

凤翔区雍城幼儿园建设项目绩效评价报告

宝鸡市凤翔区教育体育局：

为深入贯彻落实中央和省、市全面实施预算绩效管理的部署要求，加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、宝鸡市财政局《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）、《宝鸡市凤翔区财政局关于开展2024年度绩效自评和部门评价工作的通知》（宝凤财监发〔2025〕2号）等相关文件要求，宝鸡市凤翔区财政局成立绩效评价工作组，于2025年5月20日深入项目实施单位及项目现场，通过座谈交流、查阅资料、现场查看、问卷调查、查询账务系统、对比分析、综合研判等方式。在项目单位自评的基础上，遵循科学、规范、客观、公正的原则，对凤翔区雍城幼儿园建设项目开展了绩效评价。现将评价情况报告如下：

一、项目概况

（一）项目背景

随着经济社会的快速发展和城市化进程的加快，社会对幼儿教育的需求日益增长。家长对幼儿教育的重视程度不断提高，期望为孩子提供优质的学前教育资源。为此，国家层面也不断出台政策，强调发展普惠性学前教育，提高幼儿教育质量，鼓

励社会力量参与幼儿教育。但我国优质幼儿教育资源相对匮乏，尤其是在 2020 年之前凤翔县城西地区，优质幼儿园的数量难以满足家长的需求，存在一定的供需矛盾。因此，2020 年凤翔县教育体育局在调研论证的基础上，提出了《凤翔区雍城幼儿园建设方案》，2020 年 3 月 25 日凤翔县发展和改革局以《关于凤翔县雍城幼儿园建设项目建议书的批复》（凤发改发〔2020〕70 号）批准了项目立项；2020 年 4 月 2 日凤翔县发展和改革局以《关于凤翔县雍城幼儿园建设项目可研的批复》（凤发改发〔2020〕70 号）批准了项目可行性研究报告；2020 年 4 月完成了项目初步设计及概算（概算总投资 1000.70 万元），2020 年 4 月 24 日凤翔县发展和改革局以《关于凤翔县雍城幼儿园建设项目初步设计方案的批复》（凤发改发〔2020〕176 号）批准了项目初设，项目初设包括新建三层框架结构教学楼及辅助设施，总建筑面积约 6000 平方米，计划开设 12 个教学班，提供 360 个幼儿学位；项目概算总投资 2,000.70 万元，资金来源主要为申请发行地方政府专项债券及向上争取相关配套资金和区级财政自筹资金。2022 年 2 月项目完成招投标工作，随后于 2022 年 2 月 21 日开工建设。

（二）项目基本情况

1. 项目名称：凤翔区雍城幼儿园建设项目
2. 主管部门：宝鸡市凤翔区教育体育局
3. 实施单位：凤翔区第三幼儿园（原名称：凤翔县雍城幼

儿园)

4. 建设地点: 宝鸡市凤翔区雍城小学北侧

5. 项目建设内容: 项目总建筑面积 6,000.00 m², 建设 1 栋地上 3 层(局部 2 层)框架结构教学楼及配套设施等。其中: 教室 1,320.00 m², 寝室 1,200.00 m², 多功能活动室 400.00 m², 专用活动室 480.00 m², 会议室 200.00 m², 办公室 480.00 m², 舞蹈用房 320.00 m², 教具室 90.00 m², 保健室 120.00 m², 储藏室 110.00 m², 陈列室 150.00 m², 厨房 240.00 m², 教职工餐厅 400.00 m², 学生餐厅 200.00 m², 卫生间 180.00 m², 门卫室 56.55 m², 配电室 53.45 m²。项目拟建设标准化幼儿园一座, 共设小班 4 个, 中班 4 个, 大班 4 个, 每班 30 人, 共计容纳儿童 360 名。

6. 项目建设期: 项目建设期为 17 个月(2021 年 4 月至 2022 年 8 月)。

7. 项目投资情况: 项目初步设计概算总投资为 2,000.70 万元。其中工程费用 1,837.00 万元, 占比 91.82%; 工程建设其他费用 108.70 万元, 占比 5.43%; 预备费 55.00 万元, 占比 2.75%。

8. 项目筹资情况: 项目总投资 2,000.70 万元, 主要资金来源:

(1) 项目资本金 1,000.70 万元, 占总投资的 50.02%。由宝鸡市凤翔区财政局划拨支持学前教育发展资金(幼儿园建

设)，2021年已到位539.00万元，2022年争取中省资金或本级预算安排落实461.70万元。

(2) 2021年计划申请发行15年期专项债券1,000.00万元，占总投资的49.98%。

9. 项目预期效果：项目建设实施是坚持以人为本，落实党的十九大精神、优先发展教育战略的具体实践，是落实科教兴国、科教强市战略的具体行动，体现当地各政府部门关心和重视地方幼儿教育事业的发展，是解决区内幼儿园“数量少、班额大、质量差”等问题的重要举措。项目是凤翔区2022年十大民生实事项目之一，也是经济社会高质量发展项目，体现了政府对幼儿教育的重视和提升民生福祉的决心。项目的建设旨在加快全区幼儿教育标准化建设步伐，提升学前教育的质量和水平，以满足当地居民对优质教育资源的需求。

10. 项目报批情况：项目已取得了以下相关报批批复文件和手续。详见表1《项目批复情况一览表》。

表1 项目批复情况一览表

序号	批复文件	批文号
1	《凤翔县发展和改革局关于凤翔县雍城幼儿园建设项目建议书的批复》	凤发改发〔2020〕70号
2	《凤翔县发展和改革局关于凤翔县雍城幼儿园建设项目可研的批复》	凤发改发〔2020〕125号
3	《凤翔县发展和改革局关于凤翔县雍城幼儿园建设项目初步设计方案的批复》	凤发改发〔2020〕176号
4	《建设项目环境影响登记表》	202061032200000050
5	《关于凤翔县雍城幼儿园建设项目社会稳定风险评估报告的批复》	凤政法函〔2020〕14号

6	《中华人民共和国不动产权证书》	陕(2021)凤翔县不动产权第0001196号
---	-----------------	-------------------------

(三) 项目预算安排及到位情况

1. 项目申请专项债券及财政预算情况

(1) 申请发债资金。2021年10月计划申请发行15年期专项债券资金1,000.00万元。

(2) 财政预算配套资金情况。项目财政预算配套资金共计964.00万元。其中：2020年3月20日，宝鸡市财政局、教育局以《关于提前下达2020年支持学前教育发展资金(幼儿园建设)预算的通知》(宝市财办教〔2020〕30号)文件，预算下达中央项目专项资金75.00万元；2021年3月9日宝鸡市财政局、教育局以《关于提前下达2021年支持学前教育发展资金(幼儿园建设)预算的通知》(宝市财办教〔2021〕38号)文件，预算下达中央项目专项资金539.00万元；2022年1月21日宝鸡市财政局、教育局以《关于下达2022年支持学前教育发展资金(幼儿园建设)预算的通知》(宝市财办教〔2022〕36号)文件，预算下达中央项目专项资金350.00万元，详见表2。

表2 项目资金筹措及来源情况表

单位：万元

序号	项目名称	资金来源	金额	日期	备注
1	雍城幼儿园建设项目	申请发展地方政府专项债券资金	1,000.00	2021.10	
2		财政专项资金	964.00		
2.1		2020年中央财政专项资金	75.00	2020.03.20	宝市财办教〔2020〕30号

