

2024 年度项目支出部门评价报告

部门名称（公章）：深圳市罗湖区商务局

项目名称：深圳珠宝博物馆 PPP 项目

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) 绩效评价依据、原则、方法	- 6 -
(三) 绩效评价工作过程	- 7 -
三、综合评价情况及评价结论	- 8 -
四、绩效评价指标分析	- 10 -
(一) 项目决策情况分析	- 10 -
(二) 项目管理情况分析	- 12 -
(三) 项目绩效情况分析	- 12 -
五、主要经验及做法	- 16 -
六、项目存在问题	- 17 -
七、有关建议	- 18 -

根据《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）《深圳市财政局关于贯彻落实全面实施预算绩效管理改革方案》（深财绩〔2019〕5号）《深圳市罗湖区财政局关于印发〈2025年全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（罗财〔2025〕37号）等文件精神，深圳市罗湖区商务局（以下简称“区商务局”）落实预算执行和绩效管理主体责任，深度推进预算绩效管理融合，提高财政资金使用效益，于2025年6月组建绩效评价组，对“深圳珠宝博物馆PPP项目”（以下简称“本项目”）支出情况开展绩效评价，现将评价结果报告如下。

一、基本情况

（一）项目背景

2015年1月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于加快构建现代公共文化服务体系的意见》，明确提出“与当前经济社会发展水平和人民群众日益增长的精神文化需求相比，与基本建成公共文化服务体系的目标要求相比，公共文化服务体系建设的水平仍然有待提高。在新的形势下，构建现代公共文化服务体系，是保障和改善民生的重要举措，是全面深化文化体制改革、促进文化事业繁荣发展的必然要求，是弘扬社会主义核心价值观、建设社会主义文化强国的重大任务。”因此，加强社会主义文化建设是不断满足人民群众日益增长的精神文化需求的需要，是全面实施党和国家发展战略的需要。

纵观世界博物馆发展史，不难看出，随着人类文明的进一步发展，世界各国十分重视发展博物馆事业，尤其是欧美发达国家

在发展博物馆事业方面走在了时代的前列，处于世界领先水平。在 2017 年，瑞士平均每 9400 人就拥有一座博物馆；仅有 510 万人口的丹麦，全国拥有 340 多座博物馆，平均 15 万人拥有一座博物馆；具有 2000 年悠久历史的西班牙重要城市巴塞罗那，拥有艺术、历史、科学等各类博物馆 40 多座。

我国是一个历史悠久的文明古国，在漫长的岁月中，华夏民族用自己的辛勤劳动和卓越的智慧，创造了博大精深、辉煌灿烂的中华文化，留下了极为丰富的精神文化、文物古迹。博物馆作为文物的收藏展览、宣传、教育、科研的文化机构，在建设社会主义精神文明中具有不可替代的作用。为了推进珠宝产业优化升级，用“工匠精神”打造珠宝文化，同时充分发挥市场经济对罗湖区珠宝文化建设的优势，让罗湖区成为弘扬中国珠宝文化的“代名词”，深圳市罗湖区人民政府决定开展本项目。因此，项目建设具有一定必要性。

（二）项目概况

1. 项目基本情况

本项目由区商务局负责实施（此前由原深圳市罗湖区经济促进局、深圳市罗湖区工业和信息化局实施），属于 PPP 项目，社会资本方为深圳市金展国际珠宝广场有限公司（牵头方）、深圳市钻之韵珠宝首饰有限公司、深圳市宝怡珠宝首饰有限公司、深圳市甘露珠宝首饰有限公司、深圳市黄金珠宝文化研究会联合体（以下简称“金展联合体”）。金展联合体依法在深圳市罗湖区成立项目公司即深圳珠宝博物馆有限公司（以下简称“项目公司”），

