富民县文化和旅游局昆明市基层公共文化服务

考核资金项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

1.立项背景及目的。

为进一步推进我县基层公共文化服务运行机制建设，保障广大基层群众的基本文化权益，丰富广大农民群众文化生活，建立公共文化服务统筹协调机制，实现基本公共文化服务均等化，切实保障人民群众基本文化权益，准确把握人民群众的精神文化需求，提升公共文化服务品质，优化公共文化资源配置，全面提升公共文化服务水平。

2.项目实施情况。

根据《云南省财政厅关于提前下达2018年中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金的通知》（云财教[2017]441号）文件及《云南省财政厅关于下达2018年中央补助地方公共文化服务体系专项资金及绩效目标的通知》（云财教﹝2018﹞221号）文件，认真查找涉及资金文件、相关台账材料及凭据，对绩效自评工作进行了布置和安排。

3.资金来源及使用情况。

2018年昆明市基层公共文化服务考核资金（昆财教[2019]35号）21.57万元。该项资金由富民县财政局拨付到富民县文旅局后再拨付到5镇2街道文化站。

富民县2019年基层公共文化服务专项资金无截留、挪用、挤占的情况，并按照工作开展情况及时拨付到各镇（街道）文化站，主要用于文化站日常运转、书报更新、文化活动开展等。

4.组织及管理情况。

按照年初资金预算分解落实项目责任，各项日常性工作正常有效开展，对各项支出基本做到了有计划、有督促、有检查、有落实，从而保证了各项工作的完成，在费用支出中，依据“八项规定”及《党政机关厉行节约反对浪费条例》等制度，在保障日常工作的正常有序开展的情况下，做到了资金的节约。

富民县图书馆、文化馆及各镇（街道）文化站在资金到位后按照年前工作计划，以春节系列文化活动为主题，开展各类展览，培训，演出活动，资金使用率及使用进度达100%。项目资金实行专款专用，专项核算。富民县文旅局在各项资金到位后，均按照各项标准足额拨付到图书馆、文化馆及各镇（街道）文化站，开展公共文化服务相关工作。

（二）绩效目标。

1.总目标。

引导和支持地方提供基本公共文化服务项目，改善基层公共文化体育设施条件，加强基层公共文化服务人才队伍建设等，支持加快构建现代公共文化服务体系，促进基本公共文化服务标准化、均等化，保障广大群众读书看报、观看电视、观赏电影、进行文化鉴赏、开展文化体育活动等基本文化权益。

引导和支持地方提供基本公共文化服务项目，改善基层公共文化体育设施条件，加强基层公共文化服务人才队伍建设等，支持加快构建现代公共文化服务体系，促进基本公共文化服务标准化、均等化，保障广大群众读书看报、观看电视、观赏电影、进行文化鉴赏、开展文化体育活动等基本文化权益。

2.年度目标。

（1）产出目标。

2019年富民县馆、站、室全部免费向公众开放。开展主题文艺演出105场次，送戏下乡演出共80场次，举办各类培训班36期，举办图片展、非遗展等展览活动12次，美术、书法、舞蹈、器乐公益培训班4期，“空中大讲堂”6期12讲。各镇（街道）、村（社区）举办综合性公益群众文化活动500余次，组织公益性展览25次，宣传文化、科普、法制、农技等橱窗专栏32期，业余文艺骨干培训班15次，开展公益性讲座12次，完成农村电影放映900场，受惠观众达3万多人，慰问电影放映90场，观众达3千余人次

（2）效果目标。

项目实施的社会效益分析。基层公共文化服务经费保障政策的落实，保障了农村基层群众基本公共文化权益，图书馆、文化馆、文化站（室）全部实现了免费开放，农村文化活动进一步活跃。极大地解决了农村群众看电视难、看电影难、读书读报难、开展活动无、资金、无场地等困难，全县农村业余文艺队300余支，传播着先进文化和交流，促进了民族团结和社会和谐稳定，基层公共文化服务经费不断解决农村文体基础设施薄弱的问题。解决了文化传承人的生活补助、树立了传承民族文化的自信心和自豪感。广播电视综合人口覆盖率达到99%，国民体质有效改善。

