

# 浮梁县文化广电新闻出版旅游局(本级)2023年度部门决算

## 目 录

### 第一部分 浮梁县文化广电新闻出版旅游局(本级)概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

### 第二部分 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”经费支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

### 第三部分 2023年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明

- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 六、机关运行经费支出情况说明
- 七、政府采购支出情况说明
- 八、国有资产占用情况说明
- 九、预算绩效情况说明

#### **第四部分 名词解释**

#### **第五部分 附件**

注：本报告因金额单位转换原因可能存在尾数误差。

# 第一部分 浮梁县文化广电新闻出版旅游局 (本级)概况

## 一、部门主要职责

(一)贯彻执行党和国家关于文化艺术、文化遗产保护、广播电影电视宣传创作、新闻出版、著作权的方针、政策、法律法规和相关技术标准，在全县经济社会发展总体规划框架内拟定全县文化艺术事业、文物和博物馆事业、广播电影电视、新闻出版事业的发展规划，起草有关政策措施和规范性文件。

(二)指导、管理文学艺术事业。指导艺术创作和生产，推进文化艺术领域的体制机制改革，推动各门类艺术的发展，管理全县性重大文化活动。

(三)推进全县文化艺术、广播电影电视领域的公共文化服务规划、引导公共文化产品生产，规划、实施县重点文化设施建设，组织实施全县广播电影电视重大工程，扶助全县贫困地区广播电影电视建设和发展，指导、监督管理县级公共文化设施，规划、指导全县广播电影电视重点基础设施建设和基层文化设施建设。

(四)指导、管理社会文化事业，指导图书馆、文化馆(站)事业和基层文化建设，指导各类社会文化事业的建设。

(五) 指导、协调全县广播电影电视事业发展，对接全省加扰工作，管理全县性重大广播电影电视活动。

(六) 指导、管理文物保护、文物考古、文物和博物馆公共服务体系建设工作，履行文物行政执法督察职责，负责世界文化遗产保护和管理的监督工作。

(七) 监督管理全县广播电影电视节目和公共视听载体播放的视听节目，审查其内容和质量。

(八) 拟订文化县场发展规划，指导全县文化县场综合执法工作，负责对文化艺术经营活动进行行业监管，指导对从事演艺活动民办机构的监管工作。

(九) 指导全县广播电影电视节目服务的科技工作，负责监督管理全县广播电影电视节目传输、监测和安全播出。

(十) 负责对网吧等上网服务营业场所实行经营许可证管理，对网络游戏服务进行监管(不含网络游戏的网上出版前置审核)。负责动漫及相关产业规划、产业基地、项目建设、会展交易和新闻出版县场监管的职责。

(十一) 指导、管理全县文化文物和广播电影电视对外及港澳台的交流、宣传与合作等工作。组织实施大型对外文化交流活动。

(十二) 承担电影行业管理和县场监管、农村及社区等电影公共服务，指导和组织实施农村电影放映工作，指导基层电影队伍建设，监督管理电影专项资金。

(十三)对全县各级广播电视播出机构的宣传、发展、传输覆盖等重大事项进行指导、协调和管理。负责协调联系省属各级广播电视部门工作。

(十四)拟订文化产业发展规划，指导、协调文化产业发展，推进对外文化产业交流与合作。

(十五)对全县范围内的音像制品的制作、复制的管理和出版物(含音像制品)县场的“扫黄打非”工作进行指导、协调、实施。依法查处反动、黄色、封建迷信、渲染凶杀、暴力及其他非法出版物，查处违反出版、印刷、发行管理规定的单位和个人，依法保护出版、印刷、发行单位及其从业人员的合法权益。

(十六)承担全县范围内的印刷业(含出版物印刷业、包装装潢印刷业和其他印刷业)、报刊出版单位、音像制品复制单位的日常管理。

(十七)管理全县范围内图书、报纸、杂志、期刊和电子出版物(不含影视光盘)的发行(零售、展览、出租)活动

(十八)承办县委、县人民政府交办的其他事项。

## 二、机构设置及人员情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 1 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
1	浮梁县文化广电新闻出版旅游局 (本级)	县级

本部门年末在职人员 16 人，离退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员），其他人员 7 人。  
由养老保险基金发放养老金的离退休人员 12 人。



# 收入决算表

公开 02 表

单位：浮梁县文化广播电视局(本  
级)

2023 年度

金额单位：万元

支出功能分类科目			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
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		合计	8,582.16	8,519.29					62.86
207		文化旅游体育与传媒支出	1,955.30	1,892.44					62.86
20701		文化和旅游	1,296.65	1,233.78					62.86
2070101		行政运行	225.23	225.23					
2070104		图书馆	6.00	6.00					
2070108		文化活动	14.00	14.00					
2070112		文化和旅游市场管理	2.00	2.00					
2070114		文化和旅游管理事务	106.59	106.59					
2070199		其他文化和旅游支出	942.83	879.97					62.86
20702		文物	6.00	6.00					
2070205		博物馆	6.00	6.00					
20706		新闻出版电影	8.82	8.82					
2070699		其他新闻出版电影支出	8.82	8.82					
20708		广播电视	198.38	198.38					
2070899		其他广播电视支出	198.38	198.38					
20799		其他文化旅游体育与传媒支出	445.45	445.45					
2079999		其他文化旅游体育与传媒支出	445.45	445.45					
208		社会保障和就业支出	49.90	49.90					
20805		行政事业单位养老支出	48.32	48.32					
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费	33.29	33.29					
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	15.03	15.03					
20810		社会福利	1.17	1.17					
2081099		其他社会福利支出	1.17	1.17					
20899		其他社会保障和就业支出	0.42	0.42					
2089999		其他社会保障和就业支出	0.42	0.42					
210		卫生健康支出	7.78	7.78					
21011		行政事业单位医疗	7.78	7.78					
2101101		行政单位医疗	7.78	7.78					
212		城乡社区支出	304.52	304.52					
21208		国有土地使用权出让收入安排的	304.52	304.52					
2120801		征地和拆迁补偿支出	207.60	207.60					
2120803		城市建设支出	96.92	96.92					
221		住房保障支出	27.66	27.66					
22102		住房改革支出	27.66	27.66					
2210201		住房公积金	27.66	27.66					
229		其他支出	6,237.00	6,237.00					
22904		其他政府性基金及对应专项债务	6,237.00	6,237.00					
2290402		其他地方自行试点项目收益专项	6,237.00	6,237.00					

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

公开 03 表

单位：浮梁县文化广播电视局(本  
级)

2023 年度

金额单位：万元

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
支出功能分类 科目编码	科目名称							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		合计	8,636.64	491.64	8,145.00			
		207 文化旅游体育与传媒支出	2,009.79	406.30	1,603.49			
		20701 文化和旅游	1,351.13	406.30	944.83			
		2070101 行政运行	225.23	225.23				
		2070104 图书馆	6.00		6.00			
		2070108 文化活动	14.00		14.00			
		2070112 文化和旅游市场管理	2.00		2.00			
		2070114 文化和旅游管理事务	106.59		106.59			
		2070199 其他文化和旅游支出	997.32	181.07	816.25			
		20702 文物	6.00		6.00			
		2070205 博物馆	6.00		6.00			
		20706 新闻出版电影	8.82		8.82			
		2070699 其他新闻出版电影支出	8.82		8.82			
		20708 广播电视	198.38		198.38			
		2070899 其他广播电视支出	198.38		198.38			
		20799 其他文化旅游体育与传媒支出	445.45		445.45			
		2079999 其他文化旅游体育与传媒支出	445.45		445.45			
		208 社会保障和就业支出	49.90	49.90				
		20805 行政事业单位养老支出	48.32	48.32				
		2080505 机关事业单位基本养老保险缴费	33.29	33.29				
		2080506 机关事业单位职业年金缴费支出	15.03	15.03				
		20810 社会福利	1.17	1.17				
		2081099 其他社会福利支出	1.17	1.17				
		20899 其他社会保障和就业支出	0.42	0.42				
		2089999 其他社会保障和就业支出	0.42	0.42				
		210 卫生健康支出	7.78	7.78				
		21011 行政事业单位医疗	7.78	7.78				
		2101101 行政单位医疗	7.78	7.78				
		212 城乡社区支出	304.52		304.52			
		21208 国有土地使用权出让收入安排的	304.52		304.52			
		2120801 征地和拆迁补偿支出	207.60		207.60			
		2120803 城市建设支出	96.92		96.92			
		221 住房保障支出	27.66	27.66				
		22102 住房改革支出	27.66	27.66				
		2210201 住房公积金	27.66	27.66				
		229 其他支出	6,237.00		6,237.00			
		22904 其他政府性基金及对应专项债务	6,237.00		6,237.00			
		2290402 其他地方自行试点项目收益专项	6,237.00		6,237.00			

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：浮梁县文化广播电视局(本级)

