

2023 年度
烟台市文化和旅游局本
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 2023 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 2023 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）贯彻落实文化、旅游、广播电视方面法律法规、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、广播电视、网络视听节目服务管理相关政策措施。负责文化、旅游、广播电视行业监管。

（二）统筹规划全市文化、文物保护、广播电视事业和文化、旅游、广播电视产业发展。拟订发展规划并组织实施，推进文化、旅游、广播电视产业与相关产业融合发展，推进文化、旅游、广播电视等体制机制改革。

（三）组织推进全市文化、旅游、广播电视领域的公共服务。组织实施文化、旅游、广播电视等重大工程。监督管理全市性重大文化、旅游、广播电视活动，指导重点文化和旅游设施、基层文化设施、广播电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、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）管理全市广播电视业。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。

（八）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。

（九）指导、推进全市文化、旅游、广播电视科技创新发展，推进行业信息化、标准化建设。拟订全市文化艺术、旅游、广播电视、网络视听节目服务的科技发展规划并组织实施，推动科技信息化建设。

（十）指导全市文化、旅游、广播电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。

（十一）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。

（十二）指导、管理全市文化、旅游、广播电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。

（十三）完成市委、市政府交办的其他任务。

（十四）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

本单位内设 19 个职能科室，分别是：办公室、政策法规科、人事科、财务科、宣传科、艺术科、公共服务科、非物质文化遗产科、科技教育科（挂数据信息管理科牌子）、产业发展科、市场推广科（挂节庆会展科牌子）、资源开发科、市场管理科（挂行政许可科牌子）、文物科、革命文物科、考古

科、广播电视科、安全监管科（挂应急管理办公室牌子）、机关党委（党建办公室）。

第二部分

2023 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：烟台市文化和旅游局本级

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	5,809.73	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		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	5,312.35
八、其他收入	8	0.92	八、社会保障和就业支出	39	349.99
	9		九、卫生健康支出	40	147.39
	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	
	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	5,810.65	本年支出合计	58	5,809.73
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	219.95	年末结转和结余	60	220.86
	30			61	
总计	31	6,030.60	总计	62	6,030.60

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：烟台市文化和旅游局本级

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		5,810.65	5,809.73					0.92
207	文化旅游体育与传媒支出	5,313.26	5,312.35					0.92
20701	文化和旅游	4,415.45	4,414.53					0.92
2070101	行政运行	1,983.29	1,982.37					0.92
2070108	文化活动	86.34	86.34					
2070113	旅游宣传	987.28	987.28					
2070199	其他文化和旅游支出	1,358.54	1,358.54					
20702	文物	260.23	260.23					
2070204	文物保护	260.23	260.23					
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	637.59	637.59					
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	637.59	637.59					
208	社会保障和就业支出	349.99	349.99					
20805	行政事业单位养老支出	171.43	171.43					

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
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	138.02	138.02					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	33.41	33.41					
20808	抚恤	178.56	178.56					
2080801	死亡抚恤	178.56	178.56					
210	卫生健康支出	147.39	147.39					
21011	行政事业单位医疗	147.39	147.39					
2101101	行政单位医疗	94.48	94.48					
2101103	公务员医疗补助	38.81	38.81					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	14.10	14.10					

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：烟台市文化和旅游局本级

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		5,809.73	2,466.74	3,342.99			
207	文化旅游体育与传媒支出	5,312.35	1,969.35	3,342.99			
20701	文化和旅游	4,414.53	1,969.35	2,445.17			
2070101	行政运行	1,982.37	1,969.35	13.01			
2070108	文化活动	86.34		86.34			
2070113	旅游宣传	987.28		987.28			
2070199	其他文化和旅游支出	1,358.54		1,358.54			
20702	文物	260.23		260.23			
2070204	文物保护	260.23		260.23			
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	637.59		637.59			
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	637.59		637.59			
208	社会保障和就业支出	349.99	349.99				
20805	行政事业单位养老支出	171.43	171.43				

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
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	138.02	138.02				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	33.41	33.41				
20808	抚恤	178.56	178.56				
2080801	死亡抚恤	178.56	178.56				
210	卫生健康支出	147.39	147.39				
21011	行政事业单位医疗	147.39	147.39				
2101101	行政单位医疗	94.48	94.48				
2101103	公务员医疗补助	38.81	38.81				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	14.10	14.10				

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：烟台市文化和旅游局本级

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	5,809.73	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				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	5,312.35	5,312.35		
	8		八、社会保障和就业支出	40	349.99	349.99		
	9		九、卫生健康支出	41	147.39	147.39		
	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				

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	5,809.73	本年支出合计	59	5,809.73	5,809.73		
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	5,809.73	总计	64	5,809.73	5,809.73		

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：烟台市文化和旅游局本级

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		5, 809. 73	2, 466. 74	3, 342. 99
207	文化旅游体育与传媒支出	5, 312. 35	1, 969. 35	3, 342. 99
20701	文化和旅游	4, 414. 53	1, 969. 35	2, 445. 17
2070101	行政运行	1, 982. 37	1, 969. 35	13. 01
2070108	文化活动	86. 34		86. 34
2070113	旅游宣传	987. 28		987. 28
2070199	其他文化和旅游支出	1, 358. 54		1, 358. 54
20702	文物	260. 23		260. 23
2070204	文物保护	260. 23		260. 23
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	637. 59		637. 59
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	637. 59		637. 59
208	社会保障和就业支出	349. 99	349. 99	
20805	行政事业单位养老支出	171. 43	171. 43	

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
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	138.02	138.02	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	33.41	33.41	
20808	抚恤	178.56	178.56	
2080801	死亡抚恤	178.56	178.56	
210	卫生健康支出	147.39	147.39	
21011	行政事业单位医疗	147.39	147.39	
2101101	行政单位医疗	94.48	94.48	
2101103	公务员医疗补助	38.81	38.81	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	14.10	14.10	

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：烟台市文化和旅游局本级

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	1,617.00	302	商品和服务支出	198.90	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	326.64	30201	办公费	36.68	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	573.02	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	142.28	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		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	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	172.36	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	50.58	30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	72.15	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	40.02	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	12.91	30211	差旅费	0.16	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	152.12	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费	30.92	30213	维修（护）费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	44.01	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	650.84	30215	会议费	4.40	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	78.04	30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	349.65	30217	公务接待费	6.25	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	178.56	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	9.92	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	6.60	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	20.02	30227	委托业务费	28.60	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费		312	对企业补助	
30309	奖励金	0.08	30229	福利费	18.54	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	0.86	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	54.01	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	14.57	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	42.80	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		2,267.84	公用经费合计					198.90

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：烟台市文化和旅游局本级

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：烟台市文化和旅游局本级

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：烟台市文化和旅游局本级

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
7.11		0.86		0.86	6.25	7.11		0.86		0.86	6.25

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

2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 6,030.6 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 985.43 万元，下降 14.05%。主要是文化旅游体育与传媒总收入、支出减少。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

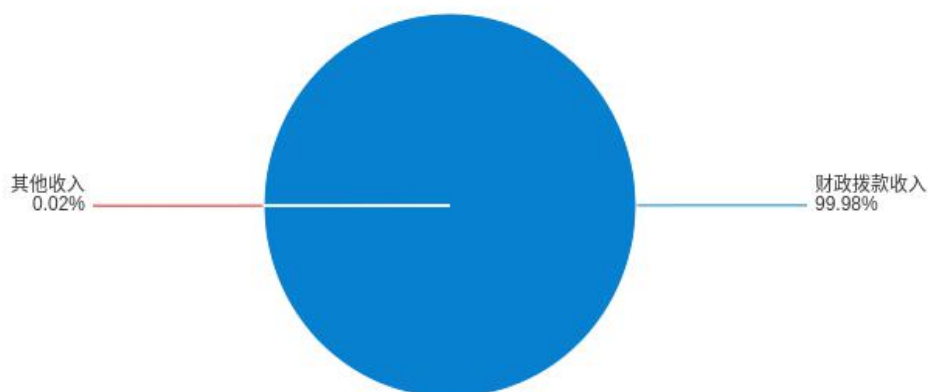


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 5,810.65 万元，其中：财政拨款收入 5,809.73 万元，占 99.98%；其他收入 0.92 万元，占 0.02%。

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 5,809.73 万元。与 2022 年度相比，减少 986.31 万元，下降 14.51%。主要是文化旅游体育与传媒支出方面减少。

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。

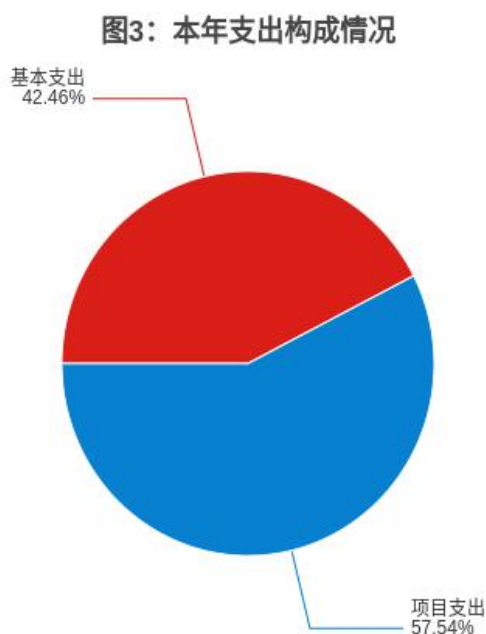
6、其他收入 0.92 万元。与 2022 年度相比，减少 0.13 万元，下降 12.38%。主要是 2023 年利息收入减少。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 5,809.73 万元，其中：基本支出

2,466.74 万元，占 42.46%；项目支出 3,342.99 万元，占 57.54%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 2,466.74 万元。与 2022 年度相比，减少 165.97 万元，下降 6.3%。主要是 2023 年人员经费减少。

2、项目支出 3,342.99 万元。与 2022 年度相比，减少 820.38 万元，下降 19.7%。主要是文化旅游体育与传媒支出项目减少。

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。

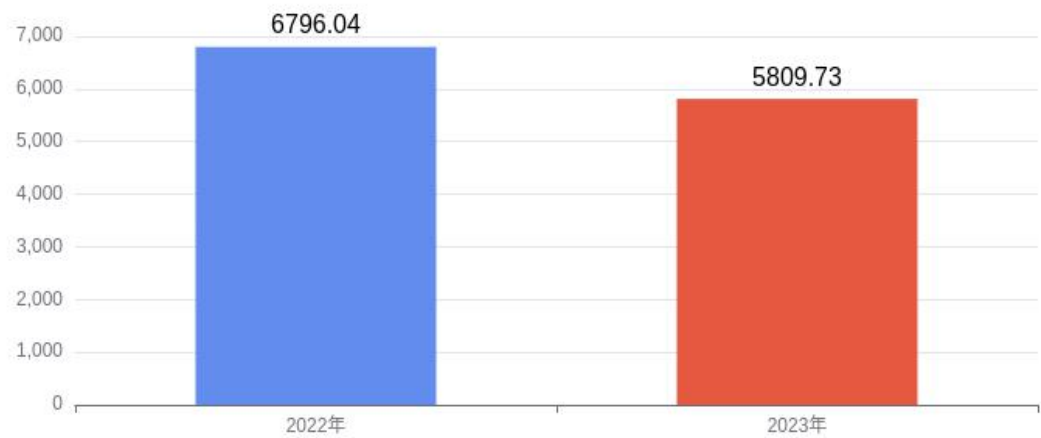
5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 5,809.73 万元。与

2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 986.31 万元，下降 14.51%。主要是文化旅游体育与传媒收支减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

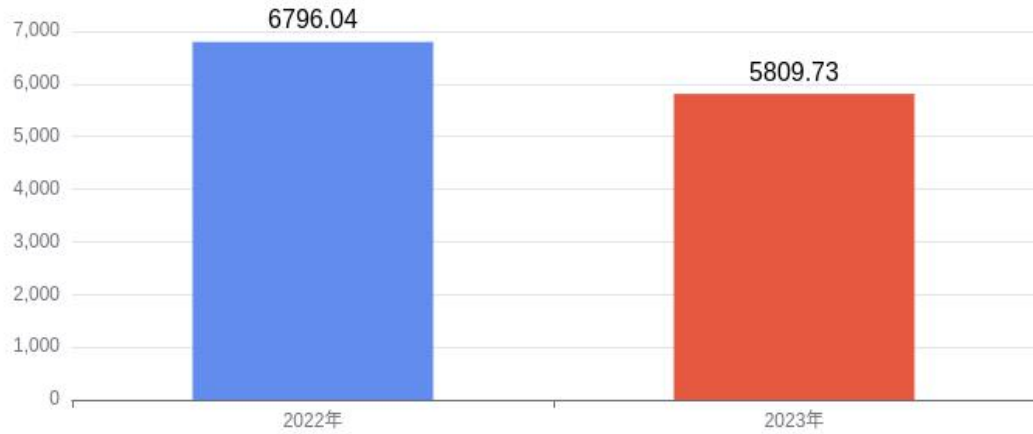


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 5,809.73 万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 986.31 万元，下降 14.51%。主要是文化旅游体育与传媒支出项目减少。

