2025年度华池县马锡五审判方式陈列馆部门整体支出绩效评价报告

一、部门基本情况

（一）部门主要职责

华池县马锡五审判方式陈列馆隶属于华池县人民政府。社会信用统一代码：12621023MB1523321K。

1．主要职责。马锡五审判方式的理论研究、宣传推广和陈列馆日常维护管理工作；利用南梁红色资源，对司法领域干部进行政治理论、党史和党性教育培训；采取现场教学或其他适当形式，运用马锡五审判方式陈列馆对法治领域干警进行人民司法优良传统教育；负责培训学员的生活服务、教学保障工作；承担各级各部门法治教育培训任务及县委、县政府交办的其他事项。

2．机构情况，包括当年变动情况及原因：

(1)机关内设机构：马锡五审判方式陈列馆，隶属华池县人民政府管理。无内设机构，馆长、副馆长各1名，业务人员4名。

(2)人员情况：马锡五审判方式陈列馆共有事业编制4名，财政供养总人数6人，其中：在职人员6人，无临时雇佣人员、退休、遗属人员。

(3)部门资产情况:截至2025年12月31日,我单位资产总额23.44万元，其中：流动资产0.00万元、固定资产23.44万元、在建工程0.00万元、长期投资0.00万元、无形资产0.00万元、其他资产0.00万元。

（二）部门管理制度

1.制度健全情况

（1）财务管理制度：已制定机关财务、预算、经费报销、专项资金、会计档案、内控风险防控等配套制度，明确出纳与会计岗位分离、分级审批流程，所有财政拨款均实行分类核算管理。

（2）资产管理制度：出台国有资产、固定资产处置细则，覆盖资产配置、入库领用、定期盘点、报废处置全生命周期，建立电子、纸质双重台账。

（3）采购管理制度：区分政府采购、限额内比价采购、小额零星采购三类情形，明确询价、合同、验收、档案归档要求，严禁拆分项目规避采购程序。

2.制度执行落实情况

（1）财务管理规范：按要求编制年度预算并严格管控执行进度，所有支出先经分管领导签批，再由主要领导审批；差旅、日常公用经费支出等事项需事前报备，票据附件不全不予报销；严格压减公用经费，按时完成决算编制、财务公开工作，常态化开展内部自查。

（2）资产管理有序：资产购置纳入预算管理，完成购置后同步办理入库；资产领用责任到人，干部离岗时完成资产移交；每年开展全

面资产盘点，确保账实相符；资产报废、调拨按程序报批，处置收入全额上缴财政，不存在账外资产、资产闲置流失问题。

（3）采购流程闭环：限额以上项目全部进入政府采购平台执行，小额采购落实三方询价、单位专人验收后入库；全部采购均签订规范合同，计划、询价、验收、发票资料单独立卷归档，不存在违规采购情形。

（三）部门预算安排及执行情况

1.预算批复情况

根据华池县马锡五审判方式陈列馆2025年预算公开表和公开信息，2025年华池县马锡五审判方式陈列馆预算收入82.09万元，其中，基本支出72.09万元，项目支出10万元。以上资金均属财政拨款资金

表1-1华池县马锡五审判方式陈列馆2025年部门支出预算总体情况表

金额单位：万元

序号	功能分类科目	支出合计	基本支出	项目支出
合计		**82.09**	**72.09**	**10**
1	一般公共服务支出	63.2	53.20	10
2	社会保障和就业支出	10.55	10.55	—
3	卫生健康支出	3.3	3.30	—
4	住房保障支出	5.04	5.04	—

2.预算执行情况

（1）支出决算情况

根据华池县马锡五审判方式陈列馆2025年决算报表，年末决算支出为89.44万元，财政拨款89.44万元，其他收入0万元。其中，工资福利支出82.27万元，占总支出的91.98%；商品与服务支出7.17万元，占总支出的8.02%；对个人和家庭的补助0万元，占总支出的0%；资本性支出0万元，占总支出的0%；年末结转和结余0万元，占支出的0%，总体执行率为100%。

