

菏泽市牡丹区 2022 年度财政重点项目

支出绩效评价报告

项目名称：吴店镇产城融合园区基础设施项目

主管部门：菏泽市牡丹区吴店镇人民政府

委托机构：菏泽市牡丹区财政局

评价机构：中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司

2023 年 7 月

报告编制说明

本报告是受菏泽市牡丹区财政局委托，由中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司编制的《菏泽市牡丹区吴店镇产城融合园区基础设施项目支出绩效评价报告》。报告中的数据来自菏泽市牡丹区吴店镇人民政府提供的项目资料和其他来源可靠的信息渠道。本报告遵循菏泽市牡丹区财政局有关预算绩效管理的规范要求编制，以纸质印刷版和电子版向菏泽市牡丹区财政局报送。未经菏泽市牡丹区财政局书面允许，不得随意翻印、发布。

主评人：高级项目经理	<u>郭春平</u>
参评组：项目经理	<u>连秀鹏</u>
项目助理	<u>高爽</u>
项目助理	<u>裴辛淇</u>
质量控制：一级审核：	<u>郝明宾</u>
二级审核：	<u>李影</u>
三级审核：	<u>刘琳</u>

中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司

目 录

摘 要	- 1 -
正 文	- 1 -
一、项目基本情况	- 1 -
(一) 项目立项	- 1 -
(二) 项目预算	- 1 -
(三) 项目计划实施内容	- 1 -
(四) 项目组织管理	- 2 -
二、项目绩效目标	- 3 -
三、评价基本情况	- 4 -
(一) 评价目的	- 4 -
(二) 评价对象与范围	- 4 -
(三) 评价依据	- 5 -
(四) 评价原则、评价方法	- 5 -
(五) 绩效评价指标体系	- 7 -
(七) 绩效评价工作过程	- 9 -
四、评价结论及分析	- 12 -
(一) 综合评价结论	- 12 -
(二) 非现场评价情况分析	- 12 -
(三) 现场评价情况分析	- 12 -
(四) 成本分析	- 13 -
五、绩效评价指标分析	- 14 -

(一) 项目决策情况	14 -
(二) 项目过程情况	31 -
(三) 项目产出情况	43 -
(四) 项目效益情况	53 -
六、项目主要经验及做法	59 -
(一) 保障质量安全建设	59 -
(二) 提升项目建设可信度	60 -
七、存在的问题及原因分析	60 -
(一) 缺少对于项目建设以及园区管理等制度要求	60 -
(二) 项目收益无法保障，债券利息增加财政压力	61 -
(三) 项目预算绩效管理意识不强	62 -
八、意见建议	63 -
(一) 提升项目主管部门监督管理意识，完善项目监督管理制度	63 -
(二) 提升项目运营能力，增加项目收入，减轻财政负担	64 -
(三) 加快构建预算绩效管理体系，完善绩效目标编制	65 -
九、附件	66 -

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

吴店镇的建设与发展过程中存在着产业结构不均衡、不注重上下游产业链发展、配套缺失、忽视产业人口的导入问题等，这将直接导致产业集聚效应无从实现、难以实现吴店镇的可持续发展，如何打造产业新城成为了吴店镇在发展进程中的一道难题。

因此，吴店镇人民政府从当地实际状况出发，在充分考虑国际国内定位、产业体系、产业结构、产业链、空间布局、经济社会环境影响、实施方案等作出了科学计划，特提出建设吴店镇产城融合园区基础设施项目，逐渐淘汰功能单一的产业，实现生产功能与生活功能的结合，使吴店镇蜕变成一座职住平衡、产城融合的产业新城，实现吴店镇的可持续发展。项目实施后，将极大改善吴店镇产业发展环境，对提升吴店镇乃至菏泽市城市形象，促进菏泽市城市化进程和现代化建设具有巨大的现实作用。

（二）项目预算安排和支出情况

吴店镇产城融合基础设施项目总预算 350000.00 万元，项目资金组成：政府自筹 105000.00 万元，银行贷款 105000.00 万元，债券 140000.00 万元，发行 15 年期债券。前 14 年只还本不付息，第 15 年一次性还本付息，6 个月付息一次。项目截至 2022 年 12 月 31 日，实际支出 48000.00 万元。2020 年支出 12000.00 万元，2021 年支出 33000.00 万元，2022 年支出 3000.00 万元。

（三）项目主要内容和实施情况

吴店镇产城融合基础设施项目总占地面积约 19000 亩，规划建设园区科技创新孵化基地、标准化车间、科研中心 70 万平方米，培训 10 万平方米，污水处理厂及管网铺设工程，集中供暖工程、路网建设及提升改造工程及其他配套基础设施、公共服务设施。

其中标准化车间分为两部分：一类是按照入园企业要求建设标准化车间，二类是按照制造业标准建设车间。公共服务设施中包含园区垃圾分类处理中心和其他园区服务设施。项目总计划建设工期为 63 个月，计划于 2019 年 10 月开工建设，计划于 2024 年 12 月竣工验收。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

吴店镇产城融合基础设施项目是吴店镇政府为妥善安置返乡外出务工人员、解决农村剩余劳动力问题、促进当地经济发展、推动城镇化建设而推出的一项民生工程。通过该项目的实施，广大中小微企业的创业环境可得到极大改善。同时可以扩大就业面，使得周围的居民有更多的就业机会。项目建设后当地城市面貌得到改善，城镇一体化程度提高，群众工作、生活环境质量得到进一步的提升。

（二）2022 年度绩效目标

吴店镇产城融合基础设施项目 2022 年目标计划建设完成面

积 3 万平方米，园区道路清源路、振兴路、创业路的改造和雨污水管网铺设，以及办理完成 96 亩土地的手续。

三、评价基本情况

受菏泽市牡丹区财政局委托，中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司对吴店镇产城融合基础设施项目支出开展绩效评价工作。中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司自 2023 年 5 月开始，成立评价工作组，并制定绩效评价方案，在现场调研和资料收集的基础上，确定绩效评价指标体系、开展内部交流会，到项目现场评价，并通过访谈、发放调查问卷方式进行广泛社会调查，最终分析整理形成评价报告。

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的：通过对吴店镇产城融合基础设施项目支出绩效评价，详细了解项目财政支出产生的效果，分析项目管理过程中的问题及原因并针对性地提出相关建议，优化项目实施流程，推动财政资金聚力增效，提升公共服务质量，提高预算管理水平，为经济社会发展提供有力保障。

2. 评价对象：吴店镇产城融合基础设施项目

3. 评价范围：吴店镇产城融合基础设施项目实施情况，包括决策、过程、产出、效益等情况。

（二）绩效评价依据、原则、方法、标准、指标体系及人员组成

1. 评价依据

- (1) 与项目相关的国家、省、市法律法规和规章制度；
- (2) 与项目相关的各级政府制定的国民经济与社会发展规划、重点任务要求；
- (3) 相关行业政策、行业标准及专业技术规范；
- (4) 各级政府或财政部门关于财政支出绩效评价的管理办法及规定；
- (5) 部门职责、中长期事业发展规划、年度工作计划；
- (6) 项目设立的政策依据和目标，预算执行情况，年度决算报告、项目决算或验收报告等相关材料；
- (7) 项目单位预算管理制度及办法、政府采购管理制度及办法，项目及资金管理办法、财务和会计资料；
- (8) 项目绩效自评报告或相关总结；
- (9) 其他相关材料。

2. 评价原则、评价方法

评价工作组在本次绩效评价时严格遵循科学规范、公开透明、绩效相关、激励约束四个评价原则。结合项目实际情况，采用比较分析法、因素分析法、公众评判法、成本效益分析法等评价方法。

3. 评价标准

绩效评价标准是衡量绩效指标完成程度的标尺，一般包括计划标准、行业标准和历史标准等。

4. 评价指标体系

评价指标体系参考菏泽市牡丹区绩效评价管理办法，结合吴店镇产城融合基础设施项目实际情况，经过专家方案阶段评审意见确定指标体系指标及分值，采用百分制合理分配指标权重。本次评价指标体系分为四级指标，其中，一级指标 4 个，二级指标 11 个，三级指标 23 个，四级指标 55 个。一级指标权重分别为：决策指标 35 分，过程指标 29 分，产出指标 22 分，效益指标 14 分。

5. 人员组成

我司接受委托后，成立评价工作组，专家顾问负责对项目难点提供专家咨询，绩效评价过程指导，实施方案和报告评审；高级项目经理负责项目整体监督，把控阶段性成果及最终成果的质量等；项目经理负责项目评价工作全面协调，整个项目监督，对项目重点工作的把控等；项目助理负责项目实施，包括资料收集及整理、现场调研、社会调查、项目数据分析和报告撰写等；项目质控分为三级质控，把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作的审核。项目评价工作组根据项目进度计划和项目特点优化配置人力资源，制定了人员分工安排表，加强项目组织管理。

（三）绩效评价工作过程

本次项目的绩效评价期间为 2023 年 5 月 8 日至 2023 年 7 月 31 日，具体安排如下：

1. 前期准备阶段（2023 年 5 月 19 日前）

接受委托后，我司成立评价工作组，评价工作组对吴店镇产城融合基础设施项目开展前期调研，与吴店镇人民政府沟通，收集相关资料，了解项目决策、资金管理和使用、相关管理制度办法的建立和执行、实现的产出和取得的效益等情况，根据项目资金实际情况和绩效管理要求制定绩效评价工作方案，工作方案主要内容包括评价工作计划安排、评价思路和拟采用的绩效评价指标体系等。

2. 评价实施阶段（2023 年 6 月 2 日前）

评价工作组根据菏泽市牡丹区财政局评价工作的要求，与吴店镇人民政府进行充分沟通，通过多种渠道全面收集基础信息资料，通过对项目单位的调研访谈、资料核查、实地勘察、进行问卷调查等方式收集项目相关数据与资料。对收集的数据、资料进行整理、核实和全面分析，按照评价工作方案确定的评价指标体系，整理出绩效评价所需的基本资料和数据。

3. 分析评价阶段（2023 年 6 月 25 日前）

评价工作组根据基础数据，对采集的数据资料进行分类、汇总、复核、整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法开展评价，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，进行量化打分，形成初步结论。

4. 撰写与提交报告初稿阶段（2023 年 7 月 14 日前）

根据绩效评价结论撰写绩效评价报告，绩效评价报告应包括反映评价项目基本情况，资金安排和使用情况，评价目的、依据，

评价指标体系、评价方法，评价工作组织实施情况，评价结论和绩效分析、经验、问题和相关建议等。在要求的时间内提交报告初稿，并参加报告论证评审会。

5. 形成报告终稿与档案归集（2023 年 7 月 31 日前）

在征求菏泽市牡丹区财政局、吴店镇人民政府意见的基础上，修订并完善评价报告，形成报告终稿，提交项目委托方。同时我司按照公司内部归档和质量控制制度的规范，以及委托方归档要求，整理完成绩效评价的工作底稿，建立绩效评价档案，归档资料包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据表、工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题的佐证材料等。

四、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

经评价工作组对吴店镇产城融合基础设施项目实施情况进行综合量化评价，绩效评价得分为 73.80 分，绩效评价等级为“中”。

绩效评价得分表

一级指标	权重	得分	得分率
决策	35%	34.80	99.43%
过程	29%	20.00	68.97%

一级指标	权重	得分	得分率
产出	22%	13.00	59.09%
效益	14%	6.00	42.86%
合计	100%	73.80	73.80%

（二）绩效分析

1. 非现场评价情况分析

评价工作组通过非现场资料收集方式，对吴店镇产城融合基础设施项目进行了全面数据整理、分析。非现场评价的评价内容为：一是项目前期调研是否充分规范，是否与国家和地区的发展规划以及部门的职责范围和工作计划相适应；二是项目管理是否规范，主要通过资金管理、项目组织实施、资金执行等；三是项目是否按计划实施，实施内容与立项是否一致；四是项目实施是否达到预期效果。通过评价结果分析，非现场评价发现项目缺少管理制度、项目预算绩效管理意识待提高等问题。

2. 现场评价情况分析

评价工作组现场评价主要通过调研访谈、资料核查、项目现场勘察等方式，主要通过吴店镇人民政府单位对项目实施情况，项目资金来源、预算执行，以及项目过程中如何管理、项目现阶段存在的问题等进行访谈，并从中提出关键信息的方式。并且对项目现场勘察，确保项目产出和效果与目标的一致性，对提供的项目资料和数据进行核实等。通过评价结果分析，现场评价发现项目收益无法得到保障等问题。

（三）成本分析

评价组结合菏泽市牡丹区吴店镇产城融合基础设施项目特性引入成本效益分析，采用实际投资超概率、竣工决算审计核减率、建设成本控制率三项四级指标对吴店镇产城融合基础设施项目进行成本效益分析。三项成本效益分析指标总分值 6 分，得分 5 分，得分率为 83.33%。

在实际投资超概率指标分析方面，该项目计划总投资 350000.00 万元，主要包括建设投资 350000.00 万元，其中：建筑工程费用 175800.00 万元、设备费用 51600.00 万元、安装工程费 13100.00 万元、工程建设其他费用 88600.00 万元（包含土地征收费用 72000.00 万元）、基本预备费 16500.00 万元、建设期利息 3000.00 万元、铺底流动资金为 1400.00 万元。由于项目工期较长，预测项目工期为 63 个月，项目目前尚未完成验收，目前支出也未超出预算金额，所以无法衡量实际投资超概金额。

在竣工决算审计核减率指标分析方面，该项目由于建设工程量大，所以项目是分为一二三期工程进行建设，项目目前完成的工程有：①标准化车间建设项目（医疗器械制造区）；②标准化车间建设项目（华弘风电装备制造区）；吴店镇滨河花园安置区项目；⑤园区技术工人安置区配套涵桥工程；⑥工业园园区道路（S251 国花大道至吴店段）基础设施工程。目前 6 项工程报审金额为 6708.78 万元，审定金额为 6894.03 万元，审计核减率= $(6894.03 - 6708.78) / 6708.78 \times 100\% = 2.76\%$ 。目前竣工验收工

程的决算审计核减率为 2.76%，得 1 分。

在建设成本控制率指标分析方面，项目预计总投资 350000.00 万元，由于项目工期较长，项目建设工程还没有完成，截至 2022 年 12 月 31 日，项目支出 48000.00 万元，项目目前建设投入成本控制在预算范围内， $48000/350000 \times 100\% = 13.00\%$ ，项目建设成本控制比率为 13.00%。

综上所述，评价组通过引入成本指标对该项目进行成本效益分析，吴店镇产城融合基础设施项目在项目总成本控制、分项成本方面取得了良好的成本控制成效。

五、存在问题及原因分析

（一）缺少对于项目建设以及园区管理等制度要求

1. 该项目没有根据专项债券资金或者是项目建设管理，设置相关的管理制度，项目管理制度缺失。吴店镇人民政府作为项目主管部门未起到项目管理作用，对于项目建设以及项目资金缺少监督和管理。

2. 项目目前已经完成了标准化车间区域的建造，目前该区域已经有企业入驻，入驻企业已经开始了日常生产加工工作。但评价组在现场调研时发现项目现场空闲地区杂草丛生，园区环境无人进行清扫管理，园区入口处未设置保安亭等情况，无人对园区安全以及环境进行保障。

（二）项目收益无法保障，债券利息增加财政压力

根据目前项目建设情况以及资金的使用情况来看，项目完成

建设后，所产生的效益存在较大不确定性，与计划收益有可能发生偏离；且项目目前阶段的收益较少，导致项目主管部门无法独立完成付息工作，需要财政支持。目前项目支出资金来源全部为债券资金，截至 2022 年 12 月 31 日，项目应付利息为 1738.20 万元，债券资金付息主体为吴店镇人民政府，通过查看项目租赁合同资料和项目支出凭证发现，目前入驻企业的收入不足以偿还债券利息，项目收益较低且项目自身收入无法独自偿还利息，直接导致财政资金支出压力加大。该项目总预算金额为 350000.00 万元，其中债券资金为 140000.00 万元，发行 140000.00 万元 15 年期专项债券，截至 2022 年该项目发行 48000.00 万元债券资金，由于项目进度缓慢该项目已经不具备独自偿还能力，如果再发行债券，利息将会继续增加，该项目需要加快项目建设，提高项目收入，提升偿还能力。

