

本溪南芬经济开发区标准化厂房项目

绩效评价报告

上海元方智库公共管理咨询有限公司

二〇二三年二月

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	5
(三) 绩效评价工作过程	7
三、综合评价情况及评价结论	9
(一) 综合评价情况	9
(二) 评价结论	9
四、绩效评价指标分析	9
(一) 项目决策情况	9
(二) 项目管理情况	11
(三) 项目产出情况	13
(四) 项目效益情况	15
五、主要存在的问题	18
(一) 预算绩效管理目标管理缺位	18
(二) 项目管理规范性不足	18
(三) 项目预计收益偏差较大	18
(四) 区财政资金到位率偏低	18
六、有关建议	18
(一) 树立绩效管理理念，提高绩效管理水平	18
(二) 完善业务管理制度，加强制度执行力度	19
(三) 完备项目运营方案，保障项目持续运营	19
(四) 加快财政资金拨付进度，提高资金到位率	19

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

2018 年 1 月, 辽宁省人民政府批准成立了本溪南芬经济开发区, 为省级开发区。开发区以辽宁南芬铸件产业园为核心区, 规划总面积 29.87 平方公里, 其中铸件产业园铸造板块规划面积 9.16 平方公里。依托资源优势和产业优势, 开发区重点发展金属制造、装备制造零部件、新材料等产业, 旨在打造以铸造行业为主导的产业集群。

2019 年, 为进一步加快本溪南芬经济开发区建设, 提高土地利用率, 提升产业承载力, 增强招商引资竞争力, 进一步加快项目落位, 打造南芬区经济支撑力, 南芬区委、区政府提出了本溪南芬经济开发区标准化厂房建设工程项目。

2. 主要内容及实施情况

(1) 主要内容

项目名称: 本溪南芬区经济开发区标准化厂房建设项目

项目建设单位: 本溪市正升源建设发展有限公司

项目建设规模及主要内容: 项目总占地面积 54413 平方米, 新建标准化厂房 4 栋, 总面积 18896 平方米(每栋 4724 平方米); 道路及硬化 10273.36 平方米、绿化 2720.65 平方米; 同时建设户外配套工程及土石方工程; 预留场地 22522.99 平方米。

项目总投资: 6074 万元。

项目建设地址: 本溪市南芬区下马塘街道办事处南芬铸

件产业园爱国村四组。

项目建设的工期：2019 年 4 月-2021 年 9 月

（2）实施情况

截至 2023 年 2 月，项目已基本建设完毕，厂房已全部出租并投入使用。其中，主体工程于 2020 年 5 月竣工验收，同年 7 月取得《不动产登记证》；配套附属设施计划于 2023 年 10 月整体建设完成。

表 1-1 本溪南芬经济开发区标准化厂房建设项目建设情况

序号	项目名称	承包单位	竣工日期
1	主体工程#1-4 厂房建设	本溪永升建筑工程有限公司	2020 年 5 月
2	配套附属设施一标段	辽宁侯程建筑工程有限公司	预计 2023 年 10 月
3	配套附属设施二标段	本溪兴达建筑工程有限公司	2021 年 8 月

3. 资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

根据《本溪市南芬区经济开发区标准化厂房建设项目实施方案》（以下简称《实施方案》），项目总投资 6074 万元。其中：资本金 2074 万元，专项债券融资 4000 万元。资本金部分由南芬区财政出资，并逐年纳入地方财政预算，并根据项目实际工程建设需要，一并承担超出部分项目资本金。

资金拨付情况。截至 2023 年 2 月，项目累计到位资金 4678.55 万元，其中专项债券资金 4000 万元于 2021 年 8 月拨付到位，资金到位率 100%；南芬区财政局于 2021 年 10 月拨付 678.55 万元（本南财指[2021]2076），资金到位率 32.72%。

表 1-2 本溪南芬经济开发区标准化厂房建设项目资金投入情况

出资责任	资金来源	应到位资金		实际到位资金	
		总资金	其中：项目资本金	总资金	到位率
政府投资	发行专项债券	4,000.00		4,000.00	100%
财政预算	预算资金	2,074.00	2,074.00	678.55	32.72%
合计		6,074.00	2,074.00	4678.55	77%

