

**2021 年度**  
**烟台市文化和旅游局**  
**部门决算**

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2021 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分 2021 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

**第四部分 名词解释**

**第五部分 附件**

# 第一部分

## 部门概况

## 一、部门职责

（一）贯彻落实文化、旅游、新闻出版、广播影视方面法律法规、方针政策，起草有关地方性法规、政府规章草案，研究拟订全市文化、旅游、新闻出版、广播影视、网络视听节目服务管理相关政策措施。负责文化、旅游、新闻出版、广播影视行业监管。

（二）统筹规划全市文化、文物保护、新闻出版、广播影视

事业和文化、旅游、广播影视产业发展。拟订发展规划并组织实施，推进文化、旅游、新闻出版、广播影视产业与相关产业融合发展，推进文化、旅游、新闻出版、广播影视等体制机制改革。

（三）组织推进全市文化、旅游、新闻出版、广播影视领域的公共服务。组织实施文化、旅游、新闻出版、广播影视等重大工程。监督管理全市性重大文化、旅游、新闻出版、广播影视活动，指导重点文化和旅游设施、基层文化设施、广播影视重点基础设施建设。

（四）指导、管理全市文艺事业，指导艺术创作生产，扶持体现社会主义核心价值观、具有导向性代表性示范性的文艺作品，推动各门类艺术、各艺术品种发展。承担弘扬优秀传统文化相关工作，牵头拟订全市弘扬优秀传统文化规划，

会同有关部门实施胶东文化传承创新工程。负责推动非物质文化遗产和优秀民族民间文化保护、传承、普及、弘扬和振兴。指导社会艺术培训工作。

（五）负责全市公共文化事业发展，推进公共文化服务体系 建设、旅游公共服务建设，深入实施文化惠民工程，统筹推进基本公共文化服务标准化、均等化。

（六）管理全市文化和旅游业。组织实施文化和旅游资源普查、挖掘、保护和利用工作，促进文化产业和旅游产业发展。负责新旧动能转换文化创意产业和精品旅游产业统筹组织工作。制定全市文化和旅游市场推广开发战略并组织实施，推动烟台文化和旅游整体形象以及品牌体系建设。指导、推进全域旅游。指导全市文化和旅游市场发展，对文化和旅游市场经营进行行业监管，推进文化和旅游行业信用体系建设，规范文化和旅游市场。

（七）管理全市新闻出版业。研究拟订全市新闻出版的管理 政策并督促落实，统筹规划和指导协调全市新闻出版事业、产业发展，监督管理出版物内容、质量和发行，监督管理印刷业，管理著作权等。负责市内报刊出版单位和记者站监管工作。承担全市新闻记者证管理工作。

（八）管理全市广播电影电视业。负责对全市广播电视机构 进行监督管理和业务指导，会同有关部门对全市网络视

听节目服务机构进行管理。负责推进全市广播电影电视与新媒体新技术新业态融合发展,配合做好广播电视网与电信网、互联网三网融合有关工作。指导全市广播电视宣传和电影、电视剧(含电视动画片)创作生产,把握正确的舆论、创作导向。负责对信息网络视听、公共视听载体播放广播电视节目进行监督管理。指导、监管全市广播电视广告播放。指导实施全市广播电视节目评价工作。负责全市广播电视统计工作。负责全市广播电视节目传输覆盖、安全播出的监管工作。负责全市应急广播体系建设。指导、协调全市广播电视系统安全和保卫工作。

(九)管理全市文物工作。审核、申报、管理市级以上文物保护单位,负责市内历史文化名城(街区、村镇)、风景名胜、宗教设施的文物保护工作。研究处理文物保护重大问题,对查处盗窃、破坏、走私文物的大案要案提出文物方面的专业性意见,指导全市文物安全管理工作。会同有关部门管理社会流散文物、文物市场、文物出入境。负责管理和指导全市考古工作,审核、管理在烟台境内和水域进行的考古勘探和发掘项目,参与管理文物保护和相关项目建设经费,指导协调全市文物管理、保护、抢救、发掘、研究、利用、宣传等工作。

(十)指导、推进全市文化、旅游、广播影视科技创新

发展，推进行业信息化、标准化建设。拟订全市文化艺术、旅游、广播电影电视、网络视听节目服务和新闻出版的科技发展规划并组织实施，推动科技信息化建设。

（十一）指导全市文化、旅游、新闻出版、广播影视行业人才队伍建设，拟订并组织实施人才发展规划，指导行业培训和职业能力建设工作。

（十二）拟订文化市场综合执法工作标准和规范并监督实施。指导监督全市文化市场综合执法工作，负责大案要案、跨区域重大案件的查处和组织协调工作。拟订全市文化、广电、新闻出版市场“扫黄打非”计划并组织实施。

（十三）指导、管理全市文化、旅游、新闻出版、广播影视对外以及对港澳台交流、合作和宣传、推广工作，组织大型文化和旅游对外以及对港澳台交流活动，加强全市文化产业和旅游产业的国际市场推广，推动烟台文化走出去。

（十四）完成市委、市政府交办的其他任务。

（十五）职能转变。按照党中央、国务院关于转变职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实省委、省政府和市委、市政府深化“一次办好”改革的要求，组织推进本系统转变政府职能、深化简政放权、优化政务服务工作。加强文化和旅游融合发展，加强广播电视与新媒体新技术新业态融合发展，创新监管方式、提高监管



水平，稳步提升烟台整体形象和文化软实力，更好地满足人民群众日益增长的美好生活需要。加强政策引导和规划整合各类文化和旅游资源，健全现代文化和旅游产业体系，激发全社会文化创新活力。

## 二、机构设置

从单位构成看，烟台市文化和旅游局部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入烟台市文化和旅游局 2021 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1、烟台市文化和旅游局本级
- 2、烟台市文化馆
- 3、烟台图书馆
- 4、烟台市京剧院
- 5、烟台市吕剧院
- 6、烟台市歌舞剧院
- 7、烟台美术博物馆（烟台画院）
- 8、烟台市博物馆（胶东革命纪念馆、烟台山文物管理服务中心）
- 9、烟台山文物管理中心
- 10、烟台市文化和旅游公共服务中心
- 11、烟台市文化市场综合执法支队

## 第二部分

# 2021 年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：烟台市文化和旅游局

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	20,963.30	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	927.51	五、教育支出	36	10.57
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	22,118.28
八、其他收入	8	51.38	八、社会保障和就业支出	39	984.38
	9		九、卫生健康支出	40	554.11
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	286.45
	15		十五、商业服务业等支出	46	1,237.81
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	21,942.19	<b>本年支出合计</b>	58	25,191.60
使用非财政拨款结余	28	12.20	结余分配	59	
年初结转和结余	29	4,069.59	年末结转和结余	60	832.38
	30			61	
<b>总计</b>	31	26,023.98	<b>总计</b>	62	26,023.98

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

# 收入决算表

部门：烟台市文化和旅游局

公开 02 表  
金额单位：万元

项 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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		21,942.19	20,963.30		927.51			51.38
205	教育支出	10.57	10.57					
20501	教育管理事务	10.57	10.57					
2050101	行政运行	10.57	10.57					
207	文化旅游体育与传媒支出	18,868.86	17,889.97		927.51			51.38
20701	文化和旅游	13,959.93	13,247.16		673.31			39.46
2070101	行政运行	1,767.22	1,764.38					2.84
2070104	图书馆	1,866.23	1,864.89					1.33
2070106	艺术表演场所	1,415.70	1,415.70					
2070107	艺术表演团体	3,612.89	2,906.23		671.76			34.90
2070108	文化活动	78.72	78.72					
2070109	群众文化	1,067.94	1,067.70					0.24
2070111	文化创作与保护	579.46	579.46					
2070112	文化和旅游市场管理	1,042.67	1,042.61					0.05

项目		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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2070113	旅游宣传	833.65	833.65					
2070114	文化和旅游管理事务	397.84	396.19		1.55			0.10
2070199	其他文化和旅游支出	1,297.63	1,297.63					
20702	文物	4,294.72	4,028.60		254.20			11.92
2070204	文物保护	547.94	547.94					
2070205	博物馆	3,746.79	3,480.67		254.20			11.92
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	614.21	614.21					
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	614.21	614.21					
208	社会保障和就业支出	984.38	984.38					
20805	行政事业单位养老支出	929.26	929.26					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	733.05	733.05					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	196.21	196.21					
20808	抚恤	55.12	55.12					
2080801	死亡抚恤	55.12	55.12					
210	卫生健康支出	554.11	554.11					
21011	行政事业单位医疗	554.11	554.11					
2101101	行政单位医疗	46.05	46.05					

项 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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2101102	事业单位医疗	307.60	307.60					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	200.46	200.46					
215	资源勘探工业信息等支出	286.45	286.45					
21505	工业和信息产业监管	286.45	286.45					
2150599	其他工业和信息产业监管支出	286.45	286.45					
216	商业服务业等支出	1,237.81	1,237.81					
21602	商业流通事务	1,237.81	1,237.81					
2160299	其他商业流通事务支出	1,237.81	1,237.81					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

部门：烟台市文化和旅游局

公开 03 表  
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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		25,191.60	12,881.64	12,309.96			
205	教育支出	10.57	10.57				
20501	教育管理事务	10.57	10.57				
2050101	行政运行	10.57	10.57				
207	文化旅游体育与传媒支出	22,118.28	11,332.57	10,785.70			
20701	文化和旅游	15,719.96	8,996.93	6,723.03			
2070101	行政运行	1,768.03	1,738.45	29.58			
2070104	图书馆	1,864.94	1,360.63	504.31			
2070106	艺术表演场所	1,415.70		1,415.70			
2070107	艺术表演团体	3,547.69	3,108.28	439.41			
2070108	文化活动	78.72		78.72			
2070109	群众文化	1,071.08	941.64	129.44			
2070111	文化创意与保护	625.00	470.16	154.84			
2070112	文化和旅游市场管理	1,042.61	967.72	74.90			

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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2070113	旅游宣传	833.65		833.65			
2070114	文化和旅游管理事务	410.04	410.04				
2070199	其他文化和旅游支出	3,062.48		3,062.48			
20702	文物	5,784.11	2,335.65	3,448.46			
2070204	文物保护	2,050.95	354.00	1,696.95			
2070205	博物馆	3,733.16	1,981.65	1,751.51			
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	614.21		614.21			
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	614.21		614.21			
208	社会保障和就业支出	984.38	984.38				
20805	行政事业单位养老支出	929.26	929.26				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	733.05	733.05				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	196.21	196.21				
20808	抚恤	55.12	55.12				
2080801	死亡抚恤	55.12	55.12				
210	卫生健康支出	554.11	554.11				
21011	行政事业单位医疗	554.11	554.11				
2101101	行政单位医疗	46.05	46.05				
2101102	事业单位医疗	307.60	307.60				



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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2101199	其他行政事业单位医疗支出	200.46	200.46				
215	资源勘探工业信息等支出	286.45		286.45			
21505	工业和信息产业监管	286.45		286.45			
2150599	其他工业和信息产业监管支出	286.45		286.45			
216	商业服务业等支出	1,237.81		1,237.81			
21602	商业流通事务	1,237.81		1,237.81			
2160299	其他商业流通事务支出	1,237.81		1,237.81			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

部门：烟台市文化和旅游局

公开 04 表  
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	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	20,963.30	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		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	10.57	10.57		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	21,188.71	21,188.71		
	8		八、社会保障和就业支出	40	984.38	984.38		
	9		九、卫生健康支出	41	554.11	554.11		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	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	286.45	286.45		

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	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
	15		十五、商业服务业等支出	47	1,237.81	1,237.81		
	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				
	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				
	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				
<b>本年收入合计</b>	27	20,963.30	<b>本年支出合计</b>	59	24,262.04	24,262.04		
年初财政拨款结转和结余	28	3,372.69	年末财政拨款结转和结余	60	73.94	73.94		
一般公共预算财政拨款	29	3,372.69		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	24,335.98	<b>总计</b>	64	24,335.98	24,335.98		

注：本表反映部门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

部门：烟台市文化和旅游局

公开 05 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		24,262.04	12,246.17	12,015.87
205	教育支出	10.57	10.57	
20501	教育管理事务	10.57	10.57	
2050101	行政运行	10.57	10.57	
207	文化旅游体育与传媒支出	21,188.71	10,697.10	10,491.61
20701	文化和旅游	15,057.56	8,363.27	6,694.29
2070101	行政运行	1,764.38	1,734.80	29.58
2070104	图书馆	1,864.89	1,360.58	504.31
2070106	艺术表演场所	1,415.70		1,415.70
2070107	艺术表演团体	2,906.23	2,495.56	410.67
2070108	文化活动	78.72		78.72
2070109	群众文化	1,067.70	938.26	129.44
2070111	文化创意与保护	625.00	470.16	154.84

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2070112	文化和旅游市场管理	1,042.61	967.72	74.90
2070113	旅游宣传	833.65		833.65
2070114	文化和旅游管理事务	396.19	396.19	
2070199	其他文化和旅游支出	3,062.48		3,062.48
20702	文物	5,516.95	2,333.83	3,183.12
2070204	文物保护	2,050.95	354.00	1,696.95
2070205	博物馆	3,465.99	1,979.83	1,486.16
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	614.21		614.21
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	614.21		614.21
208	社会保障和就业支出	984.38	984.38	
20805	行政事业单位养老支出	929.26	929.26	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	733.05	733.05	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	196.21	196.21	
20808	抚恤	55.12	55.12	
2080801	死亡抚恤	55.12	55.12	
210	卫生健康支出	554.11	554.11	
21011	行政事业单位医疗	554.11	554.11	
2101101	行政单位医疗	46.05	46.05	

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2101102	事业单位医疗	307.60	307.60	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	200.46	200.46	
215	资源勘探工业信息等支出	286.45		286.45
21505	工业和信息产业监管	286.45		286.45
2150599	其他工业和信息产业监管支出	286.45		286.45
216	商业服务业等支出	1,237.81		1,237.81
21602	商业流通事务	1,237.81		1,237.81
2160299	其他商业流通事务支出	1,237.81		1,237.81

注：本表反映部门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

部门：烟台市文化和旅游局

公开 06 表  
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	9,709.83	302	商品和服务支出	993.36	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	2,492.76	30201	办公费	72.10	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1,267.80	30202	印刷费	1.32	30702	国外债务付息	
30103	奖金	1,396.35	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	44.77	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	1,688.32	30205	水费	9.50	310	资本性支出	2.80
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	862.26	30206	电费	11.72	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	249.44	30207	邮电费	20.26	31002	办公设备购置	1.16
30110	职工基本医疗保险缴费	403.53	30208	取暖费	23.39	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	171.39	30209	物业管理费	42.22	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	156.59	30211	差旅费	14.71	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	889.52	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	1.00
30114	医疗费	2.79	30213	维修（护）费	4.34	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	84.31	30214	租赁费	3.82	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	1,540.17	30215	会议费	12.19	31010	安置补助	

人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	
30301	离休费	208.39	30216	培训费	5.38	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	1,145.98	30217	公务接待费	6.91	31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	3.00	31013	公务用车购置		
30304	抚恤金	83.55	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补助	16.55	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费	322.97	31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助	36.44	30227	委托业务费	11.48	31099	其他资本性支出	0.64	
30308	助学金		30228	工会经费	131.52	312	对企业补助		
30309	奖励金	5.97	30229	福利费	35.70	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	10.74	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	88.68	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	43.29	30240	税金及附加费用	1.54	31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	159.87	31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						39906	赠与		
						39907	国家赔偿费用支出		
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
						39999	其他支出		
<b>人员经费合计</b>		<b>11,250.00</b>	<b>公用经费合计</b>						<b>996.17</b>

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。



# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：烟台市文化和旅游局

公开 07 表  
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
33.43	0.90	20.23		20.23	12.30	21.01		14.10		14.10	6.91

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：烟台市文化和旅游局

公开 08 表  
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：本部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：烟台市文化和旅游局

公开 09 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

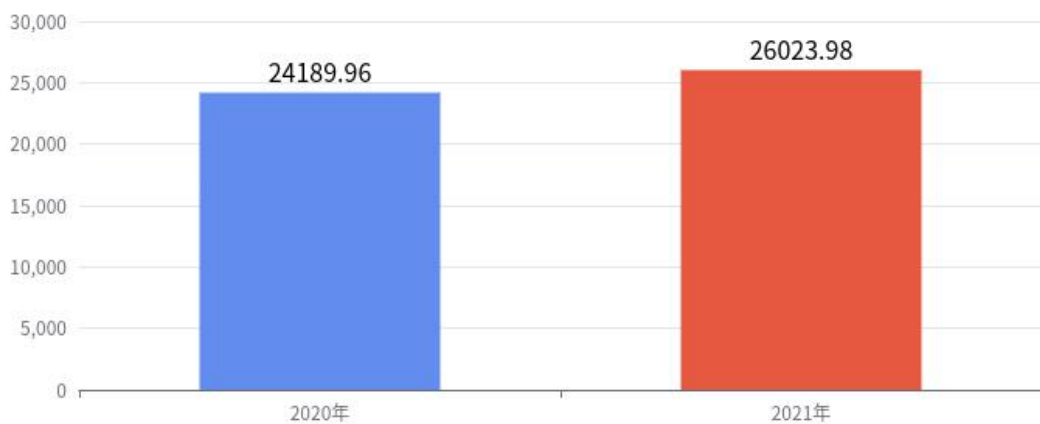
## **第三部分**

# **2021 年度部门决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计26,023.98万元。与2020年度相比，收、支总计各增加1,834.02万元，增长7.58%。主要是因增加2021年山东省旅发大会项目等项目。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

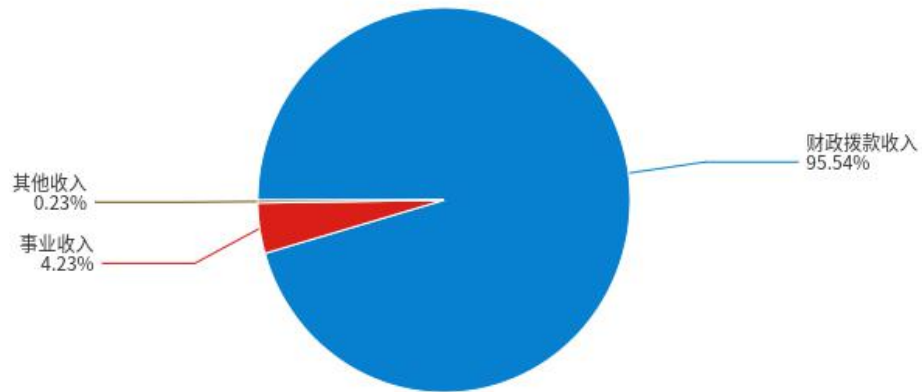


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

本年收入合计21,942.19万元，其中：财政拨款收入20,963.3万元，占95.54%；事业收入927.51万元，占4.23%；其他收入51.38万元，占0.23%。

图2：本年收入构成情况



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 20,963.3 万元。与 2020 年度相比，增加 949.77 万元，增长 4.75%。主要是因增加 2021 年山东省旅发大会项目等项目。

2、上级补助收入 0 万元。与 2020 年度相比，减少 51.38 万元，下降 100%。主要是 2021 年没有上级补助收入。

3、事业收入 927.51 万元。与 2020 年度相比，增加 96.54 万元，增长 11.62%。主要是因 2021 年创排剧目收入和演出收入增加。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

6、其他收入 51.38 万元。与 2020 年度相比，减少 29.82

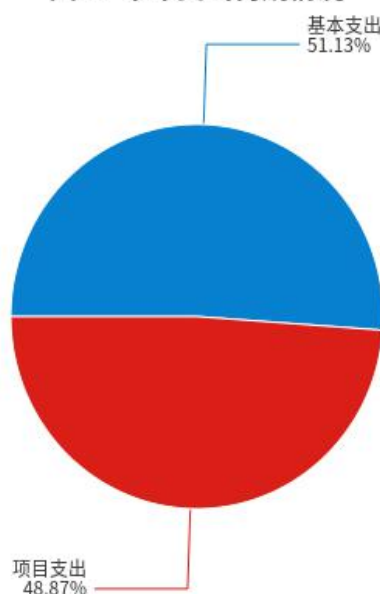
万元，下降 36.72%。主要是银行存款利息减少和展览收入减少。

### 三、支出决算情况说明

#### （一）支出决算结构情况

本年支出合计 25,191.6 万元，其中：基本支出 12,881.64 万元，占 51.13%；项目支出 12,309.96 万元，占 48.87%。

图3：本年支出构成情况



#### （二）支出决算具体情况

1、基本支出 12,881.64 万元。与 2020 年度相比，减少 939.11 万元，下降 6.79%。主要是人员变动相应工资及其他指标调减。

2、项目支出 12,309.96 万元。与 2020 年度相比，增加 3,559.86 万元，增长 40.68%。主要是因新增 2021 年山东省旅

游发展大会项目、市级文物补助资金项目。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

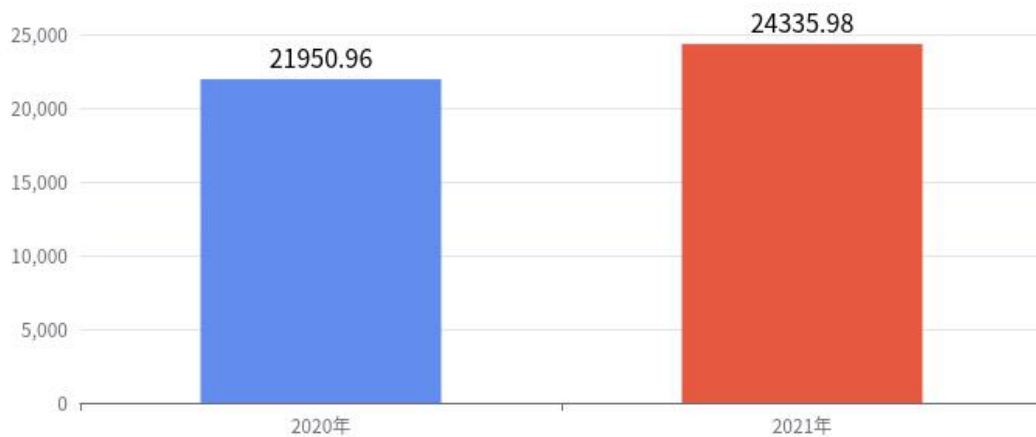
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收、支总计 24,335.98 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 2,385.02 万元，增长 10.87%。主要是因新增 2021 年山东省旅游发展大会等项目和人员变动。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)



#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 24,262.04 万元，



占本年支出合计的 96.31%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 3,318.74 万元，增长 15.85%。主要是因新增 2021 年山东省旅游发展大会等项目和人员变动。

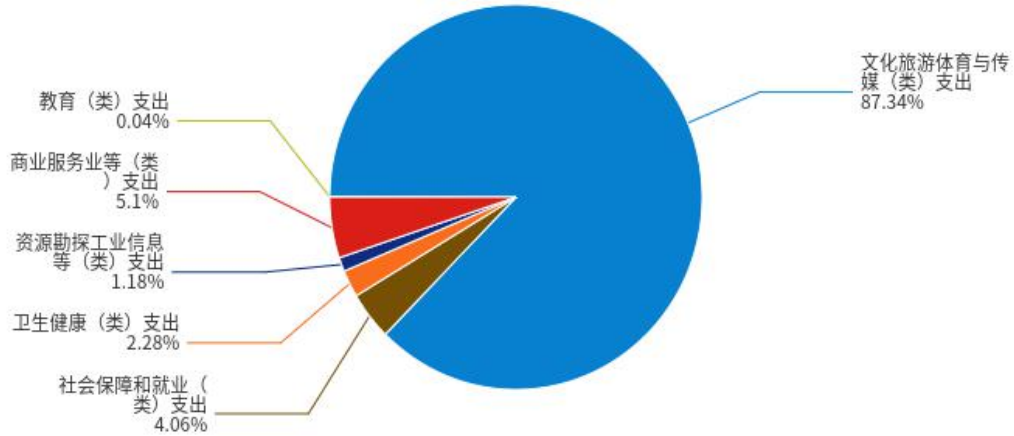
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 24,262.04 万元，主要用于以下方面：教育（类）支出 10.57 万元，占 0.04%；文化旅游体育与传媒（类）支出 21,188.71 万元，占 87.34%；社会保障和就业（类）支出 984.38 万元，占 4.06%；卫生健康（类）支出 554.11 万元，占 2.28%；资源勘探工业信息等（类）支出 286.45 万元，占 1.18%；商业服务业等（类）支出 1,237.81 万元，占 5.1%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 17,363.31 万元，支出决算为 24,262.04 万元，完成年初预算的 139.73%。决算数大于年初预算数的主要原因是因新增市级文物保护资金项目、山东省旅游发展大会等项目支出、追加人员经费等。其中：

