

2021 年东涌镇长者爱心食堂助餐配餐资助 经费项目绩效评价报告

评价机构：深圳市栖境咨询服务有限公司

机构负责人：赵磊

项目负责人：刘宇伟

2022 年

目 录

一、评价项目概述.....	1
(一) 项目背景.....	1
(二) 项目目标.....	2
(三) 项目内容.....	3
(四) 项目实施情况.....	3
二、绩效评价概述.....	4
(一) 评价目的.....	4
(二) 评价设计与实施.....	4
(三) 绩效评价指标体系和评分标准方法.....	6
三、评价结论与绩效分析.....	8
(一) 总体结论.....	8
(二) 项目绩效分析.....	8
四、项目主要绩效或成果经验.....	11
(一) 长者爱心食堂网络体系效果明显.....	11
(二) 多层次养老服务体系初步建成.....	11
(三) 共建共治共享新格局优势明显.....	12
五、存在问题或不足.....	12
(一) 绩效目标不够清晰、绩效指标不够全面，目标填报 工作有待加强.....	12
(二) 项目服务人次不够稳定，宣传仍有待进一步加强.....	12
六、相关建议.....	12
(一) 强化预算绩效管理意识，提高绩效目标填报水平.....	12
(二) 强化项目宣传效果，提高服务人次稳定性.....	13
附件 1 绩效评分表.....	14

为推进全面实施预算绩效管理，强化各部门各单位的预算绩效主体责任和绩效意识，进一步提高财政资金的使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《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）、《广州市南沙区预算绩效管理办法》（穗南开财字〔2020〕8号）、《关于印发2022年广州市南沙区财政资金支出绩效评价工作方案的通知》（穗南区财字〔2022〕9号）等相关规定，对2021年东涌镇长者爱心食堂助餐配餐资助经费项目进行绩效评价。

一、评价项目概述

（一）项目背景

东涌镇位于珠江三角洲的腹部，广州市南沙区的东北部，行政区域调整后，原东涌镇、鱼窝头镇、灵山镇的西樵村合并为新的东涌镇。镇域面积91.66平方公里，陆地面积居全区之首，全镇总人口20万人，常住人口7.6万人，外来人口13多万人。全镇下辖22个村委会、2个社区居委。是第三批全国发展改革试点城镇、珠江三角洲卫星城镇以及全国文明镇、省卫生镇、省教育强镇、市特大镇和特色名镇。

为贯彻落实《广州市民政局关于印发优化城乡养老助餐配餐服务网络提升助餐配餐服务水平工作方案的通知》（穗民〔2018〕104号）、《广州市民政局关于印发〈充分挖掘和发挥高校、企事业单位作用优化长者饭堂服务供给工作方案〉的通知》（穗民〔2019〕145号）、《广州市民政局 广州市财政局 广州市残疾人联合会关于印发广州市重度残疾人纳入

“养老大配餐”服务体系工作方案的通知》（穗民〔2019〕114号）等文件要求，进一步优化南沙区长者饭堂服务供给，规范专项资金使用，促进南沙区助餐配餐服务更加平衡、更加充分的高质量发展，结合南沙区实际，南沙区民政局制定了《南沙区民政局关于印发南沙区优化提升助餐配餐服务水平工作方案的通知》（穗南民〔2019〕208号）。

根据区民政局关于开展为老年人群体大配餐工作的部署要求，为丰富南沙区东涌镇为老服务内容，南沙区东涌镇已在全镇范围内开展“长者爱心食堂”服务，将居家养老服务中心、日间托老服务中心、社区综合服务中心等作为长者就餐场所，通过公开招标的方式，确定一家供应商提供统一配送餐服务，每天为辖区内符合条件的长者及重度残疾人供餐。

（二）项目目标

1. 总目标

以长者服务为需求导向，着力提升社区长者幸福感与获得感，全力推进社区居家养老“大配餐”服务，让长者“老有所依、老有所养”。通过开展本项目，满足居家长者的配餐需求，打造长者满意饭堂，着力提升每一位长者的满意度，让长者吃上放心饭，提升长者助餐配餐的参与度与知晓度，让更多长者享受惠民政策。

2. 分目标

- （1）助餐配餐志愿者队伍人员全年流动率不超过 30%；
- （2）服务人次较为稳定；

(3) 服务对象知晓度达到 80%;

