

2021 年度部门评价报告

项 目 名 称：新区提前告知-居家养老服务费

主管部门（公章）：深圳市大鹏新区葵涌办事处

根据深圳市大鹏新区发展和财政局关于印发《深圳市大鹏新区2022年度预算绩效管理工作方案》的通知，为落实预算执行和绩效管理主体责任，提高财政资源配置效率和财政资金使用效益，提升公共服务水平，深圳市大鹏新区葵涌办事处认真组织，开展新区提前告知-居家养老服务费项目（以下简称“本项目”）支出绩效自评工作，自评打分99.12分。现将有关情况报告如下。

一、基本情况

（一）项目概况。

1.项目背景

为贯彻落实《民政部 深圳市人民政府推进民政事业综合配套改革合作协议》、全国老龄办会同国家发改委等十部委联合制定的《关于全面推进居家养老服务工作的意见》、广东省民政厅《广东省居家养老服务示范活动实施方案》，以科学发展观为指导，以满足深圳市广大老年人日益增长的物质和精神文化需求为目标，以保障老年群体中的失能老人和特殊群体老人为重点，坚持社会福利事业社会化的改革发展方向，积极构建政府主导、社区参与，以居家养老为基础、社区照料为依托、机构养老为补充，多层次、多类型的社会化养老服务体系；引入社会资源，鼓励养老服务市场竞争，从而为老年人提供周到、便捷、高效、体贴的专业化服务，不断提高深圳市社会福利服务的整体水平，促进深圳市养老服务业的健康发展。

本项目属于深圳市大鹏新区葵涌办事处的常规性履职项目，历年均有此项目，根据《深圳市社区居家养老服务实施方案》（第二次

修订), 社区居家养老服务是指政府和社会力量依托社区, 为居家的老年人提供生活照料、家政服务、康复护理和精神慰藉等方面服务的一种服务形式。它是对传统家庭养老模式的补充与更新, 是我国发展社区服务, 建立养老服务体系的一项重要内容。深圳市社区居家养老服务面向深圳所有居家老人。政府对深圳户籍失能老人和特殊群体老人给予补助。具备项目立项的必要性和可行性。

2.项目主要内容及实施情况

社区居家养老服务内容以“立足社区、面向老人、专业服务”为特点, 服务内容主要包括:生活照料、家政服务、康复服务、日托服务、心理咨询、精神慰藉、临终关怀等。社区居家养老服务载体实行多元化, 政府不直接提供服务, 鼓励、推动民间市场化的发展, 由市场根据老人需求提供服务。

本项目的实施情况: 认真贯彻执行党和国家的养老供养方针、政策和街道办事处及社区工作站对工作的指示精神, 以服务社区老人为重点, 以服务优质化、多元化, 管理制度化为标准, 通过护理员上门服务, 邻里互助等形式, 全方位开展社区居家养老服务, 从而最大限度地满足社区不同层次、不同类型老人的居家养老服务的需求。

3.资金投入和使用情况

本项目的资金主管部门是深圳市大鹏新区葵涌办事处, 资金使用单位是深圳市大鹏新区葵涌办事处公共服务办公室。本项目的年初预算数为 63 万元, 预算调整数为 63 万元, 全部为财政拨款, 资金

到位及时，到位率 100%。

本项目资金管理严格按照《中华人民共和国预算法》《大鹏新区葵涌办事处财务管理规定》《深圳市居家养老消费券定点服务机构管理暂行办法》《深圳市居家养老消费券管理暂行规定》《深圳市社区居家养老服务实施方案》(第二次修订)及其他相关的文件制度要求实施。本项目预算调整数为 63 万元，实际支出 57.03 万元，预算执行率为 90.52%，预算资金分配使用合理。

(二) 项目绩效目标。

本项目主要从“产出指标”、“效益指标”两个维度进行目标值设置。产出指标下设 4 个二级指标，分别是数量指标、质量指标、时效指标、成本指标；效益指标下设 4 个二级指标，分别是经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标和满意度指标。2021 年项目总体目标和绩效目标情况具体详见表 1。

表 1 二级项目支出绩效目标申报表

项目编码	1202025-2021-QTXM-0108-01-0001	项目名称	新区提前告知-居家养老服务 费
申请单位	1202025001 深圳市大鹏新区葵涌办事处	一级预算单位	1202025 深圳市大鹏新区葵涌办事处
主管处室	03 财政管理科	用款单位	1202025001 深圳市大鹏新区葵涌办事处
实施单位/建设单位		实施期限	02 经常性项目
预算安排方式	01 部门预算项目	项目类型	06 其他项目
计划开始日期	2021	计划完成日期	2021

