

天水市节会服务中心关于 2023 年度重大节会活动经费 项目支出绩效评价报告

项 目 名 称：重大节会活动经费

项目主管部门：天水市人民政府

评价实施部门：天水市节会服务中心

评价机构名称：天水市节会服务中心

2024 年 07 月

2023 年度重大节会活动经费 项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项背景

天水是中华民族和中华文明的重要发祥地之一，伏羲是中华民族人文始祖，位列“三皇之首，百王之先”。举办公祭伏羲大典，是弘扬中华文明、传承中华优秀传统文化，建设中华民族共有精神家园的重要载体，是促进非物质文化遗产保护的重要举措。夏至时节，在天水伏羲庙公祭中华人文始祖伏羲是华夏民族的传统盛事，是弘扬传统文化，增进文化认同，增强中华民族凝聚力和向心力的重大盛典。

伏羲是中华第一帝，自秦人始，对伏羲钦崇有加，历代奉祀。据史料记载，自秦早期，秦文公十年（公元前 756 年）就在渭水流域用太牢之礼祭祀伏羲。西汉初年，继承秦之郊祭制度，东汉沿用此制。唐玄宗开元年间，在京师长安专建三皇庙，天宝六年确立三皇祭祀典范。元贞年间，元成宗诏命全国通祀三皇，当时卦台山伏羲庙主祭伏羲，配祀炎帝神农和轩辕黄帝，每年农历三月三日、九月九日用太牢祭祀，并申明礼部，由官府出资，由官员主祭。明初，沿袭元制，嘉靖二年，秦州伏羲庙祭祀活动逐渐正规化制度化，礼部专门为祭祀制定程式化祭文，祭祀费用列为州署财政，制礼作

乐，同时制定祭祀程序，祭祀进入极盛期，天水伏羲庙成为全国性的、规格最高的伏羲祭祀中心。1988年在深入发掘传统民间祭祀活动传统基础上，天水市政府恢复公祭中华人文始祖伏羲大典，举办了首届公祭伏羲大典暨伏羲文化旅游节，2005年起，公祭伏羲大典由甘肃省人民政府主办，2013年开始，由国务院港澳事务办公室、国务院台湾事务办公室、中华全国归国华侨联合会和甘肃省人民政府共同主办至今，先后有多位国家领导人、国家有关部委领导和港澳各界知名人士等出席公祭伏羲大典活动，影响非常广泛。

2014年8月，公祭中华人文始祖伏羲大典经党中央、国务院审批，作为甘肃省长期保留举办的重点文化节庆活动项目。

（二）项目预算安排及使用情况

2023年市财政预算安排项目“重大节会活动”经费300万元，由于市级财政资金紧张，预算支出133.13万元，项目执行率为44.38%。

（三）项目计划内容及实施情况

2023年1月1日，市财政批复“重大节会活动经费”，主要用于2023年公祭伏羲大典各项活动费用支出，项目的具体内容包括：节会宣传费、安保费、现场环境布置费、海峡两岸共祭伏羲典礼活动费、节会来宾接待费等，该项目于2023年12月31日前完成。

（四）项目组织管理

2005 年起，公祭伏羲大典由甘肃省人民政府主办，2013 年开始，由国务院港澳事务办公室、国务院台湾事务办公室、中华全国归国华侨联合会和甘肃省人民政府共同主办至今，由天水市人民政府承办。该项目由天水市人民政府主管，根据总体方案安排，由我中心牵头组织，各成员单位根据各自的职能，分别组织实施。项目经费由我中心统一管理，项目实施前，由实施单位（部门）上报支出预算，我中心汇总初审，上报市财政审核（市财政安排评审专家进行评审核定），根据审核结果，由市财政局科技文化科和我中心统一组织拨付。

二、项目绩效目标

为做好 2023 年公祭伏羲大典活动各项经费预算工作，进一步加强预算管理，强化预算的分配、调控和监督，健全节会经费预算管理体制，维护预算的严肃性，有效提高经费使用效益，专项经费预算由承担公祭伏羲大典活动任务的单位组织编报，要真实反映各单位在节会活动期间的全部财务预算支出状况。一是各单位在编报本单位预算时，可参考以前年度节会专项经费预算执行情况，坚持统筹兼顾、保障重点、量入为出。所有项目支出预算要单列，并要有详细说明。二是专项经费原则上对相关活动属于补助性质，各单位不得加大虚夸，不得将其他支出项目纳入节会经费预算。三是各单位专项经费支出预算需单位负责人审阅签字，并对预算资

金使用的合理性和使用效益负责。

三、评价基本情况

（一）评价目的

进一步规范重大项目经费支出的规范化管理和使用效率。

（二）评价对象与范围

重大节会活动经费支出的所有内容。

（三）评价依据

根据市财政项目绩效管理有关规定。

（四）评价原则、评价方法

本次评价主要采用成本效益分析法，评价标准主要采用历史标准。

（五）绩效评价指标体系

（1）时效情况方面：项目实施事件与计划时间的差异情况：绩效目标表设定的项目全部完成。

（2）项目立项方面：①绩效目标合理性：绩效目标表设定的年度任务数与计划数相对应。②绩效目标明确性：绩效目标表设定的绩效指标清晰、可衡量的指标值全体予以体现。③绩效指标完成率：绩效目标表设定的目标全部完成。④项目立项规范性：绩效目标表设定的项目按照规定的程序申请立项，所提交的文件、材料符合相关要求，事前已经经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。

