

附件1

2025年贵南县地方一般公共预算收入完成表

单位：万元

科目名称	2024年决算数	2025年预算数	2025年决算数	完成预算%
税收收入	4630	6416	10539	164.26%
增值税	1420	450	820	182.22%
工商税收	3210	5966	9719	162.91%
营业税				
企业所得税	58	88	197	223.86%
企业所得税退税				
个人所得税	179	175	272	155.43%
资源税	70	41	23	56.10%
投资方向调节税				
城市维护建设税	118	180	226	125.56%
房产税	77	48	84	175.00%
印花税	75	70	274	391.43%
城镇土地使用税	46	60	719	1198.33%
土地增值税	108	50	74	148.00%
车船使用和牌照税	348	300	239	79.67%
耕地占用税	2016	4853	7490	154.34%
契税	114	100	118	118.00%
环境保护税	1	1	3	300.00%
其他税收收入				
非税收入	2037	1168	7058	604.28%
专项收入	280	380	423	111.32%
其中：教育费附加收入	61	80	119	148.75%
排污费收入				
水资源税收入				
地方教育费附加收入	53	100	101	101.00%
残疾人就业保障金收入	166	200	203	101.50%
教育资金收入				
农田水利建设资金收入				
森林植被恢复费				
行政事业性收费	161	25	154	616.00%
罚没收入	206	216	177	81.94%
国有资本经营收入				
国有资源（资产）有偿使用收入	1303	462	6216	1345.45%
捐赠收入				
其他收入	87	85	88	
合 计	6667	7584	17597	232.03%

附件2

2025年贵南县地方一般公共预算支出完成表

单位：万元

代码	科目名称	2024年执行数	2025年预算数	2025年执行数	完成预算%
201	一般公共服务	13198	14268	14718	
202	外交支出				
203	国防支出	39		51	
204	公共安全支出	6394	7070	8486	
205	教育支出	31430	28716	31014	
206	科学技术支出	262	228	345	
207	文化旅游体育与传媒支出	2628	2215	2805	
208	社会保障和就业支出	29709	21487	27494	
210	卫生健康支出	15636	18007	18756	
211	节能环保支出	18687	37360	28378	
212	城乡社区支出	16958	17139	20901	
213	农林水支出	73159	52395	59710	
214	交通运输支出	4941	8292	7040	
215	资源勘探工业信息等支出	257		70	
216	商业服务业等支出	540	312	301	
217	金融支出				
219	援助其他地区支出				
220	自然资源海洋气象等支出	1914	1849	2428	
221	住房保障支出	6481	7520	8879	
222	粮油物资储备支出	403	14	410	
224	灾害防治及应急管理支出	2082	1947	2299	
227	预备费		2475		
229	其他支出	2022	6692	2063	
232	债务付息支出	1746	2225	2057	
233	债务发行费用支出	1		10	
一般公共预算支出合计		228487	230211	238215	
230	转移性支出		1389	1507	
231	债务还本支出		256	2552	
支出总计		228487	231856	242274	

2025年贵南县一般公共预算收支平衡表

单位：万元

项目	决 算 数	项目	决 算 数
一般公共预算收入	17597	一般公共预算支出	238215
上级补助收入	217500	补助下级支出	0
返还性收入	2677	返还性支出	0
所得税基数返还收入	24	所得税基数返还支出	
成品油税费改革税收返还收入	11	成品油税费改革税收返还支出	
增值税税收返还收入	59	增值税税收返还支出	
消费税税收返还收入		消费税税收返还支出	
增值税“五五分享”税收返还收入	2583	增值税“五五分享”税收返还支出	
其他返还性收入		其他返还性支出	
一般性转移支付收入	182402	一般性转移支付支出	0
体制补助收入		体制补助支出	
均衡性转移支付收入	42196	均衡性转移支付支出	
县级基本财力保障机制奖补资金收入	10759	县级基本财力保障机制奖补资金支出	
结算补助收入	3776	结算补助支出	
州县结算收入	10185		
资源枯竭型城市转移支付补助收入		资源枯竭型城市转移支付补助支出	
企业事业单位划转补助收入		企业事业单位划转补助支出	
产粮(油)大县奖励资金收入		产粮(油)大县奖励资金支出	
重点生态功能区转移支付收入	15087	重点生态功能区转移支付支出	
固定数额补助收入	19337	固定数额补助支出	
革命老区转移支付收入		革命老区转移支付支出	
民族地区转移支付收入	11641	民族地区转移支付支出	
边境地区转移支付收入		边境地区转移支付支出	
巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入	15286	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付支出	
一般公共服务共同财政事权转移支付收入		一般公共服务共同财政事权转移支付支出	
外交共同财政事权转移支付收入		外交共同财政事权转移支付支出	
国防共同财政事权转移支付收入	14	国防共同财政事权转移支付支出	
公共安全共同财政事权转移支付收入	1596	公共安全共同财政事权转移支付支出	
教育共同财政事权转移支付收入	10469	教育共同财政事权转移支付支出	
科学技术共同财政事权转移支付收入	10	科学技术共同财政事权转移支付支出	

