

佳县西关小学建设项目
绩效评价报告

榆林益智企业服务有限公司

佳县西关小学建设项目

绩效评价报告

项目单位：佳县教育和体育局

项目名称：佳县西关小学建设项目

委托单位：佳县财政资金评审评价中心

评价机构：榆林益智企业服务有限公司

报告日期：二〇二二年八月

摘要

一、项目预算资金安排和使用情况	
项目名称	佳县西关小学建设项目
实施单位	佳县教育和体育局
主管部门	佳县教育和体育局
资金安排	4990 万元
资金结算支出	2824 万元
二、项目绩效目标	
绩效目标： 建设教学及辅助用房 7449.12 平方米； 建设办公及生活用房 2320.28 平方米； 200 米环形跑道及操场； 拟建 24 个教学班，容纳学生 1100 名。	
主要指标：	
（一）产出指标：	
1. 数量指标：建成教学及辅助用房 7449.12 平方米；建成办公及生活用房 2320.28 平方米；建成 24 个教学班。	
2. 质量指标：西关小学项目建设合格率 82%。	
3. 时效指标：2021 年 7 月 7 日完工；	
4. 成本指标：截止跟踪日（2022 年 8 月 23 日）该项目费用支出合计 2326.018897 万元。	
（二）效益指标	
1. 社会效益：将缓解学校办学压力，促进佳县经济发展和两个文明建设。改善教师的和生活和工作环境，使该校的基础设施更加完善，素质教育奠定良好基础，提高升学比例，解除家长后顾之忧；学校办学实力增强，可充分发挥学校师资、先进仪器设备和丰富的图情资料等优势，为地方基础教育提供智力支援，推动地方优质基础教育快速发展。	
2. 可持续影响：教学楼使用寿命 \geq 50 年；	
3. 服务对象满意指标：当地群众满意度 \geq 90%	
三、综合评价结论	
佳县西关小学建设项目，坚持执行“国家加快普及九年义务教育阶段教育的基本要求”。项目建成后，既提高了教师和学生的生活水平，又调动了教师和学生的积极性。将彻底解决“大班额”问题，必将有力推动陕西省农村办学的跨越式发展，更好的办人民满意的教育，为社会培养更多的优秀人才。该项目的实施基本完成了绩效目标。 经评价，项目综合评价得分 83 分，综合评价结果等级为“良好”。	
四、主要经验及做法	
继续以“实践科学发展，构建 和谐校园”为统领，全面贯彻教育方针，不断深化课程改革，以中华民族的优良传统和社会主义荣辱观为导向，以优化、美化、净化校园文化环境为重点，以打造“活力樊小、实力樊小、魅力樊小”为发展目标，体现学校“先做人、后读书”的教育理念，促进学生健康成长和教师的专业成长，为学校的可持续发展奠定基础。校园文化是一个不断建设、反思、提高的整体工程，是学校可持续发展的动力，是学校综合办学水平的重要体现，也是学校个性魅力与办学特色的体现，更是学校培养适应时代要求的高素质人才的内在需要。继续传承优良的校园文化建设，将进一步优化育人环境，提升教学管理水	

平，营造良好的育人氛围，提高学校的办学品味。西关小学建设项目积极贯彻国家教育体制改革和大力发展教育的方针，适应当地教育发展和县城经济发展的需要，符合《城市普通中小学建设标准》的要求。该项目的实施，更好地发挥该校在佳县优质基础教育中的重要作用。取得显著的社会效益。

五、存在主要问题及有关建议

（一）主要问题

1. 预算资金执行力度不够
2. 部分绩效目标指标设置不够科学
3. 未按时完成施工计划

（二）有关建议

1. 加强预算资金管理提高资金执行力度和资金使用率
2. 提高绩效管理意识，制定科学合理的绩效指标
3. 加强项目施工监管力度，保质保量完成项目建设

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
1、项目背景	1
2、项目名称	2
3、项目内容	3
4、项目资金拨付与使用情况	3
(二) 绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	5
(一) 绩效评价目的、对象和范围	5
1、评价目的	5
2、评价对象和范围	5
(二) 绩效评价原则、方法、指标体系、依据	5
1、绩效评价原则	5
2、评价方法	6
3、评价指标体系	7
4、评价依据	8
(三) 评价工作过程	8
1、成立评价小组	8
2、评价工作安排	9
(四) 绩效评价的局限性	10

三、评价结论及绩效分析	10
(一) 评价结论	11
(二) 绩效分析	11
四、绩效评价指标分析	11
(一) 项目决策情况	11
(二) 项目过程情况	13
(三) 项目产出情况	15
(四) 项目绩效	16
五、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) 存在的问题及原因分析	19
1、预算资金执行力度不够	19
2、部分绩效目标指标设置不够科学	19
3、未按时完成施工计划	20
六、有关建议	20
(一) 加强预算资金管理提高资金执行力度和资金使用率	20
(二) 提高绩效管理意识，制定科学合理的绩效指标	20
(三) 加强项目施工监管力度，保质保量完成项目建设	21
七、绩效评价附件	22

佳县西关小学建设项目绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

“十四五”时期是全面开启社会主义现代化建设新征程的第一个五年，也是深入贯彻习近平总书记来陕考察重要讲话重要指示精神、奋力谱写陕西教育高质量发展新篇章的关键时期。从发展环境看，百年变局和世纪疫情交织叠加，新一轮科技革命和产业变革深入发展，国内大循环、国内国际双循环格局加速构建，国家之间、地区之间、行业企业之间的竞争越来越多地表现为人才和科技的竞争。从陕西全局看，抢抓共建“一带一路”倡议、新时代推进西部大开发形成新格局、黄河流域生态保护和高质量发展、新时代振兴中西部高等教育等重大战略机遇，亟需挖掘、利用、滋养好陕西优势科教资源。从教育领域看，当前国际国内教育正经历着革命性变化，人工智能、“互联网+”深刻影响着教育资源的优化配置，并促使教育教学形态、方式等发生深刻变革。面对新形势新要求新任务，全省教育必须抓住重大机遇，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，准确识变、主动求变、积极应变，围绕建设高质量教育体系，在更大范围、更宽领域、更深层次深化教育改革创新，努力开创陕西省教育发展新局面。

