附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**美术馆运转经费**

实施单位（公章）：**昌吉回族自治州美术馆**

主管部门（公章）：**昌吉回族自治州美术馆**

项目负责人（签章）：**朱晓玲**

填报时间：**2025年05月09日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。**

**1.项目背景**  
**国家《文化和旅游部关于印发<“十四五”文化和旅游发展规划>的通知》提出，落实国家基本公共服务标准，加强基本公共文化服务标准化建设。提升公共文化设施免费开放水平，鼓励实行错时、延时服务。精准对接人民群众文化需求，推动建立订单式、菜单式公共文化产品和服务平台。广泛开展全民阅读和全民艺术普及活动。推动公共文化服务融入城乡居民日常生活，面向不同群体开展差异化的公共文化服务，充分保障未成年人、老年人、残疾人和流动人口等特殊群体的文化权益。推进国家公共文化服务体系示范区创新发展。推动公共文化服务与旅游、教育融合发展。完善公共文化服务效能评价机制。随着社会的进步，人们对文化艺术的需求日益增长。美术馆作为展示和传播艺术文化的重要场所，需要足够的运转经费来举办各类高质量的艺术展览、开展艺术教育活动、收藏艺术作品等，以满足公众对文化艺术的追求，提升社会的文化氛围和公众的艺术素养。美术馆承担着保护和收藏艺术作品的重要职责。为了确保这些珍贵的艺术作品得到妥善保存，需要投入大量资金用于专业的保存设备购置、维护，以及专业人员的聘用等。同时，收藏优秀的艺术作品也需要资金支持，以丰富美术馆的馆藏，提升美术馆的影响力和学术价值。美术馆的场馆设施需要定期维护和更新，以提供良好的展览和参观环境。这包括建筑结构的维护、展览设备的更新、安全设施的保障等方面。此外，日常的运营管理也需要经费支持，如人员工资、水电费、办公用品等开支。美术馆是艺术教育的重要基地，通过开展各种教育活动，如讲座、工作坊、艺术培训等，向公众传播艺术知识和文化。同时，美术馆还需要进行宣传推广，提高自身的知名度和影响力，吸引更多的观众和艺术爱好者。这些教育与推广活动都离不开经费的支持。所以在此背景下，急需财政资金的支持。**  
**昌吉州美术馆是2023年新成立的全额拨款的事业单位，根据昌吉州财政局2024年年中下达的项目资金预算，财政拨付美术馆保运转经费128.97万元元，保障美术馆全年的水电暖的正常开支，保障美术馆全年业务工作能够正常的开展，为昌吉州美术文化行业发展奠定经济基础。**  
**2.主要内容**  
**（1）项目名称：昌吉州美术馆运转经费**  
**（2）项目主要内容：昌州党编委[2022]52号文件下发了关于单独设置自治州美术馆的通知文件，成立了昌吉州美术馆。昌吉州美术馆属于昌吉州文旅局下属的全额拨款事业单位。昌吉州美术馆于2023年5月份开馆开展业务。根据昌吉州财政局2024年年初下达州美术馆保运转项目经费128.97万元，本项目于2024年1月份开始实施，主要是为了保障美术馆开馆后全年的水电暖的正常开支，保障美术馆全年业务工作能够正常的开展。通过本项目的实施，保障了美术馆的正常业务工作的开展，为昌吉州美术文化行业发展奠定了经济基础。**  
**3.实施情况**  
**实施主体：昌吉州美术馆。**  
**实施时间：本项目实施周期为2024年1月-2024年12月。**  
**实施情况：州美术馆作为公益文化事业单位，主要依靠昌吉州政府财政支持。州财政会根据美术馆的年初资金预算、发展规模、发展规划和实际需求，拨付资金，保障基础运营、大型展览筹备等工作。年初州美术馆制定详细的年度预算计划，明确各项支出的具体金额和用途，并严格按照预算执行。通过定期的财务分析和调整，确保资金合理使用。截止到2024年底，昌吉州美术馆运转经费共支付117.9万元，主要支付的是单位办公大楼的取暖费，水电费及保障12个劳务人员的工资、邮电费、维修费等开支。通过本项目的实施，保障了美术馆的正常业务工作的开展，为昌吉州美术文化行业发展奠定了经济基础。**  
**4.项目实施主体**  
**（1）主要职能**  
**承担全州美术作品、美术文献及相关资料的展览、陈列征集、收藏任务； 开展学术研究、教育推广、对外交流和公共文化服务。**  
**（2）机构设置情况**  
**单位内设机构：综合展览部，公共教育部。**  
**5.资金投入和使用情况**  
**（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析**  
**本项目预算安排总额为120.11万元，资金来源为本级部门预算，其中：财政资金120.11万元，其他资金0万元，2024年实际收到预算资金120.11万元，预算资金到位率为100.00%。**  
**（2）项目资金实际使用情况分析**  
**截至2024年12月31日，本项目实际支付资金117.9万元，预算执行率98.16%，结转资金额度2.21万元。本项目资金主要用于支付全年的物业费和消防安保运营费用71.88万元、办公大楼取暖费费用19.03万元等。**

