

府谷县文化和旅游文物广电局 2021年度本级决算

保密审查情况： 已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

同意公开 张

目录

第一部分 单位概况

- 一、单位主要职能及内设机构
- 二、单位决算单位构成
- 三、单位人员情况

第二部分 2021 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

第三部分 2021 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明

- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 专业名词解释

第一部分 单位概况

一、单位主要职能及内设机构

（一）主要职能。

1、贯彻执行中、省、市、县关于文化艺术、公共文化、文化产业、旅游业、文物、非物质文化遗产、广播影视工作的法律、法规和方针、政策。负责拟订全县文化艺术、公共文化、文化产业、旅游业、文物、非物质文化遗产、广播影视的规定和措施并组织实施。

2、负责拟订全县文化艺术、公共文化、文化产业、旅游业、文物、非物质文化遗产、广播影视的中长期发展规划和年度计划并组织实施。负责组织、指导和协调全县文化艺术、公共文化、文化产业、旅游业、文物、非物质文化遗产、广播影视的改革和发展工作。

3、负责规划协调全县文化旅游基础设施建设布局，参与重点文化旅游设施建设，管理公共文化设施，指导全县基层公共文化基础设施建设。

4、负责指导、推动开展公共文化服务、文化惠民等民生文化工作。

5、负责管理全县艺术比赛、演出、重大文化艺术活动以及

文化馆、公共图书馆事业。负责管理全县文学、美术、书法、摄影艺术事业，指导艺术创作生产和艺术研究。

6、负责指导协调全县文化产业工作，扶持和促进文化产业建设与发展。

7、组织对全县旅游资源的调查、研判、开发和客源市场的普查、评估、调研工作；负责申报管理全县重大旅游投资项目，协调县级重点旅游项目的开发建设，指导全县旅游景区（点）的规划和建设；负责旅游形象品牌建设、旅游线路推广和重点旅游促销活动；发展红色旅游和乡村旅游，引导旅游企业研发、生产、销售旅游商品。

8、组织推行旅游行业标准化服务；负责全县 A 级以上旅游景区的创建和申报；组织旅游行业服务质量检查、交流和技术竞赛、创新创优活动；负责全县旅游统计分析和假日旅游工作。

9、负责推动全县非物质文化遗产的保护、传承、普及、弘扬和振兴。

10、负责申报、推荐国家级、省级、市级、县级文物保护单位。负责审核申报全县重点文物的保护、考古发掘、古建筑维修项目。监督管理文物市场，负责文物复制品管理、流散文物征集等工作。负责协调、指导、检查全县文物安全工作，推

行文物安全风险等级鉴定管理。负责协调有关部门依法查处破坏文物、盗掘古墓葬、走私贩卖文物的案件。

11、负责文物藏品取样分析、出土文物对外展示和非国有不可移动文物转让、抵押或者改变用途的审核申报。负责博物馆设立备案的初审。负责县级文物保护单位保护工程方案的审核申报。负责历史文化街区、村镇以及历史建筑保护范围和建设控制地带内实施建设工程的初审。负责外国留学人员在县境内参加考古调查、勘探、发掘审核。

12、负责监督管理全县各级广播影视播出机构，组织审查在全县广播电视中播出的电影、电视剧及其它节目的内容和质量。负责协调和检查重大宣传活动。

13、负责监督管理全县文化市场、旅游市场、文物市场、广电市场。负责歌舞娱乐场所设立、游艺娱乐场所设立、文艺表演团体设立、互联网上网服务营业场所经营单位设立、营业性演出审 批。

14、负责开展全县文化旅游文物广电市场综合执法工作。负责查处区域文化、文物、旅游等市场的违法行为，维护市场秩序。

15、负责监督管理全县广播电视节目、卫星电视节目收录和通过信息网络向公众传播的视听节目。负责管理全县卫星

电视广播地面接收设施。

16、负责推进全县广播电视与科技融合，拟订全县广播电视科技事业发展规划、政策和行业技术标准并组织实施和监督检查。负责组织和管理全县广播电视节目传输覆盖、监测监管和安全播出，推进广播电视无线数字化覆盖和应急广播建设。

17、负责指导和管理文化、旅游、文物、广播影视等方面的对外及与港、澳、台地区的交流与合作。

18、负责拟定全县文化艺术、公共文化、文化产业、旅游业、文物、非物质文化遗产、广播影视的人才发展规划，制定人才培训和艺术教育计划并组织实施。负责文化、旅游、文物、广播影视系列专业技术人员的职称评审及行业教育培训管理工作。

19、负责对职责范围内有关行业、领域的安全生产工作实施监督管理。

（二）内设机构。

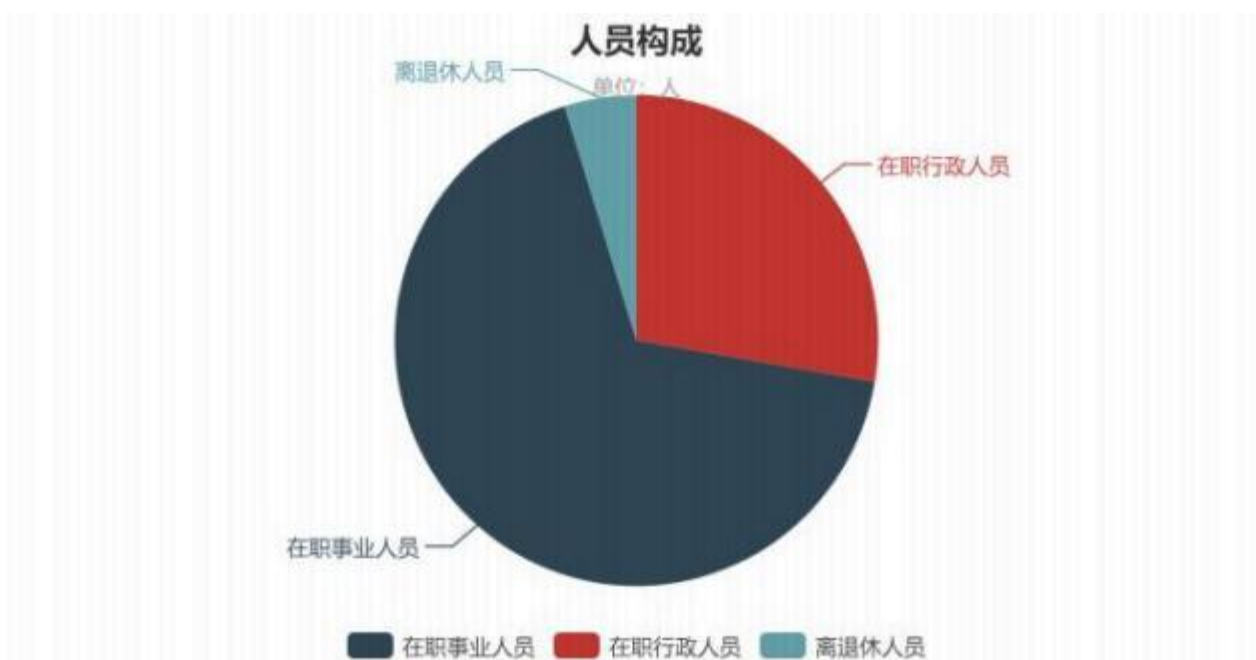
二、单位决算单位构成

纳入本年度本单位部门决算编制范围的单位共 1 个，包括府谷县文化市场执法大队，单位性质为行政单位：

序号	单位名称
1	府谷县文化和旅游文物广电局

三、单位人员情况

截至 2021 年底，本单位人员编制 30 人，其中行政编制 12 人、事业编制 18 人；实有人员 36 人，其中行政 12 人、事业 18 人。单位管理的离退休人员 6 人。