2023 年度

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行 次	决算数	项目（按功能分类）	行 次	小计	一般公共预算财 政拨款	政府性基金预算 财政拨款	国有资本经营预 算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1,977.78	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	6,541.52	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	1,892.44	1,892.44		
	8		八、社会保障和就业支出	40	49.90	49.90		
	9		九、卫生健康支出	41	7.78	7.78		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	304.52		304.52	
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	27.66	27.66		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55	6,237.00		6,237.00	
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
	27	8,519.29	<b>本年支出合计</b>	59	8,519.29	1,977.78	6,541.52	
	28		年初财政拨款结转和结余	60				
	29		一、一般公共预算财政拨款	61				
	30		二、政府性基金预算财政拨款	62				
	31		三、国有资本经营预算财政拨款	63				
	32	8,519.29	<b>总计</b>	64	8,519.29	1,977.78	6,541.52	

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：浮梁县文化广播电视局(本  
级)

2023 年度

金额单位：万元

项 目			本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类 科目编码	科目名称				
类	款	项	1	2	3
栏次					
合计			1,977.78	374.29	1,603.49
207		文化旅游体育与传媒支出	1,892.44	288.95	1,603.49
20701		文化和旅游	1,233.78	288.95	944.83
2070101		行政运行	225.23	225.23	
2070104		图书馆	6.00		6.00
2070108		文化活动	14.00		14.00
2070112		文化和旅游市场管理	2.00		2.00
2070114		文化和旅游管理事务	106.59		106.59
2070199		其他文化和旅游支出	879.97	63.72	816.25
20702		文物	6.00		6.00
2070205		博物馆	6.00		6.00
20706		新闻出版电影	8.82		8.82
2070699		其他新闻出版电影支出	8.82		8.82
20708		广播电视	198.38		198.38
2070899		其他广播电视支出	198.38		198.38
20799		其他文化旅游体育与传媒支出	445.45		445.45
2079999		其他文化旅游体育与传媒支出	445.45		445.45
208		社会保障和就业支出	49.90	49.90	
20805		行政事业单位养老支出	48.32	48.32	
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支	33.29	33.29	
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	15.03	15.03	
20810		社会福利	1.17	1.17	
2081099		其他社会福利支出	1.17	1.17	
20899		其他社会保障和就业支出	0.42	0.42	
2089999		其他社会保障和就业支出	0.42	0.42	
210		卫生健康支出	7.78	7.78	
21011		行政事业单位医疗	7.78	7.78	
2101101		行政单位医疗	7.78	7.78	
221		住房保障支出	27.66	27.66	
22102		住房改革支出	27.66	27.66	

2210201	住房公积金	27.66	27.66	
---------	-------	-------	-------	--

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：浮梁县文化广播电视局(本  
级)

2023 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>	301.80	<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	56.17	<b>307</b>	<b>债务利息及费用支出</b>	
30101	基本工资	85.80	30201	办公费	5.38	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	30.69	30202	印刷费	2.10	30702	国外债务付息	
30103	奖金	14.83	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	15.45	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	51.70	30205	水费	0.19	<b>310</b>	<b>资本性支出</b>	0.62
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	20.68	30206	电费	0.87	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	28.04	30207	邮电费	0.58	31002	办公设备购置	0.62
30110	职工基本医疗保险缴费	2.78	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴款		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	2.17	30211	差旅费	2.60	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	42.56	30212	因公出国(境)费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	9.24	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	7.10	30214	租赁费		31009	土地补偿	
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>	15.69	30215	会议费	0.23	31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	0.07	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	6.11	30217	公务接待费	4.68	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费	0.26	31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴	9.29	30225	专用燃料费	0.04	31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	6.34	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	0.69	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	1.42	<b>312</b>	<b>对企业补助</b>	
30309	奖励金	0.30	30229	福利费	2.66	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	18.50	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	0.33	31299	其他对企业补助	
						<b>399</b>	<b>其他支出</b>	
						39907	国家赔偿费用支出	

						39908	对民间非营利组织和群众	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		317.50	公用支出合计					56.79

注：本表反映部门(单位)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

单位：浮梁县文化广播电视局(本  
级)

2023 年度

金额单位：万元

支出功能分类科目编码			项 目 科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
						小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计		6,541.52	6,541.52		6,541.52	
212			城乡社区支出		304.52	304.52		304.52	
21208			国有土地使用权出让收入安排的		304.52	304.52		304.52	
2120801			征地和拆迁补偿支出		207.60	207.60		207.60	
2120803			城市建设支出		96.92	96.92		96.92	
229			其他支出		6,237.00	6,237.00		6,237.00	
22904			其他政府性基金及对应专项债务		6,237.00	6,237.00		6,237.00	
2290402			其他地方自行试点项目收益专项		6,237.00	6,237.00		6,237.00	

注：1. 本表反映部门(单位)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。

2. 当此表数据为零时，即本部门(单位)无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

单位：浮梁县文化广播电视局(本  
级)

2023 年度

金额单位：万元

项 目			合 计	基本支出	项目支出	
支出功能分类 科目编码		科目名称				
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			

注：1. 本表反映部门(单位)本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2. 当此表数据为空时，即本部门(单位)无国有资本经营预算财政拨款支出。

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

单位：浮梁县文化广播电视局(本  
级)

2023 年度

金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	12.00	12.26	11.81
1.因公出国（境）费	2			
2.公务用车购置及运行维护费	3			
（1）公务用车购置费	4			
（2）公务用车运行维护费	5			
3.公务接待费	6	12.00	12.26	11.81
（1）国内接待费	7	---	---	11.81
其中：外事接待费	8	---	---	
（2）国（境）外接待费	9	---	---	
二、相关统计数	10	---	---	---
1.因公出国（境）团组数（个）	11	---	---	
2.因公出国（境）人次数（人）	12	---	---	
3.公务用车购置数（辆）	13	---	---	
4.公务用车保有量（辆）	14	---	---	
5.国内公务接待批次（个）	15	---	---	100
其中：外事接待批次（个）	16	---	---	
6.国内公务接待人次（人）	17	---	---	999
其中：外事接待人次（人）	18	---	---	
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	---	---	
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	---	---	

注：1. 本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

2. 当此表数据为空，即本部门（单位）无财政拨款“三公”经费支出

## 国有资产占用情况表

部门：浮梁县文化广播电视局(本  
级)

2023 年度

公开 10 表  
单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	0
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	0
2. 主要负责人用车	3	0
3. 机要通信用车	4	0
4. 应急保障用车	5	0
5. 执法执勤用车	6	0
6. 特种专业技术用车	7	0
7. 离退休干部服务用车	8	0
8. 其他用车	9	0
二、单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）（台、套）	10	0

注：1. 本表反映截止 2023 年 12 月 31 日，部门(单位)占用的国有资产情况。  
2. 当本表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

## 第三部分 2023 年度部门决算情况说明

### 一、收入决算情况说明

本部门 2023 年度收入总计 8636.64 万元，其中年初结转和结余 54.48 万元，比上年减少 8.34 万元，下降 13.28%；使用非财政拨款结余和专用结余 0.00 万元，与上年持平；本年收入合计 8582.16 万元，比上年减少 31523.46 万元，下降 78.60%，主要原因：项目支出减少。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 8519.29 万元，占 99.27%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 62.86 万元，占 0.73%。

### 二、支出决算情况说明

本部门 2023 年度支出总计 8636.64 万元，其中本年支出合计 8636.64 万元，比上年减少 31477.32 万元，下降 78.47%，主要原因：项目支出减少；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 0.00 万元，比上年减少 54.48 万元，下降 100.00%，主要原因：实行了零基预算。

本年支出的具体构成：基本支出 491.64 万元，占 5.69%；项目支出 8145.00 万元，占 94.31%；经营支出 0.00 万元，

占 0.00%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

### 三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款本年支出年初预算数 1122.64 万元，决算数 8519.29 万元，完成年初预算的 758.86%。其中：

（一）文化旅游体育与传媒支出（类）年初预算数 632.68 万元，决算数 1892.44 万元，完成年初预算的 299.12%。预决算差异主要原因：项目支出增加。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数 51.52 万元，决算数 49.90 万元，完成年初预算的 96.86%。预决算差异主要原因：正常支出。

（三）卫生健康支出（类）年初预算数 7.78 万元，决算数 7.78 万元，完成年初预算的 100.00%。

（四）城乡社区支出（类）年初预算数 403.01 万元，决算数 304.52 万元，完成年初预算的 75.56%。预决算差异主要原因：项目支出结转下年支出。

（五）住房保障支出（类）年初预算数 27.66 万元，决算数 27.66 万元，完成年初预算的 100.00%。

（六）其他支出（类）年初预算数 0.00 万元，决算数 6237.00 万元，预决算差异主要原因：专项债项目支出增加。

### 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 374.29 万元，其中：

（一）工资福利支出 301.80 万元，比上年增加 27.52 万元，增长 10.04%，主要原因：人员支出。

（二）商品和服务支出 56.17 万元，比上年减少 56.63 万元，下降 50.20%，主要原因：严格预算支出，强调过紧日子。

（三）对个人和家庭补助支出 15.69 万元，比上年增加 14.20 万元，增长 952.94%，主要原因：上一年部份支出计入工资。

（四）资本性支出 0.62 万元，比上年增加 0.36 万元，增长 138.51%，主要原因：根据需要采购办公用固定资产。

## 五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 12.26 万元，决算数 11.81 万元，完成全年预算的 96.38%；决算数比上年增加 8.25 万元，增长 231.86%，其中：

