

新增规上企业奖补专项资金项目 绩效评价报告

项目主管部门： 济宁高新区经济发展局

项 目 单 位： 济宁高新区经济发展局

2023年5月

目录

一、基本情况	- 1 -
(一) 项目背景	- 1 -
(二) 项目主要内容及实施情况	- 1 -
(三) 资金投入及使用情况	- 1 -
(四) 项目组织管理	- 2 -
二、项目绩效目标	- 3 -
(一) 长期目标	- 3 -
(二) 年度目标	- 3 -
三、绩效评价工作开展情况	- 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	- 6 -
(六) 评价人员组成	- 8 -
(七) 绩效评价工作过程	- 9 -
四、综合评价情况及评价结论	- 12 -
(一) 综合评价结论及分析	- 12 -
(二) 非现场评价总体情况分析	- 13 -
(三) 现场评价总体情况分析	- 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	- 16 -
(三) 项目产出情况	- 17 -
(四) 项目效益情况	- 18 -
六、主要经验做法、存在的问题及原因分析	- 19 -
(一) 主要经验做法	- 19 -
(二) 存在的问题及原因分析	- 19 -
七、有关建议	- 19 -
八、其他需要说明的问题	- 19 -

正文部分

一、基本情况

（一）项目背景

为鼓励企业升规纳统，增加区域经济实力，根据党工委、管委会《关于贯彻落实鲁政发【2018】21号文件支持实体经济高质量发展十条政策的意见》（济高新办法【2018】57号）文件精神，“加大“小升规”企业奖励力度，对新增的规模以上工业企业和限额以上服务业企业分别给予2万元和1万元奖励。”

（二）项目主要内容及实施情况

济宁高新区新增规上企业奖补专项资金项目，2022年度预算资400万元，因疫情原因，企业申报数量不足，实际下拨财政资金为349万元。

该项资金于2022年2月，由济宁高新区经济发展局向济宁高新区管委会申请并得到批复，计划用于新增规上企业奖补专项资金项目，项目主要实施内容及实施进度见表1。

表 1. 项目实施情况明细表

项目类别	项目名称	项目主要内容	2022年底项目实施进度
发展类项目	新增规上企业奖补专项资金项目	提高升规纳统的积极性，增加区域经济总量，有必要对达到一定营业收入规模的企业进行奖补。	申报规上工业企业66家，其他规上企业217家。总奖补资金349万元。

（三）资金投入及使用情况

1.资金来源

济宁高新区经济发展局新增规上企业奖补专项资金项目2022年计划投入资金400万元，其中县级财政计划投入资金为400万元，实际下拨财政资金为349万元。

2.预算分配的依据及因素

济宁高新区新增规上企业奖补专项资金项目依据《关于贯彻落实鲁政发【2018】21号文件支持实体经济高质量发展十条政策的意见》文件要求标准，结合（济高新办法【2018】57号）确定2022年度的预算资金额及各项目的资金分配额度。

3.项目资金投入及管理

济宁市高新区新增规上企业奖补专项资金项目2022年实际到位资金为349万元，区级财政资金到位349万元。2022年实际支出349万元，区级财政资金支出349万元，具体支付情况详见表2。

项目资金依据党工委、管委会等部门相关文件以及单位内部财务制度等文件要求进行管理。

表 2. 项目预算调整及执行情况表

预算安排项目名称	年初预算 (万元)	调整后预算 (万元)	预算执行 (万元)	备注
新增规上企业奖补专项资金项目	400	400	349	
合 计	400	400	349	

（四）项目组织管理。

项目主管部门经济发展局拟定并组织实施全区国民经济和

社会发展战略、中长期规划和年度计划，研究分析全区及国内外经济形势，提出国民经济发展、价格总水平调控和优化经济结构的目标、政策，提出综合运用各种经济手段和政策的建议，定期编制全区经济运行情况分析报告。

济宁高新区新增规上企业奖补专项资金项目的实施单位为济宁高新区管委会经济发展局。

济宁高新区新增规上企业奖补专项资金项目由济宁高新区经济发展局依据有关文件审核后组织实施。

二、项目绩效目标

该项目实施带来的申报规上工业企业 ≥ 50 家，其他规上企业 ≥ 250 家。新增营业收入提升 ≥ 40 亿元、新增就业岗位增加 ≥ 900 个、企业开拓市场信心显著增强，为济宁高新区新增规模以上企业工作提供重要依据，进而优化资源配置、提高公共服务水平。

