

西湖区朝二幼开办经费 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	4
二、绩效评价工作开展情况	4
(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	5
(三) 评价过程	6
三、评价结论和指标分析	7
(一) 评价结论	7
(二) 绩效分析	9
(三) 具体指标分析	9
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	17
(三) 相关建议	19
附件 1 绩效得分表	21
附件 2 满意度报告	30

西湖区朝二幼开办经费绩效评价报告

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，对西湖区朝二幼开办经费项目进行绩效评价，项目起止日期为2021年2月1日至2021年8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

根据《南昌市人民政府印发关于实施第二期学前教育三年行动计划意见的通知》（洪府发[2015]143号）要求，为完成西湖区第二期学前教育三年行动计划工作任务，扩大西湖区朝阳新城学前教育资源，增加公办幼儿园学位，缓解朝阳新城地区“入园难，入园贵”的问题，2016年西湖区申请建设朝阳新城第二幼儿园，经区政府研究，同意启动朝阳新城第二幼儿园建设。该园于2019年正式开工建设，2021年9月建成交付使用，为了顺利启动朝阳新城第二幼儿园2021年9

月开园招生，有效保障新园正常运转，申请西湖区朝二幼开办经费，用于采购一批教学设备，及支付园所临聘人员工资、宣传广告、校园文化及环境布置等。

项目的实施有效保证了朝阳新城第二幼儿园正常运转，朝阳新城第二幼儿园保教费大大低于周边的私立幼儿园，解决了周边适龄儿童入园贵的问题，幼儿园提供的学位缓解了周边适龄儿童入园难的问题，并能达到就近入园的需求。

2. 项目主要内容及实施情况

西湖区朝二幼开办经费主要用于朝阳新城第二幼儿园的设备及开园物资采购，其中设备采购部分的家具用具、音体设备、游乐设备、空调、厨房设备、图书、饮水机、一体机由西湖区教体局统一招投标或询价购买；台式电脑、投影仪、打印机、大型复印机、移动硬盘、户外耳麦、移动音箱、摄像机、数码相机、消毒柜、安防设施等在网上商城电子卖场采购，其余部分为线下采购。开园启动资金部分用于支付聘用人员工资、购买电动门、宣传栏、窗帘、教室内主题墙、开园所需办公用品、生活用品、防疫物资、订阅报刊杂志等费用。具体采购计划如下表。

表 1-1 西湖区朝二幼开办经费采购计划及完成情况表

计划实施时间	项目实施内容	实际完成情况
2021 年 2 月	制定 2021 年度朝阳新城第二幼儿园设备采购计划	2021 年制定朝阳新城第二幼儿园设备采购计划，编制预算。

2021 年 5 月	经区政府常务会议研究决定并批复项目启动	2021 年 5 月完成项目的申请，并得到区政府批复，要求“由区教育局负责，按照政府采购程序依法依规操作，区财政局根据采购结果据实拨付。确保 8 月中旬前设备采购安装全部到位。”
2021 年 6-7 月	项目在公共资源交易中心进行公开招标采购	2021 年 6 月陆续开始各类设施设备的采购工作，大部分设施设备在 8 月底完成采购并通过质量验收，但部分设施设备如：微型消防站、电热水器、净水设备、会议室音频系统等设备于 9 月-12 月才完成采购。采购工作开展不够及时。
2021 年 8 月	项目实施并验收	

3. 资金投入和使用情况

（1）预算安排

西湖区朝二幼开办经费预算由西湖区教体局报西湖区政府批复，总预算为 530 万元。其中，设备采购经费预算 456.043 万元，所需经费从上级学前教育发展专项资金中列支；开园启动所需经费预算 73.957 万元，所需经费从该园上级奖补资金中列支。

（2）支出情况

西湖区朝二幼开办经费项目共支出 486.28 万元，其中设备采购支出 413.47 万元，开园启动支出 72.81 万元，项目的预算执行率 91.75%。具体资金使用情况见表 1-1。

表 1-2 西湖区朝二幼开办经费项目预算执行表

单位：万元

序号	项目内容	预算金额	支出金额	预算执行率
1	设备采购经费	456.043	413.47	90.66%
2	开园启动经费	73.957	72.81	98.45%
合计		530.00	486.28	91.75%

