

垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期 工程建设项目支出绩效评价报告

实施单位：垣曲经济技术开发区管理委员会

委托单位：垣曲县财政局

评价机构：山西国元会计师事务所（有限公司）

二〇二三年十二月

目 录

摘 要.....	- 1 -
一、项目基本情况.....	- 10 -
(一) 项目概况.....	- 10 -
(二) 资金投入和使用情况.....	- 17 -
(三) 项目绩效目标.....	- 19 -
二、绩效评价工作开展情况.....	- 20 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	- 20 -
(二) 绩效评价原则及方法及依据.....	- 21 -
(三) 绩效评价指标体系.....	- 24 -
(四) 绩效评价工作过程.....	- 26 -
(五) 评价时间及工作进程安排.....	- 27 -
三、综合评价情况及评价结论.....	- 29 -
(一) 项目总体评价结果.....	- 29 -
(二) 项目总体评价结论.....	- 29 -
四、绩效评价指标分析.....	- 30 -
(一) 项目决策情况.....	- 30 -
(二) 项目过程情况.....	- 35 -
(三) 项目产出情况.....	- 40 -
(四) 项目效益情况.....	- 45 -
五、项目主要绩效及经验做法.....	- 50 -
六、项目实施及管理过程中存在的问题及原因分析.....	- 50 -
七、下一步改进意见及政策建议.....	- 52 -
八、绩效评价结果应用建议.....	- 54 -
九、其他需要说明的问题.....	- 54 -
十、附件.....	- 55 -
附件 1：绩效评价指标体系.....	- 56 -
附件 2：绩效评价指标评分表.....	- 57 -
附件 3：满意度调查问卷.....	- 62 -
附件 4：满意度调查问卷分析报告.....	- 65 -



摘 要

受垣曲县财政局的委托，山西国元会计师事务所(有限公司)本着客观、科学、规范原则，对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目支出进行了绩效评价。

一、概述要素

(一) 项目概况

垣曲经济技术开发区于 2019 年 1 月 15 日，经山西省人民政府（晋政函〔2019〕10 号）文件批准成立，自成立以来，垣曲经济技术开发区管委会在县委、县政府领导下，在省、市主管部门精心指导下，坚持项目立区、招商兴区、机制活区，倾力打造垣曲对外开放桥头堡、改革创新示范区、经济建设主战场。

垣曲经济技术开发区以铜镁深加工、陶瓷制造、建材为主导发展产业，现已建成陶瓷产业园和装饰材料产业园，开发区配套设施不断完善，主导产业特色和自身优势明显。开发区目前入驻的企业有山西翌佳环保科技有限公司铜冶炼弃渣及工业固（危）废综合利用项目、山西东鹏新材料有限公司项目，山西浙美 PVC 装饰材料项目一期三条生产线已投产达效，吸纳就业 100 余人；中条山尾矿综合利用制备建筑陶瓷项目一期已经投产达效，二期项目正在谋划之中；五龙镁业 110 万吨焦化环保工程提标升级改造项目、国泰微晶玉石板材生产线技术改造项目已基本完工；装



饰材料产业园项目一期标准化厂房已建成并交付企业使用；山西翌佳环保科技有限公司铜冶炼弃渣及工业固（危）废综合利用项目已开工建设；中条山集团铜矿峪矿 410 中段产前工程正在实施；温氏集团饲料厂项目正在推进。

随着垣曲经济技术开发区的快速发展、配套设施的完善，将会有更多的企业入驻，产业聚集区的集聚效应和龙头带动作用也将显著提高，大批陶瓷产业、金属镁等企业进驻开发区，为配套入驻企业建设标准化厂房具有一个广大的市场需求。

垣曲经济技术开发区管理委员会在调研和研究讨论的基础上，合理利用产业开发区现有的闲置和低效工业用地，提高土地的使用效率，提出了新建标准化厂房建设项目。垣曲经济技术开发区管理委员会委托中铭工程设计咨询有限公司对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目编制《垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目可行性研究报告》、《垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目可行性研究报告》进行申报；2020年3月16日，垣曲县行政审批服务管理局印发《垣曲县行政审批服务管理局关于垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣审管函〔2020〕36号），2020年6月8日，垣曲经济技术开发区行政审批局印发《关于垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目可行性研



究报告（代项目建议书）的批复》（垣开审函〔2020〕2号）进行批复；同意项目立项。

垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目建设规模：该项目占地 102000.51 m²（合 153 亩），建设 5 万平方米标准化厂房；项目主要建设内容：建设标准化厂房及配套的道路、绿化、给水、排水、电气和环卫等工程，项目估算总投资 12316.54 万元。垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目建设规模：该项目占地 80000 m²（合 120 亩），建设标准化厂房 5.3 万平方米，以及配套的道路、给水、排水、电气和环卫等工程；项目主要建设内容：建设标准化厂房 5.3 万 m²，配套道路 15183 m²，绿化 11817 m² 以及配套的给水、排水、电气和环卫等工程。项目估算总投资 13372 万元。2020 年 6 月 4 日，垣曲县财政局下达 2020 年新增专项政府债券资金 8000 万元；2021 年 10 月 18 日，垣曲县财政局下达 2021 年政府债券资金 3000 万元；用于垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期建设项目。本次绩效评价金额 11000 万元。

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

通过项目的实施，将进一步完善垣曲经济技术开发区的基础建设，增强开发区招商引资的竞争力，实现经济强力增长；同时，促进垣曲县经济建设，提升当地市场经济竞争力。



2.项目具体目标

产出数量目标:

(1) 1#厂房: 完成土建工程、钢结构工程、给排水工程、电气工程、消防工程等, 总建筑面积 3840 m²;

(2) 2#厂房: 完成土建工程、钢结构工程、给排水工程、电气工程、消防工程等, 总建筑面积 81956.25 m²;

(3) 项目完成及时性 100%;

(4) 成本控制在预算范围内。

效益类目标:

(1) 增加租金收入;

(2) 完善垣曲经济技术开发区基础设施建设, 改善开发区投资环境;

(3) 增强垣曲经济技术开发区招商引资的竞争力;

(4) 服务对象满意度达到 90%以上。

(三) 资金性质及资金收支、结余及结转情况

1.资金性质。政府专项债券。

2.资金收支情况。项目预算总投资 12316.54 万元, 2020 年安排预算资金 11000 万元, 实际到位资金 11000 万元, 资金到位率 100%; 实际支出 11000 万元, 预算执行率为 100%。

3.结余及结转情况。项目无结余资金。



（四）项目得分

垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目绩效评价得分 83 分，评价等级为“良”。项目具体权重和得分情况见表 3-1，具体评分明细见附件 1。

表 3-1 项目总体绩效评价评分表

一级指标	权重	得分	得分率
决策	20	17	85%
过程	20	16	80%
产出	30	23	76.67%
效益	30	27	90%
合计	100	83	83%

二、项目绩效

成本控制及社会效益较为明显。主要表现在：一是项目实际支出资金控制在预算批复范围内，成本得到有效控制；二是通过完善垣曲经济技术开发区基础设施建设，增强开发区招商引资的竞争力；同时，促进垣曲县经济建设，提升当地市场经济竞争力。

三、项目存在的问题及原因分析

（一）程序履行规范性有待进一步完善

项目程序履行缺少项目初步设计批复，与《政府投资条例》第九条“项目单位应当编制项目建议书、可行性研究报告、初步设计，按照政府投资管理权限和规定的程序，报投资主管部门或者其他有关部门审批”的规定不相符合。



（二）绩效管理不够规范

一是绩效指标设置不完整，项目实施单位针对道路建设项目设置的绩效指标虽突出了项目产出指标，但未明确效益类指标；二是项目实施单位未对绩效运行进行监控，未填报绩效运行监控表，且在绩效目标出现偏差时未及时进行纠偏处理。

（三）项目资金使用规范性较差。

垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目预算资金由垣曲经济技术开发区管理委员会支付给下属公司垣曲县工业园区开发建设有限公司，再由垣曲县工业园区开发建设有限公司支付垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目工程款、土地出让金等款项，资金使用不规范。

（四）项目制度执行有效性较差。

垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目实际开工日期为 2021 年 2 月 13 日，但环境影响报告批复、施工许可证、建设用地规划许可证办理时间均迟于开工时间，制度执行有效性有待进一步加强。

（五）实际完工内容同项目立项建设规模存在差异

截止 2023 年 12 月 31 日，1#厂房、2#厂房工程土建工程、钢结构工程、给排水工程、电气工程、消防工程等已完工，总建筑面积 85796.25 m²。但实际完工内容同垣曲县行政审批服务管



