2025 年项目支出部门评价报告

项目名称：商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）

主管部门（公章）：深圳市福田区商务局

单位负责人（签章）：曾科

填报人：彭闹、秦岩

联系电话：8291833-2615；8291833-2612

目录

一、基本情况.....1
（一）项目概况.....1
（二）项目绩效目标.....4
二、绩效评价工作开展情况.....5
（一）绩效评价目的、对象和范围.....5
（二）绩效评价原则、评价方法及评价标准.....5
（三）绩效评价工作过程.....8
三、综合评价情况及评价结论.....9
四、绩效评价指标分析.....10
（一）项目决策情况.....10
（二）项目过程情况.....13
（三）项目产出情况.....17
（四）项目效益情况.....17
（五）项目成本情况.....18
五、主要经验及做法.....19
六、存在的问题及原因分析.....20
七、有关建议.....20
附件一：项目绩效评价指标体系评分情况表.....22

为贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）以及《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《福田区财政局关于开展2025年度预算绩效评价工作的通知》等文件精神，落实预算管理和绩效主体责任，提高财政资金使用效益，深圳市福田区商务局（以下简称“我局”）组织评价小组，对2025年“商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）”项目进行绩效评价，该项目涉及财政预算资金10,167.83万元。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为全面贯彻党的二十大精神，落实国家加力支持消费品以旧换新总体部署，根据国家发展改革委、财政部印发《关于2025年加力扩围实施大规模设备更新和消费品以旧换新工作的通知》（发改环资〔2025〕13号），结合深圳市商务局关于印发《深圳市2024年加力支持家电产品以旧换新购置补贴实施指引》的通知（深商务消费字〔2024〕51号）、深圳市商务局关于印发《深圳市2024年加力支持智能家居消费补贴实施指引》的通知（深商务消费字〔2024〕60号）和《深圳市超长期特别国债资金加力扩围支持消费品以旧换新实施方案（2025年）》等工作安排，用足用好中央直接安排我市的地方配套资金，加力推进福田区消费品以旧换新工作，鼓励我区加大商品消费力度，激发市场活力，进一步助推福

田区消费市场回暖，助力福田区产业发展，我局设立“商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）”项目，经区财政局审批，在深圳市福田区财政预算项目库系统中同步申报预算，开展绩效管理工作。项目主要目标为鼓励市民加大商品消费力度，进一步助推辖区市场回暖，开展消费品以旧换新活动，实现拉动区域经济增长的目标。

2.项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

我局为贯彻落实国家、省、市关于恢复和扩大消费工作的决策部署，鼓励市民加大商品消费力度，进一步助推福田区消费市场回暖，开展商务领域消费品以旧换新工作，实现拉动我区零售业增长目标。项目主要内容：开展乘用车、电动自行车和家电数码产品等领域以旧换新工作，在审核并公示完成后发放以旧换新补贴，实现促进消费升级，拉动区域经济增长的目标。

（2）项目实施情况

2025年度，商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）项目由我局消费促进科和市场建设科协同开展，消费促进科负责家电数码及电动自行车领域，收集补贴申请材料及审核、发放补贴；市场建设科负责乘用车领域，收集补贴申请材料及审核、发放补贴进行审核。通过科室协同配合，实现了项目流程的规范化和高效化，确保了补贴发放的公平公正和资金使用的精准有效。

商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）项目总体实

施情况较好，通过聚焦汽车、电动自行车、家电数码等大宗消费，采取“政企联动”模式，组织百余家企业开展“三进”活动，打造“15 分钟购置圈”。同步精准发放置换补贴，带动汽车销售超 13 亿元、电动自行车以旧换新 3,569 台，家电数码“以旧换新”规模稳居全市前列。

3. 项目资金投入和使用情况

该项目资金来源为财政拨款，主要用于商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）工作，年初预算数为 0 万元，全年预算数为 10,167.83 万元，实际支出数为 7,362.38 万元，预算执行率为 72.41%。具体支出情况详见表 1-1：

