

福田区文学艺术界联合会关于 2023 年度 项目支出部门评价报告

为提高财政支出管理水平，检验预期目标实现程度，考核财政支出效率和效果，深圳市福田区文学艺术界联合会根据《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）及《深圳市财政局关于贯彻落实全面实施预算绩效管理有关事项的通知》（深财绩〔2019〕5号）等文件精神，对“文艺创作与活动”项目的资金管理及使用效益实施绩效自评。具体自评情况如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

福田区文联是福田区委、区政府领导下的由福田区各文学艺术家协会及文学艺术工作者组成的人民团体，是党和政府联系文学艺术界的桥梁和纽带，是繁荣发展社会主义文艺事业、建设社会主义先进文化的重要力量。

近年来，区文联在区委、区政府的坚强领导和区委宣传部的关心指导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的文艺路线方针政策和重大决策部署，牢固树立以人民为中心的工作导向，切实履行“团结引导、联络协调、服务管理、自律维权”职能，团结引领全市广大文艺工作者，围绕中心、服务大局，繁荣创作、锐意进取，积极推动福田文艺高质量发展。2023年，区文联继续

设立“文艺创作与活动”预算项目，围绕文艺创作推广、促进艺术实践交流、组织文艺活动等职责，以打造文化强区为目标，团结带领广大文艺家和文艺工作者组织文艺活动，推广文艺创作，丰富文艺活动，进一步推动我区文艺繁荣。

2. 主要内容

本项目属于区文联经常性履职项目，主要是深入开展“文心行动”文艺惠民工程、推动“诗意福田”精品创作等。具体工作任务包括：

表 1 年度项目工作任务

重点工作	具体工作内容
“诗意福田”品牌活动	邀请来自中国作家协会、中国诗歌学会、我国各大诗刊的著名诗人及媒体嘉宾走进福田，开展交流座谈和参观走访。诗人们以福田城市风景、人文景观等为主题，创作立意高、内容实、诗意浓的精品诗歌，宣传展示福田经济社会文化发展成果，出版发行《诗意福田》作品集。
“文心行动”文艺惠民工程	组织 10 个文艺家协会分别与 10 个街道办事处开展新一轮结对，将丰富多彩、主题多元的文艺活动送到基层，切实发挥文艺工作满足人民文化需求，增强人民精神力量的正能量作用。
其他精品创作、主题活动	一是着力为文艺工作者搭建交流、创作的载体，加强创作组织引导，支持其聚焦中心工作创作文艺精品；二是聚焦重要节点节庆办好主题活动，等等。

3. 实施情况

区文联为本项目的资金主管部门和执行部门，10 个文艺家协会视情况协同参与。

4. 资金投入和使用情况

本项目全年资金投入 276.84 万元，截至 2023 年 12 月

底，项目执行数为 276.84 万元，预算执行率达 100.0%，项目支出进度理想。区文联对本项目经费的使用进行严格管理，实行预算控制、事前请示、事中监管、事后审批机制，确保项目从申请到资金使用各个环节都流程规范，手续齐全，符合相关制度规定。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

通过本项目的实施，组织协会艺术骨干开展文艺创作出精品，鼓励和支持艺术家参加全国重大艺术赛事、出成果，争取将福田文化作为我区的一张文化名片；此外，举办多样化的创新文艺活动及展览，组织开展“文心行动”文艺惠民系列活动，将我国传统文化惠及到辖区居民，提升文化艺术的普及性，提高人们的审美情操。

2. 阶段性目标

区文联根据预算绩效管理相关要求及项目年度工作内容，按照产出和效益指标框架将项目年度目标分解为以下绩效指标：

表 2 项目绩效目标及完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值
产出指标	数量	开展文艺创作与活动数量开展场次	≥18 场展演	24 场
	质量	项目验收通过率	≥90%	100%
	时效	画院“4+4”活动开展及时性及	按季度及时开展	100%
	成本	项目执行率	≥90%	100%