理局《垣曲县行政审批服务管理局关于垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣审管函〔2020〕36号）、《关于垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣开审函〔2020〕2号）文件中建设规模不符，上述文件批复建设内容为：垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目建设规模：该项目占地 102000.51 m²（合 153 亩），建设 5 万平方米标准化厂房；项目主要建设内容：建设标准化厂房及配套的道路、绿化、给水、排水、电气和环卫等工程；垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目建设规模：该项目占地 80000 m²（合 120 亩），建设标准化厂房 5.3 万平方米，以及配套的道路、给水、排水、电气和环卫等工程；项目主要建设内容：建设标准化厂房 5.3 万 m²，配套道路 15183 m²，绿化 11817 m²以及配套的给水、排水、电气和环卫等工程。

（六）资产后续管理有待提高，部分项目效益未显现。

垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目于 2021 年 12 月 31 日完工，项目完工后以出租厂房形式为入驻企业服务。该厂房是围绕东鹏仿古砖生产线量身建造，目前由山西东鹏新材料有限公司正在使用，但截止至 2023 年 12 月 31 日，垣曲经济技术开发区管理委员会未同山西东鹏新材料有限公司



签订租赁协议，尚未产生租金收入。主要原因为：近年山西东鹏新材料有限公司效益不好，仿古砖生产线未能实施上线，目前厂房由该企业临时当做仓库使用。垣曲经济技术开发区管理委员会为解决企业困难问题，未签订租赁协议。项目拟于2024年12月底，由山西东鹏新材料有限公司进行回购。

四、相关建议

（一）依规履行审批程序，提高项目的规范性

建议项目实施单位建议在今后类似项目实施中，按照《政府投资条例》的相关规定，对接主管部门或者其他有关审批部门，分别按程序和要求对项目可行性研究报告和工程设计概算履行审批手续，提高项目的规范性。

（二）强化绩效目标管理，提高绩效管理水平

建议项目实施单位，认真贯彻落实党中央、国务院及山西省委省政府关于预算绩效管理的决策部署，不断提高预算绩效管理的理念，按照《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）相关规定，健全完善绩效管理体系，完善绩效目标管理、绩效运行监控、绩效自评等管理制度，扎实开展预算绩效管理工作，不断提高预算绩效管理水平，提高财政资金使用效率和效益。

（三）科学合理分配资金，规范使用财政资金



建议项目实施单位在今后类似的项目实施中，严格执行《山西省人民政府关于印发〈山西省政府专项债券管理暂行办法〉的通知》（晋政发〔2020〕23号）等有关专项资金管理办法的规定，对专项债券资金实行专账、专户管理；项目实施单位在收到项目资金后，应合理分配资金，确保工程的支付进度一致，保障项目的顺利实施。

（四）加强项目制度执行。

建议项目实施单位在今后类似项目实施过程中，严格按照项目实施方案，落实各项前期手续办理进度，进一步加强项目制度执行有效性。

（五）加强项目执行规范。

建议项目实施单位在今后类似项目实施过程中，严格按照项目批复内容进行实施，落实项目具体施工情况。



垣曲经济技术开发区标准化厂房及 二期工程建设项目

为了深入贯彻落实《财政部关于贯彻落实<中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》（财预〔2018〕167号）和《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）关于“全面实施预算绩效管理”的要求，根据《山西省财政厅关于贯彻落实<中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见>的通知》（晋财绩〔2019〕12号）的规定，山西国元会计师事务所（有限公司）受垣曲县财政局的委托，于2023年12月对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目进行绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景

垣曲县位于山西南部，运城东端，地处中条山腹地、黄河岸畔。东北与阳城、沁水两县毗连；北和翼城、绛县接壤；西与闻喜县交界；西南连接夏县；东邻河南省的济源市；南与河南省三门峡市的渑池县、洛阳市的新安县隔黄河相望。全县土地总面积1620平方公里，人口23.1万。地处东经113°30'-112°05'，北纬



34°59'-35°26'之间，全县平均海拔在 600—800 米之间。

垣曲经济技术开发区于 2019 年 1 月 15 日，经山西省人民政府（晋政函〔2019〕10 号）文件批准成立，自成立以来，垣曲经济技术开发区管委会在县委、县政府领导下，在省、市主管部门精心指导下，坚持项目立区、招商兴区、机制活区，倾力打造垣曲对外开放桥头堡、改革创新示范区、经济建设主战场。

垣曲经济技术开发区以铜镁深加工、陶瓷制造、建材为主导发展产业，现已建成陶瓷产业园和装饰材料产业园，开发区配套设施不断完善，主导产业特色和自身优势明显。开发区目前入驻的企业有山西翌佳环保科技有限公司铜冶炼弃渣及工业固（危）废综合利用项目、山西东鹏新材料有限公司项目，山西浙美 PVC 装饰材料项目一期三条生产线已投产达效，吸纳就业 100 余人；中条山尾矿综合利用制备建筑陶瓷项目一期已经投产达效，二期项目正在谋划之中；五龙镁业 110 万吨焦化环保工程提标升级改造项目、国泰微晶玉石板材生产线技术改造项目已基本完工；装饰材料产业园项目一期标准化厂房已建成并交付企业使用；山西翌佳环保科技有限公司铜冶炼弃渣及工业固（危）废综合利用项目已开工建设；中条山集团铜矿峪矿 410 中段产前工程正在实施；温氏集团饲料厂项目正在推进。



随着垣曲经济技术开发区的快速发展、配套设施的完善，将会有更多的企业入驻，产业聚集区的集聚效应和龙头带动作用也将显著提高，大批陶瓷产业、金属镁等企业进驻开发区，为配套入驻企业建设标准化厂房具有一个广大的市场需求。

垣曲经济技术开发区管理委员会在调研和研究讨论的基础上，合理利用产业开发区现有的闲置和低效工业用地，提高土地的使用效率，提出了新建标准化厂房建设项目。垣曲经济技术开发区管理委员会委托中铭工程设计咨询有限公司对垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目编制《垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目可行性研究报告》、《垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目可行性研究报告》进行申报；2020年3月16日，垣曲县行政审批服务管理局印发《垣曲县行政审批服务管理局关于垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣审管函〔2020〕36号），2020年6月8日，垣曲经济技术开发区行政审批局印发《关于垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣开审函〔2020〕2号）进行批复；同意项目立项。

垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目建设规模：该项目占地 102000.51 m²（合 153 亩），建设 5 万平方米标准化厂房；



项目主要建设内容：建设标准化厂房及配套的道路、绿化、给水、排水、电气和环卫等工程，项目估算总投资 12316.54 万元。垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目建设规模：该项目占地 80000 m²（合 120 亩），建设标准化厂房 5.3 万平方米，以及配套的道路、给水、排水、电气和环卫等工程；项目主要建设内容：建设标准化厂房 5.3 万 m²，配套道路 15183 m²，绿化 11817 m² 以及配套的给水、排水、电气和环卫等工程。项目估算总投资 13372 万元。2020 年 6 月 4 日，垣曲县财政局下达 2020 年新增专项政府债券资金 8000 万元；2021 年 10 月 18 日，垣曲县财政局下达 2021 年政府债券资金 3000 万元；用于垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期建设项目。本次绩效评价金额 11000 万元。

2.项目立项依据

(1) 《关于加强城市基础设施建设的意见》（国发〔2013〕36 号）；

(2) 《垣曲县总体规划》；

(3) 垣曲县行政审批服务管理局《垣曲县行政审批服务管理局关于垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣审管函〔2020〕36 号）；

(4) 垣曲经济技术开发区行政审批局《关于垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议



书)的批复》(垣开审函〔2020〕2号)。

3.项目内容及实施情况

(1) 项目内容

垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目建设规模:该项目占地 102000.51 m² (合 153 亩), 建设 5 万平方米标准化厂房;项目主要建设内容:建设标准化厂房及配套的道路、绿化、给水、排水、电气和环卫等工程, 项目估算总投资 12316.54 万元。垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目建设规模:该项目占地 80000 m² (合 120 亩), 建设标准化厂房 5.3 万平方米, 以及配套的道路、给水、排水、电气和环卫等工程;项目主要建设内容:建设标准化厂房 5.3 万 m², 配套道路 15183 m², 绿化 11817 m² 以及配套的给水、排水、电气和环卫等工程。项目估算总投资 13372 万元。具体实施内容见下表 2-1。

