

河池市第五高级中学建设项目 事前绩效评估报告

项目名称：河池市第五高级中学建设项目

项目实施单位：河池市教育局

项目主管部门：河池市教育局

评估机构：广西智税宝财税咨询有限公司

评估时间：2025 年 7 月



目 录

一、评估对象概况	1
(一) 项目的总体目标	1
(二) 项目概况	1
二、评估基本情况	2
(一) 评估方式及方法	2
(二) 评估程序	3
三、评估的基本内容	4
(一) 项目设立的必要性 (分值 15 分, 得 14 分)	4
(二) 项目目标合理性 (分值 15 分, 得 12 分)	6
(三) 项目资金的合规性 (分值 8 分, 得 6.5 分)	7
(四) 项目保障充分性 (分值 7 分, 得 6.5 分)	9
(五) 项目时效性 (分值 5 分, 得 5 分)	10
(六) 项目立项必要性 (分值 10 分, 得 10 分)	10
(七) 项目投入经济性 (分值 10 分, 得 8 分)	12
(八) 项目可持续性 (分值 10 分, 得 8 分)	14
(九) 实施方案可行性 (分值 10 分, 得 7.5 分)	15
(十) 项目筹资合规性 (分值 10 分, 得 9 分)	16
四、总体结论和建议	17
(一) 围绕绩效总目标建立科学评价指标体系	17
(二) 项目实施过程要拟定具体实施方案	17
(三) 加强项目调研与决策环节的成本控制	18
附件: 河池市第五高级中学建设项目事前绩效评估评分指标表 ..	19

2025 年河池市第五高级中学建设项目 事前绩效评估报告

为加强财政资金管理，强化支出责任，提高财政资源配置效率和使用效益，加强项目立项审批的科学性、合理性，广西智税宝财税咨询有限公司（以下简称“广西智税宝公司”）受河池市财政局委托，对“河池市第五高级中学建设项目”进行财政预算事前绩效评估。经过广西智税宝公司核查及综合分析评估，最终得出评估结论并形成本评估报告。

一、评估对象概况

本项目为 2025 年河池市第五高级中学建设项目，项目主管部门和项目实施单位均为河池市教育局。

（一）项目的总体目标

项目的总体目标是为了进一步促进河池市高中教育优质资源扩充与质量提升，满足人民群众对高质量教育的需求，逐步完善河池市宜州新区教育设施升级建设，服务地方教育高质量发展，为此项目拟规划建设河池市第五高级中学。河池市第五高级中学建设项目总用地面积 113100.00 平方米，折合 169.65 亩，规划总投资约 3.6 亿元，总建筑面积约 77510 平方米，建成拟新增教学班 60 个班，提供约 3000 个学位。

（二）项目概况

该工程建设地址位于河池市宜州新区 S305 省道东面、规划领技路东侧的 YZXO-02-05-0207A 地块。项目拟建设用地为

113100.00 平方米，总建筑面积约 77510 平方米。计划建设普通教学楼 3 栋、专业教学楼 1 栋、体育馆 1 栋、食堂 1 栋、学生宿舍楼 3 栋、教师公寓 1 栋等功能建筑，建设室外活动场地及室外绿化、硬化等附属设施。项目主要建设内容包括：土建工程、给排水工程、电气工程等及相关配套设施工程。

二、评估基本情况

（一）评估方式及方法

在评估过程中，主要采用以下方式及方法：

1.案卷研究法。案卷研究法是一种资料证据收集法，能够从现有资料的梳理中获得大量有用证据。在本次事前绩效评估中，通过案卷研究法，结合评估依据及收集的相关材料，对部门上报的资料进行整理分析，形成系统化、高价值的信息数据。

2.专家评议法。通过从备案专家库系统中对应匹配的行业领域、绩效管理、财务等相关领域专家组，对部门绩效目标进行分析，并形成评估意见。

3.察访核验法。现场与部门进行深入沟通交流，实事求是检查部门财政资金的投入、分配、实施方案等相关资料，对部门预算情况进行核实。

4.成本效益分析法。成本效益分析是通过比较项目支出的全部成本和效益来评估项目价值的一种方法，即将成本费用分析运用于政府部门的计划决策之中，以寻求在投资决策上如何以最小的成本获得最大的收益。

