

九江市体育局

九江市体育局 2023 年全民健身经费项目 部门评价报告

根据《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]134 号)和《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(赣发[2019]8 号),结合《九江市财政局关于市直部门开展单位自评及部门评价工作的通知》(九财绩[2023]2 号)等文件要求,我局绩效工作小组对本单位 2023 年度全民健身项目进行了部门绩效评价工作。

一、项目基本情况

为贯彻落实《全民健身条例》《全民健身实施计划》,实施健康中国战略,广泛开展全民健身赛事活动,调动群众参与运动的积极性,丰富我市人民群众的全民健身活动,自 2016 年起,经市政府同意每年拨付全民健身活动经费 30 万元,用于支持机关、企事业单位和社会体育组织开展全民健身活动,自 2023 年起因落实过紧日子要求压减百分之 10 到 27 万元,项目绩效良好。

(二)项目主管单位

项目主管单位为九江市体育局。

二、项目支出绩效目标执行监控情况

本项目绩效目标为：贯彻落实《全民健身条例》《全民健身实施计划（2021-2025年）》，实施健康中国战略，促进全市人民健康水平提升。全民健身经费使用率100%，全民健身活动开展经常，市民身体素质得到提高，体育生活得到丰富，全民健身氛围得到浓厚。

项目完成情况：根据绩效监控评估要求，以及填报2023年1-7月、全年绩效监控信息反映，2023年项目资完全按预算执行到位，预期全年完全目标100%。

三、项目支出绩效目标执行监控工作概述

（一）项目支出绩效目标执行监控原则

1. 科学规范原则。项目支出绩效目标执行监控应当严格执行规定的程序，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. 公正公开原则。项目支出绩效目标执行监控应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督；

3. 分级分类原则。项目支出绩效目标执行监控由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施；

4. 绩效相关原则。项目支出绩效目标执行监控应当针对具体支出及产出绩效进行，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。

(二) 项目支出绩效目标执行监控依据

1. 参照《财政部关于印发财政支出绩效评价管理暂行办法的通知》（财预[2011]285号）。

2. 参照《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预[2011]

3. 参照《财政部关于印发预算绩效评价共性指标体率框架的通知》（财预[2013]53号文件）。

4. 《九江市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（九府发[2013]4号）。

5. 《九江市财政局关于开展2021年部门整体支出项目支出绩效目标执行监控工作及2021年度项目运行绩效监控工作的通知》（九财绩[2021]2号）

6. 其他相关资料。

(三) 项目运行绩效监控指标体系

体系依据财政部《预算绩效评价共性指标体系》及江西省财政厅统一设计的一级、二级共性指标和指标值，结合项目资金特点确定三级指标、形成本次项目支出绩效目标执行监控指标体系。

(四) 项目运行绩效监控方法

按项目支出绩效目标执行监控表内容进行填制，1-7 月执行情况，全年预计完成情况，设置一级指标权重统一设置为：产出指标、效益指标、满意度指标。

(五) 项目支出绩效目标执行监控组织实施过程

1. 前期准备

我局高度重视，成立了项目支出绩效目标执行监控工作小组，制定了项目支出绩效目标执行监控工作方案。

2. 组织实施

工作组于 2023 年 8 月 20 日至 2023 年 9 月 10 日期间展开项目支出绩效目标执行监控，主要工作内容如下：

(1) 查看项目立项、决策、实施、管理与项目财务核算等相关资料；

(2) 根据项目支出绩效目标指标的要求，从不同来源收集的资料中选取与验证(包括定性的文字描述与定量的统计数据)，确保资料来源的客观性、完整性和可靠性。

3. 分析项目支出绩效目标支出情况

根据项目支出绩效目标指标的要求，对项目资料进行计算、分析，得出项目支出绩效目标执行监控报告。

四、项目资金管理及组织实施情况

为科学合理使用资金，切实开展 2023 年各项业务工作，结合全民健身工作，按质按量支持相关业务科室及时开展业务，有效保障了经费的使用效率。

五、项目支出绩效目标执行监控完成情况分析

（一）账务处理情况

我局在市财政局下达资金后，及时按要求将该项资金进行了规范处理。

（二）项目效益性分析

项目的实施对我局各类业务工作产生了积极的社会影响，主要体现在以下几方面：

1. 积极开展各项全民健身活动。
2. 举办了多次具有广泛影响力的全民健身宣传活动；
3. 构建高水平全民健身公共服务体系；

六、存在的主要问题

（一）预算编制的计划性和执行管理上有待提高，制度的科学执行有待进一步强化。

（二）项目资金使用范围的局限性，我局多项业务未被囊括进使用范围，影响资金更高效的支出。

（三）财务人员队伍素质有待提高，对绩效管理文件有待进一步学习理解，工作有待进一步细化。

七、改进措施及建议

(一) 加强预算管理。严格按《中华人民共和国预算法》执行部门预算，在预算内严格控制费用的支出，控制超支现象的发生。

(二) 规范财务管理，提高财务信息质量。严格按照《会计法》《行政事业单位会计制度》等规定执行财务核算，并结合实际情况，完整、准确地披露相关信息，加强预决算工作，做到决算与预算相衔接。

(三) 加强对项目支出绩效目标执行监控工作的培训，细化评估指标学习，提升指标评价的能力。

