

贵德县第十七届人民代表大会第六次会议文件之三

贵德县 2020 年财政预算执行情况和 2021 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六次会议上

贵德县财政局

2021 年 2 月 5 日

各位代表：

受贵德县人民政府委托，向大会报告贵德县 2020 年财政预算执行情况和 2021 年财政预算草案，请予审议，并请与会同志提出意见。

一、2020 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。2020 年全县总财力即一般公共预算收入 242349 万元。其中：地方一般公共预算收入 25259 万元，上级补助收入 196729 万元，上年结转收入 647 万元，动用预算稳定调节基金 2742 万元，调入资金 4600 万元，地方政府债券收入 12372 万元。财政总支出 242172 万元。其中本年支出 224114 万元，上解支出 12442 万元，债务还本支出 5616 万元。收支相抵后，年终结余结转 177 万元。

2. 地方一般公共预算收入完成情况。2020 年地方一般公共预算收入完成 25259 万元，为预算 31029 万元的 81.4%，同比增加

3475 万元，增长 16%。其中：按税种分为，**税收收入**完成 17183 万元，为年初任务 16306 万元的 105.4%，同比增长 110.6%；**非税收入**完成 8076 万元，为年初任务 14723 万元的 54.9%，同比下降 40.7%；按征收部门分为，**税务部门**完成 19084 万元；**财政部门**完成 6175 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 224114 万元，为预算的 99.9%，同比增加 16541 万元，增长 8%。其中：一般公共服务支出 12680 万元，增长 4.4%；国防支出 74 万元，下降 52.9%；公共安全支出 5944 万元，下降 18.3%；教育支出 24947 万元，下降 10.3%；科学技术支出 348 万元，增长 38.7%；文化旅游体育与传媒支出 4597 万元，下降 50.1%；社会保障和就业支出 37261 万元，增长 15.7%；医疗卫生与计划生育支出 21235 万元，增长 21.7%；节能环保支出 21903 万元，增长 195.3%；城乡社区支出 2192 万元，下降 86.4%；农林水支出 77896 万元，增长 21.6%；交通运输支出 1983 万元，增长 83.4%；资源勘探信息等支出 645 万元，增长 0.3%；商业服务业等支出-612 万元（主要为省级财政将我县电子商务进农村存量资金 579 万元收回，冲减支出导致出现负数），下降 97%；自然资源海洋气象等支出 511 万元，增长 2.4%；住房保障支出 9277 万元，增长 10.3%；粮油物资储备支出 169 万元；灾害防治及应急管理支出 1248 万元；其他支出 20 万元；债务付息支出 1783 万元；债务发行费用 13 万元。（详见附表 2）

（二）政府性基金预算执行情况。2020 年政府性基金预算收

入完成 15062 万元。其中：本级收入 8114 万元、上级专项转移补助收入 6680 万元（政府性基金转移支付收入 2048 万元，抗疫特别国债转移支付收入 4632 万元）、州县两级结算 228 万元，上年结余 40 万元。政府性基金支出 15029 万元，其中：本年基金支出 10429 万元、调出资金 4600 万元。收支相抵后，年终结余结转 33 万元。

（三）社保基金预算执行情况。2020 年全县社会保险基金预算收入完成 13032 万元，同比增加 868 万元，增长 7%。社会保险基金预算支出 13032 万元。其中：机关事业单位基本养老保险金两级结算 6449 万元，城乡居民基本养老保险金 150 万元，职工基本医疗保险金 5209 万元，城乡居民基本医疗保险金 176 万元，机关事业单位职业年金做实 809 万元，工伤保险金 95 万元，生育保险金 143 万元。

（四）国有资本经营预算执行情况。2020 年国有资本经营收入 0 万元，国有资本经营支出 0 万元。

（五）地方政府性债务执行管理情况。债务限额情况。我县政府债务限额为 83743.39 万元，其中：一般债务限额为 50843.39 万元，专项债务限额为 32900 万元。**新增债券项目资金情况。**2020 年上级下达我县新增一般债券项目资金 6759 万元，其中西久公路贵德县过境段路域环境整治工程 2999 万元，贵德县马什格羊水库工程 3760 万元。**债务余额情况。**2020 年政府债务余额为 68802.82 万元，其中：一般债务余额 44902.82 万元，专项债务余额 23900 万元。2020 年我县政府债务还本付息 7808 万元，其中还本 5616

