

莎车县 2020 年财政预算执行情况和 2021 年财政预算（草案）的报告

各位代表：

受莎车县人民政府委托，向会议报告莎车县 2020 年财政预算执行情况和 2021 年财政预算（草案）的报告，请予审议，并请各位代表、委员、列席同志提出意见。

一、2020 年财政预算执行情况

2020 年，在县委、县人民政府坚强领导和县人大及常委会的监督支持下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九大和十九届三中、四中、五中全会精神以及习近平总书记在第三次中央新疆工作座谈会上的重要讲话精神，进一步增强“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，紧紧围绕做好党中央“六稳”工作、落实“六保”任务，贯彻落实自治区党委九届十次、十一次全会精神及“1+3”工作部署和督战要求，围绕县委、政府决策部署和中心工作，实施更加积极的财政政策，全力支持稳增长、促改革、调结构、惠民生、优生态、防风险，统筹做好维护和疫情防控工作，牢固树立新发展理念，深化财税改革，优化资金配置，加强执行管理，防范债务风险，

实现了我县经济的平稳运行。

（一）2020 年财政预算预计执行情况

1.2020 年一般公共预算预计执行情况

收入情况：2020 年全县财政总收入 1373602 万元，其中：县本级一般公共预算收入完成 60376 万元，上级补助收入 1105140 万元，政府性基金预算调入 50053 万元，其他资金调入 22913 万元，地方政府一般债券转贷收入 40900 万元，调入预算调节基金 73561 万元，上年结余资金 20659 万元。

支出情况：2020 年全县财政支出总计 1373602 万元，其中：一般公共预算支出 1321641 万元，体制上解支出 941 万元，地方政府一般债券还本支出 7248 万元。安排预算调节基金 21152 万元。收支相抵，年终转移支付结余 22620 万元，其中：结转下年支出 22620 万元。

2.政府性基金预算执行情况

收入情况：政府性基金收入完成 129219 万元，其中：县级政府性基金预算收入 53516 万元，上级补助收入 16318 万元，地方政府专项债券转贷收入 54000 万元，上年结转政府性基金收入 2385 万元。

支出情况：政府性基金支出 129219 万元，其中：政府性基金预算支出 75732 万元，调入一般公共预算支出 50053 万元，结转下年支出 3434 万元。

3.社会保障资金预算执行情况

收入情况：2020 年社保基金收入 155318.42 万元，其中：企业职工基本养老保险基金收入 64.45 万元，机关事业单位基本养老保险基金收入 66721.84 万元，城乡居民基本养老保险基金收入 23322.9 万元，城镇职工基本医疗保险基金收入 12909.9 万元，城乡居民基本医疗保险基金收入 47707.58 万元，工伤保险基金收入 1954.43 万元，失业保险基金收入 2637.32 万元。

支出情况：2020 年社保基金支出 180243.41 万元，其中：企业职工基本养老保险基金支出 15528.72 万元，机关事业单位基本养老保险基金支出 40878 万元，城乡居民基本养老保险基金支出 10400 万元，城镇职工基本医疗保险基金支出 40616.04 万元，城乡居民基本医疗保险基金支出 69251.97 万元，工伤保险基金支出 2808.68 万元，失业保险基金支出 760 万元。

结余情况：2020 年社会保障资金结余 138378.83 万元，其中：企业职工基本养老保险基金结余 0 万元，机关事业单位基本养老保险基金结余 79478.63 万元，城乡居民基本养老保险基金结余 55442.49 万元，城镇职工基本医疗保险基金结余 0 万元，居民基本医疗保险基金结余 0 万元，工伤保险基金结余 0 万元，失业保险基金结余 3457.71 万元。

4.国有资本（资产）经营预算执行情况

2020 年县本级国有资本经营收入预算 105.7 万元，实际完成 0 万元，短收 105.7 万元。

5.政府性债务限额及余额情况

2020 年新增债务限额 87800 万元（其中：新增一般债务限额 33800 万元，新增专项债务限额 54000 万元），上级收回减少一般债务限额 2764 万元。莎车县政府债务限额为 424493 万元，其中：一般债务限额 286913 万元，专项债务限额 137580 万元。