2.2		2021年中央财政专项资金	539.00	2021.03.09	宝市财办教〔2021〕38号
2.3		2022年中央财政专项资金	350.00	2022.01.21	宝市财办教〔2022〕36号
	合计		1,964.00		

2. 项目资金到位情况

截至2022年2月底，项目共到位资金1,964.00万元（另有债券利息收入0.75万元）。其中：2021年11月26日到位专项债券资金1,000.00万元，财政专项资金分三批到位964.00万元，预算资金到位率100%，其中：

（1）2021年11月成功发行15年期专项债券资金1000.00万元。

2021年10月初通过“一案两书”（专项债券项目实施方案、项目财务评价报告书和项目法律意见书），经地方财政部门向上级申请发行地方政府专项债券1,000.00万元；2021年11月发债成功，2021年11月18日起计息，年利息为3.52%，每半年付息（17.60万元）一次，2036年11月18日偿还全部本息。根据省财政厅《关于下达2021年第五批新增政府专项债券资金的通知》（陕财办政债〔2021〕78号）以及《关于下达2021年第六批新增政府专项债券资金的通知》（陕财办政债〔2021〕80号）文件精神，2021年11月3日宝鸡市凤翔区财政局以《关于下达2021年新增政府债券的通知》（凤财预发〔2021〕8号）下达了专项债券资金1,000.00万元的计划通知；2021年11月26日宝鸡市财政局以《关于下达2021年第五、

六批新增政府专项债券资金的通知》（宝市财办债〔2021〕22号）将项目资金1,000.00万元下拨到凤翔区财政局。

2021年11月26日，项目单位收到专项债券资金(1,000.00万元)，专项债券资金到位率100%。

(2)截止2022年1月21日项目共分三批到位财政配套资金964.00万元，预算到位率100%。

(3)专项债券资金存储利息收入

2021年11月至2023年3月专项债券资金共获得银行存储利息7,500.00元。以上详见表3。

表3-1 项目计划资金及到位情况表

单位：万元

序号	项目名称	概算总投资	预算资金	到位金额	概算资金到位率	预算资金到位率
1	自筹资本金(财政专项资金)	1000.70	964.00	964.00	96.33%	100%
2	申请政府专项债券资金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100%	100%
	合计	2,000.70	1,964.00	1,964.00	98.17%	100%

表3-2 项目财政专项资金到位资金情况表

单位：万元

序号	项目名称	资金来源	金额	到位日期	备注
1.1	雍城幼儿园建设项目	2020年中央财政专项资金	75.00	2020.03.20	宝市财办教〔2020〕30号
1.2		2021年中央财政专项资金	539.00	2021.03.09	宝市财办教〔2021〕38号
1.3		2022年中央财政专项资金	350.00	2022.01.21	宝市财办教〔2022〕36号
	合计		964.00		

表 3-3 项目专项债券申请资金及到位情况表

单位：万元

序号	项目名称	专项债券发行 申请金额	专项债券 到位金额	到位率	到位日期
1	雍城幼儿园建设项目	1,000.00	1,000.00	100%	2021.11.26
	合计	1,000.00	1,000.00	100%	

表 3-4 项目到位资金及存储利息收入情况表

单位：元

序号	项目名称	时间	收入	备注
1	收入专项债	2021.12.26	10,000,000.00	
2	专项债利息	2022.03.21	7,500.00	存款利息收入
	合计		10,007,500.00	

(四) 项目预算资金执行情况

1. 项目应支付资金

根据项目审计结果显示，项目共应支付各项资金 23,371,253.97 元，其中工程建设费 22,840,065.17 元，工程建设其他费 531,188.80 元，详见表 4。

表 4-1 项目应支付资金情况表

单位：元

序号	项目名称	预算金额	建设内容	应支付资金	备注
1	雍城幼儿园建设项目	20,007,000.00	工程建设费	22,840,065.17	
2			工程建设其他费	531,188.80	
	合计	20,007,000.00		23,371,253.97	

表 4-2 项目工程建设费应支付资金情况表

单位：元

序号	项目名称	审核审定时间	审定总价 (应支付资金)	施工单位	审核单位
1	保教楼空调线路及消防喷淋改造	2023.08.15	90,196.29	宝鸡锦泽园林景观工程有限公司	锐驰项目管理有限公司
2	绿化	2023.09.12	49,114.6	宝鸡皓锦园林绿化工程有限公司	锐驰项目管理有限公司
3	新建大门及附属设施	2023.10.12	64,818.26	陕西秦工达建筑工程有限公司	锐驰项目管理有限公司
4	水电联网工程	2023.08.15	215,079.81	陕西海德茂实业有限公司	锐驰项目管理有限公司
5	室外场地硬化	2023.08.22	433,900.47	陕西雍萱实业有限公司	锐驰项目管理有限公司
6	场地平整	2023.04.29	204,337.54	陕西绿枫园林工程有限公司	远创项目管理有限公司
7	零星铺装和路灯	2023.08.22	94,282.91	陕西海德茂实业有限公司	锐驰项目管理有限公司
8	活动场地软化	2023.08.23	323,822.21	中志兴邦建设集团有限公司	陕西瑞合嘉信项目管理有限公司
9	室外工程	2023.08.21	1,916,981.64	陕西荣冠建筑安装工程有限公司	锐驰项目管理有限公司
10	室内装修	2024.03.25	4,074,654.69	陕西兴良锦泰建筑工程有限公司	长信项目管理有限公司
11	主体	未写明日期	15,372,876.75	陕西金轩建筑工程有限公司	中盛精诚工程项目管理有限公司
	合计		22,840,065.17		

表 4-3 项目工程建设其他费用情况表

单位：元

序号	项目名称	工程建设其他费	备注
1	审图费	12,949.00	
2	转账支票	25.00	
3	基础设施配套	204,343.80	
4	设计费	72,000.00	
6	勘察费	24,200.00	

6	测绘费	19,969.00	
7	商品和服务费	102.00	
8	监理 1	192,800.00	
9	监理 2	4,800.00	
	合计	531,188.80	

2. 实际支出资金

截至 2024 年 10 月 23 日，项目共支出各项资金合计 19,644,810.80 元，占财政总预算到位资金的（预算执行率）100.025%，其中专项债券支出 10,007,500.00 元（含债券利息 7,500.00 元），执行率为 100.08%；财政专项资金支出 9,637,310.80 元（财政预算未支付资金 2,689.20 元），执行率为 99.97%。占项目总概算资金为 98.19%，占应支付资金的 84.06%。详见表 5。

表 5-1 项目资金支出情况表

序号	项目总投资 (万元)	预算到位资金 (万元)	应支付资金 (元)	实际支出金额 (元)	支出类型	预算执行率
1	2,000.70	1,000.00	23,371,253.97	10,007,500.00	专项债券	100.08%
2		964.00		9,637,310.80	财政资金	99.97%
合计	2,000.70	1,964.00	23,371,253.97	19,644,810.80		100.025%