（2）资金使用情况

截至2023年2月，项目资金共支出4667.98万元，其中专项债4000万元已经全部支出，具体明细详见下表：

表 1-3 本溪南芬经济开发区标准化厂房建设项目资金使用情况

序号	公司名称	摘要	支出金额 (万元)
1	本溪市南芬区财政局、税务局等	税金、土地出让金、基础设施配套费	1800.67
2	本溪永升建筑工程有限公司	#1-4 厂房建设	2442.2
3	辽宁保程建筑工程有限公司	配套附属设施一标段	100
4	本溪兴达建筑工程有限公司	配套附属设施二标段	40
5	本溪市聚鑫达矿业有限公司	场地平整	208.23
6	本溪市建筑设计院有限公司	设计费	20
7	辽宁翰林建设项目管理有限公司	监理费	5
8	其他费用	监理费、检测费、咨询费等	51.88
总计			4667.98

（二）项目绩效目标

依据项目《本溪南芬经济开发区标准化厂房建设工程可行性研究报告》和《实施方案》，项目实施将达到以下目标：

1. 总体目标

项目建设按期完工并尽快投产使用；进一步完善开发区基础设施条件，提升产业承载力；有效降低企业资金投入，

加快项目落位，增强开发区招商引资竞争力；有效拉动地方经济，促进就业和税收，支撑南芬区经济高质量发展。

2. 具体目标

新建标准化厂房4栋，每栋4724平方米，总面积18896平方米；道路及硬化10273.36平方米、绿化2720.65平方米；同时建设户外配套工程及土石方工程；预留场地 22522.99平方米。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

通过对项目建设管理情况、专项债券资金使用管理情况、各项资金到位情况、项目建设成本控制及预期收益合理性等进行分析，全面了解专项债券相关政策的落实情况，项目建设及专项债券存续期管理的规范性，项目预期收益对专项债券资金本息偿还的保障程度。综合评价结果和成本效益分析情况，总结项目建设管理的经验和做法，研究影响资金绩效的问题和原因，提出解决的措施和办法。为进一步促进提高全生命周期管理水平，加强项目资金绩效管理，为提高专项债券资金使用效益，防范政府债务风险提供参考。

2. 评价对象和范围

评价对象：本溪南芬经济开发区标准化厂房建设项目；

评价范围：2019年4月至2023年2月建设期间，项目立项、项目管理、资金管理及产出效益等，重点对2021年下达的4000万元专项债券资金形成的直接产出进行评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则

科学规范。按照相关政策文件要求，严格执行规定的程序，制定科学可行的路径，采用定量与定性分析相结合的方法开展评价工作。

客观公正。基于项目实际情况对项目实施和资金使用情况进行客观分析，绩效评价所涉及的政策文件、财务资料及过程文件等都应依据充分，力求公正。

绩效相关。针对专项债资金及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映资金支出和产出绩效之间的对应关系。

突出重点。在整体分析、全面评价的基础上，紧紧立足于项目资金分配结构、资金支出合理性和产生的效益效果，突出评价的重点内容。

2. 评价指标体系

本次绩效评价指标体系设定与权重分配参照辽宁省财政厅《关于印发辽宁省地方政府专项债券项目资金绩效管理暂行办法的通知》（辽财绩[2022]3号）中的专项债券项目资金绩效评价指标框架，结合《实施方案》，采取共性与个性相结合的方法进行构建（具体见表2-1）。

项目绩效评价指标体系包括4项一级指标、13项二级指标、20项三级指标，指标分值满分为100分。一级指标框架分为决策、管理、产出、效益四个维度。一是决策（20分），主要评价项目立项、绩效目标和资金投入情况；二是管理

（20分），主要评价项目的资金管理和组织实施情况；三是产出（30分），主要评价项目完工率、验收质量、完工时效、成本节约率等情况；四是效益（30分），主要从经济效益、社会效益、可持续性以及满意度等方面进行综合评价。