表 1-1 项目资金使用情况表

万元

资金类型	主要使用领域	支出占比	支付金额
2024 年市级配套资金	汽车置换更新补贴	27.84%	2,049.40
	消费电子和家用电器购置补贴	15.83%	1,165.78
	电动自行车置换更新补贴	0.10%	7.70
	小计	43.77%	3,222.88
2025 年市级配套资金	家电产品以旧换新	22.38%	1,648.04
	手机等 3C 类数码产品以旧换新	23.48%	1,728.46
	个人乘用车置换更新	10.32%	759.60
	电动自行车以旧换新	0.05%	3.40
	小计	56.23%	4,139.50

总计	7,362.38

4.项目管理制度及执行

2025年度，我局能够根据建立的财务管理办法、结合专项资金管理办法等有关要求，对商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）项目进行管理。年度该项目各项业务活动均按照相关制度有序开展，相关制度能够得到较好地执行。并且财务制度实施后得到了有效地落实，进一步加强了我局对该项目财务工作的管理，严肃了财经法纪，提高了该项目的资金使用效益。各项工作均能按照相关规定开展，职能分工明确。

（二）项目绩效目标

1.年度总体目标

主要是为贯彻落实国家、省、市关于恢复和扩大消费工作的决策部署，通过运用市级配套资金，加力支持消费品以旧换新，持续释放消费潜力，推动经济高质量发展。

2.年度绩效指标

我局根据年度总体目标，设置产出、效益、满意度等具体绩效目标，具体详见表1-2:

表1-2 商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	开展商务领域消费品以旧换新活动种类	⩾3种
	质量指标	开展商务领域消费品以旧换新活动的规范性	100%
	时效指标	开展商务领域消费品以旧换	100%

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
		新活动的时效性	
	成本指标	成本控制率	90%-100%
效益指标	社会效益指标	提振企业经营信心	有效提振
满意度指标	服务对象满意度指标	参与活动企业满意度	≥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

通过开展项目支出部门绩效评价工作，研究2025年度我局商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）完成情况，主要从决策、管理、产出及效益入手，总结项目经验成效，对项目工作全过程的规范性、资金支出的合规性、资金使用的有效性进行综合评估，客观、全面地反映该项目资金的使用效益和我局有关工作职能的实现程度，进一步完善我局项目支出的全过程管理和内控体系，为提高财政资金使用效益提供参考。

2.评价对象和范围

（1）评价对象：商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）

（2）涉及财政预算资金：10,167.83万元

（3）评价期限：2025年1月1日至2025年12月31日

（4）评价内容：主要包括本项目决策、管理和使用情况、相关管理制度、办法建立和执行情况、实现的产出和取得的效益等。

（二）绩效评价原则、评价方法及评价标准

1.绩效评价原则

（1）科学规范原则

评价工作参照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）及《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）等文件中项目支出绩效评价相关要求开展，确保工作过程符合规范，评价结果科学。

（2）公开公正原则

绩效评价工作依法公开并进行监督，主管部门根据项目执行情况进行公正评价，保证评价结果的准确、客观和具有可信度。

（3）相关性原则

绩效评价工作针对项目相关支出及其产出进行分析，评价结果能够清晰地反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.评价方法

（1）指标分析法

本次评价将主要采用指标分析法开展评价工作，遵循科学全面的原则，按照项目立项、项目实施、产出和效果的逻辑路径，制定绩效评价指标体系。根据指标体系，以收集到的项目相关资料为依据并进行评分，对绩效指标体系表中的扣分点进行定性分析，重点剖析此项绩效指标的扣分原因，对整个项目实施的影响程度，并且在对应的问题和建议中给予反映。

