

2022 年度阳山幼儿园重建项目绩效 自评价报告

苏州浒墅关经济技术开发区管理委员会

二〇二三年二月

目 录

一、项目基本情况	1
(一)项目概况	1
(二)绩效目标	2
二、评价情况	4
(一)项目特点分析	4
(二)评价思路方法	4
(三)评价工作情况	6
(四)绩效评价结论	7
三、项目绩效	8
(一)过程目标	8
(二)产出目标	9
(三)效益目标	11
(四)满意度目标	12
四、存在问题	14
(一)项目日常管理规范性有待进一步加强	14
(二)项目安全管理工作有待加强，项目管理规范性需进一步提升	14
五、有关建议	15
(一)科学规范，全面提升建设项目管理层次	15
(二)严格抓牢安全管理工作，提升项目管理规范性	15
六、附件	16

为贯彻落实《中共苏州市委 苏州市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》(苏委发[2019]36号)精神,进一步规范财政资金管理,强化预算支出的责任约束和效率,提高财政资金使用效益,根据《关于开展2022年度政府专项债券项目绩效评价相关工作的通知》的要求,苏州浒墅关经济技术开发区财政局对2022年度阳山幼儿园重建项目支出情况进行了绩效自评价,现将绩效自评价情况报告如下:

一、项目基本情况

(一)项目概况

1.项目背景

教育是实现可持续发展目标的重要手段,幼儿教育作为基础教育应成为可持续发展教育体系中不可或缺的一部分。幼儿具备学习可持续发展概念的经验,是可持续问题的当下利益相关者,有权参与到可持续发展研究中,了解和寻求可持续问题的解决办法。基于此基本认识,很多国家在推进可持续发展幼儿教育时都非常重视为其提供政策支持,或者把幼儿教育阶段纳入专门的可持续发展教育文件,或者将可持续发展教育思想融入专门的幼儿教育文件。同时,学界进一步厘清了可持续发展教育与幼儿教育的关系,普遍认为幼儿教育具备开展可持续发展教育的天然优势,倡导通过积极赋权的方式,鼓励和支持幼儿参与有关可持续性问题的社会实践。这些国家的幼儿园建构了适应本土文化的多样化可持续发展教育实施方式。我国应为可持续发展幼儿教育提供更大的政策支持,深化本土可持续发展幼儿教育的理论研究,鼓

励各幼儿园开展广泛的可持续发展教育实践，探索多元的园所课程、环境创设、家庭与社区参与路径，全方位推进可持续发展幼儿教育的进程。

近年来，苏州认真贯彻落实市政府《关于进一步加快学前教育改革发展的实施意见》精神，切实加强城市新建小区配套幼儿园和农村幼儿园建设，学前教育较快发展，幼儿园数量增加明显。高新区按照“东部片区出精品、强辐射，科技城地区高起点、强创新，北部片区大跨越、新优势”的发展思路，不断优化教育资源布局。根据《关于加强苏州市区住宅区配套幼儿园、中小学规划建设和管理的意见》的要求，住宅周边需配套相适应的教育基础设施。未来随着该片区的进一步发展，将会有更多的住户，另外随着二胎政策和三胎政策的放开，片区内的学前儿童数量激增，目前周边幼儿园每个班级的儿童数量已经达到近40人，若不增加幼儿园，周边居民将会面临学龄前儿童无学可上的局面，为了改变建设地点现有幼儿园资源条件不足的局面，方便学龄前儿童接受基础教育，当地政府提出了浒墅关镇阳山幼儿园重建项目。

2.主要内容

项目位于苏州高新区浒墅关经济技术开发区，阳山花苑93号。该项目拆除原阳山幼儿园，原址重建阳山幼儿园，重建幼儿园为6轨18班。项目总用地面积约8152平方米，建筑面积约13495.76平方米，其中地上建筑面积约8959.45平方米，地下建筑面积约4536.31平方米。

