健身环境。

根据评分标准和评分办法，该项指标满分 2 分，得分 2 分，得分率为 100%。

C2-5 卫生保洁服务

本指标主要考核运营公司对体育中心卫生保洁工作的执行情况和完成质量，用以反映体育中心一场三馆整体卫生服务工作。

评价组通过现场核实，查阅了项目运营行公司提供的物业管理制度，建筑物内部物体保洁考核标准，第三方保洁服务协议，卫生保洁服务登记表等资料，认为项目运营公司制定了完善的卫生保洁管理制度和考核标准，并得到较好的执行。

根据评分标准和评分办法，该项指标满分 4 分，得分 4 分，得分率为 100%。

C3-1 成本节约率

本指标反映项目运营的成本节约程度，通过比较各项成本指标的差异情况，考核项目运营对成本的控制程度。成本节约率=（计划费用-实际费用）/计划费用*100%。

评价组通过现场核实，查阅了项目实施方案，项目合同书，有关的财务凭证，以及其它相关资料，现将运营项目费用支出与计划金额（运维绩效服务费付费金额）明细比较如下：

表 4-4 运营成本节约率明细表

单位：万元

序号	类别	支出明细	计划金额	实际金额	节约率	备注
1	水电燃气费用	水费	72.22	37.36	48.27%	
		电费	353.58	74.27	78.99%	
		燃气（含暖气费）	141.36	4.03	97.15%	
		水、电、燃气小计	567.16	115.66	79.61%	
2	人员工资及福利费	工资	333	290.54	12.75%	
		福利	148.17	29.93	67.63%	
		社保		18.03		
		工资福利小计	481.17	338.50	29.65%	
3	设备养护和维修费用	体育场	15.08			
		体育馆	7.12			
		游泳馆	10.84			
		综合训练馆	7.12			
		室外公共配套设施	13.59			
		游泳管药剂费	1.01	4.30	-325.74%	
		绿化养护	11.97	30.74	-156.81%	面积增加致使费用增加
		电梯维护保养		2.50		
		消防维护保养		6.60		

		木地板维护保养		5.04		
		保洁服务		8.97		
		工具用具使用费		19.91		
		修理费		3.93		
		维护费用小计	66.73	81.99	-22.87%	
4	营业费用、 销售费用等	办公费		21.11		
		开业费用		6.87		
		业务招待费		0.09		
		广宣费		77.09		
		差旅费		5.87		
		车辆费		5.75		
		销售费用		6.54		
		税费		4.26		
		其他费用小计		127.58		
5	运营费用合计		1115.06	663.73	40.48%	
6	合理利润率 6.95%		77.50			
7	运维绩效服务费用合计		1192.56	663.73	44.34%	

通过比对，评价组认为项目运营总支出费用在控制金额以内，但游泳管药剂费和绿化养护费用均超过原有计划。根据项目运营公司提供的资料表明，绿化养护费超支是因为实际绿化面积较初步设计面积增加而导致的。

根据评分标准和评分办法，游泳管药剂费用超支，扣 1 分，该项指标满分 6 分，得分 5 分，得分率为 83.33%。

C3-2 运营收支差额控制

本指标反映项目运营收支差额控制情况，用以考核项目运营公司合理有效地管理营运资金。

评价组通过查阅了项目实施方案，项目合同书，有关的财务凭证，以及其它相关资料，认为运营期内营业收入金额为 178.27 万元，运营费支出为 663.73 万元，收支差额为-485.46 万元。根据《永济市体育中心一场三

馆建设工程 PPP 项目合同书》中约定：“运维绩效服务费付费金额为 1192.56 万元，年使用者付费金额下限为 788.35 万元”，即营业收入 788.35 万元，运营费支出为 1192.56 万元，收支差额为-404.21 万元。项目运营收支差额与合同约定收支差额的比率为 $(485.46-404.21)/404.21=20\%$ ，本运营期内运营收支差额大于合同约定收支差额。

