

贵德县第十七届人民代表大会第五次会议文件之三

贵德县 2019 年财政预算执行情况和 2020 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五次会议上的报告

贵德县财政局

2020 年 1 月 11 日

各位代表：

受贵德县人民政府委托，向大会报告贵德县 2019 年财政预算执行情况和 2020 年财政预算草案，请予审议，并请与会同志提出意见。

一、2019 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. 公共财政预算执行情况。2019 年全县总财力即一般公共预算收入 215664 万元。其中：地方一般公共预算收入 21784 万元，上级补助收入 196070 万元，上解收入-5695 万元，上年结余收入 102 万元，动用预算稳定调节基金 0 万元，调入资金 419 万元，地方政府新增债券收入 2984 万元。财政总支出 215017 万元。收支相抵后，年终结余结转 647 万元。2. 地方一般公共预算收入完成情况。2019 年地方一般公共预算收入完成 21784 万元，为预算 24152 万元的 90%，同比减

少 1968 万元，下降 8%。其中：按税种分为，**税收收入**完成 8162 万元，为年初任务 10583 万元的 77%，同比下降 17%；**非税收入**完成 13622 万元，为年初任务 13569 万元的 100.4%，同比下降 2%。按征收部门分为，**税务部门**完成 9894 万元；**财政部门**完成 11890 万元。（详见附表 1）

3. 一般公共预算支出完成情况。一般公共预算支出完成 208043 万元，为预算的 99.7%，同比减少 9751 万元，下降 4.5%。其中：一般公共服务支出 12145 万元，下降 4%；国防支出 157 万元，下降 8%；公共安全支出 7276 万元，增长 33%；教育支出 27814 万元，下降 5%；科学技术支出 251 万元，下降 45%；文化旅游体育与传媒支出 9206 万元，增长 88%；社会保障和就业支出 32421 万元，增长 5%；医疗卫生与计划生育支出 17456 万元，下降 8%；节能环保支出 7418 万元，下降 36%；城乡社区支出 16091 万元，增长 398%；农林水支出 64264 万元，下降 17%；交通运输支出 1081 万元，下降 84%；资源勘探信息等支出 643 万元，增长 33%；商业服务业等支出 109 万元，下降 97%；自然资源海洋气象等支出 499 万元，下降 81%；住房保障支出 8414 万元，增长 9%；粮油物资储备支出 1 万元；灾害防治及应急管理支出 975 万元；其他支出 558 万元，增长 310%；债务付息支出 1264 万元，增长 18%。（详见附表 2）

（二）政府性基金预算执行情况。2019 年政府性基金预算收入完成 28168 万元。其中：本级收入 6251 万元、上级专项转移补助收入 708 万元、棚户区专项债券收入 20900 万元，上年结

余 39 万元。政府性基金支出 28128 万元，其中：本年基金支出 27709 万元、调出资金 419 万元、年终结余结转 40 万元。

（三）社保基金预算执行情况。2019 年全县社会保险基金预算收入完成 12164 万元，同比增加 1659 万元，增长 16%。其中：机关事业单位基本养老保险金 6460 万元、城乡居民基本养老保险金 345 万元、职工基本医疗保险金 4819 万元、城乡居民基本医疗保险金 170 万元、失业保险 101 万元、工伤保险金 136 万元、生育保险金 133 万元。社会保险基金预算支出 12164 万元。

（四）国有资本经营预算执行情况。2019 年国有资本经营收入执行为 0 万元，国有资本经营支出执行为 0 万元。

（五）地方政府性债务执行管理情况。债务限额调整情况。2019 年上级下达我县政府债务限额为 76884.39 万元，其中：一般债务限额为 44084.39 万元，专项债务限额为 32800 万元。**新增债券项目资金情况。**2019 年上级下达我县一般新增债券项目资金 2984 万元，其中：贵德县东河清水入城工程（一期）2600 万元，贵德县厕所革命建设项目 384 万元。下达贵德县 2018 年棚户区改造项目专项债券资金 20900 万元。**债务余额情况。**2019 年底我县政府性债务余额 62046.4 万元，其中：一般债务余额 38146.4 万元，专项债务 23900 万元。各项风险指标均在安全区域。**2018 年新增债券资金调整使用情况。**经县第十七届人大常委会第二十六次会议审议通过，将常牧曲丹峪教学点建设项目地方债券资金 2000 万元调整用于县民族完小建设项目。债券还本