1、教育支出（类）教育管理事务（款）行政运行（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 10.57 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是增人增资及人员职务职级晋升工资。

2、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）行政运行（项）。年初预算为 1,364.26 万元，支出决算为 1,764.38

万元，完成年初预算的 129.33%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员变动、追加人员经费，及人员职务职级晋升工资。

3、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）图书馆（项）。年初预算为 1,632.18 万元，支出决算为 1,864.89 万元，完成年初预算的 114.26%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员变动人员职务职级晋升工资，追加人员经费。

4、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）艺术表演场所（项）。年初预算为 1,458.7 万元，支出决算为 1,415.7 万元，完成年初预算的 97.05%。决算数小于年初预算数的主要原因是由于疫情原因，财政收回部分大剧院运转经费。

5、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）艺术表演团体（项）。年初预算为 2,853.58 万元，支出决算为 2,906.23 万元，完成年初预算的 101.85%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加在职人员岗位和薪级变动经费。

6、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）文化活动（项）。年初预算为 100 万元，支出决算为 78.72 万元，完成年初预算的 78.72%。决算数小于年初预算数的主要原因是受疫情等不可抗力影响取消部分活动。

7、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）群众文化（项）。年初预算为 766.46 万元，支出决算为 1,067.7 万元，完成年初预算的 139.3%。决算数大于年初预算数的主

要原因是年中追加安排部分财政拨款预算。

8、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）文化创作与保护（项）。年初预算为 592.31 万元，支出决算为 625 万元，完成年初预算的 105.52%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加安排部分财政拨款预算。

9、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）文化和旅游市场管理（项）。年初预算为 885.03 万元，支出决算为 1,042.61 万元，完成年初预算的 117.81%。决算数大于年初预算数的主要原因是按照规定范围及标准追加的人员基本等支出。

10、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）旅游宣传（项）。年初预算为 868.45 万元，支出决算为 833.65 万元，完成年初预算的 95.99%。决算数小于年初预算数的主要原因是受疫情等不可抗力和压缩资金。

11、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）文化和旅游管理事务（项）。年初预算为 314.47 万元，支出决算为 396.19 万元，完成年初预算的 125.99%。决算数大于年初预算数的主要原因是按照规定范围及标准追加的人员基本等支出。

12、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）其他文化和旅游支出（项）。年初预算为 1,239.5 万元，支出决

算为 3,062.48 万元，完成年初预算的 247.07%。决算数大于年初预算数的主要原因是因追加部分 2021 年山东省旅游发展大会资金。

13、文化旅游体育与传媒支出（类）文物（款）文物保护（项）。年初预算为 974.83 万元，支出决算为 2,050.95 万元，完成年初预算的 210.39%。决算数大于年初预算数的主要原因是因新增市级文物保护资金项目。

14、文化旅游体育与传媒支出（类）文物（款）博物馆（项）。年初预算为 2,848.55 万元，支出决算为 3,465.99 万元，完成年初预算的 121.68%。决算数大于年初预算数的主要原因是追加部分项目经费和人员变动追加人员经费。

15、文化旅游体育与传媒支出（类）其他文化旅游体育与传媒支出（款）其他文化旅游体育与传媒支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 614.21 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是因年中追加的中央和省级宣传文化旅游发展资金增加、2021 年度公共文化服务体系建设等相关项目资金。

16、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 734.49 万元，支出决算为 733.05 万元，完成年初预算的 99.8%。与年初预算基本持平。

17、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为196.21万元，支出决算为196.21万元，完成年初预算的100%。与年初预算基本持平。

18、社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项)。年初预算为0万元，支出决算为55.12万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中人员去世，追加抚恤金。

19、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)。年初预算为46.05万元，支出决算为46.05万元，完成年初预算的100%。与年初预算基本持平。

20、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)。年初预算为307.6万元，支出决算为307.6万元，完成年初预算的100%。与年初预算基本持平。

21、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)其他行政事业单位医疗支出(项)。年初预算为177.47万元，支出决算为200.46万元，完成年初预算的112.95%。决算数大于年初预算数的主要原因是因人员变动、年中追加安排部分财政拨款预算。

22、资源勘探工业信息等支出(类)工业和信息产业监管(款)其他工业和信息产业监管支出(项)。年初预算为0万元，支出决算为286.45万元，年初无预算。决算数大于年初

预算数的主要原因是因增加数字烟台建设项目。

23、商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）其他商业流通事务支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 1,237.81 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是因增加山东省旅游发展大会项目。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 12,246.17 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 11,250 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 996.17 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为33.43万元，支出决算为21.01万元，比年初预算减少12.42万元，完成年初预算的62.85%，决算数小于年初预算数的主要原因是严格落实中央八项规定及省市各项规定要求及疫情影响，严格控制因公出国（境）业务活动，减少国内公务接待相应支出。

### （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为0.9万元，支出决算为0万元，比年初预算减少0.9万元，完成年初预算的0%，决算数小于年初预算数的主要原因是严格落实中央八项规定及省市各项规定要求及疫情影响，严格控制因公出国（境）业务活动，减少相关费用支出。全年支出涉及因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为20.23万元，支出决算为14.1万元，比年初预算减少6.13万元，完成年初预算的69.7%，决算数小于年初预算数的主要原因是严格落实中央八项规定及省市各项规定要求及疫情影响，减少相关费用支出。其中：



公务用车购置费支出 0 万元，2021 年烟台市文化和旅游局等单位使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 14.1 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃油费、维修费、过路过桥费、保险费支出等支出。截至 2021 年 12 月 31 日，烟台市文化和旅游局等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 15 辆。

3、公务接待费年初预算为 12.3 万元，支出决算为 6.91 万元，比年初预算减少 5.39 万元，完成年初预算的 56.18%，决算数小于年初预算数的主要原因是严格落实中央八项规定及省市各项规定要求及疫情影响，从严从紧控制公务接待，减少国内公务接待相应支出。其中：

国内接待费 6.91 万元，主要用于行政事业单位按规定开支的各类公务接待支出，共计接待 57 批次、639 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

## **八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

## **九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

## **十、其他重要事项情况说明**

### **（一）机关运行经费支出情况**

2021 年度机关运行经费支出 167.77 万元，比年初预算数减少 39.28 万元，下降 18.97%，主要原因是主要原因是贯彻落实中央八项规定、和疫情影响，减少支出。

## （二）政府采购支出情况

2021 年度政府采购支出总额 3,095.57 万元，其中：政府采购货物支出 330 万元、政府采购工程支出 70.36 万元、政府采购服务支出 2,695.21 万元。授予中小企业合同金额 1,918.1 万元，占政府采购支出总额的 61.96%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 8.18%，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 70.17%。

## （三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 20 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 4 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、离退休干部用车 0 辆、其他用车 16 辆，其他用车主要是行政执法车辆、演出车辆；单位价值 50 万元以上通用设备 2 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 1 台（套）。

# 十一、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要

求，烟台市文化和旅游局按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属单位对2021年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目57个；涉及预算资金13,413.32万元，占部门预算项目支出总额的100%。

组织开展部门整体支出绩效自评，涉及预算资金13,413.32万元，其中财政拨款13,413.32万元。

组织对烟台市博物馆“结转文物数字化保护项目工程款”、烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）“剧院运行经费补助”等2个项目开展了部门评价，涉及预算资金0万元。其中，对662.61等项目分别委托“山东穗安会计师事务所”“烟台新和会计师事务所有限公司”等第三方机构开展评价。

（二）项目绩效自评结果。烟台市文化和旅游局2021年度市级预算项目支出绩效自评的57个项目中，57个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在部门决算中反映了2021年度所有预算项目支出绩效自评结果，以及文化活动、文艺创作等、文化和旅游发展专项资金等57个项目的绩效自评表。

1、文化和旅游发展专项资金项目绩效自评综述：根据年

初设定的绩效目标，项目自评得分为 99.69 分。全年预算数为 1,871.62 万元，执行数为 1,871.62 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：彰显烟台沿海开放城市的层次与品位，提升人民群众的获得感、幸福感和满意度，推动文化和旅游向高质量发展，推进国家全域旅游示范区建设。2021 年全市接待国内外游客 6505.85 万人次，实现旅游消费总额 859.16 亿元。

2、第 30 届全国图书交易博览会烟台分会场项目项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 202.21 万元，执行数为 202.21 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：打造城市文化名片，推动文化事业发展，引导烟台市民爱读书、多读书、读好书，掀起全民阅读新高潮。

3、书画创作经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 13.5 万元，执行数为 13.5 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：创作美术作品 96 幅，其中有 37 件作品入选国家级展览，36 件作品入选省级展览。

4、烟台大剧院运转经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 97.3 分。全年预算数为 1,449 万元，执行数为 1,415.7 万元，完成预算的 97.7%。项目绩效

目标完成情况：2021年演出共计109场，其中，院线演出57场、公益演出15场、社会经营演出37场。院线演出中A类演出20场、B类演出29场、C类演出8场；院线演出平均上座率65%；院线演出年平均票价165元；院线演出最高票价未超过680元；院线演出每场百元以下（含百元）座位比例达到15%以上；无重大责任事故，无违法经营演出。

5、纸质图书及电子资源采购项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为330万元，执行数为330万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：纸质图书新增68740册，报刊新增1222种，电子资源数据库采购共六种。

2021年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）部门整体支出绩效自评结果。部门整体支出绩效自评结果为99.22分，等级为优。从自评情况来看，部门履职效能进一步提升，各项工作基本完成，资产管理比较规范，预算完成率为99.17%。部门整体绩效目标完成情况：因疫情影响接待游客数量完成93.61%，开展文化艺术、广播电影电视业公益项目场次、开展扫黄打非专项行动项次、指导协调重大文艺活动场次、市级以上文物保护单位文物保护单位聘用率举办文化交流活动场次等均完成。

（四）部门评价项目绩效评价结果。烟台市博物馆“结转文物数字化保护项目工程款”、烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）“剧院运行经费补助”项目，绩效评价综合得分为94.75分，等级为优。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政评价项目绩效评价结果。本部门没有向市人大常委会报告的财政评价项目。

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括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。

**二、上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**三、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

**四、经营收入：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

**五、附属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**六、其他收入：**指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

**七、使用非财政拨款结余：**指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

**八、年初结转和结余：**指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**九、结余分配：**指事业单位缴纳的所得税以及从非财政



拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

**十、年末结转和结余：**指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**十一、基本支出：**指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

**十二、项目支出：**指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

**十三、经营支出：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

**十四、“三公”经费：**指单位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购置支出（含车辆购置税）及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。

**十五、机关运行经费：**指为保障行政单位（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，包括办公及印刷费、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。

**十六、教育支出（类）教育管理事务（款）行政运行（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

**十七、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）行政运行（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

**十八、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）图书馆（项）：**反映图书馆的支出。

**十九、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）艺术表演场所（项）：**反映文化及其他部门主管的剧场（院）的支出。

**二十、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）艺术表演团体（项）：**反映文化及其他部门主管的剧院（团）等艺术表演团体的支出。

**二十一、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）文化活动（项）：**反映举办大型文化艺术活动的支出。

**二十二、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）群众文化（项）：**反映群众文化方面的支出，包括基层文化馆

(站)、群众艺术馆支出等。

**二十三、文化旅游体育与传媒支出(类)文化和旅游(款) 文化创作与保护(项)：**反映鼓励文学、艺术创作和优秀传统文化保护方面的支出。

**二十四、文化旅游体育与传媒支出(类)文化和旅游(款) 文化和旅游市场管理(项)：**反映文化和旅游执法检查等文化旅游市场管理方面的支出。

**二十五、文化旅游体育与传媒支出(类)文化和旅游(款) 旅游宣传(项)：**反映在境内外开展各类旅游宣传促销活动的支出，包括驻外旅游机构宣传费、境外宣传促销费、境内宣传促销费、海外记者及旅行商接待费、旅游宣传品制作费及设备购置费等。

**二十六、文化旅游体育与传媒支出(类)文化和旅游(款) 文化和旅游管理事务(项)：**反映文化和旅游管理事务支出。

**二十七、文化旅游体育与传媒支出(类)文化和旅游(款) 其他文化和旅游支出(项)：**反映除上述项目以外其他用于文化和旅游方面的支出。

**二十八、文化旅游体育与传媒支出(类)文物(款) 文物保护(项)：**反映考古发掘及文物保护方面的支出。

**二十九、文化旅游体育与传媒支出(类)文物(款) 博物馆(项)：**反映文物系统及其他部门所属博物馆、纪念馆(室)

的支出。

**三十、文化旅游体育与传媒支出（类）其他文化旅游体育与传媒支出（款）其他文化旅游体育与传媒支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于文化旅游体育与传媒方面的支出。

**三十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

**三十二、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

**三十三、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：**反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。

**三十四、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：**反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

**三十五、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：**反映财政部门安排的事业单位基本医疗

保险缴费经费,未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费,按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

### **三十六、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）**

**其他行政事业单位医疗支出（项）：**反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

### **三十七、资源勘探工业信息等支出（类）工业和信息产业监管（款）其他工业和信息产业监管支出（项）：**

反映除上述项目以外其他用于工业和信息产业监管方面的支出。

### **三十八、商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）**

**其他商业流通事务支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于商业流通事务方面的支出。

## 第五部分

# 附 件

## 附件1

## 2021年度市级预算项目支出绩效自评汇总表

预算部门（盖章）：烟台市文化和旅游局

序号	项目名称	项目单位	四本预算	项目预算（万元）	自评得分	自评等级	备注
1	文化活动、文艺创作等	烟台市文化和旅游局	一般公共预算	118.37	100	优	
2	结转芝罘俱乐部展陈工程质保金	烟台市文化和旅游局	一般公共预算	5.5	90	优	
3	结转文化和旅游发展项目质保金	烟台市文化和旅游局	一般公共预算	102.43	100	优	
4	文化和旅游发展专项资金	烟台市文化和旅游局	一般公共预算	1871.61	99.69	优	
5	芝罘宾馆留守人员工资	烟台市文化和旅游局	一般公共预算	29.58	100	优	
6	第30届全国图书交易博览会烟台分会场项目	烟台市文化和旅游局	一般公共预算	202.21	100	优	
7	2021山东省旅游发展大会	烟台市文化和旅游局	一般公共预算	5374.01	98.3	优	
8	市级文物保护补助资金	烟台市文化和旅游局	一般公共预算	1500	91	优	
9	应急广播平台建设项目	烟台市文化和旅游局	一般公共预算	70.1	100	优	

序号	项目名称	项目单位	四本预算	项目预算（万元）	自评得分	自评等级	备注
10	办公设备及乐器采购经费	烟台市文化馆	一般公共预算	3.7	99.8	优	
11	大剧院运转经费	烟台市文化馆	一般公共预算	1449	97.3	优	
12	非物质文化遗产保护经费	烟台市文化馆	一般公共预算	9	100	优	
13	话剧《胶东孩子剧团》专项经费	烟台市文化馆	一般公共预算	49.8	100	优	
14	群众文化活动经费	烟台市文化馆	一般公共预算	8	100	优	
15	文化馆运转经费	烟台市文化馆	一般公共预算	68	100	优	
16	纸质图书、报刊及文献资源采购	烟台图书馆	一般公共预算	330	100	优	
17	图书馆运转经费补助	烟台图书馆	一般公共预算	121.9	100	优	
18	结转消防设备购置质保金	烟台图书馆	一般公共预算	1.33	100	优	
19	全民阅读监测评估	烟台图书馆	一般公共预算	27	100	优	
20	结转电梯消防设施质保金	烟台图书馆	一般公共预算	8.46	100	优	
21	尼山书院项目	烟台图书馆	一般公共预算	18	100	优	



序号	项目名称	项目单位	四本预算	项目预算（万元）	自评得分	自评等级	备注
22	结转图书报刊及电子资源质保金	烟台图书馆	一般公共预算	44.35	100	优	
23	剧院运行经费补助	烟台市京剧院	一般公共预算	80	99	优	
24	剧目创排经费（京剧码头）	烟台市京剧院	一般公共预算	27	97	优	
25	结转京剧院小剧场维护费	烟台市京剧院	一般公共预算	99	100	优	
26	京剧院监控设备及维修质保金	烟台市京剧院	一般公共预算	37.09	100	优	
27	办公设备购置	烟台市京剧院	一般公共预算	0.85	100	优	
28	剧目创排经费	烟台市吕剧院	一般公共预算	27	99	优	
29	剧院运行经费补助	烟台市吕剧院	一般公共预算	49.5	100	优	
30	结转配电室维修改造质保金	烟台市吕剧院	一般公共预算	2.25	100	优	
31	结转消防设施维修改造质保金	烟台市吕剧院	一般公共预算	2.52	90	优	
32	结转音响设备购置质保金	烟台市吕剧院	一般公共预算	0.72	100	优	
33	专用设备（服装、靴鞋）购置	烟台市吕剧院	一般公共预算	30	98	优	

序号	项目名称	项目单位	四本预算	项目预算（万元）	自评得分	自评等级	备注
34	剧目创排经费	烟台市歌舞剧院	一般公共预算	27	99.5	优	
35	剧院运行经费补助	烟台市歌舞剧院	一般公共预算	45	100	优	
36	藏品收藏经费	烟台美术博物馆	一般公共预算	36	100	优	
37	场馆免费开放补助资金	烟台美术博物馆	一般公共预算	36	100	优	
38	场馆运转经费补助	烟台美术博物馆	一般公共预算	36	100	优	
39	书画创作经费	烟台美术博物馆	一般公共预算	13.5	100	优	
40	孙日晓捐赠作品陈列馆	烟台美术博物馆	一般公共预算	27	100	优	
41	水电暖补助经费	烟台美术博物馆	一般公共预算	18	100	优	
42	结转孙日晓陈列馆装修质保金	烟台美术博物馆	一般公共预算	1.25	100	优	
43	文物征集经费	烟台市博物馆	一般公共预算	45	98	优	
44	场馆运行维护经费	烟台市博物馆	一般公共预算	508.84	99	优	
45	纪念馆运行经费	烟台市博物馆	一般公共预算	108	98	优	

序号	项目名称	项目单位	四本预算	项目预算（万元）	自评得分	自评等级	备注
46	结转以前年度项目质保金	烟台市博物馆	一般公共预算	1.14	100	优	
47	结转文物数字化保护项目工程款	烟台市博物馆	一般公共预算	582.61	100	优	
48	结转国家文物保护项目质保金	烟台市博物馆	一般公共预算	36.09	98	优	
49	结转文物保护项目质保金	烟台市博物馆	一般公共预算	34.77	100	优	
50	结转馆藏书画保护工程款	烟台市博物馆	一般公共预算	23.95	94	优	
51	创建全国文明城市活动经费	烟台市文化市场综合执法支队	一般公共预算	6.94	100	优	
52	烟台文化执法网维护等经费	烟台市文化市场综合执法支队	一般公共预算	4	100	优	
53	移动执法系统工作经费	烟台市文化市场综合执法支队	一般公共预算	9.05	98	优	
54	文化市场执法服装	烟台市文化市场综合执法支队	一般公共预算	17.15	97	优	
55	执法、办公设备购置费	烟台市文化市场综合执法支队	一般公共预算	7.19	100	优	
56	物业经费	烟台市文化市场综合执法支队	一般公共预算	3.3	100	优	
57	文化旅游综合执法工作经费	烟台市文化市场综合执法支队	一般公共预算	17.26	100	优	

## 市级预算项目支出绩效自评表

( 2021 年度 )

单位：万元

项目名称		文化和旅游发展专项资金		主管部门	烟台市文化和旅游局			
项目实施单位		烟台市文化和旅游局		联系电话	6243147			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	2000	1871.62	1871.62	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	2000	1871.62	1871.62	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年初预期目标				目标实际完成情况				
年度总体目标				彰显烟台沿海开放城市的层次与品位，提升人民群众的获得感、幸福感和满意度，推动文化和旅游向高质量发展，推进国家全域旅游示范区建设。到2021年全市接待游客4200万人次，实现旅游消费总额440亿元。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	组织重点活动	不少于10次	17次	2	2	
			媒体报道数量	700篇	800篇	2	2	
			市区内旅游咨询中心、旅游集散中心达标	15处	14处	2	1.87	
			培训人员	50人次	50人次	2	2	
			发放烟台文化惠民消费券	300万元	272.94万元	2	1.82	
			开展全民阅读系列活动	2个系列活动	2个系列活动	2	2	
			评选优秀剧(节)目	≥20件	30件	2	2	
			全年重点演出数量	4场	4场	2	2	
		创作大型剧目数量	1部	1部	2	2		
		质量指标	组织重点活动	达到方案要求	达到方案要求	2	2	
	媒体报道		达到方案要求	达到方案要求	2	2		
	旅游咨询中心、集散中心达标		100%	100%	2	2		
	培训		达到方案要求	达到方案要求	2	2		
	发放烟台文化惠民消费券		达到活动方案要求	达到活动方案要求	2	2		
	开展全民阅读系列活动		达到活动方案要求	达到活动方案要求	2	2		
	双演工程	达到实施细则要求	达到实施细则要求	2	2			
	时效指标	项目完成时间	2021年底	2021年底	6	6		
	成本指标	项目总投资	不高于财政预算	不高于财政预算	6	6		
		政府采购项目	依据政府采购结果执行	依据政府采购结果执行	6	6		
效益指标 (30分)	经济效益指标	2021 预计实现旅游总收入	440亿元	859.16亿元	15	15		
	社会效益指标	2021 预计接待国内外游客	4200万人次	6505.85万人次	15	15		
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	旅游投诉结案率	95%	100%	5	5		
		旅游投诉处理满意率	90%	100%	5	5		
<b>总分</b>				<b>99.69</b>				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定量指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥\*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）\*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤\*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）\*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

## 市级预算项目支出绩效自评表

（2021年度）

单位：万元

项目名称		第30届全国图书交易博览会烟台分会场项目		主管部门	烟台市文化和旅游局			
项目实施单位		烟台市文化和旅游局		联系电话	6243147			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	205	202.21	202.21	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	205	202.21	202.21	10	100.00%	10.00	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标		目标实际完成情况				
		打造城市文化名片，推动文化事业发展，引导烟台市民爱读书、多读书、读好书，掀起全民阅读新高潮。		打造城市文化名片，推动文化事业发展，引导烟台市民爱读书、多读书、读好书，掀起全民阅读新高潮。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	烟台市庆祝建党100周年音乐诗会	1场	1场	4	4	
			第30届书博会烟台分会场开幕式	1场	1场	4	4	
			烟台百年阅读展	1场	1场	4	4	
			第30届书博会图书展销会	3000平方米，80个标准展位	3000平方米，80个标准展位	4	4	
			名家讲座暨签售活动	5场	5场	4	4	
		质量指标	烟台市庆祝建党100周年音乐诗会	达到方案要求	达到方案要求	4	4	
			第30届书博会烟台分会场开幕式	达到方案要求	达到方案要求	4	4	
			烟台百年阅读展	达到方案要求	达到方案要求	4	4	
			第30届书博会图书展销会	达到方案要求	达到方案要求	4	4	
			名家讲座暨签售活动	达到方案要求	达到方案要求	4	4	
		时效指标	项目完成时间	2021年7月	2021年7月	4	4	
		成本指标	项目总投入	≤205万元	202.21万元	3	3	
政府采购项目	依据政府采购结果执行		依据政府采购结果执行	3	3			
效益指标(30分)	社会效益指标	办好书博会各项活动	打造城市文化名片，推动文化事业发展	打造城市文化名片，推动文化事业发展	30	30		
满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	社会公众满意度	90%	95%	10	10		
<b>总分</b>		<b>100</b>						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明								

