

附件二 西乡县 2023 年政府决算说明

第一部分 西乡县 2023 年转移支付收入情况说明

一、一般公共预算转移支付收入情况说明

2023 年一般公共预算转移支付收入 315953 万元，比上年增加 22488 万元，增加 7.66%。其中：返还性收入 1712 万元。一般性转移收入 161784 万元，较上年减少 2008 万元，降幅 1.23%。专项转移支付收入 152457 万元，较上年增加 24496 万元，增长 19.14%。

一般性转移支付收入主要项目：均衡性转移支付补助收入 94874 万元，较上年增加 13373 万元，增长 16.41%；县级基本财力保障补助收入 13574 万元，较上年减少 1561 万元，降幅 10.31%；结算补助收入 16792 万元，较上年减少 82 万元，降幅 0.49%；产粮（油）大县奖励资金收入 455 万元，较上年增加 62 万元，增幅 15.78%；生态补偿转移支付收入 18602 万元，较上年增加 1231 万元，增长 7.09%；固定数额补助收入 13545 万元，较上年减少 119 万元，降幅 0.87%；革命老区转移支付收入 1595 万元，较上年减少 177 万元，降幅 9.99%；增值税留抵退税减税降费转移支付收入 1894 万元，较上年减少 5530 万元，降幅 74.49%；其他一般性转移支付收入 453 万元，较上年减少 31 万元，降幅 6.4%。

二、政府性基金转移支付收入情况说明

2023 年政府性基金转移支付收入 6881 万元，较上年增加 2006 万元，增加 41.15%。政府性基金转移支付收入项目是：国家电影事业发展专项资金相关收入 68 万元，较上年增加 67 万元，增幅 670%；大中型水库移民后期扶持基金收入 4160 万元，较上年增加 2041 万元，增幅 96.32%；国有土地使用权出让相关收入 250 万元，较上年减少 496 万元，降幅 66.49%；大中型水库库区基金相关收入 360 万元。较上年增加 84 万元，增幅 30.43%；福利彩票销售机构的业务费 21 万元，较上年减少 29 万元，降幅 58%，彩票公益金收入 2022 万元，较上年增加 339 万元，增加 20.14%。

三、国有资本经营转移支付收入情况说明

2023 年，国有资本经营转移支付收入 30 万元，全部为国有企业退休人员社会化管理补助，较上年增加 1 万元，增幅 3.45%。

第二部分 西乡县 2023 年举借债务情况说明

2023 年共争取政府债券资金 69829 万元。其中：一般债券 12200 万元，专项债券 42800 万元；再融资债券 14829 万元（均为一般债券）。

2023 年新增一般债券 12200 万元用于：河滨小学建设项目 1900 万元；县高川镇初级中学学生宿舍楼项目 100 万元；

县城南街道办事处中渡幼儿园建设项目 190 万元；县幼儿园扩建项目 288 万元；2023 年西乡县 6 座水库维修养护项目（龙山沟、树林沟、白杨沟、大石沟、王家山、何家沟上坝道路修建）、11 座水库安全鉴定 400 万元；县老旧城区及基层消防设施建设项目 500 万元；2023 年通村公路安防工程 370 万元；县 2023 年城区背街小巷及人行道改造项目 700 万元；县西四路（西环路-迎宾大道）道路建设项目 400 万元；县 2023 年断头路建设项目二里物流园东侧道路建设工程 170 万元；县 2023 年城区绿网建设项目 600 万元；县城乡环卫一体化生活垃圾治理项目 4100 万元；白勉峡区域敬老院改扩建项目 500 万元；堰口区域敬老院改扩建项目 100 万元；县城南避险安居工程 300 万元；2022-2023 年危桥改造工程 300 万元；2023 年西乡县小型水库维修养护项目 782 万元；县园区办配套基础设施建设项目 500 万元。

2023 年新增专项债券 42800 万元用于：县国投集团公司中部片区农村规模化供水工程 10000 万元；县国投集团公司高川片区农村集中供水工程 1700 万元；县水利局桑园镇农村集中供水工程 700 万元；县水利局骆家坝峡口片区农村集中供水工程 800 万元；县职业中学技能实训基地建设项目 1900 万元；县交通局公共停车场建设项目 4000 万元；县医院肿瘤治疗中心及配套服务项目 7000 万元；县民政局殡仪馆迁建项目 3200 万元；县住建局 2023 年城镇老旧小区改造项目小区基础配套设施改造工程 2000 万元；县住建局 2021 年城镇老旧小区改造项目小区基础配套设施改造工程 700 万

元；县住建局生活垃圾分类体系建设项目 4500 万元；县中医院医疗装备水平提升项目 3000 万元；县卫健局城乡居民医养结合项目 3000 万元；县交通局西段路破损路面修复工程 150 万元；县农管站西牟路（县城-峡口段）路面中修工程 150 万元。

