

川陕路小学迁建项目

绩效评价报告

主管部门：宝鸡市渭滨区教育体育局

项目单位：宝鸡市渭滨区川陕路小学

委托单位：渭滨区财政预算评审中心

评价机构：正衡房地产资产评估有限公司

提交日期：2023年5月

目录

摘要.....	-1-
一、基本情况.....	-1-
（一）项目背景.....	-1-
（二）项目建设任务及完成情况.....	-1-
（三）项目参建单位.....	-2-
（四）项目资金收支情况.....	-3-
（五）项目绩效目标.....	-6-
二、绩效评价工作开展情况.....	-11-
（一）绩效评价目的与重点.....	-11-
（二）绩效评价指标与方法.....	-11-
（三）绩效评价工作过程.....	-13-
三、综合评价情况及评价结论.....	-13-
四、绩效评价指标分析.....	-14-
（一）项目决策情况.....	-14-
（二）项目过程情况.....	-18-
（三）项目产出情况.....	-23-
（四）项目效益情况.....	-32-
五、主要经验及做法.....	-34-

（一）强化管理，明确分工.....	-34-
（二）以宣传推广展现项目良好面貌.....	-34-
六、存在问题及原因分析.....	-35-
（一）预算绩效管理要求未落实到位.....	-35-
（二）缺乏预算编制科学性.....	-35-
（三）项目未取得施工许可.....	-36-
七、有关建议.....	-36-
（一）落实预算绩效管理工作要求，强化预算绩效管理.....	-36-
（二）提高预算编制科学性.....	-36-
（三）加强施工管理，严格遵守相关规定.....	-36-
八、其他需要说明的事项.....	-37-
附件1绩效评价指标打分表.....	-38-
附件2项目现场.....	-43-

摘要

一、基本情况

川陕路小学迁建项目新建设一所规模36个班、1800名学生的标准化示范小学，学校规划占地面积为37333.34平方米(合56亩)；总建筑面积23910.31平方米。2021年3月1日西部华旗建设集团有限公司进场建设，12月底完成主体封顶。2022年8月完成安装工程及一期建配采购。截至评价日渭滨区中小学安全体验馆和阶梯教室综合楼消防安防施工及内部装饰未结束。

2022年共下达4189万元资金。2022年支出2424.89万元，预算执行率为57.89%。截至2023年5月17日项目实际支出资金3461.75万元，剩余727.25万元根据项目实施进度支付。

二、综合评价结论

该项目绩效评价综合得分为“87.13”，评价结果为“良”。具体情况下表：

表2-1川陕路小学迁建项目指标评分表

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	9.25	61.67%
过程	25	21.16	84.64%
产出	35	32.22	92.06%
效果	25	24.5	98.00%
总计	100	87.13	87.13%
绩效评价得分：87.13综合评价结果等级：良			

三、主要经验及做法

(一) 强化管理，明确分工

成立项目建设领导小组、建设工作小组及监察小组，明确了职责，加强对川陕路小学建设项目工作的组织领导。

（二）以宣传推广展现项目良好面貌

该项目在建设过程中，在多家媒体平台宣传项目建设进展及预期效益，新校建成后，增加优质教育资源供给，满足人民群众教育需求，促进渭滨区教育高质量发展。

四、存在问题及原因分析

（一）预算绩效管理要求未落实到位

一是绩效目标表中指标分解不足；二是绩效目标表中指标含义理解不清晰，绩效指标填报混淆；三是400万元资金未进行绩效运行监控；四是3200万元资金未进行绩效自评。

（二）缺乏预算编制科学性

川陕路小学未针对本项目工作任务及计划编制2022年度预算并进行论证，后续导致支出进度较慢，2022年支出2424.89万元，当年财政资金闲置1764.11万元。

（三）项目未取得施工许可

截至评价日，川陕路小学迁建项目未取得施工许可证，已施工791天。

五、有关建议

（一）落实预算绩效管理工作要求，强化预算绩效管理

建议对绩效目标编报人员进行培训，提升业务人员工作技能，提高专业业务水平。建议开展绩效运行监控和绩效自评工

作，及时纠正绩效目标执行偏差，对绩效监控及自评中存在的问题进行整改落实，不断提高财政资金使用效益。

（二）提高预算编制科学性

建议根据项目年度工作任务和计划，结合市场信息，做好预算额度测算及论证，提高预算编制科学性。

（三）加强施工管理，严格遵守相关规定

建议相关部门对本项目未取得施工许可证或者开工报告未经批准擅自施工的行为按照规定进行处理。

川陕路小学迁建项目绩效评价报告

按照《渭滨区财政预算评审中心第三方协作机构评审评价任务书》（2023年4月20日），受渭滨区财政预算评审中心委托，正衡房地产资产评估有限责任公司于2023年4月21日至5月17日对川陕路小学迁建项目开展绩效评价。具体评价情况如下：

一、基本情况

（一）项目背景

《渭滨区“十三五”教育事业发展规划》中提出要“抓好义务教育学校标准化建设”的重点任务，为了统筹规划城区学校校点，满足城市扩容后的教育需求，至2020年渭滨区规划新建川陕路小学迁建项目。《渭滨区“十四五”教育事业发展规划》明确“十四五”期间全面加强学校项目建设的教育事业发展重点任务，优化资源供给，围绕中小学校点布局规划项目，“根据市、区中小学校幼儿园2020-2025年布局专项规划，结合宝鸡市旧城改造、城中村改造，推进全区中小学校点布局调整，计划实施川陕路小学迁建、渭滨第一初级中学、渭滨第一小学新建、神农镇广场幼儿园、火炬路幼儿园新建、火炬路小学新建、长岭中学改扩建、广元路幼儿园建设等项目”。

（二）项目建设任务及完成情况

1. 项目建设任务：川陕路小学迁建项目新建设一所规模36个班、1800名学生的标准化示范小学，学校规划占地面积为37333.34平方米(合56亩)；总建筑面积23910.31平方米，其中：学校地上建筑总面积20664.10平方米，附属地下人防工程3266.21平方米。包含教学楼3栋(1#教学楼3265.22平方米，2#教学楼2617.13平方米，3#教学楼3307.31平方米)，4#实验楼3146.82平方米，5#综合楼4179.27平方米、以上5栋均为框架结构五层；6#楼渭滨区中小学安全体验馆和阶梯教室综合楼7394.56平方米（地上4128.35平方米；地下3266.21平方米）、框架结构二层；室外运动场9530平方米，以及围墙、大门等室外配套工程。

2. 项目完成情况：2021年1月23日，渭滨区1月份重点项目开工仪式在川陕路小学迁建项目工地举行，2021年3月1日西部华旗建设集团建筑工程有限公司进场建设，12月底完成主体封顶。2022年8月完成安装工程及一期建配采购。2022年9月招生运行，目前在校生522名，教职工44人，15个教学班。截至2023年5月17日6#楼渭滨区中小学安全体验馆和阶梯教室综合楼消防安防施工及内部装饰未结束。

