富民县文化馆2023年部门整体支出

绩效评价报告

委托单位名称：富民县财政局

评估机构名称：云南杻之阳会计师事务所（普通合伙）

项目起止时间：2024年7月15日至2024年10月31日

报告出具时间：2024年10月31日

**目录**

[一、基本情况 - 1 -](#_Toc180169729)

[（一）部门概况 - 1 -](#_Toc180169730)

[（二）部门预算批复及资金安排情况 - 3 -](#_Toc180169731)

[（三）部门绩效目标设立情况 - 5 -](#_Toc180169732)

[（四）组织管理情况 - 6 -](#_Toc180169733)

[二、绩效评价工作开展情况 - 8 -](#_Toc180169734)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 - 8 -](#_Toc180169735)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法和标准 - 8 -](#_Toc180169736)

[（三）绩效评价工作过程 - 11 -](#_Toc180169737)

[三、评价结论和绩效分析 - 12 -](#_Toc180169738)

[（一）绩效评价综合结论 - 12 -](#_Toc180169739)

[（二）绩效目标实现情况 - 12 -](#_Toc180169740)

[四、绩效评价指标分析 - 15 -](#_Toc180169741)

[（一）投入情况分析 - 15 -](#_Toc180169742)

[（二）过程情况分析 - 20 -](#_Toc180169743)

[（三）产出情况分析 - 22 -](#_Toc180169744)

[（四）效果情况分析 - 25 -](#_Toc180169745)

[五、存在的主要问题 - 26 -](#_Toc180169746)

[（一）预算编制方面存在的问题 - 26 -](#_Toc180169747)

[（二）资金及资产管理方面存在的问题 - 27 -](#_Toc180169748)

[（三）文化品牌建设不突出，品牌影响力不强 - 27 -](#_Toc180169749)

[六、建议 - 27 -](#_Toc180169750)

[（一）加强预算编报管理、提高预算编制的精准度 - 27 -](#_Toc180169751)

[（二）建立健全财务内控制度，提高资金及资产管理水平 - 28 -](#_Toc180169752)

[（三）以非遗传承、数字赋能为突破口，拓展宣传渠道，带动富民县文化品牌提升 - 29 -](#_Toc180169753)

[七、其他需要说明的情况 - 29 -](#_Toc180169754)

富民县文化馆

2023年部门整体支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）部门概况

**1.部门职责**

根据《富民县人民政府办公室关于印发〈富民县文化体育局人事制度改革实施方案〉的通知》（富政办通〔2003〕52号）、《中共富民县委办公室富民县人民政府办公室关于印发〈富民县人民政府职能转变和机构改革实施意见〉的通知》(富办通〔2015〕23号 )等文件，富民县文化馆（加挂富民县非物质文化遗产保护中心牌子）（以下简称县文化馆）是富民县文化和旅游局所属股所级事业单位，主要职责包括：（1）贯彻落实文化馆免费开放管理、公共文化服务及资金管理使用等政策制度，认真开展文化馆免费开放和公共文化服务工作，按要求落实各项工作任务。（2）承办政府主办的各类社会文化艺术活动，组织开展各类社会文化艺术活动。（3）积极开展艺术创作和展览，并推出艺术精品参加省、市级文化艺术比赛和展览。（4）举办各类文化艺术培训班，积极培养基层文艺骨干和文化艺术后备人才。（5）负责全县非遗保护和管理工作，落实非物质文化遗产项目申报，组织传承人开展传承活动，建立非物质文化遗产数据库，加大培训和宣传工作力度。（6）负责完成农村公益电影放映工作任务。⑦组织开展对基层文化站（室）工作人员的培训，做好对基层文化站（室）、文艺团队的业务指导和辅导。

**2.机构设置及人员情况**

（1）机构设置情况

截至2023年12月31日，县文化馆共设有6种工作岗位：办公室岗、群文辅导岗、编辑制作岗、数据维护岗、免费开放对外管理岗、非遗保护岗。

（2）编制核定及人员情况

县文化馆事业编制数10人。截至2023年12月31日，实有在职在编人员10人。

**3.年度工作计划及重点工作任务情况**

县文化馆2023年贯彻党的二十大精神，践行社会主义核心价值观，进一步建立健全富民县基层公共文化服务体系，满足人民群众基础文化需求，让广大人民群众得到更为便利、更加良好的公共文化服务，主要年度工作任务如下：

（1）开展三下乡文化惠民演出活动；开展“我们的节日”（包括元旦、春节、端午、中秋、国庆等节日）系列文化活动。

（3）做好文化馆预约工作和日常免费开放工作。

（4）开展寒假少儿艺术培训班，并在文化馆网站和微信公众号线上宣传推广少儿优秀美术作品和舞蹈节目；

（5）挖掘和保护非遗文化资源，举办文化遗产日展演活动；

（6）推进数字文化馆建设，发布文化慕课线上教学活动，开展各类线上文化活动。

（二）部门预算批复及资金安排情况

**1.部门预算批复情况**

根据《富民县文化和旅游局关于批复2023年部门预算的通知》（富文旅批复〔2023〕7号），县文化馆2023年预算收入245.15万元，其中：一般公共财政预算收入226.17万元、一般公共预算资金结余结转资金18.98万元。2023年预算支出245.15万元，其中：基本支出211.28万元（工资福利支出135.13万元、对个人和家庭的补助支出71.73万元、商品和服务支出4.42万元），项目支出33.87万元（含年初预算项目14.888万元、结转资金项目18.973万元）。

