**泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金**

**绩效评价报告**

项 目 名 称 ： 扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金

项目实施单位： 泉州市丰泽区财政局

委 托 单 位 ： 泉州市丰泽区财政局

评 价 机 构 ： 集美大学地方财政绩效研究中心

**2020年12月3日**

**绩效评价工作组主要成员**

王 平 集美大学财经学院 副教授

张轶岚 集美大学财经学院 讲 师

魏 洁 集美大学财经学院 副教授

张美荣 集美大学财经学院 讲 师

**目 录**

[一、基本情况 1](#_Toc3844)

[（一）项目概况 1](#_Toc5774)

[（二）项目绩效目标 4](#_Toc2000)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc10646)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 4](#_Toc31762)

[（二）绩效评价原则 5](#_Toc21476)

[（三）绩效评价方法 5](#_Toc14989)

[（四）绩效评价标准 6](#_Toc26730)

[（五）绩效评价指标体系及评分标准 6](#_Toc29882)

[（六）绩效评价工作过程 9](#_Toc7106)

[三、综合评价情况及评价结论 10](#_Toc22959)

[四、绩效评价指标分析 10](#_Toc521)

[（一）项目决策情况得7分（共15分） 10](#_Toc12553)

[（二）项目过程情况得13.38分（共15分） 12](#_Toc145)

[（三）项目产出情况得36分（共40分） 14](#_Toc15952)

[（四）项目效益情况得25分（共30分） 18](#_Toc31290)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 22](#_Toc14459)

[（一）主要经验和做法 22](#_Toc29548)

[（二）存在的问题及原因分析 22](#_Toc15985)

[六、有关建议 24](#_Toc4872)

[（一）制定科学合理的绩效目标，并细化、量化绩效指标 24](#_Toc14528)

[（二）精细编制专项资金预算，并规范预算调整 24](#_Toc20433)

[（三）制定专项资金管理制度 25](#_Toc23009)

[（四）提升专项资金扶持效果 25](#_Toc22037)

[（五）提高专项资金拨付时效 25](#_Toc14783)

[七、其他需要说明的事项 26](#_Toc20381)

[附录一 泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金绩效评价评分表 27](#_Toc11873)

[附录二 泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金满意度调查问卷 30](#_Toc18481)

**泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金**

**及扶持企业发展专项基金绩效评价报告**

集美大学地方财政绩效研究中心接受泉州市丰泽区财政局委托，对2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金进行绩效重点评价。本中心根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《中共泉州市委办公室 泉州市人民政府办公室关于印发〈全面实施预算绩效管理的若干措施〉的通知》（泉委办发〔2019〕42号）、《泉州市财政局关于印发〈泉州市财政支出绩效评价管理规定〉的通知》（泉财预〔2016〕407号）、《泉州市财政局关于印发〈委托第三方机构参与财政支出绩效评价工作管理暂行规定〉的通知》（泉财预〔2017〕228号）、《泉州市丰泽区财政局关于开展2019年项目绩效重点评价的通知》（泉丰财绩〔2020〕4号）等文件精神和相关工作要求，组建了绩效评价工作组，对丰泽区2019年度6500万元的扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金进行绩效评价。通过座谈、调研、现场核查、问卷调查等工作流程，收集、整理、汇总、分析相关绩效评价资料，拟定绩效评价指标体系，对照评价指标和标准进行评议与打分，撰写了《泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金绩效评价报告》。报告据以全面反映泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金的绩效情况，力求以评价结果为应用导向，努力提高财政资金使用效益。

# 一、基本情况

## （一）项目概况

**1.项目背景**

科学技术是第一生产力，创新是引领发展的第一动力。推进大众创业、万众创新，是发展的动力之源，也是富民之道、公平之计、强国之策，对于推动经济结构调整、打造发展新引擎、增强发展新动力、走创新驱动发展道路具有重要意义，是稳增长、扩就业、激发亿万群众智慧和创造力，促进社会纵向流动、公平正义的重大举措。为了抢占科技高地，打造竞争优势，推动产业向价值链中高端迈进，泉州市丰泽区大力实施创新驱动发展战略，全面推进创新型城区建设；鼓励支持企业申报和实施各级各类科技项目，发挥项目带动作用，提升企业技术创新能力；不断培育壮大高新技术企业、科技小巨人领军企业、市级瞪羚企业、战略性新兴产业成长型企业等创新主体，鼓励引进和培养创新创业人才；加快重大创新平台和创新创业载体建设，积极推动科技成果转化和技术交易；修订“科技领航计划”“知识产权护航计划”等区级奖励政策，加大科技奖励政策制定和宣传落实力度，激发创业、创新主体活力。2017年，泉州市丰泽区作为福建省唯一县（市、区）入选国家“大众创业、万众创新”示范基地。2018-2019年，丰泽区成功举办“创响中国”泉州丰泽站暨海上丝绸之路国际数字商业创新节、“创响中国”泉州丰泽站暨“双创”人才峰会等大型活动，双创氛围进一步凸显。

为了加快人才、技术、资本等要素的集聚，进一步招大选强引优，高效整合产业链条，推动产业转型升级，丰泽区以园区撬动经济发展，建立了泉州软件园、华侨大学（丰泽）创新创业园、北峰数控一代智能制造装备产业园、泉州市网商虚拟产业园等八大产业园区，力促经济发展再上新台阶，打造城市经济升级版。

总之，近几年来，泉州市丰泽区以推进全国双创示范基地建设为重要抓手，深入实施创新驱动发展战略，提升创新型城区建设水平。围绕“双创引领、转型攻坚、聚力跨越”工作主线，加快产城人融合，进一步增强和凸显中心城市的辐射和带动作用，在科技创新方面“站得高、看得远、快一步”，在政策、平台、人才等方面着重发力，带动、服务泉州市的科技创新。

**2.项目主要内容和实施情况**

为了进一步转变传统思维理念，改革创新产业发展扶持方式，统筹整合各项惠企资金加大扶持企业投入力度，助推企业发展和推进产业转型升级，泉州市丰泽区设立扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金，紧紧围绕国家产业发展方向和扶持政策重点领域，将扶持项目资金范围涵盖产业集群、技术创新、数字经济等新兴产业和现代服务业。泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金的预算单位是丰泽区财政局，专项资金主要用于年中各单位跟惠企有关的追加支出，以及执行中上级政府要求配套的惠企资金，包括扶持企业科技基金和扶持企业发展专项基金。

扶持企业科技基金，即科技三项费用，根据《福建省科学技术进步条例》第四十七条设立，是政府为了促进科学技术进步，增强自主创新能力，加快科学技术成果转化和产业化，推动经济社会发展而设立的基金，主要用于扶持区级科技计划项目、区级惠企奖励资金、省级高新技术企业入库出库奖补区级配套资金、科技优惠政策奖励金、人才港湾计划促进人才发展政策资金、城市安全信息系统项目、电子物证勘验中心经费等。

扶持企业发展专项基金主要用于扶持企业发展壮大，促进丰泽区中小企业健康快速发展，支出范围包括：华侨大学（丰泽）创新创业园（简称华创园）智能化系统项目经费、华创园部分工程费用和监理费用、华创园经营场所租赁费用和基本运营费、北峰数控园区建设专项资金、泉州南京大学环保产业研究院建设经费、泉州网商（虚拟）产业园扶持政策区级奖励资金、区级创意产业政策奖励资金、数字经济发展专项区级配套资金、加快机械装备产业和两化融合发展专项区级配套资金等。