区商务局与项目公司以签署合同的方式，授予其在本项目项下的经营权，负责本项目的投资、融资、设计、改造、运营维护与移交等工作。

根据《深圳珠宝博物馆 PPP 项目项目合同》，区商务局与项目公司于 2018 年 7 月 23 日签订合同，合同期为 15 年（包括建设期，自合同生效之日起计）。但由于深圳市罗湖区人民政府机构职能调整、项目实施情况与原计划不一致，合同双方于 2021 年 5 月 26 日签订《深圳珠宝博物馆 PPP 项目合同补充协议》。

合作期间，本项目所涉及的固定资产（不包括运营期内项目公司自行购置或租赁的展陈品）和无形资产（如“深圳珠宝博物馆”名称权、知识产权等无形资产）所有权始终归属于政府方所有，项目公司享有本项目设施的运营权及基于该运营权的收益权。同时，考虑到项目公司可获取的经营性收入不足以弥补其建设投入、运营成本及合理利润，因此，区政府需分 14 年向项目公司提供可行性缺口补助。合作期满后，项目公司将项目设施资产及相关权利无偿、完好、无债务、不设定担保地移交给区商务局或区政府指定的其他机构。

2. 项目实施内容

该项目采用 DROT（设计－改造－运营－移交）模式实施。在项目的合作期限内，由项目公司负责本项目的设计、投融资、改造和运营维护任务。其中，在项目建设期，按照国家相关整体和分项建设标准，改造博物馆；在项目运营期，按照项目的绩效考核标准，对博物馆进行日常维护和提供公共服务；在项目移交期，

按照项目的移交标准，项目公司向政府方无偿移交项目所属资产。

本项目于 2017 年 6 月完成项目立项，2019 年 5 月开工建设，2019 年 10 月完成竣工验收和消防验收，并于验收完成当月正式进入运营期。2024 年度，区商务局主要对项目公司在 2022 年 10 月至 2023 年 10 月期间运营深圳珠宝博物馆的情况进行绩效考核，并根据考核结果支付可行性补助。

3. 资金投入和使用情况

年度可行性缺口补助 1,328.65 万元，2024 年度本项目处于运营期，区商务局根据深圳珠宝博物馆 2023 年度运营考核结果向项目公司发放可行性补助。当年度投入预算 1,328.65 万元，实际支出 1,328.65 万元，预算执行率为 100%。

(三) 项目目标

1. 项目总体目标

本项目以当代珠宝首饰藏馆、珠宝产业大数据库、全球珠宝新品发布中心、珠宝精品展示中心和高级珠宝定制体验中心为核心内容的“一馆一库三中心”功能定位，在罗湖打造出国际一流、具有水贝特色和国际影响力的珠宝博物馆。

2. 年度目标

本项目 2024 年度目标为完成深圳珠宝博物馆年度考核并推进博物馆正常运营。项目具体申报指标如下表：

表 1 项目支出绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释
产出指标	数量指标	博物馆参观人员数量	>10000 人	反映博物馆年度参观人数。
	质量指标	博物馆举办大型	≥ 3 场	反映博物馆年度办展

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释
		展览次数		质量。
	时效指标	拨付时效	2024 年 12 月 31 日前完成	反映资金拨付时效。
	成本指标	项目控制数	≤100%	反映实际成本与预算成本关系。
效益指标	经济效益指标	不适用	不适用	不适用
	社会效益指标	黄金珠宝知识推广程度	稳定增长	反映博物馆对产业宣传的社会效益。
	生态效益指标	不适用	不适用	不适用
	可持续影响指标	不适用	不适用	不适用
满意度指标	服务对象满意度指标	博物馆参观人员满意度	≥90%	博物馆参观人员满意比例。
	其他满意度指标	不适用	不适用	不适用

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

本次评价以深圳珠宝博物馆 PPP 项目支出效果为导向，通过系统整理和分析项目决策、过程管理、产出和效果情况，了解项目实际完成情况、履职情况，以评估项目整体绩效状况，对其进行客观公正的测量分析和评判，为今后完善同类项目提供可行性参考。同时，梳理存在的主要问题，提出改善建议，为区商务局后续项目支出管理、全过程预算绩效管理等提供决策依据。

