

市直预算项目绩效自评报告

项目名称： 基建维修改造项目
项目单位： 武汉市体育局机关等单位
主管部门： 武汉市体育局

2019 年 7 月

武汉市体育局 基建维修改造项目绩效自评报告

为配合市财政部门推进预算绩效管理工作，强化支出责任，提高预算资金使用效益，根据《市财政局关于开展 2018 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案的通知》（武财绩〔2019〕291 号）的要求，现就我局 2018 年基建维修改造项目资金支出绩效自评情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目单位基本情况

武汉市体育局机关（以下简称“局机关”）系局机关法人单位，机构代码证号：01089221-7，统一社会信用代码：114201000108922171，法定地址：湖北省武汉市江岸区后湖大道 95 号。

2018 年局机关人员编制数为 34 人，其中行政编制 30 人，工勤编制 4 人。截止 2018 年 12 月 31 日，实有在职人员 34 人，离休人员 1 人。我局拥有 13 个直属事业单位，其中直属预算事业单位 12 个，非预算单位 1 个。

基建维修改造项目由局机关、武汉市射击运动学校（以下简称“射校”）、武汉体育馆、武汉市足球运动管理中心（以下简称“足管中心”）、武汉市体育运动学校（以下简称“体校”）及武汉市全民健身中心（以

下简称“全民健身中心”）具体负责实施。

2. 项目实施背景

2019 年第七届世界军人运动会在武汉举行，军运会主场馆是向全国、全球展示武汉形象的重要场所，是宣传武汉、宣传湖北的最好契机。场馆的改造要求按照中国领先标准、对标世界一流进行场馆建设，要注重前瞻性、时代性和特色性，既要满足赛事需求，又考虑赛后利用，用于教学、专业训练及对市民开放，用于全民健身。场馆改造项目意义重大。且《全民健身计划》中也指出需进一步加强全民健身工作，广泛开展体育活动，统筹和完善体育活动场地设施，强化青少年运动技能培训。需加大对体育基础设施的建设及投入，为全民健身提供更多更好的场所，为青少年提供更为优越的训练环境，促进竞技体育的发展，更好推动武汉市体育事业的发展，进一步提升武汉市城市形象。为此特申请该项目。

3. 经费来源和到位情况

2018 年基建维修改造项目年初预算资金 8,603.59 万元，其中财政资金 4,810.00 万元，政府性基金 3,493.59 万元，往来可用资金 300.00 万元。年中调减资金 5,082.00 万元，年中追加资金 4,000.00 万元，上年结转财政资金 1,500.00 万元，调整后该项目预算资金为 9,021.59 万元，其中财政资金 6,410.00 万元，政府性基金 2,311.59 万元，往来可用资金 300.00 万元。各单位调整后预算资金明细如下：

局机关 3,700.00 万元，足管中心 1,000.00 万元，体校 2,310.00 万元，全民健身中心 411.59 万元，射校 400.00 万元，武汉体育馆

1,200.00 万元。

截止 2018 年 12 月 31 日，实际到位资金 9,021.59.00 万元，其中财政资金 6,410.00 万元，政府性基金 2,311.59 万元，往来可用资金 300.00 万元。资金到位率 100.00%。

各单位资金到位情况如下：

局机关 3,700.00 万元，足管中心 1,000.00 万元，体校 2,310.00 万元，全民健身中心 411.59 万元，射校 400.00 万元，武汉体育馆 1,200.00 万元。

(二)项目预算绩效目标

(1) 体校基建维修项目完成 2 个，具体包括：田径场改造；体校田径场功能用房改造（综合馆羽毛球场地改造、图书室图书信息化管理设备及配套设施、锅炉及配套设备采购）；

(2) 射校靶场建设项目完成 1 个；

(3) 足管中心足球训练基地建设维修主要项目完成 6 个，具体包括：足球训练基地体育场地草坪更换工程(五人制、七人制)、足球训练基地体育场地草坪更换工程(1 号足球场天然草坪)、武汉市足球训练基地场地配套功能用房项目、武汉市足球训练基地园区道路排水工程项目、武汉市足球训练基地场地平整及屋面钢构工程项目、武汉市足球训练基地 2 号场地公共设施施工项目；

