**北京市市级项目支出**

**绩效评价报告**

项目名称 前线办刊经费

主管部门 中国共产党北京市委员会前线杂志社

项目单位 中国共产党北京市委员会前线杂志社

中介机构 北京智联恒通咨询有限公司

**中国共产党北京市委员会前线杂志社**

**二○二三年五月**

**目 录**

**[一、基本情况 1](#_Toc14044)**

[（一）项目概况 1](#_Toc30622)

[（二）项目绩效目标 5](#_Toc15722)

**[二、绩效评价工作开展情况 7](#_Toc5818)**

[（一）绩效评价目的、对象和范围 7](#_Toc479)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等 7](#_Toc13732)

[（三）绩效评价工作过程 14](#_Toc27495)

**[三、综合评价情况及评价结论 16](#_Toc1238)**

**[四、绩效评价指标分析 17](#_Toc22782)**

[（一）项目决策情况 17](#_Toc8324)

[（二）项目过程情况 19](#_Toc4245)

[（三）项目产出情况 21](#_Toc16486)

[（四）项目效益情况 23](#_Toc29976)

**[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 24](#_Toc32255)**

[（一）主要经验及做法 24](#_Toc21507)

[（二）存在的问题及原因分析 25](#_Toc3778)

**[六、有关建议 25](#_Toc15186)**

**[七、其他需要说明的问题 26](#_Toc3673)**

**前线办刊经费**

**项目支出绩效评价报告**

为进一步加强财政支出管理，合理配置财政资源，提高财政资金使用效益和财政支出管理水平，按照《北京市财政局关于2023年推进全面实施预算绩效管理工作的通知》要求，根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》（京财绩效〔2020〕2146号）的有关规定，中国共产党北京市委员会前线杂志社（以下简称前线杂志社）组织成立了绩效评价工作组，委托北京智联恒通咨询有限公司参与该项目绩效评价工作，对“前线办刊经费”项目的实施情况开展绩效评价，形成本绩效评价报告。

一、基本情况

**（一）项目概况**

1.项目背景

根据《中共北京市委办公厅关于印发〈中共北京市委前线杂志社职能配置内设机构和人员编制规定〉的通知》（京办〔2019〕36号），前线杂志社是市委直属事业单位，归口市委宣传部管理，主要职责包括：负责编辑出版发行《前线》杂志、负责编辑出版发行《北京支部生活》杂志、负责编辑出版发行《大学生》杂志等。

《前线》杂志是北京市委根据“中共中央要求各省市自治区加强理论队伍建设、创办理论刊物”的要求，创刊于1958年。时任中共中央政治局委员、中央书记处书记、中共北京市委第一书记彭真主导《前线》创办工作，亲自题写刊名并撰写发刊词《站在革命和建设的最前线》。北京市委书记处书记邓拓任第一任总编辑。60多年来，《前线》始终站在革命和建设的最前线、改革开放的最前线、思想理论的最前线。近年来，为了更好地肩负习近平总书记提出的宣传思想工作的使命任务，《前线》杂志以“建一流团队、办最好党刊、谋高质量发展”为办刊思路，坚持高瞻远瞩、深入浅出、理论立刊的办刊理念，致力于把《前线》打造成为意识形态的核心阵地、学界推崇的理论平台、领导点赞的党刊智库、大众喜爱的阅读工具。

《北京支部生活》杂志是综合性党员教育刊物，创刊于1958年6月。《北京支部生活》杂志融政治性、实践性、工具性于一体，是北京市基层党建宣传的主渠道、主平台。《北京支部生活》坚持从基层党组织、党员、党务工作者和入党积极分子的需要出发，突出党员教育刊物的专业性、服务性，讲好新时代北京党建故事。杂志积极发挥基层党建宣传主渠道、主平台作用，为全市各级党组织和党员服务，是深受欢迎的党课教材和良师益友。

《大学生》是国内面向大学校园的综合类媒体，创刊于1988年1月。自创刊以来，《大学生》始终坚持正确办刊方向，紧紧围绕党的大学生思想政治教育工作，主动自觉承担举旗帜、聚民心、育新人、兴文化、展形象的使命任务。融政治性、导向性、悦纳性、潜移默化性于一体，深入校园，把握学生需求，引导学生加强修养，提高自身素质。

2022年，为继续做好《前线》《北京支部生活》《大学生》三本杂志的编辑出版发行工作，申请了“前线办刊经费”项目。

2.主要内容及实施情况

2022年，该项目的主要内容是完成三本杂志出版，具体包括以下方面：

（1）《前线》杂志全年正刊编发12期。《前线》杂志全面贯彻党中央的精神和北京市委的决策部署，通过不同栏目，以帮助北京市处级以上领导干部深化认识、提高站位、增强自觉、提升水平等为目标，科学阐释习近平新时代中国特色社会主义思想的丰富内涵，解读党的二十大精神，反映习近平新时代中国特色社会主义思想在京华大地落地生根。组织专家从政治、经济、文化、社会、生态等多方面深入进行研究阐释，帮助广大读者真正做到学懂弄通做实，在武装头脑、指导实践、推动工作方面取得新成效。

