

附件 1

城固县文化和旅游局（汇总） 2023 年度部门决算

保密审查情况： 已审查

主要负责人审签情况： 已审签

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 2023 年度部门决算情况说明

- 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决算情况说明
- 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
- 十四、其他需要说明的情况

第三部分 2023 年度部门决算表

- 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

第四部分 专业名词解释

第五部分 附 件

第一部分 部门概况

一、部门主要职责及机构设置

（一）主要职责

贯彻落实党中央，省、市、县委关于文化、旅游、文物、广播电视工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对文化、旅游、文物、广播电视工作的集中统一领导。

（一）主要职责

1. 贯彻落实中省市文化、旅游、文物、广播电视方面的法律法规和政策规定，组织拟定全县文化、旅游、文物、广播电视方面的规范性文件；贯彻落实历史文化保护方面的地方性法规和政府规章草案。

2. 统筹规划全县文化事业、文物事业和文化产业、旅游产业发展，拟订发展规划并组织实施，推进文化和旅游融合发展，推进文化、旅游、文物、广播电视体制改革。

3. 指导、管理全县文艺事业，指导艺术创作生产，扶持体现社会主义核心价值观、具有导向性、代表性、示范性的文艺作品，推动各门类艺术、各艺术品种发展，实施重大文化民生工程。

4. 指导、推动全域旅游工作，指导全县文化、旅游、文物、广播电视重大项目和重点设施建设，管理全县性重大文化、旅游活动。

5. 负责全县公共文化事业发展，推进公共文化服务体系建设建设和旅游、文物、广播电视公共服务建设，指导、推进文化、旅游、文物、广播电视科技创新发展，推进行业信息化、标准化建设，实施文化旅游惠民工程。

6. 负责全县文物考古、保护和博物馆的管理工作，弘扬传承优秀传统文化，推进文物事业发展。

7. 负责全县非物质文化遗产保护，推动非物质文化遗产的保护、传承、普及、弘扬和振兴。

8. 负责全县文化产业和旅游产业发展，组织实施文化、旅游、文物资源普查、挖掘、保护和利用工作，推进文化产业和旅游产业发展。

9. 指导全县文化、旅游、文物市场发展，负责广播电视的安全播出管理工作，对文化、旅游、文物、广播电视市场安全生产和经营进行行业监管，推进行业信用体系建设，依法规范市场秩序。

10. 指导全县文化、旅游、文物市场综合执法，组织查处全县性、跨区域的文化、文物、旅游、广播电视等市场的违法行为，督查督办大案要案，维护市场秩序。

11. 指导、管理全县文化、旅游、文物对外合作交流和宣传推广工作，制定全县旅游市场开发战略并组织实施，组织旅游形象推广。

12. 负责全县广播电视行政管理工作，管理全县卫星电视和地面接收设施。

13. 监测全县旅游经济运行，负责旅游统计和行业信息发布；组织协调指导全县假日旅游工作。

14. 负责本行业领域的安全生产监管工作。

（二）内设机构

本部门有 6 个局属事业单位 7 个：城固县文化馆、城固县图书馆、城固县张骞纪念馆、文化市场综合执法大队、县级文管所、旅游信息服务中心。

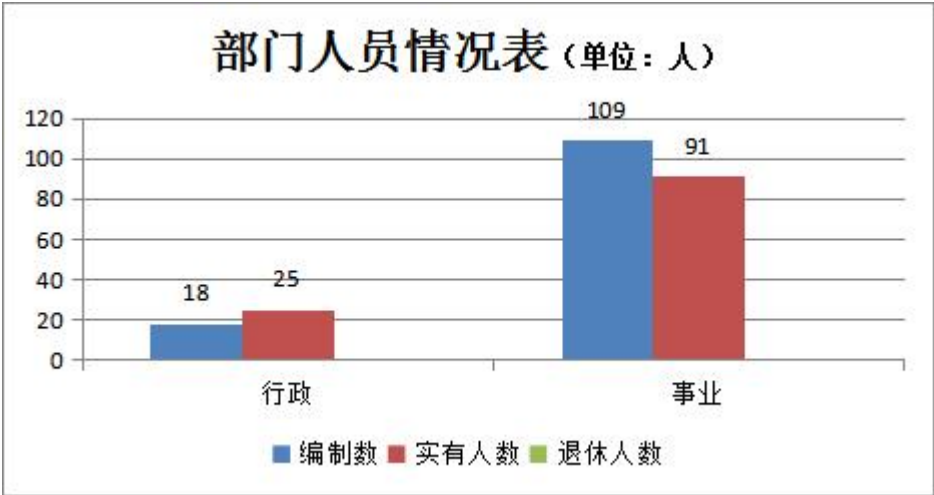
二、部门决算单位构成

纳入 2023 年度本部门决算编制范围的单位共 4 个，包括本级及所属二级预算单位：

序号	单位名称
1	城固县文化和旅游局本级（机关）
2	城固县张骞纪念馆
3	城固县文化馆
4	城固县图书馆

三、部门人员情况

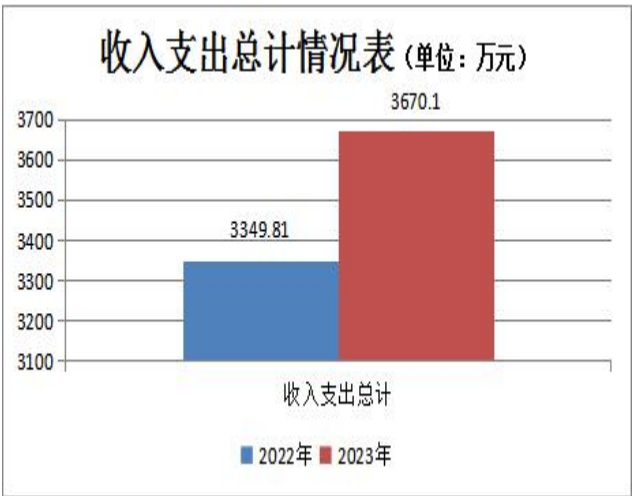
截至 2023 年底，本部门人员编制 127 人，其中行政编制 18 人、事业编制 109 人；实有人员 116 人，其中行政 25 人、事业 91 人。单位管理的离退休人员 0 人。



第二部分 2023 年度部门决算情况说明

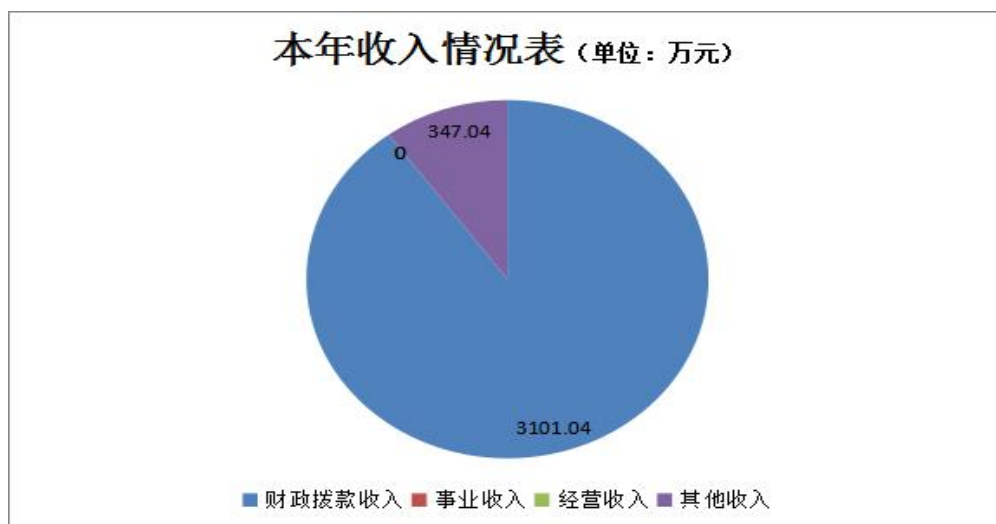
一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收入总计、支出总计均为 3670.10 万元，与上年相比收入、支出总计减少 847.97 万元，下降 18.77%。主要是张骞墓创建 4A 级景区等工作完成收支减少。



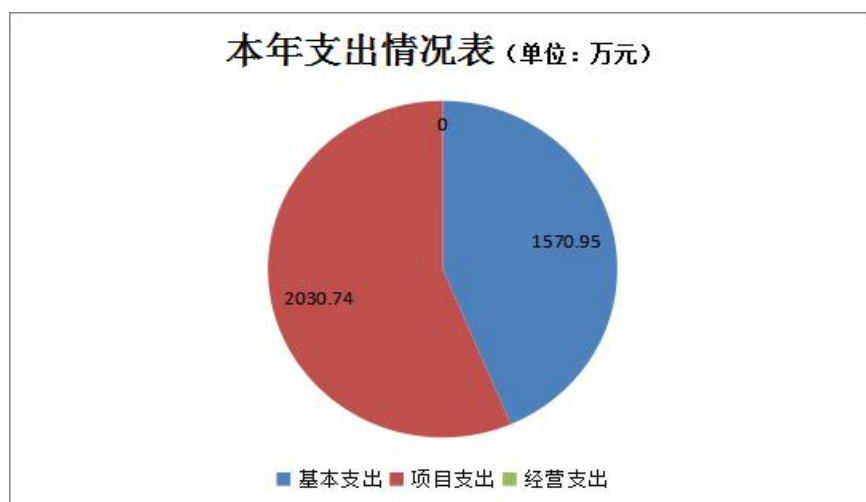
二、收入决算情况说明

2023 年度本年收入合计 3448.08 万元，其中：财政拨款收入 3101.04 万元，占 89.94%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 347.04 万元，占 10.06%。



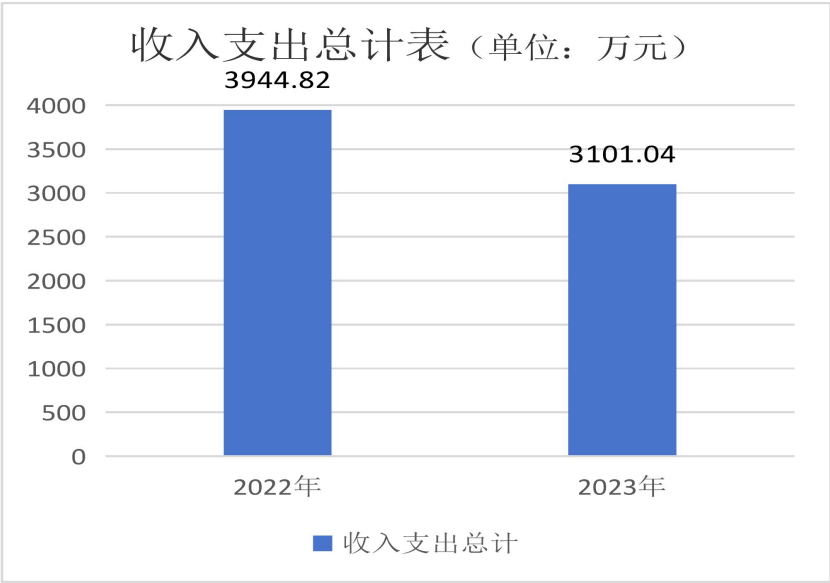
三、支出决算情况说明

2023 年度本年支出合计 3601.69 万元，其中：基本支出 1570.95 万元，占 43.62%；项目支出 2030.74 万元，占 56.38%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%。



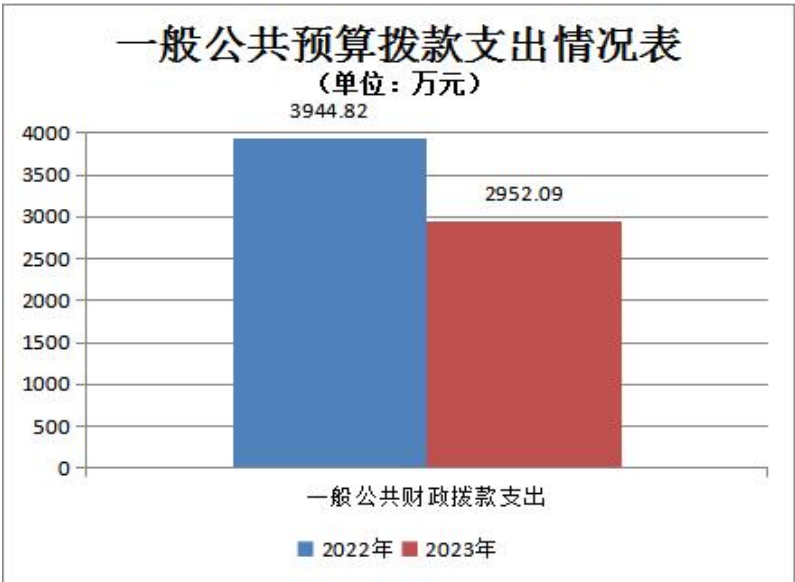
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收入总计、支出总计均为 3101.04 万元，与上年相比收入总计、支出总计各减少 843.78 万元，下降 21.39%。主要原因是张骞墓创建 4A 级景区等工作完成财政拨款收支减少。

