

专项债券项目资金绩效评价报告

部门名称（公章）：深圳市龙岗区宝龙街道办事处

项目名称：深圳市龙岗区生物药产业园区配套基础设施建设项目-
科创三路市政工程

填 报 人：高尚宇

联系电话：0755-23255181

为全面推进预算绩效管理工作，强化预算支出责任，优化支出结构，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《深圳市龙岗区财政局关于开展2024年专项债券项目资金绩效评价管理工作的通知》等相关要求，深圳市龙岗区宝龙街道办事处（以下简称“我街道”）组织评价小组对2024年度专项债券项目实施绩效评价，形成本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

宝龙生物药创新发展先导区位于宝龙街道南约地区，规划总用地面积占地面积50.23万m²，可开发用地面积34.62万m²，净容积率4.53，计容建筑面积157万m²，拟分三期建设开发，将打造成国家级的生物药产业生态创新发展先导区，让企业在园区实现从基础研究、药物实验、药物上市、产业化的全生命周期发展的目标。为配合宝龙生物药创新发展先导区后续地块出让及建设需求，启动深圳市龙岗区生物药产业园区配套基础设施建设项目的工作

2. 主要建设内容及实施情况

科创三路是深圳市龙岗区生物药产业园区配套基础设施建设项目的重要组成部分，道路总长约 724m，按城市次干道标准设计，双向 4 车道，红线宽 24m，设计速度 30km/h。主要建设内容：土方开挖、边坡治理、道路工程、交通工程及市政配套的给水、雨水、污水、电力、通信等专业的管线等。

2022 年 10 月 31 日下午，区委书记张礼卫同志在区迎宾馆 2 楼视频会议室主持召开会议，听取龙岗东（宝龙）先进制造业园区高质量发展专题汇报，并研究部署下一步工作。区领导王策飞、谷更军、高峻同志出席会议。会议要求加快宝龙片区公共配套及基础设施建设，同意先导区雨水箱涵、科创一路（未立项路段）、科创二路（未立项路段）、诚信路、宝迪二路、翠宝路、科创三路等项目立项。项目于 2023 年 2 月取得立项文件，2023 年 10 月取得估算批复，2023 年 12 月取得概算批复，2023 年 12 月完成施工招标，2024 年 6 月开工建设，目前总体形象进度已完成 76%，计划于 2025 年 6 月建成通车。

3. 资金投入和使用情况

项目概算投资 6741.89 万元，其中，建筑安装工程费 5282.80 万元，工程建设其他费 951.03 万元，预备费 311.69 万元，项目代建费 196.37 万元。龙岗区 2024 年专项债券发行 3100 万元投入该项目，专项债资金建设内容为道路工程 480

米、供水管道 480 米、供气管道 480 米、电力供应管道 480 米，符合专项债券使用管理要求。2024 年度专项债券已支出完毕。

（二）项目绩效目标。

1. 总体绩效目标

本项目为公共市政道路工程，主要考虑社会效益，本工程总体绩效目标为：完善宝龙街道的交通基础设施；改善生物药先导区片区交通微循环，方便周边企业及居民出行；提升城区整体形象；支撑区域战略布局。

2. 年度绩效目标

2024 年度绩效目标为完成道路工程 480 米、供水管道 480 米、供气管道 480 米、电力供应管道 480 米的建设工程。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的和对象

1. 评价目的

绩效评价的目的是衡量项目实施的有效性、效率性和合规性。通过绩效评价总结经验、分析存在问题及原因，采取切实措施进一步改进和加强财政资金的管理，不断提高财政资金管理水平和使用效益，同时为今后完善同类项目的绩效评价提供可行性参考。

2. 评价对象

本次绩效评价的对象为我街道“科创三路市政工程”专项债项目，项目评价期限均为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，涉及资金总规模 3100 万元。