2021年更是佳县上下勠力同心开新局、砥砺奋进谱新篇的重要一年。这一年，全县统筹推进疫情防控和经济社会发展，在逆水行舟、破浪前

行中取得新成效，实现了“十四五”稳健开局。全年完成地区生产总值71.76亿元，增长7.1%，增速居全市第五、南六县第一。我县经济的持续发展为教育发展提供了坚实的物质基础。全面落实教育惠民政策，为教育布局结构调整提供了依据和空间保障，也将对教育发展起到极大的促进作用。基础教育阶段户籍学龄人口呈下降趋势，处于一个低水平稳定时期，为改善办学条件、推进均衡发展、实施素质教育等提供了难得的机遇。此外，全社会对教育的日益重视，为教育改革发展创造了良好的外部环境。坚持把教育放在优先发展战略地位。根据县委、县政府出台的《佳县人民政府加快教育发展的若干决定》、《佳县义务教育均衡发展规划》等一系列文件精神，财政预算优先安排教育，经费拨付优先考虑教育，联合发改、住建、国土、财政等相关部门开辟“绿色通道”。加大财政投入办人民满意的教育。佳县西关小学建设项目补助资金合计4990万元。该项目建成后，将较好地解决教师和学生们的生活、工作、学习难题，保障了教师和学生基本居住条件，优化教师和学生生活环境，不断满足教师和学生生活的实际需要，形成良好的居住氛围，改善办学条件和校园环境，为教师和学生生活提供了有利的保障，解决了教职工的后顾之忧，有利于稳定教师和学生队伍，使广大教师和学生能够安下心来更好的工作和学习。同时，激发了他们扎根基层、教书育人的热情，还可促进城乡教师 and 学生的合理流动，不断增强学校师资力量，进而推进城乡教育均衡发展。

2、项目名称

佳县西关小学建设项目

3、项目内容

主要包括教学楼、门房、教职工餐厅、锅炉房、水池及室外等工程。

4、项目资金拨付与使用情况

(1) 项目预算资金情况

佳县人民政府下发《关于佳县西关小学新建项目配套资金承诺的函》（佳政函〔2019〕52号）、《关于下达2020年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金的通知》的文件要求，该项目申请中省专项资金4990万元，累计预算下达金额：2824万元。我县承诺除中省投资外的不足部分资金县政府将足额配套到位，确保项目顺利实施。

(2) 预算资金执行率

截止跟踪日（2022年8月23日）该项目费用支出合计2326.018897万元，预算执行率82%。

(二) 绩效目标

佳县西关小学建设项目按照《佳县教育事业“十三五”建设与发展总体规划》的目标，学校本着切实可行、稳步发展的原则，确定了发展规划，围绕学校的办学特点和文化理念，在学校现有建设规划用地范围内，利用拆除原有危旧建筑形成的项目用地用于学校基础设施建设。加强内部管理，努力提高办学水平、扩大办学规模。评价组对本项目2021年绩效目标重新进行了梳理，具体如下：

项目绩效目标表

年度目标	完成年度县政府安排任务					
年度绩效 指标	一级 指标	二级 指标	指标名称	指标值	绩效标准	
	产出 指标	数量指标	教学楼	9117.19 平方	行业标准	
			南大门	28.67 平方米	行业标准	
			西大门	55.85 平方米	行业标准	
			教职工餐厅及锅炉房	500.48 平方米	行业标准	
			室外	742.6 平方米	行业标准	
		质量指标	建设合格率	82%	行业标准	
		时效指标	项目及时完工	项目完工日： 2021年5月5日	行业标准	
		成本指标	西关小学教学楼	652206.28 元	财政标准	
			西关小学门房（西）	40956.59 元	财政标准	
			西关小学门房（南）	2195204.55 元	财政标准	
			教职工餐厅、锅炉	2621314.78 元	财政标准	
			教学楼室外	4987506.6 元	财政标准	
			西关小学预留金	1000000 元	财政标准	
		效益 指标	社会效益	受益学生的人数	1080 人左右	行业标准
			可持续影	教学楼使用年限	≥50 年	行业标准
	服务对象		当地居民满意度	满意度 90%	经验标准	

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

榆林市益智企业服务有限公司接受佳县财政资金评审评价中心委托，通过绩效评价工作的开展，全面了解佳县西关小学建设项目的实际执行情况，对项目实施成效进行综合性评价，总结经验、发现问题，有针对性地提出建议，为科学安排项目资金提供参考，规范财政资金使用，提高财政资金使用效益。

2、评价对象和范围

本项目评价的业务对象为佳县西关小学建设项目（以下简称“西关小学”）专项资金使用绩效。评价的业务范围为西关小学教学楼及配套建设。

本次绩效评价将以西关小学项目资金拨付及使用情况、项目工程建设完工及投入使用情况等为重点，进行全面、综合评价。

（二）绩效评价原则、方法、指标体系、依据

1、绩效评价原则

（1）科学规范原则

绩效评价应当严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。各项评价指标具有明确性和可操作性，并要求指标具有全面性和完整性，绩效评价严格执行规定的程序，考评具有规范性和严格性。

