北京奥运城市发展促进中心

2024年“第十五届北京奥运城市体育文化节活动”项目支出绩效评价报告

为进一步推进预算绩效管理工作，提升财政资金使用效率和部门绩效管理水平，根据《中共北京市委北京市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（京发〔2019〕12号）、《北京市预算绩效管理办法》（京财绩效〔2019〕2129号）、《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）、《北京市财政局关于2025年预算绩效管理工作的通知》（京财绩效〔2025〕245号）等文件精神及工作部署要求，我中心对2024年“第十五届北京奥运城市体育文化节活动”项目（以下简称“该项目”）的绩效情况实施绩效评价，形成本绩效评价报告。

**一、基本情况**

（一）项目概况

1.项目背景

为全面贯彻习近平总书记在北京冬奥会、冬残奥会总结表彰大会上“管理好、运用好北京冬奥遗产”的讲话精神，落实北京市第十三次党代会“做好后冬奥文章”的总体部署，2024年我中心大型活动部申报“第十五届北京奥运城市体育文化节活动”项目，以2024年巴黎奥运会为契机，坚持以人民为中心，力求实现品牌的创新升级。秉承“传承奥运，促进发展”宗旨，坚持“创新发展、和谐共赢”理念，大力弘扬北京冬奥精神，推动奥运遗产传承事业可持续发展，促进京张体育文化旅游带建设，持续打造成为极具影响力的全民健身城市体育文化品牌。

2.项目实施主要内容

该项目主要包括2024年开展第20届北京国际体育电影周活动、国际新兴体育运动推广活动、京张体育文化旅游带建设活动、青少年奥林匹克教育活动、双奥体育文化“大篷车”活动、双奥文化推广活动共六大板块体育活动以及体育文化节总体宣传活动共7项，具体活动内容为：

（1）第20届北京国际体育电影周活动

该项活动由北京国际电影节组委会、中国奥林匹克委员会和北京奥运城市发展促进会联合主办，主体活动于2024年4月、8月举办；通过体育影视作品的力量传播奥林匹克精神，继续围绕体育类型影片举办相关活动，包括作品征集、影视作品展映、论坛及大师班、体育电影+、20周年特别活动、米兰国际体育电影电视节全球总决赛北京站作品征集推荐、优秀作品发布、体育电影周海报展及国际推广等活动，增强中外体育文化交流，助力体育强国建设。

（2）国际新兴体育运动推广活动

该项活动围绕京张台克球联合推广、台克球世界系列赛北京站及赛事推广,继续加强与国际台克球联合会等国际体育组织的合作，指导建设台克球宣传推广基地，助力张家口等京外城市推广台克球运动，开展举办台克球世界系列赛北京站。2024年9月20日至9月22日在昌平区居庸关长城景区北关广场举办国际台克球巡回赛（北京站）。全年开展20余场台克球推广培训活动，利用国际台克球联合会官方网站、国内主流媒体、各台克球基地自媒体、其他体育赛事活动平台及北京台克球新媒体矩阵进行广泛推广，展现运动员风采和台克球运动魅力，吸引广大国内外台克球爱好者关注。

（3）京张体育文化旅游带建设活动

为积极响应国际奥委会和中国奥委会号召，弘扬奥林匹克精神，京张两地于2024年6月23日在张家口崇礼区国家冬季两项中心举办奥林匹克日京张纪念活动，并同期在张家口市国家跳台滑雪中心进行“协同谱新篇 一起向未来——北京冬奥会带动京津冀协同发展”主题展览，广泛弘扬奥林匹克精神、宣传奥林匹克文化、推广奥林匹克运动。推动京张体育文化旅游带健身步道互联互通，统一线路指引标识系统，依托赛道开展悦行冬奥路系列赛之2024越山向海人车接力山海有友赛和悦行冬奥路系列赛之赤城100骑游赛两项赛事。

