

武汉市预算绩效评价报告

报告名称：2019 年市现代服务业发展专项资金绩效评价

项目单位：武汉市发展和改革委员会

主管部门：武汉市发展和改革委员会

市财政局主管业务处室：产业发展处

预算年度：2019 年度

评价类型：项目☒ 政策☐ 部门整体☐

评价单位：武汉新锐会计师事务所有限公司

主评人 1：程学英

主评人 2：胡金红

正式提交日期： 2020 年 8 月 31 日

摘 要

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预【2020】10号）的规定，依据《市财政局关于开展2020年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》{武财绩（2020）267号}的文件的要求，结合单位项目支出绩效评价情况，采用了查阅资料、现场勘察、数据分析及抽查必要的原始凭证等方法进行绩效评价。

2019年武汉市发改委重点评价项目—2019年市现代服务业发展专项资金项目，2019年年初预算资金3,100.00万元，年终决算项目财政拨款资金3,817.50万元，其中市级财政资金支出3,127.50万。

2019年市级现代服务业发展专项资金绩效完成情况

单位：万元

序号	项目单位	项目名称	部门评价组织实施的相关市直部门	预算数	决算数	备注
1	武汉市发改委服务业处	市级现代服务业发展专项资金	武汉市发改委	3,100.00	3,817.50	
	其中：市级财政资金	2019年武汉时装周	武汉市发改委	400.00	450.00	
		2018年“小进规”政策兑现奖励资金	武汉市发改委	2,700.00	2,677.50	（市财政局指标直接到各区财政局）
	项目合计			3,100.00	3,817.50	

2019 年市发改委全面完成市委、市政府下达的主要绩效目标任务，此次评价重点是对重点项目按照绩效目标任务书，从单位项目支出及预算执行情况、产出指标及效果指标等方面，综合分析评价项目支出预算资金使用绩效，剖析项目支出预算资金投入及使用中存在的问题，并提出相应对策。

2019 年武汉市发改委重点绩效项目评价项目——市级现代服务业发展专项资金主要包括 2 个子项目，总项目财政补贴经费预算为 3,100.00 万元，项目实际财政拨款支出 3,817.50 万元（市级财政资金 3,127.50 万元）。其中：1、用于“小进规”政策兑现奖励资金为 2,677.50 万元，全部为市级财政资金，确保了武汉市服务业的发展，营造一批主业突出、核心竞争力强、发展速度快、质量效益好带动作用明显的服务业领军企业，为全市服务业树立先进典型，推动全市服务业市场主体整体提升能级；推动一批小微企业进规入库，夯实服务业市企业统计基础；2、用于 2019 年武汉时装周活动的资金为 1,140.00 万元，其中市级财政资金 450.00 万元，成功举办 2019 年武汉时装周活动，全面完成各级领导下达的业务指标和绩效目标。

总体来看 2019 年重点项目支出预算经费执行情况良好。符合《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》《武汉市人民代表大会常务委员会关于加强区级预算审查监督的暂行办法项目资金管理办法》和《会计法》，财政预算资金使用规范，符合拟定预算、立项的规定。通过全面执行预算，达

到预期效果，全面完成市政府下达的各项绩效目标任务，项目单位提交了《绩效评价自评报告》。

经过市发改委全体职工的共同努力，各项工作任务取得明显成效。市发改委 2019 年在武汉市政府绩效考核中，评为立功单位。2019 年度部门绩效目标设立合理，指标清晰、可衡量、细化分解，但个别项目与预算资金量匹配度不高；反映了对人员成本及重点行政成本控制较好。部门制定了切实有效的内部管理制度和经费支出控制方案，有较强的内控风险管理意识、各项经费支出得到了有效控制；预决算信息能及时公开，资金使用合规；资产管理制度较为全面，资产管理工作也较为规范。部门履职情况较好，年度工作与部门职能、规划的相关度高，基本能按时、按质、按量完成年度绩效目标。部门履职的经济和社会效益明显。

此次重点项目绩效评价的评分结果 97.00 分，评价结论优秀。

武汉市发展改革委员会 2019 年 重点项目费绩效评价报告

武锐绩评字（2020）第 177 号

武汉市财政局：

为深入学习贯彻党的十九大精神“全面实施绩效管理”的要求，为加强资金管理工作，根据《中华人民共和国预算法》要求，按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预【2020】10号）的规定，依据《市财政局关于开展 2020 年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》{武财绩（2020）267 号}文件的要求，我们结合重点单位项目支出绩效评价的实际情况，采用了查阅资料、现场勘察、数据分析及抽查必要的原始凭证等方法，结合单位实际情况，运用科学、合理的评价方法，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 2019 年重点项目经费支出“追踪问效”，进行综合绩效评价，为强化单位项目资金的使用管理提供参考依据。

一、基本情况

2019 年，在市委、市政府的统一领导下，市发改委全面贯彻中央、省、市重大决策部署和工作目标，坚持新发展理念，坚持高质量发展，积极履职尽责，努力发挥参谋助手作用，圆满完成各项工作任务，取得积极成效。2019 年市级现代服务业发展专项资金项目，是贯彻落实市委、市政府决策部署，确保完成年