（一）长期目标

分析该项目实施带来的新增营业收入提升、新增就业岗位增加、企业开拓市场信心增强，为济宁高新区新增规模以上企业工作提供重要依据，进而优化资源配置、提高公共服务水平。

（二）年度目标

依据济宁高新区经济发展局2022年《财政支出项目绩效目标申报表》，年度目标具体情况如下。

简述项目年度绩效目标。2022年项目支出绩效目标申报表见

表3。

表3. 2022年项目支出绩效目标申报表

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
产出指标	数量指标	申报规上企业数量	≥ 50
		申报其他规上企业数量	≥ 250
	质量指标	申报企业入库率	100%
	时效指标	按计划完成率	100%
	成本指标	成本预算控制数	≤ 400万元
		规上企业平均奖励金额	≤ 1.3万元
效益指标	经济效益指标	新增营业收入	≥ 40亿元
	社会效益指标	新增就业岗位	≥ 900个
	可持续影响指标	增强企业开拓市场信心	显著增强
满意度指标	服务对象满意度指标	受益外贸企业投诉率	≤ 5%

三、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

本次评价旨在通过对济宁高新区新增规上企业奖补专项资金项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，考核新增规上企业奖补专项资金支出效率和补助资金发挥的效益，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、管理提供参考依据，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平，为下一步的升规纳统工作开展提供决策依据。

（二）评价对象与范围

本次评价的评价对象为新增规上企业奖补专项资金项目区

级财政资金。

（三）评价依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.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）；

3.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）；

4.《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）；

5.项目立项申请及批复文件、项目方案、招投标文件及相关合同、预算指标下达（调整）、项目资金管理文件、项目收支账簿、凭证、审计及监督检查报告、项目绩效目标、项目绩效自评报告（表）等资料；

6.满意度调查等与绩效相关的其他材料。

（四）评价原则、评价方法

1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价注重项目的落实情况，侧重测算依据及各项政策发挥的效益，本次评价采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。本次绩效评价采用客观、公正、统一的评价标准，公正公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价针对项目支出及其产出

绩效进行，评价结果反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.绩效评价方法

本次绩效评价工作采用比较法、因素分析法和公众评议等方法相结合的方式。

（1）比较法。是指通过对绩效目标与项目实际达到的实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度。此评价方法主要用于实际完成率、质量达标率、社会效益等指标。

（2）因素分析法。是指通过综合分析影响新增规上企业奖补专项资金项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。主要用于项目决策、项目过程等指标。

（3）公众评判法。是指通过受益对象问卷等对新增规上企业奖补专项资金项目实施效果进行调查时，主要采用调查问卷的方式收集信息，形成评价结论。主要用于社会公众或受益对象满意度。

（五）绩效评价指标体系

详述绩效评价指标、指标解释、评价标准、指标权重、数据来源、证据收集方式等。

根据《关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（济财绩〔2020〕2号）、《关于印发<济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（济财绩〔2020〕6号）等文件要求，绩效评价项目组遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，依

据“绩效导向、突出结果”的评价思路，从项目实施的全过程出发重点结合“绩”“效”两要素和济高新办发〔2018〕57号（印发《关于贯彻落实鲁政发〔2018〕21号文件支持实体经济高质量发展十条政策的意见》的通知）的文件要求进行指标体系设计。指标权重按照自上而下的层次分步确定。将座谈结果与文案研究、数据判断、社会调查等多种渠道来获取信息，对信息进行综合定性分析后得出结论。

1.决策类指标（10分）

（1）项目立项，设置立项依据充分性、立项程序规范，用以反映和考核项目立项依据情况和项目立项的规范情况。

（2）绩效目标，设置绩效目标合理性、绩效指标明确性，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况和项目预算编制的科学性、合理性等情况。

