

西湖区 2020 区级养老机构配套资金与
2021 年区级配套养老福利机构补助项目
绩效评价报告

评价机构：江西源起思成管理咨询有限公司

2022 年 10 月 3 日



目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	7
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
(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	8
(三) 评价过程	9
三、评价结论和指标分析	10
(一) 评价结论	10
(二) 绩效分析	11
(三) 具体指标分析	12
四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	17
(一) 主要经验及做法	17
(二) 存在问题	18
(三) 相关建议	18
附件 1 绩效得分表	20
附件 2 满意度报告	28

西湖区 2020 区级养老机构配套资金与 2021 年区级配套 养老福利机构补助项目绩效评价报告

受西湖区财政局委托，江西源起思成管理咨询有限公司根据《中共南昌市委 南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洪发〔2019〕13 号）、《中共西湖区委 西湖区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（西发〔2019〕11 号）等文件精神，为提高资金使用效益和项目实施效果，提升预算绩效管理水平和，对西湖区 2020 区级养老机构配套资金与 2021 年区级配套养老福利机构补助项目进行绩效评价，项目起止日期为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，评价时段为 2022 年 10 月 15 日至 11 月 15 日。项目组严格按照绩效评价文件的要求对项目进行取数、调研和分析，形成本报告。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景和目的

为推进南昌市养老服务体系高质量发展，根据省委、省政府决策部署和《国务院办公厅关于推进养老服务发展的意见》（国办发〔2019〕5 号）、《省委办公厅、省政府办公厅关于印发〈江西省养老服务体系发展三年行动计划（2019-2021 年）〉的通知》（赣办字〔2019〕26 号）等文件要求，以及《南昌市居家养老服务条例》有关规定，南昌市制定出台了《南

昌市养老服务体系发展三年行动计划(2019年12月-2022年12月)》和《关于印发〈南昌市养老服务事业发展专项资金管理办法〉的通知》(洪民字〔2020〕89号)。

为推进西湖区养老服务体系高质量发展,充分发挥政府主导作用和社会力量的主体作用,统筹推进养老事业和养老产业协调发展,全面建成居家社区机构相协调、医养康养相结合的养老服务体系,不断满足老年人多层次、高质量养老服务需求,根据上级文件精神,西湖区制定出台了《南昌市西湖区养老服务体系发展三年行动计划(2019年12月-2022年12月)》。《计划》提出“针对民办养老机构,在省、市补助的基础上,区财政落实一次性建设补贴;针对民办养老机构实施差异化长效运营补贴”。

根据各级文件精神,西湖区民政局(以下简称“区民政局”)每年设立“区级配套养老福利机构补助项目”。本次评价的项目即为“2020年区级养老机构配套资金与2021年区级配套养老福利机构补助项目”。

2. 项目主要内容及实施情况

本项目主要包含养老机构床位建设补助和养老机构运营补助两部分。《关于印发〈南昌市养老服务事业发展专项资金管理办法〉的通知》(洪民字〔2020〕89号)对于补助条件和标准均作出了明确规定,具体如下:

	养老机构床位建设补助	养老机构运营补助
补助	1. 企业单位、社会组织和个人举	1. 企业单位、社会组织和个人

对象	<p>办或运营，为老年人提供养护、康复、托管等服务的各类养老机构。</p> <p>2. 政府投资兴建或兴办并委托社会力量经营管理的养老机构。</p> <p>3. 社会力量与政府合作举办的养老机构。</p>	<p>人举办或运营，为老年人提供养护、康复、托管等服务的各类养老机构。</p> <p>2. 政府投资兴建或兴办并委托社会力量经营管理的养老机构。</p> <p>3. 社会力量与政府合作举办的养老机构。</p>
补助条件	<p>1. 经民政部门备案或许可；</p> <p>2. 民办非企业单位登记证书；</p> <p>3. 建筑工程消防验收合格意见书；</p> <p>4. 食品经营许可证；</p> <p>5. 有专业财务人员；</p> <p>6. 民办非企业单位法人和理事会成员无事业单位在编人员；</p> <p>7. 老人居室的单人间使用面积不小于 10 平方木，双人间使用面积不小于 14 平方米。合居型居室最多按 6 张床位纳入补贴范围，每张床位的使用面积不小于 5 平方米，床均建筑面积不少于 18 平米；</p> <p>8. 满足无障碍设施建设的基本要求。老年人出入经过的过厅、走道、房间及其他老人需达到的区域不得设门坎，地面不宜有高差。楼梯与坡道两侧必须设有符合标准的栏杆与扶手。四层及四层以上的建筑物必须设有电梯；</p> <p>9. 公共区域应设置餐厅、卫生间、浴室、康复室、活动场所，配置相应的设施设备；</p> <p>10. 居室和卫生间应配置紧急呼叫设备，50%以上房间设置有卫生间或卫生间总使用面积不少于床均 1 平方米；</p> <p>11. 养老机构每次申报必须达到</p>	<p>1. 取得养老机构设置的相关证件；</p> <p>2. 民办非企业单位登记证书或工商业执照；</p> <p>3. 民办非企业单位法人和理事会成员无事业单位在编人员；</p> <p>4. 建筑工程消防验收合格意见书；</p> <p>5. 机构取得《食品经营许可证》；</p> <p>6. 有专业财务人员；</p> <p>7. 入住老人有以下档案资料：入住协议书、老人身份证与户口簿复印件、老人标准照片、健康检查资料、送养人（监护人）资料及联系方式；</p> <p>8. 收住老人当月入住 20 天以上；</p> <p>9. 服务对象满意率 80%以上；</p> <p>10. 一年内未发生消防安全、食物中毒及其他重大安全责任事故；</p> <p>11. 民政部养老机构服务质量大检查基础指标全部达标。</p>

