

丰泽区机器人产业园项目

——地方政府专项债券项目

绩效评价报告

编号：泉招咨绩【2023】17-1号

委托部门：泉州市丰泽区财政局

主管部门：泉州市丰泽区高新产业园区管理委员会

建设单位：泉州软件园建设发展有限公司

编制单位：泉州市招标咨询中心有限公司

2023年11月

目录

一、项目概况	2
(一) 项目背景	2
(二) 项目建设规模	2
(三) 项目工期	3
(四) 项目主要参与方	3
(五) 项目立项依据和程序	3
(六) 项目要解决的主要问题	4
(七) 项目整体绩效目标	4
二、项目实施组织管理情况	4
(一) 组织情况	4
(二) 项目主要合同签订情况	5
三、项目资金安排与资金执行情况	6
(一) 项目投资及筹措	6
1. 项目总投资	6
2. 项目资金筹措	7
(二) 政府专项债到位情况表	7
(三) 资金使用情况	8
四、绩效评价工作开展情况	8
(一) 绩效评价目的	8
(二) 对象和范围	8
(三) 评价依据	9
(四) 评价原则和评价指标体系	10
(五) 评价方法和评价标准	19
(六) 绩效评价工作过程	19
五、综合评价情况及评价结论	20
六、绩效评价指标分析	20
(一) 得分情况明细表	20
(二) 具体分析	22
1. 决策	22
(1) 项目立项	22
(2) 前期工作	23
(3) 专项债券安排	23
2. 管理	24
(1) 专项债券管理情况	24
(2) 资金使用管理情况	27
(3) 绩效管理情况	27
(4) 项目组织管理情况	27
3. 产出	29
(1) 产出数量指标	29
(2) 产出质量指标	29
(3) 产出时效指标	30
4. 成本	31

(1) 经济成本指标	31
(2) 社会成本指标	32
(3) 生态成本指标	32
5. 效益	32
6. 满意度指标	34
七、影响项目绩效目标完成的主要问题	35
(一) 政府专项债券申请规模偏高，且收益预测过于乐观，可能存在项目收益无法覆盖专项债券本息的风险	35
(二) 未及时支付政府专项债券利息	35
(三) 合同管理规范性不足	36
(四) 绩效管理不规范	36
(五) 工程管理制度不健全	36
八、建议	37
(一) 合理制定项目运营方案，尽早形成项目收益，及时支付利息	37
(二) 加强合同管理	37
(三) 各相关部门共同加强专项债券项目资金绩效管理	37
(四) 完善项目建设管理、运营管理制度	37

前 言

为加强财政资金管理,强化支出责任,提高财政资金的使用效益,建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系,为领导决策提供科学有力的依据,泉州市招标咨询中心地方财政绩效评价所接受丰泽区财政局委托,组织专业人员成立绩效评价工作组,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》规定,按照财政部《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10号)、《福建省财政支出绩效评价管理办法》(闽财绩〔2015〕4号)等有关文件要求,对丰泽区机器人产业园项目工程资金开展绩效评价工作。按照财政部《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》(财监〔2021〕4号)的要求,以第三方身份出具报告。评价报告主要供丰泽区财政局了解丰泽区机器人产业园项目工程资金的项目支出成效及专项债券资金管理情况,加强地方政府专项债券项目资金绩效管理,提高专项债券资金使用效益,有效防范政府债务风险。

绩效评价工作小组在收集、整理、汇总、分析相关资料的基础上,通过查账、实地调研和问卷调查等方式进行了解核实,并对相关评价指标进行汇总分析,对照评价指标和标准进行评议打分,形成《丰泽区机器人产业园项目绩效评价报告》。

报告正文

一、项目概况

（一）项目背景

2006年起至2013年，国家先后出台《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020年）》《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》《国家重点支持的高新技术领域》等多项规范和扶持智能制造装备行业的规划和政策，采取有效的措施，大力支持工业智能机器人及自动化成套生产线行业的发展。

2016年，《中华人民共和国国民经济和社会发展“十三五”规划纲要》将智能制造和机器人列入重大工程，工信部、国家发展改革委、财政部三部委联合印发的《机器人产业发展规划（2016—2020年）》提出：“鼓励有条件的地区、园区发展机器人产业集群。”2021年5月印发的《泉州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》指出：布局建设科技成果转化平台。加强科技成果转化服务中试平台建设，力争至2025年省级技术转移机构达25家以上。

丰泽区机器人产业园的建设符合国家“大力发展战略性新兴产业”的产业政策；不仅提升泉州软件园的科技含量和国内知名度，加速丰泽区GDP贡献的步伐；同时还为泉州机器人产业不落人后作出贡献，可增加当地就业、带动相关产业链发展。

（二）项目建设规模

本项目主要依托哈工大工研院、福建新诺机器人公司 etc 公司打造集研发、中试、装配为一体的丰泽区特种机器人产业园。

项目用地总面积 31656.51m²，主要建设 6 栋 4 层厂房、堆场、地下停车场等配套设施。项目总建筑面积 59844.86m²，其中：计容建筑面积 45956.86m²，不计容建筑面积 13888.00m²；项目建筑占地面积 11030.28m²，堆场占地面积 1868.12m²；容积率 1.45，建筑密度 34.84%，建筑系数 40.75%，绿地率 17.98%，地下停车位 360 辆。

（三）项目工期

本项目合同工期 550 天（约 18 个月）。

（四）项目主要参与方

主管部门：泉州市丰泽区高新产业园区管理委员会

建设单位：泉州软件园建设发展有限公司

代建单位：泉州丰泽城市建设集团有限公司

施工单位：中旗华昊建设有限公司

监理单位：福建省陆海建设管理有限公司

勘察单位：福建省泉州工程勘察院

设计单位：联盛建信（福建）建筑设计有限公司

（五）项目立项依据和程序

2021 年 5 月印发的《泉州市丰泽区国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》指出：加快建设数字丰泽，引进培育数字经济产业链上下游优质项目，优化提升泉州软件园，培育若干数字经济产业园区、示范基地、特色楼宇，形成一批具有竞争力的数字产业集群。本项目符合《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020 年）》及《产业结构调整指导目录（2019 年本）》等相关要求，属于国

家政策鼓励发展产业；同时泉州软件园建设发展有限公司具有丰富的产业园区建设经验；项目契合丰泽区上位规划，具备入住丰泽区泉州软件园的基本条件。2021年9月17日完成项目备案立项。

（六）项目要解决的主要问题

本项目的的主要目的是为从事机器人相关行业的企业提供产品研发、产品展示、交流合作的优质平台。项目建设完成后，在园区招商方面，不仅可以发挥哈工大工研院、福建新诺机器人公司等众多高端机器人装备研发机构的集聚效应，带动企业入驻，同时有政府补贴、政策扶持，园区招商前景广阔。不仅可提升泉州软件园的科技含量和国内知名度，加速丰泽区 GDP 贡献的步伐的需要；同时还为泉州机器人产业不落人后作出贡献，是增加当地就业、带动相关产业链发展的需要。