付息执行情况。2019 年地方政府债券付息 1383 万元，其中：一般债券 1264 万元，专项债券 119 万元。

（六）2019 年财政预算预备费安排使用情况。财政预算预备费安排使用严格按照《预算法》规定执行。同时就预备费具体使用情况报县委、县政府审议通过。2019 年初预算安排预备费 1462 万元，年内安排使用 1462 万元，主要用于防汛、脱贫攻坚、扫黑除恶专项斗争、“大棚房”专项清理整治、清理拖欠民营企业中小企业账款等。

（七）调入资金情况。根据预算法将政府性基金结余 419 万元调入一般公共预算。

（八）盘活财政存量资金情况。2019 年初存量资金规模为 37185 万元，年内收缴 21892 万元，全年支出 33006 万元。2019 年底财政存量资金余额 26071 万元，全部补充到预算稳定调节基金。

二、2019 年财政主要工作

各位代表，过去的一年，我们坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实党的十九大和十九届历次全会等精神，聚焦“四个扎扎实实”重大要求，深入实施“五四”战略，奋力推进“一优两高”不断创新思路、强化举措、尽职尽责，主要做了以下工作：

（一）主动作为，强化收入征管。财税部门在面对经济下行压力大和实体经济困难等不利因素，变压力为动力，增强收入主

动性，通过了解企业生产经营和收入情况，以点带面，准确分析预测税收收入发展前景，堵塞征管漏洞，确保税收收入应收尽收。多渠道开源弥补减收，积极争取恢复、核实城镇土地使用税征税范围工作。开展耕地占用税等重点税源实地调研，全面掌握全县税源变化情况和税源底数，牢牢把握组织收入工作主动权。

（二）多措并举，规范预算管理。一是全面推行零基预算改革。按照“统筹使用、打破基数、加强审核、硬化约束”的原则，全面推行零基预算编制改革，有效减少代编预算，破除预算单位固有的基数加增长的编制方式，强化编准、编实、编细项目预算的能力。二是改革预算分配方式。基本支出按定额标准足额安排，专项支出和业务保障支出按照县委、县政府确定的重点工作和履职需要，由各预算单位逐项编制、申报，财政部门审核后，根据年度财力情况纳入预算，合理给予保障，未做具体项目支出和审定绩效目标的原则上不安排预算。三是及早谋划启动预算编制。8月份开始着手编制2020年度财政收支预算工作，提高预算编制的前瞻性和实效性。

（三）严守底线，强化重点保障。坚持量入为出、统筹兼顾、有保有压的原则，处理好政策性减收和刚性支出的矛盾，认真贯彻落实过“紧日子”要求，压减一般性支出10%以上，严控“三公”经费支出，加大资金统筹力度，优化财政支出结构，提升资金使用效益，把有限的资金用在刀刃上，坚决兜住“三保”底线。始终坚持在发展中保障和改善民生，积极促进就业创业，支持发

展公平优质教育，提高社会保障水平，强化教育扶贫、卫生扶贫等兜底保障，促进文化事业发展，有效保障人民群众的基本民生需求，让人民群众有更多获得感。全年八项民生保障资金支出 16.7 亿元，占财政总支出的 81%。

（四）精准发力，支持三大攻坚战。一是不断增强风险意识，提高防控能力，坚持问题导向，进一步加强和规范政府性债务管理，政府性债务管理有序推进。全县系统内政府债务余额 6.21 亿元，债务风险总体可控。根据省政府化解债务相关要求，认真测算财政偿债财力，制定了《贵德县政府隐性债务风险化解实施方案》，2019 年通过整合存量资金等方式实际化解全县隐性债务 1.01 亿元。二是坚决落实党中央和省州委决策部署，始终把脱贫攻坚摆在首要位置，通过健全扶贫机制，稳步增长资金投入，优化财政资源配置等措施，为打赢脱贫攻坚战提供了资金保障，全年投入支农扶贫资金 2.1 亿元。三是紧紧围绕落实生态责任、发挥生态价值和挖掘生态潜力，争取支持推进农村环境整治，“厕所革命”等项目，完善生态补偿机制，加快实施天然林保护、退耕还林还草、水土保持等项目，支持大气、水、土壤污染防治，保障生态环境保护和污染防治资金 0.7 亿元。

（五）强化监管，提高资金效益。一是委托第三方中介机构对 2018 年度纳入财政扶贫资金动态监控系统的 27 个单位的 62 个扶贫项目共 4.4 亿元资金进行监督检查和绩效评价，促进扶贫资金规范管理。二是委托第三方机构对全县各预算单

