

财政项目支出绩效评价报告

项目名称：宣传文化工作经费

项目单位：乌鲁木齐市文学艺术界联合会

主管部门：乌鲁木齐市文学艺术界联合会

2024年05月

目录

| | |
|----------------------------|----|
| 一、基本情况..... | 1 |
| (一) 项目概况: | 1 |
| 1. 项目背景、主要内容及实施情况..... | 1 |
| 2. 资金投入和使用情况..... | 2 |
| (二) 项目绩效目标: | 3 |
| 二、绩效评价工作开展情况..... | 3 |
| (一) 绩效评价目的、对象和范围..... | 3 |
| 1. 绩效评价完整性..... | 3 |
| 2. 评价目的..... | 4 |
| 3. 评价对象..... | 4 |
| 4. 绩效评价范围..... | 5 |
| (二) 绩效评价原则、指标体系、方法及标准..... | 5 |
| 1. 评价原则..... | 5 |
| 2. 评价指标体系..... | 6 |
| 3. 评价方法..... | 12 |
| 4. 评价标准..... | 12 |
| (三) 绩效评价工作过程..... | 13 |
| 三、综合评价情况及评价结论..... | 13 |
| (一) 评价结论..... | 13 |
| (二) 主要绩效..... | 14 |
| 四、绩效评价指标分析..... | 15 |
| (一) 项目决策情况..... | 15 |
| 1. 项目立项..... | 15 |

| | |
|---------------------------|----|
| 2.绩效目标..... | 16 |
| 3.资金投入..... | 17 |
| （二）项目过程情况..... | 17 |
| 1.资金管理..... | 17 |
| 2.组织实施..... | 18 |
| （三）项目产出情况..... | 18 |
| 1.产出数量..... | 18 |
| 2.产出质量..... | 19 |
| 3.产出时效..... | 19 |
| 4.产出成本..... | 19 |
| （四）项目效益情况..... | 19 |
| 1.项目效益..... | 19 |
| 2.满意度指标完成情况分析..... | 20 |
| 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析..... | 20 |
| （一）主要经验及做法..... | 20 |
| （二）存在的问题及原因分析..... | 20 |
| 六、有关建议..... | 21 |
| 七、其他需要说明的问题..... | 21 |

一、基本情况

（一）项目概况：

1. 项目背景、主要内容及实施情况

项目背景：按照《关于宣传思想文化工作专题会议纪要》（乌党办纪【2018】1号）文件规定：“积极推动文联事业发展。市文联要发挥好党和政府联系广大文艺工作者的桥梁纽带作用，不断提高服务本领，加强对文艺组织群体的团结引导，把广大文艺从业者、爱好者凝聚起来。由市财政局负责，每年向市文联核拨100万元活动经费”。根据文件要求，市文联认真履行工作职责，坚决贯彻落实党的文艺工作路线、方针、政策，对各团体会员、文艺工作者和新的文艺组织、新的文艺群体做好团结引导、联络协调、服务管理、自律维权工作，发挥在行业建设中的主导作用。开展全市文联阵地建设和管理，突出思想政治引领，牢牢掌握工作领导权，抓好文艺人才队伍思想建设和道德建设；组织推动文学艺术创作、评论、学术交流、人才培训和调研工作；做好全市文艺工作者的服务管理工作。

项目2023年的主要实施内容：2023年市文联坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，围绕学习宣传贯彻党的二十大精神这条主线，按照市委宣传思想工作部署要求，牢牢把握“做人的工作”核心职责和“推动创作优秀作品”中心环节，充分发挥文联组织优势和专业优势，坚持稳中求进，夯实基层基础，团结引领广大文艺工作者自信自强、守正创新，为繁荣发展首府文艺事业作出新贡献。一是精心组织实施文艺创作。扎实开展主题文艺创作，紧紧围绕新时代新征程党的中心任务，围绕学习宣传贯彻党的二十大精神、庆祝“一带一路”倡议提出十周年等重要时间节点，组织全市文艺名家和广大文艺工作者开展采风创作展览展示。二是持续开展“深扎”和文艺志愿服务。坚持“送文化、种文化、传精神”相结合，弘扬“爱国、为民、崇德、尚艺”的文艺界核心价值观和“奉献、友爱、互助、进步”的志愿精神，充分发挥首府文艺界各族艺术家交往交流交融的优势，组织文艺