（七）项目整体绩效目标

按时保质保量完成本项目的建设与竣工，通过获取项目自身产生的经营收入，实现收益和融资自求平衡，同时增加地方财政收入，提升财政支出能力，完善当地产业经济发展。

二、项目实施组织管理情况

（一）组织情况

本项目为企业投资项目，由泉州市丰泽区高新产业园区管理委员会作为本项目主管部门，项目业主为泉州软件园建设发展有限公司，业主单位通过委托泉州丰泽城市建设集团有限公司代建，由代建单位按照合

同约定，对项目投资、质量、安全、工期等进行专业化管理。工程整体竣工验收后由建设单位泉州软件园建设发展有限公司运营维护。

2022年6月13日，监理工程师发出开工令，丰泽区机器人产业园正式进入施工阶段，2023年10月31日，工程整体竣工，工程实际工期505天，控制在合同工期内。预计于2023年12月15日前完成工程验收工作。

(二) 项目主要合同签订情况

表 1：项目主要合同签订情况

序号	签订日期	合同名称	合同	单位名称	合同金额 (万元)
1	2021年5月	国有建设用地使用权出让合同	甲方	泉州软件园建设发展有限公司	2,600.00
			乙方	泉州市自然资源和规划局	
2	2021年6月	丰泽区机器人产业园代建合同	甲方	泉州软件园建设发展有限公司	80.00
			乙方	泉州丰泽城市建设集团有限公司	
3	2021年9月	丰泽区机器人产业园项目勘察合同	甲方	泉州软件园建设发展有限公司	50.00
			乙方	福建省泉州工程勘察院	
4	2021年9月	丰泽区机器人产业园项目方案设计合同	甲方	泉州软件园建设发展有限公司	31.00
			乙方	联盛建信(福建)建筑设计有限公司	
5	2022年2月	机器人产业园施工图设计合同	甲方	泉州软件园建设发展有限公司	169.65
			乙方	联盛建信(福建)建筑设计有限公司	
6	2022年5月	机器人产业园施工合同	发包人	泉州软件园建设发展有限公司	12,823.42
			代建单位	泉州丰泽城市建设集团有限公司	
			承包方	中旗华昊建设有限公司	
7	2022年5月	机器人产业园项目监理合同	甲方	泉州软件园建设发展有限公司	146.55
			乙方	厦门兴海湾工程管理股份有限公司	
8	2023年1月	丰泽区机器人产业园电梯工程采购项目合同	甲方	泉州软件园建设发展有限公司	389.70
			乙方	福建立安兴机电设备有限公司	

序号	签订日期	合同名称	合同	单位名称	合同金额 (万元)
9	2023年5月	机器人产业园智能化设备采购项目	甲方	泉州软件园建设发展有限公司	206.34
			乙方	中国电信股份有限公司泉州分公司	
10	2023年8月	5#楼屋面景观提升工程承揽合同	甲方	泉州软件园建设发展有限公司	30.47
			乙方	泉州花小米设计有限公司	
11	2023年8月	永久用电工程合同	甲方	泉州软件园建设发展有限公司	426.14
			乙方	福建省亿祥建设工程有限公司	
12	2023年10月	空调采购合同	甲方	泉州软件园建设发展有限公司	798.32
			乙方	厦门九辉建设工程有限公司	
合计					17,751.59

三、项目资金安排与资金执行情况

(一) 项目投资及筹措

1. 项目总投资

根据丰泽区机器人产业园项目可行性研究报告，项目总投资估算为25430.00万元。其中：工程费用17982.47万元，工程建设其他费4730.49万元，基本预备费1817.04万元，建设期利息900.00万元。

2021年4月份，建设单位委托第三方机构编制的项目概算显示，丰泽区机器人产业园项目总投资概算静态投资额为17582.59万元。其中：工程费用14674.63万元，工程建设其他费2070.70万元，基本预备费837.27万元。项目预测建设期利息900.00万元，发行费用22.00万元，故项目总投资为18418.59万元。

表 2：项目总投资简表

序号	费用名称	项目估算总投资	项目概算总投资
一、	静态投资部分	24,594.00	17,582.59
1	建安工程费	18,275.72	14,674.63
2	工程建设其他费	6,239.23	2,070.70
3	基本预备费	79.05	837.27
二、	建设期利息	814.00	814.00
三、	发行费用	22.00	22.00
合计		25,430.00	18,418.59

2. 项目资金筹措

项目概算总投资 18,418.59 万元，资金来源于建设单位自筹和专项债券；其中建设单位自筹 1418.59 万元（占比 7.7%），申请专项债券 17000.00 万元（占比 92.3%）。

（二）政府专项债到位情况表

2022 年政府专项债券资金申请金额 12000.00 万元，实际到位 12000.00 万元，到位率 100%；2023 年政府专项债券资金申请金额 5000.00 万元，实际到位 5000.00 万元。具体详见下表：

表 3：政府专项债券资金到位明细表

序号	到位日期	到位金额（万元）
1	2022-5-24	10,000.00
2	2022-7-11	2,000.00
3	2023-4-14	2,500.00
4	2023-7-14	1,500.00

序号	到位日期	到位金额（万元）
5	2023-9-7	1,000.00
合计		17,000.00

（三）资金使用情况

截至 2023 年 3 月 31 日，项目累计使用资金 18018.87 万元，其中建安工程费 11944.88 万元，工程建设其他支出 5879.38 万元，专项债券利息 194.60 万元。使用自筹资金支付 3087.05 万元，政府专项债券资金支付 14931.82 万元，政府专项债券资金使用率 87.83%（ $14931.82/17000=87.83\%$ ）。

四、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

对 2021 年 1 月 1 日—2023 年 10 月 31 日项目的资金使用情况开展绩效评价，围绕项目决策、管理、产出、成本效益等四方面开展绩效评价工作，综合反映项目支出成效及专项债券资金管理情况，加强地方政府专项债券项目资金绩效管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险。

（二）对象和范围

评价对象为丰泽区机器人产业园项目所涉及的资金。

评价范围为项目业主与建设单位围绕绩效目标所实施的各项活动，包括项目决策、专项债券资金管理情况、工程组织实施管理情况、项目形成资产情况、工程成本控制措施及项目实施效益等方面。

（三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《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）；
3. 《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；
4. 财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61号）；
5. 《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》（2021年3月）；
6. 《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》；
7. 《机器人产业发展规划（2016—2020年）》；
8. 《国家战略性新兴产业“十三五”发展规划》；
9. 《福建省“十四五”制造业高质量发展专项规划》（2021年7月）；
10. 《泉州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》（2021年5月）；
11. 《泉州市人民政府关于推动机器人产业快速发展的实施意见》（泉政文〔2017〕29号）
12. 《产业结构调整指导目录（2019年本）》；
13. 年度项目进展情况及验收报告、相关合同、项目资金管理使用情况以及会计账簿、财务报表、会计凭证等；
14. 其他资料。

