

附件二 西乡县 2024 年政府决算说明

第一部分 西乡县 2024 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

2024 年一般公共预算转移支付收入 297167 万元，比上年减少 18786 万元，下降 5.95%。其中：返还性收入 1712 万元。一般性转移收入 273550 万元，较上年减少 1638 万元，降幅 5.65%。专项转移支付收入 21905 万元，较上年减少 2406 万元，下降 9.9%。

一般性转移支付收入主要项目：均衡性转移支付补助收入 103979 万元，较上年增加 9105 万元，增长 9.6%；县级基本财力保障补助收入 13231 万元，较上年减少 343 万元，降幅 2.53%；结算补助收入 15121 万元，较上年减少 1671 万元，降幅 1.01%；产粮（油）大县奖励资金收入 368 万元，较上年减少 87 万元，降幅 19.12%；生态补偿转移支付收入 18946 万元，较上年增加 344 万元，增长 1.85%；固定数额补助收入 15423 万元，较上年增加 1878 万元，增幅 13.86%；革命老区转移支付收入 2373 万元，较上年增加 778 万元，增幅 48.78%；其他一般性转移支付收入 420 万元，较上年减少 33 万元，降幅 7.28%。

二、政府性基金转移支付收入情况说明

2024 年政府性基金转移支付收入 10613 万元，较上年增加 3732 万元，增加 54.24%。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 1 万元，较上年减少 67 万元，降幅 98.53%；旅游发展基金收入 30 万元，较上年增加 30 万元，增幅 100%；大中型水库移民后期扶持基金收入 6276 万元，较上年增加 2116 万元，增幅 50.87%；国有土地使用权出让相关收入 180 万元，较上年减少 70 万元，降幅 28%；福利彩票销售机构的业务费 74 万元，较上年增加 53 万元，增幅 252%，彩票公益金收入 852 万元，较上年减少 1170 万元，降幅 57.86%；超长期特别国债相关收入 3200 万元，较上年增加 3200 万元，增幅 100%。

三、国有资本经营转移支付收入情况说明

2024 年，国有资本经营转移支付收入 26 万元，全部为国有企业退休人员社会化管理补助，较上年减少 4 万元，降幅 13.33%。

第二部分 西乡县 2024 年举借债务情况说明

2024 年共争取政府债券资金 107969 万元。其中：一般债券 13600 万元，专项债券 39800 万元；再融资债券 27069 万元（再融资一般债券 3837 万元，再融资专项债券 23232 万元），置换债券资金 27500 万元。

2024 年新增一般债券 13600 万元用于：西乡县园区智慧

物流仓储中心建设项目 2000 万元；西乡县工业大道东段连接线工程 2950 万元；西乡县城乡环卫一体化生活垃圾治理项目 2700 万元；西乡县一馆一中心南侧绿地建设项目 150 万元；西乡县一馆一中心街角公园工程项目 150 万元；西乡县五里坝至卡子垭公路改建项目 800 万元；西乡县循环经济产业园双回路供电基础设施建设项目 500 万元；2024 年通村公路安全生命防护工程 300 万元；西乡县石膏产业园基础设施建设工程 700 万元；西乡牧马河北岸（廊桥至高速引道段）防洪抢险道路及生态修复项目 2000 万元；西乡县“创文”城市基础设施补短项目 150 万元；西乡县文化馆改造及公共文化服务提升项目 200 万元；河滨小学建设项目 800 万元；西乡县交警大队提升公路交通安全防控体系系统建设和信息化应用水平提升项目 200 万元。

2024 年新增专项债券 39800 万元用于：县园区管委会（经开公司）钢结构智造产业园区建设项目 14500 万元；县园区管委会（经开公司）汽车零部件产业园建设项目 9000 万元；县中医院能力提升项目 2600 万元；县卫健局城乡居民医养结合项目 4000 万元；县城投公司现代农业机械智能制造产业园建设项目 3800 万元；县文旅局航空文化中心建设项目 2600 万元；县教体局全民健身中心建设项目 3300 万元。

2024 年新增政府专项债券（置换）资金 27500 万元用于：县乡村振兴局实施的西乡县建档立卡贫困村基础设施建设项目 23690 万元；县水利局实施的西乡县水东新区“两河四