2. 评价对象和范围

本次评价对象为深圳珠宝博物馆 PPP 项目，评价时段为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，主要围绕下述四个方面的内容

开展，具体情况如下：

（1）项目决策情况。涵盖项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效目标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性等内容。

（2）项目过程管理情况。涵盖资金到位情况、预算执行情况、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。

（3）项目产出情况。涵盖年参观人次、开展综合应急演练次数、收录国内珠宝企业主体数量、开展专场鉴赏拍卖活动数量、开展珠宝文化宣传活动数量、组织培训活动数量、组织珠宝相关公益教育活动数量、组织馆际交流活动数量、获得国家级珠宝设计大赛奖项作品数量、全年运营绩效考核得分等内容。

（4）项目效益情况。涵盖弘扬珠宝文化、提升公众文化素养、促进文化交流、助力珠宝产业升级、提升区域经济价值、项目投诉次数等内容。

（二）绩效评价依据、原则、方法

1. 评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《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）；

（3）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（4）项目预算文件、绩效目标、支出凭证、部门相关制度等相关资料。

2. 评价原则

（1）相关性原则。与绩效目标有直接或间接联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。优先使用最具代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。设定同类评价对象需设定的共性绩效评价指标，以便评价结果相互比较。

（4）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目在投入、管理和产出等方面实施情况，以及绩效目标的完成情况。

3. 评价方法

此次评价主要采用比较法、因素分析法和资料分析法等方法进行绩效评价。

（1）比较法。在绩效评价过程中，将各指标的实际完成值与绩效指标进行对比分析，考察绩效目标的完成情况，以反映项目产出绩效。

（2）因素分析法。分析影响项目产出任务完成情况和后续效益发挥的各种因素，以评价绩效目标实现程度，并提出优化意见。

（3）资料分析法。研究项目原始资料，进行分析总结，形成评价结论。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备阶段

评价组与项目负责人进行初步沟通，全面了解项目基本情况，

完成基础资料收集。

2. 组织实施阶段

全面梳理前期调研材料和项目背景，根据项目特点及项目绩效目标有针对性地设计评价指标体系，制定科学合理的评价方法和评价标准，对项目执行过程中可能存在的问题进行预估，细化评分标准。

3. 数据整理和分析阶段

整理采集数据，根据整理后的数据和一定的基准衡量指标，开展数据分析工作。

4. 报告出具阶段

根据制定的评价标准和评分规则，对项目评价体系进行量化打分，在此基础上对项目决策情况、项目执行情况、项目产出、项目效益、存在问题等进行客观阐述和分析，并提出下一步工作建议，形成本绩效评价报告。评价结果以百分制及“优、良、中、差¹”四个等级标识。

三、综合评价情况及评价结论

评价组以全过程预算绩效管理理念为思路，在项目成立时设定绩效目标的基础上进行完善，并按照“项目决策－项目管理－项目产出－项目效益”分类设计评价指标体系。经评价组充分研究分析，该项目综合得分为 95.12 分。评价等级为“优”。项目各评价指标得分详见下表：

