

深圳市福田区发展研究中心 改革项目支出部门评价报告

根据《深圳市市级财政项目支出绩效评价工作规程》等文件精神，深圳市福田区发展研究中心对2023年度“改革项目”的资金使用及实施效果进行绩效自评，形成评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

在以习近平总书记为核心的党中央坚强领导下，福田区各项改革进展顺利，在践行新发展理念的各个方面都有一系列突破性改革成果，积累了许多经验做法，需要及时总结提炼改革工作、改革成效和改革亮点，选取一批体现福田改革担当、彰显福田改革特色、服务全国改革大局的改革成果进行宣传。

2023年，经福田区财政局审批，我中心继续设立“改革项目”预算项目，聚焦全面深化改革、综合授权改革等专项研究，跟踪掌握全区全面深化改革工作进展，总结提炼可复制可推广经验，对全区取得的一系列改革成果开展宣传，进一步扩大福田改革的影响力。

2. 主要内容

本项目属于我中心履职类二级项目，主要是为能及时总结提炼改革成效和改革亮点，选取彰显福田特色的改革成果进行宣传等，其预算经费主要涉及改革宣传、改革材料编印、

决策信息系统、信息情报服务和专家咨询委员会的开支等。
具体工作任务包括：

表 1 年度项目工作任务

重点工作	具体工作内容
改革宣传	通过省、市级党政报刊、电视台等新闻媒体进行改革宣传版面的专版报道；
改革材料编印	福田改革材料汇编不少于 200 册，并进行发放；
决策信息系统	收集和订阅各类专项研究报告、数据库（如安邦、国研网、中国知网等），为决策工作提供理论依据和数据支撑；
信息情报服务	运用国内外优质情报服务机构提供专业服务，转化为福田区高质量研究成果，为福田建设社会主义现代化典范城区贡献智库力量；
专家咨询委员会	进行专家咨询评审活动，邀请市内外专家学者建言献策

3. 实施情况

我中心为“改革项目”项目的资金主管部门，具体执行由各部室负责。

4. 资金投入和使用情况

本项目全年资金投入 130.38 万元，截至 2023 年 12 月底，全年执行数为 130.13 万元，预算执行进度达 99.81%，项目支出执行情况良好。我中心对本项目经费的使用进行严格管理，实行预算内支出，开支落实请示、审批制度，确保项目从申请到资金使用各个环节都流程规范，手续齐全，符合相关制度规定。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

落实上级改革部署，全力以赴推动全面深化改革工作。

围绕区委区政府重点工作部署，紧紧把握双区驱动重大战略历史机遇，持续推进深化改革工作，进一步加强与市级部门对接，积极争取承接相关领域项目，为福田争取更多发展政策红利。

2. 阶段性目标

我中心根据区财政局绩效管理相关要求及项目年度工作内容，按照产出和效益指标框架将项目年度目标分解为以下绩效指标：

表 2 项目绩效目标及完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值
产出指标	数量	编印《福田改革报告》册数	≥200 册	120 册
	数量	报刊宣传版面数	≥3 个版面	5 个版面
	数量	信息数据库数量	≥2 个	5 个
	质量	报刊宣传完成合格率	≥80%	100%
	质量	全年改革项目参评合格率	≥80%	100%
	时效	改革专项工作安排及时率	≥90%	100%
	成本	支出进度达标率	≥90%	99.81%
效益指标	社会效益	保障改革专项工作顺利开展	100%有效	100%有效
满意度指标	服务对象满意度	工作人员满意度	≥90%	99.2%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过开展项目绩效评价工作，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。通过绩效评价促进区发展研究中心项目管理不断改善，提高财政资金管理绩效。

本次绩效评价对象为 2023 年度履职类项目“改革项目”，涉及项目年度资金规模为 130.38 万元，评价时段为 2023 年 1 月 1 日到 2023 年 12 月 31 日（评价基准日：2023 年 12 月 31 日），评价范围包括该项目前期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

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。指标体系见表 3。

表 3 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
决策 (20分)	项目立项 (7分)	立项依据充分性(5分)	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(1分)； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求(1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(1分)； ④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(1分)； 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(1分)。
		立项程序规范性(2分)	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(1分)； ②审批文件、材料是否符合相关要求(0.5分)； 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(0.5分)。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	绩效目标（7分）	绩效目标合理性（4分）	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（1分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（1分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。
		绩效指标明确性（3分）	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（1分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。
	资金投入（6分）	预算编制科学性（4分）	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（1分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1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（1分）。
		资金分配合理性（2分）	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，体现厉行节约从严从紧安排的导向（1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（1分）。
	过程（20分）	资金管理（10分）	资金到位率（2分）	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%（2分）。 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

