

# 2018 年武汉市社会科学联合会

## “社会科学普及经费”项目绩效评价报告

武汉市社会科学联合会 2018 年部门项目进行绩效综合评价。本次绩效评价所需要的资料，并保证其真实性、合法性和完整性。根据《中华人民共和国预算法》要求，按照《市财政局关于印发 2018 年市直预算绩效评价工作方案的通知》（武财绩〔2018〕305 号）的规定和要求，结合单位实际情况，采用了查阅资料、数据分析及抽查必要的原始凭证等方法，实施了充分、必要的评价程序，进而形成了比较客观、公允的评价结论，对 2018 年经费项目支出“追踪问效”，进行项目绩效评价，为强化单位项目资金的使用管理提供参考依据。现将绩效评价情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）单位简介

武汉市社会科学联合会位于武汉市汉口发展大道 495 号，是市委、市政府领导的，市委宣传部主管的财政全额拨款正局级事业单位的部门，组织机构代码证号为 441350890。法定代表人：付永祥。主要职责是：指导和协调武汉市市级哲学社会科学类社会团体开展活动；联系武汉实际，组织开展理论研究和学术交流活动，积极研究探讨武汉社会主义现代化建设和改革开放中提出的重大理论问题和实际问题，为武汉改革开放和现代建设建言献策；普及社会科学知识，开展培训、咨询服务等活动；受市委、市政府委托，负责武汉市社会科学优秀成果奖励活动的管理、组织和实施工作；办好会刊、编辑出版哲学社会科学读物。

## （二）“社会科学普及经费”基本情况

1、本次绩效评价的项目为“社会科学普及经费”

2、项目立项背景及项目预算情况

依宪依法开展学术推广和科普工作，顺应文明社会发展要求和人民群众的述求，提升文明城市竞争力和综合实力的需要。

武汉市财政局 2018 年对该项目经费预算批复 62.56 万元，用于我单位“社会科学普及经费”项目执行经费，主要包括①办公费；②印刷费；③委托业务费；④咨询费等。该项经费是社会科学普及活动开展能顺利完成，能正常运行不可缺少的资金。

3、2018 年主要工作及绩效目标

主要工作内容：有步骤、有条件地开展理论宣传和社会科学普及活动；主办“2018 年武汉社科讲坛”24 期；推进科普活动“七进”工作；资助社科联直管社会组织开展学术和科普活动；资助社科类社会组织科普基地建设；编辑出版社会科学普及读物和宣传资料等。

绩效目标：通过开展社会科学学术和科普活动，引导和带动全市社会科学界开展形式多样，各具特色的学术和科普活动，进一步推动和促进全市人民群众社科素养和文明素质的提升。

## 二、预算内项目资金支出的使用情况

### （一）项目实施情况

本项目武汉市社会科学联合会未与武汉市政府签订绩效管理目标责任书，但武汉市社会科学联合会自行编制了具体工作目标及 2018 年项目预算。

“社会科学普及经费”是武汉市社会科学联合会预算经费的重要组成部分，

该项目所需项目经费由市财政局保障，纳入部门预算。

## 1、2018 年项目预算收支情况

### (1) 2018 年预算安排情况

根据《市财政局关于批复市社科联 2018 年预算的函》（武财教函〔2018〕119 号）及 2018 年度预算执行查询报表，武汉市社会科学联合会 2018 年“社会科学普及经费”项目预算总收入 62.56 万元。其中：财政拨款收入 62.56 万元。部门预算总支出 62.56 万元。

调整后“社会科学普及经费”项目预算总收入 65.80 万元，其中：财政拨款收入 65.80 万元。

调整后“社会科学普及经费”项目预算总支出 65.80 万元。

## 2、2018 年项目决算收支情况

### ① 决算收入情况

2018 年度项目决算收入总额 60.80 万元，其中：财政拨款收入 60.80 万元。

账面收入总额 60.80 万元，其中：财政拨款收入 60.80 万元。

### ② 决算支出情况

2018 年度决算支出总额 60.80 万元，其中：商品和服务支出中办公费 2.66 万元、劳务费 22.27 万元、委托业务费 30.00 万元、差旅费 0.09 万元、会议费 4.58 万元、其他商品和服务支出 0.06 万元；其他资本性支出中办公设备购置 1.14 万元。

账面支出总额为 60.80 万元，其中：商品和服务支出中办公费 2.66 万元、劳务费 22.27 万元、委托业务费 30.00 万元、差旅费 0.09 万元、会议费 4.58 万元、其他商品和服务支出 0.06 万元；其他资本性支出中办公设备购置 1.14 万元。

## 2018年“社会科学普及经费”项目支出明细表

（按项目支出经济分类）

单位：万元

序号	项 目	支出决算数
	项目支出合计	60.80
一、	工资福利支出	
二、	商品和服务支出	59.66
1	其中：办公费	2.66
2	劳务费	22.27
3	委托业务费	30.00
4	差旅费	0.09
5	会议费	4.58
6	其他商品和服务支出	0.06
三、	对个人和家庭的补助	
四、	其他资本性支出	1.14
1	其中：办公设备购置	1.14