度绩效管理目标和工作任务的重点项目经费。该重点项目经费的执行单位有 2 个：项目 1，2019 年武汉时装周，项目执行单位为武汉市城投文化产业投资发展有限公司(本届时装周由武汉市人民政府主办，中共武汉市委宣传部协办，武汉市发改委、江汉区人民政府承办，武汉城市建设投资开发集团有限公司、武汉广播电视台(集团)运营，武汉城投文化产业投资发展有限公司执行)。

项目 2，兑现 2018 年度全市小微服务业企业进入规模服务业企业的政策奖励资金，项目执行单位为武汉市发改委服务业处。该项目的奖励资金直接由市财政局将奖励资金下拨到各区发改委预算指标。

(一)项目概况

1、项目基本情况

(1) 项目一：武汉时装周项目

武汉时装周创始于 2012 年，每年 10 至 12 月在武汉市举办，内容涵盖了动态秀、静态展、专题论坛、设计赛事和创意活动等板块。2019 年 11 月 5 日至 11 月 9 日，2019 武汉时装周开幕盛典暨时尚高峰论坛在武汉国际会展中心隆重举行，这座国家中心城市又以广阔开放的胸襟吸引着各界同行共赴属于江城的时尚年度盛宴。本届武汉时装周聚焦创新、科技、环保、可持续等新时代时尚产业高质量高速发展关键点，进一步推动武汉市时尚产业结构创新调整，提升武汉服装原创设计及品牌孵化能力，促进武汉服装企业向创意设计等价值链高端转型升级，助力武汉世界

设计之都、国际消费中心城市建设。

2019 武汉时装周定于 11 月 5 日至 9 日在江汉经济开发区红 T 时尚创意街区和武汉国际会展中心举行，本届时装周以“活力”为主题，分为展、开幕秀、论坛、主场秀、城市活动等主要板块。5 天的时装周上，将有 30 场时尚大秀“惊艳上演”，继续以振兴时尚产业、打造“时尚之都”为己任，以立足本土、纵览国际、传承融合创新，致力于全方位、多角度呈现世界设计之都的独特魅力，2019 武汉时装周将铸就武汉时尚文化崛起的高光时刻。11 月 5 日至 7 日，2019 中国（武汉）服装服饰展览会和时装周同期举办。首次亮相的武汉时装周官方配套展谋求培育成为时尚行业品牌推广、市场开发、贸易合作的 B2B 产业会展新平台，开创以秀带展、以展促产的“秀展贸”相结合的时装周新模式。

（2）项目二：兑现 2018 年度全市小微服务业企业进入规模服务业企业的政策奖励资金该项目根据《市人民政府关于支持小微企业进入规模服务业企业的实施意见》（武政规【2016】30 号）和《市人民政府关于印发武汉市加快服务业高质量发展若干政策的通知》（武政规【2019】1 号）文件精神，市财政局兑现 2018 年度“小进规”市级奖励资金。执行单位为武汉市发改委服务业处，具体兑现奖励资金由各区发改委执行。

2、此次重点项目的概况

“2019 年市级现代服务业发展专项资金”项目经费是贯彻落实市委、市政府决策部署，确保完成年度绩效管理目标工作的

业务保障经费，主要用于：（1）2019 年市政府工作报告提出要办好武汉时装周活动的经费保障。

（2）市政府印发了《市人民政府关于印发加快服务业高质量发展若干政策的通知》（武政规〔2019〕1 号），明确大力支持我市服务业集聚区创建、领军企业发展、小微企业进规入库等，对我市经评选认定的优秀集聚区、领军企业，新增入库企业给予奖励的奖励资金。

3、项目的主要内容及实施情况：

（1）2019 年 11 月 5 日，2019 武汉时装周开幕盛典暨时尚高峰论坛在武汉国际会展中心隆重举行，内容涵盖了动态秀、静态展、专题论坛、设计赛事和创意活动等板块。

今年的武汉时装周，正处于时尚产业现在与未来之间的交汇点，它的演变浓缩着城市的飞跃与变革，塑造着城市的气质和身形。该项目在为期 5 天的时装周期间，27 场融合东西方文化的时尚大秀将在武汉“惊艳上演”。本届武汉时装周以“活力”为主题，聚力创新、科技、环保、可持续等新时代时尚产业高质量发展关键点，以立足本土、纵览国际、传承融合创新，推动产业迭代更新，致力于全方位、多角度呈现世界“设计之都”武汉的独特魅力。“用中国元素进行国际表达”是当前全球时尚流行的一个精细化风向标，也是本届时装周的一大亮点。武汉将借助时装周，立足全球时尚产业发展的大环境，推动中国优秀文化走入全球视野，表达好文化自信理念。武汉时装周自 2012 年起

设立，今年已是第八届。在本届武汉时装周期间，还将举办 2019 中国(武汉)服装服饰展览会，围绕助力产业升级，以武汉时装周 IP 运营为目标，向时装周产业化迈出重要一步。

(2) 小微企业进规入库，新增入库企业给予的奖励资金。

近年来，武汉市服务业发展迅猛，2019 年全市服务业增加值占 GDP 比重为 60.8%。为进一步推进服务业企业发展壮大，2019 年武汉市继续实施鼓励服务业企业“小进规”奖励机制，有力地推进了服务业企业“进规入库”的进程。目前，武汉市服务业规模以上企业有 3067 家。“政府采用奖励措施激励服务业成长行之有效，2019 年全市新增了规模以上服务业企业 504 家。”