（四）评价原则和评价指标体系

1、评价原则

根据《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）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）等文件精神，绩效评价遵循的基本原则包括：科学规范原则、独立公正原则、绩效相关原则、简便有效原则。

2、绩效评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

本次绩效评价指标体系总体依据财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（财预〔2021〕61号）的相关规定设计。由于本项目目前仍处于建设期，项目效益尚未发挥，故本次绩效评价指标设计仅围绕项目决策、管理、产出和成本制定。本次绩效评价属于评价，与事后续效评价有所不同，项目由于项目产出可能未全部实现、效益未发挥，故在产出、效益上减少权重分，而更加重视对项目决策、工程与资金管理层面的评价。

（2）指标体系

此次绩效评价指标体系由一级至三级指标及分值、指标说明、评分标准6个部分组成。其中一级指标6个，二级指标17个，三级指标31个。具体详见下表：

表4：丰泽区机器人产业园项目绩效评价指标体系

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	数据来源	分值
1	决策	项目立项	立项依据充分性	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。	1. 项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（1分） 2. 项目立项符合行业发展规划和政策要求。（1分）	1. 《机器人产业发展规划（2016—2020年）》； 2. 《福建省“十四五”制造业高质量发展专项规划》（2021年7月）； 3. 《泉州市丰泽区国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》 4. 《泉州市人民政府关于推动机器人产业快速发展的实施意见》（泉政文〔2017〕29号）	2
2			立项程序规范性	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。	1. 项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） 2. 审批文件、材料是否符合相关要求；（1分） 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。（1分）	工程备案证明、初步设计图纸及批复、专项债实施方案	3
3			前期工作开展规范性	前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序，相关材料是否完整，用以反映和考核项目前期工作开展的规范情况	1. 勘察、设计等前期工作是否符合政府采购、招标投标的相关规定和程序；（1分） 2. 项目正式开工前是否取得符合要求的用地、规划、施工许可证等相关材料和各项证照。（1分）	泉州市公共交易资源平台对应的采购公告、中标（成交）通知书、评标报告；用地规划许可证、施工许可证、工程规划许可证	2

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	数据来源	分值
4		专项债券安排	项目与专项债券支持领域及方向匹配性	项目是否符合地方政府专项债券资金支持范围，用以反映和考核项目与专项债券规定支持的领域和方向的相符情况。	项目所属领域和方向是否属于国家规定的专项债券支持领域和方向。	专项债券实施方案	3
5			项目申请专项债券额度合理性	项目申请的专项债券额度是否合理，用以反映和考核项目申请额度与实际需要的相符情况。	项目申请专项债券的额度未超过80%，得满分；否则，不得分。	概算文件、债券资金申请到位明细	2
6	管理	专项债券管理	专项债券预算管理规范性	专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理，用以反映和考察财政部门对专项债券的预算管理情况。	1. 专项债券收支、还本付息和专项收入是否纳入政府性基金预算管理；（1分） 2. 专项债券收支、还本付息和专项收入是否按照专门设置的预算收支科目单独核算和全面管理。（1分）	专项债券实施方案	2
7				项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性	项目全生命周期预期收益与专项债券规模是否匹配，用以反映和考核项目收支平衡情况。	项目全生命周期预期收益和专项债券规模是否匹配。	专项债券实施方案、项目运营方案

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	数据来源	分值
8		资金管理	专项债资金使用率	专项债券资金等项目预算资金是否按照计划使用，有无闲置情况，用以反映或考核项目资金的使用情况。	专项债资金使用率=（实际使用资金/实际到位资金）*100% 资金使用率=100%，得满分； 100%>资金使用率>80%，指标扣分=（1-实际使用率）/20%*指标分值； 资金使用率≤80%，不得分。	债券收支明细表	4
9			资金使用合规性	专项债券资金等项目预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定、是否按规定用途使用，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	1. 专项债券资金等资金的使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关管理办法的规定；（1分） 2. 专项债券资金等资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） 3. 专项债券资金等资金的使用是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	财务凭证、工程款支付证书	3
10		绩效管理	绩效管理情况	考察项目主管部门、项目单位是否按照规定，对政府专项债券资金的使用进行绩效管理。	1. 项目单位在申请专项债券项目资金需求时，同步设定绩效目标；（1分） 2. 绩效目标合理可行，绩效指标清晰可衡量；（1分） 3. 项目主管部门和项目单位建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控；（1分） 4. 年度预算执行终了，项目单位要自主开展绩效自评，评价结果报送主管部门和本级财政部门。（1分）	绩效目标表、绩效监控表、绩效自评表及报告	4

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	数据来源	分值
11		项目组织管理	项目管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	1. 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（1分） 2. 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（1分）	财务管理制度、业务管理制度	2
12	项目管理规范性		项目管理实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1. 是否遵守相关法律法规和相关管理规定； 2. 项目调整及支出调整手续是否完备； 3. 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； 4. 项目实施的人员条件、场地准备、信息支撑等是否落实到位。	合同、验收报告、现场签证、工程联系单	4	
13	外部监督发现问题整改情况		项目在审计、督查、巡视等工作中被检查出来问题的整改落实的及时性和有效性，用以反映和考核项目对发现问题的整改落实情况	项目是否根据审计、督查、巡视等工作中被检查出来的问题及时根据相应要求进行整改；整改措施是否全面有效，符合相关要求。	建设单位对检查发现问题的整改通知、落实的档案资料	2	

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	数据来源	分值
14			专项债券项目信息管理规范性	地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整在地方政府债券管理信息系统中录入，相关信息是否按照政府信息公开的有关规定予以公开，用以反映和考核信息管理工作开展落实情况。	1. 地方政府专项债券项目信息是否按照规定及时、完整地在地方政府债务管理信息系统中进行录入和更新； 2. 是否按照规定，将地方政府专项债券项目绩效评价结果进行公开。	中国地方政府债券信息公开平台 信息公示	2
15	产出	产出数量	工程完工率	考察工程完工情况。	单位工程完工率=100%，得满分； 单位工程完工率≤60%，不得分； 100%>单位工程完工率>60%，指标得分= (100%-实际单位工程完工率)/40%*指标分值。	工程验收材料	5
16			建设内容一致性	实际建设内容与备案内容保持一致。	实际建设内容与备案内容保持一致，得满分； 否则，该指标不得分。	备案证明、项目建设总结	2
17		产出质量	质量验收合格率	评价工程施工质量，验收的合格率。	质量验收合格率=100%，得满分； 质量验收合格率≤60%，不得分； 100%>质量验收合格率>60%，指标得分= (100%-实际质量验收合格率)/40%*指标分值。	分部工程验收及单位工程验收材料、 监理巡视整改通知单	4

