**2023年省级文化产业发展专项资金**

**绩效评价报告**

根据《金台区财政项目支出绩效评价管理办法》（宝金财〔2022〕11 号）、《关于做好2024年财政重点绩效评价工作的通知》（宝金财〔2024〕18号）等相关文件要求，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，我局组织对2023年省级文化产业发展专项资金项目进行了事后绩效评价。现将评价情况报告如下：

**（一）项目基本概况**

中省下达我区2023年省级文化产业发展专项资金200万元，由项目主管单位区委宣传部管理，区委宣传部于2023年9月28日将该专项资金拨付至陕西宏晟唐潮文化发展有限公司。该项目由陕西宏晟唐潮文化发展有限公司在原宝商家美佳购物广场（金台大道13号）改造更新，改造亮化后形成新的产业布局，实现文化创意产业、科技创新产业、餐饮美食产业、休闲娱乐产业、便民服务等产业布局于一体的文旅商体融合的线下消费综合体。

1、项目名称：2023年省级文化产业发展专项资金

2、主管部门：区委宣传部

3、实施单位：陕西宏晟唐潮文化发展有限公司

4、项目投资：项目总投资570万元，其中唐潮城文化街区改造、装修、配套设施等投资 566.5391 万元、组织文化活动、宣传、展演等4.4242 万元。200 万元是来自2023年省级文化产业发展专项资金，其中13.0404万元用于亚克力文化墙及灯箱装饰安装，70万元用于购置安装天幕亮化设施设备，6.9万元用于购置唐妞装饰形象雕塑，63.897万元用于二楼街区3D墙面彩绘，46.1626万元用于文化活动、宣传，其余部分由企业自筹。

5、建设内容：对原钢结构两层购物中心进行设计改造，对二楼街区进行国风风格装饰亮化，内设有3D国风彩绘壁画打卡墙、亚克力照片文化墙、1200㎡天幕及夜间霓虹灯天桥等文化宣传类设施；引进VR科技体验馆、唐潮集市、沐林篮球、舒兰茶社、悦琪艺术中心等文化科技休闲类商铺场馆。全力打造以“沉浸式”（国潮）元素为主导的新兴文旅融合形态，形成融合国潮文化及现代化商业的建筑体。

6、建设期限：2022年4月至2023年10月。

**（二）资金管理情况分析。**

在专项资金管理使用上，严格按照国家规定的使用范围，坚持专账管理、专款专用、专人负责的原则；严格执行结项验收制度并按照程序履行项目调整手续，项目建设与已批复方案及预算相符；不存在违反规定擅自设立项目、违反规定扩大开支范围，提高开支标准的现象。专项资金的落实、管理、使用以及项目的实施情况均合理合规。

**（三）总体绩效目标完成情况分析。**

唐潮文旅商体融合项目在2023年9月竣工，10月开始试营业。严格按绩效管理制度进行，遵守相关法律法规和业务管理规定，建设周期按预算周期严格执行，建设用料符合国家标准；工程质量通过专业验收率达100%；成控达标率95%。严格按照财务部门管理规范，健全制度，项目资金支付手续完备，及时收集相关资料并归档；监督规范使用资金，无截留、挤占、挪用等情况，确保专款专用。

（**四）绩效指标完成情况分析。（根据各三级绩效指标值，逐项分析全年实际完成情况）**

1、数量指标：唐潮文旅商体融合项目在预期建设周期内竣工，资金到位率 100%。

2、质量指标：按照绩效管理制度进行，遵守相关法律法规和业务管理规定，工程质量通过专业验收率达 100%。

3、时效指标：建设周期按预算周期严格执行，项目建设施工作按项目节点要求完成改建，建设用料符合国家标准。

4、成本指标：按照财务部门管理规范，健全制度，项目资金支付手续完备，及时收集相关资料并归档；专项资金按时到位，监督规范使用资金，无截留、挤占、挪用等情况，确保专款专用。

5、经济效益指标：唐潮文旅商体融合项目建成以来，企业营收增长约1.5倍，企业纳税增长约1倍，企业利润增长约1倍。

6、社会效益指标：唐潮文旅商体融合项目达产后，约带动周边就业人员共计每年500-800人；增加宝鸡市内文化休闲娱乐场所，形成文旅商科体综合街区、陈仓园夜间经济聚集区。

