

第八部分 相关情况说明

说明 1:

2019 年荣成市转移支付安排情况说明

一、一般公共预算转移支付

2019 年，不考虑上年结转项目、有固定用途的中央、省市补助资金，荣成市对下一般公共预算安排的转移支付预算数为 71423 万元，全部为一般性转移支付资金；没有一般公共预算安排的专项转移支付预算。具体如下：

- 1、卫生健康共同财政事权转移支付 3206 万元。
- 2、社会保障和就业共同财政事权转移支付 6195 万元。
- 3、居民基本养老保险和低保等转移支付 3402 万元。
- 4、教育共同财政事权转移支付 1146 万元。
- 5、其他转移支付 57474 万元。

二、政府性基金转移支付

2019 年，荣成市没有安排市对下政府性基金转移支付预算，因此政府性基金转移支付为 0 万元。

说明 2:

关于荣成市与市本级地方政府债务 2018 年执行及 2019 年预算有关情况的说明

一、2018 年荣成市地方政府债务限额情况

经国务院批准,省财政厅核定荣成市 2018 年地方政府债务限额 106.78 亿元。其中,新增债务限额 11.18 亿元(含转贷地方国际金融组织和外国政府贷款额度 0 亿元)。新增限额中,市本级新增 11.18 亿元,区镇新增 0 亿元。

二、2018 年全市地方政府债务举借情况

2018 年全市共发行政府债券 30.26 亿元,其中:新增债券 11.18 亿元,置换债券 15.6 亿元,再融资债券 3.48 亿元。分级次看,市本级使用 30.26 亿元(新增债券 11.18 亿元,置换债券 15.6 亿元,再融资债券 3.48 亿元),区镇使用 0 亿元(新增债券 0 亿元,置换债券 0 亿元,再融资债券 0 亿元)。截至 2018 年底,全市政府债务余额 105.85 亿元,其中市本级政府债务余额 105.85 亿元,区镇政府债务余额 0 亿元。

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,2018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、2018年新增地方政府债券及还本付息情况

2018年我市新增地方政府债券11.18亿元,全部为专项债券,其中:棚户区改造支出7.8亿元,土地储备支出1.33亿元,教育重点建设支出1.11亿元,公交一体化建设支出0.61亿元,人和干海制品加工产业园支出0.32亿元,为农服务中心建设支出0.01亿元。

2018年政府债券还本资金19.09亿元,付息资金3.29亿元。

四、2019年全市政府债务收支计划情况

预计2019年全市政府债务收入17.7亿元。其中,预计发行新增政府债券收入10亿元,发行再融资债券收入7.7亿元。预计全市政府债务支出安排17.7亿元。其中,新增一般债券项目支出0亿元,新增专项债券项目支出10亿元;到期债务还本支出7.7亿元。按照上述安排,以2018年末全市政府债务余额为基数,加上2019年政府债务收入,减去2019年债务还本支出后,预计2019年末全市政府债务余额为115.85亿元。此外,2019年全市预算需安排债务利息支出3.63亿元。

五、2019年市本级政府债务收支计划情况

预计2019年市本级债务收入17.7亿元。其中,发行新增政府债券收入10亿元,发行再融资债券收入7.7亿元。预计

市本级政府债务支出 17.7 亿元。其中，新增政府债券市本级使用 10 亿元、新增政府债券转贷县（市、区）0 亿元、再融资债券转贷县（市、区）0 亿元、市本级债务还本支出 7.7 亿元。按照上述安排后，预计 2019 年底市本级政府债务余额 115.85 亿元。此外，2019 年市本级预算需安排债务利息支出 3.63 亿元。

说明 3:

2019 年荣成市一般公共预算 安排的“三公”经费情况说明

2019 年,荣成市本级汇总的一般公共预算安排的“三公”经费预算总额 2970 万元,其中:因公出国(境)费 120 万元;公务用车购置及运行费 2450 万元,其中:公务用车购置费 450 万元,公务用车运行维护费 2000 万元;公务接待费 400 万元。

