

财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2023 年中央补助地方博物馆纪念馆免费
补助资金

项目单位：乌鲁木齐市烈士陵园

主管部门：乌鲁木齐市退役军人事务局

2024 年 04 月

目录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况:	1
1. 项目背景、主要内容及实施情况.....	1
2.资金投入和使用情况.....	2
(二) 项目绩效目标:	2
二、绩效评价工作开展情况.....	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	3
1.绩效评价完整性.....	3
2.评价目的.....	4
3.评价对象.....	5
4.绩效评价范围.....	5
(二) 绩效评价原则、指标体系、方法及标准.....	7
1.评价原则.....	7
2.评价指标体系.....	8
3.评价方法.....	16
4.评价标准.....	17
(三) 绩效评价工作过程.....	17
三、综合评价情况及评价结论.....	18
(一) 评价结论.....	18
(二) 主要绩效.....	19
四、绩效评价指标分析.....	19

(一) 项目决策情况.....	19
1.项目立项.....	20
2.绩效目标.....	20
3.资金投入.....	22
(二) 项目过程情况.....	24
1.资金管理.....	24
2.组织实施.....	25
(三) 项目产出情况.....	26
1.产出数量.....	26
2.产出质量.....	26
3.产出时效.....	27
4.产出成本.....	27
(四) 项目效益情况.....	27
1.项目效益.....	27
2. 满意度指标完成情况分析.....	28
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	28
(一) 主要经验及做法.....	28
(二) 存在的问题及原因分析.....	29
六、有关建议.....	30
七、其他需要说明的问题.....	30

一、基本情况

(一) 项目概况：

1. 项目背景、主要内容及实施情况

该项目实施背景：《财政部关于提前下达 2023 年中央补助地方博物馆纪念馆免费开放补助资金的通知》财教【2022】214 号

项目 2023 年的主要实施内容：该项目用于场馆的开放，宣传活动，展览，日常维护维修保养等方面的支出。①全年完成 3 个场馆持续开放，每周一闭馆；②对外进行爱国主义宣传讲解工作，讲解进学校，进军营；③做好烈士牺牲 80 周年纪念活动；④全年计划外出培训费 2 万元，场馆维保费 34 万元，LED 屏采购 26 万元，场馆内外、纪念碑维修维护费 38 万元。

2023 年当年完成情况：乌鲁木齐市烈士陵园绩效总体目标均已全部完成。我园按照年度总体目标，一是完成烈士事迹陈列馆、云杉馆、讲习园 3 个场馆对外免费开放。二是举办临时展览《信仰的力量——纪念陈潭秋、毛泽民、林基路烈士牺牲 80 周年巡回展览》《熔铸初心——中国革命根据地红色货币展》《人民至上——延安时期的党群干群关系》3 部临时展览。三是开展“缅怀革命先烈 赓续精神血脉”祭英烈活动、“红色文化走进军营”宣讲活动、“2023·崇尚”清明祭英烈系列活动、乌鲁木齐市零散烈士墓集中安葬仪式等各类宣传教育活动 12 场。四是面向社会开展满意度调查观众，对来园群众积极做好爱国主义宣传教育工作，充分发挥教育基地职能，通过参观群

众对场馆内展览的整体印象、工作人员的服务态度、讲解服务质量、陈展内容等多方面内容，组织填写了观众满意度调查问卷，参观群众满意度达到 100%。

2.资金投入和使用情况

该项目资金投入情况：经《关于提前下达 2023 年中央补助地方博物馆纪念馆免费开放补助资金的通知》乌财科教[2022]82 号文件批准，项目系 2023 年中央资金，共安排预算 100 万元，于 2023 年年初部门预算批复项目，年中资金调整情况：经《关于下达 2023 年地方博物馆纪念馆免费开放补助（第二批）市级配套资金预算的通知》乌财科教[2023]125 号文件批准，由乌鲁木齐市财政局下达配套资金 25 万元。

