

贵德县第十七届人民代表大会

第三次会议文件之三

贵德县 2017 年财政预算执行情况和 2018 年 财政预算草案的报告

—在贵德县第十七届人民代表大会第三次会议上的报告

贵德县财政局

2018 年 1 月 10 日

各位代表：

受贵德县人民政府委托，向大会报告贵德县 2017 年财政预算执行情况和 2018 年财政预算草案，请予审议，并请与会同志提出意见。

一、2017 年财政收支预算执行情况

（一）公共财政收支预算执行情况

1. 公共财政预算收入完成情况。公共财政预算收入完成 35154 万元，为预算的 108.4%，同比增加 1806 万元，增长 5.4 %。其中：中央两税收入完成 11238 万元，为预算的 124.9%，同比增加 2682 万元，增长 31.3%；全县地方一般公共预算收入完成 23916 万元，为预算的 102%，同比减少 876 万元，下降 3.5%。其中：国税部门完成收入 3104 万元，地税部门完成收入 8732 万元，财政部门完成收入 12080 万元。（附表一）

2. 公共财政预算支出完成情况。地方公共财政预算支出完成 187080 万元，为预算的 99%，同比增加 8203 万元，增长 4.6%。其中：一般公共服务支出 11360 万元，下降 5.7%；国防支出 263 万元，增长 71.9%；公共安全支出 5238 万元，增长 21.3%；教育支出 27166 万元，增长 1.4%；科学技术支出 776 万元，增长 8.8%；文化体育与传媒支出 7423 万元，增长 141.7%；社会保障和就业支出 24954 万元，增长 1.3%；医疗卫生与计划生育支出 15151 万元，增长 7.6%；节能环保支出 5170 万元，下降 28%；城乡社区支出 8312 万元，下降 33.5%；农林水支出 61733 万元，增长 34.2%；交通运输支出 1135 万元，下降 41.6%；资源勘探信息等支出 320 万元，增长 384.8%；商业服务业等支出 5522 万元，下降 41.2%；国土海洋气象等支出 610 万元，下降 52%；住房保障支出 9050 万元，下降 22.1%；其他支出 291 万元，增长 250.6%；债务付息支出 2589 万元，下降 14.3%；金融支出 17 万元。（附表二）

3. 部分预算调整方案。2017 年 1-11 月份财政预算执行情况和部分预算调整方案的报告经贵德县第十七届人民代表大会常务委员会第十次会议批准。现将 2017 年 11-12 月部分预算调整方案报告如下：

（1）截止 12 月 31 日，地方一般公共预算收入完成 23916 万元，为预算的 102%，同比减少 876 万元，下降 3.5%。

（2）截止 12 月 31 日，地方一般公共预算支出完成 187080 万元，为调整预算 187207 万元的 99%，同比增加 8203 万元，增

长 4.6%。

(3) 2017 年政府性债务还本付息预算为 11390 万元，年内实现支出 8897 万元，剩余资金 2493 万元；年度内未实现支出的规划费、新增均衡性转移支付和“营改增”返还性补助等 2507 万元，共计 5000 万元调整用于增加国有资产投资管理有限公司注册资本金。

(4) 2017 年预备费预算为 572 万元，年内调整涨工资县级补助缺口 492 万元，剩余 80 万元为净结余。

4. 公共财政预算执行结果。2017 年全县总财力为 194672 万元。其中：地方一般公共预算收入 23916 万元，上级补助收入 148593 万元，预算稳定调节基金调入 5000 万元，上年结余收入 3179 万元，调入资金 6997 万元，地方政府债券转贷 6987 万元。财政总支出 194545 万元，其中：本年支出 187080 万元，地方债务还本支出 6987 万元，新增预算稳定调节基金 478 万元。收支相抵后，年终滚存结余 127 万元（结转下年支出 47 万元，净结余 80 万元）。

(二) 政府性基金预算执行情况

2017 年政府性基金预算收入完成 12823 万元，其中：县本级收入 3331 万元、专项收入 9459 万元、上年结余 33 万元。政府性基金支出 12783 万元，其中：本年基金支出 11786 万元、调出资金 997 万元、年终结余 40 万元（结转下年支出 7 万元、净结余 33 万元）。

