裕民县文化馆2023年美术馆、公共图书馆、文化馆免费开放补助项目支出绩效评价报告

项目名称：2023年美术馆、公共图书馆、文化馆免费开放补助项目

项目单位：裕民县文化馆、裕民县图书馆

主管部门：裕民县文化体育广播电视和旅游局

项目负责人：梁斌

填报时间：2024年3月31日

裕民县文化馆2023年美术馆、公共图书馆、文化馆免费开放补助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**

依据塔地财教［2023］4号文件、塔地财教［2023］17号文件精神。贯彻落实国家向公众免费开放“三馆一站”政策，提高全民思想道德素质和科学文化素质、满足人们日益增长的文化需要、丰富人们的精神生活、促进社会主义精神文明建设，推动文化的发展与繁荣。

（一）全面推开，逐步完善。贯彻落实中央关于公共文化机构免费开放的要求，全面推动公共图书馆、文化馆的免费开放。在推进免费开放的过程中，建立与其职能任务相适应的基本文化服务内容和方式，加强管理，深化改革，提升服务能力。

（二）坚持公益，保障基本。免费开放作为政府的重要文化民生项目，免费提供的是与公共图书馆、文化馆职能相适应的基本公共文化服务。同时，对于基本公共文化服务以外的文化服务项目，坚持公益性。在财政经费保障机制建立的前提下，全县公共图书馆、文化馆把主要精力用于开展基本公共文化服务。

（三）科学设计，注重实效。紧紧结合公共图书馆、文化馆、乡镇综合文化站、社区文化中心基本职能，确定公共空间设施场地和面积、基本服务项目和内容、免费开放时间；以免费开放为契机，加强规范化建设，实现公共图书馆、文化馆规章制度健全，职责任务清晰，服务内容明确，公共文化设施的利用率明显提高，使免费开放落到实处，切实保障人民群众基本文化权益。

（四）扩大宣传，树立形象。免费开放的根本目的是让广大人民群众就近方便地参与文化活动，保护群众的基本文化权益。要加强免费开放的宣传工作，举办宣传活动等形式多样的宣传，让更多的群众了解公共图书馆、文化馆、的功能和作用，吸引广大群众走进文化设施，享受政府提供的公共文化服务。同时，树立公共图书馆、文化馆的良好社会形象。

**2.项目主要内容及实施情况**

广泛开展群众文化活动，文化服务水平不断提升。开展群众广泛参与的多样性文化活动。一是节庆民俗演出。以节日节庆点为契机，赴基层村队、学校、军营等地开展各具特色的节庆文化娱乐活动，有效满足人民群众日益增长的精神文化需求。二是文旅融合演出。借助第十七届裕民山花节开幕式、县域旅游景点、文化大院，精心表演迎接旅游团欢迎仪式节目，不断做到“文化+旅游”融合发展。三是文化进万家演出。紧紧围绕学习宣传贯彻党的二十大精神，积极开展“我们的中国梦—文化进万家”系列活动。通过文化传播的方式把党的“好声音”、“惠民政策”传达到基层农牧区。文化馆组织“石榴籽”文艺小分队赴乡（镇）、社区、景区、军营、学校等地开展。文化馆继续强化对业余演出团体的管理和培训，对基层乡（镇）文化队伍开展“文化”培训，极大的让群众参与到乡村文化振兴的氛围中来。图书馆坚持无节假日免费开放服务制度，利用流动图书服务，到乡（镇）文化站以及村队开展流动图书服务活动、《公共图书馆法》宣传推广系列活动，通过一系列活动，进一步提升基层农牧民的文化素养，丰富农牧民工的精神文化生活。

项目实施情况：本项目于2023年1月开始实施，截至2023年12月，该项目已实施完成，各项任务指标全部完成。通过本项目的实施，有效解决了各族群众对文化的要求，提升了公共文化体系建设，增强了文化服务水平。项目目前已经完成实际设立的目标，项目在实施过程中严格按照目标设立的各阶段任务进行开展工作，在前期立项过程中严格把质量关，建立安全防护机制，保证项目实施各阶段安全顺利进行。

**3.项目实施主体**

2023年美术馆、公共图书馆、文化馆免费开放补助项目的实施主体为裕民县文化馆、裕民县图书馆。

**4.资金投入和使用情况**

（1）项目资金安排落实、总投入情况

根据塔城地区财政局《关于提前下达美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开放补助资金预算的通知》（塔地财教〔2023〕4号）文件，2023年美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开放补助资金项目预算安排资金总额40万元，其中财政资金40万元、其他资金0万元；2023年实际收到预算资金40万元，预算资金到位率为100.0%。

