

项目支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

2023年，群众文体部按照区委区政府下达的重点工作任务和中心全年工作部署结合部门职责，扎实推进各项公共文化服务工作，以阵地建设和服务建设为主线，以全民艺术普及工程为核心，持续推动公共文化服务高质量发展，打造文体惠民新格局。

群众文体项目主要情况如下：

项目主要包括文化总分馆建设、公共文化进商圈、公益课堂、常态服务活动、群众体育活动。

群众文体项目负责统筹的业务科室为群众文体部，业务部门职责分工明确，项目实施顺利，已按年度计划如期如质如量完成。贯彻落实政府过紧日子要求，2023年度进一步压减预算，群众文体项目年初预算金额828.00万元分配情况如下：

1. 购买文化馆总分馆“文化指导员”6人服务费95万元；
2. 总分馆联动品牌活动50万元；
3. “群文荟萃”总分馆文艺骨干沙龙讲座20万元；
4. 现有社会分馆建设运营55万元；
5. “精彩商圈 乐享福田”公共文化进商圈之网红夜经济系列58万元；
6. “精彩商圈 乐享福田”福田公共文化进商圈之午间系列20万元；
7. “精彩商圈 乐享福田”公共文化进商圈宣传推广22万元；
8. 全年基本型公益艺术课堂和特殊群体普惠型艺术课堂50万元；
9. 全年基本型公益体育课堂和特殊群体普惠型体育课堂费用40万元；
10. 课堂购置耗材

及汇报展演、宣传等 25 万元；11. 承办市级品牌文化活动 20 万元；12. 传统文化活动 20 万元；13. 培育群众文艺团队 10 万元；14. 组织团队参加比赛及演出 5 万元；15. 文化志愿服务活动 20 万元；16. 常态服务活动 15 万元；17. 公共文化研学基地建设 85 万；18. 公共文化交流 20 万；19. 5 个主题馆群文常态活动 125 万元；20. 冬泳邀请赛 15 万元；21. 五人制足球赛 16 万元；22. 户外羽毛球推广赛事 18 万元；23. 花式跳绳运动会 12 万元；24. 趣味运动会或线上运动会 12 万元。

2023 年度群众文体项目年度预算总指标 1,093.28 万元，全年预算调整金额 265.28 万元，预算调整比例 32.04%，实际支出 1,092.54 万元，预算执行率 99.93%。

项目	年初预算 金额	调整金 额	指标金额	支付金额	预算执行 率
文化总分馆 建设	220.00	251.92	471.92	471.90	100.00%
公共文化进 商圈	100.00	-7.12	92.88	92.88	100.00%
公益课堂	115.00	-	115.00	114.46	99.53%
常态服务活 动	320.00	3.2	323.20	323.02	99.94%
群众体育活 动	73.00	17.28	90.28	90.28	100.00%

合计	828.00	265.58	1,093.28	1,092.54	99.93%
----	--------	--------	----------	----------	--------

预算指标调整主要是文化总分馆建设调增 251.92 万元、公共文化进商圈调减 7.12 万元、常态服务活动调增 3.2 万元、群众体育活动调增 17.28 万元，预算调整金额合计 265.58 万元。

预算调整的主要原因：根据文化和旅游部关于印发《“十四五”文化和旅游发展规划》的通知（文旅政法发〔2021〕40号）《“十四五”文化和旅游发展规划》等文件中关于发掘建设新型文化空间的要求，拟开展 2023 年度福田区委区政府“一榜三令”任务榜单 A 类“推进文化空间‘星罗棋布计划’”。星罗棋布实际追加经费 200 万元，内部调剂经费 51.92 万元，用于空间激励扶持、空间品牌打造、空间环境升级、项目管理、项目宣传等。

评审结果表明群众文体项目资金合理利用，项目支出严格按照财务管理制度执行，经费请示、审批、上会、采购、合同、过程监督、项目完结验收、付款等流程规范，不存在支出依据不足、虚列项目支出、截留、挤占、挪用项目资金以及其他不符合制度规定的事项发生。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