（2）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。

（3）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。

3. 评价标准

本次绩效评价过程中所涉及的标准来源于项目相关上级文件要求、计划标准、行业标准及历史标准等方面。对于指标体系中涉及的定量指标，目标值设置采取具体数量、百分形式的目标值，准确衡量项目完成情况，评分标准应设置明确的公式或评分标准，计算指标得分；对于涉及的定性指标，设置“达成指标”“部分达成指标并具有一定效果”及“未达成指标且效果较差”三个档次，设定相对应的分值范围，并以百分比形式衡量实现目标情况，并计算指标得分。

4. 评价依据

本项目绩效评价依据包括但不限于:

1.《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

2.《财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）；

3.《中共广东省委广东省人民政府关于全面实施预算绩效管

理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）；

4.《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》（深财绩〔2019〕5号）；

5.《国务院办公厅转发国家发展改革委关于恢复和扩大消费措施的通知》（国办函〔2023〕70号）。

6.《深圳市福田区商务局财务管理制度》

（三）绩效评价工作过程

绩效评价工作开展时间为2025年5月至6月，过程如下:

1.前期准备。绩效评价工作开展前期，我局确定专人负责本次评价工作，负责沟通、协调评价相关事宜，成立项目评价组，对我局商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）概况进行梳理并确定具体评价项目。

2.资料收集、分析。评价组对项目主要内容进行了解，参照《项目支出绩效评价管理办法》初步制定项目评价指标体系，同步整理评价所需材料，编制材料收集清单发放业务部门，业务部门按照材料收集清单提供项目相关佐证资料。

3.现场访谈。评价组通过查阅资料，初步整理项目经验成效及问题，并形成沟通事项清单，现场与业务部门进行沟通并征求意见。

4.报告撰写及定稿。评价组根据材料分析及访谈结果，完成《深圳市福田区商务局2025年项目支出部门评价报告》初稿，与业务科室以及主管部门沟通后，对内容进行修改，并再次征求意

见，待双方确认后正式定稿。

三、综合评价情况及评价结论

评价组依据项目财政支出绩效评价指标体系和评分标准（详见附件一），评定我局2025年商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）得分为96.62分，绩效等级为“优”，从5个一级指标来看：项目决策指标得分率100.00%，项目过程指标得分率93.1%，项目产出指标得分率100%，项目效益指标得分率为100%，成本指标得分率90%。项目各指标得分情况见表3-1、表3-2，评分细则详见附件。

表3-1 商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）项目得分情况

	决策（20分）	过程（20分）	产出（20分）	效益（20分）	成本（20分）
得分	20	18.62	20	20	18
得分率	100%	93.1%	100%	100%	90%

表3-2 商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）项目指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值	分值	得分
项目决策（20分）	项目立项（7分）	立项依据充分性	充分	100%	5.00	5.00
		立项程序规范性	规范	100%	2.00	2.00
	绩效目标（7分）	绩效目标合理性	合理	100%	4.00	4.00
		绩效目标明确性	明确	100%	3.00	3.00
	资金投入（6分）	预算编制科学性	合理	100%	4.00	4.00
		资金分配合理性	合理	100%	2.00	2.00
项目过程	资金管理（11分）	资金到位率	100%	100%	2.00	2.00
		预算执行率	100%	72.41%	5.00	3.62

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值	分值	得分
（20分）		资金使用合规性	合规	100%	4.00	4.00
	组织实施（9分）	管理制度健全性	健全	100%	4.00	4.00
		制度执行有效性	有效	100%	5.00	5.00
项目产出（20分）	数量指标（10分）	开展商务领域消费品以旧换新活动种类	≥3种	4种	10.00	10.00
	质量指标（5分）	开展商务领域消费品以旧换新活动的规范性	100%	100%	5.00	5.00
	时效指标（5分）	开展商务领域消费品以旧换新活动的时效性	100%	100%	5.00	5.00
项目效益（20分）	社会效益（10分）	提振企业经营信心	有效提振	100%	5.00	5.00
		促进消费增长	显著	100%	2.50	2.50
		持续释放投资消费潜力	显著	100%	2.50	2.50
	满意度（10分）	参与活动企业满意度	≥80%	100%	10.00	10.00
项目成本（20分）	总成本控制（10分）	预算核减率	0%	0%	0.00	0.00
		预算偏离度	0%	27.59%	10.00	8.00
	分项成本管控（10分）	分项成本偏离度达标率	≥90%	100%	10.00	10.00
		分项成本调整频次	0次	0次	0.00	0.00
	单位成本测度	单位成本变动率	0%	0%	0.00	0.00
		单位成本投入产出效益系数	1	1	0.00	0.00
合计					100	96.62

