

2023 年社会养老服务体系建设项目 (2023 年中央专项彩票公益金) 项目

部 门 绩 效 评 价 报 告

评价人签字：_____

财政局签字：_____

2024 年 5 月

社会养老服务体系建设的(2023 年中央专项彩票公益金)项目支出部门绩效评价报告

一、项目基本情况

项目概况：依据《安徽省人民政府关于加快发展养老服务业的实施意见》（皖政〔2014〕60 号）、《安徽省人民政府办公厅关于印发加快发展智慧养老若干政策》（皖政办〔2019〕20 号）、《安徽省人民政府办公厅关于印发安徽省健全基本养老服务体系促进养老服务高质量发展行动计划（2021—2023 年）的通知》（皖政办〔2021〕16 号）、《郎溪县人民政府办公室关于印发郎溪县居家和社区养老服务示范县创建工作实施方案的通知》（郎政办秘〔2023〕21 号）、《关于印发《郎溪县 2023 年养老服务和智慧养老实施方案》的通知》（民福〔2023〕15 号）等文件精神，通过资金立项、使用、发放来提高我县城乡三级养老服务中心（站）运行维护能力，提高全县低收入老年人居家养老上门服务质量、整体推进县域居家和社区养老服务发展，进一步提升我县老年人的幸福感、获得感、满意度，夯实全县养老服务基础。郎溪县民政局 2023 年度社会养老服务体系建设项目资金主要有：县级资金 670.62 万元，2023 年中央集中彩票公益金 22.62 万元，省级养老服务体系建设项目奖补资金 119.43 万，2023 年中央专项彩票公益金 970 万元，合计 1782.67 万元，以下统称“郎溪县社会养老服务体系建设项目”。

(一) 项目绩效目标：

1、总体目标：目标任务如下：

1. 推进 107 个城乡三级养老服务中心运营维护，主要通过发放运营补贴方式开展，标准村居 1 万元 / 年，城市社区 2 万元 / 年。

2. 发放 15 个家社会办养老机构运营补贴，标准按照在院老人能力等级补贴，轻度 300 元 / 人 / 月、中度 400 元 / 人 / 月、重度 600 元 / 人 / 月。

3. 开展低收入老年居家养老上门服务约 2500 人，主要通过政府购买 2 家第三方机构服务的方式为服务对象开展上门服务。

4. 委托乡镇街道新建改建扩建老年助餐点 10 个，并给予一次性建设补助。标准社区老年食堂建设补助 20 万，社区老年助餐点建设补贴 10 万，农村老年助餐点建设补贴 5 万。

5. 通过购买 1 家第三方服务的方式开展全县 60 周岁以上老年人综合能力评估。

6. 完成特殊困难老年人居家适老化改造 200 户，由 1 家第三方机构开展改造，我局验收结算改造费用。

7. 做好家庭养老床位建设前期考察工作，对有建设需要的家庭建设养老床位。

8. 建设 1 家建示范性居家社区养老服务站。

2、阶段性目标：2023 年度郎溪县民政局社会养老服务

体系建设通过以上内容提高我县城乡三级养老服务中心（站）运行维护能力，提高全县低收入老年人居家养老上门服务质量、整体推进县域居家和社区养老服务发展，进一步提升我县老年人的幸福感、获得感、满意度，夯实全县养老服务基础。

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

按照项目决策、过程、产出及效益四类指标，对郎溪县社会养老服务体系建设项目决策、资金支出行为过程及其效果进行综合评价和判断，评价项目决策与资金使用的科学性、合理性和有效性，发现存在的问题并分析原因，提出完善资金管理的制度机制、提升资金使用效益相关建议，进一步加强专项资金管理，提高资金使用效益和优化资源配置，为以后年度相关决策及预算安排提供参考依据。

2. 评价对象与范围

郎溪县社会养老服务体系建设项目预算安排县级资金670.62万元，2023年中央集中彩票公益金22.62万元，省级养老服务体系建设项目奖补资金119.43万，2023年中央专项彩票公益金970万元，合计1782.67万元，用于城乡三级养老服务中心（站）运行维护，全县低收入老年人居家养老上门服务费用发放、推进县域居家和社区养老服务发展，开展适老化改造和家庭床位建设，全县民办养老机构运营补贴发放。

