

# 2024 年福利彩票公益金项目支出 部门评价报告

深圳市福田区残疾人联合会

项目名称：2024 年福利彩票公益金

主管部门：深圳市福田区残疾人联合会

# 目录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
1. 项目背景	1
2. 项目主要内容及实施情况	2
3. 项目资金投入和使用情况	4
(二) 项目绩效目标	5
1. 总体目标	5
2. 年度目标	5
二、绩效评价工作开展情况	7
(一) 绩效评价目的、对象和范围	7
1. 评价目的	7
2. 评价对象和范围	7
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	8
1. 评价原则	8
2. 评价指标体系	8
3. 评价方法	9
4. 评价标准	9
(三) 绩效评价工作过程	10
1. 前期准备及资料收集	10
2. 报告撰写修改及出具	10

三、综合评价情况及评价结论 .....	10
四、绩效评价指标分析 .....	13
(一) 项目决策情况 .....	13
1. 项目立项 .....	13
2. 绩效目标 .....	15
3. 资金投入 .....	17
(二) 项目过程情况 .....	18
1. 资金管理 .....	18
2. 组织实施 .....	19
(三) 项目产出情况 .....	21
1. 产出数量 .....	21
2. 产出质量 .....	23
3. 产出时效 .....	24
4. 产出成本 .....	26
(四) 项目效益情况 .....	26
1. 社会效益 .....	26
2. 满意度 .....	28
五、主要经验及做法 .....	29
六、存在的问题及原因分析 .....	30
(一) 绩效指标合理性有待提高 .....	30
(二) 年中资金调整金额过高 .....	30
七、有关建议 .....	30

(一) 完善绩效指标设置, 提高指标设置的合理性 .....	31
(二) 加强项目需求测算, 提高预算编制科学性 .....	31
附件: 项目绩效评价指标体系评分情况表 .....	32

深圳市福田区残疾人联合会

为强化绩效管理责任，提高财政资源配置效率和使用效益，根据《福田区财政局关于转发〈深圳市市级项目支出绩效评价工作规程〉的通知》（福财〔2021〕29号）《项目支出绩效管理办法》（财预〔2020〕10号）和《福田区财政局关于开展2024年度预算绩效自评及项目支出部门评价工作的通知》有关要求，结合深圳市福田区残疾人联合会（以下简称“区残联”）预算绩效管理工作部署，区残联组织评价小组（以下简称“评价组”），就2024年度资金性质为“121政府性基金预算资金”的福利彩票公益金相关项目（以下简称“福彩金项目”）开展部门评价，保证绩效评价的科学性、合理性、严谨性和可行性，评价报告内容如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

2024年是中华人民共和国成立75周年，是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年。一年来，福田区残联学习贯彻落实党的二十大精神和党的二十届三中全会精神，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，围绕“完善残疾人社会保障制度和关爱服务体系，促进残疾人事业全面发展”工作目标，不断增强残疾人获得感、幸福感、安全感。根据《福田区财政局关于下达2024年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》（福财预〔2024〕28号）、《福田区财政局关于提前下达2024年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》（福财直〔2023〕22

号)、《深圳市残疾人联合会关于规范使用 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》、《深圳市残疾人联合会 深圳市财政局 深圳市民政局 深圳市卫生健康委员会关于印发〈深圳市残疾人辅助器具服务办法〉的通知》(深残规〔2022〕4 号)、《深圳市残疾人联合会关于印发〈深圳市残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》(深残规〔2022〕5 号)和《深圳市残疾人联合会关于印发〈关于进一步提高深圳市困难重度残疾人家庭无障碍改造质量的实施方案〉的通知》(深残发〔2024〕19 号)等文件的精神和要求,区残联开展了残疾人辅助器具服务、0-6 岁残疾儿童康复、困难重度残疾人家庭无障碍改造、扶持特殊艺术人才培养基地建设项目。

## 2. 项目主要内容及实施情况

### (1) 项目主要内容

本项目主要包括残疾人辅助器具、0-6 岁残疾儿童康复、困难重度残疾人家庭无障碍改造、扶持特殊艺术人才培养基地建设工作,具体情况如下表:

表 1-1 项目实施内容表

序号	工作内容	实施细项
1	残疾人辅助器具服务	开展残疾人辅助器具服务,发放残疾人辅助器具购置补贴,提供需求调查、适配评估、使用指导、借用及维修、服务回访等服务。
2	0-6 岁残疾儿童康复	专项用于开展 0-6 岁残疾儿童康复服务,服务内容包括以减轻功能障碍、改善功能状况、增强生活自理和社会参与能力为主要目的的手术治疗、辅助器具服务、康复训练及支持性服务等。

序号	工作内容	实施细项
3	困难重度残疾人家庭无障碍改造	开展困难重度残疾人家庭无障碍改服务，根据残疾人居住环境结构以及残疾人实际需求，实行“量体裁衣”式个性化服务实施改造工作，提高残疾人生活质量、解放残疾人家庭劳动力、促进残疾人参与社会生活。
4	扶持特殊艺术人才培养基地建设	完成扶持特殊艺术人才培养基地1个，扶持残疾人特殊艺术宣传推广项目，打造助残扶残特殊艺术品牌，提升文明创建水平。

## (2) 项目组织管理

区残联作为项目主管单位，主要负责项目具体组织、统筹工作；项目实施均按照相关文件要求落实，具体实施情况如下表：

表 1-2 项目组织实施表

序号	项目名称	供应商/服务对象	合同金额/补贴、补助金额（元）	合同服务时间/项目实施时限	项目实施情况
1	残疾人辅助器具服务	福田区户籍残疾人	8,599,971.29	2024年1月1日至2024年12月31日	用于开展残疾人辅助器具服务，发放残疾人辅助器具购置补贴4126人次。
2	0-6岁残疾儿童康复	福田区户籍0-6岁残疾儿童	2,426,000.00	2024年1月1日至2024年8月31日	专项用于开展0-6岁残疾儿童康复服务，发放0-6岁残疾儿童康复补助405人次。
3	困难重度残疾人家庭无障碍改造	福田区户籍残疾人	120,000	2024年1月1日至2024年7月31日	专项用于开展困难重度残疾人家庭无障碍改造服务，为13户残疾人家庭开展困难重度残疾人家庭无障碍改造。

序号	项目名称	供应商/服务对象	合同金额/补贴、补助金额（元）	合同服务时间/项目实施时限	项目实施情况
4	扶持特殊艺术人才培养基地建设	深圳市大爱艺术品有限公司	50,000	2024年8月1日至2024年8月30日	用于开展扶持福田区特殊艺术人才鱼皮画项目，成功举办一场为期5天的残疾人非遗鱼皮浮雕画艺术展，并为参观的群众、残疾人群体及家属提供鱼皮手工制作培训和体验活动10场次，服务252人次。

### 3. 项目资金投入和使用情况

2024年区残联福彩金项目预算金额为739.6万元，经调整后预算金额为1,119.6万元，年度执行金额为1,119.6万元，预算执行率为100%。资金来源全部为政府性基金预算，资金使用情况如下：