表1-2华池县马锡五审判方式陈列馆2025年收入支出决算总表

金额单位：万元

收入			支出	
项目	年初预算数	年末决算数	项目	年末决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	82.09	89.44	支出性质分类合计	89.44
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	0.00	一、基本支出	89.44
三、上级补助收入	0.00	0.00	其中：人员经费	82.27
四、事业收入	0.00	0.00	公用经费	7.17
六、经营收入	0.00	0.00	二、项目支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	0.00	其中：基本建设类项目	0.00

八、其他收入	0.00	0.00	四、经营支出	0.00
本年收入合计	82.09	89.44	本年支出合计	89.44
使用非财政拨款结余	0.00	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	0.00	0.00	年末结转和结余	0.00
总计	**82.09**	**89.44**	**总计**	**89.44**

（2）财政拨款收支情况

根据华池县马锡五审判方式陈列馆2025年决算报表（Z01-1），华池县马锡五审判方式陈列馆2025年度财政拨款收入总计89.44万元。财政拨款支出89.44万元（其中：基本支出89.44万元，项目支出0万元）。财政拨款结转和结余0万元。全年财政拨款预算执行率100%，其中：基本支出执行率100%，项目支出执行率100%详见下表：

表1-3华池县马锡五审判方式陈列馆2025年财政拨款收支决算总表

金额单位：万元

名称	收入			本年支出	结转和结余	执行率
	上年结转	本年收入	小计			
基本支出	0.00	89.44	89.44	89.44	0.00	100%
项目支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100%
合计	**0.00**	**89.44**	**89.44**	**89.44**	**0.00**	**100%**

表 1-4 华池县马锡五审判方式陈列馆 2025 年财政拨款支出决算明细表

金额单位：万元

项　目	合计	工资和福利支出	商品和服务支出	对个人和家庭补助	资本性支出	对社会保障基金补助
一、一般公共服务支出	59.31	54.65	4.48	0.00	0.00	0.00
八、社会保障和就业支出	23.91	23.91	0.00	0.00	0.00	0.00
九、卫生健康支出	3.53	3.53	0.00	0.00	0.00	0.00
十二、农林水支出	2.69	0.00	2.69	0.00	0.00	0.00
本年支出合计	**89.44**	**82.09**	**7.17**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

二、部门目标

（一）部门中长期目标

在县委、县政府的坚强领导下，始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想和习近平法治思想为指导，深入学习贯彻落实党的二十大及历次全会精神，重点围绕县委“12345”高质量发展工作部署，团结带领全体干部职工，攻坚克难、砥砺前行，推动各项工作取得新进展。

（二）年度重点绩效目标

充分发挥马锡五审判方式陈列馆（南梁法官教育中心）（南梁法治教育培训中心）法治教育阵地作用，传承和弘扬马锡五审判方式，持续深化队伍建设，不断提升履职能力，严守工作纪律规矩，落实全面从严治党要求，确保各项日常工作规范有序推进，保质保

量完成上级交办的各项工作任务，助力全县经济社会稳定发展，切实履行部门职能职责。

（三）部门年度工作完成情况

全年扎实开展各项重点工作，对接省司法厅、市委统战部、烟草专卖局开办 4 期专题培训班，培训干部 200 余人次，并赴多地党校交流学习，持续提升党性教育办学水平；充分发挥场馆法治与廉政教育阵地作用，全年接待各类研学团体 1.2 万余人次，依托普法、法院现场会等重大活动常态化开展现场教学；协同县财政局合力攻坚招商，完成省外到位资金 3000 万元；扎实落实乡村振兴帮扶任务，联合企业为肖掌村投入 2 万余元开展慰问帮扶，对接红十字会为特殊困难群众发放生活物资，常态化入户走访化解群众难题；从严抓好场馆安全管理，开展多轮安全排查、消防培训及应急演练，检修各类消防设施，聘请专业人员现场指导，全面筑牢场馆安全防线。

