

2022 年度广州市黄埔区文学艺术界联合会 重点项目绩效评价报告

按照区财政局印发《广州市黄埔区广州开发区 2023 年财政支出绩效评价工作方案的通知》(穗埔财〔2023〕203 号)要求,运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法,对本部门“粤剧保护传承专项经费”项目开展重点绩效评价,现根据相关资料形成本绩效评价报告。

一、评价项目概述

(一) 项目背景

2016 年底,《广东省人民政府办公厅关于促进地方戏曲传承发展的实施意见》正会公布。文件提出,要以社会主义核心价值观为引领,繁荣戏曲创作演出,激发戏曲的发展活力,传承和发展岭南优秀戏曲艺术,弘扬中华民族优秀传统文化,力争在“十三五”期间,健全我省戏曲艺术保护传承工作体系,完善戏曲艺术院团体制机制,培养和充实扎根基层、潜心事业的优秀戏曲专业人才,提高戏曲艺术服务基层、服务群众的综合能力和水平,营造有利于“活起来、传下去、出精品出名家”的戏曲生态,形成全社会重视、关心、支持戏曲艺术发展的良好环境,促进我省戏曲全面繁荣。文件还提出各级政府要高度重视,强化主体责任,将地方戏

曲发展纳入国民经济和社会发展“十三五”规划，以非年物质文化遗产保护等相关法律法规为指引，以科学可行的政策为保障，以一定经费投入为支撑，统筹协调社会各方力量推动本地区各种层级、各种体制戏曲艺术院团的健康发展；要加大扶持地方戏曲发展的力度，鼓励有条件的地方设立相关资金。

2017年6月，经区政府办、区财政局批复，同意追加“区级粤剧保护传承专项经费”，由区文联统筹使用，所需经费在区财政“年初预留”经费中解决。

（二）项目立项依据

（1）中共广州市黄埔区委办公室 中共广州开发区工委办公室关于印发广州市黄埔区文学艺术界联合会机关主要任务内设机构和人员编制规定的通知》（穗埔办〔2017〕10号）

（2）《广州市黄埔区人民政府办公室关于追加区级粤剧保护传承专项经费的批复》（穗埔办函〔2017〕74号

（3）《广州市社会组织财务管理工作指引》

（4）关于转发《广州市市直党政机关和事业单位培训费管理办法》的通知

（5）与本绩效评价报告相关的其他规定

（三）项目绩效目标

项目绩效总目标：按照年初区文联的年度工作计划组

建、实施、推广保护与传承粤剧粤曲的各项活动，通过举办各类培训班、讲座、私伙局大赛等形式，统筹安排实施，按时保质完成，节约时间成本、人力成本和物力，传承优秀岭南传统文化，弘扬我区群众文化，推动黄埔区文艺事业的新发展，增强人民群众的幸福感和获得感，使得本区人文关系更加和谐稳定，助推经济社会全面健康发展。

（四）项目资金来源及使用情况

区文联 2022 年度“粤剧保护传承专项经费”涉及财政资金预算 20 万元，由黄埔区财政全部承担，主要用于在黄埔区内开展保护与传承粤剧粤曲的各项活动，举办各类培训班、讲座、私伙局大赛等。

（五）项目实施情况

2022 年度“粤剧保护传承专项经费”20 万元由区文联委托黄埔区戏曲家协会按照年初制定的方式具体实施，全年共举办粤剧粤曲各类培训班 3 次，邀请专家名家来我区进行现场演唱指导 1 次，成功举办了全区私伙局大赛，组织会员参加文艺志愿演出活动 30 人次，排演粤曲折子戏 2 部，举办粤剧粤曲进校园推广活动 3 次，极大地推动了传统粤剧粤曲在黄埔的传承与发展，较好地完成了年初制定的绩效目标。

二、绩效评价概述

（一）评价目的

通过对广州市黄埔区文学艺术界联合会“粤剧保护传承专项经费”项目的绩效评价和检查，了解该项目资金使用的经济、社会效益，分析该项目是否达到预期目标，评价资金使用的规范性和有效性，并及时总结经验，分析存在问题，提出改进意见和建议，进一步促进财政资金的规范使用，提高财政资金使用效益。