（2）公正公开原则

绩效评价坚持客观公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。评价指标体系和评价标准设计科学，评价过程体现民主和透明，考评人员能客观公正地做出评价。

（3）分类管理原则

绩效评价由财政部门、预算管理单位根据评价对象的特点分类组织实施。根据评价对象的项目类型、项目特点分类考核评价，多方收集信息，实行多层次、多渠道、多方位考核。

（4）绩效相关原则

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（5）经济性原则

绩效评价指标应通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

（6）结果导向原则

专项资金绩效评价强调绩效结果反馈与应用，绩效评价结果要作为改进预算管理、完善相关制度规定的重要依据，并依法公开，接受监督。

2、评价方法

绩效评价采用数据审核和现场抽查复核相结合、定量与定性相结合、项目单位自评与审核复核相结合的方法。

绩效评价工作组在项目自查自评的基础上，对项目实施情况进行核查，核实相关信息并量化评分，形成项目绩效评价表与考评报告。

绩效评价的具体方法包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。绩效评价方法的选用应当坚持简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法进行绩效评价。

（1）成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分

析，以评价绩效目标实现程度。

(2) 比较法。是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。包括期初设定与完成结果对比，与横向、纵向对比等。

(3) 因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

(4) 公众评判法。是指通过专家评价、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(5) 其他评价方法。

3、评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出、效益4个一级指标，11个二级指标和26个三级指标，满分为100分，具体指标设置见附件一。

(1) 决策：分值14分，从项目立项、项目绩效目标、资金投入三个方面评价立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性等内容。

(2) 过程：分值16分，从资金管理、组织实施两个方面评价、业务资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。

(3) 产出与效益：分值70分，用于考察项目资金投入产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、用于综合评价资金投入使用后产生的

社会效益、满意度等内容。

具体指标设置见附件一。

4、评价依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
- (3) 《事业单位会计制度》；
- (4) 《关于基础教育改革与发展的决定》；
- (5) 《关于实施西部大开发若干政策措施的问题》；
- (6) 《城市普通中小学建设标准》；
- (7) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- (8) 《陕西省教育事业发展“十四五”规划》；
- (9) 《榆林市人民政府关于推进预算绩效管理工作的意见》（榆政发〔2018〕1号）；
- (10) 《榆林市财政项目支出绩效评价管理办法》；
- (11) 《佳县重点项目预算审查管理暂行办法》；
- (12) 《关于下达2020年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金的通知》（佳政财教发〔2020〕67号）；
- (13) 其他相关资料。

（三）评价工作过程

1、成立评价小组

为保证本次绩效评价工作顺利开展，充分把控西关小学项目风险及

控制绩效管理相关工作成果质量，经研究讨论，成立了由温芳为现场评价小组组长，刘彦飞、李靓等为助理人员的工作小组。

评价小组成员表

姓 名	职称/职务	单位
温 芳	绩效评价小组组长 高级会计师	榆林益智企业服务有限公司
刘彦飞	绩效评价小组成员 中级会计师	榆林益智企业服务有限公司
乔俊峰	绩效评价小组成员 一级造价师	榆林益智企业服务有限公司
李 靓	绩效评价小组成员 中级会计师	榆林益智企业服务有限公司
高 洁	绩效评价小组成员 助理会计师	榆林益智企业服务有限公司
李园园	绩效评价小组成员 助理会计师	榆林益智企业服务有限公司

2、评价工作安排

(1) 前期准备阶段

评价工作小组在听取佳县财政局评审评价中心及相关部门的委托诉求后，确定佳县教育评价工作具体联系人，组织落实评价小组成员，并在初步了解本项目基本情况下提出项目资料清单。

(2) 制定评价工作方案和指标体系

项目评价小组开展前期调研，并结合西关小学建设项目实际情况，制定评价工作方案和指标体系，并针对满意度指标明确调查对象和范围、设计问卷调查表。

（3）评价实施和综合分析

根据审定的工作方案，评价小组按照评价资料清单进一步收集、分类整理和审核资料信息，并要求佳县教育和体育局对缺失的资料及时补充，对存在疑问的重要数据和资料进行解释说明。同时，评价小组根据评价需要前往西关小学进行实地访谈、现场勘察。在此基础上，评价小组开展指标评分、绩效分析、问卷统计分析和评价结果汇总提炼等工作，对本项目的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，并进行量化打分，根据评分结果确定相应档次，最终形成评价结论。

（4）撰写提交绩效评价报告

根据审核后项目单位报送的基础数据表和项目绩效报告，以及现场抽查的项目评价、评分情况，对基础数据进行汇总和综合分析，根据设计的评价指标体系与评分标准，计算绩效评价指标得分，形成评价结论，提交绩效评价报告初稿。

与项目单位进行沟通，根据论证意见，对报告进行修改完善。提交正式绩效评价报告。

（四）绩效评价的局限性

本次绩效评价相关数据资料主要以佳县教育局提供数据为准，评价小组针对所获得的数据采取了充分对比及现场调查等多种方式进行校验，尽可能保障数据资料的客观准确性，但仍具有一定的局限性。

三、评价结论及绩效分析

本项目绩效评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分为 100 分。本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在 90 分及以上（含 90 分）为“优秀”；

综合得分在 80-90 分（含 80 分）为“良好”；

综合得分在 60-80 分（含 60 分）为“一般”；

综合得分在 60 分以下为“较差”。

（一）评价结论

本次评价在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，评价工作组依据项目绩效评价指标体系进行评分，本项目综合评价分数为 81 分，评级为“良好”。根据对决策、过程、产出、绩效指标评分标准，4 项一级指标得分分别为 12 分、13 分、30 分、26 分。

（二）绩效分析

详见附件一：佳县西关小学建设项目支出绩效评价指标表

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目决策指标主要包括项目立项、绩效目标、资金投入三个方面内容。权重分 14 分，实际得分 12 分。