根据评分标准和评分办法，收支差额的比率每提高 10 个百分点，扣 0.8 分，该项指标满分 4 分，得分 2.4 分，得分率为 60%。

C4-1 重大事故发生次数

本指标反映项目运营中的组织管理及安全管理情况。

评价组查阅了体育场馆突发事件应急预案，人员组织情况和人员培训记录，安全隐患排查登记表等相关资料，认为项目运营公司在本运营期内未发生过重大事故。

根据评分标准和评分办法，该项指标满分 2 分，得分 2 分，得分率为 100%。

C4-2 职工权益

本指标用以考核项目运营期间及时、按规支付职工薪酬的情况，用以反映项目运营公司在运营过程中所承担的社会责任。

评价组通过访谈了解，查阅薪酬制度、员工档案、考勤表、工资发放记录以及相应的财务凭证等资料，认为运营公司在评价期间已支付运营期内的职工薪酬。但存在支付不及时和未足额缴纳社保现象。

根据评分标准和评分办法，该项指标满分 4 分，得分 2 分，得分率为 50%。

（四）项目效益情况

效益类指标主要从经济效益、社会效益、可持续性、满意度四个方面对项目效益情况进行评价。

效益类指标权重分 25 分，实际得分 23.5 分，得分率 94%。具体情况详见表 4-5。

表 4-5 效益类指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
D1 经济效益	D1-1 项目取得经济效益	3	3	100%
D2 社会效益	D2-1 增强人民体质和提高健康水平	4	3.5	87.5%
	D2-2 丰富市民业余生活，提高幸福指数	4	4	100%
D3 可持续性	D3-1 发展规划明确可行	2	1	50%
	D3-2 推进我市群众体育、竞技体育全面发展	4	4	100%
D4 满意度	D4-1 服务对象满意度	8	8	100%
合 计		25	23.5	94%

D1-1 项目取得经济效益。

本指标主要反映项目运营后取得的经济效益，以及对本市经济发展的促进和带动作用。

评价组通过现场核查和问谈走访，查阅报告表，其中项目运营已取得 178.27 万元的营业收入，同时各种赛事、文艺活动等的举办，带动了本市餐饮业、住宿业、零售业、旅游业的发展，同时带动了本市周边产业从业人数的增加和培训队伍的壮大，促进了永济市区域经济的整体发展。

根据评分标准和评分办法，该项指标满分 3 分，得分 3 分，得分率为 100%。

D2-1 增强市民体质和提高健康水平。

本指标用以反映项目运营后是否能增强人民体质和提高市民健康水

平。

评价组通过现场核实，查阅相关资料和问谈走访，核实体育中心一场三馆在首个运营期内组织公益性体育赛事活动 13 场次，免费体育赛事活动 10 场次，公益性讲座 6 场次，培训 2 场次，其他活动及表演 8 场次，参与体育健身技能等培训的人次 1000 余人次，体育场全年免费开放。通过场馆免费，走进社区、校园进行健康运动宣传，鼓励市民走进体育中心参加体育健身技能培训，听体育健康讲座，积极参与各种体育赛事，从而丰富市民的文化娱乐生活，提高市民身体健康水平，并鼓励更多的市民参与国民体质监测工作。

根据评分标准和评分办法，运营期内国民体质监测工作还需完善，该项指标满分 4 分，得分 3.5 分，得分率为 87.5%。

D2-2 丰富市民业余生活，提高幸福指数。

本指标用以反映项目运营后开展的丰富多样文体娱乐活动，用以丰富市民业余生活，提高市民幸福指数。

评价组通过现场核实，查阅资料，认为项目运营中开展了田径、游泳、羽毛球、篮球、足球、室外儿童娱乐、室外健身等多种多样丰富多彩的文体娱乐等各种活动，使体育文化中心发展成为集运动和文化于一体的多功能大型场所，丰富了市民业余生活，提高了市民的幸福指数。

根据评分标准和评分办法，该项指标满分 4 分，得分 4 分，得分率为 100%。

D3-1 发展规划明确可行

本指标用反映项目发展规划是否明确、合理可行，用以考核项目长期规划，项目可持续运营。

评价组通过现场核实，查阅提供的资料，认为项目运行发展规划清晰明了，但在具体量化考核方面还需进一步明确。

根据评分标准和评分办法，该项指标满分 2 分，得分 1 分，得分率为 50%。

D3-2 推进永济市群众体育、竞技体育全面发展

本指标反映项目运营后组织、开展的全方位、全民参与的体育活动，用以考核项目运营对带动体育产业全面发展的情况。

评价组通过现场核实，查阅提供的资料，问卷调查等，认为项目运营公司组织并承接了各种体育竞赛表演、运动休闲、体育培训和咨询、体育娱乐等多项文体娱乐、赛事活动，在强化健身服务、竞赛表演、文化娱乐、旅游休闲等多方面起到了很强的促进作用，向规划水平高、服务能力强、集聚效应明显的体育服务综合体全面努力。