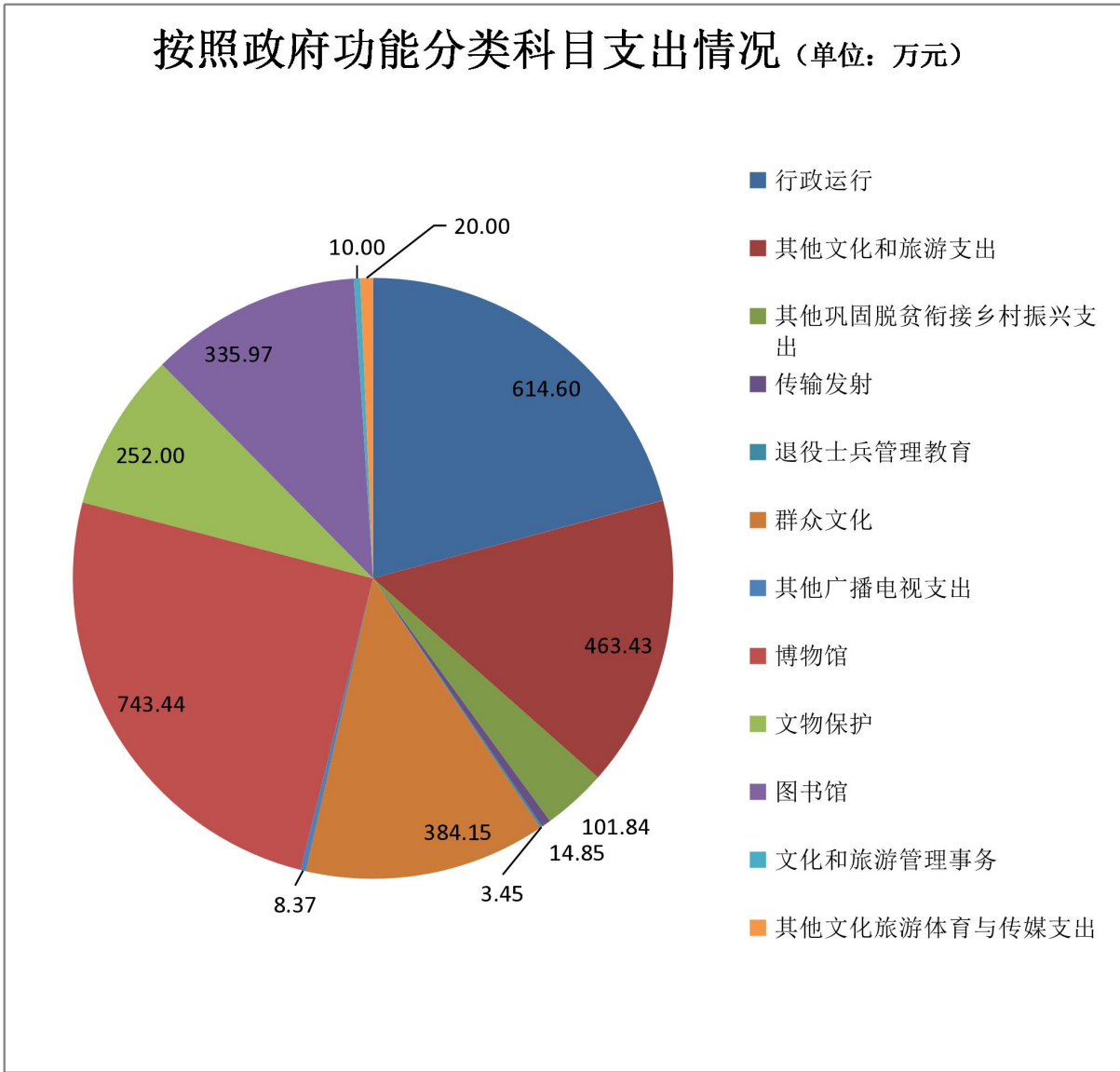


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算 1580.37 万元，支出决算 2952.09 万元，完成年初预算的 187%，占本年支出合计的 82%。与上年相比，财政拨款支出减少 992.73 万元，下降 25%，主要原因是城固县应急广播建设项目和张骞墓创建 4A 级景区任务完成收支减少。



按照政府功能分类科目，其中：



1. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）行政运行（项）。

年初预算 494.79 万元，支出决算 614.6 万元，完成年初预算的 124%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加在职人员基础绩效奖。

2. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）

图书馆（项）。

年初预算 218.25 万元，支出决算 335.97 万元，完成年初预算的 353%。决算数大于年初预算数的主要原因是支付 2022 年评估定级维修改造项目款和城市书房建设款。

3. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）群众文化（项）。

年初预算 226.64 万元，支出决算 384.15 万元，完成年初预算的 169%。决算数大于年初预算数的主要原因是本年增加文化馆人员基础绩效奖。

4. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）文化和旅游管理事务（项）。

年初预算 10 万元，支出决算 10 万元，完成年初预算的 100%。

5. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）其他文化和旅游支出（项）。

支出决算 463.43 万元，年初预算为零，新增主要原因是年中追加陕西省旅游局旅游发展专项资金 150 万元，省级“两馆一站”免费开放资金 125 万元，2022 年文化服务建设项目和张骞墓创建 4A 项目存量资金等。

6. 文化旅游体育与传媒支出（类）文物（款）文物保护（项）。

支出决算 252 万元，年初预算为零，新增主要原因是支出韩氏祠堂维修费。

7. 文化旅游体育与传媒支出（类）文物（款）博物馆（项）。

年初预算 616.19 万元，支出决算 743.44 万元，完成年初预算的 121%。决算数大于年初预算数的主要原因是本年在职工人员和招聘讲解员调资及年中追加社保。

8. 文化旅游体育与传媒支出（类）广播电视（款）传输发射（项）。

支出决算 14.85 万元，年初预算为零，新增主要原因是财政追加 2023 年中央无线覆盖项目经费。

9. 文化旅游体育与传媒支出（类）广播电视（款）其他广播电视支出（项）。

支出决算 8.37 万元，年初预算为零，新增主要原因是年中追加文化旅游市场执法人员统一服装费用。

10. 文化旅游体育与传媒支出（类）其他文化旅游体育与传媒支出（款）其他文化旅游体育与传媒支出（项）。

支出决算 20 万元，年初预算为零，新增主要原因是年中追加公共数字文化经费。

11. 社会保障和就业支出（类）文化和旅游（款）退役士兵管理教育（项）。

支出决算 3.45 万元，年初预算为零，新增主要原因是补缴新分配退役军人待业期间社保费。

12. 农林水支出（类）文化和旅游（款）其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出（项）。

年初预算 101.83 万元，支出决算 101.83 万元，完成年初预算的 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1495.17 万

元，包括人员经费支和公用经费。其中：

（一）人员经费 1386.58 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、离休费、抚恤金、生活补助、奖励金。

（二）公用经费 108.59 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2023 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0.00 万元，收入决算 148.95 万元，支出决算 148.95 万元，年末结转和结余 0.00 万元。具体支出情况如下：

1. 其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他政府性基金安排的支出（项）。

本年支出决算 144.61 万元，主要用于 2023 年应急广播传输费和 2022 年油菜花海汉中旅游文化节城固分会场线上活动支出。

2. 文化旅游体育与传媒支出（类）国家电影事业发展专项资金安排的支出（款）资助国产影片放映（项）

本年支出决算 4.34 万元，主要用于县内电影放映企业国产电影放映补助。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度无国有资本经营预算财政拨款收支，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”经费支出决算情况说明

2023 年度财政拨款安排“三公”经费支出预算 11.53 万元，支出决算 11.53 万元，完成预算的 100.00%。决算数较上年减少的主要原因是认真贯彻执行中央八项规定精神和厉行节约要求，控制三公经费开支。

1. 因公出国（境）费支出情况说明

本年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

2. 公务用车购置费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车购置费支出。

3. 公务用车运行维护费支出情况说明

2023 年度财政拨款安排公务用车运行维护费用预算 7.53 万元，支出决算 7.53 万元，完成预算的 100.00%。主要用于文化旅游执法和文化馆图书馆开展群众文化活动用车。

4. 公务接待费支出情况说明

2023 年度财政拨款安排公务接待预算 4.00 万元，支出决算 4.00 万元，完成预算的 100.00%。其中：

国内公务接待支出 4 万元。主要是本部门机关和张骞纪念馆等单位与国内相关单位交流工作、接受有关部门工作检查指导发生的接待支出。共接待国内来访团组 31 个，来宾 338 人次。

（二）培训费支出情况说明

本年度无财政拨款培训费支出。

（三）会议费支出情况说明

本年度无财政拨款会议费支出。

十、机关运行经费支出情况说明

2023 年度机关运行经费预算 20.35 万元，支出决算 42.50 万元，完成预算的 208.82%。支出决算比上年减少 12.30 万元，主要原因是本年压缩机关公用经费开支。

十一、政府采购支出情况说明

（一）2023 年度政府采购支出总额共 615.57 万元，其中：政府采购货物支出 72.03 万元、政府采购工程支出 199.95 万元、政府采购服务支出 243.59 万元。

（二）政府采购授予中小企业合同金额 456.58 万元，占政府采购支出合同总额的 74%，其中：授予小微企业合同金额 456.58 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；货物采购授予中小企业合同金额占政府采购货物支出合同的 25%，工程采购授予中小企业合同金额占政府采购工程支出合同的 77%，服务采购授予中小企业合同金额占政府采购服务支出合同的 83%。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2023 年末，本部门共有车辆 4 辆，其中副部（省）级以上领导用车 0 辆，主要领导干部用车 0 辆，机要通信用车 0 辆，应急保障用车 2 辆，执法执勤用车 1 辆，特种专业技术用车 1 辆，离退休干部用车 0 辆，其他用车 0 辆，主要是文化旅游执法用车和开展文化活动活动用车。单价 100 万元以上的设备（不含车辆）0 台（套）。

2023 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 100 万元以上的设备台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织开展了 2023 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，本部门在部门决算中反映 2023 年国家文物保护专项资金等 2 个一级项目的绩效自评结果，涉及预算资金 452 万元，占部门预算项目支出总额的 30%。

本部门 2023 年度无主管专项资金。

本部门未开展部门重点评价工作。

（二）部门整体支出绩效自评结果

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分 97 分，全年预算数 1580.37 万元，执行数 3601.69 万元，完成预算的 228%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：累计接待游客 1000 万人次，实现旅游综合收入 67 亿元，同比分别增长 10%、6%。发现的问题及原因：文旅融合发展缓慢。下一步改进措施：不断丰富我县文旅业态，打造更多具有市场竞争力的拳头产品。

城固县文化和旅游局部门整体支出绩效自评表

(2023 年度)

