

2024年度苏州高新区保丰东路幼儿园项目 绩效自我评价报告

苏州浒墅关经济技术开发区管理委员会

二〇二五年四月

江苏省政府专项债券项目绩效自我评价报告

（保丰东路幼儿园新建工程项目）

一、项目情况

（一）项目概况

1、项目背景

近年来，苏州认真贯彻落实市政府《关于进一步加快学前教育改革发展的实施意见》精神，切实加强城市新建小区配套幼儿园和农村幼儿园建设，提供幼儿教育广覆盖、确保基本的学前教育公共服务，满足基本保育教育活动需要的条件。根据《关于进一步加快学前教育改革发展的实施意见》及《关于加强苏州市区住宅区配套幼儿园、中小学规划建设管理的意见》，随着浒墅关经开区（镇）经济与城市建设发展，为解决周边地区儿童入学难、提升浒墅关区域学前教育发展水平，改变现有幼儿园资源条件不足的局面，政府提出了保丰东路幼儿园项目的建设。

2、项目内容

本项目位于苏州浒墅关经济技术开发区，安杨路西、规划道路南，项目为新建幼儿园，教学规模为 6 轨 18 班，项目用地面积 9388.1 平方米，总建筑面积13064.18 平方米，其中：地上建筑面积 10123.67 平方米，地下建筑面积 2940.51平方米。

（二）主要内容及实施方式

本次评价对象为 2024 年保丰东路幼儿园新建工程专项债项目，项目资金主要由江苏省政府专项债券资金（以下简称“专项债”）与财政资金构成，该项目 2024 年度申请专项债度为 5000 万元。

保丰东路幼儿园项目开工时间为2023年10月，截止24年年底，主体封顶，外装施工完成，市政施工完成。建设单位为苏州浒墅关经济技术开发区建设局。

（三）资金投入和使用情况

1、资金到位情况

保丰东路幼儿园新建项目建设专项债额度总计 5000 万元，截至2024年7月11日止，资金已全部到位。

2、账面支出情况

截至 2024 年 12 月 31 日，专项债券资金账面累计支出 5000 万元，资金已全部支出。

（四）绩效目标

1、总体绩效目标

项目总体目标为建成后开园招生，满足区域幼儿入学需求，本年度目标为建设完成。

2、阶段性目标

按照项目申报内容、可行性研究报告及项目实施方案，完成债券资金支付进度要求，确保项目按序时进度保质保量完成。

二、评价情况

（一）项目特点分析

专项债券项目绩效管理既要遵循一般项目绩效管理的基本原则，又要立足项目特点，本次评价重点关注以下几个方面：

1、偿债能力

确保专项债券项目具有稳定可靠的项目收益，保证偿债来源的真实有效。保丰东路幼儿园新建项目专项债是地方政府为优化学前教育资源布局，以项目对应纳入政府性基金预算管理的地方政府专项债券。未来偿债资金来源主要为幼儿园保育费净现金流入。

2、债券规模、期限与项目收益的平衡

专项债券发行应实行“封闭式”运行管理，注重债券与项目的匹配度，包括期限、利率、项目现金流、还本的可能等。从发债规模上看，应关注融资规模与项目全生命周期预期收益的匹配，降低资金运用风险。从期限上看，应关注专项债券期限与项目期限相匹配，防范期限错配风险。

3、举债成本

专项债券资金使用具有有偿性，不同于一般的财政资金，涉及债务资金的发行、交易、偿还、监管等全过程，更需要关注举债的成本和融资必要性。例如，由于项目进展缓慢，造成债券资金闲置、利息成本相对上升。

（二）总体评价思路

1、评价思路

与一般预算支出项目的绩效评价不同，对专项债券资金项目需要立足项目的全生命周期进行绩效评价，因此，指标设计将按照专项债券项目全生命周期分阶段设置进行评价。

2、评价原则和方法

本次绩效评价秉承科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明等原则，按照过程、产出、效益和满意度的绩效评价逻辑框架，突出问题导向。采用比较法、因素分析法进行科学合理的绩效评价，力争全面完整地反映专项债券资金成效，并总结得失，为地方政府专项债的发行与管理、提升专项债资金使用效益提供科学合理的参考意见；指标设计上定性与定量相结合，优先定量。

