

目 录

一、决算表

1、2021年北塔区一般公共预算收入决算表(表1)	1
2、2021年北塔区一般公共预算(本级)收入决算明细表(表2)	2
3、2021年北塔区一般公共预算支出决算表(表3)	3
4、2021年北塔区一般公共预算(本级)支出功能分类决算表(表4)	4
5、2021年北塔区一般公共预算(本级)基本支出经济分类决算表(表5)	16
6、2021年北塔区返还性收入和转移支付分地区、分项目决算表(表6)	19
7、2021年北塔区政府性基金收入决算表(表7)	22
8、2021年北塔区政府性基金(本级)支出决算表(表8)	23
9、2021年北塔区政府性基金转移性收支决算表(表9)	25
10、2021年北塔区政府性基金上级补助收入分项目决算表(表10)	26
11、2021年北塔区国有资本经营收入决算表(表11)	28
12、2021年北塔区国有资本经营(本级)支出决算表(表12)	29
13、2021年北塔区国有资本经营预算对下安排转移支付表(表13)	29
14、2021年北塔区社会保险基金收入决算表(表14)	30
15、2021年北塔区社会保险基金支出决算表(表15)	33
16、2021年北塔区政府一般债务限额和余额情况表(表16)	35
17、2021年北塔区地方政府债务发行及还本付息情况表(表17)	35
18、2021年北塔区地方政府债券项目使用情况表(表18)	36
19、2021年北塔区“三公”经费决算表(表19)	37

二、相关说明

1、2021年北塔区关于转移支付执行情况的说明(附件一)	38
2、2021年北塔区关于政府债务情况的说明(附件二)	40
3、2021年北塔区“三公”经费决算汇总情况说明(附件三)	41

4、2021 年北塔区关于预算绩效工作开展情况的说明（附件四）	43
5、2021 年北塔区重大政策和重点项目绩效执行情况（附件五）	45

一、决算表

表 1:

2021 年北塔区一般公共预算收入决算总表

单位：万元

项 目	决算数
一、一般公共预算地方收入	13,564
二、上级补助收入	66,546
返还性收入	836
一般性转移支付收入	50,740
专项转移支付收入	14,970
三、债务(转贷)收入	10,639
四、调入预算稳定调节基金	3,672
五、调入资金	181
六、上年结余	28,715
一般公共预算收入合计	123,317

表 2:

2021 年北塔区一般公共预算（本级）收入决算明细表

单位:万元

预算科目	2021 年预算数	2021 年决算数	决算数为 预算数的%	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
一、税收收入	9,771	10,388	106.31%	9,710	106.98%
增值税	4,245	5,457	128.55%	4,164	131.05%
企业所得税	1,203	1,408	117.04%	1,069	131.71%
个人所得税	370	290	78.38%	369	78.59%
资源税					
城市维护建设税	402	578	143.78%	407	142.01%
房产税	247	386	156.28%	301	128.24%
印花税	353	424	120.11%	393	107.89%
城镇土地使用税	239	375	156.90%	304	123.36%
土地增值税	2,228	1,017	45.65%	2,258	45.04%
车船税	429	221	51.52%	393	56.23%
耕地占用税	55	232	421.82%	52	446.15%
契税					
烟叶税					
环境保护税					
其他税收收入					
二、非税收入	2,077	3,176	152.91%	2,020	157.23%
专项收入	577	825	142.98%	575	143.48%
行政事业性收费收入	487	92	18.89%	467	19.70%
罚没收入	69	986	1428.99%	71	1388.73%
国有资本经营收入	609				
国有资源(资产)有偿使用收入		186	#DIV/0!	627	29.67%
捐赠收入					
政府住房基金收入					
其他收入	335	1,087	324.48%	280	388.21%
一般公共预算地方收入合计	11,848	13,564	114.48%	11,730	115.64%

表 3:

2021 年北塔区一般公共预算支出决算总表

单位：万元

项 目	决算数
一、一般公共预算支出	77,258
二、上解上级支出	2,956
三、债务还本支出	7,142
四、补充预算稳定调节基金	
五、年终结余	35,961
支出合计	123,317

表 4:

2021 年北塔区一般公共预算（本级）支出功能分类决算表

单位：万元

项 目	2021 年决算数	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
一般公共服务支出	18,642	12,409	150.23%
人大事务	587	240	244.58%
行政运行	323	236	136.86%
一般行政管理事务	71	1	7100.00%
人大会议	37	3	1233.33%
代表工作	7	0	#DIV/0!
其他人大事务支出	149	0	#DIV/0!
政协事务	335	161	208.07%
行政运行	235	151	155.63%
一般行政管理事务	44	0	#DIV/0!
其他政协事务支出	56	10	560.00%
政府办公厅(室)及相关机构事务	8,588	4,950	173.49%
行政运行	3,257	2,491	130.75%
一般行政管理事务	310	340	91.18%
机关服务	1,152	673	171.17%
政务公开审批	0	5	0.00%
信访事务	558	346	161.27%
事业运行	43	15	286.67%
其他政府办公厅(室)及相关机构事 务支出	3,268	1,080	302.59%
发展与改革事务	870	393	221.37%
行政运行	268	230	116.52%
一般行政管理事务	38	3	1266.67%
其他发展与改革事务支出	564	160	352.50%
统计信息事务	445	184	241.85%
行政运行	196	88	222.73%
一般行政管理事务	5	4	125.00%
统计抽样调查	2	0	#DIV/0!
其他统计信息事务支出	242	92	263.04%
财政事务	775	461	168.11%
行政运行	319	234	136.32%
一般行政管理事务	104	54	192.59%
财政国库业务	0	10	0.00%

项 目	2021 年决算数	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
信息化建设	25	15	166.67%
财政委托业务支出	0	20	0.00%
其他财政事务支出	327	128	255.47%
税收事务	2,100	1,669	125.82%
税收业务	0	1,669	0.00%
其他税收事务支出	2,100	0	#DIV/0!
审计事务	220	110	200.00%
行政运行	132	89	148.31%
一般行政管理事务	25	0	#DIV/0!
其他审计事务支出	63	21	300.00%
纪检监察事务	765	529	144.61%
行政运行	412	338	121.89%
一般行政管理事务	6	0	#DIV/0!
巡视工作	35	31	112.90%
其他纪检监察事务支出	312	160	195.00%
商贸事务	171	378	45.24%
行政运行	58	102	56.86%
一般行政管理事务	12	5	240.00%
招商引资	12	11	109.09%
其他商贸事务支出	89	260	34.23%
民族事务	5	0	#DIV/0!
民族工作专项	5	0	#DIV/0!
档案事务	49	78	62.82%
行政运行	28	13	215.38%
档案馆	6	65	9.23%
其他档案事务支出	15	0	#DIV/0!
民主党派及工商联事务	57	40	142.50%
行政运行	30	27	111.11%
一般行政管理事务	3	9	33.33%
其他民主党派及工商联事务支出	24	4	600.00%
群众团体事务	213	257	82.88%
行政运行	72	70	102.86%
一般行政管理事务	8	7	114.29%
工会事务	104	144	72.22%
其他群众团体事务支出	29	36	80.56%
党委办公厅(室)及相关机构事务	1,184	1,059	111.80%
行政运行	527	404	130.45%
一般行政管理事务	102	107	95.33%

项 目	2021 年决算数	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
其他党委办公厅(室)及相关机构事 务支出	555	548	101.28%
组织事务	376	363	103.58%
行政运行	182	171	106.43%
一般行政管理事务	8	68	11.76%
其他组织事务支出	186	124	150.00%
宣传事务	769	522	147.32%
行政运行	115	105	109.52%
一般行政管理事务	14	6	233.33%
其他宣传事务支出	640	411	155.72%
统战事务	184	113	162.83%
行政运行	102	81	125.93%
一般行政管理事务	5	1	500.00%
宗教事务	0	2	0.00%
华侨事务	3	0	#DIV/0!
其他统战事务支出	74	29	255.17%
其他共产党事务支出(款)	25	6	416.67%
一般行政管理事务	25	6	416.67%
网信事务	81	75	108.00%
行政运行	56	36	155.56%
一般行政管理事务	0	2	0.00%
其他网信事务支出	25	37	67.57%
市场监督管理事务	828	801	103.37%
行政运行	695	633	109.79%
一般行政管理事务	35	6	583.33%
药品事务	0	1	0.00%
食品安全监管	0	10	0.00%
其他市场监督管理事务	98	151	64.90%
其他一般公共服务支出(款)	15	20	75.00%
其他一般公共服务支出(项)	15	20	75.00%
国防支出	322	367	87.74%
国防动员	11	40	27.50%
人民防空	10	40	25.00%
其他国防动员支出	1	0	#DIV/0!
其他国防支出(款)	311	327	95.11%
其他国防支出(项)	311	327	95.11%
公共安全支出	976	1,236	78.96%
公安	548	527	103.98%

项 目	2021 年决算数	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
行政运行	0	19	0.00%
一般行政管理事务	353	32	1103.13%
特别业务	92	99	92.93%
事业运行	0	22	0.00%
其他公安支出	103	355	29.01%
国家安全	0	3	0.00%
其他国家安全支出	0	3	0.00%
检察	56	296	18.92%
其他检察支出	56	296	18.92%
法院	7	145	4.83%
行政运行	7	0	#DIV/0!
其他法院支出	0	145	0.00%
司法	332	234	141.88%
行政运行	224	140	160.00%
一般行政管理事务	2	30	6.67%
公共法律服务	40	15	266.67%
其他司法支出	66	49	134.69%
监狱	17	0	#DIV/0!
其他监狱支出	17	0	#DIV/0!
其他公共安全支出(款)	16	31	51.61%
国家司法救助支出	16	0	#DIV/0!
其他公共安全支出(项)	0	31	0.00%
教育支出	11529	10,917	105.61%
教育管理事务	1171	881	132.92%
行政运行	386	291	132.65%
一般行政管理事务	181	24	754.17%
其他教育管理事务支出	604	566	106.71%
普通教育	10040	9,899	101.42%
学前教育	1110	140	792.86%
小学教育	6209	6,551	94.78%
初中教育	2320	1,905	121.78%
其他普通教育支出	401	1,303	30.78%
职业教育	0	100	0.00%
中等职业教育	0	100	0.00%
成人教育	1	14	7.14%
其他成人教育支出	1	14	7.14%
广播电视教育	3	3	100.00%
教育电视台	3	3	100.00%