（三）社保基金预算执行情况

2017 年全县社会保险基金预算收入完成 8615 万元，同比增加 1424 万元，增长 19.8%。其中：机关事业单位基本养老保险金 4233 万元、城乡居民基本养老保险金 56 万元、城镇职工基本医疗保险金 3877 万元、城乡居民基本医疗保险金 235 万元、工伤保险金 107 万元、生育保险金 107 万元。社会保险基金预算支出 8615 万元。

（四）政府性债务情况

2017 年上级下达我县政府债务余额限额为 50500 万元，其中：一般债务限额为 38600 万元，专项债务限额为 11900 万元。2017 年全县政府性债务余额为 36396 万元，其中：政府债务余额为 35662.4 万元（一般债务余额 32662.4 万元，专项债务余额 3000 万元）；政府或有债务余额为 733.6 万元（政府负有担保责任的债务余额 693.6 万元，政府可能承担一定救助责任的债务余额 40 万元）。政府性债务风险指标：一般债务率为 14.5%，专项债务率为 19.2%，一般债务偿债率 4.8%，综合债务率为 10.9%，各项指标都在财政部规定的风险预警线内。2017 上级下达我县置换债券资金 6987 万元，新发行专项债券资金 3000 万元。

二、2017 年财政主要工作

各位代表，过去的一年，我们主要做了以下工作：

（一）围绕中心，服务大局，财政收入任务圆满完成

面对经济下行压力和政策性减收的考验，积极应对税制改革，

明确收入任务，强化征管措施，细化目标考核，抓好分解落实。2017 年，地方一般公共预算收入 23916 万元，完成预算的 102%，积极协调国、地税开展税收征收，形成财税征管合力，及时组织召开财税收入形势分析会、预算执行分析会，为县委、政府及时掌握全县财政收支及经济运行状况提供了第一手资料。精准研判、精心组织，确保了全年任务的圆满完成。

（二）强化投入，保障支出，推动民生事业全面发展

科学安排预算，保障民生资金落实到位。在部门预算安排上，从构建“民生财政”出发，压缩一般性支出，严控“三公”经费支出，统筹兼顾，做到有保有压，有所为、有所不为，最大限度地集中财力保增长、保民生、保稳定，分清轻重缓急，把钱用在刀刃上。扎实推进“基本民生”建设，加快建立人人可及的基本公共服务均等化体系；大力保障“底线民生”，关心困难群众的生产生活；支持解决“热点民生”问题，着力解决教育、医疗、住房、就业、食品安全、环境保护、收入分配等群众反映强烈的热点难点问题和影响发展的突出矛盾。全年八项民生保障资金支出 151423 万元，占财政总支出的 81%。其中：教育支出 27166 万元；科学技术支出 776 万元；文化体育与传媒支出 7423 万元；社会保障和就业支出 24954 万元；医疗卫生支出 15151 万元；节能环保支出 5170 万元；农林水支出 61733 万元；住房保障支出 9050 万元。

（三）加强监督，促进规范，提高财政资金使用效益

一是扎实开展村级财务专项清理整治工作，集中清理整治，开设村级基本账户。制定《贵德县村级集体资产管理办**法**》、《村级公务费列支规定》等制度办法。二是加大预算单位账户清理，提高了财政资金管理的规范化，有效防范和控制财政资金风险，为财政资金的安全运转提供保障。三是加大专项资金监督检查。对农林水、教育、文化等专项资金、困难老人代养服务等涉及民生资金的使用情况进行监督检查，抽取 34 个项目 7116 万元，确保专项资金安全合理有效使用。四是开展会计质量监督检查。对我县 16 个一级预算单位，2016 年度会计质量进行了监督检查，及时指出检查中存在的问题并督促整改，规范会计基础工作。五是开展预决算信息公开检查。对 2016 年度部门决算公开及 2017 年度部门预算公开进行了专项检查，对不符合要求的单位进行及时整改。六是对长期挂账进行规范核销，对全县 18 个预算单位历年应收账款逐一进行核对、清理、核销。七是预算综合绩效考评实现全覆盖，全面促进预算管理规范化；加强项目支出绩效目标管理，涉及项目 71 个 5856 万元，从源头上加强资金监管；对 25 个重点项目开展重点专项绩效评价，涉及金额 8323 万元，进一步增强预算单位支出责任和效率意识。八是加大对各级审计意见的整改，以整改促进资金规范管理。

