

市直预算项目绩效自评报告

项目名称：大型体育赛事活动项目
项目单位：武汉市社会体育指导中心等单位
主管部门：武汉市体育局

2019年7月

武汉市体育局

大型体育赛事活动项目支出绩效自评报告

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，现就武汉市体育局（以下简称“市体育局”）2018 年大型体育赛事活动项目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

市体育局机关系机关法人单位，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 年市体育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。

市体育局拥有 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。

本项目由武汉市社会体育指导中心、武汉市足球运动管理中心、武汉全民健身中心具体负责实施。

2. 项目实施背景

《体育产业“十三”五规划》指出要完善全民健身活

动体系，拓展全民健身活动的广度和深度，大力发展健身走（跑）、骑行、登山、徒步、游泳、球类、广场舞等群众喜闻乐见的运动项目，积极培育冰雪、帆船、击剑、赛车、马术、极限、航空等具有消费引领特征的时尚运动项目，鼓励开发适合不同人群、不同地域特点的特色运动项目，促进全民健身活动广泛开展。

3. 经费来源和到位情况

2018 年市体育局大型体育赛事活动项目年初预算资金 3,250.00 万元，调整后预算 2,949.68 万元，其中：财政拨款 99.68 万元，政府性基金 2,700.00 万元，往来可用资金 150.00 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，实际到位资金 2,949.68 万元，资金到位率 100%。具体分配明细如下：

（1）武汉市社会体育指导中心 2,399.68 万元，均系政府性基金，包括：

- ① 武汉高校赛艇龙舟挑战赛 350.00 万元
- ② 赛马节 259.68 万元
- ③ 登山节 100.00 万元
- ④ 国际风筝比赛 70.00 万元
- ⑤ 世界体育舞蹈大赛 200.00 万元
- ⑥ 同城双星龙舟赛 100.00 万元
- ⑦ 国际水上马拉松 800.00 万元
- ⑧ 国际渡江节 200.00 万元
- ⑨ 武汉速度赛马公开赛 320.00 万元

（2）武汉市足球运动管理中心 400.00 万元，均系政府

性基金，系国际青少年足球邀请赛经费；

(3) 武汉全民健身中心 150.00 万元，均系往来可用资金，系国际网球比赛经费。

(二) 项目预算绩效目标

由于 2018 年市体育局年初编制的本项目预算绩效目标不够细化、量化，不明晰，本次绩效评价，我们根据项目的具体实施情况，结合市体育局年度工作任务归纳提炼编制如下绩效目标：

1. 举办大型体育赛事活动 10 项；
2. 大型体育赛事活动直接参与人数 50,000 人；
3. 大型体育赛事活动完成及时率 100.00%；
4. 大型体育赛事活动质量达标率完成率 100.00%。

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，为切实做好绩效自我评价工作，市体育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市体育局大型体育赛事活动项目支出,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、项目实施、业务管理、财务管理、项目产出和项目效益七大类共计38个小类指标,以对项目实施过程、项目产出以及效益作出

定量或定性的评价。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 \geq 90 分, 80 分 \leq 良 $<$ 90 分, 60 分 \leq 中 $<$ 80 分, 差 $<$ 60 分。

三、项目绩效分析

(一) 项目管理情况

1. 业务管理情况

市体育局大型赛事活动经费项目具体实施单位未制定该项目的业务管理制度，但每项大型赛事均制定有具体的赛事方案或章程，赛事进行均按赛事方案或章程开展。

2. 财务管理情况

市体育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。

(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)，市体育局对 2018 年大型体育赛事活动项目年初安排预算资金 3,250.00 万元，调整后预算资金 2,949.68 万元，具体分配明细如下：

(1) 武汉市社会体育指导中心 2,399.68 万元，均系政府性基金，包括：

① 武汉高校赛艇龙舟挑战赛 350.00 万元；

- ② 赛马节 259.68 万元；
- ③ 登山节 100.00 万元；
- ④ 国际风筝比赛 70.00 万元；
- ⑤ 世界体育舞蹈大赛 200.00 万元；
- ⑥ 同城双星龙舟赛 100.00 万元；
- ⑦ 国际水上马拉松 800.00 万元；
- ⑧ 国际渡江节 200.00 万元；
- ⑨ 武汉速度赛马公开赛 320.00 万元。

(2) 武汉市足球运动管理中心 400.00 万元，均系政府性基金，系国际青少年足球邀请赛经费；

(3) 武汉全民健身中心 150.00 万元，均系往来可用资金，系国际网球比赛经费。

2. 实际资金到位情况

2018 年大型体育赛事活动项目应到位资金 2,949.68 万元，及时到位资金 2,949.68 万元，资金到位率为 100.00%。

3. 实际支出情况

2018 年大型体育赛事活动项目实际使用资金 2,294.39 万元，资金实际使用率 77.78%，具体使用明细如下：

(1) 武汉市社会体育指导中心实际使用资金 2,085.28 万元，资金使用率 86.90%，结转结余指标 406.92 万元，其中：

① 赛马节实际使用资金 97.97 万元，资金使用率 37.73%；

② 登山节实际使用资金 79.21 万元，资金使用率

79.21%;

