

昆明市盘龙区文化和旅游局
2019年基层公共文化服务专项资金

绩效评价报告

委托单位名称：昆明市盘龙区财政局（章）

评价机构名称：云南华业会计师事务所（普通合伙）
（章）



项目评价起止时间：2020年9月至2020年11月

评价报告出具时间：2020年11月15日

概要表

项目名称	2019年基层公共文化服务专项资金			开展评价年度	2020年	
评价类型	项目绩效评价			财政管理处(室)	盘龙区财政局	
预算部门	盘龙区文化和旅游局			联系人及 联系方式		
评价机构	云南华业会计师事务所(普通合伙)			项目负责人 及联系方式	孙杰 13888263441	
自评方式	自评	自评分值	93.5		自评等级	优
评价方式	第三方中介机构	评价分值	93		评价等级	优
子项目数			抽查子项目数			占比(%)
项目数	1		抽查类数	1		占比(%) 100%
资金情况	合计	中央资金	省级资金	州(市)资金	县(市、区)资金	其他资金
	1376.80万元				1376.80万元	
	抽查资金	801.43		抽查资金占比(%)	58.2	
抽查区域	盘龙区文旅局、阿子营、滇源					
有效问卷数	25		达到满意 以上份数	22		占比(88%)

目 录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 资金安排及使用情况.....	2
(三) 项目组织情况和实施情况.....	3
(四) 项目绩效目标.....	3
(五) 绩效自评情况及结论.....	4
二、绩效评价工作情况.....	5
(一) 绩效评价目的.....	5
(二) 绩效评价依据.....	5
(三) 绩效评价工作流程及方法.....	6
(四) 绩效评价指标体系及标准.....	7
(五) 评价标准.....	8
三、综合评价情况及评价结论.....	8
(一) 绩效目标实现情况.....	8
(二) 绩效评价综合结论.....	9
四、绩效评价指标分析.....	12
(一) 项目决策情况分析.....	12
(二) 项目过程情况分析.....	13
(三) 项目产出情况分析.....	14
(四) 项目效益情况分析.....	17
五、经验及做法.....	18

六、存在的问题.....	18
七、相关建议.....	20
八、附件.....	21

2019 年基层公共文化服务专项资金

绩效评价报告

为加强财政资金管理，提高财政资源配置效率和使用效益，根据《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）、《昆明市盘龙区人民政府关于分解下达预算绩效管理改革主要任务的通知》（盘政办通〔2016〕99号）、《昆明市盘龙区人民政府关于全面推进预算绩效管理改革的实施方案》（盘政办通〔2017〕210号）、《昆明市盘龙区财政局关于开展 2019 年度项目支出重点绩效评价的通知》（盘财绩〔2020〕7号）等文件精神，受昆明市盘龙区财政局的委托，云南华业会计师事务所（普通合伙）于 2020 年 9 月至 2020 年 11 月对盘龙区文化和旅游局（文中简称“区文旅局”）基层公共文化服务专项资金开展绩效评价。现将绩效评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