表 1-3 资金使用明细表

单位：万元

序号	工作内容	预算数	支出数	预算执行率
1	残疾人辅助器具服务	860.00	860.00	100.00%
2	0-6岁残疾儿童康复	242.60	242.60	100.00%
3	困难重度残疾人家庭无障碍改造	12.00	12.00	100.00%
4	扶持特殊艺术人才培养基地建设	5.00	5.00	100.00%

序号	工作内容	预算数	支出数	预算执行率
	总计	1,119.60	1,119.60	100.00%

## (二) 项目绩效目标

### 1. 总体目标

通过项目的实施，完成残疾人辅助器具服务、发放 0-6 岁残疾儿童康复发放补助、困难重度残疾人实施家庭无障碍改造、扶持特殊艺术人才培养基地工作，提升残疾人康复质量和文明创建水平，改善残疾人居家环境，为残疾人解决实际困难，增强残疾人幸福感，促进辖区残疾人生活水平有效提升。

### 2. 年度目标

(1) 为辖区残疾人提供优质辅助器具服务，发放残疾人辅助器具补贴，改善残疾人生活水平。

(2) 为辖区符合条件的户籍 0-6 岁残疾儿童康复发放补助。

(3) 支持困难重度残疾人实施家庭无障碍改造，改善残疾人居家环境。

(4) 通过扶持特殊艺术人才培养基地，扶持残疾人特殊艺术宣传推广项目，打造助残扶残特殊艺术品牌，提升文明创建水平。

2024 年区残联将福彩金项目纳入预算绩效管理，针对本项目单独设置绩效目标。项目设置了投入、产出和效益相关绩效目标，整体符合绩效目标表设置要求，项目绩效指标情况如下：

表 1-4 项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
------	------	------	-----

产出指标	数量指标	辅助器具补贴发放完成率	≥90%
		0-6岁残疾儿童康复补助资金发放完成率	≥95%
		得到基本康复服务的残疾儿童数量	141人次
		完成困难重度残疾人家庭无障碍改造户数	≥12户
		扶持特殊艺术人才培养项目	1个
		扶持特殊艺术人才培养项目5万	5万元
	质量指标	辅助器具补贴申请残疾人应补尽补率	100%
		辅助器具补贴发放准确率	100%
		0-6岁残疾儿童康复补助资金发放准确率	100%
		无障碍改造项目资金发放准确率	100%
		扶持特殊艺术人才培养项目验收合格率	100%
	时效指标	及时发放残疾人辅助器具补贴	100%
		0-6岁残疾儿童康复项目完成时间	2024年12月底
		儿童康复补助资金发放及时率	100%
		无障碍改造项目资金发放及时率	100%
		困难家庭无障碍改造项目完成时间	2024年12月底
		扶持特殊艺术人才培养项目完成时间	2024年9月30日前
	成本指标	残疾人辅助器具补贴支出进度达标率	≥90%
		0-6岁残疾儿童康复项目支出进度达标率	≥90%
		困难家庭无障碍改造项目支出进度达标率	≥90%
扶持特殊艺术人才培养项目支出进度达标率		≥90%	
效益指标	经济效益指标	不适用	不适用
	社会效益指标	满足残疾人辅助器具服务需求	明显
		残疾儿童康复状况改善情况	明显

		有需求的残疾儿童得到基本康复服务覆盖率	≥90%
		残疾人居家环境改善情况	明显
		扶持特殊艺术人才培养项目残健共融公共文化服务水平提升	明显
	生态效益指标	不适用	不适用
	可持续影响指标	不适用	不适用
满意度指标	服务对象满意度指标	残疾人辅助器具服务残疾人满意度	≥80%
		残疾儿童或家属对基本康服务的满意度	≥85%
		接受无障碍改造残疾人家庭满意度	≥85%
		扶持特殊艺术人才培养项目群众对残疾人非遗文化活动的满意率	≥80%

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 评价目的

本项目的评价目的是全面分析福彩金项目资金的使用效率和效果，是否完成预期目标，项目实施过程是否规范，针对项目资金使用过程中存在的问题提出合理化建议，提高资金使用效益，通过绩效评价来总结经验，优化福彩金项目运行模式，为今后完善同类项目的绩效管理提供可行性参考。

#### 2. 评价对象和范围

评价对象是项目主管部门和项目实施单位（福田区残联本级和福田区残疾人综合服务中心）；评价范围是2024年度资金性质为“121 政府性基金预算资金”的福利彩票公益金相关项目，评价时段为2024年1月-2024年12月。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### 1. 评价原则

#### （1）科学规范原则

根据《福田区财政局关于转发〈深圳市市级项目支出绩效评价工作规程〉的通知》（福财〔2021〕29号）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和《福田区财政局关于开展2024年度预算绩效自评及项目支出部门评价工作的通知》中对绩效评价的相关要求，对数据进行收集整理，并对其中的问题及时发现、处理，保证报告的科学、规范。

#### （2）公开公正原则

从评价目标的设定、指标体系的研发及设计、数据填报、复核等所有环节，都必须保障评价过程的公开性、程序的规范性和合理性，及时发现并处理评价过程中的问题，以保证评价结果的准确、客观和科学。

#### （3）相关性原则

评价以数据为准绳，坚持客观评价。即由业务相关部门填报数据，评价组根据填报的数据，在进行汇总、分析、评价的基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成评价报告。

### 2. 评价指标体系

在《福田区财政局关于转发〈深圳市市级项目支出绩效评价工作规程〉的通知》（福财〔2021〕29号）文件相关要求基础上，评价组根据项目的各项资料，依据绩效评价原理和原则，运用逻辑分析法设置本次绩效评价指标。指标体系细化设计遵循“相关

性、重要性、可比性、系统性、经济性、定量优先”原则，绩效评价指标体系包括项目决策管理、项目过程管理、项目产出及效益情况四部分内容，围绕资金投入、资金使用、项目管理、产出情况及影响力等客观分析项目的产出和效果，体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。绩效评价指标从层次划分，由一级指标、二级指标和三级指标构成。指标权重方面，遵循重要性原则，对考察重点对应的评价指标予以倾斜。指标目标值制定包括计划标准、行业标准及通用标准等，在此基础上，评价组制定了完整的评价指标体系，详见附件。

### **3. 评价方法**

#### **(1) 比较法**

对于该项目绩效评价指标体系中大部分指标采用比较法，通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同指标业绩值与评价标准的比较，综合分析绩效目标实现程度。

#### **(2) 因素分析法**

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。本次绩效评价中，业务和财务管理制度的健全性和执行有效性等指标采用因素分析法。

### **4. 评价标准**

本报告的评价标准是依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。

对于定性指标，一般通过问卷及访谈、新闻报道等采集相关数据，在实施过程中运用等级描述法进行考核，通过设置等级标

准来显示该指标认可程度的差异。

对于定量指标，指可以准确数量定义、精确衡量并能设定绩效目标的考核指标。在定量评价指标体系中，各指标的评价基准值是衡量该项指标是否符合生产基本要求的评价基准，并通过公式等方式予以量化。