3、评价指标体系

对照相关文件关于地方政府专项债券资金管理要求，结合保丰东路幼儿园建设项目实际情况，项目组对专项债发行、管理使用、项目实施等情况进行全面评价，并据此制订了相对完整的专项债券绩效评价指标体系。围绕融资与项目收益平衡、债券支持项目投入与产出、偿债能力等三个重点，贯穿债券发行、管理使用、项目实施等环节，从项目过程、产出、效益和满意度等维度设计评价指标。

（三）评价工作情况

1、前期准备阶段

本阶段的主要工作内容包括，组建绩效评价工作组，采用文献索引、听取项目单位情况介绍、检查相关资料、实地查看项目实施情况等方式对项目进行深入调研，了解项目背景、政策依据、基本概况、投入、实施管理、产出、效果等方面的信息，形成绩效评价总体思路，并确定绩效评价的基本方法。同时，项目组根据调研结果梳理了项目绩效目标。

2、组织实施阶段

（1）研发指标体系

项目组人员调研后，初步设计绩效评价指标体系、访谈提纲等。从项目决策、过程、产出和效益等4个方面研发设计绩效评价指标体系。

（2）现场数据采集

数据采集单位主要包括浒墅关经开区财政局、建设局、代建公司，采集的数据涵盖专项债券的发行、管理情况，债务资金拨付、到位、支出情况、幼儿园建设项目完成情况等。采集方式包括核查账务、合同等资料，掌握资金拨付和使用情况、实地查看项目实施情况等方式，了解项目建设进度及存在的问题。

3.综合评价阶段

根据现场核查情况，依据制定的评价标准进行了评价指标打分，以定量和定性相结合的评价方法，撰写专项债券绩效评价报告初稿，充分征求相关单位意见后，最后提交绩效自我评价报告正式稿。

（四）绩效评价结论

依据确定的绩效评价指标体系、评价标准和评分规则，采集和确认评价基础数据，采用分类评价方式，从过程、产出、效益、满意度等方面进行综合评价和量化打分。经评价，2024年度保丰东路幼儿园新建项目专项债项目绩效评分为90.50分，绩效等级为“优”。

