2025年政府预算公开相关说明

根据《财政部关于印发<地方预决算公开操作规程>的通知》（财预〔2016〕143号）文件精神和《山西省财政厅办公室关于印发山西省财政预决算领域基层政务公开标准指引的通知》（晋财办发〔2020〕5号）要求，为方便社会公众对我市2025年政府预算的理解和监督，现将有关重要事项说明如下:

一、“三公”经费预算增减变化说明

2025年我市本级“三公”经费预算数2920万元，与上年持平。其中公务接待费800万元;公务用车运行维护费1650万元;公务出国出境费150万元；公务用车购置费320万元。

二、财政转移支付安排情况说明

现行财政转移支付分为一般性转移支付和专项转移支付。一般性转移支付和专项转移支付各有特点。前者可以按照相关规定统筹安排和使用，后者能够体现上级政府政策导向，便于监督检查。

一般性转移支付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、基层公检法司转移支付、城乡义务教育转移支付、基本养老金转移支付、城乡居民医疗保险转移支付、农村综合改革转移支付、产粮（油）大县奖励资金、重点生态功能区转移支付、固定数额补助等。

专项转移支付主要是根据党中央、国务院和省委、省政府确定的政策，按照集中资金、突出重点、专款专用的要求，重点用于农林水、教育、医疗卫生、社会保障和就业、交通运输、节能环保等领域。

2024年，中央和省下达我市上级补助资金234.56亿元。其中：返还性收入1.78亿元，一般性转移支付196.14亿元，专项转移支付 36.63 亿元，一般性转移支付占全部上级补助资金的83.62%，占转移支付资金的84.26%。

2025年,中央和省提前下达我市上级补助资金166.81亿元。其中：返还性收入1.78万元，一般性转移支付153.53亿元，专项转移支付11.50亿元,一般性转移支付占全部上级补助资金的92.04%，占转移支付资金的93.03%。

三、举借债务情况说明

我市坚决贯彻落实中央和省委省政府、市委市政府各项决策部署，紧跟政策导向，聚焦重点领域，用好政府债务资金，推动我市高质量转型发展。构建常态化机制，加强政府债务管理，防范化解政府债务风险,牢牢守住了不发生区域性系统性风险的底线，助力推动我市高质量转型发展。

截至2024年底，全市政府债务余额477.15亿元，其中：一般债务余额206.11亿元,专项债务余额271.04亿元。分级次看：市本级（含高新区和经开区）政府债务余额255.2亿元，占全市

政府债务的53.48%；12个县区政府债务余额221.95亿元，占全市政府债务的46.52%。

截至2024年底，全市政府性债务限额479.59亿元，其中：一般债务限额208.06亿元，专项债务限额271.53亿元。分级次看：市本级（含高新区和经开区）256.94 亿元，占全市政府债务限额的53.58%；12个县区政府债务限额222.65亿元，占全市政府债务限额的46.42%。

2024年，全市发行新增政府债券48.42亿元，其中：一般债券17.28亿元,专项债券31.14亿元。市本级使用17.99亿元，县级使用30.43亿元。发行再融资债券24.97亿元，市本级使用13.42亿元，县级使用11.55亿元，主要用于偿还当年到期的政府债券及置换存量隐性债务。

2025年1月，省财政厅下达我市提前批新增政府债务限额38.36亿元,其中:一般债务限额9.28亿元,专项债务限额29.08亿元。新增一般债务限额除分配襄垣县0.61亿元，剩余额度暂编列市本级预算。新增专项债务限额除分配县区8.15亿元，剩余额度由于专项债项目审核结果尚未确定,也暂编列市本级预算。

2025年省财政厅下达我市置换存量隐性债务5.56亿元，全部用于偿还存量隐性债务，其中：市本级使用520万元，分配县区5.51亿元。

2024年，全市地方政府债券还本付息41.62亿元，其中：申

请再融资债券偿还本金 24.97 亿元，财力偿还本息 16.65 亿元。分级次看：市本级还本付息 22.74 亿元，占全市总额 54.64%，其他县区还本付息 18.88 亿元，占全市总额 45.36%。

