世界银行贷款“现代财政制度和国家治理”技援项目

子项目“财政发展指数体系构建及应用研究”

“财政发展指数指标体系的构建、验证及自动化处理系统建设”课题工作任务大纲

经财政部批准，政策研究室正在执行世界银行贷款“现代财政制度与国家治理”技援项目中的一个子项目。该子项目的目标是通过构造财政发展指数来刻画中国财政总体发展状况，为制定和完善财政政策或其他经济政策提供科学依据与数据支持。为此，政策研究室希望聘请咨询顾问，就财政发展指数指标体系的构建、验证及自动化处理系统建设开展研究。

一、背景

（一）关于“财政发展指数体系构建及应用研究”子项目。

财政是国家治理的基础和重要支柱，科学的财税体制是优化资源配置、维护市场统一、促进社会公平、实现国家长治久安的重要制度保障。保持健康运行的财政是一个国家经济平稳健康高质量发展的重要前提和关键保障。我国政府历来高度重视财税体制改革和财政制度建设，在建设适应中国特色社会主义发展要求的财税制度方面进行了不懈探索。改革开放以来，财税体制改革持续推进，已基本建立起适应社会主义市场经济要求、符合公共财政运行规律的财税制度。

党的十九大报告提出，“加快建立现代财政制度”。在当前形势下，我国一方面面临错综复杂多变的国际政治经济形势，一方面处于供给侧结构性改革与促进高质量发展的关键时期，各方面改革的任务仍然十分艰巨。国内外形势的变化，对深化财税体制改革进而建立完善现代财政制度提出了更高要求。

在我国紧锣密鼓推行财税体制改革以加快建立完善现代财政制度的关键时期，构建一整套能够全面反映财政发展运行情况的财政发展指数意义重大。建立财政发展指数体系，并通过信息化手段实时更新，可以帮助决策者和有关部门实时了解和掌握财政运行情况，包括财政运行质量、效益、可持续性、风险等情况。特别是通过指数化展示，可以清晰描述我国与世界主要经济体相比较的财政运行情况，便于为决策者和有关部门更好了解情况、发现问题、比较分析、防范风险、改进工作等提供重要参考。财政发展指数体系的构建，还将可能为其他相关研究项目展开提供基础信息。同时，财政部政策研究室目前正在承担世行“建立现代财政制度基本框架研究”子项目，对我国财政发展的现实情况的准确把握，有助于推动建立完善现代财政制度的相关研究。

综上，本项目研究目的在于通过构造财政发展指数来动态、全面地刻画我国财政总体发展状况，协助决策者或政策制定者了解我国与世界主要经济体在财政发展上的长处与短板、我国各地区财政发展之间的差异及变化，为制定和完善财政政策或其他经济政策提供科学依据与数据支持。

（二）关于本任务。

本任务是“财政发展指数体系构建及应用研究”子项目的基础。

目前国内关于“财政发展指数”方面的研究不够系统、应用性还不够强，大多数文献相对侧重于财政竞争力进行测算和分析。从世界范围看，国际货币基金组织（IMF）、经济合作与发展组织（OECD）等对多国政府财政发展状况开展了持续性的比较研究。

结合以上背景，本任务需要建立更为完善的财政发展指数体系，研究重点立足于指标体系构建和应用。一是在指标体系构建方面，在常规选取收入、支出和债务方面指标的基础上，引入其他合适指标，以提高财政发展指数及其国际比较研究的全面性和科学性；二是在应用方面，不局限于局域性或阶段性的研究，需要建设一个长期动态更新的财政发展指数信息系统，便于政策制定者通过横向地区对比和纵向年度对比，实时了解和掌握我国财政的发展运行情况，为制定和完善政策提供数据支持和决策依据。

二、工作目标和范围

（一）目标。

一是构造全面客观、国际社会认可度较高的财政发展指数指标体系。在本任务中，需构建国际和国内两套既坚持标准力求可比、又基于实际体现特色的财政发展指数，便于财政等部门全面持续了解我国财政发展的现状以及面临的挑战，从而为提高财政决策和财税体制改革科学性提供支撑。

二是构建一套基于财政发展指数体系的财政发展指数信息处理工具，作为财政部门共享实时数据信息的工具。该信息处理工具应实现从数据搜集，到指数测算，再到信息共享的全过程服务，应以可视化程度高、界面友好性好、方便查询的方式，为相关方面提供财政发展指数指标数据的查询、不同国家或不同省市二级指数或具体指标的对比等服务，进而为政策制定提供数据支撑和决策依据。

（二）范围。

本任务可以划分为五个专题，各专题需完成的主要工作任务以及需要达到的质量标准如下：

专题研究一：构建国内、世界范围口径可比的财政发展指数指标体系。

1.需完成的主要工作任务。

搜集资料并结合业内专家的意见，构建并完善国内、世界范围两套财政发展指数指标体系，完成《财政发展指数指标体系构建研究报告》，为专题研究二和专题研究三奠定良好的指标体系与数据来源基础。