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

本指标包含项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标。指标满分20分，评价得分20分，得分率为100%。

1.项目立项

本指标包含立项依据充分性、立项程序规范性2个三级指标，指标满分7分，评价得分7分，得分率100%。

（1）立项依据充分性。指标满分5分，评价得分5分，得分率100%。

项目符合《关于2025年加力扩围实施大规模设备更新和消费品以旧换新工作的通知》（发改环资〔2025〕13号）、《关于做好2025年家电以旧换新工作的通知》（商办流通函〔2025〕6号）、《关于印发手机、平板、智能手表（手环）购新补贴实施方案的通知》（商办流通函〔2025〕7号）、《深圳市超长期特别国债资金加力扩围支持消费品以旧换新实施方案（2025年）》（深发改〔2025〕146号）、《深圳市商务局关于印发〈深圳市2024年加力支持家电产品以旧换新购置补贴实施指引〉的通知》（深商务消费字〔2024〕5号）、《深圳市商务局关于印发〈深圳市2024年加力支持智能家居消费补贴实施指引〉的通知》（深商务消费字〔2024〕60号）、《深圳市商务局关于印发〈深圳市2024年加力支持家电产品以旧换新购置补贴实施指引〉的通知》和《深圳市商务局关于印发〈深圳市2025年家电数码补贴实施指引〉的通知》（深商务消费字〔2025〕10号）等文件要求，与我局推进商贸业发展，促进和扩大消费的部门职责相匹配，属于财政补贴支出范畴，符合公共财政扶持方向。

（2）立项程序规范性。指标满分2分，评价得分2分，得分

率 100%。

我局依据预算编制的相关要求及规定程序组织申报工作，严格按照流程将项目纳入相关项目库，经区财政、区政府审核后，以正式文件形式向深圳市相关部门上报项目材料，申请正式立项。申报文件及材料符合国家及地方关于项目管理的各项要求，设立手续、文件齐全、合规，基本符合财政资金管理及项目建设的规范要求。

2.绩效目标

本指标包含绩效目标合理性、绩效指标明确性 2 个三级指标，指标满分 7 分，评价得分 7 分，得分率 100%。

（1）绩效目标合理性。指标满分 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。

根据《商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）项目绩效目标申报表》显示，项目设置了预期目标，并分解细化为数量、质量、时效、成本、效益等绩效指标，全面反映产出、效益等方面实际完成情况，绩效目标与实际工作内容具有相关性，且预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。

（2）绩效指标明确性。指标满分 3 分，评价得分 3 分，得分率 100%。

根据《商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）项目绩效目标申报表》显示，绩效目标结合具体工作内容分解成相应

的绩效指标，绩效指标可量化、可评估，如时效指标设置为“开展商务领域消费品以旧换新活动的时效性”指标值“100%”，绩效指标设置明确。

3.资金投入

本指标包含预算编制科学性、资金分配合理性2个三级指标，指标满分6分，评价得分6分，得分率100%。

（1）预算编制科学性。指标满分4分，评价得分4分，得分率100%。

我局根据《中华人民共和国预算法》、区财政局有关文件要求，对项目进行预算编制，预算内容与地方消费品以旧换新活动内容匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的项目资金量与年度工作目标相匹配。

