2022年度文林幼儿园专项债券资金

绩效评价报告

受江阴市财政局委托，根据中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、中共江阴市委、江阴市人民政府《关于印发〈江阴市全面实施预算绩效管理暂行办法〉的通知》（澄委发〔2018〕53号）和财政部《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）等有关文件要求，本着实事求是、客观公正的原则，对文林幼儿园专项债券资金项目的实施情况进行绩效评价，依据评价组综合意见，形成本评价报告。

**一、项目基本情况**

（一）项目背景

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》提出“完善普惠性学前教育保障机制，学前教育毛入园率提高到90%以上。”

《江阴市“十四五”教育事业发展规划》（澄政办发〔2021〕69号）提出“优化学前教育资源布局，加快新建住宅小区配套幼儿园建设。到2025年，省市优质幼儿园覆盖率达90%以上，民办幼儿园中省市优质园占比达50%以上；公办和民办普惠性幼儿园覆盖率达90%以上，公办幼儿园覆盖率只增不减。”

市政府办公室关于印发《江阴市教育设施布局”十四五“专项规划（2021-2025）》的通知（澄政办发〔2023〕12号）中对祝塘镇幼儿园的规划布局是“规划保留8所，改扩建1所。至规划期末祝塘镇幼儿园总班级数100个，总学位数3000个，其中新增班级9个，新增学位270个”，江阴市文林富昌幼儿园改扩建以后成为江阴市文林中心幼儿园。

江阴市文林中心幼儿园前身为文林富昌幼儿园，创建于1954年，原名文林中心小学幼儿园。占地面积8170平方米，建筑面积2180平方米。由于创建年代久远，办学规模有限，为推进祝塘镇学前教育发展，解决片区适龄儿童就近入学的需求，江阴市祝塘镇决定利用原文林富昌幼儿园现有地块，推进文林中心幼儿园改扩建工程。

（二）项目主要内容

该项目计划总投资为3000万元，利用原文林富昌幼儿园现有地块，新建一座教学楼（含幼儿活动室、专用教室、音体教室、行政办公、后勤服务等功能区）、原教学楼改扩建及为整个校区配套水、电、气、通信、环保等公用设施以及室外活动场、塑胶跑道、绿化景观、道路、停车场等室外工程。项目建成后为6轨18班，满足片区600名幼儿就读。

（三）实施情况

本项目的主管部门为江阴市祝塘镇人民政府，实施单位为江阴市永昌生态农业发展有限公司，项目设计单位为江阴市城乡规划设计院有限公司，项目建设单位为江阴市六盛建筑安装工程有限公司，项目监理单位为江苏大同建设项目管理有限公司，各方在签订的合同基础上履行各自的义务。

项目于2021年10月12日取得江阴市行政审批局颁发的建字第320281202100216号建设工程规划许可证；2021年11月25日取得江阴市行政审批局颁发的建筑工程施工许可证。2021年11月通过公开招投标的方式确定主体建设施工单位江阴市六盛建筑安装工程有限公司。2021年11月26日文林幼儿园改扩建开工建设，2022年8月15日竣工验收。

（四）资金来源及支出情况

本项目投资概算总额3000万元，其中地方政府专项债券资金2000万元，剩余1000万元由江阴市祝塘镇人民政府在年度预算中安排。截止2022年12月31日，该项目实际支付各类工程款、税费、费用2061.99万元，预算执行率为68.73%。项目资金支出情况具体如下：

单位：万元

| 序号 | 项目类型 | 预算金额 | 合同金额 | 2022年支出金额 | 合同支付率 | 预算执行率 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 主体建设工程 | 3000 | 2064.29 | 1614.5 | 78.12% | 68.73% | 2023年1月支付350万元，截止报告日支付1964.15万元，合同执行率95.17% |
| 2 | 土建设计/装饰设计 | 52.00 | 36.00 | 69.23% | 尚未工程决算审计，剩余费用未支付。 |
| 3 | 监理合同 | 31.88 | 15.94 | 50.00% | 尚未工程决算审计，剩余费用未支付。 |
| 4 | 勘察合同 | 9.26 | 4.63 | 50.00% | 尚未工程决算审计，剩余费用未支付。 |
| 5 | 项目招标代理 | 3.62 | 3.62 | 100.00% |  |
| 6 | 设计招标代理 | 0.77 | 0.77 | 100.00% |  |
| 7 | 监理招标代理 | 0.39 | 0.39 | 100.00% |  |
| 8 | 采购户外器械 | 97.90 | 97.90 | 100.00% |  |
| 9 | 智能化 | 96.83 | 96.83 | 100.00% |  |
| 10 | 采购家具 | 57.38 | 51.64 | 90.00% |  |
| 11 | 采购专用室玩具 | 39.50 | 39.50 | 100.00% |  |
| 12 | 采购厨房设备 | 27.01 | 27.01 | 100.00% |  |
| 13 | 采购电子屏 | 24.79 | 24.79 | 100.00% |  |
| 14 | 采购厨房设备 | 21.96 | 21.96 | 100.00% |  |
| 15 | 采购文化建设 | 18.99 | 18.99 | 100.00% |  |
| 16 | 接电土建工程 | 3.60 | 3.48 | 96.67% | 合同约定工程结算审计费在工程审定金额中扣除。 |
| 17 | 测绘委托服务 | 3.03 | 3.03 | 100.00% |  |
| 18 | 规划竣工测绘 | 0.63 | 0.63 | 100.00% |  |
| 19 | 防雷检测 | 0.38 | 0.38 | 100.00% |  |
| 合计 | 3000 | 2,554.21 | 2061.99 | 80.73% | 68.73% |  |

