2020年《民主协商报》办报补贴项目

支出绩效评价报告

 项目名称：《民主协商报》办报补贴项目

 项目主管部门：中国人民政治协商会议甘肃省委员会办公厅

 评价实施部门：中国人民政治协商会议甘肃省委员会办公厅

 评价机构名称：中国人民政治协商会议甘肃省委员会办公厅

 2021年6月

2020年《民主协商报》办报补贴项目

支出绩效评价报告

 一、项目基本情况

1. **项目立项背景**

 《民主协商报》创刊于1986年5月，是甘肃省唯一一张全国公开发行的具有统一战线性质的报纸，创刊30多年来，为推动全省统一战线工作和人民政协事业发展发挥了重要的宣传舆论作用。为保障民主协商报社正常出版发行，办报补贴作为延续性项目，每年根据预算批复情况拨付给民主协商报社，主要用于报纸出版发行业务中的报纸印刷费、稿费、邮资费和部分固定资产购置支出。

1. **项目预算安排及使用情况**

依据《甘肃省财政厅关于2020年省级部门预算及绩效目标的批复》（甘财预〔2020〕2号），拨付项目资金600,000.00元，实际到位600,000.00元；根据决算报表，实际支出697,211.92元，超出预算部分由经营收入承担，具体情况为：

 单位：元

| 项目 | 功能分类 | 项目支出 |
| --- | --- | --- |
| 全年预算指标 | 年终决算 |
| 商品和服务支出 | 印刷费 | 400,000.00 | 417,977.23 |
| 邮电费 | 50,000.00 | 7,979.54 |
| 劳务费 | 150,000.00 | 271,255.15 |
| 合计 | 600,000.00 | 697,211.92 |

 **（三）项目计划内容及实施情况**

 《民主协商报》办报补贴项目为长年保障运转类业务经费，为保障民主协商报社正常出版发行，办报补贴作为延续性项目，每年根据预算批复情况拨付给民主协商报社。

**（四）项目组织管理**

 1.项目组织情况

 民主协商报社系省政协办公厅主管、主办的财政全额拨款的公益二类、独立事业法人单位，其职能是编辑、出版、发行《民主协商报》。《民主协商报》是面向全省各级政协组织、政协委员和统战组织的统战类报纸。项目资金600,000.00元由民主协商报社统筹用于报纸出版发行业务费用。

 2.资金拨付流程

依据《甘肃省财政厅关于2020年省级部门预算及绩效目标的批复》（甘财预〔2020〕2号），拨付项目资金。 民主协商报社严格按照《政府会计制度》、《民主协商报社财务管理制度》、《民主协商报社采编费用核定统计办法》等相关制度使用资金，用于支付报纸印刷费、稿费、邮资费等业务经费。

3.业务及财务管理制度：《民主协商报社财务管理制度》。

 二、项目绩效目标

###  （一）项目总目标

 该部门绩效目标为宣传中国共产党领导的多党合作和政治协商制度、宣传新时期党的统一战线方针、宣传人民政协事业、宣传各级政协组织和广大政协委员履行职能成果的重要舆论阵地，保障《民主协商报》正常出版发行。

###  （二）阶段性目标

1.产出目标。报纸印刷份数达到36万份以上，稿费支付人数预计达到1200人、采购办公用品5种。报纸印刷发放率、报纸印刷合格率及稿费支付到位率均达到100%。

 2.效果目标。提高报社工作正常运转，提升各民主党派对我党多党合作制的认同感、提升基层政协组织和政协委员工作能力，使统战部门、政协组织和政协委员满意率达到80%以上。

 三、评价基本情况

1. **评价目的。**本次绩效评价的目的在于对2020年度《民主协商报》办报补贴支出开展评价，进一步提升资金使用单位绩效管理水平，提高财政资源配置效率和使用效益。

**（二）评价对象与范围。**评价内容包括：资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况、社会和公众的满意度情况、绩效评价结果分析与应用建议以及其他相关内容。

**（三）评价原则**

 1.科学规范原则。严格执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价。

 2.公正公开原则。按照真实、客观、公正的要求，依法依规开展绩效评价并接受监督。

 3.绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果力求清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

 **(四)评价方法**

 绩效评价方法是指用于分析绩效数据，得出评价结论的各种经济分析、评估和评价方法。绩效评价方法的选用应当坚持简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法进行绩效评价。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。针对评价对象特点，我们拟在本次评价中采用以下评价方法：

1.比较法。指通过对绩效目标与实施效果、不实施该项目可能存在的情形进行比较，综合分析绩效目标实现程度。

2.公众评判法。指通过群众问卷及抽样调查等对部门支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

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，如通过访谈了解项目实施的过程和在实施项目的过程中对项目产生主要影响的因素，进行分析，得出绩效目标的实现状况。

4.其他适用的评价方法。

**（五）评价指标体系**

1.指标体系设计的总体思路

由于民主协商报社是财政全额拨款的公益类事业单位，支出严格按照预算批复列支，故在绩效评价指标体系设计上重点放在项目执行过程的管理、产出和效益方面，即重点从资金支出的核算、审批、发放等程序是否遵循规定、是否真实、是否及时、是否有舞弊等方面加大权重，以结果为导向，产出和效益指标权重为60%。

2.绩效评价指标体系

评价指标体系是开展绩效评价工作的核心，构建绩效评价指标体系是评价工作的关键一环，直接影响评价人员所需获取的相关资料和进行数据分析的重点，以及最终绩效评价结论的科学性。

评价指标的确定遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则，在参考财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》的基础上，结合本次评价支出的具体情况，本次绩效评价指标共设置项目决策、项目过程、项目产出、效益4个一级指标，项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、项目管理、数量、质量、时效、履职效益9个二级指标，绩效目标合理性、质量达标率等17个三级指标，具体的指标体系见附件。

1. **绩效评价工作过程**

 项目组采取现场评价。主要工作包括数据采集、核实确认、问卷调查、访谈等。项目组在现场采集评价基础数据及相关资料，获取了2019年预算及决算报表，2020年预算及决算报表，核查核实评价所需的基础资料和数据。对报社主要领导或负责人进行访谈，了解2020年部门整体支出有关的情况；对部分读者进行满意度调查，了解大众对《民主协商报》的认可情况，对《民主协商报》今后的意见建议及各方面的满意度等。对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析，撰写与提交评价报告。

 四、评价结论及分析

2020年《民主协商报》办报补贴支出流程规范，资金管理到位，决策落实及时，相关管理制度执行良好，绩效评分97.00分，评级为“优”。

| 项目得分 | 项目决策（14） | 项目过程（21） | 项目产出（30） | 效益（35） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 标准得分 | 14 | 21 | 30 | 35 |
| 实际得分 | 14 | 20 | 30 | 33 |

该项目拨付资金600,000.00元，实际到位600,000.00元，实际支出697,211.92元，超出预算部分由经营收入承担。保障了民主协商报社出版、发行工作，缓解了报纸印刷费、稿费、邮资费资金压力。

 五、绩效评价指标分析

**（一）项目决策情况**

1.项目立项得4分。该项目是支撑民主协商报社正常出版、发行的常规保障项目，属于延续性项目，每年同年度预算批复一同下达。

2.绩效目标得6分。根据上报财政厅的省级部门预算项目支出绩效目标表，绩效目标合理，绩效指标明确。

3.资金投入得4分。资金主要用于报纸出版发行业务中的报纸印刷费、稿费、邮资费支出，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

1. **项目过程情况**

1.资金管理得8分。预算资金60万元，实际到位60万元，实际支出69.72万元，超出部分由经营收入弥补，预算执行率扣1分；资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定，资金的拨付流程合规；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2.项目管理得12分。民主协商报社已制定《民主协商报社财务管理制度》、《民主协商报社采编费用核定统计办法》等相应的财务和业务管理制度，且制度执行有效。

1. **项目产出情况**

1.数量指标得10分。报纸印刷册数、稿费支付人数、邮资费在支出范围、办公设备采购种类、报纸出版发行数均达到绩效目标值。

2.质量指标得10分。报纸印刷发放率、报纸印刷合格率、稿费支付到位率、办公设备采购合格率、邮资费支出范围覆盖率、报纸出版发行率均达到100%。

3.时效指标得10分。报纸邮寄、办公设备采购、稿费支付及民主协商报正常出版均能及时完成。

1. **项目效益情况**

 1.社会效益得10分。通过调查问卷及社会公众的综合评价，以及部门工作完成情况评价，我们认为报社工作运转能力得到提高，各民主党派对我党多党合作制的认同感得到提升，基层政协组织和政协委员工作能力得到提升，其社会影响广泛深远。

2.可持续影响得10分。民主协商报社档案管理机制完善、出版及办公配套设施到位、预决算信息每年与省政协办公厅一同公开。

3.满意度得13分。本次评价进行了满意度调查，发放满意度调查问卷10份，收回有效调查问卷10份，平均满意度得分为94分。选取了部分读者作为调查对象，调查对象对《民主协商报》的内容、定价、印刷质量等方面均表示非常满意或满意。根据评分标准平均满意度95分以上满分，95分以下每少1%，减少2分。

六、项目主要经验及做法

2020年度预计印刷报纸36万份，实际全年共编辑、出版、发行报纸108期，每期发行数额15500份，共计发行167.4万份。在世界性纸媒行业整体经营下滑的局势下，报社通过创新经营方式、提高报纸质量、塑造报纸品牌形象，扩大了报纸发行量，较上年实现了经营收入的增长

 七、存在的问题及原因分析

项目实际到位600,000.00元，实际支出697,211.92元，项目经费紧张，超出部分由经营收入弥补。因业务量大幅增长，该项补贴已无法足额保障报纸的正常出版发行，致使不同程度拖欠甘肃日报印刷厂的报纸印刷费和应发放的稿费等项支出。

 八、有关建议

1.针对资金分配，进行动态的资金调配，进一步改善资金分配的合理性，根据实际情况申请追加项目资金，保障在新形势、新要求下报纸的正常出版、发行。

2.建立健全预算绩效目标管理制度，严格依照《甘肃省省级预算绩效目标管理办法》相关规定，确认绩效目标，绩效目标应当符合指向明确、细化量化、合理科学、相应匹配的原则，从多个维度确定资金绩效目标。

 附：绩效评价指标体系

 政协甘肃省委员会办公厅

 2021年6月30日

|  |
| --- |
| 附表1 |
| **项目支出绩效评价评分表（参考模板）** |
| **项目名称：** |
| **一级指标及分值** | **二级指标及分值** | **三级指标及分值** | **四级指标及分值** | **……** | **指标解释** | **评价标准** | **得分** | **依据** | **依据来源** | **证据收集方式** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 附表2 |  |  |  |
| **XX项目问题清单（参考模板）** |
| **问题分类** | **序号** | **项目责任单位** | **问题描述** |
| 项目决策方面存在的问题 | 1 | 　 | 　 |
| 2 | 　 | 　 |
| …… | 　 | 　 |
| 资金管理方面存在的问题 | 1 | 　 | 　 |
| 2 | 　 | 　 |
| …… | 　 | 　 |
| 项目实施方面存在的问题 | 1 | 　 | 　 |
| 2 | 　 | 　 |
| …… | 　 | 　 |
| 项目产出方面存在的问题 | 1 | 　 | 　 |
| 2 | 　 | 　 |
| …… | 　 | 　 |
| 项目效益方面存在的问题 | 1 | 　 | 　 |
| 2 | 　 | 　 |
| …… | 　 | 　 |
| 其他问题 | 1 | 　 | 　 |
| 2 | 　 | 　 |
| …… | 　 | 　 |
| **备注：**　 |