

# 济宁高新区安防碳基新材料产业园 基础设施配套建设项目全周期 跟踪问效咨询服务报告

委托单位：济宁高新区财政金融局

主管部门：济宁高新区投资促进局

评估机构：山东长恒信会计师事务所有限公司

2023 年 10 月

# 目 录

摘 要 .....	1
一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	4
(三) 跟踪监控情况 .....	5
(四) 跟踪监控所采用的方式方法 .....	6
二、项目跟踪目标完成情况及偏差分析 .....	9
(一) 预算执行与资金支付情况 .....	9
(二) 绩效目标完成情况及分析 .....	9
三、项目跟踪的结果判定评价 .....	10
四、建议和改进措施 .....	11
(一) 加强项目资金管理 .....	11
(二) 加强项目过程控制 .....	11

## 摘 要

随着材料科学技术的发展，新材料技术已经渗透到国民经济、国防建设和社会生活的各个领域，对经济增长起着举足轻重的作用。因此，济宁市高新技术产业开发区将安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目作为重点项目，以建设集聚性产业园区，达成企业与企业之间协作联合，充分实现资源共享，走集约化经营之路，从而加速新材料技术的发展与创新。同时，为加强区级部门预算绩效跟踪监控，提高预算执行效率和资金使用效益，为以后年度产业园建设项目提供经验依据，对该重点项目进项全周期跟踪问效监控。预算绩效运行监控评价工作以问题为导向，目的是观察、发现、审查项目预算及相应绩效目标实施过程的偏差及缺陷，综合分析其原因并提出纠偏补缺的建议，以确保预算圆满完成及预期绩效目标的实现。

# 安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目

## 全周期跟踪问效咨询服务报告

为加强区级部门预算绩效跟踪监控（以下简称“跟踪监控”），提高预算执行效率和资金使用效益，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《中共山东省委山东人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》和《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》等文件要求，受济宁高新区财政金融局委托，山东长恒信会计师事务所有限公司承担济宁市高新区安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目绩效跟踪监控工作,现将2023年1月-2023年9月的项目监控情况报告如下：

### 一、项目基本情况

#### （一）项目概况

##### 1.项目背景

《国务院关于大力推进大众创业万众创新若干政策措施的意见》（国发〔2015〕32号）提出：发展创业创新区域平台，推动实施小微企业创业基地城市示范，鼓励有条件的地方出台各具特色的支持政策，积极利用工业厂房、企业库房、物流设施和家庭住所、租赁房等资源，为创业者提供低成本办公场所。

工业园区的发展在现实中已经被高度关注，在新的环境下促进工业园区发展对于新时期我国经济社会的可持续发展和国家整体竞争力的增强有着重要意义。工业园区是我国经济发展的重要载体，承担着支撑

我国产业结构升级和经济发展方式转变的重任；工业园区建设是我国城市化进程的重要组成部分，是城市建设发展的重要内容；产业园区是我国走可持续发展道路的重要依托，是发展循环经济、实行集约式开发的重点区域。

新材料是高新技术发展的基础和先导。当前，新材料技术已经渗透到国民经济、国防建设和社会生活的各个领域，支撑着高新技术产业的发展，对经济增长起着举足轻重的作用。

本项目符合国家产业发展政策和规划要求，项目的建设对促进济宁市新材料产业结构、技术结构、组织结构、产品结构的调整优化有着积极的推动意义。

## 2.项目建设地点、内容

项目建设地点位于济宁高新技术产业开发区，分A、B区建设，其中A区位于荣昌路以东、志学路以西、嘉达路以南、诗仙路以北，B区位于广安路以南，梅里山路以东，104省道以西，群英路以北。项目主要建设内容为标准厂房和研发综合楼、综合服务楼、孵化器及配套用房等，同时配套建设装饰装修工程、智能工程、给排水工程、电气工程、通风工程、室外绿化工程、道路硬化及停车位铺装工程、“三通一平”配套基础设施建设等。

## 3.项目建设规模

本项目总用地面积约462.20亩。其中A区用地面积约277.80亩，B区用地面积约184.40亩。本项目总建筑面积为328,841.31平方米，配套建设道路33,236.61平方米，室外供电管网3,400.00米，供水管网4,850.00米，

消防用水室外管网5,890.00米，园区绿化设施55,757.24平方米。

A区分东南地块和西北地块。东南地块用地面积为116,542.00平方米，总建筑面积99,911.38平方米，其中地上建筑面积为99,059.36平方米，地下建筑面积为852.02平方米。西北地块用地面积为68,694.74平方米，总建筑面积为105,493.84平方米，其中地上建筑面积为87,075.12平方米，地下建筑面积为18,418.72平方米。