项目实施的可持续影响分析。通过实施基层公共文化服务建设，坚持以政府为主导、以公共财政为支撑、以全民为服务对象、以基层为重点，通过完善我县基层公共文化服务体系，实施基本公共文化服务项目，建立健全基层公共文化服务运行机制，形成设施基本完善、布局基本合理、内容丰富、质量优质、保障充分的基层公共文化服务新格局。我县城乡公共文化服务水平差距明显缩小，文化建设协调发展，初步实现基本公共文化服务均等化。今后要与经济社会发展水平相适宜，进一步健全基层公共文化服务体系和运行机制，丰富服务内容，提高服务水平，更多更好地保障人民群众的基本文化权益。

二、绩效评价工作情况

（一）阐述的主要内容：

项目实施的社会效益分析。基层公共文化服务经费保障政策的落实，保障了农村基层群众基本公共文化权益，图书馆、文化馆、文化站（室）全部实现了免费开放，农村文化活动进一步活跃。极大地解决了农村群众看电视难、看电影难、读书读报难、开展活动无、资金、无场地等困难，全县农村业余文艺队300余支，传播着先进文化和交流，促进了民族团结和社会和谐稳定，基层公共文化服务经费不断解决农村文体基础设施薄弱的问题。解决了文化传承人的生活补助、树立了传承民族文化的自信心和自豪感。广播电视综合人口覆盖率达到99%，国民体质有效改善。

项目实施的可持续影响分析。通过实施基层公共文化服务建设，坚持以政府为主导、以公共财政为支撑、以全民为服务对象、以基层为重点，通过完善我县基层公共文化服务体系，实施基本公共文化服务项目，建立健全基层公共文化服务运行机制，形成设施基本完善、布局基本合理、内容丰富、质量优质、保障充分的基层公共文化服务新格局。我县城乡公共文化服务水平差距明显缩小，文化建设协调发展，初步实现基本公共文化服务均等化。今后要与经济社会发展水平相适宜，进一步健全基层公共文化服务体系和运行机制，丰富服务内容，提高服务水平，更多更好地保障人民群众的基本文化权益。

（二）绩效评价原则、评价方法

1.绩效评价原则。

科学规范原则。绩效评价工作严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法对项目资金进行评价。

公正公开原则。绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

分级分类原则。绩效评价由富民县财政局、富民县文旅局根据评价对象的特点分类组织实施相关工作。

绩效相关原则。绩效评价针对2019年图书馆、文化馆（站）的具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.绩效评价方法。

绩效评价工作严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法对免费开放资金进行评价。

建立经费保障机制。县财政局将支持免费开放工作与建立公益性文化事业单位经费保障机制紧密结合，确保两馆一站免费开放正常运行并提供基本公共文化服务。

加强督促考核、宣传引导。我局联合县财政局对照免费开放基本内容、目标和服务标准，对两馆一站进行了督促检查和考评，并结合考评结果，划拨免费开放专项资金。同时我局还利用各类媒体进行免费开放的宣传工作，利用两馆一站的橱窗、宣传栏进行宣传，切实提高了免费开放工作社会知晓率，为免费开放工作营造了良好的社会氛围。

三、评价结论

（一）评价结果。

绩效评价工作严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法对免费开放资金进行评价。

建立经费保障机制。县财政局将支持免费开放工作与建立公益性文化事业单位经费保障机制紧密结合，确保两馆一站免费开放正常运行并提供基本公共文化服务。

加强督促考核、宣传引导。我局联合县财政局对照免费开放基本内容、目标和服务标准，对两馆一站进行了督促检查和考评，并结合考评结果，划拨免费开放专项资金。同时我局还利用各类媒体进行免费开放的宣传工作，利用两馆一站的橱窗、宣传栏进行宣传，切实提高了免费开放工作社会知晓率，为免费开放工作营造了良好的社会氛围。

