

财政支出项目绩效评价报告

评价类型: ☐实施过程评价 ☒完成结果评价
项目名称: S210015-扶持工业发展专项资金
项目单位: 海口市科学技术工业信息化局
主管部门: 海口市科学技术工业信息化局
评价时间: 2019年1月1日至2019年12月31日
组织方式: ☐财政部门 ☐主管部门 ☒项目单位
评价机构: ☐中介机构 ☐专家组 ☒项目单位评价组

评价单位（盖章）：海口市科学技术工业信息化局

上报时间: 2020年4月10日

项目绩效目标表

项目名称： S210015-扶持工业发展专项资金

指标类型	指标名称	绩效目标	绩效标准			
			优	良	中	差
产出指标	工业增加值、工业总产值	工业增加值 150 亿元，同比增长 5%；工业总产值 570 亿元，同比增长 5%。		√		
成效指标	强力推进我市工业的持续快速发展	强力推进我市工业的持续快速发展。	√			

注：以预算批复的绩效目标为准填列



项目基本信息表

一、项目基本情况						
项目实施单位	海口市科学技术工业信息化局		主管部门		海口市科学技术工业信息化局	
项目负责人	黄毅		联系电话		68724653	
地址	海口市秀英区长滨一路政府第二办公区				邮编	570100
项目类型	经常性项目 (<input checked="" type="checkbox"/>) 一次性项目 ()					
计划投资额 (万元)	10000	实际到位资金 (万元)	55938.07	实际使用情况 (万元)	55746.07	
其中：中央财政		其中：中央财政				
省财政		省财政				
市县财政	10000	市县财政	55938.07			
其他		其他				
二、绩效评价指标评分 (参考)						
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	3
		决策过程	8	决策依据	3	3
				决策程序	5	5
				资金分配	8	分配办法
						分配结果
项目管理	25	资金到位	5	到位率	3	3
				到位时效	2	1
		资金管理	10	资金使用	7	7
				财务管理	3	3
		组织实施	10	组织机构	1	1
				管理制度	9	8
项目绩效	55	项目产出	15	产出数量	5	4
				产出质量	4	4
				产出时效	3	3
				产出成本	3	3
		项目效益	40	经济效益	8	8
				社会效益	8	8

				环境效益	8	8
				可持续影响	8	8
				服务对象满意度	8	8
总分	100		100		100	96
评价等次				优		

三、评价人员				
姓 名	职务/职称	单 位	项目评分	签 字
黄毅	科长	市科技局	96	黄毅
潘文春	高级经济师	市科工信局	96	潘文春
洪祥翔	科员	"	96	洪祥翔
合计			平均得分	



评价工作组组长（签字并单位盖章）：

[Handwritten signature]

年 月 日

财政支出项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目基本性质、用途和主要内容

本项目属于发展建设类、一般性公共支出，主要用于本市工业经济发展，包括地方财政贡献奖励、设备资助、物流补贴、人才补贴、医药大品种奖励、医药百强奖励、临床研究补贴等 37 个奖补项目。

（二）项目绩效目标

本项目旨在强力推进我市工业的持续快速发展。2019 年完成工业增加值 150 亿元，同比增长 5%；完成工业总产值 570 亿元，同比增长 5%。

二、项目资金使用及管理情况

（一）项目资金到位情况分析（包括财政资金、自筹资金等）

本项目资金来自市级财政资金，2019 年财政部门核准的预算资金 10000.00 万元，经追加预拨资金，实际到位 55938.07 万元。

（二）项目资金使用情况分析

2019 年兑现工业发展扶持资金 55681.07 万元，涵盖 22 个奖补项目，惠及 109 家企业。其中使用资金较多的项目是创税奖励 35881.40 万元；医药大品种奖励 4080.39 万元；“一企一

策”奖励 3855.20 万元；运费补贴 3158.45 万元；新药研发 1500.00 万元；一致性评价奖励 1468.71 万元；国际注册 1450.00 万元；设备资助 1364.81 万元。

