**龙丰幼儿园改造提升项目**

**绩效评价报告**

根据《金台区财政项目支出绩效评价管理办法》（宝金财〔2022〕11 号）、《关于做好2024年财政重点绩效评价工作的通知》（宝金财〔2024〕18号）等相关文件要求，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，我局组织对龙丰幼儿园改造提升项目进行了事后绩效评价。现将评价情况报告如下：

**一、项目概况**

 （一）项目背景

### 金台区龙丰幼儿园是一所隶属金台区教体局的公办幼儿园，2022年7月由民办幼儿园移交，为了改善办园条件，提高保育教育质量，创建优质幼儿园，让孩子在环境更加优美、设施设备更加完备的幼儿园中快乐成长，立足于园区中长期发展规划，积极争取支持学前教育发展资金200万元用于室外改造以及区域材料、户外玩具、桌椅床、厨房用具、办公家具等设施设备的购置，对幼儿园整体办园条件实施了提升维修改造。

1. 项目概况

金台区龙丰幼儿园2023年经宝鸡市教育局审定，宝市教发〔2023〕197号签发，龙丰幼儿园符合《宝鸡市一类幼儿园评估标准》，命名为“宝鸡市一类幼儿园”。园区建筑特点符合幼儿特点，有独立院落，户外游戏场地设有安全措施，定期检查维护，全园有配有九个教学班，最多可容纳270名幼儿，经改造后，绿地用地生均不少于两平方米，户外环境符合幼儿年龄特点，有利于开展各种体育，游戏等活动，生均面积达到10.44平方米标准以上；幼儿活动用房生均面积大于8.17平方米标准。各班有独立配套，宽敞明亮，通风及采光良好的班级活动室，面积符合要求。厕所采用冲水式设置，安装幼儿扶手，实行男女分厕，经改造后，园区配齐办公室，保健室，晨间接待室，保安室，储藏室，职工卫生间，教师值班室等多项办公用房，本次改造对厨房进行了合理规划，幼儿园厨房实行明厨亮灶，面积不低于国家要求九个班不低于186平方米的标准，设计合理，有更衣间，储存间，粗加工间，主食库，副食库，消毒间，备餐间，操作间，并且改造瓷砖到顶，吊顶使用，防脱落防腐材料，本次维修改造解决了活动室面积不达标，经设计改造实现生均面积达标，重点改造厨房以及儿童盥洗室，现已均已达标。

1、项目名称：龙丰幼儿园改造提升项目

2、主管部门：金台区教育体育局

3、实施单位：金台区龙丰幼儿园

 （三）建设内容

1.园区办公室、厨房做铝扣板吊顶，教室为石膏板吊顶，公共区域等地做格栅以及石膏板吊顶共计约1600平方米，共计24.6万元；
2.教室铺设木地板、公共区域铺地胶。总面积1900多平方米，总价为26万元；
3.改造公共区域、卫生间及厨房墙面贴瓷砖、全楼乳胶漆，图墙等共计约为7200平方米，共计36万余元；
4.全楼线路整理新布以及消毒灯照明灯新配，插座配电箱重装等电路改造约为27.3万元；
5.全楼旧门拆除并安装新门61套共计为16万元；
6.楼顶防水处理870平米，总费用为29.5万元；
7.公共卫生间改造3间，盥洗室改造9间，费用约为,19万元；
8.其他杂项以及人工搬运等费用合计13.2万元。

（四）资金来源

金台区财政局以宝金财教〔2022〕90号下达财政预算安排资金，2023年度，金台区支持学前教育发展资金龙丰幼儿园项目总投资200万元，其中省级财政资金投入200万元。

 （五）目标完成情况

截至2023年12月底该项目已按期完成，完工率 100 %，质量验收全部合格。

**二、绩效评价开展情况**

**（一）绩效评价的依据**

1、中、省、市现行相关政策文件；

 2、金台区财政局《关于提前下达2023年支持学前教育发展资金（公办幼儿园建设）预算的通知》（宝金财教[2022]90号）；

3、金台区区财政局《财政项目支出绩效评价管理暂行办法》；

4、项目实施单位提供的相关资料，包括项目申报资料、项目自评报告、绩效目标表、资金到账及资金支出凭证，项目实施、产出及管理等相关资料；

5、其他相关资料。

**（二）绩效评价的方式**

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，由金台区财政局成立评价小组，结合项目实施单位自评情况进行综合评价。

