

附件二 西乡县 2019 年政府决算说明

第一部分 西乡县 2019 年转移支付执行情况说明

一、一般公共预算转移支付情况说明

2019 年一般公共预算转移支付收入 245115 万元，较上年增加 9655 万元，增长 4.10%；其中：一般性转移收入 218175 万元，较上年增加 66216 万元，增长 43.57%。专项转移支付收入 25228 万元，较上年减少 56561 万元，下降 69.15%。

一般性转移支付收入主要项目：返还性收入 1712 万元，较上年持平。均衡性转移支付补助收入 65287 万元，较上年增加 4237 万元，增长 6.94%。县级基本财力保障补助收入 11141 万元，较上年增加 3168 万元，增长 39.73%，结算补助收入 12431 万元，较上年增加 220 万元，增长 1.80%，生态补偿转移支付收入 11021 万元，较上年增加 1650 万元，增长 17.61%，革命老区转移支付收入 1318 万元，较上年增加 68 万元，增长 5.44%，贫困地区转移支付收入 14060 万元，较上年增加 2978 万元，增长 26.87%，新增基本民生转移支付 89228 万元。

我县无对下一一般公共预算转移支付。

二、政府性基金转移支付情况说明

2019 年政府性基金转移支付收入 4404 万元，较上年减

少 2060 万元，下降 31.87%。政府性基金转移支付收入项目是：大中型水库移民后期扶持基金收入 2905 万元，较上年减少 282 万元，下降 8.85%。旅游发展基金收入 50 万元，较上年减少 20 万元，下降 28.57%，福利彩票销售机构的业务费 79 万元，较上年减少 29 万元，下降 26.85%，彩票公益金收入 1370 万元，较上年减少 1729 万元，下降 55.79%。

我县无对下政府性基金转移支付。

三、国有资本经营转移支付情况说明

我县无国有资本经营决算收支。

第二部分 西乡县 2019 年举借债务情况说明

2019 年共争取政府债券资金 86156 万元。其中：新增债券 67673 万元(一般债券 37673 万元,专项债券 30000 万元);再融资债券 18483 万元(一般债券 17053 万元,专项债券 1430 万元)。

2019 年,市政府批准我县地方政府债务限额 198797 万元,其中:一般债务限额 156063 万元,专项债务限额 42734 万元;截止 2019 年底,全县地方政府债务余额 166148 万元,其中:一般债务余额 131188 万元,专项债务余额 34960 万元。未超过市政府下达限额,债务风险总体可控。

2019 年我县共计偿还政府性债务本金 18483 万元,其中:

一般债券本金 17053 万元，专项债券本金 1430 万元。偿还政府性债务利息 3239 万元，其中：一般债券利息 3086 万元，专项债券利息 153 万元。

第三部分 西乡县 2019 年“三公”经费情况说明

2019 年度全县一般公共预算“三公”经费支出 756 万元，较上年减少 97 万元，下降 11%，主要原因是严格执行中央八项规定，节约行政运行成本，做到“三公”经费只减不增。其中：因公出国（境）费用 0 万元，较上年减少 5 万元，主要原因是本年全县未安排有出国考察学习工作；公务用车购置费 37 万元，较上年持平；公务用车运行维护费 387 万元，较上年减少 79 万元，下降 17%，主要原因是公车改革后，部门公车统一交县公车平台管理，各部门公务用车保有量减少，车辆保险、车辆维修等费用减少；公务接待费 332 万元，较上年减少 13 万元，下降 4%，主要原因是严格执行公务接待费管理办法，厉行节约，严控接待批次、人次。

第四部分 西乡县 2019 年预算绩效工作开展情况说明

2019 年我县认真贯彻省市关于财政预算绩效管理工作的有关要求，总结预算绩效管理工作开展以来的实践经验，

不断完善预算绩效管理工作体系，扩大预算绩效管理覆盖面，全面推动预算绩效管理工作深入开展。

（一）强化组织领导、夯实工作责任。为推动全县预算绩效管理工作，实现绩效与预算管理一体化，我县根据《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知（汉发〔2019〕11号）文件精神，我县及时印发《全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知（西发〔2019〕14号），广泛宣传全面实施预算绩效管理的重要性及必要性，着力提升各部门（单位）重视程度，为全面启动预算绩效管理，建立健全预算绩效管理制度体系夯实基础。