2.需达到的质量标准。

构建国际和国内两套既坚持标准力求可比、又基于实际体现特色的财政发展指数指标体系。指标体系和数据来源需获得业内专家的认可。

专题研究二：测算中国与典型国家的财政发展指数，并开展国际比较研究。

1.需完成的主要工作任务。

基于专题研究一构建的财政发展指数指标体系，搜集中国和OECD成员国、“金砖”国家等的财政和经济数据，并测算他们的财政发展指数及相关分项指数，然后进行国别比较研究，完成《财政发展指数国别比较研究报告》，为专题研究四奠定良好的研究基础。

2.需达到的质量标准。

完成中国和OECD成员国、“金砖”国家等财政发展指数的测算，撰写财政发展指数的国别比较研究报告，评审专家对该研究报告的打分在“良好”及以上。

专题研究三：测算我国各个省份（或主要城市）的财政发展指数，并且展开地区比较研究。

1.需完成的主要工作任务。

基于专题研究一构建的财政发展指数指标体系，搜集我国31个省市区（或主要城市）的财政和经济数据并进行测算，进行地区比较研究，完成《我国省域财政发展指数研究报告》，为专题研究四奠定良好的研究基础。

2.需达到的质量标准。

完成我国31个省市区（或国内主要城市）的财政发展指数测算，撰写我国各省市区（或国内主要城市）的地区比较研究报告，评审专家对该研究报告的打分在“良好”及以上。

专题研究四：通过财政发展指数梳理我国财政发展面临的主要挑战，并提出可操作性强的促进财政高质量发展的政策建议。

1.需完成的主要工作任务。

基于专题研究一到专题研究三工作，从数据分析中提炼出核心观点，完成《我国财政发展面临的问题挑战和对策研究报告》。

2.需达到的质量标准。

根据专题研究一到专题研究三的研究成果，撰写我国财政发展面临的问题挑战和对策的研究报告，评审专家对研究报告的打分在“良好”及以上。

专题研究五：构建基于互联网的财政发展指数信息处理系统与展示系统。

1.需完成的主要工作任务。

完成财政发展指数网站中相关模块的建设工作：一方面，寻找测算财政发展指数所需指标的官方数据来源，利用IT和互联网技术建立一套数据指标，实时更新系统，实现官方网站公布数据和财政发展指数最底层指标的同步更新；另一方面，最底层指标更新后，财政发展指数将同步计算财政发展指数，并且在网站上以数据可视化的方式予以展示。

2.需达到的质量标准。

依据专题研究二和专题研究三构建的财政指标体系，建设一个财政发展指数网站，能够实时搜集各个国家相关指标数据，并且经过运算处理能够同步展示各国最新的财政发展指数。网站页面应美观简洁，数据展示应直观明了。

专题研究一到专题研究五结束后，应撰写《财政发展指数体系构建及应用研究总报告》，评审专家对研究报告的打分在“良好”及以上。

（三）方法。

本任务可以划分为五个专题，建议各专题采取的研究方法如下：

专题研究一：构建国内、世界范围口径可比的财政发展指数指标体系。

1.需收集的数据资料。

从联合国（UN）、经济合作与发展组织（OECD）、世界银行（WB）、国际货币基金组织（IMF）、亚洲开发银行（ADB）等国际机构的官方网站搜集国际财政指数相关的研究成果，从中国知网等国内数据库搜集中国各个省市地区财政指数相关的研究成果，根据上述资料做好文献综述。

2.研究方法。

构建财政发展指数指标体系应采用包括但不限于以下方法：

①分析法

将评估对象按对评估目的影响因素不同划分为不同的组成或不同的方面，明确各个部分评估的问题的内涵、外延和与评估目的的联系，然后对每个部分分别选择一个或几个指标来反映评估对象对于评估目的的特征。

②Delphi法

利用专家的经验和智慧，根据其掌握的各种信息和丰富经验，经过抽象、概括、综合、推理的思维过程，利用专家的各自见解，再经汇总分析而得出指标集。

③综合法

对现有的指标体系进行归纳综合，并对综合后的指标进行聚类分析，找出具有普遍代表性的指标，形成新的指标体系的方法。

专题研究二：测算中国与典型国家的财政发展指数，并展开国际比较研究。

1.需收集的数据资料。

一方面，从联合国（UN）、经济合作与发展组织（OECD）、世界银行（WB）、国际货币基金组织（IMF）、亚洲开发银行（ADB）等国际机构的数据库中搜集中国与OECD成员国的财政收入、支出和债务以及其他相关宏观经济发展数据；另一方面，从OECD和“金砖”国家的官方统计网站获取该国的财政收支及相关经济数据。

