**财政项目支出绩效评价报告**

项目名称：中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金市广电局数字发射机及补点配套设备购置

项目单位：乌鲁木齐广播电视公共服务管理中心

主管部门：乌鲁木齐市广播电视局

2023年04月

目录

[一、基本情况 1](#_Toc165277220)

[（一）项目概况： 1](#_Toc165277221)

[1．项目背景、主要内容及实施情况 1](#_Toc165277222)

[2.资金投入和使用情况 1](#_Toc165277223)

[（二）项目绩效目标： 1](#_Toc165277224)

[二、绩效评价工作开展情况 2](#_Toc165277225)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 2](#_Toc165277226)

[1.绩效评价完整性 2](#_Toc165277227)

[2.评价目的 3](#_Toc165277228)

[3.评价对象 3](#_Toc165277229)

[4.绩效评价范围 3](#_Toc165277230)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 4](#_Toc165277231)

[1.评价原则 4](#_Toc165277232)

[2.评价指标体系 4](#_Toc165277233)

[3.评价方法 12](#_Toc165277234)

[4.评价标准 13](#_Toc165277235)

[（三）绩效评价工作过程 13](#_Toc165277236)

[三、综合评价情况及评价结论 14](#_Toc165277237)

[（一）评价结论 14](#_Toc165277238)

[（二）主要绩效 15](#_Toc165277239)

[四、绩效评价指标分析 15](#_Toc165277240)

[（一）项目决策情况 15](#_Toc165277241)

[1.项目立项 16](#_Toc165277242)

[2.绩效目标 16](#_Toc165277243)

[3.资金投入 17](#_Toc165277244)

[（二）项目过程情况 17](#_Toc165277245)

[1.资金管理 17](#_Toc165277246)

[2.组织实施 18](#_Toc165277247)

[（三）项目产出情况 18](#_Toc165277248)

[1.产出数量 18](#_Toc165277249)

[2.产出质量 19](#_Toc165277250)

[3.产出时效 19](#_Toc165277251)

[4.产出成本 19](#_Toc165277252)

[（四）项目效益情况 19](#_Toc165277253)

[1.项目效益 19](#_Toc165277254)

[2. 满意度指标完成情况分析 20](#_Toc165277255)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 20](#_Toc165277256)

[（一）主要经验及做法 20](#_Toc165277257)

[（二）存在的问题及原因分析 20](#_Toc165277258)

[六、有关建议 21](#_Toc165277259)

[七、其他需要说明的问题 21](#_Toc165277260)

# 一、基本情况

## （一）项目概况：

### 1．项目背景、主要内容及实施情况

该项目实施背景：乌鲁木齐广播电视公共服务管理中心核心职能是承担广播电视覆盖、维护、保障工作，承担广播电视技术规范的制定、方案审核及工程建设等工作，承担应急广播体系的建设及运行保障工作。主要职能有：（一）对广播电视“村村通”“户户通”信号传输铁塔进行维护。（二）组织开展农牧区广播电视技术人员培训工作，为农牧区居民收听收看电视提供有力保障。（三）做好应急广播体系的建设及运行保障。2023年至2024年期间，乌鲁木齐市广播电视局建设了地面数字25频道单频网及补点工程，保障了乌鲁木齐市边远农牧民能收听收看本市电视节目。目前，25频道主备发射机及补点设施设备均已到报废年限。

为确保安全播出，并解决5G与达坂城区、乌鲁木齐县地面数字25频道单频网传输互相干扰问题，优化25频道传输链路，提升即将跟换的新25频道单频网在乌鲁木齐市边远农牧地区覆盖质效，2023年乌鲁木齐市广播电视局通过争取中央专项资金，在市委市政府的大力支持下，对25频道在红山路电视台和达坂城区的主备发射机及补点设施设备进行更换。

项目2023年的主要实施内容：①需对主发射站和达坂城发射站的4台发射机进行更换;②对乌鲁木齐县、米东区、达坂城区7个补点接收发射设备进行更换;③购买相关设备备件

2023年当年完成情况。实际完成情况为：①对主发射站的4台发射机进行了更换;②购买了运行体系所需的相关设备备件。项目的实施为推进基本公共服务标准化、均等化建设，有效保障了城乡居民听好广播、看好电视，共享文化惠民成果奠定了坚实基础，基本满足群众对文化生活的实际需求。