(二)绩效目标

1.总体目标

为周边居民提供更多儿童入学机会，建设一所适应发展、立足长远、服务百姓、体现效益的高标准与高起点的现代化幼儿园。具体目标为：

(1)吸纳学前教育幼儿720名

(2)新增就业人员70名

2.年度目标

2022年取得施工许可证并开工建设，按照要求完成相应进度施工，及时完成施工项目数1项。

二、评价情况

(一)项目特点分析

1.项目贯彻学前教育发展政策。根据《关于进一步加快学前教育改革发展的实施意见》及《关于加强苏州市区住宅区配套幼儿园、中小学规划建设和管理的意见》，项目计划重建阳山幼儿园，为解决周边地区儿童入学紧张问题、提升学前教育发展水平起到了积极的作用。

2.项目符合规划要求。本项目位于苏州市高新区，项目符合苏州十三五规划要求的全力推进基础教育优质均衡发展，不断优化教育资源配置，努力使教育资源建设与城市人口变化相适应，学校办学规模与施教区内适龄学生入学需求相匹配。项目同时符合《第二期学前教育五年行动计划》的目标要求，有利于实现学前教育设施与小区建设同步进行，强化落实2011年后的配套幼儿园应举办成公办和普惠性民办幼儿园，符合服务区制度，满足就近入园。

3.项目实施条件完备。项目位于苏州市高新区，项目所在地综合经济运行良好，财政实力雄厚，自然地理条件优越，基础设施条件完备，政府高度重视教学设施建设，社会各界积极响应并大力支持，项目建设条件具备。本项目投资估算为11500万元，由苏州高新区(虎丘区)浒墅关镇人民政府出资，项目资金来源有保障。

(二)评价思路方法

1.评价原则

(1)科学规范原则。本次绩效评价注重财政支出的经济性、

效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2)公正公开客观真实原则。本次绩效评价坚持客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

(3)绩效相关原则。本次绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果比较清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.评价依据

绩效评价旨在通过评价改善项目支出管理，优化资源配置及指引项目的平稳运行。为了进一步加强预算绩效管理，提升绩效评价的公正性和客观性，本次绩效评价遵循苏州市财政局绩效评估相关文件精神，以合理化资金配置为导向，促进项目的平稳运行。

本次绩效评价所依据的主要政府文件包括：

(1)《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》(财预〔2021〕61号)

(2)《转发财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》(苏财办〔2021〕46号)

(3)《中共苏州市委 苏州市人民政府关于全面落实绩效管理的实施意见》(苏委发[2019]36号)

(4)《苏州高新区政府专项债券项目资金绩效管理暂行办法》

(5)《关于进一步加快学前教育改革发展的实施意见》

(6)《关于加强苏州市区住宅区配套幼儿园、中小学规划

建设和管理的意见》

3.评价方法

(1)政策、文献研究法

通过研究、解读相关政策文献，来获取项目概况、项目目标等有用信息。

(2)标杆法

通过与最佳值进行比较，算出绩效值。

(3)社会调查法

主要包括问卷调查等，获得数据。

(三)评价工作情况

1、前期安排

2022年年初，根据省市两级文件要求，为做好阳山幼儿园重建项目支出绩效自评工作，我单位进行了充分的前期准备工作，成立了绩效自评工作小组，结合本单位实际制订了自评方案，完善了评价指标体系，对年度重点任务细化、量化出过程、产出、效益及满意度指标。

2、组织实施

自评工作小组本着客观、公正、科学的原则，对照项目支出绩效评价指标表，通过基础数据、原始资料、会计报表、业务报表审核自查，对资金管理、组织实施、项目产出、项目效益情况等进行了全面绩效自评，在自评过程中发现问题，查找原因，及时纠正偏差，为下一步工作夯实基础。保证了绩效自评工作真实性、准确性和完整性。