2.研究方法。

开展国际比较研究应当根据专题研究一构建的国际财政发展指数体系，计算近年来中国与OECD和“金砖”国家的财政发展指数，并采用比较法等方法对指标子项分类进行横向和纵向比较分析。

专题研究三：测算我国各个省份（或主要城市）的财政发展指数，并且展开地区比较研究。

1.需收集的数据资料。

一方面，从政府部门网站、年鉴等资源获取各省市区（或主要城市）的财政收支数据和其他经济数据；另一方面，从各省市区（或主要城市）有关网站和统计资料搜集各省市区（或主要城市）的财政收支数据和其他经济数据。

2.研究方法。

开展国内地区比较研究应当根据专题研究一构建的国内财政发展指数体系，计算近年来各省市区（或主要城市）的财政发展指数，并采用比较法等方法对指标子项分类进行横向对比和纵向对比。

专题研究四：通过财政发展指数梳理我国财政发展面临的主要挑战，并提出可操作性强的促进财政高质量发展的政策建议。

1.需收集的资料。

收集相关研究的资料，并做好文献综述。

2.研究方法。

本专题的研究应当在专题研究一、专题研究二、专题研究三的基础上，根据国际比较、国内地区比较的结果，结合国内、国际调研收集到的信息，采用实证分析、规范分析等方法，对财政发展水平进行分项讨论，借鉴先进国家经验做法，结合我国实际，提出深化财政改革的对策建议。

专题研究五：构建基于互联网的财政发展指数信息处理系统与展示系统。

1.需收集的资料。

搜集类似的数据处理及展示系统案例，并据此制作多个方案以供选择。

2.研究方法。

通过爬虫等技术手段，自动获取各个国家、各个地区的公开财政数据，通过网页以数据可视化的手段展示世界各国及国内各地区的最新财政发展指数。

三、专业资历

咨询顾问需满足以下要求：

第一，能够组成专门从事该项目研究的高效、稳定的研究团队。团队成员应当具有相应的财政学、经济学、统计学、计算机等专业背景，同时具备良好的外文文献收集与翻译能力。研究团队应保证有充分的时间和精力投入本课题研究。

第二，课题负责人需具有高级职称，具备组织本课题研究的管理和协调能力，有承担过政府部门课题项目的经验，具有丰富的课题管理经验。

四、交付成果及时间计划

（一）交付成果。

本任务的最终成果包括但不限于：

1.1个总报告，即《财政发展指数体系构建及应用研究总报告》（以下简称《总报告》）；

2.4个专题报告，即《财政发展指数指标体系构建研究报告》《财政发展指数国别比较研究报告》《我国省域财政发展指数研究报告》和《我国财政发展面临的问题挑战和对策研究报告》；

3.1套基于互联网的财政发展指数信息处理系统与展示系统。

《总报告》及四个专题研究报告应做到观点鲜明、内容完整、论证充分、逻辑严谨、结构清晰、语言精练、无文字及标点错误。《总报告》应包括中英文摘要，中英文摘要长度建议控制在5000字以内，且可以脱离报告全文独立成篇。

（二）时间计划。

本任务开始时间不迟于2020年5月31日；

《财政发展指数体系构建及应用研究》提纲交付不迟于2020年8月10日；

《财政发展指数指标体系构建研究报告》初稿交付不迟于2020年11月30日，终稿交付不迟于2020年12月31日；

《财政发展指数国别比较研究报告》《我国省域财政发展指数研究报告》初稿交付不迟于2020年12月31日，终稿交付不迟于2021年1月31日；

《我国财政发展面临的问题挑战和对策研究报告》初稿交付不迟于2021年2月28日，终稿交付不迟于2021年3月31日；

基于互联网的财政发展指数信息处理系统与展示系统交付不迟于2021年3月31日；

《财政发展指数体系构建及应用研究总报告》交付不迟于2021年4月30日。

以上时间均为预估时间，具体以合同签订中约定的时间为准。

五、合同及付款计划

中标的咨询顾问将获得一份总价合同。合同金额将在咨询顾问交付质量满意的成果之后分期支付，具体付款安排如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 交付成果 | 支付额度 |
| 《财政发展指数体系构建及应用研究》研究提纲及工作计划 | 20% |
| 《财政发展指数指标体系构建研究报告》、《财政发展指数国别比较研究报告》、《我国省域财政发展指数研究报告》和《我国财政发展面临的问题挑战和对策研究报告》初稿，财政发展指数信息处理系统与展示系统开发计划书 | 50% |
| 基于互联网的财政发展指数信息处理系统与展示系统上线调试通过，《财政发展指数体系构建及应用研究总报告》及各专题研究报告终稿 | 30% |

六、监督管理

咨询顾问向财政部政策研究室报告，并接受财政部项目管理办公室和世界银行项目管理组的监督。政策研究室将为开展本任务提供必要的条件。