**3.资金投入和使用情况**

2019年初泉州市丰泽区财政局预算安排扶持企业科技基金（科技三项费用）4000万元、扶持企业发展专项基金2500万元，合计6500万元。年中，扶持企业科技基金（科技三项费用）调减为2950万元，余下的1050万元调整至扶持企业发展专项基金。因此，2019年度丰泽区扶持企业科技基金（科技三项费用）预算安排2950万元，扶持企业发展专项基金预算安排3550万元，扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金预算合计6500万元。

2019年度泉州市丰泽区扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金实际支出6310.895万元，其中：扶持企业科技基金（科技三项费用）支出2760.895万元、扶持企业发展专项基金支出3550万元（支出明细详见表1）。

**表1 2019年度泉州市丰泽区扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金支出明细**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 具体支出内容 | | 金额  （万元） |
| 扶持企业科技基金（科技三项费用） | 2017年度区级科技计划项目第二笔扶持资金 | 261.347 |
| 2018年度区级惠企奖励资金 | 101.31 |
| 2018年度省级高新技术企业入库出库奖补区级配套资金 | 250.33 |
| 2019年部分经费的请示 | 113 |
| 2019年度区级科技计划项目首笔扶持资金 | 276.75 |
| 丰泽区电子物证勘验中心经费 | 151.8177 |
| 2018年度科技优惠政策奖励资金 | 983.5363 |
| 丰泽区城市安全信息系统项目2019年度监控点光纤链路租金 | 447.804 |
| 丰泽区科技成果转化与企业技术需求对接会活动经费 | 20 |
| 人才“港湾计划”促进人才优先发展政策资金 | 155 |
| **总计** | **2760.895** |
| 扶持企业发展专项基金 | 华侨大学（丰泽）创新创业园智能化系统项目施工费、监理费 | 148.0396 |
| 北峰数控园区建设专项资金 | 884.28 |
| 2018年“创响中国”泉州丰泽站暨海上丝绸之路国际数字商业创新节活动经费 | 305.0556 |
| 华创园外立面改造及其配套工程施工费、监理费 | 84.1 |
| 华创园众创空间及一层公共部位分体式空调采购及安装服务项目工程款项 | 14.6848 |
| “华创园”2019年下半年经营场所租赁费用 | 193.58 |
| 泉州南京大学环保产业研究院第二年建设经费 | 400 |
| 华创园2018年和2019年基本运营费 | 436.38 |
| 2018年度区级惠企奖励资金 | 359.31 |
| 华创园运营商代垫费用 | 32.3713 |
| 2018年度区级创意产业政策奖励资金 | 99.89 |
| 泉州网商（虚拟）产业园扶持政策区级奖励资金 | 268.06 |
| 2019年数字经济发展专项区级配套资金 | 204.2487 |
| 2019年度泉州市加快机械装备产业和两化融合发展专项资金（第二批）区级配套资金 | 120 |
| **总计** | **3550** |
| **扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金合计** | | **6310.895** |

## （二）项目绩效目标

根据《福建省科学技术进步条例》，泉州市丰泽区扶持企业科技基金（科技三项费用）设立的目的是提升丰泽区创新能力，加快转变经济发展方式，建立以企业为主体的技术创新体系；支持新型研发机构建设，包括科研仪器设备购置、科研项目启动、产业孵化投资、授权专利等方面的奖励和资助等。不过，泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金没有制定绩效目标，也没有明确规定资金的具体用途，只是根据财力和上下年惠企政策兑现情况安排资金拨付使用。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

**1.绩效评价目的**

在调研、核查泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金立项、使用管理及取得绩效等情况的基础上，拟定科学合理的绩效评价指标、标准和方法，对该专项资金的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判，指出其在预算管理及项目实施过程中存在的不足，提出相应的解决对策，为以后年度专项资金的预算绩效管理提供参考依据，提高财政资金使用的精准性、有效性。

**2.绩效评价的对象和范围**

绩效评价的对象和范围包括：泉州市丰泽区2019年度6500万元扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金的立项、绩效目标、资金投入等决策情况；资金管理和使用情况；相关管理制度办法的健全性及执行情况；实现的产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；取得的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响及服务对象满意度等。

## （二）绩效评价原则

泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金绩效评价是财政支出绩效评价的重要组成部分。根据泉州市财政局印发的《泉州市财政支出绩效评价管理规定》（泉财预〔2016〕407号），绩效评价遵循以下基本原则：

**1.科学规范原则。**绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法，系统反映财政支出所产生的效益和效率等。

**2.公正公开原则。**绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

**3.绩效相关原则。**绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

**4.重要性原则。**应当优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，舍弃那些无足轻重、可有可无的指标，做到精简实用。

**5.经济性原则。**指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得，符合成本效益原则。

## （三）绩效评价方法

泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金绩效评价在座谈、调研、现场核查、问卷调查等方式的基础上，主要采用比较法、成本效益分析法、服务对象评判法等进行综合评价。

**1.比较法。**通过实际支出、实施效果等与绩效目标、合同目标、历史情况等的比较，综合分析绩效目标实现程度。

**2.成本效益分析法。**将一定时期内的投入与产出、效益进行关联性分析，以评价绩效目标实现程度。

**3.服务对象评判法。**通过对服务对象进行问卷及抽样调查等对财政支出的效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

## （四）绩效评价标准

绩效评价标准是衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金绩效评价采用的标准主要包括：

**1.计划标准。**以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

**2.历史标准。**参照同类指标的历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下确定相对较高的评价标准。

**3.行业标准。**参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

**4.财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。**

## （五）绩效评价指标体系及评分标准

绩效评价工作组根据财政部和福建省财政支出绩效评价的有关规定要求，依据前述原则、方法和标准，结合泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金的实际使用管理情况，围绕项目决策、过程、产出和效益四个方面设计绩效评价指标以及评分标准和分值。

指标体系共设置4个一级指标、11个二级指标和31个三级指标。一级指标为决策、过程、产出和效益。指标体系设定满分100分，其中：“决策”15分，主要体现项目立项、绩效目标和资金投入情况；“过程”15分，主要体现项目的资金管理和组织实施情况；“产出”40分，主要体现项目的产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“效益”30分，主要体现项目实施后的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度。基于外部独立评价的特点和要求，指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。指标体系和评分标准如表2所示。