2025年贵南县一般公共预算收支平衡表

单位：万元

项目	决 算 数	项目	决 算 数
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	712	文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付支出	
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	8455	社会保障和就业共同财政事权转移支付支出	
医疗卫生共同财政事权转移支付收入	3067	医疗卫生共同财政事权转移支付支出	
节能环保共同财政事权转移支付收入	3780	节能环保共同财政事权转移支付支出	
城乡社区共同财政事权转移支付收入		城乡社区共同财政事权转移支付支出	
农林水共同财政事权转移支付收入	23835	农林水共同财政事权转移支付支出	
交通运输共同财政事权转移支付收入	477	交通运输共同财政事权转移支付支出	
资源勘探工业信息等共同财政事权转移支付收入		资源勘探工业信息等共同财政事权转移支付支出	
商业服务业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支出	
金融共同财政事权转移支付收入		金融共同财政事权转移支付支出	
自然资源海洋气象等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支出	
住房保障共同财政事权转移支付收入	949	住房保障共同财政事权转移支付支出	
粮油物资储备共同财政事权转移支付收入		粮油物资储备共同财政事权转移支付支出	
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入	323	灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付支出	
其他共同财政事权转移支付收入		其他共同财政事权转移支付支出	
其他一般性转移支付收入	448	其他一般性转移支付支出	
专项转移支付收入	32421	专项转移支付支出	0
一般公共服务	164	一般公共服务	
外交		外交	
国防		国防	
公共安全	2636	公共安全	
教育		教育	
科学技术		科学技术	
文化旅游体育与传媒		文化旅游体育与传媒	
社会保障和就业	1600	社会保障和就业	
卫生健康	148	卫生健康	
节能环保	8322	节能环保	
城乡社区	10462	城乡社区	
农林水	8128	农林水	
交通运输	72	交通运输	

2025年贵南县一般公共预算收支平衡表

单位：万元

项目	决 算 数	项目	决 算 数
资源勘探工业信息等	84	资源勘探工业信息等	
商业服务业等	5	商业服务业等	
金融		金融	
自然资源海洋气象等		自然资源海洋气象等	
住房保障		住房保障	
粮油物资储备	800	粮油物资储备	
灾害防治及应急管理		灾害防治及应急管理	
其他收入		其他支出	
下级上解收入	0	上解上级支出	1496
体制上解收入		体制上解支出	
专项上解收入		专项上解支出	1496
待偿债再融资一般债券上年结余			
上年结余收入	21198		
调入资金	2015	调出资金	595
从政府性基金预算调入	1933	调出用于补充超长期特别国债偿债备付金的资金	
从国有资本经营预算调入	82	调出用于偿还超长期特别国债本金的资金	
从其他资金调入		调出用于偿还抗疫特别国债本金的资金	
		其他调出资金	595
债务收入	0	债务还本支出	2552
地方政府债务收入	0	地方政府一般债务还本支出	2552
一般债务收入	0	地方政府一般债券还本支出	2552
地方政府一般债券收入		地方政府向外国政府借款还本支出	
地方政府向外国政府借款收入		地方政府向国际组织借款还本支出	
地方政府向国际组织借款收入		地方政府其他一般债务还本支出	
地方政府其他一般债务收入			
债务转贷收入	8890	债务转贷支出	0
地方政府一般债务转贷收入	8890	地方政府一般债券转贷支出	
地方政府一般债券转贷收入	8890	地方政府向外国政府借款转贷支出	
地方政府向外国政府借款转贷收入		地方政府向国际组织借款转贷支出	
地方政府向国际组织借款转贷收入		地方政府其他一般债务转贷支出	

2025年贵南县一般公共预算收支平衡表

单位：万元

项目	决 算 数	项目	决 算 数
地方政府其他一般债务转贷收入			
国债转贷收入		补充预算周转金	
国债转贷资金上年结余		拨付国债转贷资金数	
国债转贷转补助数		国债转贷资金结余	
动用预算稳定调节基金	59038	安排预算稳定调节基金	68391
区域间转移性收入	0	区域间转移性支出	0
接受其他地区援助收入	0	援助其他地区支出	0
接受其他省(自治区、直辖市、计划单列市)援助收入		援助其他省(自治区、直辖市、计划单列市)支出	
接受省内其他地市(区)援助收入		援助省内其他地市(区)支出	
接受市内其他县市(区)援助收入		援助市内其他县市(区)支出	
生态保护补偿转移性收入	0	生态保护补偿转移性支出	0
其他省(自治区、直辖市、计划单列市)横向生态保护补偿转移性收入		其他省(自治区、直辖市、计划单列市)横向生态保护补偿转移性支出	
省内其他地市(区)横向生态保护补偿转移性收入		省内其他地市(区)横向生态保护补偿转移性支出	
市内其他县市(区)横向生态保护补偿转移性收入		市内其他县市(区)横向生态保护补偿转移性支出	
土地指标调剂转移性收入	0	土地指标调剂转移性支出	0
其他省(自治区、直辖市、计划单列市)横向土地指标调剂转移性收入		其他省(自治区、直辖市、计划单列市)横向土地指标调剂转移性支出	
省内其他地市(区)横向土地指标调剂转移性收入		省内其他地市(区)横向土地指标调剂转移性支出	
市内其他县市(区)横向土地指标调剂转移性收入		市内其他县市(区)横向土地指标调剂转移性支出	
其他转移性收入	0	其他转移性支出	0
其他省(自治区、直辖市、计划单列市)其他转移性收入		其他省(自治区、直辖市、计划单列市)其他转移性支出	
省内其他地市(区)其他转移性收入		省内其他地市(区)其他转移性支出	
市内其他县市(区)其他转移性收入		市内其他县市(区)其他转移性支出	
省补助计划单列市收入		计划单列市上解省支出	
计划单列市上解省收入		省补助计划单列市支出	
		待偿债再融资一般债券结余	
		年终结余	14989
		减:结转下年的支出	14989
		净结余	0
收 入 总 计	326238	支 出 总 计	326238