B区总建筑面积123,436.09平方米，其中综合服务楼建筑面积10,000.00平方米，标准厂房建筑面积113,436.09平方米。

#### 4.项目实施进度期

项目实施进度期为 37 个月，预计从 2020 年 11 月至 2023 年 11 月。

#### 5.项目资金安排

安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目原规划预算建设资金总额：150,022.58 万元，申请专项债资金 70,000.00 万元，占总投资 46.66%；申请银行贷款 35,000.00 万元，占总投资的 23.33%，项目资本金 45,022.58 万元，占总投资 30.01%。

济宁高新区财政金融局委托第三方机构对该项目实施了事前绩效评价。报告结论是建议调整完善后予以支持，原因是项目建设总投资过高，主要是工程单位造价成本偏高，可行性研究报告中估算的单位造价 3,289.74 元/平方米，建造面积 328,841.31 平方米，经过询价及工程专家鉴定成本在 1,920.92 元/平方米比较合理，工程建设费用应当进行合理核减。如果予以支持，建设总投资控制在 90,000.00 万元以内。

实施单位根据评估建议调整项目资金预算，重新编制项目投资估

算，总投资调整为 88,000.00 万元，其中：申请专项债资金 70,000.00 万元，占总投资 79.55%；项目资本金 18,000.00 万元，占总投资 20.45%。2023 年资金计划申请 36,700.00 万元，截止到 2023 年 9 月 30 日，已累计收到财政拨付资金 30,029.67 万元，已经对外支付资金 24,404.27 万元。

## 6.项目管理情况

为加强该项目建设的领导工作，确保顺利完成该项目的建设任务，济宁高新招商发展集团有限公司成立了项目建设领导小组。领导小组由济宁高新招商发展集团有限公司抽调人员组成，主要负责统筹、监督、协调各部门的工作，行使项目重大问题的决策和协调权。

项目相关负责人按照招标有关法规，本着公开、公平、公正的原则，进行招投标工作。工程建设资金实行专户、专项管理，按照国家规定的项目财务、会计和报账管理制度执行，设立规范的基本建设财务账簿、编制用款计划和定期上报工程进展情况统计表。本项目严格按照国家建设程序和管理制度进行管理，建设工程定期检查，严格按照国家技术标准和质量要求组织实施。

### （二）项目绩效目标

#### 1.长期绩效目标

项目的总体目标：致力于打造安防碳基新材料专业化高质量的研发和生产。通过项目的建设，引进国际先进技术和管理经验，建立完善的产业链发展模式，引进先进企业，增加就业岗位，拉动济宁高新区经济增长，增加加快安防碳基新材料制造业的发展。

#### 2.年度绩效目标

2023年度完成A区东南地块厂房及办公楼7处主体工程建设、配套设施安装、内部装修工程。

### （三）跟踪监控情况

#### 1.跟踪监控的目的

预算绩效运行监控工作以问题为导向,目的是观察、发现、审查项目预算及相应绩效目标实施过程的偏差及缺陷,综合分析其原因并提出纠偏补缺的建议,以确保预算圆满完成及预期绩效目标的实现。

本次跟踪监控工作重点从绩效目标实现程度和预算执行进度两个方面对安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目实施绩效运行监控。对绩效运行跟踪监控中发现的绩效目标执行偏差和管理漏洞,要及时采取有针对性的措施予以纠正,完善项目管理,优化绩效目标实现路径,促进绩效目标如期实现,提高财政资金使用效率;对于因政策变化、突发事件等客观因素导致预算执行进度缓慢或预计无法实现绩效目标的,要本着实事求是的原则,及时按程序调整预算,并按照规定程序调整绩效目标;对于绩效运行监控中发现严重问题的,如预算执行与绩效目标偏离较大,已经或预计造成重大损失浪费或风险等情况,应暂停项目实施,按照有关程序调减预算并停止拨付资金,及时纠偏止损。

#### 2.跟踪监控的主要内容

##### （1）绩效目标完成情况

预计产出的完成进度及趋势,包括数量、质量、时效等。重点关注项目执行是否与绩效目标一致,执行效果能否达到预期。

##### （2）预算资金执行情况



包括预算资金拨付情况、预算执行单位实际支出情况以及预计结转结余情况。重点关注相关预算管理制度落实情况、项目预算资金使用过程中的有无预算开支、超预算开支、挤占挪用预算资金等情况。

