

2023 年度广州市南沙区教育局重点项目 绩效评价报告

一、评价项目概述

（一）项目背景资料

“增加基础教育公办学位供给，保障适龄儿童入学需求”项目为 2023 年南沙区十大民生实事之一，主要目的是支持公办幼儿园及中小学校发展，加快公办幼儿园及中小小学建设，增加公办学位供给，保障适龄儿童的入学需求。

项目实施目的是大力发展南沙区公办幼儿园和中小学校，加快公办幼儿园和中小小学建设，增加公办学位供给；创新幼儿园举办方式，引进优质教育资源，提高教学质量。2023 年项目资金主要用于新建校（园区）设备采购、新办中小学校、幼儿园设备购置和开办过程中的其他费用，及 2022 年设备采购和后勤服务等各类合同尾款。

（二）项目资金细化分配情况

2023 年本项目共下达预算 27,767,535.46 元，其中区属幼儿园中小小学开办经费项目 13,767,535.46 元，公办幼儿园财政补助和奖励经费-转移镇街项目 14,000,000.00 元。实际支出 27,765,781.70 元，资金支出率为 99.99%。

（三）项目政策依据

本项目为落实《中共中央国务院关于学前教育深化改革

规范发展的若干意见》《“十四五”学前教育发展提升行动计划》《广州市人民代表大会常务委员会关于促进我市学前教育普惠优质健康发展的决定》（穗常〔2018〕40号）及《广州市人民政府办公厅关于印发广州市促进学前教育普惠健康发展行动方案的通知》（穗府办〔2019〕7号）《广州市南沙区完善公办幼儿园多元办园模式的实施方案（试行）》的要求，符合区教育局负责学前教育、基础教育（含特殊教育）、职业教育、成人教育事业与发展的统筹管理工作；指导学校开展教育教学改革和办学体制、学校内部管理体制改革；负责本区教育招生考试工作等职能。

二、项目绩效目标和绩效指标设定情况

2023年区教育局“增加基础教育公办学位供给，保障适龄儿童入学需求”项目共有2个子项目，分别为公办幼儿园财政补助和奖励经费—转移镇街项目和区属幼儿园中小学开办经费项目。各项目所设置年度绩效目标及绩效指标如下：

公办幼儿园财政补助和奖励经费—转移镇街项目全区总体绩效目标：及时拨付公办幼儿园设施设备及信息化经费，保障公办幼儿园能按进度进行建设，确保公办幼儿园能够及时开办，幼儿园能够正常运转。

区属幼儿园中小学开办经费项目总体目标：支持公办幼儿园及中小学校发展，加快公办幼儿园及中小学校建设，增加公办学位供给，确保各学校和幼儿园能正常开学。

三、绩效评价组织情况

（一）绩效评价目的

本次预期通过对“增加基础教育公办学位供给，保障适龄儿童入学需求”项目开展事后续效评价，达成以下三个主要目的：

1.挖掘项目决策存在的问题。通过梳理“增加基础教育公办学位供给，保障适龄儿童入学需求”项目的出台背景、政策文件依据、决策过程和项目目标，对项目决策程序的规范性、项目内容的完整性、项目目标的合理性进行分析，发现项目决策中存在的问题，对优化项目决策程序、调整完善项目内容和项目目标提出客观建议。

2.了解项目执行存在的问题。通过回顾“增加基础教育公办学位供给，保障适龄儿童入学需求”项目实施过程，对项目管理要素展开分析，就项目管理规范性和执行有效性进行判断，总结项目执行过程中的经验做法，发现在相关配套管理文件的制定、组织实施与资金管理中的问题和薄弱环节，有针对性地提出改进项目管理和资金管理的建议。

3.为项目改进提供参考建议。通过考察项目资金分配、使用的实际情况，反映预期项目绩效目标的实现程度，对财政资金分配的公平性和合理性，资金使用的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观分析，就项目实施是否总体有效或阶段性有效做出总体判断，从而为项目后续完善提供决策参考依据。

（二）绩效评价标准和评价方法

1.绩效评价标准

本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成概况进行比较。

（1）计划标准。以预先设定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准对项目成本和绩效指标开展综合评价。