2025 年，全市地方政府债券预计还本付息 42.54 亿元，其中：预计申请再融资债券偿还本金 24.6 亿元，预计财力偿还本息 2.94 亿元。分级次看：市本级还本付息 26.05 亿元，占全市总额 61.24 %，其他县区还本付息 16.49 亿元，占全市总额 39.76%。

我市加强政府债务管理采取的主要措施包括:

一是部门联动，科学分配资金。省财政厅下达全年新增政府债务限额之后，市财政积极与发改等有关部门对接协调，研究政府债务限额分配方案，摸底了解债券项目建设推进情况，征求有关项目单位及各县区意见建议，将政府债务资金科学精准匹配至各个项目，充分发挥政府债务资金拉动投资、拉动项目建设的作用。同时，提早开展项目申报储备工作，充分抓住专项债支持领域扩围的有利时机，提前谋划做大做实 2025 年专项债券项目盘子，形成“储备入库一批、发行使用一批、开工建设一批”的良性循环。

二是协同发力，狠抓支出进度。为贯彻落实中央及省、市稳住经济大盘一揽子政策措施，我们坚持贯彻落实《关于落实稳经济一揽子政策措施加快专项债券发行使用的通知》，对项目进行

“一对一”帮扶，确保资金一到位就能支出使用、形成实物投资量。

三是强化保障，完善管理机制。紧紧围绕市委安排部署，不断健全政府债务限额分配机制，全力保障重大项目建设。严格执行政府债券资金管理使用政策规定，加强日常调度和监督。全面开展专项债券项目资金绩效管理，市本级选取一定比例的专项债券项目开展绩效评价。依法落实到期债券偿还责任，切实保障偿债资金来源。确保资金花好用出效益、项目建好发挥效能。

四、预算绩效开展情况说明

预算绩效管理工作紧紧围绕全市中心工作，深入贯彻落实党中央国务院及省委省政府全面实施预算绩效管理精神，按照《长治市全面实施预算绩效管理工作方案》要求，持续构建全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理体系，强化成本预算绩效管理，强化绩效评价扩围提质，强化绩效管理结果应用，强化绩效责任约束，着力提高财政资源配置效率和资金使用效益。

（一）完善“三全”制度体系，夯实绩效管理基础。一是继续完善预算绩效管理“全过程、全方位、全覆盖”制度体系，2024年修订下发《市级预算绩效管理结果应用办法》和《市级预算部门（单位）整体支出绩效管理办法》。**二是**建立并维护《长治市预算绩效指标体系》。参照《山西省分行业分领域绩效指标和标准体系》，以《2023年政府收支分类科目》支出功能分类科目为

框架，形成与长治实际相结合的共性与个性绩效指标和标准体系。其中，共性指标14大类共337条，个性指标30个功能科目共4004条。2024年市民政局、市发展和改革委员会、市商务局、市交通运输局、市农业农村局、市住房和城乡建设局、市卫生健康委员会、市公安局、市教育局等9个部门预算一体化系统中维护完善本行业、本领域绩效指标和标准体系，新增指标411条。

（二）加强事前绩效管理，优化财政资源配置。一是对市本级新增预算超500万元项目和政策，要求相关单位自行或委托第三方机构实施事前绩效评估。2024年事前评估项目413个，涉及资金158.62亿元。**二是**财政对单位申报的事前评估项目选取7个重点项目进行事前再评估，涉及资金3.01亿元。三**是**严格绩效目标审核，将项目绩效目标和部门整体绩效目标全部纳入预算编制的必报必审环节，与预算编制同步申报、同步审核。审核2024年前期谋划项目绩效目标6006个，审核二级项目绩效目标21477个，涉及资金465.03亿元。审核批复预算编制项目绩效目标2779个，涉及资金102.20亿元。