## 2018年“社会科学普及经费”项目决算收入、支出、结余情况表

（按项目支出性质分类）

单位：万元

项 目	收入数	项 目	支出数
一、财政拨款收入	65.80	一、基本支出	
其中：政府性基金预算财政		人员经费	
二、上级补助收入		日常公用经费	
三、事业收入		二、项目支出	60.80
四、经营收入		基本建设类项目	
五、附属单位上缴收入		行政事业类项目	60.80
六、其他收入		三、上缴上级支出	
本年收入合计	65.80	本年支出合计	60.80
年初结转和结余		年末结转和结余	5.00
合 计	65.80	合 计	65.80

### 3、实际支出情况及预算差异的原因

2018年武汉市社会科学联合会“社会科学普及经费”项目年初预算支出为62.56万元，年中调增3.24万元，调整后预算65.80万元，实际支出60.80元。账面较预算少5.00万元，主要原因系：由于项目具体实施单位工作延迟，项目未如期完成剩余额度5.00万元。

### （三）预算经费管理情况

1、“社会科学普及经费”的管理情况：职能管理部门能认真履行部门职责，对社会科学普及经费项目的举办积极主动。在业务活动的开展中，各职能部门既有明确分工，又通力合作，全面完成市政府下达的经济责任目标，全面落实市政府实项目，圆满地完成各项工作任务。

#### 2、财务管理情况

2018年，财务管理日趋完善，能严格按照《预算法》和财政部门预算批复在市财政监管下执行；财政预算资金使用严格按照市财政相关规定执行；严格按照项目的预算批复及合同规定使用；无截留、挤兑、挪用等情况。

## 三、绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

绩效评价目的是通过武汉市社会科学联合会2018年项目支出的追踪问效，考核评价项目支出经费的实施和运作情况，检查项目财政专项资金支出是否达到预期目标，为规范项目管理，优化支出结构，合理配置资源，提高财政资金使用效率和效益提供参考依据。绩效评价的结果作为下年度预算安排的参考依据。

## (二)绩效评价工作内容

### 1、前期准备工作阶段

(1) 了解评价项目的基本情况，包括项目概况、立项情况、执行的政策法规及项目实施的完成情况等。

(2) 进行评价设计，包括确定评价原则、评价方法、评价指标设计、确定指标权重及评价标准、证据来源及证据收集方法等。

(3) 收集整理资料、调查文本设计，包括需要有评价组织机构和项目实施单位提供的评价资料明细、基础数据表、访谈提纲、调查表、调查问卷、现场勘查记录表等。

(4) 制订绩效评价工作方案，包括评价目的、评价对象、评价内容、绩效评价指标体系、评价方法、评价依据、评价工作计划安排等。

### 2、组织绩效评价实施

通过评价证据的收集与核实，获取必要的基础资料，采取询问调查、与受益群体沟通等形式组织完成绩效评价实施工作。

### 3、评价分析阶段

对评价所需的内部信息和外部资料进行系统的汇集及综合，形成评价数据和资料。按照评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，根据评价基本数据，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，形成评价结论。

### 4、撰写完成报告阶段

对评价信息与分析资料进行汇集及处理，根据评价报告要求编写评价自查报告初稿；要对评价报告初稿与业务有关部门进行审核并反馈意见，最后根据反馈意见修改、完善后形成正式综合评价自查报告并提交。

### （三）绩效评价框架

#### 1、评价原则

科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则、绩效相关原则。

#### 2、评价指标体系

本次绩效评价设计了项目投入、项目过程、项目产出、项目效果 4 个一级指标。 详细情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标
投入（20分）	项目立项	项目立项规范性
		绩效目标合理性
	资金落实	资金到位率
		资金及时率
过程（20分）	业务管理	制度执行有效性
		项目质量可控性
		管理制度健全性
	财务管理	资金使用合规性
		财务监控有效性
		管理制度健全性
产出（32分）	项目产出	实际完成率
		完成及时率
		质量达标率
效果（28分）	经济效益指标	经济效益
		社会效益
		生态效益
		可持续影响
	社会满意度指标	社会公众或服务对象满意度

评价方法采取定性和定量相结合的方法。指标采用《财政项目资金绩效评价操作指南》中确定的共性指标体系框架，结合绩效评价特点设置，一级指标、二级指标、三级指标、指标说明、参考值、绩效标准、评分细则。

具体评价方面，主要采取对评价指标体系中的各项指标的实际完成情况与评价指标进行比较，综合分析绩效目标的实现程度。然后在单位自评打分的基础上，采用加权平均法综合评价量化分析得出综合评价分值。评分结果分为优秀（90分以上）、良好（85-90分）、合格（60-85分）、不合格（60分以下）四个等级。

具体如下：

评价计分结果	评价结果级别
90分--100分（含90分）	优秀
85分--90分（含85分）	良好
60分--85分（含60分）	合格
60分以下	不合格

### 3、评价依据

(1) 《市财政局关于印发 2018 年市直预算绩效评价工作方案的通知》【武财绩〔2018〕305号】；

(2) 《市财政局关于批复市社科联 2018 年预算的函》【武财教函〔2018〕119号】；

(3) 《武汉市预算绩效管理工作方案（2014）—（2015）》【武财绩（2014）218号】；

(4) 武汉市社会科学联合会 2018 年财务会计资料及相关资料。

#### 4、评价方法

采取定性和定量相结合的方法。权重确定方面，一级指标采用省财政厅《财政项目资金绩效评价操作指南》中确定的共性指体系框架，结合项目支出绩效评价特点，一级指标项目投入、项目过程、项目产出和项目效果的权重分别占20%、20%、32%和28%。二、三级指标权重依据各指标的重要性研究确定。

