

# 项目支出绩效评价报告

项目名称：2024年度社会福利项目

主管部门：深圳市福田区民政局

2025年6月

## 目录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	3
二、绩效评价工作开展情况.....	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法.....	4
(三) 绩效评价工作过程.....	6
三、综合评价情况及评价结论.....	6
四、绩效评价指标分析.....	7
(一) 项目决策情况.....	7
(二) 项目过程情况.....	8
(三) 项目产出情况.....	9
(四) 项目效益情况.....	10
五、主要经验及做法.....	10
六、存在的问题及原因分析.....	11
(一) 存在的问题.....	11
(二) 项目存在问题的原因.....	12
(三) 其他需要说明或延伸评价发现的问题.....	12
七、相关建议.....	12
附表 1 绩效评价指标体系.....	13

# 2024 年度社会福利项目绩效评价报告

为加强预算绩效管理，强化部门预算支出责任，提高财政资金使用绩效，根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》《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》要求，我局对 2024 年度社会福利项目开展绩效评价。经过项目数据采集、访谈、社会调查等必要的评价程序，运用绩效分析和统计方法，在梳理、分析评价数据资料的基础上，形成本报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，坚持以人民为中心的发展思想，以人民群众需求为导向，以创新服务供给方式为途径，以优化服务资源配置为手段，通过设立“社会福利”项目，有序落实养老服务体系建设标准，推进、督促指导、监督管理养老服务工作，开展老年人福利和特困老年人救助工作，落实儿童福利、孤弃儿童保障、儿童收养、儿童救助保护政策、标准，落实困境儿童保障制度等。

#### 2. 主要内容及实施情况

社会福利包含养老服务、儿童福利以及业务培训 3 个子项目。

养老服务项目主要内容包括：**一是**重大假日开展慰问

活动。二是开展养老服务咨询、评估、考核、监督工作。三是养老宣传工作。四是养老专业人才培养招募活动。五是居家适老化改造评估工作。六是长者饭堂建设运营评估工作。七是采购长者饭堂人证一体终端认证设备。

儿童福利项目主要内容包括：一是做好未成年人保护咨询、评估服务工作。二是开展未成年人保护宣传活动。三是做好收养能力调查评估工作。四是做好困难儿童生活补助重点工作。

业务培训项目主要内容包括：一是组织开展养老服务工作人员培训学习交流工作。二是组织开展我局未成年人工作负责人、街道督导员、社区儿童主任相关工作人员，未成年人保护工作业务培训学习交流工作。

### 3. 资金投入和使用情况

2024 年度社会福利项目年初预算为 287.13 万元，调整后预算为 238.84 万元，实际支出 237.89 万，预算执行率 99.6%。项目资金主要用于养老服务、儿童福利以及业务培训等相关支出。项目资金支出严格按照用款申请审批程序，先申报、后开支原则进行管理。

表 1 项目预算支出明细表

单位：万元

序号	子项目名称	年初预算	全年预算	全年执行数	预算执行率
1	养老服务	230.13	218.6	218.42	99.92%
2	儿童福利	38.3	0.23	0.23	100%

序号	子项目名称	年初预算	全年预算	全年执行数	预算执行率
3	业务培训	18.7	20	19.24	96.18%
合计		287.13	238.84	237.89	99.6%

## (二) 项目绩效目标

### 1. 总体目标

关爱辖区养老+未成年人的基础生活状况，加大扶持力度，政策指引，保障养老机构及工作人员稳定运营，全面提升辖区相关群体的服务，鼓励日照中心转型升级为颐康之家，不断提升养老、未成年人政策研究能力、服务监督、宣传等工作，全面提升养老、未成年人服务品质和居民养老观念；协调各街道负责养老、未成年人保护（儿童督导员、社区儿童主任）、各养老机构负责人进行专项培训，提升全区养老、未保工作人员业务能力。

### 2. 年度目标

数量目标：发放民办养老机构资助 4 家；福田区居家适老化改造评估工作 1400 户；养老课题研究次数 1 次。

质量目标：民办养老机构资助发放准确性 100%。

工作时效：工作完成时间在 2024 年 12 月 27 日前完成。

成本指标：成本控制率在 90%-100%之间。

服务对象满意度：满意度 90%以上。

社会效益目标：提高服务质量，做好养老工作根本保障。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

根据《深圳市人民政府关于加强财政预算绩效管理工作的意见》（深府〔2013〕23号）和《深圳市财政局关于印发〈深圳市市级项目支出绩效评价工作规程〉的通知》（深财绩〔2020〕14号）等相关文件要求，从预算收支绩效评价入手，有效推进财政预算管理的科学化、精细化，逐步建立预算管理的支出标准体系，提高财政资金使用效益，同时探索我局预算绩效管理的科学方法和有效措施，为逐步构建我局预算绩效管理指标体系奠定基础。