（二）主要绩效。

2019年富民县馆、站、室全部免费向公众开放。开展主题文艺演出105场次，送戏下乡演出共80场次，举办各类培训班36期，举办图片展、非遗展等展览活动12次，美术、书法、舞蹈、器乐公益培训班4期，“空中大讲堂”6期12讲。各镇（街道）、村（社区）举办综合性公益群众文化活动500余次，组织公益性展览25次，宣传文化、科普、法制、农技等橱窗专栏32期，业余文艺骨干培训班15次，开展公益性讲座12次，完成农村电影放映900场，受惠观众达3万多人，慰问电影放映90场，观众达3千余人次。

四、成本效益分析。

2019年富民县文化和旅游局按照年初资金预算分解落实项目责任，各项日常性工作正常有效开展，对各项支出基本做到了有计划、有督促、有检查、有落实，从而保证了各项工作的完成，但部分项目还应进一步加强绩效跟踪的分析和总结。在费用性支出中，依据“八项规定”及《党政机关厉行节约反对浪费条例》等制度，在保障日常工作的正常有序开展的情况下，做到了资金的节约。

五、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法；

绩效评价结果应用是加强财政支出管理，合理配置公共资源，优化财政支出结构，强化资金管理水平，提高资金使用效益的重要手段，也是绩效评价工作的生命线及落脚点。绩效评价结果采取“四个相结合”加以应用，即：与预算资金安排相结合，与完善制度规范管理相结合，与通报、报告和公开相结合，与责任追究相结合。

（二）存在的问题；

1.资金下达方面。各年免费开放资金有时存在资金到位时间较晚，从而导致资金的使用效率偏低，资金到位后，我局均按照资金额度全额拨付到县文化馆、图书馆及各镇（街道）文化站。

2.影响资金使用进度的原因。各项资金到位时间前后不一，有时存在等待全部资金到位后统一拨付的情况，从而影响资金的使用进度。

3.其他方面。我县多为农村人口，县级财力比较困难，县级配套资金实现难度极大，使文化活动开展在很大程度上受到约束，各镇（街道）人才、财政投入情况差异与广大群众迫切需求的文化生活还存在着很大差距。

（三）建议和改进措施。

1.进一步加大基础设施建设力度。富民县的文化设施建设虽然有了很大进步，但不仅与广大市民日益增长的文化需求存在较大距离，与周边县市（区）也有很大差距，我们在积极争取上级项目资金的同时，也希望进一步加大对文化基础设施建设的投入，确保我县“两馆一站”的免费开放能实实在在的让广大群众感受到党和国家给人们带来的惠民政策的好处。

2.进一步加大宣传力度。加强对“两馆一站”的管理和指导。确保做到：“旗帜不倒，阵地不丢，财产不失，干部不离，活动不停”。

3.两馆一站免费开放工作是一项功在当代利在千秋的大好事，我局在省市业务主管部门的指导下，在县委、县政府的高度重视下，此项工作开展的如火如荼，但是也存在一些问题，主要是两馆一站运转经费不足，水电、办公用品、设备损耗维修、网络通讯活动、流动服务、交通、管理人员补助等免费开放所需的经费捉襟见肘，基层文化工作举步维艰，建议加大免费开放经费投入力度，真正实现文化惠民。

