

附件 6

2024 年度体卫艺综合发展项目资金部门 评价报告

部门（单位）名称：（盖章）

2025 年 4 月 16 日

2024 年度体卫艺综合发展项目资金部门 评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

近年来，全市教育系统深入贯彻落实党中央、国务院和教育
部、教育厅关于深化教育教学改革以及加强学校体育美育工作的
部署，大力推进“五育”并举，中小学生文体活动广泛开展并取得积极成效，全市中小学生体质健康优良率逐年提升，儿童青少年近视率平均每年下降 0.5 个百分点以上。但是，中小学生文体活动仍然存在重少数轻多数、重竞技轻普及，学生参与不足，对学生身心健康促进作用未充分发挥，部分学生身体素质不佳、心理压力过大等问题。根据市委、市政府关于加快建设教育强市的部署要求，推动我市中小学校艺体工作稳步发展，全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，践行健康第一教育理念，坚持面向全体、全员参与、注重普及、安全有序、因地制宜、持续开展原则，推动中小学生文化学习和身心健康协调发展，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。

（二）资金使用管理情况。

1. 项目资金 2024 年度预算金额为 72 万元，资金综合为 72 万元，余额 0 万元。

2. 项目资金实际使用情况。实际用于体卫艺工作各项经费为 72 万元。

3. 项目资金管理情况。专项资金实行专款专用的财务管理制度。资金使用前有项目实施方案和资金预算方案，预算过程有领导把关、项目实施单位专项负责、计财监督，使用后有计财和会审联签小组审核，做到资金使用效率最大化。项目资金的拨付程序、费用开支范围及标准合理合规，相关手续完善。

（三）绩效目标完成程度。

根据市教育局的年初工作安排，2024 年重点开展了：2024 年全市中小学生运动会、全市第九届中小学生班级合唱比赛总决赛、2024 年益阳市新年交响音乐会暨益阳市青少年管弦乐团成立五周年展演并发布五周年纪念宣传片、阳光大课间评比等一系列相关活动。

综上所述活动体卫艺活动的开展，为中小学校体育艺术课程全面开齐开足，“大课间”活动全面普及，让每一个学生都能参与到群体性文体活动中来，全市中小学校园充满“快乐读书、健康成长”的生机活力，全面构建起“人人都参与、班班有队伍、周周有比赛、月月有活动、校校有成效、层层抓落实”的中小学生学习全员文体活动推进机制，学生体质健康优良率 2025 年达到省定标准 55%以上，儿童青少年近视率逐年下降，文体活动缓解学生学习压力、增强意志品质、促进心理健康的作用得到充分发挥和体现等系列目标实现打下坚实的基础。

二、部门评价工作开展情况

1. 为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的预算支出绩效评价体系，提高财政资源配置效率和使用效益，根据《益阳市

市财政局关于开展 2024 年度市级预算部门绩效自评和部门评价工作的通知》精神，市教育局党组高度重视，认真、全面的开展绩效评价工作，项目支出使用严格按财务管理制度执行，保证资金使用效率最大化。同时，项目实施单位—益阳师范高等专科学校、资阳区教育局、市教育局组织专人对专项经费进行绩效自评。

2. 召开了专项工作会议，对专项经费使用情况进行审计。听取了项目实施单位有关资金使用管理、项目实施管理及项目任务完成等情况介绍，了解资金使用取得的绩效、存在的主要问题及建议等，在财务部门的配合下对资金的使用情况进行了审计。

3. 项目专项经费使用情况。

根据《益阳市教育局关于举办全市第九届中小學生班级合唱比赛的通知》，5 月 16 日在益阳师范高等专科学校报告厅举办了全市第九届班级合唱比赛总决赛，24 支队伍参赛，共 1279 名学生参加。我市选送高中组第一名参加全省第九届班级合唱比赛现场展演，得到省厅领导和各地州市相关负责人高度好评，益阳市和各县市区均获得“湖南省第九届中学生合唱比赛优秀组织奖”。

11 月 2 日，根据《关于举办 2024 年益阳市中小學生运动会的通知》文件精神，2024 全市中小學生运动会开幕式在资阳体育场举办，共有 2200 余名中小學生参加开幕式团体操表演。11 月 1 日-15 日完成田径、排球、篮球、足球、羽毛球 5 个大项比赛项目，共有 10 个代表团、2318 名运动员参加比赛。

益阳市青少年管弦乐团是 2017 年 1 月由益阳市教育局授牌的青少年公益艺术团。2024 年市青少年管弦乐团共有学员 65 名、

少儿合唱团现有团员 60 人。举办了 2024 年“中国·兰溪十洲公园风筝文化节”、“仲夏夜之声”益阳市青少年管弦乐团 2024 年上学期汇报音乐会、2024 年“文约清溪·传承有声”梁晓声益阳行快闪活动、2025 年湖南卫视金鹰卡通频道全球少儿春晚、2024 年益阳市新年交响音乐会暨益阳市青少年管弦乐团成立五周年展演并发布五周年纪念宣传片、2025 年乐团举办市级新年交响音乐会，并受邀参加益阳市春节联欢晚会压轴演出等活动，获得社会各界一致好评。