表2-1 本溪南芬经济开发区标准化厂房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
决策	20分	项目立项	12分	依据充分性	6分
				程序规范性	6分
		绩效目标	4分	绩效目标合理性	2分
				绩效指标明确性	2分
		资金投入	4分	资金投入合理性	4分
管理	20分	资金管理	12分	专项债券资金到位率	4分
				专项债券资金执行率	4分
				资金使用合规性	4分
		组织实施	8分	管理制度健全性	4分
				制度执行有效性	4分
产出	30分	产出数量	12分	主体工程完工率	6分
				配套工程完工率	6分
		产出质量	6分	工程验收合格率	6分
		产出时效	6分	项目按期完工率	6分
		产出成本	6分	成本节约率	6分
效益	30分	经济效益	5分	项目运营效益	5分
		社会效益	15分	营商环境改善	5分
				地方经济拉动	10分
		可持续性	5分	持续运营	5分
		满意度	5分	企业满意度	5分
总计					100分

3. 评价方法

项目评价包含但不限于以下几种方法：

成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

比较法。将项目实施情况与绩效目标、历史情况、不同地区同类支出情况进行比较，客观反映项目执行情况及存在的优势和不足，为进一步实施提供参考依据。

公众评判法。是指通过专家评审、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。项目通过聘请绩效领域专家，阅读分析项目相关资料，对项目的评价指标体系及总体结论给出相应的意见建议。通过公众问卷及开展抽样调查，对评价对象做出客观评判。

座谈访谈法。现场与相关部门进行深入沟通交流，实事求是评价其工作产出和效益情况、财务资金管理情况、业务管理情况。同时，听取利益相关方的意见和观点，核实相关信息和数据。

4. 评价标准

本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（ $80 \leq \text{得分} < 90$ 分）；中（ $60 \leq \text{得分} < 80$ 分）；差（得分 < 60 分）。

（三）绩效评价工作过程

本次评价工作主要分为四个阶段，包括前期准备、组织

实施、分析评价、撰写与提交报告。具体实施过程如下：

1. 前期准备阶段

本阶段的主要工作内容为成立绩效评价工作组，与市财政局绩效管理科和债务金融科进行沟通对接，搜集项目相关资料并整理分析，逐步形成绩效评价工作方案，并设计绩效评价指标体系。制定调研计划并设计座谈提纲、满意度调查问卷和基础数据表，为现场调研工作做准备。

2. 组织实施阶段

本阶段的主要工作内容为根据调研计划开展现场调研工作，与南芬开发区管委会相关部门进行座谈，详细了解项目实施情况，并根据座谈内容进一步搜集项目资料并完善实施方案和指标体系。

3. 分析评价阶段

本阶段的主要工作内容为根据现场调研情况，评价工作组会同绩效专家组，按照设立的指标、标准、权重、方法进行评价评分，并形成评价结论。

4. 撰写与提交报告阶段

本阶段的主要工作内容为综合前期资料审核和分析、专家评价意见等，初步形成绩效评价总体结论。根据综合分析信息和评价结论，按照规定的文本格式和相关要求撰写绩效评价报告。报告征求相关部门意见，并根据意见修改完善报告内容，形成正式版报告。最后，将报告报送至市财政局绩效管理科。并对项目资料进行归档，对项目实施过程进行归纳总结。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

通过项目资料分析和实地调研座谈，结合决策、管理、产出、效益四方面综合对项目专项债资金使用情况进行了对比分析，总体上看：在组织管理方面，建设单位建立了完善的项目管理和资金管理制度，有效保障了项目建设的顺利开展；项目建设显著改善了开发区基础设施条件，提升了招商引资竞争力，带来了明显的经济和社会效益。但在决策、产出方面，仍存在绩效目标管理不到位、资金投入合理性不足、项目进度滞后等问题，有待进一步提升绩效管理意识，加强项目进度控制，以提高财政资金使用效率。

（二）评价结论

经综合分析，本次绩效评价的综合得分为80分，评价等级为“良”。

表3 本溪南芬经济开发区标准化厂房建设项目绩效考核得分

一级指标	指标权重	指标得分	得分率
决 策	20	14	70%
管 理	20	19	95%
产 出	30	21	70%
效 益	30	28	93.33%
总 计	100	82	82%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标分值为20分，得分14分，指标得分率为70%。下设3个二级指标，5个三级指标。各级指标设定及评分详见下表：