（二）绩效评价指标体系、评价标准、评价方法等

1. 绩效评价指标体系

在《深圳市市级项目支出绩效评价工作规程》（深财绩〔2020〕614 号）文件相关要求基础上，评价组根据项目的个性资料，依据绩效评价原理和原则，运用逻辑分析法设置本次绩效评价指标。指标体系细化设计遵循“相关性、重要性、可比性、系统性、经济性、定量优先”原则，绩效评价指标体系包括项目决策管理、项目过程管理、项目产出及效益情况四部分内容，围绕资金投入、资金使用、项目管理、产出情况及影响力等客观分析项目的产出和效果，体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。绩效评价指标从层次划分，由一级指标、二级指标和三级指标构成。指标权重方面，遵循重要性原则，对考察重点对应的评价指标予以倾斜。指标目标值指定包括计划标准、行业标准及通用标准等，在此基础上，评价组制定了完整的评价指标体系，详见附件。

2. 评价标准

基于相关规定，评价组仔细考虑和认真比对计划标准、行业标准、历史标准等常用绩效评价标准，同时遵循明确性、可衡量

性、可达成性、相关性，对绩效评价的标准进行了详细的设定和调整。在保证评价标准具有适用性和公正性的同时，评价组也充分考虑了指标的共性规律，以实现绩效评价的合理性和有效性。

3. 评价方法

评价方法采用定量与定性评价相结合的比较法。

定量指标得分评定方法：与年初目标值相比，完成目标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于目标值较多的，要分析原因，如果是由于年初目标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成目标值的，按照完成值与目标值的比例记分。定性指标得分评定方法：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

（三）绩效评价工作过程

项目绩效评价工作过程遵循“准备-实施-总结”三阶段循环模式。准备阶段：宝龙街道办城建办、财政办组成绩效评价小组，明确评价目标与指标体系，通过政策文件解读和前期调研收集区投控集团、区建筑工务署等项目单位自评报告等基础资料。实施阶段：采用定量与定性结合的方法，通过财务核查、现场勘察、问卷调查等方式收集数据，重点验证预算执行偏差率、施工质量、群众及企业满意度等核心指标。总结阶段：综合分析指标

达成度与战略协同效应，形成评价报告并提出改进建议，将结果应用于建设单位考核及后续项目优化。

三、绩效评价结论

经综合分析，项目绩效评价总分为 96 分，评级为“优”。

一级指标	二级指标	三级指标	完成情况	分值	得分
决策 (25分)	项目立项	项目立项依据的充分性	充分	5	5
		项目立项程序的规范性	规范	5	5
	项目储备	项目开工	充分	5	5
		投向方向	合理	5	5
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	2	2
		绩效目标明确性	明确	2	2
	资金需求	资金需求合理性	合理	1	1
管理 (20分)	资金管理	预算管理规范性	规范	2	2
		资金使用合规性	规范	2	2
		资金使用进度	100%	3	2
		资金使用匹配度	匹配	2	2
	资产管理	不适用	不适用	/	/
	偿债风险防控	还本付息	及时足额	1	1
		测算合理性	合理	1	1
		融资与收益平衡	平衡	1	1
		期限匹配	匹配	1	1
		风险防范	有效	1	1
	事务管理	信息公开	及时	2	2
		整改落实	是	2	2
		程序执行	准确及时	2	2
产出 (40分)	产出数量	完成建设的道路长度、管道长度	完成道路建设480m，供水、供气、电力供应管道480m	10	10
	产出质量	验收合格率	100%	10	10

	产出时效	项目开工时间	2024 年开工	10	10
	成本指标	有效控制成本	有效控制	10	10
效益 (15 分)	项目效益	社会效益指标	基本达成	5	3
		可持续影响指标	使用年限 30 年	5	5
	满意度	服务对象满意度	基本满意	5	3
总分				100	96

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

1. 项目立项

(1) 立项依据充分性

指标满分 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。本项目符合《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《粤港澳大湾区发展规划纲要》等国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和政策要求，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复。同时本项目的建设将完善宝龙街道的交通基础设施，改善生物药先导区片区交通微循环，方便周边企业及居民出行，提升城区整体形象。