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
				项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率(5分)	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%(5分)。 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(3分)	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专项资金管理规程的规定(1分); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1分); ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(0.5分); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(0.5分)。
	组织实施(10分)	管理制度健全性(5分)	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(2.5分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2.5分)。
		制度执行有效性(5分)	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分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); 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分); 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分)。
产出(40分)	产出数量	编印《福田改革报告》册数完	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。	①编印《福田改革报告》册数完成率=(实际编印《福田改革报告》册数/计划编印《福田改革报告》册数)×100%×6分。 ②实际完成值超过计划完成值50%以上,可酌情扣1分;

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		成率 (6分)		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。
	产出数量	报刊宣传版面数完成率 (6分)	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。	①报刊宣传版面数完成率=（实际运用报刊宣传版面数/计划运用报刊宣传版面数）×100%×6分。 ②实际完成值超过计划完成值50%以上，可酌情扣1分； 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。
	产出数量	信息数据库数量完成率 (6分)	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。	①信息数据库数量完成率=（实际运用的信息数据库数量/运用的信息数据库数量）×100%×6分。 ②实际完成值超过计划完成值50%以上，可酌情扣1分； 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。
	产出质量	报刊宣传完成率 (6分)	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。	报刊宣传完成合格率=（报刊宣传实际完成结果/计划完成结果）×100%×6分。 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

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
				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。
	产出质量	全年改革项目参评合格率（6分）	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。	全年改革项目参评合格率=（改革项目全年实际参评结果/计划参评结果）×100%×6分。 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	改革专项工作安排及时率（5分）	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。	改革专项工作安排及时率=（实际安排改革专项工作时间/计划安排时间）×100%×5分。 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或完成工作节点。 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或完成工作节点。
	产出成本	成本节约率（5分）	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=[（项目预算总成本-实际支出成本）/项目预算总成本]×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。 ①成本节约率≥0时，得5分； ②实际支出成本超过项目预算总成本时，不得分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
效益（20分）	项目效益（20分）	保障改革专项工作顺利开展（15分）	项目实施所产生的社会效益	①项目实施后，有效保障改革专项工作，且保障程度达 100%—80%（含），得 15 分； ②项目实施后，有效保障改革专项工作，且保障程度达 80%—60%（含），得 3/4 权重分； ③项目实施后，有效保障改革专项工作，且保障程度 60%—40%（含），得 2/4 权重分； ④项目实施后，有效保障改革专项工作，且保障程度 40%以下，不得分。
		工作人员满意度（5分）	工作人员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。 ①满意度≥95%的，得 5 分； ②90%≤满意度<95%的，得 4 分； ③85%≤满意度<90%的，得 3 分； ④80%≤满意度<85%的，得 2 分； ⑤满意度<80%的，得 1 分。
合计：100 分				

3. 评价方法

本次绩效评价采用比较法,通过将实施情况与绩效目标情况进行比较,并收集评价基础数据和资料做详细的分析和统计,得出具体评价结果。

4. 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等,用于对绩效指标完成情况进行比较。本项目采用绩效评价标准为计划标准,则以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（三）绩效评价工作过程

绩效评价包括前期准备、组织实施、完成报告三个步骤。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。

（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）完成报告

评价资料补充采集，形成报告初稿后，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。

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，“改革项目”项目总得分 94.60 分，整体完成情况较好，基本完成我中心在项目申报时设置的各项绩效目标。各项指标得分如下（详见附表）：

表 4 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 分)	项目立项 (7 分)	立项依据充分性 (5 分)	5.00
		立项程序规范性 (2 分)	2.00
	绩效目标 (7 分)	绩效目标合理性 (4 分)	4.00
		绩效指标明确性 (3 分)	2.00
	资金投入 (6 分)	预算编制科学性 (4 分)	4.00
		资金分配合理性 (2 分)	2.00
过程 (20 分)	资金管理 (10 分)	资金到位率 (2 分)	2.00
		预算执行率 (5 分)	5.00
		资金使用合规性 (3 分)	3.00
	组织实施 (10 分)	管理制度健全性 (5 分)	5.00
		制度执行有效性 (5 分)	5.00
产出 (40 分)	产出数量 (6 分)	实际完成率 (6 分)	3.60
	产出数量 (6 分)	实际完成率 (6 分)	5.00
	产出数量 (6 分)	实际完成率 (6 分)	5.00
	产出质量 (6 分)	质量达标率 (6 分)	6.00
	产出质量 (6 分)	质量达标率 (6 分)	6.00
	产出时效 (5 分)	完成及时性 (6 分)	6.00
	产出成本 (5 分)	成本节约率 (6 分)	6.00
效益 (20 分)	项目效益 (15 分)	社会效益 (15 分)	15.00
	满意度 (5 分)	服务对象满意度 (5 分)	5.00
合计 (100 分)			94.60