**表2 泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金**

**绩效评价指标体系及评分标准**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **评分标准** |
| **决策**  **（15分）** | 项目立项  （6分） | 立项依据充分性  （3分） | 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项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④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；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。一项不符合扣1分，扣完为止。 |
| 立项程序规范性  （3分） | ①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的论证或集体决策。一项不符合扣1分，严重的此项完全不得分。 |
| 绩效目标  （5分） | 绩效目标合理性  （3分） | ①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。一项不符合扣1分，扣完为止。 |
| 绩效指标明确性  （2分） | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。一项不符合扣1分，扣完为止。 |
| 资金投入  （4分） | 预算编制科学性  （2分） | ①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。一项不符合扣0.5分，严重的此项完全不得分。 |
| 资金分配合理性  （2分） | ①预算资金分配依据是否充分；②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。一项不符合扣1分，严重的此项完全不得分。 |
| **过程**  **（15分）** | 资金管理  （10分） | 资金到位率  （4分） | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。  资金到位率=100%，得4分，每降低5个百分点扣1分，扣完为止。 |
| 预算执行率  （4分） | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。  实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。  得分=预算执行率×4。 |
| 资金使用合规性  （2分） | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。一项不符合扣0.5分，严重的此项完全不得分。 |
| 组织实施  （5分） | 管理制度健全性  （2分） | ①是否己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。两项都符合，得2分，若有部分不符合，酌情扣分，严重的此项完全不得分。 |
| 制度执行有效性  （3分） | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③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；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。一项不符合扣1分，扣完为止。 |
| **产出**  **（40分）** | 产出数量  （20分） | 园区入驻率  （4分） | ①华创园入驻率≥90%，得2分，每降低5个百分点扣1分，扣完为止。  ②北峰数控园区入驻率以前一年份为标准，超过得2分，持平得1分，降低得0分。 |
| 高新技术企业和科技小巨人领军企业数  （4分） | 以前一年份的国家、省级高新技术企业和省级科技小巨人领军企业数为标准，持平或减少得0分，每增加1家得0.1分，最高4分。 |
| 孵化器和众创空间数  （4分） | 以前一年份的国家级、省级、市级科技企业孵化器和众创空间数，以及省级互联网孵化器数为标准，减少或持平得0分，每增加1家得1分，最高4分。 |
| 科技创新平台数  （3分） | 以前一年份的国家级、省级、市级科技创新平台数为标准，减少或持平得0分，每增加1家得1分，最高3分。 |
| 专利授权数  （3分） | 以前一年份的专利授权数为标准，持平或减少得0分，每增加5%得1分，最高3分。 |
| 泉州南京大学环保产业研究院科技成果  （2分） | 当年实施1个以上重大科技专项，取得4项以上自主知识产权成果，孵化2家以上科技型企业。达到以上目标得2分，没达到酌情扣分，最低0分。 |
| 产出质量  （10分） | 区级科技计划项目验收合格率  （3分） | 区级科技计划项目验收合格率≥95%，得3分，每降低5个百分点扣1分，扣完为止。 |
| 项目质量合格情况  （3分） | 华创园3个建设项目和公安局1个建设项目都验收合格得3分，一项不合格扣1分，扣完为止。 |
| 奖励扶持项目合规性  （4分） | 奖励扶持项目都合规得4分，一项不合规扣1分，扣完为止。 |
| 产出时效  （6分） | 资金拨付及时性  （3分） | 专项资金均按计划、合同或有关规定及时拨付，得3分；若有延误，酌情扣分，扣完为止。 |
| 项目开展及时性  （3分） | 按计划建设项目或开展活动，得3分；若比计划时间晚，酌情扣分，扣完为止。 |
| 产出成本  （4分） | 成本节约情况  （4分） | 所有项目实际成本均不超过计划或预算成本，得4分；若有超过，酌情扣分，严重的此项完全不得分。 |
| **效益**  **（30分）** | 项目效益  （25分） | 国家高新技术企业实现产值增长率  （4分） | 国家高新技术企业实现产值年增长率不低于地区生产总值年增长率，得4分，每降低0.5个百分点扣1分，扣完为止。 |
| 园区内企业纳税金额增长率  （6分） | 园区内企业纳税金额增长率=（当年园区内企业纳税金额-上一年园区内企业纳税金额）/上一年园区内企业纳税金额×100%。  华创园、北峰数控园和泉州网商（虚拟）产业园分别计算评分，每个园区满分2分。园区内企业纳税金额年增长率≥10%，得2分；0≤年增长率<10%，得1分，年增长率<0，得0分。 |
| 规上工业R&D经费投入占规上工业增加值比重  （4分） | 以前一年份规上工业R&D经费投入占规上工业增加值比重为标准，持平或超过得4分，每降低1个百分点扣1分，扣完为止。 |
| 技术改造投资增速  （3分） | 以当年泉州市技改投资增速为标准，持平或超过得3分，每降低1个百分点扣1分，扣完为止。 |
| 技术合同成交金额  （3分） | 以前一年份技术合同成交金额为标准，持平或减少得0分，每增加3%得1分，最高3分。 |
| 上级政府科技进步  奖励  （2分） | 每获得一项上级政府科技进步奖励，得1分，最高2分。 |
| 高层次人才集聚  （3分） | 以前一年份高层次人才数为标准，每增加20%得1分，最高3分。 |
| 满意度  （5分） | 服务对象满意度  （5分） | 有效调查问卷样本量中，服务对象满意度≥95%，得满分；每降低5%扣1分，扣完为止。 |

## （六）绩效评价工作过程

1.按计划与要求对泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金绩效评价工作进行调研方案设计；

2.绩效评价工作组成员到泉州市丰泽区财政局、项目主管部门、产业园区等地进行实地调研和座谈，查阅项目有关档案，收集数据、资料等，依据评价工作规范，制订评价工作方案；

3.拟定泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金绩效评价指标体系，与丰泽区财政局、工业信息化和科技局等相关部门商讨指标体系，根据反馈意见，修订绩效评价指标体系；

4.根据修订后的指标体系以及绩效评价过程中出现的问题，绩效评价工作组与丰泽区财政局、工业信息化和科技局等部门负责人进行讨论，进一步搜集绩效评价所需的数据和资料；

5.归纳、分析、综合数据与资料，对泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金的绩效进行分析，完成泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金绩效评价报告初稿；

6.征询丰泽区财政局、工业信息化和科技局等相关部门的反馈意见，并请专家联合会审对初稿进行修改，完成《泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金绩效评价报告》。

# 三、综合评价情况及评价结论

为了全面、客观、有效地进行绩效分析，绩效评价工作组审阅了泉州市丰泽区财政局、工业信息化和科技局等部门提供的相关资料，与丰泽区财政局、工业信息化和科技局相关人员进行了座谈及征求意见，实地调研和现场核查相关企业，查阅项目档案，收集相关信息资料，采取定性和定量分析方法，对泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金的决策、过程、产出和效益情况进行综合评价。

通过对泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金4大类31个绩效评价指标的逐项分析，4大类指标得分情况如下：决策指标满分15分，得7分；过程指标满分15分，得13.38分；产出指标满分40分，得36分；效益指标满分30分，得25分；总计得81.38分，绩效评价等级为“良”。总体上，泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金的使用基本达到了预期目的，资金的使用效率和效果基本令人满意。

# 四、绩效评价指标分析

泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金绩效评价指标体系中4个一级指标、11个二级指标和31个三级指标的具体评价情况如下：

## （一）项目决策情况得7分（共15分）

一级指标“决策”下设“项目立项”“绩效目标”和“资金投入”三个二级指标。

**1.项目立项得5分（共6分）**

“项目立项”分解为“立项依据充分性”和“立项程序规范性”两个三级指标。

（1）“立项依据充分性”得2分（满分3分）

“立项依据充分性”指标用于评价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；是否符合行业发展规划和政策要求；是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；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；是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。通过调研得知，泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金的立项符合国家法律法规、国民经济发展规划、相关政策、行业发展规划以及部门职责，属于公共财政支持范围，但专项资金的用途不明确，与部门内部相关项目有重复之嫌。比如，华创园2019年下半年经营场所租赁费用643.58万元是从两个专项资金中列支的，扶持企业发展专项基金中仅支付了193.58万元，另外450万元从其他专项资金列支。根据评分标准，扣1分，“立项依据充分性”得2分。

（2）“立项程序规范性”得3分（满分3分）

“立项程序规范性”指标用于评价项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；事前是否已经过必要的论证或集体决策。泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金是根据《福建省科学技术进步条例》第四十七条设立，扶持企业发展专项基金是丰泽区财政局预留专项资金，这两个基金主要用于年中各单位跟惠企有关的追加支出，以及执行中上级政府要求配套的惠企资金等。专项资金在拨付之前必须向区政府请示，审批通过后财政局再拨付。专项资金扶持项目均根据有关扶持政策或专题会议精神，审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的论证或集体决策。根据评分标准，“立项程序规范性”得3分。

项目立项指标合计得5分。

**2.绩效目标得0分（共5分）**

“绩效目标”分解为“绩效目标合理性”和“绩效指标明确性”两个三级指标。

（1）“绩效目标合理性”得0分（满分3分）

“绩效目标合理性”指标用于评价项目是否有绩效目标，绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。通过调研得知，泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金没有设定绩效目标，也没有明确规定资金的具体用途，只是根据财力和上下年惠企政策兑现情况安排资金支出。根据评分标准，扣3分，“绩效目标合理性”得0分。

