

怀远县融媒体中心发射台及应急广播电费项目绩效评价报告

一、项目基本情况

(一)项目概况。2024年1-12月份发射台电费50万元,事业发展常年需要。用于发射台设备转播及播出,无线广播95.1MHz(频率),每天播出20小时电视节目,无线数字电视有2个频道,16CH节目为怀远一套高清、怀远一套标清、怀远二套标清、安徽卫视共4套。18CH节目为CCTV-1、CCTV2、CCTV4、CCTV10、CCTV12、CCTV13、CCTV14、CCTV15共8套32CH节目为CCTV-17、CCTV-9、CCTV-11、CGTN共4套。

(二)项目绩效目标1:主要用于发射台设备转播及播出,无线广播95.1MHz(频率),2:电视节目,16CH节目为怀远一套高清、怀远一套标清、怀远二套标清、安徽卫视共4套。18CH节目为CCTV-1、CCTV2、CCTV4、CCTV10、CCTV12、CCTV13、CCTV14、CCTV15共8套32CH节目为CCTV-17、CCTV-9、CCTV-11、CGTN共4套。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。通过绩效评价实现规范资金使用,保障项目资金的规范和安全,使资金达到预期效果。项目评价的对象是全县广播电视节目按时转播等。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

针对该项目，融媒体中心采用评价原则是：一是科学公正原则。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。二是采用统筹兼顾原则。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展。三是采用激励约束的原则。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。四是采用公开透明原则。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

绩效评价标准是：一是计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。二是行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等项目进行综合评价。

（三）绩效评价工作过程。绩效评价过程包括项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施等过程。通过过程的绩效评价，衡量项目的资金的到位率、执行率等进一步监控资金是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

通过综合评价，发射台及应急广播电费项目预算部门内部管理工作良好，各项制度和管理办法稳步完善，部门工作效率和管理水平有明显的提升和改善。

指标	产出	效益	满意度	合计
分值	50	30	10	90
得分	50	30	10	90
得分率	100%	100%	100%	100%

四、绩效评价指标分析（可附表进行分析）

（一）项目决策情况。该项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合县财政事权与支出责任相适应原则；项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

（二）项目过程情况。项目在执行过程中资金到位率100%，项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，预算执行率100%。资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途；在使用过程中没有被截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。管理制度健全。制定财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。制度执行有效。遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

（三）项目产出情况。实际完成率 100%，质量达标率 100%，完成及时性 100%，成本节约率 100%。

（四）项目效益情况。项目实施所产生的社会效益显著，持续提升政府处理应急能力等。群众满意度达 90%以上。

五、主要经验及做法

（一）统一部署，启动预算绩效管理工作。根据分解细化各项工作要求，结合我县财政下达的工作任务以及县融媒体中心资金需求以及工作任务，健全制度体系建设，强化绩效目标管理，加强绩效运行监控，强化绩效管理结果应用。

（二）根据实际情况，推进预算绩效编制工作。

根据县融媒体中心所需的资金情况以及工作任务，编制绩效目标以及绩效指标。根据序时进度编制季度绩效监控。加强预算执行日常绩效监控，根据融媒体中心的实际执行率以及各项工作任务完成的情况，开展季度绩效监控，以便及时了解融媒体中心绩效目标管理情况。年初进行年度绩效自评。对偏离预算绩效、预算执行进度慢的项目加以改正完善。

六、存在问题及原因分析

2024 年县融媒体中心认真贯彻落实绩效管理各项工作。认真完成该项目绩效管理工作，在绩效目标申报、绩效监控、绩效评价公开、绩效指标体系、绩效目标调整等方面取得了较好的成果。但由于受到绩效方面知识缺乏的影响，在 2024 年预算执行率、绩效评价结果运用以及绩效管理评价体系等方面还存在不足之处。另外还需要加强绩效管理业务知识的学习，进一步提升绩效管理工作能力。