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值
效益指标	社会效益	新闻宣传报道成效	≥40 次	50 次
	社会效益	文艺创作成果	≥18 场展演	24 场，保障 100%
满意度指标	服务对象满意度	文艺创作参与者满意程度	≥90%	100%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过开展项目绩效评价工作，一是多方面多维度分析掌握项目实施情况及效果，重点对资金使用和管理情况、预算绩效目标、预算执行情况、使用效益等进行评价。二是为合理开展绩效评价结果的应用和项目的规范化管理提供决策参考。从绩效结果出发，反查项目的立项、实施及监管过程的成功经验、问题及原因，并提出有针对性的意见及建议。通过绩效评价促进区文联项目管理不断改善，提高财政资金管理绩效。

本次绩效评价对象为 2023 年度履职类项目“文艺创作与活动”，涉及项目年度资金规模为 276.84 万元，评价时段为 2023 年 1 月 1 日到 2023 年 12 月 31 日（评价基准日：2023 年 12 月 31 日）。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定

性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则。绩效评价应当客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。绩效评价由本市财政部门、各级预算单位根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价指标体系

通过前期调研、分析了解本项目特点，在设计绩效评价指标体系时充分参考《深圳市市级财政项目支出绩效评价工作规程》的内容，结合项目实际情况，有针对性地设置定量为主的绩效指标，并合理设置指标权重，确保指标体系能充分发挥对绩效评价工作的指引作用。具体指标体系见表 3。

表 3 项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策 (20分)	项目立项 (7分)	立项依据充分性(5分)	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。	评价要点： 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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； 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分）； 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（1分）； 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（1分）。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		立项程序规范性(2分)	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。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立(1分); ②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5分); 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(0.5分)。
		绩效目标合理性(4分)	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。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标(1分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性(1分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平(1分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1分)。
			绩效指标明确性(3分)	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。
		资金投入(6分)	预算编制科学性(4分)	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证(1分); ②预算内容与项目内容是否匹配(1分); ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(1分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否和工作任务相匹配(1分)。
			资金分配合理性(2分)	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分,体现厉行节约从严从紧安排的导向(1分); 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分)。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			算资金分配的科学性、合理性情况。	
过程 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率(2分)	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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%(2分)。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率(5分)	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。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%(5分)。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性(3分)	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。	评价要点: 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规程的规定(1分); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1分); ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(0.5分); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(0.5分)。
	组织实施 (10分)	管理制度健全性(5分)	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。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2.5分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2.5分)。
		制度执行有效性(5分)	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。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(2分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); 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(1分); 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(1分)。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出 (40分)	产出数量	文艺创作与活动开展场次完成率(10分)	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。	文艺创作与活动开展场次完成率=(实际开展文艺创作与活动场次/计划开展场次)×100%×10分。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	项目验收通过率(10分)	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。	项目验收通过率=(项目实际验收结果/计划验收结果)×100%×10分。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效	画院“4+4”活动开展及时率(10分)	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。	画院“4+4”活动开展及时率=(开展画院“4+4”活动实际完成时间/计划完成时间)×100%×10分。 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间或完成工作节点。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间或完成工作节点。
	产出成本	成本控制情况(10分)	完成项目计划工作目标的实际支出成本与计划成本的差额情况,用以反映和考核项目的成本控制程度。	实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。 ①实际成本≤计划成本时,得10分; ②实际成本>计划成本时,不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
效益 (20分)	项目效益 (20分)	新闻宣传报道成效 (8分)	项目实施所产生的社会效益	①项目实施后,新闻宣传报道次数≥40次,得8分; ②项目实施后,30次≤新闻宣传报道次数<40次的,得6分; ③项目实施后,20次≤新闻宣传报道次数<30次的,得4分; ④项目实施后,10次≤新闻宣传报道次数<20次的,得2分; ⑤项目实施后,新闻宣传报道次数<10次的,不得分。
		文艺创作成果效益 (8分)	项目实施所产生的社会效益	①项目实施后,开展文艺创作活动场次≥18场次,得8分; ②项目实施后,14次≤开展文艺创作活动场次<18次的,得6分; ③项目实施后,10次≤开展文艺创作活动场次<14次的,得4分; ④项目实施后,5次≤开展文艺创作活动场次<10次的,得2分; ⑤项目实施后,开展文艺创作活动场次<5次的,不得分。
		文艺创作参与者满意程度(4分)	文艺创作参与者对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 ①满意度≥95%的,得4分; ②90%≤满意度<95%的,得3分; ③85%≤满意度<90%的,得2分; ④80%≤满意度<85%的,得1分; ⑤满意度<80%的,得0分。
合计: 100分				