项 目	2021 年决算数	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
教育费附加安排的支出	220	20	1100.00%
农村中小学教学设施	0	20	0.00%
其他教育费附加安排的支出	220	0	#DIV/0!
其他教育支出(款)	94	0	#DIV/0!
其他教育支出(项)	94	0	#DIV/0!
科学技术支出	102	562	18.15%
科学技术管理事务	12	2	600.00%
一般行政管理事务	0	2	0.00%
其他科学技术管理事务支出	12	0	#DIV/0!
应用研究	8	0	#DIV/0!
其他应用研究支出	8	0	#DIV/0!
技术与开发	12	195	6.15%
机构运行	2	10	20.00%
科技成果转化与扩散	10	165	6.06%
其他技术与开发支出	0	20	0.00%
科技条件与服务	5	0	#DIV/0!
其他科技条件与服务支出	5	0	#DIV/0!
社会科学	0	5	0.00%
其他社会科学支出	0	5	0.00%
科学技术普及	15	0	#DIV/0!
科普活动	10	0	#DIV/0!
青少年科技活动	5	0	#DIV/0!
其他科学技术支出(款)	50	360	13.89%
其他科学技术支出(项)	50	360	13.89%
文化旅游体育与传媒支出	891	343	259.77%
文化和旅游	815	215	379.07%
行政运行	700	150	466.67%
一般行政管理事务	33	25	132.00%
其他文化和旅游支出	82	40	205.00%
文物	1	15	6.67%
历史名城与古迹	1	15	6.67%
体育	6	0	#DIV/0!
其他体育支出	6	0	#DIV/0!
新闻出版电影	2	19	10.53%
其他新闻出版电影支出	2	19	10.53%
其他文化旅游体育与传媒支出(款)	67	94	71.28%
其他文化旅游体育与传媒支出(项)	67	94	71.28%
社会保障和就业支出	10,311	9,623	107.15%

项 目	2021 年决算数	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
人力资源和社会保障管理事务	408	366	111.48%
行政运行	117	121	96.69%
一般行政管理事务	17	45	37.78%
劳动保障监察	41	44	93.18%
就业管理事务	11	0	#DIV/0!
社会保险业务管理事务	8	0	#DIV/0!
信息化建设	1	0	#DIV/0!
社会保险经办机构	90	143	62.94%
其他人力资源和社会保障管理事务	123	13	946.15%
支出			
民政管理事务	1,343	900	149.22%
行政运行	228	217	105.07%
一般行政管理事务	87	123	70.73%
基层政权建设和社区治理	642	442	145.25%
其他民政管理事务支出	386	118	327.12%
行政事业单位养老支出	3,253	3,220	101.02%
行政单位离退休	1,813	2,634	68.83%
事业单位离退休	0	73	0.00%
离退休人员管理机构	10	4	250.00%
机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,081	349	309.74%
机关事业单位职业年金缴费支出	0	160	0.00%
对机关事业单位基本养老保险基金的补助	348	0	#DIV/0!
其他行政事业单位养老支出	1	0	#DIV/0!
企业改革补助	1	0	#DIV/0!
其他企业改革发展补助	1	0	#DIV/0!
就业补助	610	668	91.32%
就业创业服务补贴	170	365	46.58%
其他就业补助支出	440	303	145.21%
抚恤	1,082	530	204.15%
伤残抚恤	199	0	#DIV/0!
在乡复员、退伍军人生活补助	869	530	163.96%
优抚事业单位支出	3	0	#DIV/0!
其他优抚支出	11	0	#DIV/0!
退役安置	-18	53	-33.96%
其他退役安置支出	-18	53	-33.96%
社会福利	293	86	340.70%
儿童福利	59	6	983.33%

项 目	2021 年决算数	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
老年福利	234	80	292.50%
残疾人事业	208	92	226.09%
残疾人康复	12	0	#DIV/0!
残疾人就业和扶贫	2	0	#DIV/0!
残疾人生活和护理补贴	114	80	142.50%
其他残疾人事业支出	80	12	666.67%
最低生活保障	1,716	2,530	67.83%
城市最低生活保障金支出	1,416	1,938	73.07%
农村最低生活保障金支出	300	592	50.68%
特困人员救助供养	6	10	60.00%
城市特困人员救助供养支出	0	10	0.00%
农村特困人员救助供养支出	6	0	#DIV/0!
其他生活救助	3	3	100.00%
其他农村生活救助	3	3	100.00%
财政对基本养老保险基金的补助	1,109	1,058	104.82%
财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	1,109	1,058	104.82%
财政对其他社会保险基金的补助	109	66	165.15%
财政对工伤保险基金的补助	109	66	165.15%
退役军人管理事务	175	41	426.83%
行政运行	65	34	191.18%
一般行政管理事务	28	5	560.00%
拥军优属	30	2	1500.00%
其他退役军人事务管理支出	52	0	#DIV/0!
其他社会保障和就业支出(款)	13	0	#DIV/0!
其他社会保障和就业支出(项)	13	0	#DIV/0!
卫生健康支出	8,942	8,578	104.24%
卫生健康管理事务	1,099	1,419	77.45%
行政运行	417	365	114.25%
一般行政管理事务	58	93	62.37%
其他卫生健康管理事务支出	624	961	64.93%
公立医院	18	0	#DIV/0!
妇幼保健医院	18	0	#DIV/0!
基层医疗卫生机构	449	197	227.92%
乡镇卫生院	377	120	314.17%
其他基层医疗卫生机构支出	72	77	93.51%
公共卫生	990	1,313	75.40%
疾病预防控制机构	131	267	49.06%

项 目	2021 年决算数	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
卫生监督机构	38	26	146.15%
妇幼保健机构	34	15	226.67%
基本公共卫生服务	510	757	67.37%
重大公共卫生服务	94	22	427.27%
突发公共卫生事件应急处理	46	73	63.01%
其他公共卫生支出	137	153	89.54%
中医药	10	0	#DIV/0!
中医(民族医)药专项	10	0	#DIV/0!
计划生育事务	164	225	72.89%
计划生育机构	30	59	50.85%
计划生育服务	132	121	109.09%
其他计划生育事务支出	2	45	4.44%
行政事业单位医疗	1,282	943	135.95%
行政单位医疗	562	858	65.50%
事业单位医疗	365	0	#DIV/0!
公务员医疗补助	355	58	612.07%
其他行政事业单位医疗支出	0	27	0.00%
财政对基本医疗保险基金的补助	4,144	3,875	106.94%
财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	4,144	3,875	106.94%
医疗救助	249	455	54.73%
城乡医疗救助	158	140	112.86%
其他医疗救助支出	91	315	28.89%
优抚对象医疗	63	0	#DIV/0!
优抚对象医疗补助	63	0	#DIV/0!
医疗保障管理事务	296	151	196.03%
行政运行	157	60	261.67%
一般行政管理事务	28	28	100.00%
其他医疗保障管理事务支出	111	63	176.19%
其他卫生健康支出(款)	178	0	#DIV/0!
其他卫生健康支出(项)	178	0	#DIV/0!
节能环保支出	2,296	1,473	155.87%
环境保护管理事务	24	281	8.54%
一般行政管理事务	0	204	0.00%
环境保护法规、规划及标准	0	10	0.00%
其他环境保护管理事务支出	24	67	35.82%
污染防治	1,363	1,120	121.70%
水体	1,363	1,120	121.70%

项 目	2021 年决算数	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
自然生态保护	13	33	39.39%
农村环境保护	13	3	433.33%
其他自然生态保护支出	0	30	0.00%
退耕还林还草	5	0	#DIV/0!
其他退耕还林还草支出	5	0	#DIV/0!
能源节约利用(款)	6	0	#DIV/0!
能源节约利用(项)	6	0	#DIV/0!
可再生能源(款)	0	2	0.00%
可再生能源(项)	0	2	0.00%
其他节能环保支出(款)	885	37	2391.89%
其他节能环保支出(项)	885	37	2391.89%
城乡社区支出	6,346	6,368	99.65%
城乡社区管理事务	2,362	1,835	128.72%
行政运行	247	240	102.92%
一般行政管理事务	35	84	41.67%
城管执法	997	994	100.30%
其他城乡社区管理事务支出	1,083	517	209.48%
城乡社区公共设施	645	488	132.17%
其他城乡社区公共设施支出	645	488	132.17%
城乡社区环境卫生(款)	1,391	1,840	75.60%
城乡社区环境卫生(项)	1,391	1,840	75.60%
其他城乡社区支出(款)	1,948	2,205	88.34%
其他城乡社区支出(项)	1,948	2,205	88.34%
农林水支出	6,992	6,940	100.75%
农业农村	2,681	2,839	94.43%
行政运行	659	663	99.40%
一般行政管理事务	101	462	21.86%
事业运行	6	6	100.00%
病虫害控制	41	28	146.43%
农产品质量安全	9	0	#DIV/0!
农业生产发展	541	313	172.84%
农村合作经济	20	0	#DIV/0!
农村社会事业	47	190	24.74%
农业资源保护修复与利用	78	53	147.17%
农村道路建设	5	0	#DIV/0!
农田建设	547	480	113.96%
其他农业农村支出	627	644	97.36%
林业和草原	201	394	51.02%