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标**  
**为持续运营昌吉州美术馆文化及艺术交流、公共服务等活动，2024年度运行经费共计128.97万元，其中:财政2024年预算拨款112万元，2023年财政运转项目结转16.97万元。全年目标支出内容包括州美术馆物业后勤人员劳务费、采暖费、电费、网络宽带及座机话费、水费、消防维保、电梯维保、安防维保、空调维保、垃圾清运等运行保障经费。**  
**2.阶段性目标**  
**根据《中华人民共和国预算法》《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《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）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、（昌州财预【2018】171号---关于印发《自治州财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知）的规定，结合我单位的规章制度以及项目实施和财务相关资料，评价小组对项目绩效指标进行了进一步的完善，完善后绩效指标如下：**  
**（1）项目产出指标**  
**①数量指标**  
**“保障全年物业劳务人员数量”指标，预期指标值为“≥12人”；**  
**“保障水电正常运转天数”指标，预期指标值为“=365天”；**  
**“展览活动宣传次数”指标，预期指标值为“≥7次”；**  
**②质量指标**  
**“水电正常运转完成率”指标，预期指标值为“≥100%”；**  
**③时效指标**  
**“发放物业劳务人员工资及时率”指标，预期指标值为“=100%”；**  
**“完成展览宣传活动及时率”指标，预期指标值为“=100%”；**  
**（2）项目成本指标**  
**①经济成本指标**  
**“美术馆展览费用”指标，预期指标值为“≤22.97万元”；**  
**“美术馆支付物业费用”指标，预期指标值为“≤72万元”；**  
**“美术馆正常机构运行费用”指标，预期指标值为“≤25.14万元”；**  
**②社会成本指标**  
**无此类指标；**  
**③生态环境成本指标**  
**无此类指标；**  
**（3）项目效益指标**  
**①经济效益指标**  
**无此类指标；**  
**②社会效益指标**  
**“保障业务工作高效运转”指标，预期指标值为“保障”；**  
**③生态效益指标**  
**无此类指标；**  
**（4）项目满意度指标**  
**①满意度指标**  
**无此类指标；**

