

第一部分 西乡县 2022 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

2022 年一般公共预算转移支付收入 293465 万元，比上年增加 50231 万元，增加 20.65%。其中：一般性转移收入 163795 万元，较上年同口径增加 38534 万元，增长 30.76%。专项转移支付收入 127958 万元，较上年同口径增加 11697 万元，增长 10.06%。

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 81501 万元，较上年增加 12497 万元，增长 18.11%；县级基本财力保障补助收入 15135 万元，较上年增加 2317 万元，增加 18.08%；结算补助收入 16874 万元，较上年增加 3476 万元，增加 25.9%；生态补偿转移支付收入 17371 万元，较上年增加 2704 万元，增长 18.44%；革命老区转移支付收入 1772 万元，较上年增加 188 万元，增长 11.87%；增值税留抵退税转移支付收入 7,424 万元，增长 100%；贫困地区转移支付收入 17082 万元，较上年增加 719 万元，增长 4.39%；补充县区财力转移支付收入 9,221 万元，增长 100%。

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

2022年政府性基金转移支付收入4875万元，较上年增加1228万元，增加33.7%。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2119万元，较上年减少429万元，减少16.8%；国有土地使用权出让相关收入746万元，较上年增加743万元，增加24766.7%，福利彩票销售机构的业务费50万元，较上年增加1万元，增加2%，彩票公益金收入1683万元，较上年增加636万元，增加60.7%。

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

2022年，国有资本经营转移支付收入29万元，加国有资本经营预算上年结余44万元，收入总计73万元。国有资本经营预算支出3万元（用于解决中央企业及原中央下放企业退休人员社会化补助资金3万元）。收支相抵，年末结余70万元。

我县无对下国有资本经营转移支付。

第二部分 西乡县2022年举借债务情况说明

2022年共争取政府债券资金76494万元。其中：新增债券70501万元（一般债券7501万元，专项债券63000万元）；再融资债券5993万元（均为一般债券）。

2022 年新增一般债券 7501 万元用于：堰口镇乡村振兴示范村建设项目 150 万元；迎宾大道建设工程 500 万元；汉白路西段 10KV 电网入地工程 200 万元；县火车站基础设施改造项目 500 万元；县城乡环卫一体化生活垃圾治理项目 2920 万元；东关片区棚户区改造市政道路建设项目 506 万元；

2022 年城区背街小巷及人行道改造项目 800 万元；县教体局河滨小学建设项目 600 万元；城北小学附属幼儿园改建项目 100 万元；城北街道办事处中心校幼儿园扩建项目 100 万元；

县交通局 2022 年农村公路安全生命防护工程 500 万元；县水利局水利基础设施及水利信息化建设项目 625 万元。

2022 年新增专项债券用于：县住建局老旧小区改造项目 8000 万元；堰口镇午子山景区基础设施建设项目 6000 万元；

县园区管委会循环经济产业园区茶产业融合示范园建设项目 20000 万元；循环经济工业园智能制造产业园建设项目 15000 万元；循环经济产业园区基础设施综合配套服务中心建设项目 2000 万元；县中医院医疗装备水平提升项目 2000 万元；县国投集团公司中部片区农村规模化供水工程 10000 万元。

2022 年上级下达我县地方政府债务限额 337900 万元，其中：一般债务限额 175900 万元，专项债务限额 162000 万元；截止 2022 年底，全县地方政府债务余额 306194 万元，其中：一般债务余额 144279 万元，专项债务余额 161915 万元。地

方政府债务余额在上级下达限额内，债务风险总体可控。

2022年我县共计偿还政府性债务本金7991万元，其中：一般债券本金7323万元，专项债券本金668万元。偿还政府性债务利息8633万元，其中：一般债券利息4748万元，专项债券利息3885万元。

第三部分 西乡县2022年“三公”经费情况说明

2022年度全县一般公共预算“三公”经费支出554万元，较上年减少75万元，下降12%，主要原因是认真贯彻落实中央八项规定精神，坚持厉行勤俭节约，进一步规范公务接待和公务用车管理，严格控制“三公”经费支出。其中：因公出国（境）费用0万元，与上年持平；公务用车购置费174.69万元，较上年增加101.69万元，增加139.3%，主要原因是公安新购置执法执勤车辆增加；公务用车运行维护费262万元，较上年减少46万元，下降15%，主要原因是厉行节俭，车辆保险、车辆维修等费用减少；公务接待费118.2万元，较上年减少129.8万元，下降52.34%，主要原因是严格执行公务接待费管理办法及疫情防疫要求，厉行节约，严控接待批次、人次。