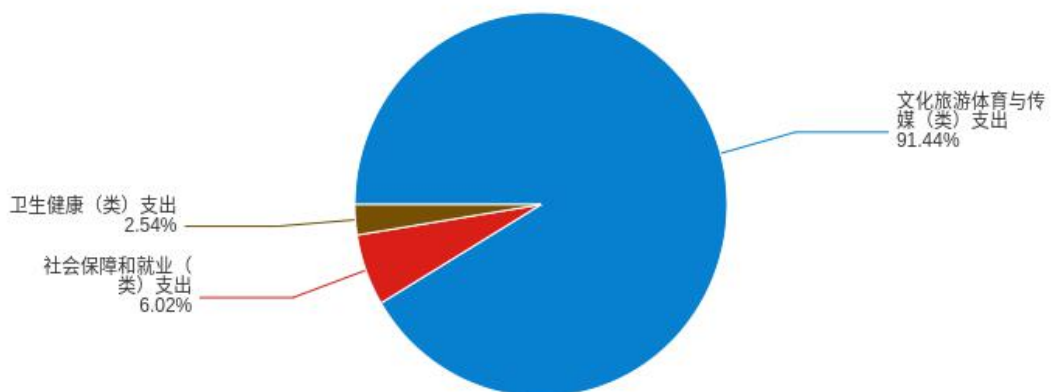
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 5,809.73 万元，主要用于以下方面：文化旅游体育与传媒(类)支出 5,312.35 万元，占 91.44%；社会保障和就业（类）支出 349.99 万元，占 6.02%；卫生健康（类）支出 147.39 万元，占 2.54%。

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

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 5,187.47 万元，支出决算为 5,809.73 万元，完成年初预算的 112%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加人员经费及抚恤金。其中：

1、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 1,708.27 万元，支出决算为 1,982.37 万元，完成年初预算的 116.05%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年中追加人员经费。

2、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 0 万元，支出决算为 86.34 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是使用 2022 年结转资金。

3、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 1,180 万元，支出决算为 987.28 万元，完成年初预算的 83.67%。决算数小于年初预算数的主要原因是项目资金结转下年使用。

4、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 1,540 万元，支出决算为 1,358.54 万元，完成年初预算的 88.22%。决算数小于年初预算数的主要原因是项目资金结转下年使用。

5、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 450 万元，支出决算为 260.23 万元，完成年初预算的 57.83%。决算数小于年初预算数的主要原因是年中部分项目指标调整到博物馆。

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 0 万元，支出决算为 637.59 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是中央补助地方公共文化服务体系建设资金和城市综合营销和宣传推广等项目，年中项目调剂和新增项目。

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 140.69 万元，支出决算为 138.02 万元，完成年初预算的 98.1%。决算数小于年初预算数的主要原因是年中实有人员变动、在职人员退休。

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 33.41 万元，支出决算为 33.41 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

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 178.56 万元，年初无预算。

决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年存在去世人员追加抚恤金。

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 82.19 万元，支出决算为 94.48 万元，完成年初预算的 114.95%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加离休干部医疗费等。

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 38.81 万元，支出决算为 38.81 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

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 14.1 万元，支出决算为 14.1 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 2,466.74 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 2,267.84 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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 198.9 万元，主要包括：办公费、差旅费、会议费、公务接待费、劳务费、委托业务费、福利费、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

2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 7.11 万元，支出决算为 7.11 万元，与 2023 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 2023 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 0.86 万元，支出决算为 0.86 万元，与 2023 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，2023 年烟台市文化和旅游

局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 0.86 万元,主要是按规定保留的公务用车的保养费、过路过桥费、保险费等支出。截至 2023 年 12 月 31 日,烟台市文化和旅游局本级财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 2 辆。

3、公务接待费全年预算为 6.25 万元,支出决算为 6.25 万元,与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中:

国内接待费 6.25 万元,主要用于按规定开支的各类公务接待支出,共计接待 53 批次、521 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、机关运行经费支出情况

2023 年度机关运行经费支出 198.9 万元,比年初预算数减少 2.97 万元,下降 1.47%,主要原因是厉行节约经费支出减少。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 1,612.68 万元,其中:政府采购货物支出 2.45 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 1,610.23 万元。授予中小企业合同金额 1,532.37 万元,占政府采购支出总额的 95.02%,其中:授予

小微企业合同金额 1,383.78 万元，占政府采购支出总额的 85.81%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 95.01%。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 2 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 2 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 2023 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 4 个，涉及预算资金 4,380 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对烟台市地方公共文化服务体系建设资金等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 2,224 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。烟台市文化和旅游局本级 2023 年度市级预算绩效自评的 4 个项目中，4 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，但存在项目实施进展慢等问题。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及文化和旅游发展资金、市级文物保护资金等 4 个项目的绩效自评表。

1、文化和旅游发展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 100 分。全年预算数为 2,720 万元，执行数为 1,483.59 万元，完成预算的 54.54%。项目绩效目标完成情况：通过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；利用公共文化阵地，促进优秀传统文化传承和传播；同时以全域旅游发展理念和模式为导向，通过加快旅游资源整合，推进重大旅游项目建设，创新旅游产品业态，提升旅游主体发展水平等措施的实施，确保旅游以高于全省旅游平均增长水平增长幅度持续发展。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。发现的主要问题及原因：年中进行项目调整，经市财政同意，剩余资金结转至下年执行。下一步改进措施：优化绩效目标设置、推进资金高效利用，加强财政资金的安全支付。

2、市级文物保护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 100 分。全年预算数为 450 万

元，执行数为 260.23 万元，完成预算的 57.83%。项目绩效目标完成情况：通过开展文物保护基础性工程、文物保护规划编制、文物修缮保护等，实现文物保护高质高效，保障文物安全。

3、2023 年市文化和旅游局提振文旅消费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 98 分。全年预算数为 700 万元，执行数为 49.95 万元，完成预算的 7.14%。项目绩效目标完成情况：通过提振文旅消费，实现提升烟台知名度、美誉度的目标，并展示推广烟台城市形象。发现的主要问题及原因：年中进行项目调整，经市财政同意，剩余资金结转至下年执行。下一步改进措施：优化绩效目标设置、推进资金高效利用，加强财政资金的安全支付。

4、2023 年城市综合营销和对外宣传项目绩效自评综述：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 510 万元，执行数为 432.13 万元，完成预算的 84.73%。项目绩效目标完成情况：通过宣传推广“仙境海岸 鲜美烟台”城市品牌，实现对游客和市民城市形象的宣传和教育。

2023 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。

烟台市地方公共文化服务体系建设资金项目，绩效评价得分为 90 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、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。

十七、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。

十八、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。

十九、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、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职业年金支出。

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。

第五部分

附 件

2023 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

预算部门（单位）： 烟台市文化和旅游局

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	全年预算数	自评 得分	自评 等级
1	文化和旅游发展专项资金	烟台市文化和旅游局	2720	100	优
2	市级文物保护资金	烟台市文化和旅游局	450	100	优
3	2023 年市文化和旅游局提振文旅消费项目	烟台市文化和旅游局	700	98	优
4	2023 年城市综合营销和对外宣传	烟台市文化和旅游局	510	100	优
合计			4380	—	

市级预算项目支出绩效自评表

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	6210192			
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	2720	1483.59	1483.59	10	100%	10	
		其中：当年财政拨款	2720	1483.59	1483.59	-		-	
		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				
		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；利用公共文化阵地，促进优秀传统文化传承和传播；同时以全域旅游发展理念和模式为导向，通过加快旅游资源整合，推进重大旅游项目建设，创			通过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；利用公共文化阵地，促进优秀传统文化传承和传播；同时以全域旅游发展理念和模式为导向，通过加快旅游资源整合，推进重大旅游项目建设，创新旅游产品业态，提升旅游主				
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	
	成本指标（20分）	经济成本指标	项目投入	≤2720万元	1483.59万元	20	20		
	产出指标（40分）	数量指标	全年宣传发稿量	≥700篇	700篇		4	4	
			旅游咨询中心、旅游集散中心达标数	≥9处	11处		4	4	
			入驻消费季企业数	≥200家	200家		4	4	
			创作打磨剧(节)目数	≥4部	4部		4	4	
			重点演出数量	≥4场	4场		4	4	
			举办演出场次	≥200场	200场		4	4	
			举办活动场次	≥30场次	30场次		4	4	
		质量指标	第七届全国文明城市创建及文明旅游	第三方达到委托合同要求	达到要求		1	1	
			活动组织内容达标	100%	100%		1	1	
			宣传文章数量	≥50篇	50篇		1	1	
			促进文旅消费数值	≥1500万元	1500万元		3	3	
			旅游咨询中心、旅游集散中心达标考	按照相关标准和办法进行检查评分	达到考核标准		3	3	
		时效指标	完成及时率	≥95%	100%		3	3	
	效益指标（20分）	社会效益指标	鼓励支持旅行社开拓境内外	加大客源流入	加大客源流入		6	6	
			宣传烟台文旅形象	显著	成效显著		6	6	
			加强创作演、出，丰富市民文化生活	推动	有效推动		8	8	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	窗口办件满意率	≥95%	100%		5	5	
			旅游投诉处理满意	≥95%	100%		5	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明：									

市级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		市级文物保护资金			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	6210192		
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	450	260.23	260.23	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	450	260.23	260.23	-		-
		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			
		开展文物保护基础性工程、文物保护规划编制、文物修缮保护等，文物保护高质高效，保障文物安全			通过开展文物保护基础性工程、文物保护规划编制、文物修缮保护等，实现文物保护高质高效，保障文物安全			
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
	成本指标 (20分)	经济成本指标	成本控制	≤450万元	291万元	20	20	年中财政调整指标159万元至烟台市博物馆。
	产出指标 (40分)	数量指标	文物保护利用项目个数(个)	≥3个	7个	10	10	
		质量指标	保护利用工程效果	显著	显著	10	10	
		时效指标	补助资金拨付率	≥90%	100%	10	10	
	效益指标 (20分)	社会效益指标	文物保护水平与全民文物保护意识	提升	有效提升	5	5	
			对中华优秀传统文化传承影响	长期	长期	5	5	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	社会公众对文物保护满意度	≥90%	100%	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：								

市级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		2023年市文化和旅游局提振文旅消费项目			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	6210192		
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	700	49.95	49.95	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	700	49.95	49.95	—		—	
	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			
		提振文旅消费，实现提升烟台知名度、美誉度的目标，并展示推广烟台城市形象。			通过提振文旅消费，实现提升烟台知名度、美誉度的目标，并展示推广烟台城市形象。			
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
	成本指标（20分）	经济成本指标	项目预算	≤700万元	49.95万元	20	20	
	产出指标（40分）	数量指标	开展重点剧目展演	30场	30场	4	4	
			海外交流活动次数	≥2次	3次	4	4	
			乡村旅游节会活动	≥20场	30家	4	4	
			组织开展线下非遗（手造）产品展销	10场	0场	2	0	财政未拨付相关资金。
			举办展览次数	≥20次	20次	2	2	
			非国有A级旅游景区（景点）降价优惠	32家	32家	2	2	
			国有A级旅游景区免首道门票	10家	10家	2	2	
		质量指标	活动组织完成情况	达到方案要求	达到方案要求	4	4	
			演出活动验收合格	=100%	100%	4	4	
			景区减免幅度	10处国有景区全免费，32处非国有景区不低于5折	10处国有景区全免费，32处非国有景区不低于5折	4	4	
		时效指标	活动完成时间	2023年12月底前	2023年12月	4	4	
			景区门票减免时限	自1月21日起至3月31日	自1月21日起至3月31日	4	4	
	效益指标（20分）	社会效益指标	打造“仙境海岸·鲜美烟台”城市旅游	提升	有效提升	5	5	
			对市民文化生活的积极影响	丰富	丰富	5	5	
			宣传烟台城市形象	显著	效果显著	5	5	
			叫响“烟台手造”和烟台非遗文化品	提升	有效提升	5	5	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	主管部门满意度	≥90%	100%	10	10	
总分			98					
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:								

市级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		2023年城市综合营销和对外宣传			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	6210192		
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	510	432.13	432.13	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	510	432.13	432.13	—		—
		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			
		宣传推广“仙境海岸 鲜美烟台”城市品牌，实现对游客和市民城市形象的宣传和教育。			通过宣传推广“仙境海岸 鲜美烟台”城市品牌，实现对游客和市民城市形象的宣传和教育。			
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
	成本指标（20分）	经济成本指标	项目预算	≤510万元	432.13万元	20	20	
	产出指标（40分）	数量指标	户外广告位展示天	≥150天	150天	8	8	
			央视广告播放时长	≥300秒钟	350秒	8	8	
			举办展览次数	≥20次	20次	8	8	
		质量指标	完整播放及展示比	≥95%	100%	8	8	
		时效指标	项目完成时间	2023年底	2023年底已完成	8	8	
	效益指标（20分）	社会效益指标	立体化宣传推广“仙境海岸 鲜美烟台”城市品牌	显著	效果显著	20	20	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	社会公众满意度	≥90%	100%	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：								