	<p>10 张床位以上；</p> <p>12. 活动板房屋、轻型结构房屋等非固定结构处所、地下室、走廊等非常规住所不得设置老年人居室；</p> <p>13. 无窗户、窗户面积小 80 平方厘米的房间作为老年人居室的，其床位不纳入补贴范围；</p> <p>14. 入住老人的服务满意度不低于 80%；</p> <p>15. 申请补助当年内无重大责任事故。</p>	
补助标准	<p>以自有产权用房开班，给予每张床位 6000 元的一次性建设补助；通过租赁房产开办，给予每张床位 4000 元的一次性建设补助。</p>	<p>养老机构需对入驻养老机构的老人进行能力评估，并根据评估结果事实差异化运营补贴，接收自理老人的，给予每人每月 200 元补助；接收中度失能（含失智）老人的，给予每人每月 300 元补助；接收重度失能（含失智）老人的，给予每人每月 400 元补助。</p>
补助方法	<p>养老机构投入运营，正常运营满一年，且企业年检合格，入住率达到 30%时，可按照养老机构总床位的 50%申请第一笔建设补助；正常运营满二年，且企业年检合格，入住率达到 50%时，按照养老机构总床位的 50%申请第二笔建设补助。</p>	<p>养老机构需按要求将机构信息、入住老人信息录入南昌市智慧养老服务平台。申请运营补助的养老机构在收住老人月人次统计以南昌市智慧养老服务平台系统数据为准（入住每满 20 天计一个月，不满 20 天的不予补助）。</p>
经费来源	<p>补助所需资金由市与补助对象所在城区两级财政按 4:6 比例承担。</p>	<p>补助所需资金由市与补助对象所在城区两级财政按 4:6 比例承担。</p>

《关于印发〈南昌市养老服务事业发展专项资金管理办法〉的通知》（洪民字〔2020〕89 号）规定，由各相关养老服务机构完成自查后进行补助申报，区民政局会同区财政局对

提出申请的养老服务机构进行实地检查验收，符合补助条件的报送市民政局；市民政局会同市财政局对所收到申报补助的机构材料进行评审，并组织实地抽查，经评审和实地抽查符合资助条件的，由市民政局、市财政局将市级补助资金拨付至区财政局；再由区财政局将市、区两级资金直接拨付至养老服务机构。

本项补贴工作一年分两次开展，2021 年上半年对 2020 年下半年符合补助条件的养老机构发放补贴；2021 年下半年对 2021 年上半年符合补助条件的养老机构发放补贴。具体明细见下表：

年份	运营补贴	建设补贴
2020 年下 半年	南昌市西湖区老伙伴养老护理中心	桃花镇桃花一村居家养老服务中心
	南昌市西湖区广润门老年公寓	南站街道铁路二村社区邻里中心居家养老服务中心
	南昌市普亲春风老年养护有限公司	南站街道广南社区居家养老服务中心
	南昌市西湖区中正老年颐养中心	桃源街道湖庭居家养老服务中心
	桃花镇桃花一村居家养老服务中心	东书院居家养老服务中心
	南站街道广南社区居家养老服务中心	恒茂华城社区慈孝竹居家养服务中心
	南浦街道濠上街道社区居家养老服务中心	
	西湖街道付家坡居家养老服务中心	
	朝阳洲街道亨字街居家养老服务中心	
	桃源街道湖庭社区居家养老服务中心	
	广润门街道直冲巷居家养老服务中心	
	东书院居家养老服务中心	