¹ 等级标识分数对应标准：优：绩效评价分值≥90分；良：80分≤绩效评价分值<90分；中：60分≤绩效评价分值<80分；差：绩效评价分值<60分。

表 2 项目绩效评价体系得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	3	3	100%
		立项程序规范性	3	3	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	4	3	75%
		绩效目标明确性	3	2	66.7%
	资金投入	预算编制科学性	4	4	100%
		资金分配合理性	3	3	100%
	小计		20	18	90%
管理	资金管理	资金到位率	3	3	100%
		预算执行率	5	5	100%
		资金使用合规性	5	5	100%
	组织实施	管理制度健全性	3	3	100%
		制度执行有效性	4	3	75%
	小计		20	19	95%
产出	产出数量	年参观人次	2	2	100%
		开展综合应急演练次数	2	2	100%
		收录国内珠宝企业主体数量	2	0.12	6%
		聘请安全专家人员数量	2	2	100%
		开展珠宝文化宣传活动数量	2	2	100%
		组织培训活动数量	2	2	100%
		组织珠宝相关公益教育活动数量	2	2	100%
		组织馆际交流活动数量	2	2	100%
	产出质量	获得国家级珠宝设计大赛奖项作品数量	3	3	100%
		全年运营绩效考核得分	3	3	100%
	产出时效	全年开放时间	5	5	100%
	产出成本	成本控制率	5	5	100%
	小计		32	30.12	94.13%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
效益	社会效益	弘扬珠宝文化	4	4	100%
		提升公众文化素养	4	4	100%
		促进文化交流	4	4	100%
	经济效益	助力珠宝产业升级	5	5	100%
		提升区域经济价值	5	5	100%
	公众满意度	项目投诉次数	6	6	100%
	小计		28	28	100%
合计			100	95.12	95.12%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况分析

1. 项目立项

（1）立项依据充分性

本项目于 2017 年 6 月获得《罗湖区发展和改革局关于深圳珠宝博物馆项目建议书的批复》。同时，项目目标“推动珠宝产业供给侧结构性改革，促进产业转型升级”与区商务局部门职能“推动重点商圈转型升级，统筹全区消费街区建设”相符，且未与区商务局内部相关项目重复，符合地方事权支出责任划分原则，属于公共财政支持范围。综上所述，本项目立项依据充分。

（2）立项程序规范性

根据 2017 年 2 月印发的《珠宝博物馆建设方案汇报会议纪要》，区商务局按照相关要求编制《深圳珠宝博物馆项目建议书》并报送罗湖区发展和改革局（以下简称“区发改局”），经区政府审批通过，本项目于 2017 年 6 月获得《罗湖区发展和改革局关于深

圳珠宝博物馆项目建议书的批复》。

由《关于申请审批深圳珠宝博物馆 PPP 项目财政承受能力论证报告和物有所值评价报告的函》可知，区商务局按照 2017 年 2 月印发的《珠宝博物馆 PPP 实施方案汇报会议纪要》要求，进一步完善《深圳珠宝博物馆 PPP 项目实施方案》（以下简称“《实施方案》”）内容，并于 2017 年 10 月 15 日向区主要领导汇报通过。根据区领导指示，按照《罗湖区政府和社会资本合作项目管理暂行办法（试行）》的要求，将《深圳珠宝博物馆 PPP 项目财政承受能力论证报告》和《深圳珠宝博物馆 PPP 项目物有所值评价报告》报送深圳市罗湖区财政局（以下简称“区财政局”）。根据《罗湖区财政局关于深圳珠宝博物馆 PPP 项目物有所值评价报告的评审意见》《罗湖区财政局关于深圳珠宝博物馆 PPP 项目财政承受能力论证报告的评审意见》，本项目通过物有所值评价，且财政具有可承受能力。区 PPP 联席会议于 2018 年 1 月 15 日审议通过《实施方案》，随后区发改局于 2018 年 1 月 23 日印发《罗湖区发展和改革局关于深圳市珠宝博物馆 PPP 项目实施方案的批复》。

综上所述，本项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，且事前已经过必要的专家论证、绩效评估、集体决策。

2. 绩效目标

本项目在申报 2024 年度预算时，区商务局按照“谁申请资金，谁设定目标”的原则，同步在智慧财政系统编制项目绩效目标，

项目绩效目标涵盖长期目标、年度目标，以及产出、效益以及满意度等指标，具体包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标以及服务对象满意度指标，整体上设置较为合理。但仍存在指标设置分类有误以及约束力不强等问题。