（2）“绩效指标明确性”得0分（满分2分）

“绩效指标明确性”指标用于评价是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，是否与项目目标任务数或计划数相对应。由于泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金没有设置绩效目标，因此，也没有设置绩效指标及指标值。根据评分标准，扣2分，“绩效指标明确性”得0分。

绩效目标指标合计得0分。

**3.资金投入得2分（共4分）**

“资金投入”分解为“预算编制科学性”和“资金分配合理性”两个三级指标。

（1）“预算编制科学性”得0分（满分2分）

“预算编制科学性”指标用于评价项目预算编制是否经过科学论证，预算内容与项目内容是否匹配，预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。通过调研得知，泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金没有单独的预算批复文件，只是在区本级财政预算报告，作为区财政局预留专项。该专项资金由于没有明确的用途，预算编制没有细化到部门或项目，且额度测算不太准确：2019年初丰泽区财政局预算安排扶持企业科技基金（科技三项费用）4000万元、扶持企业发展专项基金2500万元，年中，扶持企业科技基金（科技三项费用）调减为2950万元，余下的1050万元调整至扶持企业发展专项基金，最后扶持企业发展专项基金年度预算金额为3550万元。此外，这笔预算调整也没有履行相应审批手续。根据评分标准，扣2分，“预算编制科学性”得0分。

（2）“资金分配合理性”得2分（满分2分）

“资金分配合理性”指标用于评价项目预算资金分配依据是否充分，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。通过调研得知，泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金的资金分配主要依据区政府相关会议纪要精神及有关惠企政策文件，资金分配依据充分，分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。根据评分标准，“资金分配合理性”得2分。

资金投入指标合计得2分。

最后，决策指标总得分为7分。

## （二）项目过程情况得13.38分（共15分）

一级指标“过程”下设“资金管理”和“组织实施”两个二级指标。

**1.资金管理得9.38分（共10分）**

“资金管理”分解为“资金到位率”“预算执行率”和“资金使用合规性”三个三级指标。

（1）“资金到位率”得4分（满分4分）

“资金到位率”指标反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金预算金额为6500万元，实际到位6500万元，资金到位率为100%。根据评分标准，“资金到位率”得4分。

（2）“预算执行率”得3.88分（满分4分）

“预算执行率”指标评价项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金实际到位资金6500万元，实际支出资金6310.895万元，预算执行率为97.09%。根据评分标准，“预算执行率”得3.88（97.09%×4）分。

（3）“资金使用合规性”得1.5分（满分2分）

“资金使用合规性”指标用于评价项目资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，是否符合项目预算批复或合同规定的用途，是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据绩效评价工作组的调研，泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金的使用符合相关法规和制度规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，没发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，但个别扶持项目不符合专项资金设立的目的，比如划拨丰泽区城市安全信息系统项目2019年度监控点光纤链路租金，该笔资金主要用于支付全区1812条前端监控点光纤链路租金，与科技三项费用设立的目的不太匹配。根据评分标准，扣0.5分，“资金使用合规性”得1.5分。

资金管理指标合计得9.38分。

**2.组织实施得4分（共5分）**

“组织实施”分解为“管理制度健全性”和“制度执行有效性”两个三级指标。

（1）“管理制度健全性”得1分（满分2分）

“管理制度健全性”指标用于评价项目是否己制定或具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。根据绩效评价工作组的调研，泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金虽没有制定专门的财务和业务管理制度，但专项资金扶持的项目要么制定了相应的管理制度，如《丰泽区科技计划项目实施意见》《华侨大学（丰泽）创新创业园建设暂行规定（试行）》《北峰数控一代智能制造装备产业园运行管理方案（试行）》《关于印发“知识产权护航计划”（2019年修订）的通知》《关于加快产业转型升级 推进民营企业“二次创业”的实施意见》《关于落实人才“港湾计划”促进人才优先发展的若干意见（试行）》《丰泽区实施科技领航计划的若干措施》（2019年修订）等，要么根据有关会议纪要精神拨付。根据评分标准，酌情扣1分，“管理制度健全性”得1分。

（2）“制度执行有效性”得3分（满分3分）

“制度执行有效性”指标用于评价项目是否遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续是否完备，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，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。根据绩效评价工作组的调研，泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑落实到位。根据评分标准，“制度执行有效性”得3分。

组织实施指标合计得4分。

最后，过程指标总得分为13.38分。

## （三）项目产出情况得36分（共40分）

一级指标“产出”下设“产出数量”“产出质量”“产出时效”和“产出成本”四个二级指标。

**1.产出数量得17分（共20分）**

“产出数量”分解为“园区入驻率”“高新技术企业和科技小巨人领军企业数”“孵化器和众创空间数”“科技创新平台数”“专利授权数”和“泉州南京大学环保产业研究院科技成果”六个三级指标。

（1）“园区入驻率”得3分（满分4分）

“园区入驻率”指标用于评价泉州市丰泽区华创园和北峰数控园区企业的入驻情况。根据这两个产业园区提供的数据资料，2019年华创园入驻企业149家，入驻率为94%；北峰数控园区入驻企业6家，入驻率为28%，与2018年度持平。根据评分标准，华创园入驻率得2分，北峰数控园区入驻率得1分，最后，“园区入驻率”得3分。

（2）“高新技术企业和科技小巨人领军企业数”得4分（满分4分）

“高新技术企业和科技小巨人领军企业数”指标用于评价2019年泉州市丰泽区国家、省级高新技术企业和省级科技小巨人领军企业数量的增长情况。根据丰泽区工业信息化和科技局提供的数据资料，2019年丰泽区拥有国家高新技术企业83家、省级高新技术企业67家、省级科技小巨人领军企业34家，分别比2018年增加27家、45家、6家，合计增加78家（具体数据详见图1）。根据评分标准，“高新技术企业和科技小巨人领军企业数”得4分。

**图1 2018-2019年泉州市丰泽区高新技术企业和科技小巨人领军企业数一览**

（3）“孵化器和众创空间数”得4分（满分4分）

“孵化器和众创空间数”指标用于评价2019年泉州市丰泽区国家级、省级、市级科技企业孵化器和众创空间，以及省级互联网孵化器的增长情况。根据丰泽区工业信息化和科技局提供的数据资料，2019年丰泽区拥有国家级、省级、市级科技企业孵化器分别为2家、4家、6家，省级互联网孵化器2家，国家级、省级、市级众创空间分别为5家、12家、17家，孵化器和众创空间数合计48家；而2018年丰泽区拥有国家级、省级、市级科技企业孵化器11家，省级互联网孵化器2家，国家级、省级、市级众创空间31家，孵化器和众创空间数合计44家；2019年孵化器和众创空间数增加4家（具体数据详见表3）。根据评分标准，“孵化器和众创空间数”得4分。

**表3 2018-2019年泉州市丰泽区孵化器和众创空间数一览** 单位：家

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 年份  指标 | 2018 | 2019 | 2019年增加 |
| 国家级科技企业孵化器 | 1 | 2 | 1 |
| 省级科技企业孵化器 | 4 | 4 | 0 |
| 市级科技企业孵化器 | 6 | 6 | 0 |
| 省级互联网孵化器 | 2 | 2 | 0 |
| 国家级众创空间 | 5 | 5 | 0 |
| 省级众创空间 | 9 | 12 | 3 |
| 市级众创空间 | 17 | 17 | 0 |
| 合计 | 44 | 48 | 4 |