（五）绩效目标

1、项目总体目标

通过项目实施缓解片区幼儿园资源不足，推进祝塘镇学前教育发展，努力扩大并均衡配置优质教育资源，逐步推进小班化教学，全面加强学校校舍、场地、师资队伍、设施装备等方面建设，提高幼儿教育水平，促进江阴市建成苏南教育现代化县级示范区目标的实现。

2、项目具体目标

1#楼新建建筑面积4148.80m2，装修面积为4148.80m2。门卫工程建筑面积70.76m2，改造工程建筑面积774m2，绿化面积约3200m2。项目按时完成建设并竣工验收，质量合格，不影响2022年9月的招生。

（六）资金还款来源

1、出让祝塘小学东侧地块，预计收益7000万元

2、幼儿园收取的学费等每年360万元左右。

**二、资金使用绩效**

文林幼儿园专项债券资金项目立项合理、规范、立项依据充分，与战略目标适应，资金管理合规，截止2022年12月31日，实际支付各项费用2061.99万元，预算执行率68.73%。2022年8月15日，主要建设工程已完成验收，由于尚未取得工程决算审计报告，部分款项未支付。

项目通过新建1#教学楼及改建2#教学楼，新建门卫室，绿化景观及室外场工程，改善了文林幼儿园的办学条件，均衡配置基础教育资源，缩小城乡、区域、校际之间办学差距，解决了祝塘镇特别是文林幼儿园周边农民工和外来务工人员子女“入园难、入园贵”的困境，让学龄前儿童能够享受公平的、基本的、有质量的普惠制公办学前教育服务，进一步减轻了农民工和外来务工人员等群众子女学前教育经济压力，让他们能真正体验到党和政府的温暖关心。

**三、项目存在的问题**

评价组在充分肯定绩效的同时，也发现仍存在一些问题：

1、部分绩效指标未能做到细化，量化，可衡量，未对该项目进行有效的目标论证分析。

2、项目竣工后未及时进行竣工决算，无法确定工程总价款。项目预算资金共3000万元，截止2022年12月31日支出2061.99万元，该项目于2022年8月完工验收，截止本报告日，尚未取得项目的竣工决算报告。

3、项目资产已于2022年8月15日通过了竣工验收，截止2023年6月，产权证书尚在办理之中。

4、效益目标未能达标。该项目申请填报的效益目标为入园人数600人，现在实际在园幼儿人数为523人。

**四、提高绩效的建议**

1、对绩效目标进行论证分析，制定细化、量化、可衡量的绩效指标，便于日后绩效评价工作。

2、项目完工后应及时对项目进行验收，出具竣工决算报告。尽快催促施工方尽快报送结算资料，限期进行决算。同时关注规范工程竣工结算送审资料的管理，重视工程项目的后期工作，强化项目管理意识，认清竣工决算在项目管理中的重要作用，加强各职能部门的协作关系，提高管理效率。

3、项目竣工验收后，及时收集资料办理产权证书。

4、文林幼儿园入园人数不如预期与出生率的持续下降相关。国家统计局数据显示，2016年、2017年全国出生率为13.57%和12.64%，2018年、2019年出生率为10.86%和10.41%。文林幼儿园2022年9月入学的为2018年9月1日至2019年8月31日之间出生的幼儿。2018年至2022年人口出生率仍持续降低，由10.86%下降至6.77%。 建议幼儿园未来考虑降低外来务工人员子女的入园条件，既能解决外来务工人员子女“入园难、入园贵”的困境，又能提高幼儿园的使用效益。建议逐步推进集团化办园，推动教育优质资源流动共享，努力打造“一园一品”特色品牌建设。