3. 评价依据

主要依据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）郎溪县财政局关于印发《郎溪县预算绩效目标管理暂行办法》的通知（财投审〔2020〕136号）、《郎溪县项目支出绩效管理评价暂行办法》（财投审〔2020〕187号）规定程序，对照《郎溪县人民政府办公室关于印发郎溪县居家和社区养老服务示范县创建工作实施方案的通知》（郎政办秘〔2023〕21号）、《关于印发《郎溪县2023年养老服务和智慧养老实施方案》的通知》（民福〔2023〕15号）等有关法规政策，依据设定的绩效目标，对项目支出的决策、过程、产出、效益开展部门评价。

（二）评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 项目评价原则：包括“科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明”十六字原则。

2. 评价方法：采取成本效益分析法，因素分析法相结合。

3. 评价指标体系：根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《郎溪县人民政府办公室关于印发郎溪县居家和社区养老服务示范县创建工作实施方案的通知》（郎政办秘〔2023〕21号）、《关于印发《郎溪县2023年养老服务和智慧养老实施方案》的通知》（民福〔2023〕15号）等文件以及参照《项目支出绩

绩效评价共性指标体系框架》的评级指标框架，结合郎溪县社会养老服务体系建设项目的自身特性，按照以下思路确定评价内容并设计评价指标体系：

（1）决策管理。主要指项目立项、绩效目标。项目立项重点评价项目实施单位申报规范性；绩效目标重点评价绩效目标合理性及资金分配合理性。

（2）过程管理。主要指资金管理及组织实施。资金管理重点评价资金到位率、预算执行率、资金使用合规性；组织实施重点评价管理制度健全性及制度执行有效性。

（3）产出管理。主要指项目产出数量及产出质量。产出数量重点评价项目实施单位对农村低保对象救助的数量，对农村低保对象的救助标准、对农村低保对象救助的及时性。

（4）项目效果。主要指社会效益及满意度。社会效益重点评价项目实施单位对救助对象的应保尽保度，农村低保救助保障制度的完善情况、项目的可持续性；满意度重点评价救助对象满意度。

4. 评价标准：

（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）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。

（3）财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备：项目评价前期我局组织相关人员学习了《关于开展 2023 年度县级预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》，收集整理了本项目绩效目标申报表、项目实施依据相关佐证资料。

2. 组织实施：由我局绩效领导小组根据文件组织评价，评价小组对定量指标进行计算，得出评分结果，并对定性指标综合判断和分析以得出定性指标的评分结果，依次结合各指标的权重形成项目的综合评价结果。根据指标完成情况分为优（成效显著）、良（成效明显）、中（成效一般）、差（成效较差）四级：自评分大于或等于 90 分的为优，80 分（含）-90 分的为良，60 分（含）-80 分的为中，小于 60 分的为差。

3. 撰写评价报告。评价小组运用科学方法对评价基础资料进行分析总结，对项目支出基本情况、绩效评价工作情况、评价分析及评价结果、评价等级、经验及做法、问题及建议等形成书面报告

三、综合评价情况及评价结论（附评分表）

本项目绩效目标基本明确，项目产出质量基本达到预期，产出时效基本合理，在社会认可程度、社会影响力及社会公

益带动作用等方面体现了项目效益。但是因一些不可抗力因素，某些目标未完成，综合得分 95 分。项目评价优。

评价指标	决策	过程	产出	效益	合计
评价分值	30	30	25	15	100
评价得分	28	30	23	14	95

四、绩效评价指标分析（附表进行分析）

（一）项目立项

（1）立项依据充分性。项目实施单位根据《郎溪县人民政府办公室关于印发郎溪县居家和社区养老服务示范县创建工作实施方案的通知》（郎政办秘〔2023〕21号）、《关于印发《郎溪县2023年养老服务和智慧养老实施方案》的通知》（民福〔2023〕15号）等相关内容设立此项目，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，符合行业发展规划和政策要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需。（总分5分，得分5分）

（2）立项程序规范性。项目实施单位按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。（总分5分，得分5分）

（二）绩效目标

（1）绩效目标合理性。项目设置了绩效目标，由于社会养老服务体系建设项目有很多综合因素，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（总分5分，得分4分）

（2）绩效指标明确性。绩效目标清晰，可衡量，与暖

民心行动计划相符。(总分 5 分, 得分 5 分)