3. 资金投入

本项目预算纳入区商务局部门预算。在“一上一下”阶段，区财政局下发预算编制通知后，财务人员接收通知，财务分管领导进行任务分解，财务人员通知责任科室编制预算，经办人编制项目预算计划，经科室负责人、业务分管领导审核后，财务人员将本项目预算与其他项目预算进行汇总，并经办公室负责人、财务分管领导审核，局党组会审议后，财务人员上报至区财政局。在“二上二下”阶段，区财政局下达预算控制数后，由财务人员接收通知并通知责任科室预算情况，责任科室经办人根据实际情况调整预算数，经科室负责人、业务分管领导审核后，财务人员将本项目与其他项目预算调整数进行汇总，并经办公室负责人、财务分管领导审核，党组会审议，分管区领导审核后，财务人员上报至区财政局，由区财政局审核并下达批复。根据《深圳市罗湖区财政局关于批复深圳市罗湖区工业和信息化局（本级）2024 年度部门预算的通知》，区商务局当年度投入本项目预算 1,328.65 万元。

（二）项目管理情况分析

1. 资金管理

本项目“二上”申报项目预算 1,328.65 万元，根据区商务局

2024 年度预算执行情况表，年初预算指标 1,328.65 万元于 2024 年 1 月 4 日下达，资金到位率为 100%。截至 2024 年 12 月 31 日，项目实际支出 1,328.65 万元，预算执行率为 100%。

区商务局资金使用遵循以下原则“坚持从严从简，勤俭办一切事务，降低公务活动成本；坚持依法理财，严格按程序审批、按标准开支；明晰经费使用权责，实行‘谁审批谁负责、谁使用谁负责’的管理机制。”在具体管理过程中，区商务局严格按照《深圳市罗湖区商务局预算绩效管理制度》《深圳市罗湖区商务局收支管理制度》执行。本项目当年度合计 1 笔支出，在将资金拨付给项目公司时，由项目经办人提出资金拨付的申请，经业务科室负责人、业务分管领导、单位负责人审批通过后，提请党组会议讨论决定，并形成《党组会议纪要》，符合《深圳市罗湖区商务局收支管理制度》要求。资金支出具有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复、合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 组织实施

区商务局聘请深圳市博物馆协会（以下简称“博物馆协会”）于 2024 年 1 月对项目公司在 2022 年 10 月至 2023 年 10 月期间运营深圳珠宝博物馆的情况进行绩效考核。博物馆协会组建评审专家组，专家组根据《深圳珠宝博物馆 PPP 项目合同》中约定的考核指标体系，对博物馆综合、博物馆运营、展陈设计、社会教育等门类专家对深圳珠宝博物馆 2022 年 10 月至 2023 年 10 月的运营情况进行评审，形成《深圳珠宝博物馆 2023 年度年终绩效考核

报告》。责任科室确认考核结果后，按照《深圳市罗湖区商务局合同管理制度》《深圳市罗湖区商务局收支管理制度》《深圳珠宝博物馆 PPP 项目合同》，于 2024 年 3 月提请局党组会审议拨付 2023 年度可行性缺口补助。

