

185160

吴旭亮

2018.5.31

湖北省省级财政支出绩效评价报告

项目名称：2017年校园建设维修与改造项目

项目单位：湖北科技学院

主管部门：湖北省教育厅

评价机构：湖北科技学院

2018年5月

湖北省省级财政支出绩效评价报告

项目名称：2017 年校园建设维修与改造项目

项目单位：湖北科技学院

主管部门：湖北省教育厅

评价机构：湖北科技学院

2018 年 5 月

湖北科技学院校园建设维修与改造项目

2017 年度绩效自评报告

一、基本情况

(一) 立项依据

2017 年校园建设维修与改造项目根据学校工作计划和年初预算安排，本项目预算安排四个子项目，项目明细和立项依据如下：

1.医药楼群和理工楼维修：医药楼群、理工楼群年久失修，局部地面沉降严重，导致地面砖下沉；门窗使用年限过长，导致破坏严重；随着学校的发展，原房屋的设计规划不能满足现有的使用要求，需要局部进行重新设计装饰；外墙保温层大面积脱落，严重影响校园环境，并给师生带来了巨大的安全隐患，需维修处理。

2.学生宿舍家具购置：目前我校学生四人间标准化宿舍占有率仅为 40%，为缓解学校资金压力与学生入住标准化学生公寓刚性需求之间的矛盾，急需建 5 栋学生公寓。该项目申请已获省人民政府及省发改委批复同意（秘六字[2015]387）鄂发改【2016】312 号。

3.新建学生宿舍楼：目前我校学生四人间标准化宿舍占有率仅为 40%，为缓解学校资金压力与学生入住标准化学生公寓刚性需求之间的矛盾，急需建 5 栋学生公寓。该项目申请已获省人民政府及省发改委批复同意（秘六字[2015]387）鄂发改【2016】312 号。

4.电力增容以及配电设施电路改造：随着我校办学规模的扩大和办学设备设施的增多，对于电力等方面的需求增多，需要对温泉校区和咸安校区的电力进行增容，满足教学科研所需；为进一步改善学生住宿硬件条件，拟在学生宿舍安装空调，也需要对宿舍区域的电力进行增容改造。

(二) 预算下达和绩效目标情况

1. 预算下达情况

为了保障项目的实施，学校 2017 年初下达本项目预算资金 3758 万元，其中当年预算资金 1400 万元，上年结转资金预算；预算明细如下：

项目	医药楼群和 理工楼维修	学生宿舍家 具购置	新建学生宿 舍楼	电力增容以及配 电设施电路改造	小计
当年预算资金		400	1000		1400
结转资金	400		1000	958	2358
合计	400	400	2000	958	3758

2. 绩效目标情况

校园建设维修与改造项目 2017 年度绩效目标为：

- (1) 及时维修和改善最基本的学习、工作环境，满足教学科研所需的物资条件，提高广大师生的满意度。
- (2) 新建 5 栋宿舍楼主体建筑完工，新增宿舍面积 23890 平方米。
- (3) 为新建宿舍配套家具，提升学生公寓硬件条件与管理水平，为广大学生“安居乐学”积极创造条件。

二、绩效自评工作开展情况

1. 前期准备工作

积极参加财政厅绩效评价工作培训视频会议和学校 2018 年绩效工作布置会议，认真学习《省人民政府关于推进预算绩效管理的意见》（鄂政发〔2013〕9 号）、《湖北省财政厅关于印发〈湖北省省级财政项目资金绩效评价实施暂行办法〉的通知》（鄂财绩发〔2012〕5 号）、《省财政厅关于开展 2018 年省级财政支出绩效评价工作的通知》（鄂财绩发〔2018〕5 号）、《湖北省人民代表大会常务委员会关于进一步推进预算绩效管理的决定》（2017 年 11 月 29 日湖北省第十二届人民代表大会常务委员会第三十一次会议通过）、《湖北科技学院预算资金绩效评价暂行办法》、《湖北科技学院 2018 年绩效评价工作方案》等相关文件的精神，明确绩效评价的目的、意义、对象、工作步骤和相关要求等。在此基础上，对有关工作要求、时间安排和人员调配等作了全面部署。

