

深圳市坪山区人民代表大会常务委员会办公室 2021 年度医养结合专题调研项目支出 部门评价报告

项目名称：医养结合专题调研项目

主管部门（公章）：深圳市坪山区人民代表大会
常务委员会办公室

项目负责人：叶丽莎

填报人：苏茂莎

联系电话：0755-89258974

一、项目概况

（一）项目背景

近年来，我国高龄老年人、空巢老年人和失能老年人日益增多，迫切需要为老年人提供综合的、连续的、适宜的医疗服务。

《国家“十四五”规划和2035年远景目标纲要》提出要“积极应对人口老龄化国家战略”“加强老年健康服务，深入推进医养康养结合”。实现养老和医疗有机结合，积极探索符合实际情况的医养结合模式，深化老年健康服务供给侧结构性改革，鼓励社会力量积极参与，提供优质医养康养服务，对于进一步完善基本养老服务体系，实现“健康老龄化”战略目标具有重大意义。

（二）总体目标

为贯彻落实深圳打造“老有颐养”民生幸福标杆城市和构建高水平养老服务体系新要求，推动坪山区养老服务质量稳步提升、助力坪山区建设和谐社会，开展坪山区医养结合专题调研。本项目旨在通过走访调查发现坪山区医养结合工作中存在的问题和短板，通过文献梳理和实地调研了解国内外发达地区医养结合发展模式，总结医养结合工作经验，探索坪山区特色的医养结合发展路径，推动坪山区医疗卫生和养老服务有效衔接，进一步满足老年人健康养老需求，助力坪山区构建高质量、可持续养老服务体系。

（三）项目实施情况

本项目工作安排如下：

工作阶段	计划时间	阶段任务	工作内容	成果名称
调查准备阶段	6月24日-6月25日	材料收集	收集医养结合政策、研究文献，以及坪山区医养结合工作材料。	/
	6月28日-7月7日	材料梳理	对当前政策、文献和工作材料进行梳理，并提炼重点，总结观点，形成相关成果。	①政策要点汇总表
				②模式汇总分析表
				③调研报告大纲
7月8日-7月9日	调研安排	撰写实地调研提纲，形成调研工作计划，联系相关部门。	①调研提纲	
			②调研计划表	
调查执行阶段	7月12日-7月16日	文献调研	对国际典型国家（英国、美国、日本、加拿大、新加坡）、国内典型地区（上海、青岛、苏州、广州）医养结合模式和经验进行归纳总结	国内外典型国家和地区医养结合总结报告
		实地调研	对坪山区医养结合单位进行走访调查，了解具体工作情况；	坪山区调研小结
	7月12日-7月23日	撰写初稿	基于前期调查研究，形成报告初稿。	报告初稿
	7月下旬	中期汇报	对前期调查研究情况进行总结和汇报，并研讨报告初稿	中期汇报 PPT
报告撰写阶段	7月26日-8月15日	修改定稿	经内部研讨修改后，征询意见（2轮），继续修改报告，形成定稿。	报告定稿
	9月上旬	专家评审	组织专家评审会	项目汇报 PPT
	10月上旬	结项汇报	对此次坪山区医养结合调查工作和成果进行集中汇报。	结项汇报 PPT

二、 绩效自评结论

该项目综合评价得分 95.96 分，详见附表。

三、 绩效目标完成情况分析

（一）总体绩效目标完成情况分析

2021 年度，我单位对医养结合专题调研这一重点项目开展从项目决策、实施过程到落实结果的全过程预算绩效管理，绩效目标实施状态良好，总体目标和分项目标得以实现，达到了良好的效果。

（二）项目绩效指标完成情况分析

1. 项目决策

《深圳市坪山区人大常委会 2021 年工作要点》（深坪常办〔2021〕11 号）提出要听取和审议养老托育服务能力提升有关报告。2021 年 5 月 28 日，深圳市坪山区一届人大常委会第一二五次主任会议通过开展医养结合专题调研项目的请示。该项目立项符合法律法规和坪山区人大常委会重点工作计划，审批流程严格按照单位管理制度和区人大常委会议事规则执行。

2. 实施过程

医养结合专题调研项目资金到位率 100%且项目资金到位及时；资金支出严格按照财务管理制度执行审批和报销流程；支出依据充分；没有虚列项目支出、截留、挤占、挪用以及超标准支出等情况发生。项目管理组织架构健全、人员分工明确。项目开展按照计划开展，没有延迟、超时完成的情况。