#### （四）跟踪监控所采用的方式方法

##### 1.跟踪监控的依据

《中央部门预算绩效运行监控管理暂行办法》的通知财预〔2019〕136号；

《<山东省省级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法><山东省省级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法>的通知》鲁财绩〔2019〕5号；

《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩〔2018〕7号）；

《济宁市财政局关于印发<2021年预算绩效管理工作攻坚行动实施方案>的通知》（济财绩〔2021〕7号）；

《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）；

《关于印发<济宁市市级财政支出绩效运行监控管理暂行办法>的通知》（济财绩〔2015〕2号）；

《济宁市市级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法的通知》济财绩〔2019〕8号；

济宁市财政局《关于进一步规范委托第三方机构参与预算绩效管理有关事项的通知》（济财绩〔2021〕5号）；

评价资金相关的资金管理办法、预算指标下达（调整）、绩效评价、项目管理等文件。

## 2.跟踪监控的原则

（1）相关性原则。本次绩效监控与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，本项目为高新区安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目，产出是关注产业园基础设施配套建设的进度，根据建设进度确定目标的实现程度。

（2）重要性原则。优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目在产出、效益和满意度等方面的情况，以及项目绩效目标的完成情况，根据本项目特点将完工进度等进行适时监控。

## 3.跟踪监控的方法

本次主要是对安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目进行绩效监控，根据项目特点，采用的评价方法主要为目标比较法、定量分析法等跟踪评价方法。

目标比较法。通过对项目计划目标与实际完成工作进行比较；将现场评价的情况与监督检查的结果进行比较；预算资金与实际拨付金额等进行比较；运用比较法，从多个角度对项目实施前后进行对比分析，来综合分析绩效目标的实现程度。

定量分析法。由于本项目为跨期建设的工程类项目，产业园建成后的效益及满意度指标本年度还无法体现，因此可考核的定性指标较少，故采用定量分析的方式对项目实施情况及预算执行进行综合分析。

#### 4.跟踪监控的方式

绩效监控工作是全流程的持续性管理，具体采取部门单位日常监控和财政部门定期监控相结合的方式开展。必要时可对重大项目支出具体工作任务开展、发展趋势、实施计划调整等情况进行延伸监控，具体内容包括：工程招标、工程建设、项目管理、监理和验收以及有关预算资金会计核算等。因项目建设期无法实现效益及服务对象满意度方面的指标，对该类指标可暂不开展年度中的绩效监控。

#### 5.跟踪监控的指标

根据《中央部门预算绩效运行监控管理暂行办法》及《济宁市市级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法的通知》济财绩〔2019〕8号设置本项目跟踪评价指标，详见附件一《项目支出绩效目标执行监控表》。

#### 6.跟踪监控的过程

安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目运行监控，以《济宁市市级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法的通知》济财绩〔2019〕8号、《关于印发<济宁市市级财政支出绩效运行监控管理暂行办法>的通知》（济财绩〔2015〕2号）为准则，并结合本项目特点进行实施，评价工作分为收集监控信息、分析监控信息、填报绩效监控情况表、报送绩效监控报告四个阶段：

### （1）收集跟踪监控信息

预算执行单位对照前期可行性研究报告及批复的绩效目标等资料，以绩效目标执行情况为重点收集绩效监控信息。

### （2）分析跟踪监控信息

预算执行单位在收集上述绩效信息的基础上，对偏离绩效目标的原因进行分析，对全年绩效目标完成情况进行预计，并对预计年底不能完成目标的原因及拟采取的改进措施做出说明。

### （3）填报跟踪监控情况表

预算执行单位在分析绩效监控信息的基础上填写《项目支出绩效目标执行监控表》并作为年度预算执行完成后绩效评价的依据。

### （4）报送跟踪监控报告

绩效监控工作小组根据预算执行单位提供的各种资料，进行分析、汇总，及时总结经验、发现问题，提出下一步改进措施，形成跟踪监控报告。

## 二、项目跟踪目标完成情况及偏差分析

### （一）预算执行与资金支付情况

2023 年度安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目预算资金总额 36,700.00 万元。2023 年 1 月至 9 月，收到财政拨付项目资金 6,411.00 万元，预算执行率为 17.47%。2023 年 1 月至 9 月，对外支付项目资金 2,147.74 万元，资金支付率为 33.50%。