（4）“科技创新平台数”得1分（满分3分）

“科技创新平台数”指标用于评价2019年泉州市丰泽区国家级、省级、市级科技创新平台的增长情况。根据丰泽区工业信息化和科技局提供的数据资料，2019年丰泽区拥有省级重点实验室1家，省级企业工程技术研究中心4家，省级、市级新型研发机构分别为2家、8家，科技创新平台数合计为15家；而2018年丰泽区拥有省级重点实验室1家，省级企业工程技术研究中心4家，省级、市级新型研发机构分别为2家、7家，科技创新平台数合计为14家；2019年科技创新平台数增加1家（具体数据详见表4）。根据评分标准，“科技创新平台数”得1分。

**表4 2018-2019年泉州市丰泽区科技创新平台数一览** 单位：家

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 年份  指标 | 2018 | 2019 | 2019年增加 |
| 省级重点实验室 | 1 | 1 | 0 |
| 省级企业工程技术研究中心 | 4 | 4 | 0 |
| 省级新型研发机构 | 2 | 2 | 0 |
| 市级新型研发机构 | 7 | 8 | 1 |
| 合计 | 14 | 15 | 1 |

（5）“专利授权数”得3分（满分3分）

“专利授权数”指标用于评价2019年泉州市丰泽区专利授权数的增长情况。根据丰泽区工业信息化和科技局提供的数据资料，2019年丰泽区专利授权数为2475件（其中发明269件、实用新型1385件、外观821件），比2018年的2104件（其中发明289件、实用新型1232件、外观583件）增加17.63%。根据评分标准，“专利授权数”得3分。

（6）“泉州南京大学环保产业研究院科技成果”得2分（满分2分）

“泉州南京大学环保产业研究院科技成果”指标用于评价2019年泉州南京大学环保产业研究院取得的科技成果是否达到合作协议约定的任务目标（每年实施1个以上重大科技专项，取得4项以上自主知识产权成果，孵化2家以上科技型企业）。根据丰泽区工业信息化和科技局提供的数据资料，2019年泉州南京大学环保产业研究院实施了2个重大科技专项，取得了6项自主知识产权成果，孵化了2家科技型企业。根据评分标准，“泉州南京大学环保产业研究院科技成果”得2分。

产出数量指标合计得17分。

**2.产出质量得10分（共10分）**

“产出质量”分解为“区级科技计划项目验收合格率”“项目质量合格情况”和“奖励扶持项目合规性”三个三级指标。

（1）“区级科技计划项目验收合格率”得3分（满分3分）

“区级科技计划项目验收合格率”指标用于评价2017和2018年度泉州市丰泽区区级科技计划项目的验收合格情况。根据丰泽区工业信息化和科技局提供的数据资料，2017和2018年度丰泽区区级科技计划项目数分别为51个、46个，通过验收的项目数分别为49个、45个，区级科技计划项目验收合格率为96.9%。根据评分标准，“区级科技计划项目验收合格率”得3分。

（2）“项目质量合格情况”得3分（满分3分）

“项目质量合格情况”指标用于评价泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金扶持的华创园3个建设项目和公安局1个建设项目是否验收合格。根据泉州市丰泽区财政局提供的资料及绩效评价工作组的调研，华侨大学（丰泽）创新创业园智能化系统项目、华创园外立面改造及其配套工程、华创园众创空间及一层公共部位分体式空调采购及安装服务项目、丰泽区电子物证勘验中心都验收合格。根据评分标准，“项目质量合格情况”得3分。

（3）“奖励扶持项目合规性”得4分（满分4分）

“奖励扶持项目合规性”指标用于评价泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金奖励扶持的项目是否都合规。根据泉州市丰泽区财政局提供的资料及绩效评价工作组的调研，2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金奖励扶持的项目主要有2018年度区工信局负责的区级惠企政策奖励、2018年度区级创意产业政策奖励、泉州网商（虚拟）产业园扶持政策区级奖励、2019年数字经济发展专项区级配套资金、2019年度泉州市加快机械装备产业和两化融合发展专项资金（第二批）区级配套资金、2017年度区级科技计划项目第二笔扶持资金、2018年省级高新技术企业入库出库奖补区级配套资金、2019年度区级科技计划项目首笔扶持资金、2018年度科技优惠政策奖励、人才“港湾计划”促进人才优先发展政策资金（区工信科技局负责兑现），这些奖励扶持项目未发现有不合规的情况。根据评分标准，“奖励扶持项目合规性”得4分。

产出质量指标合计得10分。

**3.产出时效得5分（共6分）**

“产出时效”分解为“资金拨付及时性”和“项目开展及时性”两个三级指标。

（1）“资金拨付及时性”得2分（满分3分）

“资金拨付及时性”指标用于评价泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金是否均按计划、合同或有关规定及时拨付资金。根据泉州市丰泽区财政局提供的资料及绩效评价工作组的调研，2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金扶持的项目中有的资金拨付不及时，比如华创园2018和2019年的基本运营费。根据《华侨大学（丰泽）创新创业园运营商招标采购承包合同书》，2018和2019年度的基本运营费应分别在2018年2月1日前、2019年2月1日前付款，可实际上，2018和2019年的基本运营费是2019年7月4日才从区财政局拨付出去（泉丰财指标［2019］311号）。根据评分标准，酌情扣1分，“资金拨付及时性”得2分。

（2）“项目开展及时性”得3分（满分3分）

“项目开展及时性”指标用于评价泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金扶持的建设项目或活动是否按计划开展。根据泉州市丰泽区财政局提供的资料及绩效评价工作组的调研，2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金共扶持了4个建设项目（其中华创园3个、公安局1个）和2项活动（2018年“创响中国”泉州丰泽站暨海上丝绸之路国际数字商业创新节活动、丰泽区科技成果转化与企业技术需求对接会），这些建设项目或活动均按计划完成了建设或开展了活动。根据评分标准，“项目开展及时性”得3分。

产出时效指标合计得5分。

**4.产出成本得4分（共4分）**

“产出成本”通过“成本节约情况”这个三级指标来评价。

“成本节约情况”指标用于评价泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金扶持的所有项目实际成本是否超过计划或预算成本。根据泉州市丰泽区财政局提供的资料及绩效评价工作组的调研，2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金主要扶持了2个产业园区的建设和运营、10个奖励扶持（补助）项目、2项活动、泉州南京大学环保产业研究院和区信息中心的部分经费，以及公安局的2个项目，这些项目的实际支出成本均没有超过计划或预算成本。根据评分标准，“成本节约情况”得4分。

产出成本指标合计得4分。

最终，产出指标总得分为36分。

## （四）项目效益情况得25分（共30分）

一级指标“效益”下设“项目效益”和“满意度”两个二级指标。

**1.项目效益得20分（共25分）**

“项目效益”分解为“国家高新技术企业实现产值增长率”“园区内企业纳税金额增长率”“规上工业R&D经费投入占规上工业增加值比重”“技术改造投资增速”“技术合同成交金额”“上级政府科技进步奖励”和“高层次人才集聚”七个三级指标。

（1）“国家高新技术企业实现产值增长率”得4分（满分4分）

“国家高新技术企业实现产值增长率”指标用于评价2019年泉州市丰泽区国家高新技术企业实现产值增长情况。根据泉州市丰泽区工业信息化和科技局提供的数据资料，2019年丰泽区国家高新技术企业实现产值50亿元，比2018年的31亿元增长61.3%，而2019年丰泽区地区生产总值为723.8亿元，增长7.2%。可见，2019年丰泽区国家高新技术企业实现产值年增长率远远高于地区生产总值年增长率。根据评分标准，“国家高新技术企业实现产值增长率”得4分。

