

西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目

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	5
二、绩效评价工作开展情况	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围	5
(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	6
(三) 评价过程	7
三、评价结论和指标分析	8
(一) 评价结论	8
(二) 绩效分析	10
(三) 具体指标分析	10
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	19
附件 1 绩效得分表	21
附件 2 满意度报告	29

西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目绩效评价报告

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，对西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目进行绩效评价，项目起止日期为2019年1月1日至2021年10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

学前教育是基础教育的重要组成部分，是关系国民素质提高和民族未来兴盛的大事。发展学前教育，对促进儿童身心全面健康发展，全面普及基础教育，构建终身教育体系，全面建成小康社会具有重要意义。改革开放以来，党和政府确立了“国家办园”和“社会力量办园”相结合的幼儿教育发展方针，幼儿教育的普及工作迅猛发展，学前教育由一年向学前三年普及。幼儿教育在基础教育中的地位和作用愈来愈大。近年来由于城市化的急剧扩张，现代生活节奏的加快，

幼儿入园难问题凸显，社会诟病诸多。

为了进一步促进学前教育健康规范发展，近年来，党中央国务院出台相关政策，把发展学前教育摆在更加重要的位置；江西省始终将加快学前教育发展作为当前教育改革发展的重要突破口，高度重视，加大投入，加快布局，加强师资，规范管理，提升质量，学前教育普及程度不断提高。

近几年来，虽然南昌市学前教育取得长足发展，普及程度逐步提高，但总体上看，学前教育仍是南昌市各级各类教育中的薄弱环节，学前教育资源不足，保障机制不健全，管理体制不完善，城乡发展不平衡等问题依然存在。为贯彻落实省和国家有关加快学前教育发展的意见及《南昌市中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》精神，经市政府第七次常务会议审议通过，就加快推进南昌市学前教育改革与发展，提高学前教育普及水平，提出如下意见：学前教育发展的总体要求和发展目标；多形式发展学前教育；多渠道筹措学前教育发展经费；多途径加快学前教育师资队伍建设；多举措加强学前教育管理。

因此，为了贯彻落实国家关于幼儿教育改革与发展的指导意见，适应幼儿教育发展的新形势，逐步满足人民群众日益增长的幼儿教育消费需求，根据南昌市总体规划要求，按照《江西省幼儿园基本办园条件标准》，结合朝阳新城的具体情况，考虑到朝阳新城幼儿教育基础设施短缺的问题，特

提出建设本项目。目的是使更多的儿童接受学前教育，逐步解决朝阳新城幼儿“入园难”的问题，促进朝阳新城“和谐社会”的建设与发展。

2. 项目主要内容及实施情况

朝阳新城第二幼儿园拟建一栋三层教学楼，计划设立教学班 24 个，容纳幼儿生 720 余人，由活动室、寝室、多功能活动室、专用活动室、保健室、食堂等功能用房组成。

幼儿园工程总用地面积 13248 m²（约合 19.87 亩），总建筑面积 19493.73 m²，其中地下建筑面积 9990.66 m²，地上建筑面积 9503.07 m²（计容面积 7948.8 m²，不计容面积 1554.27 m²，其中活动及辅助用房面积 6383.09 m²，办公及辅助用房面积 1122.4 m²，生活用房及其它用房面积 443.26 m²）。室外活动场地面积 3982.26 m²，绿化面积 5478.51 m²。主要建设内容包括建筑、结构、给排水、暖通、电气、配套基础设施等。具体建设内容如下：

（1）活动及辅助用房

其中活动室 2074 m²，寝室 1870 m²，卫生间 480 m²，衣帽及教具储藏室 267 m²，多功能活动室 562 m²，专用活动室 1201 m²。

（2）办公及辅助用房

其中办公室 480 m²，会议室（接待室）96 m²，图书资料室（档案室）96 m²，保健室 96 m²，仓库 96 m²，传达室 32

m²，教工厕所 71 m²，其他用房 69 m²。

（3）生活用房及其它用房

其中厨房 257.04 m²，辅助用房 186.22 m²。

项目的计划工期为 2020 年 02 月 29 日至 2021 年 08 月 29 日，实际工期为 2019 年 12 月至 2021 年 10 月，较计划延迟了 1 个月完工。朝阳新城第二幼儿园于 2021 年 11 月 2 日正式开园，2021 年秋季在园幼儿 186 人，2022 年秋季在园幼儿 400 人，幼儿园开园至今运行平稳，未发生校园安全事故。