（4）青少年奥林匹克教育活动

以青少年奥林匹克教育为主要活动内容，开展以北京奥运博物馆之旅和京张奥林匹克冬令营为主要内容的教育活动。2024年6月至12月，北京奥运博物馆之旅项目共接待北京、张家口两地青少年及教师、家长2230余人，共计25期。项目分为暑期研学和学期综合实践活动两个阶段；青少年奥林匹克教育—京张奥林匹克冬令营项目于2024年11月开营，分3期在张家口开展，共组织京张两地240名中小学生参与以“重走冠军路”为主题的活动。

（5）双奥体育文化“大篷车”活动

2024年8月8日，第十五届北京奥运城市体育文化节暨第五届“8·8”北京体育消费节开幕式在北京奥林匹克中心区庆典广场举行。本届体育文化节双奥体育文化“大篷车”项目历时2个月，在此期间举办体育文化节开幕式、双奥体育文化大本营、双奥主题营地、成长勋章小铁人三项赛、RUN GIRLS女子跑及五环勋章挑战赛等多项体育文化活动。

（6）开展双奥文化推广活动

2024年下半年开展双奥文化推广活动：7月在颐和园成功举办双奥文化主题展；9月至12月进学校、园区、社区、乡村进行主题展览系列巡展；9月和10月进小学、中学、高校开展双奥文化大讲堂活动；7月至8月对四部电影进行了主题展映；冬季相继在颐和园、延庆奥林匹克园区举办青少年冰雪体验活动。

（7）体育文化节总体宣传活动

该项活动主要包括常规宣传工作和专项报道工作。按照体育文化节各项活动时间节点，配合人民日报、新华社、中央广播电视总台、中新社等中央重要媒体，以及北京日报、北京广播电视台、新京报、北京青年报、千龙网等北京市属重要媒体对活动进行宣传报道，同时，为加大体育文化节宣传力度，同步开展专项宣传工作，采用多种形式和渠道对文化节进行宣传报道。

3.项目实施情况

该项目实施由我中心领导督促总体进度，进行全程监督管理，包括服务商选取、各项活动的开展等工作；大型活动部人员一线主抓落实，定期向主管领导汇报文化节开展进度，确保项目按计划进行。

4.资金投入和使用情况

该项目2024年度预算申报金额为17,813,168.99元，实际财政拨款收入17,813,168.99元，2024年度全年支出共计16,940,675.00元，全部为市级财政资金。

5.项目资金管理情况

该项目严格按照《北京奥运城市发展促进中心财务管理制度》、《北京奥运城市发展促进中心财务管理办法》、《北京奥运城市发展促进中心预算管理办法》、《北京奥运城市发展促进中心经费支出管理办法》、《北京奥运城市发展促进中心政府采购实施办法》等内控制度进行资金管理。各项经费支出由执行部门在预算范围内提出申请，列明基本情况、用款事由、预算金额等内容，按照奥促中心经费支出审批权限执行资金支付流程，涉及“三重一大”事项的支出，由党组会审议。经费支出审核审批手续较为规范。

（二）项目总绩效目标情况

该项目以2024年巴黎奥运会为契机，坚持以人民为中心，力求实现品牌的创新升级。秉承“传承奥运，促进发展”宗旨，坚持“创新发展、和谐共赢”理念，大力弘扬北京冬奥精神，推动奥运遗产传承事业可持续发展。本届体育文化节包括2024年开展第20届北京国际体育电影周活动、国际新兴体育运动推广活动、京张体育文化旅游带建设活动、青少年奥林匹克教育活动、双奥体育文化“大篷车”活动、双奥文化推广活动等六大板块体育活动以及体育文化节总体宣传活动共7项活动。