**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**  
**为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，根据财政部印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《自治州财政支出绩效评价管理暂行办法》（昌州财预〔2018〕171号）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）文件精神，我单位针对州美术馆运转经费项目开展本次部门项目支出绩效评价工作。通过绩效评价，促进本单位总结经验、发现问题、改进工作，旨在评价本项目前期审批、实施过程及实施效果，促进预算管理不断完善，加快绩效目标的实现，保证财政资金有效、合理使用，具体绩效评价的目的细分如下：**  
**一是通过部门项目支出绩效评价，进一步严格落实《中华人民共和国预算法》以及党中央、国务院关于加强预算绩效管理的指示精神，建立健全“花钱必问效、无效必问责”的绩效预算管理机制、提升财政资金的使用效能。**  
**二是通过部门项目支出绩效评价，进一步做实绩效目标，根据项目绩效目标设立情况，细化形成多维度绩效指标，将绩效指标细化为数量指标、质量指标、时效指标、经济成本指标、社会成本指标、社会生态环境成本指标、经济效益指标、社会效益指标、服务对象满意度指标等内容，保证项目绩效指标设置科学、规范、合理、可衡量。**  
**三是通过部门项目支出绩效评价，进一步纠正对绩效管理理解上的偏差，建立更加全面科学的绩效指标体系，督促在预算编制中，将资金申请、绩效目标和具体指标统筹考虑，形成“花钱问效”的责任契约机制，进一步强化预算绩效管理的严肃性和约束力，推动绩效管理向全方位的绩效预算转变，逐步建立“以绩效目标为导向，以绩效评价为手段，以评价结果应用为保障，全方位、全覆盖、全过程”的绩效预算管理新体制。**  
**四是通过部门项目支出绩效评价，从绩效的角度发现本项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，以促进项目进一步的推进和后期项目维护和评价工作提供更深一步的理论和实际支持。**  
**2.绩效评价对象**  
**此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求实施评价工作，本次评价对象为昌吉州美术馆运转经费项目，评价核心为项目资金、项目产出、项目效益。**  
**3.绩效评价范围**  
**本次绩效评价主要围绕项目资金使用情况和财务管理状况；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）等方面进行综合绩效评价。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**1.绩效评价原则**  
**依据《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《自治州财政支出绩效评价管理暂行办法》（昌州财预〔2018〕171号）等要求，绩效评价应遵循如下原则：**  
**（1）科学公正。绩效评价应当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、公正地反映。**  
**（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。**  
**（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、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。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。**  
**根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：**  
**（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）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。评价工作组本着科学规范、公平公正、绩效相关的原则，采用全面、重点、现场和非现场相结合的方式进行评价。**  
**2.绩效评价指标体系**  
**我单位通过实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，结合项目特点，经与专家组充分协商，设置指标体系结构如下：设置一级指标共5个，包括：决策指标（21.00%）、过程指标（19.00%）、产出指标（30.00%）、效益指标（20.00%）、满意度指标（10.00%）五类指标。主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。详细指标体系见“附件1：项目支出绩效评价体系”。**  
**3.评价方法**  
**我单位根据本项目资金的性质和特点，选用比较法、公众评判法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价本项目绩效。其中：比较法，是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度；公众评判法，是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。**  
**三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以文献法、成本效益法、因素分析法以及公众评判法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。**  
**①定量指标分析环节：主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度。将实际完成值与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。**  
**②定性指标分析环节：主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度，将调研结果按照《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）要求分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，分别按照该指标对应分值区间100.00%（含）-80.00%（含）、80.00%-60.00%（含）、60.00%-0.00%合理确定分值，详细评价方法的应用如下：**  
**立项依据充分性：比较法、文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配。**  
**立项程序规范性：比较法、文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。**  
**绩效目标合理性：比较法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。**  
**绩效指标明确性：比较法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。**  
**预算编制科学性：成本效益分析法，分析在产出一定的情况下，成本取值是否有依据，是否经过询价，是否按照市场最低成本编制。**  
**资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致，**  
**资金到位率：比较法，资金到位率预期指标值应为100.00%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。**  
**预算执行率：比较法，预算执行率预期指标值应为100.00%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。**  
**资金使用合规性：文献法、实地勘察法，一是查找资金管理办法，包括专项资金管理办法和单位自有资金管理办法；二是通过查账了解具体开支情况，是否专款专用，是否按照标准支出。**  
**管理制度健全性：文献法、比较法，查阅项目实施人员提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。**  
**制度执行有效性：比较法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。**  
**定量指标：比较法，将实际完成值与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。**  
**定性指标：公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。**  
**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，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。具体绩效评价标准解释如下：**  
**计划标准：指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。**  
**行业标准：指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。**  
**历史标准：指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。**  
**本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。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**