部门名称			城固县文化和旅游局									
年度主要任务完成情况	任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数（万元）			全年执行数（万元）			分值	执行率	得分
				总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金			
	任务 1	文化和旅游业务	完成	607.35	607.35		2182.84	1752.55	430.29	—		—
	任务 2	群众文化工作	完成	226.64	226.64		386.26	386.26		—		—
	任务 3	图书馆工作	完成	218.25	218.25		328.79	328.79		—		—
	任务 4	博物馆工作	完成	528.12	528.12		712.3	651.5	52.3			
金额合计				1580.37	1580.37		3601.69	3119.1	482.59	10		10
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）						目标实际完成情况					
	一是不断提升公共文化服务质量。二是持续推进全域旅游发展。三是着力加强文化遗产传承保护。四是强力推进文化旅游市场规范运行。五是全面做好文化旅游宣传推广。						建成新型公共文化空间 12 个，举办了油菜花节、祭祀张骞大典、帐篷音乐节、荷韵城固、柑桔旅游文化月等各类大型文艺演出 15 场次，重点实施张骞文化园等 8 个文旅重点项目建设，完成投资 3.65 亿元。全年开展联合执法检查 4 次、日常督查检查 200 余次，检查文旅经营场所 900 余家次，发现并整改一般隐患 37 条。2023 第八届西安丝绸之路国际旅游博览会等推介活动 5 场次。实现中省市媒体平台上稿 40 余篇，县级媒体平台上稿 60 篇，“城固文旅”微信公众号发布信息 180 条。					
年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	指标内容			年度指标值		实际完成值		分值	得分	
	产出指标 (50 分)	数量指标	新建新型公共文化空间			≥8 个		10 个		3	3	
			开展大型文艺演出			≥12 场		16 场		3	3	
			开展惠民演出文化活动			≥300 场		320 场		3	3	
			文旅重点项目			≥8 个		8 个		3	3	
			建设县级应急广播平台			≥1 个		1 个		4	4	
			文物保护项目			≥3 个		4 个		4	4	
			参加省市推介会活动			≥3 次		3 次		3	2	
			媒体平台发布旅游信息			≥300 条		330 条		3	3	
			免费群众培训			≥70 场次		70 场次		3	2	
			图书馆免费开放时间			≥每周 40 小时		每周 48 小时		3	2	
			聘用保安、保洁人员			≥34 人		34		4	4	
			新建新型公共文化空间			≥8 个		10 个		3	3	
		质量指标	建设项目合格率			100%		100%		3	3	
			资金支付及时率			100%		100%		2	2	

		时效指标	完成时效	本年	12月中旬	3	3
		成本指标	本年部门总收入	≤4405.68万元	4405.68万元	3	3
	效益指标（30分）	经济效益指标	完成投资额	≥3亿	3.6亿元	20	20
		社会效益指标	公共文化表现形态	多样	多样	5	5
			城固文旅市场影响力	持续扩大	持续扩大	2	2
		可持续影响指标	城固文旅资源影响	持续提高	持续提高	3	3
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	人民群众满意度	≥95%	98%	5	5
			上级部门考评认定	良好及以上	良好	5	5
总分						100	97

（三）项目绩效自评结果

本部门在部门决算中反映 2023 年国家文物保护专项资金等 2 个一级项目的绩效自评结果。

具体见下：

1. 2023 年国家文物保护专项资金项目绩效自评综述：全年预算数 252 万元，执行数 252 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成了韩氏祠堂照壁、牌楼、大门、议事厅、献殿、祭殿等建筑的保护维修。对建筑进行白蚁防治及预防工程。发现的问题及原因：工程竣工后资料不够完善。下一步改进措施：督促施工单位及时补充资料，做好验收准备。

2. 城固县张骞纪念馆（县博物馆）日常运行经费项目绩效自评综述：全年预算数 200 万元，执行数 200 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：承办重大接待，提升陈列布展、学术研究、宣传教育、安全保卫等工作水平。发现的问题及原因：游客对张骞文化的知晓度还有待提高。下一步改进措施：利用“张骞墓”和“城固县博物馆”两个微信公众号对外宣传，积极向公众发布最新活动动态、介绍馆

藏精品文物等，更好地发挥了博物馆的社教功能。

2023 年国家文物保护专项资金项目支出绩效自评表
(2023 年度)

项目名称		2023 年国家文物保护单位专项资金（西坝韩氏祠堂保护维修项目）						
主管部门		城固县文物广电局			实施单位	城固县文物广电局		
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			252	10	100%	10
		其中：当年财政拨款			252	10	100%	10
		上年结转资金						
		其他资金				——		
年度 总体 目 标	预期目标 (年初设定)				实际完成情况			
	目标 1：完成照壁、牌楼、大门、议事厅、献殿、祭殿等建筑的保护维修。 目标 2：对建筑进行白蚁防治及预防工程。				目标 1：完成照壁、牌楼、大门、议事厅、献殿、祭殿等建筑的保护维修。 目标 2：对建筑进行白蚁防治及预防工程。			
	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	偏差原因分析及改 进措施
绩效 指 标	产出 指标	数量指标	省级文物保护单位文物保护单位	1 处	1 处	10	10	
		质量指标	项目验收合格率	100%	已竣工，待验收。	10	10	工程资料不够完善
			项目资料完整率	100%	100%	10	10	
			安全事故发生率	≤0.5%。	未发生事故	10	10	
		时效指标	2019 年 10 月底完成方案编制	完成	完成	5	5	
			预计 2023 年底完成项目建设	完成	完成	5	5	
		成本指标	维修工程概算	≤298.62 万元	暂未进行审计	10	8	
	效益 指标	经济效益指标	专项资金使用效率	100%	100%	10	10	
		社会效益指标	文物保护水平与文物保护意识	显著提升	显著提升	5	5	
		生态效益指标	项目对环境的影响	小	小	5	5	
	指标 满意度	服务对象 满意度指标	使用人员对保护情况满意度	≥90%	92%	5	5	
总分						100	93	

城固县张骞纪念馆日常运行经费项目绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		城固县张骞纪念馆（县博物馆）日常运行经费						
主管部门		城固县文化和旅游局			实施单位		张骞纪念馆	
项目资金 （万元）			年初预 算数	全年预算 数（A）	全年执行 数（B）	分 值	执行率 （B/A）	得分
		年度资金总额	200	200	200	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	200	200	200	—	100%	—
		上年结转资金				—		—
		其他资金				—		—
年度总 体目标 完成情 况	预期目标（年初设定）				实际完成情况			
	目标 1：不断提升服务质量、优化环境，强化服务措施，加大内部管理，使景区职能得到更加充分的体现。争取做到“零投诉”、“零失误”、“零差错”。 目标 2：加强全域旅游格局，构建游客集散体系，提升城固旅游对外的知名度和影响力。 目标 3：开展集中宣传活动，营造社会氛围。 目标 4：加强文物保护力度，确保馆藏文物的安全。				完成了保洁、保安服务项目的政府采购程序。顺利完成当年接待任务。			
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	偏差原因分 析及改进措 施
	产出指 标 （50 分）	数量指标	聘用保安、 保洁人员	≥34 人	34	10	10	
		质量指标	公共卫生检 查合格率	=98%	96	10	10	
			安全隐患排 查率	=100%	100	10	10	
		时效指标	资金使用及 及时性	=100%	100	10	10	
		成本指标	项目总成本	≤200 万 元	200 万元	10	10	
	效益指 标 （30 分）	经济效益指标	提升城固文 化旅游品牌	提升	提升	15	13	
		社会效益指标						
		生态效益指标	项目可持续 性	长期	长期	15	15	
		可持续影响 指标	游客满意度	≥96%	94%	10	9	
	满意度 指标 （10 分）	服务对象满意 度指标	提升城固文 化旅游品牌	提升	提升	15	13	
	总分						100	97

（四）专项资金绩效自评结果

本部门无主管专项资金。

（五）部门重点评价项目绩效评价结果

本部门未开展部门重点绩效评价。

（六）财政重点评价项目绩效评价结果

1.城固县 2022 年金沙滩休闲旅游区建设项目。评价结果 89 分，综合评价等级为“良”，详见所附报告《城固县 2022 年金沙滩休闲旅游区建设项目绩效评价报告》。

2.城固县 2022 年油菜花大地艺术景观建设项目。评价结果 88 分，综合评价等级为“良”，详见所附报告《城固县 2022 年油菜花大地艺术景观建设项目绩效评价报告》。

3.城固县 2022 年文物古迹修缮保护项目。评价结果 89 分，综合评价等级为“良”，详见所附报告《城固县 2022 年文物古迹修缮保护项目绩效评价报告》。

4.城固县 2022 年金沙滩立体造型制作项目。评价结果 70 分，综合评价等级为“一般”，详见所附报告《城固县 2022 年金沙滩立体造型制作项目绩效评价报告》。

5.城固县 2022 年图书馆图书购置项目。评价结果 90 分，综合评价等级为“优”，详见所附报告《城固县 2022 年图书馆图书购置项目绩效评价报告》。

6. 城固县 2022 年公共图书馆评估定级改造项目。评价结果 87 分，综合评价等级为“良”，详见所附报告《城固县 2022 年公共图书馆评估定级改造项目绩效评价报告》。

十四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 部门的决算数据反映 4 个预算单位的数据汇总情况，其中还包含了代管的城固县旅游信息服务中心单位收支情况。

4. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：
(0916) 7230366。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

第三部分 2023 年度部门决算表

目 录

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	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	否	
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本部门不涉及已公开空表
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					
					公开01表
部门：城固县文化和旅游局					单位：万元
收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2952.09	一、一般公共服务支出	14	3.91
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	148.95	二、外交支出	15	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	16	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	17	
五、事业收入	5		五、教育支出	18	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	19	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	20	3347.89
八、其他收入	8	347.04	八、社会保障和就业支出	21	3.45
	9		十二、农林水支出	22	101.83
	10		二十三、其他支出	23	144.61
本年收入合计	11	3448.08	本年支出合计	24	3601.69
使用非财政拨款结余	12		结余分配	25	
年初结转和结余	13	222.02	年末结转和结余	26	68.41
总计	14	3670.10	总计	27	3670.10

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表
单位：万元

部门：城固县文化和旅游局

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		3,448.08	3,101.04					347.04
207	文化旅游体育与传媒支出	3,198.19	2,851.14					347.04
20701	文化和旅游	2,094.39	1,808.15					286.24
2070101	行政运行	675.63	614.59					61.03
2070104	图书馆	335.96	335.96					
2070108	文化活动	68.00						68.00
2070109	群众文化	391.36	384.15					7.20
2070114	文化和旅游管理事务	10.00	10.00					
2070199	其他文化和旅游支出	613.43	463.43					150.00
20702	文物	1,056.24	995.44					60.80
2070204	文物保护	252.00	252.00					
2070205	博物馆	804.24	743.44					60.80
20707	国家电影事业发展专项资金安排的支出	4.34	4.34					
2070701	资助国产影片放映	4.34	4.34					
20708	广播电视	23.21	23.21					
2070807	传输发射	14.85	14.85					
2070899	其他广播电视支出	8.37	8.37					
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	20.00	20.00					
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	20.00	20.00					
208	社会保障和就业支出	3.45	3.45					
20809	退役安置	3.45	3.45					
2080904	退役士兵管理教育	3.45	3.45					
213	农林水支出	101.84	101.84					
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	101.84	101.84					
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	101.84	101.84					
229	其他支出	144.61	144.61					
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	144.61	144.61					
2290401	其他政府性基金安排的支出	144.61	144.61					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：万元

部门：城固县文化和旅游局

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		3,601.68	1,570.95	2,030.73			
201	一般公共服务支出	3.90		3.90			
20133	宣传事务	3.90		3.90			
2013399	其他宣传事务支出	3.90		3.90			
207	文化旅游体育与传媒支出	3,347.89	1,567.50	1,780.38			
20701	文化和旅游	2,249.04	1,112.19	1,136.84			
2070101	行政运行	679.58	679.58	0.00			
2070104	图书馆	335.97	132.25	203.72			
2070108	文化活动	77.58	0.00	77.58			
2070109	群众文化	419.56	300.37	119.19			
2070114	文化和旅游管理事务	10.00	0.00	10.00			
2070199	其他文化和旅游支出	726.33	0.00	726.33			
207	文物	1,051.29	455.30	595.98			
2070204	文物保护	255.55	0.00	255.55			
2070205	博物馆	795.73	455.30	340.43			
20707	国家电影事业发展专项资金安排的支出	4.34		4.34			
2070701	资助国产影片放映	4.34		4.34			
20708	广播电视	23.21		23.21			
2070807	传输发射	14.85		14.85			
2070899	其他广播电视支出	8.37		8.37			
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	20.00		20.00			
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	20.00		20.00			
208	社会保障和就业支出	3.45	3.45				
20809	退役安置	3.45	3.45				
2080904	退役士兵管理教育	3.45	3.45				
213	农林水支出	101.83		101.83			
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	101.83		101.83			
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	101.83		101.83			
229	其他支出	144.61		144.61			
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	144.61		144.61			
2290401	其他政府性基金安排的支出	144.61		144.61			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：城固县文化和旅游局