**（三）评价方法**

采用成本效益分析法、比较法、因素分析法等评价方法，在项目单位自评的基础上，由评价小组通过统计汇总与数据分析、整体分析与综合评价等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

**（四）评价标准**

 龙丰幼儿园改造提升项目绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置3个一级指标、8个二级指标、20个三级指标。评价结果分为优、良、一般、差4个评价等次，根据计算结果的分值，确定评价项目最后达到优的等次。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **评价等次** | **优** | **良** | **一般** | **差** |
| 分值S | S ≥ 90 | 90＞ S ≥ 80 | 80 ＞ S ≥ 60 | S ＜ 60 |

**（五）绩效评价工作过程**

按照我局2023年度重点项目绩效评价文件的要求，成立了以副局长李瑛为组长，科教文股齐萍、刘恬为组员的绩效评价小组，主评人为齐萍。同时对照绩效评价指标要求，结合本项目的特点，客观开展绩效评价工作。

在前期准备的基础上，项目单位按照绩效评价要求，认真组织开展绩效自评，形成单位自评报告。评价小组对单位项目绩效评价资料进行全面检查，结合平时掌握的基本情况，参照单位自评结果，经整体分析、综合评价，进行项目支出绩效评价打分，形成单位项目绩效评价报告。在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；但不影响评价结果的客观性和公正性。

**三、绩效评价指标分析。**

**（一）项目资金情况分析**

《关于提前下达2023年支持学前教育发展资金（公办幼儿园建设）预算的通知》（宝金财教[2022]90号）文件下达200万元用于龙丰幼儿园维修项目，区教育体育局根据项目实际工程进度支付，在项目主体完成后，于2023年9月支付工程专项资金105.547446万元。因该项目基本建设工程结算审核报告于2024年6月5日完成，送审造价为225.6万元，审定192.01万元，核减33.57万元，根据财政资金管理相关规定，该项目目前缺乏竣工决算，预计将于2024年验收完工完成交付，主管部门将按照项目实际进度支付。

项目实施单位的财务和业务管理制度比较健全；项目具体实施和资金使用过程符合相关财务管理规定。在资金使用上有完整的报账程度和手续，在财务核算上做到了专项核算、专款专用，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

**（二）项目绩效情况分析**

1、项目完成情况

金台区龙丰幼儿园维修改造项目已按照计划顺利完成。教学楼经过维修改造后，结构更加稳固，安全性得到了显著提升。内部设施也得到了全面更新升级，包括园区内的卫生间、厨房、公共区域、电教设备等，都达到了市级一类园的要求。此外，室内外环境的绿化美化工作也取得了显著成效，为孩子们创造了一个更加舒适、美观的学习环境。

2、资金使用情况

在资金使用方面，项目专项资金的使用合规、合理，未出现挪用、滥用等违规情况。资金主要用于教学楼维修加固、内部设施更新升级以及室内外环境绿化美化等方面，确保了项目的顺利实施和高质量完成。同时，项目在资金使用方面也注重了效益和效率，确保了资金的最大化利用。

3. 社会效益

金台区龙丰幼儿园维修改造项目的实施取得了显著的社会效益。首先，项目的实施有效改善了幼儿园的教学环境，配套九个教学班，最多可容纳270名幼儿，经改造后，绿地用地生均不少于两平方米，户外环境符合幼儿年龄特点，有利于开展各种体育，游戏等活动，为孩子们创造了一个更加安全、舒适、美观的学习空间，有利于孩子们的身心健康和全面发展。项目为全市保障房配建的公办幼儿园，为周边低收入家庭提供了优质的学前教育资源的供给，为整个社区的和谐稳定和发展做出了积极贡献。

4.可持续影响方面。金台区龙丰幼儿园维修改造项目投资可获得较为长期的受益，可持续发展性强，有利于培养健康、快乐、富有创意的新时代人才，不断推动学前教育事业高质量发展。

5.满意度方面。通过项目单位走访调研，学生、家长、教师居民群众普遍对项目实施后的巨大变化等方面非常满意，整体满意度为95%。

**四、综合评价结论**

龙丰幼儿园改造项目符合国家相关法律法规和政策规定，符合财政专项资金支持方向，符合学前教育事业高质量发展的需要，立项依据充分、工程质量好，项目预期社会效益、生态效益、可持续发展影响成效较好、满意度高。但项目实施单位相关管理制度不够规范，单位内控制度不够健全，项目绩效管理工作有待加强。结合单位自评及数据分析等工作，经认真评价，本项目绩效评价得分为90.5分，绩效级别为优秀。得分情况详见附表。