2. 绩效评价开展过程

根据《湖北科技学院预算资金绩效评价暂行办法》和《湖北科技学院 2018 年绩效评价工作方案》等文件规定，由财务处、基建处、后勤处抽调专人组建项目绩效评价工作小组，对项目实施情况进行了核查，对项目绩效相关证据进行了收集、整理、分析。最后由项目牵头单位根据省财政厅 2018 年绩效评价工作的有关要求，填写《绩效目标自评表》，初步形成年度资金使用绩效自评报告后报学校绩效评价工作领导小组审核。

三、综合评价结论

经过自评，评价小组一致认为本项目 2017 年度项目建设过程中目标明确、建设内容清晰，实施方案具体、过程管理规范。但由于新建宿舍项目招标工作在 2017 年后期才完成，宿舍主体未完工，配套家具项目也未启动，项目预算资金率较低，未较好地完成项目年度建设任务，因此项目年度绩效综合评定级别为一般。

四、绩效目标实现情况分析

(一)项目资金情况分析

1. 项目资金到位情况分析

2017 年，校园建设维修项目年安预算资金 3758 万元，考虑到项目实际建设进度，后期实际下达预算 2712.95 万元，资金到位率为 72.19%，明细如下：

项目	年初预算资金	实际下达预算	资金到位率
医药楼群和理工楼维修	400	370	92.5%
学生宿舍家具购置	400	400	100%
新建学生宿舍楼	2000	1000	50%
电力增容以及配电设施 电路改造	958	942.95	98.43%
校园建设维修与改造项目 合计	3758	2712.95	72.19%

2. 项目资金执行情况

2017 年，校园建设维修项目年安预算资金 3758 万元，实际支出 1854.51 万

元，项目预算执行率为 49.35%，明细如下：

项目	年初预算资金	预算执行金额	预算执行率
医药楼群和理工楼维修	400	366.15	91.54%
学生宿舍家具购置	400	0	0%
新建学生宿舍楼	2000	545.41	27.27%
电力增容以及配电设施 电路改造	958	942.95	98.43%
校园建设维修与改造项目 合计	3758	1854.51	49.35%

从上表中可以看出项目总预算执行率比较低，其主要有如下原因：

(1) 新建学生宿舍楼项目工程在省公共资源交易中心招标周期很长，至 2017 年 11 月 16 日才确定施工单位，影响了工程进度。2017 年实际拨付工程款 545.413 万元，预算执行率只有 27.27%。

(2) 2017 年学校新建五栋学生公寓家具专项经费 400 万，为新建学生公寓的配套项目，因 2017 年新建公寓主体工程未交付使用，故本应于 2017 年进行招标并安装调试完成的新建学生公寓家具不能购置，只能搁置延后。2017 年底此项专项资金已办理资金结转手续到 2018 年，所以 2017 年执行率为 0。

3. 项目资金管理情况分析

学院先后制定了《湖北科技学院预算管理办法》《湖北科技学院专项资金管理办法》财务管理制度，项目资金执行了专户核算管理。项目资金按学院审批权限对资金使用情况审批，财务处负责监督资金使用，审计处对资金使用情况跟踪审计。

(二) 项目绩效指标完成情况分析

1. 新建学生公寓项目

(1) 产出指标完成情况分析

本项目包含的 5 栋学生宿舍楼的建设，拟新增宿舍面积 23890 平方米，但

因为在省公共资源交易中心招标周期很长，至 2017 年 11 月 16 日才确定施工单位，影响了工程进度，2018 年 8 月才会完成建设任务。

(2) 效益指标完成情况分析

该工程经过公开招标中标价为 3722 万元，项目完工后是为了改善学生住宿环境，提高办学条件，但项目未完工，未实现预期社会效益和经济效益。

(3) 满意度指标完成情况分析

该项目广大师生期盼已久，2018 年 9 月完工后能大大改善学生住宿条件，但因项目未完成影响了师生满意度。

2. 医药楼群和理工楼维修

(1) 产出指标完成情况分析

本项目包含的 6 栋实验楼外墙粉刷块脱落严重，影响了使用功能和观瞻。2017 年充分利用项目资金对 6 栋实验楼外墙进行维修改造，共计维修面积 20000 平方米。该工程 2017 年 7 月 15 日开工，2017 年 10 月 13 日完工，如期交付使用，工程质量合格。

(2) 效益指标完成情况分析

该工程经过公开招标中标价为 378.83 万元，审计结算价 366.15 万元，取得较好的经济效益。项目完工后改善了校园环境，维护了建筑的安全和使用功能，提高了办学条件，取得了较好的社会效益。