| 2019年项目支出绩效自评指标评分表 |
| --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 指标解释 | 指标评分细则 | 数据来源 |
| 一、项目决策（20分） | 1项目立项(10) | 1.与部门中长期规划目标适应性。 | 4 | 4 | 考察项目与部门中长期目标是否匹配。 | ①部门年度工作目标是否明确设定，得2分；②年度工作目标与部门中长期规划目标一致，得2分。 | 部门中长期规划目标。 |
| 2.立项依据充分性。 | 3 | 3 | 考察项目是否符合政府相关发展规划和政府决策 | 符合，得满分；不符合，不得分。 | 政府相关规划、决策、批复 |
| 3.项目立项规范性。 | 3 | 3 | 考察项目是否与部门职责密切相关。 | 是，得满分；否，不得分。 | 部门职责文件 |
| 2项目目标(10) | 1.绩效目标设定的合理性 | 5 | 5 | 考察设定的绩效目标是是否与事业发展规划相关；是否完整地反应预期产出和效果；是否与年度预算相匹配。 | 是，得满分；否，不得分。 | 绩效目标申报表、立项申请、批复文件 |
| 2.绩效指标设定的明确性 | 5 | 5 | 考察是否将绩效目标细化分解为清晰、可衡量的绩效指标；是否与年度工作任务相对应。 | 是，得满分；否，不得分。 | 绩效目标申报表、立项申请、批复文件、年度工作任务 |
| 二、项目管理（20分） | 1投入管理（4） | 1.预算编制合理性 | 2 | 1.5 | 考察预算编制是否充分、合理，预计项目支出是否完整反应。 | 合理得满分；存在一项不合理，扣0.5分，扣完为止。 | 预算批复。 |
| 2.预算执行率 | 2 | 2 | 考察项目预算执行的进度。预算执行率=实际支出金额/项目预算金额×100% | 预算执行率95%以上，得满分；低于95%，每下降1%扣权重的1%；预算执行率60%以下，不计分。 | 绩效目标申报表、支付指令、合同、财务凭证 |
| 2.财务管理（6） | 1.资金使用情况 | 3 | 3 | 考察项目资金使用是否符合预算批复的用途，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 合规，得满分；存在一项不合规，扣1分，扣完为止。 | 绩效目标申报表、支付指令，合同、财务凭证 |
| 2.财务管理制度健全性 | 3 | 3 | 考察项目的财务制度是否健全、完善、有效。 | a.是否已制定相应的财务管理办法；b.项目财务管理办法是否符合相关财务会计制度的规定；符合所有条件，得满分； 一项不符合，扣1分，扣完为止。  | 财务管理制度 |
| 3.项目实施（10） | 1.项目管理制度健全性 | 5 | 4 | 项目实施单位为保障项目顺利实施制订的与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效。 | 制订制度或采取措施，得满分；制度不完善或措施不明确，得权重的60%；没有相关制度或措施，不得分。 | 项目实施单位管理制度、访谈、现场调查 |
| 2.项目管理制度执行有效性 | 5 | 5 | 考察项目实施单位制订的管理制度是否有效执行。 | 有效执行，得满分；部分执行，得权重的60%；未执行，不得分。 | 项目实施单位管理制度、现场调查。 |
| 三、项目绩效（60分） | 1.项目产出（30分 | 1.数量指标 | 8 | 7 | 根据该项目实际，考察产出数量的实际完成情况。 | 对照绩效目标，按实际产出数量和计划产出数计算得分。 | 根据绩效目标及相关资料。 |
| 2.质量指标 | 8 | 7 | 根据该项目实际，考察项目质量应达到的行业标准。 | 对照绩效目标、行业标准计算得分。 | 根据绩效目标及相关资料。 |
| 3.时效指标 | 7 | 7 | 根据该项目实际，考察项目的实际完成时间。 | 对照绩效目标、按项目的实际完成时间和计划完成时间计算得分。 | 根据绩效目标及相关资料。 |
| 4.成本指标 | 7 | 7 | 根据该项目实际，考察项目总成本和单项成本。 | 照绩效目标、按项目的实际成本和计划成本计算得分。 | 根据绩效目标及相关资料。 |
| 2.项目效益（30分） | 1.经济效益 | 3 | 3 | 根据项目实际，考察项目所产生的直接或间接的经济效益。 | 对照绩效目标，按经济效益实现程度计算得分。 | 根据绩效目标及相关资料。 |
| 2.社会效益 | 20 | 18 | 根据项目实际，考察项目所产生的社会效益效益。 | 对照绩效目标，按社会效益实现程度计算得分。 | 根据绩效目标及相关资料。 |
| 3.生态效益 | 2 | 2 | 根据项目实际，考察项目所产生的直接或间接的生态效益。 | 对照绩效目标，按生态效益实现程度计算得分。 | 根据绩效目标及相关资料。 |
| 4.服务对象满意度 | 5 | 5 | 服务对象对项目实施的满意程度。 | 按收集到的服务对象的满意率计算得分。 | 问卷调查、访谈 |
| **合 计** | 100 | 94.5 | 评价等次：实际得分（S）≥90,优秀；90＞S≥80,良好；80＞S≥60,合格；S＜60，不合格。 |