### 2.资金投入和使用情况

该项目资金投入情况：经乌财科教[2023]38号文件批准，项目系2023年中央资金，共安排预算119万元，于2023年年中追加部分预算批复项目。

该项目资金使用情况：总预算119万元，实际执行共计112.96万元。预算执行率94.72%。

## （二）项目绩效目标：

本项目依据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目为当年一次性项目。

该项目总体绩效目标：①对主发射站的4台发射机进行了更换;②购买了运行体系所需的相关设备备件。项目的实施为推进基本公共服务标准化、均等化建设，有效保障了城乡居民听好广播、看好电视，共享文化惠民成果奠定了坚实基础，基本满足群众对文化生活的实际需求。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

### 1.绩效评价完整性

项目目标：①需对主发射站和达坂城发射站的4台发射机进行更换;②对乌鲁木齐县、米东区、达坂城区7个补点接收发射设备进行更换;③购买相关设备备件。该项目设立11个二级指标，19个三级指标，能够完全通过绩效评价指标体系完整地体现。

项目计划对25频道在红山路电视台和达坂城区的主备发射机及补点设施设备进行更换，对主发射站和达坂城发射站的4台发射机进行更换，同时对乌鲁木齐县、米东区、达坂城区7个补点接收发射设备进行更换，同时购买相关设备备件。在项目实施过程中因技术方案要求问题，为保障乌鲁木齐县和达坂主城区节目覆盖及信号的安全播出，我单位对主发射站的4台发射机进行了更换并购买了运行体系所需的相关设备备件。项目预算资金119万元，执行112.96万元，预算资金能够完全涵盖项目金额。

## 预算金额来源于《乌财科教[2023]38号 关于下达2023年中央补助地方公共文化服务体系建设补助资金预算（重点项目、一般项目市本级部分）的通知》，项目执行过程中保留了中标通知书、项目合同、验收报告、会计凭证等原始材料，以确保数据的准确性和完整性。

### 2.评价目的

本项工作旨在落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金市广电局数字发射机及补点配套设备购置项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

### 3.评价对象

（1）绩效评价的对象：中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金市广电局数字发射机及补点配套设备购置

### 4.绩效评价范围

1.时间范围：2023年1月1日至2023年12月31日。

2.项目范围：中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金市广电局数字发射机及补点配套设备购置，对25频道在红山路电视台和达坂城区的主备发射机及补点设施设备进行更换。项目绩效评价按时完成。项目的实施为推进基本公共服务标准化、均等化建设，有效保障了城乡居民听好广播、看好电视，共享文化惠民成果奠定了坚实基础，基本满足群众对文化生活的实际需求。主要经验及做法：我单位将在以后的年度财政项目绩效目标申报工作中将结合项目实施内容及特点，设定项目总目标、年度绩效目标及绩效指标，形成项目有目标、工作有计划、绩效可量化、考核有依据的计划自标管理机制，便于有效考核执行效果。存在的问题及原因分析：一是部门职能不明确，个别工作分工不清晰，且人员培训和绩效考核制度不够完善，考核方案部分内容和人员名单更新滞后；二是预算编制科学性的问题。首先预算编制之合理性相对不足，主要表现在预算调整数较大，年度目标与长期规划衔接的紧密程度需要增强。

## （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

### 1.评价原则

（一）科学公正。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）统筹兼顾。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，必要时可委托第三方机构实施。

（三）激励约束。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）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如下表所示。

 **项目支出绩效评价指标体系**

| **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，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；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。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 过程 | 资金管理 | 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。 |
| 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 | 发射机购置 | 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。 |
| 补点发射设备及备件购置 |
| 产出 | 产出质量 | 设备验收合格率 | 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 | 建设工程开工及时率 | 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。 |
| 建设工程完工及时率 |
| 产出成本 | 每台发射机购置费用 | 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。 |
| 每套补点发射设备购置费用 |
| 效益 | 社会效益指标 | 解决农牧民收看本地电视节目的问题 | 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。 |
| 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。一般采取社会调查的方式。 |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 群众满意度 | 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。一般采取社会调查的方式。 |

### 3.评价方法

《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据本项目中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金市广电局数字发射机及补点配套设备购置的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

