

2022 年度项目支出部门评价报告

项目名称：年度课题研究

主管部门（公章）：深圳市福田区发展研究中心

填报人：黄蕴

联系电话：0755-83933086

为强化预算绩效管理，提高财政资金的使用效益，根据《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）、《深圳市财政局关于贯彻落实全面实施预算绩效管理有关事项的通知》（深财绩〔2019〕5号）等文件精神，深圳市福田区发展研究中心（以下简称“我中心”）对“年度课题研究”项目的财政资金使用及其效果实施绩效自评，出具绩效自评报告。现就绩效自评情况汇报如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

根据区编委《关于设立福田区发展研究中心的通知》（福编〔2012〕3号），我中心在福田区委、区政府领导下统筹协调全区体制改革，主要履职职能有：围绕全区经济社会发展中全局性、综合性、战略性、长期性问题开展跟踪研究和前瞻性研究，对重大政策问题进行可行性研究与论证，提出对策和建议；参与全区经济与社会发展中长期规划、年度计划的咨询论证；加强与国内外智囊机构和优秀专家学者的沟通、交流与合作，建立多种形式的决策咨询机制和信息支持系统；汇集经济和社会发展信息，掌握有关动态，分析预测经济和社会发展态势，为决策提供信息和依据；参加重大调研活动，负责或参与相关重要文件的起草工作；接受委托参与或组织对有关部门拟定的发展规划进行研究和论证，提出意见和建议。

2022 年是福田“新三十年再出发”的关键之年，我中心需围绕“党建+业务”双融双促，坚持以党建为引领推动各项工作，发挥改革与政研“前店后厂”“车之两轮”工作格局优势，以更高标准、更高效能、更高质量完成好每一项工作任务，为区委区政府科学决策提供坚实有力支撑。对此，经区财政局审批，我中心设立“年度课题研究”预算项目，在福田区财政预算项目库系统中同步申报预算，开展绩效管理工作，积极推进重大调研课题。

2. 主要内容

本项目属于我中心经常性履职项目，主要聚焦重要文稿起草、重点课题调研、重大改革谋划等重点工作，和召开党的二十大等重大政治任务，深入开展党的二十大精神“深调研”工作，对福田区的全局性、综合性、战略性和前瞻性问题，以及经济社会重大发展规划，委托市内外研究智囊机构开展调研课题等方面的支出，切实推动党的二十大精神在福田落地生根、开花结果。

3. 实施情况

在以习近平总书记为核心的党中央和区委区政府的坚强领导下，我中心认真落实黄伟书记提出的“四个制胜”要求，主动担当作为，全面参与福田新三十年发展战略谋划，圆满完成区委区政府交办的重大任务；坚持以文辅政，聚焦全局性战略性前瞻性关键性问题，谋划福田区重大发展战略。本项目牵头开展全域治理系列文件起草，形成 1 个意见和“物业城市”“智能城市”“法治城市”“幸福城

市”4 个工作方案,于 2022 年 8 月 3 日印发全域治理 “1+4” 系列文件。统筹推进专项课题研究,比如,开展“加快推进深港协同创新发展策略”研究,打造具有全球影响力的科技、产业、文化、制度等创新高地;开展“香蜜湖片区发展风投创投集聚区路径”研究,研究提出引导风投创投产业高质量发展的策略建议;开展“福田区旧住宅区、城中村高质量发展策略”研究,研究提出福田区推进旧住宅区、城中村高质量发展的策略建议;开展“华强北片区打造大湾区高端制造业和先进制造业中小企业孵化基地”研究,探索打造大湾区高端制造业和先进制造业中小企业孵化基地的思路和路径;开展“中心城区国际化”专题研究。探索未来福田中心城区国际化建设的总体目标、发展战略与发展路径,并提出福田国际化发展的策略建议等。

4. 资金投入和使用情况

2022 年度,本项目纳入部门预算使用管理范畴,资金来源于福田区级当年财政拨款,年初预算金额 111.30 万元。项目启动后,根据实际工作需要新增“口岸区域疫情风险调查及对策优化建议课题研究”和“中心城区国际化指标体系课题研究”两个课题任务,年中调剂增加预算资金 43.49 万元,年度实际到位金额 154.79 万元,项目预算编制、调整等按照相关规定进行管理。项目资金预算情况如下:

表 1-1: 本项目预算明细表

单位: 万元

预算项目	部门预算指标	年中追加指标	年度总预算	预算调整率
------	--------	--------	-------	-------

年度课题研究	111.30	43.49	154.79	39.07%
--------	--------	-------	--------	--------

截至 2022 年 12 月底，本项目执行数为 154.79 万元，预算执行率 100%，项目支出进度理想。项目资金具体执行进度情况如下：

表 1-2：项目资金执行情况表

单位：万元

序号	时期	预算序时进度	累计支出数	执行率
1	第一季度	111.30	0	0
2	第二季度	111.30	33.00	29.65%
3	第三季度	111.30	44.70	40.16%
4	第四季度	154.79	154.79	100%

（二）项目绩效目标

2022 年，我中心将“年度课题研究”项目纳入预算绩效管理，针对项目内容设置绩效目标，其中包括本项目相关绩效目标。为加强我中心预算绩效管理，提高财政资源配置效率和使用效益，现将与本项目内容相关的项目指标梳理如下：

1. 总体目标

2022 年是福田“新三十年再出发”的关键之年。在区委、区政府坚强领导下，区发展研究中心认真落实黄伟书记提出的“四个制胜”要求，聚焦重要文稿起草、重点课题调研、重大改革谋划等重点工作，和新冠肺炎疫情防控、召开党的二十大等重大政治任务，推动各项工作再上新台阶。

通过本项目实施，前瞻谋划福田区重大发展战略，高质量开展重大课题研究，做好重点财经研究工作。聚焦亟待

解决的突出问题，提出对策方案，切实为区委区政府科学决策献良策、出高招。

2. 阶段性目标

（1）年度目标

本年度项目的预期目标是：专项课题调研预算完成 100% 的支出进度；1-12 月完成 2~3 个专项课题的结题评审，产出调研报告 ≥ 2 篇，研究课题评审合格率 $\geq 90\%$ ；完成各类调研成果的刊发 ≥ 8 篇，领导批示或圈阅率 $\geq 60\%$ ，相关政策、建议被采纳次数 ≥ 5 次。

（2）项目指标

我中心实施本项目执行进度正常，财政资金足额到位，项目在资金管理、合同管理等方面均按相关制度规定要求执行，能按时完成目标任务。根据区财政局绩效管理相关要求及项目年度工作内容，我中心将项目年度目标分解为以下绩效指标：

表 1-3：项目绩效目标及完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值
产出指标	数量	形成调研成果篇数	≥ 3 篇	4 篇
		相关政策、建议被采纳次数	≥ 3 次	3 次
	质量	课题评审合格率	$\geq 60\%$	100%
	时效	年度课题研究工作完成及时率	$\geq 80\%$	100%
	成本	支出进度达标率	$\geq 90\%$	100%
效益指标	社会效益	保障年度课题研究工作开展	有效	有效 100%
满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	$\geq 80\%$	100%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

开展此次绩效评价的目的，一是多方面多维度分析掌握项目实施情况及效果，重点对资金使用和管理情况、预算绩效目标、预算执行情况、使用效益等进行评价。二是为合理开展绩效评价结果的应用和项目的规范化管理提供决策参考。从绩效结果出发，反查项目的立项、实施及监管过程的成功经验、问题及原因，并提出有针对性的意见及建议。通过绩效评价促进我中心项目管理不断改善，提高财政资金管理绩效。

本次部门评价对象为 2022 年度履职类项目“年度课题研究”项目，涉及项目年度资金规模为 154.79 万元，评价时段为 2022 年 1 月 1 日到 2022 年 12 月 31 日（评价基准日：2022 年 12 月 31 日），评价范围包括本项目决策和资金投入过程中的财务和执行管理、产出以及实际运行效果全过程。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。绩效评价应当注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的