2025年贵南县政府性基金收支平衡表

单位：万元

项目	决算数	项目	决算数
政府性基金预算收入	11	政府性基金预算支出	17611
政府性基金预算上级补助收入	9982	政府性基金预算补助下级支出	0
政府性基金转移支付收入	9982	政府性基金转移支付支出	0
科学技术		科学技术	
文化旅游体育与传媒	200	文化旅游体育与传媒	
社会保障和就业		社会保障和就业	
节能环保		节能环保	
城乡社区		城乡社区	
农林水	3601	农林水	
交通运输		交通运输	
资源勘探工业信息等		资源勘探工业信息等	
自然资源海洋气象等		自然资源海洋气象等	
超长期特别国债转移支付收入	5430	超长期特别国债转移支付支出	
其他收入	751	其他支出	
政府性基金预算下级上解收入	0	政府性基金预算上解上级支出	0
抗疫特别国债还本上解收入		抗疫特别国债还本上解支出	
超长期特别国债还本上解收入		超长期特别国债还本上解支出	
其他政府性基金上解收入		其他政府性基金上解支出	
待偿债再融资专项债券上年结余			
政府性基金预算上年结余收入	13037		
政府性基金预算调入资金	595	政府性基金预算调出资金	1933
中央单位特殊上缴利润专项收入			
其他调入政府性基金预算资金	595		
从一般公共预算调入用于补充超长期特别国债偿债备付金的资金			
从一般公共预算调入用于偿还超长期特别国债本金的资金			
从一般公共预算调入用于偿还抗疫特别国债本金的资金			

2025年贵南县政府性基金收支平衡表

单位：万元

项目	决算数	项目	决算数
从一般公共预算调入的其他资金	595		
从国有资本经营预算调入用于补充超长期特别国债偿债备付金的资金			
从国有资本经营预算调入用于偿还超长期特别国债本金的资金			
从国有资本经营预算调入用于偿还抗疫特别国债本金的资金			
其他调入资金			
债务收入	0	债务还本支出	0
中央政府债务收入		地方政府专项债务还本支出	
抗疫特别国债收入		抗疫特别国债还本支出	
超长期特别国债收入		超长期特别国债还本支出	
中央金融机构注资特别国债收入		中央金融机构注资特别国债还本支出	
地方政府债务收入	0		
专项债务收入			
债务转贷收入	0	债务转贷支出	
地方政府专项债务转贷收入			
政府性基金预算省补助计划单列市收入		政府性基金预算省补助计划单列市支出	
政府性基金预算计划单列市上解省收入		政府性基金预算计划单列市上解省支出	
动用偿债备付金	0	偿债备付金	0
动用超长期特别国债偿债备付金		安排超长期特别国债偿债备付金	
动用地方政府专项债券偿债备付金		安排地方政府专项债券偿债备付金	
		待偿债再融资专项债券结余	0
		政府性基金预算年终结余	4081
收 入 总 计	23625	支 出 总 计	23625

2025年贵南县社会保险基金收支平衡表

单位：万元

项 目	合计	企业职工基本养 老保险基金	城乡居民基本 养老保险基金	机关事业单位基 本养老保险基金	职工基本医疗保险(含 生育保险)基金	城乡居民基本 医疗保险基金	工伤保险基 金	失业保险基金
一、收入	3307		3307					
其中:社会保险费收入	610		610					
财政补贴收入	2156		2156					
集体补助收入	4		4					
利息收入	4		4					
委托投资收益	520		520					
转移收入	12		12					
其他收入	1		1					
二、支出	2161		2161					
其中:社会保险待遇支出	2156		2156					
转移支出	4		4					
其他支出	1		1					
三、本年收支结余	1146		1146					
四、年末滚存结余	11436		11436					

附件6

2025年贵南县国有资本经营预算收支平衡表

单位：万元

项目	决算数	项目	决算数
国有资本经营预算收入	82	国有资本经营预算支出	23
国有资本经营预算上级补助收入	9	国有资本经营预算补助下级支出	
国有资本经营预算下级上解收入		国有资本经营预算上解上级支出	
国有资本经营预算上年结余收入	22	国有资本经营预算调出资金	82
		调出到一般公共预算资金	82
		调出到政府性基金预算资金	
国有资本经营预算省补助计划单列市收入		国有资本经营预算省补助计划单列市支出	
国有资本经营预算计划单列市上解省收入		国有资本经营预算计划单列市上解省支出	
		国有资本经营预算年终结余	8
收 入 总 计	113	支 出 总 计	113

2025年贵南县地方政府债务余额情况表

单位：万元

项目	合计	一般债务					专项债务		
		小计	一般债券	向外国政府借款	向国际组织借款	其他一般债务	小计	专项债券	其他专项债务
上年末地方政府债务余额	98046	71903	71903				26143	26143	
本年地方政府债务余额限额(预算数)	106732	78589					28143		
本年地方政府债务(转贷)收入	8890	8890	8890				0		
本年地方政府债务还本支出	2552	2552	2552				0		
本年采用其他方式化解的债务本金							0		
年末地方政府债务余额	104384	78241	78241	0	0	0	26143	26143	0

