



2023年度

福建省龙岩市体育局

部门决算

# 目 录

<b>第一部分 部门概况</b> .....	<b>1</b>
一、部门主要职责 .....	2
二、部门决算单位基本情况 .....	3
三、部门主要工作总结 .....	4
<b>第二部分 2023 年度部门决算表</b> .....	<b>10</b>
一、收入支出决算总表 .....	11
二、收入决算表 .....	12
三、支出决算表 .....	14
四、财政拨款收入支出决算总表 .....	16
五、一般公共预算财政拨款支出决算表 .....	18
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 .....	20
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 .....	22
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 .....	23
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 .....	24
<b>第三部分 2023 年度部门决算情况说明</b> .....	<b>25</b>
一、收入支出决算总体情况说明 .....	26
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明 .....	27
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 .....	27
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明 .....	31
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明 .....	31

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 .....	32
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 .....	32
八、预算绩效情况说明 .....	33
九、其他重要事项情况说明 .....	34
<b>第四部分 名词解释 .....</b>	<b>35</b>
<b>第五部分 附件 .....</b>	<b>38</b>

# 第一部分

## 部门概况

## 一、部门主要职责

龙岩市体育局的主要职责是：

（一）贯彻执行党中央、国务院、国家体育总局和省市委、省市政府的方针、政策。根据《体育法》和我市“科教兴市”“依法治市”的战略决策，结合实际情况组织研究、制定我市体育工作的有关政策、发展规划，并监督实施；根据国家颁布和我省制定的体育法规，依法治理体育。

（二）指导和推动全市体育体制改革，制订本市体育事业改革方案、发展战略；编制体育事业中长期发展规划和年度发展计划，协调区域体育发展。

（三）推行、实施《全民健身计划纲要》，指导并开展群众性体育活动，实施国家体育锻炼标准，开展国民体质监测；推动学校、企业、机关、部队、社区和农村体育工作的发展。

（四）实施《奥运争光计划》。统筹规划竞技体育发展战略；研究和协调全市体育竞赛与竞技运动项目的设置与重点布局。制定、颁发体育竞赛计划和竞赛规程；审批、指导全市性体育竞赛工作，负责召开全市运动会，承办国家、省下达在我市举行的体育比赛活动；根据全省竞赛计划，指导、审批运动队参加各项比赛；组织参加全省运动会。

(五) 研究拟定体育产业和经营活动的政策措施；制定体育经营活动从业条件和管理办法，贯彻执行国家和省市有关部门制定的体育行业标准。

(六) 规划、协调体育设施建设布局，指导、规范体育场馆、体育设施的建设。

(七) 研究和指导运动队的建设和业余训练工作；拟定运动员、教练员工资和奖励政策、标准；协同有关部门做好教练员系列职称评审工作；指导和检查直属单位的行政管理和思想政治教育工作；组织开展反兴奋剂工作。

(八) 贯彻中央和省有关涉外方针政策；指导和管理体育系统及民间体育的外事活动；迎接来访团队。

(九) 加强体育宣传、指导体育科学研究工作。

(十) 根据国家体育总局的规定，审批等级裁判员、运动员和社会体育指导员；颁布全市各运动项目的最高纪录。

(十一) 负责全市性体育社团的资格审查和业务指导，积极发挥它们的作用。

(十二) 抓好市区（龙岩城区）群众体育工作，为全市群体工作做出表率。

(十三) 承办市委、市政府交办的其它事项。

## 二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，龙岩市体育局包括 5 个机关行政科

室及 5 个下属单位，其中：列入 2023 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

序号	单位名称
1	龙岩市体育局
2	龙岩市体育中心
3	龙岩体育运动学校
4	龙岩市老年人体育协会
5	海峡两岸（龙岩）体育交流基地管理中心
6	龙岩市青少年水上运动训练基地管理中心

### 三、部门主要工作总结

2023 年，龙岩市体育局主要任务是：全面贯彻落实党的二十大精神，全力以赴推进闽西革命老区高质量发展示范区建设，力争全市体育事业发展稳中向好、稳中向优。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

#### （一）夯实一个基础，全民健身体系逐步完善。

1. 夯实健身设施建设基础。根据省、市为民办实事工作要求，开工 1 个智慧体育公园、3 个多功能运动场和 5 个游泳池，新罗月山智慧体育公园和长汀大同智慧体育公园项目等跨年度项目建成落地。全面提升群众改造呼声高的市体育中心田径场，总投资约 800 万元，有效改善中心城区群众身

边的健身条件。

2. 夯实全民健身赛事基础。围绕“岩城运动惠”主题，办好“国际体育日”、“8·8”全民健身日和第十届“大爱龙岩”杯羽毛球文化节等龙岩市全民健身运动会系列活动。重点将群众体育赛事融入乡村振兴，举办以永定区“四大杯”男子篮球赛为代表的乡村群众体育赛事，形成“政府重视、群众参与、企业赞助、社会承办”的发展模式，场均吸引观赛群众近千人、直播播放量破万，真正办成闽西革命老区全民关注、全民参与、全民支持的赛事。

3. 夯实体育组织管理基础。进一步规范行政权力运行，强化对体育组织的思想引导和日常管理，在全市范围内成立10个兼和式党支部，在协会党建和乡村振兴上加入考核指标。有序完成全市34家单项运动协会，9家民办非企业单位年度审查工作。

## **（二）坚持一条主线，竞技体育改革逐步深入。**

1. 坚持为国争光主线。积极备战国际国内各类赛事，新一代年轻竞技体育人才不断涌现，龙岩运动员在国际国内大赛上共斩获20金、12银、9铜。在第19届杭州亚运会上，我市运动员勇夺4金1银，取得龙岩运动员参加历届亚运会最好成绩。举重、铁人三项等项目持续保持优势水平，跆拳道项目在世界领奖台上实现“零”的突破。

2. 坚持改革创新主线。深刻总结上一周期竞技体育成绩，



制定印发《龙岩市体育局备战第十八届省运会工作方案》，积极探索“龙岩模式”，首次实行项目学科代表制度，优化 33 个项目布局，推行运动队“市队县办”训练模式，永定区、上杭县、连城县分别获批运动特色县。加强与社会力量的协同配合，填补训练项目空白，成功与 3 家俱乐部共建成立市轮滑队、滑板队、街舞队。

3.坚持人才挖掘主线。用好龙岩市第十七届运动会这个平台，根据下一周期备战需要，科学设置竞技项目，办成全市备战新周期的热身赛和后备人才的选拔赛。本届市运会竞技体育成绩可喜，共有田径青少组 12 个项目 62 人次打破市运会记录，实现了竞技实力的突破与超越。

### **（三）强化一个抓手，推动体教融合逐步发展**

1.强化政策支撑抓手。结合龙岩实际，与教育部门、财政部门等在顶层设计上积极联动，联合印发《龙岩市深化体教融合推动青少年“三大球”运动发展实施意见》《补竞技体育项目短板推动社会力量参与后备人才培养实施意见》等规范性文件，强化政策支撑，以制度推动体教融合深入、规范、全面发展。

2.强化校园体育抓手。全力落实好《福建省学校设置教练员岗位的实施办法》要求，第一时间摸清全市符合申请资格学校底数，会商协调编办、教育、人社等多部门，根据各校特色项目发展需求选拔招聘教练员进校园，目前，全市已

有 5 名优秀退役运动员进入相应资质的学校参与体育教学和训练工作。

3.强化“三大球”振兴抓手。紧抓振兴青少年“三大球”运动项目建设，在永定区、漳平市、新罗区设立篮球、足球、排球运动训练基地，并依托训练基地举办省青少年足球（乙组）、篮球（甲组暨高中组）、三人篮球（初中组）锦标赛等赛事，以训应赛、以赛促训，实现青少年健康成长和全市“三大球”项目竞技体育后备人才培养融合发展的双重目标。

#### **（四）放大一个优势，赛事交流合作逐步成熟**

1.放大闽台交流优势。以建设两岸融合发展示范区契机，推动对台交流政策落实落细，搭建闽西革命老区海峡两岸青少年体育交流平台。成功举办第十五届海峡论坛·两岸（连城）棒球文化节、海峡两岸体育嘉年华漳平舞龙舞狮大赛等对外交流赛事活动，并邀请台湾棒球队参加第十七届市运会，共吸引来岩台胞超过 400 人次，进一步扩大体育在海峡两岸的影响力。

2.放大广龙合作优势。充分利用国家支持革命老区建设发展政策红利，在“思合共向、校合共享、资合共融、产合共促、赛合共推”方面与对口城市广州市开展合作交流，广州体育职业技术学院与龙岩体育运动学校合作学校顺利揭牌，拳击、摔跤等项目运动队来岩交流集训，吸引广州马拉松跑团、跑者参加永定土楼、连城环冠豸山马拉松等赛事，跑出“山区

+湾区”合作“加速度”，广州市天河体育中心就广龙棒球基地建设达成初步合作意向，逐步探索出新时代山区体育发展新路径。

3.放大产业融合优势。深入推进体旅融合，成功签约上杭县卡比特体育休闲系列产品制造和长汀县“山水南坑”体旅综合体2个项目，投资金额达1.8亿元。多点开花举办2023年全国女子垒球冠军杯赛、中国龙岩·永定龙湖钓鱼节中国筏钓达人电视（网络）直播精英赛、八省一市船钓路亚精英赛、漳平（永福）大陆阿里山越野赛等全国性、区域性体育赛事，其中永定龙湖挂牌福建省钓鱼基地，成为继江苏、山东之后第3个全国性钓鱼运动示范区域。整合全市体育场馆和资源，持续推广“岩城运动惠”体育消费品牌战略，发放体育消费券30万元，有效激发市民体育消费意愿。

### **（五）聚焦一个主题，弘扬体育文化逐步增强**

1.聚焦党建引领主题。始终坚持党的全面领导，贯彻落实好主题教育要求，通过深入社区基层开展“传承苏区好作风四下基层促发展”等主题党日活动，组织“体育先锋诵党章金牌路上党旗红”“红土初心体育讲堂”等系列活动，全面增强全市体育系统的思想认识和实践能力。同时，前往漳州中国女排腾飞纪念馆、宁德下党、闽西苏区体育发展地龙池书院等开展实地学习，运用党的创新理论和革命历史深厚龙岩体育文化的精神内涵。

2.聚焦弘扬发展主题。深入利用各县（市、区）自然禀赋和文化特色，坚持继承挖掘一批、培育发展一批、弘扬推广一批文体融合项目，其中上杭汀江绿道景区和连城冠豸山景区被国家体育总局体育文化发展中心评为“2023 中国体育旅游精品项目”，连城罗坊走古事被评为“2023 中华体育文化优秀项目”，收获国家级称号，并在 2023 年中国体育文化博览会、中国体育旅游博览会上得到推介。

3.聚焦文化内涵主题。以“文化自信”引领体育文化建设，积极融入乡村振兴发展，推动“运动+文化+传承”，各县（市、区）在节假日积极开展传统龙舟赛、农民文化节、舞龙舞狮等一系列民间、民俗体育活动，不断挖掘文化内涵，彰显龙岩魅力。

## **第二部分**

### **2023 年度部门决算表**

# 一、收入支出决算总表

## 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：福建省龙岩市体育局汇总

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	3624.63	一、一般公共服务支出	1.50
二、政府性基金预算财政拨款收入	2508.41	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	0.00	五、教育支出	1396.34
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	2028.42
八、其他收入	24.19	八、社会保障和就业支出	199.79
		九、卫生健康支出	83.95
		十、节能环保支出	56.25
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	27.47
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	2519.93
		二十四、债务还本支出	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00
<b>本年收入合计</b>	<b>6157.22</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>6313.65</b>
使用非财政拨款结余（含专用结余）	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	266.12	年末结转和结余	109.69
<b>总计</b>	<b>6423.34</b>	<b>总计</b>	<b>6423.34</b>

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。

## 二、收入决算表

### 收入决算表

公开02表

部门：福建省龙岩市体育局汇总

单位：万元

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
支出功能分类科目编码	科目名称							
类 款 项	合 计	6157.22	6133.04	0.00	0.00	0.00	0.00	24.19
<b>201</b>	<b>一般公共服务支出</b>	<b>1.50</b>	<b>1.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
20136	其他共产党事务支出	1.50	1.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	1.50	1.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>205</b>	<b>教育支出</b>	<b>1396.34</b>	<b>1396.34</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
20502	普通教育	16.40	16.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	9.00	9.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	7.40	7.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	1328.14	1328.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	1328.14	1328.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	51.80	51.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	51.80	51.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>207</b>	<b>文化旅游体育与传媒支出</b>	<b>1884.09</b>	<b>1860.09</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24.00</b>
20703	体育	1784.09	1760.09	0.00	0.00	0.00	0.00	24.00
2070301	行政运行	201.90	201.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070302	一般行政管理事务	4.00	4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070304	运动项目管理	102.47	102.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070305	体育竞赛	763.92	739.92	0.00	0.00	0.00	0.00	24.00
2070306	体育训练	96.04	96.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070307	体育场馆	508.05	508.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070308	群众体育	87.70	87.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2070399	其他体育支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	<b>199.21</b>	<b>199.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.19</b>
20805	行政事业单位养老支出	184.66	184.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.19
2080501	行政单位离退休	39.49	39.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	68.85	68.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080503	离退休人员管理机构	29.60	29.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.19
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	30.39	30.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.34	16.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	14.55	14.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	14.55	14.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	<b>83.95</b>	<b>83.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
21011	行政事业单位医疗	83.95	83.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	13.53	13.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	70.43	70.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>211</b>	<b>节能环保支出</b>	<b>56.25</b>	<b>56.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
21101	环境保护管理事务	56.25	56.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2110199	其他环境保护管理事务支出	56.25	56.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>	<b>27.47</b>	<b>27.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
22102	住房改革支出	27.47	27.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	27.47	27.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>229</b>	<b>其他支出</b>	<b>2508.41</b>	<b>2508.41</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
22908	彩票发行销售机构业务费安排的支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290808	彩票市场调控资金支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	2488.41	2488.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	2488.41	2488.41	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。



### 三、支出决算表

## 支出决算表

公开 03 表

部门：福建省龙岩市体育局汇总

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
支出功能分类科目编码	科目名称						
类 款 项	合计	6313.65	1810.28	4503.37	0.00	0.00	0.00
<b>201</b>	<b>一般公共服务支出</b>	<b>1.50</b>	<b>0.00</b>	<b>1.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
20136	其他共产党事务支出	1.50	0.00	1.50	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	1.50	0.00	1.50	0.00	0.00	0.00
<b>205</b>	<b>教育支出</b>	<b>1396.34</b>	<b>923.48</b>	<b>472.86</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
20502	普通教育	16.40	0.00	16.40	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	9.00	0.00	9.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	7.40	0.00	7.40	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	1328.14	923.48	404.66	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	1328.14	923.48	404.66	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	51.80	0.00	51.80	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	51.80	0.00	51.80	0.00	0.00	0.00
<b>207</b>	<b>文化旅游体育与传媒支出</b>	<b>2028.42</b>	<b>594.64</b>	<b>1433.78</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
20703	体育	1928.42	594.64	1333.78	0.00	0.00	0.00
2070301	行政运行	201.90	201.90	0.00	0.00	0.00	0.00
2070302	一般行政管理事务	4.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00
2070304	运动项目管理	102.47	69.32	33.15	0.00	0.00	0.00
2070305	体育竞赛	880.35	0.00	880.35	0.00	0.00	0.00
2070306	体育训练	96.04	13.98	82.06	0.00	0.00	0.00
2070307	体育场馆	535.95	309.43	226.51	0.00	0.00	0.00

2070308	群众体育	87.70	0.00	87.70	0.00	0.00	0.00
2070399	其他体育支出	20.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	<b>199.79</b>	<b>180.74</b>	<b>19.06</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
20805	行政事业单位养老支出	185.24	166.18	19.06	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	39.49	39.49	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	68.85	68.85	0.00	0.00	0.00	0.00
2080503	离退休人员管理机构	30.18	11.12	19.06	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	30.39	30.39	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.34	16.34	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	14.55	14.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	14.55	14.55	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	<b>83.95</b>	<b>83.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
21011	行政事业单位医疗	83.95	83.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	13.53	13.53	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	70.43	70.43	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>211</b>	<b>节能环保支出</b>	<b>56.25</b>	<b>0.00</b>	<b>56.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
21101	环境保护管理事务	56.25	0.00	56.25	0.00	0.00	0.00
2110199	其他环境保护管理事务支出	56.25	0.00	56.25	0.00	0.00	0.00
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>	<b>27.47</b>	<b>27.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
22102	住房改革支出	27.47	27.47	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	27.47	27.47	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>229</b>	<b>其他支出</b>	<b>2519.93</b>	<b>0.00</b>	<b>2519.93</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
22908	彩票发行销售机构业务费安排的支出	20.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00
2290808	彩票市场调控资金支出	20.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	2499.93	0.00	2499.93	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	2499.93	0.00	2499.93	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 四、财政拨款收入支出决算总表