(二) 评估程序

1.前期准备

广西智税宝财税咨询有限公司根据项目要求成立预算绩效评估工作组，并匹配行业、绩效、财务等相关领域的专家组，开展前期调查，收集评估项目的基本材料和数据，完成项目前期准备工作。

2.材料收集及书面审核分析

评估工作组对项目单位提交的申报材料进行收集、分类整理，并对有关表单内容进行审核。主要对填报信息的准确性、完整性及相应佐证材料的有效性进行审核，并将审核过程中发现的问题、审核意见反馈至单位补充材料。

3.专家评估

根据书面审核结果及单位提交申报材料，组织专家对项目进行评估。针对初审过程中提供的材料，核实申报项目的基本情况，并针对初审过程中存在的问题进行现场沟通，形成现场评估意见。

4.综合分析评估

评估工作组对采集的评估相关基础数据资料进行整理汇总，结合专家评估意见，对项目申报情况进行综合分析，并形成初步评估意见。

5.撰写及提交评估报告

广西智税宝财税咨询有限公司结合收集的材料数据、专家评估、现场沟通、综合评估意见等情况，撰写完成事前绩效评估报告。

三、评估的基本内容

(一) 项目设立的必要性 (分值 15 分, 得 14 分)

1. 项目依据充分性 (分值 10 分, 得 10 分)

党中央、国务院高度重视普通高中教育工作, 党的十九届五中全会明确提出“到 2025 年高中阶段教育毛入学率提高到 92% 以上”。进入“十四五”时期, 发展不平衡、不充分仍是广西教育事业的主要矛盾, 教育资源特别是优质资源不足, 全区普通高中“大班额”占比依然较高, 高等教育毛入学率低于全国平均水平, 加强普通高中建设, 对巩固提高高中阶段教育普及水平, 推进基础教育高质量发展, 服务国家乡村振兴和人才发展战略, 具有重大意义。截止 2024 年底, 河池市宜州新区尚未配套建设普通高级中学校舍, 按每 10-15 万人口设置 1 所普通高中的规划要求, 本项目的建设迫在眉睫。为了扩大优质教育资源供给, 加快教育强市建设, 更好满足人民群众高品质教育需求, 有效提升宜州新区吸引力和服务保障力, 提出了河池市第五高级中学项目建设。项目一期工程已通过提级论证, 并取得立项。因此项目立项与国家法律法规、国民经济和社会发展规划、国家行业规划及河池市区经济和社会发展规划、行业发展规划相符。项目依据充分性赋分 10 分, 得 10 分

2. 项目决策科学性 (分值 5 分, 得 4 分)

(1) 项目调研充分性: 根据《河池市普通高中建设实施方案(2025—2028 年)》, 河池市教育局对 2025—2028 年河池市人口基本情况、普通高中基本情况以及全市学位缺口情况进行了

充分调研。从调研结果看，未来五年河池初中毕业生峰值：2025年当年初中毕业生人数为 63236 人，2026 年当年初中毕业生人数为 62163 人，2027 年当年初中毕业生人数为 62292 人，2028 年当年初中毕业生人数为 65814 人，2029 年当年初中毕业生人数为 59740 人，2030 年当年初中毕业生人数为 57436 人。根据目前在校生人数和未来人口出生率下降趋势，未来五年初中毕业生峰值为 2028 年，也是全市普通高中学校入学峰值。高中学位最大缺口：2028 年当年初中毕业生人数为 65814 人，按照普通高中录取率 70% 计算，当年应该录取人数为 46070 人，2024 年秋季学期全市现状普通高中提供的招生学位数为 30572 个，由此测算出 2028 年普通高中入学峰值时新生入学学位缺口数为 15498 个，同时按每校 3000 学生测算消除现有大校额大班额学位缺口数为 25822 个，学位缺口合计 41320 个，其中宜州区学位缺口 3577 个。项目调研充分，对项目立项决策有很强的说服力。