### （三）绩效评价工作过程

从 2025 年初，评价组开始实施项目绩效评价工作。具体过程如下：

#### 1. 前期准备及资料收集

接到评价任务后，区残联成立评价工作组，配置相应人员，对现有材料进行分析，与业务实施部门及下属单位进行沟通，了解项目实施内容。根据财政部印发的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）中的绩效评价指标体系框架，评价组梳理评价所需材料，并编制相应的材料收集清单发放至实施部门和下属单位，按照材料收集清单，评价组初步完成所需材料的收集。同时，与相关经办人进行初步访谈，了解项目具体情况。

#### 2. 报告撰写、修改及出具

评价组根据材料分析成果、访谈结果、数据分析情况等，对采集的数据进行复核，确保数据的准确性；提炼相关信息，按照文件要求和项目实际情况，完成绩效评价报告初稿的撰写；报告通过质量控制和内部审核修改，同时结合被评价部门和下属单位的意见，对报告内容进行完善，最终出具绩效评价正式报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

评价组经过资料整理和分析，顺利完成项目评分，该项目综合得分为 96 分。绩效评价等级为“优”，评价情况具体如下：

表 3-1 绩效评价指标体系权重分布表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成值	分值	得分
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	充分	100%	4	4
		立项程序规范性	规范	100%	3	3
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	66%	3	2
		绩效指标明确性	明确	100%	3	3
	资金投入	预算编制科学性	科学	75%	4	3
		资金分配合理性	合理	100%	3	3
过程 (20分)	资金管理	资金到位率	100%	100%	4	4
		预算执行率	100%	100%	4	4
		资金使用合规性	合规	100%	4	4
	组织实施	管理制度健全性	健全	100%	4	4
		制度执行有效性	有效	100%	4	4
产出 (40分)	数量指标 (20分)	辅助器具补贴发放完成率	≥90%	100%	5	5
		0-6岁残疾儿童康复补助资金发放完成率	≥95%	100%	2	2
		得到基本康复服务的残疾儿童数量	141人次	405人次	3	1
		完成困难重度残疾人家庭无障碍改造户数	≥12户	13户	5	5
		扶持特殊艺术人才培养项目	1个	1个	2	2
		扶持特殊艺术人才培养项目5万	5万元	5万元	3	3
	质量指标 (10分)	辅助器具补贴申请残疾人应补尽补率	100%	100%	2	2
		辅助器具补贴发放准确率	100%	100%	2	2
		0-6岁残疾儿童康复补助资金发放准确率	100%	100%	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成值	分值	得分	
		无障碍改造项目资金发放准确率	100%	100%	2	2	
		扶持特殊艺术人才培养项目验收合格率	100%	100%	2	2	
	时效指标 (6分)	及时发放残疾人辅助器具补贴	100%	100%	1	1	
		0-6岁残疾儿童康复项目完成时间	2024年12月底	2024年8月22日	1	1	
		儿童康复补助资金发放及时率	100%	100%	1	1	
		无障碍改造项目资金发放及时率	100%	100%	1	1	
		困难家庭无障碍改造项目完成时间	2024年12月底	2024年12月23日	1	1	
		扶持特殊艺术人才培养项目完成时间	2024年9月30日	2024年8月30日	1	1	
	成本指标 (4分)	残疾人辅助器具服务支出进度达标率	≥90%	100%	1	1	
		0-6岁残疾儿童康复项目支出进度达标率	≥90%	100%	1	1	
		困难家庭无障碍改造项目支出进度达标率	≥90%	100%	1	1	
		扶持特殊艺术人才培养项目支出进度达标率	≥90%	100%	1	1	
	效益 (20分)	经济效益指标	不适用	不适用	不适用	0	0
		社会效益指标 (12分)	满足残疾人辅助器具服务需求	明显	100%	4	4
残疾儿童康复状况改善情况			明显	100%	2	2	

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	完成值	分值	得分
		有需求的残疾儿童得到基本康复服务覆盖率	≥90%	100%	2	2
		残疾人居家环境改善情况	明显	100%	2	2
		扶持特殊艺术人才培养项目残健共融公共文化服务水平提升	明显	100%	2	2
	生态效益指标	不适用	不适用	不适用	0	0
	可持续影响指标	不适用	不适用	不适用	0	0
	服务对象满意度指标 (8分)	残疾人辅助器具服务残疾人满意度	≥80%	98.11%	2	2
		残疾儿童或家属对基本康复服务的满意度	≥85%	100%	2	2
		接受无障碍改造残疾人家庭满意度	≥85%	100%	2	2
		扶持特殊艺术人才培养项目群众对残疾人非遗文化活动的满意率	≥80%	99%	2	2
	<b>总分</b>					

#### 四、绩效评价指标分析

##### (一) 项目决策情况

##### 1. 项目立项

##### (1) 立项依据充分性

该指标用以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。福彩金项目文件依据符合国家法律法规和相关政策要求，符合区残联发展规划，部门职责与项目开展内容相匹配，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。依据评分方法，该指标分值为4分，评价得分为4分。

本项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，项目依据具体如下：

表 4-1 项目依据表

序号	项目内容	项目依据
1	残疾人辅助器具服务	《深圳市残疾人联合会 深圳市财政局 深圳市民政局 深圳市卫生健康委员会关于印发<深圳市残疾人辅助器具服务办法>的通知》（深残规〔2022〕4号）
2	0-6岁残疾儿童康复	《深圳市残疾人联合会关于印发<深圳市残疾儿童康复救助实施办法>的通知》（深残规〔2022〕5号）、《深圳市残疾人联合会关于规范使用2024年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》
3	困难重度残疾人家庭无障碍改造	《深圳市残疾人联合会关于印发<关于进一步提高深圳市困难重度残疾人家庭无障碍改造质量的实施方案>的通知》（深残发〔2024〕19号）
4	扶持特殊艺术人才培养基地建设	《福田区财政局关于提前下达2024年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》（福财直〔2023〕22号）

本项目立项符合发展规划和项目政策要求，区残联按照深圳市及福田区有关要求开展福彩金项目，与部门职责相符，属于部门履职所需，一是为辖区残疾人提供优质辅助器具服务，发放残疾人辅助器具补贴惠及4738人次，改善残疾人生活水平；二是为0-6岁残疾儿童发放康复救助补助，惠及残疾儿童405人次，帮助残疾儿童减轻功能障碍、改善功能状况、增强生活自理和社会参与能力；三是根据残疾人居住环境结构以及残疾人实际需求，

实行“量体裁衣”式个性化服务实施改造工作，全年共为 13 户残疾人家庭开展困难重度残疾人家庭无障碍改造，提高残疾人生活质量、解放残疾人家庭劳动力、促进残疾人参与社会生活；四是开展扶持福田区特殊艺术人才鱼皮画项目，成功举办一场为期 5 天的残疾人非遗鱼皮浮雕画艺术展，并为参观的群众、残疾人群体及家属提供鱼皮手工制作培训和体验活动 10 场次，加强群众对非物质文化遗产传承的宣传，展示残疾人自强自立精神和残疾人文化艺术、能工巧匠风采，大力促进残健共享社会文明成果，残健共融公共文化服务水平明显提升。综上，依据评分方法，项目立项依据充分性得满分 4 分。