(三) 项目参建单位

1. 主管部门：宝鸡市渭滨区教育局体育局
2. 建设单位：宝鸡市渭滨区川陕路小学
3. 监理单位：信远建设咨询集团有限公司

4. 施工单位：西部华旗建设集团建筑工程有限公司

（四）项目资金收支情况

1. 项目资金收入情况：资金共下达4189万元。2022年2月13日，宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育体育局《关于下达2022年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通知》（宝渭财办教发〔2022〕25号）下达689万元，主要用于学校建设项目。2022年5月13日，宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育体育局《关于下达2022年农村税费改革义务教育转移支付资金预算的通知》（宝渭财办教发〔2022〕40号）下达100万元，主要用于设备购置。2022年5月18日，宝鸡市渭滨区财政局《关于下达2022年第二批新增政府债券资金的通知》（宝渭财办教发〔2022〕41号）下达1100万元，主要用于迁建项目补助。2022年6月24日，宝鸡市渭滨区财政局《关于下达2022年新增地方政府一般债券资金的通知》（宝渭财办债发〔2022〕23号）下达2000万元，主要用于迁建项目。2022年10月27日，宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育体育局《关于下达2022年薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通知》（宝渭财办教发〔2022〕99号）下达300万元，主要用于学校建设。

2. 项目资金支出情况：2022年支出2424.89万元，预算执行率为57.89%。截至2023年5月17日项目实际支出资金

3461.75万元，剩余727.25万元根据项目实施进度支付。具体支出情况见下表：

表1-1项目资金支出情况统计表（万元）

支付时间	支付明细	支付金额
2022年5月19日	支迁建项目工程进度款	551.58
2022年5月19日	支迁建项目农民工工资专户款	37.42
2022年6月24日	支迁建项目工程款	100.00
2022年8月15日	支迁建项目工程款	350.00
2022年8月29日	支操场基础进度工程款	232.13
2022年9月29日	支迁建项目操场基础第二批工程进度款	96.70
2022年12月19日	实验室数学科学教学仪器采购	28.68
2022年12月19日	支迁建项目农民工工资款	125.00
2022年12月19日	体育器材和体质测试室校医室建设项目	15.65
2022年12月19日	消防和安防系统建设	48.95
2022年12月19日	学生课桌椅采购	12.64
2022年12月19日	室外运动场工程	109.48
2022年12月19日	美术音乐舞蹈室建设	13.71
2022年12月19日	美术音乐舞蹈室建设	51.52
2022年12月19日	彩色LED采购	18.89
2022年12月19日	图书和图书室阅览室建设	30.29
2022年12月19日	校园广播系统建设	15.46
2022年12月19日	学生微机室建设	22.81
2022年12月19日	科技和劳技教室智慧书法教室建设	43.91
2022年12月20日	支智慧教室建设	64.15
2022年12月20日	校园网络软硬件系统建配和校园网中心机房建设	55.93
2022年12月20日	校园广播系统建设	20.23
2022年12月20日	迁建项目农民工工资	75.00
2022年12月20日	迁建项目工程款	225.00
2022年12月20日	少先队部和第一二会议室配备	28.66
2022年12月20日	图书和图书室阅览室建设	4.38
2022年12月20日	心理咨询室建设	35.73
2022年12月20日	教师办公电脑采购	11.00
2023年1月16日	支供热系统设计费	4.60
2023年1月16日	支操场工程监理费	9.88
2023年1月16日	支办公电脑备件采购	1.56
2023年1月16日	支第一二会议室音响设备采购	7.36
2023年1月16日	支3-5号楼窗帘采购	6.38

支付时间	支付明细	支付金额
2023年1月16日	支办公设备询价采购	7.75
2023年1月16日	支斑马线西绿植移栽包活、铺透水砖、石球	1.13
2023年1月16日	支北路北边铁皮围挡142米	2.65
2023年1月16日	支城市道路挖掘修复费	4.04
2023年1月16日	支校园绿化景观建设项目预算编制费	0.58
2023年1月16日	支3-5号楼室内环境污染物浓度检测费	4.94
2023年1月16日	支办公家具采购	4.65
2023年1月16日	支室内空间及内部家具污染源治理费	9.89
2023年1月16日	支交通安全设施施工费	3.87
2023年1月16日	支防雷装置检测费	5.20
2023年1月16日	支校园内自来水水管工程	2.81
2023年1月16日	支直饮水机采购	4.76
2023年1月17日	支斑马线西绿植移栽包活铺透水砖石球	0.30
2023年1月17日	支校园网络软硬件系统建配和校园网中心机房建设 第二次付款	50.80
2023年1月17日	支彩色LED采购第二次付款	18.00
2023年1月17日	支校园广播系统建设第二次付款	30.00
2023年1月17日	支迁建项目农民工工资	300.00
2023年1月17日	支消防和安防系统建设第二次付款	46.33
2023年1月17日	支智慧教室建设第二次付款	59.07
2023年1月17日	支少先队部和第一二会议室配备	23.80
2023年1月17日	支科学实验室数学科学教学仪器建设第二次付款	42.50
2023年1月17日	支办公电脑采购	9.65
2023年1月17日	支音乐美术舞蹈室建设第二次付款	60.98
2023年1月17日	支图书和图书室阅览室建设第二次付款	35.60
2023年1月17日	迁建项目室外运动场工程第二次付款	100.00
2023年1月17日	体育器材和体质测试室校园室建设第二次付款	14.96
2023年1月17日	支直饮水机采购项目第二次付款	10.00
2023年1月17日	科技和劳技教室智慧书法教室建设	40.57
2023年1月17日	微机室建设第二次付款	21.00
2023年1月17日	心理咨询室建设第二次付款	30.00
2023年1月17日	书包柜行政办公桌椅采购第二批付款	15.55
2023年1月17日	课桌椅采购第二次付款	9.96
2023年1月18日	北路雨污水连通接入川陕路市政管网工程	21.70
2023年3月30日	绿化景观设计方案服务费	12.67
2023年4月19日	支绿化文化工程监理费30%	1.36
合计		3461.75

（五）项目绩效目标

资金文件所附绩效目标表如下所示：

表1-2川陕路小学迁建项目绩效目标表（689万元）

项目名称		川陕路小学薄提项目补助				
主管部门		宝鸡市渭滨区教育体育局		实施期限	1年	
资金金额 (元)		实施期资金总额	6,890,000.00	年度资金总额	6,890,000.00	
		其中:财政拨款	6,890,000.00	其中:财政拨款	6,890,000.00	
		其他资金	0.00	其他资金	0.00	
总体目标	实施期总目标			年度总目标		
	支持消除城镇学校现有大班额，促进教育质量提升。			支持消除城镇学校现有大班额，促进教育质量提升。		
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	涉及学校		1所	
		质量指标	工程质量合格率		100%	
		时效指标	预算执行率		≥95%	
		成本指标	补助资金		689万元	
	效益指标	经济效益指标				
		社会效益指标	消除66人以上的大班额		100%	
		生态效益指标				

		可持续影响指标	校舍类项目发挥效应年限	≥30年	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥80%	
			家长满意度	≥80%	

表1-3川陕路小学迁建项目绩效目标表（300万元）

项目名称		川陕路小学2022年薄提补助资金			
主管部门		宝鸡市渭滨区教育体育局		实施期限	1年
资金金额（元）	实施期资金总额	3,000,000.00	年度资金总额	3,000,000.00	
	其中：财政拨款	3,000,000.00	其中：财政拨款	3,000,000.00	
	其他资金	0.00	其他资金	0.00	
总体目标	实施期总目标			年度总目标	
	实施川陕路小学迁建建设工程，支持消除城镇学校现有大班额，促进教育质量提升。			实施川陕路小学迁建建设工程，支持消除城镇学校现有大班额，促进教育质量提升。	
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	涉及学校	1所	
		质量指标	质量合格率	100%	
		时效指标	预算执行率	≥100%	
		成本指标	补助资金	300万元	
	效益指标	经济效益指标			
		社会效益指标	消除66人以上的大班额	100%	

