附件 3：

南昌画院

项目支出绩效评价报告

项目名称：免费开放经费

项目类别：社会事业类

实施单位：南昌画院

主管部门：南昌市文化广电新闻出版旅游局（盖章）

评价机构：南昌市文化广电新闻出版旅游局绩效评价小组（盖章）

评价年度：2020 年

2021 年 5 月 18 日

项目绩效评价人员			
姓名	单位	职称/职务	签名
欧阳达	南昌画院（南昌美术馆）	书记	
张维欣	南昌画院（南昌美术馆）	副院长	
娄远琨	南昌画院（南昌美术馆）	副院长	
熊文倩	南昌画院（南昌美术馆）	办公室副主任	
评价组组长（签名）:		年　　月　　日	
中介机构（盖章）:		年　　月　　日	

注：1.评价小组须不低于3人，如未委托第三方中介机构，则最后一行无需填写；
2.所有评价人员必须亲笔签名，否则评价无效。

南昌画院

2020年免费开放经费项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

按照《南昌市财政局关于开展2021年度预算绩效管理有关工作的通知》（洪财办〔2021〕7号）要求，开展2020年度免费开放项目绩效评价工作。

2、项目主要内容及实施情况

主要内容：为保障市民基本文化权益、丰富群众文化生活，全年完成免开服务，本项目资金主要用于提升单位软硬件设施、聘请专业物管团队、服务群众、组织画家写生采风创作、画展的布置及画册的制作印刷等相关免费开放工作。

实施情况：优化我院服务窗口单位职能，促进单位职能更合理化、更规范化；为广大市民提供优质高效、便捷服务，切实做到文化为民、文化惠民。全年场馆免费开放300天、物业管理9600平方米、对场馆设备维修维护6次以及场馆开展各类活动（展览）15次，丰富群众文化生活。

实施期限：2020年全年度

3、资金投入和使用情况

此项目上年度结余2.68万元，本年度预算147.7万元，本年度财政下拨资金共150.38万元，实际支付146.52万元，使用率为97%，

主要用于物业管理支出、对场馆设备维修维护以及场馆开展各类活动（展览）支出，完成情况较为良好。

（二）项目绩效目标

1、总体目标

通过举办各种形式的艺术展览活动，创建良好的文化氛围，满足人民日益增长的文化需求，提升单位软硬件设施、聘请专业物管团队、服务群众、组织画家写生采风创作、画展的布置及画册的制作印刷等相关免费开放工作。

2、阶段性目标

（1）场馆免费开放达到 300 天。

（2）场馆全年对设备维修维护 6 次。

（3）场馆全年开展展览活动 15 次。

（4）物业管理面积达到 9600 平方米。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价目的

绩效评价目的在于完善该项专项资金的管理机制，建立以绩效目标为基础，以绩效运行跟踪监控和绩效评价为手段，以结果应用为保障，以改进预算管理、优化资源配置、控制节约成本为目标，管理科学、运转高效的全过程预算绩效管理体系。同时为以后年度财政资金的相关专项资金投入提供标准和依据。

2、绩效评价对象和范围

主要评价南昌画院 2020 年免费开放经费项目的资金使用情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价

标准等。

1、绩效评价原则

评价原则:

（1）科学规范原则。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

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

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求

（1）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

评价依据:

（1）各专项资金管理的相关法律法规和政策性文件。

（2）市政府《关于印发<南昌市财政支出绩效评价管理办法（试行）>的通知》（洪府发〔2014〕8号）。

（3）《江西省财政厅关于转发财政部<预算绩效评价共性指标体系框架>的通知》的通知（洪财预〔2013〕69号）。

（4）《南昌市财政局关于开展2021年度预算绩效管理有关工作的通知》（洪财办〔2021〕7号）

评价方法:

绩效评价的方法与指标体系围绕南昌画院的任务、性质、功能和责任，从工作效率、服务质量、社会责任、经济管理和财务政策，市民与社会反响等角度建设该项目进行评价指标体系。