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		2,952.09	1,495.16	1,456.93
207	文化旅游体育与传媒支出	2,846.80	1,491.72	1,355.08
20701	文化和旅游	1,808.15	1,047.21	760.93
2070101	行政运行	614.59	614.59	
2070104	图书馆	335.97	132.25	203.72
2070109	群众文化	384.15	300.37	83.78
2070114	文化和旅游管理事务	10.00		10.00
2070199	其他文化和旅游支出	463.43		463.43
207	文物	995.44	444.50	550.93
2070204	文物保护	252.00	.	252.00
2070205	博物馆	743.44	444.50	298.93
20708	广播电视	23.21		23.21
2070807	传输发射	14.84		14.84
2070899	其他广播电视支出	8.36		8.36
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	20.00		20.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	20.00		20.00
208	社会保障和就业支出	3.45	3.45	
20809	退役安置	3.45	3.45	
2080904	退役士兵管理教育	3.45	3.45	
213	农林水支出	101.83		101.83
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	101.83		101.83
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	101.83		101.83

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

								公开06表
部门：城固县文化和旅游局								单位：万元
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1,317.20	302	商品和服务支出	108.59	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	569.12	30201	办公费	6.39	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	127.88	30202	印刷费	0.13	30702	国外债务付息	
30103	奖金	102.34	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	232.81	30205	水费	4.87	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	132.99	30206	电费	7.77	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	4.07	30207	邮电费	1.43	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	66.46	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	11.89	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	7.32	30211	差旅费	6.71	31008	物资储备	
30113	住房公积金	74.16	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	4.57	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	69.37	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费	0.68	30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	4.00	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	55.85	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	12.82	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	3.46	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	6.71	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	18.05	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	7.53	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	22.14	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	2.85			
人员经费合计		1,386.57	公用经费合计					108.59

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：城固县文化和旅游局

单位：万元

项目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计			148.95	148.95		148.95	
207	文化旅游体育与传媒支出		4.34	4.34		4.34	
20707	国家电影事业发展专项资金安排的支出		4.34	4.34		4.34	
2070701	资助国产影片放映		4.34	4.34		4.34	
229	其他支出		144.61	144.61		144.61	
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入		144.61	144.61		144.61	
2290401	其他政府性基金安排的支出		144.61	144.61		144.61	

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：城固县文化和旅游局

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

部门： 城固县文化和旅游局

单位：万元

项目	财政拨款“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费		
			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	11.53		7.53		7.53	4.00		
决算数	11.53		7.53		7.53	4.00	1.50	

注：本表反映部门本年度财政拨款“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：指部门使用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。

第五部分 附 件

一、财政重点评价项目绩效评价结果

1. 城固县 2022 年金沙滩休闲旅游区建设项目。
2. 城固县 2022 年油菜花大地艺术景观建设项目。
3. 城固县 2022 年文物古迹修缮保护项目。
4. 城固县 2022 年金沙滩立体造型制作项目。
5. 城固县 2022 年图书馆图书购置项目。
6. 城固县 2022 年公共图书馆评估定级改造项目。

城固县 2022 年金沙滩休闲旅游区建设项目 绩效评价报告

为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，充分发挥财政资金的作用，确保资金投入充分发挥效用，根据《中共城固县委 城固县人民政府 关于全面实施预算绩效管理的实施方案的通知》（城发〔2020〕4号）、《城固县财政局关于开展2022年度财政预算执行情况绩效自评和财政重点评价工作的通知》等文件要求，城固县财政局重点项目绩效评价工作组，对2022年金沙滩旅游区建设项目绩效开展财政评价。

按照绩效评价规范，评价组以数据采集、实地检查、问卷调查及访谈等方式获得的基础数据为依据，对本项目资金绩效进行了财政评价，指出项目实施中存在的问题，并提出改进建议，进一步提升和完善管理，提高财政资金使用绩效。

一、基本情况

（一）项目基本情况

金沙滩休闲旅游区建设项目主要是按照全域旅游示范区创建工作要求，不断提升金沙滩乡村旅游点基础服务设施，丰富游览体验，打造夏季旅游热点，该项目由文化和旅游局申请县级专项资金，项目由天明镇人民政府负责实施。

（二）项目资金来源及使用情况

根据《城固县财政局关于下达2022年县级行政事业单位

财政拨款（补助）预算的通知》（城财预函〔2022〕22号），2022年预算并下达金沙滩休闲旅游区建设项目资金39.88万元。截止2022年12月31日，项目已全部实施结束，支出资金39.88万元，预算执行率100%。

（三）项目绩效目标

1. 总体目标

为提升金沙滩休闲旅游区管理服务水平，购买洒水车一辆、扫地车一辆、垃圾箱四个。

2. 绩效目标

表1 2022年度金沙滩休闲旅游区建设项目绩效目标表

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	购买洒水车	一辆
			购买扫地车	一辆
			购买垃圾箱	4个
		质量指标	购买设备合格率	100%
		时效指标	项目资金支付及时率	受益脱贫户满意度
		成本指标	购买设备总成本	≤39.88万元
	效益指标	社会效益指标	受益总户数	≥1800户
			项目涉及新增卫生达标村	≥10个
		生态效益指标	改善镇域环境卫生范围	≥10平方公里
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益脱贫户满意度	≥95%

二、财政评价工作开展情况

（一）财政评价对象、评价目的等

评价工作通过核查 2022 年预期目标达成情况，考评资金分配的科学性、合理性，资金支出效率、效益和综合效果（可持续影响、受益对象满意度等），及时总结项目管理经验，分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施，进一步规范项目和资金管理行为，提高财政资金管理水平和使用效益。评价结果将作为下一年度资金分配的重要参考依据。同时，协助项目单位重新梳理项目绩效目标、制定绩效评价指标体系，提升财政资金科学化、精细化管理水平。

（二）财政评价原则、评价方法等

1. 评价原则

（1）客观、公正原则。本次绩效评价工作坚持以真实性、科学性、规范性为原则，对由财政安排专项资金的管理、实施进行客观、公正的评估评价，保证评价结果的有效性。

（2）定性与定量相结合。本次评价以定量分析为主，定性分析为辅，通过两种分析方法共同评价支出项目的效果，合理、准确地反映项目实际绩效。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价紧紧围绕项目实际产出与计划产出的绩效进行，确保评价结果能够清晰反映项目投入与产出的相应关系。

2. 评价依据

本次绩效评价依据经过梳理后，包括国家、陕西省绩效方面相关规范、文件和行业现行规范等。具体依据包括但不

限于：

第一，绩效管理方面相关规范、文件。

1. 《中华人民共和国预算法》；

2. 《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）；

3. 《中共陕西省委 陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）；

4. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

5. 《中共城固县委城固县人民政府印〈发关于全面实施预算绩效管理的实施方案〉的通知》（城发〔2020〕4号）；

6. 《城固县全面实施预算绩效管理实施细则》（城财绩效〔2022〕1号）。

第二，行业规范。

《城固县财政局关于下达2022年县级行政事业单位财政拨款（补助）预算的通知》（城财预函〔2022〕22号）。

3. 评价指标

本项目评价指标设置4个一级指标（决策、过程、产出、效益）；7个二级指标（前期准备、项目管理、资金管理、产出指标、效益指标、满意度指标）；15个三级指标。指标框架如下：

（1）决策：占权重分15分，围绕项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性进行考评。

（2）过程：占权重分 30 分，围绕业务管理和资金管理以及绩效管理对项目实施过程中的合规性、合法性，资金使用的安全性、有效性进行考评。

（3）产出：占权重分 36 分，围绕产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等相关个性指标进行考评。

（4）效益：占权重分 19 分，围绕社会效益指标、满意度指标进行考评。

4. 评价标准

按照《城固县全面实施预算绩效管理实施细则》（城财绩效〔2022〕1 号）规定，本次绩效评价结果实施百分制和四档分类：

优：得分高于 90 分；

良：得分 80 分—89 分；

一般：得分 70 分—79 分；

不合格：得分 70 分以下。

5. 评价方法

本次评价运用指标分析法、文献法、比较法、社会调查法、实地核查法等方法，坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。

（1）指标分析法：通过制定评价指标体系，以明确的评分标准对项目的制定、执行、效果等各个环节进行综合考察。

本次评价将主要采用指标分析法开展评价工作，评价组根据前期资料收集，遵循科学全面的原则，按照项目立项、项目实施、产出和效果的逻辑路径，制定绩效评价指标体系。评价组将根据指标体系，在实地调研收集资料后，对项目进行评分，并对绩效指标体系表中的扣分点进行定性分析，重点剖析此项绩效指标的扣分原因，对整个项目实施的影响程度，并且在对应的问题和建议中给予反映。

（2）文献法

文献法指通过广泛收集相关文献，并通过对文献的研究形成对事实的科学认识，从中选取信息，以达到调查研究目的。本次评价中主要通过收集本项目相关的政策文件、行业规范等，了解本项目相关法律、法规、相关行业规范标准等，以反映本项目管理及质量达标情况。

（3）比较法

比较法是绩效评价中分析项目产出和效果常用的方法之一。针对财政支出的绩效目标，依据专项资金的管理办法使用范围，实际批复的实施内容，采用对比分析法核查分析，将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况；将项目预期效益与实施效果数据对比分析，结合开展问卷调查，评价项目预期效益实现程度。

（4）社会调查法

社会调查是深入了解利益相关方对某事物的认知及态度

的主要方法，同时也是搜集标准统计数据的有效途径。本次评价中采用的社会调查法主要为问卷调查。

（5）实地核查法

实地核查法是通过现场查看、材料核查了解项目实施及管理情况的方法。

三、财政评价结论及绩效完成情况

（一）评价结论

2022 年度金沙滩休闲旅游区建设项目，最终评分结果为 89 分，属于“良”，其中决策类指标权重为 15 分，得分为 14 分，得分率为 93%；过程类指标权重为 30 分，得分为 22 分，得分率为 73%；产出类权重为 36 分，得分为 36 分，得分率为 100%，效益类指标权重为 19 分，得分为 17 分，得分率为 89%。

表 2 2022 年度金沙滩休闲旅游区建设项目绩效评价得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	15	30	36	19	100
得分	14	22	36	17	89
得分率	93%	73%	100%	89%	89%

注：详见附表

（二）绩效目标完成情况

鉴于该项目填报的绩效目标（表 1）表述笼统、相关指标值设置不精准，不能通过相关指标考评绩效完成情况，经评价组对相关资料梳理并与被评价单位沟通，重新制定了本项

目的绩效目标并根据相关印证资料进行了绩效目标完成情况统计。

表 3 2022 年度金沙滩休闲旅游区建设项目绩效目标完成情况表

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成情况
绩效指标	产出指标	数量指标	购买洒水车	1 辆	1 辆
			购买垃圾箱	4 个	4 个
			购买扫地车	1 辆	1 辆
		质量指标	符合机械质量标准	符合	符合
			满足日常工作需要	满足	满足
		时效指标	设备按期投入使用	及时	及时
		成本指标	购买设备总成本	≤39.88 万元	≤39.88 万元
	效益指标	经济效益指标	服务游客	≥5000 人	≥5000 人
		生态效益	改善镇域环境卫生条件	改善	改善
		可持续影响指标	使用寿命	≥10 年	≥10 年
	满意度指标	服务对象满意度指标	游客满意度	≥95%	≥95%

四、存在问题及改进建议

（一）存在问题

1. 绩效目标设置简略、表述笼统，未做到清晰、量化，绩效指标明确性存在指标设置宽泛、指标名称冗杂、绩效指标未一一对应绩效目标、指标类型错误设置等问题，不利于后续绩效监控与绩效评价的开展。

2. 该项目由文化旅游局申请县级专项资金，天明镇人民政府组织实施。做为项目主管部门文化旅游局未在项目实施事前、事中、事后进行过程指导和监管，截止检查日天明镇

人民政府未将采购项目的设备记入固定资产账。

3. 项目档案资料不齐全，归档、装订不规范。如：缺少巡查记录、图片影像佐证依据、验收报告等相关资料。

（二）改进建议

一是进一步加强绩效目标申报管理，申报项目预算前，结合项目立项依据文件和实施方案，明晰项目总体绩效目标与年度绩效目标，对项目产出准确定位和细化，对其产生的效益要进行科学论证与分析。二是加强主管部门对项目的监督，切实发挥项目绩效管理主体责任，做好项目实施监控，绩效评价等工作，确保财政资金使用效益。三是要加强固定资产的管理，正确核算新增固定资产的价值，及时办理资产交付使用和登记手续。四是加强项目档案管理，确保印证资料齐全、完整、规范。

