

2022 年度新乡市高龄补贴项目 绩效评价报告

河南省森策评估管理咨询有限公司

2023 年 1 月



目 录

摘 要 1

一、基本情况 1

 （一）项目概况 1

 （二）项目绩效目标 4

二、绩效评价工作开展情况 5

 （一）评价目的、对象和范围 5

 （二）评价原则和方法 6

 （三）评价指标体系 6

 （四）绩效评价工作过程 7

 （五）评价依据 8

三、综合评价情况及评价结论 8

 （一）综合评价情况 8

 （二）总体评价结论 9

四、绩效评价指标分析 9

 （一）项目决策情况 9

 （二）项目过程情况 11

 （三）项目产出情况 14

 （四）项目效益情况 16

五、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）存在的问题及原因分析	19
六、有关建议	20
（一）强化绩效目标管理意识，提升绩效管理水平	20
（二）严格规范项目管理，提升全流程过程管控能力	21
附件 1 绩效评价指标体系	23
附件 2 绩效评价依据	35
附件 3 基础数据表	38
附件 4 访谈提纲	40
附件 5 满意度问卷调查	43
附件 5-1 问卷	43
附件 5-2 问卷结果汇总	44

摘 要

为全面贯彻落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号），加强市级预算绩效管理，提高财政资金使用效益，根据《新乡市财政局关于印发2022年市级财政重点绩效评价实施方案的通知》（新财效〔2022〕1号）工作安排，河南省森策评估管理咨询有限公司受新乡市财政局委托，于2022年5月至2023年1月对新乡市民政局2022年度高龄补贴项目开展财政重点绩效评价。

一、基本情况

（一）项目概况

高龄津贴亦称作高龄补贴，是一种兼有社会救助和社会福利性质的社会保障措施，对解决高龄老人基本生活问题，提高高龄老人的生活质量，起到重要作用。新乡市市委、市政府有效推动政策落地实施，积极应对人口老龄化，进一步完善老年人优待政策，推动社会福利事业由补缺型向适度普惠型转变，使广大高龄老人的基本生活得到保障，不断提高高龄老人的生活质量。新乡市高龄补贴范围是：具有新乡市户籍，年满80周岁（含本数）以上的老年人。截至到2022年年底，年满80-89周岁（含本数）的非特困老人发放人次38.77万人次；年满80-89周岁的特困老人发放人次752人次；年满90-99周岁的老年人发放人次5.13万人次；年满100周岁及以上的老年人发放人次1254人次。

（二）资金投入和使用情况

2022年度新乡市高龄补贴项目，省级财政到位资金356万元，市级财政到位资金656万元，区级财政实际配套1473万元，项目资金到位率100%。项目总计支出2485万元，预算执行率为100%。

二、综合评价情况及评价结论

总体来看，项目立项依据充分、程序规范，绩效目标设置合理，预算编制科学、资金分配合理；实施过程中，管理制度健全、监控有效执行，补助对象档案资料完整、规范；资金使用合规，拨付到位及时、执行率较高；项目实施完成情况良好，补贴发放率达到年初预算、应发放高龄老人基本实现全覆盖；高龄补贴申请办理审核及时、补贴足额发放，80-89周岁特困高龄老人认证合规。项目的实施一定程度上改善了高龄老人基本生活，不仅加大了宣传力度，也与各部门联动机制得以有效执行，受益群体满意度均较高。

但从加强全过程预算绩效管理要求来看，仍存在一些问题和不足，如：项目绩效目标管理机制还需进一步完善；制度执行有效性不足；享受高龄补贴老人认定时效性有待提升；补贴发放及时性不足等。

根据评价指标体系和评分标准对每个指标分别评分，汇总后得出最终分数为90.10分，评价级别为“优”。

三、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. 业务管理制度健全，有效保障项目顺利实施

新乡市大力贯彻落实高龄补贴政策，编制了较为完善的《新乡市高龄老人补贴发放管理暂行办法》，内容包含申报范围、发放标准、资金来源、申报审批发放工作程序、高龄补贴管理、监督与惩处等各方面，为规范补助资金的发放提供良好基础。后续出台《新乡市人民政府关于修改部分规范性文件的通知》、《新乡市人民政府办公室关于提高 90-99 周岁老人高龄补贴标准的通知》等文件，更加确保了项目的规范运行。

2. 认证方式灵活多样，为群众提供便利化服务

新乡市各区高龄老人可通过到社区直接签字认证、村委会组织集中认证、异地居住人员微信认证、视频认证等多种方式进行认证，对于行动不便老人由社区工作人员上门协助认证，坚决避免硬性的规定让老年人到指定地点或强制使用互联网工具进行认证核查的情况。

3. 创新采用微信小程序，提高认证工作效率

红旗区创新开发微信小程序“e 岗通”，受益人通过小程序提交认证申请，方便快捷。通过小程序，社区工作人员不仅能及时了解应申请高龄补贴的人员，通知其及时申办；也能直接审核认证资料提交处理流程，查看每月需认证数量、已认证数量、未认证数量、待审核数量等信息。

（二）存在的问题及原因分析

1. 绩效指标设置不够明确，绩效管理意识仍需加强

一是个别绩效指标设置不够科学合理，指标语言描述不够规范；二是部分绩效指标的设置与实际制度要求不相符。被评价单位对预算绩效目标管理办法理解不深，预算绩效管理意识薄弱。

2. 项目管理规范性不足，内部管控制度执行不到位

一是未建立定期核查、抽查和统计报告制度。市民政局及各区民政局均未制定相关核查、抽查的实施方案及工作细则，同时，也未将现场调查的情况形成统计分析报告，工作推动的实施效果未能体现。二是认证时效性有待提升。经开区纬七路街道办高龄补贴项目按年进行生存认证，认证及时性不足，可能出现应发未发、应退出未及时退出的情况。三是补贴资金发放及时性不足。各区补贴资金均未能在要求日期内发放到位，不符合发放时限要求。补贴发放到位及时率 57.14%，发放时效性不足。

六、有关建议

（一）强化绩效目标管理意识，提升绩效管理水平

建议被评价单位加强绩效管理意识，高度重视绩效目标编制论证工作，切实提高绩效目标的科学性、合理性，合理设置年度绩效目标，避免出现绩效目标不合理的情况。同时，主动适应新要求，逐条提炼核心绩效目标，逐个细化量化绩效指标设置，科学、合理地反应和考核工作任务完成的数量质量和时效，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

（二）严格规范项目管理，提升全流程过程管控能力

一是规范制度执行管理，建立定期核查、抽查和统计报告制度。被评价单位应定期跟踪了解、监督检查项目实施情况，形成相应的统计报告、工作通报，深度掌握项目实施过程的问题，对发现的问题及时督促整改，保证项目顺利进行。二是严格落实认证时效性要求，加强对项目实施过程的监管。各街道办应严格落实执行受益对象按月生存认证工作，确保项目资金准确发放到受益老人。被评价单位应及时督促各区并按月下发提示，促使各单位依照制度规定执行，定期对认证工作开展情况进行通报。三是监督落实补贴按时发放，确保群众及时受益。各区民政局应严格贯彻落实项目资金发放要求，按时提交申请，同时与财政部门做好资金下达、拨付的沟通，统筹跟踪并落实补贴资金的及时发放。被评价单位应及时督促各区提交申请，跟进发放情况，定期对补贴发放不及时的小区进行通报，并视具体情况约谈相关责任人。

2022 年度新乡市高龄补贴项目 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

高龄津贴亦称作高龄补贴，是一种兼有社会救助和社会福利性质的社会保障措施，对解决高龄老人基本生活问题，提高高龄老人的生活质量，起到重要作用。2019 年，河南省民政厅河南省财政厅出台《关于实施高龄津贴制度的通知》（豫民文〔2019〕109 号），为地方政府落实高龄补贴政策提供了重要的制度保障。河南省民政厅、河南省财政厅、河南省人力资源和社会保障厅联合印发《关于进一步做好高龄津贴发放工作的通知》，强调全省各地坚持以人民为中心的发展思想，切实提高认识，落实工作措施，加强督促指导，确保资金及时、安全、高效地发放到高龄老年人手中。

新乡市市委、市政府有效推动政策落地实施，并先后发布了《新乡市人民政府办公室关于印发〈新乡市高龄老人补贴发放管理暂行办法〉的通知》、《新乡市人民政府办公室关于提高 90-99 周岁老人高龄补贴标准的通知》等制度文件，积极应对人口老龄化，进一步完善老年人优待政策，推动社会福利事业由补缺型向适度普惠型转变，使广大高龄老人的基本生活得到保障，不断提高