2、评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文化精神及本项目的具体特点，确定本次绩效评价指标的整体框架，包括执行率指标（资金落实）、产出指标（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本）、效益指标（经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响）、满意度指标（社会公众或服务对象满意度）。具体见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
决策（20分）	项目立项（5分）	立项依据充分性	2.5	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（0.5分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.5分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5分） 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（0.5分） 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（0.5分）
		立项程序规范性	2.5	①项目是否按照规定的程序申请设立（0.8分） ②审批文件、材料是否符合相关要求（0.8分） 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（0.9分）
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性	5	①项目是否有绩效目标（1.25分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1.25分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1.25分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1.25分）

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
	绩效目标（5 分）	绩效指标明确性	5	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（2 分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1.5 分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1.5 分）
	资金投入（5 分）	预算编制科学性	2.5	①预算编制是否经过科学论证（0.6 分） ②预算内容与项目内容是否匹配（0.7 分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.6 分） 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（0.6 分）
		资金分配合理性	2.5	①预算资金分配依据是否充分（1.25 分） ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（1.25 分）
过程（15 分）	资金管理（5 分）	资金到位率	2.5	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。（2.5 分）
		预算执行率	2.5	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。（2.5 分）
	资金管理（5 分）	资金使用合规性	5	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（1.25 分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1.25 分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1.25 分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1.25 分）
	组织实施（5 分）	管理制度健全性	2.5	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（1.25 分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（1.25 分）
		制度执行有效性	2.5	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定（0.6 分）②项目调整及支出调整手续是否完备（0.6 分） 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（0.6 分） 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（0.6 分）
产出（30 分）	产出数量（10 分）	场馆免费开放 300 天完成率 100%	3	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 得分=实际完成率*分值权重
		场馆设备维修维护 6 次完成率 100%	3	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 得分=实际完成率*分值权重
		场馆开展各类活动（展览）15 次完成率 100%	2	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 得分=实际完成率*分值权重
		物业管理面积 9600M² 完成率 100%	2	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 得分=实际完成率*分值权重

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
	产出质量（10 分）	场馆免费开放安全运行达标率 100%	3	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。得分=质量达标率*分值权重
		场馆设备维修后正常运行达标率 100%	3	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。得分=质量达标率*分值权重
		场馆开展各类活动记录完成达标率 100%	2	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。得分=质量达标率*分值权重
		物业公司招投标政府采购达标率 100%	2	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。得分=质量达标率*分值权重
	产出时效（5 分）	场馆设备维修维护及时率 100%	1	时效及时率=（时效产出数/实际产出数）×100%。得分=时效及时率*分值权重
		各类活动举办及时率 100%	2	时效及时率=（时效产出数/实际产出数）×100%。得分=时效及时率*分值权重
		物业处理各类问题及时率 100%	1	时效及时率=（时效产出数/实际产出数）×100%。得分=时效及时率*分值权重
		物业资金拨款及时率 100%	1	时效及时率=（时效产出数/实际产出数）×100%。得分=时效及时率*分值权重
	产出成本（5 分）	场馆免费开放水电成本控制率 100%	2	成本控制率=（成本计划数/实际支出数）×100%。成本控制率≤100%得满分，超出 5%得 0 分
		场馆设备维修维护成本控制率 100%	1	成本控制率=（成本计划数/实际支出数）×100%。成本控制率≤100%得满分，超出 5%得 0 分
		场馆展览活动成本控制率 100%	1	成本控制率=（成本计划数/实际支出数）×100%。成本控制率≤100%得满分，超出 5%得 0 分
		物业管理费成本控制率 100%	1	成本控制率=（成本计划数/实际支出数）×100%。成本控制率≤100%得满分，超出 5%得 0 分
效益（30 分）	经济效益	无	无	无
	社会效益（10 分）	场馆免开惠及 20000 人	10	达到或超过预期值得满分，未达到预期值按比例扣分。
	生态效益（10 分）	维修维护环保材料采用率 100%	10	达到或超过预期值得满分，未达到预期值按比例扣分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
	可持续效益(10分)	参览者文化鉴赏能力显著提升	5	达到或超过预期值得满分，未达到预期值按比例扣分。
		物业管理制度及方式持续更新	5	达到或超过预期值得满分，未达到预期值按比例扣分。
满意度（5分）	社会公众或服务对象满意度（5分）	参览人员满意度95%	2.5	达到或超过预期值得满分，未达到预期值按比例扣分。
		举办活动单位满意度95%	2.5	达到或超过预期值得满分，未达到预期值按比例扣分。
总分			100	