2023年，追加县文化馆中央、省级、市级转移支付资金、县级资金及其他资金19笔，共计43.66万元，具体见下表：

**县文化馆2023年追加资金明细表**

金额：元

| **序号** | **项目名称** | **下达文号** | **上级文号** | **下达日期** | **下达金额** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 春城文化节系列活动优秀项目评选补助资金 | 富财教〔2023〕4号 |  | 2023-02-28 | 15,000.00 |
| 2 | 2023年昆明文艺周暨昆明市文联新时代文明实践文艺志愿服务活动经费 | 富财教〔2023〕14号 |  | 2023-06-12 | 5,000.00 |
| 3 | 文化馆政协委员联络经费 | 富财预〔2023〕1号 |  | 2023-05-06 | 25,000.00 |
| 4 | 文化馆政协委员工作室活动经费 | 富财预笺〔2023〕15号 |  | 2023-05-17 | 5,000.00 |
| 5 | 文化馆2023年三馆一站免开中央补助资金 | 昆财教〔2022〕231号 | 昆财教〔2022〕231号 | 2023-06-15 | 160,000.00 |
| 6 | 文化馆提前下达2023年公共文化云建设省对下奖金 | 昆财教〔2022〕234号 | 昆财教〔2022〕234号 | 2023-03-21 | 25,000.00 |
| 7 | 公共服务文化服务保障资金 | 昆财教〔2023〕145号 | 昆财教〔2023〕145号 | 2023-11-27 | 10,000.00 |
| 8 | 2023年基层公共文化服务专项资金 | 昆财教〔2023〕42号 | 昆财教〔2023〕42号 | 2023-05-24 | 55,000.00 |
| 9 | 2023年“三馆”免费开放市级补助经费 | 昆财教〔2023〕21号 | 昆财教〔2023〕21号 | 2023-07-20 | 19,200.00 |
| 10 | 2023年“三馆一站”免费开放市级配套补助资金 | 昆财教〔2023〕21号 | 昆财教〔2023〕21号 | 2023-09-06 | 19,200.00 |
| 11 | 2023年非物质文化遗产代表性传承人传承补助经费 | 昆财教〔2023〕173号 | 昆财教〔2023〕173号 | 2023-11-10 | 36,000.00 |
| 12 | 2023年非物质文化遗产传承人补助经费 | 昆财教〔2023〕43号 | 昆财教〔2023〕43号 | 2023-05-29 | 8,000.00 |
| 13 | 2023年文化馆免费开放省级补助 | 昆财教〔2022〕232号 | 昆财教〔2022〕232号 | 2023-02-16 | 8,000.00 |
| 14 | 2023年省级财政衔接推进乡村振兴补助资金 | 昆财农〔2023〕5号 | 昆财农〔2023〕5号 | 2023-05-31 | 30,000.00 |
| 15 | 文化馆省对下电影事业发展专项经费 | 昆财教〔2023〕6号 | 昆财教〔2023〕6号 | 2023-03-21 | 5,000.00 |
| 16 | 个人所得税代扣代缴手续费专项经费 | 富财教〔2023〕33号 |  | 2023-12-26 | 326.20 |
| 17 | 2023年1、2季度单位收支账户利息 | 富财教〔2023〕19号 |  | 2023-07-24 | 206.52 |
| 18 | 2023年3、4季度收支账户利息 | 富财教〔2023〕33号 |  | 2023-12-26 | 22.63 |
| 19 | 电影放映公司历年结余经费 | 富财教〔2023〕33号 |  | 2023-12-26 | 10,660.53 |
| **合计** |  |  |  |  | **436,615.88** |

**2.部门决算情况**

县文化馆2023年决算收入为333.29万元，其中：年初结转结余33.57万元、一般公共预算财政拨款收入298.70万元、政府性基金财政拨款收入0.50万元、其他收入0.52万元。

县文化馆2023年决算支出为323.71万元，其中：基本支出242.42万元、项目支出81.29万元。

县文化馆2023年末结转结余资金为9.58万元，与年初结转结余资金33.57万元相比，减少23.99万元，降幅为71.47%。

（三）部门绩效目标设立情况

1.批复（下达）的部门整体绩效目标

县文化馆为富民县文化和旅游局所属二级预算单位，未独立编报部门整体绩效目标。根据县文化馆2023年申报的各项目资金绩效目标表，归纳县文化馆2023年部门整体绩效目标如下：

（1）数量指标

①组织开展群众文化活动场次≥20场；

②展览举办次数≥3场；

③公益性艺术培训辅导活动次数≥8次；

④组织总分馆创编具有地方特色节目≥1个；

（2）质量指标

市级基层文化考核通过率=100%。

（3）时效指标

文化馆免费开放时长≥48小时/周。

（4）社会效益指标

组织分馆专业人员参加各类讲座、培训覆盖率≥90%。

（5）满意度指标

社会公众满意度≥90%。

具体绩效目标和绩效指标设置情况详见附件1-1部门（单位）整体支出绩效目标表。

2.绩效评价调整后的绩效目标

因富民县文化馆未设置2023年部门整体绩效目标，评价组通过前期实地调研，与被评价部门进行沟通，听取部门履职情况介绍，结合现有的法规政策文件和工作要求，并根据“三定方案”和2023年度工作目标和部门实际工作情况，对部门整体绩效目标作了调整，增加了反映总分馆建设、志愿者服务、公共文化空间建设、文化品牌建设、数字赋能文化服务等部门履职相关指标。详见附件1-2部门（单位）整体支出绩效目标表（调整后）。

（四）组织管理情况

1.部门预算绩效管理

县文化馆预算收入、支出资金均按要求进行年度预算编制、目标申报、预算执行管理及年终决算管理。其中：基本支出按人员经费、公用经费的相关标准进行预算编报及预算支出管理；项目支出通过年初预算申报、年中预算调整及追加的方式，根据财政部门下达的预算金额执行。

县文化馆预算绩效管理，根据内设机构职责分工，由办公室牵头、各内设科室配合开展全过程预算绩效管理工作，按相关制度的要求开展了年度预算申报、绩效目标管理、绩效监控、绩效评价及结果运用等工作。

2.资金管理

县文化馆根据富民县文旅局《财务预算管理制度》《关于进一步加强基层公共文化服务及免费开放资金管理使用的通知》等文件，制定了《富民县文化馆财务管理制度》《富民县文化馆经费管理使用制度》《富民县文化馆公共财物和物资管理制度》《富民县文化馆绩效考核办法》等管理办法，对预算管理、资金管理、资产管理等内控事项作了规范，对于图书购置、免费开放资金、设备购置、修缮及其他费用支出，金额大于3000元的须经过文化馆财务管理小组审议通过后，再报主管领导审批才能支出。

差旅费、会议费、培训费、接待费等支出，均按照《中共富民县委办公室、富民县人民政府办公室关于印发〈富民县机关事业单位差旅费管理办法〉的通知》(富办通〔2020〕34号)、《中共富民县委办公室、富民县人民政府办公室关于印发〈富民县县级机关培训费管理办法〉的通知》（富办通（2015）84号）、《中共富民县委办公室、富民县人民政府办公室关于印发〈富民县党政机关国内公务接待管理实施细则〉的通知》（富办通〔2015〕63号）等文件执行。

3.业务管理

县文化馆各项业务管理，办公室负责日常运转工作，各类岗位按照各自职责和年度任务分解，开展各项业务工作，完成具体工作任务。

各类岗位职责分工

| **内设机构** | **职责分工** |
| --- | --- |
| 办公室 | 负责日常馆务、对外业务联系、后勤、资产管理、财务管理工作。 |
| 群文辅导 | 负责组织美术、音乐、器乐、舞蹈、书法、创作。 |
| 编辑制作 | 负责摄影、音乐、图片、影视素材后期编辑制作。 |
| 数据维护 | 负责数字文化馆影像图片资料的保存编辑上传；负责对网络数据实施维护工作。 |
| 免费开放管理 | 负责文化馆免费开放管理；负责服装、灯光、舞台、音响等使用管理。 |
| 非遗保护 | 负责非遗保护、传习相关工作。 |