（2）《北京支部生活》杂志全年正刊编发12期。《北京支部生活》按照中央、市委要求，把学习宣传贯彻党的二十大精神、学习宣传贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想作为首要政治任务，积极宣传以高质量党建引领高质量首都发展的经验做法、先进人物。开设以下重点栏目：“学习宣传贯彻党的二十大精神”“奋进新征程建功新时代”“‘五子’联动做先锋”等。同时继续沿用2021年被实践证明成功的栏目，不断提高稿件质量和图片质量，使《北京支部生活》杂志向着“好看好用有品位”的方向扎实迈进，努力成为一本有收藏价值的刊物。

（3）《大学生》杂志全年正刊编发12期。按照中央部署和市委的要求，认真做好系列重大主题的宣传报道等。如，做好关于习近平新时代中国特色社会主义思想、党的二十大等宣传报道；做好宣传当代优秀大学生典型代表，充分发挥先进典型的导向作用，激励广大学生励志图强、提升素质、奉献社会；推出专题，报道当代大学生响应国家号召、服务国家重要活动、深入祖国大地开展实践，在其中努力成长为时代新人的故事；针对青年大学生的急难愁盼问题策划专题。

1. 资金投入和使用情况

（1）年初预算批复情况

2022年年初，根据《北京市财政局关于批复中共北京市委《前线》杂志社2022年预算的函》，该项目批复预算445.79万元，均为其他资金。

（2）年中预算调整情况

2022年10月，经前线杂志社2022年第22次编委会审议同意将邮寄费用、快递费用、市场发行部调研费用、宣传推广费用等项目经费核减，核减50.20万元，调整后预算395.59万元。

（3）资金使用情况

截至2022年12月31日，项目实际支出金额357.28万元，预算执行率90.32%。具体预算分配、调整及执行情况见表1。

表1：预算分配、调整及执行情况表

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **预算内容** | **年初预算金额** | **调整预算**  **金额** | **调整后预算**  **金额** | **支出金额** | **预算执行率** |
| **《前线》** | 132.22 |  | 132.22 | 134.47 | 101.70% |
| **《北京支部生活》** | 60.97 |  | 60.97 | 49.97 | 81.96% |
| **《大学生》** | 99.12 |  | 99.12 | 82.45 | 83.18% |
| **外省培训、采访** | 11.32 |  | 11.32 | 0.00 | 0.00% |
| **市场发行部相关费用** | 142.16 | -50.20 | 91.97 | 90.39 | 98.29% |
| **合计** | **445.79** | **-50.20** | **395.59** | **357.28** | **90.32%** |

**（二）项目绩效目标**

1.总体目标

（1）编辑出版《前线》杂志，发挥市委机关理论刊物示范导向作用，宣传研究阐释习近平新时代中国特色社会主义思想，宣传解读党的路线方针政策和市委决策部署，宣传推广各区各部门实践工作经验，落实意识形态工作责任制，展现党刊形象。

（2）编辑出版《北京支部生活》杂志，发挥基层党建宣传主渠道、主平台作用，服务基层党建和党员教育管理工作，展现党刊形象。

（3）编辑出版《大学生》杂志，发挥思想政治工作优势，向大学生及青年一代传播马克思主义、习近平新时代中国特色社会主义思想和社会主义核心价值观，展现党刊形象。

2.项目具体指标和指标值设定情况

根据项目实际情况，设定了项目绩效目标，并填报了绩效目标申报表。项目具体指标和指标值设定情况如下：

表2：项目具体指标和指标值设定情况表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **年度指标值** |
| --- | --- | --- | --- |
| 产出指标 | 数量指标 | 出版刊物数量 | 3种 |
| 《前线》杂志全年正刊编发期数 | 12期 |
| 《前线》在《人民日报》每月刊登期数 | 12期/年 |
| 《北京支部生活》杂志全年正刊编发期数 | 12期 |
| 《北京支部生活》在《首都建设报》刊发期数 | 4期 |
| 《大学生》杂志全年正刊编发期数 | 12期 |
| 《大学生》在6个主要地区和渠道的邮发目录上刊发次数 | 1次 |
| 质量指标 | 文字差错率 | ≤0.2‰ |
| 制作品的质量合格率 | ≥95% |
| 广告宣传质量 | 高中低 |
| 三刊全年增刊编发期数 | 3期 |
| 外省市培训人次 | 12次 |
| 参加外省市培训的讲师职级 | 高中低 |
| 外省市采访对象的职级 | 高中低 |
| 外省市采访人次 | 154次 |
| 市场发行部调研人次 | 20次 |
| 宣传品制作数量 | ≤6000份 |
| 成本指标 | 项目预算控制数 | ≤445.787万元 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 提高党刊的影响力 | 好坏 |
| 可持续影响指标 | 刊物持续出版 | 12期/年 |

二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

1.绩效评价目的

通过运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法对前线办刊经费项目开展绩效评价，全面掌握项目绩效目标实现程度、执行效果及存在的问题，研究改进措施，提出专业评价意见，促使前线杂志社进一步改进和加强项目资金管理，提高财政资金使用效益；同时为单位加强预算绩效管理提供参考和借鉴。

2.绩效评价对象和范围

本次评价对象为“前线办刊经费”项目，评价金额395.59万元。评价范围为2022年度项目资金申报及使用情况，包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益等。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准**

