

2023 年度山东曹县经济开发区管理委员会
部门预算整体支出

绩效评价报告



山东恒立会计师事务所有限公司

项目主评人: 皇甫金光

2024 年 3 月

2023 年度山东曹县经济开发区管理委员会
部门预算整体绩效评价总览表

一、部门预算安排及使用情况					
部门名称：山东曹县经济开发区管理委员会			部门下属单位数量：0		
部门预算安排		年初预算数 (万元)	全年预算数 (万元)	预算执行数 (万元)	预算执行率
		388.35	920.92	920.92	100%
部门预算执行情况	按资金来源分类（万元）				
	(1) 财政资金	388.35	920.92	920.92	100%
	(2) 其他资金				
	按支出类型分类（万元）				
	(1) 基本支出	388.35	388.35	388.35	100%
	(2) 项目支出	0.00	532.57	532.57	100%
二、部门整体绩效目标					
(一) 绩效目标 聚焦动能转换，强化转型升级，综合运用要素供应、政策引导等手段，高标准建设六大产业园区，精心打造高端精细化工及医药产业、新材料新能源、智能装备制造、农副产品深加工四大产业集群，促进产业聚集，做强产业集群，形成规模和品牌效应。 (二) 主要指标 工作完成及时性=100%；服务覆盖率=100%；招商过亿元项目数 5 个；服务对象满意度≥95%。					
三、主要成效及做法					
迎接来曹客商座谈 36 次，蹲点招商 4 次，共收集整理招商项目信息 82 条，上报备案招商项目 27 个，通过预评审项目 21 个，其中注册资本金高于 1000 万元的项目 17 个；全面落实部门间任务分工推进机制，全力配合开展招商项目信息预评审活动 9 次，涉及项目信息 185 条，参加待签约项目投资合同审查会议 15 次，配合审查项目合同 56 件。					
四、主要问题及有关建议					
(一) 主要问题 预算编制流程需要进一步完善。 (二) 有关建议 建立健全预算编制流程。					

五、评价得分和等级			
一级指标	分值	得分	得分率（%）
财政资源配置	15	12.00	80.00
预算管理	35	32.50	92.86
绩效管理	15	12.50	83.33
部门履职效能	25	20.50	82.00
社会效应	10	7.50	75.00
合计	100	85.00	85.00
评价得分：85.00 评价等级结果：良			

目 录

一、部门基本情况	1
(一) 部门概况	1
(二) 部门预算和决算情况	3
(三) 项目支出情况	4
(四) 部门年度重点工作任务	9
(五) 部门绩效目标	9
二、绩效评价工作开展情况	11
(一) 评价目的	11
(二) 评价对象与范围	11
(三) 评价依据	12
(四) 评价原则、评价方法	12
(五) 绩效评价指标体系	13
(六) 绩效评价工作过程	16
三、评价结论及分析	19
(一) 评价结论	19
(二) 非现场绩效评价情况	19
(三) 现场绩效评价情况	19
四、绩效评价指标分析	20
(一) 财政资源配置	20
(二) 预算管理	21
(三) 绩效管理	25
(四) 部门履职效能	26
(五) 社会效应	27
五、部门主要成效及做法	27
(一) 坚持掌握工作主动性，择机组织外出招商考察 ..	27
(二) 认真履行新材料和新一代信息技术产业链工作专班	

牵头抓总作用，不断提升产业链发展能级	28
（三）稳住项目建设“主战场”，添助产业发展新动能	28
六、发现的问题	29
七、意见建议	29

2023 年度山东曹县经济开发区管理委员会部门预算整体支出绩效评价报告

为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）《中共山东省委 山东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）《菏泽市市级部门和单位整体绩效管理暂行办法》（菏财绩〔2021〕3号）《曹县县级预算部门（单位）整体支出绩效管理办法（试行）》（曹财字〔2021〕28号）等相关文件规定，健全绩效评价常态化机制，切实加强部门整体预算绩效管理，按照曹县财政局的工作部署，山东恒立会计师事务所有限公司受托开展2023年度山东曹县经济开发区管理委员会部门整体支出绩效评价工作。

一、部门基本情况

（一）部门概况

山东曹县经济开发区管理委员会（以下简称曹县开发区）为县委、县政府的派出机构，代表县委、县政府负责县经济开发区的全面工作，行使同级政府相应的行政管理职能，代表县政府对开发区实行统一规划、统一管理，综合统筹协调开发区内的重大项目落地建设。