本次绩效评价的对象和范围为“社会福利项目”共涉及237.89万元财政资金。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

#### 1. 绩效评价原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：

（1）科学规范，公开透明。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（2）问题导向，注重质量。绩效评价应当全面深入挖掘、剖析项目决策、实施和管理中存在的问题，聚焦重大政策和重点项目的实施效果。

（3）强化应用，约束有力。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，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

## 2. 评价指标体系

根据《深圳市财政局关于印发〈深圳市市级项目支出绩效评价工作规程〉的通知》（深财绩〔2020〕14号）《深圳市预算绩效评价共性指标体系框架》（深财绩〔2019〕11号）相关要求，设置了绩效评价指标体系，从决策、过程、产出以及效益等四个方面全面评价婚姻登记项目的实施情况，绩效评价指标体系详见附件。

## 3. 评价方法

绩效评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（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、历史情况、不同部门和地区同类支出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）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）穿行测试法。是指通过工作路演、模拟追踪等方

式，对业务全过程各环节进行串联比对和透视分析的方法。

#### 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。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（4）财政部门和各有关部门各单位确认或认可的其他标准。

### （三）绩效评价工作过程

1. 数据填报和采集。由各相关业务科室提供项目相关政策文件、财务资料等，所有数据经核查后汇总。

2. 访谈。对该项目负责人进行了访谈，了解项目决策、实施等情况。

3. 数据分析及撰写报告。根据绩效评价的原则和规范，对采集的数据进行甄别、分析和评分，并综合分析提炼结论，撰写报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

根据评价流程和评价指标要求，从决策、过程、产出



和效益四个方面进行对项目开展绩效评价，最终项目得分为 96.99 分，评价等级为“优”<sup>1</sup>。各级指标得分情况如表 1-1 所示：

表 1-1 绩效评价得分情况表

一级指标	权重	得分	二级指标	权重	得分	三级指标	权重	得分
决策	20	17	项目立项	8	8	立项依据充分性	5	5
						立项程序规范性	3	3
			绩效目标	6	4	绩效目标合理性	4	2
						绩效指标明确性	2	2
			资金投入	6	5	预算编制科学性	4	3
						资金分配合理性	2	2
过程	25	24.99	资金管理	15	14.99	资金到位率	4	4
						预算执行率	4	3.99
						资金使用合规性	7	7
			组织实施	10	10	管理制度健全性	4	4
						制度执行有效性	6	6
						民办养老机构资 助发放完成率	5	5
产出	35	35	产出数量	15	15	福田区居家适老 化改造评估工作 完成率	5	5
						养老课题研究完 成率	5	5
						民办养老机构资 助发放准确率	10	10
			产出质量	10	10	工作完成及时性	5	5
			产出时效	5	5	成本控制率	5	5
			产出成本	5	5	社会效益	10	10
效益	20	20	项目效益	20	20	满意度	10	10
						合计	100	96.99

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

决策指标主要考察项目立项、绩效目标以及资金投入。

<sup>1</sup> 根据《深圳市财政局关于印发〈深圳市市级项目支出绩效评价工作规程〉的通知》（深财绩〔2020〕14号），绩效评价结果实施百分制和四级分类，分值≥90分为优；80≤分值<90为良，60≤分值<80为中，分值<60为差。

指标总分 20 分，评价得分 17 分，得分率 85%。

项目立项：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，坚持以人民为中心的发展思想，以人民群众需求为导向，以创新服务供给方式为途径，以优化服务资源配置为手段，通过设立“社会福利”项目，有序落实养老服务体系建设标准，推进、督促指导、监督管理养老服务工作，开展老年人福利和特困老年人救助工作，落实儿童福利、孤弃儿童保障、儿童收养、儿童救助保护政策、标准，落实困境儿童保障制度等。根据评价标准，该指标得满分 8 分。

