

安阳幼儿师范高等专科学校扩建项目二期工程 2023年专项债券资金绩效评价报告

项目资金绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况		
项目名称：安阳幼儿师范高等专科学校扩建项目二期工程		
项目资产登记管理单位：安阳幼儿师范高等专科学校		
2023年度预算资金安排	5000万元	
其中：	当年发行专项债券 5000万元	上年结转债券资金 0万元
当年实际支出：	600万元（预算执行率 12%）	
二、项目绩效目标		
<p>（一）绩效目标：本项目总建筑面积约 64420 平方米，其中地上建筑面积 58483 平方米，主要建设内容为 1#和 2#学生公寓及学之家建筑面积 29805 平方米、图书馆建筑面积 17645 平方米、学生教工餐厅建筑面积 7495 平方米、实训楼建筑面积 5120 平方米、体艺中心建筑面积 3200 平方米、锅炉房及配电室建筑面积约 1000 平方米、门卫室建筑面积 155 平方米；地下建筑面积 5397 平方米，主要为地下车库和人防工程。同时建设室外配套工程等。</p> <p>（二）主要指标</p> <p>产出指标——数量指标：学生公寓及学之家、图书馆、学生教工餐厅、实训楼建筑、体艺中心、锅炉房及配电室和门卫室</p> <p>产出指标——时效指标：建设工期</p> <p>效益指标——经济效益指标：项目运营收入为学费和住宿费收入，预计可实现收益 53,214.33 万元。</p> <p>效益指标——经济效益指标：增加就业带动经济增长</p> <p>效益指标——社会效益指标：加强学前教育基础设施建设</p> <p>效益指标——可持续影响指标：本项目的建设，将扩大办学规模，为全省输出更多更优秀的幼儿教师，为广大幼儿能接受到正规学前教育作出贡献。</p> <p>满意度指标——服务对象满意度指标：指标 1 学生满意度</p>		
三、实施成效		
截至 2023 年 12 月底，一标段八层楼顶主体结构完工，二标段楼层施工到 ± 0.00 标高完成，三标段 2023 年 12 月 26 日开工建设。		

四、主要问题及有关建议			
(一) 主要问题 2023年7月该项目开工，专项债券资金不能及时到位，影响工程进度。			
(二) 有关建议 建议专项债券资金及时到位。			
五、评分得分和等级			
一级指标	分值	得分	得分率
决策	10	9	90%
管理	20	18	90%
产出	52	42	80%
效益	18	13	72%
合计	100	82	82%
绩效评价得分： 82		评价结果等级： 优	

一、基本情况

(一) 项目立项背景及目的、项目主要内容

1. 立项背景

近年来，我国幼教事业快速发展，体系建设稳步推进，培养培训了大批中高级人才，为提高劳动者素质、推动经济社会发展和促进就业作出了重要贡献。同时也要看到，当前幼教教育还不能完全适应经济社会发展的需要，结构不尽合理，质量有待提高，办学条件薄弱，体制机制不畅。加快发展现代幼教教育，是党中央、国务院作出的重大战略部署，对于深入实施创新驱动发展战略，创造更大人才红利，加快转方式、调结构、促升级具有十分重要的意义。

《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020年）》明确指出：“到2020年，全国学前教育普及率要

达到 85%；重视 0 至 3 岁婴幼儿教育。”中共十八届五中全会指出，实施全面二孩政策。《中华人民共和国民办教育促进法》的颁布实施，也为扶持和奖励民办教育提供了法律保障。这一系列法律法规为幼教产业提供了充足的目标群体和政策支持。《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》（国发[2010]41 号）中指出：要多种途径加强幼儿教师队伍建设。完善学前教育师资培养培训体系。办好中等幼儿师范学校。办好高等师范院校学前教育专业。建设一批幼儿师范专科学校。加大面向农村的幼儿教师培养力度，扩大免费师范生学前教育专业招生规模。积极探索初中毕业起点五年制学前教育专科学历教师培养模式，重视对幼儿特教师资的培养。在我国刚刚颁布的《十三五》规划中，关于未来五年学前教育的发展，政府提出的是，“鼓励普惠性幼儿园发展，加强农村普惠性学前教育，实施学前教育三年行动计划，学前三年毛入园率提高到 85%”。这意味着，在未来发展中，我国学前教育的总体方向应是超越现有办园体制区分的普惠性学前教育。根据《教育规划纲要》《若干意见》及“十三五”规划，我国未来十五年学前教育发展的总体目标应当是：大力发展普惠性学前教育，建立起普惠、公益、优质、均衡的学前教育公共服务体系，实现益童、惠民、利国的学前教育发展愿景。