3. 评价方法

本次绩效评价采用比较法,通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较,并收集评价基础数据和资料做详细的分析和统计,综合分析绩效目标的实现程度。

4. 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准

等，用于对绩效指标完成情况进行比较。本项目采用绩效评价标准为计划标准，则以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（三）绩效评价工作过程

绩效评价包括前期准备、组织实施、完成报告三个步骤。主要内容及工作安排如下：

（1）前期准备

明确评价对象、评价目的、评价内容、评价时间等信息，收集评价所需材料清单，确定评价重点，设计评价指标体系初稿，编制报告大纲。

（2）组织实施

以构建的绩效指标体系为导向，采集项目资料，通过抽取业务完成资料对项目管理流程进行梳理，串联项目管理和资金管理信息，确定评价重点和关键环节，通过数据比较分析和衡工量值，评价相关绩效目标的实现程度，形成初步评价结论。

（3）完成报告

评价资料补充采集，形成报告初稿后，进行内部研讨与问题梳理，根据收集的佐证材料综合分析项目绩效评价指标得分情况，形成正式绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

本次项目自评建立在真实、客观反映各项绩效指标完成情况的基础上，采用定量和定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。经评价，“文艺创作与活动”项

目总得分 99.0 分，整体完成情况较好，基本完成本单位在项目申报时设置的各项绩效目标。各项指标得分如下（详见附表）：

表 4 项目绩效评价指标体系

一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标 (权重)	得分
决策 (20 分)	项目立项 (7 分)	立项依据充分性 (5 分)	5.00
		立项程序规范性 (2 分)	2.00
	绩效目标 (7 分)	绩效目标合理性 (4 分)	4.00
		绩效指标明确性 (3 分)	2.00
	资金投入 (6 分)	预算编制科学性 (4 分)	4.00
		资金分配合理性 (2 分)	2.00
过程 (20 分)	资金管理 (10 分)	资金到位率 (2 分)	2.00
		预算执行率 (5 分)	5.00
		资金使用合规性 (3 分)	3.00
	组织实施 (10 分)	管理制度健全性 (5 分)	5.00
		制度执行有效性 (5 分)	5.00
产出 (40 分)	产出数量 (10 分)	实际完成率 (10 分)	10.00
	产出质量 (10 分)	质量达标率 (10 分)	10.00
	产出时效 (10 分)	完成及时性 (10 分)	10.00
	产出成本 (10 分)	成本节约率 (10 分)	10.00
效益 (20 分)	项目效益 (16 分)	社会效益 (16 分)	16.00
	满意度 (4 分)	服务对象满意度 (4 分)	4.00
合计 (100 分)			99.00

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

1. 项目立项：7 分（满分 7 分）

该指标考察项目的立项依据充分性和立项程序规范性，旨在评价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；评价项目申请、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）立项依据充分性

本项目根据单位主要职责“组织文艺工作者和业余爱好者深入社会生活进行艺术创作，开展文艺活动，加强实践和交流”及区委、区政府工作部署，经区文联党组会议审议设立，深入开展“文心行动”文艺惠民工程、推动“诗意福田”精品创作。本项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策要求，属于公共财政支持范围，其项目内容与本单位部门职能相符，不存在重复立项的情况。