五、其他需要说明的问题

无

附：城固县 2022 年金沙滩休闲度假区建设项目绩效评价表

城固县 2022 年油菜花大地艺术景观建设 项目绩效评价报告

为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，充分发挥财政资金的作用，确保资金投入充分发挥效用，根据《中共城固县委 城固县人民政府 关于全面实施预算绩效管理的实施方案的通知》（城发〔2020〕4号）、《城固县财政局关于开展2022年度财政预算执行情况绩效自评和财政重点评价工作的通知》等文件要求，城固县财政局重点项目绩效评价工作组，对2022年油菜花大地艺术景观建设项目绩效开展财政评价。

按照绩效评价规范，评价组以数据采集、实地检查、问卷调查及访谈等方式获得的基础数据为依据，对本项目资金绩效进行了财政评价，指出项目实施中存在的问题，并提出改进建议，进一步提升和完善管理，提高财政资金使用绩效。

一、基本情况

（一）项目基本情况

油菜花大地艺术景观建设项目主要是为了做好2022年中国最美油菜花海汉中旅游文化城固分会场筹备工作，打造花海盛景，进一步对外宣传推介城固，项目由城固县文化和旅游局申请县级专项资金，项目由城固县文化和旅游局负责实施。

（二）项目资金来源及使用情况

根据《城固县财政局关于下达 2022 年县级行政事业单位财政拨款（补助）预算的通知》（城财预函〔2022〕28 号），预算并下达 2022 年油菜花节大地艺术景观资金 90.5703 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，项目已全部实施结束，支出资金 90.5703 万元，预算执行率 100%。

（三）项目绩效目标

1. 总体目标

流转柳林镇代家山村土地 100 余亩，打造油菜、小麦混合的大地景观一次，同时做好日常维护，确保盛花期图案形状完整清晰。

2. 绩效目标

表 1 2022 年度油菜花节大地艺术景观项目绩效目标表

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	2022 年油菜花大地艺术景观	1 处
			大地流转面积	≥103 亩
		质量指标	达到大地艺术节景观观赏效果	达到
			资金支付准确率	100%
		时效指标	资金支付及时率	100%
		成本指标	项目总费用	≥90.5703 元
	效益指标	经济效益指标	建成后预计服务游客	≥40 万人次
		社会效益指标	提动公共文化服务与群众需求的有效对接	稳步提升
		生态效益指标	符合秦巴生态环境保护相关要求	符合
		可持续影响指标	持续优化油菜花节旅游环境，扩大城固旅游名片影响力	提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	游客满意度	≥90%

二、财政评价工作开展情况

（一）财政评价对象、评价目的等

评价工作通过核查 2022 年预期目标达成情况，考评资金分配的科学性、合理性，资金支出效率、效益和综合效果（可持续影响、受益对象满意度等），及时总结项目管理经验，分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施，进一步规范项目和资金管理行为，提高财政资金管理水平和使用效益。评价结果将作为下一年度资金分配的重要参考依据。同时，协助项目单位重新梳理项目绩效目标、制定绩效评价指标体系，提升财政资金科学化、精细化管理水平。

（二）财政评价原则、评价方法等

1. 评价原则

（1）客观、公正原则。本次绩效评价工作坚持以真实性、科学性、规范性为原则，对由财政安排专项资金的管理、实施进行客观、公正的评估评价，保证评价结果的有效性。

（2）定性与定量相结合。本次评价以定量分析为主，定性分析为辅，通过两种分析方法共同评价支出项目的效果，合理、准确地反映项目实际绩效。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价紧紧围绕项目实际产出与计划产出的绩效进行，确保评价结果能够清晰反映项目投入与产出的相应关系。

2. 评价依据

本次绩效评价依据经过梳理后，包括国家、陕西省绩效方面相关规范、文件和行业现行规范等。具体依据包括但不限于：

第一，绩效管理方面相关规范、文件。

1. 《中华人民共和国预算法》；

2. 《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）；

3. 《中共陕西省委 陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）；

4. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

5. 《中共城固县委城固县人民政府印〈发关于全面实施预算绩效管理的实施方案〉的通知》（城发〔2020〕4号）；

6. 《城固县全面实施预算绩效管理实施细则》（城财绩效〔2022〕1号）。

第二，行业规范。

《城固县财政局关于下达2022年县级行政事业单位财政拨款（补助）预算的通知》（城财预函〔2022〕28号）。

3. 评价指标

本项目评价指标设置4个一级指标（决策、过程、产出、效益）；7个二级指标（前期准备、项目管理、资金管理、产出指标、效益指标、满意度指标）；15个三级指标。指标框

架如下：

（1）决策：占权重分 15 分，围绕项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性进行考评。

（2）过程：占权重分 30 分，围绕业务管理和资金管理以及绩效管理对项目实施过程中的合规性、合法性，资金使用的安全性、有效性进行考评。

（3）产出：占权重分 36 分，围绕产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等相关个性指标进行考评。

（4）效益：占权重分 19 分，围绕社会效益指标、满意度指标进行考评。

4. 评价标准

按照《城固县全面实施预算绩效管理实施细则》（城财绩效〔2022〕1 号）规定，本次绩效评价结果实施百分制和四档分类：

优：得分高于 90 分；

良：得分 80 分—89 分；

一般：得分 70 分—79 分；

不合格：得分 70 分以下。

5、评价方法

本次评价运用指标分析法、文献法、比较法、社会调查法、实地核查等方法，坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的

基本原则。

（1）指标分析法：通过制定评价指标体系，以明确的评分标准对项目的制定、执行、效果等各个环节进行综合考察。本次评价将主要采用指标分析法开展评价工作，评价组根据前期资料收集，遵循科学全面的原则，按照项目立项、项目实施、产出和效果的逻辑路径，制定绩效评价指标体系。评价组将根据指标体系，在实地调研收集资料后，对项目进行评分，并对绩效指标体系表中的扣分点进行定性分析，重点剖析此项绩效指标的扣分原因，对整个项目实施的影响程度，并且在对应的问题和建议中给予反映。

（2）文献法

文献法指通过广泛收集相关文献，并通过对文献的研究形成对事实的科学认识，从中选取信息，以达到调查研究目的。本次评价中主要通过收集本项目相关的政策文件、行业规范等，了解本项目相关法律、法规、相关行业规范标准等，以反映本项目管理及质量达标情况。

（3）比较法

比较法是绩效评价中分析项目产出和效果常用的方法之一。针对财政支出的绩效目标，依据专项资金的管理办法使用范围，实际批复的实施内容，采用对比分析法核查分析，将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况；将项目预期效益与实施效果数据对比分析，结合开展

问卷调查，评价项目预期效益实现程度。

（4）社会调查法

社会调查是深入了解利益相关方对某事物的认知及态度的主要方法，同时也是搜集标准统计数据的有效途径。本次评价中采用的社会调查法主要为问卷调查。

（5）实地核查法

实地核查法是通过现场查看、材料核查了解项目实施及管理情况的方法。

三、财政评价结论及绩效完成情况

（一）评价结论

2022 年度油菜花大地艺术景观建设项目，最终评分结果为 88 分，属于“良”，其中决策类指标权重为 15 分，得分为 14 分，得分率为 93%；过程类指标权重为 30 分，得分为 22 分，得分率为 73%；产出类权重为 36 分，得分为 35 分，得分率为 97%；效益类指标权重为 19 分，得分为 17 分，得分率为 89%。

表 2 2022 年度油菜花大地艺术景观建设项目绩效评价得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	15	30	36	19	100
得分	14	22	35	17	88
得分率	93%	73%	97%	89%	88%

注：详见附表

（二）绩效目标完成情况

鉴于该项目填报的绩效目标(表1)设置简略、表述笼统、指标内容未设定,相关指标值设置不准确,不能通过相关指标考评绩效完成情况,经评价组对相关资料梳理并与被评价单位沟通,重新制定了本项目的绩效目标并根据相关印证资料进行了绩效目标完成情况统计。

表 3 2022 年度油菜花大地艺术景观项目绩效目标完成情况表

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成情况
绩效指标	产出指标	数量指标	流转土地	103 亩	103 亩
			打造大地景观	1 处	1 处
		质量指标	项目实施符合土地流转政策	符合	符合
			盛花期造型完整	造型完整	完成
		时效指标	施工时间	2022 年 3 月	完成
			完工时间	2022 年 5 月底	完成
		成本指标	项目总成本	≤90.570 万元	≤90.5703 万元
	效益指标	社会效益指标	扩大城固对外知名度	扩大	扩大
			提升桃花岛观光环线吸引力	提升	提升
		生态效益	符合生态环境保护政策	符合	符合
	满意度指标	服务对象满意度指标	游客满意度	≥95%	≥95%

四、存在问题及改进建议

(一) 存在问题

1. 绩效目标设置简略、表述笼统,未做到清晰、量化,绩效指标明确性存在指标设置宽泛、指标名称冗杂、绩效指标未一一对应绩效目标、指标类型错误设置等问题,不利于后续绩效监控与绩效评价的开展。

2. 绩效自我评价质量不高，没有设置自评指标体系且没有列出如何问题，项目实施单位缺少为确保项目实施质量，而采取的检查、监控等资料，这于评价组再评价的结果存在差异，不利于提高单位绩效管理水平。

3、项目资金使用存在未专款专用的情况。经核查项目支出明细，存在列支扶贫驻村差旅费、防疫差旅费、五门堰临时人员工资等情况。

4. 项目档案资料不齐全，归档、装订不规范。如：缺少巡查记录、图片影像佐证依据、验收报告等相关资料。

（二）改进建议

一是进一步加强绩效目标申报管理，申报项目预算前，结合项目立项依据文件和实施方案，明晰项目总体绩效目标与年度绩效目标，对项目产出准确定位和细化，对其产生的效益要进行科学论证与分析。二是抓紧业务学习，安排专职人员负责绩效工作，充实业务知识，增强绩效意识，有效提升绩效管理水平。三是加强会计监督，专项资金严格按照资金用途专款专用，确保实现项目绩效，充分发挥资金效益。四是加强项目档案管理，确保印证资料齐全、完整、规范。

五、其他需要说明的问题

无

附：城固县 2022 年油菜花大地艺术景观建设项目绩效评价表

城固县 2022 年文物古迹修缮保护项目绩效评价报告

为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，充分发挥财政资金的作用，确保资金投入充分发挥效用，根据《中共城固县委 城固县人民政府 关于全面实施预算绩效管理的实施方案的通知》（城发〔2020〕4号）、《城固县财政局关于开展2022年度财政预算执行情况绩效自评和财政重点评价工作的通知》等文件要求，城固县财政局重点项目绩效评价工作组，对2022年文物古迹修缮保护项目绩效开展财政评价。

按照绩效评价规范，评价组以数据采集、实地检查、问卷调查及访谈等方式获得的基础数据为依据，对本项目资金绩效进行了财政评价，指出项目实施中存在的问题，并提出改进建议，进一步提升和完善管理，提高财政资金使用绩效。

一、基本情况

（一）项目基本情况

2022年文物古迹修缮保护项目是为进一步确保文物本体安全，全面提升文物管理水平，促进我县文物事业健康发展，该项目由县文化旅游局申请县级专项资金。资金主要用于全县文物保护单位日常维护及保护修缮、管理规划编制等工作。项目由城固县文化和旅游局负责实施。

（二）项目资金来源及使用情况

根据《城固县财政局关于下达 2022 年县级行政事业单位财政拨款（补助）预算的通知》（城财预函〔2022〕42 号），2022 年预算并下达文物古迹修缮保护经费项目资金 49.5279 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，项目已全部实施结束，支出资金 49.5279 万元，预算执行率 100%。

（三）项目绩效目标

1. 总体目标

完成文庙大成殿陈列展示大纲编制，樊吟墓周边建设用地考古勘探及周边杂树清理等环境整治工作，五门堰牌匾复制及围墙、排水、厕所等基础设施建设，萧何墓院内环境整治，文庙大成殿杂草清理修茸等工作。

2. 绩效目标

表 1 2022 年度文物古迹修缮保护项目绩效目标表

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	文保点日常维护和维修	≥4 处
		质量指标	工程质量	合格及以上
			项目资金支付准确率	100%
		时效指标	2022 年 7 月 30 日之前	及时
		成本指标	项目总成本	≥49.53 万元
	效益指标	社会效益指标	高度重视文物保护工作，守住文物阵地，让历史文化能很好的延续	延续升
		可持续影响指标	做到文化的可持续性延续，历史教育的可持续性	持续
	满意度指标	服务对象满意度指标	文保点使用者满意度	≥ 95%
			人民群众满意度	≥ 95%