具体评价方面，主要采取对评价指标体系中的各项指标的实际完成情况与评价指标进行比较，综合分析绩效目标的实现程度。然后在各项目单位自评打分的基础上，采用加权平均法综合评价量化分析得出综合评价分值。评价结果分为优秀（90分以上）、良好（80-90分）、合格（70-80分）、不合格（70分以下）四个等级。

### 四、绩效分析及评价结论

#### （一）绩效分析

##### 1、投入

项目投入管理满分为20分，本项目综合得分19分。其中，项目立项规范性7分，绩效目标合理性6分，资金到位率3分，资金及时率3分。

2018年“社会科学普及经费”经费预算立项符合《市财政局关于批复市社科联2018年预算的函》武财教函〔2018〕119号文件的要求。设定项目绩效目标符合我单位的工作职责，实施完成后资金全部及时拨付到位。

##### 2、过程

项目过程管理满分为20分，本项目综合得分19分。其中，制度执行有效性5分，项目质量可控性2分，管理制度健全性2分，资金使用合规性5分，财务监控有效性2分，资金管理制度健全性3分。

在项目过程中，我单位按照财务管理办法和专项资金项目财务管理办法，单独核算，专款专用，符合《市财政局关于批复市社科联 2018 年预算的函》的要求。单位建立了相应的机构，制订了有关财务制度和管理措施，并按规定建立了财务、资产管理制度，未发现截留、挤占、挪用、质押担保专项资金的现象，保障了项目的顺利实施和资金的规范、安全运行。

### 3、产出

项目产出管理满分为 32 分，本项目综合得分 29 分。其中，实际完成率 13 分，完成及时率 5 分，质量达标率 11 分。

由于该资金属于部门项目预算经费，主要包括项目预算合理性和规范使用情况。我单位在资金使用时，能严格按照财政规定，各种经费坚持不能挪用的原则，确保项目资金的合理使用，严格按照规定项目用途按时、按项目要求及时完成，目标增长和完成率情况较好。

### 4、效果

(1) 经济效益指标方面 24 分，实际得分 20 分。其中，经济效益（5 分），社会效益（6 分），生态效益（5 分），可持续影响（4 分）。

A:经济效益满分（6 分），实际得分 5 分。

B:社会效益满分（6 分），实际得分 6 分。

C:生态效益满分（6 分），实际得分 5 分。

D: 可持续影响满分（5 分），实际得分 4 分

(2) 社会满意度指标 5 分，实际得分 4 分。其中，社会公众或服务对象满意度社会公众满意度 95.00%，得 4 分。

## （二）评价结论

经项目绩效评价工作，武汉市社会科学联合会 2018 年部门预决算编制是按照《市人民政府关于编制 2018 年市级财政预算和 2017-2019 年重点领域中期财政规划的通知》(武政〔2016〕40 号)和财政部《部门决算管理制度》(财库【2013】209 号)要求编制的，并结合国家和省、市政策调整要求口径做适当的调整。

2018 年武汉市社会科学联合会预算执行：65.80 万元，决算执行：60.80 万元，剩余额度 5.00 万元。

## 五、经验总结

### （一）绩效目标明确、细化

武汉市社会科学联合会年初虽未与市政府签订绩效管理目标责任书，但内部制定了本单位 2018 年应当完成的绩效工作目标，且绩效目标明晰、细化。

### （二）分解细化绩效目标，确保绩效目标的顺利完成

根据整体绩效目标的内容，分解细化为明细目标，部门负责人签订绩效管理目标责任书，确保绩效目标的顺利进行。

### （三）加强过程督查，年终考核验收

年终由各部门上报绩效目标完成进度，年终对其应完成的绩效目标写出书面自查报告上报。

## 六、存在的问题和建议

项目立项较为规范，但绩效目标与项目实际执行过程有一定偏差，导致实际完成率和及时率出现问题

项目绩效目标需结合实际情况综合考虑后制定，并在执行过程中严格按照《市财政局关于批复武汉市社会科学联合会 2018 年预算的函》【武财教函(2018)

119号】对项目进度进行把控，保证项目的完成率和及时性，保证单位的经济效益和社会影响。

# 2018 年武汉市社会科学联合会

## “理论研讨和组织课题研究”项目绩效评价报告

武汉市社会科学联合会 2018 年部门项目进行绩效综合评价。本次绩效评价所需要的资料，并保证其真实性、合法性和完整性。根据《中华人民共和国预算法》要求，按照《市财政局关于印发 2018 年市直预算绩效评价工作方案的通知》（武财绩〔2018〕305 号）的规定和要求，结合单位实际情况，采用了查阅资料、数据分析及抽查必要的原始凭证等方法，实施了充分、必要的评价程序，进而形成了比较客观、公允的评价结论，对 2018 年经费项目支出“追踪问效”，进行项目绩效评价，为强化单位项目资金的使用管理提供参考依据。现将绩效评价情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）单位简介

武汉市社会科学联合会位于武汉市汉口发展大道 495 号，是市委、市政府领导的，市委宣传部主管的财政全额拨款正局级事业单位的部门，组织机构代码证号为 441350890。法定代表人：付永祥。主要职责是：指导和协调武汉市市级哲学社会科学类社会团体开展活动；联系武汉实际，组织开展理论研究和学术交流活动，积极研究探讨武汉社会主义现代化建设和改革开放中提出的重大理论问题和实际问题，为武汉改革开放和现代建设建言献策；普及社会科学知识，开展培训、咨询服务等活动；受市委、市政府委托，负责武汉市社会科学优秀成果奖励活动的管理、组织和实施工作；办好会刊、编辑出版哲学社会科学读物。

