

深圳市福田区文学艺术界联合会 2024 年度 项目支出部门评价报告

项目名称：文艺创作与活动

主管部门：深圳市福田区文学艺术界联合会

为提高预算绩效管理水平和增强财政资金使用效益，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，深圳市福田区文学艺术界联合会（以下简称“区文联”）对“文艺创作与活动”项目的资金管理及实施效益进行了绩效自评。具体自评情况如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

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。

根据区委区政府有关部署，区文联坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十届三中全会精神和习近平文化思想，把准文艺方向，坚守初心使命，重点在文艺惠民、精品创作等方面下功夫，不断提升文艺作品精神力、文艺品牌影响力，着力为福田文化强区建设贡献力量。2024年，经区财政局审批，区文联继续设立“文艺创作与活动”预算项目，聚焦精品创作以打造福田文化名片，联动区十个文艺家协会开展文艺惠民“五进”系列活动，推动优质文艺资源向基层延伸，通

过营造浓厚文艺氛围，实现文艺发展成果全民共享。

2. 主要内容

本项目属于区文联经常性履职项目，主要是深入开展文艺惠民“五进”系列活动、推动文艺精品创作等。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
文艺惠民“五进”系列活动	践行“文艺惠民、文艺为民、文艺乐民”宗旨，联合福田区十个文艺家协会广泛开展文艺惠民“五进”（即进景区、进街区、进商圈、进园区、进社区）活动，将高水平的文艺展演送到基层，营造提神振气、凝心聚力的浓厚文艺氛围，让广大市民群众共享文艺发展成果。
推动文艺精品创作	在人、财、物、阵地建设等方面聚集资源，引导各文艺家协会围绕中心服务大局，坚持以人民为中心的创作导向，立足重大现实题材、我区特有文化元素开展文艺精品创作。

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 260.73 万元，截至 2024 年 12 月底，项目资金执行数为 260.73 万元，预算执行率达 100.0%，项目预算支出进度理想。在资金使用过程中，区文联严格落实“预算控制、事前请示、事中监管、事后审批”全流程管理要求，从项目申请到资金拨付各个环节均流程规范、手续完备，符合相关规定，有效发挥财政资金对项目实施的保障作用。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

本项目聚焦精品创作，组织文艺家协会艺术骨干深耕文艺创作，积极鼓励与支持艺术家参与国家、省、市重大艺术赛事，用优秀的文艺作品讲好福田故事、深圳故事、中国故事。联动福田区十个文艺家协会，广泛开展文艺惠民“五进”活动，推动优质文艺资源向基层延伸，通过举办丰富多元的文艺活动，全力营造浓厚文艺氛围，真正实现文艺发展成果的全民共享。

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	≥28 场	28 场
	质量	项目验收通过率	≥90.00%	100.00%
	时效	活动开展及时率	≥90.00%	100.00%
	成本	项目成本控制率	≥90.00%	100.00%
效益指标	社会效益	文艺创作成果普及率	≥90.00%	100.00%
满意度指标	服务对象满意度	文艺创作参与者满意程度	≥90.00%	100.00%

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

本次绩效评价工作以提升财政支出绩效为核心目标，通过构建全周期管理体系，将绩效评价深度融入预算编制、执行、监督、

评价各环节，贯穿财政支出事前谋划、事中管控、事后总结全过程。一方面，从多维度系统评估项目实施成效，聚焦资金管理、目标达成、预算执行、使用效益等关键领域，精准把握项目运行实际情况；另一方面，以科学量化的评价结果为导向，为绩效成果转化应用和项目标准化管理提供决策支撑。通过复盘项目全流程，提炼经验、深挖问题、剖析根源，针对性提出改进策略，推动项目管理精细化升级，实现财政资金使用效益最大化。

2. 绩效评价对象和范围

项目绩效评价对象：文艺创作与活动项目

项目绩效评价范围：涉及项目资金 260.73 万元，均为一般公共预算资金。

项目绩效评价期限：2024 年 1 月 1 日到 2024 年 12 月 31 日（评价基准日：2024 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。绩效评价由本级财政部门、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