（2）立项程序规范性

本项目属于延续性履职项目，年初预算根据上一年实际支出情况和本年度单位计划进行测算，项目按照规定的程序申请设立并经区财政局审批通过，项目金额合理，审批文件、材料符合相关要求，立项依据充分，决策程序规范、决策材料完整，有效保障了本项目立项规范性。

2. 绩效目标：6分（满分7分）

该指标考察项目的绩效目标合理性和绩效指标明确性，旨在评价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；评价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）绩效目标合理性

区文联设置绩效目标的依据符合区委、区政府的决策部署、工作要求和部门发展规划等，按照定量为主、定性为辅相结合的原则设定绩效指标和指标值，共性指标参照福田区财政局统一制定和发布的共性指标体系，个性指标由区文联结合项目实际工作内容确定，制定了项目的总体目标并分解具体项目绩效指标。本项目的绩效目标设置能够与预算确定的资金量相匹配，并且与实际工作内容具有关联性。

（2）绩效目标明确性

2023 年，本项目根据主要实施内容和总体目标设置清晰、细化、可衡量的绩效指标，绩效目标基本与项目目标任务数或计划数相对应。但经此次评价发现，个别绩效指标表述冗长繁琐，未能做到言简意赅、一目了然。如数量指标的三级指标内容“开展文艺创作与活动数量开展场次”，重复描述“开展”“数量或场次”，该指标在表述上显得过于冗长和繁琐，需精炼和简化表述，以提高其规范性和简洁性。

3. 资金投入：6 分（满分 6 分）

该指标考察项目的预算编制科学性和资金分配合理性，旨在评价项目预算是否经过科学论证、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；评价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) 预算编制科学性

区文联的预算编制形成过程较为科学，具有明确依据标准，资金额度与年度目标相适应。2023 年，本项目年初预算数 284.0 万元，全年预算数 276.84 万元，较年初预算调减 7.16 万元，调整率 2.52%，调减主要原因是根据有关规定，报区财政统筹收回 7.16 万元（见表 5），资金调整幅度控制在合理范围内。

表 5 项目年度预算明细表

单位：万元

年初 预算数	年中增减	全年 预算数	预算 调整率	变动原因
284.00	-7.16	276.84	-2.52%	由区财政统筹收回

(2) 资金分配合理性

本项目根据单位实际需求以及参照往年工作开展经验分配资金，预算资金分配与本单位实际工作计划相适应，资金分配较为合理。项目资金分配明细如下：

表 6 项目资金分配明细表

单位：万元

序号	项目具体工作	全年预算金额	实际支出金额	执行率
1	“诗意福田”品牌活动	23.78	23.78	100.0%
2	“文心行动”文艺惠民工程	183.71	183.71	100.0%
3	其他精品创作、主题活动	69.35	69.35	100.0%
5	合计	276.84	276.84	100.0%

(二) 项目过程情况

主要考察项目资金管理和组织实施两个方面，具体包括资金到位情况及执行情况、资金使用合规性、管理制度健全

性及制度执行有效性等方面情况。具体分析如下：

1. 资金管理：10 分（满分 10 分）

（1）资金到位率

2023 年，“文艺创作与活动”项目纳入部门预算使用管理范畴，资金来源于福田区级当年财政拨款，为一般公共预算财政拨款资金，年初预算金额 284.0 万元。项目启动后，结合实际工作情况，为提高财政资金使用率，报区财政统筹收回 7.16 万元，全年预算调整为 276.84 万元，年度实际到位资金 276.84 万元，资金到位率 100.0%。项目资金预算情况如下表：