1.绩效评价原则

本次绩效评价依据“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”的原则开展。

2.评价指标体系

评价工作组根据《北京市项目支出绩效评价管理办法》中的绩效评价体系框架，围绕项目决策、过程、产出和效益四个维度，结合项目实际情况进一步细化并制定了《前线办刊经费项目绩效评价指标体系》，并根据指标的重要性与相关性确定打分权重及评分标准。具体绩效指标体系设定情况如下：

表3：前线办刊经费项目绩效评价指标体系

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** | **分值** | **评分标准** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（10分） | 项目立项 | 立项依据充分性 | 项目立项是否符合法律法规、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项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策 | 0.50 | 与法律法规、规划及政策相符，得满分；与法律法规、规划及政策基本相符，根据相关程度打分；与法律法规、规划及政策不符，不得分 |
| ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求 | 0.50 | 与行业规划及政策相符，得满分；与行业规划及政策基本相符，根据相关程度打分；与行业规划及政策不符，不得分 |
| ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需 | 0.50 | 与部门职责相符，符合实际需求得满分；与部门职责不符，不符合实际需求不得分 |
| ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 | 0.50 | 与其他部门或部门内部相关项目不存在重复，得满分；与其他部门或部门内部相关项目重复不得分 |
| 立项程序规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况 | ①项目是否按照规定的程序申请设立 | 0.50 | 按照规定程序进行业务立项得满分，按照规定程序进行预算立项得0.25分；存在立项程序不规范的情况酌情扣分；项目未按照规定的程序申请设立不得分 |
| ②审批文件、材料是否符合相关要求 | 0.50 | 审批文件及材料完全符合要求得满分，有一项不符合要求扣0.1分，扣完为止 |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况 | ①项目是否有绩效目标 | 0.50 | 项目有绩效目标，得满分；项目无绩效目标，不得分 |
| ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性 | 0.50 | 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得满分；项目绩效目标基本与实际工作内容相关，根据符合程度打分；项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性，不得分 |
| ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平 | 0.50 | 项目预期产出和效益符合正常的业绩水平，得满分；项目预期产出和效益基本符合正常的业绩水平，根据符合程度打分；项目预期产出和效益不符合正常的业绩水平，不得分 |
| ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 | 0.50 | 绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得满分；绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量基本匹配，根据符合程度打分；绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量不匹配，不得分 |
| 绩效指标明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，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 | 0.50 | 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得满分；未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，不得分 |
| ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现 | 1.00 | 绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得满分；绩效指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，不得分 |
| ③是否与项目目标任务数或计划数相对应 | 0.50 | 绩效指标与项目年度任务数或计划数相对应，得满分；绩效指标基本与项目年度任务数或计划数相对应，根据符合程度打分；绩效指标与项目年度任务数或计划数不对应，不得分 |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况 | ①预算编制是否经过科学论证 | 0.50 | 项目预算编制履行了需求调研、预算评审、内部决策程序且程序规范，按照实际需求编制项目预算，得0.5分，存在1项缺失或不规范现象扣0.1分 |
| ②预算内容与项目内容是否匹配 | 0.50 | 预算内容与项目内容匹配，得满分；预算内容与项目内容不匹配，不得分 |
| ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制 | 0.50 | 预算额度测算依据充分，按照标准编制，得满分；预算额度测算依据基本充分，按照标准编制，根据符合程度打分；预算额度测算依据不充分，未按照标准编制，不得分 |
| ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配 | 0.50 | 预算确定的项目预算资金量与工作任务相匹配，得满分；预算确定的项目资金量与工作任务基本匹配，根据符合程度打分；预算确定的项目资金量与工作任务不匹配，不得分 |
| 资金分配合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，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 | 0.50 | 预算资金分配依据充分，得满分；预算资金分配依据基本充分，根据符合程度打分；预算资金分配依据不充分，不得分 |
| ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应 | 0.50 | 资金分配额度合理，与项目实际需求相适应，得满分；资金分配额度基本合理，基本与项目实际需求相适应，根据符合程度打分；资金分配额度不合理，与项目实际需求不适应，不得分 |
| 过程（20分） | 资金管理 | 资金到位率 | 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资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100% | 1.00 | 得分=实际到位资金/预算资金\*100%\*1分 |
| ②资金支付的及时性 | 1.00 | 资金及时下拨，得满分；资金未及时下拨，不得分 |
| 预算执行率 | 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预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100% | 3.00 | 根据完成程度测算得分 |
| 资金使用合规性 | 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运行情况 | 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 | 2.00 | 资金支出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，得满分；资金支出基本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，根据符合程度打分；资金支出不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，不得分 |
| ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续 | 1.00 | 资金的拨付有完整的审批程序和手续，得满分；资金的拨付没有完整的审批程序和手续，不得分 |
| ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途 | 1.00 | 资金支出符合项目预算批复或合同规定的用途，得满分；资金支出不符合项目预算批复或合同规定的用途，不得分 |
| ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 | 1.00 | 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得满分；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不得分 |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 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是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度 | 2.00 | 项目已制定或具有相应的财务和业务管理制度得满分，存在一项缺失或不规范扣1.5分，扣完为止 |
| ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 | 3.00 | 项目财务和业务管理制度合法、合规、完整得满分，存在一项缺失或不规范扣0.5分，扣完为止 |
| 制度执行有效性 | 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 | 1.00 | 每存在一项不合规现象扣0.5分，扣完为止 |
| ②项目调整及支出调整手续是否完备 | 2.00 | 每存在一项手续不完备或不规范扣0.5分，扣完为止 |
| ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档 | 1.00 | 每存在一项不齐全扣0.5分，扣完为止 |
| ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位 | 1.00 | 每存在一项配套条件不匹配扣0.5分，扣完为止 |
| 产出（40分） | 产出数量 | 实际完成率 | 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 | 项目各项产出数量指标的完成情况 | 15.00 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%\*15分 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度 | 项目各项产出质量指标的完成情况 | 15.00 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%\*15分 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约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 | 成本控制及节约情况 | 10.00 | 得分=（计划支出金额-实际支出金额）/计划支出金额\*100%，成本节约率为负值得0分；成本节约率为0，得6分；成本节约率在0-10%之间，得8分；成本节约率在10%以上，得满分 |
| 效益　（30分） | 项目效益 | 实施效益 | 社会效益的实现情况 | 党刊的影响力的提高情况 | 15.00 | 达成预期指标得分13.5-15分；基本达成预期指标且效果较好效果得12-13.5分、部分达成预期指标且具有一定效果得9-12分、未达成预期指标且效果较差得9分以下 |
| 可持续影响指标的实现情况 | 刊物持续出版情况 | 15.00 | 达成预期指标得分13.5-15分；基本达成预期指标且效果较好效果得12-13.5分、部分达成预期指标且具有一定效果得9-12分、未达成预期指标且效果较差得9分以下 |