		生态效益指标			
		可持续影响指标	校舍类项目发挥效应年限	≥30年	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥80%	

表1-4川陕路小学迁建项目绩效目标表（100万元）

项目名称		川陕路小学税费改革转移支付资金			
主管部门		宝鸡市渭滨区教育体育局		实施期限	1年
资金金额（元）	实施期资金总额	1,000,000.00	年度资金总额	1,000,000.00	
	其中：财政拨款	1,000,000.00	其中：财政拨款	1,000,000.00	
	其他资金	0.00	其他资金	0.00	
总体目标	实施期总目标			年度总目标	
	支持消除城镇学校现有大班额，促进教育质量提升。			支持消除城镇学校现有大班额，促进教育质量提升。	
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	涉及学校	1所	
		质量指标	质量合格率	100%	
		时效指标	预算执行率	≥95%	
		成本指标	转移支付资金	100万元	
	效益指标	经济效益指标			

		社会效益指标	消除66人以上的大班额	100%	
		生态效益指标			
		可持续影响指标	设备类项目发挥效应年限	≥15年	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥80%	
			家长满意度	≥80%	

表1-5川陕路小学迁建项目绩效目标表（1100万元）

项目名称		川陕路小学建设项目				
主管部门		宝鸡市渭滨区教育体育局				
资金金额 (元)		实施期资金总额		11,000,000.00		
		其中:财政拨款		11,000,000.00		
		其他资金		0.00		
总体目标	用于川陕路小学建配工作。即设施设备采购和功能部室装修，确保9月1日开学投用。					
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	涉及学校		1所	
		质量指标	质量合格率		100%	
		时效指标	预算执行率		≥98%	
		成本指标	补助资金		1100万元	

	效益指标	经济效益指标			
		社会效益指标	设施完善、配置标准高	100%	
		生态效益指标			
		可持续影响指标	设施设备发挥效应年限	≥15年	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥80%	
			家长满意度	≥80%	

表1-6川陕路小学迁建项目绩效目标表（2000万元）

项目名称		川陕路小学2022年政府一般债务项目			
主管部门		宝鸡市渭滨区教育体育局		实施期限	1年
资金金额 (元)	实施期资金总额	20,000,000.00	年度资金总额	20,000,000.00	
	其中:财政拨款	20,000,000.00	其中:财政拨款	20,000,000.00	
	其他资金	0.00	其他资金	0.00	
总体目标	实施期总目标			年度总目标	
	支持消除城镇学校现有大班额，促进教育质量提升。			支持消除城镇学校现有大班额，促进教育质量提升。	
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	涉及学校	1所	
		质量指标	工程质量合格率	100%	
		时效指标	预算执行率	≥95%	

		成本指标	补助资金	2000万元	
	效益指标	经济效益指标			
		社会效益指标	消除66人以上的大班额	100%	
		生态效益指标			
		可持续影响指标	校舍类项目发挥效应年限	≥30年	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥80%	
			家长满意度	≥80%	

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的与重点

本次绩效评价工作主要目的是：围绕川陕路小学迁建项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面开展绩效评价工作，综合反映项目支出成效，梳理项目存在的问题并提出建议，强化项目单位预算绩效管理理念，提高财政资金的使用效率。

（二）绩效评价指标与方法

1.评价原则。

根据《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）、《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）等文件精神，绩效评价遵循的基本原则包括：科学规范原则、独立公正原则、绩效相关原则、简便有效原则。

2.评价方法。

评价小组根据项目具体情况，采用的评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、公众评判法、标杆管理法及其他评价方法。

3.绩效评价依据。

（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）《财政部关于贯彻落实中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（财预〔2018〕167号）；

（4）中共宝鸡市委、宝鸡市人民政府《关于印发〈宝鸡市全面实施预算绩效管理实施方案〉的通知》（宝字〔2019〕78号）；

（5）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）；

（6）陕西省财政厅关于印发《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（陕财办绩〔2020〕9号）；

（7）宝鸡市渭滨区财政局《关于印发〈渭滨区预算绩效评价结果应用管理暂行办法〉的通知》（宝渭财发〔2023〕10号）；

（8）《渭滨区财政预算评审中心第三方协作机构评审评价任务书》（2023年4月20日）。

4.评价指标体系。

本项目评价指标体系框架参考《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（陕财办绩〔2020〕9号）文件中项目支出绩效评价指标体系框架，结合项目侧重方向调整设置。本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出及效益一级指标4个，二级指标11个和三级指标19个（详见附件），满分为100分。

本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在90-100分（含90分）为优；

综合得分在80-90分（含80分）为良；

综合得分在60-80分（含60分）为中；

综合得分在60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

项目启动后，组成评价小组，收集数据资料，进行评价前期调研，设计评价指标，拟定项目具体评价方案；并进行实施方案论证。

根据项目工作实际，按照以下层级进行调研：一是对川陕路小学开展资料收集，整理形成基础数据；二是根据基础数据情况对项目相关点位展开现场调研及抽查、问卷调查、分析并核实建设情况，计算评价结果。

三、综合评价情况及评价结论

根据中省市项目绩效评价指标及评分标准，通过比较法、因素分析法、公众评判法及项目现场调研的方式进行绩效评价。

该项目绩效评价综合得分为“87.13”，评价结果为“良”。具体情况下表：

表3-1川陕路小学迁建项目指标评分表

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	9.25	61.67%
过程	25	21.16	84.64%
产出	35	32.22	92.06%
效果	25	24.5	98.00%
总计	100	87.13	87.13%
绩效评价得分：87.13综合评价结果等级：良			

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1.项目立项。

（1）立项依据充分性。

《渭滨区“十三五”教育事业发展规划》中提出要“抓好义务教育学校标准化建设”的重点任务，为了统筹规划城区学校校点，满足城市扩容后的教育需求，至2020年渭滨区规划新建川陕路小学迁建项目。本项目建设符合《国家中长期教育改革和发展规划纲要》（2010-2020年）中关于第四章义务教育中（九）推进义务教育均衡发展：“均衡发展是义务教育的战略性任务。建立健全义务教育均衡发展保障机制。推进义务教育学校标准化建设，均衡配置教师、设备、图书、校舍等资源”的要求。川陕路小学迁建项目符合《渭滨区“十四五”教育事业发展规划》（2020年9月）——“十四五”期间教育事业发展的重点任务——全面加强学校项目建设，优化资源供给——围绕小

学校布局规划项目的支持内容，“根据市、区中小学校幼儿园2020-2025年布局专项规划，结合宝鸡市旧城改造、城中村改造，推进全区中小学校点布局调整，计划实施川陕路小学迁建、渭滨第一初级中学、渭滨第一小学新建、神农镇广场幼儿园、火炬路幼儿园新建、火炬路小学新建、长岭中学改扩建、广元路幼儿园建设等项目”。本项目符合我国教育事业发展和提升国民素质的要求。综上所述，评价认为该项目立项依据充分，该指标总分2分，得2分。

