

长沙市财政项目支出绩效评价报告

评价项目类型：项目实施过程评价 项目完成结果评价

评价项目名称：2020年度长沙贺龙体育中心整体支出绩效评价

评价项目金额：2,860.01 万元

评价项目单位：长沙贺龙体育中心

项目主管部门：长沙市体育局

报告日期：2021年7月29日

长沙市财政局制

2020 年度长沙贺龙体育中心 部门整体支出绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据《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）、《中共湖南省委办公厅、湖南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《长沙市财政局关于开展2021年财政支出重点绩效评价工作的通知》（长财绩〔2021〕3号）等文件精神，市财政局绩效评价工作组于2021年6月对长沙贺龙体育中心（以下简称：贺龙体育中心）部门整体支出实施了绩效评价。评价采用定量分析和定性分析相结合的方法，从目标设定、预算配置、预算执行、预算管理、资产管理、项目产出及效益等方面对项目进行了综合评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

评价工作组主要采用查阅贺龙体育中心项目资料、财务资料、整理分析基础数据、听取项目单位对项目情况汇报和查看项目现场的方式进行。评价组在被评价单位提供资料的基础上，根据有关规定，按照重要性原则，检查了贺龙体育中心被评价项目的制度建设及执行情况、财务管理情况，并对贺龙体育中心提供的项目资金使用明细表进行了分析复核，审核了贺龙体

育中心 2020 年资金支付凭证，资金支出总金额 2,860.01 万元。
现将项目绩效评价情况报告如下：

一、单位基本情况

（一）单位概况

根据《长沙市机构编制委员会办公室关于长沙市体育局所属事业单位分类的通知》（长编办发〔2015〕122 号）等文件确定，长沙贺龙体育中心为市体育局所属公益二类事业单位（副县级）。根据长编办发〔2014〕70 号文件，长沙贺龙体育中心班子设书记、主任各一名，副主任三名，总工程师一名；内设机构为办公室、财务部、场地部、设备部和安保部等四部一室，均为正科级。

长沙贺龙体育中心事业编制 37 人，编办人设部门批复聘用人员 40 人；年末实际在职人员 30 人，聘用人员 37 人。

（二）单位管理制度及执行情况

1、项目组织情况

贺龙体育中心在组织实施项目的过程中，项目资金管理及使用均落实到相关处室，对其中涉及的项目招投标、政府采购事项，在政府采购系统中实施申报和审批，按规定进行履行政府采购程序，并在政府采购网上进行公示。所有政府采购项目签订政府采购合同后，按照政府采购合同规定的技术、服务、安全标准组织对供应商履约情况进行验收，出具验收报告，视项目进度情况按合同约定的标准和条件通过财政支付系统进行

专项资金支付，实现项目资金封闭管理。

2、项目管理情况

在项目实施过程中，贺龙体育中心严格按照《大型体育场馆免费低收费开放补助资金管理办法》《中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金管理办法》《湖南省体育事业专项彩票公益金使用管理办法》《长沙贺龙体育中心财务管理制度》《长沙贺龙体育中心财务审批权限和程序的规定》《长沙贺龙体育中心招标采购管理办法》等有关政策文件规定，完成项目的前期申报、组织实施、日常监督和项目验收等程序，保证有专人负责管理，全程对活动进行日常检查监督，并及时提出意见和建议。

3、资产管理情况

为规范固定资产的管理，贺龙体育中心制定了《长沙贺龙体育中心固定资产管理办法》，对固定资产的采购、保管、使用、维护、清查盘点、处置等做出详细规定。经绩效评价小组现场查看，单位资产配置合理、保管完整，2020年有明确的资产配置预算，报批手续完整，项目形成的固定资产及时登记入账，并与财务核对，做到账实相符。

（三）单位预算资金安排、管理、使用情况

2020年财政拨款收入合计4,926.66万元，包括上年结余351.56万元，本年年初预算资金4,995.25万元，年中预算调整-420.15万元。

2020年贺龙体育中心共发生支出2,860.01万元，其中，基本支出1,331.60万元，项目支出1,528.41万元。

1、基本支出

2020年基本支出预算1,805.41万元，其中：年初预算1,391.06万元，预算调整增加414.35万元，全年实际支出1,331.60万元，结余473.81万元，占预算的26.24%。