### 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：福建省龙岩市体育局汇总

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	金额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算财政拨款	3624.63	一、一般公共服务支出	1.50	1.50	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2508.41	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	1396.34	1396.34	0.00	0.00
		六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	1976.53	1976.53	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	199.79	199.79	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	83.95	83.95	0.00	0.00
		十、节能环保支出	56.25	56.25	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00

		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	27.47	27.47	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	2496.72	0.00	2496.72	0.00
		二十四、债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>本年收入合计</b>	<b>本年支出合计</b>	6133.04	6238.56	3741.84	2496.72
	年初财政拨款结转和结余	年末财政拨款结转和结余	192.62	87.10	31.00	56.10
	一、一般公共预算财政拨款		148.20		0.00	0.00
	二、政府性基金预算财政拨款		44.42		0.00	0.00
	三、国有资本经营预算财政拨款		0.00		0.00	0.00
	<b>总计</b>	<b>总计</b>	6325.66	6325.66	3772.83	2552.83
					0.00	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。

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算表

### 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：福建省龙岩市体育局汇总

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分 类科目 编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		3741.84	1810.28	1931.55
<b>201</b>	<b>一般公共服务支出</b>	<b>1.50</b>	<b>0.00</b>	<b>1.50</b>
20136	其他共产党事务支出	1.50	0.00	1.50
2013699	其他共产党事务支出	1.50	0.00	1.50
<b>205</b>	<b>教育支出</b>	<b>1396.34</b>	<b>923.48</b>	<b>472.86</b>
20502	普通教育	16.40	0.00	16.40
2050203	初中教育	9.00	0.00	9.00
2050299	其他普通教育支出	7.40	0.00	7.40
20503	职业教育	1328.14	923.48	404.66
2050302	中等职业教育	1328.14	923.48	404.66
20509	教育费附加安排的支出	51.80	0.00	51.80
2050999	其他教育费附加安排的支出	51.80	0.00	51.80
<b>207</b>	<b>文化旅游体育与传媒支出</b>	<b>1976.53</b>	<b>594.64</b>	<b>1381.89</b>
20703	体育	1876.53	594.64	1281.89
2070301	行政运行	201.90	201.90	0.00
2070302	一般行政管理事务	4.00	0.00	4.00
2070304	运动项目管理	102.47	69.32	33.15
2070305	体育竞赛	856.35	0.00	856.35
2070306	体育训练	96.04	13.98	82.06
2070307	体育场馆	508.05	309.43	198.62
2070308	群众体育	87.70	0.00	87.70
2070399	其他体育支出	20.00	0.00	20.00
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	100.00	0.00	100.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	100.00	0.00	100.00
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	<b>199.79</b>	<b>180.74</b>	<b>19.06</b>
20805	行政事业单位养老支出	185.24	166.18	19.06
2080501	行政单位离退休	39.49	39.49	0.00
2080502	事业单位离退休	68.85	68.85	0.00
2080503	离退休人员管理机构	30.18	11.12	19.06
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	30.39	30.39	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	16.34	16.34	0.00

20808	抚恤	14.55	14.55	0.00
2080801	死亡抚恤	14.55	14.55	0.00
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	<b>83.95</b>	<b>83.95</b>	<b>0.00</b>
21011	行政事业单位医疗	83.95	83.95	0.00
2101101	行政单位医疗	13.53	13.53	0.00
2101102	事业单位医疗	70.43	70.43	0.00
<b>211</b>	<b>节能环保支出</b>	<b>56.25</b>	<b>0.00</b>	<b>56.25</b>
21101	环境保护管理事务	56.25	0.00	56.25
2110199	其他环境保护管理事务支出	56.25	0.00	56.25
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>	<b>27.47</b>	<b>27.47</b>	<b>0.00</b>
22102	住房改革支出	27.47	27.47	0.00
2210201	住房公积金	27.47	27.47	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。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

### 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：福建省龙岩市体育局汇总

单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1464.20	302	商品和服务支出	210.60	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	422.60	30201	办公费	5.35	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	71.18	30202	印刷费	0.24	310	资本性支出	0.00
30103	奖金	357.83	30203	咨询费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.18	31002	办公设备购置	0.00
30107	绩效工资	194.67	30205	水费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	155.58	30206	电费	3.22	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	31.32	30207	邮电费	4.05	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	89.77	30208	取暖费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	5.96	30209	物业管理费	0.00	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	8.69	30211	差旅费	1.63	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	124.99	30212	因公出国（境）费用	0.00	31010	安置补助	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.08	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	1.61	30214	租赁费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	135.48	30215	会议费	0.50	31013	公务用车购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00

30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.58	31021	文物和陈列品购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30304	抚恤金	13.38	30224	被装购置费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30305	生活补助	1.18	30225	专用燃料费	0.00	312	对企业补助	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	144.50	31201	资本金注入	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	28.22	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.20	31205	利息补贴	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	4.44	31299	其他对企业补助	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	11.39	399	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	120.93	30240	税金及附加费用	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
			30299	其他商品和服务支出	6.04	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织 补贴	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00	39909	经常性赠与	0.00
			30701	国内债务付息	0.00	39910	资本性赠与	0.00
			30702	国外债务付息	0.00	39999	其他支出	0.00
<b>人员经费合计</b>		1599.68	<b>公用经费合计</b>				210.60	

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。



## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

### 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：福建省龙岩市体育局汇总

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	5.71
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	4.89
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	4.89
3. 公务接待费	6	0.81

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

### 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表  
单位：万元

部门：福建省龙岩市体育局汇总

项目		年初结转和 结余	本年收入	本年支出			年末结转和 结余
支出功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类 款 项	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	44.42	2508.41	2496.72	0.00	2496.72	56.10
<b>229</b>	<b>其他支出</b>	<b>44.42</b>	<b>2508.41</b>	<b>2496.72</b>	<b>0.00</b>	<b>2496.72</b>	<b>56.10</b>
22908	彩票发行销售机构业务费安排的支出	0.00	20.00	20.00	0.00	20.00	0.00
2290808	彩票市场调控资金支出	0.00	20.00	20.00	0.00	20.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	44.42	2488.41	2476.72	0.00	2476.72	56.10
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	44.42	2488.41	2476.72	0.00	2476.72	56.10

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。

## 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

### 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：福建省龙岩市体育局汇总

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	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：1.本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。  
2.本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

## **第三部分**

# **2023 年度部门决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

### （一）收入支出决算总体情况说明

2023年度本部门收入总计6423.34万元，支出总计6423.34万元，与上年决算数相比，各增加907.51万元，增长16.45%。主要是市体育局、市体育中心、海峡基地增加了市运会经费；市体育局增加了省级下达多功能运动场资金。

### （二）收入决算情况说明

2023年度收入6157.22万元，比上年决算数增加771.82万元，增长14.33%，具体情况如下：

- 1.一般公共预算财政拨款收入3624.63万元。
- 2.政府性基金预算财政拨款收入2508.41万元。
- 3.国有资本经营预算财政拨款收入0.00万元。
- 4.上级补助收入0.00万元。
- 5.事业收入0.00万元。
- 6.经营收入0.00万元。
- 7.附属单位上缴收入0.00万元。
- 8.其他收入24.19万元。

### （三）支出决算情况说明

2023年度支出6313.65万元，比上年决算数增加1063.94万元，增长20.27%，具体情况如下：

- 1.基本支出 1810.28 万元。其中，人员支出 1599.68 万元，

公用支出 210.60 万元。

- 2.项目支出 4503.37 万元。
- 3.上缴上级支出 0.00 万元。
- 4.经营支出 0.00 万元。
- 5.对附属单位补助支出 0.00 万元。

## 二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收入总计 6325.66 万元，支出总计 6325.66 万元，与上年决算数相比，各增加 893.90 万元，增长 16.46%。主要是市体育局、市体育中心、海峡基地增加了市运会经费；市体育局增加了省级下达多功能运动场资金。

## 三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算拨款支出 3741.84 万元，比上年决算数增加 535.56 万元，增长 16.70%，具体情况如下：

（一）2013699-其他共产党事务支出 1.50 万元，与上年一致，主要是市体育局用于党建经费支出。

（二）2050203-初中教育 9.00 万元，与上年一致，主要是体育运动学校用于办学经费。

（三）2050299-其他普通教育支出 7.40 万元，较上年决算数减少 10.34 万元，下降 58.29%。主要原因是体育运动学校其他普通教育支出补助生均经费中列支的办学经费减少。

(四) 2050302-中等职业教育支出 1328.14 万元，较上年决算数减少 1.30 万元，下降 0.10%。主要原因是体育运动学校遗属补助从本科目调整至“死亡抚恤”科目支出。

(五) 2050999-其他教育费附加安排的支出 51.80 万元，较上年决算数减少 0.40 万元，下降 0.77%。主要原因是体育运动学校教育费附加补助生均经费中列支的办学经费减少。

(六) 2070301-行政运行 201.90 万元，较上年决算数减少 30.41 万元，下降 13.09%。主要原因是市体育局 2023 年在职人员变动，工资总额减少，行政运行支出减少。

(七) 2070302-一般行政管理事务 4.00 万元，较上年决算数增加 4.00 万元,增长 100.00%。主要原因是市体育局 2023 年列支争取上级补助资金专项激励经费，2022 年无此项支出。

(八) 2070304-运动项目管理 102.47 万元，较上年决算数增加 2.18 万元，增长 2.17%。主要原因是海峡两岸体育交流基地场馆租金收入增加，反拨的运行经费相应增加。

(九) 2070305-体育竞赛 856.35 万元，较上年决算数增加 431.56 万元，增长 101.59%。主要原因是市体育局、市体育中心、海峡两岸体育交流基地增加了市运会经费支出；体育运动学校、市青少年水上运动训练管理中心发放了省级比赛奖金。

(十) 2070306-体育训练 96.04 万元，较上年决算数增加 0.47 万元，增长 0.50%。主要原因是市青少年水上运动训练管理中心在职人员工资增长，支出相应增加。

(十一) 2070307-体育场馆 508.05 万元，较上年决算数减少 167.55 万元，下降 24.80%。主要原因是市体育中心非税收入减少，相关支出相应减少。

(十二) 2070308-群众体育 87.70 万元，较上年决算数增加 85.70 万元，增长 4,285.00%。主要原因是市体育局基本业务费增加。

(十三) 2070399-其他体育支出 20.00 万元，较上年决算数增加 20.00 万元，增长 100.00%。主要原因是市体育局 2023 年列支岩城运动惠活动经费，2022 年无此项支出。

(十四) 2079999-其他文化旅游体育与传媒支出 100.00 万元，较上年决算数增加 100.00 万元，增长 100.00%。主要原因是市体育中心增加了 2022 年中央支持地方公共文化服务体系建设项目补助资金。

(十五) 2080501-行政单位离退休 39.49 万元，较上年决算数增加 5.74 万元，增长 17.01%。主要原因是市体育局在职人员退休，追加了退休人员生活补贴。

(十六) 2080502-事业单位离退休 68.85 万元，较上年决算数增加 61.86 万元，增长 885.17%。主要原因是市体育中心退休人员补贴从“体育场馆”调整至本科目支出、体育运动学校退休人员补贴从“中等职业教育”调整至本科目支出。

(十七) 2080503-离退休人员管理机构 30.18 万元，较上年决算数减少 45.14 万元，下降 59.93%。主要原因是市老年



人体育协会大型体育活动有所减少，相应的经费支出下降。

**(十八)** 2080505-机关事业单位基本养老保险缴费支出 30.39 万元，较上年决算数增加 3.60 万元，增长 13.43%。主要原因是在职人员基础绩效奖纳入缴交基数，缴费支出增加。

**(十九)** 2080506-机关事业单位职业年金缴费支出 16.34 万元，较上年决算数增加 1.32 万元，增长 8.79%。主要原因是体育运动学校职业年金缴费从“中等职业教育”调整至本科目支出。

**(二十)** 2080801-死亡抚恤 14.55 万元，较上年决算数增加 14.55 万元，增长 100.00%。主要原因是体育运动学校退休人员死亡，列支了死亡抚恤金；遗属补助从“中等职业教育”调整至本科目支出。

**(二十一)** 2101101-行政单位医疗 13.53 万元，较上年决算数减少 1.84 万元，下降 12.00%。主要原因是市体育局在职人员退休，缴费支出相应减少。

**(二十二)** 2101102-事业单位医疗 70.43 万元，较上年决算数增加 5.06 万元，增长 7.74%。主要原因是体育运动学校在职人员增加 2 人，医疗保险费用支出相应增加。

**(二十三)** 2110199-其他环境保护管理事务支出 56.25 万元，较上年决算数增加 56.25 万元，增长 100.00%。主要原因是市体育局 2023 年列支了体育公园海绵提升改造工程支出，2022 年无此项支出。

(二十四) 2210201-住房公积金 27.47 万元，较上年决算数增加 5.26 万元，增长 23.67%。主要原因是市体育局 2022 年住房公积金不足部分从“行政运行”列支，2023 年全部从本科目列支。

(二十五) 2130311-水资源节约管理与保护 0.00 万元，较上年决算数减少 5.00 万元，下降 100.00%。主要原因是市体育局 2022 年列支了中央水利发展资金，2023 年无此项支出。

#### 四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度政府性基金支出 2496.72 万元，比上年决算数增加 463.87 万元，增长 22.82%，具体情况如下：

(一) 2290808-彩票市场调控资金支出 20.00 万元，较上年决算数增加 20.00 万元，增长 100.00%。主要原因是市体育局 2023 年列支了彩票市场调控资金，2022 年无此项支出。

(二) 2296003-用于体育事业的彩票公益金支出 2476.72 万元，较上年决算数增加 443.87 万元，增长 21.83%。主要原因是市级体彩增加，市体育局省级下达多功能运动场资金增加，市青少年水上运动训练管理中心增加省级竞技体育品牌项目建设经费。

#### 五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安

排的支出。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1810.28 万元，其中：

（一）人员经费 1599.68 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、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、抚恤金、生活补助、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费 210.60 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 5.71 万元，完成全年预算的 100.00%；较上年减少 0.90 万元，下降 13.63%。当年决算数与全年预算数一致。当年决算数小于上年决算数的主要原因是：严格落实八项规定，减少不必要支出。具体情况如下：

（一）本年无因公出国（境）费支出。

(二) 公务用车购置及运行费支出 4.89 万元, 完成全年预算的 100.00%; 较上年减少 1.28 万元, 下降 20.76%。其中: 本年无公务用车购置经费支出。

公务用车运行费支出 4.89 万元, 完成全年预算的 100.00%; 较上年减少 1.28 万元, 下降 20.76%。当年决算数等于全年预算数。当年决算数小于上年决算数的主要原因是: 严格落实八项规定, 减少不必要支出。截至 2023 年 12 月 31 日, 本部门公务用车保有量为 3 辆。

(三) 公务接待费支出 0.81 万元, 完成全年预算的 100.00%; 较上年增加 0.38 万元, 增长 88.08%。当年决算数等于全年预算数。当年决算数大于上年决算数的主要原因是: 市体育局增加广州对口合作接待费。累计接待 6 批次、56 人次。

## 八、预算绩效情况说明

根据全面实施预算绩效管理要求, 本部门组织对 2023 年度 3 个一级项目开展自评, 涉及预算资金共计 4378.52 万元。

(《项目支出绩效自评表》详见附件一)

对 4 个项目实施部门评价, 涉及预算资金共计 727.30 万元 (《部门评价报告》详见附件二)

开展部门整体绩效评价, 涉及预算资金共计 6423.34 万元。

(《部门整体绩效自评表》详见附件三。

## 九、其他重要事项情况说明

### （一）机关运行经费

2023 年度机关运行经费支出 26.47 万元，比上年决算数增加 4.91 万元，增长 22.75%，主要原因是：市体育局退休 1 人，人员经费转列公用经费。

### （二）政府采购情况

本部门2023年度政府采购支出总额673.11万元，其中：政府采购货物支出429.43万元、政府采购工程支出90.75万元、政府采购服务支出152.94万元。授予中小企业合同金额673.11 万元，占政府采购支出总额的100.00%，其中：授予小微企业合同金额624.61万元，占授予中小企业合同金额的92.80%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100.00%。

### （三）国有资产占用使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 3 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 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 3 辆，其他用车主要是体育运动学校训练保障用车；单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，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、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