名家和广大文艺工作者深入乡村、社区、企业、军营等基层一线开展文化惠民活动志愿服务活动，丰富广大人民群众精神文化生活。三是进一步加大人才培养培养力度。积极开展全市文艺骨干大培训，重点抓好文艺拔尖人才、中青年文艺人才、少数民族文艺人才、新文艺群体、基层和创作一线文艺工作者的培训研修。通过专项培养和双向交流等形式，进一步增强首府文艺人才政治修养和文化素养，开拓视野、交流碰撞、激发灵感，催生更多优秀文艺作品。

2023年当年完成情况：一是完成美术、书法、春联、剪纸、摄影等展览5场；营造了首府的节日文化氛围，满足了首府各族群众的精神文化需求，为首府经济高质量发展提供和凝聚了强大的精神动力。二是组织各协会业务骨干、专家，对首府有文艺爱好的人员开展了剪纸、书法、摄影、写作、美术、诗词吟诵等各类文艺培训讲座8场；为首府文艺爱好者搭建了一个良好的学习交流平台。三是市文联组织9个协会的文艺骨干走进乌鲁木齐市七区一县，围绕首府经济、社会、环境等各方面发展，扎实开展“深入生活、扎根人民”采风创作活动一次；四是结合传统佳节、重要节点，开展了文化惠民活动进校园、进社区、进军营以及“迎新春 送春联 送祝福”、“书写新时代雷锋故事 助力企业高质量发展”等5类文艺志愿服务活动。通过这些群众喜闻乐见的文艺活动，进一步推动了传统文化节日更好地走进各族群众的生活，浸润各族群众的心田。

2.资金投入和使用情况

该项目资金投入情况：经乌财科教【2023】2号《关于2023年市级本部门预算的批复》文件批准，宣传文化工作经费项目系2023年本级资金，共安排预算61.56万元，于2023年年初部分预算批复项目，年中资金无调整情况。

该项目资金使用情况：宣传文化工作经费年初预算61.56万元，其中：租赁费2万元，主要用于开展惠民、采风活动的车辆、音箱租赁费用；劳务费13.5万元，主要用于开展各项活动支付给艺术家的劳务费；专用材料费22.5万元，主要用于举办展览、开展送祝福活动购置笔、墨、纸、对联等费用；委托业务费23.56万元，主要用于

举办展览的桁架、展板、装裱以及艺术作品的制作费用。年末预算执行数 61.422 万元，预算执行率 99.77%。

（二）项目绩效目标：

本项目依据《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）、《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于做好2019年部门预算项目支出绩效管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目为经常性项目。

该项目总体绩效目标：市文联根据部门职能，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持把贯彻落实党的二十大精神与贯彻落实新时代党的治疆方略结合起来，深入推进文化润疆重点工作任务，不断推动乌鲁木齐市文艺工作再上新台阶。

该项目阶段性目标为：在2023年计划完成：举办美术、书法等展览5场；举办培训讲座8场；开展基层创作采风活动1次；开展惠民活动5次；展览观众投诉率小于10%；活动按时完成大于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.绩效评价完整性

首先，市文联宣传文化工作经费项目共设置指标9条，其中：产

出指标 6 条，包括举办美术、书法等展览、举办培训讲座次数、开展基层创作采风活动次数、开展惠民活动次数、展览观众投诉率、活动按时完成率；成本指标 1 条，包括活动按时完成率；社会效应指标 1 条，包括开展各类文艺活动，为群众提供优良精神文化产品；满意度指标 1 条，包括群众满意度。准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

其次，市文联根据市委、市政府关于宣传文化工作的安排部署，结合文联工作职责，制定宣传文化工作项目计划，市文联各协会根据年初工作计划实施项目工作。市文联每年 5 月和 8 月定期开展绩效监控，同时每季度汇总通报项目开展情况，确保项目顺利实施。