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

1. 项目立项: 7 分 (满分 7 分)

该指标考察项目的立项依据充分性和立项程序规范性,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。

（1）立项依据充分性

中心根据主要机构职责“统筹协调全区体制改革工作”及有关工作部署，经中心党组集体研究决定，持续推进深化改革工作、进一步增强改革效能，继续设立“改革项目”项目，对全区取得的一系列改革成果开展宣传，进一步扩大福田改革的影响力。“改革项目”的立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和相关政策要求，属于公共财政支持范围，其项目内容与中心部门职能相符，不存在重复立项的情况。

（2）立项程序规范性

本项目属于延续性履职项目，年初预算根据上一年实际支出情况和本年度中心规划进行合理测算，其审批文件、材料符合相关要求，立项依据充分，决策程序规范、决策材料完整，有效保障了本项目的立项规范性。

2. 绩效目标：6分（满分7分）

该指标考察项目的绩效目标合理性和绩效指标明确性，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）绩效目标合理性

我中心按照定量为主、定性为辅相结合的原则设定绩效指标和指标值，共性指标参照福田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项目实际工作内容确定，制定了项目的总体目标并分解具体项目绩效指标。其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）绩效目标明确性

根据项目工作实际，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。同时在此次评价中发现，本项目个别绩效指标不够明确、精准，存在指标未达标或指标值设置偏低的问题。

3. 资金投入：6分（满分6分）

该指标考察项目的预算编制科学性和资金分配合理性，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。

（1）预算编制科学性

本单位预算编制论证过程较为科学，能根据往年合同及市场报价标准测算项目明细，资金额度与年度目标较为适应。本项目年初预算数 172.0 万元，全年预算 130.38 万元，年中调减 41.62 万元，调减率 24.20%，主要原因是“百千万工

程”项目调剂资金用于课题服务。预算调整手续完备，相关材料及时归档，项目运行规范。

表 5 项目年度预算明细表

单位：万元

预算项目	年初预算数	年中增减	全年预算数	预算调整率	变动原因
改革项目	172.00	-41.62	130.38	-24.2%	调剂到“百千万工程专项”项目

(2) 资金分配合理性

本项目根据中心实际需求并结合往年工作开展经验分配资金，预算资金分配与项目实际相适应，不存在挤占、截留或挪用等不合理的情况。本项目资金分配明细如下：

表 6 项目资金分配明细表

单位：万元

序号	项目具体工作	预算金额	实际支出金额
1	改革宣传	50.55	50.30
2	改革材料编印	1.19	1.19
3	信息情报服务	59.22	59.22
4	决策信息系统	15.05	15.05
5	专家咨询委员会	4.37	4.37
6	合计	130.38	130.13

(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。具体分析如下：

1. 资金管理：10 分（满分 10 分）

(1) 资金到位率

2023 年，“改革项目”预算资金来源于福田区级当年财政拨款，资金性质为一般公共预算财政拨款资金。项目年初预算数 172.0 万元，全年预算数 130.38 万元，年度实际到位资金 130.38 万元，资金到位率 100.0%。

（2）预算执行率

本项目全年预算数 130.38 万元，年中预算调减 41.62 万元，实际支出执行数 130.13 万元，项目执行率达 99.81%，项目支出执行情况理想。

（3）资金使用合规性

为进一步加强项目经费管理，规范财务管理工作，我中心严格按照《福田区发展研究中心财务管理制度》等规定对项目经费的使用进行管理。各项支出实行预算控制，遵循先有预算、后有支出的原则列支经费，中心各部室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，由此确保项目从申请到资金使用各个环节流程规范、手续齐全，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合相关制度规定。