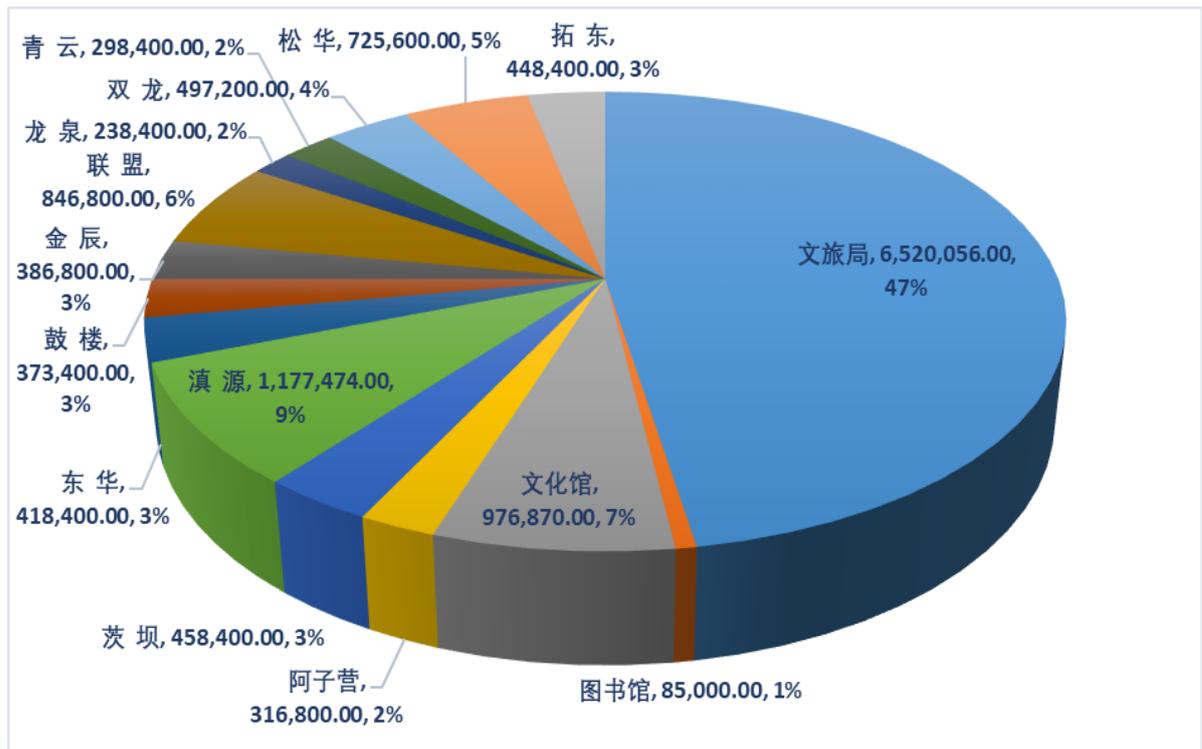
公共文化服务是指以政府主导、社会力量参与，为满足公民基本文化需求为主要目的而提供的公共文化设施、文化产品、文化活动以及其他相关服务的总称。为全面提升盘龙区现代公共文化服务体系建设水平，促进基本公共文化服务

标准化、均等化，保障群众基本文化权益，丰富广大农民群众文化生活，满足人民日益增长的美好生活需要。根据《中华人民共和国公共文化服务保障法》、《昆明市关于加快构建现代公共文化服务体系的实施意见》（昆办发〔2017〕4号）、《盘龙区关于加快构建现代公共文化服务体系的实施意见》（盘办发〔2018〕4号）的精神，盘龙区设立了基层公共文化服务专项资金，制定了《盘龙区基层公共文化服务专项资金管理暂行办法》，从2017年起，按照年人均不低于12元标准安排基层公共文化服务专项资金，支持基层公共文化行政主管部门按规定为城乡居民提供基本公共文化服务。

（二）资金安排及使用情况

2019年，共安排基层公共文化服务经费1376.80万元，用于区文旅局、文化馆、图书馆以及12个街道办事处103个社区（村）开展公共文化服务。项目实际到位资金1376.80万元，实际支出资金1376.80万元，预算执行率100%。

资金安排情况见下图：



(三) 项目组织情况和实施情况

1. 项目组织情况

盘龙区文化和旅游局为项目牵头部门，乡镇（街道）文化站、村（社区）文化室负责组织实施基本公共文化服务项目。

2. 实施情况

专项资金主要用于保障乡镇（街道）文化站、村（社区）文化室的基本公共文化活动开展、同时也用于基层公共文化服务的示范、特色、品牌等项目的创建。按《昆明市基层公共文化服务专项资金管理暂行办法（2015年）》要求，用于乡镇（街道）文化站、村（社区）文化室组织开展的基本公共文化服务项目的资金不得低于专项资金的80%。

(四) 项目绩效目标

1. 总目标

根据《盘龙区关于加快构建现代公共文化服务体系实施意见》（盘办发〔2018〕4号）和《盘龙区基层公共文化服务专项资金管理暂行办法》等文件精神，基层公共文化服务专项资金总目标是：到2020年，基本建成盘龙区城乡一体、区域均衡、人群均等的现代公共文化服务体系。

2. 绩效目标

根据盘龙区文化和旅游局提供的相关资料，结合《盘龙区基本公共文化服务实施标准（2015-2020年）》的要求，2019年盘龙区基层公共文化服务专项经费项目的绩效目标是：及时、高效、保质完成2019年公共文化服务指标任务，达到市级公共文化服务指标完成率80%、公共文化服务资金到位率100%的“两率”考核指标要求。通过公共文化服务项目的实施，文化设施网络进一步完善、文化产品和文化服务更加丰富、公共文化服务能力明显增强，人民群众基本文化权益得到更好的保障。

