

深圳市福田区文学艺术界联合会 2025 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（公章）：深圳市福田区文学艺术界联合会

单位负责人（签章）：

填 报 人：郭小波

联系电话：0755-82918502



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）及福田区预算绩效管理工作要求，深圳市福田区文学艺术界联合会（以下简称“区文联”）对2025年度“文艺创作与活动”项目资金使用、项目实施及产出效益情况开展绩效自评。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、区政府领导下的人民团体，统筹辖区各文艺家协会及文艺工作者开展文艺工作，是党和政府联系文艺界的桥梁纽带，是繁荣辖区社会主义文艺事业、推进文化强区建设的核心力量。

2025年，区文联始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的二十届三中全会精神、习近平文化思想，紧扣区委区政府文化建设工作部署，坚守社会主义文艺发展方向，聚焦文艺惠民服务、文艺精品创作核心主业，持续提升文艺作品传播力、精神引领力和福田文艺品牌影响力。为常态化推进文艺事业高质量发展，健全公共文化服务体系，经福田区财政局审批，2025年继续设立“文艺创作与活动”预算项目，通过常态化开展基层文艺服务、深耕本土文艺精品创作，推动优质文艺资源下沉基层、服务群众，丰富辖区公共文化供给，实现文艺发展成果全民共享，助力福田文化强区建设。

2. 主要内容

“文艺创作与活动”为区文联常态化履职核心项目，立足辖区文艺事业发展和公共文化服务提质需求，统筹辖区各文艺家协会力量，常态化开展文艺惠民服务、文艺精品创作培育等重点工作，全方位丰富群众精神文化生活、培育优质文艺作品、擦亮福田文化名片。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	坚守“文艺惠民、文艺为民、文艺乐民”工作宗旨，统筹联动福田区十个文艺家协会，常态化开展文艺进景区、进街区、进商圈、进园区、进社区“五进”惠民活动。通过开展文艺展演、艺术普及、文化互动等多元化基层文艺服务，将高品质、接地气的文艺资源输送至基层一线，营造积极向上、凝心聚力的辖区文化氛围，切实保障群众基本文化权益，让全民共享辖区文艺发展成果。
推动文艺精品创作	整合人才、资金、阵地、资源等各类保障要素，强化文艺创作扶持与培育。引导各文艺家协会聚焦中心大局、贴合时代主题、立足福田本土文化特色，坚持以人民为中心的创作导向，重点围绕重大现实题材、本土特色文化题材开展文艺精品创作，鼓励文艺工作者参与国家、省、市各级文艺赛事与创作交流，持续打磨优质文艺作品，讲好福田文化故事。

3. 实施情况

本项目由区文联作为主管单位及主要实施单位，全面负责项目统筹规划、方案制定、过程监管、落地实施、资金管理及成效复盘等全流程工作。辖区十个文艺家协会根据项目年度工作安排，协同参与活动承办、作品创作、基层服务等相关工作，多方联动、协同发力，保障项目各项任务有序落地、高效推进。

4. 资金投入和使用情况

2025 年度“文艺创作与活动”项目财政预算资金投入 159.33 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，项目实际资金支出 159.31 万元，年度预算执行率达 99.99%，预算执行进度优良，资金使用高效合规。

资金管理方面，区文联严格遵守财政资金管理办法、预算绩效管理相关规定，建立“预算前置管控、事前审批请示、事中全程监管、事后合规审核”的全流程资金管理制度。项目立项、方案审批、活动实施、资金拨付、费用报销等各环节流程规范、资料齐全、手续完备，严格做到专款专用、据实列支，无挤占、挪用、截留资金等违规情况，切实保障财政资金使用规范性、安全性与有效性。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

2025 年，区文联坚持围绕中心、服务大局，持续擦亮福田文艺品牌。围绕深圳经济特区成立 45 周年等节点，策划推出诗剧《我和我的深圳》、原创歌曲《你来深圳多久了》等本土作品，展现

特区精神、凝聚奋进力量。同时，坚持以人民为中心，创新实施“1+2+30”文艺惠民工程，以“五进”为主线，依托“文心行动”“艺术有约”两大平台，将高品质文艺资源持续送到基层，满足人民群众的文化需求。此外，注重推动文艺创作与新技术、新媒体融合，借助数字化手段，加大优秀文艺作品、文艺人才的宣传推介力度，着力提升福田文艺影响力和传播力。