1、过程目标

过程目标从资金管理、组织实施进行考察，过程目标满分为25.00分，实际得分为24.00分。

（1）资金管理

① 资金到位率。根据资金到位凭证，财政拨款共计 8400万元，已全部到位。因此指标实际得5.00分。

② 资金执行率。根据项目资金支付凭证，本项目2024年度使用资金共计5000万元。已全部使用。因此指标实际得5.00分。

③ 资金使用合规性。依据区财政支付管理规定履行支付报批程序，专项债资金使用合规。因此指标实际得5.00分。

（2）组织实施

① 管理制度健全性。依据施工单位工程质量管理、安全生产管理制度、工程变更管理细则、监理规划及实施自细则等，该项目管理制度健全。因此指标实际得5.00分。

② 制度执行有效性。项目立项、可研、设计、实施方案等材料符合相关要求，但部分资料归档有待加强，制度执行较为有效。因此指标实际得4.00分。

2、产出目标

产出目标从数量、质量、时效、成本四个方面评价，产出目标满分40分，实际得分为34.00分。

（1）数量指标

① 建筑面积。项目建筑面积指标值为12993.56m²，项目尚未竣工，2024年该指标不扣分，指标实际得4.00分。

② 教室间数。教室间数指标18间，项目尚未竣工，依据设计图纸教室间数18间，指标实际得3.00分。

③ 机动停车位。机动车位指标47个，初步设计文本显示机动停车位51个，项目尚未竣工，指标实际得3.00分。

（2）质量指标

① 主体建筑设计使用年限。根据初步设计文本，主体建筑设计使用年限为50年，符合指标要求，指标实际得5.00分。

② 抗震设防烈度。依据初步设计文本表示本项目抗震设防烈度为7级，符合指标要求，指标实际得5.00分。

（3）时效指标

完工及时性。根据绩效目标申报表，截至2024年12月，工程尚未完工，酌情按60%评分，指标实际得分6分。

（4）成本指标

成本控制率。存在单项已超概算的情况，且工程未完工，无法判断工程成本控制情况。酌情按80%评分，指标实际得8分。

3、效益目标

效益目标从经济效益、社会效益、生态效益及可持续影响进行考察，效益目标满分为25.00分，实际得分为23.00分。

（1）经济效益

当期利息支付率。按时进行专项债券的还本付息，达到2024年度预期目标。因此指标实际得5.00分。

（2）社会效益

农民工工资专户开户率。依据中国建设银行高新区支行提供的农民工工资专用账户证明，指标实际得5.00分。

（3）生态效益

绿色建筑达标。鉴于该项目尚未完工，未具备绿色建筑星级评定标准，酌情按60%得分，指标实际得3.00分。

（4）可持续影响

开展安全生产培训（次）。安全生产培训记录等佐证资料，本项目已经进行了安全生产培训，指标实际得分10.00分。

4、满意度目标

服务对象满意度。调查方案、报告等材料完整，但未说明调查的项目相关方的抽查比例，无法判断样本量调查是否符合要求，酌情按95%得分，该指标实际得分为9.50分。

三、项目主要成效

（一）解决幼儿入学难问题，提升儿童学前教育水平

位于苏州浒墅关经济技术开发区，鸿福路北、金闾晟置业西，本项目为新建幼儿园，保丰东路幼儿园项目建成后，可以帮助辖区广大居民消除后顾之忧。幼儿园能够对儿童进行学前教育，从而提高整个社会的人口素质，同时幼儿园的运营也会提供一定数量的工作岗位，增加就业岗位，有利于促进社会稳定。

（二）解决辖区幼儿园不足问题，提升区域的核心竞争力

浒墅关经开区经济飞速发展，城市化进程不断推进，现有幼儿园学位数量未达到预期目标，未能有效解决区域内学前儿童的入学问题。因此，保丰东路幼儿园新建项目，可以从全方位提升

辖区内学前儿童的教育水平。提高浒墅关经开区经济社会发展核心竞争力，实现可持续发展。

（三）坚持绿色环保理念，项目建设有序开展

保丰东路幼儿园项目于2023年8月正式开工，项目以绿色建材设计使用率50%以上，在建设过程中全面推广使用各类绿色建材，为促进绿色建筑品质提升赋能。项目使用绿色建材，实现良好的节能环保效果。绿色施工，营造健康舒适的儿童教育环境。

四、存在问题

（一）项目管理仍需细化，管理水平有待进一步加强

尽管项目的管理制度齐全，且能够按照相关制度执行管理工作，项目管理工作中应提高项目控制能力，及时调整工作计划，加强与项目单位的沟通，解决相应的诉求。加强加强对项目的控制和管理。如产出指标均整体宏观指标，未体现年度工程具体形象、进度。

（二）创新项目监管手段，改善监督方式方法

项目实施过程中，仍有很大一部分质量监管工作还停留在传统监管方式上，现场检测也仅仅是有限的辅助手段，工程质量信息化监管工作需进一步完善，以增强工程质量监管水平和效率。

五、有关建议

（一）推进项目建设进度，提升项目建设质效

强化项目管理意识，明确各项目年度任务目标，按照项目建设周期实施分类分策管理，主管部门会同责任部门共同梳理

项目关键节点完成时间，加强项目节点进度管理，加强项目走访，加快项目工作进度，通过通报、报告等形式公布项目各分项完成情况，及时对进度靠后的责任单位进行督促，各项目承担单位应创新工作方法，制定时间表，加强沟通协调，责任到人，尽快完成项目建设，及早发挥债券资金在稳投资、补短板方面的积极作用。如产出指标方面，可根据年度工作任务和工程进度设置阶段性指标，如年度工程产值金额（项目完工量）、材料抽检合格率、施工质量安全整改率、工程形象进度等；满意度调查方面可进行深入分析。

（二）加强项目监督管理，提升风险应对能力

深化项目前期方案论证，合理确定投资概算。建设单位应做好项目前期工作，把项目建议书、可行性研究报告、初步设计等前期工作做深做细，从技术经济方面综合评价拟建项目建设方案，并在优化建设方案的基础上，综合考虑项目建设过程中材料价格、人工成本上涨等情况，合理确定工程预备费，高质量编制投资概算，使其在建设过程中真正起到控制项目总投资的作用。