1、项目立项

（1）立项依据充分性（满分 3 分，实得 3 分）

根据陕西省教育厅、陕西省发展和改革委员会联合印发了《陕西省教育事业发展“十四五”规划》、陕发〔2021〕1 号《中共陕西省委陕西省人民政府关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的实施意见》、县委、县政府出台的《佳县人民政府加快教育发展的若干决定》《佳县义务教育均衡发展规划》文件要求：坚持把教育放在优先发展战略地位。加大教育财政投入，优化师资结构，落实教育优惠政策，努力办人民满意的教育，实现中小学普及实验教学创建达标。该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和本级政府相关政

策。

根据佳县人民政府专项问题会议纪要《关于西关小学下个面建设有关事项的专题会议纪要》第6次、第14次和《关于佳县西关小学建设项目可信性研究报告的批复》（佳政发改发〔2018〕160号）文件要求，项目的立项依据充分。

该指标满分3分，根据评分标准得3分。

（2）项目立项规范性（满分3分，实得3分）

本项目申报符合佳县教育局《关于新建佳县西关小学的立项报告》（佳政教函〔2018〕32号）、《关于佳县西关小学建设项目招标实施方案的批复》（佳行审发〔2020〕81号）和《关于佳县西关小学项目招标实施方案的报告》（佳政教函〔2020〕106号）文件要求；项目申请程序合理规范，审批文件、材料基本符合相关要求；

该指标满分3分，根据评分标准得3分。

2、绩效目标

（1）绩效目标合理性（满分3分，实得2分）

根据该项目的《绩效目标申报表》，项目质量指标的三级指标设置校舍建设质量标准和设备质量标准两项指标为合格与实际不符，预期产出效益符合正常的业绩水平，且与预算确定的项目资金量相匹配，整体绩效目标较合理。

该指标满分3分，根据评分标准得2分。

（2）绩效指标明确性（满分3分，实得2分）

①该项目设置将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。

②在产出指标上设置了产出数量、产出质量、产出时效和产出成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标、经济效益指标、生态效

益指标、服务对象满意度指标。但该项目效益指标未通过清晰、可量化的指标予以体现。如：效益指标中社会效益和生态效益指标不能通过可量化的指标值予以体现。如效益指标的三级指标，指标值设置为“明显改善”、“轻微噪音”、“长期”等，这些指标值没有量化从而难以客观科学地反映项目的真实效益。

该指标满分 3 分，根据评分标准得 2 分。

3、资金投入

(1) 预算编制科学性（满分 2 分，实得 2 分）

项目预算编制标准明确，资金额度与年度目标相适应，能准确反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况

该指标满分 2 分，根据评分标准得 2 分。

(2) 资金分配合理性（满分 2 分，实得 2 分）

预算资金分配依据充分，按照特定用途使用资金，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

该指标满分 2 分，根据评分标准得 2 分。

(二) 项目过程情况

该项目过程指标主要包括资金管理、组织实施两方面内容，权重分 16 分，实际得分 13 分。

1、资金管理

(1) 资金到位率（满分 3 分，实得 1.5 分）

西关小学项目预计总投资 4990 万元，到位资金 2824 万元，资金到位率 56%。

该指标满分 3 分，根据评分标准得 1.5 分。

(2) 预算执行率（满分 3 分，实得 2.5 分）

截止跟踪日(2022年8月23日)该项目费用支出合计2326.018897万元，预算执行率82%。

该指标满分3分，根据评分标准得2.5分。

(3) 资金使用合规性(满分3分，实得3分)

根据《预算资金管理办法》规定专项资金需专款专用，不得转出代管，不得另立账号、私设小金库，不得随意改变使用方向。经现场获取资料及访谈了解，未发现专款不专用的现象。项目资金使用符合《榆林市财政项目支出绩效评价管理办法》和项目实施单位的财务管理制度的规定。

该指标满分3分，根据评分标准得3分。

2、组织实施

(1) 管理制度健全性(满分4分，实得4分)

评价小组对项目实施单位的资料进行梳理，西关小学项目实施单位有相应的财务管理制度和工程项目管理办法，项目实施单位执行《关于佳县西关小学建设项目可行性研究报告的批复》佳政发改发〔2018〕160号)的文件要求，项目实施前成立了项目领导小组和监督小组，同时聘请专家全程指导项目的实施。

该指标满分4分，根据评分标准得4分。

(2) 制度执行有效性(满分3分，实得2分)

根据佳县人民政府《关于申请佳县西关小学开工的函》(佳政函〔2019〕24号)文件要求，该项目现已完成前期的“三通一平”和相关手续的办理，从用地的预审意见、用地划拨决定书、规划选址意见书、建设项目选址意见书、可行性研究报告批复、立项批复、建设用地规划许可证等程序合法。相关资料齐全，但预决算和审计资料不完

善，缺少验收手续。

该指标满分 3 分，根据评分标准得 2 分。

(三) 项目产出情况

该项目产出指标主要包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面内容，权重分 40 分，实际得分 30 分。

1、产出数量

绩效目标在佳县水务局大院(佳县黑龙庙拐)新建教学楼 9117.19 平方米；新建南大门 28.67 平方米；新建西大门 55.85 平方米；新建教教职工餐厅及锅炉房 500.48 平方米；室外工程包括铺装排水、采暖工程 742.6 平方米。除操场跑道、锅炉房餐厅外墙、地下停车场、室外地面绿化未按时完成。