表 5-2 项目（专项债券资金）预算资金支出情况表

单位：元

序号	项目名称	支出金额	支出时间	备注
1	审图费	12,940.00	2022.04.02	
2	场地平整	173,607.77	2022.04.07	

3	基础设施配套	204,328.80	2022.04.07	
4	设计费	71,991.00	2022.04.07	
5	勘察费	24,200.00	2022.04.07	
6	测绘费	19,969.00	2022.04.07	
7	工程款	9,500,361.43	2022.05.07	
8	商品和服务费	102.00	2022.04.30	
	合计	10,007,500.00		

表 5-3 项目（财政专项资金）预算资金支出情况表

单位：元

序号	用途	时间	金额（元）	备注
1	雍城幼儿园建设项目专项债券代理费	2022.1	20,000.00	
2	雍城幼儿园建设项目审核费	2022.1	20,000.00	
3	雍城幼儿园建设项目文物勘探费	2022.1	17,280.00	
4	雍城幼儿园建设项目交易费	2022.2	4,752.00	
5	雍城幼儿园防空地下室建设费	2022.2	39,452.00	
6	天然气拆改安装费	2022.2	10,696.58	
7	专项债利息	2022.5	176,000.00	
8	工程监理服务费	2022.5	57,849.00	
9	地基检测费	2022.5	33,502.00	
10	5-6月农民工工资	2022.8	327,015.00	
11	北侧工程建设项目	2022.8	499,858.92	
12	雍城幼儿园建设项目设计费	2022.8	149,415.00	
13	雍城幼儿园建设项目测绘费	2022.8	3,002.00	
14	雍城幼儿园建设项目主楼沉降观测费	2022.8	27,218.00	
15	雍城幼儿园建设项目审图费	2022.8	6,002.00	
16	工程监理服务费	2022.8	86,769.00	

17	雍城幼儿园建设项目咨询费	2022.8	2,002.00	
18	雍城幼儿园建设项目门房及设备用房地勘费	2022.8	13,202.00	
19	雍城幼儿园建设项目静载实验地基检测费		20,102.00	
20	专项债利息	2022.11	176,100.00	
21	雍城幼儿园建设项目工程款	2023.1	2,995,770.00	
22	雍城幼儿园建设项目审图费	2023.3	48,002.00	
23	雍城幼儿园建设项目消防检测费	2023.3	10,156.00	
24	雍城幼儿园建设项目节能检测费	2023.3	26,002.00	
25	雍城幼儿园建设项目检测费	2023.3	27,002.00	
26	雍城幼儿园建设项目检测费	2023.3	4,902.00	
27	雍城幼儿园建设项目沉降观测费	2023.3	3,026.00	
28	雍城幼儿园建设项目沉降观测费	2023.3	8,402.00	
29	雍城幼儿园建设项目室内外环境空气检测费	2023.3	24,502.00	
30	雍城幼儿园建设项目室外工程款	2023.3	800,020.00	
31	雍城幼儿园建设项目室内装修工程款	2023.4	390,015.00	
32	雍城幼儿园建设项目室内外设计费	2023.4	119,535.00	
33	雍城幼儿园建设项目测绘费	2023.6	10,002.00	
34	雍城幼儿园场地平整结算审核费	2023.6	2,002.00	
35	雍城幼儿园建设项目建议书及可研报告咨询服务费	2023.6	20,002.00	
36	雍城幼儿园建设项目场地平整工程款	2023.6	30,729.77	
37	雍城幼儿园建设项目设计费	2023.6	8,001.00	
38	雍城幼儿园建设项目工程监理费	2023.6	38,562.00	
39	雍城幼儿园建设项目软化工程造价咨询费	2023.8	3,002.00	
40	雍城幼儿园建设项目硬化工程造价咨询费	2023.8	3,002.00	
41	雍城幼儿园建设项目室内外工程造价咨询费	2023.8	76,560.75	
42	雍城幼儿园建设项目监理服务费	2023.8	48,010.00	
43	第三幼儿园燃气入户费	2023.8	100,009.00	

44	雍城幼儿园建设项目室外工程款	2023.8	189,487.19	
45	第三幼儿园天然气管道设施安装费	2023.8	146,015.00	
46	雍城幼儿园建设项目水电网工程审核费	2023.8	2,002.00	
47	雍城幼儿园建设项目路灯安装等审核费	2023.8	1,002.00	
48	雍城幼儿园建设项目空调线路等改造审核费	2023.8	1,002.00	
49	雍城幼儿园建设项目室外场地硬化审核费	2023.8	4,002.00	
50	雍城幼儿园建设项目软化工程审核费	2023.8	3,002.00	
51	雍城幼儿园建设项目室外工程审核费	2023.8	7,541.00	
52	玩教具采购	2023.09.19	82,412.10	
53	雍城幼儿园建设项目新建大门及附属设施工程	2023.10	64,827.26	
54	雍城幼儿园建设项目室内外装饰设计费	2023.10	29,882.00	
55	雍城幼儿园文化氛围创设项目审核费	2023.10	1,002.00	
56	雍城幼儿园绿化工程审核费	2023.10	1,002.00	
57	雍城幼儿园建设项目新建大门及附属工程审核费	2023.10	1,002.00	
58	第三幼儿园天然气管道安装工程	2023.11	70,009.00	
59	雍城幼儿园暖气设备初装费	2024.1	123,296.50	
60	雍城幼儿园锅炉房天然气接入工程	2024.1	92,009.00	
61	雍城幼儿园锅炉房改建工程	2024.1	9,976.27	
62	雍城幼儿园建设项目审计费	2024.2	45,002.00	
63	雍城幼儿园建设项目监理费	2024.2	9,642.00	
64	雍城幼儿园建设项目服务费	2024.2	1,585,913.57	
65	室内装饰工程款	2024.06.20	631,126.89	
66	第三幼儿园文化创设	2024.10.23	48,721.00	
	合 计		9,637,310.80	

（五）项目实施情况

1. 参建单位

表 6 项目参建单位一览表

序号	参建单位名称	参建内容	备注
1	宝鸡市凤翔区教育体育局	主管部门及债券承办单位	
2	宝鸡市凤翔区教育体育局	项目建设单位	
3	宝鸡市凤翔区第三幼儿园（雍城幼儿园）	项目运营单位	
4	陕西地矿宝鸡工程勘探院有限公司	勘查	
5	西安思维建筑设计研究院有限责任公司	设计	
6	西安新华测绘有限公司宝鸡分公司	测绘	
7	陕西祥瑞宇恒工程咨询有限公司	施工图审查	
8	宝鸡皓锦园林绿化工程有限公司	绿化施工	
9	陕西秦工达建筑工程有限公司	大门及附属设施施工	
10	陕西海德茂实业有限公司	水电接网施工	
11	陕西雍萱实业有限公司	室外硬化施工	
12	陕西绿枫园林工程有限公司	平整场地	
13	陕西海德茂实业有限公司	院内零食铺装和路灯安装	
14	中志兴邦建设集团有限公司	活动场地软化工程	
15	陕西荣冠建筑安装工程有限公司	室外工程	
16	陕西兴良锦泰建筑工程有限公司	室内装修	
17	宝鸡锦泽园林景观工程有限公司	保教楼空调线路及消防喷淋改造	
18	陕西金轩建筑工程有限公司	主体工程施工	
19	宁夏回族自治区发展工程咨询有限公司	项目监理	
20	信宇腾远工程咨询集团有限公司	项目监理	