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	数据来源	分值
18		产出质量	质量管理措施到位性	评价项目建设过程中质量控制的措施是否到位。	1. 项目是否通过公开招标的方式确定有资质的施工单位； 2. 是否聘请有资质的监理单位、代建单位对项目进行质量控制。	分部工程验收及单位工程验收材料、监理合同、监理巡视整改通知单	3
19		产出时效	支出进度与项目建设进度匹配性	资金的拨付和支出进度跟项目建设进度相匹配，资金及时足额支付，用以反映资金使用与项目建设进度的匹配合理程度。	1. 资金拨付和支出总进度与项目建设总进度是否匹配； 2. 工程进度款支付是否及时，发现一次支付不及时，扣 0.5 分，扣完为止。	工程款支付证书、资金明细表、监理工地例会纪要	4
20			按时付息率	反映建设单位对专项债券利息支付的及时性。	按时付息率=按时兑付的还本付息资金额/到期还本付息资金额	地方政府债券利息支付明细表、关于要求缴交地方政府债券利息的函	3
21			项目工期进度管理	项目是否按预定的工期实施，是否存在延误，用以反映和考核项目建设进度实施和控制情况。	项目是否按照预定的工期实施，是否存在延误，是否及时有效地形成了实物工作量，拉动有效投资。	合同、开工令、月度计划表、施工月报、监理工地例会纪要	5
22	成本	经济成本指标	建设成本控制	反映建设单位对项目建设成本的控制情况	1. 通过编制初设概算、施工图预算进行项目造价控制；（2分） 2. 项目实施过程中，设计变更、经济签证、工程联系单、工程进度款计量与支付是否严格经过审核，且审核文件齐全；（2分） 3. 工程单位造价未超过概算总指标。（2分）	工程款支付证书、初设概算、现场签证、工程联系单	6

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	数据来源	分值
23		社会成本指标	重大安全生产事故发生数	评价建设单位是否遵守《建设工程安全生产管理条例》、国家及地区相关规定；未发生安全生产事故。	项目建设期发生安全生产事故的，本项不得分。	监理出具的相关盖章证明、政府部门通报相关资料	3
24			社会负面舆论	项目建设过程中是否因工程款、工人工资、安全事故等造成重大诉讼、公众舆情与群体性事件等。	项目建设过程中因工程款、工人工资、安全事故等造成重大诉讼、公众舆情与群体性事件等，本项不得分。	实施机构提供的相关诉讼资料	2
25		生态成本指标	环保控制	评价项目建设过程中环境保护需符合环保部门的要求，且满足当地相关考核要求。	因环保问题被曝光、通报或受到行政处罚的，本项不得分。	政府部门通报、报道、处罚等相关资料	2
26	效益	社会效益指标	缓解就业压力	机器人产业园项目是否能提供就业机会，为当地缓解就业压力。	机器人产业园的建设能够有效缓解就业压力的，得满分；否则，不得分。	工程可行性研究报告	2
27		经济效益指标	带动企业入驻园区	评价项目的招商情况	项目招商成效显著，得满分；没有企业入驻或厂房已使用面积不足 30%的，不得分。	工程可行性研究报告	4

序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	数据来源	分值
28			项目债券存续期内收入预测	评价项目在建设期结束后，根据最新的运营方案，对债券存续期内收入重新预测后的数额是否仍能实现实施方案预期收益。	项目债券存续期收入预测 ≥ 实施方案预测值（42,865.17 万元），得满分； 项目债券存续期收入预测不足实施方案预测值的 60%，不得分； 项目债券存续期收入预测/实施方案预测值 > 60%，指标得分 = (完成比例 - 60%) / 40% * 指标分值	专项债券实施方案、项目运营方案	6
29			增加政府财税收入	考察项目建设对拉动投资、增加当地政府收入、对当地 GDP 的贡献程度。	项目建设能够增加政府财税收入的，得满分； 否则，不得分。	工程可行性研究报告	3
30	满意度指标	服务对象满意度指标	企业满意度	考察企业对项目的满意度情况	满意度 ≥ 90%，得满分； 90% > 满意度 ≥ 80%，得分 80%； 80% > 满意度 ≥ 60%，得分 50%； 满意度 ≤ 60%，得 0 分	问卷调查	6
合计							100

(3) 绩效级次

评价结果包括综合评分和评级，分为四个等级：

高于或等于90（含）的为“优”；

80分（含）～90分的为“良”；

60分（含）～80分的为“中”；

低于60分的为“差”。

(五) 评价方法和评价标准

1、评价方法

绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等，绩效评价方法的选用，坚持定量优先、简便有效的原则。本项目采用的绩效评价方法有比较法、因素分析法。

2、评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的参考、依据和尺度。绩效评价标准具体包括：计划标准、行业标准、历史标准、其他经财政部门确认的标准。本项目主要涉及计划标准与行业标准两种评价标准。

(六) 绩效评价工作过程

2023年8月-11月，我中心根据泉州市丰泽区财政局要求及项目情况成立评价工作小组，通过现场调研、资料收集与分析、座谈等方式进行全方位评价。

根据绩效评价相关规定，我中心评价小组对丰泽区机器人产业园项

目工程资金管理的规范性，使用的经济性、效率性进行客观、公正地分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节。

五、综合评价情况及评价结论

经过数据采集、书面资料审查、实地调研、社会调查和分析研究等必要的绩效评价程序，并结合单位情况，在梳理、分析、研究评价数据资料的基础上，根据材料评价及现场评价取得的信息及评价小组编制的丰泽区机器人产业园项目绩效评价的指标体系，对本项目综合评价结果为80.78分，评价等级为“良”。具体指标得分情况如下：

表5：丰泽区机器人产业园项目绩效评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分比例
决策	12	10	83.33%
管理	28	18.43	65.82%
产出	26	23	88.46%
成本	13	13	100.00%
效益	15	10.35	68.99%
满意度	6	6	100.00%
合计	100	80.78	80.78%
项目评价等级	良		

六、绩效评价指标分析

（一）得分情况明细表

表6：丰泽区机器人产业园项目绩效评价得分明细表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值	分值	得分	扣分
1	决策	项目立项	立项依据充分性	充分	充分	2	2	0
2			立项程序规范性	规范	规范	3	3	0
3			前期工作开展规范性	规范	规范	2	2	0
4		专项债券安排	项目与专项债券支持领域及方向匹配性	匹配	匹配	3	3	0
5			项目申请专项债券额度合理性	合理	不合理	2	0	2
6	管理	专项债券管理	专项债券预算管理规范性	规范	规范	2	2	0
7			项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性	匹配	不匹配	5	2	3
8		资金管理	专项债资金使用率	100%	87.83%	4	2.43	1.57
9			资金使用合规性	合规	合规	3	3	0
10		绩效管理	绩效管理情况	规范	不够规范	4	3	1
11		项目组织管理	项目管理制度健全性	健全	不健全	2	0	2
12			项目管理规范性	规范	不够规范	4	3	1
13			外部监督发现问题整改情况	已整改	已整改	2	2	0
14	专项债券项目信息管理规范性		规范	不够规范	2	1	1	
15	产出	产出数量	工程完工率	100%	33.33%	5	5	0
16			建设内容一致性	未发生	未发生	2	2	0
17		产出质量	质量验收合格率	未发生	未发生	4	4	0
18			质量管理措施到位性	无	无	3	3	0
19		产出时效	支出进度与项目建设进度匹配性	匹配	匹配	4	4	0
20			按时付息率	100%	0%	3	0	3