烟台市地方公共文化服务体系建设资金 绩效评价报告

项 目 名 称：地方公共文化服务体系建设资金项目

预算（主管）部门：烟台市文化和旅游局

委 托 部 门：烟台市文化和旅游局

评 价 机 构：山东匀霖经济信息咨询有限公司

二〇二四年二月

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	2
（三）项目主要内容和实施情况	2
（四）项目组织管理	3
二、项目绩效目标	3
（一）项目绩效总目标	4
（二）2023年度绩效目标	4
三、评价基本情况	4
（一）绩效评价目的	4
（二）评价对象和范围	5
（三）评价依据	5
（四）绩效评价原则、评价方法、评价标准	6
（五）评价指标体系	7
（六）评价人员组成	8
（七）绩效评价工作过程	8
四、评价结论和绩效分析	8
（一）综合评价结论	8
（二）非现场评价情况分析	10
（三）现场评价情况分析	11
五、绩效评价指标分析	12
（一）项目决策情况	12
（二）项目过程情况	12
（三）项目产出情况	12
（四）项目效益情况	13

六、项目主要绩效	13
七、存在问题及原因分析	13
（一）绩效指标设置不合理	13
（二）项目执行规范性不足，缺少有效监管	14
（三）档案管理不规范，项目档案资料不齐全	14
（四）资金使用不合规，不符合专项资金使用范围	14
八、有关建议	15
（一）加强绩效培训学习，科学合理编制绩效目标	15
（二）加强项目执行管控，完善内部控制流程	15
（三）严格资金支出审批，确保资金使用合规	16
（四）完善档案管理，保障归档资料的完整性	16
正文部分	17
一、项目基本情况	17
（一）项目立项	17
（二）项目预算	18
（三）项目计划实施内容	19
（四）项目组织管理	20
二、项目绩效目标	20
（一）项目绩效总目标	20
（二）2023年度绩效目标	20
三、评价基本情况	21
（一）评价目的	21
（二）评价对象与范围	21
（三）评价依据	24
（四）评价原则、评价方法	26
（五）绩效评价指标体系	28
（六）评价人员组成	39
（七）绩效评价工作过程	39

四、评价结论及分析	43
（一）综合评价结论及分析	43
（二）非现场评价情况分析	45
（三）现场评价情况分析	46
五、绩效评价指标分析	46
（一）项目决策情况	46
（二）项目过程情况	50
（三）项目产出情况	53
（四）项目效益情况	54
六、项目主要绩效	56
七、存在的问题及原因分析	56
（一）绩效指标设置不合理	56
（二）项目执行规范性不足，缺少有效监管	56
（三）档案管理不规范，项目档案资料不齐全	57
（四）资金使用不合规，不符合专项资金使用范围	57
八、意见建议	57
（一）加强绩效培训学习，科学合理编制绩效目标	58
（二）加强项目执行管控，完善内部控制流程	58
（三）严格资金支出审批，确保资金使用合规	58
（四）完善档案管理，保障归档资料的完整性	59
附件1-1. 满意度调查问卷	60
附件1-2. 调查问卷统计分析表	63
附件2. 绩效评价指标得分表	64

摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

构建现代公共文化服务体系，是全面深化文化体制改革、促进文化事业繁荣发展的必然要求，是弘扬社会主义核心价值观、传承中华优秀传统文化的基础工程。党的二十大报告深刻把握文化建设规律和文化在新时代新征程中的地位作用，对建设社会主义文化强国作出了战略部署，强调要健全现代公共文化服务体系，创新实施文化惠民工程。通过公共文化服务的高质量发展不断满足人民群众的精神需求，不断匹配人民群众从无到有、从有到优的文化需求，已成为实现精神层面共同富裕的重要途径。加强公共文化服务体系建设，有利于持续完善公共文化服务顶层制度设计，抓好公共文化服务阵地建设，推动群众文化活动广泛开展，为促进人民精神生活共同富裕打好基础。

近年来，烟台市抓住文旅融合的重要机遇，大力繁荣文化事业，巩固国家公共文化服务体系示范区创建成果，不断增强人民群众的获得感和幸福感。为建成覆盖城乡、便捷高效、保基本、促公平的现代公共文化服务体系，根据《关于加快构建现代公共文化服务体系的意见》等精神文件，烟台市文化和旅游局依据相

关法律法规和规范，部署全市地方公共文化服务体系建设工作。进一步推进公共文化设施网络全面覆盖、互联互通，公共文化服务的内容和手段更加丰富，服务质量显著提升，公共文化管理、运行和保障机制进一步完善，政府、市场、社会共同参与公共文化服务体系建设的格局逐步形成，人民群众基本文化权益得到更好保障，基本公共文化服务均等化水平稳步提高。

（二）项目预算安排和支出情况

1. 项目经费预算

2023年根据烟台市文化和旅游局提供的《关于下达2023年中央和省级补助地方公共文化服务体系建设资金的通知》（烟财教指〔2023〕24号）文件，共下达地方公共文化服务体系建设资金2224万元（中央资金1800万元，省级资金424万元）。

2. 项目支出情况

截至2023年12月31日，烟台市地方公共文化服务体系建设资金项目累计到位资金1451.988万元，项目累计支出1300.881054万元，结余151.106946万元。

（三）项目主要内容和实施情况

1. 项目立项

烟台市公共文化服务体系建设补助资金项目为延续性项目。

2. 项目预算

烟台市地方公共文化服务体系建设补助资金项目预算2224万元。

3. 项目起止时间

烟台市地方公共文化服务体系建设补助资金项目起止时间为2023年1月1日至2023年12月31日。

4. 项目计划实施内容

烟台市公共文化服务体系建设补助资金项目主要内容包括促进城乡基本公共文化服务均等化；推动革命老区、民族地区、边疆地区、贫困地区公共文化建设和实现跨越式发展；保障特殊群体基本文化权益；建立基本公共文化服务标准体系；提升公共文化设施建设、管理和服务水平；培育和促进文化消费；鼓励和引导社会力量参与；培育和规范化文化类社会组织；提升公共文化服务效能；丰富优秀公共文化产品供给；活跃群众文化生活；加大文化科技创新力度；提升公共文化服务现代传播能力等。

（四）项目组织管理

该资金为政府上级补助资金，经由山东省财政厅审批，烟台市文化和旅游局主管分配，烟台市财政局划拨资金至各区市财政局，再下拨给各区市文化和旅游局，用于公共文化事业发展，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。

二、项目绩效目标

（一）项目绩效总目标

建成覆盖城乡、发展均衡、服务便捷、多元参与、共建共享、保障充分、统筹有力、充满活力的现代公共文化服务体系。覆盖城乡的公共文化服务设施网络逐步实现标准化、均等化，以群众需求为导向的公共文化服务模式服务效能显著提升，公共文化服务数字化水平明显提高，互联互通的数字化服务平台基本建成，政府主导、多元参与、协同发展的公共文化服务新格局基本形成。

（二）2023年度绩效目标

引导和支持地方提供基本公共文化服务项目，改善基层公共文化体育设施条件，加强基层公共文化服务人才队伍建设等，支持加快构建现代公共文化服务体系，促进基本公共文化服务标准化、均等化，保障广大群众读书看报、观看电视、观赏电影、进行文化鉴赏、开展文化体育活动等基本文化权益。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的

本次评价运用科学、规范的绩效评价方法，客观公正地对财政专项资金支出进行评价，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，提出立项投入、组织实施、运行管理等改进项目的具体建议，为下一步加强项目管理，安排预算资金提供重要参考。

（二）评价对象和范围

评价对象：烟台市地方公共文化服务体系建设资金2224万元使用绩效。

评价范围：涉及15个区市和6个市直单位。

评价基准日：2023年12月31日。

（三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
3. 《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；
4. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；
5. 《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）；
6. 《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）；
7. 《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）；

8.《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)；

9.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)；

10.中共中央办公厅、国务院办公厅《关于加快构建现代公共文化服务体系的意见》(中办发〔2015〕2号)；

11.山东省委办公厅、省政府办公厅《关于加快构建现代公共文化服务体系的实施意见》(鲁办发〔2015〕25号)；

12.《山东省基本公共文化服务实施标准(2015—2020年)》；

13.财政部《关于印发〈中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金管理暂行办法〉的通知》(财教〔2015〕527号)；

14.山东省财政厅、中共山东省委宣传部、山东省文化和旅游厅、山东省广播电视局《关于印发山东省省级宣传文化旅游发展资金管理暂行办法的通知》(鲁财文资〔2019〕12号)；

15.评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达(调整)、项目管理文件。

16.其他文件与资料。

(四)绩效评价原则、评价方法、评价标准

1.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。

2. 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。

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。

(五) 评价指标体系

烟台市地方公共文化服务体系建设资金绩效评价体系按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，每方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。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，针对部门具体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。

（六）评价人员组成

姓名	项目角色	职称级别	工作职责	工作单位
田世旻	项目负责人	高级工程师	统筹评价工作和进度监督；负责项目工作方案和报告的质量控制	山东匀霖经济信息咨询有限公司
孙倩	项目经理	注册会计师	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标编制、报告撰写等	山东匀霖经济信息咨询有限公司
崔发兰	项目复核	会计师	负责项目工作方案和报告的质量控制	山东匀霖经济信息咨询有限公司
王文雯	项目复核	会计师	合规性检查的开展及结果的梳理、报告初稿撰写、复核底稿	山东匀霖经济信息咨询有限公司
陈子寒	项目助理	会计师	负责访谈、问卷设计、实地调研、合规性检查的开展及结果的梳理	山东匀霖经济信息咨询有限公司
王萌蓉	项目助理	会计师	负责资料收集分析、问卷调查	山东匀霖经济信息咨询有限公司
马小菁	项目助理	会计师	负责资料收集分析、问卷调查	山东匀霖经济信息咨询有限公司
林青云	专家	注册会计师	对项目实施过程中提供专家咨询	烟台嘉信有限责任会计师事务所
成秉国	专家	高级工程师	对项目实施过程中提供专家咨询	烟台水资源水保办公室

（七）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、提交报告、档案归集等四个阶段。

四、评价结论和绩效分析

（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，按照地方公共文化服务体系建设资金绩效评价体系表中的相关指标进行评分，经综合计算该项目绩效评价最终得分为90.00分，绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分如下表所示：

序号	指标类别	标准分值	综合得分	指标扣分	综合得分率（%）
1	决策	10.00	8.96	1.04	89.60%
2	过程	25.00	20.39	4.61	81.56%
3	产出	35.00	31.66	3.34	90.46%
4	效益	30.00	29.00	1.00	96.67%
合计		100.00	90.00	10.00	90.00%

1. 项目决策情况

该项目立项依据充分，项目符合相关政策文件规定，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；项目符合项目单位的相关职责，属于履职所需；项目立项合规；项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度完全相匹配；预算内容与项目工作内容完全相符；预算编制规范；资金分配合理。

项目决策主要扣分点：项目设置的产出指标未能细化、量化，产出、效益指标设置不合理。

2. 项目过程情况

项目专项资金的拨付、使用符合财务管理制度、预算批复规定，审批手续完整，财政授权支付额度到账通知书及财政授权支

付凭证完整，该项目资金、档案管理制度健全，未发现截留、挤占、挪用的情况。

项目过程主要扣分点：部分区市资金到位率较低、资金使用不合规、采购程序不合规、档案资料不齐全、缺少对项目的有效监督。

3. 项目产出情况

各区市完成情况不同，大部分区市能全部完成，部分地区受资金到位影响，完成率较低。

项目产出主要扣分点：部分区市完成率较低。

4. 项目效益情况

各区市根据自身区域、文化传统等特点举办形式多样的市民活动，支持农家书屋建设，使更多群众参与到文化活动中，传承弘扬了优秀传统文化，丰富了群众的文化生活，带动当地文化事业发展，群众满意度高。

项目效益主要扣分点：部分区市群众满意度较低。

（二）非现场评价情况分析

根据各区市文旅局提交的资料，围绕项目立项、资金和项目管理、项目产出、项目效益等指标，通过查阅相关资料等手段，对项目进行分析评价，将取得的资料和评价情况记入评价工作底稿。

各区市排名表

单 位 名 称	得 分	排 名
高新区	97.00	1
牟平区	97.00	1
龙口市	96.00	3
长岛试验区	94.69	4
蓬莱区	94.67	5
莱州市	93.90	6
莱阳市	91.71	7
福山区	91.04	8
栖霞市	90.94	9
黄渤海新区	89.51	10
莱山区	89.10	11
海阳市	84.78	12
招远市	81.00	13
芝罘区	71.47	14
昆嵛山保护区	63.00	15

（三）现场评价情况分析

根据市直单位提交的资料，围绕项目立项、资金和项目管理、项目产出、项目效益等指标，现场查阅相关资料等手段，对项目进行分析评价，将取得的资料和评价情况记入评价工作底稿（现场评价情况详见附件3-1）。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

“决策”综合得分率为89.60%。

该项目立项依据充分，项目符合相关政策文件规定，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；项目符合项目单位的相关职责，属于履职所需；项目立项合规；项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度完全相匹配；预算内容与项目工作内容完全相符；预算编制规范；资金分配合理。