（三）项目预算绩效管理意识不强

项目预算绩效管理意识较低，经评价组查阅分析项目有关资料得出，该项目在 2020—2021 年未制定预算项目绩效目标表、缺少项目绩效目标表，未按照预算绩效全过程建设单位预算绩效管理体系。这样做可能存在的缺陷包括：

1. 缺乏针对性：没有明确的绩效目标，预算的分配和使用可能缺乏明确的方向和目标，可能导致资源分配不合理，或者在某些领域投入过多，在另一些领域投入过少。

2. 效果不佳：没有明确的绩效目标，就难以对预算的执行效

果进行有效的评估和监督，可能会导致预算使用效率低下，甚至出现浪费。

3. 透明度低：如果预算的分配和使用没有明确的绩效目标作为指导，那么预算的透明度就会降低。

4. 决策依据不足：没有预算绩效管理体系，就难以对预算的执行效果进行科学、客观的评价，从而影响决策者对未来预算的决策。

5. 缺乏反馈机制：如果没有预算绩效管理体系，那么在预算执行过程中出现的问题就难以得到及时的反馈和纠正，可能会导致问题持续存在，甚至恶化。

六、有关建议

（一）提升项目主管部门监督管理意识，完善项目监督管理制度

1. 项目主管部门需制定完善配套的专项资金管理制度，科学测算债券资金需求额度，保障专项资金的使用，保障资金安全、规范运行。项目单位应按照《专项债务预算管理办法》的规定，建立和完善专项债务相关制度。尤其是在专项制度方面，对于重点重大项目，要根据项目实际情况以及资金来源等制定专门的专项资金管理办法，提高专项资金使用效率，加强财政资金使用效果。

2. 改善园区环境，给出以下建议，一是制定环境管理制度，制定产业园区环境管理制度，明确环境管理的目标、原则、方法

和责任，确保环境管理工作有序进行。二是加强环境监测，建立环境监测网络，定期对园区内的环境指标进行监测，及时发现和解决环境问题。三是加强环境治理，园区内的污染源进行有效治理和监管，减少污染物排放，改善环境质量。四是加强环境宣传教育，加强环境宣传教育。五是给园区配备专门的物业公司，以及保洁人员，定期进行清理打扫，加强良好环境建设。

（二）提升项目运营能力，增加项目收入，减轻财政负担

项目主管部门需根据目前情况重新制定明确的还款计划，确保在债务债券到期时，能够按照还款计划按时还本付息，提升债务主体偿还能力。加强项目管理，建立完善的项目管理制度和流程，确保项目实施过程中的各项工作得到有效的管理和监督。可以通过以下措施加强项目收益能力。一是加强资金管理，加强资金管理，确保资金使用的合理性和有效性，避免浪费和滥用资金。二是增加收入来源，采取多种方式增加项目的收入，例如增加项目的服务内容和范围、提高项目的收费标准、开展相关的营销活动。

（三）加快构建预算绩效管理体系，完善绩效目标编制

严格预算编制，加强目标编制工作。根据《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）文件规定，单位要严格进行预算编制，科学合理编制预算绩效目标，加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，着力提高财政资源配置效率和使用效益。单位要根

据项目实施方案结合项目自身情况，确定项目实施对象、费用支出明细、指标设定及项目实施后预计产生的效益等情况进行目标的细化、量化设定，清晰合理设定出符合项目实际的绩效指标。项目主管部门在编制下一年度预算时应结合部门、项目实际情况，全面设置项目绩效目标表，明确预算编制流程和时间，确保预算编制的规范性和时效性。

正文

一、项目基本情况

（一）项目立项

项目开展依据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》《菏泽市国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》《菏泽市城市总体规划（2018—2035 年）》《产业结构调整指导目录（2019 年本）》等相关文件要求，吴店镇人民政府从当地实际状况出发，在充分考虑国际国内及吴店镇区域经济发展态势的基础上，对当地产业发展的定位、产业体系、产业结构、产业链、空间布局、经济社会环境影响、实施方案等做出了科学计划，特提出建设吴店镇产城融合园区基础设施项目。

（二）项目预算

吴店镇产城融合基础设施项目总预算 350000.00 万元，项目资金组成：政府自筹 105000.00 万元，银行贷款 105000.00 万元，债券 140000.00 万元，发行 15 年期债券。前 14 年只还本不付息，第 15 年一次性还本付息，6 个月付息一次。项目截至 2022 年 12 月 31 日，实际支出 48000.00 万元。20 年支出 12000.00 万元，21 年支出 33000.00 万元，2022 年支出 3000.00 万元。

（三）项目计划实施内容

项目所在区域：项目建设地点位于山东省菏泽市牡丹区吴店镇境内，吴店镇是市委、市政府首批确定的重点镇。项目选址所

在地域地势平坦，无不良地质状况，无环境污染。周边道路、管网等城市配套设施大部分已基本建设或已在规划建设中，周边环境优雅，交通便利，无明显的噪声源。

项目具体内容：吴店镇产城融合基础设施项目总占地面积约19000亩，规划建设园区科技创新孵化基地、标准化车间、科研中心70万平方米，培训10万平方米，污水处理厂及管网铺设工程，集中供暖工程、路网建设及提升改造工程及其他配套基础设施、公共服务设施。其中标准化车间分为两部分：一类是按照入园企业要求建设标准化车间，二类是按照制造业标准建设车间。公共服务设施中包含园区垃圾分类处理中心和其他园区服务设施。

项目计划完成时间：项目总计划建设工期为63个月，计划于2019年10月开工建设，计划于2024年12月竣工验收。

（四）项目组织管理

1. 部门职责：

吴店镇人民政府负责执行本行政区域内的经济和社会发展规划、预算，管理本行政区域内的经济、教育、科学、文化、卫生、体育事业和财政、民政、公安、司法行政、计划生育等行政工作；承接落实上级下放的社会管理权限。做好新时代“三农”工作，全面落实乡村振兴战略。履行法律法规、规定的其他职能；完成区委、区政府交办的其他事项。吴店镇产城融合基础设施项目的实施在菏泽市牡丹区吴店镇人民政府现有规划

方案中进行，并符合现有城镇规划、土地规划等相关规划。吴店镇产城融合基础设施项目是吴店镇人民政府为妥善安置返乡外出务工人员、解决农村剩余劳动力问题、促进当地经济发展、推动城镇化建设而推出的一项民生工程。该项目实施内容属于吴店镇人民政府部门职责统筹范围之内。

2. 项目实施流程：

按照项目总体规划要求，项目总计划建设工期为 63 个月，计划于 2019 年 10 月开工建设，计划于 2024 年 12 月竣工验收。项目实施分为三个阶段，即前期准备阶段、实施阶段和完成阶段。

（1）前期准备阶段包括：可行性研究报告、环评、节能等手续编制及审批。

（2）实施阶段包括：设计、土建工程施工、设备的购置安装和调试、配套设施建设及装修。

（3）完成阶段包括：竣工验收。

3. 资金拨付流程

为了更好的进行项目管理，财务科根据会计制度的规定负责对报销人以及分管领导每月提报的经费进行审核，经部门负责人及区分管领导签批后，由财务科进行支付，严格把控专项资金使用，确保会计工作规范化。根据发生的业务编制凭证和记账，确保凭证手续完备、内容真实、数字正确、账目清楚、账实相符。

二、项目绩效目标

吴店镇产城融合基础设施项目是吴店镇政府为妥善安置返

乡外出务工人员、解决农村剩余劳动力问题、促进当地经济发展、推动城镇化建设而推出的一项利民工程。通过该项目的实施，广大中小微企业的创业环境可得到极大改善。同时可以扩大就业面，使得周围的居民有更多的就业机会。项目建设后当地城市面貌得到改善，城镇一体化程度提高，群众工作、生活环境质量得到进一步的提升。

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过吴店镇产城融合基础设施项目支出绩效评价，衡量项目资金使用效益，掌握项目资金使用的科学性、合理性、规范性，分析项目支出绩效目标完成情况，取得的成绩及效益，总结经验，发现项目实施管理中存在的问题和不足，提出改进意见和建议，不断提高项目资金支出管理水平及项目实施效果。即“提升预算管理水平、增强单位预算支出责任、提高公共服务质量、优化公共资源配置、节约公共支出成本”。建立绩效评价结果与预算安排和政策调整挂钩，实现预算和绩效管理的一体化、常态化、科学化、规范化，做到花钱必问效、无效必问责，大幅提升预算管理水平和项目实施效果。

（二）评价对象与范围

评价对象：吴店镇产城融合基础设施项目

评价范围：吴店镇产城融合基础设施项目实施情况，包括决策、过程、产出、效益等情况。

（三）评价依据

1. 绩效评价相关政策文件：

（1）党中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

（2）财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

（3）山东省委、省政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（4）山东省财政厅《山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）；

（5）《中共菏泽市委 菏泽市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（菏发〔2019〕22号）；

（6）《牡丹区区直部门预算绩效运行监控管理暂行办法》（菏区财〔2020〕8号）。

2. 吴店镇产城融合基础设施项目资料：

（1）项目绩效目标申报表、项目绩效目标自评表、绩效自评工作总结；

（2）项目支出明细账；

（3）公开招标公告、中标通知书、政府采购合同、项目申报审批单。

（四）评价原则、评价方法

1. 评价原则

评价工作组在整个评价过程中坚持科学规范、绩效相关、公开透明和激励约束的原则。

（1）科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

（2）绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况以及预算支出和绩效之间的对应关系。

（3）公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

（4）激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 评价方法

评价工作组依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的规定，结合评价对象的实际情况，在本次评价过程中主要采取了比较分析法、因素分析法、公众评判法、成本效益分析法等方法。

（1）比较分析法

通过对项目绩效目标与实施效果、历史与当期情况、同类支出的比较，综合分析绩效目标的实现程度。

（2）因素分析法

通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

（3）公众评判法

通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价项目绩效目标的实现程度。

（4）成本效益分析法

通过对项目的投入与产出、效益进行关联性分析，评价绩效目标的实现程度。

3. 评价标准

绩效评价标准是衡量绩效指标完成程度的标尺，一般包括计划标准、行业标准和历史标准等。计划标准是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。行业标准是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。历史标准是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

评价工作组结合吴店镇产城融合基础设施项目的实际情况，与吴店镇人民政府充分沟通，考虑完整性、重要性、相关性、可比性、可行性、经济性和有效性等因素，科学设置绩效评价指标，合理分配指标权重，明确评价标准，充分体现和客观反映项目绩效情况。

2. 指标体系

依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件中项目支出绩效评价指标体系框架，结合项目实际

情况，此次绩效评价在指标体系分为四级指标，主要从决策、过程、产出和效益四个方面进行评价，其中，一级指标 4 个，二级指标 11 个，三级指标 23 个，四级指标 55 个。

评价指标体系参考菏泽市牡丹区绩效评价管理办法，针对吴店镇产城融合基础设施项目实际情况，同时经过专家方案阶段评审意见确定指标体系指标及分值，采用百分制合理分配指标权重，决策指标 35 分，过程指标 29 分，产出指标 22 分，效益指标 14 分。

各项指标定义、评分标准和评分细则，指标体系详见附件 1。

（六）评价人员组成

我司针对吴店产城融合基础设施项目支出绩效评价工作成立评价工作组，确定有相关工作经验的项目负责人，负责绩效评价工作的总体控制，参与资料分析与结果汇总，具体评价人员具体分工如下：

姓名	单位	职称/职务	项目角色	工作职责
郭春平	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	高级项目经理	项目负责人	项目整体监督，负责把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作的终审。
连秀鹏	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	项目经理	项目经理	项目评价工作全面协调，整个项目监督，对项目重点工作的把控。
高爽	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	项目助理	项目助理	项目的实施控制，包括资料收集及整理、数据采集与分析、现场调研等。
裴辛淇	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	项目助理	项目助理	项目的实施控制，包括资料收集及整理、社会调查、项目数据分析和报告撰写等。

姓名	单位	职称/职务	项目角色	工作职责
郝明宾	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	一级审核	项目质控	把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作内容的审核。
李影	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	二级审核	项目质控	把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作内容的审核。
刘琳	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	三级审核	项目质控	把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作内容的审核，把控项目总体评价质量。

（七）绩效评价工作过程

根据菏泽市牡丹区财政局下发的《关于开展 2022 年度第一批财政重点评价工作的通知》（菏区财绩〔2023〕7 号）文件要求，我公司接受牡丹区财政局委托后，成立评价工作组，选派相关评价人员作为项目负责人，负责整个评价工作的总体把控，与吴店镇人民政府进行对接，开展绩效评价工作。本次绩效评价期间为 2023 年 5 月 8 日至 2023 年 7 月 31 日，具体安排如下：

1. 前期准备阶段（2023 年 5 月 19 日前）

接受委托后，我司成立评价工作组，评价工作组对吴店镇产城融合基础设施项目开展前期调研，与吴店镇人民政府沟通，收集相关资料，了解项目决策、资金管理和使用、相关管理制度办法的建立和执行、实现的产出和取得的效益等情况，根据项目资金实际情况和绩效管理要求制定绩效评价工作方案，工作方案主要包括评价工作计划安排、评价思路和拟采用的绩效评价指标体系等。

2. 评价实施阶段（2023 年 6 月 2 日前）

评价工作组根据菏泽市牡丹区财政局评价工作的要求，与吴店镇人民政府进行充分沟通，通过多种渠道全面收集基础信息资料，通过对项目单位的调研访谈、资料核查、实地勘察、进行问卷调查等方式收集项目相关数据与资料。对收集的数据、资料进行整理、核实和全面分析，按照评价工作方案确定的评价指标体系，整理出绩效评价所需的基本资料和数据。

（1）非现场评价，是对被评价部门单位提供的项目相关资料和数据资料进行分类、汇总、分析和评价。

（2）现场评价，根据评价方案确定的现场评价抽样范围，进行调研访谈、资料核查、实地勘察、社会调查和分析评价。

①调研访谈。听取了解项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、政府采购和政府购买服务、资产管理、项目产出和效益等情况，形成访谈记录。

②资料核查。现场查阅资料，检查和核实被评价部门单位填报的数据和资料。

③实地勘察。现场勘查并记录项目产出数量、质量和效果等绩效相关数据资料。

④社会调查。采取访谈、发放调查问卷等方式，对项目实施效果和利益相关方满意度等进行摸底调查。

⑤分析评价。依据现场收集资料、访谈记录、会议纪要、现

场勘查记录和调查问卷等相关资料，分析评价并形成现场评价结果。

3. 分析评价阶段（2023 年 6 月 25 日前）

评价工作组根据基础数据，对采集的数据资料进行分类、汇总、复核、整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法开展评价，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，进行量化打分，形成初步结论。

4. 撰写与提交报告初稿阶段（2023 年 7 月 14 日前）

根据绩效评价结论撰写绩效评价报告，绩效评价报告应包括反映评价项目基本情况，资金安排和使用情况，评价目的、依据，评价指标体系、评价方法，评价工作组织实施情况，评价结论和绩效分析、经验、问题和相关建议等。在要求的时间内提交报告初稿，并参加报告论证评审会。

5. 形成报告终稿与档案归集（2023 年 7 月 31 日前）

在征求菏泽市牡丹区财政局、吴店镇人民政府意见的基础上，修订并完善评价报告，形成报告终稿，提交项目委托方。同时我司按照公司内部归档和质量控制制度的规范，以及委托方归档要求，整理完成绩效评价的工作底稿，建立绩效评价档案，归档资料包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据表、工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题