贵南县2025年度重点项目绩效评价汇总表

序号	项目实施单位	项目名称	等级	分数	存在问题
1	贵南县农牧水利和科技局	2025年贵南县绿色有机农畜产品推介活动	良	85	（一）项目决策方面 绩效目标设定不科学，指标可衡量性差。 项目前期设定的绩效目标与指标存在明显缺陷，未能有效发挥“指挥棒”作用。一是指标设置不严谨，如将成都活动的成本指标错误地设定为“≥134.01万元”（应为“≤”），方向性错误。二是指标量化不足，如“社会效益”等指标仅采用“优良中低差”等模糊定性描述，缺乏具体、可衡量的评价标准，导致后期无法进行客观、准确的考核。 （二）项目管理方面 1. 资金管理不规范，支付程序倒置，存在合规风险。 项目资金支付未严格执行“合同签订-履约实施-按约付款”的规范流程。具体表现为：“西宁年货大集”提供服务的青海舜鼎广告装饰工程有限公司，其服务已于2025年1月1日至5日履行完毕，但项目单位直至2025年11月14日才支付服务费87.60万元，并于2025年12月30日补签合同，形成了“先办事、后付款、再补合同”的严重程序倒置。 2. 政府采购程序缺失，规避法定采购方式。 项目涉及的两项大额服务采购均未依法履行政府采购程序。其中，与青海舜鼎广告装饰工程有限公司签订的合同金额为87.76万元，与成都七月藤蔓文化传播有限公司签订的合同金额为134.01万元，二者均已超过分散采购限额标准。项目实施单位未依法采用竞争性磋商、竞争性谈判等非招标采购方式，且未发布采购意向、未进行政府采购备案、未发布采购公告、未公告合同。 3. 全过程预算绩效管理流于形式，绩效监控与自评缺失。 项目单位未能有效落实“全过程”预算绩效管理要求。在项目实施期间，未按要求开展绩效运行监控，未能定期对绩效目标实现程度和预算执行进度进行“双监控”，无法及时发现和纠正偏差。项目完成后，未组织开展绩效自评，未对项目支出预算执行情况、总体绩效目标及各指标完成情况进行全面总结与自我评价。这反映出“重投入、轻管理，重支出、轻绩效”的观念依然存在，不利于提升财政资金使用效益。
2		贵南县2025年龙羊峡南岸（拉干、拉沙、加土手、托勒片区）项目区小流域综合治理提质增效项目	良	83.5	（一）项目决策方面 1. 绩效指标细化不足，可衡量性差。绩效目标表中未明确体现生态护岸1189.00m这一关键数量指标，成本指标设置为“决算超出批复投资100%”，不符合绩效指标量化、可考核的基本要求，无法有效支撑项目绩效的跟踪与评价。 2. 目标与预算匹配度不足。年度资金总额按2320万元乡村振兴衔接资金设定，与项目总投资2900万元（含水利发展资金2306万元、地方自筹594万元）不一致，未完整反映项目资金构成，导致绩效目标与预算安排未能实现同步衔接。 （二）项目管理方面 1. 资金到位与执行未达预期。计划到位资金2900万元，实际到位2320万元，县级自筹594万元未按时足额到位，资金到位率仅80%；同时，实际到位资金中累计支出2166.54万元，预算执行率93.39%，未实现全额高效执行。 2. 资金支付与使用违规。一是未按合同约定付款，与青海万得管理咨询有限公司签订的造价咨询合同明确“完成结算审核并提交报告后付款”，但项目单位在未收到审核报告的情况下提前支付10.15万元审核费；二是挤占专项资金，从中央和省级水利发展资金中违规列支资料员工资、司机工资、差旅费共计99,816.00元，违反了专项资金专款专用的管理要求。 3. 项目收尾与备案管理滞后。项目于2025年12月18日通过单位工程验收，但截至绩效评价日，仍未开展工程结算与竣工财务决算审核工作，且未提供开工备案相关资料，项目全流程闭环管理未落实到位。 4. 政府采购与合同管理不合规。一是合同公告不及时、不完整，标段二施工合同签订后14天才在指定媒介公告，监理合同签订后未按规定时间公告；二是采购方式选择不当，勘察费50.29万元、设计费42.67万元已超过分散采购限额，未依法采用竞争性磋商、竞争性谈判等适宜的非招标采购方式，违反了政府采购相关管理规定。
3		贵南县涉藏州县建设专项2024年第一批中央基建投资预算(贵南县2024年青稞生产基地建设项目)	中	79	（一）项目决策方面 1. 一是绩效指标没有通过清晰、可衡量的指标值予以体现并可考核；未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。数量指标设置不规范，将“33台”与“856.00万元”混在一起，未将设备购置数量和投资金额分别设置指标，指标值表述不清晰、不可衡量；成本指标出现错误：三级指标“项目投资”“项目支出”指标值均填写为206.00万元，与项目总投资1024万元完全不符（相差818万元）。项目总投资1024万元（中央预算内资金1000万元+自筹24万元），建设青稞生产基地1.2万亩，购置设备33台套，覆盖茫曲镇、过马营镇、沙沟乡、茫拉乡等多个乡镇的多个合作社和村集体。社会效益指标“带动就业人数≥2人”明显不符合项目实际规模，指标值设置严重偏低，无法真实反映项目的带动效益。 2. 项目预算编制经过论证，但绩效目标表中成本指标与项目预算投资额严重不符（206万元vs1024万元），相差818万元，预算投资额与实际工作量匹配度存在问题。 （二）项目管理方面 1. 会计科目使用不规范。资产855.80万元转出时项目单位借记“累计盈余”科目，应借记“无偿调拨净资产”，贷记“固定资产—农机设备”。 2. 项目于2025年5月12日对青稞良种进行验收，于2025年5月24日对设备进行验收，但截至绩效评价日，未出具财务竣工决算审核报告。 3. 项目自评和监控方面：仅提交《绩效运行监控表》，未按规定格式提交《项目支出绩效运行监控报告》，缺少监控分析、偏差原因说明、整改措施等内容；监控表中“偏差原因分析”栏全部空白，未对任何偏差进行分析说明。 4. 自评报告缺少以下必要内容：综合评价情况及评价结论、绩效评价指标分析（决策、过程、产出、效益）、主要经验及做法、存在的问题及原因分析、有关建议等，扣0.5分；“支出项目资金999.752万元，支出率99.97%”，但自评表中“全年执行数1008.4575万元，执行率99%”，两处数据不一致；经济效益、社会效益、生态效益均未设置具体量化指标值，仅写“100%”或“影响较小”，无法考核。 （三）项目效益方面 1. 社会效益：特色产业带动增加脱贫人口就业人数；受益脱贫（监测）人口数，未提供务工合同、工资发放记录、受益户名单、分红记录等资料，无法确定是否真的带动就业。 2. 生态效益：农业废弃物回收率，未提供废弃物回收台账、回收协议等资料，无法确定农药包装袋、废旧农膜等农业废弃物规范回收处置。