（四）强化改革，激发活力，财税改革深入推进

一是深入推进预算管理改革。在执行现有制度的基础上，进一步制定和完善各项规章制度。建立健全覆盖预算编制、资

金分配、资金拨付、资金监管和项目申报的管理制度体系。改进预算管理和控制方式，完善跨年度预算平衡机制，同步编制三年滚动财政规划，切实做到用制度管人，按规矩办事。二是加大国库集中支付，2017 年办理集中支付业务共计 20175 笔 199863 万元。三是继续推进公务卡改革，公务支出刷卡消费量 3223 笔 951 万元。四是推进政府购买社会服务工作，在稳步推进污水处理厂运营、县城保洁、养老服务、基本公共卫生服务、中小学保安服务等基础上，将县域环卫服务进行政府购买，并制定方案纳入预算。五是统筹整合使用财政涉农资金 12.4 亿元，用于脱贫攻坚，制定了《贵德县统筹整合使用财政涉农资金管理办法》。六是全年整合财政存量资金 9577 万元，实现支出 7270 万元。七是深化投融资体制改革。建立新型“政银担”风险分担补偿基金，设立“政银担”风险金 6 笔，撬动贷款 3.1 亿元。争取 7986 万元的 PPP 前期服务引导基金，用于项目识别、项目准备、项目资本金等。目前我县进入上级财政部门 PPP 信息平台的项目 4 个（财政部示范项目 1 个），总投资 7.1 亿元。加快国投公司市场化转型，剥离政府融资职能，健全完善公司治理结构，依法支持市场化融资。通过国有资产优化配置，提高信用评级，增强多层次市场融资能力，降低融资成本。八是加强政府性债务管理，规范债券资金使用。建立健全地方政府性债务风险应急处置工作机制，成立了政府性债务管理领导小组，制定了《贵德县政府性债务风险应急处置预案》、《贵德县政府债务偿还工作方

案》等制度办法。积极争取置换债券 6987 万元、新发行专项债券 3000 万元，用于置换 2017 年到期存量债务和实施 3 个政府储备土地项目。并将债券使用投向上报人大批准，自觉接受人大监督。

2017 年，全县财政工作经受住了严峻的考验和挑战，取得了较好成绩。这些成绩的取得得益于县委的正确领导，得益于县人大、县政协的有力监督和支持，得益于全县人民的共同努力。我们也清醒地认识到财政运行中存在的一些矛盾和困难，主要表现在：经济下行压力较大，财政收入增速放缓，地方税源增长点不多，长期积累的税收结构性矛盾亟待化解。财政刚性支出增长较快，收支平衡压力加剧；财政管理存在薄弱环节，财政资金绩效管理亟待加强、财政改革推进力度仍需加大等等。对于这些问题，我们将高度重视，深入分析原因，采取有力措施，认真加以解决。

三、2018 年全县公共财政预预算（草案）

2018 年全县财政工作的指导思想是：全面贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进总基调和新发展理念，紧扣社会主要矛盾变化，按照高质量发展的要求，统筹推进“五位一体”总体布局 and 协调推进“四个全面”战略布局，坚持以推进供给侧结构性改革为主线，以决胜脱贫攻坚全面建成小康社会为统揽，切实把握国家乡村振兴战略机遇，深入推进财税改革，全力支持稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险，全面提升财政工作的法治化、科学化和精细化管理