7、可持续影响指标：促进了宝鸡市区经济结构多样化，带动“大宝鸡 ”城市更新，推进城市复兴，对文化产业创新发展带来积极持续影响。

8、服务对象满意度指标：市民及顾客对项目提升改造后，设施设备的提升有较高的满意度，方便了周边居民的生活，给广大市民提供了新的休闲运动场所。

**二、绩效评价开展情况**

**（一）绩效评价的依据**

1、中、省、市现行相关政策文件；

2、区财政局《关于下达2023年省级文化产业发展专项资金的通知》（宝金财教[2023]26号）；

3、区财政局《财政项目支出绩效评价管理暂行办法》；

4、项目实施单位提供的相关资料，包括项目申报资料、项目自评报告、绩效目标表、资金到账及资金支出凭证，项目实施、产出及管理等相关资料；

5、其他相关资料。

**（二）绩效评价的方式**

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，由金台区财政局成立评价小组，结合项目实施单位自评情况进行综合评价。

1. **评价方法**

采用成本效益分析法、比较法、因素分析法等评价方法，在项目单位自评的基础上，由评价小组通过统计汇总与数据分析、整体分析与综合评价等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

1. **评价标准**

2023年文化产业发展专项项目（唐潮文旅商体融合项目）绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置3个一级指标、8个二级指标、20个三级指标。评价结果分为优、良、一般、差4个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到的等次。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **评价等次** | **优** | **良** | **一般** | **差** |
| 分值S | S ≥ 90 | 90＞ S ≥ 80 | 80 ＞ S ≥ 60 | S ＜ 60 |

**（五）绩效评价工作过程**

按照我局2023年度重点项目绩效评价文件的要求，成立了以副局长李瑛为组长，科教文股齐萍、刘恬为组员的绩效评价小组，主评人为齐萍。同时对照绩效评价指标要求，结合本项目的特点，客观开展绩效评价工作。

在前期准备的基础上，项目单位按照绩效评价要求，认真组织开展绩效自评，形成单位自评报告。评价小组对单位项目绩效评价资料进行全面检查，结合平时掌握的基本情况，参照单位自评结果，经整体分析、综合评价，进行项目支出绩效评价打分，形成单位项目绩效评价报告。在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；但不影响评价结果的客观性和公正性。

**三、综合评价情况及评价结论（附项目绩效评价打分表）**

2023年省级文化产业发展专项资金项目是落实宝鸡市委、市政府提出的关于加快宝鸡文旅商体融合发展目标的具体举措，是按照“实现城市商业升级” 与“引导区域文化消费 ”的发展理念，开展文旅产业发展规划的重要一环，符合国家相关法律法规和政策规定，符合财政专项资金支持方向，符合文化产业事业高质量发展的需要，项目较好的改造提升了周边规划配套设施，每年吸引顾客超过百万，项目产出数量及质量好，时效性较强，项目社会效益、可持续性发展影响深远，群众满意度高。但项目实施单位相关管理制度不够规范，单位内控制度不够健全，项目绩效管理工作有待加强。结合单位自评及数据分析等工作，经认真评价，本项目绩效评价得分为 90.5分，绩效级别绩效等次为优。（得分情况详见附表）。

**四、绩效评价指标分析。**

**（一）项目资金情况分析**

《关于下达2023年省级文化产业发展专项资金的通知》（宝金财教[2023]26号）文件下达区委宣传部200万元，区委宣传部根据项目工程进度划执行，在项目主体完成后，于2023年9月支付工程专项资金200万元，资金支付率100%。项目实施单位的财务和业务管理制度比较健全；项目具体实施和资金使用过程符合相关财务管理规定。在资金使用上有完整的报账程度和手续，在财务核算上做到了专项核算、专款专用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**（二）项目绩效情况分析**

### 1、项目产出方面。唐潮文旅商体融合项目完成文化项目改造提升，完成建筑外立面、文化街区的装饰装修工程；将文化IP和潮流文化融合，形成宝鸡国潮元素为主导的新兴文旅商业体。

# 2、社会效益方面。唐潮文旅商体融合项目开业后，约带动周边就业人员共计每年500-800人；增加宝鸡市内文化休闲娱乐场所，形成文旅商科体综合街区、陈仓园夜间经济聚集区。

3、可持续影响方面。项目投资可获得较为长期的受益，促进了宝鸡市区经济结构多样化，带动“大宝鸡 ”城市更新，推进城市复兴，对文化产业创新发展带来积极持续影响。

4、满意度方面。市民及顾客对项目提升改造后，设施设备的提升有较高的满意度，方便了周边居民的生活，给广大市民提供了新的休闲运动场所。

**五、存在问题及建议**

**（一）项目实施相关管理工作不到位。**一是项目制度建设存在不足，未建立内控制度等；二是制度执行不到位；三是资料管理不规范，项目实施资料不够齐全。

**（二）项目绩效管理工作有待加强。**尽管项目实施单位开展了绩效管理工作，但存在预算管理机制尚未建立，绩效目标设置不恰当，不全面，绩效自评工作不够规范。

**（三）建议**

建议项目实施单位加强制度建设，加强各项制度的日常规范管理，加强合同文书及验收管理。项目单位应针对专项资金项目建立专项资金使用办法、项目实施管理办法等，加强内部控制制度的建立等，完善现有的管理制度。项目单位应加强日常管理与考核，维护制度的严肃性，充分发挥制度的指导性、激励性等作用。