2. 立项目的

为了快速发展安阳市的教育事业，更好地实施“科教兴市”战略，推动城乡一体的组合式现代化中等城市的建设，

积极创建教育强市，加速推进教育现代化进程，切实解决高中段的学生入学率，调整普教和职教的学生比例，积极主动为安阳市经济建设服务。

3. 项目主要内容

本项目总建筑面积约 64420 平方米，其中地上建筑面积 58483 平方米，主要建设内容为 1#和 2#学生公寓及学之家建筑面积 29805 平方米、图书馆建筑面积 17645 平方米、学生教工餐厅建筑面积 7495 平方米、实训楼建筑面积 5120 平方米、体艺中心建筑面积 3200 平方米、锅炉房及配电室建筑面积约 1000 平方米、门卫室建筑面积 155 平方米；地下建筑面积 5397 平方米，主要为地下车库和人防工程。同时建设室外配套工程等。

（二）资金投入和使用情况、项目实施情况

该项目总投资为 37942 万元，项目总投资为 37,942.00 万元，其中建安工程费 28,638.00 万元；设备及工器具购置费 2,908.00 万元；工程建设其他费 2,318.00 万元；基本预备费 1,355.00 万元；建设期利息 2,723.00 万元。拟申请使用专项债券资金 27,000.00 万元，2023 年计划发行 10,000.00 万元，2024 年计划发行 12,000.00 万元，2025 年计划发行 5,000.00 万元，剩余资金 10,942.00 万元学校将于 2023 年配套资金 3,000 万元，2024 年配套 3,000.00 万元，2025 年配套资金 4,942.00 万元。

根据《安阳市财政局关于下达 2023 年河南省政府一般债券（九期）和专项债券（三十四至四十三期）资金的通

知》（安财预〔2023〕233号），我校扩建二期工程2023年发行专项债券5000万元，截止2023年12月31日，已支出600万元。

扩建二期项目截至2023年12月底，一标段八层楼顶主体结构完工，二标段楼层施工到±0.00标高完成，三标段2023年12月26日开工建设。共计投资约5143.47万元。

（三）项目组织管理

2021年6月29日汤阴县自然资源局颁发《不动产权证书》豫（2021）汤阴县不动产权第005924号，权利人为安阳幼儿师范高等专科学校，坐落于河南省安阳市汤阴县白营镇中华路与崇文大道交叉口西北角，权利性质为划拨，土地用途为教育用地。

2022年5月31日安阳市发展和改革委员会出具《安阳市发展和改革委员会关于安阳幼儿师范高等专科学校扩建项目二期工程核准的批复》（安发改审服〔2022〕180号），原则同意浙江经续公司编制的《安阳幼儿师范高等专科学校扩建项目二期工程申请报告》，并同意扩建项目二期工程。

2023年7月7日安阳幼儿师范高等专科学校扩建项目二期工程一标段（学生教工餐厅和1#、2#学生公寓及学生之家）经过公开招投标确定中标人为河南省大成建设工程有限公司，并在汤阴县住房和城乡建设局进行备案。

2023年11月17日安阳幼儿师范高等专科学校扩建项目二期工程二标段（图书馆、实训楼、体艺中心）经过公

开招投标确定中标人为河南昊锦建设集团有限公司，并在汤阴县住房和城乡建设局进行备案。

2023年12月23日安阳幼儿师范高等专科学校扩建项目二期工程三标段（锅炉房、配电室、门卫室、门房及室外配套工程）经过公开招投标确定中标人为天一建设发展有限公司，并在汤阴县住房和城乡建设局进行备案。

（四）项目绩效目标

本项目总建筑面积约64420平方米，其中地上建筑面积58483平方米，主要建设内容为1#和2#学生公寓及学之家建筑面积29805平方米、图书馆建筑面积17645平方米、学生教工餐厅建筑面积7495平方米、实训楼建筑面积5120平方米、体艺中心建筑面积3200平方米、锅炉房及配电室建筑面积约1000平方米、门卫室建筑面积155平方米；地下建筑面积5397平方米，主要为地下车库和人防工程。同时建设室外配套工程等。