（2）项目调研及立项：2025 年 4 月 18 日河池市教育局向河池市发展和改革委员会提出河池市第五高级中学建设项目（一期）立项的请示。2025 年 4 月 18 日建议书批复通过，2025 年 7 月 2 日河池市发展和改革委员会批复了河池市第五高级中学建设项目（一期）可行性研究报告，同意建设河池市第五高级中学建设项目（一期）。本项目的项目建议书、可研报告、可研评估报告、项目建议书批复和项目可行性研究报告批复等相关资料齐全，牵头主体明确，职责清晰，项目决策流程合理，责任可追溯。但项目单位未提供专家咨询、公众听证相关材料，此部分扣 1 分。

项目决策科学性方面分值 5 分，得 4 分。

（二）项目目标合理性（分值 15 分，得 12 分）

1.目标明确性（分值 8 分，得 6 分）

本项目起始时间2025年，终止时间2029年，项目建设期4年，分一期和二期建设。项目事前评估绩效目标申报表确定的中期绩效目标为：2027年8月前完成一期建设投入使用，一期工程用地面积42844.76平方米（折合64.27亩），总建筑面积48611.44平方米；确定的年度绩效目标为：2025年加快推进项目立项、可研和设计等前期工作，完成项目用地划拨手续，争取上级资金支持，完成项目开工建设。项目中期目标、年度目标等阶段性绩效目标内容具体，表述准确。但项目事前评估绩效目标申报表没有反映项目总体绩效目标，对项目受益范围表述不够清晰，且项目只设置社会效益指标，未说明项目的长期可持续影响。绩效目标的明确性部分赋分8分，得6分。

2.目标合理性（分值 7 分，得 6 分）

项目事前评估绩效目标申报表是“年度绩效目标衡量指标”，但指标内容却是总体绩效目标的衡量指标。项目的产出数量指标设置为“总建筑面积 ≥ 77000 平方米”，对工程主要建设内容不够细化、量化；产出质量设置为“学校建成投入使用满足招生学位 ≥ 3000 个”，不符合工程项目建设质量的要求。河池市教育局设立的第五高级中学建设项目事前评估绩效目标表指标体系如表1所示。绩效目标的明确性部分赋分7分，得6分。

表 1 第五高级中学建设项目事前评估绩效目标指标表

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
产出指标	数量指标	总建筑面积	≥77000 平方米
	质量指标	学校建成投入使用满足招生学位	≥3000 个
	时效指标	整体建设完成时限	≤2029 年
	成本指标	项目总投资	≤3.6 亿元
效益指标	社会效益指标	满足学校辐射区域招生需求	满足
满意度指标	服务对象满意度	学校师生满意度	≥85%

（三）项目资金的合规性（分值 8 分，得 6.5 分）

1. 财政投入可行性（分值 5 分，得 5 分）

项目规划总投资约 3.6 亿元。资金来源为中央预算内投资、普通高中建设项目补助资金和地方政府配套资金，其中项目计划申请上级资金 28800 万元，地方政府配套资金 7200 万元。根据《自治区教育厅 自治区财政厅关于印发〈广西支持普通高中发展专项补助资金管理办法〉等 4 个资金管理办法的通知》（桂教规范〔2023〕10 号）和《河池市人民政府关于河池市第五高级中学项目（一期）地方配套资金承诺函》等文件，项目财政支持方式合理。本项目筹资规模 36000 万元，总建筑面积为 77510 万平方米，建筑面积综合造价为 4693.36 元/平方米，处于广西县域