	丁公路街道恒茂华城社区慈孝竹居家养服务中心	
	绳金塔公交社区居家养老服务中心	
	朝农街道向阳社区居家养老服务中心	
2021 年上 半年	南昌市西湖区广润门老年公寓	桃花镇观州村社区慈孝竹居家养老服务中心
	南昌市普亲春风老年养护有限公司	朝农街道兰宫路社区居家养老服务中心
	南昌市西湖区中正老年颐养中心	
	桃花镇观州村社区慈孝竹居家养老服务中心	
	朝农街道兰宫路社区居家养老服务中心	
	南站街道铁路二村社区邻里中心居家养老服务中心	
	广润门街道直冲巷居家养老服务中心	
	丁公路街道恒茂华城社区慈孝竹居家养服务中心	
	南站街道广南社区居家养老服务社区	
	朝农街道隆泰苑社区居家养老服务中 心	
	西湖街道付家坡居家养老服务中心	
	桃花镇桃花一村欣嘉苑社区居家养老 服务中心	
	绳金塔公交社区居家养老服务中心	
	南浦街道濠上街道社区居家养老服务 中心	
	朝阳洲街道亨字街居家养老服务中心	
	桃源街道湖庭社区居家养老服务中心	

3. 资金投入和使用情况

(1) 预算安排

2021年8月25日,《南昌市西湖区人民政府常务会议纪要第一百零七次》同意下达2020年度(下半年)区级补贴资金149.06万元;2021年11月29日,《南昌市西湖区人民政

府区长办公会议纪要第二次》同意下达 2021 年度（上半年）区级补贴资金 109.37 万元。2021 年合计下达区级补贴资金 258.43 万元。

（2）支出情况

根据市、区两级审核结果，2021 年实际支出 252.43 万元，预算执行率为 97.68%。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

坚持“政府主导、社会参与”的方针，围绕构建以居家养老为基础，社区养老为依托，机构养老为支撑的养老服务体系。对符合条件的养老机构给予财政补助，激励社会组织参与养老事业，提高养老服务质量，促进西湖区养老服务事业健康发展。

2. 年度目标

养老机构补助计划完成率为 100%；补助准确率为 100%；补助发放及时。

全年无养老机构责任事故；受补助养老机构均能正常运行；老人安全感、幸福感较高，老人满意度 $\geq 90\%$ 。

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

（1）根据《中共西湖区委、西湖区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（西发〔2019〕11 号）、《西湖区财政局关于开展 2021 年度预算绩效管理有关工作的通

知》（西财字〔2021〕25号）等文件要求，对本项目产出、效益、可持续性等进行客观、公正的评价。

（2）总结项目实施过程中的经验，及时发现项目建设过程中存在的问题，进一步加强本项目的自主监督和管理，为可持续性发展提供建设性意见。

（3）促使区民政局进一步建立财政方面的管理措施和管理机制，建立健全绩效评价考核机制，加强项目管理，提高预算绩效管理水平。

2. 评价对象和范围

本次绩效评价对象为 2020 年区级养老机构配套资金与 2021 年区级配套养老福利机构补助项目，评价对象涉及西湖区民政局。评价范围包含“项目决策”“项目过程”“项目产出”和“项目效益”。

（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

1. 评价原则

（1）规范性原则。本次绩效评价严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）客观性原则。本次绩效评价符合真实、客观、公正的要求，在项目评估中尊重客观规律，深入调查研究，不带主观随意性，讲求科学性。

（3）系统性原则。本次绩效评价针对 2020 年区级养老机构配套资金与 2021 年区级配套养老福利机构补助项目投入及

其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映投入和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价指标体系

本项目评价指标包括决策、过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标；包含项目立项、绩效目标等 11 个二级指标；包含立项依据充分性、立项程序规范性等 19 个三级指标。

3. 评价方法和标准

（1）评价方法

本次绩效评价主要采用比较分析法，将年度实际实施情况与预期目标进行比较，通过资料分析、现场核验、满意度调查等开展绩效评价。项目产出指标及目标值主要以预算数据为准，完成值以核查的实施内容及完成情况为依据等，采用定量与定性相结合的方式评价。

（2）评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标的完成情况进行比较。本次绩效评价拟采用的标准包括计划标准、行业标准、历史标准等。