（五）绩效自评情况及结论

根据预算绩效管理的要求，盘龙区文化和旅游局组织开展了绩效自评工作，委托第三方机构对2019年基层公共文化服务项目进行了绩效评价，自评报告表明：2019年基层公共文化服务经费项目组织保障到位、资金使用规范、项目任务完成情况良好、社会效益显著、群众满意度高。综合评价

得分为 93.50 分，评价等级为“优”。

根据盘龙区文化和旅游局 2019 年部门决算公开信息：2019 年盘龙区基层公共文化服务项目绩效自评得分为 93.5 分，自评结果为“优”。扣分的主要原因是一部分图书室配置、公共电子阅览室未达原定标准；项目管理制度不完善，部分项目执行不规范。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

为了加强财政资金和项目管理，提高资金使用效益，本着客观、公正、公平的原则对盘龙区基层公共文化服务经费项目绩效目标、绩效指标的实现情况以及所采取的管理措施等进行综合分析，以总结项目成效和经验、分析存在的问题和原因，提出相应的意见和建议，为以后工作提供好的借鉴。

（二）绩效评价依据

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. 《财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）；
4. 《云南省财政厅关于印发云南省项目支出绩效评价管理办法的通知》（云财绩〔2020〕11号）；
5. 《昆明市盘龙区人民政府关于分解下达预算绩效管理

改革主要任务的通知》（盘政办通〔2016〕99号）；

6. 《昆明市盘龙区人民政府关于全面推进预算绩效管理改革的实施方案》（盘政办通〔2017〕210号）；

7. 《昆明市盘龙区财政局关于开展 2019 年度项目支出重点绩效评价的通知》（盘财绩〔2020〕7号）；

8. 项目管理、资金管理、财务管理政策制度文件、批复文件、资金下达文件、验收等其他相关资料。

（三）绩效评价工作流程及方法

1. 绩效评价工作原则

本次绩效评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，根据设定的绩效目标，设置合理的评价指标及标准，运用比较法、成本分析法和公众评判法等评价方法，对 2019 年度盘龙区基层公共文化服务经费项目决策情况、过程情况、产出情况及效益情况进行综合评价。

2. 绩效评价方法

本次绩效评价遵循共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目自评程序、结果进行分析、对比。在此基础上，运用比较分析法、因素分析法、公众评价法、其他评价方法等，系统、科学的反映评价项目综合绩效情况。

3. 绩效评价工作过程

（1）前期准备。评价工作组收集整理相关资料，设计

评价指标体系及方案。

(2) 实地评估。深入主管部门和项目实施单位开展调研访谈、现场踏勘、问卷调查、资料收集等实地评估工作，完成实地评估工作相应工作底稿，并与部门交换意见。

(3) 综合分析。整理、分析绩效评价工作资料，结合实地评估情况进行综合分析，形成评价结论，撰写绩效评价报告。

(四) 绩效评价指标体系及标准

1. 绩效评价指标体系

根据项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性原则，结合财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《云南省财政厅关于印发云南省项目支出绩效评价管理办法的通知》（云财绩〔2020〕11号）的相关要求，针对本项目的支出情况及工作任务，设立相应的指标，并分配相应的权重（分值）。

本次绩效评价指标体系设置 4 个一级指标，包括决策、过程、产出和效益，11 个二级指标，包括项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本以及经济效益和满意度等，细化为 17 个三级指标。

2. 绩效评价指标分值权重

本项目绩效评价总分设置为 100 分，最终得分由各级评

价指标得分加总形成。绩效评价指标体系从决策、过程、产出、效益四个方面进行构建，“决策”分值权重 15 分，“过程”分值权重 25 分，“产出”分值权重 30 分，“效益”分值权重 30 分。

（五）评价标准

根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号），结合本项目的实际情况，本次评价主要采用计划标准和行业标准。

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（80 分 \leq 得分 < 90 分）；中（60 \leq 得分 < 80 分）；差（得分 < 60 分）。

三、综合评价情况及评价结论

（一）绩效目标实现情况

2019 年，盘龙区基层公共文化服务经费项目较好地完成了年度工作任务，达到市级公共文化服务指标完成率 80%、公共文化服务资金到位率 100%的“两率”考核指标要求。