1. 单位职责

(1) 依据国家法律法规和省、市、县有关规定，制定并实施开发区的有关管理办法；

(2) 编制并实施开发区经济、社会发展计划；

(3) 按规定责任论证、审批或审核曹县开发区内的投资建设项目；

(4) 全面负责大项目落地建设；

(5) 牵头抓好开发区内道路、桥涵、排水、绿化等基础设施配套建设；

(6) 根据开发区总体规划和土地利用总体规划，依法进行开发区内土地的规划、开发和土地利用管理工作；

(7) 负责对开发区内企业进行指导、服务和监督，负责开发区内企事业单位的统计工作；

(8) 负责管理开发区的财政、国有资产、税收、劳动人事等工作；

(9) 协助县直有关部门管理开发区水利、交通、技术监督、安全生产、物价、外经外贸、环保、广播电视、卫生等方面的工作；

(10) 县委、县政府赋予的其他职责。

2. 机构设置及人员情况

曹县开发区内设 7 个职能科（股）室，分别是：经开公司、党群工作部、纪工委、规划建设部、投资促进部、财政管理部、

企业服务部。开发区核定人员总数 37 名，现有干部职工共 26 人。开发区财政实行单独预算，纳入县级财政预算管理。

（二）部门预算和决算情况

1. 部门预算情况

按照综合预算的原则，曹县开发区所有收入和支出均纳入部门预算管理，部门本级和所属单位的收入和支出均包含在部门预算中。

（1）收入预算：年初收入预算 388.35 万元，其中一般公共预算收入 388.35 万元。

（2）支出预算：年初支出预算 388.35 万元，其中基本支出 388.35 万元。

（3）增减变化情况：2023 年收支预算 388.35 万元，较上年预算减少 613.78 万元。

2. 部门决算情况

2023 年度曹县开发区财政拨款收、支总计均为 920.92 万元。与 2022 年相比，财政拨款收、支总计均减少 1,056.13 万元，下降 53.42%。其中，（1）一般公共预算财政拨款支出 520.92 万元，占本年支出合计的 56.57%，与 2022 年度相比一般公共预算财政拨款支出减少 756.13 万元，下降 59.21%；（2）政府性基金预算财政拨款支出 400 万元，用于城乡社区支出（类）城市基础设施配套费安排的支出（款）城

市公共设施（项）。

（三）项目支出情况

曹县开发区 2023 年度安排 18 个项目。从评价情况看，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。具体情况如下：

1. 光电产业园基础设施配套资金项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 98 分，评价等级为“优”。全年预算数为 200 万元，执行数为 200 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成了设定的绩效目标，扶持企业 1 个，保证了企业正常运转，有效提高了企业运转。

2. 园区规划环评编制项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 88 分，评价等级为“良”。全年预算数为 92.5 万元，执行数为 0 万元，完成预算的 0%。项目绩效目标完成情况：完成了规划编制 1 次，评审通过 1 次，由于资金未到位，资金未及时拨付。

3. 曹县 110KV 白跃线线路迁改监理项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 89 分，评价等级为“良”。全年预算数为 5 万元，执行数为 0 万元，完成预算的 0%。项目绩效目标完成情况：完成了曹县 110KV 跃线路的迁改监理，出具监理报告 1 份，资金节约率有限完成，由于资金未

到位，资金未及时拨付。

4. 爱伦金属项目建设涉及 110KV 高压线路迁改绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 88 分，评价等级为“良”。全年预算数为 228 万元，执行数为 0 万元，完成预算的 0%。项目绩效目标完成情况：完成了白跃线 110KV 高压线路的迁改，新建钢管杆 4 支，新建 110KV 导线 2.4，项目成功验收，由于资金未到位，资金未及时拨付。

5. 扶持光电企业基础设施配套资金项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 98 分，评价等级为“优”。全年预算数为 200 万元，执行数为 200 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成了设定的绩效目标，扶持企业 1 个，保证了企业正常运转，有效提高了企业运转。

6. 曹县动保药品智能制造园项目设计费用和测绘费用项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 96 分，评价等级为“优”。全年预算数为 14.4 万元，执行数为 12 万元，完成预算的 84.5%。项目绩效目标完成情况：完成了设定的绩效目标，设计服务次数 1 次，评审按时通过，产业发展规划有效提高，由于测绘未及时完成，资金未拨付。

7. 办公经费项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 98 分，评价等级为“优”。全年预算数为 9 万元，执行数为 9 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完

