

公共文化场馆免费开放补助资金(中央)项目 支出部门绩效评价报告

项目名称: 公共文化场馆免费开放补助资金(中央)

项目单位: 广德市文化和旅游局

主管部门: 广德市文化和旅游局



2024年5月

评价组人员名单及专业技术职称：

组 长(签字): 谭家明

成 员:

姓 名	专 业	技术职称	签名
肖鹏翔	旅游管理		肖鹏翔
马 芮	旅游管理	群文初级	马芮
李 蒙	行政管理	群文初级	李蒙
蒋忠华	文物与博物馆学	文博中级	蒋忠华
施远琪	会 计	会计中级	施远琪

主要负责人(签字): 肖



一、项目基本情况

(一) 项目概况。

项目背景：根据《关于印发〈中央对地方公共图书馆 美术馆 文化馆（站）免费开放补助资金管理办法〉的通知》（财教〔2020〕156号），中央资金承担60%，省级补助20%，县（市、区）补助20%。保障市图书馆、市文化馆、9个乡镇文化站免费开放工作正常开展。

主要内容：本年度，中央转移支付用于乡镇文化站免费开放9个，县级公共场馆免费开放2个、市文化馆及9个乡镇文化站免费开放，以保障日常开放工作正常开展。

实施情况：免费开放的文化馆用于展厅展陈服务、群文书场演出、群文书场网络宽带。图书馆用于二楼少儿阅览室改造、公共数字文化宣传推广。乡镇文化站用于购买书籍、开展金龙山登山节花费、开展菊文化旅游节、在庫区开展四季村晚三场、未成年人活动室等功能室设备更新及日常维护、维修；文化站内部布置；水电费；文化站保洁费用和文化站日常工作经费、用于开展文艺队演出、活动室物品的添加和维护、群众文化培训、书法文化交流活动、购买非遗陶艺公益课程、维修电子阅览室电脑、图书室书架等设备、舞蹈活动室物品的添加和维护；结合春节、端午、中秋等传统节日，以及“3·5”学雷锋日、“3·15”消费者权益日、“12·4”国家宪法日等重要活动日举办各类公益性活动和展览宣传等活动。丰富了群众的文化生活，提高了公众的文化素养和审美能力。免费开放的公共文化空间成为社区成员交流和互动的平台，增强了社区的凝聚力和社会的稳定

性。为群众提供了休闲娱乐的场所，有助于提高生活质量和精神福祉。市图书馆、文化馆以及乡镇文化站的免费开放，不仅提升了群众的文化生活水平，还促进了社会的整体进步和发展。

资金投入和使用情况:2023 年度预算申请财政资金 51 万元，实际支出 51 万元，预算执行率为 100%。

（二）项目绩效目标。

总体目标：本年度，中央转移支付用于乡镇文化站免费开放 9 个，县级公共场馆免费开放 2 个，市文化馆、市图书馆及 9 个乡镇文化站免费开放，以保障日常开放工作正常开展。

阶段性目标：1、乡镇文化站免费开放 9 个，为群众提供了休闲娱乐的场所，丰富群众的文化生活，提高公众的文化素养和审美能力。2、县级公共场馆免费开放 2 个，提升群众的文化生活水平，促进社会的整体进步和发展。免费开放的公共文化空间成为社区成员交流和互动的平台，增强社区的凝聚力和社会的稳定性。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

对公共文化场馆免费开放补助资金(中央)项目资金的拨付情况和使用资金情况是否符合设定目标进行评价。评价文旅局对资金拨付及时性、使用情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则

依据广德市财政局《广德市财政局关于印发<广德市市级项

目支出绩效单位自评操作规程>和<广德市市级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程>的通知》(财绩〔2021〕74号)有关要求,结合本单位公共文化场馆免费开放补助资金(中央)项目的预决算及设定的绩效目标,对此项目支出的经济性、效率性、效益性开展评价。