项 目	2021 年决算数	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
森林资源培育	156	14	1114.29%
森林资源管理	1	0	#DIV/0!
森林生态效益补偿	2	51	3.92%
国家公园	0	3	0.00%
其他林业和草原支出	42	326	12.88%
水利	516	295	174.92%
一般行政管理事务	0	8	0.00%
水利工程建设	185	0	#DIV/0!
水利工程运行与维护	58	13	446.15%
水资源节约管理与保护	3	0	#DIV/0!
水文测报	0	66	0.00%
防汛	5	8	62.50%
大中型水库移民后期扶持专项支出	5	0	#DIV/0!
水利安全监督	0	6	0.00%
农村人畜饮水	28	0	#DIV/0!
其他水利支出	232	194	119.59%
扶贫	2,529	2,242	112.80%
一般行政管理事务	52	5	1040.00%
农村基础设施建设	80	0	#DIV/0!
生产发展	603	1,325	45.51%
社会发展	0	43	0.00%
扶贫贷款奖补和贴息	0	13	0.00%
其他扶贫支出	1,794	856	209.58%
农村综合改革	674	726	92.84%
对村级公益事业建设的补助	332	119	278.99%
国有农场办社会职能改革补助	32	0	#DIV/0!
对村民委员会和村党支部的补助	267	261	102.30%
农村综合改革示范试点补助	27	336	8.04%
其他农村综合改革支出	16	10	160.00%
普惠金融发展支出	256	259	98.84%
农业保险保费补贴	256	259	98.84%
目标价格补贴	88	85	103.53%
其他目标价格补贴	88	85	103.53%
其他农林水支出(款)	47	100	47.00%
其他农林水支出(项)	47	100	47.00%
交通运输支出	2,910	998	291.58%
公路水路运输	2,883	998	288.88%
行政运行	140	94	148.94%

项 目	2021 年决算数	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
一般行政管理事务	25	37	67.57%
公路建设	2,112	559	377.82%
公路养护	0	20	0.00%
其他公路水路运输支出	606	288	210.42%
其他交通运输支出(款)	27	0	#DIV/0!
其他交通运输支出(项)	27	0	#DIV/0!
资源勘探工业信息等支出	119	110	108.18%
制造业	0	40	0.00%
其他制造业支出	0	40	0.00%
工业和信息产业监管	2	0	#DIV/0!
一般行政管理事务	2	0	#DIV/0!
支持中小企业发展和管理支出	117	70	167.14%
其他支持中小企业发展和管理支出	117	70	167.14%
商业服务业等支出	722	722	100.00%
商业流通事务	307	54	568.52%
行政运行	47	15	313.33%
一般行政管理事务	2	5	40.00%
其他商业流通事务支出	258	34	758.82%
涉外发展服务支出	241	668	36.08%
其他涉外发展服务支出	241	668	36.08%
其他商业服务业等支出(款)	174	0	#DIV/0!
其他商业服务业等支出(项)	174	0	#DIV/0!
金融支出	0	8	0.00%
其他金融支出(款)	0	8	0.00%
其他金融支出(项)	0	8	0.00%
自然资源海洋气象等支出	277	177	156.50%
自然资源事务	277	177	156.50%
行政运行	144	0	#DIV/0!
其他自然资源事务支出	133	177	75.14%
住房保障支出	3,793	3,430	110.58%
保障性安居工程支出	2,214	2,199	100.68%
保障性住房租金补贴	0	1,003	0.00%
老旧小区改造	1,949	1,196	162.96%
其他保障性安居工程支出	265	0	#DIV/0!
住房改革支出	1,579	1,231	128.27%
住房公积金	1,579	1,231	128.27%
粮油物资储备支出	110	75	146.67%
粮油物资事务	74	75	98.67%

项 目	2021 年决算数	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
一般行政管理事务	5	16	31.25%
粮食风险基金	38	15	253.33%
其他粮油物资事务支出	31	44	70.45%
重要商品储备	36	0	#DIV/0!
肉类储备	36	0	#DIV/0!
灾害防治及应急管理支出	1,358	1,042	130.33%
应急管理事务	450	332	135.54%
行政运行	171	165	103.64%
一般行政管理事务	12	64	18.75%
安全监管	48	0	#DIV/0!
其他应急管理支出	219	103	212.62%
消防事务	715	668	107.04%
一般行政管理事务	125	0	#DIV/0!
其他消防事务支出	590	668	88.32%
森林消防事务	7	0	#DIV/0!
一般行政管理事务	2	0	#DIV/0!
其他森林消防事务支出	5	0	#DIV/0!
自然灾害防治	30	0	#DIV/0!
地质灾害防治	30	0	#DIV/0!
自然灾害救灾及恢复重建支出	49	28	175.00%
自然灾害救灾补助	49	0	#DIV/0!
其他灾害防治及应急管理支出(款)	107	14	764.29%
其他灾害防治及应急管理支出(项)	107	14	764.29%
债务付息支出	620	574	108.01%
地方政府一般债务付息支出	620	574	108.01%
地方政府一般债券付息支出	620	574	108.01%
一般公共预算支出合计	77,258	65,952	117.14%

表 5:

2021 年北塔区一般公共预算（本级）基本支出经济分类决算表

单位：万元

项 目	一般公共预算支出决算数	一般公共预算基本支出决算数
机关工资福利支出	19,463	19,463
工资奖金津补贴	13,174	13,174
社会保障缴费	3,870	3,870
住房公积金	1,283	1,283
其他工资福利支出	1,136	1,136
机关商品和服务支出	19,471	10,836
办公经费	7,813	5,450
会议费	330	134
培训费	171	88
专用材料购置费	224	186
委托业务费	3,996	2,943
公务接待费	57	46
因公出国(境)费用		
公务用车运行维护费	102	69
维修(护)费	1,080	776
其他商品和服务支出	5,698	1,144
机关资本性支出(一)	10,087	
房屋建筑物购建	334	
基础设施建设	3,787	
公务用车购置	47	
土地征迁补偿和安置支出		
设备购置	1,093	
大型修缮	397	
其他资本性支出	4,429	
机关资本性支出(二)	3,335	
房屋建筑物购建	280	
基础设施建设	2,506	
公务用车购置		
设备购置	100	

项 目	一般公共预算支出决算数	一般公共预算基本支出决算数
大型修缮		
其他资本性支出	449	
对事业单位经常性补助	6,346	5,928
工资福利支出	4,372	4,372
商品和服务支出	823	823
其他对事业单位补助	1,151	733
对事业单位资本性补助	1,148	
资本性支出(一)	248	
资本性支出(二)	900	
对企业补助	843	
费用补贴		
利息补贴		
其他对企业补助	843	
对企业资本性支出		
对企业资本性支出(一)		
对企业资本性支出(二)		
对个人和家庭的补助	8,099	5,469
社会福利和救助	520	
助学金	64	64
个人农业生产补贴	10	10
离退休费	3	3
其他对个人和家庭补助	7,502	5,392
对社会保障基金补助	5,710	
对社会保险基金补助	5,710	
补充全国社会保障基金		
对机关事业单位职业年金的补助		
债务利息及费用支出	620	
国内债务付息	620	
国外债务付息		
国内债务发行费用		
国外债务发行费用		
其他支出	2,136	233
赠与		

项 目	一般公共预算支出决算数	一般公共预算基本支出决算数
国家赔偿费用支出		
对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
其他支出	2,136	233
本年支出合计	77,258	41,929

表 6:

2021 年北塔区返还性收入和转移支付分地区、分项目决算表

单位：万元

项目	2021 年决算数	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
上级补助收入	66,546	73,608	90.41%
一、 返还性收入	836	818	102.20%
所得税基数返还收入			
成品油税费改革税收返还收入	126	108	116.67%
增值税税收返还收入			
消费税税收返还收入			
增值税“五五分享”税收返还收入	297	297	100.00%
其他返还性收入	413	413	100.00%
二、 一般性转移支付收入	50,740	55,428	91.54%
体制补助收入	841	841	100.00%
均衡性转移支付收入	13,593	12,872	105.60%
县级基本财力保障机制奖补资金收入	4,571	10,480	43.62%
结算补助收入	11,543	11,768	98.09%
资源枯竭型城市转移支付补助收入			
企业事业单位划转补助收入			
产粮(油)大县奖励资金收入	14	12	116.67%
重点生态功能区转移支付收入			
固定数额补助收入	1,408	1,405	100.21%
革命老区转移支付收入			
民族地区转移支付收入			
边境地区转移支付收入			
贫困地区转移支付收入	1,391	1,544	90.09%
一般公共服务共同财政事权转移支付收入			
外交共同财政事权转移支付收入			
国防共同财政事权转移支付收入			
公共安全共同财政事权转移支付收入	134	115	116.52%
教育共同财政事权转移支付收入	4,153	3,305	125.66%
科学技术共同财政事权转移支付收入			

项目	2021年决算数	2020年决算数	决算数为上年 决算数的%
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	145	87	166.67%
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	4,155	5,191	80.04%
医疗卫生共同财政事权转移支付收入	4,187	4,328	96.74%
节能环保共同财政事权转移支付收入	0	5	0.00%
城乡社区共同财政事权转移支付收入			
农林水共同财政事权转移支付收入	1,489	1,173	126.94%
交通运输共同财政事权转移支付收入	125	113	110.62%
资源勘探信息等共同财政事权转移支付收入			
商业服务业等共同财政事权转移支付收入			
金融共同财政事权转移支付收入			
自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付收入			
住房保障共同财政事权转移支付收入	2,412	1,744	138.30%
粮油物资储备共同财政事权转移支付收入	38	15	253.33%
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入	15	55	27.27%
其他共同财政事权转移支付收入			
其他一般性转移支付收入	526	375	140.27%
三、 专项转移支付收入	14,970	17,362	86.22%
一般公共服务	389	856	45.44%
外交			
国防	553	0	#DIV/0!
公共安全	10	0	#DIV/0!
教育	288	539	53.43%
科学技术	219	54	405.56%
文化旅游体育与传媒	41	70	58.57%
社会保障和就业	1,238	1,142	108.41%
卫生健康	933	984	94.82%
节能环保	1,201	3,405	35.27%
城乡社区	2,076	1,767	117.49%
农林水	2,575	4,497	57.26%
交通运输	2,059	498	413.45%
资源勘探信息等	351	88	398.86%

项目	2021 年决算数	2020 年决算数	决算数为上年 决算数的%
商业服务业等	313	825	37.94%
金融			
自然资源海洋气象等			
住房保障	1,736	2,438	71.21%
粮油物资储备	66	4	1650.00%
灾害防治及应急管理	86	140	61.43%
其他收入	836	55	1520.00%

表 7:

2021 年北塔区政府性基金收入决算表

单位: 万元

项 目	预算数	决算数
一、本年收入		58
二、债务转贷收入		40,000
三、上级补助收入	320	2,979
国家电影事业发展专项资金相关收入		4
大中型水库移民后期扶持基金收入		117
小型水库移民扶助基金收入		
国有土地使用权出让收入		1,810
农业土地开发资金收入		
城市基础设施配套费收入		315
大中型水库库区基金收入		
彩票公益金收入		733
其他政府性基金收入		
四、调入资金		277
五、上年结余	1,343	1,343
政府性基金收入合计	1,663	44,657

表 8:

2021 年北塔区政府性基金（本级）支出决算表

单位：万元

项 目	预算数	决算数
政府性基金预算支出	1,663	42,856
科学技术支出		
核电站乏燃料处理处置基金支出		
文化旅游体育与传媒支出		
国家电影事业发展专项资金安排的支出		
旅游发展基金支出		
国家电影事业发展专项资金对应专项债务收入安排的支出		
社会保障和就业支出	309	117
大中型水库移民后期扶持基金支出	293	117
小型水库移民扶助基金安排的支出	16	0
小型水库移民扶助基金对应专项债务收入安排的支出		
节能环保支出		
可再生能源电价附加收入安排的支出		
废弃电器电子产品处理基金支出		
城乡社区支出	616	2,177
国有土地使用权出让收入安排的支出	78	1,657
国有土地收益基金安排的支出	3	0
农业土地开发资金安排的支出		
城市基础设施配套费安排的支出	535	520
污水处理费安排的支出		
土地储备专项债券收入安排的支出		
棚户区改造专项债券收入安排的支出		
城市基础设施配套费对应专项债务收入安排的支出		
污水处理费对应专项债务收入安排的支出		
国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出		
农林水支出	20	
大中型水库库区基金安排的支出	20	
三峡水库库区基金支出		
国家重大水利工程建设基金安排的支出		
大中型水库库区基金对应专项债务收入安排的支出		

项 目	预算数	决算数
国家重大水利工程建设基金对应专项债务收入安排的支出		
交通运输支出		
海南省高等级公路车辆通行附加费安排的支出		
车辆通行费安排的支出		
港口建设费安排的支出		
铁路建设基金支出		
船舶油污损害赔偿基金支出		
民航发展基金支出		
海南省高等级公路车辆通行附加费对应专项债务收入安排的支出		
政府收费公路专项债券收入安排的支出		
车辆通行费对应专项债务收入安排的支出		
港口建设费对应专项债务收入安排的支出		
资源勘探工业信息等支出		
农网还贷资金支出		
金融支出		
金融调控支出		
中央特别国债经营基金支出		
中央特别国债经营基金财务支出		
其他支出	718	40,223
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	4	40,000
彩票发行销售机构业务费安排的支出		
抗疫特别国债财务基金支出		
彩票公益金安排的支出	714	223
债务付息支出		339
债务发行费用支出		
抗疫特别国债安排的支出		
基础设施建设		
抗疫相关支出		
二、上解上级支出		
三、调出资金		
四、债务还本支出		
五、年终结余		1,801
政府性基金支出合计	1,663	44,657

表 9:

2021 年北塔区政府性基金转移性收支决算录入表

单位: 万元

项目	决算数	项目	决算数
政府性基金预算收入	58	政府性基金预算支出	42,856
政府性基金预算上级补助收入	2,979	政府性基金预算补助下级支出	
政府性基金预算下级上解收入		政府性基金预算上解上级支出	
待偿债置换专项债券上年结余			
政府性基金预算上年结余	1,343		
政府性基金预算调入资金	277	政府性基金预算调出资金	
一般公共预算调入			
其他调入资金	277		
债务收入		债务还本支出	
地方政府债务收入		地方政府专项债务还本支出	
专项债务收入			
债务转贷收入	40,000	债务转贷支出	
地方政府专项债务转贷收入	40,000		
政府性基金预算省补助计划单列市收入		政府性基金预算计划单列市上解省支出	
政府性基金预算计划单列市上解省收入		政府性基金预算省补助计划单列市支出	
		待偿债置换专项债券结余	
		政府性基金预算年终结余	1,801
收 入 总 计	44,657	支 出 总 计	44,657

表 10:

2021 年北塔区政府性基金上级补助收入分项目决算表

单位: 万元

项 目	决算数
政府性基金预算收入	2,979
核电站乏燃料处理处置基金收入	
国家电影事业发展专项资金相关收入	4
旅游发展基金收入	
大中型水库移民后期扶持基金收入	117
小型水库移民扶助基金相关收入	
可再生能源电价附加收入	
废弃电器电子产品处理基金收入	
国有土地使用权出让相关收入	1,810
国有土地收益基金相关收入	
农业土地开发资金相关收入	
城市基础设施配套费相关收入	315
污水处理费相关收入	
大中型水库库区基金相关收入	
三峡水库库区基金收入	
国家重大水利工程建设基金相关收入	
海南省高等级公路车辆通行附加费相关收入	
车辆通行费相关收入	
港口建设费相关收入	
铁路建设基金收入	
船舶油污损害赔偿基金收入	
民航发展基金收入	
农网还贷资金收入	
中央特别国债经营基金收入	
中央特别国债经营基金财务收入	
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用	

项 目	决算数
彩票公益金收入	733
其他政府性基金相关收入	

表 11:

2021 年北塔区国有资本经营收入决算表

单位：万元

项 目	预算数	决算数
一、本年收入		
股利、股息收入		
二、上级补助收入		7
三、上年结余		1
国有资本经营收入合计	0	8

注：未编制国有资本预算。

表 12:

2021 年北塔区国有资本经营（本级）支出决算表

单位：万元

项 目	预算数	决算数
一、本年支出		1
解决历史遗留问题及改革成本支出		
国有企业资本金注入		
金融国有资本经营预算支出		
其他金融国有资本经营预算支出		
二、调出资金		
三、年终结余		7
国有资本经营支出合计	0	8

注：未编制国有资本预算。

表 13:

2021 年北塔区国有资本经营预算对下安排转移支付表

单位：万元

注：此表无内容。

表 14:

2021 年北塔区社会保险基金收入决算表

单位: 万元

项 目	预算数	决算数
一、本年收入	6,682	8,785
企业职工基本养老保险基金		
其中: 社会保险费收入		
财政补贴收入		
利息收入		
委托投资收益		
转移收入		
其他收入		
中央调剂资金收入		
城乡居民基本养老保险基金	2,306	4,064
其中: 社会保险费收入	1,187	2,793
财政补贴收入	1,050	1,089
利息收入	64	160
委托投资收益		
转移收入	3	2
其他收入	2	19
中央调剂资金收入		
机关事业单位基本养老保险基金	4,317	4,640
其中: 社会保险费收入	2,839	2,839
财政补贴收入	1,174	1,100
利息收入	4	6
委托投资收益		
转移收入	300	693
其他收入		2
中央调剂资金收入		
职工基本医疗保险(含生育保险)基金		
其中: 社会保险费收入		
财政补贴收入		

项 目	预算数	决算数
利息收入		
委托投资收益		
转移收入		
其他收入		
中央调剂资金收入		
城乡居民基本医疗保险基金		
其中：社会保险费收入		
财政补贴收入		
利息收入		
委托投资收益		
转移收入		
其他收入		
中央调剂资金收入		
工伤保险基金		
其中：社会保险费收入		
财政补贴收入		
利息收入		
委托投资收益		
转移收入		
其他收入		
中央调剂资金收入		
失业保险基金	59	81
其中：社会保险费收入	54	73
财政补贴收入		0
利息收入	5	5
委托投资收益		0
转移收入		0
其他收入		3
中央调剂资金收入		0
二、上年结余	10,629	9,969
社会保险基金收入合计	17,311	18,754

表 15:

2021 年北塔区社会保险基金支出决算表

单位: 万元

项 目	预算数	决算数
一、本年支出	6,649	6,926
企业职工基本养老保险基金		
其中: 社会保险待遇支出		
转移支出		
其他支出		
中央调剂资金支出		
城乡居民基本养老保险基金	2,227	2,592
其中: 社会保险待遇支出	2,216	2,584
转移支出	11	3
其他支出		5
中央调剂资金支出		
机关事业单位基本养老保险基金	4,317	4,273
其中: 社会保险待遇支出	4,282	4,219
转移支出	35	32
其他支出		22
中央调剂资金支出		
职工基本医疗保险(含生育保险)基金		
其中: 社会保险待遇支出		
转移支出		
其他支出		
中央调剂资金支出		
居民基本医疗保险基金		
其中: 社会保险待遇支出		
转移支出		
其他支出		
中央调剂资金支出		
工伤保险基金		

项 目	预算数	决算数
其中：社会保险待遇支出		
转移支出		
其他支出		
中央调剂资金支出		
失业保险基金	105	61
其中：社会保险待遇支出	82	41
转移支出		
其他支出	3	3
中央调剂资金支出		
二、年末滚存结余	10,662	11,828
社会保险基金支出合计	17,311	18,754

表 16:

2021 年北塔区地方政府债务限额、余额决算表

单位: 万元

地区	债务限额			债务余额		
	合计	一般债务	专项债务	合计	一般债务	专项债务
邵阳市北塔区	69,145	20,345	48,800	68,941	20,141	48,800

表 17:

2021 年北塔区地方政府债务发行及还本付息情况表

单位: 万元

项目	金额
一、2020 年地方政府债务限额	25,445
一般债务	16,645
专项债务	8,800
二、2020 年末地方政府债务余额	25,444
一般债务	16,644
专项债务	8,800
三、2021 年地方政府债务发行决算数	50,639
新增一般债券发行额	3,500
再融资一般债券发行额	7,139
新增专项债券发行额	40,000
再融资专项债券发行额	
国际金融组织和外国政府贷款	
四、2021 年地方政府债务还本决算数	7,142
一般债务	7,142
专项债务	
五、2021 年地方政府债务付息决算数	959
一般债务	620
专项债务	339
六、2021 年地方政府债务限额	69,145
一般债务	20,345

项目	金额
专项债务	48,800
七、2021 年末地方政府债务余额决算数	68,941
一般债务	20,141
专项债务	48,800

表 18:

2021 年北塔区地方政府债券项目使用安排情况表

项目	金额			备注
	合计	一般债券	专项债券	
化解大班额教育基础建设支出	800	800		
农村公路建设	500	500		
北塔区消防救援大队训练综合用房建设项目	200	200		
微循环路建设	1,129	1,129		
小水库除险加固	271	271		
乡村振兴	100	100		
邵阳市北塔区第三幼儿园建设	500	500		
邵阳市火车站客运综合交通枢纽工程配套基础设施建设项目	15,000		15,000	
湖南邵阳高端显示器件产业园基础设施配套项目	25,000		25,000	
合计	43,500	3,500	40,000	

表 19:

2021 年北塔区“三公”经费决算表

单位：万元

项 目	行次	预算数	决算数	决算数为完成预算数的%
一、“三公”经费支出	1		—	
（一）支出合计	2	211.16	323.99	153.43%
1. 因公出国（境）费	3			
2. 公务用车购置及运行维护费	4	113.18	279.14	246.63%
（1）公务用车购置费	5	10	55.00	550.00%
（2）公务用车运行维护费	6	103.18	224.14	217.23%
3. 公务接待费	7	97.98	44.85	45.77%
（1）国内接待费	8		44.85	
其中：外事接待费	9		0.04	
（2）国（境）外接待费	10			
（二）相关统计数	11		—	
1. 因公出国（境）团组数（个）	12			
2. 因公出国（境）人次数（人）	13			
3. 公务用车购置数（辆）	14		3	
4. 公务用车保有量（辆）	15		57	
5. 国内公务接待批次（个）	16		767	
其中：外事接待批次（个）	17		3	
6. 国内公务接待人次（人）	18		5,460	
其中：外事接待人次（人）	19		10	

二、相关说明

附件一：

2021 年决算关于转移支付执行情况的说明

2021 年决算中上级补助收入 66,546 万元，其中：返还性收入 836 万元，一般性转移支付收入 50,740 万元，专项转移支付收入 14,970 万元。具体明细如下：

1、返还性收入 836 万元，其中：成品油税费改革税收返还收入 126 万元，增值税“五五分享”税收返还收入 297 万元，其他税收返还收入 413 万元。

2、一般性转移支付收入 50,740 万元，其中：体制补助收入 841 万元，均衡性转移支付收入 13,593 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 4,571 万元，结算补助收入 11,543 万元，产粮(油)大县奖励资金收入 14 万元，固定数额补助收入 1,408 万元，贫困地区转移支付收入 1,391 万元，公共安全共同财政事权转移支付收入 134 万元，教育共同财政事权转移支付收入 4,153 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 145 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 4,155 万元，医疗卫生共同财政事权转移支付收入 4,187 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 1,489 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 125 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入

2,412 万元，粮油物资储备共同财政事权转移支付收入 38 万元，灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 15 万元，其他一般性转移支付收入 526 万元。

3、专项转移支付收入 14,970 万元，其中：一般公共服务 389 万元，国防 553 万元，公共安全 10 万元，教育 288 万元，科学技术支出 219 万元，文化体育与传媒 41 万元，社会保障和就业 1,238 万元，卫生健康 933 万元，节能环保 1,201 万元，城乡社区 2,076 万元，农林水 2,575 万元，交通运输 2,059 万元，资源勘探信息等 351 万元，商业服务业 313 万元，住房保障 1,736 万元，粮油物资储备 66 万元，灾害防治及应急管理 86 万元，其他支出 836 万元。

附件二：

2021 年北塔区关于政府债务情况的说明

2021 年末，我区地方性政府债务限额为 69145 万元，其中一般债券 20345 万元，专项债券 48800 万元；地方性政府债务余额为 68941 万元，其中一般债券 20141 万元，专项债券 48800 万元。2021 年，本年新增一般债券 3500 万元（用于化解大班额教育基础建设支出、农村公路建设、北塔区消防救援大队训练综合用房建设项目、微循环路建设、小水库除险加固、乡村振兴和邵阳市北塔区第三幼儿园建设），新增专项债券 40000 万元（用于邵阳市火车站客运综合交通枢纽工程配套基础设施建设项目和湖南邵阳高端显示器件产业园基础设施配套项目），新增再融资债券 7139 万元，债务还本支出 7141.71 万元。2021 年全年共偿还债券利息 959.64 万元，其中一般债券利息 620.39 万元，专项债券利息 339.25 万元。

截至 2021 年末，我区债务限额严格控制在省财政厅核定的范围之内，债务风险可控。

附件三：

2021 年北塔区“三公”经费决算汇总 情况的说明

根据中央、省、市关于推进预决算信息公开的工作要求和区政府安排部署，经区财政局汇总，现将北塔区 2021 年度“三公”经费支出情况公布如下。

一、2021 年全区“三公”经费预算总额为 211.16 万元，决算总额为 323.99 万元，决算数比年初预算数增加了 112.83 万元，完成预算的 153.43%，，决算数较上年减少 39.11 万元。其中：

1、因公出国（境）经费决算为 0 万元；

2、公务接待费预算数为 97.98 万元，决算数为 44.85 万元，决算数比年初预算数增加了 53.13 万元，完成预算的 45.77%，决算数较上年减少 11.14 万元；

3、公务用车购置及运行费预算数为 113.18 万元，决算数为 279.14 万元，决算数比年初预算数增加了 165.96 万元，完成预算的 246.63%，决算数较上年减少 27.97 万元。其中：公务用车购置预算数为 10 万元，决算数为 55 万元；决算数比年初预算数增加 45 万元，完成预算的 550%，公务用车运行维护费预算数为 103.18 万元，决算数为 224.14 万元，决算数比年初预算数增加 120.96 万元，完成预算的 217.23%，决算数较上年减少 27.97 万元。

二、公务接待情况：本年度全区使用公共预算财政拨款支出的国内公务接待 767 批次，5460 人次，共 44.85 万元；外事接待 0 批次，0 人次，0 万元。

三、公务用车购置及保有情况：本年度全区使用公共预算财政拨款购置公务用车 3 辆，年末公共预算财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量 57 辆。

2021 年度，北塔区“三公”经费较上年决算数减少 39.11 万元，减少的主要原因是全区各级各部门按照中央“八项规定”和厉行节约的有关要求，严格执行“三公经费”预算，杜绝“三公经费”超预算或无预算支出，同时规范公务接待活动，贯彻落实公务用车制度改革精神，加强公务用车管理，减少公务用车支出。

附件四：

2021 年北塔区预算绩效工作开展 情况的说明

一、总体情况

为贯彻落实《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）精神，按照《预算法》《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）要求，我区认真开展了财政支出绩效评价工作。2021 组织全区所有预算单位的项目开展绩效自评工作，部门绩效自评的责任意识有所提升，反映资金绩效存在的问题相对真实，实现全年项目支出绩效自评覆盖率 100%。通过确定评价对象、收集项目资料、开发评价指标、培训评价人员、实施现场评价、审核评价报告等一系列规范、有序的程序，2021 年区财政对全区 2020 年度实施的 10 个项目（含 3 个整体支出评价）实施了重点绩效评价，涉及资金 1.03 亿元，评价范围覆盖农业、民政、教育、医疗卫生、城市管理、住房等重点支出领域和民生领域。

二、工作开展情况

为贯彻落实党中央、国务院做出的全面实施预算绩效管理的重大决策部署，进一步强化绩效评价的导向作用，切实提升财政资金使用效益，区财政局积极行动，强化举措创新、严格考核制

度、完善指标体系、加强沟通过交流，全面推进北塔区预算绩效管理精细化、科学化发展。

（一）加强制度建设，完善绩效管理制度框架。完善制度建设，把制度建设作为开展绩效管理的关键环节。从绩效目标管理、绩效运行跟踪监控管理、绩效评价实施管理、绩效评价结果反馈和应用管理等方面完善制度框架体系，并出台了《北塔区预算事前绩效评估管理暂行办法》、《北塔区预算支出绩效评价结果应用管理办法》，力争形成规范健全的制度体系，规范了预算绩效管理各环节的工作内容、工作程序，夯实了全过程预算绩效管理的制度基础。

（二）科学设置指标体系，夯实预算绩效管理基础。区财政局在原有的绩效评价指标体系基础上，不断完善和规范绩效指标的设定，一是积极纵向了解，及时掌握中央、省、市绩效管理相关政策、文件，准确把握工作方向；二是加强横向交流，学习兄弟区县的先进经验和做法，结合我区实际取长补短，不断对我区绩效评价指标体系进行补充完善；三是注重交流意见，深入了解被评价单位的实际情况，认真听取被评价单位的相关建议，公平、公正、合理研究设置个性指标体系。为绩效评价工作的开展打好坚实的基础。

（三）加强联动合力，聚焦绩效评价工作效能。区财政局内部实行绩效评价工作联动机制，一是年初以征求意见函的形式广泛征求财政局各业务股室对绩效评价工作开展的意见，并形成年度重点绩效评价工作方案提交审议；二是共同参与指标体系的设

计、初稿、正稿的审议。通过互联互通，充分发挥各业务股室的职能职责及纽带作用，强化内部业务股室间的互联互通，促进全局上下各股室充分参与绩效评价工作。

（四）落实结果应用，强化评价导向。强化部门牢固树立“花钱必问效、无效必问责”的绩效理念；强化部门组织领导，建立健全预算绩效管理工作机制；强化落实整改及监督问责，要求各部门认真履行财政支出绩效评价结果应用有关职责。通过约束有力的奖惩机制不断强化绩效评价结果应用，切实提升财政资金使用效益和预算管理水平。

三、下一步打算

一是认真落实中央、省、市预算绩效评价相关文件精神和要求，充分发挥财政部门主导作用，强化预算部门和资金使用单位的主体责任，完善县市区综合绩效管理考评机制，加快推进北塔全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系建设。

二是认真落实湘财绩〔2021〕8号《湖南省省级预算绩效事前绩效评估管理暂行办法》、9号《湖南省省级预算支出绩效运行监控管理办法》等文件，前移绩效管理关口，强化绩效评价结果应用，切实将预算绩效管理理念贯穿资金、资产、资源配置全过程，花钱必问效、无效必问责。

