

2024年度苏州高新区美林幼儿园项目绩效 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

（美林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、中小学规划建设和管理的意见》，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，政府提出了美林幼儿园项目的建设。

2、项目内容

项目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，教学规模为6轨18班，项目用地面积10707.3平方米，总建筑面积约18272.48平方米。

（二）主要内容及实施方式

本次评价对象为 2024 年美林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 8400 万元。

美林幼儿园新建工程开工时间为 2023 年 8 月，竣工时间 2024 年 8 月，建设单位为苏州浒墅关经济技术开发区建设局，代建单位为苏州汇融商旅发展有限公司。

（三）资金投入和使用情况

1、资金到位情况

美林幼儿园新建项目建设专项债额度总计 8400 万元，截至 2024 年7月11日止，专项债资金 8400 万元已全部到位。

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8400 万元。

（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，现已达成。

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。美林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，结合美林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年度美林幼儿园新建项目专项债项目绩效评分为89.43分，绩效等级为“良好”。

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 8400 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。依据施工单位工程管理制度、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32.93分。

(1) 数量指标

① 建筑面积。建筑面积目标值为17833.84m²，依据单位工程竣工验收证明书实际达到17821.14m²，该指标有差异，指标实际得2.49分。

② 教室间数。根据竣工图纸，共24间；教室间数数量有差异，指标实际得2.44分。

③ 机动停车位。机动车位指标99个，依据竣工图纸资料，实际达到99个，指标实际得2.50分。

④ 取得竣工验收证明书。该项目已经取得竣工验收证明书，因此该项目指标满分，指标实际得2.50分。

（2）质量指标

监理工作开展率。监理资料不完整，酌情按90%得分，指标实际得9分。

（3）时效指标

竣工及时性。依据项目实施方案和单项工程竣工验收证明书，在计划期内竣工，指标实际得10.00分。

（4）成本指标

成本控制率。无法判断工程成本控制情况，酌情按40%得分，指标实际得4.00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24.00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项目农民工工资专用账户证明，指标实际得5.00分。

（3）生态效益

环保垃圾处置率。无法准确判断环保垃圾的处置情况，酌情按80%得分，指标实际得4.00分。

（4）可持续影响

① 重大安全事故发生率。根据苏项目施工单位“建设工程施工安全隐患整改回复单”等资料，在建设过程中未发现有重大安全事故发生，指标实际得5.00分。

② 开展安全生产培训（次）。依日常安全教育记录、安全培训记录等，完成既定目标，指标实际得5.00分。

4、满意度目标

服务对象满意度。依据美林幼儿园项目满意度调查方案、满意度调查问卷、满意度调查报告等，在调查样本量方面，抽查比例不明确，酌情按85%得分，指标实际得分8.50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，美林幼儿园项目建成后，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，美林幼儿园新建项目，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

美林幼儿园项目于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。如效益生态效益指标中“环保垃圾处置率”目标值“100%”无量化标准。

（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。如调查对象样本量较小且未覆盖调查方案中应调查的所有对象，缺少调查结果的数据汇总及分析。

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。如生态效益指标设置方面，建议明确完成环保垃圾处置的吨数、车数，编制月度环保垃圾处置台账等，确保绩效指标可衡量；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。