二、财政评价工作开展情况

（一）财政评价对象、评价目的等

评价工作通过核查 2022 年预期目标达成情况，考评资金分配的科学性、合理性，资金支出效率、效益和综合效果（可持续影响、受益对象满意度等），及时总结项目管理经验，分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施，进一步规范项目和资金管理行为，提高财政资金管理水平和使用效益。评价结果将作为下一年度资金分配的重要参考依据。同时，协助项目单位重新梳理项目绩效目标、制定绩效评价指标体系，提升财政资金科学化、精细化管理水平。

（二）财政评价原则、评价方法等

1. 评价原则

（1）客观、公正原则。本次绩效评价工作坚持以真实性、科学性、规范性为原则，对由财政安排专项资金的管理、实施进行客观、公正的评估评价，保证评价结果的有效性。

（2）定性与定量相结合。本次评价以定量分析为主，定性分析为辅，通过两种分析方法共同评价支出项目的效果，合理、准确地反映项目实际绩效。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价紧紧围绕项目实际产出与计划产出的绩效进行，确保评价结果能够清晰反映项目投入与产出的相应关系。

2. 评价依据

本次绩效评价依据经过梳理后，包括国家、陕西省绩效方面相关规范、文件和行业现行规范等。具体依据包括但不限于：

第一，绩效管理方面相关规范、文件。

1. 《中华人民共和国预算法》；

2. 《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）；

3. 《中共陕西省委 陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）；

4. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

5. 《中共城固县委城固县人民政府印〈发关于全面实施预算绩效管理的实施方案〉的通知》（城发〔2020〕4号）；

6. 《城固县全面实施预算绩效管理实施细则》（城财绩效〔2022〕1号）。

第二，行业规范。

《城固县财政局关于下达2022年县级行政事业单位财政拨款（补助）预算的通知》（城财预函〔2022〕42号）。

《陕西省文物建筑日常保养维护技术导则（试行）》陕文物发〔2017〕231号。

3. 评价指标

本项目评价指标设置4个一级指标（决策、过程、产出、效益）；7个二级指标（前期准备、项目管理、资金管理、产

出指标、效益指标、满意度指标)；15个三级指标。指标框架如下：

(1) 决策：占权重分15分，围绕项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性进行考评。

(2) 过程：占权重分30分，围绕业务管理和资金管理以及绩效管理对项目实施过程中的合规性、合法性，资金使用的安全性、有效性进行考评。

(3) 产出：占权重分36分，围绕产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等相关个性指标进行考评。

(4) 效益：占权重分19分，围绕社会效益指标、满意度指标进行考评。

4. 评价标准

按照《城固县全面实施预算绩效管理实施细则》（城财绩效〔2022〕1号）规定，本次绩效评价结果实施百分制和四档分类：

优：得分高于90分；

良：得分80分—89分；

一般：得分70分—79分；

不合格：得分70分以下。

5. 评价方法

本次评价运用指标分析法、文献法、比较法、社会调查法、实地核查法等方法，坚持定量优先、定量与定性相结合

的方式，遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。

（1）指标分析法：通过制定评价指标体系，以明确的评分标准对项目的制定、执行、效果等各个环节进行综合考察。本次评价将主要采用指标分析法开展评价工作，评价组根据前期资料收集，遵循科学全面的原则，按照项目立项、项目实施、产出和效果的逻辑路径，制定绩效评价指标体系。评价组将根据指标体系，在实地调研收集资料后，对项目进行评分，并对绩效指标体系表中的扣分点进行定性分析，重点剖析此项绩效指标的扣分原因，对整个项目实施的影响程度，并且在对应的问题和建议中给予反映。

（2）文献法

文献法指通过广泛收集相关文献，并通过对文献的研究形成对事实的科学认识，从中选取信息，以达到调查研究目的。本次评价中主要通过收集本项目相关的政策文件、行业规范等，了解本项目相关法律、法规、相关行业规范标准等，以反映本项目管理及质量达标情况。

（3）比较法

比较法是绩效评价中分析项目产出和效果常用的方法之一。针对财政支出的绩效目标，依据专项资金的管理办法使用范围，实际批复的实施内容，采用对比分析法核查分析，将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现

情况；将项目预期效益与实施效果数据对比分析，结合开展问卷调查，评价项目预期效益实现程度。

（4）社会调查法

社会调查是深入了解利益相关方对某事物的认知及态度的主要方法，同时也是搜集标准统计数据的有效途径。本次评价中采用的社会调查法主要为问卷调查。

（5）实地核查法

实地核查法是通过现场查看、材料核查了解项目实施及管理情况的方法。

三、财政评价结论及绩效完成情况

（一）评价结论

2022 年度文物古迹修缮保护项目，最终评分结果为 89 分，属于“良”，其中决策类指标权重为 15 分，得分为 13 分，得分率为 66%；过程类指标权重为 30 分，得分为 23 分，得分率为 90%；产出类权重为 36 分，得分为 36 分，得分率为 100%，效益类指标权重为 19 分，得分为 17 分，得分率为 89%。

表 2 2022 年度文物古迹修缮保护项目绩效评价得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	15	30	36	19	100
得分	13	23	36	17	89
得分率	86%	76%	100%	89%	89%

注：详见附表

（二）绩效目标完成情况

鉴于该项目填报的绩效目标(表1)设置简略、表述笼统、相关指标值设置不精准,不能通过相关指标考评绩效完成情况,经评价组对相关资料梳理并与被评价单位沟通,重新制定了本项目的绩效目标并根据相关印证资料进行了绩效目标完成情况统计。

表3 2022年度文物古迹保护修缮项目绩效目标完成情况表

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成情况
绩效指标	产出指标	数量指标	日常文物保护修缮工程数量	8处	完成
		质量指标	当年文物严重损毁事故发生率	=0	=0
		时效指标	文物修缮工作及时性	及时	及时
		成本指标	项目总成本	≤49.53万元	≤49.53万元
	效益指标	社会效益指标	确保文物本体安全	有效确保	有效确保
	满意度指标	服务对象满意度指标	社会公众对文物保护满意度	≥95%	≥95%

四、存在问题及改进建议

(一) 存在问题

1. 绩效目标设置简略、表述笼统,未做到清晰、量化,绩效指标明确性存在指标设置宽泛、指标名称冗杂、绩效指标未一一对应绩效目标、指标类型错误设置等问题,不利于后续绩效监控与绩效评价的开展。

2. 文化旅游局作为该项目的实施单位,在制度建设方面还有所欠缺,尚未建立完善的预算绩效管理制度,对项目资金绩效的跟踪管理还没有明确的实施方案。

3. 项目档案资料不齐全,归档、装订不规范。如:缺少

巡查记录、图片影像佐证依据、验收报告等相关资料。

（二）改进建议

一是进一步加强绩效目标申报管理，申报项目预算前，结合项目立项依据文件和实施方案，明晰项目总体绩效目标与年度绩效目标，对项目产出准确定位和细化，对其产生的效益要进行科学论证与分析。二是强化单位对项目的监督。切实发挥项目绩效管理主体责任，做好项目实施监控，绩效评价等工作，确保财政资金使用效益。三是加强项目档案管理，确保印证资料齐全、完整、规范。

五、其他需要说明的问题

无

附：城固县 2022 年文物古迹修缮保护项目绩效评价表

2022 年金沙滩立体造型制作项目 绩效财政评价报告

城固县财政局

2023 年 7 月



城固县 2022 年金沙滩立体造型制作项目 绩效评价报告

为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，充分发挥财政资金的作用，确保资金投入充分发挥效用，根据《中共城固县委 城固县人民政府 关于全面实施预算绩效管理的实施方案的通知》（城发〔2020〕4号）、《城固县财政局关于开展2022年度财政预算执行情况绩效自评和财政重点评价工作的通知》等文件要求，城固县财政局重点项目绩效评价工作组，对2022年金沙滩立体造型制作项目绩效开展财政评价。

按照绩效评价规范，评价组以数据采集、实地检查、问卷调查及访谈等方式获得的基础数据为依据，对本项目资金绩效进行了财政评价，指出项目实施中存在的问题，并提出改进建议，进一步提升和完善管理，提高财政资金使用绩效。

一、基本情况

（一）项目基本情况

金沙滩沙雕制作安装项目主要是为加快推进金沙滩休闲旅游区建设，丰富景观及打卡点，打造金沙滩旅游亮点，该项目由城固县文化和旅游局申请县级专项资金。项目由城固县文化和旅游局负责实施。

（二）项目资金来源及使用情况

根据《城固县财政局关于下达2022年县级行政事业单位

财政拨款（补助）预算的通知》（城财预函〔2022〕46号），2022年预算并下达金沙滩立体造型制作项目资金25.048万元。截止2022年12月31日，项目已全部实施结束，支出资金25.048万元，预算执行率100%。

（三）项目绩效目标

1. 总体目标

制作完成4个沙雕，分别是张骞出使西域、鲸鱼、鱼化龙、卡通沙雕，打造夏季金沙滩旅游亮点。

2. 绩效目标

表1 2022年度金沙滩立体造型制作项目绩效目标表

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	沙雕个数	4个
		质量指标	具有城固地方文化元素	符合
			项目资金支付率	100%
		时效指标	项目资金支付及时率	100%
			7月1日前安装完成	完成
		成本指标	项目总成本	≤25.1万元
	效益指标	经济效益指标	景区日游玩人数	≥300人
		社会效益指标	打造金沙滩旅游亮点	符合
		生态效益指标	符合生态环境保护要求	符合
		可持续影响指标	具有城固旅游特色的旅游体验	符合
	满意度指标	服务对象满意度指标	游客满意度	≥95%

二、财政评价工作开展情况

（一）财政评价对象、评价目的等

评价工作通过核查 2022 年预期目标达成情况，考评资金分配的科学性、合理性，资金支出效率、效益和综合效果（可持续影响、受益对象满意度等），及时总结项目管理经验，分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施，进一步规范项目和资金管理行为，提高财政资金管理水平和使用效益。评价结果将作为下一年度资金分配的重要参考依据。同时，协助项目单位重新梳理项目绩效目标、制定绩效评价指标体系，提升财政资金科学化、精细化管理水平。

（二）财政评价原则、评价方法等

1. 评价原则

（1）客观、公正原则。本次绩效评价工作坚持以真实性、科学性、规范性为原则，对由财政安排专项资金的管理、实施进行客观、公正的评估评价，保证评价结果的有效性。

（2）定性与定量相结合。本次评价以定量分析为主，定性分析为辅，通过两种分析方法共同评价支出项目的效果，合理、准确地反映项目实际绩效。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价紧紧围绕项目实际产出与计划产出的绩效进行，确保评价结果能够清晰反映项目投入与产出的相应关系。

2. 评价依据

本次绩效评价依据经过梳理后，包括国家、陕西省绩效方面相关规范、文件和行业现行规范等。具体依据包括但不

限于:

第一, 绩效管理方面相关规范、文件。

1. 《中华人民共和国预算法》;

2. 《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);

3. 《中共陕西省委 陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(陕发〔2019〕3号);

4. 《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号);

5. 《中共城固县委城固县人民政府印〈发关于全面实施预算绩效管理的实施方案〉的通知》(城发〔2020〕4号);

6. 《城固县全面实施预算绩效管理实施细则》(城财绩效〔2022〕1号)。

第二, 行业规范。

《城固县财政局关于下达2022年县级行政事业单位财政拨款(补助)预算的通知》(城财预函〔2022〕46号)。

3. 评价指标

本项目评价指标设置4个一级指标(决策、过程、产出、效益); 7个二级指标(前期准备、项目管理、资金管理、产出指标、效益指标、满意度指标); 15个三级指标。指标框架如下:

(1) 决策: 占权重分15分, 围绕项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性进行考评。

(2) 过程：占权重分 30 分，围绕业务管理和资金管理以及绩效管理对项目实施过程中的合规性、合法性，资金使用的安全性、有效性进行考评。

(3) 产出：占权重分 36 分，围绕产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等相关个性指标进行考评。