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、效益、满意度”框架设定项目的绩效指标。具体如下：

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	完成情况
产出指标	数量	“五进”文艺惠民活动开展完成率	100%	100.00%	达成目标
	质量	文艺系列项目验收通过率	≥90.00%	100.00%	全部达标
	时效	文艺创作活动开展及时率	≥90.00%	100.00%	按时完成
	成本	项目成本控制率	≥90.00%	100.00%	控制在预算内
效益指标	社会效益	文艺创作成果普及率	≥90.00%	100.00%	达成目标
	社会效益	满足市民文化需求, 丰富群众精神生活	显著	显著（100%）	达成预期效果
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%	95.90%	达成目标

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

本次绩效评价旨在提升财政支出绩效，构建全周期管理闭环，将评价深度融入预算编制、执行、监督各环节。围绕“文艺创作与活动”项目，从资金管理、目标达成、预算执行、使用效益等维度系统评估项目实施成效，精准把握项目运行实际。通过复盘总结，提炼经验、深挖问题，推动项目管理精细化，实现财政资金效益最大化。

2. 绩效评价对象和范围

评价对象：“文艺创作与活动”项目。

评价范围：项目资金 159.33 万元，均为一般公共预算资金。

评价期限：2025 年 1 月 1 日到 2025 年 12 月 31 日（评价基准日：2025 年 12 月 31 日）。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法及标准

1. 绩效评价原则

本次评价严格遵循财政绩效评价相关规范，坚守四项核心原则：一是科学规范原则，兼顾项目资金使用的经济性、效率性和有效性，严格按照规范流程，采用定量与定性相结合的方式开展评价；二是公正公开原则，坚持客观中立、标准统一，依托真实完整资料开展评价，主动接受监督；三是分级分类原则，结合文艺类公益服务项目特点，针对性开展分类评价；四是绩效相关原则，精准对应项目财政投入与文艺活动产出、社会效益，确保评

价结果真实反映资金投入与绩效产出的对应关系。

2. 评价指标体系

本次评价严格对照《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)、《深圳市市级项目支出绩效评价工作规程》(深财绩〔2020〕14号)文件要求,结合本项目文艺惠民、精品创作、品牌建设的核心职能特点,科学搭建绩效评价指标体系。指标体系以定量指标为主、定性指标为辅,全面覆盖产出数量、质量、时效、成本以及社会效益、服务对象满意度等核心维度,结合项目工作重点合理分配指标权重,全方位、精准化反映项目整体绩效水平,具体指标体系详见附表。

3. 评价方法

本次评价采用比较法,通过比对绩效目标与实际成效、历史数据与当期情况,综合评估绩效目标实现程度,确保评价过程规范、结果可靠。

4. 评价标准

本次项目绩效评价采用计划标准,以项目年初既定的绩效目标、工作任务、预算方案等既定计划指标为核心评价依据,对照核查各项工作任务、绩效指标的完成落实情况,客观评定项目实施成效。

(三) 绩效评价工作过程

绩效评价分为前期准备、组织实施、报告完成三个阶段:

1. 前期准备:明确评价对象、目的、内容及时间,收集资料,

确定评价重点，设计指标体系初稿，编制报告大纲。

2. 组织实施：以指标体系为导向，采集项目资料，梳理项目管理与资金管理流程，通过数据比较分析衡量绩效目标实现程度，形成初步评价结论。

3. 完成报告：补充采集资料，依据佐证材料分析指标得分，最终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 98.49 分，整体完成情况较好。各项指标得分如下表 3：

表 3 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）	3.00
	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）	3.49

一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标 (权重)	得分
	组织实施（10 分）	资金使用合规性（3 分）	3.00
		管理制度健全性（5 分）	5.00
		制度执行有效性（5 分）	5.00
产出（30 分）	产出数量（10 分）	活动开展完成率（10 分）	10.00
	产出质量（10 分）	项目质量达标率（10 分）	10.00
	产出时效（10 分）	活动开展及时率（10 分）	10.00
效益（15 分）	项目效益（10 分）	社会效益（10 分）	10.00
	满意度（5 分）	服务对象满意度（5 分）	5.00
成本（15 分）	总成本控制（5 分）	预算核减率（2.5 分）	2.50
		预算偏离度（2.5 分）	2.50
	分项成本管控（5 分）	分项成本偏离度达标率（2.5 分）	2.50
		分项成本调整频次（2.5 分）	2.50
	单位成本测度（5 分）	单位成本变动率（2.5 分）	2.50
		单位成本投入产出效益系数（2.5 分）	2.50
合计（100 分）			98.49