**1.前期准备**  
**我单位于2025年2月17日，确定绩效评价工作小组，正式开始前期准备工作，通过对评价对象前期调研，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准。绩效评价工作小组人员名单及分工如下：**  
**朱晓玲（评价小组组长）：主要负责项目策划和监督，全面负责项目绩效评价报告的最终质量，对评价人员出具的最终报告质量进行复核，确保评估结果的客观性；**  
**马仲强（评价小组组员）：主要负责资料的收集，取证、数据统计分析；项目报告的制定，指标的研判，数据分析及报告撰写。**  
**2.组织实施**  
**2025年2月18日-2月25日，评价工作进入实施阶段。在数据采集方面，评价小组整理单位前期提交的资料，与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况并采集信息，了解项目设置背景及资金使用等情况。**  
**3.分析评价**  
**2025年2月26日-3月10日，评价小组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析、汇总各方评价结果。**  
**4.撰写与提交评价报告**  
**2025年3月11日-3月15日，评价小组撰写绩效评价报告，按照新疆维吾尔自治区财政绩效管理信息系统绩效评价模块中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告并提交审核。**  
**5.问题整改**  
**经审核通过后，由评价小组将报告推送至项目实施人员，由项目实施人员根据报告评价结论、存在的问题以及改进建议落实问题整改，并形成整改报告，由评价小组负责监督和核查整改落实情况，确保绩效评价落到实处。**  
**6.档案整理**  
**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。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况**  
**经评价，本项目较大程度达成年初设立的绩效目，在实施过程中取得了良好的成效，具体表现在：通过项目的实施，完成了保障产出数量目标，发挥了项目资金保运转的效益。但在实施过程中也存在一些不足：由于资金执行率不足，年底之前资金支付率没有达到100%，只达到98.16%，下一步措施，争取明年认真按照财务制度执行，加强资金支付进度的管理。**  
**（二）评价结论**  
**此次绩效评价通过绩效评价小组论证的评价指标体系及评分标准，采用因素分析法和比较法对本项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为95.84分，绩效评级为“优”。综合评价结论如下：本项目共设置三级指标数量21个，实现三级指标数量21个，总体完成率为107.03%。项目决策类指标共设置6个，满分指标6个，得分率100%；过程管理类指标共设置5个，满分指标5个，得分率100%；项目产出类指标共设置9个，满分指标6个，得分率86.13%；项目效益类指标共设置1个，满分指标1个，得分率100%；项目满意度类指标共设置0个，满分指标0个，得分率0%。详细情况见“表3-1：项目综合得分表”及“附件2：项目综合得分表”。**  
**表3-1：项目综合得分表**  
**指标 决策类 管理类 产出类 效益类 合计**  
**权重 21.00 19.00 30.00 30.00 100.00**  
**得分 21.00 19.00 25.84 30.00 95.84**  
**得分率 100% 100% 86.13% 100% 95.84%**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（一）项目决策情况**  
**项目决策类指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分21.00分，实际得分21分。**  
**1.项目立项情况分析**  
**（1）立项依据充分性**  
**本本项目立项符合《文化和旅游部关于印发<“十四五”文化和旅游发展规划>的通知》“落实国家基本公共服务标准，加强基本公共文化服务标准化建设。提升公共文化设施免费开放水平，鼓励实行错时、延时服务。精准对接人民群众文化需求，推动建立订单式、菜单式公共文化产品和服务平台”，符合行业发展规划；本项目立项符合《昌吉州美术馆单位配置内设机构和人员编制规定》中职责范围中的“承担全州美术作品、美术文献及相关资料的展览、陈列征集、收藏任务； 开展学术研究、教育推广、对外交流和公共文化服务”，属于我单位履职所需；根据《财政资金直接支付申请书》，本项目资金性质为“公共财政预算”功能分类为“2070105文化展示及纪念机构”经济分类为“302商品服务支出”属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；经检查我单位财政应用平台指标，本项目不存在重复。