

项目支出绩效自评报告

项目名称：吴川市中小学校建设项目

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

本项目属于湛江市重点项目，现阶段核心实施内容为子项目吴川市梅岭小学新校区建设项目的建设。项目依据《吴川市发展和改革局关于同意吴川市梅岭小学新校区建设项目可行性研究报告的批复》（吴发改综社〔2020〕81号）、《吴川市发展和改革局关于同意吴川市梅岭小学新校区建设项目初步设计概算的批复》开展建设，旨在扩大城区义务教育学位供给，破解大班额、大校额问题，优化县域教育资源配置，推动义务教育优质均衡发展。

2. 主要内容

吴川市梅岭小学新校区建设项目规划用地面积 16,049 平方米，总建筑面积 20,018 平方米（地上 15,078 平方米、地下 3,740 平方米），包含普通教室 60 个、多功能教室 12 个，配套建设运动场、绿地、校内道路等设施。项目原批复总投资 11,699.34 万元，2025 年所属项目包预算安排 3,000 万元。

3. 实施情况

项目 2021 年 12 月正式开工，2023 年因征地未完成、资金未落实停工。2025 年在市级统筹协调下实现全面复工，全年推进主体结构、配套设施施工，截至年末项目总工程量较年初提升 20 个百分点，累计完成总工程量的 70%。

4. 预期投入

2025 年项目所属吴川市中小学校建设项目预算安排 3,000 万元，实际分配下达资金 3,000 万元，全年实际支出 1,567.04 万元，

剩余资金按建设进度待拨付。

二、绩效自评工作开展情况

本次自评覆盖 2025 年度吴川市中小学校建设项目（含梅岭小学新校区子项）的资金使用、产出效益全流程，严格对照绩效评价指标体系开展：

评价方法：采用资料审查（查阅资金拨付凭证、施工台账、监理记录）、现场核查（实地核验工程进度、质量管控情况）、数据比对（核对预算安排与实际支出、计划进度与实际完成量）相结合的方式开展。

评价流程：先由项目实施单位梳理基础数据，再由吴川市教育局对佐证材料完整性、指标完成真实性进行审核，最终形成自评结论，确保评价过程规范、结果客观。

三、绩效自评结果

本项目绩效自评得分 97 分，等级为“优”。

四、项目资金使用绩效

（一）资金管理过程情况

1.资金管理情况

2025 年预算安排 3,000 万元，实际到位 3,000 万元，实际支出 1,567.04 万元，资金支出率 52.23%；资金拨付严格履行审批程序，未发现违规使用情形。

2.绩效目标管理情况

绩效目标设置依据充分，内容完整，指标量化合理，与支出内容、政策依据匹配度高，涵盖产出与效益关键指标。

3.事项管理情况。

我局按规定开展监督检查，发现问题及时督促整改，项目管理机制健全。

（二）绩效目标完成情况

1.产出指标完成情况

数量指标：计划完成工程量 50%，实际完成 70%；计划建设教室 72 个，实际完成 72 个；质量指标：工程质量合格率 100%，符合施工标准；成本指标：资金执行率 100%。

2.效益指标完成情况

经济效益：达到预期效益；社会效益：提供优质学位 2,700 个，缓解入学压力；可持续影响：项目建成后将满足群众入学需求，促进教育公平，但因项目未完工，部分可持续效益尚未完全实现。

五、主要经验、存在的问题和偏离绩效目标的原因分析

（一）主要经验

市级层面将项目纳入重点项目调度清单，建立了教育、财政、自然资源多部门协同推进机制，有效破解了此前复工堵点；同时严格执行绩效目标前置审核，保障了资金投入与建设任务精准匹配。

（二）存在问题

项目仍存在后续建设资金缺口约 3,790 万元，若资金无法及时足额到位，可能影响 2026 年施工计划推进，存在再次停工风险。

（三）原因分析

项目原批复总投资 1.17 亿元，此前已支付 4,754.18 万元、2024 年支出 250 万元、2025 年支出 1,567.04 万元，剩余工程量仍需大

量资金投入；当前财政资金调度压力大，债券资金额度未全额拨付，导致阶段性资金缺口。

六、改进意见

（一）加大向上争取力度，积极申报义务教育薄弱环节改善与能力提升专项补助资金、债券资金，多渠道补足项目后续建设资金缺口。

（二）建立资金使用动态预警机制，按工程节点提前做好资金拨付计划，提升资金使用效率，保障项目 2026 年按期竣工。

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 | 吴川市中小学校建设项目 | | | |
| | 评价年度 | 2025 | | 评价金额(单位:万元) | 1567.036782 |
| | 联系人 | 余仙滋 | | 联系电话 | 18826136004 |
| | 实施文件依据 | 《吴川市发展和改革局关于同意吴川市梅岭小学新校区建设项目可行性研究报告的批复》(吴发改综社〔2020〕81号)、《市委常委会会议纪要》(十三届〔2020〕25号) | | | |
| 资金情况 | 资金安排情况(单位:万元) | 3000 | | 资金使用情况(单位:万元) | 1567.036782 |
| | 预期总体目标 | 推动子项目吴川市梅岭小学新校区建设项目工程复工,并在2025年底使工程总进度达到50%。 | | | |
| | 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 | 投向方向 | 项目符合专项债券支持领域和方向等情况,用于反映和考核项目申请专项债券资金需求的合规性。 | 评价要点: 1.项目是否属于政府投资项目; 2.项目是否属于公益性项目; 3.项目是否符合专项债券支持领域和方向; 4.项目专项债券资金建设内容是否符合专项债券使用管理要求。 每符合一点得1分。 | 4 | | | 4 |
| | 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 | |
| 资金管理 | 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 | 使用进度 | 债券实际使用进度,用以反映和考核项目债券资金使用情况。 | 评价要点: 参考“债券实际使用额/已发行债券额度”等进行评价。 使用进度100%得满分,未100%使用,按使用进度*3得分。 | 3 | | | 1.5 |
| | 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 | 资金使用规范性 | 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 | 支出合规性 | 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 | |
| | | | 资产确认 | 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控制情况。 | 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控制。 | 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控制。 | 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控制。 | 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 | 50% | 70% | 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9月完成 | 预期明年12月完成 | 3 | 项目还存在缺口资金未落实。 | |
| 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 | 已拨付资金无闲置 | 3 | 将近一半债券金额未拨付。 | |
| | 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2700个学位 | 建成后提供2700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 | 服务对象满意程度 | 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 | | | 94.5 | | |
| 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> | | | | | | | | | | |