(4) 服务对象满意度达到 95%。

(三) 项目内容

1. 资金安排及使用情况

根据《财政支出项目绩效自评表》，2021 年东涌镇长者爱心食堂助餐配餐资助经费项目镇级预算年初安排 201.64 万元，预算调整后金额为 171.2 万元，全年预算执行数为 166.69 万元，比例达到 97.37%。

2. 项目内容

2021 年，东涌镇人民政府委托广州金良工程咨询有限公司通过公开招标程序，确定广州市协茂餐饮企业管理有限公司为项目服务供应商。并与其签订了《东涌镇长者爱心食堂助餐配餐服务合同》，约定合同有效期自 2021 年 2 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，餐费根据实际就餐人数结算上月费用，餐费标准按 15 元/人/餐结算。主要服务内容包括：为东涌镇 23 个村居供餐。

(四) 项目实施情况

2021 年东涌镇长者爱心食堂助餐配餐资助经费项目具体实施情况如下：

(1) 用餐要求：长者配餐送餐为周一至周五午餐（节假日除外），餐费标准为 15 元/人/餐（含饭菜成本、税费、运送到各就餐点费用），饭菜标准为三荤一素一汤。

(2) 就餐时间、菜式及膳食标准：按照国家饮食安全卫生标准为辖区内的老人提供膳食，并且做到每星期进行一

次菜谱轮换，经公示后按照轮换的菜谱提供膳食供应。标准为：主荤菜 150g、荤菜（2 个）150g、素菜 150g、米饭足量、汤水足量。

2021 年广州市协茂餐饮企业管理有限公司共为东涌镇 23 个村居供餐超过 476257 份。

二、绩效评价概述

（一）评价目的

通过绩效评价，分析专项资金的实际绩效是否达到项目预期绩效，并找出差距，再从过程层面（包括决策、管理）分析差距原因，综合结果与过程两个方面的分析评价，总结经验，从过程层面提出有针对性的改善措施，从而达到改善结果的目的。

（二）评价设计与实施

1. 评价指标设计

本次绩效评价指标体系主要围绕决策、管理、产出和效益等 4 个方面进行设计：

（1）决策：主要评价项目绩效目标设置情况，包括绩效目标合理性、绩效指标规范性、绩效指标有效性等。

（2）管理：主要评价项目业务管理和财务管理，包括财务管理情况、预算完成率、自评组织开展情况等。

（3）产出：主要通过数量指标、质量指标、时效指标、成本指标等具体指标评价项目的产出情况。

（4）效益：主要评价项目实施后产生的效益，包括社会效益和经济效益，以及满意度评价等。

2. 评价原则

(1) 科学规范原则，即绩效评价严格遵循既定程序，确保科学可行。

(2) 公正公开原则，即评价结果应客观公正，并接受社会公开监督。

(3) 绩效相关原则，即要求支出与其产出之间有紧密相关关系。

3. 评价方法

本次绩效评价以书面材料核查为基础，综合运用成本效益分析法、比较法、专家评议、满意度检查等方法对资金和决策、管理、产出和效益等方面进行综合评价。

4. 评价标准

(1) 计划标准。以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

(2) 行业标准。参照已公布的行业指标数据制定评价标准。

(3) 历史标准。参照同类指标的历史数据制定评价标准。

(4) 经验标准。根据评价需要，确定有关经验性标准作为评价的依据。

5. 评价实施

本项目绩效评价过程主要包括组建绩效评价团队、与东涌镇财政办座谈、综合评价、报告撰写及征求意见等绩效评价过程。具体如下：

（1）组建绩效评价团队

结合东涌镇长者爱心食堂助餐配餐资助经费项目特性，选派多次参与绩效管理工作、拥有丰富绩效管理工作经验的工作人员，并聘请绩效管理专家及公共管理、民政专业领域专家，共同组成绩效评价团队。

