

# 财政项目支出绩效评价报告

项目名称：2023 年度“小升规”专项奖补资金

项目单位：乌鲁木齐市工业和信息化局

主管部门：乌鲁木齐市工业和信息化局

2024 年 04 月

## 目录

一、基本情况 .....	1
（一）项目概况.....	1
1.项目背景、主要内容及实施情况.....	1
2.资金投入和使用情况 .....	3
（二）项目绩效目标 .....	3
二、绩效评价工作开展情况 .....	5
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	5
1.绩效评价完整性 .....	5
2.评价目的.....	6
3.评价对象.....	7
4.绩效评价范围 .....	7
（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 .....	8
1.评价原则.....	8
2.评价指标体系 .....	8
3.评价方法.....	15
4.评价标准.....	16
（三）绩效评价工作过程 .....	17
三、综合评价情况及评价结论 .....	17
（一）评价结论.....	17
（二）主要绩效.....	18
四、绩效评价指标分析 .....	19

（一）项目决策情况 .....	19
1.项目立项.....	19
2.绩效目标.....	20
3.资金投入.....	21
（二）项目过程情况 .....	22
1.资金管理.....	22
2.组织实施.....	23
（三）项目产出情况 .....	24
1.产出数量.....	24
2.产出质量.....	24
3.产出时效.....	25
4.产出成本.....	25
（四）项目效益情况 .....	26
（五）满意度指标完成情况 .....	26
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 .....	27
（一）主要经验及做法 .....	27
（二）存在的问题及原因分析 .....	27
六、有关建议 .....	28
七、其他需要说明的问题 .....	28

---

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景、主要内容及实施情况

**该项目实施背景：**党的二十大报告提出，“建设现代化产业体系”“坚持把发展经济的着力点放在实体经济上”。产业升级是加速推进新旧动能转换、促进实体经济高质量发展的重要路径。市场主体是实体经济运行的微观基础，是产业转型升级的主导力量。市场主体的生产能力、服务能力、创新能力等是推动产业升级、建设现代化产业体系的重要动力。习近平总书记强调，要千方百计把市场主体保护好，为经济发展积蓄基本力量。自治区党委十届七次全会提出实施市场主体倍增行动和民营企业培优工程，推进营商环境优化提升三年行动。培育工业企业升规入统，是壮大工业经济总量的重要途径，也是促进小微企业高质量发展的重要举措。

按照市委十二届七次全会和全市工业高质量发展大会精神，认真落实《关于深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想推动乌鲁木齐经济社会高质量发展的行动方案（2023—2025）》（乌党发〔2023〕18号）、《关于印发〈2023年抓经济稳增长工作方案〉的通知》（乌党发〔2023〕7号）、《关于印发〈乌鲁木齐市市场主体培育三年行动方案（2023—2025年）〉的通知》（乌政办〔2023〕4号）《乌鲁木齐市工业企业“小升规”三年培育行动工作方案（2023—2025年）》（乌政办〔2023〕77号）工作要求，加强政策支持，提升政策实效，

---

重点扶持一批市场前景好、成长性高、带动作用强的工业企业，提高企业竞争力，提升产业链供应链的韧性和安全水平，推动工业提质扩量增效。

**项目 2024 年的主要实施内容：**按照《关于拨付 2023 年度“小升规”专项奖补资金的通知》（乌财建〔2024〕169 号），针对 2023 年首次升规的 41 家工业企业，市级层面给予每家企业 10 万元奖励。

**1.企业申报与审核：**组织 2023 年首次升规企业进行“小升规”专项奖补资金申报，符合条件的企业按照要求（申请专项资金的企业需要提供相关资料，包括申请报告、营业执照副本、财务报表等）向企业注册地区（县）工信部门提出申请，各区（县）工信部门和统计局对申报企业进行联合初审，出具初审意见，报市工信局。市工信局和市统计局对各区（县）上报企业进行复审，形成审定意见，确定最终获得奖补资金的企业名单。**2.奖补资金发放：**市（区）两级工信部门根据审定意见，向同级财政局申请有关资金，按照奖补标准向符合条件的企业发放奖补资金。奖补资金通过财政国库集中支付，确保资金安全、准确、及时到达企业账户。**3.企业跟踪服务：**对获得奖补资金的升规企业进行满意度评价跟踪，了解企业经营状况、发展需求以及面临的问题，为企业提供政策咨询、技术指导、市场对接等相关服务，促进企业持续健康发展。