3.评价方法、评价标准

结合该项目特点，评价方法主要是通过将项目产出指标的完成情况以及项目效益的实现情况与项目申报资料进行对比分析、对完成成果是否达到预期绩效目标进行评价。在项目评价时，采用定性和定量相结合的方法。本次绩效评价标准主要是参照项目计划标准、历史标准等,用于对绩效指标完成情况进行比较。评价基准日为2022年12月31日。

**（三）绩效评价工作过程**

1.前期准备阶段

（1）组建评价工作组

结合绩效评价工作的实际需要，成立绩效评价工作组，全程负责组织、实施绩效评价工作。

1. 编制评价方案

为了保证评价方案的可操作性，评价工作组通过了解项目实施背景、立项依据、绩效目标、项目管理及完成绩效，确定评价工作重点和拟采用的评价方法，并对相关材料进行认真分析，结合市财政局、前线杂志社绩效评价工作要求，合理安排评价工作进度，在此基础上形成最终评价方案。

1. 协助项目单位开展自评

协助项目单位根据绩效评价相关管理办法，开展自评工作，收集、整理绩效材料，撰写财政支出绩效报告。

2.现场核查情况

（1）了解绩效目标设立及完成情况

评价工作组通过查阅项目申报文本等资料，了解预期绩效目标设立情况，并将反映项目完成结果的相关材料与各项预期绩效目标进行比对，评价项目绩效目标的完成情况。

1. 了解项目效益实现情况

项目实现的效益情况，主要是参考项目单位提供的项目社会效益、可持续影响及服务对象满意度等的相关资料情况，综合评价项目的效益实现情况。

3.专家评价

（1）进行资料信息汇总

评价工作组在充分调研的基础上，对项目资料进行逐一核实。工作组按照指标体系内容和评价重点，对资料进行分类整理并装订成册，形成专家资料手册，供专家审阅评议。

（2）召开专家评价会

根据项目特点，评价工作组遴选5名专家（其中业务专家2名，管理专家2名，财务专家1名），组成专家评价组，对项目资料进行审核。于2023年5月26日召开专家评价会。评价会上，专家与项目单位进行了充分讨论和沟通，最终由专家按照绩效评价指标进行打分，出具评价意见。

4.评价报告阶段

（1）形成绩效评价结论、撰写绩效评价报告

评价工作组根据收集的资料、评价分析情况，结合专家意见，确定评价结果等级，撰写绩效评价报告初稿。

1. 沟通初步评价意见

绩效评价报告初稿完成后，在与前线杂志社沟通反馈的基础上，进一步修改完善。

1. 形成正式绩效评价报告

评价工作组在综合专家及各方反馈的合理意见后，对评价报告进行修改，经前线杂志社审核后形成正式绩效评价报告。

1. 报送报告及资料手册

评价工作组根据绩效评价工作要求装订评价报告、资料手册，报送至前线杂志社。

1. 归档绩效评价资料

绩效评价工作结束后，评价工作组及时将资料整理归档，并按财政部门的相关要求妥善保管绩效档案资料。

三、综合评价情况及评价结论

经综合评价，该项目评价得分91.29分，绩效级别评定为“优”。该项目各指标得分和综合评价结论具体如下。

1.项目决策方面

该指标设定分值10.00分，评价得分9.25分，得分率92.50%。该项目立项依据充分、程序规范、项目预算编制科学合理，但绩效目标设置的规范性有待加强。

2.项目过程方面

该指标分值20.00分，评价得分18.24分，得分率91.20%。该项目资金管理规范，但预算执行率较低、合同管理不够严谨、项目稿签程序执行的有效性有待进一步提升。