2020年“三公”经费预算14.00万元。其中：因公出国（境）费12.00万元，公务用车购置及运行费0.00万元，公务接待费2.00万元。2020年实际支出“三公”经费0.00万元。

2、项目支出

2020年项目支出预算3,121.25万元，其中：上年结转351.56万元，年初预算3,604.19万元，预算调整减少834.50万元，全年实际支出1,528.41万元，结余1,592.84万元，占预算的51.03%。资金主要用于2019年度分成体育彩票公益金、2020年公共体育场馆向社会免费或低收费开放、无人机防御系统建设项目等项目。

具体明细见下表：

项目资金收支情况

单位：万元

预算项目	项目类别	指标查询系统预算指标金额	指标查询系统支出金额	决算报表支出金额	指标结余金额
2019年度分成体育彩票公益金	部门预算项目	208.67	208.67	208.67	0.00
2019年度分成体育彩票公益金 (消防设施局部改造及其他维修项目)	部门预算项目	100.00	100.00	100.00	0.00

预算项目	项目类别	指标查询系统预算指标金额	指标查询系统支出金额	决算报表支出金额	指标结余金额
2019年度体育彩票公益金	部门预算项目	20.00	20.00	20.00	0.00
2019年公共体育场馆向社会免费或低收费开放省级补助资金	部门预算项目	20.00	20.00	20.00	0.00
2019年中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金	部门预算项目	2.90	2.90	2.90	0.00
2020年度省级体育彩票公益金	部门预算项目	50.00	5.92	5.92	44.08
2020年度市县分成彩票公益金	部门预算项目	200.00	0.00	0.00	200.00
2020年公共体育场馆向社会免费或低收费开放省级补助资金	部门预算项目	12.00	12.00	12.00	0.00
2020年公共体育场馆向社会免费或低收费开放中央补助资金	部门预算项目	121.00	121.00	121.00	0.00
2020年中央支持地方公共文化服务体系建设(一般项目)补助资金	部门预算项目	100.00	100.00	100.00	0.00
补缴税金	部门预算项目	331.00	331.00	331.00	0.00
场馆运转及经营活动支出	部门预算项目	505.19	57.45	57.45	447.74
场馆运转经费	部门预算项目	12.50	12.50	12.50	0.00
东西配电间提质改造项目	部门预算项目	1,000.00	104.48	104.48	895.52
公益性活动项目	部门预算项目	35.00	35.00	35.00	0.00
全民健身专项经费(疫情补助)	部门预算项目	100.00	99.99	99.99	0.01
日常维修维护项目	部门预算项目	85.00	85.00	85.00	0.00
无人机防御系统建设项目	部门预算项目	148.00	142.51	142.51	5.49
夜景亮化项目运行经费	部门预算项目	70.00	70.00	70.00	0.00
合计		3,121.26	1,528.42	1,528.42	1,592.84

3、项目资金管理情况

贺龙体育中心财务管理基本规范，有效执行有关法律法规、

财经纪律、财务规章制度和预（决）算、政府采购、国库集中支付、专项资金等管理办法和操作规程。

（1）管理制度健全性。为加强财政专项资金的监督和管理，根据《长沙市财政专项资金管理办法》、财政预算管理有关制度规定，长沙贺龙体育中心制定了《长沙贺龙体育中心专项资金使用管理办法》《长沙贺龙体育中心财务管理制度》《长沙贺龙体育房屋租赁管理实施细则》《长沙贺龙体育中心合同管理办法》等一系列合法合规、较为完整的业务及财务管理制度。各项管理制度基本健全，财务管理基本规范，相关管理制度基本得到执行。

（2）资金使用合规性。资金的支付符合国家财经法规和财务管理制度规定，以及有关专项资金管理办法的规定；资金拨付有完整的审批程序和手续；经费支出符合部门预算批复的用途；未发现截留、挪用、虚列支出等情况。

（3）预算信息公开性。部门预算信息按规定内容，在规定的时限内予以公开。基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确。

二、单位绩效目标

（一）单位职能概述

长沙贺龙体育中心的主要工作职责是提供体育训练场所，促进体育事业发展。训练场所提供与管理，并进行相关产业经营。

贺龙体育中心坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，主要承担政府公益性服务和体育场馆运维管理职能。按照党中央、国务院关于加快推进健康中国和体育强国建设的决策部署，以建设人民满意场馆为目标，积极落实全民健身国家战略，不断提升场馆运营能力和公共服务水平。