（3）资金落实方面：①资金到位率：资金全部到位。②

资金使用率：安排的资金未达到使用率要求不得分。

（六）评价人员组成

评价小组由牛新武、沈建军、胡新军、王雪兰等组成，认真开展绩效评价工作，结合评价指标、指标权重、数据来源等内容，组织实施评价分析。

（七）绩效评价工作过程

收到项目支出绩效评价通知后，我中心领导高度重视，召开专题会议安排部署，认真进行前期准备工作，组织进行现场评价和综合分析，按照市财政项目绩效管理工作的有关要求，撰写评价报告开展评价工作。

四、项目主要经验及做法

认真执行绩效管理制度，严格执行预算安排，规划资金使用用途，确保项目顺利有效实施，加快项目实施进度。

五、存在的问题及原因分析

由于重大节会活动项目前期工作周期长、程序多、情况复杂、涉及到国家部委、省、市以及省属、市属相关部门，衔接协调工作量大，环节较多，加之财政资金紧张，因此造成该项目进展和经费支出速度较慢。

2023年度天水市节会服务中心重大节会活动项目支出绩效评价体系评分表

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 评价标准 | 得分 |
|-------------|--------------|-----------------|---|----------------------------------|-----|
| 决策 (15分) | 项目立项 (5分) | 立项依据充分性 (3分) | 项目立项符合法律法规、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项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（1分） | 1 |
| | | | | ②项目立项符合行业发展规划和政策要求；（1分） | 1 |
| | | | | ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（1分） | 1 |
| | | 立项程序规范性 (2分) | 项目申请、设立过程符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | ①项目按照规定的程序申请设立；（1分） | 1 |
| | | | | ②审批文件、材料符合相关要求；（1分） | 1 |
| | 绩效目标 (5分) | 绩效目标合理性 (3分) | 项目所设的绩效目标依据充分，符合客观实际，用以反映和考核绩效目标与项目实施相符。 | ①项目是否有总目标和年度绩效目标；（0.5分） | 0.5 |
| | | | | ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（0.5分） | 0.5 |
| | | | | ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分） | 1 |
| | | | | ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分） | 1 |
| | | 绩效指标明确性 (2分) | 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；（0.5分） | 0.5 |
| | | | | ②是否通过清晰、可衡量的指标予以体现；（0.5分） | 0.5 |
| | | | | ③是否与项目目标任务数和计划数相对应。（1分） | 1 |
| | 资金投入 (5分) | 预算编制科学性 (2分) | 用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | ①预算内容与项目内容是否匹配；（1分） | 1 |
| | | | | ②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准标准。（1分） | 1 |
| | | 资金分配合理性 (3分) | 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；（1分） | 1 |
| | | | | ②资金分配额度是否合理。（2分） | 2 |

| | | | | | |
|-------------|---------------|----------------|---|--|-----|
| 过程 (25分) | 资金管理 (10分) | 资金到位率 (3分) | 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。 | ①预算资金与实际到位资金是否相符; (1.5分) | 1 |
| | | | | ②资金是否全额及时到位。 (1.5分) | 1 |
| | | 预算执行率 (3分) | 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。 | ①项目预算资金是否按照计划执行; (1.5分) | 0.5 |
| | | | | ②实际支出资金是否与预算资金额相符。 (1.5分) | 1 |
| | | 资金使用合规性 (4分) | 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进行情况。 | 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; (1分) | 1 |
| | | | | ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; (1分) | 1 |
| | | | | ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; (1分) | 1 |
| | | | | ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 (1分) | 1 |
| | 组织实施 (15分) | 管理制度健全性 (6分) | 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是否已制度或具有相应的财务和业务管理制度; (3分) | 3 |
| | | | | ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 (3分) | 3 |
| | | 制度执行有效性 (9分) | 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; (3分) | 3 |
| 产出 (30分) | 产出数量 (10分) | 项目产出数量指标 (10分) | 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。 | 项目实际产出的数量是否达到计划产出数; (10分) | 8 |
| | 产出时效 (10分) | 项目及时完工 (10分) | 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。 | ①完成该项目实际所耗时间是否与计划完成时间一致; (5分) | 5 |
| | | | | ②项目实际完成时间是否及时。 (5分) | 5 |
| | 产出成本 (10分) | 成本节约率 (10分) | 完成项目计划工作目标的实际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。 | ①项目如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出是否与预算相符; (5分) | 5 |
| | | | | ②项目为完成工作目标计划安排的支出是否控制在预算内。 (5分) | 5 |

| | | | | | |
|-------------|---------------|---------------------------------|-------------|----------------------------|------|
| 效益 (30分) | 项目效益 (30分) | 社会效益 (15分) | 项目实施所产生的效益。 | ①项目实施是否提高了提升会计信息质量等问题；（7分） | 7 |
| | | 群众满意度（15分） | | ②项目实施是否为预算编制提供参考依据；（8分） | 8 |
| | | ③群众对此次项目满意度是否达到了90%。（7分） | | 7 | |
| | | ④项目实施是否合理、功能是否相对完备、主题是否突出等。（8分） | | 8 | |
| 合计 | | | | | 95.5 |