3.项目产出方面

该指标分值40.00分，评价得分35.80分，得分率89.50%。该项目产出内容较为明确，但存在个别目标未按照预期目标完成。

4.项目效益方面

该指标分值30.00分，评价得分28.00分，得分率93.33%。项目效益指标资料呈现不够充分。

表4：项目绩效评价得分情况表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **评价内容** | **分值** | **评价得分** |
| 决策 | 10 | 9.25 |
| 过程 | 20 | 18.24 |
| 产出 | 40 | 35.80 |
| 效益 | 30 | 28.00 |
| **项目综合得分** | **100** | **91.29** |
| **绩效评定级别** | **优** | |

四、绩效评价指标分析

**（一）项目决策情况**

1.项目立项情况分析

2021年9月，前线杂志社总编室、市场发行部根据单位职能结合年度工作计划申请项目立项，申请预算资金445.79万元。经前线杂志社2021年第19次编委会审议通过该项目申请立项；经预算评审后确定该项目445.79万元；经前线杂志社2022年第22次编委会审议同意将邮寄费用、快递费用、市场发行部调研费用、宣传推广费用等项目经费核减，核减50.20万元，核减后项目预算395.59万元。

综上所述，项目立项依据充分，立项程序规范。

2.绩效目标设定情况分析

该项目围绕项目内容、项目进度、预期效益情况，设定了项目的绩效目标，并将绩效目标细化为具体的产出指标、效益指标及满意度指标，根据具体指标内容明确指标值。项目绩效目标的设定符合部门职能，与相应的预算支出内容、范围、效果等相关，绩效目标设定符合客观实际、基本明确、可衡量。但绩效目标设置不够规范，一是缺少时效指标、满意度指标；二是质量指标和可持续影响指标设置不够准确，如：质量指标中外省市培训人次、外省市采访人次、市场发行部调研人次、宣传品制作数量作为数量指标更为准确，可持续影响指标应反映项目产出带来影响的可持续情况而非按时出刊，如“对本行业未来可持续发展的影响”。

综上所述，项目绩效目标编制明确，但规范性有待进一步加强。

3.资金投入情况分析

项目预算编制主要依据《〈前线〉杂志稿酬标准》《〈大学生〉杂志稿酬管理办法》《关于〈大学生〉杂志聘请外审的说明》《前线杂志社〈北京支部生活〉〈大学生〉杂志阅评工作制度》、北京市相关定额标准以及市场价格编制形成项目预算，项目总投入（调整后预算）395.59万元，其中：《前线》132.22万元、《北京支部生活》60.97万元、《大学生》99.12万元、外省培训、采访差旅11.32万元、市场发行部相关费用91.97万元，预算金额与预算内容匹配。

综合上述，项目预算编制依据充分，资金分配合理。

**（二）项目过程情况**

1.资金管理情况分析

该项目实际批复预算395.59万元，实际到位资金395.59万元，资金到位率100%。截至2022年12月31日，实际支出357.28万元，预算执行率90.32%。具体情况见图1。

图1：预算分配、调整及执行情况对比图

**注：上图资金以万元为单位，取整数列**

在资金管理方面，项目单位按照《中共北京市委前线杂志社内部控制手册（试行）》进行财务管理，手册包含《社务会议事规则和编务会工作规则》《中共北京市委前线杂志社财务管理制度》《中共北京市委前线杂志社支出管理办法》《中共北京市委前线杂志社预算管理办法》《中共北京市委前线杂志社政府采购管理办法》等制度文件，项目实际开展中基本按照相关制度执行，项目资金支出手续完善，不存在虚报、冒领、截留、挪用或变相使用等情况，保障了资金支出的准确性和合理性。

综上所述，项目资金到位及时，内部控制制度执行有效，保障了资金使用合规。

2.项目组织管理情况分析

为保障项目顺利实施，项目单位编制了《2022年办刊经费策划方案》，方案中明确了项目概况、项目执行计划、组织人员保障、项目经费预算安排、项目策划等情况。同为加强项目过程管理，为减少差错，制定了《〈前线〉三审三校工作细则》《〈前线〉杂志差错处罚办法（试行）》《关于〈前线〉杂志校次的规定》，以提高刊物编校质量；为明确支出标准，制定了《〈前线〉杂志稿酬标准》《〈大学生〉杂志稿酬管理办法》《关于〈大学生〉杂志聘请外审的说明》，以控制项目成本，统一支出标准；为发挥好评刊激励作用，制定了《前线杂志社〈北京支部生活〉〈大学生〉杂志阅评工作制度》进一步推动提高两本杂志的采编质量。但项目实际执行过程中，合同签订不够规范：如与人民网科技（北京）有限公司签订的数据库资源订购合同、与人民出版社签订的远程登录办产品销售合同乙方均未填写签订日期；稿签程序执行的有效性有待进一步加强修改意见。