项目决策主要扣分点：项目设置的产出指标未能细化、量化，产出、效益指标设置不合理。

（二）项目过程情况

“过程”综合得分率为81.56%。

项目专项资金的拨付、使用符合财务管理制度、预算批复规定，审批手续完整，财政授权支付额度到账通知书及财政授权支付凭证完整，该项目资金、档案管理制度健全，未发现截留、挤占、挪用的情况。

项目过程主要扣分点：部分区市资金到位率较低、资金使用不合规、采购程序不合规、档案资料不齐全、缺少对项目的有效监督。

（三）项目产出情况

“产出”综合得分率为90.46%。

各区市完成情况不同，大部分区市能全部完成，部分地区受资金到位影响，完成率较低。

项目产出主要扣分点：部分区市完成率较低。

（四）项目效益情况

“效益”综合得分率为96.67%。

各区市根据自身区域、文化传统等特点举办形式多样的市民活动，支持农家书屋建设，使更多群众参与到文化活动中，传承弘扬了优秀传统文化，丰富了群众的文化生活，带动当地文化事业发展，项目实施内容基本符合并满足群众的公共文化需求，对社会稳定、丰富社会文化生活带来积极影响，也带动了当地文化产业的发展，可持续性较好，群众满意度较高。

项目效益主要扣分点：部分区市满意度较低。

六、项目主要绩效

项目实施的效果较好，满足了烟台市地方公共文化服务体系建设的需求，对保障人民的基本文化权益，提高公共文化服务能力起到了积极作用。

七、存在问题及原因分析

（一）绩效指标设置不合理

各别区市设置的年初绩效指标存在不够细化、量化的问题，如“不断加强文化阵地建设，满足人民群众精神文化需求”，未

将本年工作落到实处，无法与绩效指标进行匹配；部分指标设置不合理，与指标定义不符，关联性不大，无法进行考核，不利于后续开展绩效监控和评价。

原因：对绩效指标设置的理解不充分，对目标设置存在误区。

（二）项目执行规范性不足，缺少有效监管

部分单位政府采购程序不合规，未进行招投标或三方询价等政府采购程序。项目资金由财政局直接拨付给下级单位或各街道时，文旅局未对资金使用的过程及最终使用成果进行有效监督，缺乏对下级单位资金使用过程及成果的有效监督。

原因：项目单位在项目的实施过程中，内控意识不足，缺少绩效管理意识，对下级单位使用资金的过程及成果缺乏监督意识。

（三）档案管理不规范，项目档案资料不齐全

部分区市活动业务资料不全，未按档案管理制度进行及时、全面归档。因缺少业务资料，导致无法提供充足佐证资料来证实本单位业务的开展情况及产出的效益情况。

原因：在项目实施过程中，工作人员对资料归档管理的主观能动性不足，没有认识到档案资料的管理对于单位工作开展的重要影响，存在未及时归档情况。

（四）资金使用不合规，不符合专项资金使用范围

公共文化服务项目具体支出范围包括读书看报、收听广播、观看电视、观赏电影、送地方戏、设施开放服务以及开展文体活动等，部分区市将专项资金用于支付水、电费支出，使用不合规。

原因：未能明确资金使用范围，对资金使用缺少监管。

八、有关建议

（一）加强绩效培训学习，科学合理编制绩效目标

一是建议各行业部门应加强在绩效方面的培训学习，了解开展财政资金绩效的意义，明晰财政资金绩效的标准，加深编制人员对绩效的理解，掌握编制方法。二是加强预算绩效目标管理，根据编制的绩效目标梳理绩效指标，编制完整、准确、量化、可考核的绩效指标。三是建立完善的绩效目标审核机制，对编制不完善、指向不明确的绩效目标提出具体整改意见，及时进行修改、完善，确保绩效目标设置与资金投入相匹配。

（二）加强项目执行管控，完善内部控制流程

建议严格执行政府采购程序，规范政府购买服务规程。各主管部门加强对项目完成进度的管控和对项目实施单位的监督管理，督促项目实施单位做好项目后续管理工作，以使项目持续发挥效用；加强对下级单位的监管，实时跟踪项目进展、资金使用、绩效目标完成等情况，确保项目按期完成。对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，对监控发现的问题及时整改纠

正，保障绩效目标如期实现，促进预算与绩效管理深度融合，以规范资金使用、保障预算执行进度。

（三）严格资金支出审批，确保资金使用合规

一是加强财务管理人员的学习培训，提升财务人员的业务水平和财经法律意识，推动财务管理规范化、精细化。二是严格遵守财政专项资金管理办法，防范财政专项资金使用过程中的风险问题，做到专款专用，建立财政专项资金明细账，保证支付手续合规，支出内容与项目相关，确保资金安全、规范、高效使用。

（四）完善档案管理，保障归档资料的完整性

完善档案管理制度，规范存档资料，保证档案资料的完整性。明确归档材料、档案归档职责分工、档案保存年限等内容，同时对档案记录进行统一规范，明确档案保管责任人，严格按照档案管理制度中相关要求及时归档，确保档案资料的完整、安全。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项

1. 项目立项背景环境与条件

构建现代公共文化服务体系，是全面深化文化体制改革、促进文化事业繁荣发展的必然要求，是弘扬社会主义核心价值观、传承中华优秀传统文化的基础工程。党的二十大报告深刻把握文化建设规律和文化在新时代新征程中的地位作用，对建设社会主义文化强国作出了战略部署，强调要健全现代公共文化服务体系，创新实施文化惠民工程。通过公共文化服务的高质量发展不断满足人民群众的精神需求，不断匹配人民群众从无到有、从有到优的文化需求，已成为实现精神层面共同富裕的重要途径。加强公共文化服务体系建设，有利于持续完善公共文化服务顶层制度设计，抓好公共文化服务阵地建设，推动群众文化活动广泛开展，为促进人民精神生活共同富裕打好基础

2. 项目实施目标与意义

为建成覆盖城乡、便捷高效、保基本、促公平的现代公共文化服务体系，根据《关于加快构建现代公共文化服务体系的意见》等精神文件，烟台市文化和旅游局依据相关法律法规和规范，部

署全市地方公共文化服务体系建设工作。进一步推进公共文化设施网络全面覆盖、互联互通，公共文化服务的内容和手段更加丰富，服务质量显著提升，公共文化管理、运行和保障机制进一步完善，政府、市场、社会共同参与公共文化服务体系建设的格局逐步形成，人民群众基本文化权益得到更好保障，基本公共文化服务均等化水平稳步提高。

3. 项目立项依据

《关于加快构建现代公共文化服务体系的意见》《省委办公厅省政府办公厅关于加快构建现代公共文化服务体系的实施意见》（鲁办发〔2015〕25号）、《山东省基本公共文化服务实施标准（2015—2020年）》等。

（二）项目预算

1. 项目预算分配的依据及因素

该项目预算分配依据主要通过部门年初预算明细以及内容确定，项目预算分配采用因素分配法。

2. 项目投资情况

烟台市公共文化服务体系建设补助资金项目为中央、省级财政资金投资，该项目2023年度财政资金共投资2224万元。

3. 预算变更情况及变更原因

烟台市公共文化服务体系建设补助资金项目无预算变更情况。

4. 资金来源

2023年5月4日烟台市财政局下发烟财教指〔2023〕24号文件，安排资金预算共计2224万。

（三）项目计划实施内容

1. 项目立项时间

烟台市公共文化服务体系建设补助资金项目为延续性项目

2. 项目批复单位

烟台市公共文化服务体系建设补助资金项目批复单位为烟台市文化和旅游局以及烟台市财政局。

3. 项目具体内容

烟台市公共文化服务体系建设补助资金项目主要内容包括促进城乡基本公共文化服务均等化；推动革命老区、民族地区、边疆地区、贫困地区公共文化建设实现跨越式发展；保障特殊群体基本文化权益；建立基本公共文化服务标准体系；提升公共文化设施建设、管理和服务水平；培育和促进文化消费；鼓励和引导社会力量参与；培育和规范文化类社会组织；提升公共文化服务效能；丰富优秀公共文化产品供给；活跃群众文化生活；加大文化科技创新力度；提升公共文化服务现代传播能力等。

4. 项目所在区域

该项目所在区域为烟台市，具体项目实施地点为烟台市全域范围内。

5. 项目计划完成时间

烟台市公共文化服务体系建设补助资金项目为延续性项目，该项目计划完成时间为 2023 年 12 月 31 日。

（四）项目组织管理

该资金为政府上级补助资金，经由山东省财政厅审批，烟台市文化和旅游局主管分配，烟台市财政局划拨资金至各区市财政局，再下拨给各区市文化和旅游局或各市直单位，用于公共文化事业发展，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。

二、项目绩效目标

（一）项目绩效总目标

建成覆盖城乡、发展均衡、服务便捷、多元参与、共建共享、保障充分、统筹有力、充满活力的现代公共文化服务体系。覆盖城乡的公共文化服务设施网络逐步实现标准化、均等化，以群众需求为导向的公共文化服务模式服务效能显著提升，公共文化服务数字化水平明显提高，互联互通的数字化服务平台基本建成，政府主导、多元参与、协同发展的公共文化服务新格局基本形成。

（二）2023年度绩效目标

引导和支持地方提供基本公共文化服务项目，改善基层公共文化体育设施条件，加强基层公共文化服务人才队伍建设等，支

持加快构建现代公共文化服务体系，促进基本公共文化服务标准化、均等化，保障广大群众读书看报、观看电视、观赏电影、进行文化鉴赏、开展文化体育活动等基本文化权益。

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次评价运用科学、规范的绩效评价方法，客观公正地对财政专项资金支出进行评价，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，提出立项投入、组织实施、运行管理等改进项目的具体建议，为下一步加强项目管理，安排预算资金提供重要参考。

（二）评价对象与范围

评价对象：烟台市地方公共文化服务体系建设资金2224万元的使用绩效。

评价范围：包括15个区市、6个市直部门。

评价基准日：2023年12月31日。

表1：烟台市地方公共文化服务体系建设资金预算和支出情况表

序号	市直单位/区市	项目名称	专项资金金额	计划支出	实际支出
合 计			2224	2224.00	1300.881054
一、市直部门小计			705	705.00	642.745153
1	烟台市	优秀传统文化传承与弘扬项目	55.00	55.00	55.000000

序号	市直单位/区市	项目名称	专项资金金额	计划支出	实际支出
	博物馆				
2	烟台图书馆	烟台图书馆分馆阅读新空间智能化提升项目	25.00	25.00	23.275000
		新时代新型尼山书院建设	60.00	60.00	59.850000
		全民阅读公众号运营	10.00	10.00	9.960000
		古籍等珍贵历史文献资源数字化建设	15.00	15.00	14.145975
		智慧图书馆项目	30.00	30.00	28.382200
3	烟台市文化馆	第六届山东省文化创新奖筹项目—烟台市社区“网格化”服务项目	30.00	30.00	0.000000
		烟台市新创群众文艺作品征集暨群众性小戏小剧创作及推广项目	20.00	20.00	16.915200
		“大美民间.胶东窗花剪纸艺术沿黄九城市巡展”	20.00	20.00	19.819121
		山东省合唱大赛	20.00	20.00	20.000000
4	烟台市美术博物馆	2023“写生”艺术活动	15	15.00	5.776727
		“礼赞新时代—烟台市践行党的二十大精神主题美展”	20	20.00	19.875801
		烟台美术博物馆展厅改造	20	20.00	19.957729
		烟台美术博物馆“艺术.Time”公益课堂	10	10.00	5.904400
5	烟台市文化艺术中心	“五送六进”公益演出服务	245.00	245.00	245.000000
6	烟台市公共文化服务中心	文化资源图片短视频制作及宣传推广	80.00	80.00	71.955000
		公共文化服务信息制作和宣传推广	30.00	30.00	26.928000
二、各区市小计			1519	1519.00	658.135901
1	芝罘区	地方公共文化服务体系建设	53.00	53.00	8.000000
2	福山区	地方公共文化服务体系建设	72.00	72.00	15.000000
3	牟平区	地方公共文化服务体系建设	107.00	107.00	107.000000

序号	市直单位/区市	项目名称	专项资金金额	计划支出	实际支出
4	莱山区	地方公共文化服务体系建设	80.00	80.00	4.798000
5	黄渤海新区	地方公共文化服务体系建设	62.00	62.00	47.567500
6	高新区	地方公共文化服务体系建设	53.00	53.00	53.000000
7	昆嵛山保护区	地方公共文化服务体系建设	27.00	27.00	0.000000
8	龙口市	地方公共文化服务体系建设	93.00	93.00	24.367400
9	莱州市	地方公共文化服务体系建设	75.00	75.00	28.570000
10	蓬莱区	地方公共文化服务体系建设	93.00	93.00	93.000000
11	招远市	地方公共文化服务体系建设	100.00	100.00	0.000000
12	栖霞市	地方公共文化服务体系建设	109.00	109.00	64.850000
13	海阳市	地方公共文化服务体系建设	112.00	112.00	25.363001
14	长岛试验区	地方公共文化服务体系建设	69.00	69.00	69.000000
15	莱阳市	地方公共文化服务体系建设	414.00	414.00	117.620000

