

说明 1-1:

关于 2024 年一般公共预算安排税收返还及转移支付情况的说明

2024 年税收返还和转移支付预算 92143 万元，其中：

一、税收返还

2024 年税收返还预算安排 18854 万元，包括：所得税基数返还 3465 万元，增值税税收返还 3307 万元，消费税税收返还 1511 万元，增值税“五五分享”税收返还 9598 万元，其他税收返还 973 万元。

二、一般性转移支付

2024 年一般性转移支付预算安排 58370 万元，其中：

1. 均衡性转移支付预算 772 万元，主要用于基本公共服务等。

2. 教育共同财政事权转移支付收入预算 4965 万元，主要用于完善城乡义务教育经费保障机制，推动教育资源均衡配置。

3. 社会保障和就业共同财政事权转移支付收入预算 13425 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。

4.医疗卫生共同事财政权转移支付收入预算 6838 万元，主要用于基本公共卫生服务补助、优抚对象医疗等支出。

5.农林水共同财政事权转移支付收入预算 5910 万元，主要用于乡村振兴专项等支出。

6 其他一般性转移支付预算 26460 万元，主要用于资源勘探工业信息、商业服务业、保障性安居工程等方面支出。

三、专项转移支付

2024 年专项转移支付预算安排 14919 万元，其中：

1. 社会保障和就业方面 497 万元，主要用于支持养老服务业发展、促进就业创业、优抚安置等方面支出。

2. 卫生健康方面 496 万元，主要用于支持提高公共卫生服务水平、医疗服务和保障能力提升补助等支出。

3. 节能环保方面 831 万元，主要用于农村环境整治等支出。

4. 农林水方面 1984 万元，主要用于乡村振兴重大专项、渔业发展、林业改革发展等支出。

5. 资源勘探工业信息方面 1918 万元，主要用于制造业高质量发展、军民融合产业发展、工业提质增效等支出。

6. 他专项转移支付 9493 万元，主要用于商贸发展和市场开拓、金融创新发展、宣传文化旅游等支出。

说明 1-2:

关于 2024 年政府性基金预算转移支付 预算情况的说明

2024 年安排政府性基金预算转移支付 122472 万元。具体情况如下:

一、国家电影事业发展专项资金 46 万元。主要用于繁荣发展电影市场,促进基层影院发展。

二、大中型水库移民后期扶持专项资金 354 万元。主要用于解决大中型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。

三、国有土地使用权出让收入安排专项资金 122072 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。

说明 1-3:

关于 2024 年国有资本经营预算转移支付预算 情况的说明

《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5 号）规定，国有资本规模较小或国有企业数量较少的市县可以不编制本级国有资本经营预算。自 2022 年起，威海市环翠区不再编制国有资本经营预算。

说明 2:

关于地方政府债务 2023 年执行及 2024 年预算有关情况的说明

一、2023 年全区地方政府债务限额情况

经市政府批准，市财政局核定环翠区 2023 年地方政府债务限额 893910 万元。其中，新增债务限额 118000 万元（含转贷地方国际金融组织和外国政府贷款额度 0 万元）。

二、2023 年全区地方政府债务举借情况

2023 年全区共发行政府债券 316335 万元，其中：新增债券 118000 万元，再融资债券 198335 万元。截至 2023 年底，全区政府债务余额 888688 万元。

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）、《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）和《财政部关于印发<地方政府债务信息公开办法（试行）>的通知》（财预〔2018〕209 号）等规定，2023 年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、2024 年全区政府债务收支计划情况

预计 2024 年全区政府债务收入 127726 万元。其中，预计

发行新增政府债券收入 100000 万元，发行再融资债券收入 27726 万元。预计全区政府债务支出安排 130857 万元。其中，新增一般债券项目支出 0 万元，新增专项债券项目支出 100000 万元；到期债务还本支出 30857 万元。按照上述安排，以 2023 年末全区政府债务余额为基数，加上 2024 年政府债务收入，减去 2024 年债务还本支出后，预计 2024 年末全区政府债务余额为 985557 万元。此外，2024 年全区预算需安排债务利息支出 28372 万元。

四、2024 年区本级政府债务收支计划情况

预计 2024 年区本级债务收入 127726 万元。其中，发行新增政府债券收入 100000 万元，发行再融资债券收入 27726 万元。预计区本级政府债务支出 130857 万元。其中，新增政府债券区本级使用 100000 万元、区本级债务还本支出 30857 万元。按照上述安排后，预计 2024 年底区本级政府债务余额 985557 万元，区本级政府债务限额 993910 万元。此外，2024 年区本级预算需安排债务利息支出 28372 万元。

说明 3:

2024 年威海市环翠区三公经费情况说明

2024 年财政拨款安排“三公”经费 715 万元，比上年减少 18 万元。其中：因公出国（境）费 124 万元，比上年减少 5 万元，主要是各部门贯彻厉行节约有关规定，压缩出国团组及相关支出；公务用车购置及运行维护费 509 万元，比上年减少 8 万元（其中，公务用车购置费 0 万元，与上年持平；公务用车运行维护费 509 万元，比上年减少 8 万元，主要是各部门认真贯彻落实“过紧日子”等有关规定，进一步压减公务用车运行维护经费）；公务接待费支出 82 万元，较上年减少 5 万，主要是各部门认真贯彻落实厉行节约有关规定，从严控制公务接待活动经费开支规模。

注释：

1.因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出。

2.公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）以及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出。

3.公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外

宾接待) 费用。

说明 4:

2023 年预算绩效管理工作开展情况说明

2023 年，环翠区财政局积极按照省、市关于预算绩效管理工作的统一部署和要求，不断完善制度和指标体系建设，扎实推进成本预算绩效管理改革，进一步拓展预算绩效管理广度和深度，预算绩效管理工作水平得到有效提升。

一、完善制度体系建设

（一）健全管理制度。按照建立“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系的要求，2023 年先后出台了《威海市环翠区镇街财政运行综合绩效评价方案》《威海市环翠区全面推进成本预算绩效管理工作实施方案》等制度文件，不断拓展预算绩效管理工作的广度和深度。

（二）完善指标体系。结合我区实际，研究制定环翠区镇街财政运行综合绩效评价指标体系，该体系包含 5 个一级指标、12 个二级指标、40 个三级指标，涵盖收入绩效、支出绩效、财政管理、财政运行成效、财政可持续性等内容，有利于及时防范化解镇街财政风险，提高镇街公共服务质量和履职效能。

二、夯实“三全”工作基础

（一）全面开展事前绩效评估。建立重大政策和项目事前绩效评估机制，审核和评估结果作为预算安排的重要参考依据，对于绩效管理较差的政策或项目，在安排预算时从严从紧考虑。2023 年，对区级预算拟安排新增加的项目（政策）全部进行事前绩效评估，共开展评估项目 22 个，涉及预算金额 2627 万元。

（二）全面强化绩效目标管理。环翠区财政局将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，对于无绩效目标或绩效目标编报不规范的项目，原则上不安排预算。按照“谁申请、谁编报”的原则，2023 年环翠区对申请财政资金的 409 个项目支出全部按规定编报了绩效目标，覆盖率达到 100%，涉及金额 8.07 亿元。

（三）全面实施绩效监控管理。按照“谁支出、谁监控”的原则，组织和指导预算单位对 2023 年度 409 个预算项目执行情况和绩效目标实现情况开展“双监控”，及时调整预算执行过程中的偏差，确保绩效目标如期保质保量实现。

（四）全面建立绩效评价体系。一是全覆盖开展绩效自评。指导和监督预算单位在预算执行完毕后开展绩效自评，重点围绕资金投入和使用情况、绩效目标实现情况等，对 2022 年度 426 个项目预算支出实现自评全覆盖，涉及金额 10.98 亿元，并及时总结项目执行过程中取得的成效和存在的问题。二是全

领域开展重点绩效评价。2023 年，环翠区财政局开展 12 项重点绩效评价工作，实现一般公共预算、政府性基金预算全覆盖，评价范围涵盖了部门预算整体绩效、镇街财政运行综合绩效、政府和社会资本合作（PPP）、政府采购、政府购买服务、政府债务、成本预算绩效管理各个领域。

（五）全面强化绩效审核。建立健全绩效目标和绩效自评审核复核机制，对今年预算单位编报的 409 个项目绩效目标、426 个项目绩效自评、64 个部门整体绩效目标进行认真复核，并以“问题整改通知单”的形式反馈发现问题，督促预算单位积极落实整改。

（六）全面推进绩效公开。按照“应公开、尽公开”的原则，除涉密项目外，监督指导预算单位按规定将绩效目标、绩效自评结果随部门预、决算同步向社会公开，保障公开的信息完整、规范。

三、加强绩效结果应用

（一）积极推进成本预算绩效管理。进一步拓展重点绩效管理范围，2023 年，环翠区聚焦资金多、涉及面广、预算核定难度大的项目，选取教育基建支出、校车运营补助、公厕免费开放运行等 3 个项目开展重点成本效益分析，对项目成本结构进行详细拆分，对超出合理范围的费用进行纠偏，根据分析结果制定成本定额标准，确定财政支出标准，并应用于以后年

度部门预算编制，充分发挥预算绩效管理控制成本、提质量、促效益的作用。

（二）建立结果与预算挂钩机制。为从源头上防控财政资源配置的低效无效，对新出台重大政策、项目开展事前绩效评估，对应开展未开展事前绩效评估，未通过财政可承受能力或债务风险评估的支出政策和项目，一律不安排预算资金。在2024年区级部门预算编制过程中，共对22个新增政策、项目开展事前绩效评估，累计审减资金2578万元，推动财政资金更加聚力增效。