表 2-1 垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程项目建设内容

项目名称	建设内容
垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目	建设 5 万平方米标准化厂房;项目主要建设内容:建设标准化厂房及配套的道路、绿化、给水、排水、电气和环卫等工程
垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目	建设标准化厂房 5.3 万 m ² , 配套道路 15183 m ² , 绿化 11817 m ² 以及配套的给水、排水、电气和环卫等工程。

(2) 实施情况



垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目已完成竣工验收。具体实施情况见下表 2-2。

表 2-2 垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期建设项目
建设内容及实施情况表

施工单位	项目名称	分项工程	预算总投资(万元)	总建筑面积	开工日期	竣工日期	实施内容及情况
昌建建设集团有限公司	垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目	1#厂房	24193	3840 m ²	2021年2月13日	2021年12月31日	土建工程、钢结构工程、给排水工程、电气工程、消防工程等, 已完工
		2#厂房		81956.25 m ²	2021年2月13日	2021年12月31日	土建工程、钢结构工程、给排水工程、电气工程、消防工程等, 已完工
合计	-	-	24193	85796.25 m ²	-	-	-

4.项目组织和管理

(1) 项目参与各方主要职责

项目预算部门：垣曲县财政局，负责资金预算审核、筹集、下拨、监督管理，对项目资金组织绩效评价等。

项目实施单位：垣曲经济技术开发区管理委员会。负责本项目准备、申报等工作；进行本项目的立项、委托编制可研和初设、办理建筑工程许可证、施工许可证等各种前期手续；委托招投标，与施工单位、监理单位签订合同，按照可行性研究报告批复内容组织施工。



项目施工单位：昌建建设集团有限公司。

项目监理单位：永明项目管理有限公司。

（2）项目实施流程

项目实施流程包括研究申报、审核立项、项目招投标、项目实施、项目验收、资金拨付 6 个主要环节，各环节主要工作内容如下：

①研究申报：垣曲经济技术开发区管理委员会委托中铭工程设计咨询有限公司进行前期可行性研究，编制《垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目可行性研究报告》、《垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目可行性研究报告》，向垣曲县行政审批服务管理局提交项目立项申请；

②审核立项：垣曲县行政审批服务管理局组织专家评审后，同意建设垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目，印发垣曲县行政审批服务管理局《垣曲县行政审批服务管理局关于垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣审管函〔2020〕36号）、《关于垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣开审函〔2020〕2号）文件，项目予以立项；

③项目招投标：垣曲经济技术开发区管理委员会委托山西晟鑫源项目管理有限公司进行公开招投标，确定昌建建设集团有限公司



公司为标准化厂房建设项目施工单位；并确定监理单位为永明项目管理有限公司；

④项目实施：垣曲经济技术开发区管理委员会与施工单位签订《垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目施工合同》；

⑤项目验收：工程完工后，由建设单位、监理单位、设计单位、施工单位共同验收，出具项目竣工报告；

⑥资金拨付。按月进度支付工程款，根据合同约定，由项目单位下属控股公司垣曲县工业园区开发建设有限公司支付。

（二）资金投入和使用情况

1.资金投入情况

垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目预算总投资 10821 万元，2020 年安排财政预算资金 8000 万元；垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目预算总投资 13372 万元，2021 年安排财政预算资金 3000 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，共到位资金 11000 万元，来源于 2020 年、2021 年度政府专项债券，本次绩效评价金额 11000 万元。具体项目资金来源情况见表 2-3：

表 2-3 垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目
资金来源情况表

单位：万元

年度	下达资金的文件名称	文号	发文时间	金额	资金来源
2020 年	《垣曲县财政局关于下达 2020 年第二批政府债券资金的通知》	垣财预字 (2020) 11 号	2020 年 6 月 4 日	8000	政府专项 债券



年度	下达资金的文件名称	文号	发文时间	金额	资金来源
2021年	《垣曲县财政局关于下达2021年政府债券资金的通知》	垣财预字(2021)15号	2021年10月18日	3000	政府专项债券
合计				11000	-

2. 资金使用情况

垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目预算总投资 24193 万元，其中 11000 万元为政府专项债券，其余资金由项目单位筹措解决。其中：2020 年安排政府专项债券 8000 万元，实际到位资金 8000 万元，资金到位率 100%；实际支出 8000 万元，预算执行率为 100%。2021 年安排政府专项债券 3000 万元，实际到位资金 3000 万元，资金到位率 100%；实际支出 3000 万元，预算执行率为 100%。项目具体资金使用情况见表 2-4：

表 2-4 垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目
资金使用情况表

单位：万元

年度	项目类型	预算资金	实际到位资金	资金到位率	实际支出资金			预算执行率	结余资金
					支出时间	支出类型	支出金额		
2020	垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期建设项目	8000	8000	100%	2020年4月28日	支付垣曲县工业园区开发建设有限公司标准化厂房建设资金（土地竞买金）	1382.88	100%	0
					2020年5月12日	支付垣曲县工业园区开发建设有限公司标准化厂房建设资金（耕地开垦费及相关	820.30		



年度	项目类型	预算资金	实际到位资金	资金到位率	实际支出资金			预算执行率	结余资金
					支出时间	支出类型	支出金额		
						税费)			
					2020年7月28日	支付垣曲县工业园区开发建设有限公司标准化厂房建设资金(土地出让金)	1379.90		
					2020年7月30日	支付垣曲县工业园区开发建设有限公司标准化厂房建设资金(建设工程款)	4416.92		
2021		3000	3000		2021年11月8日	支付垣曲县工业园区开发建设有限公司标准化厂房建设资金(建设工程款)	3000		
合计		11000	11000	100%	-	-	11000	100%	0

3.资金结余情况

项目无结余资金。

(三) 项目绩效目标

1.项目总体目标

通过项目的实施,将进一步完善垣曲经济技术开发区的基础建设,增强开发区招商引资的竞争力,实现经济强力增长;同时,促进垣曲县经济建设,提升当地市场经济竞争力。

2.项目具体目标



产出数量目标:

(1) 1#厂房: 完成土建工程、钢结构工程、给排水工程、电气工程、消防工程等, 总建筑面积 3840 m²;

(2) 2#厂房: 完成土建工程、钢结构工程、给排水工程、电气工程、消防工程等, 总建筑面积 81956.25 m²;

(3) 项目完成及时性 100%;

(4) 成本控制在预算范围内。

效益类目标:

(1) 增加租金收入;

(2) 完善垣曲经济技术开发区基础设施建设, 改善开发区投资环境;

(3) 增强垣曲经济技术开发区招商引资的竞争力;

(4) 服务对象满意度达到 90%以上。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

全面反映垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目所涉及的资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性, 及时发现问题, 分析原因, 提出建议, 为财政部门加强财政支出管理, 科学配置资源, 提高财政资金使用效益, 合理安排以



后年度财政预算提供重要的参考依据。

2.绩效评价对象

本次绩效评价对象为垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目预算资金 11000 万元。

3.绩效评价范围

本次绩效评价的范围为该资金产生的绩效以及为产生绩效所经历的各环节过程，具体绩效评价范围包括项目决策、管理、产出和效益。

4.评价时段。本次绩效评价的时段为 2020 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。

(二)绩效评价原则及方法及依据

1.评价原则。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）和《财政部关于印发<第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法>的通知》（财监〔2021〕4号）文件，本次绩效评价秉承科学公正、绩效相关和独立客观规范的原则，按照从决策、过程到产出、效益的绩效逻辑路径，科学设置评价指标体系，真实、客观、公正地评价项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性。

科学公正原则。绩效评价工作组运用科学合理的方法，按照务工交通补贴相关管理文件规定的程序，对项目绩效进行客观、



公正的反映。

绩效相关原则。工作组通过对项目资金支出及其产出绩效进行比较，使评价结果清晰的反映支出和产出之间的对应关系。本次评价流程及指标设计以项目资金使用的合理性及项目产出的效益性为出发点，综合分析垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目资金的管理、使用、绩效等因素，力求评价内容与强化资金管理、优化资金使用效益相关。

独立客观规范原则。绩效评价工作组在委托方和被评价对象提供工作条件和相关资料情况下，独立完成绩效评价工作；按照协议（合同）约定事项独立客观、实事求是地开展预算绩效评价；履行必要评价程序，对原始资料进行必要的核查验证，形成结论并出具预算绩效评价报告。

2.评价方法。本次绩效评价采用定性评价与定量评价相结合方法，以材料核实、现场核查、访谈、座谈、问卷调查为基础，综合应用比较法、因素分析法、公众评判法等方法，对项目支出及政策的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

