

秦皇岛经济技术开发区 2020年度财政总决算

秦皇岛经济技术开发区财政局
2021年9月

秦皇岛经济技术开发区2020年度财政决算

二〇二一年九月

目 录

第一部分 2020年秦皇岛经济技术开发区财政决算

- § 1 2020年秦皇岛经济技术开发区一般公共预算收入决算表
- § 2 2020年秦皇岛经济技术开发区一般公共预算支出决算表
- § 3 2020年秦皇岛经济技术开发区一般公共预算支出功能分类决算表
- § 4 2020年秦皇岛经济技术开发区一般公共预算基本支出经济分类决算表
- § 5 2020年秦皇岛经济技术开发区一般公共预算税收返还及转移支付分地区情况表
- § 6 2020年秦皇岛经济技术开发区一般公共预算专项转移支付分项目决算表
- § 7 2020年秦皇岛经济技术开发区一般债务限额和余额情况表
- § 8 2020年秦皇岛经济技术开发区政府性基金收入决算表
- § 9 2020年秦皇岛经济技术开发区政府性基金支出决算表
- § 10 2020年秦皇岛经济技术开发区政府性基金支出功能分类决算表
- § 11 2020年秦皇岛经济技术开发区政府性基金转移支付分地区决算表
- § 12 2020年秦皇岛经济技术开发区政府性基金转移支付分项目决算表
- § 13 2020年秦皇岛经济技术开发区专项债务限额和余额情况表
- § 14 2020年秦皇岛经济技术开发区国有资本经营预算收入决算表
- § 15 2020年秦皇岛经济技术开发区国有资本经营预算支出决算表
- § 16 2020年秦皇岛经济技术开发区国有资本经营预算支出功能分类决算表
- § 17 2020年秦皇岛经济技术开发区国有资本经营预算转移支付分地区决算表
- § 18 2020年秦皇岛经济技术开发区国有资本经营预算转移支付分项目决算表
- § 19 2020年秦皇岛经济技术开发区社会保险基金收入决算表
- § 20 2020年秦皇岛经济技术开发区社会保险基金支出功能分类决算表
- § 21 2020年秦皇岛经济技术开发区社会保险基金结余决算表
- § 22 2020年秦皇岛经济技术开发区新增地方政府债券使用情况表
- § 23 2020年秦皇岛经济技术开发区地方政府债务发行及还本付息情况表

第二部分 2020年秦皇岛经济技术开发区决算公开有关情况的说明

- § 1 一般公共预算财政转移支付执行情况说明
- § 2 举借债务情况说明
- § 3 “三公”经费支出情况说明
- § 4 开发区行政运行经费支出情况说明
- § 5 政府采购情况说明
- § 6 绩效预算工作开展情况说明
- § 7 开发区财政重点绩效评价项目绩效执行结果
- § 8 其他事项说明

第一部分 2020年秦皇岛经济技术开发区财政 决算

§ 1 2020年秦皇岛经济技术开发区一般公共预算收入决算表

单位:万元

预 算 科 目	预算数	决算数	完成预算%	比上年 (同比) ±%
一、税收收入	190,675	191,956	100.67	13
增值税	77,030	81,587	105.92	20.73
企业所得税	30,875	23,525	76.19	-12.03
个人所得税	5,010	4845	96.71	1.49
资源税	280	261	93.21	-3.33
城市维护建设税	18,100	17,115	94.56	5.09
房产税	15,000	18,545	123.63	31.3
印花税	4,400	4,504	102.36	-4.25
城镇土地使用税	12,700	11,187	88.09	-3.83
土地增值税	6,700	1,350	20.15	-77.18
车船税	3,100	1,038	33.48	-63.57
耕地占用税	1,800	9,199	511.06	249.51
契税	15,000	18,317	122.11	56
环境保护税	680	482	70.88	-20.98
其他税收收入		1		-90
二、非税收入	12,000	21,545	179.54	21.1
专项收入	7,224	12,060	166.94	75.27
行政事业性收费收入	1,800	1,529	84.94	-62.86
罚没收入	26	1,061	4080.77	2257.78
国有资本经营收入	2,100	3,619	172.33	-15.4
国有资源(资产)有偿使用收入	350	1,092	312.00	56.45
捐赠收入		16		100
政府住房基金收入	500	2,162	432.40	23.26
其他收入		6		-66.67
本年收入合计	202,675	213,501	105.34	13.77
三、上级补助收入		53,503		
其中: 返还性收入		5,710		
一般性转移收入		13,301		
专项转移收入		34,492		
四、调入资金		1,922		
五、一般债务转贷收入		56,000		
六、动用预算稳定调节基金		10,000		

§ 2 2020年秦皇岛经济技术开发区一般公共预算支出决算表

单位：万元

预 算 科 目	年初预算数	调整预算数	决 算 数	完成调整预 算的%	比上年（同 比）±%
一、一般公共服务支出	20,938	28,904	28,895	100.0	-40.8
三、国防支出	2,017	2,017	2,017	100.0	
四、公共安全支出	11,044	11,287	11,202	99.2	-2.4
五、教育支出	28,415	28,033	28,022	100.0	14.4
六、科学技术支出	2,538	1,535	1,505	98.0	-62.3
七、文化旅游体育与传媒支出	994	1,004	999	99.5	-29.9
八、社会保障和就业支出	21,575	20,221	20,218	100.0	-7.4
九、卫生健康支出	11,336	15,084	14,548	96.4	11.7
十、节能环保支出	1,567	16,190	11,138	68.8	95.9
十一、城乡社区支出	27,890	30,750	30,748	100.0	-21.2
十二、农林水支出	6,738	9,748	9,669	99.2	7.4
十三、交通运输支出	1,008	1,254	1,003	80.0	-28.6
十四、资源勘探信息等支出	20	12,575	6,268	49.8	-33.3
十五、商业服务业等支出	0	3,437	3,135	91.2	16.9
十八、自然资源海洋气象等支出	1,643	1,657	1,580	95.4	-15.3
十九、住房保障支出	3,035	3,112	3,112	100.0	-21.7
二十、粮油物资储备支出	0	1,223	1,223	100.0	
二十一、灾害防治及应急管理支出	640	619	619	100.0	-10.4
二十二、预备费	2,000	0	0		
二十三、其他支出(类)	7,538	1,951	16	0.8	300.0
二十四、债务付息支出	18,500	18,020	18,020	100.0	-8.7
二十五、债务发行费用支出	138	66	66	100.0	-42.6
一般公共预算支出	169,574	208,687	194,003	92.96	-11.0
上解上级支出	 	 	21,175		
安排预算稳定调节基金	 	 	16,748		
债务还本支出	 	 	93,499		

§ 3 2020年度秦皇岛经济技术开发区一般公共预算支出功能分类决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	调整预算数	决算数	完成调整预算的%
201	一般公共服务支出	28904	28,895	100.0
20103	政府办公厅(室)及相关机构事务	12194	12,185	99.9
2010301	行政运行	2886	2,883	99.9
2010302	一般行政管理事务	1799	1,797	99.9
2010304	专项服务	4	4	100.0
2010308	信访事务	107	107	100.0
2010350	事业运行	3538	3,534	99.9
2010399	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	3860	3,860	100.0
20104	发展与改革事务	540	540	100.0
2010401	行政运行	396	396	100.0
2010402	一般行政管理事务	35	35	100.0
2010450	事业运行	109	109	100.0
20105	统计信息事务	18	18	100.0
2010502	一般行政管理事务	8	8	100.0
2010506	统计管理	2	2	100.0
2010507	专项普查活动	5	5	100.0
2010508	统计抽样调查	3	3	100.0
20106	财政事务	786	786	100.0
2010601	行政运行	441	441	100.0
2010602	一般行政管理事务	140	140	100.0
2010604	预算改革业务	9	9	100.0
2010605	财政国库业务	18	18	100.0
2010650	事业运行	178	178	100.0
20107	税收事务	1866	1,866	99.9
2010702	一般行政管理事务	1866	1,866	100.0
20108	审计事务	471	471	100.0
2010801	行政运行	113	113	100.0
2010802	一般行政管理事务	5	5	100.0
2010804	审计业务	16	16	100.0
2010850	事业运行	25	25	100.0
2010899	其他审计事务支出	312	312	100.0
20109	海关事务	104	104	100.0
2010902	一般行政管理事务	104	104	100.0
20110	人力资源事务	324	324	100.0
2011001	行政运行	38	38	100.0
2011002	一般行政管理事务	10	10	100.0

§ 3 2020年度秦皇岛经济技术开发区一般公共预算支出功能分类决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	调整预算数	决算数	完成调整预算的%
2011050	事业运行	265	265	100.0
2011099	其他人力资源事务支出	11	11	100.0
20111	纪检监察事务	33	33	100.0
2011102	一般行政管理事务	33	33	100.0
20113	商贸事务	10216	10,216	100.0
2011301	行政运行	368	368	100.0
2011302	一般行政管理事务	37	37	100.0
2011308	招商引资	9288	9,288	100.0
2011350	事业运行	140	140	100.0
2011399	其他商贸事务支出	383	383	100.0
20126	档案事务	12	12	100.0
2012602	一般行政管理事务	12	12	100.0
20129	群众团体事务	36	36	100.0
2012902	一般行政管理事务	27	27	100.0
2012999	其他群众团体事务支出	9	9	100.0
20131	党委办公厅(室)及相关机构事务	2164	2,164	100.0
2013101	行政运行	838	838	100.0
2013105	专项业务	1097	1,097	100.0
2013150	事业运行	229	229	100.0
20138	市场监督管理事务	140	140	100.0
2013802	一般行政管理事务	98	98	100.0
2013804	市场主体管理	35	35	100.0
2013899	其他市场监督管理事务	7	7	100.0
203	国防支出	2017	2,017	100.0
204	公共安全支出	11287	11,202	99.2
20401	武装警察部队(款)	60	60	100.0
20402	公安	7721	7,641	99.0
20404	检察	1114	1,114	100.0
20405	法院	1640	1,635	99.7
20406	司法	742	742	100.0
20499	其他公共安全支出(款)	10	10	100.0
205	教育支出	28033	28,022	99.9
20501	教育管理事务	238	238	100.0
2050101	行政运行	182	182	100.0
2050102	一般行政管理事务	54	54	100.0
2050199	其他教育管理事务支出	2	2	100.0