（一）因公出国（境）费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：无。决算数与上年持平，主要原因：无。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：无。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，其中：

公务用车购置全年预算数 0.00 万元,决算数 0.00 万元,主要原因:无。决算数与上年持平,主要原因:无。全年使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费全年预算数 0.00 万元,决算数 0.00 万元,主要原因:无。决算数与上年持平,主要原因:无。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 0 辆。

(三)公务接待费全年预算数 12.26 万元,决算数 11.81 万元,完成全年预算的 96.38%,主要原因:严格预算支出。决算数比上年增加 8.25 万元,增长 231.86%,主要原因:疫情结束接待人员增加。全年国内公务接待 100 批,累计接待 999 人次,主要是:疫情结束接待人员增加。

## 六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2023 年度机关运行经费支出 56.79 万元,决算数比上年减少 60.15 万元,下降 51.43%,主要原因:严格预算支出,强调过紧日子。

## 七、政府采购支出情况说明

本部门 2023 年度政府采购支出总额 5.42 万元,其中:政府采购货物支出 5.42 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 5.42 万元,占政府采购支出总额的 100%,其中:授予小微企业合同金额 0.00 万元,占授予中小企业合同金额的 0.00%。货物

采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

## 八、国有资产占用情况说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 0 辆。本部门单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

## 九、预算绩效情况说明

### （一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入 2023 年度部门预算范围的二级项目 50 个全面开展绩效自评，共涉及资金 8145 万元，占项目支出总额的 100%。其中，37 个项目评价结果为“优”，13 个项目评价结果为“良”，0 个项目评价结果为“中”，0 个项目评价结果为“差”。

组织对 2 个项目开展了部门评价，分别为：2023 年浮梁县旅游交通标识牌工程项目、2023 年中央广播电视节目无线覆盖项目。涉及一般公共预算支出 187.6 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本预算支出 0 万元。从评价情况看，项目申请和设立符合相关法律法规，符合县委县政府决策部

署要求，与部门职责范围相符，属于公共财政支持范围。项目资金的使用严格执行国家、财政关于项目资金管理办法相关规定，资金拨付严格执行相关规定，审批程序和手续完整，项目财政预算与实际工作量基本相符。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出1977.78万元，政府性基金预算支出6541.52万元，评价结果为“良”（优/良/中/差）。从评价情况看，通过对部门2023年度履职完成情况、履职效果情况及社会满意度工作情况进行分析，对细化到产出指标、效果指标、满意度指标完成情况进行自评，我部门2023年整体支出总体运行情况良好。

## （二）部门决算中项目绩效自评情况。

2023年度县财政预算安排我部门50个项目，资金来源共计8145万元，其中上年结转0万元，本年财政拨款8145元。全部门开展绩效自评项目支出总额为8145万元，占2023年度项目预算支出总额的100%。

为切实做好我部门财政预算绩效评价工作，确保绩效评价工作扎实推进，取得实效，绩效工作领导小组按照2023年预算绩效评价工作要求，明确了前期准备、项目自评、整体评价各阶段时间安排及工作内容，要求各股室切实履行部门主体责任，加强对本股室本单位绩效自评的组织管理，绩效自评客观、真实，确保数据准确、分值科学合理。

完善财政绩效管理工作机制，突出问题导向和效果导向，及时向各股室反馈项目支出评价结果，督促限期整改。加强评价结果应用的刚性约束，切实做到以评促管，按照“创新预算管理方式、更加注重结果导向、强调成本效益、硬化责任约束”原则，结合中心实际，在编制2024年度部门预算中继续实行零基预算，项目预算金额更加符合支出标准及内容。

本部门“2023年浮梁县旅游交通标识牌工程项目”、“2023年中央广播电视节目无线覆盖项目”项目支出绩效自评结果如下：

## 项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称	景财教指 203333 号省级电视节目无线数字化覆盖							
主管部门	浮梁县文化广电新闻出版旅游局			实施单位	浮梁县文化广电新闻出版旅游局			
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	得分	
	年度资金总额	0	87.6	87.6	10	100	10	
	政府预算资金	0	87.6	87.6	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	电视节目无线数字化覆盖			增强偏远山区文化生活				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施

	成本指标	经济成本指标	运行维护	≥ 166000 元	876000	20	20		
		社会成本指标							
		生态环境成本指标							
	产出指标	数量指标	机器设备	≥1台	1	15	15		
		质量指标	运行达标率	≥100%	100	15	15		
		时效指标	运行时间段发送率	≥94%	94	10	10		
	效益指标	经济效益指标							
		社会效益指标	有效覆盖率	≥90%	85	15	12.92	加强覆盖面的投入	
		生态效益指标							
	满意度指标	服务对象满意度	受益群众满意度	≥94%	85	15	11.41	偏远山区受天气影响	
	总分						100	94.33	

## 项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称	旅游标识牌制作安装						
主管部门	浮梁县文化广电新闻出版旅游局			实施单位	浮梁县文化广电新闻出版旅游局		
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	得分
	年度资金总额	0	150	100	10	66.67	5
	政府预算资金	0	150	100	—	66.67	—
年度	预期目标			实际完成情况			
总体目标	进一步完善旅游交通基础设施，提升浮梁旅游整体形象和服务品质			提升旅游基础设施品质			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
绩效指标	成本指标	经济成本指标	制作标识成本	$\geq$ 1500000 元	1500000	20	20		
		社会成本指标							
		生态环境成本指标							
	产出指标	数量指标	标识牌数量	$\geq$ 50 处	50	15	15		
		质量指标	安装制作合格率	$\geq$ 100%	100	15	15		
		时效指标	合同期内完成率	$\geq$ 100%	100	10	10		
	效益指标	经济效益指标							
		社会效益指标	服务品质提高率	$\geq$ 80%	80	15	15		
		生态效益指标							
	满意度指标	服务对象满意度	外地游客满意度	$\geq$ 95%	90	15	13.03	覆盖面有待加大	
	总分						100	93.03	

### （三）部门评价项目绩效评价情况。

项目部门评价报告见第五部分附件。

## 第四部分 名词解释

### 一、收入科目

(一) **财政拨款收入**：指县级财政当年拨付的资金。

(二) **事业收入**：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

(三) **其他收入**：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

(四) **上年结转和结余**：填列上年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

### 二、支出科目

1. **一般公共服务支出**：政府的日常行政运行费用，比如公务员的工资、办公场所的租赁及维护费用、政府部门的一般性事务支出等。

2. **公共安全支出**：政府用于维护社会治安的费用，包括警察、消防员等的工资及装备支出，以及其他维护社会秩序的相关费用。

3. **教育支出**：为提高国民素质而投入的教育经费，比如学校的建设费用、教师的工资支付、教育资源的提供等方面的支出。

4. **科学技术支出**：推动科技进步所投入的研发资金，用

于支持科学研究和技术创新等活动。

**5. 文化旅游体育与传媒支出：**为丰富人民文化生活、支持体育事业以及传媒行业发展所支出的费用，例如举办文化活动、支持体育赛事、传媒节目的制作等方面的支出。

**6. 社会保险和就业支出：**政府用于社会保障方面的支出，包括失业保险、养老保险、就业扶持等社会福利的支出。

**7. 卫生健康支出：**为保障公民健康所投入的医疗保健费用，涉及医院的建设、医疗服务的提供等方面的支出。

**8. 节能环保支出：**用于保护环境、推动节能减排所支出的费用，用于污染治理、推广绿色能源等方面。

**9. 城乡社区支出：**为改善城乡居民生活条件所投入的社区建设费用，比如修建公园、社区服务中心、城乡基础设施建设等方面的支出。

**10. 农林水支出：**支持农业、林业和水产业发展所支出的费用，包括农业补贴、水利建设、林业资源保护等方面的支出。

**11. 交通运输支出：**为改善交通基础设施所投入的交通建设费用，比如修建公路、桥梁、铁路等方面的支出。

**12. 资源勘探工业信息等支出：**用于发展工业和信息产业所支出的费用，包括资源勘探和信息技术的研究等方面的支出。

**13. 商业服务业等支出：**为促进商业和服务业发展所投

入的费用，比如支持小企业发展、市场建设等方面的支出。

**14. 自然资源海洋气象等支出：**用于自然资源的管理、海洋事务的开展以及气象服务等方面的支出。

**15. 住房保障支出：**为保障居民的住房需求所进行的支出，例如保障性住房的建设、住房补贴等方面的支出。

### 三、相关专业名词

**（一）“三公”经费：**是指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**（二）机关运行经费：**是指用财政拨款安排的为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公费、印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

## 第五部分 附件

# 浮梁县文旅局 2023 年中央广播电视节目 无线覆盖项目支出绩效评价报告

根据《江西省财政厅关于做好 2024 年省级预算绩效管理工作的通知》（赣财绩〔2024〕3 号）、《景德镇市财政局关于做好 2024 年预算绩效管理工作的通知》（景财监〔2024〕2 号）、《浮梁县财政局关于做好 2024 年县级预算绩效管理工作的通知》（浮财绩字〔2024〕2 号）、《关于下达 2023 年中央支持地方公共文化服务体系建设专项资金（重点项目）的通知》（景财教指〔2023〕11 号）等文件要求，浮梁县文旅局对 2023 年中央广播电视节目无线覆盖项目进行了绩效自评，现将绩效自评情况报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况。