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价的目的

通过绩效评价，反映被评价部门2023年履职情况、财政资源配置情况、资金使用情况、项目实施情况和效果，分析绩效目标完成情况，总结好的经验和做法，研究影响绩效的问题和原因，揭示资源分配是否合理、资金使用是否高效，提出解决的措施和办法，为被评价部门进一步强化预算绩效管理、优化资源配置和财政支出结构、提升履职效能、提高财政资金使用效益提供参考。

2.绩效评价的对象和范围

本次绩效评价对象和范围为富民县文化馆整体资金支出，包括2023年安排的一般公共预算资金、中央及省级下达资金、年初结转结余资金。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法和标准

**1.绩效评价原则**

本次绩效评价遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的基本原则：

（1）科学公正原则。运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾原则。职责明确，与单位自评各有侧重、相互衔接，在单位自评的基础上开展此次绩效评价工作。

（3）激励约束原则。绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明原则。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

**2.绩效评价指标体系**

（1）绩效评价指标

本次绩效评价设置4个一级指标（投入、过程、产出、效果）；9个二级指标（目标设定、预算配置、预算管理、资金管理、资产管理、职责履行、社会效益、可持续影响效益、满意度）；若干三级指标。具体见附件2：整体绩效评价指标体系及评分表。

（2）绩效评价指标分值权重

本次绩效评价为百分制，最终得分由各指标得分累计加总形成。绩效评价指标体系从决策、过程、产出、效益四个方面进行构建，“投入”分值权重15分，“过程”分值权重20分，“产出”分值权重30分，“效益”分值权重35分。

**3.绩效评价方法**

本次绩效评价主要采用资金查验法、比较法、因素分析法、实地调查法、成本效益分析法、公众评判法等方法。

（1）资金查验法。通过对资金使用主体账簿和原始凭据的核查，对资金的到位及使用情况进行梳理和检查，对资金未到位或未使用的原因进行追溯分析。结合资金使用明细材料，对项目支出的运行成本、预算执行相关数据逻辑关系进行对比分析，发现疑点时延伸检查，通过对资金流向的追溯，判断资金使用的合规性、合理性，以掌握项目单位资金管理的具体情况。

（2）比较法。通过数据比较，对绩效目标与实际产出效果、历史与当期情况的比较，对项目的实际绩效与预期目标实现程度等进行对比分析，同时对以前度同口径数据进行纵向比较分析，重点关注资金的增减变化。一是目标与产出的对比，分析各项指标的实现程度及偏离情况；二是对资金支出情况与历史数据进行对比，对资金资源配置、资金使用、绩效实现情况进行综合分析。

（3）因素分析法。针对本次绩效评价，分析影响被评价项目绩效目标实现及实施效果的内外部因素，包括资金投入及时性、资金支出结构的合理性、组织配备有效性、管理流程规范性等，以定量方式分析各因素对项目绩效的影响程度和影响方向，从而确定各因素的敏感性和正负相关性。

（4）实地调查法。评价组根据分工，采用资料收集、实地调研、访谈、问卷调查等方式，开展实地调查，评价项目相关工作实施情况和目标完成情况。实地调查过程中，根据绩效评价指标体系、基础数据采集表，拟定资料清单和实地调研清单，现场收集项目资料、随机进行现场访谈。

（5）成本效益分析法。针对本次绩效评价，通过将项目资金投入与相应的产出、效益情况进行关联性分析，在明确资金等资源配置和业务耦合关系的基础上，打通投入与产出、效益之间的联系，开展“业财融合”的成本绩效分析，对优化支出结构、提高财政资金的使用效率和效益、促进部门完善内部管理和降本增效提出合理建议。

（6）公众评判法。通过现场调研、访谈、满意度问卷等，了解部门履职情况、项目实施效果情况，以发现部门预算管理、职责履行、项目管理、绩效管理中存在的问题，着重对预算产出、取得的效果情况进行调查了解，为评价提供相关依据。

**4.评价标准**

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于比较绩效指标完成情况。

绩效评价指标体系满分100分，对所有的末级评价指标一一评价、打分后，进行得分加总，得出部门整体总得分，根据总得分，将评价结果分为4个等级：优（得分90分以上，含90分）、良（得分80分～90分，含80分）、中（得分60分～80分，含60分）、差（60分以下）。

（三）绩效评价工作过程

1.项目前期准备：与委托方对接，对部门基本情况进行初步了解；根据评价任务进行前期准备，组织相关人员了解部门基本情况、职能职责、与部门履职有关的政策、主要项目的实施情况等，被评价部门根据资料清单准备评价所需资料。

2.开展实地评价：绩效评价组深入现场进行实地评价，与被评价部门相关人员进行充分沟通交流，开展调研访谈、现场踏勘、问卷调查、资料收集等实地评价工作，完成实地评价相应工作底稿。

3.撰写报告：在实地评价工作结束后，整理汇总相关材料及数据，对于数据不清晰、不完整的情况，评价组作进一步取证核实，经分析研判，征求专家意见，形成总体评价结论，撰写评价报告。

4.报告征求意见及修改完善：将绩效评价报告（征求意见稿）提交被评价单位、富民县财政局征求意见，在充分考虑反馈意见的基础上，修改完善评价报告。

5.出具评价报告：按规范要求出具绩效评价报告，整理相关工作底稿，配合做好报告结果应用等相关工作。

三、评价结论和绩效分析

（一）绩效评价综合结论

经对县文化馆2023年部门整体进行绩效评价，分析投入、过程、产出、效果4个方面，综合得分88.02分，评价等级为“良”。一级指标具体得分情况详见下表：

**表4 绩效评价得分情况表**

| **一级指标** | **指标分值** | **评价得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| 投入 | 15 | 12.00  | 80.00% |
| 过程 | 20 | 17.52  | 87.60% |
| 产出 | 30 | 30.00  | 100.00% |
| 效果 | 35 | 28.50  | 81.43% |
| **合计** | **100** | **88.02**  | **88.02%** |

县文化馆2023年贯彻党的二十大精神，践行社会主义核心价值观，进一步建立健全富民县基层公共文化服务体系，满足人民群众基础文化需求，让广大人民群众得到更为便利、更加良好的公共文化服务。但在评价过程中也发现部门绩效指标设定不完整、不科学，资金、资产管理不规范、文化品牌建设不突出、品牌影响力不强等情况。