## （2）立项程序规范性

该指标用以评价项目立项是否符合规定程序，审批的文件和材料是否完整，项目立项前是否经过必要的需求调研、可行性研究等。该指标分值为 3 分，评价得分为 3 分。

本项目立项程序符合规定，审批的文件和材料完整。本项目列入财政预算，已填报绩效目标申报表，项目相关事宜均通过党组会议审议通过，形成会议纪要。其中涉及采购工作的，严格按照区残联自行采购制度执行，因福彩金相关项目为部门延续性二级项目或中央转移支付项目，未开展事前绩效评价，依据评分方法，项目立项程序规范性得满分 3 分。

## 2. 绩效目标

### （1）绩效目标合理性

该指标主要是考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，是

否符合客观实际，预期产出效益与效果是否符合正常水平，项目实际资金使用与预算确定的资金量是否相匹配，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。该指标分值为 3 分，评价得分为 2 分。

2024 年，区残联根据福彩金项目实际工作需求为本项目设置投入、产出和效益相关绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容关联性一致，能具体反映项目实施的主要内容，突出各子项目的项目特性，该项目预期产出效益和效果总体符合正常的业绩水平，项目实际资金使用与预算确定的资金量相匹配。但仍存在部分指标设置合理性有待提高，如数量指标“得到基本康复服务的残疾儿童数量”指标指：“141 人次”，实际完成值为“405 人次”，超出指标值 187.23%；满意度指标“残疾人辅助器具服务残疾人满意度”，指标值：“ $\geq 80\%$ ”，实际完成值为“98.11%”，“扶持特殊艺术人才培养项目群众对残疾人非遗文化活动的满意率”，指标值：“ $\geq 80\%$ ”，实际完成值为“99%”，指标值设置较低，约束性不够强，依据评分标准，本项目绩效目标设置合理性有待提高，酌情扣 1 分，得 2 分。

## （2）绩效指标明确性

该指标用以评价项目是否有明确的绩效目标，且绩效目标可衡量、可达成、具有相关性和时限性，与项目任务数相对应。该指标分值为 3 分，评价得分为 3 分。

2024 年，区残联根据福彩金项目实际工作需求为本项目设置投入、产出和效益相关绩效目标，各项目目标设定的绩效指标清晰、

细化、可衡量，明确反映和考核项目绩效目标的明细化情况，与项目任务数相对应，依据评分标准，得满分 3 分。

### 3. 资金投入

#### (1) 预算编制科学性

该指标用以评价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。该指标分值为 4 分，评价得分为 3 分。

区残联按照《福田区财政局关于下达 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》（福财预〔2024〕28 号）、《福田区财政局关于提前下达 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》（福财直〔2023〕22 号）、《深圳市残疾人联合会关于规范使用 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》、《深圳市残疾人联合会 深圳市财政局 深圳市民政局 深圳市卫生健康委员会关于印发〈深圳市残疾人辅助器具服务办法〉的通知》（深残规〔2022〕4 号）、《深圳市残疾人联合会关于印发〈深圳市残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（深残规〔2022〕5 号）和《深圳市残疾人联合会关于印发〈关于进一步提高深圳市困难重度残疾人家庭无障碍改造质量的实施方案〉的通知》（深残发〔2024〕19 号）等文件要求编制本项目预算，严格按照工作计划和执行标准测算资金量，做到程序规范、方法科学、编制及时、内容完整、项目细化、数据准确，但后期由于残疾人辅具政策形势变化，辅具项目年中资金调增 160.00 万元，资

金调整率为 22.86%，资金调整率较高，依据评分标准，酌情扣 1 分，得 3 分。

## （2）资金分配合理性

该指标用以考察项目预算资金分配是否有测算依据，反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。该指标分值为 3 分，评价得分为 3 分。

本项目资金分配根据项目依据、工作计划任务量以及往年预算执行情况，从严从紧安排预算，确保预算金额满足项目实施，减少预算资金沉淀，合理分配福彩金项目工作资金。依据评分标准，资金分配合理，得满分 3 分。

## （二）项目过程情况

### 1. 资金管理

#### （1）资金到位率

该指标用以考察项目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。该指标分值为 3 分，评价得分为 3 分。

2024 年福彩金项目全年预算数 1,119.60 万元，实际到账 1,119.60 万元，资金到位率为 100.00%，此项得满分 3 分。

#### （2）预算执行率

该指标用以考察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。该指标分值为 4 分，评价得分为 4 分。

本项目年中调整预算为 1,119.60 万元；截至 2024 年 12 月 31 日，本项目全年执行数为 1,119.60 万元，预算执行率为

100.00%，依据评分标准，得4分。

### （3）资金使用合规性

该指标用以考察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。该指标分值为3分，评价得分为3分。

区残联资金支出规范，资金管理、费用标准严格按照国家财经法规、国库集中支付制度以及《福田区残疾人联合会财务管理制度》、《福田区残疾人联合会经费支出暂行规定》等相关制度执行，不存在超范围、超标准、虚列支出与截留、挤占、挪用资金的情况。

区残联会计核算规范，会计凭证保管齐全，资金拨付有完整的审批程序和手续。区残联在《福田区残疾人联合会财务管理制度》《福田区残疾人联合会经费支出暂行规定》中明确规定部门经办人申请经费时按规定填单→科室负责人审核→分管领导审批→单位财务审批人审核。区残联机关单笔经费5万元以下的开支，由用款部门提出申请，按规定报销审核程序，部门、办公室、财务分别提出意见后依次报分管领导审核，理事长批准后方可执行；单笔经费5万元以上的开支必须按区残联理事长办公会议纪要执行；单笔经费20万元以上的预算开支，必须经区残联党组会议、理事长办公会议研究同意后，按会议纪要执行，不按规定填写申请单的一律不予报销，从而保证各项资金支付的规范性。依据评分标准，区残联资金使用合规，得满分3分。

## 2. 组织实施

### （1）管理制度健全性

该指标用以考察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。该指标分值为 5 分，评价得分为 5 分。

在财务管理方面，区残联依据相关法律法规的文件精神，结合实际，制定《深圳市福田区残疾人联合会自行采购制度》、《深圳市福田区残疾人联合会政府集中采购管理制度》、《福田区残疾人联合会财务管理制度》、《福田区残疾人联合会经费支出暂行规定》、《深圳市福田区残疾人联合会预算管理办法》、《福田区残疾人联合会内部审计工作制度》、《深圳市福田区残疾人联合会合同管理制度》、《深圳市福田区残疾人联合会国有资产管理办法》、《中共深圳市福田区残疾人联合会党组工作规则》、《区残联重大事项决策制度》等制度。为区残联项目执行提供财务制度保障，保证项目财务管理的合规合理性。