高龄老人的生活质量。

2. 主要内容及实施情况

新乡市高龄补贴**范围是**：具有新乡市户籍，年满 80 周岁（含本数）以上的老年人；**标准是**：年满 80-89 周岁（含本数）的非特困老人，每人每月发放 50 元；年满 80-89 周岁的特困老人（城市无劳动能力，无生活来源，无赡养人或者赡养人和抚养人确无赡养和抚养能力的“三无”及农村“五保”老人），每人每月发放 90 元；年满 90-99 周岁的老年人，每人每月发放 100 元；年满 100 周岁及以上的老年人，每人每月发放 300 元。

2022 年度高龄补贴项目预计发放及实际发放情况，详见下表 1-1：

表 1-1 新乡市高龄补贴项目 2022 年度预计发放及实际发放情况

年龄	类别	补助标准	预计发放人次	实际完成人次	完成率
年满 80-89 周岁 (含本数)	非特困老人	50 元/人/月	37 万人次	38.77 万人次	104.78%
	“三无”及农村 “五保”老人	90 元/人/月	754 人次	752 人次	99.73%
年满 90-99 周岁 (含本数)	/	100 元/人/月	5 万人次	5.13 万人次	102.60%
年满 100 周岁(含 本数)及以上	/	300 元/人/月	1070 人次	1254 人次	117.20%
合计	/	/	42.18 万人次	44.10 万人次	104.55%

3. 资金投入和使用情况

2022 年度新乡市高龄补贴项目总预算资金 2543 万元，除省级财政负担部分外¹，其余部分由市、区按照 3:7 比例拨付。按照

¹ 《河南省民政厅 河南省财政厅关于实施高龄津贴制度的通知》（豫民文〔2019〕109 号）规定：省财政对省辖市的 80-89 岁老人每人每月补助 5 元，对 90-99 岁老人每人每月补助 30 元，对 100 岁以上老人每人每月补助 150 元，剩余部分由省辖市和县（市、区）财政负担。

各级财政负担比例，省级财政预算资金 356 万元，市级财政预算资金 656 万元，区级财政预算应配套资金 1531 万元。但 2022 年度各区实际发放人次未达到下拨资金时预算人次，根据实际发放人次区级财政预算应配套资金 1473 万元，省、市级资金在下一预算年度进行统算。

截止到 2022 年底，省级财政到位资金 356 万元，市级财政到位资金 656 万元，区级财政实际配套 1473 万元，项目资金到位率 100%。项目总计支出 2485 万元，预算执行率为 100%。

表 1-2 资金预算及拨付明细表

资金来源	应到位资金 (万元)	实际到位资金 (万元)	资金到位率	实际支出资金 (万元)	预算执行率
省级资金	356	356	100%	356	100%
市级财政资金	656	656	100%	656	100%
区级配套资金	1473	1473	100%	1473	100%
合计	2485	2485	100%	2485	100%

4. 项目相关方

市财政局：建立经费保障机制；完善补助政策，强化资金管理；指导项目单位测算补贴所需资金，列入年度财政预算；根据项目单位提供的各区分配明细安排和下达资金；监督指导资金使用单位预算绩效管理工作的组织实施。

市民政局：编制项目预算并提交至市财政局审核；建立完整高龄补贴的统计台账和档案，建立和完善养老服务评估机制；会同财政部门加强监督，建立事前、事中、事后相结合，日常监督

和重点抽查相结合的监管体系。

各区财政局：根据辖区高龄老人的具体情况分配预算资金，列入年度财政预算，并及时拨付项目资金，监管资金使用的合规性。

各区民政局：制定本级高龄补贴发放细则；负责辖区内的宣传工作；建立辖区完整高龄补贴的统计台账和档案，负责制度落实；负责辖区高龄老人的认证工作；负责项目实施过程的监督指导，定期或不定期向上级汇报项目实施情况。

各基层街道办：配合市、区宣传工作；组织填写补贴申请表；汇总及上报高龄补贴申报情况；加强项目实施管理，如根据上级政策进行宣传、公示、项目落地实施等。

（二）项目绩效目标

通过分析项目相关政策文件，参考项目年初设立的绩效目标，评价组对项目的绩效目标进行了梳理，梳理后的绩效目标见表1-3：

表 1-3 项目绩效目标表

实施期目标（总体）		年度目标	
为我市户籍的80周岁以上老年人发放高龄补贴，切实保障老年人基本权益，让高龄老人共享改革发展成果，安享幸福晚年。		按年初预算执行，及时足额支付项目款项；引导市本级各区逐步提升高龄老人生活水平。	
一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	年满80-89周岁非特困老年人数量	37 万人次
		年满80-89周岁的特困老人数量	754 人次
		年满90-99周岁的老人数量	5 万人次

	质量指标	年满 100 周岁及以上的老人数量	1070 人次
		补贴发放足额率	100%
		80-89 周岁特困老人认定合规率	100%
		高龄补贴老人档案资料完整率	100%
	时效指标	申请办理及时性	及时
		高龄补贴老人认定时效性	按月
		补贴发放及时率	100%
效益指标	社会效益指标	高龄老人基本生活改善程度	明显
		提高群众政策宣传知晓率	明显
满意度指标	服务对象满意度指标	受益老人满意度	≥85%

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

本次评价的目的主要是了解高龄补贴项目资金使用情况和取得的效果，以总结项目经验，发现项目实施过程中所存在的问题，深入探析问题成因，研究提出对策建议，进一步加强和规范项目资金管理，完善项目和资金管理办法，优化财政资源配置，提高资源配置效率和资金使用效益。

评价对象为 2022 年度高龄补贴项目资金；评价范围是绩效目标的设定情况，资金投入和使用情况，为实现绩效目标制定的制度、采取的措施等，绩效目标的实现程度及效果，绩效评价的其他内容；评价相关方包括高龄补贴项目实施过程中涉及的政府职能部门、项目实施单位和受益对象。

（二）评价原则和方法

本次绩效评价秉承科学公正、统筹兼顾、公开透明等原则，以现场调研和非现场评价为主要手段，结合项目实际情况开展评价工作，坚持定量与定性相结合、抽样与整体评价相结合的方式，综合运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等方法，分别依据计划标准、行业标准、历史标准等评价标准，对高龄补贴项目资金进行全面绩效评价。

访谈调研主要采取两种措施：一是多次与市民政局、各区民政局电话调研以及实地访谈，沟通了解项目基本情况、预算资金相关情况，收集相关资料，查看各种记录文件，对财务资料进行复核；二是对项目涉及受益老人进行问卷调查，针对项目效益情况开展问卷调查等，广泛收集数据及支撑材料，核实数据资料的真实性、准确性，并对收集的有效数据资料进行汇总统计。

（三）评价指标体系

评价指标体系依据财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》，从项目设立的目的出发，按照“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径分层设定，划分为4项一级指标、11项二级指标、24项三级指标，总分为100分。

1. 决策类指标：占权重分18分，主要从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行考核。项目立项主要考察立项依据充分性、立项程序规范性；绩效目标主要考察绩效目标合理性、绩效指标明确性；资金投入主要考察预算编制科学性、资金分配合

理性。

2. 过程类指标：占权重分 21 分，主要从组织实施和资金管理两方面进行考核。组织实施主要考察管理制度健全性、制度执行有效性、监控有效性、补助对象档案资料完整、规范；资金管理主要考察资金到位率、预算执行率、资金使用合规性。

3. 产出类指标：占权重分 40 分，主要从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行考核。产出数量主要考察高龄补贴发放完成率、高龄补贴发放覆盖率；产出质量主要考察补贴发放足额率、80-89 周岁特困老人认定合规率；产出时效主要考察申请办理时效性、高龄补贴老人认定时效性、补贴发放及时率。

4. 效益类指标：占权重分 21 分，主要从社会效益、可持续影响、服务对象满意度三个方面进行考核。社会效益主要考察高龄老人基本生活改善程度、群众政策宣传知晓率；可持续性主要考察联动机制执行有效性；服务对象满意度指标主要考察回访享受高龄补贴老人满意度。

（四）绩效评价工作过程

本次绩效评价的评价过程由三个阶段构成：

第一阶段：前期准备阶段。评价组从 5 月开始做了以下充分准备：一是成立绩效评价工作组。组建绩效评价工作组，与被评价单位进行沟通，针对项目情况进行初步了解；二是制定工作计划。根据初期了解情况，结合本次评价工作安排，制定评价工作计划，并梳理项目资料需求清单；与被评价单位对接，开展项目