(三) 资金投入

(1) 预算编制科学性。项目实施单位资金在年中使用过程中存在调整的现象, 并在在县级社会养老服务体系建设中, 不利于整体衡量。(总分 5 分, 扣 1 分, 得分 4 分)

(2) 资金分配合理性。项目实施单位全部使用于社会养老服务体系建设中, 整体衡量资金分配合理有效。(总分 5 分, 得分 5 分)

(四) 资金管理

(1) 资金到位率。2023 年度项目预算资金为 1782.67 万元, 实际到位资金为 1782.67 万元, 资金到位率达 100%。(总分 5 分, 得分 5 分)

(2) 预算执行率。2023 年度项目预算资金为 1782.67 万元, 实际支出 1434.816 万元, 预算执行率为 80.49%, 资金使用达到预期目标。(总分 5 分, 得分 5 分)

(3) 资金使用合规性。项目实施单位项目支出符合国家财经法规和财务管理制度, 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。(总分 10 分, 得分 10 分)

(五) 组织实施

(1) 管理制度健全性。项目实施单位已制定《财务管理制度》, 按资金用途设分类, 按项目归口入账, 资金支出审核流程规范, 财务管理制度合法、合规、完整。(总分 5

分，得分 5 分)

(2) 制度执行有效性。项目实施单位遵守相关法律法规和相关管理规定;项目资金审批拨付资料齐全并及时归档;项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。(总分 5 分，得分 5 分)

(六) 产出数量

2023 年，城乡三级养老服务中心(站)运行维护 111 家，全县低收入老年人居家养老上门服务费用发放 3382 户、推进县域居家和社区养老服务发展 1 个，开展适老化改造 207 户和家庭床位建设 29 张，全县民办养老机构运营补贴发放 16 家。(总分 10 分，得分 10 分)

(七) 产出质量

2023 年，城乡三级养老服务中心(站)运行维护 111 家良好，全县低收入老年人居家养老上门服务费用发放 3382 户及时、推进县域居家和社区养老服务发展 1 个，进展明显，开展适老化改造 207 户和家庭床位建设 29 张，全县民办养老机构运营补贴发放 16 家及时。(总分 10 分，得分 10 分)

(八) 产出时效

2023 年，城乡三级养老服务中心(站)运行维护 111 家，全县低收入老年人居家养老上门服务费用发放 3382 户、推进县域居家和社区养老服务发展 1 个，开展适老化改造 207 户和家庭床位建设 29 张，全县民办养老机构运营补贴发放 16 家，资金均都按时支付，资金支出及时。(总分 10 分，得

分 10 分)

(九) 项目效益

(1) 全县城乡三级养老服务中心(站)运行维护良好,全县低收入老年人居家养老上门服务费用发放及时、推进县域居家和社区养老服务发展进展明显,开展适老化改造和家庭床位建设效果显著,全县民办养老机构运营补贴发放基本及时(总分 5 分,扣 1 分,得分 4 分)

(2) 服务对象满意度。评价小组本次共调查 20 人,其中 20 人表示非常满意,0 人表示比较满意,0 人表示基本满意,0 人表示不满意,满意度为 100%。(总分 10 分,得分 10 分)。

五、自评得分及评价结论

(一) 总体结论

2023 年度社会养老服务体系建设项目预算 1782.67 万元,实际使用 1434.816 万元,完成我县城乡三级养老服务中心运营维护 111 家,16 家民办养老机构运营补贴,新建改建老年助餐点 10 个,开展适老化改造 207 户,为 3382 名低收入老人提供居家养老服务,购买第三方 4 家,建设示范区社区养老服务站 1 个,新增家庭养老床位 29 张。项目达到预期效果,进一步夯实了全县养老服务基础。

(二) 评价结果

经评价,2023 年度社会养老服务体系建设项目综合得分为 95 分,评价结果为“优”

六、绩效目标完成情况

(一) 决策指标(满分 15 分, 实得 15 分)

1. 项目立项(满分 5 分, 实得 5 分), 项目立项规范;
2. 绩效目标(满分 5 分, 实得 5 分)

(1) 绩效目标合理性(满分 3 分, 实得 3 分), 绩效目标合理;

(2) 绩效指标明确性(满分 2 分, 实得 2 分), 绩效目标明确;

(二) 过程指标(满分 25 分, 实得 25 分)

1. 资金管理 (满分 10 分, 实得 10 分)