总体来看，2020 年莎车县财政运行总体平稳，主要得益于县人大及代表委员们的监督指导和大力支持，是各部门共同努力和拼搏的结果。但我们也清醒的认识到，当前财政收支仍面临一些矛盾和问题。一方面受宏观经济环境、国家实施更大规模减税降费政策、疫情等因素影响，组织财政收入面临不少困难，财政收入增幅趋缓。另一方面落实自治区“1+3+3+改革开放”决策部署，大力推进供给侧结构性改革，推进经济高质量发展，支持调整优化经济结构，促进社会事业发展，保障基本民生支出等方面都需要财政继续加大投入，财政支出压力很大，收支矛盾依旧突出。我们将高度重视以上问题，通过深化各项改革努力加以解决。

（二）贯彻落实自治区、地区、县委、县人民政府重大决策部署情况

2020 年，面对复杂严峻的财税经济形势和艰巨的财政改

革任务,在县委、政府的坚强领导下,全面贯彻落实新时代党的治疆方略特别是社会和长治久安总目标,全面贯彻自治区党委“1+3+3+改革开放决策部署,全力维护国家和社会,坚决打好“三大攻坚战”,认真做好“三项重点工作”,深入推进改革开放,有效应对风险挑战,在贯彻落实减税降费的同时,抢抓红利释放的有利机遇,大力培植财源,持续保持预算执行强度,财政收支工作目标如期实现,财政改革、财政管理等方面也取得突破进展。

1.强化财政收支管理,确保财政平稳健康运行。在经济下行压力加大、减税降费效应明显的情况下,密切关注收入形势,严格落实支出责任,为保障总目标落实提供了有力支撑。一是积极组织财政收入。全力将组织收入作为抓经济工作的重要组成部分抓紧抓实,紧盯土地增值税、企业所得税、契税等重点增收税源,落实组织收入责任,实现财政收入增收。二是调整优化支出结构。坚持“保工资、保运转、保基本民生、保总目标、保重大支出事项和“压减一般性支出”的原则,坚持有保有压,对县委、政府确定的各项重大决策部署、重大工作、重大项目等支出给予重点保障,对人员工资、机关运转、基本民生、维稳支出予以保障,财政支出总量和支出率取得新突破。全年民生支出 1136612 万元,占一般公共预算支出的 86%。三是牢固树立政府过“紧日子”的思想。认真贯彻执行中央“八项规定”及其实施细则,严控“三公经费支出,大

力压减一般性支出,严格执行会议费、培训费和差旅费等制度,大力压缩行政运行成本,把有限的资金用在刀刃上。

2.集中财力服务总目标,着力保持社会大局持续。一是坚持依法治疆。聚焦总目标,支持维护各项基础设施建设,全力保障扫黑除恶专项斗争顺利开展,各族群众的安全感、幸福感明显增强。二是加强社会面防控。三是创新社会管理。提高村干部和农村“四老”人员生活补贴标准,完善乡镇补贴政策,基层干部队伍。加强基层组织和政权建设,强化基层治理,精心做好群众工作,为推进改革发展营造良好环境。

3.打好“三大攻坚战”,切实防风险、补短板、强弱项。一是打好防范化解重大风险攻坚战。严格执行自治区和地区关于地方政府债务管理的政策规定,严守隐性债务数据红线,稳妥化解隐性债务存量,2020年度隐性债务化解任务全部完成。完善债务风险防范体制机制,开展债务风险评估和预警工作,有效化解地方政府债务风险。压实行业部门职责,实现“7+4”类机构有效监管。加强对非法集资存案积案督导,推进快速化解。二是打好精准脱贫攻坚战。发挥政府投入在扶贫开发中的主体和主导作用,聚焦“两不愁三保障”和“五通七有”短板缺项,扎实推进“七个一批”三个加大力度”,严格落实扶贫资金拨付、管理、使用时限规定,建立扶贫资金筹集、分配和下达、支出和使用、监管和绩效的闭环监管机制,加强资金监管,确保管住管好扶贫资金。三是打好污染防治攻

坚战。发挥财政政策和资金作用,支持打赢蓝天、碧水、净土、农村人居环境整治攻坚战。

4.实施积极的财政政策,促进经济高质量发展。一是用好债券资金支持经济发展,争取债券资金 87800 万元,全部用于脱贫攻坚、棚户区等重大项目;完成 2021 年新增债券项目库建设。二是用好土地增减挂资金巩固脱贫攻坚和乡村振兴,2020 年到位土地增减挂资金 28908 万元。三是提高金融服务实体经济能力。落实财政支持普惠金融发展政策,对金融机构贷款及时足额给予贴息保障。