2022年1月，自评工作小组组织专人对项目支出情况进

行检查，查阅了报表、账簿，对资金收支执行情况进行了核实；组织问卷调查，对项目支出社会效益进行评价。结合《转发财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（苏财办〔2021〕46号）文件要求进行具体绩效指标设计和自评。审阅了项目申请资料、资金管理资料、项目绩效资料等，并按照2022年年初拟定的绩效评价指标体系，填报项目支出绩效评价的指标完成值。

3、分析评价

2022年年初，现场收集资料及指标值填报完成以后，自评工作小组成员对所收集的资料进行了审查核实。对各项管理工作、投入与产出进行对比，分析资金管理、组织实施、产出及效益等。通过反复交流沟通核实，按照文件要求编制项目绩效自评报告。

(四)绩效评价结论

依据《关于开展2022年度政府专项债券项目绩效评价相关工作的通知》，经综合评价，本项目总体评分85.80分，评价等级为“良好”。

三、项目绩效

本次绩效评价按绩效评价指标进行评分，从过程、产出、效益及满意度四个方面进行考察。四个维度的指标得分分别过程目标得分20.00分、产出目标得分为39.00分、效益目标得分为22.80分、满意度得分为4.00分。本次绩效评价满分为100.00分，本项目实际评分为85.80分，评价等级为“良好”。

(一) 过程目标

过程目标从资金管理、组织实施进行考察，过程目标满分为20.00分，实际得分为20.00分。

1. 资金管理

(1)资金到位率。根据高新区财政局预算拨款凭证及银行回单等，财政已拨付1600万元债券资金，项目资金到位率为100%。因此项目指标得满分，指标实际得分为3.00分。

(2)资金执行率。根据项目支付明细账及会计凭证，本项目2022年度使用资金1600万元。财政直接支付凭证1600万元，建设单位2022年10月至12月财务明细账支付进度款1600万元，资金执行率目标值为100%，因此项目指标得满分，指标实际得分为4.00分。

(3)资金使用合规性。该项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，财政直接支付凭证金额与供应商提供发票金额一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。依据专项债资金监管服务协议，开设资金专户，按协议规定向各专业单位支付工程进度款，资金支出合理合规。因此项目指标得满分，指标

实际得分为3.00分。

2.组织实施

(1)项目管理制度健全性。依据《关于印发苏州高新区、虎丘区政府性债务管理暂行办法的通知》(苏高新管〔2017〕85号)、《管委会(区政府)关于印发苏州高新区镇级债务分类管理实施方案的通知》(苏高新管〔2019〕143号)、《苏州高新区政府专项债券项目资金绩效管理暂行办法》(苏高新财〔2022〕72号)、《关于明确苏州高新区公开招标数额标准以下的工程政府采购有关问题的通知》(苏财购〔2017〕84号)等。施工单位安全生产管理制度、安全检查制度、材料进场验收制度、工程管理制度、工程质量检查制度、监理工作制度等内容健全。因此项目指标得满分,指标实际得分为5.00分。

(2)制度执行有效性。项目实施遵循相关制度文件,调整及支出调整手续完备,项目合同书、验收报告等资料齐全并及时归档制,项目实施的人员条件、场地设备等落实到位,制度执行基本有效。因此项目指标得满分,指标实际得分为5.00分。

(二)产出目标

产出目标从数量指标、质量指标、时效指标、成本指标进行考察,产出目标满分为40.00分,实际得分为22.80分。

1.数量指标

(1)取得基本建设项目立项批复。根据《关于苏州浒墅关经济技术开发区管理委员会阳山幼儿园重建工程项目建议

书的批复》(苏虎行审投项[2021]155号),项目建议书通过苏州高新区(虎丘区)行政审批局审批。因此项目指标得满分,指标实际得分为5.00分。

(2)取得工程规划许可。项目依照程序取得《建设工程规划许可证》(建字第320505202200067号),建设工程符合国土空间规划用途和管制要求。因此项目指标得满分,指标实际得分为5.00分。

