

2020 年度杭州市科技型企业 研发费用补助项目绩效评价结果

根据《中共杭州市委 杭州市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（市委〔2019〕11 号）和杭州市财政局《关于印发<2021 年预算绩效管理工作方案>的通知》

（杭财绩效〔2021〕5 号）等规定，杭州市财政局通过购买服务，委托第三方于 2021 年 5 月对“2020 年度杭州市科技型企业研发费用补助项目”进行绩效评价。现将绩效评价结果公开如下：

一、政策背景及概况

（一）政策背景。依据杭州市委、市政府《关于深化改革加强科技创新加快创新活力之城建设的若干意见》（市委〔2016〕16 号）和《关于实施“新制造计划”推进高质量发展的若干意见》（市委〔2019〕17 号）等精神，杭州市科技局、杭州市财政局制定了《杭州市科技型企业研发费用投入财政补助资金管理办法的通知》（杭科资〔2020〕72 号），从 2020 年起，对自筹研发投入增长较快、符合条件的科技型中小微企业、国家重点扶持“先进制造与自动化”领域的高新技术企业，按市区政策联动、资金统筹的原则，给予一定比例的研发费用补助。

（二）政策内容。根据办法，科技型企业研发费用投入

财政补助采取事后补助方式。以市税务局完成上年度企业汇算清缴时落实企业研发费用加计扣除政策的信息为基础，由市科技局会同市统计局和区县科技局，对企业经营规模、科技资质、研发费用投入增长情况进行审核，确定符合条件的补助对象和补助比例，按财政体制兑现企业研发费用投入财政补助。

二、目标完成情况及政策绩效

2020 年杭州市本级资金预算为 13,000.00 万元，实际补助 12,932.25 万元。目标完成情况如下：

	预 期	实 际
绩效目标完成情况	<p>2020-2022 年，政策实施预期达到以下目标：</p> <p>1.每年政策兑现补助科技型企业 600 家以上；</p> <p>2.受补助企业研发经费支出年均增长 10%以上；</p> <p>3.受补助企业高新技术产业增加值年均增长 10%以上；</p> <p>4.补助企业研发投入增长平均比全市企业高 2 个百分点；</p> <p>5.每年累计新创造自主知识产权成果（包括专利、软件著作权等）5000 件以上。</p>	<p>1.2020 年度政策兑现补助科技型企业 690 家，实际补助资金拨付 689 家；</p> <p>2.受补助企业研发经费支出年均增长比例为 148.23%；</p> <p>3.受补助企业高新技术产业增加值年均增长比例为 104.22%；</p> <p>4.受补助企业研发投入增长比例达到补助企业研发投入增长平均比全市企业高 2 个百分点的目标；</p> <p>5.受补助企业达到新创造自主知识产权成果（包括专利、软件著作权等）5000 件以上的目标值。</p>
评价结论	<p>通过对政策经济性、效率性和有效性的评价分析，“2020 度杭州市科技型企业研发费用补助项目”绩效总体为优。（详见附件）</p>	

该项目实施取得了较好的成效，一是资金投入撬动作用明显。2020 年受补助企业实际投入研发经费 1217853.88 万元，市级资金的带动作用明显。二是企业培育转化成效明显。

近三年均受补助的企业中，原非国高企企业 20 家，至 2020 年已转为国高企 17 家，转化比例为 85%；近三年均受补助的企业中，原规下限下企业 43 家，至 2020 年已转规上限上企业 15 家，转化比例为 35%。2020 年受补助企业研发成果转化率高，2020 年获得授权专利 4867 项、新增发明专利 1296 项、软件著作权 3029 项、新品种认定 351 项、制定行业或国家标准 126 项。三是项目执行满意度较高。根据评价调查结果显示，基层各区县科技局、受补助企业均对政策的满意度较高。

三、评价中发现的主要问题

（一）政策体系科学性有待完善。一是各区县（市）政策缺乏协同性。各区县（市）政策数量、技术力度大小、补助方式等各方面均存在较大的差异；个别区县实际执行的研发费补助政策与市级政策执行口径存在冲突。二是绩效目标设置不够科学。如：“补助企业研发投入增长平均比全市企业高 2 个百分点”目标。受补助的企业是根据各企业研发费增长额的大小排序确定的。2020 年补助的 690 家企业的研发投入增长比例在全市所有企业中遥遥领先，这 690 家受补助

企业的研发投入平均增长比例为 148.23%，远高于全市企业平均值 14.30%。该指标的设置没有明显的意义。三是与后续出台的软件名城政策存在一定相似性。

（二）项目资金管理和监督有待加强。存在市级补助资金下拨不及时、区县配套资金未足额拨付、各区县（市）资金配套不及时、对企业补助资金的后使用无监管等情况。此外，还存在个别因企业搬迁、注销等原因致使以前年度市级补助资金未能拨付等情况。

（三）项目执行程序规范性有待改进。年报审计报告或专项审计报告核定的研发费金额和加计扣除的研发费基数存在政策口径差异，导致了项目执行过程中存在补助基数取数口径不一致的情况。

四、相关建议

（一）进一步健全项目政策体系。进一步督促区县（市）修订完善配套政策，细化政策配套措施，加强项目全过程绩效管理。

（二）进一步规范项目资金监督管理。加强预算管理，督促区县（市）按时足额拨付市下拨资金和配套资金，提高资金到位率。

（三）进一步统一项目绩效考核基数。确定受补助企业，应当按照统一口径，建议将考核的前期条件变更为近二年存在加计扣除的企业，且考核基数均为加计扣除的基数，一方

面统一了基数口径，另一方面，近二年均存在加计扣除，对研发的真实性更具有现实意义。

五、其他

根据绩效评价情况，杭州市财政局已向杭州市科技局反馈了评价结果并将跟踪评价结果应用情况。

附件：“2020 度杭州市科技型企业研发费用补助项目”

绩效评价指标表

评价维度	一级指标	二级指标	分值	实际得分	等级
经济性 (10 分)	政策的必要性 (4 分)	项目符合度	2	2	优
		政策相似度	2	2	
	政策的科学性 (6 分)	政策体系的完整性	2	1.5	
		目标合理性	2	1.5	
		补助资金的战略目标 科学性	2	2	
效率性 (10 分)	政策执行率 (7 分)	补助程序质量	3.8	3.6	良
		政策管理情况	3	2.7	
		企业对于政策诉求的 渠道	0.2	0.2	
	资金管理 (3 分)	资金预算执行率	1	1	
		区配套资金到位率	0.5	0.2	
		区配套资金时效性	0.5	0.2	
		市级主管部门资金时 效性	0.5	0.5	

		区级主管部门资金时效性	0.5	0.3	
有效性 (10 分)	政策效果(8 分)	产出和效益	7.5	7.1	优
		促进科技型企业、先进制造与自动化企业加大研发活动情况	0.5	0.5	
	满意度 (2 分)	管理者满意度	1	0.8	
		企业满意度	1	1	
合计			30	27.1	优