5.深化财政体制改革,切实提高财政管理水平。一是全面推进预算绩效管理。对全县财政预算资金安排的 902 个项目实行绩效目标、绩效监控、绩效评价、结果应用的闭环管理;对全县 114 个部门单位实施整体支出绩效管理;将一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算等四本预算全部纳入绩效管理,初步建成“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系。二是大力完善预算管理制度。硬化预算约束,严格遵循“六个一律”原则,建立专项结转收回告知机制,强化预算刚性。三是全面规范乡镇财务管理。充分发挥委派会计对乡村两级资金监管作用,委派会计人员每周利用两天时间深入到村一级,实地授课、解疑答惑,进一步规范村级财务支付,不断提升乡镇委派会计业务水平和综合素质,夯实财政基层基础。四是做实预决算公开。

细化公开内容，统一公开格式，将政府预决算、部门预决算在平台上集中进行公开，并对公开内容进行分类、分级，进一步增强政府预算透明度，提升预算管理水平，更好地保障公民的知情权、参与权和监督权。五是提高资金效益。加强财政投资评审管理，坚持“不唯增、不唯减、只唯实”的评审理念，严标准、明清单、重核查、简流程，切实提高财政评审工作质量。截止 2020 年 12 月 30 日，完成评审项目 2134 个，送审招标控制价 516828.23 万元，审定招标控制价 498943.78 万元，审减金额 17797.52 万元，审减率 3.44%。积极贯彻落实政府采购“放管服”改革，推动政府采购管理机制转型。2020 年，采购中心开展 1452 次政府采购活动，采购预算资金总额 256727 万元，采购资金为 219021 万元，节约财政资金 37705 万元，节约率 14.69 %。

二、2021 年财政预算草案

2021 年是“十四五”规划的开局之年，编制好 2021 年预算和做好各项财政工作意义重大。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，深入学习贯彻党的十九大和十九届三中、四中、五中全会精神以及习近平总书记在第三次中央新疆工作座谈会上的重要讲话精神，牢固树立“过紧日子”思想，开源节流、增收节支、精打细算、厉行节约办一切事业，牢固树立财政资金突出“保基本、兜底线”，用于兜牢“三保”、民生兜底支出；债券资金用于稳投资、

补短板的基础设施投入支出，努力实现财政资金和债券资金协同精准发力的支出保障理念，统筹用好各类资金，突出县委、政府确定重大项目的保障力度，努力实现收支平衡，为加快建立同疫情防控相适应的经济社会运行秩序，实现疫情防控和经济社会发展双胜利任务目标提供资金保障。

（一）2021 年一般公共预算草案

1.一般公共预算草案

上年结转情况：2020 年结转资金 22993 万元。

收入情况：县本级一般公共预算收入完成 65207 万元，上级补助收入 827202 万元，政府性基金预算调入 65090 万元，其他资金调入 600 万元。动用预算稳定调节基金 22530 万元。

支出情况：一般公共预算支出 984837 万元（含一般政府债券付息支出 10395 万元，隐性债务化解支出 10696 万元），体制上解支出 941 万元，地方政府一般债券还本支出 17844 万元。 收支平衡。

2. “三保” 预算草案

收入情况：一般公共预算收入 65207 万元，上级补助收入 796352 万元，税收返还 1209 万元，政府性基金调入 65090 万元。上解支出 941 万元，“三保” 可用财力 926917 万元。

支出情况：2021 年莎车县“三保” 预算安排 621408 万元，其中：“保工资” 预算安排 344987 万元；“保运转” 预算安排 9355 万元；“保基本民生” 预算安排 267066 万元；具

