# 2020年政府决算公开相关说明

根据《财政部关于印发<地方预决算公开操作规程>的通知》（财预〔2016〕143号）文件精神，为方便社会公众对我市2020年政府决算的理解和监督，现将有关重要事项说明如下：

一、财政转移支付执行情况说明

2020年，市对县区税收返还和转移支付决算175.31亿元，具体安排情况如下：

1、返还性支出1.67亿元，具体项目安排情况见决算表。

2、一般性转移支付支出138.59亿元，主要是市级统筹中央和省级补助等资金，通过一般转移支付安排的补助县区资金，其中：体制补助支出2910万元，均衡性转移支付支出40.52亿元，革命老区转移支付支出7454万元，贫困地区转移支付支出5.07亿元，固定数额补助支出13.3亿元，县级基本财力保障机制奖补资金支出27.1亿元，产粮（油）大县奖励资金支出2358万元，重点生态功能区转移支付支出1113万元，资源枯竭型城市转移支付补助支出7922万元，结算补助支出5.04亿元，共同财政事权转移支付支出44.47亿元，其他一般性转移支付支出8987万元。

3、专项转移支付支出35.06亿元，具体项目安排情况见决算表。

二、举借政府债务情况说明

2020年省财政厅核定我市新增债务限额58.22亿元，其中：市本级使用30.55亿元，转贷各县27.67亿元，主要用于公共基础设施建设、城市道路、产业园区基础设施、太焦高铁及旅游公路建设，有效支持了污水处理、脱贫攻坚、棚户区改造、城商行改革等重大项目建设和转型综改发展，为疫情之下我市经济恢复和转型发展提供了强有力的资金保障。

2020年省财政厅共下达我市再融资债券16.93亿元，其中：市本级使用10.98亿元，转贷各县5.95亿元，主要用于偿还以前年度发行、当年到期的政府债券资金。债券资金对缓解我市到期债务的偿付压力、防范财政金融风险发挥了积极作用。

截至2020年底，全市政府债务余额254.03亿元，控制在省财政厅核定的债务限额256.34亿元之内。其中：市本级（含高新区和经开区）债务余额164.53亿元，12个县区债务余额89.5亿元。

三、预算绩效开展情况说明

我市预算绩效管理工作紧紧围绕全市中心工作，认真贯彻党的十九大“建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施绩效管理”精神，严格按照《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》和《中共山西省委、山西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的要求，以建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系为目标，通过建机制、扩范围、抓重点、补短板,积极构建全面实施预算绩效管理体系，着力提高财政资源配置效率和使用效益，主要采取了以下措施：

**（一）完善规章制度，构建全面绩效管理体系**

认真贯彻落实《长治市全面实施预算绩效管理的工作方案》（长发〔2019〕12号），结合长治实际，印发了《长治市全面实施预算绩效管理实施细则》，明确我市全面实施预算绩效管理的时间表、路线图和具体操作规程，提出我市全面实施预算绩效管理的指导思想、总体目标、基本原则、工作任务和保障措施，为下一步全面推进我市预算绩效管理工作，建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，指明了方向。13个县区结合地方实际出台了本县区全面实施预算绩效管理工作方案和实施细则，为全面实施预算绩效管理奠定制度基础。

**（二）加强目标管理，夯实绩效管理基础**

根据“谁申请资金,谁设定目标”、“谁分配资金,谁审核目标”、“谁批复资金,谁批复目标”的原则,加强组织与指导，着力提升绩效目标编报质量。要求部门、单位结合本部门职能、事业发展规划和承担的重点工作任务，科学合理的测算资金需求，设置报送预算绩效目标，绩效指标要指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配，预算绩效目标与部门预算同步报送、审核、批复下达。组织编报、审核、批复项目绩效目标987个，涉及金额41.68亿元，实现了预算编制绩效目标全覆盖。

1. **积极构建事前评估机制。**

一是预算评审成效明显。严格执行《长治市财政投资评审管理办法》，继续做实财政财政预算评审工作，当年评审项目101个，涉及项目预算资金22.37亿元，审定项目预算16.6亿元，审减项目预算5.77亿元，评审结果作为预算安排的必备条件。二是探索事前评估试点，选取2020年2个民生项目实施事前绩效评估试点，从立项必要性、绩效目标合理性、投入经济性、实施方案可行性、筹资合规性五个维度对项目实施的可行性和必要性进行了评估，打造事前、事中、事后有机衔接的全过程绩效管理系统。通过这次事前绩效评估，为预算编制和执行提供了科学依据，也为我市预算绩效事前评估工作积累了经验，为我市预算绩效事前评估管理办法的出台奠定了基础。

