

项目支出绩效自评报告

项目名称：吴川市公办幼儿园新（改扩）建项目（含第二阶段）

评价年度：2025 年度

评价单位（公章）

填报日期：2026 年 6 月



一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景与实施依据

本项目为吴川市学前教育补短板重点工程，旨在落实《湛江市促进学前教育普惠健康发展行动方案》“5080”攻坚任务（公办幼儿园在园幼儿占比50%以上、普惠性幼儿园占比80%以上），破解城区公办学位供给不足、城乡学前教育资源不均衡问题。项目严格依据《关于调整吴川市公办幼儿园新（改扩）建项目建设内容和投资规模等问题的批复》（吴府函〔2022〕123号）、《关于调整吴川市公办幼儿园新（改扩）建项（第一阶段）可行性研究报告投资规模及建设内容的复函》（吴发改综社函〔2023〕60号）、《吴川市发展和改革局关于同意重新审批吴川市公办幼儿园新（改扩）建项目第二阶段可行性研究报告的批复》（吴发改综社〔2023〕14号）等文件实施，符合《吴川市“十四五”中小学幼儿园公办学位建设专项规划》要求。

(一) 主要内容及实施情况、预期投入

项目分两阶段推进：第一阶段实施6所幼儿园建设；第二阶段推进2所幼儿园建设。2025年实施重点为：一是完成第一阶段6所幼儿园结算款支付；二是推动第二阶段浅水镇龙新幼儿园和振文镇大桥幼儿园全面开工。

2025年使用2024年结余专项债券资金1,626.37万元，全部用于第一阶段结算支付及第二阶段各类资金的支出，全年实际支出1,348.94万元。

（二）评价年度项目绩效目标设定情况

预期总体目标：完成第一阶段6所幼儿园结算款支付，推动第二阶段两所幼儿园开工。

实际实现情况：第一阶段结算支付全部完成，第二阶段两所幼儿园7月顺利开工，年度目标100%达成。

二、绩效自评工作开展情况

本次自评覆盖项目决策、管理、产出、效益全流程，严格对照《专项债券项目资金绩效自评指标评分表》开展：

评价方法：采用资料审查（查阅债券资金拨付凭证、施工验收记录、学位分配台账）、现场核查（实地核验园所设施配置、招生运营情况）、数据比对（核对资金使用进度与工程实物量匹配度）相结合的方式。

评价流程：由项目单位梳理基础数据，吴川市教育局对决策合规性、资金规范性、目标完成真实性进行审核，最终形成自评结论，确保评价客观公正。

三、绩效自评结果

本项目绩效自评总分为96分，等级为“优”。

四、项目资金使用绩效

对照《专项债券项目资金绩效自评指标评分表》逐项分析说明各指标完成情况。

（一）资金管理过程情况

1.资金管理情况

2025年使用2024年结余专项债券资金1,626.37万元，全部用于第一阶段结算支付及第二阶段各类资金的支出，全年实际支出

1,348.94 万元。

2.绩效目标管理情况

项目绩效目标设置完整，包含年度绩效目标和实施期绩效目标，涵盖预期提供的公共产品或服务的成本、产出、效益指标、偿债风险指标等主要指标。绩效目标准确体现决策意图，与资金或项目属性特点、支出内容相关，在当前社会事业发展水平下与资金额相匹配。绩效指标清晰、细化、可衡量，可分阶段细化分解。

(二) 绩效目标完成情况

2025 年度，吴川市公办幼儿园新（改扩）建项目（含第二阶段）整体绩效目标完成情况良好，综合得分 96 分，评价等级为“优”。

1.决策指标完成情况（20 分/20 分）

项目立项依据充分，事前经过可行性研究、专家论证和集体决策等程序；项目属于政府投资的公益性项目，符合专项债券支持领域和方向；绩效目标设置完整合理，涵盖产出、效益、偿债风险等主要指标，与资金规模相匹配；专项债券额度与实际需要匹配，预期收益测算科学合理。