（二）单位近三年工作计划及重点项目

1、提升公共服务水平。积极引进社会资本，拟在内场设置气模馆，馆内设置气排球、羽毛球、篮球项目，全面向社会开放，切实将中心打造成体育休闲中心。面向机关、企事业单位和社会团体，根据市民健身需求，设置喜闻乐见的项目融入到趣味运动项目中，积极对外开放，打造贺龙趣味运动会品牌。利用中心场馆优势，进一步做好高考体育培训。利用中心场地优势，免费、低收费向我市青少年足球运动队提供比赛和训练场地，同时积极探索贺龙冬夏季青少年足球训练营的举办。

2、加大体育产业发展。一是紧扣足球项目发展，加强高水平体育竞技平台建设，积极承办各类足球赛事。二是推动场馆产业融合发展，提高体育赛事运作水平，承办各类大中型体育比赛，发展赛事经济。为提高场馆有效使用，2020年拟承接2场以上文艺演出、展会活动。通过各类经营活动的开展，为中心向市民提供公共体育服务打下基础。通过场馆赛事冠名、场馆广告发布、场馆品牌开发等方式，吸引各类知名公司参与中心经营活动，提升中心无形资产价值。稳定中心功能用房出租，

要求达到 70%以上出租率。

3、完善基础设施建设。积极争取政府各职能部门的支持，做好贺龙体育中心东西配电间提质改造和反恐试点无人机防御装备建设工作，以杜绝安全隐患，确保中心安全。利用中心网站和微信平台，深化智慧场馆建设，实施“互联网+体育场馆”，为广大市民提供便捷、实用、互动的服务。

4、加强支部党建工作。深入学习习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神，全面推进党风廉政建设，积极营造风清气正的政治生态。巩固和运用好“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，以深入抓好作风建设为切入点，强化党员干部队伍建设，为推进体育事业健康发展提供坚强保障。切实加强组织建设，积极培养和发展党员，充实党员队伍，充分发挥党员先锋模范作用。注重管理体制创新，结合中心自身战略发展规划需要，建立健全可持续发展的管理体制，有力推动中心改革创新与发展。保持文明创建成果，按照“防反弹、保常态、促提升”工作目标，不断推进创建网格管理、公共服务、志愿服务、道德建设“四大体系”建设，强化园区物业管理工作，确保文明常态长效。

（三）单位整体支出绩效目标

1、丰富全民健身项目内容。引进社会资本在内场建设气膜健身馆，馆内设置羽毛球、篮球等健身项目，提高场地使用频率，扩大全民健身的社会影响。

2、强化“贺龙”趣味运动会品牌。以“贺龙杯”全国少儿趣味田径运动会为契机，根据市民全民健身需求，引进设置市民喜闻乐见的项目融入运动会，广泛向全市各个行业推广“贺龙”趣味运动会。全年拟举办4场趣味运动会。

3、积极承接各类经营活动。为提高场馆有效使用率，2020年拟承接4场以上展会活动。通过各类经营活动的开展，为中心向市民提供公共体育服务打下基础。

4、加大无形资产开发力度。通过场馆赛事冠名、场馆广告发布、场馆品牌开发等方式，吸引各类知名公司参与中心经营活动，提升中心无形资产价值。

5、做好电力和安防建设。积极争取政府各职能部门的支持，推进中心东西配电间提质改造和反恐试点无人机防御装备建设工作，以杜绝安全隐患，确保中心安全。

三、单位的产出成果及效益情况分析

（一）评价结论

2020年，在市委、市政府和市体育局的正确领导下，贺龙体育中心领导班子带领全局系统干部职工，根据2020年工作计划及重点，主动作为、务实奋进、抢抓机遇，攻坚克难，在疫情防控、群众体育、竞技体育、产业发展等方面取得了优秀成果，较好地完成了全年工作目标任务，部门整体支出管理水平得到提升，较好的发挥了其承担的政府职能。