高中建筑面积综合造价的合理水平。财政投入可行性赋分 5 分，得 5 分。

2.资金分配合理性（分值 3 分，得 1.5 分）

根据河池市教育局提供的《河池市第五高级中学项目投资估算汇总表》，项目建筑面积为 77510 平方米，总投资概算为 36378.28 万元。其中工程费用为 31074.81942 万元，工程建设其他费用为 3571.16，预备费为 1732.3 万元。同时根据项目可行性研究报告（一期）批复（河发改审批（宜州新区）〔2025〕11 号），项目一期建筑面积为 48611.4 平方米，总投资概算为 18220.81 万元，其中建安工程费用 15444.91 万元，工程建设其他费用 1908.24 万元，预备费 867.66 万元。项目一期项目建筑面积与投资概算比例与总投资概算占比如表 2 所示，项目单位的可行性分析报告对项目分期建设面积有说明，如表 3 所示（另：该表在二期办公用房计算上有误，办公用房总体规划面积为 4066.67 平方米，如一期建设面积为 300 平方米，则二期建设面积为 3766.67 平方米）。从表 2、表 3 看，一期用 50%的资金完成 63%的建筑面积，二期用 50%的资金仅完成 37%的建筑面积，项目单位在资金分配方面对二期可能存在的高成本建设内容未做进一步说明，资金分配合理性赋分 3 分，得 1.5 分。

表 2 项目建设一期投资概算与总投资概算表

	建筑面积 (平方米)	投资概算 (万元)	建安工程费用 (万元)	工 程 建 设 其 他 费 用 (万 元)	预备费(万 元)
项目 总体	77510	36378.28	31074.81942	3571.16	1732.3
项目 一期	48611.4	18220.81	15444.91	1908.24	867.66
占比	63%	50%	50%	50%	50%

表 3 项目分期建设情况表

项 目	总体规划面积 (m ²)	一期建设面积 (m ²)	二期建设面积 (m ²)
教学及教学辅助 用房	26984.23	17415.76	9568.47
办公用房	4066.67	300.00	3766.67
生活服务用房	47044.05	30895.68	16148.37
合计	78094.95	48611.44	29483.51

(四) 项目保障充分性 (分值 7 分, 得 6.5 分)

1.保障措施得当性 (分值 5 分, 得 5 分)

(1) 项目管理组织架构方面: 为了更好更快统筹推进河池市第五高级中学项目工作, 河池市教育局成立河池市第五高级中学工作专班。领导小组由学校领导及部分科室领导组成, 工作专班下设综合协调组(办公室)、项目建设组、资金筹措组、教学设备组、教师工作组、开学筹备组。工作专班负责河池市第五高级中学项目的组织领导、综合协调、监督实施等工作, 协调解决

项目建设过程中遇到的问题，并顺利推进项目各项工作。项目管理组织架构健全，为项目提供了有力的管理组织保障。

(2) 制度保障方面：项目单位提供了河池市教育局内部控制制度管理办法，在单位层面、业务层面均有详细规定，特别在预算管理、采购管理、合同管理、建设项目管理等均有详细规定，为项目制度提高了充分的制度保障。保障措施得当性方面赋分 5 分，得 5 分。

2.项目资源的可持续性（分值 2 分，得 1.5 分）

本项目有可持续的组织、政策环境，项目实施具备可持续的人员、资金、技术等条件和能力。但项目只有一期的可行性研究报告，对一期工程有计划进度安排，项目缺总体计划进度安排，对总体财政可承受能力缺乏评估。项目资源的可持续性方面赋分 2 分，得 1.5 分。

（五）项目时效性（分值 5 分，得 5 分）

本项目是践行国家教育发展战略，为加快推进河池市教育标准化和布局合理化而建设，因此项目具有长期性可持续影响，政策不存在清理、退出要求。河池市教育局提供的建设项目管理制度，对项目的启动、规划、执行、监控和收尾等阶段有明确规定，体现了项目建设全生命周期管理理念。项目时效性方面赋分 5 分，得 5 分。

（六）项目立项必要性（分值 10 分，得 10 分）

(1) 政策相关性：项目依据《广西壮族自治区普通高中教育发展“十四五”规划》《河池市教育事业发展“十四五”规划》

《河池市普通高中建设实施方案（2025—2028 年）》要求设立。从政策层面看，河池市第五高级中学建设符合河池市经济社会发展规划、行业发展规划相符以及河池市科教兴市和人才强市的战略需要，符合河池市加快实现教育现代化建设目标，也符合河池市宜州区对教育和谐均衡发展发展的要求。