区文联严格遵循《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)及《深圳市市级项目支出绩效评价工作规程》(深财绩〔2020〕14号)相关规定，立足本项目实际特点，科学构建绩效评价指标体系。坚持以定量指标为主导，围绕项目实施过程、资金使用效益、预期目标达成等核心内容，精准设置涵盖产出数量、质量、时效、成本，以及效益、满意度等维度的细化指标。同时，按照重要性和关联性原则，合理分配各指标权重，确保指标体系全面反映项目绩效全貌，突出关键评价重点。具体指标体系见表3。

表3 项目支出部门评价指标评分体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	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
	绩效目标	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)	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)。
		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)。
	资金投入	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	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
			金分配的科学性、合理性情况。	
过程	资金管理	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。	①一季度预算执行率得分=（一季度项目预算支出进度/序时进度 25%）×1分； ②二季度预算执行率得分=（二季度项目预算支出进度/序时进度 50%）×1分； ③三季度预算执行率得分=（三季度项目预算支出进度/序时进度 75%）×1分； ④四季度预算执行率得分=（四季度项目预算支出进度/序时进度 100%）×1分； ⑤全年平均支出进度得分=全年平均执行率×1分； 其中：全年平均执行率=Σ（每个季度的执行率）÷4 季度支出进度=季度末月份累计支出进度（即 3、6、9、12 月月末支出进度） 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	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	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）。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			施的保障情况。	
		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）。
产出	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	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。	活动开展及时率=（开展活动实际完成时间/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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出成本	项目成本控制率（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。	项目成本控制率=项目实际支出成本/计划成本×100%×10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。
效益	项目效益	文艺创作成果普及率（15分）	项目实施所产生的社会效益。	①项目实施后，文艺创作成果普及率达100%-80%（含），得15分； ②项目实施后，文艺创作成果普及率达80%-60%（含），得3/4权重分； ③项目实施后，文艺创作成果普及率达60%-40%（含），得2/4权重分； ④项目实施后，文艺创作成果普及率达40%以下，不得分。
		文艺创作参与者满意程度（5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。一般采用社会调查的方式。 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。

3. 评价方法

本次绩效评价采用比较法，通过比对绩效目标与实际成效、历史数据与当期情况，全面采集评价基础数据及相关资料，对绩效目标实现程度进行综合性评估，确保评价过程规范有序、评价结果真实可靠。

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 97.95

分，整体完成情况较好。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）	3.95
		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（15 分）	社会效益（15 分）	15.00
	满意度（5 分）	服务对象满意度（5 分）	5.00
合计（100 分）			97.95

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能“组织文艺工作者与业余爱好者深入生活创作，开展文艺活动，强化实践交流”，结合区委、区政府工作部署，经区文联党组会议审议通过后设立。项目聚焦实施文艺惠民进景区、进街区、进商圈、进园区、进社区的“五进”系列活动，全力推动文艺精品创作。本项目立项符合国家法律法规，契合国民经济发展规划、行业发展规划及相关政策导向，属于公共财政支持的合理范畴。同时，项目内容与本单位主要职能符合，项目立项依据充分，不存在重复立项情形。

（2）立项程序规范性

本项目作为延续性履职项目，按照申报、审核、审批等既定程序申请设立，依据年度工作计划结合上一年度实际支出情况进行了项目预算金额的测算，确保项目申报贴合过往实际，且满足当前履职需求。项目申报及审批材料完备齐全，涵盖了预算明细、绩效目标等内容，并经区财政局审批通过，有效保障了项目立项规范性。

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

区文联按照定量为主、定性为辅的原则科学合理设定项目绩效目标，共性指标参照福田区财政局统一制定的共性指标体系执行，保证基础框架的规范性与统一性；个性指标则紧密结合本项目实际工作内容，明确项目核心任务与预期成果，确保指标贴合工作实际。此外，本项目绩效目标与预算确定的资金量相匹配，以资金保障目标实现，以目标引领资金使用；绩效目标与实际工作内容紧密关联，发挥对项目执行的导向与监督作用，高效推进项目实施、提升财政资金使用效益。