除此之外，根据市政府的决定，从该项目资金支付国家药监局南方医药经济研究所编制海口市生物医药和医疗器械产业规划相关协议款项共 107.00 万元，其中 2019 年支付首付款 65.00 万元。

实际使用资金合计 55746.07 万元。

（三）项目资金管理情况分析（包括管理制度、办法的制订及执行情况等）

本项目资金管理制度和支出严格按照市政府和市科工信局的财务管理办法执行，交叉审核，依规审批，专款专用。2019 年我局建立工业发展扶持资金数据库，经 10 余次系统升级，有效提高审核效率和管理水平。

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况分析（包括项目招投标情况、调整情况、完成验收等）

2019 年 5 月市政府发布《海口市加快工业发展若干规定（2019 年修订）》（海府[2019]55 号），我局马上组织 2 次政策宣讲，参会人员 350 人次。宣讲会后立即组织企业申报工业发展扶持资金，7 月底基本完成资料和数据收集工作。根据市领导“成熟一批，报送一批”的指示，经过 2 个月的审核，我局 9

月份开始陆续向市政府分 6 批申请拨付兑现扶持资金，金额合计 55864.80 万元。由于年初市政府核准的项目预算仅为 1 亿元，导致资金缺口较大，经多次追加预拨资金后，在 2019 年 12 月完成 55681.07 万元扶持资金的兑现和拨付工作，完成率 99.7%。

（二）项目管理情况分析（包括项目管理制度建设、日常检查监督管理等情况）

我局建立工业发展扶持资金数据库，可查询、比对企业历年项目资金的申报、兑现情况，提高资金流向的分析能力；网上交叉串联审批，责任落实到人，提高了资金的管理水平；通过系统核算地方财政贡献奖励，提高资金核算的准确率。

四、项目绩效情况

（一）项目绩效目标完成情况分析

1. 项目的经济性分析

（1）项目成本（预算）控制情况

根据《海口市加快工业发展若干规定（2019 年修订）》（海府[2019]55 号）的相关规定，市财政每年安排工业发展专项资金用于兑现该规定的各项扶持政策，取消 2 亿元的年度资金安排限制，实际发生多少，兑现多少。2019 年到位资金 55938.07 万元，最终使用资金 55746.07 万元，资金使用率 99.7%。

（2）项目成本（预算）节约情况

2019 年企业申报的扶持资金 59469.23 万元，经我局严格审核把关，最后给予企业奖补 55681.07 万元，节约 3788.16 万元。

涉及到第三方审计的，我局依规组织相关会计师事务所开展招投标工作，委托报价最低的一家事务所开展审计工作。

2. 项目的效率性分析

(1) 项目的实施进度

项目已完成。本项目 2019 年 12 月完成当年所有扶持资金的审核、审批、兑现和拨付工作。实现当年申报，当年兑现。

(2) 项目完成质量

本项目经过市科工信局初审、复核、审批，以及市财政局进一步复核，经市政府专题会议和“两重一大”会议审议同意兑现扶持资金后，我局根据相关程序完成相关款项的拨付。期间未发现程序违规。

3. 项目的效益性分析

(1) 项目预期目标完成程度

本项目绩效目标为：2019 年完成工业增加值 150 亿元，同比增长 5%；完成工业总产值 570 亿元，同比增长 5%。强力推进我市工业的持续快速发展。

本项目的绩效目标完成情况如下：

属于十二大产业的工业企业对工业经济的带动作用明显，尤其医药产业在全市工业经济的占比进一步提高。2019 年医药企业获得扶持资金共计 5 亿元，2019 年医药产业完成规模以上工业总产值 252.3 亿元，同比增长 9.1%，拉动规模以上工业总产值增长 3.8 个百分点；医药产业的产值在全市工业中的占比

为 45%，比上年提高 3 个百分点。低碳制造业完成规模以上工业总产值 456.6 亿元，同比增长 1%，拉动规模以上工业总产值增长 0.8 个百分点。高新技术产业完成规模以上工业总产值 302.8 亿元，同比增长 4.6%，拉动规模以上工业总产值增长 2.4 个百分点。

