裕民县影剧院2023年农村公益电影放映项目支出绩效评价报告

项目名称：农村公益电影放映项目

项目单位：裕民县影剧院

主管部门：裕民县委宣传部（本级）

项目负责人：吾杰提·库马什

填报时间：2024年03月26日

裕民县影剧院农村公益电影放映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**

我院的财务工作在上级主管部门的指导和帮助下，在局党委的正确领导下，围绕文广系统的中心工作，认真实施国库集中支付，进一步强化了预算管理，确保了预算收入的顺利完成。严格控制非预算支出，维护了预算的严肃性。在预算执行过程中，我们认真贯彻执行国家的财政方针政策，严格执行财务制度，坚持实事求是，勤俭办事的方针。努力做到了开源节流，实现了以项目优化支出结构，增加精神文化投入，改善放映条件的目标。以及承办县委、政府、县委组织部交办的其他事项。农村公益电影放映有效解决了农民朋友看电影难的问题，并成为党和政府与农民群众联系沟通的桥梁。

**2.项目主要内容及实施情况**

本项目主要内容为：裕民县共39个行政村，每村每月开展一场农村电影放映，加上上年未完成审核场次63场，全年共需开展571场电影。于2023年12月25日前完成。

根据地区财政局（塔地财教〔2023〕29号）、（塔地财教〔2023〕29号）（批复等文件）要求，本项目实施内容为：实施完成39个行政村，每村每月开展一场农村电影放映。通过项目实施，有效解决了农民朋友看电影难的问题,同时达到增强文化基地建设，提高群众文化生活的效益，成为党和政府与农民群众联系沟通的桥梁。

本项目于2023年01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，有效解决了农民朋友看电影难的问题，提升了群众文化生活，增强了文化基地建设。

**3.项目实施主体**

2023年裕民县农村公益电影放映项目的实施主体为裕民县影剧院。

**4. 资金投入和使用情况**

（1）项目资金安排落实、总投入情况

根据裕民县财政局《关于下达2023年中央补助地方公共文化服务体系建设补助资金预算的通知》（塔地财教〔2022〕26号）、（塔地财教〔2023〕29号）文件，农村公益电影放映项目预算安排资金总额12.57万元，其中财政资金12.57万元、其他资金0万元；2023年实际收到预算资金12.57万元，预算资金到位率为100%。

（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8.13万元，预算执行率64.68%，资金结余4.44万元，已结转至2024年。项目资金主要用于支付办公费用2.54万元、劳务费用5.31万元、其他交通费用0.28万元。

## 项目绩效目标

**1.总体目标**

依据塔地财教【2022】26号文件和塔地财教【2023】29号文件要求本单位实施该项目，该项目的实施能有效地解决农民朋友看电影难的问题，并成为党和政府与农民群众联系沟通的桥梁，为全县新农村建设和农村精神文明建设作出了积极的贡献。全年项目计划实现目标如下：目标1：裕民县共39个行政村，每村每月开展一场农村电影放映，加上上年未完成审核场次63场，全年共需开展531场电影。于2023年12月底前完成。丰富群众文化生活。目标2：10所学校，学校每年放映4场，全年共需开展40场电影。于2023年12月底前完成。提高学生爱国主义热情。

**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

“公益电影放映涉及行政村个数”指标，预期指标值为“=39个”；

“公益电影放映涉及学校数量”指标，预期指标值为“=10个”；

②质量指标

“配送影视播放率”指标，预期指标值为“=100%”；

③时效指标

“电影场次播放结束时间”指标，预期指标值为“2023年12月25日”；

“资金到位及时率”指标，预期指标值为“=100%”。

1. 项目成本指标

经济成本指标

“全年电影放映所需经费”指标，预期指标值为“<=12.57万元”；

（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

“有效改善村民公共文化生活”指标，预期指标值为“有效改善”；

③生态效益指标

无此项指标。

（4）相关满意度目标

“观看电影群众满意度”指标，预期指标值为“>=95%”；

# 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年度我单位实施的农村公益电影放映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，结合农村公益电影放映项目实际开展情况，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。

## （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：

胡志坚任评价组组长，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。

吾杰提任评价组副组长，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。

王红梅、刘婷婷、牟晓燕任评价组成员，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

通过农村公益电影放映项目的实施，解决了农民群众看电影难问题，实现了有效改善村民公共文化生活效益，该项目预算执行率达100%，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，对农村公益电影放映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96.47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36.47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（15分）