§ 3 2020年度秦皇岛经济技术开发区一般公共预算支出功能分类决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	调整预算数	决算数	完成调整 预算的%
20502	普通教育	20509	20,498	99.9
2050201	学前教育	830	830	100.0
2050202	小学教育	10372	10,367	100.0
2050203	初中教育	6296	6,290	99.9
2050204	高中教育	1895	1,895	100.0
2050299	其他普通教育支出	1116	1,116	100.0
20509	教育费附加安排的支出	7286	7,286	100.0
2050901	农村中小学校舍建设	27	27	100.0
2050902	农村中小学教学设施	27	27	100.0
2050903	城市中小学校舍建设	19	19	100.0
2050904	城市中小学教学设施	185	185	100.0
2050999	其他教育费附加安排的支出	7028	7,028	100.0
206	科学技术支出	1535	1,505	98.0
20601	科学技术管理事务	158	158	100.0
2060101	行政运行	151	151	100.0
2060102	一般行政管理事务	7	7	100.0
20604	技术与研究开发	776	776	100.0
2060499	其他技术与研究开发支出	776	776	100.0
20605	科技条件与服务	367	337	91.8
2060501	机构运行	260	250	96.2
2060502	技术创新服务体系	60	50	83.3
2060599	其他科技条件与服务支出	47	37	78.7
20607	科学技术普及	61	61	100.0
2060799	其他科学技术普及支出	61	61	100.0
20699	其他科学技术支出(款)	173	173	100.0
2069999	其他科学技术支出(项)	173	173	100.0
207	文化旅游体育与传媒支出	1004	999	99.5
20701	文化和旅游	145	140	96.6
2070102	一般行政管理事务	15	12	80.0
2070108	文化活动	27	27	100.0
2070109	群众文化	24	24	100.0
2070112	文化和旅游市场管理	4	4	100.0
2070199	其他文化和旅游支出	75	73	97.3
20702	文物	12	12	100.0
2070204	文物保护	12	12	100.0
20703	体育	10	10	100.0

§ 3 2020年度秦皇岛经济技术开发区一般公共预算支出功能分类决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	调整预算数	决算数	完成调整预算的%
2070308	群众体育	10	10	100.0
20706	新闻出版电影	802	802	100.0
2070699	其他新闻出版电影支出	802	802	100.0
20799	其他文化旅游体育与传媒支出(款)	35	35	100.0
2079902	宣传文化发展专项支出	3	3	100.0
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出(项)	32	32	100.0
208	社会保障和就业支出	20221	20,218	100.0
20801	人力资源和社会保障管理事务	1538	1,538	100.0
2080101	行政运行	650	650	100.0
2080102	一般行政管理事务	127	127	100.0
2080109	社会保险经办机构	761	761	100.0
20802	民政管理事务	86	86	100.0
2080208	基层政权建设和社区治理	32	32	100.0
2080299	其他民政管理事务支出	54	54	100.0
20805	行政事业单位养老支出	7244	7,244	100.0
2080501	行政单位离退休	961	961	100.0
2080502	事业单位离退休	2569	2,569	100.0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3332	3,332	100.0
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	276	276	100.0
2080507	对机关事业单位基本养老保险基金的补助	106	106	100.0
20807	就业补助	1281	1,281	100.0
2080711	就业见习补贴	78	78	100.0
2080799	其他就业补助支出	1203	1,203	100.0
20808	抚恤	699	699	100.0
2080801	死亡抚恤	151	151	100.0
2080802	伤残抚恤	89	89	100.0
2080803	在乡复员、退伍军人生活补助	172	172	100.0
2080805	义务兵优待	130	130	100.0
2080806	农村籍退役士兵老年生活补助	16	16	100.0
2080899	其他优抚支出	141	141	100.0
20809	退役安置	96	96	100.0
2080901	退役士兵安置	55	55	100.0
2080904	退役士兵管理教育	5	5	100.0
2080999	其他退役安置支出	36	36	100.0
20810	社会福利	598	598	100.0
2081001	儿童福利	9	9	100.0

§ 3 2020年度秦皇岛经济技术开发区一般公共预算支出功能分类决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	调整预算数	决算数	完成调整预算的%
2081002	老年福利	88	88	100.0
2081006	养老服务	1	1	100.0
2081099	其他社会福利支出	500	500	100.0
20811	残疾人事业	535	535	100.0
2081104	残疾人康复	36	36	100.0
2081105	残疾人就业和扶贫	4	4	100.0
2081107	残疾人生活和护理补贴	27	27	100.0
2081199	其他残疾人事业支出	468	468	100.0
20819	最低生活保障	125	125	100.0
2081901	城市最低生活保障金支出	40	40	100.0
2081902	农村最低生活保障金支出	85	85	100.0
20820	临时救助	5	5	100.0
2082001	临时救助支出	5	5	100.0
20821	特困人员救助供养	133	133	100.0
2082101	城市特困人员救助供养支出	26	26	100.0
2082102	农村特困人员救助供养支出	107	107	100.0
20825	其他生活救助	58	58	100.0
2082501	其他城市生活救助	5	5	100.0
2082502	其他农村生活救助	53	53	100.0
20826	财政对基本养老保险基金的补助	208	208	100.0
2082602	财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	208	208	100.0
20828	退役军人管理事务	28	28	100.0
2082804	拥军优属	1	1	100.0
2082899	其他退役军人事务管理支出	27	27	100.0
20899	其他社会保障和就业支出(款)	7587	7,584	100.0
2089901	其他社会保障和就业支出(项)	7587	7,584	100.0
210	卫生健康支出	15084	14,548	96.4
21001	卫生健康管理事务	4	4	100.0
2100199	其他卫生健康管理事务支出	4	4	100.0
21002	公立医院	1752	1,752	100.0
2100201	综合医院	1751	1,751	100.0
2100299	其他公立医院支出	1	1	100.0
21003	基层医疗卫生机构	224	224	100.0
2100301	城市社区卫生机构	172	172	100.0
2100399	其他基层医疗卫生机构支出	52	52	100.0
21004	公共卫生	4042	3,508	86.8

§ 3 2020年度秦皇岛经济技术开发区一般公共预算支出功能分类决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	调整预算数	决算数	完成调整 预算的%
2100401	疾病预防控制机构	867	867	100.0
2100408	基本公共卫生服务	1169	1,169	100.0
2100409	重大公共卫生服务	235	235	100.0
2100410	突发公共卫生事件应急处理	1771	1,237	69.8
21007	计划生育事务	787	787	100.0
2100717	计划生育服务	480	480	100.0
2100799	其他计划生育事务支出	307	307	100.0
21011	行政事业单位医疗	3562	3,562	100.0
2101101	行政单位医疗	375	375	100.0
2101102	事业单位医疗	1241	1,241	100.0
2101103	公务员医疗补助	1946	1,946	100.0
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	4366	4,366	100.0
2101202	财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	4366	4,366	100.0
21013	医疗救助	120	118	98.3
2101301	城乡医疗救助	120	118	98.3
21014	优抚对象医疗	41	41	100.0
2101401	优抚对象医疗补助	41	41	100.0
21015	医疗保障管理事务	2	2	100.0
2101599	其他医疗保障管理事务支出	2	2	100.0
21099	其他卫生健康支出(款)	184	184	100.0
2109901	其他卫生健康支出(项)	184	184	100.0
211	节能环保支出	16190	11,138	68.8
21101	环境保护管理事务	37	37	100.0
2110199	其他环境保护管理事务支出	37	37	100.0
21102	环境监测与监察	163	163	100.0
2110299	其他环境监测与监察支出	163	163	100.0
21103	污染防治	14382	9,330	64.9
2110301	大气	13737	8,694	63.3
2110302	水体	411	402	97.8
2110399	其他污染防治支出	234	234	100.0
21104	自然生态保护	1457	1,457	100.0
2110402	农村环境保护	1457	1,457	100.0
21110	能源节约利用(款)	151	151	100.0
2111001	能源节约利用(项)	151	151	100.0
212	城乡社区支出	30750	30,748	100.0
21201	城乡社区管理事务	2216	2,214	99.9

§ 3 2020年度秦皇岛经济技术开发区一般公共预算支出功能分类决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	调整预算数	决算数	完成调整预算的%
2120101	行政运行	659	659	100.0
2120102	一般行政管理事务	29	29	100.0
2120103	机关服务	207	207	100.0
2120104	城管执法	884	883	99.9
2120105	工程建设标准规范编制与监管	70	70	100.0
2120199	其他城乡社区管理事务支出	367	366	99.7
21202	城乡社区规划与管理(款)	98	98	100.0
2120201	城乡社区规划与管理(项)	98	98	100.0
21203	城乡社区公共设施	20956	20,956	100.0
2120399	其他城乡社区公共设施支出	20956	20,956	100.0
21205	城乡社区环境卫生(款)	6369	6,369	100.0
2120501	城乡社区环境卫生(项)	6369	6,369	100.0
21206	建设市场管理与监督(款)	1000	1,000	100.0
2120601	建设市场管理与监督(项)	1000	1,000	100.0
21299	其他城乡社区支出(款)	111	111	100.0
2129901	其他城乡社区支出(项)	111	111	100.0
213	农林水支出	9748	9,669	99.2
21301	农业农村	4391	4,390	100.0
2130101	行政运行	575	574	99.8
2130102	一般行政管理事务	245	245	100.0
2130104	事业运行	876	876	100.0
2130106	科技转化与推广服务	30	30	100.0
2130108	病虫害控制	209	209	100.0
2130109	农产品质量安全	3	3	100.0
2130122	农业生产发展	342	342	100.0
2130124	农村合作经济	9	9	100.0
2130135	农业资源保护修复与利用	20	20	100.0
2130148	成品油价格改革对渔业的补贴	358	358	100.0
2130152	对高校毕业生到基层任职补助	127	127	100.0
2130199	其他农业农村支出	1597	1,597	100.0
21302	林业和草原	757	757	100.0
2130205	森林资源培育	378	378	100.0
2130207	森林资源管理	2	2	100.0
2130234	林业草原防灾减灾	81	81	100.0
2130299	其他林业和草原支出	296	296	100.0
21303	水利	1702	1,702	100.0

§ 3 2020年度秦皇岛经济技术开发区一般公共预算支出功能分类决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	调整预算数	决算数	完成调整预算的%
2130301	行政运行	66	66	100.0
2130304	水利行业业务管理	1	1	100.0
2130305	水利工程建设	780	780	100.0
2130306	水利工程运行与维护	512	512	100.0
2130311	水资源节约管理与保护	45	45	100.0
2130314	防汛	53	53	100.0
2130335	农村人畜饮水	39	39	100.0
2130399	其他水利支出	206	206	100.0
21305	扶贫	527	527	100.0
2130599	其他扶贫支出	527	527	100.0
21307	农村综合改革	2228	2,228	100.0
2130701	对村级一事一议的补助	160	160	100.0
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	1906	1,906	100.0
2130799	其他农村综合改革支出	162	162	100.0
21308	普惠金融发展支出	143	65	45.5
2130803	农业保险保费补贴	118	40	33.9
2130899	其他普惠金融发展支出	25	25	100.0
214	交通运输支出	1254	1,003	80.0
21401	公路水路运输	1003	1,003	100.0
2140101	行政运行	122	122	100.0
2140102	一般行政管理事务	178	178	100.0
2140106	公路养护	312	312	100.0
2140112	公路运输管理	249	249	100.0
2140199	其他公路水路运输支出	142	142	100.0
21406	车辆购置税支出	251	0	0.0
2140699	车辆购置税其他支出	251	0	0.0
215	资源勘探工业信息等支出	12575	6,268	49.8
21502	制造业	5200	1,550	29.8
2150299	其他制造业支出	5200	1,550	29.8
21505	工业和信息产业监管	4875	4,718	96.8
2150510	工业和信息产业支持	4875	4,718	96.8
21508	支持中小企业发展和管理支出	2500	0	0.0
2150805	中小企业发展专项	2500	0	0.0
216	商业服务业等支出	3437	3,135	91.2
21602	商业流通事务	30	30	100.0
2160299	其他商业流通事务支出	30	30	100.0

