

2024 年度市博物馆免费开放补助资金部门 评价报告

部门（单位）名称：益阳市博物馆

2025 年 4 月 29 日

（此面为封面）

2024 年度市博物馆免费开放补助资金部门 评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况。按照益阳市文化旅游广电体育局文件（益文旅广体 2020.50 号），按国家相关政策，在每年的财政预算中增拨市博物馆运转地方配套经费 137.3 万元，并纳入每年的财政预算中。

(二) 资金使用管理情况。资金的使用严格遵循预算安排，各项费用的支出均在预算范围内，对于每一笔资金的报销都经过了严格的财务审批制度及程序，通过有效的资金管理和使用措施，确保项目资金的安全、合理、高效使用，为项目顺利推进和目标的实现提供了坚实保障。

(三) 绩效目标完成程度。2024 年我馆通过“流动国学堂”“非遗手工体验”“我们的节日”“社会实践研学”“主题讲座”“馆校合作”等多种方式和渠道，举办了“上元节喜乐会”“妙趣中秋游 益博赏月夜”“博物馆里的四季”“多姿多彩的瓷器世界”等各类社教活动。全年举办《谭小平书法展》《张合盛先生百年华诞书画展》《走近益阳我们有“画”说》《龙行龍龍——博物馆镇馆之宝来袭》《益阳人》《湘瓷·湘韵—湖湘瓷器展》等 6 个特展。对文物库房、库前区进行了除霉、防霉消杀，改善了文物保护条件；开展了文物的上架工作，目前已完成定级文物、出土文物、社建文物总计 9000 多件文物的上架；全年接受捐赠艺

术作品 10 件，接受捐赠古兵器钺一件，接受何凤山遗物 6 件入藏。对文创商店改造升级，扩大商店面积，打造“益阳礼物”旗舰店。一方面增添了基础设置设备，安装了“益阳礼物” logo、添置了商品展示架、商品标识说明牌、加设了灯光，安装了收银及防盗系统；另一方面以我馆文物造型、纹饰等为创意元素，新开发了几款冰箱贴、书签、饰品等文创产品，同时积极与市文旅中心沟通交流，选取一部分益阳旅游特色产品纳入“益阳礼物”的范畴。此外，在大厅投放自助文创柜终端机 1 台，自助印章机 9 台，向游客自助售卖文创套盒，供游客盖章打卡，每个章子图案均是根据馆藏珍贵文物设计。在此基础上，我馆与市发改委、市财政局就售卖事宜进行了汇报对接，规范了售卖程序。

二、部门评价工作开展情况

按照益阳市财政局关于开展 2024 年度市级预算部门绩效自评和部门评价工作的通知，本单位立即组织学习文件精神并对绩效自评工作开展了部署，通过自评进一步规范财政资金的使用管理，强化财政支出绩效理念，提升责任意识，提高资金使用效率。

三、综合评价结论

通过项目支出绩效自评表，综合评价为优秀。

四、绩效评价指标分析（根据附件评分表，逐项进行分析）

（一）预算支出决策情况

预算支出决策情况较好

（二）预算执行过程情况

预算执行过程情况较好

（三）预算支出产出情况

预算支出产出情况较好

（四）预算支出效益情况

预算支出效益情况较好

五、存在的问题和改进措施

资金安排使用过程还有待进一步加强，对预算编制的管理、细化工作要结合多方面考虑，总结之前的教训，根据实际情况，制定目标，精准编制项目支出预算，科学合理设置预算绩效指标，积极推动绩效自评结果应用。

六、部门评价结果拟应用和公开情况

部门评价结果通过预算绩效管理信息系统上传，并通过单位门户网站进行公开。

七、其他需要说明的问题

无

附件：部门评价绩效指标评分表

附件

2024年度免费开放补助资金部门评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
决策	预算支出决策（项目立项）	预算支出决策（项目立项）依据充分性	3	预算支出决策（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，用以反映和考核决策（立项）的依据情况。	评价要点： ①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求； ③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④预算支出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；	3
		决策（立项）程序规范性	2	预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策（立项）的规范情况。	评价要点： ①预算支出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；	2
	绩效目标	绩效目标合理性	3	预算支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。	评价要点： ①预算支出是否有绩效目标； ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；	3
		绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核预算支出绩效目标的精细化情况。	评价要点： ①是否将预算支出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是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。	4
	资金投入	预算编制科学性	3	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，用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算内容与支出内容是否匹配； ②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ③预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3
过程	资金管理	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对预算支出实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
过程		预算执行率	4	预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。	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（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。	4
		资金使用合规性	8	预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算资金的规范运行情况。	评价要点： 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是否符合预算支出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。	8
		管理制度健全性	4	预算支出实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对预算支出顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	4
	组织实施	制度执行有效性	7	预算支出实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关规定； ②预算支出调整及支出调整手续是否完备； ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	7
	产出	产出数量	13	预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核预算支出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（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	13

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分
效 益	产出质量	质量达标率	12	预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核预算支出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（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出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。	12
	产出时效	完成及时性	5	预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。	5
	产出成本	成本节约率	5	完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核预算支出的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。	5
	预算支出效益	实施效益	15	预算支出实施所产生的效益。	预算支出实施所产生的社会效益、可持续影响等。	15
		社会公众或服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。	10
总分			100			100