该项目资金使用情况：该项目预算安排 100 万元，使用情况如下：
场馆维保费 34 万元，实际使用 33.07 万元，预算执行率 97.28%；
LED 屏采购 26 万元，实际使用 25.22 万元，预算执行率 97%；
场馆内外、纪念碑维修（护）38 万元，实际使用 38 万元，预算执行率 100%；
培训费 2 万元实际使用 0.8 万元，预算执行率 40%。

（二）项目绩效目标：

本项目依据《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）、《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56 号）、《关于做好

2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目为经常性项目。

该项目总体绩效目标：做好场馆的免费开放，日常维护维修保养，基地的宣传教育活动。

该项目阶段性目标为：在2023年计划完成①全年举办临时展览场次2场；②全年免费开放场馆数量3个；③采购LED屏幕1个；④开展宣传教育活动10场。以提高公众参与度，积极做好爱国主义宣传教育工作，充分发挥教育基地职能。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价完整性

乌鲁木齐市烈士陵园系全疆唯一一家多位一体的综合性教育基

地，园内开放三家场馆，按照博物馆纪念馆免费开放相关规定，须保证除每周一外的每日开放，以充分发挥教育基地职能。

我园于清明节举办临时展览《信仰的力量——纪念陈潭秋、毛泽民、林基路烈士牺牲 80 周年巡回展览》、于八一建军节举办临时展览《熔铸初心——中国革命根据地红色货币展》、于烈士纪念日前夕举办临时展览《人民至上——延安时期的党群干群关系》3 部临时展览。

宣教科于 2023 年 5 月完成采购 LED 屏幕 1 个，更好地在今后各类重要接待、重大节点期间营造了宣传氛围。

2022 年底通过对全年工作的总结，制定了 2023 年工作计划，一是做好全年三个场馆免费开放工作；二是督促做好 2023 年场馆维保工作，如场馆基础设施维护保养(地面石材养护修复)、展厅灯具等强弱电设施维护、多媒体设备设施维护及多媒体内容调整、艺术类场景维护保养(玻璃钢雕塑浮雕、硅胶人物等)、设计及公共服务(临时展览设计策划推广、展览宣传品相关配套服务设计等)。三是重大节日结点举行纪念活动，开展各类宣传教育活动，等，以及开展人员培训工作；四是按照免费开放要求全年开展外宣活动 30 场，引进临展 3 场；五是采购 led 大屏，用于更好地营造宣传氛围。该项目评价数据中采购数据均在政采云系统上及财务明细账中可查，满意度为抽取一定比例参观群众填写满意度调查问卷，确保数据准确性和完整性。

2.评价目的

本项工作旨在落实《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）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：

(1) 通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析,进一步了解财政委托审计费项目实施情况,并考察项目实施过程和效果。(2) 通过评价,客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果,总结项目实施的经验,发现项目实施过程中存在的问题,提出合理化建议,为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据,并提高财政资金使用效益。

3.评价对象

(1) 绩效评价的对象: 2023 年中央补助地方博物馆纪念馆免费开放补助资金项目

4.绩效评价范围

1. 时间范围: 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

2. 项目范围: 2023 年中央补助地方博物馆纪念馆免费开放补助资金项目,总体目标已全部完成,设定的阶段性目标: ①全年举办临时展览场次 2 场; ②全年免费开放场馆数量 3 个; ③采购 LED 屏幕 1 个; ④开展宣传教育活动 10 场,均全部完成。该项目资金主要用于: 场馆的开放、宣传活动、展览、日常维护维修保养等方面。该项目主要经验及做法: 乌鲁木齐市烈士陵园绩效总体目标均已全部完成。我园按照年度总体目标,一是完成烈士事迹陈列馆、云杉馆、讲习园 3 个场馆对外免费开放。免费开放显著提高了公众参与度,了解历史文化,增强了公众的文化素养和民族自豪感。二是举办临时展览《信仰