成情况：很好地保证了开发区的行政运转，按时缴纳电费，完成 6 次印刷批次，有效保障了开发区勤杂人员工资。

8. 光电园区宣传牌制作费项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 98 分。全年预算数为 17.63352 万元，执行数为 17.63352 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：制作宣传牌 26 个，有效地宣传了光电园区企业形象提高了园区形象，光电宣传牌有效通过验收。

9. 曹县开发区中心园区环评检测费用项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 98 分，评价等级为“优”。全年预算数为 16.68 万元，执行数为 16.68 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成开发区环评检测报告 1 份，有效通过专家验收，及时交付。

10. 曹县开发区四大园产业发展规划编制费用项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 98 分，评价等级为“优”。全年预算数为 19.8 万元，执行数为 19.8 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成曹县开发区产业发展规划 4 份，有效通过专家验收，及时交付。

11. 曹县开发区扩区调区可研报告编制费用项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 98 分，评价等级为“优”。全年预算数为 9.8 万元，执行数为 9.8 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成开发区扩区

调区可研报告 1 份，有效通过专家验收，及时交付，绩效很好完成。

12. 曹县开发区相关污水处理厂及配套管网 PPP 项目绩效评价服务费项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 98 分，评价等级为“优”。全年预算数为 13 万元，执行数为 13 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成绩效评价项目 3 个，服务周期 1 年很好完成，绩效评价合格率 100%，项目目标、监控、评价等成果一次性通过审核，完成年度设定绩效目标。

13. 大项目建设资金项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 98 分，评价等级为“优”。全年预算数为 13.165 万元，执行数为 13.165 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：绿化 31.05 平方土地，租赁设备 25 辆，使用混凝土 138.93 立方米，项目按时交付，通过验收，完成年度设定绩效目标。

14. 专项债可行性研究报告费用项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 98 分，评价等级为“优”。全年预算数为 9 万元，执行数为 9 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成可行性报告 3 份，按时交付，资金及时下发，一次性通过专家验收，完成年度设定绩效目标。

15. 退休人员大病保险项目绩效评价综述：根据年初设定

的绩效目标，项目评价得分为 98 分，评价等级为“优”。全年预算数为 0.0072 万元，执行数为 0.0072 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：资金及时下发，按时为 1 名退休同志缴纳大病保险，有效保障了退休人员的大病保险的正常使用，很好完成年度设定绩效目标。

16. 招商引资经费项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 98 分，评价等级为“优”。全年预算数为 20 万元，执行数为 20 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：有效出差天数 64 天，保障 5 名外出招商工作人员的工作，完成招商任务 1 个人，完成年度设定绩效目标。

17. 曹县百通蒸汽管网征地补偿项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 88 分，评价等级为“良”。全年预算数为 45.7493 万元，执行数为 0 万元，完成预算的 0%。项目绩效目标完成情况：征地 635.4 亩，及时征缴完成，由于资金未到位，未能及时拨付资金。

18. 2022 年度单位考核奖项目绩效评价综述：根据年初设定的绩效目标，项目评价得分为 98 分，评价等级为“优”。全年预算数为 2.88 万元，执行数为 2.88 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：发放考核奖人数 30 人，按时按标准发放，有效提高了员工工作积极性。

（四）部门年度重点工作任务

根据曹县开发区 2023 年度部门工作计划、工作总结等相关材料，2023 年度重点任务如下：

打好招商引资“主动仗”，赋能园区高质量发展。坚持把招商引资作为赋能园区高质量发展、实现产业能级跨越提升的“头号工程”，通过明确职责定位、健全招商机制、创新招商方式、聚合招商资源，聚焦园区五大主导产业提质增效、新材料和新一代信息技术产业链培育壮大，组织全体党员干部和招商小分队广泛搜集符合国家产业政策和我县产业发展实际的大项目、好项目，全力做好项目酝酿储备、预评审、合同联审、正式签约等有关工作。

（五）部门绩效目标

1. 部门整体绩效目标

坚持市场化改革取向和去行政化改革方向，进一步明确开发区功能定位，突出曹县开发区主体职责，着力构建富有创新、精简高效、充满活力和动力的机制，努力把曹县经济开发区打造成推动县域经济发展的“主引擎”、产业培育和产业发展的“主阵地”“双招双引”的“主平台”、产城融合的“样板区”和创新发展的示范区，加快形成以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，为产业兴县、新型工业化强县建设提供有力支撑。

2. 部门年度绩效目标及完成情况

（1）年度绩效目标

聚焦动能转换，强化转型升级，综合运用要素供应、政策引导等手段，高标准建设六大产业园区，精心打造高端精细化工及医药产业、新材料新能源、智能装备制造、农副产品深加工四大产业集群，促进产业聚集，做强产业集群，形成规模和品牌效应。

