

2021 年度宁国市城北幼儿园工程建设

绩效评价报告

金会审字 [2022] 第 731 号

安徽金泉会计师事务所

二〇二二年九月六日

电话: 0551-62639566 0551-62659588

地址: 合肥市包河区徽州大道与南二环交叉口华尔
街大厦 18 层

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

报告编码: 皖22201IVED75



2021 年度宁国市城北幼儿园工程建设 项目绩效评价报告

根据宁国市财政局《关于开展财政重点绩效评价以及对部门绩效评价结果抽查复核的通知》（财绩〔2022〕152号）文件的要求，我们接受委托，会同市财政局成立了绩效评价小组，对2021年度宁国市城北幼儿园工程建设项目开展了绩效评价工作，现将有关情况报告如下：

一、基本情况

伴随宁国市城镇化进程的加快，城区扩建以及国家二胎政策的实施，且每年有大量农村人口涌入城市，使得城区范围类新生儿数量快速增加。为优化学前教育事业的发展环境，经宁国市发展和改革委员会批复，计划2020年10月-2021年9月在宁国市胡乐路与凤凰路交叉口新建一所公办幼儿园——宁国市城北幼儿园，以缓解学前教育资源紧缺和教育资源分配不均的现状。

本次绩效评价对象为“2021年度宁国市城北幼儿园工程建设项目”，该项目由宁国市教育体育局负责组织实施。2021年度预算金额1300万元。

二、绩效目标及完成情况

（一）总体绩效目标



1、新建幼儿园占地面积约 12 亩，规划新建教学楼等房屋 5660.77 平方米，并建设配套附属设施，采购相关教育教学设备，2021 年年底完成全部建设工作，2022 年春季投入使用。

2、2021 年完成所有工程的 80%工程款支付，2022 年完成剩余工程款支付。

(二) 年度绩效目标

新建幼儿园 1 所，幼儿园办学规模 18 个班，规划新建学校等房屋 5660.77 平方米，并建设配套附属设施，采购相关教育教学设备，2021 年年底完成全部建设工作，2022 年春季投入使用。2021 年 6 月完成主体工程，10 月份完成附属工程，11 月完成装饰装修工程，年底前完成设备购置及安装。2021 年完成所有工程 80%工程款支付。

(三) 绩效完成情况

2021 年 8 月 18 日宁国市城北幼儿园办理竣工，占地总面积 8405.70 平方米，建筑面积 5660.77 平方米，户外活动面积 2522.7 平方米。2021 年 9 月 5 日宁国市城北幼儿园完成验收，验收质量合格并投入使用。

宁国市城北幼儿园 2020 年 10 月开始投入建设，预算总投入 2863.75 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，账面反映累计收到财政资金 1800 万元(2020 年 500 万元,2021 年 1300 万元)，累计实际支出 1800 万元，资金使用率 100%。至 2021 年年底，虽项目建设已完成预期新建幼儿园 1 座、办学规模达 18 个班的绩效目标。但考虑宁国市城北幼儿园初始投入使用，2021



年秋季投入使用时，首批招生 10 个班，招生人数为 324 人，办学规模的服务率在 2021 年底未达 18 个班。

三、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价重点围绕项目决策、过程、产出和效益四个方面，采取现场回访、查阅资料等方式，对抽查的项目单位重点进行了现场评价。通过 2021 年度宁国市城北幼儿园工程建设项目的实施，极大缓解了辖区幼儿入园难、入园贵、入园远的问题，同时，以第一幼儿园的模式管理，引进先进的管理经验、科学的育儿方法，加上业务精湛的教师队伍，让周边老百姓们在选择城北幼儿园时，比选择周边私立幼儿园保教费节约约 3000 元/年、比选择城区热门私立幼儿园保教费节约约 5000 元/年的同时更加信服师资力量。