（三）绩效指标设定情况

该项目根据年度整体绩效目标，分别设置了产出指标、效益指标及服务对象满意度指标，具体如下：

1.产出数量：举办群众性体育文化活动≥10场。

2.产出质量：活动任务完成率≥90%。

3.产出时效：合同签订及时率=100%。

4.产出成本：支出控制在财政预算范围内≤1950万元。

5.经济效益：不涉及。

6.社会效益：传播推广≥300次。

7.环境效益：不涉及。

8.可持续性影响：不涉及。

9.服务对象满意度：活动参与人员满意度≥90%。

**二、绩效评价工作开展情况**

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

通过绩效评价，衡量和考核我中心财政资金使用的绩效实现情况，了解、分析和检验资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效，通过总结经验，分析问题，采取切实措施进一步改进和加强财政支出项目管理，提高财政资金使用效益。本次评价依据年初设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性以及预算资金的投入、使用过程、产出和效果进行客观、公正的测量、分析和评判。对预算批复的项目绩效目标完成情况进行评价。

2.绩效评价对象及范围

对我中心2024年度举办的“第十五届北京奥运城市体育文化节活动”项目、预算资金17,813,168.99元，项目执行情况开展绩效评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1.评价原则及方法

本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，结合项目的特点，采用比较法、因素分析法、评价组评议法等方法开展评价工作。

2.评价指标体系及标准

绩效评价指标体系主要包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益4个方面，满分100分。一是决策指标(10分)，主要评价项目立项、绩效目标、资金投入等内容；二是过程指标(20分)，主要评价资金管理和组织实施等内容；三是产出指标(40分)，主要评价项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本等内容；四是效益指标（30分），主要评价实施效益和服务满意度等内容。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级** | **二级** | **三级** | **分值** |
| 项目决策（10分） | 项目立项  （3分） | 立项依据充分性 | 1.5 |
|  |  | 立项程序规范性 | 1.5 |
|  | 绩效目标  （3分） | 绩效目标合理性 | 1.5 |
|  |  | 绩效指标明确性 | 1.5 |
|  | 资金投入  （4分） | 预算编制科学性 | 2 |
|  |  | 资金分配合理性 | 2 |
| 项目过程（20分） | 资金管理  （10分） | 资金到位率 | 3 |
|  |  | 预算执行率 | 3 |
|  |  | 资金使用合规性 | 4 |
|  | 组织实施  （10分） | 管理制度健全性 | 5 |
|  |  | 制度实施有效性 | 5 |
| 项目产出（40分） | 产出数量  （10分） | 实际完成率 | 10 |
|  | 产出质量  （10分） | 质量达标率 | 10 |
|  | 产出时效  （10分） | 完成及时性 | 10 |
|  | 产出成本  （10分） | 成本节约率 | 10 |
| 项目效益（30分） | 项目效益  （30分） | 实施效益 | 20 |
|  |  | 满意度 | 10 |
| **合计** | | | **100** |

**2024年“第十五届北京奥运城市体育文化节活动”项目评价指标体系**

（三）绩效评价工作过程

1.准备评价阶段。

我中心由法律财务部牵头，聘请第三方会计师事务所组成工作小组开展具体绩效评价工作。工作小组初步了解项目预算执行情况、项目申报及执行情况、项目效益实现情况，收集业务资料。

2.收集整理资料，进行初步审核。

本阶段主要是了解绩效目标设立及完成情况。对于绩效目标的完成情况，工作小组详细了解绩效目标的实施过程和取得的成果，并对相关数据和成果与绩效目标进行核对。工作小组对提交的项目绩效报告及基础资料进行了初步审核，填写初步审核情况表，并将结果与各具体项目实施部门反复进行沟通。

3.资料分析，形成工作底稿。

在取得资料的基础上，结合初期收集资料情况，按照评价体系内容和评价重点，将项目资料进行分类整理，对资料进一步核实、整理，对发现的项目问题进行总结。

4.评价分析

工作小组开展项目绩效评价，出具绩效评价意见，形成绩效评价报告初稿，在充分研究论证的基础上，修改和完善绩效评价报告。

5.出具报告

形成绩效评价报告终稿。作为该项目绩效评价参考依据，成果报告及项目资料进行归档管理。

**三、综合评价情况及评价结论**

经工作小组自评，2024年“第十五届北京奥运城市体育文化节活动”项目，绩效评价综合得分95.5分，其中项目决策9分、项目过程19.50分、项目产出39分，项目效益28分，绩效评定结论为“优”。具体如下表：