(3)取得施工许可。项目依照程序取得《建筑工程施工许可证》(施工许可编号320505202207290101),建筑工程符合施工条件,达到目标值要求。因此项目指标得满分,指标实际得分为5.00分。

(4)取得环评手续。根据《建设项目环境影响评价分类管理名录》(2021年版),学校不属于“第三条(一)中的全部区域:第三条(二)中的除(一)外的生态保护红线管控范围,永久基本农田、基本草原、森林公园、地质公园、重要湿地、天然林,重点保护野生动物栖息地,重点保护野生植物生长繁殖地。”无需环评手续。因此项目指标不扣分,指标实际得分为5.00分。

(5)开工项目数。根据绩效申报表,2022年度计划开工项目数为1项,实际完成开工项目数为1项。因此项目指标得满分,指标实际得分为5.00分。

2.质量指标

监理工作开展率。项目委托了监理单位,依据要求开展监理工作,定期巡查工程作业情况,参加安全生产检查。监

理取样台账记录、监理月报、日志等相关过程资料，监理工作开展率100%。因此项目指标得满分，指标实际得分为5.00分。

3.时效指标。

开工及时性。根据绩效申报表，2022年度计划开工项目数为1项，实际完成开工项目数为1项。因此项目指标得满分，指标实际得分为5.00分。

4.成本指标

成本控制率。按照项目建议书批复，项目总投资11500万元，截止2022年底项目已发生总成本1601.74万元，已发生招标成本未超项目总投资。但项目刚开建，该指标评价条件不成熟，因此扣除20%权重分。该指标得分为4分。

(三)效益目标

效益目标从经济效益、社会效益、可持续效益进行考察，效益目标满分为30.00分，实际得分为30.00分。

1.经济效益

当期利息支付率。财政直接支付凭证、2022年江苏省政府专项债券（八至十三期）发行结果公告、财务对账记录，浒关经济开发区当年上缴阳山幼儿园重建项目债务本息及发行费用267,356.76元，其中利息254,400.00元。根据发行公示，本项目应付利息： $1600\text{万元} \times \text{利率}3.18\% \times 6(\text{月}) / 12(\text{月}) = 254,400.00\text{元}$ 。故当期利息支付率100%。因此项目指标得满分，指标实际得分为6.00分。

2.社会效益

农民工工资专户开户率。本项目依据工程建设要求，实施农民工工资专用账户管理，按照工程进度将工程进度款拨入农民工工资专用账户，委托专用账户的开户行代发农民工工资。因此本项指标得满分，实际得分为6.00分。

3.生态效益

环保垃圾处置率。建筑垃圾处置核准申请表、垃圾清运处理服务协议等资料齐全，但雨污水管道接通市政雨污水管网许可证、生活垃圾清运合同、垃圾处置过程资料有待进一步完善。因此本项指标扣除20%权重分，实际得分为4.80分。

4.可持续影响

(1)重大安全事故发生率。本项目工程建设期间，未发生重大安全事故，达到指标目标要求。因此本项指标得满分，实际得分为6.00分。

(2)开展安全生产培训(次)。根据绩效申报表，2022年度计划开展安全生产培训2次，根据疫情防控专题会议纪要，2022年开展1次安全生产培训，其他培训均为2023年开展。故完成率为50%，根据每降低1%扣除5%权重分，该指标不得分。