体安排如下：

① “保工资” 预算草案

基本工资 24769 人，3 万元/年/人，全年预算安排 74307 万元；

津贴补贴 24769 人，3.42 万元/年/人，全年预算安排 84710 万元；

13 个月奖励工资 24769 人，0.29 万元/年/人，全年预算安排 7183 万元；

伙食补助 2100 人，0.05 万元/年/人，全年预算安排 105 万元；

绩效工资（奖励性和基础性绩效）20601 人，2.21 万元/年/人，全年预算安排 45525 万元；

离休人员经费 12 人，9 万元/年/人，全年预算安排 108 万元；

退休人员经费 4522 人，0.22 万元/年/人，全年预算安排 995 万元；

个人取暖费（在职、离退休）29303 人，0.1 万元/年/人，全年预算安排 2931 万元；

乡镇基础补贴 4438 人，0.48-0.72 万元/年/人，全年预算安排 3662 万元；

南疆工作补贴 29303 人，0.79 万元/年/人，全年预算安排 23150 万元；

援疆干部补贴 243 人，3 万元/年/人，全年预算安排 729 万元；

丧葬费和抚恤金 162 人，40 万元/年/人，全年预算安排 6236 万元；

遗属补助 860 人，0.45 万元/年/人，全年预算安排 387 万元；

养老保险年缴费基数 243784 万元，按 16%缴费，全年预算安排 39005 万元；

医疗（在职、退休）年缴费基数 244779 万元，按 6.8%缴费，全年预算安排 16850 万元；

生育保险年缴费基数 244779 万元，按 0.5%缴费，全年预算安排 1218 万元；

工伤保险年缴费基数 243784 万元，全年预算安排 744 万元；

失业保险年缴费基数 190734 万元，按 0.5%缴费，全年预算安排 954 万元；

公务员医疗补助年缴费基数 53050 万元，按 2%缴费，全年预算安排 1061 万元；

大病医疗 29303 人，0.012 万元/年/人，全年预算安排 2975 万元；

职业年金预算安排 2895 万元；

住房公积金年缴费基数 243784 万元，按 12%缴费，全

年预算安排 29254 万元；

② “保运转”预算草案

四套班子 125 人，0.25 万元/年/人，全年预算安排 31 万元；

公安部门 1536 人，2.19 万元/年/人，全年预算安排 3364 万元；

检察院 90 人，1.87 万元/年/人，全年预算安排 169 万元；

法院 173 人，2.02 万元/年/人，全年预算安排 350 万元；

司法局 28 人，1.17 万元/年/人，全年预算安排 33 万元；

其他行政部门 2332 人，0.25 万元/年/人，全年预算安排 583 万元；

全额事业部门（非教育卫生）3093 人，0.25 万元/年/人，全年预算安排 774 万元；

差额事业部门（非教育卫生）21 人，0.25 万元/年/人，全年预算安排 5 万元；

乡镇场（社区街道）4538 人，0.3-0.35 万元/年/人，全年预算安排 1452 万元；

公用取暖费按照 22 元/平方米，605455 平方米，预算安排 1332 万元；

车辆运行费按照 2.5-4.5 万元/年/辆，预算安排 1062 万元。

③ “保基本民生”预算草案

农业支出预算安排 11507 万元，其中：农田水利建设支出安排 5935 万元；疫病防治 344 万元；政策性农业保险补贴 5228 万元；

扶贫开发支出预算安排 47150 万元；

选聘高校毕业生到村任职补助政策预算安排 175 万元；

教育支出预算安排 50911 万元，其中：学前教育预算安排 8205 万元；城乡义务教育经费保障机制预算安排 14698 万元；义务教育阶段残疾儿童少年教育预算安排 401 万元；农村义务教育薄弱学校改造建设预算安排 1799 万元；农村中小学校舍维修改造预算安排 3696 万元；贫困寄宿生生活补助预算安排 2297 万元；普通高中家庭经济困难学生资助预算安排 759 万元；农村义务教育学生营养改善计划预算安排 15810 万元；中等职业学校家庭经济困难学生资助预算安排 751 万元；中等职业学校家庭经济困难学生免学费预算安排 2304 万元；免除普通高中建档立卡等家庭经济困难学生学杂费（东/中/西部地区）预算安排 190 万元。

文化支出 853 万元，其中：公共美术馆、图书馆、文化馆（站）免费开放补助预算安排 357 万元；农村文化建设专项资金预算安排 496 万元。

社会保障支出预算安排 61177 万元，其中：优抚对象抚

恤经费、义务兵优待金预算安排 310 万元；城市居民最低生活保障金预算安排 10433 万元；农村居民最低生活保障金预算安排 39958 万元；城乡居民社会养老保险预算安排 7683 万元；残疾人补贴预算安排 2517 万元；孤儿生活保障预算安排 276 万元；