以阵地建设和服务建设为主线，以全民艺术普及工程为核心，持续推动公共文化服务高质量发展，打造文体惠民新格局。

(1) 为街道和社会化分馆进行点单配送服务，分馆点、总馆配，并按照相应比例由分馆配套相关活动，根据基层需求，实现科学搭配、精准送“菜”，同时带动基层做“菜”，实现公共文化服务的同频共振。从而实现提高公共服务效能，促进优质文化资源向基层倾斜和延伸的目标；(2) 聚焦“午间经济”，即市民利用中午休息时间参加其他自己感兴趣的活动，从而为商家带来经济利润的午间时段。拟举办公共文化进商圈系列活动，带动商圈午间经济活力和人气效应，从而实现提升文化为消费赋能、市民整体文化艺术素养的目标；(3) “托起梦想”公益课堂不断创新服务模式，为全民艺术体育普及提供助力，更好地满足辖区居民对美好精神文化生活的期待；(4) 通过主题文化馆开展文艺演出、展览等常态活动、举办公共文化研学服务活动，从而实现提升辖区公共文化服务水平，满足群众精神文化需求的目标；(5) 为贯彻落实《全民健身条例》（国务院令 第 560 号）《全民健身计划（2021-2025 年）》（国发〔2021〕11 号）文件精神，开展福田杯—全民健身系列活动，从而实现提高公共服务效能，促进优质文化资源向基层倾斜和延伸的目标。

2. 年度阶段性目标

年度阶段性目标主要为各具体量化的产出指标、效益指标和满意度指标，详细分解如下：

(1) 数量指标

①为总馆及街道分馆配备 4 名专职文化工作者，打造 3 个总分馆制建设服务品牌，举办 6 期不同门类，形式多样的

群文骨干沙龙讲座；②开展“精彩商圈 乐享福田”不少于10场公共文化进商圈文艺演出、文化、直播活动③开设公益课堂类别10个、数量100个、参加公益课堂人数1000人；④主题文化馆开展文艺演出、展览等常态活动≥100场；常态服务活动文化志愿者人数≥6000人；承办市级品牌活动1项；举办公共文化研学服务活动超过100场次；新打造社会化分馆数量2个；⑤完成“福田杯”全民健身系列5场群众体育活动；

（2）质量指标

群众体育活动验收合格率达≥95%、公益课堂验收合格率95%；群文骨干沙龙讲座验收合格率达≥95%；公共文化进商圈活动验收合格率98%；

（3）时效指标

群众体育活动工作开展及时率、文化总分馆建设工作开展及时率、公益课堂活动开展及时率均设定为及时完成；常态服务活动开展时间、公共文化进商圈活动开展时间设定为2023年1月1日-2023年12月31日完成。

（4）成本指标

控制在预算金额范围以内，小于等于100%；

（5）效益指标

满足群众精神文化需求，提升辖区公共文化服务水平程度；群众体育活动普惠辖区居民人数1000人；惠及市民人次50万；

（6）满意度指标

服务对象满意度指标-群众满意度水平 $\geq 95\%$ ；文化志愿服务群众满意度 $\geq 90\%$ ；精品群众文艺团队满意度 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价的目的：

（1）通过对群众文体项目资金进行绩效评价，了解和掌握项目的决策情况、具体实施情况、采取的工作措施等，提出充分提高夯实文化体育建设的管理建议，促进财政资金使用达到绩效目标。

（2）促使项目主责部门根据绩效评价中发现的问题，认真整改，及时调整和完善工作计划和绩效目标并加强项目管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2. 绩效评价对象和范围

本次评价对象是群众文体项目年度预算指标 1,093.28 万元，用于文化总分馆建设、公共文化进商圈、公益课堂、常态服务活动、群众体育活动等方面。

本次评价的内容主要包括群众文体项目决策情况、资金投入及管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的绩效情况、服务对象满意度等。

项目实施日期：2023 年 1 月-2023 年 12 月

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

绩效评价遵循基本原则包括科学规范原则、公正公开原则、绩效相关原则。

科学规范原则要求绩效评价应当严格执行规定程序，评价方法科学可行；公正公开要求绩效评价应真实、客观、公正、公开，并接受监督；绩效相关原则要求绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果可以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

为保证项目顺利实施，我单位根据预算绩效管理相关要求，以项目资金分配、管理和使用的绩效情况为核心，以全过程预算绩效管理为思路，制定了切合实际、可量化的绩效评价指标。项目支出部门评价指标体系主要从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面进行评价。其中项目决策占 20 分、项目过程 20 分、项目产出 30 分、项目效益 30 分。本项目自评得分 95.07 分，评价结果为优，详见附表。