**五、存在问题及建议**

 （一）项目绩效管理工作有待加强。一是项目制度建设存在不足，未建立内控制度等；二是制度执行不到位，未建立绩效管理制度；三是绩效自评工作不规范，缺乏绩效责任约束作用不强等问题。

（二）缺乏系统性项目绩效管理机制。尽管项目实施单位开展了绩效管理工作，但存在预算管理机制尚未建立，绩效目标设置不恰当，不全面，绩效自评工作不够规范。

（三）建议

建议项目实施单位加强制度建设，加强各项制度的日常规范管理，加强合同文书及验收管理。项目单位应针对专项资金项目建立专项资金使用办法、项目实施管理办法等，加强内部控制制度的建立等，完善现有的管理制度。项目单位应加强日常管理与考核，维护制度的严肃性，充分发挥制度的指导性、激励性等作用。

项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，努力提高绩效目标完整性和规范性，着力健全项目绩效长效机制。

附件1：龙丰幼儿园改造提升项目（政策）绩效目标表

附件2：龙丰幼儿园改造提升项目得分表

宝鸡市金台区财政局

2024年6月18日

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **附件1** |  |  |  |  |  |
| **项目（政策）绩效目标表** |
| （ 2023年度） |
| 项目名称 | 龙丰幼儿园改造提升项目 |
| 主管部门 | 金台区教育体育局 |  | 实施单位 | 龙丰幼儿园 |
| 资金金额 | 实施期资金总额 | 200 | 年度资金总额 | 200 |
| （万元） | 其中：财政拨款 | 200 | 其中：财政拨款 | 200 |
|  |  其他资金 |  |  其他资金 |  |
| 总体目标 | 实施期总目标 | 年度目标 |
| 目标：改善办园条件，提高保育教育质量 | 目标：改善办园条件，提高保育教育质量 |
| 年度绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 指标内容 | 指标值 | 备注 |
| 产出指标 | 数量指标 | 卫生间、厨房地面 | 390㎡ |  |
| 墙面改造涂料、乳胶漆 | 4694㎡ |  |
| 卫生间改造 | 12间 |  |
| 室内吊顶 | 860㎡ |  |
| 拆除门以及安装成品门 | 65套 |  |
| 屋面改造 | 870㎡ |  |
| 质量指标 | 维修改造工程验收合格率 | 100% |  |
| 资金使用合规率 | 100% |  |
| 时效指标 | 按期完成，达到正常使用 | 2023年底前 |  |
| 成本指标 | 控制在预算内 | ≤200万 |  |
|  | 社会效益指标 | 提升学前教育办园条件 | 成效显著 |  |
| 提高保育教育质量 | 显著提高 |  |
| 可持续影响指标 | 运营周期 | 长期 |  |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 幼儿家长、幼儿及教师满意度 | ≥95% |  |
| 备注：项目名称指专项资金（政策）、部门预算专项业务费名称； |

**附件2：**

**龙丰幼儿园改造提升项目得分表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 |
| 决策 | 15 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 3 | 3 |
| 立项程序规范性 | 2 | 2 |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 2.5 |
| 绩效指标明确性 | 3 | 2 |
| 资金投入 | 预算编制科学合理性 | 2 | 1.5 |
| 资金分配合理性 | 2 | 1 |
| 过程 | 15 | 资金管理 | 资金到位率 | 2 | 2 |
| 预算执行率 | 2 | 2 |
| 资金使用合规性 | 4 | 3.5 |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 4 | 3.5 |
| 制度执行有效性 | 3 | 2.5 |
| 成本 | 15 | 经济成本 | 单位成本节约率 | 5 | 4 |
| 社会成本 | 社会发展负作用 | 5 | 5 |
| 生态环境成本 | 自然生态环境负作用 | 5 | 4.5 |
| 产出 | 55 | 产出数量 | 项目数量目标完成情况 | 5 | 4.5 |
| 产出质量 | 项目质量目标完成情况 | 5 | 4.5 |
| 产出时效 | 项目按期完成情况 | 5 | 5 |
| 社会效益 | 促进幼儿健康全面发展 | 10 | 10 |
| 促进学前教育高质量发展情况 | 10 | 10 |
| 可持续影响 | 促进教育公平高质量发展 | 10 | 9 |
| 服务对象满意度 | 幼儿家长满意度 | 5 | 4 |
| 社会相关人士满意度 | 5 | 4.5 |
| 合计 | 100 |  |  | 100 | 90.5 |