**北京市市级项目支出**

**绩效评价报告**

主管部门 北京市文学艺术界联合会

项目单位 北京市文学艺术界联合会

项目名称 第七届北京大学生魔术交流大会

评价单位 北京市文学艺术界联合会

参与评价

中介机构 北京恒康智辉咨询有限公司

**二○二五年五月**



开幕式



展演精彩节目

**目 录**

**[一、基本情况 1](#_Toc14044)**

[（一）项目概况 1](#_Toc30622)

[（二）项目绩效目标 3](#_Toc15722)

**[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc5818)**

[（一）绩效评价目的、对象和范围 4](#_Toc479)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 5](#_Toc13732)

[（三）绩效评价工作过程 5](#_Toc27495)

**[三、综合评价情况及评价结论 7](#_Toc1238)**

**[四、绩效评价指标分析 7](#_Toc22782)**

[（一）项目决策情况 7](#_Toc8324)

[（二）项目管理情况 9](#_Toc4245)

[（三）项目产出情况 9](#_Toc16486)

[（四）项目效益情况 10](#_Toc29976)

**[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 11](#_Toc32255)**

[（一）主要经验及做法 11](#_Toc21507)

[（二）存在的问题及原因分析 11](#_Toc3778)

**[六、有关建议 11](#_Toc15186)**

**[七、其他需要说明的问题 12](#_Toc3673)**

**北京市文学艺术界联合会**

**第七届北京大学生魔术交流大会**

**项目支出绩效评价报告**

为进一步加强财政支出管理，合理配置财政资源，提高财政资金使用效益和财政支出管理水平，根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）及《北京市财政局关于2025年推进全面实施预算绩效管理工作的通知》等文件要求，北京市文学艺术界联合会（以下简称“市文联”）组织成立了绩效评价工作组，委托北京恒康智辉咨询有限公司作为中介机构参与此项目绩效评价工作，对“第七届北京大学生魔术交流大会”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

为深入贯彻落实党的二十大精神，在服务新时代首都发展和“四区”建设，落实北京全国文化中心、国际交往中心战略定位的政策支持下，深入贯彻落实习近平文化思想，助力北京市建设“演艺之都”的背景下，由市文联、中国杂技家协会主办，北京杂技家协会、朝阳区文联承办的第七届北京大学生魔术交流大会（以下简称“该项目”）在京举办。

本届大会聚焦魔术发展新业态带来的新变化、新机遇、新活力，在关心支持大学生和青年魔术人才的成长发展中，推出更多增强人民精神力量的优秀作品，更好满足人民群众精神文化需求，为首都人民群众奉献专业、精彩、优质的精神文化盛宴。

2.主要内容及实施情况

该项目以魔术展演、大学生魔术交流活动为主要内容。包括进商圈、进社区、进校园魔术展演，国际魔术大师“云对话”、魔术摄影图片展。覆盖大学生群体及全国魔术爱好者，旨在搭建魔术交流平台、普及魔术文化。

该项目2024年3月筹备招标工作，4月采取竞争性磋商的方式确定中标单位，4月中旬签订合作协议，5月制定该项目活动方案，6月进入执行状态，7月至8月按照该项目总体情况每周召开1～2次协调会，9月7日活动落地执行，10月底大会闭幕，活动整体执行历时7个月。

3.资金投入和使用情况

（1）年初预算批复情况

2024年年初，根据《北京市财政局关于批复北京市文学艺术界联合会2024年预算的函》（京财科文指〔2024〕0175号），该项目批复预算141.824万元，均为财政资金。该项目实际支出资金为141.8121万元。招标结余资金0.0119万元，已交回市财政。

（2）资金使用情况

截至2024年12月31日，该项目实际支出金额141.8121万元，预算执行率99.99%。

**（二）项目绩效目标**

1.总体目标

根据协会年度计划，开展第七届北京大学生魔术交流大会工作。北京大学生魔术交流大会是北京乃至华北地区唯一由专业协会举办的大型魔术交流活动。助力北京打造“大戏看北京”文化名牌，在青年群体培养魔术爱好者，推动魔术艺术发展。

2.项目具体指标和指标值设定情况

根据该项目实际情况，设定了项目绩效目标，并填报了绩效目标申报表。项目具体指标和指标值设定情况如下：

表1：项目具体指标和指标值设定情况表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **年度指标值** |
| --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 演出场次 | 2场 |
| 邀请节目 | 6个 |
| 质量指标 | 安全事故发生次数 | ＜1次 |
| 时效指标 | 2024年6月前完成方案制定 | ≤6月 |
| 2024年12月底前完成演出 | ≤12月 |
| 成本指标 | 项目总成本 | ≤141.824万元 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 受众人次 | ≥500人次 |
| 媒体报道 | ≥4家 |
| 可持续影响指标 | 推动魔术艺术发展 | 得到推动 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 受众满意度 | ≥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