（二）绩效评价工作过程

1、前期组织

（1）确定工作对象

（2）成立评价工作组

（3）确定评价人员

（4）制定评价方案

（5）下达评价通知

2、组织实施:

（1）资料收集与审核

（2）市场评价

（3）现场勘验、检查、核定:

（4）综合评价

（5）撰写报告

三、综合评价情况及评价结论

根据《2020年南昌画院“免费开放经费”项目支出绩效自评表》，围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，实地检查及电话回访等方式，

对该项目绩效进行了客观、公开的评价，最终评价结果为99.28分，评价等级为优。评分详情见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评价得分
决策（20分）	项目立项（5分）	立项依据充分性	2.5	2.5
		立项程序规范性	2.5	2.5
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性	5	5
	绩效目标（5分）	绩效指标明确性	5	5
	资金投入（5分）	预算编制科学性	2.5	2.5
		资金分配合理性	2.5	2.5
过程（15分）	资金管理（5分）	资金到位率	2.5	2.5
		预算执行率	2.5	2.4
	资金管理（5分）	资金使用合规性	5	5
	组织实施（5分）	管理制度健全性	2.5	2.5
		制度执行有效性	2.5	2.5
产出（30分）	产出数量（10分）	场馆免费开放300天完成率100%	3	2.38
		场馆设备维修维护6次完成率100%	3	3
		场馆开展各类活动（展览）15次完成率100%	2	2
		物业管理面积9600M²完成率100%	2	2
	产出质量（10分）	场馆免费开放安全运行达标率100%	3	3
		场馆设备维修后正常运行达标率100%	3	3
		场馆开展各类活动记录完成达标率100%	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评价得分
		物业公司招投标政府采购达标率 100%	2	2
	产出时效（5 分）	场馆设备维修维护及时率 100%	1	1
		各类活动举办及时率 100%	2	2
		物业处理各类问题及时率 100%	1	1
		物业资金拨款及时率 100%	1	1
	产出成本（5 分）	场馆免费开放水电成本控制率 100%	2	2
		场馆设备维修维护成本控制率 100%	1	1
		场馆展览活动成本控制率 100%	1	1
		物业管理费成本控制率 100%	1	1
效益（30 分）	经济效益	无	无	无
	社会效益（10 分）	场馆免开惠及 20000 人	10	10
	生态效益（10 分）	维修维护环保材料采用率 100%	10	10
	可持续效益（10 分）	参览者文化鉴赏能力显著提升	5	5
		物业管理制度及方式持续更新	5	5
满意度（5 分）	社会公众或服务对象满意度（5 分）	参览人员满意度 95%	2.5	2.5
		举办活动单位满意度 95%	2.5	2.5
总分			100	99.28

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、项目立项

立项依据充分性：2020 年度免费开放经费项目属于经常性项目，该项目是依据市文广新旅局和南昌市财政局相关要求立项实施的，该

项目立项依据充分，符合南昌画院日常职责所需，本次项目资金由南昌市财政局下拨，依据南昌市人民政府办公厅抄告单要求，本次所需经费纳入部门预算，属于公共财政支持范围，且同时符合中央、地方事权支出责任划分原则，该指标得分 2.5 分。