**  
**综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5分，本项目立项依据充分。**  
**（2）立项程序规范性**  
**本项目为非基础建设类项目，不涉及发改立项批复流程，由我单位自行编制项目实施方案和项目预算申请计划，经过与主管局党组研究确定最终预算方案。经查看，该项目申请设立过程产生的相关文件，符合相关要求，本项目为非基础建设类项目，属于专项资金安排项目，不涉及事前绩效评估、可行性研究以及风险评估，由我单位严格按照《关于下达2024年预算批复的通知》（昌州财预〔2024〕1号）文件要求实施项目。**  
**综上所述，本指标满分为3.00分，根据评分标准得3分，本项目立项程序规范。**  
**2.绩效目标情况分析**  
**（1）绩效目标合理性**  
**①该项目已设置年度绩效目标，具体内容为：为持续运营昌吉州美术馆文化及艺术交流、公共服务等活动，2024年度运行经费共计120.11万元，其中:财政2024年预算拨款103.14万元，2023年财政运转项目结转16.97万元。全年目标支出内容包括州美术馆物业后勤人员劳务费、采暖费、电费、网络宽带及座机话费、水费、消防维保、电梯维保、安防维保、空调维保、垃圾清运等运行保障经费。**  
**②该项目实际工作内容为：完成了物业人员工资的发放，保障了美术馆正常业务的运行，绩效目标与实际工作内容一致，两者具有相关性。**  
**③该项目按照绩效目标完成数量指标、质量指标、时效指标、成本指标，完成了保障劳务人员数量12人，保障水电正常运转天数365天，活动宣传次数7次，达到了昌吉州美术馆正常业务工作的开展效益，预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。**  
**④该项目批复的预算金额为120.11万元，《项目支出绩效目标表》中预算金额为120.11万元，预算确定的项目资金与预算确定的项目投资额相匹配。**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4分，本项目绩效目标设置合理。**  
**（2）绩效指标明确性**  
**经检查我单位年初设置的《项目支出绩效目标表》，得出如下结论：本项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标3个，二级指标5个，三级指标10个，定量指标9个，定性指标1个，指标量化率为90%，量化率达70.00%以上。**  
**该《项目绩效目标表》中，数量指标指标值为“保障全年物业劳务人员数量大于等于12人”、“保障水电正常运转天数365天”、“展览活动宣传次数大于等于7次”，三级指标的年度指标值与年度绩效目标中任务数一致，已设置时效指标“发放物业劳务人员工资及时率”、“完成展览宣传活动及时率”。已设置的绩效目标具备明确性、可衡量性、可实现性、相关性、时限性。**  
**综上所述，本指标满分为3.00分，根据评分标准得3分，本项目所设置绩效指标明确。**  
**3.资金投入情况分析**  
**（1）预算编制科学性**  
**本项目预算编制通过以往年度的实际执行情况，综合考虑本年度情况，综合编制预算，即预算编制较科学且经过论证；**  
**预算申请内容为物业费及消防安保运营费71.88万元，办公大楼暖气费19.03万元等，项目实际内容为物业费及消防安保运营费71.88万元，办公大楼暖气费19.03万元等，预算申请与《州美术馆运转经费项目实施方案》中涉及的项目内容匹配；**  
**本项目预算申请资金120.11万元，我单位在预算申请中严格按照项目实施内容及测算标准进行核算，其中：物业消防维保运营费用71.88万元、办公大楼取暖费费用19.03万元、水电邮电等费用29.20万元。预算确定资金量与实际工作任务相匹配。本项目预算额度测算依据充分，严格按照标准编制，预算确定资金量与实际工作任务相匹配；**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4分，本项目预算编制科学。**  
**（2）资金分配合理性**  
**本项目实际分配资金以《关于申请昌吉州美术馆运转经费项目资金的请示》和《昌吉州美术馆运转经费项目实施方案》为依据进行资金分配，预算资金分配依据充分。根据《关于下达2024年预算批复的通知》（昌州财预〔2024〕01号），本项目实际到位资金117.9万元，资金分配额度合理，与我单位实际需求相适应。**  
**综上所述，本指标满分为2.00分，根据评分标准得2分，本项目资金分配合理。**