第二部分 2021 年度单位决算表

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表 1	收入支出决算总表	否	
表 2	收入决算表	否	
表 3	支出决算表	否	
表 4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表 5	一般公共预算财政拨款支出决算表 (按功能分类科目)	否	
表 6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表 (按 经济分类科目)	否	
表 7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本单位无政府性基金 预算财政拨款收入支 出
表 8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位无国有资本经 营预算财政拨款支出
表 9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出 决算表	否	

收入支出决算总表

编制单位：

公开。1表
金额单位：万元

收 入		支 出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	2572.07	1. 一般公共服务支出	
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入		5. 教育支出	
6. 经营收入		6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	2572.07
8. 其他收入		8. 社会保障和就业支出	
		9. 卫生健康支出	
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	
		12. 农林水支出	
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探工业信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支出	
		19. 住房保障支出	
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
		24. 债务还本支出	
		25. 债务付息支出	
		26. 抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计		本年支出合计	
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
收入总计	2572.07	支出总计	2572.07

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

编制单位：

公开。3表
金额单位：万元

项目		本年支出 合计	基本支出	项目支出	上缴上 级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
合计		2572.07	361.93	2210.14			
207	文化旅游体育与 传媒支出	2572.07	361.93	2210.14			
20701	文化和旅游	2234.08	361.93	1872.14			
2070101	行政运行	361.93	361.93				
2070104	图书馆	427.00		427.00			
2070109	群众文化	1050.00		1050.00			
2070199	其他文化和旅 游支出	395.15		395.15			
20702	文物	338.00		338.00			
2070204	文物保护	338.00		338.00			

注： 本表反映单位本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时， 因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

编制单位：

公开。4表
金额单位：万元

收入		支出				
项 目	决算数	项 目	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
1. 一般公共预算财政拨款	2572.07	1. 一般公共服务支出				
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营预算收入		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出				
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒支出	2572.07			
		8. 社会保障和就业支出				
		9. 卫生健康支出				
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出				
		12. 农林水支出				
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探工业信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等支出				
		19. 住房保障支出				
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支出				
		22. 灾害防治及应急管理支出				
		23. 其他支出				
		24. 债务还本支出				
		25. 债务付息支出				
		26. 抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	2572.07	本年支出合计	2572.07			
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				
一般公共预算财政拨款	2572.07					
政府性基金预算财政拨款						
国有资本经营预算财政拨款						
收入总计	2572.07	支出总计	2572.07			

注： 本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时， 因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开09表

编制单位：

金额单位：万元

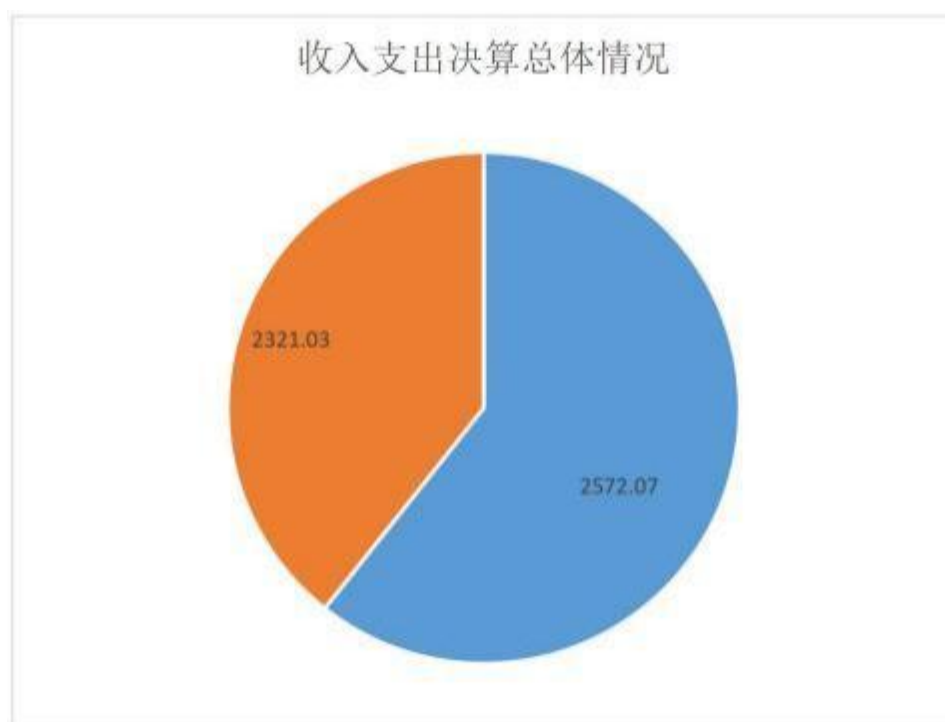
项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 (境) 费用	公务接待 费	公务用车购置 及运行维护费				
				小计	公务用车 购置费	公务用 车运行 维护费		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数								

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 2022 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

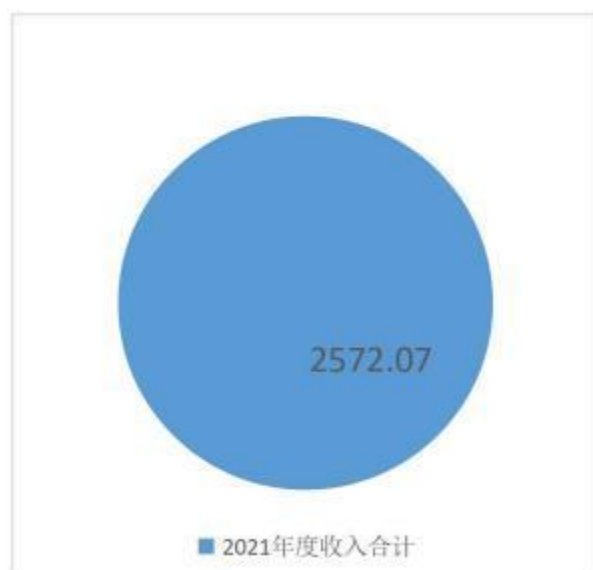
本年度收入、支出总计均为 2572.07 万元，与上年相比收支总计增加 251.04 万元，增长 10.8%。主要是项目收支增加。



■ 2020 年收入支出 ■ 2021 年收入支出

二、收入决算情况说明

本年度收入合计 2572.07 万元，其中：财政拨款收入 2572.07 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