（1）比较法。指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

本次绩效评价对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工



程建设项目的实施效果与该项目的绩效目标进行比较,综合分析绩效目标的实现程度。

(2) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

本次绩效评价统筹考虑影响绩效目标实现、实施效果对项目正常实施的影响,力求对绩效目标实现、实施效果给予客观公正的评价。

(3) 公众评判法。指通过专家评估、公众问卷及实地调查等对财政支出效果进行评判,评价绩效目标实现程度。

本次绩效评价设置问卷调查方案、访谈调查方案,主要调查项目主管部门及项目实施单位管理的规范性和实施效果,从不同维度对项目实施情况进行绩效评价。

3. 评价依据。本次绩效评价依据包括绩效评价方面的法律法规和政策性文件及资金下达文件:

(1) 《中华人民共和国预算法》(2018年12月29日修正);

(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) 《财政部关于贯彻落实<中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见>的通知》(财预〔2018〕167号);

(4) 《中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩



效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）；

（5）《山西省财政厅关于贯彻落实〈中共山西省委山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（晋财绩〔2019〕12号）；

（6）《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）；

（7）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）；

（8）山西省人民政府《关于印发山西省政府专项债券管理暂行办法的通知》（晋政发〔2020〕23号）；

（9）山西省财政厅《关于印发〈政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（晋财债〔2021〕38号）；

（10）其他与项目相关的法律法规和政策性文件。

（三）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

参照绩效评价的基本原理、原则和项目特点，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）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167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)、《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(晋发〔2018〕39号)、《山西省财政厅关于印发<省级项目支出绩效评价管理办法>的通知》(晋财绩〔2020〕17号)等相关文件要求,从决策、过程、产出和效益四个维度对资金使用管理的经济性、效率性、效益性和公平性进行综合评价。

2.绩效评价指标体系

根据《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)文件规定,遵循相关性、重要性、可比性、系统性、经济性原则,形成垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程项目绩效评价指标体系,其中一级指标4个,二级指标14个,三级指标29个,详见表2-1:

表2-1 垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程项目绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
A 决策	20	A1 项目立项	6	A11 立项依据充分性	3
				A12 立项程序规范性	3
		A2 绩效目标	6	A21 绩效目标合理性	3
				A22 绩效指标明确性	3
		A3 资金投入	8	A31 预算编制科学性	5
				A32 资金分配合理性	3
B 过程	20	B1 资金管理	10	B11 资金到位率	2
				B12 预算执行率	3
				B13 资金使用合规性	5
		B2 组织实施	8	B21 管理制度健全性	4
				B22 制度执行有效性	4
		B3 绩效运行	2	B31 绩效运行监控有效性	1



一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
				B32 绩效自评规范性	1
C 产出	30	C1 产出数量	14	C111#厂房工程完成率	7
				C122#厂房工程完成率	7
		C2 产出质量	8	C21 工程质量合格率	8
		C3 产出时效	5	C31 项目完成及时性	5
		C4 产出成本	3	C41 成本节约率	3
D 效益	30	D1 经济效益	5	D11 增加租金收入	5
		D2 社会效益	12	D21 完善垣曲经济技术开发区基础设施建设	6
				D22 增强垣曲经济技术开发区招商引资的竞争力	6
		D3 可持续影响	5	D31 后期维护管护	5
		D4 满意度	8	D41 服务对象满意度	8
合 计					100

(四) 绩效评价工作过程

为做好本次绩效评价工作，我公司成立了专门的绩效评价项目工作组，下设领导组、工作组，具体职责和人员构成如下：

1.领导组（3人）。主要负责评价方案的制定，评价人员的组织培训、实施过程的组织协调和督导等。具体人员构成及职责分工情况见下表 2-2:

表2-2 领导组人员构成及分工表

名称	姓名	职务	职责分工
主评人(组长)	张爱平	项目负责人	负责项目统筹协调、组织实施
副组长	梁倍源	项目经理	负责撰写评价方案、报告
副组长	郭海萍	质控	负责审核评价方案、报告

2.工作组（6人）。主要负责现场勘察，包括查阅收集相关



的制度文件、项目资料、财务资料，开展问卷调查，撰写调查报告等工作。根据本项目的特点，工作组分为 2 个小组，每组设组长 1 人、助理 2 人，分工负责各个项目实施主体的现场评价。具体人员构成及职责分工情况见下表 2-3:

表2-3 工作组人员构成及分工表

名称	职务	姓名	职责分工
第一小组	组长（兼）	梁倍源	主要负责对主管部门、实施单位现场核查，查阅相关资料，了解项目具体情况。
	助理	李玫颖	
	助理	范泓娇	
第二小组	组长	范世杰	主要对社会群众进行问卷调查，撰写调查报告，访谈项目单位负责人。
	助理	武子森	
	助理	曹凯平	

（五）评价时间及工作进程安排

评价时间从 2023 年 12 月 1 日开始，到 2023 年 12 月 31 日结束，分为四个阶段：

1.评价准备阶段（2023 年 12 月 1 日-2023 年 12 月 5 日）。

主要工作内容包括：

- （1）确定承接绩效评价业务的前提条件；
- （2）成立项目工作组，确定领导组、工作组组成人员和负责人以及职责分工；
- （3）收集、审核、分析项目涉及的相关资料；
- （4）制定评价实施方案，拟定评价指标体系、细化评分标准；



(5) 培训评价人员。

2.组织实施阶段（2023年12月6日-2023年12月15日）。

主要工作内容包括：

(1) 收集、审核资料。在全面收集资料的基础上，根据经审核后的评价工作实施方案，对已收集的资料进行分类整理、审查和分析；

(2) 现场勘查。根据评价对象的特点和项目单位提供的数据资料进行实地勘查验证；

(3) 综合评价。评价组根据评价工作方案确定的评价指标、评价权重、评价标准和评价方法，对评价对象的情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成评价结论。

3.报告撰写阶段（2023年12月16日-2023年12月25日）。

主要工作内容包括：

(1) 撰写评价报告。评价组根据被评价单位的绩效评价情况按要求撰写绩效评价报告。在征求相关部门、单位意见后，将修改完善的报告于12月25日前将绩效评价报告报送垣曲县财政局绩效评价科；

(2) 评价组根据专家意见修改评价报告，于12月25日前提交正式绩效评价报告。

4.整理归档（2023年12月26日至2023年12月31日）。



整理工作底稿和评价报告等有关资料，按照档案管理规定建立绩效评价工作档案。

三、综合评价情况及评价结论

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分为 100 分，等级划分为四档：综合评分 90 分（含）-100 分为“优”，80 分（含）-90 分为“良”，60 分（含）-80 分为“中”，60 分以下为“差”。

（一）项目总体评价结果

垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目绩效评价得分 83 分，评价等级为“良”。项目具体权重和得分情况见表 3-1，具体评分明细见附件 1。

表 3-1 项目总体绩效评价评分表

一级指标	权重	得分	得分率
决策	20	17	85%
过程	20	16	80%
产出	30	23	76.67%
效益	30	27	90%
合计	100	83	83%

（二）项目总体评价结论

垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目立项依据充分、绩效目标合理、预算编制科学、资金分配合理，资金到位率 100%，预算执行率较高。但同时存在立项程序不够规范、



绩效指标不够明确、资金使用不规范、管理制度不够健全、后期维护管护不到位等问题。

项目决策方面：项目立项依据充分，绩效目标合理、预算编制科学合理、资金分配合理。但同时存在立项程序不够规范、绩效指标不够明确。

项目过程方面：资金到位率 100%，预算执行率 100%。。但项目资金使用不够规范，未进行绩效运行监控。

项目产出方面：项目已按规定时间完成，但尚未完成财务竣工决算，同时实际完工情况同立项批复中项目规模存在差异。

项目效益方面：通过项目的实施，将进一步完善垣曲经济技术开发区的基础建设，增强开发区招商引资的竞争力，实现经济强力增长；同时，促进垣曲县经济建设，提升当地市场经济竞争力。但后期维护管护不到位，经济效益未显现。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

表 4-1 决策类指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
A1 项目立项	6	5	83.33%
A2 绩效目标	6	4	66.67%
A3 资金投入	8	8	75%
A 决策类合计	20	17	85%

决策类指标主要从项目立项、绩效目标、资金投入三方面对



项目投入情况进行评价。决策类指标权重分 20 分，实际得分 17 分，得分率为 85%。

1-1: A1 项目立项

表 4-1-1 项目立项指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
A11 立项依据充分性	3	3	100%
A12 立项程序规范性	3	2	66.67%
A1 项目立项合计	6	5	83.33%

