

**2022 年度
中国共产党烟台市委委员
会宣传部本级
决算**

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2022 年度单位决算表

- 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明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2022 年度单位决算情况说明

- 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、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

单位概况

一、单位职责

（一）贯彻党中央关于宣传思想文化工作的方针政策，落实省委、市委有关部署要求。

（二）统筹协调全市意识形态工作。

（三）统筹指导全市舆情信息工作。

（四）组织指导全市理论研究、理论教育和理论宣传工作。

（五）规划、部署全市涉及全局性的思想政治工作任务。

（六）分析研判和引导社会舆论。

（七）统筹协调全市对外宣传工作。

（八）从宏观上统筹指导协调全市互联网宣传和信息内容管理工作。

（九）统筹指导全市文化艺术工作。

（十）统筹指导全市精神文明建设工作。

（十一）对全市新闻出版、广播影视、文化艺术改革发展研究提出政策性建议；统筹指导协调全市文化体制改革和

文化事业、文化产业及旅游业发展。

（十二）协助市委组织部管理市直宣传文化单位的领导干部。

（十三）对市互联网信息办公室互联网宣传和信息内容

管理方面的工作实施政策指导。

（十四）完成市委交办的其他任务。

二、机构设置

本单位内设 13 个职能科室，分别是：办公室、研究室、干部科、宣传教育科、意识形态工作科、理论科、新闻科、对外宣传科、文艺与出版科、文改办、精神文明建设一科、精神文明建设二科、党建办公室。

第二部分

2022 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：中国共产党烟台市委委员会宣传部本级

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	6,794.36	一、一般公共服务支出	32	2,748.34
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		五、教育支出	36	
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	3,861.89
八、其他收入	8	0.98	八、社会保障和就业支出	39	89.45
	9		九、卫生健康支出	40	45.26
	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	49.42
	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	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	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	
本年收入合计	27	6,795.33	本年支出合计	58	6,794.36
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	11.12	年末结转和结余	60	12.10
	30			61	
总计	31	6,806.46	总计	62	6,806.46

注：1. 本表反映单位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

单位：中国共产党烟台市委委员会宣传部本级

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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		6,795.33	6,794.36					0.98
201	一般公共服务支出	2,749.32	2,748.34					0.98
20113	商贸事务	7.92	7.92					
2011399	其他商贸事务支出	7.92	7.92					
20133	宣传事务	2,741.40	2,740.42					0.98
2013301	行政运行	1,216.90	1,215.92					0.98
2013302	一般行政管理事务	1,302.41	1,302.41					
2013399	其他宣传事务支出	222.09	222.09					
207	文化旅游体育与传媒支出	3,861.89	3,861.89					
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	3,861.89	3,861.89					
2079903	文化产业发展专项支出	755.00	755.00					
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	3,106.89	3,106.89					
208	社会保障和就业支出	89.45	89.45					

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
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
20805	行政事业单位养老支出	60.84	60.84					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	60.74	60.74					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	0.10	0.10					
20808	抚恤	28.60	28.60					
2080801	死亡抚恤	28.60	28.60					
210	卫生健康支出	45.26	45.26					
21011	行政事业单位医疗	45.26	45.26					
2101101	行政单位医疗	29.18	29.18					
2101103	公务员医疗补助	1.85	1.85					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	14.22	14.22					
213	农林水支出	49.42	49.42					
21301	农业农村	49.42	49.42					
2130199	其他农业农村支出	49.42	49.42					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：中国共产党烟台市委委员会宣传部本级

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		6,794.36	1,350.63	5,443.73			
201	一般公共服务支出	2,748.34	1,215.92	1,532.42			
20113	商贸事务	7.92		7.92			
2011399	其他商贸事务支出	7.92		7.92			
20133	宣传事务	2,740.42	1,215.92	1,524.50			
2013301	行政运行	1,215.92	1,215.92				
2013302	一般行政管理事务	1,302.41		1,302.41			
2013399	其他宣传事务支出	222.09		222.09			
207	文化旅游体育与传媒支出	3,861.89		3,861.89			
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	3,861.89		3,861.89			
2079903	文化产业发展专项支出	755.00		755.00			
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	3,106.89		3,106.89			
208	社会保障和就业支出	89.45	89.45				

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
20805	行政事业单位养老支出	60.84	60.84				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	60.74	60.74				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	0.10	0.10				
20808	抚恤	28.60	28.60				
2080801	死亡抚恤	28.60	28.60				
210	卫生健康支出	45.26	45.26				
21011	行政事业单位医疗	45.26	45.26				
2101101	行政单位医疗	29.18	29.18				
2101103	公务员医疗补助	1.85	1.85				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	14.22	14.22				
213	农林水支出	49.42		49.42			
21301	农业农村	49.42		49.42			
2130199	其他农业农村支出	49.42		49.42			

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：中国共产党烟台市委委员会宣传部本级

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	6,794.36	一、一般公共服务支出	33	2,748.34	2,748.34		
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				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	3,861.89	3,861.89		
	8		八、社会保障和就业支出	40	89.45	89.45		
	9		九、卫生健康支出	41	45.26	45.26		
	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	49.42	49.42		
	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				

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				
	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				
本年收入合计	27	6,794.36	本年支出合计	59	6,794.36	6,794.36		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			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				
总计	32	6,794.36	总计	64	6,794.36	6,794.36		

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

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：中国共产党烟台市委委员会宣传部本级

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
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		6,794.36	1,350.63	5,443.73
201	一般公共服务支出	2,748.34	1,215.92	1,532.42
20113	商贸事务	7.92		7.92
2011399	其他商贸事务支出	7.92		7.92
20133	宣传事务	2,740.42	1,215.92	1,524.50
2013301	行政运行	1,215.92	1,215.92	
2013302	一般行政管理事务	1,302.41		1,302.41
2013399	其他宣传事务支出	222.09		222.09
207	文化旅游体育与传媒支出	3,861.89		3,861.89
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	3,861.89		3,861.89
2079903	文化产业发展专项支出	755.00		755.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	3,106.89		3,106.89
208	社会保障和就业支出	89.45	89.45	

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
20805	行政事业单位养老支出	60.84	60.84	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	60.74	60.74	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	0.10	0.10	
20808	抚恤	28.60	28.60	
2080801	死亡抚恤	28.60	28.60	
210	卫生健康支出	45.26	45.26	
21011	行政事业单位医疗	45.26	45.26	
2101101	行政单位医疗	29.18	29.18	
2101103	公务员医疗补助	1.85	1.85	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	14.22	14.22	
213	农林水支出	49.42		49.42
21301	农业农村	49.42		49.42
2130199	其他农业农村支出	49.42		49.42

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：中国共产党烟台市委委员会宣传部本级

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	1,119.05	302	商品和服务支出	106.47	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	361.06	30201	办公费	14.89	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	373.72	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	147.78	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	9.52	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资		30205	水费		310	资本性支出	0.59
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	60.74	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	14.41	30207	邮电费	7.90	31002	办公设备购置	0.59
30110	职工基本医疗保险缴费	27.82	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	17.44	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	5.82	30211	差旅费	9.10	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	97.20	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费	3.54	30213	维修（护）费	1.78	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	124.52	30215	会议费		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	50.69	30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	43.75	30217	公务接待费	5.20	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	28.60	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	7.04	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	1.77	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	15.84	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.02	30229	福利费		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	0.80	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	37.13	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	1.46	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	5.02	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						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	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		1,243.57	公用经费合计					107.06

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：中国共产党烟台市委委员会宣传部本级

公开 07 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
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：本单位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

单位：中国共产党烟台市委委员会宣传部本级

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
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：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：中国共产党烟台市委委员会宣传部本级

公开 09 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
6.00		0.80		0.80	5.20	6.00		0.80		0.80	5.20

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

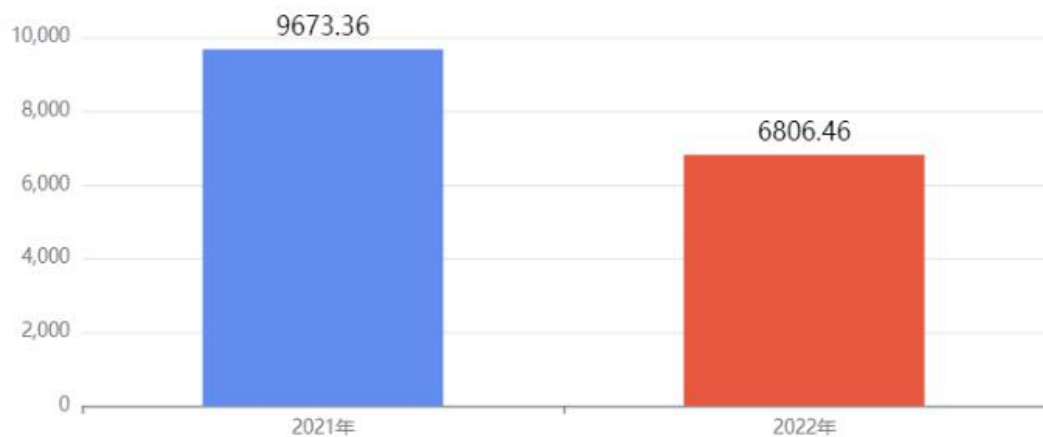
第三部分

2022 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 6,806.46 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各减少 2,866.9 万元，下降 29.64%。主要是 2021 年年中有项目经费追加。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

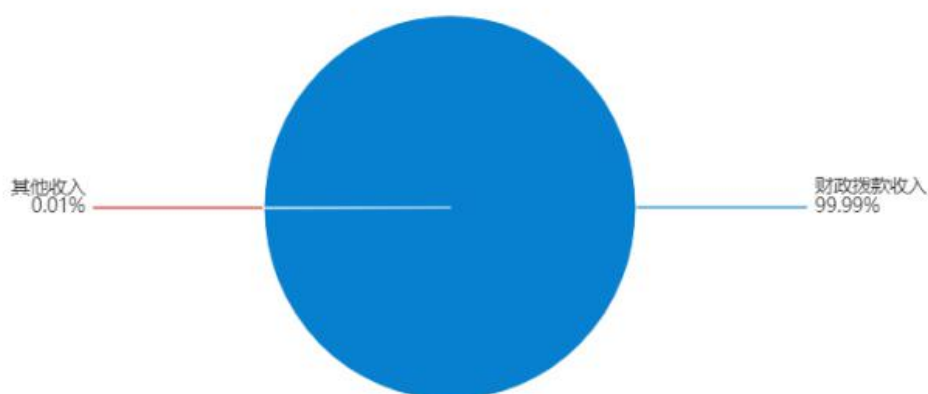


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 6,795.33 万元，其中：财政拨款收入 6,794.36 万元，占 99.99%；其他收入 0.98 万元，占 0.01%。

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 6,794.36 万元。与 2021 年度相比，减少 1,070.73 万元，下降 13.61%。主要是 2021 年年中有项目经费追加。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

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 0.98 万元。与 2021 年度相比，减少 0.41 万元，下降 29.5%。主要是支付专项资金，利息减少。

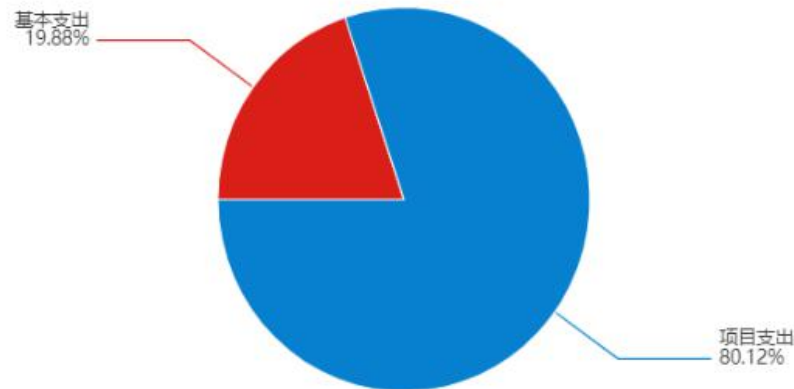
三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2022 年度支出合计 6,794.36 万元，其中：基本支出

1,350.63 万元，占 19.88%；项目支出 5,443.73 万元，占 80.12%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 1,350.63 万元。与 2021 年度相比，增加 420.15 万元，增长 45.15%。主要是 2022 年工资结构发生调整。

2、项目支出 5,443.73 万元。与 2021 年度相比，减少 3,288.03 万元，下降 37.66%。主要是 2021 年年中有项目经费追加。

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

2022 年度财政拨款收、支总计均为 6,794.36 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 2,867.88 万元，下降 29.68%。主要是 2021 年年中有项目经费追加。

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

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 6,794.36 万元，占本年支出合计的 100%。与 2021 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 2,867.88 万元，下降 29.68%。主要是 2021 年年中有项目经费追加。

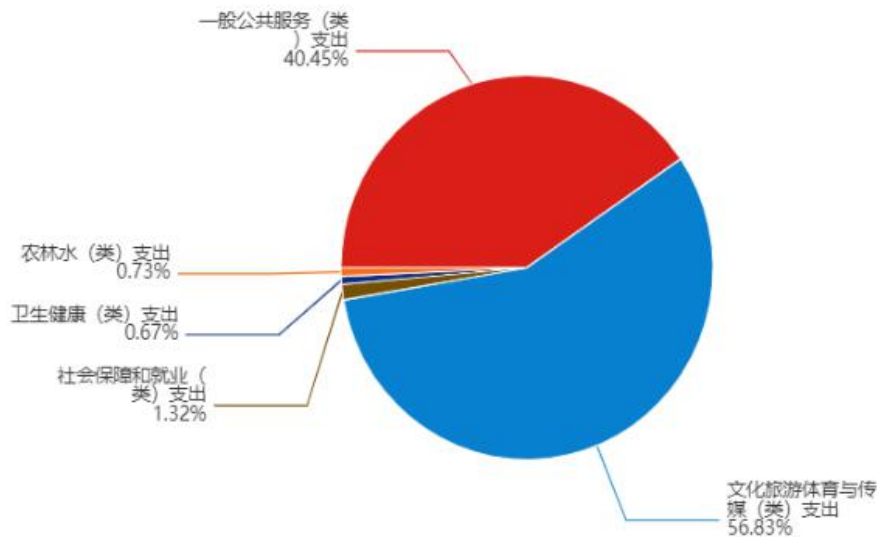
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 6,794.36 万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出 2,748.34 万元，占 40.45%；文化旅游体育与传媒(类)支出 3,861.89 万元，占 56.83%；社会保障和就业(类)支出 89.45 万元，占 1.32%；卫生健康(类)支出 45.26 万元，占 0.67%；农林水(类)支出 49.42 万元，占 0.73%。