(2) 立项程序规范性

指标满分 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。项目立项方面。该项目于 2023 年 2 月取得立项文件（深龙发改〔2023〕652 号），立项程序规范、手续齐备。

2. 项目储备

(1) 项目开工

指标满分 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。该项目已完成勘察、设计、用地、环评等前期工作，已达到开工条件。各项前期准备工作有序进行，并且符合相关规定和标准。

(2) 投向方向

指标满分 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。本项目为公共市政道路工程，属于公益性项目，符合专项债券支持领域和方向，龙岗区 2024 年专项债券发行 3100 万元投入该项目，目前已支出完毕。

3. 绩效目标

(1) 绩效目标合理性

指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。2024 年度绩效目标为完成道路工程 480 米、供水管道 480 米、供气管道 480 米、电力供应管道 480 米，现已完成相关工程的建设，绩效目标符合项目属性特点，与资金支出内容紧密相关，合乎客观实际。

(2) 绩效目标明确性

指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。本项目根据项目内容不同将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并赋予清晰、可衡量的指标值，与项目目标任务数或计划数相对应。

4. 资金需求

指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。本项目基于工程项目合同约定的最大可支出规模申请 2024 年度专项债券额度，项目申请专项债券额度与实际需求匹配，申报专项债券资金需求合理。

（二）项目管理情况

1. 资金管理

（1）预算管理规范性

指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标主要反映项目预算管理情况是否规范。本项目专项债券收支、还本付息及专项收入纳入 2024 年政府性基金预算管理。根据评分标准，预算管理规范性指标不扣分。

（2）资金使用合规性

指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标主要反映项目债券资金用途是否合规。本项目专项债券资金按规定用途使用、调整，且审批手续齐全。根据评分标准，资金使用合规性指标不扣分。

（3）资金使用进度

指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标主要反映债券资金支出使用进度情况。本项目 2024 年专项债券总额为 3100 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，专项债券实际支出

3100 万元，债券资金总体支出进度 100%。根据评分标准，资金使用进度指标得 2 分。

（4）资金使用匹配度

指标满分 2 分，评价得 2 分，得分率 100%。该指标主要反映项目债券资金拨付和支出进度与项目采购进度的匹配情况。本项目专项债券资金拨付与设备采购合同支付进度匹配。根据评分标准，资金使用匹配度指标不扣分。

2. 资产管理

由于该项目尚未竣工通车，尚未进行资产备案和产权登记，该指标不适用于本项目。

3. 偿债风险防控

（1）还本付息

指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。该指标主要反映专项债券本息偿还情况。本项目制定了相对合理可行的专项债券本息偿还计划，且按计划执行、足额偿还。根据评分标准，还本付息指标不扣分。

（2）测算合理性

指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。该指标主要反映项目成本、收益测算的合理性。本项目预期收益测算依据较为充分。根据评分标准，测算合理性指标不扣分。

（3）融资与收益平衡

指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。该指标主要反映项目年度收支、全生命周期融资与收益是否能达到平衡。经测算项目每年未息前税后净现金流能覆盖当年还本付息资金，项目全生命周期预期收益能完全覆盖融资还本付息规模，具备债券偿还能力。根据评分标准，融资与收益平衡指标不扣分。

（4）期限匹配

指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。该指标主要反映专项债券期限与项目建设运营期限的匹配情况。本项目债券发行期限、预期收益与项目整体采购及运营期限基本匹配。根据评分标准，期限匹配指标不扣分。

（5）风险防范

指标满分 1 分，评价得分 1 分，得分率 100%。该指标主要反映债务风险预警、处置等机制是否健全。本项目成立债务风险处置领导小组、制定应急措施、启动风险追究责任机制进行风险响应。本项目根据评分标准，风险防范指标得 1 分。

4. 事务管理

（1）信息公开

指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标主要反映公开专项债券项目信息的情况。评价未发现本项目存在重要信息未及时公开或公开内容不准确情况。根据评分标准，信息公开指标不扣分。