**实际完成情况：**经企业自主申报，区（县）工信部门、统计部门初审，市工信局、市统计局复审，以及在市政府网站及市区（县）两级工信部门办公地点进行公示通过，于 2024 年 8 月 8 日通过市乌鲁木齐财政国库集中支付中心对 2023 年度 41 家“小升规”企业支付专项奖补资金共计 410 万元。项目总预算 410 万元，资金使用完成率

---

100%，项目预算执行率 100%。

## 2.资金投入和使用情况

**该项目资金投入情况：**经《关于拨付 2023 年度“小升规”专项奖补资金的通知》（乌财建〔2024〕169 号）文件批准，项目系 2024 年市本级资金，共安排预算 410 万元，于 2024 年年中一次性追加预算批复项目。

**该项目资金使用情况：**本项目总预算 410 万元，于 2024 年 6 月 26 日经乌鲁木齐市财政局审批通过，资金来源为乌鲁木齐市级财政专项资金，主要用于对 2023 年度首次升规的工业企业给予一次性奖励，以激励企业积极扩大生产规模、提升经营业绩，进一步壮大规模以上工业企业总量，增强工业经济发展新动能，每家企业市级层面奖励 10 万元，共惠及 41 家工业企业。截至 2024 年，项目已执行资金 410 万元，已发放企业奖补资金 410 万元，项目预算执行率 100%。在奖补资金发放过程中，严格按照企业申报、审核公示、资金拨付的流程进行，确保奖补资金发放的公平、公正、公开。

### （二）项目绩效目标

本项目依据《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）、《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56 号）、《关于做好 2019 年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76 号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕

---

10号)等文件要求,结合项目开展情况,按照“谁申请资金,谁编制目标”的原则和规定的方法、程序,科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述,主要包括产出指标、成本指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求,设定三级绩效目标(数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标),以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目为经常性项目。

**该项目总体绩效目标:**助力中小微工业企业扩大规模发展,提高企业竞争力,提升产业链供应链韧性和安全水平,有效激发工业经济发展活力和创造力,有力促进中小微工业企业更加平稳健康地发展,提高企业的生产效率和盈利能力,推动工业提质扩量增效,不断壮大工业经济基本盘。

**该项目阶段性目标:**在2024年计划通过开展“小升规”专项奖补资金工作,对2023年度我市首次升规的41家工业企业进行资金奖补,旨在通过资金扶持激发企业发展活力,助力工业经济增长,不断壮大规模以上工业企业队伍。其中,数量指标“小升规”专项奖补企业数量目标值“=41家”和“小升规”企业年营业收入目标值“ $\geq 2000$ 万元”是判定企业规模升级及奖补资格的核心指标;设置““小升规”专项奖补企业数量”指标,直接对标企业规模扩大的目标;选取““小升规”企业年营业收入”指标,能够直观反映企业经营状况改善程度。成本指标“小升规”企业奖补资金目标值“=10万元/家”主要反映对“小升规”企业给与奖补的财政资金投入总量,是评估政策扶持力度于资源配置效率的关键成本参数。

---

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.绩效评价完整性

首先,2023 年度“小升规”专项奖补资金项目旨在助力中小微工业企业扩大规模发展,提高企业竞争力,通过资金扶持激发企业发展活力,助力工业经济增长。项目目标涵盖“小升规”专项奖补企业数量、“小升规”企业年营业收入、规模以上工业企业数量稳步增长、奖补企业满意度等核心维度。在绩效评价指标体系中,项目目标得到了全面且精准的体现。从规模提升角度,设置“‘小升规’专项奖补企业数量”指标,直接对标企业规模扩大的目标;针对经营效益增长,选取“‘小升规’企业年营业收入”指标,能够直观反映企业经营状况改善程度;在社会效益方面,以“规模以上工业企业数量稳步增长”指标,衡量项目对推动工业提质扩量增效,不断壮大工业经济基本盘的作用。