万元，一般债务付息 1353 万元，专项债务付息 839 万元。

（六）抗疫特别国债资金分配支出情况。2020 年下达抗疫特别国债项目资金 4632 万元，主要分配于自然资源局贵德县河东乡查达滩土地开发整理占补平衡项目 2000 万元、贵德县东山片区黄河生态保护及田园综合体建设项目-河东乡阿什贡村土地开发整理占补平衡工程 1900 万元，发改局贵德县东山片区黄河生态保护及田园综合体建设项目-前期费 332 万元，水利局贵德县东山片区黄河生态保护及田园综合体建设项目-防洪基础设施工程 400 万元。

（七）直达资金支出管理情况。2020 年上级共下达直达资金 26546 万元，其中：地方一般债券 858 万元，列入正常转移支付 15758 万元，特殊转移支付 5298 万元，抗疫特别国债 4632 万元。下达参照直达资金 13836 万元。直达资金主要用于“六稳”“六保”支出，弥补因减税降费及疫情等因素减收造成的支出缺口，指定用途的直达资金和参照直达资金对口专项安排。

（八）预算稳定调解基金动用情况。2019 年底预算稳定调解基金余额为 7307 万元，为平衡全年收支，2020 年动用预算调解基金 2742 万元。

（九）2020 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。同时就预备费具体情况报县委、县政府审议通过。2020 年初预算安排预备费 1700 万元，年内安排使用 1700 万元，主要用于疫情防控有关经费及难以预见的开支。

（十）调入资金情况。根据《预算法》将政府性基金结余 4600

万元调入一般公共预算。

（十一）盘活财政存量资金情况。2020年初存量资金规模为26071万元，年内收缴27169万元，全年支出31252万元。2020年底财政存量资金余额21988万元。

二、2020年财政主要工作

各位代表，2020年，面对新冠疫情、国内外风险挑战、宏观经济下行等严峻形势，财政狠抓收支管理，运行总体平稳、稳中有进。全县一般公共预算收入2.53亿元，增长16%；争取各类上级专项收入15.3亿元，增长4.7%；全县一般公共预算支出22.41亿元，增长8%，对我县经济社会发展提供了支撑保障作用。一年来，我们主要做了以下工作。

（一）精准应对形势，保障疫情防控支出。一是全面落实疫情资金保障。积极争取上级疫情防控资金，及时开通防控资金支付“绿色通道”兑现拨付防疫防控相关补贴资金。全年拨付疫情防控资金1725万元。二是持续支持复工复产。严格落实中小企业发展和复工复产扶持政策，争取复工复产、中小企业贷款贴息、奖补等各类发展资金624万元。

（二）发挥财政职能，决胜“三大攻坚战”。一是坚持底线思维，防范化解政府债务风险。积极争取新增政府债券和再融资债券1.24亿元，申请建制县再融资债券7.13亿元用于偿还隐性债务，合理延长偿债时间，债务结构得到优化，债务风险总体可控。2020年实际化解全县隐性债务1.92亿元，实时监控全县87个预算单位，有效发挥了政府债务管理对“稳增长”和“防风险”的积

极作用。二是坚持精准理念，大力保障脱贫攻坚。2020年整合涉农资金18587万元，大力支持乡村振兴战略，全年下达各项扶贫项目65项，资金58038万元。三是坚持绿色发展，加大生态环保投入。坚持生态保护优先，支持推进农村环境整治，“厕所革命”等项目。2020年投入生态环境保护和污染防治资金2.2亿元，同比增长195%。

（三）加大调控力度，聚焦保障改善民生。一是优化支出结构。一般性支出压减15%，严控“三公”经费支出，提升资金使用效益，确保民生等重点领域的保障。二是全力以赴保“三保”。坚持把“三保”支出放在首位，2020年足额安排“三保”支出，兜牢“三保”底线。三是加大民生领域资金保障力度。坚持把“六稳”“六保”作为保障的重点，安排民生领域支出148261万元，占财政总支出的85%。