（2）目标完成情况

2023 年度曹县开发区推动实施全县工业经济“强基固本提质增效”三年行动计划，认真履行新材料和新一代信息技术产业链工作专班牵头抓总作用，不断提升产业链发展能级。

一是四家新一代信息技术企业以韩升元电子为“链主”，均纳入规上企业数据管理库，全年企业营业收入突破 5 亿元，利润总额突破 5000 万元，税收约为 586 万元；凌美汽车电子、科敏传感器等两个在建项目进展顺利，新签约鲁西南数字贸易港项目一个，总投资 1.1 亿元，协调招商责任单位积极对接跟进五个在谈项目。

二是新材料产业以爱伦金属为“链主”，三家新材料企业全年累计实现主营业务收入 11.35 亿元、税收 664.5 万元；爱伦金属、蓝凯生物科技、中达新能源石墨烯等三个在建项目进展顺利。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

部门整体预算绩效评价是围绕部门职能，剖析部门人、财、物资源与部门职能匹配情况，从宏观层面把握曹县开发区部门整体履职情况，从整体支出效益中，发掘问题，并有针对性地提出改进建议。

本次评价通过会谈、收集曹县开发区部门职能划分、部门管理、部门职能履行等信息，分析曹县开发区部门基本支出、项目支出对部门基本运转及部门职能履行的保障作用。围绕部门和单位职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，从部门管理效率、履职效能、社会效应、服务对象满意度等方面，衡量部门和预算单位整体及核心业务实施效果，推动提高部门和单位整体绩效水平。通过总结经验做法，分析曹县开发区资金使用、资金管理和部门履职中的薄弱环节，提出改进建议，提高财政资金使用效率。

（二）评价对象与范围

本次评价对象为 2023 年度曹县开发区部门整体预算资金，共计 920.92 万元。评价时段为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。评价范围涉及曹县开发区各业务科室（不含运营公司）。评价内容包含财政资源配置、预算管理、绩效管理、部门履职效能、社会效应，共五个方面。

（三）评价依据

- 1.《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）；
- 2.《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）；
- 3.山东省省级部门和单位整体绩效管理暂行办法（鲁财绩〔2021〕1号）；
- 4.《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）；
- 5.《菏泽市市级部门和单位整体绩效管理暂行办法》（菏财绩〔2021〕3号）；
- 6.《曹县县级预算部门（单位）整体支出绩效管理办法（试行）》（曹财字〔2021〕28号）。

（四）评价原则、评价方法

1. 评价原则

（1）科学公正原则

绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序对项目绩效进行客观、公正地反映。

（2）公开透明原则

从评价目标的设计、指标体系的研发及设计、数据填报、复核等所有环节，保证评价过程的公开性、程序的规范性和合

理性，及时发现并处理评价过程中的问题，以保证评价结果的准确、客观和科学。

（3）可行性原则

绩效评价标准应客观反映被评价单位的部门履职情况，评价的数据来源应具备明确的收集渠道，绩效指标应具备可考核性，保证绩效评价工作的可操作性。

2. 评价方法

（1）比较法

通过对绩效目标和预期实施效果、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。

（2）因素分析法

通过综合分析影响绩效目标实现、预期实施效果的内外因素，评估绩效目标的预期实现程度。

（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，评估绩效目标的预期实现程度。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标设计的总体思路

部门整体绩效评价是部门及其所属单位基于其确定的职能职责，使用部门全部预算资金在一定期限内实现的综合效果。按照《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）“围绕部门和单位职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量部门和单位整体绩效水平”的整体要求，绩效评价工作组围绕财政资源配置、预算管理、绩效管理、部门履职效能、社会效应五个方面构建部门整体绩效评价指标体系。其中指标体系设计的总体思路是：具有实用性、可操作性和可实现性，能突出结果导向，能系统地反映部门的履职效能和运行情况。

2. 指标体系

本次部门评价指标体系主要包括财政资源配置、预算管理、绩效管理、部门履职效能、社会效应五个一级指标，涵盖了共性指标和个性指标，本次评价指标分值设置满分为100分。

（1）财政资源配置

从宏观的角度上考虑部门预算安排和支出方向是否符合部门职责和重点任务要求，体现了部门职能与预算安排的匹配性和有效性，主要从预算安排与部门职能匹配度、收入预算统筹、部门运行成本三个方面进行评价。设计本指标权重占比15%，含3个二级指标，3个三级指标。