项目总金额(元)	630,000.00		本年度项目金额(元)	630,000.00
是否新增项目	否		资金用途	04002006 养老服务体系建设
项目概况	居家养老服务费			
项目申报依据	依据《深圳市社区居家养老服务实施方案》			
项目测算标准	居家养老服务费:177*12*300元,共63万			
年度目标*	以保障老年群体中的失能老人和特殊群体老人为重点,坚持社会福利事业社会化的改革发展方向,从而为老年人提供周到、便携、高效、体贴的专业化服务,不断提高我社区福利服务的整体水平,促进我社区养老服务业务的健康发展。			
长期目标(跨度多年的项目需填)				
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*	葵涌办事处居家养老服务项目数量	≥1个	反映葵涌办事处居家养老服务项目数量
	质量指标*	项目验收合格率	100%	反映项目验收合格率
	时效指标*	葵涌办事处居家养老服务项目完成及时性	及时	反映葵涌办事处居家养老服务项目完成及时性
	成本指标*	支付进度达标率	≥90%	反映支付进度达标率
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*	老人幸福指数促进率	≥90%	反映老人幸福指数促进率
	生态效益指标	不适用	不适用	不适用
	满意度指标*	居民满意度	>90%	反映居民满意度

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的

通过对新区提前告知-居家养老服务费项目资金进行绩效评价，了解和掌握项目的决策情况、具体实施情况、采取的工作措施等，提出加强项目资金支出管理建议，促进财政资金有效使用。促使项目单位根据绩效评价中发现的问题，认真整改，及时调整和完善单位工作计划和绩效目标并加强项目管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2.绩效评价对象和范围

本次评价对象是新区提前告知-居家养老服务费项目资金63万元，共安排到日常生活照料、家政服务、康复护理服务、精神慰藉及卫生护理、生活支援、保健按摩、探访、理发等方面。

本次评价的内容主要包括新区提前告知-居家养老服务费项目的资金投入及管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的绩效情况、服务对象满意度等。

项目实施日期：2021年1月-12月

（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

绩效评价遵循的基本原则包括科学规范原则、统筹兼顾原则、激励约束原则、公开透明原则。

科学规范原则要求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。统筹兼顾原则要求

单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。激励约束原则要求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。公开透明原则要求绩效评价结果应当依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价指标体系、评价方法、评价标准等。

(1) 指标体系设定情况

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），结合新区提前告知-居家养老服务费用项目安排和实施情况，设计形成了《新区提前告知-居家养老服务费用项目绩效评价指标体系》，一级指标由四部分组成，分别是：决策、过程、产出、效益，总分值100分，细化为11个二级指标，17个三级指标，具体情况如表2：

表2 新区提前告知-居家养老服务费用项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值
决策	项目立项	立项依据充分性	5
		立项程序规范性	3
	绩效目标	绩效目标合理性	4
		绩效指标明确性	3
	资金投入	预算编制科学性	4
		资金分配合理性	3
过程	资金管理	资金到位率	4
		预算执行率	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值
	组织实施	资金使用合规性	4
		管理制度健全性	2
		制度执行有效性	4
产出	产出数量	实际完成率	10
	产出质量	质量达标率	10
	产出时效	完成及时性	10
	产出成本	成本节约率	10
效益	项目效益	实施效益	10
		满意度	10
合计			100

(2) 绩效评价方法和评价标准

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等的要求，结合新区提前告知-居家养老服务费项目实施情况，我们采取计划标准作为评价的标准。

根据评价对象具体情况，绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法，通过分析影响绩效目标实现的内外部因素，比较绩效目标设置与实施情况，向辖区居民满意度调查等综合分析绩效目标实现程度。

3.评价等级设置情况

为更好地反映项目单位的绩效目标实现情况，绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为100分，等级一般划分为四档：

项目	优	良	中	差
----	---	---	---	---

分值	90（含）-100分	80（含）-90分	60（含）-80分	60分以下
----	------------	-----------	-----------	-------