（三）项目绩效情况分析

1. 项目产出

在产出数量方面。根据《深圳珠宝博物馆 PPP 项目合同》《深圳珠宝博物馆 PPP 项目补充协议》，本项目预计年参观人次不少于 2 万人次，实际参观人次 14.02 万人次，完成率 701%。预计开展综合应急演练 1 次及以上，实际于 2023 年 4 月 26 日、2023 年 9 月 8 日分别进行全员消防演习，完成率为 200%。预计在深圳珠宝博物馆第 3 年运营期完成国内所有珠宝企业主体收录 6 万家以上，实际收录 0.36 万家，完成率 6%。预计开展专场鉴赏拍卖活动 2 场及以上，深圳珠宝博物馆与华盈国际拍卖（深圳）有限公司联合开展了 2 场线上藏品拍卖活动，完成率 100%。预计开展珠宝文化宣传活动 6 场及以上，实际与东方社区人文体验活动、愉天社区新时代文明实践活动、翠竹街道办、深圳市博伦职校支教活动、凯吉凯钻石（上海）有限公司、赛菲尔、润特蓝珀、翠竹街道两新党工委联合举办了 8 场珠宝文化宣传公益活动，完成率 133.3%。预计组织设计师、技术人员等培训活动不少于 4 次，实际培训 9 次，完成率 225%。预计组织珠宝相关公益教育活动 6 场及以上，实际组织 8 场，完成率 133.3%。预计组织馆际交流活动 6 场，实际组织了 13 场馆际交流活动，其中国内馆际交流 11 次，

国际馆际交流 2 次，完成率 216.7%。

在产出质量方面。预计全年运营绩效考核得分 90 分及以上，实际考核得分 99.1 分，运营质量较高。预计获得国家级珠宝设计大赛奖项作品 20 件及以上，实际获得奖项作品 35 件，设计师设计产品质量超出预期。

在产出时效方面。预计全年开放时间不少于 200 天，实际开放 304 天，全年开放时间达到预计时限。

在产出成本方面。本项目预算 1,328.65 万元，实际支出 1,328.65 万元，成本控制率 100%，成本控制情况良好。

2. 项目效益

(1) 社会效益

一是弘扬珠宝文化方面。深圳珠宝博物馆通过举办各类珠宝展览、讲座和论坛等活动，向公众展示珠宝的历史、文化、艺术和工艺，提升辖区群众对珠宝价值的认识，为珠宝文化的传承与发展注入新的活力，使其在现代社会中焕发出更加耀眼的光彩，成为珠宝文化传播的重要窗口和桥梁。

二是提升公众文化素养方面。深圳珠宝博物馆开展珠宝主题的研学活动、亲子互动体验等，激发青少年对珠宝文化的兴趣，培养其审美水平和创新思维。在参观学习过程中，青少年不仅能够增长知识，还能培养对传统文化的热爱和传承意识，为其全面发展奠定良好的基础。

三是促进文化交流方面。深圳珠宝博物馆与世界各地的博物馆、文化机构建立了广泛的合作关系，增进了国际社会对中国传

统文化的认识和尊重，以传递不同文化背景下的审美观念和文化内涵，拓宽了辖区群众的国际视野。

（2）经济效益

一是助力珠宝产业升级。深圳珠宝博物馆与珠宝产业紧密结合，通过展示珠宝新品、举办设计展览等活动，邀请国内外知名珠宝设计师参展，以展示设计师们的创意作品，为珠宝设计人才提供了交流和学习的平台。

二是提升区域经济价值。水贝-布心片区是深圳珠宝产业的核心区域，汇聚了大量的珠宝企业、交易中心和加工基地。一方面，深圳珠宝博物馆通过举办各类珠宝展览、新品发布、设计展示等活动，带动辖区珠宝产品的流通，提升珠宝企业的经济效益。另一方面，深圳珠宝博物馆的影响力吸引珠宝企业的入驻，形成产业集聚效应，以促进珠宝产业链的完善和升级，提升整个区域的珠宝产业竞争力。

（3）公众满意度

2022年10月至2023年10月期间，区商务局在开展本项目的过程中，并未收到相关投诉，侧面反映工作开展情况良好。珠宝博物馆开展了观众满意度调查，满意度达到97%。

五、主要经验及做法

一是创新建设模式。深圳珠宝博物馆是国内首个采用政府和社会资本合作（PPP）模式建设的珠宝博物馆。PPP模式充分发挥了政府和企业的优势，政府提供政策支持和资源保障，社会资本负责具体的设计、投融资、建设和运营等工作。这种模式有效解