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

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 7,008.11 万元，支出决算为 6,794.36 万元，完成年初预算的 96.95%。决算数小于年初预算数的主要原因是城市综合营销和对外宣传经费调整指标下达至相关部门和单位。其中：

1、般公共服务支出（类）商贸事务（款）其他商贸事务支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 7.92 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下达双招双引先进集体工作经费奖励。

2、般公共服务支出（类）宣传事务（款）行政运行（项）。年初预算为 656.03 万元，支出决算为 1,215.92 万元，完成年初预算的 185.35%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2022 年工资结构调整。

3、一般公共服务支出（类）宣传事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 1,104.99 万元，支出决算为 1,302.41 万元，完成年初预算的 117.87%。决算数大于年初预算数的主要原因是追加创建文明城市经费。

4、一般公共服务支出（类）宣传事务（款）其他宣传事务支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 222.09 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工作需要追加项目经费。

5、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）文化产业发展专项支出（项）。年初预算为 800 万元，支出决算为 755 万元，完成年初预算的 94.38%。决算数小于年初预算数的主要原因是为避免人员密集取消培训。

6、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 4,300 万元，支出决算为 3,106.89 万元，完成年初预算的 72.25%。决算数小于年初预算数的主要原因是城市综合营销和对外宣传经费调整指标下达至相关部门和单位。

7、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 50.9 万元，支出决算为 60.74 万元，完成年初预算的 119.33%。

决算数大于年初预算数的主要原因是养老保险基数政策发生调整。

8、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0万元，支出决算为0.1万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是新增退休人员，追加职业年金。

9、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28.6万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是2022年度有离休老干部去世。

10、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25.96万元，支出决算为29.18万元，完成年初预算的112.4%。决算数大于年初预算数的主要原因是医疗保险基数政策发生调整。

11、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)。年初预算为0万元，支出决算为1.85万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加公务员医疗补助。

12、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14.22万元，支出决算为14.22万元，完成年初预算的100%。与年初预算持平。

13、农林水支出（类）农业农村（款）其他农业农村支出（项）。年初预算为 50 万元，支出决算为 49.42 万元，完成年初预算的 98.84%。决算数小于年初预算数的主要原因是乡村文化振兴采购项目结余。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 1,350.63 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 1,243.57 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、离休费、退休费、抚恤金、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 107.06 万元，主要包括：办公费、邮电费、差旅费、维修（护）费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、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

2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 6 万元，支出决算为 6 万元，与 2022 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年预算基本持平。全年无预算。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全年预算为 0.8 万元，支出决算为 0.8 万元，与 2022 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2022 年中国共产党烟台市委委员会宣传部（本级）使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 0.8 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。截至 2022 年 12 月 31 日，中国共产党烟台市委委员会宣传部（本级）财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费全年预算为 5.2 万元，支出决算为 5.2 万元，与 2022 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 5.2 万元，主要用于国内各类公务接待的费用，共计接待 53 批次、473 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。

十、机关运行经费支出说明

2022 年度机关运行经费支出 107.06 万元，比年初预算数增加 0.83 万元，增长 0.78%，主要原因是人员增加，追加公务交通补贴。

十一、政府采购支出说明

2022 年度政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，其中：授予小微企业合同金额 0 万元。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 1 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 1 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 0 辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十三、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,我单位组织对 2022 年度市级预算项目全面开展绩效自评,涵盖项目 12 个,涉及预算资金 5,368.73 万元,占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对文化产业发展专项资金等 1 个项目开展了重点绩效评价,涉及预算资金 755 万元。

(二) 市级预算项目绩效自评结果。中国共产党烟台市委委员会宣传部本级 2022 年度市级预算绩效自评的 12 个项目中,12 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。

今年在单位决算中反映了 2022 年度全部市级预算项目绩效自评情况,以及办公设备购置经费等 1 个项目的绩效自评表。

1、办公设备购置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 26.85 万元,执行数为 26.85 万元,完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况:通过购置办公设备,保障了日常工作的高效运转。

2022 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

(三) 重点绩效评价结果。

文化产业发展专项资金项目,绩效评价得分为 94.39 分,等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

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、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）其他商贸事务支出（项）：反映除上述项目以外其他用于商贸事务方面的支出。

十七、一般公共服务支出（类）宣传事务（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。

十八、一般公共服务支出（类）宣传事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

十九、一般公共服务支出（类）宣传事务（款）其他宣传事务支出（项）：反映除上述项目以外其他用于中国共产党宣传部门的事务支出。

二十、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）文化产业发展专项支出（项）：反映支持文化产业发展专项支出。

二十一、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。

二十二、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。

二十三、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職業年金支出。

二十四、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、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

二十五、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。

二十六、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

二十七、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。

二十八、农林水支出（类）农业农村（款）其他农业农村支出（项）：反映除上述项目以外其他用于农业农村方面的支出。

第五部分

附 件

附表

2022 年度市委宣传部项目支出绩效自评情况汇总表

预算部门（盖章）:

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
一、转移支付项目绩效自评				
1	无			
二、部门预算项目绩效自评				
1	办公设备购置	中共烟台市委宣传部	100	优
2	宣传工作经费	中共烟台市委宣传部	99	优
3	精神文明建设经费	中共烟台市委宣传部	99	优

4	文化事业工作经费	中共烟台市委宣传部	100	优
5	文化产业发展专项资金	中共烟台市委宣传部	100	优
6	城市综合营销和对外宣传	中共烟台市委宣传部	100	优
7	市级学习强国平台经费	中共烟台市委宣传部	100	优
8	乡村文化振兴资金	中共烟台市委宣传部	100	优
9	党史学习教育工作经费	中共烟台市委宣传部	100	优
10	创建全国文明典范城市经费	中共烟台市委宣传部	100	优
11	给予王亚平父母相关慰问金	中共烟台市委宣传部	100	优
12	征订中央指定重点读物	中共烟台市委宣传部	100	优

烟台市委宣传部 2022 年度 文化产业发展专项资金项目 支出绩效评价报告

项目名称： 文化产业发展专项资金

预算部门： 中共烟台市委宣传部

委托部门： 烟台市财政局

评价机构： 山东华彬会计师事务所有限公司

二〇二三年六月



目 录

摘 要	1
一、项目基本情况	1
(一) 项目立项背景及实施目的	1
(二) 项目预算安排和支出情况	3
(三) 项目绩效目标	5
二、绩效评价工作开展情况	5
(一) 评价目的、对象和范围	5
(二) 评价依据	6
(三) 评价指标体系	7
(四) 评价方法	7
三、评价结论及分析	7
(一) 综合评价结论	8
(二) 绩效分析	8
(三) 取得成效	9
四、存在的问题及原因分析	11
(一) 培训工作开展环境受限，培训未开展	11
(二) 子项目绩效目标申报表内容设置不合理	11
(三) 申报资料不完整	11
五、意见建议	12
(一) 充分调整项目工作困境，探索应急工作预案	12
(二) 提高对绩效目标的重视程度，完善绩效目标表和指标	12
(三) 认真审阅子项目单位申报内容	12

正文部分	1
一、项目基本情况	1
（一）项目立项背景及实施目的	1
（二）项目预算	2
（三）项目计划实施内容	3
（四）项目组织管理	4
二、项目绩效目标	7
（一）总体绩效目标	7
（二）2022 年度绩效目标	7
三、绩效评价工作开展情况	7
（一）评价目的	7
（二）评价对象与范围	7
（三）评价依据	8
（四）评价原则	9
（五）评价方法	9
（六）评价指标体系	9
（七）主评人及评价人员组成	21
（八）绩效评价工作过程	21
四、评价结论及分析	24
（一）综合评价结论	24
（二）非现场评价情况分析	26
（三）现场评价情况分析	26
（四）分区市评价得分及结论	27
五、绩效评价指标分析	27

(一) 项目决策情况	27
(二) 项目过程情况	29
(三) 项目产出情况	32
(四) 项目效益情况	39
六、主要经验及做法	41
七、存在的问题及原因分析	43
(一) 培训工作开展环境受限, 培训未开展	43
(二) 子项目绩效目标表内容设置不合理	43
(三) 项目申报资料不完整	44
八、意见建议	44
(一) 充分调整项目工作困境, 探索应急工作预案	44
(二) 提高对绩效目标的重视程度, 完善绩效目标表和指标	44
(三) 认真审阅子项目单位申报内容	45
附表:	
1-1. 满意度调查问卷	47
1-2. 调查问卷统计分析表	48
2. 绩效评价得分表	49
3. 问题清单	56
4. 项目评价情况汇总表	57
5. 项目评价结果汇总表	58
6. 修正后的绩效目标表	59
附件:	
1. 绩效评价项目征求意见书	62



摘 要

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

1. 项目立项背景

文化产业是指从事文化产品生产和提供文化服务的经营性行业，一般是与公共文化事业相对应的概念。公共文化事业主要靠政府扶持、社会赞助，为公众提供公共文化服务；文化产业则主要面向市场经营，自我积累与发展。

文化产业是一个发展中的概念，其范围随着国家管理体制的改革和社会经济的发展而不断变化。国家统计局将以下8类列为文化产业的范围：新闻服务；出版发行和版权服务；广播、电视、电影服务；文化艺术服务；网络文化服务；文化休闲娱乐服务；其他文化服务；文化用品、设备及相关文化产品的服务。

经济因素

(1) 经济持续增长资金来源充裕。随着我国经济迅速发展，文化产业基金将会提供更多的投资机会，为发展国家级的文化产业基金提供了充裕的资金来源。其次，中国财政的规模得到空前的增长，中国有足够的财政能力来支持设立国家文化产业基金。

(2) 机构投资者增加提供了资金来源渠道。我国近几年机构投资者规模和市场成熟程度都有了很大发展。保险公司、社保

基金、政策性银行、商业银行、证券公司等金融机构都希望介入产业投资基金。机构投资者的增加为产业基金提供了顺畅的资金来源渠道。

(3) 产业基金积累了丰富的实践经验。随着经济的发展和金融体系的完善,我国一些地方政府创造性地运用专项资金方式,组建了一大批文化发展基金,为我国文化产业投资机制的改革与完善奠定了良好的基础。

社会人文因素

(1) 文化产业发展模式面临调整。通过设立国家文化产业引导、担保基金的方式,并对相关的制度安排作适当的改革,建立起文化产业科学发展新模式,可以更高效地推进我国文化产业的大发展大繁荣。

(2) 文化产业在经济中的地位逐步提高。随着《文化产业振兴规划》的出台,文化产业的地位得到空前的提高,文化产业面临繁荣发展的历史机遇。

(3) 盘活民间资本刺激内需。文化产业基金的设立可更大程度上激发民间资本对文化产业投资的动力与活力。

2. 实施目的

通过对烟台市文化产业的资金经费给予支持,从而达到带动相关产业的发展,在促进发展的同时吸引更多的人来参与文化产业的发展、了解烟台文化内涵,增强城市形象,从而为烟台市对

外发展的一张名片。

（二）项目预算安排和支出情况

1. 2022年项目经费预算

该项目资金来源于烟台市财政局拨款，项目预算金额110万元。指标下达情况如下：

表 1-1 文化产业发展专项资金指标情况

序号	发文部门	发文时间	文件名称	文件号	预算 (万元)
1	烟台市财政局	2022年3月11日	《关于批复2022年市级部门预算的通知》	烟财预指 (2022) 1号	800
合 计					800

2. 2022年项目支出情况

烟台市2022年度文化发展产业资金预算800万元。截至2022年12月支出755万元，预算执行率94.38%。预算分配情况如下：

表 1-2 文化产业发展专项资金使用情况

序号	项目名称	项目实施单位	扶持金额 (万元)	实际支出 (万元)
1	“山海仙境 汇播烟台”融直播平台项目	烟台日报社	35	35
2	智慧党建 5.0 创意实施中心项目	烟台光速文化传媒有限公司	20	20
3	第三届中国国际文化旅游博览会烟台特装展位暨演艺交流推介平台项目	烟台日报奇客传媒文化有限公司	85	85
4	《海誓山盟》大型文旅演艺项目	烟台市文化艺术中心	35	35
5	烟台“朝花拾遗”非遗文化传承中心项目	烟台韶华文化艺术交流有限公司	30	30
6	烟台广播文化设施服务建设项目	烟台广播电视台	20	20
7	烟台重要文献资料数字化工程项目	烟台胶东在线网络传媒有限公司	30	30
8	烟台文化旅游产业开发及营销推广系列活动项目	烟台文化旅游发展集团有限公司	40	40