以上指标满分 15 分，根据评分标准得 13 分。

2、产出质量

佳县西关小学建设项目建设整体未验收，无验收合格率。

该指标满分 5 分，根据评分标准得 0 分。

3、产出时效

各分项目按照实施方案及时施工，除 200 米跑道及操场未完工，项目整体已完工但未验收。具体原因为：项目现场因附近电力局、水保局家属院及部分新旧民房密集。施工当中产生噪音等严重影响居民日常生活及出行不便，导致群众频繁现场阻工。

该指标满分 5 分，根据评分标准得 2 分。

4、产出成本

根据该项目预算审查报告的报审工程造价：西关小学教学楼 652206.28 元，门房（西）40956.59 元，门房（南）2195204.55 元，

教职工餐厅、锅炉房、水池 2621314.78 元，室外 4987506.6 元，预留金 1000000 元。报审工程造价合计：29104181.08 元。截止跟踪日（2022 年 8 月 23 日）该项目实际费用支出合计 23260188.97 元。实际成本未超出计划成本，成本节约率为 80%。项目实施单位保质、保量完成既定工作目标，资金均按计划已安排支出。

该指标满分 15 分，根据评分标准得 15 分。

（四）项目绩效

该项目绩效指标主要包括社会效益、可持续影响、服务对象满意度、方面内容，权重分 30 分，实际得分 26 分。

1、社会效益

将缓解学校办学压力，促进佳县经济发展和两个文明建设。改善教师的的生活和工作环境，使该校的基础设施更加完善，素质教育奠定良好基础，提高升学比例，解除家长后顾之忧。但该项目可研报告容纳学生人数 1100 人，实际入学人数未达到 1080 人。

该指标满分 10 分，根据评分标准得 8 分。

2、可持续影响

该项目符合建筑设计年限 ≥ 50 年，符合监理地基基槽验收要求。项目总平面布置遵守国家省市制度的有关设计规范及设计标准。建筑抗震防裂度为 6 度，设计基本地震加速度值为 0.05g，屋面结构采用现浇混凝土板，标号为：C30，钢筋采用 HPB400 等，符合《建筑结构荷载规范》等级 GB50009-2012、《建筑抗震设计规范》等级 GB50011-2010；将创造一个环保可持续发展的新型现代化教学园区，反映人文精神纯净典雅的氛围。

该指标满分 10 分，根据评分标准得 10 分。

3、服务对象满意度

问卷调查结果显示，西关小学建设项目整体满意度比较高。但有少数居民反映学校后期将会吵闹，影响日常生活。

该指标满分 10 分，根据评分标准得 8 分。

五、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、认真贯彻教育方针，切实提高办学质量的需要

国家把振兴教育作为基本国策，科技和教育地位及作用越来越重要。国务院在《关于基础教育改革和发展的决定》中，明确了基础教育在社会主义现代化建设中的战略地位，提出“必须把基础教育在优先地位并作为基础设施建设和教育事业发展的重要领域，切实予以保障”。贯彻落实全国基础教育工作会议精神，要进一步形成全社会确立基础教育战略地位的共识。增强责任感，推动基础教育持续健康发展。

该项目建成后，将较好的解决教师和学生们的生活、工作、学习难题，保障了教师和学生的基本居住条件，优化教师和学生生活环境，不断满足教师和学生生活的实际需要，形成良好的居住氛围，改善办学条件和校园环境，为教师和学生生活提供了有利的保障，解决了教职工的后顾之忧，有利于稳定教师和学生队伍，使广大教师和学生能够安下心来更好的工作。同时，激发了他们扎根基层、教书育人的热情，还可促进城乡教师和学生的合理流动，不断增强学校师资力量，进而推进城乡教育均衡发展。

2、解决佳县教市和学生生活、工作、学习困难，防止优秀人才

外流的需要影响佳县教育发展的一个关键原因是缺少优秀的教

师，而生活、工作、学习困难正是造成农村师资流失的重要因素之一。特别是近年来随着教师和学生录用采用招考方式后，越来越多的教师和学生到外地去，而这些老师通常只能住校，如果学校不能提供安全实用的教师和学生生活、工作、学习，必然会使一部分教师和学生尤其是中青年教师和学生不能安心工作，甚至会想方设法往县城或经济发达的地区调动，导致城镇学校教师和学生超编，农村教师和学生严重不足。这种现象已经影响到农村学校教育质量的提高和教育事业的发展。要想吸引优秀人才献身教育事业，必须解决好教师和学生生活、工作、学习这个后顾之忧。

3、是改善基层教学条件，保障教师和学生合法权益的具体体现

目前佳县广大农村教师和学生生活在条件相对艰苦的地方，大多教师和学生只能靠自己较低的工资收入租房。不少学校的教学楼年久失修，破烂不堪，甚至于危房。这种情况，严重危害着教师和学生的人身安全和基础教育事业的健康发展。而且学校住宿问题没有解决会使得寄宿制学校的后续管理跟不上，无法安排足够的教师和学生照顾住宿学生的生活和起居，对学生的成长和安全都产生了不利的影响。

4、是促进佳县教育事业全面发展的需要

近几年，佳县社会经济的快速发展，社会事业全面进步，但由于各种原因，优秀教师和学生外流现象严重，阻碍了学校前进的脚步。推进农村义务教育发展，是国家加快普及九年义务教育阶段教育的基本要求。中共中央关于推进农村改革发展若干重大问题的决定再次强调“大力办好农村教育事业”从佳县当前教育发展的实际情况来看，一方面，建设教育性建设项目，既提高了教师和学生的生活水平，又调动了教师 and 学生的积极性。所以，尽快建成规模大、办学条件好、教学质量高的优质学校显得尤为迫切。

佳县南关小学校舍小学生多，大班额和超大班额问题严重。项目的实施将彻底解决“大班额”问题，必将有力推动陕西省农村办学的跨越式发展，更好的办好人民满意的教育，为社会培养更多的优秀人才。西关小学该项目的实施，更好地发挥该校在佳县优质基础教育中的重要作用。取得显著的社会效益。