3. 绩效评价方法和评价标准

根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》及区财政相关绩效管理制度等要求，结合 2023 年群众文体项目实施情况，我们采取计划标准作为评价的标准。

根据评价对象具体情况，绩效评价方法主要采用指标分析法进行评价，结合因素分析法，通过分析影响绩效目标实现的内外部因素，比较绩效目标设置与实施情况等综合分析绩效目标实现程度。

（三）绩效评价工作过程。

按照单位相关制度要求，本次绩效评价采取现场评审。

1. 在听取部门对项目实施情况汇报的基础上，核实相关资料的真实性、合法性、合理性，对项目资料中反映的或分析中发现的问题进行重点核查。

2. 实地检查的形式：采取座谈、现场核实、查阅资料等方式。

3. 综合评价。评价组在全面分析整理被评价项目的相关数据资料的基础上，总结评价情况，对照评价指标和标准，进行综合评议与打分，得出评价结论，撰写评价报告，并对绩效指标体系表中的扣分点进行定性分析。

三、综合评价情况及评价结论

通过综合评价分析，2023年群众文体项目资金使用符合预算项目支出规范，项目按照要求实施；项目产出基本完成，项目的绩效目标基本实现。

2023年我中心群众文体项目支出设定的绩效目标已按质按量完成，本项目资金立项依据充分，立项程序规范，预算编制合理，项目决策正确，项目管理合规，绩效目标较明确，资金拨付及时到位，项目完成时间符合要求，项目效果良好。项目预算金额1,093.28万元，项目支出1,092.54万元，预算执行率达99.93%。

附件：项目支出部门评价指标评分表

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 立项依据充分性和立项程序规范性

项目立项符合预算法、经济社会发展规划和部门年度工作计划及部门履职需要，本项目为延续项目，项目立项程序合规并履行相应手续。

2. 绩效指标合理性和绩效指标明确性

绩效目标涵盖部门 2023 年度主要工作内容和重点工作任务，申报内容完整。部门将绩效指标中包含能够明确体现项目履职效果的三级指标。项目支出绩效目标申报表的三级指标和指标值基本明确、清晰、可量化，项目预期产出效益和效果符合客观实际。长期目标的设置建议需要精炼，从职能和政策角度表述，不能与年度工作目标描述相同。

在绩效评审中发现，该项目一级项目绩效目标设置存在三级指标设置不规范不合理的情况，比如人次、活动场次未注明单位，仅以数字表示；常态服务活动项目在质量指标中设置满意度指标和效益指标的情况。个别指标目标值设置不合理，实际完成值超过目标值 50% 以上的情况。

3. 预算编制科学性和资金分配合理性

预算编制科学规范，群众文体部按照部门年度工作计划，收到开展预算编制的通知后，结合往年预算执行情况及预算绩效评价结果，开展下年度收入预测、支出结构优化调整及新增经费需求分析，编制本部门预算建议数。预算建议数依次经部门负责人、分管领导确认后，统一由办公室进行汇总。办公汇总后经由中心党组会审议后上报区财政，经区财政批复后，再由办公室分解至各个业务部门实施。

项目预算资金分配依据上年度实际执行情况及市场变

化情况进行测算，本年度无新增二级项目。资金分配结果合理，年中根据项目绩效监控情况，根据区委区政府部署安排，增加星罗棋布重点工作任务，及时进行预算资金调整。

（二）项目过程情况

2023年群众文体项目，实施单位为公共文化体育发展中心，负责统筹的业务科室为群众文体部。项目实施岗位职责分工明确，具体为：部长负责群众文体部全面工作；文体专干负责文化类活动、赛事及培训等业务相关的信息，群众文化专干、文艺社团、志愿者服务等信息，群众性体育类活动、赛事及培训等业务相关的信息，体育类志愿者服务等信息；行政助理负责文化服务、产品、货物自行采购等信息，体育类服务、产品、货物自行采购等信息，部门内务工作及其他事项；中心办公室负责统一组织协调。