预调研，收集项目有关资料；三是制定评价工作方案。根据预调研情况及收集到的资料，制定并完善工作方案。

第二阶段：实施阶段。收发基础数据表、开展调查问卷、实地调研、进行综合评价，对确定的指标体系进行打分，通过梳理得分项，总结经验；通过梳理扣分项，找出存在问题。

第三阶段：报告撰写及提交阶段。评价组依据综合评价及项目相关资料，形成绩效评价报告初稿；向绩效专家、被评价单位、委托单位征求意见，修改完善绩效评价报告，形成征求意见稿；根据专家评审意见，形成绩效评价报告定稿；最后整理评价过程中收集及形成的各项资料，并及时进行归档。

（五）评价依据

评价依据包括《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）等，详见附件2。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

总体来看，项目立项依据充分、程序规范，绩效目标设置合理，预算编制科学、资金分配合理；实施过程中，管理制度健全、监控有效执行，补助对象档案资料完整、规范；资金使用合规，拨付到位及时、执行率较高；项目实施完成情况良好，补贴发放率达到年初预算、应发放高龄老人基本实现全覆盖；高龄补贴申请办理审核及时、补贴足额发放，80-89周岁特困高龄老人认证合规。项目的实施一定程度上改善了高龄老人基本生活，不仅加

大了宣传力度，也与各部门联动机制得以有效执行，受益群体满意度均较高。

但从加强全过程预算绩效管理要求来看，仍存在一些问题和不足，如：项目绩效目标管理机制还需进一步完善；制度执行有效性不足；享受高龄补贴老人认定时效性有待提升；补贴发放及时性不足等。

（二）总体评价结论

根据评价指标体系和评分标准对每个指标分别评分，汇总后得出最终分数为 90.10 分，见表 3-1。按照新乡市财政局《关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2 号）要求，评价等级设置划分为四档：优（90（含）-100 分）、良（80（含）-90 分）、中（60（含）-80 分）、差（60 分以下），评价级别为“优”。指标体系及评价得分情况详见附件 1。

表 3-1 总体得分情况表

指标	A 决策	B 过程	C 产出	D 效益	合计
标准分	18	21	40	21	100
得分	15.9	19.5	33.7	21	90.10
得分率	88.33%	92.86%	84.25%	100%	90.10%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策方面包含 3 个二级指标以及 6 个三级指标，共计 18 分，得 15.9 分，得分率 88.33%，项目整体决策良好。主要扣分项为

绩效指标明确性。

表 4-1 项目决策指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
A1 项目立项	6	6	100%
A11 立项依据充分性	3	3	100%
A12 立项程序规范性	3	3	100%
A2 绩效目标	6	3.9	65.00%
A21 绩效目标合理性	3	3	100%
A22 绩效指标明确性	3	0.9	30.00%
A3 资金投入	6	6	100%
A31 预算编制科学性	3	3	100%
A32 资金分配合理性	3	3	100%
合计	18	15.9	88.33%

A1 项目立项：从立项依据充分性角度分析，高龄补贴项目立项符合《河南省 2019 年重点民生实事工作方案》（豫办〔2019〕5 号）、《河南省民政厅 河南省财政厅关于实施高龄津贴制度的通知》（豫民文〔2019〕109 号）等文件要求，与市民政局部门职责范围相符，属于部门履职所需。从立项程序规范性角度分析，项目为常年连续性项目，按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，项目立项程序规范。

A2 绩效目标：从绩效目标合理性角度分析，项目绩效目标依据各级政策标准结合各区实际情况设定并与项目实际工作内容相符，符合项目预期产出和效果，绩效目标设置科学合理。

但绩效目标存在以下问题：绩效指标明确性方面，项目绩效目标虽细化分解，但仍存在如下问题：一是未充分理解各指标的概念及含义；二是设置的指标值与实际情况不相符；三是绩效指标的指标值不够清晰，绩效指标不够明确。

A3 资金投入：从预算编制科学性角度分析，预算编制标准依据文件规定的补助标准，与高龄补贴项目内容相匹配，测算依据充分；市民政局结合各区以往年度高龄补贴人次、第七次普查人口结果测算各区老龄老人数量以及补助标准，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配，预算编制科学；从资金分配合理性角度分析，市民政局汇总各区发放高龄补贴老人数量并结合市级文件规定补助标准分配资金，预算资金分配依据充分；根据高龄补贴资金管理办法，除省级财政负担部分外，其余部分由市、区按照3:7比例拨付，资金分配额度与地方实际相适应，资金分配合理。

（二）项目过程情况

过程方面包含2个二级指标以及7个三级指标，共计21分，得19.50分，得分率92.86%，项目整体过程较好。主要扣分项为制度执行有效性。

表 4-2 项目过程指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
B1 组织实施	12	10.5	87.50%
B11 管理制度健全性	3	3	100%
B12 制度执行有效性	3	1.5	50%
B13 监控有效性	3	3	100%
B14 补助对象档案资料完整、规范	3	3	100%
B2 资金管理	9	9	100%
B21 资金到位率	3	3	100%
B22 预算执行率	3	3	100%
B23 资金使用合规性	3	3	100%
合计	21	19.50	92.86%

B1 组织实施：从管理制度健全性角度分析，项目实施单位具有合法、合规、完整的业务管理制度。从制度执行有效性角度分析，项目依据《新乡市高龄老人补贴发放管理暂行办法》，由社区居委会(村委会)在接到申请后审查核实、初审评议，提报街道办事处(乡、镇政府)审核、登记和造册，报区民政局部门备案，区民政部门依据各街道办及镇办申报数据,提交至市民政局汇总，项目依据管理办法规定的业务流程和发放标准开展。从监控有效性角度分析，经现场查看及问卷调查，高龄补贴初审评议及发放情况在各村及社区每月张贴公示，接受群众监督；市民政局于9月份对项目进展情况进行绩效监控，出具绩效监控表，并经业务

科室审核通过，监控得以有效执行。从补助对象档案资料完整、规范角度性分析，现场查看部分社区居委会、街道办事处、区民政局留存的相关资料，审核、登记、认证、公示资料齐全并按月按年及时造册归档；经评价小组查看牧野区、红旗区、卫滨区等下辖街道办及社区存放的高龄老人资料档案，档案资料包括申报资料、身份证、户口本、社保卡等，认证资料有本人签字或照片认证、视频认证，社区及街道办上报资料存档有电子档案及纸质档案，档案资料准确完整、管理规范。

但组织实施存在以下问题：制度执行有效性方面，市民政局及各区民政局未依据《河南省民政厅 河南省财政厅关于实施高龄津贴制度的通知》（豫民文〔2019〕109号）规定，建立定期核查、抽查和统计报告制度，制度执行有效性有待提高。

B2 资金管理：从资金到位率角度分析，该项目应到位资金 2485 万元，实际到位资金 2485 万元，资金到位率 100%；从预算执行率角度分析，实际到位资金 2485 万元，实际支出资金 2485 万元，预算执行率为 100%；从资金使用合规性角度分析，项目实施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规定，资金由各区民政局提报发放汇总数据至各区财政部门，各区财政部门依据规定及时通过“一卡通”系统，发放至补贴对象社保卡银行账户，资金拨付有完整的审批程序和手续，资金的使用符合项目合同规定的用途，使用过程中不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（三）项目产出情况

产出方面包含 3 个二级指标以及 7 个三级指标，共计 40 分，得 33.70 分，得分率 84.25%，项目整体产出良好。主要扣分项为高龄补贴老人认定时效性、补贴发放及时率。

表 4-3 项目产出指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
C1 产出数量	10	10	100%
C11 高龄补贴发放完成率	5	5	100%
C12 高龄补贴发放覆盖率	5	5	100%
C2 产出质量	12	12	100%
C21 补贴发放足额率	6	6	100%
C22 80-89 周岁特困老人认定合规率	6	6	100%
C3 产出时效	18	11.7	65.00%
C31 高龄补贴申请办理时效性	6	6	100%
C32 高龄补贴老人认定时效性	6	5.7	95.00%
C33 补贴发放及时率	6	0	0%
合计	40	33.70	84.25%