（2）立项程序规范性。

①2016年6月15日，宝鸡市教育局以《关于陈家村等三所小学合并建设选址意见的复函》（宝市教函〔2016〕95号），同意渭滨区将《宝鸡市城区中小学布点规划（2009-2020）》中的陈家村小学、姜城村小学、川陕路小学合并建设新的川陕路小学。2016年12月29日，宝鸡市国土资源局以《关于新建川陕路小学建设规划选址的意见》同意渭滨区新建川陕路小学规划选址，并请建设单位在项目立项后，严格按土地管理法律法规办理有关用地手续。2021年5月19日，宝鸡市行政审批服务局核发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第6103022021000011号），明确项目名称、项目代码、建设单位名称、项目建设依据、项目拟选位置、拟用地面积、拟建设规模等内容。

②2016年9月18日，宝鸡市环境保护局渭滨分局对《宝鸡市渭滨区陈家村等三所小学合并建设项目环境影响登记表》进行审查，认定该项目“基本符合环保要求，同意进行环境影响评价审批登记”。

③由于连霍高速宝鸡过境段的建设必须经过原川陕路小学，导致该校无法在原址使用，宝鸡市渭滨区教育体育局以《关于川陕路小学迁建项目建议书的函》（宝渭教体函〔2017〕49号）向宝鸡市渭滨区发展和改革局提交项目建议书。2017年4月25日，宝鸡市渭滨区发展和改革局以《关于川陕路小学迁建项目建议书的批复》（宝渭发改发〔2017〕87号）进行批复，同意川陕路小学迁建项目。明确了建设单位、建设主要内容和建设规模、建设地址、项目总投资及资金来源、建设期限。

④2017年10月24日，《社会稳定风险评估备案登记表》经川陕路小学及区维稳部门评估审签，评估结论为“准予实施”。

⑤2018年1月11日，将川陕路小学总平面图进行公示。

⑥2018年1月24日，川陕路小学填报《建设项目环境影响登记表》，且该项目环境影响登记表已完成备案，备案号为：201861030200000010。

⑦2018年9月30日，宝鸡市渭滨区发展和改革局以《关于川陕路小学迁建项目可行性研究报告的批复》（宝渭发改发〔2018〕206号）进行批复。明确了建设单位、建设规模及主要

建设内容、项目总投资和资金来源、建设地址、建设年限、招标实施方案，附《川陕路小学迁建项目招标事项核准意见表》，核准采用委托招标的形式对勘察、设计、建筑工程、安装工程、监理、主要设备、重要材料及其他采用公开招标的方式。

综上所述，评价认为该项目立项程序规范，该指标总分3分，得3分。

2.绩效目标。

(1) 绩效目标合理性。

本项目绩效目标表如表1-2、1-3、1-4、1-5、1-6所示，该项目绩效目标为“支持消除城镇学校现有大班额，促进教育质量提升”，契合项目立项背景、与项目建设内容相匹配，体现了项目建设宗旨，绩效目标表整体填报格式规范，但存在指标含义理解不清晰，绩效指标填报混淆的问题，将时效指标设定为“预算执行率”，指标值为“ $\geq 95\%$ ”，绩效目标合理性不足。该指标总分3分，扣0.75分，得2.25分。

(2) 绩效指标明确性。

本项目绩效指标分解不足，数量指标设置为“涉及学校”，指标值为“1所”，未体现川陕路小学迁建项目建筑面积、班级数量、部室面积等指标，绩效指标明确性不足。该指标总分3分，扣1分，得2分。

3.资金投入。

预算编制科学性。

宝鸡市渭滨区发展和改革局《关于川陕路小学迁建项目可行性研究报告的批复》（宝渭发改发〔2018〕206号）文件明确本项目总投资为17000万元。但川陕路小学未针对本项目工作任务及计划编制2022年度预算并进行论证，后续导致支出进度较慢，2022年支出2424.89万元，占下达资金金额的57.89%，当年财政资金闲置1764.11万元。该指标总分4分，不得分。

（二）项目过程情况

1.资金管理。

（1）资金到位率。

川陕路小学迁建资金共下达4189万元。宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育局《关于下达2022年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通知》（宝渭财办教发〔2022〕25号）下达689万元；宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育局《关于下达2022年农村税费改革义务教育转移支付资金预算的通知》（宝渭财办教发〔2022〕40号）下达100万元；宝鸡市渭滨区财政局《关于下达2022年第二批新增政府债券资金的通知》（宝渭财办教发〔2022〕41号）下达1100万元；宝鸡市渭滨区财政局《关于下达2022年新增地方政府一般债券资金的通知》（宝渭财办债发〔2022〕23号）下达2000万元；宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育局《关

于下达2022年薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通知》

（宝渭财办教发〔2022〕99号）下达300万元，资金全部到位。该指标总分2分，得分2分。

（2）预算执行率。

该项目实际到位资金4189万元，2022年支出2424.89万元，预算执行率为57.89%。该指标总分2分，扣0.84分，得1.16分。

（3）资金使用合规性。

通过查看川陕路小学迁建项目资金支付凭证，资金未用于改变、置换债务以及可完全商业化运作的产业项目，未用于楼堂馆所和形象工程、政绩工程建设，未用于对个人工资发放、单位工作经费、发放养老金的支出、支付利息，未用于企业注册资本金、补贴及偿债、企业经营性项目。依据评分标准，该指标总分6分，得分6分。

2.组织实施。

（1）管理制度健全性。

在业务管理方面，川陕路小学制定有《川陕路小学迁建项目资金管理办法》（宝渭川小字〔2018〕11号），以加强对川陕路小学迁建项目资金管理；有《川陕路小学校建工程项目采购管理制度》加强对校建工程项目物资采购的管理和控制；有《川陕路小学工程项目建设财务管理制度》，包括总则、项目建设管理、项目建设成本核算及控制；有《川陕路小学工程项目合同管理制度》并成立校建工程项目合同管理小组以保障项

目工程合法权益，预防合同纠纷；有《渭滨区川陕路小学工程建设项目管理办法》以保证工程建设项目按计划顺利实施；有《川陕路小学重点专项资金管理办法》，包括重点专项资金的使用制度、监督管理制度、财务支出制度；有《渭滨区川陕路小学专项资金项目管理暂行办法》，包括总则、项目申报、项目论证与审批、项目管理与监督、项目验收与效益评价、奖惩问责等内容，并附《学校专项资金项目申报书》。项目管理实施时，同时遵照《中华人民共和国建筑法》等相关法律法规执行。

在日常管理方面，川陕路小学制定有《川陕路小学内控领导小组及工作方案》、《川陕路小学“三重一大”事项决策制度实施细则》、《川陕路小学财务内部监督与评价制度》、《川陕路小学单位负责人会计出纳职责》、《川陕路小学预算业务管理制度》、《川陕路小学固定资产管理制度》、《川陕路小学收入支出管理制度》等制度。综上所述，评价认为项目管理制度健全，该指标总分3分，得3分。

（2）制度执行有效性。

根据《中华人民共和国建筑法》第二章第一节建筑许可“建筑工程开工前，建设单位应当按照国家有关规定向工程所在地县级以上人民政府建设行政主管部门申请领取施工许可证”，截至评价日，川陕路小学迁建项目未取得施工许可证，

已施工791天。评价认为项目制度执行有效性不足，该指标总分5分，扣2分，得3分。

（3）运行监控和自评有效性。

①2022年8月31日，对宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育体育局《关于下达2022年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通知》（宝渭财办教发〔2022〕25号）下达的689万元，宝鸡市渭滨区财政局《关于下达2022年第二批新增政府债券资金的通知》（宝渭财办教发〔2022〕41号）下达的1100万元，宝鸡市渭滨区财政局《关于下达2022年新增地方政府一般债券资金的通知》（宝渭财办债发〔2022〕23号）