位、会计代理记账机构和国有企业的银行账户、财务收支、“三公”经费支出等进行会计质量监督检查。规范单位财务管理，健全和完善单位内控。**三是**推进惠民惠农财政补贴资金“一卡通”专项治理，摸清“钱从哪来”“发到哪去”“发了多少”，整治“政出多门”“卡出多行”“人卡分离”等管理问题，不断增强人民群众的获得感、幸福感、安全感。**四是**开展减税降费政策措施实施效果监督检查工作和减税降费政策措施实施效果调研评估工作。**五是对**2017年部门决算和2018年部门预算公开数据进行检查，确保公示内容真实、完整。

（六）深化改革，提高财政管理水平。**一是**落实减税降费政策。坚决贯彻中央“巩固、增强、提升、畅通”八字方针，财税部门确保“减税降费”政策落地落实，做好测算分析工作。**二是**推进预算绩效管理。全面实施项目支出绩效目标管理，从源头上加强资金监管，将378个项目2.6亿元资金全部纳入项目绩效目标管理，开展绩效运行监控，涉及资金1.03亿元；同时开展15个重点项目专项绩效评价，涉及金额1.1亿元。不断扩大部门绩效自评和财政再评价规模，定期通报相关绩效评价结果，落实评价结果与预算安排挂钩机制。**三是**加强政府采购管理。进一步加大政府采购信息公开力度，健全政府采购全流程内控制度。开通了政采云一站式政府采购云平台，全面提升政府采购工作效率，推动政府采购走向制度化、规范化、透明化，推动廉洁政府和阳光政府建设。**四是**推行国库集中支付和公务卡改革，共办理集中支付

业务2.7万笔23.6亿元，公务支出刷卡消费量3895笔634万元。**五是**稳步推行县域环卫、养老服务、基本公共卫生服务、中小学保安等政府购买服务工作，健全政府购买服务工作长效管理机制，提高政府购买服务的效率和水平。**六是**稳步运行养老养生示范基地、全民健身中心、污水处理改扩建、农村污水治理、智慧城市等PPP项目逐显成效。

2019年，财政工作经受住了严峻的考验和挑战，全县财政运行平稳。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：财政收入增速放缓，地方税源增长点不多，财政收入严重依赖于土地出让，长期积累的收入结构性矛盾亟待化解。财政刚性支出增长过快，政府偿债步入高峰期，收支难以实现平衡；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。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、2020年全县公共财政预算（草案）

2020年预算编制思路：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻中央经济工作会议、省州县委全会精神，坚持实事求是，积极稳妥的原则。将“三保”政策落实列于首位，坚持统筹兼顾、突出重点，牢固树立过紧日子的思想，进一步优化财政支出结构，坚持有保有压的原则，积极应对财政刚性支出

压力，努力实现财政平稳运行。

（一）公共财政预算安排情况（草案）。1. 财政收入预算安排。预计 2020 年全县总财力为 166385 万元，比上年预算数增加 19402 万元，增长 13%。其中：**地方一般公共预算收入安排** 23220 万元；**上级各项补助收入** 80637 万元（返还性补助 4506 万元，体制补助 443 万元，均衡性转移支付补助 39520 万元，县级基本财力保障机制奖补资金 6185 万元，省对县结算补助 127 万元，重点生态功能区转移支付补助 10429 万元，固定数额补助 18050 万元，其他一般性转移支付收入 5000 万元；**州对县结算补助** -3623 万元）；**上年结余结转** 647 万元；**2020 年预告专项** 18162 万元；**预计 2020 年新增转移支付** 4200 万元；**从政府性基金调入** 31519 万元；**动用预算稳定调节基金** 8000 万元（全部为存量资金调入预算稳定调节基金）。**2. 地方一般公共预算收入安排** 23220 万元，较上年增长 7%，其中：**税务局** 11000 万元，主要为增值税、企业所得税、城市维护建设税、土地增值税、耕地占用税、契税等税收收入；**财政** 12220 万元，主要为国有资源有偿使用收入 10000 万元（其中：住建局国有资产盘活收入 9000 万元，国有资产投资管理有限公司名下国有资产盘活收入 1000 万元），其他非税收入 2220 万元。**3. 财政支出预算安排。**2020 年全县地方一般公共预算支出安排 166385 万元。具体项目为：**按支出用途分类安排：**人员支出 75283 万元，占预算支出的 45%；公用支出 2549 万元，占预算支出的 2%；县级专项及业务费支出 62569