（2）项目资金实际使用情况

截至2023年12月31日，本项目实际支付资金40万元，预算执行率100.0%。项目资金主要用于支付文化馆专业设备采购费用3.46万元、群众文化活动等费用：12.94万元、聘用人员费用3.6万元；图书、报刊费用6.55万元、图书阅读推广、流动图书下乡活动等支出7万元；电费1.18万元、邮电费：2万元，图书馆正常业务费用3.27万元。

## 项目绩效目标

**1.总体目标**

依据塔地财教［2023］4号文件、塔地财教［2023］17号文件精神。贯彻落实中央、自治区党委关于“美术馆、公共图书馆、文化馆[站]免费开放，丰富人民群众的精神文化生活”的要求，充分发挥“三馆一站”在提高公民鉴赏能力、提高各族群众思想道德和科学文化素质的作用，保障各族群众基本权益，促进社会和谐稳定。

全年项目计划实现目标如下：“目标1：全民阅读推广19场，让孩子们在书籍与被爱中健康快乐的成长，以实际行动助理裕民县家庭教育工作。让基层文化工作者能够为基层群众提供更为专业的阅读指导，组织开展阅读推广宣传系列活动，让国家惠民政策、党的二十大精神传遍每个角落；目标2:文化惠民演出场次80场次，演出活动覆盖率100%，以节日节庆点为契机，赴基层村队、学校、军营等地开展各具特色的节庆文化娱乐活动，紧紧围绕学习宣传贯彻党的二十大精神，积极开展“我们的中国梦—文化进万家”系列活动。通过文化传播的方式把党的“好声音”、“惠民政策”传达到基层农牧区，”计划通过本项目的实施，文化设施逐步改善、公共文化活动供给能力不断增强。不断完善乡镇公共文化服务指标体系，促进基层公共文化服务标准化。实现了公共文化服务全覆盖，文化服务活动的丰富多样性和广泛参与性，丰富了全县人民群众精神文化生活。

**2.阶段性目标**

根据《中华人民共和国预算法》、《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<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《塔城地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（塔地财预〔2018〕114号）等文件要求，结合本项目实际，对绩效目标进行逐层分解、细化后的具体绩效指标如下：

1. 项目产出指标

①数量指标

“全民阅读推广场次”指标，预期指标值为“>=19场”；

“文化惠民演出场次”指标，预期指标值为“>=80场”；

“基层文化人才培训班次”指标，预期指标值为“>=8次”。

②质量指标

“全民阅读推广参与率”指标，预期指标值为“>=95%”；

“文化惠民演出覆盖率”指标，预期指标值为“=100%”；

“基层文化人才培训合格率”指标，预期指标值为“=100%”。

③时效指标

“项目完成时间”指标，预期指标值为“2023年12月25日”。

1. 项目成本指标

①经济成本指标

“公共图书馆、美术馆、文化馆补助资金”指标，预期指标值为“<=40万元”。

②社会成本指标

无此项指标。

③生态环境成本指标

无此项指标。

（3）项目效益指标

①经济效益指标

无此项指标。

②社会效益指标

“保障群众精神文化需求”指标，预期指标值为“有效保障”；

“弘扬传承中华优秀传统文化”指标，预期指标值为“有效保障”。

③生态效益指标

无此项指标。

（4）相关满意度目标

“社会公众对“三馆”公共文化服务满意度”指标，预期指标值为“>=90%”。

# 二、绩效评价工作开展情况

## 绩效评价的目的、对象和范围

**1.绩效评价的目的**

本次通过开展部门项目支出绩效评价，旨在强化部门和资金使用单位的绩效意识，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理规范性、绩效目标实现情况以及服务对象的满意度等，及时总结经验和教训，为下年度部门项目支出预算安排、完善政策和改进管理提供可行性参考建议。

**2.绩效评价的对象和范围**

本次绩效评价遵循财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）以及自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件规定，对2023年度我单位实施的2023年美术馆、公共图书馆、文化馆免费开放补助项目开展部门绩效评价，主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等方面开展综合评价。

## 评价工作简述

**1.绩效评价原则**

依据《中华人民共和国预算法》、《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）等法规和政策文件要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合2023年美术馆、公共图书馆、文化馆免费开放补助项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

根据以上原则，绩效评价遵循如下具体要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据主管部门审查、社会中介组织复查与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告简明扼要，除对绩效评价的过程、结果描述外，还总结经验、指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

**2.绩效评价指标体系及绩效评价标准**

绩效评价指标体系根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件要求，结合本项目特点，在与专家组充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系：