2. 组织实施：10 分（满分 10 分）

（1）管理制度健全性

为进一步提高中心管理水平，规范内部工作流程，我中心不断健全内部管理制度。2023 年年中，我中心修订完善了《福田区发展研究中心预算管理办法》《福田区发展研究中心财务管理制度》《福田区发展研究中心固定资产管理制度》《福田区发展研究中心专家库管理办法》等内部控制制度，

目前已涵盖合同管理、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，进而推动我中心规范化、高效化发展。

（2）制度执行有效性

本项目实施符合相关法律法规及我中心内控相关规定，项目相关的会议纪要、请示文件、合同等资料齐全并已及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已落实到位。在项目实施开展过程中，我中心根据实际情况灵活调整各项目内部预算分配情况，手续完备，材料及时归档，保障了项目运行规范。

（三）项目产出情况

1. 产出数量：13.6 分（满分 18 分）

本项目产出数量指标 3 条，实际完成 2 条。

（1）年初设置数量指标“编印《福田改革报告》册数”，指标值“ ≥ 200 册”，实际完成编印“学习讨论会发言材料汇编 120 册”，其余《福田改革报告》汇编工作仍在进行中，全年完成值未达年初设定目标。按照评分标准，《福田改革报告》册数完成率=（实际编印《福田改革报告》120 册/计划编印《福田改革报告》200 册） $\times 100\% \times 6$ 分，得分为 3.6 分。

（2）年初设置数量指标“报刊宣传版面数”，指标值“ ≥ 3 个版面”，实际完成报刊宣传版面数为 5 个版面。按照评分标准，报刊宣传版面数完成率=（实际运用报刊宣传

版面数为 5 个版面/计划运用报刊宣传版面数为 3 个版面)
 $\times 100\% \times 6$ 分,但因完成值超出计划数的 50%以上,酌情扣 1 分,得分为 5 分。

(3) 年初设置数量指标“信息数据库数量”,指标值“ ≥ 2 个”,实际可运用信息数据库数量 5 个。按照评分标准,信息数据库数量完成率=(实际运用的信息数据库数量/运用的信息数据库数量) $\times 100\% \times 6$ 分,但因完成值超出计划数的 50%以上,酌情扣 1 分,得分为 5 分。

2. 产出质量: 12 分(满分 12 分)

本项目产出质量指标 2 条,实际完成 2 条。

2023 年度,本项目完成了“福田区基本公共服务标准化试点工作宣传”和“河套深港科技创新合作区改革工作亮点及成效宣传”验收工作,项目验收均为“合格”。报刊宣传完成合格率=(报刊宣传实际完成结果/计划完成结果) $\times 100\% \times 6$ 分,得分为 6 分。

全年改革项目参评合格率为 100%,全年改革项目参评合格率=(改革项目全年实际参评结果/计划参评结果) $\times 100\% \times 6$ 分,得分为 6 分。

3. 产出时效: 5 分(满分 5 分)

本项目产出时效指标 1 条,实际完成 1 条。

2023 年度,我中心已按计划及时开展了改革宣传、信息情报服务、决策信息系统和专家咨询工作,改革专项工作安排及时率=(实际安排改革专项工作时间/计划安排时间) $\times 100\% \times 5$ 分,得分为 5 分。

4. 产出成本：5 分（满分 5 分）

本项目产出成本指标 1 条，实际完成 1 条。

2023 年度项目预算金额 130.38 万元，实际支出成本 130.13 万元，节约了 0.25 万元，节约率为 0.19%，成本节约率=（项目预算总成本-实际支出成本）/项目预算总成本×100%，未超出项目预算总成本，得分为 5 分。

（四）项目效益情况

1. 实施效益：15 分（满分 15 分）

本项目社会效益指标 1 条，实际完成 1 条。一是科学谋划重点改革项目。按照区领导点题一批、各部门报送一批、区委改革办谋划一批、“两代表一委员”提出一批和居民群众建议一批的思路，形成两批次共 41 项重点改革任务，以重要领域关键性改革突破引领福田改革向纵深推进。二是持续加强经验总结。坚持以结果为导向，推动关键性重大改革取得突破，全年共计争创 2 项国家级案例、1 项省级案例、4 项市级案例，“福田经验”成功辐射全国全省全市。数据要素市场化配置改革经验在国家级改革内刊刊载。“率先开展数据跨境交易试点”入选中国改革 2023 年度地方全面深化改革县域案例。超大城区治理模式等改革经验于国家发改委《改革内参》刊载。健全改革项目双轨生成机制。自上而下“点题型”和自下而上“申报型”相结合，鼓励和支持全区积极谋划各领域重点改革。三是建立改革项目专题汇报机制。由改革项目牵头单位负责同志，通过改革项目汇报会、专题会等方式，向区委深改委报告改革工作进展情况，接受改革