（2）绩效目标明确性

2024 年，本项目根据主要实施内容及总体目标设置了清晰、细化且可衡量的绩效指标，绩效目标基本与项目目标任务数或计划数相对应。例如，设置质量指标“项目验收通过率”，年度指标设定为“ $\geq 90\%$ ”；设置时效指标“活动开展及时率”，年度指标为“ $\geq 90\%$ ”等，均为定量指标。但经本次评价发现，个别绩效指标存在表述不够规范的问题：如数量指标的三级指标“开展文艺创作与活动数量开展场次”中，“开展”一词重复使用，导致语句不通顺，指标内容信息模糊。此指标表述因用词重复累

赘，需进一步精炼简化，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

区文联按照相关要求科学编制年度预算，项目资金与年度目标相适应，各项预算安排均有明确政策依据及标准支撑。2024 年，本项目年初预算金额为 262.0 万元，全年预算调整为 260.73 万元，较年初调减 1.27 万元，调整率 0.48%。调减主要原因是结合业务实际需要，将本项目的“委托业务费”科目 1.27 万元，调剂至“文艺建设与管理”项目的“办公费”科目，用于保障书画院及协会艺术品日常管理事务。上述资金调剂事项已按规定程序向区财政局报备审批，全过程审批流程完备、手续齐全，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
262.00	-1.27	260.73	-0.48%	调剂至“文艺建设与管理”项目“办公费”科目，用于保障书画院及协会艺术品

年初 预算数	年中增减	全年 预算数	预算 调整率	变动原因
				日常管理事务。

(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	文艺惠民“五进”系列活动	152.25	152.25	100.00%
2	推动文艺精品创作活动	108.48	108.48	100.00%
3	合计	260.73	260.73	100.00%

(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

2024 年，“文艺创作与活动”项目纳入单位预算使用管理范围，资金来源于福田区级当年一般公共预算财政拨款，年初预算数为 262.0 万元，年中按需调减为 260.73 万元，全年实际到位资金 260.73 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	262.00	-1.27	260.73	-0.48%	100.00%

（2）预算执行率

2024 年，“文艺创作与活动”项目全年预算数为 260.73 万元，预算执行数 260.73 万元，执行率达 100.0%，项目整体执行成效良好。从季度执行情况来看，一至四季度执行率分别为 8.21%、42.43%、73.47%和 100.0%，其中第一至三季度累计执行进度均未达序时要求，依据评分标准未达满分，季度预算执行效率存在提升空间，可进一步优化资金使用安排。

表 8 2024 年项目预算执行情况表

单位：万元

季度	部门预算 累计支出数	截至当季 年度总预算	序时进度	当季执行率	得分
第一季度	19.41	236.53	25.00%	8.21%	0.33
第二季度	100.36	236.53	50.00%	42.43%	0.85
第三季度	173.78	236.53	75.00%	73.47%	0.98
第四季度	260.73	260.73	100.00%	100.00%	1.00
平均执行率=Σ（每个季度的执行率）÷4 全年平均支出进度得分=全年平均执行率×1 分					0.79
总分					3.95

（3）资金使用合规性

为强化项目资金使用规范性，区文联构建全流程闭环式资金管理体系，经费支出实施“事前申请”制度，各项目经办人依托 OA 系统或线下审批流程，规范填报《经费请批件》，经秘书长、分管领导逐级审核后，分类分级审批：0.8 万元（含）至 5 万元

经费，提请区文联主席审批；5万元（含）至20万元经费，提交区文联党组会审议；20万元（含）以上项目，根据《福田区文联自行采购管理办法》执行。项目费用报销恪守“分级审核、层层把关”原则，项目承办方对费用的真实性、完整性担责，报销经办人、办公室负责人、分管领导、单位主要负责人依序审核签批，财务人员严格审查审批程序及经费合规性，对不合规支出一律拒付。同时，明确要求项目承办方提供合法、真实、有效票据，确保项目资金从申请、审批到使用全流程规范有序，审批手续完备，杜绝截留、挤占、挪用、虚列支出等违规行为，切实保障财政资金使用安全高效。