下达的2000万元，共计3789万元进行了事中绩效运行监控。

未对宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育体育局《关于下达2022年农村税费改革义务教育转移支付资金预算的通知》（宝渭财办教发〔2022〕40号）下达的100万元及宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育体育局《关于下达2022年薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通知》（宝渭财办教发〔2022〕99号）下达300万元，共计400万元进行绩效运行监控。

②2023年4月10日，对宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育体育局《关于下达2022年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通知》（宝渭财办教发〔2022〕25号）下达的689万元，宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育体育局《关于下达2022年薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通

知》（宝渭财办教发〔2022〕99号）下达的300万元，共计989万元进行了绩效自评。未对宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育体育局《关于下达2022年农村税费改革义务教育转移支付资金预算的通知》（宝渭财办教发〔2022〕40号）下达的100万元、宝鸡市渭滨区财政局《关于下达2022年第二批新增政府债券资金的通知》（宝渭财办教发〔2022〕41号）下达的1100万元、宝鸡市渭滨区财政局《关于下达2022年新增地方政府一般债券资金的通知》（宝渭财办债发〔2022〕23号）下达的2000万元，共计3200万元进行绩效自评。综上所述，该指标总分4分，扣1分，得3分。

（4）项目质量可控性。

2018年6月10日，宝鸡市渭滨区人民政府办公室以《关于成立渭滨区川陕路小学项目建设领导小组的通知》（宝渭政办函〔2018〕47号）成立本项目领导小组。领导小组下设办公室，负责制定川陕路小学项目建设的总体规划和年度计划，协调实施项目的规划、设计、评审、监理等工作；负责川陕路小学项目建设的组织协调，与相关单位签订拆迁安置、工程建设等协议；认真落实项目建设有关政策法规，严格按照相关程序组织实施项目建设各项工作。

2018年6月19日，宝鸡市渭滨区教育体育局以《关于成立渭滨区川陕路小学建设工作小组的通知》（宝渭教体发〔2018〕126号），2018年6月4日经宝鸡市渭滨区教育体育局局务会

议研究，成立本项目建设工作小组及监察小组，明确了工作小组和监察小组的成员名单和职责，加强对川陕路小学建设项目工作的组织领导。

2019年4月16日，宝鸡市渭滨区人民政府办公室以《关于调整渭滨区川陕路小学项目建设领导小组组成人员的通知》（宝渭政办函〔2019〕11号）调整领导小组组成人员。明确领导小组负责川陕路小学项目建设工作的决策、调度和重大问题的协调、督导。领导小组下设办公室，办公室的主要职责为认真贯彻落实项目建设有关政策法规，按照学校建设的各项标准要求，负责制定川陕路小学项目建设的总体规划和年度计划，研究确定阶段性重点任务；负责川陕路小学项目建设整体协调，与相关单位签订拆迁安置、工程建设等协议以及相关的经济合同；负责川陕路小学项目建设的组织实施，做好立项、可研、勘察、设计、招标、施工、监理等各项工作。

2020年5月8日，宝鸡市渭滨区川陕路小学《关于迁建办工作人员职责分工的决定》（宝渭川小发〔2020〕7号）明确迁建办所有人员工作职责。且本项目由信远建设咨询集团有限公司进行监理。综上所述，评价认为该项目质量可控，该指标总分3分，得3分。

（三）项目产出情况

1. 产出数量。

实际产出数量。

川陕路小学迁建项目建设工程中6#楼消防安防施工及内部装饰未结束；少队部和第一二会议室配备建设工程清单中少队部“复合木地板”项未做，第二会议室“LED屏”未做，其他项均按清单量完成，具体项目完工情况见下表。该指标总分10分，扣减1.11分，得8.89分。

表4-1川陕路小学迁建项目完工情况统计

序号	项目名称	供应商	项目内容	完工情况
1	川陕路小学迁建项目建设工程	西部华旗建设集团有限公司	总建筑面积24000平方米，新建四栋5层框架结构、一栋6层框架结构楼、一栋地上2层地下1层钢结构框架剪力墙楼及其附属设施，总图工程（除操场和看台）	未完工 工程进度：2021年1月23日，渭滨区1月份重点项目开工仪式在川陕路小学迁建项目工地举行，2021年3月1日西部华旗建设集团有限公司建筑工程有限公司进场建设，12月底完成主体封顶，2022年8月完成安装工程及一期建配采购，6#楼消防安防施工及内部装饰未结束。
2	校园整修工程	陕西基兴建设工程有限公司	总建筑面积约10000平方米，破除操场原混凝土面层、开挖倒运余土，新做3:7灰土垫层、水稳层、沥青层；新做混凝土排水沟约380多米，升旗台、跳远沙坑，详见图纸和招标文件和清单等	已完工
3	川陕路小学科学实验室、数学科学教学仪器建设	陕西睿萱文化艺术有限公司	川陕路小学科学实验室、数学科学教学仪器建设	已完工

序号	项目名称	供应商	项目内容	完工情况
4	川陕路小学智慧教室建设项目供货	陕西众诚铭创项目建设有限公司	智慧黑板（含软件）38套、视频展台38套、智能笔38套、扩音系统（音箱）76套、扩音系统（麦克风）38套、云班牌（含软件）38套。	已完工
5	体育器材和体质测试室校医室建设	宝鸡天鸿教科文化设备有限公司	体育器材和体质测试室校医室	已完工
6	校园网络软硬件系统建配和千兆校园网中心机房建设	陕西朗恒科技有限公司	校园网络软硬件系统建配和千兆校园网中心机房建设	已完工
7	消防和安防系统建设	西安钻豹电子商务有限公司	川陕路小学消防和安防系统建设项目	已完工
8	学生课桌椅采购	陕西亨利事业有限公司	课桌椅700套	已完工
9	室外运动场工程	陕西荣冠建筑安装工程有限公司	室外运动场建设，包括施工图纸、工程量清单及招标文件所包含的全部内容	已完工
10	美术音乐舞蹈室建设	陕西富晶智尚数码科技有限公司	音乐教室、数字化音乐教室配置、舞蹈教室配置、男女更衣室配置、美术绘画教室配置、美术素描教室配置1间。	已完工
11	彩色LED显示屏采购	陕西卓安建筑装饰工程有限公司	川陕路小学彩色LED显示屏采购项目1项	已完工
12	图书和图书室阅览室建设	陕西富卓硕天电子	图书和图书室阅览室建设	已完工

序号	项目名称	供应商	项目内容	完工情况
		信息科技有限公司		
13	校园广播系统建设	宝鸡恒盛电子有限责任公司	川陕路小学校园广播系统建设项目1项	已完工
14	学生微机室建设	中国电信股份有限公司宝鸡分公司	学生微机室建设	已完工
15	科技和劳技教室智慧书法教室建设	陕西迅控电子科技有限公司	科技和劳技教室智慧书法教室建设	已完工
16	少先队部和第一二会议室配备	陕西华宸伟业建筑装饰工程有限公司	少先队部和第一二会议室配备建设	工程清单中少先队部“复合木地板”项未做，第二会议室“LED屏”未做，其他项均按清单量完成。
17	心理咨询室建设	陕西明朗心理咨询有限公司	接待室、咨询室装修及设备采购	已完工
18	教师办公电脑采购	陕西新达科技有限公司	川陕路小学办公电脑采购	已完工