序号	一级指标	二级指标	三级指标	目标值	完成值	分值	得分	扣分
21			项目工期进度管理	按时完工	按时完工	5	5	0
22	成本	经济成本指标	建设成本控制	建设成本控制较好	建设成本控制较好	6	6	0
23		社会成本指标	重大安全生产事故发生数	未发生	未发生	3	3	0
24			社会负面舆论	未发生	未发生	2	2	0
25		生态成本指标	环保控制	未发生	未发生	2	2	0
26	效益	社会效益指标	缓解就业压力	能促进缓解	能促进缓解	2	2	0
27		经济效益指标	带动企业入驻园区	能带动	能带动	4	4	0
28			项目债券存续期内收入预测	42,865.17	29,571.47	6	1.35	4.65
29			增加政府财税收入	能增加政府财税收入	纳税总额达3000万元	3	3	0
30	满意度指标	服务对象满意度指标	企业满意度	满意	满意	6	6	0
合计						100	80.78	19.22
项目评价等级				良				

(二) 具体分析

1. 决策

(1) 项目立项

立项依据充分性：《泉州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》中提出：加强市高新技术创业服务中心、泉州软件园孵化器、晋江创新创业创造园等建设。《泉州市丰泽区国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》中也指出：优化提升泉州软件园，培育若干数字经济产业园区、示范基地、特色楼宇，形成一批具有竞争力的数字产业集群；泉州软件园也属于高标

准建设的六大“价值创新”园区之一。

泉州市和丰泽区的“十四五”中均指出要加强泉州软件园孵化器的建设，优化提升泉州软件园。本项目丰泽区机器人产业园属于泉州软件园的组成部分。因此项目的建设符合泉州市总体规划和北峰片区单元控规的要求，符合泉州市和丰泽区“十四五”规划的发展需要，对促进泉州城区北片的繁荣，带动泉州市经济的发展起到了显著的作用。项目的立项符合机器人行业发展规划和政策要求。

立项程序规范性：本项目属于企业投资项目，项目不在政府核准的投资项目目录中，故本项目实行备案管理，并已取得备案证明（编号：闽发改备【2021】C020060号）。事前已委托泉州市工程咨询中心有限公司对本项目进行可行性研究及风险评估。专项债券发行编制了专项债券资金实施方案，并履行了必要的发债手续，立项程序符合要求。

（2）前期工作

前期工作开展规范性：本项目勘察、设计、施工、监理等采购，均采取委托公开招标的方式进行。招标公告在泉州市公共资源交易中心上发布。项目开工前已按照规定进行勘察、编制施工图设计、并取得工程规划许可证、用地规划许可证、施工许可证。

（3）专项债券安排

项目与专项债券支持领域及方向匹配性：丰泽区机器人产业园项目属于专项债资金投向领域中“市政和产业园区基础设施-产业园区基础设施”，本项目专项债券资金的使用与规定的支持领域和方向相符。

项目申请专项债券额度合理性（满分2分，扣2分，得0分）：

本项目概算总投资 18,418.59 万元，项目资本金应为总投资的 20%，即 3683.72 万元，项目资本金应使用自筹资金。而本项目中申请专项债券 17000.00 万元（占比 92.3%），剩余资金由建设单位自筹 1418.59 万元（占比 7.7%），专项债券申请规模偏高，项目申请专项至安全额度不合理。

2. 管理

（1）专项债券管理情况

专项债券预算管理规范性：

本项目专项债券收支、还本付息和专项收入已纳入政府性基金预算管理；并设置了专项债券还本科目及专项债券付息科目，专项债券收支、还本付息和专项收入已按照专门设置的预算收支科目单独核算、全面管理。

项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配性（满分 5 分，扣 3 分，得 2 分）：

本项目概算总投资 18,418.59 万元，其中建设单位自筹 1418.59 万元（占比 7.7%），申请专项债券 17000.00 万元（占比 92.3%），总体来看，专项债券申请规模偏高。

使用政府专项债券资金的项目，一般要求项目收益扣除成本后覆盖融资本息倍数在 1.1 以上。根据最新数据可以测算出（测算过程如下表），专项债存续期内本息合计 25163.00 万元、预期收益为 25510.03 万元，重新测算后的专项债券本息覆盖倍数为 1.0138 倍。以目前的项目收益来看，项目全生命周期预期收益和专项债券规模匹配度不足，建设单位在

后续的产业园运营管理上还需制定相应对策，开源节流，以确保专项债券正常还本付息。

表 7：地方政府专项债券还本付息表

年份	期初本金余额	当年新增本金	当年应付本金	期末本金余额	当年应付利息	当年还本付息合计
2022 年	0.00	12,000.00		12,000.00	194.60	194.60
2023 年	12,000.00	5,000.00		17,000.00	466.70	466.70
2024 年	17,000.00			17,000.00	544.20	544.20
2025 年	17,000.00			17,000.00	544.20	544.20
2026 年	17,000.00			17,000.00	544.20	544.20
2027 年	17,000.00			17,000.00	544.20	544.20
2028 年	17,000.00			17,000.00	544.20	544.20
2029 年	17,000.00			17,000.00	544.20	544.20
2030 年	17,000.00			17,000.00	544.20	544.20
2031 年	17,000.00			17,000.00	544.20	544.20
2032 年	17,000.00			17,000.00	544.20	544.20
2033 年	17,000.00			17,000.00	544.20	544.20
2034 年	17,000.00			17,000.00	544.20	544.20
2035 年	17,000.00			17,000.00	544.20	544.20
2036 年	17,000.00			17,000.00	544.20	544.20
2037 年	17,000.00		12,000.00	5,000.00	349.60	12,349.60
2038 年	5,000.00		5,000.00	0.00	77.50	5,077.50
合计		17,000.00	17,000.00		8,163.00	25,163.00

表 8：丰泽区机器人产业园项目预期收益表

序号	项目名称	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
1	项目收入合计	29,571.47	1,005.02	1,320.02	1,482.53	1,878.68	1,878.68	1,878.68	2,046.15
1.1	厂房租赁收入	23,731.21	716.93	1,003.69	1,147.09	1,498.38	1,498.38	1,498.38	1,648.22
1.2	停车位收入	1,439.89	53.2	60.48	69.12	90.29	90.29	90.29	99.32
1.3	物业管理收入	1,662.87	52.39	73.35	83.82	107.51	107.51	107.51	116.11
1.4	充电桩收入	1,462.50	97.5	97.5	97.5	97.5	97.5	97.5	97.5
1.5	5G 基站收入	75.00	5	5	5	5	5	5	5
1.6	广告收入	1,200.00	80	80	80	80	80	80	80
2	项目支出合计	4,061.44	161.22	192.35	207.92	253.16	253.16	253.16	277.2
2.1	工资福利费	1,373.67	75	75	75	82.5	82.5	82.5	90.75
2.2	其他费用	359.25	11.91	15.94	17.96	22.85	22.85	22.85	24.89
2.3	税费	2,328.52	74.31	101.41	114.96	147.81	147.81	147.81	161.56
3	结余情况	25,510.03	843.80	1,127.67	1,274.61	1,625.52	1,625.52	1,625.52	1,768.95