§ 3 2020年度秦皇岛经济技术开发区一般公共预算支出功能分类决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	调整预算数	决算数	完成调整预算的%
21606	涉外发展服务支出	3134	2,832	90.4
2160699	其他涉外发展服务支出	3134	2,832	90.4
21699	其他商业服务业等支出(款)	273	273	100.0
2169999	其他商业服务业等支出(项)	273	273	100.0
220	自然资源海洋气象等支出	1657	1,580	95.4
22001	自然资源事务	1657	1,580	95.4
2200101	行政运行	256	243	94.9
2200102	一般行政管理事务	63	63	100.0
2200104	自然资源规划及管理	243	195	80.2
2200106	自然资源利用与保护	20	20	100.0
2200109	自然资源调查与确权登记	204	204	100.0
2200114	地质勘查与矿产资源管理	188	188	100.0
2200120	海域与海岛管理	231	231	100.0
2200150	事业运行	452	436	96.5
221	住房保障支出	3112	3,112	100.0
22101	保障性安居工程支出	613	613	100.0
2210103	棚户区改造	572	572	100.0
2210199	其他保障性安居工程支出	41	41	100.0
22102	住房改革支出	2499	2,499	100.0
2210201	住房公积金	2499	2,499	100.0
222	粮油物资储备支出	1223	1,223	100.0
22205	重要商品储备	1223	1,223	100.0
2220511	应急物资储备	1223	1,223	100.0
224	灾害防治及应急管理支出	619	619	100.0
22401	应急管理事务	321	321	100.0
2240102	一般行政管理事务	33	33	100.0
2240106	安全监管	167	167	100.0
2240108	应急救援	5	5	100.0
2240109	应急管理	7	7	100.0
2240150	事业运行	109	109	100.0
22402	消防事务	298	298	100.0
2240204	消防应急救援	298	298	100.0
229	其他支出(类)	1951	16	0.8
22999	其他支出(款)	1951	16	0.8
2299901	其他支出(项)	1951	16	0.8
232	债务付息支出	18020	18,020	100.0

§ 3 2020年度秦皇岛经济技术开发区一般公共预算支出功能分类决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	调整预算数	决算数	完成调整预算的%
23203	地方政府一般债务付息支出	18020	18,020	100.0
2320301	地方政府一般债券付息支出	18020	18,020	100.0
233	债务发行费用支出	66	66	100.0
23303	地方政府一般债务发行费用支出	66	66	100.0
合计		208687	194003	93.0

§ 4 2020年秦皇岛经济技术开发区一般公共预算基本支出经济分类决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	支出合计
501	机关工资福利支出	12,145
50101	工资奖金津补贴	8,642
50102	社会保障缴费	2,037
50103	住房公积金	702
50199	其他工资福利支出	764
502	机关商品和服务支出	3,457
50201	办公经费	1,782
50203	培训费	13
50205	委托业务费	1,444
50206	公务接待费	1
50208	公务用车运行维护费	177
50209	维修(护)费	2
50299	其他商品和服务支出	38
505	对事业单位经常性补助	39,103
50501	工资福利支出	34,854
50502	商品和服务支出	4,249
509	对个人和家庭的补助	3,703
50901	社会福利和救助	191
50905	离退休费	3,453
50999	其他对个人和家庭补助	59
合 计		58,408

§ 5 2020年秦皇岛经济技术开发区一般公共预算税收返还及转移支付分地区情况表

单位:万元

项 目	金 额
合 计	
一、返还性收入	
二、一般性转移支付收入	
三、专项转移支付收入	

备注：我区所属乡镇管理制度按照同级预算单位管理，税收返还和转移支付不再对其进行分配，因此此表无数据，以空表列示。

§ 6 2020年秦皇岛经济技术开发区一般公共预算专项转移支付分项目决算表

单位:万元

项 目	金 额

备注：我区所属乡镇管理制度按照同级预算单位管理，转移支付不再对其进行分配，因此此表无数据，以空表列示。

§ 7 2020年秦皇岛经济技术开发区一般债务限额和余额情况表

单位:万元

项 目	合 计
本年地方政府债务余额限额	691,323
年末地方政府债务余额	460,490

§ 8 2020年秦皇岛经济技术开发区政府性基金收入决算表

单位:万元

预 算 科 目	预算数	决算数	完成预算%	比上年(同 比)±%
一、政府性基金预算收入	216,310	150,839	69.7	10.13
其中:国有土地使用权出让收入	210,000	141,456	67.4	14.16
城市基础设施配套费收入	4,000	6,546	163.7	-36.64
污水处理费收入	2,310	2,576	111.5	5.75
其他政府性基金收入		261		-9.69
二、 上级补助收入		-9,744		
三、 专项债务转贷收入		50,500		

§ 9 2020年秦皇岛经济技术开发区政府性基金支出决算表

单位:万元

预 算 科 目	预算数	调整预算数	决 算 数	完成预算%	比上年 (同比) ±%
一、 文化旅游体育与传媒支出	34	9	9	26.47	-89.16
国家电影事业发展专项资金安排的支出	34	9	9	26.47	-85.71
二、 社会保障和就业支出	234	316	316	135.04	-2.77
大中型水库移民后期扶持基金支出	187	187	187	100.00	-27.52
小型水库移民扶助基金安排的支出	47	129	129	274.47	92.54
三、 城乡社区支出	185,722	123,252	119,141	64.15	-17.84
国有土地使用权出让收入安排的支出	179,412	112,776	110,895	61.81	-2.96
城市基础设施配套费安排的支出	4,000	7,899	5,936	148.40	-1.26
污水处理费安排的支出	2,310	2,577	2,310	100.00	-14.95
四、 其他支出	196	50,800	50,785	25,910.71	10,892.42
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	0	50,500	50,500		

彩票公益金安排的支出	196	300	285	145.41	-38.31
五、债务付息支出	4,000	3,958	3,958	98.95	18.93
地方政府专项债务付息支出	4,000	3,958	3,958	98.95	18.93
六、债务发行费用支出	200	55	55	27.50	120.00
地方政府专项债务发行费用支出	200	55	55	27.50	120.00
七、抗疫特别国债安排的支出	0	84	84		
抗疫相关支出	0	84	84		
本年基金支出合计	190,386	178,474	174,348	91.58	16.83
专项债务还本支出			16,500		
调出资金			974		
年终结余结转			4,126		
基金支出总计			195,548		

§ 10 2020年秦皇岛经济技术开发区政府性基金支出功能分类决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	调整预算数	决算数	完成调整预算的%
207	文化体育与传媒支出	9	9	100.0
20707	国家电影事业发展专项资金及对应专项债务收入安排的支出	9	9	100.0
2070799	其他国家电影事业发展专项资金支出	9	9	100.0
208	社会保障和就业支出	316	316	100.0
20822	大中型水库移民后期扶持基金支出	187	187	100.0
2082201	移民补助	89	89	100.0
2082202	基础设施建设和经济发展	98	98	100.0
20823	小型水库移民扶助基金安排的支出	129	129	100.0
2082302	基础设施建设和经济发展	129	129	100.0
212	城乡社区支出	123,252	119,141	96.7
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	112,776	110,895	98.3
2120801	征地和拆迁补偿支出	41,210	41,035	99.6
2120802	土地开发支出	45,213	43,565	96.4
2120803	城市建设支出	2,696	2,696	100.0
2120805	补助被征地农民支出	4,172	4,172	100.0
2120806	土地出让业务支出	732	732	100.0
2120810	棚户区改造支出	14,900	14,842	99.6
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	3,853	3,853	100.0
21213	城市基础设施配套费安排的支出	7,899	5,936	75.1
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	5,936	5,936	100.0
21214	污水处理费安排的支出	2,577	2,310	89.6
2121401	污水处理设施建设和运营	2,577	2,310	89.6
229	其他支出	50,800	50,785	100.0
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	50,500	50,500	100.0
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	50,500	50,500	100.0
22960	彩票公益金安排的支出	300	285	95.0
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	60	60	100.0
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	4	4	100.0
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	210	205	97.6
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	16	16	100.0
232	债务付息支出	3,958	3,958	100.0
23204	地方政府专项债务付息支出	3,958	3,958	100.0

§ 10 2020年秦皇岛经济技术开发区政府性基金支出功能分类决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	调整预算数	决算数	完成调整预算的%
2320411	国有土地使用权出让金债务付息支出	841	841	100.0
2320431	土地储备专项债券付息支出	2,451	2,451	100.0
2320433	棚户区改造专项债券付息支出	666	666	100.0
233	债务发行费用支出	55	55	100.0
23304	地方政府专项债务发行费用支出	55	55	100.0
2330411	国有土地使用权出让金债务发行费用支出	54	54	100.0
2330431	土地储备专项债券发行费用支出	1	1	100.0
234	抗疫特别国债安排的支出	84	84	100.0
23402	抗疫相关支出	84	84	100.0
2340205	困难群众基本生活补助	59	59	100.0
2340299	其他抗疫相关支出	25	25	100.0
合 计		178474	174,348	97.7