（2）预算管理

体现了部门对预算信息管理、预算收入和支出管理、财务

管理、资产管理、政府采购管理的情况，预算管理的质效直接影响部门的管理水平，是部门整体绩效评价的重点内容和核心环节。因此本指标聚焦于管理制度是否规范以及制度执行情况和对部门拥有的各类资金、资源优化配置的水平和能力，主要从预算执行进度、收入预算完成率、财政结转结余控制率、预决算信息公开、预算管理一体化和项目库管理情况、财务管理、政府采购管理、资产管理、转移支付资金管理九个方面对部门预算管理方面进行评价考核。设计本指标权重占比 35%，含 7 个二级指标，15 个三级指标。

（3）绩效管理

反映了部门所设立的整体绩效目标与部门职能职责、事业发展规划、年度工作任务和正常业绩水平是否相符，部门绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。用以反映部门目标设置的合理性与指标设定的明确性，以及绩效主体责任落实与结果运用方面的情况。主要对绩效目标管理、绩效主体责任落实、绩效评价结果应用等三个方面进行评价考核。设计本指标权重占比 15%，含 1 个二级指标，3 个三级指标。

（4）部门履职效能

反映了部门资金、资源等投入后所产生的效益和效果，反映了部门核心职能的实现情况。主要对重点任务工作完成情况、

重大政策和项目绩效情况两个方面进行评价考核。设计本指标权重占比 25%，含 2 个二级指标，4 个三级指标。

（5）社会效应

该指标侧重于对社会产生的效果和影响，主要考察部门单位主要职能运行成效、上级重大决策部署落实、政务服务质量、服务对象满意度等综合绩效情况。设计本指标权重占比 10%，含 1 个二级指标，1 个三级指标。

3. 评价指标体系与评分标准

对于定性指标，通过制度文件、社会调查等途径收集相关数据。对于定量指标，通常可以精确衡量并能设定数量绩效目标。本次绩效评价评分标准以《山东省财政厅关于印发〈山东省省级部门和单位整体绩效管理暂行办法〉的通知》（鲁财绩〔2021〕1 号）为依据，作为衡量本部门财政支出绩效目标完成情况的评价尺度。本部门最终评价等级分定为四级：90-100 分为“优”、80-89 分为“良”、60-79 分为“中”、0-59 分为“差”。

（六）绩效评价工作过程

本次部门绩效评价工作以《山东省财政厅关于印发〈山东省省级部门和单位整体绩效管理暂行办法〉的通知》（鲁财绩〔2021〕1 号）为准则。同时结合部门特点，参照《菏泽市市级部门和单位整体绩效管理暂行办法》（菏财绩〔2021〕3 号）、

《曹县县级预算部门（单位）整体支出绩效管理办法（试行）》（曹财字〔2021〕28号）等文件规定实施。本次绩效评价主要工作程序包括：开展前期调研，编制实施方案，方案征求意见及评价试点，确定绩效评价实施方案，实地评价，撰写绩效评价报告，绩效评价报告征求意见及修改完善并出具绩效评价报告。

1. 开展前期调研

对曹县开发区的调研，主要是了解曹县开发区的基本情况、资金使用情况、项目绩效指标完成情况、项目实施过程中存在的问题等。在获取部门整体基础资料前提下，认真研究分析后形成绩效评价总体思路。

2. 编制实施方案

根据前期调研获取的信息资料，紧扣部门的履职效能和社会效应，结合部门决策和管理过程，从财政资源配置、预算管理、绩效管理、部门履职效能、社会效应5个维度制定绩效评价指标体系，将部门基本情况、中长期规划、年度计划、资金安排、资金使用、组织管理、项目进度、调查问卷等方面进行综合分析后，形成绩效评价初步实施方案。

3. 方案征求意见

将部门实施方案提交曹县财政局主管科室和曹县开发区进行征求意见。根据征求意见反馈情况进行修改完善。同时与

曹县开发区保持沟通，了解绩效评价实施方案是否具有操作性和合理性。

4. 确定绩效评价实施方案

根据前期征求意见情况，完善绩效评价实施方案，在进一步征询曹县财政局主管科室和曹县开发区对绩效评价个性指标的意见后，修改并完善绩效评价指标体系。

5. 开展实地评价

根据绩效评价指标体系，结合部门职责，进行现场评价。一是完成对2023年度曹县开发区部门整体的数据搜集、审核、分析；二是完成方案中的问卷调查、座谈访谈及项目实地勘察形成评价依据；三是在认真比对分析评价对象信息的基础上，根据实际情况，对搜集的信息进行深入核实；四是根据评价工作方案和评价指标体系进行评分；五是对发现的主要问题及成效进行分析总结，同时与相关部门就有关问题及事实进行反馈。