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由山东匀霖经济咨询有限公司（受托三方机构）对所有项目资料进行书面评审，同时抽取有代表性的部分项目（共17个）进行现场评价，涉及资金705万元，占资金总额比例为31.70%。

表2：现场评价详情表

市直单位	内容	金额（万元）	合计	调查方式
烟台市博物馆	优秀传统文化传承与弘扬项目	55	55	现场调查
烟台图书馆	烟台图书馆分馆阅读新空间智能化提升项目	25	140	现场调查
	新时代新型尼山书院建设	60		现场调查
	全民阅读公众号运营	10		现场调查

市直单位	内容	金额（万元）	合计	调查方式
	古籍等珍贵历史文献资源数字化建设	15		现场调查
	智慧图书馆项目	30		现场调查
烟台市文化馆	第六届山东省文化创新奖筹项目一烟台市社区“网格化”服务项目	30	90	现场调查
	烟台市新创群众文艺作品征集暨群众性小戏小剧创作及推广项目	20		现场调查
	“大美民间.胶东窗花剪纸艺术沿黄九城市巡展”	20		现场调查
	山东省合唱大赛	20		现场调查
烟台市美术博物馆	2023“写生”艺术活动	15	65	现场调查
	“礼赞新时代—烟台市践行党的二十大精神主题美展”	20		现场调查
				现场调查
	烟台美术博物馆展厅改造	20		现场调查
				现场调查
烟台美术博物馆“艺术.Time”公益课堂	10	现场调查		
烟台市文化艺术中心	“五送六进”公益演出服务	245	245	现场调查
烟台市公共文化服务中心	文化资源图片短视频制作及宣传推广	80	110	现场调查
	公共文化服务信息制作和宣传推广	30		现场调查
总 计		705		现场调查

（三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
3. 《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；

4. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）；
5. 《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）；
6. 《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）；
7. 《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）；
8. 《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）；
9. 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）；
10. 中共中央办公厅、国务院办公厅《关于加快构建现代公共文化服务体系的意见》（中办发〔2015〕2号）；
11. 山东省委办公厅、省政府办公厅《关于加快构建现代公共文化服务体系的实施意见》（鲁办发〔2015〕25号）；
12. 《山东省基本公共文化服务实施标准（2015—2020年）》；
13. 财政部《关于印发〈中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金管理暂行办法〉的通知》（财教〔2015〕527号）；

14. 山东省财政厅、中共山东省委宣传部、山东省文化和旅游厅、山东省广播电视局《关于印发山东省省级宣传文化旅游发展资金管理暂行办法的通知》（鲁财文资〔2019〕12号）；

15. 评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、项目管理文件。

16. 其他文件与资料。

（四）评价原则、评价方法

1. 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。

2. 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。本次绩效评价遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，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。评价方法如下：

（1）成本效益分析法，是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法，是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）公众评判法，是通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。一是集体座谈。与主管部门、分管处室、其他利益相关方等利益群体进行集体座谈，全面了解项目在决策、实施过程中的相关考虑，实际需求情况，实施效果情况及对实施的相关建议等；二是问卷调查。为了更加客观、全面地评价项目实施效益，根据绩效评估内容，设计、制定调查问卷，经过委托方确认后，选取合适调查对象发放、收取和统计分析，以了解部门工作内容实施过程、绩效完成效果等情况。

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。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

评价组按照项目绩效评价指标设定的总体要求，综合考虑总体绩效目标，在与主管部门充分沟通的基础上，以《烟台市市级项目支出绩效评价财政评价和部门评价工作规程》（烟财绩〔2020〕3号）附件1《财政和部门评价项目支出绩效评价指标体系框架》为参考，以精细化管理为依据，从定性和定量两个维度对项目资金使用绩效进行评价，同时根据项目特点，设定烟台市地方公共文化建设资金评价体系。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、18个三级指标、30个四级指标组成，评价分值100分，其中决策10分、过程25分、产出35分、效益30分。

2. 数据来源、证据收集方式

（1）听取情况介绍。听取部门对项目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。对于重点项目及出现特殊情况的项目，召开相关利益方参加的座谈会，加深对项目的了解。

（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）问卷调查。根据绩效评价的内容，设计、制定调查问卷，经过委托方确认后，选取合适调查对象发放、收取和统计分析，以了解部门工作内容实施过程、绩效完成效果等情况。

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

烟台市地方公共文化服务体系建设资金绩效评价体系按决策、过程、产出、效益共四方面分别进行指标设计，每方面再根据相关政策文件，逐级设计二级、三级、四级指标。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，针对部门具体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：

烟台市地方公共文化服务体系建设资金评价体系表

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	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
A1决策（10分）	B1项目立项（2分）	C1立项依据充分性（1分）	D1立项与国家、省、市发展规划的相符性	0.5	对项目的设立是否符合国家、省、市的战略发展规划，是否属于公共财政支持范围，是否与其他项目重复等进行评价	①与国家、省、市的法律法规、政策、发展规划等重要部署相符（0.25分）； ②属于公共财政支持范围（0.25分）；	国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点；立项申请文件及有关材料	立项申报相关文件	案卷研究、互联网检索
			D2立项与部门职责的相关性	0.5	对项目立项是否与部门职责范围相符，是否属于部门履职所需进行评价	①完全符合项目单位的相关职责，属于履职所需（0.5分）； ②基本符合项目单位的相关职责，基本为履职所需（0.25分） ③与部门职责相关性较差，非履职所需不得分。	相关部门职责范围	三定方案	案卷研究、互联网检索
		C2立项程序规范性（1分）	D3立项程序的合规性	1	对项目申请、设立过程是否符合相关规定，审批文件和材料是否规范完整进行评价	项目申报程序规范，事前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，得满分，每缺少一个环节扣0.2分，扣完为止。	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表、预算批复文件	项目单位、网站公示信息	案卷研究、互联网检索

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	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
	B2绩效目标（5分）	C3绩效目标合理性（2分）	D4绩效目标依据政策的相符性	1	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	项目设定了绩效目标或工作任务目标，且项目绩效目标或工作任务目标与实际工作内容具有相关性，得1分；否则不得分。	项目目标和内容、预算批复文件、立项申请文件及有关材料、项目绩效目标申报表	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表	案卷研究、分析
			D5绩效目标与项目范围的相符性	1	对绩效目标是否符合项目范围，是否有超项目范围的内容纳入绩效目标进行评价	①绩效目标设置完全符合项目范围（1分）； ②绩效目标设置基本符合项目范围的（0.5分）； ③绩效目标设置与项目范围差别较大的不得分。	预算批复文件；部门职责；项目范围	项目绩效目标申报表、预算批复文件	案卷研究、分析
		C4绩效指标明确性（3分）	D6绩效目标细化、量化程度	2	对项目绩效目标是否在数量、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	①绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了细化、具体的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够细化、具体，扣除相应的分数。 ②绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了量化、可行的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够量化、可行，扣除相应的分数。	项目绩效目标和内容；绩效评价相关法律法规要求	绩效目标申报表、实施方案	案卷研究、分析

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	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
	B3资金投入（3分）	C5预算编制科学性（2分）	D7绩效指标与任务计划的相符性	1	对项目绩效指标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。	①项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度完全相匹配（1分）； ②项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度基本相匹配（0.5分）； ③项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度匹配性较差不得分。	项目绩效目标和内容；项目任务计划		案卷研究、分析
			D8预算内容合理性	1	对预算内容是否与项目内容相符，预算额度是否与工作任务相匹配进行评价	①预算内容与项目工作内容完全相符，得50%权重分，若有不符按相应权重进行扣分。 ②预算额度与工作任务相匹配，得50%权重分，若有不符按相应权重进行扣分。	预算编制依据及标准、预算资金分配管理办法、预算批复文件	项目部门提供	案卷研究、分析
			D9预算编制程序规范性	1	对预算编制是否经过科学论证，预算额度测算过程是否合理进行评价	①预算编制经过科学论证且有明确的标准，得50%权重分，若规范性欠缺，按权重进行相应扣分。 ②预算额度测算按标准编制且依据充分，考虑因素全面，得50%权重分，若合理性存在欠缺，按权重进行相应扣分。			案卷研究、分析
		C6资金分配合理性（1分）	D10资金分配合理性	1	资金分配是否有相关依据，分配是否合理	①资金分配有相关依据或者分配方法（0.5分）			案卷研究、现场核查、

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	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
						②分配因素考虑全面、合理（0.5分）			凭证分析
A2过程（25分）	B4资金管理（16分）	C7资金到位率（5分）	D11资金到位率	5	资金到位率=实际到位资金/预算批复资金*100%	资金到位率达到100%得满分，资金到位率每降低1%，扣除权重分的1%，扣完为止。	预算指标文件、财政拨款凭证、资金到账凭证等	预算指标文件、财政拨款凭证、资金到账凭证等	案卷研究、现场核查
		C8预算执行率（5分）	D12预算执行率	5	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%；实际支出资金=支出总额-不合规支出。项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况	预算执行率达到100%得满分，预算执行率每降低1%，扣除权重分的1%，扣完为止。	资金支出凭证、专项资金明细账、基础数据表、专项资金管理制度、各级资金管理办法		
		C9资金使用合规性（6分）	D13资金拨付流程合规性	2	对资金的拨付、使用是否符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复及合同规定；	资金的拨付符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复及合同规定，审批手续完整；每项出现一处不合规的问题，按照扣0.5分，扣完为止		专项资金管理办法，项目实施单位支出凭证等相关财务资料	案卷研究、现场核查、凭证分析
			D14资金支出合规性	4	支出审批、调整手续是否完整；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况进行评价；对资金支出是否符合《中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金管理暂行办法》进行评价	①不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ②财务处理的规范性；③资金支出符合项目资金管理办法，符合项目范围。每项出现一处不合规			

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	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
						的问题，按照扣1分，扣完为止			
	B5组织实施（9分）	C10管理制度健全性（4分）	D15财务管理制度健全性	2	单位财务管理制度是否健全可行，是否合法、合规。	①财务制度、内部审计制度、票证管理制度、财产物资管理制度等财务管理制度都健全可行，合法合规（2分）； ②有一项不符合，扣0.5分，扣完为止。	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障情况	财务和业务管理制度	案卷研究、分析
			D16业务管理制度健全性	2	项目单位相关业务管理制度、责任机制是否健全可行、合法合规。	①项目管理制度，档案管理制度，采购管理制度，突发事件应急预案机制等相关业务管理制度都健全可行，合法合规，得2分。 ②有一项不符合，扣0.5分，扣完为止。			案卷研究、分析
		C11制度执行有效性（5分）	D17实施规范性	2	对项目实施过程是否符合相关法律法规和管理规定进行评价	①项目实施过程中管理制度，管理工作标准，采购管理制度、管理考核制度等，都按照相关管理规定执行，得满分。 ②有一项不符合，扣0.5分，扣完为止。	项目单位设立的管理制度、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
			D18采购程序合规性	1	对采购第三方服务的程序是否合规进行评价	采购程序合规、手续齐全，得满分；否则每有一个环节不合规，扣1分，扣完为止	采购文件、招投标资料	项目单位、网站公示信息	案卷研究、现场核查

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	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
			D19档案管理健全性	1	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	实施计划、工作记录等。项目档案资料齐全得满分,发现应有未有的资料,每缺一项扣0.5分,扣完为止。	与项目相关的档案材料的完整情况	项目档案	案卷研究、现场核查
			D20项目监督有效性	1	对项目实施过程及是否达到预期目标是否进行有效监督进行评价	对项目实施过程及是否达到预期目标进行有效监督,得满分。有一项不符合,扣0.5分,扣完为止。	项目计划、实施方案、工作总结、人员花名册、职责分工等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查
A3产出(35分)	B6产出数量(10分)	C12项目完成率(10分)	D21项目完成率	10	对项目完成情况进行评价	完成率=实际完成数量/全部数量*100%	项目业务资料	项目单位网站公示信息	案卷研究、现场核查
	B7产出质量(9分)	C13项目质量达标性(9分)	D22地方公共文化服务体系建设项目合格率	9	根据《山东省基本公共文化服务实施标准》对数据的质量进行评价	每发现一处达不到标准之处扣1分,扣完为止	项目业务资料	项目归档档案	案卷研究、现场核查
	B8产出时效(8分)	C14项目完成及时性(8分)	D23项目完成及时率	8	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度:	在规定时间内完成,得满分,每延迟一个项目按相应比例扣分,扣完为止	项目业务资料	项目归档档案	案卷研究、现场核查