（三）评价过程

1. 项目启动与对接：2022 年 10 月上旬，项目组与区民政局完成对接，通过发放材料收集函，完成了初步的资料收集工作。

2. 材料梳理与访谈：2022 年 10 月中旬，对已收集的材料进行梳理，并就项目背景、实施内容和项目管理上的经验、困

难等问题对业务管理人员及财务管理人员进行访谈。

3. 社会调查：2022 年 10 月下旬，为客观测定财政资金的使用效率和效果，依据公共支出绩效评价使用“满意度”指标，对养老机构老人展开满意度问卷调查。项目组对回收上来的问卷进行汇总、统计，保证社会调查信息的有效性后，对其进行数据分析，并出具满意度报告。

4. 资料分析及撰写报告：2022 年 11 月上旬开始，项目组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行整理，对绩效指标进行评分，按照绩效评价规范和委托方的要求，撰写并完成绩效评价报告初稿。

5. 报告修改及定稿：报告初稿通过公司内部审核后，递交至区民政局，征求意见，根据反馈意见对报告内容进行修改。2022 年 11 月中旬向区财政局出具正式的绩效评价报告。

三、评价结论和指标分析

（一）评价结论

项目组通过数据采集、访谈等方式，对 2020 年区级养老机构配套资金与 2021 年区级配套养老福利机构补助项目绩效进行客观评价，最终评分结果：综合得分为 93.88 分，属于“优”¹。其中，决策类指标权重共 16 分，得 15 分，得分率为 93.75%；项目管理类指标权重共 24 分，得 19.69 分，得分率为 82.04%；项目产出类指标权重共 30 分，得 30 分，得分率为 100%；项目绩效类指标权重共 30 分，得 29.19 分，得分率为 97.3%。

¹绩效得分 90 分以上为“优”，75 分-90 分为“良”，60-75 分为“合格”，60 分以下为不合格。

绩效得分情况详见下表。

**表 2020 年区级养老机构配套资金 2021 年区级配套养老福利
机构补助项目绩效得分表**

一级指标	二级指标	三级指标	权重	业绩值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	3	充分	3
		立项程序规范性	3	规范	3
	绩效目标	绩效目标合理性	3	基本合理	2.5
		绩效指标明确性	3	基本明确	2.5
	资金投入	预算编制科学性	3	科学	3
		资金分配合理性	1	合理	1
过程	资金管理	资金到位率	1	100%	1
		预算执行率	4	97.68%	3.69
		资金使用合规性	4	合规	4
	组织实施	管理制度健全性	5	健全	5
		管理制度执行有效性	10	个别环节存在疏漏	6
项目产出	产出数量	养老机构补助计划完成率	12	100%	12
	产出质量	补助准确率	10	100%	10
	产出时效	补助发放及时性	8	及时	8
项目效益	社会效益	责任事故发生数	5	0	5
		受补助养老机构正常运行率	5	100%	5
		老人安全感	5	均有安全感	5
		老人幸福感	5	均有幸福感	5
	满意度	老人满意度	10	87.58%	9.19
绩效总分			100	——	93.88

（二）绩效分析

产出方面：完成对 39 家（次）符合补助条件的养老机构的补助发放；补助资金发放准确；补助资金发放及时。

效益方面：2021 年，各养老机构未发生责任事故；受补

助养老机构均能正常运行；老人安全感和幸福感较高；总体满意度为 87.58%。

（三）具体指标分析

1. 项目决策情况

立项依据充分性 权重 3 分，得 3 分

本项目依据《国务院办公厅关于推进养老服务发展的意见》（国办发〔2019〕5号）、《省委办公厅、省政府办公厅关于印发〈江西省养老服务体系发展三年行动计划（2019-2021年）〉的通知》（赣办发〔2019〕26号）、《南昌市养老服务体系发展三年行动计划（2019年12月-2022年12月）》等国家文件和相关政策设立，符合相关政策要求；本项目与区民政局职责范围相符，属于部门履职所需；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；项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。根据评分标准，该指标得满分。

项目立项规范性 权重 3 分，得 3 分

本项目由区民政局根据上级与本区相关政策和要求向区人民政府申请补助经费，由区人民政府同意后完成立项；相关审批文件、材料符合要求；项目事前经过可行性研究、集体决策。根据评分标准，该指标得满分。

绩效目标合理性 权重 3 分，得 2.5 分

本项目填报了绩效目标申报表，项目总目标为“坚持‘政府主导、社会参与’的方针，围绕构建以居家养老为基础，社

区养老为依托，机构养老为支撑的养老服务体系，充分利用已建成的居家养老服务中心（站）等服务设施及养老服务窗口，为辖区老人提供免费的康复设施服务。开展老年教育、文娱活动、养老服务宣传、咨询服务、协调组织社区范围的服务机构开展多项养老服务。”。项目绩效目标与实际工作内容相关，但未突出本项目为补助项目的特点；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。根据评分标准，该指标得 2.5 分。