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

完成西湖区第二期学前教育三年行动计划工作任务，扩大西湖区朝阳新城学前教育资源，增加公办幼儿园学位，缓解朝阳新城地区“入园难，入园贵”的问题。

2. 阶段性目标

（1）设定产出指标

①数量指标：西湖区朝二幼设施设备采购工作按计划完成。

②质量指标：西湖区朝二幼设施设备采购验收合格。

③时效指标：西湖区朝二幼设施设备采购工作完成及时。

（2）设定绩效指标：

社会效益指标：项目完成后，幼儿园投入正常运营，开设6个教学班，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，为可持续性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二幼开办经费项目，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二幼开办经费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，对西湖区朝二幼开办经费项目绩效进行客观评价，最终评分结果：综合得分为

91.67 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 18.67 分，得分率为 77.79%；项目产出类指标权重共 29 分，得 27 分，得分率为 93.1%；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 西湖区朝二幼开办经费项目绩效得分表

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	91.76%	3.67
		资金使用情况	4	合规，但资金拨付不及时	3
	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	3
		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	1
		验收管理有效性	3	有效	3
项目产出	产出数量	设施设备采购计划完成情况	8	完成	8
	产出质量	设施设备质量验收合格情况	8	合格	8

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。

	产出时效	设施设备采购完成及时情况	8	不够及时	6
	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
		幼儿园开班情况	5	7 个教学班	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	——	91.67

（二）绩效分析

产出方面：按计划完成西湖区朝二幼设施设备采购工作；西湖区朝二幼设施设备采购验收合格；西湖区朝二幼设施设备采购工作完成及时。

效益方面：项目完成后，幼儿园投入正常运营，开设 7 个教学班，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

本项目依据《南昌市人民政府印发关于实施第二期学前教育三年行动计划意见的通知》（洪府发[2015]143 号）等相

关文件设立；项目完成后，可扩大西湖区朝阳新城学前教育资源，增加公办幼儿园学位，缓解朝阳新城地区“入园难，入园贵”的问题；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

2021 年 5 月，西湖区教体局向西湖区政府申请立项，同月，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 3 分

本项目填报了绩效目标申报表，项目年度目标为“保障顺利开园，完成我区第二期学前教育三年行动计划工作任务，扩大西湖区朝阳新城学前教育资源，增加公办幼儿园学位，缓解朝阳新城地区“入园难，入园贵”的问题。”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，

如“公办占比数增加”应为效果指标；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

区教育局根据开园需要，科学测算所需资金量，向区政府申请预拨款，经区政府同意后，下达资金；预算内容与项目内容匹配；区教育局向区政府提交的资金申请文件中，较为细化地列出了设备采购清单，细化到单价、数量的资金构成明细；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 2 分，得 2 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 3.67 分

西湖区朝二幼开办经费预算由西湖区教体局报西湖区政府批复，总预算为 530 万元。其中，设备采购经费预算 456.043 万元，开园启动所需经费预算 73.957 万元，项目共支出 486.28 万元，其中设备采购支出 413.47 万元，开园启动支出 72.81 万元，项目的预算执行率 91.75%。根据评分标准，该指标得 3.67 分。

资金使用情况 权重 4 分，得 3 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家具用具、音体设备、游乐设备、空调、厨房设备等采购费，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。但在资金支付及时性方面有待加强，项目大部分设备于 2021 年 6-8 月份完成采购并通过验收，根据合同要求，在完成验收后应及时支付资金，而项目的大部分设备的资金均支付集中在 12 月份支付，资金支付不够及时，根据评分标准，该指标得 3 分。

财务管理制度健全性 权重 2 分，得 2 分

西湖区朝二幼根据《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，结合自身实际情况，制定了《南昌市西湖区保育院（朝二幼）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、财务监督管理等均有明确要求，建立了健全的财务会计管理制度，包括资金申请、拨付、会计核算等，会计人员、出纳人员岗位职责明确。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 3 分