2023 年上级下达我县地方政府债务余额限额 371,900 万元，较上年债务限额增加 34,000 万元，增长 10.06%。其中：一般债务余额限额 167,100 万元，专项债务余额限额 204,800 万元。我县地方政府债务余额在上级下达限额内，风险总体可控。

2023 年我县共计偿还政府性债务本金 19772 万元，全部为一般债券本金。偿还政府性债务利息 9132 万元，其中：一般债券利息 3315 万元，专项债券利息 5817 万元。

第三部分 西乡县 2023 年“三公”经费情况说明

2023 年度全县一般公共预算“三公”经费支出 348 万元，较上年减少 206 万元，下降 37.2%，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 0 万元，较上年减少 175 万元，降幅 100%，主要原因是各单位全年均无公车购置计划；公务用车运行维护费 231 万元，较上年减少 31 万元，下降 11.8%，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 117 万元，较上年减少 1 万元，下降 0.8%，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 2023 年预算绩效工作开展情况

一、预算绩效管理工作开展情况

2023 年度，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。

二、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。

三、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。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。

四、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，组织预算部门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，对县级粮食储备保障资金项目、城乡居民基本养老保险基金、城乡环卫一体化项目、老旧小区改造项目等重点项目进行评价，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。二是认真落实项目评审制度，全面开展财政投资评审。2023 年共计评审财政投资项目 188 个，送审金额 107661.96 万元，审定 102278.35 万元，核减 5383.60 万元，核减率 5.00%。三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，提高绩效透明度。

五、预算绩效管理工作宣传培训情况

2023 年对各镇（街道）、各部门（单位）业务人员进行财政预算绩效管理工作专题培训，邀请省级预算绩效评审专家授课，课程涵盖全面预算管理、全面绩效管理及全过程绩效管理案例等领域，突出实务操作和案例分享，着力解决预算绩效管理工作中遇到的实际问题，通过理论宣讲、实操讲解、现场提问等方式，强化干部自身对绩效管理工作的学习和认识。先后在西乡县政府网、西乡县月报发表《扎实开展绩效监控，提升资金使用效能》、《县财政局再打“催化剂”，

强化预算绩效管理》等通讯报道，预算单位绩效管理理念进一步强化。

第五部分 重大政策和重点项目绩效执行结果报告

为加强财政支出管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益和管理水平，县财政局从 2023 年度项目中选取 8 个项目委托第三方机构开展财政重点绩效评价，重点项目绩效执行结果报告如下：

一、西乡县幼儿园扩建项目

（一）评价结论

按照绩效评价确定的指标体系及评价标准，通过对“西乡县幼儿园扩建项目”各项指标完成情况进行客观分析，最终评分结果：90.50 分，绩效评级为“优”。

（二）预算执行情况

根据《西乡县发展和改革局关于西乡县幼儿园扩建项目初步设计的批复》（西发改综合〔2020〕448 号）文件，概算总投资 2,006.09 万元，截止评价日，预算下达资金 1,688 万元，项目实际支出金额为 1,378.69 万元，预算执行率为 81.68%。

（三）项目实施及绩效情况

截至评价日，“西乡县幼儿园扩建项目”已完成建设内容，根据监理公司科兴华盛河北工程项目管理咨询有限公司陕西分公司出具的《竣工验收质量评估报告》，结合该项目

完成情况，确定该工程质量等级为合格。该项目于 2023 年 3 月 24 日，通过了西乡县建筑工程质量安全监督站的质量监督报告核查，符合要求，准予备案。但延期完成建设任务，竣工决算工作进展缓慢，未按期支付工程款项，造成项目产出时效、成本指标存在不足。

二、西乡县 2023 年农村义务教育学生营养膳食补助资金项目

（一）评价结论

按照绩效评价确定的指标体系及评价标准，对“西乡县 2023 年农村义务教育学生营养膳食补助资金项目”各项指标完成情况进行客观分析，最终评分结果：77.95 分，绩效评级为“中”

（二）项目实施及绩效情况

通过项目相关文件的解读、数据采集、访谈、抽选项目实地查看、数据比对及分析，“西乡县 2023 年农村义务教育学生营养膳食补助资金项目”已按照计划实施内容完成，项目管理基本能够按照中、省、市等上级相关要求执行，2023 年度无重大食品安全事故发生；项目实施后，能够进一步改善农村学生营养状况，提高农村学生健康水平，加快农村教育发展，促进教育公平。通过问卷调查“西乡县 2023 年农村义务教育学生营养膳食补助项目”，主管部门工作人员的满意度为 85.07%、实施学校工作人员的满意度为 93.98%、受益学生及家长的满意度为 88.47%。评价过程中也发现存在前期预算绩效管理工作程序不完善，绩效指标体系中部分指

