

## 预算项目绩效自评报告

项目名称：学前教育新改扩

项目单位：安徽幼儿园等

主管部门：硚口区教育局

会计师事务所：武汉华莱士会计师事务所

2019 年 8 月

为配合市财政部门推进预算绩效管理工作，强化支出责任，提高预算资金使用效益，根据《2018年硚口区预算绩效评价工作方案》（硚财〔2018〕11号文件）的要求，现就安徽幼儿园等2018年学前教育新改扩建项目绩效管理自评情况报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）立项背景

目前我区公办幼儿园15所，民办幼儿园49所。在园幼儿数15152人，其中：公办幼儿园5381人（占35.5%），民办幼儿园9771人（占64.5%），随着“二孩”政策放开，预计未来3年新增适龄儿童7000人，预计新增学位数5000个，如果不加快学前教育建设，增加学位数量，“入园难”问题将会愈发严重。

### （二）立项依据

为了补齐我区学前教育短板，根据《武汉市人民政府关于加强我市住宅区配套幼儿园建设和管理的意见》（武政规〔2012〕1号）和《武汉市行动计划文件》，区委、区政府将公益普惠、公平普及作为学前教育服务民生的基点，结合我区实际制定并实施一期、二期、三期学前教育三年行动计划（2012年—2020年），每年新改扩建2—3所幼儿园并纳入市区绩效目标，努力构建人民满意的学前公共服务体系，促进学前教育规模、质量、结构统筹发展。

### （三）实施情况

各幼儿园是项目具体实施单位，新改扩建资金主要用于幼儿园的硬件条件建设和设备设施配套，用于促进幼儿园的建设与发展。各幼儿园完成情况如下：

1、根据《市人民政府关于加强我市住宅区配套幼儿园建设和管理的意见》（武政规【2012】1号）的要求，武汉广电海格房地产开发有限公司在建荣村城中村改造项目、武汉建荣商贸有限公司项目中各配建了一所幼儿园，两所新园无偿移交硚口区教育局用于办公办幼儿园。经过区

教育局党政联席会研究决定，报硚口区人民政府同意，该处办硚口区安徽幼儿园分园。

(1) **雏鹰园区**于 2018 年 3 月正式接收，办学规模为 12 个班、占地面积 3106.69 米(以竣工验收实测面积为准)、建筑面积 3525 平方米(以竣工验收实测面积为准)。接收时园区内已完成土建工程施工，需进行维修装修，故聘请专业设计师对园区进行整体规划、设计和施工，满足社会、家长、幼儿需求。装修工程委托湖北中盛汇金项目管理有限责任公司组织广电兰亭荣荟分园工程(项目编号：ZSHJ-QKQ-GC-2018-59)公开招标，通过公开招标采购的评审工作，确认武汉建升建设工程有限公司为本项目的中标供应商，中标价 463.399593 万元。公示期完毕后，在各项准备工作已到位，具备开工条件的情况下于 2018 年 6 月 21 日开工。2018 年 9 月 30 日工程完工，区房管站于 2018 年 10 月 19 日组织了验收，验收结果为合格。根据合同约定，按照党政联席会决议，于 2018 年 9 月支付了工程款的 30% 139 万元。2018 年 12 月和 2019 年 5 月共支付了工程款的 50% 共计 228.88848 万元。消防工程，中标金额 41.551932 万元，已按合同约定支付 30% 12.4656 万元。天然气工程工程已完工，验收合格。合同金额 4.65014 万元，实际支付 4.65014 万元。各类设备中标金额 636.6509 万元，实际支付金额 621.449 万元，设备均已到位。

(2) **启航园区**占地 3780 m<sup>2</sup>，建筑面积 2730 m<sup>2</sup>，9 个班规模，二装和设备投资额 1085 万元。通过招投标方式，最终决定聘请了武汉卓著工程技术有限公司对新园进行整体规划和设计(设计费 14.7 万元)，委托武汉土木工程建设监理有限公司承担整个建设的监理业务(监理费 8.7 万元)。目前教学楼内部和南面操场已经全面竣工，操场北面受古田四路长升街马路施工的影响尚未完工。装修工程委托湖北中联太工程造价咨询有限公司对安徽幼儿园启航园装修工程(项目编号：HBZLT-2018-QK-010-1)公开招标，通过公开招标采购的评审工作，确认武汉市黄陂建筑集团有限公司为本项目的中标供应商，中标价 548.5881 万元。公示期完毕后，在各项准备工作已到位，具备开工条件的情况下