经调研，西湖区教科体局制定了《西湖区教科体系统2020年设备服务等采购管理实施制度》，对采购管理、合同管理等均有相关规定；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，但进度管理方面存在缺失，因此，业务管理制度不够健全。根据评分标准，该指标得3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，根据各采购设备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，根据项目的实施计划及区政府批复要求，项目应在8月完成设备的采购工作并全部安装到位，而实际，2021年6月陆续开始各类设施设备的采购工作，大部分设施设备在8月底完成采购并通过质量验收，但部分设施设备如：微型消防站、电热水器、净水设备、会议室音频系统等设备于9月-12月才完成采购。采购工作开展不够及时，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1分

经调研，项目组核对了项目的部分采购合同及支付凭证发现，合同管理有待加强。一是部分合同要素不全，合同签订不规范，如“宣传品制作合同”、“网络设备采购合同”等中缺少合同签订日期，二是部分采购未按照合同要求及时支付资金，如根据“电脑采购合同”约定：“甲方需在验收评价后30个工作日内完成支付。”该项采购工作于7月份完成，并通过验收，而资金却在12月份支付，与合同约定不符，资金支付不及时。依据评分标准，该指标得1分。

验收管理有效性 权重 3 分，得 3 分

经调研，各项设备采购后均按照要求进行验收，验收管理有效，依据评分标准，该指标得满分。

3. 项目产出情况

设施设备采购计划完成情况 权重 8 分，得 8 分

经调研，西湖区朝二幼按计划完成了家具用具、音体设备、游乐设备、空调、厨房设备、图书、饮水机、一体机、台式电脑、投影仪、打印机、大型复印机、移动硬盘、户外耳麦、移动音箱、摄像机、数码相机、消毒柜、安防设施等所有采购工作。依据评分标准，该指标得满分。

设施设备质量验收合格情况 权重 8 分，得 8 分

经调研，西湖区朝二幼采购家具用具、音体设备、游乐设备、空调、厨房设备、图书、饮水机、一体机、台式电脑、投影仪、打印机、大型复印机等所有设施设备均通过验收，

质量合格。依据评分标准，该指标得满分。

设施设备采购完成及时情况 权重 8 分，得 6 分

根据项目的实施计划及区政府批复要求，项目应在8月完成设备的采购工作并全部安装到位，实际2021年6月陆续开始各类设施设备的采购工作，大部分设施设备在8月底完成采购并通过质量验收，但有小部分设施设备如：微型消防站、电热水器、净水设备、会议室音频系统等9月-12月才完成采购。小部分采购工作开展不及时。依据评分标准，该指标得6分。

成本节约情况 权重 5 分，得 5 分

2021 年，西湖区朝二幼开办经费预算由西湖区教体局报西湖区政府批复，总预算为 530 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，项目累计支出 486.28 万元，项目预算执行率 91.75%，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 9 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。

幼儿园开班情况 权重 5 分，得 5 分

经调研，西湖区朝二幼 2021 年共开始 7 个教学班，共招收 186 名幼儿，完成 2021 年秋季开园的总目标，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%。