（2）与委托单位座谈

绩效评价团队成员与东涌镇财政办开展座谈交流，确定具体评价的标的与范围。

（3）综合评价

根据自评材料等结果，绩效评价团队审阅提交的全部材料，对项目实施效果进行综合评价（含打分），并形成项目绩效初步评价结论。

（4）完成评价报告（初稿）

根据综合评价初步结果，绩效评价团队撰写绩效评价报告（初稿）。报告初稿经公司内部审核修改后书面提交东涌镇财政办征求意见。

（5）征求被评价单位意见

经东涌镇财政办审核后，绩效评价报告由东涌镇财政办反馈给项目单位征求意见。

（6）出具正式评价报告

绩效评价团队根据反馈意见对评价报告进行修改完善，并向东涌镇财政办提交正式评价报告。

（三）绩效评价指标体系和评分标准方法

绩效评价团队根据《广东省财政支出绩效评价试行方

案》、《关于印发南沙区 2021 年预算绩效评价工作方案的
通知》等文件，结合东涌镇长者爱心食堂助餐配餐资助经费
项目设立目的、经费投入方向，以经费使用结果为导向，确
定评价范围并设定评价指标及权重。本次绩效评价的指标体
系分为 4 个一级指标、10 个二级指标、15 个三级指标。具
体指标设置和评分标准详见附件 1。

绩效评价结果设置为 4 个等级，分别为：90（含）-100
分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分
以下为差。

表 1 东涌镇长者爱心食堂助餐配餐资助经费项目评价指标简表

一级 指标	权重 (%)	二级指标	权重 (%)	三级指标	权重 (%)
项目 安排	14	绩效目标设置情况	14	绩效目标合理性	6
				绩效指标规范性	2
				绩效指标有效性	6
项目 管理	26	财务管理	22	财务管理情况	2
				预算完成率	20
		业务管理	4	自评组织工作情况	4
项目 产出	30	数量指标	5	预算控制	5
		质量指标	15	质量达标率	10
				制度措施保障	5
		时效指标	5	完成时效性	5
		成本指标	5	成本控制	5
项目 效益	30	社会效益	10	老人知晓度	5
				助餐配餐志愿者队伍人 员流动率	5

		10	服务人次稳定性	10
	满意度	10	服务对象满意度	10

三、评价结论与绩效分析

(一) 总体结论

经综合定量指标的量化考核，评定 2021 年东涌镇长者爱心食堂助餐配餐资助经费项目绩效评价得分为 91 分，绩效等级为“优”。各部分指标得分如表 2 所示。

表 2 东涌镇长者爱心食堂助餐配餐资助经费项目评价总表

序号	评价因素	分值	评价得分	得分率
1	决策	14	10	71.43%
2	管理	26	26	100%
3	产出	30	30	100%
4	效益	30	25	83.33%
评价总得分		100	91	91%

总体来看，项目绩效目标完成度较好。2021 年东涌镇通过实施长者爱心食堂助餐配餐资助经费项目，全年共计约为 23 个村居供餐超过 476257 份，平均每天服务人次约为 1400 余份。全年助餐配餐志愿者队伍人员流动率不超过 30%，比较稳定，服务对象知晓度达到 80%、服务人对对象满意度达到 95%。

(二) 项目绩效分析

通过决策、管理、产出和效益四个维度，对东涌镇长者爱心食堂助餐配餐资助经费项目绩效进行全过程的动态分析，从而反映经费绩效总体表现情况。现将各项绩效具体指标分析说明如下。

1. 决策指标分析

该指标主要从绩效目标合理性、绩效指标规范性和绩效指标有效性三个方面考察决策情况，指标分值 14 分，评价得分 10 分，得分率 71.43%。

(1) 绩效目标合理性

根据项目资料 and 实际工作开展来看，项目绩效目标与实际工作内容存在较高的相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目资金量基本相匹配。该指标不扣分。