（2）需求相关性：《河池市教育事业发展“十四五”规划》提出，要优化河池市普通高中发展结构。通过规划新建、存量优化、内涵提升等方式，解决普通高中学位供给不足、普职不协调等结构性失衡问题，制定普通高中教育发展规划，按每 10 万～15 万人口设置 1 所普通高中。支持在城区新建、改扩建一批普通高中学校，扩大教育资源，逐步消除普通高中大班额，实现标准班额办学，加强县域普通高中学校建设，重点支持乡村振兴重点帮扶县的县域普通高中提升教育质量。计划新建高中 12 所，解决全市普通高中入学率低、学校资源不足，大班额、大通铺趋全区倒数第一的严重问题。同时根据《河池市普通高中建设实施方案（2025—2028 年）》，2025—2028 年在河池市宜州新区 S305 省道东面建设河池市第五高级中学，可新增教学班 60 个班，提供约 3000 个学位。因此项目设立具有现实需求。

（3）职能相关性：河池市教育局负责贯彻执行教育工作法律、法规和中央、自治区党委关于教育工作的决策部署以及市委的部署要求；负责结合河池市的实际情况，拟订教育改革与发展的政策和规划执行计划、具体实施办法和有关补充规定；负责指导基础教育的改革与发展工作，负责推进义务教育均衡发展和促

进教育公平，监督义务教育的宏观指导与协调，负责普通高中教育、学前教育和特殊教育等工作。因此本项目归属河池市教育局部门职责权限管辖。

(4) 项目公益性：首先项目将有效扩大优质教育资源供给，缓解区域内高中学位紧张问题，满足人民群众对高质量教育的迫切需求，促进教育公平与社会和谐。学校建成后，将面向社会公开招生，优先保障河池市范围内适龄学生入学，并按规定落实贫困生资助政策，确保教育机会均等化。其次，学校将严格贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，通过高标准课程体系、师资队伍建设和素质教育实践，全面提升学生核心素养，为国家和地方培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人，具有长远的社会效益。因此项目具有公益性，属于公共财政支持范围。

项目立项必要性分值 10 分，得 10 分。

(七) 项目投入经济性（分值 10 分，得 8 分）

河池市教育局根据本项目的建设内容、建设规模及其具体情况，对项目进行总投资估算为 36378.28 万元，其中工程费用 31074.81942 万元，工程建设其它费用 3571.16 万元（无征地费用），预备费用 1732.3 万元。根据项目单位提供的投资估算汇总表，项目总估算简表如表 4 所示。

表 4

项目总估算简表

序号	费用名称	说明及计算式	金额（万元）	备注
一	工程费用		31074.82	总建筑面积 77859.52 平方米
1	工程费用		22748.48	
2	建筑工程		8276.34	
3	安装工程		50.00	
4	设备购置		0.00	
二	工程建设其他费用		3571.23	
1	建设管理费		1240.51	
2	建设用地费		0.00	不发生，不计列
3	建设项目前期工作咨询费		41.88	桂建标〔2018〕37 号
4	勘察设计费		1256.69	
5	环境影响咨询费		2.77	桂建标〔2018〕37 号
6	场地准备及临时设施费	工程费用×1.5%（费率区间 0.5%~2%）	466.12	桂建标〔2018〕37 号
7	工程保险费	工程费用×0.6%（费率区间 0.3%~0.6%）	186.45	桂建标〔2018〕37 号
8	特种设备检验检测费	800 元/台	0.08	桂价费〔2007〕301 号 桂价费〔2010〕95 号
9	工程检验试验费		248.60	桂建标〔2018〕37 号
10	城市市政建设配套费	免征	0.00	桂建标〔2018〕37 号
11	高可靠性供电费用	不涉及	0.00	桂价格〔2018〕9 号

12	其他费用		128.13	桂防规〔2022〕1号 桂财资环〔2020〕6号 桂财税〔2016〕37号
三	预备费		1732.3	
	项目总投资		36378.28	