至 2021 年年底实际投入使用班级未达 18 个，我们对宁国市城北幼儿园工程建设项目社会效益和可持续影响给予满意度一般的评分。在此基础上，结合相关资料依据指标体系进行量化评分，2021 年度宁国市城北幼儿园工程建设项目绩效评价整体得分为 93 分，评价结果为“优”。各环节具体得分如下表所示：

评价指标	决策	过程	产出	效益	合计
标准分值	20	20	30	30	100
评价得分	20	19	28	26	93
得分比例	100%	95%	93%	87%	93%



四、存在的问题

项目在2021年9月投入使用时，招生规模18个班，对外开放10个班级，未实现当年绩效目标。

五、有关建议

1、建议项目实施单位进一步完善项目管理制度，项目档案做到及时整理归档。

2、建议项目实施单位积极完成项目产出服务率，更好的发挥办学规模所带来的社会效益，减轻更多老百姓因学费贵带来的经济压力。

附：2021年宁国市城北幼儿园工程建设项目绩效评价指标评分表

安徽金泉会计师事务所



中国注册会计师：赵显峰



中国注册会计师：王益武



安徽·合肥

二〇二二年九月六日



(宁国市城北幼儿园) 项目支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	明细分值	得分情况
决策 (20分)	项目立项 (8分)	立项依据充分性 (5分)	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。	1	1
		立项程序规范性 (3分)	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规范情况。	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。	1	1
		绩效目标合理性 (4分)	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。（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）	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融资额或资金量相匹配。	1	1
		绩效指标明确性 (3分)	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确化情况。	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。	1	1
		预算编制科学性 (4分)	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。	1	1
	资金投入 (5分)	资金分配合理性 (1分)	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合理性、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。	0.5	0.5
					0.5	0.5



(宁国市城北幼儿园) 项目支出绩效评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	明细分值	得分情况
过程 (20分)	资金管理 (13分)	资金到位率 (3分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况的总体保障程度。	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%。[实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金;预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金]	3	3
		预算执行率 (5分)	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%。[实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金]	5	5
		资金使用合规性 (5分)	项目资金使用是否符合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。	①是否符合国家财经法规和财务管理制度的规定;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。	2	2
			项目资金使用是否符合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。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	1	1
	组织实施 (7分)	管理制度健全性 (3分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度的保障情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目调整及支出调整手续是否完备;③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	2	2
		制度执行有效性 (4分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目调整及支出调整手续是否完备;③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	1	1
		实际完成率 (10分)	项目实施的计划产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率= (实际产出数/计划产出数) ×100%。[实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量;计划产出数:项目绩效目标确定的在计划产出数(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量]	10	8
		产出质量 (7分)	项目完成的质量达标率与计划产出质量的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) ×100%。[质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到质量标准的产出或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设定的绩效指标值]	7	7
	产出 (30分)	产出时效 (7分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	[实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间;计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间]	7	7
		产出成本 (6分)	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。	成本节约率= [(计划成本-实际成本)/计划成本] ×100%。[实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出;计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考]	6	6
效益 (30分)	项目效益 (30分)	经济效益 (6分)	项目实施对经济社会发展带来的直接或间接影响情况。	项目对区域经济发展是否有积极影响,有积极影响(事例可以证明),得6分;有一定影响但无具体事例,得4分;无积极影响,得0分。	6	6
		社会效益 (6分)	项目实施对社会发展带来的直接或间接影响情况。	项目对项目实施取得效益及目前的社会环境/生活/交通环境的满意度,即满意度较高,得6分;一般,得4分;不满意,得0分。	6	4
		生态效益 (6分)	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	项目是否对环境形成积极影响。是,得6分;一般,得4分;否,得0分。	6	6
		可持续影响 (6分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目是否达到加强和完善了公共服务的效果。全面达到,得6分;基本达到,得4分;未达到,得0分。	6	4
		满意度 (6分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	对社会公众、服务对象采取调查方式,满意度达90%以上得满分,低于90%的,每下降5个百分点扣1分,出现群众信访未能及时处置的,直接0分。[社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人]	6	6
		总分			100	93