（二）评价设计与实施

根据《广州市黄埔区广州开发区 2023 年财政支出绩效评价工作方案的通知》（穗埔财〔2023〕203 号）的有关规定，通过对项目安排、项目管理、项目绩效、项目可持续性的比较和分析，结合工会工作经费项目特点，评价方法主要采用目标预定、实施效果比较法、问卷调查法，评价指标分析主要采用定量指标分析，并辅以部分定性分析。

（三）绩效评价指标体系和评分标准方法

根据《广州市黄埔区广州开发区 2023 年财政支出绩效评价工作方案的通知》（穗埔财〔2023〕203 号），结合“粤剧保护传承专项经费”项目的特点及资金使用的具体情况，以资金使用结果为导向，确定评价内容并相应选设指标及分值，评价指标体系分为决策、过程、产出、效益 4 个一级指标，11 个二级指标，20 个三级指标。

评价采取“百分制”综合的计分方式，其中决策标准分为 16 分，该部分指标主要考核项目立项依据适应性和前期

工作充分性，项目绩效目标合理性、规范性和有效性；过程标准分为 24 分，该部分指标主要考核项目财务管理情况、预算完成情况、预算调整情况、绩效运行监控开展情况以及过程质量控制情况；产出标准分为 30 分，该部分指标主要考核项目产出数量、质量、时效等按绩效目标要求的实现程度；效益标准分为 30 分，该部分指标主要考核项目产生的直接或间接的社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度。

三、评价结论与绩效分析

评价工作组依据既定的指标体系和评分标准，评定“粤剧保护传承专项经费”项目的整体绩效得分为 94 分。从 11 个二级指标的评价得分情况来看，项目的组织管理、产出数量等方面还有待加强。

（一）项目立项情况

该指标主要从项目立项依据充分性和立项程序规范性两方面考察“粤剧保护传承专项经费”项目立项情况，指标分值 2 分，评价得分 2 分，得分率为 100%。

1. 立项依据充分性。该指标分值 1 分，评价得 1 分，得分率为 100%。

“粤剧保护传承专项经费”符合规划，纳入广州市黄埔区文学艺术界联合会年度工作计划，项目与部门职能相符，是以《中共广州市黄埔区委办公室 中共广州开发区工委办

公室关于印发广州市黄埔区文学艺术界联合会机关主要任务内设机构和人员编制规定的通知》(穗埔办〔2017〕10号)、《广州市黄埔区人民政府办公室关于追加区级粤剧保护传承专项经费的批复》(穗埔办函〔2017〕74号)《广州市社会组织财务管理工作指引》等文件立项,项目立项理由和依据充分。因此,本指标得分1分。

2. 立项程序规范性。该指标分值1分,评价得1分,得分率为100%。

本项目资金是区文联以《中共广州市黄埔区委办公室中共广州开发区工委办公室关于印发广州市黄埔区文学艺术界联合会机关主要任务内设机构和人员编制规定的通知》(穗埔办〔2017〕10号)、《广州市黄埔区人民政府办公室关于追加区级粤剧保护传承专项经费的批复》(穗埔办函〔2017〕74号)为立项依据的长期工作经费,为维持正常开展业务工作的必要资金保障。因此,本指标得分1分。

(二) 绩效目标设置情况

该指标主要从项目绩效目标合理性、明确性两方面考察“粤剧保护传承专项经费”项目绩效目标设置情况,指标分值10分,评价得分10分,得分率为100%。

1. 绩效目标合理性。该指标分值5分,评价得5分,得分率为100%。

本项目设置的指标目标合理、明确,设置依据充分,与

实际工作内容具有相关性，与预算确定的资金量相匹配，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，因此，本指标得分 5 分。

2. 绩效指标明确性。该指标分值 5 分，评价得 5 分，得分率为 100%。

本项目将产出绩效指标全面细化量化，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数相对应，因此，本指标得分 5 分。

（三）资金投入情况

该指标主要从项目预算编制科学性方面考察“粤剧保护传承专项经费”项目绩效目标设置情况，指标分值 4 分，评价得分 4 分，得分率为 100%。

1. 预算编制科学性。该指标分值 4 分，评价得 4 分，得分率为 100%。

项目预算目标明确，预算额度测算依据充分，预算确定年度项目资金量与工作任务相匹配。因此，本指标得分 4 分。

（四）资金管理情况

该指标主要从项目资金使用效率性、预算调整变动性、资金使用合规性三方面考察“粤剧保护传承专项经费”项目资金管理情况，指标分值 14 分，评价得分 13.26 分，得分率为 95%。