岸”牧马河段堤防工程 898.6 万元，西乡县交通运输局实施的 G316 西乡过境公路 470.8 万元、西乡至大河红色旅游公路 220.7 万元、葛石村至杨河镇土地坪公路 129.7 万元、峡口至骆家坝公路 447.1 万元、骆家坝镇大兴村牧马河桥 36.9 万元、沙河经私渡至骆家坝红色旅游公路 1595.9 万元，县文旅局实施的西乡县午子山旅游开发建设项目 10.3 万元。

2024 年上级下达我县地方政府债务余额限额 447600 万元，较上年债务限额增加 75700 万元，增长 20.35%。其中：一般债务余额限额 175500 万元，专项债务余额限额 272100 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。

2024 年我县共计偿还政府性债务本金 33837 万元，其中：一般债券 3837 万元，专项债券 30000 万元。偿还政府性债务利息 10171.36 万元，其中：一般债券利息 3495.63 万元，专项债券利息 6675.73 万元。

第三部分 西乡县 2024 年“三公”经费情况说明

2024 年度全县一般公共预算“三公”经费支出 365 万元，较上年增加 17 万元，增长 4.9%，主要原因是：一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；二是本年公安局根据公务需要购置车辆。其中：因公出国

（境）费用 0 万元，与上年持平；公务用车购置费 21 万元，较上年增长 21 万元，增幅 100%，主要原因是本年公安局根据公务需要购置车辆；公务用车运行维护费 203 万元，较上年减少 28 万元，下降 12.1%，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 141 万元，较上年增加 24 万元，增长 20.5%，主要原因是本年度各类检查、调研较上年增多。

第四部分 西乡县 2024 年预算绩效工作开展情况

2024 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，我局不断完善“事前评估、目标设定、运行监控、绩效评价、结果应用”全链条闭环体系，强化部门绩效理念，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。

一、制定实施方案，明确职责任务

为深入贯彻党的二十大精神，认真落实党中央、国务院和省委、省政府决策部署，推动预算和绩效管理深度融合，

结合西乡实际，制定了《西乡县 2024 年度绩效管理工作的实施方案》，为规范有序地开展预算绩效各方面工作奠定良好基础。

二、实施精准管理，有序开展工作

（一）坚持绩效关口前移，组织开展事前绩效评估。遵循“先事前评估，后安排预算”的原则，制定印发了《西乡县县级财政支出事前绩效评估操作规程（试行）》，对新增项目和新出台政策开展事前绩效评估，将评估结果作为年度预算安排的重要参考依据，规范事前绩效评估工作，提高预算编制的科学性、合理性和精准性，确保财政资金使用的效益和效果。

（二）坚持预算编制有目标，严格绩效目标管理。为促进预算和绩效融合，提高预算编制的科学性，在预算编制环节，将绩效目标管理作为预算编制的前置条件和重要依据，要求各预算单位按照“谁申请资金，谁设定目标”的原则，科学合理设置项目绩效目标和部门整体绩效目标。绩效目标要明确、具体、可衡量，并与项目的实施内容、实施计划和预算安排紧密结合。同时印发《西乡县财政局关于开展 2024 年度预算绩效目标会审的通知》，对预算单位绩效目标编制进行指导和审核，对三级指标细化不足、指标值设置过于简单、缺乏定量指标等项目及时退回修改，确保绩效目标科学性和合理性，切实做到“无目标不预算，有目标必审核”，将审核通过的绩效目标与部门预算同步批复、同步公开。

（三）坚持预算执行有监控，稳步开展预算绩效监控。

按照“谁支出、谁负责”的原则，要求各预算单位根据确定的绩效目标，定期对项目的实施进度、资金使用情况 and 绩效目标完成情况进行跟踪监控，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。

（四）坚持预算完成有评价，强化绩效评价管理。一是组织单位开展绩效自评。按照“谁支出资金、谁开展自评”的原则，县财政局全面部署年度预算执行绩效自评工作，督促各镇（街道）、各部门（单位）对上年度使用的全部财政资金开展绩效自评，并对绩效自评情况进行抽查复核，不断强化各部门支出责任，提高财政资金配置效率。二是开展财政重点绩效评价。选取事关民生和经济社会发展、社会关注度高的 8 个项目、4 个部门整体开展重点评价，以评价压实责任链条，推动工作提质增效。