序号	项目名称	项目实施单位	扶持金额 (万元)	实际支出 (万元)
9	烟台海内外人才精英创业大赛暨文旅宣传系列活动项目	烟台城智赢创文化传媒有限公司	25	25
10	芝罘区融媒体中心项目	烟台智慧融媒文化传播有限公司	30	30
11	百年烟钟文化传承产业园暨钟表文化工业旅游项目	烟台美时嘉钟表有限公司	15	15
12	基于数字孪生的数字创意与展览展示应用平台项目	山东捷瑞数字科技股份有限公司	30	30
13	“烟台礼物”开发设计与推广项目	烟台桐林文化传媒有限公司	35	35
14	烟台传统剪纸文化创新发展项目	烟台柒玖非遗文化有限公司	15	15
15	数字电影放映设备升级改造项目	烟台市牟平区电影发行放映公司	15	15
16	国内首创 3D 镭射印刷技术项目	烟台盛创包装科技股份有限公司	30	30
17	戚继光文化系列图书出版项目	烟台蓬莱区映城品牌运营管理有限公司	20	20
18	蓬莱平山河湿地公园城市书房荷花书屋项目	烟台蓬莱区蓬莱阁文化传播有限公司	25	25
19	“醉美莱阳”城市形象推广工程项目	莱阳市盛隆广告装饰有限责任公司	35	35
20	电视剧《好雨知时节》项目	山东苹果熟了营业有限公司	30	30
21	连环画《飘扬的旗帜》项目	栖霞市金瓜子文化艺术交流有限公司	15	15
22	汤泉汉釜水上乐园项目	招远温泉置业有限公司	15	15
23	华盈里文化商街项目	烟台华盈房地产开发有限公司	20	20
24	舞台灯光设备升级改造项目	莱州剧院有限责任公司	20	20
25	长岛东源海洋文化产业项目	长岛东源海产有限公司	30	30

其余100万计划用于：第三届中国国际文化旅游博览会筹展暨项目评审工作经费、烟台市文化和旅游产业发展培训工作经历

费、烟台市文化发展与改革专题培训经费、文化强省创建暨文旅招商推介交流经费、省、市部署的文化数字展会、文创协会筹办等重大工作。实际开展完成：第三届中国国际文化旅游博览会筹展暨项目评审工作经费、文化强省创建暨文旅招商推介交流经费和省、市部署的文化数字展会、文创协会筹办等重大工作。剩余资金均退回财政。

（三）项目绩效目标

1. 总体绩效目标

推进全市文化产业创新升级、提质增效、融合发展，推动文化产业成为全市国民经济重要支柱产业。通过推动烟台市文化产业创新升级、进而使得烟台市文化产业得到有力发展，成长为重要的经济支柱。

2. 2022 年度绩效目标

文化产业发展专项资金项目力争新兴文化产业项目所占比重超过60%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过绩效评价全面分析项目资金使用、管理和实施情况，树立绩效管理理念，做好预算绩效管理，提高财政资金效益，优化财政支出结构。及时总结经验，分析存在的问题，以便采取有效

措施进一步改进和加强财政支出项目管理，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供重要决策依据，切实提高财政资金使用效果。

2. 评价对象和范围

评价对象：烟台市2022年度文化产业发展专项资金

评价范围：烟台市2022年度文化发展专项资金800万元的使用和绩效

评价基准日：2022年12月31日

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东华彬会计师事务所有限公司对所有项目资料进行书面评审，同时抽取重点内容进行现场评价。

（二）评价依据

1. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；

2. 《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）；

3. 《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）；

4. 《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）等文件；

5. 转发《山东省财政厅转发〈财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知〉》的通知（烟财绩〔2020〕2号）；

6. 《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）；

7. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、绩效评价、项目管理等文件。

8. 《关于修订印发〈烟台市实际文化产业发展专项资金管理办法〉的通知》（烟财教〔2019〕10号）

9. 《烟台市财政局关于批复 2023 年市级部门预算的通知》（烟财预指〔2023〕1号）

（三）评价指标体系

按决策、过程、产出、效益共四维度分别进行指标设计，每方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。

（四）评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、公众评判法等。通过对项目的决策、过程、产出和效益的比较和分析，对专项资金进行综合评价。评价方法坚持定性分析与定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的方式进行评价，包括现场调研与核查、座谈、访谈、问卷调查、数据分析、专家评价等环节。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

经综合评价,烟台市 2022 年度文化产业发展专项资金绩效评价得分 94.39 分,绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分表如下表所示:

表 3 绩效评价综合评分表

序号	指标类别	标准分值	评价得分	指标扣分	得分率 (%)
1	决策	14	14	0	100
2	过程	15	14.89	0.11	99.27
3	产出	36	32.5	3.5	90.28
4	效益	35	33	2	94.29
合 计		100	94.39	5.61	94.39

（二）绩效分析

绩效分析总体情况如下:

1. “决策”得分率为 100%

该项目立项依据充分,立项过程程序规范,属于公共财政支持范围,不与相关部门同类项目重复;绩效目标设置与实际工作高度相关,绩效目标的设置完全符合项目范围,无超项目范围的内容纳入绩效目标。

2. “过程”得分率为 99.27%

该项目资金管理制度健全,资金支付审批流程齐全,未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况;同时项目实施过程严格按照各章程执行,制度执行有效。

项目过程主要扣分点：部分资金未使用，导致资金执行率下降。

3. “产出”得分率为90.28%

2022年度中共烟台市委宣传部文化产业发展专项资金项目共补助10个区市25个项目，经了解各个企业均收到文化发展专项资金所批准的资金补助。

项目产出主要扣分点：

（1）在检查过程中发现，子项目完成情况与绩效目标表略有差距，难以界定2022年完成情况标准。

（2）各项目所需申报获取资金的准备材料不完整，资料目标表内容不完整。

4. “效益”得分率为94.29%

通过中共烟台市委宣传部文化产业发展专项资金项目的实施，提高了文化产业在烟台市的社会影响力，经济实力，保障了文化产业的有序发展。提升了全民幸福度，充分的发挥了财政资金的作用，促进了文化产业的持续发展。为企业提供了良好的发展保障，因此该项目总体效益为优。

项目效益主要扣分点：

文化产业发展专项资金更多的产出是社会效益，经济效益相对其他行业产出并不明显。

（三）取得成效

文化产业发展专项资金的有效利用和管理确实可以取得很好的成效，促进文化产业的繁荣和发展。首先，文化产业发展专项资金可以用于支持文化产业的创新和创意。通过提供资金支持，可以鼓励文化企业和个人进行创新性的项目和作品创作，推动文化产业的优质内容和产品的不断涌现。这对于文化产业的竞争力和市场影响力的提升非常重要。其次，专项资金可以用于培训和教育，提高从业人员的专业素质和技能水平。文化产业是一个人才密集型的行业，需要具备创意、策划、营销等多方面的知识和能力。通过投入专项资金，可以开展各种培训项目和教育项目，提供从业人员所需的专业知识和技能培训，提高整个行业的人才质量和竞争力。此外，专项资金还可以用于文化产业的市场推广和国际交流。通过资金支持，可以组织各种文化活动、展览和演出，提升文化产品的知名度和影响力，扩大市场份额。同时，还可以加强与其他国家和地区的文化交流与合作，促进文化产业的国际化发展。最后，专项资金的有效使用还可以推动文化产业与其他产业的融合发展，促进产业升级和创新。通过资金的引导和扶持，可以促进文化产业与科技、互联网、旅游等其他产业的交叉融合，推动新技术、新模式和新业态的出现和应用，提高文化产业的综合竞争力。总的来说，文化产业发展专项资金的有效利用可以推动文化产业的良性发展，促进创意和创新，提高从业人员素质，扩大市场份额，推动产业融合发展。这对于文化产业

的可持续发展和国家的文化软实力提升有着重要的意义。

四、存在的问题及原因分析

（一）培训工作开展环境受限，培训未开展

通过沟通了解到2022年文化产业相关培训工作未开展，按照计划要求，本年度应开展培训工作：烟台市文化和旅游产业发展培训工作、烟台市文化发展与改革专题培训工作。

原因：由于2022年度新冠疫情影响，全市未开展集会等参与众多的培训工作。

（二）子项目绩效目标申报表内容设置不合理

在检查过程中发现，子项目完成情况与绩效目标表略有差距且未达到《关于申报2022年度烟台市市级文化产业发展专项资金项目的通知》（烟宣电〔2021〕35号）中有关申报资料的要求：可完成量化指标不低于80%，难以界定2022年完成情况标准。绩效目标表内容设置不够量化、细化。

原因：对绩效目标的认识及理解程度不足，存在绩效目标设置不够明确、细化量化程度不足等问题。在年初申报过程中，对资料的检查不够仔细认真。

（三）申报资料不完整

各项目所需申报获取资金的准备材料不完整，资料目标表内容不完整。申报检查过程中存在疏漏。

原因：在年初申报过程中，对资料的检查不够仔细认真。

五、意见建议

（一）充分调整项目工作困境，探索应急工作预案

对随时可能发生的突发事件做出相应的应急预案。项目执行计划完全被打乱时，项目经验不够丰富，制定一套有可操作性的项目执行计划，是解决困境的有效措施。积极探索多种形式的培训形式，利用视频会议、微信群等开展项目工作。

（二）提高对绩效目标的重视程度，完善绩效目标表和指标

在项目进行绩效目标申报时，建议多组织绩效指标设置与评价相关方面的学习，逐级渗透，加深各个企业单位对绩效申报以及评价项目的了解和认识，提高重视程度。

建议项目单位按照“谁申请资金、谁编制目标”的原则，根据工作特点、资金安排、年度工作要点及资源配备情况，从预期产出、预期效果和公众满意度等方面，制定出科学合理的绩效目标；将年度绩效目标进一步细化为一级指标、二级指标及三级指标，并全面分解三级指标和指标值，确保指标值设置合理，以便于绩效目标的有效实施和达到预期效果。

（三）认真审阅子项目单位申报内容

在进行文化产业发展专项资金项目申报材料资格审查过程中，仔细检查子项目单位所提供的各项资料的真实性、完整性、合理性，充分考量文化产业发展专项资金的使用的合理性。对于通过评审环节的项目的资料严格按照《关于申报2022年度烟台市

《市级文化产业发展专项资金项目的通知》（烟宣电〔2021〕35号）内容所要求的提供材料进行复核：

1. 2022年度市级文化产业发展专项资金项目申报表；
2. 2022年度市级文化产业发展专项资金项目绩效目标申报表（可完成量化指标不低于80%）；
3. 法人代表承诺书；
4. 营业执照、税务登记证、组织机构代码证或“一照一码”营业执照复印件；
5. 带有注册会计师行业报告防伪页的2020年财务审计报告；
6. 项目可行性研究报告（包括单位介绍、项目内容与规模、项目可行性分析、项目实施方案及进度、投资预算与资金筹措、经济与社会效益分析、项目风险分析与控制等），基建类项目须由专业单位编制；
7. 竞争立项书（包括项目申报理由、项目优势、建设目标、单位获得荣誉等）；
8. 项目已完成投资情况明细表，并提供立项批文、合同、现场照片、明细单据、发票等佐证材料复印件。

正文部分

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

1. 立项背景

文化产业是指从事文化产品生产和提供文化服务的经营性行业，一般是与公共文化事业相对应的概念。公共文化事业主要靠政府扶持、社会赞助，为公众提供公共文化服务；文化产业则主要面向市场经营，自我积累与发展。

文化产业是一个发展中的概念，其范围随着国家管理体制的改革和社会经济的发展而不断变化。国家统计局将以下8类列为文化产业的范围：新闻服务；出版发行和版权服务；广播、电视、电影服务；文化艺术服务；网络文化服务；文化休闲娱乐服务；其他文化服务；文化用品、设备及相关文化产品的服务。

经济因素

(1) 经济持续增长资金来源充裕。随着我国经济迅速发展，文化产业基金将会提供更多的投资机会，为发展国家级的文化产业基金提供了充裕的资金来源。其次，中国财政的规模得到空前的增长，中国有足够的财政能力来支持设立国家文化产业基金。

(2) 机构投资者增加提供了资金来源渠道。我国近几年机构投资者规模和市场成熟程度都有了很大发展。保险公司、社保基金、政策性银行、商业银行、证券公司等金融机构都希望介入

产业投资基金。机构投资者的增加为产业基金提供了顺畅的资金来源渠道。

(3) 产业基金积累了丰富的实践经验。随着经济的发展和金融体系的完善,我国一些地方政府创造性地运用专项资金方式,组建了一大批文化发展基金,为我国文化产业投资机制的改革与完善奠定了良好的基础。

社会人文因素

(1) 文化产业发展模式面临调整。通过设立国家文化产业引导、担保基金的方式,并对相关的制度安排作适当的改革,建立起文化产业科学发展新模式,可以更高效地推进我国文化产业的大发展大繁荣。

(2) 文化产业在经济中的地位逐步提高。随着《文化产业振兴规划》的出台,文化产业的地位得到空前的提高,文化产业面临繁荣发展的历史机遇。

(3) 盘活民间资本刺激内需。文化产业基金的设立可更大程度上激发民间资本对文化产业投资的动力与活力。

2. 实施目的

通过对烟台市文化产业的资金经费给予支持,从而达到带动相关产业的发展,在促进发展的同时吸引更多的人来参与文化产业的发展、了解烟台文化内涵,增强烟台城市形象。

(二) 项目预算

1. 项目分配的依据及因素

该项目预算分配依据主要通过部门年初预算明细、项目任务书以及实施方案内容确定，按照《烟台市市级文化产业发展专项资金管理办法》（烟财教〔2019〕10号）相关文件进行调整、实施、分配。

2. 项目投资情况

2022年度文化产业专项资金项目预算金额800万元。

3. 预算变更情况及变更原因

2022年度文化产业专项资金项目无预算变更。

4. 资金来源

该项目资金来源于烟台市财政局拨款，项目预算金额800万元。指标下达详情如下：

表 1 资金来源表

序号	发文部门	发文时间	文件名称	文件号	预算 (万元)
1	烟台市财政局	2022年3月11日	《关于批复2022年市级部门预算的通知》	烟财预指 (2022) 1号	800
合 计					800