C1 产出数量：从高龄补贴发放完成率角度分析，计划领取补贴的高龄老人 42.18 万人次，实际领取补贴的高龄老人 44.10 万人次，超过计划 4.55%，较好完成了高龄补贴发放工作。从高龄补贴发放覆盖率角度分析，评价组抽查三个区及下辖街道办，社

区工作人员按月或按季将高龄补贴的发放人员的申请情况与第七次人口普查数据比对，及时将政策覆盖到符合发放条件的高龄老人，基本实现高龄补贴全覆盖。

C2 产出质量：从补贴发放足额率角度分析，经抽查各区发放凭证、数据统计及问卷调查，各阶段老年人补贴发放足额合规，符合新乡市高龄老人补贴发放管理暂行办法。从 80-89 周岁特困老人认定合规率角度分析，80-89 周岁特困老人由社区（村委会）工作人员上门核实老人实际情况、申报特困，各街道办（镇办）收到申报资料后上门二次核实，最终上报区民政局认定。经抽样调查各区特困老人的申请及审核资料，特困认定符合相关管理办法，资料合规、详实。

C3 产出时效：从高龄补贴申请办理时效性角度分析，符合条件的补贴对象到社区申请办理，各社区统计审核当月申请情况，随当月认证明细一起报至街道办批复后，向区民政局申请次月发放。经评价组现场调查，均满足当月申请次月发放的要求，高龄补贴申请办理及时。

但产出时效存在以下问题：高龄补贴老人认证时效性方面，经抽查，经开区纬七路街道办高龄补贴每年认证一次，未按规定进行每月认证，认证时效性有待提高。补贴发放及时率方面，2022 年 6 月，省财政厅、残联、人社厅等 7 厅联合下发《关于建立河南省财政社会保障资金预算执行通报和约谈机制的通知》（豫财社〔2022〕72 号），要求高龄补贴资金应于每月 10 号之前发放

到位，各区均未能按照要求及时发放到位，补贴发放时效性有待提升。

（四）项目效益情况

效益方面包含 3 个二级指标以及 4 个三级指标，共计 21 分，得 21 分，得分率 100%，项目整体效益良好。

表 4-4 项目效益指标得分情况

指标	权重	得分	得分率
D1 社会效益	12	12	100%
D11 高龄老人基本生活改善程度	6	6	100%
D12 群众政策宣传知晓率	6	6	100%
D2 可持续影响	6	6	100%
D21 联动机制执行有效性	6	6	100%
D3 服务对象满意度	3	3	100%
D31 回访享受高龄补贴老人满意度	3	3	100%
合计	21	21	100%

D1 社会效益：从高龄老人基本生活改善程度的角度分析，高龄补贴项目实施，在一定程度上改善了老龄人基本生活的费用问题，保障了高龄老人基本生存生活权益。从群众政策宣传知晓率角度分析，市民政局在官网发布养老政策解读，详细说明发放范围、发放标准、申报流程及资料等；各区下辖社区在小区门口、公示栏等位置张贴高龄补贴政策宣传单，社区党群服务中心张贴高龄政策申报条件及程序，并建立高龄老人微信群通过微信群宣

传高龄补贴政策；村委会通过村里喇叭广播、每月统一组织认证时宣传等途径向居民解读高龄补贴政策；政策宣传方式多样；同时，抽样调查受益对象政策知晓的来源，均为通过日常沟通、辖区宣传、微信群知晓等途径了解高龄补贴政策，政策宣传效果明显。

D2 可持续影响：从联动机制执行有效性角度分析，各区殡仪馆按月发送当月过世老人名单、各辖区户籍室按季度发送户籍迁移名单及注销老人名单至各区民政局，由区民政局汇总名单后下发各街道办、各社区，社区工作人员比照辖区内人员认证情况，将过世老人、迁移老人及时退出发放名单；各区卫健委及民政局均安排下辖街道办及镇办，在新乡市智慧养老服务应用平台录入60岁以上老人信息，共享数据，通过系统数据信息，可及时发现应申请老人信息，确保政策覆盖率，联动机制得以有效执行。

D3 服务对象满意度：从服务对象满意度角度分析，回访享受高龄补贴老人满意度较高，为88%。

五、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. 业务管理制度健全，有效保障项目顺利实施

为全面提高老年人幸福指数，切实保障老年人晚年生活，新乡市大力贯彻落实高龄补贴政策，编制了较为完善的《新乡市高龄老人补贴发放管理暂行办法》，内容包含申报范围、发放标准、资金来源、申报审批发放工作程序、高龄补贴管理、监督与惩处

等各方面，为规范补助资金的发放提供良好基础。后续出台《新乡市人民政府关于修改部分规范性文件的通知》（新政文〔2018〕12号）、《新乡市人民政府办公室关于提高90-99周岁老人高龄补贴标准的通知》（新政办〔2019〕23号）等文件，更加确保了项目的规范运行。各项制度的有效执行为项目实施取得较好的效果提供了基本保障。

2. 认证方式灵活多样，为群众提供便利化服务

由于高龄补贴项目受益群体的特殊性、较强的认证发放时效性，新乡市各辖区采取了多样灵活的高龄补贴认证方式，最大程度方便高龄老人及其家属。经评价组了解，新乡市各区高龄老人可通过到社区直接签字认证、村委会组织集中认证、异地居住人员微信认证、视频认证等多种方式进行认证，对于行动不便老人由社区工作人员上门协助认证，坚决避免硬性的规定让老年人到指定地点或强制使用互联网工具进行认证核查的情况。既贯彻落实了老年人优待政策，又充分考虑了老年人生活的不便，是一项为老年人办实事、做好事的重要举措，提高了老年人的幸福感，推动了社会和谐发展。

3. 创新采用微信小程序，提高认证工作效率

红旗区创新开发微信小程序“e岗通”，社区工作人员将户籍地在红旗区人员及常驻人员录入创建的微信小程序“e岗通”，并同时建立人员家庭档案，受益人通过小程序提交认证申请，方便快捷。通过小程序，社区工作人员不仅能及时了解应申请高龄

补贴的人员，通知其及时申办；也能直接审核认证资料提交处理流程，查看每月需认证数量、已认证数量、未认证数量、待审核数量等信息。“e 岗通”的使用，既能最大程度的方便受益人认证申请，亦能提高工作人员的工作效率，同时，也能确保数据准确性、完整性。

（二）存在的问题及原因分析

1. 绩效指标设置不够明确，绩效管理意识仍需加强

一是个别绩效指标设置不够科学合理，指标语言描述不够规范。如数量指标的指标值设置为“年满 80-89 周岁非特困老年人，每人每月发放 50 元，市各区共计 37 万人次”等，表述过于冗长，且每人每月发放 50 元属于成本指标的指标值，设置不够规范；又如经济效益指标设置为“是否厉行节约并充分发挥财政资金效能”，并不属于经济效益指标，对绩效指标概念认识不清；二是部分绩效指标的设置与实际制度要求不相符。新乡市民政局于 2021 年 10 月 20 日发布《新乡市民政局关于高龄补贴按月发放的通知》，规定高龄补贴应按月发放，但 2022 年度高龄补贴项目绩效目标中，时效指标仍设置为“每季度发放一次”，与通知要求、实际发放情况不符。被评价单位对预算绩效目标管理办法理解不深，预算绩效管理意识薄弱。

2. 项目管理规范性不足，内部管控制度执行不到位

一是未建立定期核查、抽查和统计报告制度。依据《河南省民政厅 河南省财政厅关于实施高龄津贴制度的通知》（豫民文

〔2019〕109号）工作要求，应建立定期核查、抽查和统计报告制度，接受社会监督和有关部门的检查。但市民政局及各区民政局均未制定相关核查、抽查的实施方案及工作细则，同时，也未将现场调查的情况形成统计分析报告，工作推动的实施效果未能体现。二是**认证时效性有待提升**。依据河南省民政厅等三部门联合印发《关于进一步做好高龄津贴发放工作的通知》规定，高龄补贴发放工作采取当月认证、次月发放的形式，未能及时进行生存认证的，应在完成生存认证后将应发未发的高龄津贴补发到位。但经评价组调研，经开区纬七路街道办高龄补贴项目按年进行生存认证，认证及时性不足，可能出现应发未发、应退出未及时退出的情况。三是**补贴资金发放及时性不足**。依据2022年6月出台《关于建立河南省财政社会保障资金预算执行通报和约谈机制的通知》（豫财社〔2022〕72号）的要求，高龄补贴应每月10日前发放到位。经评价组调研，各区补贴资金均未能在要求日期内发放到位，不符合发放时限要求。各区7-12月合计发放42次，及时发放到位18次，补贴发放到位及时率57.14%，发放时效性不足。各区民政局与各区财政部门沟通协调不足，未能将民生实事及时落实到位。