的力量——纪念陈潭秋、毛泽民、林基路烈士牺牲 80 周年巡回展览》《熔铸初心——中国革命根据地红色货币展》《人民至上——延安时期的党群干群关系》3 部临时展览。满足了不同观众的需求，提高了观众的参观兴趣和满意度。三是开展“缅怀革命先烈 赓续精神血脉”祭英烈活动、“红色文化走进军营”宣讲活动、“2023·崇尚”清明祭英烈系列活动、乌鲁木齐市零散烈士墓集中安葬仪式等各类宣传教育活动 12 场。通过社交媒体、文化活动等多种渠道，吸引了更多潜在观众，扩大了单位的宣传影响力。四是面向社会开展满意度调查观众，对来园群众积极做好爱国主义宣传教育工作，充分发挥教育基地职能，通过参观群众对场馆内展览的整体印象、工作人员的服务态度、讲解服务质量、陈展内容等多方面内容，组织填写了观众满意度调查问卷，参观群众满意度达到 100%。

该项目存在的问题及原因分析：一是超额完成了年初制定的临时展览场次和宣传教育活动场次；举办临时展览场次偏差率原因分析：乌鲁木齐市烈士陵园作为全国百家爱国主义教育基地。因报年初绩效目标时还未下发《自治区博物馆纪念馆免费开放绩效考评指标体系》，因此按照地州市级博物馆每年举办临时展览不低于 3 个，每个展览展期不少于 20 天的要求，我园举办临时展览则围绕特定的主题或时期进行策划和设计，如清明、八一、烈士纪念日等节点，为的是给观众提供更多元化、更具互动性和时效性的展览体验。这种体验可以弥补常设展览的局限性，使观众能够更深入地了解某个历史事件、文化背景，扩大市烈士陵园的知名度和影响力，吸引更多的观众前来参观，因此按照实际需求，比原计划多举办一场临时展览，提升了观众参与度和满意度、丰富了展览内容。宣传教育活动次数偏差率原因

分析：为进一步拓宽园区红色文化传播渠道，扩大宣传覆盖面，切实发挥舆论宣传对爱国主义教育基地的促进作用，努力营造良好的宣传舆论氛围，按照工作实际，在清明、国际博物馆日、八一、烈士纪念日、陈潭秋、毛泽民、林基路烈士牺牲 80 周年等特殊节点开展宣传教育主题活动 12 场，比原计划多举办两场。而博物馆宣传教育活动的开展提升了公众素质、传承了历史文化、增强了社会影响力、促进了教育事业发展，推动了社区文化建设。

二是对特定群体的吸引力不足；虽然免费开放项目吸引了很多普通游客，但对于一些特定群体，如学者、研究人员等，他们可能更看重博物馆的专业性和研究价值，而不仅仅是免费参观。

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对 2023 年中央补助地方博物馆纪念馆免费开放补助资金项目，进行客观评价，最终评分结果为：总分为 99.79 分，绩效评级为“优秀”。该项目有效发挥了爱国主义教育基地职能，社会反响非常好，观众满意率达 100%。

（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

1. 评价原则

（一）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（二）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主

实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（三）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（四）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如下表所示。



项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: 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; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; 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; 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。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: ①是否将项目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是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目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,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目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,用以反映和考核项目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,与项目单位或地方实际是否相适应。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	资金到位率	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项目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(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金: 一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	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(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目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是否符合项目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。
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目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财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关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项目调整及支出调整手续是否完备; 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; 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。
产出	数量指标	举办临时展览场次	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目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(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。
		免费开放场馆数量		
		采购 led 屏幕		
		宣传教育活动次数		
产出	产出质量	设备验收合格率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目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(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。
	产出时效	LED 屏采购及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		建设工程完工及时率	和考核项目产出时效目标的实现程度。	
	产出成本	LED屏成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。
效益	社会效益指标	有效发挥爱国主义教育基地职能	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
	生态效益	对项目区经济活力和发展后劲。		社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。
满意度指标完成情况分析	满意度指标	参观群众满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。