根据评分标准和评分办法，该项指标满分 4 分，得分 4 分，得分率为 100%。

D4-1 服务对象满意度

本指标主要考核项目受益群体对项目实施的满意程度。

根据问卷调查报告结果，永济市体育中心一场三馆运营项目受益群体满意度为 96.38%。

依据评分标准，本指标满分 8 分，实际得分 8 分，得分率为 100%。

五、存在的问题

1、项目运营公司在成本测算时以《永济市体育中心一场三馆 PPP 项目实施方案》和《永济市体育中心一场三馆建设工程 PPP 项目合同书》中相关约定为依据，数据较为笼统，未对项目的建筑物、设备等因使用年限不

同带来的维修、养护成本进行细化，未明确管理费用和销售费用等期间费用。

2、项目在运营中未按合同约定对目标人群体质状况进行有效监测。

3、项目在运营中存在未按时支付职工工资、未按规定缴纳社保的现象。

4、未对项目首个运营期（2022年5月至2023年4月）运营情况和财务报表进行整体分析说明。

六、有关建议

评价结果是以考核小组成员意见和得分为主，结合现场考核情况做出的最终结论。通过此次绩效评价，项目运营公司的实际绩效总体上达到既定目标，但仍存在一些问题，针对项目绩效评价中存在的问题，提出以下建议：

1、强化财务和业务科室的沟通联系，做好绩效目标的申报填写、细化量化等工作，制定完善的项目运营成本预算和控制方案，将运营中的管理费用、销售费用和财务费用纳入考核指标，并加大运营成本控制力度。按时支付职工薪酬、缴纳社保。在每次项目运营期结束后及时上报运营情况和财务报表整体分析说明，同时对运营监管档案及时归档。并加大营销力度，提高营业收入。

2、依据《“健康中国2030”规划纲要》和体育总局制定的《第五次国民体质监测工作方案（幼儿、成年人、老年人部分）》的相关规定和要求，结合新时代的形势发展变化和群众健身需求，开展目标人群体质状况监测工作。

3、满意度调查表的反馈表明，在以后的运营服务中还需进一步提高服务质量和水平，加强场馆服务人员的服务态度、服务意识以及职业操

作规范和技能等方面的培训，加大卫生保洁的服务频次和力度，为参与文体活动的群众提供更加优质的服务体验。

4、及时督促整改绩效评价中发现的不足。建议永济市文体局对项目运营公司就此项目绩效评价中发现的相关问题进行整改。

七、其他需要说明的问题

无

山西晋彤会计师事务所

中国注册会计师

有限公司

中国注册会计师

二〇二三年十一月十五日

八、附件

附件 1:

永济市体育中心一场三馆运营服务费项目绩效评价指标得分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	数据来源	评价标准	目标值	评分
决策	10	A1 项目立项	2	A1-1 立项依据充分性	1	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。	决策文件，市委市政府文件及会议纪要等；	充分	①符合相关政策，得 0.2 分，否则不得分；②符合永济市委市政府工作安排，得 0.2 分，否则不得分；③部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 0.2 分，否则不得分；④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，得 0.2 分，否则不得分。⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复，得 0.2 分，否则不得分。	1
				A1-2 立项程序规范性	1	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。		规范	①按照规定的程序申请设立，得 0.3 分，否则不得分；②审批文件、材料符合相关要求，得 0.3 分，否则不得分；③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，得 0.4 分，否则不得分。	1
		A2 绩效目标	4	A2-1 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。	绩效目标申报表	合理	①项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 1 分，否则不得分；②项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 1 分，否则不得分。	2