(四)满意度目标

满意度目标从服务对象满意度进行考察，满意度目标满分为10.00分，实际得分为10.00分。

1.参建单位满意度

为分析项目社会效益，对项目参建单位进行满意度调查。受疫情等因素影响，问卷调查对象仅包含苏州汇融商旅发展

有限公司，问卷样本量有待进一步扩充。因此项目指标扣除60%权重分，指标实际得分为4.00分。

四、存在问题

(一) 指标设置合理性有待进一步加强，部分指标完成值未达到预期目标

个别指标设置合理性不足，如产出指标“取得环评手续”，按照最新文件要求，本项目无需开展环评。指标设置过程。项目指标未达到预期目标，如效益指标“开展安全生产培训（次）”，2022年目标值为2次，实际开展1次。部分指标设置目标值时，无相关文件及历史数据进行参考。指标缺少科学计算依据，支撑数据缺少准确来源，衡量方式和标准不明确，导致结果与预期的不一致，指标设置在参考过往数据及项目整体情况的同时，也需要将现实因素和可变因素纳入考虑范围，从而提高指标设置的精准性，进一步资金使用效率。

(二) 项目日常管理规范性有待进一步加强

项目建立了相对有效的管理机制，但在日常管理、监督管理、绩效管理方面管理细则还需进一步明确。项目制定了年度计划，却未将计划拆分到具体的工作安排中。相关职能部门规范政策调整时，因不熟悉新政策而未能对现场管理进行及时的调整，项目进度控制能力还有待加强。在开工、进度管理、质量管理、完工和验收等不同阶段发现存有以下问题：如部分项目进度管理缺失；部分工程材料质量检测不完善；部分验收过程资料缺失等。

五、有关建议

(一)科学规范编制指标，全面提升绩效管理水平

加强指标编制合理性和科学性。绩效指标目标值的设置，一方面要参考往年的目标达成情况、计划标准，结合当下的条件背景，科学设定指标值。另一方面，指标值的设定要在充分考虑可实现性的基础上，尽量从严、从高设定，以充分发挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用，使得绩效目标既具备实现的可行性，也不缺乏驱动性。

(二)严格抓牢安全管理工作，提升项目管理规范性

全面深化项目日常进度管理，落实绩效监控追踪工作，及时纠正偏差行为。按照“谁支出，谁负责”的原则，预算部门（单位）负责开展日常监控。在监控过程中，预算部门（单位）应加强对绩效监控信息的采集分析和趋势研判，发现问题的应及时采取措施予以纠正。为进一步加强市级表彰项目管理工作，完成项目计划和全面统筹任务，在今后的市级表彰项目评选推荐工作中，加强项目的宣传力度，适量扩大合理范畴内的参评单位数量，注重评选候补对象的推荐和递补评选时间的统筹安排，更好的完成表彰项目计划，进一步提升项目资金执行效率。

六、附件

表6-1 项目自评得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	权重分值	业绩值	自评得分
过程	资金管理	资金到位率	100%	3.00	100%	3.00
		资金执行率	100%	4.00	100%	4.00
		资金使用合规性	合规	3.00	合规	3.00
	组织实施	项目管理制度健全性	健全	5.00	健全	5.00
		制度执行有效性	有效	5.00	有效	5.00
产出	数量指标	取得基本建设项目立项批复	取得	5.00	取得	5.00
		取得工程规划许可	取得	5.00	取得	5.00
		取得施工许可	取得	5.00	取得	5.00
		取得环评手续	取得	5.00	取得	5.00
		开工项目数	1项	5.00	1项	5.00
	质量指标	监理工作开展率	100%	5.00	100%	5.00
	时效指标	开工及时性	及时	5.00	及时	5.00
	成本指标	成本控制率	100%	5.00	100%（评价条件不成熟）	4.00
效益	经济效益	当期利息支付率	100%	6.00	100%	6.00
	社会效益	农民工工资专户开户率	100%	6.00	100%	6.00
	生态效益	环保垃圾处置率	100%	6.00	100%（材料不完善）	4.80
	可持续发展	重大安全事故发生率	0%	6.00	0%	6.00
		开展安全生产培训（次）	2次	6.00	1次	0.00
满意度	服务对象满意度	参建单位满意度	90%	10.00	93.18%（样本量不充分）	4.00
总计				100.00		85.80