（四）部门年度绩效目标

目标1：严格按照财务管理制度、年度部门预算规范办理资金拨付，保障资金使用合规高效；

目标2：保障单位机构平稳有序运转，按时足额发放干部职工工资、各项福利待遇；

目标3：统筹推进马锡五审判方式理论研究、宣传推广及场馆日常运维；依托南梁红色资源，面向司法系统干部开展政治理论、党史学习、党性修养专题培训；以现场教学等多元形式，组织政法干

警学习人民司法优良传统；统筹做好参训学员食宿、教学后勤等全流程保障服务

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

本次部门整体预算绩效评价围绕部门职能，洞悉部门人、财、物、资源与部门职能匹配情况，从更加宏观的层面把握华池县马锡五审判方式陈列馆部门整体的职能履行情况，从整体支出效益分析中更加精确地查找问题，进而有针对性地进行改进。

2025 年度华池县马锡五审判方式陈列馆部门整体预算绩效评价，通过收集华池县马锡五审判方式陈列馆部门职能规划、部门管理、部门职能履行等信息，分析华池县马锡五审判方式陈列馆的部门基本支出、项目支出对部门基本运转及部门职能履行的保障作用。围绕部门规划和单位职责，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，从部门规划、运行成本、管理效率、履职效能实现情况、社会效应、可持续发展能力等方面，衡量部门核心业务实施效果，推动提高部门预算绩效水平。通过总结经验做法，分析华池县马锡五审判方式陈列馆资金使用、资金管理和部门履职中的薄弱环节，提出改进建议，提高财政资金使用效率。

（二）评价对象和范围

1.绩效评价对象

华池县马锡五审判方式陈列馆 2025 年度部门（单位）整体支出。

2.评价资金范围

华池县马锡五审判方式陈列馆2025年度部门整体收入89.44万元。

3.评价时间范围

2025年1月1日-2025年12月31日

（三）评价依据

本次部门整体绩效评价，围绕部门规划及其所属单位的职能职责，对全部预算资金在规定期限内取得的综合实施效果开展评价。本次评价严格遵循《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）要求，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，聚焦部门重点工作任务，采用目标比较法、因素分析法、公众评判法等评价方法，从部门规划、运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力等方面，衡量华池县马锡五审判方式陈列馆部门（单位）整体及核心业务的实施效果。

（四）评价原则、评价方法

华池县马锡五审判方式陈列馆2025年度部门（单位）整体支出绩效评价遵循以下原则：

1.科学规范。严格执行省级财政部门规定的流程步骤，力争。做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

2.绩效相关。评价结果能够清晰地反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

3.公正公开。绩效评价应当客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

4.独立评价。通过道德自律和制度约束，排除内在、外在因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、客观性、公正性。

绩效评价的方法主要包括比较法、目标比较法、成本效益分析法、目标预定与实施效果比较法、因素分析法、最低成本法、标杆管理法、公众评判法等方法。根据华池县马锡五审判方式陈列馆部门职能及评价特点，本次华池县马锡五审判方式陈列馆2025年度部门整体支出绩效评价采用比较法、成本效益分析法、因素分析法和公众评判法等多种方法进行评价。

1.比较法

比较法是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。本次华池县马锡五审判方式陈列馆2025年度财政支出绩效评价采用比较法中的目标比较法。

2.目标比较法

目标比较法是将实施效果与预定目标进行比较的方法，本次评价主要通过对比华池县马锡五审判方式陈列馆2025年度财政支出产生的实际结果与年初预定的任务目标、绩效目标，分析完成（或未完成）目标的各项因素，进而评价该馆年度财政支出绩效。

3.成本效益分析法

成本效益分析法是将一定时期内的总成本与总效益进行对比分析的方法，通过分析成本和效益（效果）的关系，以每单位效益（效果）对应的消耗成本对项目效益（效果）进行评价。针对支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，比较支出产生的效益和付出的成本，通