**（四）认真组织绩效跟踪监控。**

对2020年度绩效目标实现情况和资金支出进度进行“双监控”。一是组织预算单位绩效运行跟踪监控项目545个，涉及当年预算资金40.69亿元，占部门预算项目资金69.52%。二是委托第三方机构重点跟踪监控项目5个，涉及当年预算资金6.88亿元。强化全过程预算绩效管理，针对存在偏差的绩效目标提出改进措施，确保绩效目标顺利实现，促进财政预算均衡执行。

**（五）推进绩效评价扩围提质。**

扩大绩效评价范围，增加绩效评价的项目覆盖面和资金量。一是组织预算单位对2019年度340个项目实施自评价，涉及财政资金51.48亿元，占2019年项目支出的88.54%，预算单位从项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。二是重点绩效评价稳步推进，通过竞争性磋商方式和直接委托方式对2019年度40个重点和民生项目实施重点绩效评价，涉及财政资金26.51亿元，占当年部门预算项目支出45.59%。三是着力提升绩效评价质量，对自评价报告严格审核，将自评价报告质量纳入财政重点评价指标体系，考核部门单位自评价质量；对中介机构的绩效评价报告组织专家进行评审，对评审发现问题以通报形式反馈中介机构，报告评审结果与评价服务费用挂钩，并做为下一年度绩效评价购买服务依据，规范中介机构绩效评价行为，提升绩效评价质量。

**（六）继续推进部门整体绩效评价试点。**

根据市人大财经委实施预算审查要求，对市交通局、园林局、人力资源和社会保障局三个部门整体支出实施绩效评价。从2015年开始，我局已经连续六年开展了部门整体预算绩效评价试点工作，评价部门数量达到42个，占部门总数量48%。通过对部门整体绩效评价的探索推进，有效增强了预算部门对预算编制、执行、监督与绩效管理全过程管理的意识和能力，提高了财政资金使用效益，促进了预算部门更好地履职尽责。

1. **结果应用落在实处。**

着力提升绩效评价结果应用，建立报告、反馈机制和绩效评价结果与预算资金安排有机结合机制。通过召开反馈会，及时将评价结果向被评价单位和财政部门预算管理科室进行反馈。财政局部门预算管理科室将评价结果作为2021年度预算编制的依据，对评价级次良以上的，2021年申请项目预算优先予以考虑，对评价级次中以下的，2021年申请项目预算予以扣减，对项目未支付结余资金予以收回。向被评价部门和单位反馈绩效评价发现问题127条，整改和结果应用意见建议126条，各部门单位针对反馈意见和建议，积极整改落实，切实规范预算管理和项目管理。

**（八）做好扶贫资金绩效管理。**

加强对扶贫资金的绩效监管，通过业务辅导、现场调研、微信群点对点指导等多种方式，组织指导全市扶贫项目资金绩效目标填报与自评价工作。并建立定期通报和审核反馈机制，对填报进度和审核发现问题及时反馈到项目单位，督促及时整改完善，提升扶贫资金绩效管理质量。2019年扶贫资金绩效自评价任务完成率100%。2020年扶贫资金绩效目标填报项目个数570个，涉及扶贫资金12.42亿元，绩效目标填报比例和审核比例均达100%。

四、市本级一般公共预算“三公”经费决算执行情况说明

2020年市本级行政事业单位财政拨款“三公”经费支出2102.55万元（包括基本支出和项目支出安排的经费），比预算数减少563.44万元，主要是有关部门严格执行“三公”经费只减不增要求，大力压减“三公”经费支出。其中：

因公出国（境）费0万元，比预算数减少54.5万元；

公务接待费372.74万元，比预算数减少338.61万元；

公务用车购置及运行维护费1729.81万元（其中：公务用车购置费275.28万元，运行维护费1454.53万元），比预算减少170.33万元。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 因公出国（境）费用 | 公务接待费 | 公务用车购置费 | 公务用车运行费 |
| 2102.55 | 0 | 372.74 | 275.28 | 1454.53 |