附件五：

2021 年北塔区重大政策和重点项目 绩效执行情况

为进一步规范和加强专项资金使用管理，切实提高财政资金使用效益，根据《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）、《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、《湖南省财政厅关于印发〈湖南省预算支出绩效评价管理办法〉的通知》（湘财绩〔2020〕7号）等文件精神及相关工作要求，2021年区财政委托第三方机构对北塔区农业农村局“2020年农副产品加工与休闲农业发展资金”、北塔区畜牧水产局“2019年非洲猪瘟防控资金”、北塔区民政局“2020年省级福彩公益金”、北塔区教育局“学前教育”、北塔区城市管理和综合执法局“环卫市场化”5个项目开展了绩效评价。现将有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）资金情况

1. 资金到位情况

截至2021年10月19日绩效评价日，各项目资金已经全部到位，资金到位率100%。详见如下表格：

项目单位	项目名称	发文文号	金额（万元）
北塔区农业农村局	2020年农副产品加工与休闲农业发展资金	邵财农指（2020）027号	30.00
北塔区畜牧水产局	2019年非洲猪瘟防控资金	邵财农指（2020）027号	20.51
北塔区民政局	2020年省级福彩公益金	邵财社指（2020）012号、 邵财社指（2020）013号、 邵财社指（2020）022号	53.00
北塔区教育局	学前教育	邵财预（2020）027号	325.00
北塔区城市管理和综合执法局	环卫市场化	北财预指（2020）291号	1800.00
合计	--	--	2228.51

2. 资金使用情况

各项目具体支付情况如下表：

项目单位	项目名称	2020年支出金额（万元）	备注
北塔区农业农村局	2020年农副产品加工与休闲农业发展资金	30.02	--
北塔区畜牧水产局	2019年非洲猪瘟防控资金	20.80	--
北塔区民政局	2020年省级福彩公益金	0.00	--
北塔区教育局	学前教育	325.00	
北塔区城市管理和综合执法局	环卫市场化	1949.28	其中149.28万元以其他资金支付
合计	--	2325.10	--

（二）项目基本情况

1. 北塔区农业农村局“2020年农副产品加工与休闲农业发展资金”

根据《湖南省农业农村厅办公室关于〈2019年度湖南省休闲农业示范创建工作方案〉的通知》（湘农办乡村〔2019〕83号）、《邵阳市财政局关于下达省2020年农副产品加工与休闲农业发展资金的通知》（邵财农指〔2020〕27号）要求，实施以下内容：

(1) 新建农家乐 3 个（村民自己完成配套设施购安，达到规定要求后村民委员会向村民发放奖励金 2.99 万元）；

(2) 新建公共厕所一个，于 2020 年 4 月 15 日签订合同，于 2020 年 6 月 3 日验收，项目合计 7.52 万元；

(3) 党建小游园扫黑除恶广告牌建设共计 3.09 万元、宣传栏共计 1.69 万元、宣传广告牌共计 3.99 万元，绿化共计 0.15 万元，合计 10.75 万元。

该项目先由村民委员会组织实施，于 2019 年 4 月填写湖南省休闲农业集聚发展示范村创建申报表，2021 年 1 月由省、市、区农业农村水利局根据《2019 年湖南省休闲农业集聚发展示范村评价指标》进行评分，达到标准后发放奖补 30.00 万元。

2. 北塔区畜牧水产局“2019 年非洲猪瘟防控资金”

根据《湖南省财政厅关于下达 2019 年非洲猪瘟防控资金的通知》（湘财农指〔2019〕69 号）、《邵阳市财政局关于下达 2019 年非洲猪瘟防控资金的通知》（邵财农指〔2020〕2 号）文件要求，北塔区畜牧水产局在电子卖场进行“4500 条瘦肉精快速检测卡（三联）、5 吨二氯异氰尿酸钠粉（20%）、200 件加厚一次性防化服”等非洲猪瘟防控物资的采购，采购入库并做好登记后，联系屠宰场、陈家桥防疫站、中心防疫站、九牧养殖场等 7 个防疫地点，安排发放任务并填写领用表。

3. 北塔区民政局“2020 年省级福彩公益金”

根据《湖南省财政厅湖南省民政厅关于下达 2020 年度省级福利彩票公益金的通知》（湘财综指〔2020〕11 号）文件指示，

下达北塔区 2020 年度省级福利公益金 53 万元，其中：养老机构养老责任险 2 万元，乡镇社会工作服务站建设 10 万元，民办养老机构消防达标以奖代补资金 41 万元。

2020 年 5 月邵阳市北塔区民政局向邵阳市北塔区人民政府申请“增加北塔区乡镇（街道）社会工作服务站 3 名工作人员的请示”，经邵阳市北塔区区长等相关人员批准该请示；2020 年 9 月与邵阳市和谐社会工作服务中心签订合同，金额为 72.03 万元，合同服务期为 2020 年 9 月 17 日至 2021 年 9 月 16 日；该项目具体实施地点为北塔区 5 个乡及街道：陈家桥乡、状元洲街道、新滩虞街道、田江街道、茶元头街道，实施内容主要为：（一）社会救助领域的社会工作服务。（二）农居留守儿童关爱保护领域的社会工作服务。（三）城乡社区建设领域的社会工作服务。（四）其他民政领域的社会工作服务。

因本地区的养老机构责任险已交由各养老机构自行购买，以及邵阳市北塔区管辖范围内暂无民办养老机构等原因，养老机构养老责任险和民办养老机构消防达标以奖代补项目暂未实施。

4. 北塔区教育局“学前教育”

邵阳市北塔区教育局拟通过新建和改扩建方式增加幼儿园学位数量；通过对符合规定办园标准的农村公办幼儿园和普惠性民办幼儿园以奖代补、“民转公”等方式，支持普惠性民办幼儿园的发展，提高普惠性幼儿园覆盖率，以解决进城务工人员随迁子女入园难等问题。

一是依据《湖南省普惠性民办幼儿园认定及管理暂行办法》的通知（湘教发〔2019〕49号）“普惠性幼儿园申报范围为：申报时开园时间达到1年及以上，且上一年度年检达到合格的民办幼儿园。认定条件为：1.园舍安全2.资质完备3.条件达标4.队伍稳定5.办园规范6.收费合理7.评价较好，得分80以上的幼儿园给予奖补”规定。2020年2月18日北塔区教育局召开了党组织会议，根据各申报幼儿园在园人数及所在地普惠办园情况，对2020年学前教育普惠性民办幼儿园及民转公奖补资金做出以下安排：

支持普惠性幼儿园奖励资金明细表

序号	幼儿园名称	奖励金额(万元)
1	东方阳光幼儿园	6
2	红苹果幼儿园	3
3	龙辉幼儿园	2
4	北塔幼儿园	2
5	状元中心幼儿园	2
6	金宝宝幼儿园	2
7	江北中心幼儿园	2
8	大拇指幼儿园	2
9	杨家垅幼儿园	2
10	江北大世界卡通幼儿园	1
11	大风车幼儿园	1
12	江北博雅幼儿园	2
13	江北幼儿园	2
14	九江社区幼儿园	2
15	才又幼儿园	2
16	徐思众幼儿园	2
17	春风幼儿园	2.5
18	陈家桥中心幼儿园	2.5
19	宝崽幼儿园	2.5

合计	42.5
----	------

支持民转公幼儿园奖励资金明细表

序号	幼儿园名称	奖励金额(万元)
1	博雅幼儿园	6
2	剑桥幼儿园	6
3	茶元兴隆中心幼儿园	5
合计		17

二是邵阳市北塔区教育局通过《北塔区政府采购计划备案表》申请北塔区第二公办幼儿园筹建设施设备采购，金额 260 万元。经北塔区政府采购服务中心、北塔区财政局、分管政府采购工作的区领导等相关人员审批同意，所需经费从中央、省、市下拨公办幼儿园专项学前教育发展资金列支。通过公开招投标方式确定湖南聪贝教育科技有限公司为中标单位，中标金额为 259.39 万元，签定了《北塔区第二公办幼儿园筹建设施设备采购合同协议书》；2020 年 12 月通过政采云购买方式采购图书，用于北塔区第二幼儿园幼儿教材使用，供货单位为湖南聪贝教育科技有限公司，签订《政府采购合同协议书》，合同金额为 3.9 万元。采购工作已全部完成，并已进行了设备、玩具、图书等物品的验收，结果均为合格。

三是根据邵阳市北塔区发展和改革委员会 2020 年 3 月 6 日《关于〈邵阳市北塔区第三幼儿园可行性研究报告〉的批复》（邵北发改字〔2020〕7 号）予以立项，批复项目总用地面积 2148 平方米（合约 3.22 亩），拟规划 6 个幼儿班（180 人），其中小班 2 个，25 人/班；中班 2 个，30 人/班；大班 2 个，35 人/班。新建

幼儿园教学楼 1 栋（3 层），建筑面积 2394.90 平方米，设室外游乐场一处、疏散口一个（校门）、附属工程道路及地面硬化、绿化、美化等。2020 年 11 月 20 日邵阳市北塔区发展和改革局《调整邵阳市北塔区第三幼儿园建设内容和总投资的批复》（发改〔2020〕68 号）文件将建筑面积调整至 2574.86 平方米，增加室内装修工程、安装工程。项目总投资及资金来源：将原总投资 538 万元调整为 851 万元，所需资金由省级专项资金和区财政配套资金解决。北塔区教育局通过公开招标工作，确定施工单位为邵阳广发建设有限公司，中标价格为 824.606809 万元，签订了《邵阳市北塔区第三幼儿园工程施工合同》，该项目已于 2021 年 11 月 5 日竣工，经初步验收为合格。

四是 2020 年 4 月 8 日邵阳市北塔区人民政府办公室《北塔区增加公办幼儿园学位工作实施方案》：“民办园转公办园。将园舍资产为国有、集体产权的 3 所幼儿园，即剑桥幼儿园、茶元兴隆中心幼儿园、博雅幼儿园（原机关幼儿园）转为公办园。园舍总面积 10333 万平方米，增加公办园学位数 1080 个。”

5. 北塔区城市管理和综合执法局“环卫市场化”

北塔区城市管理和综合执法局于 2019 年对北塔区内的环卫清扫保洁作业进行市场化招标，通过执行招投标程序，确定了包一、包二、包三的中标单位，分别签订了《邵阳市北塔区城市环卫清扫保洁清运服务外包项目承包合同书》，约定承包期为三年。其中：包一、由湖南仁仁洁国际清洁科技股份有限公司负责邵阳市北塔区西湖北路东标段的清扫保洁服务。作业范围为城区主