其次,在项目范围和要求上,绩效评价指标体系充分覆盖了资金使用范围、企业申报条件、资金拨付流程等关键内容。通过“奖补资金合规使用率”、“资金拨付及时率”等指标,严格把控资金使用的规范性和时效性;以“‘小升规’企业年营业收入”指标,确保符合小升规条件的企业纳入扶持范围,实现项目资源精准投放,完整体现了项目实施的范围与要求。在项目计划、执行过程中,制定了明确的时间节点、任务分工。在企业申报审核阶段,设定了具体的材料提交时间、审核周期,通过统计按时提交材料企业数量占比、按时完成审核的企



---

业数量占比，清晰反映该阶段工作进展。

最后，评价数据来源呈现多元化、多维度的特点，确保数据的全面性与可靠性。在企业数据方面，主要来源于企业申报材料、财务报表、税务部门数据、统计部门企业名单等。其中，企业申报材料作为基础数据来源，经过地方工信部门、财政部门的联合审核，保证数据真实性；财务报表和税务数据直接对接税务系统，确保企业经营数据的准确；统计部门企业名单则为企业规模认定提供权威依据。同时，通过开展问卷调查等方式，收集企业满意度评价数据，确保评价数据完整、准确，为绩效评价提供坚实的数据支撑，保障绩效评价结果的科学性与客观性。

## 2.评价目的

本项工作旨在落实《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）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：

（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解 2023 年度“小升规”专项奖补资金项目的实施情况，并考察项目实施过程和效果。

（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提高财政资金使用效益。

---

### 3.评价对象

绩效评价的对象：2023 年度“小升规”专项奖补资金项目。

### 4.绩效评价范围

1.时间范围：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

2.项目范围：2023 年度“小升规”专项奖补资金项目是对当年首次升规的 41 家企业在 2024 年进行资金奖补，每家企业 10 万元，共计 410 万元，旨在助力中小微工业企业扩大规模发展，提高企业竞争力，通过资金扶持激发企业发展活力，助力工业经济增长。项目绩效评价工作从绩效评价目的、对象和范围、绩效评价原则、指标体系、方法及标准等方面，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划从经济合理性等方面进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。本项目 2024 年 6 月 26 日市财政局下达《关于拨付 2023 年度“小升规”专项奖补资金的通知》（乌财建〔2024〕169 号）批复文件，2024 年 8 月 8 日通过市乌鲁木齐市财政国库集中支付中心系统对 2023 年首次升规的 41 家企业进行了“小升规”专项资金奖补，项目资金执行率 100%，项目总体完成率 100%，在此次绩效评价期间内，有序完成设定目标的工作任务，激励企业积极扩大生产规模、提升经营业绩，进一步壮大规模以上工业企业总量，增强工业经济发展新动能。在项目实施过程中针对部分企业存在申报积极性差异大、后续发展能力不足的问题，一方面要强化政策落实，充分发挥政策引导作用，另一方面要强化指导帮扶，以精准化服务提高企业入库积极性。

---

## （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

### 1.评价原则

（一）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（二）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（三）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（四）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当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：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如下表所示。

### 2023 年度“小升规”专项奖补资金项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： 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。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： 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可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） 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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	资金投入	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： 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。
		预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： 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。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： 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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以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%。 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。
		预算执行率	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%。 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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： 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。
产出	数量指标	“小升规”专项奖补企业数量	项目完成的数量考核指标，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度，是判定企业规模升级及奖补资格的核心经济指标。	该指标通过统计实际获得奖补的企业数量，直观反映政策覆盖广度；“小升规”企业年营业收入则作为规模判定依据，明确企业升级门槛（根据《中华人民共和国统计法》明确，工业企业“小升规”的核心标准为主营业务收入 $\geq 2000$ 万元），二者结合可衡量政策对培育规模企业、促进经济增长的实际成效。
		“小升规”企业年营业收入		
	质量指标	资金使用合规率	项目资金使用是否合法合规，用以反映项目产出质量目标的实现程度。	该指标主要用于衡量“小升规”企业奖补资金在预算执行、拨付流程、使用范围等方面是否符合财政法规及政策规定的程度，确保资金使用合法规范、精准高效。
	时效指标	资金拨付及时率	项目资金兑付是否及时有效，用以反映项目产出时效目标的实现程度。	该指标主要用于衡量“小升规”企业奖补资金在规定时间内完成拨付的比例，体现奖补资金兑现的时效性与执行效率。