#### 1、项目背景、主要内容及实施情况

##### （1）项目背景

为加快推进浮梁县广播电视“十四五”公共服务标准化、均等化建设，县文旅局利用国家广电总局中央广播电视节目无线数字化覆盖建设资金，用于保障高山无线发射台站承担

中央广播电视节目无线覆盖台站(蛟潭站、鹅湖站、经公桥站、兴田站、黄坛站)中央广播电视节目差转播出系统。

(2) 主要内容

中央广播电视节目无线覆盖项目支持方向包括：

- ①高山无线发射台站电费。
- ②高山无线发射台站设备维护费。
- ③高山无线发射台站设备更新改造费。

(3) 实施情况

1、总收入情况：2022 年底结转 1.2 万元,2023 年中央支持地方公共文化服务体系建设补助资金总收入 86.4 万元，全部用于中央广播电视节目数字无线覆盖运行维护支出。2023 年预算总支出 87.6 元。

2、资金投入和使用情况

2023 年中央支持地方公共文化服务体系建设专项资金 86.4 万元,实际到位 86.4 万元。未到位 0 万元，均为中央资金。涉及中央资金 86.4 万元。（具体详见下表）

2023 年中央广播电视节目无线覆盖经费费到位情况

项目	资金投入情况			合计
	上级资金		本级资金	
	中央	省级		
鹅湖台	300000	0	0	300000
蛟潭台	300000	0	0	300000
经公桥站	88000	0	0	88000

兴田站	88000	0	0	88000
黄坛站	88000	0	0	88000
合计	864000	0	0	864000

梁县文旅局 2023 年中央广播电视节目无线覆盖经费共使用 86.9 万元，其中电费共计 21.63 万元，发射设备更新改造 55.84 万元，设备维修维护 9.43 万元。（具体详见下表）

项目	资金使用情况		合计
	上级资金执行数	本级执行数	
电费	216300	0	216300
设备更新改造	558400	0	558400
设备维护	94300	0	94300
合计	869000	0	869000

## （二）项目绩效目标

### 1、总体目标

通过实施设备技术升级改造，有力的保障高山无线发射台站的广播电视安全播出。

### 2、阶段性目标

①实施设备技术升级改造，做好中央广播电视节目信号源备份。

②实施采购播出设备的备份，保障中央广播电视节目安全播出。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

1、根据《关于下达 2023 年中央支持地方公共文化服务体系建设专项资金(重点项目)的通知》（景财教指〔2023〕11 号）要求（以下简称评价通知）对本项目相关性、效率、效果、可持续性以及综合绩效进行客观、公正的评价。

2、为全面了解中央广播电视无线覆盖资金项目预算编制的合理性、资金使用的合规性、项目管理的规范性、项目绩效目标的实现情况以及服务对象的满意情况等,通过本次绩效评价来总结经验,建立长效的机制管理,确保播出设备施安全使用。

3、为浮梁县财政局及浮梁县文旅局高山无线发射台站关于财政公共性支出的监管、财政支出绩效评价等各方面积累经验。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

#### 1、评价依据和原则

本次评价依据浮梁县财政局文件《关于做好 2021 年预算绩效管理有关工作的通知》（浮财绩字〔2021〕3 号）、《中共浮梁县委浮梁县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（浮发〔2020〕4 号）要求（以下简称评价通知）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国气象法》等

文件，遵循科学规范、公正公开、绩效相关原则。

## 2、评价指标体系

本项目共设置项目决策、过程、产出、效果四大1级指标，并按科学 及相关性要求分别设立2级和3级指标，详见附件项目支出绩效评价明细表。

## 3、评价方法

本次绩效评价采用的方法是指标评价、数据采集、社会调查与成本分析。

本项目绩效评价指标体系按照逻辑分析方法设计，包括项目决策、项目管理、项目绩效三类指标，主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。指标体系为评分所用，需求基础表、问卷访谈和访谈的支持。为完成绩效指标的分析评价工作，由项目组依据指标体系设计了基础表、问卷调查和访谈提纲。基础表通过与项目业主单位沟通填写，项目组对数据进行核实确认、汇总分析。为确保评价工作的客观性和科学性，在数据复核过程中发现的项目单位填报的数据与相关资料有差异的，项目组将做进一步深入调查，问卷调查采用重点抽样的方式进行，选取职工及附近居民共50份。

在评价过程中还将根据实际需要，应用档案法、比较法等获取相应数据，设计评价模型进行定量分析评价，处理数

据。

#### 4、评价标准

根据浮梁县财政局文件《关于做好2021年预算绩效管理有关工作的通知》（浮财绩字〔2021〕3号）、《中共浮梁县委浮梁县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（浮发〔2020〕4号）通知要求，对本项目相关性、效率、效果、可持续性以及综合绩效进行客观、公正的评价，委托中介机构参与绩效评价工作，根据相关文件的要求和本项目的特点，共设置项目立项、过程、产出、效果四个1级指标，并按科学及相关性要求分别设立2级和3级指标。综合绩效级别分别为4个等级：

- （1）综合得分 90-100 分（含 90 分）为优；
- （2）综合得分 80-90 分（含 80 分）为良；
- （3）综合得分 60-80 分（含 60 分）为中；
- （4）综合得分 60 分以下为差；

#### （三）绩效评价工作过程。

##### 1、成立评价小组

根据按照省广电局下发的《关于开展2023年度中央和省级支持地方公共文化服务体系建设补助资金绩效自评工作的通知》（赣广技字[2024]4号）文件要求等文件要求，县文旅局成立了2023年中央广播电视无线覆盖经费项目绩效评价小组。由评价小组制定绩效评价实施方案。

##### 2、绩效评价实施过程

第一步：前期准备。根据省广电局文件要求，县文旅局成立预算绩效评价工作领导小组，承担相关资料整理上报事宜，职责是拟定绩效评价工作实施方案，确定评价目标和对象，认真收集、整理评价基础指标、数据和相关资料，并对资料进行审查核实。

第二步：设计绩效评价框架体系。此项内容是开展绩效评价的核心，评价小组根据有关文件的要求，结合本项目具体特点，在分析相关资料的基础上完成了项目绩效评价实施方案。

第三步：绩效评价实施过程。根据评价任务的分工，查阅案卷材料、座谈会和实地调研，从采集的证据中确定与评价问题相关的证据，依据项目绩效评价标准分配指标权重及根据项目具体情况评分，依据评分结果形成总体评价结论。

### **3、实施评价形成评价报告**

评价资料整理出后，评价小组按照评价方案的要求进行评价工作，并作出评价的初步结论，该结论经评价单位审核后作为提交评价报告的依据。如果在评价工作中遇到疑难问题，可以聘请有关专家予以论证。根据评价过程中形成的初步结论，按照正式的格式，撰写评价报告。

### **三、综合评价情况及评价结论**

#### **（一）综合评价情况**

体系指标和评价标准，经评价小组评分，2023年中央广播电视无线覆盖经费专项资金绩效评价实际得95分。

通过 2023 年中央广播电视无线覆盖经费严格执行国家有关事业单位预算财务管理制度，并建立相应的项目财务管理制度，该项目资金管理制度完善、资金的拨付有完整的审批手续及支付程序。按合同规定进行支付，没有出现违反财经纪律现象。通过对项目产出、效益、满意度指标进行评价，综合项目预算执行和绩效指标值完成情况，2023 年中央广播电视无线覆盖经费项目评价得分 95 分，绩效评价等级为“优”。（详见附件：部门评价表）

## （二）评分结论

评价指标	权重	评级分值	评价得分	得分率	得分等级
项目决策	20	20	20	20	优
项目过程	20	20	20	20	优
项目产出	40	40	40	40	优
项目效益	20	20	20	15	优
合计	100	100	100	95	优

## 四、绩效目标完成情况总体分析

### （一）项目决策情况（共 20 分，得分 20 分）

#### 1、项目立项（共 6 分，得分 6 分）

##### （1）立项依据充分性（共 3 分，得分 3 分）

2023 年中央支持地方公共文化服务体系建设专项资金（重点项目）的通知（赣财文指〔2022〕71 号）。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。项目内

容与部门职责范围相符，属于公共财政支持范围，且项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

**(2) 立项依据充分性（共 3 分，得分 3 分）**

2023 年中央支持地方公共文化服务体系建设专项资金（重点项目）的通知（赣财文指〔2022〕71 号）下达我县负责无线发射差转播出中央广播电视节目的 5 座台站，解决边远山区老百姓看电视听广播问题。

**2、绩效目标（共 6 分，得分 6 分）**

**(1) 绩效目标合理性（共 3 分，得分 3 分）**

为了保障项目的顺利进行并发挥长效作用，本单位加强组织领导、资金落实、前期工作、建设管理、监督检查、运行管理等方面有效地保证了项目的各项工作进行。项目实施部门严格按照有关规定和程序，以确保项目实施的组织能力，提高建设管理水平。项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