（二）绩效目标实现情况

根据评价情况，县文化馆2023年整体绩效指标中产出指标和效益指标共13项，完成11项，部分完成2项,具体情况如下表：

**2023年富民县文化馆绩效指标完成情况表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标值** | **指标完成情况** | **是否完成** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 组织开展群众文化活动场次 | ≥20场 | 2023年开展群众文艺活动45场，观看群众21000余人。主要包括我们的节日春节、元宵、端午、中秋等节日活动、戏曲进乡村文化惠民演出14场、“文化大篷车·千乡万里行”惠民演出活动11场、小水井第九届苗族花山节、赤鹫镇樱桃节、杨梅旅游文化节暨“花儿朵朵向太阳”少儿艺术大赛、2023年文化遗产日展演活动等。 | 完成 |
| 展览举办次数 | ≥3场 | 2023年1月22日，开展迎新春美术书法摄影作品展，展出美术书法摄影作品200余件。2023年4月7日，开展“建功新时代美丽大营行”摄影展览，用镜头将富民故事定格留存，记录大营街道城镇发展，乡村发展变迁的流金岁月，人民群众安居乐业幸福生活的新面貌。2023年5月7日，举办中国古代哲理诗选一百首篆书展。2023年6月2日，举办“花儿朵朵向太阳”富民县第十届少儿美术作品展，展出408幅优秀少儿美术作品。2023年9月28日，举办“迎中秋庆国庆颂党恩”书画展，共展出书画作品120余幅。 | 完成 |
| 公益性艺术培训辅导活动次数 | ≥8次 | 1.2023年2月24日，富民县文旅局召开2023年文化工作部署会暨《云南省公共文化服务保障条例》解读培训会；2.2023年3月28日至3月31日，富民县文化馆举办了为期四天的富民县第二十届农村群众文艺骨干暨广场舞蹈推广培训班。3.2023年6月10日，富民县2023年非遗传承人培训班在富民县文化馆举办，25名非物质文化遗产传承人参加了培训，培训会由县文化馆馆长主持。4.2023年6月28日，参加云南省文化旅游志愿服务平台培训；5.2023年8月18日，开展台账助手线上培训；6.2023年9月15日，参加昆明市公共文化云数字骨干队伍培训班；7.2023年1月31日，为期5天的富民县2023年少儿寒假艺术培训在富民县文化馆正式开班。此次公益培训共分为舞蹈、器乐和美术三个大类，根据幼儿年龄和兴趣细分为10个班，共有135名少儿参加培训。8.2023年7月17日至7月21日举办了2023年少儿暑假免费艺术培训班，次培训班内容包括金牌舞蹈启蒙、少儿古典舞、架子鼓、创意美术、金声妙语童星思维口才、书法等艺术门类，共有280余名学员报名参加。 | 完成 |
| 组织总分馆创编具有地方特色节目 | ≥1个 | 深入挖掘富民县本土文化，打造和创新地方文化品牌，根据市级非遗名录《打荞舞》《芦笙舞》开展本土原创音乐舞蹈推广和培训，邀请了相关教师，选取富民县原创音乐《富民民族团结之歌》和《爱我中华》广场舞蹈现场教学，并在全县范围内进行推广。2023年9月，由富民县文化馆（富民县非物质文化遗产保护中心）选送的市级非遗项目传统舞蹈类《苗族芦笙舞》，代表富民县参加昆明市第七届民族民间歌舞乐展演荣获传承奖。苗族芦笙舞是富民苗族传统民间舞蹈，历史悠久，在传统节日、农闲、有贵客来时苗族同胞都以舞蹈形式来庆丰收、表达愉悦心情及对远方来客的敬意，是2005年市级非遗项目。 | 完成 |
| 文化馆免费开放 | ≥48小时/周 | 县文化馆现有二层2012.52㎡，三层1680.42㎡，总面积3692.94㎡。设有多功能演播厅、会议室、排练厅、非遗展示墙、道具间、化妆间、卫生间、休息区等，根据不同使用，文化馆将场馆内区域分为：公共空间、活动区域、演出空间和展览区域。县文化馆坚持每周对公众提供服务的开馆时间县级馆不低于56小时（每天8小时，并根据需求可延长至明天11小时），2023年平均每周免费开放时间达60小时。 | 完成 |
| 省级、市级非遗传承人累计数量 | ≥14人 | 富民县人民政府于2005年、2010年、2012年、2015年、2020年、2022年先后5次发文公布富民县非遗项目：1项被列云南省非物质文化遗产保护名录，1人被列入省级非物质文化传承人；15项被列入昆明市非物质文化遗产保护名录，13人被列入市级非物质文化传承人；22项被列入富民县非物质文化遗产保护名录，22人被列入富民县非物质文化遗产传承人。县文旅局采取政企合作的方式在富民县上河院打造富民县特色文化展示馆、红军长征过富民纪念馆，半山耕云农耕文化博物馆、非遗传习馆，在文化馆打造富民县非物质文化遗产展示区、非遗墙，在博物馆建设“廖新学美术馆”“杜天荣摄影馆”等以富民文化名人、革命历史、非物质文化遗产资源等内容。 | 完成 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 总分馆建设 | 分馆村（社区）覆盖率100% | 县文化馆在7个乡镇（街道）设置了7个乡镇分馆、75个村级分馆，已覆盖全县75个行政村（社区），村级分馆覆盖率为100%。打造文化联动、展演平台和数字服务平台3个：富民县文化馆微信公众号、富民县文化馆网站（www.kmswhg.com/fm）、云南公共文化云。 | 完成 |
| 志愿者服务 | 做好志愿者招募、服务工作。全年服务不低于30场 | 县文化馆前台设置学雷锋志愿服务岗，安排文化志愿者值守，2023年完成群众场馆预约239次，服务进馆人数约3585人。在新上线的云南省文化旅游志愿服务平台发布志愿项目，招募志愿者。富民县文化馆现有志愿服务团队10个80余人，2023年开展志愿者服务36场。2023年6月16-26日，在话剧《殇花》公演期间，为保证本次演出顺利开展，县文化馆组织7名志愿者积极做好彩排、正式演出等台前幕后工作，为演出的顺利开展提供了服务保障。 | 完成 |
| 公共文化空间建设 | 不断推进文化空间建设 | 县文化馆现在设有公共文化空间3个（文化馆二层、富民群众艺术展览馆、富民特色文化展示馆），新型文化空间建设数量少，成效不突出 | 部分完成 |
| 文化品牌建设 | 品牌影响力不断扩大 | 富民县文化品牌，目前主要有：小水井第九届苗族花山节、赤鹫镇樱桃节、杨梅旅游文化节等节日品牌；《红昭和饶觉席那》等非遗品牌；富民上河院、红军长征过富民纪念馆、半山耕云农耕文化博物馆、廖新学美术馆、杜天荣摄影馆等历史、革命、名人题材展示品牌；束刻上村万寿庵等文物古建品牌。上述品牌的影响力、传播率还存在不足。 | 部分完成 |
| 可持续影响 | 文艺队伍建设 | 业余队伍20个以上 | 目前富民县共有文艺演出队伍24个，每个乡镇文化馆分馆配备文化服务人员3人。 | 完成 |
| 数字赋能文化服务 | 提升线上服务能力 | 1.文化馆通过微信公众号开展富民县“我们的节日·中秋节”中秋国庆线上特别活动、“我们的节日·端午节”线尚特别活动、“网络文化街”五一劳动节特别活动、“喜迎二十大暨好家风好家训”书画摄影展览等，县文化馆网站共发布文化资讯411条，文化活动报名47条，平台访问量42858；发布微信公众号约300条，文化慕课7期，获得关注用户1472人；云南公共文化云发布咨询235条、文化活动20场、原创资讯25条，累计浏览量15.12万次，累计用户911人。2.2023年开展文化直播3场，分别是杨梅旅游文化节文艺晚会、花儿朵朵向太阳少儿艺术大赛优秀节目展演、2023中秋文艺晚会，线上观看直播人数约5万人。 | 完成 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度 | 群众满意度 | ≥90% | 根据问卷调查统计，回收满意度问卷65份，满意度为99.69%。 | 完成 |

