

说明 1-1:

关于 2023 年一般公共预算安排税收返还及 转移支付情况的说明

2023 年税收返还和转移支付预算 92143 万元，其中：

一、税收返还

2023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

2023 年一般性转移支付预算 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. 教育安全共同财政事权转移支付收入 3298 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预算 8110 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预算 6097 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预算 4526 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 35567 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

2023 年对下级专项转移支付预算 14919 万元，其中：

1. 社会保障和就业方面 966 万元，主要用于支持养老服务事业发展、促进就业创业、优抚安置等方面支出。

2. 卫生健康方面 45 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 1015 万元，主要用于农村污水治理等支出。

4. 农林水方面 1397 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 5432 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 6064 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 2023 年政府性基金预算转移支付 预算情况的说明

2023 年安排政府性基金预算转移支付 111445 万元。具体情况如下：

一、国家电影事业发展专项资金 56 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 111035 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 2023 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 2022 年执行及 2023 年预算有关情况的说明

一、2022 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 2022 年地方政府债务限额 791200 万元。其中，新增债务限额 102000 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、2022 年全区地方政府债务举借情况

2022 年全区共发行政府债券 210927 万元，其中：新增债券 102000 万元，再融资债券 108927 万元。截至 2022 年底，全区政府债务余额 773438 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，2022 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、2023 年全区政府债务收支计划情况

预计 2023 年全区政府债务收入 248450 万元。其中，预计发行新增政府债券收入 50000 万元，发行再融资债券收入 198450 万元。预计全区政府债务支出安排 251145 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 50000 万元；到期债务还本支出 201145 万元。按照上述安排，以 2022 年末全区政府债务余额为基数，加上 2023 年政府债务收入，减去 2023 年债务还本支出后，预计 2023 年末全区政府债务余额为 820743 万元。此外，2023 年全区预算需安排债务利息支出 26600 万元。

四、2023 年区本级政府债务收支计划情况

预计 2023 年区本级债务收入 248450 万元。其中，发行新增政府债券收入 50000 万元，发行再融资债券收入 198450 万元。预计区本级政府债务支出 251145 万元。其中，新增政府债券区本级使用 50000 万元、区本级债务还本支出 201145 万元。按照上述安排后，预计 2023 年底区本级政府债务余额 820743 万元，区本级政府债务限额 841200 万元。此外，2023 年区本级预算需安排债务利息支出 26600 万元。

说明 3:

2023 年威海市环翠区三公经费情况说明

2023 年本级财政拨款安排“三公”经费 733 万元，比上年减少 40 万元。其中：因公出国（境）费 129 万元，比上年增加 20 万元，主要是随着疫情形势逐渐好转，环翠区牢固树立大抓经济鲜明导向，积极开展因公出国（境）招商引资活动；公务用车购置及运行维护费 517 万元，比上年减少 60 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 517 万元，比上年减少 60 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 87 万元，较上年持平，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:

2022 年预算绩效管理工作开展情况说明

2022 年，环翠区按照省市“预算绩效管理创新提升年”活动部署要求，不断完善预算绩效管理制度，健全绩效评价指标体系，进一步拓展预算绩效管理广度和深度，探索开展镇街财政综合运行绩效评价试点，预算绩效管理工作水平得到有效提升。

一、制度建设情况

2022 年，环翠区财政局不断完善预算绩效管理制度办法，制定了《威海市环翠区区级预算部门和单位整体绩效管理办法》(威环财绩〔2022〕1号)、《威海市环翠区区级财政预算绩效目标管理办法》(威环财绩〔2022〕6号)、《威海市环翠区区级财政政策和项目支出绩效评价管理办法》(威环财绩〔2022〕7号)、《威海市环翠区区级财政预算绩效管理结果应用暂行办法》(威环财绩〔2022〕8号)、《委托第三方机构参与区级预算绩效管理办法》(威环财绩〔2022〕11号)。结合自身实际，探索研究制定了 25 个分行业分领域的绩效指标，并印发给区直部门（单位）参考，进一步提高了全区预算绩效管理的科学化、标准化水平。为探索开展政府综合运行绩效评

价工作，环翠区财政局研究制定了《环翠区镇街财政综合运行绩效评价指标体系框架》。

二、全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理工作开展情况

一是全面编报绩效目标。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。2022年区级预算安排的459个项目，涉及项目金额9.41亿元，全部按规定编报了绩效目标。二是全面实施绩效运行监控。组织对2022年9月底的预算执行进度和绩效目标实现程度进行绩效运行监控，对区级预算安排的459个项目开展了绩效跟踪监控。通过开展绩效监控，对于无法实施的项目，及时收回结转结余资金，对于项目实施较慢和支出进度较慢的项目，区级部门单位分析了偏差原因，并及时采取纠偏措施，加快推进项目实施进度。三是全面开展绩效自评。2022年，区级预算部门单位共完成2021年度项目绩效自评323个，涉及金额9.19亿元，自评范围覆盖区级项目资金和上级转移支付项目资金。四是加强重点项目评价。重点围绕教育、农业农村、园区建设等社会关注度高、资金量大的领域，选取11个项目（政策）开展财政重点项目评价，评价范围广度和深度不断拓展，涵盖政府债务项目、政府采购项目、全成本绩效管理、镇街财政综合运行绩效评价等领域。

三、加强绩效结果应用，增强预算绩效管理的实效性

为加强和规范区级财政预算绩效管理结果应用，2022年环翠区财政局出台了《威海市环翠区区级财政预算绩效管理结果应用暂行办法》，建立完善绩效结果与反馈整改、预算安排和政策调整、与考核挂钩等应用机制。

一是重视绩效管理过程中发现问题的整改落实。督促部门单位对照绩效评价中发现的问题，及时总结工作经验，抓好整改落实，进一步提高财政资金使用绩效。二是完善绩效结果与预算安排挂钩机制。对于绩效评价结果较差的政策或项目，在安排预算时予以从严从紧考虑。并将事前绩效评估情况作为安排预算资金的必备条件。三是建立绩效结果与考核挂钩机制。为提高基层财政运行管理水平，环翠区财政局组织对辖区鲸园街道、孙家疃街道2个街道开展了政府财政运行综合绩效评价，并将评价结果作为相关转移支付资金分配的重要参考依据。