凤凰县2023年财政预算相关说明

一、税收返还和转移支付情况说明

（一）关于对下税收返还和转移支付预算情况，因我县乡镇人民政府没有作为一级政府独立编制政府预算，而是作为我县的一个预算单位编制部门预算，因此我县没有向下转移支付资金。

二、举借政府债务情况

**（一）地方政府债务限额余额情况**

根据《预算法》、《国务院关于加强地方政府债务管理的意见》和财政部关于地方政府债务限额的相关规定，地方政府新增债务限额需经省政府批准后，下达地方财政预算。根据新增债务限额选择拟安排项目申请发行。

2023年，我县地方政府债务总限额564500万元，其中一般债务限额340800万元，专项债务限额223700万元。截止2022年底，地方政府债务余额562184万元，其中一般债务余额338505万元，专项债务余额223679万元。

**（二）地方政府债券发行及还本付息情况**

2022年，省转贷新增债务限额48400万元，其中一般债务限额9200万元，专项债务限额39200万元。共发行新增债券48135万元，其中发行新增一般债券8935万元，新增专项债券39200万元，平均期限13年，平均利率3.12%。2022年发行再融资债券16657万元，发行再融资一般债券16657万元。

2022年偿还地方政府债券本金16664万元，其中一般债券本金16664万元；支付地方政府债券利息17336万元，其中一般债券利息10305万元，专项债券利息7031万元。

（三）地方政府债务还本付息情况

2023年预计偿还地方政府债券本金73294万元，其中偿还一般债券本金25394万元，偿还专项债券本金47900万元；支付地方政府债券利息18106万元，其中一般债券利息10439万元，专项债券利息7667万元。

1. **预算绩效管理工作开展情况**

（一）2022年预算绩效工作开展情况

**1、加快制度建设。**出台《凤凰县县级预算事前绩效评估管理暂行办法》和《凤凰县县级预算部门绩效自评操作规程》等制度文件，加快构建全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理体系。研究编制了《凤凰县财政涉农统筹整合资金预算绩效指标库汇编》（简称指标库）。

**2、探索事前绩效评估。**对拟申报政府债券需求的项目应当开展事前绩效评估，评估结果作为项目立项的必要条件。事前绩效评估未通过的项目，不予立项。组织相关单位对2023年政府专项债券开展事前绩效评估，通过评估的项目，编制项目事前绩效评估报告报送财政部门审核，经财政部门审核通过的项目，纳入本级政府债券需求清单，向省财政厅申报2023年政府专项债券。

**3、绩效目标全覆盖。**2022年我县首次在预算一体化系统填报绩效目标,同部门预算同布置、同申报、同审核、同批复、同公开。将绩效目标申报情况写入“关于凤凰县2021年财政预算执行情况和2022年财政预算草案的报告”向人大报送审议。组织相关单位开展财政涉农统筹整合资金资金绩效目标填报工作，单位报送业务股室审核后和资金指标一起下达。

**4、推进绩效评价。**2022年，对4个县级专项资金和26个财政衔接推进乡村振兴补助资金和统筹整合使用财政涉农资金开展绩效评价，涉及资金6009.285万元。今年，将进一步拓展评价范围，对债券资金、社保基金、PPP项目等实施绩效评价。

**5、开展绩效监控。**完成对各预算单位2022年1-9月本级预算安排的所有资金进行绩效运行监控，及时掌握了项目绩效目标实现情况、项目实施进程和资金支出进度，对项目实施过程中出现的问题提出整改措施，督促部门和单位落实支出责任，加快执行进度。

**6、加强绩效评价结果应用。**绩效评价结要作为财政部门安排部门预算的重要依据，为预算编制提供参考。对绩效评价结果为优和良的，在下一预算年度的同类项目中优先予以安排；对绩效评价结果为较差、差的项目安排下一预算年度同类项目资金时要予以调减或取消。

**（二）2023年预算绩效管理工作计划**

1、2022年湘西州本级及8个县市作为预算一体化绩效管理模块试点单位，我们将在2023年继续探索预算管理一体化系统中关于绩效管理股工作职责，配合省财政厅建立健全预算管理一体化系统，指导单位填报绩效目标，完成2023年绩效目标申报工作。

2、绩效评价和绩效跟踪监控范围全覆盖，组织县直单位和乡镇同步开展，推进购买第三方中介服务。

3、向省财政厅、州财政局提交预算绩效管理工作报告；向县政府、县人大报告本级预算单位和重点项目绩效完成情况，为政府决策提供参考。

4、建立健全绩效评价结果与预算安排有机结合机制，将绩效评价结果作为下年度预算绩效目标审核和预算安排的重要依据。

5、推进预算绩效管理信息公开，各预算单位在政府门户网站上公开绩效自评报告，财政部门在政府门户网站上公开重点项目绩效评价报告，并在预决算公开说明中公开绩效管理工作。

6、进一步加强业务学习，提高业务水平，完善预算绩效管理各环节的制度建设。

7、认真完成上级交办工作任务。