(4) 武汉体育馆军运会场馆维修改造项目完成 1 个；

(5) 局机关基建维修项目完成 2 个，具体为：第七届世界军人运动会全民健身中心足球场功能用房项目和武汉全民健身中心管理

服务中心维修扩建项目；

（6）全民健身中心基建维修改造项目完成 2 个，具体为园区二次规划和全民健身中心场馆维修；

（7）完成工作任务及时率 100%；

（8）基建维修改造项目质量合格率 100%。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价实施过程

根据《市财政局关于开展 2018 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作方案的通知》（武财绩〔2019〕291 号）的要求，为切实做好绩效自评工作，我局成立了绩效评价工作组，组织工作组认真学习与本次绩效评价有关的法律法规、专业知识、工作方案等，讲解、说明本次绩效评价的要求、方法、重点内容，明确人员内部具体分工。

（二）绩效评价框架

1. 绩效评价依据

（1）《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285 号）

（2）《湖北省省级财政项目资金绩效评价实施暂行办法》（鄂财绩发〔2012〕5 号）

（3）财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预〔2013〕53 号）

（4）《市财政局关于开展 2018 年市直预算绩效评价及项目支出

绩效执行监控工作方案的通知》（武财绩〔2019〕291号）

（5）《市财政局关于批复市体育局2018年预算的函》（武财教函〔2018〕96号）

（6）项目单位提交的项目管理和财务资料等；

（7）其他与项目评价相关的资料。

2. 评价指标体系、评价方法

绩效评价原则应当遵循科学规范、公正公开、分级分类及绩效相关的原则，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，对具体支出及其产出绩效进行评价；绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，具体分为共性指标和个性指标；绩效评价方法主要采用比较法等。

本次绩效考评的对象为市级预算资金安排的由我局承担的“基建维修改造”项目财政资金支出，其评价指标体系由投入、过程、产出及效益四部分组成，分为项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出和项目效益六大类共计41个小类指标，以对项目实施过程、项目完成结果以及项目产生的效益作出定量或定性评价。其具体评价指标体系详见附件2。

3. 绩效标准

绩效标准分为优、良、中、差四个档次，其中优 ≥ 90 ， $80 \leq \text{良} < 90$ ， $60 \leq \text{中} < 80$ ，差 < 60 。

三、项目绩效分析

（一）项目管理情况

1. 业务管理情况

我局制定有《武汉市体育局内部控制制度》，项目具体实施单位参照其中的建设项目管理制度对基建维修项目进行管理。参照采购管理制度对采购货物、服务和工程项目实施了管理，达到政府采购限额标准以上的项目，具体实施单位基本实行了政府采购，但部分基建项目未实施工程竣工结算和决算审计。

2. 财务管理情况

我局内部财务管理较健全，制定有《武汉市体育局内部控制制度》，对项目资金的使用进行了规范，项目资金的使用基本符合相关管理办法的规定，但存在项目资金相互调剂使用的现象。

（二）项目资金使用情况

1. 项目支出预算安排情况

根据《市财政局关于批复市体育局 2018 年预算的函》（武财教函〔2018〕96 号），2018 年基建维修改造项目年初预算资金 8,603.59 万元，其中财政资金 4,810.00 万元，政府性基金 3,493.59 万元，往来可用资金 300.00 万元。年中调减资金 5,082.00 万元，年中追加资金 4,000.00 万元，上年结转财政资金 1,500.00 万元，调整后该项目预算资金为 9,021.59 万元，其中财政资金 6,410.00 万元，政府性基金 2,311.59 万元，往来可用资金 300.00 万元。各单位调整后预算资金明细如下：

（1）局机关 3,700.00 万元，均系财政拨款；

（2）足管中心 1,000.00 万元，其中政府性基金 700.00 万元，

往来可用资金 300.00 万元；

（3）体校 2,310.00 万元，其中财政资金 1,510.00 万元，政府性基金 800.00 万元；

（4）全民健身中心 411.59 万元，均系政府性基金；

（5）射校 400.00 万元，均系政府性基金；

（6）武汉体育馆 1,200.00 万元，均系财政资金。

2. 实际资金到位情况

截止 2018 年 12 月 31 日，实际到位资金 9,021.59.00 万元，其中财政资金 6,410.00 万元，政府性基金 2,311.59 万元，往来可用资金 300.00 万元。资金到位率 100.00%。

各单位资金到位情况如下：局机关 3,700.00 万元、足管中心 1,000.00 万元、体校 2,310.00 万元、全民健身中心 411.59 万元、射校 400.00 万元、武汉体育馆 1,200.00 万元。

3. 实际支出情况

2018 年基建维修改造项目实际支出 6,572.06 万元，资金实际使用率 72.85%，其中：

（1）局机关 3,700.00 万元，资金使用率 100%，均系财政资金；

（2）足管中心 762.96 万元，资金使用率 76.30%，均系政府性基金；

（3）体校 975.12 万元，资金使用率 42.21%，其中：财政资金 529.20 万元、政府性基金 315.38 万元、一般非税收入拨款 130.54 万元；