续表：

序号	项目名称	合计	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
1	项目收入合计	29,571.47	2,046.15	2,046.15	2,230.19	2,230.19	2,230.19	2,432.96	2,432.96	2,432.96
1.1	厂房租赁收入	23,731.21	1,648.22	1,648.22	1,813.04	1,813.04	1,813.04	1,994.86	1,994.86	1,994.86
1.2	停车位收入	1,439.89	99.32	99.32	109.25	109.25	109.25	120.17	120.17	120.17
1.3	物业管理收入	1,662.87	116.11	116.11	125.40	125.40	125.40	135.43	135.43	135.43
1.4	充电桩收入	1,462.50	97.5	97.5	97.5	97.5	97.5	97.5	97.5	97.5
1.5	5G 基站收入	75.00	5	5	5	5	5	5	5	5
1.6	广告收入	1,200.00	80	80	80	80	80	80	80	80
2	项目支出合计	4,061.44	277.2	277.2	303.62	303.62	303.62	332.67	332.67	332.67
2.1	工资福利费	1,373.67	90.75	90.75	99.83	99.83	99.83	109.81	109.81	109.81
2.2	其他费用	359.25	24.89	24.89	27.14	27.14	27.14	29.6	29.6	29.6
2.3	税费	2,328.52	161.56	161.56	176.65	176.65	176.65	193.26	193.26	193.26
3	结余情况	25,510.03	1,768.95	1,768.95	1,926.57	1,926.57	1,926.57	2,100.29	2,100.29	2,100.29

（2）资金使用管理情况

专项债券资金使用率（满分4分，扣1.57分，得2.43分）：

截至2023年7月31日，政府专项债券实际到位资金16000万元，实际支出14375.83万元，专项债资金使用率为 $14375.83/17000=87.83\%$

资金使用合规性：本项目所涉及专项债券资金支出严格按照相关规定用于公益性资本支出，未出现用于经常性支出的情况，支出方向符合文件规定的债券资金的规定用途。且项目支出均附有工程款支付证书、工程款支付报审表、工程款支付申请表、发票、银行凭证等，相关审批表通过建设单位、监理单位及施工单位的审核签章，财务资料归档规范、完整，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等问题。

（3）绩效管理情况

绩效管理情况（满分4分，扣1分，得3分）：

本项目专项债券资金申请时设置了绩效目标表，并按时对本项目专项债券资金开展绩效监控及绩效自评工作，符合《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预【2021】61号）第十二条“项目主管部门和项目单位应当建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控，发现问题及时纠正并告知同级财政部门，提高专项债券资金使用效益，确保绩效目标表如期实现”、第十五条“年度预算执行终了，项目单位要自主开展绩效自评，评价结果报送主管部门和本级财政部门”的规定。得3分。

建设单位提供的绩效目标表中指标设置不够合理，未设置收入实现、还本付息等相关指标，建议参照专项债券实施方案后附的绩效目标表进

行设置，此处扣 1 分。

(4) 项目组织管理情况

项目管理制度健全性（满分 2 分，扣 2 分，得 0 分）：

建设单位未制定财务管理制度与业务管理制度，项目管理制度不健全。

项目管理规范性（满分 4 分，扣 1 分，得 3 分）：

本项目组织实施过程管理相对较为规范，工程总体来看管理较为规范，能够按期完工，质量、安全方面得到较好的控制，但建设工程监理合同及智能化设备采购合同签订不及时，扣 1 分

本项目监理招标于 2022 年 5 月 16 日开标，并于 2022 年 5 月 24 日向中标单位发出中标通知书，泉州软件园建设发展有限公司（委托方）、泉州丰泽城市建设集团有限公司（代建方）、厦门兴海湾工程管理股份有限公司（监理方）于 2022 年 6 月 6 日签订建设工程监理合同。不符合《中标通知书》中“你单位收到中标通知书后，请在 7 天内与招标人签订合同”和《丰泽区机器人产业园项目监理招标文件》投标人须知正文部分 7.7.1 “招标人和中标人应当在中标通知书发出之日起 7 日内，根据招标文件和中标人的投标文件订立书面合同”的规定。

本项目智能化设备采购于 2023 年 3 月 30 日向中标单位发出中标通知书，于 2023 年 5 月 5 日签订采购合同。不符合《中标通知书》中“请贵公司接到本中标通知书后，于 2023 年 4 月 29 日前，按照招标文件确定的事项与采购人签订政府采购合同。”的规定。

外部监督发现问题整改情况：根据建设单位提供的问题清单及整改

情况报告，本项目在建设工程中被检查出的问题均已及时整改，并附整改完成照片证明，整改措施全面有效，符合要求。

专项债券项目信息管理规范性（满分 2 分，扣 1 分，得 1 分）：

本项目申请债券信息已按照规定在“中国地方政府债券信息公开平台”进行录入和公开。但 2022 年度专项债券项目资金绩效评价结果尚未公开，不符合《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预【2021】61 号）第十九条“地方各级财政部门负责组织实施本地区绩效评价结果公开工作，指导项目主管部门和项目单位每年 6 月底前公开上年度专项债券项目资金绩效评价结果。绩效评价结果要在全国统一的地方政府债务信息公开平台上公开”的规定。扣 1 分。

3. 产出

（1）产出数量指标

工程完成率：

2023 年 10 月 31 日，本工程完成设计文件和合同约定的全部工作量，无遗留工作量，工程完工率达到 100%，该指标得满分。

建设内容一致性：通过对比备案证明与项目建设总结，实际建设内容及规模与备案内容一致。得 2 分。

（2）产出质量指标

质量验收合格率：在建设过程中由监理单位按照《建筑工程施工质量验收统一标准》（GB50300-2013）的要求及时对检验批、分项、分部工程（包括工程质量控制资料核查、工程安全和功能检验资料核查及主

要工程抽查记录，工程观感质量检查）进行验收，工程质量合格。

在工程质量竣工验收前，在施工单位验收合格的基础上，总监理工程师组织有关人员对工程进行质量验收，出具竣工验收合格证明送建设单位。根据建设单位提供的分部工程验收及单位工程验收材料，本项目质量验收均能达到合格要求，得满分。

质量管理措施到位性：项目严格通过招投标确定施工单位，同时聘请有资质的监理单位代建设单位对项目实施质量、进度、投资三控制管理，工程建设过程中，未发生质量事故，且各分部工程验收均合格，质量管理措施较为有效，指标得满分。