3.评价方法

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指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。

（7）其他评价方法。

根据本项目（2023年中央补助地方博物馆纪念馆免费开放补助资金）的特点，本次评价主要采用比较法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

(2) 行业标准。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。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

- 《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）
- 《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）
- 《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）
- 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

（三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情

况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备^①、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对 2023 年中央补助地方博物馆纪念馆免费开放补助资金项目，进行客观评价，最终评分结果为：总分为 99.79 分，绩效评级为“优秀”。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

项目各部分权重和绩效分值

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	4	4	100%
		立项程序规范性	4	4	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3	100%
		绩效指标明确性	3	3	100%
	资金投入	预算编制科学性	3	3	100%
		资金分配合理性	3	3	100%
过程	资金管理	资金到位率	5	5	100%
		预算执行率	5	5	100%

^① 前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
	组织实施	资金使用合规性	3	3	100%
		管理制度健全性	3	3	100%
		制度执行有效性	4	4	100%
产出	产出数量	举办临时展览场次	1	1	100%
		免费开放场馆数量	3	3	100%
		采购 led 屏幕	3	3	100%
		宣传教育活动次数	3	3	100%
	产出质量	设备验收合格率	10	10	100%
	产出时效	LED 屏采购及时率	10	10	100%
	产出成本	LED 屏成本节约率	10	10	100%
效益	项目效益	有效发挥爱国主义教育基地职能	15	15	100%
满意度指标完成情况分析	满意度指标	参观群众满意度	5	5	100%

（二）主要绩效

该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务，全年举办临时展览场次 2 场；全年免费开放场馆数量 3 个；采购 LED 屏幕 1 个；开展宣传教育活动 10 场。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决算指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

1.项目立项

立项依据充分性：项目立项符合国家法律法规、政策要求。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得4分。

乌鲁木齐市烈士陵园系全疆唯一一家多位一体的综合性教育基地，承担着各类宣传教育及接待服务工作。为加强免费开放工作科学化、制度化、规范化和标准化管理，不断拓宽、丰富红色文化交流的形式，提高免费开放资金使用效益，促进免费开放工作深入可持续发展。我单位根据以下文件，作为立项依据：《财政部关于提前下达2023年中央补助地方博物馆纪念馆免费开放补助资金的通知》财教〔2022〕214号；《烈士公祭办法》（2023年修订）；《烈士褒扬条例》（2019年修订）；《烈士纪念实施保护管理办法》（2021年）；《中华人民共和国政府采购法》；《省、市、自治区博物馆工作条例》；《新疆维吾尔自治区博物馆纪念馆免费开放专项资金管理办法》等相关政策法规及乌鲁木齐市烈士陵园预算管理、财务支出及建设项目管理等各项制度作为评价标准及依据。

立项程序规范性：项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范，得4分。

综上，该指标满分8分，得分8分。

2.绩效目标

绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构

建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分 3 分。

绩效目标明确性：该项目绩效目标为：①全年举办临时展览场次 2 场；②全年免费开放场馆数量 3 个；③采购LED屏幕 1 个；④开展宣传教育活动 10 场。其中，目标已细化为具体的绩效指标：数量指标有举办临时展览场次、免费开放场馆数量、采购led大屏、宣传教育活动次数；质量指标有设备验收合格率；社会效益指标是有效发挥爱国主义教育基地职能；满意度指标为参观群众满意度。以上内容均和绩效目标框架保持一致，具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。数量指标当中，举办 3 次临展，通过我园公众号发布信息 3 篇，全年免费开放 3 座场馆是依据绩效免费开放的要求进行实施，通过公众号信息发布，宣传教育活动全年完成 12 场。采购led大屏，在验收期间，相关专业人员相填写了验收单，对安装的设备：功率放大器 1 台，I5 组装电脑 1 台，室内智能配电柜 1 台，电信专用视频线、RGB线、控制线缆等 1 套，led 控制器 1 台，GS4.0 显示屏 18 平方米，音柱 2 台进行了验收。满意度指标中，我园工作人员通过发放观众满意度调查问卷 150 份，收回 144 份，无效答卷 4 分，有效答卷 140 份。在本次调查中，对我园免费开放的整体印象感到满意的有 140 人，合计 140 人，占被调查人数的 100%；对我园免费开放的整体印象不满意的有 0 人，占被调查人数的 0%。根据调查结果，公众对乌鲁木齐市烈士陵园免费开放工作整体给予较好评价，社会反响良好，观众满意率 100%。以上各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐

证，并与当年项目年度计划对应，故绩效目标明确性指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

3.资金投入

预算编制科学性：采购led 大屏：乌鲁木齐烈士事迹陈列馆是我园开展宣传教育工作的重要阵地，也是广大干部群众来园参观学习的主要场所之一，2023 年正值陈潭秋、毛泽民、杜重远、林基路等烈士牺牲八十周年，伴随着疫情防控政策的优化调整，入馆参观群众日益激增（自今年 1 月至今，陈列馆已接待团队 569 家，入馆人数达 24229 人次）。我园一直利用陈列馆门前空地区域，以摆放塑料盆花造景的形式提升环境美感、营造宣传氛围，但在实际使用中存在造景展示效果单一、更换不变等问题，并且每年经暴晒及雨雪天气后，塑料盆花会出现严重褪色和物料损耗。为解决以上问题，以便更好地在今后各类重要接待、重大节点期间营造宣传氛围，提升服务质量，本着可持续利用的原则，需在场馆前空地区域安装电子屏幕。经初步测算和市场考察，馆前电子屏幕拟建设面积约为 18 平方米，电子屏幕尺寸约为 6.0 米*2.5 米，为保障电子屏幕成像效果，拟采用户外防水箱体，整屏分辨率为 1520*720，像素间距 $\leq 4.0\text{mm}$ 、像素密度 ≥ 62500 ，经政采云平台询价，以上项目预算金额约为 26 万元。

2023 年场馆维保：2023 年度运营维保项目于 2023 年 2 月 20 日进行公开招标，中标单位为乌鲁木齐文博汇会展服务有限公司，中标

金额为 248669 元，合同周期为 2023 年 3 月 1 日至 2024 年 2 月 29 日。目前，维保单位按合同规定，共完成了 4 次场馆维保巡检工作，对巡检时发现的各类问题能够及时反馈并组织修复，提供备案资料齐全，经宣教科相关人员验收后质量合格。项目预算为 34 万元。

故预算编制科学性指标得分 3 分。

资金分配合理性：led 大屏：经政采云平台询价，所需设备清单有功率放大器 1 台，单价约为 2489 元；、I5 组装电脑 1 台，单价约为 7000 元；室内智能配电柜 1 台，单价约为 7000 元；电信专用视频线、RGB 线、控制线缆等 1 套，单价约为 8500 元；led 控制器 1 台，单价约为 2500 元；GS4.0 显示屏 18 平方米，约 12917.20 元；音柱 2 台，合计约 26 万元。

2023 年场馆维保：项目内容为场馆基础设施维护保养(地面石材养护修复)、展厅灯具等强弱电设施维护、多媒体设备设施维护及多媒体内容调整、艺术类场景维护保养(玻璃钢雕塑浮雕、硅胶人物等)、设计及公共服务(临时展览设计策划推广、展览宣传品相关配套服务设计等)。范围包含烈士事迹陈列馆、云杉馆、讲习园展厅，故维保费用约为 34 万元。

故资金分配合理性指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

(二) 项目过程情况

(三)