一级指标为：决策、过程、产出、成本、效益。

二级指标为：项目立项、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、经济成本、项目效益。

三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本控制率、社会效益、服务对象满意度。

**3.评价方法**

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，采用比较法、公众评判法对项目实施过程以及预期绩效目标完成情况进行全面、系统的评价，总分由各项指标得分汇总形成。

比较法：通过整理本项目相关资料和数据，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析项目资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。

公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对本项目的实施情况进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受益对象开展满意度调查，进行综合评价。

**4.评价标准**

本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见（附件1）。

## （三）绩效评价工作过程

第一阶段：前期准备。

我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：

梁斌副局长书记任评价组组长，绩效评价工作职责为检查项目绩效指标完成情况、审定项目支出绩效评价结果及项目支出绩效评价报告。

廖君馆长任评价组副组长，绩效评价工作职责为组织和协调项目工作人员采取实地调查、资料检查等方式，核实项目绩效指标完成情况；组织受益对象对项目工作进行评价等。

刘亚娟、高山丹、哈尼木古丽、也尔肯哈孜任评价组成员，绩效评价工作职责为做好项目支出绩效评价工作的沟通协调工作，对项目实施情况进行实地调查，编写项目支出绩效评价报告。

第二阶段：组织实施。

经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行的综合评价分析。

第三阶段：分析评价

首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。

第四阶段：撰写与提交评价报告

项目撰写绩效评价报告，按照财政局大平台绩效系统中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告。

第五阶段：归集档案

建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。

# 综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

通过项目2023年美术馆、公共图书馆、文化馆免费开放补助的实施，解决了文化惠民活动80场次工作的有效完成，解决了各族群众对文化的需求问题，实现了各族群众思想道德和科学文化素质作用，改善了公共文化服务能力，提升公共文化体系建设，增强了文化服务水平效益。该项目预算执行率达100.0%，项目预期绩效目标及各项具体指标均已全部达成

（二）综合评价结论

本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，对2023年美术馆、公共图书馆、文化馆免费开放补助项目的绩效目标和各项具体绩效指标实现情况进行了客观评价，最终评分为100.0分。绩效评级为“优”，具体得分情况为：项目决策15分、项目过程15分、项目产出40分、项目效益20分、项目满意度10分。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

项目决策类指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目前期准备工作，权重分值为 15 分，本项目实际得分15分，得分率为100.0%。具体各项指标得分如下：

**1.立项依据充分性：**本项目是由裕民县文化馆、裕民县图书馆提出申报，于2023年1月批复设立，2023年我单位根据《根据塔城地区财政局《关于提前下达美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开放补助资金预算的通知》（塔地财教〔2023〕4号）文件要求组织实施该项目。项目立项符合国家法律法规、自治区和地区行业发展规划和政策要求，属于本部门履职所需。根据评分标准，该指标2.5分，得2.5分。

**2.立项程序规范性：**根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与局分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上主管局党组会研究确定最终预算方案。根据评分标准，该指标2.5分，得2.5分。

**3.绩效目标合理性**：本项目制定了项目支出绩效目标，明确了项目总体思路及总目标、并对项目任务进行了详细分解，对目标进行了细化。根据评分标准，该指标3分，得3分。

**4.绩效指标明确性：**本项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标2分，得2分。

**5.预算编制科学性：**预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标3分，得3分。

**6.资金分配合理性：**本项目资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目地方实际相适应。根据评分标准，该指标2分，得2分。

## （二）项目过程情况

项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分值为 15 分，本项目实际得分 15 分分，得分率为100.0%。具体各项指标得分如下：

1.**资金到位率：**财政已于2023年1月将该项目所需资金全部拔付到位，我单位严格按照绩效目标进行支付，根据评分标准，该指标2分，得2分。

**2.预算执行率：本项目**预算编制较为详细，预算资金40万元，实际执行40万元，预算执行率为100.0%，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标2分，得2分。

**3.资金使用合规性：**项目任务下达后，我单位制定了《财务管理》制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格；根据评分标准，该指标3分，得3分。

**4.管理制度健全性：**我单位制定了《专项资金管理办法》等相关项目管理办法，同时对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标4分，得4分。

**5.制度执行有效性**：由部门提出经费预算支出可行性方案，经过与市政府分管领导沟通后，报党委会议研究执行，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标4分，得4分。

## （三）项目产出情况

项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本共四方面的内容，由11个三级指标构成，权重分为40分，本项目实际得分40分，得分率为100.0%。具体各项指标得分如下：