干道 12 条，总面积 636440 平方米，人行道面积 144693 平方米，车行道面积 402638 平方米，绿化带面积 89109 平方米，城外主干道 1 条总面积 46732 平方米，三级作业面积 46732 平方米，小街小巷覆盖 6 个社区面积 177197 平方米，中转站 7 个，公厕 12 座（蹲位数 99 个）配置人员 193 人，车辆 21 台，年承包费 826.20 万元。包二、由鸿鑫环境科技有限公司负责邵阳市北塔区西湖北路西标段的清扫保洁服务。作业范围为城区主干道 10 条，总面积 396679 平方米，人行道面积 115356 平方米，车行道面积 227115 平方米，绿化带面积 54208 平方米，小街小巷覆盖 6 个社区面积 239774 平方米，中转站 15 个，公厕 31 座（蹲位数 260 个），配置人员 230 人，车辆 26 台，年承包费 842.82 万元。包三、由湖南碧泰环保科技有限责任公司负责邵阳市北塔区城外 10 条主干道的清扫保洁服务。作业范围为城区主干道 10 条，总面积 488319 平方米，人行道面积 128686 平方米，车行道面积 351501 平方米，绿化带面积 8132 平方米，配置人员 70 人，车辆 11 台，年承包费 245.92 万元。承包期限：自 2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日。项目按月结算，根据先作业后付款原则，按《邵阳市北塔区环境卫生作业质量检查办法及扣款标准》进行检查考评，考评结果作为支付合同价款的依据。每月 10 日前公布上月考评结果，并根据考评结果于每月 20 日前支付上月应付费。对于环卫市场化项目资金的支付管理，由业务部门按照《财务管理制度》等有关规定办理内部项目资金的申请、审核等流程，再根据集中支付管理办法向区财政局提出资金申请，由主管部门审

核、最后由区财政局审核同意后，直接支付给第三方中标单位。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过开展第三方绩效评价，全面了解、分析财政专项资金使用、管理和项目实施等情况，严格项目申报、审批、实施及后期验收管理等程序，规范资金分配、使用及管理，切实提高财政资金使用效益。

（二）绩效评价工作过程

根据邵阳市北塔区财政局的相关要求，我所按下列步骤开展了绩效评价工作：

1. 前期准备。成立绩效评价工作小组，明确工作职责，制定现场评价方案，设计相关工作底稿，联系被评价单位，确定实施时间。

2. 具体实施。一是收集、检查项目资料。收集项目的相关政策制度文件、资金拨付明细、项目申报、审批、实施等资料；核查相关制度是否完善，项目申报、审批、实施等程序是否合规，资金拨付手续是否齐全、是否存在截留、挪用等情况；二是开展现场评价。评价小组通过与相关负责人沟通了解项目相关情况，检查相关项目资料及实际工作情况等；三是组织问卷调查。为充分了解项目的绩效情况，我所针对专项资金项目所在地的居民或受益人群进行了问卷调查，通过互联网平台发放问卷；四是形成评价报告。通过对相关资料进行综合分析，按照确定的评价指标和标准，结合现场评价情况，得出评价结论，形成绩效评价报告。

三、项目绩效情况

(一) 项目产出

项目单位	项目名称	项目产出	备注																																
北塔区农业农村局	2020年农副产品加工与休闲农业发展资金	1.2020年实际新办农家乐3家、2020年实际新修庭院灯150盏； 2.2020年农副产品加工与休闲农业发展资金项目实际耗费成本为300,267.00元，高于30万元，偏离预期0.09%	--																																
北塔区畜牧水产局	2019年非洲猪瘟防控资金	(1)2020年实际发放防疫物资7个地点；(2)2019年非洲猪瘟防控资金项目实际耗费成本为20.8万元，高于20.51万元，超过计划成本1.41%。	--																																
北塔区民政局	2020年省级福彩公益金	1.乡镇社会工作服务站项目，目前有社会工作服务站5个，乡镇社会工作服务站建设当年完成。 2.养老机构责任险的购买。通过中国人寿保险股份有限公司邵阳分公司为32名在职人员购买了“国寿指定场所团体意外伤害保险”。被评价单位实际未实施养老机构责任险项目任务。 3.民办养老机构消防达标以奖代补项目，因邵阳市北塔区管辖范围内暂无民办养老机构，该项目暂未实施。	--																																
北塔区教育局	学前教育	1.2020年增加公办园学位2061个； 2.通过以奖代补方式支持普惠性幼儿园19所； 3.支持3所幼儿园“民转公”； 4.为北塔区第二幼儿园购买广播系统设备、监控设备、玩具、办公桌椅等设施设备及图书； 5.新建北塔区第三幼儿园面积2574.86m ² 。																																	
北塔区城市管理和综合执法局	环卫市场化	<p>1.抽查人员和设备配置情况：</p> <p>包一段：湖南仁仁洁国际清洁科技股份有限公司</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>内容</th> <th>合同约定配置数量</th> <th>实际配置数量</th> <th>配置率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>配置车辆</td> <td>21</td> <td>19</td> <td>90%</td> </tr> <tr> <td>配置人员</td> <td>193</td> <td>155</td> <td>80%</td> </tr> <tr> <td>其中配备司机</td> <td>17</td> <td>14</td> <td>82%</td> </tr> </tbody> </table> <p>完成城区主干道12条、城外主干道1条、小街小巷覆盖6个社区、中转站7个，公厕12座的清扫工作。</p> <p>包二段：鸿鑫环境科技有限公司邵阳分公司</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>内容</th> <th>合同约定配置数量</th> <th>实际配置数量</th> <th>配置率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>配置车辆</td> <td>26</td> <td>16</td> <td>62%</td> </tr> <tr> <td>配置人员</td> <td>230</td> <td>208</td> <td>90%</td> </tr> <tr> <td>其中配备司机</td> <td>19</td> <td>17</td> <td>89%</td> </tr> </tbody> </table> <p>完成城区主干道10条、小街小巷覆盖6个社区、中转站15个、公厕31座的清扫工作。</p> <p>2.质量检查情况。抽查2020年3月份市区市容环境卫生情况，平均得分84.12。</p> <p>3.成本控制方面。项目预算1,800.00万元，实际支出1,949.28万元，超过预算支出149.28万元，超支率约8.29%。</p>	内容	合同约定配置数量	实际配置数量	配置率	配置车辆	21	19	90%	配置人员	193	155	80%	其中配备司机	17	14	82%	内容	合同约定配置数量	实际配置数量	配置率	配置车辆	26	16	62%	配置人员	230	208	90%	其中配备司机	19	17	89%	--
内容	合同约定配置数量	实际配置数量	配置率																																
配置车辆	21	19	90%																																
配置人员	193	155	80%																																
其中配备司机	17	14	82%																																
内容	合同约定配置数量	实际配置数量	配置率																																
配置车辆	26	16	62%																																
配置人员	230	208	90%																																
其中配备司机	19	17	89%																																

（二）项目效益

项目单位	项目名称	项目主要效益	备注
北塔区农业农村局	2020年农副产品加工与休闲农业发展资金	通过该项目的实施为游客的休闲、娱乐，提供了良好的环境，按质按量定期实现预定目标。使李子塘生态休闲农业村，实现年接待游客10万人次以上，为全村休闲农业的发展打响了一炮，更进一步的巩固了脱贫成效。 项目实施能为提高当地旅游业发展，缓解当地就业困难人群的就业压力。逐步带动全村经济发展，使全村贫困人口有计划有步骤逐步减少。	--
北塔区畜牧水产局	2019年非洲猪瘟防控资金	通过该项目的实施提高了北塔区畜牧业的产出效率和经济发展水平，提高北塔区畜牧业的环境卫生。 项目实施能增强当地非洲猪瘟疫情防控力度，提高当地生产生活水平。逐步带动全区畜牧业经济发展。	--
北塔区民政局	2020年省级福彩公益金	通过社会工作服务站项目，提高辖区内社会工作服务水平，有效促进服务专业化、内容多样化，同时发展志愿者队伍，引导和带领志愿者协助实施社区服务项目，参与社区建设提升群众的幸福感和满意度。	--
北塔区教育局	学前教育	通过新建北塔区第三幼儿园、民转公办三所幼儿园增加幼儿园学位，缓解北塔区幼儿入学难的问题，为北塔区第二幼儿园购买设施设备、支持普惠园建设发展，为幼儿提供更加充裕、更加普惠、更加优质的学前教育。	--
北塔区城市管理和综合执法局	环卫市场化	项目完成了辖区内道路清扫保洁、公厕管理、生活垃圾的收集、清运工作，巩固了国家卫生城市成果，为争创全国文明城市打下了坚实的基础。清洁、优美的辖区环境给本地区居民带来了生活品质的提高。保护环境、节约资源，良好的生态环境促进社会经济可持续发展。	--

（三）项目满意度

绩效评价小组在北塔区农业农村局“2020年农副产品加工与休闲农业发展资金”项目的李子塘村发放电子问卷进行满意度调查，共收集有效问卷39份。经计算，项目满意度为82.41%。

在北塔区畜牧水产局“2019年非洲猪瘟防控资金”项目的各防疫物资发放地点发放电子问卷进行满意度调查，共收集有效问卷25份。经计算，项目综合满意度为98.40%。

对北塔区民政局“2020年省级福彩公益金”项目所在地的居民通过电子问卷的方式进行了项目实施满意度调查，共收集有

效问卷 30 份。根据调查问卷显示：28 名受访者表示在生活中遇到困难会向社工寻求帮助，比率为 93%；100%的受访者表示社工能解决咨询遇到的问题。在对北塔区民政局 2020 年度福彩公益金（社会工作服务站）项目工作开展的满意度打分问题中，打“90-100 分”的比率为 79.31%，打“80-90 分”的比率为 20.69%，综合满意度 100%。