（2）资金分配合理性。指标满分2分，评价得分2分，得分率100%。

该项目资金主要用于支付个人消费者乘用车置换更新、家电产品以旧换新、电动自行车以旧换新补贴、手机等3C数码产品购新补贴等，依据相关补贴标准，向消费者发放补贴，预算资金分配依据充分，与商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）项目的实际情况相适应。

（二）项目过程情况

本指标包含资金管理、组织实施2个二级指标。指标满分20

分，评价得分 18.62 分，得分率为 93.1%。

1.资金管理

本指标包含立项资金到位率、预算执行率、资金使用合规性 3 个三级指标，指标满分 11 分，评价得分 9.62 分，得分率 87.45%。

（1）资金到位率。指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。

本项目年初预算 0 万元，年中调整后预算 10,167.83 万元，实际下达预算 10,167.83 万元，资金到位率 100%。

（2）预算执行率。指标满分 5 分，评价得分 3.62 分，得分率 72.41%。

本项目年初预算 0 万元，年中调整后预算 10,167.83 万元，实际支出金额 7,362.38 万元，预算执行率 72.41%。执行率未达到 100%，主要原因为：一是电动自行车以旧换新（2025 年第一批市级配套）、电动自行车以旧换新（2025 年第三批市级配套）：深圳市 2025 年电动自行车以旧换新活动于 2025 年 12 月 10 日停止新申请，12 月 12 日停止修改补充，无法在封账前审核拨付完全部申请单。二是家电产品以旧换新（2025 年第二批市级配套）、家电产品以旧换新（2025 年第三批市级配套）：因活动平台银商系统问题部分订单无法确认核销状态、企业大量家电订单无法在封账前提供审核必备要素 SN 码（产品配送完成才能获取 SN 码，大量订单无法在封账前配送完成）、我区家电数码订单较多，企

业无法在封账前对每一笔需补充材料的订单补充完毕。

（3）资金使用合规性。指标满分4分，评价得分4分，得分率100%。

该项目严格按照《深圳市商务局关于印发〈深圳市2024年加力支持家电产品以旧换新购置补贴实施指引〉的通知》（深商务消费字〔2024〕5号）、《深圳市商务局关于印发〈深圳市2024年加力支持智能家居消费补贴实施指引〉的通知》（深商务消费字〔2024〕60号）、《深圳市商务局关于汽车、家电、电动自行车以旧换新衔接政策的公告》《深圳市2025年家电数码补贴实施指引》《深圳市超长期特别国债资金加力扩围支持消费品以旧换新实施方案（2025年）》《深圳市商务局关于印发〈深圳市汽车置换更新补贴实施指引（2025年）〉的通知》和《深圳市2025年电动自行车以旧换新补贴实施指引》等文件的要求进行管理和执行，项目支出严格实行预算控制与支出范围、支出标准规定相结合。各项费用支出服从部门预算，严禁无预算、无计划的开支，严禁各项开支相互挤占挪用，有效保障本项目资金使用的规范性和安全性。

2.组织实施

本指标包含管理制度健全性、制度执行有效性2个三级指标，指标满分9分，评价得分9分，得分率100%。

（1）管理制度健全性。指标满分4分，评价得分4分，得分率100%。

我局根据《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》和省、市财政部门的有关规定，制定了《深圳市福田区商务局财务管理制度》等管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整，有效保障项目资金规范使用、安全运行以及对资金运行的良好控制。

（2）制度执行有效性。指标满分 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。

我局依据《深圳市商务局关于印发〈深圳市 2024 年加力支持家电产品以旧换新购置补贴实施指引〉的通知》（深商务消费字〔2024〕5 号）、《深圳市商务局关于印发〈深圳市 2024 年加力支持智能家居消费补贴实施指引〉的通知》（深商务消费字〔2024〕60 号）、《深圳市商务局关于汽车、家电、电动自行车以旧换新衔接政策的公告》《深圳市 2025 年家电数码补贴实施指引》《深圳市超长期特别国债资金加力扩围支持消费品以旧换新实施方案（2025 年）》《深圳市商务局关于印发〈深圳市汽车置换更新补贴实施指引（2025 年）〉的通知》和《深圳市 2025 年电动自行车以旧换新补贴实施指引》等政策文件对项目进行严格管控，项目资金申请、审核、拨付、监督等各环节流程合法合规，严格规范补贴对象、补贴标准、申报材料等要求，确保资金使用有章可循、公开透明。