2. 项目招投标及签订合同情况

（1）主体工程及监理招投标及签订合同情况

2022年1月26日，完成了项目主体工程施工和监理单位的招投标工作，项目主体工程施工由陕西金轩建筑工程有限公司中标，中标价为15,572,591.33元，2022年2月21日双方签订了施工合同，约定项目主体工程建设工期为190日历天

(2022年2月21日至2022年8月31日);项目主体工程监理由宁夏回族自治区发展工程咨询有限公司中标,中标价为192,800.00元,详见表6。

(2) 其他工程招投标及签订合同情况

项目其他参建工程招投标及签订合同情况,详见表7。

表7 项目全部工程招投标及合同签订情况一览表

单位:元

序号	参建单位名称	参建内容	中标日期	中标价	签订合同日期	实施起止日期
1	陕西金轩建筑工程有限公司	主体工程 施工	2022.01.06	15,572,591.33	2022.02.21	190天
2	陕西地矿宝鸡工程勘探院有限公司	勘查	2021.06.10	24,200.00	2021.06.11	2021.06.12-20 21.06.22
3	西安思维建筑设计研究院有限责任公司	设计	询价 2019.11.27	79,990.00	2021.04.25	未写明工期
4	西安新华测绘有限公司宝鸡分公司	测绘	上会 2021.06.28	5,000.00	未写明日期	未写明工期
5	陕西祥瑞宇恒工程咨询有限公司	施工图审查	2021.08.13	12,940.00	2021.08	未写明工期
6	宝鸡皓锦园林绿化工程有限公司	绿化施工	2023.05.19	49,880.00	2023.05.20	2023.05.21-20 23.06.20
7	陕西秦工达建筑工程有限公司	大门及附属 设施	2023.08.05	67,831.65	2023.08.06	2023.08.07-20 23.08.26
8	陕西海德茂实业有限公司	水电接网	2023.05.12	220,263.31	2023.05.15	2023.05.16-20 23.06.14
9	陕西雍萱实业有限公司	室外硬化	2023.03.15	439,000.00	2023.03.30	未写工期
10	陕西绿枫园林工程有限公司	平整场地	2022.02.14	217,009.71	2022.02.16	2022.02.21-20 22.03.22
11	陕西海德茂实业有限公司	院内零食铺 装和路灯安 装	2023.06.27	94,976.22	2023.07.03	2023.07.04-20 23.07.30
12	中志兴邦建设集团有限公司	活动场地软 化工程	2023.06.26	325,300.00	2023.07.05	2023.07.06-20 23.07.30
13	陕西荣冠建筑安装工程有限公司	室外工程	2022.08.12	1,968,186.86	未写日期	未写工期
14	陕西兴良锦泰建筑工程有限公司	室内装修	2023.03.09	4,075,521.93	2023.03.24	未写工期
15	宝鸡锦泽园林景观工程有限公司	保教楼空调 线路及消防 喷淋改造	2023.04.06	97,913.91	2023.04.10	2023.04.11-20 23.04.30

16	宁夏回族自治区发展工程咨询有限公司	监理	2021.07.12	192,800.00	2021.07.20	2021.07.20-2022.12.31
17	信宇腾远工程咨询集团有限公司	监理	2023.03.10	48,000.00	2023.03.13	2023.3月一室内装饰装修、室外活动场地、绿化项目完成
	合计			23,491,404.92		

注：2023年1月17日陕西金轩建筑工程有限公司更名为西安航天建工集团有限公司。

3. 项目实施及建设内容完成情况

项目从2022年2月21日开工建设，主体工程于2023年6月7日完工并完成竣工验收（比合同建设工期推迟约9个月），已建成园区占地9004 m²，主体工程建筑面积5018.22 m²（虽然未达到初步设计面积，但可满足项目需要），可开设12个班，每班30人，可容纳儿童360名。详见表8。

表8 项目建设内容完成情况一览表

项目名称	计划建设内容	实际完成内容	完成率	开工、竣工时间
雍城幼儿园建设项目	总建筑面积6,000.00 m ² ，建设1栋地上3层（局部2层）框架结构教学楼及配套设施等。	总建筑面积5018.22 m ² ，建设1栋地上3层（局部2层）框架结构教学楼及配套设施等。	83.64%	2022.02-2023.06

4. 项目验收及审计情况

2023年6月7日项目完工，随即有关方面组织了竣工验收，验收组一致同意通过验收。2024年1月23日，由中盛精诚工程项目管理有限公司完成了项目主体工程竣工审计工作，并出具了《凤翔区雍城幼儿园建设项目审核报告》（审字〔2024〕202401001号），送审价16,760,733.57元，审减1,387,856.82元，审定价15,372,876.75元。详见表9。

表 9 项目主体工程验收及审计情况一览表

序号	项目名称	实施内容	日期	结论	备注
1	项目主体工程	验收	2023.06.07	同意通过验收	
2		审计	2024.01.23	审定金额 15,372,876.75 元	

5. 项目运行情况

项目全部建成后，于 2023 年 9 月 1 日开园，具备开设 12 个班容纳 360 名幼儿的条件；目前仅开设 6 个班，现有园幼儿 164 名，在园幼儿远未达到计划人数，空置率大，详见表 10。

表 10 项目建设及运行主要指标完成情况一览表

序号	主要指标	计划数	实际数	空置情况	备注
1	建筑面积 (m ²)	6000	5108.22	—	
2	班级数量 (个)	12	6	6	
3	幼儿人数 (人)	360	164	196	

(六) 项目绩效目标及完成情况

项目从 2022 年 2 月开始实施，到 2023 年 8 月底全部完工并通过竣工验收，比计划工期延迟了约 12 个月。项目主要目标任务完成情况如下，详见表 11。

表 11 项目主要绩效目标任务完成情况表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值	完成情况
产出指标	数量指标	建筑总面积 (m ²)	6000.00	5108.22	X
		园区班级数 (个)	12	6	X
		入园幼儿人数 (人)	360	164	X
	质量指标	工程验收合格率	100%	合格	✓
	时效指标	项目建设期	2021.04-2022.08	2021.04-2023.08	X

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值	完成情况
		主体工程合同完成工期（190天）	2022.08 月底前	2023.06	X
	成本指标	项目概算总投资（万元）	≤2000.7	2337.13	X
效益指标	经济效益指标	促进区域经济发展作用情况	明显	一般	—
	社会效益指标	填补区域教育资源不足的作用情况	明显	一般	—
		解决区内适龄幼儿入园难的作用情况	明显	一般	—
		促进凤翔区学前教育事业高质量发展作用情况	明显	一般	—
	生态效益指标	生态环境方面的作用情况	明显	一般	—
可持续影响指标	长效运管及可持续发展情况	建立	基本建立	—	
满意度指标	服务对象满意度指标	群众对项目满意度	≥95%	95.77%	✓

注：此表中部分指标是评价组根据项目单位提供有关资料、评价组收集到的相关资料以及本次评价检查情况而调整的绩效目标及其完成值。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价依据

1. 中、省、市、区现行相关政策文件；
2. 凤翔区教体局、财政局等相关文件；
3. 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，验收、

审计相关资料，项目实施及管理等相关资料；

4. 评价工作人员通过现场调查、核实、问卷等获得的资料；
5. 其他相关资料。

（二）评价目的与重点

1. 评价目的

运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题，采取有效措施改进和加强项目管理，为政府相关决策提供参考依据。