（五）坚持绩效结果有效应用，加强评价结果应用与公开。财政重点绩效评价工作结束后，将重点评价结果反馈至被评价单位并明确整改时限，督促部门将评价结果作为完善政策、改进管理的依据，进一步健全规章制度，完善预算管理，增强支出责任，规范资金使用，提高资金使用效益。按照“谁评价、谁公开”的原则，依法公开重点项目绩效评价结果，推动预算绩效信息公开，主动接受社会监督。

三、强化培训宣传，营造浓厚氛围

2024 年，对各镇（街道）、部门（单位）业务人员、财务人员开展了三期预算绩效管理业务培训。培训从政策入

手，增强绩效管理理念；从业务入手，提升绩效实操水平。梳理归纳预算绩效管理难点、突破点，进一步改进工作方式，提升管理水平，促进预算绩效管理规范化、科学化和精细化。先后在西乡县政府网、西乡月报发表《把好绩效目标审核关 确保绩效管理“走稳路”》《紧抓绩效培训 提升工作能力》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 2024 年度项目中选取 15 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、2024 年度重点优抚对象抚恤补助及农村籍年满 60 周岁退役军人老年生活补助项目

（一）评价结论

为确保评价科学性与规范性，本次绩效评价紧扣项目核心目标及绩效评价相关规定，以项目绩效自评表为基础依据，搭建“决策－过程－产出－效益”四维指标体系，并细化形成三级指标评分标准，通过数据采集、问卷调查、实地访谈等方式，对项目绩效进行全面客观评价。

总体来看，本项目聚焦优抚对象民生保障需求，以落实国家抚恤补助政策、保障特殊群体基本生活为核心目标，通过及时足额发放补助资金、扎实开展尊崇感提升相关举措，

有效改善了重点优抚对象及农村籍年满 60 周岁退役军人的生活质量，切实履行了优抚保障工作职责，核心目标基本达成。但在资金使用合规性、过程管控精细化、绩效目标明确化等方面存在改进空间。

本次评价最终得分为 84.3 分，评价等级为“良”。

（二）预算执行情况

项目预算总额为 4,021.38 万元，实际到位资金 4,021.38 万元，资金到位率 100%；实际支出 4,020.93 万元，预算执行率达 99.99%；资金结余 0.45 万元，系部分补助对象离世后按规定终止发放所致，符合“动态调整、据实发放”的政策要求。

（三）项目实施及绩效情况

项目资金由中央、省级、市级财政转移支付及县级财政配套资金构成，严格执行专款专用管理规定。项目严格按政策规定执行差异化补助标准，其中，重点优抚对象抚恤补助根据残疾等级、优抚身份分类设定标准，农村籍年满 60 周岁退役军人老年生活补助按服役年限核算金额。

二、2024 年西乡县残疾人事业发展项目

（一）评价结论

总体上看，该项目立项依据充分，立项程序规范，预算编制科学，资金使用合规，管理制度健全，监督考核及档案管理较为规范。但存在绩效目标设定不够精准、产出执行滞后及服务可持续性不足等问题。项目总得分为 87.73 分，绩效评级为“良”。

（二）预算执行情况

2024 年，全县共下达残疾人事业发展项目资金 497.34 万元其中：县级配套资金 25.68 万元，资金到位率 100%，实际执行 418.30 万元，预算执行率为 84.11%，为重点支持康复、就业、托养、辅具适配和无障碍改造等领域提供了有力保障。

（三）项目实施及绩效情况

在托养与照护方面，开展阳光家园托养照护服务，覆盖服务人数 157 人，完成家庭医生签约 11782 人，完成 1 个陕亮家园综合服务机构中 3 个功能区的建设。

康复服务方面，涵盖残疾儿童康复救助和 7 岁以上残疾人康复服务，为 157 人适配辅具 235 件，验配助听器 165 台，建成免费共享辅具点 5 个。

生活与救助方面，发放重度精神残疾人评定补贴 110 人，完成困难重度残疾人家庭无障碍改造 230 户，为 6 名困难残疾人家庭大学生、3 名残疾大学生提供补助，完成残疾人临时救助 20 人。