2.管理指标完成情况（29 分/30 分）

专项债券收支及还本付息均纳入政府性基金预算管理，程序规范；债券资金使用与项目建设进度匹配良好，资金管理、费用标准、支付手续符合制度规定；项目竣工后及时验收并办理资产交付手续；偿债风险防控到位，制定了本息偿还计划和风险防控预案。扣 1 分主要系资金使用进度未达 100%（使用率 82.94%），

部分项目未达到支付条件。

3.产出指标完成情况（28分/30分）

第一阶段6所幼儿园完成结算款支付，工程质量达标率100%，成本控制在概算批复范围内；第二阶段两所幼儿园已推动开工，项目按计划有序推进。扣2分系存在部分资金闲置。

4.效益指标完成情况（19分/20分）

项目建成后可提供750个公办幼儿园学位，有效缓解城区学位紧张问题，幼儿园将作为公办教育机构持续运营，服务对象满意度达95%以上。五、主要经验、存在的问题和偏离绩效目标的原因分析

六、改进意见

（一）加快推进第二阶段项目建设进度。第二阶段两所幼儿园已开工，要进一步优化施工组织设计，科学合理安排施工工序，加大人力、物力投入，确保项目按计划高效推进。

（二）强化要素保障和协调服务。加强与发改、财政、住建、自然资源等部门的沟通对接，及时解决项目推进中遇到的用地、规划、审批等问题，落实资金等要素保障，确保项目顺利推进。