§ 11 2020年秦皇岛经济技术开发区政府性基金转移支付 分地区决算表

单位:万元

地 区	金 额
合 计	

备注：我区所属乡镇管理制度按照同级预算单位管理，转移支付不再对其进行分配，因此此表无数据，以空表列示。

§ 12 2020年秦皇岛经济技术开发区政府性基金转移支付分项目 决算表

单位:万元

项 目	金 额
合 计	

备注：我区所属乡镇管理制度按照同级预算单位管理，转移支付不再对其进行分配，因此此表无数据，以空表列示。

§ 13 2020年秦皇岛经济技术开发区专项债务限额和余额情况表

单位:万元

项 目	合 计
本年地方政府专项债务限额	158,500
年末地方政府专项债务余额	137,850

§ 14 2020年秦皇岛经济技术开发区国有资本经营预算收入决算表

单位:万元

预 算 科 目	预算数	决算数	完成预算%
一、本级国有资本经营预算收入合计			
二、 上级补助收入	/	20	

备注：我县（区）无国有资本经营预算，故本级收入为空。

§ 15 2020年秦皇岛经济技术开发区国有资本经营预算 支出决算表

单位:万元

项 目	合 计
一、国有资本经营预算支出	
三、国有资本经营调出资金	

备注：我区无国有资本经营支出预算，以空表列示。

§ 16 2020年秦皇岛经济技术开发区国有资本经营预算支出功能分类决算表

单位:万元

科目编码	预算科目	调整预算数	决算数	完成 调整预算的%
国有资本经营合计支出				

备注：我县（区）无国有资本经营支出预算，以空表列示。

§ 17 2020年秦皇岛经济技术开发区国有资本经营预算转移支付分地区决算表

单位:万元

地 区	金 额
合 计	

备注：我区所属乡镇管理制度按照同级预算单位管理，转移支付不再对其进行分配，因此此表无数据，以空表列示。

§ 18 2020年秦皇岛经济技术开发区国有资本经营预算转移支付分项目 决算表

单位：万元

项目	金额
合计	

备注：我区所属乡镇管理制度按照同级预算单位管理，转移支付不再对其进行分配，因此此表无数据，以空表列示。

§ 19 2020年秦皇岛经济技术开发区社会保险基金收入决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	年初预算数	调整预算数	决算数	完成调整 预算%
10201	一、企业职工基本养老保险基金收入	128,229	0	0	
1020101	企业职工基本养老保险费收入	126,015	0	0	
1020199	其他企业职工基本养老保险基金收入	2,214	0	0	
10203	二、职工基本医疗保险基金（含生育险）收入	53,238	54,517	71,787	131.7
1020301	职工基本医疗保险费收入	51,339	40,072	52,937	132.1
1020303	职工基本医疗保险基金利息收入	1,834	2,464	3,478	141.2
1020399	其他职工基本医疗保险基金收入	2	3	18	600.0
10210	三、城乡居民基本养老保险基金收入	683	646	1,011	156.5
1021001	城乡居民基本养老保险基金缴费收入	122	107	702	656.1
1021002	城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入	520	514	212	41.2
1021003	城乡居民基本养老保险基金利息收入	32	24	24	100.0
1021004	城乡居民基本养老保险基金委托投资收益			71	
1021099	其他城乡居民基本养老保险基金收入	5	1	2	200.0
10211	五、机关事业单位养老保险基金收入	6,549	6,426	5,929	92.3
1021101	机关事业单位基本养老保险费收入	5,888	5,888	5,369	91.2
1021102	机关事业单位基本养老保险基金财政补贴收入		106	106	100.0
1021103	机关事业单位基本养老保险金利息收入	112	56	77	137.5
10212	城乡居民基本医疗保险基金收入	6,262	5,996	5,818	97.0
1021201	城乡居民基本医疗保险基金缴费收入	2,108	1,873	1,874	100.1
1021202	城乡居民基本医疗保险基金财政补贴收入	4,141	4,120	3,937	95.6
1021203	城乡居民基本医疗保险基金利息收入	13	3	7	233.3
本年收入合计		194,961	67,585	84,545	125.1

§ 20 2020年秦皇岛经济技术开发区社会保险基金支出功能分类决算表

单位：万元

科目编码	科目名称	年初预算数	调整预算数	决算数	完成调整 预算%
20901	一、企业职工基本养老保险基金支出	127,903	0	0	
2090101	基本养老金	33,033	0	0	
2090103	丧葬抚恤补助	1,652	0	0	
2090199	其他企业职工基本养老保险基金支出	93,218	0	0	
20903	二、职工基本医疗保险基金（含生育险）支出	19,988	175,514	65,630	37.4
2090301	职工基本医疗保险统筹基金	9,335	5,073	4,742	93.5
2090302	职工基本医疗保险个人账户基金	10,653	6,753	6,837	101.2
2090399	其他职工基本医疗保险基金支出		55	39	70.9
20910	三、城乡居民基本养老保险基金支出	537	528	525	99.4
2091001	基础养老金支出	503	494	465	94.1
2091002	个人账户养老金支出	34	34	59	173.5
20911	四、机关事业单位养老保险基金支出	5,903	6,038	6,034	99.9
2091101	基本养老金支出	5,903	6,038	6,031	99.9
2091199	其他机关事业单位养老保险基金支出			3	
20912	城乡居民基本医疗保险基金支出	6,262	5,996	5,817	97.0
本年支出合计		160,593	188,076	78,006	41.5

§ 21 2020年秦皇岛经济技术开发区社会保险基金结余决算表

单位：万元

收 入 项 目	决算数	完成预算 %	比上年 (同比) +-%
一、职工基本医疗保险基金（含生育险）本年收支结余	6157	18.5	-79.5
职工基本医疗保险基金（含生育险）年末滚存结余	178404	88.9	3.6
二、城乡居民基本养老保险基金本年收支结余	486	332.9	244.7
城乡居民基本养老保险基金年末滚存结余	2735	114.9	21.6
三、机关事业单位基本养老保险基金本年收支结余	-105	-16.3	-112.2
机关事业单位基本养老保险基金年末滚存结余	8264	84.6	-1.3
四、城乡居民基本医疗保险基金本年收支结余	1		
城乡居民基本医疗保险基金年末滚存结余	332	100.0	
社会保险基金本年收支结余	6539	19.2	-78.9
社会保险基金年末滚存结余	189735	89.0	3.6

注：职工、城乡居民医疗保险2020年由市级统筹管理，数据公开列示，本级决算不含

§ 22 2020年秦皇岛经济技术开发区新增地方政府债券使用情况表

单位：亿元

	项目名称	项目编号	项目领域	项目主管部门	项目实施单位	债券性质	债券规模	发行时间 (年/月)
	债券规模（亿元）	5.65						
1	栖云山消防站项目	P20130300-0043	市政建设	开发区建设规划管理局	开发区建设规划管理局	一般债券	0.1	2020.08
2	峨眉山路北延伸（黑龙江道-京山外绕铁路）道路及附属工程	P20130300-0041	道路	开发区建设规划管理局	开发区建设规划管理局	一般债券	0.1	2020.08
3	开发区2020年老旧小区改造工程	P20130300-0042	城镇老旧小区改造	开发区建设规划管理局	开发区建设规划管理局	一般债券	0.19	2020.08
4	秦皇岛经济技术开发区（东区）观海御景项目	P20130300-0044	保障性住房	开发区建设规划管理局	开发区建设规划管理局	一般债券	0.21	2020.08
5	京能热电配套热力管网工程	P15130300-0129	供热	开发区城市发展局	开发区城市发展局	专项债券	1	2020.03
6	烟台山锅炉改造及中继泵站建设项目	P20130300-0012	供热	开发区城市发展局	开发区城市发展局	专项债券	0.32	2020.09
7	秦皇岛综合保税区项目配套工程	P20130300-0014	产业园区基础设施	开发区建设规划管理局	开发区建设规划管理局	专项债券	0.22	2020.09
8	开发区净水厂扩建	P20130300-0015	供水	开发区城市发展局	开发区城市发展局	专项债券	0.6	2020.09
9	开发区体育馆	P20130300-0016	社会事业	开发区教育体育局	开发区教育体育局	专项债券	2	2020.09
10	学前教育改造项目	P20130300-0009	学前教育	开发区教育体育局	开发区教育体育局	专项债券	0.11	2020.01
11	康复产业园基础配套工程	P20130300-0023	产业园区基础设施	开发区建设规划管理局	开发区建设规划管理局	专项债券	0.8	2020.01

注： 本表反映2020年新增地方政府债券资金使用情况

§ 23 2020年秦皇岛经济技术开发区地方政府债务发行及还本付息情况表

单位:万元

项 目	本地区	本 级
一、 2019年末地方政府债务余额	601,839	601,839
一般债务	497,989	497,989
专项债务	103,850	103,850
二、 2019年末地方政府债务限额	833,323	833,323
一般债务	725,323	725,323
专项债务	108,000	108,000
三、 2020年地方政府债务转贷收入决算数	106,500	106,500
新增一般债券转贷收入	6,000	6,000
再融资一般债券转贷收入	50,000	50,000
新增专项债券转贷收入	50,500	50,500
四、 2020年地方政府债务还本决算数	109,999	109,999
一般债务	93,499	93,499
专项债务	16,500	16,500
五、 2020年地方政府债务付息决算数	21,978	21,978
一般债务	18,020	18,020
专项债务	3,958	3,958
六、 2020年地方政府债务余额决算数	598,340	598,340
一般债务	460,490	460,490
专项债务	137,850	137,850
七、 2020年地方政府债务限额	849,823	849,823
一般债务	691,323	691,323
专项债务	158,500	158,500

第二部分 2020年秦皇岛经济技术开发区决算 公开有关情况的说明

§ 1一般公共预算财政转移支付执行情况说明

2020年，秦皇岛经济技术开发区收到上级一般公共预算转移支付 53503万元，其中：税收返还5710万元，一般转移支付13301万元，专项转移支付收入34492万元。上解上级支出21175万元。

§ 2举借债务情况说明

（一）一般债务限额及余额情况：上年末地方政府债务余额 497989万元，本年地方政府债务余额限额（预算数）691323万元，本年新增一般债务（转贷）收入6000万元，再融资一般债券转贷收入 50000万元，一般债务还本支出 93499万元，年末地方政府债务余额 460490万元。

（二）专项债务限额及余额情况：上年末地方政府债务余额 103850万元，本年地方政府债务余额限额（预算数）158500万元，本年新增专项债券转贷收入 50500万元，专项债务还本支出 16500万元，年末地方政府债务余额 137850万元。

（三）新增债安排、使用及偿还等情况：新增一般债务（转贷）收入6000万元，用于统购商品房用于返迁户安置（购观海御景安置房）2100万元，栖云山消防站项目1000万元，峨眉山路北延伸道路及附属工程 1000万元，老旧小区改造1900万元；新增专项债券转贷收入 50500万元，用于京能热电配套热力管网工程 10000万元、烟台山锅炉改造及中继泵站建设项目 3200万元、秦皇岛综合保税区项目配套工程 2200万元、开发区净水厂扩建6000万元、开发区体育馆20000万元、学前教育改造项目 1100万元、康复产业园基础配套工程 8000万元。本年一般债券付息18020万元，专项债券付息3958万元，收到上级再融资一般债券 50000万元，用于偿还以前年度发行的 2020年到期的地方政府债券转贷资金。

§ 3本区三公经费支出情况说明

（一）三公经费年初预算安排较上年比较情况

2020年，全区一般公共预算年初安排“三公”经费总额1046万元，较上年减少6万元，降低1%。其中：因公出国（境）费25万元，与上年度持平；公务用车运行及维护费 464万元，较上年减少70万元，降低13%；公务用车购置费150万元，较上年增加150万元；公务接待费407万元，较上年减少86万元，降低17%。

（二）三公经费实际支出较年初预算安排比较情况

据2020年开发区部门决算汇总数据统计，全区三公经费一般公共预算实际支出合计 840万元，较年初预算安排减少支出207万元，其中：因公出国（出境）费用0万元，较年初预算安排减少支出 25万元；公务用车购置费 247万元，较年初预算安排增加 97万元；公务用车运行维护费 274万元，较年初预算安排减少支出 190万元；公务接待费 319万元，较年初预算安排减少支出 88万元。

（三）三公经费实际支出较上年比较情况。

全区三公经费一般公共预算实际支出合计 840万元，较上年增长 19.8%。其中：因公出国（出境）费用0万元，较上年下降100%；公务用车购置费用 247万元，较上年增长 100%；公务用车运行维护费 274万元，较上年下降 17.7%；公务接待费 319万元，较上年下降 10%。