（四）强化财政监督，提升资金使用效益。一是加强财政资金监管。重点对援建资金、“小金库”专项治理回头看、“三公”经费及扶贫资金等16项内容进行跟踪监督和专项检查。落实监督结果及运用，不断提升预算单位依法理财水平。二是推进绩效评价工作。将年初426个预算项目全部纳入绩效目标管理，覆盖面达到100%。委托第三方对29个重点项目进行绩效运行监控，绩效目标完成情况及预算执行情况良好。三是严控资金动态监控。以财政直达资金和扶贫资金动态监控系统平台为支撑，对各类财政资金进行全流程动态监管。按月公开公示各类财政资金支出进度，督促各单位加快项目支出，提高年度预算执行率。

（五）深化财政改革，推进财政事业发展。一是深入推进预算管理改革。统筹规划编制中期项目库，对重点项目和部门需求提早规划，政府收入和支出全部纳入预算管理，设立预算稳定调节基金，推进预算跨年度平衡，增强了财政发展的可持续性。二是强化国有资产管理。汇总统计全县资产总量41亿元，全部录入财政部行政事业性国有资产月报系统中，基本实现对全县国有资产从“入口”到“出口”的全程监管。公开处置拍卖易地搬迁、拆迁安置剩余用房及公务用车改革移交闲置资产，盘活闲置国有资产4426万元。三是不断拓宽政府采购范围。全面推行“政采云”平台，节约资金1151万元，节约率3.5%。同时支持脱贫攻坚工作，当地农副产品生产销售供应商入围扶贫832平台，助推贫困地区农副产品产销对接。四是推行国库集中支付和公务卡改革。规范国库集中支付运行，集中支付29605笔，资金234801万元，公务支出刷卡消费4233笔698万元，确保各单位用款及时、准确，有效运行。

2020年，是全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标的决战决胜之年，也是“十三五”以来经济形势最为复杂、财政工作极为艰难的一年，但是财政工作经受住了严峻的考验和挑战，完成预期目标。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。同时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：收支矛盾更加突出，财政收入更加依赖于土地出让，地方税源增长难，收入结构极不合理；财政刚性支出居高不下，

政府偿债及支出责任步入高峰期，收支难以实现平衡，部门过“紧日子”“苦日子”思想不够深入，一般性支出压减困难，财政资金绩效管理亟待加强；项目储备及前期准备不充分，专项资金支出缓慢，争取上级专项资金支持被动等。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、2021 年全县公共财政预算（草案）

2021 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，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神及中央经济工作会议精神，深入落实省、州、县委全会精神。全面落实过紧日子要求，坚决兜牢基层“三保”底线；强化预算约束和绩效管理，提高财政支出效率；深化预算管理制度改革，紧跟省州税制改革步伐，加快建立现代财税体制；加强地方政府债务管理，抓实政府隐性债务化解，促进经济社会持续健康发展，确保“十四五”开好局，以优异成绩迎接建党 100 周年。

（一）公共财政预算安排情况。

1. 财政收入预算安排。预计 2021 年全县总财力为 161259 万元。其中：**地方一般公共预算收入安排 30229 万元；上级各项补助收入 73713 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 31023 万元，民族地区转移支付收入 8200 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 300 万元，重点生态功能区转移支付补助 10429 万元，固定数额补助 21078 万元，其他一般性转移支付收入 5000 万元，州对县结算补助-3988 万元，专项上解-1692 万元，税收省级收入上解支出

-7771 万元)；上年结余结转 177 万元；2021 年预告专项 23129 万元；预计 2021 年新增转移支付 3000 万元；国有资本经营预算调入资金 200 万元；从政府性基金调入 21811 万元；动用预算稳定调节基金 9000 万元（存量资金安排预算稳定调节基金 5000 万元，预算稳定调节基金 4000 万元。）。

2. 地方一般公共预算收入安排 30229 万元，剔除一次性因素，比 2020 年完成数 25259 万元，增长 6%。其中：税务局 20229 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 10000 万元，按照相关非税收入往年数据测算，廉租房、闲置国有资产等盘活收入 10000 万元。