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为 $\geq*$ ），则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)\*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为 $\leq*$ ），则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)\*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

## 附件2

## 书画创作经费项目支出绩效自评表

(2021年度)

单位:万元

项目名称		书画创作经费		主管部门		烟台市文化和旅游局		
项目实施单		烟台美术博物馆		联系电话		6224281		
项目预算执行情况(10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	13.5	13.5	13.5	10	100%	10	
	其中:当年财政拨	13.5	13.5	13.5	-	100%	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		创作美术作品60幅,在全国级美展中入选5件,在省级美展入选20件。			创作美术作品96幅,其中有37件作品入选国家级展览,36件作品入选省级展览			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措
	产出指标(50分)	数量指标	创作美术作品参展	60幅	96幅	10	10	
			在全国级美展中入选	5件	37件	10	10	
		质量指标	在省级美展入选	20件以上	36件	10	10	
			时效指标	年内完成	年内	年内	10	10
	成本指标	预算控制	100%	100%	10	10		
	效益指标(30分)	社会效益指标	满足人民对美好生活的需求	基本满足需求	基本满足需求	15	15	
		可持续影响指标	继续创作出更多优秀的美术作品	100%	100%	15	15	
	满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	上级主管部门满意	99%	99%	2.5	2.5	
			公众知晓	99%	99%	2.5	2.5	
公众认可			99%	99%	2.5	2.5		
受益人员满意度			99%	99%	2.5	2.5		
总分				100				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说								

注:1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为:完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档,分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标(即指标值为 $\geq$ ),则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)\*该指标分值;若定量指标为反向指标(即指标值为 $\leq$ ),则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)\*该指标分

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的,要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

## 附件2

## 市级预算项目支出绩效自评表

(2021年度)

单位:万元

项目名称		烟台大剧院运转经费			主管部门	烟台市文化和旅游局		
项目实施单位		烟台市文化馆			联系电话	6200457		
项目预算执行情况(10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	1449	1449	1415.7	10	97.70%	9.8	
	其中:当年财政拨款	1449	1449	1415.7	-	97.70%	-	
	上年结转资金				-		-	
其他资金				-		-		
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况			
	年度演出数量不少于115场,其中院线演出不少于60场,院线演出中A类不低于35%,B类不低于50%,社会经营演出不少于35场,政府公益演出20场;上座率不低于65%,观众满意度95%以上;年均票价不高于180元/张,无重大责任事故,无违法经营演出。				2021年演出共计109场,其中,院线演出57场、公益演出15场、社会经营演出37场。院线演出中A类演出20场、B类演出29场、C类演出8场;院线演出平均上座率65%;院线演出年平均票价165元;院线演出最高票价未超过680元;院线演出每场百元以下(含百元)座位比例达到15%以上;无重大责任事故,无违法经营演出。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标(50分)	数量指标	演出场次	≥115场	109	10	9.5	受疫情影响,烟台大剧院2021年2月、8月未安排任何演出,1月至3月按照不高于75%的上座率间隔售票,11月至今按照不高于70%的上座率间隔售票,严格执行国家有关部门对演出场馆上座率的限制规定。同时,受疫情影响,本年度无法引进国外演出项目,国内诸多演出团体因为疫情不确定性出访受限。
		质量指标	上座率	≥65%	65%	10	10	
			平均票价	≤180元/张	165元/张	10	10	
		时效指标	年度达到合同要求的经营指标	按年度考核	按年度考核	10	10	
	成本指标	预算控制率	100%	100%	10	10		
	效益指标(30分)	经济效益指标	公司经营净利润	年净利润60万	91.39万元	10	10	
		社会效益指标	观演人次	年度达到10万人次	6万人次	5	3	
			市民文化素养	提高市民文化素养	提高市民文化素养	5	5	
	可持续影响指标	重大责任事故	无	无	5	5		
违法演出经营		无	无	5	5			
满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	观众满意度	≥95%	99.09%	5	5		
		项目单位满意度	≥90%	99%	5	5		
<b>总分</b>				<b>97.3</b>				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明								

注:1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为:完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档,分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标(即指标值为≥\*),则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)\*该指标分值;若定量指标为反向指标(即指标值为≤\*),则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)\*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的,要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

## 附件2

## 市级预算项目支出绩效自评表

(2021年度)

单位:万元

项目名称	纸质图书及电子资源采购			主管部门	烟台市文化和旅游局			
项目实施单位	烟台图书馆			联系电话	0535-6705823			
项目预算执行情况(10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	330	330	330	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款	330	330	330	-	100%	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	推进图书馆技术现代化、信息化程度,努力拓宽图书馆业务,节约图书馆成本,不断增加馆藏,不断增加读者数量,形成完整的文献馆藏体系以及地区文化信息中心。计划采购纸质图书58500册,报刊1200种,电子资源数据库六种。			纸质图书新增68740册,报刊新增1222种,电子资源数据库采购共六种。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标(50分)	数量指标	新增图书册次、读者线上、线下自主选购图书	新增图书58600册	新增图书68740册	5	5	
			报刊新增种类	报刊新增1200种	报刊新增1150种	5	5	
			电子资源数据库种类	六种	六种	5	5	
		质量指标	通过政府招标的供货商提供的渠道采购,采购合格率	98%	98%	10	10	
		时效指标	支付及时性	按照图书到馆情况和年初购书计划分	按照图书到馆情况和年初购书计划分	8	8	
		成本指标	积极与供应商商谈,在保证图书质量的情况下,争取更多的优惠	节约图书购置成本	节约图书购置成本	7	7	
	采购金额		330万	330万	10	10		
	效益指标(30分)	经济效益指标	推进图书馆技术现代化、信息化程度努力拓宽图书馆业务,节约图书馆成本	效果达到90%	效果达到90%	7	7	
		社会效益指标	满足社会各界人士的阅读需要,开拓读者文献信息化服务	效果达到90%	效果达到90%	8	8	
		生态效益指标	图书馆环境的美化优化程度	效果达到90%	效果达到90%	8	8	
		可持续影响指标	增加图书馆馆藏量,丰富图书种类,方便读者对数字	效果达到90%	效果达到90%	7	7	
	满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	读者满意度	97%	97%	10	10	
	总分			100				
	总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明:							

注:1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为:完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档,分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标(即指标值为 $\geq$ ),则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)\*该指标分值;若定量指标为反向指标(即指标值为 $\leq$ ),则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)\*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的,要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施



# 报 告 书

REPORT

山东穗安会计师事务所（普通合伙）

SHAN DONG SUI AN ACCOUNTS (GENERAL PARTNERSHIP)

# 2022年度烟台市博物馆文物 数字化保护项目绩效评价报告

鲁穗安绩评审字[2022]第M06-0952号

委托方：烟台市文化和旅游局

财政资金使用单位：烟台市博物馆

预算单位：烟台市博物馆

第三方机构：山东穗安会计师事务所（普通合伙）

2022年07月

山东穗安会计师事务所（普通合伙）



# 目 录

摘 要.....	1
一、项目概述.....	1
(一) 项目立项.....	1
(二) 项目预算、项目起止时间及项目计划实施内容.....	1
二、项目绩效目标.....	2
三、评价基本情况.....	3
(一) 绩效评价组人员.....	3
(二) 评价内容.....	3
(三) 评价指标体系设计.....	3
(四) 指标体系权重设置及评价标准.....	4
(五) 评价方法.....	5
(六) 评价过程.....	5
四、评价结论和绩效分析.....	6
(一) 综合评价结论.....	6
(二) 绩效分析.....	7
五、存在问题及原因分析.....	7
六、有关建议.....	8
正文部分.....	10
一、项目基本情况.....	10
(一) 项目立项.....	10
(二) 项目预算.....	12
(三) 项目计划实施内容.....	12
(四) 项目组织管理.....	12
二、项目绩效目标.....	14

(一) 绩效目标 .....	14
(二) 评价内容 .....	14
三、评价基本情况 .....	15
(一) 评价目的 .....	15
(二) 评价对象和范围 .....	15
(三) 评价依据 .....	15
(四) 评价原则、评价方法 .....	17
(五) 绩效评价指标体系 .....	18
(六) 绩效评价组人员 .....	28
(七) 绩效评价工作过程 .....	29
四、评价结论及分析 .....	32
(一) 综合评价结论 .....	32
(二) 非现场评价情况分析 .....	33
(三) 现场评级情况分析 .....	34
五、绩效评价指标分析 .....	35
(一) 项目决策情况 .....	35
(二) 项目过程情况 .....	37
(三) 项目产出情况 .....	41
(四) 项目效益情况 .....	43
(五) 项目主要经验及做法 .....	46
(六) 项目存在的主要问题及原因分析 .....	46
六、意见建议 .....	47

## 摘要

### 一、项目概述

#### (一) 项目立项

烟台市博物馆位于芝罘区南大街 61 号，主管部门是烟台市文化和旅游局，属于正处级公益一类事业单位。单位法人代表是夏文森。业务范围是收藏、研究、展示、阐释反映中华优秀传统文化、革命文化和社会主义先进文化代表性物证；藏品管理；文物征集、修复和保护；文物研究；文物陈列展览；宣传教育；考古勘探和发掘；文创产品设计研发；党性教育；烟台山文物建筑修缮和保护。为提升烟台市博物馆文物数字化保护及管理能力，改善展示环境，拟引进文物数字化保护项目，该项目将以博物馆的业务需求为牵引，全面梳理博物馆的数据资源，在统一的系统架构下，构建起一个充分互联互通、具备高度可扩展和环境适应性、能够快速分析海量数据并进行智能决策辅助、智慧观众服务的高性能智慧化管理与服务体系。烟台市博物馆的文物数字化保护项目预算为 650.00 万元，项目实际支出 582.61 万元，余款 64.73 万元为项目质保金。

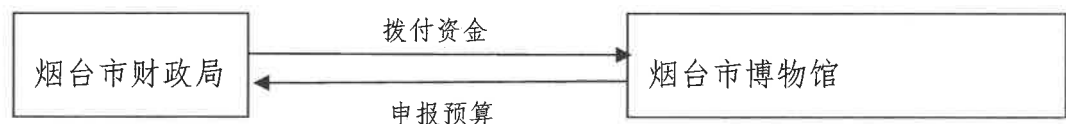
#### (二) 项目预算、项目起止时间及项目计划实施内容

项目按照《2018 年可移动文物保护修复项目预算专家组

评审意见表-烟台市博物馆文物数字化保护》的意见，烟台市财政局下达烟台市博物馆 650.00 万元用于文物数字化保护项目，该项目实施周期为 2020 年 7 月至 2021 年 8 月，项目内容主要为对 500 件/套珍贵文物进行三维数据采集及后期制作，对 600 件/套珍贵文物进行二维数据采集及后期制作，500 件/套文物线图，200 件文物检测分析和 600 件/套文物病害图；完成两个基本陈列展厅场景扫描和 30 件文物微动画等。

### （三）项目组织管理

#### 1、项目管理组织架构



#### 2、项目具体实施流程

项目内容主要为对珍贵文物进行数字化数据采集和后期制作，具体实施流程如下：

编制政府采购预算和实施计划，制定数字化数据采集方案、确定项目执行机构，确定中标或成交结果、签订合同，组织数据采集，验收和付款，结算记账，统计信息编报，政府采购文件的归档和管理等。

## 二、项目绩效目标

对 500 件/套珍贵文物进行三维数据采集及后期制作，对 600 件/套珍贵文物进行二维数据采集及后期制作，500 件

/套文物线图，200 件文物检测分析和 600 件/套文物病害图；完成两个基本陈列展厅场景扫描和 30 件文物微动画等。有效提升博物馆文物数字化保护管理能力，为博物馆的宣传、展览、公共服务、文物修复、科研的信息化提供数据资源支撑。

### **三、评价基本情况**

#### **（一）绩效评价组人员**

山东穗安会计师事务所（普通合伙）成立了专门的财政支出绩效评价小组，由注册会计师崔鹏担任评价小组组长，其他成员包括：魏瑞英、陈继红、王卫芳、李晶。

#### **（二）评价内容**

根据本项目的实际情况，将本次评价内容确定对烟台市博物馆文物数字化保护项目使用全过程以及项目实施后的绩效进行全方位、综合性的评价。

#### **（三）评价指标体系设计**

按照《烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕1号）的规定，根据确定的评价内容，我们以烟台市财政局绩效科汇编的《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》为基础，参考烟台市财政局提供的《财政支出绩效评价指标体系》分值设置，结合本项目特点和实际情况，对烟台市博物馆文物数字化保护项目资金的投入、过程、产出和效果情况进行综合分析，进行绩效评价工作。

#### （四）指标体系权重设置及评价标准

本次绩效评价指标体系设置分为四级，设一级指标4个，分别为：项目投入（9）、项目过程（25）、项目产出（35）、项目效果（31）；设二级指标6个，分别为：项目立项（7）、资金落实（2）业务管理（11）、财务管理（14）、项目产出（35）、项目效益（31）；相对应的设三级指标19个、四级指标39个，并根据不同指标的重要程度赋予不同的分值。

我们分析认为，烟台市博物馆文物数字化保护项目资金的投入均为烟台市财政局拨付，在指标评价体系中所占分量较轻，故赋值9分；由于烟台市博物馆资金主要用于文物数字化，故项目过程控制特别是资金管理与使用较为重要，故项目过程管理赋值25分；绩效评价主要考察绩效实现情况，注重项目产出及效果，且对于该项目，产出的量化指标与资金的拨付直接相关，故项目产出赋值35分；该项目产生效果直接影响烟台市经济、社会发展，因此对产生效果的评价非常重要，故项目效果赋值31分。

最终确定项目投入、过程、产出、效果四个方面权重分别为9%、25%、35%、31%。

根据财政部《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号），绩效评价结果分为：优（90-100分）、良（80-89分）、中（60-79分）、差（0-59分）四档。



## （五）评价方法

绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，采用定量与定性相结合，从比较法、因素分析法及公众评判法中选用一种或多种方法进行评价，对项目进行综合评价打分。

## （六）评价过程

本次绩效评价分为 5 个阶段：

### 1、前期准备阶段

- ①成立评价工作组
- ②制定评价实施方案
- ③完善指标体系

### 2、实施阶段

- ①下达项目绩效评价通知
- ②了解项目总体情况，提出现场评价意见
- ③现场评价
  - a. 听取情况介绍。
  - b. 实地勘察。
  - c. 数据核查。
  - d. 问卷调查。

### 3、分析评价阶段

- ①汇总整理绩效评价工作底稿
- ②实施评价指标分析
- ③满意度调查分析

## ④形成绩效评价问题清单

## ⑤形成绩效评价结果

## 4、撰写与提交绩效评价报告

整理、汇总、分析获取的资料及数据，撰写绩效评价报告初稿，经过内部复核后，根据审核意见做出最终修订后出具正式报告。

## 5、归集档案

完善绩效评价工作底稿并归档。

## 四、评价结论和绩效分析

## (一) 综合评价结论

评价组对项目实施单位提供的资料进行检查，项目组通过现场查看、问卷调查及评价分析等程序得出评价结果，本次项目绩效评价得分为 94 分，评价为优。项目得分情况见下表：

烟台市博物馆评价得分汇总表

一级指标	二级指标	分值	项目得分	得分率
投入	项目立项	7	6.5	92.86%
	资金落实	2	2	100%
	小计	9	8.5	94.44%
过程	业务管理	11	9	81.82%
	财务管理	14	14	100%
	小计	25	23	92%
产出	项目产出	35	33	94.29%
效果	项目效果	31	29.5	95.16%
综合得分		100	94	94%
综合绩效级别		优		

## （二）绩效分析

烟台市博物馆实施的文物数字化保护项目经济效益、社会效益较显著，主要绩效情况如下：

- 1、 博物馆文物数字化使参观者能在虚拟的博物馆中随意浏览，大大减少了博物馆文物的搬运和移动，有效降低了文物损坏风险。
- 2、 有了线上博物馆，广大观众可以足不出户浏览、欣赏博物馆内的文物及展品，节省了大量的出行能源消耗，为节能减排及碳中和目标的达成贡献了一份力量。
- 3、 技术人员通过数字信息技术和虚拟影像将实体博物馆推广出去，人们的需求和意见也可以通过数字博物馆传递进来，大大促进了博物馆与社会工作的沟通。
- 4、 提升烟台文化氛围，增加国内外知名度

## 五、存在问题及原因分析

### 1、项目验收时间滞后。

项目按照《2018 年可移动文物保护修复项目预算专家组评审意见表-烟台市博物馆文物数字化保护》的要求，项目预计实施周期为 2020 年 7 月-2021 年 8 月，实际验收时间为 2021 年 12 月 7 日，超过预计时间。

2、绩效指标设置不完善，产出指标设置不完整，效益绩效指标设置不合规。

《市级预算项目支出绩效自评表》填制不准确，数量指标项下的三级指标只体现了三维及二维数字化采集及后期制作，未体现该项目的文物线绘制及病虫害绘制等项目指标；效益指标未体现项目实施后的社会效益和经济效益及可持续影响，如经济效益指标下设三级指标为：提供三维文物文创制作素材资料 500 件，提供二维文物文创制作素材资料 600 件，社会效益指标下设三级指标为：提供三维文物宣传资料 500 件，提供二维文物宣传资料 600 件，三级指标的设置并不能具体体现产生的相关效益。

## **六、有关建议**

### **1、加强进度计划管理，提高时间利用率。**

加强进度计划管理，根据项目年度计划，合理编制月计划、周计划。在项目实施期间，严格按计划执行，对计划执行的效果进行深入分析，找到计划与实际的差异并深究其原因，研究对策，及时调整计划，为下一年度时间计划的编制提供参考依据，提高时间计划的准确性，以提高时间利用率。

### **2、完善指标体系，科学设置绩效目标。**

依据年度工作计划和项目规划合理设置绩效目标，绩效目标要能清晰反映预算资金的预期产出和效果，并以相应的绩效指标予以细化、量化描述，在指标分解的过程中，尽量采用量化指标，如确实不满足量化要求的，定性描述。

(此页无正文)

附件：1、资产负债表

2、利润表

3、现金流量表

4、会计报表附注

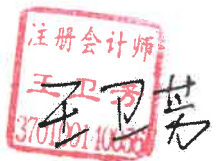
5、财务情况说明书

6、会计师事务所和注册会计师执业证书复印件

山东穗安会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 7 月 15 日

## 正文部分

### 一、项目基本情况

#### (一) 项目立项

##### 1、项目立项的环境和条件

烟台市博物馆位于芝罘区南大街61号，主管部门是烟台市文化和旅游局，属于正处级公益一类事业单位。单位法人代表是夏文森。业务范围是收藏、研究、展示、阐释反映中华优秀传统文化、革命文化和社会主义先进文化代表性物证；藏品管理；文物征集、修复和保护；文物研究；文物陈列展览；宣传教育；考古勘探和发掘；文创产品设计研发；党性教育；烟台山文物建筑修缮和保护。为提升烟台市博物馆文物数字化保护及管理能力，改善展示环境，拟引进文物数字化保护项目，该项目将以博物馆的业务需求为牵引，全面梳理博物馆的数据资源，在统一的系统架构下，构建起一个充分互联互通、具备高度可扩展和环境适应性、能够快速分析海量数据并进行智能决策辅助、智慧观众服务的高性能智慧化管理与服务体系。烟台市博物馆的文物数字化保护项目预算为650.00万元，项目实际支出582.61万元，余款64.73万元为项目质保金。

##### 2、项目目标和意义

###### (1) 实施项目达到的意义

烟台市博物馆引进文物数字化保护项目将改变传统的文物管理方式，转为传统与数字技术相结合的现代方式，将

大幅度提高了藏品管理效率和利用水平。该项目将以博物馆的业务需求为牵引，全面梳理博物馆的数据资源，在统一的系统架构下，构建起一个充分互联互通、具备高度可扩展和环境适应性、能够快速分析海量数据并进行智能决策辅助、智慧观众服务的高性能智慧化管理与服务体系。该项目将对文物进行全景数字化信息采集，通过三维实景技术，搭建全景数字展厅让观众足不出户，通过电脑或手机登陆便可进行沉浸式体验，是文物资源更加贴近百姓生活，让文化惠民触手可及。此次信息采集工作不仅丰富了烟台市数字化博物馆的文物信息，而且保存了一套完整珍贵的数字化影像资料，为今后烟台市博物馆馆藏文物保护管理、科学研究以及将来的数字化博物馆建设创造了良好的条件。

## (2) 实施项目达到的目标

项目内容主要为对 500 件/套珍贵文物进行三维数据采集及后期制作，对 600 件/套珍贵文物进行二维数据采集及后期制作，500 件/套文物线图，200 件文物检测分析和 600 件/套文物病害图；完成两个基本陈列展厅场景扫描和 30 件文物微动画等。

## 3、项目立项依据

项目按照《2018 年可移动文物保护修复项目预算专家组评审意见表-烟台市博物馆文物数字化保护》意见，有效提升博物馆文物数字化保护管理能力，为博物馆的宣传、展览、公共服务、文物修复、科研的信息化提供数据资源支撑。

## （二）项目预算

### 1、项目预算及资金来源

烟台市财政局下达烟台市博物馆 650.00 万元用于文物数字化保护项目，首批资金预算为 582.61 万元，项目资金来源为烟台市财政局拨付资金。

## （三）项目计划实施内容

烟台市财政局下达烟台市博物馆 582.61 万元用于文物数字化保护项目。项目内容主要为对文物进行数字化数据采集。至 2021 年 08 月 31 日，该项目要完成 500 件/套珍贵文物的三维数据采集，600 件/套珍贵文物二维数据采集，并制作 500 件/套文物线图，200 件文物检测分析和 600 件/套文物病害图；完成两个基本陈列展厅场景扫描和 30 件文物微动画等。该项目起止时间为 2020 年 7 月至 2021 年 8 月。

## （四）项目组织管理

1、项目预算部门及财政资金使用单位均为烟台市博物馆。

2、烟台市博物馆的职责为：

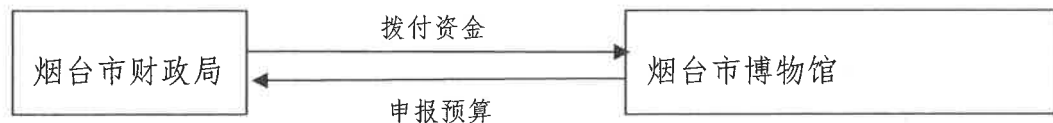
（1）、承担藏品保护管理和信息化建设，开展文物征集、鉴定、科技保护修复相关工作；

（2）、承担馆藏文物展览、文创产品设计研发和宣传教育工作；



- (3)、开展文物与博物馆学等相关专业领域学术研究；
- (4)、承担文物考古调查勘探、发掘有关工作；
- (5)、承担胶东革命纪念馆日常管理工作；
- (6)、承担烟台山整体文物修复、保护等工作；
- (7)、完成市文化和旅游局交办的其他任务。

### 3、项目管理组织架构



### 4、项目具体实施流程

编制政府采购预算和实施计划，制定数字化数据采集方案、确定项目执行机构，确定中标或成交结果、签订合同，组织数据采集，验收和付款，结算记账，统计信息编报，政府采购文件的归档和管理等。

### 5、项目业务管理和财务管理等核心管理制度

- (1) 《烟台市博物馆财务相关管理制度》；
- (2) 《烟台市博物馆大额资金管理办法》；
- (3) 《烟台市博物馆资产管理制度》；
- (4) 《烟台市博物馆预算管理制度》；
- (5) 《烟台市博物馆财务内部监控制度》；
- (6) 《烟台市博物馆现金管理制度》；