1. 文化服务设施和条件改善，服务平台建设初见成效。
2. 公益性文化设施免费开放，群众基本文化权益得到保障。
3. 文艺创作和品牌文化活动更加活跃，文化软实力增强。

4. 文化服务供给的社会参与度提高，服务人才队伍不断充实。

(二) 绩效评价综合结论

2019 年盘龙区基层公共文化服务专项资金投入使用后，辖区城乡居民的精神文化生活水平获得提升，基本满足了广大群众的文化娱乐需求，得到了群众的普遍认可和社会的广泛赞誉。基层公共文化服务项目目标基本明确，管理总体规范，资金使用合理，项目按规定的时间内高效、有序地完成了各项任务，有效保障了广大人民群众基本文化权益。同时，也存在资金分配不够科学严谨；绩效目标设定不规范，绩效指标反映不充分；项目档案管理不规范；部分公共文化设施使用率不高；公共文化服务能力仍有待加强等问题。

综合评定专项资金的绩效评价得分为 93 分，评价等级为“优”。评价得分情况详见下表：

表 1 项目支出绩效指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	项目立项	项目立项规范性	2.5	2.5
		项目实施可行性	2.5	2.5
	绩效目标	绩效目标设置科学合理	1	1
		绩效指标完整、细化	2	1
		绩效指标清晰、准确	2	2
	资金落实	预算申报、调整情况	3	3
资金分配		2	1	
过程	业务管理	管理制度建立健全	2	2
		管理制度执行有效	2	2
		工作计划执行准确	2	2
		项目资料完整齐全	4	1
	资金管理	财务管理制度健全性	5	5
		财务管理制度有效性	5	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
		财务会计账目合规性	5	5
产出	产出数量	3个街道综合文化站新建（改扩建）	3	3
		35个社区（村）综合文化服务中心新建（改扩建）	0.25	0.25
		公共文化服务平台（盘龙 MoreLife）建设改版升级，新增会员6733人，新增上线内容2239条	0.25	0.25
		艺术创作生产及展演（《闻一多》、《钱南园》）60场次	0.25	0.25
		文物保护（总计13项）	0.25	0.5
		新增非遗项目8个	0.5	0.5
		非遗代表传承人培养14人	0.5	0.5
		民族民间民俗活动（花山节、斗牛节、茶花节）	0.5	0.5
		线下活动96场，参与人数5000余人	0.5	0.5
		线上活动138次，发放惠民消费券6000份	0.5	0.5
		非物质文化遗产传承人培训计划累计覆盖人群2万人次	0.5	0.5
		举办第39届盘龙江艺术节街道办分会场活动142场	0.5	0.5
		五大系列14个板块22项活动	0.5	0.5
		2019年文化、科技、卫生、法律“四下乡”、“四进社区”	0.5	0.5
		元旦春节花灯小戏小品展演	0.5	0.5
		区级机关职工大合唱比赛	0.5	0.5
		871创意工场2019“创意昆明”主会场系列活动	0.5	0.5
	产出质量	3个街道综合文化站新建（改扩建）完成质量	1	1
		35个社区（村）综合文化服务中心新建（改扩建）完成质量	1	1
		公共文化服务平台（盘龙 MoreLife）建设改版升级，新增会员6733人，新增上线内容2239条完成质量	1	1
		艺术创作生产及展演（《闻一多》、《钱南园》）60场次完成质量	1	1
		文物保护（总计13项）完成质量	0.5	0.5
		新增非遗项目8个完成质量	0.5	0.5
		非遗代表传承人培养14人完成质量	1	1
		五大系列14个板块22项活动完成质量	1	1
		线上活动138次，发放惠民消费券6000份完成质量	1	1
		2019年文化、科技、卫生、法律“四下乡”、“四进社区”完成质量	1	1
		元旦春节花灯小戏小品展演完成质量	0.5	0.5
		871创意工场2019“创意昆明”主会场系列活动完成质量	0.5	0.5
	产出时效	3个街道综合文化站新建（改扩建）	1	1
		35个社区（村）综合文化服务中心新建（改扩建）	1	1
		公共文化服务平台（盘龙 MoreLife）建设改版升级，新增会员6733人，新增上线内容2239条	0.25	0.25
		艺术创作生产及展演（《闻一多》、《钱南园》）60场次	0.25	0.25