紧密对应关系。

（4）激励约束原则。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向。

2. 评价指标体系

通过前期调研、分析了解本项目特点，在设计绩效评价指标体系时充分参考财政部《财政项目支出绩效评价共性指标框架》《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预[2020]10号）和深圳市财政局《深圳市市级财政项目支出绩效评价工作规程》的内容，结合项目实际情况，有针对性地设置定量和定性指标，并合理设置指标权重，确保指标体系能充分发挥对绩效评价工作的指引作用。本项目的《项目支出绩效评价指标体系框架》包括项目决策、项目过程、项目产出与项目效益四部分内容，围绕项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等方面客观分析项目的产出和效果，体现从决策、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。指标体系详见附表。

3. 评价方法与评价标准

评价小组运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对资金使用的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评价。绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准等，对绩效指标完成情况进行比较分析。主要评价方法主要如下：

（1）成本效益分析法：是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法：是指将实施情况与绩效目标情况进行比较的方法。

（3）因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

4. 绩效评价工作过程

绩效评价包括前期准备、组织实施、报告撰写、归档整理四个步骤。主要内容及工作安排如下：

（1）前期准备

明确评价对象、评价目的、评价内容、评价时间等信息，收集评价所需材料清单，确定评价重点，设计评价指标体系初稿，撰写报告大纲。

（2）组织实施

以构建的绩效指标体系为导向，采集项目资料，通过抽取业务完成资料对项目管理流程进行梳理，串联项目管理和资金管理信息，确定评价重点和关键环节，通过数据比较分析和衡工量值，评价相关绩效目标的实现程度，形成初步评价结论。

（3）报告撰写

评价资料补充采集，撰写报告初稿，进行内部研讨与问题梳理，根据收集的佐证材料综合分析项目绩效评价指标得分情况，形成正式绩效评价报告。

（4）归档整理

报告定稿后及时建立绩效评价档案，将绩效评价各环节相关资料整理归档。

三、综合评价情况及评价结论

本次项目自评建立在真实、客观反映各项绩效指标完成情况的基础上，采用定量和定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。经评价，本项目最终绩效评价得分为 95.09 分，整体完成情况较好，基本完成本单位在项目申报时设置的各项绩效目标。各项指标得分如下：

表 1-3：项目绩效评价指标体系

一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标 (权重)	得分
决策 (20)	项目立项 (6)	立项依据充分性 (3)	3.00
		立项程序规范性 (3)	3.00
	绩效目标 (6)	绩效目标合理性 (3)	3.00
		绩效指标明确性 (3)	1.00
	资金投入 (8)	预算编制科学性 (4)	4.00
		资金分配合理性 (4)	4.00
过程 (20)	资金管理 (12)	资金到位率 (4)	4.00
		预算执行率 (4)	4.00
		资金使用合规性 (4)	1.09
	组织实施 (8)	管理制度健全性 (4)	4.00
		制度执行有效性 (4)	4.00
产出 (30)	产出数量 (12)	实际完成率 (12)	12.00
	产出质量 (6)	质量达标率 (6)	6.00
	产出时效 (6)	完成及时性 (6)	6.00
	产出成本 (6)	成本节约率 (6)	6.00
效益 (30)	项目效益 (15)	社会效益 (15)	15.00
	满意度 (15)	服务对象满意度 (15)	15.00

一级指标 (权重)	二级指标 (权重)	三级指标 (权重)	得分
合计			95.09

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

主要考察项目立项依据充分性、程序规范性，绩效目标合理性、指标明确性，预算编制科学性、资金分配合理性等方面的情况。

1. 项目立项

该指标旨在评价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；评价项目申请、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。

本单位承担参加重大调研活动的职责，负责或参与相关重要文件的起草工作，接受委托参与或组织对有关部门拟定的发展规划进行研究和论证，提出意见和建议。为强化决策服务，更好发挥参谋助手作用，开设“年度课题研究”项目，形成一批优质课题研究成果，为区委区政府科学决策提供有益参考。“年度课题研究”项目的设立和执行均严格按照本单位相关审批程序执行，立项依据充分，决策程序规范、决策材料完整。