理水平，为加快建设经济强、百姓富、环境美、社会文明程度高的新贵德提供坚强的财力保障。

根据上述总体要求及全县经济社会发展预期，2018 年主要预算指标安排如下：

（一）全县一般公共收支预算（草案）

1. 财政收入预算安排。预计 2018 年全县总财力为 128495 万元，比上年预算数增加 28598 万元，增长 28.6%。其中：**地方一般公共预算收入预计完成 23000 万元**（其中：**国税 3400 万元**，主要为增值税和企业所得税；**地税 8000 万元**，主要为城市维护建设税、土地增值税、耕地占用税、契税等；**财政 11600 万元**，主要为审计罚没收入 2900 万元、住建局廉租房出售收入 3000 万元、计提农田水利建设及教育资金 4000 万元、其他非税收入 1700 万元）；**上级各项补助收入 86001 万元**（返还性补助 4506 万元，原体制补助 443 万元，均衡性转移支付补助 27865 万元，生态功能区转移支付补助 6410 万元，县级基本财力保障机制奖补资金 2644 万元，农村税费改革补助 867 万元，调整工资转移支付补助 4810 万元，工商局、质监局财力下划 534 万元，法院、检察院财力上划-1029 万元，结算补助 16530 万元，2018 年预告专项 22421 万元），**上年结余结转 127 万元、从政府性基金调入 13438 万元、调入预算稳定调节基金 2000 万元、预计 2018 年新增转移支付 3929 万元。**

注：2017 年地方一般公共预算收入 23916 万元中剔除一次性

收入 2620 万元，按同口径 8% 的目标增长后确定 2018 年地方一般公共预算收入为 23000 万元。

2. 财政支出预算安排。按照收支平衡的原则，2018 年全县地方一般公共预算支出安排 128495 万元。其中：**按支出用途分类安排：**人员支出 53547 万元，占预算支出的 41.7%；公用支出 2613 万元（含工会经费 544 万元），占预算支出的 2%；县级专项及业务费支出 58787 万元（含预告专项 22421 万元、涨工资县级补助 1 亿元），占预算支出的 45.8%；存量资金支出 3000 万元，占预算支出的 2.3%；政府性债务还本付息支出 10548 万元（含偿债准备金 3000 万元），占预算支出的 8.2%。**按支出功能分类科目安排：**一般公共服务支出 10847 万元；国防支出 159 万元；公共安全支出 4681 万元；教育支出 19022 万元；科学技术支出 576 万元；文化体育与传媒支出 1607 万元；社会保障和就业支出 21845 万元；医疗卫生与计划生育支出 19459 万元；节能环保支出 3482 万元；城乡社区支出 564 万元；农林水支出 32416 万元；交通运输支出 495 万元；商业服务业等支出 2302 万元；国土海洋气象等支出 336 万元；住房保障支出 6689 万元；预备费 1392 万元；其他支出 92 万元；债券还本付息支出 2531 万元。其中安排教育、科学技术、文化体育与传媒、社会保障和就业、医疗卫生、节能环保、农林水、住房保障等八类民生支出共计 105096 万元，占财政支出 128495 万元的 81.8%。（附表三）

（二）政府性基金收支预算安排（草案）

政府性基金收入预计完成 2 亿元，主要为国有土地使用权出让收入。支出预算安排 2 亿元，主要安排失地农民农转非生活困难补助 1199.52 万元；失地农民粮食补助款 76.73 万元；失地农民养老金及医保金 170 万元；改造搬迁安置失地农民生活困难补助 20.33 万元；被征地农民养老保险金 500 万元；农村土地整治规划 478 万元；宅基地确权发证资金 110 万元。结转专项 7 万元，计提农田水利建设及教育资金 4000 万元，基金调出 13438 万元。

（附表四）

（三）社保基金收支预算安排（草案）

社会保险基金收入安排 9841 万元，其中：包括机关事业单位基本养老保险基金（参保 3841 人）、城乡居民基本养老保险基金（参保 58233 人）、城镇职工基本医疗保险基金（参保 6067 人）、城乡居民基本医疗保险基金（参保 91293 人）、工伤保险基金（参保 6613 人）、失业保险基金（参保 3132 人）、生育保险基金（参保 3546 人）七项社会保险基金。社会保险基金支出安排 9841 万元。

（四）政府性债务还本付息支出安排情况（草案）

2018 年政府性债务还本付息支出共安排 10548 万元，其中：安排偿还本金 4610 万元，偿还利息 2938 万元，安排政府性债务偿债准备金 3000 万元。按政府性债务债权类型偿还，具体分为：债券置换及新发行债券还本付息 2576 万元，政府购买服务支出 4910 万元，PPP 项目专项基金回购支出 62 万元，政府性债务偿债

