

文艺培训及文化惠民工程 项目支出绩效评价报告

(2025 年度)

项目名称：文艺培训及文化惠民工程

实施单位（公章）：自治区文联

主管部门（公章）：自治区文联

项目负责人（签章）：熊红久

填报时间：2026 年 2 月 4 日

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

自治区党委第三十三次常委（扩大）会议纪要（三）（新党常【2011】33号文件）中，自治区党委常委对自治区文联提请的问题做出了明确批示，由自治区财政厅核拨文联文艺家协会培训、服务工程和“聚焦新农村、文艺为农民”文化惠民工程所需经费630万元。此项经费由财政自2011年起拨款，延续至今。2014年压减到600万元，2015年压减到500万元，2016年压减到475万元，2025年压减到450万元。全年资金按时拨付，均为财政拨款。

2、项目主要内容：

项目包括13种艺术门类的培训、服务、文化惠民工程，用于各协会全疆“千人培训”、“百千万工程”、“送欢乐、下基层”、“深入生活、扎根人民”、“我的中国梦-文化进万家”等文化惠民活动。每年举办13种艺术门类培训班，涉及文学、翻译、音乐、美术、舞蹈、书法、摄影、戏剧等。旨在分期、分批对基层文联管理干部和各文艺门类相关业务骨干进行培训轮训。依托13家协会联络、协调、服务各族文艺家的职能，每年文联举办不少于13项各类文艺活动和文化惠民工程。

本项目总投资450万元，其中：财政拨款资金450万元。其他资金0万元。项目实际支出450万元，支出率为100%。

3、资金投入和使用情况

（1）资金安排

项目总投资 450 万元，按照单位财务制度等相关规定，资金支出符合文艺培训及文化惠民工程项目资金费用范围，做到了专款专用。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，严格遵循文艺培训及文化惠民工程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。

（2）预算资金来源及使用情况

项目预算资金来源于一般公共预算财政拨款，项目资金到位 450 万元，实际使用 450 万元。主要用于各协会全疆“千人培训”、“百千万工程”、“送欢乐，下基层”、“深入生活、扎根人民”、“我的中国梦-文化进万家”等文化惠民活动以及“访民情·惠民生·聚民心”工作，具体支出经济分类明细如下：

（1）文艺培训办公费：28.4 万元

（2）印刷费：12.4 万元

（3）邮寄费等：7.20 万元

（3）差旅费：88.90 万元

（6）培训费：29.79 万元

（7）演出劳务费：129.05 万元

（8）演出委托业务费：100.56 万元

（9）演出车辆运行费：8.86 万元

（10）其他商品服务支出：44.84 万元

（二）项目绩效目标

1、总体目标

通过组织实施“百千万工程”、“送欢乐、下基层”、“深入生活、扎根人民”、“我的中国梦-文化进万家”等文化惠民活动。充分发挥了各协会更加有效的引导创作、推出精品、提高审美、引领风尚的功能作用，积极开展“文化润疆”工程，积极服务新疆社会稳定和长治久安总目标。

2、阶段性目标

因项目无需跨年实施，故无阶段性目标。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价的目的

财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。

（1）项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。

（2）项目绩效管理财政支出运行提供及时、有效的信息。

综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规

范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

2、绩效评价的对象

文艺培训及文化惠民工程项目所包含的“百千万工程”、“送欢乐、下基层”、“深入生活、扎根人民”、“我的中国梦-文化进万家”等文化惠民活动。

3、绩效评价的范围

文艺培训及文化惠民工程项目的决策、过程、产出、效益等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见表1）、评价方法、评价标准。

1、绩效评价原则

本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

具体评价指标体系详情见附件 1

3、绩效评价方法

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

（1）比较法

通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

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、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准和历史标准

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。

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。

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。

（三）绩效评价工作过程

1、前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；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并进行论证。