2018年项目支出绩效自评指标评分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 指标解释 | 指标评分细则 | 数据来源 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、项目决策（20%） | 1项目立项(12) | 1.与部门中长期规划目标适应性。 |  |  | 察项目与部门中长期目标是否匹配。 | ①部门年度工作目标是否明确设定，得3分；②年度工作目标与部门中长期规划目标一致，得3分。 | 部门中长期规划目标。 |
| 2.立项依据充分性。 |  |  | 考察项目是否符合政府相关发展规划和政府决策 | 符合，得满分；不符合，不得分。 | 政府相关规划、决策、批复 |
| 3.项目立项规范性。 |  |  | 考察项目是否与部门职责密切相关。 | 是，得满分；否，不得分。 | 部门职责文 |
| 2项目目标(12) | 1.绩效目标设定的合理性 |  |  | 考察设定的绩效目标是是否与事业发展规划相关；是否完整地反应预期产出和效果；是否与年度预算相匹配。 | 是，得满分；否，不得分。 | 绩效目标申报表、立项申请、批复文件 |
| 2.绩效指标设定的明确性 |  |  | 考察是否将绩效目标细化分解为清晰、可衡量的绩效指标；是否与年度工作任务相对应。 | 是，得满分；否，不得分。 | 绩效目标申报表、立项申请、批复文件、年度工作任务 |
| 二、项目管理 | 1投入管理（4） | 1.预算编制合理性 |  |  | 考察预算编制是否充分、合理，预计项目支出是否完整反应。 | 合理得满分；存在一项不合理，扣0.5分，扣完为止。 | 预算批复。 |
| 2.预算执行率 |  |  | 考察项目预算执行的进度。预算执行率=实际支出金额/项目预算金额×100% | 预算执行率95%以上，得满分；低于95%，每下降1%扣权重的1%；预算执行率60%以下，不计分。 | 绩效目标申报表、支付指令、合同、财务凭证 |
| 2.财务管理（6） | 1.资金使用情况 |  |  | 考察项目资金使用是否符合预算批复的用途，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 合规，得满分；存在一项不合规，扣1分，扣完为止。 | 绩效目标申报表、支付指令，合同、财务凭证 |
| 2.财务管理制度健全性 |  |  | 考察项目的财务制度是否健全、完善、有效。 | a.是否已制定相应的财务管理办法；b.项目财务管理办法是否符合相关财务会计制度的规定；符合所有条件，得满分； 一项不符合，扣1分，扣完为止。  | 财务管理制度 |
| 3.项目实施（10） | 1.项目管理制度健全性 |  |  | 项目实施单位为保障项目顺利实施制订的与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效。 | 制订制度或采取措施，得满分；制度不完善或措施不明确，得权重的60%；没有相关制度或措施，不得分。 | 项目实施单位管理制度、访谈、现场调查 |
| 2.项目管理制度执行有效性 |  |  | 考察项目实施单位制订的管理制度是否有效执行。 | 有效执行，得满分；部分执行，得权重的60%；未执行，不得分。 | 项目实施单位管理制度、现场调查。 |
| 3.政府采购规范性 |  |  | 考察采购方式是否符合国家的相关要求;采购流程是否符合相关规定。。 | 符合相关要求和规定的，得满分；一项不符合，不得分。 | 政府采购相关材料 |
| 三、项目绩效 | 1.项目产出 | 1.数量指标 |  |  |  |  |  |
| 2.质量指标 |  |  |  |  |  |
| 3.时效指标 |  |  |  |  |  |
| 4.成本指标 |  |  |  |  |  |
| 2.项目效益 | 1.经济效益 |  |  |  |  |  |
| 2.社会效益 |  |  |  |  |  |
| 3.生态效益 |  |  |  |  |  |
| 三、项目绩效 | 2.项目效益 | 4.可持续影响 |  |  |  |  |  |
| 5.服务对象满意度 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |