

宁德市社会科学界联合会文件

宁市社联〔2021〕10号

2020年市级财政项目——《三都港论丛》 经费绩效评价报告

宁德市财政局：

按照《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）、《中共福建省委福建省人民政府关于印发〈全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（闽委发〔2019〕5号）、《福建省财政厅关于印发全面实施预算绩效管理若干措施的通知》（闽财绩〔2019〕2号）、《中共宁德市委 宁德市人民政府关于全面实施预算绩效管理的通知》（宁委发〔2019〕5号）和《宁德市财政局关于做好2021年部门预算绩效管理有关工作的通知》（宁财绩〔2021〕4号）文件精神。我单位针对2020年《三都港论丛》经费情况进行了绩效评价，现将自评情况汇报如下：

一、项目概况

(一) 项目单位基本情况

市社科联作为市委领导下的人民团体，主要负责联系全市社科类学术性团体和各县市区社科联及广大社科工作者，组织开展理论研讨、社科研究、学术交流、社科知识普及，组织全市社科优秀成果评奖，依法管理和指导所属学术团体开展活动等工作。

(二) 项目基本情况

项目背景：刊物办刊经费仅为经费4万元，导致刊物的改进和发展十分困难，面对全省兄弟市社科联所办刊物普遍改版，期数增多，分发数量扩大的情况，所属刊物的差距更加拉大，同时，印刷费、邮寄费、稿费等费用也在逐步增加。资金使用情况：市社科联《三都港论丛》经费4万元，纳入年度财政预算中，每年年初指标下达时全部拨付，该项目经费主要用于刊物印刷费、稿费、邮寄费等项目支出。项目成效：积极推进刊物的改版、提升，每年出版4期刊物，积极与时俱进，设置学习习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神、乡村振兴、经济研究、税务研究、法治天地、社科动态等栏目，登载优秀社科文章，积极为市委市政府中心工作提供参考服务。

二、项目实施基本情况

(一) 项目组织管理情况

1. 合理编制绩效目标

我单位结合2020年工作计划，在进行研究、论证的基

基础上，参考往年的数值、围绕计划开展的重点活动等，制定了切合实际、可量化、可考评的绩效目标。

2. 健全项目管理制度

根据单位实际情况，修订完善市社科联机关工作制度，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，资金使用审批手续规范、完整。

3. 监督项目执行、纠偏纠错

我单位安排具体人员负责监督项目的实施进度，财务人员负责监督项目的执行时间，若出现项目执行时间滞后、进度较慢，及时查找原因，进行纠偏纠错，并报主要领导及时解决

4. 开展绩效动态监控

我单位坚持“谁支出、谁负责”的原则开展绩效动态监控，及时分解指标到科室及下属事业单位，对绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目管理实施情况等内容进行绩效动态监控，确保项目支出绩效监控全覆盖

(二) 项目财务管理状况

本项目累计安排资金4万元。其中：财政资金-中央0万元，财政资金-省0万元，财政资金-市4万元，其他资金-自筹资金0万元，其他资金-其他0万元。年初预算资金4万元，年中调整资金为0万元。其中：财政资金-中央0万元，财政资金-省0万元，财政资金-市4万元，其他资金-自筹资金0万元，其他资金-其他0万元。实际到位资金总额4万元。其中：财政资金-中央0万元，财政资金-省0万元，

财政资金-市 4 万元,其他资金-自筹资金 0 万元,其他资金-其他 0 万元。实际资金支出 4 万元。其中: 财政资金-中央 0 万元,财政资金-省 0 万元,财政资金-市 4 万元,其他资金-自筹资金 0 万元,其他资金-其他 0 万元。

三、项目绩效分析

(一) 项目绩效评价工作开展情况

1. 选用的评价指标和评价方法

按照经济性、效率性、有效性及真实性、科学性、规范性原则, 该项目采用比较分析法进行评价。绩效评价指标作为该项经费绩效评价的核心基础和工作依据, 已具体化为可以计量的一级指标 3 个, 下设二级指标 7 个, 二级指标下设三级指标 13 个。

2. 现场勘验、检查、核实的情况

由单位安排具体负责人员在项目实施过程、完成验收过程中进行检查、核实, 通过检查核实与过程追踪, 提高评价的科学性与合理性, 年度绩效目标总体完成情况良好。

3. 项目绩效自评得分和自评等级

总分值 100%, 评价总分 100 分, 经逐一核对绩效指标, 认真自我评价后 项目立项 8 分, 绩效目标 3 分, 资金投入 4 分, 资金管理 10 分, 组织实施 3 分, 时效目标 9 分, 成本目标 10 分, 数量目标 10 分, 质量目标 9 分, 社会效益目标 10 分, 可持续影响目标 10 分, 服务对象满意度 9 分, 总得分 95。评价等级: 优。

(二) 项目绩效目标完成情况

1. 产出目标完成情况

(1) 时效目标目标 1: 项目完成时间绩效目标值是 2020 年 12 月 31 日, 实际完成值为 2020 年 12 月 31 日, 目标完成率为 100%; 目标 2: 项目资金支出率绩效目标值是 95%, 实际完成值为 100%, 目标完成率为 105.26%。

(2) 成本目标目标 1: 《三都港论丛》刊物邮寄费绩效目标值是 0.36 万元, 实际完成值为 0.36 万元, 目标完成率为 100%; 目标 2: 《三都港论丛》刊物出版费绩效目标值是 2.64 万元, 实际完成值为 2.64 万元, 目标完成率为 100%; 目标 3: 发放稿费标准绩效目标值是 100 元元, 实际完成值为 100 元, 目标完成率为 100%; 目标 4: 《三都港论丛》刊物稿费绩效目标值是 1 万元万元, 实际完成值为 1 万元, 目标完成率为 100%。

(3) 数量目标目标 1: 刊物出版印刷册数绩效目标值是 6000 册, 实际完成值为 6000 册, 目标完成率为 100%; 目标 2: 《三都港论丛》编印期数绩效目标值是 4 期, 实际完成值为 4 期, 目标完成率为 100%。

(4) 质量目标目标 1: 刊物审稿率绩效目标值是 100%, 实际完成值为 100%, 目标完成率为 100%; 目标 2: 刊物发放宁德各县(市、区)的覆盖率绩效目标值是 100%, 实际完成值为 100%, 目标完成率为 100%。

2. 效益目标完成情况

(1) 社会效益目标目标 1: 加强各地社科刊物交流, 发放《三都港论丛》册数绩效目标值是 4000 册, 实际完成值为

4000 册,目标完成率为 100%。

(2) 可持续影响目标目标 1: 刊物每期编印字数绩效目标值是 4.3 万字,实际完成值为 4.5 万字,目标完成率为 104.65%。

3. 满意度目标完成情况

(1) 服务对象满意度目标 1: 读者满意率测评绩效目标值是 91%,实际完成值为 91%,目标完成率为 100%。

(三) 项目绩效分析

1. 决策 (15%) 指标体系得分 15 分,其中:

(1) 项目立项满分 8 分,得 8 分。立项依据 充分性本项目满分 5 分,得 5 分,得分原因为: 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; 项目立项符合行业发展规划和政策要求; 项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需; 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; 项目无与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复,得 3 分,立项程序 规范性本项目满分 3 分,得 3 分,得分原因为: 项目按照规定的程序申请设立,审批文件、材料符合相关要求,事前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,得 3 分;

(2) 绩效目标满分 3 分,得 3 分。绩效指标 明确性本项目满分 3 分,得 3 分,得分原因为: 项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,通过清晰、可衡量的指标值予以体现,与项目目标任务数或计划数相对应,得 3 分;

(3) 资金投入满分 4 分,得 4 分。预算编制 科学性本

项目满分 2 分,得 2 分,得分原因为:预算编制经过科学论证,预算内容与项目内容相匹配,预算额度测算依据充分,按照标准编制,预算确定的项目投资额或资金量是与工作任务相匹配,得 2 分,资金分配 合理性本项目满分 2 分,得 2 分,得分原因为:预算资金分配依据充分,资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应,得 2 分;

2. 过程 (15%) 指标体系得分 13 分,其中:

(1) 资金管理满分 10 分,得 10 分。资金到位率本项目满分 3 分,得 3 分,得分原因为:到位及时率= $(\text{及时到位资金}/\text{应到位资金}) \times 100\% = (200/200) * 100\% = 100\%$,得 3 分,预算执行率本项目满分 3 分,得 3 分,得分原因为:资金使用率= $(\text{实际使用资金}/\text{实际到位资金}) \times 100\% = (200/200) * 100\% = 100\%$,得 3 分,资金使用 合规性本项目满分 4 分,得 4 分,得分原因为: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;资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途;无存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得 4 分;

(2) 组织实施满分 5 分,得 3 分。管理制度 健全性本项目满分 2 分,得 1 分,扣分原因为:具有相应的业务管理制度,业务管理制度合法、合规、完整,但业务管理制度还需要进一步提高,扣一分,得 2 分,制度执行 有效性本项目满分 3 分,得 2 分,扣分原因为:制度执行遵守相关法律法规和业务管理规定,项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料已齐全并及时归档,项目实施的人员条件、场地设备、信息支

撑等落实到位，但制度执行有效性需要进一步提高，扣一分，得3分。；

3. 产出目标指标体系得分 38 分，其中：

(1) 时效目标满分 10 分，得 9 分。项目资金支出率本项目满分 5 分，得 4 分，扣分原因为：资金支出进度不够均衡，项目完成时间本项目满分 5 分，得 5 分，得分原因为：目标值按时完成；

(2) 成本目标满分 10 分，得 10 分。《三都港论丛》刊物邮寄费本项目满分 2 分，得 2 分，得分原因为：目标值按时完成，《三都港论丛》刊物出版费本项目满分 3 分，得 3 分，得分原因为：目标值按时完成，发放稿费标准本项目满分 2 分，得 2 分，得分原因为：目标值按时完成，《三都港论丛》刊物稿费本项目满分 3 分，得 3 分，得分原因为：目标值按时完成；

(3) 数量目标满分 10 分，得 10 分。《三都港论丛》编印期数本项目满分 5 分，得 5 分，得分原因为：目标值按时完成，刊物出版印刷册数本项目满分 5 分，得 5 分，得分原因为：目标值按时完成；

(4) 质量目标满分 10 分，得 9 分。刊物审稿率本项目满分 5 分，得 4 分，扣分原因为：物审稿率较慢，项目进度实施较慢，刊物发放宁德各县（市、区）的覆盖率本项目满分 5 分，得 5 分，得分原因为：目标值按时完成；

4. 效益目标指标体系得分 20 分，其中：

(1) 社会效益目标满分 10 分，得 10 分。加强各地社科

刊物交流，发放《三都港论丛》册数本项目满分 10 分，得 10 分，得分原因为：目标值按时完成；

(2) 可持续影响目标满分 10 分，得 10 分。刊物每期编印字数本项目满分 10 分，得 10 分，得分原因为：目标值按时完成；

5. 满意度目标指标体系得分 9 分，其中：

(1) 服务对象满意度满分 10 分，得 9 分。读者满意率测评本项目满分 10 分，得 9 分，扣分原因为：满意度还需提高；

四、项目存在问题和改进措施

(一) 项目存在的问题

1、对日常资金使用的把控不够，资金支出进度不够均衡，有时呈现松紧不一在状态。

2、个别同志对于项目实施工作的重要性认识不足，存在工作的主动性和积极性不够的情况。

3、在具体实施过程中单位制定风险防范的细则还不够完善，制度的健全性还不够完善。

4、活动频率较不均匀，多数工作集中在下半年，各项目进展速度不同。

(二) 项目改进措施

1、加强业务培训，加大宣传力度。组织相关项目人员学习培训，提高认识，充分认识社科发展的重要性，强化责任，充分及时发挥项目资金作用。

2、加强项目资金计划与实施力度，做到资金使用早计

划、早安排，保证资金使用合规性。

3、充分及时发挥项目资金作用，充分的管理、利用资产，保证资金安全性。

五、下一步改进工作的意见和建议

定期对财务人员进行培训，加强业务学习交流，以更专业的水平做好绩效评价相关工作。

成值为2场，目标完成率为100%；目标3：社科普及宣传活动次数绩效目标值是1次，实际完成值为1次，目标完成率为100%。

(2)质量目标目标1：科普周活动完成率绩效目标值是100%，实际完成值为100%，目标完成率为100%；目标2：微信公众号关注人数增长率绩效目标值是30%，实际完成值为30%，目标完成率为100%。

(五) 效益目标完成情况

(1)社会效益目标目标1：社科普及工作受众人数增长率绩效目标值是10%，实际完成值为10%，目标完成率为100%。

(2)服务对象满意度目标1：问卷调查，群众满意率绩效目标值是90%，实际完成值为95%，目标完成率为105.56%。

(六) 项目绩效分析

1. 决策（20%）指标体系得分20分，其中：

(1)项目立项满分7分，得7分。立项依据充分性本项目满分4分，得4分，得分原因为：项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部