（三）加强事中绩效管理，保证绩效目标实现。一是对2024年1至7月879个项目支出绩效目标运行情况进行定期监控，涉及资金124.83亿元；对35个部门整体绩效运行情况实施监控。**二是**对定期监控中在红灯警示项目于10月份组织各部门开展了日常监控。**三是**对82个部门定期监控结果进行抽查复核，抽查

项目 314 个，占定期监控项目数量 40.39%，抽查复核中发现的问题汇总并通报各相关单位督促整改。**四是**对 4 个跨年延续性项目事中评价财政重点监控，保证项目进展。

（四）加强事后绩效管理，推进绩效评价扩围提质。一是加大项目支出绩效自评价力度。共计组织 281 个部门单位对 2023 年度 1956 个项目进行绩效自评价，实现纳入部门预算管理的项目支出绩效自评价全覆盖，涉及项目资金 77.83 亿元。对 68 个中央对地方转移支付项目实施自评价。对 35 个部门整体绩效运行情况进行了自评价。对 2023 年度项目支出绩效自评价结果抽查复核，抽查项目共 207 个，涉及主管部门 74 个，实现主管部门全覆盖，延伸复核单位 191 个，占单位总量的 68%。**二是**做实重点绩效评价工作。重点绩效评价提前介入，与项目单位自评价同步实施，于 2023 年 11 月开始对 2023 年度重点项目实施财政重点评价，至 2024 年 1 月基本完成。财政重点评价市本级 2023 年度 19 个重点项目和 3 个部门整体支出绩效，涉及资金 36.67 亿元。评价项目涵盖一般公共预算、国有资本经营预算、政府性基金预算和社会保障基金四本预算，开展了政府和社会资本合作（PPP）、政府采购、政府购买服务、政府债务等类型项目绩效评价。评价过程中对第三方机构进行跟踪指导，从评价方案编制、评价指标设置、评价方法运用、评价重点把握等方面进行沟通研

讨，并对绩效评价报告进行评审，提升绩效评价质量。**三是**组织14 个县区开展县级政府财政运行综合绩效自评价，通报自评价结果，提出提升财政管理效能建议，督促整改落实，保障县区财力协调和均衡发展。**四是**组织开展市级行政事业单位国有资产管理绩效自评价，并对自评价结果抽查复核。

（五）深化绩效管理结果应用，硬化绩效约束。将预算绩效全过程管理结果作为预算编制的重要依据，绩效目标和事前评估报告的审核结果，作为预算编制的依据，绩效运行监控结果作为预算执行资金支付和预算编制的依据，绩效自评价和财政重点评价结果，作为预算编制和政策调整的依据。对运行监控结果为双预警的项目和自评价结果为“中、差”的项目，压减或不予安排2025 年项目预算。对重点评价资金使用绩效不高的项目，2025 年项目预算进行了整合、压减，无效资金予以收回。部门单位对重点评价发现的 89 条问题和 88 条整改建议及时予以整改落实。

（六）推进绩效信息公开，落实绩效管理责任。2024 年将69 个大项支出的绩效目标报送市人大财经委，作为预算草案审查的参阅资料，并将 69 个大项支出的绩效目标随同财政预算报告报送市人代会，作为财政预算审查的参阅资料。大项支出预算绩效目标随政府预算同步向社会公开。预算批复后，268 个单位将政策和项目支出绩效目标在长治市人民政府网进行了公开，项

目共计2779个，涉及预算金额102.20亿元。将2023年度重大政策和项目支出绩效评价结果和市商务局、市发展和改革委员会、市民政局3个部门整体绩效财政评价报告，随同政府决算报送市人大审查。公开政府决算时，同步公开23个重大政策和重点项目绩效评价结果和3个部门整体绩效评价结果。部门决算批复后，268个单位将1956个项目的自评价结果随同部门决算同步公开。