第四部分 西乡县 2022 年预算绩效工作开展情况

一、预算绩效管理工作开展情况

（一）强化绩效理念、推进预算绩效管理一体化建设。

2022 年，我局认真贯彻中省市关于财政预算绩效管理工作相关要求，积极开展预算绩效管理工作，通过落实主体责任、深化思想意识、细化绩效办法、强化结果应用等形式多措并举、有序推进预算绩效管理工作，并总结财政预算绩效管理工作实践经验，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。为进一步夯实预算绩效管理制度基础、发挥预算绩效管理引导作用，我局按照事前绩效评估与预算编制挂钩，绩效监控与预算调整挂钩，绩效评价结果与预算安排挂钩的原则不断强化部门绩效理念。一是将绩效理念贯穿于预算编制、执行、管理和监督的全过程，实行绩效目标与部门预算同步编报，加大绩效编制审核力度，强化项目预算和部门整体预算支出责任和效率；二是大力推动预算绩效管理提质增效，推进预算与绩效管理一体化。2022 年全部预算支出以预算项目的形式纳入项目库，对预算项目全生命周期实施管理，贯穿预算管理全过程，年初共完成人员类项目绩效目标编制 1850 项、运转类项目绩效编制 399 项。

（二）完善绩效制度，推进预算绩效管理制度化建设。

2022 年，我局按照年初推进计划把制度建设作为开展绩

绩效管理的重要抓手，结合工作实际制定完善绩效“4个管理办法”，印发《西乡县全面实施预算绩效管理实施细则》、《西乡县县级财政支出绩效评价结果应用暂行办法》、《西乡县县级财政支出事前绩效评估管理办法》、《委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》并执行，积极构建我县实施预算绩效全过程管理制度体系，为开展预算绩效管理提供了制度保障。

二、全过程预算绩效管理情况

（一）强化绩效目标管理

按照财政预算管理一体化要求，全面建立健全以项目库为源头的预算管理机制，所有预算支出都要以预算项目的形式纳入项目库，预算编制必须从项目库中挑选储备项目进行编制，严格执行“无项目、不预算，无细化、不预算，无绩效、不预算”的管理模式，促进预算与绩效融合，提高预算安排科学性，为绩效管理工作的开展提供基础条件。

部门单位在编制年初预算时，根据各部门职能和事业发展要求，全面设置部门单位整体绩效目标，逐项设置政策和项目绩效目标，做到“立项有依据”“实施有方案”“量化有指标”“资金有控制”，将绩效目标做为预算安排的重要依据，未按要求编制绩效目标的，不得申请预算资金，不得纳入项目库管理。

（二）加强绩效跟踪监控

各部门单位按照“谁支出、谁负责”的原则，根据确定的绩效目标，通过动态或定期采集管理信息和绩效运行信息，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，及时发现绩效目标运行中存在的问题，分析原因，采取有效措施予以纠正，确保预算资金按计划使用并实现预期绩效目标。县财政局对重大政策和重点项目绩效目标实现程度进行重点监控，对预算执行中可能出现的问题进行预判预警，对偏离预期目标的，督促预算部门及时整改落实，将绩效监控结果作为预算执行和资金拨付的依据，对存在严重问题的项目暂缓或停止预算拨款；对预期无效或低效的项目，按程序提出调整或取消预算的意见。

（三）全面开展绩效评价

一是按照全面实施预算绩效管理的实施意见，印发西乡县财政局《关于开展2021年度财政预算执行情况绩效自评和财政重点评价工作的通知》（西财办预〔2022〕21号），组织预算部门单位开展年度部门整体支出预算绩效评价及财政重点项目评价工作，所有预算部门开展部门整体支出绩效评价，再选取部分事关民生和经济社会发展，社会关注度高的项目开展重点评价，共评价2021年重点项目7个，项目资金7435万元，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。**二是**加强财政衔接资金及涉农整合项目资金管理，积

极开展 2022 年度财政衔接推进乡村振兴补助资金 100 万元以上项目绩效评价，评价金额 18222 万元，其中：中央资金 13022 万元，省级资金 3851 万元，市级资金 182 万元，县级资金 1167 万元。三是认真落实项目评审制度，全面开展财政投资评审。2022 年共计评审财政投资项目 145 个，送审金额 89530.7 万元，审定 83709.3 万元，核减 5821.4 万元，核减率 6.50 %。四是落实预算绩效公开制度。重大政策和项目绩效信息与预决算同步公开。自觉接受社会各界监督，多方参与、齐抓共管，切实做到花钱必问效，无效必问责，提高绩效信息透明度。