2. 产出质量。

实际产出质量。

川陕路小学迁建项目建设工程暂未验收，少先队部和第一二会议室配备建设验收发现工程清单中少先队部“复合木地板”项、第二会议室“LED屏”未做，其他项均验收合格，具体项目验收情况见下表。通过现场调研3号教学楼、综合楼及运动场，建设项目外观观感良好。该指标总分10分，扣减1.11分，得8.89分。

表4-2川陕路小学迁建项目验收情况统计

序号	项目名称	供应商	项目内容	验收结论
1	川陕路小学迁建项目建设工程	西部华旗建设集团有限公司	总建筑面积24000平方米，新建四栋5层框架结构、一栋6层框架结构楼、一栋地上2层地下1层钢结构框架剪力墙楼及其附属设施，总图工程（除操场和看台）	暂未验收
2	川陕路小学校园整修工程	陕西基兴建设工程有限公司	总建筑面积约10000平方米，破除操场原混凝土面层、开挖倒运余土，新做3:7灰土垫层、水稳层、沥青层；新做混凝土排水沟约380多米，升旗台、跳远沙坑，详见图纸和投标文件和清单等	符合设计和验收规范的要求，质量合格，同意验收
3	川陕路小学科学实验室、数学科学教学仪器建设	陕西睿萱文化艺术有限公司	川陕路小学科学实验室、数学科学教学仪器建设	同意验收，合格
4	川陕路小学智慧教室建设	陕西众诚铭创项目建设有限公司	智慧黑板（含软件）38套、视频展台38套、智能笔38套、扩音系统（音箱）76套、扩音系统（麦克风）38套、云班牌（含软件）38套。	同意验收，合格
5	川陕路小学体育器材和体质测试室校医室建设	宝鸡天鸿教科文设备有限公司	体育器材和体质测试室校医室	同意验收，合格
6	川陕路小学校园网络软硬件系统建配和千兆校园网中心机房建设	陕西朗恒科技有限公司	校园网络软硬件系统建配和千兆校园网中心机房建设	同意验收，合格

序号	项目名称	供应商	项目内容	验收结论
7	川陕路小学消防和安防系统建设	西安钻豹电子商务有限公司	川陕路小学消防和安防系统建设项目	同意验收，首次付款支付合同价的90%
8	川陕路小学学生课桌椅采购	陕西亨利事业有限公司	课桌椅700套	同意验收，合格
9	川陕路小学室外运动场工程	陕西荣冠建筑安装工程有限公司	室外运动场建设，包括施工图纸、工程量清单及招标文件所包含的全部内容	经核查，完成招标和合同约定施工内容。同意验收。验收合格。
10	川陕路小学美术、音乐、舞蹈室建设	陕西富晶智尚数码科技有限公司	音乐教室、数字化音乐教室配置、舞蹈教室配置、男女更衣室配置、美术绘画教室配置、美术素描教室配置1间。	同意验收，合格
11	彩色LED显示屏采购	陕西卓安建筑装饰工程有限公司	川陕路小学彩色LED显示屏采购1项	同意验收，合格
12	图书和图书室阅览室建设	陕西富卓硕天电子科技有限公司	图书和图书室阅览室建设	同意验收，合格
13	校园广播系统建设	宝鸡恒盛电子有限责任公司	川陕路小学校园广播系统建设项目1项	同意验收，合格
14	学生微机室建设	中国电信股份有限公司宝鸡分公司	学生微机室建设	同意验收，合格
15	科技和劳技教室智慧书法教室建设	陕西迅控电子科技有限公司	科技和劳技教室智慧书法教室建设	同意验收，合格

序号	项目名称	供应商	项目内容	验收结论
16	少先队部和第一二会议室配备	陕西华宸伟业建筑装饰工程有限公司	少先队部和第一二会议室配备建设	付款时扣除木地板5273.1元，扣除LED40570.42元，合计扣除费用按投标文件报价计算，同意验收
17	心理咨询室建设	陕西明朗心理咨询有限公司	接待室、咨询室装修及设备采购	同意验收，合格
18	教师办公电脑采购	陕西新达科技有限公司	川陕路小学办公电脑采购	同意验收，合格

3. 产出时效。

实际产出时效。

川陕路小学迁建项目建设工程总工期为480天，按照实际开工日期2021年3月1日计算，项目计划工期为2021年3月1日至2022年6月24日，实际至今尚未完工，产出不及时；其余项目均及时进行验收，具体项目产出时效情况见下表。该指标总分10分，扣减0.56分，得9.44分。

表4-3川陕路小学迁建项目产出时效情况统计

序号	项目名称	计划工期	实际工期
1	川陕路小学迁建项目建设工程	总日历天数480天 (实际开工日期为2021年3月1日，按工期480天计算，计划工期为2021年3月1日-2022年6月24日)	2021年3月1日至今尚未完工

序号	项目名称	计划工期	实际工期
2	校园整修工程	总日历天数50天（计划开工日期2022年7月12日，计划竣工日期2022年8月30日）	2022年9月21日 （验收日期）
3	川陕路小学科学实验室、数学科学教学仪器建设	总日历天数20天	2022年9月23日 （验收日期）
4	川陕路小学智慧教室建设项目供货	总日历天数18天	2022年9月23日 （验收日期）
5	体育器材和体质测试室校医室建设	总日历天数20天（计划开竣工日期：2022年8月22日至2022年9月12日）	2022年9月23日 （验收日期）
6	校园网络软硬件系统建配和千兆校园网中心机房建设	总日历天数20天（计划开工日期2022年8月7日，计划竣工日期2022年8月27日）	2022年9月23日 （验收日期）
7	消防和安防系统建设	总日历天数15天	2022年9月23日 （验收日期）
8	学生课桌椅采购	总日历天数20天	2022年9月23日 （验收日期）
9	室外运动场工程	总日历天数50天（计划开工日期2022年8月30日，计划竣工日期2022年10月19日）	2022年11月17日 （验收日期）
10	美术音乐舞蹈室建设	-	2022年9月23日 （验收日期）
11	彩色LED显示屏采购	总日历天数20天	2022年9月23日 （验收日期）
12	图书和图书室阅览室建设	总日历天数30天（计划开工日期2022年8月1日，计划竣工日期2022年8月31日）	2022年9月23日 （验收日期）
13	校园广播系统建设	总日历天数20天	2022年9月23日 （验收日期）
14	学生微机室建设	总日历天数19天	2022年9月23日 （验收日期）
15	科技和劳技教室智慧书法教室建设	总日历天数30天（计划开工日期2022年8月7日，计划竣工日期2022年9月6日）	2022年9月23日 （验收日期）
16	少先队部和第一二会议室配备	总日历天数20天	2022年9月23日 （验收日期）

序号	项目名称	计划工期	实际工期
17	心理咨询室建设	总日历天数18天（计划开工日期2022年8月7日，计划竣工日期2022年8月25日）	2022年9月23日 （验收日期）
18	教师办公电脑采购	总日历天数15天（计划开工日期2022年7月26日，计划竣工日期2022年8月10日）	2022年9月23日 （验收日期）