(1) A11 立项依据充分性 (3 分)。本指标主要考察项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及公司职责，用以反映和考核项目立项依据情况。

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目项目立项程序符合国务院《关于加强城市基础设施建设的意见》（国发〔2013〕36 号）、《垣曲县总体规划》等相关政策和发展规划以及部门职责；垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目实施在垣曲经济技术开发区管理委员会职责范围之内，属于单位履职所需。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 3 分，得分率为 100%。

(2) A12 立项程序规范性 (3 分)。本指标主要考察项目



申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目的规范情况。

通过对政策文件的研读和对项目实施单位提供资料的核实，垣曲经济技术开发区管理委员会委托中铭工程设计咨询有限公司对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目编制《垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目可行性研究报告》、《垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目可行性研究报告》进行申报；2020年3月16日，垣曲县行政审批服务管理局印发《垣曲县行政审批服务管理局关于垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣审管函〔2020〕36号），2020年6月8日，垣曲经济技术开发区行政审批局印发《关于垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣开审函〔2020〕2号）进行批复；同意项目立项。项目申报、审核、批复符合有关政策和文件规定。但项目未编制初步设计及完成初步设计批复，与《政府投资条例》第九条“项目单位应当编制项目建议书、可行性研究报告、初步设计，按照政府投资管理权限和规定的程序，报投资主管部门或者其他有关部门审批”的规定不相符合。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指



标扣 1 分，得 2 分，得分率为 66.67%。

1-2: A2 绩效目标

表 4-1-2 绩效目标指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
A21 绩效目标合理性	3	3	100%
A22 绩效指标明确性	3	1	33.33%
A2 绩效目标	6	4	66.67%

(1) A21 绩效目标合理性 (3 分)。本指标主要考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，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。

通过查阅相关资料以及现场调查，垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目设定的绩效目标与实际工作内容相关，与《垣曲县总体规划》目标任务相匹配，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。项目实施单位制定了绩效目标申报表，并向财政局了申报。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 3 分，得分率为 100%。

(2) A22 绩效指标明确性 (3 分)。本指标主要考察项目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。

通过对项目实施单位绩效目标的梳理，结合对项目实施单位



所提供资料的核实，垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目能够将设定的绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括了必要的数量、质量、时效等指标，但项目的绩效指标设置不完整，项目实施单位效益类指标设定未能细化分解。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，得 1 分，得分率为 33.33%。

1-3: A3 资金投入

表 4-1-3 资金投入指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
A31 预算编制科学性	5	5	100%
A32 资金分配合理性	3	3	100%
A3 资金投入	8	8	100%

(1) A31 预算编制科学性 (5 分)。本指标主要考核项目预算编制是否经过科学论证、有明确的标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查，垣曲县财政局对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目招投标控制价进行了预算评审。预算额度测算依据充分，预算内容与项目内容匹配。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指



标不扣分，得 5 分，得分率为 100%。

(2) A32 资金分配合理性 (3 分)。本指标主要考察项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实施单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查，垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 3 分，得分率为 100%。

(二) 项目过程情况

表 4-2 过程类指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
B1 资金管理	10	8	80%
B2 组织实施	8	7	87.50%
B3 绩效运行	2	1	50%
B 过程类指标合计	20	16	80%

过程类指标主要从资金管理和组织实施两方面对项目实施过程进行评价。过程类指标权重分 20 分，实际得分 16 分，得分率为 80%。

2-1: B1 资金管理

表 4-2-1 资金管理指标得分情况



评分指标	权重	得分	得分率
B11 资金到位率	2	2	100%
B12 预算执行率	3	3	100%
B13 资金使用合规性	5	3	60%
B1 资金管理合计	10	8	80%

(1) B11 资金到位率 (2 分)。本指标主要考察实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实,垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目 2020 年度安排预算资金 8000 万元,实际到位资金 8000 万元,资金到位率 100%; 2021 年度安排预算资金 3000 万元,实际到位资金 3000 万元,资金到位率 100%,共计 11000 万元。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标不扣分,得 2 分,得分率为 100%。

(2) B12 预算执行率 (3 分)。本指标主要考核项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核查垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目 2020 年度安排预算资金 8000 万元,实际到位资金 8000 万元,资金到位率 100%; 实际支出 8000 万元,预算执行率为 100%。2021 年度安排预算资金 3000 万元,实际到位资金 3000 万元,资金到位



率 100%；实际支出 3000 万元，预算执行率为 100%。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 3 分，得分率为 100%。

(3) B13 资金使用合规性 (5 分)。本指标主要考察项目记账是否规范，资金的使用是否有完整的审批程序和手续等，是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。

通过对项目实施单位提供的项目相关资料进行研读和现场核实，项目实施单位在实施过程中，资金使用符合相关财务管理制度，有完整的审批、拨付手续，支出资金符合预算批复要求。但项目预算资金由垣曲经济技术开发区管理委员会支付给下属公司垣曲县工业园区开发建设有限公司，再由垣曲县工业园区开发建设有限公司支付垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目工程款、土地出让金等款项，资金使用不规范。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，得 3 分，得分率为 60%。

2-2: B2 组织实施

表 4-2-2 组织实施指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
B21 管理制度健全性	4	4	100.00%
B22 制度执行有效性	4	3	75.00%



评分指标	权重	得分	得分率
B2 组织实施合计	8	7	87.50%

(1) B21 管理制度健全性 (4 分)。本指标主要考察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。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实,项目实施单位制定了《财务管理制度》、《工程管理制度》、《资金管理制度》、《合同管理制度》和《财务管理制度》,管理制度健全。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标不扣分,得 4 分,得分率为 100%。

(2) B22 制度执行有效性 (4 分)。本指标主要考察项目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。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实,项目实施单位能够遵守相关法律法规和本单位制定的业务和财务管理制度,项目的批复文件、中标通知书、合同、竣工验收等资料齐全并及时归档;项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。但垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目实际开工日期为 2021 年 2 月 13 日,但环境影响报告批复、施工许可证、建设用地规划许可证办理时间均迟于开工时间,制度执



行有效性有待进一步加强。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 1 分，得 3 分，得分率为 75%。

2-3: B3 绩效运行

表 4-2-3 组织实施指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
B31 绩效运行监控有效性	1	0	0.00%
B32 绩效自评规范性	1	1	100.00%
B3 绩效运行	2	1	50.00%

(1) B31 绩效运行监控有效性 (1 分)。本指标主要考察项目实施是否按照文件要求，对绩效运行进行有效监控，反映和考核政策目标运行监控管理情况。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目实施单位未对绩效运行进行监控，未填报绩效运行监控表，且在绩效目标出现偏差时未及时进行纠偏处理。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 1 分，得 0 分，得分率为 0%。

(2) B32 绩效自评规范性 (1 分)。本指标主要考察项目实施是否按照文件要求进行自评，反映和考核政策目标自评工作的规范情况。



通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目实施单位填写绩效自评表，并出具绩效自评报告。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，得 1 分，得分率为 100%。

（三）项目产出情况

表 4-3 产出类指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C1 产出数量	14	10	71.43%
C2 产出质量	8	6	75%
C3 产出时效	5	5	100%
C4 产出成本	3	2	66.67%
C 产出类合计	30	23	76.67%

产出类指标主要从项目完成数量、质量、时效、成本等方面对项目产出情况进行评价。产出类指标权重分 30 分，得分 23 分，得分率为 76.67%。

3-1: C1 产出数量

表 4-3-1 产出数量指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C11 1#厂房工程完成率	7	5	71.43%
C12 2#厂房工程完成率	7	5	71.43%
C1 产出数量合计	14	10	71.43%

（1）C111#厂房工程完成率率（7 分）。本指标主要考察



1#厂房工程的实际完成数量是否达到绩效目标值，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实，截止2021年12月31日，1#厂房工程土建工程、钢结构工程、给排水工程、电气工程、消防工程等已完工，总建筑面积3840 m²。但实际完工内容同垣曲县行政审批服务管理局《垣曲县行政审批服务管理局关于垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣审管函〔2020〕36号）、《关于垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣开审函〔2020〕2号）文件中建设规模不符，上述文件批复建设内容为：垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目建设规模：该项目占地102000.51 m²（合153亩），建设5万平方米标准化厂房；项目主要建设内容：建设标准化厂房及配套的道路、绿化、给水、排水、电气和环卫等工程；垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目建设规模：该项目占地80000 m²（合120亩），建设标准化厂房5.3万平方米，以及配套的道路、给水、排水、电气和环卫等工程；项目主要建设内容：建设标准化厂房5.3万m²，配套道路15183 m²，绿化11817 m²以及配套的给水、排水、电气和环卫等工程。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指