**三、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。

**四、其他收入：**指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

**五、使用非财政拨款结余：**指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

**六、年初结转和结余：**指单位以前年度尚未完成、结转到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。

**七、结余分配：**指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

**八、年末结转和结余：**指单位按有关规定结转到下年或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。

**九、基本支出：**指为保障机构正常运转、完成日常工作

任务而发生的人员支出和公用支出。

**十、项目支出：**指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

**十一、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。

**十二、“三公”经费：**纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、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。

**十三、机关运行经费：**为保障行政单位（含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。



## 第五部分

### 附件

## 一、《项目支出绩效自评表》

绩效自评公开表									
(2023 年度)									
项目名称		体育发展专项							
主管部门		福建省龙岩市体育局		实施单位		福建省龙岩市体育局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分		
	年度资金总额	1835.00	2561.33	2140.66	10	83.58	7		
	其中：当年财政拨款	1835.00	2561.33	2140.66	—	83.58			
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00			
	上年资金结转	0.0	0.00	0.00	—	0.00			
年度总体目标	预期目标			实际完成情况					
	1.贯彻落实《全民健身条例》，通过举办各类全民健身活动，更好地满足广大群众的健身需求。2.加强社会体育指导员队伍建设。3.广泛开展全民健身活动，调动广大群众参与全民健身活动的积极性。4.落实奥运争光计划，推动竞技体育后备人才的培养。5.贯彻落实市政府二十条措施，推动体育产业发展。			1.为选拔优秀运动员参加省赛，已举办羽毛球、网球、乒乓球、田径、跆拳道等项目市选拔赛。2.已参加省空手道、排球、举重、蹦床等 46 项省赛。3.向上级输送运动员 10 人。4.有 88 名在校生参加省级中学生比赛。5.贯彻落实《全民健身条例》，通过举办各类全民健身活动，更好地满足广大群众的健身需求。上半年已举办 12 场次全民健身活动。6.加强社会体育指导员队伍建设。举办 2023 年二级社会体育指导员培训班，共 116 人获得二级社会体育指导员证书。7.广泛开展全民健身活动，调动广大群众参与全民健身活动的积极性，参与人次达 20 万人次。					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值		实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改

								进措施
成本 指标	经济 成本 指标	全民健 身活动 经费补 助标准	≥685 万元	793	6	6		
		体育产 业专项 经费补 助标准	≥140 万元	107	2	2		
		竞技体 育经费 补助标 准	≥1010 万元	1376	2	2		
效益 指标	社会 效益 指标	体育场 馆免费 开放天 数	≥330 天	330	15	15		
		全民健 身赛事 活动人 次	≥35 万人次	35	15	15		
满意 度指 标	服务 对象 满意 度指 标	服务对 象满意 度	≥90%	95	10	10		
产出 指标	数量 指标	参加省 年度赛 项次	≥45 项	46	5	5		
		举办各 种全民 健身活 动项次	≥25 项	25	5	5		
		在训运 动员人 数	≥638 人	790	5	5		
		补助传 统校数 量	≥15 所	15	5	5		
	质量 指标	向上级 输送运	≥10 人	20	5	5		

			动员人数					
			物业安全管理运行考核	≥90分	97.5	5	5	
		时效指标	各赛事按时完成率	≥100%	100	5	5	
			运动员训练天数	≥300天	300	5	5	
总分						97		

绩效自评公开表								
(2023 年度)								
项目名称		竞技体育专项资金						
主管部门		福建省龙岩市体育局		实施单位		福建省龙岩市体育局		
项目 资金 (万 元)		年初预算 数	全年预算 数	全年执 行数	分值	执行率(%)	得分	
	年度资金 总额	1225.00	1212.37	831.08	10	68.55	5	
	其中：当 年财政拨 款	1225.00	1161.07	779.78	—	67.16		
	其他资金	0.00	51.30	51.30	—	100.00		
	上年结转 资金	0.0	0.0	0.0	—	0		
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	1.更好地选拔优秀运动员组建 2026 年第十八届省运会的参赛队伍，确保在省运会上取得优异成绩。2.全面贯彻落实全民健身实施计划。3.激励运动员在大赛中取得好成绩，鼓励教练员积极输送人才，继续实施国家“奥运争光”行动计划，推动我市体育事业持续健康发展，积极创建竞技体育强市。			1.共派出 800 余名运动员、教练员参加省运会青少年部 27 个大项的角逐，共收获 83 金 81 银 97 铜，总分 3390.5，在总金牌榜和总分榜均位列全省第五名，并被授予体育道德风尚奖，圆满完成了市委、市府交给我们的任务。2.已成功举办龙岩市第十七届运动会青少组 17 个项目的比赛，共有 1710 名运动员、教练员参赛，共产生金牌 260 枚。				
绩效 指标	一 级 指 标	二 级 指 标	三级指标	年度指标值	实际完成 值	指 标 分 值	自 评 得 分	偏差原 因分析 及改进 措施
	成本 指标	经 济 成 本 指 标	龙岩市第十七届运动会经费	≥450 万元	450	4	4	
			省运会奖金	≥575 万元	532.543	2	1.85	按运动员成绩计算奖金。
			重大体育比赛奖金	≥200 万元	200	4	4	
效益 指标	社 会 效 益	体质健康标准达标率	≥90%	92	30	30		

	指标						
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%	95	10	10	
产出指标	数量指标	设置项目总数	≥40 项	40	5	5	
		参加人数	≥5600 人	5600	5	5	
		奖金奖励人数	≥430 人	520	5	5	
		评出一至三名县市区体育贡献奖数量	≥3 个	3	5	5	
	质量指标	产生奖牌数量	≥960 枚	1321	5	5	
		向上级输送运动员人数	≥10 人	44	5	5	
		培养一级、二级运动员人数	≥45 人	126	5	5	
	时效指标	各赛事按时完成率	≥100%	100	5	5	
总分					94.85		

绩效自评公开表								
(2023 年度)								
项目名称		省级体育专项资金						
主管部门		福建省龙岩市体育局		实施单位		福建省龙岩市体育局		
项目 资金 (万 元)		年初 预算 数	全年 预算 数	全年 执行 数	分值	执行率 (%)	得分	
		年度资金总额	656.12	656.12	656.12	10	100.00	10
		其中：当年财政拨款	656.12	656.12	656.12	—	100.00	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
		上年结转资金	0.0	0.0	0.0	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	全年向社会免费低收费开放 350 天，举办赛事活动 15 场以上。为培育和扶持竞技体育品牌项目，开展青少年体育竞赛活动，拓宽人才渠道，优化竞技体育项目结构，着力解决我市竞技体育传统优势项目、基础大项、特色项目发展不平衡的新矛盾。			已完成羽毛球、体操、举重、皮划艇、赛艇 5 个竞技体育品牌创建。全年向社会免费低收费开放 350 天，全年已完成开放任务。完成举办赛事活动 15 场以上。				
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级 指标	年度指标值	实际 完成 值	指标 分值	自评 得分	偏差 原因 分析 及改 进措 施
	成本 指标	经济 成本 指标	群众体 育经费	≥366 万元	366	5	5	
			竞技体 育经费	≥290.12 万元	290.12	5	5	
	效益 指标	社会 效益 指标	体育场 馆免费 开放天 数	≥330 天	330	15	15	
全民健			≥15 万人次	15	15	15		

			身赛事 活动人 次					
	满意 度指 标	服务 对象 满意 度指 标	服务对 象满意 度情况	$\geq 90\%$	95	10	10	
	产出 指标	数量 指标	举办各 种全民 健身活 动项次	$\geq 15$ 项	15	8	8	
竞技体 育品牌 项目数 量			$\geq 4$ 项	4	8	8		
建设游 泳池数 量			$\geq 4$ 个	4	8	8		
质量 指标		场馆免 费低收 费开放 安全率	$\geq 100\%$	100	8	8		
时效 指标		体育场 馆户外 每天开 放时间	$\geq 12$ 小时	12	8	8		
总分						100		



## 二、《项目支出绩效评价报告》

# 参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金 (补县)绩效评价报告

### 一、基本情况

#### (一) 项目单位基本情况

龙岩市体育局是龙岩市政府主管体育工作的正处级部门，现有机关行政人员 10 名，内设办公室、竞赛训练科、群众体育科、青少年体育科、产业经济科 5 个职能科室。推行全民健身计划，推动建立和完善全民健身服务体系；实施“奥运争光计划”，研究拟定竞技体育和体育后备人才培养工作的发展规划、相关政策和制度、并检查贯彻执行情况；组织实施青少年体育工作发展规划、青少年业余训练管理制度，指导监督青少年体育锻炼标准的实施；组织实施全市体育产业发展规划，提出体育产业政策建议，指导协调全市体育产业发展。

#### (二) 项目基本情况

##### 1.项目背景

2008 年在北京奥运会上龙岩体育创造了举世瞩目的“龙岩现象”，产生了三位奥运金牌成为名副其实的“冠军之乡”。龙岩市委市政府适时出台了《中共龙岩市委龙岩市人民政府

关于加强体育工作创建竞技体育强市的实施意见》（岩委〔2009〕47号）。为进一步贯彻落实该文件精神，龙岩市人事局、财政局、体育局联合出台了《龙岩市竞技体育奖励办法》（龙体〔2009〕51号），设立参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金，旨在为更好地激励鼓励我市优秀体育竞技人才，为创建竞技体育强市提供有力保障。

## 2.项目实施情况

参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金项目从2009年开始实施，每年汇总前一年度相关数据后预测计算相应奖励金额，以激励我市运动员、教练员刻苦训练，努力培养和输送更多更好的优秀体育人才，为国争光，表彰在全国、全省各类体育竞赛中获得优秀成绩的运动员、教练员，调动我市广大运动员、教练员及相关人员的积极性，推动我市体育事业持续健康发展。本项目涉及内容三项，具体包括运动员输送奖金、重大比赛获奖人员奖金以及后勤保障奖金。本项目包含两个二级绩效项目，分别是参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（本级）和参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（补县）。2023年共下达“2022年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金”180万元，其中，本级156.24万元，补县23.76万元。本项目属本级绩效目标，针对本级资金使用绩效进行对照分析，涉及本项目资金23.76万元。

## 3.资金使用及管理情况分析

### （1）项目总投入及资金到位情况

参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（补县）总投入

23.76 万元，实际到位资金 23.76 万元，全部为财政资金。

## (2) 项目实际支出情况

参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（补县）涉及项目单位为永定区少体校、上杭县少体校、连城县少体校、长汀县少体校、武平县少体校、漳平市少体校；涉及项目内容含运动员输送奖金、重大比赛获奖人员奖金均已发放，实际支出 23.76 万元，无结余，资金使用率 100%。项目资金获奖人员（运动员、教练）奖金金额具体见下表：

**2022 年度参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（补县）  
拨付明细表**

单位：万元

县(市、区)	单位	内容	运动员奖金	教练员奖金	合计
永定区	永定区少体校	输送人才奖励		3	3
		重大比赛奖励			
上杭县	上杭县少体校	输送人才奖励		2	2
		重大比赛奖励	2.35	1.175	3.525
连城县	连城县少体校	输送人才奖励		0.5	0.5
		重大比赛奖励	2.99	1.495	4.485
长汀县	长汀县少体校	输送人才奖励		2.5	2.5
		重大比赛奖励	2.75	1.375	4.125
武平县	武平县少体校	输送人才奖励		0.5	0.5
		重大比赛奖励	0.15	0.075	0.225
漳平市	漳平市少体校	输送人才奖励		2	2
		重大比赛奖励	0.6	0.3	0.9
<b>总计</b>			<b>8.84</b>	<b>14.92</b>	<b>23.76</b>

## (3) 项目资金使用合规性

参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金严格按照《龙岩市人事局 龙岩市财政局 龙岩市体育局关于印发龙岩市竞技体育奖励办法的通知》（龙体〔2009〕51号）以及《龙岩市财政局 龙岩市体育局关于下达2022年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》（龙财教指〔2023〕69号）相关制度规定发放，符合财政预算项目资金支出相关要求，严格审批手续，会计核算规范。

### （三）项目绩效目标

**总体绩效目标：**加强竞技体育人才队伍建设，关系到体育事业的全面、协调、可持续发展，必须始终高度重视。通过本项目的实施，激励教练员发现、培养体育竞技人才，积极输送优秀运动员到国家队、省队跟队训练，拓宽视野、提升水平；激励运动员刻苦训练，在省级以上体育竞赛中取得好成绩，持续实施国家“奥运争光”行动计划，推动我市体育事业持续健康发展，创建竞技体育强市。

**2022年度参加省级以上体育竞赛获奖绩效目标表(补县)**

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
成本指标	经济成本指标	漳平少体校奖金	≥6万元
		武平少体校奖金	≥6万元
		长汀少体校奖金	≥7万元
		永定少体校奖金	≥7万元
		上杭少体校奖金	≥7万元
		连城少体校奖金	≥7万元
产出指标	数量指标	重大体育比赛奖金奖励人数	≥5人
		输送奖奖励人数	≥5人

	质量指标	向上级输送运动员人数	≥5 人
		培养一级、二级运动员人数	≥25 人
	时效指标	资金下达及时率	≥100%
效益指标	社会效益指标	在校学生参加省级中学生比赛人数	≥15 人
满意度指标	服务对象满意度指标	运动员、教练员满意度	≥90%

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.绩效评价目的

通过实施绩效评价,主要是了解“参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金(补县)”的决策、过程、产出和效益情况,分析项目支出绩效目标完成情况,对项目实施绩效做出客观评价。

评价的目的是强化监督、突出成效,保障“参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金(补县)”资金的安全性、规范性和有效性,发现项目预算执行和绩效管理过程中存在的问题,进而从数量、质量、时效、成本、效益等方面,综合衡量项目支出预算资金管理使用效果,提高财政资金使用效益,为以后年度预算安排和政策制定提供一定参考。

#### 2.绩效评价对象和范围

**评价对象:**2022 年度参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金(补县)项目。

**评价范围:**获奖单位为永定区少体校、上杭县少体校、连城县少体校、长汀县少体校、武平县少体校、漳平市少体

校；项目内容含运动员输送奖金、重大比赛获奖人员奖金，涉及资金共计 23.76 万元。

## **（二）绩效评价指标遵循的原则**

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件精神，结合项目实际情况，本次绩效评价指标确定遵循以下基本原则：

**1.相关性原则。**确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

**2.重要性原则。**应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

**3.可比性原则。**对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

**4.系统性原则。**应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

**5.经济性原则。**绩效评价指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

## **（三）项目支出绩效评价指标体系**

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件要求，在充分收集、梳理、分析项目相关材料的基础上，结合“参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（补县）”项目特点及实施情况，本次绩效评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，并符

合原则上产出、效益指标权重不低于 60%要求。因此，本次绩效评价指标体系共设置 4 个一级指标、10 个二级指标，21 个三级指标，同时一级指标分数设置为决策 14%，过程 16%，产出 40%，效益 30%。绩效评价指标体系具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标
决策	项目立项	立项依据充分性
		立项程序规范性
	绩效目标	绩效目标合理性
		绩效指标明确性
	资金投入	预算编制科学性
		资金分配合理性
过程	资金管理	资金到位率
		预算执行率
		资金使用合规性
	组织实施	管理制度健全性
		制度执行有效性
		档案管理
产出	产出数量	重大体育比赛奖金奖励人数
		人才输送奖奖励人数
	产出质量	质量达标率
		向上级输送运动员人数
		培养一级、二级运动员人数

一级指标	二级指标	三级指标
	产出时效	资金核算及时性
		资金拨付及时性
效益	项目效益	实施效益
	服务对象满意度	运动员、教练员满意度

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

#### （四）评价标准和方法

##### 1.绩效评价标准

指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。财政支出绩效评价标准分为定量标准和定性标准，但定量标准和定性标准根据取值基础不同，又分为计划标准、行业标准和历史标准等三种类型：

（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）行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

结合项目实际情况，本次绩效评价主要采用计划标准、历史标准这两类标准对绩效指标完成情况进行比较。

##### 2.绩效评价方法



本次绩效评价工作过程中，主要采用比较法、成效分析法和服务对象评判法进行绩效评价。

（1）比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。本次绩效评价将通过 2022 年度参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（补县）实际执行下达情况与绩效目标进行比较，以综合分析绩效目标的实现程度。

（2）成效分析法。是指将项目投入与产出、效益进行关联性分析的方法。通过分析，比较支出所付出的成本的大小及所产生的效益的高低。

（3）服务对象评判法。是指通过对服务对象进行问卷及抽样调查等项目实施的效果进行评判，评价绩效目标实现程度及质量。针对本次绩效评价，通过对相关受益对象开展满意度调查。