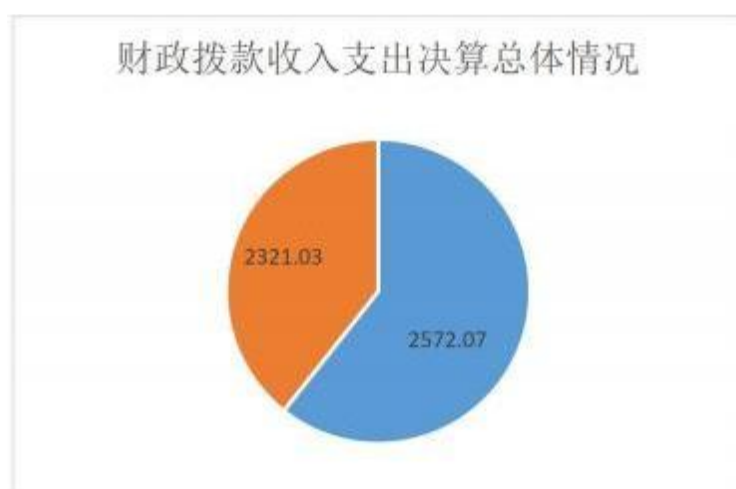
三、支出决算情况说明

本年度支出合计 2572.07 万元，其中：基本支出 361.93 万元，占 34.5%；项目支出 2210.14 万元，占 65.5%；经营支出 0 万元，占 0%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本年度财政拨款收入、支出总计均为 2572.07 万元，与上年相比收、支总计各增加 251.04 万元，增长 10.8%。主要原因是项目增多。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本年度财政拨款支出预算为 2572.07 万元，支出决算为 2572.07 万元，完成预算的 100%，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出增加 251.04 万元，增长 10.8%，主要原因是项目增多。



1. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。预算 2572.07 万元，支出决算 2572.07 万元，完成预算的 100%。决算数等于预算数。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 2572.07 万元，包括人员经费支和公用经费。其中：

（一）人员经费 327.28 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、住房公积金、养老保险、工伤保险、医疗保险等。

（二）公用经费 34.65 万元，主要包括：办公费、印刷费、差旅费、水、电、暖、租车费等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本单位无年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余，并已公开空表。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

本年度“三公”经费财政拨款支出预算为 3 万元，支出决算为 3 万元，完成预算的 100%；较上年无增减少。

1. 因公出国（境）支出情况说明。

本年度无因公出国（境）预算安排。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

本年度无公务用车购置费预算安排。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本年度预算安排公务用车运行维护预算为 2 万元，支出决算为 2 万元，完成预算的 100%，决算数较预算数无增减。

4. 公务接待费支出情况说明。

本年度无公务接待费预算安排。

（二）培训费支出情况说明。

本年度无培训费预算安排。

（三）会议费支出情况说明。

本年度无会议费预算安排。

十、机关运行经费支出情况说明。

本年度无机关运行经费支出情况。

十一、政府采购支出情况说明

本年度无政府采购支出预算。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2021 年末，本单位机关及所属单位共有车辆 1 辆，执法执勤用车 1 辆。单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。2021 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。

本单位积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管理制度体系；完善了绩效管理工作机制，围绕预算管理的主要内容和环节，完善涵盖绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理、评价结果应用等各环节的管理流程；明确了绩效管理职能，文化和旅游文物广电局领导分工韩琴副局长负责财务工作分管财务科，康学刚副局长负责文旅项目规划和申报分管全域旅游项目科，财务科科长梁静负责局机关财务管理制度、规范化建设工作等。

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2021 年度县级财政安排的所有资金（含政府性基金、转移支付资金）进行全面自评，涵盖项目 3 个，涉及预算资金 1100 万元，占单位预算项目支出总额的 43.08%。

组织开展 2021 年度单位整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，“两馆”分馆建设项目 500 万元，已于 21 年 12 月底完工，廉政展厅由县纪委升级为全县廉政教育基地，并把关负责布展内容。目前纪委正在实施中；目前已投建大昌汗、新民、磴埫、庙沟门、哈镇、麻镇、黄甫、新区府谷大剧院等 8 个文化馆分馆，各分馆已经落实场地，资金拨付各镇（便民服务中心）进行部分设施设备采购，已投入使用；新区体育中心改造项目第二批项目 500 万元，已于 21 年 12 月底完工，新区体育中心总面积为 23165.2 平方米，本次涉及改造面积为 4550 平方米，其中游泳馆改造面积为 2300 平方米，防水改造面积 2250 平方米。新区体育中心将采取“以体为主，多种经营”的策略和“以商养馆”的产业模式，建设集体育、健身、教育、培训、研学、智力开发为一体的综合性多功能活动场所。寨山遗址考古发掘 100 万元项目已于 21 年 12 月底完工，对寨山遗址进行调查测绘考古发掘。

组织对“两馆”分馆建设项目开展了单位的重点评价，涉及预算资金 500 万元，从评价情况来看，习近平主席在党的十

九大报告中指出，“文化兴国运兴，文化强民族强。没有高度的文化自信，没有文化的繁荣兴盛就没有中华民族伟大复兴。”为了进一步响应习主席的号召，提高全县人民的精神文化生活，府谷县文化部门具体部署，扎实开展府谷县图书馆和文化馆总分馆建设项目，以形成县馆为中心、以城区人流量较大地方分馆和乡镇图书馆为服务延伸的公共图书馆体系，逐步实现由封闭式、传统型向开放型、数字型转变。新建总建筑面积 110 平方米的城市书房一座，改造 7 个镇（便民服务中心）分馆、一个新区城市书房、黄河主题图书馆、信用书吧、配备图书馆分馆流动服务车一台及相关配套设施，实现资源共享，县、乡、村三级公共文化设施网络建设全覆盖。

（二）单位决算中项目绩效自评结果。

本单位在县级部门决算中反映“两馆”分馆建设项目支出绩效自评结果。

1. “两馆”分馆建设项目支出绩效自评综述：全年预算数 500 万元，执行数 500 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：已全面完成绩效目标评价。发现的问题及原因：对分馆宣传力度不够。分馆的建设是为了尽可能满足人们对精神文化的追求，提高人们的满意度和幸福感，然而已完工的分馆项目尚不被更多人熟知，以至于阅读量不是很均衡，使资源没有充分被利用。下一步改进措施：大力做好宣传与推广。

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		府谷县文化和旅游文物广电局						
主管部门及代码		847001			实施单位	府谷县文旅局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	2572.07	2572.07	2572.07	10	10	10	
	其中：财政拨款	2572.07			—		—	
	其他资金				—		—	
年度	预期目标				实际完成情况			
总体 目标	本单位积极推进预算项目管理改革工作，建立了项目管理制度体系，争取资金完善项目，打造完美府谷旅游城市。				已全部竣工且支付资金			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	文旅局领工资人数	全部人员	≥36 人		10	
		质量指标	文旅局正常开展	全年正常运行情况	≥98%		10	
		时效指标	2021 年工作经费	发放期限全年	全年		10	
		成本指标	文旅局运行费	运行成本	≥10 年		10	
		社会效益指标	服务群众人数	人民群众满意度	≥98%		8	
	满意度指标	结合组织部门对全县（单位）考评指标	部门单位人员满意度	群众满意度	≥98%		9	今后我们将继续加强宣传报道，提高群众满意度
总分							100	
备注：“一级指标”权重统一设置为：产出指标 50 分、效益指标 30 分、服务对象满意度指标 10 分、预算资金执行率 10 分（在“项目资金”栏内）。如有特殊情况，除预算资金执行率外，其他指标权重可作适当调整，但总分应为 100 分。各部门可根据指标的重要程度自主确定各项“三级指标”的权重分值。								