决博物馆建设资金问题，并提高了建设效率和运营管理水平，为博物馆的可持续发展奠定坚实的基础。

二是明确的功能定位。深圳珠宝博物馆定位为“一馆一库三中心”，即国际化、数字化的当代珠宝博物馆；珠宝产业大数据库；全球珠宝新品发布中心、深圳珠宝精品展示中心和高级珠宝定制体验中心。这种明确的功能定位，使其在展示珠宝文化的同时，能够更好地服务珠宝产业的发展，推动珠宝产业的创新和升级。

三是丰富的展览活动。深圳珠宝博物馆通过举办各类专题展览、设计赛事和设计作品展，为珠宝设计师搭建展示交流平台，吸引更多国内外珠宝设计师集聚罗湖。同时通过进企业、社区开展珠宝文化宣传等活动，向社会公众传播珠宝文化。此外，深圳珠宝博物馆注重举办具有国际影响力的专业展览和活动，以提升其国际化水平。

四是注重博产融合。深圳珠宝博物馆突出“博产融合”的理念，更加注重与产业紧密结合，依托深圳珠宝产业优势，服务深圳珠宝产业发展。通过展示珠宝新品、举办设计展览等活动，推动珠宝产业的创新和发展。同时与珠宝企业、科研机构合作，开展珠宝工艺技术创新，促进珠宝产业转型升级。

六、项目存在问题

1. 绩效目标编报水平有待加强

本项目设置质量指标“博物馆举办大型展览次数”，指标值“>3场”，但此指标属于数量指标，指标类别设置有误。绩效

目标设置较为简单，个别指标目标值较低约束性较差。

2. 项目前期调研深度不足

本项目预计在深圳珠宝博物馆第3年运营期完成国内所有珠宝企业主体收录6万家以上，实际收录0.36万家，完成率6%。未完成的主要原因为项目前期调研深度较浅，导致项目实际完成值与预期存在偏差。

3. 补助调整机制未及时启动

《深圳珠宝博物馆PPP项目合同》明确“若银行贷款基准利率变化累计不少于0.5个百分点时，双方均可提出调整可行性缺口补助的申请并启动调整程序”，银行贷款基准利率降幅已超过0.5%，应启动可行性缺口补助调整程序。

七、有关建议

1. 加强预算绩效培训

开展预算绩效目标培训会，组织各项目负责人认真学习绩效目标相关知识，加深对绩效目标概念的认识，提高绩效目标编报能力，确保所编报的绩效目标具有明确性和专业性。相关业务部门应加强绩效目标编报的审核工作，对绩效目标进行严格的质量把控。

2. 加强事前调研

一是加强前期调研，深入分析珠宝企业分布、规模及行业动态，精准确定收录对象与策略，确保数据收集的全面性和准确性。二是优化数据收集流程，引入先进的数据采集技术与工具，提高数据录入效率和质量。三是建立动态监测机制，实时跟踪项目进

度，定期评估实施效果，及时调整工作计划。四是加强与行业协会、商会等合作，拓宽数据来源渠道，提升数据收集的广度和深度。通过以上措施，确保后续项目实施更加科学、高效，逐步提高企业主体收录数量，缩小与预期目标的差距。

3. 及时调整补助额度

每年度发放可行性补助前，根据合同约定的可行性补助调整公式，并结合运营年度银行基准利率变化情况、项目公司还款情况以及中国建设银行股份有限公司深圳水贝珠宝支行的贷款执行利率进行额度测算，及时调整发放补助。

附件：项目支出绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
项目决策	项目立项	立项依据充分性	3	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； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； 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； 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。	3	/
		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； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。	3	/
	绩效目标	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： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相	3	本项目设置质量指标“博物馆举办大型展览次数”，指标值“>3场”，但此指标属于数量指标，指标类别设置有误，扣1分。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
					匹配。		
	绩效目标	绩效指标明确性	3	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。	2	本项目设置成本指标“项目控制数”，指标值为“≤100%”，指标名称与指标值不匹配，且项目实际支出一定小于等于项目预算，指标值“≤100%”不具有约束性，扣1分。
	资金投入	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； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； 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。	4	/