- (7) 《烟台市博物馆差旅管理制度》；
- (8) 《烟台市博物馆政府采购管理制度》；
- (9) 《烟台市博物馆考古项目财务管理办法》；
- (10) 《烟台市博物馆藏品管理办法》。

## 二、项目绩效目标

### (一) 绩效目标

本次项目的绩效目标为完成 500 件/套珍贵文物进行三维数据采集及后期制作, 600 件/套珍贵文物进行二维数据采集及后期制作、文物线绘图绘制 500 件/套、200 件文物检测分析和 600 件/套文物病害图制作和 30 件文物微动画等, 为广大用户提供文物数字化的宣传资料, 并保留文物数字化的研究资料。

### (二) 评价内容

根据本项目的实际情况, 将本次评价内容确定为对烟台市博物馆582.61万元统筹管理使用全过程以及项目实施后的绩效进行全方位、综合性的评价, 包括绩效目标的设定情况以及与经济社会发展、行业规划的适应性; 项目管理情况, 包括项目投资、项目实施、成本控制、质量控制、档案管理等; 财政资金投入和使用情况、财务管理状况等; 绩效目标的实现程度, 包括项目产出、效果、影响力和社会公众或服务对象满意度等。

### 三、评价基本情况

#### （一）评价目的

为加强财政项目支出管理，检查资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效益，并为确定以后年度类似财政支出项目的预算提供依据。便于预算部门和财政资金使用单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善本部门、单位的工作计划和绩效目标，合理调整支出结构并加强财务管理，提高管理水平，对烟台市财政部门安排的烟台市博物馆文物数字化保护项目资金进行评价。

#### （二）评价对象和范围

评价的对象及范围为2020年度至2021年度烟台市博物馆文物数字化保护项目582.61万元，项目资金均由烟台市财政局拨付。评价基准日为2021年08月31日。

本次绩效评价由烟台市博物馆提供相关资料，由山东穗安会计师事务所（普通合伙）对本项目所有资料进行书面评审，同时进行现场评价，现场评价主要是对本项目进行现场勘察与访谈，核实本项目的实际完成情况及社会效益和服务对象满意度。

#### （三）评价依据

##### 1、政策依据

- (1) 《关于印发预算绩效评价共性指标体系框架的通知》(财预【2013】53号)
- (2) 《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法(试行)》(鲁财预【2014】4号)
- (3) 《烟台市市级部门委托第三方机构参与预算绩效管理暂行办法》(烟财绩【2022】5号)
- (4) 《烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》(烟财绩【2018】1号)
- (5) 《烟台市市级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法》(烟财绩【2020】8号)
- (6) 《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(烟财【2019】8号)
- (7) 《关于印发烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程的通知》(烟财绩【2020】3号)
- (8) 烟台市人民政府办公室关于印发烟台市市级部门单位预算绩效管理办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知(烟政办字【2019】42号)
- (9) 《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》(烟财绩【2021】1号)
- (10) 《烟台市市级项目支出绩效单位自评工作规程》和《烟台市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》(烟财绩【2020】3号)

## 2、事实依据

- (1) 专项资金收支原始凭证、财务会计制度、资金管

理办法及其他财务资料；

(2) 项目验收评审表、经费预算编报说明、项目自评表、合同、实地查看记录等项目资料；

(3) 访谈记录、调查问卷；

(4) 其他相关资料。

#### **(四) 评价原则、评价方法**

##### **1、评价原则**

(1) 科学规范原则。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。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。针对具体支出及产出绩效进行评价，清晰反映支出和产出绩效之间的对应关系。

##### **2、评价方法**

绩效评价方法的选用坚持简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，采用定量与定性相结合，从比较法、因素分析法及公众评判法中选用一种或多种方法进行评价，对项目进行综合评价打分。

###### **(1) 综合评价结果计算方法**

综合评价得分=∑单项指标评分值

###### **(2) 单项指标计分方法**

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核的内容不同和标准值的存在与否，情况差异较大。

因此单项指标计算中分别采用了不同方法。

### ①比较法

通过对绩效目标与实施效果比较，综合分析绩效目标的实现程度。

### ②因素分析法

对定性指标和不存在标准值的指标，采用因素分析法，即指标标准定为 100，并对影响指标结果的因素进行分析，设计出主要影响因素及因素权重分，用权重分乘以四级指标评分标准得出指标分值。

### ③公众评价法

对进行了问卷调查的有关指标，综合调查结果和具体指标内容的实施情况，求出单个调查问卷得分，对全部调查问卷得分采用简单算术平均法计算得出指标分值。

## （五）绩效评价指标体系

### 1、指标体系设计的总体思路

绩效评价的根本目的是通过资金和政策评价反思部门履职行为是否正当，是否有效，是否违背了公共责任，服务对象对政府履职和提供的公共服务是否满意等。本次指标是评价的工具，也反映了评价的价值导向。因此设计的评价指标体系紧扣烟台市博物馆的履职目标和行为。同时，在绩效评价指标设计时，还结合烟台市博物馆的发展需要，编制了本次绩效指标评价体系。

我们围绕资金使用、资源配置、项目管理等方面，对烟

烟台市博物馆文物数字化保护项目资金的投入、过程、产出和效果情况进行综合分析，进行绩效评价工作。按照省财政厅及市财政局对财政专项资金绩效评价工作统一要求，结合我市实际情况进一步细化形成共性指标体系。项目共性指标从《预算绩效评价共性指标体系框架》中选择，并根据项目的实际情况调整三级四级指标体系；个性指标根据项目的实际情况制定。

因绩效评价主要考察绩效实现情况，注重项目产出及效果，且对于该项目过程及产出的量化指标与资金的预算拨付直接相关，项目实施产生的效果直接面对公众，故项目过程、产出及效果指标赋值比较高，并且量化的指标比无法量化的指标赋值高。对于可以量化的指标，通过计算分析得出评价结果，对于无法量化的指标通过专家经验判断、问卷调查等方法进行定性判断。

对烟台市博物馆文物数字化保护项目的绩效评价，其数据主要来源为烟台市博物馆提供的预算相关资料、单位提供的与资金使用相关的资料等。

评价标准及评分方式确定的原则为相关性原则、重要性原则、可比性原则、系统性原则、经济性原则。

根据项目的具体情况，评价标准主要采用计划标准。

## 2. 指标体系

本次绩效评价指标体系设置分为四级，设一级指标4个，分别为：项目投入（9）、项目过程（25）、项目产出（35）、项目效果（31）；设二级指标6个，分别为：项目立项（7）、

资金落实（2）业务管理（11）、财务管理（14）、项目产出（35）、项目效果（31）；相对应的设三级指标19个、四级指标39个，并根据不同指标的重要程度赋予不同的分值。

我们分析认为，烟台市博物馆文物数字化保护项目资金的投入均为烟台市财政局拨付，在指标评价体系中所占分量较轻，故赋值 9 分；由于烟台市博物馆资金主要用于文物数字化，故项目过程控制特别是资金管理与使用较为重要，故项目过程管理赋值 25 分；绩效评价主要考察绩效实现情况，注重项目产出及效果，且对于该项目，产出的量化指标与资金的拨付直接相关，故项目产出赋值 35 分；该项目产生效果直接影响烟台市经济、社会发展，因此对产生效果的评价非常重要，故项目效果赋值 31 分。详见下表：



## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	依据来源	证据收集方式
投入 (9)	项目立项 (7)	项目立项 规范性(2)	1	项目立项 必要性	必要	对项目是否符合公共财政支出范围及是否符合烟台市博物馆的发展需要进行评价。	项目符合公共财政支出范围得权重分的50%；再依据经济社会发展所必须安排的权重分的25%；不可由社会资金替代投入得权重分的25%。	烟台市博物馆	文件检查、 复印
				项目立项 程序合规 性	合规	对项目立项过程是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等进行评价，是否经过规范的程序。	①按照规定的程序申请设立；②烟台市博物馆提交的文件、材料符合管理办法要求，审批文件和材料合规完整；③项目已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。以上三项各占1/3权重分，符合则得分，否则不得分。	烟台市博物馆	文件检查、 复印
	项目 立项 (7)	绩效目标 合理性(3)	1	绩效目标 与政策相 符性	相符	对项目所设定的绩效目标是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划进行评价。	绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划，以上3项每符合1项得权重分的1/3。	烟台市博物馆	文件检查、 复印
				绩效目标 与项目单 位职责的 相关性	相关	对绩效目标与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价。	绩效目标与烟台市博物馆职责紧密相关得1分，否则不得分。	烟台市博物馆	文件检查、 复印
	项目 立项 (7)	绩效目标 合理性(3)	1	绩效目标 与业绩水 平合理性	合理	对项目预期产出和效果是否符合正常业绩水平进行评价。	预期产出和效果在正常业绩水平范围内得满分，每未达到正常业绩水平1项，扣0.5分，扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、 复印
				绩效目标 细化和量 化程度	详细	对项目绩效目标（长期目标或年度目标）是否在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，指标内容清晰合理得1分，缺一项扣0.5分，扣至0分为止。	预期产出和效果在正常业绩水平范围内得满分，每未达到正常业绩水平1项，扣0.5分，扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、 复印
	项目 立项 (7)	绩效指标 明确性(2)	1	绩效目标 与任务计 划相符性	相符	对绩效目标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。	项目绩效目标与项目年度实施计划、资金额度相匹配得1分，每个单项不符合扣0.5分，扣到0分为止。	烟台市博物馆	文件检查、 复印

## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	依据来源	证据收集方式
	资金落实 (2)	资金到位率	1	资金是否全额到位	全额	实际到位资金与计划投入资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	"资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金:一定时期(本年度或项目期)内计划投入到具体项目的资金。 "每个单项不符扣0.5分,扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印
		到位及时率	1	资金是否及时到位	及时	及时到位资金与应到位资金的比率,用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	"到位及时率=(及时到位资金/应到位资金)×100%。 及时到位资金:截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金:按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。" 每个单项不符扣0.5分,扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印
过程 (25)	业务管理 (11)	管理制度健全性(2)	1	业务管理制度健全性	健全	对项目业务管理制度是否健全,且内容合法、合规、完整进行评价。	项目管理制度健全健全的权重分的50%,再根据内容合法、合规、完整得剩余权重分的50%。	烟台市博物馆	访谈、文件检查、复印
			1	责任机制健全性	健全	对项目是否建立健全的责任机制进行评价。	项目已建立责任机制得权重分的50%,再根据责任机制健全得剩余权重分的50%。	烟台市博物馆	文件检查、复印
		2	实施条件的完备性	完备	对项目实施过程中人员、场地、设施设备条件是否落实,是否满足要求进行评价。	项目实施过程中人员、场地、设施设备中有一项达不到实施条件扣0.5分,扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印	
		1	制度执行的有效性(6)	1	调整手续规范性	规范	对项目调整是否能够按变更权限履行规定程序的可靠性进行评价。	项目调整按照流程提交调整原因至财政部门审核得50%权重分;项目调整经财政部门审批通过后执行得剩余50%权重分。	烟台市博物馆
			2	单位自评情况	完成自评	对项目完成情况按照绩效考核的要求进行自评。	项目单位按照规定填报项目绩效自评表完成自评工作得满分。	烟台市博物馆	文件检查

## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	来源	证据收集方式
			1	档案管理情况	完整且有专人管理	对项目档案是否有专人管理、保存是否符合要求、档案资料是否齐全进行评价。	项目档案资料齐全,得50%权重分,发现应有未有的资料,如项目计划、决算报告、合同、管理制度等,缺一项扣10%分,扣完为止;项目档案管理有专人负责、保存得剩余50%权重分。	烟台市博物馆	现场检查、文件检查、复印
				项目质量或标准的健全性	健全	对项目是否具有完备的质量标准进行评价。	项目质量标准完备得满分,每缺少1项扣0.5分,扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印
				项目质量可控性(3)	有效	对项目单位是否对项目质量进行及时检查、过程监督和结果审查进行评价。	项目单位对项目质量进行及时检查、过程监督和结果审查得满分,每缺少一项扣0.5分,扣完为止。	烟台市博物馆	访谈、文件检查、复印
财务管理(14)	管理制度健全性(4)		2	资金管理健全性	健全	对项目资金管理制度是否健全进行评价。 通过查看资料,项目资金管理程度健全评价为合格,项目资金管理程度基本健全评价为基本合格,项目资金管理程度不健全评价为不合格。	建立有专项资金管理办法得满分,资金管理办法中每发现一项不合理规定扣0.5分,扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印
				资金管理办法与财务会计制度相符性	相符	对项目资金管理会计制度的相关规定进行评价。	资金管理办法符合现行事业单位会计制度得满分,单项不符扣0.5分,扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印
				资金管理可行性	可行	对资金管理内容是否全面,且具有针对性、可行性进行评价。	资金管理办法内容全面得权重分的50%,资金管理办法具有针对性、可行性得剩余权重分的50%。	烟台市博物馆	文件检查、复印

## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	依据来源	证据收集方式
			2	资金使用合法性	合规	对项目资金是否严格按照规定使用,是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况进行评价,项目资金重大支出是否经过评估认证(若项目20%以上资金存在问题,则该级指标整体不得分)。	全部项目资金严格按照规定使用得满分,每下降1个百分点扣除权重分的5%,扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印
		资金使用合法性(8)	2	资金分配合理性	合理	对项目资金分配的合理性进行评价。	项目资金依照年度工作计划合理分配得满分,否则,不得分。	烟台市博物馆	文件检查、复印
			2	项目支出与预算符合性	相符	对项目支出是否符合预算的要求,调整是否有完备的手续进行评价。	项目支出符合预算要求得权重分的50%,预算调整有财政部门审批手续得剩余权重分的50%。	烟台市博物馆	文件检查、复印
			2	预算执行率	100%	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求进行评价。	预算执行率达到100%得满分,90%≤预算执行率<100%得1.5分,80%≤预算执行率<90%得1分,70%≤预算执行率<80%得0.5分,70%以下不得分。计算公式为:预算资金执行率=实际支出项目资金/财政指标下达资金*100%。	烟台市博物馆	文件检查、复印
		财务监控有效性(2)	2	财务监控机制运转有效性	有效	考察项目单位是否为保障资金的安全、规范运行等采取了必要的监控、管理措施。	①已制定或具有相应的财务监控机制; ②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段,对资金使用进行监控。以上两项各占50%权重分,符合则得分,否则不得分。	烟台市博物馆	文件检查、复印
产出(35)	项目产出(35)	数量(12)	4	三维文物数字化采集及后期加工制作及文物线的绘制的绘制	100%	考察三维文物数字化采集及后期加工制作及文物线的绘制的完成情况	三维文物数字化采集及后期加工制作及文物线的绘制完成500件及以上得满分,每少10件,扣除权重分的5%,扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印

## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	依据来源	证据收集方式	
			4	二维文物数字化采集及后期加工制作及文物病害图的绘制	100%	考察二维文物数字化采集及后期加工制作及文物病害图的绘制完成情况	二维文物数字化采集及后期加工制作及文物病害图完成600件得满分,每少15件,扣除权重分的5%,扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印	
				文物检测分析及展厅场景扫描等	100%	考察文物检测分析及展厅场景扫描等的完成情况	完成文物检测及展厅场景扫描等工作,完成率不足50%的不得分,完成率50%以上不足100%得2分。	烟台市博物馆	文件检查、复印	
		时效(6)	6	完成及时率	100%	是否按计划时间完成	按合同进度完成采购100%得满分,每超过5个百分点扣0.5分,扣完为止。计算公式:完成及时率=实际完成时间/合同规定时间*100%	烟台市博物馆	文件检查、复印	
				贴图素材图像采集相机设置	高	考察图片像素的高低	像素≥6000万得满分,每下降1%的百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。	烟台市博物馆	访谈、文件检查、复印	
		质量(9)	3	文物三维数据采集点间距	小	考察点间距的大小	文物三维数据采集扫描精度点间距≤0.03mm得满分,每下降1%的百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。	烟台市博物馆	访谈、文件检查、复印	
				文物三维数据采集扫描精度	高	考察扫描精度的高低	文物三维数据采集扫描精度≤0.02mm得满分,每下降1%的百分点,扣除权重分的5%,扣完为止。	烟台市博物馆	访谈、文件检查、复印	
			成本(8)	8	控制在总预算	100%	完成项目计划工作目标的实际成本在总预算以内。	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得满分。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	烟台市博物馆	文件检查、复印

## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	依据来源	证据收集方式
效果 (31)	项目效益 (31)	经济效益 (6)	3	减少文物移动降低文物损坏风险	效果明显	博物馆文物数字化使参观者能在虚拟的博物馆中随意浏览,大大减少了博物馆文物搬运、移动的次数,显著降低了文物的损坏风险。	以项目预算为参考。控制在总预算以内得满分,每超出5%扣2分。	烟台市博物馆	文件检查、复印
				为参观者节省成本、大量消耗	效果明显	有了线上博物馆,广大观众可以足不出户浏览、欣赏博物馆内的文物及展品,节省了大量的出行能源消耗,为节能减排及碳中和目标的达成贡献了一份力量。	文物因单个展览使用需要,进行搬运和移动的次数较往年降低20%以上得满分,降低10%-20%得2分,低于10%得1分,效果不明显不得分。	烟台市博物馆	文件检查、复印
		社会效益 (12)	6	与社会公众联系密切	效果明显	技术人员通过数字信息技术和虚拟现实影像将实体博物馆推广出去,人们的观展需求可以通过数字博物馆的传播得以满足,大大促进了博物馆与观众的联系。	线上博物馆展出以后每周的线上浏览量持续递增得满分,根据具体情况酌情扣分。	烟台市博物馆	文件检查、复印
				提升我市在国内外的知名度和影响力	效果明显	提升烟台文化氛围,增加国内外的知名度。	收到社会公众关于博物馆数字化内容的浏览量增多得满分。	博物馆文物爱好者	文件检查及复印
		可持续影响 (8)	8	建设具有中国特色的博物馆文化	能发挥长期效益	对项目的可持续性进行评价。项目预期可以长期发挥效益,后续实施好,评价为合格;一般,评价为基本合格;不能长期发挥效益,评价为不合格	烟台在国内外的知名度是否提升,否则,根据具体情况酌情扣分。	烟台市博物馆、媒体网络	网站、媒体等
							项目预期可以长期发挥效益,后续实施及成效发挥的可持续性好得满分,否则,不得分。	烟台市博物馆	现场查看、文件检查、复印

## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	依据来源	证据收集方式
		服务满意度(5)	5	社会公众、文物爱好者	≥95%	问卷调查	满意度达到95%，得满分，每降低1%，扣权重分的10%，扣完为止。	问卷调查	访谈、电话调查
	合计		100						

### 3、证据收集方法

①从市财政局、财政资金使用单位、获取制度文件、申报材料等资料。

②与财政资金使用单位的财务人员、业务人员座谈并记录座谈内容。

③实地查勘现场，询问相关人员，拍摄影像资料。

④利用互联网获取与项目相关的资料。

⑤现场或电话问询，获取问卷调查记录。

#### （六）绩效评价组人员

##### 1、评价组人员及组成

本次项目现场评价共1个，为了保证本次项目的顺利实施，按时保质完成预算绩效评价任务，由山东穗安会计师事务所（普通合伙）具体组织，聘请4名注册会计师，1名助理人员共5人组成绩效评价工作组。

具体人员名单如下：

序号	姓名	职务	专业	资格或者职称	单位名称	工作年限
1	崔鹏	项目负责人	财务会计	注册会计师	山东穗安会计师事务所（普通合伙）	25
2	魏瑞英	项目经理	财务会计	注册会计师	山东穗安会计师事务所（普通合伙）	20
3	陈继红	项目经理	财务会计	注册会计师	山东穗安会计师事务所（普通合伙）	18



4	王卫芳	项目经理	财务会计	注册会计师	山东穗安会计师事务所（普通合伙）	23
5	李晶	助理人员	财务会计	初级会计师	山东穗安会计师事务所（普通合伙）	6

## 2、绩效评价工作安排

(1) 注册会计师崔鹏作为项目负责人，负责本次绩效评价报告的最终复核。

(2) 注册会计师魏瑞英为项目经理，负责此次绩效评价的整体工作。具体包括：编制绩效评价方案，设计绩效评价指标体系对项目进度进行总控制，对项目的投入情况进行绩效评价，对小组其他人员的工作进行指导和复核，汇总出具绩效评价报告。

(3) 注册会计师陈继红为项目经理，负责对项目的过程管理进行绩效评价。

(4) 注册会计师王卫芳为项目经理，负责对项目的产出及效果情况进行绩效评价。

### (七) 绩效评价工作过程

1、评价工作包括前期准备、组织实施、分析评价、撰写和提交报告、归集档案等五个阶段。

#### 2、具体程序如下

##### (1) 前期准备阶段

①成立评价工作组。充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立评价工作组，明确考评任务及工作要求。

②制定评价实施方案。下发评价通知，召开工作部署，获取政策制度文件及其他资料，开展实操业务培训。

③完善指标体系，明确对工作组成员的要求。

## (2) 实施阶段

①下达项目绩效评价通知

绩效评价工作组根据评价方案和评价指标体系要求，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，与烟台市博物馆对接，下发绩效评价入户通知。

②了解项目总体情况，提出现场评价意见

对烟台市博物馆报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析，了解本次项目资金使用单位为烟台市博物馆。因此成立一个现场评价工作组。

③现场评价

项目组成员对项目进行现场抽样核查评价，主要包括：

a. 听取情况介绍。

听取烟台市博物馆相关人员对本项目绩效目标设定及完成程度、组织管理制度建立健全及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、项目产出和效益等情况介绍。

b. 实地勘察。

对项目产出的数量、质量等进行查验，对产出的效果进行了解。

c. 数据核查。

根据烟台市博物馆填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果，通过查阅相关资料等手段，对数据进行检查和核实。

#### d. 问卷调查。

在现场获取阅读人员名单及联系方式，对其以访谈、电话调查问卷的方式，了解相关情况。

### (3) 分析评价阶段

#### ① 汇总整理绩效评价工作底稿

对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

#### ② 实施评价指标分析

对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

#### ③ 满意度调查分析

开展满意度调查，得出满意度调查结果。

#### ④ 形成绩效评价问题清单

根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。

#### ⑤ 形成绩效评价结果

绩效评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

### (4) 撰写与提交绩效评价报告

#### ① 撰写报告初稿。

按照规定要求和文本格式撰写评价报告，并做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

#### ② 提交报告。

报告初稿在征询烟台市博物馆意见修改完善后,形成报告终稿并在规定时间内提交市财政局预算绩效管理科。

#### (5) 归集档案

##### ①建立和落实档案管理制度

建立健全档案借阅、使用和销毁等制度,确保档案资料的完整、原始和安全。

##### ②文件存档

需要存档的文件应包括(不仅限于此):评价项目基本情况和相关文件、评价工作方案、委托评价协议(合同)、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及评价结果、专家评审意见、绩效评价报告等。

## 四、评价结论及分析

### (一) 综合评价结论

本次项目绩效评价综合得分 94 分,评价为优。项目符合国家及烟台市相关法规文件的要求,在项目资金投入依据及投入程序上符合相关规定,设立了较明确的绩效目标,产出良好,预期经济、社会效益较明显,能够形成可持续的影响,服务满意度较高。具体得分情况详见下表:

烟台市博物馆评价得分汇总表

一级指标	二级指标	分值	项目得分	得分率
投入	项目立项	7	6.5	92.86%
	资金落实	2	2	100%
	小计	9	8.5	94.44%
过程	业务管理	11	9	81.82%
	财务管理	14	14	100%
	小计	25	23	92%

产出	项目产出	35	33	94.29%
效果	项目效益	31	29.5	95.16%
综合得分		100	94	94%
综合绩效级别		优		

## （二）非现场评价情况分析

### 1、项目立项规范性方面：

烟台市博物馆文物数字化保护项目符合公共财政支出范围、是经济社会发展所必须安排，立项程序合法合规。

### 2、绩效目标合理性方面：

2020年度至2021年度烟台市博物馆文物数字化保护项目绩效目标设定情况如下：

对500件/套珍贵文物进行三维数据采集及后期制作，对600件/套珍贵文物进行二维数据采集及后期制作、文物线绘图绘制500件/套、200件文物检测分析和600件/套文物病害图制作和30件文物微动画等，为广大用户提供文物数字化的宣传资料，并保留文物数字化的研究资料。

