# 深圳市福田区发展研究中心 2021年项目支出部门评价报告 （改革宣传项目）

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

从全局的角度看，全区在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，各项改革进展顺利，在践行新发展理念的各个方面都有一系列突破性改革成果，积累了许多经验做法，需要进行广泛宣传和推广。从改革进程看，当前已进入改革的关键阶段，需要通过宣传来增进共识，凝聚合力。我中心负责统筹协调全区体制改革工作，参与重大政策问题研究和重大调研活动，为改革的深入开展发挥了重要作用，需要继续把宣传作用发挥好，结合国家、省、市改革精神与工作部署，及时总结提炼改革工作、改革成效和改革亮点，选取一批体现福田改革担当、彰显福田改革特色、服务全国改革大局的改革成果进行宣传。

#### 2.项目内容

我中心在二级预算项目“改革专项”中设置子项目“改革宣传”，用于支付改革方面的宣传支出。一方面通过省、市级党政报刊、电视台等新闻媒体进行3-4个版面的专版报道，另一方面编印《福田2020改革报告》不少于300册进行发放。

#### 3.资金使用情况

2021年该项目在预算申报阶段申请预算金额为34.25万元，全部来自财政拨款，经区财政部门批准后年初下达预算指标34.25万元。

项目启动后，由于实际工作需要从所属二级预算项目下其他子项目预算中通过调剂程序，向本项目调入6.72万元，最终项目支出共40.97万元，预算执行率为100.00%。其中新闻媒体宣传费用36.40万元，《福田2020改革报告》制作费用4.57万元。项目支出明细如下：

表1-1：项目费用支出明细表（单位：元）

|  |  |
| --- | --- |
| **用途** | **具体金额（元）** |
| 特区报宣传费 | 98,000.00 |
| 南方日报宣传费 | 168,000.00 |
| 《中国改革报》宣传服务费 | 98,000.00 |
| 排版制作费 | 9,780.00 |
| 印刷费 | 35,920.00 |
| **合计** | **409,700.00** |

（二）项目绩效目标

我中心严格按照区财政部门要求编制预算项目支出绩效目标申报表，设置如下项目绩效目标：

#### 1.项目中期目标

（1）通过省、市级党政报刊、电视台等新闻媒体对福田改革举措、成效及典型案例进行宣传，打造全面深化改革福田品牌。

（2）通过系统梳理汇总上一年度福田改革形成的制度性成果、党政媒体报道、改革项目举措对2020年度福田区重点改革项目进展及成果进行3-4个报纸版面的宣传，编印改革报告与改革成效等，形成《福田2020改革报告》，系统总结福田改革经验。

#### 2.项目年度目标

对2020年度福田区重点改革项目进展及成果进行3-4个报纸版面的宣传，编印《福田2020改革报告》，积极发挥改革宣传作用。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

通过开展项目绩效评价工作，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对“改革宣传”项目的合规性、可操作性、经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价，并总结经验，分析存在问题，有针对性地采取有效措施，进一步改进和加强财政支出项目管理，不断提高财政资金管理水平和使用效益。

本次绩效评价对象为2021年度我中心履职类项目“改革宣传”，评价范围包括该项目前期决策和资金投入、过程中的财务和执行管理、产出以及实际运行效果全过程。

### （二）绩效评价原则

本次评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，对项目的合规性、效率性、有效性进行分析。

### （三）评价指标体系

本次绩效评价根据该项目预算绩效目标、实际工作开展情况来设置评价标准，采取定量与定性结合、科学性与全面性结合、整体优化和可操作结合、绩效评价与绩效管理结合的方式设置评价指标，绩效评价指标体系主要由一级指标、二级指标、三级指标及其权重、指标解释及计分标准构成。最终设置项目决策、过程、产出和效益4个一级评价指标、12个二级评价指标和18个三级评价指标。

表2-1：项目绩效评价指标体系

| **一级指标 （权重）** | **二级指标 （权重）** | **三级指标**  **（权重）** |
| --- | --- | --- |
| 决策（20） | 项目立项(6) | 立项依据充分性（3） |
| 立项程序规范性（3） |
| 绩效目标(6) | 绩效目标合理性（3） |
| 绩效指标明确性（3） |
| 资金投入(8) | 预算编制科学性（4） |
| 资金分配合理性（4） |
| 过程（20） | 资金管理(12) | 资金到位率（4） |
| 预算执行率（4） |
| 资金使用合规性（4） |
| 组织实施（8） | 管理制度健全性（4） |
| 制度执行有效性（4） |
| 产出（30） | 产出数量(15) | 实际完成率(15) |
| 产出质量（5） | 质量达标率(5) |
| 产出时效（5） | 完成及时性(5) |
| 产出成本（5） | 成本节约率（5） |
| 效益(30) | 项目效益（10） | 社会效益（10) |
| 可持续影响（10） | 可持续影响性（10） |
| 满意度（10） | 服务对象满意度（10） |