（二）存在的问题及原因分析

1、预算资金执行力度不够

该项目预算有预算支出，但未形成专门预算资金管理办法，其执行力度更是无从谈起，预算资金也仅仅是流于形式。项目预算资金为4990万元，实际到位资金2824万元，项目资金未按照计划执行。资金到位率56%

截止跟踪日(2022年8月23日)该项目实际支出合计2326.018897万元，预算执行率82%。

2、部分绩效目标指标设置不够科学

该项目绩效目标的预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算相匹配，符合城市普通中小学建设标准的目标，能够贯彻落实党中央、国务院关于深化教育教学改革全面提高义务教育质量的意见的有关精神。项目的绩效目标表中在产出指标上设置了产出数量、产出质量、产出时效和产出成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标。但该项目效益指标中社会效益没有通过可量化的指标值予以体现。如效益指标的三级指标，指标值设置为“有所提升”、“绿色”、“比往年有所提高”等，这些指标值没有量化从而难以客观科学地反映项目的真实效益，不利于后期的绩效监控和评价工作的开展。

3、未按时完成施工计划

该项目开工日期：2020年9月10日，竣工日期：2021年7月7日。在建设过程中，存在一些不可知因素，影响了工期进度没能按合同竣工日期交工，造成工期延误主要原因有：据现场相关负责人了解，项目从2018年开始计划由恒大实施，后因建设单位自身问题导致，未能达成合作协议。2019年甲方重新调整方案，开始进入建设筹备，平整土地等前期工作；2020年底到2021年6月，项目主体建设已完成，截止7月到2022年7月，施工基本处于暂停阶段，学校跑道及操场，教学楼地面硬化、绿化工程及锅炉房、餐厅部分设施未完成。因工地施工现场噪声过大，严重影响当地居民楼人居日常生活，频繁阻止施工，导致工期延误，严重影响工期进度。

六、有关建议

（一）加强预算资金管理提高资金执行力度和资金使用率

财政预算资金管理有利于提高事业单位的工作效率。建议实施单位应制定科学的资金预算管理办法，不仅可以有效地保证项目的工作质量，节约生产经营成本，规划发展计划，还可以促进单位的可持续发展，使资金发挥巨大的作用，提高资金使用效率。

（二）提高绩效管理意识，制定科学合理的绩效指标

绩效目标是实施绩效监控、开展绩效评价的重要基础，根据该项目在绩效管理工作中存在的问题，建议项目实施单位应加强绩效目标管理，认真做好绩效目标填报工作，在进行绩效目标申报时，科学合理设置项目绩效目标。一是依据项目年度工作要点及重点工作任务设

置相关绩效指标，保证指标体系完整、科学、合理。根据日常绩效监控指标与年度绩效评价指标的总结区分，明确项目总体绩效目标及绩效评价体系，有效保障后续绩效管理工作的全面落实。二是根据年度工作内容及项目实际情况，合理设置绩效指标值，依据工作权重科学细化指标值，同时充分体现项目年度特征的、可考核的、可量化的指标，项目后期绩效管理工作提供科学合理的标准。对于自评管理方面应明确主体责任，完善部门、行业评价指标体系，对标自评，发现问题，整改问题。例如，效益指标中社会效益和生态效益指标不能通过可量化的指标值予以体现

其次，建议政府相关部门建设不同行业、不同类型项目的不同绩效指标体系，按照定量和定性相结合的原则进行构建，根据不同行业不同类型的项目设计不同的评价指标和分值权重，这样更有利于对项目形成客观整体的评价。

（三）加强项目施工监管力度，保质保量完成项目建设

本次受邀以第三方专家组对该项目进行现场勘察调研，西关小学项目应于2021年7月竣工验收，但通过现场了解该项目仍处于施工状态。项目现场因附近电力局、水保局家属院及部分新旧民房密集。施工当中产生噪音等严重影响居民日常生活及出行不便，导致群众频繁现场阻工，甲方项目经理等应加强项目施工监管力度，建立健全更优化的管理模式，提高管理水平，做好项目竣工决算审计等管理制度，针对纠纷，提前做好调解方案及解决措施，并及时组织会议上报现场突发状况，保障整个工期合理有序，文明，安全，完成。确保学校9

月顺利开学。

七、绩效评价附件

附件一：佳县西关小学建设项目支出绩效评价指标体系

附件二：关于佳县西关小学建设社会公众满意度调查问卷

附件三：关于佳县西关小学建设社会公众满意度调查问卷结果

主评人签字：

单位名称（盖章）：榆林益智企业服务有限公司

2022年08月25日



附件 1

佳县西关小学建设项目绩效评价指标体系框架

一级 指标	分值	二级 指标	分值	三级 指标	指标解释	评分标准	得分	扣分
项目 决策	14	项目 立项	2	立 项 依 据 充 分 性	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情况。	1. 项目是否符合要求，符合相关文件要求得 1 分，否则不得分； 2. 项目是否符合当地年度实施计划，符合得 1 分，否则不得分。	2	
			2	项 目 立 项 规 范 性	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. 项目是否符合要求，项目符合申报条件，得 1 分，否则不得分； 2. 项目申报、批复程序符合相关管理办法，得 1 分，否则不得分。	2	

			3	绩效 目 标 合 理 性	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. 项目有绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分，否则不得分； 2. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得2分，否则不得分。	2	项目质量指标的三级指标设置校舍建设质量标准和设备质量标准两项指标为合格与实际情况不符
	项目 目标		3	绩效 指 标 明 确 性	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. 项目是否有绩效目标表，得1分，否则不得分； 2. 项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，否则不得分； 3. 项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，得1分，否则不得分。	2	如：效益指标中社会效益和生态效益指标不能通过可量化的指标值予以体现。如效益指标的三级指标，指标值设置为“明显改善”、“轻微噪音”、“长期”等，这些指标