2024年“第十五届北京奥运城市体育文化节活动”项目

绩效评价结论一览表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **评价内容** | **分值** | **评价得分** |
| 项目决策 | 10 | 9 |
| 项目过程 | 20 | 19.50 |
| 项目产出 | 40 | 39 |
| 项目效益 | 30 | 28 |
| **综合得分** | **100** | **95.5** |
| **绩效评定级别** | **优** | |

**四、绩效评价指标分析**

（一）项目决策情况

1.项目立项情况分析

（1）立项依据充分性评价分析

该项目，为全面贯彻习近平总书记在北京冬奥会、冬残奥会总结表彰大会上“管理好、运用好北京冬奥遗产”的讲话精神，落实北京市第十三次党代会“做好后冬奥文章”的总体部署，以2024年巴黎奥运会为契机，充分发挥北京作为“双奥城市”的示范带动作用，秉承“传承奥运，促进发展”宗旨，坚持“创新发展、和谐共赢”理念，以人民为中心，持续打造成为极具影响力的全民健身城市体育文化品牌，大型活动部进行了前期调研工作并制定了《第十五届北京奥运城市体育文化节总体活动方案》（以下简称“总体活动方案”）、项目绩效目标和绩效指标体系，明确了与该项目思路和目标、活动概况等，并经中心主任办公会审议通过。该项目立项依据较为充分。

（2）立项程序规范性评价分析

该项目，包括2024年开展第20届北京国际体育电影周活动、国际新兴体育运动推广活动、京张体育文化旅游带建设活动、青少年奥林匹克教育活动、双奥体育文化“大篷车”活动、双奥文化推广活动等六大板块体育活动以及体育文化节总体宣传活动共7项活动。大型活动部按预算项目管理程序进行立项申请，确定项目绩效目标，设置绩效指标，后续按照相关要求执行。该项目经中心相关会议程序研究后，委托招标代理机构采用公开招标的方式确定了承办服务商。

**评价分析认为，该项目决策依据充分，决策程序科学、规范。按照预算编制管理要求，组织开展项目立项并申报项目预算、设定项目绩效目标，符合预算绩效管理需求。**

2.绩效目标设置情况分析

（1）绩效目标合理性评价分析

我中心2024年申报该项目，填报了“北京市项目预算绩效目标申报表”，设立了项目绩效总目标，并明确细化了项目绩效产出数量、产出成本、社会效益、服务对象满意度指标。

**但项目总体绩效目标及绩效指标设定内容较简单，开展该项目活动的工作目标不够具体和细化，不利于过程监管、后期考核验收和质量管理。**

（2）绩效指标明确性评价分析

该项目根据总体绩效目标，按照总体活动方案，分解到具体的产出指标和效益指标；其中明确了举办本届体育节赛事活动内容、预期产出质量应符合总体活动方案要求；进度指标应与工作计划一致；项目执行效果符合正常的业绩水平，绩效产出成本应与预算匹配，资金使用与项目实施内容相符。

**但该项目总体绩效目标设定较为宏观，与项目各绩效指标对应性不强，如产出指标中的时效指标没有明确阶段性目标，质量指标未结合本届体育文化节活动工作服务方案细化项目实施应达到的质量标准要求；效益指标设置的考核内容对项目实施产生的社会效果实现程度描述不充分、可衡量性不足。**

3.资金投入情况

（1）预算编制科学性评价分析

该项目的预算编制参照了以往项目支出成本并结合本年度项目实际情况进行测算，通过前期分析，形成项目总体活动方案、参照财政预算评审，以政府采购方式进行招投标工作，结合该项目7项活动分别预算，保障了项目预算编制的科学性。

（2）资金分配合理性评价分析

该项目通过前期需求分析、公开招投标采购过程、对项目预算资金分配进行财务评审等方式，结合实际需求和体育节活动具体活动内容，对项目预算资金进行分配，具备科学性和合理性。