（三）绩效评价工作过程。

项目绩效评价是指对项目决策、准备、实施、竣工和运营过程中某一阶段或全过程进行评价的活动。项目绩效评价应符合国家法律法规及有关部门制定的强制性标准；遵循独立、客观、科学、公正的原则；建立畅通、快捷的信息管理和反馈机制。

本次项目绩效评价过程主要包括资金管理和组织实施两部分。资金管理主要从资金到位率、预算执行率、资金使用合规性三方面开展；组织实施主要从管理制度健全性和制度执行有效性两方面开展。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

通过分析新区提前告知-居家养老服务费用项目绩效目标和指标完成情况，综合评价得分 99.12 分，评价等级为“优”，详见附件 1。

2021 年，新区提前告知-居家养老服务费用项目资金使用符合本项目本年度的主要工作任务和履职目标，项目按照要求实施，与政策要求相关性高；项目管理完善，项目资金拨付及时、预算管理准确；项目产出有效完成，受益居民满意度较高，满意度为 100%，项目的绩效目标基本实现。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

本项目依据财政相关规章制度、政府采购法规及政府会计制度，

结合实际情况，制定了可执行、可量化、可考评的年度目标。遵循了“实事求是、尊重客观、力求精准”的原则，使项目整体绩效评价能充分反映成效，如实反映问题，并在此基础上形成了绩效评价结论。例如产出目标下设的数量指标“葵涌办事处居家养老服务项目数量”，指标目标值“ ≥ 1 个”，该项指标明确、量化可衡量，充分反映项目执行达到预期目标。

项目决策依据符合深圳市大鹏新区葵涌办事处年度工作计划，并根据需要制定了本项目的中长期实施规划。项目决策程序合规并履行相应手续，严格按照《关于进一步加强国库集中支付管理的通知》及深圳市大鹏新区葵涌办事处内部控制制度，对资金支出情况进行申报审批管理，确保资金支出及其会计核算的规范性。资金分配因素全面合理，资金分配结果合理。

（二）项目过程情况。

本项目 2021 年度资金预算调整数为 63 万元，实际到位 63 万元，资金到位率 100%，资金到位及时。项目资金严格按照上级财政制度执行，严控资金的拨付使用，支出符合财政法规和财务管理制度规定，资金拨付有完整的审批程序和手续；支付符合部门预算批复的用途，资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。本项目合理制定了项目目标、年度计划及落实方案，确保年度资金拨付与任务相匹配，项目组织实施机构健全、分工明确，严格履行资金管理办法，资金的分配和使用均合理、合法和合规。

（三）项目产出情况。

根据年初设置的绩效目标表，本项目的各项产出指标均已实现预期目标值，详见表3。

表3：2021年新区提前告知-居家养老服务费用项目自评表

项目名称	新区提前告知-居家养老服务费用			项目金额	570300			
主管部门	深圳市大鹏新区葵涌办事处			实施单位	深圳市大鹏新区葵涌办事处			
项目资金 (元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	630000.00	630000.00	570300.00	10	90.52%	9.05	
	其中：当年财政拨款	630000.00	630000.00	570300.00	—		—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			*实际完成情况				
	以保障老年群体中的失能老人和特殊群体老人为重点，坚持社会福利事业社会化的改革发展方向，从而为老年人提供周到、便携、高效、体贴的专业化服务，不断提高我社区福利服务的整体水平，促进我社区养老服务业务的健康发展。			完成以下目标：保障老年群体中的失能老人和特殊群体老人为重点，坚持社会福利事业社会化的改革发展方向，从而为老年人提供周到、便携、高效、体贴的专业化服务，不断提高我社区福利服务的整体水平，促进我社区养老服务业务的健康发展。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	*实际完成值	*分值	*得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	葵涌办事处居家养老服务项目数量	≥1个	1个	13	13	
			项目验收合格率	100%	100%	13	13	
		时效指标	葵涌办事处居家养老服务项目完成及时性	及时	及时	12	12	
			成本指标	支付进度达标率	≥90%	90.52%	12	12
效益指标	经济效益指标	不适用	不适用					

(40分)	社会效益指标	老人幸福指数 促进率	≥90%	100%	20	20	
	生态效益指标	不适用	不适用				
	满意度指标	居民满意度	>90%	100%	20	20	
总分					100	99.05	—

大鹏新区葵涌办事处一共包括9个社区:葵新、葵丰、三溪、高源、土洋、溪涌、坝光、葵涌、官湖社区。9个社区平均每月服务人数约为158人,平均每月提供服务券金额约4.75万元,2021年度总服务人数为1901人,累计提供服务券金额57.03万元,详见表4。