（三）项目计划实施内容

1. 项目立项时间

中共烟台市委宣传部文化产业发展专项资金项目，2022年度立项时间为2021年10月19日。

2. 批复单位

文化产业发展专项资金批复单位为烟台市财政局。

3. 项目具体内容

中共烟台市委宣传部文化产业专项资金共分配为 25 个文化产业相关项目的资金分配以及 5 项工作任务的具体实施。

4. 项目所在区域

本次绩效评价项目为烟台市及所涉及区市子项目完成情况进行评价，不涉及各区市评价。

5. 项目计划完成时间

2022 年度文化产业发展专项资金项目计划完成时间为 2022 年 12 月 31 日。

（四）项目组织管理

1. 组织架构

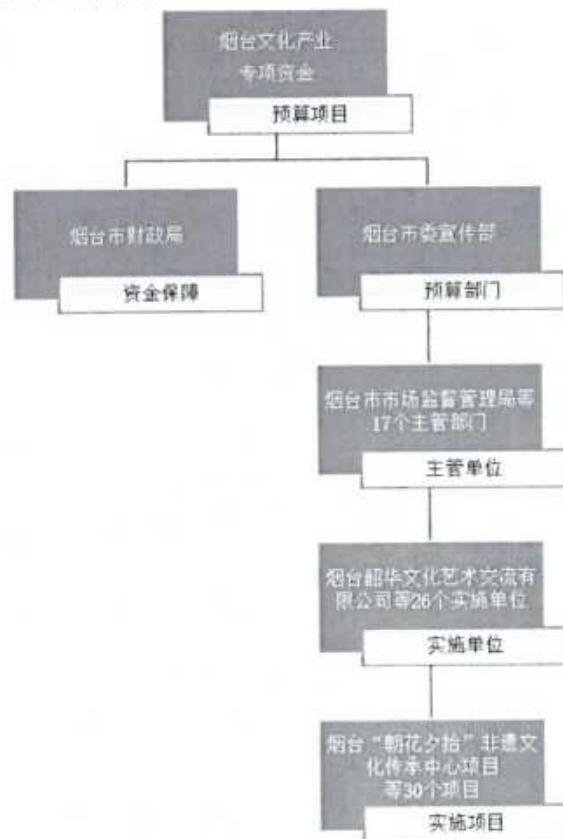


表 2 2022 年文化产业组织架构表

序号	项目名称	项目实施单位	主管部门
1	第三届中国国际文化旅游博览会筹展暨项目评审工作经费	烟台市委宣传部	烟台市委宣传部
2	烟台市文化和旅游产业发展培训经费		
3	烟台市文化发展与改革专题培训经费		
4	文化强省创建暨文旅招商推介交流工作经费		
5	“山海仙境 汇播烟台”融直播平台项目	烟台日报社	烟台日报社
6	智慧党建 5.0 创意实施中心项目	烟台光速文化传媒有限公司	
7	第三届中国国际文化旅游博览会烟台特装展位暨演艺交流推介平台项目	烟台日报奇客传媒文化有限公司	
8	《海誓山盟》大型文旅演艺项目	烟台市文化艺术中心	烟台市文化和旅游局
9	烟台“朝花拾遗”非遗文化传承中心项目	烟台韶华文化艺术交流有限公司	烟台市市场监督管理局
10	烟台广播文化设施服务建设项目	烟台广播电视台	烟台广播电视台
11	烟台重要文献资料数字化工程项目	烟台胶东在线网络传媒有限公司	
12	烟台文化旅游产业开发及营销推广系列活动项目	烟台文化旅游发展集团有限公司	烟台文化旅游发展集团有限公司
13	烟台海内外人才精英创业大赛暨文旅宣传系列活动项目	烟台城智赢创文化传媒有限公司	烟台市国有资本运营集团有限公司
14	芝罘区融媒体中心项目	烟台智慧融媒文化传播有限公司	芝罘区宣传部
15	百年烟钟文化传承产业园暨钟表文化工业旅游项目	烟台美时嘉钟表有限公司	福山区委宣传部
16	基于数字孪生的数字创意与展览展示应用平台项目	山东捷瑞数字科技股份有限公司	莱山区委宣传部
17	“烟台礼物”开发设计与推广项目	烟台桐林文化传媒有限公司	
18	烟台传统剪纸文化创新发展项目	烟台柒玖非遗文化有限公司	
19	数字电影放映设备升级改造项目	烟台市牟平区电影发行放映公司	牟平区委宣传部
20	国内首创 3D 镭射印刷技术项目	烟台盛创包装科技股份有限公司	
21	戚继光文化系列图书出版项目	烟台蓬莱区映城品牌运营管理有限公司	蓬莱区委宣传部

序号	项目名称	项目实施单位	主管部门
22	蓬莱平山河湿地公园城市书房荷花书屋项目	烟台蓬莱区蓬莱阁文化传播有限公司	
23	“醉美莱阳”城市形象推广工程项目	莱阳市盛隆广告装饰有限责任公司	莱阳市委宣传部
24	电视剧《好雨知时节》项目	山东苹果熟了营业有限公司	栖霞市委宣传部
25	连环画《飘扬的旗帜》项目	栖霞市金瓜子文化艺术交流有限公司	
26	汤泉汉釜水上乐园项目	招远温泉置业有限公司	招远市委宣传部
27	华盈里文化商街项目	烟台华盈房地产开发有限公司	
28	舞台灯光设备升级改造项目	莱州剧院有限责任公司	莱州市委宣传部
29	长岛东源海洋文化产业项目	长岛东源海产有限公司	长岛综合实验区工委宣传文化和旅游部
30	省、市部署的文化数字展会、文创协会筹办等重大工作		

2. 职责分工

中共烟台市委宣传部负责监督、管理与协调项目整体工作内容，负责前期子项目的申报、评审、培训工作、交流工作及省、市部署的文化数字展会、文创协会筹办等重大工作以及资金向下拨付的纽带作用；

烟台市财政局负责项目整体的资金保障；

烟台日报社、烟台文化和旅游局、烟台市市场监督管理局、烟台广播电视台、烟台市文化旅游发展集团有限公司、烟台市国有资本运营集团有限公司、芝罘区委宣传部、福山区委宣传部、莱山区委宣传部、牟平区委宣传部、蓬莱区委宣传部、莱阳区委宣传部、栖霞区委宣传部、招远区委宣传部、莱州市委宣传部、长岛综合试验区工委宣传文化和旅游部负责各个子项目的进度

管理、协助项目实施、监督项目以及链接市级宣传部与子项目实施单位。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

推进烟台市文化产业创新升级、提质增效、融合发展，推动文化产业成为全市国民经济重要支柱产业。

通过推动烟台市文化产业创新升级、进而使得烟台市文化产业得到有力发展。

（二）2022年度绩效目标

扶持一批成长性好、自主创新能力强、有市场竞争力的文化产业项目，力争新兴文化产业项目所占比重超过 60%。

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

通过绩效评价全面分析项目资金使用、管理和实施情况，树立绩效管理理念，做好预算绩效管理，提高财政资金效益，优化财政支出结构。及时总结经验，分析存在的问题，以便采取有效措施进一步改进和加强财政支出项目管理，为指导预算编制、申报绩效目标、财政资金分配提供重要决策依据，切实提高财政资金使用效果。

（二）评价对象与范围

1. 评价范围

评价对象：烟台市 2022 年度文化产业发展专项资金 800 万元的使用绩效

评价范围：10 个区市的文化产业项目的使用绩效

评价基准日：2022 年 12 月 31 日

（三）评价依据

1. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8 号）；

2. 《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）；

3. 《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）；

4. 《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6 号）等文件；

5. 转发《山东省财政厅转发〈财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知〉》的通知（烟财绩〔2020〕2 号）；

6. 《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4 号）；

7. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、绩效评价、项目管理等文件。

8. 《关于修订印发〈烟台市实际文化产业发展专项资金管理

办法》的通知》（烟财教〔2019〕10号）

9.《烟台市财政局关于批复2023年市级部门预算的通知》
（烟财预指〔2023〕1号）

（四）评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关原则。根据评价对象的特点，针对项目决策、过程、产出、效益进行绩效评价，评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明原则。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。我们在评价工作中，始终坚持独立的第三方立场，保持客观、公正，时刻接受相关部门的监督。

（4）激励约束原则。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

（五）评价方法

评价组坚持定性分析与定量分析、全面评价与抽样调查、现场核查与综合分析相结合的评价方式，对项目实施的效果与申报的绩效目标之间进行比较，以及采用公众评价法（公众问卷调查）等绩效评价方法进行评价。

（六）评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

评价指标体系整体框架分为决策、过程、产出、效益 4 个一级指标及其对应的 10 个二级指标、16 个三级、31 个四级指标组成，评价分值 100 分，其中决策 14 分、过程 15 分、产出 36 分、效益 35 分。每个指标根据相关情况设置不同的分值进行考核，指标数据来源于政策文件、问卷调查、访谈等。

2. 数据来源、证据收集方式

(1) 听取情况介绍。听取项目单位对支出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、项目执行等情况介绍。

(2) 数据核查。根据评价依据的资料清单，收集制度建设情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效益等相关的材料，评价资金使用和管理的状况。通过对相关单位上报的资料整理分析，形成系统化、高价值的体系信息，支撑对某一指标的评价。

3. 评价标准

绩效评价标准是绩效指标完成程度的标尺，一般包括计划标准、行业标准和历史标准等。具体如下：

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

(2) 行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的

评价标准；

（3）历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准；

（4）其他经财政部门确认的标准。

4. 绩效评价指标体系

项目按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，各方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。在体系框架中选取最能体现绩效评价对象特征的共性指标，针对绩效评价对象的特点，另行设计具体的个性绩效评价指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

绩效评价指标体系如下：

表 3 文化产业发展专项资金绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	分值	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
A1 决策 (14分)	B1 项目立项(6分)	C1 项目立项充分性 (6分)	D1 立项依据充分性	项目立项是符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映立项依据情况。	3	评价要点:以下评分项符合得满分,否则不得分; ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策(1分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(0.5分); ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.5分); ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则(0.5分); ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(0.5分)。	立项申请材料、相关部门职责范围	立项申报相关文件、三定方案	案卷研究、互联网检索
			D2 立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映立项的规范情况。	3	评价要点:以下评分项符合得满分,否则不得分; ①项目是否按照规定的程序申请设立(1分); ②审批文件、材料是否符合相关要求(1分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策(1分)。	立项申请材料、项目绩效目标申报表、立项批复文件	项目单位档案、网站公示信息	案卷研究、互联网检索
	B2 绩效目标(4分)	C2 绩效目标充分性	D3 绩效目标充分性	项目所设定	2	评价要点:以下评分项符合得满分,否则不得分; ①项目是否按照规定的程序申请设立(1分); ②审批文件、材料是否符合相关要求(1分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策(1分)。	项目计划	项目	案卷研究

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	分值	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
		标合理性 (2分)	目标合理性	的绩效目标是依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。		分,否则不得分; ①项目是否有绩效目标(0.5分); ②项目绩效目标与实际工作内 容是否具有相关性(0.5分); ③项目预期产出效益和效果是 否符合正常的业绩水平(0.5 分); ④是否与预算确定的项目投资 额或资金量相匹配(0.5分)。	划实施 内容和 项目绩 效目标 申报表 内容	实施 方案、 计划 书、立 项申 请文 件、项 目绩 效目 标申 报表、 预算 批复 文件	究
		C3 绩效指 标明确性 (2分)	D4 绩效 指标明确 性	考核绩效目 标设定的绩 效指标是否 清晰、细化、 可衡量等,用 以反映和考 核项目绩效 目标的明细 化情况	2	评价要点: 以下评分项符合得 满分,否则不得分; ①是否将项目绩效目标细化分 解为具体的绩效指标(1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标 值予以体现(0.5分); ③是否与项目目标任务数或计 划数相对应(0.5分)。	项目绩 效目标 申报 表、项 目实 施方 案	项目 绩效 目标 申报 表、项 目实 施方 案	案卷研 究、分 析
	B3 资金投入(4分)	C4 资金投 入(4分)	D5 预算 编制科学 性	项目预算编 制是否经过 科学论证、有 明确标准,资 金额度与年 度目标是否	2	评价要点: 以下评分项符合得 满分,否则不得分; ①预算编制是否经过科学论证 (0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹 配(0.5分);	预算编 制依据 及标 准、预 算资金 分配管 理办	项目 部门 档案、 专家 论证 会议 记录、	案卷研 究

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	分值	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
				相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。		③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制(0.5分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配(0.5分)。	预算评审,事前评估报告		
			D6 资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的合理性情况。	2	评价要点: 以下评分项符合得满分,否则不得分: ①预算资金分配依据是否充分(1分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(1分)。	预算分配编制依据及标准	项目部门档案	现场核查、案卷研究
A2 过程(15分)	B4 资金管理(8分)	C5 资金管理(8分)	D7 资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	2	实际得分=2×资金到位率。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。偏差率≤10%得满分,每提升1%扣0.1分,扣完为止。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	预算指标、财政拨付凭证、资金到账凭证等	财务账簿、凭证、原始单据	案卷研究、现场核查
			D8 预算	项目预算资金	2	实际得分=2×预算执行率。	资金支出	财务	案卷研究

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	分值	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
			执行率	金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。		预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100% 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	出明细、凭证等	账簿、凭证、原始单据	究、现场核查
			D9 资金使用合规性	资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况和财务报销手续是否齐全、账务处理是否规范进行评价。	4	评价要点: ①财务处理的规范性,资金拨付是否有完整的审批程序和手续; 资金支出合规得满分;每项出现一处不合规的问题,扣0.5分,扣完为止。 ②若发现存在截留、挤占问题,扣3分。 ③若发现存在挪用、虚列支出等情况扣4分;	资金支出明细、凭证等	财务账簿、凭证、原始单据	案卷研究、现场核查
	B5 组织实施(7分)	C6 组织实施(7分)	D10 管理制度健全性	项目实施单位的财务管理制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	3	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度(财务和业务管理制度各1分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(财务和业务管理制度各1分)。	国家法律、法规、政策等文件;项目单位制定的财务、业务管理制度及对项目顺利实施的保	财务和业务管理制度	案卷研究