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分		
		文物保护（总计 13 项）	0.25	0.25		
		新增非遗项目 8 个	0.25	0.25		
		非遗代表传承人培养 14 人	0.25	0.25		
		民族民间民俗活动（花山节、斗牛节、茶花节）	0.25	0.25		
		线下活动 96 场，参与人数 5000 余人	0.25	0.25		
		线上活动 138 次，发放惠民消费券 6000 份	0.25	0.25		
		非物质文化遗产传承人培训计划累计覆盖人群 2 万人次	0.25	0.25		
		举办第 39 届盘龙江艺术节街道办分会场活动 142 场	0.25	0.25		
		五大系列 14 个板块 22 项活动	0.25	0.25		
	产出成本	3 个街道综合文化站新建（改扩建）	1	1		
		35 个社区（村）综合文化服务中心新建（改扩建）	0.25	0.25		
		公共文化服务平台（盘龙 MoreLife）建设改版升级，新增会员 6733 人，新增上线内容 2239 条	0.25	0.25		
		艺术创作生产及展演（《闻一多》、《钱南园》）60 场次	0.25	0.25		
		文物保护（总计 13 项）	0.25	0.25		
		新增非遗项目 8 个	0.25	0.25		
		非遗代表传承人培养 14 人	0.25	0.25		
		民族民间民俗活动（花山节、斗牛节、茶花节）	0.25	0.25		
		线下活动 96 场，参与人数 5000 余人	0.25	0.25		
		线上活动 138 次，发放惠民消费券 6000 份	0.25	0.25		
		非物质文化遗产传承人培训计划累计覆盖人群 2 万人次	0.25	0.25		
		举办第 39 届盘龙江艺术节街道办分会场活动 142 场	0.25	0.25		
		五大系列 14 个板块 22 项活动	0.25	0.25		
		元旦春节花灯小戏小品展演	0.25	0.25		
		区级机关职工大合唱比赛	0.25	0.25		
		871 创意工场 2019 “创意昆明” 主会场系列活动	0.25	0.25		
		2019 年文化、科技、卫生、法律 “四下乡”、“四进社区”	0.25	0.25		
		效益	经济效益	文化惠民消费券福利 102 万元；财政投入 50 万元，拉动直接消费 180 万元、间接消费 640 万元	10	10
			社会效益	形成多元化、社会化的公共文化服务新局面	5	5
可持续影响	工作开展可持续性		5	5		
满意度	服务对象满意度		10	8		

表 2 绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	15	13	87%
过程	25	22	88%
产出	30	30	100%

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
效果	30	28	93%
合计	100	93	93%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析

决策包括项目立项、绩效目标、资金投入等 3 个二级指标。该项满分 15 分，评价得分为 13 分，得分率为 87%。

1. 项目立项。根据《昆明市关于加快构建现代公共文化服务体系的实施意见》（昆办发〔2017〕4 号）、《盘龙区关于加快构建现代公共文化服务体系的实施意见》（盘办发〔2018〕4 号）等相关文件精神，设立了基层公共文化服务专项资金，提高公共文化服务效能，加快构建现代公共文化服务体系，对保障人民群众基本文化权益意义重大。专项资金设立依据充分，立项程序符合相关规定。

项目立项指标满分 5 分，评价得分 5 分。

2. 绩效目标。根据 2019 年区文旅局提供的绩效目标，总体上符合区委、区人民政府《关于加快构建现代公共文化服务体系的实施意见》的精神，但绩效目标设置的科学性、针对性还存在不足，项目绩效指标细化、量化不够，绩效指标不能清晰反映项目实施内容和结果，部分使用方向的资金所要达到的预期效果不够明晰，也缺乏能够通过横向或纵向比较揭示项目发展状况的参照性指标。

绩效目标指标满分 5 分，评价得分 3 分。扣分的主要原因是未对绩效目标表进行分解，绩效指标细化和量化不足，

难以清晰完整地反映项目情况，扣 2 分。

3. 资金投入及分配管理。专项资金由区文化行政主管部门统一管理，纳入上报预算的经费中安排使用，优先保障街道、社区（村）基本公共文化活动的开展，同时也可用于基层公共文化服务的示范、特色、品牌等项目的创建。资金按照年人均不低于 12 元标准安排用于城乡居民基层公共文化服务项目。按年度活动计划需求分批拨付；资金测算依据和标准明确。但资金分配科学性、合理性有待进一步提高。