三、综合评价结论

评价组依据设定的绩效评价指标体系以及评分标准，通过数据采集、访谈等形式对 2024 年体卫艺综合发展资金使用进行客观评价，总体评价得分为 100 分，评价等级为“优秀”。

四、绩效评价指标分析（根据附件评分表，逐项进行分析）

（一）预算支出决策情况。以上项目均根据相关的文件要求组织实施，预算支出决策符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。事前进过必要的可行性研究、专家论证、集体决策等程序，预算支出按照规定的程序申请、审批，资金分配额度合理，与地方实际相适应。预算支出效果符合正常的业绩水平，与预算确定的资金量相匹配。

（二）预算执行过程情况。市教育局开展了广泛的前期调研工作，根据实际，最终确定由各相关项目分别由资阳区教育局、益阳师范高等专科学校、益阳朝阳学校等单位承办。

（三）预算支出产出情况。根据省厅文件要求、市教育局整体工作安排和实际情况，重点开展了 2024 年全市中小学生运动会、全市第九届中小学生班级合唱比赛总决赛、2024 年益阳市新年交响音乐会暨益阳市青少年管弦乐团成立五周年展演并发布五周年纪念宣传片等艺体活动。

（四）预算支出效益情况。

五、存在的问题和改进措施

我市中小学体育美育还没有从根本上改变薄弱、边缘的状况，区域之间、城乡之间、学校之间发展不平衡、不充分的问题仍然十分突出。部分中小学校开齐开足开好体育美育课的需求得不到保障，学校师资缺口大，教学任务难以完成，学生每天 2 小时校内体育活动因受师资、场地不足的影响没有得到全面落实，针对特殊学生肥胖、超重、近视、心理健康等情况，各县市区教育行政部门和学校还缺少有效措施。

针对我市艺术功能室、体育场馆面积不达标、卫生保健室配备有差距、器材缺口较大等具体情况，希望市财政进一步加大投入力度，建设标准场地设施、保障经费、补齐短板弱项、不断改善办学条件，确保艺体活动的有序开展和稳步提升。

六、部门评价结果拟应用和公开情况

针对绩效自评中发现的问题制定切实可行的整改措施并落实到位。绩效自评报告在益阳市教育局官网公开，接受广大群众监督。

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 年度体卫艺综合发展项目资金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	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	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；	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
				等，用以反映和考核预算支出绩效目标的明细化情况。	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。	
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

一级 指标	二级 指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
		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
过程	组织实施	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。	13
	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

一级 指标	二级 指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
	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
效 益	预算	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。	15
	支出 效益	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			100

附件 4

2024 年度项目支出绩效自评表

项目支出名称		市教育局体卫艺综合发展专项						
主管部门	益阳市教育局				实施单位	资阳区教育局、益阳朝阳学校、益阳师范高等专科学校		
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	自评得分	
	年度资金总额	72	72	72	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	72	72	72				
	上年结转资金	0						
	其他资金	0						
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	目标 1：举办 2024 年全市中小学生运动会。 目标 2：落实国家、省、市美育浸润行动计划，支持益阳市青少年管弦乐团发展和活动开展。 目标 3：积极落实“全员文体活动”工作要求，举办全市第九届中小学生班级合唱比赛总决赛。				1.2024 年全市中小学生运动会在资阳如期举办，近 5000 名师生参与。 2. 益阳市青少年管弦乐团举办了“益阳市青少年管弦乐团 2024 年上学期汇报音乐会”“2024 年益阳市新年交响音乐会暨益阳市青少年管弦乐团成立五周年展演”“2025 年市级新年交响音乐会”等活动。 3.2024 年 5 月 16 日在益阳师范高等专科学校举办了全市第九届中小学生班级合唱比赛总决赛，共 24 支队伍参赛。			
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	分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50 分)	数量指标	2024 年全市中小学生运动会参与情况。	≥4000 人	≥5000 人	10	10	
			2024 年班级合唱参与人数	≥50 万人	≥50 万人，全市中小学生参与	10	10	
		质量指标	有效提升全市中小学生体育兴趣爱好和体质健康	学生体质优良率 ≥49.76	学生体质优良率 ≥49.76	10	10	
			参加 2024 年全省第九届建制班合唱比赛	获奖率 ≥80%	省级一等奖 2 个、二等奖 2 个、三等奖 2 个。获奖率 ≥100%	10	10	

		时效指标	中小學生體質優良率提升	≥ 56.01%	≥ 56.01%	10	10	
		成本指标	无					
	效益指标 30分	经济效益指标	无					
		社会效益指标	加强学校体育美育工作，大力推进了“五育”并举，中小學生文体活动广泛开展并取得积极成效。	全市中小學校參與率 ≥ 100%	全市中小學校參與率 ≥ 100%	15	15	
		生态效益指标	无					
		可持续影响指标	不断提升全市中小學生艺术素养和体质健康	學生體質優良率達 56.01%	≥ 56.01%	15	15	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	学校、學生、教師滿意度	≥ 95%	≥ 95%	10	10	
总分						100		

备注：每个一级项目支出一张表。如：业务工作经费，运行维护经费，其他类资金...各一张表。

填表人：

填报日期：

联系电话：

单位负责人签字：