表 7 项目资金管理明细表

单位：万元

预算项目	年初预算	年中增减	全年预算	预算调整率	资金到位率
文艺创作与活动	284.00	-7.16	276.84	-2.51%	100.0%

（2）预算执行率

2023 年，“文艺创作与活动”项目年初预算 284.0 万元，全年预算数 276.84 万元，预算执行数 276.84 万元，执行率达 100.0%，项目执行情况理想。

（3）资金使用合规性

为进一步规范项目实施管理，区文联严格按照《福田区文联财务管理制度》《深圳市福田区文学艺术界联合会收入管理制度》和《深圳市福田区文学艺术界联合会支出管理制度》等内控制度对项目资金使用进行管理。实行预算内开支，开支落实请示、审批制度。项目准备期间，开支经费 8,000.0

元以上的，事前由经办人员填写《申请经费请批件》，按程序经各级领导审批同意后方可开支，严禁先斩后奏。项目经审批通过后开展时，五万元以上、非政府采购范围及自行采购内的项目、活动、货物采购和服务支出等的经费，按（福财规〔2018〕1号）文件严格执行。属于政府采购范围内的项目、活动、货物采购、工程修缮和服务支出等的经费使用，按区相关文件和政府采购平台的有关规定严格执行。项目完成开展之后，经费报销实行“一支笔”审批，主席为“一支笔”审批人，所有票据没有“一支笔”审批人的签字，一概不得报销。由此，确保本项目从申请到资金使用各个环节流程规范，手续齐全，符合相关制度规定，无违规不良情况，且资金的拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 组织实施：10分（满分10分）

（1）管理制度健全性

为进一步提高区文联管理水平，规范内部工作流程，区文联不断健全内部管理制度，2023年先后完善了《福田区文联财务管理制度》《福田区文联资产管理制度》《福田区文联内部控制制度》《福田区文联预算绩效管理制度》《福田区文联合同管理制度》《福田区文联政府采购管理制度》等一系列内部管理制度，内容涵盖合同管理、财务管理、采购管理、资产管理、预算管理五大经济业务活动，从制度上规范项目工作管理流程，使得部门运行有效、工作流程明确有序、透明公正，从而推动区文联规范化、高效化发展。

（2）制度执行有效性

区文联根据工作规划，严格按照《福田区文联预算绩效管理制度》等内控制度在区财政批复范围内开展项目，遵循先有预算、再有指标、后有支出的原则，本项目各项支出的预算控制与支出范围、支出标准规定相符合，逐步完善本单位的内部控制体系建设。

在项目实施过程中，有需要进行自行采购的“文心行动——广种福田“二十四节气”书法篆刻邀请展”等活动，区文联严格按照《福田区文联自行采购管理制度》开展采购工作，明确项目实施相关的要求及考核标准，经招投标等采购程序选择供应商并签订合同。项目从申请到资金使用各个环节流程规范、手续齐全，资金用途符合项目审批内容及合同要求，符合相关制度规定，无违规不良情况。年度终了，区文联按照区财政局要求对项目开展绩效自评，将评价结果应用于实际工作和下一年预算编制中，促进项目工作提质增效。

（三）项目产出情况

1. 产出数量：10分（满分10分）

本项目产出数量指标1条，实际完成1条。2023年度，开展文艺创作与活动24场次，包括传承中华文化·演绎戏曲经典——福田有约演出活动、“文心行动——广种福田“二十四节气”书法篆刻邀请展活动”“诗意福田”——著名诗人走进“美丽红树·海滨沙嘴”活动等文艺创作活动。文艺创作与活动开展场次完成率=（实际开展文艺创作与活动24场次/计划开展18场次）×100%×10分，得分为10分。

2. 产出质量：10分（满分10分）

本项目产出质量指标1条，实际完成1条。2023年度，本项目已完成开展的活动均已按相应合同约定，完成项目阶段拨款和终验工作。项目验收通过率=（项目实际验收结果为合格/计划验收结果为合格）×100%×10分，得分为10分。