## （二）“理论研讨和组织课题研究”基本情况

1、本次绩效评价的项目为“理论研讨和组织课题研究”

2、项目立项背景及项目预算情况

依宪依法开展学术推广和科普工作，顺应文明社会发展要求和人民群众的述求，提升文明城市竞争力和综合实力的需要。

武汉市财政局 2018 年对该项目经费预算批复 63.00 万元，上年结转 18.88 万元，用于我单位“理论研讨和组织课题研究”项目执行经费，主要包括①印刷费；② 劳务费；③委托业务费；④邮电费等。该项目经费，是理论研讨和组织课题研究开展能顺利完成，能正常运行不可缺少的资金。

3、2018 年主要工作及绩效目标

主要工作内容：立项 55 余项课题，并按时保质完成。

绩效目标：立项资助一般性课题 55 项；重点招标和委托课题 4 项。

## 二、预算内项目资金支出的使用情况

### （一）项目实施情况

本项目武汉市社会科学联合会未与武汉市政府签订绩效管理目标责任书，但武汉市社会科学联合会自行编制了具体工作目标及 2018 年项目预算。

“理论研讨和组织课题研究”是武汉市社会科学联合会预算经费的重要组成部分，该项目所需项目经费由市财政局保障，纳入部门预算。

1、2018 年项目预算收支情况

#### （1）2018 年预算安排情况

根据《市财政局关于批复市社科联 2018 年预算的函》（武财教函〔2018〕

119号)及2018年度预算执行查询报表,武汉市社会科学联合会2018年“理论研讨和组织课题研究”项目预算总收入81.88万元。其中:财政拨款收入63.00万元;上年结转18.88万元。部门预算总支出81.88万元。

调整后“理论研讨和组织课题研究”项目预算总收入58.26万元,其中:财政拨款收入58.26万元。

调整后“理论研讨和组织课题研究”项目预算总支出58.26万元。

## 2、2018年项目决算收支情况

### ① 决算收入情况

2018年度项目决算收入总额58.26万元,其中:财政拨款收入58.26万元。

账面收入总额58.26万元,其中:财政拨款收入58.26万元。

### ② 决算支出情况

2018年度决算支出总额58.26万元,其中:商品和服务支出中印刷费3.56万元、劳务费1.88万元、委托业务费52.80万元、邮电费0.02万元。

账面支出总额为58.26万元,其中:商品和服务支出中印刷费3.56万元、劳务费1.88万元、委托业务费52.80万元、邮电费0.02万元。

## 2018年“理论研讨和组织课题研究”项目支出明细表

（按项目支出经济分类）

单位：万元

序号	项 目	支出决算数
	项目支出合计	58.26
一、	工资福利支出	
二、	商品和服务支出	58.26
1	印刷费	3.56
2	劳务费	1.88
3	委托业务费	52.8
4	邮电费	0.02
三、	对个人和家庭的补助	
四、	其他资本性支出	

## 2018年“理论研讨和组织课题研究”项目决算收入、支出、结余情况表

（按项目支出性质分类）

单位：万元

项 目	收入数	项 目	支出数
一、财政拨款收入	58.26	一、基本支出	
其中：政府性基金预算财政拨款		人员经费	
二、上级补助收入		日常公用经费	
三、事业收入		二、项目支出	58.26
四、经营收入		基本建设类项目	
五、附属单位上缴收入		行政事业类项目	58.26
六、其他收入		三、上缴上级支出	
本年收入合计	58.26	本年支出合计	58.26
年初结转和结余		年末结转和结余	
合 计	58.26	合 计	58.26

### 3、实际支出情况及预算差异的原因

2018年武汉市社会科学联合会“理论研讨和组织课题研究”项目年初预算支出为81.88万元，年中调减23.62万元，年中财政拨款追加0.00万元，调整后预算58.26万元，实际支出58.26万元。

#### （三）预算经费管理情况

1、“理论研讨和组织课题研究”的管理情况：职能管理部门能认真履行部门职责，对理论研讨和组织课题研究项目的举办积极主动。在业务活动的开展中，各职能部门既有明确分工，又通力合作，全面完成市政府下达的经济责任目标，全面落实市政府实事项目，圆满地完成各项工作任务。

#### 2、财务管理情况

2018年，财务管理日趋完善，能严格按照《预算法》和财政部门预算批复在市财政监管下执行；财政预算资金使用严格按照市财政相关规定执行；严格按照项目的预算批复及合同规定使用；无截留、挤兑、挪用等情况。

### 三、绩效评价工作情况

#### （一）绩效评价目的

绩效评价目的是通过武汉市社会科学联合会2018年项目支出的追踪问效，考核评价项目支出经费的实施和运作情况，检查项目财政专项资金支出是否达到预期目标，为规范项目管理，优化支出结构，合理配置资源，提高财政资金使用效率和效益提供参考依据。绩效评价的结果作为下年度预算安排的参考依据。