1. 资金到位率和预算执行率

群众文体项目年度预算资金1,093.28万元，实际到位资金1,093.28万元，实际支出1,092.54万元，资金到位率100%，预算执行率99.93%。

2. 资金使用合规性

项目支出的申报、批复、预算调整、监督以及完成验收等程序均按规定履行了相关手续。严格按照规定进行政府采购招投标或遵循内部采购程序，按照项目的性质和具体情况分别进行跟踪、检查、验收，确保项目资金的使用合法合规，达到预期的效果。项目经费支出实行严格的预算控制，按照规定用途、权限和程序审批支出，不存在无预算开支或超预

算开支的情况。严格按照财务管理、采购管理、项目管理、合同管理等制度规范项目过程监管，由部门负责人跟进项目进展情况。项目完成后及时组织验收并结算款项。

3. 管理制度健全性和制度执行有效性

项目组织实施机构健全、分工明确，职责分明；管理制度健全，资金支付按《财务管理制度》《自行采购管理办法》等内部控制制度及政府集中采购相关规定执行，请示、采购、合同、付款、验收等过程符合规范，剧场使用按照《剧场申请及使用管理办法（实行）》执行。

项目实施管理规范，相关项目档案资料归档及时且较完整，项目调整和经费支出调整手续完备，履行了相应的审批程序。

结合 2022 年度项目评审情况，群众文体部落落了上年绩效评价发现的问题整改，2023 年组织开展面向活动参与人员开展关于满意度、活动评价以及意见建议等调查工作，并整理归类相关活动资料。

（三）项目产出情况

项目产出的数量、质量、时效等达到预期绩效目标，项目如期、保质、保量完成既定工作目标，项目完成及时，成本控制有效。

数量指标：群众文体项目全年设置 15 个数量指标，所有指标数量全部完成，其中 2 个指标需调整归类为社会效益指标。2023 年总馆及 10 个街道分馆各配备专职文化工作者数量 4 名；完成总分馆制建设服务品牌数量 3 个；举办不同

门类，形式多样的群文骨干专业培训 6 期；举办公益课堂数量 100 个；参加公益课堂人数 2000 人；开展公益课堂类别 10 个；主题文化馆开展文艺演出、展览等常态活动 278 场；举办群众文体活动 6 场；承办市级品牌活动项目 1 项；举办公共文化研学服务活动 108 场；常态服务活动文化志愿者人数 6778 人；开展文艺演出、展览等活动数量 116 场；开展公共文化进商圈文艺演出、文化、直播活动 20 场。

评审过程发现，公益课堂人数设置指标值为 1000 人，实际人数为 2000 人，实际值与目标值偏离 100%。主要是疫情放开后，2023 年招收人数比 2022 年增加很多，未及时调整绩效目标。

质量指标：年初设定质量指标计划产出数 5 个，质量指标达标产出数 5 个。群众体育活动验收合格率、文化志愿服务验收合格率、群文骨干沙龙讲座活动验收合格率、公益课堂验收合格率、公共文化进商圈活动验收合格率均 100% 验收完成。

时效指标：群众体育活动工作开展及时率、文化总分馆建设工作开展及时率、公益课堂活动开展及时率均 100% 有效；常态服务活动开展时间、公共文化进商圈活动开展时间均在 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日完成。

产出成本：项目成本控制有效，未发生超预算超范围列支的情况。群众文体项目成本节约率= $[(计划成本-实际成本) / 计划成本] \times 100\% = [(1,093.28-1,092.54) / 1,093.28] \times 100\% = 0.07\%$ 。

（四）项目效益情况

群众文体项目效益主要从社会效益和满意度方面分析，生态效益和经济效益、可持续发展不适用。

1. 社会效益方面

①空间汇能，促进公共文化服务提质升级。在全国率先打造 100 个嵌入式新型公共文化空间，与传统公共文化设施功能错位发展，密织家门口的“一公里文化圈”，相关做法获文旅部专家肯定。以“一空间一主理人”形式开展活动，推动市民成为主角，举办 70 场全民创意艺术月及空间共建活动，惠及超 2 万人次。