过分析比较，以能够用最小成本取得最大效益者为优。

4.目标预定与实施效果比较法

通过比较财政支出产生的实际结果与预定目标,分析目标完成(或未完成）的影响因素，对财政支出绩效进行评价。

5.因素分析法

因素分析法是将影响投入（支出）和产出（效益）的各项因素罗列出来，分析所有影响收益及成本的内外部因素，计算投入产出比，开展综合分析的方法，核心是识别影响结果的相关因素，并分析各因素的影响方向与影响程度。

6.公众评判法

公众评判法指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式，获取具备重要参考价值的证据信息，评价目标实现程度的方法。对于无法通过指标直接计量效益的财政支出，该方法可通过问卷统计、测评等方式，向公众调查该公共支出的实际实施效益。

（五）绩效评价指标体系

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对比绩效指标的完成情况。本次华池县马锡五审判方式陈列馆2025年度部门整体支出绩效评价，采用计划标准和历史标准开展评价。

1.计划标准

主要以华池县马锡五审判方式陈列馆2025年度部门预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价标准，开展部门整体支出绩效评价。该标准重点应用于部门管理和履职效果部分，以华池县马锡

五审判方式陈列馆设定的2025年度计划任务、绩效目标、指标目标值为依据，考核部门本年度基本运行、核心业务和重点项目的成本控制情况，以及部门年度履职效果目标的实现程度。

2.历史标准

参照华池县马锡五审判方式陈列馆以前年度部门预算安排及执行情况、部门管理及履职效能情况、履职目标达成情况等，确定在可实现条件下相对较高的评价标准。

四、评价结论及绩效分析

（一）评价打分

2025年度单位整体支出绩效评价指标得分情况

一级指标	权重	得分	得分率
基本运行	10	9.43	94.3%
重点履职	30	18	60%
部门综合	30	29.25	97.5%
可持续发展能力	20	18.5	92.5%
资金支付执行	10	8.35	83.5%
合计	100	83.53	83.53%

我单位通过查阅资料、收集数据、实地调研、问卷调查及访谈等方式，全面掌握了华池县马锡五审判方式陈列馆2025年度部门整体支出及履职情况，并严格按照《华池县马锡五审判方式陈列馆2025年度

部门整体支出绩效评价指标体系》的评分标准开展绩效打分，从基本运行（含预算收支管理、财会管理、采购管理、资产管理、人员管理、绩效管理）、重点履职（含数量指标、质量指标、时效指标、成本指标）、部门综合（含经济效益、社会效益、生态效益、服务对象满意度）、可持续发展（含组织建设、宣传培训、制度建设、改革创新）和资金支付五个维度，对该部门整体支出情况开展综合评价。本次绩效评价总得分为 83.53 分，绩效评级为“良”。

（二）评价结论

总体来看：华池县马锡五审判方式陈列馆 2025 年度部门履职整体完成情况良好，部门运行成本得到合理控制，业务管理制度健全、管理规范；在宣传教育与基地建设方面成效显著，通过接待参观团体及游客、开展党性教育活动，充分发挥了红色法治文化主阵地作用；在对外交流与社会影响方面，广泛参与国家级、省级法治论坛，持续推进“移动陈列馆”宣讲活动，社会知名度和影响力得到显著提升；在机制创新与可持续发展方面，获评多项国家及省市级教育基地称号，深化馆校合作，队伍专业能力不断增强，但仍存在部分项目开展进度偏慢、部分绩效目标未完全完成的问题，整体仍有提升空间；在服务保障与责任履行方面，安全保卫、乡村振兴与结对关爱工作扎实推进，全面完成年度任务，为传承红色法治基因、服务县域高质量发展作出了积极贡献。总体而言，华池县马锡五审判方式陈列馆 2025 年度整体工作符合预期，能够围绕核心职能合理配置财政资源，完成了大部分绩效目标，取得了良好的社会效益，对照绩效评价标准，综合评定为