就业与增收方面，残疾人职业技能和实用技术培训 195 人，发放阳光增收补助 141 户，完成 49 名残疾人职业能力测评，建成助残就业服务驿站 6 个，发放残疾人自主创业补助 19 人，扶持盲人按摩机构 3 个，完成扶持 4 个助残增收基地。

此外，建设 1 个残疾人体育健身示范点并开展残疾人文化宣传。完成残疾人状况调查，为精准帮扶提供数据支撑。

同时提升了基层组织能力并为 232 名残疾人专职委员发放补贴。

残疾人事业发展项目旨在全方位提升残疾人服务保障水平，实现托养照护、康复救助等服务精准覆盖，改善无障碍环境与生活条件；强化就业增收支持与文化体育供给，夯实调查数据支撑与基层组织能力，切实提升残疾人生活质量，推进残疾人事业高质量发展。

三、2024 年义务教育校舍安全保障长效机制项目

（一）评价结论

本项目以保障义务教育阶段校舍安全保障为核心，严格遵循政策规范推进，决策层面，立足实际、紧扣政策完成立项与预算编制，整体逻辑清晰，但部分绩效目标设定及预算编制精准性有待优化；执行层面，资金足额到位保障有力，全周期管理制度基本健全，但存在项目单位预算执行偏差、主管部门流程管控不严谨等问题；产出层面，校舍改造、学生覆盖等核心任务达成率高，项目验收均符合质量标准，但部分资金使用论证不足、存在用途偏差；效益层面，有效提升校舍安全保障水平、稳定教学秩序，但预期效益描述偏宏观，难以量化考量。总体而言，项目既实现了校舍安全保障的核心价值，也暴露出管理精细度不足的问题

本次评价总得分为 83.66 分，综合评价等级为“良”。

（二）项目实施及绩效情况

本项目覆盖西乡县辖区内 31 所义务教育学校，涉及教学楼、学生宿舍楼、食堂、运动场等各类建筑及场地。主要

实施内容包括：对教学及生活用房开展维修加固，改造电气线路，实施屋面防水工程，着力解决屋顶漏水问题；对校园围墙、大门等附属设施进行修缮与加固，持续提升学校办学条件。

2024 年项目预算资金 1,052 万元，实际支出 963.76 万元，预算执行率 91.61%。

项目总体实施规范，组织管理有序，资金拨付及时足额。县教育体育局严格履行项目主管部门管理职责，对申报项目开展专业评估；按计划完成校舍修缮加固任务，规范开展竣工质量验收与工程结算审核工作，实现项目闭环管理。实施成效方面，项目有效改善县域义务教育学校办学硬件条件，通过精准修缮加固消除校舍安全隐患，达成预期建设目标。

四、西乡县污水处理厂污水处理运行费项目

（一）评价结论

本次评价组在账面记录数据的基础上，剔除不合理因素后计算得出，2022 年—2024 年期间西乡县污水处理厂污水处理单位成本为 1.18 元、1.14 元、1.12 元，三年污水处理成本平均值 1.15 元/吨。根据建设部 2008 年 9 月发布《城市基础设施项目全部投资税前财务基准收益率》中污水处理项目行业参考收益率为 5%，考虑企业收益，西乡县污水处理厂营利单位运营成本为 1.21 元。因此，评价组认为政府部门核定的污水处理费合理可行

（二）项目实施及绩效情况

西乡县自来水公司作为项目特许经营主体，成立西乡县

污水处理厂，全面负责县域内污水收集处理、配套管网维护及污泥安全处置等工作。污水处理采用生物降解+沉淀过滤工艺，日处理量超3万吨时按实际计量，保底水量保障机制稳定运行。近三年来，污水处理量呈持续增长态势，2024年全年处理量达1154.54万吨，污泥产生量同步增加至3031吨。