资金落实满分 5 分，评价得分 4 分。扣分的主要原因是：资金分配方面还不够合理，扣 1 分。

（二）项目过程情况分析

过程包括资金管理、组织实施 2 个二级指标。该项满分 25 分，评价得分为 22 分，得分率为 88%。

1. 资金管理。一是资金到位率。该项目预算资金 1376.80 万元，实际到位资金 1376.80 万元，资金到位率为 100%。二是预算执行率。该项目实际到位资金 1376.80 万元，实际支出资金 1376.80 万元，预算执行率 100%。三是资金使用合规性。评价小组通过抽查项目实施单位的账簿记录、会计凭证以及相关的文件和合同等，项目资金支出基本有关规定。

资金管理指标满分 15 分，评价得分 15 分。

2. 组织实施。一是管理制度健全性。项目实施单位制定了与项目相关的内部控制制度、财务会计制度、预算管理制度等相关制度，但未提供对下属事业单位的项目资金分配、使用及考核情况。二是制度执行有效性。项目经费补助及政

府采购符合制度规定；项目预算资金收支符合财务管理、预算管理、内部控制要求，会计核算规范、审批程序基本完备。但存在部分项目实施方案缺失，相关资料不齐全。

组织实施满分 10 分，评价得分 7 分。扣分的主要原因是：一是未提供对下属事业单位的项目资金分配、使用及考核情况，故扣 2 分；二是部分“图书馆”“文化馆”建设项目资料缺失，故扣 1 分。

（三）项目产出情况分析

产出包括产出数量、质量、时效及成本等内容。该项满分 30 分，评价得分为 30 分，得分率 100%。

1. 产出数量。根据现场评价结果，各类项目均能按照预期计划实施。按照公共文化服务项目考核指标完成率 80%的要求，区文旅局对基层街道 2019 年度公共文化服务项目考核指标完成情况进行了评估，指标完成情况总体良好，各项工作基本按照考核指标要求完成或稳步推进，主要指标完成率达 80%以上。

（1）建成市级示范点 1 个（松华街道文化站），区级示范点 9 个（双龙街道文化站、鼓楼街道桃源社区、滇源街道甸尾村委会、东华街道席子营社区、联盟街道金星社区、青云街道金沙社区、双龙街道麦地塘社区、鼓楼街道栗树头社区、滇源街道文化站）。

（2）昆明少年儿童图书馆（以下简称“图书馆”），2019 年，共新办借阅卡 840 张，接待读者 10 万余人（次），外借书刊 5.80 万余册（次），接待未成年人绿色上网 4020

人次；举办道德讲堂等公益讲座 24 场，放映公益电影 64 场；紧紧围绕“小桔灯”品牌建设，开展少儿系列活动 17 场；举办 2019 年“盘龙江畔话好人”演讲比赛；诵读节目《忆周恩来》，荣获昆明市庆祝中华人民共和国成立 70 周年红色经典诵读比赛一等奖。

（3）昆明市盘龙区文化馆（以下简称“文化馆”），2019 年先后在滇源、松华、联盟、鼓楼、双龙和阿子营等街道举办了 6 场“四下乡”、“四进社区”活动；支持戏曲传承发展、开展戏曲进校园活动 30 场；组织参加 2019 春城文化节系列活动；在金殿、黑龙潭组织非遗联展；组织开展一系列学雷锋、志愿者活动等；举办各类群众文艺培训班 18 个，培训业余团队 26 次，开展书画、声乐、舞蹈、戏曲各类公益培训 49 次，服务群众近 2000 人次；组织文化惠民演出近百场，参演人员 3500 多人，观众近 3 万人次；围绕创文组织“社会主义核心价值观”、“中国梦我的梦”、建国 70 周年等各类主题演出活动 36 余场。

（4）2019 年度，全区开展各级各类公共文化服务演出活动 804 场次、讲座 136 次、培训 344 次、展览 80 次、放映公益电影 640 场，以及其他活动 508 次等丰富多彩的文体活动，参与 18,000 人次，观众达到 120000 人。