第五部分 重大政策和重点项目绩效执行结果报告

2022 年，我县围绕中省市重大政策和县委、县政府重点建设项目，重点选取社会影响较广、与民生保障和经济发展密切相关的财政专项资金开展绩效评价。评价采用部门（单位）自评、财政再评价和委托第三方公司评价等方式进行，重点评价项目和决策情况，资金管理和使用情况，项目产出和效益等情况。部分重点项目绩效执行结果报告如下：

（一）财政衔接推进乡村振兴补助资金项目

1. 2022 年我县共投入财政衔接资金 21358 万元，其中：中央资金 13078 万元，省级资金 4004 万元，市级资金 820 万元，县级衔接资金投入 3456 万元。截止 12 月底，已完成实际支出 21187.68 万元，支出率为 99.2%。

2022 年度中央和省级财政衔接资金用于产业的比例，均高于 2021 年度用于产业的比例。其中：中省财政衔接补助资金用于产业发展资金为 10797.25 万元，占中省到位资金 17032 万元的 63.39%。均高于 2021 年度同口径用于产业发展的 62.58%比例。

1. 县级财政衔接资金投入情况。按照各级财政部门要根据巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的任务需要及财力情况，每年预算安排一定规模的本级衔接资金，保持投入力度总体稳定的要求，我县 2021 年县级财政扶贫专项资金投入 3456 万元，2022 年县级财政衔接资金实际投入 3456 万元，与上年度持平，保持投入力度总体稳定。

2. 中省财政衔接资金分解下达情况。严格执行《陕西省财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法》、《汉中市脱贫县统筹整合使用财政涉农资金管理办法（试行）》及《西乡县财政涉农整合资金管理办法》文件精神，及时下达分解到县中省财政衔接资金。2022 年到县的中省市财政衔接资金均在 60 天内完成下达工作。

3. 项目绩效管理情况。一是严格落实项目绩效管理，按照项目库和年度财政涉农整合方案编制工作具体要求，对未建立联农带农机制的产业项目、未编制绩效目标的项目和要素不全的项目，一律不得纳入项目库和财政涉农整合方案。二是镇（街道）、行业项目主管部门落实专人负责根据项目实施实时进度，将竣工验收项目及项目绩效目标等信息

及时准确录入防返贫监测信息系统，确保项目进展和系统信息一致。三是县乡村振兴局、县财政局对照绩效评价各项指标，召开专题会议研究落实指标完成情况，就高质量完成年度绩效目标评价工作提出具体要求，严格按照时间节点推进工作。

（二）城乡居民基本养老保险基金

根据汉中市人民政府《汉中市人民政府关于进一步完善城乡居民基本养老保险制度的实施意见》精神，为做好城乡居民养老保险政策执行工作和确保城乡居民养老保险工作顺利执行。此项目累计待遇发放实发人次为 868376 人次，累计丧葬费发放实发人数为 2486 人，已使用资金 13526 万元。

1. 资金使用情况。①**资金到位情况**：西乡县城乡居民养老保险基金由经办中心将各乡镇经养老保险系统平台上报的数据进行审核，并填报西乡县城乡居民养老保险基金支付申报表至西乡县财政局，县财政局依据经办中心基金支出申报汇总情况，将养老保险全拨付至经办中心养老保险基金支出专户。②**资金支出情况**：2022 年西乡县城乡居民养老保险金共支出 13526.56 万元，其中包含基础养老金支出 12522.04 万元、个人账户支出 791.66 万元、丧葬费支出 198.88 万元、转移支出 13.98 万元。③**资金使用合规情况**：依据 2022 年城乡居民养老保险基金申请、审批及具体拨付等相关资料核查和现场调研情况，本项目资金使用符合国家财经法规、财

务管理制度，拨付有完整的审批程序与手续，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，规范性整体良好。

2. 项目实施情况：①**城乡居民养老保险参保人数：**根据经办中心提供的2022年基本养老保险基础资料表，截至2022年末，西乡县城乡居民养老保险参保人员共241749人，较2021年参保人数减少237人，超过《西乡县城乡居民基本养老保险经办中心2022年工作要点》(西城乡养老字〔2022〕6号)文件中2022年参保人数2386万人的任务。②**城乡居民养老保险待遇发放完成率：**西乡县城乡居民养老保险每月待遇发放前由经办中心申请提交的城乡居民养老保险基金支付申报表，将上月实际发放人数及支付情况进行列示。根据经办中心提供的西乡县城乡居民养老保险2022年1-12月待遇支付表，截至2022年12月31日，西乡县2022年城乡居民养老保险基金待遇按时足额按标准发放到位，全年累计发放人数总计808646人次，各月发放人数均与申报表统计人数相符。③**丧葬费补贴应补尽补率：**根据西乡县城乡居民养老保险2022年1-12月退保丧葬审批支付汇总表及支付明细表，截至2022年12月31日，西乡县城乡居民养老保险丧葬费共发放2486人，其中补发2021年12月丧葬费212人，丧葬费补贴应补尽补率100%。

