

关于2018年区级政府预算公开有关事项的说明

一、财政转移支付收入情况

2018年西宁市对城东区税收返还和转移支付收入预算合计为60778万元，其中：返还性收入27656万元，一般性转移支付收入23792万元，专项转移支付收入9330万元。

1994年分税制财政体制改革后，引入了税收返还制度。现行税收返还包括增值税和消费税返还、所得税基数返还、成品油价格返还和税费改革税收返还以及营改增税收返还，其性质是维护既得利益，是旧体制的延续，不具有均等化功能。

一般性转移支付是一种财力性补助，为均衡地区间的基本财力，由地方政府统筹安排使用的转移资金，这类转移支付有十多项，主要包括均衡性转移支付、县级基本财力保障机制奖补资金、重点生态功能区转移支付、农村税费改革转移支付、调整工资转移支付，以及基层公检法司、义务教育、基本养老保险和低保、新型农村合作医疗、农村综合改革、产粮（油）大县奖励资金等转移支付。其中均衡性转移支付规模最大，是有效缓解基层财政困难、缩小地区间财力差距的一项重要财政制度。一般性转移支付预算按照相关标准和计算方法，采取因素法编制。

专项转移支付按照法律、行政法规和相关规定设立，用于办理特定事项的转移资金。专项转移支付按照集中资金、

突出重点、专款专用的要求，重点用于公共安全、文化体育与传媒、农林水、教育、医疗卫生、社会保障和就业、交通运输、节能环保等领域。专项转移支付预算根据项目对应的具体管理办法，采取项目法或者因素法编制。

二、地方政府债务情况

省财政厅核定我区2017年新增地方政府债务限额0万元。2016年底我区政府债务余额0万元。

三、预算绩效工作开展情况

十九大报告提出“**建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施绩效管理**”，全面实施绩效管理，就是要构建“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用”的绩效预算管理制度体系，优化支出结构，提高财政资金的使用效益。全面实施绩效管理，就是要抓好三个全面，即“全覆盖、全方位、全过程”，将绩效管理范围覆盖各级预算单位和所有预算资金，从项目层面拓展到整体支出、政府支出层面，推动从预算编制、预算执行到决算及结果反馈的全过程绩效。

绩效目标是指财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果，是推进全过程绩效管理的龙头，是全面实施绩效管理的重要突破。绩效管理是指财政部门 and 预算部门及其所属单位以绩效目标为对象，以绩效目标的设定、审核、批复、监控、评价和结果运用等为主要内容所开展的预算管理活动，重点解决所申请财政资金干什么、怎么干、干到什么程度的问题。推进绩效管理，能够促进申请财政资金

的部门和单位加强对项目前期的论证，减少项目的盲目性。可以使申请财政资金的部门和单位将项目建设与职责紧密联系，防止越权和缺位。对合理地统筹安排财政资金，确保重点项目的资金需求具有重要意义。同时对加强项目执行的跟踪问效，及时发现问题、修正目标，确保资金的有效使用具有一定的指导意义。

近年来，我区积极推进财政管理综合绩效目标管理工作，在安排部署预算编制工作时，要求预算单位将20万元以上（含20万元）的项目申报重点项目支出绩效目标，除人员基本支出、社会保障补助支出、一般公用经费、一般会议费、临时人员经费、业务招待费、伙食补贴、福利费、物业管理费、办公用租金外，必须填报《项目支出绩效目标申报表》，采取与预算编制同步“二上二下”方法确定各单位绩效目标。2017年，对18家预算单位的44个预算项目支出进行绩效目标管理，并下达了《2017年城东区财政局项目绩效目标批复》（东区财字[2017]30号），资金达2589万元，年底要求各部门对项目进行自评并上报了自评报告；2017年按照“先易后难、由点及面、稳步实施”的原则和相关工作要求，重点围绕社会关注度高、事关民生方面的重点项目支出，通过政府购买服务方式，由区政府采购中心采取询价方式，聘请第三方中介机构对平抑物价建设资金、康南小学建设资金、民族保育院建设资金、就业和社会保障平台建设资

金等 12 个重点项目开展绩效评价，资金规模达 33160.25 万元。重点选取了就业和社会保障平台建设资金、城乡医疗救助资金两个项目，对第三方绩效评价进行专家评审，规范了第三方中介机构绩效考评工作，确保了绩效评价报告的质量。

我区稳步推进部门预算管理综合绩效考评。2017 年在总结以往年度部门预算管理综合绩效考评工作经验的基础上，进一步科学合理设置部门绩效指标体系，其中将部门二级考核指标细化为 44 条、镇及新型社区服务中心二级考核指标细化为 45 条；按照有无非税收入、有无重点项目、有无专项资金目标任务的原则，将预算单位划分为八大类进行考核，并对新型社区服务中心（原办事处）及韵家口镇采用单独的指标体系进行考核。自 2012 年部门综合绩效管理工作开展以来，我区已将全区所有预算单位纳入部门综合绩效管理，覆盖率达 100%，2013 年对我区乡镇与新型社区公共服务中心采用单独指标体系进行考核。在以往年度的基础上，2017 年进一步细化、科学合理设置乡镇考核指标体系，新增了惠农资金发放、村级资金监管等考核指标，在镇及新型社区公共服务中心自评的基础上，区财政局又进行了实地考评，努力提高对乡镇绩效管理水平和。

我区积极推进预算绩效管理，建立了以促进预算管理、提升管理水平为目的，构建贯穿预算编制、执行、监督全过

程的预算绩效管理体系；深化财政绩效管理改革，完善绩效管理制度和工作机制，强化绩效评价结果运用，进一步提升了绩效管理整体水平。一是将 2017 年项目绩效目标批复随同总预算、2016 年重点项目评价报告随同总决算上报区人大，并在政府门户网站进行公开；二是将重点项目绩效评价报告及时反馈给各相关单位，要求在规定的时间内就绩效评价报告中提出的问题进行整改；三是将 2016 年部门预算管理综合绩效考评结果上报区政府，由区政府进行通报及奖励；四是将部门预算管理综合绩效考评结果与 2018 年预算相结合，在安排年初预算时酌情调减考核评分低的单位经费。