3. 绩效目标

(1) 产出指标完成情况分析

医养结合专题调研项目首先查阅文献，对国内先进地区，尤其是上海、杭州、广州、深圳其他区的典型经验进行初步梳理，了解各地医养结合机构的制度和服务管理，再开展了3次实地调研和3次座谈交流。根据文献研究、实地调研、专家研讨结果，起草形成研究报告初稿。召开专家论证会收集专家对调研报告的意见和建议，经过多次修改，最终完成调研报告。

该项目按照计划进度完成，没有延迟、超期的现象。项目资金预算为15万元，实际支出为14.86万元，资金执行率达99.07%，资金使用高效合理，无超支现象。

(2) 效益指标完成情况分析

通过调研，该项目从管理层面、供给层面、保障层面、需求层分析了坪山区医养结合发展困境。针对当前存在的问题，提出了6大建议，制定了“三步走”战略，明确了各个阶段的目标和任务，具体为第一阶段2021-2025年抓重点、补短板，构建整合型医养服务体系，优化资源共建共享体系；第二阶段2026-2030年强弱项、固优势，推动服务整体性发展，搭建人才支持体系，强化服务监管体系；第三阶段2031-2035年抓示范、强引领，鼓励连锁化运营，促进康养产业发展。可以看出，该项目研究成果对坪山区医养结合发展有一定的推动作用，但由于未实际实施，因此产生的具体效果未达预期。

（3）满意度指标完成情况分析

本项目的调研报告得到了区人大常委会主任会议的全票通过，区人大常委会领导班子认为该报告对坪山区养老服务的发展提供了具体且可操作性强的建议，对该调研成果满意。

四、存在的主要问题

（一）绩效目标编制科学性、合理性有待提高

项目部门及财务人员对绩效目标的设定和各项指标的理解、认识不到位，绩效工作知识不足，导致项目绩效目标不够明确、不够细化、不够量化，在设定绩效目标时沿用工作计划或总结中的语言模式，指标设定不科学、依据不充分，尤其是社会效益指标难以明确衡量，设立的目标缺乏科学性和可衡量性。

（二）社会效益有待提高

医养结合专题调研项目旨在通过调研为坪山区养老服务发展建言献策。然而该项目调研成果尽管提交给了涉及养老服务业务工作的有关单位和部门参考，但是后续未能有及时跟进，相关建议未能实现很好的转化，社会效益未达预期。

（三）满意度指标评价方式有待改进

医养结合专题调研项目本次满意度指标主要考察区人大常委会对调研成果的评价。考虑到区人大常委会的议事规则以及该项目涉及的是全区的养老服务发展情况的范围，建议扩大其评价范围，可以增加区人大常委会委员的评价和医疗卫生行业专家的评价。

（四）绩效资料收集规范性不足

因绩效评价工作多在财务部门开展，导致项目部门对于绩效管理没有明确的责任意识，有关资料收集整理没有得到有效落实，致使绩效评价资料收集存在不够及时，比较散乱的情况，影响了对项目的总体评价。

五、下一步改进措施

（一）提高认识，突出重点

提高各项目部门对预算绩效管理的认识，注重绩效目标、评价指标的关联性。项目部门需要依据部门职责和年度工作重点，更加科学合理地确定项目的绩效目标和评价目标。

项目部门在设定绩效目标时，应兼顾好重要性和综合性原则。对于整体工作的反映，尽量采用综合性指标；对于具体项目的反映，则尽量采用有代表性的重要指标。有些难以量化的指标，可通过与历史年度相比（纵向对比）、与相关部门的情况对比（横向对比）、与部门应当实现的目标对比等方式，形成级别或档次。

（二）强化管理，规范行为

强化部门预算约束，细化预算编制，严格预算执行，合理制定项目方案和计划，减少预算执行中的项目预算调整和结余，平衡好预算执行进度，提高财政资金使用效率和效益。强化绩效管理责任制，明确项目实施部门和项目负责人实现预算绩效目标并且收集、保存各项预算效果资料的主体责任。

（三）科学考核，注重实效

注重服务对象满意度调查工作，根据部门职责和调研项目的目标明确服务对象、确定调查范围，采取适当方式全面收集服务对象满意度资料，以便更全面反映项目的效果。

附件

部门评价绩效评价指标体系评分表

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
决策	20分	项目立项	10分	立项依据充分性	5分	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（1分）； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（1分）； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1分）； 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（1分）； 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（1分）。	5
				立项程序规范性	5分	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分）； ②审批文件、材料是否符合相关要求（1分）； 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（2分）。	5

