

# 项目支出绩效部门评价报告

(2023 年度)

项目名称：体育赛事备战经费

实施单位（公章）：新疆维吾尔自治区体育局体育训练一大队

主管部门（公章）：新疆维吾尔自治区体育局

项目负责人（签章）：陈军

填报时间：2024 年 04 月 08 日

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1、项目背景

体育训练一大队成立于 1958 年，隶属自治区体育局，属全额拨款事业单位。主要下设有田径，男、女沙滩排球，男、女篮球等运动项目。目前主要承担我区田径、沙滩排球、篮球运动项目的管理和优秀运动队的训练竞赛工作。在自治区体育局的领导下，负责单位全体人员的思想教育、组织建设；负责对全区田径、沙滩排球、篮球项目布局、规划和发展的宏观管理；负责篮球、田径、沙滩排球省级优秀运动队的管理、训练、比赛，力争取得好成绩；负责三个项目后备人才梯队的建设工作；对基层体校、特色学校等训练工作的指导；负责组织相关运动队参加国际、国内各项目各类比赛；负责三个项目大型运动会的竞赛组织及参赛工作。新疆维吾尔自治区体育局体训一大队致力于新疆田径、沙滩排球、篮球运动项目的竞技水平的提高和发展，运动队人才队伍的建设和培养，为国家输送优秀运动人才。大队党委带领全体运动队和干部职工，饱含胸怀大局以国家利益至上、秉持自信开放以备战指导方向，坚持迎难而上以创新科学训练，勇于追求卓越以进取超越自我，携手共创未来以团结汇聚众力。

#### 2、主要内容及实施情况

体育训练一大队严格按照局党组工作要求，加大工作力度，通过保障运动员训练、康复治疗、体能恢复、运动营养补给、生理生化检测、参加各项比赛、外聘专家经费、服装器材装备经费

等各项支出，严格按照专项资金的用途专款专用，最大限度提高资金利用率，本着厉行节约原则，利用好备战专项资金，全力做好各运动队的后勤保障，促进我区田径、沙滩排球、篮球项目稳步、健康发展，打造一支体能充沛、技术精湛、能征善战、作风优良的运动队，实现为祖国争光、为新疆添彩的目标。

各项目指标均已完成，完成效果较好。

### 3、资金投入和使用情况

2023 年预算资金 1462 万元，已全额到位，均为财政拨款，无自筹资金，预算资金到位率达到 100%。

截止 2023 年 12 月 31 日为止，已支出 1460 万元，资金执行率 99.86%。各项资金拨付严格按照上级文件指示精神进行，支出均有相关的授权审批，资金拨付严格按审批程序进行，使用规范，会计核算结果真实、准确。

### 4、项目绩效目标

总体目标：目标 1：主要是购买不少于 80 件运动队服装及专项器材，参加国内外竞赛不少于 15 场，保障运动队外训时长不少于 90 天，后备人才培养 210 人，为外聘教练员发放 12 次工资；组建 1 支排球队伍；

目标 2：通过项目实施高质量完成参加 2023 年各级各类赛事并取得优异成绩，积极开展后备人才培养、高水平运动队科学化建设及能力提升。

阶段性目标：无。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价中心遵循《中华人民共和国预算法》《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号文）、《自治区党委 自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号文）、《关于做好2019年自治区预算绩效管理工作》（新财预〔2019〕20号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《自治区财政支出事前绩效评估管理暂行办法》（新财预〔2019〕36号）文件要求，引入第三方主体，采用科学、规范的方法，依据既定的评价技术体系，为加强财政预算资金管理，客观公正地核查体育赛事备战经费设计目标实现程度，考核项目资金支出效率和综合效果，及时总结经验，分析存在问题及原因，切实采取有效措施进一步改进和加强财政专项资金管理，推动财政资金聚力增效，提高公共服务供给质量，增强政府公信力和执行力。

我单位从决策、过程、产出、成本和效果五个方面针对本项目进行评价，评价的范围包括项目具体的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续发展指标及满意度指标。通过开展绩效评价，提高财政资金分配的科学性、有效性，向建立绩效预算制度迈出重要的一步。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