6. 撰写绩效评价报告

绩效评价工作组召开专题综合分析会议。为确保评价工作成果质量，由绩效评价工作组组织相关专家集中听取各评价工作小组工作汇报，统一研究和处理评价工作中发现的问题，确保评价工作成果的客观、公正、科学。根据实地评价情况进行整理汇总，分析研究，撰写绩效评价报告，并进行内部复核。

7. 报告征求意见及修改完善

根据会审意见建议，修改、完善绩效评价报告，形成绩效评价报告（征求意见稿），提交曹县财政局主管科室和曹县开发区征求意见。在听取曹县财政局主管科室和曹县开发区的合理意见后，形成书面反馈意见，并修改、完善绩效评价报告。

8. 出具绩效评价报告

根据征求意见反馈，对合理的意见反馈进行采纳，修改完善绩效评价报告，对不予采纳的意见向其提供相关依据。在完成上述工作后，绩效评价工作组最终向曹县财政局主管科室汇报评价工作结果和报告，并最终形成正式绩效评价报告。

三、评价结论及分析

（一）评价结论

2023 年度曹县开发区部门整体支出绩效评价总体得分为 85.00 分，评价等级为“良”。

（二）非现场绩效评价情况

绩效评价工作组根据曹县开发区提供的制度文件、年度工作计划、决算报表、本级单位预算、国有资产分析报告和财务管理制度汇编等相关资料，进行剖析研究，归纳总结。同时，利用各种公开数据资料进行交叉比对，形成对曹县开发区多层次、多角度的非现场评价的结果。

（三）现场绩效评价情况

绩效评价工作组根据评价方案确定的现场评价抽样范围，

组成现场评价工作小组，对部门进行调研访谈、社会调查、资料核实和分析评价，主要针对部门负责管理的六大园区服务对象企业和社会公众。

四、绩效评价指标分析

（一）财政资源配置

1. 预算安排与部门职能匹配度

（1）预算安排和部门“三定”方案确定的职责、县委县、政府年度重点任务匹配；

（2）评价小组没有发现预算安排“先排钱、再谋事”的问题，但年初预算没有安排项目支出，而年终决算却有 18 个项目，项目支出金额占全部支出的 53%。说明年初预算时，“谋事”不到位。此项扣 2.00 分。

（3）评价小组没有发现预算安排资金在不同项目、不同用途间分配和交叉重复情况；

（4）预算安排资金与决算存在较大差异，如：政府性基金拨款 400.00 万元，年初没有预算安排，属于预算资金年中大量调剂情况。根据评价标准，此项扣 1.00 分。

2. 收入预算统筹

开发区没有行政性收费和经营性收入，所有收入均来自财政拨款收入。2023 年度财政拨款收、支总计均为 920.92 万元。与 2022 年相比，财政拨款收、支总计均减少 1,056.13 万元，

下降 53.42%

3. 运行成本

曹县开发区 2023 年通过一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费预算共 0 元，主要原因是 2022 年、2023 年本部门均未使用一般公共预算拨款安排“三公”经费支出。

（二）预算管理

1. 预算执行进度

该指标反映和考核部门预算执行的及时性和有效性。曹县开发区个别项目支出预算金额与决算金额差异大，预算执行有效性不高。根据评价标准，该指标扣 0.50 分。

2. 收入预算完成率

曹县开发区 2023 年收入预算 920.92 万元，全部为一般公共预算拨款收入。

3. 财政结转结余控制率

该指标反映部门本年度财政结转结余资金总额与本年度支出预算数的控制比率、与上年度财政结转结余资金总额的变动比率，反映和考核部门控制结转结余资金的情况。根据开发区提供的决算报表，年末账面不存在财政结转结余。

4. 预、决算信息公开

该指标反映部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门预决算管理的公开透明情

况。曹县开发区 2023 度预算信息已经在曹县政府网站公开，决算信息至评价日尚未公开，但查阅以往年度公开信息，一般在次年度的 10 月份以后公开，通过座谈了解，本年度的决算数据，尚在最后整理确定阶段，经过评价小组讨论后，此项不扣分。

5. 预算管理一体化和项目库管理情况

该指标反映部门是否按照要求推进预算管理一体化系统，并在预算管理中应用和部门落实项目库管理相关要求的情况。曹县开发区在项目库管理方面，2023 年度的项目没有纳入年初预算，该项指标扣 0.50 分。