永济市体育中心一场三馆运营服务费项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	数据来源	评价标准	目标值	评分
过程	20	A3 资金投入	4	A2-2 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。		明确	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分，否则不得分。 ②项目结束有完整的自评报告得 1 分，否则不得分。	1
				A3-1 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，与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制科学性、合理性情况。	预算计划	科学	①预算编制经过科学论证，得 1 分，否则不得分； ②预算额度测算依据充分，得 1 分，否则不得分。	1
				A3-1 资金分配的合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与实际事项是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	预算资金分配方案	合理	①预算资金分配依据充分，得 1 分，否则不得分。 ②预算确定的项目支出额与工作任务相匹配，得 1 分，否则不得分；	2
		B1 组织实施	13	B1-1 组织管理	3	配备人员是否齐全、及时到位，如组织架构、人员配置，人员管理及决策审批流程等。	组织机构、员工花名册、岗位职责等	合理	①组织架构是否健全得 1 分，否则不得分； ②人员配置是否合理得 1 分，否则不得分； ③人员管理能否满足项目日常运作需求得 1 分，否则不得分。	3
				B1-2 业务管理	4	为加强规范管理行为而制定的管理制度、方案是否健全完整，用以反映和考核部门相关管理制度，确保项目的顺利实施。	公司制度汇编	健全	①严格按照相关制度进行日常管理活动，制定年度目标考核实施方案、卫生管理制度、安全管理、运营管理、库房管理等健全得 2 分，每缺一项扣 0.5 分； ②管理制度合法合规、完整，得 2 分，否则不得分。 ③签订项目运营履约保函得 1 分，否则不得分。	4
				B1-3 财务制度健全性	3	评价项目资金管理、会计核算等财务管理内容的合规性。	公司制度汇编	健全	①制定财务管理制度、各项费用报销流程、绩效考核实施办法，得 2 分，每缺一项扣 0.5 分； ②相关财务管理制度合法、合规、完整，得 1 分，否则不得分。	3

永济市体育中心一场三馆运营服务费项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	数据来源	评价标准	目标值	评分
				B1-4 档案管理完善性	3	加强规范项目设备、设施及运营期间的档案管理。	档案资料	健全	①项目运营验收交接单、建设期相关资料、运营期间得采购合同、销售合同、员工档案、财务档案、出入库档案、会议纪要等资料归档管理规范，得 2 分，每缺一项扣 0.25 分。 ②档案归档及时得 1 分，否则不得分。	2
		B2 资金管理	7	B2-1 资金使用合规性	3	使用资金是否符合相关的财务管理制度的规定，用以反映和考核资金的规范运行情况。	年度审计报告；财务账簿、凭证	规范	①资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关资金管理规定的规定得 2 分，否则不得分； ②资金使用符合批复的用途的 1 分；如存在截留、挤占、挪用、虚列等情况不得分。	3
				B2-2 财务监控的有效性	4	为加强管理、规范财务行为而制定有效的监控程序，用以反映和考核部门预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	公司财务制度、相应监控流程、审批文件	有效	①资金使用符合国家法规和财务管理制度规定以及有关资金管理规定的规定得 1 分，否则不得分； ②资金拨付有完整的审批程序得 1 分，否则不得分； ③超预算使用资金申请流程资料齐全得 1 分，否则不得分； ④资金使用按期按时报监管部门得 1 分，否则不得分。	3
产出	45	C1 项目运营	7	C1-1 运营收入完成情况	4	用以反映项目运营的经济收益	项目合同、财务凭证、报表、协议等资料	完成率	项目取得的经济收益金额所占约定的经济收益金额的比例，每降低 5 个百分点，扣 0.25 分；	0.25
				C1-2 运营成本控制方案	3	用以有效控制部门成本和总成本的支出		合理	制定合理的部门运营成本和方案得 4 分，每缺 1 项扣 0.25 分，扣完为止。	2.5
		C2 项目维护	22	C2-1 安全保障	4	根据相关管理制度，制定一套完善的、有针对性的安全保障管理机制，并得到有效执行。	实地查看、项目实施方案、合同及协议、移交文件、规章制度、监督	正常运行	①配有可正常使用的消防器材、应急灯、疏散指示得 1 分，否则不得分； ②有应急预案并组织进行应急演练得 1 分，否则不得分； ③人员进行培训得 1 分，否则不得分； ④制定科学合理的群众出入场管理制度得 1 分，否则不得分。	4