（2）行业标准。参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准对项目成本开展成本分析。

（3）历史标准。参照部门历史数据制定的评价标准对项目成本和绩效指标开展综合评价。

（4）财政部门 and 预算部门确定或认可的其他标准。

2.绩效评价方法

针对“增加基础教育公办学位供给，保障适龄儿童入学需求”项目绩效评价工作，主要从项目安排、项目管理、项目产出、项目效益等四方面开展综合评价分析。在组建专业绩效评价小组的基础上，通过案卷研究法、主管单位自评、专家书面评价法和焦点座谈会法等多种方法来收集相关材料 and 开展具体评价。

附表 绩效评价方法汇总

研究方法	样本说明	操作说明
案卷研究法	-----	1.背景分析：将通过对网络新闻研究、期刊文献、政府政策、资金支出情况等内容对相关政策、各级资金支出、社会影响、资金支出绩效等情况进行梳理和研究； 2.标杆研究：将对比广州市其他区支持学校开办经费投入规模、管理机制以及相关政策的制定和执行情况，进行标杆研究。

主管部门绩效自评	南沙区教育局	根据区财政局要求，南沙区教育局开展项目自评工作，填写了项目绩效自评表和项目绩效自评报告，并对数据进行核查。
专家书面评价	公办幼儿园财政补助和奖励经费-转移镇街项目、区属幼儿园中小学开办经费项目	组织专家对南沙区教育局 2023 年度两个子项自评材料进行材料评审，依据评价指标进行打分和撰写评价意见。
焦点座谈会	南沙区教育局	根据材料评审的结果，设计座谈会提纲，对主管部门南沙区教育局采用座谈会形式进行问询。

（三）绩效评价实施过程

1.前期准备

专家团队组建：主要包括信息化专家、政府采购专家及财务专家。

项目单位联系：主要向单位了解资金管理、项目管理等情况，并告知单位后续配合事宜。

2.组织实施

组织专家召开座谈会，并进行现场调研。

3.分析评价

根据材料分析、焦点座谈会、现场调研，以及满意度问卷调查等情况进行综合分析。

4.撰写报告

根据焦点座谈会、综合评价等情况，形成评价报告初稿；其后征求项目单位意见；最后根据反馈意见完善项目绩效评价报告，进而形成终稿评价报告。

四、绩效评价指标分析情况

（一）项目安排指标

项目安排主要从绩效目标设置情况进行分析。总的来

说，区教育局按照相关文件要求设置了绩效目标，但是存在绩效目标设置不够规范、绩效指标设置不够全面等问题。项目安排指标权重 14 分，小计得分 10 分，得分率 71.43%。

附表 项目安排指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
绩效目标设置情况	绩效目标合理性	6	4.50	75.00%
	绩效指标规范性	2	1.50	75.00%
	绩效指标有效性	6	4.00	66.67%
合计		14	10.00	71.43%

(二) 项目管理指标

项目管理主要从财务管理和业务管理情况进行分析。总的来说，南沙区教育局资金支出率高，但是自评组织质量仍待提高。项目管理指标权重 26 分，小计得分 24.5 分，得分率 94.23%。

附表 项目管理指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
财务管理	财务管理情况	2	1.50	75.00%
	预算完成率	20	20.00	99.98%
业务管理	自评组织工作情况	4	3.00	75.00%
合计		26	24.50	94.23%

(三) 项目产出指标

项目产出主要从数量指标、质量指标、时效指标、成本指标等四方面进行分析。总的来说，南沙区教育局产出数量目标和质量目标完成较好，但是产出时效和成本控制一般。项目产出指标权重 40 分，小计得分 38 分，得分率 95.00%。

附表 项目产出指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
------	------	----	----	-----

数量指标	新建、改扩建公办幼儿园补助覆盖率	5	5.00	100.00%
	协助区属幼儿园中小学开办学校数量	5	5.00	100.00%
	采购设备到位率	5	5.00	100.00%
	采购设备使用率	5	4.50	90.00%
	物业管理服务完成率	3	3.00	100.00%
	安全管理服务完成率	3	3.00	100.00%
质量指标	货物类采购验收合格率	3	3.00	100.00%
	物业、安全管理服务质量达标率	3	3.00	100.00%
时效指标	项目完成及时性	3	2.50	83.33%
成本指标	成本控制措施有效性	5	4.00	80.00%
合计		40	38.00	95.00%

(四) 项目效益指标

项目效益主要从社会效益、经济效益、可持续影响、满意度等四方面进行分析。总的来说，项目预计带来较好的社会效益和经济效益。项目效益指标权重 20 分，小计得分 18 分，得分率 90.00%。