②以美赋能，打造青少年美育发展新阵地。打造全国首个聚焦校园课后研学服务的公共文化研学基地，2023 年开展近百场公共文化艺术研学活动。

③打造“精彩商圈·乐享福田”品牌，围绕元旦、春节、国庆等重点节庆开展“福田假日漫游 2.0 版——中秋·国庆系列活动”等活动数百场，有效刺激商圈消费，提升商圈活力，营造文化服务和消费服务水乳相融的场景，形成形式多元、内容优质的“福田商圈文化空间”。

④中秋国庆期间举办 100 场“福田假日漫游 2.0——中秋·国庆系列活动”，以“放慢脚步，换个角度，假日很 COOL”为 slogan，活动覆盖全辖区，点燃欢乐节日氛围，全网曝光量超 200 万，为福田各大商圈、空间强势吸粉，人流量显著上升，参与人次高达 93 万。

⑤举办我区首场龙舟类赛事——“深爱·共进”2023 粤

港澳龙舟邀请赛。活动当日，片区商业流量持续攀升，客流同比增长 500%以上，带动片区商业销售额同比增长 150%。活动现场吸引 10 万人次，吸引约 160 万人次同步观看直播，并获得 CCTV、人民日报、新华网等大批国家、省、市级媒体以及各自媒体高度关注。

⑥举办 2023 第六届深港社区文化交流活动，以艺术为媒促深港交流，以文会友增进友谊。

⑦应邀组队参加日本饭山市中日友好城市初中生乒乓球交流赛及俄罗斯与中国友好城市国际象棋友谊锦标赛，国际友城促体育交流，助力福田国际化建设。

⑧举办 2023 “福田杯”全民健身系列活动，为福田商圈注入时尚活力的同时，提升全民健身项目的参与面。通过系列富有趣味性、互动性的体育项目，点燃全民健身热潮。

2. 满意度方面

中心开展 2023 年度福田区文体中心公共文化活动公众满意度季度调查工作。采用线上问卷公众号发放和场馆实地问卷一对一调查相结合的方式，在公共文化活动评价方面，设计活动知晓率、公众满意率、活动参与情况及活动成效评价等四个维度；在公共文化场馆评价方面，重点收集公众对福田区各类文化场馆的服务、功能布局、卫生状况、场馆设施、交通状况、工作人员专业水平、信息发布及时公开、志愿服务和线上文化服务等方面的评价。

调查数据显示，2023 年度福田区公共文化服务总体满意率较高，为 98.70%，相较于 2022 年度福田区公共文化服务

总体满意率（98.55%），提升了0.15个百分点。调查结果表明，2023年度福田区公共文化服务供给切实保障了人民群众基本文化权益，人民群众文化获得感、幸福感不断增强。调查数据显示，调查对象对福田区文体中心开展的多数公共文化活动的满意率高于90.00%。

群众文体项目涉及活动内容广、场次多等因素，参照第三方满意度水平调查结果评定，抽取38场活动满意度水平计算平均值为94.29%，相对低于中心整体满意度水平。

相比来看，2023“福田杯”系列活动的满意率偏低，群众体育活动方面满意度水平还有待提高。

五、主要经验及做法

（一）部门根据绩效评价结果，及时总结工作经验，完善经费使用绩效管理，提高经费支出管理水平和资金使用效益。部门对项目实施全过程管理。年初制定具体项目实施方案，方案较为详细的规定了项目实施内容、方式、经费预算、时间、责认分工等，更好的规范项目管理。部门对上年项目执行情况进行分析和总结，结合部门职能需要，合理编制下年度项目预算，提交中心审核。做到绩效考核与预算、财务管理相结合，定期跟踪项目执行情况。有效建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理机制。

加强项目支出绩效监控，发现偏差及时采取纠差纠偏措施。高度重视预算执行，采取有力措施，落实职责分工，形成预算执行率月度跟踪报告制度，加强资金使用绩效管理，

严控廉政风险，确保财政资金安全性和有效性。

（二）加强单位内部管理制度和业务制度方面的培训，并有效执行。为规范项目支出，部门提出项目经费申请，制定详细项目实施方案，包括项目内容、项目实施程序、项目经费测算等，提交办公室预审后进行完善与修订，再按照单位经费审批流程经批准后实施。项目请示、采购、审批、执行、付款、验收等全过程监督管理，规范财政资金的使用，确保项目绩效目标落实到位。

