长春市双阳职业教育中心

异地新建项目

专项债券项目绩效自评价报告

评价单位：长春市双阳区教育局

评价日期：二〇二二年六月长春市双阳职业教育中心异地新建项目

专项债券项目绩效自评价报告

一、基本情况

# （一）项目概况

## 1、项目背景

长春市双阳职业教育中心目前办学条件有限，2020年按照国家省市对职业教育发展的要求，双阳区教育局和学校认真谋划，制定了“双阳区职业教育“十四五”发展规划”。在专业设置上，本着为区域经济发展助力这一目标，研究设计了十几个专业，“十四五”期间，将大力发展职业教育。因此，长春市双阳职业教育中心办学条件不足等现实问题急需解决。这一项目建设能很好的解决职业教育发展空间不足等硬性问题，能较好的发挥实训基地的产业孵化器的作用，以便学校培养出更多实用型高级蓝领人才。从学校长远发展的角度来看，建设设施比较完善、功能齐全的实训楼能够提高学校的硬件设施条件，从而提升学校的办学质量，增加学校学生的入学数量，有利于学校的可持续发展，实现职业教育内涵式发展，提升职业教育办学品质。

## 2、主要内容

本项目规划总用地面积110027.37平方米（约165.04亩），总建筑面积84301.50平方米，地上建筑面积80951.50平方米，包括教学实训用房33322.65，图书馆4731.02平方米，室内体育用房2963.70平方米，校级办公用房2226.32平方米，大学生活动中心2278.44平方米，学生宿舍（公寓）24608.66平方米，单身教师宿舍（公寓）1552.26平方米，食堂5660.00平方米，后勤及附属用房3488.42平方米，门卫室64.59平方米，地下建筑面积3350.00平方米，包括发电机组用房148.32平方米，泵房353.20平方米，换热站296.77平方米，开闭所292.12平方米，设备用房198.48平方米，地下车位2066.11平方米，以及项目附属设施。

## 3、实施情况

本项目于2021年9月25日开工，截止目前，完成的建设内容包括：土方平整、现场施工道路、现场办公区、工人区暂舍搭建、现场临时用电用水、现场6台塔吊安装、现场围挡、现场基础降水打井。

目前项目现场正在进行降水作业。

## 4、资金投入和使用情况

（1）债券资金

资金来源于2019第六批公开发行地方政府债券资金，申请额度20000万元，已实际发行到位。剩余债券拟于2022年和2023年续发13000万元。

项目已发行专项债券资金共20000万元，截止至评价日，实际拨付使用11478万元，资金执行率57%，于2021年10月27日一次性支出。专项债券支出按计划用于工程建设中建筑工程费用、安装工程费用及设备购置费用。

（2）资本金

项目资本金来源于政府预算内资金，资金需求为5192.68万元，实际到位830.89万元，资金到位率16%。资金使用情况详见下表。

资金使用情况

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 支付金额 | 支付时间 | 支付明细 |
| 1 | 40,000.00 | 2021年12月24日 | 可行性研究报告评估 |
| 2 | 60,000.00 | 2021年12月24日 | 平衡方案 |
| 3 | 60,000.00 | 2021年12月24日 | 法律意见书 |
| 4 | 40,000.00 | 2021年12月30日 | 财务评价报告 |
| 5 | 52,812.96 | 2021年12月24日 | 勘测定界测绘合同 |
| 6 | 40,000.00 | 2021年12月24日 | 初设评审报告 |
| 7 | 30,000.00 | 2021年12月24日 | 事前绩效评估 |
| 8 | 60,000.00 | 2021年12月24日 | 水土保持方案 |
| 9 | 3,830,191.50 | 2021年12月17日 | 2021年6个月专项债利息 |
| 10 | 212,800.00 | 2021年12月22日 | 2021年专项债发行手续费 |
| 11 | 80.00 | 2021年12月24日 | 付款手续费 |
| 12 | 52,812.96 | 2022年6月20日 | 宗地图 |
| 13 | 3,830,191.50 | 2022年6月20日 | 2022年6个月专项债利息 |
| 合计 | 8,308,888.92 | ／ | ／ |