#### **（五）评价依据**

《中华人民共和国预算法》（2018 年修订）

《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）

《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）

《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）

《中共龙岩市委 龙岩市人民政府关于加强体育工作创建竞技体育强市的实施意见》（岩委〔2009〕47 号）

《龙岩市人事局 龙岩市财政局 龙岩市体育局关于印发龙岩市竞技体育奖励办法的通知》（龙体〔2009〕51号）

《龙岩市财政局 龙岩市体育局关于下达2022年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》（龙财教指〔2023〕69号）

## （六）评价工作步骤程序

### 1.前期准备工作（2024年4月10日前）

（1）分析本项目相关文件、政策依据，明确本项目绩效目标及评分标准；

（2）收集整理与项目相关的文件材料，对项目实施情况有较深入地了解，确定项目绩效评价指标体系及评价标准。

（3）根据要求，制定评价工作方案，确定工作计划。

### 2.评价实施阶段（2024年4月17日前）

（1）评价人员按照工作方案，及时组织实施；精心收集项目支出绩效评价相关的数据资料、取证；到项目单位与相关人员进行交流，了解评价项目单位的机构设置、制度建设及项目执行情况；

（2）收集相关制度等内部管理资料，并进行审查，按照评价标准和评价规范，对各项具体指标进行计算和评分。

### 3.评价报告撰写和提交阶段（2024年4月25日前）

（1）通过对相关资料的定量分析，以及现场听取相关人员的情况介绍的定性评价。评价人员综合对整体项目进行评价分析，确定绩效目标的实现程度及效果；

（2）根据收集的信息资料及评价分析结果，按照评价

规范撰写初步评价报告；

(3) 初步评价结果及评价报告及时与被评价部门（龙岩市体育局）交换意见；补充完善项目支出绩效评价报告，综合分析并形成最终结论报告；

(4) 按照规定要求正式提交项目支出绩效评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

根据上述的绩效评价原则、评价标准、评价工作步骤及所设计的绩效评价指标体系与评分标准等，绩效评价工作小组深入龙岩市体育局调查了解项目情况、通过微信随时与相关负责人保持紧密沟通与联系，同时收集、核查绩效评价所需材料与数据情况，及时进行计算、分析、总结，对被评价项目进行全面的定量、定性分析和综合评价，经过审慎和科学评估，认为 2022 年度参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（补县）项目绩效评价得分为 98 分，评价等级为优。

### 四、绩效评价指标分析

#### (一) 项目决策情况（绩效分值 14 分，评价得分 13 分）

##### 1. 项目立项（绩效分值 4 分，评价得分 4 分）

###### (1) 立项依据充分性（绩效分值 2 分，评价得分 2 分）

龙岩市体育局贯彻落实《中共龙岩市委 龙岩市人民政府 关于加强体育工作创建竞技体育强市的实施意见》(岩委〔2009〕47号)和《龙岩市财政局 龙岩市体育局关于下达2022年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》(龙财教指〔2023〕69号)文件，对本项目的实施目的、内容和奖励标准均提出了明确的规定，如对参加省级以上体

育竞赛获奖人员进行奖励，并对奖励的目的、标准作了明确规定，立项依据充分。得 2 分。

**(2) 立项程序规范性（绩效分值 2 分，评价得分 2 分）**

本项目按照《龙岩市财政局 龙岩市体育局 龙岩市人事局 关于印发《龙岩市竞技体育奖励办法》的通知》（龙财教指〔2009〕51 号）和《龙岩市财政局 龙岩市体育局 关于下达 2022 年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》（龙财教指〔2023〕69 号）文件审批执行。龙岩市体育局在事前对 2022 年度参加省级以上体育竞赛人员和获奖人员的情况预测分析，明确绩效目标并获市财政局批复，立项程序规范，得 2 分。

**2.绩效目标（绩效分值 6 分，评价得分 6 分）**

**(1) 绩效目标合理性（绩效分值 4 分，评价得分 4 分）**

该项目有确定的绩效目标，对参加省级以上体育竞赛获奖人员及输送人才的数量、质量设置了具体的绩效目标，与体育局实施的“奥运争光计划”，研究拟定竞技体育和体育后备人才培养工作的发展规划、相关政策和制度、并检查贯彻执行情况等实际工作内容具有相关性，得 2 分。

项目绩效目标与预算确定的项目资金量基本匹配，预算确定的项目资金额为 40 万元，能满足实现已确定绩效目标的要求，得 2 分。

**(2) 绩效指标明确性（绩效分值 2 分，评价得分 2 分）**

项目年度绩效目标有细化分解成具体的绩效指标，突出了产出、效益指标，与项目内容相符，项目绩效目标清晰、

可衡量，得 2 分。

### **3.资金投入（绩效分值 4 分，评价得分 3 分）**

#### **（1）预算编制科学性（绩效分值 2 分，评价得分 1 分）**

该项目根据《中共龙岩市委 龙岩市人民政府 关于加强体育工作创建竞技体育强市的实施意见》(岩委〔2009〕47号)和《龙岩市财政局 龙岩市体育局 龙岩市人事局 关于印发《龙岩市竞技体育奖励办法》的通知》(龙财教指〔2009〕51号)两个文件编制预算，细化预算表基本覆盖了本项目的  
所有工作内容；按各项目的参加人数等历史数据情况确定预算金额，预算金额为 40 万元，实际执行金额为 23.76 万元，偏差率约为 40.6%，预算编制有一定偏差，酌情扣减 1 分，得 1 分。

#### **（2）资金分配合理性（绩效分值 2 分，评价得分 2 分）**

该项目资金分配的原则是根据奖励办法规定的内容和相关数据确定，预算资金分配文件材料完整齐全；并根据《龙岩市财政局 龙岩市体育局关于下达 2022 年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》（龙财教指〔2023〕69号）文件规定下达项目单位相匹配的资金额度，资金分配的依据明确且充分，该项目分配的资金主要是针对不同的细化项目工作内容确定资金需求额度，预算资金分配文件材料完整，得 2 分。

### **（二）项目过程情况（绩效分值 16 分，评价得分 16 分）**

#### **1.资金管理（绩效分值 9 分，评价得分 9 分）**

##### **（1）资金到位率（绩效分值 3 分，评价得分 3 分）**

2022 年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金项目全年预算资金为 23.76 万元，全年到位资金 23.76 万元。资金到位率为实际到位资金 23.76 万元/预算资金 23.76 万\*100%=100%，得 3 分。

(2) 预算执行率 (绩效分值 3 分，评价得分 3 分)

该项目资金预算执行率为实际支出资金 23.76 万元/实际到位资金 23.76 万元\*100%=100%，得 3 分。

(3) 资金使用合规性 (绩效分值 3 分，评价得分 3 分)

该项目根据《龙岩市财政局 龙岩市体育局 龙岩市人事局 关于印发《龙岩市竞技体育奖励办法》的通知》(龙体〔2009〕51 号)和《龙岩市财政局 龙岩市体育局 关于下达 2022 年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》(龙财教指〔2023〕69 号)文件相关规定分配资金，未发现支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准开支的情况，资金使用合规，得 3 分。

## 2.组织实施 (绩效分值 7 分，评价得分 7 分)

(1) 管理制度健全性 (绩效分值 2 分，评价得分 2 分)

该项目设有专项资金管理办法《龙岩市财政局 龙岩市体育局 龙岩市人事局 关于印发《龙岩市竞技体育奖励办法》的通知》(龙财教指〔2009〕51 号)，并按照《龙岩市财政局 龙岩市体育局 关于下达 2022 年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》(龙财教指〔2023〕69 号)制度执行，内部管理制度健全，得 2 分。

(2) 制度执行有效性 (绩效分值 3 分，评价得分 3 分)

该项目按照《龙岩市财政局 龙岩市体育局 关于下达2022年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》（龙财教指〔2023〕69号）文件执行，资金调整及支出手续完备齐全，得3分。

**（3）档案管理（绩效分值2分，评价得分2分）**

该项目资金支出相关审批材料齐全且合法合规，项目相关的报名表、运动员名单、获奖人员名单及获奖金额资料也及时做了归档。得2分。

**（三）项目产出情况（绩效分值40分，评价得分39分）**

鉴于“龙岩市竞技体育奖励办法”为财政政策，只要相关人员符合条件，就应按规定的流程兑现相应的奖金，因此本次绩效评价舍弃成本指标。产出指标仅设置产出数量（10分）、产出质量（20分）、产出时效（10分）3个二级指标。

**1.产出数量（绩效分值10分，评价得分10分）**

**（1）重大体育比赛奖金奖励人数（绩效分值5分，评价得分5分）**

经核查，重大体育比赛奖金奖励人数13人，比绩效目标指标超8人，得5分。

**（2）人才输送奖奖励人数（绩效分值5分，评价得分5分）**

经核查，人才输送奖奖励人数21人，比绩效目标指标超16人，得5分。

**2.产出质量（绩效分值20分，评价得分20分）**

**（1）质量达标率（绩效分值10分，评价得分10分）**

该项目向上级输送运动员 21 人，质量达标率为质量达标产出数 21 人/实际产出数 21 人) $\times 100\%=100\%$ ；培养一级、二级运动员 70 人，质量达标率为质量达标产出数 70 人/实际产出数 70 人) $\times 100\%=100\%$ ，得 10 分。

(2) 向上级输送运动员人数 (绩效分值 5 分，评价得分 5 分)

经核查，向上级输送运动员人数 21 人，比绩效目标指标超 16 人，得 5 分。

(3) 培养一级、二级运动员人数 (绩效分值 5 分，评价得分 5 分)

经核查，培养一级、二级运动员人数 70 人，比绩效目标指标超 45 人，得 5 分。

### **3.产出时效 (绩效分值 10 分，评价得分 9 分)**

(1) 资金核算及时性 (绩效分值 5 分，评价得分 4 分)

2022 年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金项目于 2023 年 11 月完成核算，未在次年度的上半年内完成核算并下达资金，扣减 1 分，得 4 分。

(2) 资金拨付及时性 (绩效分值 5 分，评价得分 5 分)

2022 年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金项目于 2023 年 11 月完成核算并当月内将资金下达至各县级单位，得 5 分。

**(四) 项目效益情况 (绩效分值 30 分，评价得分 30 分)**

#### **1.实施效益 (绩效分值 20 分，评价得分 20 分)**

(1) 该项目奖励运动员共 13 名，向上级输送运动员 21



人，培养一级、二级运动员 70 人，比年初预算的奖励人数和输送人才数增幅显著，受益对象覆盖率达 100%，得 5 分。

(2) 在校学生参加省级中学生比赛人数 65 人，超出年初预算人数 50 人，得 5 分。

自项目实施以来，在财政奖励资金的保障激励下，持续推动运动员、教练员在省级以上体育竞赛中赛出成绩，获奖人数逐年增长，2022 年重大体育比赛奖金奖励人数 72 人，比 2021 年增加 11 人，累计培养国家队运动员 5 人，项目产出质量及社会效益均实现显著提升。

2023 年以来，我市运动员在国际国内大赛上共斩获 15 金、12 银、8 铜，在第十九届杭州亚运会上，我市 4 名运动员代表中国队参加 6 个项目比赛，共获得 4 金、1 银，创造了历届最好成绩。同时以“体育+”和“+体育”为抓手，全市平均举办 300 余场全民健身赛事活动，全市经常参加体育锻炼的人数比例达到 41%，已筹划体育产业项目 29 个，其中 3 个项目引进超过十亿元。

### **3.服务对象满意度（绩效分值 10 分，评价得分 10 分）**

共发出调查问卷 50 份，其中运动员 45 份，教练员 5 份。共收回 50 份，据统计，满意的有 43 份，其他 2 份为基本满意。故满意度为 95%，得 10 分。

## **五、存在的问题及原因分析**

### **（一）绩效目标、指标设置不够合理**

1.在绩效目标合理性方面，绩效目标年度指标值预测较不合理，如重大体育比赛奖金奖励人数等绩效目标一直以 5

人为标准值进行设定，年度指标值设置较低，激励性较缺乏，容易导致预算金额与实际执行金额有所偏差，绩效目标数值设计不够合理，无法准确反映出该项目的产出效益。

**2.在具体年度绩效指标关于服务对象满意度调查方面，**针对教练员的调查人数设置过低、指标设置中并无关于后勤保障人员的服务对象满意度调查表，在一定程度上造成该指标结果代表性不足，无法全面反映服务对象的满意度情况。

## **（二）资金核算不够及时**

在政策落实与执行方面，资金兑现的较为缓慢，2022年度实施的项目，2023年11月末才完成资金核算并下达。一方面是由于运动员参加各项省级以上的竞赛活动所获得的最终成绩须经由省体育局下发，在统计获奖人员名单跟进上较为被动，不够及时。另一方面，计算奖金工作量较大，在实际工作中有时会出现差错，需多次反复核对修改，延误较长时间，导致年底才能发放获奖运动员、教练员奖金。

## **六、工作建议**

### **（一）强化绩效管理，提高绩效指标科学性**

加大政策研究力度，针对资金奖励办法，将绩效目标设置与工作目标设置相适应、相衔接。在深入实际调研、结合历年数据的情况下，从数量、质量和预期效益等要素上细化绩效指标，目标值应明确且具有激励性质，从而提高绩效指标精准度和精细度。

### **（二）强化沟通对接，提高资金拨付效率**

针对政策资金兑现不及时的问题，建议主管部门应提前

布置相关工作，夯实工作基础，积极与省体育局对接沟通，加强联络，及时获取相关获奖人员名单及信息，切实推进工作进度。同时，与各下级单位建立常态化工作对接机制，将各项成绩发至下级单位核对汇总，明确工作时限要求，并加强督促，确保高效率完成成绩统计及奖金核算工作，确保资金及时拨付到位，避免资金沉淀影响资金执行效率。

### **（三）强化人员培训，提升绩效专业水平**

绩效目标的设置是绩效管理的核心和起点，制定绩效目标时，应对相关人员进行绩效管理与评价的专业化培训，充分了解绩效评价等相关政策，并能根据项目实际情况，去制定科学、合理、明确且能量化、细化、分解的绩效目标，这样才能真正让绩效评价有据可依，有衡量标准。针对专业技能水平不高，对相关政策了解不清等问题，建议对项目相关人员专业技能进行系统培训，通过学习掌握专项资金绩效管理 etc 技能。

# 龙岩市第十七届运动会经费 项目支出绩效评价报告

## 一、项目情况

### （一）项目背景

为深入贯彻落实党的二十大精神及龙岩市五届六次全会精神，推动《全民健身计划（2021-2025年）》的实施，积极响应市委号召助力打好“五张牌”、建设新龙岩，深入实施“深学争优、敢为争先、实干争效”行动，检阅十六届市运会以来体育工作成就，推动竞技体育与群众体育深度融合，大力推广全民健身运动，选拔优秀运动员组建2026年第十八届省运会的参赛队伍，确保在省运会上争先进位，不断提升我市竞技体育综合实力，为闽西革命老区高质量发展示范区贡献体育力量。经市政府常务会议审议批准，决定由龙岩市人民政府主办，龙岩市体育局、龙岩市体育总会承办龙岩市第十七届运动会。

### （二）项目实施情况

龙岩市运会是全市规格最高、规模最大、影响最广的综合性体育运动会，自1961年首届市运会举办以来，已历经十六届，市运会的内涵、举办方式和赛制得到不断丰富完善，逐渐成熟定型，已经成为全市竞技体育选拔新苗子，储备后备人才的重要平台。更是对我市竞技体育水平提高全民健身活动开展和体育强市建设成果的一次全面检阅。

本届市运会秉承“高效、绿色、节俭、安全”的办会理念，赛会共设置青少组、行业组、群众组三个组别。根据不同组别特点科学设置项目，其中青少组以提高青少年竞技体育综合水平为目的，综合考虑省运会项目设置与全市竞技体育项目布局，设置田径、篮球、体操、棒球等23个大项；行业组立足丰富机关、企事业单位干部职工体育锻炼活动，设置田径、游泳、第九套广播体操等干部职工参与度较高的15个大项；群众组旨在广泛动员人民群众参与全民健身，增强人民体质，设置群众喜闻乐见的乒乓球、气排球等5个大项，参赛人数约6000人，均创历史新高。本届市运会部分赛事下放至县一级举办，实现市、县办赛“全覆盖”。此外，本届市运会新增滑板、街舞、棒球3个表演项目，其中棒球项目特别邀请了台湾地区代表队参加，旨在以棒球为媒介，深化两岸体育文化互通交流，推动国家和省市对台交流政策落实落细。赛事举办期间为8-10月。