最后，市文联各协会提供活动开展的实施方案、信息、总结、新闻报道、支付凭证等作为评价数据的来源，以确保数据的准确性和完整性。

2.评价目的

本项工作旨在落实《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）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：

（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解宣传文化工作经费项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

3.评价对象

（1）绩效评价的对象：宣传文化工作经费项目

4.绩效评价范围

1. 时间范围：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

2. 项目范围：市文联按照《关于宣传思想文化工作专题会议纪要》（乌党办纪【2018】1 号）的文件要求，制定了宣传文化工作经费项目。2023 年项目主要内容：一是精心组织实施文艺创作。二是持续开展“深扎”和文艺志愿服务。三是进一步加大人才培养培养力度。项目完成情况：完成美术、书法等展览 5 场，完成培训讲座 8 场，完成惠民活动 5 次，完成采风活动 1 次。为推动项目实施工作，市文联根据绩效工作要求，每年 5 月和 8 月定期开展绩效监控，同时每季度汇总通报项目开展情况，确保项目顺利实施；通过项目的实施，营造了首府的节日文化氛围，满足了首府各族群众的精神文化需求，为首府经济高质量发展提供和凝聚了强大的精神动力。项目实施的经验及做法一是强化认识，重视绩效自评工作。二是强化质量，规范绩效自评工作。三是强化落实，按时完成绩效自评工作。存在问题：一是绩效目标申报不够全面，绩效指标量化不够，绩效评价手段和方法有待优化，绩效评价组织实施还不够规范；二是推动绩效实施的举措还需进一步加强。在今后的工作中需要进一步加以改进和完善，同时建议市财政局加强对部门财政支出绩效评价管理工作的培训和指导，提高部门绩效自评质量。2023 年，市文联宣传文化经费项目实施情况较好，最终评分结果为：总分为 99.99 分，绩效评级为“优秀”。

（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

1.评价原则

（一）科学公正。绩效评价应当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。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（三）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、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。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如下表所示。

项目支出绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 |
|------|------|---------|--|--|
| 决策 | 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。 | 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； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； 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； 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。 |
| | | 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。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。 |
| | 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。 | 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； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 |
|------|------|---------|--|---|
| 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; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| | 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。 | 评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; 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。 |
| | | 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。 | 评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; 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。 |
| 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%。 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。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 |
|------|------|---------|--|---|
| | | 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%。 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。 |
| 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。 | 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办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| | | 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。 | 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财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| | 组织实施 | 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。 | 评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; 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; 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。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 |
|------|------|--------------|---|-------------------------------|
| 产出 | 产出数量 | 举办美术、书法等展览 | 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。 | 项目全年实际完成数量。主要考核是否按年初计划完成。 |
| | | 举办培训讲座次数 | | |
| | | 开展基层创作采风活动次数 | | |
| | | 开展惠民活动次数 | | |
| 产出 | 产出质量 | 展览观众投诉率 | 作品展览期间是否因展览环境、作品内容等受到群众投诉 | 是否收到电话、书面或其他形式的投诉 |
| | 产出时效 | 活动按时完成率 | 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。 | 按时完成率= (实际完成情况/计划完成情况) ×100%。 |

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 |
|-------------|--------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| | 产出成本 | 项目支出成本控制 | 项目支出成本是否超出财政全年项目预算数 | 实际成本少于或等于计划成本。 |
| 效益 | 社会效益指标 | 开展各类文艺活动，为群众提供优良精神文化产品 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益。主要以新闻媒体宣传报道的方式反映。 |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 群众满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 参观展览的群众对展览作品、展览环境的满意程度。一般采用社会调查的方式。 |

3.评价方法

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据本项目宣传文化工作经费的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效

改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

- 《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）

- 《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）

- 《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）

- 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

《市文学艺术界联合会预算绩效管理办法》（市文联函字【2022】4号）

《乌鲁木齐市文学艺术界联合会预算管理制度》

《乌鲁木齐市文学艺术界联合会专项资金管理制度》

（三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2023年宣传文化工作经费项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为99.98分，绩效