“良”。

五、绩效评价指标分析

根据既定绩效评价指标体系，本次评价分别从基本运行、部门综合、重点履职、可持续发展能力、部门整体支出五个维度开展分析评价。

六、主要经验及做法

一是压实工作责任，健全绩效管理工作机制，细化分工、层层落实，保障绩效工作有序推进。

二是科学设定绩效指标，紧扣主责主业，确保指标量化细化、贴合实际、可考可评。

三是强化绩效源头管控，坚持绩效与预算同步编制，推动预算安排与绩效目标深度融合。

四是实施全过程动态监控，定期开展进度分析和自查自纠，及时补齐工作短板。

五是规范资金项目管理，严格专款专用，严控运行成本，提升财政资金使用效益。

六是坚持以绩效促业务，推动馆务工作提质增效，切实提升游客服务质量与群众满意度。

七是抓实自评整改提升，建立问题台账、逐项销号整改，有效破解工作薄弱环节。

八是强化结果刚性运用，将绩效结果与考核评优、次年预算挂钩，

健全长效管理机制。

七、存在的问题及原因

（一）绩效管理方面

1.绩效目标设置不够科学合理，表述偏宏观笼统，量化指标占比低、细化程度不足，多为通用性描述。

2.预算绩效管理质效不高。预算编制精细化程度不足，项目需求测算不够精准；预算执行进度不均衡，部分资金支付进度偏慢，个别时段存在集中支付的情况。

（二）预算管理方面

1.绩效目标精细化程度仍有提升空间

日常预算绩效目标设置能够贴合工作实际、符合规范要求，但在表述上多沿用常规通用内容，个性化、细化量化的指标设计不够丰富，整体精准度和针对性可以进一步优化提升。

2.预算绩效管理质效仍可稳步提升

预算编制能够严格按照制度要求完成，项目测算、资金申报整体规范稳妥，但精细化研判、细节对标还不够到位。预算执行整体平稳有序，个别阶段资金使用节奏不够均匀，常态化、动态化统筹管理力度仍需持续加强。

原因分析:

1. 精细化提升意识不够主动

日常虽能认真落实预算管理各项工作，但大多满足于合规稳妥、

完成任务，对标高标准精细化管理的主动提升意识不强，自我要求不够严格。

2.系统性谋划思维有所欠缺

工作中侧重抓好当下常规业务落实，对全年预算绩效、项目推进、资金节奏的前瞻性、系统性谋划思考不足，统筹预判的细致度有待加强。

3.常态化动态跟进不够细致

日常程序性工作落实到位，但在预算全过程常态化梳理、动态对标、细节优化上投入精力不足，习惯按常规流程推进，精益求精的工作劲头还需提升。

八、相关建议以及整改意见

（一）制定部门工作计划，建立任务闭环管理机制。

建议在工作计划中明确所有项目的时间节点、分阶段实施步骤、责任人和考核标准，建立“计划－执行－反馈－调整”闭环机制，定期（如每季度）核查项目进度与计划的匹配度，及时调整偏差。

（二）建立健全预算绩效管理制度，重视绩效监控与绩效评价结果应用。

建议按照《中共甘肃省委甘肃省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（甘发〔2018〕32号）中“围绕预算管理的主要内容和环节，完善涵盖绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理、评价结果应用等各环节的管理流程，制定预算绩效管理制度和实施细

则，细化操作规程”的要求，制定本馆《预算绩效管理制度》，开展重点项目绩效评价，根据评价结果落实应用，保障财政资金充分发挥效益。

（三）提高预算编制的准确性，进一步加强结转结余资金管理。

建议加强预算编制工作，提高预算编制准确性，合理安排项目预算资金；进一步加强结转结余资金管理，优化财政资源配置，减少资金沉淀，提高资金使用效益。预算部门应当对部门结转资金分别进行统计、核算，并与会计账表核对一致。推进科学化精细化管理，完善财政结转结余资金基础资料，全面掌握结转结余资金整体情况，区分资金性质和项目类型对结转结余资金实行分类动态管理。将财政结转结余资金管理与预算编制相结合，编制年度预算时统筹安排使用结转资金，结合项目结转结余情况统筹安排下一年度预算，形成结转结余资金管理合力。

九、其他需要说明的问题

绩效评价报告中数据按照四舍五入法，保留两位小数。

马锡五审判方式陈列馆

2026 年 6 月 25 日