（二）加强资金管理、实施绩效监控。

1. 2019年我县将预算绩效理念融入预算编制中，全面实施部门整体、专项资金整体绩效管理，实行绩效目标与预算“同编报、同审核、同下达”常态化运行机制，做到“立项有依据”“实施有方案”“量化有指标”“资金有控制”，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，并按照“谁支出、谁负责”的原则，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”。切实抓好重点单位、重点项目的绩效管理，既统筹推进，又重点突出，全面提升绩效评价水平。

2. 利用扶贫动态监控系统平台，全面落实绩效管理要求，认真开展扶贫资金绩效目标管理，对平台中扶贫资金项目绩效自评及完成情况审核等工作，逐一细化落实。2019年

财政扶贫资金动态监控系统扶贫项目绩效录入填报 57 个，涉及扶贫资金 86750 万元，绩效自评审核率和预算执行率均达到 100%，为提高财政扶贫资金使用绩效，全力助推脱贫攻坚打牢基础，实现了管理和使用“两个全覆盖”。

（三）开展绩效评价、强化结果应用。

1. 根据全面实施预算绩效管理工作相关要求，我县印发《关于开展财政专项资金及部门整体支出预算绩效评价工作的通知》（西财发〔2019〕153 号），开展对重点项目、部门整体支出预算绩效评价工作，评价对象分两个方面：一是项目支出预算绩效评价。主要是 2018 年财政重点项目绩效评价和 2019 年县本级部门预算重点项目绩效评价。二是部门整体支出预算绩效评价。采用部门自评、再选取社会影响较广、与民生保障和经济发展密切相关的项目财政重点评价和再评价的方式，衡量资金的“产出”与“效益”，了解、分析、检验项目是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效。通过此项工作开展，共评价项目 61 个，项目资金 87447 万元，其中：2018 年财政重点绩效评价项目 33 个，项目资金 70512 万元；2019 年县本级预算安排绩效评价项目 28 个，项目资金 17472.12 万元，为我县实现全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系做好基础，实现绩效与预算管理一体化，做到“花钱必问效、无效必问责”，大幅提升预算管理水平和政策实施效果，并将绩效评价结果作为下一年度或以后年度绩效目标编制、资金安排以及项目

支出结构调整的重要依据。

2. 围绕脱贫攻坚，加大扶贫资金绩效管理成效。根据《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》及《陕西省财政专项扶贫资金管理办法》的相关要求，我县全力做好扶贫资金绩效管理，一是印发《西乡县财政局关于开展2019年财政涉农资金绩效评价的通知》（西财发〔2019〕142号），并对100万元以上的涉农整合项目委托第三方开展了重点项目绩效评价，完成评价项目24个，投资总额6683.53万元。2019年度财政专项扶贫资金绩效评价结果我县被评为优秀等次。二是及早动手，提前谋划。10月份，与扶贫办共同对2019年扶贫资金绩效评价工作做了安排，并对照绩效评价各项指标，就高质量完成今年绩效评价工作提出了具体要求，严格按照时间节点完成各项工作。

下一步工作思路

（一）加大预算绩效管理宣传

加大宣传力度，重点宣传实施绩效预算的重要意义，促使各预算部门加强对此项工作重要性和必要性的认识，使大家从思想上认识到粗放式预算管理方式的弊端，树立“花钱必问效、问效必问责、问责效为先”的预算绩效管理理念。强化支出责任，推进绩效管理与预算管理相结合，

（二）加强绩效运行过程监控

继续加强绩效运行跟踪管理工作，采取项目单位自行监控和财政重点监控相结合的方式，项目单位按照绩效管理有关规定，对照项目绩效目标，对所负责项目执行过程及资金使用管理情况进行跟踪监控。财政对重大政策、项目实行重点监控，查找薄弱环节，及时堵塞管理“漏洞”，充分发挥财政监控职能和资金拨付监管作用，确保绩效目标的实现。

（三）强化绩效管理结果应用

应用评价结果是绩效管理落到实处、取得实效的关键，也是全部工作的落脚点。一是建立财政绩效评价结果通报制度。将绩效评价结果以文件的形式向项目主管部门通报，及时反馈评价中发现的问题，作为评价部门和单位改进预算管理、提高项目资金使用效益和公共服务水平的依据。二是建立绩效评价结果与部门预算挂钩制度。对于部门整体评价较差的，适当调减预算；对于项目评价较差的缩减项目资金预算。三是建立财政绩效评价结果公开制度。通过网络、报刊等媒体向社会公开评价的结果，以提高财政资金使用的公开性和透明性，接受社会和公众监督。

第五部分 西乡县 2019 年重大政策和重点项目绩效执行结果