（3）资金投入，设置预算编制科学性指标和资金分配合理性等指标，用以反映和考核项目预算编制和预算资金分配的科学性、合理性情况。

2.产出类指标（50分）

产出指标，设置数量指标完成率、质量指标完成率、时效指标完成率、成本指标完成率4个指标，用以反映和考核项目目标的实现程度。

3.效益类指标（40分）

（1）社会效益，设置新增就业岗位指标，用以反映和考核

增规上企业奖补专项资金项目是否达到政策的目标要求。

（2）可持续影响，设置了增强企业开拓市场信心指标，用以反映和考核新增规上企业奖补专项资金项目是否提高了企业开拓市场信心。

（2）满意度，设置服务对象满意度指标，用以反映和考核新增规上企业奖补专项资金项目对实施效果的满意程度。

（六）评价人员组成

本次绩效评价的济宁高新区新增规上企业奖补专项资金项目主管部门为济宁高新区经济发展局，按照本次评价项目现场调查比例的要求，将该项目的现场评价工作分组进行。

项目组成员：胡昌振，本次绩效评价工作负责人，负责组织协调，领导项目组实施书面工作、现场评价工作；张雁冰，本次绩效评价工作助理人员，辅助绩效评价工作，搜集项目决策、过程、产出的相关资料，并进行整体分类，辅助项目经理实施书面及现场评价；李自学，本次绩效评价工作助理人员，辅助绩效评价工作，搜集整理项目决策、过程、产出的相关资料。

表4. 绩效评价项目组成员名单及分工表

姓名	项目组职务	职责分工
胡昌振	主评人	负责组织协调，领导项目组实施书面工作、现场评价工作
张雁冰	二级复核	绩效评价工作助理人员，辅助绩效评价工作，搜集项目决策、过程、产出的相关资料，并进行整体分类，辅助项目经理实施书面及现场评价
李自学	工作助理人员	本次绩效评价工作助理人员，辅助绩效评价工作，搜集整理项目决策、过程、产出的相关资料

（七）绩效评价工作过程

详述前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、评价报告撰写等评价工作过程。

1.前期准备

（1）绩效评价工作组成立后，由项目负责人带领评价工作组成员认真学习项目相关政策文件：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〈济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈济宁市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（济财绩〔2020〕6号）等，根据政策文件总结开展本次绩效评价的有关要求和相关注意事项。

（2）评价工作组成员与经济发展局相关工作人员进行座谈、沟通，了解被评价项目的相关情况，查阅和收集项目立项、预算安排、组织管理、绩效目标、项目完成情况和实施效果等相关基础资料，为制定工作方案提供依据。

2.方案设计

根据前期对新增规上企业奖补专项资金项目的初步了解，结合项目支出目标管理情况、资金投入和使用情况、项目产出和效果等，由项目负责人设计全面、细化、量化、指标可衡量的评价指标体系，理清每个评价要点需核实的内容、需获取的评价证据、

评分方法，并按照评价要求制定具体评价实施方案，并由质量审核人员进行审核形成实施方案初稿。评价实施方案初稿完成后，由评价工作组质量监管负责人组织召开论证会，征求项目相关负责部门及行业专家意见建议，并根据论证会形成的意见进一步修改完善，确定评价实施方案终稿。

3.非现场评价

（1）绩效评价工作组向项目责任部门下发需要提交绩效评价资料清单，2023年3月12日开始收集相关资料，主要收集相关政策文件、业务管理制度、财务管理制度、项目实施档案等资料。

（2）评价工作组对项目管理单位、运营单位提供的资料进行梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并汇总整理问题关键点。通过审阅项目管理制度、资金管理办法，以评价制度设计的完善性、有效性；通过审阅项目档案，以评价项目的立项、实施等情况；通过审阅财务资料，以评价项目资金支付情况。

（3）评价工作组对获取的所有项目相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成非现场评价结果，同时做好资料标注，以便日后形成工作底稿，方便查阅。由项目负责人、质量审核人员对非现场评价结果进行审核，审核完成后，形成最终的非现场评价结果。

4.现场评价

绩效评价工作组全员于2023年5月15日-5月17日对项目实施情况等进行现场评价。

（1）调研访谈。评价工作组全员与项目运营单位相关人员进行座谈，了解被评价项目相关情况，包括项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，明确项目完成情况、资金拨付情况、实施过程中存在的问题等，并由评价工作组相关成员进行记录，形成相应调研记录。