2. 组织实施：10分（满分10分）

（1）管理制度健全性

区文联始终遵循集体议事决策机制，修订完善了《福田区文学艺术界联合会党组议事规则》，确保所有涉及“三重一大”事项均经过集体决策。同时，区文联持续优化业务管理规定，2024年先后修订完善了《福田区文联预算管理制度》《福田区文联财务管理制度》《福田区文联资产管理制度》《福田区文联合同管理制度》《福田区文联自行采购管理制度》等内控制度，已全面覆盖预算业务管理、收支业务管理、政府采购业务管理、资产管理及合同管理在内的五大经济业务领域。

一是预算管理方面。区文联已制定《福田区文联预算管理制度》，要求年初科学合理编报部门预算，同步申报绩效目标，所

有经费全面纳入预算绩效管理。收到部门预算批复后，及时有效分解下达项目预算，严格规范预算调整调剂及执行程序，同时设计预算管理环节流程图，有效规范了单位预算绩效管理工作。

二是收支管理方面。区文联已制定《福田区文联财务管理制度》，要求实施收支两条线，严格把控支出执行流程管理，按照有关开支标准和范围列支重要经费，谨慎审核相关凭据，确保原始凭证的真实性和合法性；加强印章、票据和公务卡等管理，分别明确申请、使用、保管等要求。同时设计收支出相关环节流程图，保障了单位经费收支的合规性。

三是采购管理方面。区文联已制定《福田区文联自行采购管理制度》，要求设立采购归口管理岗位，严格执行政府采购相关管理规定，规范采购方式及程序。在年初预算编制时，及时、明确地编制政府采购计划。在政府采购实施期间，科学、合理选择采购方式，采购经办人与财务、资产、合同管理等岗位之间建立沟通协调机制，做好采购执行、合同登记、项目验收、资产入账、档案归档等工作，同时设计采购相关环节流程图，规范了单位政府采购管理工作，确保了采购管理工作高效运行。

四是资产管理方面。区文联已制定《福田区文联资产管理制度》，涵盖资产配置、资产使用、资产折旧、资产处置、资产盘点清查、资产信息化管理和监督检查等环节。明确资产配置、资产盘点、资产处置等事项，同时设计资产相关环节流程图，有效保障单位国有资产管理的安全性与规范性。

五是合同管理方面。区文联已制定《福田区文联合同管理制度》，涵盖合同订立、合同登记、履行监督审查、执行、合同纠纷处理等环节，同时设计合同管理相关环节流程图，规范了单位合同管理，有效防范合同法律风险。

（2）制度执行有效性

区文联严格贯彻上级政策，结合实际工作需求，对申报项目开展必要性进行系统梳理，明确其作为延续性履职项目，与公共财政支持方向及财政资金供给范围高度契合，充分满足单位履职工作实际需要。项目设定明确目标并制定详尽实施计划，在推进过程中，严格遵循《福田区文联财务管理制度》《福田区文联政府采购管理制度》等内控制度规定，于区财政局批复预算范围内规范开展。项目采购按照相关制度规定的流程及采购方式，确定合格供应商，签订合同，并**明确项目实施要求及考核标准**。项目监管实行责任到人机制，指定专人定期检查进度，对发现问题及时上报并调整；项目完成后，严格依照既定流程及合同约定组织验收，确保验收程序完整合规、验收资料妥善存档。年终按区财政局要求对项目开展绩效自评，将评价结果切实运用于工作改进及下一年度预算编制，持续提升项目实施质量与效率。

（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。年初设置数量指标“开展文艺创作与活动数量开展场次”，指标值“ ≥ 28 场”。

