

2023 年度体育强市专项资金部门评价报告

部门(单位)名称: 益阳市文化旅游广电体育局

2024 年 5 月 29 日

2023 年度体育强市专项资金部门评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。2023 年市人民政府第 3 次常务会议审议通过了《益阳体育强市建设规划（2022 - 2030 年）》，并于 2023 年 2 月由市政府办正式印发实施，《规划》明确了“积极完善公共财政体育投入机制，鼓励通过引导资金、专项资金、发展基金和吸引社会资本参与等多种形式，加大对关键领域、薄弱环节的支持力度。市县两级财政应安排体育强市工作专项经费，并逐步增长”。2023 年度体育强市专项资金申请依据为市人民政府 2022 年第 9 次常务会议纪要和 2023 年第 11 次常务会议纪要。

（二）资金使用管理情况。2023 年，经市文旅广体局向市政府提出专项书面请示，市财政局共拨付体育强市专项资金合计 233.69 万元，其中拨付至益阳市全民健身服务中心 30 万元，拨付至益阳市少年儿童体育学校 140.94 万元，拨付至益阳市羽毛球运动学校 30 万元，拨付至益阳市文旅广体局 18.75 万元，拨付至赫山区、资阳区、安化县、桃江县、沅江市、南县、大通湖区各 2 万元。资金安排兼顾了第十五届省运会各训练单位实际工作需要，资金投向结构合理，资金拨付及时，项目立项、申报、评审、监督管理、验收等阶段严格按照相关规定实施。

（三）绩效目标完成程度。绩效总目标为重点支持各训练单

位做好选材招生和训练工作，推进第十五届省运会各项筹备工作稳步实施；阶段性目标为添置市直体校训练器材、改善训练条件、打造青少年品牌赛事，召开第十五届省运会筹备工作动员大会，市筹委会“一办四部”基本运行有序。实现产出情况 100%，取得效益情况 100%。

二、部门评价工作开展情况

按照相关政策规定和《通知》文件要求，我局抽调专人成立了绩效评价工作组，明确了工作职责及绩效评价时间，召开了相关会议，收集了相关资料，对照绩效评价内容逐条逐项组织开展自评，得出评价结论，形成绩效评价报告。

三、综合评价结论

根据本通知“评价内容”开展，2023 年体育强市专项资金评价得分为 93 分，评价等级为优秀。

四、绩效评价指标分析

（一）预算支出决策情况

以上各项预算支出均经过了执行单位部门会议集体决策讨论，形成会议纪要，并提交市财政局专项审核。

（二）预算执行过程情况

各项预算执行过程公开透明，合法合规，部分项目在开支前申请市财政局进行投资评审。其他项目执行过程严格按照财务管理规定严格实施，未发生超预算现象。

(三) 预算支出产出情况

1. 益阳市全民健身服务中心训练器材添置经费 30 万元，支出产出情况为体育科研设施设备采购。

2. 益阳市少年儿童体育学校 140.94 万元，支出产出情况为场地改造和训练器材添置、运动员苗子夏令营集训、新招收运动员伙食费和服装费、重点体育后备人才培养。

3. 益阳市羽毛球运动学校 30 万，支出产出情况为 2023 年湖南省“冠军摇篮”杯青少年业余羽毛球单项邀请赛及 2023-2024 中国羽毛球俱乐部超级联赛（益阳赛区）赛事经费。

4. 益阳市文旅广体局 18.75 万，支出产出情况为第十五届省运会益阳市筹备委员会“一办四部”办公场地布置粉刷、办公器材采购、省运会氛围营造、召开第十五届省运会筹备工作动员大会、第十五届省运会场馆建设投资估算报告编制等。

5. 优秀体育后备人才“选星计划”工作经费 14 万元，支出产出情况为在赫山区、资阳区、安化县、桃江县、沅江市、南县、大通湖区共计开展运动员选材活动 7 次，为期 14 天，为市直体校选拔优秀体育苗子 200 余名。

(四) 预算支出效益情况

1. 益阳市全民健身服务中心 30 万元。采购一批体育科研设施设备，如血乳酸仪器、测力器、心率带、血液分析仪等，为益阳市少年儿童体育学校、益阳市羽毛球运动学校运动员开展科学训

练提供技术支撑。

2.益阳市少年儿童体育学校 140.94 万。一是对益阳市少年儿童体育学校本部会议室改造、更换电路及照明设施、墙面翻新、更换宿舍不锈钢门、更换吊顶、新装电子显示屏、训练馆维修翻新、举重队训练馆、厕所和餐厅改造、加装室外防雨棚、更新吊顶、更换用电线路，使学校办学办公条件得到进一步改善，学生训练积极性得到提高。二是为玉潭训练基地购买摔跤、跆拳道训练垫、举重训练台、举重辅助训练器材等，改善了玉潭学校就读学生的训练条件，提高了训练质量。三是通过层层选拔及测试，组织 320 名运动员苗子及家长参加夏令营集训，经费开支主要用于场地布置、参训人员的伙食、床上用品租赁、场地租赁、水电费、宣传资料开支等，通过夏令营活动最终录取 83 人，全部安置在玉潭学校就读，学校体育后备人才梯队建设工作进一步加强。四是按照《中等体育运动学校管理办法》的规定，对益阳市少年儿童体育学校新招 83 名运动员的伙食费和服装费予以专项保障，确保运动员能安心备战训练。