2. 绩效目标

该指标旨在评价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；评价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）在合理性方面，该指标用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。我中心设置绩效目标的依据包括国家、省、市的相关法律法规和规章制度、区委区政府的决策部署和工作要求、部门发展规划、计划数据等，按照定性和定量相结合的原则设定绩效指标和指标值，共性指标参照区财政局统一制定和发布的共性指标体系，个性指标由我中心结合日常管理实际确定。在预算编制时根据相关要求，结合项目实际工作内容，制定了项目的总体目标并分解具体项目绩效指标。绩效目标设置能够与预算确定的资金量相匹配，并且与实际工作内容具有关联性。

（2）在明确性方面，该指标用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。本项目根据项目实施内容和总体目标设置清晰、细化、可衡量的绩效指标，绩效目标基本与项目目标任务数或计划数相对应。经此次评价发现，个别绩效指标不够明确精准，未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，如时效指标“年度课题研究工作完成及时率”的年度指标值“ $\geq 80\%$ ”，未细化项目阶段性时效或重点课题研究任务完成时间节点；社会效益指标“保障年度课题研究工作顺利开展”的年度指标值“有效”，绩效指标内容较难量化且难以考核，效益指标无定量；满意度指标设置为“服务对象满意度”，对外提供公共服务项目满意度调查对象应为服务对象、项目受益人及其他相关群体，应具体明确对象。

3. 资金投入

项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，项目预算编制较为科学、合理。项目预算资金根据各部分工作内容的测算合理分配，项目资金支付严格按照预算批复的金额和范围使用。

在预算编制科学性和资金分配合理性方面，该指标旨在评价项目预算是否经过科学论证、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；评价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。在预算编制上，我中心预算编制论证过程较为科学，且有明确依据标准，资金额度与年度目标相适应。在资金分配上，本项目根据单位实际需求以及参照往年工作开展经验分配资金，项目预算资金分配有测算依据，与中心实际相适应，资金分配较为合理。

（二）项目过程情况

主要考察项目资金管理和组织实施两个方面，具体包括资金到位情况及执行情况、资金使用合规性、管理制度健全性及制度执行有效性等方面情况。

1. 资金管理

（1）在资金到位、预算执行方面。本项目全年预算数为 154.79 万元，实际到位金额 154.79 万元，实际支出 154.79 万元，资金到位率和资金执行率均达 100.0%。

（2）在资金使用合规性方面。我中心加强对财政资金

的管理，确保财政资金运转安全、高效，全年资金支出严格按照中心《财务管理办法》等相关内控制度执行，严格控制各项经费的支出，资金管理实行统一集中与分级归口相结合的原则，有计划地分配收支，按程序调度，依法依规，确保资金的合理统筹安排。目前，中心各部门经费支出严格执行预算管理和分级审批制度，经费开支实行“事前审批”流程，申请金额在 300 元（含）-800 元以下的，经业务部门负责人复核、业务分管领导审批；800（含）元以上，5 万元（不含）以下的，经业务部门负责人复核、业务分管领导审核后，报中心主要负责人审批；申请金额 5 万元（含）以上的，经业务部门负责人复核、业务分管领导审核后，报中心主要负责人确定后上党组会议研究。费用发生后，经办人将费用报销单及相关报账材料依次提交部门负责人、业务分管领导以及中心主要负责人签字审批。

会计核算规范，资金管理、费用标准、资金支付等相关财务制度规定；全年无不符合资金管理、费用标准等有关制度规定的支出，未发生超范围、超标准支出及虚列支出，截留、挤占、挪用资金以及其他不符合制度规定支出的事项。年度预算指标下达后均严格遵守预算执行，资金调整、调剂按要求进行申报，经批复后执行，调整、调剂程序规范。严禁无预算超预算列支费用，严禁未经批准擅自调节预算项目，改变预算支出用途。当年度本项目预算调整比例为 39.07%，调整、调剂资金累计超过本项目年初预算规模 10.0%。