**(2) 绩效指标明确性（共 3 分，得分 3 分）**

本项目具有明确的目标，项目实施过程中严格按照有关项目管理和经费管理规定执行，资金到位及时，使用得当。取得了良好的社会效益，有效保证了项目的正常运行。并结合实际需求，分解细化项目资金及具体绩效指标；并通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。

### 3、资金投入（共 8 分，得分 8 分）

预算编制科学性。预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

#### （二）项目过程情况（共 20 分，得分 20 分）

##### 1、资金管理（共 12 分，得分 12 分）

###### （1）资金到位率（共 6 分，得分 6 分）

2023 年中央支持地方公共文化服务体系建设补助资金总收入 86.4 万元，全部用于解决边远山区老百姓看电视听广播难问题。

###### （2）财务管理（共 6 分，得分 6 分）

严格执行局制定《财务管理制度》《财务岗位职责规范》等一系列规章制度。同时，对财务人员进行岗位细化，做到专人专责。加强对财务管理的领导，配备了专职财会人员共 2 人，均取得会计从业资格证并通过 2023 年会计继续教育培训考试。

##### 2、组织实施（共 8 分，得分 8 分）

###### （1）管理制度健全性（共 4 分，得分 4 分）

浮梁县文旅局 2023 年中央广播电视无线覆盖经费不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，评价小组通过进一步核查内部控制规范、支出明细账及原始凭证判断资金使用合规。

###### （2）采购流程规范性（共 4 分，得分 4 分）

该项目政府采购流程规范，采购内容符合预算批复和项目的实际需要；招投标流程规范、公开，不存在招标限制性条款等；拟定的招标需求内容完整、明确，服务方遴选标准明确。

### **（三）项目产出情况（共 40 分，得分 40）**

#### **1、产出数量（共 8 分，得分 8 分）**

##### **①台站公用经费（共 4 分，得分 4 分）**

2023 年中央广播电视无线覆盖经费涉及 5 个台站数量。目标值 5 座发射台站的安全播出，实际完成值 5 座。

##### **②工程任务完成率。（共 4 分，得分 4 分）**

完成中央广播电视无线覆盖台站“三满播出”，目标值 100%，实际完成值 100%。

#### **2、产出质量（共 8 分，得分 8 分）**

##### **①台站公用经费使用合规性（共 4 分，得分 4 分）**

台站公用经费使用合理合规，手续齐全。

##### **②台站播出完好性（共 4 分，得分 4 分）**

辖区 5 座高山无线发射台站按照要求做到了满时间、满功率、满调制度播出。

#### **3、产出时效（共 12 分，得分 12 分）**

##### **①台站设备播出电费（共 4 分，得分 4 分）**

辖区 5 座无线发射台站按照各站播出设备用电需求按时按量缴纳电费。

##### **②设备更新改造费（共 4 分，得分 4 分）**

更新改造蛟潭台、鹅湖台接传设备和发射设备 6 套。

③设备维护费（共 4 分，得分 4 分）

辖区 5 座无线发射台站按照各站播出设备故障维护需求，采购备品备件和维修 23 于件。

4、产出成本（共 12 分，得分 12 分）

①台站公用经费标准（共 6 分，得分 6 分）

2023 年中央广播电视无线覆盖经费公用经费标准按照 1KW 台站和 0.5KW 台站两个标准来执行。

②预算（成本）控制程度（共 6 分，得分 6 分）

按照 1KW 台站和 0.5KW 台站两个标准目标值投资规模控制，实际完成值本项目按预算计划全部完成，未超出下达资金的规模。

（四）项目效益情况（共 20 分，得分 15 分）

1、社会效益（共 6 分，得分 6 分）

①进一步提升辖区 5 座高山无线发射台站的广播电视安全播出保障能力，提高中央广播电视节目无线覆盖率。

②安全播出保障能力（共 2 分，得分 2 分）

高山台站由于独特的地理位置，常因气候、自然灾害的影响，强有力的保障了辖区 5 座高山无线发射台站差转播出中央广播电视节目。

3、可持续影响指标（共 2 分，得分 2 分）

进一步完善了财务管理制度，做到制度上墙、责任定岗、以醒目的标牌提醒财务人员做到合法合规，同时加强学习财

务专业业务培训，组织财务人员学习《中华人民共和国会计法》以促进财务工作的规范化、制度化。

#### 4、群众满意度指标（共10分，得分5分）

群众满意度指标的分析评价工作，由项目组依据指标体系设计了基础表、问卷调查和访谈提纲。深入基层一线选取职工及附近居民共同参与。

### 五、存在的问题及原因分析

#### （一）存在的问题

- 1、不能满足不同层次群众的文化需求。
- 2、人才队伍建设能力不够。

#### （二）原因分析及改进措施

1、一是由于大众群体的年龄差距、知识水平差异等多种原因，差距不同需求就不同，对于满足人民群众的精神文化需求方面做得不够。二是因为高山无线发射台站属于差转台站，广播电视节目的播出内容本台无法改变造成的。

2、广播电视行业是党和政府的喉舌，是意识形态领域的重要阵地，一是要选调有知识重担当守规矩的同志加入到广播电视行业从事广播电视节目传输专业技术业务学习。二是要采取吸取借鉴同行业台站的先进管理经念和维护手段的好做法来确保我县广播电视安全优质播出，增强人民群众的幸福获得感。

## 六、其他需要说明的问题

附件：部门评价表

### 部门评价表

项目名称：	中央广播电视无线覆盖					
主管部门	浮梁县文旅局	项目实施单位		浮梁县文旅局		
项目负责人	吴玉明	联系电话		07982626026		
项目类型	经常性项目（ ）		一次性项目（√）			
计划投资额（万元）	86.4	实际到位资金（万元）	86.4	实际使用情况（万元）	86.4	
其中：中央财政	86.4	其中：中央财政	86.4	86.4		
省财政	0	省财政	0	0		
市县财政	0	市县财政	0	0		
其他	0	其他	0	0		
<b>二、绩效评价指标评分（参考）</b>						
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	40	项目立项		立项依据充分性	0	0
				立项程序规范性	0	0
		绩效目标		绩效目标合理性	3	3
				绩效指标明确性	2	2
		资金投入		预算编制科学性	5	5
				资金分配合理性	5	5
过程		资金管理		资金到位率	5	5
				预算执行率	5	5
		资金管理		资金使用合规性	5	5
		组织实施		管理制度健全性	5	5
				制度执行有效性	5	5
产出	60	产出数量		可根据项目实际情况有选择地设置和细化	10	10
		产出质量			10	10
		产出时效			5	5
		产出成本			5	5
效益		经济效益			0	0
		社会效益			10	10
		环境效益			0	0
		可持续影响			10	10
满意度		社会公众或服务对象满意度	10	5		
总分	100		100		100	95
评价等次	优 <input checked="" type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>					

	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60分以下为差
--	--

注：指标可参考财政部《项目支出绩效评价管理办法》中附件2：《项目支出绩效评价指标体系框架》设置

# 2023年浮梁县旅游交通标识牌工程 项目支出财政绩效评价报告

为贯彻落实《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）、《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）、《江西省人民政府关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（赣府发〔2021〕24号）等文件精神，全面推进预算绩效管理，加强财政预算支出管理，强化财政预算支出责任，提高财政资金使用效益，浮梁县财政局（以下简称县财政局）对2023年浮梁县旅游交通标识牌工程项目开展绩效评价。江西国辰会计师事务所有限责任公司受县财政局委托，根据《关于开展2024年财政绩效评价和财政绩效监控的通知》（浮财绩字〔2024〕3号）的要求，对该项目进行具体评价工作，现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

为深入贯彻落实习近平总书记“要建好景德镇国家陶瓷文化传承创新试验区，打造对外文化交流新平台”的重要指示精神，根据中共景德镇市委、景德镇市人民政府印发《关于促进旅游产业高质量发展的意见(试行)》(景党发〔2021〕6号)精神，深入挖掘旅游资源潜力，大力推动浮梁县旅游产业

高质量发展，培育文旅精品品牌，激发文旅消费能力，加快建设国内一流、国内知名旅游目的地。

## **2.主要内容及实施情况**

浮梁县文化广电新闻出版旅游局（以下简称县文旅局）根据浮梁县旅游产业发展的新形势，重新对全县的旅游交通指示牌进行规划，进一步完善全县的旅游交通指示系统，提高旅游基础设施的建设水平，全面提升浮梁县旅游城市形象。

浮梁县旅游交通标识牌工程项目共计建设标识牌 47 个，均为旅游景点标识。

## **3.资金投入和使用情况**

依据浮梁县人民政府办公室《关于印发浮梁县旅游发展专项资金管理办法(暂行)的通知》(浮府版发〔2022〕16 号)文件，县旅游发展专项资金预算总资金为 1000 万元。浮梁县 2023 年旅游交通标识牌工程项目资金属于该县旅游发展专项资金。

县财政局于 2023 年 11 月 13 日分 2 笔款项下达旅游专项资金共计 150 万元。县文旅局于 2023 年 12 月 16 日和 2024 年 2 月 1 日分 3 笔款项共计支付 1,403,522.81 元给江西亚永建筑工程有限公司景德镇分公司；县文旅局于 2024 年 2 月 1 日支付 7,052.11 元给江西大信成新工程造价咨询有限责任公司景德镇分公司，合计支付 1,410,574.92 元。

