

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 66108 万元，其中：

### 一、税收返还

2023 年对下税收返还预算安排 4513 万元，包括：所得税基数返还 586 万元，成品油税费改革税收返还 0 万元，增值税税收返还 3873 万元，消费税税收返还 0 万元，增值税“五五分享”税收返还 0 万元，其他税收返还 54 万元。

### 二、一般性转移支付

2023 年对下级一般性转移支付预算 60835 万元，其中：

1. 均衡性转移支付预算 3489 万元，主要用于干部职工工资发放。

2. 保障性转移支付预算 35345 万元，主要用于民生支出及单位正常运转

3. 其他一般转移支付 22001 万元，主要用于村干部工资及村级运转经费。

### 三、专项转移支付

2023 年对下级专项转移支付预算 760 万元，其中：

1. 专项转移支付补助预算 290 万元，主要用于各乡镇加强农村基层党组织建设。
2. 第一书记专项经费 180 万元。
3. 用于农村基础设施建设 290 万元。

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

2023 年安排对下政府性基金预算转移支付 0 万元。

.....

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

2023 年对下国有资本经营预算转移支付预算 0 万元。

.....

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 年全县地方政府债务限额情况

经国务院批准，省财政厅核定曹县 2022 年地方政府债务限额 1057600 万元。其中，新增债务限额 139900 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 年全县地方政府债务举借情况

2022 年全县共发行政府债券 214100 万元，其中：新增债券 139900 万元，再融资债券 74200 万元。截至 2022 年底，全县政府债务余额 1023737 万元。2022 年政府债务还本付息 111621 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 年全县政府债务收支计划情况

预计 2023 年全县政府债务收入 128670 万元。其中，预计发行新增政府债券收入 0 万元，发行再融资债券收入 128670 万元。预计全县政府债务支出安排 128670 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 0 万元；到期债务还本支出 128670 万元。按照上述安排，以 2022 年末全县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 年末全县政府债务余额为 1023737 万元，政府债务限额为 1057600 万元。此外，2023 年全县预算需安排债务利息支出 34784 万元。

#### **四、2023 年县本级政府债务收支计划情况**

预计 2023 年全县政府债务收入 128670 万元。其中，预计发行新增政府债券收入 0 万元，发行再融资债券收入 128670 万元。预计全县政府债务支出安排 128670 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 0 万元；到期债务还本支出 128670 万元。按照上述安排，以 2022 年末全县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 年末全县政府债务余额为 1023737 万元，政府债务限额为 1057600 万元。此外，2023 年全县预算需安排债务利息支出 34784 万元。

说明 3:

## 2023 年曹县三公经费情况说明

2023 年本级财政拨款安排“三公”经费 1450 万元，比上年减少 241 万元，较上年略有降低。其中：因公出国（境）费 0 万元，比上年减少 10 万元，较上年略有降低；公务用车购置及运行维护费 1300 万元，比上年减少 229 万元（其中，公务用车购置费 56 万元，比上年减少 229 万元，主要是根据规定，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 1244 万元，较上年持平，无增减变化）；公务接待费支出 150 万元，比上年减少 2 万元，主要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:

## 2022 年预算绩效管理工作开展情况说明

2022 年，为持续深化预算绩效管理改革，创新提升管理效能，我县围绕加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，着力推进预算绩效管理提质增效，有力地促进财政资源优化配置，提升公共服务质量。

### 一、聚焦“三全”体系建设，基本建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

我县按照省、市部署要求，围绕预算绩效管理“三全”体系建设总目标，围绕部门履职尽责落实，稳步推荐以及预算部门整体绩效预算管理；围绕政府财政管理效能提升，积极探索镇街政府综合运行绩效评价试点；围绕公共产品和服务支出标准，推动开展成本效益分析。完善全覆盖绩效管理体系。有序推动绩效管理全覆盖，将“四本预算”项目全部纳入绩效管理，设计转移支付、政府和社会资本合作（ppp）、政府采购、政府购买服务、政府债务等多个领域。着力实现当年财政资金全覆盖。

### 二、预算绩效管理体系建设



1. 完善制度建设。按照建立“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系的要求，我县先后出台了绩效管理总体制度、绩效目标、事前评估、运行监控、绩效评价、结果应用、部门整体绩效、第三方机构管理共八项相关工作制度办法。

2. 完善指标体系。积极探索与有关部门结合，组织指导、业务培训，共设定下发个性指标体系三项，应急管理领域个性指标体系、旅游发展领域领域个性指标体系、人力和社会保障领域个性指标体系；涉及指标 420 个，为指标设置提供保障。

### 三、完善绩效管理范围

1. 财政绩效评价。我县选取城乡医疗保险县级配套资金、农村公益电影放映等 14 个项目开展财政重点项目评价，包含重点项目支出绩效评价 11 个、全周期跟踪绩效评价 1 个和部门整体绩效评价 2 个，涉及“四本预算”、政府与社会资本合作(PPP)、政府采购、政府购买服务、政府债务八个领域，通过财政重点评价，找出问题，落实整改，优化资金、资产和资源配置，进一步提升财政资金的使用效益。建立“花钱必问效”的工作机制。

2. 拓展绩效管理覆盖范围。继续推进政府性基金预算、国有资本经营预算和社保基金预算绩效管理，实现“四本预算”绩效管理全覆盖；探索政府投资基金、政府采购、政府购买服

务、政府与社会资本合作（PPP）、政府债券等领域绩效管理，进一步拓展预算绩效管理的广度和深度。

#### **四、强化结果应用**

将绩效结果应用情况纳入对县直部门的考核范围，督促各部门严格落实绩效结果应用相关制度要求，充分运用事前评估、目标管理、运行监控和绩效评价中形成的绩效信息，通过问题整改、完善政策、预算挂钩等方式，提高财政资源配置效率和使用效益。

#### **五、强化绩效意识，提高管理能力**

1. 纳入考核。制定对镇街、县直部门（单位）的绩效考核机制，纳入高质量发展考核，增强单位绩效管理责任意识。

2. 强化业务培训。组织预算绩效管理工作专题培训，帮助部门（单位）绩效管理工作人员提高政策理论水平和实际工作能力。