2. 组织实施

（1）在管理制度健全性方面。为进一步提高我中心管理水平，规范内部工作流程，我中心不断健全内部管理制度，先后出台了《运行管理办法》《财务管理办法》《预算管理办法》《采购管理办法》《合同管理办法》《资产管理办法》等一系列内部管理制度，内容涵盖合同管理、财务管理、采购管理、资产管理、预算管理五大经济业务活动，使得部门运行有效、工作流程明确有序、透明公正。从制度上规范工作管理流程，从而推动我中心规范化、高效化发展。

（2）在制度执行有效性方面。我中心根据上级有关政策要求及实际工作需要开展项目立项工作，按照区财政局通知在规定期限内准备并提交相关项目立项资料。本项目符合公共财政支持的方向和财政资金供给范围，属于我中心履职工作的需要，有明确的项目目标与组织实施计划并经过充分的研究论证。我中心根据工作方案规划，严格按照《财务管理办法》《预算管理办法》等规定要求在区财政批复范围内开展项目。需要进行招投标或其他采购的项目，严格按照程序开展招投标工作，选择合格供应商，签订合同，并在合同中明确项目实施相关的要求及考核标准。项目从申请到资金使用各个环节流程规范，手续齐全，符合相关制度规定。本项目的预算编制、经费支出、审计监督及财务检查等，按照本单位有关规章制度执行，资金用途符合项目审批内容及合同要求，无违规不良情况。年度终了，按照区财政局要求对项目开展绩效自评，并将评价结果应用于实际工作和下一年预算编制中，促进项目工作提质增效。

（三）项目产出情况

1. 产出数量

本年度完成《香蜜湖片区发展风投创投集聚区路径研究》课题、《粤港澳大湾区城市发展经验与启示》专题和华强北打造大湾区高端制造业和先进制造业中小企业孵化基地研究课题、宣传片制作（全域治理 1+4 系列文件）等年度课题研究相关任务，相关分析和思考建议得到区委领导批示认可，课题评审和执行进度达 100.0%，保障了年度课题研究工作顺利开展。

2. 产出质量

本单位严格要求课题研究必须立足于深圳、福田的实际、面向全国、放眼国际，具有超前意识，体现科学性、战略性、可行性和可操作性，并对涉及的采购、合同、验收等过程依据相应制度进行严格管理，实现对项目工作成果质量的把控，本项目课题评审合格率 100.0%。

3. 产出时效

按照绩效目标和实施计划要求，课题研究项目按时开展，及时通过结题评审并出具相应研究报告。

4. 成本控制

年度课题研究项目年初预算申报 111.30 万元，年中由于新增两个研究课题项目，一是研究中心城区国际化指标体系并开展监测和指导城区建设管理、营商环境打造；二是开展口岸区域疫情风险调查及对策优化建议课题研究需要进行项目预算追加共 43.49 万元，资金调整后全年预算 154.79

万元，实际支出 154.79 万元，执行率 100.0%。

（四）项目效益情况

1. 社会效益

在实施效益方面，本项目课题评审和预算执行率达 100%，保障了年度课题研究工作开展，相关分析和思考建议得到区委领导批示认可，更好地全面提升以文辅政工作水平，切实履行“智库”职责。

2. 满意度结果

本项目 2022 年度未收到相关有责投诉数，开展了“工作人员满意度”问卷调查，收到有效问卷 18 份，满意度结果为 99.6%。

五、主要经验及做法

（一）深入开展党的二十大精神“深调研”工作

2022 年，中心起草并印发《关于开展“学习贯彻党的二十大精神，探索全面建设社会主义现代化的福田实践”专题调研的工作方案》，统筹开展多项专题调研，切实推动党的二十大精神在福田落地生根、开花结果。比如，开展“加快推进深港协同创新发展策略”研究，打造具有全球影响力的科技、产业、文化、制度等创新高地。开展“香蜜湖片区发展风投创投集聚区路径”研究，研究提出引导风投创投产业高质量发展的策略建议。开展“福田区旧住宅区、城中村高质量发展策略”研究，研究提出福田区推进旧住宅区、城中村高质量发展的策略建议。开展“华强北片区打造大湾区高端制造业和先进制造业中小企业孵化基地”研究，探索打造