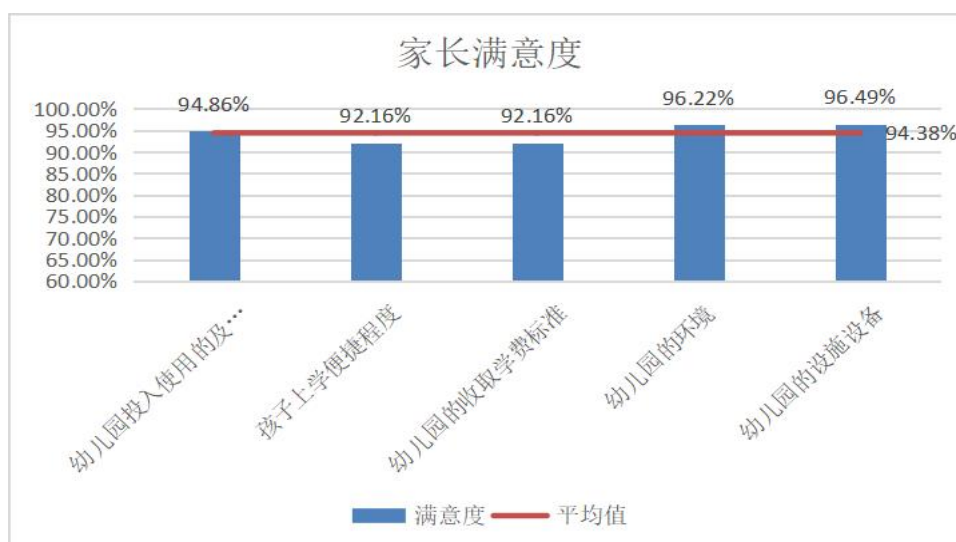


图 3-1 家长满意度图

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. 积极落实上级要求，扩大西湖区朝阳新城学前教育资源

西湖区教体局根据《南昌市人民政府印发关于实施第二期学前教育三年行动计划意见的通知》(洪府发[2015]143号)要求，积极开展西湖区第二期学前教育三年行动计划工作任务，进行设施设备采购等开园准备工作，确保朝阳新城第二幼儿园能够顺利开园。朝阳新城第二幼儿园的开园，有效地扩大了西湖区朝阳新城学前教育资源，增加了公办幼儿园学位，缓解了朝阳新城地区“入园难，入园贵”的问题，并能满足适龄儿童就近入园的需求。

(二) 存在问题

1. 进度管理制度缺失，部分采购工作开展不及时

经调研，根据项目的实施计划及区政府批复要求，项目

应在 8 月完成设备的采购工作并全部安装到位，而实际，2021 年 6 月陆续开始各类设施设备的采购工作，大部分设施设备在 8 月底完成采购并通过质量验收，但部分设施设备如：微型消防站、电热水器、净水设备、会议室音频系统等设备于 9 月-12 月才完成采购并验收。部分采购工作开展不够及时，进度管理制度缺失，导致进度出现问题后未能及时调整。

2. 项目资金支付不及时，合同管理有待加强

经项目组核对项目的部分采购合同及支付凭证发现，项目合同管理方面存在以下不规范的情况：一是部分合同要素不全，合同签订不规范，如“宣传品制作合同”、“网络设备采购合同”等中缺少合同签订日期；二是部分采购未按照合同要求及时支付资金，如根据“电脑采购合同”约定：“甲方需在验收评价后 30 个工作日内完成支付”该项采购工作于 7 月份完成并通过验收，而资金却在 12 月份支付，与合同约定不符，资金支付不及时。综上所述，项目合同管理规范有待加强。

3. 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，如“公办占比数增加”应为效

果指标；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，在制订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，及时投入运行。

2. 加强合同管理，避免资金支付随意性

项目组建议项目单位加强合同管理，一是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，保障项目实施效益。二是今后在支付合同款时，应严格执行合同中对于款项支付的规定，避免资金支付随意性。在制订合同工程款支付条款时，应结合项目自身情况和财政资金拨付情况，避免违反合同规定进行支付。同时如果出现特殊情况，不能按照合同条款进行支付时，项目单位应主动与供应商沟通交流，达成意见一致，且签署合同补充条款后，根据合同补充条款规定进行资金支付。

3. 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。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

西湖区朝二幼开办经费项目绩效得分表

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。	本项目依据《南昌市人民政府印发关于实施第二期学前教育三年行动计划意见的通知》(洪府发[2015]143 号)等相关文件设立；项目完成后，可扩大西湖区朝阳新城学前教育资源，增加公办幼儿园学位，缓解朝阳新城地区“入园难，入园贵”的问题；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
		立项程序规范性	2	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	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	2021 年 5 月，西湖区教体局向西湖区政府申请立项，同月，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	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
				规范情况。	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。	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，项目年度目标为“保障顺利开园，完成我区第二期学前教育三年行动计划工作任务，扩大西湖区朝阳新城学前教育资源，增加公办幼儿园学位，缓解朝阳新城地区“入园难，入园贵”的问题。”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，如“公办占比数增加”应为效果指标；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
	资金	预算编制科学	4	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，	①预算编制是否经过科学论证；	区教体局根据开园需要，科学测算所需资金量，向区政府申请预拨款，经区政府同意后，	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
	投入	性		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。	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。	下达资金；预算内容与项目内容匹配；区教育局向区政府提交的资金申请文件中，较为细化地列出了设备采购清单，细化到单价、数量的资金构成明细；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	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
过程	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。	西湖区朝二幼开办经费预算由西湖区教体局报西湖区政府批复，总预算为 530 万元。其中，设备采购经费预算 456.043 万元，开园启动所需经费预算 73.957 万元，项目共支出 486.28 万元，其中设备采购支出 413.47 万元，开园启动支出 72.81 万元，项目的预算执行率 91.75%。根据评分标准，该指标得 3.67 分。	3.67
		资金使用情况	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项	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家具用具、音体设	3