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	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
	B9产出成本（8分）	C15项目成本节约率（8分）	D24成本控制有效性	8	①项目实施过程中采取了有效的产出成本控制措施； ②项目成本与项目内容匹配；符合项目成本列支范围。	在预算范围内，合理使用资金，得满分；每超出1%扣0.5分，扣完1分为止；在项目采购过程中未执行有效的成本控制措施，扣1分。	资金支出凭证、专项资金明细账、基础数据表、专项资金管理制度、各级资金管理办法	项目归档档案	案卷研究、现场核查
A4效益（30分）	B10项目效益（30分）	C16社会效益（8分）	D25在一定区域内影响较大的品牌文化活动	4	形成独具特色的文化品牌。积极开展文明健康、多姿多彩的社区文化、广场文化、校园文化、企业文化、家庭文化、法治文化等活动	县级定期举办品牌文化活动；村（社区）有1—2个常年坚持开展、群众喜闻乐见、在一定区域内影响较大的品牌文化活动，年开展综合性文体活动不少于5次。得满分，根据比例赋分。	宣传报道、调查问卷、现场察看	互联网、调查问卷	案卷研究、互联网检索
			D26提升群众文化参与积极性	4	积极开展文明健康、多姿多彩的社区文化、广场文化、团体文化	效果显著，得4分；比较显著，得3分，一般得1分，无影响，不得分	宣传报道、调查问卷、现场察看	互联网、调查问卷	案卷研究、互联网检索
		C17可持续影响（12分）	D27传承弘扬优秀传统文化，丰富群众文化生活	4	鼓励创作体现社会主义核心价值观、弘扬民族精神和时代精神的优秀文艺作品；推动传统文化创造性转化、创新性发展；把宣传科学思想、传播科学方法、普及科学知识作为公共文化重要内容，丰富群众文化生活。	效果显著，得4分；比较显著，得3分，一般得1分，无影响，不得分	宣传报道、调查问卷、现场察看	互联网、调查问卷	案卷研究、互联网检索
			D28提升公共文化服务模式服务效能	4	以群众需求为导向的公共文化服务模式服务效能显著提升	效果显著，得4分；比较显著，得3分，一般得1分，无影响，不得分	调查问卷	调查问卷	案卷研究、互联网检索

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	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式
			能						
			D29带动当地文化事业发展	4	社会团体参与率增加,支持鼓励社会团体等社会主体参与公共文化管理。	效果显著,得4分;比较显著,得3分,一般得1分,无影响,不得分	调查问卷	调查问卷	案卷研究、互联网检索
		C18社会公众或服务对象满意度（10分）	D30受益人员满意度	10	对受益人员满意度进行评价	满意度 95%（含）以上,本指标得满分; 满意度 93%（含）-95%分,扣除权重分的5%; 以此类推,扣完为止。	调查问卷	调查问卷	案卷研究、互联网检索
合计				100			0	0	0

（六）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评价工作，山东匀霖经济信息咨询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：

姓名	项目角色	职称级别	工作职责	工作单位
田世旻	项目负责人	高级工程师	统筹评价工作和进度监督；负责项目工作方案和报告的质量控制	山东匀霖经济信息咨询有限公司
孙倩	项目经理	注册会计师	负责项目的具体实施，主要负责方案的制定、指标编制、报告撰写等	山东匀霖经济信息咨询有限公司
崔发兰	项目复核	会计师	负责项目工作方案和报告的质量控制	山东匀霖经济信息咨询有限公司
王文雯	项目复核	会计师	合规性检查的开展及结果的梳理、报告初稿撰写、复核底稿	山东匀霖经济信息咨询有限公司
陈子寒	项目助理	会计师	负责访谈、问卷设计、实地调研、合规性检查的开展及结果的梳理	山东匀霖经济信息咨询有限公司
王萌蓉	项目助理	会计师	负责资料收集分析、问卷调查	山东匀霖经济信息咨询有限公司
马小菁	项目助理	会计师	负责资料收集分析、问卷调查	山东匀霖经济信息咨询有限公司
林青云	专家	注册会计师	对项目实施过程中提供专家咨询	烟台嘉信有限责任会计师事务所
成秉国	专家	高级工程师	对项目实施过程中提供专家咨询	烟台水资源水保办公室

（七）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、档案归集等四个阶段。

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，了解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，与部门、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确定现场和非现场评价范围。我们采取现场和非现场评价相结合的方式。

非现场评价，对被评价部门单位提供的项目相关资料和数据资料，我们进行了分类、汇总、分析和评价。非现场评价我们覆盖了所有资金使用单位和项目预算资金。

现场评价，我们采取了现场勘察、询查、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，达成了一致的意见。

（4）评价方案论证。在制定了初步评价方案的基础上，我们召开了评价方案论证会，征求相关部门和专家的意见建议，同时，也征求了市财政局相关科室的意见，根据论证意见和建议，我们对评价实施方案进行了进一步修改完善。

2. 组织实施

根据烟台市文化和旅游局下达的评价通知，山东匀霖经济信息咨询有限公司明确了评价任务、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，我们指定各项目负责人直接与第三方对接，双方通过电话或网络通信等方式进行了初步沟通解释。

非现场评价阶段，评价工作组对各资金使用单位的项目产出、项目效果等指标，通过查阅相关政策法规、行业标准文件、相关网站信息和数据披露等手段，对项目进行分析评价，将取得的资料和评价情况记入评价工作底稿。

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、现场调研并选择社会公众满意度调查，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。

在评价完成之后，评价组对获取的资料进行分类、整理及分析，依据项目单位提供的材料完整性、合理性的初审情况，并结合对各种公开数据的汇总、分析，对所获取的所有文件资料提出评价意见。针对材料初审工作中产生的疑问或缺漏的材料，工作组要求项目实施单位补充相关材料。

3. 提交绩效评价报告阶段

评价实施阶段结束后，评价组对所收集到的评价资料、项目自评报告等进行汇总，对调查统计数据进行分析。根据所得到的资料及数据，对照指标体系进行评分，得出项目各指标得分，逐级汇总后得出项目综合得分。

我们认真研究分析了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

根据相关文件规定，结合公司档案管理制度要求，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、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）综合评价结论及分析

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，按照地方公共文化服务体系建设资金绩效评价体系表中的相关指标进行评分，经综合计算该项目绩效评价最终得分为90.00分，绩效评价等级为“优”。项目绩效评价综合评分如下表所示：

序号	指标类别	标准分值	综合得分	指标扣分	综合得分率(%)
1	决策	10.00	8.96	1.04	89.60%
2	过程	25.00	20.39	4.61	81.56%
3	产出	35.00	31.66	3.34	90.46%
4	效益	30.00	29.00	1.00	96.67%
合计		100.00	90.00	10.00	90.00%

1. 项目决策情况

该项目立项依据充分，项目符合相关政策文件规定，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；项目符合项目单位的相关职责，属于履职所需；项目立项合规；项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度完全相匹配；预算内容与项目工作内容完全相符；预算编制规范；资金分配合理。

项目决策主要扣分点：项目设置的产出指标未能细化、量化，效益指标设置不合理。

2. 项目过程情况

项目专项资金的拨付、使用符合财务管理制度、预算批复规定，审批手续完整，财政授权支付额度到账通知书及财政授权支付凭证完整，该项目资金、档案管理制度健全，未发现截留、挤占、挪用的情况。

项目过程主要扣分点：部分区市资金到位率较低、资金使用不合规、采购程序不合规、档案资料不齐全、缺少对项目的有效

监督。

3. 项目产出情况

各区市完成情况不同，大部分区市能全部完成，部分地区受资金到位影响，完成率较低。

项目产出主要扣分点：部分区市完成率较低。

4. 项目效益情况

各区市根据自身区域、文化传统等特点举办形式多样的市民活动，支持农家书屋建设，使更多群众参与到文化活动中，传承弘扬了优秀传统文化，丰富了群众的文化生活，带动当地文化事业发展，人民满意度高。

项目效益主要扣分点：部分区市群众满意度较低。

（二）非现场评价情况分析

根据各区市文旅局提交的资料，围绕项目立项、资金和项目管理、项目产出、项目效益等指标，通过查阅相关资料等手段，对项目进行分析评价，将取得的资料和评价情况记入评价工作底稿。

各区市排名表

单位名称	得分	排名
高新区	97.00	1
牟平区	97.00	1
龙口市	96.00	3

单 位 名 称	得 分	排 名
长岛试验区	94.69	4
蓬莱区	94.67	5
莱州市	93.90	6
莱阳市	91.71	7
福山区	91.04	8
栖霞市	90.94	9
黄渤海新区	89.51	10
莱山区	89.10	11
海阳市	84.78	12
招远市	81.00	13
芝罘区	71.47	14
昆嵛山保护区	63.00	15

（三）现场评价情况分析

根据市直单位提交的资料，围绕项目立项、资金和项目管理、项目产出、项目效益等指标，现场查阅相关资料等手段，对项目进行分析评价，将取得的资料和评价情况记入评价工作底稿（现场评价情况详见附件3-1）。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项，分值2分，综合得2分。

二级指标	三级指标	四级指标	分值	综合得分
B1 项目立项	C1 立项依据充分性	D1 立项与国家、省、市发展规划的相符性	0.50	0.50
		D2 立项与部门职责的相关性	0.50	0.50
	C2 立项程序规范性	D3 立项程序的合规性	1.00	1.00
小计			2.00	2.00

D1. 立项与国家、省、市发展规划的相符性，分值0.5分，综合得0.5分。

为了基本建成覆盖城乡、发展均衡、服务便捷、多元参与、共建共享、保障充分、统筹有力、充满活力的现代公共文化服务体系，烟台市文化和旅游局根据《关于加快构建现代公共文化服务体系的意见》（中办发〔2015〕2号）、《关于加快构建现代公共文化服务体系的实施意见》（鲁办发〔2015〕25号）、《山东省基本公共文化服务实施标准（2015—2020年）》《关于印发〈中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金管理暂行办法〉的通知》（财教〔2015〕527号）等文件，组织开展烟台市地方公共文化体系建设工作。该项目立项与国家、省、市发展规划等重要部署相符，属于公共财政支持范围，不与相关部门同类项目重复。根据评价标准，该项得满分。

D2. 立项与部门职责的相关性，分值0.5分，综合得0.5分。

该项目预算单位为烟台市文化和旅游局，部门主要职能为：拟订全市文化和旅游公共服务、公共文化事业发展政策、规划并

组织实施。承担全市公共文化服务和旅游公共服务的指导、协调和推动工作。拟订文化和旅游公共服务地方标准并监督实施。指导全市群众文化、未成年人文化和老年文化工作。指导公共图书馆、文化馆事业和基层综合性文化服务中心建设。指导推动全市文化和旅游公共服务大数据建设、公共数字文化和古籍保护工作。利用公共文化阵地，促进优秀传统文化传承和传播。统筹协调文化和旅游、新闻出版、广播影视领域社会组织、民办非企业单位等相关管理工作。根据评价标准，该项得满分。

D3. 立项程序的合规性，分值1分，综合得1分。

该项目资金经由山东省财政厅审批，烟台市文化和旅游局主管分配，烟台市财政局划拨资金至各区市财政局，再下拨给各区市文化和旅游局或各市直单位，用于公共文化事业发展。项目立项程序规范合理。根据评价标准，该项得满分。

2. 绩效目标，分值5分，综合得分3.96分。

二级指标	三级指标	四级指标	分值	综合得分
B2 绩效目标	C3 绩效目标合理性	D4 绩效目标依据政策的相符性	1.00	1.00
		D5 绩效目标与项目范围的相符性	1.00	1.00
	C4 绩效指标明确性	D6 绩效目标细化、量化程度	2.00	0.96
		D7 绩效指标与任务计划的相符性	1.00	1.00
小计			5.00	3.96

D4. 绩效目标依据政策的相符性，分值1分，综合得1分。

各资金使用单位设定的绩效目标围绕地方公共文化服务体系建设工作设置，符合国家相关法律法规，国民经济发展规划，且绩效目标与实际工作有相关性。符合政策要求，根据评价标准，该项得满分。

D5. 绩效目标与项目范围的相符性，分值1分，综合得1分。

各资金使用单位的绩效目标申报表中，设立了年度绩效目标，根据工作内容设立了产出指标、围绕该项工作的作用设立了效益指标、围绕受益群体设立了满意度指标，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，根据评价标准，该项得满分。

D6. 绩效目标细化、量化程度，分值2分，综合得0.96分。

各项目单位提供的绩效目标申报表，存在以下问题：

（1）指标值未量化、细化。多个区市在设置指标时，指标值未量化、细化可考核性低。

（2）指标内容设置不合理。设置相关指标与指标定义不符，关联性不大。

D7. 绩效指标与任务计划的相符性，分值1分，综合得1.00分。

资金使用单位的绩效指标与项目年度实施计划相符，根据评价标准，该项得满分。

3. 资金投入，分值3分，综合得分3分。

二级指标	三级指标	四级指标	分值	综合得分
B3 资金投入	C5 预算编制科学性	D8 预算内容合理性	1.00	1.00
		D9 预算编制程序规范性	1.00	1.00
	C6 资金分配合理性	D10 资金分配合理性	1.00	1.00
小计			3.00	3.00

