

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 36602 万元，其中：

一、税收返还

2023 年对下税收返还预算由县本级列支。

二、一般性转移支付

2023 年对下级一般性转移支付预算 36602 万元，其中：

1. 乡镇基本财力保障支出 15917 万元，主要用于人员工资、机关运转等基本财力保障。
2. 农村税费改革转移支付补助 6979 万，主要用于增强乡镇“三保”支出能力，提供基本公共服务及落实各项民生政策。
3. 工资性改革转移支付 6834 万元，主要用于落实乡镇工作人员工资、津补贴增长政策。
4. 其他一般性转移支付 3223 万元，主要用于村干部工资发放、与上级部门结算补助等。

三、专项转移支付

2023 年专项转移支付预算由县本级列支。

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年政府性基金预算由县本级列支。

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年国有资本经营预算由县本级列支。

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，省财政厅核定阳谷县 2022 年地方政府债务限额 749800 万元。其中，新增债务限额 190700 万元，新增限额全部为县本级。

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 210700 万元，其中：新增债券 190700 万元，再融资债券 20000 万元。分级次看，县本级使用 210700 万元（新增债券 190700 万元，再融资债券 20000 万元）。截至 2022 年底，全县政府债务余额 746019 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 139370 万元。其中，预计发行新增政府债券收入 94500 万元，发行再融资债券收入 44870 万元。预计全县政府债务支出安排 139370 万元。其中，新增专项债券项目支出 94500 万元；到期债务还本支出 44870 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 840519 万元。此外，2023 年全县预算需安排债务利息支出 26970 万元。

四、2023 年县本级政府债务收支计划情况

预计 2023 年县本级债务收入 139370 万元。其中，发行新增政府债券收入 94500 万元，发行再融资债券收入 44870 万元。预计县本级政府债务支出 139370 万元。其中，新增政府债券县本级使用 94500 万元、县本级债务还本支出 44870 万元。按照上述安排后，预计 2023 年底县本级政府债务余额 840519 万元。此外，2023 年县本级预算需安排债务利息支出 26970 万元。

说明 3:

2023 年阳谷县“三公”经费情况说明

2023 年本级财政拨款安排“三公”经费 1242 万元，比上年减少 25 万元，主要原因是进一步严格预算执行、硬化预算约束，坚决贯彻落实过“紧日子”的工作要求，严控“三公”经费支出。

其中：因公出国（境）支出 100 万元，主要用于有关部门出国（境）交流活动等，较上年持平，无增减变化；公务用车购置及运行维护支出 1019 万元（公务用车购置费 287 万元，公务用车运行维护费 732 万元），比上年减少 18 万元，主要用于执法车辆购买及公务用车维修维护等，其中：公务用车购置费较上年持平，无增减变化，公务用车运行维护费比上年减少 18 万元，减少的原因是认真贯彻落实厉行节约有关规定，进一步压减公务用车支出；公务接待费支出 123 万元，比上年减少 7 万元，主要用于公务接待支出，减少的原因是坚持过“紧日子”，压减公务接待费用支出。

说明 4:

2022 年预算绩效管理工作开展情况说明

2022 年，阳谷县继续深入贯彻落实中央关于全面实施预算绩效管理的决策部署和省市县关于“预算绩效管理创新提升年”活动要求，压实绩效责任，补齐短板弱项，突出成本效益，基本建成“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系。

一、制度建设情况。完善“1+N”预算绩效制度管理体系，在《阳谷县全面推进预算绩效管理的实施方案》（阳发〔2020〕16 号）顶层设计和绩效目标管理、事前绩效评估、绩效运行监控、绩效评价、部门和单位整体绩效管理及结果应用等重点环节制度体系的基础上，研究制定了《关于开展成本预算绩效管理的实施意见》（阳财绩〔2022〕7 号）和《阳谷县县级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》（阳财绩〔2022〕9 号），进一步充实完善了“1+N”预算绩效管理制度体系，为深化预算绩效管理改革提供了基本遵循。

二、工作开展情况。一是扎实做好预算项目全链条预算绩效管理工作。包括绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价及结果应用等，实现绩效目标管理、绩效自评管理、绩效监控管理全覆盖。二是开展部门整体绩效管理。组织所有纳入 2022 年部门整体预算绩效管理的部门单位开展部门整体绩效自评

和选取 4 个部门单位开展了重点评价。三是试点开展成本预算绩效管理。积极申请省市成本预算管理试点并得到上级财政部门的肯定批复，批复我县的污水处理补贴项目和城乡环卫一体化运行项目为省级试点项目和市级全过程成本预算绩效管理试点县。在各方通力协作下，通过制定工作方案、开展成本效益分析、撰写调研报告等顺利完成试点工作任务。四是开展对下级政府财政综合运行绩效评价。对侨润等 4 个乡镇（街道），开展了财政运行综合绩效评价，进一步推进预算绩效管理向深度、广度发展。

三、取得主要成效。阳谷县 2022 年开展财政评价、监控、评估项目 44 个，共涉及财政资金 10.04 亿元。通过事前、事中、事后绩效管理及成本预算绩效管理工作的开展落实，调整、压减资金 2800 多万元，提高了财政资源配置效率。