服务业“小进规”是“小微服务业企业进入规模服务业企业”的简称。武汉市服务业“小进规”奖励分为一次性入库奖励和经营贡献奖励。首次纳入规模以上服务业的法人单位都能获得金额 5 万元的一次性入库奖励；年度营业收入在全市规上服务业统计库中排名前 200 名，且年度营业收入和年缴税额同比增幅达到 20%以上的，可获得年度经营贡献奖励 10 万元。

申报武汉市服务业“小进规”奖励的基本条件是在本市区域内注册的独立法人单位，执行企业会计制度，纳入本市统一核算，正常填报统计数据，依法纳税，诚信经营。2019 年经过各区对“小进规”企业进行初审、市级复核及网上公示等程序，确认全市符合 2019 年度服务业“小进规”奖励条件的企业或单位共 517 家，其中一次性入库奖励企业 479 家，经营贡献奖励企业 38 家。

4、2019 年，市现代服务业发展专项年初预算为 3,100.00 万元，年终决算的财政资金为 3,817.50 万元，其中市级财政资金支出 3,127.50 万元。主要是用于：（1）用于 2019 年武汉时装周活动支出补贴 1,140.00 万元，市级财政资金支出 450.00 万元；（2）用于“小进规”政策奖励资金 2,677.50 万元，全部为市级财政资金支出。全面完成年度总体目标，为武汉市服务业对全市经济增长的作出贡献。

5、财政资金的投入和使用情况：2019 年该重点项目的年初市级财政资金预算经费为 3,100.00 万元，年终市级财政资金决算为 3,127.50 万元，执行率为 100.89%，完成年初预算指标。

（二）项目绩效目标

1.总体目标

（1）总体目标：为全市服务业发展营造一批主业突出、核心竞争力强、发展速度快、质量效益好带动作用明显的服务业领军企业，为全市服务业树立先进典型，推动全市服务业市场主体整体提升能级；推动一批小微企业进规入库，夯实服务业市企业统计基础。成功举办武汉国际时装周活动。该项目经费是贯彻落实市委、市政府决策部署，确保完成年度绩效管理目标工作的保障经费。

（2）项目立项背景及依据：

该项目根据《市人民政府关于支持小微企业进入规模服务业企业的实施意见》（武政规【2016】30 号）和《市人民政府关

于印发武汉市加快服务业高质量发展若干政策的通知》（武政规【2019】1号）文件精神，市财政局兑现2018年度“小进规”市级奖励资金。

按照市政府印发了《市人民政府关于印发加快服务业高质量发展若干政策的通知》（武政规〔2019〕1号），明确大力支持我市服务业集聚区创建、领军企业发展、小微企业进规入库等，对我市经评选认定的优秀集聚区、领军企业，新增入库企业给予奖励。

①据市统计局初步反馈，2018年共计新增入库1050户服务业小微企业，按照2016年出台的服务业小进规政策武政规〔2016〕30号市区各50%的比例承担奖励资金的规定，市级财政资金需安排2700万元左右。

②2019年市政府工作报告提出要办好武汉国际时装周活动。根据往年时装周经费审计情况，按照逐步减少财政投入的原则，2019年武汉时装周市级财政预计投入400万元左右。

为全市服务业发展营造良好环境，引导服务业集聚集约发展，着力打造一批功能凸显、特色鲜明的服务业集聚区；形成一批主业突出、核心竞争力强、发展速度快、质量效益好、带动作用明显的服务业领军企业，为全市服务业树立先进典型，推动全市服务业市场主体整体提升能级；推动一批服务业小微企业进规入库，夯实服务业统计基础。

2019年武汉市财政局【2019】840号文件批示，市财政局关

于下达 2018 年度服务业“小进规”资金的通知，“小进规”资金 2677.50 万元，此款列 2019 年度“2160299-其他商业流通事务支出”科目。

2.阶段性目标

(1) 产出数量指标：指标 1：数量指标，推动服务业小微企业进规入库企业数，兑现 2018 年新增入库企业奖励资金，2019 年着力推动新增入库企业 100 户；

(2) 时效指标：指标 1，举办时装周，于 2019 年 11 月底前举办 2019 年武汉时装周；

(3) 成本指标：指标 1，服务业专项资金运行费用支出 3100 万元。

(4) 经济效益指标：指标 1，其他营利性服务业营业收入保持稳定增长，力争 2019 年，其他营利性服务业营业收入保持 20%以上增幅水平。

指标 2：市服务业百强企业中营业收入过百亿的企业 $\geq$ 18 家。

(5) 社会效益指标：指标 1，服务业对全市经济增长的贡献 $\geq$ 55%。

指标 2：服务业占 GDP 的比重，提前完成“十三五”规划目标的 55%。

(6) 生态效益指标：指标 1：助力我市时尚产业发展，武汉时尚产业持续发展，对设计人才吸引力逐步增强。

(7) 可持续影响指标：指标 1：全市服务业保持平稳运行，服务业统计基础不断强化，其他营利性服务业对服务业发展的贡献不断提升。

(8) 服务对象满意度指标：指标 1：服务对象满意度 $\geq 90\%$ 。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

