

说明 1:

关于 2025 年鲁西新区一般公共预算安排税收 返还及转移支付情况的说明

2025 年税收返还和转移支付预算 62859 万元，其中：

一、返还性收入

2025 年税收返还预算安排-6262 万元，包括：所得税基数返还 247 万元，增值税税收返还 914 万元，消费税税收返还 17 万元，增值税“五五分享”税收返还-7757 万元，其他税收返还 317 万元。

二、一般性转移支付

2025 年一般性转移支付预算收入-284 万元，其中：均衡性转移支付收入 5856 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 1217 万元，结算补助收入-49794 万元，企事业单位划转补助收入-13630 万元，产粮（油）大县奖励资金收入 150 万元，固定数额补助收入 4826 万元，革命老区转移支付收入 315 万元，巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入 2432 万元，公共安全共同财政事权转移支付收入 114 万元，教育共同财政事权转移支付收入 10343 万元，文化旅游体育与传媒共同

财政事权转移支付收入 254 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 21022 万元，医疗卫生共同财政事权转移支付收入 5803 万元，节能环保共同财政事权转移支付收入 40 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 6245 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 234 万元，自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付收入 20 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入 2199 万元，粮油物资储备共同财政事权转移支付收入 324 万元，灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 25 万元，其他一般性转移支付收入 2234 万元。

三、专项转移支付

2025 年专项转移支付预算 8583 万元，其中：一般公共服务 229 万元，国防 45 万元，公共安全 12 万元，教育 4 万元，科学技术 250 万元，社会保障和就业 102 万元，卫生健康 108 万元，节能环保 3151 万元，城乡社区 1020 万元，农林水 1542 万元，交通运输 20 万元，资源勘探工业信息等 561 万元，商业服务业等 163 万元，自然资源海洋气象等 1199 万元，灾害防治及应急管理 177 万元。

四、政府性基金转移支付补助收入

2024 年末安排政府性基金转移支付补助收入。

说明 2:

关于鲁西新区地方政府债务 2024 年执行及 2025 年预算有关情况的说明

一、2024 年全区地方政府债务限额情况

经国务院批准，省财政厅核定，截止到 2025 年年初，菏泽鲁西新区地方政府债务限额为 2,738,335 万元，其中：一般债券限额 105,235 万元，专项债券限额 2,633,100 万元。

二、2024 年全区地方政府债务举借情况

2024 年全区共发行政府债券 355,378 万元，其中：新增债券 259,390 万元，再融资债券 95,988 万元。截至 2024 年底，菏泽鲁西新区地方政府债务余额为 2,438,051 万元，其中：一般债券余额 105,161 万元，专项债券余额 2,332,890 万元。

鲁西新区 2024 年还本支出共计 97,334 万元，其中，一般债务还本支出 9,734 万元，专项债务还本支出 87,600 万元。付息支出共计 74,784 万元，其中一般债务付息支出 3,539 万元，专项债务付息支出 71,245 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，2024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、2025年全区政府债务收支计划情况

菏泽鲁西新区2025年无预算政府债务转贷收入；到期债务还本支出149,471万元。按照上述安排，以2024年末全区政府债务余额为基数，加上2025年政府债务收入，减去2025年债务还本支出后，预计2025年末全区政府债务余额为2,288,580万元，政府债务限额为2,588,864万元。此外，2025年全区预算需安排债务利息支出86,608万元。

说明 3:

2024 年鲁西新区三公经费情况说明

按照财政部、省财政厅推进政府预决算信息公开有关要求，经鲁西新区财政金融局汇总，2025 年鲁西新区预算部门使用当年一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费预算为 700 万元，比 2024 年减少 6.67%，其中因公出国（境）费 0 万元，公务用车购置 200 万元及运行维护经费 400 万元，公务接待经费 100 万元。

一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费预算减少的主要原因是厉行节约，压减一般性支出。

注释：“三公”经费包括因公出国（境）费、公务车购置及运行费和公务接待费。

1、因公出国（境）费包括单位工作人员公务出国（境）费的国际旅游、住宿费、伙食补助费、公杂费、培训费等支出

2、公务用车购置及运行费包括单位公务用车购置费及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、租用费等。

