

说明 1-1:

关于 2025 年一般公共预算安排税收返还及转移支付情况的说明

2025 年税收返还和转移支付预算 83224 万元，其中：

一、税收返还

2025 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

2025 年一般性转移支付预算安排 64370 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. 固定数额补助预算安排 2318 万元，主要用于村级组织运转等。
3. 教育共同财政事权转移支付收入预算 5397 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。
4. 社会保障和就业共同财政事权转移支付收入预算 14286 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。
5. 医疗卫生共同财政事权转移支付收入预算 7028 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。
6. 农林水共同财政事权转移支付收入预算 6510 万元，主要用

于乡村振兴专项等支出。

7.住房保障共同财政事权转移支付收入预算 2408 万元，主要用于城镇保障性安居工程补助等支出。

8.其他一般性转移支付预算 25651 万元，主要用于资源勘探工业信息、商业服务业、支持企业发展等方面支出。

三、专项转移支付

2025 年专项转移支付预算安排 17919 万元，其中：

1.社会保障和就业方面 480 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 482 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方面支出。

3.节能环保方面 838 万元，主要用于农村环境整治等支出。

4.城乡社区方面 3218 万元，主要用于城市地下管网及设施专项等方面支出。

5.农林水方面 2730 万元，主要用于乡村振兴重大专项、渔业发展、林业改革发展等方面支出。

6.资源勘探工业信息方面 3045 万元，主要用于制造业高质量发展、工业提质增效等方面支出。

7.他专项转移支付 7126 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、保障性安居工程等支出。

说明 1-2:

关于 2025 年政府性基金预算转移支付 预算情况的说明

2025 年安排政府性基金预算转移支付 109423 万元。具体情况如下:

一、国家电影事业发展专项资金 30 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 328 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 109065 万元。主要用于征地和拆迁补偿、土地开发、城市建设等方面支出。

说明 1-3:

关于 2025 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 2024 年执行及 2025 年预算有关情况的说明

一、2024 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 2024 年地方政府债务限额 1245410.07 万元。其中，新增债务限额 354000 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、2024 年全区地方政府债务举借情况

2024 年全区共发行政府债券 257646 万元，其中：新增债券 182000 万元，再融资债券 75646 万元。截至 2024 年底，全区政府债务余额 1115419 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，2024 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、2025 年全区政府债务收支计划情况

预计 2025 年全区政府债务收入 255624 万元。其中，预计发行新增政府债券收入 180000 万元，发行再融资债券收入 75624 万

元。预计全区政府债务支出安排 196338 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 180000 万元；到期债务还本支出 16338 万元。按照上述安排，以 2024 年末全区政府债务余额为基数，加上 2025 年政府债务收入，减去 2025 年债务还本支出后，预计 2025 年末全区政府债务余额为 1354705 万元。此外，2025 年全区预算需安排债务利息支出 33537 万元。

四、2025 年区本级政府债务收支计划情况

预计 2025 年区本级债务收入 255624 万元。其中，发行新增政府债券收入 180000 万元，发行再融资债券收入 75624 万元。预计区本级政府债务支出 196338 万元。其中，新增政府债券区本级使用 180000 万元、区本级债务还本支出 16338 万元。按照上述安排后，预计 2024 年底区本级政府债务余额 1354705 万元，区本级政府债务限额 1425410 万元。此外，2025 年区本级预算需安排债务利息支出 33537 万元。

说明 3:

2025 年威海市环翠区三公经费情况说明

2025 年财政拨款安排“三公”经费 690 万元，比上年减少 25 万元。其中：因公出国（境）费 111 万元，比上年减少 13 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 503 万元，比上年减少 6 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 503 万元，比上年减少 6 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 76 万元，较上年减少 6 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:

2024 年预算绩效管理工作开展情况说明

2024 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，全面深化预算绩效管理改革，推动绩效管理与预算管理深度融合，注重结果导向，突出成本效益，硬化责任约束，助力全区经济社会高质量发展。

一、2024 年重点工作完成情况

1.完成全年绩效目标管理。紧紧抓住绩效目标这一龙头，大力提高绩效目标质量。一方面，加大绩效目标审核力度，组织全区 64 个预算部门编报完成 2024 年度项目绩效目标和部门整体绩效目标，通过部门申报、业务科室审核、绩效管理科复审等流程，对绩效目标进行深度审核并提出完善意见，共汇总区本级项目 535 个，金额 13.28 亿元，区本级项目实现预算绩效目标编报全覆盖。二是按时完成 2025 年度区级预算项目绩效目标线上审核任务，通过预算管理一体化系统，审核 2025 年度区级预算共 1109 项绩效目标，其中其他运转类项目 193 个，特定项目类 916 个，通过实行在线审核替代线下审核，极大减轻了预算部门工作压力。

2.完善预算绩效管理制度。出台《威海市环翠区镇街财政运行综合绩效评价方案》文件，结合我区实际，简化了镇街财政运行综合绩效评价指标体系，进一步提高镇街公共服务质量和履职效能。

3.强化绩效业务培训指导。举办全区预算绩效管理专题培训 1 次，培训各预算单位绩效主责人员 83 名。通过“重点讲解+案例剖析+配套指引+跟踪辅导”的方式，引导各部门、单位夯实基础，提高能力，为规范开展 2024 预算绩效工作打下坚实基础。

4.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 2024 年度 535 个区级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。

5.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 2023 年度 409 个预算项目支出和 64 个部门整体实现自评全覆盖，及时总结项目执行过程中取得的成效和存在的问题。

6.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。

二、2024年亮点工作和取得的成效

1.加强公共服务绩效管理，强化事前功能评估。将成本绩效管理作为推动财政资金节本增效的重要手段，多措并举提升成本绩效管理质量。打造了半月湾区域城市管理项目典型案例，从摸清现状入手，坚持数字说话，通过分析近两年旅游季游客数据，科学制定管理人员排班，评估项目成本，对超出合理范围的费用进行纠偏，实现缩减用工比例 43.3%，压减财政资金 52.7 万元，评价结果同步应用于威海公园区域管理等同类项目，节约财政资金

22.98 万元，探索了以精益管理推动城市治理节本增效的有效路径，助力提升财政资金使用效益，相关经验做法被《山东财政》转发推介。

2.探索绩效评价“四精”管理模式。针对预算绩效管理工作面临的矛盾问题，探索了“精确立项、精细管理、精准数据，精诚共治”的项目绩效评价“四精”管理模式，实现了对预算绩效管理工作的全过程跟踪管控，严格按照“花钱要问效、有效多安排、低效多压减、无效要问责”的原则对绩效评价结果较好的项目优先给予支持，对预算执行率偏低、绩效评价结果较差的项目，从紧安排资金，不断提高预算绩效管理的权威性。2024 年共组织实施财政重点绩效评价项目 18 个，实现评价结果与预算安排挂钩，与 2024 年相比，调减 2025 年预算资金 3756 万元。