### （二）绩效目标完成情况及分析

2023 年高新区安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目共设

置 19 个三级绩效指标（产出指标 5 个、成本指标 7 个、效益指标 6 个、满意度指标 1 个），因该项目正在建设期间，效益和满意度指标在产业园投入使用后才能体现，本次跟踪监控 12 个绩效指标，跟踪产出指标完成 12 个，存在偏差 0 个。具体情况详见表 2-1：

表 2-1 项目绩效目标跟踪完成情况

一级指标	二级指标	三级指标	跟踪目标值	实际完成值	全年预计完成值	偏差情况
成本指标	经济成本	工程总成本	≤36,700.00 万元	2,147.75 万元	≤36,700.00 万元	未见偏差
		工程单位成本	≤3250 元/平方米	3250 元/平方米	≤3250 元/平方米	未见偏差
		建安费成本	≤36,300.00 万元	1,970.88 万元	≤36,300.00 万元	未见偏差
		监理设计成本	≤200.00 万元	30.00 万元	≤200.00 万元	未见偏差
		其他费用	≤200.00 万元	146.87 万元	≤200.00 万元	未见偏差
	社会成本	农田占用面积	≤277.80 亩	174.83 亩	174.83 亩	未见偏差
	生态环境成本	施工扬尘环境影响面积	≤280.00 亩	280.00 亩	280.00 亩	未见偏差
产出指标	数量指标	A 区东南地块建设厂房及办公楼数量	7 座	7 座	7 座	未见偏差
		A 区东南地块建设厂房及办公楼配套、装修完工率	100.00%	80.00%	100.00%	未见偏差
	质量指标	A 区东南地块厂房及办公楼验收合格率	100.00%	100.00%	100.00%	未见偏差
		A 区东南地块厂房及办公楼配套、装修验收合格率	100.00%	100.00%	100.00%	未见偏差
	时效指标	A 区东南地块项目完工进度	100.00%	90.00%	100.00%	未见偏差

三、项目跟踪的结果评价

绩效监控工作组按照确认的监控指标体系及跟踪目标值，现场调研项目情况核查项目资料，截止到 2023 年 9 月 30 日，高新区安防碳基新材料产业园基础设施配套建设项目 A 区东南地块厂房及办公楼 7 处主体工程已完工。项目室外配套工程完成 75.00%。厂房及办公楼内外装修

工程总体完成 80.00%，其中：1#楼内装工程完成，外装完成；2#楼内装完成 40.00%；3#楼内装完成 85.00%，外装完成 85.00%；4#、5#综合楼内装完成 80.00%，外装完成 95.00%；6#标准厂房内装完成 20.00%，外装完成 95.00%；7#综合办公楼幕墙安装 30.00%，室内完成 80.00%。通过检查项目监理月报及相关资料，项目主体建造及内外装修未发现违规与验收不合格的情况、项目总体运行良好，预计全年能够完成绩效目标跟踪值。

#### **四、建议和改进措施**

##### **（一）加强项目资金管理**

设立项目资金监控团队，负责跟踪和监控资金支付的进展。提前提醒相关方支付时点的到来，并与相关方保持密切沟通，确保他们按时支付资金。建立有效的现金流管理机制，预测和规划项目的资金需求。另外，通过合理的资金调配和优化现金流，确保项目有足够的资金支持，并减少支付延迟的可能性。定期评估支付时点的合理性和可行性，根据项目进展和资金需求的变化进行调整。根据实际情况和相关方的配合程度，灵活调整支付时点，以确保资金按时支付。

##### **（二）加强项目过程控制**

在项目开展前应明确的项目计划和目标，包括时间表、预算和质量等要求，为整个项目提供一个清晰的方向和目标，并为变更控制提供基础。建立一套完整的项目管理体系，包括明确的项目管理流程、沟通机制和责任分配，确保项目过程中的各项工作按照既定的流程进行，并减少不必要的变更。对项目过程中可能出现的风险进行预测和评估，并制

定相应的应对措施。制定并实施变更控制程序，包括变更申请、评估、审批和执行等环节，对项目变更进行全面的评估和控制，确保变更不会对项目产生负面影响。加强与各方的沟通协调，与项目团队成员、相关利益方和客户保持密切的沟通协调，确保各方对项目的目标和要求有统一的理解。建立项目文档管理制度：建立完善的项目文档管理制度，确保项目的各项文档和记录得到妥善保存和更新，为项目的变更控制提供可靠的依据。另外还可以引入项目管理软件，使用专业的项目管理软件，帮助项目团队更好地跟踪和管理项目的进度、预算和质量等信息，提高项目管理的效率和准确性。

2023年10月22日