

# 2023年度公共文化服务体系建设 专项资金项目支出绩效评价报告

为贯彻落实全面实施预算绩效管理工作要求，进一步加强财政支出项目绩效管理和追踪问效，根据河北省委、省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）和《秦皇岛市市级预算绩效重点评价管理办法》（秦财监〔2020〕138号）相关规定，受秦皇岛市财政局委托，卓越会计师河北事务所（普通合伙）对公共文化服务体系建设专项资金项目支出实施绩效评价工作。评价小组根据绩效评价工作方案开展本次评价工作，经过项目数据采集、访谈、社会调查等必要评价程序，运用绩效原理和统计方法，在梳理、分析评价数据资料基础上，形成本评价报告。

## 一、项目概况

### （一）项目内容

为贯彻落实《秦皇岛市公共文化服务体系建设“十四五”规划》、《秦皇岛市关于推动公共文化服务高质量发展的实施方案（2022-2025年）》、《秦皇岛市公共文化服务达标提质攻坚行动方案（2023-2025年）》，组织开展公共文化服务达标提质攻坚行动，以实现全市公共文化服务体系建设提档升

级。2023 年度，实现秦皇岛市行政村每月放映 1 场电影公益，农村电影放映覆盖率 100%；各农家书屋补充图书 60 种以上；开展脱贫地区戏曲进乡村演出活动；通过地面无线模拟及数字电视提供中央广播节目；通过县区、镇村开展文化活动、村晚、新型空间赛事等多种项目，有效满足人民群众对美好生活的的需求，进一步发挥文化的精神引领作用，推动文化繁荣，推广全民艺术普及，促进公共文化服务高质量发展。

## （二）财政资金安排及时使用情况

1. 资金安排情况。2023 年公共文化服务体系建设专项资金涉及中央、省、市级资金共 2,811.89 万元，其中：中央资金 2,330.09 万元、省级资金 431.80 万元、市级资金 50 万元；依据上级文件要求，秦皇岛市针对原乡镇（公社）电影放映员生活补助项目增加市级配套资金 4.91 万元；各县区增加农村电影公益放映项目、原乡镇（公社）电影放映员生活补助项目、农家书屋建设项目配套资金 299.74 万元。2023 年度公共文化服务体系建设专项资金涉及中央、省、市、县区级资金共 3,116.54 万元。详见下表：

县区 (部门)	中央资金	省级资金	市级资金	市级配套资金 (电影放映员补助)	县级配套资金(电影放映员补助、 农村电影公益放映、农家书屋建设)	合计
市旅游文广局	84.00	2.00				86.00
市广播电台	71.33	135.00				206.33
市群艺馆	50.00					50.00
市图书馆	109.00					109.00
海港区	198.50	29.17	15.09	1.82	49.83	294.41
山海关区	78.00	9.92	5.23	0.17	6.85	100.17
北戴河区	41.50	4.63	2.34	0.49	7.63	56.59
北戴河新区	66.00	5.34	2.83	0.27	10.75	85.19
开发区	64.50	8.91	4.74	0.25	16.87	95.27
抚宁区	251.50	37.64	19.77	1.91	30.42	341.24
卢龙县	356.70	48.81			65.46	470.97
昌黎县	352.00	49.31			52.24	453.55
青龙县	607.06	101.07			59.69	767.82
全市汇总	2,330.09	431.80	50.00	4.91	299.74	3,116.54

2. 资金使用情况。2023年公共文化服务体系建设专项资金涉及中央、省、市级资金及县区配套资金共3,116.54万元，实际支出1,199.74万元，项目已开展未付款895.90万元，剔除欠款后实际结转（结余）1,020.90万元。具体情况如下表：

表1

资金属性	项目	计划支出	实际支出	应付未付	结转金额
中央、省、市级 资金	市级功能性文化设施	90.00	53.39	36.61	-
	基层公共文化体系建设及设施提档升级	378.53	120.48	5.89	252.16
	数字化建设	89.20	38.99	37.80	12.41
	新型公共文化空间	78.00	67.69	-	10.31
	文化活动开展	1,204.71	360.81	204.61	639.29
	无线转播费用	310.09	226.80	-	83.29
	“三区”文化人才专项资金	14.00	2.00	12.00	-
	农村电影公益放映项目	369.94	60.79	306.03	3.12
	原乡镇（公社）电影放映员生活补助资金	26.62	26.05	-	0.57
	农家书屋建设	250.80	103.60	127.45	19.75
小计		<b>2,811.89</b>	<b>1,060.60</b>	<b>730.39</b>	<b>1,020.90</b>
市级配套资金	原乡镇（公社）电影放映员生活补助资金	4.91	4.91	-	-
县区级 配套资金	原乡镇（公社）电影放映员生活补助资金	90.13	90.13	-	-
	农村电影公益放映项目	177.02	38.90	138.12	-
	农家书屋建设	32.59	5.20	27.39	-
小计		<b>304.65</b>	<b>139.14</b>	<b>165.51</b>	<b>-</b>
合计		<b>3,116.54</b>	<b>1,199.74</b>	<b>895.90</b>	<b>1,020.90</b>