一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	成本指标	“小升规”企业奖补资金	项目实施的主要绩效指标，用于奖励首次升规企业的专项资金额度。	该指标主要反映对“小升规”企业给与奖补的财政资金投入总量，是评估政策扶持力度于资源配置效率的关键成本参数。
效益	社会效益指标	规模以上工业企业数量稳步增长	项目实施所产生的效益。	预期效益显著性，有效激发工业经济发展活力和创造力，有力促进中小微企业更加平稳健康地发展，提高企业的生产效率和盈利能力，能促进地方经济的发展。
满意度指标完成情况分析	满意度指标	奖补企业满意度	服务对象对项目实施效果的满意程度。	对 2023 年度首次升规的 41 家企业，通过设置问卷调查的方式，开展“小升规”专项奖补资金项目满意度评价工作。

---

### 3.评价方法

《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》(财预〔2020〕10号)文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(3) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4) 最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(7) 其他评价方法。

根据 2023 年度“小升初”专项奖补资金项目特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

---

## 4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

·《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）

·《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）

·《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）

·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

·《关于印发<2023年抓经济稳增长工作方案>的通知》（乌党发〔2023〕7号）

·《关于印发<乌鲁木齐市市场主体培育三年行动方案（2023—2025年）>的通知》（乌政办〔2023〕4号）

·《关于印发<乌鲁木齐市工业企业“小升规”三年培育行动工作方

---

案（2023—2025 年）>的通知》（乌政办〔2023〕77 号）

·《关于印发<乌鲁木齐市工业企业“小升规”专项资金管理办法>的通知》（乌工信运行〔2024〕10 号）

### （三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备<sup>①</sup>、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

## 三、综合评价情况及评价结论

### （一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对 2023 年度“小升规”专项奖补资金项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为 100 分，绩效评级为“优秀”<sup>②</sup>。

---

<sup>①</sup> 前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评价组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。

本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、70（含）-80 分为中、70 分以下为差。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

**2023 年度“小升规”专项奖补资金项目各部分权重和绩效分值**

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	4	3	100%
		立项程序规范性	4	3	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3	100%
		绩效指标明确性	3	3	100%
	资金投入	预算编制科学性	3	3	100%
		资金分配合理性	3	3	100%
过程	资金管理	资金到位率	5	5	100%
		预算执行率	5	5	100%
		资金使用合规性	3	3	100%
	组织实施	管理制度健全性	3	3	100%
		制度执行有效性	4	4	100%
产出	数量指标	“小升规”专项奖补企业数量	10	10	100%
		“小升规”企业年营业收入	10	10	
	质量指标	资金使用合规率	10	10	100%
	时效指标	资金拨付及时率	10	10	100%
	成本指标	“小升规”企业奖补资金	10	10	100%
效益	社会效益指标	规模以上工业企业数量稳步增长	5	5	100%
满意度指标 完成情况分 析	满意度指标	奖补企业满意度	5	5	100%

## （二）主要绩效

该项目资金财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的工作任务，积极推进工业企业“小升规”培育工作，已于 2024 年 8 月对 2023 年首次升规的 41 家工业企业进行了“小升规”专项资金

---

奖补，市本级拨付企业共 410 万元，项目资金执行率 100%。通过对 2023 年度首次升规的 41 家工业企业进行资金奖补，充分激发了企业的发展活力，助力我市工业经济增长，不断壮大规模以上工业企业队伍。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决算指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

#### 1.项目立项

**立项依据充分性：**项目立项符合《乌鲁木齐市工业企业“小升规”三年培育行动工作方案（2023—2025 年）》（乌政办〔2023〕77 号）第二项工作任务的第六项，以及《关于印发〈2023 年抓经济稳增长工作方案〉的通知》（乌党发〔2023〕7 号）主要措施的 46 条、《关于印发〈乌鲁木齐市市场主体培育三年行动方案（2023—2025 年）〉的通知》（乌政办〔2023〕4 号）工作要求。同时，根据《关于印发〈乌鲁木齐市工业和信息化局职能配置、内设机构和人员编制规定〉的通知》（乌党办发〔2024〕41 号），项目属于我局推进工业和信息化领域体制改革和管理创新，拟订促进中小企业发展的相关政策措施，指导中小企业改革与发展的工作职责范围。此外，本项目属于一般公共财政支持范围，通过走访座谈、查询文件资料等方式，我局已