# （二）项目绩效目标

## 1、总体目标

通过绩效评价，为加快推进预算绩效管理，加强评价结果应用，为提升财政管理科学化、精细化水平提供有效信息，发挥专项债券资金促进稳投资、扩内需、补短板的积极作用。

项目建成后，提升学校的办学质量，增加学校学生的入学数量，实现职业教育内涵式发展，提升职业教育办学品质。

## 2、阶段性目标

公开发行地方政府债券新增债券资金使用绩效，预算资金20000万元。

目标1：前期准备工作：2021年1月—3月；

目标2：初步设计：2021年4月—6月；

目标3：施工图设计并审核：2021年7月—9月

目标4：拆除、土建施工及装饰工程：2021年10月—2022年12月。

二、绩效评价工作开展情况

# （一）绩效评价目标、对象和范围

## 1、评价目标

公开发行地方政府债券新增债券资金使用绩效，预算资金20000万元。

## 2、评价对象

长春市双阳职业教育中心异地新建项目专项债券资金支出绩效评价。

## 3、评价范围

包括决策情况、资金管理和使用情况、实现的产出情况、取得的效果情况等。

# （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

## 1、绩效评价原则

相关性原则。绩效评价指标与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

可比性原则。对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，定量指标量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

经济性原则。通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

## 2、评价指标体系

项目评价指标体系分别从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益、满意度五个方面对其财政支出进行评价，权重分别为25%、15%、30%、20%、10%。指标权重设计遵循了以结果为导向原则，并适度关注过程管理。

评价结果分为五档：优（90（含）-100分）、良（80（含）-90分（不含））、中（70（含）-80分（不含））、低（60（含）-70分（不含））、差（60分以下）。

详见附表一：评价指标体系。

## 3、评价方法

评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

根据评价对象的具体情况，主要采用成本效益分析法、比较法、因素分析法和公众评判法。

成本效益分析法是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法；比较法是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法；因素分析法是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法；公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

## 4、评价标准

评价标准主要是参照计划标准和历史标准制定。对于已经制定计划目标的指标，则直接用实际情况与计划情况相比较进行评价，对于没有制定计划目标的指标，则参照历史标准进行评价。

# （三）绩效评价工作过程。

通过项目资料获取、项目各相关方访谈、现场走访调研等方式，对本项目实施客观绩效评价。

三、综合评价情况及评论结论

运用绩效评价指标体系，通过数据采集、问卷调查等，对长春市双阳职业教育中心异地新建项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总得分为80分，属于“良”。具体评分结论见汇总表：

一级指标评分汇总表

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 项目决策 | 项目过程 | 项目产出 | 项目效益 | 满意度 | 合计 |
| 权重 | 25% | 15% | 33% | 15% | 12% | 100% |
| 得分 | 25 | 10 | 18 | 15 | 12 | 80 |
| 得分率 | 100% | 67% | 55% | 100% | 100% | 80% |

四、绩效评价指标分析

# （一）项目决策情况

项目决策指标及分值

| 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- |
| 立项依据充分性 | A11：项目立项是否符合国民经济发展规划和相关政策，是否符合长春市双阳区“十四五”规划和政策要求。 | 5 | 5 |
| A12：项目是否属于公共财政支持范围。 | 5 | 5 |
| 立项程序规范性 | A21：项目是否按照规定的程序申请设立 | 5 | 5 |
| A22：项目的审批文件、材料是否符合相关要求。 | 5 | 5 |
| A23：项目是否事前已通过可行性研究、事前评估等工作。 | 5 | 5 |
| 合计 | 25 | 25 |

## 1、立项依据充分性

A11：本项目立项符合国民经济发展规划和相关政策，符合长春市“十四五”规划和政策要求。根据长春市“十四五”规划描述：立足建一流学校、办一流教育，建设具有长春特色、全国领先、世界知名的高质量教育体系。

根据评分标准得5分。

A12：本项目职业教育类项目，属于公共财政支持范围。根据评分标准得5分。

## 2、立项程序规范性

A21：本项目按照规定的程序完成了用地、立项等相关程序并申请设立。根据评分标准得5分。

A22：本项目已获取各职能部门批复相关文件，各项审批文件、材料均符合相关要求。根据评分标准得5分。

A23：本项目事前已通过可行性研究专家评审，并已完成事前评估工作。根据评分标准得5分。

# （二）项目过程情况

项目过程指标及分值

| 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- |
| 资金执行率 | B11：资金执行率=已拨付使用资金/已发行债券资金 | 5 | 0 |
| 资金管理 | B21：资金的管理和使用是否符合《吉林省新增地方政府债券资金操作规程》相关要求。 | 5 | 5 |
| 组织实施 | B31：项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全。 | 5 | 5 |
| 合计 | 15 | 10 |