表4-1 决策指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标得分
决策 (20)	项目立项	依据充分性	6	6
		程序规范性	6	4
	绩效目标	绩效目标合理性	2	0
		绩效指标明确性	2	0
	资金投入	资金投入合理性	4	4
合 计			20	14

1. 项目立项

(1) 依据充分性

项目设立符合国家法律法规、国民经济发展规划和专项债有关政策规定，符合部门履职所需，符合专项债券支持领域和方向。从项目建设必要性上看，该项目有利于优化园区资源配置，促进土地集约利用，提升产业承载力；为企业提供良好的生产和工作环境，有效降低企业资金投入，加快项目落位，增强招商引资的竞争力；有利于拉动地方经济，促进就业和税收，支撑南芬区经济高质量发展。此外，根据《实施方案》，项目偿债来源明确，偿债机制健全，风险处置机制完备。经综合分析评价，项目立项依据充分，该项指标满分6分，实际得分6分。

(2) 程序规范性

经查阅相关文件及调研座谈，项目前期按要求完成了可研及立项批复（包括项目建议书、可研、资金申请报告），按要求取得了勘察、设计、用地、环评、开工许可等行业主管部门审批文件，“一案两书”编制完备。但在程序规范性上存在以下问题：一是作为新增项目，未按要求进行事前绩

效评估；二是开工前未取得施工许可证，属于违法施工。根据开工报告，主体厂房建设工程于2019年6月18日开工，但直到2019年12月才取得施工许可证（施工许可证编号：210505201912122719902507）。按照评分标准，该项指标满分6分，实际得分4分。

2. 绩效目标

项目未按要求制定绩效目标及相应绩效指标，因此该项评价指标不得分。该项指标满分3分，实际得分0分。

3. 资金投入

项目总投资6074 万元，其中专项债券融资4000万元，占比66.15%。截至2023年2月，项目实际工程进度约95%，根据已签订合同，项目总合同金额5396.8万元。据此测算，项目实际资金需求额与预算额基本相当，项目申请的专项债券额度与实际需要匹配，预算资金分配较为合理。该项指标满分4分，实际得分4分。

(二) 项目管理情况

管理指标分值为 20 分，得分为 19 分，指标得分率为 95%。下设 2 个二级指标，5 个三级指标。各级指标设定及评分详见下表：

表4-2 管理指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标得分
管理 (20)	资金管理	专项债券资金到位率	4	4
		项目资金执行率	4	4
		资金使用合规性	4	4
	组织实施	管理制度健全性	4	4
		制度执行有效性	4	3
合 计			20	19

1. 资金管理

（1）专项债券资金到位率

截至2023年2月，项目累计到位资金4678.55万元，其中专项债券资金4000万元于2021年8月拨付到位，资金到位率100%。该项指标满分为4分，实际得分为4分。

（2）专项债券资金执行率

截至2023年2月，项目资金共支出4667.98万元，其中专项债券资金通过归垫及工程款支出等形式已全部支出，剩余部分由区财政资金承担。专项债券资金执行率为100%。该项指标满分为4分，实际得分为4分。

（3）资金使用合规性

经查阅项目实施方案、财务专项评价报告及相关财务凭证，项目资金使用严格执行专项债券资金管理规定，专项债券收支、还本付息及专项收入均纳入政府性基金预算管理，资金使用符合项目规定用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；专项债券期限与项目期限匹配，项目收入、成本及预期收益合理，项目全生命周期预期收益与专项债券规模匹配；资金拨付和支出进度与项目建设进度匹配，本息偿还按计划执行，项目信息公开及时、完整，符合专项债项目管理规定。该项指标满分4分，实际得分为4分。

2. 组织实施

（1）管理制度健全性

项目实施单位制定了健全的财务和业务管理制度，有效保障了项目的顺利实施。财务管理方面，为完善专项资金的

管理，特制定专项资金“专人管理专户储存、专账核算、专项使用”的制度；项目实施过程中，建设单位严格按照建设审批程序、施工管理规范、竣工验收程序有关规定组织实施。项目审批档案、招投标档案、施工档案、竣工验收档案、结算审计档案、不动产登记档案完备。该项指标满分为4分，实际得分为4分。