3. 资金投入和使用情况

（1）预算安排

2021 年，区财政局安排专项债券资金 2500 万元，用于西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目。按照工程建设进度，债券资金逐步拨付至代建单位区域投公司。

（2）支出情况

2021 年西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目专项债券资金 2500 万元已全部支出，项目 2021 年专项债资金预算执行率为 100%。具体资金使用情况见表 1-1。

表 1-1 西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目预算执行表

单位：万元

序号	支出日期	支出金额
1	2021 年 6 月 10 日	432.5981
2	2021 年 7 月 15 日	482.1334
3	2021 年 8 月 31 日	449.0155

4	2021 年 10 月 29 日	1136.2529
5	2021 年 11 月 2 日	0.0001
	合计	2500

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

通过本项目的建设，可以缓解西湖区朝阳新城幼儿入托压力，满足朝阳新城发展对幼儿教育的需求，为朝阳新城经济和社会事业的发展作出贡献。本项目建设可以更好地打造一个设备齐全等各项功能完善的公办幼儿园。

2. 阶段性目标

（1）设定产出指标

①数量指标：西湖区朝二幼建设工作按计划完成。

②质量指标：西湖区朝二幼建设验收合格。

③时效指标：西湖区朝二幼建设工作完成及时。

（2）设定效益指标：

社会效益指标：项目完成后，幼儿园投入正常运营，开设 24 个教学班，幼儿学位 720 个，设施设备完好，校园未发生安全事故，满足周边适龄儿童就近入园需求，幼儿园家长满意度达 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，为可持续发展提供建设性意见。

(3) 促使区教体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西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目，评价对象涉及南昌市西湖区教育科技体育局。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。本次绩效评价针对西湖区朝阳新城第二幼儿园建设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 23 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，项目组与区教

体局完成对接，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，对幼儿园家长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，递交至区教体局，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，对西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目绩效进行客观评价，最终评分结果：综

合得分为 92 分，属于“优”¹。其中，决策类指标权重共 18 分，得 17 分，得分率为 94.44%；项目管理类指标权重共 24 分，得 18 分，得分率为 75%；项目产出类指标权重共 29 分，得 28 分，得分率为 96.55%；项目绩效类指标权重共 29 分，得 29 分，得分率为 100%。绩效得分情况详见下表 3-1。

表 3-1 西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目绩效得分表

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	2	充分	2
		立项程序规范性	2	规范	2
	绩效目标	绩效目标合理性	3	合理	3
		绩效指标明确性	3	不够明确	2
	资金投入	预算编制科学性	4	合理	4
		资金分配合理性	4	合理	4
过程	资金管理	预算执行率	4	100%	4
		资金使用情况	4	合规	4
	组织实施	财务管理制度健全性	2	健全	2
		业务管理制度健全性	4	不够健全	2
		采购管理有效性	2	有效	2
		进度管理有效性	2	不够有效	1
		合同管理有效性	3	不够有效	2
		验收流程规范性	3	不规范	1
项目产出	产出数量	项目建设计划完成情况	8	完成	8
	产出质量	工程验收合格情况	8	合格	8
	产出时效	工程建设完成及时性	8	不够及时	7

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。

	产出成本	成本节约情况	5	未超预算	5
项目效益	社会效益	幼儿园投入运行情况	3	投入运行	3
		幼儿园招生情况	5	2022年秋季在园幼儿400人	5
		幼儿园设施设备完好率	4	100%	4
		校园安全事故发生次数	4	0次	4
		周边适龄儿童就近入学需求满足度	6	满足	6
	满意度	家长满意度	7	94.38%	7
绩效总分			100	——	92

（二）绩效分析

产出方面：按计划完成西湖区朝二幼建设工作；西湖区朝二幼建设验收合格；西湖区朝二幼建设工作完成不够及时。

效益方面：项目完成后，幼儿园投入正常运营，2022年秋季在园幼儿400人，设施设备完好，校园未发生安全事故，满足周边适龄儿童就近入园需求，幼儿园家长满意度达94.38%。

（三）具体指标分析

1. 项目决策情况

立项依据充分性 权重2分，得2分

为贯彻落实省和国家有关加快学前教育发展的意见及《南昌市中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》