五、国有企业退休人员社会化管理补助资金项目

（一）评价结论

评价组通过数据采集、数据分析、问卷调查、实地调研等方式获得的数据和资料，对国有企业退休人员社会化管理补助资金项目进行客观公正的评价，从总体上看项目立项依据充分，立项程序规范、预算编制科学、有效保障了对国企退休人员服务水平、国企退休人员满意度较高，但存在个别绩效指标不够量化、预算执行率偏低、资金使用不够合规、国企退休人员社会化管理政策知晓率有待提升等问题。项目总得分为73.66分，绩效评级为“中”。

（二）预算执行情况

为落实国有企业退休人员社会化管理工作，中央及陕西省对西乡县接收975名中央及原中央下放国有企业退休人员、省属及省属下划国有企业退休人员的镇（街道）给予一定的财政补助资金，专项用于镇（街道）对国企退休人员的社会化管理工作，主要包括接收国有企业退休员工档案及组织关系，定期更新退休员工信息，组织开展各类文化、体育、娱乐活动，协调解决退休员工在社会化管理工作中遇到的疑难问题等工作。

六、2024 年机关事业单位养老保险项目

（一）评价结论

总体上看，“2024 年机关事业单位养老保险项目”立项依据充分、程序规范，绩效目标合理、指标明确，资金分配合理；资金管理合规，项目实施有效，项目产出数量、质量、时效完成度高，成本控制得当，社会效益良好，参保人员对机关养老保险制度的满意度高。

但也存在预算编制不精准，基金管理效益不高，利息收益率未及预期，公众对制度改革必要性认可度不高，参保人员对机关事业单位养老保险政策知晓率不足，社会保险基金静态可支付月数较低，基金运行安全性不足等问题。

综上所述，“2024 年机关事业单位养老保险项目”绩效评价综合得分 86.96 分，综合评价结果等级为“良”。

（二）项目实施及绩效情况

（1）收入执行情况。2024 年实际收入为 35,318.23 万元，其中基本养老保险费收入 15,264.79 万元，财政补贴收入 18,614.63 万元，利息收入 15.45 万元，转移收入 570.19 万元，上年结余 853.18 万元。实际缴费人数为 8463 人。

（2）支出执行情况。2024 年实际支出为 34,462.90 万元，其中：基本养老金支出 34,365.64 万元、转移支出 97.26 万元，年末滚存结余 855.33 万元。2024 年实际退休领取待遇人数为 4746 人。

七、西乡县城市道路建设 PPP 项目

（一）评价结论

总体来看，项目围绕道路运营维护核心任务开展，在决策层面，以《西乡县城市道路建设 PPP 项目协议》《补充协议》及县政府决定事项为核心依据，立项程序合规，与县住建局道路运维职能高度匹配。产出层面，完成 6047 米道路全路段运维覆盖，有效保障城市道路基本通行功能，为群众日常出行提供坚实支撑。综合效益层面，既有效缓解县城交通瓶颈、优化区域交通格局，又通过绿化养护、洒水降尘等举措，切实改善大气与水环境质量，提升群众出行体验。总体来看，项目充分实现道路运维核心保障价值，但也存在资金使用不规范、管理精细化程度不足、效益延伸空间有限等问题，亟待针对性改进完善。

本次评价总得分为 84.5 分，综合评价等级为“良”。

（二）项目实施及绩效情况

西乡县城市道路建设 PPP 项目作为县域首个采用政府和社会资本合作（PPP）模式实施的基础设施工程，以完善县城中心城区路网结构、缓解部分路段交通拥堵、优化城市服务配套功能、提升城市宜居环境为核心目标，为推动县域城镇化高质量发展提供坚实支撑。

项目于 2017 年 11 月开工建设，分别完成迎宾大道、西环路、河滨北路、东二路、东环路及四季河桥头广场拓宽改造工程，项目完成总投资 42,923.8 万元。

项目于 2018 年 12 月 29 日建成通车并进入运营阶段，运营期为 13 年，由陕西庆华市政道路工程有限公司承担运营维护职责，具体负责道路主体结构养护、交通设施维护、

沿线绿化保洁工作。年度城市道路建养服务费为 4,840.12 万元，该费用分为两部分，包括可用性服务费，主要用于覆盖项目投资回收；运营绩效服务费，与养护质量、服务效率等绩效指标挂钩，由西乡县住房和城乡建设管理局依据年度绩效考核结果核定支付。