2、评价指标体系

绩效评价指标体系包含三大方面:项目决策情况(权重 20%)、项目过程(权重 20%)、项目产出情况(权重 40%)、项目效益情况(权重 20%)。

3、评价方法、评价标准

科学公正。按照规范的程序,对经费及项目绩效进行客观、公正的反映。

统筹兼顾。自评由项目单位自主实施,即“谁支出、谁自评”。部门评价在单位自评的基础上开展。

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。

(三)绩效评价工作过程。

1、由市文旅局进行自评工作,根据全年工作完成情况以及预决算数据,填写《项目绩效自评表》,在部门评价会议上进行汇报。

2、结合公共文化场馆免费开放补助资金(中央)项目的预决算及设定的绩效目标,根据评价会议的汇报及日常工作材料,结合日常的工作情况,通过非现场评价和综合分析完成评价工作。

三、综合评价情况及评价结论

综合评价结论(附相关评分表),评价结论综合得分 100 分,评价等次为优。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

1、绩效目标

绩效目标设置符合客观实际,指标清晰、细化、可衡量。

2、资金投入

预算编制科学性:总金额 51 万元,本次金额 51 万元。

资金分配合理性:按照资金分配要求拨付至各馆和乡镇文化站。

(二)项目过程情况。

1、资金管理

资金到位率:实际到位资金与预算资金的比率为 100%。

资金拨付及时性:项目资金按照依法依规及时拨付。

2、资金管理

预算执行率:项目预算资金已按照计划执行。

资金使用合规性:项目资金使用符合相关的财务管理制度规定,要求使用免费开放资金部门专款专用。

3、组织实施

管理制度健全、执行有效:项目实施单位的财务和业务管理制度健全,免费开放资金已及时按照财务要求拨付到使用单位。

(二)项目产出情况。

1、产出数量

乡镇文化站免费开放 9 个，目标完成 9 个；县级公共场馆免费开放 2 个，目标完成 2 个。

2、产出质量

项目整体资金的拨付完全按照文件要求执行。

3、产出时效

2023 年度的公共场馆免费开放工作均已完成。

（三）项目效益情况。

2023 年度项目的实施进一步确保我市公共文化活动的正常开展，为群众提供更好的公共文化服务，较好地满足了人民群众对基本文化生活的需求，进一步推动了文化馆和文化站致力于保护和传承本地的文化遗产，包括民俗、手工艺、方言等，对于维护文化多样性和历史传承具有重要意义。人民群众文化获得感和幸福感不断增强，精神文明不断提升。基层公共文化服务对象满意度达 90%，免费开放确保了所有人都有机会享受文化服务，不论其经济状况如何，这有助于构建更加公平和包容的社会。文化设施的免费开放不仅吸引了游客和参与者，对当地的旅游和相关产业也产生了积极的经济影响。

五、主要经验及做法

无

六、存在问题及原因分析

2023 年度街道 3 个文化站免费开放中央资金未覆盖，街道文化站未及时纳入中央资金预算。

七、有关建议

加强项目政策的沟通和培训，确保所有相关方都理解并遵守

政策；加强跨部门沟通和协作，确保项目的顺利实施；明确各部门的角色和责任，避免职责重叠或遗漏；增强部门间的信息共享机制，确保关键信息能够及时传递。

附表：广德市文旅局项目支出绩效评价指标体系及评分表(根据体系框架确定指标权重，编制评价评分表

广德市文旅局项目支出绩效评价指标体系及评分表
(公共文化场馆免费开放补助资金(中央)项目)

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	指标说明	权重	分值	得分
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)	7	7	7
				①项目是否有绩效目标;			
				②项目绩效目标与实际工作是否具有相关性;			
				③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;			
	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 项目绩效目标的细化情 况。	④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	3	3	3
				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;			
	资金 投入	预算编 制科学 性	项目预算编制(主体是指 项目资金管理使用单位 下同)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。	③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	20%	3	3
				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;			

	以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。			
		评价要点：			
		①预算资金分配依据是否充分：			
		②预算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。	7	7	
资金管 理	资金到 位率	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。	3	3	
		项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。	3	3	
		预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。			
过程	预算执 行率	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。	3	3	
		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；	5	5	
			20%		

			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。			
组 实 施	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。		3	3
			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。			
			实际完成率= (实际产出数/计划产出数) × 100%。			
			实际产出数：一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。			
产 出	产 出 质 量	项目实施的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。	质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) × 100%。	40%	15	15
					15	15

	产出时 效	完成及 时性	用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标产出数：一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。		
			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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10	10
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	15	15
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	5	5
			合计			100