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%。具体各项指标得分如下：

1. **立项依据充分性：**本项目是由裕民县影剧院提出申报，于2023年12月批复设立，2023年我单位根据《塔地财教【2023】29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，经过与宣传部分管领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，上党委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（15分）

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，得分率为100%。具体各项指标得分如下：

**1.资金到位率：**该项目所需财政资金能够足额拨付到位，裕民县影剧院能够及时足额按照合同约定将专项资金拨付给单位，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12.57万元，实际执行8.13万元，预算执行率为64.68%，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《裕民县影剧院农村公益电影放映资金闭环式管理》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《裕民县影剧院农村公益电影放映实施规则》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，经过与宣传部分管领导沟通后，报部委会议研究执行，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（40分）

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6个三级指标构成，权重分为40分，本项目实际得分36.47分，得分率为91.18%。具体各项指标得分如下：

**1. 产出数量（10分）**

“公益电影放映涉及行政村个数”指标，预期指标值为“=39个”，根据公益电影放映明细表可知，实际完成39个行政村电影放映，与预期目标一致，根据评分标准，该指标5分，得5分。

“公益电影放映涉及学校数量”指标，预期指标值为“=4个”，根据公益电影放映明细表可知，实际完成4个学校电影放映工作，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标5分，得5分。

**2.产出质量（10分）**

“配送影视播放率”指标，预期指标值为“=100%”，根据说明材料可知，实际完成配送影视播放率100%，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标10分，得10分。

3.产出时效（10分）

“电影场次播放结束时间”指标，预期指标值为“2023年12月25日”；根据说明材料可知，实际于2023年12月25日完成配送影视播放，指标完成率为100%，与预期目标一致，根据评分标准，该指标5分，得5分。

“资金到位及时率”指标，预期指标值为“=100%”；根据说明材料可知，该项目资金到位及时率为100%，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标5分，得5分。

4.产出成本（10分）

经济成本“全年电影放映所需经费”指标，预期指标值为“≤12.57万元”，根据项目合同和资金支付凭证显示，本项目2023年共计支付专项款8.13万元，经费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6.47分。

## （四）项目效益情况（20分）

项目效益类指标由社会效益指标1个二级指标和有效改善村民公共文化生活1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**

“有效改善村民公共文化生活”指标，预期指标值为“有效改善”，根据说明材料可知，实际完成值为“达成年度目标”，根据评分标准，该指标20分，得20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（10分）

“观看电影群众满意度”指标，预期指标值为“=95%”，根据对观看电影村民群众进行满意度问卷调查的结果可知，群众满意度达95%，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

## (一)预算执行进度

农村公益电影放映项目预算金额12.57万元，实际到位12.57万元，全年项目实际支出8.13万元，预算执行率为64.68%,资金结余4.44万元，已结转至2024年。

## （二）绩效指标偏差情况

2023年本单位负责实施的农村公益电影放映项目当中，成本指标的实际完成情况未能达到预算指标，存在偏差的原因如下：

### 经济成本“全年电影放映所需经费”指标，预期指标值为“≤12.57万元”，实际完成值为“8.13万元”，存在偏差的原因是：资金结余4.44万元，已结转至2024年。

# 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

**1.聚焦重点任务，推动项目工作落地落实**

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，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。

**2.坚持问题导向，加强执行监控，提高资金效益**

紧抓预算执行动态监控，提高资金使用效益。坚持以问题为导向，以财政部门的绩效监控为契机，对绩效监控中发现的问题及时整改，强化资金使用过程管理，有效降低了资金偏离政策目标的风险，提高了资金使用效益。

（二）存在问题及原因分析

1.绩效预算认识不够充分，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。

1. 放映工作专职人员匮乏，业务技能水平有待于提高。
2. 宣传力度有待加强。改善办法：（1）加大培训力度，加强放映人员管理，以及专业知识培训。（2）加强宣传， 多形式多渠道进行宣传。（3）加强学习，强化绩效管理的理念；突出资金监管重点，规范预算管理、加强学习，强化绩效管理的理念。

# 七、有关建议

**1.加强培训，提高相关人员工作水平**

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。。

**2.高度重视，加强领导**

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。

**3.加强业务培训，提升专业能力**

预算绩效管理是一项专业性、技术性较强的工作，没有人才支撑，只能是纸上谈兵。县级财政部门可多聘请专家学者开展预算绩效管理专题培训班，先培养一批预算绩效管理工作的“引路人”。

# 八、其他需要说明的问题

本单位对上述项目支出绩效评价报告内反映内容的真实性、完整性负责，并接受上级部门及社会公众监督。