---

核实目前我市暂无针对小微企业“升规”相关资金奖补。申报的资金需求不存在类似或重复的情况。我局承担“拟定促进中小企业发展的相关政策”、“负责组织协调减轻企业负担”的职能职责，本项目中市本级与各区（县）属共同事权且有明确分摊比例，事权与财权相匹配，符合中央、地方事权支出责任划分原则。故立项依据充分得分 4 分。

**立项程序规范性：**项目按照《乌鲁木齐市工业企业“小升规”三年培育行动工作方案（2023—2025 年）》（乌政办〔2023〕77 号）和《关于印发乌鲁木齐市工业企业“小升规”专项资金管理办法的通知》（乌工信运行〔2024〕10 号）规定的程序申请设立，审批文件、材料符合均符合以上文件要求，故立项程序规范得分 4 分。

综上，该指标满分 8 分，得分 8 分。

## 2. 绩效目标

**绩效目标合理性：**本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益。故绩效目标合理性指标得分 3 分。

**绩效目标明确性：**其中，绩效目标对 6 个二级指标，包括数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、满意度指标进一步细化为 7 个三级指标，分别是“小升规”专项奖补企业数量、“小升规”企业年营业收入、资金使用合规率、资金拨付及时率、“小升规”企业奖补资金、规模以上工业企业数量稳步增长、奖补企业满意度，并对各三级指标均设定了明确的指标值，便于项目实施和绩效评价，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标主要来

---

源于企业申报材料、财务报表、税务部门数据、统计部门企业名单等。其中，企业申报材料作为基础数据来源，经过工信部门、财政部门的联合审核，保证数据真实性；财务报表和税务数据直接对接税务系统，确保企业经营数据的准确；统计部门企业名单则为企业规模认定提供权威依据。同时，通过开展问卷调查等方式，收集企业满意度评价数据，并与当年项目年度计划相对应。故绩效目标明确性指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

### 3.资金投入

**预算编制科学性：**在充分参考借鉴其他省市、地州“小升规”奖励政策制定方案（如：《兰州市规模以上工业企业倍增计划实施方案》（兰政办发〔2021〕71 号）中按照企业升规后实缴税款比例、营业收入增速等给予最高 45 万元补贴；《关于印发昆明市培育规模以上工业企业三年行动计划（2023—2025）的通知》（昆政办笺〔2023〕3 号）中有关规定，对首次纳入规模以上工业统计库的小升规企业，给予 10 万元一次性奖励；塔城地区《关于强化“小升规”企业培育的意见》（塔行办发〔2022〕1 号）等中有关规定，对首次上规入统的企业按照地区、县市 1:1 的比例奖励每家企业 30 万元），同时，充分考虑市、各区（县）财政能力，针对 2023 年首次升规企业，由市、区（县）财政按 1:1 的比例奖励每家企业 20 万元，项目规模合理，成本测算科学合理。故预算编制科学性指标得分 3 分。

**资金分配合理性：**根据《关于印发<乌鲁木齐市市场主体培育三年行动方案（2023—2025 年）>的通知》（乌政办〔2023〕4 号）文件精神、经《关于拨付 2023 年度“小升规”专项奖补资金的通知》（乌



---

财建〔2024〕169号）文件批准，本项目系2024年市本级资金，共安排预算410万元，按每家企业10万元的标准，精准分配至41家“小升规”企业，实现预算与企业数量的高度匹配。该分配方式以统一标准确保政策执行的公平性，避免因企业规模、行业等差异引发争议，同时10万元资金额度能有效支持企业在人力、物力、财力等各项管理成本上的开支，激励更多小微企业向规上迈进。此外，统一标准简化了资金拨付与监管流程，显著提升了管理效率。故资金分配合理性指标得分3分。