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
				定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	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。	备、游乐设备、空调、厨房设备等采购费，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。但在资金支付及时性方面有待加强，项目大部分设备于 2021 年 6-8 月份完成采购并通过验收，根据合同要求，在完成验收后应及时支付资金，而项目的大部分设备的资金均支付集中在 12 月份支付，资金支付不够及时，根据评分标准，该指标得 3 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。	西湖区朝二幼根据《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，结合自身实际情况，制定了《南昌市西湖区保育院（朝二幼）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、财务监督管理等均有明确要求，建立了健全的财务会计管理制度，包括资金申请、拨付、会计核算等，会计人员、出纳人员岗位职责明确。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

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
		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对项目顺利实施的保障情况。	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。	西湖区教科体局制定了《西湖区教科体系统2020年设备服务等采购管理实施制度》，对采购管理、合同管理等均有相关规定；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，但进度管理方面存在缺失，因此，业务管理制度不够健全。根据评分标准，该指标得3分。	3
		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，根据各采购设备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。	各项采购进度管理符合相关规定要求，得满分；部分采购进度管理不到位的情况，得1分，所有采购进度管理不到位不得分。	经调研，根据项目的实施计划及区政府批复要求，项目应在8月完成设备的采购工作并全部安装到位，而实际，2021年6月陆续开始各类设施设备的采购工作，大部分设施设备在8月底完成采购并通过质量验收，但部分设施设备如：微型消防站、电热水器、净水设备、会议室音频系统等设备于9月-12月才完成采购。采购工作开展不够及时，进度控制不够有效，依据评分标准，该指标得1分。	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
		合同管理有效性	3	考察合同管理是否按照相关规定有效执行。	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部分采购合同及支付凭证发现，合同管理有待加强。一是部分合同要素不全，合同签订不规范，如“宣传品制作合同”、“网络设备采购合同”等中缺少合同签订日期，二是部分采购未按照合同要求及时支付资金，如根据“电脑采购合同”约定：“甲方需在验收评价后30个工作日内完成支付。”该项采购工作于7月份完成，并通过验收，而资金却在12月份支付，与合同约定不符，资金支付不及时。依据评分标准，该指标得1分。该指标得1分。	1
		验收管理有效性	3	考察项目验收是否按照相关规定有效执行。	各项采购设施设备验收工作符合相关规定要求，得满分；部分采购设施设备验收不到位的情况，得1分，所有采购设备验收不到位不得分。	经调研，各项设备采购后均按照要求进行验收，验收管理有效，依据评分标准，该指标得满分。	3
	项目产出	设施设备采购计划完成情况	8	考察设施设备采购计划完成情况。	所有设施设备验收合格得分，大部分设施设备验收合格得6分，一半设施设备验收合格得4分，小部分设施设备采购验收合格时得2分，所有设施设备验收不合格，不得分。	经调研，西湖区朝二幼按计划完成了家具用具、音体设备、游乐设备、空调、厨房设备、图书、饮水机、一体机、台式电脑、投影仪、打印机、大型复印机、移动硬盘、户外耳麦、移动音箱、摄像机、数码相机、消毒柜、安防设施等所有采购工作。依据评分标准，该指标得满分。	8