永济市体育中心一场三馆运营服务费项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	数据来源	评价标准	目标值	评分
				C2-2 一场三馆设备设施的维护	8	用以反映日常维修养护工作完成情况。	考核办法、维修养护记录等其它相关资料、图片	正常运行	①一场三馆设备设施维护记录完整得 4 分，否则不得分； ②一场三馆日常检查记录完整得 4 分，否则不得分。	8
				C2-3 公共、公用设施设备维护	4	公共设施、共用设备正常运行情况。		正常运行	①制定设施设备维护规范和标准得 1 分，否则不得分； ②制定设施设备维护保养计划得 1 分，否则不得分； ③设施设备维护保养记录完整得 1 分，否则不得分。 ④设施设备按规定制度及时年检得 1 分，否则不得分。	4
				C2-4 绿化管护	2	评价绿化管护工作的完成情况，用以反映日常养护工作完成情况。		正常运行	①制定工作标准，有年度、月度绿化管护计划得 1 分，否则不得分。 ②绿化管护记录完整，得 1 分，否则不得分。	2
				C2-5 卫生、保洁服务	4	保证正常运行，用以反映日常保洁工作及卫生管理情况。		干净整洁	①制定有保洁服务规范和标准得 1 分，否则不得分。 ②检查记录完整，得 1 分，否则不得分。 ③环境卫生清治，得 1 分，否则不得分。 ④环境卫生无投诉得 1 分，否则不得分。	4
		C3 成本控制	10	C3-1 成本节约率	6	反映和考核成本节约程度，通过比较各项成本指标的差异情况，评价对成本的控制程度。节约率=（计划费用-实际费用）/计划费用*100%	项目合同、财务凭证、报表、协议等资料	节约	①总费用节约率<0 得 1 分，否则不得分； ②水电暖气费用节约率<0 得 1 分，否则不得分； ③工作人员工资福利费用节约率<0 得 1 分，否则不得分； ④设备维护维修费用节约率<0 得 1 分，否则不得分； ⑤游泳馆药剂及消毒费用节约率<0 得 1 分，否则不得分。 ⑥绿化养护费用节约率<0 得 1 分，否则不得分。	5
				C3-2 运营收支差额控制	4	用以反映项目运营收支差额控制情况		不断降低	项目收支差额与预测方案收支差额的比率每提高 10 个百分点，扣 0.8 分，扣完为止。	2.4

永济市体育中心一场三馆运营服务费项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	数据来源	评价标准	目标值	评分
		C4 社会责任	6	C4-2 重大事故发生次数	2	用以反映本项目运营中组织、管理及安全管理	项目合同、薪酬制度、考勤表、财务凭证、等资料	无	根据相关规则制度及有关管理部门的通告，未发生重大事故得满分，否则不得分。	2
				C4-2 职工权益	4	用以反映项目运营中及时、按规支付职工薪酬及缴纳社保的情况，运营企业所承担的社会责任		及时	①按相关规定和制度支付员工薪酬,得 2 分，否则不得分。 ②无拖欠员工薪酬现象得 1 分，否则不得分； ②按相关规定和制度为职工缴纳社保得 1 分，否则不得分。	2
		D1 经济效益	3	D1-1 项目取得经济效益	3	用以反映和考核项目取得的经济效益。	PPP 项目运营的三方协议、承接的合同、谈话等其它相关资料	不断提高	①项目运营取得经济效益得 1 分，否则不得分； ②项目持续运营并带动周边经济发展得 1 分，否则不得分； ③项目持续运营得 1 分，因项目运营方原因导致整顿、临时关闭的，每次扣 0.25 分。	3
效益	25	D2 社会效益	8	D2-1 增强市民体质和提高健康水平	4	用以反映和考核项目产生的社会效益。目标实施后是否能增强人民体质和提高健康水平。		不断提高	①举办公益性体育赛事活动不少于 4 次得 0.5 分,举办体育讲座、展览等不少于 4 次得 0.5 分,否则不得分； ②全年室外公共场所免费开放得 0.5 分，节假日室内场馆免费开放得 0.5 分，否则不得分； ③开展体育健身技能等培训不少于 1000 人得 0.5 分，否则不得分； ④在体育馆开展公益性讲座（含健康讲座），得 0.5 分，否则不得分； ⑤在社区、校区宣传健康活动，得 0.5 分，否则不得分； ⑥完成对目标人群体质状况得有效检测，得 0.5 分，否则不得分。	3.5
				D2-2 丰富市民业余生活,提高幸福指	4	用以反映和考核项目产生的社会效益。目标实施后是否能丰富市民业余生活，提高幸福指数。		不断提高	开展田径、游泳、羽毛球、篮球、室外儿童娱乐、室外健身等运动，每缺 1 项扣 0.5 分	4