的佐证材料等。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

经评价工作组对吴店镇产城融合基础设施项目实施情况进行综合量化评价，绩效评价得分为 73.8 分，绩效评价等级为“中”。

绩效评价得分表

一级指标	权重	得分	得分率
决策	35%	34.80	99.43%
过程	29%	20.00	68.97%
产出	22%	13.00	59.09%
效益	14%	6.00	42.86%
合计	100%	73.80	73.80%

（二）非现场评价情况分析

评价工作组通过非现场资料收集方式，对吴店镇产城融合基础设施项目进行了全面数据整理、分析。非现场评价的评价内容为：一是项目前期调研是否充分规范，是否与国家和地区的发展规划以及部门的职责范围和工作计划相适应；二是项目管理是否规范，主要通过资金管理、项目组织实施、资金执行等；三是项目是否按计划实施，实施内容与立项是否一致；四是项目实施是否达到预期效果。通过评价结果分析，非现场评价发现项目缺少管理制度、项目预算绩效管理意识待提高等问题。

（三）现场评价情况分析

评价工作组现场评价主要通过调研访谈、资料核查、项目现场勘察等方式，主要通过吴店镇人民政府单位对项目实施情况，项目资金来源、预算执行，以及项目过程中如何管理、项目现阶段存在的问题等进行访谈，并从中提出关键信息的方式。并且对项目现场勘察，确保项目产出和效果与目标的一致性，对提供的项目资料和数据进行核实等。通过评价结果分析，现场评价发现项目收益无法得到保障等问题。

（四）成本分析

评价组结合菏泽市牡丹区吴店镇产城融合基础设施项目特性引入成本效益分析，采用实际投资超概率、竣工决算审计核减率、建设成本控制率三项四级指标对吴店镇产城融合基础设施项目进行成本效益分析。三项成本效益分析指标总分值 6 分，得分 5 分，得分率为 83.33%。

在实际投资超概率指标分析方面，该项目计划总投资 350000.00 万元，主要包括建设投资 350000.00 万元，其中：建筑工程费用 175800.00 万元、设备费用 51600.00 万元、安装工程费 13100.00 万元、工程建设其他费用 88600.00 万元（包含土地征收费用 72000.00 万元）、基本预备费 16500.00 万元、建设期利息 3000.00 万元、铺底流动资金为 1400.00 万元。由于项目工期较长，预测项目工期为 63 个月，项目目前尚未完成验收，目前支出也未超出预算金额，所以无法衡量实际投资超概金额。

在竣工决算审计核减率指标分析方面，该项目由于建设工程

量大，所以项目是分为一二三期工程进行建设，项目目前完成的工程有：①标准化车间建设项目（医疗器械制造区）；②标准化车间建设项目（华弘风电装备制造区）；吴店镇滨河花园安置区项目；⑤园区技术工人安置区配套涵桥工程；⑥工业园园区道路（S251 国花大道至吴店段）基础设施工程。目前 6 项工程报审金额为 6708.78 万元，审定金额为 6894.03 万元，审计核减率= $(6894.03-6708.78)/6708.78 \times 100\%=2.76\%$ 。目前竣工验收工程的决算审计核减率为 2.76%，得 1 分。

在建设成本控制率指标分析方面，项目预计总投资 350000.00 万元，由于项目工期较长，项目建设工程还没有完成，截至 2022 年 12 月 31 日，项目支出 48000.00 万元，项目目前建设投入成本控制在预算范围内， $48000/350000 \times 100\%=13.00\%$ ，项目建设成本控制比率为 13.00%。

综上所述，评价组通过引入成本指标对该项目进行成本效益分析，吴店镇产城融合基础设施项目在项目总成本控制、分项成本方面取得了良好的成本控制成效。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策主要从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面来进行评价。决策指标总分值 35 分，实际得分 34.80 分，得分率为 99.43%。详见指标评价得分表。

项目决策指标评价得分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
项目立项 (15 分)	立项依据充分性 (10 分)	符合国家发展规划	2	2	100%
		符合行业发展规划	2	2	100%
		符合部门职责	2	2	100%
		公共财政支持范围	2	2	100%
		项目重复性	2	2	100%
	立项程序规范性 (5 分)	申请程序合规性	2	2	100%
		审批资料完整性	2	2	100%
		项目可行性	1	0.8	80%
绩效目标 (10 分)	绩效目标合理性 (6 分)	绩效目标设立情况	2	2	100%
		绩效目标匹配度	2	2	100%
		产出效益合理性	1	1	100%
		资金匹配度	1	1	100%
	绩效指标明确性 (4 分)	目标细化度	2	2	100%
		指标值准确度	1	1	100%
		任务相符度	1	1	100%
资金投入 (10 分)	债券资金申请科学性 (4 分)	资金申请科学性	2	2	100%
		资金内容匹配性	2	2	100%
	资金分配合理性 (6 分)	资金分配充分性	3	3	100%
		资金分配适应性	3	3	100%
合 计			35	34.80	99.43%

1. 立项依据充分性

（1）符合国家发展规划

评价要点：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。

评分标准：符合国家法律法规、相关政策（2分）；不符合国家法律法规及相关政策（0分）。

指标分析：该项目符合国家法律法规及国民经济发展规划和相关政策，《国家发展改革委办公厅关于开展产城融合示范区建设有关工作的通知》（发改办地区〔2015〕1710号）文件指出，“开展产城融合示范区建设，是主动适应经济发展新常态、推动经济结构调整、促进区域协同协调发展的重要举措。推进产城融合示范区建设，有利于协同推进城镇产业发展、人口集聚和功能完善，促进资源优化配置和节约集约利用；有利于探索产业和城镇融合发展的新型城镇化道路，推动“3个1亿人”的就近城镇化；有利于形成功能各异、协调互补的区域发展格局，推动经济结构调整和经济发展方式转变；有利于深化开发开放和体制机制创新，打造“大众创业、万众创新”的新平台。”吴店镇人民政府从当地实际状况出发，在充分考虑国际国内及吴店镇区域经济发展态势的基础上，对当地产业发展的定位、产业体系、产业结构、产业链、空间布局、经济社会环境影响、实施方案等做出了科学计划，特提出建设吴店镇产城融合园区基础设施项目。

综上所述，该项目符合国家法律法规、国民经济发展规划和

相关政策，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（2）符合行业发展规划

评价要点：项目立项是否符合行业发展规划和政策要求。

评分标准：符合行业发展规划和政策要求（2 分）；不符合（0 分）。

指标分析：从党的十七届五中全会的“三化同步发展”再到《国家新型城镇化规划（2014—2020 年）》的出台，以及到十九大报告提出“推动新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化同步发展”理念，产城融合概念不断得到深化和发展。吴店镇产城融合园区基础设施项目的实施正是响应《国家新型城镇化规划》号召的重要举措，有利于吴店镇的城镇化建设。《菏泽市国民经济和社会发展的第十三个五年规划纲要》中明确指出：以人的城镇化为核心，统筹城乡发展，推进产城融合，加快构建中心城市、县城、小城镇、农村社区“四点对接”的新型城镇体系，全面提高城乡协调发展水平。吴店镇牢固树立“项目为王”发展理念，充分发挥吴店产业园集聚效应。“为重点项目提供承载的是吴店镇打造的‘一镇、双轴、三区’”，聘请清华大学编制园区总体规划设计方案，争取地方政府专项债券资金实施产城融合园区基础设施建设项目，为项目落地打造了有效载体和平台。

综上所述，该项目符合行业发展规划和政策要求，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（3）符合部门职责

评价要点：项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

评分标准：符合部门职责（2分）；不符合（0分）。

指标分析：吴店镇人民政府的职责为在中央和省、市、区委及本级党委领导下，执行本级人民代表大会的决议和上级国家行政机关的决定和命令，发布决定和命令。执行本行政区域内的经济和社会发展规划、预算，管理本行政区域内的经济、教育、科学、文化、卫生、体育事业和财政、民政、公安、司法行政、计划生育等行政工作。保护社会主义的全民所有的财产和劳动群众集体所有的财产，保护公民私人所有的合法财产，维护社会秩序，保障公民的人身权利、民主权利和其他权利。保护各种经济组织的合法权益。保障少数民族的权利和尊重少数民族的风俗习惯。保障宪法和法律赋予妇女的男女平等、同工同酬和婚姻自由等各项权利。承接落实上级下放的社会管理权限。做好新时代“三农”工作，全面落实乡村振兴战略。履行法律法规、规定的其他职能。该项目作为产城融合示范区基础设施建设项目，在实现吴店镇产城融合发展的基础上，兼顾脱贫攻坚，在园区内建造数万平方的扶贫车间，提高贫困人口经济收入，防止贫困人口再次返贫，对吴店镇脱贫攻坚起到了很大的作用，该项目属于吴店镇人民政府的职责范围之内。

综上所述，该项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职

所需，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（4）公共财政支持范围

评价要点：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。

评分标准：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（2 分）；不属于公共财政支持范围（0 分）。

指标分析：根据综合事权与支出划分原则，并结合事权与支出划分的理论依据，应该按照以下原则来指导各级政府间的事权与支出划分，原则如下“全国性的公共产品应该由中央政府出面提供。有本地居民享用的地方公共产品应由地方政府负责提供。”，吴店镇人民政府根据区域经济发展状况，为妥善安置返乡外出务工人员、解决农村剩余劳动力问题、促进当地经济发展、推动城镇化建设提出建设吴店镇产城融合园区基础设施项目，该项目属于公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则。

综上所述，该项目属于公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（5）项目重复性

评价要点：项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

评分标准：单位内部或者相关部门存在重复性项目（0 分）；不存在重复性项目（2 分）。

指标分析：该项目建设单位为菏泽市牡丹区吴店镇人民政府，

评价组通过查看吴店镇人民政府预算项目清单等相关资料，未发现清单中与吴店镇产城融合园区基础设施项目类似项目，或者重复项目。

综上所述，该项目主管部门内部不存在重复性项目，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

2. 立项程序规范性

(1) 申请程序合规性

评价要点：项目是否按照规定的程序申请设立。

评分标准：项目申请程序合规（2 分）；项目申请程序不合规（0 分）。

指标分析：该项目实施前由山东美誉工程咨询有限公司对项目出具可行性报告，对项目融资进行论证，对项目风险进行全方位分析，项目规划手续齐全；经以下程序审核：①菏泽市牡丹区行政审批服务局审批，认为用地情况符合国家土地政策；②菏泽市牡丹区发展和改革局核发，同意菏泽市牡丹区吴店镇政府建设菏泽市牡丹区吴店镇产城融合基础设施项目设立；③菏泽市牡丹区吴店镇产城融合基础设施项目取得村镇规划选址意见书；④菏泽市牡丹区吴店镇政府将菏泽市牡丹区吴店镇产城融合基础设施项目环境影响进行备案；⑤山东省人民政府核发，同意将菏泽市牡丹区农用地转为建设用地并征收，总计土地 12.7863 公顷。吴店镇产城融合园区基础设施项目申请程序合规。

综上所述，该项目申请程序合规，此项指标分值 2 分，得分

2 分。

(2) 审批资料完整性

评价要点：审批文件、材料是否符合相关要求。

评分标准：项目前期审批资料完整、合规（2 分）；项目无前期审批相关资料（0 分）。

指标分析：该项目按照建设项目审批流程进行申请审批，2019 年 3 月 15 日，菏泽市牡丹区行政审批服务局核发《菏泽市牡丹区吴店镇产城融合基础设施项目建设项目预审表》（2019078 号）文件；

2019 年 8 月，山东美誉工程咨询有限公司对项目可行性进行分析，出具《吴店镇产城融合园区基础设施项目可行性研究报告》；

2019 年 9 月 5 日，菏泽市牡丹区发展和改革局核发《关于吴店镇产城融合园区基础设施项目可行性研究报告的批复》（菏区发改〔2019〕136 号）；

2019 年 12 月 29 日，菏泽市牡丹区吴店镇产城融合基础设施项目取得村镇规划选址意见书，编号：选字 371702201900004；

2020 年 3 月 4 日，菏泽市牡丹区吴店镇政府将菏泽市牡丹区吴店镇产城融合基础设施项目环境影响备案，备案 202037170200000026；

2020 年 12 月 11 日，山东省人民政府核发《关于菏泽市牡丹区 2020 年第 10 批次建设用地的批复》（鲁政土字〔2020〕121

号)；

2020年由菏泽江天联合会计师事务所(普通合伙)出具《2020年山东省(菏泽市牡丹区吴店镇产城融合园区基础设施项目)交通能源及市政产业园基础设施专项债券(一期)项目收益与融资自求平衡专项评价报告》(江天专评字〔2020〕319号)对项目融资进行论证,对项目风险进行全方位分析;吴店镇产城融合园区基础设施项目审批流程以及文件材料完整合规。

综上所述,该项目审批流程以及文件材料完整合规,此项指标分值2分,得分2分。

(3) 项目可行性

评价要点: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。

评分标准:全部符合(1分);符合其中一项(0.2分);全部不符合(0分)。

指标分析:该项目聘请山东美誉工程咨询有限公司对项目可行性进行分析,项目经过专家论证、风险评估等流程出具了《吴店镇产城融合园区基础设施项目可行性研究报告》,专家论证认定该项目位于菏泽市牡丹区吴店镇,场地地质良好,配套条件优越,交通便利,基础设施完善,有利于区域经济社会发展,完全能支持该项目的近期建设和持续性长远发展,建成投产后,可带来一定的经济效益和社会效益,可以促进区域经济持续快速协调发展。项目风险评估采用简单估计法、专家评估法进行风险评估,

从项目的风险分析，得出该项目为政府投资的项目，其承担的风险较小，采取有效措施可以避免和减轻。最终项目经集体决策，判定项目可行。但是在进行分析时缺少对项目绩效评估方面的论证，根据该指标评分标准，此处扣 0.2 分。

综上所述，该项目已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策，但是缺少绩效评估等内容，扣 0.2 分，此项指标分值 1 分，得分 0.8 分。

3. 绩效目标合理性

(1) 绩效目标设立情况

评价要点：项目是否有绩效目标。

评分标准：已设立绩效目标（2 分）；未设置绩效目标（0 分）。

指标分析：该项目实施单位制定了具体的绩效目标，吴店镇产城融合基础设施项目是吴店镇政府为妥善安置返乡外出务工人员、解决农村剩余劳动力问题、促进当地经济发展、推动城镇化建设而推出的一项民生工程。通过该项目的实施，广大中小微企业的创业环境可得到极大改善。同时可以扩大就业面，使得周围的居民有更多的就业机会。项目建设后当地城市面貌得到改善，城镇一体化程度提高，群众工作、生活环境质量得到进一步的提升。

综上所述，该项目已设立绩效目标，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

(2) 绩效目标匹配度

评价要点：项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性。

评分标准：符合评价要点得 2 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目是吴店镇政府为妥善安置返乡外出务工人员、解决农村剩余劳动力问题、促进当地经济发展、推动城镇化建设而推出的一项民生工程。吴店镇人民政府根据项目计划建设内容制定了长期绩效目标，内容如下：“完成规划建设园区科技创新孵化基地、标准化车间、科研中心 70 万平方米、培训中心 10 万平方米、污水处理厂及管网铺设工程、集中供暖工程、路网建设及提升改造工程及其他配套基础设施、公共服务设施的建造。”截至目前该项目已经完成了标准化车间的建造，污水处理厂及管网铺设工程、路网建设及提升改造工程及其他配套基础设施建造。

综上所述，该项目绩效目标与实际工作内容相关，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

(3) 产出效益合理性

评价要点：项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。

评分标准：符合评价要点得 1 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目制定了具体的绩效目标，该项目预期产出效果为规划建设园区科技创新孵化基地、标准化车间、科研中心 70 万平方米、培训中心 10 万平方米、污水处理厂及管网铺设工

程、集中供暖工程、路网建设及提升改造工程及其他配套基础设施、公共服务设施。其中标准化车间分为两部分：一类是按照入园企业要求建设标准化车间，二类是按照制造业标准建设车间。入园企业要求建设的标准化车间中包含中德产业园扶贫车间工程。公共服务设施中包含园区垃圾分类处理中心和其他园区服务设施。项目实施，将极大改善吴店镇产业发展环境，对提升吴店镇乃至菏泽市城市形象，促进菏泽市城市化进程和现代化建设具有巨大的现实作用。