### （四）评价方法与评价标准

评价采用定性分析与定量分析结合的方式，使用资料分析法、比较法、访谈等，确保评价结果客观、准确。

### （五）绩效评价工作过程

1.资料收集与访谈

通过对项目相关财务凭证、档案资料进行整理，并与项目负责人、经办人、财务人员进行访谈，详细了解项目的资金使用情况和投入、实施和产出情况。

2.制定绩效评价指标体系并综合分析

经过对项目支出绩效目标填报表以及相关申报材料的分析，制订项目绩效评价指标体系及相关计分标准，并根据项目实际资金使用情况、完成情况对各指标进行评分。

3.得出评价结论并给出建议

通过对项目绩效指标得分进行整理，结合项目实际实施情况，对我中心在改革宣传事务的投入、过程、产出、效果进行了全面、综合的评价，并给出相关建议，形成项目绩效评价报告。

## 三、综合评价情况及评价结论

项目最终绩效评价得分为94分，整体完成情况较好，基本完成我中心在项目申报时设置的各项绩效目标。项目评价扣分项为：项目及时性指标中未能按照计划在上半年完成全部编印工作，以及项目实际成本未能控制在预算申报金额之内。各项指标得分如下（各级评价指标内容、评分细则、扣分情况详见附件）：

表3-1：项目绩效评价指标体系

| 一级指标 （权重） | 二级指标 （权重） | 三级指标  （权重） | 得分 |
| --- | --- | --- | --- |
| 决策（20） | 项目立项(6) | 立项依据充分性（3） | 3 |
| 立项程序规范性（3） | 3 |
| 绩效目标(6) | 绩效目标合理性（3） | 3 |
| 绩效指标明确性（3） | 3 |
| 资金投入(8) | 预算编制科学性（4） | 4 |
| 资金分配合理性（4） | 4 |
| 过程（20） | 资金管理(12) | 资金到位率（4） | 4 |
| 预算执行率（4） | 4 |
| 资金使用合规性（4） | 4 |
| 组织实施（8） | 管理制度健全性（4） | 4 |
| 制度执行有效性（4） | 4 |
| 产出（30） | 产出数量(15) | 实际完成率(15) | 15 |
| 产出质量（5） | 质量达标率(5) | 5 |
| 产出时效（5） | 完成及时性(5) | 4 |
| 产出成本（5） | 成本节约率（5） | 0 |
| 效益(30) | 项目效益（10） | 社会效益（10) | 10 |
| 可持续影响（10） | 可持续影响性（10） | 10 |
| 满意度（10） | 服务对象满意度（10） | 10 |
| **合计** | | | 94 |

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

#### 1.项目立项

中心承担统筹协调全区体制改革工作的职责。为持续推进深化改革工作、进一步增强改革效能，开设“改革宣传”项目，对全区取得的一系列改革成果开展宣传，进一步扩大了福田改革的影响力。“改革宣传”项目的设立和执行均严格按照我中心相关审批程序执行，立项依据充分，决策程序规范、决策材料完整。

#### 2.绩效目标

根据项目工作实际，该项目目标可分为完成一定数量的报告编印和新闻报道版面。在项目预算绩效申报时，清晰列明了项目总目标和年度绩效目标，并对各部分工作内容分别进行了测算，根据实际工作经验设置了的较为合理的、可量化的产出指标和质量指标，实现了对项目内容的全面覆盖。

#### 3.资金分配

项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，项目预算编制较为科学、合理。项目预算资金根据各部分工作内容的测算合理分配，项目资金支付严格按照预算批复的金额和范围使用。

### （二）项目过程情况

#### 1.资金管理

项目资金使用始终严格按照我中心《预算管理制度》、《支出管理制度》、《采购管理办法》等进行，经过财务管理岗位、科室负责人、中心领导等多重审核与监督，并保存了完整的审批资料和凭证材料，用以保障项目实施全程处于健全的财务制度体系保障之下，资金使用不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

#### 2.组织实施

我中心已建立财务管理制度，明确资金管理流程和规定，包括申请、执行、报销等环节，财务管理分工较明确，为项目资金使用提供了合法合规的制度条件；在项目管理规范上，我中心严格按照内部采购管理办法和相关外部制度的要求开展工作。

### （三）项目产出情况

#### 1.产出数量

项目计划实施内容包括：编印《2020福田改革报告》不少于300册，实际全年完成编印400册；计划在省级报刊宣传1个版面、市级报刊宣传2个版面，或在市级报刊4个版面，实际最终在一个国家级刊物、一个省级刊物和一个市级刊物上刊登了共八个期次，分别为《中国改革报》一期、《深圳特区报》一期和《南方日报》连续六期。

#### 2.产出质量

我中心全力保障对改革成果报道的规范性、准确性、及时性、有效性，重点把控宣传工作所必需的报道版面数量和合作媒体资质，对涉及的采购、合同、验收等过程依据相应制度进行严格管理，实现对项目工作成果质量的把控。

#### 3.产出时效

按照绩效目标和实施计划要求，新闻报道按时开展，及时与媒体合作发布了专版报道；但编印《2020福田改革报告》的工作未能按照绩效申报在上半年完成，实际完成时间为11月。

#### 4.成本控制

项目申报费用（计划）34.25万元，实际由于工作需要进行项目预算调剂，最终共支付40.97万元，实际成本超过计划成本，未能实现有效的成本节约。

### （四）项目效益情况

#### 1.社会效益

在社会效益上，本项目总结提炼了福田改革好的做法与经验，广泛开展媒体改革宣传，聚焦人民关注的改革领域，充分展示了2020年福田改革的措施与成效，提升了辖区居民对福田改革的认可度、支持度，增加了人民群众对福田改革工作的了解，进一步扩大了福田改革在全国、全省、全市的影响力。

#### 2.可持续影响

该项目成果一方面为编印实体报告和在传统纸媒上刊登报道，另一方面通过与“南方PLUS”合作在其新媒体平台上进行内容丰富、图文结合的方式进行宣传，成功解决了传统纸质媒介体积大、版面有限、携带不方便、难以长期保存的宣传劣势，宣传内容不仅可以长期保存在相关主页，使用手机随时查看，同时还可以通过留言、回复等方式与阅读者进行更进一步的沟通，有利于提升宣传的深度和广度，扩大项目影响的持续性。

#### 3.满意度

我中心在第三方专业机构给出的福田区年度绩效评估中，评价指标 “改革执行与创新成效”获得“优”的评价，反映出项目相关人员对我中心改革宣传的执行情况满意度较高。

## 五、主要经验及做法

作为我中心长期实施的项目之一，2021年度的改革宣传工作选择了传统纸质报刊与新媒体平台宣传结合的方式，积极拓展宣传渠道，拥抱新型文化传播模式。新媒体是媒体行业发展中的重要突破，不仅仅是从传播形式和传播途径方面，新媒体利用网络信息化技术和数字化技术让信息更具有穿透力，且内容的个性表现，受众群体的选择性针对性更突出，且随着移动通信设备的不断发展各种社交平台不断研发创新，每一个阅读者也可以是信息的生产者和传播者，相比于传统的媒体形式，内容表现形式更丰富，内容更饱满且具有互动性，在信息传递方面打破时间限制，可以实现实时信息传递，不仅能有效提升信息传递的效率，同时能降低信息数据在传递过程中出现的损耗。新媒体平台的传播特点更能适应全区改革成果宣传内容复杂、形式多样、信息密集的特点，在今后的宣传工作中必将发挥更大的作用。

## 六、存在的问题及原因分析

通过此次开展重点项目支出绩效评价工作，在项目实施过程中存在以下问题：

### （一）项目部分成果未能在预计时限内完成

项目2021年度分解绩效目标中时效指标 “《福田2020改革报告》编印工作完成时间”未能按照计划在上半年完成，实际于2021年11月签订编印合同并完成编印工作。

原因分析：该项目设置产出时效目标时充分考虑了中心年度工作安排，但对防疫政策调整和派出人员参与疫情防疫的预测不够精准，上半年中心有21人参与疫情防控工作，超过全体人员的80％以上，导致上半年业务工作安排处于超负荷推进状态，部分项目未能按照计划及时启动。

### （二）项目成本控制能力待进一步完善

项目最初经过测算后申报预算34.25万元，实际由于工作需要，经过预算调剂，最终项目支出共40.97万元，未有效实现成本节约。

原因分析：项目原定宣传目标为在一个省级刊物和两个市级刊物上刊登宣传，在实际执行过程中为提升宣传影响力，调整为在一个国家级刊物、一个省级刊物和一个市级刊物上刊登，对刊物选择进行了优化升级，所需费用相应增加。另外，考虑到增加宣传力度和受众广度的需要，总期次从原定三期，最终刊登了八个期次，其中增加的五期体现在南方日报连续进行六期的系列报道，相较于申报预算阶段进行测算时的标准，所需费用也同步增加。