立项程序规范性：该项目依照了一般项目立项规定的程序申请设立，由市文广新旅局提交项目申报书及申报表，市财政局及同级人大审批，最终按照批复文件下达项目预算资金。项目立项程序规范完整，项目审批文件、材料符合财政相关立项要求，该指标得分 2.5 分。

2、绩效目标

绩效目标合理性：该项目在财政信息一体化系统里填报了 2020 年 2020 年度免费开放经费项目预算资金和绩效目标信息，绩效目标设置情况与实际工作内容基本相符，项目预期产出及效益与正常的业绩水平相适应，按相关政府文件及资金测算依据为标准设定的绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配，该指标得分 5 分。

3、绩效目标

绩效指标明确性：2020 年度免费开放经费项目根据 2020 年度项目实施内容，设置了数量、质量、时效、成本、社会效益、可持续影响及服务对象满意度等绩效指标，指标设置较为量化，指标内容较为明确，该指标得分 5 分。

4、资金投入

预算编制科学性：我单位根据预算编制依据、预算资金总额度及资金用途进行预算编制，预算资金安排严格按照了政府抄告要求执行，

该项目依照资金具体用途编制了项目预算和资金使用测算表，资

金投入分解较为细化，与项目实施内容基本匹配，该指标得分 2.5 分。

资金分配合理性：该项目的资金分配过程主要参考了资金测算依据等文件，项目资金分配内容较为细化，资金分配过程合理，该指标得分 2.5 分。

（二）项目过程情况

1、资金管理

资金到位率：2020 年市财政预算安排资金 150.38 万元，截止 2020 年 12 月 31 日市财政下拨 150.38 万元，资金到位率 100%，本次得分 2.5 分。

预算执行率：2020 年市财政预算安排资金 150.38 万元，截止 2020 年 12 月 31 日本单位实际支出 146.52 万元，资金预算执行率为 97.43%，本次得分 2.4 分。

2、资金管理

资金使用合规性：该项目资金使用依照南昌画院的财务管理制度执行，资金的拨付有完整的审批程序和手续，且符合项目预算批复或合同规定的用途；在本次评价过程中，对该项目支出涉及的全部凭证进行了核查，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合规性较好，该指标得分 5 分。

3、组织实施

管理制度健全性：该项目依照市文广新旅局和南昌画院资金管理相关文件内容，设立了相应的财务管理制度和支出管理制度，相关管理制度合法、合规、完整、健全，该指标得分 2.5 分。

制度执行有效性：在项目执行过程中，项目单位根据本单位制定

的《财务管理制度》、《支出管理制度》等系列文件开展工作，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已落实到位，项目实施资料归档齐全，项目支出调整手续完备，该指标得分 2.5 分。

（三）项目产出情况

1、产出数量指标情况分析

场馆免费开放 300 天完成率 100%：画院 2020 年度免费开放天数 238 天，未达到年初设定目标，完成率 79.33%，分值 3 分，本次评分为 2.38 分。

场馆设备维修维护 6 次完成率 100%：南昌画院 2020 年度场馆设备维修维护 8 次，完成情况较好，完成率 100%。分值 3 分，本次评分为 3 分。

场馆开展各类活动（展览）15 次完成率 100%：画院 2020 年度开展展览活动 17 次，主要有油画的光芒、凝聚初心共担风雨——南昌画院抗击疫情主题展、艺途——江西省青年油画作品提名展、赣鄂相“随”风雨同“州—江西、随州杭击疫情美术书法作品联展、庆祝中国人民解放军建军 93 周年---南昌美术馆馆藏精品军事题材作品展等等，完成情况较好，完成率 100%。分值 2 分，本次评分为 2 分。

物业管理面积 9600M²完成率 100%：画院 2020 年度物业管理面积达到 9600M²，完成情况较好，完成率 100%。分值 2 分，本次评分为 5 分。