2024 年项目预算总额为 2,700 万元，实际到位资金 2,700 万元，资金到位率 100%；实际支出 2,700 万元，预算执行率达 100%。

八、西乡县钢结构智造产业园区建设项目

（一）评价结论

“钢结构智造产业园区建设项目”绩效评价，依据评价指标体系评分标准，本次评价得分 80.12 分。评价等级为“B”。

（二）项目实施及绩效情况

截至评价日，西乡县钢结构产业园项目建设的整体进展与运营情况为：（1）项目建设完成情况与验收进展。项目主体工程已全部建设完成，除钢构件加工车间（B 区）外，其余内容均已完成初步验收。项目整体仍未通过建设工程消防验收，目前正处于整改阶段。（2）入驻企业生产运营现状：本园区仅面向陕西天汉钢结构智能制造有限责任公司提供配套服务。自 2024 年 9 月正式投产以来，该企业已稳定运行 7 条涵盖投料、加工、打砂、涂装等全流程的生产线。截至评价日，企业累计完成产值 2 亿元，生产活动有序推进。

九、西乡县现代农业机械智能制造产业园建设项目

（一）评价结论

“西乡县现代农业机械智能制造产业园建设项目”绩效评价综合得分“67.02”分，综合评价结果等级为“C”。

（二）项目实施及绩效情况

经评价组实地查看，截至 2025 年 6 月，产业园建设项目中 1 号、2 号及 4 号厂房已基本建设完工，尚未完成验收并投入运营；3 号厂房已完成地基施工，目前正处于主体结构施工阶段，预计将于 2025 年 10 月底竣工。

截至评价日，西乡县现代农业机械智能制造产业园建设项目共收到专项债资金 3,800.00 万元、苏陕资金 1,485 万元，项目总支出 4,831.19 万元。

十、西乡县医疗保障局 2024 年度部门整体支出绩效评价

（一）评价结论

总体来看，县医保局严格遵循国家医疗保障政策及财政管理规范，紧扣参保群众权益保障与医保基金安全核心目标，职能定位清晰精准，年度工作规划科学合理，为各项工作有序推进筑牢基础。预算管理呈现“合规高效、规范透明”特点，预决算信息按要求全面公开，“三公”经费同比下降 10.34%，预算执行率达 97.43%，财政资金使用效益充分彰显。核心业务推进成效扎实：参保扩面工作超额完成年度目标，困难群体参保实现“应保尽保”；基金监管实现两定机构全覆盖，违规行为得到有效整治；医疗保障待遇按时足额拨付，参保群众满意度稳步提升。同时，持续深化作风建设与干部能力提升工程，推动干部队伍专业化水平显著提高，为医保

服务提质增效提供坚实组织保障。

本次评价最终得分为 93.9 分，评价等级为“优”。

（二）项目实施及绩效情况

2024 年县医保局年初预算总额 476.38 万元，调整后预算为 569.33 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，实际执行 554.70 万元，预算执行率 97.43%。

2024 年县医保局开展工作主要围绕“覆盖全民、基金安全、服务优化、队伍建设”四大核心，通过精准施策与改革创新推进医疗保障事业高质量发展，实现“应保尽保、基金稳健、服务便民、能力提升”目标。

十一、2024 年度西乡县交通运输局部门整体支出绩效评价

（一）评价结论

2024 年度西乡县交通运输局全面达成年初履职目标，道路建设工作完成率 90.91%，道路养护工作完成率、农村公路质量监督全覆盖率、重点工作质量达标率均达 100%。评价组依据部门整体绩效评价指标体系进行评分，该部门综合评价分数为“88.09”分，绩效评级为“良”。

（二）项目实施及绩效情况

2024 年度，西乡县交通运输局年初预算 6,416.07 万元，全年财政下达指标总金额为 22,372.49 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，西乡县交通运输局全年实际已支付金额为 18,797.05 万元。