（2）制定抽查计划。根据项目涉及的项目点，确定现场评价量工作量及现场评价占比。

（3）资料核查。评价工作组现场考察项目实施情况，与项目运营人员进行座谈交流，对非现场评价时获取的资料进行复核，以确保数据资料的准确性。

（4）实地勘察及现场访问。评价工作组按照计划现场考察项目运营情况、实施效果及满意度等，并形成现场考察记录（包括相关影像资料）。社会调查部分主要通过问卷调查方式完成，充分了解服务对象和社会公众对项目的知晓度、满意度和改进意见。

（5）梳理问题清单。评价工作组成员在现场审核及勘察中，及时做好问题汇总，详细列明现场评价和非现场评价发现的问题，并向项目实施部位就问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

（6）分析评价。现场评价工作组以现场收集资料、访谈记录、会议纪要、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

5.综合分析

评价工作组所有人员共同对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，对评价的重点、难点和疑点问题进行讨论，在此基础上形成评价结论。

6.撰写报告

在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，本着依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的原则，项目负责人按照规定格式撰写绩效评价报告，并提出有针对性、可行性和应用性的意见，与被评价部门单位充分交换意见，由质量审核人员审核后，形成报告初稿。

7.提交审核

由质量监管负责人组织召开包括被评价部门单位、有关行业专家和绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。针对论证意见，由项目负责人补充相关资料，形成报告终稿。

8.文件归档

评价工作组成员将相关文件资料按照档案管理要求，分门别类，建立索引，装订成册，妥善保存。

四、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论及分析

使用绩效评价项目组编制的《新增规上企业奖补专项资金项目绩效评价实施方案》的指标和评分标准，对2022年度济宁高新

区新增规上企业奖补专项资金项目进行了综合评价，评分结果为98分。评价等级为优。其中：决策类指标分值10分，得分8.7分；产出类指标分值50分，得分49.3分；效益类指标分值30分，得分30分，过程类指标分值10分，得分10分。

详见表5。

表5. 新增规上企业奖补专项资金项目绩效评分结果

指 标	分 值	得 分
决 策	10	8.7
过 程	10	10
产 出	50	49.3
效 益	30	30

（二）非现场评价总体情况分析

评价工作组对该项目进行了非现场评价，通过前期对项目相关政策法律的学习、与项目主管部位的沟通及实地调研结果，经多次修改后制定了符合该项目的绩效评价实施方案及绩效评价指标体系。评价工作组在全面整理分析项目各实施单位提供的绩效目标表、政策文件、账簿凭证、管理制度、项目开展的工作总结等材料的基础上，综合分析项目决策、过程、产出和效果。经过对基础材料的分析，新增规上企业奖补专项资金项目存在绩效指标内容不够细化，部分指标内容无法量化及疫情原因，企业申报数量不足等情况。

（三）现场评价总体情况分析

本次绩效评价是在项目实施单位报送资料的基础上，根据项目地域分布、资金投向、项目实施主体规模等的差异，运用现场座谈和现场勘查相结合的方法，对经济发展局新增规上企业奖补专项资金项目进行现场评价。针对现场勘察发现的问题，评价工作组随时与项目主管部门及项目负责人等开展座谈，了解项目实施的具体细节和存在的问题，掌握第一手材料，进一步核实书面核查阶段存在的问题。经现场梳理新增规上企业奖补专项资金项目，对新增规上企业奖补专项资金项目分项成本进行了核定，发现部分指标内容无法量化及疫情原因，企业申报数量不足等问题。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入三部分，标准分值 10 分，综合得分 8.7 分。具体情况见表 6。

表6. 决策指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
立项依据充分性	2	2	100%
立项程序规范性	2	2	100%
绩效目标合理性	1	1	100%
绩效指标明确性	3	1.7	87%
预算编制科学性	1	1	100%
资金分配合理性	1	1	100%
合 计	10	8.7	87%

1.立项依据充分性： 分值2分，得分2分。

该项目立项，按照济高新办发〔2018〕57号（印发《关于贯彻落实鲁政发〔2018〕21号文件支持实体经济高质量发展十条政策的意见》的通知）要求。

2.立项程序规范性： 分值2分，得分2分。

经绩效评价小组检查项目立项文件资料，该项目按照规定的程序申请设立，立项过程符合相关规定的要求，具备立项批复等程序性资料。

3.绩效目标合理性： 分值1分，得分1分。

项目所设定的绩效目标符合项目立项政策、与济宁高新区经济发展局的工作职责密切相关、项目的预期效益和效果符合正常的业绩水平。

4.绩效指标明确性： 分值3分，得分1.7分。

根据济宁高新区经济发展局提供的2021年度济宁高新区经济发展局项目绩效目标申报表，在数量、质量、时效、成本、满意度等方面设置了绩效指标，但是绩效指标内容不够细化，部分指标内容无法量化，因此扣1.3分。