（三）项目产出情况

项目产出类指标由 3 个二级指标和 3 个三级指标构成，其中满分指标 3 个，权重分 20 分，实际得分 20 分，得分率 100%。

该项目数量指标分为 1 个三级指标，实际完成情况是：已成功开展商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）以旧换新活动，完成发放乘用车、家电产品、手机等 3C 数码产品以及电动自行车 4 类商品的以旧换新工作。

项目质量指标分为 1 个三级指标，实际完成情况是：商务领域消费品以旧换新活动已严格按照实施指引等相关政策文件开展，相关补贴安排计划后续经过审核并完成公示，活动实施规范性 100%。

项目时效指标分为 1 个三级指标，实际完成情况是：当年度商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）工作全部按照计划完成，及时性为 100%;

（四）项目效益情况

项目效益类指标由 2 个二级指标和 4 个三级指标构成，其中满分指标 4 个，权重分 20 分，实际得分 20 分，得分率 100%。

2025 年，通过高效实施商务领域消费品以旧换新地方配套资金（市级）项目，精准发放置换补贴，工作取得显著成效：累计拉动汽车销售超 13 亿元，占全市 3.42%。电动自行车销售超 884 万元，家电与数码产品“以旧换新”规模稳居全市前列，分别撬动销售额超 9.7 亿元和 10.5 亿元，拉动消费 20.24 亿元。政策有力

引导汽车消费向绿色化、智能化升级，为辖区汽车销售行业注入活力，稳定了区域消费增长大盘，充分发挥了政策杠杆的拉动作用，为我区经济高质量发展注入了强劲动力。

该项目效益指标分为4个三级指标，其中“提振企业经营信心”“促进消费增长”“持续释放投资消费潜力”“参与活动企业满意度”，4个三级效益指标均能较好地完成。因此，项目效益指标得分20分。

（五）项目成本情况

项目成本类指标由3个二级指标和6个三级指标构成，均为满分指标，权重分20分，实际得分为18分，得分率90%。项目成本分析如下:

1.总成本控制

（1）预算核减率

该项目为上级转移支付项目，所有预算金额均为年中直接下达，该项指标默认得满分。

（2）预算偏离度

2025年度，本项目批复总预算为10,167.83万元，全年实际总支出7,362.38万元。预算执行偏离度为27.59%，超出目标值“0%”的年度目标区间内，该条指标酌情扣2分。

2.分项成本管控

（1）分项成本偏离度达标率

2025年，本项目涉及支出，均严格遵照预算科目及工作任务

规范执行，支出内容与预算批复基本吻合，分项成本偏离度达标率为 100%。项目不存在无预算、超预算支出问题，分项成本管控规范统一。

（2）分项成本调整频次

该项目为上级转移支付项目，所有预算金额均为年中直接下达，该项指标默认得满分。

3. 单位成本测度

本项目实施内容为发放以旧换新补贴，属于部门常规履职工作。项目产出主要体现为补贴发放笔数、惠及消费者数量、带动相关商品销售额等综合性管理服务效能。由于补贴资金按实际发生额兑付，难以界定标准化的单位成本核算口径。综合以上情况，“单位成本变动率”及“单位成本投入产出效益系数”两项量化指标，在本评价周期内默认得满分。项目单位成本测度以总成本实际执行情况为依据进行评价。