### 3、绩效指标明确性方面：

项目绩效目标（长期目标或年度目标）在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了较细化、量化的绩效指标，但是数量指标不完整，效益指标设置与任务计划不相关，项目绩效目标与项目年度实施计划、资金额度相匹配。

### 4、管理制度及执行的健全有效性方面：

烟台市博物馆根据项目具体情况制定了相关业务管理制度及财务管理制度等，管理制度健全，内容合法、合规、完整。实施条件完备、项目的进度管理有效、项目档案专人管理档案齐全。

### 5、项目实施效果

(1) 博物馆文物数字化使参观者能在虚拟的博物馆中随意浏览,大大减少了博物馆文物本体的移动和搬运,降低损坏风险。

(2) 有了线上博物馆,广大观众可以足不出户浏览、欣赏博物馆内的文物及展品,节省了大量的出行能源消耗,为节能减排及碳中和目标的达成贡献了一份力量。

(3) 技术人员通过数字虚拟影像等技术将实体博物馆推广出去,人们的观展需求可以通过数字博物馆得到满足,大大促进了博物馆与社会公众的联系。

### (三) 现场评级情况分析

#### 1、财务资金使用合规性方面:

我们查看了与文物数字化保护项目相关的财务收支账本及凭证等资料,烟台市博物馆文物数字化保护项目预算金额582.61万元,实际使用资金582.61万元,预算资金执行率为100%,财政资金利用率高。

经审核,项目资金严格按照预算指标文件的规定使用,不存在截留、挤占、挪用、虚列支出情况。

#### 2、档案管理情况:

文物数字化保护项目涉及的文件、合同、账本凭证等资料按照本单位档案管理制度执行,有专人管理、保存,符合规定。

#### 3、项目完成情况:

该项目主要完成500件/套珍贵文物的三维数据采集,600件/套珍贵文物二维数据采集,并制作了500件/套文物线图,200件文物检测分析和600件/套文物病害图;完成两个基本陈列展厅场景扫描和30件文物微动画等。

#### 4、问卷调查情况：

通过对烟台市博物馆游览人员现场访谈，游览人员均表现出较高的满意度，非常满意占比94%。

### 五、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况

##### 投入（一级指标，满分9分）

投入指标设置为项目立项、资金落实两个二级指标，投入指标权重9分，得分8.5分，具体情况如下：

##### 项目立项（二级指标，满分7分）

项目立项从项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性三个方面进行评价，项目立项权重7分，得分6.5分。具体得分情况如下：

项目立项指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
项目立项	项目立项规范性	项目立项的必要性	1	1
		项目立项程序的合规性	1	1
	绩效目标合理性	绩效目标依据的政策相符性	1	1
		绩效目标与项目单位职责的相关性	1	1
		绩效目标的业绩水平合理性	1	1
	绩效指标明确性	绩效目标细化和量化程度	1	0.5
		绩效目标与任务计划的相符性	1	1
资金落实		合计	7	6.5
	资金到位率	资金是否全额到位	1	1
	到位及时率	资金时否及时到位	1	1
		合计	2	2
		总计	9	8.5

##### 1、项目立项规范性（三级指标，满分2分）

项目立项的必要性（满分1分）：得分1分。项目主要内容为

采集文物数字化信息,符合公共财政支出范围及烟台市博物馆工作发展,是经济社会发展所必须安排,不可由社会资金替代投入。

**项目立项程序的合规性(满分1分):**得分1分。本项目立项过程已经过必要的专家论证、风险评估、集体决策,从项目的立项依据、目标设置、组织实施、风险等多方面加以论证。

项目立项规范性指标(三级指标)评价分值2分,实际得分2分。

## 2、绩效目标合理性(三级指标,满分3分)

**绩效目标依据的政策相符性(满分1分):**得分1分。项目所设定的绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展政策与规划。

**绩效目标与项目单位职责的相关性(满分1分):**得分1分。烟台市博物馆负责文物的保护与展览工作。项目设定的绩效目标与部门职责、承担单位职责紧密相关。

**绩效目标的业绩水平合理性(满分1分):**得分1分。该项目主要完成500件/套珍贵文物的三维数据采集,600件/套珍贵文物二维数据采集,并制作了500件/套文物线图,200件文物检测分析和600件/套文物病害图;完成两个基本陈列展厅场景扫描和30件文物微动画等,预期产出和效果符合项目要求达到的业绩水平。

绩效目标合理性指标(三级指标)评价分值3分,实际得分3分。

## 3、绩效指标明确性(三级指标,满分2分)

**绩效目标细化和量化程度(满分1分):**得分0.5分。评价



发现,《市级预算项目支出绩效自评表》填制不准确,数量指标项下的三级指标只体现了三维及二维数字化采集及后期制作,未体现该项目的文物线绘制及病虫害绘制等项目指标;效益指标未体现项目实施后的社会效益和经济效益及可持续影响,如经济效益指标下设三级指标为:提供三维文物文创制作素材资料500件,提供二维文物文创制作素材资料600件,社会效益指标下设三级指标为:提供三维文物宣传资料500件,提供二维文物宣传资料600件,三级指标的设置并不能具体体现产生的相关效益。扣0.5分。

**绩效目标与任务计划的相符性(满分1分):**得分1分。项目主要围绕文物数字化信息采集。根据《2018年可移动文物保护修复项目预算专家组评审意见表-烟台市博物馆文物数字化保护》烟台市财政局拨付项目经费582.61万元。项目绩效目标与项目年度实施计划、资金额度相匹配。

**绩效目标明确性指标(三级指标)**评价分值2分,实际得分1.5分。

## (二) 项目过程情况

### 过程(一级指标,满分25分)

过程指标设置为业务管理和财务管理两个二级指标,过程指标权重25分,得分23分。其中业务管理权重11分,得分9分;财务管理权重14分,得分14分。

#### 1、业务管理(二级指标,满分11分)

业务管理从管理机制健全性、管理机制运转有效性、项目质量可控性三个方面进行评价,业务管理权重11分,得分9分。具体得分情况如下:

业务管理指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
业务管理	管理机制健全性	业务管理制度的健全性	1	1
		责任机制的健全性	1	0
	管理机制运转有效性	实施条件的完备性	2	2
		调整手续规范性	1	1
		单位自评情况	2	1
		档案的管理情况	1	1
	项目质量可控性	项目质量或标准的健全性	1.5	1.5
		项目质量监督的有效性	1.5	1.5
合计			11	9

### (1) 管理机制健全性（三级指标，满分2分）

**业务管理制度的健全性（满分1分）：**得分1分。烟台市博物馆制定的《烟台市博物馆大额资金管理办法》、《烟台市博物馆财务内部监控制度》、《烟台市博物馆政府采购管理制度》等相关制度为项目的实施提供了保障。该项目业务管理制度健全，且内容合法、合规、完整。

**责任机制的健全性（满分1分）：**得分0分。项目单位未建立相关责任机制，扣1分。

管理机制健全性指标（三级指标）评价分值2分，实际得分1分。

### (2) 管理制度执行的有效性（三级指标，满分6分）

**实施条件的完备性（满分2分）：**得分2分。根据烟编（2021）54号文，烟台市委机构编制委员会关于印发市文化和旅游局所属事业单位机构职能编制规定的通知，烟台市博物馆设内部机构12个，分别为：办公室、藏品管理部、展陈部，宣传服务部，考古部，文物科技保护部，安全保卫部，信息技术部，福建会馆管理部，胶东革命纪念馆管理部，烟台山文物管理部，党建办公室。市博物馆核定事业编制82名，其中管理人员编制6名，专业技术人员编制76名。设馆长1名，专职副书记1名，副馆长3名。内设机构科

级领导职数 24 名，其中正科级 12 名、副科级 12 名。

**调整手续规范性（满分 1 分）：**得分 1 分。烟台市博物馆项目预算调整已履行相关报批手续，手续合法合规。

**单位自评情况（满分 2 分）：**得分 1 分。烟台市博物馆已按要求填报项目支出绩效自评表完成自评工作，但绩效目标设置不够清晰、不够量化、细化，扣 1 分。

**项目档案管理情况（满分 1 分）：**得分 1 分。烟台市博物馆项目涉及的文件、合同、账本凭证等资料按照本单位档案管理制度执行，有专人管理、保存，符合规定。

制度执行的有效性（三级指标）评价分值 6 分，实际得分 5 分。

### **（3）项目质量可控性（三级指标，满分 3 分）**

**项目质量或标准的健全性（满分 1.5 分）：**得分 1.5 分。《烟台市博物馆财务管理办法》、《烟台市博物馆政府采购管理制度》《烟台市博物馆藏品管理相关制度》为项目质量或标准提供了保障和依据。

**项目质量监督的有效性（满分 1.5 分）：**得分 1.5 分。对于每一次文物数据采集，烟台市博物馆均履行先验收后付款的方式，质量监督有效。

项目质量可控性（三级指标）评价分值 3 分，实际得分 3 分。

## **2、财务管理（二级指标，满分 14 分）**

财务管理从管理制度健全性、资金使用合规性、财务监控有效性三个方面进行评价，财务管理权重 14 分，得分 14 分，具体得分情况如下：

**资金管理指标得分情况表**

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
------	------	------	----	----

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
资金管理	管理制度健全性	资金管理辦法的健全性	2	2
		资金管理辦法与财务会计制度的相符性	1	1
		资金管理辦法的可行性	1	1
	资金使用合规性	资金使用合法合规性	2	2
		资金分配的合理性	2	2
		项目支出与预算资金的符合性	2	2
		预算执行率	2	2
	财务监控有效性	财务监控机制运转的有效性	2	2
	合计		14	14

### (1) 管理制度健全性（三级指标，满分4分）

资金管理辦法的健全性（满分2分）：得分2分。项目资金根据《烟台市市级财政专项资金管理办法》（烟政办发〔2015〕5号）《烟台市博物馆财务管理办法》、《烟台市博物馆大额资金管理办法》等文件的要求进行管理使用。

资金管理辦法与财务会计制度的相符性（满分1分）：得分1分。项目资金管理辦法符合现行行政单位财务会计制度的相关规定。

资金管理辦法的可行性（满分1分）：得分1分。《烟台市市级财政专项资金管理办法》（烟政办发〔2015〕5号）、《烟台市博物馆财务管理办法》、《烟台市博物馆大额资金管理办法》包括了资金管理责任部门、使用原则、使用范围、使用标准等内容，内容全面且可行有效。

管理制度健全性（三级指标）评价分值4分，实际得分4分。

### (2) 资金使用合规性（三级指标，满分8分）

资金使用合法合规性（满分2分）：得分2分。项目资金严格按照预算指标文件的规定使用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支

出情况。

**资金分配的合理性（满分2分）：**得分2分。烟台市博物馆项目预算资金582.61万元，依据文物数字化信息采集合理分配。

**项目支出与预算资金的符合性（满分2分）：**得分2分。烟台市博物馆实际项目支出582.61万元，未超过预算指标下达的金额。

**预算执行情况（满分2分）：**得分2分。项目预算执行率=582.61/582.61\*100%=100%，资金利用率较高。

资金使用合规性（三级指标）评价分值8分，实际得分8分。

### **（3）财务监控的有效性（三级指标，满分2分）**

**财务监控机制运转的有效性（满分2分）：**得分2分。《烟台市市级财政专项资金管理办法》（烟政办发〔2015〕5号）、《烟台市博物馆财务管理办法》、《烟台市博物馆大额资金管理办法》对项目资金的监管提出了制度要求和具体监管措施。该项目实施过程符合相关内部控制制度的规定。

财务监控的有效性（三级指标）评价分值2分，实际得分2分。

## **（三）项目产出情况**

### **产出（一级指标，满分35分）**

产出指标设置为项目产出一个二级指标，项目产出权重35分，得分35分，具体情况如下：

### **项目产出（二级指标，满分35分）**

项目产出从数量指标、时效指标、质量指标、成本指标四个方面进行评价，项目产出权重35分，得分33分，其中：数量指标权重12分，得分12分，时效指标权重6分，得分4分，质量指标权重9分，

得分9分，成本指标权重8分，得分8分，具体得分情况如下：

项目产出得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
项目 产出 (35)	数量指标 (12)	三维文物数字化采集及后期加工制作及文物线绘制	4	4
		二维文物数字化采集及后期加工制作及病害虫绘制	4	4
		文物检测及展厅场景扫描等	4	4
	时效指标 (6)	完成及时率	6	4
	质量指标 (9)	贴图素材图像采集相机设置	3	3
		文物三维数据采集点间距	3	3
		文物三维数据采集扫描精度	3	3
	成本指标 (8)	控制在总预算	8	8
	合计			35

### 1、数量指标（三级指标，满分12分）

数量指标评价分值12分，实际得分12分，具体得分情况如下：

(1) 三维文物数字化采集及后期加工制作（满分4分）：得分4分。经统计，2021年度三维数据采集文物及文物线图绘制计划完成500件，实际完成500件。完成比率为 $500/500=100\%$ 。

(2) 二维文物数字化采集及后期加工制作（满分4分）：得分4分。经统计，2021年度二维数据采集文物及病害图绘制计划完成600件，实际完成600件，完成比率 $600/600=100\%$ 。

(3) 文物检测及展厅场景扫描等（满分4分）：得分4分。经统计，2021年度文物检测及展厅场景扫描等项目已全部完工，完成率100%。

### 2、时效指标（三级指标，满分6分）

时效指标评价分值6分，实际得分4.00分，烟台市博物馆文物数字化保护项目实施周期为2020年7月至2021年8月，经查相关资料，该项目于2021年12月7日验收，超出规定时间20%，扣2分。

### 3、质量指标（三级指标，满分9分）

质量指标评价分值9分，实际得分9分，具体得分情况如下：

（1）贴图素材图像采集相机设置（满分3分）：得分3分。通过访谈、查看相关资料，相机像素设置应 $\geq 6000$ 万，实际 $\geq 6000$ 万。

（2）文物三维数据采集点间距（满分3分）：得分3分。通过访谈、查看相关资料，烟台市博物馆2021年度对文物三维数据采集扫描点间距应 $\leq 0.03\text{mm}$ ，实际 $\leq 0.03\text{mm}$ 。

（3）文物三维数据采集扫描精度（满分3分）：得分3分。通过访谈、查看相关资料，烟台市博物馆2021年对文物三维数据采集扫描精度应 $\leq 0.02\text{mm}$ ，实际 $\leq 0.02\text{mm}$ 。

### 4、成本指标（三级指标，满分8分）：得分8分

烟台市博物馆文物数字化保护项目预算582.61万元，主要完成500件/套珍贵文物的三维数据采集，600件/套珍贵文物二维数据采集，并制作了500件/套文物线图，200件文物检测分析和600件/套文物病害图；完成两个基本陈列展厅场景扫描和30件文物微动画等，实际花费582.61万元，在预算指标内完成。

#### （四）项目效益情况

##### 效益（一级指标，满分31分）

效益指标设置项目效益一个二级指标，项目效益权重31分，得分27.5分，具体情况如下：

项目效益从经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度四个方面进行评价，项目效益权重31分，得分31分，其中：经济效益权重6分，得分6分，社会效益权重12分，得分11分，可持续影响权重8分，得分8分，服务对象满意度权重5分，得分5分，具体得分情况如下：

项目效益指标得分情况表

二级指标	三级指标	四级指标	满分	得分
项目效益 (31)	经济效益 (6)	文物损坏率降低	3	3
		为参观者节省成本、节省大量能源消耗	3	3
	社会效益 (12)	与社会公众联系密切性	6	6
		提升我市在国内外的知名度和影响力	6	5
	可持续影响 (8)	建设具有中国特色的博物馆文化	8	8
	服务满意度 (5)	社会公众、文物爱好者	5	4.5
合计			31	29.5

### 1、经济效益（三级指标，满分6分）

经济效益指标主要从文物损坏率是否降低，是否为参观者节省观赏文物的成本两方面来考核该项目的经济效益。具体得分情况如下：

**文物损坏率降低（满分3分）：**得分3分。通过将文物进行数字化的模式，使文物爱好者可以在数字化平台上观赏文物，与传统展厅展览模式相比，需要搬运、移动文物本体的次数明显减少，极大降低了文物的损坏风险，成果显著。

**为参观者节省成本、节省大量能源消耗（满分3分）：**得3分。线上博物馆的出现能够在减少观众出行方面给予一定的助力：有了线上博物馆，广大观众可以足不出户浏览、欣赏博物馆内的文物及



展品，节省了大量的出行能源消耗，为节能减排及碳中和目标的达成贡献了一份力量。

## 2、社会效益（三级指标，满分12分）

社会效益指标从提高博物馆与社会公众联系的密切性、提升烟台在国内外的知名度和影响力情况来考核的，社会效益指标权重12分，得分11分，具体得分情况如下：

（1）与社会公众联系的密切性（满分6分）：得分6分。在文物数字化保护项目中，技术人员通过数字信息技术和虚拟影像将实体博物馆推广出去，百姓的需求和意见也可以通过数字博物馆传递进来，大大促进了博物馆与社会公众的沟通。

（2）提升烟台在国内外知名度和影响力（满分6分）：得分5分。通过新闻媒体、报纸及烟台市博物馆提供资料显示，烟台在国内新闻媒体、报纸及海外媒体报道数量较少，我市在国内外的知名度和影响力有待提高，此处扣1分。

## 3、可持续影响（三级指标，满分8分）

可持续影响指标从项目是否能建设具有中国特色的博物馆文化方面进行评价，可持续影响权重8分，得分8分。具体得分情况如下：

建设具有中国特色的博物馆文化（满分8分）：得分8分。烟台市博物馆建立了一系列数字化文物后，建设了专门的数字化平台，为建设具有中国特色的博物馆文化添翼增彩。

## 4、服务满意度（三级指标，满分5分）

服务满意度指标从文物保管员、研究人员、数据应用人员满意度进行评价，服务满意度权重5分，得分4.5分。具体得分情况如下：

文物保管员、研究人员、数据应用人员满意度（满分5分）：得分4.5分。发放30份问卷调查，根据问卷调查结果，非常满意占比94%，得4.5分。

### （五）项目主要经验及做法

市财政下达给烟台市博物馆的文物数字化保护项目主要用于对文物进行数字化数据采集。

#### 一、夯实基础，强化文物数字化信息基本建设

本次采集制作三维及二维文物共计1100件/套，文物数据采集及后期处理加工制作要求扫描精度达到国内一流水平。三维数字信息采集即为采集馆藏文物原始的三维信息和纹理信息，获取真尺寸真纹理的三维数字模型。不仅能实现三维展示，而且能为馆藏文物修复、保护提供科学模型，即使馆藏文物遭到侵蚀的情况下，仍然能进行科学研究。

#### 二、勇于创新，不断开创文物信息数据加工制作新理念

不同于常规的文物信息扫描及数据制作项目，烟台市博物馆的文物信息制作不但拓宽了数据采集的类别，丰富了文物数据采集利用的类型，强化了文物采集信息的准确性，提高了文物采集信息的研究利用价值，并且在文物数据制作上不满足于单一方式，而是多种形式全面尝试。除了必备的文物三维信息采集及模型制作外，还创造性地增加了多类项目，并结合先进的科技手段，大幅优化了此类项目的制作手段。

#### 三、灵活运用，文物数字化成果应用范围不断扩展

烟台市博物馆文物数字化保护项目并不满足于对文物数据的采集及保护利用，而是通过对文物背后信息的充分发掘，将获取的文物及博物馆信息数据扩大应用范围，以更加活泼、明晰的形式向公众展示和推广。

### （六）项目存在的主要问题及原因分析

#### 1、项目验收时间滞后。

项目按照《2018年可移动文物保护修复项目预算专家组评审意见表-烟台市博物馆文物数字化保护》的要求，项目预计实施周

期为 2020 年 7 月-2021 年 8 月，实际验收时间为 2021 年 12 月 7 日，超过预计时间。

### 2、绩效指标设置不完善，部分绩效指标设置不够量化、细化。

《市级预算项目支出绩效自评表》填制不准确，数量指标项下的三级指标只体现了三维及二维数字化采集及后期制作，未体现该项目的文物线绘制及病虫害绘制等项目指标；效益指标未体现项目实施后的社会效益和经济效益及可持续影响，如经济效益指标下设三级指标为：提供三维文物文创制作素材资料 500 件，提供二维文物文创制作素材资料 600 件，社会效益指标下设三级指标为：提供三维文物宣传资料 500 件，提供二维文物宣传资料 600 件，三级指标的设置并不能具体体现产生的相关效益。

### 3、项目社会效益不明显，烟台在国内外知名度有待提高。

评价发现，2021 年烟台在国内新闻媒体及国外媒体或网络报道烟台市相关信息数据较少，烟台在国内外的知名度有待提高。

## 六、意见建议

### 1、加强进度计划管理，提高时间利用率。

加强进度计划管理，根据项目年度计划，合理编制月计划、周计划。在项目实施期间，严格按计划执行，对计划执行的效果进行深入分析，找到计划与实际的差异并深究其原因，研究对策，及时调整计划，为下一年度时间计划的编制提供参考依据，提高时间计划的准确性，以提高时间利用率。

### 2、完善指标体系，科学设置绩效目标。

依据年度工作计划和项目规划合理设置绩效目标，绩效目标要能清晰反映预算资金的预期产出和效果，并以相应的绩效指标予以

细化、量化描述，在指标分解的过程中，尽量采用量化指标，如确实不满足量化要求的，定性描述。

### 3、听取大众的相关建议。

(1) 数字化博物馆可以增加一些文字介绍，让公众可以更进一步加深对文物的了解。

(2) 数字化博物馆举办网上展厅可以在公众号等网络上多做宣传，让更多公众知道并能参与观看展览。

(3) 数字化博物馆的网页浏览设置可以更加简单，不要过于繁琐，使每个年龄段的公众都可以方便的查看。

#### 附件：

- (1) 调查问卷
- (2) 绩效评价得分表
- (3) 问题清单

山东穗安会计师事务所（普通合伙）

2022年07月15日



附件1:

## “烟台市博物馆文物数字化”项目问卷调查样表

您好！为获取烟台市博物馆文物数字化保护项目社会效益情况，我们特地组织此次调查活动，感谢您在百忙之中完成本次调查活动，您的意见对本次项目绩效评价非常重要，感谢您的配合。

调查人姓名：

调查人电话：

调查内容如下：

①您对烟台市博物馆的数字化服务（如网址）满意吗（）

A非常满意 B满意 C基本满意 D不满意

②您对烟台市博物馆的数字化程度满意吗（）

A非常满意 B满意 C基本满意 D不满意

③您对数字化博物馆宣传力度满意吗（）

A非常满意 B满意 C基本满意 D不满意

④您对烟台市博物馆的网页布局满意吗（）

A非常满意 B满意 C基本满意 D不满意

⑤您对烟台市博物馆数字文物的更新速度满意吗（）

A非常满意 B满意 C基本满意 D不满意

您对烟台市博物馆文物数字化还有哪些意见和建议：

## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	依据来源	证据收集方式	分值
投入 (9)	项目立项 (7)	项目立项规范性 (2)	1	项目立项必要性	必要	对项目是否符合公共财政支出范围及是否符合烟台市博物馆的发展需要进行评价。	项目符合公共财政支出范围得权重分的50%；再依据经济社会发展所必须安排的权重分的25%；不可由社会资金替代投入得权重分的25%。	烟台市博物馆	文件检查、复印	1
				项目立项程序合规性	合规	对项目立项过程是否经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等进行评价，是否经过规范化的程序。	①项目按照规定的程序申请设立； ②烟台市博物馆提交的文件、材料符合管理办法要求，审批文件和材料合规完整； ③项目已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。以上三项各占1/3权重分，符合则得分，否则不得分。	烟台市博物馆	文件检查、复印	1
	项目立项 (7)	绩效目标合理性 (3)	1	绩效目标与政策相符性	相符	对项目所设定的绩效目标是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展规划与规划进行评价。	绩效目标符合国家相关法律法规、国民经济发展规划、部门发展规划与规划，以上3项每符合1项得权重分的1/3。	烟台市博物馆	文件检查、复印	1
				绩效目标与项目单位职责的相关性	相关	对绩效目标与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价。	绩效目标与烟台市博物馆职责紧密相关得1分，否则不得分。	烟台市博物馆	文件检查、复印	1
				绩效目标与业绩水平合理性	合理	对项目预期产出和效果是否符合正常业绩水平进行评价。	预期产出和效果在正常业绩水平范围内得满分，每未达到正常业绩水平1项，扣0.5分，扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印	1
	项目立项 (7)	绩效指标明确性 (2)	1	绩效目标细化量化程度	详细	对项目绩效目标（长期目标或年度目标）是否在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，以及指标内容是否清晰合理进行评价。	项目绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标，指标内容清晰合理得1分，缺一项扣0.5分，扣至0分为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印	0.5

## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	依据来源	证据收集方式	分值
			1	绩效目标与任务计划相符性	相符	对绩效目标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。	项目绩效目标与项目年度实施计划、资金额度相匹配得1分，每个单项不符扣0.5分，扣到0分为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印	1
		资金到位率	1	资金是否全额到位	全额	实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	“资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)×100%。 实际到位资金：一定时期(本年度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期(本年度或项目期)内计划投入到具体项目的资金。”每个单项不符扣0.5分，扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印	1
	资金落实(2)									
		到位及时率	1	资金是否及时到位	及时	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	“到位及时率=(及时到位资金/应到位资金)×100%。 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。”每个单项不符扣0.5分，扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印	1
		管理制度健全性(2)	1	业务管理制度健全性	健全	对项目业务管理制度是否健全，且内容合法、合规、完整进行评价。	项目管理制度健全的权重分的50%，再根据内容合法、合规、完整得剩余权重分的50%。	烟台市博物馆	访谈、文件检查、复印	1
	业务管理(11)		1	责任机制健全性	健全	对项目是否建立健全的责任机制进行评价。	项目已建立责任机制权重分的50%，再根据责任机制健全得剩余权重分的50%。	烟台市博物馆	文件检查、复印	0
过程(25)		制度执行的有效性(6)	2	实施条件的完备性	完备	对项目实施过程中人员、场地、设施设备等等条件是否落实，是否满足要求进行评价。	项目实施过程中人员、场地、设施设备中有一项达不到实施条件扣0.5分，扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印	2

## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	依据来源	证据收集方式	分值
			1	调整手续规范性	规范	对项目调整是否能够按变更权限履行规定程序的可靠性进行评价。	项目调整按照流程提交调整原因至财政部门审核得50%权重；项目调整经财政部门审批通过后执行得剩余50%权重。	烟台市博物馆	访谈、文件检查、复印	1
			2	单位自评情况	完成自评	对项目完成情况按照绩效考核的要求进行自评。	项目单位按照规定填报项目绩效自评表完成自评工作得满分。	烟台市博物馆	文件检查	1
			1	档案管理情况	完整且有专人管理	对项目档案是否有专人管理、保存是否符合要求、档案资料是否齐全进行评价。	项目档案资料齐全，得50%权重，发现应有未有的资料，如项目计划、决算报告、合同、管理制度等，缺一项扣10%分，扣完为止；项目档案管理有专人管理、保存得剩余50%权重。	烟台市博物馆	现场查看、文件检查、复印	1
		项目质量可控性(3)	1.5	项目质量或标准的健全性	健全	对项目是否具有完备的质量标准进行评价。	项目质量标准完备得满分，每缺少1项扣0.5分，扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印	1.5
			1.5	项目质量监督的有效性	有效	对项目单位是否对项目质量进行及时检查、过程监督和结果审查进行评价。	项目单位对项目质量进行及时检查、过程监督和结果审查得满分，每缺少一项扣0.5分，扣完为止。	烟台市博物馆	访谈、文件检查、复印	1.5
	财务管理(14)	管理制度健全性(4)	2	资金管理办法健全性	健全	对项目资金管理制度是否健全进行评价。 通过查看资料，项目资金管理制度健全评价为合格，项目资金管理基本健全评价为基本合格，项目资金管理制度不健全评价为不合格。	建立有专项资金管理办法得满分，资金管理方法中每发现一项不合理规定扣0.5分，扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印	2
			1	资金管理办法与财务会计制度相符性	相符	对项目资金管理办法是否符合现行事业单位会计制度的相关规定进行评价。	资金管理辦法符合现行事业单位会计制度得满分，单项不符扣0.5分，扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印	1



## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	依据来源	证据收集方式	分值
			1	资金管理 办法可行性	可行	对资金管理内容是否全面，且具有针对性、可行性进行评价。	资金管理内容全面得权重分的50%，资金管理办法具有针对性、可行性得剩余权重分的50%。	烟台市博物馆	文件检查、复印	1
			2	资金使用 合法性	合规	对项目资金是否严格按照规定使用，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况进行评价，项目资金重大支出是否经过评估认证（若项目20%以上资金存在问题，则二级指标整体不得分）。	全部项目资金严格按照规定使用得满分，每下降1个百分点扣除权重分的5%，扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印	2
		资金使用 合规性（8）	2	资金分配 合理性	合理	对项目资金分配的合理进行评价。	项目资金依照年度工作计划合理分配得满分，否则，不得分。	烟台市博物馆	文件检查、复印	2
			2	项目支出 与预算符合性	相符	对项目支出是否符合预算的要求，调整是否有完备的手续进行评价。	项目支出符合预算要求得权重分的50%，预算调整有财政部门审批手续得剩余权重分的50%。	烟台市博物馆	文件检查、复印	2
			2	预算执行 率	100%	对项目支出是否符合项目预算执行进度要求进行评价。	预算执行率达到100%得满分，90%≤预算执行率<100%得1.5分，80%≤预算执行率<90%得1分，70%≤预算执行率<80%得0.5分，70%以下不得分。计算公式为：预算资金执行率=实际支出项目资金/财政指标下达资金*100%。	烟台市博物馆	文件检查、复印	2

## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	依据来源	证据收集方式	分值
		财务监控有效性(2)	2	财务监控机制运转有效性	有效	考察项目单位是否为保障资金的安全、规范运行等采取了必要的监控、管理措施。	①已制定或具有相应的财务监控机制；②采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段，对资金使用进行监控。以上两项各占50%权重分，符合则得分，否则不得分。	烟台市博物馆	文件检查、复印	2
			4	三维文物数字化采集及后期加工制作及文物线绘制	100%	考察三维文物数字化采集及后期加工制作及文物线绘制的完成情况	三维文物数字化采集及后期加工制作及文物线绘制完成500件及以上得满分，每少10件，扣除权重分的5%，扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印	4
产出(35)	项目产出(35)	数量(12)	4	二维文物数字化采集及后期加工制作及文物病害图的绘制	100%	考察二维文物数字化采集及后期加工制作及文物病害图绘制的完成情况	二维文物数字化采集及后期加工制作及病害虫图绘制完成600件得满分，每少15件，扣除权重分的5%，扣完为止。	烟台市博物馆	文件检查、复印	4
			4	文物检测及展厅场景扫描等	100%	文物检测分析及展厅场景扫描等工作的完成情况	文物检测分析及展厅场景扫描等工作的完成不足50%不得分，完成50%以上不足100%，扣2分。	烟台市博物馆	文件检查、复印	4

## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	依据来源	证据收集方式	分值						
效果 (31)	项目 效益 (31)	时效 (6)	6	完成及时率	100%	是否按计划时间完成	按合同进度完成采购100%得满分，每超过5个百分点扣0.5分，扣完为止。计算公式：完成及时率=实际完成时间/合同规定时间*100%	烟台市博物馆	文件检查、复印	4						
				贴图素材 图像采集 相机设置	3	高	考察图片像素的高低	像素≥6000万得满分，每低于1%的百分点，扣除权重分的5%，扣完为止。	烟台市博物馆	访谈、文件检查、复印	3					
								文物三维 数据采集 点间距				3	小	考察点间距的大小	文物三维数据采集扫描精度点间距≤0.03mm得满分，每下降1%的百分点，扣除权重分的5%，扣完为止。	烟台市博物馆
		文物三维 数据采集 扫描精度	3												高	
		控制在总 预算	100%	完成项目计划工作目标的实际成本在总预算以内。	8	8	成本 (8)	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得满分。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。控制在总预算以内得满分，每超出5%扣2分。	烟台市博物馆	文件检查、复印	8					
												文物损坏 风险降低	3	效果 明显	博物馆文物数字化使参观者能在虚拟的博物馆中随意浏览，大大减少了博物馆文物本体的搬运和移动次数，降低损坏风险。	烟台市博物馆
		经济效益 (6)	3	效果不明显不得分。	烟台市博物馆	文件检查、复印	3									

## 项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	四级指标	目标值	指标说明	评分标准	依据来源	证据收集方式	分值
			3	为参观者节省成本、节省大量消耗	效果明显	有了线上博物馆，广大观众可以满足不出户浏览、欣赏博物馆内的文物及展品，节省了大量的出行能源消耗，为节能减排及碳中和目标的达成贡献了一份力量。	线上博物馆展出以后每周的线上浏览量持续递增得满分，根据具体情况酌情扣分。	烟台市博物馆	文件检查、复印	3
		社会效益(12)	6	与社会公众联系密切	效果明显	技术人员通过数字信息技术和虚拟影像等技术将实体博物馆推广出去，人们的观展需求通过浏览数字博物馆得到满足，大大促进了博物馆与观众的交流。	收到社会公众关于博物馆数字化内容的浏览量增多得满分。	博物馆文物爱好者	文件检查、复印	6
			6	提升烟台在国内外的知名度	效果明显	提升烟台文化氛围，增加国内外知名度	烟台在国内外的知名度是否提升，否则，根据具体情况酌情扣分。	烟台市博物馆、媒体等	网站、媒体等	5
			8	建设具有中国特色的博物馆文化	能发挥长期效益	对项目的可持续性进行评价。项目预期可以长期发挥效益，后续实施及成效发挥的可持续性良好，评价为合格；一般为合格，评价为基本合格；不能长期发挥效益，评价为不合格。	项目预期可以长期发挥效益，后续实施及成效发挥的可持续性得分，否则，不得分。	烟台市博物馆	现场查看、文件检查、复印	8
		服务满意度(5)	5	社会公众、文物爱好者	> 95%	问卷调查	满意度达到95%，得满分，每降低1%，扣权重分的10%，扣完为止。	问卷调查	访谈、电话调查	4.5
		合计	100							94

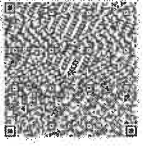


# 营业执照

(副本) 2-1

统一社会信用代码  
91370102582243706G

扫描二维码  
即可查询  
企业信息



名称 山东融安会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

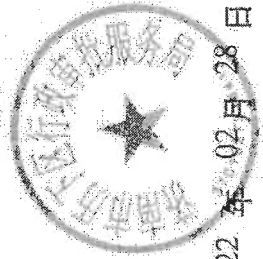
执行事务合伙人 吕耀华

成立日期 2012年01月05日

合伙期限 2012年01月05日至2031年03月19日

主要经营场所 山东省济南市历下区经十路12111号中润世纪楼1号楼17层1710室

会计师事务所(普通合伙)  
1027721121



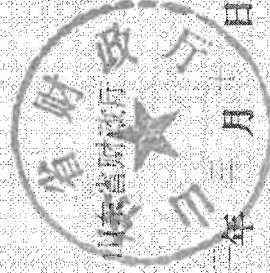
登记机关

2022年02月28日

证书序号: 0015918

### 说明

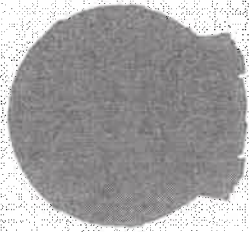
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年三月廿一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 山东德安会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 吕耀华

主任会计师:

经营场所: 山东省济南市历下区经十路1211号世茂国际中心1710室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 37010675

批准执业文号: 鲁财会[2011]64号

批准执业日期: 2011年12月15日



更名: 山东德惠会计师事务所(普通合伙)  
 注册会计师变更专项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 转所专用章  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred by:

事务所  
 CPA

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to:

事务所  
 CPA

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

姓名 王卫芳  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1969-08-08  
 Date of birth  
 工作单位 山东德惠会计师事务所(普通)  
 Working unit  
 身份证号码 370623186908080021  
 Identity card No.



证书编号: 370100140056  
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 10 月 14 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 注册会计师  
 本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 / /

注册会计师 注册证书 转所专用章  
 Registration of the **Special Seal for Transfer** by CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
Year / Month / Day

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
Year / Month / Day

姓名: 张福起  
Sex: 男  
出生日期: 1973-10-22  
工作单位: 山东舜兴会计师事务所(普通合伙企业)  
身份证号: 372523197310222178

Photo: 

证书编号:  
No. of Certificate: 370100750006

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance: 2019 年 07 月 29 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

注册会计师

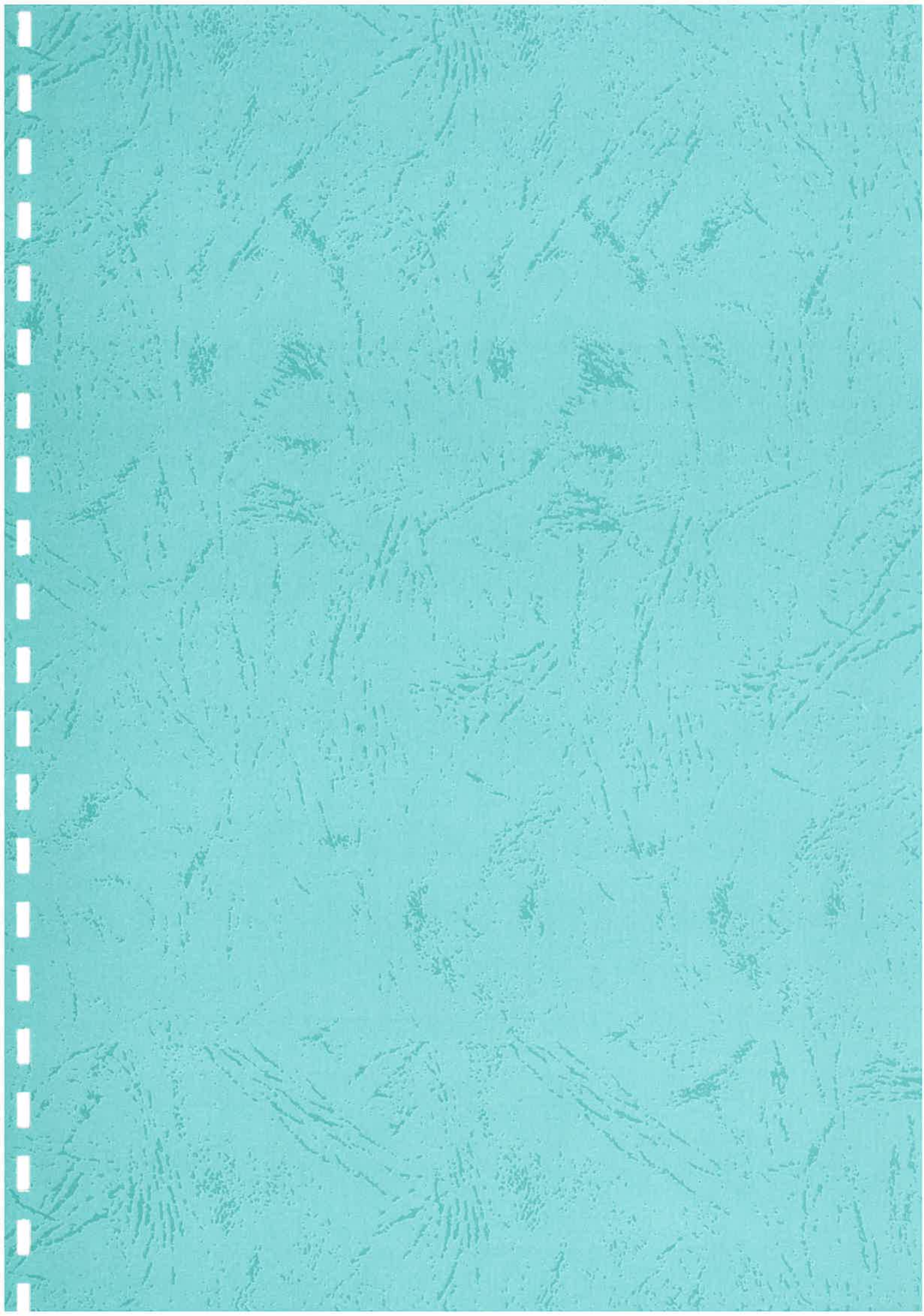
本证书经检验合格有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会  
2019年度  
注册会计师  
注册专用章

3701027721121

年 月 日





# 報告書

## REPORT

---



煙臺新和會計師事務所

YANTAI XINHE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 京剧院运行经费补助项目绩效评价报告  
报告文号： 烟新绩字[2022]001号  
客户名称： 烟台市文化和旅游局  
报告日期： 2022-07-15  
签字注册会计师： 刘继学 (CPA: 370500160012)  
张淑珍 (CPA: 370500160011)



0105352022071806945959  
报告文号：烟新绩字[2022]001号

事务所名称： 烟台新和会计师事务所有限公司  
事务所电话： 13963893058  
传真： 0535-6202809  
通讯地址： 烟台市胜利路1号甲七楼  
电子邮件： yantaixinhe@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址 (<http://www.sdcpacpvfw.cn>)，输入防伪编号进行查询。

# 京剧院运行经费补助项目绩效评价报告

烟新绩字[2022]001号

委托方：烟台市文化和旅游局

财政资金使用单位：烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）

预算单位：烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）

第三方机构：烟台新和会计师事务所有限公司

2022年7月



## 目录

摘要.....	1
一、项目概述.....	1
(一) 项目立项.....	1
(二) 项目预算.....	2
(三) 项目计划实施内容.....	2
(四) 项目组织及管理.....	2
二、项目绩效目标.....	3
(一) 项目绩效总目标.....	3
(二) 项目绩效阶段性目标.....	3
三、评价基本情况.....	3
(一) 工作人员.....	3
(二) 评价思路.....	4
(三) 绩效评价指标体系.....	5
(四) 评价标准和评价方法.....	5
(五) 评价过程.....	5
四、评价结论情况.....	7
(一) 评价综合得分及等次.....	7
(二) 取得的成效及存在的问题.....	7
五、意见建议.....	8
正文部分.....	9
一、项目基本情况.....	9
(一) 项目立项.....	9

(二) 项目预算.....	10
(三) 项目计划实施内容.....	10
(四) 项目组织管理.....	10
二、项目绩效目标.....	11
(一) 项目绩效总目标.....	11
(二) 项目绩效阶段性目标.....	12
三、评价基本情况.....	11
(一) 评价目的.....	12
(二) 评价对象与范围.....	12
(三) 评价依据.....	13
(四) 评价原则、评价方法.....	14
(五) 绩效评价指标体系.....	15
(六) 评价人员组成.....	20
(七) 绩效评价工作过程.....	20
四、评价结论及分析.....	24
(一) 非现场评价情况分析.....	24
(二) 现场评价情况分析.....	25
(三) 综合评价结论及分析.....	26
五、项目主要绩效.....	31
六、项目存在的主要问题.....	31
七、意见建议.....	31

# 摘要

## 一、项目概述

### (一) 项目立项

#### 1. 项目立项背景

2021年5月，根据中共烟台市委机构编制委员会文件《中共烟台市委机构编制委员会关于印发市文化和旅游局所属事业单位机构职能编制规定的通知》（烟编【2021】54号）：整合烟台市京剧院、烟台市吕剧院、烟台市歌舞剧院，组建烟台市文化艺术中心（挂烟台市京剧院、烟台市吕剧院、烟台市歌舞剧院牌子）。该项目为烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）申报并使用。剧院位于烟台市文化中心中部，整个大楼共5层，其中仅京剧院剧场面积约5800平方米，剧院办公楼及剧场于2008年竣工，2009年投入使用至今。

根据烟台市人民政府办公室《关于市京剧院、吕剧院、歌舞剧院发展有关问题的会议纪要》（第52号），关于京剧院办公场所及剧场运行经费补助，落实保障剧院正常运转，为全院职工创造一个安全、高效的工作环境，更好的服务广大人民群众，保障工作人员及观众的安全。

#### 2. 项目立项目的

落实保障剧院正常运转，为全院职工创造一个安全、高效的工作环境，更好的服务广大人民群众，保障工作人员及观众的安全。

## （二）项目预算

根据烟台市人民政府办公室《关于市京剧院、吕剧院、歌舞剧院发展有关问题的会议纪要》（第52号），关于京剧院办公场所及剧场运行经费补助，落实保障剧院正常运转，列入市级财政预算。

2021年，财政拨款金额为80万元，用于落实保障京剧院正常运转。

## （三）项目计划实施内容

2021京剧院运行经费补助项目主要用于剧院办公楼及小剧场日常公用经费：剧院水电费（办公楼水电费隶属于文化中心管理，缴纳数额为整个文化中心分摊数）；剧院办公取暖费（缴纳给500供热）；剧院外聘劳务费（单位安保及清洁人员劳务费）；办公楼消防、空调及日常维修维护费（卫生间智能水系统维护）；邮电费；办公费等。

## （四）项目组织及管理

项目主管部门为烟台市文化和旅游局，项目预算单位为烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院），具体预算资金使用单位为烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院），资金拨付单位为烟台市财政局。



## 二、项目绩效目标

### （一）项目绩效总目标

保障剧院正常运转，为全院职工创造一个安全、高效的工作环境，更好的服务广大人民群众，保障工作人员及观众的安全，为剧院后续的可持续使用提供保障。

### （二）项目绩效阶段性目标

2021年年底前，科学合理使用财政拨款的80万元资金，保障剧院正常运转，为全院职工创造一个安全、高效的工作环境，更好的服务广大人民群众，保障工作人员及观众的安全。

## 三、评价基本情况

### （一）工作人员

按照编制的绩效评价工作方案，我事务所成立了绩效评价工作组。项目总负责人对绩效评价业务总体质量负责，指导监督评价人员按照相关规定执行评价工作，遵守会计师事务所质量控制政策和程序，负责项目报告的审核签发。项目组长在对本次绩效评价项目充分理解的基础上与项目负责人共同商议设计评价方案、完善指标体系、制定评价标准、进行综合评价以及提出意见和建议，与业务委托方和被评价单位充分沟通，及时征求意见，以及带领项目组成员进行具体的评价实施工作。项目组成员按照项目的方案对各财政资金使用单位提交的书面资料进行审核、现场核查访问抽取资料、对各财政资金使用单位绩效进行初评并汇报项目组长、出具小组绩效评价结论。

## （二）评价思路

### 1. 评价目的和依据

#### （1）评价目的

通过对2021年京剧院运行经费补助项目的决策、过程、产出、效益四个方面进行客观、公正的评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考依据。

#### （2）评价依据

《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）

《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》（鲁财预〔2011〕67号）

《山东省财政厅预算管理绩效评价办法（试行）》（鲁财办发〔2017〕2号）

《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》（烟财绩〔2021〕1号）

《中共烟台市委 烟台市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）

《烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕1号）

### 2. 评价对象和范围：

评价对象为京剧院运行经费补助项目资金（80万元）的使用绩效，评价范围包括1家事业法人单位，1个项目；评价基准日为2021年12月31日。

### （三）绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系设置分四级，设一级指标4个，二级指标13个，三级指标23个，四级指标28个，并根据不同指标的重要程度赋予不同的分值。各分值分级累加之和即为该项目绩效评价指标得分。

绩效评价指标评价体系详见附件2。

### （四）评价标准和评价方法

#### 1. 评价标准

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。

#### 2. 评价方法

本次绩效评价遵循共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目实施程序、结果进行分析、对比。在此基础上，运用定量分析法、因素分析法及公众评判法等方法，系统、科学的反映评价项目综合绩效情况。