精神，经市政府第七次常务会议审议通过，就加快推进南昌市学前教育改革与发展，提高学前教育普及水平，提出如下意见：学前教育发展的总体要求和发展目标；多形式发展学前教育；多渠道筹措学前教育发展经费；多途径加快学前教育师资队伍建设；多举措加强学前教育管理。项目依据上述意见等相关文件设立。项目完成后，使更多的儿童接受学前教育，逐步解决朝阳新城幼儿“入园难”的问题，促进朝阳新城“和谐社会”的建设与发展；项目与区教体局职责范围相符，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 2 分，得 2 分

2018 年 3 月，西湖区保育院向西湖区发改委申请立项，同月，由区发改委同意后完成立项；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 3 分

本项目填报了绩效目标申报表，项目总目标为“通过本项目的建设，可以缓解西湖区朝阳新城幼儿入托压力，满足朝阳新城发展对幼儿教育的需求，为朝阳新城经济和社会事业的发展作出贡献。本项目建设可以更好地打造一个设备齐

全等各项功能完善的公办幼儿园。”项目绩效目标与实际工作内容相关；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，该指标得满分。

绩效指标明确性 权重 3 分，得 2 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，但指标设置不够完善，部分指标设置不够合理；设置的指标未能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现；绩效指标未与项目目标计划数对应。因此根据评分标准，该指标得 2 分。

预算编制科学性 权重 4 分，得 4 分

西湖区保育院根据建设需要，科学测算所需资金量，向区财政申请预拨款，经区财政同意后，下达资金；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的资金量与工作任务较为匹配。预算编制科学，根据评分标准，该指标得 4 分。

资金分配合理性 权重 4 分，得 4 分

本项目资金主要是按照各项具体工作需求进行分配使用，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

预算执行率 权重 4 分，得 4 分

2021 年，区财政局安排专项债券资金 2500 万元，用于西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目，2021 年 2500 万元已全部支出，项目 2021 年专项债资金预算执行率为 100%。根据评分标准，该指标得 4 分。

资金使用情况 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，项目资金主要用于支付工程进度款，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，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。

财务管理制度健全性 权重 2 分，得 2 分

西湖区教育体育局根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》、《行政事业单位会计制度》、以及有关地方性财政法规，制定了《西湖区教体系统财务管理办法》，其中对于单位的预算管理、收入管理、支出管理、报销管理、国有资产管理、财务人员、财务监督管理、绩效管理 etc 均有明确要求。因此本项目财务管理制度健全，根据评分标准，该指标得满分。

业务管理制度健全性 权重 4 分，得 2 分

西湖区朝二幼制定了《朝阳新城第二幼儿园开园设备及所需物资采购管理制度》，对采购领导小组及分工、采购方

式、采购原则等均有相关规定，但在进度管理方面、验收管理方面存在缺失，因此，业务管理制度不够健全。根据评分标准，该指标得 2 分。

采购管理有效性 权重 2 分，得 2 分

经调研，西湖区朝二幼严格按照《朝阳新城第二幼儿园开园设备及所需物资采购管理制度》要求，根据预算金额确定采购方式，并根据不同采购方式的规定流程进行采购，项目各项采购工作符合相关规定要求，依据评分标准，该指标得满分。

进度管理有效性 权重 2 分，得 1 分

经调研，项目的实施计划及《建筑工程施工许可证》项目的计划工期为 2020 年 02 月 29 日至 2021 年 08 月 29 日，实际工期为 2019 年 12 月至 2021 年 10 月，较计划延迟了 1 个月完工，进度控制不够有效，依据评分标准，该指标得 1 分。

合同管理有效性 权重 3 分，得 2 分

经调研，项目组核对了项目的各项合同，发现部分合同要素不全，合同签订不规范，如“施工合同”和“建设工程监理合同”中缺少合同签订日期，依据评分标准，该指标得 2 分。

验收流程规范性 权重 3 分，得 1 分

经调研，朝阳新城第二幼儿园于 2021 年 11 月 2 日正式开

园，而根据项目单位提供的验收材料，项目于2022年5月完成特殊建设工程消防验收及工程竣工验收，存在未经验收投入使用的情况。此外，在《工程竣工验收报告》缺少建筑面积、竣工时间、验收时间等要素，项目验收程序不规范，验收管理工作有待加强，依据评分标准，该指标得1分。