2. 评价重点

（1）项目目标及任务完成情况：评估项目是否按时、按质、按量完成了预定的目标和任务。

（2）项目质量及成果：考察项目的产出质量和成果的创新性、实用性等。

（3）项目的经济效益及社会效益：分析项目对经济发展的贡献以及对社会的正面影响。

（4）项目管理效能：评价项目的组织管理、财务管理、风险管理等方面的效率和效果。

（三）绩效评价指标与方法

1. 评价原则

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关、权责统一的原则，对项目进行综合评价。

2. 评价指标体系

凤翔区雍城幼儿园建设项目评价指标体系详见附件。

3. 评价方法

采用比较、因素分析、公众评判等评价方法，在项目单位自评的基础上，组成包括行业专家、财务专家在内的评价组，通过统计汇总与数据分析、整体评价与现场评价、走访惠及群众及问卷调查等方式进行绩效评价，形成评价结论，撰写评价报告。

4. 评价标准

凤翔区雍城幼儿园建设项目绩效评价采用百分制得分。评价指标共设置 5 个一级指标、20 个二级指标、28 个三级指标。评价结果分为优、良、中、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的等次。具体见表 12：

表 12 评价结果等次表

评价等次	优	良	中	差
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$

（四）绩效评价工作过程

为了做好本次绩效评价工作，我们成立绩效评价工作组，制定了具体的实施方案和评价指标体系，按照准备阶段、实施阶段（资料收集和初审、现场考察、数据整理与分析、综合评价）、报告撰写与提交阶段（撰写评价报告、提交报告等）和结果应用四个阶段，采取项目单位自评、收集项目相关资料、

数据分析、现场调查和问卷调查相结合的方法，于2025年5月20日对该项目开展了现场评价。经过分析研究，并征求相关部门意见，得出该项目绩效评价结论。

（五）评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学、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；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，公众满意度测评结果可能存在一定局限性。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

凤翔区雍城幼儿园建设项目资金安排符合相关法律、法规及政策要求，基本符合凤翔区学前教育事业和经济社会高质量发展需要，立项依据充分、程序规范、资金到位及时、预算执行率高，资金使用合规。但项目预算不精准，产出数量和时效存在不足，项目单位相关制度执行和相关管理工作不到位，项目经济效益、社会效益不够明显。结合单位自评、信息采集、问卷调查等情况，经评价组认真评价，项目绩效评价综合得分为71.28分，整体评价结论为中，详见表13。

表13 凤翔区雍城幼儿园建设项目指标评分表

一级指标	分值	得分	得分率
决策	12	7.9	65.83%
过程	15	13	86.67%

成本	13	7	53.85%
产出	25	18.8	75.20%
效益	35	24.58	70.23%
合计	100	71.28	71.28%
绩效评价得分：71.28 综合评价结果等级：中			

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。项目决策满分12分，得分7.9分。具体得分详见表14。

表14 项目决策绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
决策	12	项目立项	立项依据充分性	2	1.7
			立项程序规范性	2	1.5
		绩效目标	绩效目标合理性	2	1.2
			绩效指标明确性	2	1.5
		资金投入	预算编制科学性	2	0
			资金分配合理性	2	2
合计	12	—	—	12	7.9

1. 项目立项方面

（1）立项依据充分性方面。项目的立项符合国家相关法律、法规和政策规定，符合国家财政专项资金支持方向，基本符合凤翔区学前教育事业和经济社会发展需要。

（2）立项程序规范性方面。项目均能按照规定的申请程序、审核程序、评估程序进行立项，程序规范。但项目事前绩效评估等工作存在不足。

2. 绩效目标方面

(1) 绩效目标合理性方面。项目有预期绩效目标，但部分绩效目标设置不合理，不符合客观实际需要。

(2) 绩效指标明确性方面。项目有预期绩效目标，但部分绩效目标设置不明确。

3. 资金投入方面

(1) 预算编制科学性方面。项目预算不精准，概算总投资为 2,000.70 万元，实际需要（审定金额）2,337.13 万元，偏离度达 16.85%。概（预）算确定的项目投资额或资金量与工作任务不相匹配。

(2) 资金分配合理性方面。项目资金安排合理，基本能按照项目概（预）算合理安排资金。

评价组认为，项目决策从整体上看，立项规范、决策依据较为充分、程序合规，符合相关政策。但项目预算不精准，事前绩效评估等工作存在不足，部分绩效设置不合理、不明确。

(二) 项目过程情况

项目过程从资金管理和组织实施两个方面进行评价。项目过程满分 15 分，得分 13 分。具体得分详见表 15。

表 15 项目过程绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
过程	15	资金管理	资金到位率	3	3
			预算执行率	3	3
			资金使用合规性	3	3

		组织实施	管理制度健全性	3	2.5
			制度执行有效性	3	1.5
合计	15	—	—	15	13

1. 资金管理方面

(1) 资金到位率方面。财政部门能及时将项目预算资金拨付到位，资金拨付进度能够保证项目进展，资金到位率 100%。

(2) 预算执行率方面。项目预算执行率较高，项目预算执行率为 100%。

(3) 资金使用合规性方面。项目资金支出符合国家有关政策及其专项资金管理办法等相关规定，手续齐全，未发现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等现象。

2. 组织实施方面

(1) 管理制度健全性方面。项目单位有相应的业务管理和财务等制度。但项目招投标与合同管理、资料管理等制度不健全。

(2) 制度执行有效性方面。项目单位能较好地遵守相关法律法规和相关管理制度及规定，做好项目实施和财务管理工作。但制度执行不够到位，如项目合同管理、资料管理不到位，部分分项验收工作及项目总结自评、信息采集工作不规范。

评价组认为，项目过程从整体上看，项目资金管理规范，有相关制度，资金分配合理，资金到位及时有效，预算执行率高，资金使用合规。但制度建设存在不足，部分分项验收工作及总结自评、信息采集工作不规范。

（三）项目成本情况

项目成本从经济成本、社会成本、生态环境成本三个方面进行评价。项目成本满分 13 分，得分 7 分。具体得分详见表 16。

表 16 项目成本绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
成本	13	经济成本	单位成本或分项成本节约率	5	0
		社会成本	社会发展负作用	4	3
		生态环境成本	自然生态环境负作用	4	4
合计	13	—	—	13	7

1. 经济成本方面。从项目单位提供的相关资料、报告情况看，项目初步设计概算总投资为 2,000.70 万元，实际应投入资金(审计应付款总合)为 2,337.13 万元，存在超预算的问题(超预算达 16%以上)，按照相关评分标准规定不得分。

2. 社会成本方面。项目的实施，有利于解决区内适龄幼儿入园难的难题，深受区内人民群众的广泛支持和认可。但建成后，入园幼儿严重不足，有一定社会负面影响。

3. 生态成本方面。项目无生态成本方面负面作用。

评价组认为，项目生态环境成本方面无影响生态发展的负作用。但社会成本方面存在不足，经济成本控制方面存在超预算的问题。

（四）项目产出情况

项目产出从产出数量、产出质量、产出时效三个方面进行

评价。项目产出满分 25 分，得分 18.8 分。具体得分详见表 17。

表 17 项目产出绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分	
产出	25	项目建设	产出数量	项目数量目标完成情况	5	4.3
			产出质量	项目质量目标完成情况	5	5
			产出时效	项目按期完成情况	2.5	2
		项目运行	产出数量	项目数量目标完成情况	5	0
			产出质量	项目质量目标完成情况	5	5
			产出时效	项目按期完成情况	2.5	2.5
合计	25	—	—	25	18.8	