(2) 绩效指标规范性

根据已提供项目资料，本项目填报了绩效目标，设置了绩效指标，但个别指标如可持续影响指标是否顺利推进无明确指标值。该指标扣 1 分。

(3) 绩效指标有效性

根据已提供项目资料，本项目填报了绩效目标，设置了绩效指标，但指标设置不够全面，缺少质量指标和时效指标。该指标扣 3 分。

2. 管理指标分析

该指标主要从财务管理和业务管理两个方面考察管理情况，指标分值 26 分，评价得分 26 分，得分率 100%。

(1) 财务管理

根据已提供的政府采购文件、项目合同、经费下拨请示文件、有关会议纪要等资料，项目财务资料真实完整，按制度核算、按规定用途和标准使用经费。项目预算完成率达到

100%。该指标不扣分。

(2) 业务管理

自绩效评价工作开展以来，公共服务办公室积极参加相关会议，自评组织工作较完善，及时提供自评材料。该指标不扣分。

3. 产出指标分析

该指标主要从数量指标、质量指标、时效指标、成本指标四个方面考察产出情况，指标分值 30 分，评价得分 30 分，得分率 100%。

(1) 数量指标

2021 年，东涌镇长者爱心食堂助餐配餐资助经费项目 201.64 万元，预算调整后金额为 171.2 万元，全年预算执行数为 166.69 万元，比例达到 97.37%。项目预算执行进度与事项完成进度匹配，实际支出未超过预算计划。该指标不扣分。

(2) 质量指标

根据已提供的资料（自评表），2021 年巡检次数达到 48 场次。该指标不扣分。

(3) 时效指标

根据已提供项目资料，项目资金使用基本能够按照相关的工作要求时间节点及时完成工作，并及时支付相关费用。该指标不扣分。

(4) 成本指标

根据已提供项目资料，并查阅同类型项目经费情况，项

目在预算完成和成本节约的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本属于合理范围之内。该指标不扣分。

4. 效益指标分析

该指标主要从社会效益、经济效益和满意度三个方面考察效益情况，指标分值 30 分，评价得分 25 分，得分率 83.33%。

(1) 社会效益

根据已提供的资料(自评表)，服务对象知晓度超过 80%，助餐配餐志愿者队伍人员流动率全年不超过 30%。但 2021 年每日服务人次为 1400 余人，与 2020 年相比较为下降，服务人次稳定性一般。该指标扣 5 分。

(2) 满意度

根据已提供的资料(自评表)，服务对象对项目实施的满意度为 95%。整体来看，服务对象对于服务质量比较满意的。该指标不扣分。

四、项目主要绩效或成果经验

(一) 长者爱心食堂网络体系效果明显

东涌镇按照区委、区政府的工作部署，持续推进养老助餐配餐服务提升工程，不断优化养老助餐配餐服务，完善辖区内长者爱心食堂服务网络。至 2021 年年底，东涌镇综合考虑辖区内老年人状况、助餐服务需求、服务半径等因素，已经基本形成布局科学合理、功能完善、全覆盖的长者饭堂网络体系。

(二) 多层次养老服务体系初步建成

2021 年，东涌镇以需求为导向，主动回应老年人对养老

服务的多样化、个性化需求，推动助餐配餐与居家养老、社区养老、机构养老、医养结合等服务叠加融合，初步构建起以居家为基础、社区为依托、机构为补充、医养相结合的多层次养老服务体系。

（三）共建共治共享新格局优势明显

东涌镇通过引进品牌化、连锁化、规模化、专业化的餐饮企业和服务机构成为提供助餐配餐服务的主体，开展长者助餐配餐服务，形成了共建爱心厨房、优质膳食长者自费低、邻里互助创新配餐模式、共享良好居家养老服务社会氛围四大优势，获得了辖区内老人的喜爱和点赞。

五、存在问题或不足

（一）绩效目标不够清晰、绩效指标不够全面，目标填报工作有待加强

东涌镇长者爱心食堂助餐配餐资助经费项目设置的绩效指标不够全面，缺少质量指标和时效指标，无法反映全部项目实施情况。

（二）项目服务人次不够稳定，宣传仍有待进一步加强

根据 2020 年《关于东涌镇长者爱心助餐配餐政府采购项目的请示》，2020 年 8 月疫情后各长者饭堂重新开餐，就餐人数出现激增，目前就餐人数已达 2100 人/天。但 2021 年每天就餐人数约为 1400 余人，项目服务人次下降。