综上所述，该项目预期产出的效果符合正常水平，此项指标分值 1 分，得分 1 分。

（4）资金匹配度

评价要点：项目计划实施内容是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

评分标准：符合评价要点得 1 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目总投资 350000.00 万元，2022 年该项目预算申请 10000.00 万元。项目总建设内容为“完成规划建设园区科技创新孵化基地、标准化车间、科研中心 70 万平方米，培训中心 10 万平方米、污水处理厂及管网铺设工程、集中供暖工程、路网建设及提升改造工程及其他配套基础设施、公共服务设施的建造”。项目总投资与全部建设内容相匹配。项目 2022 年计划建设内容为“专用车制造区完成 3 万平方米多层厂房建设，完成园区道路清源路、振兴路、创业路的雨污水管网铺设及改造

工程”。2022 年度申请预算资金与 2022 年度计划建设内容相匹配。

综上所述，该项目内容与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，此项指标分值 1 分，得分 1 分。

4. 绩效指标明确性

（1）目标细化度

评价要点：是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。

评分标准：符合评价要点得 2 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目目标为“完成规划建设园区科技创新孵化基地、标准化车间、科研中心 70 万平方米，培训中心 10 万平方米、污水处理厂及管网铺设工程、集中供暖工程、路网建设及提升改造工程及其他配套基础设施、公共服务设施的建造”。该项目设置了长期及 2022 年度当年的绩效指标，指标设置包括资金管理、组织实施、数量、质量、成本、时效、效益等，指标设置全面、合理、细化且可衡量。

综上所述，该指标设置全面、合理、细化且可衡量，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（2）指标值准确度

评价要点：是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

评分标准：符合评价要点得 1 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目指标分别从数量、质量、成本、时效、效益等方面进行设置。例如：完成建设面积为 3 万平方米，完成园

区道路清源路、振兴路、创业路的改造，完成办理 96 亩土地的手续，工程质量符合国家和省标准合格率 100%，债券资金使用合规，资金到位率 100%，资金执行率 100%，成本降低率 5%，还本付息及时率 100%，融资利率 $\leq 4.5\%$ ，预期项目收益覆盖专项债券还本付息倍数 >1.2 ，大约带动 150 名周边人员就业，招商意向客户签约完成 5 户，所设指标值清晰、可衡量。

综上所述，该项目指标值设置清晰、可衡量，此项指标分值 1 分，得分 1 分。

（3）任务相符度

评价要点：绩效指标是否与项目目标任务数或计划数相对应。

评分标准：符合评价要点得 1 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目 2022 年的年度目标为：“专用车制造区完成 3 万平方米多层厂房建设，完成园区道路清源路、振兴路、创业路的雨污水管网铺设及改造”。项目绩效指标所设置的完成建设面积为 3 万平方米，完成园区道路清源路、振兴路、创业路的改造，完成园区道路清源路、振兴路、创业路的雨污水管网铺设，完成办理 96 亩土地的手续，工程质量符合国家和省标准，合格率 100%。

综上所述，该项目绩效指标与项目目标任务相对应，此项指标分值 1 分，得分 1 分。

5. 债券资金申请科学性

（1）资金申请科学性

评价要点：项目申请债券资金是否经过科学论证。

评分标准：符合评价要点得 2 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目 2020 年由菏泽江天联合会计师事务所（普通合伙）对项目融资进行论证，对项目风险进行全方位分析，并出具《2020 年山东省（菏泽市牡丹区吴店镇产城融合园区基础设施项目）交通能源及市政产业园基础设施专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（江天专评字〔2020〕319 号），报告中表明“基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，对项目收益预测、投资支出预测、成本预测等进行分析，该项目在全部债券存续期间内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。综上，菏泽市牡丹区吴店镇产城融合园区基础设施项目可以采取发行项目收益与融资自求平衡专项债券的方式完成资金筹措”。

综上所述，该项目经过科学论证，符合债券资金要求，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（2）资金内容匹配性

评价要点：资金规模是否与实际需求相匹配。

评分标准：符合评价要点得 2 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目总投资 350000.00 万元，主要包括建设投资 350000.00 万元，其中：建筑工程费用 175800.00 万元、设备

费用 51600.00 万元，安装工程费 13100.00 万元、工程建设其他费用 88600.00 万元（包含土地征收费用 72000.00 万元）、基本预备费 16500.00 万元）、建设期利息 3000.00 万元、铺底流动资金为 1400.00 万元。项目总占地面积约 19000 亩，规划建设园区科技创新孵化基地、标准化车间、科研中心 70 万平方米、培训中心 10 万平方米、污水处理厂及管网铺设工程、集中供暖工程、路网建设及提升改造工程及其他配套基础设施、公共服务设施。项目投资规模大、建设周期长、专业性强，牵涉面广，项目有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度，选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，完成建造工作。该项目建设内容较多，涉及范围较大，所以资金需求量较大，项目资金规模与实际需求相符合。

综上所述，该项目资金规模与实际需求相符合，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

6. 资金分配合理性

（1）资金分配充分性

评价要点：预算资金分配依据是否充分。

评分标准：符合评价要点得 3 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目总投资 350000.00 万元，《关于吴店镇产城融合园区基础设施项目的资金承诺》（荷区吴政呈〔2019〕53 号）明确了项目资金的分配，主要包括建设投资 350000.00 万元，

其中：建筑工程费用 175800.00 万元、设备费用 51600.00 万元，安装工程费 13100.00 万元、工程建设其他费用 88600.00 万元（包含土地征收费用 72000.00 万元）、基本预备费 16500.00 万元）、建设期利息 3000.00 万元、铺底流动资金为 1400.00 万元。该项目预算资金分配依据充分，资金分配依据以《关于吴店镇产城融合园区基础设施项目的资金承诺》（荷区吴政呈〔2019〕53 号）文件为准，文件严格规定了项目各项支出。

综上所述，该项目预算资金分配依据充分，此项指标分值 3 分，得分 3 分。

（2）资金分配适应性

评价要点：资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。

评分标准：符合评价要点得 3 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目总投资 350000.00 万元，主要包括建设投资 350000.00 万元，其中：建筑工程费用 175800.00 万元、设备费用 51600.00 万元，安装工程费 13100.00 万元、工程建设其他费用 88600.00 万元（包含土地征收费用 72000.00 万元）、基本预备费 16500.00 万元）、建设期利息 3000.00 万元、铺底流动资金为 1400.00 万元。该项目作为吴店镇政府项目的实施应在菏泽市牡丹区吴店镇人民政府现有规划方案中进行，并符合现有城镇规划、土地规划等相关规划，目前项目的建设方案满足吴店镇政府规划长远发展需要。

综上所述，该项目资金分配额度合理，与项目单位实际发展相适应，此项指标分值 3 分，得分 3 分。

（二）项目过程情况

项目过程主要从资金管理、组织实施、债券还本付息信息公开三个方面来进行评价。过程指标总分值 29 分，实际得分 20 分，得分率为 68.97%。详见指标评价得分表。

项目过程指标评价得分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
资金管理 (8 分)	资金到位率 (2 分)	资金到位率	2	0	0%
	资金拨付与使用 进度与项目建设 进度匹配度 (2 分)	资金拨付与使用进度 与项目建设进度匹配 度	2	0	0%
	资金使用合规性 (4 分)	资金用途相符度	2	2	100%
		资金违纪性	2	2	100%
组织实施 (14 分)	管理制度健全性 (2 分)	制度完整性	1	0	0%
		制度合规性	1	0	0%
	制度执行有效性 (4 分)	相关资料齐全性	2	1	50%
		制度落实情况	2	1	50%
	安全管理有效性 (8 分)	安全措施达标合格率	2	2	100%
		建设事故发生率	2	2	100%
		卫生防护达标率	2	2	100%
		消防达标率	2	2	100%

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
债券还本付息 信息公开 (7 分)	预算管理及时性 (3 分)	预算执行情况	1	1	100%
		还本付息预算编制情况	1	0	0%
		还本付息及时性	1	1	100%
	信息公开渠道及 及时性、真实性(4 分)	公开时间及时性	2	2	100%
		公开内容真实性	2	2	100%
合 计			29	20	68.97%

1. 资金到位率

(1) 资金到位率

评价要点：资金到位率=（实际到位债券资金/预算安排债券资金）×100%。实际到位债券资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的债券资金。预算安排债券资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的债券资金。

评分标准：A 资金到位率大于或等于 100%的，得满分；B 资金到位率小于或等于 80%的，得 0 分；C 资金到位率在 80%-100%之间的，在 0 和满分之间计算确定：得分= [某项目资金率 A-min（资金到位率）B] / [max（资金到位率）C-min（资金到位率）B] ×该指标分值；项目资金率=（实际到位资金÷预算资金）×100%，min（资金到位率）=80%，max（资金到位率）=100%。

指标分析：根据项目资金有关批复文件、资金支出明细账等相关资料显示：项目总预算资金是 350000.00 万元，其中包含政

府自筹 105000.00 万元，银行贷款 105000.00 万元，债券 140000.00 万元。项目 2022 年预算资金为 10000.00 万元，2022 年实际到位资金 3000.00 万元，全部为债券资金。资金到位率= $(3000/10000) \times 100\%$ ，项目资金到位率为 30%。项目资金分为三部分资金来源，其中银行贷款 105000.00 万元，根据该项目测算依据规定此部分资金 2023 年进行申请使用，所以 2022 年此部分资金无法进行申请。政府自筹 105000.00 万元，吴店镇人民政府截至 2022 年底未开展项目资金自筹工作，所以该部分资金无法到位，投入项目建设使用。由于政府自筹部分资金无法到位，导致项目资金到位率较低，所以根据评分标准，资金到位率小于或等于 80%的，得 0 分。

综上所述，该项目资金到位率为 30%，小于 80%，得 0 分，此项指标分值 2 分，得分 0 分。

2. 资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配度

(1) 资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配度

评价要点：①资金拨付和使用进度是否与项目建设进度匹配、及时到位；②若未及时到位，是否影响项目进度。

评分标准：①资金拨付和使用进度与项目建设进度完全匹配，资金拨付到位及时（2 分）；②资金拨付未及时到位，但是对项目进度未产生影响（1 分）；③资金拨付未及时到位且对项目进行产生影响（0 分）。

指标分析：该项目总投资 350000.00 万元，截至 2022 年底

项目债券资金到位 48000.00 万元。原因是由于吴店镇人民政府截至 2022 年底未进行开展项目自筹工作，导致政府自筹资金部分无法到位，无法投入项目建设使用。因项目资金到位率较低，导致项目建设工程较慢。项目资金未及时拨付到位，且对项目进度产生影响。所以此项指标得 0 分。

综上所述，该项目资金未及时拨付到位，且对项目进度产生影响，此项指标分值 2 分，得分 0 分。

3. 资金使用合规性

(1) 资金用途相符度

评价要点：是否符合专项债券管理要求；是否符合项目实施方案或合同规定的用途。

评分标准：项目资金符合专项债管理要求，符合项目实施方案或合同规定的用途（2 分）；不符合相关要求，规定（0 分）。

指标分析：该项目管理根据《财政部关于印发〈2015 年地方政府专项债券预算管理办法〉的通知》（财预〔2015〕32 号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》等文件要求，严格按照文件执行项目专项债券资金管理制度，严格控制项目支出。项目支出符合《吴店镇产城融合园区基础设施项目项目实施方案》中用于吴店镇产城融合基础设施项目，规划建设园区科技创新孵化基地、标准化车间、科研中心 70 万平方米、培训中心 10 万平方米、污水处理厂及管网铺设工程、集中供暖工程、路网建设及提升改造工程及其他配套基础设施、公共服务设施等工程。符合相

关规定和要求。

综上所述，该项目符合专项债券管理要求，符合项目实施方案或合同规定的用途，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（2）资金违纪性

评价要点：是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

评分标准：不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（2 分）；存在以上违规情况（0 分）。

指标分析：根据评价小组现场调研以及项目资料查看发现，项目单位在实施过程中，能够严格按照国家财经法规和财务管理制度规定执行，资金使用符合批复用途。资金拨付手续完整、审批程序完善。未发现截留、挤占、挪用及虚列支出情况。

综上所述，该项目在评价过程中未发现截留、挤占、挪用及虚列支出情况，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

4. 管理制度健全性

（1）制度完整性

评价要点：是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，是否针对项目建立专项资金财务管理制度。

评分标准：制定相应的财务、业务管理制度，制度健全（1 分）；未制定相应的财务、业务制度（0 分）。

指标分析：根据评价小组现场检查，项目主管部门未制定部门财务管理制度及项目资金管理辦法等相关制度，吴店镇人民政府作为项目主管部门未起到项目管理作用，缺少对于项目的监管

以及项目资金的管理，缺少相关管理制度容易造成项目建设过程中出现偏差，而无法及时纠正。此项指标不符合评价标准。

综上所述，项目主管部门未制定财务管理制度及项目资金管理办法，根据评价标准指标不得分，此项指标分值 1 分，得分 0 分。

（2）制度合规性

评价要点：财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

评分标准：财务和业务管理制度合法、合规、完整（1 分）；不符合有关规定（0 分）。

指标分析：根据评价小组现场检查，项目主管部门未制定财务管理制度及项目资金管理办法。吴店镇人民政府作为主管部门缺乏对于项目的管理意识，该项目作为债券资金，资金来源复杂，建设工期长，项目要制定专门的资金管理制度以及业务管理制度，避免造成项目建设以及资金管理出现差错。并且项目主管部门未制定单位财务管理制度，容易造成单位日常资金支出以及使用出现偏差。

综上所述，项目主管部门未制定财务管理制度及项目资金管理办法，此项指标分值 1 分，得分 0 分。

5. 制度执行有效性

（1）相关资料齐全性

评价要点：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。

评分标准：项目相关资料齐全并及时归档（2分）；项目相关资料齐全但未及时归档（1分）；项目资料不齐全且未及时归档（0分）。

指标分析：根据评价小组现场调研，目前项目完成验收的工程共有6项工程，分别是①标准化车间建设项目（医疗器械制造区）；②标准化车间建设项目（华弘风电装备制造区）；③标准化车间建设项目（配套设施）；④吴店镇滨河花园安置区项目；⑤园区技术工人安置区配套涵桥工程；⑥工业园园区道路（S251国花大道至吴店段）基础设施工程。上述工程均已经完成项目建设，以及项目建设工程验收，根据项目单位提供的合同资料以及项目验收报告中发现吴店镇滨河花园安置区项目、园区技术工人安置区配套涵桥工程所签订的项目合同中签字盖章处，只签订了公章，未进行签字，此问题不符合项目资料完整性要求，此项指标扣1分。

综上所述，该项目相关资料齐全并及时归档，但发现部分合同存在信息填写不完整的情况，不符合评分标准扣1分。此项指标分值2分，得分1分。

（2）制度落实情况

评价要点：项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。

评分标准：①完全落实到位得满分；②基本落实到位得1分；③未落实到位不得分。

指标分析：根据评价小组现场调研，项目工程目前完成两个厂区的建造实施，两个厂区的工程均已完成验收，目前已经开始投入使用，设备和场地均已经落实到位。但是园区内后勤人员以及各种安保人员目前还没有落实到位，园区门口处无人看守，园区内空闲地区杂草丛生无人修剪，由此可知，项目的后勤管理保障需进一步完善落实。此项指标扣 1 分。

综上所述，该项目的后勤管理保障需进一步完善落实。此项指标分值 2 分，得分 1 分。

6. 安全管理有效性

(1) 安全措施达标合格率

评价要点：项目是否设立工程安全措施，是否按措施要求执行。安全措施达标合格率：安全措施已达标数量/安全措施总数量 $\times 100\%$ 。

评分标准：①安全措施达标合格率等于 100%的，得 2 分；②安全措施达标合格率小于或等于 80%的，得 0 分；③安全措施达标合格率在 80%—100%之间的，在 0 和满分之间确定。