(3) 满意度指标完成情况分析

该项目完工后首先解决了房屋外墙漏水的问题，同时使校园面貌焕然一新，得到服务对象广大师生的一致好评，满意度 90%，尤其是在 2017 年本科教学审核评估的过程中，得到评审专家的肯定。

3. 学生公寓家具购置

2017 年学校新建五栋学生公寓家具专项经费 400 万，为新建学生公寓的配套项目，因 2017 年新建公寓主体工程未交付使用，故本应于 2017 年进行招标并安装调试完成的新建学生公寓家具不能购置，只能搁置延后。2017 年底此项专项资金已办理资金结转手续到 2018 年，并将在 2018 年 9 月安装到位。所以，新建学生公寓家具项目 2017 年度绩效目标均未实现预期目标。

4. 电力增容以及配电设施电路改造

（1）产出指标完成情况分析

本项目年度预期产出指标主要是电力增容，该项指标预期值是 5000KVA，实际完成情况为 5850KVA。主要是改善了咸安校区新区、咸安校区老区、温泉校区东区西区用电容量；新建了温泉校区西区 10KV 开关站一座，新增箱式变电站两座、改造 28 栋学生公寓线路和智能控电系统。本项目的实施，明显改善了学校硬件条件，为学生公寓安装空调提供了用电条件。

（2）效益指标完成情况分析

本项目为公共设施建设项目，其效益主要体现满足学校教学科研所需电力供电需求；满足学生宿舍供电需求，提升学生公寓硬件条件与管理水平，为广大学生安居乐学积极创造条件。服务和受益对象主要为教学科研及在校学生。本项目受益范围很广。项目实施后，用电条件得到进一步改善。

（3）满意度指标完成情况分析

电力增容建设目的就是更好地保障教学科研师生用电，提高师生的满意度是本项目建设的主要目标。经多种方式调查结果显示，学生对电力增容和学生公寓配电建设的成效还是认可的，尤其是在 2017 年公寓安装空调后，师生满意度较前一年有进一步提高，整体满意度在 94%以上。

五、绩效目标未完成原因和下一步改进措施

1.由于新建学生宿舍楼项目工程在省公共资源交易中心招标周期很长，至 2017 年 11 月 16 日才确定施工单位，影响了工程进度，所以未较好地完成年度建设任务，未实现年初绩效目标。2018 年加快项目建设进度，预计在 8 月全部完成。

2.2017 年学校新建五栋学生公寓家具项目为新建学生公寓的配套项目，因 2017 年新建公寓主体工程未交付使用，故本应于 2017 年进行招标并安装调试完成的新建学生公寓家具不能购置，只能搁置延后。所以，新建学生公寓家具项目 2017 年度绩效目标均未实现预期目标。2017 年底此项专项资金已办理资金结转手续到 2018 年，并将在 2018 年 9 月前完成项目建设任务。

六、绩效自评结果拟应用和公开情况

项目绩效评价工作小组按要求将绩效评价报告和自评表报学校绩效评价工作领导小组复评和审议，财务处并将复评后的结果一是上报财政厅绩效管理处、教科

文处，二是在学校公开网上向社会公开，三是向项目单位反馈，并要求项目单位根据评价建议提出整改方案并及时上报整改报告。

七、绩效自评工作的经验、问题和建议。

1. 绩效自评工作的经验

加强宣传和业务培训，增强绩效管理意识和评价技能。学校财务部门一是组织项目管理单位和执行单位参加省厅绩效评价工作培训会，二是在校内举行评价工作会议宣传绩效理念和工作要求，三是聘请第三方加强业务指导，对绩效目标设定和绩效评价工作提出建议。

2. 问题和建议

（1）由于在年初绩效目标设定时，没有请专业人员对绩效目标设定的合理性和科学性进行审核，后期评价时由于绩效指标的不合理影响到评价的难度和可操作性。建议以后年度项目申报时学校要加强绩效目标的审核。

（2）由于年初项目申报人员、项目实施人员和后期绩效自评人员的脱节，导致评价人员对项目不熟悉而影响评价质量。建议学校出台绩效工作机制，明确工作分工和职责，保证绩效工作的连贯性。

附：湖北科技学院 2017 年校园建设维修与改造项目绩效自评表