医疗卫生支出预算安排 63800 万元，其中：城乡居民基本医疗保险预算安排 47986 万元；基本公共卫生服务预算安排 6456 万元；基层医疗卫生机构运行预算安排 961 万元；城乡医疗救助预算安排 8397 万元；

科学技术支出预算安排 25 万元；

计划生育支出预算安排 3490 万元；

村级支出预算安排 5456 万元；

环保支出预算安排 13000 万元；

保障性住房支出 9522 万元，其中：廉租房、公共租赁住房 and 棚户区改造预算安排 4872 万元；农村危房改造预算安排 4650 万元。

（二）政府性基金收支预算草案

上年结转情况：2020 年政府性基金收入结转 2891 万元。

收入情况：国有土地出让金收入 71000 万元；城市基础设施配套费收入 1090 万元；专项债券对应项目专项收入 5076 万元，上级补助收入 248 万元，收入合计 77414 万元。

支出情况：文化体育与传媒支出 411 万元，社会保障和就业支出 218 万元，城乡社区支出 5782 万元，其他支出 2103 万元，债务付息支出 5076 万元，债务发行费支出 100 万元。地方政府专项债务还本支出 1525 万元，调入一般公共预算支出 65090 万元。收支平衡。

（三）社会保障资金预算草案

收入情况：2021 年社保基金预算收入 88180.08 万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金收入 66270.79 万元，城乡居民基本养老保险基金收入 21909.29 万元。

支出情况：2021 年社保基金预算支出 55742.25 万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金支出 43245.41 万元，城乡居民基本养老保险基金支出 12496.84 万元。

结余情况：2021 年社会保障资金结余 167368.98 万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金结余 102341.21 万元，城乡居民基本养老保险基金收入 65027.77 万元。

（四）国有资本（资产）经营预算草案

2021 年县本级国有资本经营收入 716 万元，县本级国有资本经营支出 716 万元，收支平衡。

（五）完成 2021 年预算任务的措施

2021 年,莎车县各部门将紧紧围绕自治区、地区决策部署和县委、县人民政府工作安排,突出抓重点、补短板、强弱项、防风险、守底线,坚持依法理财、着力深化改革,努力完

成全年预算目标任务,为落实社会和长治久安总目标提供坚实的财力保障。

1.做好组织财政收入工作。一是严格落实组织收入责任,充分发挥财税联系工作机制作用,通过采取成立综合治税工作专班,严肃组织收入工作纪律,精准施策,千方百计堵漏增收,坚决防止“虚收空转”。二是坚持依法征税,应收尽收,强化税收征管,确保税收与经济保持协调发展。三是依规组织非税收入,对资产、资源类收入,应收尽收、及时入库。四是认真落实国家出台的各项减税降费政策,支持企业发展,积极培植财源。

2.做好财政支出工作。紧紧把握“五个聚焦”和“一个严控”贯彻落实自治区、地区和县委、县人民政府重大决策部署。一是聚焦中央“八项规定”和国务院“约法三章”关于大力压减一般性支出、严控“三公经费责任,坚决守住一般性支出压减10%、“三公”经费压减5%目标任务。二是聚焦“保工资、保运转、保基本民生”支出兜底责任,坚决守住行政事业单位人员、离退休人员、聘用人员工资、津贴、绩效奖、社保、职业年金补差,机构正常运转和基本民生支出红线底线。三是聚焦打赢“三大攻坚战保障兜底责任,坚决守住防范化解风险、脱贫攻坚、污染防治资金管理红线底线。四是聚焦“保总目标”支出兜底责任。五是聚焦“保重大支出事项”持续加力,深化重点领域改革,抓重点、补短板、强弱

项,有效保障各部门职责需要和事业发展。六是严格控制一般性支出。因财力有限,为确保以上各类支出,必须要压缩其他支出,包括各部门单位的办公经费、办事的专项业务费等。

3.加强地方政府债务管理。一是认真贯彻落实自治区、地区 and 县委、县人民政府关于防范化解地方政府债务风险的工作部署,严守政府债务管理红线底线,严格杜绝以任何形式违法违规举借债务或变相举债,强化政府举债行为动态监控,对各类新增违规举债情形倒查责任、终身问责。二是落实积极财政政策要大力提质增效的决策部署,积极争取 2021 年新增债券支持力度,补齐关键领域和薄弱环节短板。三是按照政府债券重点支持领域,紧盯重大项目建设和在建项目需求,加大债券项目储备,争取将符合专项债券政策规定和发行要求的项目全部列入项目库,确保“储备一批、发行一批、建设一批”。四是依法合规管理使用政府债券资金,进一步规范债券资金管理使用,确保政府债券早发行,早使用,尽早形成对社会经济的投资拉动作用,切实发挥债券资金对稳投资、补短板、扩内需的重要作用。五是积极稳妥推进政府隐性债务化解,严格按照政府隐性债务化解方案明确的年度化解任务,积极筹措资金,加快推进政府隐性债务化解落实,动态监控存量政府隐性债务化解进展,积极防范化解政府债务风险。