（四）公务用车购置费用增长原因

我区公务用车改革后，各单位公务用车数量在公车改革时已根据单位编制人数进行核定，无特殊情况单位不再增加公务用车数量，故近几年我区无公务用车购置费。但随着原有车辆的使用年限到期、疫情防控工作需要、上级工作部署等原因，2020年发生公务用车购置支出，主要为（1）区公安分局14辆执法执勤车需要均使用多年超期服役，需更新执法执勤用车，故财政安排资金更新了公安分局14辆执法执勤车，总计支出148.82万元；（2）区疾病预防控制中心根据秦皇岛市财政局《关于下达支持应急物资保障体系建设补助资金的通知》（秦财企[2020]479号）精神，因疫情工作需要，我区需紧急购置疫苗运输冷链车和应急指挥车用于疫情处置，2辆车总计支出46.56万元；（3）区法院因审判工作和法院建设需要，使用上级下达的法院建设资金购置囚车1辆，支出29.5万元；（4）区检察院根据秦财行[2020]13号下达2020年省级政法经费，购置1辆特种车，支出21.95万元，用于办公办案。以上公务用车购置费总计246.83万元，故2020年公务用车购置较2019年有所增加。

§ 4本区行政运行经费支出情况说明

据2020年开发区部门决算汇总数据统计，行政（含参照公务员法管理的事业单位）机关运行经费支出3538.81万元。

§ 5政府采购情况说明

根据部门决算汇总数据显示，2020年秦皇岛经济技术开发区政府采购规模达到19344万元，比上年增加3318万元，同比增长20.7%，节约资金1045.06万元，资金节约率为5.15%。其中：货物类采购11516万元，工程类采购2148万元，服务类采购5680万元；授予中小企业合同金额为18923万元，其中授予小微企业合同金额18405万元。加强政府采购预算管理，提升采购预算的约束力。部门政府采购预算编制要早谋划、早安排。部门在编制下一财政年度部门预算时，对于使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内的或采购限额标准以上的货物、工程、服务项目，都要编制部门政府采购预算。政府采购预算一经批复，要严格执行，不得随意变更，强化政府采购预算约束。2020年推进政府采购新举措，一是建立废标公告三方审核制度，二是强化政府采购合同履行与验收监督。

§ 6绩效预算开展工作说明

2020年扎实推进预算绩效管理工作，严格执行《开发区全面实施预算绩效管理推进工作方案》，相继制定了《秦皇岛经济技术开发区预算绩效管理工作考核办法（试行）》、《秦皇岛经济技术开发区区级事前绩效评估管理办法（试行）》、等制度文件，对预算绩效管理基础工作、重大项目（政策）事前绩效评估机制、绩效目标管理、绩效监控管理、绩效评价管理、绩效信息公开等环节工作进行了进一步梳理和提升完善。

一、构建全方位预算绩效管理格局

1. 实施政府预算绩效管理。将政府收支预算全面纳入绩效管理。政府预算收入要实事求是、积极稳妥、讲求质量，必须与经济社会发展水平相适应，严格落实各项减税降费政策，严禁脱离实际制定增长目标，严禁虚收空转、收取过头税费，严禁超出限额举借政府债务。政府预算支出要统筹兼顾、突出重点、量力而行，着力支持国家重大发展战略和重点领域改革，提高保障和改善民生水平，同时不得脱离财力实际状况设定过高民生标准和擅自扩大保障范围，以确保财政资源高效配置，增强财政可持续性。

2. 实施部门和单位预算绩效管理。将部门和单位预算收支全面纳入绩效管理，赋予部门和资金使用单位更多的

管理自主权，围绕部门和单位职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量部门和单位整体及核心业务实施效果，推动提高部门和单位整体绩效水平。

3. 实施政策和项目预算绩效管理。将财政支出政策和预算支出项目全面纳入绩效管理，从数量、质量、时效、成本、效益等方面，综合衡量政策和项目预算资金使用效果。对实施期超过一年的重大政策和项目实行全周期跟踪问效，建立动态评价调整机制，政策到期、绩效低下的政策和项目要及时清理退出。

二、建立全过程预算绩效管理链条

1. 建立绩效评估机制。各部门、单位要结合预算评审、项目审批等，对新出台涉及财政支出重大政策、项目开展事前绩效评估，重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等，投资主管部门要加强基建投资绩效评估，评估结果作为申请预算的必备要件。财政部门将加强新增重大政策和项目预算审核，必要时组织第三方机构独立开展绩效评估，审核和评估结果作为预算安排的重要参考依据。

2. 强化绩效目标管理。各部门编制预算时要贯彻落实中央、省关于实施预算绩效管理的决策部署，分解细化各项工作要求，结合实际情况，全面设置部门和单位整体绩效目标、政策及项目绩效目标。绩效目标不仅要包括产出、成本，还要包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度等绩效指标。财政部门将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，加强绩效目标审核，将绩效目标与预算同步批复下达。

3. 做好绩效运行监控。各部门、各单位要落实绩效监控主体责任，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，发现问题要及时纠正，确保绩效目标如期保质保量实现。财政部门将建立重大政策、项目绩效跟踪机制，对存在严重问题的政策、项目要暂缓或停止预算拨款，督促及时整改落实。

4. 开展绩效评价和结果应用。通过自评和外部评价相结合的方式，对预算执行情况开展绩效评价。各部门、各单位对预算执行情况以及政策、项目实施效果开展绩效自评，评价结果报送财政部门。财政部门将建立重大政策、项目预算绩效评价机制，逐步开展部门整体绩效评价，必要时引入第三方机构参与绩效评价。健全绩效评价结果反馈制度和绩效问题整改责任制，加强绩效评价结果应用。

三、完善全覆盖预算绩效管理体系

1. 建立一般公共预算绩效管理体系。加强一般公共预算绩效管理。收入方面，重点关注收入结构、征收效率和优惠政策实施效果。支出方面，重点关注预算资金配置效率、使用效益，特别是重大政策和项目实施效果。上级转移支付有明确绩效要求的，按上级绩效目标指标进行设定，并严格在设定的绩效目标指标体系内执行；如上级资金无明确绩效要求，严格按资金投向和资金支出项目科学严谨据实设定绩效目标指标。

2. 建立其他政府预算绩效管理体系。将政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算全部纳入绩效管理，加强四本预算之间的衔接。政府性基金预算绩效管理，要重点关注基金政策设立延续依据、征收标准、使用效果及其对专项债务举借和偿还的支撑能力。国有资本经营预算绩效管理，要重点关注贯彻国家战略、收益上缴、支出结构、使用效果等情况。社会保险基金预算绩效管理，要重点关注各类社会保险基金收支政策效果、基金管理、精算平衡、运行风险等情况。

3. 推动预算绩效扩围升级。绩效管理要逐步覆盖所有财政资金，延伸到基层单位和资金使用终端，确保不留死

角。加快对政府采购、政府投资基金、政府和社会资本合作（PPP）、政府购买服务、政府债务项目等各项政府投融资活动实施绩效管理，实现全过程跟踪问效。积极推动绩效管理实施对象从政策和项目预算向部门和单位预算、政府预算拓展，稳步提升预算绩效管理层级，逐步增强整体性和协调性。

四、健全完善绩效指标体系。各预算部门以上级“部门职责—工作活动”目录格式为蓝本，在2017、2018年两年陆续完善的基础上，基本做到“职责—活动”相互匹配、逻辑顺畅、衔接一致、表述精准。在申报2020年项目预算时，继续规范项目绩效目标指标和评价标准，做到指向明确、量化具体、准确清晰、先进科学，确保达到可衡量、可审核、可监控、可获取、可评价、可公开。财政部门将严格审核绩效指标，未按要求设定绩效指标或审核未通过的，不得安排预算。以后年度结合省、市财政部门制定的共性绩效指标框架和分领域分行业的绩效指标和标准体系，持续完善全区的绩效指标和标准体系，对项目指标实行动态调整。

五、强化绩效目标管理。自编制2020年预算开始，全面落实绩效目标编制要求，各预算部门科学设定年度整体绩效目标、政策和项目绩效目标。财政部门对各预算部门报送的绩效目标加强审核，将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，在批复预算时，同步批复下达绩效目标。积极推进绩效信息公开，探索建立部门和单位预算整体绩效报告和公开制度，提高预算绩效信息的透明度。

六、做好事前绩效评估工作。2019年，区级部门凡拟新出台的重大政策、重大专项，均需开展事前绩效评估，重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等，评估结果报管委作为决策依据，并作为申请预算的必备要件；未进行事前绩效评估的，不予安排预算。2020年，进一步扩大事前绩效评估的范围，将事前绩效评估结果与预算编制挂钩。

七、对绩效目标和支出进度实行“双监控”。自2019年起，区财政部门将选取重点项目资金对绩效目标实现程度和预算支出进度实行“双监控”，监控结果与预算调整挂钩。对绩效目标出现偏差的，及时分析原因督促整改，确保绩效目标如期实现；对偏离绩效目标的，全部收回，用于其他急需项目；对支出进度偏慢的，按一定比例收回资金；对存在严重问题的暂缓执行或停止拨款，督促及时整改落实。确保重要时间节点专项资金支出进度达到省财政厅要求，在最大限度发挥资金使用效益的同时防止不讲效益的“突击花钱”。

八、抓好事后续效评价。2019年，区级各预算部门对使用一般公共预算、政府性基金、上级转移支付和政府债券资金安排的2018年度部分重大支出项目开展绩效自评。在预算部门开展绩效自评的基础上，区财政部门结合实际对部分自评项目开展绩效再评价，同时选取重点项目进行重点评价。探索对某一领域的政策实施效果开展绩效评价，先行先试，取得经验后逐步扩大范围。2020年，在对政策领域实施绩效评价进一步扩面的基础上，积极开展部门整体绩效评价。

§ 7开发区财政重点绩效评价项目绩效执行结果

2020年度纳入财政部门重点绩效评价的项目共十个，涉及十家预算单位，涵盖园林、教育、公安、交通、国土等多个财政支出领域，资金总额9,653.76万元。截至目前，以上项目评价工作已全部结束，并形成绩效评价报告，通过沟通反馈，评价结果均已得到各相关部门单位认可。经综合评价，共有1个项目被评为“优秀”，7个项目被评为“良好”，2个项目被评为“一般”，。

通过汇总各项目评价结果，我们对评价中发现的共性和突出问题进行了全面梳理，主要体现在以下几个方面：

一、项目立项管理有待加强。部分项目立项依据不充分，缺乏前期调研及有效论证，缺少项目建议书和可行性研究报告，立项内容不够全面。

二、是绩效目标管理不够细化。项目绩效目标设置宏观、宽泛，未能进行有效明确并科学地细化量化，不符合预算绩效管理相关要求，无法作为衡量资金使用效益的有效依据。

三、项目管理不到位。项目各项管理制度不健全，部分项目对缺少事中、事后控制制度，无法保证项目的执行质量和项目完成后的有效运行。在业务管理流程和绩效考核机制方面应加强管理。

