**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：中央补助地方公共文化服务体系建设项目（艺术普及项目）**

**实施单位（公章）：巴州文学艺术界联合会**

**主管部门（公章）：巴州文学艺术界联合会**

**项目负责人（签章）：刘学强**

**填报时间：2024年4月29日**

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

1.项目背景，主要内容及实施情况

（1）项目背景

为满足人民群众的文艺需求，加强对各县市的文艺下基层工作，扎实推进文化润疆工程，州党委拨付部分中央补助地方公共文化服务体系建设资金给巴州文学艺术界联合会，用于开展文艺普及相关工作。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：通过开展形式多样、内容丰富的“深入生活 扎根人民”采风创作、展览展示和送文艺下基层活动，全面开展各门类艺术普及，提升群众的获得感和幸福感。

实施情况：按照年度预期目标和方案，截至年底，巴州文联开展8次的“深入生活 扎根人民”采风创作、展览展示和送文艺下基层活动，创作戏剧1部，各门类艺术普及工作得到有序推进，群众的获得感和幸福感得到进一步提升。

2.资金投入和使用情况130万元，全年预算数46.27万元，实际总46.27投入万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为上级专项转移支付。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数130万元，全年预算数46.27万元，全年执行数46.27万元，预算执行率为100%，用于：戏剧制作5万元,采风创作展览展示及送文艺下基层41.27万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：通过开展形式多样、内容丰富的“深入生活 扎根人民”采风创作、展览展示和送文艺下基层活动，全面开展各门类艺术普及，提升群众的获得感和幸福感。

2.阶段性目标：

9月至12月，每月组织各文艺家协会会员开展采风创作、展览展示及送文艺下基层活动1次；

9月至12月组织戏剧家协会人员创作戏剧1部。

# 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：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握中央补助地方公共文化服务体系建设分项目（艺术普及项目）经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，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：

中央补助地方公共文化服务体系建设分项目（艺术普及项目）

3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行中央补助地方公共文化服务体系建设分项目（艺术普及项目）评价，评价核心为资金的支出完成情况和效果。

## （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

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（一）科学公正。本次项目支出绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（二）统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（三）激励约束。本次项目支出绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（四）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开在巴州人民政府网站上，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系（附表说明）

绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

3、评价方法

本次项目支出绩效自评采用成本效益分析法方法，原因是：作为一种经济决策方法，将成本费用分析法用于计划决策中，以寻求在投资决策以最小成本获取最大的收益。对支出目标，提出若干实现该目标的方案，运用一定的技术方法，计算出每种方案的成本和收益，通过成本效益分析法方法方法，并依据一定的原则，选择出最优的决策方案。

4.评价标准

本次项目支出绩效自评采用计划标准，原因是：采用计划标准是对项目支出绩效自评一种有力监管工具，体现事前制定的项目目标、项目计划、预算、定额等指标的严肃性，使决策者能够把精力集中在对项目价值最关键的决策上，确保项目支出的实施和目标的实现。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先巴州文联分管副主席、办公室负责人及财务人员组成评价工作组；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案。

2.组织实施。评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，以会议形式，对中央补助地方公共文化服务体系建设分项目（艺术普及项目）项目经费使用情况、项目效果进行评价，对项目资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向再次梳理分析，形成初步结论。

3.分析评价。评价组按照绩效评价的原则和规范，对中央补助地方公共文化服务体系建设分项目（艺术普及项目）经费取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况及评价结论

1.综合评价情况：本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用成本效益分析法，坚持计划标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

## 2.评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为100分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为20分，得分率为 100%。项目过程类指标权重为20分，得分为20分，得分率为 100%。项目产出类指标权重为40分，得分为40分，得分率为100%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。

## （二）相关评分表

具体打分情况详见：附件1综合评分表。

2023年中央补助地方公共文化服务体系建设分项目（艺术普及项目）评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **100** |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

项目立项依据《中央补助地方公共文化服务体系建设管理办法》；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；项目立项符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

此项权重分3分，得分3分。

2.立项程序规范性

中央补助地方公共文化服务体系建设项目（艺术普及项目）申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。

此项权重分2分，得分2分。

3.绩效目标合理性

中央补助地方公共文化服务体系建设项目（艺术普及项目）设立了项目绩效目标，与戏剧创作、采风创作展览展示和送文艺下基层等活动具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目投资额相匹配。

