

2021 年度马栏山视频文创产业园体制结算资金等预算拨款项目绩效评价结果

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，长沙市财政局绩效评价工作组对马栏山(长沙)视频文创园管理委员会(以下简称“园区管委会”) 2021 年度体制结算资金、马栏山片区化债资金、政协委员工作室专项经费实施了绩效评价。现将项目绩效评价情况报告如下：

一、项目基本情况

2021 年园区体制结算专项资金、马栏山片区化债资金主要用以解决园区债务、基础设施和片区建设。政协委员工作室专项经费主要用以支持建设“马栏山视频文创产业园政协委员工作室”。

二、项目资金安排、管理、使用情况

2022 年度市财政局预算安排下达园区管委会共计 28,049.69 万元，其中：2021 年度体制结算资金 27,030.64 万元，马栏山片区化债资金 989.05 万元，政协委员工作室专项经费 30 万元。预算资金拨付到位 28,049.69 万元，资金到位率 100%。

截止 2022 年期末，预算支出 11,591.3 万元，其中：体制结算资金 11,566.34 万元，马栏山片区化债资金 0 万元，政协委员工作室专项经费 24.96 万元。结转结余 16,458.39 万元，预算执行率 41.32%。

三、项目的产出成果及效益情况分析

(一) 项目产出情况

2018-2022年，马栏山视频文创产业园首轮财政体制对于推动园区高质量发展、加速产业链建设发挥了重要影响。2022年期末，园区营业收入636.02亿元，较2018年增长91%。2022年马栏山视频文创园入园企业累计4289家，其中规上企业147家，园区亩均税收44.08万元。

(二) 效益情况分析

1. 基础设施建设加强，园区配套服务优化

优化了园区人才配套和教育配套，服务视频文创产业发展。5G信号在园区全覆盖，热点公共区域Wi-Fi 6信号全覆盖，7个企业聚集区双路由100G专线到楼栋、10G专线到桌面，新基建成为“标配”。

2. “云平台”全面铺开，研发创新能力提升

马栏山视频产业云平台实现上云企业128家，降低了生产成本，提高了生产效能，加速了科文融合。园区研发费用超过3亿元，新增专利授权量172件，其中发明专利75件，同比增长108%。

3. 企业招引总量增加，园区企业稳步发展

加强对头部企业的招引力度，以“链式发展”激活“聚变效应”。园区目前共聚集115家高新技术企业、8家科研机构、18个创新类服务平台。华为湖南区域总部2022年9月完成公司注册，将助力马栏山成为全国数字经济的标杆。

4. 推进零碳试点建设，提高能源利用效率

针对现有的产业结构和能源特点，制定了《马栏山视频文创产业园近零碳试点示范推进方案》，结合马栏山产业特色及发展定位，确定了核心新建区近零碳发展目标。

七、存在的主要问题及原因分析

(一) 资金闲置低效，绩效管理不完善

1. 财政存量资金规模较大。截止 2022 年底，马栏山视频文创产业园 2021 年度体制结算资金预算执行率 42.79%，马栏山片区化债资金预算执行率为零。园区管委会 2018-2021 年期末货币资金存量持续增长且处于较高水平，财政资金长期闲置低效运转，资金规划利用率不高。

2. 项目预算编制不透明不科学。年初预算编制的其他支出 98.5 万元，项目内容为全年不可预计支出预留，而项目实际支出 32.26 万元，执行率 32.75%。园区管委会年初预算编制文明创建、平安建设、信用建设、优化营商环境专项经费 23 万元，2022 年未开展相关工作，未产生支出。

3. 绩效管理机制不完善。园区管委会《马栏山视频文创产业园 2022 挂图作战表》将年度任务和主要工作内容指标化、细化、量化，时间节点清晰明确，但未实施绩效运行监控，未将项目年度绩效目标完成结果和自评情况公开。

(二) 扩大支出范围，财务管理不严格

1. 无依据向非单位管辖部门拨付工作经费。2022 年园区管委会向其他单位和社会团体拨付工作经费，不符合《预算法》“各部门预算由本部门及其所属各单位预算组成”规定。

2. **公务接待和商务接待未分账管理。**2022年公务接待、商务接待未分账列支，均在商务接待科目列支。

3. **个别大额资金支出未经集体决议。**购置公车2台未见三重一大会议上会记录、审议记录。

（三）忽视履约管理，个别指标未达标

1. **未按合同对物业服务开展考核验收。**2022年度足额支付服务费，未按照政府采购合同中验收有关事项和标准组织检查、考核。

2. **个别项目管理不规范，服务质量效率低。**园区管委会购买2022年至2023年智慧党建阵地综合软硬件设备使用和技术服务。经评价组现场踏勘，仅创智园一楼红色文化展厅1座朗读亭已通电，能够正常使用，随机抽查创智园、月湖公园3座朗读亭，均未通电，无法正常使用。创智园一楼红色文化展厅不得随意进出，有声阅读机使用率极低。

3. **个别产出效益绩效指标未达预期。**2022年园区固定资产投资总额负增长，研发经费投入较同比增长未达15%，亩均税收未达“十四五”时期园区发展主要指标目标值。2022年规模以上文化企业营收、园区新增从业人员等指标较上年均下降。

八、建议

（一）激发园区经济活力，体制调整平稳过渡

合理统筹，盘活财政存量资金。园区应对市级体制结算资金进行合理统筹，将及时清理盘活的存量资金统筹分配到产业引导、政策兑现、公共服务平台建设等需要财政资金重点支

持的领域。

建立预算约束机制，打造“透明预算”“阳光财政”。应规范使用收支分类科目，全面、真实反映部门收支总体情况和财政拨款收支情况。

强化支出责任意识，规范绩效管理流程。园区管委会应健全预算绩效管理机制，优化年度考核指标、细化考核举措，定期开展绩效跟踪监控、绩效评价，做到评价结果及时应用。

（二）规范财务管理程序，严格执行制度要点

严格预算编制，规范委托事项管理。园区管委会应严格按照《预算法》规定合理编制部门预算，对于确因自身不具备实施条件，需要委托其他单位完成的工作任务，应按照政府采购和政府购买服务有关规定实施，通过合同形式委托受托单位完成相关任务，向其支付合理、必要费用。

规范财务核算，提升财务管理水平。严把“三公”经费及一般性支出的监控审核关；规范财务核算，严格按照《政府会计制度》要求对公务、商务接待进行分账处理，便于审计纪检部门和公众客观评价。

（三）强化项目管理验收，促增长全力拼经济

强化内部监督，建立绩效追溯机制。对下一年度物业服务应按照采购合同的约定，及时对供应商履约情况进行验收，验收结果应当与采购合同约定的资金支付及履约保证金返还条件挂钩。

按照物有所值、结果导向的原则，严格落实履约验收责任。

建议园区对于智慧党建阵地综合软硬件设备使用和技术服务项目立项必要性、投入经济性重新进行评估和论证。

做严做好绩效考核，拼项目、拼产业、拼经济。拼项目、拼产业，打造新的经济增长点，切实推动园区各项经济指标实现质的有效提升和量的合理增长。

九、综合评价情况及评价结论

绩效评价工作小组从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等四个方面对马栏山视频文创产业园2021年度体制结算资金和预算拨款项目的资金使用、管理情况进行综合评价，综合评价得分81分，评价结果为“良”。