点评及进度监督。强化改革督办指导机制。坚持项目化、清单化、节点化推进全区改革工作，将全年改革任务分解形成督查清单进行月度督办、季度督查，做到重点改革项目“件件有跟踪，时时有跟进”。优化改革执行与创新成效评价机制。按照改革项目的重要性、必要性、领先性、实效性等维度，对改革项目绩效进行考核评估。

通过本项目的实施，我中心总结提炼了福田改革亮点，广泛开展媒体改革宣传，聚焦人民关注的改革领域，充分展示了福田改革的措施与成效，使得改革专项工作顺利开展保障程度达 100.0%，指标分值为 15 分，得 15 分。

2. 满意度：5 分（满分 5 分）

本项目未收到相关有责投诉情况，开展“工作人员对改革项目实施效果的满意度”调查，收到有效问卷 18 份，满意度结果为 99.2%。指标分值为 5 分，得 5 分。

五、主要经验及做法

我中心 2023 年从运行成本、管理效率、履职效能、社会效益、可持续影响和服务对象满意度等方面衡量项目实施成果，综合考量中心预算资金使用效果，在绩效管理过程中积累的主要经验和做法如下：

1. 重视内控培训学习，贯彻整体绩效管理理念

我中心高度重视预算绩效管理，针对各业务部室及主要项目实施人员进行了培训。于年中 7 月举办了预算绩效管理培训班，重点讲解了项目支出执行进度、预算编制要求等绩效业务知识，同时强化了绩效管理意识，使参训人员从“要

我做绩效”转变为“我要做绩效”，增强了业务人员对绩效管理的主体责任感。这一举措规范了绩效目标编报和监控评价管理，为预算绩效管理工作奠定了坚实基础。

2. 夯实预算绩效基础，强化预算绩效管理应用

我中心严格按照区财政的部署开展预算绩效管理工作，基本构建了全面覆盖、全程管理的预算绩效管理体系。2023年，我中心加强了内部控制建设，9月份经党组审议通过并印发了《福田区发展研究中心预算管理办法》，完善了预算绩效管理制度。每一项预算绩效管理工作都明确了责任领导、责任部门和具体承办人员，确保了预算绩效管理工作落到实处。

在编制2023年度部门预算时，我中心对所有履职类项目同步编制了绩效目标，确保了绩效指标有来源、有依据、测算客观准确。相较于往年，绩效指标设置更加清晰明确，并尽可能进行了量化。对于上年度发现的问题，如“个别项目设置的绩效目标不够清晰明确”，我中心已逐步整改并应用于本年度的绩效管理中。同时，加强了预算绩效执行监控管理，推动预算绩效管理工作实现常态化和规范化，进一步提高预算绩效管理水平和财政资金使用效益。

3. 加强绩效评价管理，排查预算绩效管理漏洞

我中心重视内控评价和风险评估工作，于年中对预算绩效、资金收支、政府采购、国有资产和合同管理等经济活动进行了风险点排查及评价监督，于3月份开展了2021-2022年度五万元以上服务类采购项目专项审计，检查了项目管理

问题，研究了风险管控措施，为修订预算绩效管理办法提供了有力支撑。这些措施强化了预算绩效等与内控管理规定的协调统一，进一步提升了预算项目绩效管理水平。

六、存在的问题及原因分析

通过此次项目支出绩效评价工作的开展，我中心仍需进一步加强项目绩效明确性。

一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“保障改革专项工作顺利开展”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。

二是绩效目标设置与项目实际产出不够匹配。结合项目数量产出分析，存在个别指标未达标或指标值设置偏低的问题。

经分析，上述指标未达标主要原因是设置绩效目标时，业务人员对绩效管理的认识不够深入，导致当年度实际完成服务成果数量与目标有差异无法真实反映我中心的工作实际和潜力。

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“改革各项工作成果完成率”，指标值

“≥XX%”，体现和衡量本项目深化改革工作后的社会成效。

二是强化项目绩效与预算投入、实施产出的匹配性。首先明确绩效目标设置的重要性，绩效目标是履职工作的导向和评价标准，应结合项目工作规划和预算测算明细，进一步精准反映预算项目的实施产出和预期成效。同时，加强绩效目标设置的科学性和规范性。统筹考虑项目工作部署和实际情况，制定具有可衡量性、可操作性的绩效目标，并严格按照目标执行。在执行过程中，继续加强预算绩效执行监控管理，及时更新归档相关执行数据，定期关注指标值的完成情况。结合指标值的实时完成情况进一步精准研判，以防绩效完成情况出现未达标或明显超额等偏差问题，若需调整应及时整改落实，进一步提高绩效指标编报水平，科学考量项目执行效果。