评级为“优秀”。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

项目各部分权重和绩效分值

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|-------------|----------|---------------------------|----|------|--------|
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 4 | 4 | 100% |
| | | 立项程序规范性 | 4 | 4 | 100% |
| | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 | 100% |
| | | 绩效指标明确性 | 3 | 3 | 100% |
| | 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 3 | 100% |
| | | 资金分配合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 5 | 4.99 | 99.78% |
| | | 预算执行率 | 5 | 4.99 | 99.78% |
| | | 资金使用合规性 | 3 | 3 | 100% |
| | 组织实施 | 管理制度健全性 | 3 | 3 | 100% |
| | | 制度执行有效性 | 4 | 4 | 100% |
| 产出 | 产出数量 | 举办美术、书法等展览 | 4 | 4 | 100% |
| | | 举办培训讲座次数 | 4 | 4 | |
| | | 开展基层创作采风活动次数 | 4 | 4 | |
| | | 开展惠民活动次数 | 4 | 4 | |
| | 产出质量 | 展览观众投诉率 | 4 | 4 | 100% |
| | 产出时效 | 活动按时完成率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出成本 | 项目支出成本控制 | 10 | 10 | 100% | |
| 效益 | 社会效益 | 开展各类展览和文化服务活动，为群众提供精神文化产品 | 10 | 10 | 100% |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 群众满意度 | 10 | 10 | 100% |

（二）主要绩效

该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务。主要绩效：1、2023年，市文联围绕重要节日节点，举办了5场文化艺术展览，分别为“深入学习宣传贯彻党

的二十大精神 文化润疆 新春送祝福·文化进万家”美术、春联、剪纸作品展、芳华润丹青--第十届“靓丽巾帼”乌鲁木齐地区女画家美术作品展、艺心向党·艺颂青春--第三届乌鲁木齐地区青年美术作品展、庆祝中国共产党成立 102 周年美术、书法、摄影展、“一带一路”10 周年第四届魅力乌鲁木齐摄影展。营造了首府的节日文化氛围，满足了首府各族群众的精神文化需求，为首府经济高质量发展提供和凝聚了强大的精神动力。2、市文联组织各协会业务骨干、专家，对首府有文艺爱好的人员开展了剪纸、书法、摄影、写作、美术、诗词吟诵等各类文艺培训讲座 8 场，为首府文艺爱好者搭建了一个良好的学习交流的平台。3、市文联组织 9 个协会的文艺骨干走进乌鲁木齐市七区一县，围绕首府经济、社会、环境等各方面发展，扎实开展“深入生活、扎根人民”采风创作活动。4、市文联结合传统佳节、重要节点，开展了文化惠民活动进校园、进社区、进军营以及“迎新春 送春联 送祝福”、“书写新时代雷锋故事 助力企业高质量发展”等 5 类文艺志愿服务活动。文联各协会发挥所长，书法家协会迎新春送祝福，书写赠送春联 15000 余副；诗词楹联协会进社区、进学校举办“我们的节日·清明、端午、中秋”“传承经典 圆梦中国”等诗歌朗诵活动；民间艺术家协会举办“欢度中秋 喜迎国庆”新疆曲子戏双节同庆惠民活动；音乐舞蹈家协会送歌声、送相声、送舞蹈进社区、进学校、进军营、进企业。通过这些群众喜闻乐见的文艺活动，进一步推动了传统文化节日更好地走进各族群众的生活，浸润各族群众的心田。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决算指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

1.项目立项

立项依据充分性：项目立项符合《关于宣传思想文化工作专题会议纪要》（乌党办纪【2018】1 号）要求。同时，项目与部门职责范

围相符，属于部门履职所需。此外，本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。因此，立项依据充分，得4分。

立项程序规范性：市文联根据市委、市政府关于宣传文化工作的安排部署，结合文联工作职责，制定宣传文化工作项目计划，并经市文联党组会研究通过后报市财政局。申请设立程序、审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范，得4分。