贵南县2025年度重点项目绩效评价汇总表

序号	项目实施单位	项目名称	等级	分数	存在问题
4	贵南县农牧水利和科技局	贵南县上居乎拉沟防洪工程	良	82.5	（一）项目决策方面 1. 可研报告第1.1.12节“绩效目标”仅列出简要指标框架，未附正式的《项目绩效目标申报表》，绩效目标未列生态效益指标。 2. 项目计划到位1139万元，实际到位中央预算内资金1025万元〔南财建〔2025〕133号〕，县级配套资金114万元未到位。 （二）项目管理方面 1. 合同要素不完整。与青海誉达融信会计师事务所（普通合伙）签订的《工程竣工结决算审计业务书》，合同金额7.12万元，合同中未约定付款条款，无签订日期。截至绩效评价日，未出具竣工财务决算审核报告于2025年12月15日支付结、决算审核费7.12万元。 2. 项目于2025年11月13日对合同和单位工程进行了验收，但截至绩效评价日，未出具竣工财务决算审核报告。 3. 监控报告流于形式：偏差原因分析全部空白；存在问题写“无”但实际县级配套资金未到位；未提出任何纠偏措施和改进建议。 4. 自评报告未对每一个指标进行逐项分析：生态效益指标完全缺失；数量指标仅笼统写“2项”，未说明具体完成值；时效指标未明确是否按期完成。 （三）项目效益方面 未提供维护记录、管护协议等资料，无法确定堤防、排洪渠、穿堤建筑物等主体工程保持完好状态。
5	贵南县人民政府办公室	县应急局、教育局、执法局、民语办、政务服务大厅通用设备采购资金	优	93	（一）项目决策方面 绩效指标设计不科学：产出指标未明确设备采购具体品类、数量规模，未聚焦“设备质量达标率”“及时交付率”等核心指标，与采购合同约定及项目实际需求衔接不紧密；多数指标未关联任务数、计划数，时效指标维度模糊，部分指标分类错误，无法精准衡量项目成效。 （二）项目管理方面 1. 政府采购管理不规范：政府采购合同未按规定时限完成公告，违背政府采购信息公开要求，影响采购流程的透明度与合规性。 2. 绩效运行监控不到位：绩效运行监控报告阶段性性错误，以事后总结替代事中动态跟踪，且缺失监控目标表等法定必备要素，监控逻辑不完整，未发挥动态纠偏作用。
6	贵南县教育局	2024年基础教育项目建设补助资金	良	86.5	（一）项目决策方面 1. 绩效指标设置不规范，与项目实际不符。 （1）数量指标仅汇总4所幼儿园总量，未分园细化设置（如塔哇幼儿园围墙75米、郭玉乎幼儿园围墙50米等），可考核性不足。 （2）生态效益指标完全缺失，可研报告第8.3节有生态环境影响分析，但绩效目标中未体现任何生态效益指标。 （3）州财政局绩效目标表（附件2）中设置了“采购锅炉数量”“锅炉单价”等指标，但本项目为幼儿园围墙、大门、地坪硬化等附属设施改造，完全不涉及锅炉采购，绩效指标与项目目标任务严重不符。 （4）经济效益指标与项目目标任务不对应，本项目为公益性改造项目，无直接经济效益，不应设置此类指标。 2. 项目管理不规范。自评报告记载的开工日期2025年5月14日，验收报告记载的开工日期2025年5月29日，开工报告记载的开工日期2025年6月1日，监理单位签发的开工令2025年6月9日，日期不一致。 （二）项目管理方面 1. 项目于2025年10月20日对项目工程进行验收，但截至绩效评价日，未出具财务竣工决算审核报告。 2. 项目单位虽提交了《绩效监控报告》，但报告在项目完工后撰写，属于事后总结而非事中监控，未对执行偏差进行分析，未反映开工日期不一致等实际问题，不符合绩效运行监控“事中监控”的基本要求。 3. 自评报告中时效指标应为“工程完工及时率”“开工及时率”等与工程进度相关的指标，而非“资金支付及时率”；生态效益指标空白：可研报告第8.3节“生态环境影响分析”详细分析了施工期扬尘、噪声、废水、固废等环境影响及减缓措施，但绩效目标中未体现；可持续影响指标：“长期”无法量化考核，应明确具体年限，未说明可持续影响的具体内容（如设施使用年限、管护机制等）。 （三）项目效益方面 项目竣工后，围墙、大门、地坪、沙坑、排水沟等设施未明确移交管护责任主体，未制定定期巡查、维修维护等管护制度。
7	贵南县自然资源和林业草原局	2024年中央林草改革-草原有害生物防治	良	84	（一）项目决策方面 绩效目标设置不规范，量化程度不足。项目社会效益指标、生态效益指标以定性描述为主，未设定清晰、可衡量、可考核的量化标准，不符合绩效目标管理要求；绩效自评数据与监控报告数据不一致，且未提供植被盖度、鲜草产量等监测支撑资料，数据无从考核，影响评价结果客观性。 （二）项目管理方面 项目管理执行时效性不足，流程不够规范。 1. 工程结算与竣工财务决算审核滞后，项目于2025年3月10日至17日完成县级验收合格后，青海裕程工程咨询有限公司直至2025年9月10日出具《项目结算审核报告》，青海裕程联合会会计师事务所（普通合伙）于2025年12月10日出具《项目竣工决算审计报告》，验收与审核工作间隔时间过长，影响项目资金结算效率与闭环管理进度。 2. 政府采购合同公告不及时，项目政府采购合同于2024年11月29日签订后，未在规定时间内完成公告，直至2024年12月20日在“青海政府采购网”进行公示，违反了政府采购合同公开透明的管理规定，降低了采购工作的公信力。 3. 绩效运行监控机制落实不到位 项目仅提交事后绩效运行监控报告，未按要求报送事中绩效运行监控报告及监控表，未实现全过程动态监控，无法及时跟踪绩效目标完成进度、资金使用情况项目实施风险。 效益指标方面 生态效益指标无佐证材料，无法有效考核。草原植被盖度提升率、鲜草产量增长率两项核心生态效益指标，因未提供防控前后对比监测记录、测算依据等支撑材料，指标完成情况无法核实，导致生态效益指标未得分。