## 1、绩效评价原则

（1）科学公正、科学规范原则。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）分级分类原则。中心根据“谁支出、谁自评”的原则，根据评价对象的特点分类组织实施绩效评价工作，与相关单位职责明确，各有侧重，相互衔接。

（3）绩效相关原则。中心绩效评价针对具体投入及其产出绩效进行，评价结果清晰反映了支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）公正公开、透明原则。绩效评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## 2、评价指标体系（附表说明）

评价指标体系是建立财政支出评价的载体，财政支出效益必须通过评价指标予以体现。科学、完整的评价指标体系是取得正确评价结果的先决条件，因而指标体系的设计应体现完整性、科学性、易操作性等特点，坚持经济性、效率性和有效性兼顾的原则，按照评价目标和财政支出范围分层设置。

项目财政支出绩效评价指标体系严格按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求设置，指标体系设置一级指标共5个，包括决策指标（20%）、过程指标（20%）、产出指标（20%）、成本指标（10%）、效益指标（30%）五类指标；主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析

项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。

我单位经过一系列论证，从决策、过程、产出、成本和效果五个过程进行评价，涉及二级指标 10 个，三级指标 17 个，具体评价指标体系附表说明：

### 3、评价方法

财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。有时只需采用其中的一种，而有时则要采用两种或三种相结合。这些方法各具特色，互相补充，但彼此并不能替代。结合本次绩效评估项目的具体情况，为确保本次绩效评估工作的真实可靠，我单位采用了公众评判法进行评价。

公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。该项目满意度等指标通过问卷调查、电话走访、入户走访等调查方式完成的，项目的得到了当地群众的一致好评，按计划完成了项目的各项指标。

### 4、评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。计划标准，指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。行业标准，指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。历史标准，指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现条件下应当确定相对较高的评价标准。我单位针对该项目采用的绩效评价标准如下：

#### （1）国家及地方法律法规

1）《中华人民共和国预算法》；

2）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）；

3) 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）

4) 国务院办公厅《关于印发体育强国建设纲要的通知》（国办发〔2019〕40号）

5) 关于进一步做好自治区本级项目支出绩效监控工作的通知（新财预〔2019〕70号）

6) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

(2) 部门或行业的发展规划（计划）

1)《关于印发〈自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法〉的通知》（新财预字〔2016〕113号）；

2)《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（新财预〔2018〕139号）；

3)《中央对地方专项转移支付绩效目标管理暂行办法》（新财预〔2016〕93号）；

4)《关于印发〈自治区本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉》（新财预〔2018〕21号）；

5)《关于印发〈“十四五”体育发展规划〉的通知》（体发〔2021〕2号）；

6) 体育总局办公厅关于印发《中华人民共和国第十五届运动会竞赛规程总则》的通知

5、其他相关依据文件及项目单位提供的其他佐证材料等。

依据上述评价标准，评价小组制定了评价标准，具体情况见表1所示。



### **（三）绩效评价工作过程**

为了提高财政资金分配的科学性、有效性，加强财政专项资金管理，提高支出效益，中心自项目下达之日高度重视，专门成立了绩效评价工作小组，具体绩效评价工作过程如下：

#### **1、确定绩效评价对象和范围**

我单位根据绩效评价工作重点及预算管理要求确定了绩效评价对象。中心从决策、过程、产出、成本和效果五个方面针对本项目进行评价，评价的范围包括项目具体的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、可持续发展指标及满意度指标等。

#### **2、下达绩效评价通知**

在实施具体评价工作前，我单位下达了评价通知，内容包括评价任务、目的、依据、评价时间和有关要求等。

#### **3、研究制订绩效评价工作方案**

我单位财政资金绩效评价小组根据评价对象的特点，拟定具体工作方案。工作方案的基本内容包括：评价对象与负责人、评价目的、评价的依据、评价指标、评价标准、评价工作的时间安排、拟采用的评价方法、拟选用的评价标准、需要被评价对象及单位准备的评价资料及相关工作要求。