**（二）项目过程情况**

**项目过程管理类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分19.00分，实际得分19.00分。**  
**1.资金管理情况分析**  
**（1）资金到位率**  
**本项目预算资金为120.11万元，其中：财政安排资金120.11万元，其他资金0万元，实际到位资金117.9万元，资金到位率=（120.11/120.11）×100.00%=100%，得分=（100%-60.00%）/（1-60.00%）×4.00=4.00分。**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分，本项目资金分配较合理。**  
**（2）预算执行率**  
**本项目实际支出资金117.9万元，预算执行率=（117.9/120.11）×100.00%=98.16%；**  
**项目已完成，总体完成率为114.77%；**  
**得分=（实际完成率-60.00%）/（1-60.00%）×权重=5分。**  
**综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5分，本项目资金分配合理。**  
**（3）资金使用合规性**  
**通过检查本项目签订的合同、资金申请文件、发票等财务付款凭证，得出本项目资金支出符合国家财经法规、《政府会计制度》、《昌吉州美术馆财务收支管理制度》、《昌吉州美术馆“三重一大”决策制度》，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4分，资金支出符合我单位财务管理制度规定。**  
**2.组织实施情况分析**  
**（1）管理制度健全性**  
**我单位已制定《昌吉州美术馆财务收支管理制度》、《昌吉州美术馆“三重一大”决策制度》、《昌吉州美术馆采购管理制度》、《昌吉州美术馆合同管理办法》，上述已建立的制度均符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，本项目执行符合上述制度规定。**  
**综上所述，本指标满分为2.00分，根据评分标准得2分，项目制度建设健全。**  
**（2）制度执行有效性**  
**①该项目的实施符合《昌吉州美术馆财务收支管理制度》、《昌吉州美术馆“三重一大”决策制度》、《昌吉州美术馆采购管理制度》、《昌吉州美术馆合同管理办法》等相关法律法规及管理规定，项目具备完整规范的立项程序；经查证项目实施过程资料，项目采购、实施、验收等过程均按照采购管理办法和合同管理办法等相关制度执行，基本完成既定目标；经查证会议纪要、项目资金支付审批表、记账凭证等资金拨付流程资料，项目资金拨付流程完整、手续齐全。综上分析，项目执行遵守相关法律法规和相关管理规定。**  
**②经现场查证项目合同书、验收评审表、财务支付凭证等资料齐全并及时归档。**  
**③该项目实施过程中不存在调整事项。**  
**④该项目实施所需要的项目人员和场地设备均已落实到位，具体涉及内容包括：项目资金支出严格按照自治区、地区以及本单位资金管理办法执行，项目启动实施后，为了加快本项目的实施，成立了昌吉州美术馆运转经费项目工作领导小组，由潘梦阳负责项目的组织、实施工作，以及项目监督管理、验收以及资金核拨等工作。**  
**综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4分，本项目所建立制度执行有效。**