（2）“园区内企业纳税金额增长率”得2分（满分6分）

“园区内企业纳税金额增长率”指标用于评价2019年华创园、北峰数控园和泉州网商（虚拟）产业园区内企业纳税金额的增长情况。园区内企业纳税金额增长率=（当年园区内企业纳税金额-上一年园区内企业纳税金额）/上一年园区内企业纳税金额×100%。根据泉州市丰泽区财政局提供的数据资料，2019年华创园区内149家企业纳税金额合计2713.2万元，比2018年增长81.6%；北峰数控园区内6家企业纳税金额合计190万元，比2018年下降39.5%；泉州网商（虚拟）产业园区内5家企业纳税金额合计11323.7万元，比2018年下降11.7%（具体数据详见图2）。根据评分标准，华创园区内企业纳税金额增长率大于10%，得2分；北峰数控园和泉州网商（虚拟）产业园区内企业纳税金额增长率都小于0，得0分；最后，“园区内企业纳税金额增长率”得2分。

**图2 2018-2019年泉州市丰泽区三大园区企业纳税金额增长情况**

（3）“规上工业R&D经费投入占规上工业增加值比重”得4分（满分4分）

“规上工业R&D经费投入占规上工业增加值比重”指标用于评价2019年泉州市丰泽区规上工业R&D经费投入的增长情况。根据泉州市丰泽区工业信息化和科技局提供的数据资料，2018年丰泽区规模以上工业R&D经费投入23701.3万元，占规模以上工业增加值的比重为4.07%；2019年丰泽区规模以上工业R&D经费投入30072.8万元，占规模以上工业增加值的比重为5.24%，比2018年提高1.17个百分点（具体数据详见表5）。根据评分标准，“规上工业R&D经费投入占规上工业增加值比重”得4分。

**表5 2018-2019年泉州市丰泽区规上工业R&D经费投入占规上工业增加值比重**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 年份  指标 | 2018 | 2019 |
| 规上工业R&D经费投入（万元） | 23701.3 | 30072.8 |
| 规上工业增加值（万元） | 582114.8 | 574117.7 |
| 规上工业R&D经费投入占规上工业增加值比重（%） | 4.07 | 5.24 |

（4）“技术改造投资增速”得3分（满分3分）

“技术改造投资增速”指标用于评价2019年泉州市丰泽区技术改造投资的增长情况。根据泉州市丰泽区工业信息化和科技局提供的数据资料，2019年丰泽区技术改造投资增速为24.1%，超过泉州市技术改造投资增速（21.6%）2.5个百分点。根据评分标准，“技术改造投资增速”得3分。

（5）“技术合同成交金额”得3分（满分3分）

“技术合同成交金额”指标用于评价2019年泉州市丰泽区技术合同交易的增长情况。根据泉州市丰泽区工业信息化和科技局提供的数据资料，2019年丰泽区技术合同成交金额为4508.71万元，居泉州市第一位，比2018年（4030.83万元）增加了11.86%。根据评分标准，“技术合同成交金额”得3分。

（6）“上级政府科技进步奖励”得1分（满分2分）

“上级政府科技进步奖励”指标用于评价2019年泉州市丰泽区获得上级政府科技进步奖励的数量。根据泉州市丰泽区工业信息化和科技局提供的数据资料，2019年南威软件“用于企业产品设计的云平台关键技术研发与应用”获评2018年度福建省科技进步奖三等奖。根据评分标准，“上级政府科技进步奖励”得1分。

（7）“高层次人才集聚”得3分（满分3分）

“高层次人才集聚”指标用于评价2019年泉州市丰泽区引进和培育高层次人才的情况。根据泉州市丰泽区工业信息化和科技局提供的数据资料，截止到2019年底，丰泽区高层次人才是448人次，比2018年新增303人次，增加了209%。根据评分标准，“高层次人才集聚”得3分。

项目效益指标合计得20分。

**2.满意度得5分（共5分）**

“满意度”通过“服务对象满意度”这个三级指标来评价。

“服务对象满意度”指标用于评价泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金的服务对象对项目实施的满意程度。本次绩效评价共收回57份有效调查问卷，根据回收的满意度调查问卷，服务对象（包括企业、科研院所、高等院校等）对奖励、扶持或补助资金的申报、组织管理、资金到位及时性、扶持方式和标准的合理性、项目对本单位技术创新和研发能力提升的贡献，以及对本单位整体发展的贡献等是认同的，非常满意的选项占79.7%，满意的占18.5%，满意度达到98.2%（详见表6）。根据评分标准，“服务对象满意度”得5分。

最终，效益指标总得分为25分。

**表6 泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金**

**满意度调查问卷统计情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 份数  指标 | 非常满意 | 满意 | 一般 | 不满意 |
| 对奖励、扶持或补助资金申报过程的评价 | 49 | 7 | 1 | 0 |
| 对奖励、扶持或补助资金在组织实施信息公开和政策宣传等方面的评价 | 47 | 8 | 2 | 0 |
| 对项目立项或奖励扶持资金评审、验收等工作组织开展情况的评价 | 45 | 10 | 2 | 0 |
| 对奖励、扶持或补助资金到位及时性的评价 | 45 | 11 | 1 | 0 |
| 对奖励、扶持或补助资金合理性（包括扶持方式、奖补标准等）的评价 | 43 | 13 | 1 | 0 |
| 对奖励、扶持或补助资金对本单位技术创新、研发能力提升等方面贡献的评价 | 44 | 13 | 0 | 0 |
| 对奖励、扶持或补助资金对本单位整体发展贡献的评价 | 45 | 12 | 0 | 0 |
| 合计 | 318 | 74 | 7 | 0 |
| 占比 | 79.7% | 18.5% | 1.8% | 0 |

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验和做法

泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金纳入丰泽区财政局年初预算安排，主要用于扶持区级科技计划项目、区级惠企奖励资金、省级高新技术企业入库出库奖补区级配套资金、科技优惠政策奖励金、人才港湾计划促进人才发展政策资金、城市安全信息系统项目、电子物证勘验中心经费、华侨大学（丰泽）创新创业园建设与运营、北峰数控园区建设专项资金、泉州南京大学环保产业研究院建设经费、泉州网商（虚拟）产业园扶持政策区级奖励资金、数字经济发展专项区级配套资金、加快机械装备产业和两化融合发展专项区级配套资金等项目，提升了丰泽区科技创新能力，助推了企业发展和产业转型升级。丰泽区财政局主要经验和做法如下：

一是配合丰泽区工业信息化和科技局等主管部门将收集的符合本区实际的中央、省、市出台相关政策认真梳理，组织各街道办事处以巡回宣讲、现场咨询、个别辅导、重点解读相结合的方式，向企业广泛开展政策宣讲解读。督促各主管部门及时将扶持企业政策在政务网、《看丰泽》等媒体上发布，详细告知政策的具体内容、扶持对象、申请方法等，提高政策公开透明程度。同时，协助主管部门指导企业有针对性地编报项目，提升企业向上争取意识，提高资金申报效率。

二是联合各主管部门重点积极争取上级部门和领导对本区的关注与支持，给予政策倾斜，争取省、市产业投资基金等方面的支持。对每一个争取到的项目扎实推进，为下次争取项目资金做好铺垫，打好基础。

三是强化责任，全程监督。切实履行好相关扶持项目资金监督职责，做好项目资金绩效管理，对项目资金拨付及运行进行全程监控，让每一笔扶持项目资金都用在实处。

## （二）存在的问题及原因分析

尽管泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金基本达到预期目的，但是，绩效评价工作组在绩效分析的过程中也发展该专项资金在预算管理和使用中仍存在一些问题。

