

2022 年济宁市弘扬优秀传统文化专项资金 (含文化产业) 项目绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

2017年,中共中央办公厅 国务院办公厅印发了《关于实施中华优秀传统文化传承发展工程的意见》(中办发〔2017〕5号),提出要深入贯彻习近平总书记关于弘扬中华优秀传统文化重要论述和治国理政新理念新思想新战略,不断增强中华优秀传统文化的生命力和影响力。加大中央和地方各级财政支持力度,同时统筹整合现有相关资金,支持中华优秀传统文化传承发展重点项目。

济宁历史悠久、文化灿烂,文化资源丰富,素有“孔孟之乡、运河之都、礼仪之邦、文化济宁”的美誉,是“千年文化古城,山东文化高地”,弘扬优秀传统文化是济宁义不容辞的责任。2017年12月27日济宁市委第十三届44次常委会会议决定,设立专项资金,用于支持弘扬中华优秀传统文化传承发展。

(二) 项目预算安排和支出情况

本项目预算金额 2,000.00 万元,济宁市财政局于 2022 年 4 月 8 日至 2023 年 5 月 19 日分六个批次共计下达预算指标 1,591.34 万元,截至 2023 年 6 月底,本项目共计支出 1,283.59 万元。

（三）项目主要内容和实施情况

本项目包含两个子项目，一是弘扬优秀传统文化子项目，此子项目包含 36 个明细项目。专项资金重点支持全市弘扬优秀传统文化重大工程、重大项目、重要活动和基础性工作。

二是文化产业子项目，此子项目包含14个明细项目。专项资金重点支持构建现代文化产业体系、支持重点文化企业和项目、促进文化产业和金融资本对接、推动传统产业改造升级、推动文化企业“走出去”、支持推进文化体制改革和其他市委、市政府安排的有关重大文化产业项目。

二、项目绩效目标

为进一步贯彻落实中央、省、市重大决策部署，推动济宁市文化“两创”发展，济宁市委宣传部联合济宁市财政局设立了弘扬优秀传统文化专项资金。

（一）总体绩效目标

1.切实用好济宁市优秀传统文化资源丰厚的优势和特色，努力在弘扬优秀传统文化方面走在全省乃至全国前列。

2.扶持和奖励一批重点文化产业项目、企业、园区，培育文化产业发展新动能，推动全市文化产业发展水平实现新跃升。

（二）2022 年度绩效目标

1.提档升级县区及市直部门的新时代文明实践与文化“两创”示范点、奖励文艺精品剧、扶持开展一系列围绕弘扬优秀传统文化的宣传活动。

2.奖补文化产业项目，引导更多社会资本进入文化产业领域，明显提升济宁市“文化济宁”品牌和文化产业自主创新能力与市场竞争能力，显著提高济宁市文化产业项目的社会效益和经济效益。

三、评价基本情况

（一）评价的范围和目的

1.评价范围

本次评价对象为2022年济宁市弘扬优秀传统文化专项资金（含文化产业）项目，本项目实施总金额合计1,283.59万元，该资金全部用于充分发挥地域特色，弘扬济宁市优秀传统文化。

2.评价目的

本次评价旨在通过对2022年弘扬优秀传统文化（含文化产业项目）项目绩效目标的实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、管理提供参考依据，进一步促进项目的顺利实施，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升资源的配置效率和财政资金的使用效率，促进财政资金管理科学化、精细化，为以后年度预算安排，充分发挥财政资金的引导作用提供重要依据。

（二）评价依据

1.《济宁市财政专项资金管理办法》（济政办发〔2013〕17号）；

2.中共中央办公厅 国务院办公厅《关于实施中华优秀传统文化传承发展工程的意见》（中办发〔2017〕5号）；

3.2017年12月27日济宁市委第十三届44次常委会会议决议；

4.《关于印发济宁市市级文化产业发展专项资金管理办法的通知》（济财教〔2018〕31号）；

5.山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知（鲁财绩〔2020〕4号）；

6.济宁市财政局《济宁市市级项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（济财绩〔2020〕5号）；

7.财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

8.关于转发财政部《项目支出绩效评价管理办法》的通知（济财绩〔2020〕2号）；

9.济宁市财政局《关于配合做好市财政重点绩效评价工作的函》（济财绩函〔2023〕2号）；

10.国家相关法律法规和财务会计制度。

（三）评价指标体系

本次绩效评价指标体系遵循“科学规范、客观公正”的原则，在与济宁市财政局、济宁市委宣传部及项目实施单位充分沟通的基础上，考虑到实用性、可操作性和可实现性等因素，

依据相关性、重要性、可比性、系统性、经济性等原则，制定了涵盖项目决策、项目过程、项目产出、项目效益4项一级指标及各二、三、四级明细指标的绩效评价指标体系。

在决策指标中，设置了立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性6个三级指标，项目决策相符性、项目立项文件相符性、项目立项程序规范完整性等13个四级指标。