指标分析：根据评价小组现场调研以及资料分析查看，项目按照相关规定制定安全管理制度，根据《菏泽市牡丹区吴店镇人民政府吴店镇产城融合园区基础设施项目可行性研究报告》文件中所提到的项目安全措施总数 28 条，项目安全措施已达标 28 条，安全措施达标合格率=28/28 $\times 100\%$ 。项目安全措施达标合格率 100%。

综上所述，该项目安全措施达标合格率 100%，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

(2) 建设事故发生率

评价要点：建设项目事故发生情况。事故根据生产安全事故报告和调查处理条例分为一般、较大、重大、特大事故，详细解释参考《生产安全事故报告和调查处理条例》。

评分标准：①建设过程出现事故，不得分；②未出现事故，得 2 分。

指标分析：根据评价小组现场调研以及资料查看，项目建设过程中未出现事故。项目实施方对建设工程参与人员进行安全措施培训，要求严守各自岗位操作规程和安全制度，认真做好安全检查 and 记录，不能出现违章、冒险蛮干等行为。实施过程中出现问题，及时向上级反映安全问题，认真参加相关培训和教育，熟练掌握安全技能。

综上所述，该项目建设工程未出现事故，不进行扣分，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

(3) 卫生防护达标率

评价要点：项目是否设立卫生防护措施，是否按措施要求执行。卫生防护达标率： $\text{卫生防护指标达标数} / \text{全部卫生防护指标数} \times 100\%$ 。

评分标准：①卫生防护达标率等于 100%的，得 2 分；②卫生防护达标率小于或等于 80%的，得 0 分；③卫生防护达标率在

80%—100%之间的，在 0 和满分之间确定。

指标分析：根据评价小组现场检查以及资料查看，《菏泽市牡丹区吴店镇人民政府吴店镇产城融合园区基础设施项目可行性研究报告》文件中卫生防护措施制度共 2 条，项目卫生防护指标已达标 2 条。卫生防护达标率= $2/2 \times 100\%$ ，项目卫生防护达标率 100%。

综上所述，该项目卫生防护达标率 100%，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

(4) 消防达标率

评价要点：项目是否设立消防达标措施，是否按措施要求执行。消防达标率：消防指标达标数/全部消防指标数 $\times 100\%$ 。

评分标准：①消防达标率等于 100%的，得 2 分；②消防达标率小于或等于 80%的，得 0 分；③消防达标率在 80%—100%之间的，在 0 和满分之间确定。

指标分析：根据评价小组现场检查以及资料查看，《菏泽市牡丹区吴店镇人民政府吴店镇产城融合园区基础设施项目可行性研究报告》文件中消防防护措施制度共 6 条，项目消防控制指标已达标 6 条。指标得分= $6/6 \times 100\%$ ，项目消防达标率 100%。

综上所述，该项目消防达标率 100%，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

7. 预算管理及时性

(1) 预算执行情况

评价要点：是否按预算执行。

评分标准：符合评价要点得 1 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目总预算投资为 350000.00 万元，其中包含政府自筹 105000.00 万元，银行贷款 105000.00 万元，债券 140000.00 万元，该项目 2022 年申请预算资金为 10000.00 万元，2022 年实际到位债券资金 3000.00 万元，2022 年实际支出资金 3000.00 万元，全部用于该项目建设支出。项目资金支出在年度预算范围内，并且全部用于该项目建设支出，资金使用方向与预算相符。

综上所述，该项目按预算执行，此项指标分值 1 分，得分 1 分。

(2) 还本付息预算编制情况

评价要点：是否编制还本付息预算。

评分标准：符合评价要点得 1 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目从 2020 年开始发行债券，2020 年发行债券 12000.00 万元，2021 年发行债券 33000.00 万元，2022 年发行债券 3000.00 万元，项目还本付息的主体单位为吴店镇人民政府，吴店镇人民政府 2022 年已编制还本付息预算，2022 年预算绩效目标为：为了吴店镇产城融合园区基础设施项目更好的继续建设，申请资金用于偿还 2022 年吴店镇产城融合园区基础设施项目债券利息资金。但是 2020—2021 年未编制还本付息预算，缺少预算编制，所以此项指标扣 1 分。

综上所述，该项目仅在 2022 年编制还本付息预算，2020—2021 年缺少还本付息预算编制，所以此项指标扣 1 分。此项指标分值 1 分，得分 0 分。

(3) 还本付息及时性

评价要点：还本付息是否及时，有无逾期。

评分标准：符合评价要点得 1 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目从 2020 年开始进行付息，每半年付息一次，2020 年吴店镇人民政府支付利息 206.40 万元，2021 年支付利息 940.60 万元。2022 年由于资金不足，由菏泽市牡丹区人民政府进行垫付利息支出，吴店镇人民政府按照付息计划及时支付利息，未出现逾期等情况。

综上所述，该项目按照付息计划及时支付利息，未出现逾期等情况，此项指标分值 1 分，得分 1 分。

8. 信息公开渠道及时性、真实性

(1) 公开时间及时性

评价要点：公开时间是否及时。

评分标准：符合评价要点得 2 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目聘请菏泽江天联合会计师事务所（普通合伙）出具《2020 年山东省（菏泽市牡丹区吴店镇产城融合园区基础设施项目）交通能源及市政产业园基础设施专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（江天专评字〔2020〕319 号）对项目融资进行论证，对项目风险进行全方位分析，并

在平台及时进行公开，符合项目信息公开的及时性要求。

综上所述，该符合项目信息公开的及时性要求，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（2）公开内容真实性

评价要点：公开内容是否真实。

评分标准：符合评价要点得 2 分，不符合得 0 分。

指标分析：该项目聘请菏泽江天联合会计师事务所（普通合伙）出具的《2020 年山东省（菏泽市牡丹区吴店镇产城融合园区基础设施项目）交通能源及市政产业园基础设施专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（江天专评字〔2020〕319 号）对项目融资进行论证，并在平台进行公开。通过查看该项目实施方案以及付款凭证等数据资料发现。报告中所提出数据与实施方案和付款凭证等资料数据一致，所以该报告公开信息符合真实性要求。

综上所述，该项目信息公开内容真实，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（三）项目产出情况

项目产出主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面来进行评价。产出指标总分值 22 分，实际得分 13 分，得分率为 59.09%。详见指标评价得分表。

项目产出指标评价得分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
产出数量 (6分)	实际完成数量 (6分)	科技创新孵化基地建设完成面积	1.5	0	0%
		标准化车间建设完成面积	1.5	0	0%
		园区垃圾分类处理中心建设完成面积	1.5	0	0%
		科研中心建设完成面积	1.5	0	0%
产出质量 (6分)	验收合格率 (6分)	工业园园区道路（S251国花大道至吴店段）基础设施工程验收合格率	1.5	1.5	100%
		标准化车间验收合格率	1.5	1.5	100%
		园区技术工人安置区配套桥涵工程建设项目验收合格率	1.5	1.5	100%
		滨河花园安置区验收合格率	1.5	1.5	100%
产出时效 (4分)	工程进度相符性（4分）	项目开工及时率	2	2	100%
		项目完工及时率	2	0	0%
产出成本 (6分)	成本节约率 (6分)	实际投资超概率	2	2	100%
		竣工决算审计核减率	2	1	50%
		建设成本控制率	2	2	100%
合 计			22	13	59.09%

1. 实际完成数量

(1) 科技创新孵化基地建设完成面积

评价要点：科技创新孵化基地建设完成面积是否与项目目标一致。

评分标准：科技创新孵化基地建设完成面积与目标一致得 1.5 分，不符合得 0 分。

指标分析：评价小组根据现场调研以及查看项目资料发现，该项目工程建设分为一期建设、二期建设、三期建设，截至 2022 年 12 月 31 日，按照项目实施方案以及项目目标，科技创新孵化基地建设面积计划完成 15000 平方米，评价组在项目资料中并未发现与该工程相关的开工建设资料或验收报告，说明该项目科技创新孵化基地工程未开展建设，与项目目标不一致。

综上所述，科技创新孵化基地建设完成面积与项目目标不一致，此项指标不符合评分标准，此项指标分值 1.5 分，得分 0 分。

(2) 标准化车间建设完成面积

评价要点：标准化车间建设完成面积是否与项目目标一致。

评分标准：标准化车间建设完成面积与目标一致得 1.5 分，不符合得 0 分。

指标分析：评价小组根据现场调研以及查看项目资料发现，该项目工程建设分为一期建设、二期建设、三期建设，一期建设的期间为 2019 年 10 月至 2020 年 12 月。一期建设工程中标准化车间工程在实施方案中目标完成面积为 100000 平方米。根据查看该项目验收报告以及项目相关合同，截至 2022 年 12 月 31 日标准化车间工程实际完成 30000 平方米的建造，实际完成面积与

项目目标完成面积不一致。

综上所述，该项目标准化车间工程建设完成面积与项目目标建设面积不一致，此项指标不符合评分标准，此项指标分值 1.5 分，得分 0 分。

(3) 园区垃圾分类处理中心建设完成面积

评价要点：园区垃圾分类处理中心建设完成面积是否与项目目标一致。

评分标准：园区垃圾分类处理中心建设完成面积与目标一致得 1.5 分，不符合得 0 分。

指标分析：评价小组根据现场调研以及查看项目资料发现，园区垃圾分类处理中心工程属于一期建设工程，园区垃圾分类处理中心在实施方案中目标完成面积为 3000 平方米。根据查看该项目验收报告以及项目相关合同，未发现与该工程相关建设资料或验收报告，截至 2022 年 12 月 31 日该项目园区垃圾分类处理中心建造工程尚未进行建造，与项目目标不符，未按照项目实施方案进行建造，实际完成面积与项目目标完成面积不一致。

综上所述，该项目园区垃圾分类处理中心工程建设完成面积与项目目标建设面积不一致，此项指标不符合评分标准，此项指标分值 1.5 分，得分 0 分。

(4) 科研中心建设完成面积

评价要点：科研中心建设完成面积是否与项目目标一致。

评分标准：科研中心建设完成面积与目标一致得 1.5 分，不

符合得 0 分。

指标分析：评价小组根据现场调研以及查看项目资料发现，科研中心工程属于一期建设工程，一期科研中心工程目标完成面积为 15000 平方米。根据查看该项目验收报告以及项目相关合同，未发现与该工程相关建设资料或验收报告，截至 2022 年 12 月 31 日该项目科研中心工程尚未进行建造，与项目目标不符，未按照项目实施方案进行建造，实际完成面积与项目目标完成面积不一致。

综上所述，该项目科研中心建设完成面积与项目目标建设面积不一致，此项指标不符合评分标准，此项指标分值 1.5 分，得分 0 分。

2. 验收合格率

(1) 工业园园区道路（S251 国花大道至吴店段）基础设施工程验收合格率

评价要点：工业园园区道路（S251 国花大道至吴店段）基础设施工程验收是否合格，竣工项目验收合格数/竣工项目总个数 $\times 100\%$ 。

评分标准：①竣工项目验收合格率等于 100%的，得 1.5 分；②竣工项目验收合格率小于或等于 80%的，得 0 分；③竣工项目验收合格率在 80%—100%之间的，在 0 和满分之间确定。

指标分析：该项目工业园园区道路(S251 国花大道至吴店段)基础设施工程已经建设完成，该工程按照合同约定和工程设计所

有内容已全部完成，工程结构性能和使用功能满足要求，该工程验收合格，目前已经投入使用，验收合格率= $1/1 \times 100\% = 100\%$ ，该项工程竣工验收合格。

综上所述，工业园园区道路（S251 国花大道至吴店段）基础设施工程验收合格率 100%，符合评价要点，此项指标分值 1.5 分，得分 1.5 分。

（2）标准化车间验收合格率

评价要点：标准化车间工程验收是否合格，竣工项目验收合格数/竣工项目总个数 $\times 100\%$ 。

评分标准：①竣工项目验收合格率等于 100%的，得 1.5 分；②竣工项目验收合格率小于或等于 80%的，得 0 分；③竣工项目验收合格率在 80%—100%之间的，在 0 和满分之间确定。

指标分析：该项目标准化车间已经建设完成，该工程按照合同约定和工程设计完成涉及的所有内容，技术档案和施工管理内容齐全合格，工程质量符合法律、法规和建设强制性标准。该工程验收合格，该工程目前已经投入使用，验收合格率= $1/1 \times 100\% = 100\%$ ，标准化车间工程验收合格。

综上所述，该项目验收合格率 100%，符合评价要点，此项指标分值 1.5 分，得分 1.5 分。

（3）园区技术工人安置区配套桥涵工程建设项目验收合格率

评价要点：园区技术工人安置区配套桥涵工程验收是否合格，

竣工项目验收合格数/竣工项目总个数 $\times 100\%$ 。

评分标准：①竣工项目验收合格率等于 100%的，得 1.5 分；②竣工项目验收合格率小于或等于 80%的，得 0 分；③竣工项目验收合格率在 80%—100%之间的，在 0 和满分之间确定。

指标分析：该项目园区技术工人安置区配套桥涵工程已经建设完成，该桥长 38.08 米，桥宽 18 米，该工程按图纸设计和合同约定的内容已全部完成，达到国家现行工程质量验收合格标准以及设计要求文件，该工程验收合格，该工程目前已经投入使用，项目验收合格率 $=1/1 \times 100\% = 100\%$ ，综上所述，园区技术工人安置区配套桥涵工程验收合格。

综上所述，该项目验收合格率 100%，符合评价要点，此项指标分值 1.5 分，得分 1.5 分。

(4) 滨河花园安置区验收合格率

评价要点：滨河花园安置区工程验收是否合格，竣工项目验收合格数/竣工项目总个数 $\times 100\%$ 。

评分标准：①竣工项目验收合格率等于 100%的，得 1.5 分；②竣工项目验收合格率小于或等于 80%的，得 0 分；③竣工项目验收合格率在 80%—100%之间的，在 0 和满分之间确定。

指标分析：该项目滨河花园安置区已经建设完成，该工程为吴店镇滨河花园安置区域工程，现已经完成所有工程量，达到国家现行工程质量验收合格标准以及设计要求文件。该工程验收合格，目前已经投入使用，验收合格率 $=1/1 \times 100\% = 100\%$ ，综上所述

述，滨河花园安置区验收合格。

综上所述，该项目验收合格率 100%，符合评价要点，不进行扣分，此项指标分值 1.5 分，得分 1.5 分。

3. 工程进度相符性

(1) 项目开工及时率

评价要点：项目是否按照合同约定开工。

评分标准：①项目开工及时，及时率达到 100%，得 2 分。

②项目开工及时率小于或等于 80%，不得分；③项目开工及时率在 80%—100%之间的，在 0 和满分之间酌情打分。

指标分析：根据《菏泽市牡丹区吴店镇产城融合园区基础设施项目实施方案》规定项目总计划建设工期为 63 个月，计划于 2019 年 10 月开工建设，计划于 2024 年 12 月竣工验收。根据项目立项文件及项目实施方案中得知，项目实际开工时间为 2019 年 10 月，项目开工及时率为 100%。

综上所述，该项目开工及时率为 100%，符合评价要点，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

(2) 项目完工及时率

评价要点：项目是否按照计划完工。

评分标准：①项目完工及时，及时率达到 100%，得 2 分。

②及时率小于或等于 80%，不得分；③及时率在 80%—100%之间的，在 0 和满分之间酌情打分。

指标分析：该项目实行项目分期建设，其中 2020 年 12 月底

建设完成部分（一期）：用地面积为 200000.00 平方米（300 亩），建筑面积 13.30 万平方米，建设内容包括园区科技创新孵化基地 1.50 万平方米，标准化车间 10.00 万平方米（包含扶贫车间 33699 平方米，为入园企业要求建设标准化车间），科研中心 1.50 万平方米，园区垃圾分类处理中心 0.30 万平方米。截至目前项目只建设完成标准化车间，建设进度过慢，项目一期工程尚未完成，项目完工不及时，此项指标不得分。

