附件4：

群众文化项目经费项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

项目符合《九定方案》《五华区“十四五”文化事业发展规划》，公共文化服务效能进一步提升，加强公共图书馆服务，有效丰富服务内容，拓展图书馆的公共服务功能的目标。

昆明市五华区图书馆2023年群众文化项目经费项目预算资金294.56万元、实际到位数294.56万元、实际支出数8.72万元、执行率2.96%。

（二）项目绩效目标。

1.做好“五华讲坛”活动开展，维护基本设施设备保障项目正常运转；

2.持续做好对外免费开放场馆运行；

3.持续做好全民阅读推广活动；

4.图书馆各项图书资源购置；

5.读者满意度95%以上。

（三）项目组织管理情况。

1.项目组织情况

为加强项目资金的管理，按照区财政部门要求，昆明市五华区图书馆制定了《昆明市五华区图书馆财务管理制度》、《昆明市五华区图书馆财政支出预算预算绩效管理实施办法》以及《五华区图书馆内部控制建设规划方案》等制度规定。通过绩效评价，及时掌握经费项目开展情况、资金使用、组织情况、制度建设、执行情况、监督考核以及取得的成效，同时总结经验、提出改进的意见和建议，不断提高财政资金使用效益。

2.项目管理情况

项目实施前：按照财务制度、预算管理办法、内控制度、“三重一大”相关制度申请、审批项目经费，每项业务开展前制定切实可行的活动计划、方案；

项目实施中：严格按照项目预算开展工作，避免超预算开支；

项目结束后：充分评估项目实施中的问题，为下一次项目实施积累经验。

3.制度建设情况

根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》、《云南省项目支出绩效评价管理办法》（云财绩〔2020〕11号）、《五华区预算绩效自评管理暂行办法》（五财〔2019〕51号）等规定，结合单位自身实际，制定了《昆明市五华区图书馆财务管理制度》、《五华区图书馆“三重一大”事项集体决策制度实施细则》、《昆明市五华区图书馆财政支出预算预算绩效管理实施办法》。财务管理制度健全、具体，能够确保财政资金有效、合规的使用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：通过项目支出资金收支情况、绩效目标设置情况、资金使用情况、资金管理情况、取得成效情况进行自评，了解资金是否达到了预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在的问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益，实现政府财政资金的合理配置，规范预算分配，优化财政支出结构，降低政府运行成本。

2.绩效评价对象：昆明市五华区图书馆2023年群众文化项目经费支出绩效评价。

3.绩效评价范围：对昆明市五华区图书馆2023年群众文化项目实施的情况，产生的效益进行评价。

1. 绩效评价原则、依据、评价方法、评价标准等。

1.评价原则：通过绩效评价，及时掌握经费项目开展情况、资金使用、组织情况、制度建设、执行情况、监督考核以及取得的成效，同时总结经验、提出改进的意见和建议，不断提高财政资金使用效益。

2.评价依据：根据《中华人民共和国预算法》、《五华区预算绩效管理暂行办法》（五政办通〔2017〕10号）、《五华区财政局关于开展2023年度区级预算支出部门绩效评价工作的通知(1)》（五财〔2024〕23号）、《五华区财政局关于公开预算绩效管理信息的通知》（五财〔2019〕48号）、五华区财政局关于印发《五华区预算绩效自评管理暂行办法》的通知（五财〔2019〕51号）、《昆明市五华区图书馆2023年群众文化项目实施方案》，申请预算时填报的绩效目标申报表，预算批复，年度预算执行情况，年度决算报告等相关资料，对昆明市五华区图书馆2023年群众文化项目经费支出绩效进行评价。

3.评价方法：本单位按照成本效益分析法，将投入与产出、效益进行关联性的分析。

4.评价标准：按照预先定制的项目实施目标、计划、预算等作为评价标准。

（三）绩效评价工作过程

确认当年度昆明市五华区图书馆2023年群众文化项目支出的绩效目标→梳理昆明市五华区图书馆内部管理制度→分析确定当年度昆明市五华区图书馆项目支出的评价重点→构建绩效评价指标体系。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）绩效评价综合结论

昆明市五华区图书馆项目支出绩效目标明确，符合法律法规及经济社会发展规划的要求，经对绩效目标设定、资金管理、资产管理、财务管理、各项目产出、社会效益等方面进行了绩效评价。

评价综合得分为84.3分，评分等级为良，能准确反映出项目绩效支出。

绩效评价结果采取量化评分，量化分值为百分制，评价结果分为四个等级。评分等级优（得分≧90），良（90﹥得分≧80），中（80﹥得分≧60），差（得分﹤60）。

1. 绩效目标实现情况

促进社会和谐发展，提升公共图书馆文化服务能力，有序推进全民阅读发展。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析

1．项目的立项依据充分:符合国家法律法规、国民经济发展规划，与部门职责范围相符，属于部门职责所需，属于公共财政支持的范围；

2.项目的立项程序规范:按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求；

3.项目绩效目标合理：设定的绩效目标依据合理、充分，与实际工作内容具有相关性，预期产出的效益和效果符合正常的水平；

4.项目绩效指标明确：项目设定的绩效指标明确，是清晰、细化的；

5.预算编制科学：预算编制有明确的标准，资金额度与年度目标相适应；

6.资金分配合理：项目预算资金分配有测算依据，分配合理与项目单位相适应。

（二）项目过程情况分析

1.资金到位率：资金到位率=（实际到位资金/预算资金）\*100%=294.56/294.56=100%；

2.预算执行率：预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）\*100%=8.72/294.56=2.96%；

3.资金使用合规性：资金使用合规，符合国家财经法规，按照本单位财务管理制度进行开支，支付的资金有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；

4.管理制度健全性：管理制度健全、合法、合规、完整，能保障项目顺利实施；

5.制度执行有效性：遵守相关法律法规和相关管理规定，项目支出手续完整，项目支出的项目附件资料齐全并及时归档；

1. 项目产出情况分析。

1．产出数量：实际完成率=（实际产出数/计划产出数），项目数量=2/4=50%；

2．产出质量：付款审批手续完整、付款单据真实合法，项目完成质量≥90%；

3．产出时效：项目开展及时、付款及时；

4．产出成本：预算完成率=（实际完成数/ 计划完成数）×100%=（8.72/294.56）×100%=2.96%

（四）项目效益情况分析

1．实施效益：促进社会和谐发展，提升公共图书馆文化服务能力，有序推进全民阅读发展。

2．满意度：服务对象对部门工作满意度达到98%。

五、主要经验及做法

通过加强预算绩效管理工作，牢固树立“讲绩效、重绩效、用绩效”的观念，进一步完善绩效评价结果运用机制，将评价结果作为申报以后年度预算的重要依据，发挥绩效评价工作的应有作用。下一步，将继续按照上级部门及财政局相关要求，认真做好项目经费预算、管理和使用等工作，切实提高项目经费使用效率，最大限度的满足各项工作要求，为本单位工作提供更好支撑和支持。

1. 存在的问题及原因分析

2023年区级财政资金紧张，项目支出在审批过程中存在无法支付或长期等待支付不成功的情况，导致预算执行情况与绩效目标偏离。

1. 有关建议

针对目前存在的问题昆明市五华区图书馆将会在下一步工作中，在预算申报阶段合理配置预算资金和金额，合理设置预算绩效目标，积极申请资金审批和支付，进一步加强部门整体支出、项目支出的绩效运行监控组织和管理实施。

八、其他需要说明的问题

无