2、组织实施。制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

3、分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

一级指标	分值	二级指标	三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
决策	20 分	项目立项	立项依据充分性	3	充分	充分	100%	3
			立项程序规范性	3	规范	规范	100%	3
		绩效目标	绩效目标合理性	3	合理	合理	100%	3
			绩效指标明确性	3	明确	明确	100%	3
		资金投入	预算编制科学性	4	科学	科学	100%	4
			资金分配合理性	4	合理	合理	100%	4
过程	20 分	资金管理	资金到位率	4	100%	xx%	100%	4
			预算执行率	4	100%	90%	90%	3.6
		资金管理	资金使用合规性	4	合格	合格	100%	4
		组织实施	管理制度健全性	4	健全	健全	100%	4
			制度执行有效性	4	有效	有效	100%	4
产出	30 分	产出数量	实际完成率	10	100%	106.67	99.74%	9.74
		产出质量	质量达标率	10	100%	100%	100%	10
		产出时效	完成及时性	10	及时	及时	100%	10
		产出成本	成本节约率	10	100%	100%	100%	10
效益	30 分	项目效益	实施效益 (社会效益、经济效益、 可持续效益)	10	有效	有效	100%	10
			满意度	10	≥80%	90%	100%	10

对文艺培训及文化惠民工程项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 99.74 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 30 分，得分为 29.74 分，得分率为 106.67%。项目效益类指标权重为 30 分，得分为 30 分，得分率为 100%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目立项符合法律法规、相关政策、行业发展规划及部门职责，能反映和考核项目立项依据情况，属于公共财产支持范围，严格遵守中央、地方事权支出责任划分范围原则；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；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，以上能反映和考核项目立项程序的规范情况；年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。资金分配额度合理，与项目单位项目情况相适应。

（二）项目过程情况

本项目预算资金 450 万元，实际到位资金 450 万元，实际支出资金 450 万元，资金到位率为 100%，预算执行率为 100%。

项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。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；项目实施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；资金拨付依照完整的审批程序和手续执行；本项目实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，杜绝截留、挤占、挪

用、序列支出等情况发生，杜绝截留、挤占、挪用、序列支出等情况发生。

（三）项目产出

数量指标方面：

指标 1：培训人数，指标值：3000 人，实际完成值：3200 人，指标完成率 106.66 %，偏差原因：增加网络培训班次，总受训人数增加；

指标 2：培训场次，指标值：20 场，实际完成值：20 场，指标完成率 100%；

指标 3：演出场次，指标值：25 场，实际完成值：25 场，指标完成率 100 %；

指标 4：观众人数，指标值：5000 人，实际完成值：5000 人，指标完成率 100.00%；

质量指标方面：

指标 1：培训合格率，指标值：90%，实际完成值：90%，指标完成率 100%，无偏差达到预期目标；

成本指标方面：

指标 1：培训成本，指标值：100 万，实际完成值：100 万，指标完成率 100%，无偏差达到预期目标；

指标 2：演出成本，指标值：150 万，实际完成值：150 万，指标完成率 100%，无偏差达到预期目标；

指标 3：培训合格率，指标值：90%，实际完成值：90%，指标完成率 100%，无偏差达到预期目标；

时效指标方面：

指标 1: 培训按期完成率, 指标值: 100%, 实际完成值: 100%, 指标完成率 100%, 无偏差达到预期目标;

(四) 效益情况

社会效益指标方面:

指标 1: 提高大众审美水平, 指标值: 有效提高, 实际完成值: 得到有效提高, 指标完成率 100%, 无偏差达到预期目标;

可持续影响指标方面:

指标 1: 发挥各协会的功能作用, 指标值: 持续发挥, 实际完成值: 持续发挥, 指标完成率 100%, 无偏差达到预期目标;

满意度指标方面:

指标 1: 学员满意度, 指标值: 80%, 实际完成值: 80%, 指标完成率 100%, 无偏差达到预期目标;

指标 2: 观众满意度, 指标值: 90%, 实际完成值: 80%, 指标完成率 100%, 无偏差达到预期目标;

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

文艺培训及文化项目年初预算 450 万元, 全年预算 450 万元, 实际支出 450 万元, 预算执行率为 100%, 项目绩效指标总体完成率为 100%, 总体无偏差。

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

为确保项目顺利进行, 提前做好项目规划, 将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查, 严格按照项目

管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好受益群众民意调查及项目防范工作。

严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生，跟踪检查到位。财政、纪检、监察等职能部门全面参与专项资金事前、事中和事后全过程的监管。在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。

（二）存在的问题及原因分析

本项目 2025 年度无存在的问题。

七、有关建议

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。结合食品安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

八、其他需要说明的问题

本项目无其他需说明的问题。