六、有关建议

（一）强化绩效目标管理意识，提升绩效管理水平

建议被评价单位加强绩效管理意识，高度重视绩效目标编制论证工作，切实提高绩效目标的科学性、合理性。结合新乡市预

算绩效管理工作要求及项目实际情况，设置绩效目标体系，在专项统一目标下体现个性特征。参照计划标准、行业标准、历史标准等相关要求，按照清晰明确、可衡量、可实现、相关性与时限性等目标设置原则，合理设置年度绩效目标，避免出现绩效目标不合理的情况。同时，主动适应新要求，从项目的重点任务入手，从提升项目产出与项目工作内容的匹配度出发，厘清项目的具体工作任务以及对应的成效，逐条提炼核心绩效目标，逐个细化量化绩效指标设置，科学、合理地反应和考核工作任务完成的数量质量和时效，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

（二）严格规范项目管理，提升全流程过程管控能力

一是规范制度执行管理，建立定期核查、抽查和统计报告制度。被评价单位应不断强化对政府项目相关制度的学习和理解，积极掌握项目管理的方式方法，在工作中理论与实际相结合，将制度落实到工作中，提高项目管理水平。建议被评价单位深入贯彻落实省级项目管理办法，完善通知要求的核查、抽查的实施方案及工作细则，确保项目扎实推动、有效落地。同时需加强项目实施过程的监控管理力度，监督各区级单位及下辖街道办（镇办）严格按照项目制度规定组织实施。定期跟踪了解、监督检查项目实施情况，形成相应的统计报告、工作通报，深度掌握项目实施过程的问题，对发现的问题及时督促整改，保证项目顺利进行。

二是严格落实认证时效性要求，加强对项目实施过程的监管。各街道办应严格落实执行受益对象按月生存认证工作，及时对过世

老人进行退出处理，避免出现人员过世后仍继续申领的情况，确保项目资金准确发放到受益老人。被评价单位应及时督促各区并按月下发提示，促使各单位依照制度规定执行，定期对认证工作开展情况进行通报。**三是监督落实补贴按时发放，确保群众及时受益。**各区民政局应严格贯彻落实项目资金发放要求，按时提交申请，同时与财政部门做好资金下达、拨付的沟通，统筹跟踪并落实补贴资金的及时发放。被评价单位应及时督促各区提交申请，跟进发放情况，定期对补贴发放不及时区县进行通报，并视具体情况约谈相关责任人。补贴资金的及时发放直接关系到人民群众切身利益和政府公信力，各预算单位应集中办好关系群众切身利益的重点民生实事，努力让改革发展成果更多更公平惠及广大人民群众。

附件 1 绩效评价指标体系

项目绩效评价指标体系及评价得分情况表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准和评分规则	得分	评分依据
A 决策	18	A1 项目立项	6	A11 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。	评价要点： ①项目立项符合河南省相关政策、相关要求； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④该项目与相关部门同类项目或者部门内部相关项目不交叉重复。	具备一个评价要点，得指标权重分值的 25%。	3	①②项目立项符合省委办公厅、省政府办公厅关于印发《河南省 2019 年重点民生实事工作方案》（豫办〔2019〕5 号）、《河南省民政厅 河南省财政厅关于实施高龄津贴制度的通知》（豫民文〔2019〕109 号）等相关政策要求、符合行业发展规划和政策要求；③项目立项与部门“负责拟订市养老服务体系建设规划、政策、标准并组织实施，承担老年人福利和特殊困难老年人救助工作”履职职责范围相符，属于部门履职所需；④该项目与相关部门同类项目或者部门内部相关项目不交叉重复； 依据评分标准，该指标得 3 分。
				A12 立项程序规范性	3	项目的申请、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。	具备一个评价要点，得到本指标权重分值的 50%。	3	①②项目为常年连续性项目，按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求； 依据评分标准，该指标得 3 分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准和评分规则	得分	评分依据
		A2 绩效目标	6	A21 绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否符合实际、切实可行,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: 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项目预期产出和效果是否符合正常的业绩水平。	具备评价要点①,得到指标权重分值的 50%; 如不具备,该指标权重分值为 0; 具备评价要点②③,分别得到指标权重分值的 25%。	3	依据市民政局提供 2022 年高龄补贴项目《绩效目标申报表》: ①项目设置了年度目标; ②项目绩效目标: 引导我市逐步提升高龄老人生活水平, 与实际工作内容具有相关性; ③项目绩效目标进行了细化, 体现了预期产出与效果, 与正常业绩水平有一定差距, 如发放高龄补贴老人数量 42.18 万人次, 但实际发放 44.10 万人次, 在合理范围之内, 不进行扣分; 依据评分标准, 该指标得 3 分。
				A22 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。	具备评价要点①,得到指标权重分值的 40%; 具备评价要点②和③,各得到指标权重分值的 30%。	0.9	①经查看《项目绩效目标申报表》, 项目绩效目标虽细化分解, 但各指标不符合指标设置原则, 如经济效益指标“是否厉行节约并充分发挥财政资金效能”等并不属于经济效益指标; 指标的设置与实际情况并不相符, 如时效指标“每季度发放一次”与实际按月发放情况不符, 扣 1.2 分; ②绩效指标的指标值表达冗长, 如数量指标“80 岁以上老年人”的指标值为“年满 80-89 周岁非特困老年人, 每人每月发放 50 元, 市各区共计 37 万人次”, 且每人每月发放 50 元属于成本指标指标值, 该项目设置指标值不够清晰、

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准和评分规则	得分	评分依据
										可衡量，扣 0.9 分；③指标与指标值设置与项目目标任务数相对应；依据评分标准，该指标得 0.9 分。
		A3 资金投入	6	A31 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预算内容与项目实际内容是否匹配； ②预算额度测算依据是否充分，是否按标准编制； ③预算确定的项目投资额或资金量是否与年度工作任务相匹配。	具备一个评价要点，得到指标权重分值的 1/3。	3	①②预算编制标准依据《新乡市人民政府办公室关于印发〈新乡市高龄老人补贴发放管理暂行办法〉的通知》（新政办〔2014〕56 号）以及相关补充通知《新乡市人民政府关于修改部分规范性文件的通知》（新政文〔2018〕12 号）、《新乡市人民政府办公室关于提高 90-99 周岁老人高龄补贴标准的通知》（新政办〔2019〕23 号）文件规定的补助标准：年满 80-89 周岁非特困老年人，每人每月发放 50 元；年满 80-89 周岁的特困老人（“三无”及农村“五保”老人），每人每月发放 90 元；年满 90-99 周岁的，每人每月发放 100 元；年满 100 周岁及以上的，每人每月发放 300 元，与高龄补贴项目内容相匹配，测算依据充分；③市民政局结合各区以往年度高龄补贴人次、第七次普查人口结果测算各区老龄老人数量以及补助标准，计算 2022 年市级配套应拨付 656 万，实际配套资金 656 万，预算确定的项目资金量与

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准和评分规则	得分	评分依据
										工作任务相匹配； 依据评分标准，该指标得 3 分。
				A32 资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与补贴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。	评价要点： ①预算资金分配依据充分； ②资金分配额度合理，与补贴单位或地方实际相适应。	具备一个评价要点，得到本指标权重分值的 50%。	3	①各区民政局依据第七次普查人口情况、往年发放高龄补贴增长情况等因素，确定各区发放高龄补贴老人数量，市民政局汇总各区发放高龄补贴老人数量并结合市级文件规定补助标准分配资金，预算资金分配依据充分；②根据高龄补贴资金管理办法，年满 80-89 周岁非特困老年人，每人每月发放 50 元，省财政补贴 5 元；年满 80-89 周岁的特困老人，每人每月发放 90 元，省财政补贴 5 元；年满 90-99 周岁的，每人每月发放 100 元，省财政补贴 30 元；年满 100 周岁及以上的，每人每月发放 300 元，省财政补贴 150 元；除省级财政负担部分外，其余部分由市、区按照 3:7 比例拨付，资金分配额度与地方实际相适应； 依据评分标准，该指标得 3 分。
B 过程	21	B1 组织实施	12	B11 管理制度健全性	3	项目实施单位的业务管理制度是否健全，是否达到项目预期要求	评价要点： ①具有相关业务管理制度； ②具有相应的补贴金发	具备评价要点①②，各得到指标权重分值的 40%；如不具备，该指标权	3	①新乡市人民政府办公室制定相关的业务管理制度《新乡市人民政府办公室关于印发〈新乡市高龄老人补贴发放管理暂行办法〉的通知》（新政办〔2014〕56 号）以及相关