3.益阳市羽毛球运动学校 30 万。经费使用范围包含比赛用品采购、裁判员劳务、裁判员及相关人员住宿及用餐、裁判员服装、场地布置、宣传及广告物料、场地租赁、运动员摆渡车等。“冠军摇篮杯”全国青少年羽毛球团体比赛最终成功在益阳奥林匹克公园举行，吸引各地 15 支代表队近 300 名运动员报名参赛。

4.益阳市文旅广体局 18.75 万。一是为第十五届省运会益阳市筹委会“一办四部”办公地点进行粉刷维修、添置办公用品和设备，对场地进行了广告和氛围的布置，营造了筹备省运会的浓厚氛围，为全体工作人员提供舒适的工作环境，确保了工作人员的工作效率。二是 2023 年 9 月 12 日在益阳大剧院召开了第十五届省运会、第十二届省残运会益阳市筹备工作动员大会，有力促进全市筹备工作有条不紊推进。三是聘请北京泛华国金工程咨询有限公司对第十五届省运会比赛场馆建设工程投资总额进行估算，出具《湖南省第十五届运动会竞赛场馆建设投资估算编制报告书》，后在此基础上形成了《第十五届省运会竞赛项目场馆布局方案》，该方案经市委常委会和市政府常务会审议通过，由市政府办于 2023 年 7 月印发。

5.7 个县市区人民政府（管委会）共计 14 万元。通过给各县市区拨付此项经费，进一步实施优秀体育后备人才“选星计划”，深入基层选拔了一批运动员苗子，补充了省运会后备力量。

五、存在的问题和改进措施

存在问题：受客观因素影响，部分项目资金下达时间较晚，一定程度上影响了资金的统筹使用。

改进措施：强化预算支出管理，严格按预算安排各项支出。加快预算执行进度，加强项目进度跟踪。

六、部门评价结果拟应用和公开情况

通过绩效自评，进一步掌握了资金使用情况和取得的效果，总结了项目资金管理经验，发现了工作中存在的问题和不足，为今后加强资金使用管理、健全资金支出项目、完善资金绩效管理工作提供了重要参考依据。我单位将不断细化绩效评价指标，提高资金使用效益，推进预算绩效管理信息公开。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：2023年度体育强市专项资金部门评价指标体系评分表

附件

2023 年度体育强专项资金部门评价指标体系
评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
决策	预算支出决策 (项目立项)	预算支出决策(项目立项)依据充分性	2	预算支出决策(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,用以反映和考核决策(立项)的依据情况。	评价要点: ①决策(立项)是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②决策(立项)是否符合行业发展规划和政策要求; ③决策(立项)是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④预算支出是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	2
		决策(立项)程序规范性	2	预算支出申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核决策(立项)的规范情况。	评价要点: ①预算支出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。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	预算支出所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。	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预算支出是否有绩效目标; ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。	2
		绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核预算支出绩效目标的明细化情况。	评价要点: ①是否将预算支出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是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
决策	资金投入	预算编制科学性	3	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,用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与支出内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3
		资金分配合理性	2	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,用以反映和考核预算支出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资金分配额度是否合理,与项目实施单位或地方实际是否相适应。	2
过程	资金管理	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预算支出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(本年度或预算支出期)内落实到具体预算支出的资金。 预算资金:一定时期(本年度或预算支出期)内预算安排到具体预算支出的资金。	2
		预算执行率	4	预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核预算支出预算执行情况。	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(本年度或预算支出期)内预算支出实际拨付的资金。	4
		资金使用合规性	8	预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核预算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是否符合预算支出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。	8
	组织实施	管理制度健全性	4	预算支出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预算支出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业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
过程		制度执行有效性	7	预算支出实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务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预算支出调整及支出调整手续是否完备; ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	7
产出	产出数量	实际完成率	13	预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核预算支出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(本年度或预算支出期)内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:预算支出绩效目标确定的在一定时期(本年度或预算支出期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	11
	产出质量	质量达标率	12	预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核预算支出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(本年度或预算支出期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出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。	12
	产出时效	完成及时性	5	预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。	5
	产出成本	成本节约率	5	完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核预算支出的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以预算支出预算为参考。	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
效益	预算支出效益	实施效益	15	预算支出实施所产生的效益。	预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。	12
		社会公众或服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	8
总分			100			93