1. 产出数量方面

(1) 项目建设方面：从项目单位提供的相关资料、报告显示及现场检查情况看，项目初步设计及实施方案计划建筑总面积为 6000 平方米，实际完成面积为 5108.22 平方米，实际建设面积仅为计划面积的 85.14%（主要是项目前期设计存在不足）。

(2) 项目运行方面：目前园区入园幼儿为 164 人，仅占园区可容纳幼儿人数（360 人）的 45.56%，低于绩效评价赋分最低要求（低于 60%不得分）。

2. 产出质量方面

(1) 项目建设方面：从项目单位提供的相关资料、验收报告及现场检查情况看，项目建设质量好，全部项目均验收合格，符合现代幼儿园发展需要。

(2) 项目运行方面：从该园区目前的运行情况看，运行质

量效果好，入园幼儿家属满意度高。

3. 产出时效方面

(1) 项目建设方面：项目实施方案确定总建设期为 17 个月（2021 年 4 月至 2022 年 8 月），但实际推迟到 2023 年 8 月才完工，比计划推迟约 12 个月。项目主体工程合同约定工期为 190 天（2022 年 2 月 21 日至 2022 年 8 月底），但实际推迟到 2023 年 5 月完工（2023 年 6 月 7 日完成竣工验收），比合同建设工期推迟约 9 个月。因此，项目建设时效性不强。

(2) 项目运行方面：从目前园区运行情况看，运行正常，时效性强。

评价组认为，项目产出质量任务完成好。但项目产出数量和产出时效性均存在一定不足。

(五) 项目效益情况

从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、受表彰情况、满意度六个方面进行评价。项目效益满分为 35 分，得分为 24.58 分。具体得分详见表 18。

表 18 项目效果绩效指标分析表

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
效益	35	经济效益	促进区域经济发展情况	5	2
		社会效益	减轻患者经济负担情况	3	2
			强化公立医院公益性作用情况	3	2
			促进医患关系良好发展情况	3	2
		生态效益	生态效益情况	4	4
可持续影响	长效运行保障机制建立情况	4	3		

一级指标	分值	二级指标	三级指标	分值	得分
		受表彰情况	相关工作是否受到市级以上表彰奖励	3	0
		满意度	服务对象满意程度	10	9.58
合计	35	—	—	35	24.58

1. 经济效益方面。通过项目的实施，不仅可减轻入托家庭经济负担；也可助力区域经济发展。但由于入园幼儿人数不足，严重影响了园区正常发展及保教费收入，其应有的作用发挥不充分。因而，项目经济效益不佳。

2. 社会效益方面。尽管项目预期效益好。但由于入园幼儿人数不足，造成资源的严重浪费，其应有的作用发挥不充分。因而，项目社会效益也不佳。

3. 生态效益方面。因项目建设方面能注重节能降耗和绿色生态发展，能为幼儿提供良好的学前教育环境条件。因此，项目生态环境好。

4. 可持续影响方面。由于入园幼儿人数不足，严重影响了幼儿园的正常发展及保教费收入，其应有的作用发挥不充分，未来入园幼儿人数是否还会减少，存在一定的不确定性；幼儿园的前行压力比较大，可持续发展方面也存在不确定性。

5. 受表彰情况。项目实施主管部门及凤翔区第三幼儿园相关工作近三年均未受到市级以上表彰奖励。

6. 满意度方面。通过走访区内部分入园幼儿家长、周边群众和随机发放纸质、网上电子调查问卷结果显示，服务对象和

群众整体满意度约为 95.77%。群众对项目的实施、实施过程、实施效果满意度较高。但仍有一些群众不够满意，认为入园幼儿人数严重不足，应用的作用发挥不充分，造成一定的资源浪费。

评价组认为，项目建成的幼儿园设施齐全、环境优美、生态效益好。但由于入园幼儿人数严重不足，资源利用和应用的作用发挥不充分，其经济效益和社会效益不佳，可持续发展存在不确定性。

五、主要经验及做法

（一）项目建设质量好。从项目单位提供的相关资料、验收报告及现场检查情况看，项目工程建设起点较高，设施齐全、环境优美、工程质量好，全部子项目均通过验收，认定为合格，符合相关建设标准要求 and 现代幼儿园发展需要。

（二）园区运行质量好。尽管园区入园幼儿人数严重不足，但从该园区目前的运行情况看，园区管理有方，运行质量效果好，入园幼儿家长满意度高。

六、存在的问题及原因分析

（一）预算不精准。项目前期可研、初设以及实施方案确定的概算总投资为 2,000.70 万元，实际需投资（审定金额）为 2,337.13 万元，实际与概算偏差率超过 16%以上，不仅预算不精准，还存在超预算的问题。

（二）产出数量与目标值差距大。从项目单位提供的相关

资料、验收报告及现场检查情况看，项目虽已完工，也基本达到了预期目的，并通过竣工验收，但由于前期实施方案编制以及勘察、设计考虑不周到、不精心、不到位，提出的建筑面积（6000平方米）数量目标计划高于实际需求（5108.22平方米），导致项目数量任务完成情况与计划不一致，未达到数量计划目标值，且差距较大。二是项目运行方面：目前园区入园幼儿为164人，仅占园区可容纳幼儿人数（360人）的45.56%。

（三）项目建设时效性较差。项目实施方案确定总建设期为17个月（2021年4月至2022年8月），但实际推迟到2023年8月才完工，比计划推迟约12个月。项目主体工程合同完成工期约定为190天（2022年2月21日至2022年8月底），但实际推迟到2023年5月才完工（2023年6月7日完成竣工验收），比合同建设工期推迟约9个月。

（四）相关管理工作有待加强。一是合同管理存在不足。主要是项目单位与部分参建单位签订的相关合同的最后签字日期不够明确。二是项目验收工作不够规范。尽管项目完工后，各子项目均进行了自验和竣工验收，确定为合格，但从验收表中仍可看出存在的不足。（1）部分子项目验收未涵盖项目计划任务完成情况、资金使用管理、项目建设质量、管护制度以及绩效目标实现情况等，验收表信息不全面，难以全面反映项目竣工全貌；（2）参加验收人员基本信息不全面（如所在单位、职称、职务、专业方向等）；（3）参加验收人员未签署日期，

相关单位也未在验收表上加盖公章。三是资料管理不够到位。一方面是项目资料管理制度不健全；另一方面由于资料管理人员变动大，导致项目资料管理、整理、归档不到位、不规范，查询较为困难。四是信息披露不及时，项目单位未严格按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定及专项债券实施方案的承诺，按期向有关方面及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。

（五）项目应有的作用发挥不够充分。由于前期市场需求预测不精准，导致建成后入园幼儿人数不足，资源浪费严重，其应有的作用发挥不充分，未来入园幼儿人数是否还会减少，存在一定的不确定性。