## 1、资金执行率

B11：专项债券实际发行20000万元，实际拨付使用11478万元，资金执行率为57%，根据评分标准得0分。

## 2、资金管理

B21：新增债券资金依法用于公益性资本支出，按照“资金跟着项目走”原则，新增债券资金专款专用、未与国库单一账户资金混用或挪作他用，资金使用符合《吉林省新增地方政府债券资金操作规程》各项规定，根据评分标准得5分。

## 3、组织实施

B31：项目实施单位的财务和业务管理制度健全，根据评分标准得5分。

# （三）项目产出情况。

项目产出指标及分值

| 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- |
| 数量指标 | C11：前期准备工作：2021年1月—3月 | 3 | 3 |
| C12：初步设计：2021年4月—6月 | 3 | 3 |
| C13：施工图设计并审核：2021年7月—9月 | 3 | 3 |
| C14：拆除、土建施工及装饰工程：2021年10月—2022年12月。 | 3 | 0 |
| 质量指标 | C21：已竣工项目验收合格率 | 3 | 0 |
| C22：项目设计变更率 | 3 | 3 |
| 时效指标 | C31：项目计划开工率 | 3 | 0 |
| C32：项目计划完工率 | 3 | 0 |
| C33：资金到位及时性 | 3 | 3 |
| 成本指标 | C41：成本节约率 | 3 | 0 |
| C42：资金使用状况 | 3 | 3 |
| 合计 | 33 | 18 |

## 1、数量指标

C11：项目前期准备工作于2021年5月24日完成阶段性工作。

C12: 初步设计工作于2021年4月28日完成。

C13: 施工图设计于2021年6月30日完成，审核尚未完成。

C14: 拆除工作完成，其余工作尚未完成。

根据评分标准得9分。

## 2、质量指标

C21:尚未有竣工验收项目，合格率为0%；

C22：项目设计变更率均≤5%。（变更后面积数量）

根据评分标准得3分。

## 3、时效指标

C31:项目计划开工时间为2022年4月1日，实际开工时间为2022年6月30日，开工率为0。

C32:年度计划中计划完工率为0。

C33:债券资金发行到位时间为2021年6月29日，拨付时间为2021年10月27日，资金按进度计划到位及时性100%。

根据评分标准得3分。

## 4、成本指标

C41:项目尚未竣工结算，无法计算成本节约率。

C42:项目严格按照资金计划执行。

根据评分标准得3分。

# （四）项目效益情况

项目效益指标及分值

| 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- |
| 经济效益 | D11：通过项目的实施对当地教育水平改善情况 | 3 | 3 |
| D12：显著增加职业技术人员技能 | 3 | 3 |
| 社会效益指标 | D21：是否带动地区就业 | 3 | 3 |
| 生态效益指标 | D31：项目实施过程中是否造成环境的二次污染 | 2 | 2 |
| D32：改善环境 | 2 | 2 |
| 可持续影响指标 | D41：长效管理情况 | 2 | 2 |
| 合计 | 15 | 15 |

## 1、经济效益

D11:通过本项目的实施，能够很好的解决职业教育发展空间不足等硬性问题，较好的发挥实训基地的产业孵化器的作用，提升办学质量，能够切实改善当地教育水平。

D12:通过建设设施比较完善、功能齐全的实训楼能够提高学校的硬件设施条件，增加学校学生的入学数量，从事显著增加职业技术人员技能。

根据评分标准得6分。

## 2、社会效益

D21:职业技术人员数量的增加、技能的提高，可以带动地区就业水平增升。根据评分标准得3分。

## 3、生态效益

D31:项目在实施过程严格按照各项规范要求完成施工及相关工作，不会造成环境的二次污染。

D32: 项目改变原有用地用途，对改善周边环境做出一定贡献。

根据评分标准得4分。

## 4、可持续性影响

D41:项目建成后，拟建立稳定教师管理团队，保证能够稳定持续培养职业技术人才。根据评分标准得2分。

# （五）满意度情况

项目满意度指标及分值

| 二级指标 | 三级指标 | 权重 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- |
| 利益相关方满意度 | E11：每半年做一次其他利益相关者的满意度调查 | 3 | 3 |
| E12：财政、审计、教育等政府部门满意度 | 3 | 3 |
| 服务对象满意度 | E21：调查客户满意度 | 3 | 3 |
| E22：学生及家长投诉事件 | 3 | 3 |
| 合计 | 12 | 12 |