二、绩效评价结论（附相关评分表）

本次绩效评价着重于从政府专项债券资金借、用、管、还、产出绩效、偿债能力等重要指标入手，对项目决策、项目过程、项目产出及效益、存在问题等方面进行综合分析，设置完善了绩效评价指标，对每个指标进行合理赋分，并根据评价情况进行了量化打分。指标总分为100分，总得分为82分。

其中决策10分，得分9分，扣分原因存在绩效目标不

完整、不清晰的现象，扣 1 分；

管理 20 分，得分 20 分，债券资金到位不及时，预算执行率较低；

产出 52 分，得分 42 分，扣分原因存在资金不到位影响工程进度，进而未达到预期实施数量，扣 10 分；

效益 18 分，得分 13 分，扣分原因存在项目建设未达到带动社会资本投放的预期，扣 5 分。

三、主要成效及经验

（一）项目实施成效

经济效益：项目建设增加就业带动经济增长，对地区就业率发挥乘数效应，提高当地人民生活水平，增加就业岗位，促进经济又好又快发展。

（二）相关经验

1、政府专项债券资金必须专款专用。债券资金与债发行项目应严格一一对应管理使用，不得与其他项目混合管理，更不得挤占挪用。

2、加强已完工项目运营期管理。一是要做好资产验收与交接工作，明确各时点的资产管理责任。二是对已完工资产，要及时充分发挥其效能，对不能达到预期效用的，应深入分析原因，排除影响资产产能发挥的障碍因素，实现资产预期效益。三是加强专项债券项目运营收益管理，严格按照专项债券预算管理规定将专项收入缴入国库，用

于专项债券还本付息。

四、存在问题和原因分析

扩建项目二期工程于 2023 年 7 月 7 日开工建设，截止 2023 年 12 月底，应付工程款 3714.78 万元，由于专项债券资金未及及时到位，实际支付工程款 600 万元。

五、改进建议

（一）加强绩效管理意识

强化绩效目标管理，按照“请申请资金，谁设定目标”的原则，预算部门及所属单位对绩效目标的填报负责，并将绩效责任明确到人。按照“谁分配资金，谁审核目标”的原则，建立预算部门和财政部门“双审核”机制，确保政府债项目绩效目标填报的完整性、准确性与可考核性。同时在项目实施过程中要及时跟进项目进度，做好项目绩效监控，对于不能按目标完成的项目建设内容，要及时分析查找原因，并寻找解决决策，保证项目按时达成既定目标。

（二）加快项目实施进度

由于专项债券资金不能及时到位，导致工程款不能及时支付，影响工程进度。

六、其他需要说明的问题

无

附件：

1. 绩效评价工作开展情况
2. 绩效评价指标分析
3. 政府专项债券项目绩效自评表
4. 绩效评价问题清单

安阳幼儿师范高等专科学校

2024年7月26日

附件一 绩效评价工作开展情况

(1) 拟定工作方案。评估工作组按要求拟定具体的事前绩效评估工作方案。

(2) 收集审核资料。评估工作组收集审核项目资料，通过咨询专业人士、集中座谈等方式，多渠道获取项目信息。

(3) 进行预评估。评估工作组对项目相关数据进行摘录、汇总、分析，完成预评估工作。

(4) 召开正式评估会。评估组通过审核项目资料和听取项目负责人员汇报，对项目的相关性、预期绩效的可实现性、实施方案的有效性、预期绩效的可持续性和资金投入的可行性及风险等内容进行评估，形成评估结论。

(5) 前绩效评估总结。根据评估小组事前评估情况，出具评估意见。

附件二 绩效评价指标分析

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
绩效指标	决策	项目立项	安阳市发展和改革委员会关于安阳幼儿师范高等专科学校扩建项目二期工程核准的批复》（安发改审服〔2022〕180号）	
		债券申请情况	手续办理完备性	一案两书等相关手续
			配套资金到位率	27.14%
		事前绩效评估	《安阳幼儿师范高等专科学校新建学生宿舍楼和扩建项目一期工程项目事前绩效评估报告》	
		绩效管理情况	绩效目标	项目 1: 新建学生宿舍楼建设项目。 项目 2: 扩建项目一期实验实训综合楼项目。
			绩效目标合理性	按施工合同，保证工程进度正常。
			绩效指标明确性	经济效益指标、社会效益指标、可持续影响指标。
	管理	资金管理	纳入预算情况	专项债券收支、还本付息已纳入预算管理。
			资金使用规范性	资金的拨付符合相关规定，有完整的审批程序和手续，不存在挪用、虚列支出等情况。
			资金支出进度	支出进度缓慢。
			专项债券本息偿还计划执行情况	按时、足额、规范缴纳利息。
		项目管理	项目建设	2023年7月7日开工建设。
			项目运营情况	在建。