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准和评分规则	得分	评分依据
						而采取了必要措施，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况和实施单位对项目实施效果的控制情况。	放要求或标准； ③相关业务管理制度是否合法、合规、完整。	重分值为 0；具备评价要点③，得到指标权重分值的 20%。		补充通知《新乡市人民政府关于修改部分规范性文件的通知》（新政文〔2018〕12 号）《新乡市人民政府办公室关于提高 90-99 周岁老人高龄补贴标准的通知》（新政办〔2019〕23 号）；②办法及补充通知明确了高龄补贴发放范围、标准、资金来源、申报程序等；③相关业务管理制度合法、合规、完整； 依据评分标准，该指标得 3 分。
				B12 制度执行有效性	3	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按制度规定的业务流程和标准开展工作； ②是否建立定期核查、抽查和统计报告制度，接受社会监督和有关部门的检查。	具备一个评价要点，得到本指标权重分值的 50%。	1.5	①项目依据《新乡市高龄老人补贴发放管理暂行办法》，由社区居委会(村委会)在接到申请后审查核实、初审评议，接着提报街道办事处(乡、镇政府)审核、登记和造册，报县(市)、区民政局部门备案，县(市)、区民政部门依据各街道办及镇办申报数据，报市民政局汇总，项目依据管理办法规定的业务流程和发放标准开展；②依据《河南省民政厅 河南省财政厅关于实施高龄津贴制度的通知》（豫民文〔2019〕109 号）规定，建立定期核查、抽查和统计报告制度，经调研，虽市民政局及各区民政局定期、不定期对项目开展情况进行核查抽查，但未形成统计报

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准和评分规则	得分	评分依据
										告，扣 1.5 分； 依据评分标准，该指标得 1.5 分。
				B13 监控有效性	3	项目实施是否进行有效监控，用以反映和考核项目过程的监控管理情况。	评价要点： ①项目是否将初审评议结果及资金发放情况在居住地张榜公示、接受群众监督； ②是否按照相关制度规范要求开展绩效监控工作。	具备一个评价要点，得到本指标权重分值的 50%。	3	①经现场查看牧野区、红旗区、卫滨区等各区下辖街道办、社区情况及问卷调查，高龄补贴初审评议及发放情况在各村及社区每月张贴公示，接受群众监督；②市民政局于 9 月份对 2022 年度项目进展情况进行绩效监控，出具绩效监控表，并经业务科室审核；依据评分标准，该指标得 3 分。
				B14 补助对象档案资料完整、规范	3	反映登记的高龄人员资料是否完整准确。	评价要点： ①各级主管单位是否依据管理办法对资料进行审核、登记、造册、备案，资料是否齐全并及时归档； ②各区领取高龄补贴人员档案资料是否完整。	具备一个评价要点，得到本指标权重分值的 50%。其中，②档案资料完整得满分，每发现一例档案资料不完整的情况，扣除权重分值的 10%，扣完为止。	3	①现场查看红旗区、牧野区、卫滨区等部分社区居委会、街道办事处、区民政局留存的相关资料，审核登记认证公示资料齐全并按月按年及时造册归档；②经评价小组查看牧野区、红旗区、卫滨区等下辖街道办及社区存放高龄老人资料，高龄老人资料准确完整：申报资料含身份证、户口本、社保卡等，认证资料有本人签字或者照片认证、视频认证等，上报资料有电子档案以及纸质档案，且档案资料完整，资料完整率 100%；依据评分标准，该指标得 3 分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准和评分规则	得分	评分依据
		B2 资金管理	9	B21 资金到位率	3	实际到位资金与计划投入资金的比率,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。	评价要点: 资金到位率= (实际到位资金/计划投入资金) × 100% 实际到位资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内计划投入到具体项目的资金。	资金到位率=100%得满分; 资金到位率<100%, 且未对项目开展造成不良影响, 得分等于指标分值*资金到位率; 资金到位率<100%且对项目开展造成不良影响, 不得分。	3	经评价小组现场访谈及查看相关拨付文件, 2022 年高龄补贴项目省级应拨付资金 356 万, 市级应拨付资金 656 万, 区级应配套资金 1531 万, 根据实际发放人数, 区级应配套资金 1473 万元, 实际省级到位资金 356 万, 市级到位资金 656 万, 区级配套 1473 万, 资金到位率= (2485/2485) *100%=100%; 依据评分标准, 该指标得 3 分。
				B22 预算执行率	3	项目资金是否按照计划和预算管理要求执行, 用以反映和考核项目预算执行情况。	评价要点: 预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100% ①实际支出资金: 一定时期内项目实际拨付的资金; ②实际到位资金: 一定时期内项目实际支出的资金。	预算执行率=100%得满分; 预算执行率<100%, 且未对项目开展造成不良影响, 得分等于指标分值*资金到位率; 预算执行率<100%, 且对项目开展造成不良影响, 不得分。	3	经评价小组现场访谈及查看相关支付凭证, 2022 年高龄补贴项目实际省级到位资金 356 万, 市级到位资金 656 万, 区级配套 1473 万, 实际支出省级资金 356 万, 市级资金 656 万, 区级配套 1473 万, 预算执行率= (2485/2485) *100%=100%; 依据评分标准, 该指标得 3 分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准和评分规则	得分	评分依据
				B23 资金使用合规性	3	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; 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。	具备一个评价要点,得指标权重分值的 25%。	3	①项目资金使用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资金由各区民政局提报发放明细汇总数据至各区财政部门,各区财政部门依据规定及时通过“一卡通”系统,集中打卡发放到补贴对象社保卡银行账户,资金的拨付有完整的审批程序和手续;③项目资金的使用符合预算批复规定的用途;④项目资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;依据评分标准,该指标得 3 分。
C 产出	40	C1 产出数量	10	C11 高龄补贴发放完成率	5	反映领取补贴的高龄人员数与计划领取补贴的高龄人员的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	评价要点: 考察领取高龄补贴的老人数量。	数量达到年初预计数,得满分;否则根据权重按比例得分。	5	经评价小组查看每月发放情况并进行汇总,新乡市 2022 年预计发放高龄补贴 80-89 周岁老人 37 万人次,80-89 周岁特困老人 754 人次,90-99 周岁老人 5 万人次,100 周岁及以上老年人 0.11 万人次,实际发放高龄补贴 80-89 周岁老人 38.77 万人次,80-89 周岁特困老人 752 人次,90-99 周岁老人 5.13 万人次,100 周岁及以上老年人 0.13 万人次,超出年初预算总计 1.92 万人次;依据评分标准,该指标得 5 分。
				C12 高龄	5	反映项目的进行	评价要点:	应补尽补得满分,	5	经评价小组现场查看红旗区、牧野区、卫滨