五、主要经验及做法

1. 多渠道政策宣传

紧扣补贴政策要求与实施节点，通过“政策进 4S 店、进商圈、进社区”主题活动、线上小程序答疑、官方平台信息发布等多种形式，精准传递补贴申请条件、标准、流程及资金使用进度等关键信息。重点覆盖辖区重点汽车经销商及有置换需求的消费者，确保政策红利直达快享，为活动有序开展奠定良好基础。

2. 联动暑期促消费、双节乐 fun 天大型促消费活动

开展超50场特色促消费活动，组织全区购物中心及超500家商户推出实惠满减活动叠加国补优惠，商圈人流量达8044万人次，同比增长16.50%，销售额达55.84亿元，同比增长13.90%，消费潜力充分释放。

3.构建全链条服务赋能模式

前置服务成功引进realme、北鼎等15家企业实体化运作，贡献销售额增量约6.5亿元。

六、存在的问题及原因分析

预算执行率仍有上升空间。本项目全年预算金额10,167.83万元，实际支出7,362.38万元，成本控制率72.41%，主要原因为：一是电动自行车以旧换新（2025年第一批市级配套）、电动自行车以旧换新（2025年第三批市级配套）：深圳市2025年电动自行车以旧换新活动于2025年12月10日停止新申请，12月12日停止修改补充，无法在封账前审核拨付完全部申请单。二是家电产品以旧换新（2025年第二批市级配套）、家电产品以旧换新（2025年第三批市级配套）：因活动平台银商系统问题部分订单无法确认核销状态、企业大量家电订单无法在封账前提供审核必备要素SN码（产品配送完成才能获取SN码，大量订单无法在封账前配送完成）、我区家电数码订单较多，企业无法在封账前对每一笔需补充材料的订单补充完毕，本项目预算执行仍有上升空间。

七、有关建议

针对预算执行率和预算偏离度的问题，一是优化活动时间与资金拨付流程的衔接。对于有明确截止日的活动，后续将活动截止日提前至封账日前 10-15 个工作日，或对封账前无法完成的合规申请单建立“先确认、后支付”的过渡机制，确保资金按实际进度拨付，避免因时间仓促形成跨年沉淀。二是完善家电以旧换新的审核流程与应急机制。针对银商系统故障导致订单核销状态无法确认的问题，建议引入人工核验与系统容错双轨机制；针对 SN 码获取滞后问题，可要求销售方在发货环节即上传 SN 码；同时，对订单量大、补充材料多的区域，增配审核人员或采用自动化辅助工具，设置封账后的短期补录窗口，避免因流程琐碎、时限过紧导致资金滞留。在保证合规的前提下提升预算执行效率，降低预算偏离度。

附件一：项目绩效评价指标体系评分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
决策（20分）	项目立项	立项依据充分性	5	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）； ⑤项目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	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（0.5分）； ③事前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