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	分值	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
						评价要点：以下评分项符合得满分，每发现一处不合规扣0.5分扣完为止； ①是否根据相关法律法规和相关规定进行日常工作操作 ②考核项目单位对于项目相关的资料是否按照档案管理制度进行档案管理，项目档案资料是否齐全（2分）； ③考核项目实施的人员、机构、组织机制等条件是否落实到位（1分）； ④考核项目主管部门是否对项目实施进行日常监督、调度项目实施情况及年终督查考核情况，对稽核过程中存在问题是否进行复核（1分）。	障情况	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D11 制度执行有效性	项目实施是否符合相关规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	4		项目单位设立的管理、制度、业务执行情况，与项目相关的档案材料完整的情况，项目单位组织实施情况、业务执行情况等		
A3 产出（36分）	B6 产出数量（8分）	C7 实际完成情况（8分）	D12 文化产业扶持数量是否达到25以上（含25个）	文化产业扶持数量是否与本年扶持数量相符，达到25个	1	相符不扣分，每发现一项不符合或少一个扣0.5分，扣完为止	项目单位组织实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D13 文化发展产业资产	考察是否进行文化产业资金扶持对	1	开展评审工作得满分，未开展或未按时开展不得分。每少1个扣0.5分，扣完为止	项目单位实施情况	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	分值	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
			金项目评审工作是否开展(25个)	象的评审工作			况、业务执行情况等	档案	
			D14 文化旅游产业发展培训工作是否开展(60人)	按计划开展文化和旅游的专题培训工作	1	参与文化与改革专题培训满足60人,每少1人扣0.1分,扣完为止。未开展不得分。	项目单位实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D15 文化与改革专题培训工作是否开展(120人)	按计划开展与文化改革的专题培训工作	1	参与文化与改革专题培训满足120人,每少1人扣0.1分,扣完为止。未开展不得分。	项目单位实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D16 扶持项目数量完成情况	扶持项目是否全部开展,是否存在未开展项目	4	扶持项目开展情况,全部开展,不扣分,发现一处未进行完扣2分,扣完为止	项目单位实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	分值	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
	B7 产出质量 (16分)	C8 质量达标 (11分)	D17 被扶持方是否符合政策规定的扶持范围	被扶持方的挑选是否在政策规定的范围内	1	被扶持方符合扶持政策的要求范围内,得满分,发现一项不符合扣 0.5,扣完为止。	项目单位实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D18 文化发展专项资金项目专家聘请情况	文化发展专项资金在挑选扶持企业	1	是否聘请专家来进行评审,聘请专家得满分,未聘请不得分	项目单位实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D19 文化发展专项资金项目培训合格率	参与培训工作人员是否有效的接受项目培训,培训合格	1	文化发展专项培训人员,培训合格得满分,每发现一位培训不合格要求的扣 0.5,扣完为止	项目单位实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D20 扶持项目是否完成预期工作目标	被扶持项目按照年初申报表完成全部工作,完成目标表上的所有申报项目	8	扶持项目按照预期的绩效目标申报表完成全部工作得满分,未完成,每发现一处未完成扣 0.5分,扣完为止	项目单位实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
		C9 材料完整情况 (5分)	D21 各项目申报材料	被扶持项目应提交的审核材料是否	5	各项目所需申报获取资金的准备材料是否完整,完整得满分,发现一处不得分。	项目单位实施情况	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	分值	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
A4 效益	B8 产出时效 (8)	C10 完成及时性(4分)	是否完整	提交完整 是否存在遗漏			况、业务执行情况等	档案	
			D22 审批/项目完成及时性	审批项目是否及时,是否在规定时间内审核完毕	4	审批扶持项目工作完成及时得分,未及时发现一项扣1分,扣完为止	项目单位组织实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
		C11 拨付及时性(4分)	D23 资金拨付及时性	资金是否及时拨付到扶持单位手中	4	资金及时拨付到各个实施单位,未及时发现一项扣1分,扣完为止	项目单位组织实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
	B9 产出成本 (4)	C12 发放金额准确性(4分)	D24 发放金额准确性	计划发放金额与实际发放金额相符	4	发放准确得分,每发现一项多发或错发扣2分,扣完为止	项目单位组织实施情况、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D25 提升全民幸福度	民众幸福感提升,对项目表示认同,提高人民幸福指数	4	效果显著得分,效果一般得分2分,效果较差不得分	受益人生活情况	受益人走访调查	案卷研究、互联网检索、问卷调查
	B10 项目效益 (35分)	C13 社会效益 (12)	D26 提升群众文化素质	受文化产业的影响,群众的文化素质不断提升	4	效果显著得分,效果一般得分2分,效果较差不得分	受益人生活情况	受益人走访调查	案卷研究、互联网检索、问卷调查

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	分值	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
									卷调查
			D27 文化惠民服务提高	惠及广大的人民群众,增加群众与文化的接触。	4	效果显著得满分,效果一般得2分,效果较差不得分	受益人员的生活情况	受益人员走访调查	案卷研究、互联网检索、问卷调查
			D28 充分发挥财政资金作用、吸引投资	能够创造更好的营商环境,吸引企业来此投资	4	效果显著得满分,效果一般得2分,效果较差不得分	受益人员的生活情况	受益人员走访调查	案卷研究、互联网检索、问卷调查
		C14 经济效益(8)	D29 增加文化产业收入	增加文化产业方面的相关收入,促进文化产业健康发展	4	效果显著得满分,效果一般得2分,效果较差不得分	受益人员的生活情况	受益人员走访调查	案卷研究、互联网检索、问卷调查
		C15 可持续发展(5)	D30 促进文化产业的持续发展	有利于保障文化产业的持续有效的存在,促进文化产业的可持续发展	5	效果显著得满分,效果一般得3分,效果较差不得分	受益人员的生活情况	受益人员走访调查	案卷研究、互联网检索、问卷调查
		C16 满意度(10)	D31 扶持对象满意度	服务对象满意度	10	满意度≥95%得满分,每少1%扣一分,扣完为止	问卷调查	问卷调查	现场问卷调查
合计					100				

（七）主评人及评价人员组成

为使绩效评价工作顺利开展，较好地完成本次绩效工作，山东华彬会计师事务所有限公司成立绩效评价工作小组，负责绩效评价的组织管理工作。工作人员具备良好的绩效评价知识和经验，熟悉评价项目、评价规范和技术规范。人员名单及职责分工情况见下表所示：

表 4 评价人员明细表

序号	姓 名	单 位	职 务	专业技术职称
1	王小玮	山东华彬会计师事务所有限公司	项目负责人	高级会计师
2	孙春华	山东华彬会计师事务所有限公司	项目经理	高级会计师
3	宋远志	山东华彬会计师事务所有限公司	评价助理	会 计 师
4	蔡中元	山东华彬会计师事务所有限公司	评价助理	助理会计师
5	葛 艳	山东华彬会计师事务所有限公司	评价助理	初级会计师
6	丁 锐	山东华彬会计师事务所有限公司	评价助理	

（八）绩效评价工作过程

按照评价要求，对整个评价周期进行阶段性划分，工作程序主要包括前期准备、组织实施、提交评价报告、档案归集与质量控制等四个阶段。

绩效评价主要工作流程如下：

1. 前期准备情况

（1）成立评价工作组。我们充分考虑了人员数量、专业结构、业务能力、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，在评价过程中基本上做到了

保持工作组成员的稳定。

(2) 开展前期调研。通过座谈、调研等方式，我们了解了被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，全面了解项目立项、绩效目标设置、预算安排、实施内容、组织管理等情况，为编制评价方案奠定基础。

(3) 制定评价实施方案。在前期工作基础上，与主管部门、业务单位充分沟通，制定评价实施方案。我们本着评价实施方案可行、全面和简洁高效原则，评价内容、方法、步骤和时间节点尽量安排得科学合理，具有可操作性。实施方案主要包括项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、社会调查、组织实施、资料清单、其他需要说明和解决的问题等内容。包括：

①设计绩效评价指标体系。评价工作组与项目相关单位充分沟通，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效状况。不同投向或不同类型的项目分别设置个性指标。

②确定现场评价范围。现场评价，我们采取了现场勘察、巡查、复核等方式，进一步核实、查证、分析、论证有关情况和问题，进行评价。

③编制社会调查方案。社会调查方案是针对具体评价项目涉及的利益相关方开展各种形式调查的工作计划。根据项目情况，

我们编制了社会调查方案。围绕调查目的、调查对象范围、样本数量、调查方式、抽样方法等，我们设计了调查问卷和访谈提纲等。

④确定评价资料清单。根据评价工作需要，我们确定了被评价部门和单位需要提供的资料清单及其他需要配合的事项。

2. 组织实施

根据中共烟台市委宣传部下达的评价通知，明确了评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排等，项目单位根据第三方的要求准备了所需资料，对资料报送、指标理解等方面的疑问，指定项目负责人直接与项目单位对接，双方通过电话或网络通信等方式进行了初步沟通。

3. 提交报告

研究分析被评价部门单位提出的意见，撰写该绩效评价报告。这份绩效评价报告主要是依据工作底稿、工作记录等，对照评价指标体系，全面客观分析项目支出绩效状况，做出了具体绩效分析和结论。

4. 档案归集与质量控制

根据相关文件规定，结合本公司档案管理制度要求，我们将与本项目相关的重要文本、音视频、图片资料，包括但不限于评价实施方案、委托协议、基础数据表、工作底稿、工作日志、会议纪要、座谈记录、反馈记录、调查问卷、绩效评价报告、问题

清单、佐证资料等整理归档，移交专人保管。其中，评价基础数据表、评价报告、问题清单等重要资料保存期限为 10 年，其他资料保存期限为 5 年。档案存续期内，我单位积极配合委托方、省市各级纪检审计等部门随时查阅、调取、复印受托项目相关资料。

在健全评价质量控制机制的基础上，自觉接受委托方在评价工作过程中的全程监督指导，按要求及时向委托方反馈评价工作相关情况、提供相关材料。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

评价组通过对提供的资料进行数据统计、资料查阅和现场评价情况进行汇总分析，按照项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算项目绩效结果，经综合评价，2022 年度文化产业发展专项资金项目绩效评价得分 94.39 分，绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分表如下表所示：

表 5 项目绩效评价综合评分表

序号	指标类别	标准分值	评价得分	指标扣分	得分率（%）
1	决策	14	14	0	100
2	过程	15	14.89	0.11	99.27
3	产出	36	32.5	3.5	90.28
4	效益	35	33	2	94.29
合 计		100	94.39	5.61	94.39

绩效分析总体情况如下：

1. “决策”得分率为 100%

该项目立项依据充分，立项过程程序规范，属于公共财政支持范围，不与相关部门同类项目重复；绩效目标设置与实际工作高度相关，绩效目标的设置完全符合项目范围，无超项目范围的内容纳入绩效目标。

2. “过程”得分率为 99.27%

该项目资金管理制度健全，资金支付审批流程齐全，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出的情况；同时项目实施过程严格按照各章程执行，制度执行有效。

项目过程主要扣分点：部分资金未使用，导致资金执行率下降。

3. “产出”得分率为90.28%

2022年度中共烟台市委宣传部文化产业发展专项资金项目共补助10个区市25个项目，经了解各个企业均收到文化发展专项资金所批准的资金补助。

项目产出主要扣分点：

（1）在检查过程中发现，子项目完成情况与绩效目标表略有差距，难以界定 2022 年完成情况标准。

（2）各项目所需申报获取资金的准备材料不完整，资料目标表内容不完整。

4. “效益”得分率为 94.29%

通过中共烟台市委宣传部文化产业发展专项资金项目的实施，提高了文化产业在烟台市的社会影响力，经济实力，保障了文化产业的有序发展。提升了全民幸福度，充分的发挥了财政资金的作用，促进了文化产业的持续发展。为企业提供了良好的发展保障，因此该项目总体效益为优。

项目效益主要扣分点：

文化产业发展专项资金更多的产出是社会效益，经济效益相对其他行业产出并不明显。

（二）非现场评价情况分析

非现场评价，由于该项目子项目较多，资金使用单位数量较多，地域相对分散，非现场评价全覆盖。

（三）现场评价情况分析

现场评价阶段对项目的有关情况进行核实，通过数据采集、资料收集、现场调研、调查问卷，对所掌握的有关信息资料进行分类、整理和分析，形成初步评价结论。

2022 年度文化产业发展专项资金项目综合分析评价得分 94.39 分，绩效等级为“优”。

表 6 项目绩效评价现场评分表

序号	指标类别	标准分值	评价得分	指标扣分	得分率（%）
1	决策	14	14	0	100
2	过程	15	14.89	0.11	99.27
3	产出	36	32.5	3.5	90.28

序号	指标类别	标准分值	评价得分	指标扣分	得分率(%)
4	效益	35	33	2	94.29
合 计		100	94.39	5.61	94.39

(四) 分区市评价得分及结论

本次绩效评价项目为烟台市及所涉及区市子项目完成情况进行评价，不涉及各区市评价。

五、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

表 7 项目决策评分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
B1 项目立项	C1 项目立项充分性	D1 立项与国家、省地发展规划的相符性	3	3
		D2 立项与部门职责的相关性	3	3
B2 绩效目标	C2 绩效目标合理性	D3 绩效目标合理性	2	2
	C3 绩效指标明确性	D4 绩效指标明确性	2	2
B3 资金投入	C4 资金投入	D5 预算编制科学性	2	2
		D6 资金分配合理性	2	2
合 计			14	14

项目决策指标分值 14 分，综合得分 14 分，得分率为 100%

1. 项目立项，分值 6 分，得分 6 分，得分率 100%

D1. 立项依据充分性，分值 3 分，得分 3 分

为进一步加强与规范实际文化产业发展领域，充分发挥财政资金的导向和激励作用，促进文化产业的加快发展，特制定该项目，该项目符合 2019 年 3 月 26 日修订的《烟台市市级文化产业

发展专项资金管理办法》（烟财教〔2019〕10号），项目立项符合省市的战略发展规划，属于公共财政支持范围，不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，根据评价标准，该项得满分。