**评价分析认为，该项目资金分配较为合理，项目采购程序规范。**

（二）项目过程情况

### 1.资金管理及管理情况分析

（1）资金到位率评价分析

该项目的资金到位率为100%。计算过程为：

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%=（17,813,168.99元/17,813,168.99元）×100%=100%。

（2）预算执行率评价分析

该项目的预算执行率为100%。计算过程为：

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（16,940,675.00元/17,813,168.99元）×100%=95.10%。

（3）资金使用合规性分析

该项目资金的使用，严格按照预算批复内容进行列支，各项支出均有完整的审核审批手续。

**评价分析认为，该项目严格按照中心内部控制制度执行，经费支出严格执行事前事后审核审批流程，项目资金支出涉及“三重一大”的支出经集体决策逐级审批，审批程序完整。该项目进行了独立核算，资金使用较为合规。财务记账规范，支出审批手续完备，支出凭单、发票等附件较为齐全。**

### 2.组织实施情况分析

（1）管理制度健全性评价分析

我中心明确预算项目管理制度规定，并随着相关财务财政的政策变化不定期组织单位对内控制度进行修订。其中在财务管理方面，根据《中华人民共和国会计法》及相关的财政法规、规章和财务会计制度，奥促中心制定了《北京奥运城市发展促进中心财务管理制度》、《北京奥运城市发展促进中心财务管理办法》、《北京奥运城市发展促进中心预算管理办法》、《北京奥运城市发展促进中心经费支出管理办法》、《北京奥运城市发展促进中心政府采购实施办法》、《北京奥运城市发展促进中心档案管理暂行办法》、等内控制度。在项目管理方面，按照相关预算项目管理办法严格执行。

**评价分析认为，该项目涉及的管理制度健全完善，为该项目实施提供制度依据，制度得到有效的实施。**

（2）制度执行有效性评价分析

该项目执行过程中，奥促中心按照相关法律法规和相关财务、业务管理制度规定执行政府采购程序、签订合同，该项目执行过程的招标、监督、验收等资料齐全并已及时归档。项目实施的人员条件、场地设备等均落实到位。

**评价分析认为，该项目实施各阶段，组织管理方式较为合理，管理措施全面。**

（三）项目产出情况分析

1.产出数量完成率评价分析

（1）年度指标值：举办群众性体育文化活动≥10场。

（2）全年实际值：完成体育文化节开幕式、“悦行冬奥路”系列赛事活动、双奥体育文化大本营、小铁人三项赛、女子跑、五环勋章挑战赛、奥林匹克博物馆研学、青少年冬令营、北京台克球挑战赛、台克球世界系列赛北京站、体育影视作品征集评选、体育影视优秀作品展映、“与奥林匹克同行—历届夏季奥林匹克运动会展”、双奥文化大讲堂、双奥广场文化活动、“悦行冬奥路”系列赛事活动、中国奥委会2024年第38届奥林匹克日活动张家口分会场活动、北京冬奥会带动区域协同发展主题展览等15余场。

2.产出质量达标率评价分析

（1）年度指标值：活动任务完成率≥90%。

（2）全年实际值：2024年度活动任务完成率95%。京张体育文化旅游带建设活动的“悦行冬奥路”奥林匹克纪念日活动计划于2025年6月23日举办，另京张系列活动及自助赛道项目和小程序功能于2025年进一步实施和完善。