3. 制度保障情况：西乡县城乡居民养老保险政策落实情况良好，养老保险工作开展符合西乡县本地实际情况。另外，经办中心已针对部门制定了部门内部控制制度，并每年对包

括城乡居民养老保险在内的经办机构内部控制制度贯彻落实情况开展基金风险排查专项整治工作，全面、准确掌握基金管理各环节隐患情况，维护基金安全。

（三）城乡环卫一体化项目

根据《陕西省农村人居环境整治三年（2018-2020年）行动方案》，我县通过政府购买服务提升西乡县环卫水平，转变政府职能，提高公共服务供给质量和效率，改变环境卫生面貌。

1. 项目主要内容及实施情况：①**主要内容：**地面人工清扫保洁、机械化清扫、洒水降尘、立面刮擦清洗、公厕保洁、河道及水域清捞保洁、交通护栏清洁、公共绿地清洁管养、照明路灯维修维护、雨水篦子清掏、公共站台及站牌保洁、居民小区装饰装修产生的建筑垃圾清运、大件家具收集清运、垃圾分类试点服务、垃圾深埋桶的运营及维护、垃圾收集及转运等，并由西乡县住建局与之签订为期三年（2019年10月起至2022年10月）的服务合同。根据合同约定，西乡县住建局按月对劲旅公司的工作情况进行考评，根据考评结果核定每月的服务费，由西乡县财政局拨付资金。②**实施情况：**2022年西乡县城乡环卫一体化项目资金用于支付2021年9月-2022年6月环卫服务费以及2021年-2022年部分设备租赁费。评价组通过梳理整合劲旅公司2021年9月-2022年6月清洁服务费结算台账和《西乡县环境卫生管理所关于西乡县城乡环卫一体化生活垃圾治理项目一期运营情况检

查问题反馈意见》（西环所发〔2023〕23号），2021年9月-2022年6月道路清扫保洁面积2524680.15 m²/月，城区垃圾收集转运3060.02吨/月，公厕运维座数54座/月，行道树管护14653株/月，球体绿植管护2213株/月，绿化管养215264 m²/月，路灯管养5670盏/月，河道保洁35.696KM/月，樱花湖水域清捞95500 m²/月，乡镇垃圾收集转运2177.51吨/月。

2. 资金投入和使用情况：①**资金投入情况：**根据《西乡县财政局关于下达城乡环卫一体化服务费的通知》（西财办建〔2022〕35号）、《西乡县财政局关于下达城乡环卫一体化服务费的通知》（西财办建〔2022〕61号）、《西乡县财政局关于下达城乡环卫一体化服务费的通知》（西财办建〔2022〕101号）、《西乡县财政局关于下达城乡环卫一体化服务费的通知》（西财办建〔2022〕105号）、《西乡县财政局关于下达城乡环卫一体化服务费的通知》（西财办建〔2022〕126号）、《西乡县财政局关于下达城乡环卫一体化项目设备采购租赁费的通知》（西财办建〔2022〕127号）、《西乡县财政局关于下达城乡环卫一体化服务费的通知》（西财办建〔2022〕161号）、《西乡县财政局关于下达城乡环卫一体化生活垃圾治理项目设备租赁费的通知》（西财办建〔2022〕247号）以及《西乡县财政局关于下达城乡环卫一体化生活垃圾治理项目设备租赁费的通知》（西财办建〔2022〕248号），2022年西乡县城乡环卫一体化项目申请

资金 5469.99 万元，实际到位财政资金 5469.99 万元，资金到位率 100%。②**资金使用情况**：2022 年度该项目共支付至劲旅公司 5469.99 万元，主要包括 2021 年 9 月-2022 年 6 月服务费 2969.99 万元（其中包括 2021 年 9 月-12 月作业经费 1196.24 万元，2022 年 1 月-6 月作业经费 1773.75 万元），2021 年-2022 年部分设备租赁费 2500 万元。预算执行率为 100%。