在过程指标中，设置了资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性5个三级指标，项目资金到位率、项目资金到位及时率、项目预算执行率等9个四级指标。

在产出指标中，设置了实际完成率、质量达标率、完成及时性3个三级指标，补助项目完成率、政策地区覆盖率、补助项目质量达标率、项目实施及时性、项目整体进度实施的合理性5个四级指标。

在效益指标中，设置了实施效益、满意度2个三级指标，由于本项目包含2个子项目，在四级指标设置中，结合子项目的特点设置了不同的指标。弘扬优秀传统文化子项目设置了社会效益、可持续影响、受益对象满意度3个四级指标，文化产业子项目设置了社会效益—文化企业或单位从业人员增长率、社会效益—社会资金投入倍数、经济效益—年收入增长率、可持续影响、受益对象满意度5个四级指标。

（四）评价方法及实施过程

1.评价方法

本次评价从多层面、多维度进行综合分析，严格遵循科学规范、公正公开、分类分级、绩效相关四个关键原则，同时评价工作组选择比较分析法、因素分析法、公众评判法等适当的工作方法，以现场评价为主，非现场资料评价为辅，执行包括但不限于核查财务资料、组织实施资料、项目绩效资料、数据分析复核、组织开展座谈或问卷调查等程序，对项目进行评价。

2.项目实施过程

（1）前期准备

绩效评价小组在前期调研的基础上，结合项目实施的特点及实际情况，设计了一套有针对性的绩效评价实施方案和指标体系。经济宁市财政局、各主管部门和专家论证通过后，修改、完善了评价实施工作方案，然后对济宁市委宣传部和各项目实施单位下达了通知及资料清单，通知各项目单位按照资料清单准备需要提供的绩效评价资料。

（2）非现场评价

项目绩效评价小组收到各个项目提供的资料后，对被评价单位提供的相关资料进行分类、整理和分析，并针对评价的重点、难点和疑点问题，组织相关人员进行会审，在此基础上形成书面的非现场评价结论。

（3）现场评价

项目绩效评价小组与济宁市委宣传部沟通后，选取 31 个明细项目进行现场评价，本次现场评价共涉及 5 个县（市、区）和 3 个市直部门。确定现场评价的项目后，绩效评价小组制定了现场勘查计划，编制了社会调查方案，并给各个现场评价项目单位下达了现场评价通知书。通知书说明了本次绩效评价的目的、评价时间、评价内容等。

（4）综合分析

项目绩效评价小组对项目非现场评价和现场评价的情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。由于现场评价通过实地考察和人员访谈更能直观地查看项目的进度、开展情况、质量和效益效果，项目绩效评价小组以现场评价为主，按照 6:4 的权重比例对现场评价和非现场评价结果进行综合分析，形成项目最终绩效评价结果。

（5）评价报告撰写

项目绩效评价小组遵循数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确的原则，根据要求文本格式撰写评价报告。评价报告初稿撰写完成后，绩效评价小组组织委托方、项目相关单位和项目主管单位对评价报告的真实性、合理性、完整性充分征询意见，并根据各方提出的合理意见，对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面反馈意见及评价报告终稿提交委托方。

四、评价结论和绩效分析

（一）评价结论

通过现场及非现场评价取得的信息，使用绩效评价小组编制的指标体系和评分标准，本项目的绩效评分结果为90.45分，等级为“优秀”。各一级指标得分情况见下表：

一级指标	子项目	类型	明细得分	按类型权重得分	资金量 （万元/比重）	最终得分	分值	得分率
决策	弘扬传统文化	非现场（40%）	15.00	15.00	1,291.34 （81.15%）	12.17	15.00	98.36%
		现场（60%）	15.00					
	文化产业	非现场（40%）	13.74	13.71	300 （18.85%）	2.58		
		现场（60%）	13.69					
小计						14.75	15.00	98.36%
过程	弘扬传统文化	非现场（40%）	23.72	23.76	1,291.34 （81.15%）	19.28	25.00	93.67%
		现场（60%）	23.79					
	文化产业	非现场（40%）	21.91	21.93	300 （18.85%）	4.13		
		现场（60%）	21.94					
小计						23.42	25.00	93.67%
产出	弘扬传统文化	非现场（40%）	28.03	27.58	1,291.34 （81.15%）	22.38	30.00	74.60%
		现场（60%）	27.28					
	文化产业	非现场（40%）	24.51	24.24	300 （18.85%）	4.57	25.00	18.28%
		现场（60%）	24.06					
小计						27.53		92.88%
效益	弘扬传统文化	非现场（40%）	24.09	24.43	1,291.34 （81.15%）	19.83	30.00	66.08%
		现场（60%）	24.66					
	文化产业	非现场（40%）	28.99	29.18	300 （18.85%）	5.50	35.00	15.71%
		现场（60%）	29.30					
小计						25.33		81.79%
合计						90.45	100.00	90.45%

