

项目经费支出绩效评价报告

项 目 名 称: 业务编纂经费

项目主管部门: 市委党史和地方志研究室

评价实施部门: 市委党史和地方志研究室

评价机构名称: 市委党史和地方志研究室

2024 年 6 月

报告正文

一、项目基本情况

（一）项目立项背景。

根据《地方志工作条例》《天水市地方志事业十三五发展规划的通知》（天政办发〔2016〕93号），编纂出版《天水年鉴（2023）》《天水史志研究》。

（二）项目预算安排及使用情况。

1.1-3月完成资料征集，需0万元；4-6月完成初稿，需50000元（出版费）；7-9月完成评审工作，需12600元（劳务费）；10-12月完成《天水年鉴》一年一鉴的出版发行工作，需60000元（印刷费）。

2.2023年年初业务编纂经费预算122600元，实际执行122600元。

（三）项目计划内容及实施情况。

我单位2023年预算执行项目为业务编纂经费主要用于《天水年鉴（2023）》的编纂。业务编纂经费项目计划2023年1月1日开始，2023年12月前完成，实际于2023年9月底完成出版印刷工作。

（四）项目组织管理。

市委党史和地方志研究室主任王永刚为评价小组组长，高赞娃、安莉负责具体实施。

二、项目绩效目标

组织开展党史地方研究编纂，形成地方志编修体系、理论研究体系、资源开发利用体系、工作保障体系“五位一体”的地方志事业发展综合体系，努力开创全市党史地方志事业发展新局面。

1—3 月完成《天水年鉴（2023）》的资料征集；4—6 月完成《天水年鉴（2023）》的初稿编辑；7 月完成总纂评议；9 月底完成天水年鉴的出版印刷，实际提前 3 个月完成天水年鉴的编纂任务。

三、评价基本情况

（一）评价目的。

评价目的是通过绩效评价，衡量专项资金绩效，评价资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效，并总结经验，分析存在问题，针对性的采取有效措施，进一步改进和加强财政支出项目管理，有利于提升预算管理水平，增强单位支出责任，提高公共服务质量，优化公共资源配置，节约公共支出成本，切实提高财政资金使用效益。

（二）评价对象与范围。

评价对象为《天水年鉴（2023）》资金使用情况。

（三）评价依据。

依据《地方志工作条例》《天水市地方志事业十三五发展规划的通知》（天政办发〔2016〕93 号）

（四）评价原则、评价方法、绩效评价指标体系。

1.科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定程序，按照科

学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

2.公开工作原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

3.分级分类原则。绩效评价应根据评价对象的特点分类组织实施。

4.绩效相关原则。绩效评价应当正对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（五）评价人员组成。

王永刚 市委党史和地方志研究室主任

王超斌 市委党史和地方志研究室副主任

高赞娃 市委党史和地方志研究室副主任

赵跟明 市委党史和地方志研究室二级调研员

史毓英 市委党史和地方志研究室四级调研员

熊志强 市委党史和地方志研究室办公室主任、四级调研员

张淑艳 市委党史和地方志研究室地情信息科科长

台志杰 市委党史和地方志研究室年鉴科科长

市委党史和地方志研究室主任王永刚为评价小组组长，高赞娃、张淑艳负责具体实施。

（六）绩效评价工作过程。

本次评价采取现场评价和综合分析方式进行，现场查取财务支出凭证、出版合同、财务报告等。

四、评价结论及分析

（一）业务编纂经费综合评价结论（附件2）

总上述评价情况，我单位 2023 年度业务编纂经费在预算申报、预算审核、预算执行、项目管理、项目产出及效益方面总体情况良好。依据预算决策、预算执行、预算监督、项目决策，资金使用情况、财务管理情况、项目绩效情况这几方面进行评价，资金使用规范，支出合理，符合财政要求。因该项目由于疫情影响，所以印刷出版数量小于目标值。项目综合得分 81.5 分，评价等级为“良好”。

（三）现场评价情况分析。

2023 年度计划专项资金支持的项目，符合我单位编纂业务的发展方向，项目推荐科学规范，项目资料齐全有效，立项程序公开、公平、公正。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