综上，该指标满分6分，得分6分。

## （二）项目过程情况

项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

### 1.资金管理

**资金到位率：**该项目资金由财政一次性拨付，资金合计410万元，于2024年8月8日拨付到位，资金到位率100%。故资金到位率指标得分5分。

**预算执行率：**该项目资金于2024年8月8日乌鲁木齐市财政国库收付中心直接支付到41家企业银行账户，每家企业10万元，共计410万元，预算执行率100%。故预算执行率指标得分5分。

**资金使用合规性：**本项目资金的使用符合《关于印发<乌鲁木齐市工业企业“小升规”三年培育行动工作方案（2023—2025年）>的通

---

知》（乌政办〔2023〕77号）管理制度以及《关于印发<乌鲁木齐市工业企业“小升规”专项资金管理办法>的通知》（乌工信运行〔2024〕10号）专项资金管理办法的规定。同时，资金的拨付有市财政局下达的《关于拨付2023年度“小升规”专项奖补资金的通知》（乌财建〔2024〕169号）批复文件、乌鲁木齐市财政国库集中支付凭证及各企业反馈的银行电子回单截图，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性指标得分3分。

综上，该指标满分13分，得分13分。

## 2.组织实施

**管理制度健全性：**2023年度“小升规”专项奖补资金项目已制定相应的《关于印发<乌鲁木齐市工业企业“小升规”三年培育行动工作方案（2023—2025年）>的通知》（乌政办〔2023〕77号）、《关于印发<乌鲁木齐市工业企业“小升规”专项资金管理办法>的通知》（乌工信运行〔2024〕10号）管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障，故管理制度健全性得分得3分。

**制度执行有效性：**根据评价小组核查情况，2023年度“小升规”专项奖补资金项目严格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，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、支付审批单等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分得4分。

综上，该指标满分7分，得分7分。

---

### （三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重为 50 分，实际得分 50 分。

#### 1.产出数量

**数量指标 1：**评价指标“‘小升规’专项奖补企业数量”，指标值： $\geq 41$  家，实际完成值： $\geq 41$  家，**实际完成率：100%**，故实际完成率得分为 10 分。

**数量指标 2：**评价指标“‘小升规’企业年营业收入”，指标值： $\geq 2000$  万元/家，实际完成值 $\geq 57111$  万元/家，**实际完成率：2855.55%**，本指标实际完成值超过指标值的原因：一是根据《中华人民共和国统计法》明确，工业企业“小升规”的核心标准为“主营业务收入 $\geq 2000$  万元”，我局设定绩效目标对应国家统计标准，旨在激励企业突破规模临界值，未设置营收上限，实际生产经营中企业间规模存在自然差异属正常市场现象。二是 2023 年 41 家“小升规”企业中，中国石油天然气股份有限公司天然气销售新疆分公司、新疆新捷能源有限公司由商业企业库转入工业，实现营业收入合计占升规企业营收约 87%，较大程度拉动升规企业平均营业收入。故实际完成率得分为 10 分。

#### 2.产出质量

**质量指标：**评价指标“资金使用合规率”，指标值： $\geq 100\%$ ，实际完成值 $\geq 100\%$ 。本项目按照《乌鲁木齐市工业企业“小升规”专项资金管理办法》（乌工信运行〔2024〕10 号）规定，经企业自主申

---

报，区（县）工信部门、统计部门初审，市工信局、市统计局复审，以及在市政府网站及市区（县）两级工信部门办公地点进行公示通过，2023 年度工业企业“小升规”专项奖补企业共 41 家，资金使用合规率 100%，故质量指标得分为 10 分。

### 3.产出时效

**时效指标：**评价指标“资金拨付及时率”，指标值：=100%，实际完成值：=100%。本项目根据审定意见，确定最终获得奖补资金的企业名单后，及时向乌鲁木齐市财政局申请有关资金，于 2024 年 6 月 26 日经乌鲁木齐市财政局审批通过，根据《关于拨付 2023 年度“小升规”专项奖补资金的通知》（乌财建〔2024〕169 号）下达文件，并 2024 年 8 月 8 日通过乌鲁木齐市财政国库收付中心将资金支付给 2023 年首次升规的 41 家企业，资金支付及时率 100%。故时效指标得分 10 分。

