

说明 1-1:

关于 2023 年对下一般公共预算安排 税收返还及转移支付情况的说明

2023 年对下级税收返还和转移支付预算 15752 万元，其中：

一、税收返还

2023 年对下税收返还预算安排 3038 万元，包括：所得税基数返还 262 万元，增值税税收返还 1205 万元，增值税“五五分享”税收返还 1317 万元，其他税收返还 82 万元。

二、一般性转移支付

2023 年对下级一般性转移支付预算 10564，其中：

1. 体制补助 8024 万元，主要是指划分区街财政体制时，核定的区级对下级体制补助数。

2. 均衡性转移支付 141 万元，主要用于均衡地区间财力差异，增强财政困难地区基层政府履行公共服务职能的能力。

3. 县级基本财力保障机制资金 72 万元。主要用于增强基层“保基本民生、保工资、保运转”能力，保障实施公共管理、提供基本公共服务以及落实中央和省各项民生政策等基本财力需要。

4. 固定数额补助 1890 万元，主要用于补助调整工资、农村税费改革等方面支出。

5. 其他一般性转移支付 437 万元，主要用于推进区域协调发展、拉平工资水平等方面支出。

三、专项转移支付

2023 年对下级专项转移支付预算 2150，其中：

1. 教育方面安排 600 万元，主要用于支持街道校舍建设等方面支出。

2. 城乡社区方面安排 1000 万元，主要用于支持街道基础设施方面支出。

3. 农林水方面安排 550 万元，主要用于支持农业综合开发、水利发展等方面支出。

说明 1-2:

关于 2023 年对下政府性基金预算 转移支付预算情况的说明

钢城区 2023 年未编报对下政府性基金转移支付预算。

说明 1-3:

关于 2023 年对下国有资本经营预算 转移支付预算情况的说明

钢城区 2023 年未编报对下国有资本经营转移支付预算。

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

经国务院批准，省财政厅核定济南市钢城区 2022 年地方政府债务限额 443873 万元。其中，新增债务限额 38400 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）。新增限额中，区本级新增 38400 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 72500 万元，其中：新增债券 38400 万元，再融资债券 34100 万元。分级次看，区本级使用 72500 万元（新增债券 38400 万元，再融资债券 34100 万元）。截至 2022 年底，全区政府债务余额 424477 万元，其中区本级政府债务余额 424477 万元。2022 年政府债务还本付息 48445 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113900万元。其中,预计发行新增政府债券收入60000万元,发行再融资债券收入53900万元。预计全区政府债务支出安排114426万元。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60000万元;到期债务还本支出54426万元。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483951万元,政府债务限额为498700万元。此外,2023年全区预算需安排债务利息支出16194万元。

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113900万元。其中,发行新增政府债券收入60000万元,发行再融资债券收入53900万元。预计区本级政府债务支出114426万元。其中,新增政府债券区本级使用60000万元、新增政府债券转贷县(市、区)0万元、再融资债券转贷县(市、区)53900万元、区本级债务还本支出54426万元。按照上述安排后,预计2023年底区本级政府债务余额483951万元,区本级政府债务限额498700万元。此外,2023年区本级预算需安排债务利息支出16194万元。

说明 3:

2023 年钢城区三公经费情况说明

2023 年本级财政拨款安排“三公”经费 487.58 万元，比上年减少 53.66 万元。其中：因公出国（境）费 0 万元，比上年减少 3 万元，主要原因是没有出国（境）的安排；公务用车购置及运行维护费 411.15 万元，比上年减少 26.17 万元（其中，公务用车购置费 89 万元，比上年减少 0.89 万元，主要原因是根据规定，对部分符合报废条件、无法继续使用的执法执勤用车进行集中报废更新；公务用车运行维护费 322.15 万元，比上年减少 25.28 万元，主要是原因是规范公务用车制度，严格控制公务用车范围，压减经费预算；公务接待费支出 76.43 万元，比上年减少 24.49 万元，主要原因是各部门认真贯彻落实厉行节约有关规定，进一步压减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

钢城区围绕中央和省委、省政府决策部署，按照市财政局《济南市“预算绩效管理创新提升年”活动方案》，坚持全面实施，统筹推进，开展以提升财政资金绩效为主线，以绩效目标实现为导向，以财政支出绩效评价为手段，以绩效运行监控为推手，以评价结果应用为保障的预算绩效管理工作，建立完善“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系，积极推进各项工作。