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
		资金分配合理性	3	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； 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。	3	/
项目过程	资金管理	资金到位率	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）×100.0%。 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。	3	/
		预算执行率	5	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%。 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	/
	资金管理	资金使用合规性	5	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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等	5	/

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
					情况。		
	组织实施	管理制度健全性	3	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财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	3	/
		制度执行有效性	4	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项目调整及支出调整手续是否完备； 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； 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。	3	补助调整机制未及时启动
项目产出	产出数量	年参观人次	2	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。	年参观人次≥2万人次，得满分，否则按完成比例扣分。	2	/

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
		开展综合应急演练次数	2	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。	开展综合应急演练次数 ≥ 1 次，得满分，否则按完成比例扣分。	2	/
		收录国内珠宝企业主体数量	2	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。	收录国内珠宝企业主体 ≥ 6 万家，得满分，否则按完成比例扣分。	0.12	本项目预计在深圳珠宝博物馆第3年运营期完成国内所有珠宝企业主体收录6万家以上，实际收录0.36万家，完成率6%，按比例扣1.88分。
		开展专场鉴赏拍卖活动数量	2	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。	开展专场鉴赏拍卖活动 ≥ 2 场，得满分，否则按完成比例扣分。	2	/
		开展珠宝文化宣传活动数量	2	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。	开展珠宝文化宣传活动 ≥ 6 场，得满分，否则按完成比例扣分。	2	/

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
		组织培训活动数量	2	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。	组织设计师、技术人员培训活动 ≥ 4 场，得满分，否则按完成比例扣分。	2	/
		组织珠宝相关公益教育活动数量	2	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。	组织珠宝相关公益教育活动 ≥ 6 场，得满分，否则按完成比例扣分。	2	/
		组织馆际交流活动数量	2	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。	组织馆际交流活动 ≥ 6 场，得满分，否则按完成比例扣分。	2	/
	产出质量	获得国家级珠宝设计大赛奖项作品数量	3	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。	获得国家级珠宝设计大赛奖项作品 ≥ 20 件，得满分，否则按完成比例扣分。	3	/

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
		全年运营绩效考核得分	3	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。	全年运营绩效考核得分 ≥ 90 分，得满分，否则按完成比例扣分。	3	/
	产出时效	全年开放时间	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。	全年开放时间不少于 200 天，得满分，否则按完成比例扣分。	5	/
	产出成本	成本控制率	5	完成项目计划达成目标的成本，用以反映和考核项目的成本控制情况。	成本控制率=100%，得满分，否则不得分。	5	/
项目效益	社会效益	弘扬珠宝文化	4	项目实施对辖区人民群众带来的效果。	项目实施能对弘扬珠宝文化带来一定效果，得满分，否则不得分。	4	/
		提升公众文化素养	4	项目实施对辖区人民群众带来的效果。	项目实施能对提升公众文化素养带来一定效果，得满分，否则不得分。	4	/
		促进文化交流	4	项目实施对辖区人民群众带来的效果	项目实施能对促进文化交流带来一定效果，得满分，否则不得分。	4	/

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	得分	扣分说明
	经济效益	助力珠宝产业升级	5	项目实施对辖区经济发展带来的效果。	项目实施能对助力珠宝产业升级带来一定效果，得满分，否则不得分。	5	/
		提升区域经济价值	5	项目实施对辖区经济发展带来的效果。	项目实施能对提升区域经济价值带来一定效果，得满分，否则不得分。	5	/
	公众满意度	项目投诉次数	6	社会公众或服务对象对项目实施效果的投诉情况。	项目 2022 年 10 月至 2023 年 10 月期间未收到投诉，得满分，每收到 1 次投诉扣 0.01 分，直至 0 分。	6	/
合计						95.12	/