（2）制度执行有效性

经查阅相关制度文件，项目实行项目法人责任制，组建项目管理机构，组织实施机制健全、责任分工明确；项目在项目管理、合同管理、竣工验收、档案管理及过程监督等方面表现良好，项目建设程序规范，合同要素完整，过程监督落实到位，验收文件完整规范，档案管理编制完整，资产备案和产权登记及时，信息系统管理使用有效，未发现外部问题整改情况。但经查阅中标文件，存在以会议纪要形式邀请招标代替公开招标的情况，招投标制度执行有待规范。该项指标满分为4分，实际得分为3分。

（三）项目产出情况

产出指标分值为30分，得分为21分，指标得分率为70%。下设4个二级指标，5个三级指标。各级指标设定及评分详见下表：

表4-3 产出指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标得分
产出 (30)	产出数量	主体工程完工率	6	6
		配套工程完工率	6	3
	产出质量	工程验收合格率	6	6

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标得分
	产出时效	项目按期完工率	6	0
	产出成本	成本节约率	6	6
合 计			30	21

1. 产出数量

（1）主体工程完工率

项目主体工程为4栋标准化厂房建设，承建单位为本溪永升建筑工程有限公司。经查阅工程竣工验收文件，工程于2020年5月完工。截至评价日，主体工程完工率100%。该项指标满分为6分，实际得分为6分。

（2）配套工程完工率

项目配套工程分两标段实施，其中一标段主要建设内容为道路及硬化工程及围墙大门等，预计2023年10月完工；二标段主要建设内容为管网工程建设，已于2021年8月竣工验收。综合评价，配套工程完工率为50%，按照评价标准，该项指标满分为6分，实际得分为3分。

2. 产出质量

目前已完工工程项目均通过验收，并投入使用，工程验收合格率为100%。该项指标满分为6分，实际得分为6分。

3. 产出时效

根据项目实施方案及工程建设合同，工程项目进度控制较差，整体表现较差。依据《实施方案》，项目建设期延长至2021年9月，但截至评价日，由于土地遗留问题，项目仍未整体完工。从单体项目来看，3项主要工程合同（含厂房建设及配套设施）均未按期完成（具体见表4-4）。该项指

标满分为6分，实际得分为0分。

表4-4 项目主要工程合同完成情况表

工程项目	承建单位	合同工期	实际工期
标准化厂房#1-4	本溪永升建筑工程有限公司	2019. 7. 15-2019. 10. 30	2019. 6. 18-2020. 5. 30
配套设施一标段	辽宁保程建筑工程有限公司	2020. 10. 28-2020. 11. 7	尚未完工
配套设施二标段	本溪兴达建筑工程有限公司	2020. 10. 21-2020. 11. 15	2021. 3. 20-2021. 8. 20

3. 产出成本

由于项目尚未完工，仅以已结算单体工程合同来衡量建设成本节约情况。本溪永升建筑公司承建的厂房建设工程，合同金额2445.3万元，结算金额2442.2万元，低于合同金额；本溪兴达建筑公司承建的配套设施二标段工程，合同金额114.54万元，结算金额98.65万元，成本节约率13.8%。综合评价，项目建设成本节约率明显。该项指标满分6分，实际得分6分。

（四）项目效益情况

效益指标分值为30分，得分为28分，指标得分率为93.33%。下设4个二级指标，5个三级指标。各级指标设定及评分详见下表：

表4-5 效益指标得分情况表

一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标得分
效益 (30)	经济效益	项目运营效益	5	3
	社会效益	营商环境改善	5	5
		地方经济拉动	10	10
	可持续性	持续运营	5	5
	满意度	企业满意度	5	5
合 计			30	28

1. 经济效益

（1）项目运营效益

截至评价日，开发区标准化厂房已全部出租，企业正式投产运营。从出租效益情况来看，项目实际出租收入不能满足预期收益目标。按《实施方案》，可出租面积共计17006.4平方米，按出租率90%测算，厂房租金标准按每年380元/平方米，预期年度租金收入581.62万元。根据辽宁本溪南芬经济开发区金辉建设有限公司与辽宁顺安消防科技有限公司签订的《南芬经济开发区标准化厂房租赁协议》，四座厂房每年租赁收入133.9万元。实际租金收入与预期差距较大。综合评价，该项指标满分5分，实际得分3分。