大湾区高端制造业和先进制造业中小企业孵化基地的思路和路径。开展“中心城区国际化”专题研究，探索未来福田中心城区国际化建设的总体目标、发展战略与发展路径，并提出福田国际化发展的策略建议。由此形成了一批优质课题研究成果，为区委区政府科学决策提供了有益参考。

（二）健全完善制度，结合内控加强管理

现阶段，我中心已制定完善了财务、采购、合同等经济活动制度，从制度上规范工作管理流程，有效保障项目开展有据可依、有章可循、执行有力。结合项目实际，我中心认真组织学习有关文件精神，明确目标，分清责任，合理编制资金支付计划，按节点完成支付进度，贯彻落实以提升财政资金绩效为主线，以绩效目标实现为导向，以财政支出绩效评价为手段，以评价结果应用为保障，明确了预算绩效管理体系，从而保障年度执行率完成，有效完成项目支出绩效工作。

（三）充分发挥单位职能，强化预算绩效管理应用

我中心预算绩效管理工作严格按照区财政的部署有序开展，初步构建了全过程、全范围的预算绩效管理体系。在预算绩效管理工作的主要做法中，我中心建立了完善的责任体系，每一项预算绩效管理工作都有责任领导、责任部门、具体承办人员，保障预算绩效管理工作任务落到了实处。编制2022年项目预算时，项目主要经办人在财务人员的指导下完成资金测算及绩效目标编制工作，经办部室负责人对编制的绩效目标及资金信息进行审核后，将审核通过的绩效目

标交由财务汇总，最后报中心领导班子会议研究，研究确认之后上报区财政局。

六、存在的问题及原因分析

通过此次开展重点项目支出绩效评价工作，在项目实施过程中存在以下问题：

（一）绩效目标明确性有待加强

一是绩效指标不够明确精准。个别绩效指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，如时效指标“年度课题研究工作完成及时率”的年度指标值“ $\geq 80\%$ ”，未细化项目阶段性时效或重点课题研究任务完成时间节点。

二是效益定性绩效指标难衡量，缺少定量。本项目效益指标设置1条社会效益指标，指标内容为“保障年度课题研究工作顺利开展的年度指标值“有效”，绩效指标内容较难量化且难以考量其“有效”达到什么程度。

三是满意度调查对象不明确。本项目满意度指标为“服务对象满意度”，满意度指标是对预期产出和效果的满意情况的描述，反映服务对象、项目受益人及其他相关群体的认可程度，本项目满意度调查对象应为具体的服务对象、项目受益人及其他相关群体。

（二）预算资金调整幅度有待改善

本项目2022年年初预算为111.30万元，年中申请调增预算43.49万元，项目全年总预算为154.79万元，项目累计资金调整幅度占年初预算规模的39.07%，调整、调剂资金

累计在本项目年初预算规模超过 10%，主要原因是本项目年中新增两项重大课题研究任务。

其中：一是根据黄伟书记 2022 年 7 月 5 日在区委理论学习中心组（扩大）学习会上交办重点任务督查落实清单，新增“中心城区国际化指标体系课题研究”工作；二是根据区口岸疫情防控指挥部工作会议纪要有关要求，开展“口岸区域疫情风险调查及对策优化建议课题研究”工作。这两项临时新增的课题研究工作由中心落实经费保障，我中心于本年度 10 月份按照相关规定经区财政局审批同意，调增了本项目预算资金，项目资金调整（调剂）理由相对充分。但新增两笔项目支出超出总规模 10%，未符合指标的规范性，应对此作进一步改善。

七、有关建议

针对绩效目标完成情况和存在的问题，提出以下工作建议：

（一）优化项目绩效指标设置，加强绩效编制明确性

年初编制项目预算时，按照“一分预算、一分目标”的基本原则，结合项目工作方案、合同履行事项内容等编制量化、细化的项目绩效指标，指标内容应涵盖项目各项主要工作，确保绩效指标与项目工作事项一一对应。同时，指标表述遵循简明扼要的原则设置，表述清晰，避免用词模糊、语句不通顺等情况，有效保障绩效目标编制的合理性及规范性。具体有：