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准和评分规则	得分	评分依据
				补贴发放覆盖率		对高龄老人的覆盖全面性。	根据现场访谈及现场查看情况，高龄补贴覆盖率是否达标，覆盖率是否能达到应补尽补。	每发现一例应补未补，扣除权重分值的 5%，扣完为止。		区等部分社区居委会高龄补贴发放情况，经抽查，均存档七普数据，社区工作人员按月或者按季度与七普数据对比各社区高龄补贴发放情况，抽查七普数据中符合条件的高龄老人，均已享受高龄补贴，基本实现应补尽补； 依据评分标准，该指标得 5 分。
		C2 产出质量	12	C21 补贴发放足额率	6	反映高龄补贴发放的情况。	评价要点： 根据现场访谈查看发放情况以及问卷调查等，考察高龄补贴是否足额发放。	均足额发放得满分，每发现一例未足额发放，扣除权重分值的 5%，扣完为止。	6	经评价小组现场访谈及查看相关支付凭证资料， 各阶段老年人补贴发放足额合规，与新乡市高龄老人补贴发放管理暂行办法规定相符，合计发放补贴人数 44 万余人次，均足额发放，足额发放比率 100%； 依据评分标准，该指标得 6 分。
				C22 80-89 周岁特困老人认定合规率	6	反映 80-89 周岁特困高龄老人的认定情况。	评价要点： 根据现场访谈查看认证情况以及问卷调查等，考察特困老人高龄补贴是否合规。	均认定合规得满分，每发现一例认定不合规，扣除权重分值的 5%，扣完为止。	6	经评价小组现场访谈及查看相关资料， 80-89 周岁特困老人由社区（村委会）工作人员上门核实老人实际情况，申报特困老人，各街道办（镇办）收到申报资料后上门二次核实特困老人情况，最终上报区民政局认定。经抽样调查各区特困老人情况，未发现不合规情况； 依据评分标准，该指标得 6 分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准和评分规则	得分	评分依据
		C3 产出时效	18	C31 高龄补贴申请办理时效性	6	反映每月新增的高龄老人审核办理发放的时效性。	评价要点： 当月新增申报审核老人，当月资料审核完毕，次月初发放补贴。	所有新增符合条件老人均当月审核完成，次月发放补贴得满分，每发现一例未及时审核完毕，扣除权重分值的 5%，扣完为止。	6	经评价小组现场访谈及抽样调查，牧野区、红旗区、卫滨区等下辖街道办及社区，高龄补贴老人满足条件后均在当月申请次月发放，高龄补贴申请办理及时；依据评分标准，该指标得 6 分。
				C32 高龄补贴老人认证时效性	6	反映每年对需补贴的高龄老人的资格认证及时性情况。	评价要点： 7 个主城区是否都按月进行高龄补贴的认证工作。	均按月进行认证工作得满分，每发现一个区域未按月进行认证，扣除权重分值的 5%，扣完为止。	5.7	经评价小组现场访谈及抽样调查，经开区纬七路街道办高龄补贴每年认证一次，未进行每月认证，扣除 0.3 分；依据评分标准，该指标得 5.7 分。
				C33 补贴发放及时率	6	反映高龄补贴发放时效性。	评价要点： 依据《关于建立河南省财政社会保障资金预算执行通报和约谈机制的通知》（豫财社〔2022〕72 号）规定，7 月之后高龄补贴是否在每月 10 号之前发放到位。	2022 年 7-12 月每月 10 号之前发放的及时率为 70%-100%按比例得分，70%以下不得分。	0	经查看 7 个区 7-12 月的发放凭证，各区高龄补贴均未全部在每月 10 号之前发放，不符合《关于建立河南省财政社会保障资金预算执行通报和约谈机制的通知》（豫财社〔2022〕72 号）规定的高龄补贴发放时限要求，补贴发放及时率 54.55%，扣 6 分；依据评分标准，该指标得 0 分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准和评分规则	得分	评分依据
D 效益	21	D1 社会效益	12	D11 高龄老人基本生活改善程度	6	反映高龄补贴项目的进行，对高龄老人的生活的改善程度。	评价要点： 根据问卷调查结果： 改善程度 $X = [(\text{明显} \times 100\% + \text{一般} \times 50\% + \text{不明显} \times 25\%) / \text{有效调查问卷总数}] \times 100\%$ 。	改善程度能达到50%得满分，每低1%，扣除权重分值的5%，扣完为止。	6	经抽样回访各区受益高龄老人，90%以上高龄老人及家属均表示，高龄补贴能在一定程度上改善日常生活，享受到国家惠民政策；依据评分标准，该指标得6分。
				D12 群众政策宣传知晓率	6	反映高龄老人或其子女对相关政策的知晓程度。	评价要点： ①加大政策宣传力度，向服务对象做好申领认证程序、发放标准办法等政策的解读；②抽样调查群众政策知晓的来源途径是否通过各区宣传。	具备一个评价要点，得指标权重分值的50%。	6	经现场访谈及抽样调查红旗区、卫滨区、牧野区等各区宣传情况， ①市民政局网站发布养老政策解读，详细说明发放范围、发放标准、申报流程及资料等；各区下辖社区在下辖小区门口、公示栏等位置张贴高龄补贴政策宣传单，社区党群服务中心张贴高龄政策申报条件及程序，并建立高龄老人微信群通过微信群宣传高龄补贴政策；村委会通过村里喇叭广播、每月统一组织认证时宣传等途径向居民解读高龄政策；政策宣传方式多种多样；②抽样调查受益高龄老人政策知晓的来源，均通过日常与周边老人沟通、辖区宣传、微信群知晓等途径了解高龄补贴政策； 依据评分标准，该指标得6分。
		D2 可	6	D21 联动	6	反映民政局是否	评价要点：	符合评价要点得	6	经现场调研访谈及查看相关佐证资料，

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准和评分规则	得分	评分依据
		持续影响		机制执行有效性		为项目可持续性建立有效的工作保障和沟通协调机制。	民政局与业务相关单位建立沟通协调机制。	满分，不符合不得分。		①各区殡仪馆按月发当月过世老人名单、各辖区户籍室按季度发档案移交及注销老人情况于各区民政局，由区民政局下发各街道办至各社区，各社区工作人员筛选各区老人情况，及时与各区认证情况比对，退出过世老人、迁移老人；②各区卫健委及民政局均安排下辖街道办及镇办，在新乡市智慧养老服务应用平台录入 60 岁以上老人信息，共享数据，通过系统数据信息，可及时发现应申请老人信息，确保政策覆盖率；依据评分标准，该指标得 6 分。
		D3 服务对象满意度	3	D31 回访享受高龄补贴老人满意度	3	反映高龄老人对补贴的满意度。	评价要点： 根据问卷调查结果： 改善程度 $X = [(\text{明显} \times 100\% + \text{一般} \times 50\% + \text{不明显} \times 25\%) / \text{有效调查问卷总数}] \times 100\%$ 。	满意度达到 85% 以上得满分，每低 1%，扣除权重分值的 5%。	3	经抽样回访各区受益高龄老人，对高龄补贴项目的实施满意度 88%，达到 85% 以上；依据评分标准，该指标得 3 分。
合计	100		100		100				90.1	

附件 2 绩效评价依据

绩效评价依据

评价依据包括但不限于：国家、本市相关法律、法规和方针政策、规章制度；各级政府制定的国民经济与社会发展规划；各级财政部门制定的政策评价管理制度及工作规范；部门（单位）职能职责、中长期发展规划和年度工作计划、绩效目标；相关行业政策、行业标准及专业技术规范；其他相关材料等。

本次评价依据包括但不限于下列材料：

1. 预算绩效类

- （1）《中华人民共和国预算法》（2018 年修正）；
- （2）《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）；
- （3）《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）；
- （4）《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）；
- （5）《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10 号）；
- （6）《新乡市财政局关于进一步加强全面预算绩效管理工作的通知》（新财效〔2021〕2 号）。