标设置不规范；制度执行有效性存在一定的不足；部分学校财务核算不规范等问题。

三、西乡县人民医院整体迁建 PPP 项目（运营期 2023 年度）

（一）评价结论

按照绩效评价确定的指标体系及评价标准，对“西乡县人民医院整体迁建 PPP 项目（运营期 2023 年度）”各项指标完成情况进行客观分析，最终评分结果：84.68 分，绩效评级为“良”。

（二）项目实施及绩效情况

项目公司在运营期间基本已按照 PPP 合同约定的要求为西乡县人民医院提供相关运营保洁、保安及食堂餐饮等服务内容，绩效评价小组成员对医院医护人员和相关受益群体进行问卷调查，调查综合满意率为 95.93%。但也存在部分资料未按合同要求及时报送、未能按时提交履约保函、部分合同资料未及时向实施机构备案等问题。

四、西乡县国动产业园整体租赁费项目

（一）评价结论

按照本次绩效评价确定的指标体系及评价标准，对 2023 年度“西乡县国动产业园整体租赁费项目”各项指标完成情况进行客观分析，最终评分结果：80.97 分，绩效评级为“良”。各指标的得分情况如下表所示。

（二）预算执行情况

根据项目资料显示，年度纳入预算资金为 3,300.00 万元（其中上年结转 100 万元），截至评价日，实际到位资金 3,300.00 万元，实际支出金额为 3,300.00 万元，预算执行率为 100%。

（三）项目实施及绩效情况

截至评价日，2023 年度“西乡县国动产业园整体租赁费项目”已完成预算支付，项目实施能够带来一定的社会效益，但项目存在绩效目标审核、前期绩效评估、实施过程绩效监控、实施结束后绩效自评等绩效管理工作程序不完善情况。实施过程中，存在资金使用、合同管理不规范现象。项目运营期中，企业入住率不高，厂房利用率较低，预期效益未能实现。

五、困难群众救助补助资金项目

（一）评价结论

“困难群众救助补助资金项目”绩效评价最终评分结果为：91.57 分，绩效评级为“优”。

（二）预算执行情况

“2023 年度困难群众救助补助资金项目”下达预算指标 159,155,252.86 元，全年累计支出 149,264,134.82 元，预算执行率 93.79%。

（三）项目实施及绩效情况

项目执行程序合法合规，财务数据真实。通过对符合条件的困难群众实施各项社会救助政策，保障了困难群众的基本生活，促进社会公平，维护社会和谐稳定，且项目属于延

续性政策类项目，社会救助制度坚持托底线、救急难、可持续，与其他社会保障制度相衔接，社会救助水平与经济社会发展水平相适应。受益群众对该项目满意度为 99.71%。但也存在预算编制科学性存在不足、绩效管理存在不足、项目预算执行情况表准确性有待提高等问题。

六、西乡县人民医院“肿瘤治疗中心及配套服务”项目

（一）评价结论

西乡县人民医院“肿瘤治疗中心及配套服务”项目绩效评价最终评分结果为：81.96 分，绩效评级为“良”。

（二）项目实施及绩效情况

该项目按照计划内容建设，项目建设程序合法合规，财务数据真实；项目建成后，能够提高西乡县医疗卫生服务水平，解决人民群众就医困难，实现了一定的经济效益与社会效益，项目能带来长期的可持续影响，项目相关方满意度高。但也存在项目进度延迟、专项债券未纳入预算管理、未按期付息、绩效监控不到位等问题。

七、西乡县循环经济产业园区“基础设施综合配套服务中心建设”项目

（一）评价结论

西乡县循环经济产业园区“基础设施综合配套服务中心建设”项目绩效评价最终评分结果为：76.13 分，绩效评级为“中”。

（二）项目实施及绩效情况

该项目按照计划内容建设，项目建设程序合法合规，财

务数据真实；项目建成后，能够改善基础设施条件，创造良好营商环境，实现了一定的经济效益与社会效益，项目能带来长期的可持续影响，项目相关方满意度高。但也存在项目进度延迟、专项债券未纳入预算管理、未按期付息、绩效监控不到位、未进行消防验收即投入使用、暂未实现年度收支平衡等问题。

八、白勉峡区域敬老院改扩建项目

（一）评价结论

“白勉峡区域敬老院改扩建项目”绩效评价最终评分结果为：82.09分，绩效评级为“良”。

（二）项目实施及绩效情况

该项目已按照计划内容和规模建设，目前尚未完工，项目建设程序合法合规，财务数据真实；项目建成后，提高白勉峡区域敬老院养老基础设施条件，消除安全隐患、提升养老服务能力，可为入住的老人提供良好的生活居住环境。实现了一定的社会效益与生态效益，项目能带来长期的可持续影响。受益对象满意度为非常满意。但也存在立项程序不规范，绩效管理有待提高，预算编制科学性存在不足，实施方案编制不够全面性、科学性，无后续资金筹集计划，项目未及时完工等问题。