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
	产出质量	设施设备质量验收合格情况	8	考察设施设备质量是否合格。	所有设施设备验收合格得分，大部分设施设备验收合格得 3 分，一半设施设备验收合格得 2 分，小部分设施设备采购验收合格时得 1 分，所有设施设备验收不合格，不得分。	经调研，西湖区朝二幼采购家具用具、音体设备、游乐设备、空调、厨房设备、图书、饮水机、一体机、台式电脑、投影仪、打印机、大型复印机等所有设施设备均通过验收，质量合格。依据评分标准，该指标得满分。	8
	产出时效	设施设备采购完成及时情况	8	考察设施设备采购是否及时。	所有设施设备采购完成及时得分，大部分采购及时得 6 分，一半采购及时得 4 分，小部分采购完成及时得 1 分，所有设施设备采购不及时，不得分。	根据项目的实施计划及区政府批复要求，项目应在 8 月完成设备的采购工作并全部安装到位，实际 2021 年 6 月陆续开始各类设施设备的采购工作，大部分设施设备在 8 月底完成采购并通过质量验收，但有小部分设施设备如：微型消防站、电热水器、净水设备、会议室音频系统等 9 月-12 月才完成采购。小部分采购工作开展不及时。依据评分标准，该指标得 6 分。	6
	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，西湖区朝二幼开办经费预算由西湖区教体局报西湖区政府批复，总预算为 530 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，项目累计支出 486.28 万元，项目预算执行率 91.75%，全年支出未超预算。根据评分标准，该指标得满分。	5
项	社	幼儿园	3	考察学校建成后是否投	学校各功能区均投入运行，	经调研，西湖区朝二幼于 2021 年 9 月投入正	3

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
目 效 益	会 效 益	投入运行情况		入正常运行。	得满分；有一个功能区未投入使用，扣1分，扣完为止。	常运营，运营状态良好。根据评分标准，该指标得满分。	
		幼儿园开班情况	5	考察幼儿园开班数是否达到预期目标。	学校开设教学班数量达到预期目标（6个班），得满分；每降低1%，扣权重分的1%，扣完为止。	经调研，西湖区朝二幼2021年共开始7个教学班，共招收186名幼儿，完成2021年秋季开园的总目标，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
		周边适龄儿童就近入学需求满足度	6	考察新建幼儿园是否能够满足周边适龄儿童就学需求	指标主要考察项目完成后幼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。	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。	6
	满	家长满	7	考察家长对幼儿园的满	此项指标以90%为满分；每	根据调查结果，项目的总体满意度为94.38%，	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
	意度	意度		意度。	低于 1 个百分点，扣减权重分的 3.33%，低于 60%不得分。	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%。	
总分			100				91.67

附件 2 满意度报告

西湖区朝二幼开办经费的满意度调查报告

为客观测定西湖区朝二幼开办经费项目的综合效果,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：

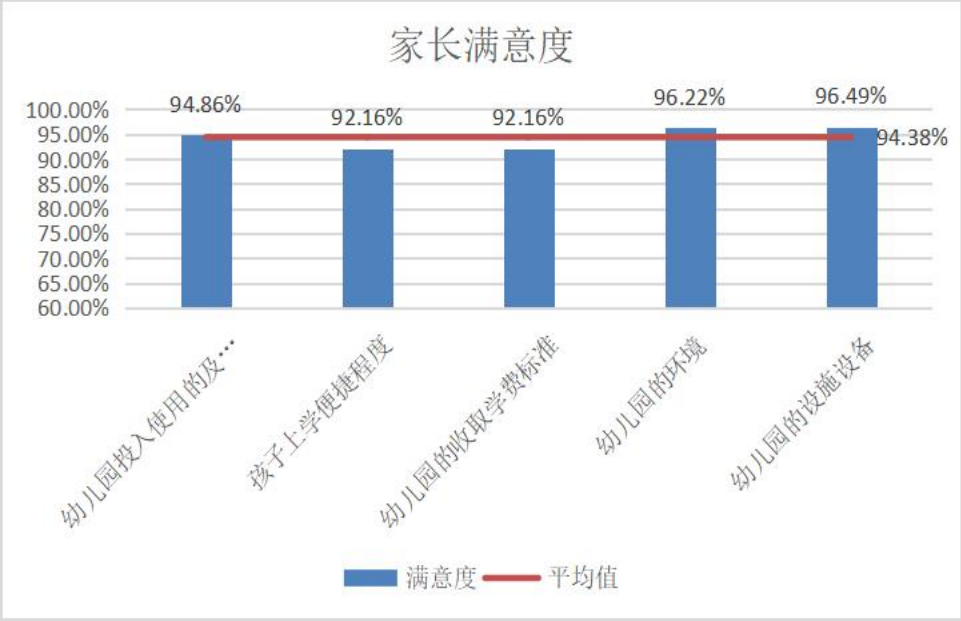


图 家长满意度图