

项目支出绩效评价报告

怀远县招商服务中心

招商分局专项经费项目支出

绩效评价报告

2025年05月

目 录

- 一、项目基本情况
 - 二、绩效评价工作开展情况
 - 三、综合评价情况及评价结论
 - 四、绩效评价指标分析五、主要经验及做法
 - 六、存在问题及原因分析
 - 七、有关建议
 - 八、其他需要说明的问题
- 附件

招商分局招商专项经费项目绩效评价报告

为加强财政项目资金绩效管理，提高资金使用效益，根据怀远县财政局关于印发《怀远县县级项目支出绩效单位自评操作规程 怀远县县级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》的通知》（怀财监〔2021〔1〕号）的规定，我单位对招商引资专项经费项目的实施情况开展了绩效自评，现将有关情况报告如下。

一、项目基本情况

（一）项目概况。为了加大全县招商引资力度，不断实现产业集聚，为县域经济发展注入新的活力，2024年招商服务中心招商引资专项经费年初预算经费320万元，主要用于接待来怀考察客商公务接待费、住宿费；外出开展招商活动所需差旅费、餐饮费等费用，执行数为286.17万元，完成预算的89.43%。

（二）项目绩效目标。2024年招商分局招商专项经费目标为完成上级下达目标任务、引进省外亿元以上项目到位资金、利用外商直接投资、完成新开工项目数和签约项目数等目标任务。截止至2024年底新签约亿元以上项目90个，其中制造业项目66个，签约数同比增长23%，协议总投资329.24亿元；其中50亿元以上项目3个，20亿元以上项目1个，5亿元以上项目5个。实现新开工项目65个，投产项目49个；完成在建省外亿元以上项目到位资金140亿元，实际利用外资906万美元、新设外资企业1家。。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

本次绩效评价对象为招商分局招商专项经费项目，从项目立项依据、目标、组织实施，预算需求、执行效果等方面入手，对项目的实施情况和实施效果进行全面的分析和评价。通过评价，总结经验，发现问题，改进工作，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

根据怀远县财政局关于印发《怀远县县级项目支出绩效单位自评操作规程 怀远县县级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》的通知》（怀财监〔2021〔1〕号〕的要求，同时结合项目绩效自评表的分数设置情况，设置评价指标体系主要包括决策、管理、产出、效果四个方面，满分为100分。一是决策、管理（10分）。主要评价立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标的明确性、绩效指标的合理性、实施内容的明确性、实施方案的可行性、预算编制合理性、组织管理健全性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目监督执行有效性、资金管理制度的健全性和资金使用规范性等。三是产出（50分）。主要评价年度目标完成情况、总体规划完成情况、质量达标率和完成及时率等情况。四是效果（40分）。主要评价该项目在招商引资和项目服务工作中带来的可持续性和满意度等。

（三）绩效评价工作过程。

本着科学、规范、客观、公正的原则，我单位采用比较法等评价方法招商分局招商专项经费进行绩效评价，对投入、过程、产出和效果四个方面进行评价。

三、综合评价情况及评价结论

招商分局招商专项经费项目绩效评价得分为 98.53 分，综合评价等级为“优”。评价认为，该项目的设立依据较充分，立项程序较规范，预算编制的也较为准确、合理。该项目业务管理和财务管理制度较为健全，执行较为有效。产出指标的实现程度较好，项目预期产出目标基本达成。项目的实施产生了良好的可持续影响，公众对招商引资及项目服务满意度也符合年度指标。

四、绩效评价指标分析

(一)项目过程情况。该指标分值 10 分，评价得分 8.53 分。项目执行过程中，我单位严格按照相关法律法规管理项目资金，资金分配较为合理，预算执行率为 99.55%。

(二)项目产出情况。该指标分值 50 分，评价得分 50 分。通过分析数量指标：完成率达到年度指标 100%，招商引资目标任务达到年度指标。质量指标：引进招商引资项目达到年度指标 100%，招商引资帮办服务达到年度指标逐步提高。时效指标：目标任务工作完成及时率达到年度指标 100%，成本指标达到年度指标预算执行率为 100%。全县新签约招商引资亿元以上项目 80 个，总量居全市第三，超额完成年度目标任务；项目协议总投资 400 亿元，投资总额居全市第一；利用外商直接投资 913 万美元，位居全市第一，完成了年度

目标

(三)项目效益和群众满意度情况。该指标分值 40 分，评价得分 40 分。通过对全县各招商引资目标责任单位的调度及绩效考核，招商绩效较好，全民招商的氛围逐步提升，对招商引资满意度增强。

五、主要经验及做法 无。

六、存在问题及原因分析 无。

七、有关建议 无

八、其他需要说明的问题 无。

附件：

- 1.绩效评价指标体系
- 2.招商引资专项经费项目绩效目标完成清单（见附表 1）
- 3.招商引资专项经费项目绩效评价问题清单（见附表 2）
- 4.招商引资专项经费项目绩效评价评分表（见附表 3）

