

2019 年乳山市政府决算公开其他相关情况

附件 1：2019 年乳山市乳山市“三公”经费支出情况及 增减原因文字说明

附件 2：2019 年乳山市举借债务情况说明

附件 3：2019 年乳山市转移支付执行情况说明

附件 4：2019 年乳山市预算绩效工作开展情况说明

附件 5：2019 年重大政策和重点绩效执行结果

附件 1

2019 年乳山市乳山市“三公”经费支出情况及增减原因文字说明

2019 年，通过公共预算财政拨款安排的因公出国（境）、公务用车购置及运行费、公务接待费等“三公”经费决算共 1989 万元，剔除专用设备车辆购置费 144 万元，实际支出 1845 万元，与年初预算数基本持平，与 2018 年相比三公经费减少 278 万元，下降 12.3%，主要是各部门贯彻落实党政机关厉行节约有关节约有关要求，从严控制和压缩“三公”经费支出。

1、因公出国（境）组团 9 个，出国（境）20 人次，出国（境）费用 25 万元，与去年相比，减少 8 万元，下降 24%，主要原因是当年因公出国出境活动较少。

2、公务用车 729 辆，当年购置 18 辆，。公务用车购置及运行费 1707 万元，剔除专用车辆购置费 144 万元，实际支出 1563 万元。其中：公务用车运行维护费 1421 万元、公务用车购置费 286 万元，公车购置费比去年增加 77 万元，增长 33.9%，主要是因乳山市人民法院、乳山市公安局交通警察大队购置的公务用车共 18 辆，其中 10 辆为特种专业技术用车，8 辆执法执勤用车，公务用车运行维护费较 2018 年

减少 281 万元，下降 16.5%，主要是因公车保有量降低。

3、国内公务接待 2711 批次，接待 27382 人次，接待费用 257 万元，同比增加 65 万元，增长 20.2%，主要是我市招商等项目活动增加。

备注：（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。

（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出，公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部专车、一般公务用车和执法执勤用车。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

附件 2

2019 年乳山市举借债务情况说明

一、2019 年乳山市地方政府债务限额情况

经国务院批准，省财政厅核定我市 2019 年度地方政府债务限额为 86.57 亿元，其中一般债务 52.57 亿元、专项债务 34 亿元。

二、2019 年全市地方政府债务举借情况

在依法批准的债务限额内，2019 年全市争取地方政府债券 15.26 亿元，其中：新增专项债券 10 亿元（棚改专项债券），再融资债券 5.26 亿元（其中置换一般债券 4.02 亿元、置换专项债券 1.24 亿元），置换债券只用于置换存量债务，不增加政府债务余额，截至 2019 年底我市债务余额为 85.86 亿元，其中一般债务 51.86 亿元，专项债券 34 亿元，均严格控制限额之内。

按照《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）和《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）等规定，2019 年各级政府历次发行政府债券举借政府债务的相关信息，均已按规定向社会公开。

三、我市地方政府债券使用情况

2019年，经市政府同意并报市人大常委会批准，安排我市新增专项债券额度10亿元，置换一般债券额度4.02亿元，置换专项债券额度1.24亿元。新增债券全部用于棚户区改造项目。我市的置换债券，全部按规定置换到期的政府债务本金，规范政府债务管理，减轻政府融资负担。

四、截止2019年底债务余额

截止2019年底地方政府债务余额为85.8645亿元，其中一般债务51.8645亿元，专项债务34亿元。

附件3

2019年乳山市转移支付执行情况说明

2019年乳山市一般公共预算上级补助收入144746万元，其中返还性收入37569万元，一般性转移支付收入90985万元，专项转移支付收入16192万元。政府性基金转移支付收入7894万元。具体情况如下：

一、2019年一般公共预算转移支付情况

（一）2019年一般性转移支付执行数为90985万元，其中：

1. 均衡性转移支付765万元，主要用于均衡各地方政府财力差异，推进区域间基本公共服务均等化。

2. 县级基本财力保障机制奖补资金1292万元，主要用于增强基层政府“保工资、保运转、保基本民生”能力，保障基层政府实施公共管理、提供基本公共服务以及落实各项民生政策基本财力需要。