综上，该指标满分8分，得分8分。

2. 绩效目标

绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分3分。

绩效目标明确性：市文联根据部门职能，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持把贯彻落实党的二十大精神与贯彻落实新时代党的治疆方略结合起来，深入推进文化润疆重点工作任务，不断推动乌鲁木齐市文艺工作再上新台阶。一是深入推进文化润疆工作，研究制定《市文联2023年文化润疆工作计划》，以铸牢中华民族共同体意识为主线，持续挖掘首府传统文化和特色资源，落实落细文化润疆工作任务。二是抓好原创文艺创作。坚持以人民为中心的创作导向，团结带领广大文艺工作者担当举旗帜、聚民心、育新人、兴文化、展形象的使命任务，全力打造首府文艺品牌，创作推出更多体现乌鲁木齐独特魅力，增强各族人民精神力量的优秀文艺作品。三是深入实施文化惠民活动。四是培养壮大文艺人才队伍。其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。

综上，该指标满分6分，得分6分。

3. 资金投入

预算编制科学性：根据市财政局关于预算编制的相关要求，及时对本单位预算编制工作进行安排。各业务部室结合本部室业务及自治区党委、市委对宣传文化工作的部署，编制依据充分，活动内容具体、使用金额明确，具有可操作性的项目经费预算。党政办公室本着“厉行节约、突出重点、成效较好、操作性强”的原则，结合项目经费预算，确定2023年项目实施内容，并经市文联党组研究后报市财政。故预算编制科学性指标得分3分。

资金分配合理性：根据《关于宣传思想文化工作专题会议纪要》（乌党办纪【2018】1号）文件要求，项目资金全部用于市文联宣传文化工作。在年度预算管理过程中，进一步强化资金的分配、使用、管理等关键环节的事前防范、事中控制、事后监督，努力提高项目资金配置效率。宣传文化工作经费年初预算61.56万元，其中：租赁费2万元，劳务费13.5万元，专用材料费22.5万元，委托业务费23.56万元。同时，不断建立完善单位各项规章制度，狠抓内部管理，建立用制度管人、管事、管财的长效机制，确保资金使用的安全、合规。故资金分配合理性指标得分3分。

综上，该指标满分6分，得分6分。

（二）项目过程情况

项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分19.98分。

1. 资金管理

资金到位率：市文联宣传文化工作经费年初预算61.56万元。2023年末财政实际到位61.422万元。故资金到位率指标得分4.99分。

预算执行率：截止2023年末，本项目共支出61.422万元，其中本年预算支出61.422万元，预算执行率99.77%。故预算执行率得分为4.99分。

资金使用合规性：本项目资金的使用符合国家财经法规和财务管

理制度以及《市文联专项资金管理办法》的规定。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为3分。

综上，该指标满分13分，得分13分。

2.组织实施

管理制度健全性：市文联已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。

制度执行有效性：根据现场调研和资料抽查情况，市文联严格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，整体管理合理有序，项目完成后，及时报活动信息，收集整理档案资料，并按时做好相关账务处理工作，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。

综上，该指标满分7分，得分7分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由4个二级指标和7个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。

1.产出数量

数量指标“举办美术、书法等展览”的目标值是 ≥ 5 场，2023年度我单位实际完成5场。

数量指标“举办培训讲座次数”的目标值是 ≥ 8 场，2023年度我单位实际完成8场。

数量指标“开展基层创作采风活动次数”的目标值是 ≥ 1 次，2023年度我单位实际完成1次。

数量指标“开展惠民活动次数”的目标值是 ≥ 5 次，2023年度我单位实际完成5次。

实际完成率：100%。故实际完成率得分为 16 分。

2.产出质量

质量指标“展览观众投诉率”的目标值是 $\leq 10\%$ ，2023 年度我单位举办美术、书法、剪纸、春联、摄影等内容展览共计 5 场，未收到参观展览群众的投诉，展览观众投诉率为 0。

故展览观众投诉率得分为 4 分。

3.产出时效

时效指标“活动按时完成率”的目标值是 $\geq 90\%$ ，2023 年度我单位实际完成值为 100%。

故完成及时性得分为 10 分。

4.产出成本

项目支出成本控制：本项目全年预算数 61.422 万元，实际支出 61.422 万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为 10 分。