6. 财会管理

该项指标下设置有四个三级指标，分别是内控建设规范性、资金使用规范性、会计核算规范性、会计人员任用规范性，具体情况如下：

（1）内控建设规范性。曹县开发区建立了预算管理制度、合同管理制度、建设项目管理制度、政府采购业务管理制度、资产管理制度等各项内控制度，并建立了经济活动风险定期评估机制，编制年度内部控制报告，并按规定时间报送财政部门。

（2）资金使用规范性。此项指标反映部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门预算资金的规范运行情况。曹县开发区各项资金的拨付有完

整的审批程序和手续。

（3）会计核算规范性。此项指标反映部门和单位对会计核算和会计工作进行的管理活动是否符合相关的财务会计管理制度的规定。曹县开发区没有严格按照政府会计制度相关要求，编制财务会计报告，且个别会计科目使用不正确，扣 0.50 分。

（4）会计人员任用规范性。此项指标反映部门和单位对会计人员任用管理的规范性。曹县开发区会计机构负责人（会计主管人员），具备从事会计工作三年以上经历，符合任职要求；不存在出纳人员兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作的情况。

7. 政府采购管理

此项指标下设置了三个三级指标：采购活动合法性、合规性、政策功能落实情况、政府采购执行率，具体情况如下：

（1）采购活动合法性、合规性。此项指标反映部门和单位是否严格执行了政府采购程序，用以反映和考核该部门和单位政府采购的合法性、规范性。曹县开发区在政府采购活动中，符合以下要求：①采购方式符合政府采购相关规定，采购文件编制合法合规；②按照政府集中采购目录（未超出政府采购范围）及政府采购限额标准执行；③按照规定的采购程序组织开标、评标、定标、保证金收缴退还、履约验收等；④按规定签

订合同、明确双方责任，按合同约定方式付款；⑤在政府采购网公开相关信息，公开内容完整、准确、有效。

（2）政策功能落实情况。此项指标反映部门是否落实促进中小企业发展，是否完成规定农副产品预留份额，是否执行绿色采购等政策。用以反映和考核部门政策功能落实情况。曹县开发区政府采购项目符合以上政策要求。

（3）政府采购执行率。此项指标反映部门本年度已签订政府采购合同的预算金额与全年政府采购预算金额的比率，用以反映和考核部门政府采购预算执行情况。曹县开发区在执行制度方面，做到了应采尽采。

8. 资产管理

此项指标下设置了两个三级指标：资产管理规范性、固定资产利用，具体情况如下：

（1）资产管理规范性。此项指标反映部门的资产是否保存完整，使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴、管理信息数据报送及时准确，用以反映和考核部门资产安全运行情况。通过查阅预算管理一体化系统资产数据、工作台账和资产清查、国有资产报告等资料，发现开发区办公大楼及所在的土地没有入账，且存在权属不清的情况。此项指标扣 1.00 分。

（2）固定资产利用。此项指标反映部门闲置固定资产总

额与所有固定资产总额的比率变化情况,以及在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率变化情况,用以反映和考核部门固定资产使用效率。通过查阅预算管理一体化系统资产数据、工作台账和资产清查、国有资产报告等资料,没有发现曹县开发区存在闲置资产情况。

9. 转移支付资金管理

此项指标反映转移支付资金分配、监管情况。评价小组通过查阅对下转移支付分配方案、项目安排文件、信息公开及过程调度、监督检查资料等,没有发现违反规定情况。

(三) 绩效管理

1. 绩效目标管理。部门所设立的整体绩效目标与部门职能职责、事业发展规划、年度工作任务和正常业绩水平是否相符,部门绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际,绩效指标是否清晰、细化、可衡量等。用以反映部门目标设置的合理性与指标设定的明确性。曹县开发区绩效目标管理在指标清晰、细化、可衡量方面存在不足,根据评价标准,此项指标扣 0.50 分。

2. 绩效主体责任落实。此项指标是反映部门是否有效落实全面实施绩效管理要求,是否建立健全贯穿事前、事中、事后的全过程绩效管理链条,是否有效保证绩效评价覆盖率及评价成果质量。反映部门承担绩效管理主体责任的落实情况。曹县

开发区绩效报告完整、清晰，指标体系完善方面存在不足。根据评价标准，此项指标扣 1.00 分。

3. 绩效评价结果应用。反映部门预算绩效评价结果有效应用，切实提高财政资源配置效率和使用效益的情况。曹县开发区在预算编制时未能有效体现同类项目绩效评价结果运用成果，根据评价标准，此项指标扣 1.00 分。