在业务管理方面，区残联制定《福田区残疾人辅助器具服务工作指引》、《关于印发〈深圳市福田区 2024 年残疾儿童康复救助服务实施指引〉的通知》制度，保障项目的顺利实施。依据评分标准，得满分 5 分。

### （2）制度执行有效性

该指标用以考察项目实施是否符合相关管理规定，项目调整手续是否完备，资料是否齐全并及时归档，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。该指标分值为 4 分，评价得分为 4 分。

区残联依法依规开展本项项目，一是人员分工明确，福彩金

项目各项工作有专人负责，部分工作委托专业的第三方工作人员实施，人员和资金保障充分，工作目标、内容、职责分工明确；二是项目执行规范，项目申报、批复、调整均按规定履行报批手续，项目审批、实施、验收、资料归档等关键环节均严格把关，项目实施流程规范，有效保障了项目的正常开展。依据评分标准，有效执行制度得满分4分。

### （三）项目产出情况

#### 1. 产出数量

（1）辅助器具补贴发放完成率，指标值： $\geq 90\%$ ，全年实际完成值：100%，该指标用以反映和考核残疾人辅助器具补贴发放完成情况。指标分值为5分，评价得分为5分。

2024年区残联残疾人辅助器具服务项目预算资金860.00万元，实际支出860.00万元，发放完成率100%，故此项得满分5分。

（2）0-6岁残疾儿童康复补助资金发放完成率，指标值： $\geq 95\%$ ，全年实际完成值：100%，该指标用以反映和考核0-6岁残疾儿童康复补助发放完成情况。指标分值为2分，评价得分为2分。

2024年区残联0-6岁残疾儿童康复预算资金242.6万元，实际支出242.6万元，发放完成率100%，故此项得满分2分。

（3）得到基本康复服务的残疾儿童数量，指标值：141人次，全年实际完成值：405人次。该指标用以反映和考核开展0-6岁残疾儿童康复项目，享受该项目的残疾儿童人数情况。指标分值为3分，评价得分为1分。

2024年区残联为0-6岁残疾儿童发放康复救助补助，惠及残疾儿童405人次，帮助残疾儿童减轻功能障碍、改善功能状况、增强生活自理和社会参与能力。因指标值为“141人次”，实际完成值为“405人次”，完成率287%，指标设置与实际完成情况偏离较大，扣2分，此项得1分。

(4)完成困难重度残疾人家庭无障碍改造户数，指标指： $\geq$ 12户，全年实际完成值：13户。该指标用以反映和考核开展困难重度残疾人家庭无障碍改造项目改造户数情况。指标分值为5分，评价得分为5分。

2024年区残联根据残疾人居住环境结构以及残疾人实际需求，实行“量体裁衣”式个性化服务实施改造工作，全年共为13户残疾人家庭开展困难重度残疾人家庭无障碍改造，提高残疾人生活质量、解放残疾人家庭劳动力、促进残疾人参与社会生活。此项得满分5分。

(5)扶持特殊艺术人才培养项目，指标值：1个，全年实际完成值：1个。该指标用以反映和考核扶持特殊艺术人才培养项目开展情况。该指标分值为2分，评价得分为2分。

2024年区残联开展扶持福田区特殊艺术人才鱼皮画项目，成功举办一场为期5天的残疾人非遗鱼皮浮雕画艺术展，并为参观的群众、残疾人群众及家属提供鱼皮手工制作培训和体验活动10场次，服务252人次。展示残疾人自强自立精神和残疾人文化艺术、大力促进残健共享社会文明成果，残健共融公共文化服务水平明显提升。故此项得满分2分。

(6) 扶持特殊艺术人才培养项目，指标值：5 万元，全年实际完成值：5 万元。该指标用以反映和考核区残联扶持特殊艺术人才培养项目预算资金使用情况。指标分值为 3 分，评价得分为 3 分。

2024 年扶持特殊艺术人才培养项目预算资金 5 万元，实际支出 5 万元，预算完成率 100%，故此项得满分 3 分。

## 2. 产出质量

(1) 辅助器具补贴申请残疾人应补尽补率，指标值：100%，全年完成值：为 100%，该指标用以反映和考核发放辅助器具补贴是否应补尽补。指标分值为 2 分，评价得分为 2 分。

2024 年区残联使用福彩金项目开展残疾人辅助器具服务项目，对符合购置补贴申请条件的残疾人“应补尽补”，应补尽补率 100%，本项得满分 2 分。

(2) 辅助器具补贴发放准确率，指标值：100%，全年完成值：为 100%，该指标用以反映和考核发放辅助器具补贴发放对象是否准确。指标分值为 2 分，评价得分为 2 分。

2024 年区残联使福彩金项目开展残疾人辅助器具服务项目，辅助器具补贴全年发放 4126 人次，服务对象均为符合辅具发放条件的福田区户籍残疾人，资金发放准确率为 100%，本项得满分 2 分。

(3) 0-6 岁残疾儿童康复补助资金发放准确率，指标值：100%，全年完成值：为 100%，该指标用以反映和考核发放 0-6 岁残疾儿童康复补助发放对象是否准确。指标分值为 2 分，评价得

分为 2 分。

2024 年区残联使用福彩金项目开展 0-6 岁残疾儿童康复项目惠及残疾儿童 405 人次，全部发放对象均为 0-6 岁残疾儿童，发放准确率为 100%，本项得满分 2 分。

(4) 无障碍改造项目资金发放准确率，指标值：100%，全年完成值：为 100%，该指标用以反映和考核区残联使用福彩金项目预算资金开展无障碍改造的对象是否准确。指标分值为 2 分，评价得分为 2 分。

2024 年区残联使用福彩金项目开展困难重度残疾人家庭无障碍改造项目，完成的 13 户改造对象均符合文件要求，资金发放准确率为 100%，本项得满分 2 分。

(5) 扶持特殊艺术人才培养项目验收合格率，指标值：100%，全年完成值：为 100%，该指标用以反映和考核扶持特殊艺术人才培养项目是否符合验收要求。指标分值为 2 分，评价得分为 2 分。

2024 年区残联使用福彩金项目开展扶持特殊艺术人才培养项目 1 个，项目按照合同约定内容完成，通过验收小组验收，此项得满分 2 分。

### 3. 产出时效

(1) 及时发放残疾人辅助器具补贴，指标值：100%，全年实际完成值：100%，指标用以反映和考核残疾人辅助器具补贴发放是否及时。指标分值 1 分，评价得分为 1 分。

2024 年区残联按照要求，坚持应享尽享原则，发放残疾人辅助器具补贴，帮助有需求且符合条件福田区户籍残疾人及时享受

到资助及服务，及时率为 100%，根据评分标准，此项得满分 1 分。

(2) 0-6 岁残疾儿童康复项目完成时间，指标值：2024 年 12 月底，实际完成值：2024 年 8 月 22 日，指标用以反映和考核 0-6 岁残疾儿童康复补助发放是否在当年 12 月底前完成。指标分值 1 分，评价得分为 1 分。