4. 产出成本。

成本控制措施有效性。

川陕路小学迁建项目通过采用公开招标、竞争性磋商、竞争性谈判、询价等方式进行项目采购，节省了项目成本，评价组认为成本控制措施有效。该指标总分5分，得5分。

表4-4川陕路小学迁建项目产出时效情况统计

序号	项目名称	采购方式	采购预算金额（万元）	合同金额（万元）
1	川陕路小学迁建建设工程	公开招标	11000	8908.43229
2	校园整修工程	竞争性磋商	387.5	386.89293
3	川陕路小学科学实验室、数学科学教学仪器建设	竞争性磋商	110.4	107.8
4	川陕路小学智慧教室建设项目供货	竞争性磋商	152	150.67
5	体育器材和体质测试室校医室建设	竞争性磋商	36	34.958
6	校园网络软硬件系统建配和千兆校园网中心机房建设	竞争性磋商	150	139
7	消防和安防系统建设	竞争性磋商	125	123.4
8	学生课桌椅采购	竞争性谈判	85	29.05
9	室外运动场工程	竞争性磋商	314.86	312.8
10	美术音乐舞蹈室建设	竞争性磋商	156	153.9
11	彩色LED显示屏采购	竞争性谈判	90.45	48.3
12	图书和图书室阅览室建设	竞争性磋商	90	88.6
13	校园广播系统建设	竞争性磋商	90	79.68
14	学生微机室建设	竞争性磋商	55.896	55.59

序号	项目名称	采购方式	采购预算金额（万元）	合同金额（万元）
15	科技和劳技教室智慧书法教室建设	竞争性磋商	108.45	105
16	少先队部和第一二会议室配备	竞争性磋商	67.5	64.9
17	心理咨询室建设	竞争性磋商	80	79.711
18	教师办公电脑采购	限额以下采购	27	27
合计			13126.056	10895.6842

（四）项目效益情况

1. 社会效益。

（1）优化资源配置，提高基础教育保障。

①生均教学及辅助用房面积。

根据教育部《县域义务教育优质均衡发展督导评估办法》规定，县域义务教育优质均衡发展督导评估认定的对象是县（含不设区的市、市辖区和国家划定的其他县级行政区划单位，以下统称县），小学达到4.5平方米以上。川陕路小学学生共计522人，小学教室、实验室、综合楼、安全体验馆和阶梯教室综合楼等合计面积23910.31平方米，生均教学及辅助用房面积为45.81平方米，达标。

②生均体育运动场馆面积。

根据教育部《县域义务教育优质均衡发展督导评估办法》规定，小学达到7.5平方米以上。川陕路小学学生共计522人，小学用体育运动场馆面积9530平方米，生均体育运动场馆面积为18.26平方米，达标。

③生均教学仪器设备值。

根据教育部《县域义务教育优质均衡发展督导评估办法》规定，小学达到2000元以上。川陕路小学学生共计522人，小学用教学仪器设备值为338万元，生均教学仪器设备值为6475.10元，达标。

④每百名学生拥有网络多媒体教室数。

根据教育部《县域义务教育优质均衡发展督导评估办法》规定，小学达到2.3间以上。川陕路小学学生共计522人，小学用网络多媒体教室为43间，每百名学生拥有网络多媒体教室数为8.24间，达标。

⑤音乐、美术教室数量与面积。

根据教育部《县域义务教育优质均衡发展督导评估办法》规定，所有小学每12个班级配备音乐、美术专用教室1间以上；其中，每间音乐专用教室面积不小于96平方米，每间美术专用教室面积不小于90平方米。川陕路小学共有15个班级，音乐教室2间，单间面积 ≥ 96 平方米的有2间，达标；美术教室2间，单间面积 ≥ 90 平方米的有2间，达标。综上所述，该指标总分8.5分，得8.5分。

（2）缓解义务教育学位紧张问题。

根据教育部《县域义务教育优质均衡发展督导评估办法》规定，小学所有班级学生数分别不超过45人。川陕路小学现开设小学班级15个班，招收小学学生522人，每个小学班级学生数均不超过35人，达标。此外，川陕路小学规划36个教学班、

学位1800个，除现有在校学生522名外，剩余1278个学位，剩余学位可有效解决城区其他小学“大校额”、“大班额”问题。综上所述，该指标总分8.5分，得8.5分。

2. 满意度。

服务对象满意度。

川陕路小学迁建项目针对学生家长收集满意度调查问卷58份，对选址布局、规划设计、基础设施建设、校园道路等进行调查，综合满意度91.58%。收到多条建议：1. 建议尽快完成校内绿化景观设施，以免影响孩子们上课和课间活动；2. 希望能尽快对未启用的区域建设完备，投入使用；3. 斑马线路口安装红绿灯，或者礼让行人抓拍，斑马线存在安全隐患等。该指标总分8分，扣减0.5分，得7.5分。

五、主要经验及做法

（一）强化管理，明确分工

成立项目建设领导小组，明确领导小组负责川陕路小学项目建设工作的决策、调度和重大问题的协调、督导。领导小组下设办公室，负责制定川陕路小学项目建设的总体规划和组织协调。成立建设工作小组及监察小组，明确了工作小组和监察小组的成员名单和职责，加强对川陕路小学建设项目工作的组织领导。

（二）以宣传推广展现项目良好面貌

该项目在建设过程中，在宝鸡新闻网、宝鸡日报、渭滨区教育局体育局公众号、西部之声等媒体平台宣传项目建设进展及预期效益，新校建成后，将解决原校场地小、基础条件差、办学标准不达标等问题，缓解清姜路、川陕路地区城区义务教育学校办学压力，优化义务教育学校布局，增加优质教育资源供给，满足人民群众教育需求，促进渭滨区教育高质量发展。

六、存在问题及原因分析

（一）预算绩效管理要求未落实到位

本项目在预算绩效管理中存在以下问题：一是绩效目标表中指标分解不足，数量指标设置为“涉及学校”，指标值为“1所”，未能体现川陕路小学迁建项目建筑面积、班级数量、部室面积等指标；二是绩效目标表中指标含义理解不清晰，绩效指标填报混淆，将时效指标设定为“预算执行率”，指标值为“ $\geq 95\%$ ”；三是未对宝渭财办教发〔2022〕40号下达的100万元及宝渭财办教发〔2022〕99号下达300万元，共计400万元进行绩效运行监控；四是未对宝渭财办教发〔2022〕40号下达的100万元、宝渭财办教发〔2022〕41号下达的1100万元、宝渭财办债发〔2022〕23号下达的2000万元，共计3200万元进行绩效自评。

（二）缺乏预算编制科学性

川陕路小学未针对本项目工作任务及计划编制2022年度预算并进行论证，后续导致支出进度较慢，2022年支出2424.89

万元，占资金下达金额的57.89%，当年财政资金闲置1764.11万元。

（三）项目未取得施工许可

根据《中华人民共和国建筑法》第二章第一节建筑许可“建筑工程开工前，建设单位应当按照国家有关规定向工程所在地县级以上人民政府建设行政主管部门申请领取施工许可证”，截至评价日，川陕路小学迁建项目未取得施工许可证，已施工791天。

七、有关建议

（一）落实预算绩效管理工作要求，强化预算绩效管理

建议对绩效目标编报人员进行培训，结合实际工作中遇到的问题进行系统性、理论性、实操性的讲解，解答绩效目标编报工作盲区，提升业务人员工作技能，提高专业业务水平。在绩效监控与自评方面，建议开展绩效运行监控和绩效自评工作，及时纠正绩效目标执行偏差，对绩效监控及自评中存在的问题进行整改落实，不断提高财政资金使用效益。