3. 项目产出情况

项目建设计划完成情况 权重 8 分，得 8 分

经调研，朝阳新城第二幼儿园计划建设一栋三层教学楼，幼儿园工程总用地面积13248m²（约合19.87亩），总建筑面积19493.73m²，其中地下建筑面积9990.66m²，地上建筑面积9503.07m²（计容面积7948.8m²，不计容面积1554.27m²，其中活动及辅助用房面积6383.09m²，办公及辅助用房面积1122.4m²，生活用房及其它用房面积443.26m²）。室外活动场地面积3982.26m²，绿化面积5478.51m²。实际按照计划完成建设内容。依据评分标准，该指标得满分。

工程验收合格情况 权重 8 分，得 8 分

经调研，朝阳新城第二幼儿园建设完成后，分别进行了消防验收和工程竣工验收，均通过验收，质量合格。依据评分标准，该指标得满分。

工程建设完成及时性 权重 8 分，得 7 分

根据项目的实施计划及《建筑工程施工许可证》项目的计划工期为2020年02月29日至2021年08月29日，实际工期为

2019年12月至2021年10月，较计划延迟了1个月完工。依据评分标准，该指标得7分。

成本节约情况 权重 5 分，得 5 分

2021 年，区财政局安排专项债券资金 2500 万元，用于西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目，2021 年 2500 万元已全部支出，项目 2021 年专项债资金预算执行率为 100%，全年支出未超预算。根据评分标准，该指标得满分。

4. 项目效益情况

幼儿园投入运行情况 权重 3 分，得 3 分

经调研，西湖区朝二幼于 2021 年 10 月投入正常运营，运营状态良好。根据评分标准，该指标得满分。

幼儿园招生情况 权重 5 分，得 5 分

经调研，2021 年秋季在园幼儿 186 人，2022 年秋季在园幼儿 400 人，完成开园的总目标，根据评分标准，该指标得满分。

幼儿园设施设备完好率 权重 4 分，得 4 分

经调研，西湖区朝二幼采购的设施设备均完好，完好率为 100%，根据评分标准，该指标得满分。

校园安全事故发生次数 权重 4 分，得 4 分

经调研，2021 年西湖区朝二幼未发生校园安全事故，根据评分标准，该指标得满分。

周边适龄儿童就近入学需求满足度 权重 6 分，得 6

分

根据满意度调查显示，在 74 名接受调查的人员中，74 人认为西湖区朝二幼能够满足周边适龄儿童就近入学需求，根据评分标准，该指标得满分。

家长满意度 权重 7 分，得 7 分

根据调查结果，项目的总体满意度为 94.38%，对幼儿园投入使用的及时性的满意度为 94.86%，对您孩子上学便捷程度的满意度为 92.16%，对幼儿园的收取学费标准的满意度为 92.16%，对幼儿园环境的满意度为 96.22%，对幼儿园的设施设备充足度的满意度为 96.49%。

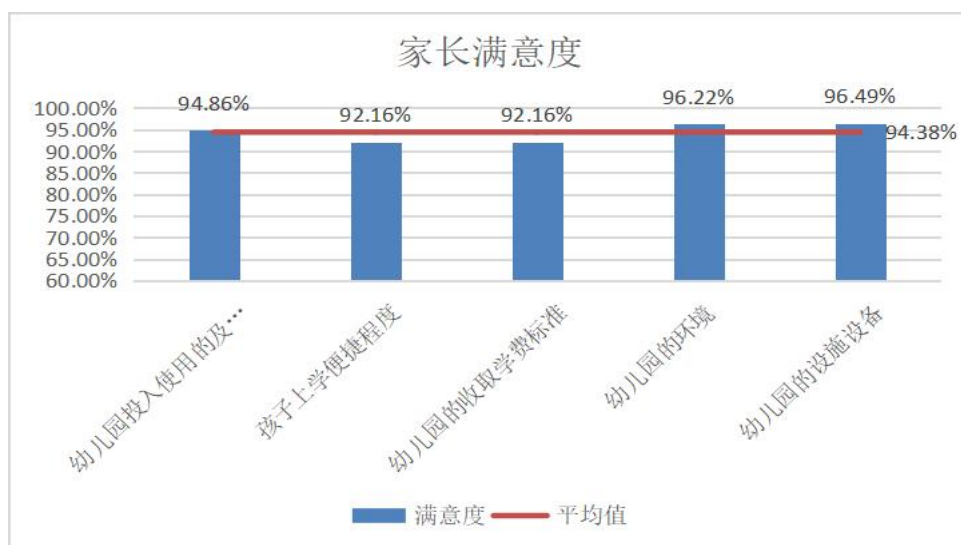


图 3-1 家长满意度图

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. 大力开展幼儿教育设施建设，有效推动朝阳新城基础教育事业发展