							值没有量化从而难以客观科学地反映项目的真实效益
资金投入	2	预算编制科学性	项目预算编制有明确标准，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。	1. 预算编制经过科学论证，得 0.5 分，否则不得分； 2. 预算内容与项目内容匹配，得 0.5 分，否则不得分； 3. 预算额度测算依据是否充分，按照标准编制，得 0.5 分，否则不得分； 4. 预算确定的项目资金量与项目实际所需资金量相匹配，得 0.5 分，否则不得分。	2		
	2	资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位实际是否相适应，用以反映和考核项目预算分配的科学性、合理性情况。	1. 预算资金分配依据充分，按照特定用途使用资金，得 1 分，否则不得分； 2. 资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际相适应，得 1 分，否则不得分。	2		

项目 过程	16	资 金 管 理	3	资金 到位 率 56%	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对项目实施的总体保障程度。	资金到位率为 100%得 3 分，每下降一个百分点，扣 0.2 分，扣完为止。	1.5	西关小学项目预计总投资 4990 万元，到位资金 2824 万元，资金到位率 56%
			3	预算 执行 率 82%	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。	1. 项目预算资金是否按照计划执行，得 1 分，否则不得分； 2. 预算执行率为 100%，得 2 分，每下降一个百分点，扣 0.1 分，扣完为止。	2.5	截止跟踪日（2022 年 8 月 23 日）该项目费用支出合计 2326.018897 万元，预算执行率 82%。
			3	资金 使用	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	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的规定，得 1 分，否则不得分；	3	

			合规性	和考核项目资金的规范运行情况。	2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分，否则不得分； 3. 符合项目预算批复或合同规定的用途，得 1 分，否则不得分； 4. 存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，此项不得分。		
		组织 实施	管理制度健全性	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对项目顺利实施的保障情况。	1. 已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得 2 分，否则不得分； 2. 财务和业务管理制度合法、合规、完整，得 2 分，否则不得分。	4	
			制度执行有效性	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. 遵守相关法律法规和业务管理规定，得 1 分，否则不得分； 2. 项目申请及资金批复手续完备，得 1 分，否则不得分； 3. 项目审批资料，验收手续、施工合同等项目相关资料齐全并及时归档得 1 分，否则不得分。	2	无项目验收合同
项目 产出	40	产出 数量	教学楼	9117.19 平方米	1. 建成西关小学的面积，得 4 分； 2. 建成西关小学南大门的面积，得 3 分； 3. 建成西关小学西大门的面积，得 3 分；	13	操场跑道、锅炉房餐厅外墙、地下停车场、室外地
			南大	28.67 平方米			

			门		4. 建成西关小学教职工锅炉房餐厅外墙，得 3 分； 5. 操场跑道、地下停车场、室外地面绿化面积，得 2 分		面绿化未按时完成
		西大	55.85 平方米				
		教职	500.48 平方米				
		室外	742.6 平方米				
	产出质量	5	工程验收合格率	无	验收合格率=（验收建设面积/计划建设面积）×100%；五个项目每个验收合格率达到 100%，得 2 分，共计 10 分。	0	项目未验收
	产出时效	5	项目及时	项目完工日：2021 年 7 月 7 日	1. 项目按照其实施方案及时施工，得 2 分； 2. 项目按时完工并完成验收，得 3 分。	2	项目未及时完工

		完工				
产出 成本	15	教学 楼	652206.28 元	1. 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。 2. 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。 3. 实际成本在计划成本以内的，得 15 分；实际成本超出计划成本的，不得分。	15	
		门房 (西)	40956.59 元			
		门房 (南)	2195204.55 元			
		教 职 工 餐 厅、锅 炉房、 水池	2621314.78 元			
		室外	4987506.6 元			
		预 留	1000000 元			

				金				
效益 指标	10	社会效益	10	受益 学 生 的 人 数	≥ 1080 人左右	实际在校学生人数与可研、初步设计预测人数比较，达到设计人数的得 5 分，达到设计人数的 90% 得分，达到 80% 的得分，80% 以下 0 分。	8	可研报告容纳学 生人数 1100 人， 实际入学人数未 达到 1080 人。
	10	可持 续影 响	10	教学 楼使 用寿 命	≥ 50 年	符合建筑设计年限要求得 5 分。符合监理地基基槽验收要求得 5 分。	10	
满 意 度 指 标	10	满 意 度 指 标	10	1. 县 区 域 的 学 生 满 意 度	通过问卷调查的方式，对项目 实施效果进行的评价。	合格问卷调查样本量中，对本项目满意“满意”的样本量大于 80% 得 10 分，50%—80% 得 7 分，小于 50% 得 0 分。	8	有少数居民反映 学校后期将会吵 闹，影响日常生 活。

				2. 家 长对 小学 的满 意度				
合 计	100							81

附件 2

佳县西关小学建设项目社会公众满意度调查问卷

您对西关小学建设的总体感觉如何？

您认为项目建成后在提高当地入学率、就业率方面做得如何？

您认为项目建成后是否可以提高当地学生入学率？

您认为新建学校应重点培养哪些素质或能力？

您会根据以下哪些因素为孩子选择学校？

如果您对这些项目还存在有见解性的意见或建议，请您在此处进行说明？

附件 3

关于佳县西关小学建设社会公众满意度调查问卷结果



统计图表 - 腾讯问卷



单选

3 您认为项目建成后是否可以提高当地学生的入学率?