通过绩效评价，反映项目运营的规范性、绩效目标设立的合理性和科学性、资金到位和支出情况，总结项目运营和管理的经验，评价绩效目标的实施效果，及时发现项目实施中的问题，检验项目支出是否达到预期目标，确保项目组织实施顺利开展，以提高部门的绩效意识。为规范预算编制管理，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。

该重点项目资金“市级现代服务业发展专项资金”，其 1，用于 2019 年武汉服装周活动的支出；其 2，用于“小进规”政策兑现奖励资金。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1. 绩效评价原则。

(1) 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用比较的方法。

(2) 公正公开原则。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。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结构应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.评价依据。

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）；

（3）《企业会计准则》；

（4）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（5）《市财政局关于开展2020年市直预算绩效评价及项目支出绩效执行监控工作的通知》（武财绩〔2020〕267号）；

（6）财政预算批复及项目评价相关的资料。

3.评价指标体系。

按照财政部《预算绩效评价共性指标体系框架的通知》（财预〔2013〕53号）提出的共性指标体系框架，结合本次评价项目实际情况，本次绩效评价指标依据《2019年市级现代服务业发展专项资金》项目的年度绩效指标和市政府下达的绩效目标范围进行评价。

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，按照各指标的重要程度，设定权重，最后根据各项指标完成情况进行打分。项目投入评分为 20 分，分为 4 个指标；项目过程评分为 20 分，分为 6 个指标；项目产出评分为 20 分，分为 4 个指标；项目效果评分为 40 分，分为 7 个指标。指标体系及权重分配列下：

绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	分 值
投入 （20 分）	项目立项	项目立项规范性	5
		绩效目标合理性	5
	资金落实	资金到位率	5
		资金及时率	5
过程 （20 分）	业务管理	制度执行有效性	4
		项目质量可控性	4
		管理制度健全性	4
	财务管理	资金使用合规性	4
		资金管理制度健全性	2
		财务监控有效性	2
产出 （20 分）	数量指标	推动服务业小微企业进规入库企业数	5
	时效指标	按期举办时装周；进规入库企业的奖励及时发放到位	10
	成本指标	服务业专项资金支出	5
效果 （40 分）	经济效益指标	其他营利性服务业营业收入保持稳定增长	5
		市服务业百强企业中营业收入过百亿的企业	5
	社会效益指标	服务业对全市经济增长的贡献	5
		服务业占 GDP 的比重	5
	生态效益指标	助力我市时尚产业发展	5
	可持续影响指标	全市服务业保持平稳运行；服务业增加值增幅	5

一级指标	二级指标	三级指标	分 值
	社会满意度指标	社会公众或服务对象满意度	10
总得分			100

4.评价方法。

采取预算与实际相比较的方法。结合评价项目的内容、特点及评价的问题等具体情况，综合采用多种证据收集和分析方法。

5.评价标准。

此次重点项目绩效评价标准是按照指标体系中的实际执行情况与财务管理中的财务制度进行对照检查并打分。

（二）绩效评价工作过程

1.前期准备工作内容。

认真学习《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）精神，明确评价任务，组织相关人员学习绩效评价依据文件，学习财政专项资金管理办法及项目支出分类核算的规定等绩效评价的原则和方法。

2.组织实施过程内容。

绩效评价以项目执行单位的财务制度和财政的专项资金管理办法《资金管理办法》和《全面预算管理办法》为依据，根据年度预算计划，通过询问、听取情况介绍、查阅、核对、检查等方式进行，全面评价核算资料。

根据项目执行单位的实际支出情况报告，2019年市级现代服务业发展专项资金项目经费支出年初预算为3,100.00万元。其中，（1）2019年武汉时装周年初预算400万元；（2）“小进

规”政策兑现奖励资金 2,700.00 万元。年终项目资金决算为 3,817.50 万元，市级财政资金决算金额为 3,127.50 万元，其中，（1）2019 年武汉时装周市级财政补贴 450.00 万元；（2）“小进规”政策兑现奖励资金 2,677.50 万元；资金补贴到位率为 100.89%。

3.分析评价工作内容。

本次评价主要围绕着项目专项资金的使用范围和内容进行分析。2019 年市级现代服务业发展专项资金主要分为 2 个内容：（1）2019 年武汉时装周活动经费；（2）2018 年“小进规”政策兑现奖励资金。

该项目建立了相应的机构，相关单位制订了有关财务制度和资金管理办法，采取项目严格按预算执行的实施措施，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，保障了执行单位各项工作的顺利进行，重点项目资金补贴的绩效成果明显，保证 2019 年市级现代服务业发展项目顺利实施，资金执行规范、安全运行。

2019 年市级现代服务业发展专项资金分项目支出情况如下：

（1）2019 年武汉时装周项目的资金情况：

按照中兴财光华（鄂）审专字（2020）第 01027 号审计报告的审计结论，2019 年武汉时装周专项资金项目成本支出为 1225 万元。详细收入、支出情况如下：

① 2019 年武汉服装周收入、支出汇总表情况

序号	项目	项目收入(A)	项目支出(B)	收入与支出的差异(A)-(B)
1	项目预算	10,000,000.00	12,150,485.00	-2,150,485.00
2	其中:市级财政拨款	4,000,000.00	4,500,000.00	500,000.00
3	实际发生额	10,828,688.00	12,247,860.23	-1,419,172.23
4	实际比预算增减	828,688.00	97,375.23	731,312.77