大力开展朝阳新城幼儿教育设施建设，对于解决适龄儿

童入园难，促进儿童身心全面健康发展、提高国民整体素质、实现全面建成小康社会的奋斗目标具有重要意义。不仅是解决朝阳新城幼儿入学的需要，更是推动和加快发展朝阳新城基础教育事业的需要。朝阳新城第二幼儿园项目地处桃花、朝阳农场腹地，为加快朝阳新区城乡教育一体化，打破传统上桃花镇幼儿园仅招收村民子女入学的瓶颈，形成区属、镇办教育网点一体化，保障适龄儿童就近入园，推动该区域教育均衡优质发展带来了契机。另外朝阳新城第二幼儿园项目周边均为新开发建设的楼盘，道路通畅、环境优良，给幼儿园教育提供了优良的外部环境。

2. 积极响应市级发展规划，满足家长多元化需求

随着家长需求的多元化，民办幼儿教育机构的服务达不到家长要求，项目单位积极响应《南昌市教育“十三五”发展规划》要求，进一步加大公办幼儿园投入力度，开展朝阳新城第二幼儿园项目建设，加快幼儿教育，缓解教育压力，优化教学环境，满足家长多元化需求，解除家长后顾之忧，推动幼儿教育事业与经济社会协调发展。

（二）存在问题

1. 进度管理制度缺失，工程完工不及时

经调研，项目的实施计划及《建筑工程施工许可证》项目的计划工期为 2020 年 02 月 29 日至 2021 年 08 月 29 日，而实际工期为 2019 年 12 月至 2021 年 10 月，较计划延迟了

1 个月完工，进度控制不够有效，导致进度出现问题后未能及时调整。

2. 合同要素不全，合同管理有待加强

经调研，项目组核对了项目的各项合同，发现部分合同要素不全，合同签订不规范，如“施工合同”和“建设工程监理合同”中缺少合同签订日期，项目合同管理规范有待加强。

3. 幼儿园在未验收情况下投入使用，存在安全风险

经调研发现，朝阳新城第二幼儿园于 2021 年 11 月 2 日正式开园，而根据项目单位提供的验收材料，项目于 2022 年 5 月才完成特殊建设工程消防验收及工程竣工验收工作，存在未经验收投入使用的情况，幼儿园运营存在安全风险。

4. 绩效目标不够明确，无法为当年工作开展提供有效支撑

绩效目标对项目整体目标进行了分解和细化，也为项目提供一个客观的评价标准。根据项目绩效目标表中的目标设定情况，项目虽然进行了绩效目标申报，但指标设置不够完善，部分指标设置不够合理；且设置的指标未能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现，未能全面体现项目的预期效果，无法为当年工作开展提供有效支撑。

（三）相关建议

1. 建立进度管理制度，加强进度控制

建议项目单位尽快建立进度管理制度，完善自身项目管理制度体系，在编制项目进度管理制度时，要切合自身实际，既要根据具体项目情况具体制订，也要做到有效的监督管理，建立责任机制，落实好进度管理制度，确保项目能够按照计划完成，及时投入运营。

2. 加强合同管理，规范合同签订

建议项目单位加强合同管理，在今后工作中规范签订合同，在合同条款中明确合同签订日期、职责范围、服务内容、金额等要素，保障合同双方利益。

3. 规范工程验收流程，避免安全风险

建议项目单位规范工程验收流程，在工程完工后，及时开展特殊建设工程消防验收及工程竣工验收工作，在通过验收，确保达到投入使用标准之后，再投入运营。

4. 提高预算绩效管理水平和重视财政资金使用效益

建议项目单位加强绩效目标申报工作，提高预算绩效管理水平和重视财政资金使用效益。在今后项目申报时，要完善和明确项目绩效指标，为项目管理提供科学客观的考核目标，帮助相关部门全程把控项目实施，推进项目绩效的最终达成，从而实现预算绩效管理水平的提升。