3、公务接待费包括单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

说明 4:

2025 年鲁西新区预算绩效管理工作开展情况 说明

2025 年度，菏泽鲁西新区认真贯彻中央、省、市有关文件精神，积极推进预算绩效管理工作，不断提高预算绩效管理工作的质量和水平，提高财政资金使用效益，预算绩效管理工作取得较好成效。现根据 2025 年工作内容，总结如下：

一、基础工作质量

(一) 绩效事前评估工作开展情况

2024 年底，鲁西新区按照《菏泽鲁西新区区级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》（菏新财绩〔2022〕2 号）《菏泽鲁西新区区级政策和项目预算事前绩效评估工作规程》（菏新财绩〔2022〕3 号）文件要求，印发《关于开展 2025 年度政策和项目预算事前绩效评估工作的通知》（菏新财绩〔2024〕5 号），组织部门单位对 2025 年计划通过区级预算资金安排新增政策和项目开展事前绩效评估工作，本次应开展事前绩效评估单位为 4 家，应开展事前绩效评估项目 8 个，涉及资金 1840 万元，实际开展事前绩效评估项目 8 个，事前绩效评估覆盖率 100%。

(二) 绩效目标管理工作开展情况

本年度在 2025 年预算编制开始阶段，鲁西新区首先对财政局各业务科室根据预算一体化系统内绩效目标表审核要点培训，加强了科室的业务审核能力、压实了科室的审核责任；并且在预算“一上”阶段对各部门就 2025 年绩效目标表的填报规范要点进行了培训，使部门更规范、优质的编写 2025 年度项目绩效目标。在对部门的培训中，由于今年预算一体化系统操作较为复杂、部门普遍反应操作困难，鲁西新区财政金融局根据工作需求对一体化系统内绩效表格板块的填报操作对部门进行了强化培训。

2025 年，鲁西新区财政金融局对 2025 年区级预算项目绩效目标表进行了全面审核。在对部门绩效目标表审核过程中，及时根据部门需求对各部门进行指导、切实提高填报质量，对未设置绩效目标的项目不予纳入项目库，对绩效目标设置不合理的，调整后纳入预算项目库。2025 年度鲁西新区开展绩效目标管理的一级部门共计 20 个，开展绩效目标管理的实行绩效目标管理项目部门数为 20 个，2025 年度鲁西新区年初批复预算项目共计 537 个，开展项目支出绩效目标个数为 651 个，项目绩效目标覆盖率 100%。绩效目标管理工作覆盖率为 100%。

二、鲁西新区预算绩效管理自评总体结论

2025 年鲁西新区预算绩效管理工作总体完成情况较好，积极推进预算绩效管理工作，不断提高预算绩效管理工作的质量和水平，提高财政资金使用效益，预算绩效管理工作取得较好成效。

一是预算绩效管理“基础工作质量”完成度较高。严格按照相关规定公开绩效信息，要求部门做到“应公开尽公开”，接受社会公众监督。除涉密项目未进行公开，其他项目均已完成公开工作。

二是及时总结经验，提升绩效管理水平；做好对部门和镇街绩效考核工作，压实主体责任；继续探索工作创新，进一步将绩效深度融合预算绩效管理全过程。

三、下一步工作计划

（一）及时总结经验，提升绩效管理水平

针对各项改革任务及时提炼内容，总结经验，做好汇报工作，为下一年预算绩效管理工作“提质增效”奠定良好基础。

（二）做好绩效管理培训工作，加强人员素质。

为切实提高鲁西新区绩效管理工作水平，计划 2025 年度鲁西新区积极组织相关部门，做好绩效管理培训，使各部门认识到绩效管理的重要性、全面提升我区业务人员素质与能力，

加强我区财政工作人员对绩效管理全流程操作的认识,为我区下一步开展绩效全流程管理打下了坚实的理论基础。

(三)继续探索工作创新,将成本绩效深度融合预算绩效管理全过程

2025 年,鲁西新区将按照省、市预算绩效管理工作统一部署,持续深化绩效管理改革,稳步推进预算绩效管理各项工作落到实处,真正做到“花钱必问效,无效必问责”,牢固树立“成本与效益并重”理念,提升财政资源配置效率和资金使用效益。