绩效指标明确性 权重 3 分，得 2.5 分

本项目设置了绩效指标，绩效目标能够细化分解为具体的绩效指标，但个别指标设置有误，如服务对象满意度指标“养老公益事业发展”有误，应为“福利院老人满意度”；设置的指标基本能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现；绩效指标与项目目标计划数基本对应。因此根据评分标准，该指标得 2.5 分。

预算编制科学性 权重 3 分，得 3 分

相关养老机构按照《关于印发〈南昌市养老服务事业发展专项资金管理办法〉的通知》（洪民字〔2020〕89 号）的补助标准，结合实际情况，向区民政局申请补助资金，区民政局会同区财政局在完成对申报单位实地核实后，将符合补助条件的申报金额汇总，形成本项目的预算。因此，本项目预算是按照政策文件的补助标准，结合各养老机构的实际情况，并经过区级核实后形成，预算编制科学合理。根据评分标准，该指标

得满分。

资金分配合理性 权重 1 分，得 1 分

本项目资金主要是按照各养老机构实际应补助金额进行分配，分配依据充分，额度合理，与实际相适应。因此根据评分标准，该指标得满分。

2. 项目过程情况

资金到位率 权重 1 分，得 1 分

2021 年 8 月 25 日，《南昌市西湖区人民政府常务会议纪要第一百零七次》同意下达 2020 年度（下半年）区级补贴资金 149.06 万元；2021 年 11 月 29 日，《南昌市西湖区人民政府区长办公会议纪要第二次》同意下达 2021 年度（上半年）区级补贴资金 109.37 万元。2021 年合计下达区级补贴资金 258.43 万元，资金到位率为 100%。根据评分标准，该指标得满分。

预算执行率 权重 4 分，得 3.69 分

本项目预算安排 258.43 万元，实际支出 252.43 万元，预算执行率为 97.68%。根据评分标准，该指标得 3.69 分。

资金使用合规性 权重 4 分，得 4 分

经查看项目支出明细账及抽查的部分支出凭证，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法的规定；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；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，该指标得满分。

管理制度健全性 权重 5 分，得 5 分

本项目主要依据《关于印发〈南昌市养老服务事业发展专项资金管理办法〉的通知》（洪民字〔2020〕89号）执行，该管理办法对资金管理和业务管理均作出了明确规定。因此，管理制度健全。根据评分标准，该指标得满分。

管理制度执行有效性 权重 10 分，得 6 分

经调研，区民政能够按照《关于印发〈南昌市养老服务事业发展专项资金管理办法〉的通知》（洪民字〔2020〕89号）的规定开展补助审批、实地检查、拨付资金等工作。但 2021 年工作中，区民政局未按照政策要求进行补贴信息公示；在资金拨付环节，发现 1 家养老机构重复列在了补助名单中，导致本项目结余 6 万元，说明在补贴名单校对环节还存在不足。因此，个别工作环节的管理还存在疏漏。根据评分标准，该指标得 6 分。

3. 项目产出情况

养老机构补助计划完成率 权重 12 分，得 12 分

2021 年，经过实地核查和最终审定，需对 39 家（次）养老机构进行补助，实际完成对 39 家（次）养老机构补助，养老机构补助计划完成率为 100%。根据评分标准，该指标得满分。

补助准确率 权重 10 分，得 10 分

2021 年，完成对 39 家（次）养老机构的补助，经核实，实际补助资金与各养老机构应获得的补助资金相符，因此，补

助准确率为 100%。根据评分标准，该指标得满分。

补助发放及时性 权重 8 分，得 8 分

经调研，2021 年两次补贴，区民政局均能在各养老机构申报后，完成材料审核、实地查看等工作，并向市级部门申请市级补助资金，待市级补助资金下达后，能够及时将市、区两级资金拨付至各养老机构。根据评分标准，该指标得满分。