### （五）评价过程

评价工作主要包括前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。  
具体为：

### 1. 前期准备阶段

(1) 成立评价工作组。我方充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，选取人员组成了绩效评价小组。

(2) 设计评价指标体系。在与被评价项目相关单位充分沟通基础上，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素，科学编制绩效评价指标体系。

(3) 拟定评价实施方案。在前期调查了解基本情况的基础上，按照有关规定拟订评价实施方案。

### 2. 组织实施阶段

(1) 按照经审定的评价方案，具体组织绩效评价实施工作，并在评价过程中针对评价内容和重点收集评价证据，完成工作底稿。

(2) 资料收集与核查。对项目资金使用单位报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性。同时积极利用各种公开的数据资料，与项目资金使用单位提供的资料进行交叉比对和分析，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

### 3. 分析评价阶段

(1) 评价实施结束后，评价组成员按照各自分工对评价中获得的材料进行整理，对评价中总结归纳的成绩、发现的问题、扣分的因素等分别编制“绩效评价工作底稿”提交评价组负责人。

(2) 以项目资金使用单位现场收集资料形成的工作底稿、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目的决策、过程、产出和效益等方面进行分析评价，计算各项目绩效得分，总结项目的成效与存在的问题，进行相关原因分析。

#### 四、评价结论情况

##### (一) 评价综合得分及等次

经综合评价京剧院运行经费补助项目，评价得分95.5分（绩效评价评分表见附件2），为优秀等级。具体情况如下：

序号	指标类别	评价得分	标准分	扣分	得分率
1	项目决策	11.5	12	0.5	95.83%
2	项目过程	18	18	0	100.00%
3	项目产出	41	41	0	100.00%
4	项目效益	25	29	4	86.21%
	合计	95.5	100	4.5	95.50%

##### (二) 取得的成效及存在的问题

###### 1. 取得的成效

烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）剧场面积约5800平方米，剧院办公楼及剧场于2008年竣工，2009年投入使用至今。2021年度剧院办公楼、排练厅及剧场正常运行，其中剧院消防、

中央空调、水系统、电路等得到及时有效的维护和检修。办公及演出环境得到了改善，提高了职工的工作效率。及时的维护及保养为剧院后续的可持续使用提供了保障。观众、职工对京剧院给出了较高评价，其中：职工满意度达到100%；观众满意度达到90.17%。

## 2. 存在问题

通过项目的实施保障了烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）正常运转，项目设立至实施过程中存在问题：

（1）绩效指标的明确性方面：个别绩效目标确定的指标值较模糊，不具有可衡量性；

（2）经济效益方面：2020年度事业收入为1,305,643.57元，2021年事业收入为1,142,600.00元，事业收入减少163,043.57元，绩效目标为2021年收入增长 $\geq 10$ 万元，未达到绩效目标。

（3）满意度指标方面：观众满意度达到90.17%，绩效目标为 $\geq 95\%$ ，未达到绩效目标。

## 五、意见建议

烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）应完善绩效目标的制定，确保绩效目标可量化；烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）应加强内部管理，充分发挥烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）的优势，提高艺术质量、服务质量、舞台艺术效果，努力提升城市的文化影响力，增加观众的文化获得感、幸福感，更好地为广大人民群众服务。

# 正文部分

## 一、项目基本情况

### (一) 项目立项

#### 1. 立项环境和条件

2021年5月，根据中共烟台市委机构编制委员会文件《中共烟台市委机构编制委员会关于印发市文化和旅游局所属事业单位机构职能编制规定的通知》（烟编【2021】54号）：整合烟台市京剧院、烟台市吕剧院、烟台市歌舞剧院，组建烟台市文化艺术中心（挂烟台市京剧院、烟台市吕剧院、烟台市歌舞剧院牌子）。该项目为烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）申报并使用。剧院位于烟台市文化中心中部，整个大楼共5层，其中仅京剧院剧场面积约5800平方米，剧院办公楼及剧场于2008年竣工，2009年投入使用至今。

根据烟台市人民政府办公室《关于市京剧院、吕剧院、歌舞剧院发展有关问题的会议纪要》（第52号），关于京剧院办公场所及剧场运行经费补助，落实保障剧院正常运转，为全院职工创造一个安全、高效的工作环境，更好的服务广大人民群众。

#### 2. 实施项目达到的目标和意义

落实保障剧院正常运转，为全院职工创造一个安全、高效的工作环境，更好的服务广大人民群众，努力提升城市的文化影响力

#### 3. 项目立项依据

根据烟台市人民政府办公室《关于市京剧院、吕剧院、歌舞剧院发展有关问题的会议纪要》（第52号），关于京剧院办公场所及剧场运行经费补助，落实保障剧院正常运转，为全院职工创造一个高效的工作环境，更好的服务广大人民群众，保障工作人员及观众的安全。

## （二）项目预算

根据烟台市人民政府办公室《关于市京剧院、吕剧院、歌舞剧院发展有关问题的会议纪要》（第52号），关于京剧院办公场所及剧场运行经费补助，落实保障剧院正常运转，列入市级财政预算。

2021年，财政拨款金额为80万元，用于落实保障京剧院正常运转。

## （三）项目计划实施内容

2021京剧院运行经费补助项目主要用于剧院办公楼及小剧场日常公用经费：剧院水电费（办公楼水电费隶属于文化中心管理，缴纳数额为整个文化中心分摊数）；剧院办公取暖费（缴纳给500供热）；剧院外聘劳务费（单位安保及清洁人员劳务费）；办公楼消防、空调及日常维修维护费（卫生间智能水系统维护）；邮电费；办公费等。

## （四）项目组织及管理

1. 项目预算单位和具体财政资金使用单位及其主要职责。



项目主管部门为烟台市文化和旅游局，项目预算单位为烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院），具体预算资金使用单位为烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院），资金拨付单位为烟台市财政局。

## 2. 项目组织管理架构

项目主管部门	烟台市文化和旅游局
项目预算单位	烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）
资金拨付单位	烟台市财政局
资金使用单位	烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）

## 3. 项目具体实施流程和资金拨付流程

烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）申报项目预算，上报主管部门烟台市文化和旅游局审核，最终经烟台市财政局审核批复、下达指标并拨付资金。

### 二、项目绩效目标

#### （一）项目绩效总目标

保障剧院正常运转，为全院职工创造一个高效的工作环境，更好的服务广大人民群众，保障工作人员及观众的安全，为剧院后续的可持续使用提供保障。

## （二）项目绩效阶段性目标

2021年年底前，科学合理使用财政拨款的80万元资金，保障剧院正常运转，为全院职工创造一个高效的工作环境，更好的服务广大人民群众，保障工作人员及观众的安全。

## 三、评价基本情况

### （一）评价目的

通过对京剧院运行经费补助项目的决策、过程、产出及效益四个方面进行客观、公正的评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考依据。

### （二）评价对象与范围

评价对象为京剧院运行经费补助项目资金（80万元）的使用绩效；评价范围包括1家事业单位，1个项目；评价基准日为2021年12月31日。

表1: 京剧院运行经费补助项目资金预算、实际支出明细表

预算单位: 烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)

项目名称: 京剧院运行经费补助项目

财政资金使用单位: 烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)

金额: 元

项目内容	项目预算金额	实际支出
水费	3,600.00	6,808.36
电费	171,632.00	166,221.97
取暖费	134,415.00	37,277.76
邮电费	14,400.00	10,738.40
保洁费	43,200.00	360,829.44
劳务费	310,409.00	
维修费小计	93,000.00	189,281.81
其他费用	29,344.00	28,842.26
合计	800,000.00	800,000.00

本次绩效评价是由烟台新和会计师事务所有限公司对所有项目资料进行书面评审,同时对项目进行现场评价。

### (三) 评价依据

#### 1. 相关法律、法规和规章制度

《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)

《预算绩效评价共性指标体系框架》(财预〔2013〕53号)

《山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法》(鲁财预〔2011〕67号)

《山东省财政厅预算管理绩效评价办法(试行)》(鲁财办发〔2017〕2号)

《烟台市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》(烟财绩〔2021〕1号)

《中共烟台市委 烟台市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》(烟发〔2020〕8号)

《烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法》（烟财绩〔2018〕1号）

## 2. 相关行业政策、行业标准及专业技术规范

中国注册会计师协会《关于印发〈会计师事务所财政支出绩效评价业务指引〉的通知》（会协〔2016〕10号）

## 3. 其他

烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）提供的项目申报表、财政支出绩效目标申报表；

与支持京剧院运行经费补助项目收入、支出相关的财务账本及凭证资料；

其他与京剧院运行经费补助项目相关资料。

## （四）评价原则、评价方法

### 1. 评价原则主要为：

（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）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算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支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2. 评价方法:

为确保绩效考核顺利实施，根据项目性质，综合选定本次绩效评价采用定量分析法、因素分析法及公众评判法相结合的评价方法通过现场评价和非现场评价进行综合评价分析，最终得出评价结论。

### (1) 定量分析法

以客观数据为基础，采用效率、比例等统计工具对绩效信息进行统计分析，并展开目标与效果、成本与收益的比较分析的方法，采用相关分析等工具进行影响绩效的因素分析。

### (2) 因素分析法

对定性指标和不存在标准值的指标，采用因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

### (3) 公众评判法

为全面了解项目的实施效果，本次评价对相关群众进行问卷调查。通过分析收集的调查问卷，从侧面反映服务对象的满意度情况。

根据得分结果划分四个评价级次，其中总分为90-100分（含90分）项目为“优秀”；80-90分（含80分）为“良好”；60-80（含60分）分为“一般”；低于60分为“较差”。

### (五) 绩效评价指标体系

根据评价依据及本项目的性质，参照相关绩效考核要求，在与烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）多次沟通后，共同确定了本次项目的绩效评价指标。

本次绩效评价指标体系设置分四级，设一级指标4个，二级指标13个，三级指标23个，四级指标28个，并根据不同指标的重要程度赋予不同的分值。各分值分级累加之和即为该项目绩效评价指标得分。具体如下：

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
决策 (12分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性 (1分)	项目立项必要性	对项目立项是否与部门职责范围相符、是否属于公共财政支持范围等进行评价	与部门职责范围相符得0.5分；属于公共财政支持范围得0.5分；否则不得分	1	项目申报书等资料	烟台市文化艺术中心(原烟台剧院)	相关政策及案卷研究
			项目立项程序合规性 (1分)	对项目立项是否按规定的程序申请设立、审批文件、材料是否符合相关要求等进行评价	项目立项按规定的程序申请设立得0.5分；审批文件、材料符合相关要求得0.5分；否则不得分。	1	项目申报书等资料	烟台市文化艺术中心(原烟台剧院)	案卷研究
	绩效目标合理性 (3分)	绩效目标与政策相符性	绩效目标依据的客观实际	对项目所设定的绩效目标是否依据充分、符合客观实际进行评价	设定的绩效目标依据充分、符合客观实际得1分，否则不得分。	1	项目申报书等资料	烟台市文化艺术中心(原烟台剧院)	案卷研究
			绩效目标与单位职责的相关性	对绩效目标与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价	绩效目标与部门职责、承担单位职责紧密相关得1分，否则不得分	1	项目申报书、单位职能	烟台市文化艺术中心(原烟台剧院)	案卷研究、政策分析
			绩效目标的业绩水平	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价	符合正常业绩水平，得1分；否则不得分。	1	项目申报书等资料	烟台市文化艺术中心(原烟台剧院)	案卷研究
	绩效目标 (6分)	绩效指标明确性 (3分)	绩效指标细化和量化程度	绩效指标(长期目标或年度目标)是否细化分解为具体的绩效指标、是否通过清晰、可衡量的指标予以体现进行评价	绩效指标细化、清晰，得1.5分；较细化、较清晰，得1分；不够细化、清晰，不得分。绩效指标值量化、可衡量，得1.5分；较量化、可衡量，得1分；不够量化、不可衡量，不得分	2.5	项目申报书等资料	烟台市文化艺术中心(原烟台剧院)	案卷研究
				预算内容与项目内容是否匹配	预算内容与项目内容相匹配得1分；有1处不匹配扣0.5分；扣至0分为止。	1	相关文件、项目申报书	烟台市文化艺术中心(原烟台剧院)	案卷研究
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算资金额度合理性	预算资金额度测算依据是否充分，是否按标准编制	预算测算依据充分、按标准编制得1分；不充分或未按标准编制酌情扣分	1	相关文件、项目申报书	烟台市文化艺术中心(原烟台剧院)	案卷研究

过程 (18分)	资金管理 (14分)	资金管理 (4分)	资金分配合理性 (2分)	1	考察预算资金分配依据是否充分	预算资金分配依据充分的得1分; 不充分的酌情扣分	1	相关文件、项目申报书	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧剧院)	案卷研究
			资金分配结果的合理性	1	考察资金分配结果是否符合资金分配的范围和标准,分配结果是否合理	资金分配合理的,得1分;分配结果合理性欠缺的视情况酌情打分	1	相关文件、项目预算申报书	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧剧院)	案卷研究
			资金到位率 (2分)	2	项目资金的实际情况,项目资金到位率(%)=(实际到位资金/预算批复资金)×100%	100%到位得2分,每低5个百分点,扣0.5分,扣至0分为止。	2	项目资金申请文件、项目资金收款凭证	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧剧院)	现场核查、复印
			预算执行率 (3分)	3	预算执行率(%)=(实际支出资金/实际到位资金)*100%	执行率95%以上,得3分;执行率85%-95%,得2分;执行率75%-85%,得1分;执行率75%以下不得分;	3	项目资金收款凭证	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧剧院)	现场核查、复印
			资金使用合规性 (9分)	3	考察项目资金使用单位财务会计制度的相关要求	财务核算规范的3分;每发现一例核算不规范的,扣0.5分,扣至0分为止。	3	相关管理制度、项目资金收付款凭证	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧剧院)	现场核查
			项目资金使用合规性	6	是否符合规定的用途;是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况;	虚列(套取)扣1-3分,支出依据不合规扣1-3分,超标开支扣1-3分。	6	账本、凭证	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧剧院)	现场核查
			管理制度的健全性 (2分)	2	评价财务和业务管理制度是否健全、合法、合规、完整	已制定相应的财务和业务管理制度得1分,财务和业务管理制度合法、合规、完整得1分;未制定或没有相应的制度不得分	2	相关管理制度	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧剧院)	询问、复印
			制度执行有效性 (2分)	2	项目实施是否执行相关管理制度	严格执行相关管理制度得2分,执行得比较好得1.5分,一般得1分,其他不得分	2	相关管理制度	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧剧院)	询问、复印
			运行办公楼及排练厅面积 (9分)	9	运行办公楼及排练厅面积	达到100%得9分,70%-100%得4分,50%-70%得2分,低于50%不得分	9	账本、凭证、缴费单据等	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧剧院)	现场核查
			运行京剧剧院剧场面积 (8分)	8	运行京剧剧院剧场面积	达到100%得8分,70%-100%得3分,50%-70%得1分,低于50%不得分	8	账本、凭证等	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧剧院)	现场核查



产出质量 (8分)	楼体剧场日常消防安全维护完成率(4分)	楼体剧场日常消防安全维护完成率	4	楼体剧场日常消防安全维护完成率	达到100%得4分, 70%-100%得2分, 50%-70%得1分, 低于50%不得分	4	单位提供资料	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧院)	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧院)现场核查
	中央空调设备检修完成率(4分)	中央空调设备检修完成率	4	中央空调设备检修完成率	达到100%得4分, 70%-100%得2分, 50%-70%得1分, 低于50%不得分	4	单位提供资料	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧院)	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧院)现场核查
产出时效 (8分)	按项目实施进度按时完成率(8分)	按项目实施进度按时完成率	8	按项目实施进度按时完成率	2021年底前完成得8分, 否则不得分	8	单位提供资料 缴纳单据	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧院)	复印
	预算控制率(8分)	预算控制率	8	2021年度预算拨付80万元	拨付在预算内得8分, 否则不得分	8	账本、凭证	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧院)	复印
经济效益 (3分)	年均增加的收入(3分)	年均增加的收入	3	增加的收入	增加的收入 $\geq$ 10万元得3分, 否则不得分	0	账本、凭证、 缴费单据	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧院)	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧院)现场核查
	社会效益 (11分)	改善办公及演出环境(6分)	改善办公及演出环境	6	改善办公及演出环境	满意度 $\geq$ 95%得6分; 在80%-95%间得4分, 60%-80%得2分, 50%-60%得1分, 低于50%不得分	6	调查问卷、 资料	服务对象
可持续 影响指标 (5分)		工作效率(5分)	工作效率	5	保障安全高效	满意度 $\geq$ 95%得5分; 在80%-95%间得4分, 60%-80%得2分, 50%-60%得1分, 低于50%不得分	5	调查问卷、 资料	服务对象
	服务对象 满意度指 标 (10分)	持续使用时间(5分)	持续使用时间	5	持续使用时间	正常运行 $\geq$ 10年得5分, 否则不得分	5	单位提供资料	烟台市文化艺术中心(原烟台京剧院)
服务对象 满意度指 标 (10分)		观众满意度(5分)	观众满意度 $\geq$ 95%	5	观众对剧院服务、质量满意程度	满意度 $\geq$ 95%得5分; 在80%-95%间得4分, 60%-80%得3分, 50%-60%得2分, 低于50%不得分	4	调查问卷	服务对象
	总分	职工满意度(5分)	职工满意度 $\geq$ 95%	5	职工对剧院建设、工作环境等满意程度	满意度 $\geq$ 95%得5分; 在80%-95%间得4分, 60%-80%得3分, 50%-60%得2分, 低于50%不得分	5	调查问卷	服务对象
效益指标 (29分)			100			95.5			

## （六）评价人员组成

### 1. 项目总负责人

项目总负责人对绩效评价业务总体质量负责，指导监督评价人员按照相关规定执行评价工作，遵守会计师事务所质量控制政策和程序，负责项目报告的审核签发。

### 2. 项目组长

项目组长工作包括：在对本次绩效评价项目充分理解的基础上与项目负责人共同商议设计评价方案、完善指标体系、制定评价标准、进行综合评价以及提出意见和建议，与业务委托方和被评价单位充分沟通，及时征求意见，以及带领项目组成员进行具体的评价实施工作。

### 3. 项目组成员

项目组成员工作包括：按照项目的方案对财政资金使用单位提交的书面资料进行审核、现场核查访问抽取资料、对财政资金使用单位绩效进行初评并汇报项目组长、出具小组绩效评价结论。

项目组成员表

业务分工	工作人员姓名	职称或职业资格	工作单位	从事专业年限
总负责人	刘继学	注册会计师、中级会计师	烟台新和会计师事务所	25
组长	张淑珍	注册会计师	烟台新和会计师事务所	25
组员	刘佩芳	中级会计师	烟台新和会计师事务所	6
组员	赵倩	中级会计师	烟台新和会计师事务所	5

## （七）绩效评价工作过程

为保证本次项目顺利实施，我公司成立评价工作小组，拟定绩效评价工作方案；了解、收集项目的相关基础信息资

料，包括项目资金政策文件、项目申报书、相关账簿凭证、专项资金的总体效益指标和阶段性效益指标等；设计资料清单；制定项目绩效评价指标体系；采用非现场评价和现场评价相结合的方式，根据项目实施情况和评价指标体系的要求，填报评分表，评价工作小组根据现场调查，补充和核实相关信息。

评价工作包括前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、撰写报告等五个阶段。

### 1. 前期准备阶段

#### (1) 成立评价工作组

我方充分考虑人员结构、业务能力素质、利益关系回避、成员稳定性等因素，成立由相关行业的专业人员组成的评价工作组，并报委托方审核。审核通过后，在评价过程中保持工作组成员的稳定。

#### (2) 调研、了解情况

根据烟台市文化和旅游局的委托，与烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）进行接洽，了解项目的基本情况。包括预算单位的机构职能、项目的内容、相关文件依据、绩效目标设定、部门绩效评价情况，查阅预算单位项目业务档案，通过互联网查询政策法规、绩效评价的要求等内容。

#### (3) 制定评价实施方案

在前期调查了解基本情况的基础上，分两个阶段分别制定初步工作方案和具体实施方案。具体实施方案是对初步工作方案的进一步细化。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评

价方法、评价指标体系、实施步骤、人员配置、时间安排、工作纪律等内容。

评价指标体系是评价实施方案的核心。我们对原来制定的评价指标进行分析研究，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性向委托方提出进一步完善的意见建议。

#### （4）明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单

我们根据项目基本情况、绩效评价指标体系和实施方案，列明项目单位需提交的资料清单，并明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项，保证相关工作按照流程进行实施。

### 2. 非现场评价阶段

对预算单位和项目实施单位的档案材料进行案卷研究评价。

（1）根据单位提供的项目立项资料、项目实施基本情况等资料，对项目立项充分性、规范性和绩效目标合理性、明确性等进行评价。

（2）根据单位提供的财务管理制度及其他相关资料进行研究分析，核实相关制度制定的有效性。

（3）根据各项宣传资料，查询各大门户网站，收集相关报道情况，作为评价项目实施社会效益的参考依据。

### 3. 现场评价阶段

（1）与项目预算单位及财政资金使用单位相关部门负责人联系并就项目相关管理制度实际执行情况进行了了解；

(2) 联系财政资金使用单位财务部门，就专项资金的拨付与使用查看相关财务账本及凭证，查看资金拨付是否及时到位，资金的使用是否符合相关规定，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，现场检查财务工作是否按照相关管理规范执行。

(3) 利用烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）满意度调查问卷表，对项目实施效果进行满意度调查。

#### 4. 综合分析阶段

##### (1) 填制底稿

评价组成员按照各自分工对评价中获得的资料进行整理分析，将整理分析过程中发现的问题、扣分的因素等分别编制“绩效评价工作底稿”提交评价组负责人。

##### (2) 评价打分并汇总

以现场收集资料形成的工作底稿、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，本着客观、公正、准确的原则，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目决策、过程、产出和效益等方面分别进行评价打分，并汇总各项指标得分情况。

##### (3) 总结评价

对评价过程中发现的主要问题，按性质进行归类汇总，列出问题清单，并对出现的问题进行原因分析，找出问题产生的根源，并提出有针对性的意见建议，供委托方和项目相关部门及时改进。

#### 5. 评价报告撰写阶段

(1) 根据绩效评价工作底稿，汇总以上得到的各项相关资料同时结合现场及非现场评价情况及结果分析，进行绩效评价报告初稿的撰写。

(2) 报告初稿撰写完成后，经单位三级复核提出修改意见，及时进行修改完善。

(3) 将修改完善的报告提交烟台市文化和旅游局审阅，听取其对报告的意见和要求，进一步完善绩效评价报告，最后定稿后按期交付委托单位。

#### 四、评价结论及分析

##### (一) 非现场评价情况分析

##### 1. 项目立项必要性和规范性方面

根据烟台市人民政府办公室《关于市京剧院、吕剧院、歌舞剧院发展有关问题的会议纪要》（第52号），关于京剧院办公场所及剧场运行经费补助，落实保障剧院正常运转，为全院职工创造一个安全、高效的工作环境，更好的服务广大人民群众。

项目立项与部门职责范围相符，属于公共财政支持范围，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。项目按规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。

##### 2. 绩效目标合理性方面

项目设定的绩效目标依据充分、符合客观实际，绩效目标与部门职责紧密相关，项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平。

##### 3. 绩效指标明确性方面

项目绩效目标（长期目标或年度目标）设置了较为细化、量化的绩效指标。

#### 4. 预算编制科学性和资金分配合理性方面

项目申报书中申报的项目预算内容与项目内容相匹配，资金分配合理。

#### 5. 管理制度健全性和有效性方面

烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）制定了内部控制手册、相关活动控制流程图、预算管理制度、现金管理办法、财务支出管理办法等，管理制度健全，内容合法、合规、完整，项目执行过程中严格按照相关制度执行。

#### 6. 项目实施效益方面

截止评价基准日，烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）改善了办公及演出环境，提高了职工的工作效率。及时的维护及保养为剧院后续的可持续使用提供了保障，职工满意度达到100%。