### （三）资金投入和使用情况

龙岩市第十七届运动会专项经费年初财政批复预算资金450万元，其中，本级预算230万元，补助县（市）办赛经费220万元。当年度实际下达指标450万元，资金到位率100%；另外，本届市运会取得赞助捐赠收入75.3万元，2023年彩票市场调控资金20万元，资金总投入545.3万元。全年实际支出资金509.06万元，资金支出率93.35%，其中本级预算支出289.06万元（含捐赠收入及彩票市场调控资金95.3万元），资金支出率88.86%，结余资金36.24万元（全部为财政预算资

金)；补助县(市)预算支出220万元，资金支出率100%。  
项目资金收入及支出分配明细具体见下表。本项目绩效评价主要针对龙财教指〔2023〕46号资金，涉及财政预算资金450万元。

### 龙岩市第十七届运动会资金使用明细

单位：万元

一、收入情况	资金性质	金额	备注
资金性质	市级财政资金	450	
	赞助捐赠收入	75.3	
	2023年彩票市场调控资金	20	用于市运会开幕式、 氛围布置等费用
	<b>收入合计</b>	<b>545.3</b>	
二、支出情况	支出项目	金额	备注
龙岩市体育局	体育建设发展有限公司办赛费用	68.4	
	市运会开幕式、氛围布置、口号会徽征集等费用	41.27	
	市场开发服务费及发票税金手续费等费用	17.93	
	市运会差旅费、租车费	9.03	
	市运会奖牌奖匾费用	3.21	
	市运会总编排室人员劳务费	1.48	
	市运会团部人员住宿费	6.94	
	市运会赛事系统服务费	7.93	
	市运会网站开发服务费	1.5	
	市运会裁判服	15.37	
	小计	173.06	
海峡两岸(龙岩)体育交流基地管理中心	办赛费用	21.9	
龙岩市体育中心	办赛费用	84.1	
各县市区文体局	办赛费用	230	
	<b>支出合计</b>	<b>509.06</b>	

三、结余情况		金额	备注
龙岩市体育局	结余合计	36.24	全部为市级财政拨款

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一)绩效评价工作过程

1.进行实地调研、座谈，查阅项目档案、收集数据、资料等；

2.根据政策要求及项目实际，组织编制绩效评价工作方案，包括项目基本情况、绩效目标和指标体系、评价目的和依据、评价对象和范围、评价方法、组织与实施计划等；

3.拟定龙岩市第十七届运动会经费项目支出绩效评价指标体系，与相关部门商讨指标体系，根据反馈意见，修订绩效评价指标体系；

4.归纳、分析、综合数据与资料征求相关职能部门的意见，完成《龙岩市第十七届运动会经费项目支出绩效评价报告》。

### (二)绩效评价指标遵循的原则、评价方法、评价标准和评价依据

#### 1.绩效评价指标遵循的原则

根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号），绩效评价指标的确定应当遵循以下基本原则：

**(1) 相关性原则。**确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

**(2) 重要性原则。**应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

**(3) 可比性原则。**对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

**(4) 系统性原则。**应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等。

**(5) 经济性原则。**绩效评价指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

## **2.绩效评价方法的选用**

项目评价工作组拟采用成效分析法、比较法、因素分析法、服务对象评判法等多种方法，从资金决策、资金管理和资金绩效等方面，综合考察资金的使用情况、取得的成效，分析资金管理过程中存在的问题及原因，并针对性地提出建议。

**(1) 成效分析法。**指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。通过对资金的预算执行情况、项目管理资料、绩效考核、审计等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息，将资金投入与产出、效益进行关联性分析，评价资金绩效目标的实现程度。

**(2) 比较法。**指将项目实施情况与绩效目标、不同地区同类支出情况进行比较的方法。充分运用国家、省、市和区政府、区农业农村局发布的政策、文件等资料，对比资金



实际情况，找出差距与不足，对项目的绩效目标进行分析与评价。

**(3) 因素分析法。**指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。通过梳理影响项目绩效目标实现程度的内外因素，从而对项目绩效目标的实现程度进行综合评价。

**(4) 服务对象评判法。**是指通过对服务对象进行问卷及抽样调查等项目实施的效果进行评判，评价绩效目标实现程度及质量。针对本次绩效评价，通过对相关受益对象开展满意度调查。

### **3.绩效评价标准**

指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。财政支出绩效评价标准分为定量标准和定性标准，但定量标准和定性标准根据取值基础不同，又分为计划标准、行业标准和历史标准等三种类型：

**(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) 行业标准。**是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

**(3) 历史标准。**是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

结合项目实际情况，本次绩效评价主要采用计划标准、历史标准这两类标准对绩效指标完成情况进行比较。

### **4.评价依据**

《中华人民共和国预算法》（2018年修订）

《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）

《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）

《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）

《中共龙岩市委龙岩市人民政府关于加强体育工作创建竞技体育强市的实施意见》（岩委〔2009〕47号）

《龙岩市财政局关于2023年度部门预算安排的批复》（龙财预〔2023〕2号）

《福建省龙岩市体育局关于举办龙岩市第十七届运动会的请示》（龙体〔2023〕25号）

《龙岩市财政局 龙岩市体育局关于下达龙岩市第十七届运动会专项经费的通知》（龙财教指〔2023〕46号）

### 三、综合评价情况及评价结论

根据上述的绩效评价原则、评价标准、评价工作步骤及所设计的绩效评价指标体系与评分标准等，绩效评价工作小组深入相关单位调查了解项目情况、并通过微信随时与相关负责人保持紧密沟通与联系，同时收集、核查绩效评价所需材料与数据情况，及时进行计算、分析、总结，对被评价项目进行全面的定量、定性分析和综合评价，经过审慎和科学评估，认为龙岩市第十七届运动会经费项目绩效评价得分为98分，评价等级为优。

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况（绩效分值14分，评价得分13.5分）

##### 1.项目立项（绩效分值4分，评价得分4分）

###### （1）立项依据充分性（绩效分值2分，评价得分2分）

该项目是贯彻落实《健康中国行动计划》、《全民健身计划纲要》和《体育强国建设纲要》的一项重要活动，是挖掘选拔新周期竞技体育苗子、加强人才队伍建设的重要平台，是对全市竞技体育水平和全民健身活动开展情况的一次全面检阅，对进一步拉动体育消费、助力体育产业发展有显著的推动作用。与体育局研究拟定推广全民健身运动、加强人才队伍建设及推动体育产业高质量发展的部门职责充分相关，立项依据充分。得2分。

###### （2）立项程序规范性（绩效分值2分，评价得分2分）

本项目事前向市政府提出《福建省龙岩市体育局关于举办龙岩市第十七届运动会的请示》（龙体〔2023〕25号），市政府召开专题会议研究部署，成立以市长为主任，27个市直单位为委员的组委会，并下发了《龙岩市人民政府办公室关于举办龙岩市第十七届运动会的通知》（龙政办〔2023〕30号），立项程序规范，得2分。

##### 2.绩效目标（绩效分值6分，评价得分5.5分）

###### （1）绩效目标合理性（绩效分值4分，评价得分3.5分）

市体育局制定了第十七届运动会竞赛规程总则，对竞赛日期和地点、参赛组别和项目设置、竞赛办法、录取名次及奖牌数量等都作了明确细致的规定，同时按照规程要求设置

了相应的绩效目标，绩效目标与实际工作内容相符，但没有完全体现正常的业绩水平。酌情扣0.5分，得1.5分。

项目绩效目标与预算确定的项目资金量基本匹配，预算确定的项目资金量为450万元，实际执行金额413.76万元，其余95.3万元在捐赠收入和彩票市场调控资金收入列支。而这两块预算外收入事前是有一定的确定性的。得2分。

#### **（2）绩效指标明确性（绩效分值2分，评价得分2分）**

项目年度绩效目标有细化分解成具体的绩效指标，如产出指标中的数量指标，细化分解成具体的设置项目总数和参加人数、产生奖牌数量等，这些指标都是清晰、可衡量的。得2分。

### **3.资金投入（绩效分值4分，评价得分3.5分）**

#### **（1）预算编制科学性（绩效分值2分，评价得分1.5分）**

该项目根据第十七届运动会竞赛规程总则确定的具体工作内容和《龙岩市竞技体育奖励办法》（龙体〔2009〕51号）及相关行业标准编制预算，预算内容与项目内容紧密匹配，预算额度测算依据充分；预算金额450万元，实际执行金额413.76元，偏差8.05%，主要是部分赛事支出在预算之外的捐赠收入和彩票市场调控资金列支。酌情扣减0.5分，得1.5分。

#### **（2）资金分配合理性（绩效分值2分，评价得分2分）**

该项目分配的资金主要是不同的细化项目工作内容确定资金需求额度，预算资金分配文件材料完整。并根据《龙岩市财政局龙岩市体育局关于下达龙岩市第十七届运动会

专项经费的通知》（龙财教指〔2023〕46号）文件规定下达项目单位相匹配的资金额度，资金分配的依据明确且充分，得2分。

**（二）项目过程情况（绩效分值16分，评价得分15分）**

**1.资金管理（绩效分值9分，评价得分8分）**

**（1）资金到位率(绩效分值3分，评价得分3分)**

龙岩市第十七届运动会专项经费项目年初批复预算资金为450万元，到位资金450万元。资金到位率 $450\text{万元}/450\text{万元} * 100\% = 100\%$ ，得3分。

**（2）预算执行率（绩效分值3分，评价得分2分）**

该项目资金预算执行率为实际支出资金413.76万元/实际到位资金450万元 $* 100\% = 91.95\%$ ，扣1分，得2分。

**（3）资金使用合规性（绩效分值3分，评价得分3分）**

该项目根据《龙岩市财政局关于2023年度部门预算安排的批复》(龙财预〔2023〕2号)和《龙岩市财政局 龙岩市体育局 关于下达龙岩市第十七届运动会专项经费的通知》（龙财教指〔2023〕46号）文件相关规定分配资金，各项支出符合国家有关财务规章制度规定的开支范围及开支标准，专款专用，审批手续齐全，财务核算规范。未发现支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准开支的情况，资金使用合规，得3分。

**2.组织实施（绩效分值7分，评价得分7分）**

**（1）管理制度健全性（绩效分值2分，评价得分2分）**

本次市运会市体育局制定了工作方案、竞赛规程总则等8个文件，细化了各项目标任务、工作职责和 workflows，资金使用严格按照市财政局批复的部门预算执行，有完整的财务核算和业务管理制度，内部管理制度健全。得2分。

**(2) 制度执行有效性 (绩效分值3分, 评价得分3分)**

该项目按照《龙岩市财政局 龙岩市体育局 关于下达龙岩市第十七届运动会专项经费的通知》(龙财教指〔2023〕46号)等文件执行,项目及支出手续完备齐全,资金使用安全、节约、高效。得3分。

**(3) 档案管理 (绩效分值2分, 评价得分2分)**

该项目资金支出相关审批材料齐全,项目相关的竞赛规程、秩序册、运动员名单、产生奖牌项目及数量等资料也及时做了归档。得2分。

**(三) 项目产出情况 (绩效分值40分, 评价得分40分)**

**1. 产出数量 (绩效分值15分, 评价得分15分)**

**(1) 设置项目总数 (绩效分值10分, 评价得分10分)**

龙岩市第十七届运动会共举办43个竞赛项目(见下表1),与绩效目标指标相符合,完成率100%;其中县(市)共举办18个竞赛项目(见下表2),超过绩效目标指标1项,完成率105.88%。得10分。

**龙岩市第十七届运动会赛事活动明细表 (表1)**

组别	竞赛项目名称	绩效目标数(项)	实际完成数(项)	完成率
青少组	田径、游泳、乒乓球、羽毛球、网球、篮球、三人篮球、足球、排球、体操、射箭、赛艇、皮划艇静水、武术散打、武术套路、举重、跆拳道、摔跤、竞速轮滑、轮滑冰球、滑板、街	23	23	100.00%

	舞、棒球			
行业组	田径、游泳、篮球、气排球、足球、乒乓球、羽毛球、网球、中国象棋、围棋、桥牌、保龄球、花式八字跳绳、第九套广播体操、健身气功（大舞）	15	15	100.00%
群众组	乒乓球、气排球、飞镖、八字跳绳、体育锻炼标准达标赛	5	5	100.00%
合计		43	43	100.00%

**龙岩市第十七届运动会（补县）赛事活动明细表（表2）**

市、县	竞赛项目名称	绩效目标数（项）	实际完成数（项）	完成率
新罗区	青少组排球比赛	1	1	100.00%
永定区	青少组街舞、网球、篮球比赛	3	3	100.00%
上杭县	青少组皮划艇、赛艇比赛	1	2	200.00%
武平县	青少组乒乓球比赛	1	1	100.00%
长汀县	青少组射箭比赛	1	1	100.00%
连城县	青少组武术套路、摔跤、棒球比赛	3	3	100.00%
漳平市	群众组比赛（乒乓球、气排球、飞镖、八字跳绳、体育锻炼标准达标赛）； 青少组足球、三人篮球比赛	7	7	100.00%
合计		17	18	105.88%

**（2）参加人数（绩效分值5分，评价得分5分）**

参加龙岩市第十七届运动会的青少组、行业组、群众组总人数6040人（含运动员、领队和教练员），比绩效目标指标超190人，得5分。

**（3）产生奖牌数量（绩效分值5分，评价得分5分）**

经核查，本届市运会赛事共产生金牌数量556枚，比绩效目标指标超236枚；产生银牌数量419枚，比绩效目标指标超99枚；产生铜牌数量349枚，比绩效目标指标超29枚。得5分。

## **2.产出质量（绩效分值10分，评价得分10分）**

龙岩市第十七届运动会于2023年8月至10月举办，于11月3日胜利闭幕，按时完成各项竞赛，共产生金牌556枚、银牌419枚、铜牌349枚，赛事活动举办完成率100%，比绩效目标指标完成率超20%，得10分。

## **3.产出时效（绩效分值5分，评价得分5分）**

龙岩市第十七届运动会于2023年8月至10月举办，于11月3日胜利闭幕，按时完成各项竞赛，各赛事按时完成率100%，得5分。

## **4.产出成本（绩效分值10分，评价得分10分）**

该项目成本节约率= $[(计划成本450万元-实际成本413.76万元)/计划成本450万元]*100%=8.05%$ ，实际节约预算资金25.19万（扣除尚未报销的轮滑、滑板办赛费用11.05万元）。其中补县资金220万元（新罗16万元，永定42万元，上杭18万元，长汀9万元，连城10万元，武平27万元，漳平98万元），支出220万元，补县资金支出率100%。得10分。

## **（四）项目效益情况（绩效分值30分，评价得分30分）**

### **1.社会效益（绩效分值20分，评价得分20分）**

（1）该项目参加人数6040人（其中在各县（市）参赛人数共2024人）、产生金牌556枚、银牌419枚、铜牌349枚，



比年初预算的参加人数和产生奖牌数量分别增加190人（其中县（市）增加24人）、金牌236枚、银牌99枚、铜牌29枚，得10分。

（2）龙岩市第十七届运动会国家体育锻炼达标测验赛受测人数144人，其中优秀（400以上）96人，良好（320-399）33人，及格（200-319）14人，不及格（199以下）1人，体质健康标准达标率为99.31%，超出年初预算达标率90%，得10分。

本届市运会竞技体育成绩可喜，共有田径项目青少组男子丙组400米、女子甲组标枪等12个项目62人次打破市运会记录，涌现出一大批优秀竞技体育新秀，为新周期全市竞技体育储备后备人才，组成最强代表队备战下一届省运会和其他国内国际比赛打下坚实基础，完成了在竞技体育实力上的不断突破与超越。竞技体育不仅选拔了人才，还丰富干部职工的体育锻炼，提升全市的体育氛围。本届市运会通过向社会征集会徽、主题口号、设立官方网站等，为市运会预热造事，有序做好新时代“指尖上”的体育宣传，掀起了全市体育运动的热潮。共吸引了35家企业为市运会助力，展现了龙岩体育开放包容的新活力，全面展现了闽西运动健儿努力拼搏、争先争优的精神面貌，和全市体育事业发展的可喜成就。

2023年以来，我市运动员在国际国内大赛上共斩获15金、12银、8铜，在第十九届杭州亚运会上，我市4名运动员代表中国队参加6个项目比赛，共获得4金、1银，创造了历届最好成绩。同时以“体育+”和“+体育”为抓手，全市平均举办300