D2. 立项程序规范性，分值3分，得分3分

文化产业发展专项资金项目设立符合设立要求，项目按照规定程序申请设立，审批文件、材料符合要求。

2. 绩效目标，分值4分，得分4分得分率100%

D3. 绩效目标合理性，分值2分，得分2分

经检查项目单位提供的绩效目标申报表，该项目2022年绩效目标为扶持一批成长性好、自主创新能力强、有市场竞争力的文化产业项目，力争新兴文化产业项目所占比重超过60%。绩效目标设置内容符合项目范围，无超项目范围的内容纳入绩效目标，项目单位设定的绩效目标与实际工作内容相符。根据评价标准，该项得满分。

D4. 绩效指标明确性，分值2分，得分2分

通过检查项目单位的绩效目标申报表与自评表发现，该项目设立了二级指标，数量、质量、时效、成本、效益指标，指标体系设立完整。指标设置合理。项目单位提供的绩效目标申报表可知，该项目绩效指标与项目年度实施计划资金额度相匹配。根据评价标准，该项得满分。

3. 资金投入，分值 4 分，得分 4 分，得分率 100%

D5. 预算编制科学性，分值 2 分，得分 2 分

经检查得知，该项目预算编制经过科学论证，有明确标准，资金额度与年度目标相适应，预算编制科学合理，预算编制按照《烟台市市级恩华产业发展专项资金管理办法》（烟财教〔2019〕10号）来确定，用以支持烟台市内符合标准的文化产业。根据评价标准，该项得满分。

D6. 资金分配合理性，分值 2 分，得分 2 分

资金分配严格按照程序进行审批、拨付。文化产业专项资金项目经过子项目单位申报材料、中共烟台市委宣传部审核、组织进行评审，进行由高到低的评价，选出一批最具竞争力的企业，进行资金拨付、项目扶持。根据评价标准，该项得满分。

（二）项目过程情况

表 8 项目过程评分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
B4 资金管理	C5 资金管理	D7 资金到位率	2	2
		D8 预算执行率	2	1.89
		D9 资金使用合规性	4	4
B5 组织实施	C6 组织实施	D10 管理制度健全性	3	3
		D11 制度执行有效性	4	4
合 计			15	14.89

项目过程指标分值 15 分，综合得分 14.89 分，得分率为 99.27%

1. 资金管理，分值 8 分，得分 7.89 分，得分率 98%

D7. 资金到位率，分值 2 分，得分 2 分

2022 年度资金预算 800 万元，实际到位资金 800 万元，预算到位率 100%，根据评价标准，该项得满分。

D8. 预算执行率，分值 2 分，得分 1.89 分

文化产业发展专项资金 2022 年度下达 800 万元，2022 年度共支出 755 万元，预算执行率 94.38%，根据评价标准，该项得 1.89。文化产业发展专项资金具体支出如下：

表 9 资金支出明细表

序号	项目名称	项目实施单位	扶持金额 (万元)	实际支出 (万元)
1	“山海仙境 汇播烟台”融直播平台项目	烟台日报社	35	35
2	智慧党建 5.0 创意实施中心项目	烟台光速文化传媒有限公司	20	20
3	第三届中国国际文化旅游博览会烟台特装展位暨演艺交流推介平台项目	烟台日报奇客传媒文化有限公司	85	85
4	《海誓山盟》大型文旅演艺项目	烟台市文化艺术中心	35	35
5	烟台“朝花拾遗”非遗文化传承中心项目	烟台韶华文化艺术交流有限公司	30	30
6	烟台广播文化设施服务建设项目	烟台广播电视台	20	0
7	烟台重要文献资料数字化工程项目	烟台胶东在线网络传媒有限公司	30	30
8	烟台文化旅游产业开发及营销推广系列活动项目	烟台文化旅游发展集团有限公司	40	40
9	烟台海内外人才精英创业大赛暨文旅宣传系列活动项目	烟台城智赢创文化传媒有限公司	25	25
10	芝罘区融媒体中心项目	烟台智慧融媒文化传播有限公司	30	30
11	百年烟钟文化传承产业园暨钟表文化工业旅游项目	烟台美时嘉钟表有限公司	15	15
12	基于数字孪生的数字创意与展览展示应用平台项目	山东捷瑞数字科技股份有限公司	30	30

序号	项目名称	项目实施单位	扶持金额 (万元)	实际支出 (万元)
13	“烟台礼物”开发设计与推广项目	烟台桐林文化传媒有限公司	35	35
14	烟台传统剪纸文化创新发展项目	烟台柒玖非遗文化有限公司	15	15
15	数字电影放映设备升级改造项目	烟台市牟平区电影发行放映公司	15	15
16	国内首创 3D 镭射印刷技术项目	烟台盛创包装科技股份有限公司	30	30
17	戚继光文化系列图书出版项目	烟台蓬莱区映城品牌运营管理有限公司	20	20
18	蓬莱平山河湿地公园城市书房荷花书屋项目	烟台蓬莱区蓬莱阁文化传播有限公司	25	0
19	“醉美莱阳”城市形象推广工程项目	莱阳市盛隆广告装饰有限责任公司	35	35
20	电视剧《好雨知时节》项目	山东苹果熟了营业有限公司	30	30
21	连环画《飘扬的旗帜》项目	栖霞市金瓜子文化艺术交流有限公司	15	15
22	汤泉汉釜水上乐园项目	招远温泉置业有限公司	15	15
23	华盈里文化商街项目	烟台华盈房地产开发有限公司	20	20
24	舞台灯光设备升级改造项目	莱州剧院有限责任公司	20	20
25	长岛东源海洋文化产业项目	长岛东源海产有限公司	30	30
26	第三届中国国际文化旅游博览会筹展暨项目评审工作经费	烟台市委宣传部	25	25
27	烟台市文化和旅游产业发展培训工作经费		25	0
28	烟台市文化发展与改革专题培训工作经费		20	0
29	文化强省创建暨文旅招商推介交流工作经费		10	10
30	省、市部署的文化数字展会、文创协会筹办等重大工作		20	20

D9. 资金使用合规性，分值 4 分，得分 4 分

文化产业发展专项资金全部应用于扶持文化产业发展上，全部应用于扶持文化产业及相关工作内容。

2. 组织实施，分值 7 分，得分 7 分，得分率 100%

D10 管理制度健全性，分值 3 分，得分 3 分

项目单位在 2021 年 10 月 19 日下达了《关于申报 2022 年度烟台市市级文化产业发展专项资金项目的通知》（烟电宣〔2021〕35 号）明确了支持方向、支持方式、申报条件及有关要求。制定了专项资金管理办法《烟台市市级文化产业发展专项资金管理办法》（烟财教〔2019〕10 号）。

D11. 制度执行有效性，分值 4 分，得分 4 分

项目在执行过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及住处调整手续完备，子项目的申报、审批、、评价与选定符合《关于申报 2022 年度烟台市市级文化产业发展专项资金项目的通知》（烟财教〔2019〕10 号）的要求。根据评价标准，该项得满分。

（三）项目产出情况

表 10 项目产出评分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
B6 产出数量	C7 实际完成情况	D12 文化产业扶持数量是否达 25 以上（含 25 个）	1	1
		D13 文化发展产业资金项目评审工作是否全部开展（25 个）	1	1
		D14 文化和旅游产业发展培训工作开展（60 人）	1	1
		D15 文化发展与改革专题培训工作开展（120 人）	1	1
		D16 扶持项目数量完成情况	4	4
B7 产出质量	C8 质量达标	D17 被扶持方是否符合政策规定的扶持范围	1	1

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
		D18 文化发展专项资金项目专家聘请情况	1	1
		D19 文化发展专项资金项目培训合格率	1	1
		D20 扶持项目是否完成预期工作目标	8	7.5
	C9 材料完整情况	D21 各项目申报材料是否完整	5	2
B8 产出时效	C10 完成及时性	D22 审批/项目完成及时性	4	4
	C11 拨付及时性	D23 资金拨付及时性	4	4
B9 产出成本	C12 发放金额准确性	D24 发放金额准确性	4	4
合 计			36	32.5

项目产出指标分值 36 分,综合得分 32.5 分,得分率为 90.28%

1. 产出数量, 分值 8 分, 得分 8 分, 得分率 100%。

D12 文化产业扶持数量是否达 25 以上(含 25 个), 分值 1 分, 得分 1 分

2022 年度计划扶持文化产业项目 25 个, 实际完成 25 个。
根据评价标准, 该项得满分。具体完成情况如下:

表 11 扶持项目明细表

序号	项目名称
1	“山海仙境 汇播烟台”融直播平台项目
2	智慧党建 5.0 创意实施中心项目
3	第三届中国国际文化旅游博览会烟台特装展位暨演艺交流推介平台项目
4	《海誓山盟》大型文旅演艺项目
5	烟台“朝花拾遗”非遗文化传承中心项目
6	烟台广播文化设施服务建设项目

序号	项目名称
7	烟台重要文献资料数字化工程项目
8	烟台文化旅游产业开发及营销推广系列活动项目
9	烟台海内外人才精英创业大赛暨文旅宣传系列活动项目
10	芝罘区融媒体中心项目
11	百年烟钟文化传承产业园暨钟表文化工业旅游项目
12	基于数字孪生的数字创意与展览展示应用平台项目
13	“烟台礼物”开发设计与推广项目
14	烟台传统剪纸文化创新发展项目
15	数字电影放映设备升级改造项目
16	国内首创 3D 镭射印刷技术项目
17	戚继光文化系列图书出版项目
18	蓬莱平山河湿地公园城市书房荷花书屋项目
19	“醉美莱阳”城市形象推广工程项目
20	电视剧《好雨知时节》项目
21	连环画《飘扬的旗帜》项目
22	汤泉汉釜水上乐园项目
23	华盈里文化商街项目
24	舞台灯光设备升级改造项目
25	长岛东源海洋文化产业项目

D13 文化发展产业资金项目评审工作是否全部开展，分值 1 分，得分 1 分

项目评审如期开展，项目于 2022 年 12 月 8 日至 9 日进行评审会成员审阅评审材料，于 2022 年 12 月 10 日 9 时 30 分在市委大楼召开项目评审，严格按照《2022 年烟台市市级文化产业发展

展专项资金专家评审意见书》进行评价、打分。初步筛选确定了25个重点项目；根据项目资格条件、可行性、市场前景、风险性、效益回报等，按照文产资金使用标准规范，由各位评委提出具体扶持意见。评审严格遵循了以下原则：一是导向性原则。对中央、省、市确定的重大展会、文化金融、品牌创树、招商推介等品牌性工作进行重点保证。二是需求性原则。按照项目目标成效、规模质量、关联度、推进力度，进行分数换算以不同档次标准为中心提出扶持意见。三是均衡性原则。为推进各行各业投资发展文化产业，激发文化产业各细分领域的潜力，培育各层面具有自主创新、转型升级、“双效”统一的骨干企业，做到区域、门类、层次的广覆盖。根据评分标准，该项得满分。评委打分情况如下：

表 12 评委打分情况表

序号	项目名称	分数 (平均分)
1	第三届中国国际文化旅游博览会烟台特装展位暨演艺交流推介平台项	98.67
2	烟台文化旅游产业开发及营销	94
3	“醉美莱阳”城市形象推广工程项目	91.33
4	《海誓山盟》大型文旅演艺项目	88.56
5	“烟台礼物”开发设计与推广项目	86.67
6	“山海仙境·汇播烟台”融直播平台项目	86.33
7	芝罘区融媒体中心项目（抖音等融媒平台建设和宣传推介活动）	85.78
8	基于数字孪生的数字创意与展览展示应用平台项目	85.67
9	烟台重要文献资料数字化工程项目	84.33
10	电视剧《好雨知时节》项目	83.78

序号	项目名称	分数 (平均分)
11	烟台“朝花拾遗”非遗文化传承中心项目	83.78
12	国内首创 3D 镭射印刷技术项目	83.67
13	长岛东源海洋文化产业项目（海洋牧场、	83.67
14	蓬莱平山河湿地公园城市书房荷花书屋项目	83.33
15	烟台海内外人才精英创业大赛暨	83
16	戚继光文化系列图书出版项目	82.11
17	烟台广播文化设施服务建设项目	81.78
18	智慧党建 5.0 创意实施中心项目	80.44
19	华盈里文化商街项目（休闲娱乐、文化展示、艺术培训、旅游观光等综合文化设施）	80.33
20	舞台灯光设备升级改造项目	80.33
21	汤泉汉釜水上乐园项目（水上乐园、美食	80
22	百年烟钟文化传承产业园暨钟表文化工业旅游项目	78.89
23	连环画《飘扬的旗帜》项目	78
24	数字电影放映设备升级改造项目	76.33
25	烟台传统剪纸文化创新发展项目	73.33

D14 文化和旅游产业发展培训工作是否开展，分值 1 分，得分 1 分

2022 年由于疫情持续蔓延，该项工作未进行，但并非主观上未完成，由于客观原因导致的根据评分标准，该项得满分。

D15 文化发展与改革专题培训工作是否开展，分值 1 分，得分 1 分

2022 年由于疫情持续蔓延，该项工作未进行，但并非主观上未完成，由于客观原因导致的根据评分标准，该项得满分。

D16 扶持项目数量开展情况，分值 4 分，得分 4 分

经资料检查发现,文化发展产业专项资金项目原计划于2022年度扶持25个项目并全部开展。根据评分标准,该项得满分。

2. 产出质量, 分值16分, 得分12.50分, 得分率78.13%

D17 被扶持方是否符合政策规定的扶持范围, 分值1分, 得分1分

被扶持企业均符合《关于申报2022年度烟台市市级文化产业发展专项资金项目的通知》(烟电宣〔2021〕35号), 且与专家评审结果相一致, 符合《2022年烟台市市级文化产业发展专项资金专家评审意见书》的结果。根据评分标准, 该项得满分。

D18 文化发展专项资金项目专家聘请情况分值1分, 得分1分

文化产业项目评审工作共聘请了六位专家参与该项目的评审与选择。评审时间包括会议时间和预先审阅材料时间, 共计2.5天。评审专家具体情况如下:

- (1) 李妍妍 烟台大学人文学院教授、文艺美学专家;
- (2) 王安然 烟台大学学院团委副书记、文化人才专家;
- (3) 李文杰 鲁东大学艺术学院院长助理、文化艺术专家;
- (4) 陈彦亮 山东工商学院国际商学院副院长、文化贸易专家;
- (5) 贺宗仪 胶东文化研究会副会长、传统文化专家;
- (6) 谢 岩 文化金融专家;

(7) 邹本义 影视动漫专家。

D19 文化发展专项资金项目培训合格率，分值 1 分，得分 1 分

2022 年由于疫情持续蔓延，该项工作未进行，但并非主观上未完成，由于客观原因导致的根据评分标准，该项得满分。

D20 扶持项目是否完成预期工作目标，分值 8 分，得分 7.5 分

在检查各个子项目中，存在部分未按照目标表指标完成的项目内容，但对整体项目的影响不大，根据评分标准。该项得 7.5 分

D21 各项目申报材料是否完整，分值 5 分，得分 2 分

在检查各个子项目申报材料时发现，子项目第三届中国国际文化旅游博览会烟台特装展位暨演绎交流推介平台项目申报材料缺少《关于申报2022年度烟台市市级文化产业发展专项资金项目的通知》（烟宣电〔2021〕35号）中所要求的项目已完成投资情况明细表，并提供立项批文、合同、现场照片、明细单据、发票等佐证材料复印件。其余各申报材料存在绩效目标表不完整、绩效申报材料中目标表设置不合理等问题。根据评分标准，该项不得分。

3. 产出时效，分值8分，得分8分，得分率100%

D22 审批/项目完成及时性，分值 4 分，得分 4 分

项目评审如期开展，项目于2022年12月8日至9日进行评审会成员审阅评审材料，于2022年12月10日9时30分在市委大楼召开项目评审，严格按照《2022年烟台市市级文化产业发展专项资金专家评审意见书》进行评价、打分。初步筛选确定了25个重点项目。根据项目资格条件、可行性、市场前景、风险性、效益回报等，按照文产资金使用标准规范，由各位评委提出具体扶持意见。

D23 资金拨付及时性，分值4分，得分4分

经检查资金拨付明细，资金严格按照文化产业资金管理制度的要求下发，根据评分标准，该项得满分。

4. 产出成本，分值4分，得分4分，得分率100%

D24 发放金额准确性，分值4分，得分4分

经过现场检查了解到资金全部发放到各个子项目实施单位手中，并未存在未发，错发等情况。根据评分标准，该项得满分。

(四) 项目效益情况

表 13 项目效益评分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
B10 项目效益	C13 社会效益	D25 提升全民幸福度	4	4
		D26 提升群众文化素质	4	4
		D27 文化惠民服务提高	4	4
	C14 经济效益	D28 充分发挥财政资金作用、吸引投资	4	4
		D29 增加文化产业收入	4	2
	C15 可持续发展	D30 促进文化产业的持续发展	5	5

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分
	C16 满意度	D31 扶持对象满意度	10	10
合 计			35	33

项目效益指标分值 35 分,综合得分 33 分,得分率为 94.29%。

1. 社会效益, 分值12分, 得分12分, 得分率100%

D25提升全民幸福度, 分值4分, 得分4分

通过中共烟台市委宣传部文化产业发展专项资金项目的实施,提高了文化产业在烟台市的社会影响力,经济实力,保障了文化产业的有序发展。提升了全民幸福度。根据评分标准,该项得满分。

D26 提升群众文化素质, 分值 4 分, 得分 4 分

更好地满足居民日益增长的精神文化需求,全面助力全国文明城市创建,培育积极向上的精神风貌,根据评分标准,该项得4分。

D27 文化惠民服务提高, 分值 4 分, 得分 4 分

文化惠民活动可以帮助公众获得文化消费机会,从而促进社会文化发展。文化惠民活动可以帮助公众获得文化消费机会,促进社会文化发展。根据评分标准,该项得4分。

2. 经济效益, 分值8分, 得分6分, 得分率75%

D28 充分发挥财政资金作用、吸引投资, 分值 4 分, 得分 4 分

充分的发挥了财政资金的作用,促进了文化产业的持续发

展。为企业提供了良好的发展保障。有利于吸引外来资金，增加外来资金

D29 增加文化产业收入，分值 4 分，得分 2 分

充分的发挥了财政资金的作用，促进了文化产业的持续发展。为企业提供了良好的发展保障。有利于文化产业更好的创造营收，增加文化产业的影响力。但扶持资金更多的是为了起到推动作用，文化产业的经济收入相对其他行业并不明显，根据评分标准，该项得2分。

3. 可持续效益，分值5分，得分5分，得分率100%

D30 促进文化产业的持续发展分值 5 分，得分 5 分

大力推进文化领域供给侧结构性改革，健全现代文化产业体系 and 市场体系，推动各类文化市场主体发展壮大，培育新型文化业态和文化消费模式，增强文化整体实力和竞争力，努力推动文化事业全面繁荣、文化产业快速发展，不断丰富人民精神世界、增强人民精神力量。根据评分标准，该项得满分。

4. 满意度，分值10分，得分10分，得分率100%

D31 扶持对象满意度，分值 10 分，得分 10 分

根据现场询问了解到，被扶持单位子项目，均满意于文化产业发展专项资金所带来的助力，根据评分标准，该项得满分。具体情况详见附表1-2。

六、主要经验及做法

明确的政策目标和优先领域：专项资金的使用与国家或地方的文化产业发展政策保持一致，并明确具体的目标和优先发展领域。这可以帮助资金的使用者更加有针对性地进行资源配置和项目选择。

严格的申请和审批程序：确立透明、公正的资金申请和审批程序，确保项目的选择和资金的分配不受个人或团体的私利干扰。同时，建立科学的评估体系，对申请的项目进行综合评价，确保专项资金的使用能够产生预期的效果。

强化了资金监管和风险控制：建立健全的资金监管机制，确保专项资金的使用符合法律法规和相关规定。同时，加强风险控制，避免资金的浪费和滥用，确保资金的有效利用。

鼓励创新和创意项目：专项资金重点支持具有创新性和创意性的项目，鼓励文化企业和个人进行新颖、独特的创作和开发。这有助于推动文化产业发展，提高其竞争力和市场影响力。

加强合作与交流：专项资金的使用者积极开展合作与交流，与其他相关部门、机构以及国内外的文化产业从业者进行合作，共同推动文化产业发展。有助于资源共享、经验借鉴，提高资金的使用效果。

注重长期与可持续发展：专项资金的使用不仅关注短期效果，更注重长期和可持续的发展。鼓励项目的可持续性和商业化，帮助文化产业实现可持续的经济效益。总之，文化产业发展专项

资金的管理和使用遵循明确的政策目标和优先领域，建立严格的申请和审批程序，强化资金监管和风险防控，鼓励创新和创意项目，加强合作与交流，并注重长期与可持续发展。这些经验和做法有助于确保专项资金的有效利用，推动文化产业的繁荣和发展。

七、存在的问题及原因分析

（一）培训工作开展环境受限，培训未开展

2022年计划开展烟台市文化和旅游产业发展培训及烟台市文化发展与改革专题培训。检查发现文化产业相关培训工作未开展。

原因：由于2022年度新冠疫情影响，全市未开展集会等参与众多的培训工作。

（二）子项目绩效目标表内容设置不合理

在检查过程中发现，子项目完成情况与绩效目标表略有差距且未达到《关于申报2022年度烟台市市级文化产业发展专项资金项目的通知》（烟宣电〔2021〕35号）中有关申报资料的要求：可完成量化指标不低于80%，难以界定2022年完成情况标准。绩效目标表内容设置不够量化、细化。

原因：对绩效目标的认识及理解程度不足，存在绩效目标设置不够明确、细化量化程度不足等问题。在年初申报过程中，对资料的检查不够仔细认真。

（三）项目申报资料不完整

各项目所需申报获取资金的准备材料不完整，绩效目标表内容不完整，申报检查过程中存在疏漏。

原因：在年初申报过程中，对资料的检查不够仔细认真。

八、意见建议

（一）充分调整项目工作困境，探索应急工作预案

对随时可能发生的突发事件做出相应的应急预案。项目执行计划完全被打乱时，项目经验不够丰富，制定一套有可操作性的项目执行计划，是解决困境的有效措施。积极探索多种形式的培训形式，利用视频会议、微信群等开展项目工作。

（二）提高对绩效目标的重视程度，完善绩效目标表和指标

在项目进行绩效目标申报时，建议多组织绩效指标设置与评价相关方面的学习，逐级渗透，加深各个企业单位对绩效申报以及评价项目的了解和认识，提高重视程度。

科学合理的制定和设置绩效目标和指标，是做好绩效评价的重要基础，必须高度重视。在进行项目绩效目标申报时，应根据项目类别，尽量对绩效目标进行细化、量化，提升绩效目标效能，以便监督项目的过程与结果。不能以量化形式表述的目标，可采取定性表述，但应具有可衡量性的要求来设置符合细化量化条件的指标值。

建议项目单位按照“谁申请资金、谁编制目标”的原则，根

据工作特点、资金安排、年度工作要点及资源配备情况，从预期产出、预期效果和公众满意度等方面，制定出科学合理的绩效目标；将年度绩效目标进一步细化为一级指标、二级指标及三级指标，并全面分解三级指标和指标值，确保指标值设置合理，以便于绩效目标的有效实施和达到预期效果。

（三）认真审阅子项目单位申报内容

在进行文化产业发展专项资金项目申报材料资格审查过程中，仔细检查子项目单位所提供的各项资料的真实性、完整性、合理性，充分考量文化产业发展专项资金的使用的合理性。对于通过评审环节的项目的资料严格按照《关于申报2022年度烟台市市级文化产业发展专项资金项目的通知》烟宣电〔2021〕35号内容所要求的提供材料进行复核：

1. 2022年度市级文化产业发展专项资金项目申报表；
2. 2022年度市级文化产业发展专项资金项目绩效目标申报表(可完成量化指标不低于80%)；
3. 法人代表承诺书；
4. 营业执照、税务登记证、组织机构代码证或“一照一码”营业执照复印件；
5. 带有注册会计师行业报告防伪页的2020年财务审计报告；
6. 项目可行性研究报告(包括单位介绍、项目内容与规模、项目可行性分析、项目实施方案及进度、投资预算与资金筹措、

经济与社会效益分析、项目风险分析与控制等),基建类项目须由专业单位编制;

7. 竞争立项书(包括项目申报理由、项目优势、建设目标、单位获得荣誉等);

8. 项目已完成投资情况明细表,并提供立项批文、合同、现场照片、明细单据、发票等佐证材料复印件。

附表:

1-1. 满意度调查问卷

1-2. 调查问卷统计分析表

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

6. 修正后的绩效目标表

附件:

1. 绩效评价报告征求意见稿

山东华彬会计师事务所有限公司

2023 年 6 月 30 日

附表 1-1.满意度调查问卷

满意度调查问卷（被扶持对象）

你好！为获取文化产业发展专项资金项目取得的实效，我们特地组织此次调查活动。希望您能协助我们完成以下这份调查问卷，您的意见对我们很重要。谢谢您的帮助！

1. 您对文化产业发展专项资金项目发放及时是否满意？

A. 非常满意 B. 一般 C. 不满意

2. 您对文化产业发展专项资金项目是否满意？

A. 非常满意 B. 一般 C. 不满意

3. 您认为文化产业发展专项资金是否对您公司起到助力作用？

A. 是 B. 否 C. 不了解

4. 您认为文化产业发展专项资金够您使用么？

A. 够 B. 不够 C. 不了解

5. 您是否存在资金未到账，资金未拨付情况？

A. 存在 B. 不存在 C. 不了解

6. 您认为在补助资金方面有哪些不足？

对于您所提供的调查问卷，我们表示诚挚的感谢！

附表 1-2. 调查问卷统计分析表

调查问卷统计分析表

评价指标	分值统计			满意度
	A (非常满意/足 够/是/存在)	B (一般/基本够/ 否/不存在)	C (不满意/不够/ 不了解)	
您对文化产业发展专项资金项目发放及时是否满意?	10	0	0	100%
您对文化产业发展专项资金项目是否满意?	10	0	0	100%
您认为文化产业发展专项资金是否对您公司起到助力作用?	10	0	0	100%
您认为文化产业发展专项资金够您使用么?	10	0	0	100%
您是否存在资金未到账, 资金未拨付情况?	10	0	0	100%
合 计	50	0	0	100%

附表 2. 绩效评价得分表

烟台市文化产业发展专项资金项目绩效评价得分表

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级指标	指标解释	参考 分值	评价标准	得分
A1 决策 (14 分)	B1 项目 立项 (6 分)	C1 项目 立项充分 性 (6 分)	D1 立项依据 充分性	项目立项是否符合 法律法规、相关政 策、发展规划以及部 门职责,用以反映和 考核项目立项依据 情况。	3	评价要点: 以下评分项符合得满分, 否 则不得分; ①项目立项是否符合国家法律法规、国 民经济发展规划和相关政策 (1 分); ②项目立项是否符合行业发展规划和政 策要求 (0.5 分); ③项目立项是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需 (0.5 分); ④项目是否属于公共财政支持范围, 是 否符合中央、地方事权支出责任划分原 则 (0.5 分); ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门 内部相关项目重复 (0.5 分)。	3
			D2 立项程序 规范性	项目申请、设立过程 是否符合相关要求, 用以反映和考核项 目立项的规范情况。	3	评价要点: 以下评分项符合得满分, 否 则不得分; ①项目是否按照规定的程序申请设立 (1 分); ②审批文件、材料是否符合相关要求 (1 分); ③事前是否已经过必要的可行性研究、 专家论证、风险评估、绩效评估、集体 决策 (1 分)。	3