永济市体育中心一场三馆运营服务费项目绩效评价报告

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	数据来源	评价标准	目标值	评分
				数						
		D3 可持续性	6	D3-1 发展规划明确可行	2	项目发展规划明确，合理可行，用以反映和考核项目长期规划，项目运行可持续。	运营方文件、会议纪要等	明确清晰	①有明确的发展规划，得 1 分，否则不得分； ②发展规划合理可行，可量化考核得 1 分，否则不得分。	1
				D3-2 推进我市群众体育、竞技体育全面发展	4	项目运营后组织、开展的全方位、全民参与的体育活动，用以反映和考核项目运营的可持续影响。	运营方提供的经监管单位审核后得文件资料、第三方监控数据、报道等	不断提高	文体结合，满足市民的健身需求,开展多种体育活动丰富居民的生活，提升城市影响力。组织并承接各种体育竞赛表演、运动休闲、体育培训和咨询、体育娱乐以及体育俱乐部的建设，强化健身服务、竞赛表演、文化娱乐、旅游休闲、商贸会展、餐饮会议等综合功能，打造规划水平高、服务能力强、集聚效应明显的体育服务综合体。	4
		D4 满意度	8	D4-1 服务对象满意度	8	市民对项目实施效果的满意程度。	调查问卷	满意	90%（含）以上计 8 分；80%（含）-90%计 6 分；70%（含）-80%计 3 分；低于 70%计 0 分。	8
合计			100		100					85.65

附件 2:

永济市体育中心一场三馆运营服务费支出汇总表

单位: 万元

序号	类别	支出明细	计划金额	支出金额	备注
1	水电燃气费用	水费	72.22	37.36	
		电费	353.58	74.27	
		燃气(含暖气)	141.36	4.03	
		水、电、燃气小计	567.16	115.66	
2	人员工资及福利费	工资	333.00	290.54	
		福利	148.17	29.93	
		社保		18.03	
		工资福利小计	481.17	338.50	
3	设备养护和维修费用	体育场	15.08		
		体育馆	7.12		
		游泳馆	10.84		
		综合训练馆	7.12		
		室外公共配套设施	13.59		
		游泳管药剂费	1.01	4.30	
		绿化养护	11.97	30.74	服务外包
		电梯维护保养		2.50	
		消防维护保养		6.60	
		木地板维护保养		5.04	
		保洁服务		8.97	
		工具用具使用费		19.91	
		修理费		3.93	
		维护费用小计	66.73	81.99	
4	营业费用、销售费用等	办公费		21.11	含办公设备折旧费
		开业费用		6.87	

		业务招待费		0.09	
		广宣费		77.09	
		差旅费		5.87	
		车辆费		5.75	含车辆折旧费
		销售费用		6.54	
		税费		4.26	
		其他费用小计		127.58	
5	运营费用合计		1115.06	663.73	
6	合理利润率 6.95%		77.50		
7	运维绩效服务费用合计		1192.56	663.73	

附件 3:

访谈报告

评价项目：永济市体育中心一场三馆运营服务费

时 间：

地 点：永济市卫生健康体育局办公室

人 员：

记 录 人：

内 容：

1. 请您简要阐述一下永济市一场三馆运营模式？
2. 请您简要阐述一下项目实施过程中，是否有专人或特定部门负责监督检查工作。如有，是如何做的？
2. 您认为该项目的实施预期会带来什么样的效益？该效益是否达成？
- 4、请您简要阐述一下该项目在实施过程中有哪些经验做法？
5. 请您简要阐述一下该项目在实施过程中存在的问题及需要改进的地方？

访谈报告

评价项目：永济市体育中心一场三馆运营服务费

时 间： 2023.9.10

地 点：山西华舜和体育中心项目管理有限公司办公室

人 员：马千里总经理

记 录 人：徐承志

内 容：

1. 请您简要阐述一下永济市一场三馆运营模式？

永济市体育中心一场三馆 PPP 项目于 2022 年 5 月 1 日顺利进入运营期，由永济市卫生健康和体育局监管，我公司（山西华舜和体育中心项目管理有限公司）负责体育中心一场三馆的全面运营。本项目是一个 PPP 项目，采用 BOT 运行模式，即建设-经营-转让，是企业参与基础设施建设，向社会提供公共服务的一种模式。因场馆运营中承担着社会公共服务义务，运营费的缺口部分由政府协议范围内予以补助。