通过开展绩效评价工作，衡量和考核该项目在申报、执行、管理和绩效等方面的整体情况并对该项目实施的全过程进行绩效分析。包括对项目决策过程的合理性、管理体系的规范性、绩效目标实现程度进行综合评价，梳理项目决策、管理过程中存在的问题，加强项目预算绩效管理，提高财政资金使用效益。

2.绩效评价对象和范围

本次评价对象为“第七届北京大学生魔术交流大会”项目，评价范围为2024年度项目资金141.8121万元的申报及使用情况，包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等。

**（二）绩效评价原则、评价方法及评价标准**

1.评价原则

本次绩效评价遵循“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”的原则。

2.评价方法

本次绩效评价方法采用比较法、专家评价等方法开展评价工作。工作组通过资料审核、电话沟通的方式，了解该项目资金的决策、使用和取得的效益情况，收集并整理项目资料，组织召开绩效评价会议，由各专家对项目进行评价。

3.评价标准

本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

**（三）评价指标体系**

评价工作组根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》中的绩效评价体系框架，围绕项目决策、过程、产出和效益四个维度，结合项目实际情况进一步细化并制定了《第七届北京大学生魔术交流大会项目绩效评价指标体系》，并根据各项指标的重要性程度确定所占权重及评分标准。

**（三）绩效评价工作过程**

1.前期准备阶段

（1）组建评价工作组

结合绩效评价工作的实际需要，成立绩效评价工作组，根据任务分工，全程负责组织、实施绩效评价工作。

1. 准备项目评价资料清单

评价工作组通过深入了解项目的组织实施、监控管理和完成情况；根据掌握的该项目基本情况，形成资料清单，请市文联收集并提供资料。

1. 指导市文联开展自评

指导市文联根据绩效评价相关管理办法，开展自评工作，收集、整理绩效材料，撰写财政支出项目绩效报告。

2.现场收集资料

绩效评价工作组与项目负责人共同汇总整理项目资料。评价工作组按照指标体系内容和评价重点，对项目资料进行分类整理，分为项目决策资料、项目管理资料和项目绩效资料三大类。整理成专家资料手册，供专家审阅。

3.专家评价

根据项目特点，评价工作组遴选5名专家（其中业务专家2名，管理专家2名，财务专家1名），组成专家评价组，对项目资料进行审核。于2025年5月16日召开专家评价会。评价会上，专家与项目单位有关人员进行了充分讨论和沟通，并依据评价指标体系对该项目进行了评价打分，并出具了评价意见，形成专家意见汇总书。

4.评价报告阶段

（1）形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，结合专家意见，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。

1. 沟通初步评价意见

绩效评价报告初稿完成后，在与市文联沟通反馈的基础上，进一步修改完善。

1. 形成正式绩效评价报告

评价工作组在综合专家及各方反馈的合理意见后，对评价报告进行修改，经市文联审核后形成正式绩效评价报告。

1. 报送报告及资料手册

评价工作组根据绩效评价工作要求装订评价报告、资料手册，报送至市文联。

1. 归档绩效评价资料

绩效评价工作结束后，评价工作组及时将资料整理归档，并妥善保管绩效档案资料。

三、综合评价情况及评价结论

经综合评价，该项目评价得分85.10分，绩效级别评定为“良”。该项目的决策依据充分、资金管理较规范、较好的按照年初指标值完成任务，取得了良好的绩效成果，但仍有进一步加强的空间。

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

该项目在服务新时代首都发展和“四区”建设，落实北京全国文化中心、国际交往中心战略定位的政策支持下，深入贯彻落实习近平文化思想，助力北京市建设“演艺之都”的背景下，由市文联、中国杂技家协会主办，北京杂技家协会、朝阳区文联共同承办。2023年9月，市文联根据《关于编报2024年度部门预算的通知》要求，策划该项目并做好预算编制工作。

2.绩效目标设定情况分析

该项目围绕项目内容、项目质量、预期效益情况，设定了项目的绩效目标，并将绩效目标细化为具体的产出指标和效益指标，根据具体指标内容明确指标值。项目绩效目标的设定符合部门职能，与相应的预算支出内容、范围、效果等相关，绩效目标设定符合客观实际、部分明确、可衡量。但绩效目标设置规范性有待提高，一是数量指标不够全面，如:聘请国际魔术师数量未体现；二是社会效益年初绩效目标指标值设置偏低；三是满意度指标样本量偏低。