附件 1:

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项(主体是指项目主管部门,下同)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。	评价要点: 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项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于财政支持范围,是否符合财政事权与支出责任相适应原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		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。	评价要点: 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; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	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。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) 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。

决策	绩效目标	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。	评价要点： 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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制（主体是指项目资金管理使用单位，下同）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。	评价要点： 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。
		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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②预算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。
过程	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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		资金拨付及时性	项目资金是否按照依法依规及时拨付，用以反映和考核项目资金拨付时效情况。	项目资金是否按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达，是否符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。

过程	资金管理	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。	$\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ 。 实际支出资金: 一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
		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。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理规定的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; 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。
	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。	评价要点: 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。
		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。	评价要点: 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项目合同书、环评报告、安评报告等资料是否齐全并及时归档; 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。
产出	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。	$\text{实际完成率} = (\text{实际产出数} / \text{计划产出数}) \times 100\%$ 。 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。

产出	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。	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。
	产出时效	完成及时性	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。	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。
	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。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	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。
		满意度	社会公众或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。一般采用社会调查的方式。

附件 2:

附表 1

招商引资专项经费项目绩效目标完成清单

序号	绩效目标设定情况	绩效目标完成情况	备注
(一)	总体目标任务:	总体目标完成情况:	
1	加大招商力度, 完成年度目标任务。	紧围绕四大主导产业, 坚持商会招商、以商招商、产业链招商及精准招商, 主动承接长三角产业转移。2024 年全年新签约亿元以上项目 90 个, 其中制造业项目 66 个, 签约数同比增长 23%, 协议总投资 329.24 亿元; 其中 50 亿元以上项目 3 个, 20 亿元以上项目 1 个, 5 亿元以上项目 5 个。实现新开工项目 65 个, 投产项目 49 个; 完成在建省外亿元以上项目到位资金 140 亿元, 实际利用外资 906 万美元、新设外资企业 1 家。	
2	围绕四大主导产业招商, 形成产业集聚。		
(二)	年度绩效目标:	年度绩效目标完成情况:	
1	招商引资新开工项目数 10 个	招商引资新开工项目数 20 个	

2	招商引资签约项目数 20 个	招商引资签约项目数 40 个	
3	招大引强有较大提升	招大引强，提升县域经济发展水平明显提升	
4	食品安全科普知识，群众知晓度逐步提高。	食品安全科普知识，群众知晓度稳步提高。	
5	各项目标任务完成的及时率 100%	完成率达到 100%。	
6	预算控制率≤100%	预算控制率≤100%	
7	促进县域经济较好发展	促进县域经济较好发展明显提升	
8	就业和社会发展持续提升	招商引资工作促进就业和社会经济发展	
9	延伸怀远产业发展链条，着力形成产业集聚	形成了产业集聚，产业发展逐步提升。	
10	公众对招商引资满意度≥95%	公众对招商引资和项目帮办服务满意度≥95%	

附件 3:

附表 2

招商引资专项经费项目绩效评价问题清单

问题分类	序号	责任部门 (单位)	问题描述	整改建议	备注
项目决策存在的问题(包括项目立项、绩效目标设定、预算编制和资金分配等)	1	招商中心	无		
	2				
	...				
资金管理存在的问题(包括资金到位情况、预算执行情况和资金使用合规性等)	1	招商中心	无		
	2				
	...				

项目管理存在的问题（包括项目过程管控、监督问效、制度建设及执行情况等）	1	招商中心	无		
	2				
	...				
项目产出存在的问题（包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等）	1	招商中心	无		
	...				
项目效益存在的问题（包括经济效益、社会效益、可持续影响和满意度等）	1	招商中心	无		
	2				
其他问题	1	招商中心	无		
	...				

附件 4:

附 3

招商引资经费（含产业链招商小分队招商经费）项目绩效评价评分情况表

序号	一级	二级	三级	标准分值	评分情况	得分	扣分
	指标	指标	指标				
1	产出指标	数量指标	招商引资新开工项目数 10 个	100% 10 分	100%	10	0
2	产出指标	数量指标	招商引资签约项目数 20 个	100% 10 分	100%	10	0
3	产出指标	质量指标	招商引资考核指标完成率	100% 10 分	100%	10	0

4	产出指标	时效指标	任务完成时间	100% 10分	100%	10	0
5	产出指标	成本指标	预算控制率	100% 10分	100%	10	0
6	效益指标	经济效益指标	促进县域经济发展	成效明显 100分	成效明显	10	0
7	效益指标	社会效益指标	促进就业和社会 经济发展	逐步提升 10分	逐步提升	5	0
8	效益指标	生态效益	提升环境质量	明显提升 10分	明显提升	5	0
9	效益指标	可持续影响指标	形成了产业集聚	稳步上升 10分	显著提升	10	0
10	满意度指标	服务对象满意度 指标	群众对招商工作 满意度	≥96% 10分	97%	10	0
合计						90	0