（六）项目绩效管理工作不够到位。尽管项目实施单位已开展了绩效管理工作，但仍存在着对预算绩效管理认识不够到位，绩效管理机制尚未建立，部分绩效目标设置不够合理、不够明确，绩效自评工作不规范，自评报告不详实等问题。

七、相关建议

（一）加强概（预）算管理，提高概（预）算编制精准度。项目单位应充分搞好概（预）算前的调研和实际需求分析、论证工作，特别是项目概（预）算，力求细化、合理、准确。主管部门应加强对重点项目单位概（预）算编制工作的前期指导与审核，重点审核项目概（预）算编制的真实性、合理性与支

出的完整性，增强概（预）算的严肃性、准确性和科学性。

（二）科学精准谋划项目，确保产出数量与计划一致。项目单位在今后的相关工作中，应认真做好以下几方面工作：一是认真谋划项目，搞好前期实施方案的编制工作，为项目顺利实施提供切合实际的实施方案。二是应要求设计单位精心搞好项目现场勘察和设计工作，为项目顺利实施提供勘察设计等技术支撑。三是项目实施单位在项目实施中发现实际情况与计划出现较大偏差时，应及时向有关部门提出项目建设内容变更的相关报告，以获得上级相关部门的认可和批复文件。

（三）重视项目建设时序进度，确保项目按期完成任务。一是提前搞好项目谋划。在今后的项目实施中，项目单位应针对工程项目进度要求，提前谋划，倒排工期，挂图作战，制定可行的工程完工时间计划表，并根据工程施工过程，向前拟定出每一阶段的完工时间，从而便于督促和检查，保障在预定的时间内完成工程。二是主管部门应加强对项目生产、质量、安全等方面的跟踪审查，对进度缓慢的工程项目要进行重点关注和监控，加大督办力度，对存在的困难和问题，要及时召开协调会，帮助解忧纾困，确保项目按期完成建设目标任务。

（四）加强项目相关管理，发挥财政资金效能。一要建立健全项目相关管理制度，重点要修订、细化、完善项目后续管理办法或制度，为确保项目发挥长效作用提供制度保障；同时，要强化制度的执行力，要严格执行制度，坚决维护制度的严肃

性和权威性；相关部门要建立全覆盖的制度执行监督、考核、奖惩和追究机制，强化日常督察和专项检查，不断增强制度的执行力和约束力，让制度管用见效。二要重视合同管理。不仅要重视签订前的管理，对合同条款要进行严格审查，防止合同内容简单或存在法律风险漏洞，尤其要重视合同的建设期限、最后签字及签署日期等环节；同时，还要重视签订后的管理，项目结束后要按照合同相关条款对照检查实施情况，对未达到合同约定条款的事项要做好协商对接工作和完善工作，确保合同执行有效。三要规范项目验收行为。项目验收不仅是对项目成果的一次全面检验，也是确保项目质量、安全、合规性的重要手段，对于保护各方权益、促进技术进步和行业发展具有重要意义。因此，要严格遵循科学、规范、客观、公正的原则，严把工程建设项目交竣工验收关。首先项目单位要严格遵循项目验收相关要求及规定，项目验收应涵盖计划任务完成情况、资金使用管理、公告公示、项目建设数量、质量及时效、环保、技术资料完备情况、管护制度以及绩效目标实现情况等；其次验收意见书（表）应该有验收组人员基本的信息（人员姓名、单位、职务、职务、从事专业或业务主攻方向、参验人员签字等）；然后项目验收工作不仅要载明验收时间、组织部门、参与部门等信息，还要有科学合理的验收结论性意见和建议，更要有参验人员签字和相关单位加盖公章，确保验收结果的真实、公平和公正，客观、准确地反映项目建设任务完成情况。四要

加强项目资料管理。一方面要建立健全资料管理制度，明确责任，加强资料管理工作，规范资料管理行为，认真做好资料的收集和归类工作；另一方面要建立项目资料档案，认真做好项目资料的整理、立卷、归档、保管工作，确保项目资料完整、准确、齐全，并及时归档。五要及时披露信息，项目单位要严格按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定及专项债券实施方案的承诺，按期向有关方面及时披露项目进度、专项债券资金使用等情况信息。

（五）加大宣传推广力度，提升园区影响力。一要加大幼儿园宣传推广力度，要通过“线上+线下”结合，品牌塑造、数字化宣传、行业活动、政策激励等多种方式，进行品牌塑造与形象宣传推广，提升幼儿园的知名度和影响力，扩大招生范围，吸引城乡幼儿入园；同时，要注重园区的口碑传播，形成良性循环，吸引更多幼儿入园，努力提高入园率。二要加强进一步教职员工的业务培训，提升综合服务能力和水平，积极应用大数据分析区域幼儿入园需求，提供现代化学前教育服务，并积极与宝鸡、西安等省内外大专院校合作，着力培养幼儿园急需的专业保教人才，满足幼儿园对相关人才的需要，促进幼儿园高质量健康发展。

（六）增强绩效意识，强化绩效管理。一是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，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，并要着力健全项目绩效长效机制。二是项目单位要强化预算绩效管理，科学设置项目绩效目标，切实增强绩效目标的完整性、相关性、适当性和可行性，确保项目绩效目标与政策目标、社会公众需求、财政投入规模、部门职责职能、项目实施计划等相匹配。三是项目单位要切实担负起预算绩效管理主体责任，进一步完善内部管理机制，严格按照既定的项目绩效目标指标任务，科学规划行动方案，制定确保项目目标实现的保障措施，同时，要加强预算绩效管理的监督检查力度，着力提高财政资金使用效益。四是项目单位要扎实开展绩效自评工作，通过对项目相关制度建立情况、资金使用情况、绩效目标实现等情况进行自我评价，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。同时，要认真、准确填写自评数据表，形成详实的自评报告。

八、其他说明

1. 评价人员与评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2. 本报告使用人对评价结果的把握应建立在所提供的各项条件及说明的阅读和理解基础之上。

3. 项目实施单位的责任是提供与形成本项目绩效评价报告相关的基础材料、工程资料、制度文件、财务凭证等书面相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

附件：项目绩效评价指标体系及评分表

宝鸡市凤翔区财政局

2025年6月8日

附件

凤翔区雍城幼儿园建设项目绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标评分标准	分值权重	得分	扣分原因
决策 (12)	项目立项 (4分)	立项依据充分性	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得0.5分； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得0.5分； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得0.5分； ④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，得0.5分。	2	1.7	项目的立项符合国家相关法律、法规和政策规定，符合国家财政专项资金支持方向，基本符合凤翔区学前教育事业和经济社会发展需要。
		立项程序规范性	①项目按照规定的程序申请设立，得0.5分； ②审批文件、材料符合相关要求，得0.5分； ③项目有完整可行的实施方案或相关报告，得0.5分； ④事前已经过必要的研究、论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得0.5分。	2	1.5	绩效评估工作不够到位。
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性	①项目绩效目标符合国家相关法律法规和中省市党委政府决策，得0.5分； ②项目绩效目标与项目实施单位职责密切相关，得0.5分； ③项目是促进县域经济高质量发展所必需，得0.5分； ④项目预期目标符合客观实际，能够在一定期限内如期实现，得0.5分。	2	1.2	部分绩效目标设置不合理，不符合客观实际需要。
		绩效指标明确性	①项目按照绩效目标要求填报，得0.5分； ②绩效目标通过清晰、可量化的指标体现，得0.5分； ③绩效目标与项目年度任务数或计划数相对应，得0.5分； ④预算确定的项目与分配资金量相匹配，得0.5分。	2	1.5	部分绩效目标设置不全面、不明确。
	资金投入 (4分)	预算编制科学性	①预算编制经过科学论证，得0.5分； ②预算内容与项目内容相匹配，得0.5分； ③预算额度测算依据充分，并能按照标准编制，得0.5分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得0.5分。	2	0	1 预算不精准，概算资金1000.70万元，实际需要2337.13万元，偏离度达16.85%。概算（预算）确定的项目投资额或资金量与工作任务不相匹配。