万元，占预算支出的 37%；存量资金支出 5000 万元，占预算支出的 3%；政府性债务还本付息支出 20984 万元，占预算支出的 13%。**按支出功能分类科目安排：**一般公共服务支出 13342 万元；国防支出 143 万元；公共安全支出 5136 万元；教育支出 21136 万元；科学技术支出 441 万元；文化旅游体育与传媒支出 8093 万元；社会保障和就业支出 25434 万元；卫生健康支出 19534 万元；节能环保支出 9270 万元；城乡社区支出 1911 万元；农林水支出 42846 万元；交通运输支出 861 万元；商业服务业等支出 247 万元；自然资源海洋气象等支出 824 万元；住房保障支出 6821 万元；粮油物资储备支出 1 万元；灾害防治及应急管理支出 1055 万元；预备费 1700 万元；其他支出 50 万元；债务还本支出 5670 万元；债务付息支出 1870 万元。其中安排教育、科学技术、文化旅游体育与传媒、社会保障和就业、卫生健康、节能环保、农林水、住房保障等八类民生支出共计 133575 万元，占财政支出 166385 万元的 81%。（详见附表 3）

（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 3.63 亿元，本级国有土地使用权出让收入 3.6 亿元，政府性基金预告专项 2020 年度中央水库移民扶持资金收入 0.03 亿元。**支出预算安排 3.63 亿元，**主要安排自然资源管理整治规划费 1546 万元；宅基地确权发证资金 110 万元；三江源办公室办公经费 8 万元；失地农民农转非生活困难补助、粮食补助、养老金、医保金 1273 万元；被征地农民养老保险 644 万元；2017

年土地储备专项债券付息 120 万元；2019 年棚户区改造专项债券付息 780 万元；2020 年度中央水库移民扶持资金 300 万元；政府性基金调出 31519 万元。（详见附表 4）

（三）社保基金收支预算安排（草案）。社会保险基金收入安排 15019 万元，其中：包括机关事业单位基本养老保险基金 7000 万元（参保 3910 人）、城乡居民基本养老保险基金 793 万元（参保 50134）、职工基本医疗保险基金 6612 万元（参保 4100 人）、城乡居民基本医疗保险基金 174 万元（参保 94150 人）、工伤保险基金 163 万元（参保 3223 人）、失业保险基金 110 万元（参保 3320 人）、生育保险基金 167 万元（参保 3600 人）七项社会保险基金。社会保险基金支出安排 15019 万元。

（四）政府性债务还本付息支出安排（草案）。2020 年政府性债务还本付息支出共安排 20984 万元，其中：安排偿还本金 16142 万元，偿还利息 3842 万元，安排政府性债务偿债准备金 1000 万元。

（五）国有资本经营收支预算安排（草案）。2020 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。

（六）存量资金安排（草案）。2020 年存量资金期初余额 26071 万元，全部用于补充预算稳定调节基金。其中 8000 万元调入预算总收入，其余资金按照 2020 年资金需求据实支出。另外，2020 年预算安排存量资金支出 5000 万元，主要用于保障政府已统筹整合后的存量项目后续原渠道支出。

四、2020 年财政工作的主要任务

（一）强化财政预算收支执行。加强与税务部门的配合、沟通，坚持一手抓组织收入，增强支撑保障能力，一手抓支出管理，提升资金使用效益。认真把握好落实减税降费政策、支持发展和财政增收之间的关系，为全县改革稳定发展保障资金需求，积极培植财源，提高地方财政收入质量。密切关注和分析经济运行形势，强化目标导向，紧盯全年地方一般公共预算和政府性基金收入目标，尤其加大储备土地处置力度，确保 3.6 亿元的目标任务如期完成。进一步调整优化支出结构，坚决打好三大攻坚战，认真贯彻落实过“紧日子”要求，压减一般性支出 15%以上。加大资金统筹力度，优化财政支出结构，坚决兜住“三保”底线，始终坚持在发展中保障和改善民生，积极促进就业创业，坚持有保有压、取消低效无效支出，加大对预算部门的督导，确保预算支出序时进度。