门履职所需；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；项目无与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，得4分；立项程序规范性本项目满分3分，得3分，得分原因为：项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，事前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，得3分。

(2) 绩效目标满分7分，得7分。绩效目标合理性本项目满分4分，得4分，得分原因为：项目设定绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量相匹配，得4分，绩效指标明确性本项目满分3分，得3分，得分原因为：项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应，得3分；

(3) 资金投入满分6分，得6分。资金分配合理性，本项目满分2分，得2分，得分原因为：预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得2分，预算编制科学性本项目满分4分，得4分，得分原因为：预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目投资额或资金量是与工作任务相匹配，得4分；

2. 过程（20%）指标体系得分18分，其中：

(1) 资金管理满分12分，得12分。资金到位率本项目满分4分，得4分，得分原因为：到位及时率=（及时到位资

金/应到位资金) ×100%=(200/200) *100%=100%，得4分，资金使用合规性本项目满分4分，得4分，得分原因为：资金使用合规，财政投入乘数达到预期，得4分，预算执行率本项目满分4分，得4分，得分原因为：资金使用率=(实际使用资金/实际到位资金) ×100%=(200/200) *100%=100%，得4分。

(2) 组织实施满分8分，得6分。制度执行有效性本项目满分4分，得3分，得分原因为：制度执行遵守相关法律法规和业务管理规定，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料已齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，但制度执行有效性需要进一步提高，扣一分，得3分。管理制度健全性本项目满分4分，得3分，得分原因为：具有相应的业务管理制度，业务管理制度合法、合规、完整，但业务管理制度还需要进一步提高，扣一分，得3分。

3. 投入目标指标体系得分6分，其中：

(1) 时效目标满分3分，得3分。项目资金支出率本项目满分1.5分，得1.5分，得分原因为：资金支出及时到位，项目完成时间本项目满分1.5分，得1.5分，得分原因为：目标值按时完成；

(2) 成本目标满分3分，得3分。科普运行经费本项目满分1分，得1分，得分原因为：目标值按时完成，社科普及宣传周经费支出本项目满分1分，得1分，得分原因为：目标值按时完成，社科工作会议经费支出本项目满分1分，得1分，

得分原因为：目标值按时完成。

4. 产出目标指标体系得分 29 分，其中：

(1) 数量目标满分 18 分，得 18 分。社科普及宣传活动次数本项目满分 6 分，得 6 分，得分原因为：目标值按时完成，社科工作会议次数本项目满分 6 分，得 6 分，得分原因为：目标值按时完成，科普周活动参与人数本项目满分 6 分，得 6 分，得分原因为：目标值按时完成。

(2) 质量目标满分 12 分，得 11 分。科普周活动完成率本项目满分 6 分，得 6 分，得分原因为：目标值按时完成，微信公众号关注人数增长率本项目满分 6 分，得 5 分，得分原因为：目标值按时完成。

5. 效益目标指标体系得分 22 分，其中：

(1) 社会效益目标满分 12 分，得 11 分。社科普及工作受众人数增长率本项目满分 12 分，得 11 分，得分原因为：目标值按时完成；

(2) 服务对象满意度满分 12 分，得 11 分。问卷调查，群众满意率本项目满分 12 分，得 11 分，得分原因为：目标值按时完成；

六、项目存在问题和改进措施

(三) 项目存在的问题

1. 有时对日常资金使用的把控不够紧，资金支出进度不够均衡，有时呈现松紧不一的状态。

2. 个别同志对于项目实施工作的重要性认识不足，存在工作的主动性和积极性不够的情况。

3. 新增的财务人员工作经验偏不足，与各项目负责人沟通不够，与财政部门沟通不够。

4. 总体经费与目前守正创新目标、增加工作任务不相适应，经费偏紧张，对开展项目有很大的制约性。

(四) 项目改进措施

1. 加强业务培训，加大宣传力度。组织相项目人员学习培训，提高认识，充分认识社科发展的重要性，强化责任意识。充分及时发挥项目资金作用。

2. 加强项目资金计划与实施力度，做到资金使用早计划、早安排，保证资金使用合规性。

3. 充分及时发挥项目资金作用，充分的管理、利用资产，保证资金安全性。

七、下一步改进工作的意见和建议

定期对财务人员进行培训，加强业务学习交流，以更专业的水平做好绩效评价相关工作。

宁德市社会科学界联合会

2021年6月11日