## 1、利益相关方满意度

E11：其他利益相关者包括项目建设周边居民等，满意度为90%。

E12：项目实施阶段，财政、审计、教育等政府部门满意度为100%。

根据评分标准得6分。

## 2、服务对象满意度

E21: 依据问卷调查结果，服务范围内居民满意度为88%。

E22：学生及家长无投诉事件。

根据评分标准得6分。

详见指标评价底稿

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

无。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

附件一：评价指标体系

长春市双阳职业教育中心异地新建项目专项债券资金

评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评分标准 | 分值 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 立项依据充分性 | A11：项目立项是否符合国民经济发展规划和相关政策，是否符合长春市双阳区“十四五”规划和政策要求。 | 符合并列入长春市双阳区“十四五”规划内得满分；符合未列入规划得2分；不符合得0分。 | 5 |
| A12：项目是否属于公共财政支持范围。 | 属于得满分，否则得0分 | 5 |
| 立项程序规范性 | A21：项目是否按照规定的程序申请设立 | 标准为现行相关流程及要求，如有一项不符合，扣除分值的5%，扣完为止。 | 5 |
| A22：项目的审批文件、材料是否符合相关要求。 | 标准为现行相关流程及要求，如有一项不符合，扣除分值的5%，扣完为止。 | 5 |
| A23：项目是否事前已通过可行性研究、事前评估等工作。 | 标准为现行相关流程及要求，如有一项不符合，扣除分值的5%，扣完为止。 | 5 |
| 过程 | 资金执行率 | B11：资金执行率=已拨付使用资金/已发行债券资金 | 资金执行率80%及以上得满分，每降低1%扣分值的5%，扣完为止。 | 5 |
| 资金管理 | B21：资金的管理和使用是否符合《吉林省新增地方政府债券资金操作规程》相关要求。 | 标准为现行相关流程及要求，如有一项不符合，扣除分值的5%，扣完为止。 | 5 |
| 组织实施 | B31：项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全。 | 标准为现行相关流程及要求，如有一项不符合，扣除分值的5%，扣完为止。 | 5 |
| 产出 | 数量指标 | C11：前期准备工作：2021年1月—3月 | 100% | 3 |
| C12：初步设计：2021年4月—6月 | 100% | 3 |
| C13：施工图设计并审核：2021年7月—9月 | 100% | 3 |
| C14：拆除、土建施工及装饰工程：2021年10月—2022年12月。 | 100% | 3 |
| 质量指标 | C21：已竣工项目验收合格率 | 100% | 3 |
| C22：项目设计变更率 | ≤5% | 3 |
| 时效指标 | C31：项目计划开工率 | 100% | 3 |
| C32：项目计划完工率 | 100% | 3 |
| C33：资金到位及时性 | 100% | 3 |
| 成本指标 | C41：成本节约率 | 节约成本≤5%以上 | 3 |
| C42：资金使用状况 | 严格按照资金计划执行 | 3 |
| 效益 | 经济效益 | D11：通过项目的实施对当地教育水平改善情况 | 是 | 3 |
| D12：显著增加职业技术人员技能 | 显著提高 | 3 |
| 社会效益指标 | D21：是否带动地区就业 | 明显 | 3 |
| 生态效益指标 | D31：项目实施过程中是否造成环境的二次污染 | 无污染的 | 2 |
| D32：改善环境 | 优 | 2 |
| 可持续影响指标 | D41：长效管理情况 | 建立稳定教师管理团队能够稳定持续培养职业技术人才 | 2 |
| 满意度 | 利益相关方满意度 | E11：每半年做一次其他利益相关者的满意度调查 | ≥80%以上 | 3 |
| E12：财政、审计、教育等政府部门满意度 | ≥80%以上 | 3 |
| 服务对象满意度 | E21：调查客户满意度 | ≥80%以上 | 3 |
| E22：学生及家长投诉事件 | 无投诉事件 | 3 |
| 合计 | 100 |