（二）绩效分析

本项目立项依据充分，符合中央实施中华优秀传统文化传承发展工程相关政策以及济宁市实际需求。本年度补贴的50个明细项目中，除11个项目尚未完成外，其余39个项目的完成率均达到100%。本项目总体成本控制基本合理，共安排专项资金1,591.34万元，其中弘扬优秀传统文化子项目1,291.34万元，预算执行率79.94%；文化产业子项目300.00万元，预算执行率83.75%。本项目的实施传承和发扬了中华优秀传统文化，促进了优秀文化作品高质量传播，切实提高了人民群众的文化素养和满意度，促进了文化产业规模和总量稳步提升，带来了良好的社会效益和经济效益。

五、项目的主要经验和做法

（一）传承和发扬了优秀传统文化

根据济宁市委宣传部的部署和安排，本项目资金主要用于建设各县区新时代文明实践项目与文化“两创”示范点、扶持奖励文艺精品创作和围绕弘扬优秀传统文化开展的宣传活动等基础性工作。

本年度提档升级了6个县区和2个市直部门的新时代文明实践与文化“两创”示范点的建设，有效推动了传统文化深入民间、深入群众，推动了优秀传统文化的传承与文化遗产的保护。围绕弘扬优秀传统文化开展宣传活动在多个维度上展示了济宁市优秀传统文化，有效扩大了文化济宁的影响力。

（二）促进了优秀文化作品高质量传播

本年度安排专项资金 141 万元奖励了 19 个济宁市文化精品创作项目，奖励资金覆盖济宁市十一个县市区及三个功能区。奖励的精品项目中有歌曲、儿童剧、情景剧、戏曲、长篇报告文学、文化纪录片、话剧、诗集、电影、文学类图书、小说、电视动画片等多种形式。精品项目均反映济宁重大现实或历史题材，展现地域文化和优秀传统文化，均产生了重要的社会影响。

（三）促进了文化产业规模和总量稳步提升

2023 年上半年，济宁市实现文化及相关产业增加值 102.60 亿元，全省排名第 6 位，GDP 占比 3.80%，同比增长 3.30%。2023 年二季度，济宁市规模以上文化企业 262 户，较 2022 年末新增 10 户，总数全省排名第 4 位；合计实现营业收入 291.20 亿元，全省排名第 5 位。

文化产业专项资金主要采取“以奖带补”的方式对文产企业进行支持，充分发挥财政资金的导向和激励作用，吸引更多的社会资本投入到文化产业中来。本年度补贴的 14 个明细项目总投资合计 5,781.83 万元，专项资金下达 300 万元，财政投入乘数 19.27，撬动了 19.27 倍的社会资金投入，有效地发挥了专项资金的引领作用。补贴的 14 个明细项目带动就业人数较去年增加合计 466 人，增长率 11.28%；14 个明细项目 2022 年实现营业收入合计 99,875.97 万元。

六、存在的问题及原因分析

（一）专项资金补贴标准有待进一步明确

本专项资金根据每年市委、市政府确定的文化领域重点工作确定补贴方向，评价发现项目补贴标准有待进一步明确。2022年弘扬优秀传统文化专项资金子项目共补贴 36 个明细项目，其中 19 个市文艺精品扶持奖励项目确定了专项资金补贴标准，例如长篇小说、长篇报告文学、长篇纪实文学、通俗理论读物、少儿读物，扶持金额不超过 20 万元，于初稿完成并与出版社签订正式出版协议和正式出版后环节分别给予扶持；歌曲扶持金额不超过 10 万元，于词曲正式完成创作并公开发表和在市级以上重要文艺演出、文化活动、媒体展演、展播后环节分别给予扶持。其余 17 个明细项目未提供明确的专项资金补贴标准，涉及资金 1,150.34 万元，资金分配的差异较大，资金分配依据不明确、不充分。

（二）部分明细项目实施进度较慢

本项目包含 2 个子项目，共 50 个明细项目，有 10 个明细项目截至评价日尚未完成。其中 3 个项目是由于项目实施部门缺乏整体项目计划、前期论证准备不足且专项资金未全部到达项目单位；6 个项目是由于项目实施部门缺失全过程动态跟踪管理或存在资金困难，实施进度较慢。