(4) 效益：占权重分 19 分，围绕社会效益指标、满意度指标进行考评。

4. 评价标准

按照《城固县全面实施预算绩效管理实施细则》（城财绩效〔2022〕1 号）规定，本次绩效评价结果实施百分制和四档分类：

优：得分高于 90 分；

良：得分 80 分—89 分；

一般：得分 70 分—79 分；

不合格：得分 70 分以下。

5. 评价方法

本次评价运用指标分析法、文献法、比较法、社会调查法、实地核查法等方法，坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。

(1) 指标分析法：通过制定评价指标体系，以明确的评分标准对项目的制定、执行、效果等各个环节进行综合考察。

本次评价将主要采用指标分析法开展评价工作，评价组根据前期资料收集，遵循科学全面的原则，按照项目立项、项目实施、产出和效果的逻辑路径，制定绩效评价指标体系。评价组将根据指标体系，在实地调研收集资料后，对项目进行评分，并对绩效指标体系表中的扣分点进行定性分析，重点剖析此项绩效指标的扣分原因，对整个项目实施的影响程度，并且在对应的问题和建议中给予反映。

（2）文献法

文献法指通过广泛收集相关文献，并通过对文献的研究形成对事实的科学认识，从中选取信息，以达到调查研究目的。本次评价中主要通过收集本项目相关的政策文件、行业规范等，了解本项目相关法律、法规、相关行业规范标准等，以反映本项目管理及质量达标情况。

（3）比较法

比较法是绩效评价中分析项目产出和效果常用的方法之一。针对财政支出的绩效目标，依据专项资金的管理办法使用范围，实际批复的实施内容，采用对比分析法核查分析，将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况；将项目预期效益与实施效果数据对比分析，结合开展问卷调查，评价项目预期效益实现程度。

（4）社会调查法

社会调查是深入了解利益相关方对某事物的认知及态度

的主要方法，同时也是搜集标准统计数据的有效途径。本次评价中采用的社会调查法主要为问卷调查。

（5）实地核查法

实地核查法是通过现场查看、材料核查了解项目实施及管理情况的方法。

三、财政评价结论及绩效完成情况

（一）评价结论

2022 年度金沙滩立体造型制作项目，最终评分结果为 70 分，属于“一般”，其中决策类指标权重为 15 分，得分为 11 分，得分率为 73%；过程类指标权重为 30 分，得分为 23 分，得分率为 77%；产出类权重为 36 分，得分为 30 分，得分率为 83%；效益类指标权重为 19 分，得分为 6 分，得分率为 32%。

表 2 2022 年度金沙滩立体造型制作项目绩效评价得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	15	30	36	19	100
得分	11	23	30	6	70
得分率	73%	77%	83%	32%	70%

注：详见附表

（二）绩效目标完成情况

鉴于该项目填报的绩效目标（表 1）表述笼统、相关指标值设置不精准，不能通过相关指标考评绩效完成情况，经评价组对相关资料梳理并与被评价单位沟通，重新制定了本项目的绩效目标并根据相关印证资料进行了绩效目标完成情况

统计。

表 3 2022 年度金沙滩立体造制作项目绩效目标完成情况表

	一级 指标	二级 指标	三级指标	指标值	完成情况
绩效 指标	产出 指标	数量指标	沙雕个数	4 个	4 个
		质量指标	项目验收合格率	符合	符合
		时效指标	2022 年 7 月 1 日 前安装完成	完成	完成
		成本指标	项目总成本	≤ 25.048 万元	≤ 25.048 万元
	效益 指标	社会效益指标	打造金沙滩旅游亮点，提升景区吸引力	有效提升	有效提升
		可持续影响 指标	项目持续发挥效益年限	≥ 1 年	未达到
	满意度 指标	服务对象满 意度指标	游客满意度	≥ 95%	未到达

四、存在问题及改进建议

（一）存在问题

1. 该项目绩效目标设置简略、表述笼统，未做到清晰、量化，绩效指标明确性存在指标设置宽泛、指标名称冗杂、绩效指标未一一对应绩效目标、指标类型错误设置等问题，不利于后续绩效监控与绩效评价的开展。

2. 沙雕艺术是集雕塑、绘画、建筑、大地艺术、体育休闲、户外娱乐为一体的边缘性艺术。但文化旅游局做为项目实施单位，前期选址不当，后期管理维护不善，在短短不到一年的时间，3 座沙雕造型已被大水冲毁，未达到预期绩效。

3. 绩效自评价质量不高，没有设置自评指标体系且没有

列出任何问题，项目实施单位缺少为确保项目实施质量，而采取的检查、监控等过程资料，项目结束后未组织开展针对项目实施、资金使用、事后监控、效益发挥等情况的完整绩效评价。这与评价组再评价的结果存在差异，不利于提高单位绩效管理水平。

4. 项目档案资料不齐全，归档、装订不规范。

（二）改进建议

一是进一步加强绩效目标申报管理，申报项目预算前，结合项目立项依据文件和实施方案，明晰项目总体绩效目标与年度绩效目标，对项目产出准确定位和细化，对其产生的效益要进行科学论证与分析。二是抓紧业务学习，安排专职人员负责绩效工作，充实业务知识，增强绩效意识，有效提升绩效管理水平。三是加强制度建设，建立健全项目绩效管理机制，不断增强“用钱必问效，无效必问责”履职意识，确保财政资金的合规使用。四是加强项目档案管理，各项印证资料务必齐全、完整、规范。

五、其他需要说明的问题

无

附：城固县 2022 年金沙滩立体造型制作项目绩效评价表

城固县 2022 年图书馆图书购置项目绩效评价报告

为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，充分发挥财政资金的作用，确保资金投入充分发挥效用，根据《中共城固县委 城固县人民政府 关于全面实施预算绩效管理的实施方案的通知》（城发〔2020〕4号）、《城固县财政局关于开展2022年度财政预算执行情况绩效自评和财政重点评价工作的通知》等文件要求，城固县财政局重点项目绩效评价工作组，对2022年图书馆图书购置项目绩效开展财政评价。

按照绩效评价规范，评价组以数据采集、实地检查、问卷调查及访谈等方式获得的基础数据为依据，对本项目资金绩效进行了财政评价，指出项目实施中存在的问题，并提出改进建议，进一步提升和完善管理，提高财政资金使用绩效。

一、基本情况

（一）项目基本情况

为规范、准确、全面地做好我县文化先进县评选和复查工作，加强城固县级馆建设，推动文化公共服务供给与人民群众文化需要，增加图书馆图书藏量，推进免费开放工作有序进行。该项目由图书馆申请县级专项资金，项目由城固县文化和旅游局下属单位图书馆负责实施。

（二）项目资金来源及使用情况

根据《城固县财政局关于下达 2022 年县级行政事业单位财政拨款（补助）预算的通知》（城财预函〔2022〕57 号），2022 年预算并下达图书购置经费项目资金 45.632 万元。截止 2023 年 2 月 28 日，项目已全部实施结束，支出资金 45.632 万元，预算执行率 100%。

（三）项目绩效目标

1. 总体目标

订购 2022 年全年报刊杂志；采购成人图书、少年阅览室等图书；通过图书采购，达到三级馆馆藏量，能满足人民群众基本需求。

2. 绩效目标

表 1 2022 年度图书馆图书购置项目绩效目标表

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	增加各类图书	≥1.5 万册
		质量指标	精品图书	≥1 万册
		时效指标	图书投入使用及时性	及时
		成本指标	单本价格	35 元
	效益指标	社会效益指标	推动公共文化服务与群众需求的有效对接	稳步提升
		可持续影响指标		
	满意度指标	服务对象满意度指标		

二、财政评价工作开展情况

（一）财政评价对象、评价目的等

评价工作通过核查 2022 年预期目标达成情况，考评资金

分配的科学性、合理性，资金支出效率、效益和综合效果（可持续影响、受益对象满意度等），及时总结项目管理经验，分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施，进一步规范项目和资金管理行为，提高财政资金管理水平和使用效益。评价结果将作为下一年度资金分配的重要参考依据。同时，协助项目单位重新梳理项目绩效目标、制定绩效评价指标体系，提升财政资金科学化、精细化管理水平。

（二）财政评价原则、评价方法等

1. 评价原则

（1）客观、公正原则。本次绩效评价工作坚持以真实性、科学性、规范性为原则，对由财政安排专项资金的管理、实施进行客观、公正的评估评价，保证评价结果的有效性。

（2）定性与定量相结合。本次评价以定量分析为主，定性分析为辅，通过两种分析方法共同评价支出项目的效果，合理、准确地反映项目实际绩效。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价紧紧围绕项目实际产出与计划产出的绩效进行，确保评价结果能够清晰反映项目投入与产出的相应关系。

2. 评价依据

本次绩效评价依据经过梳理后，包括国家、陕西省绩效方面相关规范、文件和行业现行规范等。具体依据包括但不限于：

第一，绩效管理方面相关规范、文件。

1. 《中华人民共和国预算法》;

2. 《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);

3. 《中共陕西省委 陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(陕发〔2019〕3号);

4. 《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号);

5. 《中共城固县委城固县人民政府印〈发关于全面实施预算绩效管理的实施方案〉的通知》(城发〔2020〕4号);

6. 《城固县全面实施预算绩效管理实施细则》(城财绩效〔2022〕1号)。

第二，行业规范。

《城固县财政局关于下达2022年县级行政事业单位财政拨款(补助)预算的通知》(城财预函〔2022〕57号)。

《陕西省文化先进县评选复查办法》和《陕西省文化先进县评选复查标准》(陕创办发〔2013〕1号)。

3. 评价指标

本项目评价指标设置4个一级指标(决策、过程、产出、效益);7个二级指标(前期准备、项目管理、资金管理、产出指标、效益指标、满意度指标);15个三级指标。指标框架如下:

(1) 决策: 占权重分15分, 围绕项目立项规范性、绩

效目标合理性、绩效指标明确性进行考评。

（2）过程：占权重分 30 分，围绕业务管理和资金管理以及绩效管理对项目实施过程中的合规性、合法性，资金使用的安全性、有效性进行考评。

（3）产出：占权重分 36 分，围绕产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等相关个性指标进行考评。

（4）效益：占权重分 19 分，围绕社会效益指标、满意度指标进行考评。

4. 评价标准

按照《城固县全面实施预算绩效管理实施细则》（城财绩效〔2022〕1 号）规定，本次绩效评价结果实施百分制和四档分类：

优：得分高于 90 分；

良：得分 80 分—89 分；

一般：得分 70 分—79 分；

不合格：得分 70 分以下。

5. 评价方法

本次评价运用指标分析法、文献法、比较法、社会调查法、实地核查等方法，坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。

（1）指标分析法：通过制定评价指标体系，以明确的评

分标准对项目的制定、执行、效果等各个环节进行综合考察。本次评价将主要采用指标分析法开展评价工作，评价组根据前期资料收集，遵循科学全面的原则，按照项目立项、项目实施、产出和效果的逻辑路径，制定绩效评价指标体系。评价组将根据指标体系，在实地调研收集资料后，对项目进行评分，并对绩效指标体系表中的扣分点进行定性分析，重点剖析此项绩效指标的扣分原因，对整个项目实施的影响程度，并且在对应的问题和建议中给予反映。

（2）文献法

文献法指通过广泛收集相关文献，并通过对文献的研究形成对事实的科学认识，从中选取信息，以达到调查研究目的。本次评价中主要通过收集本项目相关的政策文件、行业规范等，了解本项目相关法律、法规、相关行业规范标准等，以反映本项目管理及质量达标情况。

（3）比较法

比较法是绩效评价中分析项目产出和效果常用的方法之一。针对财政支出的绩效目标，依据专项资金的管理办法使用范围，实际批复的实施内容，采用对比分析法核查分析，将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况；将项目预期效益与实施效果数据对比分析，结合开展问卷调查，评价项目预期效益实现程度。

（4）社会调查法

社会调查是深入了解利益相关方对某事物的认知及态度的主要方法，同时也是搜集标准统计数据的有效途径。本次评价中采用的社会调查法主要为问卷调查。

（5）实地核查法

实地核查法是通过现场查看、材料核查了解项目实施及管理情况的方法。

三、财政评价结论及绩效完成情况

（一）评价结论

2022 年度图书馆图书购置项目，最终评分结果为 90 分，属于“优”，其中决策类指标权重为 15 分，得分为 10 分，得分率为 66%；过程类指标权重为 30 分，得分为 27 分，得分率为 90%；产出类权重为 36 分，得分为 36 分，得分率为 100%，效益类指标权重为 19 分，得分为 17 分，得分率为 89%。