项目过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

1. 资金管理

资金到位率:该项目资金年初预算安排 100 万元，上年结转 66.57 万元，共拨付 166.57 万元。故资金到位率指标得分 5 分。

预算执行率:该项目资金年初预算安排 100 万元，实际使用 97.09 万元；上年结转 66.57 万元，实际使用 65.93 万元；预算执行率为 97.87%。故预算执行率得分为 5 分。

2023 年 6 月 20 日支付 LED 屏采购预付款 129999 元，资金直接支付到供应商；

2023 年 6 月 26 日支付 LED 屏采购尾款 122199 元，资金直接支付到供应商；

2023 年 2 月 22 日支付文物库房采购预付款 106500 元，资金直接支付到供应商；

2023 年 6 月 20 日支付文物库房采购尾款 237850 元，资金直接支付到供应商；

资金使用合规性：本项目资金的使用符合《财政部关于印发中央对地方博物馆 纪念馆免费开放补助资金管理暂行办法的通知》财教[2021]88号文和《乌鲁木齐市烈士陵园内控管理制度及有关专项资金管理暂行办法的规定》。同时，资金的拨付有责任科室或相关人员、相关专业人员审核、分管领导审批、会计审核及法定代表人审批程序，需要资金支付申请单、发票、合同、验收单及支付请示等手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为3分。

综上，该指标满分13分，得分13分。

2.组织实施

管理制度健全性：项目实施过程中，资金到位及预算执行率均为100%，资金使用规范合理，管理制度较为健全，严格执行《乌鲁木齐市烈士陵园预算管理制度》《乌鲁木齐市烈士陵园财务支出及相关管理制度》《乌鲁木齐市烈士陵园建设项目管理制度》《乌鲁木齐市烈士陵园货币资金管理制度》等21个制度。执行有序，进展顺利，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。

制度执行有效性：根据评价小组核查情况，我园严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。

综上，该指标满分7分，得分7分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 4 个三级指标构成，权重为 40 分，实际得分 40 分。

1.产出数量

数量指标的目标值是 4 个，2023 年度我单位实际完成 4 个，数量指标均全部完成。

实际完成率：a. 下达举办临时展览场次指标，指标值为大于等于 2 场，实际完成 3 场，完成率 100%、偏差率 0%。

b. 下达免费开放场馆数量指标，指标值为 3 个，实际完成 3 个，完成率 100%、偏差率 0%。

c. 下达采购 LED 屏幕指标，指标值为 1 个，实际完成 1 个，完成率 100%、偏差率 0%。

d. 下达宣传教育活动次数指标，指标值为 10 场，实际完成 12 场，完成率 100%、偏差率 0%。

2.产出质量

设备验收率：a. 下达设备验收合格率指标，指标值为 100%，实际完成 100%，完成率 100%、偏差率 0%。

LED 大屏：验收设备清单有功率放大器 1 台，I5 组装电脑 1 台，室内智能配电柜 1 台，电信专用视频线、RGB 线、控制线缆等 1 套，led 控制器 1 台，GS4.0 显示屏 18 平方米，音柱 2 台，经安装调试后，相关工作人员进行了验收，现质保已满一年。

3. 产出时效：下达 LED 屏采购及时率。指标值为 2023 年 6 月完成采购，实际 2023 年 6 月完成采购，完成率 100%、偏差率 0%。

4. 4.产出成本：下达 LED 屏成本节约率。指标值为 26 万元，实际执行 25.999986 万元，完成率 99.99%、偏差率 0%。

综上，该部分指标满分 40 分，得分 40 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由 1 个二级指标和 2 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