2024 年度西乡县交通运输局的总体履职目标：一是保障

机关日常高效运转，确保人员工资及时足额发放；二是全力维护全县公路通行秩序，稳步提升道路通行服务能力；三是严格把控工程建设质量，确保项目符合验收规范并按时投入使用。评价组通过资料核查、实地调研等方式综合评估，西乡县交通运输局 2024 年度绩效目标完成情况较好，机关运行与工资发放保障有力；道路建设任务高效完成，全县公路通行条件持续改善；道路建设、养护、监督三项工作履职质量较好，未发现工作质量不达标的情况。

十二、2024 年西乡县市场监督管理局部门整体支出绩效评价

（一）评价结论

评价期间，西乡县市场监督管理局在业务开展和社会效益方面取得较好成效。该局履职工作及时高效完成，西乡县市场秩序保持平稳有序，发展环境持续向好。

（二）项目实施及绩效情况

1.2024 年度部门收入预决算情况

根据西乡县市场监督管理局 2024 年度部门决算表及当年预算执行情况表，收入年初预算 1,491.10 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入年初 1,491.10 万元。

2024 年西乡县市场监督管理局收入决算数 1,837.76 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入决算 1,837.76 万元。

2.2024 年度部门支出预决算情况

2024 年西乡县市场监督管理局部门整体支出年初预算数为 1,491.10 万元，其中：基本支出 1,337.30 万元，项目支出

153.80 万元。

西乡县市场监督管理局全年支出决算 1,837.76 万元，其中：基本支出 1,471.26 万元，项目支出 366.50 万元。

十三、2024 年度西乡县柳树镇人民政府

（一）评价结论

评价组对照单位整体支出绩效评价指标体系，从投入、过程、产出、效益四个维度，通过数据采集、实地调研和问卷访谈等方式，对西乡县柳树镇人民政府 2024 年度部门整体支出绩效进行客观公正地评价，本项目总得分为 90.94 分，绩效评级属于“优”。

（二）项目实施及绩效情况

截至 2024 年底，西乡县柳树镇人民政府部门整体人员编制共计 75 人，其中行政编制 35 名、事业编制 40 名。2024 年末部门整体实有人员 72 人，其中行政人员 34 人、事业人员 38 人。

2024 年西乡县柳树镇人民政府年初预算总额 9,158,647.00 元，调整后预算 16,461,154.60 元，截至 2024 年 12 月 31 日，实际执行 14,492,426.11 元，预算执行率 88.04%。

十四、“过紧日子”政策落实情况绩效评价

（一）评价结论

通过现场核查、文件解读、数据采集、人员访谈及数据分析等方式，对照既定指标体系与评价标准，对各项指标完成情况开展客观评估，最终评定得分为 80.69 分，绩效评级为“良”。

（二）项目实施及绩效情况

该政策落地见效，从多维度推动“过紧日子”要求转化为具体实践，让艰苦奋斗、勤俭节约的优良作风在日常工作中充分彰显，经问卷调查，群众满意率达 86.90%，选取的 10 家单位工作人员综合满意度达 92.51%，但存在部分单位未严格执行西乡县 相关经费管理办法，公务用车管理、固定资产管理不细致，未及时在政府采购网更新采购信息等问题。

十五、2024 年度财政衔接资金项目

（一）评价结论

评价组通过核查资料和现场调研，从决策、过程、产出、效益四个维度综合评价 2024 年度财政衔接资金。总体上该项目立项依据充分、立项程序规范、预算编制科学、产出数量达标，社会效益明显，但存在绩效目标编制不够合理、管理制度不够健全、项目完成不够及时等问题。经综合分析，该项目的绩效评价得分为 85.4 分，综合评级为“良”。

（二）项目实施及绩效情况

2024 年度西乡县财政衔接资金用以实施桑园镇四合村林下千亩魔芋种植项目、沙河镇星火村共用建筑屋顶分布式光伏发电建设项目以及农村供水维修养护项目。属于国家支持衔接推进乡村振兴中“培育和壮大欠发达地区特色优势产业并逐年提高资金占比，支持农业品种培优、品质提升、品牌打造。”和“补齐必要的农村人居环境整治和小型公益性

基础设施建设短板。主要包括水、电、路、网等农业生产配套设施。”的主要领域，项目实施在推动西乡县特色产业发展及提升人民群众经济收入与生活环境水平方面意义重大。