贵南县2025年度重点项目绩效评价汇总表

序号	项目实施单位	项目名称	等级	分数	存在问题
8	贵南县自然资源和林业草原局	2024年城镇绿化改造提升项目资金	良	86	（一）项目决策方面 绩效目标与指标设置不规范。实际栽植苗木5030株，与6870株目标存在较大差距；绩效目标未覆盖护栏、生态宣传字等设施建设内容，覆盖不完整；缺失成活率、保存率等关键质量指标，效益指标采用“显著”等模糊定性表述，不可量化、不可考核。 （二）项目管理方面 1. 绩效监控与自评不客观。绩效监控资料不完整、缺少监控表，数据无佐证；在三年养护期未结束情况下，监控报告与自评报告均主观判定保存率100%，无数据支撑，违背客观可验证原则；自评指标设置不全面，未完整反映项目产出。 2. 资金使用与管理不合规。项目结算审核由第三方无偿提供；未按合同约定支付监理费尾款，验收合格后仍拖欠40%监理费用，资金使用与合同执行不规范。 3. 项目过程管理不到位。项目于2024年8月12-20日县级验收合格后未及时开展竣工财务决算审核；政府采购合同于2024年5月30日签订，2024年6月19日在“青海政府采购网”媒介上公告，政府采购合同未按规定时限公告。 （三）产出指标方面 生态宣传字未按期安装，导致项目验收滞后、后期补植与安装超期。
9		贵南县社会治安综合治理中心升级改造项目资金	中	78.5	（一）项目决策方面 1. 本项目属于非经营性基础设施改造类项目。项目内容为平面布局调整、消防及电气改造，不涉及任何生产经营活动，也无直接的经济收入来源。未严格遵循“指标与项目目标直接相关”的编制原则，在《项目绩效考核表》中设置了经济指标为“推进区域经济发展”等与项目实质内容无关的考核项，导致指标无法有效考核。 2. 《项目绩效考核表》中数量指标三级指标设置为“改造建筑”，未将消防改造、电气改造、给排水改造等核心产出细化为具体可量化指标，可考核性不足；“群众满意度”指标值为≥98%，缺乏调查样本量说明。 （二）项目管理方面 1. 项目已于2025年8月13日验收，截至绩效评价日，未编制竣工财务决算审核报告。 2. 未提交项目支出绩效运行监控报告。 （三）项目产出方面 项目未按期完工。招投标工作延迟至2025年6月中旬完成，较计划滞后约15天；项目实际开工时间为2025年7月20日，较计划开工时间（2025年6月1日）延迟49天；项目实际完工时间为2025年8月1日，较计划完工时间（2025年6月20日）延迟42天；竣工验收签到时间为2025年8月13日，超出计划验收节点。
10	贵南县住房和城乡建设局	贵南县农村生活污水处理收集及垃圾中转建设项目	良	82	（一）项目决策方面 1. 指标设置科学性不足：绩效指标存在基础逻辑错误，大量使用“≥100%”的表述，违背“完成率、合格率、运行率”等指标的数学定义（上限为100%）；同时指标体系不完整，未涵盖经济、生态、可持续影响等关键维度，无法全面反映项目绩效成效。 （二）项目管理方面 1. 绩效自评真实性与准确性欠缺：绩效自评表中资金支付数据与实际支出金额不一致，如自评表标注“已完成支付1855.3742万元”，而实际支出仅为1850.57万元；指标分类存在明显错误，将“资金已全部到位”误列为经济效益指标，未能客观、真实反映项目绩效实际情况。 2. 绩效动态管控机制缺失：未按要求提交项目支出绩效运行监控报告，缺乏对项目实施过程中绩效目标实现情况的动态跟踪、分析与管控，无法及时发现并纠正绩效执行偏差。 3. 预算执行效率未达预期：项目资金到位率虽达100%，但预算执行率仅为 92.53%，未实现全额执行，财政资金使用效益未能充分发挥。 4. 合同款项支付不规范：部分合同未按约定时限支付款项，如2024年11月与青海来瑞项目管理有限公司签订的《建设工程造价咨询合同》，明确约定“委托方收到成果文件后5个工作日内支付”，但2025年已收到标段二结算审核报告，截至绩效评价日仍未支付1.6万元结算审核费，违反合同约定。 5. 政府采购合同信息公开不规范：部分政府采购合同未按规定时限公告，标段一、标段二合同分别于2023年7月20日、7月27日签订，直至2023年8月25日才在“海南州公共资源交易网”公告；设计合同（2023年3月27日签订）、设备采购合同（2023年6月29日签订）未在相关媒介进行公告，信息公开不及时、不完整，违反政府采购信息公开要求。 6. 竣工财务决算编制滞后：项目已于2024年9月27日验收合格，但直至2026年1月28日才由青海至诚会计师事务所出具竣工财务决算审计报告，未及时完成竣工财务决算编制与审核工作，项目收尾流程不规范。 （三）项目效益方面 项目进度管控不足：项目进度管控不足：项目建设期12个月，标段一工期2023年7月20日-2024年7月20日，标段二工期2023年7月27日-2024年7月27日。实际标段一、标段二分别于2023年8月22日、8月25日开工，均于2024年9月27日完工验收，未按预期时效完成建设，影响项目预期效益及时落地。
11		贵南县城中村（河州村、毡匠村）及中小学照明基础设施改造项目	良	82	（一）项目决策方面 1. 项目设定的指标未设置具体的指标值。“项目绩效目标表”（表1-1）中的数量指标仅设置为“建设工程完工率100%”，未将以下核心实施内容量化为绩效指标：新建路灯152盏（西环路60盏、前进北路30盏、北新路30盏、鲁仓路20盏、团结广场12盏）更换学校太阳能路灯340盏（涉及14所学校明细）配电线缆（西环路3630米、前进北路1180米、北新路1230米、鲁仓路630米、团结广场520米）新建变压器（西环路100KVA、北新路100KVA）绩效指标设置过于笼统，未能完整细化反映项目实施内容。 2. 绩效指标没有通过清晰、可衡量的指标值予以体现并可考核：未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。数量指标设置为“建设工程完工率100%”，未将新建152盏路灯、更换340盏学校路灯、电缆7190米、变压器2台等核心产出细化为具体可量化指标，可考核性不足；生态效益指标未填写具体指标值和目标值（表中空白），无法衡量和考核。可持续影响指标“运维机制建立”仅写“明确机制”，缺乏具体可考核的标准（如运维响应时间、年故障率等）。 （二）项目管理方面 1. 未按合同约定付款。2025年12月24日与陕西盛绎会计师事务所签订《竣工财务决算报表审核业务约定书》，合同约定：“应于收到事务所提交的审核报告(意见征询版)后七个工作日内结清项目服务费用”。截至绩效评价日，未出具审核报告，项目单位于2025年12月29日已经支付竣工决算审核费11,900.00元。 2. 项目已于2025年12月25日竣工验收，未编制财务竣工决算审核。 3. 项目自评和监控方面：项目单位未提交项目支出绩效运行监控表及监控报告。 （三）项目效益方面 1. 节能成效验证不足，40%节电目标缺乏充分佐证。未提供节电措施实施前后的电费单复印件、电表读数记录等核心数据资料，无法通过同期数据比对核实实际用电量变化；缺少用电时段分析、第三方专业检测报告等辅助验证依据，难以排除季节差异、使用频率调整等非相关因素干扰，导致声称的40%节电成效缺乏权威支撑，真实性与准确性无法有效确认。 2. 截至评价日，项目单位在自评报告中未提供旧灯回收的任何佐证材料，学校太阳能路灯未明确更换后旧灯处置方式。