② 2019年武汉服装周活动项目实际总收入为10,828,688.00元,项目实际总支出为12,247,860.23元,项目收支差异为亏损-1,419,172.23元,根据项目活动协议规定,不足部分由武汉市城市建设投资开发集团有限公司自行筹集。收入、支出分类情况表如下:

2019年武汉服装周收入情况表

单位:元

序号	合同名称	合同主体收入	合同金额	到账时间	实际收款金额
1	时装周展览费	武汉红人服饰有限公司	140,000.00	2019年11月19日	140,000.00
2	2019年武汉时装周项目执行协议	武汉市城市建设投资开发集团有限公司	不高于1000万元	2019年12月23日	8,350,000.00
3	2019年武汉时装周项目执行协议	武汉市城市建设投资开发集团有限公司	2,000,000.00	2019年12月26日	2,000,000.00
4	时装周面料展览分成	中国国际贸易促进委员会纺织分会	338,688.00	2019年12月24日	338,688.00
合 计					10,828,688.00

2019年武汉服装周支出情况表

单位:元

序号	项目	预算金额(A)	结算金额(B)	结算金额与预算金额的差异(B)-(A)
1	场地租金	1,204,951.15	1,050,000.00	-154,951.15

序号	项目	预算金额(A)	结算金额(B)	结算金额与预算金额的差异(B)-(A)
2	主会场活动及秀场搭建	2,581,831.43	3,600,708.45	1,018,877.02
3	外景活动及现场发布秀执行服务	5,211,763.03	5,018,596.00	-193,167.03
4	宣传推广	1,749,288.15	1,555,264.00	-194,024.15
5	后勤支持及运营管理费用	1,402,651.24	1,023,291.78	-379,359.46
合计		12,150,485.00	12,247,860.23	97,375.23

(2) 2018 年全市服务业“小进规”政策奖励资金分配方案表

经市政府审定同意，拟奖励兑现资金 5355 万元，市级、区级财政各承担 50%，市级财政承担资金 2677.50 万元。市财政局兑现 2018 年度“小进规”市级奖励资金的执行单位为武汉市发改委服务业处，具体兑现奖励资金由各区财政局办理相关资金拨付，各区发改委执行。

项目单位	奖励总企业数(个)	入库奖励总企业数(个)	经营奖励总企业数(个)	奖励金额(万元)		
				总奖励	市级财政	区级财政
合计	1071	1024	47	5355	2677.5	2677.5
江岸区	82	78	4	410	205	205
江汉区	93	88	5	465	232.5	232.5
硚口区	36	31	5	180	90	90
汉阳区	42	40	2	210	105	105
武昌区	141	132	9	705	352.5	352.5
青山区	26	26	0	130	65	65
洪山区	86	83	3	430	215	215
蔡甸区	5	5	0	25	12.5	12.5
江夏区	33	30	3	165	82.5	82.5

项目单位	奖励总企业数(个)	入库奖励总企业数(个)	经营奖励总企业数(个)	奖励金额(万元)		
				总奖励	市级财政	区级财政
黄陂区	26	24	2	130	65	65
新洲区	25	25	0	125	62.5	62.5
东湖开发区	330	321	9	1650	825	825
武汉开发区	63	61	2	315	157.5	157.5
武汉临空港开发区	81	78	3	405	202.5	202.5
东湖风景区	2	2	0	10	5	5
合 计	1071	1024	47	5355	2677.5	2677.5

(3) 在资金管理和制度建设方面,各项目执行单位,根据单位的财务管理制度和上级财政专项资金的管理办法及实际工作的具体要求,结合项目的实际,整合并完善了《内部控制制度》,主要涉及集体决策、财务运行、资产管理、项目建设等方面内容,完善了党委议事决策和重大事项议事决策规则、关键岗位管理制度、会计基础工作规范、预算管理办法、收入和票据管理办法、费用支出管理办法、政府采购管理制度、固定资产管理制度、财政专项资金管理办法、合同试行管理规定等工作制度,形成了较为全面、规范的财务管理制度,做到了财务管理有制可依,有章可循。

4.财务管理情况:2019年市级现代服务业发展专项资金重点项目资金预算安排3,100.00万元,市级财政实际拨款为3,127.50万元。专项资金实际收款时间为:(1)2019年武汉服装周收款实际2019年12月24-26日;(2)2018年全市服务业“小进规”政策奖励资金分配方案 实际收款时间为2019年10月22日。财

政资金按照市财政局的文件已经全部到位。

三、综合评价情况及评价结论

2019 年经过武汉市发改委全体干部职工的共同努力，各项工作任务取得明显成效。2019 年武汉市政府绩效考核中，评为立功单位。2019 年度部门绩效目标设立合理，指标清晰、可衡量、细化分解。对于 2019 年市级现代服务业发展专项资金重点项的管理，反映了项目执行单位——武汉城市天然气高压管网有限公司对重点管理是比较严谨的。项目人员成本及重点项目一般运营成本控制较好。部门制定了切实有效的内部管理制度和经费支出控制方案，有较强的内控风险管理意识、各项经费支出得到了有效控制；资金使用合规；资产管理制度较为全面，资产管理工作也较为规范。年度工作与部门职能、规划的相关度高，能按时、按质、按量完成年度绩效目标。部门履职的经济和社会效益明显。

