

翠亨新区财政支出政策（项目）第三方预算绩效评审意见表（终审）



| | | |
|--------------|---|----------|
| 评审机构 | 广东中大管理咨询集团股份有限公司 | |
| 项目单位 | 投资促进局 | |
| 项目名称 | 产业扶持资金 | |
| 申请预算金额（元） | 125,460,000.00 | |
| 项目用途与范围 | 项目资金主要用于兑现产业发展扶持政策，促进企业增资增产，实现翠亨新区经济建设发展“加速度”。 | |
| 相关政策与实施依据文件 | 《市政府常务会议决定事项通知（中府办会函2019 19号）》、《中山翠亨新区实现经济加速若干政策》、《中山翠亨新区支持先进制造业高质量发展办法（暂行）》、《关于开展2023年中山市中小微企业发展高成长中小企业项目入库工作的通知》、《中山翠亨新区支持健康医药产业发展办法（暂行）》 | |
| 评审小组意见 | | |
| 同意立项（√） | 暂缓立项（ ） | 不同意立项（ ） |
| 第三方核定预算金额（元） | 106,793,300.00(120,000,000.00) | |
| 项目绩效总体结论 | <p>（一）立项必要性： 项目立项依据充分，该项目主要内容为“通过一企一策或配套扶持，兑现产业发展扶持政策，促进企业增资增产”，根据《关于调整中山翠亨新区管理委员会职责机构编制的通知》，项目单位职责为“负责招商宣传、项目洽谈和准入，拟订扶持政策并组织实施”，该项目内容契合单位职能，立项依据充分。</p> <p>（二）投入经济性： 项目预算编制精确性有待提高。部分子项有明确补贴对象名单和补贴标准，可以准确计算出扶持资金金额，但项目单位测算金额高于计算金额，存在申请预算金额虚高的问题。</p> <p>（三）绩效目标合理性分析： 项目绩效指标设置较为合理，量化程度较高，但绩效指标设置不够全面，未覆盖全部项目资金支出内容，无法全面考察资金使用效益。</p> <p>（四）实施方案可行性分析： 项目实施可行性有待提高。一是产业扶持资金项目包含的补贴政策种类繁多，年度资金需求量较大，补贴政策申报受理流程长，但项目单位未制定产业扶持资金项目整体的实施方案或工作计划，项目实施的不确定性和风险性未知。二是项目实施缺少相关业务管理制度，如风险防范措施和监督管理制度。根据《中山翠亨新区支持先进制造业高质量发展办法（暂行）》，“支持企业技术改造”子项补贴对象为“2020年以来获省、市技术改造专项支持的项目”，补贴对象时间跨度较大，建议项目单位在审核申报材料时考察企业实际运营状况，对已经停止运营的企业不发放奖励资金。</p> <p>（五）筹资合规性分析： 项目筹资方式合规。该项目符合国家相关法律法规，属于公共财政支持范围，资金来源全部为区级财政预算资金，资金筹措程序科学规范，筹资渠道合规。</p> <p>（六）总体结论： 该项目通过兑现产业发展扶持政策，减轻企业负担，促进企业增资增产，推动翠亨新区经济健康高质量发展。政策立项依据充分，但资金测算精确性和实施方案可行性有待提高。 该项目建议立项，核减后建议安排财政资金106,793,300.00元。 复审：经单位反馈，新增优质项目落地奖补约150万元（瑞顺生物）；固投奖励约800万元（万汉、中研、益德医疗）；租金补贴约900万元，合计约1850万元。综上，建议安排财政资金120,000,000.00元。</p> | |



| | | | |
|--------------|--|-------------------|--|
| 项目实施方案的问题与建议 | <p>(一) 问题： 项目实施可行性有待提高。 1. 项目单位未制定项目实施方案或工作计划。 2. 缺少相关业务管理制度。</p> <p>(二) 建议： 1. 建议项目单位每年度制定项目实施方案或工作计划，包括项目年度工作内容、负责人员、各政策组织申报进度安排、预计完资金下达时间、风险分析等。 2. 建议项目单位补充完善资金奖补后企业运营效益监督追踪工作，考察补贴资金使用效益。</p> | | |
| 项目预算的问题与建议 | <p>(一) 问题： 项目预算编制合理性和精确性有待提高。 1. “支持企业设立技术中心”子项2021-2022年共申报13家市级企业技术中心，1家省级企业技术中心，根据补贴标准计算补贴资金=13*50+150*1=800万元，申请资金1000万元，故核减200万元。 2. “中小微企业发展高成长”子项根据《中山市工业和信息化局关于公布2023年中山市中小微企业发展高成长中小企业入库项目的通知》及附件，翠亨新区共有23家企业入库，奖励资金共410万元，申请资金440万元，故该项核减30万元。 3. “康方一事一议”子项 (1) 固定资产投资补贴：市级扶持资金中按照项目实际投入固定资产额10%每半年兑现一次，翠亨新区按照1:0.5配套，首期市级财政拨付414.14万，二期市级财政拨付618.59万，三期市级财政拨付1136.8，四期市级财政拨付309.74。2021年总拨付1032.73万元，2022年总拨付1446.54万元，年增长率40%，结合2022年康方湾区科技园二期工程正在加速建设，按照40%增长率预估2023年市级固定资产补贴=1446.54*1.4=2025.16万元，翠亨新区配套补贴=2025.16*0.5=1012.58万元； (2) 贷款贴息补贴：市级扶持资金中按照实际产生的利息每半年补贴一次，首期贴息补贴市级财政拨款153.22万元，二期市级财政拨款239.99万元，2022年共市级财政共拨款393.21万元，按照40%的增长率预测2023年市级贷款贴息补贴=393.21*1.4=550.49万元，翠亨新区配套补贴=550.49*0.5=275.25万元。综上，2023年康方科技园项目固定资产投资补贴预算和贷款贴息补贴预算=1012.58+275.25=1287.83万元，核减1640.17万元。 (二) 建议： 建议项目单位根据绩效评审意见表调整预算申请金额。</p> | | |
| 绩效目标设置的问题与指引 | <p>(一) 问题： 项目绩效指标设置不够全面，未覆盖全部项目资金支出内容。 (二) 建议： 补充设置项目产出指标，并根据预算测算的预期产出值设置绩效指标值。</p> | | |
| 绩效总体目标 | 通过一企一策或配套扶持，兑现产业发展扶持政策，促进企业增资增产，实现规上工业总产值500亿的目标。 | | |
| 建议的绩效指标 | 指标类型 | 指标内容 | 指标值 |
| | 产出指标 | 扶持企业数量 | 扶持80家企业 |
| | 产出指标 | 新增规上工业企业数量 | 不少于50家 |
| | 产出指标 | 2023年获市级工业技改资金企业数 | 总投资额5000万元以上项目不少于4个；总投资额1000-3000万元项目不少于6个 |
| | 产出指标 | 开展扶持资金宣讲会 | 开展2场宣讲会、培训 |
| | 产出指标 | 补助资金发放及时性 | 各项补助资金均于领导签批后1个月内完成 |
| | 产出指标 | 康方2023年度实际投入固定资产额 | 不少于4.5亿元 |
| | 效益指标 | 规上工业总产值增长趋势 | 规上工业总产值≥500亿 |
| | 效益指标 | 固定资产投资增长率 | 同比增长15% |
| 效益指标 | 政策知晓度 | 规上工业企业知晓度100% | |
| 评审专家 | 许晓舸、冯昀、刘玉梅 | | 评审时间：2023年1月16日 |