附表 项目效益指标得分情况

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率
社会效益	保障幼儿园中小学正常运转	5	5.00	100.00%
社会效益	满足学校开学当年学位供给	5	5.00	100.00%
可持续影响	运转模式机制长效化	5	4.00	80.00%
满意度	师生综合满意度	5	4.00	80.00%
合计		20	18.00	90.00%

五、项目综合评价等级和评价结论

(一) 项目综合评价得分及评价等级

依据评价指标体系及评分规则，通过基础数据采集、焦点座谈会等方式完成指标评分，广州市南沙区教育局 2023 年度“增加基础教育公办学位供给，保障适龄儿童入学需求”绩效评价最终得分 90.50 分，绩效评级为“优”。具体得分情

况如下：

附表 一级指标得分情况表

序号	一级指标	权重	得分	得分率
1	项目安排	14	10.00	71.43%
2	项目管理	26	24.50	94.23%
3	项目产出	40	38.00	95.00%
4	项目效益	20	18.00	90.00%
合计		100	90.50	90.50%

（二）项目综合评价结论

总体来看，广州市南沙区教育局 2023 年度民生实事项目“增加基础教育公办学位供给，保障适龄儿童入学需求”完成了新开办学校的设备购置、物业管理服务、安全管理服务相关工作，并支持镇属幼儿园进行设备购置、建筑智能化改造，保障了幼儿园中小学正常运转，但亦存在绩效目标设置不够完善、过程管理严谨性有待提升等问题。

六、主要经验做法、存在的问题和建议

（一）主要经验做法

通过本项目的实施，支持南沙区公办幼儿园和中小学开办，增加公办学位供给，为新开办区属中小学和幼儿园做好设施设备购置和后勤服务委托等工作，支持学校采购厨卫用具、教学仪器、教师办公用具、家具等，以及在学校筹备期间为学校购买物业管理服务和安全管理服务，确保各学校和幼儿园能够顺利开学。

（二）存在的问题

1.成本控制措施不足，部分设备使用效益不佳

一是部分资金属于事后补助，但对于资金使用的监管不够严谨，缺乏成本控制措施。对于前期预算金额缺乏审核。

部分园区通过委托第三方公司对建筑智能化建设项目方案及预算进行评审，但其余均未见建设方案及预算的评审报告，缺乏成本控制措施。

二是部分设备使用效益不佳。根据现场勘察发现，所购买的部分操作系统属于闲置状态，使用效益不佳。

2.绩效管理不足，绩效支撑材料有待完善

一是绩效目标设置不科学，绩效管理不足。首先，各子项目有设置相应的绩效目标，但项目所设置绩效目标未能覆盖资金支出的主要方向，未针对具体项目进行细化量化；其次，部分指标未明确指标值，绩效指标约束性不强，如“设备预设功能达标率 $\geq 90\%$ ”，指标值设置偏低，达标率应为100%；最后，项目效益指标设置较为宽泛，且量化不足，难以准确客观评价。

二是项目自评组织工作有待加强，绩效支撑材料有待完善。根据项目单位所提供的自评报告及佐证材料，项目单位能规定时间内提交自评材料，但自评报告及自评评分表未根据绩效指标的完成情况进行逐一分析，难以衡量绩效目标完成情况。

（三）相关建议

1.完善成本控制措施，提高设备使用效率

一是建议针对后补助项目加强前期的资金监管，加强成本控制，成立由专业人士组成的评审小组或委托专业的第三方机构负责审核项目的可行性、预算合理性等，严格审核预算，应加强前期论证，确保预算合理及所购置的各项设备符

合实际需求。二是建议加强对购置设备的过程监管，确保购置的各项设备均正常使用，同时设立监督管理机制，对于未实际使用的设备或使用效益不佳的设备不予纳入财政资金补助范畴。

2.完善项目绩效指标，提升绩效自评水平

建议单位完善绩效指标，提升绩效管理水平。建议项目单位基于项目支出内容，进一步细化项目产出指标，围绕实际工作内容进行指标设置，量化效益指标，设置细化、可考核的效益指标。与此同时，在确定考核指标后，参考政策规划、上级要求、本年度工作计划、历史数据等资料，尤其需要充分考虑工作内容的变化情况，设置最贴近当年的预期绩效指标值，并确保预算明细中的单价、数量与相应的产出成本、产出数量数值一致，从而实现绩效指标对项目产出和效益的有效考核。

七、绩效评价结果应用

建议项目单位加强资金使用的过程管理，加强各学校对资金使用的监督检查和考核评价。