**1.专项资金未制定绩效目标**

在绩效评价过程中，绩效评价工作组发现泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金没有单独的预算批复文件，只是在丰泽区本级财政预算报告，属于丰泽区财政局预留专项资金。该专项资金年初没有制定绩效目标，也没有明确规定资金的具体用途，只是根据财力和上下年惠企政策兑现情况安排资金支出。由于没有制定绩效目标，该专项资金也就没有设置绩效指标，更没有通过清晰、可衡量的指标值予以体现。绩效目标和绩效指标的缺乏，导致无法判断专项资金是否实现了设立目的，既不利于提高财政资源配置效率和资金使用效益，也影响了对专项资金的绩效评价。

**2.专项资金预算编制的科学性和预算调整的规范性需加强**

泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金预算编制没有细化到部门或项目，且在年初安排预算时，由于缺乏测算依据，主要凭以前年度规模，再考虑丰泽区政府财力进行安排，预算额度测算不太准确。2019年初丰泽区财政局预算安排扶持企业科技基金（科技三项费用）4000万元、扶持企业发展专项基金2500万元，年中，扶持企业科技基金（科技三项费用）调减为2950万元，余下的1050万元调整至扶持企业发展专项基金，最后扶持企业发展专项基金年度预算金额为3550万元。2019年度，该专项资金实际支出6310.895万元，预算执行率为97.1%。此外，这笔预算调整没有履行相应审批手续，预算调整的规范性和严肃性有待增强。

**3.未制定专门的专项资金管理制度**

泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金没有制定专门的专项资金管理制度（包括财务和业务管理制度），只是根据区政府有关会议纪要精神或各种惠企奖励扶持办法，报区政府批准后再安排资金支出。因此，该专项资金扶持的项目比较零散，项目主管部门较多，包括丰泽区工业信息化和科技局、泉州市公安局丰泽分局、丰泽区发展和改革局、街道办事处等。专项资金管理制度的缺乏，导致资金使用随意性较大，个别扶持项目（如丰泽区城市安全信息系统项目2019年度监控点光纤链路租金）不符合专项资金设立的目的；预算部门和项目主管部门的不统一，也不利于对财政资金的使用绩效进行考核监督，影响财政资金的使用效益。

**4.专项资金扶持效果有待提升**

泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金主要用于年中各单位跟惠企有关的追加支出，以及执行中上级政府要求配套的惠企资金，以提升丰泽区科技创新能力，助推企业发展和产业转型升级。但是，由于目前扶持政策繁杂、缺乏统一的政策体系，扶持结构不合理，部分企业扶持效果不理想，比如北峰数控园区，2019年度该园区入驻企业6家，入驻率仅为28%，当年园区企业纳税金额190万元，比2018年下降39.5%；2019年泉州网商（虚拟）产业园区纳税金额11323.7万元，也比2018年下降了11.7%。此外，2019年丰泽区仅增加1家市级新型研发机构，仅有1项成果获得2018年度福建省科技进步奖三等奖。可见，专项资金的产出和效益有待提升。

**5.专项资金拨付不及时**

泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金扶持的项目中有的资金拨付不及时，比如华创园2018和2019年的基本运营费。根据《华侨大学（丰泽）创新创业园运营商招标采购承包合同书》，2018和2019年度的基本运营费应分别在2018年2月1日前、2019年2月1日前付款，可实际上，华创园2018和2019年的基本运营费是2019年7月4日才从区财政局拨付。造成这种现象的主要原因是项目运营与资金拨付脱节，华创园管理委员会办公室要根据有关专题会议精神，向丰泽区政府请示，领导审批后，区财政局再拨付资金。

# 六、有关建议

针对上述存在的不足，为了提高泉州市丰泽区扶持企业科技基金及扶持企业发展专项的绩效水平，提出如下对策建议：

## （一）制定科学合理的绩效目标，并细化、量化绩效指标

绩效目标是全面实施预算绩效管理的起点和基础，是全过程预算绩效管理的“生命线”，也是绩效评估、绩效监控和结果应用的前提和依据。泉州市丰泽区工业信息化和科技局等项目主管部门应提高预算绩效管理意识，积极与区财政局协调对接，在扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金申报预算时就协助填报绩效目标，且绩效目标的设置应与工作目标设置相统筹、相衔接。在绩效目标设定中，应科学界定和测算绩效目标值，并进一步细化、量化指标内容。只有制定了清晰的可衡量绩效目标，今后工作努力的方向就明确了，这样有利于实现目标，提高专项资金绩效水平。

## （二）精细编制专项资金预算，并规范预算调整

泉州市丰泽区扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金作为丰泽区财政局预留专项资金，其实施主体是丰泽区工业信息化和科技局等部门，这些主管部门的各业务科室要切实履行牵头责任，主动与区财政局会商，把专项资金的预算编制细化到部门和项目，不断提高预算编制的精细度，全面提升预算管理的准确性、规范性、科学性和可行性。此外，应规范预算调整行为，预算单位要严格执行批复的专项资金预算和绩效目标，未经审核批准不得随意调整预算，同时逐步减少预算执行中的追加和调整事项，切实强化预算的约束力，增强预算的严肃性。

## （三）制定专项资金管理制度

针对泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金没有制定专门的专项资金管理制度，个别扶持项目（如丰泽区城市安全信息系统项目2019年度监控点光纤链路租金）与专项资金设立目的不太匹配的问题，丰泽区工业信息化和科技局等项目主管部门和街道办事处应认真梳理整合各项扶持企业优惠政策和扶持项目，主动与丰泽区财政局协商，制定专门的专项资金管理制度，明确并细化专项资金的目标和用途，完善专项资金的使用管理流程，确保财政资金的安全合理使用，做到有规可依，有规必依。

## （四）提升专项资金扶持效果

一方面，应提高项目决策的科学性。项目主管部门在项目立项申报以及资金申请环节应进行必要性、可行性的充分论证，对于重点项目重大政策，应在可行性研究阶段进行事前绩效评估，为项目决策提供科学依据，以提高政府决策的科学性、精准性，优化财政预算安排，真正将钱用在“刀刃”上，使财政支出关口前移，避免财政资金的浪费。另一方面，加大扶持企业投入力度，突出扶持重点和关键领域，侧重对先进制造业、战略新兴产业、科研院所、园区和企业中心等公共服务平台的精准帮扶，支持龙头企业做强发挥带动作用，吸引中小微企业进入龙头企业产业链，培育壮大产业集群，释放区域经济发展潜力。

## （五）提高专项资金拨付时效

泉州市丰泽区扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金主要用于各项扶持企业政策资金兑现，丰泽区工业信息化和科技局等主管部门和街道办事处应主动服务，跟踪落实，加大政策信息宣传力度，及时将各项惠企政策、企业享受政策的条件、申请享受政策的流程、需要提供的材料等通知到各申报企业，为企业申报项目提供更便捷的政策引导，不断提高服务水平，贴心为企业服务。同时，对符合扶持政策的重点企业和重点项目，各项目主管部门和街道办事处要落实专人具体负责，从项目材料的组织申报和审核批准实行“一条龙”服务。通过精准帮扶，既提高专项资金拨付的及时性，又能打造重商、亲商、爱商、富商、安商的发展环境。

# 七、其他需要说明的事项

1.本绩效评价报告是在财政部门和项目主管单位提供资料的基础上形成的。

2.本绩效评价报告仅供泉州市丰泽区财政局开展2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金绩效重点评价相关工作使用，不作他用。