综上所述，该项目组织管理制度健全，在项目执行中基本能够得到有效执行，但合同管理的严谨性、三审程序的有效性有待进一步加强。

**（三）项目产出情况**

1.产出数量完成情况分析

2022年，杂志社高效完成中共北京市委机关刊《前线》杂志和《北京支部生活》杂志、《大学生》杂志三本刊物编辑出版工作，每种刊物12期/年，同时完成了各渠道广告宣传工作，具体完成情况见表5。

表5：产出数量指标完成情况对比情况表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 指标内容 | 年度指标值 | 实际完成值 | 完成度 |
| 出版刊物数量 | 3种 | 3种 | 100% |
| 《前线》杂志全年正刊编发期数 | 12期 | 12期 | 100% |
| 《前线》在《人民日报》每月刊登期数 | 12期/年 | 12期/年 | 100% |
| 《北京支部生活》杂志全年正刊编发期数 | 12期 | 12期 | 100% |
| 《北京支部生活》在《首都建设报》刊发期数 | 4期 | 4期 | 100% |
| 《大学生》杂志全年正刊编发期数 | 12期 | 12期 | 100% |
| 《大学生》在6个主要地区和渠道的邮发目录上刊发次数 | 1次 | 1次 | 100% |

综上所述，该项目按照年初数量指标设定情况完成了各项指标内容。

2.产出质量完成情况分析

2022年，杂志社在《前线》《北京支部生活》《大学生》编发方面严格落实“三审三校”的工作要求，在新冠肺炎疫情条件允许的情况积极组织推进培训、采访等工作，具体完成情况见表6。

表6：产出质量指标完成情况对比情况表

| **指标内容** | **年度指标值** | **实际完成值** | **完成度** | **偏差原因** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 文字差错率 | ≤0.2‰ | ≤0.2‰ | 100% |  |
| 制作品的质量合格率 | ≥95% | ≥95% | 100% |  |
| 广告宣传质量 | 高中低 | 高 | 100% |  |
| 三刊全年增刊编发期数 | 3期 | 1期 | 33.33% | 受新冠肺炎疫情影响，此项工作未能全部开展。 |
| 外省市培训人次 | 12次 | 23次 | 191.67% |  |
| 参加外省市培训的讲师职级 | 高中低 | 高 | 100% |  |
| 外省市采访对象的职级 | 高中低 | 中 | 100% | 受新冠肺炎疫情影响，外省市采访较少。 |
| 外省市采访人次 | 154次 | 2次 | 1.30% | 受新冠肺炎疫情影响，外省市采访较少。 |
| 市场发行部调研人次 | 20次 | 0次 | 0 | 按市里要求，核减经费、过紧日子，调整预算时已核减。 |
| 宣传品制作数量 | ≤6000份 | 0份 | 0 | 按市里要求，核减经费、过紧日子，调整预算时已核减。 |

综上所述，该项目基本按照年初质量指标设定情况完成了各项指标内容，部分指标个别指标因新冠肺炎疫情、项目预算调整等原因未完成。

3.产出成本控制情况分析

杂志社在成本控制方面，通过聘请第三方机构开展预算评审的方式控制项目预算，保障预算编制的合理性，在项目执行阶段，严格落实过紧日子的要求核减相关差旅、宣传片制作费用，节约项目资金。

综上所述，该项目成本控制措施有效，项目总体成本控制情况较好。

**（四）项目效益情况**

1.社会效益指标的实现情况

1. 充分发挥《前线》理论宣传主阵地作用。2022年，在保持原有栏目不变的基础上，增设“接诉即办”“学习贯彻十九届六中全会精神”“奋进新征程建功新时代”“学习宣传落实市第十三次党代会精神大力推动新时代首都发展”等专栏，努力扩大党刊覆盖面。2022年，《前线》月发行量突破8万册，进一步提升了该杂志在理论宣传方面的优势和影响力。
2. 充分发挥《北京支部生活》基层党建宣传主渠道、主平台作用。2022年，杂志以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，围绕党的十九届六中全会，北京冬奥会、冬残奥会，市第十三次党代会，党的二十大等重大主题策划重点选题、采写编辑重头文章，在新闻宣传报道中积极发声，为全市各级党组织和党员服务，做出党刊应有的贡献，全年共刊发文章约400篇，在全市各级党组织和广大党员、入党积极分子和读者的影响力和美誉度持续提升。
3. 充分发挥《大学生》作为大学生思想政治教育和传播社会主义核心价值观的阵地作用。2022年，《大学生》杂志坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，围绕迎接宣传贯彻党的二十大等宣传重点，牢牢把握立德树人的中心要求，把培养堪当民族复兴大任的时代新人作为主线贯穿整个刊物，特别是通过宣传报道党的二十大、服务北京冬奥等重大主题和封面人物等重点栏目，以及疫情防控下大学生的学习生活等热点问题，展现时代新人的形象和成长。杂志联合首都各高校，编辑出版《首都高校大学生迎接党的二十大专刊》，突出报道二十大报告中提出的有理想、敢担当、能吃苦、肯奋斗的新时代好青年典型。

综上所述，该项目实施的社会效益显著。

2.可持续影响指标的实现情况

认真落实蔡奇书记批示指示精神，努力扩大党刊覆盖面。2022年，《前线》月发行量突破8.8万册，《北京支部生活》月发行量达到16.2万册，《大学生》月发行量达到2.3万册，同时，杂志社共有多篇作品被转载，其中被《新华文摘》《中国社会科学文摘》转载7篇，被《马克思主义文摘》《人大报刊复印资料》转载10篇，《求是》转发1篇。