项目投资估算汇总表有取费依据，但是未对项目取费标准进行说明。从投入合理性看，项目投入资源、成本与预期产出及效果相匹配，但整体项目的成本测算依据不够细化和充分；从成本控制措施有效性看，项目单位对学校建设项目的过程成本控制措施尚不明确。

项目投入经济性方面赋分 10 分，得 8 分。

（八）项目可持续性（分值 10 分，得 8 分）

1. 组织机构可持续性（分值 3 分，得 2.5 分）

河池市教育局成立了河池市第五高级中学工作专班，下设综合协调组（办公室），组长为河池市教育局党组书记、局长。综合协调组负责领导小组的日常事务工作，及时传达领导小组决议，并督促各工作组抓好贯彻落实；制定工作推进计划，及时检查和通报工作进展情况；负责向领导小组定期报告项目进展情况和需要协调解决的事项，项目组织机构计划健全合理。河池市教育局建立有建设项目管理内部控制，但对项目实施过程中的具体监督巡查未建立制度。此部分赋分 3 分，得 2.5 分。

2. 项目产出效果可持续性（分值 4 分，得 3 分）

项目结合河池市目前人口基数、预测 2025—2028 年学位缺口 3577 个。项目一期在 2027 年完工投入使用，可提供学位 2000 个，学位供需平衡具有合理性。但项目未考虑 10 年后学位需求与人口趋势的匹配度，外部环境变化对产出效果的持续性影响未进行数据动态调研和弹性安排。此部分赋分 4 分，得 3 分。

3.过程控制有效性（分值 3 分，得 2.5 分）

项目由河池市教育局领导负责项目统筹管理，项目的组织机构较为健全，技术规程、标准健全完善，但项目执行过程并未设立对项目的相关管控措施、机制，因此在实施项目的过程中在安全和使用质量上后期可能会存在一定的风险性，此部分赋分 3 分，得 2.5 分。

（九）实施方案可行性（分值 10 分，得 7.5 分）

1.实施内容明确性（分值 2 分，得 0.5 分）

河池市教育局成立了项目工作专班，对项目进行全程管控，按照全流程开展各项工作，以确保项目顺利实施，项目单位未在实施过程中制定具体的实施方案。在可行性研究报告（一期）中有建设管理方案和项目运营方案，内容完整但不够细化，如在沟通协调、质量保证、风险管理等条款中未有细化内容，且只与中期绩效目标相对应。此部分赋分 2 分，得 0.5 分。

2.项目时效性（分值 2 分，得 2 分）

项目建成后，无退出时限，不需要设立项目清理、退出、调整机制。此部分赋分 2 分，得 2 分。

3.实施方案可行性（分值 3 分，得 3 分）

从项目可行性研究报告（一期）中的建设管理方案和项目运

营方案看，项目技术路线完整、合理，属于传统设计—建造建设管理模式。项目内容与一期阶段性绩效目标匹配，项目组织、进度安排合理，项目有关的基础设施条件有保障。部分赋分 3 分，得 3 分。

4.过程控制有效性（分值 3 分，得 2 分）

项目申报、审批及项目资金申请、审批、拨付等方面履行的程序规范；项目组织机构健全、职责分工明确、项目人员条件与项目有关，并得以有效保障；业务管理制度、技术规程、标准基本健全、完善，项目单位以前年度建设项目的业务制度执行未出现过问题，但项目执行过程尚未设立管控措施和机制。部分赋分 3 分，得 2 分。

（十）项目筹资合规性（分值 10 分，得 9 分）

1.筹资合规性（分值 5 分，得 5 分）

河池市第五高级中学建设项目的实施内容均属于公共财政支持范围，资金来源渠道符合相关规定。资金筹措程序科学规范，资金筹措体现了权责对等，财权和事权匹配原则。筹资合规性方面赋分 5 分，得 5 分。

2.财政投入能力（分值 3 分，得 3 分）

项目由上级资金和本级资金构成，财政资金支持方式科学合理，各级财政资金配套方式和承受能力科学合理，各级财政部门和其他部门无类似项目资金重复投入。财政投入能力方面赋分 3 分，得 3 分。