标扣 2 分，得 5 分，得分率为 80%。

(2) C122#厂房工程完成率(7分)。本指标主要考察 2#厂房工程的实际完成数量是否达到绩效目标值,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实,截止 2021 年 12 月 31 日, 2#厂房工程土建工程、钢结构工程、给排水工程、电气工程、消防工程等已完工,总建筑面积 81956.25 m²。但实际完工内容同垣曲县行政审批服务管理局《垣曲县行政审批服务管理局关于垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(垣审管函〔2020〕36号)、《关于垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》(垣开审函〔2020〕2号)文件中建设规模不符,上述文件批复建设内容为:垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目建设规模:该项目占地 102000.51 m²(合 153 亩),建设 5 万平方米标准化厂房;项目主要建设内容:建设标准化厂房及配套的道路、绿化、给水、排水、电气和环卫等工程;垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目建设规模:该项目占地 80000 m²(合 120 亩),建设标准化厂房 5.3 万平方米,以及配套的道路、给水、排水、电气和环卫等工程;项目主要建设内容:建设标准化厂房 5.3 万 m²,配套



道路 15183 m²，绿化 11817 m²以及配套的给水、排水、电气和环卫等工程。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 2 分，得 6 分，得分率为 80%。

3-2: C2 产出质量

表 4-3-9 产出质量指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C21 工程质量合格率	8	6	75%
C2 产出质量合计	8	6	75%

(1) C21 工程质量合格率 (4 分)。本指标主要考察项目完成的质量合格数与实际完成数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供的合同、施工资料等资料的研读及现场核实，项目完工后由项目实施单位组织监理单位、施工单位、设计单位共同参与验收，出具《竣工报告》。施工过程中监理对施工行为进行监督检查，已完成工程的质量检验批，分项、分部工程等符合验收要求，并有监理签章，保证工程质量。项目已完成 1#厂房、2#厂房、二期工程结算审核书，项目实施单位已完成《垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目》竣工财务决算表，但尚未完成财务竣工决算报告。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指



标扣 2 分，得 6 分，得分率为 75%。

3-3: C3 产出时效

表 4-3-10 产出时效指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C31 项目完成及时性	5	5	100%
C3 产出时效	5	5	100%

(1) C31 项目完成及时性 (5 分)。项目实际完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

通过对项目实施单位所提供资料的研读及现场核实,标准化厂房建设项目实施单位与施工单位签订的《垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目施工合同》中显示:计划竣工时间为 2022 年 2 月 9 日,根据《竣工报告》显示,项目实际开工日期为 2021 年 2 月 13 日,实际竣工日期为 2021 年 12 月 31 日,在计划范围内完工。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标不扣分,得 5 分,得分率为 100%。

3-4: C4 产出成本

表 4-3-12 产出成本指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
C41 成本节约率	3	2	66.67%



评分指标	权重	得分	得分率
C4 产出成本	3	2	66.67%

(1) C41 成本节约率 (3 分)。本指标主要考察完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。

通过查阅项目实施单位提供的相关资料及现场核实,垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目预算总投资 10821 万元,垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目预算总投资 13372 万元。经《垣曲县财政局关于垣曲经济技术开发区标准化厂房工程项目预算评审的通知》(垣财评字〔2020〕121 号)预算评审,垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目工程造价 7276.73 万元;根据山西和锦工程项目管理有限公司出具《垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目 1#厂房工程竣工结算审核报告》、红城国际工程项目管理有限公司出具《垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目 2#厂房结算审核书》,垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目工程结算金额 8020.60 万元,结算价超出预算评审金额 743.87 万元。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标扣 1 分,得 2 分,得分率为 66.67%。

(四) 项目效益情况



表 4-4 效益类指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
D1 经济效益	5	2	40%
D2 社会效益	12	12	100%
D3 可持续影响	5	5	100%
D4 满意度	8	8	100%
D 效益类合计	30	27	90%

效益类指标主要从经济效益、社会效益、可持续影响和服务对象满意度四方面对项目效益情况进行评价。效益类指标权重分 30 分，实际得分 27 分，得分率为 90%。

4-1: D1 经济效益

表 4-4-1 经济效益指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
D11 增加租金收入	5	2	40%
D1 经济效益	5	2	40%

(1) D11 增加租金收入 (5 分)。本指标用来衡量项目实施后，是否能够增加租金收入，用以反映和考核其产生的经济效益。

通过查阅项目实施单位相关资料及现场核实，垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目于 2021 年 12 月 31 日完工，项目完工后以出租厂房形式为入驻企业服务。该厂房是围绕东鹏仿古砖生产线量身建造，目前由山西东鹏新材料有限公司正在使用，但截止至 2023 年 12 月 31 日，垣曲经济技术开发区管理委员会未同山西东鹏新材料有限公司签订租赁协议，尚未产生



租金收入。主要原因为：近年山西东鹏新材料有限公司效益不好，仿古砖生产线未能实施上线，目前厂房由该企业临时当做仓库使用。垣曲经济技术开发区管理委员会为解决企业困难问题，未签订租赁协议。项目拟于 2024 年 12 月底，由山西东鹏新材料有限公司进行回购。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标扣 3 分，共得分 2 分，得分率为 40%。

4-2: D2 社会效益

表 4-4-2 社会效益指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
D21 完善垣曲经济技术开发区基础设施建设	6	6	100%
D22 增强垣曲经济技术开发区招商引资的竞争力	6	6	100%
D2 社会效益	12	12	100%

(2) D21 完善垣曲经济技术开发区基础设施建设 (6 分)。本指标主要用来衡量项目实施后，是否能够完善垣曲经济技术开发区基础设施建设，用以反映和考核其产生的社会效益。

通过查阅项目实施单位相关资料及现场核实，垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目建成后，完善垣曲经济技术开发区基础设施建设，可极大的提升工业园区的承载力，为区域经济发展注入新的活力，一定程度推动了区域经济的转型发展。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指



标不扣分，共得分 6，得分率为 100%。

(3) D22 增强垣曲经济技术开发区招商引资的竞争力 (6 分)。本指标主要用来衡量项目实施后，是否能够增强垣曲经济技术开发区招商引资的竞争力，用以反映和考核其产生的社会效益。

通过查阅项目实施单位相关资料及现场核实，垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目实施后，通过招商，引进国内外各大中型企业，通过统一规划、统一管理，使入驻的企业能够有序的生产，能极大的满足各生产企业的生产需求。同时，通过出租给其他生产企业生产经营，使入驻企业不必为基础设施建设花费巨资，从而在很大程度上解决了企业的资金问题，使企业能够有更充足的资金用于技术改造和更新，增强了企业的市场竞争力，使企业能更快的做大做强，提高经济效益，带动经济的发展。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法，该项指标不扣分，共得分 6 分，得分率为 100%。

4-3: D3 可持续影响

表 4-4-3 可持续影响指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
D31 后期维护管护	5	5	100%
D3 可持续影响	5	5	100%



(5) D31 后期维护管护 (5 分)。本指标主要用来衡量项目交工验收后,对项目的维护管护符合制度规定,用以反映和考核其产生的可持续影响。

通过查阅项目实施单位相关资料及现场核实,垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目建设后,项目实施单位制定了《项目管理制度》,对工程实施过程中进行监控管理,因垣曲经济技术开发区管理委员会未和东鹏签订租赁协议,厂房维护目前由开发区经济和建设部负责。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指标不扣分,共得分 5 分,得分率为 100%。

4-4: D4 满意度

表 4-4-4 满意度指标得分情况

评分指标	权重	得分	得分率
D41 服务对象满意度	8	8	100%
D4 满意度	8	8	100%

(6) D41 服务对象满意度 (8 分)。本指标通过问卷调查方式,考察项目区受益群体对项目实施的满意程度。

评价组对项目建成区社会公众开展了满意度问卷调查,通过对有效问卷的统计分析,考察项目区受益群体对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目的满意度为 91.32%。

根据本次绩效评价报告确定的评分标准和评分办法,该项指



标不扣分，共得分 8 分，得分率为 100%。

五、项目主要绩效及经验做法

社会效益较为明显。主要表现在：通过完善垣曲经济技术开发区基础设施建设，增强开发区招商引资的竞争力；同时，促进垣曲县经济建设，提升当地市场经济竞争力。

六、项目实施及管理过程中存在的问题及原因分析

（一）程序履行规范性有待进一步完善

项目程序履行缺少项目初步设计批复，与《政府投资条例》第九条“项目单位应当编制项目建议书、可行性研究报告、初步设计，按照政府投资管理权限和规定的程序，报投资主管部门或者其他有关部门审批”的规定不相符合。