一是业务编纂经费是具体编纂《天水年鉴（2023）》是根据《地方志工作条例》《天水市地方志事业十三五发展规划的通知》（天政办发〔2016〕93 号）关于编纂综合年鉴一年一鉴，公开出版的原则。《天水史志研究》由县区指导科负责编辑。

（二）项目过程情况。

《天水年鉴（2023）》由市年鉴科负责，成立编辑部，制定编纂方案和编纂大纲，明确编辑编目和时间。

（三）项目产出情况。

《天水年鉴（2023）》2023 年 9 月出版发行 800 册，10 月底出版印刷 800 本，早于预期 3 个月。

（四）项目效益情况。

2023 年初业务编纂经费预算 122600 元，实际执行 122600 元。业务编纂经费在预算时间内完成，实际支出在预算范围内，成本控制和成本节约方面没有超出预算。该项目属于文化类项目，旨为社会提供文化服务。

六、项目主要经验及做法

《天水年鉴（2023）》是由市政府主持，市直各部门提供资料，市委党史和地方志研究室负责编纂综合性资料，尤其《天水年鉴（2023）》涉及面广，《天水年鉴（2023）》编辑部协调得力，在规定的时间内完成公开出版及发行工作。

七、存在的问题及原因分析

业务编纂经费中出版印刷的《天水年鉴（2023）》由于各部门及各单位需求量较多，所以多印刷出版 300 本，用于为群众提供读书，提高天水知晓率，所以印刷数量大于目标值。

八、有关建议

主要针对项目存在的问题，着眼于项目的总体目标，从项目政策、预算管理、部门管理、项目管理等多个角度，提出加强和改进管理的意见建议。

九、需要说明的问题

无。



业务编篡经费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） ②项目立项符合行业发展规划和政策要求；（1分） 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 1 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） ②审批文件、材料符合相关要求；（1分）	1 1
		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） ②项目绩效目标与实际工作是否具有相关性；（0.5分） 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） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分）	0.5 0.5 1 1
	绩效目标 (5分)	绩效指标明确性 (2分)	用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况	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） ②是否通过清晰、可衡量的指标予以体现；（0.5分） ③是否与项目目标任务数和计划数相对应。（1分）	0.5 0.5 1
		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） ②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准标准。（1分）	1 1
		资金投入合理性 (3分)	用以反映和考核项目预算资金分配的合理性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分；（1分） ②资金分配额度是否合理。（2分）	1 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整体保障程度。	①预算资金与实际到位资金是否相符；（1.5分） ②资金是否全额及时到位。（1.5分）	1.5 1.5
		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） ②实际支出资金是否与预算资金额相符。（1.5分）	1.5 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规定以及有关专项资金管理办法的规定；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	1 1 1 1
		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） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（3分）	3 3
产出 (30分)	组织实施 (15分)	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） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（3分） ③项目合同书、验收报告等资料是否齐全并及时归档；（3分）	3 3 3 3
		项目产出数量指标 (10分)	项目实施的计划产出数量与考核项目产出数量指标的比率，用以反映和考核项目产出数量指标的完成程度。	项目实际产出的数量是否达到计划产出数；（10分）	4
		项目产出质量指标 (10分)	项目实施的计划产出质量与考核项目产出质量指标的比率，用以反映和考核项目产出质量指标的完成程度。		
		项目产出社会效益指标 (10分)	项目实施的计划产出社会效益与考核项目产出社会效益指标的比率，用以反映和考核项目产出社会效益指标的完成程度。		

产出时效 (10分)	项目及 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）	0
			②项目实际完成时间是否及时。（5分）	0
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）	3
			②项目为完成工作目计划安排的支出是 否控制在预算内。（5分）	5
效益 (30 分)	项目效益 (30分)	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
			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项目实施是否基本合理、功能是否相对完备、主题是否突出等。（8分）	8
合计				81.5

附件3

业务编纂经费项目问题清单

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		
	...		
资产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:			