5.预算编制科学性： 分值1分，得分1分。

2022年度预算资金总额为400万元，其中申请财政资金为400万元，实际下拨财政资金为349万元，绩效评价小组认为当年预算额度与年度目标匹配度较高。

6.资金分配合理性： 分值1分，得分1分。

2022年度济宁高新区新增规上企业奖补专项资金项目资金预算依据评审报告，经项目绩效评价小组现场了解，该项目提供预算资金分配方案，为当年预算额度与年度目标匹配度较高。

（二）项目过程情况

项目过程包括资金管理和组织实施两部分，标准分值10分，综合得分10分。具体情况见表7。

表7.过程指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
资金到位率	2	2	100%
预算执行率	2	2	100%
资金使用合规性	2	2	100%
管理制度健全性	2	2	100%
制度执行	2	2	100%
合计	10	10	100%

1.资金到位率： 分值2分，得分2分。

2022年度实际到位资金为349万元，款项已全额支付。

2.预算执行率： 分值2分，得分2分。

项目预算资金完全按照计划执行，实际支出金额与实际到位金额一致。

3.资金使用合规性： 分值2分，得分2分。

经现场勘查及查阅相关资料，绩效评价小组未发现挤占、挪用、截留、改变资金用途情况；项目资金的使用范围、支出依据合理；项目支出符合预算要求，专款专用。资金支付程序的较为

规范和严谨。

4.管理制度健全性： 分值2分， 得分2分。

管理制度较为健全，明确职责，落实责任。

5.制度执行： 分值2分， 得分2分。

项目的实施能够完全按照管理制度执行，符合相关法律法规。

（三）项目产出情况

项目产出包括产出的数量、质量、时效、成本四部分，标准分值50分，综合得分49.3分。具体情况见表8。

表8. 产出指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
实际完成率	10	9.3	98%
质量达标率	20	20	100%
完成及时率	10	10	100%
成本节约率	10	10	100%
合计	50	49.3	98%

1.实际完成率： 分值10分， 得分9.3分。

（1）实际完成率： 本项得9.3分。

计划其他规上企业申报量250家，受疫情影响，企业申报数量不足，实际申报217家。

（2）质量达标率： 本项得20分。

申报企业入库率100%。

（3）完成及时率： 本项得10分。

根据前期工作计划及安排，在2022年12月31日前完成申报工作，按计划完成率100%。

（4）成本节约率：本项得10分。

根据年初预算编制情况，成本预算控制在计划≤400万元以内，实际拨付资金349万，不超出400万预算控制数。

（四）项目效益情况

项目效益包括产出的经济效益、社会效益、可持续影响、满意度四部分，标准分值40分，综合得分40分。具体情况见表9。

表9. 效益指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
经济效益	10	10	100%
社会效益	10	10	100%
可持续影响	10	10	100%
满意度	10	10	100%
合计	40	40	100%

1.经济效益：分值10分，得分10分。

新增营业收入40亿元。

2.社会效益：分值10分，得分10分。

新增就业岗位900个。

3.可持续影响：分值10分，得分10分。

增强企业开拓市场信心。

4.满意度：分值10分，得分10分。

受益企业投诉率为0。

六、主要经验做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验做法

积极组织符合要求的企业申报，有效提升了营业收入，增加了就业岗位，增强企业开拓市场信心。

（二）存在的问题及原因分析

1.绩效目标方面

绩效指标内容不够细化，部分指标内容无法量化

2.项目产出方面

受本年度疫情影响，企业申报数量不足。

七、有关建议

1.加大相关政策宣传力度，在今后工作中不断提高升规纳统的积极性，充分调动企业积极性。

2.加强部门业务能力和服务能力建设，提高工作质量和办事效率，帮助企业对有关政策的申报解读。

八、其他需要说明的问题

1.项目组及评价人员在评价过程恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握，建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明认真阅读和理解的基础之上。