重点项目单位能够较好地落实项目资金管理的相关规定，财政补助资金发挥了较好的经济效益及社会效益，确保了我市现代服务业的健康发展，达到了项目的预期目标和效果，为我市经济发展和助力我市时尚产业的发展都起到了较好的作用。

此次重点项目绩效评价的评分结果 97 分，评价结论优秀。

绩效评分表如下：

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	年度实际完成情况	分 值	得 分
------	------	------	------	----------	-----	-----

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	年度实际完成情况	分 值	得分
投入 (20 分)	项目立项	项目立项规范性	项目立项规范	项目立项规范	5	5
		绩效目标合理性	绩效目标合理	绩效目标合理	5	5
	资金落实	资金到位率	100%	100.89%	5	5
		资金及时率	3100 万元%	3128.50 万元	5	5
过程 (20 分)	业务管理	制度执行有效性	单位各项业务管理制度健全	单位各项业务管理制度健全	4	4
		项目质量可控性	项目按照国家规定的质标准执行。	项目按照国家规定的质标准执行。	4	4
		管理制度健全性	各项业务制度健全	各项业务制度健全	4	4
	财务管理	资金使用合规性		资金使用符合制度规定	4	4
		资金管理制度健全性		资金管理制度健全	2	2
		财务监控有效性		财务资金管理制度健全，严格按财政专项资金用途执行，财务监督有效。	2	2
产出 (20 分)	数量指标	推动服务业小微企业进规入库企业数	100 家	504 家	5	5
	时效指标	按期举办时装周;进规入库企业的奖励及时发放到位。	11 月底前举办;兑现奖励资金及时。	2019 年 11 月 5 日-8 日举办武汉时装周;兑现奖励“小进规”资金及时。	10	10
	成本指标	服务业专项资金支出	3100 万元	3127.50 万元	5	4
效果 (40 分)	经济效益指标	其他营利性服务业营业收入保持稳定增长	其他营利性服务业营业收入增幅 20%左右	22.10%	5	5
		市服务业百强企业中营业收入过百亿的企业	≥18 家	21 家	5	5
	社会效益指标	服务业对全市经济增长的贡献	≥55%	64%	5	5
		服务业占 GDP 的比重	提前完成“十三五”规划目标的 55%	60.8%	5	5
	生态效益指标	助力我市时尚产业发展	武汉时尚产业持续发展，对设计人才吸引力逐步增强。	武汉时尚产业持续发展，对设计人才吸引力逐步增强。	5	4
	可持续影响	指标 1：全市服务业	服务业统计基础	服务业统计基础不	5	4

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	年度实际完成情况	分 值	得 分
	指标	保持平稳运行;服务业增加值增幅	不断强化,其他营利性服务业对服务业发展的贡献不断提升。增幅为 8.5-9.0%	断强化,其他营利性服务业对服务业发展的贡献不断提升。增幅为 8.2%		
	社会满意度指标	社会公众或服务对象满意度	≥90%	≥95%	10	10
总得分					100	97

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

1.按照市政府印发了《市人民政府关于印发加快服务业高质量发展若干政策的通知》(武政规〔2019〕1号)规定,明确大力支持我市服务业集聚区创建、领军企业发展、小微企业进规入库。为全市服务业发展营造良好环境,引导服务业集聚集约发展,着力打造一批功能凸显、特色鲜明的服务业集聚区;形成一批主业突出、核心竞争力强、发展速度快、质量效益好、带动作用明显的服务业领军企业,为全市服务业树立先进典型,推动全市服务业市场主体整体提升能级;推动一批服务业小微企业进规入库,夯实服务业统计基础。对我市经评选认定的优秀集聚区、领军企业,新增入库企业给予奖励。认定 23 家领军企业、兑现 2018 年新进规入库企业 1071 家、2019 年引导 504 家企业进规入库。

2.按照市政府工作报告的要求,成功举办武汉时装周活动。

(二) 项目过程情况

1.2018 年“小进规”企业政策兑现奖励资金。

2.2019 年 11 月 5 日-9 日举办武汉时装周，在武汉时装周活动期间，展现了武汉开发创新的发展态势，以蓬勃之势，聚力时尚产业的高速发展，推动产业迭代更新，营造时尚消费热点，扩大消费需求。通过武汉时装周平台，导入优质资源，更好地服务时装周，为扩大武汉时装在行业的影响力，持续拓展行业人脉。武汉城投文化产业投资发展有限公司围绕本届武汉时装周展会资源导入、产业对接等多个议题进行了广泛深入的探讨，全面梳理了时装周产业发展逻辑以及未来发展计划，并签订了 2019 武汉时装周合作协议。市场化运作模式初见成效，平台影响力逐步增强。

（三）项目产出情况

1.产出数量指标：指标 1：数量指标，推动服务业小微企业进规入库企业数，兑现 2018 年新增入库企业奖励资金，2019 年着力推动新增入库企业 100 户。

实际完成情况：2019 年，对我市经评选认定的优秀集聚区、领军企业，新增入库企业给予奖励。认定 23 家领军企业、兑现 2018 年新进规入口企业 1071 家。其中，入库奖励总企业数 1024（个），经营奖励总企业数 47（个）；2019 年引导 504 家企业进规入库。