2024 年区残联按照要求发放 0-6 岁残疾儿童康复补助，在当年 8 月底即完成预定目标，根据评分标准，此项得满分 1 分。

(3) 0-6 岁残疾儿童康复项目资金发放及时率，指标值：100%，实际完成值：100%，指标用以反映和考核 0-6 岁残疾儿童康复补助发放是否及时。指标分值 1 分，评价得分为 1 分。

2024 年区残联按照要求，坚持应享尽享原则，发放 0-6 岁残疾儿童康复补助，帮助有需求且符合条件福田区户籍残疾人及时享受到资助及服务，及时率为 100%，根据评分标准，此项得满分 1 分。

(4) 困难家庭无障碍改造项目资金发放及时率，指标值：100%，实际完成值：100%，指标用以反映和考核困难家庭无障碍改造项目开展是否及时。指标分值 1 分，评价得分为 1 分。

2024 年区残联及时开展困难家庭无障碍改造项目，帮助有需求且符合条件福田区户籍残疾人及时享受到资助及服务，及时率为 100%，根据评分标准，此项得满分 1 分。

(6) 扶持特殊艺术人才培养项目完成时间，指标值：2024 年 9 月 30 日，实际完成值：2024 年 8 月 30 日，指标用以反映和考核扶持特殊艺术人才培养项目是否在当年 9 月底前完成。指标

分值 1 分，评价得分为 1 分。

2024 年区残联按照要求开展特殊艺术人才培养项目，在当年 8 月底即完成预定目标，根据评分标准，此项得满分 1 分。

#### 4. 产出成本

残疾人辅助器具服务支出进度达标率、0-6 岁残疾儿童康复支出进度达标率、困难家庭无障碍改造支出进度达标率、扶持特殊艺术人才培养支出进度达标率，四项的指标值均为： $\geq 90\%$ ，实际完成值均为：100%。4 项指标用以反映和考核各项目支出进度达标情况。指标分值各 1 分，合计为 4 分，评价得分为 4 分。

截至 2024 年 12 月 31 日，4 项指标预算执行率均为 100%，达到支出进度达标率超过 90% 的目标，根据评分标准，4 项均各得满分 1 分，合计本项得满分 4 分。

#### （四）项目效益情况

##### 1. 社会效益

（1）满足残疾人辅助器具服务需求，指标值：明显，全年完成值：100%。指标用以反映和考核开展残疾人辅助器具服务项目能否明显满足残疾人辅助器具服务需求。指标分值为 2 分，评价得分为 2 分。

一是受益对象广覆盖。按照辅具服务办法规定，扩大服务对象范围，将疑似残疾儿童范围扩大至 17 岁，增加了持残疾军人证的福田户籍残疾军人以及持伤残人民警察证的福田户籍残疾警察，并持续开展宣传活动，使辅具服务能够惠及更多有需要的残疾人，确保有需求且符合条件的残疾人能享受辅具服务。二是辅

具目录涵盖视力、听力、言语、肢体、智力和精神六类残疾人辅助器具需求，范围涉及居家生活、交通出行、信息交流及个人护理等领域，确保残疾人在日常生活中能得到适当的辅助和支持，帮助残疾人补偿身体功能，改善状况，从而提升其生活自理能力和社会参与程度，提升获得感和幸福感。为不断满足残疾人日益增长的辅助器具需求，各区残联积极配合市残联不断完善辅具目录，确保目录的时效性和实用性。根据评分标准，本项得满分 2 分。

(2) 残疾儿童康复状况改善情况，指标值：明显，实际完成值：100%，指标用以反映和考核实施 0-6 岁残疾儿童康复项目能否明显改善残疾儿童康复状况，指标分值为 4 分，评价得分为 4 分。

2024 年，区残联使用福彩金项目资金为 0-6 岁残疾儿童提供有效的康复救助服务，通过开展康复服务督导、康复机构安全检查、创新服务成立残疾儿童康复服务定点机构家委会等方式，加强康复服务监督，明显改善残疾儿童康复状况。根据评分标准，本项得满分 4 分。

(3) 有需求的残疾儿童得到基本康复服务覆盖率，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值：100%，指标用以反映和考核实施 0-6 岁残疾儿童康复项目，使有需求的残疾儿童得到基本康复服务覆盖率在 90% 以上的情况。指标分值为 2 分，评价得分为 2 分。

2024 年，区残联使用福彩金项目资金为 0-6 岁残疾儿童提供有效的康复救助服务，按照政策规定将服务覆盖面惠及到符合条

件 0-6 岁残疾儿童，覆盖率达 100%。根据评分标准，本项得满分 2 分。

(4) 残疾人居家环境改善情况，指标值：明显，实际完成值：100%。指标用以反映和考核实施困难家庭无障碍改造项目能否明显改善残疾人居家环境。该指标分值为 2 分，评价得分为 2 分。

2024 年区残联使用福彩金项目共完成 13 户残疾人家庭无障碍改造，有效帮助残疾人补偿功能、融入社会，残疾人一致认为开展家庭无障碍改造明显改善居家环境。根据评分标准，本项得满分 2 分。

(5) 扶持特殊艺术人才培养项目残健共融公共文化服务水平提升，指标值：明显，实际完成值：100%。该指标用以反映和考核扶持特殊艺术人才培养项目能否明显提升残健共融公共文化服务水平。该指标分值为 2 分，评价得分为 2 分。

2024 年区残联使用福彩金项目开展扶持福田区特殊艺术人才鱼皮画项目，展示残疾人自强自立精神和残疾人文化艺术、大力促进残健共享社会文明成果，残健共融公共文化服务水平明显提升。根据评分标准，本项得满分 2 分。

## 2. 满意度

(1) 残疾人辅助器具服务残疾人满意度，指标值： $\geq 80\%$ ，实际完成值：98.11%，残疾儿童或家属对基本康复服务的满意度，指标值： $\geq 85\%$ ，实际完成值：100%，接受无障碍改造残疾人家庭满意度，指标指： $\geq 85\%$ ，实际完成值：100%，扶持特殊艺术人才培养项目群众对残疾人非遗文化活动的满意率，指标值： $\geq 80\%$ ，

实际完成值：99%。该指标用以反映和考核享受项目的残疾人或家属对项目实施效果的满意程度。4项指标分值各2分，合计为8分，评价得分为8分。

2024年，区残联积极开展福彩金项目各项工作，并对享受项目的残疾人或家属开展满意度调查，以便了解群众对本项目的认可程度，调查结果显示，残疾人或家属对各项目实施满意度均超过目标值，4项均各得满分2分，合计本项得满分8分。

## 五、主要经验及做法

（一）依法依规使用及管理项目资金。严格按照《福田区财政局关于下达2024年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》（福财预〔2024〕28号）、《深圳市残疾人联合会关于规范使用2024年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》、《深圳市残疾人联合会 深圳市财政局 深圳市民政局 深圳市卫生健康委员会关于印发〈深圳市残疾人辅助器具服务办法〉的通知》（深残规〔2022〕4号）、《深圳市残疾人联合会关于印发〈深圳市残疾儿童康复救助实施办法〉的通知》（深残规〔2022〕5号）和《深圳市残疾人联合会关于印发〈关于进一步提高深圳市困难重度残疾人家庭无障碍改造质量的实施方案〉的通知》（深残发〔2024〕19号）等文件的精神和要求使用管理项目资金，并就福彩金项目使用情况、项目实施效果进行评估、检查、公开。