3. 财政支出预算安排。2021 年全县地方一般公共预算支出安排 161259 万元。按支出用途分类安排：人员支出 82991 万元，占预算支出的 52%；公用经费支出 2879 万元，占预算支出的 2%；县级专项及业务费支出 35191 万元，占预算支出的 22%；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 11069 万元，占预算支出的 7%，一般公共预算预告专项支出 23129 万元，占预算支出的 14%。按支出功能分类科目安排：一般公共服务支出 13174 万元；国防支出 142 万元；公共安全支出 6030 万元；教育支出 27228 万元；科学技术支出 425 万元；文化旅游体育与传媒支出 3399 万元；社会保障和就业支出 31730 万元；卫生健康支出 18567 万元；节能环保支出 4269 万元；城乡社区支出 3197 万元；农林水支出 37426 万元；交通运输支出 820 万元；商业服务业等支出 368 万元；自然资源海洋气象等支出 845 万元；住房保障支

出 7800 万元；粮油物资储备支出 1 万元；灾害防治及应急管理支出 839 万元；预备费 1650 万元；其他支出 50 万元；债务付息支出 3300 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、住房保障等八项民生支出 130844 万元，占财政支出 161259 万元的 81%。（详见附表 3）

（二）政府性基金收支预算安排情况。政府性基金收入预计完成 60143 万元，本级国有土地使用权出让收入 59840 万元，政府性基金预告专项收入 303 万元。**支出预算安排** 60143 万元，主要安排本级国有土地使用权出让金支出 38029 万元；政府性基金调出到一般公共预算资金 21811 万元；政府性预告专项支出 303 万元。（详见附表 4）

（三）社保基金收支预算安排情况。社会保险基金收入安排 15578 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 5599 人）、城乡居民基本养老保险基金 157 万元（参保 62715）、职工基本医疗保险基金 6297 万元（参保 7440 人）、城乡居民基本医疗保险基金 313 万元（参保 91900 人）、工伤保险基金 135 万元（参保 3614 人）、失业保险基金 129 万元（参保 3320 人）、生育保险基金 218 万元（参保 4845 人）、机关事业单位职业年金 1200 万元（参保 120 人）、企业职工基本养老保险金 130 万元（参保 1270 人）九项社会保险基金。社会保险基金支出安排 15578 万元。

（四）政府性债务还本付息支出安排情况。2021 年政府性债

务还本付息支出预算安排 12069 万元，其中：安排偿还本金 4146 万元，偿还利息 7923 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情况。2021 年国有资本经营收入预算安排 200 万元，国有资本经营支出预算安排 200 万元，调出到一般公共预算资金 200 万元。

（六）存量资金安排情况。2021 年存量资金期初余额 21988 万元，其中 5000 万元用于补充预算稳定调节基金、调入总收入。其余资金按照 2021 年资金需求原渠道据实支出。另外，2021 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、2021 年财政工作的主要任务

（一）加强收入组织，确保财力支撑保障。一是抓好财政收入。加强部门协同配合，分级落实责任，不断完善组织收入措施，突出抓好重点税源的征管。强化各类收入运行监测管理，及时了解收入增减变动情况，全力确保年初财政收入目标。二是继续加大争资力度。抢抓国家积极的财政政策机遇，主动把握国家和省州宏观政策导向，积极向上对接，争取在基本财力、民生保障和其他补助方面向上级争取政策、项目和资金。三是盘活财政存量资金。通过收回存量资金，督促各部门加强资金绩效意识，加快支出进度，压减结余结转资金规模。通过存量资金调入预算稳定调节基金、调整使用方向，缓解财政支出压力，把财政资金用在刀刃上，实现财政资金效益的最大化。

（二）优化支出结构，持续改善民生保障。一是一般性支出

只减不增。贯彻政府过“紧日子”要求，坚持“无预算不支出、先预算后支出”，支出必须以经批准的预算为依据，未列入预算的不得支出。特别是压减低效无效、标准过高的支出和非必须的项目支出，提高资金使用效益。二是兜牢全县“三保”底线。将“三保”作为一项政治任务来抓，坚决落实“三保”在财政支出中的优先地位，盯紧守牢，确保“三保”不出任何问题。三是持续改善民生保障。优先保障教育、科学、文化、社保、卫生、节能、农林水、保障性住房八项支出占财政总支出的80%以上。