2. 社会效益

（1）营商环境改善

标准厂房建设项目，通过集中开发，使园区交通更加畅通，为区内企业提供安全卫生的自来水，解决了区域内雨季雨水的排放问题，美化亮化区域环境；为企业提供了良好的生产和工作环境，极大地缩短入住企业的项目建设周期，减少企业资金投入，并且通过强化工业区管理和服務，大幅改善了园区营商环境，增强了园区招商引资吸引力。该项指标满分5分，实际得分5分。

（2）地方经济拉动

根据《本溪南芬经济开发区标准化厂房建设工程专项债券情况说明》，项目建设期间可为当地提供300个劳务工作机会，实施可为当地提供500个就业岗位对稳定社会秩序具

有一定意义；可增加GDP25亿元，增加地方税收收入2亿元，增加地方一般公共预算收入0.4亿元，项目建设需要的建筑材料，对发展当地经济，提高人民生活水平有一定作用，并带动地区三产服务业发展和城镇化进程。

截至目前，开发区已成功引进山东芝华有限公司到经开区投资建厂，成立顺安消防有限公司，项目总投资2亿元，预计全部达产年产值20亿元，带动当地就业300人，年实现税收1亿元。预计未来随着园区招商力度的不断加强，企业运营效益的不断提升，标准化厂房建设项目对于地方经济的拉动作用将日益凸显。该项指标满分10分，实际得分10分。

3. 可持续性

从持续运营的角度，标准化厂房建设，有利于优化资源配置，缓解用地紧张矛盾；有利于优化生产力布局，促进中小企业发展；有利于培育产业集群，建设先进制造业基地；有利于改善生态环境，实现经济社会和谐协调发展。据了解，开发区现有厂房及配套设施已不能满足招商引资及企业落位需求，预计未来标准化厂房建设将继续成为南芬开发区招商引资的重要竞争力。该项指标满分5分，实际得分5分。

4. 满意度

通过调研访谈，标准化厂房建设在降低了企业资金投入、方便了企业投产运作的同时，为企业提供了便利的生产和工作环境，园区为进驻企业体提供了减免租金等一系列优惠政策，极大的支持了企业在园区的发展。满意度方面，该项指标满分5分，实际得分5分。

五、主要存在的问题

（一）预算绩效目标管理缺位

作为新增项目，开发区未开展对专项债项目的绩效管理工作，未开展事前绩效评估，未制定项目绩效目标和绩效指标，不符合专项债项目管理制度，不利于资金的有效监督和过程监管，绩效管理意识不够。

（二）项目管理规范性不足

一是未批先建，根据开工报告，主体厂房建设工程于2019年6月18日开工，但直到2019年12月才取得施工许可证；二是应当采取公开招标方式却采用邀请招标方式招标，不符合招投标管理制度。三是项目完工及时性较差，依据建设工程施工合同，主体厂房建设工程及配套设施一、二标段工程均未在计划工期内完工。

（三）项目预计收益偏差较大

按《实施方案》，厂房出租收益预期年度租金收入581.62万元，而根据已签订租赁协议，实际年度租赁收入仅133.9万元，项目预期收益偏差较大。

（四）区财政资金到位率偏低

根据《实施方案》，项目总投资6074万元，其中资本金2074万元，由南芬区财政出资。但截至评价日，区财政资金实际拨付678.55万元，资金到位率仅32.72%，与项目实际进度严重不匹配。

六、有关建议

（一）树立绩效管理理念，提高绩效管理水平

建议开发区进一步强化预算绩效管理理念，严格按照地方政府专项债项目资金绩效管理的相关规定，切实落实绩效管理相关工作，提升绩效管理水平。一是加强对预算绩效管理相关理论知识的学习，以提高相关人员业务能力、加强相关人员绩效管理意识；二是从制度上建立事前绩效评估、事中绩效监控、事后绩效评价的全过程预算绩效管理体系，落实绩效管理工作责任。