（2）整改落实

指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标主要反映项目发现问题整改落实情况。评价未发现存在审计等监督、检查发现问题但未及时完成整改的情况。根据评分标准，整改落实指标不扣分。

（3）信息化管理

指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标主要反映使用信息化系统的情况。我街道及时、准确在信息化系统中填录了本项目信息。根据评分标准，信息化管理指标不扣分。

（4）程序执行

指标满分 2 分，评价得分 2 分，得分率 100%。该指标主要反映资金使用单位建立有效资金管理等机制和执行相关制度规定情况。我街道建立了有效的资金管理等机制，同时严格按照财务管理制度执行了相关业务。根据评分标准，程序执行指标不扣分。

（三）项目产出情况

1. 产出数量

指标满分 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。项目规划建设内容为完成道路工程 480 米、供水管道 480 米、供气管道 480 米、电力供应管道 480 米，现已完成相关工程的建设，实际完成率 100%。

2. 产出质量

指标满分 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。项目各项工程建设完工后均已达到验收标准。

3. 产出时效

指标满分 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。项目已按原计划于 2024 年度开工建设。

4. 产出成本

指标满分 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。工程成本控制情况较好，未发生超预算支出现象。

(四) 项目效益情况

1. 项目效益

(1) 社会效益指标

指标满分 5 分，评价得分 3 分，得分率 60%。该项目尚未竣工通车，未形成直接社会效益，因此扣 2 分。

(2) 可持续影响指标

指标满分 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。项目设计使用年限达 30 年，满足使用需求，运行维护制度健全。

2. 满意度指标

指标满分 5 分，评价得分 3 分，得分率 60%。项目尚未竣工通车，未形成直接服务作用，但周边企业及居民支持该项目的建设，因此扣 2 分。

五、主要经验做法

一是强化统筹效能，严控支出效能。依托财政专项预算资金，科学编制分年度实施计划，建立“成本核算+绩效评估”双控机制，通过第三方审计全程监督资金流向，严控设计变更导致的成本超支。针对工程特点，优化工程方案，降低工程造价。

二是聚焦路基品质攻坚，推行标准化施工体系。严格分层压实工艺标准，实时监测密实度，确保路基承载力达标。完善排水系统前置设计，减少后期维护成本。强化原材料源头管控，优先选用本地环保建材，缩短供应链周期。

三是畅通反馈渠道，强化企业、群众主体地位。充分利用社区会议、民主投票等形式，让居民参与改造决策，加强沟通，保障居民的意愿得到充分的反映和尊重，使居民在项目建设中发挥更积极的作用

六、存在问题及原因分析

在工程建设中存在绩效目标精细化不足的问题。2024年该工程年度目标为概括性表述，未分解为可量化的质量、成本、安全等维度指标体系，导致部分任务边界模糊、时间节点缺失。主要原因是在绩效目标设定过程中，对工程细部情况及实际需求理解不够深入。

七、有关意见建议

暂无。

附件：项目支出绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
项目决策（25分）	项目立项	立项依据充分性（5分）	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	5
		立项程序规范性（5分）	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	5
	项目储备	项目开工（5分）	反映项目开工情况。	评价要点： ①项目是否完成勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作，达到开工建设条件等情况； ②年内是否可支出使用完毕，年内是否可形成实物工作量。	5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
		投向方向 (5分)	反映项目是否符合专项债券投向领域和方向等情况。	评价要点： ①项目是否属于公益性项目； ②项目是否符合专项债券支持领域和方向； ③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。	5
	绩效目标	绩效目标合理性 (2分)	反映绩效目标设置的合理性，是否反映客观实际。	绩效目标是否与项目属性特点、资金支出内容相关，同时合乎客观实际。	2
		绩效指标明确性 (2分)	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明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	2
	资金需求	资金需求合理性 (1分)	反映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、成本及预期收益测算是否科学合理等； ②项目申请专项债券额度与实际需求匹配情况。	1

