西乡县幼儿园扩建项目

绩效评价报告

一、基本情况

西乡县幼儿园现有三级17个教学班，在园幼儿792人，现有建筑面积约3060㎡，占地面积约5340㎡，生均用地面积约6.7㎡，根据城市规划要求，滨河路将要拓宽，县幼儿园的操场要向北退让15m，退让面积约4504㎡，退让后幼儿园用地面积仅为836㎡，远远不能满足使用要求，严重影响了正常保教工作的开展，制约了幼儿园的发展。

根据2020年12月《西乡县发展和改革局关于西乡县幼儿园扩建项目可行性研究报告的批复》（西发改综合〔2020〕446号）和《西乡县发展和改革局关于西乡县幼儿园扩建项目初步设计的批复》（西发改综合〔2020〕448号），同意实施该项目，项目建设地址位于西乡县幼儿园西南侧，具体实施内容如下：

该项目总建筑面积4673.51㎡，其中：教学用房1875.85㎡，业务办公用房768.94㎡，餐厅用房300.42㎡，辅助用房（含楼梯走道）1728.30㎡。室外配套附属设施建设。

二、综合评价结论

（一）评价结论

按照本次绩效评价确定的指标体系及评价标准，通过对“西乡县幼儿园扩建项目”各项指标完成情况进行客观分析，最终评分结果：90.50分，绩效评级为“优”。

**西乡县幼儿园扩建项目指标评分表**

| **一级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 15 | 11.52 | 76.80% |
| 过程 | 20 | 16.48 | 82.40% |
| 产出 | 40 | 37.50 | 93.75% |
| 效益 | 25 | 25 | 100.00% |
| 合计 | 100 | 90.50 | 90.50% |
| **绩效评价得分：90.5分综合评价结果等级：优** |

（二）预算执行情况

根据《西乡县发展和改革局关于西乡县幼儿园扩建项目初步设计的批复》（西发改综合〔2020〕448号）文件，概算总投资2,006.09万元，截止评价日，预算下达资金1,688万元，项目实际支出金额为1,378.69万元，预算执行率为81.68%。

（三）项目实施及绩效情况

截至评价日，“西乡县幼儿园扩建项目”已完成建设内容，根据监理公司科兴华盛河北工程项目管理咨询有限公司陕西分公司出具的《竣工验收质量评估报告》，结合该项目完成情况，确定该工程质量等级为合格。该项目于2023年3月24日，通过了西乡县建筑工程质量安全监督站的质量监督报告核查，符合要求，准予备案。但延期完成建设任务，竣工决算工作进展缓慢，未按期支付工程款项，造成项目产出时效、成本指标存在不足。

三、主要经验、业绩

（一）满足了辖区内市民的需求，有效缓解城区就学入园难的问题。随着城市化的加速，人口的不断增长使得原有幼儿园的教学资源面临着格外大的压力，因此，适度的改扩建才能更好地服务社会。

（二）改善了幼儿园办园条件，也有效提升了幼儿园的保教质量。幼儿园作为孩子们第一次接触集体生活和教育的地方，其位置和环境的好坏和配套设施的优劣，直接关系到幼儿的身心健康、成长和学习质量。项目建成后增加的功能教室，为幼儿提供了较多可探索的事物，在园幼儿的知识、技能、品德修养等方面能得到明显的进步和发展。

（三）推进队伍素质提升，锻造“和谐”保教队伍。深入开展校园管理“六个一”活动。开展廉政党课、道德讲堂、校园安全、法治宣讲、心理健康等专题培训，培育教师用“求真乐学，以爱育美”的优良作风，践行懂孩子、爱孩子的初心，教孩子、育孩子的使命。2023年西乡县幼儿园成功创建为陕西省示范幼儿园，被评为市级幼儿园建设先进集体。

四、存在的问题

（一）项目绩效目标审核、前期绩效评估、实施过程绩效监控、实施结束后绩效自评等绩效管理工作程序不完善

本次评价过程中，发现该项目实施单位未能按照《西乡县财政局关于印发<西乡县全面实施预算绩效管理实施细则>的通知》中的相关规定，对绩效目标进行规范管理。

（二）绩效目标编制不合理

1.绩效目标表编制存在问题。该项目绩效目标表未以项目整体编制绩效目标，而是根据预算下达资金分两次分别编制绩效目标表，且各次指标设置及指标值存在差异。

2.该项目提供的绩效目标申报表中效益和产出目标设置较笼统，未能根据年度绩效目标进行任务分解和细化，项目考核指标与实际工作内容关联性不足。

（三）绩效目标及绩效指标填报不完整

该项目绩效目标及绩效指标填报不完整；绩效目标设置过于笼统，三级指标设置过于简单、细化量化不足、指标及指标值未能充分体现项目的主要任务；质量指标中“资金到位率”不属于该指标范围。时效指标指标值设置为错误代码；成本指标中“改善办园条件，扩建项目主体施工”不属于该指标范围，应为施工总成本及单位成本；项目预期产出无经济效益指标和生态效益指标，社会效益指标未量化、难衡量。

（四）资金到位率及预算执行率不足

预算下达计划1,688.00万元，实际到位资金1,370.00万元，资金到位率81.16%。实际支出金额为1,378.69万元，预算执行率为81.68%。

（五）项目组织管理不到位，造成工期延误

超工期225天，未按期完成建设任务。结算及竣工决算工作进展缓慢，未按期支付工程款项。

（六）制度执行有效性存在不足

未上报县级主管部门进行综合验收。项目实施结束，建设单位、施工单位、设计单位及监理单位只进行了初级自验，自验合格后未及时向项目主管部门申请县级验收。

五、有关建议

（一）按照全过程绩效管理的要求，加强过程绩效监控

建议各相关单位，严格按照中、省、市、县各级主管部门要求，按照“谁支出、谁负责”的原则，完善用款计划管理，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，发现问题要分析原因并及时纠正。

（二）按照绩效目标管理的要求，加强管理

建议各相关单位，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，绩效目标由县级部门及其所属单位按照规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标是预算安排的重要依据，未按要求编制绩效目标的，不得申请预算资金，不得纳入项目库管理。严格按照《西乡县财政局关于印发<县级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》执行。

（三）提高项目管理水平，加快项目支付进度

建议项目单位应多方面筹集资金，尽快支付工程款项，并预留质量保证金。主管部门要加强项目验收工作，并对项目完成情况、完成质量进行考核与评估，提高项目管理水平，保障项目建设达到预期效果。该项目总投资已超过批复概算，今后应杜绝工程投资超过概算的现象再发生。

（四）加强后续资产管理，发挥项目效益

建议项目单位尽快完善资产产权手续，积极落实项目建成后资产管理与日常维护，建立完善可持续发展机制，以促进项目实施效果的长效化。