### 4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

·《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）

·《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）

·《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）

·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

## ·《乌财科教[2023]38号 关于下达2023年中央补助地方公共文化服务体系建设补助资金预算（重点项目、一般项目市本级部分）的通知》

**《**乌广函发【2023】04号 关于2022年中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金分配使用情况及申请2023年中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金的报告**》**

## （三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2023年中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金市广电局数字发射机及补点配套设备购置进行客观评价，最终评分结果为：总分为93.7分，绩效评级为“优”。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

 **项目各部分权重和绩效分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 4 | 4 | 100% |
| 立项程序规范性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 2 | 66.66% |
| 绩效指标明确性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金分配合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 5 | 5 | 100% |
| 预算执行率 | 5 | 4.7 | 94% |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 | 100% |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 3 | 3 | 100% |
| 制度执行有效性 | 4 | 4 | 100% |
| 产出 | 产出数量 | 发射机购置 | 5 | 5 | 50% |
| 补点发射设备及备件购置 | 5 | 0 |
| 产出质量 | 设备验收合格率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出时效 | 建设工程开工及时率 | 5 | 5 | 100% |
| 建设工程完工及时率 | 5 | 5 |
| 产出成本 | 项目预算控制率 | 10 | 10 | 100% |
| 效益 | 项目效益 | 社会效益指标 | 10 | 10 | 100% |
| 可持续影响指标 | 5 | 5 | 100% |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 群众满意度 | 5 | 5 | 100% |

## （二）主要绩效

该项目资金市财政直接支付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的工作任务，为推进基本公共服务标准化、均等化建设，有效保障了城乡居民听好广播、看好电视，共享文化惠民成果奠定了坚实基础，基本满足群众对文化生活的实际需求。

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

项目决算指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

### 1.项目立项

## 立项依据充分性：项目立项符合国家法律法规、政策要求，资金下达文件《乌财科教[2023]38号 关于下达2023年中央补助地方公共文化服务体系建设补助资金预算（重点项目、一般项目市本级部分）的通知》。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得4分。

**立项程序规范性:**项目按照规定的程序申请设立，项目依法依规发布招标公告，公开招标确定供应商。审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范，得4分。

**综上，该指标满分8分，得分8分。**

### 2.绩效目标

**绩效目标合理性：**本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分2分。

**绩效目标明确性：**其中，目标已细化为具体的绩效指标中央补助地方公共文化服务体系建设专项资金市广电局数字发射机及补点配套设备购置，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分5分。**

### 3.资金投入

**预算编制科学性：**根据《中央支持地方公共文化服务体系建设补助资金管理办法》第十三条 广播电视发射（监测）台站、转播台站。保留事业单位性质的广播电视播出机构等的设施维修与设备购置**。**项目依法依规发布招标公告，公开招标确定供应商。对主发射站的4台发射机进行了更换，购买了运行体系所需的相关设备备件。项目的实施为推进基本公共服务标准化、均等化建设，有效保障了城乡居民听好广播、看好电视，共享文化惠民成果奠定了坚实基础，基本满足群众对文化生活的实际需求。故预算编制科学性指标得分3分。

**资金分配合理性**：项目预算119万元，执行112.96万元，用于购买主发射站的4台发射机，购买了运行体系所需的相关设备备件。预算金额完全能够涵盖项目金额。根据《乌财科教[2023]38号》，该部分资金适合使用于设备及备件购置，为有效保障了城乡居民听好广播、看好电视，共享文化惠民成果奠定坚实基础，我单位将该项目纳入年中追加项目预算，尽可能压减预算节约资金，完全能够涵盖项目金额**。**故资金分配合理性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

## （二）项目过程情况

项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

### 1.资金管理

**资金到位率：**该项目资金及时、全额拨款到位，资金使用合规。该项目预算金额119万元，该项目资金市财政直接支付，119.00万元于在2023年5月16日到位， 资金拨付文件为《乌财科教[2023]38号 关于下达2023年中央补助地方公共文化服务体系建设补助资金预算（重点项目、一般项目市本级部分）的通知》，资金直接支付到供应商。故资金到位率指标得分5分。

**预算执行率：**资金分两部分支付给成都凯腾四方数字广播电视设备有限公司。第一部分于2023年11月20日支付，第二部分于2023年12月19日支付，合计支付112.96万元。预算执行率94.13%，故预算执行率得分为4.7分。

**资金使用合规性：**本项目资金的使用符合国家财经法规和有关专项资金管理办法《市广电局财政专项资金管理办法》的规定。同时，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，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为3分。