1. 资金使用效率性。该指标分值 5 分，评价得 4.82 分，

得分率为 96%。

本项目资金预算计划安排为一般公共预算 20 万元，项目实际支出规模与项目预算资金相符，年末未用完额度已注销，预算支出完成率= $20/20 \times 100\% = 100\%$ 。因此，本指标得分 5 分。

2. 预算调整变动性。该指标分值 5 分，评价得 5 分，得分率为 100%。

2022 年度“粤剧保护传承专项经费”项目年初预算安排为 20 万元，年中未调整预算，因此，本指标得分 5 分。

3. 资金使用合规性。该指标分值 4 分，评价得 4 分，得分率为 100%。

(1) 项目资金实际用途

本项目资金主要用于在黄埔区内开展粤剧乐曲的培训、推广等活动，举办粤曲进校园志愿服务活动，普及粤剧粤曲的相关知识，排演粤剧折子戏，邀请粤剧名家开展培训讲座等活动，弘扬粤剧粤曲等岭南传统文化。

(2) 项目资金使用符合规定

本项目资金使用基本符合《广州市黄埔区文学艺术界联合会财务管理规定》《广州市黄埔区文学艺术界联合会“三重一大”集体决策制度》《广州市社会组织财务管理工作指引》《关于转发广州市市直党政机关和事业单位培训费管理办法的通知》等相关规定。

（五）组织管理情况

该指标主要从管理制度健全性、制度执行有效性、项目绩效运监控开展情况三方面考察“粤剧保护传承专项经费”项目资金管理情况，指标分值10分，评价得分10分，得分率为100%。

1. 管理制度健全性。该指标分值3分，评价得3分，得分率为100%。

本项目实施单位的财务及业务管理制度基本健全，分别建立了《广州市黄埔区文学艺术界联合会财务管理规定》《广州市黄埔区文学艺术界联合会“三重一大”集体决策制度》符合《广州市社会组织财务管理工作指引》《关于转发广州市市市直党政机关和事业单位培训费管理办法的通知》等相关制度的规定。

2. 制度执行有效性。该指标分值5分，评价得5分，得分率为100%。

本项目的实施基本符合《广州市黄埔区文学艺术界联合会财务管理规定》《广州市黄埔区文学艺术界联合会“三重一大”集体决策制度》《广州市社会组织财务管理工作指引》《关于转发广州市市市直党政机关和事业单位培训费管理办法的通知》等文件要求。

3. 项目绩效运监控开展情况。该指标分值2分，评价得1分，得分率为50%。

2022年“粤剧保护传承专项经费”项目运行监控工作已按照区财政局《广州市黄埔区广州开发区2022年财政支出绩效运行监控工作方案》（穗埔财〔2022〕410号）完成，但未提交绩效运行监控表。

（六）项目产出情况

该指标主要从产出数量、产出质量、产出时效三方面考察区总“粤剧保护传承专项经费”项目产出情况，指标分值30分，评价得分28分，得分率为93%。

1. 产出数量。该指标主要从举办粤剧粤曲培训、讲座次数、进校园推广活动的数量、人员参加数量等三方面考察“粤剧保护传承专项经费”项目产出数量情况，指标分值10分，评价得8分，得分率为80%。

（1）粤剧粤曲骨干培训次数。该指标分值3.34分，评价得3.34分，得分率为100%。

根据项目支出绩效目标申报表显示，区文联委托区戏曲家协会2022年度计划举办4场次粤剧粤曲骨干培训，本年度已完成3场、专家讲座1场，均已通过验收，培训完成率 $=4/4*100%=100.00%$ ；本指标得分 $=3.34*100%=3.34$ 分

（2）进校园举办粤剧粤曲推广活动数量。区文联委托区戏曲家协会2022年度计划举办3场次粤剧粤曲骨进校园推广活动，因受疫情的影响，本年度已完成2场，均已通过验收，培训完成率 $=2/3*100%=67%$ ；

该指标分值 3.33 分，评价得 2.66 分。

(3) 人员参加数量。该指标分值 3.33 分，评价得 2 分，得分率为 60%。

根据项目支出绩效目标申报表显示，区文联 2022 年度计划组织 300 名粤剧爱好者参加各类培训班、讲座等，因疫情原因影响，取消了部分活动，部分已报名的粤曲爱好者取消报名，本年度实际组织 220 名参加培训。