绩效目标：社会福利项目纳入部门预算绩效管理，及时编制“项目支出绩效目标申报表”，设置绩效目标，总体规划目标明确、合理，投入、产出目标明确、合理，但部分数量指标年度指标值设置与实际业绩值存在较大差异。根据评价标准，该指标扣 2 分，得 4 分。

资金投入：我局项目预算以历史标准为基础，根据项目计划的实际情况进行编制，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据较为充分，预算资金分配科学、合理，按照项目实际实施情况及时做出预算调整，但部分子项目预算调整幅度较大。根据评价标准，该指标扣 1 分，得 6 分。

## **（二）项目过程情况**

过程指标主要考察资金管理和组织实施。指标总分 25 分，评价得分 24.99 分，得分率 99.96%。

资金管理：社会福利项目年初预算为 287.13 万元，调整后预算为 238.84 万元，资金到位 238.84 万元，实际支出 237.89 万元，预算执行率 99.6%。项目执行过程中严格按照厉行节约的原则进行，经费支出严格按照“事前申请、事中控制、事后监督”的机制，符合深圳市福田区民政局财务管理制度和业务管理制度规定，财务人员加强审核报销明细，层层把关，确保钱花到实处，无截留、挤占、挪用、虚列支出等问题。根据评价标准，预算执行率得分为 4 分\*99.6%=3.99 分，故该项最终得分为 14.99 分。

组织实施：社会福利项目管理遵循申报、实施、总结的工作步骤。项目负责科室根据工作内容及工作计划编制项目预算提交申请材料，经党组会议审议通过并报区财政局批复后组织实施；项目负责科室根据实际情况及工作计划实施项目；项目完成后由负责科室组织对项目完成情况进行评价，总结相关工作经验。根据评价标准，该指标得满分 10 分。

### **（三）项目产出情况**

产出指标主要考察项目产出数量、产出质量、产出时效以及产出成本等。指标总分 35 分，评价得分 35 分，得分率 100%。

2024 年，一是成功发放 4 家民办养老机构资助。二是根据实际情况开展了 3003 户福田区居家适老化改造评估工作。三是开展 1 次养老课题研究。根据评价标准，该指标得满分 35 分。

#### **（四）项目效益情况**

效益指标主要考察项目实施效益以及满意度等。指标总分 20 分，评价得分 20 分，得分率 100%。

实施效益：**一是**建成全市首个区级民生兜底服务人才智库，香蜜湖街道社工站被评为市级优秀社工站。印发《福田区 2024 年“物业+养老”服务试点工作方案》《福田区特殊困难老年人智慧关爱扶助试点项目工作方案》《福田区医养结合服务提升行动方案》等 3 个方案，机制日趋健全。**二是**建成养老机构 20 家，社区长者服务站 51 家、小区长者服务点 46 家、社区长者综合服务中心 20 家、长者饭堂及助餐点 48 家，长者助餐服务量年均超 210 万，助餐量占全市 82%。率先建成居家社区养老服务驿站 309 个，累计实施老年人居家适老化改造超 4,031 户。根据评价标准，该指标得满分 10 分。

满意度：2024 年，我局开展了养老服务相关满意度社会调查，发放了 20 份调查问卷，回收调查问卷 20 份，总体满意度为 98%。根据评价标准，该指标得满分 10 分。

### **五、主要经验及做法**

#### **（一）优化银发经济发展环境**

走访调研银发经济相关企业 40 余家，组织各领域探讨会 10 场。发起成立全国首家长者法律服务中心和全市首家长者关爱公益基金，以法律服务和慈善公益填补长者服务领域空白。研究制定《构建银发经济高质量发展工作方案（征求意见稿）》，包含发展老年智能产品制造产业、加

快壮大涉老服务潜力产业、优化银发经济市场发展环境、加大资源要素综合支撑保障等四个方面 15 项举措。

## **（二）扩大服务设施布局**

建成社区嵌入式养老机构 2 个，总量达 20 个，养老机构数量全市第一。新增老龄化社区长者服务站点 18 个，总量达 82 个，覆盖率超 89%，提前半年完成市对区绩效考核任务。建成“社区养老服务驿站”建设 309 个，工作进度、管理规范程度、服务对象认可度均居全市第一。