1.项目效益

（1）实施效益

经济效益指标：不适用。

社会效益指标：a. 下达有效发挥爱国主义教育基地职能指标，指标值为持续有效，实际完成持续有效，完成率 100%、偏差率 0%。

生态效益指标：不适用。

综上，该指标满分 10 分，得分 10 分。

2. 满意度指标完成情况分析

(1) 满意度指标

群众满意度：a. 下达满意度指标，指标值为大于等于 90%，实际完成 100%，完成率 100%，偏差率 0%。为进一步提高工作效率和服务质量，市烈士陵园全年发放观众满意度调查问卷 150 份，收回 144 份，无效答卷 4 份，有效答卷 140 份。在本次调查中，对我园免费开放的整体印象感到满意的有 140 人，合计 140 人，占被调查人数的 100%；对我园免费开放的整体印象不满意的有 0 人，占被调查人数的 0%。根据调查结果，公众对乌鲁木齐市烈士陵园免费开放工作整体给予较好评价，社会反响良好，观众满意率 100%。

综上，该指标满分 10 分，得分 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

乌鲁木齐市烈士陵园绩效总体目标均已全部完成。我园按照年度总体目标，一是完成烈士事迹陈列馆、云杉馆、讲习园 3 个场馆对外免费开放。免费开放显著提高了公众参与度，了解历史文化，增强了公众的文化素养和民族自豪感。二是举办临时展览《信仰的力量——纪念陈潭秋、毛泽民、林基路烈士牺牲 80 周年巡回展览》《熔铸初心——中国革命根据地红色货币展》《人民至上——延安时期的党群

干群关系》3部临时展览。满足了不同观众的需求，提高了观众的参观兴趣和满意度。三是开展“缅怀革命先烈 赓续精神血脉”祭英烈活动、“红色文化走进军营”宣讲活动、“2023·崇尚”清明祭英烈系列活动、乌鲁木齐市零散烈士墓集中安葬仪式等各类宣传教育活动12场。通过社交媒体、文化活动等多种渠道，吸引了更多潜在观众，扩大了单位的宣传影响力。四是面向社会开展满意度调查观众，对来园群众积极做好爱国主义宣传教育工作，充分发挥教育基地职能，通过参观群众对场馆内展览的整体印象、工作人员的服务态度、讲解服务质量、陈展内容等多方面内容，组织填写了观众满意度调查问卷，参观群众满意度达到100%。

（二）存在的问题及原因分析

一是超额完成了年初制定的临时展览场次和宣传教育活动场次；
举办临时展览场次偏差率原因分析：乌鲁木齐市烈士烈士陵园作为全国百家爱国主义教育基地。因报年初绩效目标时还未下发《自治区博物馆纪念馆免费开放绩效考评指标体系》，因此按照地州市级博物馆每年举办临时展览不低于3个，每个展览展期不少于20天的要求，我园举办临时展览则围绕特定的主题或时期进行策划和设计，如清明、八一、烈士纪念日等节点，为的是给观众提供更多元化、更具互动性和时效性的展览体验。这种体验可以弥补常设展览的局限性，使观众能够更深入地了解某个历史事件、文化背景，扩大市烈士陵园的知名度和影响力，吸引更多的观众前来参观，因此按照实际需求，比原计划多举办一场临时展览，提升了观众参与度和满意度、丰富了展览内容。
宣传教育活动次数偏差率原因分析：为进一步拓宽园区红色文化传播渠道，扩大宣传覆盖面，切实发挥舆论宣传对爱国主义教育基地的促进作用，努力营造良好的宣传舆论氛围，按照工作实际，在清明、

国际博物馆日、八一、烈士纪念日、陈潭秋、毛泽民、林基路烈士牺牲 80 周年等特殊节点开展宣传教育主题活动 12 场，比原计划多举办两场。而博物馆宣传教育活动的开展提升了公众素质、传承了历史文化、增强了社会影响力、促进了教育事业的发展，推动了社区文化建设。

二是对特定群体的吸引力不足；虽然免费开放项目吸引了很多普通游客，但对于一些特定群体，如学者、研究人员等，他们可能更看重博物馆的专业性和研究价值，而不仅仅是免费参观。

六、有关建议：无

七、其他需要说明的问题

1. 项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；
2. 项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；
3. 项目的申报、审核机制完善；
4. 未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。