## （二）项目绩效目标

县文旅局针对旅游交通标识牌工程项目制定绩效目标如下 1-2:

表 1-2 2023 年度旅游交通标识牌工程项目支出绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	制作标识成本	≥1500000 元
产出指标	数量指标	标识牌数量	≥50 处
	质量指标	安装制作合格率	≥100%
	时效指标	合同期内完成率	≥100%
效益指标	社会效益指标	服务品质提高率	≥80%

## 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

本次绩效评价旨在了解浮梁县 2023 年旅游交通标识牌工程项目资金使用、项目进展和绩效目标完成情况，评价项目实施各环节的合规性与合理性，总结本项目在工作开展中的成绩与经验，发现问题并提出改进建议，进一步加强资金管理，提高财政资金管理及使用的经济性、效益性和效率性。

#### 2.评价对象和范围

本次绩效评价的对象和范围是浮梁县文化广电新闻出版旅游局 2023 年旅游交通标识牌工程项目资金 150 万元。

### （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

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程

序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映投入和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2.评价指标体系

本次绩效评价指标体系共设置决策、过程、产出和效益 4 个一级指标、12 个二级指标、24 个三级指标。依据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号），绩效评价结果评定将采取评分与评级相结合的形式，总分设置为 100 分，绩效评价等级划分标准为分值范围 100 分至 90 分，项目等级为优；分值范围 89 分至 80 分，项目等级为良；分值范围 79 分至 60 分，项目等级为中；分值范围 59 分至 0 分，项目等级为差。绩效评价结果评分分值对应的评价级次如下 2-1。

表 2-1 绩效评价结果评分分值与评价等级表

评价等级	优	良	中	差
评分分值	≥90	<90, ≥80	<80, ≥60	<60

## 3.绩效评价方法

本次评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“以结果为导向、基于证据”的评价思路，经过反复研究

与讨论，制定出本项目绩效评价指标体系，并以此为基础，客观公正地完成绩效评价工作，在评价的过程中，主要采用以下方法：

（1）成本效益分析法，将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析项目绩效目标实现程度。

（3）因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度；通过列举所有影响产出与收益的因素，进行全面、综合的分析，从而得出评价结果的方法。

（4）询问查证法。通过与项目责任主体直接或间接以口头、书面、座谈等方式了解有关情况，从而形成判断的方法。

（5）公众评判法。通过设计调查问卷，在一定范围内发放，收集、分析调查问卷，进行评价和判断。本方案中对部分效益指标和满意度指标的测算将采用受益公众评判。

（6）标杆管理法，以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。标杆管理是一种不断认识和引进最佳实践，以提高组织绩效的方法。

#### **4.评价标准**

根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，具体包括：

（1）计划标准，是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准；

（2）行业标准，是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准；

（3）历史标准，是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准；

（4）其他经财政部门确认的标准。

在绩效评价过程中，评价组可能会综合考虑相关法律法规、立法机关或行政部门的决定、国家或国际相关标准、被评价单位设定的个性绩效指标的合理性、专家建议、相关专业政策与知识以及类似评价中使用过的标准等因素选用合适的评价标准。

### （三）绩效评价工作过程

浮梁所根据《江西省委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》（赣财规〔2021〕3号）的要求，组建了6人绩效评价工作组，投入主评人1名、质量复核人1名、项目联络人1名、项目组员3名，负责工作方案的制定、绩效指标体系及调查问卷设计、现场调研、资料收集、数据分析及整理、撰写评价报告等具体事宜。

**1.前期准备阶段。**围绕项目支出绩效目标，开展调研工

作。查阅被评价单位提供的汇总资料，包括项目立项、审批、管理制度、项目总结等，详细调阅项目实施过程中所涉及的相关资料。在对项目的基本情况详细研读后，制定本次绩效评价的工作方案并设计评价指标体系。

**2.现场实施阶段。**为整体反映项目绩效情况，绩效评价工作组通过开展现场评价工作，并通过与有关业务部门进行访谈，详细了解项目的具体内容和完成情况，并通过问卷调查，了解服务对象对浮梁县旅游交通标识牌工程项目的满意度以及改进其工作的意见建议等，为评价结果取得第一手资料。

**3.报告出具及资料归档阶段。**通过认真逐项评分并核实佐证材料，完成此次绩效评价报告，评价结果力求客观、公正、全面地反映该项目的绩效情况。绩效评价工作完成后，按照要求及时进行资料的归档。

### 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

#### （一）综合评价情况

经绩效评价工作组核定，2023年“浮梁县旅游交通标识牌”工程项目总体绩效目标完成情况评价较好。其中：决策指标评价得分 11.90 分，得分率 79.33%；管理指标评价得分 19.42 分，得分率 77.68%；产出指标评价得分 28.32 分，得分率 94.40%；效益指标评价得分 26.80 分，得分率 89.33%。

详细评价情况如下 3-1（详见附表一：2023 年旅游交通标识牌工程项目绩效指标体系及评分表）：

表 3-1 2023 年浮梁县旅游交通标识牌工程项目绩效评价评分简表

一级指标	二级指标	分值	得分
项目决策	项目立项	5.00	3.50
	绩效目标	4.00	2.40
	资金投入	6.00	6.00
项目过程	资金管理	9.00	5.82
	组织实施	16.00	13.60
项目产出	产出数量	8.00	7.52
	产出质量	8.00	6.80
	产出时效	8.00	8.00
	产出成本	6.00	6.00
项目效益	社会效益	16.00	13.60
	生态效益	4.00	3.20
	满意度	10.00	10.00
合计分值		100.00	86.44

## （二）评价结论

本次绩效评价按照绩效评价指标和评价标准，对“浮梁县旅游交通标识牌”工程项目绩效情况进行了综合评价。从评价结果分析，项目总体实施情况良好，项目综合评价得分 86.44 分，评价等级为“良”。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

决策指标主要评价项目“项目立项”、“绩效目标”和“资金投入”三方面。该部分满分 15 分，得 11.90 分，得分率为 79.33%。

#### 1.项目立项情况分析

项目立项情况主要评价“立项依据充分性”和“立项程

序规范性”两方面。该部分满分 5 分，得 3.50 分，得分率为 70.00%。指标的业绩值和绩效得分如下 4-1：

表 4-1 项目立项指标业绩值及分值

指标名称	分值	目标值	业绩值	得分
合计	5	——	——	3.50
立项依据充分性	2	明确	一般	1.40
立项程序规范性	3	明确	一般	2.10

### （1）立项依据充分性

依据浮梁县人民政府办公室《关于印发浮梁县旅游发展专项资金管理办法(暂行)的通知》(浮府版发〔2022〕16号)文件、县文旅局制定的《浮梁县完善旅游交通标识牌工作方案》，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；符合中央、地方事权支出责任划分原则；未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

但，评价组发现该项目实施方案不够充分、具体、明确。《浮梁县完善旅游交通标识牌工作方案》中仅列举了 16 处交通标识牌的位置地点，远少于计划数（50 个）。因此，核定业绩值 70%，该指标得 1.40 分。。

### （2）立项程序规范性

依据浮梁县人民政府办公室《关于印发浮梁县旅游发展专项资金管理办法(暂行)的通知》(浮府版发〔2022〕16号)文件、《浮梁县完善旅游交通标识牌工作方案》、县文旅局党组会会议纪要，浮梁县旅游发展专项资金按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，旅游交通标识牌

工程项目事前经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策。

但，评价组发现旅游交通标识牌工程项目仅通过县文旅局党组会会议讨论，未进行独立的项目审批流程。因此，核定业绩值 70%，该指标得 2.10 分。。

## 2.绩效目标情况分析

绩效目标情况主要评价“绩效目标合理性”和“绩效指标明确性”两方面。该部分满分 4 分，得 2.40 分，得分率为 60%。指标的业绩值和绩效得分如下 4-2：

表 4-2 绩效目标指标业绩值及分值

指标名称	分值	目标值	业绩值	得分
合计	4	——	——	2.40
绩效目标合理性	2	合理	一般	1.40
绩效指标明确性	2	明确	一般	1.00

### （1）绩效目标合理性

依据县文旅局编制的《2023 年度项目支出绩效目标表》，旅游交通标识牌工程项目设置有绩效目标；绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

但，评价组发现《绩效目标表》中仅设置了 3 个一级指标、5 个二级指标、5 个三级指标。绩效指标数量较少，且缺乏满意度指标的设置。因此，核定业绩值 70%，该项指标得 1.40 分。

### （2）绩效指标明确性

依据县文旅局编制的《2023 年度项目支出绩效目标表》，项目绩效目与项目目标任务数或计划数相对应。

但，评价组发现《绩效目标表》中每个二级指标只有 1 个对应的三级指标，指标不够细化、具体。且，效益指标中“服务品质提高率”无法有效衡量，指标的清晰性和明确性方面仍存在不足。因此，依据评分标准，该项指标得 1 分。