人员参加数量完成率= $220/300*100\%=73\%$ ；本指标得分 2 分

注：单项指标的评分标准和比例，实际值达到预期值 100%（得 100% 配分）， $\geq 90\%$ （得 80% 配分）， $\geq 80\%$ （得 60% 配分）， $\geq 70\%$ （得 40% 配分）， $\geq 60\%$ （得 20% 配分），低于 60%（0 分）。

项目验收不合格或实际完成率在 30% 以下的（不含 30%）扣 30 分。

2. 产出质量。该指标主要从活动安全达标率方面考察“粤剧保护传承专项经费”项目产出质量情况，该指标分值 10 分，评价得 10 分，得分率为 100%。

(1) 活动安全达标率。该指标分值 10 分，评价得 10 分，得分率为 100%。

根据验收报告及年度工作总结显示，本项目 2022 年举办活动均未发现重大安全事故。

活动安全达标率= $(1-0/10) * 100\% = 100\%$ ；本指标得分= $10 * 100\% = 10$ 分

3. 产出时效。该指标主要从工作任务完成率方面考察“粤剧保护传承专项经费”项目产出时效情况，该指标分值10分，评价得10分，得分率为100%。

根据绩效目标申报表、财务资料及年度工作总结显示，本项目2022年度计划举办各类培训班、讲座、推广活动等，均在2022年12月底前完成，因此，本指标得分= $10 * 100\% = 10$ 分。

（七）项目效益情况

该指标主要从项目社会效益、可持续影响、服务对象满意度三方面考察区总“粤剧保护传承专项经费”项目效益情况，指标分值30分，评价得分29分，得分率为97%。

1. 社会效益。该指标主要从新增协会会员数量、推广粤剧粤曲的影响力两个方面考察区总“粤剧保护传承专项经费”项目社会效益情况，该指标分值14分，评价得14分，得分率为100%。

（1）新增协会会员数量方面。该指标分值7分，评价得7分，得分率为100%。

根据区文联及区戏曲家协会统计资料显示，2022年度计划新增会员30名，本指标得分7分。

（2）推广粤剧粤曲影响力方面。该指标分值7分，评

价得 7 分，得分率为 100%。

根据业务部门统计资料显示，2022 年度计划发布宣传报道 4 篇、阅读量 500 人次，实际宣传报道 5 篇，阅读总量 600 人次。因此，本指标得分 7 分。

2. 可持续影响。该指标分值 8 分，评价得 7 分，得分率为 88%。

本项目主要是通过加强在黄埔区粤剧粤曲的推广与传承工作，进一步弘扬岭南传统文化，繁荣我区的文化事业，加强我区的精神文明建设，近三年绩效完成情况良好，因此本项目可替代性较低。但在社会参与力度、调动群体积极性方面还有待进一步加强，因此，本指标得分 7 分。

3. 服务对象满意度。该指标分值 8 分，评价得 8 分，得分率为 100%。

根据满意度调查问卷评分，本次问卷调查发布 50 份，收回有效问卷 50 份，其中非常满意的有 45 份，比较满意为 5 份；程度为非常满意或比较满意的百分比为 $= (45+5) / 50 * 100\% = 100\%$ ，本指标得分为 8 分。

四、项目主要绩效或成功经验

经过书面材料审核、实地核查和问卷调查的综合评价，2022 年度“粤剧保护传承专项经费”项目评价结果为 94 分。该项目申报立项较为规范，预算资金安排及时到位，资金审批和使用做到有章可依，具有合法性合规性。项目实施过程

总体较好，通过开展粤剧粤曲培训，邀请专家名家现场讲座、教唱，进校园开展推广活动等，推动了我区粤剧粤曲传承活动的进一步发展，扩大了粤剧粤曲在我区的知晓率、传唱率、关注度，为我区精神文化建设的工作新格局，奠定了良好的群众基础。但在社会参与力度、调动群体积极性方面还有待进一步加强。

五、项目存在的问题及建议

（一）项目资金管理方面

预算编制的精准度需要更进一步优化。

建议：应根据财政预算申报要求，经费以项目制形式进行申报时，充分考虑各方面影响因素，提前统筹规划，精准编报预算。

（二）项目可持续性方面

1. 提高社会参与度、调动职工积极性

建议：区文联深入推进区预算绩效管理改革，完善部门预算绩效管理，通过举办灵活多样活动调动群众的积极性，增加社会参与度。