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)

本指标主要考核项目立项依据充分性、立项程序规范性, 评价项目设立是否符合政策法规、发展规划及单位履职要求, 立项

流程是否合规规范。

（1）立项依据充分性

区文联核心职能为组织文艺工作者深耕文艺创作、开展文艺交流、实施惠民文艺服务。本项目紧扣区委区政府文化建设工作部署，聚焦文艺惠民、文艺精品创作核心任务，贴合新时代文化建设政策导向，属于公共财政重点支持的公益文化服务范畴。项目紧密匹配单位核心履职职能，契合区域文化发展规划，无重复立项、交叉立项情况，项目立项依据充分、科学必要。

（2）立项程序规范性

本项目为年度延续性履职项目，严格按照财政项目管理要求，执行项目申报、内部审议、财政审核、预算审批全流程规范程序。项目结合上年度实施成效及年度工作规划科学测算预算额度，申报材料完整齐备，包含预算明细、绩效目标、实施方案等全套资料，经区文联内部审议、区财政局审核批复后正式设立，立项流程严谨规范、手续完备。

2. 绩效目标：7分（满分7分）

本指标考核项目绩效目标合理性、绩效指标明确性，评价目标设定是否贴合实际、指标是否细化可测、是否匹配项目投入与任务。

（1）绩效目标合理性

本项目严格遵循“定量为主、定性为辅”原则设定绩效目标，共性指标参照福田区财政局统一指标体系执行，保障规范性；个

性指标结合文艺创作、惠民服务、品牌建设等核心工作定制，贴合项目实施实际。绩效目标与年度预算资金规模高度匹配，以目标引领资金使用、以资金保障目标落地，紧密贴合单位履职任务，有效发挥绩效目标对项目实施的导向和约束作用。

（2）绩效目标明确性

2025 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“文艺系列项目验收通过率”，年度指标设定为“ $\geq 90\%$ ”；设置时效指标“文艺创作活动开展及时率”，年度指标为“ $\geq 90\%$ ”等，均为定量指标。

3. 资金投入：6 分（满分 6 分）

本指标考核预算编制科学性、资金分配合理性，评价预算测算、资金配置的精准性与适配性。

（1）预算编制科学性

2025 年度项目年初申报预算 160 万元，结合年度实际工作需求科学微调，全年预算数 159.33 万元，年度预算调减 0.22 万元，预算调整率仅 0.01%，调整幅度极小、处于合理可控区间。项目预算编制依据充分、测算严谨，资金额度与年度工作目标、实施任务高度适配，编制科学规范。

（2）资金分配合理性

项目预算资金结合单位履职需求、历年项目实施经验、年度重点工作安排统筹分配，资金重点倾斜文艺惠民活动开展、原创

精品创作、文艺品牌培育等核心工作，资金分配结构合理、测算有据，与年度工作计划、项目实施重点高度契合，无闲置浪费、不合理分配情况。

(二) 项目过程情况

1. 资金管理：8.49 分（满分 10 分）

(1) 资金到位率

2025 年项目资金全部来源于区级一般公共预算财政拨款，全年预算数 159.33 万元，资金全额按时到位，无滞留、缓拨情况，资金到位率 100%，足额保障项目顺利实施。

(2) 预算执行率

2025 年度项目批复预算 159.33 万元，全年实际支出 159.31 万元，年度整体预算执行率 99.99%，总体执行进度理想。从季度序时执行情况看，项目一至四季度累计执行率分别为 18.37%、38.22%、38.22%、99.99%，第一至三季度累计进度未达到 25%、50%、75%的序时进度要求，季度预算执行均衡性不足。经核算，预算执行指标未达满分（扣 1.51 分）。

表 4 2025 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	29.39	160.00	25.00%	18.37%	0.73
第二季度	60.89	159.33	50.00%	38.22%	0.76

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
第三季度	60.89	159.33	75.00%	38.22%	0.51
第四季度	159.31	159.33	100.00%	99.99%	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					0.49
总分					3.49

（3）资金使用合规性

区文联建立全流程闭环资金管理制度，严格执行经费事前申请、分级审批、层层把关机制。明确分级审批标准：0.8万元（含）-5万元由主席审批，5万元（含）-20万元经党组会审议，20万元（含）以上严格执行自行采购管理办法。报销环节实行多级审核，财务岗位严格核验票据真实性、审批流程完整性、支出合规性，坚决杜绝截留、挤占、挪用、虚列支出等违规行为，项目资金使用全程规范、手续完备、安全高效。