（二）继续提升民生保障水平。坚持量入为出、统筹兼顾、有保有压的原则，严守保工资、保运转、保民生的财政运行底线，确保“三保”预算不留缺口。支持发展公平优质教育，落实城乡教育经费保障机制，改善办学条件；促进医药卫生事业发展，加大对医疗卫生服务能力建设支持力度；把稳就业摆在突出位置，落实各项就业补贴政策；支持实施低保、残疾儿童康复、困难群众法律援助、建档立卡贫困户大慢病等民生兜底政策；足额配套城乡居民基本医疗保险等各项社会保障事务，提高社会保障水平；兜住基本生活底线，确保养老金按时足额发放；推进廉租住

房和农牧区住房保障，改善城乡居民住房条件；促进文化旅游体育事业发展，实施文化惠民工程。

（三）持续做好财政支撑保障作用。落实更加积极的财政政策，优化结构，保障重点，加力提效支持全县经济发展。研究中央推动中西部重点领域基础设施补短板政策，顺应政策导向发挥财政支撑。充分利用财政资金引导作用，稳妥推进 PPP 项目。支持实施乡村振兴战略，推进村集体经济“破零工程”。大力保障支农资金，拓宽支农资金整合范围和渠道，充分调动县域发展动力和活力。全力支持非公经济发展壮大，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金作用，激发企业创新能力，营造更好的营商环境，保障全县经济社会持续健康发展。

（四）扎实推进政府性债务管理。牢固树立“红线”意识和“底线”思维，强化源头控制。继续实行全县隐性债务数据监测月报制，动态监测隐性债务存量化解进展及新增隐性债务情况，把握隐性债务存量化解节奏和力度，确保完成年度化解任务，切实防范化解隐性债务风险。

（五）稳步推进重点财政改革。深入推进预算编制改革，完善预算调整各项规程。从源头上加快预算执行进度、避免资金沉淀，全面提高资金使用效率。进一步加大预决算公开力度，拓展公开范围和内容。严格国库往来款管理，加强库款监测和统计分析，严禁财政对外借款发生。继续加大盘活财政存量资金，完善

结余结转资金定期清理机制。全面实施预算绩效管理，建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。继续深化资金绩效目标导向，对专项业务费 426 个项目 29120 万元全部列入绩效目标管理范围，加强绩效目标审核，对绩效目标不明确、不完整或编制质量不高的，少执行或不予执行预算。强化结果应用，将结果作为预算安排和政策调整的重要依据，切实硬化绩效约束。

（六）加强财政资金监管。推进法治财政建设，认真贯彻落实《预算法》等财政法律法规，深化“放管服”改革，严格执行合法性审查、公平竞争审查制度，全面提高依法理财水平。推动监督检查职能向财政资金使用监督和绩效管理转变，加大会计检查力度，建立和完善资金动态监管机制，以重点政策落实和资金使用绩效为重点，加大跟踪监督和专项核查工作力度，严肃财经纪律，确保财政资金安全规范使用，效益有效发挥。加强国有资产管理。认真落实行政事业性国有资产管理体制。夯实财政管理基础，深化政府采购制度改革，继续完善规章制度，加强监管和执行机制。建立健全内控体制，完善审批程序，规范资金管理。强化会计监督和行业管理，加强财务人员培训，提高政策水平和业务素质，严格依法规范会计行为，努力构建会计诚信体系。

（七）全面推进全县财政工作队伍建设。持续学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，加强财政干部理论、业务学习，加大新技能培训力度，加快补上能力短板，全面提升财政干部适应新时代、实施新要求、落实新部署的能力，凝聚财政干部干事

创业的“精气神”，积极作为，扎实工作，保障全县经济社会持续健康发展。

各位代表，全面完成今年财政收支执行，做好各项财政工作任务艰巨，责任重大。我们将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委的坚强领导下，在县人大的监督下，认真执行本次大会做出的决议，坚定信心，扎实工作，全面完成确定的各项目标任务，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做出新的贡献。

附表 1:

贵德县 2019 年一般公共预算收入完成表

单位：万元

序号	科目名称	2019 预算数	2019 年 完成数	2020 预算数
	一、税收收入	10583	8162	8941
1	增值税	4049	3676	3500
2	企业所得税	300	446	375
3	个人所得税	250	156	125
4	资源税	19	18	15
5	城市维护建设税	1700	1722	2060
6	印花税	260	167	200
7	房产税	300	298	270
8	城镇土地使用税	100	139	150
9	土地增值税	200	292	400
10	车船税	500	514	500
11	耕地占用税	2500	127	700
12	契税	400	603	640
13	环境保护税	5	4	6
	二、非税收入	13569	13622	14279
14	专项收入(含地方教育附加)	2800	3363	3139
15	行政事业性收费收入	857	221	240
16	罚没收入	726	404	440
17	国有资源(资产)有偿使用收入	9036	9528	10340
18	其他收入	150	106	120
	合 计	24152	21784	23220