余场全民健身赛事活动，全市经常参加体育锻炼的人数比例达到41%，已筹划体育产业项目29个，其中3个项目引进超过十亿元。

## **2.服务对象满意度（绩效分值10分，评价得分10分）**

共发出调查问卷50份，其中运动员45份，教练员5份。共收回50份，据统计，满意的有43份，其他2份为基本满意。故满意度为95%。得10分。

## **五、存在的问题及原因分析**

### **（一）自评绩效目标设置不够合理。**

1.在绩效目标合理性方面，自评绩效目标年度指标值预测较不合理，如产生金牌数量年度指标值设置较低，实际完成值556枚远大于年度指标值320枚，各县市参赛目标人数与实际人数差距比较大，不够精准反映出项目的正常业绩水平和实际情况。

2.在绩效目标完整性方面，本项目分成4个二级项目绩效做了多份自评表，各指标项目数据分开统计无法体现整个项目的完整性。

### **（二）资金核算、报销不够及时。**

在政策落实与执行方面，部分资金兑现的不够及时，市运会轮滑、滑板办赛费用至今尚未报销完成。

## **六、工作建议**

### **（一）强化核算机制，提高资金拨付效率**

针对政策资金报销不够及时的问题，强化督促督办，明确时限要求，切实发挥资金使用最大效益。

## **（二）强化人员培训，提高绩效指标精准度和覆盖面**

绩效目标和指标体系的设置是绩效管理的核心和起点，相关人员应加强绩效管理与评价的专业化培训，充分了解绩效评价政策相关要求，将项目资金工作内容细化分解，并按照相关性、可比性、重要性、系统性、经济性原则，科学、合理地将绩效目标与工作内容紧密匹配，细化分解为具体的绩效指标，提高绩效指标精准度和覆盖面。

# 参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金 (本级)绩效评价报告

## 一、基本情况

### (一) 项目单位基本情况

龙岩市体育局是龙岩市政府主管体育工作的正处级部门，现有机关行政人员 10 名，内设办公室、竞赛训练科、群众体育科、青少年体育科、产业经济科 5 个职能科室。推行全民健身计划，推动建立和完善全民健身服务体系；实施“奥运争光计划”，研究拟定竞技体育和体育后备人才培养工作的发展规划、相关政策和制度、并检查贯彻执行情况；组织实施青少年体育工作发展规划、青少年业余训练管理制度，指导监督青少年体育锻炼标准的实施；组织实施全市体育产业发展规划，提出体育产业政策建议，指导协调全市体育产业发展。

### (二) 项目基本情况

#### 1. 项目背景

2008 年在北京奥运会上龙岩体育创造了举世瞩目的“龙岩现象”，产生了三位奥运金牌成为名副其实的“冠军之乡”。龙岩市委市政府适时出台了《中共龙岩市委龙岩市人民政府关于加强体育工作创建竞技体育强市的实施意见》（岩委〔2009〕47 号）。为进一步贯彻落实该文件精神，龙岩市人

事局、财政局、体育局联合出台了《龙岩市竞技体育奖励办法》（龙体〔2009〕51号），设立参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金，旨在为更好地激励鼓励我市优秀体育竞技人才，为创建竞技体育强市提供有力保障。

## 2.项目实施情况

参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金项目从2009年开始实施，每年汇总前一年度相关数据后预测计算相应奖励金额，以激励我市运动员、教练员刻苦训练，努力培养和输送更多更好的优秀体育人才，为国争光，表彰在全国、全省各类体育竞赛中获得优秀成绩的运动员、教练员，调动我市广大运动员、教练员及相关人员的积极性，推动我市体育事业持续健康发展。本项目涉及内容三项，具体包括运动员输送奖金、重大比赛获奖人员奖金以及后勤保障奖金。本项目包含两个二级绩效项目，分别是参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（本级）和参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（补县）。2023年共下达“2022年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金”180万元，其中，本级156.24万元，补县23.76万元。本项目属本级绩效目标，针对本级资金使用绩效进行对照分析，涉及本项目资金156.24万元。

## 3.资金使用及管理情况分析

### （1）项目总投入及资金到位情况

参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（本级）总投入156.24万元，实际到位资金156.24万元，全部为财政资金。

### （2）项目实际支出情况

参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（本级）涉及项目单位为龙岩体育运动学校、龙岩市青少年水上运动训练基地管理中心；涉及项目内容含运动员输送奖金、重大比赛获奖人员奖金以及后勤保障奖均已发放，实际支出 156.24 万元，无结余，资金使用率 100%。项目资金分配单位、获奖人员（运动员、教练、后勤保障人员）奖金金额具体见下表：

**2022 年度参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（本级）拨付  
明细表**

单位：万元

单位	内容	运动员奖金	教练员奖金	后勤保障奖	合计
龙岩体育运动学校	运动员输送奖金		27		27
	重大比赛获奖人员奖金	50.4	25.2		75.6
	后勤保障奖			11.322	11.322
	小计	50.4	52.2	11.322	113.922
龙岩市青少年水上运动训练基地管理	运动员输送奖金		7.2		7.2
	重大比赛获奖人员奖金	21.51	10.755		32.265
	后勤保障奖			2.853	2.853

中心	小计	21.51	17.955	2.853	42.318
合计		71.91	70.155	14.175	156.24

### (3) 项目资金使用合规性

参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金严格按照《龙岩市人事局 龙岩市财政局 龙岩市体育局关于印发龙岩市竞技体育奖励办法的通知》（龙体〔2009〕51号）以及《龙岩市财政局 龙岩市体育局关于下达2022年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》（龙财教指〔2023〕69号）相关制度规定发放，符合财政预算项目资金支出相关要求，严格审批手续，会计核算规范。

### (三) 项目绩效目标

**总体绩效目标：**加强竞技体育人才队伍建设，关系到体育事业的全面、协调、可持续发展，必须始终高度重视。通过本项目的实施，激励教练员发现、培养体育竞技人才，积极输送优秀运动员到国家队、省队跟队训练，拓宽视野、提升水平；激励运动员刻苦训练，在省级以上体育竞赛中取得好成绩，持续实施国家“奥运争光”行动计划，推动我市体育事业持续健康发展，创建竞技体育强市。

### 2022年度参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（本级）

#### 绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值

成本指标	经济成本指标	后勤保障奖金	≥30 万元
		市水上训练基地奖金	≥20 万元
		龙岩体育运动学校奖金	≥90 万元
产出指标	数量指标	重大体育比赛奖金奖励人数	≥5 人
		输送奖奖励人数	≥5 人
	质量指标	向上级输送运动员人数	≥5 人
		培养一级、二级运动员人数	≥20 人
	时效指标	资金下达及时率	≥100%
效益指标	社会效益指标	在校学生参加省级中学生比赛人数	≥20 人
满意度指标	服务对象满意度指标	运动员、教练员满意度	≥90%

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围

#### 1.绩效评价目的



通过实施绩效评价,主要是了解“参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金(本级)”的决策、过程、产出和效益情况,分析项目支出绩效目标完成情况,对项目实施绩效做出客观评价。

评价的目的是强化监督、突出成效,保障“参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金(本级)”资金的安全性、规范性和有效性,揭示项目预算执行和绩效管理过程中存在的问题,进而从数量、质量、时效、成本、效益等方面,综合衡量项目支出预算资金管理使用效果,提高财政资金使用效益,为以后年度预算安排和政策制定提供一定参考。

## **2.绩效评价对象和范围**

**评价对象:**2022年度参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金(本级)项目。

**评价范围:**获奖单位为龙岩体育运动学校、龙岩市青少年水上运动训练基地管理中心;项目内容含运动员输送奖金、重大比赛获奖人员奖金以及后勤保障奖,涉及资金共计156.24万元。

### **(二)绩效评价指标遵循的原则**

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》(财预〔2020〕10号)文件精神,结合项目实际情况,本次绩效评价指标确定遵循以下基本原则:

**1.相关性原则。**确定的绩效评价指标应当与绩效目标有

直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

**2.重要性原则。**应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

**3.可比性原则。**对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

**4.系统性原则。**应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

**5.经济性原则。**绩效评价指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

### **（三）项目支出绩效评价指标体系**

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件要求，在充分收集、梳理、分析项目相关材料的基础上，结合“参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（本级）”项目特点及实施情况，本次绩效评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，并符合原则上产出、效益指标权重不低于60%要求。因此，本次绩效评价指标体系共设置4个一级指标、10个二级指标，21个三级指标，同时一级指标分数设置为决策14%，过程16%，产出40%，效益30%。绩效评价指标体系具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标
------	------	------

一级指标	二级指标	三级指标
决策	项目立项	立项依据充分性
		立项程序规范性
	绩效目标	绩效目标合理性
		绩效指标明确性
	资金投入	预算编制科学性
		资金分配合理性
过程	资金管理	资金到位率
		预算执行率
		资金使用合规性
	组织实施	管理制度健全性
		制度执行有效性
		档案管理
产出	产出数量	重大体育比赛奖金奖励人数
		人才输送奖奖励人数
	产出质量	质量达标率
		向上级输送运动员人数
		培养一级、二级运动员人数
	产出时效	完成及时性

一级指标	二级指标	三级指标
效益	项目效益	社会效益
		可持续影响
	服务对象满意度	运动员、教练员满意度

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

#### （四）评价标准和方法

##### 1.绩效评价标准

指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。财政支出绩效评价标准分为定量标准和定性标准，但定量标准和定性标准根据取值基础不同，又分为计划标准、行业标准和历史标准等三种类型：

（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）行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

结合项目实际情况，本次绩效评价主要采用计划标准、历史标准这两类标准对绩效指标完成情况进行比较。

## 2.绩效评价方法

本次绩效评价工作过程中，主要采用比较法、成效分析法和服务对象评判法进行绩效评价。

（1）比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。本次绩效评价将通过 2022 年度参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（本级）实际执行下达情况与绩效目标进行比较，以综合分析绩效目标的实现程度。

（2）成效分析法。是指将项目投入与产出、效益进行关联性分析的方法。通过分析，比较支出所付出的成本的大小及所产生的效益的高低。

（3）服务对象评判法。是指通过对服务对象进行问卷及抽样调查等项目实施的效果进行评判，评价绩效目标实现程度及质量。针对本次绩效评价，通过对相关受益对象开展满意度调查。

### （五）评价依据

《中华人民共和国预算法》（2018 年修订）

《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）

《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）

《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财

预〔2020〕10号)

## **(六) 评价工作步骤程序**

### **1.前期准备工作(2024年4月10日前)**

(1) 分析本项目相关文件、政策依据,明确本项目绩效目标及评分标准;

(2) 收集整理与项目相关的文件材料,对项目实施情况有较深入地了解,确定项目绩效评价指标体系及评价标准。

(3) 根据要求,制定评价工作方案,确定工作计划。

### **2.评价实施阶段(2024年4月17日前)**

(1) 评价人员按照工作方案,及时组织实施;精心收集项目支出绩效评价相关的数据资料、取证;到项目单位与相关人员进行交流,了解评价项目单位的机构设置、制度建设及项目执行情况;

(2) 收集相关制度等内部管理资料,并进行审查,按照评价标准和评价规范,对各项具体指标进行计算和评分。

### **3.评价报告撰写和提交阶段(2024年4月25日前)**

(1) 通过对相关资料的定量分析,以及现场听取相关人员的情况介绍的定性评价。评价人员综合对整体项目进行评价分析,确定绩效目标的实现程度及效果;

(2) 根据收集的信息资料及评价分析结果,按照评价规范撰写初步评价报告;

(3) 初步评价结果及评价报告及时与被评价部门交换

意见；补充完善项目支出绩效评价报告，综合分析并形成最终结论报告；

(4) 按照规定要求正式提交项目支出绩效评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

根据上述的绩效评价原则、评价标准、评价工作步骤及所设计的绩效评价指标体系与评分标准等，绩效评价工作小组深入龙岩市体育局调查了解项目情况、通过微信随时与相关负责人保持紧密沟通与联系，同时收集、核查绩效评价所需材料与数据情况，及时进行计算、分析、总结，对被评价项目进行全面的定量、定性分析和综合评价，经过审慎和科学评估，认为 2022 年度参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金（本级）项目绩效评价得分为 97 分，评价等级为优。

### 四、绩效评价指标分析

#### (一) 项目决策情况(绩效分值 14 分，评价得分 12 分)

##### 1.项目立项(绩效分值 4 分，评价得分 4 分)

##### (1) 立项依据充分性(绩效分值 2 分，评价得分 2 分)

龙岩市体育局贯彻落实《中共龙岩市委 龙岩市人民政府 关于加强体育工作创建竞技体育强市的实施意见》(岩委〔2009〕47 号)和《龙岩市财政局 龙岩市体育局 关于下达 2022 年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》(龙财教指〔2023〕69 号)文件，对本项目的实施目的、内容和奖励标准均提出了明确的规定，如对参加省级以上体

育竞赛获奖人员进行奖励，并对奖励的目的、标准作了明确规定，立项依据充分。得 2 分。

**(2) 立项程序规范性 (绩效分值 2 分, 评价得分 2 分)**

本项目按照《龙岩市财政局 龙岩市体育局 龙岩市人事局 关于印发《龙岩市竞技体育奖励办法》的通知》(龙财教指〔2009〕51 号)和《龙岩市财政局 龙岩市体育局 关于下达 2022 年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》(龙财教指〔2023〕69 号)文件审批执行。龙岩市体育局在事前对 2022 年度参加省级以上体育竞赛人员和获奖人员的情况预测分析,明确绩效目标并获市财政局批复,立项程序规范,得 2 分。

**2.绩效目标 (绩效分值 6 分, 评价得分 6 分)**

**(1) 绩效目标合理性 (绩效分值 4 分, 评价得分 3 分)**

该项目有确定的绩效目标,对参加省级以上体育竞赛获奖人员及输送人才的数量、质量设置了具体的绩效目标,与体育局实施的“奥运争光计划”,研究拟定竞技体育和体育后备人才培养工作的发展规划、相关政策和制度、并检查贯彻执行情况等实际工作内容具有相关性,得 2 分。

项目绩效目标与预算确定的项目资金量基本匹配,预算确定的项目资金额为 140 万元,能满足实现已确定绩效目标的要求(绩效目标值设置不存在过高现象),得 2 分。

**(2) 绩效指标明确性 (绩效分值 2 分, 评价得分 1 分)**



项目年度绩效目标有细化分解成具体的绩效指标，突出了产出、效益指标，与项目内容相符，但完整性不够，没有覆盖决策和过程指标，酌情扣减1分，得1分。

### **3.资金投入（绩效分值4分，评价得分4分）**

#### **（1）预算编制科学性（绩效分值2分，评价得分1分）**

该项目根据《中共龙岩市委 龙岩市人民政府 关于加强体育工作创建竞技体育强市的实施意见》(岩委〔2009〕47号)和《龙岩市财政局 龙岩市体育局 龙岩市人事局 关于印发《龙岩市竞技体育奖励办法》的通知》(龙财教指〔2009〕51号)两个文件编制预算，细化预算表基本覆盖了本项目的  
所有工作内容；按各项目的参加人数等历史数据情况确定预算金额，预算金额为140万元，实际执行金额为156.24万元，偏差超11.6%，预算编制有一定偏差，酌情扣减1分，得1分。

#### **（2）资金分配合理性（绩效分值2分，评价得分2分）**

该项目分配的资金主要是不同的细化项目工作内容确定资金需求额度，预算资金分配文件材料完整。并根据《龙岩市财政局 龙岩市体育局 关于下达2022年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》(龙财教指〔2023〕69号)文件规定下达项目单位相匹配的资金额度，资金分配的依据明确且充分，得2分。

### **（二）项目过程情况（绩效分值16分，评价得分16分）**

## **1.资金管理（绩效分值9分，评价得分9分）**

### **（1）资金到位率(绩效分值3分，评价得分3分)**

2022年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金项目预算资金为140万元，全年到位资金156.24万元。资金到位率为实际到位资金156.24万元/预算资金140万元\*100%=111.6%，得3分。

### **（2）预算执行率（绩效分值3分，评价得分3分）**

该项目资金预算执行率为实际支出资金156.24万元/实际到位资金156.24万元\*100%=100%，得3分。

### **（3）资金使用合规性（绩效分值3分，评价得分3分）**

该项目根据《龙岩市财政局 龙岩市体育局 龙岩市人事局 关于印发《龙岩市竞技体育奖励办法》的通知》（龙财教指〔2009〕51号）和《龙岩市财政局 龙岩市体育局 关于下达2022年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》（龙财教指〔2023〕69号）文件相关规定分配资金，未发现支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准开支的情况，资金使用合规，得3分。

## **2.组织实施（绩效分值7分，评价得分7分）**

### **（1）管理制度健全性（绩效分值2分，评价得分2分）**

该项目设有专项资金管理办法《龙岩市财政局 龙岩市体育局 龙岩市人事局 关于印发《龙岩市竞技体育奖励办法》的通知》（龙财教指〔2009〕51号），并按照《龙岩市财政局