**（三）项目产出情况**

**项目产出类指标由4个二级指标和9个三级指标构成，权重分30.00分，实际得分25.84分。**  
**1.数量指标完成情况分析**  
**“保障全年物业劳务人员数量”指标：预期指标值为“≥12人”，实际完成指标值为“=12人”，指标完成率为100.00%。**  
**综上所述，本指标满分为3分，根据评分标准得3分。**  
**“保障水电正常运转天数”指标，预期指标值为“=365天”，实际完成指标值为“=365天”，指标完成率为100%。**  
**综上所述，本指标满分为3.0分，根据评分标准得3.0分。**  
**“展览活动宣传次数”指标，预期指标值为“≥7次”，实际完成指标值为“=18次”，指标完成率为257%。**  
**综上所述，本指标满分为3分，根据评分标准得0分。扣分原因分析：年初根据工作计划制定了展览活动宣传次数7次，全年实际完成18次，原因是年中根据工作实际情况追加了11次的宣传活动。改进措施：对活动宣传次数按照实际情况精准测算。**  
**2、质量指标完成情况分析**  
**“水电正常运转完成率”指标，预期指标值为“≥100%”，实际完成指标值为“=100%”，指标完成率为100%。**  
**综上所述，本指标满分为2.0分，根据评分标准得2.0分。**  
**3.时效指标完成情况分析**  
**“发放物业劳务人员工资及时率”指标，预期指标值为“=100%”，实际完成指标值为“=100%”，指标完成率为100%。**  
**综上所述，本指标满分为2.0分，根据评分标准得2.0分。**  
**“完成展览宣传活动及时率”指标，预期指标值为“=100%”，实际完成指标值为“=100%”，指标完成率为100%。**  
**综上所述，本指标满分为2.0分，根据评分标准得2.0分。**  
**4.成本指标完成情况分析**  
**（1）经济成本指标完成情况分析**  
**“美术馆展览费用”指标，预期指标值为“<=22.97万元”，实际完成指标值为“=20.88万元”，指标完成率为90.90%。扣分原因分析：年初制定的展览费用22.97万元，实际完成20.88万元，结余2.09万元。主要原因是为了节约资金成本，按照中标价进行招标，招标价格低于预算价格，改进措施：对展览费用按照实际情况精准测算。**  
**综上所述，本指标满分为5.0分，根据评分标准得3.86分。**  
**“美术馆支付物业费用”指标，预期指标值为“<=72万元”，实际完成指标值为“=71.88万元”，指标完成率为99.83%。扣分原因分析：年初制定的物业费用72万元，实际完成71.88万元，结余0.12万元。主要原因是为了节约资金成本，按照中标价进行招标，招标价格低于预算价格，改进措施：对展览费用按照实际情况精准测算。**  
**综上所述，本指标满分为5.0分，根据评分标准得4.98分。**  
**“美术馆正常机构运行费用”指标，预期指标值为“<=25.14万元”，实际完成指标值为“=25.14万元”，指标完成率为100%。**  
**综上所述，本指标满分为5.0分，根据评分标准得5.0分。**  
**（2）社会成本指标完成情况分析**  
**无此类指标。**  
**（3）生态环境成本指标完成情况分析**  
**无此类指标。**

**（四）项目效益情况**

**项目效益类指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重分30.00分，实际得分30分。**  
**1.社会效益完成情况分析**  
**“保障业务工作高效运转”指标：预期指标值为“保障”，实际完成指标值为“达到预期目标”，指标完成率为100.00%。**  
**综上所述，本指标满分为30分，根据评分标准得30分。**

**项目满意度类指标由0个二级指标和0个三级指标构成，权重分0.00分，实际得分0.00分。**  
**1.满意度完成情况分析**  
**无此类指标**  
**五、预算执行进度与绩效指标偏差**  
**本项目年初预算资金总额为128.97万元，全年预算数为120.11万元，全年执行数为117.9万元，预算执行率为98.16%。**  
**本项目共设置三级指标数量21个，满分指标数量18个，扣分指标数量3个，经分析计算所有三级指标完成率得出，本项目总体完成率为107.03%。**  
**综上所述本项目预算执行率与总体完成率之间的偏差为8.87%。主要偏差原因是：年初预算资金128.97万元，年底实际支付资金117.9万元，资金支付率98.16%，主要原因是单位年中对个别项目进行询价和招标，招标价格低于预算价格，造成资金结余。下一步改进措施，明年要加强资金管理，根据实际情况对项目预算精准测算。**