2.时效指标：指标 1，举办武汉时装周，于 2019 年 11 月底前举办 2019 年武汉时装周；

完成情况：2019 年武汉时装周活动于 11 月 5 日至 9 日在江

汉经济开发区红T时尚创意街区举行,本届武汉时装周以“活力”为主题,分为展、开幕秀、论坛、主场秀、城市活动等主要板块。5天的武汉时装周上,有27场时尚大秀“惊艳上演”,继续以振兴时尚产业、打造“时尚之都”为己任,以立足本土、纵览国际、传承融合创新,致力于全方位、多角度呈现世界设计之都的独特魅力,2019武汉时装周铸就武汉时尚文化崛起的高光时刻。

3.成本指标:指标1,2019年市级现代服务业发展专项资金预算资金为3100万元,

实际完成情况:2019年市级现代服务业发展专项资金年初预算为3100万元,实际决算支出为3817.50万元。(1)2019年武汉时装周实际成本支出1,225.00万元,其中,市级财政拨款支出为450.00万元。(2)2018年“小进规”政策兑现奖励资金拨款2,677.50万元.

(四)项目效益情况

1.经济效益指标:指标1,其他营利性服务业营业收入保持稳定增长,力争2019年,其他营利性服务业营业收入保持20%以上增幅水平。

实际完成情况:其他营利性服务业营业收入增幅22.1%,全面完成政府下达的绩效目标任务,增幅达10%。

指标2:市服务业百强企业中营业收入过百亿的企业 $\geq$ 18家。

实际完成情况:全面完成市服务业百强企业中营业收入过百

亿的企业 ≥ 18 家的目标任务，达到 21 家，全面完成政府下达的绩效目标任务，增幅达 16.67%。

2.社会效益指标：指标 1，服务业对全市经济增长的贡献 $\geq 55\%$ 。

实际完成情况：全面完成服务业对全市经济增长的贡献 $\geq 55\%$ 的任务目标。贡献率达到 64.00%，全面完成政府下达的绩效目标任务，增幅达 16.36%。

指标 2：服务业占 GDP 的比重，提前完成“十三五”规划目标的 55%。

实际完成情况：全面完成服务业占 GDP 的比重，提前完成“十三五”规划目标的 55%的任务目标。贡献率达到 64.00%，全面完成政府下达的绩效目标任务，增幅达 16.36%。

3.生态效益指标：指标 1：助力我市时尚产业发展，武汉时尚产业持续发展，对设计人才吸引力逐步增强。

实际完成情况：全面完成市政府下达的绩效目标任务。通过开展武汉时装周活动，开展 2019 中国（武汉）服装服饰博览会、2019 武汉国际纺织面料展览会、服装服饰博览会等一系列活动，运用专业运营模式，助力我市时尚产业发展，武汉时尚产业持续发展，对设计人才吸引力逐步增强。

4.可持续影响指标：指标 1：全市服务业保持平稳运行，服务业统计基础不断强化，其他营利性服务业对服务业发展的贡献不断提升。

实际完成情况：全面完成市政府下达的绩效目标任务。通过开展武汉时装周活动，红人服饰集团推出以“生命之光”为主题的 2020 春夏高级成衣系列。“生命之光”探寻艺术与人文跨越文化差异带来的新碰撞，坚定而优雅的凝聚成光影活力，影响世界。

本届武汉时装周还邀约具有国际影响力的中国设计师和金顶、十佳设计师、知名独立设计师参，进行品牌发布。演绎武汉城市活力，年轻一代 17 位武汉本土设计师将占据本屆时装秀“大半壁江山”，翘楚领衔演绎今年的“活力”主题。

今年武汉时装周围绕助力产业升级，首次和武汉时装周同期于 11 月 5 日至 7 日举办 2019 中国（武汉）服装服饰展览会。这次由承办方武汉城投集团打造的展览会意味着以武汉时装周 IP 运营为目标，向时装周产业化迈出了重要一步。本次武汉时装周论坛邀请中央财经大学文化经济研究院暨国家文化创新研究中心魏鹏教授、清华知名教授贾玺增、北京服装学院院长王永进、武汉纺织大学熊兆飞等知名专家学者，以“消费升级、时尚可持续发展”为题展开分享与讨论，来自时尚行业产业链的相关专家、学者、企业代表、院校师生代表将济济一堂，共襄盛举。

2012 年至今定期举办的武汉时装周，打造了与国际接轨的武汉时尚产业链，搭建了市场配置时尚资源的平台，推动了传统文化与现代审美有机结合，提升武汉时尚服务的发展水平，促进武汉文化魅力。

5.服务对象满意度指标：指标 1：服务对象满意度 $\geq$ 90%。

实际完成情况：全面完成市政府下达的绩效目标任务，服务对象满意度 $\geq$ 95%以上。

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

1.执行党中央和省委、市委重大决策部署，支部主题党日活动第一时间开展重要精神、重要讲话、重要文件贯彻落实的学习讨论，做到学懂弄通、真学真用。坚持“三重一大”事项“集体领导、民主集中、个别酝酿、会议决定”的议事原则和程序规则，严格执行领导干部个人重大事项及时向组织报告制度，增强党组科学化、民主化、规范化决策水平。推进党建工作制度化、清单化管理，制定年度工作要点、责任清单和考评办法，实行工作纪实管理。