（四）部门履职效能

1. 重大政策和项目绩效情况

（1）政策制定执行有效性。此项指标考察部门现阶段政策制定和实际执行情况。《关于促进开发区创新创造带动作用的奖励扶持政策》（曹政发〔2020〕24号），自 2020 年 11 月 23 日颁布后，一直没有发挥有效作用，此项指标扣 2.00 分。

（2）项目支出绩效复评。此项指标考察本部门评价年度的项目支出绩效复评结果与评价结果的差异度，本部门项目支出复评中是否有发现低效无效项目。通过对项目支出绩效进行复评，对照评价结果，部分项目绩效论证不充分，项目设立不规范。根据评价标准，此项指标扣 1.00 分。

（3）重大政策项目实际绩效。此项指标反映采取“短、平、快”的方式，综合考虑部门（单位）县级重大专项资金项目、部门重点评价项目、财政重点评价项目实际绩效。评价小

组通过抽查评价，此项综合评价得分 6.00 分。

2. 重点任务工作完成情况

此项指标反映部门与预算资金有关的重点任务工作的完成情况，具体包括年度《政府工作报告》交办任务、年度工作要点及公开承诺事项等。通过评价小组抽查重点任务完成情况，此项综合评价得分 4.50 分。

（五）社会效应

考察部门单位主要职能运行成效、县委、县政府重大决策部署落实、政务服务质量、服务对象满意度等综合绩效情况。

根据《中共曹县委、曹县人民政府关于 2023 年度全县高质量发展综合绩效考核结果的通报》（曹委〔2024〕70 号），曹县开发区 2023 年度全县高质量发展绩效考核等次为“合格”（考核共分三个等次，分别为“优秀、良好、合格”），结合评价小组的服务对象满意度调查结果，经过全面论证后，曹县开发区社会效应指标评价得分为 7.50 分，得分率 75.00%。

五、部门主要成效及做法

（一）坚持掌握工作主动性，择机组织外出招商考察

迎接来曹客商座谈 36 次，蹲点招商 4 次，共收集整理招商项目信息 82 条，上报备案招商项目 27 个，通过预评审项目 21 个，其中注册资本金高于 1000 万元的项目 17 个；全面落实部门间任务分工推进机制，全力配合开展招商项目信息预评

审活动 9 次，涉及项目信息 185 条，参加待签约项目投资合同审查会议 15 次，配合审查项目合同 56 件。

（二）认真履行新材料和新一代信息技术产业链工作专班牵头抓总作用，不断提升产业链发展能级

2023 年，开发区 4 家新一代信息技术企业以韩升元电子为“链主”，均纳入规上企业数据管理库，全年企业营业收入突破 5 亿元，利润总额突破 5000 万元，税收约为 586 万元；凌美汽车电子、科敏传感器等 2 个在建项目进展顺利，新签约鲁西南数字贸易港项目 1 个，总投资 1.1 亿元，正在协调招商责任单位积极对接跟进 5 个在谈项目。

（三）稳住项目建设“主战场”，添助产业发展新动能

坚持做强项目硬支撑，把项目建设作为提升园区建设形象。县经济开发区坚持一手抓招商引资，一手抓项目建设，抽调 4 名党工委领导班子成员、8 名党员干部组成四个项目蹲点服务工作专班，全天候进驻爱伦金属、百度智能云科创园、蓝凯化工、蓝澳化工等 4 个在建项目施工现场，履行督导调度、问题反馈、协调服务等工作职责，其中投资 11.7 亿元的爱伦金属新建年产 20 万吨金属铜新材料项目成功入选山东省 2023 年重大实施类项目，作为新材料产业链“链主企业”，经推荐、申报参加了全市工业重点项目现场观摩活动和全县工业重点项目现场观摩活动，在项目观摩评比中荣获全市“十佳项目”、

全县第五名的优异成绩。

六、发现的问题

预算编制流程需要进一步完善：2023 年年初仅安排了基本支出，未包括项目支出的预算、，而未对项目支出进行预算规划，反映出预算编制时缺乏全面性和前瞻性，未能充分考虑到全年实际的资金需求和项目实施的具体情况。这不仅影响了资金的有效分配和使用，也可能造成预算执行过程中的资金紧张或闲置问题。

七、意见建议

建立健全预算编制流程：科学合理编制年度预算，预算调整按照规定程序履行必要的审批程序，同时，建立健全预算编制流程，确保所有必要的支出（包括项目支出）都在年度预算中得到充分考虑。