（三）个别县区资金到位率及执行率有待进一步提高

本项目预算 2,000.00 万元，实际到位资金 1,591.34 万元。

截至评价日已执行预算 1,283.59 万元，其中弘扬优秀传统文化子项目预算执行率为 79.94%，文化产业子项目预算执行率为 83.75%。

从弘扬优秀传统文化子项目看，个别县区预算下达较晚，如济宁市财政局已于 2022 年将弘扬优秀传统文化项目补助资金下达至各区县财政和市直部门，截至评价日，部分县市区尚未收到全部专项资金额度，导致 2022 年的弘扬优秀传统文化项目资金支出缓慢，部分项目所需费用因县财政资金紧张未能及时支出。

从市级文化产业子项目看，济宁市财政局于 2023 年 6 月 1 日将文产项目预算下达至济宁市委宣传部，济宁市委宣传部于 2023 年 6 月 2 日—5 日下达至县区财政局或市直部门，截至评价日，有 3 个项目实施单位尚未收到专项资金。

（四）部分明细项目绩效指标量化程度有待提高

通过审核各项目实施单位提供的项目绩效目标申报表，大部分项目在数量、质量、时效、效益、满意度等方面设置了细化的绩效指标，指标内容清晰合理，但是部分项目仍存在绩效指标不够细化、不易衡量等问题。如文学类图书《灿烂的天空》项目提供的自评报告未设置质量指标、时效指标、效益指标和满意度指标；第三届中国国际文化旅游博览会特装展区项目绩效指标中未设置明确的质量指标，指标值为“合格”，不够量化。

七、意见建议

（一）制定专项资金限额补贴标准，夯实专项资金成本投入，优化专项资金整体扶持规划

一是根据每年文化领域工作重点和工作任务确定专项资金补贴方向、补贴金额、补贴比例，例如按照重点文化宣传场所、重大文化交流活动、文艺精品剧、优秀文艺人才、获得省市级奖励的文化项目等大类明确具体补贴金额或补贴比例，保证专项资金分配的合理性及公平性，切实提高专项资金弘扬优秀传统文化的成效。

二是结合市委、市政府在工作上的重要部署，将约束指标和优化措施作为资金分配的依据之一，充分发挥政策资金的引导指导作用。同时，建立“多中选好，好中选优”的项目优选机制，将绩效目标作为财政资金分配和项目遴选的重要标准，实行绩效管理与资金分配相结合的方式，确保专项资金分配真正落到优势项目上。

三是专项资金应着眼不同县区、不同项目（企业）、不同发展阶段的实际需求，按照精准扶持的思路，推进动态化、间接化、多元化、市场化扶持，满足项目多元多样资金需求，提高专项资金使用效益。

（二）明确项目实施计划，加快实施进度，确保项目保质、保量、按时完工

项目实施单位应制定详细的项目实施计划表，明确项目实施阶段和任务目标，明确任务分工，定期向业务主管部门报告项目实施进度，建立常态化沟通机制，确保项目按时完成，并达到预期的目标。

项目主管部门应建立项目中期绩效评价机制，定期对项目进行现场评价，了解项目进展及执行情况，督促项目实施单位加快实施进度，确保项目保质保量、按时完成。

（三）强化专项资金监管力度，确保专项资金足额及时到位，提高专项资金使用效率

一是制定方案，确保专项资金使用管理有章行事。明确工作流程，从专项资金立项的源头抓起，全程跟踪，确保专项资金使用规范合理到位。

二是加强监督检查。项目主管部门应该根据项目特点，不断完善项目申报、资金执行和监督考核等实施细则。在确定补贴对象过程中，应该进行详细调研，对项目进行全面评估，准确判断项目的可行性，保证财政专项资金合理分配。在预算下达后，明确项目预算的使用范围，做到专款专用。制定监督考核办法，监督考核办法要具有针对性，明确奖惩措施，促进项目顺利开展。定期对各项目资金使用单位的执行情况进行检查，推动专项资金的高效运行，提升专项资金的使用效益。

（四）加强项目绩效管理，制定细化量化的绩效目标

绩效评价指标是衡量绩效目标实现程度的考核工具，包括共性指标和个性指标。项目单位应根据《济宁市市级政策和项目预算绩效目标管理办法》等文件，合理确定项目支出绩效评价共性指标体系，从中选取能体现项目特征的共性指标，同时根据项目的实际情况，设计具有项目特征的个性指标，准确、客观、完整地反映项目的绩效情况。同时，应按照成本效益分析的理念，按要求对成本指标设置总成本、分项成本、单位成本等指标，细化成本构成，强化成本约束。