D8. 预算内容合理性，分值1分，综合得1分。

项目预算内容与项目工作内容相符，项目预算额度与工作任务相匹配。根据评价标准，该项得满分。

D9. 预算编制程序规范性，分值1分，综合得1分。

各资金使用单位根据每年不同工作需要，设置当年绩效目标，结合当年工作计划编制相应的预算，经审核后上报，程序规范，根据评价标准，该项得满分。

D10. 资金分配合理性，分值1分，综合得1分。

项目资金分配具有依据，分配合理，此项得满分。

（二）项目过程情况

1. 资金管理，分值16分，综合得分12.52分。

二级指标	三级指标	四级指标	分值	综合得分
B4 资金管理	C7 资金到位率	D11 资金到位率	5.00	2.46
	C8 预算执行率	D12 预算执行率	5.00	4.41
	C9 资金使用合规性	D13 资金拨付流程合规性	2.00	2.00
		D14 资金支出合规性	4.00	3.65
小计			16.00	12.52

D11. 资金到位率，分值5分，综合得2.46分。

2023年共下达地方公共文化服务体系建设资金2224万元，其中：中央资金1800万元，省级资金424万元，截至2023年12月31日，烟台市地方公共文化服务体系建设资金项目累计到位资金1451.988万元，资金到位率65.29%，其中各区市到位资金746.988万元，到位率49.18%，市直单位到位资金705万元，到位率100%。

D12. 预算执行率，分值5分，综合得4.41分。

截至2023年12月31日，烟台市地方公共文化服务体系建设资金项目累计支出1300.881054万元，结余151.106946万元，预算执行率为89.59%，其中各区市执行资金658.135901万元，执行率88.11%，市直单位执行资金642.745153万元，执行率91.17%。

D13. 资金拨付流程合规性，分值2分，综合得2分。

经审查，资金是由资金使用单位财务科填制拨款申请表，提交付款申请报给当地财政局，经审核完成后报领导签字审批，待财政审批通过后，再由各资金使用单位按程序组织开发票，通过财政系统提报国库付款，资金拨付流程合规，根据计算规则，该项得满分。

D14. 资金支出合规性，分值4分，综合得3.65分。

在审查过程中发现部分区市的补助资金使用不符合资金使用办法。

2. 组织实施，分值9分，综合得分7.87分。

二级指标	三级指标	四级指标	分值	综合得分
B5 组织实施	C10 管理制度健全性	D15 财务管理制度健全性	2.00	2.00

二级指标	三级指标	四级指标	分值	综合得分
	C11 制度执行有效性	D16 业务管理制度健全性	2.00	2.00
		D17 实施规范性	2.00	1.89
		D18 采购程序合规性	1.00	0.82
		D19 档案管理健全性	1.00	0.25
		D20 项目监督有效性	1.00	0.91
小计			9.00	7.87

D15. 财务管理制度健全性，分值2分，综合得2分。

经审查，各资金使用单位提供的财务管理制度、资金管理制度均健全可行，合法合规，因此该项得满分。

D16. 业务管理制度健全性，分值2分，综合得2分。

经审查，各资金使用单位提供的业务管理制度均健全可行，合法合规，因此该项得满分。

D17. 实施规范性，分值2分，综合得1.89分。

经审查，海阳市图书馆新馆建设、农家书屋图书采购费用未在年初预算计划中，支出这两笔费用缺少请购审批环节

D18. 采购程序合规性，分值1分，综合得0.82分。

经审查，部分区市或市直单位未严格执行政府采购程序，项目未进行招投标或三方询价。根据评分标准，该指标得0.82分。

D19. 档案管理健全性，分值1分，综合得0.25分。

归档材料不完整，未严格按照档案管理制度归整项目资料，如采购资料不齐全、项目资料不完整等，此项得分0.25分。

D20. 项目监督有效性，分值1分，综合得0.91分。

项目资金由财政局直接拨付给下级单位或各街道时，部分区市文旅局未对资金使用的过程及最终使用成果进行有效监督。

（三）项目产出情况

1. 产出数量，分值10分，综合得分8.05分。

二级指标	三级指标	四级指标	分值	综合得分
B6 产出数量	C12 项目完成率	D21 项目完成率	10.00	8.05
小计			10.00	8.05

D21. 项目完成率，分值10分，综合得8.05分。

根据现场查看的资料和汇报资料，发现部分区市或市直单位在时间节点内出现项目延迟或未开展情况，此项得分8.05分。

2. 产出质量，分值9分，综合得分9分。

二级指标	三级指标	四级指标	分值	综合得分
B7 产出质量	C13 项目质量达标性	D22 地方公共文华服务体系建设项目合格率	9.00	9
小计			9.00	9

D22. 地方公共文华服务体系建设项目合格率，分值9分，综合得9分。

经评审，各项目申报程序规范，服务体系建设质量达到《山东省基本公共文化服务实施标准》，因此得满分。

3. 产出时效，分值8分，综合得分6.60分。

二级指标	三级指标	四级指标	分值	综合得分
B8 产出时效	C14 完成及时性	D23 项目完成及时率	8.00	6.60
小计			8.00	6.60

D23. 项目完成及时性，分值8分，综合得6.60分。

经审查，部分区市未在时间节点内及时完成全部工作计划，此项得分6.60分。

4. 产出成本，分值8分，得分8分。

二级指标	三级指标	四级指标	分值	综合得分
B9 产出成本	C15 项目成本节约率	D24 成本控制有效性	8.00	8.00
小计			8.00	8.00

D24. 成本控制有效性，分值8分，综合得8分。

经审查，该项目未出现超支的情况，项目成本控制较好，该项得满分。

（四）项目效益情况

二级指标	三级指标	四级指标	分值	综合得分
B10 项目效益	C16 社会效益	D25 在一定区域内形成影响较大的品牌文化活动	4.00	4
		D26 提升群众文化参与积极性	4.00	4
	C17 可持续影响	D27 传承弘扬优秀传统文化，丰富群众文化生活	4.00	4
		D28 提升公共文化服务模式服务效能	4.00	4
		D29 带动当地文化事业发展	4.00	4
	C18 社会公众或服务对象满意度	D30 受益人员满意度	10.00	9
小计			30.00	29

D25. 在一定区域内形成影响较大的品牌文化活动，分值4分，综合得分4分。

大部分区市能够鼓励基层挖掘和利用特色文化资源，打造品牌文化活动，积极开展文明健康、多姿多彩的社区文化、广场文化、校园文化、企业文化、家庭文化、法治文化等活动。

D26. 提升群众文化参与积极性，分值4分，综合得分4分。

资金使用单位积极开展文明健康、多姿多彩的社区文化、广场文化、团体文化，提升了群众文化参与的积极性。

D27. 传承弘扬优秀传统文化，丰富群众文化生活，分值4分，综合得4分。

传承优秀传统文化是现代公共文化服务体系建设的的重要组成部分，为中华民族走向复兴提供了强大的凝聚力。近年来，烟台市各区市多措并举，激发传统文化活力，切实把优秀传统文化融入群众文化活动中，进一步推动群众文化活动多元化发展，形成共识，凝聚合力，推动经济社会高质量发展。

D28. 提升公共文化服务模式服务效能，分值4分，综合得4分。

通过强化公共文化设施建设，丰富文化活动供给，以市民群众可知可感的文化生活服务，着力提升公共文化服务效能，扩大公共文化服务覆盖面，提升公共文化服务水平，不断满足人民群众对美好生活的向往。

D29. 带动当地文化事业发展，分值4分，综合得4分。

构建多元管理机制，支持鼓励社会团体等社会主体参与公共文化管理，形成多元共治的文化治理新格局。引入市场机制，激发了各类社会主体参与公共文化服务的积极性，提供多样化的产品和服务，增强发展活力，积极培育和引导群众文化消费需求。

D30. 受益人员满意度，分值10分，综合得9分。

根据已反馈的调查问卷，该项目受益人员满意度90%，根据评价标准，该项得9分。

六、项目主要绩效

项目实施的效果较好，满足了烟台市地方公共文化服务体系建设的需求，对保障人民的基本文化权益，提高公共文化服务能力起到了积极作用。

七、存在的问题及原因分析

（一）绩效指标设置不合理

各别区市设置的年初绩效指标存在不够细化、量化的问题，如“不断加强文化阵地建设，满足人民群众精神文化需求”，未将本年工作落到实处，无法与绩效指标进行匹配；部分指标设置不合理，与指标定义不符，关联性不大，无法进行考核，不利于后续开展绩效监控和评价。

原因：对绩效指标设置的理解不充分，对目标设置存在误区。

（二）项目执行规范性不足，缺少有效监管

部分单位政府采购程序不合规，未进行招投标或三方询价等政府采购程序。项目资金由财政局直接拨付给下级单位或各街道时，文旅局未对资金使用的过程及最终使用成果进行有效监督，缺乏对下级单位资金使用过程及成果的有效监督。

原因：项目单位在项目的实施过程中，内控意识不足，缺少绩效管理意识，对下级单位使用资金的过程及成果缺乏监督意识。

（三）档案管理不规范，项目档案资料不齐全

部分区市活动业务资料不全，未按档案管理制度进行及时、全面归档。因缺少业务资料，导致无法提供充足佐证资料来证实本单位业务的开展情况及产出的效益情况。

原因：在项目实施过程中，工作人员对资料归档管理的主观能动性不足，没有认识到档案资料的管理对于单位工作开展的重要影响，存在未及时归档情况。

（四）资金使用不合规，不符合专项资金使用范围

公共文化服务项目具体支出范围包括读书看报、收听广播、观看电视、观赏电影、送地方戏、设施开放服务以及开展文体活动等，部分区市将专项资金用于支付水、电费支出，资金使用不合规。

原因：未能明确资金使用范围，对资金使用缺少监管。

八、意见建议

（一）加强绩效培训学习，科学合理编制绩效目标

一是建议各行业部门应加强在绩效方面的培训学习，了解开展财政资金绩效的意义，明晰财政资金绩效的标准，加深编制人员对绩效的理解，掌握编制方法。二是加强预算绩效目标管理，根据编制的绩效目标梳理绩效指标，编制完整、准确、量化、可考核的绩效指标。三是建立完善的绩效目标审核机制，对编制不完善、指向不明确的绩效目标提出具体整改意见，及时进行修改、完善，确保绩效目标设置与资金投入相匹配。

（二）加强项目执行管控，完善内部控制流程

建议严格执行政府采购程序，规范政府购买服务规程。各主管部门加强对项目完成进度的管控和对项目实施单位的监督管理，督促项目实施单位做好项目后续管理工作，以使项目持续发挥效用；加强对下级单位的监管，实时跟踪项目进展、资金使用、绩效目标完成等情况，确保项目按期完成。对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，对监控发现的问题及时整改纠正，保障绩效目标如期实现，促进预算与绩效管理深度融合，以规范资金使用、保障预算执行进度。

（三）严格资金支出审批，确保资金使用合规

一是加强财务管理人员的学习培训，提升财务人员的业务水平和财经法律意识，推动财务管理规范化、精细化。二是严格遵守财政专项资金管理办法，防范财政专项资金使用过程中的风险

问题，做到专款专用，建立财政专项资金明细账，保证支付手续合规，支出内容与项目相关，确保资金安全、规范、高效使用。

（四）完善档案管理，保障归档资料的完整性

完善档案管理制度，规范存档资料，保证档案资料的完整性。明确归档材料、档案归档职责分工、档案保存年限等内容，同时对档案记录进行统一规范，明确档案保管责任人，严格按照档案管理制度中相关要求及时归档，确保档案资料的完整、安全。

附件：

附件1-1. 满意度调查问卷

附件1-2. 调查问卷统计分析表

附件2. 绩效评价得分表

附件3-1. 问题清单（市直）

附件3-2. 问题清单（区市）

山东匀霖经济信息咨询有限公司

2024年2月3日

附件1-1. 满意度调查问卷

烟台市公共文化服务建设群众满意度调查问卷

您好！为获取烟台市公共文化服务建设取得的实效，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。感谢您的帮助！

1、您对您所在社区（村）公共文化设施建设水平满意吗？

A、满意

B、基本满意

C、不满意

2、您所在社区（村）或镇（街道）经常举办群众性文化活动吗？

A、经常

B、偶尔

C、从来没有

3、您是否参与过您所在社区（村）或镇（街道）举办群众性文化活动，如群众性小戏小剧创排创演项目、四季村晚等？

A、经常

B、偶尔

C、从来没有

4、您对本社区（村）群众性文化活动满意吗？

- A、满意
- B、基本满意
- C、不满意

5、您觉得这些活动对传承弘扬优秀传统文化，提升公众科学素质，作用明显吗？

- A、作用很明显
- B、有一定作用
- C、无作用

6、您对本社区（村）文化娱乐和体育健身服务满意度总体评价？

- A、满意
- B、基本满意
- C、不满意

7、您认为群众参加文化活动存在的主要困难有哪些？（可多选）

- A、组织、引导、辅导太少
- B、文化活动项目太少
- C、附近的公共文化设施和场所少
- D、没有感兴趣的活动

8、您觉得文化活动哪些方面还需要改进？（可多选）

- A、提高内容精彩度

- B、增加举办次数
- C、提高活动创意
- D、其他

附件1-2. 调查问卷统计分析表

评价指标	分值统计				满意度
	A	B	C	D	
您对您所在社区（村）公共文化设施建设水平满意吗？	2104	97	17	—	94.86%
您所在社区（村）或镇（街道）经常举办群众性文化活动吗？	2028	173	17	—	91.43%
您是否参与过您所在社区（村）或镇（街道）举办群众性文化活动，如群众性小戏小剧创排创演项目、四季村晚等？	1866	269	83	—	84.13%
您对本社区（村）群众性文化活动满意吗？	2088	115	15	—	94.14%
您觉得这些活动对传承弘扬优秀传统文化，提升公众科学素质，作用明显吗？	1926	275	17	—	86.83%
您对本社区（村）文化娱乐和体育健身服务满意度总体评价？	2074	130	14	—	93.51%
您认为群众参加文化活动存在的主要困难有哪些？	875	734	1218	395	—
您觉得文化活动哪些方面还需要改进？	1543	824	1101	263	—