2. 请您简要阐述一下项目实施过程中，是否有专人或特定部门负责监督检查工作。如有，是如何做的？

运营过程中由永济市卫生健康和体育局成立专门部门对项目运营情况进行监管，根据制定的监督考核办法，定期对项目运行进行监督考核。

3. 您认为该项目的实施预期会带来什么样的效益？该效益是否达成？

项目的实施会不仅会为本企业带来一定的经济收益，同时更多的是带动周边人员就业，带动了整个体育产业的发展，带动周边餐饮业、零

售业的发展。

目前效益正在逐步提高。

5、请您简要阐述一下该项目在实施过程中有哪些经验做法？

体育场馆的全面运营对我们来说也是个新的考验，正在不断向同行业学习中，经验谈不上。

5. 请您简要阐述一下该项目在实施过程中存在的问题及需要改进的地方？

项目运行一年多来，我们发现很多管理中的不足的地方，我们正在积极探讨，逐步将一些服务项目采用公开招标的方式外包出去，我们对服务质量进行监督。严格控制运营成本，同时加大广告宣传力度，增加体育活动内容，正在同省会城市专业的体育培训机构接触，引进现金的培训教练和理念，提高本地体育整体水平的同时增加营业收入。

访谈报告

评价项目：永济市体育中心一场三馆运营服务费

时 间： 2023.9.10

地 点：山西华舜和体育中心项目管理有限公司办公室

人 员：孙文琛经理（财务负责人）

记 录 人：徐承志

内 容：

1. 请您简要阐述一下永济市体育中心一场三馆运营模式？

永济市体育中心一场三馆是一个 PPP 项目，由我公司承建，运营，并在运营期结束后移交政府。现在由永济市卫体局负责监管，我公司负责场馆的全面运营。运营费用先由我公司垫付，具体运营收入和费用市审计局审计，并在每年绩效评价结束，根据协议补助我公司运营费差额部分。

2. 请您简要阐述一下项目实施过程中，是否有专人或特定部门负责监督检查工作。如有，是如何做的？

运营中由市卫体局专人进行监管。定期对运营情况进行考核，我们每月上报财务报表和财务分析说明。

3. 您认为该项目的实施预期会带来什么样的效益？该效益是否达成？

虽然场馆规模和设施在运城地区都是最好的，但所处的地理位置受限，运营后的收入有限，直接效益与实施方案和合同中总收入差距明显。

4. 请您简要阐述一下该项目在实施过程中有哪些经验做法？

我们是由建设公司转型做场馆运营服务，经验暂时谈不上。

5. 请您简要阐述一下该项目在实施过程中存在的问题及需要改进的地方？

项目运营中的成本测算还待细化，实施方案中有些运营中的必要支出没有列入，我们正在和业务部门沟通，在第二个运营期起预算运营费用时将进行调整，并对各项指标细化，以便于核算。

附件 4:

永济市体育中心一场三馆运营服务费项目 满意度调查结果

一、调查目的

为全面了解、真实反映永济市体育中心一场三馆运营服务的管理情况、运行效益，及时发现问题，不断提高服务质量，为项目运营更好地决策施政，提供参考依据。

二、调查对象

参与文体活动的群众

三、调查内容

主要包括基本信息和满意度调查情况。

四、调查方法与调查方式

（一）调查方法。采取问卷调查的方式进行调查。

（二）调查方式。本次调查的样本规模为：向参与文体活动的群众随机发放 100 份。

五、调查结果

此次共发放问卷 100 份，回收问卷 97 份，回收率 97%；收回问卷中有效问卷 97 份，有效问卷率 100%，达到了预期效果。问卷调查得分 96.38 分。

此次问卷调查涉及场馆的管理制度、服务水平、安全管理、卫生保洁管理、设备设施配置、收费标准、开放时间等多个方面，从问卷调查

的反馈看，参与文体活动的群众对一场三馆的设备设施配备、安全管理、收费标准、开放时间等是非常满意的，但在场馆服务人员的服务态度、服务意识以及职业操作规范及技能、卫生保洁的及时性等方面，还有待进一步提高和完善。