准备金 3000 万元。

（五）国有资本经营收支预算安排（草案）

因我县无国有资本经营收支活动，2018 年国有资本经营收入预算安排 0 万元，国有资本经营支出预算安排 0 万元。

四、2018 年财政工作的主要任务

2018 财政工作任务仍然非常艰巨，我们必须聚焦重点，精准发力，统筹兼顾，扎实推进，主要做好以下几个方面的工作：

（一）强化财源建设，推动财政增收。坚持收入组织与税源培育两手抓，更加重视抓好税源培育；关注税制改革变化，认真研究，及时应对，减轻政策影响，依托资源优势，落实环境保护税改革，实现财源可持续增长；加大对税务部门的支持，密切关注财政体制改革动态，加强税收征管，严格依法治税；创新工作思路和方式，充分发挥财政资金的引导作用，撬动民间资本和金融资本对全县基础设施建设的投入，加速全县各项事业的发展；整合使用上级经济建设和产业发展专项资金，支持重点产业发展，打造县域产业特色；严格执行财政扶持政策，加大融资、贴息支持力度，积极引导和支持县内企业积极运用市场化方式筹措资金；加大对储备土地的处置力度，确保年初 2 亿元目标任务如期完成，切实采取有效措施齐抓共管，力争税费收入双增收。

（二）狠抓项目争引，力促经济发展。抓项目与促发展相结合，紧扣国家产业政策导向，充分发挥财政职能，抢抓政策机遇，准确把握项目信息。结合我县实际，积极调动部门积极性，

强化政策研究，精准谋划项目，整合资金，全力保障项目前期投入，积极争取投资规模大、带动能力强的重大产业、基础设施、文化旅游和城市建设项目；创新财政资金运用方式，大力推进政府与社会资本合作（PPP）模式，发动社会力量支持重点项目建设，引导和撬动民间投资，积极运用 PPP 模式开展地下综合管廊、农村污水治理等，进一步拓宽城市建设投资路径；积极引导、鼓励各部门动用各方力量，大力争取上级补助资金，切实增加地方可用财力。

（三）优化支出结构，保障改善民生。按照“坚守底线、突出重点”的工作思路，硬化预算管理，继续从严控制、压减一般性支出，牢固树立过紧日子的思想，切实保障和改善民生，将政策支持和财力保障的重点向民生领域倾斜；全面统筹财力和需求，加大投入，全面落实教育改革发展各项政策，推进教育均衡发展；加大社会保障和医疗卫生体制改革；创新社会救助体系，提高困难群众生活保障水平；落实积极就业政策，支持开展城乡劳动力就业培训，重点扶持困难群体就业；推进廉租住房和农村危旧房改造建设，改善城乡居民的住房条件；全力做好精准扶贫工作，完善财政稳定投入机制，整合涉农资金、创新金融扶贫机制，打好精准扶贫攻坚战；建立财政支农支出稳定增长机制，落实发展高效农业、农业规模化经营等扶持政策，加快发展现代特色农业，带动农民就业致富；认真落实各项财政惠农补贴政策，支持农村基础设施、乡村振兴计划、“美丽乡村”建设等项目，切实改善

农村生产生活环境；着力构建文化事业发展、科技投入财政保障机制，围绕支持文化惠民、科技兴农，满足人民群众日益增长的美好生活需求。

（四）强化资金绩效，确保资金安全。坚持科学理财、多方聚财。全面实行零基预算，从严执行预算，对全县预算单位实行全口径财政预算管理；严格执行《预算法》，牢固树立依法理财意识。自觉接受人大、政协和社会各方面监督。建立完善审计监督、行政监察、财政检查协作机制，强化对重大政策、重点项目和民生事项资金落实情况的监督检查；进一步依法、依规、依程序规范政府采购行为；重点做好扶贫资金监督检查，实现全覆盖、常态化；强化会计信息质量监督，规范财务管理，严肃财经纪律。建立健全财政部门内控机制，完善审批程序，规范资金管理。同时，加强财务人员培训，提高政策水平和业务素质。

（五）规范债务管理，防控财政风险。从严管理政府性债务，实行限额管理，将举债数量、项目、投向、效益统一管理，防范多头举债、分散使用、权责不清、规模失控、财政兜底的局面。规范政府直接偿还债务的举借、使用和偿还行为，纳入预算管理，安排偿债准备金 3000 万，足额保障当年偿债资金，同时编制中长期滚动债务预算。更加注重政府隐性债务监管，按照“谁举债、谁偿还、谁承担”的原则，密切跟踪偿债资金落实情况，督促各债务单位切实做好风险管理，制定年度分部门偿债清单，落实偿还责任；充分运用政府与社会资本合作模式，规范操作流程、优