（5）社区文化沟通机制建设，是昆明市列入国家公共文化服务体系建设项目。按照昆明市“不低于社区数 80%”创建要求，依据 2013 年区政府下发的《实施方案》在 57 个城市社区全面开展“社区文化沟通机制建设”创建工作，已

初步达到“制度完善、供给丰富、服务规范、保障有力”的目标，基本形成促进文化沟通、和谐共融的社区文化沟通机制。

(6) 2019 年度，辖区 103 个社区均已建成农家书屋，每个农家书屋建设配套 1500 册书刊、100 种声像资料，实现了农家书屋 100% 覆盖；每年对每个农家书屋更新图书 70 种、100 册，为辖区开展全民阅读和基层群众读书、借书提供更为便利的条件。

(7) 2019 年度，辖区已建成 1 个区级支中心、12 个街道办事处基层服务点（覆盖率达 100%）、44 个社区基层服务点，为辖区区级支中心和基层服务点的建设，文化信息资源共享工程和农文网培学校在农村实用人才队伍培训奠定了基础。

(8) 2019 年度，开展“盘龙区文旅融合发展调查”，形成《盘龙区文旅资源普查及数字化文旅融合调查研究报告》，再版《盘龙区文化体育旅游服务指南》，有效探索“百姓点单、政府端菜”为目标的文旅融合发展新途径。继续推进“盘龙 Morelife”技术升级和服务功能提升，全面组织和策划线上线下服务活动，打造“盘龙名桥”等 5 大主题文旅新名片；策划开展涵盖 16 个类别的 400 余场线下活动，参与人数达 20200 余人；开展线上惠民活动 248 次，发放惠民礼包 7660 份。盘龙 MoreLife 平台粉丝会员超过 38250 人；总发文数超过 2200 条，总阅读量 23.50 万次以上；总评论数超过 5000 条；新增视频 77 个；新增专题 12 个；今日头

条、微头条、微博等七大媒体矩阵发文总数超过 2350 条，总推荐量 4010.30 万次以上，总阅读量 735.90 万人次以上；订阅号粉丝总数超过 4700 人；推出盘龙文旅新名片 5 张；订阅号发文数 250 条以上，总阅读量超过 171250 次，总转发量超过 12950 次；完成 72 场名师荟，36 场特色活动。

产出数量指标满分 10 分，评价得分 10 分。

2 产出质量。经抽查，本项目的各具体实施单位按照规定保质保量完成项目任务。

产出质量指标满分 10 分，评价得分 10 分。

3. 产出时效：文旅局根据资金拨付申请及时拨付资金，项目按照工作计划如期完成。

产出时效指标满分 5 分，评价得分 5 分。

4. 产出成本。2019 年公共文化服务经费计划支出 1376.80 万元，实际支出 1376.80 万元，未超出预算。

产出成本指标满分 5 分，评价得分 5 分。

（四）项目效益情况分析

效益包括社会效益、群众满意度 2 个指标。该项满分 30 分，评价得分为 28 分，得分率为 93%。

1. 社会效益。通过基层公共文化服务项目的实施，丰富了人民群众的精神文化生活，有效促进了公共文化服务均等化，切实保障人民群众基本文化权益。具体表现：一是公共文化设施免费开放，2019 年，全区有区级文化馆 1 个、图书馆 1 个、街道综合文化站 12 个、社区（村）综合文化服务中心 103 个，全区公共图书馆、文化馆、文化站均实行免费

开放，免费开放率为 100%；二是文化设施参观人数明显增加。2019 年，公共图书馆、文化馆等公共文化设施参观人数比上年同期明显增长；三是群众参与文化活动人数明显增长。2019 年全区各类文化活动累计参与人数比上年明显增长。

社会效益指标满分 20 分，评价得分 20 分。

2. 群众满意度。根据各单位提供的群众活动参与情况的资料、调查问卷以及评价小组现场走访的情况来看，群众参与各类文化活动的频次较高，大部分群众对各地提供的公共文化服务普遍比较满意。从现场评价发放的 25 份问卷看，22 份为满意以上，受访对象满意度达 88%。

群众满意度指标满分 10 分，评价得分 8 分。扣分的主要原因是：群众满意度为 88%与目标满意度差 2 个百分点，故扣 2 分。

五、经验及做法

作为区文旅局经常性开展项目，基层公共文化服务专项经费项目已持续开展多年，并逐步摸索出了一套先进的经验和做法。随着对预算绩效管理的重视，在项目实施前，区文旅局结合以往的经验设立绩效目标并组织实施，年度项目实施完成后，区文旅局及时开展项目自评检查工作，总结经验反思不足，并将其合理运用到下一年度的预算申报之中。