贵南县2025年度重点项目绩效评价汇总表

序号	项目实施单位	项目名称	等级	分数	存在问题
12	贵南县住房和城乡建设局	贵南县城城中村（河州村、毡匠村等）护栏基础设施改造项目	良	83	（一）项目决策方面 项目设定的指标未设置具体的指标值。数量指标仅写“建设工程完工率100%”，未细化到“新建护栏7000米”的具体数量，扣0.5分；生态效益指标栏为空白，未填写具体指标和目标值。设定的绩效目标与预算未匹配，项目总投资199.33万元，绩效目标中成本指标为“控制在预算成本内199.39万元”，与预算存在0.06万元差异，预算编制不够精确。 （二）项目管理方面 1.未按合同约定付款。2025年12月24日与陕西盛绎会计师事务所签订《竣工财务决算报表审核业务约定书》，合同约定：“应于收到事务所提交的审核报告(意见征询版)后七个工作日内结清项目服务费用”。截至绩效评价日，未出具审核报告，县住建局于2025年12月29日已经支付竣工决算审核费3,400.00元。 2.项目已于2025年12月25日竣工验收，未编制财务竣工决算审核报告。 3.项目自评和监控方面：项目单位未提交项目支出绩效运行监控表及监控报告。 （三）项目效益方面 截至评价日，未提供移交证书、巡查记录、管护协议、会议纪要、维修记录等佐证材料。
13	贵南县住房和城乡建设局	贵南县会议室维修改造资金	良	80.5	（一）项目决策方面 绩效指标设置不规范，与项目实际不符。绩效指标没有通过清晰、可衡量的指标值予以体现，可考核性不足。绩效目标表中多项指标属性错配：如“完成电气线路升级改造数量：1项”后附“≥100%”，将完成率混同于数量指标；“室内装饰装修”无明确实物量单位；质量指标重复设置四项“≥100%”，既逻辑矛盾（合格率不应超过100%）又未区分不同质量维度。时效指标未考虑实际延期情况，导致指标值与实际脱节。 （二）项目管理方面 1.固定资产未暂估入账。项目已于2025年12月29日移交，截至绩效评价日，固定资产未暂估入账。 2.未及时编制财务竣工决算审核报告。项目已于2025年12月3日竣工验收，但截至绩效评价日，未编制财务竣工决算审核报告。 3.工期滞后，未按补充协议约定完工。项目原计划工期3个月（5-7月），后补充协议将工期调整为2025年9月15日至10月15日（30天），但工程移交证书显示实际完成时间为2025年11月15日，较补充协议滞后1个月，且未提供延期审批手续。 4.绩效管理工作未有效落实。项目未按要求提交《项目支出绩效运行监控报告》；提交的《绩效自评报告》严重不完整，缺少自评得分、指标完成情况分析、存在问题及整改等关键内容，无法满足绩效管理要求。
14	贵南县交通运输局	贵南县尕马台至木格滩道路整治提升工程	良	85	（一）项目决策方面 项目设有绩效目标，与实施内容总体相关，但数量指标不完整（缺失涵洞、护栏等主要工程量）；未设置生态效益指标。 （二）项目管理方面 1.截至绩效评价日，财务记账凭证未打印、未装订成册。 2.项目于2025年12月17日对项目工程进行验收，但截至绩效评价日，未出具财务竣工决算审核报告。 3.项目自评和监控方面：项目单位未提交《项目支出绩效运行监控报告》及《绩效运行监控表》，不符合预算绩效管理规定要求。 4.自评报告未对每一个指标进行逐项分析：仅设置3项数量指标，缺失涵洞（11道）、护栏（2784米）、路基土石方、路面结构层、边沟等主要工程量指标；质量、时效、成本、经济、社会、生态、可持续、满意度等指标均为定性描述或笼统表述，未设置具体可量化的指标值。 （三）项目效益方面未提供维护记录、管护协议等资料，未建立管护机制。