3. 产粮（油）大县奖励资金1120万元，主要用于缓解产粮（油）大县财政困难，调动政府抓好粮食生产的积极性，巩固粮食安全基础。

4. 重点生态功能区转移支付4592万元。主要用于对国家级重点生态县、国家自然保护区以及重要水源保护地财力补助，帮助其生态保护和民生改善。

5. 农林水共同财政事权转移支付收入11790万元，主要用于支持乡村振兴专项支出。

6. 社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 17326 万元，主要用于保障居民基本养老保险基础养老金发放、对城乡低保对象等低收入群体进行补助。

7. 卫生健康共同财政事权转移支付收入 8169 万元，主要用于计划生育服务、城乡医疗救助、医保能力提升等方面支出。

8. 教育共同财政事权转移支付收入 2379 万元，主要用于完善城乡义务教育经费保障机制、改善薄弱地区基础教育办学条件，推动教育资源均衡配置。

9. 其他一般性转移支付 38006 万元，主要包括公共安全、节能环保、交通运输等共同财政事权转移支付以及企事业单位划转补助等，重点用于公共安全、节能环保、交通运输等公共服务和社会管理领域，增强基本公共服务保障能力。

(二)2019 年专项转移支付执行数为 16192 万元，其中：

1. 科学技术方面 332 万元，主要用于支持重点科技项目研发、科技基地建设以及实施人才战略等方面支出。

2. 节能环保方面 2619 万元。主要用于支持环境污染防治、节能减排和清洁取暖等相关方面支出。

3. 农林水方面 7155 万元，主要用于支持农业科技和现代农业生产发展、重大动植物病虫害防治、耕地质量提升、植树造林和森林资源保护管理、水利发展等方面支出。

4. 资源勘探信息等方面 1368 万元，主要用于支持工业提质增效和军民融合发展、安全生产、中小企业创业补助及创新奖励等方面支出。

5. 住房保障方面 575 万元，主要用于支持城镇保障性安居工程、农村危房改造等方面支出。

6. 其他方面 50 万元，主要用于支持推进城镇化建设、社会保障等项目建设等方面支出。

二、政府性基金转移支付情况

2019 年，我区共收到省、市两级转移支付补助资金 7894 万元，具体情况如下：

一、国有土地使用权出让 102 万元，主要用于征地和拆迁补偿、土地开发、城市建设及加快保障性安居工程建设等方面支出。

二、国家电影事业发展专项资金相关收入 5 万元，主要用于支持影院建设和设备更新改造、重点制片基地建设发展等方面支出。

三、旅游发展基金收入 24 万元，主要用于支持旅游景区基础设施以及旅游公共服务设施建设等方面支出。

四、大中型水库移民后期扶持基金收入 1731 万元，主要用于解决水库移民安置后生产生活问题，促进库区和移民安置区经济社会发展等方面支出。

六、国家重大水利工程建设 50 万元，主要用于支持港口公益性基础设施建设、航道整治维护以及航运保障系统建设等方面支出。

七、彩票公益金收入 1812 万元，主要用于支持市县养老、扶贫、体育、教育、残疾人、城乡医疗救助等社会公益

事业发展，对彩票发行销售机构业务开展给予补助。

八、港口建设费收入 4170 万元，主要用于港口基础设施建设、配套项目维护等。

三、我市对乡镇税收返还及一般性转移支付、一般公共预算专项转移支付、政府性基金转移支付、国有资本经营预算转移支付情况

2019 年我市对乡镇下达一般公共预算一般性转移支付共计 3211 万元，按照我市财政体制，我市当年未对乡镇下达一般公共预算专项转移支付、政府性基金转移支付、国有资本经营预算转移支付。