## (二)绩效评价工作内容

### 1、前期准备工作阶段

(1) 了解评价项目的基本情况，包括项目概况、立项情况、执行的政策法规及项目实施的完成情况等。

(2) 进行评价设计，包括确定评价原则、评价方法、评价指标设计、确定指标权重及评价标准、证据来源及证据收集方法等。

(3) 收集整理资料、调查文本设计，包括需要有评价组织机构和项目实施单位提供的评价资料明细、基础数据表、访谈提纲、调查表、调查问卷、现场勘查记录表等。

(4) 制订绩效评价工作方案，包括评价目的、评价对象、评价内容、绩效评价指标体系、评价方法、评价依据、评价工作计划安排等。

### 2、组织绩效评价实施

通过评价证据的收集与核实，获取必要的基础资料，采取询问调查、与受益群体沟通等形式组织完成绩效评价实施工作。

### 3、评价分析阶段

对评价所需的内部信息和外部资料进行系统的汇集及综合，形成评价数据和资料。按照评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，根据评价基本数据，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，形成评价结论。

### 4、撰写完成报告阶段

对评价信息与分析资料进行汇集及处理，根据评价报告要求编写评价自查

报告初稿；要对评价报告初稿与业务有关部门进行审核并反馈意见，最后根据反馈意见修改、完善后形成正式综合评价自查报告并提交。

### （三）绩效评价框架

#### 1、评价原则

科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则、绩效相关原则。

#### 2、评价指标体系

本次绩效评价设计了项目投入、项目过程、项目产出、项目效果 4 个一级指标。

详细情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标
投入（20分）	项目立项	项目立项规范性
		绩效目标合理性
	资金落实	资金到位率
		资金及时率
过程（20分）	业务管理	制度执行有效性
		项目质量可控性
		管理制度健全性
	财务管理	资金使用合规性
		财务监控有效性
		管理制度健全性
产出（32分）	项目产出	实际完成率
		完成及时率
		质量达标率
效果（28分）	经济效益指标	经济效益
		社会效益
		生态效益
		可持续影响
	社会满意度指标	社会公众或服务对象满意度

评价方法采取定性和定量相结合的方法。指标采用《财政项目资金绩效评价操作指南》中确定的共性指标体系框架，结合绩效评价特点设置，一级指标、二级指标、三级指标、指标说明、参考值、绩效标准、评分细则。

具体评价方面，主要采取对评价指标体系中的各项指标的实际完成情况与评价指标进行比较，综合分析绩效目标的实现程度。然后在单位自评打分的基础上，采用加权平均法综合评价量化分析得出综合评价分值。评分结果分为优秀（90分以上）、良好（85-90分）、合格（60-85分）、不合格（60分以下）四个等级。具体如下：

评价计分结果	评价结果级别
90分--100分（含90分）	优秀
85分--90分（含85分）	良好
60分--85分（含60分）	合格
60分以下	不合格

### 3、评价依据

(1) 《市财政局关于印发 2018 年市直预算绩效评价工作方案的通知》【武财绩〔2018〕305号】；

(2) 《市财政局关于批复市社科联 2018 年预算的函》【武财教函〔2018〕119号】；

(3) 《武汉市预算绩效管理工作方案（2014）—（2015）》【武财绩（2014）218号】；

(4) 武汉市社会科学联合会 2018 年财务会计资料及相关资料。

### 4、评价方法

采取定性和定量相结合的方法。权重确定方面，一级指标采用省财政厅《财

政项目资金绩效评价操作指南》中确定的共性指体系框架，结合项目支出绩效评价特点，一级指标项目投入、项目过程、项目产出和项目效果的权重分别占20%、20%、32%和28%。二、三级指标权重依据各指标的重要性研究确定。

具体评价方面，主要采取对评价指标体系中的各项指标的实际完成情况与评价指标进行比较，综合分析绩效目标的实现程度。然后在各项目单位自评打分的基础上，采用加权平均法综合评价量化分析得出综合评价分值。评价结果分为优秀（90分以上）、良好（80-90分）、合格（70-80分）、不合格（70分以下）四个等级。

## 四、绩效分析及评价结论

### （一）绩效分析

#### 1、投入

项目投入管理满分为20分，本项目综合得分18分。其中，项目立项规范性7分，绩效目标合理性5分，资金到位率3分，资金及时率3分。

2018年”理论研讨和组织课题研究”经费预算立项符合《市财政局关于批复市社科联2018年预算的函》武财教函〔2018〕119号文件的要求。设定项目绩效目标符合本单位的工作职责，实施完成后资金全部及时拨付到位。

#### 2、过程

项目过程管理满分为20分，本项目综合得分18分。其中，制度执行有效性5分，项目质量可控性2分，管理制度健全性1分，资金使用合规性5分，财务监控有效性2分，资金管理制度健全性3分。

在项目过程中，我单位按照财务管理方法和专项资金项目财务管理方法，单独核算，专款专用，符合《市财政局关于批复市社科联2018年预算的函》

的要求。单位建立了相应的机构，制订了有关财务制度和管理措施，并按规定建立了财务、资产管理制度，未发现截留、挤占、挪用、质押担保专项资金的现象，保障了项目的顺利实施和资金的规范、安全运行。

### 3、产出

项目产出管理满分为 32 分，本项目综合得分 30 分。其中，实际完成率 13 分，完成及时率 6 分，质量达标率 11 分。

由于该资金属于部门项目预算经费，主要包括项目预算合理性和规范使用情况。我单位在资金使用时，能严格按照财政规定，各种经费坚持不能挪用的原则，确保项目资金的合理使用，严格按照规定项目用途按时、按项目要求及时完成，目标增长和完成率情况较好。