六、存在的问题

（一）绩效目标设定不规范

绩效目标不明确，绩效指标不完整，弱化了绩效目标的导向性，影响了绩效评价的准确性。项目单位未将绩效目标

细化分解为具体的绩效指标，通过具体、清晰、可衡量的细化指标值予以明确体现。

（二）资金分配不尽合理

从2019年的实际情况看，2019年分配到街道、社区(村)基本公共文化活动资金比重仅为45%，55%的资金集中于区级，资金分配不尽合理。

（三）项目档案资料不完整

项目档案资料不齐全，档案归集缺乏系统性管理，从项目申报到建成整个流程资料不全，不能准确、完整的反映项目的全部流程。

（四）公共文化设施利用率不高

从问卷调查和现场调研的情况看，一些基层公共文化服务设施利用率不高，农家书屋“只见房子不见读者”等现象在一定范围存在。究其原因，是由于随着人们生活水平的提高，对公共文化的需求日渐呈现出差异化、多样化趋势，当前的公共文化服务供给存在一定程度的“供需错位”。改变公共文化服务设施利用率不高等现象，关键要找准群众的文化需求，提高公共文化服务供需的匹配程度。

（五）公共文化产品供给和服务能力还需加强

一是文化产品供给数量有限。二是部分农村公共文化设施基础还比较薄弱。经实地调查，部分村现有的文化活动场所老、旧、破，一到恶劣天气，群文活动难以开展。三是人才队伍支撑乏力。大部分农村文化管理员由村主要干部兼职，大多数缺少农村文化理论基础，对文化活动缺少工作激情，

加上精力分散、缺少培训指导等原因导致文化活动开展水平不高，文艺精品创作明显滞后，服务难以到位。

七、相关建议

（一）细化量化绩效目标和绩效指标

建议区文旅局严格按预算管理要求完整编制项目绩效目标，并设定衡量工作任务实现程度的绩效指标。要进一步完善绩效评价目标体系和评价指标体系，紧扣部门特点和职责内容，尽可能设置量化、可衡量的绩效目标和绩效指标，增加公共文化服务产出、服务质量以及服务效果方面的内容，开发更能衡量项目核心绩效的指标，以上年度的基础数据作为指标标准。

（二）优化资源配置，调整支出结构

建议区文旅局进一步梳理整合现有的各类文化发展事业项目支出，适当减少和压缩一些活动类项目，继续加大对刻不容缓项目的投入力度。要按照专项资金管理办法的规定，切实把资金优先用于保障街道、社区（村）基本公共文化活动，要坚持向涉农街道倾斜，加大对涉农的双龙、松华、滇源、阿子营街道重点补助。

（三）完善项目管理制度，规范项目档案管理

建议区文旅局要进一步加强项目管理制度建设，加强项目申报、项目执行、项目验收的管理工作。进一步规范项目实施方案，明确项目相关要求。要完善项目档案管理制度，制定统一的项目资料归档目录，项目完成后相关资料及时、完整的归档。

（四）加强文化设施建设，增强服务供给能力

一是加大基本公共文化设施建设，坚持建、管、用并重，不断满足人民群众日益增长的精神生活需求。二是加强文化人才队伍建设。要加强基层文化管理人才队伍、乡土文化能人、民族民间文化传承人、非物质文化遗产传承人的培养力度。要加强社会各界人士文化志愿服务队伍建设。三是进一步完善公共文化服务供需对接机制，提高公共文化产品和服务的有效性。加强调研，摸准农家书屋消费市场，适时调整图书结构。加强农村免费网络扩面提质工程建设，提高上网质量。加大“两馆一站”免费开放政策宣传力度，强化乡镇综合文化站对农村公共文化事业的指导、引领作用，激发群众的文化自觉。大力扶持民间群文活动组织，丰富农村文化产品类别和数量，不断满足农村群众文化需求。

八、附件

附件一：项目绩效评价评分表

附件二：群众满意度调查表

附件三：单位反馈意见表

云南华业会计师事务所（普通合伙）

2020年11月5日