### 4.产出成本

**成本指标：**评价指标“‘小升规’企业奖补资金”，指标值：=10 万元/家，实际完成值：=10 万元/家。本项目根据 41 家企业提供的银行电子回单截图显示，已于 2024 年 8 月 8 日通过乌鲁木齐市财政国库收付中心支付，每家企业 10 万元，共计 410 万元，无超支情况，项目资金全部完成，实际完成率 100%。故成本指标得分 10 分。

综上，该指标满分 50 分，得分 50 分。

---

#### （四）项目效益情况

项目效益指标由 1 个二级指标和 1 个三级指标构成,权重为 5 分,实际得分 5 分。

**社会效益指标：**评价指标“规模以上工业企业数量稳步增长”，指标值：稳步增长，实际完成值：完全达到预期目标。本项目的实施助力中小微工业企业扩大规模发展，提高企业竞争力，提升产业链、供应链韧性和安全水平，推动工业提质扩量增效，不断壮大工业经济基本盘，在工业产值和税收方面实现更高经济效益，企业升规后创造更多就业岗位，具有社会效益。故社会效益指标得分 5 分。

综上，该指标满分 5 分，得分 5 分。

#### （五）满意度指标完成情况

项目满意度指标由 1 个二级指标和 1 个三级指标构成，权重为 5 分，实际得分 5 分。

**满意度指标：**评价指标“奖补企业满意度”，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值： $=100\%$ 。本指标通过设置问卷调查的方式进行绩效评价，共计调查样本总量为 41 个样本，有效调查问卷 41 份。其中，满意率为 100%，本指标实际完成值超过指标值主要是因为满意度指标 $\geq 90\%$ ，是基于满意度评价选项不同比例设定，而在实际完成情况中企业满意度评价均为“满意”选项，满意度达 100%，使得两者出现偏差。故满意度指标得分 5 分。

综上，该指标满分 5 分，得分 5 分。

---

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验及做法

一是强化政策落实，充分发挥政策引导作用，通过全面解读“小升规”扶持政策，帮助企业梳理政策脉络，提升企业对惠企政策知晓度，进一步提升企业发展信心。二是强化指导帮扶，联合统计部门深入企业座谈交流，一对一培训指导，组织各区（县）协助企业准备申报相关资料，以精准化服务提高企业入库积极性，推动“小升规”工作顺利进行。

### （二）存在的问题及原因分析

**1.企业申报积极性差异大。**部分行业企业对小升规顾虑较多，担心税负增加、管理成本上升等问题，申报积极性不够高。原因一是企业升规后进入各级政府重点关注名单，要不定期参加各级政府、各个部门的各项会议，接受检查、迎接调研频次明显增加，应不同政府部门要求，多渠道、重复报送信息和困难诉求较多，但提出的建议和问题解决成效不明显。二是企业升规后要纳入统计部门的监测范围，定期报送统计报表，企业付出的人力、物力、财力等各项管理成本同步增加。

**2.部分企业后续发展能力不足。**企业后续发展过程中，由于市场竞争激烈、自身管理水平有限等原因，部分企业经营状况出现波动，发展能力不足。原因主要是企业在升规后，未能及时适应规模扩大带来的管理和市场挑战，缺乏持续创新和发展的动力。

---

## 六、有关建议

对项目决策的建议：进一步加强宣传引导，消除企业小升规的顾虑，增强企业升规动力。

对预算安排与执行的建议：一是对预算执行情况进行持续跟踪和监控，确保项目按计划顺利完成。二是通过优化项目流程、提高工作效率等方式，加快预算执行进度。

对资金管理的建议：一是强化资金使用监管，确保专款专用，提高资金使用效率，避免资金挪用和浪费。二是对项目预算的绩效进行评估分析，总结经验教训，为未来的项目预算管理提供参考。

## 七、其他需要说明的问题

单位高度重视项目资金的合规使用，采取了一系列措施确保资金安全。在资金管理方面，建立了严格的财务管理制度。明确了资金的使用范围、审批流程和监督机制。要求项目实施单位设立专门的项目账户，实行专款专用。加强对资金支出的审核和监管，确保每一笔资金都用于项目建设。