综上所述，该项目完工不及时，指标不得分，此项指标分值 2 分，得分 0 分。

4. 成本节约率

（1）实际投资超概率

评价要点：项目实际投资超概率是否合格，实际投资超概金额/工程批准概算投资额×100%。

评分标准：①实际投资超概率等于 0%得 2 分；②实际投资超概率在 20%以下得 1 分；③实际投资超概率超过 20%不得分。

指标分析：该项目总投资 350000.00 万元，主要包括建设投资 350000.00 万元，其中：建筑工程费用 175800.00 万元、设备费用 51600.00 万元、安装工程费 13100.00 万元、工程建设其他费用 88600.00 万元（包含土地征收费用 72000.00 万元）、基本预备费 16500.00 万元）、建设期利息 3000.00 万元、铺底流动资金为 1400.00 万元。由于项目工期较长，预测项目工期为 63 个月，项目目前尚未完成验收，目前支出也未超出预算金额，所

以无法衡量实际投资超概金额。

综上所述，由于项目目前尚未完成，实际投资超概率无法计算，不进行扣分，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

(2) 竣工决算审计核减率

评价要点：竣工决算审计核减率是否超出标准，（审定金额—报审金额）/报审金额×100%。

评分标准：①竣工决算审计核减率等于 0%得 2 分；②竣工决算审计核减率在 20%以下得 1 分；③竣工决算审计核减率超过 20%不得分。

指标分析：该项目由于建设工程量大，所以项目是分为一二三期工程进行建设，项目目前完成的工程有：①标准化车间建设项目（医疗器械制造区）；②标准化车间建设项目（华弘风电装备制造区）；吴店镇滨河花园安置区项目；⑤园区技术工人安置区配套涵桥工程；⑥工业园园区道路（S251 国花大道至吴店段）基础设施工程。目前 6 项工程报审金额为 6708.78 万元，审定金额为 6894.03 万元，审计核减率=（6894.03—6708.78）/6708.78×100%=2.76%。目前竣工验收工程的决算审计核减率为 2.76%，得 1 分。

综上所述，竣工验收工程的决算审计核减率为 2.76%，得 1 分。此项指标分值 2 分，得分 1 分。

(3) 建设成本控制率

评价要点：项目建设投入成本是否控制在预期范围内。控制

比率=实际支出金额/计划支出金额*100%。

评分标准：控制比率 $\leq 100\%$ 得 2 分，控制比率 $> 100\%$ 得 0 分。

指标分析：项目预计总投资 350000.00 万元，由于项目工期较长，项目建设工程还没有完成，截至 2022 年 12 月 31 日，项目支出 48000.00 万元，项目目前建设投入成本控制在预算范围内， $48000/350000 \times 100\% = 13\%$ ，项目建设成本控制比率为 13%。

综上所述，该项目建设成本控制比率为 13%，根据评价要点，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

（四）项目效益情况

项目效益主要从项目效益一个方面来进行评价。效益指标总分值 14 分，实际得分 6 分，得分率为 42.86%。详见指标评价得分表。

项目效益指标评价得分表

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
项目效益 (14 分)	社会效益 (2 分)	增加就业人口	2	2	100%
	经济效益 (4 分)	带动周边产业经济发展	2	0	0%
		增加财政收入	2	0	0%
	生态效益 (2 分)	改善项目周边产业环境	2	0	0%
	可持续影响 (2 分)	新型城镇化建设率	2	0	0%
	社会公众或服务对象满意度 (4 分)	入驻企业满意度	4	4	100%

二级指标	三级指标	四级指标	分值	得分	得分率
合 计			14	6	42.86%

1. 社会效益

(1) 增加就业人口

评价要点：项目实施为当地增加就业人口带来的正向效益。采用现场调研及资料分析确定相关评分依据与结论。

评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行打分。

指标分析：该项目是吴店镇政府为妥善安置返乡外出务工人员、解决农村剩余劳动力问题、促进当地经济发展、推动城镇化建设而推出的一项工程。通过项目实施可以扩大就业面，使得周围的居民有更多的就业机会。该项目目前完成了泽明标准化车间和华弘标准化车间，已经有三家企业进行了入驻，分别是山东碳峰新材料科技有限公司、菏泽三鼎钢结构工程有限公司、山东兴泰阀门有限公司，三家企业为当地居民提供了就业机会，目前山东碳峰新材料科技有限公司招收当地居民员工 15 人；菏泽三鼎钢结构工程有限公司招收当地居民 50 人；山东兴泰阀门有限公司招收当地居民 10 人，项目为进场工作的居民提供免费的生活配套设施，提供住宿等。

综上所述，该项目实施为当地增加就业人口带来正向效益，此项指标分值 2 分，得分 2 分。

2. 经济效益

(1) 带动周边产业经济发展

评价要点：项目实施带动周边产业的经济发展情况。采用现场调研及资料论证分析确定结论。

评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行打分。

指标分析：基础配套设施是一个地区招商引资的重要前提，基础配套设施齐全、完善，社会资本对当地进行投资的意愿就会提升，社会经济的发展离不开好项目的落地实施，该项目作为基础设施建设项目，项目完工后可以极大程度的改善当地基础配套设施环境，提高当地经济发展水平。评价小组现场调研发现，该项目目前尚未建设完成，属于建设期项目，由于项目资金到位率低，所以项目目前建设情况与建设目标相比，差距较大，依照目前建设情况来看，无法按照预定计划完成项目建设。项目目前未形成一套完整的管理体系，也未进行开展招商、吸引企业入驻等工作，项目招商工作主体不清晰。依照目前入驻企业数量和收取的租金来看，无法带动区域经济发展。项目前期经济效益不明显，目前未带动周边产业经济发展。

综上所述，该项目由于项目建设完成率不高和招商工作开展不积极，无法吸引更多企业入驻。经济效益不明显，暂时无法带动周边产业经济发展，此项指标不符合评分标准，分值 2 分，得分 0 分。

（2）增加财政收入

评价要点：项目实施长远来看增加财政收入情况。采用现场调研及资料论证分析确定结论。

评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行打分。

指标分析：该项目实施后，将极大改善吴店镇产业发展环境，根据该项目实施方案内容，该项目建设完成后可以带动经济发展，增加财政收入，项目收入主要有以下几方面：一是标准厂房建设，入园企业数量的增加，项目厂房租赁的市场前景很好。二是该项目的污水处理厂能有效处理园区的生活污水、工业废水等，因此污水处理市场前景广阔。评价小组根据现场调研以及项目资料查看发现，能够增加项目收入的标准化车间和污水处理厂的建设尚未完成。污水处理场目前尚未开始建造，标准化车间工程目前建设完成了泽明标准化车间和华弘标准化车间，有三家企业进行了入驻，已向三家企业收取了相应的租金费用，实现一部分收入，但是目前项目支出资金来源全部为债券资金，债券资金付息主体为吴店镇人民政府，通过查看项目租赁合同资料和项目支出凭证发现，该项目租金目前不足以偿还债券利息，利息不足部分由菏泽市牡丹区使用财政资金进行偿还。依照项目目前情况来看，项目建造完成率较低，经济效益不明显，没有实现财政收入增加，反而因债券利息导致财政支出压力加大。

综上所述，从该项目目前情况来看，由于项目完成率较低，

实现经济收益较少，依靠项目自身无法完成债券利息偿还，项目开展反而导致财政支出压力加大，此项指标不符合评分标准，分值 2 分，得分 0 分。

3. 生态效益

(1) 改善项目周边产业环境

评价要点：项目建设实施后对周边产业环境的改善。采用现场调研及资料论证分析确定结论。

评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行打分。

指标分析：根据项目实施方案中表明，该项目建设实施完成的污水处理厂能有效处理城区的生活污水、工业废水等，避免污水及污染物直接流入水域。项目建设园区垃圾处理中心，收集园区垃圾后进行分类，分类后的垃圾将交由具有相关资质的单位进行处理，能够很好的改善项目周边产业环境。根据项目实施计划，污水处理场以及园区垃圾处理中心截至 2022 年应基本建设完成，但该项目目前实际情况为还未建造污水处理场和园区垃圾处理中心，由于项目目前建设进度较慢，所以该项目生态效益目前无法实现，无法改善项目周边产业环境。

综上所述，由于项目目前建设进度较慢，无法改善项目周边产业环境。此项指标不符合评分标准，分值 2 分，得分 0 分。

4. 可持续影响

(1) 新型城镇化建设率

评价要点：项目建设实施后对新型城镇化建设的影响。采用现场调研及资料论证分析确定结论。

评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行打分。

指标分析：吴店镇产城融合园区基础设施项目的实施是响应《国家新型城镇化规划》号召的重要举措，有利于吴店镇的城镇化建设，该项目完成后，新型城镇化建设率将会大大提高。该项目截至 2022 年底，项目建设完成率低，项目尚未完成。根据项目可行性方案文件得知，该项目建设完成后有利于吴店镇新型城镇的建设，可以有效提高城镇建设率，但是由于该项目建设完成率较低，距离项目完成目标差距较大，现阶段无法提高新型城镇建设率。

综上所述，由于项目完成率较低，该项目目前无法提高新城建设率，此项指标不符合评价标准，分值 2 分，得分 0 分。

5. 社会公众或服务对象满意度

(1) 入驻企业满意度

评价要点：社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。采取社会调查、发放满意度问卷的方式综合赋分。

评分标准：满意度评价设定为：（满意度 $\geq 90\%$ ）按分值 100% 权重得分；（ $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ ）按分值 80% 权重得分；（ $70\% \leq \text{满意度} < 80\%$ ）按分值 60% 权重得分；（ $60\% \leq \text{满意度} < 70\%$ ）

按分值 40%权重得分；满意度 60%以下不得分。

指标分析：评价项目组对该项目采用现场调研以及发放问卷形式，该项目共发放满意度问卷 106 份，收回问卷 106 份，其中：“您对园区环境是否满意？”综合满意度为 98.11%；“您对园区设备以及厂房使用是否满意？”综合满意度为 99.06%；“您对园区配套生活设施是否满意？”综合满意度为 97.17%；“您认为园区内相应配套设施是否齐全？”综合满意度为 92.45%；“您对园区设备以及厂房的租借价格是否满意？”综合满意度为 100%；“您对园区有哪些地方不满意？”综合满意度为 78.3%；“园区内的交通是否便利？”综合满意度为 100%；入驻企业对该项目建设满意度达到 95%以上，对项目建设园区以及配套设施满意度达到 95%以上。

综上所述，入驻企业对该项目的建设满意度达到 95%以上，此项指标分值 4 分，得分 4 分。

六、项目主要经验及做法

（一）保障质量安全建设

吴店镇人民政府在项目建设前期深化各阶段设计方案，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期或造成报废工程。抓好施工组织设计、安排好进度，督促检查，合理安排资金，把该项目建设成为质量优、环境美的一流产业集聚园区。尤其在基础施工阶段，处理好与周边建筑的关系，保证基础安全施工。选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先

进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度，通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款）切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。认真贯彻落实各级安全生产责任制，建立健全安全生产保证网络体系，按规定配备专职安全管理人员，采取行之有效的安全措施，标本兼治，扎扎实实抓好安全生产和文明施工。

（二）提升项目建设可信度

项目建设前期，建设项目的有关部门均抽调专人进行宣传引导，做好法规政策的宣传解释和群众的思想工作，将建设内容、入园政策、优惠补贴等涉及创业者切身利益的事项及时采取多种形式予以公示，提高了建设工作透明度，取得了当地群众的理解和支持，为项目建设工作营造良好的舆论氛围。该项目建成后能够极大改善吴店镇创业环境，解决当地部分剩余劳动力的就业问题，对当地居民的生活，生产均有利。因此该项目能得到广大群众的支持和配合，具有相当高的可接受性。

七、存在的问题及原因分析

（一）缺少对于项目建设以及园区管理等制度要求

1. 该项目没有根据专项债券资金或者是项目建设管理，设置相关的管理制度，项目管理制度缺失。吴店镇人民政府作为项目主管部门未起到项目管理作用，对于项目建设以及项目资金缺少监督和管理。项目监管不力，对于项目缺少监督管理意识。而且

吴店镇人民政府也未制定财务管理制度，这样容易造成单位资金管理出现偏差。

2. 评价小组在进行现场评价调研时发现，项目目前已经完成了标准化车间区域的建造，目前该区域已经有企业入驻，入驻企业已经开始了日常生产加工工作。但评价组在现场调研时发现项目现场空闲地区杂草丛生，园区环境无人进行清扫管理，园区入口处未设置保安亭等情况，无人对园区安全以及环境进行保障。泽明制造车间和华弘制造车间建设完成后，吴店镇人民政府对于园区的后期管理存在缺失，项目管理出现缺失有可能会导导致园区内生产物品丢失、生产垃圾随处可见等现象发生。园区内环境较差，还有可能会引起意向入驻企业对环境的不满，对招商工作出现不利影响。

（二）项目收益无法保障，债券利息增加财政压力

根据目前项目建设情况以及资金的使用情况来看，项目完成建设后，所产生的效益存在较大不确定性，与计划收益有可能发生偏离；且项目目前阶段的收益较少，导致项目主管部门无法独立完成付息工作，需要财政支持。目前项目支出资金来源全部为债券资金，截至 2022 年 12 月 31 日，项目应付利息为 1738.20 万元，债券资金付息主体为吴店镇人民政府，通过查看项目租赁合同资料和项目支出凭证发现，目前入驻企业的收入不足以偿还债券利息，项目收益较低，项目自身收入无法独自偿还利息，直接导致财政资金支出压力加大。该项目总预算金额为 350000.00

万元，其中债券资金为 140000.00 万元，发行 140000.00 万元 15 年期专项债券，截至 2022 年该项目发行 48000.00 万元债券资金，由于项目进度缓慢，该项目已经不具备独自偿还能力，如果再发行债券，利息将会继续增加，因此该项目需要加快项目建设，提高项目收入，提升偿还能力。

（三）项目预算绩效管理意识不强

项目预算绩效管理意识较低，经评价组查阅分析项目有关资料得出，该项目在 2020—2021 年未制定预算项目绩效目标表、缺少项目绩效目标表，未按照预算绩效全过程建设单位预算绩效管理体系。这样做可能存在的缺陷包括：

1. 缺乏针对性：没有明确的绩效目标，预算的分配和使用可能缺乏明确的方向和目标，可能导致资源分配不合理，或者在某些领域投入过多，在另一些领域投入过少。

2. 效果不佳：没有明确的绩效目标，就难以对预算的执行效果进行有效的评估和监督，可能会导致预算使用效率低下，甚至出现浪费。

3. 透明度低：如果预算的分配和使用没有明确的绩效目标作为指导，那么预算的透明度就会降低，公众可能会对预算的使用产生质疑。

4. 决策依据不足：没有预算绩效管理体系，就难以对预算的执行效果进行科学、客观的评价，从而影响决策者对未来预算的决策。

5. 缺乏反馈机制：如果没有预算绩效管理体系，那么在预算执行过程中出现的问题就难以得到及时的反馈和纠正，可能会导致问题持续存在，甚至恶化。

八、意见建议

（一）提升项目主管部门监督管理意识，完善项目监督管理制度

1. 项目主管部门需制定完善配套的专项资金管理制度，科学测算债券资金需求额度，保障专项资金的使用，保障资金安全、规范运行。项目单位应按照《专项债务预算管理办法》的规定，建立和完善专项债务相关制度。尤其是在专项制度方面，对于重点重大项目，要根据项目实际情况以及资金来源等制定专门的专项资金管理办法，提高专项资金使用效率，加强财政资金使用效果。单位要建立财务管理制度，制定财务管理制度，包括财务管理流程、审批机制、报表制作与审核要求等。确保资金收支的合理安排、财务数据的准确记录和相关报表的及时制作，以提升财务管理效率和透明度。通过制定财务管理规程和财务管理制度，以及提升财务管理人员的专业能力，可以加强单位的财务管理，并确保财务管理活动的规范和高效运行。这将有助于增强单位财务状况的透明度和控制风险的能力，提升整体运营的经济效益。