## **（三）开创老龄事业发展新局面**

一是印发《福田区 2024 年“物业+养老”服务试点工作方案》，在 8 个小区开展“物业+养老”试点，打造物业融合型照料机构。辖区内养老机构与社康中心 100%签订新版医养结合协议，开展健康评估与医疗护理服务达 300 余次。二是围绕“走访慰问、关爱帮扶、文体活动、社会参与、为老服务、权益保护、健康服务、氛围营造”八个方面，共计开展 1,004 场敬老活动，近 10 万人受益。其中走访慰问活动 118 场、关爱帮扶活动 39 场、文体活动 379 场、社会参与活动 45 场、为老服务 80 场、权益保护 103 场、健康服务 160 场、氛围营造 80 场、全区尊老敬老爱老助老的氛围空前浓厚。

## **六、存在的问题及原因分析**

### **（一）存在的问题**

一是项目绩效目标设置科学性有待进一步提高。项目产出数量指标年度指标值与实际业绩存在一定差异。二是

部分子项目预算调整幅度较大，预算编制不够明细。三是预算执行率有待加强，项目执行进度有待提升，社会福利项目开展未达到预期进度。

## **（二）项目存在问题的原因**

该问题的主要原因为：一是该项目绩效目标编制的年度指标值主要参考以往年度，项目实施年存在部分客观原因导致实际业绩值增量较大。二是预算编制不够明细，项目实施计划临时变更，导致预算调整幅度较大。三是预算执行率正常执行，但未达到既定100%标准。

## **（三）其他需要说明或延伸评价发现的问题**

无

## **七、相关建议**

一是绩效目标作为预算绩效管理的“龙头”，高质量的绩效目标有利于预算绩效管理全过程实施的效果，建议在项目绩效目标编制过程中，可参考往历史指标值，设置年度指标值合理区间值，降低年度指标实际值与预期值之间的差距。提高单位整体预算绩效管理水平和实现绩效目标科学化、定量化、明确化，提高财政资金使用效率。二是进一步明确项目实施计划，压实项目实施主体责任，细化预算编制，尽量减少项目预算调整。三是合理安排预算项目实施进度，督促完成项目相关款项支出，提高预算执行率。

附表 1 绩效评价指标体系

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
决策	20	项目立项	8	立项依据充分性	5	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	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。	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；（1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。（1分）	3
		绩效目标	6	绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是	评价要点： ①项目是否有绩效目标；（1分）	2

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
						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。	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	2	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。 全部完成则得满分；一项未完成则扣1分，扣完为止。	2
		资金投入	6	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。	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）	3



评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
				资金分配合理性	2	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	25	资金管理	15	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%。 得分为资金到位率*4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。	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%。 得分为预算执行率*4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。	3.99
				资金使用合规性	7	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	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；（2分） ② 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（2	7

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
						运行情况。	分) ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（2分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	
		组织实施	10	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。	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分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	4
				制度执行有效性	6	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；（2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）	6
产出	35	产出数量	15	民办养老机构资助发放完成	5	考察民办养老机构资助发放完成情况。	完成绩效目标设定的年度指标值，则得满分；完成的业务数量每降低10%扣1分（不足10%的部分，按10%计算），扣完为止。	5

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
				率				
				福田区居家适老化改造评估工作完成率	5	考察福田区居家适老化改造评估工作完成情况。	完成绩效目标设定的年度指标值，则得满分；完成的业务数量每降低 10%扣 1 分（不足 10%的部分，按 10%计算），扣完为止。	5
				养老课题研究完成率	5	考察养老课题研究完成情况。	完成绩效目标设定的年度指标值，则得满分；完成的业务数量每降低 10%扣 1 分（不足 10%的部分，按 10%计算），扣完为止。	5
		产出质量	10	民办养老机构资助发放准确率	10	考察民办养老机构资助发放是否准确。	完成绩效目标设定的年度指标值，则得满分；否则不得分。	10
		产出时效	5	工作完成及时性	5	考察社会福利相关工作是否及时完成。	按时完成则得满分，否则酌情扣分。	5
		产出成本	5	成本控制率	5	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控制程度。	成本控制率=[实际成本/计划成本]×100%。项目预算未经较大调整，且实际成本未超过计划成本，则得满分；否则根据情况酌情扣分。 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。	5

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
							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	20	项目效益	20	提高服务质量，做好养老工作根本保障	10	反映项目实施是否对提高服务质量，做好养老工作根本保障起到积极促进作用。	通过项目的实施有效提高服务质量，做好养老工作根本保障，则得满分，否则酌情扣分。	10
				服务对象满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	满意度 90%以上，则得满分；否则根据情况酌情扣分。	10
合计	100		100		100			96.99