1. **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**  
**本单位建立健全了预算管理规章制度，各部门严格按预算编制和要求做好当年预算编制工作，在预算绩效管理工作中，做到合理安排各项资金，重点保障基本支出，按轻重缓急顺序原则，优先安排了本单位事业发展中关系民生与稳定的项目，切实优化资源配置，提高了资金使用的效率和效果。**  
**根据部门工作性质申报立项依据，做到立项依据充分，有资金管理办法且符合规范等；根据部门工作性质合理分配项目资金，做到重点突出，公平公正，资金分配和使用方向与资金管理办法相符，无散小差现象。项目资金做到使用严格执行各项财经纪律，符合规范，无截留、挪用等现象，资金使用对经济社会产生积极效益。运用绩效评价结果，改进管理、合理预算安排、根据评价结果落实修正绩效目标。项目资金审核符合程序，会计核算规范，单位按照财政专项资金的管理办法进行账务处理，并严格执行相关政策。**  
**（二）存在的问题及原因分析**  
**1、本项目在2024年的执行过程中，个别绩效指标设置不合理，数量指标中全年的展览活动次数年初设置指标值是7次，但是全年完成数值18次，完成率257.14%。主要偏差原因是：年中根据工作实际情况追加了11次的宣传活动。改进措施：下一年对活动宣传次数按照实际情况精准测算。年初制定的物业费用72万元，实际完成71.88万元，结余0.12万元。主要原因是为了节约资金成本，按照中标价进行招标，招标价格低于预算价格，改进措施：对展览费用按照实际情况精准测算。年初制定的展览费用22.97万元，实际完成20.88万元，结余2.09万元。主要原因是为了节约资金成本，按照中标价进行招标，招标价格低于预算价格，改进措施：对展览费用按照实际情况精准测算。**  
**2、单位人员较少，没有专门的绩效管理人员。对项目绩效管理工作认识不足，重视度不够。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工作，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。项目支出绩效评价工作还存在自我审定的局限性，项目支出绩效工作有较大弹性，评价报告多局限于描述项目实施情况，对问题避重就轻，影响了评价质量，在客观性和公正性上说服力不强。**

**六、有关建议**

**1.加强预算绩效目标编制的培训学习，科学合理编制预算，严格执行预算，提高财务信息质量；进一步加强单位内部机构的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，加强单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为。**  
**2.加强财务人员的业务学习，特别是对项目的绩效管理中的相关知识加强学习和培训。继续加强《中华人民共和国预算法》及《预算法实施条例》的宣传、学习贯彻力度。科学合理编制预算，要做好编制前的调查研究和分析工作，进一步提高预算的准确性和科学性，减少预算编制的随意性。在对预算年度的经济状况进行全面科学分析的基础上，按照“ 量入为出、收支平衡、统筹兼顾，确保重点 ”的原则，合理安排预算收支，将预算资金尽量落实到具体项目，争取做到每个支出项目都能在预算中有所反映，使预算充分反映以政府为主体的资金收支活动全貌，保证预算的可执行性。**

**七、其他需要说明的问题**

**（一）本项目部分间接产生的效果无法准确在短期内衡量，因此很难认定项目产生的全部效果。通过指标来反映绩效，指标的科学性和全面性需要不断地完善和研究。**  
**（二）评价结果作为安排政府预算、完善政策和改进管理的重要依据。原则上，对评价等级为优、良的，根据情况予以支持；对评价等级为中、差的，要完善政策、改进管理，根据情况核减预算。**  
**（三）评价结果分别编入政府决算和部门预算，报送本级人民代表大会常务委员会，并依法予以公开。**  
**（四）对使用财政资金严重低效无效并造成重大损失的责任人，要按照相关规定追责问责。对绩效评价过程中发现的资金使用单位和个人的财政违法行为，依照《中华人民共和国预算法》《财政违法行为处罚处分条例》等有关规定追究责任，发现违纪违法问题线索的，应当及时移送纪检监察机关。**  
**（五）工作人员在绩效评价管理工作中存在违反《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件行为的，其他滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为的，依照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公务员法》《中华人民共和国监察法》《财政违法行为处罚处分条例》等国家有关规定追究相应责任，涉嫌犯罪的，依法移送司法机关处理。**