附件二：评价结果

长春市双阳职业教育中心异地新建项目专项债券资金

绩效评价结果

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 评价标准 | 分值 | 评分过程 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 立项依据充分性 | A11：项目立项是否符合国民经济发展规划和相关政策，是否符合长春市“十四五”规划和政策要求。 | 符合并列入长春市双阳区“十四五”规划内得满分；符合未列入规划得2分；不符合得0分。 | 5 | 符合并列入长春市“十四五”规划。 | 5 |
| A12：项目是否属于公共财政支持范围。 | 属于得满分，否则得0分 | 5 | 教育类项目，属于公共财政支持范围。 | 5 |
| 立项程序规范性 | A21：项目是否按照规定的程序申请设立 | 标准为现行相关流程及要求，如有一项不符合，扣除分值的5%，扣完为止。 | 5 | 本项目按照规定的程序完成了用地、立项等相关程序并申请设立。 | 5 |
| A22：项目的审批文件、材料是否符合相关要求。 | 标准为现行相关流程及要求，如有一项不符合，扣除分值的5%，扣完为止。 | 5 | 本项目由各职能部门批复相关文件，各项审批文件、材料均符合相关要求。 | 5 |
| A23：项目是否事前已通过可行性研究、事前评估等工作。 | 标准为现行相关流程及要求，如有一项不符合，扣除分值的5%，扣完为止。 | 5 | 本项目事前已通过可行性研究专家评审，并已完成事前评估工作。 | 5 |
| 过程 | 资金执行率 | B11：资金执行率=已拨付使用资金/已发行债券资金 | 资金执行率80%及以上得满分，每降低1%扣分值的5%，扣完为止。 | 5 | 专项债券实际发行20000万元，实际拨付使用11478万元，资金执行率为57%。 | 0 |
| 资金管理 | B21：资金的管理和使用是否符合《吉林省新增地方政府债券资金操作规程》相关要求。 | 标准为现行相关流程及要求，如有一项不符合，扣除分值的5%，扣完为止。 | 5 | 新增债券资金依法用于公益性资本支出，按照“资金跟着项目走”原则，新增债券资金专款专用、未与国库单一账户资金混用或挪作他用，资金使用符合《吉林省新增地方政府债券资金操作规程》各项规定。 | 5 |
| 组织实施 | B31：项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全。 | 标准为现行相关流程及要求，如有一项不符合，扣除分值的5%，扣完为止。 | 5 | 项目实施单位的财务和业务管理制度健全。 | 5 |
| 产出 | 数量指标 | C1：前期准备工作：2021年1月—3月 | 100% | 1 | 100% | 3 |
| C2：初步设计：2021年4月—6月 | 100% | 1 | 100% | 3 |
| C3：施工图设计并审核：2021年7月—9月 | 100% | 1 | 100% | 3 |
| C4：拆除、土建施工及装饰工程：2021年10月—2022年12月。 | 100% | 1 | 0 | 0 |
| 质量指标 | C21：已竣工项目验收合格率 | 100% | 2 | 0 | 0 |
| C22：项目设计变更率 | ≤5% | 2 | ≤5% | 3 |
| 时效指标 | C31：项目计划开工率 | 100% | 1 | 0 | 0 |
| C32：项目计划完工率 | 100% | 1 | 0 | 0 |
| C33：资金到位及时性 | 100% | 2 | 100% | 3 |
| 成本指标 | C41：成本节约率 | 节约成本≤5%以上 | 2 | 0 | 0 |
| C42：资金使用状况 | 严格按照资金计划执行 | 2 | 严格按照资金计划执行 | 3 |
| 效益 | 经济效益 | D11：通过项目的实施对当地教育水平改善情况 | 是 | 2 | 是 | 3 |
| D12：显著增加职业技术人员技能 | 显著提高 | 2 | 显著提高 | 3 |
| 社会效益指标 | D21：是否带动地区就业 | 明显 | 2 | 明显 | 3 |
| 生态效益指标 | D31：项目实施过程中是否造成环境的二次污染 | 无污染的 | 2 | 无污染的 | 2 |
| D32：改善环境 | 优 | 2 | 优 | 2 |
| 可持续影响指标 | D41：长效管理情况 | 建立稳定教师管理团队能够稳定持续培养职业技术人才 | 2 | 建立稳定教师管理团队能够稳定持续培养职业技术人才 | 2 |
| 满意度 | 利益相关方满意度 | E11：每半年做一次其他利益相关者的满意度调查 | ≥80%以上 | 3 | 90% | 3 |
| E12：财政、审计、教育等政府部门满意度 | ≥80%以上 | 3 | 100% | 3 |
| 服务对象满意度 | E21：调查客户满意度 | ≥80%以上 | 3 | 88% | 3 |
| E22：学生及家长投诉事件 | 无投诉事件 | 3 | 无投诉事件 | 3 |
| 合计 | 100 |  | 80 |