2.积极开展重大问题研究。注重处理好日常应急与战略谋划之间的关系，坚持问题导向，强化研究成果转化，形成工作意见和工作思路，及时报送市委市政府决策参考，不断提升领导班子改革创新能力。

3.严格执行财务制度，按照财政专项经费的管理规定，对部门的成本支出严格控制，执行财政专项经费用途，不挪用。

4.做好经济安全与经济风险防控。

（二）存在的问题

1.政府支持及协调力度尚待加强。武汉作为“设计之都”，时装周作为综合性的会展活动，除财政资金补贴，更应该建立有利于时尚产业发展的政策，出台相关的优惠政策，用以吸引优秀的人才和品牌进入武汉。

2.项目实施人员的结构需要进一步完善。

（三）改进措施

1.提高预算编制精准性，严格执行预算。

加强预算编制的前瞻性，按照新《预算法》及其实施条例的相关规定，按政策规定及本部门的发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，除了政策性不可控因素外，进一步提高预算编制的精准度。在执行中确需调剂预算的，按规定程序报经批准。组织部门领导和财务人员学习部门预算批复等文件，明确要求各单位严格按照预算支出范围使用预算资金，不得随意调整相关项目支出，严格履行预算变更报批程序和手续。

2.增强资金绩效目标设置的科学性。

提高对预算绩效管理的重视，可依据项目具体工作内容设置有针对性的绩效目标，与部门年度重点工作联系更加紧密；同时可设置更加细化、量化的数量、质量、及时性等具体绩效指标，便于后期监督考核。针对临时性新增或减少工作内容，建议及时调整完善绩效目标及指标的设计，便于后期监督考核。

3.下一步工作打算。坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想

义思想为指导，按照党中央、国务院决策部署，放眼全局，提高服务意识。以机构改革为契机，紧紧围绕“抓服务、强监管”进行工作，认真履行职责，切实做好自己的本职工作，为武汉市服务业的健康发展，服务不止，强化干部队伍建设，有条不紊地保证各项工作稳步推进。

六、有关建议

为了确保我市服务业的经济发展的贡献率，维护经济社会平稳运行，更好发挥小微企业的作用，降低财政补贴压力，力争在2020年“小进规”的企业更多更好，市服务业百强企业中营业收入过百亿的企业增加更多。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：2019年度武汉市发改委“市级现代服务业发展专项资金”项目绩效评价表

中国注册会计师：



武汉新锐会计师事务所有限公司

中国注册会计师：



2020 年 8 月 31 日

附件：

2019 年市现代服务业发展专项资金项目支出绩效评价表

（2019 年度）

填报时间：2020 年 8 月

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	年度实际完成情况	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
投入 (20 分)	项目立项	项目立项规范性		项目立项规范	5	5	
		绩效目标合理性		绩效目标合理	5	5	
	资金落实	资金到位率	100%	100%	5	5	
		资金及时率	3,100.00 万元	3,127.50 万元	5	5	
过程 (20 分)	业务管理	制度执行有效性		单位各项业务管理制度健全	4	4	
		项目质量可控性		项目按照国家规定的质标准执行。	4	4	
		管理制度健全性		各项业务制度健全	4	4	
	财务管理	资金使用合规性		资金使用严格按财政专项资金用途执行。	4	4	
		资金管理制度健全性		财务资金管理制度健全。	2	2	
		财务监控有效性		财务管理、财务监督有效。	2	2	
产出 (20 分)	数量指标	推动服务业小微企业进规入库企业数	100 家	504 家	10	10	
	时效指标	按期举办时装周；进规入库企业的奖励及时发放到位。	11 月底前举办武汉时装周；兑现奖励资金及时。	2019 年 11 月 5 日-8 日举办武汉时装周；“小进规”兑现奖励资金及时。	10	10	
	成本指标	2019 年服务业专项资金支出	3,100.00 万元	3,127.50 万元	5	4	
效果 (40 分)	经济效益指标	其他营利性服务业营业收入保持稳定增长	其他营利性服务业营业收入增幅 20% 左右	22.1%	5	5	
		市服务业百强企业中营业收入过百亿的企业	≥18 家	21 家	5	5	
	社会效益指标	服务业对全市经济增长的贡献	≥55%	64%	5	5	

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	年度实际完成情况	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
		服务业占GDP的比重	提前完成“十三五”规划目标的55%	60.8%	5	5	
	生态效益指标	助力我市时尚产业发展	武汉时尚产业持续发展，对设计人才吸引力逐步增强。	武汉时尚产业持续发展，对设计人才吸引力逐步增强。	5	4	
	可持续影响指标	全市服务业保持平稳运行；服务业增加值增幅	服务业统计基础不断强化，其他营利性服务业对服务业发展的贡献不断提升。增幅为8.5-9.0%	服务业统计基础不断强化，其他营利性服务业对服务业发展的贡献不断提升。增幅为8.2%	5	4	
	社会满意度指标(10分)	社会公众或服务对象满意度	≥90%	≥95%	10	10	
总得分					100	97	