附件 1 绩效得分表

西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目绩效得分表

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	2	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项目立项是否与区教体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同类项目或部门内部相关项目重复。 每有 1 项不符合，扣 0.4 分。	为贯彻落实省和国家有关加快学前教育发展的意见及《南昌市中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》精神，经市政府第七次常务会议审议通过，就加快推进南昌市学前教育改革与发展，提高学前教育普及水平，提出如下意见：学前教育发展的总体要求和发展目标；多形式发展学前教育；多渠道筹措学前教育发展经费；多途径加快学前教育师资队伍建设和多举措加强学前教育管理。项目依据上述意见等相关文件设立。项目完成后，使更多的儿童接受学前教育，逐步解决朝阳新城幼儿“入园难”的问题，促进朝阳新城“和谐社会”的建设与发展；项目与区教体局职责范围相符，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。	2
		立项程序规范	2	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以	①项目是否按照规定的程序申请设立；	2018 年 3 月，西湖区保育院向西湖区发改委申请立项，同月，由区发改委同意后完成立项；	2

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
		性		反映和考核项目立项的规范情况。	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。	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	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目投资额或资金量相匹配。 每有 1 项不符合，扣 0.5 分。	本项目填报了绩效目标申报表，项目总目标为“通过本项目的建设，可以缓解西湖区朝阳新城幼儿入托压力，满足朝阳新城发展对幼儿教育的需求，为朝阳新城经济和社会事业的发展作出贡献。本项目建设可以更好地打造一个设备齐全等各项功能完善的公办幼儿园。”项目绩效目标与实际工作内容相关；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，该指标得满分。	3
		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，但指标设置不够完善，部分指标设置不够合理；设置的指标未能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现；绩效指标未与项目目标计划数对应。因此根据评分标准，该指标得 1 分。	2

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
	资金投入	预算编制科学性	4	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。	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； 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 1 分。	西湖区保育院根据建设需要，科学测算所需资金量，向区财政申请预拨款，经区财政同意后，下达资金；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的资金量与工作任务较为匹配。预算编制科学，根据评分标准，该指标得 4 分。	4
		资金分配合理性	4	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 1 分。	本项目资金主要是按照各项具体工作需求进行分配使用，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。	4
	资金管理	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 1%，低于 70%不得分。	2021 年，区财政局安排专项债券资金 2500 万元，用于西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目，2021 年 2500 万元已全部支出，项目 2021 年专项债资金预算执行率为 100%。根据评分标准，该指标得 4 分。	4
		资金使用	4	项目资金使用是否符合	①是否符合国家财经法规和	经查看项目支出明细账及抽查的部分支出凭	4

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
		用情况		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。	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； ⑤是否按照合同要求及时支付资金。 每有 1 项不符合，扣 1 分。	证，项目资金主要用于支付工程进度款，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，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。	
	组织实施	财务管理制度健全性	2	项目实施单位的财务管理制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务管理制度； ②财务管理制度是否合法、合规、完整。 每有 1 项不符合，扣 0.5 分。	西湖区教育体育局根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》、《行政事业单位会计制度》、以及有关地方性财政法规，制定了《西湖区教体系统财务管理办法》，其中对于单位的预算管理、收入管理、支出管理、报销管理、国有资产管理、财务人员、财务监督管理、绩效管理 etc 均有明确要求。因此本项目财务管理制度健全，根据评分标准，该指标得满分。	2
		业务管理制度健全性	4	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度	①是否已制定或具有相应的业务管理制度 每有缺 1 项，扣 1 分。	西湖区朝二幼制定了《朝阳新城第二幼儿园开园设备及所需物资采购管理制度》，对采购领导小组及分工、采购方式、采购原则等均有相	2