（三）加快债券资金支付进度。对已达到支付条件的款项及时办理支付手续，对在建工程按合同约定和工程进度及时拨付资金，减少资金闲置，提高债券资金使用效率。

七、绩效自评结果拟应用和公开情况

绩效自评结果将在吴川市人民政府公众信息门户网站吴川市教育局专栏上进行公开。



专项债券项目资金绩效自评指标评分表

项目主管单位名称		吴川市教育局			项目单位名称	吴川市教育局					
基本情况	项目名称	吴川市公办幼儿园新(改扩)建项目(含第二阶段)									
	评价年度	2025			评价金额(单位:万元)	1626.374334					
	联系人	余仙滋			联系电话	18826136004					
	实施文件依据	《关于调整吴川市公办幼儿园新(改扩)建项目建设内容和投资规模等问题的批复》(吴府函〔2022〕123号)、《关于调整吴川市公办幼儿园新(改扩)建项目(第一阶段)可行性研究报告投资规模及建设内容的复函》(吴发改综社函〔2023〕60号)、《吴川市发展和改革委员会关于同意重新审批吴川市公办幼儿园新(改扩)建项目第二阶段可行性研究报告的批复》(吴发改综社〔2023〕14号)									
资金情况	资金安排情况(单位:万元)	1626.374334(2024年结余资金)			资金使用情况(单位:万元)	1348.936571					
	绩效目标情况	预期总体目标	吴川市公办幼儿园新(改扩)建项目第一阶段6所幼儿园完成结算款支付,并推动第二阶段两所幼儿园开工。								
		是否如期实现预期总体目标	是								
指标评分表											
一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	该项分值	个性指标评价年度预期值	个性指标评价年度实现值	得分	偏差原因分析及改进措施	
决策(20分)	项目决策	决策依据充分性	决策论证	根据项目立项、开工、资金来源落实情况、年度内形成实物量完成情况、债券资金总需求情况等,全面综合评估项目“急需、成熟、统筹、集中”情况,用以反映和考核项目申请专项债券资金需求的决策的充分性。	主要评价项目“急需、成熟、统筹、集中”的其他情况,包括但不限于以下要点: 1.项目是否属于中央和省等重点支持项目; 2.项目是否立项; 3.事前是否经过必要的可行性研究、专家论证和集体决策等程序; 4.项目建设所需各类资金来源依据是否充分,筹措计划是否科学可行,所需资金是否及时到位; 5.项目是否完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作,达到开工建设条件情况; 6.年内是否可支出使用完毕,年内是否可形成实物工作量; 7.是否体现集中财力办大事的原则和要求。 发现一处不符合要求,扣一分,扣完即止。	5			5		
											决策内容合理性
	绩效目标	绩效目标合理性	完整性	项目绩效目标设置完整情况,用以反映和考核项目绩效目标各项指标充分设置情况。	评价要点: 1.是否包含年度绩效目标和实施期绩效目标; 2.是否包括预期提供的公共产品或服务的成本、产出、效益指标、偿债风险指标等主要指标。 每符合一点得1分。	2				2	
			合理性	项目所设定的绩效目标设置的合理情况,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: 1.是否准确体现决策意图; 2.是否与资金或项目属性特点、支出内容相关; 3.在当前社会事业发展水平下,绩效目标各指标是否与资金额相匹配。 发现一处不符合要求,扣一分,扣完即止。	2				2	
		绩效指标明确性	可衡量性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	评价要点: 1.绩效目标设置是否有指标数值支撑; 2.是否可分阶段细化分解。 每符合一点得1分。	2				2	
	资金投入	资金需求合理性	需求合理性	专项债券资金需求经过科学测算情况,用以反映和考核项目专项债券资金需求申报的合理性。	评价要点: 1.项目收入、成本及预期收益依据是否充分; 2.项目收入、成本及预期收益测算是否科学合理; 3.申请专项债券额度是否与项目实际需要匹配情况。 发现一处不符合要求,扣一分。	5				5	
预算管理	预算管理规范性	预算编制	专项债券收支、还本付息纳入政府性基金预算管理情况,用以反映和考核项目专项债券预算管理规范性。	评价要点: 1.专项债券收支是否纳入当年政府性基金预算管理; 2.还本付息是否纳入当年政府性基金预算管理; 3.纳入当年政府性基金预算管理程序是否规范。 发现一处不符合要求,扣一分,扣完即止。	2				2		
											资金使用及时性
	资金管理	资金使用合规性	匹配度	债券资金使用进度与项目建设进度匹配情况,用以反映和考核项目专项债券资金科学充分保障项目建设情况。	评价要点: 1.债券资金是否与项目建设进度匹配; 2.债券资金使用进度与项目建设进度匹配情况。 每符合一点得1.5分。	3				3	
			执行规范性	债券资金按规定用途使用、按规定履行调整报批手续情况,用以反映和考核项目专项债券资金科学充分保障项目建设情况。	评价要点: 1.债券资金用途是否规范; 2.债券资金使用是否符合专项债券资金管理要求; 3.涉及债券资金用途调整的是否按规定履行调整报批手续。 发现一处不符合要求,扣一分,扣完即止。	2				2	
	资产管理	资产管理规范性	资产确认	项目资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的情况,用以反映和考核项目专项债券资金各项支出的合规性。	评价要点: 资金管理、费用标准、支付手续是否符合有关制度规定的情况。	2				2	
资产管理	资产管理规范性	资产确认	项目竣工后及时竣工验收、办理资产交付手续、将“在建工程”或公共基础设施转为固定资产情况,用以反映和考核项目资产管理规范性。	评价要点: 1.项目竣工后是否及时竣工验收; 2.资产是否及时办理资产交付手续、将“在建工程”或公共基础设施转为固定资产。 发现一处不符合要求,扣一分。	2				2		