（二）绩效分析

1、提升公共服务质量，科学推动场馆开放

全年接待长郡中学、雅礼中学等学校运动队 2000 多人次训练，接待社会团体 34 场业余足球赛事，承接 4 场行业运动会，举办 4 场体育知识讲座，完成 1518 人次体育培训和 5048 人次国民体质检测。引进浙东体育投入 500 多万元在内场塑胶跑道采用体育篷房方式建设运动馆，运营面积 8560 平方米，馆内设置羽毛球、篮球、气排球等项目及健身辅助区域，经前期运行，社会反映良好。承接了 2020 年全国极限飞盘赛、2020 全民健身挑战日“健康湖南 e 起来”(长沙站)活动、第九届全民健身节“贺龙杯”第二届冰雪轮滑挑战赛等 4 场全民健身赛事。举办了长沙银行、长郡中学“体育文化节”第 36 届田径运动会等 4 场行业趣味运动会和校运会。

2、坚定信心攻坚克难，破解场馆运营难题

截至 2020 年 12 月 31 日，中心租赁单位为 43 家，比上年度增加 8 户租赁单位。积极争取卫健委、公安等职能部门支持，圆满承接贺龙第 65 届汽车博览会、2020 长沙冬季服装暨新春商品购物展等 3 场展会。引进社会资本在内场设置运动馆，开展相关体育经营活动，形成新经济增长点。

3、筑牢安全生产防线，确保中心一方平安

启动东西配电间提质改造工程，项目概算为 3,875.23 万元，2020 年投入 1000 万元，工程于 2020 年 12 月 30 日动工，预计 2021 年上半年完工，项目完工后将彻底杜绝配电房间安全隐患。

落实市消防支队整改要求，投入 102.91 万元（施工、设计、监理等资金）按市消防支队提出的整改要求进行整改，中标单位于 2020 年 12 月进场施工，预计 2021 年 3 月前完工。投入 142.58 万元建设无人机防御系统，已于 12 月 15 日通过专家验收。投入 42.43 万元对泛光系统进行改造，已于 12 月 23 日通过验收。

四、存在的问题

（一）预算执行率偏低

贺龙体育中心 2020 年收到财政下达预算指标 4,926.66 万元，完成支付 2,860.01 万元，预算执行率 58.05%，结余 2,066.65 万元。其中东西配电间提质改造项目预算 1,000.00 万元，实际支付 104.48 万元。

（二）群众满意度有待提高

根据绩效评价小组发出的问卷调查，样本量 200 份，满意度反馈结果 90.47%。关于贺龙体育中心各项公共体育服务免费开放的时间安排满意度为 82.50%，关于贺龙体育中心场地整体环境和卫生的满意度 82.50%。

五、问题剖析

（一）收入不足导致预算执行率较低

贺龙体育中心为差额拨款单位，2020 年受新冠疫情影响自营创收资金不足，影响了所需自营创收资金支撑相应工作的开展，导致预算执行率较低。

（二）东西配电间工程款项资金使用率较低。

经查看项目资料，该项目于2019年4月立项，后对挡土墙是否拆除的问题研讨论证时间较长，导致代建、涉及、监理、施工等项目招标工作均在2020年进行。另外，该项目为改造项目，改造工程较为复杂，于12月招标完成后，由于施工方未达成付款条件，未能完成付款，导致资金使用率较低。

（三）受疫情影响场馆运营不佳。

受疫情影响贺龙体育中心场馆对外免费开放的时间较以往减少；导致这些方面存在较低的群众满意度。

六、建议

（一）加强预算管理，提高预算执行率

项目单位应充分认识到预算执行管理工作在日常工作中的重要性，进一步加强预算管理，严格按照预算计划执行，建立项目、预算执行定期报告，针对迟缓项目及时制定应对措施和办法，确保预算执行进度，避免资金闲置，提高财政资金使用效率。

（二）改善场馆运营，满足群众需求

对调查结果进行科学分析，关注群众的核心需求与呼声，尽力改善并加强场馆运营，加强群众身边的体育服务，广泛宣传，提高群众对体育工作的知晓度，深入推进体育便民惠民、为民办实事，进一步提高群众对体育工作的认可度。

七、综合评价及评价结论

长沙贺龙体育中心基本遵循了国家的相关财务管理制度的

规定，财务核算基本规范，依照计划管理使用资金，较好的完成了 2020 年整体工作目标，发挥了其职能；但也存在预算执行率较低、公众满意度有待提高等情况。财政绩效评价工作组从项目申报、资金分配、预算执行、组织管理、财务管理、项目产出及效果等方面对项目进行了综合评价，长沙贺龙体育中心 2020 年度部门整体支出绩效评价项目综合评分为 91.50 分，评价等级为优。

长沙市财政局

2021 年 7 月 29 日