#### **4、收集绩效评价相关数据资料，并进行现场调研、座谈**

我单位绩效评价小组根据需要，采取要求被评价对象单位提供资料、现场勘查、问卷调查与询问等多种方式收集基础资料。基础资料包括绩效评价对象的基本概况、立项依据、实施方案、

财务信息、统计报表、财政资金使用情况、绩效自我评价报告等。

## **5、核实有关情况，分析形成初步结论**

对于收集的基础资料和相关数据，绩效评价小组成员深入实地核实有关数据的全面性、真实性，进而整理出可供财政资金绩效评价之用的相关资料和基础数据。

## **6、与被评价部门（单位）交换意见**

绩效评价小组制定评价结果反馈通知书，及时将绩效评价结果反馈到我单位，与我单位就绩效评价结果进行积极的沟通，进一步完善评价报告。我单位根据绩效评价结果，就有关问题积极整改，进一步完善管理制度，提高管理水平，规范支出行为，降低支出成本，增强支出责任。

## **7、综合分析并形成评价结论**

评价资料整理出后，评价小组按照评价方案的要求进行评价工作，并作出评价的初步结论，该结论经评价单位审核后作为提交评价报告的依据。如果在评价工作中遇到疑难问题，可以聘请有关专家予以论证。

## **8、提交绩效评价报告**

评价报告是评价工作的成果，也是对被评价对象财政资金绩效情况的结论性报告。中心根据公众评判法对本项目进行了绩效评价，并最终形成绩效评价报告。我单位对绩效评价报告涉及基础资料的真实性、合法性、完整性负责。

## **9、建立绩效评价档案**

绩效评价工作完成后，我单位对项目绩效评价工作进行总

结，将项目基本概况、立项依据、实施方案、财务信息、统计报表、财政资金使用情况、初步结论、审核认定结果、评价工作过程中遇到的问题及政策与制度完善建议以书面材料等形式进行备案并妥善保管，建立了财政资金绩效评价档案。对于涉及专项资金使用或工程项目的财政资金绩效评价报告及相关数据，建立项目库，进行动态性管理，以备对项目后续绩效的进一步评价。

### 三、综合评价情况及评价结论

本项目具有明确的目标，项目实施过程中严格按自治区及地区有关项目管理和经费管理规定执行，合理控制成本、使用资金。中心领导团结一致，群策群力，明确项目执行计划、考核指标等事项，严格按照相关的管理制度和办法，组织人力、物力完成项目各阶段的任务。项目实施后惠及全体教练员、运动员、干部职工，效果较好。

通过调研、数据分析、访谈等方式，经认真对照《项目支出绩效评价指标体系》，我单位体育赛事备战经费指标都较好地达到了相关要求，项目评价得分：99.2分，评价等级为：优。具体得分情况附表说明：

### 四、绩效评价指标分析

项目决策分析主要是对项目立项、绩效目标及资金投入进行分析。项目决策类指标由3个二级指标和6个三级指标构成，该项满分为20分，得分20分，得分率100%。

#### 1、项目立项分析（得分6分）

##### （1）立项依据充分性（得分3分）

①项目立项依据是《中华人民共和国体育法》、《新疆维吾尔自治区体育发展条例》、《奥运争光计划纲要》及备战东京奥运会、全国第十四届运动会、年度锦标赛、冠军赛等一类赛事和常规赛事需要，符合国家法律法规和相关政策；

②项目立项依据《自治区财政资金使用跟踪反馈管理暂行办法》（新财预〔2016〕113），符合部门或行业发展规划和政策要求；

③根据体发〔2021〕号《关于印发“十四五”体育事业发展规划的通知》精神，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；其职能职责为贯彻执行国家有关工作的法规、方针和政策；负责本次项目工作事宜；