项目支出绩效自评表

（2021 年度）

项目名称		两馆分馆建设							
主管部门及代码		847001			实施单位		文旅局		
项目资金 （万元）			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
		年度资金总额	500	500	500	10	100		
		其中：财政拨款	500			—		—	
		其他资金				—		—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	按照文化部关于推进县级文化馆总分馆制建设相关文件要求，以县城内图书馆、文化馆为总馆，在全县 23 个乡镇、园区、便民服务中心建设分馆，实现资源共享，县、乡、村三级公共文化设施网络建设全覆盖。				截止目前已完成县城内图书馆、文化馆为总馆，在全县 23 个乡镇、园区、便民服务中心建设分馆，实现资源共享，县、乡、村三级公共文化设施网络建设全覆盖。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	分值	得分	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	两馆分馆建设率		≥23 个	≥23 个	20	20	
		质量指标	技术方案评审通过率		≥98%	≥98%	20	20	
		时效指标	建设工程成本控制		≥500 万	≥500 万	10	10	
	效益指标	经济效益指标	公共文化基础建设丰富人民群众文化知识增长率		≥97%	≥97%	10	8	
		社会效益指标	图书馆读者满意度指标		≥93%	≥93%	10	10	
		可持续影响指标	提升文化服务的影响力		≥90%	≥90%	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度		≥98%	≥98%	20	18	
总分							96		
备注：“一级指标 ”权重统一设置为：产出指标 50 分、效益指标 30 分、服务对象满意度指标 10 分、预算资金执行率 10 分（在“项目资金 ”栏内）。如有特殊情况，除预算资金执行率外，其他指标权重可作适当调整，但总分应为 100 分。各部门可根据指标的重要程度自主确定各项“三级指标 ”的权重分值。									

（三）单位整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，单位整体支出自评得分 96，全年预算数 2572.07 万元，执行数 2572.07 万元，完成预算的 100%。其中重大项目“两馆”分馆建设预算安排 500 万元，执行数 500 万元，完成预算的 100%。本年度本部门总体运行情

况及取得的成绩：优秀。发现的问题及原因：未能大力度进行两馆分馆宣传。下一步改进措施：大力度宣传。

整体支出绩效自评表

(2021 年度)

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	指标解释	分值	自评得分	扣分原因和其他说明
投入 (15 分)	预算配置 (15 分)	财政供养人员控制率	以 100%为标准。在职人员控制率 $\leq$ 100%，计 5 分；每超过一个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	在职人员控制率=（在职人员数/编制数） $\times$ 100%，在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。	5	5	
		“三公”经费”变动率	“三公经费”变动率 $\leq$ 0，计 5 分； “三公经费” $>$ 0 分，每超过一个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	“三公经费”变动率=〔本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额〕/上年度“三公经费”总额 $\times$ 100%。	5	5	
		重点支出安排率	重点支出安排率 $\geq$ 90%，计 5 分；80%（含）-90%，计 4 分；70%（含）-80%，计 3 分；60%（含）-70%，计 2 分；低于 60%不得分。重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出） $\times$ 100%。	重点项目支出：单位职能工作、《政府工作报告》目标任务、省市重点工程和重大项目建设等。项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。	5	5	

过 程 (40 分)	预算 执行 (15 分)	预算 调整率	预算调整率=0, 计 3 分; 0-10% (含), 计 2 分; 10-20% (含), 计 1 分; 20-30% (含), 计 0.5 分; 大于 30%不得分。预 算调整率= (预算调整数/ 预算数) ×100%。	预算调整数: 部门 (单位) 在本年度内涉及预算的追 加、追减或结构调整的资 金总和 (因落实国家政策, 发生不可抗力、上级部门 或本级党委政府临时交办 而产生的调整除外)。	3	3	
		支付 进度	春节前下达全部专项资 金的 50%; 6 月底前所有 专项资金指标全部下达 完。每出现一个专项未按 进度完成资金下达扣 0.5 分, 扣完为止。	按照相关规定, 及时下达。	3	3	
		资金 结余	无结余, 得 3 分; 有结余, 但不超过上年结转, 得 2 分; 结余超过上年结转, 不得分。	按照相关规定, 足额下达。	3	3	
		“三公 经费” 控制率	以 100%为标准。三公经 费控制率≤100%, 计 6 分; 每超过一个百分点扣 1 分, 扣完为止。	“三公经费”控制率- (“三 公经费” 实际支出数/ “三 公经费” 预算安排数) × 100%。	6	6	
	预算 管理 (15 分)	管理 制度 健全性	①已制定或具有预算资 金管理办法, 内部财务管 理制度、会计核算制度等 管理制度, 1 分; ②相关管理制度合法、合 规、完整, 1 分; ③相关管理制度得到有效 执行, 1 分。	按照相关文件要求, 建立 健全管理制度。严格执行 相关制度。	3	3	
		资金 使用 合规性	①支出符合国家财经法 规和财务管理制度规定 以及有关专项资金管理 办法的规定; ②资金拨付有完整的审 批程序和手续; ③项目支出按规定经过 评估论证; ④支出符合部门预算批 复的用途; ⑤资金使用无截留、挤 占、挪用、虚列支出等情 况。 以上情况每出现一例不 符合要求的扣 1 分, 扣完 为止。	部门 (单位) 使用预算资 金是否符合相关的预算财 务管理制度的规定, 用以 反映和考核部门 (单位) 预算资金的规范运行情 况。	3	3	

过程	预算管理 (15 分)	预决算信息公开性和完善性	①按规定内容公开预决算信息，1 分； ②按规定时限公开预决算信息，0.5 分； ③基础数据信息和会计信息资料真实，0.5 分； ④基础数据信息和会计信息资料完整，0.5 分； ⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，0.5 分。	预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	3	3	
		政府采购执行率	政府采购执行率等于 100%的，得 3 分； 每减少一个百分点，扣 0.2 分，扣完为止。	政府采购执行率=（实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数）×100%。 政府采购项目中非预算内安排的项目除外。	3	3	
		公务卡刷卡率	公务卡刷卡率达 50%以上的，得 3 分。 每减少一个百分点，扣 0.2 分，扣完为止。 公务卡刷卡率=公务消费刷卡支出/授权支付*100%。	部门（单位）是否按照《榆林市市级预算单位公务卡管理暂行办法》、《关于进一步规范全市财政资金支付行为的规定》加强公务卡的使用和管理。	3	3	
过程	资产管理 (10 分)	管理制度健全性	①已制定或具有资产管理制度，且相关资产管理制度合法、合规、完整，2 分； ②相关资产管理制度得到有效执行，1 分。	部门（单位）为加强资产管理，规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整、用以反映和考核部门（单位）资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	3	3	
		资产管理安全性	①资产保存完整；②资产配置合理； ③资产处置规范；④资产账务管理合规，帐实相符；⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴；以上情况每出现一例不符合有关要求的扣 1 分，扣完为止。	部门（单位）的资产是否保存完整，使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况	4	4	
		固定资产利用率	每低于 100%一个百分点扣 0.1 分，扣完为止。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%	3	3	