四、绩效评价指标分析

（一）投入情况分析

县文化馆根据省市县关于基层文化建设、文化馆免费开放等法规、文件的相关要求，结合自身实际，设置了2023年度预算项目绩效目标，但项目绩效目标设置存在指标设定不完整、细化不足、效益指标未量化、缺少可持续影响指标等情况。

从县文化馆年初预算编报及资金安排来看，年初项目经费仅安排了文化馆站免费开放补助经费、文化传承人生活补助资金、文体局电影公司农村电影放映经费等项目，未包含中央、省级、市级转移支付资金（重要为基层公共文化服务资金、文化馆免费开放资金等）。总体来看，2023年资金安排能够保障县文化馆履行主要职责及完成年度重点任务。

在职人员控制方面，县文化馆行政编制数10人。截至2023年12月31日，实有在职在编人员10人，在职人员控制率100%。

**县文化馆2023年预算安排及收支、结余明细表**

单位：元.

| **类别** | **项目名称** | **年初预算** | **实际结转资金** | **收入** | **支出** | **年末结转结余** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **本级资金** | **年初结转结余** | **收入合计** | **财政拨款收入** | **其他收入** | **支出合计** | **财政拨款支出** | **其他资金支出** | **合计** | **财政拨款结余** | **其他资金结转结余** |
| 基本支出 | 人员经费 | 1,351,339.38 | 　 | 　 | 1,473,605.07 | 1,473,605.07 | 　 | 1,473,605.07 | 1,473,605.07 | 　 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 公用经费 | 761,498.12 | 　 | 　 | 1,035,232.14 | 1,035,232.14 | 　 | 950,596.70 | 950,596.70 | 　 | 84,635.44 | 84,635.44 | 　 |
| **基本支出合计** | **2,112,837.50** | **0.00** |  | **2,508,837.21** | **2,508,837.21** | **0.00** | **2,424,201.77** | **2,424,201.77** | **0.00** | **84,635.44** | **84,635.44** | **0.00** |
| 项目支出 | 老放映员生活补助经费 | 29,280.00 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 富财预〔2023〕1号2021年基层公共文化服务专项资金 | 　 | 15,272.40 | 0.00 | 15,272.40 | 15,272.40 | 0.00 | 15,272.40 | 15,272.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 富财预〔2023〕1号2022年基层公共文化服务专项资金 | 　 | 618.00 | 0.00 | 681.65 | 681.65 | 0.00 | 681.65 | 681.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 富财预〔2023〕1号2022年昆明市基层公共文化服务专项资金 | 　 | 30,000.00 | 0.00 | 30,000.00 | 30,000.00 | 0.00 | 30,000.00 | 30,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 富财预〔2023〕1号2022年美术馆公共图书馆文化馆站免费开放补助资金 | 　 | 124,638.00 | 0.00 | 24,638.00 | 24,638.00 | 0.00 | 24,638.00 | 24,638.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 富财预〔2023〕1号文化传承人生活补助资金 | 13,600.00 | 　 | 0.00 | 13,600.00 | 13,600.00 | 0.00 | 13,600.00 | 13,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 富财预〔2023〕1号文化馆站免费开放补助经费 | 16,000.00 | 　 | 0.00 | 16,000.00 | 16,000.00 | 0.00 | 16,000.00 | 16,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 富财预〔2023〕1号文体局电影公司农村电影放映经费 | 90,000.00 | 　 | 0.00 | 90,000.00 | 90,000.00 | 0.00 | 90,000.00 | 90,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 富财预〔2023〕1号政协富民县委员会办公室安排2023年度政协委员工作室活动经费 | 　 | 　 | 0.00 | 25,000.00 | 25,000.00 | 0.00 | 25,000.00 | 25,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 富财预〔2023〕1号公共图书馆文化馆（站）免费开放省级配套专项资金 | 　 | 19,200.00 | 0.00 | 19,200.00 | 19,200.00 | 0.00 | 19,200.00 | 19,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 富财预笺〔2023〕15号委员工作室工作经费补助资金 | 　 | 　 | 0.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 0.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 昆财教〔2022〕231号2023年美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开放中央补助资金 | 　 | 　 | 0.00 | 160,000.00 | 160,000.00 | 0.00 | 160,000.00 | 160,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 昆财教〔2022〕232号2023年度美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开放省级补助资金 | 　 | 　 | 0.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 0.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 昆财教〔2022〕234号2023年中央支持地方公共文化服务体系建设补助资金 | 　 | 　 | 0.00 | 25,000.00 | 25,000.00 | 0.00 | 25,000.00 | 25,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 昆财教〔2023〕145号2023年基层公共文化服务专项(第二批）资金 | 　 | 　 | 0.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | 0.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 昆财教〔2023〕173号2023年市级非物质文化遗产代表性传承人传承补助经费 | 　 | 　 | 0.00 | 36,000.00 | 36,000.00 | 0.00 | 36,000.00 | 36,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 昆财教〔2023〕21号2023年美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开放市级补助资金 | 　 | 　 | 0.00 | 19,200.00 | 19,200.00 | 0.00 | 19,200.00 | 19,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 昆财教〔2023〕42号2022年基层公共文化服务考核资金 | 　 | 　 | 0.00 | 35,000.00 | 35,000.00 | 0.00 | 35,000.00 | 35,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 昆财教〔2023〕42号2023年基层公共文化服务专项资金 | 　 | 　 | 0.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 0.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 昆财教〔2023〕43号2023年非物质文化遗产传承人补助经费 | 　 | 　 | 0.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 0.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 昆财教〔2023〕6号2022年省级电影事业发展专项资金 | 　 | 　 | 0.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 0.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 昆财农〔2023〕5号2023年省级财政衔接推进乡村振兴补助资金 | 　 | 　 | 0.00 | 30,000.00 | 30,000.00 | 0.00 | 30,000.00 | 30,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 富财预〔2023〕4号2019年文化文物事业发展专项资金 | 　 | 　 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 　 |
| 富财预〔2023〕4号2021年度美术馆公共图书馆文化馆免费开放市级补助资金 | 　 | 　 | 40,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40,000.00 | 0.00 | 40,000.00 | 0.00 | 　 | 0.00 |
| 富财预〔2023〕4号2021年美术馆公共图书馆文化馆免费开放补助资金 | 　 | 　 | 117,039.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 116,872.47 | 0.00 | 116,872.47 | 166.53 | 　 | 166.53 |
| 富财预〔2023〕4号中央补助地方2020年公共数字文化建设专项资金 | 　 | 　 | 40,461.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40,461.35 | 0.00 | 40,461.35 | 0.00 | 　 | 0.00 |
| 富财教〔2023〕4号昆明市春城文化节系列活动优秀项目评选补助资金 | 　 | 　 | 15,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15,000.00 | 0.00 | 15,000.00 | 0.00 | 　 | 0.00 |
| 富财预〔2023〕4号个人所得税代扣代缴手续费专项经费 | 　 | 　 | 　 | 187.14 | 0.00 | 187.14 | 0.00 | 0.00 | 　 | 187.14 | 　 | 187.14 |
| 富财教〔2023〕33号个人所得税代扣代缴手续费专项经费 | 　 | 　 | 139.06 | 0.00 | 　 | 　 | 0.00 | 　 | 　 | 139.06 | 　 | 139.06 |
| 富财教〔2023〕33号电影放映公司历年结余经费 | 　 | 　 | 10,660.53 | 0.00 | 　 | 　 | 0.00 | 　 | 　 | 10,660.53 | 　 | 10,660.53 |
| 富财教〔2023〕14号2023年昆明文艺周暨昆明市文联新时代文明实践文艺志愿服务活动经费 | 　 | 　 | 　 | 5,000.00 | 0.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 0.00 | 5,000.00 | 0.00 | 　 | 0.00 |
| **项目支出合计** | **148,880.00** | **189,728.40** | **223,300.94** | **600,779.19** | **595,592.05** | **5,187.14** | **812,926.87** | **595,592.05** | **217,334.82** | **11,153.26** | **0.00** | **11,153.26** |
| **总计** | 　 | **2,261,717.50** | **189,728.40** | **223,300.94** | **3,109,616.40** | **3,104,429.26** | **5,187.14** | **3,237,128.64** | **3,019,793.82** | **217,334.82** | **95,788.70** | **84,635.44** | **11,153.26** |