2. 组织实施：10分（满分10分）

（1）管理制度健全性

区文联已搭建完善的内部控制管理体系，覆盖组织架构、议事决策、预算管理、收支管理、采购管理、合同管理等全领域关键环节。2025年修订完善《福田区文联自行采购管理制度》，进一步细化采购监管流程、规范采购行为，为项目标准化、规范化实施提供坚实制度支撑。

（2）制度执行有效性

项目严格依据制度规范推进实施，立项贴合公共财政支持范围及单位核心职能，实施方案科学可行。项目采购、合同签订、过程监管、成果验收全流程合规，择优选用优质合作供应商，明确合同权责、进度节点、质量标准。将项目全流程监管责任落实到具体责任人，实时跟进项目进度、及时整改问题，项目完工后严格开展合规验收、完整归档资料。同时常态化开展绩效自评，将评价结果运用于预算优化、流程完善、工作提质，制度落地成效显著。

（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“‘五进’文艺惠民活动开展完成率”，指标值“100%”。2025 年，区文联紧扣深圳经济特区成立 45 周年等重要节点，统筹十个文艺家协会资源，将文学、音乐、舞蹈、美术、书法、摄影等各部门类的文艺展演、艺术普及活动送进社区、景区、街区、园区、商圈，圆满完成年度全部计划任务，活动开展完成率 100%，足额达成年度产出数量目标。

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“文艺系列项目验收通过率”，年度指标值为“ $\geq 90\%$ ”。项目实施全程严格对照合同约定、工作标准推进，严把活动质量、创

作质量、履约质量关口。项目终验从资金使用、活动成效、合同履行、资料归档等多维度综合核验，所有文艺活动、创作成果均达到预期标准，项目验收合格率 100%，资料完备、流程合规、质量达标，高质量完成年度产出质量目标。

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“文艺创作活动开展及时率”，年度指标值为“ $\geq 90\%$ ”。2025 年所有文艺惠民活动、精品创作、品牌展演等年度既定任务，均严格按照时序计划启动、推进、落地，无拖延滞后、逾期完工情况，项目开展及时率 100%，高效保障年度文艺工作有序落地。

（四）项目效益情况

1. 实施效益：10 分（满分 10 分）

本项目社会效益指标 2 条，实际完成 2 条。年初设置指标“文艺创作成果普及率”“满足市民文化需求，丰富群众精神生活”，年度指标值为“ $\geq 90\%$ ”、成效显著。2025 年项目以文艺惠民“五进”为主线，依托“文心行动”“艺术有约”两大服务平台，全年开展各类文艺惠民活动 160 余场次，持续推送优质文艺资源下沉基层，有效打通公共文化服务“最后一公里”，全面普及文艺成果、丰富群众精神文化生活，切实提升辖区群众文化获得感与幸福感，文艺创作成果普及率达 100%，社会效益显著。

2. 满意度：5 分（满分 5 分）

本项目满意度指标 1 条，实际完成 1 条。年初设置指标“文艺创作参与者满意程度”，年度指标值为“ $\geq 90\%$ ”。本年度开展服务对象满意度调查，面向文艺创作参与者收集服务反馈，项目实施全程规范、服务贴心、成果优质，全年无有责投诉，最终服务对象满意度达 95.9%，达到年度满意度目标。

（五）项目成本情况

本项从总成本控制、分项成本管控、单位成本测度三大维度、六项细分指标开展全方位成本绩效分析，全面考核项目资金管控经济性、规范性与效益性。

1. 预算核减率（2.5 分，满分 2.5 分）

预算核减率 = $(\text{初始申报额} - \text{财政最终批复额}) / \text{初始申报额} \times 100\%$ 。项目初始申报预算（“一上”申报数）302 万元，财政最终批复预算 160 万元，核减金额 142 万元，预算核减率 47.02%，实现有效压减，从源头控制总成本，预算编制提质增效显著，得满分。

2. 预算偏离度（2.5 分，满分 2.5 分）

预算偏离度 = $|\text{实际总支出} - \text{批复总预算}| / \text{批复总预算} \times 100\%$ 。项目批复预算 159.33 万元，项目调整（剂）预算数 159.33 万元，实际支出 159.31 万元，收支基本持平，预算偏离度极低，资金执行精准、成本管控高效，得满分。