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；

⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

## （2）立项程序规范性（得分3分）

①项目按照规定的程序申请设立；

②审批文件、材料符合相关要求；以相关法律、法规、规章以及财政部有关文件等为依据，并收集足够的相关文件及资料，通过现场调研为评估结论提供充分的依据支持。

## 2、绩效目标分析（得分8分）

### （1）绩效目标合理性（得分4分）

项目设定绩效目标；项目绩效目标与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；与预算确定

的项目投资额或资金量相匹配。项目预算额度均按照相关文件执行，有明确标准。

## （2）绩效指标明确性（得分 4 分）

项目实施有明确的年度目标，且将绩效目标细化为一级指标 4 个，二级指标 6 个，三级指标 16 个。

### ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标如下：

数量指标：购买运动队专项器材及服装数 $\geq$ 80 件；组建排球队伍数量=1 个；参加国内外竞赛场次 $\geq$ 15 场；全年保障运动队外训时长 $\geq$ 90 天；聘用教练员工资发放次数 $\geq$ 12 次；后备人才培养人数 $\geq$ 210 人。

质量指标：器材验收合格率 $\geq$ 95%；聘用教练员合格率=100%；运动队按时参赛率 $\geq$ 90%

时效指标：专项器材采购及时率 $\geq$ 95%；外聘人员发放劳务费及时率 $\geq$ 90%

经济成本指标：后备人才建设成本 $\leq$ 275.20 万元；组建排球队伍成本 $\leq$ 226.80 万元；赛事备战成本 $\leq$ 960 万元。

社会效益指标：促进竞技体育事业发展，有效促进竞技体育事业发展。

满意度指标：受益运动员满意度 $\geq$ 90%。

②绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现；通过指标设定数与实际完成数对比，各项指标均已完成。

③与项目目标任务数或计划数相对应。

## 3、资金投入分析（得分 6 分）

(1) 预算编制科学性 (得分 3 分) :

本项目预算 1462 万元, 项目预算内容与项目内容相匹配, 资金与实际工作完成量相适应。

(2) 资金分配合理性 (得分 3 分) :

预算资金分配依据充分; 资金分配额度与实际工作完成所需资金量相适应。

(二) 过程情况分析

项目过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成, 该项满分为 20 分, 得分 19.5 分, 得分率 97.5%。项目建立了比较健全的配套资金管理制度, 且在项目实施过程中能够按照管理执行。

1、资金管理分析 (得分 11.5 分)

(1) 资金到位率 (得分 4 分)

资金到位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。 $\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ 。本项目实际到位资金 1462 万元, 预算资金 1462 万元, 资金到位率 100%。

(2) 预算执行率 (得分 3.5 分)

预算执行率用以反映或考核项目预算执行情况。 $\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 。本项目实际到位资金 1462 万元, 实际支出资金 1460 万元, 预算执行率 99.86%。

(3) 资金使用合规性 (得分 4 分)

本项目资金严格按照《关于印发〈自治区财政资金使用跟踪

反馈管理暂行办法》的通知》（新财预字[2016]113号）等相关专项资金、项目管理办法执行，按比例按资金用途使用，实行专款专用、严禁挤占挪用。确保资金安全、项目发挥效益。资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

## 2、组织实施分析（得分8分）

### （1）管理制度健全性（得分4分）

体育训练一大队的财务和业务管理制度健全，财务和业务管理制度合法、合规、完整。依据《关于做好2019年自治区预算绩效管理工作的通知》（新财预〔2019〕20号）文件精神，预算资金设立专项账户，并制定专人管理。同时要建立健全内部财务管理制度，加强会计日常核算和监督，加强资金的预算、控制、分析和检查工作，做好项目财务管理基础工作；项目实行审计制度，由相关部门对项目采取跟踪审计。

### （2）制度执行有效性（得分4分）

项目资金严格按照根据《中华人民共和国预算法》，加强对项目资金的预算执行及日常监督管理，确保每个项目按照规定的用途实施。资金拨付坚持按项目、预算、进度、指定用途拨款，确保财政专项资金规范使用。