（二）完善业务管理制度，加强制度执行力度

建议开发区进一步完善业务管理制度，强化责任落实机制，加强制度执行力度。一是严格履行项目审批程序，在以后实施类似项目时，积极与相关部门进行沟通协调，加快施工许可证办理进度，杜绝“未批先建”；二是严格落实招投标制度，加强相关人员对招投标流程、内容等方面的学习，避免以邀标形式代替公开招标的违规行为；三是完善项目管理制度，加强工程进度管理，落实责任，推进项目实施。

（三）完备项目运营方案，保障项目持续运营

建议开发区从运营方式、物业管理、费用收取、后期维护等方面进一步完善项目运营方案，保障标准化厂房项目持续运营。一是加强招商引资力度，积极吸引优质企业入驻标准化厂房；二是完善园区运营方案，拓展企业运营服务，在不断改善营商环境，强化企业服务的同时，拓展增收渠道。

（四）加快财政资金拨付进度，提高资金到位率

建议区财政部门严格按照项目实施方案中的资金筹资计划安排，加快本项目财政预算资金的拨付进度。同时加强对

主管部门的指导，明确专项债资金的使用范围，保障项目在建配套设施工程顺利完工，尽快发挥项目的整体效益。

附件：本溪市南芬经济开发区标准化厂房建设项目绩效评价得分表

附件

本溪市南芬经济开发区标准化厂房建设项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点	得分	扣分原因
决策 (20 分)	项目立项 (12 分)	依据充分性 (6 分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，项目提供的产品和服务是否针对当前国家、行业和所在区域经济发展的实际问题 and 需求，用以反映和考核项目立项依据情况。	1. 项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； 2. 项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； 3. 项目是否符合专项债券支持领域和方向； 4. 项目提供的产品和服务针对所在区域经济发展的实际问题和需求； 5. 偿债来源是否明确； 6. 偿还机制是否健全； 7. 偿债计划是否合理； 8. 风险处置机制是否健全。 存在一条不符合扣 1 分，超过 4 项不符合不得分。	6	-
		程序规范性 (6 分)	项目申请过程中相关文件及程序是否符合相关要求，用以反映和考核项目筛选和申报流程的规范情况。	1. 项目是否按要求完成可研及立项批复（包括项目建议书、可研、资金申请报告）； 2. 项目是否按要求取得勘察、设计、用地、环评、开工许可等行业主管部门审批文件；	4	1. 未做事前绩效评估；2. 未批先建。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点	得分	扣分原因
				3. 项目是否编制“一案两书”； 4. 新增项目是否按照要求进行事前绩效评估。 存在一条不符合扣1分，超过3项不符合不得分。		
	绩效目标 (4分)	绩效目标 合理性 (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。	1. 项目是否制定绩效目标； 2. 绩效目标是否符合客观实际。 符合客观实际得满分，否则不得分。	0	未指定绩效目标表
		绩效指标 明确性 (2)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。	1. 绩效指标值是否清晰、可衡量； 2. 绩效指标与项目目标任务数或计划数是否相对应。 存在一条不符合扣2分。	0	未指定绩效目标表
	资金投入 (4分)	资金投入 合理性 (4分)	项目申请专项债券额度与实际需要匹配情况，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	结合项目进度，衡量项目申请专项债券金额与实际需求的匹配情况，判断预算资金分配是否合理，合理得满分，否则不得分。	4	-
管理 (20分)	资金管理 (12分)	专项债券 资金到位 率 (4分)	专项债券资金下达后，资金是否足额、及时到达项目实施单位，用以反映和考核专项债券资金落实情况。	资金到位率=实际到位资金/计划到位资金×100%。 资金到位率大于95%得满分，大于80%得3分，否则不得分。	4	-
		项目资金 执行率 (4分)	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。	资金执行率=实际支出资金/实际到位资金×100%。 资金执行率大于95%得满分，大于80%得3分，否则不得分。	4	-