3.筹资风险可控性（分值 2 分，得 1 分）

项目可行性研究报告（一期）结合以往工程项目建设的实际经验，对资金风险进行了识别，认为本项目的资金来源为上级补助资金和地方财政资金，本项目为政府财政支持项目，资金风险较小。项目资金风险的防范关键在于项目资金的落实。对于本项目，项目投资过程中，应积极与相关部门沟通，确保配套资金按时按计划足额到位，并处理好本项目所需资金及其他资金支出之间的关系合理安排收入及支出，落实项目所需资金，避免因资金短缺所导致的工程风险。但项目二期仅有上级支持文件，缺乏地方长期财政预算安排，筹资风险可控性方面赋分2分，得1分。

四、总体结论和建议

综合上述评估情况，评价组认为河池市第五高级中学建设项目有相应的制度保障，其绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，立项符合实际需要。评价组结合项目申报情况，项目综合评估分值为86.5分，等级为“良好”等级，建议予以支持。由于本项目有较高的社会效益和可持续影响，群众关注度较高，项目单位要充分认识本项工作的意义以及其艰巨性、复杂性，因此，评价组提出以下三点意见和建议：

（一）围绕绩效总目标建立科学评价指标体系

一是事前评估项目应该围绕总体绩效目标设置绩效指标体现；二是数量指标应该细化量化，体现整个项目的主要工作内容；三是质量指标应该以工程验收合格作为项目质量要求；三是要充分考虑项目的长期可持续影响力

（二）项目实施过程要拟定具体实施方案

一个周密的项目实施方案是确保项目成功的关键，它有助于实施项目目标，提高工作效率，降低成本，控制风险，并确保项目顺利完成和可持续发展。因此，河池市教育局不能仅以可行性研究报告的实施方案作为项目具体工作方案。建议项目单位依据本单位内部相关控制制度，制定项目具体实施方案，并在全流程管理的基础上，保障项目实施方案的可行性。建议除进行项目进度控制、质量控制与监督等作为项目实施方案内容以外，还要将成本控制、环境保护、信息公开、绩效评价、监督和反馈等内容纳入项目实施方案中。

（三）加强项目调研与决策环节的成本控制

项目调研与决策是项目全过程成本控制的开端，也是极为重要的环节，它直接影响着项目成本管理的最终成效，所以不容忽视。建议项目单位在项目调研以及项目实施计划编制过程中，对当前的市场环境开展深入的调查，确保从多个维度完成数据信息的收集与分析工作，并明确成本管理目标，待项目可行性分析报告审批通过后，基于项目总投资额制定整体成本计划、成本控制重点和风险控制措施。

附件：河池市第五高级中学建设项目事前绩效评估评分指标表

附件

河池市第五高级中学建设项目事前绩效评估评分指标表

一级指标	二级指标	评估要点	分值	评估得分
1.项目设立必要性 (15分)	依据充分性	①项目设立是否具有现实需求、需求是否迫切，与项目所要解决的问题是否相对应；②与国家法律法规、国民经济和社会发展规划、国家行业规划及我区经济和社会发展规划、行业发展规划等是否相符；③与项目主体（制定/执行）部门职能是否相符；④是否属于公共财政支持范围；⑤是否符合事权与支出责任相适应原则；⑥是否与其他政策存在交叉、重复。	10	10
	决策科学性	①项目社会现实需求的明确是否经过了充分调研；②项目文件的拟定是否经过了评审、专家咨询、公众听证等；③调研报告、可研、评审、批示等相关资料是否齐全；④项目制定主体或牵头主体是否明确，职责是否清晰，责任是否可追溯；⑤是否属于已执行，但因绩效不高等原因已退出的政策重新安排。	5	4
2.项目目标合理性 (15分)	目标明确性	①是否有明确的受益范围和受益对象，是否具有公共性、无差异性、非排他性；②绩效目标是否明确，是否设定总体性目标和阶段性目标，内容是否具体，表述是否准确；③绩效目标是否清晰，能否反映政策的主要内容，是否通过细化、量化、可衡量的绩效指标充分体现了预期产出和效果；④是否将绩效目标及指标细化分解到具体工作任务，各任务之间是否交叉重复、执行主体是否明确、与其职能是否相符。	8	6
	目标合理性	①目标是否具有前瞻性、系统性及引导性；②目标是否体现了政策的稳定性和持续性，如，总体执行期限、当前所处阶段以及政策后期逐步退出等；③预期绩效是否显著，能否体现项目所需解决问题的明显解决；④是否选取最能体现总体目标实现程度的关键指标并	7	6