表2

县区（部门）	计划支出	实际支出	应付未付（欠款）	结转资金
市旅游文广局	86.00	53.93	10.00	22.07
市广播电台	206.33	169.05	-	37.28
市群艺馆	50.00	39.94	-	10.06
市图书馆	109.00	72.39	36.61	-
海港区	294.41	147.42	18.80	128.19
山海关区	100.17	1.15	32.64	66.38
北戴河区	56.59	19.79	8.60	28.20
北戴河新区	85.19	61.98	4.39	18.82
开发区	95.27	8.70	44.55	42.02
抚宁区	341.24	78.82	262.42	-
卢龙县	470.97	304.89	166.08	-
昌黎县	453.55	130.68	100.32	222.55
青龙县	767.82	111.00	211.49	445.33
全市汇总	<b>3,116.54</b>	<b>1,199.74</b>	<b>895.90</b>	<b>1,020.90</b>

### （三）项目实施及完成情况

完成市级图书馆功能性文化设施升级；基层公共文化活动开展及基础设施升级完成比率33.38%；完成3个市级、2个县区级数字化建设项目，完成率86.09%；开展市级、卢龙县新

型公共文化空间活动及设施建设；完成青龙满族自治县戏曲进乡村演出 150 场，完成青龙满族自治县推动脱贫县公共数字文化服务建设直播录制 10 场，各县区（单位）文化活动开展比率 46.93%；完成通过地面无线模拟提供中央广播节目 1 套，地面数字电视提供中央电视节目 12 套；已完成秦皇岛市 2266 个行政村农村电影公益放映项目，播放影片 27192 场次，完成每村全年放映 12 场的要求；完成秦皇岛市 2266 个行政村农家书屋图书配备工作，每村购置采购名录内的图书出版物数量均超过 60 册；农村老电影放映员补助发放率 100%。

通过市、县区、镇村开展文化活动、村晚、新型空间赛事等多种项目，有效满足人民群众对美好生活的新需求，进一步发挥文化精神引领作用，推动文化繁荣，推广全民艺术普及，促进公共文化服务高质量发展。但基层公共文化体系建设和开展文化活动完成比例较低，反映出各县区前期预算编制不准确，实施方案可执行性不高，造成部分资金闲置。

## 二、评价结论

经综合评价与分析，绩效评价综合得分为 82.06 分，其中：管理绩效指标得分 32.92 分，结果绩效指标得分 49.14 分，绩效评价等级为“良”。

## 三、存在问题及建议

**（一）预算编制缺乏科学性，部分项目事前绩效评估不充分。**部分县区年初制定的公共文化服务体系建设资金使用计划仅按照范围列示，缺少基础数据和测算过程，影响预算编制的准确性；个别县区单位存在申报专项资金的实施实际用途与规

定范围不一致情况。

建议市县（区）相关预算单位强化数据分析与预测，充分运用事前评估机制，为预算编制提供可靠依据，提升预算编制质量。

**（二）部门预算管理与执行不尽规范。**个别县区部门（单位）存在公共文化服务体系建设资金使用范围不合规，预算调整未履行调整手续或预算调整不及时，项目预算执行率低，老电影放映员补贴发放等项目未按照项目进度及时拨付资金、财务核算不准确等问题。

建议项目实施单位严格资金使用用途和范围，规范财务核算行为，专项资金实施专账核算，资金安排与年初预算申报出现差异时，及时履行调整、报批或者备案手续，严格按照项目进度拨付资金。

**（三）部分县区项目缺乏全面可行的实施方案，预算绩效管理主体责任落实不到位。**个别县区未能提供全面可行的项目实施方案或资金使用计划，存在项目主管部门责任划分不清晰，电影放映手续不掌握或不完整的情况，绩效运行监控的主体责任落实不到位。

建议进一步明确各部门、各环节的职责和任务，便于不同主体之间更好地协调配合，各项目主管部门及实施单位切实履行预算绩效管理主体责任，制定全面可行的公共文化服务体系建设项目实施方案和绩效目标，有效实施绩效监控管理，不断提高专项资金绩效水平。

**（四）部分项目实施与管理有待进一步加强，最大限度提**

**升资金使用绩效。**如：农村电影公益放映播放频次与政策要求不符、群众观影积极性低；基层农家书屋活动对农村读者缺乏持续的吸引力，农家书屋工作经费配备资金未达标等。

建议持续加大农村电影公益放映宣传力度，丰富农村电影公益放映工程片单，筑牢农村文化宣传阵地。探索农家书屋管理新模式，进一步调整农家书屋的藏书结构，重点增加农村种植、养殖、加工、制造业、医疗卫生、科普知识、法律等图书品种，提高农家书屋利用率，并保障农家书屋出版物配备资金。