附件2. 绩效评价指标得分表

2023年中央及省级地方公共文化服务体系建设资金评价体系评分表

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	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	总得分
A1决策（10分）	B1项目立项（2分）	C1立项依据充分性（1分）	D1立项与国家、省、市发展规划的相符性	0.5	对项目的设立是否符合国家、省、市的战略发展规划，是否属于公共财政支持范围，是否与其他项目重复等进行评价	①与国家、省、市的法律法规、政策、发展规划等重要部署相符（0.25分）； ②属于公共财政支持范围（0.25分）；	国民经济和社会发展规划、行业发展规划与项目有关的战略和政策重点；立项申请文件及有关材料	立项申报相关文件	案卷研究、互联网检索	0.50
			D2立项与部门职责的相关性	0.5	对项目立项是否与部门职责范围相符，是否属于部门履职所需进行评价	①完全符合项目单位的相关职责，属于履职所需（0.5分）； ②基本符合项目单位的相关职责，基本为履职所需（0.25分） ③与部门职责相关性较差，非履职所需不得分。	相关部门职责范围	三定方案	案卷研究、互联网检索	0.50
		C2立项程序规范性（1分）	D3立项程序的合规性	1	对项目申请、设立过程是否符合相关规定，审批文件和材料是否规范完整进行评价	项目申报程序规范，事前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，得满分，每缺少一个环节扣0.2分，扣完为止。	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表、预算批复文件	项目单位、网站公示信息	案卷研究、互联网检索	1.00
	B2绩效目标（5分）	C3绩效目标合理性（2分）	D4绩效目标依据政策的相符性	1	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	项目设定了绩效目标或工作任务目标，且项目绩效目标或工作任务目标与实际工作内容具有相关性，得1分；否则不得分。	项目目标和内容、预算批复文件、立项申请文件及有关材料、项目绩效目标申报表	项目实施方案、计划书、任务书、立项申请文件、项目绩效目标申报表、预算批复文件	案卷研究、分析	1.00
			D5绩效目标与项目范围的相符性	1	对绩效目标是否符合项目范围，是否有超项目范围的内部	①绩效目标设置完全符合项目范围（1分）； ②绩效目标设置部分符合项目范围（0.5分）； ③绩效目标设置不符合项目范围（0分）；	预算批复文件；部门职责；项目范围	案卷研究、分	案卷研究、分	1.00

地址：烟台市莱山区奥星路1号 传真：0535-6898875

专业 客观 独立 公正

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	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	总得分
			的相符性		容纳入绩效目标进行评价	②绩效目标设置基本符合项目范围的（0.5分）； ③绩效目标设置与项目范围差别较大的不得分。			析	
		C4绩效指标明确性（3分）	D6绩效目标细化、量化程度	2	对项目绩效目标是否在数量、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	①绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了细化、具体的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够细化、具体，扣除相应的分数。 ②绩效目标在数量、质量、成本、时效、效益五方面都设置了量化、可行的绩效指标，得50%权重分，有一方面不够量化、可行，扣除相应的分数。	项目绩效目标和内容；绩效评价相关法律法规要求	绩效目标申报表、实施方案	案卷研究、分析	0.96
			D7绩效指标与任务计划的相符性	1	对项目绩效指标是否与项目年度实施计划、资金额度相匹配进行评价。	①项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度完全相匹配（1分）； ②项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度基本相匹配（0.5分）； ③项目绩效指标与项目年度实施计划、资金额度匹配性较差不得分。	项目绩效目标和内容；项目任务计划		案卷研究、分析	1.00
	B3资金投入（3分）	C5预算编制科学性（2分）	D8预算内容合理性	1	对预算内容是否与项目内容相符，预算额度是否与工作任务相匹配进行评价	①预算内容与项目工作内容完全相符，得50%权重分，若有不符按相应权重进行扣分。 ②预算额度与工作任务相匹配，得50%权重分，若有不符按相应权重进行扣分。	预算编制依据及标准、预算资金分配管理办法、预算批复文件	项目部门提供	案卷研究、分析	1.00
			D9预算编制程序规范性	1	对预算编制是否经过科学论证，预算额度测算过程是否合理进行评价	①预算编制经过科学论证且有明确的标准，得50%权重分，若规范性欠缺，按权重进行相应扣分。 ②预算额度测算按标准编制且依据充分，考虑因素全面，得50%权重分，若			案卷研究、分析	1.00
		地址：烟台市莱山区奥星路1号 传真：0535-6898875				专业 客观 独立 公正				

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	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	总分
						合理性存在欠缺，按权重进行相应扣分。				
		C6资金分配合理性（1分）	D10资金分配合理性	1	资金分配是否有相关依据，分配是否合理	①资金分配有相关依据或者分配方法（0.5分） ②分配因素考虑全面、合理（0.5分）			案卷研究、现场核查、凭证分析	1.00
A2过程（25分）	B4资金管理（16分）	C7资金到位率（5分）	D11资金到位率	5	资金到位率=实际到位资金/预算批复资金*100%	资金到位率达到100%得满分，资金到位率每降低 1%，扣除权重分的1%，扣完为止。	预算指标 文件、财政 拨款凭证、资金到账 凭证等	预算指标文件、财政 拨款凭证、资金到账 凭证等	案卷研究、现场核查	2.46
		C8预算执行率（5分）	D12预算执行率	5	预算执行率=实际支出资金/实际到位资金*100%；实际支出资金=支出总额－不合规支出。项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情况	预算执行率达到100%得满分，预算执行率每降低 1%，扣除权重分的1%，扣完为止。	资金支出凭证、专项资金明细账、基础数据表、专项资金管理制度、各级 资金管理办法			4.41
		C9资金使用合规性（6分）	D13资金拨付流程合规性	2	对资金的拨付、使用是否符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复及合同规定；	资金的拨付符合资金管理办法、财务管理制度、预算批复及合同规定，审批手续完整；每项出现一处不合规的问题，按照扣0.5分，扣完为止		专项资金管理办法，项目实施单位支出凭证等相关财务资料	案卷研究、现场核查、凭证分析	2.00
			D14资金支出合规性	4	支出审批、调整手续是否完整；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况进行评价；对资金支出是否符合《中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金管理暂	①不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ②财务处理的规范性；③资金支出符合项目资金管理办法，符合项目范围。每项出现一处不合规的问题，按照扣1分，扣完为止				3.65
			地址：烟台市莱山区奥星路1号 传真：0535-6898875					专业 客观 独立 公正		

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	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	总得分
					行办法》进行评价					
	B5组织实施（9分）	C10管理制度健全性（4分）	D15财务管理制度健全性	2	单位财务管理制度是否健全可行，是否合法、合规。	①财务制度、内部审计制度、票证管理制度、财产物资管理制度等财务管理制度都健全可行，合法合规（2分）； ②有一项不符合，扣0.5分，扣完为止。	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障情况	财务和业务管理制度	案卷研究、分析	2.00
			D16业务管理制度健全性	2	项目单位相关业务管理制度、责任机制是否健全可行、合法合规。	①项目管理制度，档案管理制度，采购管理制度，突发事件应急预案机制等相关业务管理制度都健全可行，合法合规，得2分。 ②有一项不符合，扣0.5分，扣完为止。			案卷研究、分析	2.00
		C11制度执行有效性（5分）	D17实施规范性	2	对项目实施过程是否符合相关法律法规和管理规定进行评价	①项目实施过程中管理制度，管理工作标准，采购管理制度、管理考核制度等，都按照相关管理规定执行，得满分。 ②有一项不符合，扣0.5分，扣完为止。	项目单位设立的管理制度、业务执行情况等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查	1.89
			D18采购程序合规性	1	对采购第三方服务的程序是否合规进行评价	采购程序合规、手续齐全，得满分；否则每有一个环节不合规，扣1分，扣完为止	采购文件、招投标资料	项目单位、网站公示信息	案卷研究、现场核查	0.82
			D19档案管理健全性	1	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	实施计划、工作记录等。项目档案资料齐全得满分，发现应有未有的资料，每缺一项扣0.5分，扣完为止。	与项目相关的档案材料的完整情况	项目档案	案卷研究、现场核查	0.25
			D20项目监督有效性	1	对项目实施过程及是否达到预期目标是否进行有效监督进行评价	对项目实施过程及是否达到预期目标进行有效监督，得满分。 有一项不符合，扣0.5分，扣完为止。	项目计划、实施方案、工作总结、人员花名册、职责分工等	执行记录、项目档案	案卷研究、现场核查	0.91
A3产出（35）	B6产出数量（10分）	C12项目完成率	D21项目完成率	10	对项目完成情况进行评价	完成率=实际完成数量/全部数量*100%	项目业务资料	项目单位网站公示信息	案卷研究、现	8.05

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	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	总得分
分)		(10分)							场核查	
	B7产出质量（9分）	C13项目质量达标性（9分）	D22地方公共文华服务体系建设项目合格率	9	根据《山东省基本公共文化服务实施标准》对数据的质量进行评价	每发现一处达不到标准之处扣1分，扣完为止	项目业务资料	项目归档档案	案卷研究、现场核查	9.00
	B8产出时效（8分）	C14项目完成及时性（8分）	D23项目完成及时率	8	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度：	在规定时间内范围内完成，得满分，每延迟一个项目按相应比例扣分，扣完为止	项目业务资料	项目归档档案	案卷研究、现场核查	6.60
	B9产出成本（8分）	C15项目成本节约率（8分）	D24成本控制有效性	8	①项目实施过程中采取了有效的产出成本控制措施； ②项目成本与项目内容匹配；符合项目成本列支范围。	在预算范围内，合理使用资金，得满分；每超出1%扣0.5分，扣完1分为止；在项目采购过程中未执行有效的成本控制措施，扣1分。	资金支出凭证、专项资金明细账、基础数据表、专项资金管理制度、各级资金管理办法	项目归档档案	案卷研究、现场核查	8.00
A4效益（30分）	B10项目效益（30分）	C16社会效益（8分）	D25在一定区域内影响较大的品牌文化活动	4	形成独具特色的文化品牌。积极开展文明健康、多姿多彩的社区文化、广场文化、校园文化、企业文化、家庭文化、法治文化等活动	县级定期举办品牌文化活动；村（社区）有1-2个常年坚持开展、群众喜闻乐见、在一定区域内影响较大的品牌文化活动，年开展综合性文体活动不少于5次。得满分，根据比例赋分。	宣传报道、调查问卷、现场察看	互联网、调查问卷	案卷研究、互联网检索	4.00
			D26提升群众文化参与积极性	4	积极开展文明健康、多姿多彩的社区文化、广场文化、团体文化	效果显著，得4分；比较显著，得3分，一般得1分，无影响，不得分	宣传报道、调查问卷、现场察看	互联网、调查问卷	案卷研究、互联网检索	4.00
		C17可持续影响（12分）	D27传承弘扬优秀传统文化，丰富群众文化生	4	鼓励创作体现社会主义核心价值观、弘扬民族精神和时代精神的优秀文艺作品；推动传统文化创造性转化、创	效果显著，得4分；比较显著，得3分，一般得1分，无影响，不得分	宣传报道、调查问卷、现场察看	互联网、调查问卷	案卷研究、互联网检索	4.00
		地址：烟台市莱山区奥星路1号 传真：0535-689875					专业 客观 独立 公正			

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	分值	指标解释	评价标准	依据	依据来源	证据收集方式	总得分
					传播科学方法、普及科学知识作为公共文化重要内容，丰富群众文化生活。					
			D28提升公共文化服务模式服务效能	4	以群众需求为导向的公共文化服务模式服务效能显著提升	效果显著，得4分；比较显著，得3分，一般得1分，无影响，不得分	调查问卷	调查问卷	案卷研究、互联网检索	4.00
			D29带动当地文化事业发展	4	社会团体参与率增加，支持鼓励社会团体等社会主体参与公共文化管理。	效果显著，得4分；比较显著，得3分，一般得1分，无影响，不得分	调查问卷	调查问卷	案卷研究、互联网检索	4.00
		C18社会公众或服务对象满意度（10分）	D30受益人员满意度	10	对受益人员满意度进行评价	满意度 95%（含）以上，本指标得满分；满意度 93%（含）-95%分，扣除权重分的5%；以此类推，扣完为止。	调查问卷	调查问卷	案卷研究、互联网检索	9.00
合计				100			0	0	0	90.00