（3）产出时效指标

支出进度与项目建设进度匹配性：本项目支出进度与项目建设进度相匹配，未发现工程进度款支付不及时的情况。

按时付息率（满分3分，扣3分，得0分）：

本项目共申请专项债券3次共1.7亿元，期限15年，半年付息，到期还本。2022年8月2日、2023年7月26日，丰泽区财政局分别发函通知建设单位进行机器人产业园专项债券利息缴交，利息总额共计661.30万元，其中194.60万元债券利息项目公司于2022年8月17日上缴区财政，支付不及时；剩下466.70万元截至2023年10月31日仍未上缴。按时付息率为0%，具体债券利息支付情况如下表所示。该指标不得分。

表 9：丰泽区机器人产业园专项债券利息缴交情况表

批次	第一批	第二批	第三批	
金额（万元）	10000	2000	5000	
年利率	3.26%	3.16%	3.10%	
起始日	2022.2.22	2022.6.15	2023.3.23	
到期日	2037.2.22	2037.6.15	2038.3.23	
期限（年）	15	15	15	
计息方式	按年计息，半年付息			
第一次	利息缴交金额（万元）	163.00	31.60	0.00
	利息缴交截止日	2022年8月5日	2022年8月5日	2022年8月5日
	实际缴交日期	2022年8月17日	2022年8月17日	2022年8月17日
	及时性	不及时	不及时	不及时
第二次	利息缴交金额（万元）	326.00	63.20	77.50
	利息缴交截止日	2023年7月31日	2023年7月31日	2023年7月31日
	实际缴交日期	未缴交	未缴交	未缴交
	及时性	不及时	不及时	不及时

项目工期进度管理：本项目自 2022 年 6 月 13 日开工至 2023 年 10 月 31 日竣工，实际工期控制在合同约定工期 550 天内；根据监理会议纪要可知，工程建设期间未出现工程延误情况，施工现场进度与计划基本相符，及时有效地形成了实物工作量。该指标得满分。

4. 成本

(1) 经济成本指标

建设成本控制：本项目已组织编制概算和施工图预算以对项目造价进行控制，工程款的计量与支付均付工程款报审表、工程款申请书、工程款支付证书工程预算书，相关材料完整齐全，并通过监理单位与代建

单位审核盖章，建设成本控制措施有效；且工程单位造价未超过概算总指标。该指标得满分。

（2）社会成本指标

重大安全生产事故发生数：监理单位每月对施工现场进行月度安全检查工作，出具《安全监理通知单》，指出现场发现的安全隐患，施工单位均对检查结果进行了整改，并制作了《监理通知回复单》。监理公司出具了安全事故证明，施工阶段未发生任何安全事故。依据评分标准，本项满分 2 分，得 2 分。

社会负面舆论：评价小组查阅了泉州市政府网、丰泽区政府网及主要新闻媒体，未发现项目建设过程中因工程款、工人工资、安全事故等造成重大诉讼、公众舆情与群体性事件等。依据评分标准，本项得 2 分。

（3）生态成本指标

环保控制：评价小组查询了环保部门相关公告，未发现本项目因环保问题被曝光、通报的情况。依据评分标准，本项得 2 分。

5. 效益

（1）社会效益指标

缓解就业压力

项目的实施可带动三条大型集成产业链：一是材料、模具、零部件、机床等机器人单元产品；二是电子元件、芯片、集成电路等机器人系统集成；三是程序设计、软件开发、云计算等工业自动化集成。项目建成后，将为当地提供大量就业机会，吸收下岗职工与闲置人口再就业，可促进丰泽区经济和谐发展。

带动企业入驻园区： 本项目建设的主要目的是为从事机器人相关行业的企业提供产品研发、产品展示、交流合作的优质平台。项目建设完成后，在园区招商方面，不仅可以发挥哈工大工研院、福建新诺机器人公司等众多高端机器人装备研发机构的集聚效应，带动企业入驻，同时有政府补贴、政策扶持，园区招商前景广阔。

机器人产业园建筑面积 5.7 万 m²，6 栋厂房已全面建成，截至 2023 年 10 月，1#楼引进河钢集团、河钢增材技术中心，2#楼引进河钢集团旗下泉州市增材研究院，3#楼引进吉林大学智能制造研究院、吉林大学（泉州）技术转移中心、吉工工程机械技术研究院，4#楼引进金字号（福建）燃烧设备有限公司，5#楼引进福建（泉州）先进制造技术研究院、福建（泉州）先进制造技术研究院中试基地及其孵化企业福建工研智高机器人有限公司、泉州通维科技有限责任公司，6#楼引进天津大学集成电路及人工智能研究院及其孵化企业福建锃曜科技有限公司、泉州桐兴科技有限公司、福建玻尔光电科技有限公司，均已进驻装修（已使用面积 2.32 万 m²），招商成效显著。

（2）经济效益指标

项目债券存续期内收入预测（满分 6 分，扣 4.65 分，得 1.35 分）：

根据丰泽区机器人产业园项目实施方案，项目运营期收入形式主要包括厂房租金、停车位租金、物业管理费、充电桩收益、5G 基站合作经营收入和广告收入等。运营期初期厂房租金暂按每月 30 元/m²，停车位按每月 200 元/位估算。物业管理费按每月 5 元/m²估算。充电收益为 97.5

万/年。5G 基站合作经营收入和广告收入暂时考虑采用暂估价进行测算，分别为 5 万元/年、80 万元/年。项目运营期收入预测值为 42865.17 万元。

经评价小组查证，建设单位已制定的厂房租金方案为 1、2、3、4、6 号楼 1 层 22 元/m²，5 号楼 1 层 24 元/m²；2 楼及以上均为 18 元/m²。物业管理费按每月 1.9 元/m² 收取，停车位租金、充电桩收益、5G 基站合作和广告收入暂未制定具体方案。对比实际厂房租金、物业管理费与专项债券实施方案中的估算价。可以发现，前期专项债券申请阶段，对厂房租金及物业管理费的预测过于乐观，项目收入预测不够合理。

评价小组根据评价期内所能获取的最新运营方案重新测算得出最新的收入预测值为 29571.47 万元，根据评分标准，该指标得 1.35 分。

增加政府财税收入：本项目以哈工大工研院、福建新诺机器人有限公司等企业产品为基础，直接将高端技术产品在丰泽区当地进行成果落地转化，将产品的研发、生产、制造、加工等产学研环节集成于产业园中。同时，丰泽区提供支持，引进全国各地泉商入驻产业园，依托遍布全国的泉商渠道，打造以机器人等高端智能装备为特色的“丰泽造”智能制造产品产销两旺大好局面。到 2025 年，机器人产业园引进的企业预计年纳税总额每亩 60 万元，纳税总额达 3000 万元。项目的建设可进一步加速丰泽区 GDP 贡献的步伐。

6. 满意度指标

企业满意度：本次问卷调查对象为泉州市软件园园区内的企业以及已入驻丰泽区机器人产业园的企业，根据问卷调查第 7 题“您对丰泽区机器人产业园建设项目的整体满意度如何？”，有 30 个企业参与问卷填