此项权重分5分，得分5分。

4.绩效指标明确性

中央补助地方公共文化服务体系建设项目（艺术普及项目）将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共6条，三级指标共9条，其中量化指标条数共8条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标计划数相对应。

此项权重分5分，得分5分。

5.预算编制科学性

中央补助地方公共文化服务体系建设项目（艺术普及项目）预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额与工作任务相匹配。

此项权重分3分，得分3分。

6.资金分配合理性

中央补助地方公共文化服务体系建设项目（艺术普及项目）预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位相适应。

此项权重分2分，得分2分。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金46.27万元，实际到位资金46.27万元，资金到位率100%。

此项权重分4分，得分4分。

2.预算执行率

全年预算数46.27万元，全年执行数46.27万元，预算执行率为100%。

此项权重分4分，得分4分。

3.资金使用合规性

中央补助地方公共文化服务体系建设项目（艺术普及项目）严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了项目绩效管理制度，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项权重分4分，得分4分。

4.管理制度健全性

中央补助地方公共文化服务体系建设项目（艺术普及项目）制定了项目绩效管理办法，对项目资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

此项权重分4分，得分4分。

5.制度执行有效性

中央补助地方公共文化服务体系建设项目（艺术普及项目）遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

此项权重分4分，得分4分。

（三）项目产出情况。

1.数量指标完成情况：指标1：制作戏剧，指标值：>=1部，实际完成值1部，指标完成率100%；指标2：开展采风创作、展览展示和送文艺下基层演出，指标值：>=8次，实际完成值8次，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

2.质量指标完成情况：指标1：展览展示、送文艺下基层演出参与率，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%%，偏差原因：目标值设置过于保守，展览展示、送文艺下基层演出参与人员数任务全部完成，致使出现偏差。

此项权重分10分，得分10分。

3.时效指标完成情况：指标1：戏剧制作按时完成率，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：目标值设置过于保守，戏剧制作任务全部完成，致使出现偏差；指标2：展览展示、送文艺下基层演出按时完成率，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%%，偏差原因：目标值设置过于保守，展览展示、送文艺下基层演出任务全部完成，致使出现偏差。

此项权重分10分，得分10分。

4.经济成本指标完成情况：指标1：戏剧制作成本，指标值：<=5万元，实际完成值5万元，指标完成率100%；指标2：采风创作展览展示及送文艺下基层成本，指标值：<=41.27万元，实际完成值41.27万元，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

## （四）项目效益情况。

1.社会效益指标完成情况：指标1：群众文化生活，指标值：更加丰富，实际完成值达成目标，指标完成率100%；

此项权重分10分，得分10分。

2.满意度指标完成情况分析：指标1：参加群众满意度，指标值：>=90%，实际完成值100%，指标完成率111.11%，偏差原因：目标值设置过于保守，展览展示、送文艺下基层演出群众满意度较高，致使出现偏差。

此项权重分10分，得分10分。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

中央补助地方公共文化服务体系建设分项目（艺术普及项目）年初预算130万元，全年预算46.27万元，实际支出46.27万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为104.94%，总体偏差率为4.94%。偏差原因：由于展览展示、送文艺下基层演出参与率、完成率和满意度目标指标设置时过于保守，缺乏经验，实际执行时完成较好，致使出现偏差。改进措施：设置目标值时多与业务科室人员沟通交流，减少目标指标设置时过于保守状态，充分考虑结合实际工作设置目标指标。

# 六、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

中央补助地方公共文化服务体系建设分项目（艺术普及项目）实施的成功，得益于前期的调研和准备工作比较充分，实施方案制定比较详细可行，每月的采风创作、展览展示和送文艺下基层活动得以正常推进，戏剧创作得以顺利开展，各指标得到有效落实，完成率均较高。

## （二）存在的问题及原因分析

按照绩效管理要求，项目的绩效工作有待加强，项目人员对该项目绩效评价业务不熟悉等，在绩效考评指标的设计上，存在目标指标设置时过于保守，缺乏经验。

**七、有关建议**

1.多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

2.专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

3.进一步规范项目建设的程序。项目前期更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作。

4.进一步完善项目评价过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。

5.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。

# 八、其他需要说明的问题

无