（二）提高预算编制科学性

建议根据项目年度工作任务和计划，结合市场信息，做好预算额度测算及论证，提高预算编制科学性。

（三）加强施工管理，严格遵守相关规定

根据《中华人民共和国建筑法》第六十四条“未取得施工许可证或者开工报告未经批准擅自施工的，责令改正，对不符

合开工条件的责令停止施工，可以处以罚款”，建议相关部门对本项目未取得施工许可证或者开工报告未经批准擅自施工的行为按照规定进行处理。

八、其他需要说明的事项

无。

附件：1. 绩效评价指标打分表

2. 项目现场

附件1绩效评价指标打分表

川陕路小学迁建项目绩效评价指标打分表

级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项符合法律法规、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. 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（0.4分）	2	2	
				2. 项目立项符合行业发展规划和政策要求；（0.4分）			
				3. 项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（0.4分）			
				4. 项目符合公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；（0.4分）			
				5. 项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。（0.4分）			
	立项程序规范性	立项程序规范性	项目申请、设立过程符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	1. 项目按照规定的程序申请设立；（1分）	3	3	
				2. 审批文件、材料符合相关要求；（1分）			
				3. 事前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分）			
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标依据充分，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）	3	2.25	存在指标含义理解不清晰，绩效指标填报混淆，将时效指标设定为“预算执行率”，指标值为“≥95%”。
				1. 项目有绩效目标；（0.75分）			
				2. 项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；（0.75分）			
				3. 项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；（0.75分）			
				4. 与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（0.75分）			

级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因
	绩效指标明确性	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、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. 将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分）	3	2	绩效指标分解不足，数量指标设置为“涉及学校”，指标值为“1所”，未通过清晰、可衡量的指标值体现川陕路小学迁建项目建筑面积、班级数量、部室面积等工作任务。
				2. 通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分）			
				3. 与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）			
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，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；（1分）	4	0	川陕路小学未针对本项目工作任务及计划编制2022年度预算并进行论证，后续导致支出进度较慢，2022年支出2424.89万元，占资金下达金额的57.89%，当年财政资金闲置1764.11万元。
				2. 预算内容与项目内容匹配；（1分）			
				3. 预算额度测算依据充分，按照标准编制；（1分）			
				4. 预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。（1分）			
	过程	资金管理	资金到位率	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=（实际到位资金/预算资金）×100%。	2	2
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。							
指标得分=资金到位率*2分，此项最高得分2分。							
资金管理		预算执行率	项目预算资金按照计划执行，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%。	2	1.16	该项目实际到位资金4189万元，2022年支出2424.89万元，预算执行率为57.89%。
				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。			
				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。			
				指标得分=预算执行率*2分，此项最高得分2分。			
资金管理		资金使用合规性	项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，	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；（1.5分）	6	6	

级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因
			用以反映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；（1.5分）			
				3. 符合项目预算批复或合同规定的用途；（1.5分）			
				4. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1.5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；（1.5分）	3	3	
				2. 财务和业务管理制度合法、合规、完整。（1.5分）			
		制度执行有效性	项目实施符合相关管理规定，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相关管理规定；（1分）	5	3	根据《中华人民共和国建筑法》第二章第一节建筑许可“建筑工程开工前，建设单位应当按照国家有关规定向工程所在地县级以上人民政府建设行政主管部门申请领取施工许可证”，截至评价日，川陕路小学迁建项目未取得施工许可证，已施工791天。
				2. 项目调整手续完备；（1分）			
				3. 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；（2分）			
				4. 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。（1分）			
		运行监控和自评有效性	项目主管单位按照绩效运行监控和绩效自评管理要求开展相关工作。	1. 项目主管单位开展绩效运行监控工作，按时完整报送资料；（2分）	4	3	未对宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育局体育局《关于下达2022年农村税费改革义务教育转移支付资金预算的通知》（宝渭财办教发〔2022〕40号）下达的100万元及宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育局体育局《关于下达2022年薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通知》（宝渭财办教发〔2022〕99号）下达300万元，共计400万元进行绩效运行监控。 未对宝鸡市渭滨区财政局宝鸡市渭滨区教育局体育局《关于下达2022年农村税费改革义务教育转移支付资金预算的通知》（宝渭财办教发〔2022〕40号）下达的100万元、宝鸡市渭滨区财政局《关于下达2022年第二批新增政府债券资金的通知》（宝渭
				2. 项目主管单位开展绩效自评管理工作，按时完整报送资料。（2分）			

级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因
							财办教发〔2022〕41号）下达的1100万元、宝鸡市渭滨区财政局《关于下达2022年新增地方政府一般债券资金的通知》（宝渭财办债发〔2022〕23号）下达的2000万元，共计3200万元进行绩效自评。
		项目质量可控性	项目实施单位为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	1. 已制定或具有相应的项目质量要求或标准；（1.5分） 2. 采取或制定了相应的项目质量检测、验收等必需的控制措施或手段。（1.5分）	3	3	
项目产出	产出数量	实际产出数量	项目实施的实际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%。	10	8.89	川陕路小学迁建项目建设工程中6#楼消防安防施工未结束；少队部和第一二会议室配备建设工程清单中少队部“复合木地板”项未做，第二会议室“LED屏”未做，其他项均按清单量完成。
				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提供的服务数量。			
				计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。			
				得分=完成率*分值			
	产出质量	实际产出质量	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，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%。	10	8.89	川陕路小学迁建项目建设工程暂未验收，少队部和第一二会议室配备建设验收发现工程清单中少队部“复合木地板”项、第二会议室“LED屏”未做，其他项均验收合格。
				质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。			
				得分=达标率*分值			
	产出时效	实际产出时效	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。	10	9.44	川陕路小学迁建项目建设工程总工期为480天，按照实际开工日期2021年3月1日计算，项目计划工期为2021年3月1日至

级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	赋分	得分	扣分原因
				得分=完成及时率*分值			2022年6月24日，实际至今尚未完工，产出不及时。
	产出成本	成本控制措施有效性	用以反映和考核项目的成本节约程度。	评价要点： 1. 是否具有成本控制措施；（2.5分） ②成本控制措施是否落实到位。（2.5分）	5	5	
项目效益	社会效益	资源配置、基础保障程度	反映项目建设的各类用房、配备的设施设备对教育教学的保障程度。	评价要点： 根据项目实现效益效果评价得分，根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照三档分值100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。	8.5	8.5	
		缓解义务教育学位紧张问题	反映项目对于缓解渭滨区义务教育学位紧张问题的作用。		8.5	8.5	
	满意度	服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。根据满意率与调查问卷发现问题酌情计分。	8	7.5	川陕路小学迁建项目收集满意度调查问卷58份，对选址布局、规划设计、基础设施建设、校园道路等进行调查，综合满意度91.58%。收到多条建议：1.建议尽快完成校内绿化景观设施，以免影响孩子们上课和课间活动；2.希望能尽快对未启用的区域建设完备，投入使用；3.斑马线路口安装红绿灯，或者礼让行人抓拍。斑马线存在安全隐患等。
合计					100	87.13	

附件2项目现场

川陕路小学迁建项目现场照片



图1川陕路小学校门



图2川陕路小学实验楼及教学楼



图3川陕路小学运动场