附表 2:

贵德县 2019 年一般公共预算支出完成表

单位：万元

序号	科目名称	2019 预算数	2019 年完成数	2020 预算数
1	一般公共服务支出	12755	12145	13342
2	国防支出	146	157	143
3	公共安全支出	5191	7276	5136
4	教育支出	25893	27814	21136
5	科学技术支出	700	251	441
6	文化旅游体育与传媒支出	8215	9206	8093
7	社会保障和就业支出	30363	32421	25434
8	卫生健康支出	20409	17456	19534
9	节能环保支出	4555	7418	9270
10	城乡社区支出	1931	16091	1911
11	农林水支出	26330	64264	42846
12	交通运输支出	507	1081	861
13	资源勘探信息等支出		643	
14	商业服务业等支出	227	109	247
15	金融支出			
16	自然资源海洋气象等支出	345	499	824
17	住房保障支出	6107	8414	6821
18	粮油物资储备支出	2	1	1
19	灾害防治及应急管理支出	511	975	1055
20	预备费	1462		1700
21	其他支出	138	558	50
22	债务还本支出			5670
23	债务付息支出	1196	1264	1870
	合 计	146983	208043	166385

附表 3:

贵德县 2020 年一般公共预算收支明细表

单位: 万元

序号	收入预算科目	预算数	支出预算科目代码	支出预算科目名称	预算数
1	地方一般公共预算收入	23220	201	一般公共服务支出	13342
2	上级补助收入	84837	203	国防支出	143
3	返还性收入	4506	204	公共安全支出	5136
4	一般性转移支付收入	80331	205	教育支出	21136
5	原体制补助收入	443	206	科学技术支出	441
6	均衡性转移支付收入	39520	207	文化旅游体育与传媒支出	8093
7	县级基本财力保障机制奖补	6185	208	社会保障和就业支出	25434
8	重点生态功能区转移支付	10429	210	卫生健康支出	19534
9	结算补助收入	127	211	节能环保支出	9270
10	固定数额补助收入	18050	212	城乡社区支出	1911
11	其他一般性转移支付收入	5000	213	农林水支出	42846
12	州对县结算补助收入	-3623	214	交通运输支出	861
13	预计新增转移支付资金	4200	215	资源勘探信息等支出	
14			216	商业服务业等支出	247
15			217	金融支出	
16			220	自然资源海洋气象等支出	824
17	从政府性基金调入	31519	221	住房保障支出	6821
18	上年结余结转	647	222	粮油物资储备支出	1
19	上年结转		224	灾害防治及应急管理支出	1055
20	调入资金	8000	227	预备费	1700
21	上级预告专项	18162	229	其他支出	50
22			231	债务还本支出	5670
23			232	债务付息支出	1870
	收 入 总 计	166385		支 出 总 计	166385

附表 4:

贵德县 2020 年政府性基金预算收支明细表

单位：万元

收入预算	收入预算数	支出预算	支出预算数
下罗家村地块 1#	960	自然资源管理整治规划费支出	1546
下罗家村地块 2#	2332	宅基地确权发证资金	110
西家咀地块	1300	三江源办公室办公经费	8
张家沟地块	4150	失地农民农转非生活困难补助、粮食补助、养老金、医保金	1273
马家西、太平地块	6700	被征地农民养老保险	644
马家西、太平地块	14126	2017 年土地储备专项债券付息	120
温泉宾馆	2210	2019 年棚户区改造专项债券付息	780
马家西村（金河源对面）	2122	2020 年度中央水库移民扶持资金	300
下罗家滨河南路地块	2100	政府性基金调出	31519
提前下达预告专项 2020 年度中央水库移民扶持资金	300		
收 入 总 计	36300	支 出 总 计	36300

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。

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。

隐性债务：违法违规举债、变相举债所形成的，而又没有纳入政府债务限额管理的地方政府债务，我们将其称为隐性地方政府债务。隐性债务的来源可以分为两类：一类是PPP、政府投资基金、政府购买服务等项目形成的政府债务；另一类是地方政府融资平台等单位替地方政府融资，由地方政府提供担保、提供偿还资金形成的政府债务。

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。

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。