### 4、效果

(1) 经济效益指标方面 23 分，实际得分 21 分。其中，经济效益（5 分），社会效益（6 分），生态效益（5 分），可持续影响（5 分）。

A:经济效益满分（6 分），实际得分 5 分。

B:社会效益满分（6 分），实际得分 6 分。

C:生态效益满分（6 分），实际得分 5 分。

D: 可持续影响满分（5 分），实际得分 5 分

(2) 社会满意度指标 5 分，实际得分 4 分。其中，社会公众或服务对象满意度社会公众满意度 95.00%，得 4 分。

## (二) 评价结论

经项目绩效评价工作，武汉市社会科学联合会 2018 年部门预决算编制是按

照《市人民政府关于编制 2017 年市级财政预算和 2017-2019 年重点领域中期财政规划的通知》(武政〔2016〕40 号)和财政部《部门决算管理制度》(财库【2013】209 号)要求编制的,并结合国家和省、市政策调整要求口径做适当的调整。

2018 年武汉市社会科学联合会预算执行:58.26 万元,决算执行:58.26 万元。

## 五、经验总结

### (一) 绩效目标明确、细化

武汉市社会科学联合会年初虽未与市政府签订绩效管理目标责任书,但内部制定了本单位 2018 年应当完成的绩效工作目标,且绩效目标明晰、细化。

### (二) 分解细化绩效目标,确保绩效目标的顺利完成

根据整体绩效目标的内容,分解细化为明细目标,部门负责人签订绩效管理目标责任书,确保绩效目标的顺利进行。

### (三) 加强过程督查,年终考核验收

年终由各部门上报绩效目标完成进度,年终对其应完成的绩效目标写出书面自查报告上报。

## 六、存在的问题和建议

项目立项较为规范,但绩效目标与项目实际执行过程有一定偏差,导致实际完成率和及时率出现问题

项目绩效目标需结合实际情况综合考虑后制定,并在执行过程中严格按照《市财政局关于批复武汉市社会科学联合会 2018 年预算的函》【武财教函(2018)119 号】对项目进度进行把控,保证项目的完成率和及时性,保证单位的经济效益和社会影响。

# 2018 年武汉市社会科学联合会

## “编辑出版期刊和科普读物”项目绩效评价报告

武汉市社会科学联合会 2018 年部门项目进行绩效综合评价。本次绩效评价所需要的资料，并保证其真实性、合法性和完整性。根据《中华人民共和国预算法》要求，按照《市财政局关于印发 2018 年市直预算绩效评价工作方案的通知》（武财绩〔2018〕305 号）的规定和要求，结合单位实际情况，采用了查阅资料、数据分析及抽查必要的原始凭证等方法，实施了充分、必要的评价程序，进而形成了比较客观、公允的评价结论，对 2018 年经费项目支出“追踪问效”，进行项目绩效评价，为强化单位项目资金的使用管理提供参考依据。现将绩效评价情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）单位简介

武汉市社会科学联合会位于武汉市汉口发展大道 495 号，是市委、市政府领导的，市委宣传部主管的财政全额拨款正局级事业单位的部门，组织机构代码证号为 441350890。法定代表人：付永祥。主要职责是：指导和协调武汉市市级哲学社会科学类社会团体开展活动；联系武汉实际，组织开展理论研究和学术交流活动，积极研究探讨武汉社会主义现代化建设和改革开放中提出的重大理论问题和实际问题，为武汉改革开放和现代建设建言献策；普及社会科学知识，开展培训、咨询服务等活动；受市委、市政府委托，负责武汉市社会科学优秀成果奖励活动的管理、组织和实施工作；办好会刊、编辑出版哲学社会科学读物。

## (二) “编辑出版期刊和科普读物”基本情况

1、本次绩效评价的项目为“编辑出版期刊和科普读物”

2、项目立项背景及项目预算情况

为顺应社会科学发展的需要，回应社会科学界的呼唤，编辑出版《武汉学刊》、《武汉社会科学》及科普读物。此项工作已连续开展多年，是一项常态工作。

武汉市财政局 2018 年对该项目经费预算批复 30.00 万元，用于我单位“编辑出版期刊和科普读物”项目执行经费，主要包括①印刷费；②邮电费；③劳务费等。该项目经费，是期刊和科普读物编辑出版能顺利完成，能正常运行不可缺少的资金。

3、2018 年主要工作及绩效目标

主要工作内容：打造社会科学理论和实际工作者开展学术交流平台。推进理论创新和学术交流，为市委市政府提高决策咨询，普及社会科学知识。

绩效目标：编辑出版《武汉学刊》和科普读物等。

## 二、预算内项目资金支出的使用情况

### (一) 项目实施情况

本项目武汉市社会科学联合会未与武汉市政府签订绩效管理目标责任书，但武汉市社会科学联合会自行编制了具体工作目标及 2018 年项目预算。

“编辑出版期刊和科普读物”是武汉市社会科学联合会预算经费的重要组成部分，该项目所需项目经费由市财政局保障，纳入部门预算。

1、2018 年项目预算收支情况

#### (1) 2018 年预算安排情况

根据《市财政局关于批复市社科联 2018 年预算的函》（武财教函〔2018〕119 号）及 2018 年度预算执行查询报表，武汉市社会科学联合会 2018 年“编辑出版期刊和科普读物”项目预算总收入 30.00 万元。其中：财政拨款收入 30.00 万元。部门预算总支出 30.00 万元。