③ 国际风筝比赛实际使用资金 68.20 万元，资金使用率 97.43%;

④ 同城双星龙舟赛实际使用资金 96.80 万元，资金使用率 96.80%;

⑤ 国际水上马拉松实际使用资金 390.00 万元，资金使用率 48.75%;

⑥ 国际渡江节实际使用资金 912.74 万元，资金使用率 456.37%;

⑦ 武汉速度赛马公开赛实际使用资金 440.37 万元，资金使用率 137.61%。

(2) 武汉市足球运动管理中心实际使用资金 102.33 万元，均系国际青少年足球邀请赛支出，资金使用率 25.58%，指标无剩余;

(3) 武汉全民健身中心实际使用资金 106.78 万元，均系国际网球比赛支出，资金使用率 71.19%，剩余指标 150.00 万元，系单位未使用大型体育赛事活动项目预算资金列支国际网球比赛支出。

4. 资金使用情况

2018 年大型体育赛事活动项目资金的拨付、使用有完整的审批程序，但存在调剂使用项目经费的现象。

(三) 项目绩效目标的完成情况

1. 产出数量完成情况分析

(1) 举办大型体育赛事活动项数完成率分析

2018年市体育局计划举办大型体育赛事活动项数11项，实际举办大型体育赛事活动项数9项，该指标完成率81.82%，目标完成率为100.00%，实际完成率低于目标值。

2018年举办的主要大型体育赛事：

①武汉7.16渡江节

为贯彻市政府指示精神，以“万里长江横渡、极目楚天舒”为主题。2018第44届武汉7·16渡江节于7月16日在武汉举办。今年渡江节来汉参赛的有德国、英国、日本、俄罗斯、新西兰、匈牙利、瑞典、巴西、智利、澳大利亚、泰国等11个国家的30名运动员、16名领队和教练员、总共128名选手报名参赛。

为了不断扩大渡江节的影响力，不断提高省外横渡方队整体技术水平，广东、河南、南京、长沙、合肥、南昌、太原、温州、京津冀联盟、EMBA中国、苏北联盟、港澳台、红色太行、孝感、潜江和湖北联队等16个省、市的横渡方队顺利的完成测试选拔工作，参加横渡的外地运动员人数达到了1569人。同时，武汉市各中心城区、新城区、开发区、企业方队及海军工程大学、武汉公安、武汉民兵、武汉大学生共7315人报名，择优录取了2242名选手组成21个方队参加了今年的横渡长江活动。

今年参加横渡的方队总数达到46个、总人数4700人。

②水上马拉松

2018武汉水上马拉松在市委市政府领导大力支持下，在体育局的直接领导下，10月20日下午，2018武汉水上马拉

松在东湖风景区郭郑湖水域圆满落幕。

今年赛事包含 10 公里专业竞技游和 2 公里大众健康游两个项目,共接待了特邀运动员及随行 102 人,大众选手 1700 名,投入裁判员 46 名、专业医护人员 38 名、水上救助及救生人员 153 名、志愿者 102 名,调集了 63 艘各类船只为赛事保驾护航。据不完全统计,共有 45 家媒体,给予 48 篇次报道,相关网络新闻 383 篇,通过百度搜索武汉水上马拉松相关结果 243000 个。官方微信公众号阅读人次达 12542 人次,微博话题阅读量达 20.8 万次。

③第十届木兰山登山节暨武汉市第二届职工登山大赛

本次职工登山大赛分为竞赛组和健行组,比赛线路从木兰文化广场出发,途经长塔路最终抵达木兰花谷,全程 12.8km。赛事吸引了来自武汉市各机关企事业单位和中央驻汉机关企事业单位的 1200 名竞赛组选手和 3800 名健步组选手参与比赛。

④第十六届中国·武汉国际赛马节盛装出境

本届赛马节,来自全国二十一个赛马俱乐部五十余位精英马主旗下约 500 匹赛驹汇聚武汉,其中多达 200 匹赛驹报名参加赛马节和全国速度赛马锦标赛各项赛事,报名马匹数量创历届之最,这是国内赛马赛事少有的盛况,也是武汉赛马独特魅力的展现。来自全球十个国家和中国的顶尖骑手,联袂出战总共十二场奖金超过百万的速度赛马赛事。

本届赛马节参赛马匹全部来自新疆伊犁昭苏,改良繁育的新一代伊犁速度赛马,成为本届赛马节国际骑师邀请赛上

的“明星”，而策骑十二匹伊犁赛驹出战的骑手分别来自世界十一个国家的十二名精英骑手。

(2) 大型体育赛事活动完成及时率分析

2018 年市体育局大型体育赛事活动项目举办大型体育赛事活动项数 9 项，及时完成大型体育赛事活动项数 9 项，该指标完成率 100.00%，目标完成率为 100.00%，实际完成率达到目标值。

(3) 大型体育赛事活动质量达标率完成率分析

2018 年市体育局大型体育赛事活动项目计划大型体育赛事活动质量达标率 100.00%，实际大型体育赛事活动质量达标率 100.00%，该指标完成率 100.00%，目标完成率为 100.00%，实际完成率达到目标值。