项目立项依据、实施方案、财务信息等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

### （三）产出情况分析

项目产出包括产出数量、产出质量、产出时效3个二级指标。

该项满分为 20 分，得分 19.7 分，得分率 98.5%。

### 1、产出数量分析（得分 6.7 分）

数量指标：指标 1：购买运动队专项器材及服装数，指标值： $\geq 80$  件，实际完成值=155 件，实际完成率 100%；

指标 2：组建排球队伍数量，指标值：=1 个，实际完成值=1 个，实际完成率 100%；

指标 3：参加国内外竞赛场次，指标值： $\geq 15$  场，实际完成值=15 场，实际完成率 100%；

指标 4：全年保障运动队外训时长，指标值： $\geq 90$  天，实际完成值=109 天，实际完成率 100%；

指标 5：聘用教练员工资发放次数，指标值： $\geq 12$  次，实际完成值=12 次，实际完成率 100%；

指标 6：后备人才培养人数，指标值： $\geq 210$  人，实际完成值=160 人，实际完成率 76%。

本项目实际完成率 96%。

### 2、产出质量分析（得分 7 分）

质量指标：指标 1：器材验收合格率，指标值： $\geq 95\%$ ，实际完成值=100%，实际完成率 100%；

指标 2：聘用教练员合格率，指标值：=100%，实际完成值=100%，实际完成率 100%；

指标 3：运动队按时参赛率，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值=100%，实际完成率 100%。

### 3、产出时效分析（得分 6 分）



时效指标：指标 1：专项器材采购及时率，指标值： $\geq 95\%$ ，实际完成值=100%，实际完成率 100%；

指标 2：外聘人员发放劳务费及时率，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值=100%，实际完成率 100%。

#### （四）成本情况分析

项目成本共 1 个二级指标。该项满分为 10 分，得分 10 分，得分率 100%。

##### 1、成本指标分析（得分 10 分）

经济成本指标：指标 1：后备人才建设成本，指标值： $\leq 275.20$  万元，实际完成值=275.20 万元，实际完成率 100%；

指标 2：组建排球队伍成本，指标值： $\leq 226.80$  万元，实际完成值=224.80 万元，实际完成率 99%；

指标 3：赛事备战成本，指标值： $\leq 960$  万元，实际完成值=960 万元，实际完成率 100%。

#### （五）项目效益分析

项目效益包括实施效益和满意度 2 个三级指标。该项满分为 30 分，得分 30 分，得分率 100%。

##### 1、实施效益（得分 15 分）

（1）经济效益指标：无此项指标。

（2）社会效益指标：指标 1：促进体育事业发展，指标值：有效促进，实际完成值基本达成目标，指标完成率 100%。

（3）生态效益指标：无此项指标。

（4）可持续影响指标：无此项指标。

## 2、满意度（得分 15 分）

满意度指标：受益运动员满意度，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值=93%，指标完成率 100%。

### （六）预算执行进度与绩效指标偏差分析

合理合规使用经费。根据年初制定的绩效目标和经费预算，严格执行经费使用管理制度，厉行节约，专款专用，对每笔经费使用情况建立监督机制，确保经费使用合理合规。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### 1、主要经验及做法

一是建立内部审核机制，形成健全的内部约束机制。狠抓项目管理工作，坚持项目跟随计划走、资金跟随项目走的原则，不得随意调整项目。

二是严格预算管理制度，建立科学的预算管理体系，确保项目落实。在项目实施过程中，坚决做到专款专用，不挤占、不挪用，对经费使用建立监督制约机制，确保经费使用合理、合规。

三是坚持全面预算原则，树立全员参与预算意识，加强预算管理，力争项目资金预算贴近实际，提高预算的准确性。

四是预算管理与绩效评估有效地结合，项目资金做到事前有预算、事中有控制、事后有考评。

### 2、存在的问题

新疆体育事业伴随着经济社会各项事业的发展，发生了巨大变化。通过体育赛事备战经费专项资金的投入，大队各项目队伍的外训、比赛等日常训练得到保障，就一定会涌现出更多的田径、

沙排、篮球等项目的体育后备人才。本项目是延续性项目，项目执行中严格按照相关审批手续流程执行，不存在其他问题。

## 六、有关建议

1、对项目实施过程中不具实际指导意义的项目指标予以剔除，更换更具操作性实用性指标；

2、资金的拨付有完整的审批程序和手续，确保各项制度落实见效，资金使用安全规范，在资金使用过程中，厉行节约、避免浪费，使项目资金能最大限度地发挥作用。

3、绩效目标应结合各单位实际情况进一步细化，考核指标可以更明晰、体现差异化、增强横向可比性。

## 七、其他需要说明的问题

无