表 2 2022 年度图书馆图书购置项目绩效评价得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	15	30	36	19	100
得分	10	27	36	17	90
得分率	66%	90%	100%	89%	90%

注：详见附表

（二）绩效目标完成情况

鉴于该项目填报的绩效目标（表 1）设置简略、表述笼统、指标内容未设定，相关指标值设置不准确，不能通过相关指标考评绩效完成情况，经评价组对相关资料梳理并与被评价

单位沟通，重新制定了本项目的绩效目标并根据相关印证资料进行了绩效目标完成情况统计。

表 3 2022 年度图书馆图书购置项目绩效目标完成情况表

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成情况
绩效指标	产出指标	数量指标	增加各类图书馆藏量	2 万册	已完成
			借阅量	2 万册	已完成
		质量指标	报刊杂志种类	132 种	已完成
			精品图书	1 万册	已完成
			优质图书	1 万册	已完成
		时效指标	图书购置完成时限、完成及时性	2022.12.31 前	已完成 及时
		成本指标	项目总成本	≤45.632 万元	≤45.632 万元
	效益指标	社会效益指标	推进免费开放工作有序开展	稳步提升	稳步提升
			推动文化公共服务供给与人民群众文化需求	稳步提升	稳步提升
		可持续影响指标	提高全民阅读积极性	稳步提升	稳步提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众对书籍满意度	≥95%	≥95%

四、存在问题及改进建议

（一）存在问题

1. 绩效目标设置简略、表述笼统，未做到清晰、量化，绩效指标明确性存在指标设置宽泛、指标名称冗杂、绩效指标未一一对应绩效目标、指标类型错误设置等问题，不利于后续绩效监控与绩效评价的开展。

2. 绩效自我评价质量不高，没有设置自评指标体系且没有列出任何问题，项目实施单位图书馆，缺少为确保项目实施

质量，而采取的检查、监控等过程资料，项目结束后未组织开展针对项目实施、资金使用、事后监控、效益发挥等情况的完整绩效评价。这与评价组再评价的结果存在差异，不利于提高单位绩效管理水平。

3. 项目档案资料不齐全，归档、装订不规范。如：缺少巡查记录、图片影像佐证依据、验收报告等相关资料。

（二）改进建议

一是进一步加强绩效目标申报管理，申报项目预算前，结合项目立项依据文件和实施方案，明晰项目总体绩效目标与年度绩效目标，对项目产出准确定位和细化，对其产生的效益要进行科学论证与分析。二是抓紧业务学习，安排专职人员负责绩效工作，充实业务知识，增强绩效意识，有效提升绩效管理水平。三是强化主管部门对项目的监督。切实发挥项目绩效管理主体责任，做好项目实施监控，绩效评价等工作，确保财政资金使用效益。四是加强项目档案管理，确保印证资料齐全、完整、规范。

五、其他需要说明的问题

无

附：城固县 2022 年图书馆图书购置项目绩效评价表

城固县 2022 年公共图书馆评估定级改造项目绩效评价报告

为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，充分发挥财政资金的作用，确保资金投入充分发挥效用，根据《中共城固县委 城固县人民政府 关于全面实施预算绩效管理的实施方案的通知》（城发〔2020〕4号）、《城固县财政局关于开展2022年度财政预算执行情况绩效自评和财政重点评价工作的通知》等文件要求，城固县财政局重点项目绩效评价工作组，对2022年公共图书馆评估定级改造项目绩效开展财政评价。

按照绩效评价规范，评价组以数据采集、实地检查、问卷调查及访谈等方式获得的基础数据为依据，对本项目资金绩效进行了财政评价，指出项目实施中存在的问题，并提出改进建议，进一步提升和完善管理，提高财政资金使用绩效。

一、基本情况

（一）项目基本情况

公共图书馆评估定级改造项目主要是迎接全国县级以上公共图书馆第七次评估定级实地验收工作，确保我县图书馆在评估定级工作中争二级馆保三级馆，该项目由图书馆申请县级专项资金，项目由城固县文化和旅游局下属单位图书馆负责实施。

（二）项目资金来源及使用情况

根据《城固县财政局关于下达 2022 年县级行政事业单位财政拨款（补助）预算的通知》（城财预函〔2022〕57 号），2022 年预算并下达公共图书馆评估定级改造项目资金 61.8 万元。截止 2023 年 2 月 28 日，项目已全部实施结束，支出资金 61.8 万元，预算执行率 100%。

（三）项目绩效目标

1. 总体目标

完成报告厅、院内沥青铺设、残疾人卫生间建设、自助办证机、借还机器设备购买、完善图书馆布局和实用功能，达到第七次评估定级的验收标准。

2. 绩效目标

表 1 2022 年度公共图书馆评估定级改造项目绩效目标表

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	产出指标	数量指标	设备购置	≥30 万元
		质量指标	工程验收结果	合格
		时效指标	完成时限	年底
		成本指标	维修改造费用	≥70 万元
	效益指标	社会效益指标	馆内免费开放各部室建设	提升
		可持续影响指标	通过维修改造提升群众的满意度	稳步提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥90%

二、财政评价工作开展情况

（一）财政评价对象、评价目的等

评价工作通过核查 2022 年预期目标达成情况，考评资金

分配的科学性、合理性，资金支出效率、效益和综合效果（可持续影响、受益对象满意度等），及时总结项目管理经验，分析存在的问题及原因，提出切实可行的改进措施，进一步规范项目和资金管理行为，提高财政资金管理水平和使用效益。评价结果将作为下一年度资金分配的重要参考依据。同时，协助项目单位重新梳理项目绩效目标、制定绩效评价指标体系，提升财政资金科学化、精细化管理水平。

（二）财政评价原则、评价方法等

1. 评价原则

（1）客观、公正原则。本次绩效评价工作坚持以真实性、科学性、规范性为原则，对由财政安排专项资金的管理、实施进行客观、公正的评估评价，保证评价结果的有效性。

（2）定性与定量相结合。本次评价以定量分析为主，定性分析为辅，通过两种分析方法共同评价支出项目的效果，合理、准确地反映项目实际绩效。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价紧紧围绕项目实际产出与计划产出的绩效进行，确保评价结果能够清晰反映项目投入与产出的相应关系。

2. 评价依据

本次绩效评价依据经过梳理后，包括国家、陕西省绩效方面相关规范、文件和行业现行规范等。具体依据包括但不限于：

第一，绩效管理方面相关规范、文件。

1. 《中华人民共和国预算法》；

2. 《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）；

3. 《中共陕西省委 陕西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）；

4. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

5. 《中共城固县委城固县人民政府印〈发关于全面实施预算绩效管理的实施方案〉的通知》（城发〔2020〕4号）；

6. 《城固县全面实施预算绩效管理实施细则》（城财绩效〔2022〕1号）。

第二，行业规范。

《城固县财政局关于下达2022年县级行政事业单位财政拨款（补助）预算的通知》（城财预函〔2022〕57号）。

3. 评价指标

本项目评价指标设置4个一级指标（决策、过程、产出、效益）；7个二级指标（前期准备、项目管理、资金管理、产出指标、效益指标、满意度指标）；15个三级指标。指标框架如下：

（1）决策：占权重分15分，围绕项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性进行考评。

（2）过程：占权重分30分，围绕业务管理和资金管理

以及绩效管理对项目实施过程中的合规性、合法性，资金使用的安全性、有效性进行考评。

（3）产出：占权重分 36 分，围绕产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等相关个性指标进行考评。

（4）效益：占权重分 19 分，围绕社会效益指标、满意度指标进行考评。

4. 评价标准

按照《城固县全面实施预算绩效管理实施细则》（城财绩效〔2022〕1 号）规定，本次绩效评价结果实施百分制和四档分类：

优：得分高于 90 分；

良：得分 80 分—89 分；

一般：得分 70 分—79 分；

不合格：得分 70 分以下。

5、评价方法

本次评价运用指标分析法、文献法、比较法、社会调查法、实地核查等方法，坚持定量优先、定量与定性相结合的方式，遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。

（1）指标分析法：通过制定评价指标体系，以明确的评分标准对项目的制定、执行、效果等各个环节进行综合考察。本次评价将主要采用指标分析法开展评价工作，评价组根据

前期资料收集，遵循科学全面的原则，按照项目立项、项目实施、产出和效果的逻辑路径，制定绩效评价指标体系。评价组将根据指标体系，在实地调研收集资料后，对项目进行评分，并对绩效指标体系表中的扣分点进行定性分析，重点剖析此项绩效指标的扣分原因，对整个项目实施的影响程度，并且在对应的问题和建议中给予反映。

（2）文献法

文献法指通过广泛收集相关文献，并通过对文献的研究形成对事实的科学认识，从中选取信息，以达到调查研究目的。本次评价中主要通过收集本项目相关的政策文件、行业规范等，了解本项目相关法律、法规、相关行业规范标准等，以反映本项目管理及质量达标情况。

（3）比较法

比较法是绩效评价中分析项目产出和效果常用的方法之一。针对财政支出的绩效目标，依据专项资金的管理办法使用范围，实际批复的实施内容，采用对比分析法核查分析，将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况；将项目预期效益与实施效果数据对比分析，结合开展问卷调查，评价项目预期效益实现程度。

（4）社会调查法

社会调查是深入了解利益相关方对某事物的认知及态度的主要方法，同时也是搜集标准统计数据的有效途径。本次

评价中采用的社会调查法主要为问卷调查。

（5）实地核查法

实地核查法是通过现场查看、材料核查了解项目实施及管理情况的方法。

三、财政评价结论及绩效完成情况

（一）评价结论

2022 年度公共图书馆评估定级改造项目，最终评分结果为 87 分，属于“良”，其中决策类指标权重为 15 分，得分为 10 分，得分率为 66%；过程类指标权重为 30 分，得分为 24 分，得分率为 80%；产出类权重为 36 分，得分为 36 分，得分率为 100%，效益类指标权重为 19 分，得分为 17 分，得分率为 89%。

表 2 2022 年度公共图书馆评估定级改造项目绩效评价得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	15	30	36	19	100
得分	10	24	36	17	87
得分率	66%	80%	100%	89%	87%

注：详见附表

（二）绩效目标完成情况

鉴于该项目填报的绩效目标（表 1）设置简略、表述笼统，相关指标值设置不准确，不能通过相关指标考评绩效完成情况，经评价组对相关资料梳理并与被评价单位沟通，重新制定了本项目的绩效目标并根据相关印证资料进行了绩效目标

完成情况统计。

表 3 2022 年度公共图书馆评估定级改造项目绩效目标完成情况表

	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成情况
绩效指标	产出指标	数量指标	报告厅建设	1 个	完成
			维修改造	1 项	完成
			自助设备购买	1 项	完成
			电子资源购买	1 项	完成
		质量指标	项目竣工验收合格率	100%	100%
			购置设备质量达标率	100%	100%
		时效指标	2022 年 9 月 5 日- 2022 年 9 月 20 日	15 天	完成
		成本指标	成本指标	≤68.1 万元	≤68.1 万元
	效益指标	可以持续影响指标	提高全民阅读积极性	长期	长期
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众对图书馆满意度	≥95%	≥95%

四、存在问题及改进建议

（一）存在问题

1. 绩效目标设置简略、表述笼统，未做到清晰、量化，绩效指标明确性存在指标设置宽泛、指标名称冗杂、绩效指标未一一对应绩效目标、指标类型错误设置等问题，不利于后续绩效监控与绩效评价的开展。

2. 项目质量控制缺少为确保项目实施质量，而采取的检查、监控等过程资料，项目结束后未组织开展针对项目实施、资金使用、效益发挥等情况的完整的绩效自我评价。

3. 项目档案资料不齐全，归档、装订不规范。如：缺少巡查记录，验收报告等相关资料。

（二）改进建议

一是进一步加强绩效目标申报管理，申报项目预算前，结合项目立项依据文件和实施方案，明晰项目总体绩效目标与年度绩效目标，对项目产出准确定位和细化，对其产生的效益要进行科学论证与分析。二是切实发挥项目绩效管理主体责任，做好项目实施监控，绩效评价等工作，确保财政资金使用效益。三是加强项目档案管理，确保印证资料齐全、完整、规范。

五、其他需要说明的问题

无

附：城固县 2022 年公共图书馆评估定级项目绩效评价表