

2021Z-63 南村镇中心幼儿园“中心幼儿园建设 工程项目” 项目支出绩效评价简要报告



评价机构：广东省科技基础条件平台中心



目 录

一、评价概况	1
(一) 基本情况.....	1
(二) 资金情况.....	1
二、绩效目标	1
(一) 目标设置情况.....	1
(二) 目标完成情况.....	2
三、主要绩效	2
(一) 工程完成建设进度 70%.....	2
(二) 若投入使用，能有效缓解入学难问题	2
四、存在问题	3
(一) 工程延期，影响社会效益的发挥	3
(二) 财务支付未严格按照合同执行	3
(三) 预算调整率较高，绩效指标设置不够合理	3
五、相关建议	3
(一) 提高项目管理水平.....	3
(二) 提高业务衔接水平.....	4
(三) 提高预算编制准确性，优化绩效指标	4

一、评价概况

（一）基本情况

为深化学前教育改革，促进学前教育普惠健康发展，保障番禺区南村镇适龄儿童就近入学需求，区发改局同意南村镇中心幼儿园项目立项，项目建设地址位于番禺区南村镇兴业大道南侧。项目原计划建设期限为 2020 年 11 月至 2021 年 9 月。实际开工日期为 2021 年 3 月，截止到 2022 年 4 月 30 日仍在主体建设施工阶段。

项目建设内容主要包括：建设全日制镇级中心幼儿园，建设规模为 18 班（540 人），总用地面积 8676 平方米（其中城市道路用地 1056 平方米，可建设用地 7620 平方米），总建筑面积 9099 平方米（其中地上建筑面积为 6576 平方米，地下室建筑面积 2523 平方米）。主要工程包括：建筑、活动场地、广场、绿化、施工便道、挖填土方工程等。

（二）资金情况

项目计划总投资 5594.73 万元，2021 年年初预算资金 761.45 万元，其中区级财政资金 761.45 万元，年中调增预算 934.76 万元，调整后预算资金为 1696.21 万元，预算调整率为 122.76%。截至 2021 年 12 月 31 日，该项目实际到位资金 1696.21 万元，实际支出资金 1696.21 万元，资金支出率为 100%，资金主要用于支付工程进度款、招标代理费和监理费等。

二、绩效目标

（一）目标设置情况

该项目总目标为：建设镇中心幼儿园，实现“每个（街）镇

办好1所以上公办中心幼儿园”的目标。

（二）目标完成情况

2021 年未完成主体建设工程的竣工交付使用，截止到 2022 年 4 月 30 日，主体工程尚未完成。具体绩效完成情况见表 1。

表 1 绩效完成情况

项目 绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	实际值	未完成原因分析
	产出 指标	数量 指标	工程完工率	100%	70%	项目未完工
		质量 指标	验收合格率	100%	已完成工程验收合格率 100%	
		时效 指标	工程验收及时率	100%	100%	
			工程进度	计划时间内完成	工期有所延期	
	效益 指标	生态效益	设备设施节能达标率	100%	100%	
		社会效益指标	辖区内适龄儿童学位满足率	100%	0	项目未完工
			提供就业岗位	3 人	2 人	项目未完工
		可持续影响指标	建筑物设计使用年限	50 年	50 年	
	满意度 指标	服务对象满意度指标	使用单位成员满意度	100%	100%	
			主管单位满意度	100%	100%	

三、主要绩效

（一）工程完成建设进度 70%

截止到 2021 年 12 月 31 日工程完成建设进度 70%，主体工程尚未完工，根据设计方案，工程完工能有效改善办学设施。

（二）若投入使用，能有效缓解入学难问题

幼儿园建成投入使用后，预计招生 18 班，提供学位 540 个，为适龄儿童提供更好的学习环境和更加宽阔的学习场所，满足周边居民子女的就学需求。

四、存在问题

（一）工程延期，影响社会效益的发挥

根据立项批复，项目计划建设期限为 2020 年 11 月至 2021 年 9 月。根据施工合同，项目计划工期为 350 日，计划开工日期为 2021 年 3 月 4 日，截止到 2022 年 4 月 30 日，主体工程尚未完工，工程工期比立项批复延期较长，比合同约定工期也略有延长，建设延期影响了本项目的社会效益的发挥。

（二）财务支付未严格按照合同执行

根据 2021 年绩效运行监控发现，资金支出为严格按照合同约定进行支出，建设工程于 2021 年 3 月 4 日开工，按合同约定开工后 10 日内支付工程预付款（即合同总价的 10%），截止 4 月 1 日，该资金仍未支付；2021 年 6 月底，出现工期延误情况，原工程进度应达 30%，需要支付工程款至 10%，截止 6 月底，资金仍未支出；2021 年 9 月底，工期延误情况持续，原工程进度应达 50%，需要支付工程款至 20%，截止 9 月底，资金仍未支出。在建设单位的督促下，施工单位及时提交了请款资料，并完成了工程款项的支出。

（三）预算调整率较高，绩效指标设置不够合理

2021 年年中调增预算 934.76 万元，调整后预算资金为 1696.21 万元，预算调整率为 122.76%，预算调整幅度高。合同款项支付及时足额率、资金到位率等指标作为绩效指标不合适。

五、相关建议

（一）提高项目管理水平

一是做好前期论证工作，充分考虑各种可能的因素，细化施

工方案。二是实施过程中提高项目管理水平，按照设计施工，设计变更充分论证，履行相关手续，加强工期管理，确保项目能够按时按质完成。三是按建设需求适时召开各部门联动会议。根据项目建设进度及建设过程中遇到的困难，由建设单位牵头组织镇内相关的职能部门开展会议，共谋对策，进一步推进建设项目的顺利、高效实施。

（二）提高业务衔接水平

项目实施过程中要加强各部门的业务衔接，财务部门要及时提醒业务科室按照合同约定，根据工程进度及时提交财务支付申请，及时按照合同支付进度款，提高预算执行率。

（三）提高预算编制准确性，优化绩效指标

一是年初预算编制时，应细化实施方案，根据工程进度和工程量合理编制预算，确保预算编制准确。二是围绕项目实施内容，设置可量化考核绩效指标。