四、预算编制与执行的合理性有待提高。部分项目存在实际支出与预算金额差异较大情况、预算调整的情况、采购资产闲置情况等。预算编制的细化工作不到位，预算缺少合理性和前瞻性，应制定切实有效的内部管理制度，提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

五、项目资料合规性方面存在一定问题。部分项目存在资料保存不完整且合规性欠缺的情况，项目的业务管理流程控制有待加强，应严格对项目评分的审核，完善项目管理制度体系。

六、会计基础规范方面，部分项目存在业务取得原始凭证不规范，会计科目使用不合理情况。

现将各项目评价结果及存在问题简要梳理如下：

一、秦皇岛市公安局经济技术开发区分局 2018-2019年度天网租赁费支出项目

2018-2019年度天网租赁费支出项目年度预算500万元，累计接收额度500万元，实际支出500万元，综合评价得分80.50分，其中管理绩效指标40.50分，结果绩效指标35.00分，单位配合度指标5.00分，绩效评价等级为“一般”存在问题如下：

1、“天网”租赁费项目未依法履行政府采购程序。

2013年6月18日开发区公安分局与中国联合网络通信有限公司秦皇岛市分公司签订“视频监控系统使用协议书”和2019年5月续签的合同，约定内容属于河北省政府采购中采购目录范围，金额均已达限额标准，均为履行政府采购程序。2、“天网”租赁费项目预算不充分，2018-2019年度“天网”租赁费为申请追加的预算资金。3、2019年5月续签的合同中约定的“天网”升级改造设备建设，未验收合格资料。4、未按合同约定时间支付租赁费。2013年6月18日签订的协议约定“甲方在年度服务期终止后10日内以支票或转账方式向乙方支付费用”；2019年5月续签的合同中约定“每季度第一个月通过银行托收或现金支付费用”，开发区公安分局2019年12月25日支付了2018年度“天网”租赁费100万元，2019年度“天网”租赁费400万元。5、“天网”租赁费项目的执行、合同的签订、费用的支付，属于“三重一大”中重大事项决策、大额资金的使用，必须经过集体讨论作出决策，开发区公安分局未提供相关会议决议或会议纪要。6、未留存日常工作记录。按开发区公安分局制定的《高清视频系统工作规范》中的要

求，应留存视频巡查工作台账、高清视频系统巡查表（需联通公司等代维单位技术人员签字确认）、故障排除登记表、视频监控运行日志等日常工作记录。

二、秦皇岛经济技术开发区教育局：2019年度第四小学工程项目

2019年度第四小学工程项目追加预算570.00万元，累计接收额度507.85万元，实际支出507.85万元，综合评价得分83.50分，其中管理绩效指标45.50分，结果绩效指标34.00分，单位配合度指标5.00分，绩效评价等级为“一般”，存在问题如下：

1、第四小学工程项目于2016年8月26日竣工，立项批复文件“秦开审批审字（2016）12号”为后补办，建设用地规划许可证“地字第130301201603（k）016”号于2016年12月13日取得，为后补办。2、第四小学工程项目立项单位为秦皇岛开发区国有资产经营有限公司，委托代建协议由秦皇岛开发区国有资产经营有限公司与秦皇岛开发区泰盛工程管理公司签订。划拨土地协议由秦皇岛市国土资源局经济技术开发区分局于秦皇岛经济技术开发区教育局签订，建设用地规划许可证批复的用地单位为秦皇岛经济技术开发区教育局。3、未按规定办理建设工程施工许可证。《建筑法》第七条规定建筑工程开工前，建设单位应当按照国家有关规定向工程所在地县级以上人民政府建设行政主管部门申请领取施工许可证。根据《建筑法》规定领取施工许可证为建设单位即教育局的法定义务，建设单位未取得施工许可证施工单位不得进行工程施工。4、完工后建设工程竣工验收环节缺少消防验收、绿化验收、绿建验收、节能验收、国家安全局对安全方面的验收、环保部门对环保方面的验收等。《建筑法》第六十一条规定交付竣工验收的建筑工程，必须符合规定的建筑工程质量标准，有完整的工程技术经济资料和经签署的工程保修书，并具备国家规定的其他竣工条件。建筑工程竣工经验收合格后，方可交付使用；未经验收或者验收不合格的，不得交付使用。根据《民用建筑工程室内环境污染控制规范》第四小学工程属于Ⅰ类民用建筑工程对室内污染物控制有着较高的要求，且未经验收合格不得交付使用，小学教学楼的使用人员主要是小学生正处于生长发育的关键期，一旦教室室内污染物指标不合格将对学生的生长发育造成不良影响。若教学楼房屋装饰装修、消防、水、电、暖工程结构工程经验收不合格即投入使用也对学生及老师的学习生活造成安全隐患。第四小学工程至今仍未取得消防验收、绿化验收、绿建验收、节能验收、国家安全局对安全方面的验收、环保部门对环保方面的验收合格的证明，为了孩子的安全和健康教育局应立即组织学生和教师撤离第四小学新建教学楼，向学生及老师提供合格的教学用房进行安置，待新建教学楼验收合格后启用新教学楼。5、第四小学工程项目立项批复不完整，实际总投资超预算。第四小学工程项目在施工过程中发现，立项批复仅包括教学楼、风雨操场、门卫和换热站等主体建设工程和直接工程费用，场区工程、弱电、消防水池泵房、配电室等配套项目未在原设计及招标范围内，建设过程中增加立项批复以外的场区工程、弱电、消防水池泵房、配电室等建设支出约1200万元，“秦皇岛开发区第四小学教学综合楼、风雨操场工程”的决算价为34,199,273.00元，与签约合同价款28,882,558.00元相比，超出5,316,715.00元。

三、秦皇岛经济技术开发区交通运输局公路管理站 2019年度西外环、扬州立交桥保洁工程支出项目

2019年度西外环、扬州立交桥保洁工程支出项目年度预算51.45万元，累计接收额度51.10万元，实际支出51.10万元，综合评价得分96.00分，其中：管理绩效指标指标53.00分，结果绩效指标指标38.00分，单位配合度指标5.00分，绩效评价等级为“优秀”，存在问题如下：1、项目单位存在未按约定完成养护指标、月度考核等工作时，提前支付保洁服务费情况。根据签订的保洁合同，支付条件为乙方按合同约定完成养护指标并根据月度考核表核定当月金额后提交资金申请。2019年12月5号凭证及附件显示，2019年12月10日对2019年12月1日-2019年12月31日阶段进行阶段验收，秦皇岛梓源园林工程有限公司于2019年12月10日开具河北省增值税普通发票，申请资金审批表上显

示2019年12月10日申请2019年12月1日-12月31日保洁服务费44,452.00元，以上附件显示提前验收并支付本月未完成部分的养护指标和考核任务。

建议单位严格按照签订的保洁合同，按要求完成月度考核后再支付保洁服务费，完善内控，加强对项目质量、实效的控制。

四、秦皇岛市自然资源和规划局经济技术开发区分局：2019年度全国第三次土地利用大调查项目

2019年度全国第三次土地利用大调查项目调整后预算255.71万元，累计接收额度198.04万元，实际支出198.04万元，综合评价得分93.80分，其中管理绩效指标55.80分，结果绩效指标33.00分，单位配合度指标5.00分，绩效评价等级为良好，存在问题如下：

1、预算编制预见性不足，预算金额明显高于合同金额。建议提高预算编制的预见性，规范性。深入了解土地调查工作的全过程，比对前期土地调查工作各环节，充实测算依据，结合工作实际情况，提高预算编制预见性，增强工作人员的预算编制和预算执行的主观能动性和约束效力。2、土地调查制度有待改善，未建立全面的制度体系。缺乏第三次土地调查专项资金使用管理制度。从使用范围、适用标准、申报、使用、报账、监督等环节形成使用管理细则，有利于科学使用专项资金，提高专项资金使用效益，便于管理监督专项资金的使用。建议制定第三次土地调查专项资金使用管理制度，加强三调专项资金使用管理工作，构建全覆盖、无漏洞、闭合式、无缝隙、管全程的资金监督管理制度体系，从机制上防范廉政风险，确保专项资金安全运行、充分发挥效益。项目实施过程中的管理细则缺失等，影响工作开展的效率。建议从项目组织到项目实施，形成全面的制度体系，实施方案中增加明确的实施细则。

五、秦皇岛经济技术开发区牛头崖管理区办事处2019年“农村垃圾治理市场化运行经费”项目

2019年“农村垃圾治理市场化运行经费”项目追加预算183.07万元，累计接收额度183.07万元，实际支出183.07万元，综合评价得分92分，其中管理绩效指标43分，结果绩效指标44分，单位配合度指标5分，绩效评价等级为良好，存在问题如下：

1、与服务方签订合同中约定的奖惩办法及牛头崖管理区办事处制定的项目考核办法（合同附件）中关于服务费用支付的条件过于宽松，只要当月考核平均分达到80分，即可全部支付服务费并返还全部奖惩金，不能起到惩戒服务方的作用。

合同及考核办法中约定：项目实行日常检查和月考核制度，服务费分摊12个月支付，协议履行的次月根据对上月考核结果支付服务费用；月承包费的5%作为当月奖惩金，月考核分数90分以上优秀，全部返还履约保证金；月考核分数80-90分为合格，全部返还履约保证金；月考核分数80分以下为不合格，扣除当月服务费的10%，每降1分扣除奖惩金的1%，直至全部扣完奖惩金为止；连续三个月三个月考评不合格的解除合同；被媒体曝光且造成不良影响的，每次扣除当月服务费的3%-5%；上级部门联合检查发现问题的，每次扣除当月服务费的3%。2、未按合同约定时间付款和取得发票。

牛头崖管理区办事处于2019年12月25日申请追加预算并得到财政批复，收到财政拨付项目资金1,830,674.00元，同日，牛头崖管理区办事处将服务费支付给合同乙方并取得发票。合同期间为2018年9月至2019年9月，付款和取得发票时，已经超过合同期。合同约定“3.4.1每月3日之前，乙方向甲方提供上个月的服务费发票，甲方收到发票后于

每月10日前（遇到法定节假日顺延）向乙方支付上月服务费，甲方违约延迟拨款时，每天按托管费用千分之一每日的标准向乙方支付违约金。3.4.2因甲方未按本合同约定时间拨付管理费，导致乙方不能按时发放工人工资，甲方负责处理由此产生的矛盾和纠纷，并承担相关责任”。

六、秦皇岛经济技术开发区腾飞路街道办事处：2019年“约合庄等创卫四村厕所改建奖补资金”

2019年“约合庄等创卫四村厕所改建奖补资金”项目追加预算257.53万元，累计接收额度257.53万元，实际支出257.53万元，综合评价得分89分，其中管理绩效指标41分，结果绩效指标43分，单位配合度指标5分，绩效评价等级为良好，存在问题如下：

1、项目实施依据管委专题会议纪要，腾飞路街道办事处仅制定后续管护工作情况实施方案，未制定项目绩效目标、实施方案和相关管理制度，未制定改建验收技术标准。

2、腾飞路街道办事处与监理方“北京华光工程建设监理有限责任公司秦皇岛分公司”签订的合同约定监理期限为2019年4月13日至2019年7月20日，监理内容为“腾飞路办事处村庄综合治理、改造”。“约合庄等创卫四村厕所改建奖补资金”项目实施时间为2019年8月至12月，项目验收时间已超出监理合同约定监理期限，腾飞路办事处未与监理方签订补充合同。