综上，南昌画院产出数量指标基本达到预期目标，产出数量指标满分 10 分。经考核，本次评分为 9.62 分。

2、产出质量指标情况分析

场馆免费开放安全运行达标率 100%：南昌画院 2020 年度充

分保障场馆安全运行，场馆免费开放安全运行达标率 100%。分值 3 分，本次评分为 3 分;

场馆设备维修后正常运行达标率 100%：南昌画院 2020 年对设备进行维修维护共 8 次，主要是展厅、院内控制设备等零星工程，维修后正常运行达标率 100%。分值 3 分，本次评分为 3 分。

场馆开展各类活动记录完成达标率 100%：南昌画院 2020 年达到开展活动 15 次的年初目标，实际完成 17 次，且各项活动都有专人记录活动过程，完成率 100%。分值 2 分，本次评分为 2 分。

物业公司招投标政府采购达标率 100%：南昌画院 2020 年物业管理服务通过政府采购实现，物业公司招投标政府采购达标率 100%。分值 2 分，本次评分为 2 分。

综上，产出质量指标满分 10 分，经考核，本次评分为 10 分。

3、产出时效指标情况分析

免费开放项目要求在 2020 年 12 月 31 日前完成，场馆设备维修维护及时率、各类活动举办及时率、物业处理各类问题及时率、物业资金拨款及时率为 100%，完成情况较为良好。分值 5 分，本次评分为 5 分。

4、产出成本指标情况分析

本项目场馆免费开放水电、场馆设备维修维护、场馆展览活动、物业管理费成本控制率为 100%。资金使用率较高。分值 5 分，本次评分为 5 分。

（四）项目效益情况

1、经济效益指标情况分析

无。

2、社会效益指标情况分析

本项目内容具有非常高的社会效益，主要为场馆免开惠及人数达20000人,2020年度画院实际惠及人数达23000人,本项目的开展有利于丰富群众文化生活。分值10分，本次评分为10分。

3、生态效益指标情况分析

维修维护环保材料采用率100%:2020年我单位进行8次维修维护，每次维修都采用环保材料，环保材料采用率100%，分值10分，本次评分为10分。

4、可持续影响指标情况分析

本项目具有优异的可持续影响，主要体现在参览者文化鉴赏能力提升,物业管理制度及方式更新方面，免费开放目标的实现，提升了南昌市民的文化修养和文化鉴赏水平，丰富了群众文化生活。分值10分，本次评分为10分。

（五）满意度指标情况分析

参览人员满意度95%：画院2020年度开展展览活动17次，主要有油画的光芒、凝聚初心共担风雨——南昌画院抗击疫情主题展、艺途——江西省青年油画作品提名展、赣鄂相“随”风雨同“州—江西、随州杭击疫情美术书法作品联展、庆祝中国人民解放军建军93周年---南昌美术馆馆藏精品军事题材作品展，受到一致好评，分值2.5分，本次评分为2.5分。

举办活动单位满意度95%：2020年文化馆举办各种展览活动，各项活动都圆满结束，单位满意度95%，分值2.5分，本次评分为2.5分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1、主要经验及做法

（1）成立项目工作小组;

（2）从项目预算开始管理;

（3）分阶段进行检查并效验绩效成果;

（4）以内部控制为基础，对项目的岗位职责明确分工。

2、存在的问题

由于上半年疫情严重场馆进行闭馆，场馆免费开放天数未达到年初预期的 300 天，实际场馆免费开放只 238 天。

3、原因分析

免费开放天数未达到预期,主要原因是2020年2-5月受疫情影响，场馆无法进行开放。

六、有关建议

建议加强对项目资金的管理，全面跟踪、监控项目实施进程，对于特殊原因导致部分绩效目标无法如期完成、项目实施进程需调整的情况，及时向项目负责人进行反馈，确保项目在调整实施计划的同时，及时同步更新绩效目标，推动项目实施。

七、其他需要说明的问题

无。