六、相关建议

（一）强化预算绩效管理意识，提高绩效目标填报水平 建议今后长者爱心食堂助餐配餐资助经费项目申报，填

报相应的绩效目标申报表时，进一步明确项目的总体目标，制定全面的、清晰的年度绩效目标并分解、细化为可评价的绩效指标。

（二）强化项目宣传效果，提高服务人次稳定性

建议进一步强化项目宣传效果，多渠道、多措施拓宽宣传渠道，进一步提高服务对象知晓度，确保居家长者的配餐需求均能得到保障，让更多长者享受惠民政策。

附件 1 绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	专家评分	备注
决策(14分)	绩效目标设置情况	绩效目标合理性	6	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。 (以上每项分值为 1.5 分)	6	
		绩效指标规范性	2	①绩效指标需设置产出和效益的个性化指标，如存在设置预算完成率等类似意义的共性指标，该项不得分。 ②每个绩效指标设置相应的指标名称、指标预期值，量化指标需明确计算方法，无明确指标值的，该项不得分，指标值或计算方法含糊不清的酌情扣分。 (以上每项分值为 1 分)	1	绩效指标目标值不够明确
		绩效指标有效性	6	绩效指标设置需全面有效贴合反映绩效目标实现情况，绩效指标设置不全面、避重就轻、与项目关联性不强或指标值不合理的酌情扣分。	3	绩效指标缺少质量指标和时效指标

管理 (26分)	财务管理	财务管理情况	2	财务资料真实完整，按制度核算、按规定用途和标准使用资金得2分，财务资料不全面，部分账务处理不规范酌情扣分，有虚列、截留、挤占、挪用、超标等问题该项不得分。	2	
		预算完成率	20	<p>①项目属区本级支出的，本指标得分=$(\text{预算支出执行率}-80\%) / (100\%-80\%) \times 20$，低于80%不得分，并不得评优或良。</p> <p>②项目属转移支付各镇（街）的，本指标按各镇（街）实际支付率计算，本指标得分=$(\text{各镇（街）实际支出率}-60\%) / (100\%-60\%) \times 20$，低于60%不得分，并不得评优或良。</p> <p>③项目既包括区本级支出，又包括转移支付的，按资金权重综合计分，综合计分得0分的，不得评优或良。（如项目包含中央、省、市、区资金，按项目整体资金支出率填报）</p> <p>（注：跨年度项目的预算完成率=$(\text{各年度预算完成率} \times \text{各年度财政资金量}) / \text{项目总财政资金。}$）</p>	20	
	业务管理	自评组织工作情况	4	自评组织工作完善，及时提供自评材料，积极配合现场核查的得4分；自评材料提供不及时、不齐全或现场核查不配合的酌情扣1-3分；自评材料报送不及时、不齐全，经催办仍未补齐，未提供现场核查点的不得分。	4	

产出 (30分)	数量指标	预算控制	5	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，得5分；实际支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，不得分。	5	
	质量指标	质量达标率	10	巡检次数达到48场次，得10分；巡检次数达到24次，得5分；未进行巡检，得0分；	10	
		制度措施保障	5	①管理办法或建设方案等制度健全规范的，得3分； ②所制定的制度得到切实执行的（需有相应佐证材料，如日常检查、稽核底稿等），得2分。	5	
	时效指标	完成时效性	5	资金使用是否按照相关的工作要求时间节点及时完成工作，是否及时下拨相关经费。发现1处未及时，扣0.5分，直至扣完为止。	5	
	成本指标	成本控制	5	在预算完成和成本节约的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）每发现1项扣1分，扣完为止。	5	
效益 (30分)	社会效益	服务对象知晓度	5	根据服务对象知晓度结果进行评分。评分 ≥ 80 ，得10分； $80 >$ 评分 ≥ 70 ，得4分， $70 >$ 评分 ≥ 60 ，得3分； $60 >$ 评分 \geq	5	

分)				50, 得 2 分; 评分 < 50, 得 0 分。		
		助餐配餐志愿者队伍人员流动率	5	流动率不超过 30%, 得 10 分; 流动率超过 30%, 得 0 分。	5	
		服务人次稳定性	10	服务人次保持平稳, 得 10 分。服务人次稳定性一般, 得 5 分; 服务人次不够稳定, 得 3 分。	5	服务人次较 2020 年下降, 服务人次稳定性一般
	满意度	服务对象满意度	10	1. 是否有开展满意度调查; 2. 根据服务对象满意度评价结果进行评分。评分 ≥ 90, 得 10 分; 90 < 评分 ≥ 80, 得 4 分, 80 < 评分 ≥ 70, 得 3 分; 70 < 评分 ≥ 60, 得 2 分; 评分 < 60, 得 0 分。	10	
评价结果	累计得分				91	
	绩效等级	等级: 90 (含) -100 分为优、80 (含) -90 分为良、60 (含) -80 分为中、60 分以下为差			优	