3.资金投入情况分析

项目预算编制主要依据《北京市文学艺术界联合会经费支出管理办法》《北京市文学艺术界联合会财务审批规定》等各项经费管理制度，并认真执行预算计划。项目总投入141.824万元，其中：租赁费84.418万元；物料制作费11.016万元；其他费用46.39万元，预算金额与预算内容匹配。

**（二）项目管理情况**

1.资金管理情况分析

该项目实际批复预算141.824万元，实际到位资金141.824万元，资金到位率100%。截至2024年12月31日，实际支出141.8121万元，预算执行率99.99%，招标结余资金0.0119万元，已于年底退回市财政。

在资金管理方面，项目单位按照《北京市文学艺术界联合会经费支出管理办法》进行财务管理，对项目资金的支出履行了审批、拨付、报销等资金使用流程，项目资金支出手续完善，不存在虚报、冒领、截留、挪用或变相使用等情况，一定程度上保证了项目资金使用的安全性。

综上所述，项目资金到位及时，内部控制制度执行有效，保障了资金使用合规。

2.项目组织管理情况分析

该项目制定了项目实施方案，项目方案中详细介绍了项目的实施内容以及应达到的目标，在项目执行过程中基本能够按照项目实施方案执行。但在过程管理方面，未见主办方监管过程性资料，监管过程性资料包括但不限于阶段性的汇报、沟通、反馈意见等。

**（三）项目产出情况**

1.产出数量完成情况分析

该项目较好的完成了年初设定的各项数量指标，但数量指标设置合理性不足，细化程度不够，不能充分体现项目实施内容。具体数量指标设定及完成情况如下：

**表2：项目数量指标情况表**

| **工作内容** | **计划数量** | **实际完成** |
| --- | --- | --- |
| 演出场次 | 2场 | 2场 |
| 邀请节目 | 6个 | 17个 |

2.产出质量完成情况分析

该项目质量指标为：“安全事故发生次数＜1次”，实际完成未发生安全事故。但该项目内容设计围绕北京大学生魔术大会活动这一主题的针对性不强，设置不全面，未完整的体现与北京大学生这一主体的紧密性。

3.产出成本控制情况分析

在成本控制方面，通过聘请第三方机构开展预算评审的方式控制项目预算，保障预算编制的合理性，在项目执行阶段，采用竞争性磋商方式节约项目资金。

综上所述，该项目成本控制措施有效，项目总体成本控制情况较好。

**（四）项目效益情况**

1.社会效益指标的实现情况

该项目年初设定社会效益指标为：“受众人次≥500人次”、“媒体报道≥4家”，实际完成为：受众人次1.36万人次、媒体报道12家。活动期间围绕系列魔术大师课、专题研讨会、首都魔术发展成果展等活动，为全国魔术爱好者、从业者提供展示和交流平台，提升青年群体的魔术表演、技巧、理论知识，综合培养大学生魔术人才，打造一场多元开放、文商旅融合的新业态魔术交流大会。

2.可持续影响指标的实现情况

该项目旨在进一步加强魔术宣传力度，从多个角度持续发力。通过充分利用新媒体资源，拓展文艺作品的影响力，构建一个多维度的宣传内容生产、传播和推广链条，以更好地服务首都人民，促进首都文艺事业的繁荣发展。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

**（一）主要经验及做法**

项目预算管理方面。项目立项后，委托第三方机构对项目预算进行评审，且采用竞争性磋商方式遴选服务商，一定程度上保障了资金投入的经济性。

1. **存在的问题及原因分析**

项目管理中，一些环节仍有进一步提升的空间。例如，项目实施方案略有不足，具体表现在项目长期规划可更明确，项目过程监管可更细致；项目绩效目标的设定存在细化空间，具体表现在数量指标可更具体、质量指标可更明确，可持续影响指标可更全面体现长期效果，服务对象可更精准定位，并可考虑引入公众满意度指标。

六、有关建议

为进一步提高项目管理质量，推动项目高质量发展，建议从以下几个方面予以改进：一是完善项目决策与预算机制，优化资金支付及绩效目标设定流程，提升预算科学性和目标合理性；二是强化过程管控，规范组织实施，确保各项职责落实到位；三是增强项目前瞻性评估机制，系统补充和完善项目中长期发展规划内容，确保项目在政策衔接、资源匹配和可持续发展方面具备更强的科学性和适应性。四是健全项目管理制度及实施方案，推动项目管理向精细化、规范化方向发展。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：