（二）绩效管理不够规范

一是绩效指标设置不完整，项目实施单位针对道路建设项目设置的绩效指标虽突出了项目产出指标，但未明确效益类指标；二是项目实施单位未对绩效运行进行监控，未填报绩效运行监控表，且在绩效目标出现偏差时未及时进行纠偏处理。

（三）项目资金使用规范性较差。

垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目预算资金由垣曲经济技术开发区管理委员会支付给下属公司垣曲县工业园区开发建设有限公司，再由垣曲县工业园区开发建设有限公司



公司支付垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目工程款、土地出让金等款项，资金使用不规范。

（四）项目制度执行有效性较差。

垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目实际开工日期为 2021 年 2 月 13 日，但环境影响报告批复、施工许可证、建设用地规划许可证办理时间均迟于开工时间，制度执行有效性有待进一步加强。

（五）实际完工内容同项目立项建设规模存在差异

截止 2023 年 12 月 31 日，1#厂房、2#厂房工程土建工程、钢结构工程、给排水工程、电气工程、消防工程等已完工，总建筑面积 85796.25 m²。但实际完工内容同垣曲县行政审批服务管理局《垣曲县行政审批服务管理局关于垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣审管函〔2020〕36 号）、关于垣曲经济技术开发区二期标准化厂房建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（垣开审函〔2020〕2 号）文件中建设规模不符，上述文件批复建设内容为：垣曲经济技术开发区标准化厂房建设项目建设规模：该项目占地 102000.51 m²（合 153 亩），建设 5 万平方米标准化厂房；项目主要建设内容：建设标准化厂房及配套的道路、绿化、给水、排水、电气和环卫等工程；垣曲经济技术开发区二期标准化厂房



建设项目建设规模：该项目占地 80000 m²（合 120 亩），建设标准化厂房 5.3 万平方米，以及配套的道路、给水、排水、电气和环卫等工程；项目主要建设内容：建设标准化厂房 5.3 万 m²，配套道路 15183 m²，绿化 11817 m²以及配套的给水、排水、电气和环卫等工程。

（六）资产后续管理有待提高，部分项目效益未显现。

垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目于 2021 年 12 月 31 日完工，项目完工后以出租厂房形式为入驻企业服务。该厂房是围绕东鹏仿古砖生产线量身建造，目前由山西东鹏新材料有限公司正在使用，但截止至 2023 年 12 月 31 日，垣曲经济技术开发区管理委员会未同山西东鹏新材料有限公司签订租赁协议，尚未产生租金收入。主要原因为：近年山西东鹏新材料有限公司效益不好，仿古砖生产线未能实施上线，目前厂房由该企业临时当做仓库使用。垣曲经济技术开发区管理委员会为解决企业困难问题，未签订租赁协议。项目拟于 2024 年 12 月底，由山西东鹏新材料有限公司进行回购。

七、下一步改进意见及政策建议

（一）依规履行审批程序，提高项目的规范性

建议项目实施单位建议在今后类似项目实施中，按照《政府投资条例》的相关规定，对接主管部门或者其他有关审批部门，



分别按程序和要求对项目可行性研究报告和工程设计概算履行审批手续，提高项目的规范性。

（二）强化绩效目标管理，提高绩效管理水平

建议项目实施单位，认真贯彻落实党中央、国务院及山西省委省政府关于预算绩效管理的决策部署，不断提高预算绩效管理的理念，按照《中共山西省委 山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（晋发〔2018〕39号）相关规定，健全完善绩效管理体系，完善绩效目标管理、绩效运行监控、绩效自评等管理制度，扎实开展预算绩效管理工作，不断提高预算绩效管理水平，提高财政资金使用效率和效益。

（三）科学合理分配资金，规范使用财政资金

建议项目实施单位在今后类似的项目实施中，严格执行《山西省人民政府关于印发<山西省政府专项债券管理暂行办法>的通知》（晋政发〔2020〕23号）等有关专项资金管理办法的规定，对专项债券资金实行专账、专户管理；项目实施单位在收到项目资金后，应合理分配资金，确保工程的支付进度一致，保障项目的顺利实施。

（四）加强项目制度执行。

建议项目实施单位在今后类似项目实施过程中，严格按照项目实施方案，落实各项前期手续办理进度，进一步加强项目制度



执行有效性。

(五) 加强项目执行规范。

建议项目实施单位在今后类似项目实施过程中,严格按照项目批复内容进行实施,落实项目具体施工情况。

八、绩效评价结果应用建议

(一)评价结果公开。建议将本次绩效评价结果向社会公开,形成社会监督机制,督促资金使用单位强化责任意识,增强绩效理念,提高项目资金使用效率。

(二)督促问题整改。建议将本次绩效评价过程中发现的问题及时反馈给项目实施单位,由项目实施单位建立问题整改台账,完善相关的整改落实机制,督促存在问题的实施单位积极整改,将整改结果报垣曲县财政局,并定期检查。

(三)加强预算管理。建议将本次绩效评价结果作为下一年度财政资金预算安排的依据之一,提高财政资金的社会效益和可持续影响。

九、其他需要说明的问题

(一) 关于评价责任的说明

项目单位的责任是提供与形成本项目绩效自评报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算资料,并对其真实性、合法性、完整性负责,本次绩效评价依据《项目支出绩效评价管理办法》



(财预〔2020〕10号)进行,选择的绩效评价程序结合项目特点、工作规范要求和工作经验予以实施,项目评价结果的客观性基于相关部门和单位提供资料的真实性和准确性、全面性。评价小组尽可能地通过收集资料、座谈访谈、现场核实等,掌握全面、有效准确的资料和数据,但由于受时间跨度等客观因素的限制,资料收集等未能完整体现,只能在现有资料的前提下,结合应有的职业判断做出尽可能客观可靠的评价结论。

(二) 关于影响本项目绩效评价局限性的说明

无

(三) 提示报告使用者注意事项的说明

本公司及评价人员与委托评价单位和项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系,评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

十、附件

- 1.绩效评价指标体系
- 2.绩效评价指标评分表
- 3.满意度调查问卷
- 4.满意度调查问卷分析报告



附件 1：绩效评价指标体系

垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
A 决策	20	A1 项目立项	6	A11 立项依据充分性	3
				A12 立项程序规范性	3
		A2 绩效目标	6	A21 绩效目标合理性	3
				A22 绩效指标明确性	3
		A3 资金投入	8	A31 预算编制科学性	5
				A32 资金分配合理性	3
B 过程	20	B1 资金管理	10	B11 资金到位率	2
				B12 预算执行率	3
				B13 资金使用合规性	5
		B2 组织实施	8	B21 管理制度健全性	4
				B22 制度执行有效性	4
		B3 绩效运行	2	B31 绩效运行监控有效性	1
B32 绩效自评规范性	1				
C 产出	30	C1 产出数量	14	C111#厂房工程完成率	7
				C122#厂房工程完成率	7
		C2 产出质量	8	C21 工程质量合格率	8
		C3 产出时效	5	C31 项目完成及时性	5
C4 产出成本	3	C41 成本节约率	3		
D 效益	30	D1 经济效益	5	D11 增加租金收入	5
		D2 社会效益	12	D21 完善垣曲经济技术开发区基础设施建设	6
				D22 增强垣曲经济技术开发区招商引资的竞争力	6
		D3 可持续影响	5	D31 后期维护管护	5
		D4 满意度	8	D41 服务对象满意度	8
合 计					100



附件 2：绩效评价指标评分表

垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	得分率
A 决策	20	A1 项目立项	6	A11 立项依据充分性	3	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.项目符合国务院《关于加强城市基础设施建设的意见》(国发〔2013〕36号)、《垣曲县总体规划》等文件相关政策(1分); 2.项目符合行业发展规划和政策要求(0.5分); 3.项目与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.5分); 4.项目属于公共财政支持范围,符合地方财政事权和支出责任划分原则(0.5分); 5.项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复(0.5分)。	3	100.00%
				A12 立项程序规范性	3	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的规范情况。	1.项目按照组织调研、会议研究、上报市政府决定等立项等程序申请设立(1分); 2.申报审批文件、材料符合相关要求(1分); 3.事前经过必要的可行性研究、初步设计等集体决策(1分)。	2	83.33%
		A2 绩效目标	6	A21 绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分,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。	1.项目具有绩效目标(1分); 2.项目绩效目标与有关中长期规划、项目实施方案、立项依据、重点工作内容等具有相关性(0.5分);	3	100.00%