(4) 全民健身中心 116.34 万元，资金使用率 28.27%，均系政府性基金；

(5) 射校 0.00 万元，资金使用率 0%；

(6) 武汉体育馆 1,017.64 万元，资金使用率 84.80%，其中：财政资金 1,000.00 万元，一般非税收入拨款 17.30 万元，单位往来资金 0.34 万元。

4. 资金使用情况

2018 年基建维修改造项目资金的拨付、使用有完整的审批程序，但存在项目资金相互调剂使用的现象。

(三) 项目绩效目标的完成情况

1. 产出绩效目标完成情况

(1) 产出数量完成情况分析

①体校田径场馆维修主要项目完成率分析

2018 年体校基建维修项目计划完成 2 个，实际该项目已完成 1 个，完成率为 50.00%，目标值为 100%，实际未完成该任务。

2018 年体校计划完成 2 个维修改造项目，具体为田径场改造和体校田径场功能用房改造，其中功能用房改造项目主要为：综合馆羽毛球场地改造、图书室图书信息化管理设备及配套设施、锅炉及配套设备采购。

实际已完成田径场功能用房改造项目 1 个，主要为：综合馆羽毛球场地改造、图书室图书信息化管理设备及配套设施、锅炉及配套设备采购及安装。已完成项目已经通过验收但部分工程未进行工程结

算和决算审计。

另外还完成了年中新增项目综合馆西侧道路扩宽改建工程和学校总平面图更新规划。

田径场维修改造项目 2018 年未开工，主要系该项目在 2018 年未取得项目初步设计批复。田径场维修改造项目于 2018 年 1 月 22 日取得发改委可行性研究报告批复。2018 年 4 月 11 日通过公开招投标方式确定北京东方华太建设监理有限公司为此项目代建单位，并于 2018 年 5 月 3 日签订代建合同。2018 年 8 月 3 日通过公开招投标方式确定中信建筑设计研究总院有限公司为工程设计单位，并于 2018 年 8 月 30 日签订工程设计合同。该项目截止 2018 年 12 月 31 日暂未取得项目初步设计的批复，故 2018 年此项目未开工实施。体校已根据合同相关条款支付 500.00 万元代建款及 16.32 万元代建费。

②射校靶场建设项目完成率分析

2018 年射校基建维修改造项目计划实施靶场建设 1 项，实际未实施，实际完成率为 0%，目标值 100.00%，射校未完成该目标任务。由于计划建设的靶场附近有高压线路的原因，场地无法落实，靶场建设项目无法实施。

③足管中心足球训练基地建设维修主要项目完成率分析

2018 年足管中心计划完成足球训练基地建设维修主要项目 6 个，实际已完成 6 个主要项目，完成率为 100.00%，目标值为 100.00%，实际完成率等于目标值，足管中心实际完成该任务。

2018 年足管中心计划完成的 6 个主要项目为：足球训练基地体

育场地草坪更换工程(五人制、七人制)、足球训练基地体育场地草坪更换工程(1号足球场天然草坪)、武汉市足球训练基地场地配套功能用房项目、武汉市足球训练基地园区道路排水工程项目、武汉市足球训练基地场地平整及屋面钢构工程项目及武汉市足球训练基地2号场地公共设施施工项目。

以上6个项目均已完成，均是通过竞争性谈判或磋商方式确定施工方，其中前5个工程完成了工程结算审计，未进行财务决算审计。

④武汉体育馆军运会场馆维修改造项目完成率分析

2018年武汉体育馆计划完成军运会跆拳道馆及配套用房项目1个，实际已完成该项目，完成率为100.00%，目标值为100.00%，实际完成率等于目标值，武汉体育馆实际完成该任务。

武汉体育馆世界军人运动会跆拳道馆及配套用房维修项目于2018年1月17日取得发改委可行性研究报告的批复（武发改审批服务[2018]8号），于2018年4月19日，取得发改委初步设计的批复（武发改审批服务[2018]72号）。此项目通过公开招投标方式确定代建单位为武汉地产开发投资集团有限公司，建设单位为武汉市天时建筑工程有限公司，设计单位为武汉时代建筑设计有限公司，监理单位为湖北亚太建设监理有限责任公司。该工程于2018年9月2日开工，2018年12月31日完工，于2019年3月5日通过竣工验收。