一是制度保障。今年以来，钢城区立足实际，把制度建设作为开展绩效管理工作的关键环节，根据国家、省和市有关文件要求，结合全区工作实际，先后出台了《中共济南市钢城区委 济南市钢城区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》、《钢城区预算绩效管理暂行办法》、《钢城区预算绩效目标管理暂行办法》、《钢城区预算绩效运行监控管理暂行办法》、《钢城区项目支出绩效评价管理办法》《钢城区部门和单位整体绩效管理暂行办法》《钢城区钢城区绩效评价结果应用暂行办法》等文件，具体明确了绩效目标的编制及管理、财政支出

绩效评价工作的重要性、预算绩效运行监控的对象和内容、绩效评价结果的应用等等。另外，我们还积极探索建立预算绩效管理专家库、预算绩效管理委托第三方机构、专家论证评审等方式方法，先后出台了《钢城区预算绩效管理专家库管理暂行办法》《钢城区预算绩效管理委托第三方机构管理办法(试行)》等文件。

二是绩效目标管理工作有效开展。2022年，钢城区将区本级57个预算单位所有项目共计544个全部纳入绩效目标管理。首先是强化预算绩效目标。按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，各资金科室对预算单位申报的预算项目进行全面梳理、加强审核，所有项目必须制定绩效目标，制定的目标要有内容，要细化，预算单位在上报项目预算时，必须同时上报绩效目标。其次是抓实绩效目标审核。按照“谁分配资金，谁审核目标”的原则，先由预算部门初步审核，再由资金科室进行审核，最后预算科、绩效科审核，通过层层把关，符合要求后，方可纳入绩效目标项目库，进入编制预算程序。

三是项目支出绩效评价工作稳步推进。项目支出绩效评价是检验绩效目标实现程度的重要手段。根据《钢城区项目支出绩效评价管理办法》，要求各预算单位在预算项目结束后，依据设定的绩效目标，对项目支出的经济性、效率性、效益性和

公平性进行科学、客观、公正的测量、分析和评判，对预算执行情况进行自我评价，自行打分，撰写自评报告，将实际取得的绩效与绩效目标进行对比，如未实现绩效目标，需分析说明原因。

四是部门整体绩效评价进一步夯实。组织 2022 年度所有部门开展部门整体绩效自评，选取区供销社开展部门整体财政重点评价。将部门整体绩效目标、部门整体绩效自评情况随预决算报人大，进一步提升部门整体履职成效和核心业务实施效果。

五是实现部门整体绩效管理全覆盖。为深入推进预算绩效管理，促进预算绩效管理提质增效，根据上级部门的部署要求，对全区所有区直部门全面开展部门整体绩效管理，推动绩效管理从政策项目绩效向部门整体绩效拓展。

六是项目支出绩效运行监控工作有效实施。预算绩效运行监控是预算绩效管理的重要环节。钢城区建立了绩效运行监控机制，保证项目绩效目标顺利实施，提高财政执行效率和资金使用绩效。完成对 2022 年度项目支出绩效目标执行情况进行监控。主要针对项目资金的及时性、合规性和有效性进行监控，对绩效监控中涉及偏离绩效目标和预算执行进度较慢的，指导各单位均要进行整改。

七是绩效改革试点工作全面推进。首先是研究政府预算指标体系，确定对2个街道实施财政运行综合绩效评价，全面分析财政运行情况，增强财政运行的可持续性。其次是继续开展全生命周期绩效管理、支出项目成本效益、政府债务项目预算绩效管理、社会保险基金绩效管理工作，推进政府采购、政府购买服务试点工作，进一步扩大绩效评价管理覆盖面。再次是继续实施项目成本绩效工作，选择钢城区城区保洁项目实施，对项目成本进行全面分析和测算，建立成本分析体系，完成成本绩效评价工作目标。

八是加大宣传及专题培训力度。首先是为保证绩效管理工作扎实有效开展，结合新冠疫情防控的实际，组织全区预算部门及局内相关业务科室，召开绩效管理工作线上培训会议，邀请预算绩效管理方面专家授课，对基本理论、职责分工、事前评估、目标管理、绩效监控、绩效评价等业务流程进行重点讲解，对绩效管理系统填报、录入进行详细讲解，并且对参训人员分批次进行，效果明显。同时，建立微信绩效管理群，给各预算单位搭建了相互交流、相互借鉴工作经验的平台，切实增强了绩效工作人员的业务水平。其次是在大众日报、大众网、济南日报、钢城政务信息平台、幸福钢城等媒体发布绩效管理工作动态，将绩效管理工作渗透到角角落落，使各部门树立绩

效管理理念。

九是绩效目标公开力度进一步加强。根据相关规定，结合市局要求，今年扩大了绩效目标公开范围和渠道。将所有区级部门预算项目绩效目标全部公开，钢城区 2022 年度共 544 个项目纳入绩效目标管理，477 个项目全部在区政府门户网站和财政预决算公开平台上同时进行了公开，公开数量占 100%。