3. 分项成本偏离度达标率（2.5 分，满分 2.5 分）

分项支出严格对照预算科目执行，各业务板块支出偏离度均控制在 10%以内，分项成本偏离度达标率 100%，分项资金执行精准、管控规范，得满分。

4. 分项成本调整频次（2.5 分，满分 2.5 分）

项目年度预算编制精准、任务规划清晰，执行期间无频繁预算调剂、分项成本调整情况，预算执行刚性强、稳定性高，得满分。

5. 单位成本变动率（2.5 分，满分 2.5 分）

单位成本变动率用于考核核心产出物单位成本的控制效果与优化趋势。本年度，区文联通过整合各文艺家协会资源、统筹开展文艺惠民活动、优化资金配置等措施，有效提升了资金使用效率。与上年度相比，项目核心服务（文艺惠民活动）的单位成本呈稳中有降的优化趋势，成本变动率处于合理可控区间，未出现成本上升或大幅波动情形，体现了良好的成本管控能力，得满分。

6. 单位成本投入产出效益系数（2.5 分，满分 2.5 分）

单位成本投入产出效益系数反映单位成本投入所产生的综合效益。本项目绩效评价中，“产出”及“效益”一级指标得分合计较高，表明项目在活动开展、质量达标、时效保障及社会效益等方面均达成预期目标。结合本年度单位成本的有效控制，投入产出效益系数处于优良水平，资金投入的经济性和有效性突出，实现了以可控成本撬动较高综合效益的目标，得满分。

五、主要经验及做法

一是决策精准科学，顶层设计贴合民生需求，项目紧扣区委区政府中心工作和群众文化需求，立足福田本土文化特色谋划年度工作，提前细化任务清单、明确绩效目标、压实工作责任，实现项目决策与职能履职、民生需求、文化发展高度契合，从源头保障项目实施质效。

二是实施机制健全，多方联动提升服务效能，建立“文联统筹、协会协同、基层联动”的工作模式，整合十大文艺家协会专业力量，聚焦文艺惠民“五进”、精品创作、品牌打造三大核心，统一调度、分工协作，有效破解资源分散、服务覆盖面不足等问题，大幅提升项目落地效率。

三是全过程闭环监管，资金管控精细规范，构建“预算前置管控、事中动态监管、事后复盘评价”全流程闭环管理体系，对项目活动开展、成果质量、资金使用实行常态化核查，严格把控支出关口、规范报销流程，实现业务管理与财务管理双向规范、双向提质，保障财政资金安全高效使用。

四是工作模式创新，品牌赋能长效发展，创新推行“文艺+场景+新媒体”工作模式，依托数字化平台扩大文艺成果传播覆盖面；结合重大时间节点策划主题文艺活动，打造“一协会一品牌”特色文艺 IP，同时深耕本土原创文艺创作，持续培育文艺人才与精品力作，有效提升福田文艺品牌影响力。

五是惠民服务扎实暖心，群众满意度持续提升，聚焦基层群众文化需求，常态化开展文艺惠民活动，打通公共文化服务“最

最后一公里”，服务贴合群众需求、形式丰富多元，群众认可度高、社会效益良好。

六、存在的问题及原因分析

按照项目支出部门评价体系分析，本项目预算执行季度均衡性不足，序时管控有待加强。项目全年预算执行率达 99.99%，整体资金使用高效合规，但季度执行进度不均衡问题较为突出。2025 年一至三季度累计预算执行率分别为 18.37%、38.22%、38.22%，均未达到 25%、50%、75%的季度序时进度要求，前三季度资金执行进度偏慢，集中于第四季度完成支出，预算执行均衡度不足。

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：

强化预算时序管控，提升季度执行均衡度。优化预算编制模式，结合年度文艺工作时序安排、活动筹备周期，细化季度预算支出计划，提升预算编制的前瞻性、精准性与时序适配性。建立月度排查、季度调度的预算执行管控机制，定期梳理项目进度与资金支出情况，对滞后工作及时提速整改，均衡把控全年资金支出节奏，稳步提升各季度序时执行率，杜绝年末集中支出问题，全面优化预算执行质效。

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	5.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
				项目重复（1分）。	
		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
	绩效目标（7	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）	4.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
	分)			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）；	3.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
				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）	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

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，体现厉行节约从紧从简安排的导向（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	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映	①一季度预算执行率得分=(一季度项目预算支出	3.49

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
		(5 分)	或考核项目预算执行情况。	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)	