15		贵南县人民医院设备采购	良	89.5	（一）项目决策方面 绩效目标设置不完整、不合理、不可衡量。 一是未设置时效类指标，未对设备交付、安装、验收等关键时间节点进行约束考核，绩效目标覆盖不全；二是“医疗收入较上年增长≥10%”目标偏高，与县级医院实际服务能力不匹配，且与设备采购直接关联性弱；三是“诊疗便利性提升”“误诊漏诊率降低”等社会效益指标未量化，难以考核。 （二）项目管理方面1.政府采购执行不够规范。项目存在转嫁招标代理费问题，委托代理协议约定由中标方支付代理费用，采购文件未明示费用收取方式及标准，不符合政府采购管理要求。 2.预算绩效管理不到位。未按规定开展项目支出绩效运行监控，未提交绩效运行监控报告；绩效自评工作不规范，将多个项目合并评价，未按项目分别出具自评报告，自评质量不达标。
16	贵南县人民医院	贵南县人民医院高压氧舱设备采购项目	中	76.5	（一）项目决策方面 1.绩效指标设置不规范，与项目实际不符。 （1）产出数量仅有“1台”的笼统描述，应明确设备具体配置参数（舱体规格、治疗人数等） （2）产出时效合同约定40天，但绩效目标中未体现，应明确交货期、安装期、验收时限； （3）效益指标量化“提升”“增强”均为定性描述，缺乏量化标准，应有可量化的社会效益指标。 （二）项目管理方面1.项目预算编制缺乏专家论证记录，委托代理协议明确勾选“不组织专家论证”，表明采购程序存在瑕疵，对于大型医疗设备（单价110万元）采购，未经专家论证难以保证技术参数的合理性和预算的科学性 2.验收程序不合规，有验收单，验收组2人签字，虽然有验收单的标题页，但缺乏有效的验收记录文件，无法从验收单中直接验证验收合格率。 3.未按照预算绩效管理规定完成项目支出绩效运行监控工作，未提交项目支出绩效运行监控报告。 4.综合评价报告将三个项目合并评价，未按项目分别出具自评报告。 5.转嫁招标代理费，与青海海际项目咨询管理有限公司签订的《青海省政府采购项目委托代理协议书》约定：招标代理费21,600.00元，由中标方支付，代理机构未在采购文件中明示代理费用收取方式及标准
17		贵南县人民医院门诊急救楼医疗设备采购项目	中	79	（一）项目决策方面 1.绩效指标设置不规范，与项目实际不符。 （1）绩效目标表中的数量指标设置完全错误：将效益指标（就诊人次）错误地放在了数量指标的位置，真正的数量指标（采购了什么设备、采购了多少台）完全缺失，导致无法通过该表考核项目是否按计划完成了设备采购任务。（2）“经济效益/社会效益 医疗收入较上一年≥10%”“经济效益/社会效益”合并为一个二级指标，但两个不同类型的效益混在一起，无法清晰反映各自的目标实现情况。（3）要求医疗收入增长≥10%，对于一个县级医院而言目标偏高，且与设备采购的关联性较弱。 2.验收程序不合规。有正式验收报告，验收组3人签字，验收清单详细列出40余项设备，但是验收结论缺失，没有验收日期。 （二）项目管理方面 1.未按照预算绩效管理规定完成项目支出绩效运行监控工作，未提交项目支出绩效运行监控报告。2.综合评价报告将三个项目合并评价，未按项目分别出具自评报告。3.转嫁招标代理费，与青海聚昂工程项目管理有限公司签订的《青海省政府采购项目委托代理协议书》约定：招标代理费16,100.00元，由中标方支付，代理机构应当未在采购文件中明示代理费用收取方式及标准。

附件9

2025年贵南县“三公”经费支出情况表

单位：万元

年 度	合 计	因公出国 (境) 费用	公务接待费	公务用车购置及运行维护费			备注
				合计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
2025年决算数	614.23	0	12.94	601.29	142.33	458.96	