（三）群众文体部以阵地建设和服务建设为主线，以全民艺术普及工程为核心，持续推动公共文化服务高质量发展，打造文体惠民新格局，社会效益水平不断提升。一是扎实有力拓展城市新空间。二是街道分馆深度联动。全年在活动、培训等方面深度联动，全年联动活动及培训超百场，开展6期“群文荟萃”福田区总分馆群文骨干培训。

服务建设方面，为加快构建福田都市公共文化服务体系，助力商圈经济繁荣，围绕元旦、春节、国庆等重点节庆开展“福田假日漫游2.0版——中秋·国庆系列活动”等活动；开展“福田杯”全民健身系列活动，在活动形式、规模、受众上不断强化创新，丰富市民生活，达到全民健身的新气象。以体育运动的竞争性、普及性、趣味性作为主导，来丰富辖区居民的精神文化生活，增进交流，提高身体素质。

六、存在的问题及原因分析

（一）个别绩效指标设置不规范、不合理的现象，社会效益类指标不够细化、量化

1. 群众文体一级项目绩效目标设置存在规范的情况。比如主题文化馆开展文艺演出、展览等常态活动 ≥ 100 、举办公共文化研学服务活动 ≥ 100 、常态服务活动文化志愿者人数 ≥ 6000 ，场次、人次未注明单位，仅以数字表示；

2. 群众体育活动项目惠普辖区居民人数、公共文化进商圈惠及市民人次在数量指标中设置效益类指标；常态服务活动项目在质量指标中设置精品群众文艺团队满意度、文化志愿服务群众满意度指标；效益类指标设置为满足群众精神文化需求，提升辖区公共文化服务水平程度有效，不够细化、量化。

3. 个别指标目标值设置不合理，参加公益课堂人数目标值 1000 人，实际值 2000 人，实际完成值超过目标值 50% 以上的情况。

以上绩效目标设置合理性、明确性酌情扣除 1 分。

主要原因是部门对绩效目标的设置缺乏专业的指导，不了解绩效目标的特征，对绩效目标的多元性和匹配性把握不准确，绩效目标的编制需进一步加强。同时绩效监控工作未落实到位，仅对项目实施及经费进行了调整，未对预算项目绩效目标发生偏差时及时调整，导致绩效目标与实际值产生较大偏差。

（二）群众体育活动相关满意度水平有待提高

群众文体项目满意度水平根据评审组意见，抽取 38 场代表性活动满意度水平计算平均值为 94.29%，相对低于中心整体满意度水平。（满意度水平低于 95%，本项扣除 3 分）

相比来看，2023“福田杯”社区运动会·冬泳比赛、2023“福田杯”商圈敢动生活节（街头篮球）、bboy4life&热血制噪 Breaking Party 等活动的满意率偏低，群众体育活动方面满意度水平还有待提高。

主要原因是中心下辖音乐、舞蹈、戏剧、非遗、梦工场文化主题馆和福田美术馆，利于开展丰富多彩的文化活动；体育场馆只有一个，场地数量有限，体育活动开展较少。

（三）其他需要说明的事项

预算执行率和成本控制率方面。项目预算执行率 99.93%，此项总分 3 分，本项满分；成本控制率 0.07%，该项 1 分，扣除 0.93 分。群众文体项目全年预算执行率较高，年中对预算项目经费及时进行了调整，严格厉行节约的原则，未发生超预算超范围支出，财政资金使用效益较好。

七、有关建议

（一）加强绩效目标的编审工作。进一步加强项目绩效目标的编制，确保绩效目标指标值规范、明确、合理，且表达简明、高度概括，更加细化、量化。一是将项目支出的总体绩效目标进行细化分解，并从中总结提炼出最能反映总体绩效目标实现程序的关键性指标，并将其确定为相应的绩效指标。二是将项目按活动进行分解，再按照各项活动内容设计对应的产出指标。将产出内容投入使用后带来影响的指标细化为效益性指标和满意度指标。

（二）加强项目预算绩效管理。把绩效目标管理与预算资金安排、项目实施和项目管理有效结合，形成良好的

目标导向机制。加强绩效管理意识，组织人员培训，将绩效管理理念融入心中，在日常工作中重视绩效工作，部门按照绩效运行监控的规定，围绕绩效目标，健全项目执行管理制度，完善项目支出责任制度，适时跟踪监控绩效目标实现程度和预算执行情况，及时掌握绩效运行情况、资金支出进度等。当项目执行与绩效目标发生偏离时，要及时采取措施予以纠正，确保绩效目标的如期实现。