2. 园区环境良好，可以给意向企业留下深刻的印象，推进招商工作的开展。改善园区环境，给出以下建议，一是制定环境管理制度，制定产业园区环境管理制度，明确环境管理的目标、原

则、方法和责任，确保环境管理工作有序进行。二是加强环境监测，建立环境监测网络，定期对园区内的环境指标进行监测，及时发现和解决环境问题。三是加强环境治理，园区内的污染源进行有效治理和监管，减少污染物排放，改善环境质量。四是加强环境宣传教育，加强环境宣传教育，提高园区内员工和企业的环境保护意识，形成共同保护环境的良好氛围。五是给园区配备专门的物业公司，以及保洁人员，定期进行清理打扫，加强良好环境建设，保障产业园区环境良好需要园区全体员工共同参与，企业和员工都有责任，只有共同努力才能实现产业园区环境的持续改善和提升。

（二）提升项目运营能力，增加项目收入，减轻财政负担

项目主管部门需根据目前情况重新制定明确的还款计划，确保在债务债券到期时，能够按照还款计划按时还本付息，提升债务主体偿还能力。加强项目管理，建立完善的项目管理制度和流程，确保项目实施过程中的各项工作得到有效的管理和监督。可以通过以下措施加强项目收益能力。一是加强资金管理，加强资金管理，确保资金使用的合理性和有效性，避免浪费和滥用资金。二是增加收入来源，采取多种方式增加项目的收入，例如增加项目的服务内容和范围、提高项目的收费标准、开展相关的营销活动等。因该项目收入来源为场地租赁、污水处理、集中供暖、物业服务、培训服务等，场地租赁等服务。只有吸引更多的企业进行入驻，才能够增加财政收入。该项目可以通过招商等工作，来

吸引企业入驻，可以根据自身情况和市场需求，制定明确的招商策略，明确招商目标和方向，制定相应的招商计划和措施。拓展招商渠道，通过多种渠道拓展招商渠道，如展会、会议、网络平台等，扩大招商范围和影响力。提高服务质量，提高招商服务质量，为入驻企业提供优质、高效、周到的服务，增强入驻企业的满意度和忠诚度。加强人才队伍建设，建立专业化的招商团队，加强人才队伍建设，提高招商人员的专业素质和服务水平。提升资金筹措能力，积极寻求项目资金筹措的多样化渠道，加强与融资机构的合作，建立良好的信用，提升资金筹措的成功率和效率。

（三）加快构建预算绩效管理体系，完善绩效目标编制

严格预算编制，加强目标编制工作。根据《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）文件规定，单位要严格进行预算编制，科学合理编制预算绩效目标，加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，着力提高财政资源配置效率和使用效益。单位要根据项目实施方案结合项目自身情况，确定项目实施对象、费用支出明细、指标设定及项目实施后预计产生的效益等情况进行目标的细化、量化设定，清晰合理设定出符合项目实际的绩效指标。项目主管部门在编制下一年度预算时应结合本部门、项目实际情况，全面设置项目绩效目标表，明确预算编制流程和时间，确保预算编制的规范性和时效性。以下是一些整改建议：

1. 重新编制绩效目标表：根据项目或活动的实际情况，重新

编制绩效目标表，明确各项指标的具体内容、衡量标准、权重等。确保绩效目标与项目或活动的目标一致，具有可操作性。

2. 建立绩效目标指标体系：根据绩效目标表，建立相应的绩效目标指标体系，包括关键绩效指标、关键成功因素等。确保指标体系能够全面、客观地反映项目或活动的绩效水平。

3. 明确责任分工：明确项目或活动负责人、相关部门和人员的责任分工，确保绩效目标的实现和指标体系的落实。

4. 加强沟通与协调：加强项目或活动内部各部门之间的沟通与协调，确保信息畅通、资源共享、协同合作。

5. 定期评估与反馈：定期对项目或活动的绩效进行评估，及时发现问题并进行反馈和整改。同时，根据评估结果对绩效目标表和指标体系进行调整和完善。

6. 培训与提高：针对财务相关人员进行培训，提高他们对绩效管理的认识和技能水平。同时，鼓励他们积极参与绩效管理工作，提出改进意见和建议。

总之，要确保项目或活动的绩效管理工作得到有效落实，需从编制绩效目标表、建立绩效目标指标体系、明确责任分工、加强沟通与协调、定期评估与反馈以及培训与提高等方面入手，确保项目或活动的绩效水平得到全面提升。

九、附件

附件 1：项目支出绩效评价得分表

附件 2：项目问题清单

附件 3：调查问卷

附件 4：项目支出绩效评价实施方案

附件 5：绩效评价确认单

附件 6：专家论证书

附件 7：营业执照

附件 1:

吴店镇产城融合园区基础设施项目支出绩效评价得分表

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
决策 (35 分)	项目立项 (15 分)	立项依据 充分性 (10 分)	符合国家发 展规划 (2 分)	2	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。	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。 评分标准:符合国家法律 法规、相关政策(2 分); 不符合国家法律法规及 相关政策(0 分)。	2	项目立项文 件	吴店镇人民 政府	案卷调研
			符合行业发 展规划 (2 分)	2		项目立项是否符合行业 发展规划和政策要求。 评分标准:符合行业发展 规划和政策要求(2 分); 不符合(0 分)。	2	项目立项文 件	吴店镇人民 政府	案卷调研
			符合部门职 责 (2 分)	2		项目立项是否与部门职 责范围相符,属于部门履 职所需。 评分标准:符合部门职责	2	吴店镇人民 政府部门职 责	吴店镇人民 政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
						(2分); 不符合(0分)。				
			公共财政支持范围 (2分)	2		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。 评分标准: 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(2分); 不属于公共财政支持范围(0分)。	2	项目立项文件	吴店镇人民政府	案卷调研
			项目重复性 (2分)	2		项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 评分标准: 单位内部或者相关部门存在重复性项目(0分); 不存在重复性项目(2分)。	2	吴店镇人民政府项目清单	吴店镇人民政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
		立项程序 规范性 (5分)	申请程序合 规性(2分)	2	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。	项目是否按照规定的程 序申请设立。 评分标准:项目申请程序 合规(2分);项目申请 程序不合规(0分)。	2	项目立项文 件	吴店镇人民 政府	案卷调研
			审批资料完 整性 (2分)	2		审批文件、材料是否符合 相关要求。 评分标准:项目前期审批 资料完整、合规(2分); 项目无前期审批相关资 料(0分)。	2	项目立项文 件	吴店镇人民 政府	案卷调研
			项目可行性 (1分)	1		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。 评分标准:全部符合(1 分);符合其中一项(0.2 分);全部不符合(0分)。	0.8	项目事前评 估报告	吴店镇人民 政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
	绩效目标 (10 分)	绩效目标 合理性 (6 分)	绩效目标设 立情况 (2 分)	2	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。	项目是否有绩效目标。 评分标准：已设立绩效目 标（2 分）；未设置绩效 目标（0 分）。	2	项目绩效目 标表	吴店镇人民 政府	案卷调研
			绩效目标匹 配度 (2 分)	2		项目绩效目标与实际工 作内容是否具有相关性。 评分标准：符合评价要点 得 2 分，不符合得 0 分。	2	项目绩效目 标表	吴店镇人民 政府	案卷调研
			产出效益合 理性 (1 分)	1		项目预期产出效益和效 果是否符合正常的业绩 水平。 评分标准：符合评价要点 得 1 分，不符合得 0 分。	1	项目绩效目 标表	吴店镇人民 政府	案卷调研
			资金匹配度 (1 分)	1		项目计划实施内容是否 与预算确定的项目投资 额或资金量相匹配。 评分标准：符合评价要点 得 1 分，不符合得 0 分。	1	项目绩效目 标表	吴店镇人民 政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
		绩效指标 明确性 (4分)	目标细化度 (2分)	2	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。	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。 评分标准：符合评价要点得2分，不符合得0分。	2	项目绩效目标表	吴店镇人民政府	案卷调研
			指标值准确度 (1分)	1		是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 评分标准：符合评价要点得1分，不符合得0分。	1	项目绩效目标表	吴店镇人民政府	案卷调研
			任务相符度 (1分)	1		绩效指标是否与项目目标任务数或计划数相对应。 评分标准：符合评价要点得1分，不符合得0分。	1	项目绩效目标表	吴店镇人民政府	案卷调研
	资金投入(10分)	债券资金申请科学性 (4分)	资金申请科学性 (2分)	2	项目债券资金申请是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否	项目申请债券资金是否经过科学论证。 评分标准：符合评价要点得2分，不符合得0分。	2	资金审批文件	吴店镇人民政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
			资金内容匹 配性 (2分)	2	相适应,用以反映和 考核项目债券资金 申请的科学性、合理 性情况。	资金规模是否与实际需 求相匹配。 评分标准:符合评价要点 得2分,不符合得0分。	2	资金审批文 件	吴店镇人民 政府	案卷调研
		资金分配 合理性 (6分)	资金分配充 分性 (3分)	3	项目预算资金分配 是否有测算依据,与 补助单位或地方实	预算资金分配依据是否 充分。 评分标准:符合评价要点 得3分,不符合得0分。	3	资金审批文 件	吴店镇人民 政府	案卷调研
			资金分配适 应性 (3分)	3	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。	资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际 是否相适应。 评分标准:符合评价要点 得3分,不符合得0分。	3	资金审批文 件	吴店镇人民 政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
过程 (29 分)	资金管理 (8 分)	资金到位 率 (2 分)	资金到位率 (2 分)	2	实际到位资金与计划投入资金的比率,用以反映和评价项目资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位债券资金/预算安排债券资金）×100%。实际到位债券资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的债券资金。预算安排债券资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的债券资金。 评分标准：A 资金到位率大于或等于 100%的，得满分；B 资金到位率小于或等于 80%的，得 0 分；C 资金到位率在 80%-100%之间的，在 0 和满分之间计算确定：得分 = [某项目资金率 A-min（资金到位率）B] / [max	0	资金审批文件、资金到位文件	吴店镇人民政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
						(资金到位率)C-min(资金到位率)B] × 该指标分值; 项目资金率=(实际到位资金÷预算资金)×100%, min(资金到位率)=80%, max(资金到位率)=100%。				
		资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配度(2分)	资金拨付与使用进度与项目建设进度匹配度(2分)	2	项目资金的拨付和资金使用进度与项目整体建设进度的关联匹配度,用以反映和评价项目资金进度对项目实施的总体进度程度	评价要点:①资金拨付和使用进度是否与项目建设进度匹配、及时到位;②若未及时到位,是否影响项目进度。 评分标准:①资金拨付和使用进度与项目建设进度完全匹配,资金拨付到位及时(3分);②资金拨付未及时到位,但是对项目进度未产生影响(1	0	资金审批文件、资金到位文件	吴店镇人民政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
						分)；③资金拨付未及时到位且对项目进行产生影响（0分）。				
		资金使用 合规性 (4分)	资金用途相 符度 (2分)	2	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。	是否符合专项债券管理要求；是否符合项目实施方案或合同规定的用途；评分标准：项目资金符合专项债管理要求，符合项目实施方案或合同规定的用途（2分）；不符合相关要求，规定（0分）。	2	资金审批文件、资金到位文件	吴店镇人民政府	案卷调研
			资金违纪性 (2分)	2		是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。评分标准：不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（2分）；存在以上违规情况（0分）。	2	资金支出凭证	吴店镇人民政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
	组织实施 (14 分)	管理制度 健全性 (2 分)	制度完整性 (1 分)	1	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。	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，是否针对项目建立专项资金财务管理制度。 评分标准：制定相应的财务、业务管理制度，制度健全（1 分）；未制定相应的财务、业务制度（0 分）。	0	项目管理制度	吴店镇人民政府	案卷调研
			制度合规性 (1 分)	1		财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 评分标准：财务和业务管理制度合法、合规、完整（1 分）；不符合有关规定（0 分）。	0	项目管理制度	吴店镇人民政府	案卷调研
		制度执行 有效性 (4 分)	相关资料齐全性 (2 分)	2	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	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。 评分标准：项目相关资料	1	项目验收报告	吴店镇人民政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
					情况。	齐全并及时归档（2分）； 项目相关资料齐全但未 及时归档（1分）；项目 资料不齐全且未及时归 档（0分）。				
			制度落实情 况 （2分）	2		项目实施的人员条件、场 地设备、信息支撑等是否 落实到位。 评分标准：①完全落实到 位得满分；②基本落实到 位得1分；③未落实到位 不得分。	1	项目验收报 告	吴店镇人民 政府	案卷调研
		安全管理 有效性 （8分）	安全措施达 标合格率 （2分）	2	项目实施是否符合 相关安全管理规定， 用以反映和考核相 关安全管理制度的 有效执行情况	项目是否设立工程安全 措施，是否按措施要求执 行。安全措施达标合格 率：安全措施已达标数量 /安全措施总数量× 100%。 评分标准：①安全措施达	2	项目实施方 案	吴店镇人民 政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
						标合格率等于 100%的，得 2 分；②安全措施达标合格率小于或等于 80% 的，得 0 分；③安全措施达标合格率在 80%—100% 之间的，在 0 和满分之间确定。				
			建设事故发 生率 (2 分)	2		整体建设项目事故发生情况。事故根据生产安全事故报告和调查处理条例分为一般、较大、重大、特大事故，详细解释参考《生产安全事故报告和调查处理条例》。 评分标准：①建设过程出现事故，不得分；②未出现事故，得 2 分。	2	项目实施方 案	吴店镇人民政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
			卫生防护达 标率 (2分)	2		项目是否设立卫生防护措施,是否按措施要求执行。卫生防护达标率:卫生防护指标达标数/全部卫生防护指标数 $\times 100\%$ 。 评分标准:①卫生防护达标率等于100%的,得2分;②卫生防护达标率小于或等于80%的,得0分;③卫生防护达标率在80%—100%之间的,在0和满分之间确定。	2	项目实施方案	吴店镇人民政府	案卷调研
			消防达标率 (2分)	2		项目是否设立消防达标措施,是否按措施要求执行。消防达标率:消防指标达标数/全部消防指标数 $\times 100\%$ 。 评分标准:①消防达标率等于100%的,得2分;	2	项目实施方案	吴店镇人民政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
	债券还本付息信息公开 (7分)	预算管理 及时性 (3分)				②消防达标率小于或等于80%的,得0分;③消防达标率在80%—100%之间的,在0和满分之间确定。				
			预算执行情况 (1分)	1	对项目整体预算管理及时性,包括项目	是否按预算执行。 评分标准:符合评价要点得1分,不符合得0分。	1	预算项目目标表	吴店镇人民政府	案卷调研
			还本付息预算编制情况 (1分)	1	预算执行率、还本付息预算编制率、还本付息及时率,用以反映和评价项目相关	是否编制还本付息预算。 评分标准:符合评价要点得1分,不符合得0分。	0	预算项目目标表、支付凭证	吴店镇人民政府	案卷调研
			还本付息及时性 (1分)	1	预算管理制度的有效执行情况	还本付息是否及时,有无逾期。 评分标准:符合评价要点得1分,不符合得0分。	1	预算项目目标表、支付凭证	吴店镇人民政府	案卷调研
		信息公开渠道及时性、真实	公开时间及时性 (2分)	2	项目实施过程中对于信息公开的及时、真实情况,用以反映	公开时间是否及时。 评分标准:符合评价要点得2分,不符合得0分。	2	公开文件	吴店镇人民政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
		性 (4 分)	公开内容真 实性 (2 分)	2	评价项目的信息公 开制度执行情况	公开内容是否真实。 评分标准：符合评价要点 得 2 分，不符合得 0 分。	2	公开文件	吴店镇人民 政府	案卷调研
产出 (22 分)	产出数量 (6 分)	实际完成 数量 (6 分)	科技创新孵 化基地建设 完成面积 (1.5 分)	1.5	项目实施的实际产 出数与计划产出数 的比较,用以反映和 考核项目产出数量 目标的实现程度。	科技创新孵化基地建设 完成面积是否与项目目 标一致。 评分标准：科技创新孵化 基地建设完成面积与目 标一致得 1.5 分，不符合 得 0 分。	0	项目实施方 案、项目验 收报告	吴店镇人民 政府	案卷调研
			标准化车间 建设完成面 积 (1.5 分)	1.5		标准化车间建设完成面 积是否与项目目标一致。 评分标准：标准化车间建 设完成面积与目标一致 得 1.5 分，不符合得 0 分。	0	项目实施方 案、项目验 收报告	吴店镇人民 政府	案卷调研
			园区垃圾分 类处理中心 建设完成面 积	1.5		园区垃圾分类处理中心 建设完成面积是否与项 目目标一致。 评分标准：园区垃圾分类	0	项目实施方 案、项目验 收报告	吴店镇人民 政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
			(1.5 分)			处理中心建设完成面积与目标一致得 1.5 分，不符合得 0 分。				
			科研中心建设完成面积 (1.5 分)	1.5		科研中心建设完成面积是否与项目目标一致。 评分标准：科研中心建设完成面积与目标一致得 1.5 分，不符合得 0 分。	0	项目实施方案、项目验收报告	吴店镇人民政府	案卷调研
	产出质量 (6 分)	验收合格率 (6 分)	工业园园区道路（S251 国花大道至吴店段）基础设施工程验收合格率 (1.5 分)	1.5	项目经检验后质量合格的工作占总数的比重，用以反映项目质量整体合格情况。	工业园园区道路（S251 国花大道至吴店段）基础设施工程验收是否合格，竣工项目验收合格数/竣工项目总个数×100%。 评分标准：①竣工项目验收合格率等于 100%的，得 1.5 分；②竣工项目验收合格率小于或等于 80%的，得 0 分；③竣工项目验收合格率在 80%—100%	1.5	项目实施方案、项目验收报告	吴店镇人民政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
						之间的，在 0 和满分之间确定。				
			标准化车间 验收合格率 (1.5 分)	1.5		标准化车间工程验收是否合格，竣工项目验收合格数/竣工项目总个数×100%。 评分标准：①竣工项目验收合格率等于 100%的，得 1.5 分；②竣工项目验收合格率小于或等于 80%的，得 0 分；③竣工项目验收合格率在 80%—100%之间的，在 0 和满分之间确定。	1.5	项目实施方案、项目验收报告	吴店镇人民政府	案卷调研
			园区技术工人安置区配套桥涵工程建设项目验收合格率	1.5		园区技术工人安置区配套桥涵工程验收是否合格，竣工项目验收合格数/竣工项目总个数×100%。	1.5	项目实施方案、项目验收报告	吴店镇人民政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
			(1.5 分)			评分标准：①竣工项目验收合格率等于 100%的，得 1.5 分；②竣工项目验收合格率小于或等于 80%的，得 0 分；③竣工项目验收合格率在 80%—100%之间的，在 0 和满分之间确定。				
			滨河花园安置区验收合格率 (1.5 分)	1.5		滨河花园安置区工程验收是否合格，竣工项目验收合格数/竣工项目总个数×100%。 评分标准：①竣工项目验收合格率等于 100%的，得 1.5 分；②竣工项目验收合格率小于或等于 80%的，得 0 分；③竣工项目验收合格率在 80%—100%之间的，在 0 和满分之间	1.5	项目实施方案、项目验收报告	吴店镇人民政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
						确定。				
	产出时效 (4分)	工程进度 相符性 (4分)	项目开工及 时率 (2分)	2	项目实施按合同约定开工的及时情况。	项目是否按照合同约定开工。 评分标准：①项目开工及时，及时率达到100%，得2分。②项目开工及时率小于或等于80%，不得分；③项目开工及时率在80%—100%之间的，在0和满分之间酌情打分。	2	项目实施方案	吴店镇人民政府	案卷调研
			项目完工及 时率 (2分)	2	项目实施按实施计划、方案等完工的及时情况。	项目是否按照计划完工。 评分标准：①项目完工及时，及时率达到100%，得2分。②及时率小于或等于80%，不得分；③及时率在80%—100%之间的，在0和满分之间酌情打分。	0	项目实施方案	吴店镇人民政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
	产出成本 (6分)	成本节约 率 (6分)	实际投资超 概率 (2分)	2	反映项目单位实际 成本预算。	项目实际投资超概率是 否合格,实际投资超概金 额/工程批准概算投资额 ×100%。 评分标准:①实际投资超 概率等于 0%得 2 分;② 实际投资超概率在 20%以 下得 1 分;③实际投资超 概率超过 20%不得分。	2	项目合同、 验收报告	吴店镇人民 政府	案卷调研
			竣工决算审 计核减率 (2分)	2		竣工决算审计核减率是 否超出标准,(审定金额 —报审金额)/报审金额 ×100%。 评分标准:①竣工决算审 计核减率等于 0%得 2 分; ②竣工决算审计核减率 在 20%以下得 1 分;③竣 工决算审计核减率超过 20%不得分。	1	项目合同、 验收报告	吴店镇人民 政府	案卷调研