附件4

2019年乳山市预算绩效工作开展情况说明

一、工作开展情况及取得的成效

（一）加强培训学习，增强绩效管理实战技能。

为确保工作成效，组织参加威海市组织的部门整体绩效管理、事前绩效评估等培训，同时组织开展1次全市的业务培训和一次财政部门内部的交流会，提升预算绩效运用水平。一是对财政绩效管理工作人员，参加预算绩效管理专题培训班，通过体验式教学，培养实操技能，确保熟练掌握绩效管理工作方法。二是对预算单位工作人员，组织开展绩效管理理论和实践操作培训，帮助单位了解绩效管理工作，树立绩效管理理念，增强单位参与绩效管理的主动性。

（二）合理利用系统，提升绩效管理信息化水平。

与上海闻政专业机构开展合作，结合我市实际，完成了财政预算和绩效管理融合。2020年预算编制中，将项目支出绩效目标覆盖大部分部门预算单位，按照部门预算编制的具体要求及部门（单位）职能和事业发展规划，科学合理地测算资金需求，编制绩效目标，坚持定量与定性指标相结合，准确反映项目立项依据、预期产出和效益、保证措施等。

（三）规范绩效管理，推进预算绩效全过程管理。

一是根据《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）和威海市关于预算绩效管理改革等有关文

件精神，乳山市制定了《关于2019年预算绩效管理推进工作方案》和《乳山市部门整体绩效管理试点工作方案》，预算绩效管理工作有了指导性文件。二是筛选了12个重点绩效跟踪和评价项目，涉及金额17941万元，综合分析资金使用情况，提升预算绩效管理成效。积极跟进上级财政部门开展预算绩效管理的进程，选定了1个部门尝试开展整体部门绩效评价，近期计划印发《乳山市部门整体绩效管理试点工作方案的通知》。

二、存在的问题和面临的困难

受经济下行压力加大、国家实施更大规模减税降费政策等因素影响，我市财政收支矛盾十分突出，短期内减收增支趋势不会改变，预算平衡压力较大。在当前预算支出管理中，还存在预算编制不科学、资金使用绩效不高、预算执行约束力不强等问题。

（一）财政绩效评价结果应用不健全

由于我市绩效管理工作起步较晚，工作体系还不是很健全，特别是绩效评价结果应用工作才刚刚起步，缺乏法律规范，以往财政支出绩效评价工作完成以后，其结果往往不受重视，看过以后就作为档案保存，缺乏跟踪问效机制，使绩效评价结果作用受到限制。对财政支出绩效评价结果中的成绩、问题与相关责任、项目执行过程中的各环节责任人缺乏约束，使财政支出绩效评价工作往往流于形式，而且影响了财政支出绩效评价工作的权威性，制约财政支出绩效评价工作的深入开展。

（二）绩效理念有待进一步的加固

各预算单位对财政支出绩效评价观念仍比较淡薄，“重分配、轻管理，重支出、轻绩效”的思想还一定程度存在，预算单位参加积极性不高，一些部门和单位领导对绩效评价结果应用了解和重视程度不够，往往一评了事，没有采取措施将绩效评价结果落实到工作中，评与不评、评好评坏一个样，绩效评价流于形式，使绩效评价结果应用难以发挥它应有的作用。具体体现在：一是**部分项目无绩效目标**。部分项目主管部门和项目单位未按规定申报项目绩效目标，专项绩效目标设立不够科学，不够明确。二是**绩效自评欠积极**。部分单位对开展绩效自评工作积极性不高，敷衍了事或者是拖延不报，绩效自评报告整体质量不高。三是**重点评价不配合**。部分单位对项目实施现场评价存在抵触情绪，以种种理由排斥，不愿意接受，不配合重点评价工作。四是**落实整改不积极**。部分单位对绩效评价中发现的问题不重视，落实整改不到位，评价结果反馈给预算单位没有发挥应有的作用。

（三）绩效管理有待进一步加强

当前的管理状况并不十分理想，主要体现在以下三个方面：一是**财政绩效指标体系设计难度较大**。各部门评价指标设置呈平面化和单一性，缺乏一套建立在严密数据分析基础上的科学、统一、完整的指标体系，不能从不同层面、不同行业、不同支出性质等方面进行综合、立体评价。由于缺乏科学、规范的方法和指标，影响了财政支出绩效评价结果的公正合理性。二是**第三方绩效评价力量比较薄弱**。部分参与