		资金分配合理性	①预算资金分配依据充分，得1分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得1分。	2	2	
过程 (15)	资金管理 (9分)	资金到位率	资金到位率 $a = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%$ ，且 $a < 60\%$ 不得分。	3	3	
		预算执行率	预算执行率 $a = \text{实际支出资金} / \text{实际到位资金} \times 100\%$ ，且 $a < 60\%$ 不得分。	3	3	
		资金使用合规性	①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，得0.5分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分； ③符合项目预算批复或合同，以及专项资金管理办法的用途，得1分； ④按时拨付、使用资金，得0.5分； ⑤存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，扣3分。	3	3	
	组织实施 (6分)	管理制度健全性	①已制定项目管理、财务管理等相关制度，得1分； ②项目管理、财务管理等相关制度合法、合规、完整，得1分； ③项目招投标工作规范，得1分。	3	2.5	项目预算管理、招投标及合同管理、资料管理不同程度存在不足。
		制度执行有效性	①能遵守相关法律法规和相关管理规定，考核记录规范、完整，得0.5分； ②项目调整及支出调整手续完备，得0.5分； ③项目实施单位人员条件、设备条件等是否落实到位，得0.5分； ④项目招标资料、合同书、验收或检查报告等资料齐全并及时归档，得0.5分； ⑤项目总结（自评）及信息采集报送工作认真、内容完整、详实，得1分。	3	1.5	1. 部分项目验收工作不规范； 2. 自评报告不详实； 4. 合同管理不到位； 4. 资料管理不到位。
成本 (13)	经济成本 (5分)	单位成本或分项成本节约率	成本节约率 $= [(\text{计划成本} - \text{实际成本}) / \text{计划成本}] \times 100\%$ 。 评分标准：成本节约率 ≤ 0 不得分；成本节约率 $\geq 5\%$ 得满分；0%-5%之间按比重赋分，得分 = 成本节约率 $\times 20 \times$ 指标分值。	5	0	存在超预算的问题。
	社会成本 (4分)	社会发展负作用	因本项目无法量化，按评判等级赋分，分为基本达成预期控制目标、部分实现预期控制目标、实现预期控制目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。	4	3	入园幼儿严重不足，有一定社会发展负面影响。

	生态环境成本 (4分)	自然生态环境负作用	因本项目无法量化,按评判等级赋分,分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次,并分别按照该指标对应分值区间 100%-80% (含)、80%-60% (含)、60%-0%合理确定分值。	4	4	
产出 (25)	项目建设	产出数量 (5分)	项目数量目标完成情况 计算公式: 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 评分标准: 实际完成率小于60%不得分; 大于等于60%的按超过的比重赋分, 得分=(实际完成率-60%)/(1-60%)×指标分值。	5	4.3	主要指标-建设面积产出数量完成率为85.14%。
		产出质量 (5分)	项目质量目标完成情况 计算公式: 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 评分标准: 质量达标率小于60%不得分; 大于等于60%的按超过的比重赋分, 得分=(质量达标率-60%)/(1-60%)×指标分值。 (项目验收质量合格情况、现场查验质量情况及其它相关资料)。	5	5	
		产出时效 (2.5分)	项目按期完成情况 实现目标得2(含)~2.5分; 部分实现目标得1.5(含)~2分; 实现目标程度较低得0~1.5分。	2.5	2	未在计划期内完成,但影响不大,得2分。
	项目运行	产出数量 (5分)	项目数量目标完成情况 计算公式: 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 评分标准: 实际完成率小于60%不得分; 大于等于60%的按超过的比重赋分, 得分=(实际完成率-60%)/(1-60%)×指标分值。	5	0	入园幼儿164人,仅占应入园幼儿人数(360人)的45.56%。
		产出质量 (5分)	项目质量目标完成情况 计算公式: 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 评分标准: 质量达标率小于60%不得分; 大于等于60%的按超过的比重赋分, 得分=(质量达标率-60%)/(1-60%)×指标分值。 (项目验收质量合格情况、现场查验质量情况及其它相关资料)。	5	5	
		产出时效 (2.5分)	项目按期完成情况 实现目标得2(含)~2.5分; 部分实现目标得1.5(含)~2分; 实现目标程度较低得0~1.5分。	2.5	2.5	
效益 (35)	经济效益 (5分)	促进区域经济发展情况 促进区域经济发展情况。 因本项目无法量化,按评判等级赋分,分为实现目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次,并分别按照该指标对应分值区间 100%-80% (含)、80%-60% (含)、60%-0%合理确定分值。	5	2	由于入园幼儿人数不足,严重影响了园区正常运转,因而促进区域经济发展的作用也不明显。	

	社会效益 (9分)	填补区域教育资源不足的作用情况	填补区域教育资源不足的作用情况 因本项目无法量化,按评判等级赋分,分为实现目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次,并分别按照该指标对应分值区间 100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。	3	2	由于入园幼儿人数不足,影响了社会效益的充分发挥。
		解决区内适龄幼儿入园难的作用情况	解决区内适龄幼儿入园难的作用情况。 因本项目无法量化,按评判等级赋分,分为实现目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次,并分别按照该指标对应分值区间 100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。	3	2	由于入园幼儿人数不足,影响了社会效益的充分发挥。
		促进凤翔区学前教育事业高质量发展作用情况	促进凤翔区学前教育事业高质量发展作用情况。 因本项目无法量化,按评判等级赋分,分为实现目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次,并分别按照该指标对应分值区间 100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。	3	2	由于入园幼儿人数不足,影响了社会效益的充分发挥。
	生态效益 (4分)	生态效益情况	项目生态环境保护情况。 因本项目无法量化,按评判等级赋分,分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次,并分别按照该指标对应分值区间 100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。	4	4	
	可持续影响 (4分)	项目长效运管及可持续发展情况	因本项目无法量化,按评判等级赋分,分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次,并分别按照该指标对应分值区间 100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。	4	3	由于入园幼儿人数不足,未来入园幼儿是否还会减少,存在一定的不确定性。
	受表彰情况 (3分)	是否受到上级表彰	①项目相关工作受到国家级表彰奖励得3分; ②项目相关工作受到省级表彰奖励得2分; ③项目相关工作受到市级表彰奖励得1分; ④未受到表彰奖励不得分。	3	0	无市级以上受表彰情况。
	服务对象满意度 (10分)	社会公众及服务对象认可度和满意度	按照满意度得分情况进行相应的赋分,满意度小于60%不得分。	10	9.58	调查问卷平均分。
总分	100		100	71.28		