## 七、有关建议

针对项目绩效目标完成情况和存在的问题，提出以下工作建议∶

（一）督促经办人加强对项目预算绩效目标编制，尤其是年度分解绩效目标编制的科学性，一方面应保障项目产出的数量、时效、质量目标应完整覆盖项目全部内容，贴合项目类型，体现财政预算资金的使用效率，另一方面应充分考虑中心工作实际和人员工作安排，保障设置的产出目标的可行性，避免设置的目标脱离中心工作实际工作安排和工作效率。

（二）充分提高项目经办人编制项目预算的准确性。一方面要求经办人在进行项目费用测算时应充分收集、分析相关指导价格、市场行情、同类项目成交价格等基础测算信息，充分考虑市场价格周期性变化、行业发展趋势对价格的影响等因素，准确预测单价；另一方面，还应深刻分析项目实际需求和物资、人员投入，尽可能准确提供测算时需要的各项数量指标。同时还应加强财务人员对经办人提交的项目测算依据的审核。

附件：项目支出部门评价指标评分表

附件：项目支出部门评价指标评分表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **权重** | **指标解释** | **评分标准** | **得分** | **扣分说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 3 | 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。 | 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.项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； 3.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； 4.项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。  以上4项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的25%。 | 3 | / |
| 立项程序  规范性 | 3 | 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。 | 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。  以上2项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的50%。 | 3 | / |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 3 | 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。 | 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。  以上4项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的25%。 | 3 | / |
| 绩效指标  明确性 | 3 | 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。 | 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。 以上3项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的33.33%。 | 3 | / |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 4 | 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。 | 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。  以上4项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的25%。 | 4 | / |
| 资金分配  合理性 | 4 | 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。 | 1.预算资金分配依据是否充分，体现厉行节约从严从紧安排的导向； 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。  以上2项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的50%。 | 4 | / |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 4 | 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%  该项得分 = 资金到位率\*100%\*4分 | 4 | / |
| 预算执行率 | 4 | 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%。 该项得分 = 预算执行率\*100%\*4分 | 4 | / |
| 资金使用  合规性 | 4 | 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。 | 1.是否符合相关法律法规的要求； 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。  以上4项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的25%。 | 4 | / |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 4 | 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。 | 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。  以上2项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的50%。 | 4 | / |
| 制度执行  有效性 | 4 | 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。 | 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.项目相关资料是否齐全并及时归档； 4.项目实施的人员条件等是否落实到位。  以上4项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的25%。 | 4 | / |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 15 | 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。 | 1.《福田2020改革报告》编印完成率 =（实际编印数/计划编印数）×100%；  2.新闻报道完成率 =（实际版面数/计划版面数）×100%；  98%≤平均完成率＜100%，得15分；  95%≤平均完成率＜98%，得10分；  90%≤平均完成率＜95%，得5分；  平均完成率＜90%，得0分； | 15 | / |
| 产出质量 | 质量达标率 | 5 | 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。 | 该项得分=全年新闻报道按计划完成率\*5分 | 5 | / |
| 产出时效 | 完成及时性 | 5 | 项目安排实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核产出时效目标的实现程度。 | 1.《福田2020改革报告》编印是否按照绩效目标设置在上半年完成，满足则得3分，不满足酌情扣分。  2.新闻报道是否在2021年内完成相应目标，满足则得2分，不满足酌情扣分。 | 4 | 项目申报时计划在上半年完成报告编印，实际由于工作安排于下半年完成全部编印工作，故酌情减去1分。 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 5 | 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%。 20%≤成本节约率，得5分；  10%≤成本节约率＜20%，得4分；  0%≤成本节约率＜10%，得3分；  成本节约率＜0%，得0分。 | 0 | 项目申报费用（计划）34.25万元，实际支付40.97万元，未实现成本节约。 |
| 效益 | 项目效益 | 社会效益 | 10 | 项目实施所产生的社会效益。 | 项目产出是否增强了民众对福田改革成果的了解，满足该条件得满分，不满足则不得分。 | 10 | / |
| 可持续性影响 | 10 | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 项目效用具有可持续性，得10分，反之不得分。 | 10 | / |
| 满意度 | 10 | 项目服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 经第三方评估得到“优”则该项指标得满分，反之不得分。 | 10 | / |
| **合计得分** | | | | | | 94 | / |