重点绩效评价的第三方中介机构专业经验不够丰富，专业知识掌握不够全面，对财政支出涉及的政策法规、业务流程不熟悉，工作零碎涣散，绩效评价报告质量参差不齐，绩效评价中发现的问题不够深入，不够彻底，往往局限于项目本身的合规性评价，对项目效率或发展效益方面的评价则是涉之甚少。三是**预算绩效管理工作人员力量不足，难以适应工作需要**。预算绩效管理工作包括经济、管理、环境、社会、文化以及各个领域的专业知识，涉及领域广，项目多，业务复杂，要求从事预算绩效管理工作的同志具备一定的知识水平和业务素质，特别是现在随着预算绩效管理工作的不断深化推进，对预算绩效管理工作同志的要求越来越高，目前我市预算绩效管理工作力量不足，难以全面掌握不同项目的运作和绩效知识，与预算绩效管理精细化的要求还有一定的距离。

三、下一步工作打算

我市目前的绩效评价工作才刚刚起步，在强化绩效管理认识、科学设置绩效指标、规范评价程序、建立合理评价指标体系等方面有大量的工作需要去探索和实践，需要进一步夯实绩效管理基础。

（一）提升预算绩效队伍的整体素质。作为预算绩效管理工作的组织者、指导者和执行者，我们一定要自我施压，必须认真研究学习十九大报告、《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34号）、《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发[2019]2号）、《关于贯彻鲁发[2019]2

号文件全面推进预算绩效管理的实施意见》（威发[2019]17号）、《关于2019年预算绩效管理推进工作方案》（乳财字[2019]15号）等文件，领会各级部门文件精神。通过各种形式的学习培训，提升自身的业务素质，不仅要自己知道怎么做，还要能够让别人知道怎么做。

二是重构绩效管理制度框架。把制度建设作为实施绩效管理的前提和基础，结合绩效管理最新要求，对我市绩效管理制度框架进行全面重构。根据省市全面推进预算绩效管理的意见，拟定乳山市本级的《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》，逐步完善乳山市本级在预算绩效前评估、绩效运行监控、绩效后评价和部门整体支出绩效管理 etc 规范的管理办法及绩效工作流程图，使绩效管理工作有据可依。

三是健全绩效指标体系，完善的全过程预算绩效管理。在我市现有绩效指标的基础上，我们要加快对绩效指标尤其是个性指标的研究设计和修订补充，结合绩效评价对象特点和绩效评价工作实际开展的需要，设计更加科学、合理的个性指标。对2020年重点项目的重点财政资金的政策和项目从公共财政保障范围、部门职能是否相符、服务对象是否明确、与其他政策是否重复、资金支付方式是否合理、投入经济性是否强和实施方案是否可行六大关注点进行审核，实行事前绩效评估。预算执行中对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，发现偏差及时纠正，逾期无法实施或存在严重问题无法彻底整改的，视情况暂缓或停止预算拨付，已经拨付的及时收回统筹使用。加大事后绩效评价力度，强

化评价结果运用，将评价结果与预算安排和政策调整直接挂钩，绩效评价结果达不到优良等次的按比例压减预算，严重违反规定、达不到主要预期绩效目标的按程序调整或撤销。

四是注重宣传引导，营造推进预算绩效管理工作的良好氛围。借助上海闻政公司的培训软件，积极协调绩效管理专家学者，精心组织全市范围内的绩效管理培训，扩大培训学习的覆盖范围，提高各单位财务部门、业务部门的参与度和重视度，以预算编制、绩效培训、重点评价碰头会等为契机加以强调、使绩效评价理念深入人心，从培训的具体案例中，了解绩效工作基本流程，熟悉预算绩效的具体操作，学习绩效管理方法，共同配合。同时我们还应注意调动各方面的积极性，善于利用各方面的力量，加强沟通联系，多听取意见，做好解释、说明工作，达到相互理解、配合和支持，形成共识，推动预算绩效工作有效开展。

附件 5:

2019 年重大政策和重点绩效执行结果

2019年我市预算科（绩效办）未开展重大政策和重点项目绩效执行工作。