集美大学地方财政绩效研究中心

2020年12月3日

# 附录一 泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金绩效评价评分表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **评分标准** | **得分** |
| **决策**  **（15分）** | 项目立项  （6分） | 立项依据充分性  （3分） | 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项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④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；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。一项不符合扣1分，扣完为止。 | **2** |
| 立项程序规范性  （3分） | ①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的论证或集体决策。一项不符合扣1分，严重的此项完全不得分。 | **3** |
| 绩效目标  （5分） | 绩效目标合理性  （3分） | ①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。一项不符合扣1分，扣完为止。 | **0** |
| 绩效指标明确性  （2分） | ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。一项不符合扣1分，扣完为止。 | **0** |
| 资金投入  （4分） | 预算编制科学性  （2分） | ①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。一项不符合扣0.5分，严重的此项完全不得分。 | **0** |
| 资金分配合理性  （2分） | ①预算资金分配依据是否充分；②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。一项不符合扣1分，严重的此项完全不得分。 | **2** |
| **过程**  **（15分）** | 资金管理  （10分） | 资金到位率  （4分） | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。  资金到位率=100%，得4分，每降低5个百分点扣1分，扣完为止。 | **4** |
| 预算执行率  （4分） | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。  实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。  得分=预算执行率×4。 | **3.88** |
| 资金使用合规性  （2分） | ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。一项不符合扣0.5分，严重的此项完全不得分。 | **1.5** |
| 组织实施  （5分） | 管理制度健全性  （2分） | ①是否己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。两项都符合，得2分，若有部分不符合，酌情扣分，严重的此项完全不得分。 | **1** |
| 制度执行有效性  （3分） | ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③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；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。一项不符合扣1分，扣完为止。 | **3** |
| **产出**  **（40分）** | 产出数量  （20分） | 园区入驻率  （4分） | ①华创园入驻率≥90%，得2分，每降低5个百分点扣1分，扣完为止。  ②北峰数控园区入驻率以前一年份为标准，超过得2分，持平得1分，降低得0分。 | **3** |
| 高新技术企业和科技小巨人领军企业数  （4分） | 以前一年份的国家、省级高新技术企业和省级科技小巨人领军企业数为标准，持平或减少得0分，每增加1家得0.1分，最高4分。 | **4** |
| 孵化器和众创空间数  （4分） | 以前一年份的国家级、省级、市级科技企业孵化器和众创空间数，以及省级互联网孵化器数为标准，减少或持平得0分，每增加1家得1分，最高4分。 | **4** |
| 科技创新平台数  （3分） | 以前一年份的国家级、省级、市级科技创新平台数为标准，减少或持平得0分，每增加1家得1分，最高3分。 | **1** |
| 专利授权数  （3分） | 以前一年份的专利授权数为标准，持平或减少得0分，每增加5%得1分，最高3分。 | **3** |
| 泉州南京大学环保产业研究院科技成果  （2分） | 当年实施1个以上重大科技专项，取得4项以上自主知识产权成果，孵化2家以上科技型企业。达到以上目标得2分，没达到酌情扣分，最低0分。 | **2** |
| 产出质量  （10分） | 区级科技计划项目验收合格率  （3分） | 区级科技计划项目验收合格率≥95%，得3分，每降低5个百分点扣1分，扣完为止。 | **3** |
| 项目质量合格情况  （3分） | 华创园3个建设项目和公安局1个建设项目都验收合格得3分，一项不合格扣1分，扣完为止。 | **3** |
| 奖励扶持项目合规性  （4分） | 奖励扶持项目都合规得4分，一项不合规扣1分，扣完为止。 | **4** |
| 产出时效  （6分） | 资金拨付及时性  （3分） | 专项资金均按计划、合同或有关规定及时拨付，得3分；若有延误，酌情扣分，扣完为止。 | **2** |
| 项目开展及时性  （3分） | 按计划建设项目或开展活动，得3分；若比计划时间晚，酌情扣分，扣完为止。 | **3** |
| 产出成本  （4分） | 成本节约情况  （4分） | 所有项目实际成本均不超过计划或预算成本，得4分；若有超过，酌情扣分，严重的此项完全不得分。 | **4** |
| **效益**  **（30分）** | 项目效益  （25分） | 国家高新技术企业实现产值增长率  （4分） | 国家高新技术企业实现产值年增长率不低于地区生产总值年增长率，得4分，每降低0.5个百分点扣1分，扣完为止。 | **4** |
| 园区内企业纳税金额增长率  （6分） | 园区内企业纳税金额增长率=（当年园区内企业纳税金额-上一年园区内企业纳税金额）/上一年园区内企业纳税金额×100%。  华创园、北峰数控园和泉州网商（虚拟）产业园分别计算评分，每个园区满分2分。园区内企业纳税金额年增长率≥10%，得2分；0≤年增长率<10%，得1分，年增长率<0，得0分。 | **2** |
| 规上工业R&D经费投入占规上工业增加值比重  （4分） | 以前一年份规上工业R&D经费投入占规上工业增加值比重为标准，持平或超过得4分，每降低1个百分点扣1分，扣完为止。 | **4** |
| 技术改造投资增速  （3分） | 以当年泉州市技改投资增速为标准，持平或超过得3分，每降低1个百分点扣1分，扣完为止。 | **3** |
| 技术合同成交金额  （3分） | 以前一年份技术合同成交金额为标准，持平或减少得0分，每增加3%得1分，最高3分。 | **3** |
| 上级政府科技进步奖励  （2分） | 每获得一项上级政府科技进步奖励，得1分，最高2分。 | **1** |
| 高层次人才集聚  （3分） | 以前一年份高层次人才数为标准，每增加20%得1分，最高3分。 | **3** |
| 满意度  （5分） | 服务对象满意度  （5分） | 有效调查问卷样本量中，服务对象满意度≥95%，得满分；每降低5%扣1分，扣完为止。 | **5** |
| **总分（S）** | | | | **81.38** |
| **评价等级** | | **□优（S≥90） ☑良（90﹥S≧80） □中（80﹥S≧60） □差（S<60）** | | |

# 附录二 泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金满意度调查问卷

您好！首先感谢您在百忙之中抽出时间参与本次问卷调查。本次调查以匿名的方式进行，调查结果仅用于泉州市丰泽区2019年度扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金的绩效评价，不会对您造成不利影响，敬请按照实际情况填写。感谢您的合作！

1. 贵单位性质是

|  |
| --- |
| ○企业 |
| ○科研院所 |
| ○高等院校 |
| ○政府机关 |
| ○其他 |

2. 您对奖励、扶持或补助资金申报过程的评价是

|  |
| --- |
| ○非常满意 |
| ○满意 |
| ○一般 |
| ○不满意 |

3. 您对奖励、扶持或补助资金在组织实施信息公开和政策宣传等方面的评价是

|  |
| --- |
| ○非常满意 |
| ○满意 |
| ○一般 |
| ○不满意 |

4. 您对项目立项或奖励扶持资金评审、验收等工作组织开展情况的评价是

|  |
| --- |
| ○非常满意 |
| ○满意 |
| ○一般 |
| ○不满意 |

5. 您对奖励、扶持或补助资金到位及时性的评价是

|  |
| --- |
| ○非常满意 |
| ○满意 |
| ○一般 |
| ○不满意 |

6. 您对奖励、扶持或补助资金合理性（包括扶持方式、奖补标准等）的评价是

|  |
| --- |
| ○非常满意 |
| ○满意 |
| ○一般 |
| ○不满意 |

7. 您对奖励、扶持或补助资金对本单位技术创新、研发能力提升等方面贡献的评价是

|  |
| --- |
| ○非常满意 |
| ○满意 |
| ○一般 |
| ○不满意 |

8. 您对奖励、扶持或补助资金对本单位整体发展贡献的评价是

|  |
| --- |
| ○非常满意 |
| ○满意 |
| ○一般 |
| ○不满意 |

9. 您认为扶持企业科技基金及扶持企业发展专项基金目前需要改进的方面是：