（二）过程情况分析

预算编制合理性方面，县文化馆预算编制根据财政部门要求及自身实际情况编制，政府采购预算按要求编制。但对于“电影放映公司历年结余经费”的编报及使用估计不足，导致项目历年结余资金未能有效使用。

预算执行率方面，基本支出预算执行率96.63%，项目支出预算执行率98.65%，个别项目预算执行不高。“三公”支出4.00万元，预算控制率为88.89%，“三公”控制较好。

**富民县文化馆2023年各项目预算执行统计表**

单位：元

| **项目名称** | **资金来源** | **收入及结转资金** | **支出** | **执行率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 富财预〔2023〕1号2021年基层公共文化服务专项资金 | 县级 | 15,272.40 | 15,272.40 | 100.00% |
| 富财预〔2023〕1号2022年基层公共文化服务专项资金 | 县级 | 681.65 | 681.65 | 100.00% |
| 富财预〔2023〕1号2022年昆明市基层公共文化服务专项资金 | 县级 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00% |
| 富财预〔2023〕1号2022年美术馆公共图书馆文化馆站免费开放补助资金 | 县级 | 24,638.00 | 24,638.00 | 100.00% |
| 富财预〔2023〕1号文化传承人生活补助资金 | 县级 | 13,600.00 | 13,600.00 | 100.00% |
| 富财预〔2023〕1号文化馆站免费开放补助经费 | 县级 | 16,000.00 | 16,000.00 | 100.00% |
| 富财预〔2023〕1号文体局电影公司农村电影放映经费 | 县级 | 90,000.00 | 90,000.00 | 100.00% |
| 富财预〔2023〕1号政协富民县委员会办公室安排2023年度政协委员工作室活动经费 | 县级 | 25,000.00 | 25,000.00 | 100.00% |
| 富财预〔2023〕1号公共图书馆文化馆（站）免费开放省级配套专项资金 | 省级 | 19,200.00 | 19,200.00 | 100.00% |
| 富财预笺〔2023〕15号委员工作室工作经费补助资金 | 其他资金 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00% |
| 昆财教〔2022〕231号2023年美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开放中央补助资金 | 中央 | 160,000.00 | 160,000.00 | 100.00% |
| 昆财教〔2022〕232号2023年度美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开放省级补助资金 | 省级 | 8,000.00 | 8,000.00 | 100.00% |
| 昆财教〔2022〕234号2023年中央支持地方公共文化服务体系建设补助资金 | 中央 | 25,000.00 | 25,000.00 | 100.00% |
| 昆财教〔2023〕145号2023年基层公共文化服务专项(第二批）资金 | 市级 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00% |
| 昆财教〔2023〕173号2023年市级非物质文化遗产代表性传承人传承补助经费 | 市级 | 36,000.00 | 36,000.00 | 100.00% |
| 昆财教〔2023〕21号2023年美术馆、公共图书馆、文化馆（站）免费开放市级补助资金 | 市级 | 19,200.00 | 19,200.00 | 100.00% |
| 昆财教〔2023〕42号2022年基层公共文化服务考核资金 | 市级 | 35,000.00 | 35,000.00 | 100.00% |
| 昆财教〔2023〕42号2023年基层公共文化服务专项资金 | 市级 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00% |
| 昆财教〔2023〕43号2023年非物质文化遗产传承人补助经费 | 市级 | 8,000.00 | 8,000.00 | 100.00% |
| 昆财教〔2023〕6号2022年省级电影事业发展专项资金 | 省级 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00% |
| 昆财农〔2023〕5号2023年省级财政衔接推进乡村振兴补助资金 | 省级 | 30,000.00 | 30,000.00 | 100.00% |
| 富财预〔2023〕4号2019年文化文物事业发展专项资金 | 县级 | 1.00 | 1.00 | 100.00% |
| 富财预〔2023〕4号2021年度美术馆公共图书馆文化馆免费开放市级补助资金 | 市级 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00% |
| 富财预〔2023〕4号2021年美术馆公共图书馆文化馆免费开放补助资金 | 县级 | 117,039.00 | 116,872.47 | 99.86% |
| 富财预〔2023〕4号中央补助地方2020年公共数字文化建设专项资金 | 中央 | 40,461.35 | 40,461.35 | 100.00% |
| 富财教〔2023〕4号昆明市春城文化节系列活动优秀项目评选补助资金 | 县级 | 15,000.00 | 15,000.00 | 100.00% |
| 富财预〔2023〕4号个人所得税代扣代缴手续费专项经费 | 其他资金 | 187.14 | 0.00 | 0.00% |
| 富财教〔2023〕33号个人所得税代扣代缴手续费专项经费 | 其他资金 | 139.06 | 0.00 | 0.00% |
| 富财教〔2023〕33号电影放映公司历年结余经费 | 县级 | 10,660.53 | 0.00 | 0.00% |
| 富财教〔2023〕14号2023年昆明文艺周暨昆明市文联新时代文明实践文艺志愿服务活动经费 | 县级 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00% |
| **合计** | 　 | **824,080.13** | **812,926.87** | **98.65%** |