3、档案管理不够完备。

开发区管委专题会议纪要规定厕所改造验收单由监理单位代表、村委会主任、办事处分管人员，办事处负责人签字确认，实际验收单未设置“办事处负责人签字栏”，验收单均无日期；开发区管委专题会议纪要规定奖补资金发放明细表须在村里公示七天，各村履行了公示程序，但是仅西张庄村2019年12月9#凭证支付厕所改造款503,300.00元后附公示反馈表，其余各村支付厕所改造款的财务凭证后均未附公示反馈表，无法明确公示是否无异议；许庄村村民自行改造厕所38个，付款凭证后附村民领取奖补资金明细表，银行支票票根，未附银行代发明细表；约合庄村、许庄村个别付款凭证后未附奖补资金发放明细表的公示照片；凤凰店村个别验收单街道代表未签字。

七、秦皇岛经济技术开发区榆关管理区办事处：2019年“农村垃圾治理保洁”项目

2019年“农村垃圾治理保洁”项目追加预算189.97万元，累计接收额度189.97万元，实际支出189.97万元，综合评价得分86.50分，其中管理绩效指标42.50分，结果绩效指标39分，单位配合度指标5分，绩效评价等级为良好，存在问题如下：

1、与乙方签订合同中约定的奖惩办法及榆关管理区办事处制定的项目考核办法（合同附件）中关于服务费用支付的条件过于宽松，只要当月考核平均分达到80分，即可全部支付服务费并返还全部奖惩金，不能起到惩戒服务方的作用。整个合同服务期间，有两个月考核评分为70分、69.50分，不合格，其余十个月评分均未达到90分，勉强合格，仅扣减乙方服务费8,872.02元。合同及考核办法中约定：项目实行日常检查和月考核制度，服务费分摊12个月支付，协议履行的次月根据对上月考核结果支付服务费用；月承包费的5%作为当月奖惩金，月考核分数90分以上优秀，全部返还履约保证金；月考核分数80-90分为合格，全部返还履约保证金；月考核分数80分以下为不合格，每降1分扣除奖惩金的1%，直至全部扣完奖惩金为止；连续三个月三个月考评不合格的解除合同；被媒体曝光且造成不良影响的，每次扣除当月服务费的3%-5%；上级部门联合检查发现问题的，每次扣除当月服务费的3%。

2、未按合同约定时间付款和取得发票。截至目前，仍未支付2019年8月18日-2019年9月17日的清洁服务费173,112.63元。

榆关管理区办事处于2019年12月申请追加预算并得到财政批复，收到财政拨付项目资金1,899,694.74元，同时，榆关管理区办事处将2018年9月18日至2019年8月17日服务费1,895,366.94元支付给合同乙方并取得发票。合同期间为2018年9月至2019年9月，付款和取得发票时，已经超过合同期。截至目前，2019年8月18日-2019年9月17日的清洁服务费仍未支付。

合同约定“每月3日之前，乙方向甲方提供上个月的服务费发票，甲方收到发票后于每月10日前（遇到法定节假日顺延）向乙方支付上月服务费，甲方违约延迟拨款时，每天按托管费用千分之一每日的标准向乙方支付违约金；因甲方未按本合同约定时间拨付管理费，导致乙方不能按时发放工人工资，甲方负责处理由此产生的矛盾和纠纷，并承担相关责任”。

3、日常监管不到位，缺少现场查验的书面记录。

合同约定：1.6.2现场查验应当形成书面记录。查验记录应当包括查验时间、项目名称、查验范围、查验方法、存在问题、修复情况以及查验结论等内容，查验记录应当由甲方及乙方参加查验人员签字确认。

八、秦皇岛经济技术开发区园林绿化管理处：2019年度园林专项业务费支出

2019年度园林专项业务费支出调整后预算 1,090.00万元，累计接收额度1,090.00万元，实际支出 1,087.72万元，综合评价得分85.00分，其中：业务绩效指标指标47.00分，财务绩效指标指标27.00分，服务对象满意度指标6.00分，单位配合度指标5.00分，绩效评价等级为“良好”，存在问题如下：1、预算编制与执行的合理性有待提高。2019年度园林专项业务费支出预算用途为东西区、戴河生态园季节工工资，长期工加班费及临时工意外伤害险。实际资金支出中包括秦皇岛市旺海劳务服务有限公司在创城期间提供的公园、绿地养护劳务服务费25.04万元。资金预算用途与实际用途有出入，反映出预算编制和执行有待进一步完善。

建议细化预算编制工作，提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。同时，按照预算规定的项目和用途严格财务审批与核算。

2、人员管理方面存在一定风险。

①单位雇佣的临时工按日发放工资，雇佣期限大多在一年以上，均未签订劳动合同，没有缴纳社会保险，仅缴纳了意外伤害保险，同时存在部分新增人员没有缴纳意外险的情况，不能完全覆盖所有人。存在管理责任风险、员工解除劳动合同风险、向员工赔偿相应费用和部分人员没有缴纳意外保险的风险。

建议单位按相关法律规定为临时工缴纳社会保险、补缴意外伤害险，降低人员管理风险。

②存在入职部门与实际工作岗位不一致现象。

根据单位提供的用工人员档案卡：李淑芹、常玉芹、李葢杞、韩璐、张佳、郭畅入职部门为交通局食堂；杨欣欣入职部门为局党办；王怡菲入职部门为城发局办公室；王梓佚、贾欣洁、张颖哲入职部门为办公室。同时，根据单位提供的人员岗位职责明细表上的岗位工作内容：李淑芹、常玉芹、李葢杞、韩璐、张佳、郭畅的工作内容为绿地巡查、清理枯枝败叶等绿地日常养护工作；杨欣欣、王怡菲、王梓佚、贾欣洁、张颖哲的工作内容为绿地巡查、督导、清理枯枝败叶等绿地日常养护工作。

建议单位根据实际的工作需求，招聘为本单位提供相关职能的人员，加强对人员的管理，保证实际岗位与入职岗位

一致。

3、内部管理制度未能严格遵守。

根据《秦皇岛经济技术开发区园林绿化管理处用工管理办法（试行）》规定：园林处根据《开发区园林绿化管理处绿化养护标准》制定全年用工计划；每年3月根据生产作业需要面向社会招聘用工人员，具体招聘要求按照开发区园林处招聘公告执行；报名人员经过面试及体检合格后，建立人员档案；用工部门做好人员档案管理，离职人员填写离职手续。

项目单位未提供用工计划、招聘公告、体检报告、离职手续等相关资料。建议单位完善内部控制，加强对临时工人员的管理，严格按照管理办法执行。

4、未提供重大事项会议纪要。

根据“三重一大”制度规定：重大事项决策、重要项目安排必须经集体讨论做出决定。同时，根据《秦皇岛经济技术开发区城市发展局费用报销管理制度》第四章第十条：本单位所有支出报销时必须填制“报销凭证审批单”，同时提供《资金计划申请审批表》，以便财务人员审核。费用金额超过50,000.00元的由局班子会议议定。

建议单位科学落实“三重一大”制度，完善内控，规范决策行为，降低决策风险。

九、秦皇岛经济技术开发区卫生执法监督所（秦皇岛经济技术开发区疾病预防控制中心）2019年度整体支出绩效评价

秦皇岛经济技术开发区卫生执法监督所（秦皇岛经济技术开发区疾病预防控制中心）2019年度整体支出综合评价得分85.02分，其中：管理绩效指标55.02分，结果绩效指标25.00分，单位配合度指标5.00分，绩效评价等级为“良好”。存在问题如下：

1、财务会计与预算会计平行记账部分不一致。

（1）2019年4月5号凭证收疫苗款，财务会计计入“事业收入”科目2,450.00元，预算会计未做账，应计入“事业预算收入”科目。

（2）2019年12月24号凭证支付医药费，预算会计支出经济分类计入对“个人和家庭补助-医疗费补助”，财务会计计入“工资福利费用”，应记入“对个人和家庭补助费用”。

（3）2019年6月16号凭证将党组织活动经费转入银行存款，实际未支出。财务会计借方计入“商品和服务费用”、贷方计入“其他应付款”科目，不应计入费用和其他应付款科目挂账；预算会计借方计入“事业支出”，实际为转入银行存款，应计入“资金结存-货币资金”科目。

2、会计科目使用不规范。

（1）单位物业补、精神文明奖、党建国在职期间绩效工资、目标绩效奖、取暖补、党建国薪级滚动补发工资等，直接记入费用科目，建议通过“应付职工薪酬”科目核算。

（2）2019年9月48号凭证收到汽车报废款213.00元，12月64号凭证上缴报废汽车非税收入213.00元、2019年4月13号凭证废品回收费650.00元，账面计入“其他应付款”科目，应计入“应缴财政款”科目。

（3）2019年3月1号凭证收王卫军、于淑敏、党建国补缴养老保险、职业年金，2019年4月13号凭证废品回收费，附件为现金缴款单，应通过“库存现金”科目核算。

(4) 2019年4月4号凭证报销生育保险150.00元，计入“应付职工薪酬-生育保险”科目，应使用“其他应付款”科目核算。

(5) 单位收到财政专户拨入的公益岗资金时，账面计入了“其他应付款”科目，应计入“其他收入”、“其他预算收入”科目；单位支付公益岗工资时，账面计入了“其他应付款”，应计入“单位管理费用”、“事业支出”科目。

3、经济分类使用不规范。2019年10月11号凭证创卫办办公室通信服务费用500.00元、2019年10月16号凭证宽带调测费100.00元预算会计经济分类计入“办公费”，应计入“邮电费”。建议单位以后按照《政府收支分类科目》规范经济分类的使用。

4、会计明细科目设置和使用不合理。“其他应付款”、“业务活动费用”、“单位管理费用”科目下均使用“002应付”明细科目，为科目混用，为更好服务于政府财务报告，建议统一、合理设置和使用会计科目。

5、预算指标混用。2019年4月7号凭证，清洗汽车座套423.84元，使用“2018002906日常公用支出”预算项目，应使用“公车运行维护费”预算项目。建议单位规范三公经费支出，完善资金拨付审批程序和手续，更好的执行财务管理制度，按照预算规定的项目和用途严格财务审核，经费支出严格按预算规定项目的支出内容进行财务核算，预算分析常态化，定期做好预算支出财务分析。

6、会计凭证附件不合规。

(1) 发票名称与单位名称不一致。2019年4月17号凭证报销创城广告牌制作费400.00元，发票名称为秦皇岛经济技术开发区财政集中支付中心，与本单位名称不一致。

(2) 合同名称与单位名称不一致。2019年8月28号凭证，创卫办创卫工作7-8月份租赁车辆费用7,000.00元，合同承租方为秦皇岛经济技术开发区创建国家卫生城市指挥部办公室。建议单位加强内控，严格规范合同签订手续。