3.产出时效及时效性评价分析

（1)年度指标值：合同签订及时率=100%。

（2)年度实际值：2024年度，各项活动涉及的合同均按项目计划及时签订。

4.经济成本节约率评价分析

（1）年度指标值：支出控制在财政预算范围内≤1950万元。

（2）年度实际值:本项目2024年共计支出16,940,675.00元。

**评价分析认为，该项目实际产出数量达标，项目实际产出成本控制在预算范围内、按总体活动方案如期举办各项体育文化活动，项目产出指标实现程度较好。**

（四）项目效益情况分析

1.社会效益分析

该项目围绕体育文化节重点活动，通过专项宣传与普通宣传、传统媒体与网络媒体、自有国内和海外社交媒体相结合的形式，进行广泛宣传报道，累计发稿500多篇。其中，中央广播电视总台新闻频道、国际频道、体育频道、央视频、北京广播电视台卫视、新闻频道、体育频道等多次报道。奥促会微博、微信视频号策划发布相关内容，浏览量达17万人次。自有海外社交媒体账号推出体育文化节系列活动图集、视频等，浏览量达550万。

2.服务对象满意度评价分析

该项目的实施，通过对不同领域的参与活动的人员进行项目效果评估，实际满意度达到95%。但项目满意度调查样本量不足，因此不能全面反映活动满意度。

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

（一）项目决策方面存在的问题

该项目绩效指标明确性不足，内容设置不够细化；其中时效指标没有明确阶段性目标、质量指标未结合本届体育文化节活动工作服务方案细化具体工作完成质量标准要求、效益指标内容对效果实现程度描述不充分。

（二）项目效益方面存在的问题

1.该项目实施产生效益效果的证明资料不够充分；现有成果资料不能充分的体现该项目的绩效。

2.该项目的满意度调查不够全面，服务对象满意度体现不足。

**六、有关建议**

（一）项目决策方面的建议

加强项目支出绩效目标管理，做好项目前期调研和充分论证，并参考往年项目实际完成情况，科学合理设置项目支持绩效目标；结合项目预期进展、预计投入等情况，合理确定绩效指标的具体数值，保障项目支出绩效目标内容完整、绩效目标的设定与部门职能、事业发展规划相关，项目资金规模与绩效目标相互匹配，确保绩效目标如期实现。

（二）项目效益方面的建议

1.注重项目效益和效果资料实施前后效果对比的资料归集，充分体现项目实施效益效果，为项目成果提供更具体的数据支撑。

2.注重项目效益资料收集，加强满意度调查事前设计，做到覆盖全面，调查对象数量和比例相对合理，采用科学合理的调查方法和问卷设计，充分考虑服务对象的需求和意见，并在调查后适时采取措施改进服务质量。

**七、其他需要说明的问题**

无。

附件：《指标体系及打分情况表》

指标体系及打分情况表

| **一级** | **二级** | **三级** | **分值** | **得分** | **扣分理由** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目决策（10分） | 项目立项  （3分） | 立项依据充分性 | 1.5 | 1.5 | —— |
| 立项程序规范性 | 1.5 | 1.5 | —— |
| 绩效目标  （3分） | 绩效目标合理性 | 1.5 | 1.5 | —— |
| 绩效指标明确性 | 1.5 | 0.5 | 绩效指标应进一步细化 |
| 资金投入  （4分） | 预算编制科学性 | 2 | 2 | —— |
| 资金分配合理性 | 2 | 2 | —— |
| 项目过程（20分） | 资金管理  （10分） | 资金到位率 | 3 | 3 | —— |
| 预算执行率 | 3 | 2.5 | 预算执行率95.10% |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 | —— |
| 组织实施  （10分） | 管理制度健全性 | 5 | 5 | —— |
| 制度实施有效性 | 5 | 5 | —— |
| 项目产出（40分） | 产出数量  （10分） | 实际完成率 | 10 | 10 | —— |
| 产出质量  （10分） | 质量达标率 | 10 | 9.5 | 指标设置不够细化 |
| 产出时效  （10分） | 完成及时性 | 10 | 9.5 | 时效指标没有明确阶段性目标 |
| 产出成本  （10分） | 成本节约率 | 10 | 10 | —— |
| 项目效益（30分） | 项目效益  （30分） | 实施效益 | 20 | 19 | 效益指标内容对效果实现程度描述不充分 |
| 满意度 | 10 | 9 | 满意度调查不全面 |
| **合计** | | | **100** | **95.5** | —— |