2019 年我市一般公共预算“三公”经费预算比 2018 年预算减少 360 万元,减幅 10.81%。其中:因公出国(境)费增加 40 万元,增幅 50%,主要原因是由于国际形势及对外开放工作交流需要,赴韩国、日本等国家出国团组 2018 年实际支出额度大幅增加,按照因公出国范围和报销标准核定测算后,2019 年预算经费预计提高。公务用车购置及运行费比 2018 年预算减少 300 万元,减幅 10.91%,其中:公务用车购置增加 300 万元,主要原因是保留的公安等部门执法执勤用车根据车辆实际情况需要进行集中更新;公务用车运行维护费减少 600 万元,减幅 23.08%;主要原因是我市 2018 年全面推进了事业单位公车改革,公车数量有所减少,相应公车运行维护费有较大幅度的压减。公务接待费减少 100 万元,减幅 20%,主要原因为我市自公务接待政策性文件及接待标

准出台以来，已形成监督检查常态化机制，公务接待实际费用已趋近稳定，2019年预算额度根据2018年实际发生情况进行压实调整。

2019年一般公共预算“三公”经费预算严格按照不超过2018年预算数3330万元总额控制，且为2019年全市一般公共预算“三公”经费支出的上限，全市各部门将在总预算规模内，按照相关管理制度从严控制“三公”经费支出。

说明 4:

2018 年荣成市预算绩效管理工作开展情况

一、完善绩效管理制度体系。把制度建设作为实施预算绩效管理的前提和基础，加强顶层设计，加快构建我市绩效管理制度体系。先后制定出台了《荣成市市级财政专项资金绩效管理办法》（荣政办发[2018]38号）、《荣成市财政局预算绩效管理内部工作规程》（荣财字[2018]84号）等一系列预算绩效管理政策文件和配套制度。从基础制度到再到具体操作，对我市绩效管理工作的组织实施、工作模式、保障机制等进行顶层设计和全面规范，通过制度将绩效管理的理念和方法融入到预算编制、执行和监督全过程，为全面实施预算绩效管理奠定了坚实基础。

二、建设预算绩效管理信息系统。在山东省内县级市范围内率先建立了预算绩效管理信息系统，有效支持绩效目标管理、绩效运行监控、事后续效评价各环节的绩效管理工作。一方面，将操作系统软件部署在财政内网，减少预算单位“跑财政”和重复录入，另一方面，系统提供操作简化的向导，既可直接在系统上录入相关数据，也可在 Excel 表中把数据录入完成后导入系统，提供了 80 多条案例库，有丰富经验的团队辅导服务，简化了操作难度，降低了使用门槛，提升了全市预算单位的填报质量。

三、强化预算绩效目标管理。把绩效目标管理作为全面推进预算绩效管理的重要抓手，进一步强化预算单位对绩效管理工作的认知度和参与度。同时借助预算绩效管理信息系统，先后组织开展8场、660余人次的辅导培训，帮助财政、预算部门财务和业务人员进一步树立绩效管理理念，掌握绩效管理工作方法，全面完成了2018年860个支出项目的绩效目标编报工作，实行绩效目标管理全覆盖。

四、建立预算绩效评审机制。为进一步规范政府采购行为，从预算源头入手，将预算金额50万以上的项目纳入专家论证范围。从采购需求是否合理、采购项目是否具有“指向性”、参数是否具有“倾向性”，价格是否高于同类市场价格、是否虚报政府采购项目预算等方面组织专家论证。2018年对91个项目进行论证，核减4682.64万元，核减率达18%，挤干政府采购项目预算申报的“水分”，强化了部门绩效意识，提高了财政绩效评价的公信力和政府采购效率。

五、做好重点项目的绩效跟踪。完善绩效目标跟踪监控机制，充分发挥预算执行监管合力。通过国库集中支付、政府采购、预算执行动态监控、公务卡等支出管理措施，对项目进行绩效监控，超额提现同比下降37%，通过预算绩效管理系统，选取141个项目进行自行跟踪，密切关注项目实施、进展情况，对存在偏差的及时进行纠偏、改进，进一步强化预算部门执行主体责任，确保绩效目标的实现，为下一步“预算绩效自我评价”工作做好铺垫。