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
项目管理 (20分)	资金管理	预算管理规范性 (2分)	反映项目预算管理情况是否规范。	专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入当年政府性基金预算管理。	2
		资金使用合规性 (2分)	反映项目债券资金用途是否合规。	评价要点： ①专项债券资金按规定用途使用情况，是否实行“专款专用”； 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。	2
		资金使用进度 (2分)	反映债券资金支出使用进度情况。	根据债券资金总体支出进度=（当年实际支出金额/项目当年下达额度）×100%，评价项目债券资金支出使用进度，同时综合考虑影响支出使用进度的因素。	2
		资金使用匹配度 (2分)	反映项目债券资金拨付和支出进度与项目建设进度的匹配情况。	项目债券资金拨付和支出进度是否与项目建设进度匹配。	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
	资产管理	资产管理规范性	反映项目竣工后资产管理是否规范。	项目竣工后资产备案和产权登记等情况。	不适用
	偿债风险防控	还本付息（1分）	反映专项债券本息偿还情况。	评价要点： ①是否制定专项债券本息偿还计划； ②专项债券本息按偿还计划执行是否及时、是否足额偿还（未按偿还要求及时、足额偿还本息的不得分）。	1
测算合理性（1分）		反映项目成本、收益测算的合理性。	项目收入、成本及预期收益依据是否充分、测算是否合理。	1	
融资与收益平衡（1分）		反映项目年度收支、全生命周期融资与收益是否能达到平衡。	评分要点： ①每年末息前税后净现金流是否能覆盖当年还本付息资金； ②项目全生命周期预期收益是否能覆盖融资还本付息规模（融资收益覆盖倍数越高则分值越高，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不得分）。	1	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
		期限匹配 (1分)	反映专项债券期限与项目建设运营期限的匹配情况。	评分要点： ①专项债券期限是否与项目建设运营年度相匹配； ②项目预期收益是否与项目建设运营年度相匹配。	1
		风险防范 (1分)	反映债务风险预警、处置等机制是否健全。	评分要点： ①是否制定风险防范预案、应急处置机制等； ②风险防范预案等是否具体、科学可执行。	1
	事务管理	信息公开 (2分)	反映公开专项债券项目信息的情况。	评价要点： ①专项债券项目有关信息是否及时公开； ②专项债券项目信息公开内容是否准确。	2

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
		整改落实 (2分)	反映项目发现问题整改落实情况。	评分要点： 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。	2
		程序执行 (2分)	反映资金使用单位建立有效资金管理等机制和执行相关制度规定情况。	评价要点： ①资金使用单位是否建立有效的资金管理等机制； ②项目采购、财务管理等是否严格执行相关制度规定。	2
产出 (40分)	产出数量	完成建设的道路、管道长度 (10分)	用以反映产出数量目标的实现程度。	1. 若建设长度 ≥ 480 米，得 10 分 2. 若建设长度 < 480 米，则得分 = (实际产出数 / 计划产出数) $\times 10$ 。	10
	产出质量	竣工验收合格率 (10分)	用以反映和考核竣工验收合格情况。	竣工验收合格率得分 = (竣工验收合格的工程总数 / 实际工程总数) $\times 10$ 。	10

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
	产出时效	项目开工时间 (10分)	实际开工时间与计划开工时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	若工程在2024年内开工建设,则得满分;反之不得分。	10
	成本指标	有效控制成本 (10分)	用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%×10。	10
效益(15分)	项目效益	社会效益指标 (5分)	项目实施所产生的效益。	1. 有效产生社会效益,得5分; 2. 基本产生社会效益,得3分; 3. 未产生社会效益,不得分。	3
		可持续影响指标 (5分)	项目后续按计划用途持续正常情况、运营维护制度健全情况等。	设计使用年限是否能达到30年,运营维护制度是否健全,如满足要求则得满分;反之则不得分	5
	满意度	满意度(5分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	1. 居民满意度≥90%,得5分; 2. 项目未竣工通车,但企业及居民表示支持项目建设,得3分; 3. 项目在决策过程中多数居民反对,不得分。	3
得分					96