1.项目支出绩效评价专家评分表

附件1：项目支出绩效评价专家评分表

**项目支出绩效评价专家评分表**

| **一级指标** | **二级指标** | **分值** | **三级指标** | **分值** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | | **得分** | **扣分理由** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（15分） | 项目立项 | 6 | 立项依据充分性 | 3 | 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，用以反映和考核项目立项依据情况。 | ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； | 0.5 | | 0.5 |  |
| ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； | 0.5 | | 0.5 |  |
| ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； | 1 | | 1 |  |
| ④项目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； | 0.5 | | 0.5 |  |
| ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 0.5 | | 0.42 | 需求论充分性仍有提升空间 |
| 立项程序规范性 | 3 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | ①项目是否按照规定的程序申请设立； | 1 | | 0.82 | 风险评估充分性仍有提升空间 |
| ②审批文件、材料是否符合相关要求； | 1 | | 1 |  |
| 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。 | 1 | | 1 |  |
| 绩效目标 | 4 | 绩效目标合理性 | 2 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | ①项目是否有绩效目标； | 0.5 | | 0.5 |  |
| ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； | 0.5 | | 0.5 |  |
| ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； | 0.5 | | 0.5 |  |
| ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 0.5 | | 0.2 | 匹配度仍有提升空间 |
| 绩效指标明确性 | 2 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； | 0.5 | | 0.5 |  |
| ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； | 1 | | 0.38 | 绩效目标明确性仍有提升空间 |
| ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 0.5 | | 0.5 |  |
| 资金投入 | 5 | 预算编制科学性 | 3 | 项目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，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | ①预算编制是否经过科学论证； | 1 | | 1 |  |
| ②预算内容与项目内容是否匹配； | 0.5 | | 0.5 |  |
| ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； | 1 | | 0.38 | 预算编制测算依据的充分性仍有提升空间 |
| ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 | 0.5 | | 0.5 |  |
| 资金分配合理性 | 2 | 项目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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | ①预算资金分配依据是否充分； | 1 | | 0.7 | 预算与执行的匹配度仍有提升空间 |
| ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 | 1 | | 1 |  |
| 过程（25） | 资金管理 | 10 | 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项目实施的总体保障程度。 | ①资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 | 1 | | 1 |  |
| ②资金支付的及时性 | 1 | | 1 |  |
| 预算执行率 | 3 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | ①预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 | 3 | | 3 |  |
| 资金使用合规性 | 5 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 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 | | 2 |  |
| ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； | 1 | | 1 |  |
| ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； | 1 | | 1 |  |
| ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 1 | | 1 |  |
| 组织实施 | 15 | 管理制度健全性 | 7.5 | 项目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项目顺利实施的保障情况。 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； | 3 | | 2 | 实施方案指导性仍有提高空间 |
| ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 4.5 | | 4.2 |
| 制度执行有效性 | 7.5 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； | 1.5 | | 1.5 | 过程监管力度仍有提升空间 |
| ②项目调整及支出调整手续是否完备； | 2 | | 1.5 |
| ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； | 2 | | 2 |
| ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 2 | | 1.4 |
| 产出（35） | 产出数量 | 10 | 实际完成率 | 10 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 项目各项产出数量指标的完成情况 | 10 | | 9.2 | 指标的完整性仍有进一步完善的空间 |
| 产出质量 | 10 | 质量达标率 | 10 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 活动顺利举办保障率 | 10 | | 6.2 |
| 产出时效 | 10 | 完成及时性 | 10 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 方案实施、及资金支付完成的及时性 | 10 | | 9 | 关键时间节点仍有细化空间 |
| 产出成本 | 5 | 成本节约率 | 5 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率 | 5 | | 4.6 | 成本节约仍需进一步提高 |
| 效益（25） | 项目效益 | 15 | 实施效益 | 15 | 社会效益的实现情况 | 受众人次≥500人次 | 5 | | 3.6 | 社会效益仍有进一步提升的空间 |
| 媒体报道≥4家 | 5 | | 4 |
| 可持续影响指标的实现情况 | 推动魔术艺术发展 | 5 | | 4 |
| 满意度 | 10 | 满意度 | 10 | 满意度 | 受众满意度≥90% | 10 | | 9 | 满意度调查工作可进一步完善 |
| 合计 | | 100 |  | 100 |  | | | 100 | 85.10 |  |