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
			建设成本控 制率 (2分)	2		项目建设投入成本是否控制在预期范围内。控制比率=实际支出金额/计划支出金额*100%。 评分标准：控制比率≤100%得2分，控制比率>100%得0分。	2	项目合同、验收报告	吴店镇人民政府	案卷调研
效益 (14分)	项目效益 (14分)	社会效益 (2分)	增加就业人 口 (2分)	2	评价项目在土地集约化、产业聚集、就业、生态体系的社会效益。	项目实施为当地增加就业人口带来的正向效益。采用现场调研及资料分析确定相关评分依据与结论。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行打分。	2	调查问卷	吴店镇人民政府	案卷调研、发放问卷
		经济效益 (4分)	带动周边产 业经济发展 (2分)	2	反映和评价项目在带动经济发展和财政收入预期收益情况。	项目实施带动周边产业的经济发展情况。采用现场调研及资料论证分析确定结论。	0	调查问卷	吴店镇人民政府	案卷调研、发放问卷

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
						评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行打分。				
			增加财政收入 (2分)	2		项目实施长远来看增加财政收入情况。采用现场调研及资料论证分析确定结论。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行打分。	0	调查问卷	吴店镇人民政府	案卷调研、发放问卷
		生态效益 (2分)	改善项目周边产业环境 (2分)	2	评价项目在改善生态环境的影响。	项目建设实施后对周边产业环境的改善。采用现场调研及资料论证分析确定结论。 评分标准：通过现场调研、调查问卷和材料分析等方式进行打分。	0	调查问卷	吴店镇人民政府	案卷调研、发放问卷

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
		可持续影 响 (2分)	新型城镇化 建设率 (2分)	2	反映和评价项目在 发展、运行管理等方 面的可持续性情况。	项目建设实施后对新型 城镇化建设的影响。采用 现场调研及资料论证分 析确定结论。 评分标准：通过现场调 研、调查问卷和材料分析 等方式进行打分。	0	调查问卷	吴店镇人民政府	案卷调研、发 放问卷
		社会公众 或服务对 象满意度 (4分)	入驻企业满 意度 (4分)	4	社会公众（服务对 象）对项目提供公共 服务质量和效率的 满意程度。	社会公众或服务对象是 指因该项目实施而受到 影响的部门（单位）、群 体或个人。采取社会调 查、发放满意度问卷的方 式综合赋分。 评分标准：调研满意度评 价设定为：（满意度 $\geq$ 90%）按分值 100%权重得 分；（80% $\leq$ 满意度 $<$ 90%） 按分值 80%权重得分； （70% $\leq$ 满意度 $<$ 80%）按	4	调查问卷	吴店镇人民政府	案卷调研、发 放问卷

一级指标及 分值	二级指标及 分值	三级指标 及分值	四级指标及 分值	指标 分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
						分值 60%权重得分；（60% ≤满意度<70%）按分值 40%权重得分；满意度 60% 以下不得分。				

附件 2：

吴店镇产城融合园区基础设施项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项 存在的问题	1	——	——
	2	——	——
资金管理 存在的问题	1	吴店镇人民政府	项目实际投入资金与计划投入不符， 导致项目进度缓慢。
	2	——	——
业务管理 存在的问题	1	吴店镇人民政府	项目预算绩效管理意识不强，缺少对 于项目建设以及园区管理等制度要 求。
	2	——	——
项目产出 存在的问题	1	吴店镇人民政府	项目实际建设内容与计划建设内容 存在不符，未进行方案调整。
	2	——	——
项目效益 存在的问题	1	——	——
	2	——	——
其他问题	1	吴店镇人民政府	项目收益无法保障，债券利息增加财 政压力。
	2	——	——
备注：			

附件 3:

吴店镇产城融合园区基础设施项目满意度调查问卷

第 1 题 您的性别？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 男	58	54. 72%
B. 女	48	45. 28%
本题有效填写人次	106	

第 2 题 您所属的办公场所？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 园区科技创新孵化基地	13	12. 26%
B. 标准化车间	31	29. 25%
C. 入园企业标准化车间	22	20. 75%
D. 其他	40	37. 74%
本题有效填写人次	106	

第 3 题 您对园区环境是否满意？ [单选题]

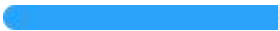
选项	小计	比例
A. 满意	104	98. 11%
B. 不满意	2	1. 89%
本题有效填写人次	106	

第 4 题 您对园区设备以及厂房使用是否满意？ [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

A. 满意	105	 99.06%
B. 不满意	1	 0.94%
本题有效填写人次	106	

第 5 题 您对园区配套生活设施是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A. 满意	103	 97.17%
B. 不满意	3	 2.83%
本题有效填写人次	106	

第 6 题 您认为园区内相应配套设施是否齐全? [单选题]

选项	小计	比例
A. 是	98	 92.45%
B. 否	2	 1.89%
C. 基本满足生活需要	6	 5.66%
本题有效填写人次	106	

第 7 题 您对园区设备以及厂房的租借价格是否满意? [单选题]

选项	小计	比例
A. 满意	106	 100%
B. 不满意	0	 0%
本题有效填写人次	106	

第 8 题 您对园区有哪些地方不满意？（可多选） [多选题]

选项	小计	比例
A. 设备	10	9.43%
B. 厂房	7	6.6%
C. 生活配套设施	18	16.98%
D. 园区道路	5	4.72%
E. 都满意	83	78.3%
本题有效填写人次	106	

第 9 题 园区内的交通是否便利？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 是	106	100%
B. 否	0	0%
本题有效填写人次	106	

附件四：

吴店镇产城融合园区基础设施项目支出绩效评价实施方案

一、吴店镇产城融合园区基础设施项目基本情况介绍

吴店镇产城融合基础设施项目是吴店镇政府为妥善安置返乡外出务工人员、解决农村剩余劳动力问题、促进当地经济发展、推动城镇化建设而推出的一项民生工程。通过该项目的实施，广大中小微企业的创业环境可得到极大改善。同时可以扩大就业面，使得周围的居民有更多的就业机会。项目建设后当地城市面貌得到改善，城镇一体化程度提高，群众工作、生活环境质量得到进一步的提升。

二、评价实施关联方关系

评价委托方：菏泽市牡丹区财政局

被评价项目主管部门：吴店镇人民政府

被评价项目实施单位：吴店镇人民政府

三、评价实施计划

本次项目的绩效评价期间为 2023 年 5 月 8 日至 2023 年 7 月 31 日，具体安排如下：

1. 前期准备阶段（2023 年 5 月 19 日前）

接受委托后，我司成立评价工作组，评价工作组对吴店镇产城融合园区基础设施项目开展前期调研，与吴店镇人民政府沟通，收集相关资料，了解项目决策、资金管理和使用、相关管理制度办法的建立和执行、实现的产出和取得的效益等情况，根据项目

资金实际情况和绩效管理要求制定绩效评价工作方案，工作方案主要包括评价工作计划安排、评价思路和拟采用的绩效评价指标体系等。

2. 评价实施阶段（2023 年 6 月 2 日前）

评价工作组根据菏泽市牡丹区财政局评价工作的要求，与吴店镇人民政府进行充分沟通，通过多种渠道全面收集基础信息资料，通过对项目单位的调研访谈、资料核查、实地勘察、进行问卷调查等方式收集项目相关数据与资料。对收集的数据、资料进行整理、核实和全面分析，按照评价工作方案确定的评价指标体系，整理出绩效评价所需的基本资料和数据。

3. 分析评价阶段（2023 年 6 月 25 日前）

评价工作组根据基础数据，对采集的数据资料进行分类、汇总、复核、整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法开展评价，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，进行量化打分，形成初步结论。

4. 撰写与提交报告初稿阶段（2023 年 7 月 14 日前）

根据绩效评价结论撰写绩效评价报告，绩效评价报告应包括反映评价项目基本情况，资金安排和使用情况，评价目的、依据，评价指标体系、评价方法，评价工作组织实施情况，评价结论和绩效分析、经验、问题和相关建议等。在要求的时间内提交报告初稿，并参加报告论证评审会。

5. 形成报告终稿与档案归集（2023 年 7 月 31 日前）

在征求菏泽市牡丹区财政局、吴店镇人民政府意见的基础上，修订并完善评价报告，形成报告终稿，提交项目委托方。同时我司按照公司内部归档和质量控制制度的规范，以及委托方归档要求，整理完成绩效评价的工作底稿，建立绩效评价档案，归档资料包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、委托评价协议（合同）、基础数据表、工作底稿及附件、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录、调查问卷、调查问卷统计结果、评价指标体系及评分表、绩效评价报告、问题清单及所反映问题的佐证材料等。

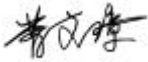
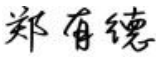
附件 5：

绩效评价确认单

项目名称	吴店镇产城融合园区基础设施项目
主管部门	吴店镇人民政府
委托单位	菏泽市牡丹区财政局
评价机构	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司
机构负责人签字	刘淑兰
主评人签字	郭春平
评价日期	2023 年 7 月

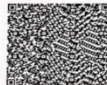
附件 6:

专家论证书

评价工作类型	重点项目评价报告		
评价对象名称	吴店镇产城融合园区基础设施项目		
评价机构名称	中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司		
论证时间	2023 年 7 月 18 日		
论证结论	1. 此绩效评价工作中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司受菏泽市牡丹区财政局委托对吴店镇人民政府吴店镇产城融合园区基础设施项目开展财政重点项目评价，评价程序符合预算绩效管理的相关规定，应予以认可； 2. 此次绩效分析内容为决策、管理、产出和效益指标，评价指标分析符合相关文件规定，与绩效评价工作目标相符度高，可以较为全面、客观、量化的反映吴店镇产城融合园区基础设施项目情况，工作实施过程全面、细致，应予以认可； 3. 此绩效评价报告论证详实、结构完整、表达准确、问题清晰、建议可行，应予以认可。		
专家签字			
姓名	工作单位	职称	签字
曹文璋	天健会计师事务所	注册会计师	
郭磊	山东财经大学	教授	
郑有德	山东弘裕会计师事务所有限公司	注册会计师	

附件 7:

营业执照

	
营 业 执 照	
(副 本) 1-1	
	
扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息	
统一社会信用代码 91370700MA3UE7QL26	
名 称 中协政慧（山东）绩效管理咨询有限公司	注 册 资 本 壹仟万元整
类 型 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	成 立 日 期 2020 年 11 月 20 日
法定代表人 刘淑兰	住 所 山东省济南市槐荫区善能大厦A座1313室
经 营 范 围 一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；社会经济咨询服务；社会稳定风险评估；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） 许可项目：安全评价业务；工程造价咨询业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	
登 记 机 关 	
2022 年 05 月 14 日	
国家企业信用信息公示系统网址： http://www.gsxt.gov.cn	市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告
国家市场监督管理总局监制	