### （二）现场评价情况分析

#### 1. 资金管理使用合规性方面

我们查看了烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）运行经费补助项目相关的财务收支账本及凭证等资料，经审核，截至评价基准日，烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）已收到烟台市财政局拨付的发展资金80万元，资金到位率100%；预算执行率100%；资金使用合规。

#### 2. 项目完成情况

2021年度烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）办公楼、排练厅及剧场正常运行，包括按照规定要求对楼体剧场日常消防安全及中央空调设备进行了维护、检修等工作。改善了办公及演出环境，提高了职工的工作效率。及时的维护及保养为剧院后续的可持续使用提供了保障。

### （三）综合评价结论及分析

经综合评价支持烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）运行经费补助项目，评价得分95.5分，为优秀等级。

主要指标得分情况分析：

依据本项目绩效评价指标体系，分别从决策、过程、产出、效益四个方面进行打分评价分析。具体情况如下：

#### 1. 项目决策方面

项目决策指标满分12分，得分11.5分，得分率95.83%，主要评价了项目立项、绩效目标、资金投入三个方面。

（1）项目立项指标满分2分，得分2分：

项目立项主要从立项依据充分性、立项程序规范性两个方面进行评价。

①立项依据充分性（满分1分，得分1分）

支持烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）运行经费补助项目立项与部门职责范围相符，属于公共财政支持范围。

②立项程序规范性（满分1分，得分1分）



支持烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）运行经费补助项目立项按规定程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。

（2）绩效目标指标满分6分，得分5.5分：

绩效目标主要从绩效目标合理性、绩效指标明确性两个方面进行评价。

①绩效目标合理性（满分3分，得分3分）

项目绩效目标制定合理，与部门职责紧密相关，对项目的预期产出和效果符合正常业绩水平。

②绩效指标明确性（满分3分，得分2.5分）

项目绩效目标（长期目标或年度目标）设置了较细化、量化、可衡量的绩效指标，有个别定性目标无可衡量依据。

（3）资金投入指标满分4分，得分4分：

资金投入指标主要从预算编制科学性、资金分配合理性两个方面进行评价。

①预算编制科学性（满分2分，得分2分）

项目申报书中申报的项目预算内容与项目内容相匹配，依据充分。

②资金分配合理性（满分2分，得分2分）

项目资金分配依据充分，按照资金分配范围和标准执行。

2. 项目过程方面

项目过程指标满分18分，得分18分，得分率100%，主要评价了资金管理、组织实施两个方面。

(1) 资金管理指标满分14分，得分14分：

资金管理指标主要从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三个方面进行评价。

①资金到位率（满分2分，得分2分）

2021年总体预算金额为80万元，截至评价基准日，资金已全部到位，资金到位率100%。

②预算执行率（满分3分，得分3分）

烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）2021年实际收到财政拨付资金80万元，并于2021年实际支出80万元，预算执行率100%。

③资金使用合规性（满分9分，得分9分）

项目资金财务核算规范，严格按照预算指标文件的规定使用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出情况。

(2) 组织实施指标满分4分，得分4分：

组织实施指标主要从管理制度健全性、制度执行有效性两个方面进行评价。

①管理制度健全性（满分2分，得分2分）

烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）制定了内部控制手册、相关活动控制流程图、预算管理制度、现金管理办法、财务支出管理办法等，管理制度健全，内容合法、合规、完整，项目执行过程中严格按照相关制度执行。

②制度执行有效性（满分2分，得分2分）

项目执行过程中严格按照相关管理制度执行。

3. 项目产出方面

项目产出指标满分41分，得分41分，得分率100%，主要评价了产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面。

(1) 产出数量指标满分17分，得分17分：

产出数量主要从运行办公楼及排练厅面积、运行京剧院剧场面积两个方面进行评价。

2021年度烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）办公楼、排练厅及剧场正常运行。

(2) 产出质量指标满分8分，得分8分：

产出质量指标主要从楼体剧场日常消防安全维护完成率、中央空调设备检修完成率两方面进行评价。

楼体剧场日常消防安全维护及中央空调设备检修工作规范，记录完整。职工对相关工作满意度高达100%，为员工提供了安全有效的工作环境。

(3) 产出时效指标满分8分，得分8分：

产出时效指标主要按项目实施进度按时完成率进行评价。

2021年度烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）办公楼、排练厅及剧场正常运行，包括及时对剧院消防、中央空调、水系统、电路等进行维护和检修等方面工作，同时按照相关规定为单位聘用的保安及剧场管理人员发放工资及相应保险。

(4) 产出成本指标满分8分，得分8分：

产出成本指标主要从预算控制率进行评价。

2021年预算资金为80万，实际收到预算拨款80万元，实际支出80万元。

#### 4. 项目效益方面

项目效益指标满分29分，得分25分，得分率86.21%，主要评价了经济效益、社会效益、可持续影响、满意度指标四大方面。

##### (1) 经济效益指标满分3分，得分0分：

经济效益指标从增加的收入方面进行评价。

2020年度事业收入为1,305,643.57元，2021年事业收入为1,142,600.00元，未完成年收入增加 $\geq 10$ 万的指标。

##### (2) 社会效益指标满分11分，得分11分：

社会效益指标主要从改善办公及演出环境、工作效率两个方面进行评价。

针对改善办公及演出环境、工作效率方面、对职工进行了抽样问卷调查，职工满意度达到100%。

##### (3) 可持续影响指标满分5分，得分5分：

可持续影响指标主要从持续使用时间方面进行评价。

及时的维护及保养为剧院后续的可持续使用提供了保障，剧院持续使用时间已超过10年，达到绩效目标。

##### (4) 满意度方面满分10分，得分9分：

满意度指标主要从职工满意度和观众满意度两个方面进行评价。

对观众、职工进行了抽样问卷调查，观众、职工对烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）给出了较高评价，其中：职工满意度达到100%；观众满意度达到90.17%。

## 五、项目主要绩效

烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）剧场面积约5800平方米，剧院办公楼及剧场于2008年竣工，2009年投入使用至今。2021年度剧院办公楼、排练厅及剧场正常运行，包括日常对剧院消防、中央空调、水系统、电路等维护和检修等。办公及演出环境得到了改善，提高了职工的工作效率。及时的维护及保养为剧院后续的可持续使用提供了保障。观众、职工对京剧院给出了较高评价，其中：职工满意度达到100%；观众满意度达到90.17%。

## 六、项目存在的主要问题

通过项目的实施保障了烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）正常运转，项目设立至实施过程中存在问题：

1、绩效指标的明确性方面：个别绩效目标确定的指标值较模糊，不具有可衡量性；

2、经济效益方面：2020年度事业收入为1,305,643.57元，2021年事业收入为1,142,600.00元，事业收入减少163,043.57元，绩效目标为2021年收入增长 $\geq 10$ 万元，未达到绩效目标。

3、满意度指标方面：观众满意度达到90.17%，绩效目标为 $\geq 95\%$ ，未达到绩效目标。

## 七、意见建议

烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）应完善绩效目标的制定，确保绩效目标可量化；烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）应加强内部管理，充分发挥烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）的优势，提高艺术、服务质量、舞台艺术效果，努力提升城市的文化影响力，增加观众的文化获得感、幸福感，更好地为广大人民群众服务。

- 附件：1. 调查问卷及统计分析表  
2. 绩效评价得分表  
3. 问题清单  
4. 项目评价情况汇总表  
5. 项目评价结果汇总表

烟台新和会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国·烟台

中国注册会计师



二〇二二年七月十五日

## 烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）观众问卷调 查表

1、您对烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）的演出艺术质量是否满意

满意          一般          不满意

2、您对烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）的文艺演出服务如何评价

满意          一般          不满意

3、您对烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）的舞台艺术效果如何评价

满意          一般          不满意

4、您认为文艺演出服务是否有助于提升城市的文化影响力和增加个人的文化获得感、幸福感

满意          一般          不满意

5、其他建议

## 烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）在职人员问卷调查表

1、您在京剧院工作时间

1 年以内    1-5 年    5-10 年    10 年以上

2、您在京剧院所从事的工作是

管理人员    普通职员

3、京剧院是否提供了舒适的工作环境

是    否

4、京剧院是否提供了安全、高效的工作环境

是    否

5、对京剧院清洁状态是否满意

满意    一般    不满意

6、对京剧院日常中央空调设备的检修维护工作是否满意

满意    一般    不满意

7、对京剧院的楼体剧场日常消防安全维护是否满意

满意    一般    不满意

8、其他建议



观众调查问卷统计分析表

被评价项目：京剧院运行经费补助项目

项目	总份数	满意		一般		不满意		满意度项目权重
		份数	占比	份数	占比	份数	占比	
艺术质量	58	53	91.38%	5	8.62%	0	0.00%	30%
演出服务	58	50	86.21%	8	13.79%	0	0.00%	30%
艺术效果	58	51	87.93%	7	12.07%	0	0.00%	20%
提升水平	58	56	96.55%		0.00%	2	3.45%	20%
综合	58		90.17%		9.14%		0.69%	

在职人员调查问卷统计分析表

被评价项目：京剧院运行经费补助项目

项目	总份数	满意		一般		不满意		满意度项目权重
		份数	占比	份数	占比	份数	占比	
工作环境	34	34	100.00%					30%
清洁状态	34	34	100.00%					30%
日常设备检修维护工作	34	34	100.00%					20%
消防安全维护工作	34	34	100.00%					20%
综合	34		100.00%					

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式	
决策 (12分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性 (1分)	项目立项必要性	对项目立项是否与部门职责范围相符、是否属于公共财政支持范围等进行评价	与部门职责范围相符得0.5分；属于公共财政支持范围得0.5分；否则不得分	1	项目申报书等资料	烟台市文化艺术中心 (原烟台京剧院)	相关政策及案卷研究	
			项目立项程序合规性	对项目立项是否按规定的程序申请设立、审批文件、材料是否符合相关要求等进行评价	项目立项按规定的程序申请设立得0.5分；审批文件、材料符合相关要求得0.5分；否则不得分。	1	项目申报书等资料	烟台市文化艺术中心 (原烟台京剧院)	案卷研究	
	绩效目标合理性 (3分)	绩效目标依据的政策相关性	对项目所设定的绩效目标是否依据充分、符合客观实际进行评价	设定的绩效目标依据充分、符合客观实际得1分，否则不得分。	1	项目申报书等资料	1	项目申报书等资料	烟台市文化艺术中心 (原烟台京剧院)	案卷研究
		绩效目标与项目单位职责的相关性	对绩效目标与部门职责、承担单位职责是否紧密相关进行评价	绩效目标与部门职责、承担单位职责紧密相关得1分，否则不得分	1	项目申报书、单位职能	1	项目申报书、单位职能	烟台市文化艺术中心 (原烟台京剧院)	案卷研究、政策分析
		绩效目标的业绩水平合理性	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价	符合正常业绩水平，得1分；否则不得分。	1	项目申报书等资料	1	项目申报书等资料	烟台市文化艺术中心 (原烟台京剧院)	案卷研究
	绩效目标 (6分)	绩效指标明确性 (3分)	绩效目标细化和量化程度	对项目绩效目标(长期目标或年度目标)是否细化分解为具体的绩效指标、是否通过清晰、可衡量的指标予以体现进行评价	绩效指标细化、清晰，得1.5分；较细化、较清晰，得1分；不够细化、清晰，不得分。绩效指标值量化、可衡量，得1.5分；较量化、可衡量，得1分；不够量化、不可衡量，不得分	2.5	项目申报书等资料	烟台市文化艺术中心 (原烟台京剧院)	案卷研究	
				预算内容合理性	考察预算内容与项目内容是否匹配	预算内容与项目内容相匹配得1分；有1处不匹配扣0.5分；扣至0分为止。	1	相关文件、项目申报书	烟台市文化艺术中心 (原烟台京剧院)	案卷研究
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	资金分配合理性 (2分)	预算资金额度合理性	考察预算资金额度测算依据是否充分，是否按标准编制	预算算依据充分、按标准编制得1分；不充分或未按标准编制酌情扣分	1	相关文件、项目申报书	烟台市文化艺术中心 (原烟台京剧院)	案卷研究
				资金分配合理性	考察预算资金分配依据是否充分	预算资金分配依据充分的得1分；不充分的酌情扣分	1	相关文件、项目申报书	烟台市文化艺术中心 (原烟台京剧院)	案卷研究

				考察资金分配结果是否符合资金分配的范围和标准,分配结果是否合理	资金分配结果的合理性	1	考察资金分配结果是否符合资金分配的范围和标准,分配结果是否合理	资金分配合理的,得1分;分配结果合理性欠缺的视情况酌情打分	1	相关文件、项目预算申请书	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)	案卷研究
过程 (18分)	资金管理 (14分)	资金到位率 (2分)	项目资金到位率	项目资金的实际到位情况,项目资金到位率(%)=(实际到位资金/预算批复资金)×100%	项目资金到位率	2	项目资金到位情况,项目资金到位率(%)=(实际到位资金/预算批复资金)×100%	100%到位得2分,每低5个百分点,扣0.5分,扣至0分为止。	2	项目资金申请文件、预项目资金收款凭证	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)	现场核查、复印
		预算执行率 (3分)	预算执行率	预算执行率(%)=(实际支出资金/实际到位资金)×100%	预算执行率	3	预算执行率(%)=(实际支出资金/实际到位资金)×100%	执行率95%以上,得3分;执行率85%-95%,得2分;执行率75%-85%,得1分;执行率75%以下不得分;	3	项目资金收款凭证	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)	现场核查、复印
		资金使用合规性 (9分)	财务核算的规范性	考察项目资金使用单位财务核算是否符合财务会计制度的相关要求	财务核算的规范性	3	考察项目资金使用单位财务核算是否符合财务会计制度的相关要求	财务核算规范的3分;每发现一例核算不规范的,扣0.5分,扣至0分为止。	3	相关管理制度、项目资金收付款凭证	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)	现场核查
		管理制度健全性 (2分)	项目资金使用合规性	是否符合规定的用途;是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况;	项目资金使用合规性	6	是否符合规定的用途;是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况;	虚列(套取)扣1-3分,支出依据不合规扣1-3分,超标开支扣1-3分。	6	账本、凭证	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)	现场核查
			管理制度健全性 (2分)	管理制度的健全性	评价财务和业务管理制度是否健全、合法、合规、完整	管理制度的健全性	2	评价财务和业务管理制度是否健全、合法、合规、完整	已制定相应的财务和业务管理制度得1分,财务和业务管理制度合法、合规、完整得1分;未制定或没有相应的制度不得分	2	相关管理制度	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)
		制度执行有效性 (2分)	管理制度的有效性	项目实施是否执行相关管理制度	管理制度的有效性	2	项目实施是否执行相关管理制度	严格执行相关管理制度得2分,执行得比较好得1.5分,一般得1分,其他不得分	2	相关管理制度	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)	询问、复印
产出数量 (17分)	运行办公楼及排练厅面积 (9分)	运行办公楼及排练厅面积	运行办公楼及排练厅面积	9	运行办公楼及排练厅面积	达到100%得9分,70%-100%得4分,50%-70%得2分,低于50%不得分	9	账本、凭证、缴费单据等	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)	现场核查		
	运行京剧院剧场面积 (8分)	运行京剧院剧场面积	运行京剧院剧场面积	8	运行京剧院剧场面积	达到100%得8分,70%-100%得3分,50%-70%得1分,低于50%不得分	8	账本、凭证等	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)	现场核查		
产出质量 (8分)	楼体剧场日常消防安全维护完成率 (4分)	楼体剧场日常消防安全维护完成率	楼体剧场日常消防安全维护完成率	4	楼体剧场日常消防安全维护完成率	达到100%得4分,70%-100%得2分,50%-70%得1分,低于50%不得分	4	单位提供资料	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)	现场核查		

附件二

	中央空调设备检修完成率(4分)	中央空调设备检修完成率	4	中央空调设备检修完成率	达到100%得4分, 70%-100%得2分, 50%-70%得1分, 低于50%不得分	4	单位提供资料	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)	现场核查
产出时效(8分)	按项目施工进度按时完成率(8分)	按项目实施进度按时完成率	8	按项目实施进度按时完成率	2021年底前完成得8分, 否则不得分	8	单位提供资料 缴纳单据	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)	复印
产出成本(8分)	预算控制率(8分)	预算控制率	8	2021年度预算拨付80万元	拨付在预算内得8分, 否则不得分	8	账本、凭证	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)	复印
经济效益(3分)	年均增加的收入(3分)	年均增加的收入	3	增加的收入	增加的收入 $\geq 10$ 万元得3分, 否则不得分	0	账本、凭证、 缴费单据	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)	现场核查
社会效益(11分)	改善办公及演出环境(6分)	改善办公及演出环境	6	改善办公及演出环境	满意度 $\geq 95\%$ 得6分; 在80%-95%间得4分, 60%-80%得2分, 50%-60%得1分, 低于50%不得分	6	调查问卷、资料	服务对象	问卷调查
	工作效率(5分)	工作效率	5	保障安全高效	满意度 $\geq 95\%$ 得5分; 在80%-95%间得4分, 60%-80%得2分, 50%-60%得1分, 低于50%不得分	5	调查问卷、资料	服务对象	问卷调查
可持续影响指标(5分)	持续使用时间(5分)	持续使用时间	5	持续使用时间	正常运行 $\geq 10$ 年得5分, 否则不得分	5	单位提供资料	烟台市文化艺术中心(原烟台市京剧院)	现场核查
	观众满意度(5分)	观众满意度 $\geq 95\%$	5	观众对剧院服务、质量满意程度	满意度 $\geq 95\%$ 得5分; 在80%-95%间得4分, 60%-80%得3分, 50%-60%得2分, 低于50%不得分	4	调查问卷	服务对象	问卷调查
服务对象满意度指标(10分)	职工满意度(5分)	职工满意度 $\geq 95\%$	5	职工对剧院建设、工作环境等满意程度	满意度 $\geq 95\%$ 得5分; 在80%-95%间得4分, 60%-80%得3分, 50%-60%得2分, 低于50%不得分	5	调查问卷	服务对象	问卷调查
	总分		100			95.5			

## 问题清单

被评价项目：京剧院运行经费补助项目

序号	存在问题的评价指标	存在的主要问题
1	决策方面	绩效指标明确性方面：个别绩效目标不可衡量。在确定社会效益指标改善办公及演出环境时确定指标值为改善办公及演出环境；确定工作效率的指标值为保障安全高效，无可量化的指标值。
2	效益方面	经济效益指标：2021年收入较2020年收入未实现增加，未达到绩效目标：2021年收入增长 $\geq$ 10万元；
3	满意度方面	观众满意度90.17%，未达到绩效目标95%

## 项目评价情况汇总表

项目名称	京剧院运行经费补助项目
项目预算部门	烟台市文化艺术中心（原烟台市京剧院）
项目资金预算金额(万元)	80
涉及县(市、区)个数	0
基层项目个数或财政资金使用单位数	1
抽查项目或财政资金使用单位数	1
抽查项目预算金额(万元)	80
抽查项目资金占预算资金	100%
项目计划完成时间	2021年12月31日
项目实际完成时间	2021年12月31日
至评价基准日项目实际完成率	100%
项目完成及时率	100%
项目质量达标率	100%
项目资金到位及时率	100%
截止2021年底项目资金财政支出进度	100%
截止评价基准日项目资金财政支出进度	100%

## 项目评价结果汇总表

序号	项目名称	财政资金使用单位	预算部门	项目起止时间	评价年度	资金情况			评价得分	评价等级	项目存在问题	意见或建议
						合计	其中：财政资金					
							到位资金	实际支出				
1	京剧院运行经费补助项目	烟台市文化艺术中心（原烟台京剧院）	烟台市文化艺术中心（原烟台京剧院）	2021.1.1-2021.12.31	2021年度	80	80	80	95.5	优秀	个别绩效目标不可衡量；经济效益指标未达到；观众满意度未达到。	烟台市文化艺术中心（原烟台京剧院）应完善绩效目标的制定，确保绩效目标可量化；充分发挥烟台市文化艺术中心（原烟台京剧院）的优势，提高艺术、服务质量、舞台艺术效果，努力提升城市的文化影响力，增加观众的文化获得感、幸福感，更好地为广大人民群众服务。

备注：原则上评价年度指本次绩效评价涉及的预算年度范围，如对某项目2021年度预算绩效情况进行评价，则填列2021年





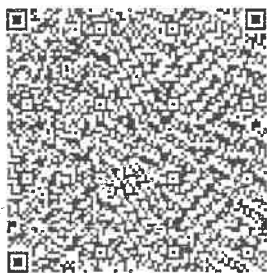
# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91370602797330487H

名称 烟台新和会计师事务所有限公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
住所 芝罘区胜利路1号甲(七楼)  
法定代表人 刘继学  
注册资本 壹佰万元整  
成立日期 2007年01月12日  
营业期限 2007年01月12日至2027年01月11日  
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计培训。(有效期限以许可证为准)。会计咨询、税务咨询、管理咨询、企业登记手续代办。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。



登记机关

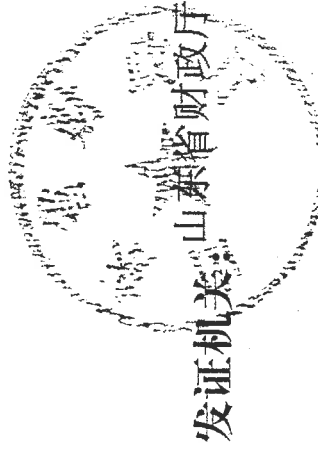


提示 根据《企业信息公示暂行条例》第八条和第十条之规定,办照后每年1-6月须登陆企业信用信息公示系统公示年度报告。企业须自行公示即时信息。

<http://sdxy.gov.cn>

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇〇七年一月八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

烟台新和会计师事务所有限公司

名称:

主任会计师: 刘继学

办公场所: 烟台市胜利路1号甲七楼

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 37050047

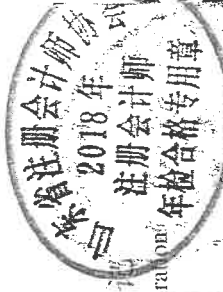
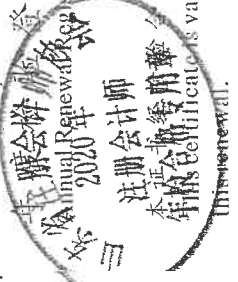
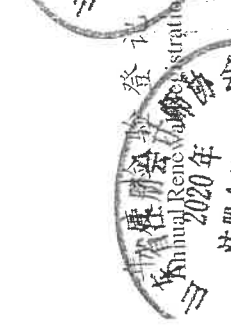
注册资本(出资额): 100 万元

批准设立文号: 鲁财会[2007]2号

批准设立日期: 2007-01-08



姓名 刘继学  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1956-01-08  
 Date of birth  
 工作单位 烟台新和会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 370602195601081312  
 Identity card No.



This certificate is valid for another year after this renewal.

This certificate is valid for another year after this renewal.

This certificate is valid for another year after this renewal.

This certificate is valid for another year after this renewal.



2022年 3月 5日



2016年 3月 19日



2022年 11月 11日

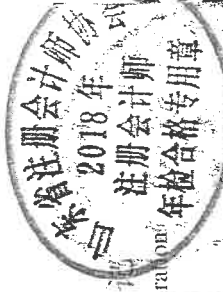
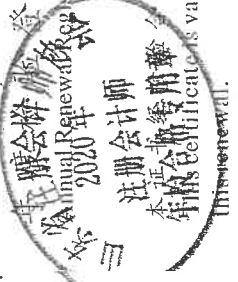


2016年 3月 19日

2016年 3月 19日

姓名 张淑珍

Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1949-09-05  
 Date of birth  
 工作单位 烟台新和会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 230802194909050323  
 Identity card No.



This certificate is valid for another year after this renewal.

This certificate is valid for another year after this renewal.

This certificate is valid for another year after this renewal.

This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年 3月 19日

2022年 11月 11日

2016年 3月 19日

2022年 3月 5日