综上所述，杂志的行业地位和影响力不断提升，可持续影响力显著。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

**（一）主要经验及做法**

项目预算管理方面。项目立项后，委托第三方机构对项目预算进行评审，对申报预算的合理性进行论证，一定程度上保障了资金投入的经济性。

1. **存在的问题及原因分析**

1.绩效目标设置不够规范，内容不够完整。

2.项目过程管理不够规范，一是合同签订不够规范，如，缺少签订日期。二是稿签未体现所审查文章的基本内容以及对该文章的评价，未体现改进建议以及对文章的质量要求。

3.项目绩效目标未完成情况，具体为一是三刊全年增刊计划编发3期，实际仅完成1期。二是外省市采访计划完成154人次，实际仅完成2人次。三是市场发行部调研计划20人次、宣传品制作数量 6000份，实际均未开展。

4.在效益呈现方面支撑材料不足，在效益实现方面缺少历史数据的分析，如在发行量、转载次数、获奖情况等方面应结合三到五年的数据分析，以更好的总结刊物效益的实现情况。

六、有关建议

**（一）建议进一步增强预算绩效管理意识，强化绩效目标编制质量，保障目标编制内容规范性和完整性**

1.完整性方面。作为经常性项目建议以后年度绩效目标设置时增设项目时效指标、服务对象满意度指标，如：三刊出刊的及时性，出刊频次等时效指标；三刊读者的满意度情况。

2.规范性方面。建议加强绩效指标与指标内容设置的匹配性，将外省市培训人次、外省市采访人次、市场发行部调研人次、宣传品制作数量调整为数量指标；同时细化项目效益指标，如转载次数、获奖次数、刊物服务对象范围覆盖率等。

**（二）建议加强项目过程管理的严谨性**

1.合同管理方面。建议进一步加强合同管理的严谨性，及时补填合同签订日期，同时加强以后年度项目实施合同签订的规范性。

2.三审制度执行方面。建议进一步加强项目三审制度中稿签等工作细节，做到过程留痕，加强三审制度执行的有效性。

**（三）提升绩效管理意识，加强绩效资料归集工作**

1.对未完成项目绩效目标的事项做好总结，分析说明原因，研究提出整改措施。

2.在效益实现和可持续影响指标方面要加强总结分析能力，及时归集、整理和汇总相关绩效资料，使工作有记录、问题有反馈、成果有展示，同时加强项目服务对象满意度情况的跟踪，在刊物内容的创新及可持续发展方面要花更多的心思在如何创新如何提升，以实现办“最好党刊”目标。