写，其中 21 个企业表示非常满意，9 个企业表示满意，丰泽区机器人产业园建设项目的满意度达到 100%，该指标得满分。

七、影响项目绩效目标完成的主要问题

（一）政府专项债券申请规模偏高，且收益预测过于乐观，可能存在项目收益无法覆盖专项债券本息的风险

本项目概算总投资 18,418.59 万元，其中建设单位自筹 1418.59 万元（占比 7.7%），申请专项债券 17000.00 万元（占比 92.3%），总体来看，专项债券申请规模偏高，本项目截至 2023 年 10 月 31 日项目已整体完工，但专项债资金仍未全部支付，专项债券资金使用为 87.83%。

使用政府专项债券资金的项目，一般要求项目收益扣除成本后覆盖融资本息倍数在 1.1 以上。根据最新数据可以测算出，专项债存续期内本息合计 25163.00 万元、预期收益为 25510.03 万元，重新测算后的专项债券本息覆盖倍数为 1.0138 倍。以目前的项目收益来看，项目全生命周期预期收益和专项债券规模匹配度不足。

（二）未及时支付政府专项债券利息

本项目分 3 批次申请专项债券共 1.7 亿元，期限 15 年，半年付息，到期还本。2022 年 8 月 2 日、2023 年 7 月 26 日，丰泽区财政局分别发函通知建设单位进行机器人产业园专项债券利息缴交，利息总额共计 661.30 万元，其中 194.60 万元债券利息于 2022 年 8 月 17 日支付，晚于通知函要求的“2022 年 8 月 5 日前支付”的要求，支付不及时；剩下 466.70 万元债券利息按照通知函要求应于 2023 年 7 月 31 日前上缴区财政，截

至 2023 年 10 月 31 日该部分债券利息仍未上缴。政府专项债券利息支付整体来看均不及时。

（三）合同管理规范性不足

本项目监理招标于 2022 年 5 月 16 日开标，并于 2022 年 5 月 24 日向中标单位发出中标通知书，泉州软件园建设发展有限公司（委托方）、泉州丰泽城市建设集团有限公司（代建方）、厦门兴海湾工程管理股份有限公司（监理方）于 2022 年 6 月 6 日签订建设工程监理合同。不符合《中标通知书》中“你单位收到中标通知书后，请在 7 天内与招标人签订合同”和《丰泽区机器人产业园项目监理招标文件》投标人须知正文部分 7.7.1 “招标人和中标人应当在中标通知书发出之日起 7 日内，根据招标文件和中标人的投标文件订立书面合同”的规定。

本项目智能化设备采购于 2023 年 3 月 30 日向中标单位发出中标通知书，于 2023 年 5 月 5 日签订采购合同。不符合《中标通知书》中“请贵公司接到本中标通知书后，于 2023 年 4 月 29 日前，按照招标文件确定的事项与采购人签订政府采购合同。”的规定。

（四）绩效指标填报合理性不足

本项目专项债券资金绩效目标表中指标设置不够合理，未设置“收入实现”“还本付息”“本息覆盖倍数”等与政府专项债券相关的核心指标，无法较好地监控专项债券资金的使用效果及还本付息的保障性。

（五）工程管理制度不健全

建设单位未制定财务管理制度与业务管理制度，不利于项目资金（含政府专项债券资金）、工程建设过程中组织、实施的规范性管理。

八、建议

（一）合理制定项目运营方案，尽早形成项目收益，及时支付利息

建设单位应尽快支付已到期政府专项债券利息，并尽快启动产业园的运营，尽早形成项目收益。在后续的产业园运营管理上根据专项债券还本付息的需求，制定并细化运营方案，开源节流，确保政府专项债券正常还本付息。

（二）加强合同管理

项目单位应积极履行业主的职责，按照法律法规，加强对合同文件的审核与管理，督促参建单位严格遵守合同条款，按照合同约定和相关规范开展建设工作。

（三）加强专项债券项目资金绩效目标申报表填报

项目单位应当加强绩效目标申报表的填报，增加设置“收入实现”“还本付息”“本息覆盖倍数”等与政府专项债券使用相关的核心指标，项目运营期注重对收益的统计与预测，实时关注债券本息的归还进度及保障程度。同时，还可增加“改善就业形式，增加就业机会”“环境保护情况”等相关效益指标，来监测项目对社会、生态等产生的效益，具体可参照专项债券实施方案后附的绩效目标表进行设置。

（四）完善项目建设管理、运营管理制度

建设单位在今后的项目建设过程中，应详细研究制定项目财务、业务上的管理制度，确保项目顺利建成。丰泽区机器人产业园项目目前已

完工，关于项目的运营管理制度也应着手制定并细化完善，确保产业园尽快实现应有的经济、社会效益。

九、附件

附件 1: 丰泽区机器人产业园项目满意度调查问卷

附件 1：丰泽区机器人产业园项目满意度调查问卷

第 1 题 您是否了解丰泽区机器人产业园建设项目？ [单选题]

选项	小计	比例
A.是	29	96.67%
B.否	1	3.33%
本题有效填写人次	30	

第 2 题 你认为丰泽区的机器人产业园应该注重哪些方面的建设？ [多选题]

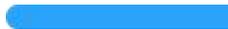
选项	小计	比例
A. 环境卫生	12	40%
B. 娱乐设施	13	43.33%
C. 公共厕所	9	30%
D.植被绿化	7	23.33%
E.科技氛围	20	66.67%
F.餐饮商业设施	15	50%
G.其他	1	3.33%
本题有效填写人次	30	

第 3 题 您对丰泽区机器人产业园建设项目的施工质量是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	15	50%
B. 满意	12	40%
C. 一般	3	10%
D. 不满意	0	0%
E. 很不满意	0	0%

本题有效填写人次	30	
----------	----	--

第 4 题 您认为丰泽区机器人产业园建设项目对环境影响如何? [单选题]

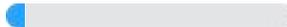
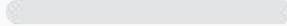
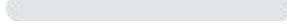
选项	小计	比例
A. 很小	24	 80%
B. 较小	2	 6.67%
C. 一般	1	 3.33%
D. 较大	2	 6.67%
E. 很大	1	 3.33%
本题有效填写人次	30	

第 5 题 您认为丰泽区机器人产业园建设项目对当地经济发展的影响如何? [单选题]

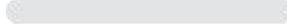
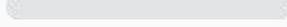
选项	小计	比例
A. 非常有利	25	 83.33%
B. 有利	4	 13.33%
C. 一般	1	 3.33%
D. 不利	0	 0%
E. 很不利	0	 0%
本题有效填写人次	30	

第 6 题 您认为丰泽区机器人产业园建设项目对当地就业的贡献如何? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常大	21	 70%
B. 较大	7	 23.33%

C. 一般	2	 6.67%
D. 较小	0	 0%
E. 很小	0	 0%
本题有效填写人次	30	

第 7 题 您对丰泽区机器人产业园建设项目的整体满意度如何? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	21	 70%
B. 满意	9	 30%
C. 一般	0	 0%
D. 不满意	0	 0%
E. 很不满意	0	 0%
本题有效填写人次	30	