化融资行为。剥离融资平台公司政府融资职能，创新融资思路，加快融资平台转型升级，尝试设立产业基金、注入优质资产，形成有效现金流，促进平台公司自我造血、自我收益，降低财政风险；加强债务风险防范和预警管理，对政府性债务的规模、结构和安全性进行动态监测，有效防范政府性债务风险；用足用好新增债券额度，新增债券的申请、使用报人大通过后执行，严禁改变资金用途，公开政府性债务信息，接受群众监督。

（六）围绕财政改革，提升工作效能。坚持立足当前、着眼长远，按照全面深化改革总体部署推进各项改革，提高财政效能，发挥财政支柱作用。建立预算约束机制，明确财政支出责任，加快支出进度，提高财政资金使用效率；继续加大盘活财政存量资金力度，完善结余结转资金定期清理机制，彻底盘活存量资金，加大财政资金统筹使用力度；撬动金融资金投放，完善“政银担”合作机制，切实发挥好 530、助保贷、农担贷等财政信贷风险补偿资金作用，缓解群众融资难的现状；规范政府购买公共服务，健全购买服务预算管理体系，强化购买服务预算执行监控，推进购买服务预算信息公开，实行购买服务预算绩效评价，提高财政资金使用效益；加大预决算信息公开，扩大公开范围，拓宽信息公开渠道，提高财政预决算透明度；深化资金绩效导向，强化财政资金的全程监管。将年初预算专项业务费 5.8 亿元中剔除民生资金和上级专项部分全部纳入绩效目标管理范围，申报绩效目标。按照“事前有目标，事中有监控，事后有评价，结果有应用”的

预算绩效管理模式，构建覆盖财政资金全过程的预算绩效体系，实现绩效管理与预算管理的无缝对接，有效提升财政资金效益；探索建立以绩效评价、资产管理、财政监督、政府采购、国库集中支付与预算管理有机结合、彼此制衡的财政运行管理新机制；加强队伍建设，增强干部责任意识、服务意识、廉政意识，提高工作执行力，以高度的责任心和敬业精神，努力推动财政事业健康发展。

贵德县 2017 年地方公共财政预算收入完成表

附表一

单位：万元

序号	科目名称	2017 年 预算数	2017 年 实际完成数	2018 年 预算数	完成预算%
	一、税收收入	13,372	10,668	10,174	80
1	增值税	5702	2808	3032	49
2	企业所得税	400	390	457	98
3	个人所得税	125	310	328	248
4	资源税	5	47	43	940
5	城市维护建设税	2500	1136	1205	45
6	印花税	200	268	287	134
7	房产税	250	225	240	90
8	城镇土地使用税	80	72	78	90
9	土地增值税	260	783	846	301
10	车船税	350	378	394	108
11	耕地占用税	2500	3435	2453	137
12	契税	1000	816	811	82
	二、非税收入	10,066	13,248	12,826	132
13	专项收入(含地方教育附加)	2628	1984	5226	75
14	行政事业性收费收入	600	638	689	106
15	罚没收入	170	2619	3100	1541
16	国有资源(资产)有偿使用收入	6468	7904	3711	122
17	其他收入	200	103	100	52
	合 计	23,438	23,916	23,000	102

贵德县 2017 年地方公共财政预算支出完成表

附表二

单位：万元

序号	科目名称	2017 年 预算数	2017 年 实际完成数	2018 年 预算数	完成预算%	同比增减	同比增长%
1	一般公共服务	8799	11360	10847	129.1	2,048	23
2	国防	150	263	159	175.3	9	0
3	公共安全	3775	5238	4681	138.8	906	604
4	教育	15809	27166	19022	171.8	3,213	85
5	科学技术	146	776	576	531.5	430	3
6	文化体育与传媒	1725	7423	1607	430.3	-118	-81
7	社会保障和就业	20225	24954	21845	123.4	1,620	94
8	医疗卫生	12562	15151	19459	120.6	6,897	34
9	节能环保	1879	5170	3482	275.1	1,603	13
10	城乡社区事务	5585	8312	564	148.8	-5,021	-267
11	农林水事务	10132	61733	32416	609.3	22,284	399
12	交通运输	566	1135	495	200.5	-71	-1
13	资源勘探电力信息等事务	300	320		106.7	-300	-53
14	商业服务业等事务	1402	5522	2302	393.9	900	300
15	国土资源气象等事务	385	610	336	158.4	-49	-13
16	住房保障支出	4445	9050	6689	203.6	2,244	50
17	金融支出		17			0	
18	其他支出	50	291	92	582.0	42	84
19	债务付息支出	4,556	2589	660	56.8	-3,896	
20	债务还本支出	6,834		1871	0.0		
21	预备费	572		1392	0.0		
	合 计	99,897	187,080	128,495	187.3	28,598	28.6