（三）坚持聚焦重点，有效保障重点投入。一是支持推进生态环境优化。统筹整合资金，打造一批特色鲜明的美丽乡村。聚焦污染防治，打造绿色宜居生态环境。二是巩固脱贫攻坚成果。支持优化各类帮扶政策，确保帮扶政策总体保持稳定。根据实际和财力可能，有序做好脱贫攻坚成果与乡村振兴的有效衔接。三是保障重点项目实施。按照滚动预算要求，将重点项目资金需求与财政预算保障能力相对接，建立项目建设资金跨年度平衡机制。四是为进一步加大清欠力度，2021年通过国投公司经营性处置收入安排清理拖欠民企中小企业账款8100万。五是完善债券资金项目库管理。聚焦县委县政府确定的重点领域投向，精准做好债券资金项目储备，提高入库项目质量。

（四）注重风险防控，努力提升财政运行。一是深化地方债务管理。严控因新上项目而增加政府隐性债务，妥善化解重点项目财政支出责任履行带来的增支压力。妥善处置在建项目，确保债务余额只减不增。对到期的债务本息，按照时间节点，一笔一

笔落实资金来源，确保不出现债务违约。**二是**防范化解金融风险。强化防范非法集资宣传，有效化解非法集资增长势头，规范金融市场秩序，有序推动相关银行各项不良指标化解。**三是**强化预算收支执行监控。紧盯全年任务，定期分析预算收支序时进度，及时向县委、县政府及县人大汇报预算执行情况，推动对预算执行全方位、全过程监控，并根据实际及时采取有效措施防范化解。

（五）推进管理改革，推动财政资金增效。**一是**全面推进财政内部控制制度建设。进一步完善内部控制组织架构，结合实际制定内部控制基本制度和相关财政运行风险控制办法。推进财政监督与预算管理的有机结合，逐步实现事后监督与事前、事中监督相结合的监督常态机制，防范和化解财政运行风险。**二是**加速构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。加快实现预算和绩效管理一体化，建立健全评价结果与预算调整、改进管理、完善政策挂钩机制，提高财政资源配置和使用效益，使宝贵的财政资金发挥更大效益。**三是**加强国有资产监督管理。认真落实国有资产管理情况报告机制，严格行政事业性国有资产配置管理。加大“闲置资产”盘活力度，提升资产使用效率，充分发挥国有资产经济社会高质量发展的保障作用。**四是**强化预算管理。严格执行统一的预算管理制度，把全县各部门非税收入全面纳入预算管理，统筹保障支出需求，严格执行非税收入“收支两条线”管理规定，未纳入预算的一律不得自行安排支出，并加大对违规行为的监督检查和执法问责力度。**五是**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。六是全面推进全县财政工作队伍建设。加强财政干部业务学习，加大新技能培训力度，加快补上能力短板，全面提升财政干部运用最新理论、政策推动财政改革发展的能力，凝聚财政干部干事创业的“精气神”，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，在县人大及其常委会的监督下，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 2020 年地方公共财政预算收入完成表

单位：万元

序号	科目名称	2020 预算数	2020 年 实际完成数	2021 预算数
	一、税收收入	8941	17183	18479
1	增值税	3500	11417	11626
2	企业所得税	375	241	225
3	个人所得税	125	270	250
4	资源税	15	34	35
5	城市维护建设税	2060	2021	2100
6	房产税	270	271	240
7	印花税	200	170	300
8	城镇土地使用税	150	91	100
9	土地增值税	400	418	500
10	车船税	500	678	800
11	耕地占用税	700	261	600
12	契税	640	1309	1700
13	烟叶税			
14	环境保护税	6	2	3
15	其他税收收入			
	二、非税收入	14279	8076	11750
16	专项收入(含地方教育附加)	3139	3929	3750
17	行政事业性收费收入	240	295	300
18	罚没收入	440	577	500
19	国有资本收入			
20	国有资源(资产)有偿使用收入	10340	3254	7150
21	其他收入	120	21	50
	合 计	23220	25259	30229

附表 2:

贵德县 2020 年地方公共财政预算支出完成表

单位：万元

序号	科目名称	2020 预算数	2020 年 实际完成数	2021 预算数
1	一般公共服务支出	13342	12680	13174
2	外交支出			
3	国防支出	143	74	142
4	公共安全支出	5136	5944	6030
5	教育支出	21136	24947	27228
6	科学技术支出	441	348	425
7	文化旅游体育与传媒支出	8093	4597	3399
8	社会保障和就业支出	25434	37261	31730
9	卫生健康支出	19534	21235	18567
10	节能环保支出	9270	21903	4269
11	城乡社区支出	1911	2192	3197
12	农林水支出	42846	77896	37426
13	交通运输支出	861	1983	820
14	资源勘探工业信息等支出		645	
15	商业服务业等支出	247	-612	368
16	金融支出			
17	援助其他地区支出			
18	自然资源海洋气象等支出	824	511	845
19	住房保障支出	6821	9277	7800
20	粮油物资储备支出	1	169	1
21	灾害防治及应急管理支出	1055	1248	839
22	预备费	1700		1650
23	其他支出	50	20	50
24	债务还本支出	5670		0
25	债务付息支出	1870	1783	3300
26	债券发行费用支出		13	
	合 计	166385	224114	161259

附表 3:

2021 年度贵德县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	30229	201	一般公共服务支出	13174
2	上级补助收入	73713	203	国防支出	142
3	返还性收入	4506	204	公共安全支出	6030
4	体制补助收入	443	205	教育支出	27228
5	均衡性转移支付收入	31023	206	科学技术支出	425
6	民族地区转移支付收入	8200	207	文化旅游体育与传媒支出	3399
7	县级基本财力保障机制奖补资金收入	6185	208	社会保障和就业支出	31730
8	结算补助收入	300	210	卫生健康支出	18567
9	重点生态功能区转移支付收入	10429	211	节能环保支出	4269
10	固定数额补助收入	21078	212	城乡社区支出	3197
11	上解支出-专项上解	-1692	213	农林水支出	37426
12	上解支出-体制上解（税务部门省级收入上解支出）	-7771	214	交通运输支出	820
13	其他一般性转移支付收入	5000	215	资源勘探信息等支出	
14	结算补助（州对县）	-3988	216	商业服务业等支出	368
15			217	金融支出	
16			220	自然资源海洋气象等支出	845
17	上年结余结转	177	221	住房保障支出	7800
18	提前预告专项	23129	222	粮油物资储备支出	1
19	预计 2021 年新增转移支付	3000	224	灾害防治及应急管理支出	839
20	从政府性基金调入	21811	227	预备费	1650
21	国有资本经营预算调入资金	200	229	其他支出	50
22	安排预算稳定调节基金	9000	231	债务还本支出	0
23			232	债务付息支出	3300
	收 入 总 计	161259		支 出 总 计	161259

附表 4:

贵德县 2021 年政府性基金预算收支明细表

单位：万元

本级政府性基金 收入项目	收入金额	本级政府性基金预算安排 支出单位名称	支出金额
河东乡下罗家村	3036	贵德县自然资源局	9481
河东乡马家西村	4600	贵德县民政局	1339
河东乡太平村	13795	贵德县社会保险服务局	972
河阴镇西家咀村	920	贵德县财政局	2100
河阴镇张家沟村	2321	贵德县卫生健康局	1520
河阴镇张家沟村	632	贵德县旅游管委会	1521
河西镇红岩村	1495	贵德县农牧和科技局	900
原黄河大酒店	5219	贵德县人大办	50
千姿湖	10575	贵德县审计局	40
西家咀片区	7912	贵德县机关事务局	110
周家村片区	5520	贵德县消防大队	200
河东乡周家村	3815	贵德县民族宗教事务局	110
预告专项收入	303	贵德县发改局	5996
		贵德县交通局	100
		贵德县生态环境局	91
		贵德县卫生健康综合行政执法大队	80
		贵德县文体旅游广电局	2305
		贵德县住建局	1114
		贵德县房屋征收与补偿中心	10000
		预告专项支出	303
		从政府性基金调出到一般公共预算资金	21811
收 入 总 计	60143	支 出 总 计	60143

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。

三保支出：是指保工资、保运转、保基本民生支出。

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。

国有资本经营预算：政府以所有者身份依法取得国有资本收益，并对所得收益作出支出安排的收支预算。国有资本经营预算由预算收入和预算支出组成。

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。