2. 效果完成情况分析

(1) 社会效益

①大型体育赛事活动直接参与人数完成率分析

2018 年市体育局大型体育赛事活动项目计划大型体育赛事活动直接参与人数 50,000 人，实际大型体育赛事活动直接参与人数 28,925 人，该指标完成率 57.85%，目标完成率为 100.00%，实际完成率低于目标值。

②大型体育赛事活动新闻报道参与家数完成率分析

2018 年市体育局大型体育赛事活动项目未计划大型体育赛事活动新闻报道参与家数，实际大型体育赛事活动新闻报道参与家数 45 家。

③提升武汉城市形象，扩大武汉在国际、国内的影响力

通过渡江节、登山节、赛马节等大型赛事的举办，提升了武汉市的城市形象，扩大了武汉市在国际及国内的影响。

(2) 可持续影响

普及全民健身活动项目，提高城市全民健身人口。

本项目的开展促进了大型赛事活动与全民健身的深度融合，不断推动了群众体育工作，满足了人民群众日益增长的多元化业余爱好及生活需求。

四、自评结论

(一) 评价结论

2018 年市体育局大型体育赛事活动项目目标设定总体科学、明确、可衡量，资金的拨付、使用有完整的审批程序。除举办大型体育赛事活动项数、大型体育赛事活动直接参与人数外，市体育局完成了其他年度预算绩效管理目标。项目的实施彰显了城市形象，提升了市民的幸福感和归属感，体现了市体育局全民健身及通过体育宣传武汉的目的，加快了武汉市向体育强市迈进的步伐。

2018 年市体育局大型体育赛事活动项目实际考评结果为 87.34 分。项目执行结果类型为 B，级别为良。

(二) 主要经验或做法

1. 立足完善市场机制

积极培育多元市场主体，充分调动全社会积极性与创造力，推进依法治体，促进体育事业健康发展。通过公开招标方式招募专业市场开发代理机构为渡江节提供服务，同时，

通过社会购买服务方式公开招募国际风筝邀请赛、“同城双星”龙舟赛赛事运营机构，提升赛事运营专业化水平。

2. 首次开展线上报名工作

今年渡江节首次启用网络报名，武汉市内横渡方队的报名工作，采用了线上和线下两种方式同时进行。选手通过关注《武汉天天赛》微信公众平台，点击“报名渡江节”活动。2018年6月9日、10日，在室内游泳池按照400米10分钟的标准对1500名线上报名选手进行了测试，择优录取了891名选手。

3. 注重全覆盖宣传

2018年武汉水上马拉松受到了新华社、中央电视台、旅游卫视、新华网等多家中央媒体的关注，特别是央视体育频道、新闻频道、湖北记者站纷纷派出记者团队现场采访报道。省市新闻媒体及其新媒体平台全覆盖，其中，长江日报、湖北日报为水马合作媒体，开设专栏、专版，多角度对水马进行报道，有力的宣传和提升了武汉的城市形象、传播度和认知度。

（三）存在的问题和改进举措

1. 年初预算绩效目标不够细化量化

市体育局年初未编制细化量化的项目支出预算绩效目标，年初预算绩效目标可考核性不够强。

今后我们要加强预算绩效目标的编制管理，按照预算绩效管理的有关要求，由业务相关部门根据项目的特点、工作计划、以前年度预算绩效目标的执行情况、重点明细项目预

算经过反复测算，科学论证，编制清晰、合理，细化量化，切实可行的预算绩效目标。

2. 项目预算编制不够科学、资金使用不够规范

一是部分单位项目预算编制偏大。2018年市体育局大型体育赛事活动项目武汉市足球运动管理中心安排预算资金400.00万元，实际使用资金102.33万元，资金使用率25.58%；武汉市社会体育指导中心明细项目武汉高校赛艇龙舟挑战赛预算350.00万元、世界体育舞蹈大赛预算200.00万元，资金使用率均为0；武汉全民健身中心项目资金预算150.00万元，实际使用资金106.78万元，该项目预算编制偏大，其原因一是由于预算下拨时点较晚，形成了指标剩余；二是年初预算编制不够科学、合理，未结合项目实际及以前年度执行情况反复测算、科学论证。

二是调剂使用项目资金的现象。2018年武汉市社会体育指导中心大型体育赛事活动项目存在部分明细项目相互调剂使用和使用其他项目资金的现象；武汉全民健身中心存在本项目资金未使用却使用其他项目资金的现象，其原因系项目资金性质为一般预算外资金，因预算下拨时间较晚，故项目间调剂使用项目资金。

今后，我们要根据项目的工作计划、以前年度项目预算的执行情况，反复测算、科学论证，合理编制项目金额预算，避免因项目经费预算编制偏大，将资金用于其他项目，或项目经费偏小，挤占其他项目资金的现象发生；严格按照预算

批复的项目支出预算执行，如确需要调整，按规定履行审批程序，确保项目资金专款专用、专账核算。

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 年大型体育赛事活动项目支出绩效自评得分表；
3. 2018 年大型体育赛事活动项目支出绩效评价定量指标计算表。

2019 年 7 月 28 日