综上，该部分指标满分 40 分，得分 40 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由 1 个二级指标和 1 个三级指标构成，权重为 10 分，实际得分 10 分。

1.项目效益

（1）实施效益

经济效益指标：不适用。

社会效益指标：评价指标“开展各类展览和文化服务活动，为群众提供精神文化产品”，指标值：长期提供，实际完成值：完全达到预期。本项目的实施：一是完成美术、书法、春联、剪纸、摄影等展览 5 场；营造了首府的节日文化氛围，满足了首府各族群众的精神文化需求，为首府经济高质量发展提供和凝聚了强大的精神动力。二是组织各协

会业务骨干、专家，对首府有文艺爱好的人员开展了剪纸、书法、摄影、写作、美术、诗词吟诵等各类文艺培训讲座8场；为首府文艺爱好者搭建了一个良好的学习交流的平台。三是市文联组织9个协会的文艺骨干走进乌鲁木齐七区一县，围绕首府经济、社会、环境等各方面发展，扎实开展“深入生活、扎根人民”采风创作活动一次；四是结合传统佳节、重要节点，开展了文化惠民活动进校园、进社区、进军营以及“迎新春 送春联 送祝福”、“书写新时代雷锋故事 助力企业高质量发展”等5类文艺志愿服务活动。通过这些群众喜闻乐见的文艺活动，进一步推动了传统文化节日更好地走进各族群众的生活，浸润各族群众的心田。

生态效益指标：不适用。

综上，该指标满分10分，得分10分。

（五）满意度指标完成情况分析

（1）满意度指标

群众满意度：评价指标“群众满意度”，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值：100%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为30个样本，有效调查问卷30份。其中，统计“满意度”的平均值为100%。

故满意度指标得分为10分。

综上，该指标满分10分，得分10分。

五、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

1. 强化认识，重视绩效自评工作。实施绩效评价是单位提高行政效能和理财水平的重要举措，必须加强组织领导，总结自评工作经验，严格落实绩效管理责任，才能保质保量完成绩效自评工作任务。通过单位集中学习，学习绩效管理的相关文件、评价体系、考核标准，不断提升干部职工对绩效管理工作的理解和重视。

2. 强化质量，规范绩效自评工作。只有通过建立科学、可量化

的指标体系，认真收集整理评价基础数据资料，才能按要求完成绩效自评报告，真实反映资金使用效果。

3、强化落实，按时完成绩效自评工作。在预算管理过程中，要统筹安排好各个环节的工作，进一步加强财务和业务部门之间的参与协助力度，加强与各科室的沟通配合、培训和指导，才能按要求完成本部门绩效自评工作。

（二）存在的问题及原因分析

市文联的绩效管理工作还存在：一是绩效目标申报不够全面，绩效指标量化不够，绩效评价手段和方法有待优化，绩效评价组织实施还不够规范；二是推动绩效实施的举措还需进一步加强。在今后的工作中需要进一步加以改进和完善，同时建议市财政局加强对部门财政支出绩效评价管理工作的培训和指导，提高部门绩效自评质量。

六、有关建议

1、绩效目标贯穿项目实施的整个周期，指导着项目的发展方向：绩效指标是绩效目标的具体化对项目实施的各个阶段起着考核、监督、引导的作用。我单位在以后年度财政项目绩效目标申报工作中将结合项目实施内容及特点，设定项目总目标、年度绩效目标及绩效指标，形成项目有目标、工作有计划、绩效可量化、考核有依据的计划指标管理机制，便于有效考核执行效果。

2、强化绩效目标审核，对绩效目标编制质量进行严格把关，确保绩效目标编制的合理性、科学性；加强资金管理实效检查机制，提高资金管理能力和水平，提高项目执行率及资金使用率；强化项目监管力度，做好项目实施进度检查，推动项目尽快落地实施完成。

七、其他需要说明的问题

1. 项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；
2. 项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；
3. 项目的申报、审核机制完善；

4. 未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。