4.全面实施预算绩效管理。一是坚决贯彻自治区、地区和县委、县人民政府全面实施预算绩效管理的决策部署,按照

“全方位、全过程、全覆盖”总体要求,深入推进预算绩效管理。二是加强新增重大政策和项目预算审核与事前绩效评估,将审核与评估结果作为预算安排的重要依据。三是加强绩效目标管理,将绩效目标设置作为预算安排的前置条件,绩效目标与预算同步批复下达。四是做好绩效运行监控,确保绩效目标如期保质保量实现。五是对预算执行情况开展绩效评价,健全绩效评价反馈制度和绩效问题整改责任制,将绩效评价结果与预算安排和政策调整挂钩。六是对各部门贯彻落实全面实施预算绩效管理工作开展绩效考核,提升全县预算绩效管理整体水平。

5.做好预决算公开工作。一是推进预决算公开制度化,坚持以公开为常态,不公开为例外,除涉及国家秘密的信息外,所有使用财政资金的部门和单位都要按规定时限和内容公开预决算信息。二是不断扩展和规范预决算信息公开内容、范围和方式,加大转移支付、政府债务、扶贫资金、惠民惠农补贴资金、预算绩效管理等公开力度,进一步保障人民群众的知情权、参与权和监督权。三是组织开展预决算公开工作监督检查,发现问题立即纠正,把预决算公开的要求落到实处,促进阳光财政、透明政府建设。

6.加强监督检查。一是完善财政内控监管机制,织密扎牢制度笼子,健全预算编制、预算执行、重大财税政策制定、重大项目资金分配使用和管理内控制度,构建体系完备、执行有

力、问责有据的内部风险防控机制。二是强化县乡财政资金监管,紧盯财政资金的出口、重点环节、重点单位、重点岗位,认真开展县乡扶贫资金、惠民惠农补贴资金等监督检查,确保财政资金安全。三是依法接受人大监督和开展审计监督,认真做好人大预算审查监督重点向支出预算和政策拓展工作,严格执行人大工作委员会各项决议,对审计监督发现的问题,及时整改落实。

各位代表,全面完成 2021 年财政收支预算任务,责任重大,使命光荣。我们将在县委、县人民政府的坚强领导下,自觉接受人大及其委员会的指导监督,凝心聚力、迎难而上、开拓进取,力求通过“守住预算编制审核这个预算监管全过程的起点、紧盯预算执行监控这个预算监控全过程的主链条、把握决算编制审核这个预算监管全过程的重要节点、牵牢绩效管理这个贯穿预算监管“全过程”的引线”,织就“全方位预算监管之网,将每一笔资金纳入监管范围,推动财政资金提质增效,为实现社会和经济持续健康发展、全面建成小康社会提供有力财政保障!

名词解释

公共财政:指在市场经济条件下,为满足社会公共需要进行的政府收支活动模式或财政运行机制模式,国家以社会和经济管理者的身份参与社会分配,并将收入用于政府公共活动支出,为社会提供公共产品和公共服务,以保障和改善民生,保证国家机器正常运转,维护国家安全和社会秩序,促进经济社会协调发展。

一般公共预算:原公共财政预算,按照预算法要求更名为一般公共预算。是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、维持国家行政职能正常行使、保障国家安全等方面的收支预算。地方一般公共预算收入包括:地方本级预算收入、转移性收入、调入预算调节基金、地方政府债券收入和上年结余收入。地方一般公共预算支出编制内容包括地方本级预算支出、转移性支出、地方政府债券还本支出、安排预算调节基金、增设预算周转金和年终结余。