填写率: 100.0% 填写量: 130人



环形图 柱状图 折线图

多选

4 您认为新建学校应重点培养学生哪些素质或能力?

填写率: 100.0% 填写量: 130人



统计图表 - 腾讯问卷



多选

4 您认为新建学校应重点培养学生哪些素质或能力?

填写率: 100.0% 填写量: 130人



环形图 柱状图 折线图

统计图表 - 腾讯问卷

多选

5 您会根据以下哪些因素为孩子选择学校?

填写率: 100.0% 填写量: 130人



环形图 | 柱状图 | 折线图

统计图表 - 腾讯问卷

多行文本

6 如果您对这些项目还存在有见解性的意见或建议,请您在此处进行说明。

填写率: 100.0% 填写量: 130人

编号	文本答案
130	希望学校内有师生吃饭的地方
129	开学后怕堵车
128	挺好
127	无
126	没有建议
125	无异议
124	无
123	无
122	做好配套设施建设。
121	好



多行文本

6 如果您对这些项目还存在有见解性的意见或建议，请您在此处进行说明。

填写率：100.0% 填写量：130人

编号	文本答案
120	暂无
119	还没完工啊
118	没有
117	非常好
116	无
115	没有
114	无
113	无
112	西关小学希望会越来越好!
111	无



多行文本

6 如果您对这些项目还存在有见解性的意见或建议，请您在此处进行说明。

填写率：100.0% 填写量：130人

编号	文本答案
110	无
109	加快进度
108	工程太慢，开学了连院子都是泥坑
107	无
106	希望发展二小的同时，不要忘了一小的孩子们
105	无
104	无
103	无
102	希望再接再厉
101	无

统计图表 - 腾讯问卷

多行文本

6 如果您对这些项目还存在有见解性的意见或建议，请您在此处进行说明。

填写率：100.0% 填写量：130人

编号	文本答案
100	希望落到实处
99	不
98	无
97	尽快完善操场，让孩子们有较好的运动环境
96	没有
95	把培养学生自习能力作为学校的主要工作
94	无
93	无
92	无建议
91	加强加强管理，提高教学质量

统计图表 - 腾讯问卷

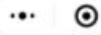
多行文本

6 如果您对这些项目还存在有见解性的意见或建议，请您在此处进行说明。

填写率：100.0% 填写量：130人

编号	文本答案
90	西关小学没有建设的必要性
89	无
88	无
87	没意见
86	尽快修好学校到邮政家家院和人大的两条出路，方便家长接送孩子上下学。
85	无
84	无
83	没有
82	无
81	没有

统计图表 - 腾讯问卷



多行文本

6 如果您对这些项目还存在有见解性的意见或建议, 请您在此处进行说明。

填写率: 100.0% 填写量: 130人

编号	文本答案
80	提高信息化水平应用
79	没有
78	教学质量多下功夫, 提高教师待遇, 增强教师凝聚力。
77	无
76	办好教育
75	无
74	没有
73	完善学校配套设施, 加强教学质量建设。
72	无
71	无

统计图表 - 腾讯问卷



多行文本

6 如果您对这些项目还存在有见解性的意见或建议, 请您在此处进行说明。

填写率: 100.0% 填写量: 130人

编号	文本答案
70	无
69	无
68	无
67	无
66	没
65	无
64	加强绿化
63	没有
62	进一步规范办学
61	好



多行文本

6 如果您对这些项目还存在有见解性的意见或建议, 请您在此处进行说明。

填写率: 100.0% 填写量: 130人

编号	文本答案
60	非常满意
59	无
58	无
57	如果能提供校车就好了
56	无
55	建一流学校
54	无
53	没有
52	无
51	很好



多行文本

6 如果您对这些项目还存在有见解性的意见或建议, 请您在此处进行说明。

填写率: 100.0% 填写量: 130人

编号	文本答案
50	无
49	无
48	请尽快修建操场
47	再接再厉
46	无
45	政府该多多支持!
44	无
43	打造一支高素质的教师队伍
42	应加快速度
41	无



统计图表 - 腾讯问卷

多行文本

6 如果您对这些项目还存在有见解性的意见或建议, 请您在此处进行说明。

填写率: 100.0% 填写量: 130人

编号	文本答案
40	没有意见
39	没有
38	无
37	无
36	希望一直越办越好
35	办人民满意的学校
34	无
33	无
32	无
31	无

统计图表 - 腾讯问卷

多行文本

6 如果您对这些项目还存在有见解性的意见或建议, 请您在此处进行说明。

填写率: 100.0% 填写量: 130人

编号	文本答案
30	无
29	没有最好只有更好!
28	促进佳县教育高质量发展
27	落实好上学放学的相关保障
26	无
25	无
24	无
23	办特色学校
22	无
21	出路需要计划

统计图表 - 腾讯问卷

多行文本

6 如果您对这些项目还存在有见解性的意见或建议，请您在此处进行说明。

填写率：100.0% 填写量：130人

编号	文本答案
10	新学校，大家寄予厚望，管理理念一定要先进
9	完善学校功能部室
8	无
7	没有
6	能给需要寄宿的学生提供方便
5	无
4	学校建设就在家门口，配备了一批高素质高质量的师资队伍，非常满意，相信佳县第二小学一定能够蒸蒸日上。
3	无
2	期待西关小学是家门口的好学校。
1	资金投入不足

统计图表 - 腾讯问卷

多行文本

6 如果您对这些项目还存在有见解性的意见或建议，请您在此处进行说明。

填写率：100.0% 填写量：130人

编号	文本答案
20	无
19	无
18	努力提高教学质量，办人民满意的教育
17	无
16	无
15	无
14	无
13	无
12	无
11	非常好

附件四

现场走访照片