对北塔区教育局“学前教育”项目所在地的居民和幼儿家长通过电子问卷的方式进行了项目实施满意度调查，共收集有效问卷 114 份。根据调查问卷第 10 题：您对北塔区教育局 2020 年度支持学前教育项目工作开展的满意度打分，您愿意打多少分？其中 90-100 分的占 50%，80-90 分的占 40.35%，综合满意度达到 90.35%。

对北塔区城市管理和综合执法局“环卫市场化”项目所在地的居民通过电子问卷的方式进行了项目实施满意度调查，共收集有效问卷 38 份。其中第 10 题：您对城市环卫的满意度如何？该题选择“满意”的 35 人，占比 92.11%，选择“认为还行”的 2 人，占比 5.26%，综合满意度达到 97.37%。

四、评价结论及其指标简要分析

根据专项资金绩效评价指标体系和绩效检查情况，设定各项目整体绩效分值 100 分，评价小组从项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、项目组织实施、项目产出及效益等方面进行评价，各项目实际得分汇总情况如下表（详见附件）

项目单位	项目名称	评价得分	评为等级
北塔区农业农村局	2020 年农副产品加工与休闲农业发展资金	85.9	良

北塔区畜牧水产局	2019年非洲猪瘟防控资金	97	优
北塔区民政局	2020年省级福彩公益金	71	较差
北塔区教育局	学前教育	92.5	优
北塔区城市管理和综合执法局	环卫市场化	81.77	良
--	平均得分	85.63	良

五、存在的主要问题

1. 绩效目标设置不明确，细化、量化程度不足。

经现场检查发现，被评价单位对绩效目标的认识及理解程度不足，存在绩效目标（尤其是数量、成本、效益指标）设置不明确、细化、量化程度不足等问题，对绩效目标完成情况的考核带来不便。如北塔区农业农村局“2020年农副产品加工与休闲农业发展资金”项目单位未根据自身项目情况设立绩效目标申报表；北塔区民政局“2020年省级福彩公益金”项目绩效自评表的时效、成本、经济效益指标等均设置为“民办养老机构消防达标以奖代补、养老机构养老责任险、乡镇社会工作站建设”这一指标，指标设置不够明确、细化、量化程度不足；北塔区教育局“学前教育”项目可持续影响指标“普惠性民办幼儿园保教质量提高”，指标设置未细化，难以衡量；北塔区城市管理和综合执法局“环卫市场化”项目未设置明确、细化的绩效目标。

2. 部分绩效目标未达成。

如北塔区民政局“2020年省级福彩公益金”项目未实施“民办养老机构消防达标以奖代补、养老机构责任险”绩效项目。

3. 预算编制不够科学。

如北塔区城市管理和综合执法局“环卫市场化”项目未单独进行预算申报和编制，而是依据采购合同金额由财政预算部门直接列入2020年全区项目预算中。预算金额（1,800.00万元）低于实际支出金额（1,949.28万元）。预算编制不够充分、科学导致相应的绩效目标和指标设置亦不够清晰、明确，从而影响对项目的绩效评价。

4. 资金分配管理有待加强。

如北塔区教育局“学前教育”项目专项资金用于扶持普惠性幼儿园数量多，资金额度小，对民办普惠性幼儿园支持力度有限，难以真正起到扶持和引导的作用。

5. 资金拨付不及时、预算执行率低。

如北塔区民政局“2020年省级福彩公益金”项目，指标文件分别于2020年8月、9月下达，资金实际于2021年2月1日到账，导致2020年度资金使用滞后影响项目管理；截止本次绩效评价，邵阳市北塔区民政局2020年省级福彩公益金项目资金预算执行率为0。

6. 专项资金未进行专项管理。

如北塔区教育局“学前教育”项目未对资金的收支进行独立财务核算，也未设置对应的二级科目；北塔区城市管理和综合执法局“环卫市场化”项目资金的劳务支出与其他劳务费等均通过“行政支出-基本支出-财政拨款支出-日常公用经费/城乡社区环境卫生/劳务费”进行会计核算，未进行专项支出的单独核算。

7. 资金使用不规范。

如北塔区城市管理和综合执法局“环卫市场化”项目支出前

期由其他资金垫付，后收到专项资金后用以支付了其他资金项目支出，2020年度约有398.52万元其他资金用于支付本项目劳务费支出，本项目的专项资金约有249.24万元用于其他项目。

8. 成本管理意识不强。

如北塔区畜牧水产局“2019年非洲猪瘟防控资金”项目实际耗费成本为20.8万元，高于20.51万元，超过计划成本1.41%。

9. 制度执行欠规范。

一是财务制度执行欠规范，如北塔区教育局“学前教育”项目在支付普惠性幼儿园及民转公办幼儿园奖补资金时，存在指标文件混淆使用情况。二是项目采购程序执行欠规范。如北塔区民政局“2020年省级福彩公益金”项目中与邵阳市和谐社会工作服务中心签订的服务合同未通过集中采购或电子卖场等平台执行服务采购程序，不符合《湖南省省级福彩公益金支持福利事业专项资金管理办法》要求。

10. 项目管理有待加强。

一是管理制度不健全，如北塔区农业农村局“2020年农副产品加工与休闲农业发展资金”项目未根据自身项目情况对项目制定相应的资金管理办法和项目管理办法。二是制度执行有待加强，如北塔区城市管理和综合执法局“环卫市场化”项目制度不适应现阶段的监督管理，但未根据项目的实际情况进行考核标准的变更修改。三是合同执行不到位，如北塔区城市管理和综合执法局“环卫市场化”项目未按合同约定条款和标准支付款项；北塔区民政局“2020年省级福彩公益金”项目未按合同约定条款定期进行继续教育和考核评估。四是项目资产管理不规范，如北

塔区教育局“学前教育”项目现场走访发现北塔区第二幼儿园购买的亿童活动区-大班使用玩具，所购买物资未做资产明细分类难以辨认，不利于资产管理。五是项目执行不位。如北塔区民政局“2020年省级福彩公益金”项目中养老机构养老责任险交由养老院自行购买，北塔区民政局未进行项目的监督管理。六是项目实施进度较慢。如北塔区教育局“学前教育”项中《邵阳市北塔区第三幼儿园工程施工合同》约定：工期总日历天数 150 天；现场查看该项目于 2021 年 11 月 5 日竣工，据介绍，该工程因天气等不可抗力原因与合同约定工期相比延期竣工 3-4 个月，影响邵阳市北塔区第三幼儿园正常投入使用。

11. 档案资料管理欠规范。

被评价单位缺少相应管理制度，档案管理有待进一步提高。如北塔区城市管理和综合执法局“环卫市场化”项目考核资料留存不齐全（《清扫保洁公司考核统计表》仅留存至 2020 年 6 月，2020 年 7 月之后的证明资料未留存）；北塔区农业农村局“2020 年农副产品加工与休闲农业发展资金”项目对于项目资料的认识不到位，管理意识薄弱，不能将对资料的有效管理落到实处，未对项目实施过程中的验收、评分等文件及时归档、整理。

六、相关建议

1. 提高项目绩效管理意识。

项目单位在编制项目计划和资金计划时，应结合项目具体建设内容、预算情况、实施条件以及项目特点，编制有针对性的绩效目标和指标，将整体的绩效目标细化、分解为清晰、可衡量的绩效指标，使项目绩效考核有据可依。

2. 加强项目绩效监控。

在项目实施过程中要及时跟进项目进度，做好项目绩效监控，对于不能按目标完成的项目建设内容，要及时分析查找原因，并寻找解决对策，保证项目按时达成既定目标。

3. 加强项目预算执行管理。

进一步加强对项目预算支出的管理，保持与财政部门的沟通协调，督促配套资金及时到位并按需使用，严格执行预算和财政制度，在预算执行过程中应定期将执行情况与预算进行对比分析，及时发现偏差、查找原因，采取必要措施，保证预算整体目标的顺利完成。

4. 规范项目核算管理。

对于专项资金的支出项目，建议进行专账管理，专款专用，尽量避免与其他项目支出混淆在一起，以便准确核算项目的预算执行情况。

5. 强化成本管理意识。

细化预算编制，合理制定项目方案和计划，加强仓库出入库管理，仓库物品做到账实相符、账账相符，确保消耗数据准确，提高财政资金使用效率和效益。

6. 加强制度执行管理。

一是加强资金文件管理。对于此类每年都有任务计划的项目如学前教育等，建议项目支出按指标文件进行管理，区分项目业务和资金核算范围，避免挤占挪用专项资金风险。二是严格执行制度规定。对于政府采购服务应严格按照采购管理办法的相关规定开展采购。对于项目时间紧急难以执行相关采购流程的，建议

通过召开党组会等方式决议采购方式及供应商的选择，并留下详细会议纪要，相关资料建议留存档案以备查。

7. 加强项目过程管理。

一是进一步完善项目管理制度。建议被评价单位制定符合本单位实际的项目管理办法，使专项资金能发挥更大的效益。二是加强合同执行管理。建议对于签订了相关合同的款项支付，应严格执行合同条款的约定，不得擅自变更支付条件和比例，如需变更的，须履行相关报备和审批程序。三是加强项目资产管理。对购买投入使用的资产，按类别进行编号，做到谁使用谁管理，避免专项资金购买物资流失，充分发挥专项资金使用效益。四是强化项目实施管理。对于项目具体实施，应根据实际情况实施相应服务内容，并做到全程监管，确保项目实施质量；对未开工或进度严重滞后项目，建议暂时冻结或收回专项资金。五是合理统筹项目建设的工期。建议项目实施单位根据项目建设工程季节性施工特点，严格测算项目建设的工期及其他影响因素；分析季节性施工的困难点，如夏季梅雨、雷雨，冬季冰冻、雨雪等自然原因，合理制定工程计划，尽早组织开展工程预算编制、招投标、建设工程施工等环节，督促施工单位严格按照进度执行，加强项目管理工作，编制目标计划表，避免出现工程延期。

8. 加强对项目资料的归档与整理。

一是项目单位应根据项目自身情况设立相应的资金管理制度与项目管理制度；二是重视项目资料的管理。组织相关人员认真学习档案管理收集整理方面的专业知识，提高项目资料的管理意识；三是提高项目资料的完整性。做好各项目资料的跟踪收集

和整理管理，确保项目资料内的连续性。如有发现错误或者遗漏要及时进行补救，确保项目资料的完整性。