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
				度对项目顺利实施的保障情况。		关规定，但在进度管理方面、验收管理方面存在缺失，因此，业务管理制度不够健全。根据评分标准，该指标得 2 分。	
		采购管理有效性	2	考察采购管理是否按照有关规定有效执行。	各项采购工作符合相关规定要求，得满分；部分采购管理不到位的情况，得 1 分，所有采购管理不到位不得分。	经调研，西湖区朝二幼严格按照《朝阳新城第二幼儿园开园设备及所需物资采购管理制度》要求，根据预算金额确定采购方式，并根据不同采购方式的规定流程进行采购，项目各项采购工作符合相关规定要求，依据评分标准，该指标得满分。	2
		进度管理有效性	2	考察进度管理是否按照有关规定有效执行。	项目进度管理有效，得满分；项目进度控制不够有效，得 1 分；项目进度控制无效，不得分。	经调研，项目的实施计划及《建筑工程施工许可证》项目的计划工期为 2020 年 02 月 29 日至 2021 年 08 月 29 日，实际工期为 2019 年 12 月至 2021 年 10 月，较计划延迟了 1 个月完工，进度控制不够有效，依据评分标准，该指标得 1 分。	1
		合同管理有效性	3	考察合同管理是否按照有关规定有效执行。	各项合同管理工作符合相关规定要求，得满分；部分合同管理不到位的情况，得 1 分，所有合同管理不到位不得分。	经调研，项目组核对了项目的各项合同，发现部分合同要素不全，合同签订不规范，如“施工合同”和“建设工程监理合同”中缺少合同签订日期，依据评分标准，该指标得 2 分。	2
		验收流程规范性	3	考察项目验收是否按照有关规定有效执行。	项目验收工作符合相关规定要求，得满分；验收工作不规范不得分。	经调研，朝阳新城第二幼儿园于 2021 年 11 月 2 日正式开园，而根据项目单位提供的验收材料，项目于 2022 年 5 月完成特殊建设工程消	1

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
						防验收及工程竣工验收，存在未经验收投入使用的情况。此外，在《工程竣工验收报告》缺少建筑面积、竣工时间、验收时间等要素，项目验收程序不规范，验收管理工作有待加强，依据评分标准，该指标得1分。	
项目产出	产出数量	建设计划完成情况	8	考察建设计划完成情况。	所有建设工程按计划完成建设得分，大部分建设工程按计划完成得6分，一半建设工程按计划完成得4分，小部分建设工程按计划完成得2分，所有建设工程未按计划完成，不得分。	经调研，朝阳新城第二幼儿园计划建设一栋三层教学楼，幼儿园工程总用地面积13248 m ² （约合19.87亩），总建筑面积19493.73 m ² ，其中地下建筑面积9990.66 m ² ，地上建筑面积9503.07 m ² （计容面积7948.8 m ² ，不计容面积1554.27 m ² ，其中活动及辅助用房面积6383.09 m ² ，办公及辅助用房面积1122.4 m ² ，生活用房及其它用房面积443.26 m ² ）。室外活动场地面积3982.26 m ² ，绿化面积5478.51 m ² 。实际按照计划完成建设内容。依据评分标准，该指标得满分。	8
	产出质量	设施设备质量验收合格情况	8	考察工程建设质量是否合格。	项目通过消防验收得4分，通过竣工验收得4分。	经调研，朝阳新城第二幼儿园建设完成后，分别进行了消防验收和工程竣工验收，均通过验收，质量合格。依据评分标准，该指标得满分。	8
	产出时	建设完成及时情况	8	考察建设是否及时。	所有建设完成及时得分，延每推迟一个月完工，扣1分，扣完为止。	根据项目的实施计划及《建筑工程施工许可证》项目的计划工期为2020年02月29日至2021年08月29日，实际工期为2019年12月	7

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
	效					至 2021 年 10 月，较计划延迟了 1 个月完工。依据评分标准，该指标得 7 分。	
	产出成本	成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	支出未超预算，得满分；支出超预算，不得分。	2021 年，区财政局安排专项债券资金 2500 万元，用于西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目，2021 年 2500 万元已全部支出，项目 2021 年专项债资金预算执行率为 100%，全年支出未超预算。根据评分标准，该指标得满分。	5
项目效益	社会效益	幼儿园投入运行情况	3	考察学校建成后是否投入正常运行。	学校各功能区均投入运行，得满分；有一个功能区未投入使用，扣 1 分，扣完为止。	经调研，西湖区朝二幼于 2021 年 10 月投入正常运营，运营状态良好。根据评分标准，该指标得满分。	3
		幼儿园招生情况	5	考察幼儿园招生情况是否达到预期目标。	学校开设教学班数量达到预期目标，得满分；每降低 1%，扣权重分的 1%，扣完为止。	经调研，2021 年秋季在园幼儿 186 人，2022 年秋季在园幼儿 400 人，完成开园的总目标，根据评分标准，该指标得满分。	5
		幼儿园设施设备完好率	4	考察幼儿园设施设备完好情况。	该指标主要考察项目完成后大楼设施设备完好情况，幼儿园设施设备完好 100%得满分，每降低一个百分点扣 0.5 分，扣完为止。	经调研，西湖区朝二幼采购的设施设备均完好，完好率为 100%，根据评分标准，该指标得满分。	4
		校园安全事故发生次数	4	考察幼儿园投入使用后，是否发生安全事故。	未发生安全事故，得满分，每发生一次安全事故扣 1 分，扣完为止。	经调研，2021 年西湖区朝二幼未发生校园安全事故，根据评分标准，该指标得满分。	4
		周边适	6	考察新建学校是否能够	指标主要考察项目完成后幼	根据满意度调查显示，在 74 名接受调查的人	6