七、有关建议

主要针对项目存在的问题，提出两点建议：

一是进一步加快绩效管理理念转变。绩效评价作为一种新的管理方法，要打破原有“重投入、轻产出”，“重分配、轻管理”，“重数量、轻质量”的管理模式，要把绩效评价贯穿整个预算编制、执行和监督的始终。同时要注重对工作人员的培训工作，将绩效管理的理念贯彻下去。

二是加强评价指标体系建设。汇总梳理以前年度制定的指标，将符合当前预算绩效管理要求和部门管理特点的个性指标汇编成库；建立指标更新机制，将以后年度新制定的指标及时纳入指标库，做到随时更新、完善。

三是安排专人主要负责预算绩效管理工作。安排专职人员负责预算绩效管理工作，并设置相关预算绩效管理工作责任领导，涉及到相关业务部室的项目的绩效目标的填报、绩效运行监控及绩效评价等工作，均应积极督促业务部室人员和项目实施负责人参与，全面提高预算绩效管理工作的参与度和规范程度，从而全面改善本单位预算绩效管理工作基础薄弱、绩效工作落实度不足等问题。

附件 1：发射台及应急广播电费项目绩效目标完成清单

附件 2：发射台及应急广播电费项目绩效评价问题清单

附件 3：发射台及应急广播电费项目绩效评价评分情况表

附件 4：项目支出绩效评价指标体系框架

附表 1

发射台及应急广播电费项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务:	总体目标完成情况:	
1	要用于发射台设备转播及播出,无线广播 95.1MHz(频率	达成预期目标	
2	每天播出 20 小时电视节目,无线数字电视有 2 个频道,即 11 频道、15 频道,有线数字电视现在第一套转播 80 个频道电视节目,第二套拟转播 160 个频道电视节目,广播电视节目制作、播出、转播	达成预期目标	
(二)	年度绩效目标: (用文字定性或定量表述年度情况)	年度绩效目标完成情况:	
1	要用于发射台设备转播及播出,无线广播 95.1MHz(频率	达成预期目标	
2	每天播出 20 小时电视节目,无线数字电视有 2 个频道,即 11 频道、15 频道,有线数字电视现在第一套转播 80 个频道电视节目,第二套拟转播 160 个频道电视节目,广播电视节目制作、播出、转播	达成预期目标	

附表 2

发射台及应急广播电费项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门(单位)	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题(包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等)	1	融媒体中心	无		
资金管理存在的问题(包括资金到位情况、预算执行情况和资金使用合规性等)	1	融媒体中心	无		
项目管理存在的问题(包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等)	1	融媒体中心	无		
项目产出存在的问题(包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等)	1	融媒体中心	无		
项目效益存在的问题(包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等)	1	融媒体中心	无		
其他问题	1	融媒体中心	无		

附表 3

发射台及应急广播电费项目绩效评价评分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	全年播放信息次数	≥ 2000 次	2000 次	10	10
占地面积			≤ 44 平方	44 平方	10	10	无
质量指标		播放设备维护	成效显著	达成预期指标	10	10	无
时效指标		各项任务完成及时率	$= 100\%$	100%	10	10	无
成本指标		预算控制率	$\leq 100\%$	100%	10	10	无
效益指标	社会效益指标	发射台正常发送信号	成效显著	达成预期指标	15	15	无
	生态效益指标	保障应急广播有效运行	逐步提升	达成预期指标	15	15	无

	满意度 指标	满意度 指标	业务司局对基础设施运行维护满意度	≥90%	90%	10	10	无
--	-----------	-----------	------------------	------	-----	----	----	---

附件 4

项目支出绩效评价指标体系框架

一级 指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项（主体是指项目主管部门，下同）是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合市与县区财政事权与支出责任相适应原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制(主体是指项目资金管理使用单位,下同)是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②预算资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		资金拨付及时性	项目资金是否按照依法依规及时拨付,用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达,是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。
	资金管理	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效	完成及时性	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。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。