4. 项目效益情况

责任事故发生数 权重 5 分，得 5 分

经调研，2021 年，各养老机构未发生责任事故。根据评分标准，该指标得满分。

受补助养老机构正常运行率 权重 5 分，得 5 分

2021 年，受补助的养老机构均能正常运行，正常运行率为 100%。根据评分标准，该指标得满分。

老人安全感 权重 5 分，得 5 分

根据满意度调查结果显示，在调查的 19 名人员中，均认为在养老机构生活有安全感。根据评分标准，该指标得满分。

老人幸福感 权重 5 分，得 5 分

根据满意度调查结果显示，在调查的 19 名人员中，均认为在养老机构生活有幸福感。根据评分标准，该指标得满分。

老人满意度 权重 10 分，得 10 分

根据对 19 份问卷进行统计分析，养老机构老人总体满意度为 87.58%，对设施设备情况的满意度为 93.68%，对居住环境的满意度为 93.68%，对护理工作的满意度为 88.42%，对康

复服务的满意度为 76.84%，对安全防护措施的满意度为 85.26%。根据评分标准，该指标得 9.19 分。

四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. 建立健全老年人福利保障制度，推动实现基本养老服务均等化

为进一步建立健全老年人福利保障制度，切实解决西湖区经济困难的高龄、失能等老年人的后顾之忧，减轻养老负担，推动实现基本养老服务均等化，西湖区为辖区内符合条件的老年人提供政府购买居家养老服务。面向符合“五类”人群条件的对象免费提供每人每月 200 元的政府购买居家养老服务，2021 年提供服务 5416 次；面向非“五类”但年满 80 周岁的高龄老年人提供每人每月 50 元政府购买居家养老服务，已服务 305 人次，切实解决了经济困难的高龄和失能老年人的居家养老问题。

2. 强化安全管理和疫情管理，促进养老服务事业健康发展

区民政局加大督查力度，确保每月一次组织专门执法人员对辖区内养老服务机构进行消防安全、疫情防控工作暗访督查，要求各机构落实疫情防控常态化工作，并积极组织全区养老机构工作人员与住养老人接种新冠疫苗，工作人员双周进行至少一次核算检测，确保养老机构安全。区民政局联合区金融服务中心、区消防救援大队、区市场监督管理局、区卫健委组

成养老机构安全风险防范交叉检查工作小组，对西湖区养老机构进行安全风险防范工作检查，对检查出的问题要求相关养老机构限期整改到位，进一步规范了西湖区养老服务市场，更好地维护了老年人合法权益，提升了养老服务质量，促进了西湖区养老服务事业健康发展。

（二）存在问题

1. 个别环节工作管理不够到位

区民政能够按照《关于印发〈南昌市养老服务事业发展专项资金管理办法〉的通知》（洪民字〔2020〕89号）的规定开展补助审批、实地检查、拨付资金等工作。但在2021年工作中，区民政局未按照政策要求进行补贴信息公示；在资金拨付环节，发现1家养老机构重复列在了补助名单中，说明在补贴名单校对环节还存在不足。因此，个别环节的工作管理还存在疏漏。

2. 绩效目标申报工作仍有进度空间

本项目填报了绩效目标申报表，但项目总目标未突出本项目为补助项目的特点。另个别指标设置有误，如服务对象满意度指标“养老公益事业发展”有误，应为“福利院老人满意度”。总体来说，绩效目标申报工作仍有进度空间。

（三）相关建议

1. 严格按照政策要求开展各项工作

建议区民政局要严格按照《关于印发〈南昌市养老服务事业发展专项资金管理办法〉的通知》（洪民字〔2020〕89号）

的相关规定，及时进行补贴信息公示；要强化补贴信息审核工作，确保补贴各项内容、信息准确无误。

2. 强化预算绩效管理工作

建议区民政局要进一步强化预算绩效管理工作，项目总目标的设定要紧密结合项目实际内容，绩效指标应结合项目实施内容，设置完善、准确。

附件 1 绩效得分表

2020 年区级养老机构配套资金与 2021 年区级配套养老福利机构补助项目绩效得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	评分标准	评分过程	得分
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。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和环卫工作发展规划相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与县城管局的部门职责范围相符,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	本项目依据《国务院办公厅关于推进养老服务发展的意见》(国办发〔2019〕5号)、《省委办公厅、省政府办公厅关于印发〈江西省养老服务体系发展三年行动计划(2019-2021年)〉的通知》(赣办发〔2019〕26号)、《南昌市养老服务体系发展三年行动计划(2019年12月-2022年12月)》等国家文件和相关政策设立,符合相关政策要求;本项目与区民政局职责范围相符,属于部门履职所需;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;项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3