产出 (25 分)	职责 履行 (25 分)	《政府 工 作 报 告》目标 任 务 完 成情况	此三项指标可根据部门 实际并结合部门整体支 出绩效目标设立情况有 选择的进行设置，并将其 细化为相应的个性化指 标。	此三项指标结合单位实际 情况进行细化。	25	25	
		省市重 点工程 和重大 项目建 设完成 情况					
		单位职 能工作					
效 果 (20 分)	履职 效益 (20 分)	经济 效益	此三项指标为设置部门 整体支出绩效评价指 标时必须考虑的共性要素， 可根据部门实际并结合 部门整体支出绩效目标 设立情况有选择的进行 设置，并将其细化为相应 的个性化指标。	此三项指标结合单位实际 情况进行细化。	15	15	
		社会 效益					
		生态 效益					
		社会公 众或服 务对象 满意度	95%（含） 以上计 5 分； 85%（含）-95%，计 3 分； 75%（含）-85%，计 1 分； 低于 75%计 0 分。	社会公众或服务对象是指 部门（单位）履行职责而 影响到的部门，群体或个 人。	5	5	
总 分							
备注：根据资金支出实际情况，对“三级指标”进行增加或删除，并将修改后的“评分标准”和“指标解释”进行细化，总分为 100 分。							

（四）单位重点评价项目绩效评价结果。

本单位对 2021 年度的“两馆”分馆建设项目开展了重点项目绩效评价，评价得分 96，综合评价等级为“优秀”（良好、一般、较差）。

府谷县财政局文件

府政财发〔2022〕40号

关于开展2021年度第一批重点项目 绩效评价工作的通知

各相关单位：

为深入贯彻落实中共府谷县委府谷县人民政府印发《府谷县关于全面贯彻落实预算绩效管理的实施意见》的通知（府字〔2022〕4号）。中共府谷县委办公室府谷县人民政府办公室关于印发《府谷县财政支出绩效评价管理办法》的通知（府办字〔2022〕16号），强化部门绩效理念，进一步完善“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用”的全过程绩效管理机制，结合我县工作实际，决定开展2021年度第一批财政重点项目绩效评价工作，现就有关事项通知如下：

一、评价目的

通过实施财政支出绩效评价，对财政资金实施全面监管，确保财政预算有效执行、财政政策有效实施；通过合理设置评价指标，创新评价方式、方法，对绩效目标的实现情况与效果实施评价，逐步建立以“绩效”为导向的财政支出评价监督机制。

二、评价对象和内容

(一)评价对象。2021年财政预算资金安排的重点项目(含续建项目)。（项目名单见附件1)

(二)评价内容。绩效目标设定情况，预算运行情况，资金使用和管理情况，为实现绩效目标制定的制度和采取的措施等，绩效目标的实现程度以及影响目标实现的因素，包括是否达到预期的产出和效果，提供的产品和服务的数量、质量和效率，项目产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度等。

三、评价方式和实施步骤

(一)评价方式。采取财政部门重点评价项目实施部门(单位),项目主管部门配合评价的方式。

(二)实施步骤:

1、佐证材料的收集(2022年5月16日-5月20日)。收集整理报送相关佐证材料，供项目绩效评价时查阅。（评价资料清单见附件2)

2、项目绩效评价(2022年5月23日-6月3日)。府谷县财政局财政重点项目绩效评价小组对项目佐证材料审阅并实地考察项目现场。

3. 绩效评价报告撰写(2022年6月6日-6月10日)。绩效评价小组根据项目实施情况依据评价指标打分，并完成评价报告的撰写。(评价指标见附件3)

四、工作要求

(一)强化领导，明确职责。预算单位、项目主管部门为绩效评价的第一责任人，部门和单位主要负责同志对本部门本单位预算绩效负责，项目负责人对项目预算绩效负责。各相关单位主要负责人要积极组织专业技术人员和财务人员积极配合财政绩效评价小组开展重点项目绩效评价工作。

(二)佐证材料及报送，相关资料真实可查。各相关单位如实报送评价相关佐证资料。上述资料纸质版、电子版(PDF格式)各一份于5月20日前交回财政局416办公室。与报表相关的项目设计与批复、资金下达文件与支出凭证、工程招投标与验收、政府会议纪要等资料数据需相互印证，项目实施单位应妥善保管备查。

(三)注重评价结果运用与问题反馈整改。重点项目绩效评价结果是年度预算资金调整安排的重要依据。财政部门对绩效评价结果好的项目予以优先安排财政资金。绩效评价工作情况纳入部门年度目标责任考核，作为部门年度目标责任考核依

据。县财政重点评价结果向县人大、县政府有关领导报送。绩效评价工作结束后，财政部门将各项目绩效评价情况、存在问题及相关建议反馈给被评价单位，并督促其整改落实。

五、评价分组情况

评价人员由项目实施单位项目负责人与财务人员、财政局相关股室、绩效评价中心工作人员组成(具体名单见附件1)。

附件1： 第一批重点评价项目及工作人员名单

附件2： 府谷县财政重点项目绩效评价佐证材料清单

附件3： 府谷县重点项目绩效评价指标评分表



附件1

第一批重点评价项目及工作人员名单

序号	部门(单位)	项目名称	项目实施单位联系人	财政部门联系人
1	府谷县文化和旅游 文物广电局	“两馆”分馆建设	王强15309127976 梁静18009123099	高境熠(组长)15509237878 秦欢 15191946356 杜海鑫15319633688
2	府谷县水利局坡耕地 水土流失综合治理 项目办公室	府谷县2021年 坡耕地水土流失 综合治理项目	张文彬15353887198 韩二飞15353887198	高瑾炳(组长)15291267669 姬静芝18098083829 王爱芬18829628989
3	府谷镇人民政府	府谷镇王庄子村 滚水坝工程	尚桂平18791299126 薛彩琴15991228571	高境熠 (组长)15509237878 秦欢15191946356 李杰15009129589
4	交通系统	G338与盐沟路交叉 道路改建项目	张海山13992262852 付彦军15353888236	姬义斌(组长)13720685113 王国华15891139990 郝建雄15029827554
5	住建系统	三忻路面改造工程	武彦飞18109126879 高小艺15353888621	姬义斌(组长)13720685113 王国华15891139990 李 鹏15091026407

财政重点项目绩效评价资料清单

项目资料

- 1、项目申报、审批、立项资料
- 2、资金预算、概算资料
- 3、绩效目标申报表和项目绩效动态监控表
- 4、项目调整、变更、终止的申报与批复
- 5、项目的各项管理制度
- 6、项目与资金公示资料
7. 项目初步设计、项目实施方案、项目竣工报告、招投

标资料及承包合同

- 8、项目完成质量：如建设项目的验收资料等等
后期管护
- 9、工程管护责任书
- 10、 固定资产移交书
- 11、 项目形成的各项固定资产的移交清单
- 12、 工程审计、决算报告等
- 13、 项目绩效自评报告

财务资料

- 1、项目资金相关财务制度
- 2、项目资金收入(资金配套)情况
- 3、项目资金使用情况表
- 4、预算的执行情况相关资料
- 5、项目资金公示资料

附件3:

府谷县财政重点项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
决策 (20分)	项目立项 (10分)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	5	
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求	①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	5	
	绩效目标 (7分)	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。	①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4	
		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明细化情况。	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；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	3	
	资金投入 (3分)	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、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	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；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。	3	

附件3:

府谷县财政重点项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
过程 (25分)	资金管理 (18分)	资金到位率	资金到位率=实际到位/预算到位×100%	资金及时到位得 (3分)。	3	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。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。	10	
		资金使用合规性	是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。	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；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。	5	
	组织实施 (7分)	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	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。	2	
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定	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。	5	

附件3:

府谷县财政重点项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
产出(30分)	产出数量	实际完成率	项目实施的实际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	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提供的服务数量。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提供的服务数量。	10	
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 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。	10	
	产出时效	完成及时性	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	5	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所花费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	5	

附件3:

府谷县财政重点项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分
效益 (25分)	项目效益 (25分)	经济效益	项目实施是否产生直接或间接经济效益。	根据具体项目情况与实施单位共同设定指标 值 。	5	
		社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情 况 。	根据具体项目情况与实施单位共同设定指标 值 。	5	
		生态效益	项目实施对项目区生态环境所带来的直接或间接影响情况。	根据具体项目情况与实施单位共同设定指标 值 。	3	
		可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	根据具体项目情况与实施单位共同设定指标 值 。	2	
		服务对象满意度	项目预期服务对象对项目实施的满意程度。	根据问卷调查情况评价服务对象满意度， ≥95%得 (10分), 90%-95%得 (8分), 低于90%得 (5分)	10	
总 分					100	

府谷县财政局文件

府政财发〔2022〕115号

关于府谷县图书馆和文化馆总分馆 建设项目的绩效评价报告

府谷县文化和旅游文物广电局：

为进一步加两馆建设专项资金管理，提高资金使用效益，根据《榆林市人民政府关于全面推进财政预算绩效管理工作的意见》（榆政发【2018】1号），以及县发改、财政等部门对两馆建设项目的批复文件精神，我中心对府谷县图书馆和文化馆总分馆建设项目资金进行了绩效评价，现报告如下：

一、基本情况

（一）项目背景

习近平主席在党的十九大报告中指出，“文化兴国运兴，文化强民族强。没有高度的文化自信，没有文化的繁荣兴盛就没有

中华名族的伟大复兴。” 为了进一步响应习主席的号召，提高全县人民的精神文化生活，府谷县文化部门具体部署，扎实开展府谷县图书馆和文化馆总分馆建设项目，以形成县馆为中心、以城区人流量较大地方分馆和乡镇图书馆为服务延伸的公共图书馆体系，逐步实现由封闭式、传统型向开放型、数字型转变。

(二) 项目名称

府谷县图书馆和文化馆总分馆建设项目。

(三) 项目内容

新建总建筑面积110平方米的城市书房一座，改造7个镇(便民服务中心)分馆、 一个新区城市书房、黄河主题图书馆、信用书吧、配备图书馆分馆流动服务车一台及相关配套设施，实现资源共享，县、乡、村三级公共文化设施网络建设全覆盖。

(四) 总投资及资金来源

估算总投资970万元，资金来源于县级财政配套资金及自筹资金。其中，县级财政配套资金500万元。

(五) 项目资金的拨付与使用情况

根据府政财预发【2021】2号文件，县级财政配套资金500万元。截止2021年12月，县级财政配套资金结余93万元。

(六) 评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议第二次修正）；
2. 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》；
3. 《行政单位财务规则》（中华人民共和国财政部令71号）

(2012年12月5日财政部部务会议审议通过);

4. 《政府会计准则制度》(财政部发布, 于2019年1月1日起实施);

5. 《项目支出绩效评价管理办法》(财预【2020】10号);

6. 《榆林市人民政府关于全面推进财政预算绩效管理工作的意见》(榆政发【2018】1号);

7. 《府谷县发展改革和科技局<关于图书馆和文化馆分管建设项目实施方案的>的批复府(发科发【2021】88号);

8. 《府谷县财政局<关于下达2021部门预算支出指标>的通知(府财政预发【2021】2号);

9. 《府谷县公务用车制度改革领导小组办公室<关于府谷县文化和旅游广电局下属事业单位府谷县图书馆购置车辆>的批复(府车改办发【2021】23号);

10. 《府谷县图书馆<关于分馆流动服务车预算>申请函(府图发【2021】29号);

11. 《府谷县文化和旅游文物广电局<关于推进图书馆文化馆总分馆建设工作>的通知(府文旅发【2021】64号);

12. 项目绩效资料(项目支出明细、会计凭证、公务车辆购置审批表、政府采购项目验收单等)。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

按照文化部关于推进县级文化馆总分馆制建设相关文件要

求，以县城内图书馆、文化馆为总馆，在全县23个乡镇、园区、便民服务中心建设分馆，实现资源共享，县、乡、村三级公共文化设施网络建设全覆盖，全面了解财政配套资金项目和资金的实际执行情况，对项目实施成效进行综合性评价，总结经验、发现问题，为科学安排项目资金提供参考，规范财政衔接资金使用，提高财政衔接资金使用效益，发展府谷县文化事业发展及资金的安排提供合理的建议。

2. 评价对象和范围

本项目评价的业务对象为图书馆和文化馆分馆建设项目资金的使用绩效。

本次绩效评价将以该项目资金拨付及使用情况、项目工程建设完工及投入使用情况等为重点，进行全面、综合评价。

(二)绩效评价原则、方法、指标体系、依据

1. 绩效评价原则

(1)科学规范原则。 绩效评价应当严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。各项评价指标具有明确性和可操作性，并要求指标具有全面性和完整性，绩效评价严格执行规定的程序，考评具有规范性和严格性。

(2)公正公开原则。 绩效评价坚持客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。评价指标体系和评价标准设计科学，评价过程体现民主和透明，考评人员能客观公正地做出评价。

(3)分类管理原则。 绩效评价由财政部门、预算管理单位根据评价对象的特点分类组织实施。根据评价对象的项目类型、项

目特点分类考核评价，多方收集信息，实行多层次、多渠道、多方位考核。

(4) 绩效相关原则。 绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

(5) 经济性原则。 绩效评价指标应通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

(6) 结果导向原则。 专项资金绩效评价强调绩效结果反馈与应用，绩效评价结果要作为改进预算管理、完善相关制度规定的重要依据，并依法公开，接受监督。

2. 评价方法

绩效评价采用数据审核和现场抽查复核相结合、定量与定性相结合、项目单位自评与审核复核相结合的方法。

绩效评价工作组在项目自查自评的基础上，对项目实施情况进行核查，核实相关信息并量化评分，形成项目绩效评价表与考评报告。

绩效评价的具体方法包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。绩效评价方法的选用应当坚持简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法进行绩效评价。

(1) 成本效益分析法。 是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

(2) 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。包括期初设定与完成结果对比，与横向、纵向对比等。

(3) 因素分析法。 是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(4) 最低成本法。 是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

(5) 公众评判法。 是指通过专家评价、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。

(6) 其他评价方法。

3. 评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《项目支出绩效评价管理办法》（财预【2020】10号）有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出、效益、满意度4个一级指标，10个二级指标和19个三级指标，满分为100分，具体指标设置见附表一《府谷县图书馆和文化馆总分馆建设项目绩效评价指标表》。

(1) 决策： 分值20分，从项目立项、项目目标两个方面评价立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、等内容。

(2) 过程： 分值25分，从资金投入、资金管理、组织实施三个方面评价预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。

(3) 产出： 分值30分，用于考察项目资金投入产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、

(4) 效益： 分值25分用于综合评价资金投入使用后产生的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等内容。