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
		绩效目标	5分	绩效目标合理性	3分	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（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（1分）； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。	3
				绩效指标明确性	2分	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（0.5分）； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应（0.5分）。	2
		资金投入	5分	预算编制科学性	3分	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（1分）； ②预算内容与项目内容是否匹配（0.5分）； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（1分）； 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（0.5分）。	3

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
				资金分配合理性	2分	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（1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（1分）。	2
过程	20分	资金管理	12分	资金到位率	4分	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分	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。	3.96

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
				资金使用合规性	4分	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(1分); ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续(1分); ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途(1分); ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1分)。	4
		组织实施	8分	管理制度健全性	4分	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分); ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整(2分)。	4
				制度执行有效性	4分	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(1分); ②项目调整及支出调整手续是否完备(1分); 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(1分); 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(1分)。	4

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
产出	35 分	产出数量	15 分	课题报告数量	5	课题调研是否形成报告文件	评价要点： 课题调研结束后，是否根据调研收集资料，形成详实的调研报告（5分）。	5
				开展走访调查次数	5	课题调研过程中是否进行实地走访调查	评价要点： ①课题调研过程中进行了不少于3次的实地走访调查（5分）； ②课题调研过程中进行了2次的实地走访调查（3分）； ③课题调研过程中进行了少于2次的实地走访调查（0分）。	5
				开展座谈研讨次数	5	课题调研过程中是否开展座谈研讨	评价要点： ①课题调研过程中进行了不少于3次的座谈研讨（5分）； ②课题调研过程中进行了2次的座谈研讨（3分）； ③课题调研过程中进行了少于2次的座谈研讨（0分）。	5

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
		产出质量	15分	提出建议数量	5	考察课题调研提出的建议情况	评价要点： ①提出建议数量大于5条（5分）； ②提出建议数量3-5条（3分）； ③提出建议数量少于3条（0分）。	5
				调研范围	5	考察课题调研范围是否合理，参考性是否强	评价要点： ①调研范围包括国内外和深圳市（5分）； ②调研范围包括国内和深圳市（3分）； ③调研范围未包括深圳市（0分）。	5
				调研报告质量	5	考察调研报告是否详实，有指导价值	评价要点： ①形成了详实、参考性强且符合坪山区发展特点的调研报告（5分）； ②形成了详实、有一定参考性的调研报告（3分）。	5
		产出时效	3分	按进度完成项目	3	考察项目是否按照计划开展	评价要点： ①如期开展（3分）； ②未如期开展，但于本年度完成（1分）； ③未如期开展，且本年度未完成（0分）。	3

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
		产出成本	2分	项目资金使用效率	2	考察项目资金使用效率情况。	评价要点： ①项目资金额/项目预算总额*100%≤90%（2分）； ②90%<项目资金额/项目预算总额*100%≤100%（1分）； ③项目资金额/项目预算总额*100%>100%（0分）。	2
效益	25分	社会效益	15分	项目发现的重点问题	5	考察调研发现的问题	评价要点： 调研项目是否发现坪山区医养结合发展的问题（5分）。	5
				相关建议的有效性	5	考察项目提出建议是否有效	评价要点： 调研报告是否提出有效改进和提高坪山区医养结合现状的建议（5分）。	5
				推动坪山区医养结合先行示范发展	5	考察项目对坪山区医养结合发展的情况的推动作用	评价要点： 调研成果是否项目对坪山区医养结合发展的推动作用（5分）。	3

评价指标						指标解释	评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标				
名称	权重	名称	权重	名称	权重			
		可持续影响	5分	调研成果的后续应用	5	考察项目的后续应用	评价要点： ①调研报告后续对坪山区养老服务发展发挥较大影响（5分）； ②调研报告后续对坪山区养老服务发展发挥一定影响（3分）。	3
		满意度	5分	人大常委会对调研满意度	5	考察区人大常委会对该调研成果的满意情况	评价要点： ①人大常委会有关会议全票通过调研成果，对调研成果满意（5分）； ②人大常委会有关会议审核通过调研成果，对调研成果较为满意（3分）； ③人大常委会有关会议审核未通过调研成果（0分）。	5
合计	100		100					95.96