一级指标	二级指标	评估要点	分值	评估得分
		明确了指标值，指标值是否符合行业正常水平或事业发展规律；⑤与其他省份同类项目对比，是否存在预期绩效较大差异等。		
3.项目资金合规性 (8分)	财政投入可行性	①财政支持方式是否合理；②是否符合预算法、政府债务管理等相关规定；③筹资规模是否合理。	5	5
	资金分配合理性	①资金分配依据是否合理，是否具有或符合相关政策、测算标准或定额标准；②资金分配结果是否与政策目标、政策内容相匹配。	3	1.5
4.项目保障充分性 (7分)	保障措施得当性	①是否明确了项目组织架构、运行机制以及制度保障；②技术路线是否可行、先进，是否有技术经济性的优化比较；③是否订立明确、合理的计划进度安排；④分析风险是否全面深入、是否有应对措施及应急预案等。	5	5
	项目资源可持续性	①项目实施是否有可持续的组织、政策等环境；②项目实施是否具备可持续的人员、资金、技术等条件和能力。③是否按要求开展财政承受能力评估和债务风险评估。	2	1.5
5.项目时效性 (5分)	项目管理时效性	①是否明确政策实施期限；②政策清理、退出和调整的制度安排是否明确可行；③是否按要求实行全生命周期管理。	5	5
6.项目立项必要性 (10分)	政策相关性	是否与国家、自治区相关行业宏观政策相关。	3	3
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。	2	2

一级指标	二级指标	评估要点	分值	评估得分
	需求相关性	①是否具有现实需求，需求是否迫切；②是否有可替代性；③是否有确定的服务对象或受益对象。	3	3
	项目公益性	是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围。	2	2
7.项目投入经济性 (10分)	投入合理性	①项目投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配；②投入成本是否合理，成本测算依据是否充分；③其他渠道是否有充分投入。	5	4
	成本控制措施有效性	项目是否采取相关成本控制措施，成本控制措施是否有效。	5	4
8.项目可持续性 (10分)	组织机构可持续性	①组织机构计划是否健全合理；②项目工程管理制度是否健全；③项目监管机制是否完善	3	2.5
	产出效果可持续性	①项目需求是否具有可持续性；②资源利用是否可持续性；③外部环境变化是否对产出效果有较大影响且项目对影响制定有应对措施。	4	3
	过程控制有效性	①项目的总体技术规程、标准是否健全完善；②项目是否建立了执行过程的相关管控机制。	3	2.5
9.项目实施 方案有效性 (10分)	实施内容明确性	项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	2	0.5
	项目时效性	项目是否明确设立、退出时限；项目清理、退出、调整机制是否健全。	2	2

一级指标	二级指标	评估要点	分值	评估得分
	实施方案可行性	①项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；②项目组织、进度安排是否合理；③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。	3	3
	过程控制有效性	①项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范；②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障；③业务管理制度、技术规程、标准是否健全、完善，以前年度业务制度执行是否出现过问题，相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施；④项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。	3	2
10.项目筹资合规性 (10分)	筹资合规性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全；③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配。	5	5
	财政投入能力	①各级财政资金配套方式和承受能力是否科学合理；②各级财政部门和其他部门是否有类似项目资金重复投入；③财政资金支持方式是否科学合理。	3	3
	筹资风险控制性	①对筹资风险认识是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施；③应对措施是否可行、有效。	2	1
合 计			100	86.5