1. 公开重大政策和重点项目绩效执行结果

长治市本级2019年度财政支出项目重点绩效评价结果

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 单位：万元 | |
| 序号 | 项目名称 | 承办单位 | 年度预算金额 | 评价机构 | 评价得分 |
| 1 | 市属特困企业职工和退休人员医疗保险市级配套 | 市医疗保险管理服务中心 | 839.49 | 山西九恒工程项目管理有限公司 | 97.70 |
| 2 | 路灯及亮化电费 | 市照明管理中心 | 1500.00 | 山西屯留恒信审计事务所有限公司 | 95.75 |
| 3 | 五针街铁路立交桥配套工程 | 市政管理中心 | 1075.00 | 长治市财政投资评审中心 | 90.50 |
| 4 | 2019年公安交通省级补助管理 | 市公安交警支队 | 3630.00 | 山西勤信会计师事务所有限公司 | 89.54 |
| 5 | 长治市殡仪馆迁建前期费项目 | 市殡仪改革管理中心 | 500.00 | 山西晋才会计师事务所有限公司 | 88.60 |
| 6 | 职教园区周边道路建设工程 | 市住建局 | 2000.00 | 长治市财政投资评审中心 | 87.20 |
| 7 | 第二十中周边道路工程 | 市政管理中心 | 1898.68 | 山西天正会计师事务所有限公司 | 87.08 |
| 8 | 2019年重大传染病防控经费 | 市卫生健康委员会 | 158.60 | 山西晋才会计师事务所有限公司 | 86.04 |
| 9 | 残疾人就业培训费 | 市残疾人就业服务中心 | 350.00 | 山西万佳立信资产评估有限公司 | 85.21 |
| 10 | 经开区基础设施建设与维护项目 | 长治经济技术开发区 | 465.00 | 山西万佳立信资产评估有限公司 | 84.62 |
| 11 | 道路维护费 | 市政管理中心 | 1000.00 | 山西屯留恒信审计事务所有限公司 | 84.35 |
| 12 | 2019年中小学课后服务费及班主任津贴经费 | 市教育局 | 406.09 | 山西奥杰资产评估有限公司 | 83.70 |
| 13 | 农村人居环境整治 | 长治市农业农村局及各县区 | 4000.00 | 山西中汇资产评估有限公司 | 83.46 |
| 14 | 主城区视频监控与报警综合管理系统建设资金 | 市公安局 | 1576.91 | 山西勤信会计师事务所有限公司 | 82.92 |
| 15 | 航空护林费 | 市规划与自然资源局 | 500.00 | 长治市佳信资产评估财务咨询有限公司 | 82.25 |
| 16 | 城市公立医院改革药品耗材零差率销售补助 | 市卫生健康委员会 | 1300.00 | 山西华普绩效管理咨询有限公司 | 81.49 |
| 17 | 2019年公共实训基地建设专项中央基建投资 | 长治市技师学院 | 2500.00 | 山西九恒工程项目管理有限公司 | 81.00 |
| 18 | 农村合作社专项资金 | 市农村合作经济经营管理局 | 300.00 | 长治中瑞会计师事务所有限公司 | 80.90 |
| 19 | 国有企业改革清产核资费用 | 市工业和信息化局 | 334.00 | 山西奥杰资产评估有限公司 | 80.69 |
| 20 | 农村老年人日间照料中心 | 市民政局 | 198.00 | 山西永义会计师事务所有限公司 | 80.40 |
| 21 | 幼儿师范专科学校配套费 | 幼师专科学校筹备组 | 6000.00 | 山西奥杰资产评估有限公司 | 79.10 |
| 22 | 英雄南路雨水泵站建设工程 | 市住房和城乡建设局 | 300.00 | 长治市财政投资评审中心 | 78.02 |
| 23 | 村卫生所药品零差率销售补助 | 市卫生健康委员会 | 423.90 | 山西永义会计师事务所有限公司 | 76.93 |
| 24 | 排污权交易购买服务经费 | 市生态环境局 | 120.00 | 山西天正会计师事务所有限公司 | 74.05 |
| 25 | 关家脑、黄崖洞保卫战、长乐村战斗遗址等现场教学点升级改造费 | 太行干部学院 | 300.00 | 山西中汇资产评估有限公司 | 73.73 |
| 26 | 大罗村应急垃圾填埋场建设工程 | 市城市管理局 | 300.00 | 长治市财政投资评审中心 | 73.50 |
| 27 | 2018、2019年供销社乡村振兴战略资金 | 市供销合作社联合社 | 750.00 | 山西屯留恒信审计事务所有限公司 | 72.31 |
| 28 | 长治市不动产登记存量数据整合项目 | 市不动产登记中心 | 300.00 | 长治市佳信资产评估财务咨询有限公司 | 72.06 |
| 29 | 长治市多规合一暨城市总体规划编制费 | 市发展和改革委员会 | 1663.00 | 长治市诚信资产评估有限公司 | 66.77 |
| 30 | 人防指挥中心建设双电源改造 | 市人民防空办公室 | 160.00 | 长治市佳信资产评估财务咨询有限公司 | 64.05 |
| 31 | 粮库智能化升级改造项目 | 市发展和改革委员会 | 114.20 | 长治市诚信资产评估有限公司 | 61.50 |
| **合 计** | | | **34962.87** | **平均得分** | **80.82** |