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
	绩效目标	绩效目标合理性	4	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: （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目有绩效目标（1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（1分）。	4
		绩效指标明确性	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相对应（1分）。	3
	资金投入	预算编制科学性	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）。	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
		资金分配合理性	2	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分）； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（1分）。	2
过程 （20分）	资金管理	资金到位率	2	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：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	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：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
	资金管理	资金使用合规性	4	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程的规定（1分）； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）； ③符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（扣1分）。	4
	组织实施	管理制度健全性	4	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分）； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整（2分）。	4
		制度执行有效性	5	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项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到	5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
					位（2 分）。	
项目产出（20 分）	产出数量	开展商务领域消费品以旧换新活动种类	10	考察项目实施的商务领域消费品以旧换新活动种类数量情况。	按照项目要求完成至少 3 种商务领域消费品以旧换新活动的，得满分。每少一种，扣 5 分。	10
	产出质量	开展商务领域消费品以旧换新活动的规范率	5	考察以旧换新活动是否按照制度和方案规范发放。	规范率=（规范发放的资金数/总发放数量）*100%。规范率达到 100%，得满分，每降低 1%，扣 0.5 分，扣完为止。	5
	产出时效	开展商务领域消费品以旧换新活动的时效性	5	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。	及时性达到 100%，得满分；每降 10%，扣 0.5 分，扣完为止。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。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。	5
项目效益（20 分）	社会效益	提振企业经营信心	5	项目工作完成对社会发展所产生的相关影响	项目实施能有效提振企业经营信心，得 5 分，按照实际实施情况效果得分。	5
		促进消费增长	2.5	项目工作完成对社会发展所产生的相关影响	按项目实施能有效促进消费增长，得 5 分，按照实际实施情况效果得分。	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
		持续释放投资消费潜力	2.5	项目工作完成对社会发展所产生的相关影响	项目实施能有效持续释放投资消费潜力，得 5 分，按照实际实施情况效果得分。	2.5
	满意度	参与活动企业满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。	10
项目成本（20 分）	总成本控制	预算核减率	0	项目预算编制是否经过科学论证、有效压减，从源头控制总成本。	预算核减率=（项目初始申报额-财政最终批复额）/项目初始申报额 × 100%。 项目初始申报额：项目实施单位首次向财政部门或主管部门提交的项目预算申请金额。 财政最终批复额：经主管部门、财政部门审核、批复后下达的项目预算金额。	0
		预算偏离度	10	项目实际总支出与批复预算的偏差程度，考核预算执行的准确性和成本管控的有效性。	预算偏离度=（|实际总支出-批复总预算|）/批复总预算 × 100%。 实际总支出：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付并形成支出的资金总额。 批复总预算：经财政部门、主管部门审核、批复下达的项目预算总额。 预算偏离度为 0%可得满分，大于 0%需酌情扣分，超过 50%得 0 分。	8
	分项成本管控	分项成本偏离度达标率	10	各分项支出是否按预算科目或任务内容精准执行，反映分项成本控制的一致	分项成本偏离度达标率=各分项支出偏离度≤10%的科目数/分项科目总数 × 100%。 分项支出偏离度=（|单科目实际支出-该科目预算额|）/	10

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
				性与规范性。	该科目预算额 × 100%。 分项科目总数：项目预算批复中列示的各类支出科目或分项任务的数量合计。	
		分项成本调整频次	0	项目执行期间分项成本调整的频繁程度，考核预算编制的严肃性和执行刚性。	分项成本调整频次=项目实施单位在项目执行期间向主管部门或财政部门正式提交的涉及子项目之间预算调剂的申请次数。 1.调整次数=0，得满分； 2.调整次数＞0，酌情扣分。	0
	单位成本测度	单位成本变动率	0	通过对比基准期单位成本，考核核心产出物单位成本的控制效果与优化趋势。	单位成本变动率=（本期核心产出单位成本/基准期核心产出单位成本-1）×100%。 本期核心产出单位成本：一定时期（本年度或项目期）内，项目核心产出物（项目绩效目标中明确的核心产品或服务）的实际单位成本，如每培训人次成本、每平方米改造造价、每台设备维护成本等。 基准期核心产出单位成本：作为对比基准的单位成本数据，可选取上年度实际值、前三年平均值或同类项目行业标杆值。 1.单位成本变动率≤0，得满分； 2.单位成本变动率＞0，需酌情扣分，不能得满分。	0
		单位成本投入产出效益系数	0	单位成本投入所产生的综合效益，检验项目资金投入的经济性与有效性。	单位成本投入产出效益系数=项目综合产出效益评分/本期核心产出单位成本。 项目综合产出效益评分：项目绩效评价体系中“产出”及“效益”一级指标的得分汇总，按照当次评	0

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	得分
					价实际得分取值。 本期核心产出单位成本：一定时期（本年度或项目期）内，项目核心产出物（项目绩效目标中明确的核心产品或服务）的实际单位成本，如每培训人次成本、每平方米改造造价、每台设备维护成本等。	
合计						96.62