六、做好绩效自评和财政重点评价工作。为确保了绩效自评报告质量，下达了《关于 2017 年度专项资金绩效自评报告编写和提报工作的通知》，明确了绩效自评报告的编写和提报范围，质量和时间要求，提供了自评报告的表格模板和文字模板，编写了报告编制说明。共组织完成 50 万元以上专项资金自评报告 176 项，同时选取 26 个覆盖面广、社会关注度高的重点项目及政策，实施重点绩效评价，引导全市各预算单位对绩效工作的高度重视，强化部门责任意识，进一步提高了财政资金的使用效益。

七、开展部门预算绩效管理综合评价。为全面提升全市预算管理水平，按照《荣成市部门预算绩效管理综合评价方案》要求，对全市所有使用财政资金的预算单位，其中一级单位 85 个、二级单位 44 个进行了全面的绩效评价，根据评价结果，从年初部门预算安排公用经费中拿出 5% 的比例，对部门给予激励性奖励或惩戒性收回，对下年度预算安排做适当调整，实现从项目支出绩效评价到部门全过程绩效评价的纵深推进。通过连续两年的部门预算管理综合绩效考评，在全市部门间进一步强化“重管理、促规范、争一流”的绩效管理理念。

八、加强绩效评价结果反馈和应用。一是及时反馈评价结果。对选取的重点绩效评价项目以文件形式及时反馈被评价单位，督促其整改评价中的问题，并由预算单位出具整改报告书，促进其提高预算管理水平。二是推进绩效信息公开。

各预算主管部门在荣成市人民政府门户网站公开 2017 年预算绩效管理开展情况和 2018 年重点项目预算绩效目标情况，体现了预算单位绩效意识的增强，有效引导社会各界了解和支持预算绩效管理工作，形成良好社会氛围。三是突出绩效评价结果应用。年初开展了促进电子商务产业发展扶持政策绩效评价，绩效报告提交市政府，主要领导作出重要批示，根据绩效评价结果，出台的新扶持政策，采纳了绩效评价报告中的“加大对我市地标品牌、自主品牌的宣传推广力度”“提高对产业园区的补贴门槛”等 6 条建议，切实发挥评价结果对领导决策的参谋助手作用。

九、开展扶贫项目资金绩效管理工作。按照上级的安排部署，主动沟通协调，全面开展了全市财政扶贫资金动态监控系统录入工作，共录入绩效目标 18 个，涉及资金总额 960 多万元，顺利完成了绩效目标编制、审核、录入和完善工作，为今后扶贫资金绩效工作开展奠定了良好基础。

说明 5:

2018 年度扶贫资金情况说明

一、扶贫资金到位情况

2018 年我市专项扶贫资金 737.6 万元。收到上级扶贫资金 74.3 万元，其中：扶贫特惠保险资金 53.7 万元、雨露计划 11.1 万元、金晖助老 5.5 万元、建档立卡工作经费 4 万元。本级配套下达资金 663.3 万元，其中：扶贫特惠保险资金 363.3 万元，扶贫开发贴息资金 300 万元。

二、扶贫政策办法

以前年度及本年度政策主要有：关于印发《荣成扶贫开发担保基金使用管理办法》的通知、关于印发《荣成市扶贫开发担保基金信贷贴息操作办法》的通知、《关于加强 2017 年度财政专项扶贫资金使用监管的意见》、关于印发《荣成扶贫开发担保基金使用管理办法》的通知、《威海市 2018 年度扶贫特惠保险实施方案》、《荣成市 2018 年度财政专项扶贫资金产业发展项目实施方案》、国务院扶贫办关于印发《村级光伏电站收益分配管理办法》的通知、关于转发省财政厅《关于进一步强化责任加强扶贫资金使用管理的通知》。