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	该项分值	个性指标评价年度预期值	个性指标评价年度实现值	得分	偏差原因分析及改进措施	
管理 (30分)	偿债风险控制	融资与收益平衡	年度收支平衡	项目每年收支平衡情况,用以反映和考核项目是否具有持续稳定的现金流收入来保障项目每年的还本付息。	评价要点: 1.每年末息前税后净现金流是否稳定; 2.每年末息前税后净现金流收入能否反映为政府性基金预算收入或专项收入; 3.每年末息前税后净现金流是否能覆盖当年还本付息资金。发现一处不符合要求扣一分,扣完即止。	2			2		
			融资收益平衡	项目全生命周期预期收益与融资规模匹配情况,用以反映和考核项目偿债风险防控情况。	评价要点: 项目全生命周期预期收益能否完全覆盖融资还本付息规模。分档评分,融资收益覆盖倍数越高分值越高,项目全生命周期预期收益不能完全覆盖融资还本付息规模的得0分。	2			2		
			期限匹配	专项债券期限与项目期限匹配合理情况,用以反映和考核项目偿债风险防控。	评价要点: 1.专项债券期限是否与项目建设年度相匹配; 2.项目预期收益是否与项目建设年度相匹配。 每符合一点得一分。	2			2		
			还本付息	专项债券本息按偿还要求及时、足额偿还情况,用以反映和考核项目偿债风险防控。	评价要点: 1.是否制定专项债券本息偿还计划; 2.专项债券本息是否及时、足额偿还。 每符合一点得一分,存在未按偿还要求及时、足额偿还情况的得0分。	2			2		
			风险化解	风险防控预案制定具体、科学可执行的情况,用以反映和考核项目偿债风险防控。	评价要点: 1.项目是否制定具体风险防控预案; 2.风险防控预案是否具体、科学可执行。 每符合一点得一分。	2			2		
	事项管理	监管有效性	程序执行	资金使用单位建立有效资金管理等机制和项目严格执行相关制度规定情况,用以反映和考核项目按规定执行情况。	评价要点: 1.资金使用单位是否建立全面有效资金管理等机制; 2.项目招投标、财务管理、项目建设及竣工验收等是否严格执行相关制度规定; 3.资金使用单位是否及时、准确、有效使用信息化系统进行管理。 发现一处不符合要求扣一分,扣完即止。	2			2		
			整改落实	审计等监督、检查发现问题已整改完成的情况,用以反映和考核项目整改完成情况。	评价要点: 1.审计等监督、检查发现问题是否及时整改; 2.审计等监督、检查发现问题是否完成整改; 3.完善资金管理的长效机制的建立健全情况。 发现一处不符合要求扣一分,扣完即止。	2			2		
			信息公开	专项债券项目信息公开情况,用以反映和考核项目接收社会监督情况。	评价要点: 1.专项债券项目各项信息是否及时公开; 2.专项债券项目信息公开内容是否准确。 每符合一点得一分。	2			2		
	产出 (30分)	产出数量	实际完成	完成工程量	用以反映和考核项目产出数量目标的实现情况	项目建成后提供公共产品和服务情况	5	100%	100%	5	
		产出质量	质量达标	工程质量达标率	用以反映和考核项目建设质量达标情况。	项目的质量达标情况	5	95%	100%	5	
产出时效		完成及时性	工程按期完工率	用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度	参考项目实际完成时间与计划完成时间比较	5	预期明年12月完成	未到时间节点	5		
经济成本		实施成本	成本控制	项目成本控制情况。	在项目按照预算资金完成的前提下,成本是否属于合理范围	5	成本控制在合理范围	项目成本控制在概算批复范围内	5		
			资产价值	项目建成后形成的资产价值与投入、融资比较情况。	参考项目建成后形成的资产价值与投入、融资比较是否合理。	5	资产价值与投入合理匹配	项目在建,待竣工后评估	5		
		闲置成本	债券资金闲置	考虑闲置因素后债券资金实际成本。	债券资金闲置期间的利息情况	5	无债券资金闲置	存在部分资金闲置	3	部分项目未达到支付条件导致部分资金未支付。	
运营成本	运营成本控制	用以反映和考核项目运营成本节约	运营成本与同类项目相比是否合理。	5	运营成本控制在合理范围	尚未进入运营阶段	5				
效益 (20分)	实施效果	社会效益	学位供给	用以反映和考核项目相关产出对社会发展带来的影响和效果。	项目带动社会有效投资、支持教育发展等影响和效果。	5	建成后提供750个学位	建成后提供750个学位	5		
		可持续影响	可持续运行	用以反映和考核项目可持续运行等情况。	项目后续按计划用途持续正常情况。	5	项目建成后可持续运行	项目建成后作为公办小学持续运营	5		
	满意度	服务对象满意度	服务对象满意度	项目直接服务对象等相关群体满意程度,根据社会调查核定分数。	评价要点: 项目直接服务对象等相关群体满意程度。 满意度达95%(含)以上得5分,未达95%;未达95%,按(满意度-60%)/35%*5得分;低于60%不得分。	5			5		
综合得分	-	-	-	-	-	100			96		
评价等级	<p style="text-align: center;">优</p> <p style="text-align: center;">90分(含)以上的为“优”,80分(含)至90分的为“良”,60分(含)至80分的为“中”,60分以下的为“差”</p>										