表4:深圳市大鹏新区葵涌办事处2021年度居家养老服务统计表

序号	1	2	3	4	5	6	7	8	9	服务人数 合计(人)	服务券金额 合计(元)
服务社区	三溪社区	葵新社区	葵涌社区	溪涌社区	坝光社区	土洋社区	葵丰社区	高源社区	官湖社区		
1月	20	11	8	20	21	30	41	1	2	154	46,200.00
2月	20	11	8	20	21	30	40	1	2	153	45,900.00
3月	20	11	8	20	21	30	40	1	2	153	45,900.00
4月	20	11	7	20	21	30	40	1	2	152	45,600.00
5月	20	12	8	20	20	34	40	1	3	158	47,400.00
6月	20	12	8	20	20	34	40	1	4	159	47,700.00
7月	20	12	8	20	20	34	40	1	4	159	47,700.00
8月	20	12	10	20	19	36	40	1	4	162	48,600.00
9月	20	12	10	20	19	36	40	1	4	162	48,600.00
10月	20	12	10	20	21	35	40	1	4	163	48,900.00
11月	20	12	10	20	20	36	40	1	4	163	48,900.00
12月	20	12	10	20	20	36	40	1	4	163	48,900.00
总计	240	140	105	240	243	401	481	12	39	1901	570,300.00

(四) 项目效益情况。

根据年初设置的绩效目标表,本项目的各项效益指标均已实现

预期目标值，详见表 3。

本项目共提供九项服务：生活照料、家政服务、康复护理服务、精神慰藉，以及其他服务（包括卫生护理、生活支援、保健按摩、探访、理发服务）。9 个社区平均每人提供 6 次服务，2021 年度为服务对象累计提供 11406 次居家养老服务。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

结合本项目的绩效分析情况，全面梳理项目中存在的问题，具体如下：

一是绩效管理体系有待完善，相关业务人员的预算绩效管理意识有待提高。随着绩效评价工作的逐步推进，虽然逐步树立了预算绩效管理理念，但由于绩效管理考核体系尚未健全，导致部分业务人员对预算绩效的理解不够充分，不利于预算绩效管理工作的落实和推进。

二是绩效目标编制覆盖面不足。例如：本项目 2021 年度《项目支出绩效自评表》中产出指标下设二级指标的数量指标仅设置一个指标，指标设置覆盖面较少。本项目的指标范围设置不足，不能全面反映项目绩效情况，绩效目标编制时需加强对项目覆盖面的关注。

六、有关建议

针对本项目绩效目标编制情况存在的问题，提出工作建议和整改措施，具体如下：

一是做好绩效管理制度的建设，完善绩效管理体系，建议贯穿预算编制、预算执行、预算调整、决算的全流程绩效管理体系，严

格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，全面提升预算编制水平，进一步提高项目预算和绩效目标的科学性、严谨性和可控性。

二是结合项目的实际内容设置绩效指标，增加绩效目标编制覆盖面。应结合自身情况精准定位绩效目标，在项目实施的同时努力规避实践中绩效指标缺乏科学性、考核周期设置不够合理、目标管理难以落到实处等目标设置问题。

附件 1：项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分	扣分点说明
决策	项目立项	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； 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。	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； 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	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分	扣分点说明
	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: (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; 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匹配。	4	
	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。	2.5	因二级指标下的三级指标仅设置1个,指标设置覆盖不足,扣0.5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	分值	指标解释	指标说明	得分	扣分值说明
		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	
过程	资金管理	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%。 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%。 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。	3.62	预算执行率=(570300/630000)×100%=90.52%,得分 3.62 分,扣 0.38 分。
		资金使用合规性	4	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办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;	4	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分	扣分点说明
					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、虚列支出等情况。		
	组织实施	管理制度健全性	2	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。	2	
		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。	4	
产出	产出数量	实际完成率	10	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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 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。	10	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分	扣分点说明
	产出质量	质量达标率	10	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。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 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。	10	
	产出时效	完成及时性	10	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。	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。	10	
	产出成本	成本节约率	10	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=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位按期、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。	10	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标说明	得分	扣分点说明
效益	项目效益	实施效益	10	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	10	
		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。一般采用社会调查的方式。	10	
总计			100			99.12	