于 2018 年 9 月 1 日开工。目前教学楼内部和操场南部已全部完工，受长升街马路施工的影响，园区北面操场不能竣工。根据合同约定，按照三重一大党政联席会决议，于 2018 年 10 月 26 日支付了工程款的 30% 计 164.5764 万元。天然气工程 工程已完工，验收合格。已支付 4.30727 万元。各类设备共计 532.1800 万元，除教玩具设备受长升街马路施工的影响未完全到位，其他设备全部到位。目前已支付 430.8812 万元。

2、2017 年 9 月，硚口区教育局接管了千禧城小区内 k6（12 个班）和 k3（9 个班）两个地块的配套幼儿园，共有 21 个班。2017 年 10 月，经过区教育局党政联席会研究决定，报硚口区财政局同意，由硚口区青少年科技辅导站通过招标采购配套教学设备。各类设备总投资：568.17356 万元，其中 K6 园 292 万元，K3 园 276.17356 万元。

根据湖北省幼儿园保教设备配备标准（鄂教幼高〔2014〕11 号）和湖北省学前教育机构办园基本标准（试行）（鄂教〔2012〕11 号），本次设备采购有七个项目，所有项目都通过正常政府采购流程完成采购任务，包括：信息化设备中标单位，武汉宏瑞科技发展有限公司，中标价 219.73567 万元；家具类中标单位，武汉晶凯力商贸有限公司，中标价 49.7422；窗帘中标单位，武汉金百艳窗帘有限公司，中标价 9.87769 万元；电器中标单位，兴振远商贸有限公司，中标价 64.585 万元；教玩具中标单位，武汉亿童文教股份有限公司，中标价 167.898 万元；厨房设备中标单位，武汉金汉穗厨房设备制造有限公司，中标价 37.735 万元；饮用水设备中标单位碧涑节能设备武汉有限公司，中标价 18.6 万元。

信息化项目建设根据全区信息化项目建设审批有关要求，硚口区信息化领导小组办公室对本次“千禧城幼儿园设备政府采购”项目进行了审核，并给了指导意见，调整预算，从预算的 245 万元减为 220 万元以内完成项目采购。我单位通过区财政局采购办摇号产生招标代理公司，即湖北安永道项目管理咨询有限公司组织该项目公开招标，通过公开招标采购的评审工作，于 2018 年 1 月 4 日确定中标公司，并于 3 月 2 日前后 K6 园设备安装调试完毕，K6 园所有设备在 2018 年 3 月 27 日经教育

局科技站验收合格，根据合同，报党政联席会决议，我单位于 2018 年 11 月 2 日共支付了设备款 277.4 万元。K3 园设备因建筑施工未进场，预计 2019 年 7 月完成安装。

#### **（四）绩效目标**

##### **1. 产出目标(包括:产出数量和质量指标)**

###### **数量指标**

新增学位个数

###### **质量指标**

（1）改善幼儿园办园条件

（2）助推教育质量发展。

##### **2. 效果目标(社会效益和服务满意度)**

###### **社会效益**

提升社会影响力。

###### **服务对象满意度**

家长满意度达到 95%以上。

## **二、绩效评价工作情况**

### **（一）绩效评价实施过程**

根据《2018 年硚口区预算绩效评价工作方案》（硚财〔2018〕11 号文件）的要求，为切实做好绩效自我评价工作，我局成立了绩效评价工作组，组织工作组认真学习与本次绩效评价有关的法律法规、专业知识、工作方案等，讲解、说明本次绩效评价的要求、方法、重点内容，明确人员内部具体分工。

### **（二）绩效评价框架**

#### **1、绩效评价依据**

（1）《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预[2011]285 号）

（2）《财政部关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预[2011]416 号）

(3)《省财政厅关于转发<财政部关于推进预算绩效管理的指导意见>的通知》(鄂财行资发[2011]9号)

(4)财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知(财预[2013]53号)

(5)市人民政府关于推进预算绩效管理的意见(武政[2013]95号)