(三) 评价工作过程

1. 评价工作安排

(1) 前期准备阶段。 评价工作小组确定各项目单位评价工作具体联系人，组织落实评价小组成员，并在初步了解项目基本情况下提出项目资料清单。

(2) 制定评价工作方案和指标体系。 项目评价小组开展前期调研，并结合项目实际情况，制定评价工作方案和指标体系，并针对满意度指标明确调查对象和范围、设计问卷调查表。

(3) 评价实施和综合分析。 根据审定的工作方案，评价小组按照评价资料清单进一步收集、分类整理和审核资料信息，并要求被评价部门对缺失的资料及时补充，对存在疑问的重要数据和资料进行解释说明。同时，评价小组根据评价需要前往受评单位进行实地访谈、现场勘察。在此基础上，评价小组开展指标评分、绩效分析、问卷统计分析和评价结果汇总提炼等工作，对项目的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，并进行量化打分，根据评分结果确定相应档次，最终形成评价结论。

(4) 撰写提交绩效评价报告。 根据审核后的各项目单位报送的基础数据表和项目绩效报告，以及现场抽查的项目评价、评分

情况，对基础数据进行汇总和综合分析，根据设计的评价指标体系与评分标准，计算绩效评价指标得分，形成评价结论，提交绩效评价报告初稿。

与项目单位进行沟通，根据论证意见，对报告进行修改完善。提交正式绩效评价报告。

(四)绩效评价的局限性

本次绩效评价相关数据资料主要以实施单位提供数据为准，评价小组针对所获得的数据采取了充分对比及现场调查等多种方式进行校验，尽可能保障数据资料的客观准确性，但仍具有一定的局限性。

三、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分值为100分。本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在90(含)-100分为“优”；

综合得分在80(含)-90分为“良”；

综合得分在60(含)-80分为“中”；

综合得分在60分以下为“差”。

本次评价在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，评价工作组依据项目绩效评价指标体系进行评分，该项目综合评价分数为80.1分，评级为良，详见附件一《府谷县图书馆和文化馆总分馆建设项目绩效评价指标表》。

根据对决策、过程、产出、绩效指标评分标准，5项指标得分分别为16分、21.1分、21分、22分。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

该项目决策指标主要包括项目立项、项目目标、资金投入。权重分20分，实际得分16分。

1.项目立项

(1)立项依据充分性(满分5分，实得5分)。项目立项的依据是《府谷县发展和科技局关于图书馆和文化馆总分馆建设项目》，(府发科发【2021】88号)、《府谷县财政局<关于下达2021部门预算支出指标>的通知(府财政预发【2021】2号)。

该指标满分5分，根据评分标准得5分。

(2)立项程序规范性(满分5分，实得3分)。项目建设单位根据实际需求，及时获得项目审批，文件、材料、上报流程基本符合相关要求。未见项目实施单位提供的项目申请文件。未见可行性研究报告及风险评估报告。

该指标满分5分，根据评分标准得3分。

2.项目目标

(1)绩效目标合理性(满分4分，实得3分)

项目所设定的绩效目标依据较为充分，与实际工作内容相关，产出效益和效果符合正常的业绩水平，绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

该指标满分4分，根据评分标准得3分。

(2)绩效指标明确性(满分3分，实得2分)

项目单位确定绩效目标后，绩效目标不够细化、指标值不够

清晰。

该指标满分3分，根据评分标准得2分。

(二) 项目过程情况

该项目管理指标主要包括资金管理、组织实施内容，权重分25分，实际得分21.1分。

1. 资金管理

(1) 资金到位率(满分3分，得3分)

财政配套资金及时到位得3分。

(2) 预算执行率(满分10分，实得8.1分)

项目实际支出金额/实际到位资金*100%=81.4%

该指标满分10分，根据评分标准得8.1分。

(3) 资金使用合规性(满分5分，实得5分)

未发现支出依据不合规、虚列项目支出、未发现截留挪用资金情况。

该指标满分5分，根据评分标准得5分。

2. 组织实施

(1) 管理制度健全性(满分2分，实得1分)

缺少部分管理制度、或制度不健全。

该指标满分2分，根据评分标准得1分。

(2) 制度执行有效性(满分5分，实得4分)

项目技术鉴定、人员条件、信息支撑佐证资料不全或者未完全落实到位。

该指标满分5分，根据评分标准得4分。

(三)项目产出情况

该项目产出指标主要包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面内容，权重分30分，实际得分21分。

1. 产出数量。 河滨路分馆、廉政厅未完工，部分分馆图书设备配备不齐全。

该指标满分10分，根据评分标准得9分。

2. 产出质量。 两馆项目完成的质量有验收报告、验收资料齐全、程序合法，经过现场抽样检查工程质量合格，分馆建设项目未见项目实施单位的合同、采购手续、及验收手续。

该指标满分10分，根据评分标准得5分。

3. 产出时效。 项目计划完成时间2021年年底，截止2021年年底仍有2处未完工项目。

该指标满分5分，根据评分标准得4分。

4. 产出成本。 项目资金使用率为81.4%，资金利用合理；截至评价日，决算审计结果未出，无法准确计算资金成本节约情况。

该指标满分5分，根据评分标准得3分。

(四)项目绩效

该项目绩效指标主要包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度五方面内容，权重分25分，实际得分22分。

1. 经济效益。 通过两馆及分馆建设项目，满足了人们对精神文化的追求、开拓了眼界，增加了见识，从而间接促进了当地经济发展。通过调查问卷得知项目吸引了大量读者，使得项目周边

人流量加大，一定程度上刺激了周边消费，提高了经济发展的动力。

该指标满分5分，根据评分标准得3.5分。

2. 社会效益。 阅读提高了人们的精神文化生活，提高了人民的满意度和幸福感，有助于实现文化强国，有利于构建社会主义和谐社会，然而部分分馆项目因管理、宣传或新冠疫情因素影响，利用率较低。

该指标满分5分，根据评分标准得3.5分。

3. 生态效益。 尚无佐证资料判断项目建设对周边环境有重大不利影响

该指标满分3分，根据评分标准得3分。

4. 可持续影响。 项目完工验收后预计能持续使用很多年，更好的提高了周边人群的阅读水平和阅读能力，提高了人们的见识，丰富了人们的生活，提高了人们的满意度和幸福感。

该指标满分2分，根据评分标准得2分。

5. 服务对象满意度。 通过抽样社会满意度调查服务对象未出现不满意的情况。

该指标满分10分，根据评分标准得10分。

五、 主要经验及做法、存在的问题及建议

(一) 主要经验及做法

1. 项目单位领导高度重视专项资金的使用，严格资金的审批，提高资金的使用效益；强化监督检查，严格按照省、市专项资金管理办法的规定，做到专项核算、专项专用、没有截留、挤占、

挪用现象。

2. 加强政府主导推动，着力构建多层次，广覆盖的两馆及分馆服务体系：在新区政府金世纪大楼一楼新建图书馆，能够更好地开拓干部群众的眼界，提高他们的认识水平和专业技能。先进的数字化设备能让读者迅速查阅自己想了解的内容，为读者学习节省了时间，提高了效率。河滨路分馆的建设项目的选址更好地为人民阅读提供了便利，河滨公园人流量巨大是健身锻炼后人们理想的休憩、学习的场所。

(二) 存在的问题

1. 对乡镇基层分馆建设管理存在漏洞。评价小组实地走访与交流时发现，乡镇分馆项目的实施未见主管部门对项目施工单位工程采购手续、工程合同、竣工验收、管护人管理办法等进行监管的佐证资料。