贵德县 2018 年一般公共预算收支明细表

附表三

单位: 万元

收入预算科目	预算数	科目	支出预算科目	预算数
地方一般公共预算收入	23,000	201	一般公共服务	10,847
上级补助收入	67,509	203	国防	159
返还性收入	4,506	204	公共安全	4,681
一般性转移支付收入	63,003	205	教育	19,022
原体制补助收入	443	206	科学技术	576
均衡性转移支付收入	27,865	207	文化体育与传媒	1,607
重点生态功能区转移支付	6,410	208	社会保障和就业	21,845
县级基本财力保障机制奖补	2,644	210	医疗卫生	19,459
中央增加工资补助收入	4,810	211	节能环保	3,482
农村税费改革转移支付收入	867	212	城乡社区事务	564
结算补助收入	16,035	213	农林水事务	32,416
公共安全转移支付收入		214	交通运输	495
社会保障和就业转移支付收入		215	资源勘探电力信息等事务	-
医疗卫生转移支付收入		216	商业服务业等事务	2,302
教育转移支付收入		217	金融监管等事务支出	
预计新增转移支付资金	3,929	218	援助其他地区支出	
从政府性基金调入	13,438	220	国土资源气象等事务	336
上年结余	127	221	住房保障支出	6,689
上年结转		222	粮油物资储备事务	
预算稳定调节基金调入	2,000	227	预备费	1,392
上级预告专项	22,421	229	其他支出	92
		231	债务还本支出	1,871
		232	债务付息支出	660
收 入 总 计	128,495		支 出 总 计	128,495

贵德县 2018 年土地出让金收支明细表

附表四

单位：万元

收入预算	预算数	支出预算	预算数
颐养中心西侧（拟建水上搜救中心） 约 80 亩		失地农民农转非生活困难补助	1200
惠安小镇北侧（拟建县检察院） 46.8 亩		失地农民粮食补助款	77
疾控中心南侧（约 36 亩）		失地农民养老金及医保金	170
惠安小镇东侧（72.28 亩）		改造搬迁安置失地农民生活困难补助	20
县委党校以北（250.03 亩）		被征地农民养老保险金	500
太平村、马家西村（701.97 亩）		农村土地整治规划	478
景悦阁以南（92 亩）		宅基地确权发证资金	110
贵德县通用机场（1465 亩）		结转专项	7
新街乡占补平衡（616.75 亩）		计提农田水利建设及教育资金	4000
		基金调出	13438
收 入 总 计	20000	支 出 总 计	20000

名 词 解 释

财力：是指按现行法规和财政体制规定列为地方预算的、由地方财政支配使用的预算资金。由地方一般预算收入、上级财力性转移支付补助、上级提前告知的专项转移支付补助及其他统筹资金组成。地方可安排财力，指地方政府可自主支配财力，不包括上级提前告知的专项转移支付补助。

一般公共预算：指政府凭借国家政治权力，以社会管理者身份筹集以税收为主体的财政收入，用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维持国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

政府性基金预算：指依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于支持特定公共事业发展的收支预算。

社会保险基金预算：指根据国家社会保险和预算管理法律法规建立，反映各项社会保险基金收支的年度计划。我国自 2010 年开始试编社会保险基金预算，包括企业职工基本养老保险基金、失业保险基金、城镇职工基本医疗保险基金、工伤保险基金、生育保险基金等内容。2011 年试编范围进一步扩大到新型农村社会养老保险基金和城镇居民基本医疗保险基金。