**1.产出数量**

“全民阅读推广场次”指标，预期指标值为“>=19场次”，根全民阅读推广据统计表可知，实际完成19场，与预期目标一致，根据评分标准，该指标3分，得3分。

“文化惠民演出场次”指标，预期指标值为“>=80场次”，根据文化惠民活动统计表可知，实际完成80场次，与预期目标一致，根据评分标准，该指标3分，得3分。

“基层文化人才培训班次”指标，预期指标值为“>=8次”，根据基层培训统计表可知，实际完成8次，与预期目标一致，根据评分标准，该指标4分，得4分。

**2.产出质量**

“全民阅读推广参与率”指标，预期指标值为“=95%”，根据情况说明，与预期目标一致，根据评分标准，该指标3分，得3分。

“文化惠民演出覆盖率”指标，预期指标值为“=100%”，根据情况说明，与预期目标一致，根据评分标准，该指标3分，得3分。

“基层文化人才培训合格率”指标，预期指标值为“=100%”。根据情况说明，与预期目标一致，根据评分标准，该指标4分，得4分。

3.产出时效

“项目完成时间”指标，预期指标值为“2023年12月25日”；根据资金支付表显示，该项目于2023年12月25日完成，资金已于2023年12月25全部支付完毕，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标10分，得10分。

4.产出成本

经济成本“公共图书馆、美术馆、文化馆补助资金”指标，预期指标值为“<=40万元”，根据资金支付表显示，本项目2023年12月31日前共支出40万元，资金支出能够控制在年度计划成本范围内，根据评分标准，该指标10分，得10分。

## （四）项目效益情况

项目效益类指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重分为20分，本项目实际得分20分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：

**1.社会效益指标**

“保障群众精神文化需求”指标，预期指标值为“有效保障”，根据说明，实际完成值为“基本达成指标”，根据评分标准，该指标10分，得10分

“弘扬传承中华优秀传统文化”指标，预期指标值为“有效保障”，根据社会效益说明，实际完成值为“基本达成指标”，根据评分标准，该指标10分，得10分。

**2.经济效益指标**

本项目无该项指标

**3.生态效益指标**

本项目无该项指标

## （五）满意度指标完成情况分析

“社会公众对“三馆”公共文化服务满意度”指标，预期指标值为“>=90%”，根据社会公众对“三馆”公共文化服务满意率调查结果分析情况可知，满意度达90%，根据评分标准，该指标10分,得10分。

# 五、预算执行进度与绩效指标偏差情况

## 预算执行进度

2023年美术馆、公共图书馆、文化馆免费开放补助项目预算金额40万元，实际到位40万元，全年项目实际支出40万元，预算执行率为100.0%。

## 绩效指标偏差情况

2023年本单位负责实施的2023年美术馆、公共图书馆、文化馆免费开放补助项目的绩效目标及指标已经全部达成，不存在偏差情况。

# 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

为有效推进项目工作开展，提高财政资金使用效益，项目领导小组进一步强化项目意识，对照计划全面梳理重点任务，仔细谋划、紧抓落实，理顺内部分工和工作流程，明确责任和时间节点，一项一项抓好具体落实，确保了项目按时保质完成，保障了项目效益发挥。

加强绩效目标的刚性约束，及时对项目实施进度与资金支付进度进行全程跟踪问效，发现问题及时解决，对于重大问题实行集体讨论，确保项目按计划进行，项目资金支付安排高效、合理，杜绝截留、挤占或挪用项目资金的情况发生。

（二）存在问题及原因分析

部门绩效管理理念尚未牢固树立，绩效管理专业人员匮乏。单位对全面实施绩效管理认识不够，绩效水平不高，单位内部绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理，工作推动机制不全，业务人员业务能力和素质还有待进一步提升。

一是对档案工作重视程度不高，意识淡薄。单位人员对绩效档案管理工作重视程度不够，不注重关键时间节点材料的鉴定归档，造成绩效管理工作档案缺失。二是单位人员对档案管理工作缺少针对性和目的性，对绩效档案工作重要性的认识不足，缺乏熟练的业务知识，使绩效档案管理与实际业务存在一定偏差，未发挥其综合价值。

# 七、有关建议

1.采取多种培训形式对单位财务人员、业务科室人员进行集中培训，进一步树牢绩效观念，提高本单位工作人员的绩效管理能力和工作水平，为预算绩效管理相关工作的顺利开展提供保障。

2.进一步完善项目评价资料。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。

3.高度重视，加强领导，精心组织。项目绩效领导小组对绩效评价工作进行指导、监督、检查，确保项目绩效评价反映项目完成真实情况。严格执行项目绩效评价工作要求，切实提高项目绩效报告的客观性和公正性。

4.组织预算单位的领导和财务人员学习预算绩效法律法规和相关政策，让绩效理念深入人心，让绩效操作人员吃透政策、知行合一，最大限度争取重视和支持，提升预算绩效管理的权威性。

# 八、其他需要说明的问题

无其他说明内容。