一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	得分率
							3.项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（0.5分）； 4.与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1分）。		
				A22 绩效指标明确性	3	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。	1.项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； 2.项目实施单位对绩效指标的时间点、计划任务、工作量、工作内容进行了细化和量化，通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； 3.与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。	1	33.33%
		A3 资金投入	8	A31 预算编制科学性	5	项目预算编制是否经过科学论证、有明确的标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1.预算编制经过科学论证（1分）； 2.预算内容与项目内容匹配（1分）； 3.预算额度测算依据充分，且按照标准编制（2分）； 4.预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1分）。	5	100.00%
				A32 资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目实施实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	1.预算资金分配依据充分（1分）； 2.资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（2分）。	3	100.00%
B 过程	20	B1 资金管理	10	B11 资金到位率	2	资金到位率指实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。对于按照相关规定有资金到位时效要求的，要同时考核资金到位及时率，用以反映项目资金落实的时效性。	1.资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%（1分）； 2.到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%（1分）。	2	100.00%



一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	得分率
				B12 预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/预算资金)×100% (3分),按比例得分;	3	100.00%
				B13 资金使用合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	1.符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(1分); 2.资金的拨付有完整的审批程序和手续(2分); 3.项目的重大开支经过集体会议决策(1分); 4.符合项目预算批复或合同规定的用途(1分); 5.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;否则不得分。	3	60.00%
		B2 组织实施	8	B21 管理制度健全性	4	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,对项目建设或方案实施的检查、监控、督促和资金的安全、规范运行等管理情况是否采取了必要的监控措施,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,监控措施对项目质量和资金运行的控制情况。	1.制定或具有相应的财务、业务管理制度、项目质量要求或标准以及相应的财务监控机制,如:财务管理制度、资金管理办法、招投标管理制度、质量管理制度、合同管理制度、档案管理制度等(2分); 2.财务和业务管理制度合法、合规、完整(2分)。	4	100.00%
				B22 制度执行有效性	4	项目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.遵循相关法律法规和相关管理规定(1分); 2.项目调整及支出调整手续完备(1分); 3.项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档(1分); 4.项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位(1分)。	3	75.00%



一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	得分率
		B3 绩效运行	2	B31 绩效运行监控有效性	1	项目实施是否按照文件要求,对绩效运行进行有效监控,反映和考核政策目标运行监控管理情况。	1.项目进行了绩效运行监控(0.5分); 2.项目及时对绩效目标进行纠偏处理,绩效监控结果是否得到合理应用(0.5分)。	0	0.00%
				B32 绩效自评规范性	1	项目实施是否按照文件要求进行自评,反映和考核政策目标自评工作的规范情况。	1.项目单位是否进行了绩效自评,是否填写了绩效自评表(0.3分); 2.绩效自评内容是否完整(0.2分); 3.是否按规定报送主管部门和财政部门(0.3分); 4.绩效自评结果是否得到合理应用(0.2分)。	1	100.00%
C 产出	30	C1 产出数量	14	C111#厂房工程完成率	7	1#厂房工程完成率的产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	完成率=(实际完成数/计划产出数)×100%; 低于60%不得分。	5	71.43%
				C122#厂房工程完成率	7	2#厂房工程完成率项目的产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	完成率=(实际完成数/计划产出数)×100%; 低于60%不得分。	5	71.43%
		C2 产出质量	8	C21 工程质量合格率	8	评价项目完成的质量合格数与实际完成数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	验收合格率=(通过验收分部分项工程数量/已建设完成的分部分项工程数量)*100%。验收合格率=100%(得满分); 60%(含)-100%(不含),按比例得分; 低于60%不得分。	6	75%
		C3 产出时效	5	C31 项目完成及时性	5	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	完成及时率=(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间×100%。	5	100.00%
		C4 产出成本	3	C41 成本节约率	3	用来考核项目的计划成本(概算金额)和实际成本(结算金额)的比例,从而计算出成本的节约率,用	成本节约率=计划成本(概算金额)和实际成本(结算金额)的比例	2	66.67%



一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	得分率
						以反映和考核项目产出成本目标的实现程度。			
D 效益	30	D1 经济效益	5	D11 增加租金收入	5	用来衡量项目实施后,是否能够增加租金收入,用以反映和考核其产生的经济效益。	(1)能够增加租金收入。(5分);(2)未能增加租金收入。(0分);后续存在其他收益方式。(2分)	2	40.00%
		D2 社会效益	12	D21 完善垣曲经济技术开发区基础设施建设	6	用来衡量项目实施后,是否能够完善垣曲经济技术开发区基础设施建设,用以反映和考核其产生的社会效益。	1.能够完善垣曲经济技术开发区基础设施建设(6分);未能完善垣曲经济技术开发区基础设施建设。	6	100.00%
				D22 增强垣曲经济技术开发区招商引资的竞争力	6	用来衡量项目实施后,是否能够增强垣曲经济技术开发区招商引资的竞争力,用以反映和考核其产生的社会效益。	1.能够增强垣曲经济技术开发区招商引资的竞争力(6分);未能增强垣曲经济技术开发区招商引资的竞争力。	6	100.00%
		D3 可持续影响	5	D31 后期维护管护	5	本指标主要考察项目完工投入使用后,是否有后期管护措施,使得项目可以持续发挥作用。	1.建立健全了后期管理与护理的相关制度或办法(2分);2.落实了管理和护理的责任(1分);3.进行养护、管理等工作(2分)。	5	100.00%
		D4 满意度	8	D41 服务对象满意度	8	通过问卷调查方式,考察相关参与部门对项目实施的满意程度。	以相关参与部门为调查对象,设计调查问卷,调查满意程度。按照区间进行赋分,如满意度在90%以上(含)则得满分;在90%-80%(含)的,得分=80%×指标分值;80%-60%(含)的,得分=50%×指标分值;低于60%的,不得分。	8	100.00%
合计			100		100			83	83%



附件 3：满意度调查问卷

垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目 满意度调查问卷

您好，我们是垣曲县财政局组织并委托参与“垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目”绩效评价的工作人员。为了更加科学、合理的安排财政资金，增强财政资金产出和结果的经济性、效率性、效益性和公平性，我们组织了本次问卷调查，请根据您的实际情况，如实选择问卷答案，并在相应的选项前的□内打“√”。

感谢您对我们工作的支持。

绩效评价工作组

2024 年 1 月

问卷编号：No. _____ 调查人员：_____、_____

调查时间：__年__月__日 调查地点：_____

一、基本问题

1.您了解垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目吗？

A 非常了解

B 比较了解

C 一般

D 不了解

2.您认为垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设



项目建设能否增强垣曲经济技术开发区招商引资的竞争力?

A 很大程度

B 一定程度

C 没有增强

D 有所下降

二、满意度问题

1.您对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

2.您对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目提升园区基础设施的程度是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

3.您对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目改善开发区投资环境是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

4.您对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目完成后产生的效益是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

5.您对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目后期的管护维护是否满意?

非常满意 满意 一般 不满意 很不满意

四、主观问题



您对项目实施的其他意见和建议？



附件 4：满意度调查问卷分析报告

满意度调查问卷分析报告

一、调查对象与调查内容

(一) 调查对象：受益群体。

(二) 调查内容

调查对象为垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目实施的熟知度及项目实施后对调查对象的影响。

二、调查方法与调查方式

(一) 调查方法

针对调查对象开展问卷调查，本次问卷调查采用随机抽样方式，在现场勘查阶段发放、收集调查问卷 100 份。

(二) 调查方式

本次调查采用现场发放、收回调查问卷的方式，在项目现场分别发放问卷 100 份，收回问卷 100 份，其中有效问卷 100 份。

三、调查问卷分析

满意度问题	非常满意	比较满意	基本满意	不太满意	非常不满意	满意度
1.对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目的满意度	63.73%	34.65%	1.62%	0	0	91.63%
2.对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目提升园区基础设施程度的	53.41%	45.20%	1.39%	0	0	92.19%



满意度问题	非常满意	比较满意	基本满意	不太满意	非常不满意	满意度
满意度						
3.对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目改善开发区投资环境的满意度	52.71%	22.00%	23.00%	2.29%	0	91.13%
4.对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目完成后产生的效益的满意度	33.27%	39.37%	24.41%	2.95%	0	91.49%
5.对垣曲经济技术开发区标准化厂房及二期工程建设项目后期的管护维护的满意度	63.73%	34.65%	1.62%	0	0	91.63%
项目满意度						91.32%