龙岩市体育局 关于下达 2022 年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》（龙财教指〔2023〕69 号）制度执行，内部管理制度健全，得 2 分。

**（2）制度执行有效性（绩效分值 3 分，评价得分 3 分）**

该项目按照《龙岩市财政局 龙岩市体育局 关于下达 2022 年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金的通知》（龙财教指〔2023〕69 号）文件执行，资金调整及支出手续完备齐全，得 3 分。

**（3）档案管理（绩效分值 2 分，评价得分 2 分）**

该项目资金支出相关审批材料齐全且合法合规，项目相关的报名表、运动员名单、获奖人员名单及获奖金额资料也及时做了归档。得 2 分。

**（三）项目产出情况（绩效分值 40 分，评价得分 39 分）**

鉴于“龙岩市竞技体育奖励办法”为财政政策，只要相关人员符合条件，就应按规定的流程兑现相应的奖金，因此本次绩效评价舍弃成本指标。产出指标仅设置产出数量（10 分）、产出质量（20 分）、产出时效（10 分）3 个二级指标。

**1.产出数量（绩效分值 10 分，评价得分 10 分）**

**（1）重大体育比赛奖金奖励人数（绩效分值 5 分，评价得分 5 分）**

经核查，重大体育比赛奖金奖励人数 72 人，比绩效目标指标超 67 人，得 5 分。

(2) 人才输送奖奖励人数 (绩效分值 5 分, 评价得分 5 分)

经核查, 人才输送奖奖励人数 23 人, 比绩效目标指标超 18 人, 得 5 分。

## **2.产出质量 (绩效分值 20 分, 评价得分 20 分)**

(1) 质量达标率 (绩效分值 10 分, 评价得分 10 分)

该项目向上级输送运动员 23 人, 质量达标率为质量达标产出数 23 人/实际产出数 23 人)×100%=100%; 培养一级、二级运动员 56 人, 质量达标率为质量达标产出数 56 人/实际产出数 56 人)×100%=100%, 得 10 分。

(2) 向上级输送运动员人数 (绩效分值 5 分, 评价得分 5 分)

经核查, 向上级输送运动员人数 23 人, 比绩效目标指标超 18 人, 得 5 分。

(3) 培养一级、二级运动员人数 (绩效分值 5 分, 评价得分 5 分)

经核查, 培养一级、二级运动员人数 56 人, 比绩效目标指标超 36 人, 得 5 分。

## **3.产出时效 (绩效分值 10 分, 评价得分 9 分)**

2022 年度龙岩市参加省级以上体育竞赛获奖人员奖金项目于 2023 年末完成核算, 并将资金下达至下级单位 (“福建省龙岩体育运动学校”和“龙岩市青少年水上运动训练基地

管理中心”），未在当年度完成核算并下达资金，酌情扣减 1 分，得 9 分。

#### **（四）项目效益情况（绩效分值 30 分，评价得分 30 分）**

##### **1.社会效益（绩效分值 10 分，评价得分 10 分）**

（1）该项目共奖励市级运动员共 72 名，向上级输送运动员 23 人，培养一级、二级运动员 56 人，比年初预算的奖励人数和输送人才数增幅显著，受益对象覆盖率达 100%，得 5 分。

（2）在校学生参加省级中学生比赛人数 70 人，超出年初预算人数 20 人，得 5 分。

自项目实施以来，在财政资金的支持保障下，持续推动运动员、教练员奖励人数逐年增长，2021 年，培养输送优秀运动员参加国家级以上大赛获奖人数 56 人；2022 年，培养输送优秀运动员参加国家级以上大赛获奖人数 73 人，累计共培养国家队运动员 5 人，项目产出质量及社会效益均实现显著提升。

##### **2.可持续影响（绩效分值 10 分，评价得分 10 分）**

2022 年，龙岩市体育局在习近平总书记关于体育的重要论述精神指导下，在市财政局专项资金的有力保障下，竞技体育成绩喜人，后备人才梯队持续壮大，竞技体育强市迈出了坚实步伐，在全市形成了全民健身、体育产业和体育文化等各项事业的融合发展，推动全市体育事业高质量发展行稳

而致远，项目可持续影响显著，具体如下：

2021年重大体育比赛奖金奖励人数61人，2022年重大体育比赛奖金奖励人数72人，增长率为18%；2021年向上输送奖奖励人数18人，2022年向上输送奖奖励人数23人，增长率为27%。均为正向增长，得10分。

### **3.服务对象满意度（绩效分值10分，评价得分10分）**

共发出调查问卷50份，其中运动员45份，教练员5份。共收回50份，据统计，满意的有43份，其他2份为基本满意。故满意度为95%。

## **五、存在的问题及原因分析**

### **（一）绩效目标、指标设置不够合理**

1.在绩效目标合理性方面，绩效目标年度指标值预测较不合理，如重大体育比赛奖金奖励人数年度指标值设置较低，实际完成值72人远大于年度指标值5人，导致预算金额与实际执行金额有所偏差，绩效目标数值设计不够合理，无法准确反映出该项目的产出效益。

2.在具体年度绩效指标关于服务对象满意度调查方面，针对教练员的调查人数设置过低、指标设置中并无关于后勤保障人员的服务对象满意度调查表，在一定程度上造成该指标结果代表性不足，无法全面反映服务对象的满意度情况。

### **（二）资金核算、拨付不够及时**

在政策落实与执行方面，资金兑现的较为缓慢，2022年

度实施的项目，2023年11月末才完成资金核算并下达。一方面是由于运动员参加各项省级以上的竞赛活动所获得的最终成绩须经由省体育局下发，在统计获奖人员名单跟进上较为被动，不够及时。另一方面，计算奖金工作量较大，在实际工作中有时会出现差错，需多次反复核对修改，延误较长时间，导致年底才能发放获奖运动员、教练员奖金。

## **六、工作建议**

### **（一）强化绩效管理，提高绩效指标科学性**

加大政策研究力度，针对资金奖励办法，将绩效目标设置与工作目标设置相适应、相衔接。在深入实际调研、结合历年数据的情况下，从数量、质量和预期效益等要素上细化绩效指标，目标值应明确且具有激励性质，从而提高绩效指标精准度和精细度。

### **（二）强化沟通对接，提高资金拨付效率**

针对政策资金兑现不及时的问题，建议主管部门应提前布置相关工作，夯实工作基础，积极与省体育局对接沟通，加强联络，及时获取相关获奖人员名单及信息，切实推进工作进度。同时，与各下级单位建立常态化工作对接机制，将各项成绩发至下级单位核对汇总，明确工作时限要求，并加强督促，确保高效率完成成绩统计及奖金核算工作，确保资金及时拨付到位，避免资金沉淀影响资金执行效率。

### **（三）强化人员培训，提升绩效专业水平**

绩效目标的设置是绩效管理的核心和起点，制定绩效目标时，应对相关人员进行绩效管理与评价的专业化培训，充分了解绩效评价等相关政策，并能根据项目实际情况，去制定科学、合理、明确且能量化、细化、分解的绩效目标，这样才能真正让绩效评价有据可依，有衡量标准。针对专业技能水平不高，对相关政策了解不清等问题，建议对项目相关人员专业技能进行系统培训，通过学习掌握专项资金绩效管理等技能。



# 提前下达 2023 年大型体育场馆免费或低收费开放补助资金项目绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目单位基本情况

龙岩市体育局是龙岩市政府主管体育工作的正处级部门，现有机关行政人员 10 名，内设办公室、竞赛训练科、群众体育科、青少年体育科、产业经济科 5 个职能科室。推行全民健身计划，推动建立和完善全民健身服务体系；实施“奥运争光计划”，研究拟定竞技体育和体育后备人才培养工作的发展规划、相关政策和制度、并检查贯彻执行情况；组织实施青少年体育工作发展规划、青少年业余训练管理制度，指导监督青少年体育锻炼标准的实施；组织实施全市体育产业发展规划，提出体育产业政策建议，指导协调全市体育产业发展。

### （二）项目实施情况

为贯彻落实国务院《全民健身计划（2021—2025 年）》，进一步做好大型体育场馆免费低收费开放工作，提高场馆开放服务水平，推进全民健身持续发展，根据《国家体育总局财政部关于推进大型体育场馆免费低收费开放的通知》（体经字〔2014〕34 号）以及国家体育总局办公厅《关于进一步加强大型体育场馆免费低收费开放规范化管理的通知》（体经字〔2015〕606 号）文件精神，龙岩市体育局始终坚持“面

向民众、服务民众、全民健身”的服务宗旨，将体育中心大型体育场长期为市民免费开放，为推动我市全民健身运动做出显著贡献。

龙岩市体育中心体育场于 2000 年建成投入使用运营，占地面积 72892 平方米，总建筑面积 28675 平方米，座位数 25000 个，停车位 200 个，拥有 400 米标准田径跑道和 9000 平方米比赛用足球场。龙岩市体育中心大型体育场实行无偿开放服务，对外免费开放时段为早上 6: 00-9: 00（夏季）6: 30-9: 30（冬季）；下午 15: 00-21: 30（夏季）15: 00-21: 00（冬季）；每年的“全民健身日”延长开放时段，上午 6: 00-12: 00、下午 14: 00-21: 30。

2023 年，龙岩市体育中心体育场总支出 184.83 万元，主要用于体育场的日常维护、物业管理、设备设施及零星修缮支出。另外，利用中央彩票公益金支持，对市体育中心田径场进行改造提升，重铺了 400 米田径场塑胶跑道面层、翻新了 18000 平方米看台及出入口、更换了 3500 张坐椅、更换及改造卫生间等，体育场因此焕然一新，荣获国家 II 类田径场地认证。本项目为福建省 2023 年大型体育场馆免费或低开放补助资金，涉及资金金额 26 万元。

### **（三）资金使用及管理情况分析**

#### **1.项目总投入及资金到位情况**

福建省财政厅、福建省体育局提前下达 2023 年大型体育场馆免费或低收费开放补助资金—龙岩市体育中心体育场总投入 26 万元，实际到位资金 26 万元，全部为财政资金。

## 2.项目资金使用范围

补助资金用于体育场馆免费或低收费开展基本公共体育服务所需支出，本项目资金主要用于龙岩市体育中心大型体育场的日常维护、设备设施更新、后勤保障等运营环境改善，资金使用率 100%。项目资金支出具体情况见下表：

### 2023 年大型体育场馆免费或低收费开放补助资金 拨付明细表

单位：元

日期	单位	摘要	付款金额
2023-11-24	龙岩市华尔建筑装饰有限公司	体育场消防设施现场实测及 图纸绘制项目	10000
2023-11-24	龙岩方圆电子消防工程技术 有限公司	体育场消防改造工程	52344
2023-11-30	龙岩市天一建设劳务有限公 司	体育场塑胶跑道提升改造工 程技术服务劳务费	30000
2023-12-13	福建冠深集团有限公司	体育场物业费	126000
2023-12-13	新罗区金禾广告经营部	体育场馆通告、警示牌	7808
2023-12-21	皓筠工程设计有限公司	体育场塑胶跑道提升改造项 目增项设计费	23184
2023-12-21	福建恒信工程咨询有限公司 龙岩分公司	各场馆看台网架可靠性检测 鉴定咨询费	10000
2023-12-21	龙岩天鹅广告传媒有限公司	更换招牌底板、立体字	664
合计			<b>260000</b>

## 3.项目资金使用合规性

2023 年大型体育场馆免费或低收费开放补助资金严格

按照《财政部 国家体育总局关于大型体育场馆免费低收费开放补助资金管理办法》（财教〔2014〕54号）《国家体育总局 财政部关于推进大型体育场馆免费低收费开放的通知》（体经字〔2014〕34号）以及《福建省财政厅 福建省体育局关于提前下达2023年部分体育专项资金预算的通知》（闽财教指〔2022〕90号）相关制度规定使用，符合财政预算项目资金支出相关要求，严格审批手续，会计核算规范。

#### （四）项目绩效目标

**总体绩效目标：**落实落细惠民政策，切实做好惠民服务。确保体育中心体育场向社会免费低收费有序开放，促进我市全民健身运动（详见部门预算绩效目标表）。

#### 2023年大型体育场馆免费或低收费开放补助资金项目 年度绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
成本指标	经济成本指标	项目支出的相关性	=100%
效益指标	社会效益指标	免费开放的全民健身设施惠及市民总人数	≥35万
满意度指标	服务对象满意度指标	体育健身参与者满意率	≥95%
产出指标	数量指标	体育场馆每天开放时长	≥6小时
	质量指标	场馆维修工程质量合格率	=100%
	时效指标	场馆维修及时率	=100%

## 二、绩效评价工作开展情况

## **（一）绩效评价目的、对象和范围**

### **1.绩效评价目的**

通过实施绩效评价，主要是了解“2023 年大型体育场馆免费或低收费开放补助资金”的决策、过程、产出和效益情况，分析项目支出绩效目标完成情况，对项目实施绩效做出客观评价。

实施绩效评价的目的是强化监督、突出成效，保障“2023 年大型体育场馆免费或低收费开放补助资金”安全性、规范性和有效性，发现项目预算执行和绩效管理过程中存在的问题，进而从数量、质量、时效、成本、效益等方面，综合衡量项目支出预算资金管理使用效果，提高财政资金使用效益，为以后年度预算安排和政策制定提供一定参考。

### **2.绩效评价对象和范围**

**评价对象：**2023 年大型体育场馆免费或低收费开放补助资金项目，2023 年度提前下达省级补助资金总额 26 万元，本项目全部为省级财政资金。

**评价范围：**本项目实施单位为龙岩市体育中心，评价范围为 2023 年大型体育场馆免费或低收费开放补助资金的使用绩效，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、社会效益指标、服务对象满意度等。

## **（二）绩效评价指标遵循的原则**

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10 号）文件精神，结合项目实际情况，本次绩效评价指标确定遵循以下基本原则：

**1.相关性原则。**确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

**2.重要性原则。**应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

**3.可比性原则。**对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

**4.系统性原则。**应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

**5.经济性原则。**绩效评价指标应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

### **（三）项目支出绩效评价指标体系**

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件要求，在充分收集、梳理、分析项目相关材料的基础上，结合“2023年大型体育场馆免费或低收费开放补助资金”项目特点及实施情况，本次绩效评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，并符合原则上产出、效益指标权重不低于60%要求。因此，本次绩效评价指标体系共设置4个一级指标、11个二级指标，20个三级指标，同时一级指标分数设置为决策14%，过程16%，产出40%，效益30%。绩效评价指标体系具体如下：

一级指标	二级指标	三级指标
决策 (14分)	项目立项	立项依据充分性
		立项程序规范性

一级指标	二级指标	三级指标
	绩效目标	绩效目标合理性
		绩效指标明确性
	资金投入	预算编制科学性
		资金分配合理性
过程 (16分)	资金管理	资金到位率
		预算执行率
		资金使用合规性
	组织实施	管理制度健全性
		制度执行有效性
		档案管理
产出 (40分)	产出数量	体育场馆每天开放时长
	产出质量	场馆维修工程质量合格率
		物业管理考核合格率
	产出时效	完成及时性
效益 (30分)	项目效益	社会效益
		可持续影响
	服务对象满意度	体育健身参与者满意度

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90(含)-100 分为优、80(含)-90 分为良、60(含)-80 分为中、60 分以下为差。

#### (四) 评价标准和方法

##### 1. 绩效评价标准

指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。财政支出绩效评价标准分为定量标准和定性标准，但定量标准和定性标准根据取值基础不同，又分为计划标准、行业标准和历史标准等三种类型：

(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) 行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

结合项目实际情况，本次绩效评价主要采用计划标准、历史标准这两类标准对绩效指标完成情况进行比较。

## **2.绩效评价方法**

本次绩效评价工作过程中，主要采用比较法、成效分析法和服务对象评判法进行绩效评价。

(1) 比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。本次绩效评价将通过 2023 年大型体育场馆免费或低收费开放补助资金实际执行情况与绩效目标进行比较，以综合分析绩效目标的实现程度。

(2) 成效分析法。是指将项目投入与产出、效益进行关联性分析的方法。通过分析，比较支出所付出的成本的大小及所产生的效益的高低。

(3) 服务对象评判法。是指通过对服务对象进行问卷及抽样调查等项目实施的效果进行评判，评价绩效目标实现程度及质量。针对本次绩效评价，通过对相关受益对象开展满意度调查。