预算稳定调节基金：指为保持财政收支预算平稳运行而建立的具有储备性质的资金，其目的是以丰补歉。按照有关规定，预算稳定调节基金主要从本级公共预算当年超收收入、财力性结余、

政府性基金滚存结余、统筹整合盘活财政存量及本级政府批准的其他收入等渠道筹集。调节基金主要用于弥补公共财政预算编制的收支缺口、重大减收因素造成的资金缺口，以及解决党委、政府决定的重大事项所需资金等。在安排或补充基金时在支出方反映，调入使用基金时在收入方反映。

财政存量资金：指存放于财政部门及预算单位而未形成实物工作量的各类财政性资金（亦即结余结转资金）。

政府性债务：包括政府直接负有偿还责任的债务，以及债务人出现债务偿还困难时政府需履行担保责任的债务，和政府可能承担一定救助责任的债务。

综合债务率：综合债务率是财政部《地方政府债务风险评估和预警暂行办法》中的重要指标，反映某地区债务风险情况。综合债务率采用多指标综合评价方法测算，分项确定风险指标权重，主要由以下七项指标构成：债务率、新增债务率、偿债率、利息负担率、逾期债务率、或有债务转化率、资产负债率。

同口径增长：计算财政收支指标时，考虑剔除一次性等特殊不可比因素后，确定增长率。

“政银担”：即政府支持的融资担保机构，包括政府、银行、担保机构三方合作，为小微企业、合作经济组织及农牧民解决融资难问题。

政府购买公共服务：指政府按照法定程序和采购目录，将原来由政府直接承担或通过事业单位承担的公共服务事项，以合同

方式交予有资质的社会组织来完成，并根据后者提供服务的数量和质量，按照一定标准进行评估后支付服务费用。其主要方式是“市场运作、政府承担、定项委托、合同管理、评估兑现”，主要涵盖大多数公共服务领域，特别是养老、教育、公共卫生、文化、社会服务等。它是市场经济条件下社会发展的一项新生事物，也是建设公共服务型政府的有效途径，既体现了政府追求效率和转变职能，又促进了社会组织的发展成熟，是政府与社会组织合作的一种崭新方式。

政府和社会资本合作模式（简称为 PPP 模式）：指在基础设施及公共服务领域建立的一种长期合作关系。通常是由社会资本承担设计、建设、运营、维护基础设施的大部分工作，并通过“使用者付费”及必要的“政府付费”获得合理投资回报，政府部门负责基础设施及公共服务价格和质量监管，以保证公共利益最大化。推广运用这种模式，其实质是政府购买服务，是促进经济转型升级、支持新型城镇化建设的必然要求，有利于拓宽城镇化建设融资渠道，形成多元化、可持续的资金投入机制，盘活社会存量资金，激活民间投资活力；是加快转变政府职能、提升国家治理能力的一次性体制机制变革，有利于简政放权，更好的实现政府职能转变，弘扬契约文化，体现现代国家治理理念；是深化财税体制改革、构建现代财政制度的重要内容，实现从单一年度的预算收支管理，逐步转向强化中长期财政规划。

中期财政规划管理：《国务院关于实行中期财政规划管理的

意见》明确要求实行中期财政规划管理，由财政部门会同各部门研究编制三年滚动财政规划，对未来三年重大财政收支情况进行分析预测，对规划期内一些重大改革、重要政策和重大项目，研究政策目标、运行机制和评价办法，通过逐年更新滚动管理，强化财政规划对年度预算的约束性。中期财政规划要与国民经济和社会发展规划纲要及国家宏观调控政策相衔接，将让政府眼光更长远，凡涉及财政政策和资金支持的部门、行业规划，都要与中期财政规划相衔接。

预算绩效管理：是以目标为导向，以政府公共部门目标实现程度为依据，进行预算编制、控制以及评价的一种预算管理模式。其核心是通过制定公共支出的绩效目标，建立预算绩效考评体系，逐步实现对财政资金从注重资金投入的管理转向注重对支出效果的管理。我省出台实施的财政预算管理综合绩效考评机制，是以财政支出绩效为重点，涵盖所有财政资金，对基层财政和预算部门的预算编制、执行和监管各环节的管理情况进行全面综合考评的一种管理制度，以加快建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算绩效管理模式，其目的是为了进一步提升财政、财务管理水平，提高财政资金使用效益。