（三）未来发展文化活动的同时，注重群众体育事业的发展，加大群众体育活动投入，提升群众体育活动的满意率。结合工作实际建立和完善对公共文体活动的绩效管理和评估评价机制，做好基础数据统计，开展活动成效的评估评价工作，根据预算执行结果，定性总结项目取得的直接效益、间接效益和服务对象的满意度等，将评价结果作为改进活动方式和提升活动质量的依据，推进公共文体事业的高质量发展，提高财政资金使用效益。

（四）严格落实财政过紧日子要求，厉行节约保障重点项目支出为原则，加强前期调研，充分论证项目必要性、可行性、经济性和效益性，做好统筹规划项目。按照“预算编制有目标、预算执行有监控、项目完成有评价、评价结果有反馈、反馈的结果要运用”的原则，将绩效评价与预算编制、内控管理相结合，围绕提升财政资金使用效益，将绩效管理嵌入预算管理全过程，确保预算资金安全高效使用。

附件

项目支出部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	权重	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	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项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; (0.5分) ②项目立项符合行业发展规划和政策要求; (0.5分) ③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需; (1.5分) ④项目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分) ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。(扣3分)	3	3
		立项程序规范性	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项目按照规定的程序申请设立; (1分) ②审批文件、材料符合相关要求; (0.5分) ③事前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	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	权重	得分
	绩效目标	绩效目标合理性	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项目有绩效目标; (2分) ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性; (1分) ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; (1分) ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 (1分)	5	4.5
决策	绩效目标	绩效指标明确性	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细化情况。	①已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; (2分) ②已通过清晰、可衡量的指标值予以体现; (1.5分) ③已与项目目标任务数或计划数相对应。 (1.5分)	5	4.5
	资金投入	预算编制科学性	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预算编制经过科学论证; (0.5) ②预算内容与项目内容匹配; (1分) ③预算额度测算依据充分,按照标准编制; (0.5分) ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 (1分)	3	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	权重	得分
		资金分配合理性	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预算资金分配依据充分,体现厉行节约从严从紧安排的导向;(1.5分) ②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应。(1.5分)	3	3
过程	资金管理	资金到位率	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%。(资金到位率*3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。	3	3
		预算执行率	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%。(预算执行率*3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。	3	3
过程	资金管理	资金使用合规性	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资金的拨付有完整的审批程序和手续;(2分) ③符合项目预算批复或合同规定的用途;(2分) ④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等	5	5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	权重	得分
				情况。（扣5分）		
	组织实施	管理制度健全性	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已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（3分） ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。（2分）	5	5
		制度执行有效性	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遵守相关法律法规和相关管理规定；（1分） ②项目调整及支出调整手续完备；（1分） ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；（2分） ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。（1分） 未全部按制度执行到位的，酌情扣分。	5	5
产出	产出数量	实际完成率	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。（实际完成率*12分，每项1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服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一	12	12

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	权重	得分
				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	产出质量	质量达标率	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。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。（质量达标率*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	10
	产出时效	完成及时性	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。	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。（5分） 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。	5	5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	权重	得分
	产出成本	成本节约率	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=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。(成本节约率*1分) 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	0.07
效益	项目效益	生态效益	项目实施所产生的生态效益	项目涉及环境、生态等方面的改善,产生的效益可以量化;不适用	不适用	-
		经济效益	项目实施所产生的经济效益	项目产生的经济效益或者节约成本;不适用	不适用	-
		社会效益	项目实施所产生的社会效益	1.满足群众精神文化需求,提升辖区公共文化服务水平;(5分) 2.群众体育活动惠普辖区居民人数1000人;(5分) 3.惠及市民人次50万;(5分)	15	15

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	权重	得分
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	1. 满意度 $\geq 95\%$; (15分) 2. $95\% >$ 满意度 $\geq 90\%$; (12分) 3. $90\% >$ 满意度 $\geq 80\%$; (8分) 4. $80\% >$ 满意度 $\geq 60\%$ (6分) 5. 满意度 $< 60\%$ (0分)	15	12
合计					100	95.07