⑤局机关基建维修项目完成率分析

2018年局机关计划完成2个项目，即第七届世界军人运动会全民健身中心足球场功能用房项目和武汉全民健身中心管理服务中心

维修扩建项目，实际均未按计划完成，完成率为 0.00%，目标值为 100.00%，实际完成率小于目标值，局机关实际未完成该任务。

第七届世界军人运动会全民健身中心足球场功能用房项目于 2018 年 1 月 8 日取得发改委可行性研究报告批复，2018 年 5 月 11 日取得项目选址意见书和用地规划许可证，2018 年 6 月 8 日取得发改委初步设计批复。2018 年 2 月 7 日与武汉地产开发投资集团有限公司签订代建合同，2018 年 8 月完成施工、监理招标。项目于 2018 年 9 月 1 日开始桩基施工，2018 年 11 月底完成地下室结构。此项目合同规定截止 2018 年 12 月 31 日建筑外立面、室外工程全部完工，实际未按照合同约定时间完成相应工程进度，本年度未完成该任务。

武汉全民健身中心管理服务中心维修扩建项目于 2017 年 6 月 22 日取得发改委项目建议书批复，于 2017 年 8 月 7 日取得发改委可行性研究报告的批复。截止 2018 年 12 月 31 日，本项目老楼维修已经全部完成，新楼扩建部分内部工程已经完工，但是外部工程未按照计划完工，2018 年实际未完成该任务。

⑥全民健身中心维修改造主要项目完成率分析

2018 年全民健身中心计划完成主要的维修改造项目 2 个，实际已完成 0 个，完成率为 0.00%，目标值为 100.00%，实际完成率小于目标值，全民健身中心未完成该任务。

2018 年全民健身中心计划完成的维修改造项目具体为：园区二次规划和全民健身中心场馆维修。实际 2 个项目 2018 年均未实施。因为园区环境整治的原因未开展园区二次规划；由于场馆物品的堆积

及会员问题未及时解决，场馆维修项目 2018 年未实施。

项目支出主要系零星的维修，主要为：军运会停车场设计、3 号楼一楼卫生间改造工程、泳馆风道加固维修、全民楼泳馆漏水维修、3 号楼零星改造施工及网球场面层翻新施工。

（2）产出时效完成率分析

2018 年我局基建维修改造项目计划及时完成 14 个项目，实际及时完成 8 个项目，完成及时率为 57.14%，目标值为 100.00%，实际完成率小于目标值，该项目工作任务未及时完成。

2018 年我局基建维修项目计划及时完成 14 个项目，具体为：体校的 2 个项目（田径场改造和体校田径场功能用房改造）、足管中心的 6 个主要项目（五人制、七人制草坪更换工程、1 号足球场天然草坪更换工程、场地配套功能用房项目、园区道路排水工程项目、场地平整及屋面钢构工程项目、2 号场地公共设施施工项目）、武汉体育馆军运会跆拳道馆及配套用房 1 个项目、射校靶场建设 1 个、局机关 2 个项目（第七届世界军人运动会全民健身中心足球场功能用房项目和全民健身中心管理服务中心维修扩建项目）、全民健身中心 2 个（园区二次规划和全民健身中心场馆维修），实际完成 8 个。

未完成项目共 6 个，具体为：体校田径场改造 1 个、射校基建维修改造项目 1 个、局机关 2 个（第七届世界军人运动会全民健身中心足球场功能用房项目和全民健身中心管理服务中心维修扩建项目）及全民健身中心 2 个（园区二次规划和全民健身中心场馆维修）。

（3）产出质量合格率分析

2018 年市体育局基建维修改造项目实际完成基建维修改造项目 8 项，实际完成基建维修改造项目验收质量合格 8 项，质量合格率为 100.00%，该指标目标值为 100.00%，实际完成率等于目标值，完成了该指标。

该项目验收合格的 8 个项目具体为：体校的田径场功能用房改造 1 个项目（综合馆羽毛球场地改造；图书室图书信息化管理设备及配套设施；锅炉及配套设备采购及安装）、足管中心的 6 个主要项目（五人制、七人制草坪更换工程、1 号足球场天然草坪更换工程、场地配套功能用房项目、园区道路排水工程项目、场地平整及屋面钢构工程项目、2 号场地公共设施施工项目）、武汉体育馆世界军人运动会跆拳道馆及配套用房维修项目。

2. 效果完成情况分析

（1）社会效益

大型维修改造体育场地面积完成率分析

2018 年基建维修项目未计划大型维修改造体育场地面积目标，实际大型维修改造体育场地面积为 89,135 m²，具体系：武汉体育馆世界军人运动会跆拳道及配套用房维修总建筑面积 12,025 m²；足管中心足球场地维修总面积 77,110 m²。