预算管理方面，县文化馆根据富民县文旅局《财务预算管理制度》《关于进一步加强基层公共文化服务及免费开放资金管理使用的通知》等文件，制定了《富民县文化馆财务管理制度》《富民县文化馆经费管理使用制度》《富民县文化馆公共财物和物资管理制度》《富民县文化馆绩效考核办法》等管理办法，对预算管理、资金管理、资产管理等内控事项作了规范，对于免费开放资金、设备购置、修缮及其他费用支出，金额大于3000元的须经过文化馆财务管理小组审议通过后，再报主管领导审批才能支出。

资金管理方面，本次绩效评价，通过抽查部分预算资金支出凭证，存在的问题主要有：①报销发票不规范，2023年7月10号凭证、2023年7月8号凭证，后附定额发票已失效，2023年12月8号凭证，公务用车加油卡充值，开具发票抬头为个人，不是县文化馆。②出差未履行事前审批流程，2023年12月24号凭证，出差时间为2023年9月22日，出差申请时间为2023年9月25日，滞后于出差时间。

资产管理方面，县文化馆按照《富民县文化馆财务管理规定》对部门固定资产进行管理，县文化馆设置了资产明细账，经抽盘部分固定资产，资产账实一致，但实物资产未张贴标签，不利于后续的资产盘点与保管责任的落实。

（三）产出情况分析

用于考核县文化馆2023年部门履职的产出类指标共计5项,考核各项工作的履职完成情况，具体分析情况如下：

1.组织开展群众文化活动场次

2023年开展群众文艺活动45场，观看群众21000余人。主要包括：我们的节日春节、元宵、端午、中秋等节日活动、戏曲进乡村文化惠民演出14场、“文化大篷车·千乡万里行”惠民演出活动11场、小水井第九届苗族花山节、赤鹫镇樱桃节、杨梅旅游文化节暨“花儿朵朵向太阳”少儿艺术大赛、2023年文化遗产日展演活动等。

2.展览举办次数

（1）2023年1月22日，开展迎新春美术书法摄影作品展，展出美术书法摄影作品200余件。

（2）2023年4月7日，开展“建功新时代美丽大营行”摄影展览，用镜头将富民故事定格留存，记录大营街道城镇发展，乡村发展变迁的流金岁月，人民群众安居乐业幸福生活的新面貌。

（3）2023年5月7日，举办中国古代哲理诗选一百首篆书展。

（4）2023年6月2日，举办“花儿朵朵向太阳”富民县第十届少儿美术作品展，展出408幅优秀少儿美术作品。

（5）2023年9月28日，举办“迎中秋庆国庆颂党恩”书画展，共展出书画作品120余幅。

3.公益性艺术培训辅导活动

（1）2023年2月24日，富民县文旅局召开2023年文化工作部署会暨《云南省公共文化服务保障条例》解读培训会。

（2）2023年3月28日至3月31日，富民县文化馆举办了为期四天的富民县第二十届农村群众文艺骨干暨广场舞蹈推广培训班。

（3）2023年6月10日，富民县2023年非遗传承人培训班在富民县文化馆举办，25名非物质文化遗产传承人参加了培训，培训会由县文化馆馆长主持。

（4）2023年6月28日，参加云南省文化旅游志愿服务平台培训。

（5）2023年8月18日，开展台账助手线上培训。

（6）2023年9月15日，参加昆明市公共文化云数字骨干队伍培训班。

（7）2023年1月31日，为期5天的富民县2023年少儿寒假艺术培训在富民县文化馆正式开班。此次公益培训共分为舞蹈、器乐和美术三个大类，根据幼儿年龄和兴趣细分为10个班，共有135名少儿参加培训。

（8）2023年7月17日至7月21日举办了2023年少儿暑假免费艺术培训班，次培训班内容包括金牌舞蹈启蒙、少儿古典舞、架子鼓、创意美术、金声妙语童星思维口才、书法等艺术门类，共有280余名学员报名参加。

4.组织总分馆创编具有地方特色节目

深入挖掘富民县本土文化，打造和创新地方文化品牌，根据市级非遗名录《打荞舞》《芦笙舞》开展本土原创音乐舞蹈推广和培训，邀请了相关教师，选取富民县原创音乐《富民民族团结之歌》和《爱我中华》广场舞蹈现场教学，并在全县范围内进行推广。

2023年9月，由富民县文化馆（富民县非物质文化遗产保护中心）选送的市级非遗项目传统舞蹈类《苗族芦笙舞》，代表富民县参加昆明市第七届民族民间歌舞乐展演荣获传承奖。苗族芦笙舞，为2005年市级非遗项目。

5.文化馆免费开放

县文化馆现有二层2012.52㎡，三层1680.42㎡，总面积3692.94㎡。设有多功能演播厅、会议室、排练厅、非遗展示墙、道具间、化妆间、卫生间、休息区等，根据不同使用，文化馆将场馆内区域分为：公共空间、活动区域、演出空间和展览区域。县文化馆坚持每周对公众提供服务的开馆时间县级馆不低于56小时（每天8小时，并根据需求可延长至每天11小时），2023年平均每周免费开放时间达60小时。

6.省级、市级非遗传承人

富民县人民政府于2005年、2010年、2012年、2015年、2020年、2022年先后5次发文公布富民县非遗项目：1项被列云南省非物质文化遗产保护名录，1人被列入省级非物质文化传承人；15项被列入昆明市非物质文化遗产保护名录，13人被列入市级非物质文化传承人；22项被列入富民县非物质文化遗产保护名录，22人被列入富民县非物质文化遗产传承人。