				同类项目或部门内部相关项目重复。 每有 1 项不符合,扣 0.6 分。	综上,该指标得 3 分。	
	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。	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。 每有 1 项不符合,扣 1 分。	本项目由区民政局根据上级与本区相关政策和要求向区人民政府申请补助经费,由区人民政府同意后完成立项;相关审批文件、材料符合要求;项目事前经过可行性研究、集体决策。 综上,该指标得 3 分。	3
	绩效目标合理性	3	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。	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	本项目填报了绩效目标申报表,项目总目标为“坚持‘政府主导、社会参与’的方针,围绕构建以居家养老为基础,社区养老为依托,机构养老为支撑的养老服务体系,充分利用已建成的居家养老服务中心(站)等服务设施及养老服务窗口,为辖区老人提供免费的康复设施服务。开展老年教育、文娱活动、养老服务宣传、咨询	2.5

					目投资额或资金量相匹配。 每有 1 项不符合，扣 0.75 分。	服务、协调组织社区范围的服务机构开展多项养老服务。”。项目绩效目标与实际工作内容相关，但未突出本项目为补助项目的特点；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 综上，第二项酌情扣 0.5 分，该指标得 2.5 分。	
		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。	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。 每有 1 项不符合，扣 1 分。	本项目设置了绩效指标，绩效目标能够细化分解为具体的绩效指标，但个别指标设置有误，如服务对象满意度指标“养老公益事业发展”有误，应为“福利院老人满意度”；设置的指标基本能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现；绩效指标与项目目标计划数基本对应。 综上，第一项酌情扣 0.5 分，该指标得 2.5 分。	2.5
	资金投入	预算编制科学性	3	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	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；	相关养老机构按照《关于印发〈南昌市养老服务事业发展专项资金管理办法〉的通知》（洪民字〔2020〕89号）的补助标准，结合实际情况，向区民	3

				应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。 每有 1 项不符合,扣 0.75 分。	政局申请补助资金,区民政局会同区财政局在完成对申报单位实地核实后,将符合补助条件的申报金额汇总,形成本项目的预算。因此,本项目预算是按照政策文件的补助标准,结合各养老机构的实际情况,并经过区级核实后形成,预算编制科学合理。 综上,该指标得 3 分。	
		资金分配合理性	1	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。	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。 每有 1 项不符合,扣 0.5 分。	本项目资金主要是按照各养老机构实际应补助金额进行分配,分配依据充分,额度合理,与实际相适应。 综上,该指标得 1 分。	1
过程	资金管理	资金到位率	1	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%。	此项指标以 100%为满分,每低于 1 个百分点,减少权重分的 1%。	2021 年 8 月 25 日,《南昌市西湖区人民政府常务会议纪要第一百零七次》同意下达 2020 年度(下半年)区级补贴资金 149.06 万元;2021 年 11 月 29 日,《南昌市西湖区人民政府区长办公会议纪要第二次》同意下达 2021 年度(上半年)区级补贴资金 109.37 万元。2021 年合计下达区级补贴资金	1

						258.43 万元，资金到位率为 100%。 综上，该指标得 1 分。	
		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%。	此项指标以 100%为满分，每低于 1 个百分点，减少权重分的 3.33%，低于 70%不得分。	本项目预算安排 258.43 万元，实际支出 252.43 万元，预算执行率为 97.68%。该指标得 3.69 分。	3.69
		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。	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； 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。每有 1 项不符合，扣 1 分。	经查看项目支出明细账及抽查的部分支出凭证，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及专项资金管理办法的规定；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；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。综上，该指标得 4 分。	4
	组织	管理制度健全	5	项目实施单位的财务和业务管理制度	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制	本项目主要依据《关于印发〈南昌市养老服务事业发展专项资金管理办	5

	实施	性		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。	度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。每有 1 项不符合,扣 1 分。	法》的通知》(洪民字〔2020〕89 号)执行,该管理办法对资金管理和业务管理均作出了明确规定。因此,管理制度健全。 综上,该指标得 5 分。	
		管理制度执行有效性	10	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。	各项管理制度均有效执行; 每有 1 项不符合,扣 2 分。	经调研,区民政能够按照《关于印发〈南昌市养老服务事业发展专项资金管理办法〉的通知》(洪民字〔2020〕89 号)的规定开展补助审批、实地检查、拨付资金等工作。但 2021 年工作中,区民政局未按照政策要求进行补贴信息公示;在资金拨付环节,发现 1 家养老机构重复列在了补助名单中,导致本项目结余 6 万元。因此,个别工作环节的管理还存在疏漏。 综上,该指标得 2 分。	6
项目产出	产出数量	养老机构补助计划完成率	12	考察养老机构补助完成情况。养老机构补助计划完成率=实际补助的机构数量/应补助的机构数量*100%。	此项指标以 100%为满分,每低于 1 个百分点,减少权重分的 1%。	2021 年,经过实地核查和最终审定,需对 39 家(次)养老机构进行补助,实际完成对 39 家(次)养老机构补助,养老机构补助计划完成率为 100%。 综上,该指标得 12 分。	12
	产	补助准	10	考察补助资金是否	此项指标以 100%为满	2021 年,完成对 39 家(次)养老机构	10