## **(五) 评价依据**



《中华人民共和国预算法》（2018年修订）

《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）

《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）

《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）

《国家体育总局 财政部关于推进大型体育场馆免费低收费开放的通知》（体经字〔2014〕34号）

《财政部 国家体育总局关于印发<大型体育场馆免费低收费开放补助资金管理办法>的通知》（财教〔2014〕54号）

《关于进一步加强大型体育场馆免费低收费开放规范化管理的通知》（体经字〔2015〕606号）

《福建省财政厅福建省体育局关于提前下达2023年部分体育专项资金预算的通知》（闽财教指〔2022〕90号）

## （六）评价工作步骤程序

### 1.前期准备工作（2024年5月10日前）

（1）分析本项目相关文件、政策依据，明确本项目绩效目标及评分标准；

（2）收集整理与项目相关的文件材料，对项目实施情况有较深入地了解，确定项目绩效评价指标体系及评价标准。

（3）根据要求，制定评价工作方案，确定工作计划。

### 2.评价实施阶段（2024年5月17日前）

(1) 评价人员按照工作方案，及时组织实施；精心收集项目支出绩效评价相关的数据资料、取证；到项目单位与相关人员进行交流，了解评价项目单位的机构设置、制度建设及项目执行情况；

(2) 收集相关制度等内部管理资料，并进行审查，按照评价标准和评价规范，对各项具体指标进行计算和评分。

### 3.评价报告撰写和提交阶段（2024年5月25日前）

(1) 通过对相关资料的定量分析，以及现场听取相关人员情况介绍的定性评价。评价人员综合对整体项目进行评价分析，确定绩效目标的实现程度及效果；

(2) 根据收集的信息资料及评价分析结果，按照评价规范撰写初步评价报告；

(3) 初步评价结果及评价报告及时与被评价部门（龙岩市体育局）交换意见；补充完善项目支出绩效评价报告，综合分析并形成最终结论报告；

(4) 按照规定要求正式提交项目支出绩效评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

根据上述的绩效评价原则、评价标准、评价工作步骤及所设计的绩效评价指标体系与评分标准等，绩效评价工作小组深入项目实施单位调查了解项目情况、通过微信随时与相关负责人保持紧密沟通与联系，同时收集、核查绩效评价所需材料与数据情况，及时进行计算、分析、总结，对被评价项目进行全面的定量、定性分析和综合评价，经过审慎和科学评估，认为 2023 年大型体育场馆免费或低收费开放补助

资金项目支出绩效评价得分为 99 分，评价等级为优。

#### 四、绩效评价指标分析

**此次绩效评价过程中需特别说明事项：**根据《国家体育总局 财政部关于推进大型体育场馆免费低收费开放的通知》（体经字〔2014〕34号）文件要求，大型体育场全年开放时长不少于 330 天，同时应免费向社会公众提供含举办体育赛事、培训、国民体质测试等项目基本公共服务；但实际情况是龙岩市体育中心体育场于 2023 年 7~10 月份进行塑胶跑道改造提升工程，闭馆 3 月有余，故对体育场开放天数及相关赛事活动指标不纳入本次绩效评价指标。

##### **（一）项目决策情况（绩效分值 14 分，评价得分 13 分）**

##### **1.项目立项（绩效分值 4 分，评价得分 4 分）**

##### **（1）立项依据充分性（绩效分值 2 分，评价得分 2 分）**

龙岩市体育局贯彻落实《全民健身计划（2021-2025）》，该项目为省级财政资金补助项目，根据《国家体育总局 财政部关于推进大型体育场馆免费低收费开放的通知》（体经字〔2014〕34号）《福建省财政厅 福建省体育局关于提前下达 2023 年部分体育专项资金预算的通知》（闽财教指〔2022〕90号）文件设立，立项依据充分。得 2 分。

##### **（2）立项程序规范性（绩效分值 2 分，评价得分 2 分）**

龙岩市体育中心依照相关文件规定自下而上申请并获批准，并以《福建省财政厅 福建省体育局关于提前下达 2023 年部分体育专项资金预算的通知》（闽财教指〔2022〕90号）文件下达资金。同时，把提前下达的 2023 年大型体育场馆

免费或低收费开放资金补助资金列入市级预算，明确绩效目标并获市财政局批复，立项程序规范，得2分。

## **2.绩效目标（绩效分值6分，评价得分5分）**

### **（1）绩效目标合理性（绩效分值4分，评价得分4分）**

该项目有确定的绩效目标，确保体育中心体育场向社会免费低收费有序开放，积极推动我中心体育场馆设施为全民健身提供服务，促进我市全民健身运动，与体育局推行全民健身计划，推动建立和完善全民健身服务体系等部门工作职责具有密切相关，得2分。

项目绩效目标与预算确定的项目资金量匹配，预算确定的项目资金额为26万元，基本满足实现已确定绩效目标的要求，绩效目标值设置不存在过高现象。得2分。

### **（2）绩效指标明确性（绩效分值2分，评价得分1分）**

项目年度绩效目标有细化分解成具体的绩效指标，突出了产出、效益指标，与项目内容相符，但完整性不够，例如产出质量部分仅仅围绕工程维修合格率做了相应设置，可围绕场馆运营管理需求，增设关于物业管理后期保障的质量考核指标，此项酌情扣减1分，得1分。

## **3.资金投入（绩效分值4分，评价得分4分）**

### **（1）预算编制科学性（绩效分值2分，评价得分2分）**

该项目根据《体育总局办公厅关于进一步加强大型体育场馆免费低收费开放规范化管理的通知》（体经字〔2015〕606号）和《财政部 国家体育总局关于印发〈大型体育场馆免费低收费开放补助资金管理办法〉的通知》（财教〔2014〕

54号)两个文件编制预算,细化预算表基本覆盖了本项目的  
所有工作内容;按项目实际工作情况确定预算金额,预算金  
额为26万元,实际执行金额为26万元,未有偏差,得2分。

**(2) 资金分配合理性(绩效分值2分,评价得分2分)**

该项目根据《福建省财政厅福建省体育局关于提前下达  
2023年部分体育专项资金预算的通知》(闽财教指〔2022〕  
90号)文件规定下达项目单位相匹配的资金额度,资金分配  
的依据明确且充分,得2分。

**(二) 项目过程情况(绩效分值16分,评价得分16分)**

**1. 资金管理(绩效分值9分,评价得分9分)**

**(1) 资金到位率(绩效分值3分,评价得分3分)**

2023年大型体育场馆免费或低收费开放资金补助项目  
全年预算资金为26万元,全年到位资金26万元。资金到位  
率为实际到位资金26万元/预算资金26万\*100%=100%,得  
3分。

**(2) 预算执行率(绩效分值3分,评价得分3分)**

该项目资金预算执行率为实际支出资金26万元/实际到  
位资金26万元\*100%=100%,得3分。

**(3) 资金使用合规性(绩效分值3分,评价得分3分)**

该项目严格按照《财政部 国家体育总局关于印发<大型  
体育场馆免费低收费开放补助资金管理办法>的通知》(财  
教〔2014〕54号)和《福建省财政厅 福建省体育局关于提  
前下达2023年部分体育专项资金预算的通知》(闽财教指  
〔2022〕90号)文件相关规定分配资金,各项支出符合国家

有关财务规章制度规定的开支范围及开支标准，专款专用，审批手续齐全，财务核算规范。未发现支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准开支的情况，资金使用合规，得3分。

## **2.组织实施（绩效分值7分，评价得分7分）**

### **（1）管理制度健全性（绩效分值2分，评价得分2分）**

项目遵循《财政部 国家体育总局关于印发〈大型体育场馆免费低收费开放补助资金管理办法〉的通知》（财教〔2014〕54号）等专项资金管理办法，有完整的财务核算和业务管理制度，内部管理制度健全，得2分。

### **（2）制度执行有效性（绩效分值3分，评价得分3分）**

该项目按照《福建省财政厅福建省体育局关于提前下达2023年部分体育专项资金预算的通知》（闽财教指〔2022〕90号）文件执行，实行分账核算，支出手续完备齐全，程序合规，资金使用安全、高效，得3分。

### **（3）档案管理（绩效分值2分，评价得分2分）**

该项目资金支出相关审批材料齐全，项目相关的工程合同、工程竣工验收单据、物业考核情况材料、工程实施情况等相关资料及时做了归档。得2分。

## **（三）项目产出情况（绩效分值40分，评价得分40分）**

### **1.产出数量（绩效分值10分，评价得分10分）**

#### **（1）体育馆每天开放时长（绩效分值10分，评价得分10分）**

经核查，龙岩市体育中心大型体育场对外免费开放时段

为早上 6: 00-9: 00 (夏季) 6: 30-9: 30 (冬季); 下午 15: 00-21: 30 (夏季) 15: 00-21: 00 (冬季); 每年的“全民健身日”延长开放时段, 上午 6: 00-12: 00 、下午 14: 00-21: 30。开放时长约为 9.5 小时, 超于目标值 6 小时, 得 10 分。

## **2.产出质量 (绩效分值 20 分, 评价得分 20 分)**

(1) 场馆维修工程质量合格率 (绩效分 10 分, 评价得分 10 分)

与补助资金相关列支的项目均按流程办理竣工验收手续, 并提供维修工程竣工验收单据, 验收结论均为合格, 得 10 分。

(2) 物业管理考核合格率 (绩效分 10 分, 评价得分 10 分)

2023 年 6 月 14 日, 体育中心组织考评小组对福建冠深集团 2022 年度体育场运营管理服务项目进行了考核, 考核评价分数为 93.83 分, 得 10 分。

## **3.产出时效 (绩效分值 10 分, 评价得分 10 分)**

场馆维修工程竣工时间与计划完成时间相一致, 不存在延迟计划完成时间的情况, 得 10 分。

## **(四)项目效益情况 (绩效分值 30 分, 评价得分 30 分)**

### **1.社会效益 (绩效分值 10 分, 评价得分 10 分)**

国家倡导全民健身, 把全民健身计划融入全民健康。自项目实施以来, 在财政资金的支持保障下, 体育场硬件设施得到提升改造, 服务保障质量不断提高。龙岩市体育中心大型体育场作为龙岩市中心城区为数不多的大型体育场, 每天

都吸引大量的市民群众到中心进行体育锻炼。2023 年度场馆惠及市民人数达 357572 人次，平均每日前往体育场锻炼人数约 980 人次，超过目标值总人数 350000 人次的要求，得 10 分。

## **2.可持续影响（绩效分值 10 分，评价得分 10 分）**

2023 年，在中央彩票公益金的大力支持下，龙岩体育中心田径场地正式通过了中国田径协会的检查验收，达到国家 II 类场地验收标准要求，荣获国家 II 类田径场地认证，这项提升，为体育健儿训练、市民体育锻炼及举办举办高水平赛事提供了更舒适、更专业的场所。全民健身运动深入人心，市民踊跃参与。仅十七届市运会，参赛人数就达 6000 余人，年龄最大 73 岁，最小才 6 岁。2023 年，全市经常参加体育锻炼人数比例达 41%，经抽检，龙岩国民体质健康标准达标率 99.31%。

## **3.服务对象满意度（绩效分值 10 分，评价得分 10 分）**

共发出调查问卷 800 份，回收有效问卷 793 份，回收率 99%，据统计，对体育场卫生满意率 91.4%，体育场设施满意率 92%，体育场开放时间满意率 90.5%，工作人员态度满意率 92.6%，平均满意度约为 91.63%，得 10 分。

## **五、存在的问题及原因分析**

### **（一）绩效目标、指标设置不够合理**

受体育中心塑胶跑道提升改造工程影响，2023 年度场馆开放天数和举办赛事场次数受到一定限制，只设置“体育中心场每日开放时长”指标，造成绩效目标产出部分“数量”指标不



尽全面；同时，绩效目标产出部分关于“质量”指标的设置较为单一，绩效目标数值设计不够合理，仅仅只对“场馆工程维修合格率”做了设置，没有全面考虑后勤保障质量、安全生产管理质量等，无法准确反映出该项目的产出效益。

## **（二）体育中心场地及设施不能满足全民健身需要**

与人民群众日益增长的健身需求相比，体育中心体育场提供的主要是田径场运动，运动及活动形式较为单一，无法吸引更多其他运动类型的公众参与，不能满足群众的多元化的健身需求。

## **六、工作建议**

### **（一）强化绩效管理，提高绩效指标科学性**

加大政策研究力度，针对资金奖励办法，将绩效目标设置与工作目标设置相适应、相衔接。在深入实际调研、结合历年数据的情况下，从数量、质量和预期效益等要素上细化绩效指标，从而提高绩效指标精准度和精细度。

### **（二）强化沟通对接，积极争取资金支持**

统一思想，提高认识，以更好地满足群众健身要求为根本出发点，积极向上争取资金支持，提升改造免费体育场馆设施设备，满足人民群众多元化健身要求，广泛开展全民健身活动，努力营造全民健身的浓厚氛围，加快推进体育强市建设，助力市委、市政府打好“五张牌”、建设新龙岩。

### 三、部门整体支出绩效自评表

部门整体绩效自评表								
(2023 年度)								
项目名称		404 部门整体						
部门(单位)名称		福建省龙岩市体育局			部门预算编码		404	
财政资金使用情况和安排	预算安排			拨付情况			结余情况	
		年初部门预算安排金额(含历年结余结转)①	年中调整金额②	小计③=①+②	年度拨付金额④	支出实现率(%)⑤=④/③	本年度结余金额⑥=③-④	资金结余率(%)⑦=⑥/③
	合计	6275.93	147.41	6423.34	6313.65	98.2900	109.69	1.7100
	财政资金小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	①中央财政资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	②省级财政资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	③地方财政资金	6275.93	147.41	6423.34	6313.65	98.2900	109.69	1.7100
	其他资金小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
年度总	预期目标				目标实际完成情况			
	1.严格控制行政运行经费;2.以落实全民健身国家战略为靶向,推进群众体育工作,				为选拔优秀运动员参加省赛,已举办羽毛球、网球、乒乓球、田			

体 目 标	助力健康龙岩建设；3.全面做好龙岩市第十七届运动会竞赛组织工作，提升竞技体育水平，助力印象龙岩建设；4.以体育产业市场化发展为导向，加快体育消费升级，助力产业龙岩建设。			径、跆拳道等项目市选拔赛，已参加省空手道、排球、举重、蹦床等 46 项省赛，向上级输送运动员 20 名.完成二级社会体育指导员培训工作，共有 116 人获得二级社会体育指导员证书。完成 2023 年福建省全民健身运动会龙岩市 25 项赛事活动。				
绩 效 指 标	一 级 指 标	二 级 指 标	三 级 指 标	年 度 指 标 值	实 际 完 成 值	指 标 分 值	自 评 得 分	偏 差 原 因 分 析 及 改 进 措 施
	一 般 性 支 出 情 况	一 般 性 支 出 情 况	“三公”经费控制率	≤100%	80	2	2	
			“三公”经费违规使用次数	≤0 次	0	2	2	
			会议费、差旅费超标准使用次数	≤0 次	0	2	2	
	成 本 指 标	经 济 成 本 指 标	全民健身活动经费补助标准	≥1353.1 万元	1355.28	3	3	
			竞技体育经费补助标准	≥2928.18 万元	3054.82	3	3	
			体育产业专项经费补助标准	≥140 万元	93.26	2	1.33	
	效 益 指 标	社 会 效 益 指 标	全民健身赛事活动人次	≥35 万人次	35	5	5	
			体育场馆免费开放天数	≥330 天	330	5	5	
			体质健康标准达标率	≥90%	90	5	5	
			专项清理任务工程结算报审完成率	≥50%	50	5	5	
			专项清理任务项目财务决算报审率	≥50%	50	5	5	
			年度项目竣工财务决算报审率	≥50%	50	5	5	
	满 意	服 务	服务对象满意度	≥90%	95	10	10	

度 指 标	对 象 满 意 度 指 标							
	数 量 指 标	举办各种全民健身活动项次	≥25 项	25	4	4		
资助体育传统校数量		≥15 所	15	4	4			
参加省年度赛项次		≥45 项	46	4	4			
在训运动员人数		≥638 人	790	2	2			
市运会设置项目总数		≥40 项	40	2	2			
举办培训类项次		≥2 项	2	3	3			
质 量 指 标		物业安全管理运行考核	≥90 分	97.5	3	3		
		向上级输送运动员人数	≥10 人	20	2	2		
		优秀运动员人数	≥80 人	162	2	2		
		产生奖牌的数量	≥960 枚	1321	2	2		
时 效 指 标		体育场馆每天开放时间	≥6 小时	6	2	2		
		运动员全年训练时间	≥300 天	300	2	2		
		物业管理服务天数	≥360 天	360	2	2		
		各赛事按时完成率	≥100%	100	2	2		
总分					96.33			