3. 产出时效：10分（满分10分）

本项目产出时效指标1条，实际完成1条。2023年，区文联根据工作安排，及时开展了“文心行动——2023年春季“国画福田”书画创作笔会交流活动”、“文心行动”——2023夏季“国画福田”10人写生创作展”“文心行动”——2023秋季当代书画名家邀请展等活动”等。画院“4+4”活动开展及时率=（开展画院“4+4”活动实际完成时间/计划完成时间）×100%×10分，得分为10分。

4. 产出成本：10分（满分10分）

本项目产出成本指标1条，实际完成1条。项目预算总成本276.84万元，实际支出成本276.84万元，项目支出能控制在预算成本内，得分为10分。

（四）项目效益情况

1. 实施效益：16分（满分16分）

本项目社会效益指标2条，实际完成2条。2023年，区文联开展“文心行动”文艺惠民工程。组织10个文艺家协会分别与10个街道办事处开展新一轮结对，将丰富多彩、主题多元的文艺活动送到基层，切实发挥文艺工作满足人民文化需求，增强人民精神力量的正能量作用。此外，着力为

文艺工作者搭建交流、创作的平台载体，加强创作组织引导，支持其聚焦中心工作创作文艺精品，举办岳立功长篇小说《白祭坛》新书推介活动暨研讨会等。指标分值为 16 分，得 16 分。

2. 满意度：4 分（满分 4 分）

本项目未收到相关有责投诉，开展“文艺创作与活动”调查，收到有效问卷 10 份，满意度结果为 100.0%。指标分值为 4 分，得 4 分。

五、主要经验及做法

区文联积极响应中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的号召，围绕文联主要职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效益、可持续影响和服务对象满意度等方面衡量项目实施成果，综合考量单位预算资金使用效果，在绩效管理过程中积累的主要经验和做法如下：

一、加强预算绩效管理意识，提升绩效目标编报质量

预算绩效管理是财政工作中的重要环节，它关系到财政资金使用的效率和效果。为加强预算绩效管理意识，提升绩效目标编报的质量，确保每一分财政资金都能发挥出最大的效益。区文联于 4 月 24 日组织了一场预算绩效管理业务学习培训。通过此次培训，更好地理解 and 掌握预算绩效管理的核心理念和方法，提升预算绩效评价和绩效监控的能力。

二、提升业务素质和实操能力

为进一步强化区文联采购人员的业务素质和实操能力，

确保采购工作的规范、高效进行，本年度于2月8日组织一场关于区自行采购管理办法最新规定的专题培训。此次培训旨在让采购人员全面、深入地掌握新规定的核心要义与操作要求，以便在日常工作中能够严格执行、精准操作，从而提升采购工作的整体效率和质量。

三、提高管控水平，优化资源配置

预算绩效管理是提升组织效能、实现可持续发展的重要保障。区文联高度重视预算绩效管理制度的建设与完善，致力于通过制度化的管理方式，优化资源配置，提高管理效率。本年度区文联党组会在2023年3月审议并批准了《福田区文联预算绩效管理制度》等多项内部管理制度，从而规范内部控制管理，提高预算绩效的内部管控水平，确保资源的高效利用和合理分配。

六、存在的问题及原因分析

通过此次重点项目支出绩效评价工作的开展，区文联发现该项目在实施过程中还存在不足之处，主要是部分绩效指标表述冗长繁琐，未能做到言简意赅、一目了然。如数量指标的三级指标内容“开展文艺创作与活动数量开展场次”，重复描述“开展”“数量或场次”，该指标在表述上显得过于冗长和繁琐，需精炼和简化表述，以提高其规范性和简洁性。