七、其他需要说明的问题

附件：《前线办刊经费项目支出绩效评价专家评分表》

附件：

**前线办刊经费项目支出绩效评价专家评分表**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标说明** | **分值** | **评分标准** | **得分** | **扣分理由** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策（10分） | 项目立项 | 立项依据充分性 | ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； | 0.50 | 与法律法规、规划及政策相符，得满分；与法律法规、规划及政策基本相符，根据相关程度打分；与法律法规、规划及政策不符，不得分。 | 0.50 |  |
| ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； | 0.50 | 与行业规划及政策相符，得满分；与行业规划及政策基本相符，根据相关程度打分；与行业规划及政策不符，不得分。 | 0.50 |  |
| ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； | 0.50 | 与部门职责相符，符合实际需求得满分；与部门职责不符，不符合实际需求不得分。 | 0.50 |  |
| ④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 | 0.50 | 与其他部门或部门内部相关项目不存在重复，得满分；与其他部门或部门内部相关项目重复不得分。 | 0.50 |  |
| 立项程序规范性 | ①项目是否按照规定的程序申请设立； | 0.50 | 按照规定程序进行业务立项得满分，按照规定程序进行预算立项得0.25分；存在立项程序不规范的情况酌情扣分；项目未按照规定的程序申请设立不得分。 | 0.50 |  |
| ②审批文件、材料是否符合相关要求； | 0.50 | 审批文件及材料完全符合要求得满分，有一项不符合要求扣0.1分，扣完为止 | 0.50 |  |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | ①项目是否有绩效目标； | 0.50 | 项目有绩效目标，得满分；项目无绩效目标，不得分 | 0.48 | 绩效目标设置的完整度不够，缺少时效及满意度指标 |
| ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； | 0.50 | 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得满分；项目绩效目标基本与实际工作内容相关，根据符合程度打分；项目绩效目标与实际工作内容不具有相关性，不得分 | 0.50 |  |
| ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； | 0.50 | 项目预期产出和效益符合正常的业绩水平，得满分；项目预期产出和效益基本符合正常的业绩水平，根据符合程度打分；项目预期产出和效益不符合正常的业绩水平，不得分 | 0.39 | 可持续影响指标设置的不够准确 |
| ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 0.50 | 绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得满分；绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量基本匹配，根据符合程度打分；绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量不匹配，不得分。 | 0.50 |  |
| 绩效指标明确性 | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； | 0.50 | 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得满分；未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，不得分 | 0.38 | 项目效益指标设置不够量化 |
| ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； | 1.00 | 绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得满分；绩效指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，不得分 | 0.50 |  |
| ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 | 0.50 | 绩效指标与项目年度任务数或计划数相对应，得满分；绩效指标基本与项目年度任务数或计划数相对应，根据符合程度打分；绩效指标与项目年度任务数或计划数不对应，不得分 | 0.50 |  |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | ①预算编制是否经过科学论证； | 0.50 | 项目预算编制履行了需求调研、预算评审、内部决策程序且程序规范，按照实际需求编制项目预算，得0.5分，存在1项缺失或不规范现象扣0.1分 | 0.50 |  |
| ②预算内容与项目内容是否匹配； | 0.50 | 预算内容与项目内容匹配，得满分；预算内容与项目内容不匹配，不得分 | 0.50 |  |
| ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； | 0.50 | 预算额度测算依据充分，按照标准编制，得满分；预算额度测算依据基本充分，按照标准编制，根据符合程度打分；预算额度测算依据不充分，未按照标准编制，不得分 | 0.50 |  |
| ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 | 0.50 | 预算确定的项目预算资金量与工作任务相匹配，得满分；预算确定的项目资金量与工作任务基本匹配，根据符合程度打分；预算确定的项目资金量与工作任务不匹配，不得分 | 0.50 |  |
| 资金分配合理性 | ①预算资金分配依据是否充分； | 0.50 | 预算资金分配依据充分，得满分；预算资金分配依据基本充分，根据符合程度打分；预算资金分配依据不充分，不得分 | 0.50 |  |
| ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 | 0.50 | 资金分配额度合理，与项目实际需求相适应，得满分；资金分配额度基本合理，基本与项目实际需求相适应，根据符合程度打分；资金分配额度不合理，与项目实际需求不适应，不得分 | 0.50 |  |
| 过程（20分） | 资金管理 | 资金到位率 | ①资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 | 1.00 | 得分=实际到位资金/预算资金\*100%\*1分 | 1.00 |  |
| ②资金支付的及时性 | 1.00 | 资金及时下拨，得满分；资金未及时下拨，不得分 | 1.00 |  |
| 预算执行率 | ①预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 | 3.00 | 根据完成程度测算得分 | 2.74 | 预算执行率较低 |
| 资金使用合规性 | 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； | 2.00 | 资金支出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，得满分；资金支出基本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，根据符合程度打分；资金支出不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，不得分 | 1.50 |  |
| ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； | 1.00 | 资金的拨付有完整的审批程序和手续，得满分；资金的拨付没有完整的审批程序和手续，不得分 | 1.00 |  |
| ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； | 1.00 | 资金支出符合项目预算批复或合同规定的用途，得满分；资金支出不符合项目预算批复或合同规定的用途，不得分 | 1.00 |  |
| ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 1.00 | 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得满分；存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，不得分 | 1.00 |  |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； | 2.00 | 项目已制定或具有相应的财务和业务管理制度得满分，存在一项缺失或不规范扣1.5分，扣完为止 | 2.00 |  |
| ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 3.00 | 项目财务和业务管理制度合法、合规、完整得满分，存在一项缺失或不规范扣0.5分，扣完为止 | 3.00 |  |
| 制度执行有效性 | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； | 1.00 | 每存在一项不合规现象扣0.5分，扣完为止 | 1.00 |  |
| ②项目调整及支出调整手续是否完备； | 2.00 | 每存在一项手续不完备或不规范扣0.5分，扣完为止 | 2.00 |  |
| ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； | 1.00 | 每存在一项不齐全扣0.5分，扣完为止 | 0.50 | 个别合同缺少签订日期 |
| ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 1.00 | 每存在一项配套条件不匹配扣0.5分，扣完为止 | 0.50 | 稿签未体现所审查文章的基本内容以及对该文章的评价，未体现改进建议以及对文章的质量要求。 |
| 产出（40分） | 产出数量 | 实际完成率 | 项目各项产出数量指标的完成情况 | 15.00 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%\*15分 | 15.00 |  |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目各项产出质量指标的完成情况 | 15.00 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%\*15分 | 10.80 | 存在个别指标未完成 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 成本控制及节约情况 | 10.00 | 得分=（计划支出金额-实际支出金额）/计划支出金额\*100%，成本节约率为负值得0分；成本节约率为0，得6分；成本节约率在0-10%之间，得8分；成本节约率在10%以上，得满分 | 10.00 | 项目存在部分结余，成本使用效益有待加强 |
| 效益　（30分） | 项目效益 | 实施效益 | 党刊的影响力的提高情况 | 15.00 | 达成预期指标得分13.5-15分；基本达成预期指标且效果较好效果得12-13.5分、部分达成预期指标且具有一定效果得9-12分、未达成预期指标且效果较差得9分以下。 | 13.00 | 达到目标但效益呈现不足 |
| 刊物持续出版情况 | 15.00 | 达成预期指标得分13.5-15分；基本达成预期指标且效果较好效果得12-13.5分、部分达成预期指标且具有一定效果得9-12分、未达成预期指标且效果较差得9分以下。 | 15.00 |  |
| **合计** | | | | **100.00** | **--** | **91.29** | **--** |