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

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
				是否落实到位（1分）。	
产出（30分）	产出数量	活动开展完成率（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。	活动开展完成率=（实际产出数/计划产出数）×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	项目质量达标率 (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。	项目质量达标率=(质量达标结果/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=（实际完成时间及时数/计划完成及时数）×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	10.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
				成该项目所需的时间或完成工作节点。	
效益（15分）	项目效益（15分）	社会效益（10分）	项目实施所产生的社会效益	①项目实施后，满足市民文化需求，丰富群众精神生活、文艺创作成果普及率达 100%-80%（含），得 10 分； ②项目实施后，满足市民文化需求，丰富群众精神生活、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，满足市民文化需求，丰富群众精	10.00

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
				神生活、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，满足市民文化需求，丰富群众精神生活、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。一般采取社会调查的方式。 ①满意度$\geq 95\%$的，得 5 分； ②$90\% \leq \text{满意度} < 95\%$的，得 4 分； ③$85\% \leq \text{满意度} < 90\%$的，得 3 分； ④$80\% \leq \text{满意度} < 85\%$的，得 2 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
				⑤60%≤满意度<80%的，得 1 分； ⑥满意度<60%的，得 0 分。	
成本 (15 分)	总成本 控制 (5 分)	预算核减率 (2.5 分)	项目预算编制是否经过科学论证、有效压减，从源头控制总成本。	预算核减率=(项目初始申报额-财政最终批复额)/项目初始申报额×100% (2.5 分)。 预算核减率≥30%的，得 2.5 分； 10%≤预算核减率<30%的，得 2 分； 5%≤预算核减率<10%的，得 1.5 分； 预算核减率为 0 的，得 1 分。 项目初始申报额：项目实施单位首次向财政部门或主管部门提交的项目预算申请金额。 财政最终批复额：经主管部门、财政部门审核、	2.50

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
				批复后下达的项目预算金额。	
		预算偏离度 (2.5 分)	项目实际总支出与批复预算的偏差程度，考核预算执行的准确性和成本管控的有效性。	预算偏离度= (实际总支出-批复总预算) / 批复总预算 × 100% (2.5 分)。 预算偏离度累计在项目预算总规模 10% 以内的，得 2.5 分；超出 10% 的，超出一个百分点扣 0.1 分，直至扣完为止。 实际总支出：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付并形成支出的资金总额。 批复总预算：经财政部门、主管部门审核、批复下达的项目预算总额。	2.50

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
	分项成本管控 (5分)	分项成本偏离度达标率 (2.5分)	各分项支出是否按预算科目或任务内容精准执行,反映分项成本控制的一致性与规范性。	分项成本偏离度达标率=各分项支出偏离度 $\leq$ 10%的科目数/分项科目总数 $\times$ 100% (2.5分)。 分项支出偏离度=(单科目实际支出-该科目预算额)/该科目预算额 $\times$ 100%。 分项科目总数:项目预算批复中列示的各类支出科目或分项任务的数量合计。	2.50
		分项成本调整频次 (2.5分)	项目执行期间分项成本调整的频繁程度,考核预算编制的严肃性和执行刚性。	分项成本调整频次=项目实施单位在项目执行期间向主管部门或财政部门正式提交的涉及子项目之间预算调剂的申请次数 (2.5分)。	2.50

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
	单位成本测度 (5分)	单位成本变动率 (2.5分)	通过对比基准期单位成本，考核核心产出物单位成本的控制效果与优化趋势。	单位成本变动率=（本期核心产出单位成本/基准期核心产出单位成本-1）×100%。 本期核心产出单位成本：一定时期（本年度或项目期）内，项目核心产出物（项目绩效目标中明确的核心产品或服务）的实际单位成本，如每培训人次成本、每平方米改造造价、每台设备维护成本等。 基准期核心产出单位成本：作为对比基准的单位成本数据，可选取上年度实际值、前三年平均值或同类项目行业标杆值。	2.50
		单位成本投入产出效益	单位成本投入所产生的综合效益，检验项目资金投入的经济性与有效性。	单位成本投入产出效益系数=项目综合产出效益评分/本期核心产出单位成本。	2.50

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
		系数 (2.5 分)		项目综合产出效益评分:项目绩效评价体系“产出”及“效益”一级指标的得分汇总,按照当次评价实际得分取值。 本期核心产出单位成本:一定时期(本年度或项目期)内,项目核心产出物(项目绩效目标中明确的核心产品或服务)的实际单位成本,如每培训人次成本、每平方米改造造价、每台设备维护成本等。	
合计					98.49