（2）可持续影响

基建维修改造项目为全民健身提供更多更好的场所，为学校或专业机构体育项目的发展提供了物资基础，为青少年提供了更为优越的训练环境，为军运会的顺利承办提供了必要的条件。

四、自评结论

（一）评价结论

2018 年基建维修改造项目目标设定总体科学、明确、资金使用基本合规。除了体校田径场维修改造、射校靶场建设未实施、局机关第七届世界军人运动会全民健身中心足球场功能用房项目未按照合同约定时间完成建筑外立面、室外工程、全民健身中心园区二次规划和全民健身中心场馆维修外，我局完成了其他基建维修改造项目目标任务。我局基建项目的实施加大了对体育场地及体育设施的投入，为全民健身提供更多更好的场所，为学校或专业机构体育项目的发展提供了物资基础，为青少年提供了更为优越的训练环境，促进了竞技体育的发展，更好推动武汉市体育事业的发展，为军运会的顺利举行奠定了坚实的基础。

但此项目存在存在项目资金相互调剂使用的现象、项目管理有待进一步提高、项目资金的预算与使用有待提高。

2018 年基建维修改造项目实际考评结果得 66.78 分。项目执行结果类型为 C，级别为良。

（二）主要经验及做法

严格按照政府采购程序进行施工方的确定

局机关、武汉体育馆、体校及足管中心在项目实施中，通过公开招投标或竞争性谈判的方式确定施工方，严格执行政府采购流程；全民健身中心项目金额较小，施工方均由单位自行确定。其中大型建设项目情况如下：

局机关第七届世界军人运动会全民健身中心足球场地功能用房项目代建单位为武汉地产开发投资集团有限公司，施工方为武汉鸣辰建设集团有限公司，监理方为武汉鸿城咨询管理有限责任公司。以上单位均通过公开招投标方式确定。

局机关全民健身中心管理服务中心维修扩建项目代建单位为武汉地产开发投资集团有限公司，总承包单位为武汉建开工程总承包有限责任公司。以上单位均通过公开招投标方式确定。

武汉体育馆世界军人运动会跆拳道馆及配套用房维修项目代建单位未武汉地产开发投资集团有限公司，总承包方为与武汉市天时建筑工程有限公司，设计单位为武汉时代建筑设计有限公司，建立单位为湖北亚太建设监理有限责任公司。以上单位均通过公开招投标方式确定。

体校田径场维修改造工程代建单位为北京东方华太建设监理有限公司，设计单位为中信建筑设计研究总院有限公司，以上单位均通过公开招投标方式确定。截止 2018 年 12 月 31 日，此项目未取得项目初步设计的批复。

(三) 存在的问题和改进举措

1. 存在项目资金相互调剂使用的现象

如：足管中心基建维修项目中账面支出 75.14 万元使用非本项目资金，由于预算下拨时点等原因，项目间的指标进行了调剂使用。

今后，我们要合理编制项目支出预算，严格按照预算批复的用途使用项目资金，不得挤占其他项目资金，如确需调整，应履行审批

手续。

2. 项目管理有待进一步提高

2018 年我局基建维修改造项目计划及时完成 14 个项目，实际及时完成 8 个项目，完成及时率为 57.14%。未及时完成项目共 6 个，其中体校田径场改造、射校基建维修改造项目及全民健身中心园区二次规划和全民健身中心场馆维修项目 2018 年度均未开工。

今后加强对基建维修改造项目的管理，特别是在编制预算前根据项目实际可实施情况，先经过可行性研究论证，报市有关部门批准后再纳入预算，以提高预算的可执行性。

3. 项目资金的预算与使用有待提高

2018 年基建维修改造项目调整后预算资金 9,021.59 万元，实际支出 6,572.06 万元，资金实际使用率 72.85%，其中：足管中心 762.96 万元，资金使用率 76.30%；体校 975.12 万元，资金使用率 42.21%；全民健身中心 116.34 万元，资金使用率 28.27%；射校 0.00 万元，资金使用率 0%；武汉体育馆 1,017.64 万元，资金使用率 84.80%。

今后我们要强化项目资金的预算编制和使用管理，基建项目应先立项，后纳入部门预算，严格按批复的预算执行，加强项目的执行进度管理，提高资金使用效益。

附件：

1. 湖北省财政项目绩效评价计分结果级别评定对照表
2. 2018 年武汉市体育局基建维修改造项目支出绩效评价计分表
3. 2018 年武汉市体育局基建维修改造项目支出绩效评价定量指标计算表

2019 年 7 月 30 日