	出质量	确率		发放准确。补助准确率=发放的资金量/应发放的资金量*100%。	分，每低于1个百分点，减少权重分的1%。	的补助，经核实，实际补助资金与各养老机构应获得的补助资金相符，因此，补助准确率为100%。 综上，该指标得10分。	
	产出时效	补助发放及时性	8	考察补助发放是否及时。	及时发放，得满分；未及时发放，不得分	经调研，2021年两次补贴，区民政局均能在各养老机构申报后，完成材料审核、实地查看等工作，并向市级部门申请市级补助资金，待市级补助资金下达后，能够及时将市、区两级资金拨付至各养老机构。 综上，该指标得8分。	8
项目效益	社会效益	责任事故发生数	5	考察2021年是否发生养老机构责任事故。	无发生，得满分；发生，不得分。	经调研，2021年，各养老机构未发生责任事故。 该指标得5分。	5
		受补助养老机构正常运行率	5	考察受补助的养老机构是否均能正常运行。	均正常运行，得满分；有1家未正常运行，扣1分，扣完为止。	2021年，受补助的养老机构均能正常运行，正常运行率为100%。 该指标得5分。	5
		老人安全感	5	考察老人在养老机构是否有安全感。	均认为有安全感，得满分；有1位老人觉得没有安全感，扣1分，扣完为止。	根据满意度调查结果显示，在调查的19名人员中，均认为在养老机构生活有安全感。根据评分标准，该指标得满分。	5
		老人幸福	5	考察老人在养老机构	均认为有幸福感，得满	根据满意度调查结果显示，在调查的	5

		福感		构是否有幸福感。	分；有 1 位老人觉得没有幸福感，扣 1 分，扣完为止。	19 名人员中，均认为在养老机构生活有幸福感。根据评分标准，该指标得满分。	
	满意度	老人满意度	10	考察老人对养老机构的满意度。	此项指标以 90%为满分；每低于 1 个百分点，扣减权重分的 3.33%，低于 60%不得分。	根据对 19 份问卷进行统计分析，养老机构老人总体满意度为 87.58%，对设施设备情况的满意度为 93.68%，对居住环境的满意度为 93.68%，对护理工作的满意度为 88.42%，对康复服务的满意度为 76.84%，对安全防护措施的满意度为 85.26%。根据评分标准，该指标得 9.19 分。	9.19
总分			100				93.88

附件 2 满意度报告

养老机构补助项目的满意度调查报告

为客观测定养老机构补助项目的综合效果,本次绩效评价根据公共财政理论原理引入“满意度”指标,对项目相关人员进行满意度调查。

一、研究设计

(一) 调查对象与调查方法

考虑到实际问卷调查可操作性,本次满意度社会调查问卷从设施设备情况的满意度,居住环境的满意度,护理工作的满意度,康复服务的满意度,安全防护措施的满意度等方面进行了满意度调查。满意度问卷对象采用随机抽样方法选取参与对象进行问卷调查,发放问卷 20 份,回收问卷 19 份,问卷有效率 95%。

(二) 调查问卷设计

社会调查问卷主要分为三部分,第一部分为基本信息,主要了解受访对象对项目的知晓情况;第二部分为相关人员的满意度问题,包括对设施设备情况、居住环境、护理工作、康复服务、安全防护措施等的满意度评价;第三部分为相关人员的意见和建议,通过开放式问答搜集,涵盖各个方面。

二、调查结果分析

(一) 基本问题结果

1. 您觉得您在养老机构是否能够满足您的日常生活需求?

根据调查结果，在调查的19名人员中，有18人认为在养老机构能够满足您的日常生活需求。

2. 您觉得在养老机构生活是否有安全感？

根据调查结果，在调查的19名人员中，有19人认为在养老机构生活有安全感。

3. 您觉得在养老机构生活是否有幸福感？

根据调查结果，在调查的19名人员中，有19人认为在养老机构生活有幸福感。

（二）满意度结果

根据对 19 份问卷进行统计分析，项目的总体满意度为 87.58%，对设施设备情况的满意度为 93.68%，对居住环境的满意度为 93.68%，对护理工作的满意度为 88.42%，对康复服务的满意度为 76.84%，对安全防护措施的满意度为 85.26%。满意度如下图所示：



老人满意度情况