调整后“编辑出版期刊和科普读物”项目预算总收入 24.40 万元，其中：财政拨款收入 24.40 万元。

调整后“编辑出版期刊和科普读物”项目预算总支出 24.40 万元。

## 2、2018 年项目决算收支情况

### ① 决算收入情况

2018 年度项目决算收入总额 24.40 万元，其中：财政拨款收入 24.40 万元。

账面收入总额 24.40 万元，其中：财政拨款收入 24.40 万元。

### ② 决算支出情况

2018 年度决算支出总额 24.40 万元，其中：商品和服务支出中印刷费 22.50 万元、邮电费 0.40 万元、劳务费 1.47 万元、办公费 0.03 万元。

账面支出总额为 24.40 万元，其中：商品和服务支出中印刷费 22.50 万元、邮电费 0.40 万元、劳务费 1.47 万元、办公费 0.03 万元。

## 2018年“编辑出版期刊和科普读物”项目支出明细表

（按项目支出经济分类）

单位：万元

序号	项 目	支出决算数
	项目支出合计	24.40
一、	工资福利支出	
二、	商品和服务支出	24.40
1	办公费	0.03
2	印刷费	22.50
3	邮电费	0.40
4	劳务费	1.47
三、	对个人和家庭的补助	

## 2018年“编辑出版期刊和科普读物”项目决算收入、支出、结余情况表

（按项目支出性质分类）

单位：万元

项 目	收入数	项 目	支出数
一、财政拨款收入	24.40	一、基本支出	
其中：政府性基金预算财政拨款		人员经费	
二、上级补助收入		日常公用经费	
三、事业收入		二、项目支出	24.40
四、经营收入		基本建设类项目	
五、附属单位上缴收入		行政事业类项目	24.40
六、其他收入		三、上缴上级支出	
本年收入合计	24.40	本年支出合计	24.40
年初结转和结余		年末结转和结余	0.00
合 计	24.40	合 计	24.40

### 3、实际支出情况及预算差异的原因

2018年武汉市社会科学联合会“编辑出版期刊和科普读物”项目年初预算支出为30.00万元,年中调减5.60万元,调整后预算24.40万元,实际支出24.40万元。账面与预算无差异。

### (三) 预算经费管理情况

1、“编辑出版期刊和科普读物”的管理情况：职能管理部门能认真履行部门职责，对编辑出版期刊和科普读物的项目开展积极主动。在业务活动的开展中，各职能部门既有明确分工，又通力合作，全面完成市政府下达的经济责任目标，全面落实市政府实事项目，圆满地完成各项工作任务。

#### 2、财务管理情况

2018年，财务管理日趋完善，能严格按照《预算法》和财政部门预算批复在市财政监管下执行；财政预算资金使用严格按照市财政相关规定执行；严格按照项目的预算批复及合同规定使用；无截留、挤兑、挪用等情况。

## 三、绩效评价工作情况

### (一) 绩效评价目的

绩效评价目的是通过武汉市社会科学联合会2018年项目支出的追踪问效，考核评价项目支出经费的实施和运作情况，检查项目财政专项资金支出是否达到预期目标，为规范项目管理，优化支出结构，合理配置资源，提高财政资金使用效率和效益提供参考依据。绩效评价的结果作为下年度预算安排的参考依据。

## (二)绩效评价工作内容

### 1、前期准备工作阶段

(1) 了解评价项目的基本情况，包括项目概况、立项情况、执行的政策法规及项目实施的完成情况等。

(2) 进行评价设计，包括确定评价原则、评价方法、评价指标设计、确定指标权重及评价标准、证据来源及证据收集方法等。

(3) 收集整理资料、调查文本设计，包括需要有评价组织机构和项目实施单位提供的评价资料明细、基础数据表、访谈提纲、调查表、调查问卷、现场勘查记录表等。

(4) 制订绩效评价工作方案，包括评价目的、评价对象、评价内容、绩效评价指标体系、评价方法、评价依据、评价工作计划安排等。

### 2、组织绩效评价实施

通过评价证据的收集与核实，获取必要的基础资料，采取询问调查、与受益群体沟通等形式组织完成绩效评价实施工作。

### 3、评价分析阶段

对评价所需的内部信息和外部资料进行系统的汇集及综合，形成评价数据和资料。按照评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，根据评价基本数据，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，形成评价结论。

### 4、撰写完成报告阶段

对评价信息与分析资料进行汇集及处理，根据评价报告要求编写评价自查

报告初稿；要对评价报告初稿与业务有关部门进行审核并反馈意见，最后根据反馈意见修改、完善后形成正式综合评价自查报告并提交。

### （三）绩效评价框架

#### 1、评价原则

科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则、绩效相关原则。

#### 2、评价指标体系

本次绩效评价设计了项目投入、项目过程、项目产出、项目效果 4 个一级指标。

详细情况见下表：

一级指标	二级指标	三级指标
投入（20分）	项目立项	项目立项规范性
		绩效目标合理性
	资金落实	资金到位率
		资金及时率
过程（20分）	业务管理	制度执行有效性
		项目质量可控性
		管理制度健全性
	财务管理	资金使用合规性
		财务监控有效性
		管理制度健全性
产出（32分）	项目产出	实际完成率
		完成及时率
		质量达标率
效果（28分）	经济效益指标	经济效益
		社会效益
		生态效益
		可持续影响
	社会满意度指标	社会公众或服务对象满意度

评价方法采取定性和定量相结合的方法。指标采用《财政项目资金绩效评价操作指南》中确定的共性指标体系框架，结合绩效评价特点设置，一级指标、二级指标、三级指标、指标说明、参考值、绩效标准、评分细则。