七、有关建议

针对绩效目标完成情况和存在的问题，提出以下工作建议：

一是加强预算绩效管理培训和指导。通过开展预算绩效等内控培训，使得项目人员进一步掌握指标表述标准和编报要求。同时，根据相关的指导和规范，帮助项目人员更好地理解 and 执行绩效指标。二是全面地梳理和分析绩效指标。通过对指标的深入了解，找出表述冗长繁琐的根源，明确改进方向和目标。三是了解绩效指标设置结构，三级指标内容应精炼和简化表述，指标值应精准可量化，指标解释可对指标内容和指标值进行深入解读和科学分析。如数量指标“开展文艺创作与活动数量开展场次”，可调整为“开展文艺创作与活动场次”。

项目支出部门评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
决策（20分）	项目立项（7分）	立项依据充分性（5分）	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。	评价要点： 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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； 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分）； 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（1分）； 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（1分）。	5
		立项程序规范性（2分）	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。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（0.5分）； 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（0.5分）。	2
	绩效目标（7分）	绩效目标合理性（4分）	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。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
				性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。	
		绩效指标明确性（3分）	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。	2
	资金投入（6分）	预算编制科学性（4分）	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； 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（1分）。	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
		资金分配合理性（2分）	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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分，体现厉行节约从紧安排的导向（1分）； 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分）。	2
过程（20分）	资金管理（10分）	资金到位率（2分）	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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%（2分）。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	2
		预算执行率（5分）	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。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%（5分）。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	5
		资金使用合规性（3分）	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。	评价要点： 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规程的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
				(0.5分)。	
	组织实施 (10分)	管理制度健全性(5分)	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。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2.5分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2.5分)。	5
		制度执行有效性(5分)	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。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定(2分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); 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(1分); 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(1分)。	5
产出(40分)	产出数量	文艺创作与活动开展场次完成率(10分)	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。	文艺创作与活动开展场次完成率=(实际开展文艺创作与活动场次/计划开展场次)×100%×10分。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期	10

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
				（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	
	产出质量	项目验收通过率（10分）	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。	项目验收通过率=（项目实际验收结果/计划验收结果）×100%×10分。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	10
	产出时效	画院“4+4”活动开展及时率（10分）	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。	画院“4+4”活动开展及时率=（开展画院“4+4”活动实际完成时间/计划完成时间）×100%×10分。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间或完成工作节点。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间或完成工作节点。	10

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
	产出成本	成本控制情况 (10 分)	完成项目计划工作目标的实际支出成本与计划成本的差额情况，用以反映和考核项目的成本控制程度。	实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 ①实际成本≤计划成本时，得 10 分； ②实际成本>计划成本时，不得分。	10
效益（20 分）	项目效益（20 分）	新闻宣传报道成效（8 分）	项目实施所产生的社会效益	①项目实施后，新闻宣传报道次数≥40 次，得 8 分； ②项目实施后，30 次≤新闻宣传报道次数<40 次的，得 6 分； ③项目实施后，20 次≤新闻宣传报道次数<30 次的，得 4 分； ④项目实施后，10 次≤新闻宣传报道次数<20 次的，得 2 分； ⑤项目实施后，新闻宣传报道次数<10 次的，不得分。	8
		文艺创作成果效益（8 分）	项目实施所产生的社会效益	①项目实施后，开展文艺创作活动场次≥18 场次，得 8 分； ②项目实施后，14 次≤开展文艺创作活动场次<18 次的，得 6 分； ③项目实施后，10 次≤开展文艺创作活动场次<14 次的，得 4 分； ④项目实施后，5 次≤开展文艺创作活动场次<	8

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
				10 次的，得 2 分； ⑤项目实施后，开展文艺创作活动场次<5 次的，不得分。	
		文艺创作参与者满意程度（4 分）	文艺创作参与者对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 ①满意度≥95%的，得 4 分； ②90%≤满意度<95%的，得 3 分； ③85%≤满意度<90%的，得 2 分； ④80%≤满意度<85%的，得 1 分； ⑤满意度<80%的，得 0 分。	4
合计					99