一是加强指标设置精准、合理性。根据本项目课题研究

任务的具体时间节点，合理判断课题实施进度，如时效指标设置为“xx 课题研究及时性”，指标值“x 月之内/x 月 x 日内提交成果”。

二是加强效益绩效指标的可衡量性。社会效益指标可以从市、区及中心在相关领域制定的政策规定，例如目标、规划、计划、工作要求、考核指标等提炼绩效指标，如本项目社会效益指标可设置“课题研究成果转化率”，指标值“ $\geq 80\%$ ”，体现和衡量本项目课题研究开展后的社会成效。

三是梳理项目履职服务对象，重视满意度调查工作。根据预算绩效管理要求，项目直接面向社会主体及公众提供公共服务，以及其他事关群众切身利益的，应设置满意度指标，并积极开展满意度社会问卷调查工作，了解服务对象对我中心项目履职的满意度情况，结合提出的意见优化项目实施管理，提高我中心的履职能力和服务水平。反之，经认定本项目支出非直接面向社会主体及公众提供公共服务等，其绩效指标可不设置满意度指标，指标内容可填写“不适用”及“不适用说明”，避免错误设置。

（二）加强预算资金管理和自评结果应用

编制项目预算时，按照年度课题研究各项工作安排，细化项目测算明细，合理编制项目预算数，提高项目预算精细化管理水平；加强预算执行进度的运行监控，控制刚性支出的预算调整。项目执行过程中，确需项目预算调整、调剂时，我中心按照相关规定报区财政局审批，继续保障资金调整、调剂的规范性，并及时分析预算调整原因，作为下年度预算

编制的重要佐证。同时，将今年该项目自评结果运用于下一年的预算绩效管理中，作为预算编制的重要参考之一，有效实现项目预算的调整（调剂）频率和幅度下降。

附表

项目支出部门评价指标评分

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	3	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； 2. 项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； 3. 项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； 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。 以上 4 项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的 25%。	3
		立项程序规范性	3	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； 2. 审批文件、材料是否符合相关要求。 以上 2 项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的 50%。	3
	绩效目标	绩效目标合理性	3	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； 2. 项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； 3. 项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； 4. 是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 以上 4 项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的 25%。	3

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
		绩效指标明确性	3	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； 2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； 3. 是否与项目目标任务数或计划数相对应。 以上 3 项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的 33.33%。	1
	资金投入	预算编制科学性	4	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； 2. 预算内容与项目内容是否匹配； 3. 预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； 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。 以上 4 项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的 25%。	4
		资金分配合理性	4	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，体现厉行节约从严从紧安排的导向； 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。 以上 2 项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的 50%。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
过程	资金管理	资金到位率	4	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。	资金到位率 = (实际到位资金/预算资金) × 100% 该项得分 = 资金到位率*100%*4 分	4
		预算执行率	4	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。	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。 该项得分 = 预算执行率*100%*4 分	4
		资金使用合规性	4	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. 是否符合相关法律法规的要求； 2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，资金调整、调剂规范性。调整、调剂资金累计在年初项目预算 10%以内的，得分；超出 10%的，超出一个百分点扣 0.1 分，直至扣完为止； 3. 是否符合项目预算批复或合同规定的用途； 4. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上 4 项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的 25%。	1.09
	组织实施	管理制度健全性	4	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. 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 以上 2 项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的 50%。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
		制度执行有效性	4	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； 2. 项目调整及支出调整手续是否完备； 3. 项目相关资料是否齐全并及时归档； 4. 项目实施的人员条件等是否落实到位。 以上 4 项全部符合得满分，每缺少一项扣除权重分的 25%。	4
产出	产出数量	实际完成率	12	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	12
	产出质量	质量达标率	6	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。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	6
	产出时效	完成及时性	6	项目安排实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	6

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
				核产出时效目标的实现程度。		
	产出成本	成本节约率	6	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。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]× 100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	6
效益	项目效益	社会效益	15	项目实施所产生的社会效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	15
		满意度	15	项目服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目 实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	15
合计得分						95.09