7、应记未记固定资产。2019年8月27号凭证，创卫办购置联想办公电脑1台4,180.00元；2019年4月12号凭证，发电机组+控制箱1套9,946.00元；2019年4月27号凭证温湿度监测终端1个2,500.00元；未计入固定资产，应计入固定资产核算。

8、固定资产确认时间延迟。2019年7月15号凭证，购置微波消解仪、手持式执法监测终端等发票开票日期为2018年11月26日。单位按付款时间和金额计入固定资产，应在验收时计入固定资产，固定资产确认时间延迟，并因确认延迟导致固定资产折旧计提不准确。

9、无专项资金管理制度，导致对项目支出无法有效地控制，存在财务管控风险和业务管理风险。建议完善业务流程和绩效考核机制，加强对项目过程的控制。

十、秦皇岛经济技术开发区农村工作局2019年度整体支出绩效评价

秦皇岛经济技术开发区农村工作局2019年度整体支出综合评价得分85.00分，其中：管理绩效指标指标55.00分，结果绩效指标指标25.00分，单位配合度指标5.00分，绩效评价等级为“良好”。存在问题如下：

1、财务会计与预算会计平行记账部分不一致。

(1) “单位管理费用-工资福利费用”本年发生额为2,916,065.44元，“事业支出-工资福利支出”本年发生额为2,947,900.29元，差额31,834.85元，建议单位核实清楚并调整一致。

(2) “业务活动费用-商品和服务费用”、“单位管理费用-商品和服务费用”本年发生额为14,661,402.02元,“事业支出-商品和服务支出”1,358,889.45元,差额13,302,512.57元,建议单位核实清楚并调整一致。

(3) “业务活动费用-对个人和家庭的补助费用”、“单位管理费用-对个人和家庭的补助费用”本年发生额为3,769,852.25元,“事业支出-对个人和家庭的补助”本年发生额为5,912,632.25元,差额2,142,780.00元,建议单位核实清楚并调整一致。

(4) 单位2019年新增固定资产103,206.17元(除去无偿调拨净资产15,441.83元),“业务活动费用-其他”本年发生额为19,352,224.49元、“其他费用”本年发生额为2,669,472.85元,“事业支出-资本性支出”33,216,393.06元,差额11,091,489.55元,建议单位核实清楚并调整一致。

2、会计科目使用不规范。

(1) 单位物业补、精神文明奖、目标绩效奖、取暖补等,直接记入费用科目,建议通过“应付职工薪酬”科目核算。

(2) 2019年4月20号凭证缴生育保险286.78元,通过“应付职工薪酬-个人-医疗保险”科目核算,应通过“应付职工薪酬-单位-生育保险”科目核算。

3、经济分类使用不规范。2019年12月42号凭证印刷培训资料13,300.00元预算会计经济分类计入“办公费”,应计入“印刷费”。建议单位以后按照《政府收支分类科目》规范经济分类的使用。

4、非税收入未入账。2019年9月14号凭证,报废冀C19039车,附件中通过河北省非税收入一般缴款书上缴国有资产处置收入3,800.00元,单位未入账。单位应加强对非税收入的控制,规范非税收入的管理,及时入账,提高账面的完整性和合规性。

5、会计凭证附件不合规。例如:2019年6月4号凭证报销差旅费,附件中审批单和报销表未填写日期,建议单位完善审批单、报销表,加强财务管理,严格执行内部报销制度。

6、单位缺少出差事前审批环节。2019年1月16号、2019年4月16号、2019年6月3号、2019年6月4号、2019年6月18号、2019年6月20号等凭证报销差旅费,无出差事前审批环节。根据秦皇岛市市级机关差旅费管理办法,出差必须按规定报经单位有关领导批准,单位应建立健全公务差旅审批制度,加强对出差事前审批的控制,规范单位差旅费报销管理。

7、单位出差未使用公务卡报销。2019年1月16号凭证、2019年4月16号凭证报销差旅费未使用公务卡报销。

根据秦开财〔2017〕6号规定:秦皇岛经济技术开发区财政局关于印发《秦皇岛经济技术开发区区级预算单位公务卡管理办法》的通知中列明实行公务卡结算方式后,预算单位原则上不再向其工作人员办理借款。对纳入公务卡强制结算目录的公务支出,必须督促经办人员通过公务卡结算,差旅费已录入秦皇岛经济技术开发区预算单位公务卡强制结算目录。根据单位内控制度中财务报销制度暂行规定的第十三条差旅费报销,因公出差需填制《出差审批表》,原则上由出差人先行垫付差旅费(车船费、机票费、住宿费等可用公务卡支出),待出差完毕后,于2周内及时办理报销手续。

建议单位切实加强财务管理,严格执行有关行政事业单位经费管理的法规、规章和内部报销制度。

8、单位购置实物无验收手续和出入库记录。例如:2019年1月13号凭证购买硒鼓、电话座机、键盘、鼠标等办公耗

材、2019年3月4号凭证购置党建展牌、2019年5月2号凭证购买办公用品、2019年7月10号凭证购买办公用品等无验收手续和出入库记录。根据《会计法》和单位内控要求，购置实物需要履行验收程序并进行出入库记录。

9、单位未履行固定资产盘点程序。单位账面固定资产期末余额4,212,861.00元，移民办资金专户上固定资产期末余额135,289.00元，单位未提供固定资产盘点表。

根据秦皇岛市财政局秦财资〔2017〕674号关于印发《秦皇岛市行政事业单位国有资产管理办法》的通知：第二十二条 行政事业单位对所占有、使用的国有资产应当定期清查盘点，做到家底清楚，账、卡、实相符，防止国有资产流失。

建议单位对固定资产和定期清查盘点并编制固定资产盘点表。

10、无专项资金管理制度，导致对项目支出无法有效地控制，存在财务管控风险和业务管理风险。建议完善业务流程和绩效考核机制，加强对项目过程的控制。

11、单位缺少对项目过程的控制。2019年5月11号凭证支付给亿科公司流转土地人员土地流转费、养老保险补贴、流转人员生活补贴等3,824,046.47元，凭证附件为行政事业单位与企业资金往来结算票据。建议完善专项资金管理制度，取得亿科公司发放明细备查，加强对亿科公司支付过程的监管，以确认资金均已支付到流转土地人员手里。

12、单位收到移民办资金后，将移民办资金全部转入至移民办资金专户核算。经核实，移民办“非财政补助结转”科目期初账面金额1,006,751.52元，期末账面金额2,799,175.65元，其中：2019年以前形成存量资金660,057.32元、2019年当年形成存量资金2,139,118.33元。单位将移民办资金全部转入至移民办资金专户核算，不利于财政资金监管，容易形成存量资金。同时存量资金金额较大，显示单位预算编制不合理，应将预算分析常态化，定期做好预算支出财务分析。

13、请款文件中拨付单位与实际拨付单位不一致。2019年9月17号凭证收到农村厕所改造省、市补助资金1,920,000.00元，附件中秦开农工〔2019〕45号文件提出将省补助资金拨付给开发区泰盛工程管理公司；2019年9月18号凭证支付秦皇岛经济技术开发区工程承包公司1,920,000.00元。建议单位严格按照请款文件拨付资金，规范单位资金的使用。

14、根据《农村工作局车辆管理制度》，单位应提供办公用车的网络平台派车使用记录、车辆维修申请单及车辆维修保养台账，单位暂未提供以上资料。建议单位建立健全网络平台派车制度，完善内控，加大对车辆的管理力度。

15、2015年公务用车制度改革至今，单位车辆存在实际使用权已移交和接收的情况，但“行政事业单位资产管理信息系统”并未履行车辆移交和接收手续。

根据财务管理制度第七章第二十四条规定：单位国有资产，是指单位占有、使用的依法确认国家所有，能以货币计量的各种经济资源的总称。其表现形式为固定资产、流动资产和无形资产等。加强单位国有资产管理，防止国有资产流失。根据《党政机关公务用车管理办法》第十五条规定：除涉及国家安全、侦查办案等有保密要求的特殊工作用车外，党政机关公务用车产权注册登记所有人应当为本机关法人，不得将公务用车登记在下属单位、企业或者个人名下。

建议单位建立健全资产管理制度，及时移交和接收车辆，每年进行一次全面清查盘点，保证账账相符、账实相符。

农工局使用秦皇岛经济技术开发区园林绿化管理处购置的一辆消防车，2019年1月1日至2019年11月30日期间，使用本单位公务用车运行维护费报销汽油费2,308.20元、报销修理费160.00元。

根据《河北省党政机关公务用车管理实施办法》第二十六条规定，不得换用、借用、占用下属单位或者其他单位和个人车辆，或者擅自接受企事业单位和个人赠送车辆的。

建议单位严格按照公务用车管理办法，规范单位公务用车使用。

非本单位公务用车使用公务用车运行维护费。单位向秦皇岛开发区泰盛汽车租赁有限公司租用一辆车牌号码为冀C18338的海格面包汽车，2019年4月5日至2019年7月4日租用期间，使用本单位公务用车运行维护费报销汽油费2,693.36元，2019年8月7日使用本单位公务用车运行维护费报销汽油费208.20元。

公务用车运行维护费反映机关和参公事业单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费等支出。

建议单位规范三公经费支出，严格执行财务管理制度，按照预算规定的项目和用途严格财务审核，经费支出严格按预算规定项目的支出内容进行财务核算。

2020年重点项目绩效评价结果

单位：万元

序号	项目名称	单位名称	调整后预算	累计接收额度	实际支付金额	评价价值	评价级次
1	2018-2019年度天网租赁费支出	秦皇岛市公安局经济技术开发区分局	500.00	500.00	500.00	80.50	一般
2	2019年度西外环、扬州立交桥保洁工程支出	秦皇岛经济技术开发区交通运输局公路管理站	54.45	51.10	51.10	96.00	优秀
3	2019年度全国第三次土地利用大调查项目	秦皇岛市自然资源和规划局经济技术开发区分局	255.71	198.04	198.04	93.80	良好
4	2019年度部门整体支出	秦皇岛经济技术开发区卫生执法监督所（秦皇岛经济技术开发区疾病预防控制中心）				85.02	良好
5	2019年度第四小学工程项目	秦皇岛经济技术开发区教育和文化旅游体育局	570.00	507.85	507.85	83.50	一般
6	2019年“农村垃圾治理市场化运行经费”	秦皇岛经济技术开发区牛头崖管理区办事处	183.07	183.07	183.07	92.00	良好
7	2019年部门整体支出	秦皇岛经济技术开发区农村工作局				85.00	良好
8	2019年“约合庄等创卫四村厕所改建奖补资金”	秦皇岛经济技术开发区腾飞路街道办事处	257.53	257.53	257.53	89.00	良好
9	2019年“农村垃圾治理保洁”	秦皇岛经济技术开发区榆关管理区办事处	189.97	189.97	189.97	86.50	良好
10	2019年度园林专项业务费	秦皇岛经济技术开发区园林绿化管理处	1090.00	1090.00	1087.72	85.00	良好

§8未公开其他说明事项

无