### 3.资金投入情况分析

资金投入情况主要评价“预算编制科学性”和“资金分配合理性”两方面。该部分满分 6 分，得 6 分，得分率为 100%。指标的业绩值和绩效得分如下 4-3：

表 4-3 资金配置指标业绩值及分值

指标名称	分值	目标值	业绩值	得分
合计	6	——	——	6.00
预算编制科学性	3	科学	科学	3.00
资金分配合理性	3	合理	一般	3.00

#### (1) 预算编制科学性

依据县文旅局与江西大信成新工程造价咨询有限责任公司签署的《建设工程造价咨询合同》、浙江衢州工信工程管理有限公司出具的《浮梁县旅游交通标识牌工程招标控制价》，显示招标控制价为 1,493,155.80 元。预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容相匹配；预算额度测算依据充分，且按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

## （2）资金分配合理性

依据县文旅局与江西大信成新工程造价咨询有限责任公司签署的《建设工程造价咨询合同》、浙江衢州工信工程管理有限公司出具的《浮梁县旅游交通标识牌工程招标控制价》、县文旅局编制的《2023年度项目支出绩效目标表》、县文旅局党组会会议纪要。该项目只包含一项制作安装工程，全部预算资金 150 万元均用于该工程项目。预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

## （二）项目过程情况

管理指标主要评价部门“资金管理”和“组织实施”两方面。该部分指标满分 25 分，得 19.42 分，得分率 77.68%。

### 1.资金管理情况分析

资金管理情况主要评价“资金到位率”、“预算执行率”和“资金使用合规性”三方面。该部分满分 9 分，得 5.82 分，得分率为 64.67%，指标的目标值、业绩值及得分如下 4-4：

表 4-4 资金管理指标业绩值及分值

指标名称	分值	目标值	业绩值	得分
合计	9	——	——	5.82
资金到位率	3	100%	100%	3.00
支出预算执行率	3	100%	99.36%	2.82
资金使用合规性	3	合规	不合规	0.00

### （1）资金到位率

浮梁县财政局于 2023 年 11 月 13 日分 2 笔款项下达旅

游专项资金共计 150 万元，与预算资金相同。

$$\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\% = (1,500,000.00 / 1,500,000.00) \times 100\% = 100\%$$

因此，依据评分标准，该项指标得 3 分。

### (2) 支出预算执行率

县文旅局于 2023 年 12 月 16 日和 2024 年 2 月 1 日分 3 笔款项共计支付 1,403,522.81 元给江西亚永建筑工程有限公司景德镇分公司。县文旅局于 2024 年 2 月 1 日支付 7,052.11 元给江西大信成新工程造价咨询有限责任公司景德镇分公司。

$$\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\% = (1,410,574.92 / 1,500,000.00) \times 100\% = 94.04\%$$

因此，依据评分标准，按比例得分，该项指标得 2.82 分。

### (3) 资金使用合规性

经查阅县文旅局旅游交通标识牌工程项目账务原始凭证，发现该单位资金使用未启用格式化的审批申请表格，相关人员签字均在发票上完成，形式过于简单，且未附有效经济合同和相关证明。

评价组发现该项目合计支付款项 1,410,574.92 元，结余 89,425.08 元。截至 2024 年 6 月 30 日，县文旅局暂未将结余款项返还财政。

因此，依据评分标准，该项指标得 0 分。

## 2.组织实施情况分析

组织实施情况主要评价“管理制度健全性”和“制度执行有效性”两方面。该部分满分 16 分，得 13.60 分，得分率为 85%，指标的目标值、业绩值及得分如下 4-8：

表 4-8 组织实施指标业绩值及分值

指标名称	分值	目标值	业绩值	得分
合计	16	——	——	13.60
管理制度健全性	8	健全	健全	8.00
制度执行有效性	8	有效	一般	5.60

### (1) 管理制度健全性

依据《浮梁县文旅局预算绩效管理暂行办法》、《浮梁县文旅局预算绩效运行监控管理暂行办法》、《浮梁县文旅局预算绩效管理结果应用暂行办法》，县文旅局已制定相应的业务管理制度；业务管理制度合法、合规、完整。

因此，依据评分标准，该项指标得 8 分。

### (2) 制度执行有效性

依据《江西省房屋建筑和市政基础设施工程施工招标投标文件》、《旅游交通标识牌制作安装合同》、《竣工验收报告》、《浮梁县旅游交通标识牌项目结算审核报告》，项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

但，评价组发现县文旅局未对旅游交通标识牌工程项目

开展绩效自评工作。因此，核定业绩值 70%，该项指标得 5.60 分。

### （三）项目产出情况

产出指标主要评价部门“产出数量”“产出质量”“产出时效”和“产出成本”四方面。该部分指标满分 30 分，得分 28.32 分，得分率 94.40%。

#### 1.产出数量情况分析

产出数量情况主要评价项目产出数量指标的完成情况。该部分满分 8 分，得分 7.52 分，得分率为 94%。指标的业绩值和绩效分值如下 4-9：

表 4-9 产出数量情况业绩值及分值

指标名称	分值	目标值	业绩值	得分
合计	8	——	——	7.52
标识牌数量	4	≥50 处	47 处	3.76
交通标识杆安装数量	4	≥50 处	47 处	3.76

#### （1）标识牌数量

依据《工程量确定单》，旅游交通标识牌工程项目共计安装大型标志牌 47 块，少于目标值 50 处。

实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%=(47/50)×100%=94.00%

因此，依据评分标准，按比例得分，该项指标得 3.76 分。

#### （2）交通标识杆安装数量

依据《工程量确定单》，旅游交通标识牌项目共计安装

交通标志杆 47 根，少于目标值 50 处。

实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%=(47/50)  
×100%=94.00%

因此，依据评分标准，按比例得分，该项指标得 3.76 分。

## 2.产出质量情况分析

产出质量情况主要评价项目产出质量指标的完成情况。该部分满分 8 分，得分 6.80 分，得分率为 85%。指标的业绩值和绩效分值如下 4-10：

表 4-10 产出质量情况业绩值及分值

指标名称	分值	目标值	业绩值	得分
合计	8	——	——	6.80
安装制作合格率	4	100%	100%	4.00
标识牌位置设置合理性	4	合理	较合理	2.80

### (1) 安装制作合格率

依据《竣工验收报告》，旅游交通标识牌工程项目质量符合规范要求，工程的使用功能和安全功能满足设计及使用功能要求。

合格率=(工程合格数量/实际施工数量)×100%=(47/47)  
×100%=100.00%。

因此，依据评分标准，该项指标得 4 分。

### (2) 标识牌位置设置合理性

通过查阅旅游交通标识牌位置地图，及实地勘察标识牌，评价组发现标识牌主要分布在旅游景点及道路交叉口附

近，且分布较为广泛、合理。

但，旅游交通标识牌实际安装 47 处，略少于计划数 50 处，未见减少计划标识牌安装个数的合理性资料。

因此，核定业绩值 70%，该项指标得 2.80 分。

### 3.产出时效情况分析

产出时效情况主要评价项目完成的及时性。该部分满分 8 分，得分 8 分，得分率为 100%。指标的业绩值和绩效分值如下 4-11：

表 4-11 产出时效情况业绩值及分值

指标名称	分值	目标值	业绩值	得分
合计	8	——	——	8.00
合同期内完成率	4	≤100%	100%	4.00
验收及时性	4	≤30 天	8 天	4.00

#### (1) 合同期内完成率

依据《旅游交通标识牌制作安装合同》，计划施工期间为 2023 年 10 月 25 日至 2023 年 12 月 3 日，计划工期 40 天。依据《竣工验收报告》，项目实际施工起止日期为 2023 年 10 月 25 日至 2023 年 12 月 3 日，实际施工天数 40 天。

完成率=（实际施工天数/计划工期）×100%=（40/40）×100%=100.00%

因此，依据评分标准，该项指标得 4 分。

#### (2) 验收及时性

依据《竣工验收报告》，旅游交通标识牌项目于 2023 年 12 月 3 日完工，于 2023 年 12 月 11 日验收合格。验收于

项目完工后 8 日完成，验收期间小于 30 天。县文旅局验收及时。

因此，依据评分标准，该项指标得 4 分。

#### 4.产出成本情况分析

产出成本情况主要评价项目成本的节约情况。该部分满分 6 分，得分 6 分，得分率为 100%。指标的业绩值和绩效分值如下 4-12：

表 4-12 产出成本情况业绩值及分值

指标名称	分值	目标值	业绩值	得分
合计	6	——	——	6.00
成本节约率	6	≥0%	5.96%	6.00

##### (1) 成本节约率

旅游交通标识牌项目计划成本 1,500,000.00 元，实际成本 1,410,574.92 元，节约成本 89,425.08 元。

成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]\*100%=[(1500000-1410574.92)/1500000]\*100%=5.96%。

因此，依据评分标准，该项指标得 6 分。

#### (四) 项目效益情况

项目效益指标主要评价项目实施产生的效益情况。该部分满分 30 分，得分 26.80 分，得分率为 89.33%。

##### 1.社会效益情况分析

社会效益情况分析主要评价项目实施对社会发展产生的直接或间接影响。该部分满分 16 分，得分 13.60 分，得分率为 85%。指标的业绩值和绩效分值如下 4-13：