(6)《武汉市市直预算绩效评价结果应用暂行管理办法》

(7)《2018年硚口区预算绩效评价工作方案》(硚财〔2018〕11号文件)

(8)项目单位提交的项目管理和财务资料等

(9)其他与项目评价相关的资料。

## 2、评价指标体系、评价方法

绩效评价原则应当遵循科学规范、公正公开、分级分类及绩效相关的原则，严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法，且符合真实、客观、公正的要求，针对具体支出及其产出绩效进行评价；绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，具体分为共性指标和个性指标；绩效评价方法主要采用成本效益分析法、比较法及其他评价方法等。

本次绩效考评的对象为区级预算资金安排的由我局承担的“学前教育新改扩建项目”项目支出，其评价指标体系由项目投入、项目过程、项目产出及项目效果四部分组成，分为项目立项、资金到位、业务管理、财务管理、产出指标、效益指标六大类共计19个小类指标，以对项目实施过程、项目完成结果以及项目产生的效益作出定量或定性的评价。其具体评价指标体系详见附表。

## 3. 绩效标准

绩效标准分优、良、中、差四个档次，其中优 $\geq 90$ ， $80 \leq \text{良} < 90$ ， $60 \leq \text{中} < 80$ ，差 $< 60$ 。

## 三、绩效分析及评价结论

该项目投入目标总分值 20 分，绩效考核得分 19 分。具体考核目标和评价情况如下：

### **（一）项目投入**

#### **1、项目立项规范性**

项目立项有充分的依据，是十分必要、可行的，立项资料完整，编制科学、实事求是。事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策。

#### **2、绩效目标合理性**

项目制定的年度资金计划和工作目标与工作任务相关性高，考核指标比较明确。项目预算编制合规具体，具有明确的预算支出方向，支出事由清晰，预算支出安排具体，能与对应的用途和事项相关联，支出方式符合规定要求。通过查阅文件资料，项目实施有明确的年度目标和中长期实施规划。

#### **3、绩效指标明确性**

项目绩效目标细化分解为具体的长期和年度绩效指标，项目单位指标是清晰的、完整的、可衡量的；绩效指标与项目年度任务数相对应；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。但年度绩效指标部分没有具体目标值。

#### **4、资金到位率/到位及时率**

项目应到位资金 1,704.30 万元，及时到位资金 1,704.30 万元，资金实际到位率为 100%，到位及时率为 100%。

### **（二）项目过程**

该项目过程目标总分值 20 分，绩效考核得分 19.70 分。具体考核目标和评价情况如下：

#### **1、业务管理**

##### **（1）管理制度的健全性**

我局业务管理制度健全，合法、合规、完整。制定了《硚口区教育

局维修项目建设管理细则》等制度，对专项资金管理、资产管理、建设流程管理等作出明确的规定。

### **（2）制度执行有效性**

项目单位业务管理制度健全，执行情况良好。项目调整及资金调整手续完备。

### **（3）项目质量可控性**

我局严格按照国家及省市制定的预算绩效管理的指导意见制定相关的管理办法，督促各部门规范项目实施的程序和步骤，规范管理工程类项目及设施设备购置类项目采购、验收、入账，确保项目质量。

## **2、财务管理**

### **（1）资金支出实现率**

项目实际使用资金 1,704.30 万元，资金支出实现率为 100.00%。

### **（2）管理制度的健全性**

财务管理制度是事业单位会计管理的重要制度，只有建立一套完整、切实可行的财务管理制度，才能减少和控制资产的损失风险，规范会计行为，从而保证国家统一会计制度的有效实施。我局和幼儿园制定了相应的财务管理办法且符合相关财务会计制度的规定，建立严格的财务报销制度。对预算管理、收入支出管理、资产管理等方面做出具体规定；管理制度合法、合规、完整。

### **（3）资金使用合规性**

通过检查项目支付数据、原始凭证及相关附件，项目实际支出与项目计划投入资金的用途相符，符合《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》和《行政事业单位会计制度》的规定；资金的拨付是有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在超标列支相关费用；基本做到了专款专用；项目支出发票合法合规。