2024 年，本项目开展文艺创作与活动 28 场次，包括“文心行动”一星舞璀璨 2024 第二届粤港澳大湾区青少年舞蹈交流展演活动、“文心行动”—2024 夏季当代书画名家邀请展暨书画交流笔会活动、文艺惠民“五进”暨福田区文艺家协会会员开放日活动、唱支山歌给党听—庆“七一”声乐专场音乐会活动、《时空回眸》动画短片策划宣传等活动。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 28 场次/计划开展 28 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。年初设置质量指标“项目验收通过率”，年度指标值为“ $\geq 90.0\%$ ”。本项目实施过程中严格对照合同条款，有序完成各阶段拨款工作，确保资金使用规范合规。项目终验时，严格遵循验收程序，从活动开展成效、资金使用情况、合同履行情况等多维度进行综合评估。经核查，28 场文艺创作活动均达到预期目标，资料完备、程序合规，符合项目阶段拨款和终验要求，项目验收通过率达 100%，切实保障了文艺创作与活动高质量落地。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。年初设置时效指标“活动开展及时率”，年度指标值为“ $\geq 90.0\%$ ”。本项目严

格按计划启动实施，活动开展及时率达 100%，有效推动文艺事业高质量发展。活动开展及时率=（开展活动实际完成时间/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。2024 年，项目预算总额 260.73 万元，实际支出数 260.73 万元，项目成本控制率（实际支出数/项目预算总额）为 100%，达到申报目标，得分为 10 分。

（四）项目效益情况

1. 实施效益：15 分（满分 15 分）

本项目社会效益指标 1 条，实际完成 1 条。年初设置指标“文艺创作成果普及率”，年度指标值为“ $\geq 90.0\%$ ”。通过资金投入，一是开展文艺惠民“五进”系列活动。践行“文艺惠民、文艺为民、文艺乐民”宗旨，联合福田区十个文艺家协会广泛开展文艺惠民“五进”活动，将高水平的文艺展演送到基层，营造提神振气、凝心聚力的浓厚文艺氛围，让广大市民群众共享文艺发展成果。截至年底，已成功举办“岁月如歌”深圳文化艺术开拓者肖像展、“奋斗者的辉煌 劳动者的赞歌”——“最美劳动者”摄影大赛、“人民万岁”建国题材电影鉴赏、“唱支山歌给党听”——2024 庆“七一”声乐专场音乐会等文艺活动。二是聚焦精品打造，文艺创作丰硕喜人。高度重视精品创作，深入挖掘本土文化，精心打磨出一批具有鲜明时代特征和地域特色的文艺精品。

启动村城记文学创作工程，选定沙嘴村作为《村城记》系列第六期的创作目标，用文学的方式把沙嘴村的起源、发展、人文风貌及历史风俗还原，完成《村城记·沙嘴故事》创作、出版，为福田城中村留下有迹可循的现实题材精品力作。出品《时空回眸》动画短片，创作出品以生命价值观教育为主题的动画短片，以“一颗红树种子克服艰难长成枝繁叶茂的大树”和“从宇宙大爆炸到生命的诞生”两条故事线，通过生动的故事情节、精美的画面效果，激发青少年对科学、历史和自然的兴趣，引导青少年关注生命的价值和意义。因此，“文艺创作成果普及率”实际完成100.0%，指标分值为15分，得15分。

2. 满意度：5分（满分5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5分，得5分。

五、主要经验及做法

1. 提升绩效目标编报质量，加强绩效评价结果应用

2024年，区文联深入推进预算绩效管理，编制部门预算的同时加强对绩效目标的管理，将所有预算项目都纳入了绩效管理范围，完成一级项目、二级项目绩效目标和部门整体支出绩效目标的编报工作，不断提升预算绩效管理水平。同时，进一步重视绩效自评结果，对于评价结果较好的项目予以支持，并结合工作任务安排预算资金。比如，“文艺创作与活动”项目上年度的绩