2. 项目类

(1) 《民政部办公厅关于在全国省级层面建立老年人补贴制度情况的通报》；

(2) 《河南省民政厅 河南省财政厅关于实施高龄津贴制度的通知》（豫民文〔2019〕109号）；

(3) 《河南省 2019 年重点民生实事工作方案》；

(4) 河南省民政厅等三部门联合印发《关于进一步做好高龄津贴发放工作的通知》（豫民文〔2020〕186号）；

(5) 《新乡市人民政府办公室关于印发<新乡市高龄老人补贴发放管理暂行办法>的通知》（新政办〔2014〕56号）；

(6) 《新乡市人民政府关于修改部分规范性文件的通知》（新政文〔2018〕12号）；

(7) 《新乡市人民政府办公室关于提高 90-99 周岁老人高龄补贴标准的通知》（新政办〔2019〕23号）；

(8) 河南省财政厅 民政厅《关于提前下达 2022 年 80 岁以上老人高龄津贴补助资金的通知》（豫财社〔2021〕212号）；

(9) 新乡市财政局 新乡市民政局《关于提前下达 2022 年 80 岁以上老人高龄津贴补助资金的通知》（新财预〔2021〕450号）；

(10) 河南省财政厅 民政厅《关于下达 2022 年 80 岁以上

老人高龄津贴补助资金（第二批）的通知》（豫财社〔2022〕21号）；

（11）新乡市财政局 新乡市民政局《关于下达 2022 年 80 岁以上老人高龄津贴补助资金（第二批）的通知》（新财预〔2022〕122 号）；

（12）新乡市财政局 新乡市民政局《关于下达 2022 年 80 岁以上老人高龄补贴市级补助资金的通知》（新财预〔2022〕120 号）。

3. 其他类

与项目相关的其他数据资料、资金支出凭证资料、政策文件、宣传文稿等。

附件 3 基础数据表

2022 年高龄补贴资金测算表（省级、市级）

县市区	80-89 周岁				90-99 周岁		100 周岁及以上		总金额 (万元)	省厅 补贴 资金 (万 元)	剩余高龄 补贴资金 (万元)	市级应 下拨数 (万 元)	市级 实际 下拨 数(万 元)
	非特困 人次	补贴金额 (元)(标 准: 50 元/ 人/月)	特困 人次	补贴金 额(元) (标 准: 90 元/人/ 月)	人次	补贴金 额(元) (标准: 100 元/ 人/月)	人次	补贴金 额(元) (标准: 300 元/ 人/月)					
卫滨区	72337	3618950	58	5220	10268	1027600	195	58500	471.027	69.61	401.417	120.43	120
红旗区	87899	4398000	0	0	10987	1103000	346	104700	560.57	72.56	488.01	146.40	146
牧野区	140640	7032000	0	0	16872	1687200	445	133500	885.27	118.4	766.87	230.06	230
凤泉区	32772	1638600	180	16200	4464	446400	72	21600	212.28	30.53	181.75	54.53	55
高新区	17600	880000	12	1080	2063	206300	35	10500	109.788	16.26	93.528	28.06	28
经开区	4605	230250	71	6390	789	78900	12	3600	31.914	4.42	27.494	8.25	8
平原新区	37802	1890100	432	38880	7545	754500	216	64800	274.828	44.22	230.608	69.18	69
合计	393655	19687900	753	67770	52988	5303900	1321	397200	2545.677	356	2189.677	656.90	656

2022 年高龄补贴月度实际发放合计

新乡市 市本级	80-89 周岁		90-99 周岁		100 周岁及以上		80/90 周岁特困		合计金额
	人数	总金额（标准： 50 元/人/月）	人数	总金额（标准： 100 元/人/月）	人数	总金额（标准： 300 元/人/月）	人数	总金额（标准： 90 元/人/月）	
1 月	31669	1583950	4169	416900	101	30300	58	5220	2036370
2 月	31754	1588500	4201	421200	105	31500	60	5400	2046600
3 月	31874	1594200	4187	418800	104	31200	61	5490	2049690
4 月	31973	1602050	4241	427850	107	32400	61	5490	2067790
5 月	32063	1603950	4254	426450	106	31800	61	5490	2067690
6 月	32199	1611150	4250	425300	101	30300	62	5580	2072330
7 月	32344	1617400	4256	425750	106	31800	61	5490	2080440
8 月	32475	1624650	4259	426200	103	30900	64	5760	2087510
9 月	32572	1629550	4294	429400	105	31500	64	5760	2096210
10 月	32765	1638450	4331	433100	104	31200	65	5850	2108600
11 月	32942	1649760	4371	437800	107	32400	67	6030	2125990
12 月	33046	1653960	4442	320100	105	31500	68	6120	2011680
合计	387676	19397570	51255	5008850	1254	376800	752	67680	24850900

附件 4 访谈提纲

项目单位负责人

1. 请介绍下是否制定与项目相关的制度执行规范。

回复：主要依据《河南省 2019 年重点民生实事工作方案》（豫办〔2019〕5 号）、《河南省民政厅 河南省财政厅关于实施高龄津贴制度的通知》（豫民文〔2019〕109 号）等相关政策要求实施方案，新乡市也制定了相关的制度，如《新乡市人民政府办公室关于印发<新乡市高龄老人补贴发放管理暂行办法>的通知》（新政办〔2014〕56 号）以及相关补充通知《新乡市人民政府关于修改部分规范性文件的通知》（新政文〔2018〕12 号）、《新乡市人民政府办公室关于提高 90-99 周岁老人高龄补贴标准的通知》（新政办〔2019〕23 号）等文件，对项目的受益人群、补贴标准、补贴程序等都有明确的规定。

2. 请介绍下省市区三级资金的应配套情况，项目整体预算执行情况。

回复：截止到年底，该项目省级财政到位资金 356 万元，市级财政到位资金 656 万元，区级财政实际配套 1473 万元，项目资金到位率 100%。项目总计支出 2485 万元，预算执行率为 100%。

3. 请介绍下项目单位在本项目中的主要职责。

回复：我单位负责编制项目预算并提交至市财政局审核；建

立完整高龄补贴的统计台账和档案，建立和完善养老服务评估机制；会同财政部门加强监督，建立日常监督和重点抽查相结合的监管体系。

4. 请介绍下各市辖区高龄老人分布情况以及实际发放数量情况。

回复：截至到年底，该项目涉及 7 个辖区，总计发放情况如下：年满 80-89 周岁（含本数）的非特困老人发放人次 38.77 万人次；年满 80-89 周岁的特困老人发放人次 752 人次；年满 90-99 周岁的老年人发放人次 5.13 万人次；年满 100 周岁及以上的老年人发放人次 1254 人次。

5. 请介绍高龄补贴宣传方式、途径有哪些，有哪些创新，服务对象群体是否能全覆盖，社会关注度、知晓度如何。

回复：宣传情况来讲，我单位在官网发布养老政策解读，详细说明发放范围、发放标准、申报流程及资料等；各区下辖社区在小区门口、公示栏等位置张贴高龄补贴政策宣传单，社区党群服务中心张贴高龄政策申报条件及程序，并建立高龄老人微信群通过微信群宣传高龄补贴政策；村委会通过村里喇叭广播、每月统一组织认证时宣传等途径向居民解读高龄补贴政策；政策宣传方式多样。从覆盖情况来讲，要求的各社区工作人员按月或按季将高龄补贴的发放人员的申请情况与第七次人口普查数据比对，

及时将政策覆盖到符合发放条件的高龄老人，基本实现高龄补贴全覆盖。

6. 请介绍高龄补贴的申请发放程序如何，认证情况如何。

回复：申请发放程序的话，凡具备享受高龄补贴条件的老年人，本人或委托亲属或其他人员可到社区居委会提出办理申请，社区居委会街道收到申请后，审查核实进行初审评议，并在辖区张榜公示 7 日。无异议后报街道办事处审核；街道办事处收到申请后，在 7 个工作日内完成审核、登记和造册，审核无误后，报区民政局审批；区民政局受理申报材料的两周之内办结符合审批，登记造册，报我单位备案。认证情况的话，要求各区每月认证。

附件 5 满意度问卷调查

附件 5-1 问卷

新乡市高龄补贴项目满意度问卷

尊敬的先生/女士：

您好！这是一份关于高龄补贴情况的匿名问卷，本研究成果将为高龄补贴项目的以后实施提供积极的建议，问卷填写的真实性和完整性将影响研究结论，请您仔细阅读，据实填写，不要遗漏。整份问卷的填写大约需要 5 分钟，请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的信息将予以严格保密。感谢您的支持与配合！

1. 您所在区域是？

- A. 卫滨区 B. 红旗区 C. 牧野区 D. 凤泉区
E. 新乡高新技术产业开发区 F. 经济技术开发区
G. 平原城乡一体化示范区

2. 您申请补贴的范围是？

- A. 80-90 B. 80-90（特困） C. 90-99 D. 100 及以上

3. 您是从哪个途径了解到高龄补贴项目？

- A. 政府宣传 B. 电视 C. 网上 D. 朋友介绍

4. 您在申请该补贴时，认为该项目的申请程序如何？

- A. 复杂 B. 一般 C. 不复杂
5. 您收到该项目的补助频率是？
- A. 按月 B. 按季度 C. 按年 D. 很随意
6. 您是否在每月 10 号之前收到该补助？
- A. 是 B. 不是 C. 不清楚
7. 您认为该项目的实施是否有利于改善高龄老人生活条件？
- A. 明显 B. 一般 C. 不明显
8. 您对该项目总体满意度如何？
- A. 满意 B. 一般 C. 不满意
9. 您对高龄补贴项目还有其他建议和意见吗？
-

附件 5-2 问卷结果汇总

本次对 2022 年新乡市高龄补贴项目进行问卷调查，调查问卷范围：项目受益高龄老人。问卷发放 200 份，有效回收 200 份，回收率 100%。综合满意度为 88%。

调查问卷统计情况如下：

问题及答案	A	B	C	D	E	F	G
问题 1	35	35	35	35	20	20	20
问题 2	142	2	53	3	/	/	/
问题 3	147	0	22	31	/	/	/
问题 4	0	0	200	/	/	/	/

问题 5	200	0	0	0	/	/	/
问题 6	189	0	11	/	/	/	/
问题 7	162	32	6	/	/	/	/
问题 8	154	40	6	/	/	/	/
问题 9	/						