（二）常态化绩效运行监控机制。强化监控结果在预算执行中的纠偏作用，将监控结果与预算调整有机结合。对每年度1-7月预算执行进度偏慢的工作实施重点监控，对苗头性、趋势性问

题做到早发现、早预警、早纠正。

(三) 做实预算绩效评价管理。全面开展绩效自评工作，并精心选取重点项目，做好重点项目绩效评价，积极推动绩效评价结果应用。为下一步政策调整、改进管理和预算安排提供重要依据。

## 六、存在的问题及原因分析

### (一) 绩效指标合理性有待提高

存在部分指标超额完成，设置合理性有待提高。如数量指标“得到基本康复服务的残疾儿童数量”指标指：“141人次”，实际完成值为“405人次”，完成率287%；满意度指标“残疾人辅助器具服务残疾人满意度”，指标值：“ $\geq 80\%$ ”，实际完成值为“98.11%”，“扶持特殊艺术人才培养项目群众对残疾人非遗文化活动的满意率”，指标值：“ $\geq 80\%$ ”，实际完成值为“99%”，指标值设置较低，约束性不够强。原因主要是：在设置指标时目标设定保守，部分项目立项时预期产出效益未充分考虑实际业绩水平，动态跟踪、预警及调整机制也有待完善。

### (二) 年中资金调整金额过高

本项目中残疾人辅助器具服务年初预算700万元，年中资金调增160.00万元，资金调整率为22.86%，资金调整率较高。原因主要是：由于残疾人增长速度快，残疾人辅具政策形势变化，辅具项目年初需求评估不够精准，年中调增资金保障残疾人民生政策刚性支出。

## 七、有关建议

### （一）完善绩效指标设置，提高指标设置的合理性

区残联今后在设置绩效指标时，结合历史数据、需求调研与预算资金体量，动态调整绩效目标，严格落实项目可行性研究和绩效评估机制，确保绩效目标设定符合实际。在可实现的基础上，从严、从高设定，以充分发挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用。同时完善全过程绩效管理，动态跟踪资金使用情况，对偏离较大的绩效指标及时预警并纠偏。

### （二）加强项目需求测算，提高预算编制科学性

区残联今后预算编制时，将加强政策研判与多部门数据支撑，提升预算需求测算精准性，保障民生支出可持续，提升财政资源配置效率，同时在厉行节约的基础上，审慎调整项目预算，减少实施过程中的预算调整频次及数额，提高测算精准度、前瞻性、可操作性。

附件：项目绩效评价指标体系评分情况表

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
决策	项目立项	立项依据充分性	充分	4	项目立项符合法律法规、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项目立项符合行业发展规划和政策要求（1分）；③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1分）；④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则（1分）。	4
		立项程序规范性	规范	3	项目申请、设立过程符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点：①项目按照规定的程序申请设立（1分）；②审批文件、材料符合相关要求（1分）；③事前已经过必	3

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
						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）。	
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	3	项目所设定的绩效目标依据充分，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：①项目有绩效目标（0.5分）；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（1分）；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（1分）；④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。	2
		绩效指标明确性	明确	3	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）；③与项目目标任务数或计划数	3

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
						相对应（1分）。	
	资金投入	预算编制科学性	科学	4	项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，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预算编制经过科学论证（1分）；②预算内容与项目内容匹配（1分）；③预算额度测算依据充分，按照标准编制（1分）；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）。	3
		资金分配合理性	合理	3	项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应，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预算资金分配依据充分，体现厉行节约从严从紧安排的导向（1.5分）；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（1.5分）。	3

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
过程	资金管理	资金到位率	100%	3	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：本年度落实到具体项目的资金。预算资金：本年度预算安排到具体项目的资金。	3
		预算执行率	100%	4	项目预算资金按照计划执行，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%。实际支出资金：本年度项目实际拨付的资金。	4
		资金使用合规性	合规	3	项目资金使用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定的规定（1分）；②资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）；③存	3

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
						在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。	
	组织实施	管理制度健全性	健全	5	项目实施单位的财务和业务管理制度健全，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合法、合规、完整（2.5分）。	5
		制度执行有效性	有效	4	项目实施符合相关管理规定，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遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）；②项目调整及支出调整手续完备（1分）；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档（1分）；④项目实施的人	4

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
						员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1分）。	
产出	产出数量	辅助器具补贴发放完成率	≥90%	5	该指标用以反映和考核残疾人辅助器具补贴发放完成情况	①辅助器具补贴发放完成率≥90%，得满分；每降5%，扣0.2分，扣完为止； ②完成率<60%不得分	5
		0-6岁残疾儿童康复补助资金发放完成率	≥95%	2	该指标用以反映和考核0-6岁残疾儿童康复补助发放完成情况。	①0-6岁残疾儿童康复补助资金发放完成率≥95%，得满分；每降5%，扣0.5分，扣完为止； ②完成率<60%不得分	2
		得到基本康复服务的残疾儿童数量	141人次	3	该指标用以反映和考核开展0-6岁残疾儿童康复项目，享受该项目的残疾儿童人数情况。	①得到基本康复服务的残疾儿童数量完成率 = (实际完成人次 / 计划指标人次) × 100%;	1

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
						②完成率 $90\% \leq R \leq 110$ ，得满分； ③完成率 $80\% \leq R < 90\%$ 或 $110\% < R \leq 130\%$ ，得 2 分；④ $70\% \leq R < 80\%$ ， $130\% < R \leq 300\%$ ，得 1 分；⑤ $R < 70\%$ 或 $R > 200\%$ ，得 0 分	
		完成困难重度残疾人家庭无障碍改造户数	$\geq 12$ 户	5	该指标用以反映和考核开展困难重度残疾人家庭无障碍改造项目改造户数情况	①困难重度残疾人家庭无障碍改造户数完成率 = (实际完成户数 / 计划指标户数) $\times 100\%$ ；②完成率 $90\% \leq R \leq 110$ ，得满分；③完成率 $80\% \leq R < 90\%$ 或 $110\% < R \leq 130\%$ ，得 2 分；④ $70\% \leq R < 80\%$ ， $130\% < R \leq 300\%$ ，得 1 分；⑤ $R < 70\%$ 或 $R > 200\%$ ，得	5

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
						0分	
		扶持特殊艺术人才培养项目	1个	2	该指标用以反映和考核扶持特殊艺术人才培养项目开展情况。	扶持特殊艺术人才培养项目 ≥ 1个，得满分；否则得0分	2
		扶持特殊艺术人才培养项目5万	5万元	3	该指标用以反映和考核区残联扶持特殊艺术人才培养项目预算资金使用情况。	①扶持特殊艺术人才培养项目完成率 = (实际完成预算资金数 / 计划完成预算资金数) × 100%；②完成率 95% ≤ R ≤ 100%，得满分；③完成率 80% ≤ R < 95% 得 2分；④70% ≤ R < 80%，得 1分；⑤R < 70% 或 R > 100%，得 0分。	3