项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，努力提高绩效目标完整性和规范性，并要着力健全项目绩效长效机制。

建议进一步推动项目建设，加大宣传力度，同时根据项目进展情况适时增加资金投入，提高顾客的体验感与舒适感。结合宝鸡文旅商体融合发展思路，在唐潮城实现时尚潮流聚集、科创文化聚集、休闲娱乐聚集，打造宝鸡产业升级的新引擎。

附件1：2023年省级文化产业发展专项资金项目（政策）绩效目标表

附件2：2023年省级文化产业发展专项资金得分表

宝鸡市金台区财政局

2024年6月18日

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **附件1** | |  |  |  |  |  |
| **项目（政策）绩效目标表** | | | | | | |
| （ 2023年度） | | | | | | |
| 项目名称 | | 2023年省级文化产业发展专项资金 | | | | |
| 主管部门 | | 金台区教育体育局 |  | 实施单位 | 区委宣传部 | |
| 资金金额 | | 实施期资金总额 | 200 | 年度资金总额 | 200 | |
| （万元） | | 其中：财政拨款 | 200 | 其中：财政拨款 | 200 | |
|  | | 其他资金 |  | 其他资金 |  | |
| 总体目标 | 实施期总目标 | | | 年度目标 | | |
| 目标：带动城市更新，推进城市复兴 | | | 目标：带动城市更新，推进城市复兴 | | |
| 年度绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 指标内容 | | 指标值 | 备注 |
| 产出指标 | 数量指标 | 亚克力文化墙及灯箱装饰安装 | | 13.0404 |  |
| 安装天幕亮化设施设备 | | 70 |  |
| 购置唐妞装饰形象雕塑 | | 6.9 |  |
| 二楼街区3D墙面彩绘 | | 63.897 |  |
| 文化活动、宣传 | | 46.1626 |  |
| 质量指标 | 工程质量验收合格率 | | 100% |  |
| 资金使用合规率 | | 100% |  |
| 时效指标 | 按期完成，达到正常使用 | | 2022年4月-2023年10月 |  |
| 成本指标 | 控制在预算内 | | 200万 |  |
|  | 经济效益指标 | 企业营收增长 | | 效果显著 |  |
|  | 企业纳税增长 | | 增长明显 |  |
|  | 企业利润增长 | | 效果显著 |  |
|  | 社会效益指标 | 带动周边人员就业 | | 每年500-800人 |  |
| 增加室内文化休闲娱乐场所，形成夜间经济聚集区 | | 效果明显 |  |
| 可持续影响指标 | 运营周期 | | 长期 |  |
|  | 文化创新发展 | | 长期 |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 市民及顾客满意度 | | ≥95% |  |
| 备注：项目名称指专项资金（政策）、部门预算专项业务费名称； | | | | | | |

**附件2：**

**2023年省级文化产业发展专项资金得分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 决策 | 12 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 3 | 3 |
| 立项程序规范性 | 2 | 1.5 |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 2 | 1.5 |
| 绩效指标明确性 | 2 | 2 |
| 资金投入 | 预算编制科学合理性 | 2 | 1.5 |
| 资金分配合理性 | 1 | 1 |
| 过程 | 15 | 资金管理 | 资金到位率 | 2 | 2 |
| 预算执行率 | 2 | 2 |
| 资金使用合规性 | 4 | 3.5 |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 4 | 2 |
| 制度执行有效性 | 3 | 2.5 |
| 成本 | 12 | 经济成本 | 单位成本节约率 | 4 | 3 |
| 社会成本 | 社会发展负作用 | 4 | 4 |
| 生态环境成本 | 自然生态环境负作用 | 4 | 3 |
| 产出 | 15 | 产出数量 | 项目数量目标完成情况 | 5 | 4.5 |
| 产出质量 | 项目质量目标完成情况 | 5 | 4.5 |
| 产出时效 | 项目按期完成情况 | 5 | 5 |
| 效益 | 46 | 经济效益指标 | 企业营收完成情况 | 5 | 5 |
| 企业纳税完成情况 | 5 | 4.5 |
| 社会效益 | 带动就业完成情况 | 10 | 10 |
| 形成文娱休闲消费聚集区 | 5 | 5 |
| 可持续影响 | 促进经济高质量发展 | 8 | 7 |
| 生态效益 | 节能、生态效益 | 5 | 5 |
| 服务对象满意度 | 市民及顾客满意度 | 4 | 4 |
| 项目收益人满意度 | 4 | 3.5 |
| 合计 | 100 |  |  | 100 | 90.5 |