

# 2024 年度体育强市专项资金部门评价报告

部门（单位）名称：益阳市少年儿童体育学校

2025 年 4 月 29 日

（此面为封面）

# 2024 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。**2024 年度，通过教科文〔2024〕0001 号、2024 教指 0780 号指标文件，下达益阳市少年儿童体育学校运转经费补助 30 万元。

**(二) 资金使用管理情况。**开展少年儿童体育活动，调动运动员训练的积极性；完成规定数量的竞技体育选材人数，完成向国家队人才输送任务，完成规定项目的青少年体育赛事活动，加强青少年体育训练单位建设，培养高水平体育后备人才，为国家、省专业队输送人才。

**(三) 绩效目标完成程度。**完成规定项目的青少年体育赛事活动，加强青少年体育训练单位建设，培养高水平体育后备人才，为国家、省专业队输送人才。

## 二、部门评价工作开展情况

根据绩效目标对每项指标进综合评价，根据评价“评价内容”开展评价的结果。结论分为“优秀”、“良好”、“较差”和“差”五个等次，其中分值 90（含）—100 分为“优秀”，80（含）—90 分为“良好”，60（含）—80 分为“较差”，60 分以下为“差”。

## 三、综合评价结论

根据“评价内容”开展评价的结果为“优秀”（100 分）。

## 四、绩效评价指标分析（根据附件评分表，逐项进行分析）

## 1. 产出指标完成情况分析

### (1) 数量指标

接受体育训练人数：指标值 140 人，全年实际完成值 140 人。

### (2) 质量指标

为国家、省专业队输送人数：指标值 2 人，全年实际完成值 1 人。偏差的原因是：输送一个队员的周期需要 4 年。

### (3) 时效指标

2024 年度项目到位时间，指标值 2024 年年底，全年实际成值 2024 年 12 月

### (4) 成本指标

不适用。

## 2. 效益指标完成情况分析

### (1) 社会效益

指标 1：训练场馆有效提升，指标值是合规，全年实际完成值是合规。

### (2) 生态效益指标

不适用。

### (3) 可持续影响

指标 1：促进体育发展，指标值中长期，全年实际完成值中长期。

## 2. 满意度指标完成情况分析

指标 1：教练员、运动员满意度，指标值 $>95\%$ ，全年实际完

成值是 96%。

### **(一) 预算支出决策情况**

加强体育训练和运动场馆的建设与维护。

### **(二) 预算执行过程情况**

2024 年体育强市相关经费实际支出数 299949.63 元。

### **(三) 预算支出产出情况**

完成规定项目的青少年体育赛事活动。

### **(四) 预算支出效益情况**

加强青少年体育训练单位建设，培养高水平体育后备人才，  
为国家、省专业队输送人才。

## **五、存在的问题和改进措施**

无

## **六、部门评价结果拟应用和公开情况**

益阳市少年儿童体学校部门整体支出绩效自评结果在主管  
单位汇总后统一在文化广电旅游体育系统网站上公开。

## **七、其他需要说明的问题**

无

附件：部门评价绩效指标评分表

## 附件

### 2024年度体育强市项目资金部门评价指标体系评分表

(根据项目实际情况自行设计完善)

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	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精细化情况。	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。	12
	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。	11
	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。	4
	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。	14
		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。一般采取社会调查的方式。	10
总分		100				96