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点	得分	扣分原因
		资金使用 合规性 (4分)	专项债券资金使用是否符合国家及省市的有关专项债券资金使用的管理规定，符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核专项债券资金使用的规范性。	1. 专项债券收支、还本付息及专项收入是否纳入政府性基金预算管理； 2. 专项债券期限与项目期限是否匹配； 3. 债券资金是否按规定用途使用； 4. 资金拨付和支出进度与项目建设进度是否匹配； 5. 是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； 6. 项目年度收支平衡或项目全生命周期预期收益与专项债券规模是否匹配； 7. 专项债券项目信息是否及时、完整的进行公开； 8. 项目收入、成本及预期收益的合理性； 9. 专项债券本息偿还是否按计划执行。 存在一条不符合扣1分，超过3项不符合不得分。	4	-
	组织实施 (8分)	管理制度 健全性 (4分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	1. 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； 2. 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 缺少一项制度扣1分，扣完为止。	4	-

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点	得分	扣分原因
		制度执行有效性 (4分)	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. 项目组织实施机制是否健全、责任分工是否明确； 2. 是否严格执行招投标制、监理制、合同制等项目管理规定； 3. 项目合同管理是否规范、合同要素是否完整； 4. 项目管理与过程监督制度是否落实到位； 5. 项目建设程序是否规范，是否缺少相应建设审批程序； 6. 项目竣工验收程序是否规范，是否开展四方验收，验收文件是否完整规范； 7. 工程档案管理编制是否完整； 8. 项目竣工后资产备案和产权登记情况； 9. 外部发现问题整改情况； 10. 信息系统管理使用情况。 存在一条不符合扣1分，扣完为止。	3	以邀请招标代替公开招标。
产出 (30)	产出数量 (12分)	主体工程完工率 (6分)	$\text{工程完工率} = (\text{已完工项目数} / \text{应完工项目数}) \times 100\%$ 。 评价项目主体工程的建设完成情况。	指标得分=工程完工率×指标分值。	6	-
		配套工程完工率 (6分)	$\text{工程完工率} = (\text{已完工项目数} / \text{应完工项目数}) \times 100\%$ 。 评价项目配套工程的建设完成情况。	指标得分=工程完工率×指标分值。	3	两项配套设施工程，仍有1项尚未完工。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点	得分	扣分原因
	产出质量 (6分)	工程验收合格率 (6分)	质量达标率=质量达标项目数/已验收项目数×100%。 评价项目所建设各个专项工程质量达标情况。	指标得分=工程验收合格×指标分值。	6	-
	产出时效 (6分)	工程按期完工率 (6分)	按期完工率=按期完工工程数/总工程数×100%。 项目是否按合同期限完成工程建设工作。	指标得分=工程按期完工率×指标分值。	0	三项工程合同（含主体厂房建设及配套设施）均未按期完工
	产出成本 (6分)	成本节约率 (6分)	成本节约率=(计划投资-实际结算额)/计划投资×100%。 评价项目建设的成本节约程度。	该数值为正得满分,差额10%以内得3分,否则不得分。	6	-
效益 (30)	经济效益 (5分)	项目运营效益 (5分)	通过实际招商情况、厂房租金情况等,考察项目建成运营后招商引资效果	1. 是否有企业成功入驻投产; 2. 租金收益能否匹配预期收益。 每项 2.5 分,根据实际情况综合评价打分。	3	租金收益大幅低于预期收益
	社会效益 (15分)	营商环境改善 (5分)	项目对于开发区基础设施改善、营商环境提升带来的作用。	营商环境明显改善得满分,一般改善得3分,否则不得分。	5	-
		地方经济拉动 (10分)	项目建设运营对当地产业带动和区域经济的影响,包括税收增加、增加就业、产业发展等。	经济拉动作用明显得满分,作用一般得3分,否则不得分。	10	-
	可持续性 (5分)	持续运营 (5分)	项目建成后厂房设施的持续运营情况。	根据开发区开发运营实际情况进行综合评价,持续运营良好得满分,一般得3分,否则不得分	5	-

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价要点	得分	扣分原因
	满意度 (5 分)	企业满意度 (5 分)	入驻企业对项目实施效果的满意程度。	满意度 $\geq 90\%$ ，得满分； $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ ，得 4 分； $70\% \leq \text{满意度} < 80\%$ ，得 3 分； $60\% \leq \text{满意度} < 70\%$ ，得 2 分；低于 60%不得分。	5	-
总计					82	