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	评价标准	得分
	B2 绩效目标 (4分)	C2 绩效目标合理性 (2分)	D3 绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际, 用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	2	评价要点: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; ①项目是否有绩效目标 (0.5分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性 (0.5分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平 (0.5分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (0.5分)。	2
		C3 绩效指标明确性 (2分)	D4 绩效指标明确性	考核绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等, 用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	2	评价要点: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (1分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (0.5分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应 (0.5分)。	2
	B3 资金投入 (4分)	C4 资金投入 (4分)	D5 预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准, 资金额度与年度目标是否相适应, 用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	2	评价要点: 以下评分项符合得满分, 否则不得分; ①预算编制是否经过科学论证 (0.5分); ②预算内容与项目内容是否匹配 (0.5分); ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制 (0.5分); ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配 (0.5分)。	2

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	评价标准	得分
			D6 资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	2	评价要点: 以下评分项符合得满分,否则不得分: ①预算资金分配依据是否充分(1分); ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应(1分)。	2
			D7 资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	2	实际得分=2×资金到位率。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。偏差率≤10%得满分,每提升1%扣0.1分,扣完为止。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	2
A2 过程(15分)	B4 资金管理(8分)	C5 资金管理(8分)	D8 预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	2	实际得分=2×预算执行率。 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100% 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	1.89
			D9 资金使用合规性	资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况和财务报销手续是否齐全、账务处理是否规范。	4	评价要点: ①财务处理的规范性,资金拨付是否有完整的审批程序和手续;资金支出合规得满分;每项出现一处不合规的问题,扣0.5分,扣完为止。	4

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	评价标准	得分
				行评价。		②若发现存在截留、挤占问题，扣3分。 ③若发现存在挪用、虚列支出等情况扣4分。	
			D10 管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	3	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（财务和业务管理制度各1分）； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（财务和业务管理制度各1分）。	3
		B5 组织实施（7分） C6 组织实施（7分）	D11 制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	4	评价要点：以下评分项符合得满分，每发现一处不合规扣0.5分扣完为止： ①是否根据相关法律法规和相关管理规定进行日常工作操作 ②考核项目单位对于项目相关的资料是否按照档案管理制度进行档案管理，项目档案资料是否齐全（2分）； ③考核项目实施的人员、机构、组织机制等条件是否落实到位（1分）； ④考核项目主管部门是否对项目实施进行日常监管、调度项目实施情况及年终督查考核情况，对稽核过程中存在问题是否进行复核（1分）。	4
A3 产出（36分）	B6 产出数量（8分）	C7 实际完成情况（8分）	D12 文化产业扶持数量是否达25以上（含25个）	文化产业扶持数量是否与本年扶持数量相符，达到25个	1	相符不扣分，每发现一项不相符或至少一个扣0.5分，扣完为止	1

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	评价标准	得分
			D13 文化发展产业资金项目评审工作是否全部开展(25个)	考察是否进行文化产业资金扶持对象的评审工作	1	开展评审工作得满分, 未开展或未及时进行扣0.5分, 扣完为止	1
			D14 文化和旅游产业业发展培训工作是否开展(60人)	按计划开展文化和旅游的专题培训工作	1	参与文化发展与改革专题培训满足60人, 每少1人扣0.1分, 扣完为止。未开展不得分。	1
			D15 文化发展与改革专题培训工作是否开展(120人)	按计划开展文化发展与改革的专题培训工作	1	参与文化发展与改革专题培训满足120人, 每少1人扣0.1分, 扣完为止。未开展不得分。	1
			D16 扶持项目数量完成情况	扶持项目是否全部开展, 是否存在未开展项目	4	扶持项目开展情况, 全部开展, 不扣分, 发现一处未进行完扣2分, 扣完为止	4
			D17 被扶持方是否符合政策规定的扶持范围	被扶持方的挑选是否在政策规定的范围内	1	被扶持方符合扶持政策的要求范围内, 得满分, 发现一项不符合扣0.5, 扣完为止。	1
			D18 文化发展专项资金项目专家聘请情况	文化发展专项资金在挑选扶持企业	1	是否聘请专家来进行评审, 聘请专家得满分, 未聘请不得分	1
			D19 文化发展专项资金项目培训合格率	参与培训工作的培训人员是否有效的接受项目培训, 培训合格	1	文化发展专项培训人员, 培训合格得满分, 每发现一位培训不符合合格要求的扣0.5, 扣完为止	1
			D20 扶持项目是否完成预期工作目标	被扶持项目按照年初申报表完成全部工作, 完成目标表上的所有申报项目的	8	扶持项目按照预期的绩效目标申报表完成全部工作得满分, 未完成, 每发现一处未完成扣0.5分, 扣完为止	7.5

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	参考分值	评价标准	得分
A4 效益		C9 材料完整情况 (5分)	D21 各项目申报材料是否完整	被扶持项目应提交的审核材料是否提交完整 是否存在遗漏	5	各项目所需申报获取资金的准备材料是否完整, 完整得满分, 发现一处不得分。	2
		C10 完成及时性 (4分)	D22 审批/项目完成及时性	审批项目是否及时, 是否在规定时间内审核完毕	4	审批扶持项目工作完成及时得满分, 未及时发现, 每发现一项扣1分, 扣完为止	4
		C11 拨付及时性 (4分)	D23 资金拨付及时性	资金是否及时拨付到扶持单位手中	4	资金及时拨付到各个实施单位, 未及时发现, 每发现一项扣1分, 扣完为止	4
		C12 发放金额准确性 (4分)	D24 发放金额准确性	计划发放金额与实际发放金额相符	4	发放准确得满分, 每发现一项多发或错发扣2分, 扣完为止	4
	B10 项目效益 (35分)	C13 社会效益 (12分)	D25 提升全民幸福度	民众幸福感提升, 对项目表示认同, 提高人民幸福指数	4	效果显著得满分, 效果一般得2分, 效果较差不得分	4
			D26 提升群众文化素质	受文化产业的影响, 群众的文化素质不断提升	4	效果显著得满分, 效果一般得2分, 效果较差不得分	4
			D27 文化惠民服务提高	惠及广大的人民群众, 增加群众与文化的接触。	4	效果显著得满分, 效果一般得2分, 效果较差不得分	4
			D28 充分发挥财政资金作用、吸引投资	能够创造更好的营商环境, 吸引企业来此投资	4	效果显著得满分, 效果一般得2分, 效果较差不得分	4
		C14 经济效益 (8分)	D29 增加文化产业收入	增加文化产业方面的相关收入, 促进文化产业协调健康发展	4	效果显著得满分, 效果一般得2分, 效果较差不得分	2

一级 指标	二级 指标	三级 指标	四级指标	指标解释	参考 分值	评价标准	得分
				展			
		C15 可持 续发展 (5 分)	D30 促进文化产业 的持续发展	有利于保障文化产 业持续有效的存在， 促进文化产业的可 持续发展	5	效果显著得满分，效果一般得 3 分，效 果较差不得分	5
		C16 满意 度 (10 分)	D31 扶持对象 满意度	服务对象满意度	10	满意度≥95%得满分，每少 1%扣一分，扣 完为止	10
合计					100		94.39

附表 3. 问题清单

文化产业发展专项资金项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	中共烟台市委宣传部	无
资金管理存在的问题	1	中共烟台市委宣传部	资金执行率：资金存在未使用情况
业务管理存在的问题	1	中共烟台市委宣传部	无
项目产出存在的问题	1	中共烟台市委宣传部	各项目申报材料部分存在疏漏
	2		未开展文化发展与改革专题培训，培训工作环境受限。
项目效益存在的问题	1	中共烟台市委宣传部	无
其他问题	1	中共烟台市委宣传部	无
备 注：			

附表 4. 项目评价情况汇总表

项目评价情况汇总表

项目名称	文化产业发展专项资金
(预算) 业务主管部门	中共烟台市委宣传部
资金预算金额(万元)	800 万元
资金涉及区市个数	10 个
项目个数或资金使用单位数	30 个
现场评价项目或资金使用单位数	30 个
现场评价项目预算金额(万元)	800 万元
现场评价项目金额占预算金额%	100%
项目计划完成时间	2022 年 12 月 31 日
项目实际完成时间	2022 年 12 月 31 日
截至 2022 年底项目实际完成率	96.67%
截至评价基准日项目实际完成率	96.67%
项目完成及时率	96.67%
项目质量达标率	96.67%
资金到位及时率	100%
截止 2022 年底资金财政支出进度	100%
截止评价基准日资金财政支出进度	100%

附表 5. 项目评价结果汇总表

项目评价结果汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金情况（以指标文为准，与报告资金描述对应）				评价得分	评价等级	项目存在问题	意见或建议	主管部门
		预算金额	到位资金金额	执行金额（实际支出）	执行率（=支出金额/到位资金）					
1	文化产业发展专项资金	800	800	755	94.38%	94.39	优	①培训工作开展环境受限，培训未开展 ②项目完成及时性差 ③子项目绩效目标表内容设置不合理 ④项目申报资料不完整	①充分调整项目工作困境，探索应急工作预案 ②支持并推动被扶持项目工作 ③提高对绩效目标重视程度，完善绩效目标表和指标 ④认真审阅子项目单位申报内容	中共烟台市委宣传部

附表 6. 修正后的绩效目标表

修正后的绩效目标表

年度目标（2022 年）								
项目编码及名称		文化产业发展专项资金项目		主管部门及代码		中共烟台市委宣传部		
项目单位		中共烟台市委宣传部		年度资金总额		800 万元		
资金用途		扶持一批成长性好、自主创新能力强、有市场竞争力的文化产业项目，力争新兴文化产业项目所占比重超过 60%。						
资金支出计划		3 月底		6 月底		10 月底		12 月底
(累计支出金额)								800
年度绩效目标		目标 1	推进全市文化产业创新升级、提质增效、融合发展，推动文化产业成为全市国民经济重要支柱产业。					
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	指标值			指标确定依据	评（扣）分标准
				符号	值	单位（文字描述）		
成本指标	经济成本指标	项目评审扶持标准	项目评审扶持标准	≤	“双招双引”等重大活动≤150；创新奖补类≤60；贷款贴息类≤30	万元	年初预算	满分 5 分，不超预算满分，每超出 1000 元扣 1 分，扣完为止。
		专家评审费	专家评审费	≤	1500	元	年初预算	满分 5 分，不超预算满分，每超出 1000 元扣 1 分，扣完为止
产出指标	数量指标	被扶持项目数量	被扶持项目数量	≥	25	个	工作计划	满分 5 分，按计划完成得满分，否则按比例得分。
		新兴项目占被扶持项目比重	新兴项目占被扶持项目比重	≥	60	%	工作计划	满分 5 分，按计划完成得满分，否则按比例得分。

		国有文化企业申报项目数量	国有文化企业申报项目数量	≥	10	个	工作计划	满分5分，按计划完成得满分，否则按比例得分。
		专家评委人数	专家评委人数	≥	8	人	工作计划	满分5分，按计划完成得满分，否则按比例得分。
	质量指标	专项资金政策执行率	专项资金政策执行率	=	100	%	工作计划	满分5分，按计划完成得满分，否则按比例得分。
		专家评审意见采纳率	专家评审意见采纳率	=	100	%	工作计划	满分5分，按计划完成得满分，否则按比例得分。
		被扶持项目资金到位率	被扶持项目资金到位率	=	100	%	工作计划	满分5分，按计划完成得满分，否则按比例得分。
		绩效评价覆盖率	绩效评价覆盖率	=	100	%	工作计划	满分5分，按计划完成得满分，否则按比例得分。
	时效指标	印发项目申报指南	印发项目申报指南	≤	2021年10月底前	2021年10月底前	工作计划	满分5分，按计划完成得满分，否则按比例得分。
		项目资质初审	项目资质初审	≤	2021年10月底前	2021年10月底前	工作计划	满分5分，按计划完成得满分，否则按比例得分。
		组织专家评审	组织专家评审	≤	2021年10月底前	2021年10月底前	工作计划	满分5分，按计划完成得满分，否则按比例得分。
		组织项目绩效评价	组织项目绩效评价	≤	2021年10月底前	2021年10月底前	工作计划	满分5分，按计划完成得满分，否则按比例得分。

效益指标	社会效益指标	文化产业政策环境	文化产业政策环境	较上年提升	较上年提升	较上年提升	工作计划	作用显著，得5分；较显著，得3分；不显著，得0分；显著不得分。
	可持续影响	推动文化产业成为全市经济社会发展重要支柱产业	推动文化产业成为全市经济社会发展重要支柱产业	较上年提升	较上年提升	较上年提升	工作计划	作用显著，得5分；较显著，得3分；不显著，得0分；显著不得分。
	经济效益指标	吸引社会资本投资	吸引社会资本投资	≥	20	倍	工作计划	作用显著，得5分；较显著，得3分；不显著，得0分；显著不得分。
		全市规模以上文化产业法人单位营业收入规模	全市规模以上文化产业法人单位营业收入规模	≥	100	亿元	工作计划	作用显著，得5分；较显著，得3分；不显著，得0分；显著不得分。
	服务对象满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标	评价工作是否满意	大于等于	95%	百分比	满意度调查	满分10分，满意度在95%得满分，每降低1%扣0.5分，扣完为止。

附件 1. 绩效评价项目征求意见书

绩效评价报告征求意见书

烟台市委宣传部：

根据烟台市财政局与我单位的委托协议书，我单位于 2023 年 6 月 30 日起对你单位文化产业发展专项资金项目组织开展了绩效评价工作。现将绩效评价报告送达你单位征求意见。请在收到绩效评价报告之日起 3 个工作日内提出书面意见，反馈我单位。如果在规定期限内没有提出书面意见的，视为无异议。

联系人：丁锐

联系电话：187 6467 7282

送达时间：2023.6.30

附件：绩效评价报告

山东华彬会计师事务所有限公司
2023 年 6 月 30 日





营业执照

(副本)

2-2

统一社会信用代码
91370600764841328Y

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息



名称 山东华彬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)
法定代表人 蔡安民
经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：工程造价咨询业务；税务服务；资产评估；企业管理咨询；企业信用调查和评估；企业信用管理咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注册资本 贰佰伍拾万元整

成立日期 2004年 07 月 27 日

住所 山东省烟台市芝罘区二马路155号虹口大厦605室



登记机关

2022 年 06 月 16 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