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
	产出质量	辅助器具补贴申请残疾人应补尽补率	100%	2	该指标用以反映和考核发放辅助器具补贴是否应补尽补。	①辅助器具补贴申请残疾人应补尽补率100%，得满分；每降5%，扣0.5分，扣完为止；②<60%不得分	2
		辅助器具补贴发放准确率	100%	2	该指标用以反映和考核发放辅助器具补贴发放对象是否准确。	①辅助器具补贴发放准确率100%得满分；每降5%，扣0.5分，扣完为止；②<60%不得分	2
		0-6岁残疾儿童康复补助资金发放准确率	100%	2	该指标用以反映和考核发放0-6岁残疾儿童康复补助发放对象是否准确。	①0-6岁残疾儿童康复补助资金发放准确率100%得满分；每降5%，扣0.5分，扣完为止；②<60%不得分	2
		无障碍改造项目资金发放准确率	100%	2	该指标用以反映和考核区残联使用福彩金项目预算资金开展无障碍改造的对象是否准确。	①无障碍改造项目资金发放准确率100%得满分；每降5%，扣0.5分，扣完为止；②<60%不得分	2

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
		扶持特殊艺术人才培养项目验收合格率	100%	2	该指标用以反映和考核扶持特殊艺术人才培养项目是否符合验收要求。	扶持特殊艺术人才培养项目验收合格率 100%得满分，否则得 0 分	2
	产出时效	及时发放残疾人辅助器具补贴	100%	1	指标用以反映和考核残疾人辅助器具补贴发放是否及时。	残疾人辅助器具补贴发放及时率达 100%，得满分；每降 10%，扣 0.5 分，扣完为止。	1
		0-6 岁残疾儿童康复项目完成时间	2024 年 12 月底	1	指标用以反映和考核 0-6 岁残疾儿童康复补助发放是否在当年 12 月底前完成。	0-6 岁残疾儿童康复项目在 2024 年 12 月底前得满分，否则得 0 分	1
		儿童康复补助资金发放及时率	100%	1	指标用以反映和考核 0-6 岁残疾儿童康复补助发放是否及时。	儿童康复补助发放及时率达 100%，得满分；每降 10%，扣 0.5 分，扣完为止。	1

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
		无障碍改造项目资金发放及时率	100%	1	指标用以反映和考核困难家庭无障碍改造项目开展是否及时。	无障碍改造项目资金发放及时率达100%，得满分；每降10%，扣0.5分，扣完为止。	1
		困难家庭无障碍改造项目完成时间	2024年12月底	1	指标用以反映和考核困难家庭无障碍改造项目是否在当年12月底前完成。	困难家庭无障碍改造项目完成时间在2024年12月底前得满分，否则得0分	1
		扶持特殊艺术人才培养项目完成时间	2024年9月30日	1	指标用以反映和考核扶持特殊艺术人才培养项目是否在当年9月底前完成。	扶持特殊艺术人才培养项目完成时间在2024年9月30日前得满分，否则得0分	1
	产出成本	残疾人辅助器具服务支出进度达标率	≥90%	1	用以反映和考核项目支出进度达标情况	支出进度达标率 = (实际支出额 / 当期计划支出额) × 100%，得分=支出进度达标率*分值	1

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
		0-6岁残疾儿童康复项目支出进度达标率	≥90%	1	用以反映和考核项目支出进度达标情况	支出进度达标率 = (实际支出额 / 当期计划支出额) × 100%，得分=支出进度达标率*分值	1
		困难家庭无障碍改造项目支出进度达标率	≥90%	1	用以反映和考核项目支出进度达标情况	支出进度达标率 = (实际支出额 / 当期计划支出额) × 100%，得分=支出进度达标率*分值	1
		扶持特殊艺术人才培养项目支出进度达标率	≥90%	1	用以反映和考核项目支出进度达标情况	支出进度达标率 = (实际支出额 / 当期计划支出额) × 100%，得分=支出进度达标率*分值	
效益	社会效益	满足残疾人辅助器具服务需求	明显	4	指标用以反映和考核开展残疾人辅助器具服务项目能否明显满足残疾人辅助器具服务需求	开展残疾人辅助器具服务项目能否明显满足残疾人辅助器具服务需求，是则得满分，否为0分	4

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
					求。		
		残疾儿童康复状况改善情况	明显	2	指标用以反映和考核实施 0-6 岁残疾儿童康复项目能否明显改善残疾儿童康复状况	实施 0-6 岁残疾儿童康复项目能否明显改善残疾儿童康复状况，是则得满分，否为 0 分	2
		有需求的残疾儿童得到基本康复服务覆盖率	≥ 90%	2	指标用以反映和考核实施 0-6 岁残疾儿童康复项目，使有需求的残疾儿童得到基本康复服务覆盖率情况。	实施 0-6 岁残疾儿童康复项目，使有需求的残疾儿童得到基本康复服务覆盖率情况 ≥ 90% 得满分；每降 5%，扣 0.5 分，扣完为止；② < 60% 不得分	2
		残疾人居家环境改善情况	明显	2	指标用以反映和考核实施困难家庭无障碍改造项目能否明显改善残疾人居家环境。	实施困难家庭无障碍改造项目能否明显改善残疾人居家环境，是则得满分，否为 0 分	2
		扶持特殊艺术人才培养项目残健共融公共文化服	明显	2	该指标用以反映和考核扶持特	扶持特殊艺术人才培养项目能否明显	2

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
		务水平提升			殊艺术人才培养项目能否明显提升残健共融公共文化服务水平。	提升残健共融公共文化服务水平，是则得满分，否为 0 分	
	服务对象满意度	残疾人辅助器具服务残疾人满意度	≥ 80%	2	该指标用以反映和考核享受项目的残疾人或家属对项目实施效果的满意程度	满意度调查问卷中满意度 ≥ 80%，得满分；每降低 1%扣 0.1 分，扣完为止。	2
		残疾儿童或家属对基本康复务的满意度	≥ 85%	2	该指标用以反映和考核享受项目的残疾人或家属对项目实施效果的满意程度	满意度调查问卷中满意度 ≥ 85%，得满分；每降低 1%扣 0.1 分，扣完为止。	2
		接受无障碍改造残疾人家庭满意度	≥ 85%	2	该指标用以反映和考核享受项目的残疾人或家属对项目实施效果的满意程度	满意度调查问卷中满意度 ≥ 85%，得满分；每降低 1%扣 0.1 分，扣完为止。	2

评价指标					指标解释	指标说明	得分
一级指标	二级指标	三级指标	标杆值	分值			
		扶持特殊艺术人才培养项目群众对残疾人非遗文化活动的满意率	≥80%	2	该指标用以反映和考核享受项目的残疾人或家属对项目实施效果的满意程度	满意度调查问卷中满意度≥80%，得满分；每降低1%扣0.1分，扣完为止。	2
总 分							96

深圳市福田区残疾人联合会