表 4-13 社会效益指标业绩值及分值

指标名称	分值	目标值	业绩值	得分
合计	16	——	——	13.60
交通旅游服务品质提高	4	不断提高	提高	3.20
提高信息传递效率	4	有效提高	提高	3.20
缓解交通压力	4	有效缓解	缓解	3.20
安全事故发生起数	4	0 起	0 起	4.00

### （1）交通旅游服务品质提高

根据大江网报道：““五一”假期前三天，浮梁县迎来游客高峰，各大景区人气爆棚，游人如织。据不完全统计，全县这三天累计接待游客 384274 人次，同比增长 6.3%；旅游总收入 4.52 亿元，同步增长 3.4%”。侧面反映出浮梁县旅游服务品质得到有效提高。

因此，核定业绩值 80%，该指标得 3.20 分。

### （2）提高信息传递效率

旅游交通标识牌项目共计安装标识牌 47 处，涉及交通信息 239 个，有效确保旅游交通信息的畅通传递，保障景区间的游览秩序和旅游安全，提升了游客旅游体验度。标识牌项目促进浮梁县旅游交通信息传递效率有效提高。

因此，核定业绩值 80%，该指标得 3.20 分。

### （3）缓解交通压力

通过实地勘察，评价组认为旅游交通标识牌位置合理、高度适中，标识牌上字迹清晰（包括中英文两种语言），且有明确方向指引和距离提示，能有效起到车辆引导作用，达到缓解交通压力的效果。

因此，核定业绩值 80%，该指标得 3.20 分。

#### (4) 安全事故发生起数

依据《竣工验收报告》，旅游交通标识牌工程项目工程施工过程中未发生任何安全事故。

因此，依据评分标准，该指标得 4 分。

### 2.生态环境效益分析

生态环境效益情况分析主要评价项目对生态环境产生的直接或间接影响。该部分满分 4 分，得分 3.20 分，得分率为 80%。指标的业绩值和绩效分值如下 4-14：

表 4-14 生态效益指标业绩值及分值

三级指标	分值	目标值	业绩值	得分
合计	4	——	——	4.00
美化道路环境	4	不断提高	提高	3.20

#### (1) 美化道路环境

通过实地勘察，绩效评价工作组认为旅游交通标识牌工程项目施工未对周边生态环境产生影响。标识牌样式统一、大方美观，均印制有“江西风景独好”、“瓷源茶乡、生态浮梁”的旅游宣传文案，对美化道路环境起到了良好的效果。

因此，核定业绩值 80%，该指标得 3.20 分。

### 3.社会公众满意度情况分析

社会公众满意度情况分析主要评价社会公众对项目实施的满意程度。该部分满分 10 分，得分 10 分，得分率为 100%。指标的业绩值和绩效分值如下 4-15：

表 4-15 满意度指标业绩值及分值

三级指标	分值	目标值	业绩值	得分
合计	10	——	——	10.00
社会公众满意度	10	≥95%	98.57%	10.00

### (1) 社会公众满意度

评价组通过“问卷星”设计了在线问卷调查，共回收有效问卷 51 份，根据调研结果，社会公众满意度为 98.57%。

因此，依据评分标准，该指标得 10 分。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### (一) 主要经验及做法

#### (1) 旅游标识牌的设计

遵循文字清晰、简洁、易于理解。文字的字体、大小、颜色等与背景和其他元素协调。旅游标识的图形简洁、明了，能够快速传达信息。并且加入具有江西省及浮梁县本地特色的图形，在图形的设计上遵循颜色、形状、大小等与主题和环境相协调，使用便于理解的图形。

#### (2) 旅游标识牌的材质选择

选用了铝板，该材料具有轻质、耐腐蚀、易加工的特点，能够抵御自然环境和人为损坏。同时，制作过程中注重环保，采用环保材料和工艺，减少对环境的影响。反光膜方面选用超工程项目级反光膜，属于国标中 II 类反光膜标准，户外质保年限为 10 年。

#### (3) 旅游标识牌的位置选择

根据设计要求和交通规划，确定标志牌标志杆的安装位

置。考虑到视线距离、交通流量和道路布局等因素，选择合适的位置。遵循合理、明显，方便游客寻找等要求，标识牌设置在游客容易看到的地方，如景点入口、出口、交叉口等。同时，标识牌的位置避免干扰游客的视线或造成安全隐患。

#### （4）旅游标识牌的安装方式

确保标志牌标志杆安装位置附近区域足够平坦和稳固。清除任何障碍物，如石块、树根或其他地下设施。根据标志杆的类型和尺寸，使用挖掘机开挖一个合适大小和深度的基坑。将基础座放入基坑中，并确保它与地面接触紧密。在基础座上设置支撑物，然后，将预先调配好的混凝土倒入基坑中，确保混凝土均匀填充并覆盖基础座和支撑物。在混凝土完全干燥和固化之前，使用水平仪和测量工具检查标志杆的垂直度。在混凝土完全干燥和达到设计强度后，将标志牌安装在标志杆上。

## （二）存在的问题及原因分析

### （1）绩效管理工作有待加强

#### ① 绩效目标设置不够科学、合理

县文旅局在旅游交通标识牌工程项目支出绩效目标表中仅设置了 3 个一级指标、5 个二级指标、5 个三级指标。该项目绩效指标数量较少，缺乏满意度指标的设置，且部分指标不能被有效衡量（如服务品质提高率）。因此，该项目指标不能科学、全面的反应项目整体目标。

## ② 未开展绩效自评工作

县文旅局未对旅游交通标识牌工程项目开展绩效自评工作。

## (2) 资金管理工作有待加强

### ① 资金支付审核流程不规范

经查阅县文旅局旅游交通标识牌工程项目账务原始凭证，发现该单位资金使用未启用格式化的审批申请表格，相关人员签字均在发票上完成，形式过于简单，且未附有效经济合同和相关证明。

### ② 剩余资金未及时返还财政

浮梁县财政局下达旅游专项资金共计 150 万元。县文旅局支付 1,403,522.81 元给江西亚永建筑工程有限公司景德镇分公司，支付 7,052.11 元给江西大信成新工程造价咨询有限责任公司景德镇分公司，合计支付款项 1,410,574.92 元。截至 2024 年 6 月 31 日，县文旅局暂未将结余款项返还财政。

## (3) 项目管理工作有待加强

### ① 未达到项目计划目标

县文旅局旅游交通标识牌工程项目计划制作和安装标识牌不少于 50 个。依据《竣工验收报告》，该项目共计完成标识牌 47 个，低于计划目标数。

### ② 项目实施前期工作不充分

依据《浮梁县完善旅游交通指示牌工作方案》，发现该项目实施方案不够充分、具体、明确。《工作方案》中仅列举了 16 处交通标识牌的位置地点，远少于计划数（50 个）。

## 六、有关建议

### （一）进一步加强绩效管理工作

县文旅局应根据项目实际情况，合理预测项目在一定时期内所要达到的总体产出和效果，明确项目所要实现的总体目标，并将总体目标细化成具体的绩效目标。绩效目标应当从数量、质量、时效、成本及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化，尽可能定量表述，使绩效目标更加的清晰明确。不能以量化形式表述的，可采用定性表述，但相关表示应具体可衡量。通过设定明确、可衡量的绩效目标，可以使预算编制更具科学性和可操作性。

县文旅局应对所有绩效项目进行自评，并编写自评报告，该项工作能对预算执行情况进行监督和约束，确保预算的有效使用。

### （二）进一步加强资金管理工作

资金支付审批流程是内部控制体系的重要组成部分。通过明确的审批权限、审批标准和审批程序，可以加强内部控制，确保财务管理的规范性和合规性。资金支付审批流程通常涉及多个部门和人员，通过流程管理，可以促进各部门之间的协作和沟通，提高整体工作效率。

县文旅局应该将项目目标完成或提前终止、实施计划调整、连续两年未用完的预算资金及时返还财政。结余资金及时返还财政，有助于确保财政资金的合理使用和有效管理，防止资金沉淀和浪费，是维护国家财政稳定和持续发展的重要措施之一。

### （三）进一步加强项目管理工作

县文旅局应加强项目事前管理工作，设定合理的项目目标和范围，制定详细的项目时间表、里程碑、任务分配等，确保项目能够按计划进行。通过详细的项目计划和资源分配，能够确保项目所需的人力、物力和财力得到合理的利用，避免资源浪费和短缺。前期工作的充分准备能够减少项目执行过程中的不必要的返工和调整，从而缩短项目周期，提高项目效率。前期工作中的需求调研和技术评估能够确保项目的设计和实施符合用户的实际需求和技术标准，从而提高项目的质量。

科学合理的项目实施计划是确保项目成功的基础。通过明确目标、充分调研、合理配置资源、评估风险、合规性审查和持续改进，可以提高项目的科学性和可行性，为项目的顺利实施和取得预期成果奠定坚实的基础。

## 七、其他需要说明的问题

（一）本事务所及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程恪守了职业道德规范。

（二）县文旅局的责任是提供与形成本项目绩效财政评价报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算等相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。