（四）效果情况分析

1.社会效益

（1）总分馆建设，分馆村（社区）覆盖率100%

县文化馆在富民县7个乡镇（街道）设置了7个乡镇分馆、75个村级分馆，已覆盖全县75个行政村（社区），村级分馆覆盖率为100%。

其次，打造文化联动、展演平台和数字服务平台3个：富民县文化馆微信公众号、富民县文化馆网站（www.kmswhg.com/fm）、云南公共文化云。

（2）志愿者服务，做好志愿者招募、服务工作

县文化馆前台设置学雷锋志愿服务岗，安排文化志愿者值守，2023年完成群众场馆预约239次、服务进馆人数约3585人。

在新上线的云南省文化旅游志愿服务平台发布志愿项目，招募志愿者。富民县文化馆现有志愿服务团队10个80余人，2023年开展志愿者服务36场。如：2023年6月16-26日，在话剧《殇花》公演期间，为保证本次演出顺利开展，县文化馆组织7名志愿者积极做好彩排、正式演出等台前幕后工作，为演出的顺利开展提供了服务保障。

（3）不断推进新型文化空间建设

县文化馆现在二层设有新型文化空间3个（文化馆二层、富民群众艺术展览馆、富民特色文化展示馆），新型文化空间建设数量少，个别空间实施设备不足，利用率不高，成效不突出。

2.可持续效益

（1）文艺队伍建设

目前富民县共有文艺演出队伍24个，每个乡镇文化馆分馆配备文化服务人员3人。

（2）数字赋能文化服务，提升线上服务能力

①文化馆通过微信公众号开展富民县“我们的节日·中秋节”中秋国庆线上特别活动、“我们的节日·端午节”线尚特别活动、“网络文化街”五一劳动节特别活动、“喜迎二十大暨好家风好家训”书画摄影展览等，县文化馆网站共发布文化资讯411条，文化活动报名47条，平台访问量42858；发布微信公众号约300条，文化慕课7期，获得关注用户1472人；云南公共文化云发布咨询235条、文化活动20场、原创资讯25条，累计浏览量15.12万次，累计用户911人。

②2023年开展文化直播3场，分别是杨梅旅游文化节文艺晚会、花儿朵朵向太阳少儿艺术大赛优秀节目展演、2023中秋文艺晚会，线上观看直播人数约5万人。

3.满意度

根据问卷调查统计，共回收有效问卷65份，满意度统计得分为99.69%。

五、存在的主要问题

（一）预算管理方面存在的问题

1.绩效目标设置存在指标设定不完整、细化不足、效益指标未量化、缺少可持续影响指标等情况。

2.其次，县文化馆预算编制根据财政部门要求及自身实际情况编制，但对于“电影放映公司历年结余经费”的编报及使用估计不足，导致项目历年结余资金未能有效使用，项目2023年预算执行率为0%。

（二）资金及资产管理方面存在的问题

资金管理方面，本次绩效评价，通过抽查部分预算资金支出凭证，存在的问题主要有：①报销发票不规范，2023年7月10号凭证、2023年7月8号凭证，后附定额发票已失效，2023年12月8号凭证，公务用车加油卡充值，开具发票抬头为个人，不是县文化馆。②出差未履行事前审批流程，2023年12月24号凭证，出差时间为2023年9月22日，出差申请时间为2023年9月25日，滞后于出差时间。

资产管理方面，县文化馆实物资产未张贴标签，不利于后续的资产盘点与保管责任的落实。

（三）文化品牌建设不突出，品牌影响力不强

富民县文化品牌，目前主要有：①小水井第九届苗族花山节、赤鹫镇樱桃节、杨梅旅游文化节等节日品牌；②《红昭和饶觉席那》等非遗品牌；③富民上河院、红军长征过富民纪念馆、半山耕云农耕文化博物馆、廖新学美术馆、杜天荣摄影馆等历史、革命、名人题材展示品牌；④束刻上村万寿庵等文物古建品牌。上述品牌的影响力、传播率还存在不足。

六、建议

（一）加强预算编报管理、提高预算编制的精准度

1.年度预算编制时执行“全口径”预算编制原则。在申报年度预算时，科学研判资金来源，将一般公共预算、政府性基金预算、财政专户管理资金收入、单位资金收入、其他收入、上年度结转结余资金等全部收入来源纳入部门预算，达到预算编制“项目合法合规、内容全面完整、数字真实准确”的总要求。

2.针对预算编制不规范、决算编报不准确等情况，进一步加强预算编报阶段的论证工作，提升预算编报的准确性、完整性，设置合理的预算绩效目标，完善预算绩效管理体制机制。

（二）建立健全财务内控制度，提高资金及资产管理水平

1.建立健全内部控制制度。严格按照《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）、《财政部关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》（财会〔2015〕24号）、《云南省行政事业单位内部控制建设基本指引》（云财会〔2020〕43号）等法规文件的要求，健全内控体系建设，补充完善、修订与实际不相符的内控管理制度，提升内控管理的规范性，降低各类经济风险。

2.针对内部控制把关不严的问题，建议严格执行差旅、接待事项事前审批的规定，属于事前审批的事项，先审批后执行。其次，财务人员做好费用报销原始凭证的审批，对于发现的发票不规范、附件不完整等情况，退回经办人补充完善。

3.规范和加强固定资产管理。根据《云南省行政事业单位国有资产管理办法》（云政办规〔2020〕3号）对固定资产管理的要求，加强固定资产日常管理工作，张贴资产标签，定期进行资产盘点，做好资产使用调剂，落实实物资产保管责任，保证固定资产的安全完整和有效使用。

（三）以非遗传承、数字赋能为突破口，拓展宣传渠道，带动富民县文化品牌提升

在人类历史漫长的发展演进过程中，勤劳智慧的劳动人民运用卓越的才智创造出灿若珍宝的非物质文化遗产，让中华文明亘古绵延，这些珍贵的非遗代代相传，在传承中不断发展创新，成为中国优秀传统文化的化身。在非遗传承、展示、传播、推广方面，非遗及其关联的艺术品普遍存在着缺乏市场认知、价值被低估的现象，而数字技术的发展与创新，为非遗传播提供了新思路、新路径，相关建议如下：

一是鼓励非遗产品的开发与创新，可由文旅部门牵头，举办非遗原创产品创新大赛，让年轻人广泛参与，利用现代审美为非遗注入新的元素，激发创新活力，推动传统文化创造性转化和创新性发展。

二是数字新媒体培训，培训对象为“非遗”传承人和传统文化类商家，培训内容为新媒体账号注册、运营方式、新媒体平台展示和传播等，帮助非遗更好利用网络，扩大影响力和传播空间，为非遗带来更多经济效益、文化效益和社会效益。

七、其他需要说明的情况

无。

附件：

1.绩效目标表

2.绩效评价指标体系及评分表

3.意见反馈表（部门）