### **（4）预算信息公开性**

从项目单位提供的资料显示，与部门预算执行、决算、监督、绩效等管理有关的信息内容按规定公开，相关信息按时限公开。

### **(5) 基础信息完善性**

项目财务管理制度上执行事业单位相关财务制度，项目资金通过财政直接支付或授权支付，资金拨付使用严格按照程序执行，以保证财政资金的安全完整，且项目单位系统内部有比较完整的财务管理规定和制度，主管人员熟悉相关预算资金管理的法规；账簿及原始凭证齐全，账实相符，手续基本完备，会计账务保存完整，能够比较全面反映部门资金使用的财务信息和实际状况。切实做到账簿完整、帐实相符、帐表相符、表表相符、会计核算清楚规范。

### **(三) 项目产出**

该项目绩效产出目标总分值 40 分，绩效考核得分 37.0 分。具体考核目标和评价情况如下：

将项目支出后的实际状况与绩效目标对比，从项目的实际完成率、质量达标率和完成及时率等方面进行量化、具体分析。

#### **1. 实际完成率**

安徽幼儿园雏鹰园区新增学位 360 个，启航园区新增学位 270 个；千禧城幼儿园 K6、K3 两园预计新增学位近 700 个

#### **2. 质量达标率**

通过对硚口区安徽幼儿园等 2 家幼儿园的建设，改善了幼儿园办园条件，均衡了我区东、西部学前教育。

安徽幼儿园两所园区还未开园的情况下，已接待了中国足协、湖北省电教馆、省级示范幼儿园和武汉市、硚口区相关领导的参观指导，教学活动展示，均获好评。2018 年 12 月，武汉市教育局对区教育局基建项目的考核，两所新园完成新改扩建项目的资料整理工作，代表区教育局基建项目获得第一名的好成绩。

#### **3. 完成及时率**

安徽幼儿园启航园区操场北面受古田四路长升街马路施工的影响尚未完工，其他项目全部在完成。

### **(四) 项目效果**

该项目绩效效果目标完成情况总分值 20 分，绩效考核实际得分 18 分。具体考核目标和评价情况如下：

### **1. 社会效益**

安徽幼儿园雏鹰园区新增学位 360 个，启航园区新增学位 270 个，有效缓解了该小区群众子女入公办园难的问题，受到了群众好评。千禧城小区K6、K3 两园预计新增学位近 700 个，将大大缓解周边幼儿入园难问题；二是有利于学校进一步提高教育质量，全面提高幼儿素质，一批信息化设备将有利于教师和学习成长；三是有利于提升幼儿园品位，推动永红幼儿园向省级示范园迈进。

### **2. 服务对象满意度**

幼儿园家长满意度达到 97%。

## **四、自评结论**

### **（一）自评结论**

根据所选取的各项指标已设定的权重和实际得分，本项目考评综合得分为：94.00 分，其中：投入指标得分 19.00 分（满 20 分），过程管理指标得 20.00 分（满 20 分），产出指标得分 37.00 分（满 40 分），效益指标得分 18.00 分（满 20 分）。详见附表 3。

根据综合得分参照《湖北省财政支出绩效评价考评计分结果级别评定对照表》确定项目考评类型、结果级别，评价结果类型为 A+，项目评价级别为优。详见附表 1。

### **（二）主要经验及做法、存在的问题和建议**

#### **1、主要经验及做法**

##### **（1）加强组织领导**

我局成立学前教育改扩建项目工作专班，构建工作机制，明确责任分工，召开项目布署会和推进会，针对制约项目进度的困难和问题开展协调会组织协调。

##### **（2）规范项目管理**

严格按照国家及省市制定的预算绩效管理的指导意见制定相关的管理办法，督促各部门规范项目实施的程序和步骤，工程类项目落实“项目法人制”、“招标投标制”、“工程监理制”、“合同管理制”四制规定，安全文明施工、工程进度、工程质量、工程成本控制、工程验收、工程建设档案、工程款支付的管理规范，规范管理设施设备购置类项目采购、验收和监管。

### **（3）建立自查、全面督查、重点检查机制**

局相关部门采取常规检查和随机重点检查两种方式，力促 2018 年度绩效目标保质保量完成。

## **2、存在的问题**

年初在设定绩效目标时，没有完全通过清晰、可衡量的标准值予以体现。

## **3、建议**

科学编制项目申报预算文本，对项目申报内容进行准确的汇总，根据项目内容设置科学合理的绩效目标和指标，避免绩效指标高大空。