2. 部分分馆建设未完工。河滨路社区分馆和总馆廉政厅建设项目尚未完工。

3. 对分馆宣传力度不够。分馆的建设是为了尽可能满足人们对精神文化的追求，提高人们的满意度和幸福感，然而已完工的分馆项目并不被更多人熟知，以至于阅读量不是很均衡，使资源没有充分被利用。

(三) 管理建议

1. 建立和完善专项资金管理制度和其他管理制度。进一步加强建设项目的监管，建立完善专项资金管理制度和日常管理制度，确保资金使用安全，项目实施程序合法、手续齐全、后期管

护到位，责任划分清晰。

2. 加快未完工分馆建设力度，对已申请未建设的两馆建设项目安排预算资金。 项目主管部门应对已开工，但未完成建设任务的项目予以督促施工单位，尽早完工，配备相应书籍和人员，尽早投入使用。

3. 建立长远规划，加大分馆宣传制度。 进一步加大两馆及分馆信息化、数字化的应用，加大分馆开放功能宣传力度，使建设项目资源被充分利用。

附件一： 《府谷县图书馆和文化馆总分馆建设项目绩效评价
指标表》



府谷县图书馆和文化馆总分馆建设项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	备 注
决策(20分)	项目立项(10分)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	5	5	
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求	①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	5	3	项目前期资料不全未见项目申请书、可行性报告，风险评估等
	绩效目标(7分)	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。	①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	4	3	目标不够具体化项目所设定的绩效目标依据充分性不是很足
		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明细化情况。	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；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	3	2	绩效目标不够细化、指标值不够清晰

府谷县图书馆和文化馆总分馆建设项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	备注
	资金投入 (3分)	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、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。	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；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。	3	3	
过程 (25分)	资金管理 (18分)	资金到位率	资金到位率=实际到位/预算到位×100%	资金及时到位得(3分)。	3	3	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。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。	10	8.1	项目实际支出金额/实际到位资金*100%=81.4%
		资金使用合规性	是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。	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；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。	5	5	
	组织实施	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	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。	2	1	缺少部分制度，缺少部分管理制度、或制度不健全。如专项资金管理办法

府谷县图书馆和文化馆总分馆建设项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	备 注
	(7分)	制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定	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。	5	4	项目技术鉴定、人员条件、信息支撑佐证资料不全或者未完全落实到位。
	产出数量	实际完成率	项目实施的实际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。	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。	10	9	河滨路分馆、主馆廉政厅未完工，部分分馆图书设备等配备不齐全。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。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。	10	5	城区项目完工的项目质量有验收报告、验收资料齐全、程序合法，经过现场抽样检查工程质量合格，分馆建设项目未见项目实施单位的合同、采购手续、及验收手续等。

府谷县图书馆和文化馆总分馆建设项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	备 注
产出(30分)	产出时效	完成及时性	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	5	4	项目计划完成时间2021年年底，截止2021年年底仍有2处未完工项目。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	5	3	项目资金使用率为81.4%，资金利用合理；截至评价日，决算审计结果未出，无法准确计算资金成本节约情况。
效益(25分)	项目效益(25分)	经济效益	项目实施是否产生直接或间接经济效益。	经济带动效应。明显得5分，有一定带动效应3.5分，没有不得分。	5	3.5	通过调查问卷得知项目吸引了大量读者，使得项目周边人流量加大，一定程度上刺激了周边消费，提高了经济发展的动力。
		社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	总分馆利用率。利用率百分之百得满分，发现一处未投入使用的项目扣0.5分。	5	3.5	部分分馆项目因管理、宣传或其他不可抗力因素影响，利用率较低
		生态效益	项目实施对项目区生态环境所带来的直接或间接影响情况。	项目建设环保要求是否达标。达标得3分，如对周边环境有负面影响则不得分。	3	3	

府谷县图书馆和文化馆总分馆建设项目绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	分值	得分	备注
		可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目可使用年限。项目持续使用得2分，无管护闲置不得分。	2	2	
		服务对象满意度	项目预期服务对象对项目实施的满意程度。	根据问卷调查情况评价服务对象满意度，≥95%得(10分)，90%–95%得(8分)，低于90%得(5分)	10	10	通过抽样社会满意度调查服务对象未出现不满意的情况
总 分					100	80.1	

府谷县财政局

府政财函(2023)29号

府谷县财政局关于反馈2021年 县级重点项目绩效评价报告的函

府谷县文化和旅游局:文物广电局

为强化县级财政资金使用绩效,考核资金预期绩效目标的实现程度、支出效率和综合效果,进一步提高财政支出管理水平。根据《府谷县关于全面贯彻落实预算绩效管理的实施意见》《府谷县财政支出绩效评价管理办法》等文件精神,我局财政绩效评价中心按照绩效评价办法,对你单位负责实施的图书馆和文化馆总书馆建设项目进行了绩效评价,现将评价报告反馈你们。请对照报告中的问题和建议,研究制定相应的整改措施,完善财政资金及项目支出管理制度,确保反馈问题及时整改到位。

请你部门(单位)于2023年4月25日前将整改报告报县财政绩效评价中心。

联系人:高煊楷

联系电话:0912-8809879



府谷县文化和旅游文物广电局

关于2021年府谷县图书馆和文化馆总分馆建设项目工作绩效考核反馈意见的复函

县财政局：

现将2021年府谷县图书馆和文化馆总分馆建设项目工作绩效考核反馈意见的整改情况回复如下：

一、关于乡镇基层分馆建设管理存在漏洞问题

我局将加强项目资金监管，项目落地验收和项目运行工作，对接乡镇配备专职管理人员，制定完善一系列管理制度。

二、部分分馆建设未完工问题

河滨路图书馆分馆已于今年年初完工，廉政展厅由县纪委升级为全县廉政教育基地，并把关负责布展内容。目前纪委正在实施中；目前已投建大昌汗、新民、磧甥、庙沟门、哈镇、麻镇、黄甫、新区府谷大剧院等8个文化馆分馆，各分馆已经落实场地，资金拨付各镇(便民服务中心)进行具体设施、设备采购。2022年计划新增木瓜、清水、三道沟、老高川4个文化馆分馆，现已落实场地，部分设施设备已经采购完成，马上可以投入使用。

三、对分馆宣传力度不够问题

图书馆分馆因购书经费不足，图书逐步增添，制度建设，

管理人员配备等正在逐步解决，今年专门拍摄了府谷县图书馆总分馆建设专题宣传片，扩大影响力。因疫情防控、管理人员配备和乡镇读者年龄结构以及阅读推广活动较少等原因导致利用率不是很高；文化馆分馆因经费紧张，目前只是在总馆微信公众平台进行过部分分馆建设情况宣传，尚未开展大力度的分馆宣传，目前宣传计划已在制订中，今后将会让更多的人参与到分馆活动中来。

今年，我局争取到专项资金200万元继续加大对两馆的建设，通过争取申报，获得了全省公共文化高质量示范县创建指标，省财政厅、省文旅厅将给予指导及部分配套资金，我局将在示范县创建工作的深入推进过程中，实施完成图书馆文化馆总分馆建设，保障府谷县公共文化服务将逐步规范，极大满足群众的文化需求。

府谷县文化和旅游局

2023年4月20日



第四部分 专业名词解释

1. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指单位使用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。