附表

项目支出部门评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分
决策（20分）	项目立项（7分）	立项依据充分性（5分）	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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1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（1分）； ④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（1分）； 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（1分）。	5
		立项程序规范性（2分）	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（1分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（0.5分）； 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（0.5分）。	2

	绩效 目标 (7 分)	绩效目标合 理性 (4 分)	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 (1 分); ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性 (1 分); ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水 平 (1 分); ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (1 分)。	4
		绩效指标明 确性 (3 分)	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 (1 分); ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (1 分); ③是否与项目目标任务数或计划数相对应 (1 分)。	2
	资金 投入 (6 分)	预算编制科 学性 (4 分)	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。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证 (1 分); ②预算内容与项目内容是否匹配 (1 分); ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制 (1 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 (1 分)。	4

		资金分配合理性（2分）	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，体现厉行节约从严从紧安排的导向（1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（1分）。	2
过程（20分）	资金管理（10分）	资金到位率（2分）	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%（2分）。 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。	2
		预算执行率（5分）	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%（5分）。 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。	5
		资金使用合规性（3分）	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专项资金管理规程的规定（1分）； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1分）； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（0.5分）； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（0.5分）。	3

	组织 实施 (10 分)	管理制度健全性 (5 分)	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 (2.5 分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 (2.5 分)。	5
		制度执行有效性 (5 分)	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 分); ②项目调整及支出调整手续是否完备 (1 分); 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 分); 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 分)。	5
产出 (40 分)	产出 数量	编印《福田改革报告》册数完成率 (6 分)	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。	①编印《福田改革报告》册数完成率=(实际编印《福田改革报告》册数/计划编印《福田改革报告》册数)×100%×6 分。 ②实际完成值超过计划完成值 50%以上,可酌情扣 1 分; 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。	3.6

	产出数量	报刊宣传版面数完成率 (6分)	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。	①报刊宣传版面数完成率=(实际运用报刊宣传版面数/计划运用报刊宣传版面数)×100%×6分。 ②实际完成值超过计划完成值 50%以上,可酌情扣 1 分; 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。	5
	产出数量	信息数据库数量完成率 (6分)	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。	①信息数据库数量完成率=(实际运用的信息数据库数量/运用的信息数据库数量)×100%×6分。 ②实际完成值超过计划完成值 50%以上,可酌情扣 1 分; 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。	5
	产出质量	报刊宣传完成合格率 (6分)	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。	报刊宣传完成合格率=(报刊宣传实际完成结果/计划完成结果)×100%×6分。 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

	产出质量	全年改革项目参评合格率 (6分)	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。	全年改革项目参评合格率=(改革项目全年实际参评结果/计划参评结果)×100%×6分。 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	改革专项工作 安排及时率 (5分)	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。	改革专项工作 安排及时率=(实际安排改革专项工作 时间/计划安排时间)×100%×5分。 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或完成工作节点。 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或完成工作节点。	5
	产出成本	成本节约率 (5分)	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=[(项目预算总成本-实际支出成本)/项目预算总成本]×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。 ①成本节约率≥0时,得5分; ②实际支出成本超过项目预算总成本时,不得分。	5

效益（20分）	项目效益（20分）	保障改革专项工作顺利开展（15分）	项目实施所产生的社会效益	①项目实施后，有效保障改革专项工作，且保障程度达 100%-80%（含），得 15 分； ②项目实施后，有效保障改革专项工作，且保障程度达 80%-60%（含），得 3/4 权重分； ③项目实施后，有效保障改革专项工作，且保障程度 60%-40%（含），得 2/4 权重分； ④项目实施后，有效保障改革专项工作，且保障程度 40%以下，不得分。	15
		工作人员满意度（5分）	工作人员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。 ①满意度≥95%的，得 5 分； ②90%≤满意度<95%的，得 4 分； ③85%≤满意度<90%的，得 3 分； ④80%≤满意度<85%的，得 2 分； ⑤满意度<80%的，得 1 分。	5
合计					94.6