	资产管理	项目竣工后资产备案和产权登记情况	待完工进行财务竣工结算评审后转固定资产。
	其他管理	债券项目信息公开	https://www.avyz.edu.cn/portal/kstd/xxgk/webinfo/2023/06/1687616210678010.htm
	项目建设	建设进度	截至 2023 年 12 月底，一标段八层楼顶主体结构完工，二标段楼层施工到 ±0.00 标高完成，三标段 2023 年 12 月 26 日开工建设。
		建设质量	质量达标率 = 100%
		建设成本	已投资 5143.47 万元
		形成资产	100%
	项目运营	运营成本	相关成本主要包括人员经费、公用经费、奖助学金支出和债券及贷款利息支出。
		运营收入和收益	项目运营收入为学费和住宿费收入，预计可实现收益 53,214.33 万元。
	效益	经济效益	项目的建设对地区就业率发挥乘数效应，提高当地人民生活水平，增加就业岗位，促进经济又好又快发展。
		社会效益	促进当地学前教育服务体系建设，完善服务功能、增强服务能力、提高服务质量
		生态效益	不涉及。
	满意度	学生满意度	100%
	整体评价	优	决策、管理、产出、效益完成度高。

附件三 政府专项债券项目绩效自评表

政府专项债券项目绩效自评表

(2023年度)

填报单位：安阳幼儿师范高等专科学校

项目名称		安阳幼儿师范高等专科学校扩建 项目二期工程		项目类型		扩建		
主管部门		安阳幼儿师范高等专科学校		单位名称		安阳幼儿师范高等专 科学学校		
项目资金 (万元)	项目资金总额：		37942	年度资金总额：		10100		
	其中：债券资金		27000	其中：债券资金		10000		
	配套资金		10942	配套资金		100		
绩效 目标	预期目标			预期目标完成情况				
	目标：建筑面积约 64420 平方米，其中地上建 筑面积 58483 平方米，主要建设内容为 1#和 2#学生公寓及学之家建筑面积 29805 平方米、 图书馆建筑面积 17645 平方米、学生教工餐厅 建筑面积 7495 平方米、实训楼建筑面积 5120 平方米、体艺中心建筑面积 3200 平方米、锅 炉房及配电室建筑面积约 1000 平方米、门卫 室建筑面积 155 平方米；地下建筑面积 5397 平方米，主要为地下车库和人防工程。同时建 设室外配套工程等。			目标：扩建二期项目按计划开工建设，资金支 付顺利。2023 年度计划投资总额达到 10100 万元。				
	一级 指标	二级指标	三级指标	年度 指标 值	实际完成值	分值	得分	偏差原因及 改进措施
	决策	项目立项	立项依据充分性			5	5	
	专项债券	手续办理完备性			1	1		

	申请情况	配套资金到位率			2	1	资金紧张	
		资产管理项目运营	事前绩效评估			5	5	
			绩效管理情况	绩效目标			5	5
		绩效管理情况	绩效目标合理性			3	3	
	绩效指标明确性				4	2	明确指标	
	资金管理		纳入预算情况			4	4	
	产出	数量指标	资金使用规范性			1	1	
			资金支出进度			9	4	支出缓慢
			专项债券本息偿还计划执行情况			2	2	
		项目管理	项目建设			5	5	
		其他管理项目建设	债券项目信息公开			2	2	
			建设进度			15	8	工程款未及时支付影响进度
			建设质量			5	5	
		成本指标	建设成本			9	9	
			形成资产			2	2	
运营成本					2	2		
绩效目标	效益	项目效益	提供公共产品和服务			2	2	
			经济效益			6	2	
			社会效益			5	3	不够显著
			生态效益			5	5	
	合计				100	82		

附件四 绩效评价问题清单

- 1、绩效指标不够明确。
- 2、项目进度：债券资金支出进度缓慢。
- 3、社会效益未达到预期。