**综上，该指标满分13分，得分12.7分。**

### 2.组织实施

**管理制度健全性**：乌鲁木齐市广播电视局已制定相应的财务和业务管理制度《市广电局财政专项资金管理办法》，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。

**制度执行有效性：**根据评价小组核查情况，乌鲁木齐广播电视公共服务管理中心严格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，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。

**综上，该指标满分7分，得分7分。**

## （三）项目产出情况

项目产出指标由4个二级指标和4个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。

### 1.产出数量

数量指标“发射机购置”的目标值是4台，2023年度我单位实际完成4台；

数量指标“补点发射设备及备件购置”的目标值是7套，2023年度我单位实际完成0套，原因是因资金不足，设备未购置。

**实际完成率：**50%，故实际完成率得分为5分。

### 2.产出质量

**工程验收率：**设备验收合格率为100%，质量达标率得分为10分。

### 3.产出时效

**完成及时性：**“资金支付及时性”的目标值为100%。我单位在项目完工后，根据合同约定，及时向主管单位和财政局申请相关款项，分两部分支付资金，第一部分于2023年11月20日，第二部分于2023年12月19日支付将资金支付给成都凯腾四方数字广播电视设备有限公司。

**其中，建设工程开工及时率：100%**

**其次，建设工程完工及时率：100%**

故完成及时性得分为10分。

### 4.产出成本

**项目预算控制率：**本项目实际支出112.96万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为10分。

**综上，该部分指标满分40分，得分**40**分。**

## （四）项目效益情况

项目效益指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

### 1.项目效益

**（1）实施效益**

**经济效益指标：**不适用。

**社会效益指标**：评价指标“解决农牧民收看本地电视节目的问题”，指标值：传输信号通畅，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施解决了5G与达坂城区、乌鲁木齐县地面数字25频道单频网传输互相干扰问题，优化了25频道传输链路，提升了即将跟换的新25频道单频网在乌鲁木齐市边远农牧地区覆盖质效，推进了基本公共服务标准化、均等化建设，有效保障了城乡居民听好广播、看好电视，共享文化惠民成果奠定了坚实基础，基本满足群众对文化生活的实际需求。

**生态效益指标**：不适用。

**综上，该指标满分10分，得分10分。**

### 2. 满意度指标完成情况分析

**（1）满意度指标**

**群众满意度：**评价指标“群众满意度”，指标值：≥90%，实际完成值：≥90%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为20个样本，有效调查问卷20份。其中，统计“群众满意度”的平均值为100%。故满意度指标得分为10分。

**综上，该指标满分10分，得分10分。**

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

## 我单位将在以后的年度财政项目绩效目标申报工作中将结合项目实施内容及特点，设定项目总目标、年度绩效目标及绩效指标，形成项目有目标、工作有计划、绩效可量化、考核有依据的计划自标管理机制，便于有效考核执行效果。

## （二）存在的问题及原因分析

一是部门职能不明确，个别工作分工不清晰，且人员培训和绩效考核制度不够完善，考核方案部分内容和人员名单更新滞后；
 二是预算编制科学性的问题。首先预算编制之合理性相对不足，主要表现在预算调整数较大，年度目标与长期规划衔接的紧密程度需要增强。

# 有关建议

我单位在财政项目绩效目标申报工作中设定项目总目标、年度绩效目标及绩效指标，形成项目有目标、工作有计划、绩效可量化、考核有依据的计划自标管理机制。对项目决策的建议：项目决策对项目整体推进执行，执行进度，完成或未完成原因进行必要的分析，同时要制定科学、合理的项目决策，关系到项目的资金安排是否合理，项目是否能够按时按时按量完成。对预算的安排执行的建议：重视预算执行工作，更加精细化，合理化，在执行过程中要严格按计划执行，完善预算执行制度。对资金管理的建议：加强资金的拨付管理，按照项目进度按期做好资金的拨付，及时发现存在的问题，提高资金使用率，尽量降低损失，减少浪费。对项目管理的建议：要对项目推进和执行过程中出现的困难进行提前预估，加强项目执行的时效性。项目预算部门要细化项目、资金和执行过程监督的管理办法，运用网络系统，建立数据库，有据可依。

# 七、其他需要说明的问题

1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；

2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；

3.项目的申报、审核机制完善；

4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。