具体评价方面，主要采取对评价指标体系中的各项指标的实际完成情况与评价指标进行比较，综合分析绩效目标的实现程度。然后在单位自评打分的基础上，采用加权平均法综合评价量化分析得出综合评价分值。评分结果分为优秀（90分以上）、良好（85-90分）、合格（60-85分）、不合格（60分以下）四个等级。

具体如下：

评价计分结果	评价结果级别
90分--100分（含90分）	优秀
85分--90分（含85分）	良好
60分--85分（含60分）	合格
60分以下	不合格

### 3、评价依据

(1) 《市财政局关于印发 2018 年市直预算绩效评价工作方案的通知》【武财绩〔2018〕305号】；

(2) 《市财政局关于批复市社科联 2018 年预算的函》【武财教函〔2018〕119号】；

(3) 《武汉市预算绩效管理工作方案（2014）—（2015）》【武财绩〔2014〕218号】；

(4) 武汉市社会科学联合会 2018 年财务会计资料及相关资料。

#### 4、评价方法

采取定性和定量相结合的方法。权重确定方面，一级指标采用省财政厅《财政项目资金绩效评价操作指南》中确定的共性指体系框架，结合项目支出绩效评价特点，一级指标项目投入、项目过程、项目产出和项目效果的权重分别占20%、20%、32%和28%。二、三级指标权重依据各指标的重要性研究确定。

具体评价方面，主要采取对评价指标体系中的各项指标的实际完成情况与评价指标进行比较，综合分析绩效目标的实现程度。然后在各项目单位自评打分的基础上，采用加权平均法综合评价量化分析得出综合评价分值。评价结果分为优秀（90分以上）、良好（80-90分）、合格（70-80分）、不合格（70分以下）四个等级。

### 四、绩效分析及评价结论

#### （一）绩效分析

##### 1、投入

项目投入管理满分为20分，本项目综合得分19分。其中，项目立项规范性7分，绩效目标合理性6分，资金到位率3分，资金及时率3分。

2018年“编辑出版期刊和科普读物”经费预算立项符合《市财政局关于批复市社科联2018年预算的函》武财教函〔2018〕119号文件的要求。设定项目绩效目标符合我单位的工作职责，实施完成后资金全部及时拨付到位。

##### 2、过程

项目过程管理满分为20分，本项目综合得分18分。其中，制度执行有效性5分，项目质量可控性2分，管理制度健全性1分，资金使用合规性5分，财务监控有效性2分，资金管理制度健全性3分。

在项目过程中，我单位按照财务管理办法和专项资金项目财务管理办法，单独核算，专款专用，符合《市财政局关于批复市社科联 2018 年预算的函》的要求。单位建立了相应的机构，制订了有关财务制度和管理措施，并按规定建立了财务、资产管理制度，未发现截留、挤占、挪用、质押担保专项资金的现象，保障了项目的顺利实施和资金的规范、安全运行。

### 3、产出

项目产出管理满分为 32 分，本项目综合得分 31 分。其中，实际完成率 14 分，完成及时率 6 分，质量达标率 11 分。

由于该资金属于部门项目预算经费，主要包括项目预算合理性和规范使用情况。我单位在资金使用时，能严格按照财政规定，各种经费坚持不能挪用的原则，确保项目资金的合理使用，严格按照规定项目用途按时、按项目要求及时完成，目标增长和完成率情况较好。

### 4、效果

(1) 经济效益指标方面 23 分，实际得分 19 分。其中，经济效益（5 分），社会效益（5 分），生态效益（5 分），可持续影响（4 分）。

A:经济效益满分（6 分），实际得分 5 分。

B:社会效益满分（6 分），实际得分 5 分。

C:生态效益满分（6 分），实际得分 5 分。

D: 可持续影响满分（5 分），实际得分 4 分

(2) 社会满意度指标 5 分，实际得分 4 分。其中，社会公众或服务对象满意度社会公众满意度 95.00%，得 4 分。

## （二）评价结论

经项目绩效评价工作，武汉市社会科学联合会 2018 年部门预决算编制是按照《市人民政府关于编制 2017 年市级财政预算和 2017-2019 年重点领域中期财政规划的通知》（武政〔2016〕40 号）和财政部《部门决算管理制度》（财库【2013】209 号）要求编制的，并结合国家和省、市政策调整要求口径做适当的调整。

2018 年武汉市社会科学联合会预算执行：24.40 万元，决算执行：24.40 万元，剩余额度 0.00 万元。

## 五、经验总结

### （一）绩效目标明确、细化

武汉市社会科学联合会年初虽未与市政府签订绩效管理目标责任书，但内部制定了本单位 2018 年应当完成的绩效工作目标，且绩效目标明晰、细化。

### （二）分解细化绩效目标，确保绩效目标的顺利完成

根据整体绩效目标的内容，分解细化为明细目标，部门负责人签订绩效管理目标责任书，确保绩效目标的顺利进行。

### （三）加强过程督查，年终考核验收

年终由各部门上报绩效目标完成进度，年终对其应完成的绩效目标写出书面自查报告上报。

## 六、存在的问题和建议

专业人员配置较少。目前本单位编制少、人员吃紧，导致项目进行时项目专业人员和后勤人员分配紧张。后期会引进人才，让项目专业人员和后勤人员专业、充足，人员安排合理。

