

# 2024 年度送戏下乡演艺惠民项目资金

## 部门评价报告

单位名称：益阳市文化旅游广电体育局

2025 年 4 月 29 日

# 2024 年度送戏下乡演艺惠民项目资金 部门评价报告

按照中共益阳市委宣传部、益阳市文化旅游广电体育局《关于印发<2024 年“强国复兴有我·益阳花鼓大戏——送戏惠民”活动实施方案>的通知》（益宣电〔2024〕5 号）精神和建设文化强市的要求，2024 年我局继续在全市城乡开展“益阳花鼓大戏台——送戏惠民”活动，20 个剧团在全市城乡共演出 291 场。现将 2024 年“益阳花鼓大戏台——送戏惠民”演出场次补贴专项资金使用情况自评如下：

## 一、项目基本情况

（一）项目概况。2013 年以来，开展“益阳花鼓大戏台——送戏惠民”活动，每年从多个优秀剧团中采购花鼓戏精品剧目，在市中心城区和全市各乡镇巡回演出，每场演出不低于 2 小时，并提前公告演出时间，让群众在家门口看戏，有效地解决了农村看戏难的问题。

（二）资金使用管理情况。项目到账资金：市财政预算 85.5 万元，市委宣传部文化产业引导资金 60 万元，共计 145.5 万元。项目资金管理严格，建立了完善的财务管理制度，确保资金使用规范、透明。资金分配科学合理，下达及时，拨付合规，使用规范，执行准确，预算绩效管理情况良好，支出责任履行到位。

**(三) 绩效目标完成程度。总体绩效目标完成情况：**项目总体绩效目标是2024年在全市城乡送戏291场，已于2024年完成。**产出指标完成情况：**（1）数量指标：已完成291场“益阳花鼓大戏台——送戏惠民”；（2）质量指标：以花鼓戏为主，内容上应为思想性、艺术性、教育性、观赏性强，人民群众喜闻乐见的精品力作，演出时长应不少于120分钟/场，确保演出优质、入座率；（3）时效指标：项目按计划推进，各阶段任务按时完成，未出现工期延误情况；（4）成本指标：项目成本控制良好，实际支出与预算基本一致，未出现超支现象。**效益指标完成情况：**（1）经济效益：项目保障了群众文化权益，促进了文化产业发展，推动了乡村文化振兴；（2）社会效益：丰富了城乡群众文化生活需要，推动了“益路花鼓”的传承、保护和发展；（3）生态效益：项目促进了文化生态良好发展，且实施过程注重环保未造成生态破坏等问题；（4）可持续影响：项目具有较强的可持续性，制定计划注重保障延续性，持续文化输出影响。

### **三、存在的问题和改进措施**

本项目无偏离绩效目标情况。

### **四、其他需要说明的问题**

项目实施过程中未发现其他重大问题，各项任务均按计划顺利推进。

附件：部门评价绩效指标评分表

## 附件

### 2024 年度送戏下乡演艺惠民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	2	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； ⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。	2
		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； 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。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	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： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) 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预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。	2
		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

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	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预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与支出内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3
		资金分配合理性	2	预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。	2
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
		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
	组织实施	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

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		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管理规定; 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	实际完成率	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
	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。	11
	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

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	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、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。	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。一般采取社会调查的方式。	10
总分		100				99