政府性基金预算:指政府通过向社会征收基金、收费以及出让土地、发行彩票等方式取得收入,专项用于支持特定基础设施建设和社会事业发展等方面的收支预算。地方政府性基金收入预算编制内容包括地方本级收入、转移性收入和上年

结余收入。地方政府性基金支出预算编制内容包括地方本级支出、转移性支出、年终结余。

国有资本经营预算:国有资本经营预算,是指国家以所有者身份依法取得国有资本收益,并对所得收益进行分配而发生的各项收支预算,是政府预算的重要组成部分。

社会保险基金预算:社会保险基金预算是根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规建立、按规定程序审批通过、反映各项社会保险基金收支的年度计划。

部门预算:指部门依据国家有关政策规定及其行使职能的需要,由基层预算单位编制,逐级上报,经各级政府财政部门汇总审核后提交立法机关依法批准的涵盖部门各项收支的综合财政计划。主要包括部门收入、基本支出和项目支出预算等内容。

调入资金:是指各级财政因平衡当年一般公共预算收支,而从基金结余和其他渠道调入的资金。

预备费:按照《中华人民共和国预算法》规定,各级政府预算应当按照本级政府预算支出额的 1%至 3%设置预备费,用于当年预算执行中的自然灾害救灾开支及其他难以预见的特殊开支。

税收返还:指 1994 年分税制改革和 2002 年所得税收入分享改革后,为保证地方既得利益,对原属于地方的收入划为中

央收入部分,给予地方的补偿。包括增值税消费税“两税返还”、所得税基数返还、成品油价格和税费改革税收返还。

转移支付制度:是为了弥补财政实力薄弱地区的财力缺口,均衡地区间财力差距,实现地区间基本公共服务能力的均等化,由上级财政安排给下级财政的补助支出。可分为:中央对自治区的转移支付制度、自治区对下转移支付制度两个层次。现阶段,中央对自治区的财政转移支付主要包括:均衡性转移支付、民族地区转移支付、其他专项转移支付等。

增收和超收:增收是指预算执行结果比上年增加的财政收入。超收是指财政收入执行结果超过年初预算安排的财政收入。

政府债务限额管理:根据预算法和国务院关于加强政府性债务管理的规定,中央对地方政府债务余额实行限额管理,地方政府债务余额不得突破批准的限额。地方政府在国务院批准的限额内提出本地区政府债务限额,报同级人大常委会批准,并在批准的限额内举借和偿还债务。

地方政府一般债券:没有收益的公益性事业发展融资,由地方政府发行主要以一般公共预算资金偿还的政府债券。

地方政府专项债券:有一定收益的公益性事业发展融资,由地方政府发行主要以对应的政府性基金预算或专项收入偿还的政府债券。

预算绩效管理:是政府绩效管理的重要组成部分,是一种以支出结果为导向的预算管理模式。强化政府预算为民服务的理念,强调预算支出的责任和效率,要求在预算编制、执行、监督的全过程中更加关注预算资金的产出和结果,要求政府部门不断改进服务水平和质量,花尽量少的资金、办尽量多的实事,向社会公众提供更多、更好的公共产品和公共服务,使政府行为更加务实、高效。

财政支出绩效评价:是指财政部门 and 预算部门(单位)根据设定的绩效目标、运用科学、合理的绩效评价指标评价标准和评价方法,对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

预算部门(单位):是指与财政部门有预算缴拨款关系的国家机关、政党组织、事业单位、社会团体和其他独立核算的法人组织。

绩效目标:是绩效评价的对象计划在一定期限内达到的产出和效果,由预算部门在申报预算时填报。

基本支出绩效目标:是指部门预算中安排的基本支出在一定期限内对本部门(单位)正常运转的预期保障程度。一般不单独设定,而是纳入部门(单位)整体支出绩效目标统筹考虑。

项目支出绩效目标:是指部门依据部门职责和事业发展要求,设立并通过预算安排的项目支出在一定期限内预期达到的总体产出和效果。

保障工资性支出:是指对机关事业单位干部职工工资、津贴补贴、各类社会保障缴费、离退休人员养老金等给予全额保障,按政策给予社会各类人员的各项补贴支出给予全额安排保障,对提高基本工资标准支出给予足额保障。

保障机关事业单位运转支出:是指对机关事业单位基本运行支出给予足额保障。对机构改革事项给予保障。

保障基本民生支出:是指对就业、教育、医疗等基本民生工程支出给予足额保障。