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
		龄儿童就近入学需求满足度		满足周边适龄儿童就学需求	儿园是否能够满足附近学龄人口就学需求，根据满意度问卷调查，90%以上家长觉得能够满足需求得满分，每降低一个百分点扣0.5分，扣完为止。	员中，74人认为西湖区朝二幼能够满足周边适龄儿童就近入学需求，根据评分标准，该指标得满分。	
	满意度	家长满意度	7	考察家长对幼儿园的满意度。	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。	根据调查结果，项目的总体满意度为94.38%，对幼儿园投入使用的及时性的满意度为94.86%，对您孩子上学便捷程度的满意度为92.16%，对幼儿园的收取学费标准的满意度为92.16%，对幼儿园环境的满意度为96.22%，对幼儿园的设施设备充足度的满意度为96.49%。	7
总分			100				92

附件 2 满意度报告

西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目的满意度调查报告

为客观测定西湖区朝阳新城第二幼儿园建设项目的综合效果，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，幼儿园投入使用的及时性的满意度，对孩子上学便捷程度的满意度，对幼儿园的收取学费标准的满意度，对幼儿园环境的满意度，对幼儿园的设施设备充足度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 74 份，回收问卷 74 份，问卷有效率 100%。

（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，主要了解项目的基本信息；第二部分为相关人员的满意度问题，包括对幼儿园投入使用的及时性、对孩子上学便捷程度、对幼儿园的收取学费标准、对幼儿园环境、对幼儿园的设施设备充足度的等满意度；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

根据调查结果，项目的总体满意度为 94.38%，对幼儿园

投入使用的及时性的满意度为 94.86%，对您孩子上学便捷程度的满意度为 92.16%，对幼儿园的收取学费标准的满意度为 92.16%，对幼儿园环境的满意度为 96.22%，对幼儿园的设施设备充足度的满意度为 96.49%。

满意度如下图所示：

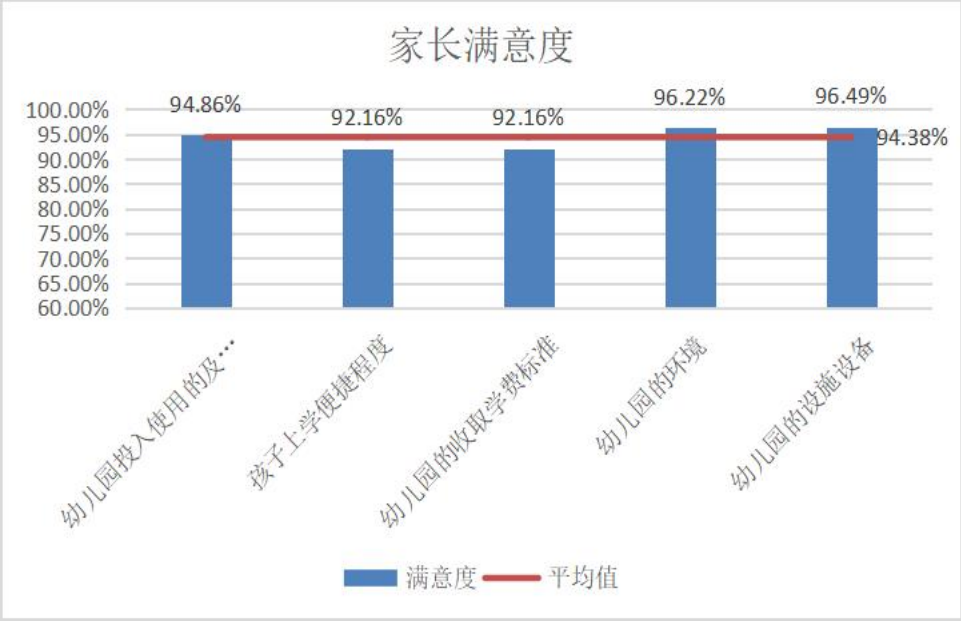


图 家长满意度图