(1) 资金到位率(满分 4 分, 实得 4 分), 资金到位 100%;

(2) 预算执行率 (满分 3 分, 实得 3 分), 预算执行率 100%。

(3) 资金使用合规性 (满分 3 分, 实得 3 分), 资金使用合规。

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. 资金的拨付有完整的审批程序和手续; 3. 符合项目预算批复或合同规定的用途; 4、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 组织实施(满分 15 分, 实得 15 分)

(1) 管理制度健全性(满分 10 分, 实得 10 分), 管理制度健全。

(2) 制度执行有效性(满分 5 分, 实得 5 分), 制度执行

有效。

(三) 产出指标 (满分 30 分, 实得 27 分)

1. 数量指标 (满分 18 分, 实得 17 分)

推进 107 个城乡三级养老服务中心运营维护, 主要通过发放运营补贴方式开展, 标准村居 1 万元 / 年, 城市社区 2 万元 / 年。 实得 3 分。

发放 16 个家社会办养老机构运营补贴, 标准按照在院老人能力等级补贴, 轻度 300 元 / 人 / 月、中度 400 元 / 人 / 月、重度 600 元 / 人 / 月。 实得 2 分。

开展低收入老年居家养老上门服务约 2500 人, 主要通过政府购买 2 家第三方机构服务的方式为 3382 家服务对象开展上门服务。 实得 3 分。

完成特殊困难老年人居家适老化改造 207 户, 由第三方机构开展改造, 我局验收结算改造费用, 已完成并拨付资金。 实得 3 分。

开展家庭养老床位建设 29 家。 实得 3 分。

建设好 1 家建示范性居家社区养老服务站。 实得 3 分。

2. 时效指标 (满分 4 分, 实得 4 分)

工作任务及时完成率, 及时 100%, 实得 2 分;

资金发放及时性, 及时 100%, 实得 2 分;

3. 质量指标 (满分 8 分, 实得 7 分)

推进 107 个城乡三级养老服务中心运营维护, 主要通过发放运营补贴方式开展, 标准村居 1 万元 / 年, 城市社区 2

万元 / 年。完成 111 家， 实得 3 分。

发放 16 个家社会办养老机构运营补贴，标准按照在院老人能力等级补贴，轻度 300 元 / 人 / 月、中度 400 元 / 人 / 月、重度 600 元 / 人 / 月。完成 16 家。 实得 2 分。

开展低收入老年居家养老上门服务约 2500 人，主要通过政府购买 2 家第三方机构服务的方式为 3382 家服务对象开展上门服务。 完成 3382 户，实得 3 分。

完成特殊困难老年人居家适老化改造 207 户，由第三方机构开展改造，我局验收结算改造费用，已完成并拨付资金。完成 207 户的适老化改造，实得 3 分。

开展家庭养老床位建设 29 家。完成 29 家。实得 3 分。

建设好 1 家建示范性居家社区养老服务站。 完成 1 个，实得 3 分。

（四）效益指标（满分 30 分，实得 28 分）

1. 社会效益指标（满分 12 分，实得 10 分）

全县养老服务体系建设整体提升，实得 5 分；

提高全县高质量发展程度 95%，实得 5 分；

2. 可持续影响指标（满分 8 分，实得 8 分）

养老机构的服务能力和水平提升，实得 4 分；

养老服务人员服务覆盖面 \geq 85%，覆盖 100%，实得 4 分；

3. 满意度指标（满分 10 分，实得 10 分）

服务对象满意度、受益人群满意度 100%，实得 10 分。

综上：2023 年度该项目得分 95 分。

七、存在问题及原因分析

（一）宣传公告不规范

在媒体或者其他媒介上宣传项目时未体现彩票公益金。

（二）资金执行率低

该项目资金分两批次下达，第一次下达 648 万，第二次 322 万，合计 970 万。其中第一批次使用 580.55 万元，执行率 89.59%，第二次使用 88.9 万元，执行率 27.61%。总资金使用率 69.02%。

八、有关建议

（一）深入了解宣传现状，分析当前彩票公益金项目的宣传方式、覆盖面等；明确宣传目标，突出彩票公益金项目的理念，提高公众对福彩公益金项目的认知度、参与度。

（二）加强对项目进度的监控和管理，确保项目按计划进行，避免资金闲置和浪费。

（三）对于未使用的资金，及时进行调整和再分配，确保资金的有效利用。