海口市工业经济的发展得到有力推进。虽然工业整体发展指标未达到预期。2019 年海口市完成规模以上工业增加值 146.1 亿元，同比增长 3.2%；规模以上工业总产值 555.3 亿元，同比下降 0.8%。增加值和产值绝对数指标均低于目标值 2.6 个百分点。但从经济总量来看，海口市工业经济不断向前发展。2019 年海口市规模以上工业增加值比 2018 年的 135 亿元，增加了 11.1 亿元，增长 8.2%；规模以上工业总产值比 2018 年的 543.5 亿元，增加了 11.8 亿元，增长 2.2%。从企业经营情况来看，稳中向好。2019 年工业增加值率 26.3%，比上年提高 1 个百分点，反映工业产品的附加值有所提升。盈利企业利润总额 48.7 亿元，同比增长 41.1%。亏损企业亏损额 7.5 亿元，同比下降 57.2%。

(2) 项目实施对经济和社会的影响

本项目均为事后奖励，兑现的是 2018 年的项目。2018 年工业环节入库税收 61.8 亿元，其中规模以上工业企业实缴税收为 55.6 亿元，比上年增加 4 亿元，市级留成为 14.7 亿元，比上年增加 2.7 亿元，市级留成扣减兑现扶持资金后，企业的市级财政贡献实际为 9.1 亿元，虽然比上年减少 0.6 亿元，小幅下降

6.2%，但对企业的扶持资金增加了 3.34 亿元，比上年大幅增长 1.5 倍，扶持力度得到加强，极大减轻了企业的各项经营成本。

4. 项目的可持续性分析

根据《海口市加快工业发展若干规定（2019 年修订）》（海府[2019]55 号）的规定，除了将医疗器械企业和医药流通企业纳入医药产业扶持范围外，新增医药大品种奖励、医药百强奖励、临床研究补贴、中药和生物药以及医疗器械的注册批件奖励，加大对医药企业研发中心建设、兼并重组和上市融资等的奖补。这些政策均旨在进一步加大对我市医药产业的扶持，从实践来看，医药产业始终保持较快发展速度，在我市工业经济的占比在不断加大。政府扶持与产业发展形成良性循环。目前正委托国家药品监督管理局南方医药经济研究所对海口市医药产业和医疗器械产业进行规划，根据规划报告的建议，我局将对医药产业的扶持政策进行调整优化，使政策更符合自由贸易港的建设要求和医药产业未来的发展方向。

（二）项目绩效目标未完成原因分析

产值和增加值的增速指标未达到预期的主要原因是汽车产业受美国对伊朗制裁影响，产值下降 79.1%，饲料加工受非洲猪瘟影响，产值下降 13.7%，均属于外部不可抗力因素。但从兑现的资金比重来看，医药产业获得扶持资金将近九成，医药产业得到快速发展，说明资金用在了刀刃上。

五、综合评价情况及评价结论

本项目决策科学合理，管理过程合法合规，除受外部不可抗力因素影响，产值、增加值绩效指标未能达标外，其他绩效指标达到预期效果。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

政策奖励主要是事后奖励，以企业对地方的财政贡献为基础，在贡献的额度内适当给予企业奖励，形成资金闭环，保证项目良性循环。

核准的年初预算不足，相比追加预算资金的方式，通过追加预拨资金的方式减少了审批流程，提高了支付效率。但如果加强年初预算管理，在预算内支付，效率将更高。

新政策删除了每年2亿元专项资金的限额，按实际审批的资金足额及时兑付，提高政府的诚信。

集中申报，集中审核，分批报批，提高了审批效率。

项目目标设置不合理，由于该项目是事后奖励，应根据产业获得的扶持资金和当年作出的贡献进行评价，而不是用整个工业下一年的发展情况作为本项目的考核指标。

七、其他需说明的问题

根据同一类别的项目不重复奖励的原则，相关部门出台的政策可能存在与本项目重复的情况，作为工业主管部门不可能及时掌握其他部门的扶持政策 and 兑现金额。建议对于存在重复奖励的情况，财政部门负责统一梳理把关，按就高不就低的原则予以兑付。