效自评结果为优，申报 2024 年项目年初预算时结合工作计划，继续申报此项目预算资金，按需同比减少申报数 18.7 万元。

2. 加强预算绩效管理意识，提升业务素质和实操能力

为确保每一分财政资金都能发挥出最大的效益，区文联于 2024 年 3 月 15 日及 5 月 24 日围绕预算绩效管理业务、合同管理业务开展 2 次内控业务培训。通过培训，让各岗位工作人员深刻理解预算编制的原则、绩效目标的设定与评估等重要内容以及合同的签订流程、条款规范、风险防范等关键要点，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，提升合同管理的整体效率和质量，有力推动了单位内部控制体系的建设和完善。

六、存在的问题及原因分析

通过开展此次项目支出部门评价工作，区文联项目预算绩效管理已逐步完善，但项目实施过程中仍存在不足之处。一是预算执行控制力度有待强化。本项目全年预算数 260.73 万元，预算执行数 260.73 万元，全年执行率达 100%。从季度执行分析，一至四季度执行率分别为 8.21%、42.43%、73.47%及 100.0%（详见表 8 “2024 年项目预算执行情况表”），其中第一至三季度累计执行进度均未达序时要求（25.0%、50.0%和 75.0%），导致预算执行未达满分，项目预算执行率仍有提升空间。二是绩效目标申报质量需进一步提高。本项目个别绩效指标的表述规范性不足，如数量指标“开展文艺创作与活动数量开展场次”中“开展”一

词重复使用，出现语句不通顺、指标内容信息模糊的问题，需进一步精炼简化，以确保绩效指标设定能够的准确性与规范性。

七、有关建议

针对上述项目实施过程中存在的问题，提出以下工作建议：

一是提高季度预算执行效率。一方面，提升预算编制测算和细化的合理性与准确性，在编制项目预算阶段充分结合项目往年经验与年度计划，科学安排季度预算的分配，增强预算编制的前瞻性与精准性。另一方面，加强信息共享和资源整合，做好实施期间的项目监管工作，及时调整季度支出计划，共同推动预算序时执行率的提升。

二是优化项目绩效指标设置。绩效指标表述遵循精确细化、简明扼要原则设置。数量指标精简规范，避免重复累赘，如将“开展文艺创作与活动数量开展场次”简化为“文艺创作与活动开展场次”，确保表述清晰、量化合理。同时，杜绝语句不通顺等问题，通过规范表述强化绩效目标编报的合理性与规范性，以简洁语言精准界定考核内容，确保指标量化科学性、逻辑严谨性。

附表

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）。	5.00
		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）。	2.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
	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)。	4.00
		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)。	2.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
	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)。	4.00
		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)。	2.00
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。	2.00
		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。	①一季度预算执行率得分=(一季度项目预算支出进度/序时进度25%)×1分; ②二季度预算执行率得分=(二季度项目预算支	3.95

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
				出进度/序时进度 50%) × 1 分; ③三季度预算执行率得分= (三季度项目预算支出进度/序时进度 75%) × 1 分; ④四季度预算执行率得分= (四季度项目预算支出进度/序时进度 100%) × 1 分; ⑤全年平均支出进度得分=全年平均执行率 × 1 分; 其中: 全年平均执行率=Σ (每个季度的执行率) ÷ 4 季度支出进度=季度末月份累计支出进度 (即 3、6、9、12 月月末支出进度) 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)。	3.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
	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)。	5.00
		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)。	5.00
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。	10.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
	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。	10.00
	产出时效	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。	活动开展及时率=（开展活动实际完成时间/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。	10.00

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	项目成本控制率 (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。	项目成本控制率=项目实际支出成本/计划成本×100%×10 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。	10.00
效益 (20 分)	项目效益 (20 分)	新闻宣传报道成效 (15 分)	项目实施所产生的社会效益	①项目实施后，文艺创作成果普及率达 100%-80% (含)，得 15 分； ②项目实施后，文艺创作成果普及率达 80%-60% (含)，得 3/4 权重分； ③项目实施后，文艺创作成果普及率达 60%-40% (含)，得 2/4 权重分； ④项目实施后，文艺创作成果普及率达 40%以下，不得分。	15.00
		文艺创作参与者满意程度 (5 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。	5.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
合计					97.95