

循化县本级 2023 年财政预算公开相关事项的说明

一、关于一般公共预算的情况说明

循化县 2023 年年初预算总收入 215663 万元，较上年年初预算减少 1064 万元，下降 0.5%。其中，地方一般公共预算收入安排 13722 万元，较上年年初预算 12601 万元增加 1121 万元，增长 8.89%，较上年实际完成数 7922 万元，增加 5800 万元，增长 73.2%；上级补助收入预告 153314 万元，较上年年初预算减少 4093 万元，下降 2.6%；调入稳定调节基金 9570 万元，上年结转收入 36355 万元。2023 年循化县一般公共预算支出安排 214668 万元。预备费 1212 万元。

2023 年循化县地方一般公共预算收入 13722 万元，较上年实际预算完成数增加 5800 万元，增长 73.2%，主要根据年度经济发展以及历史遗留不动产处置等因素预计。

收入情况：税收 7454 万元，非税收入 6268 万元；

其中(一)增值税 4925 万元，较 2022 年执行数增加 3000

万元，增长 155.8%。

（二）企业所得税 518 万元，较 2022 年执行数持平。

（三）个人所得税 370 万元，较 2022 年执行数持平。

（四）资源税 4 万元，较 2022 年执行数持平。

（五）城市维护建设费 194 万元，较 2022 年执行数持平。

（六）房产税 78 万元，较 2021 年执行数减少 1 万元，下降 1.26%。

（七）印花税 42 万元，较 2022 年执行数持平。

（八）城镇土地使用税 37 万元，较 2022 年执行数持平。

（九）土地增值税 24 万元，较 2022 年执行数持平。

（十）车船税 492 万元，较 2022 年执行数持平。

（十一）耕地占用税 647 万元，较 2022 年增加 1 万元。

（十二）契税 123 万元，较 2022 年执行数持平。

（十三）非税收入 6268 万元，较 2022 年执行数增加 2800 万元，增长 80.7%，主要是专项收入和国有资源（资产）有

偿使用收入增加。

支出情况：2023年循化县一般公共预算支出安排214668万元，较上年年初预算减少1003万元，下降0.4%。

具体安排为：一般公共服务支出18350万元，较上年年初预算减少4233万元，下降19%；公共安全支出7631万元，较上年年初预算增加1135万元，增长17%；教育支出42918万元，较上年年初预算增加3666万元，增长9.3%；科学技术支出230万元，较上年年初预算增加19万元，增长19%；文化旅游体育与传媒支出3314万元，较上年年初预算减少2288万元，下降41%；社会保障和就业支出31093万元，较上年年初预算减少273万元，下降1%；卫生健康支出21193万元，较上年年初预算增加776万元，增长4%；节能环保支出6848万元，较上年年初预算减少2120万元，下降24%；城乡社区支出4339万元，较上年年初预算减少6864万元，增长61%；农林水支出35464万元，较上年年初预算16998

万元，下降 32%；交通运输支出 17519 万元，较上年年初预算增加 14322 万元，增长 448%；资源勘探工业信息等支出 533 万元，较上年年初预算增加 313 万元，增长 142%；商业服务业等支出 390 万元，比上年年初预算减少 534 万元，下降 58%；自然资源海洋气象等支出 1017 万元，较上年年初预算减少 737 万元，下降 42.02%；住房保障支出 6222 万元，较上年年初预算增加 946 万元，增长 18%；灾害防治及应急管理支出 3154 万元，较上年年初预算减少 1144 万元，下降 27%；其他支出 13045 万元，较上年年初预算增加 12950 万元，增长 13631%；债务付息支出 196 万元，较上年年初预算增加 92 万元，增长 8%；预备费 1212 万元，较上年年初预算减少 31 万元，下降 2%。

二、政府性基金预算的情况说明

循化县政府性基金预算总收入 23194 万元，较上年预算数减少 1479 万元，下降 6%。

主要基金项目收入执行情况:

1. 上年结转 15407 万元。
2. 上级财政补助收入预告 1687 万元。
3. 本级政府性基金收入 6100 万元(土地出让金 6000 万元, 污水处理费 100 万元)。

政府性基金预算支出 23194 万元, 较上年预算执行减少 51 万元, 下降 0.22%。

主要基金项目支出执行情况:

1. 国有土地使用权出让金收入 6439 万元。
2. 污水处理费 106 万元。
3. 其他旅游发展 91 万元。
4. 移民补助 517 万元。
5. 彩票公益金 1596 万元。
6. 其他城市基础设施配套费安排的支出 38 万元。
7. 项目专项债券 14407 万元。

三、关于国有资本经营预算的情况说明

2022 年循化县无国有资本经营收入，上年上级下达我县国有资本经营预算 1.01 万元，上年支出 9081 元，结转 0.1 万元，当年预算自查安排 0.1 万元。

四、关于社会保险基金预算的情况说明

企业职工养老保险基金、机关事业单位养老保险基金由省级统筹预算，失业保险基金、城镇职工基本医疗保险基金、工伤保险基金及生育保险基金由市级统筹预算。城乡居民社会养老保险基金预计收入 5144 万元，较上年执行数增加 345 万元，增长 7%。全县城乡居民社会养老保险基金预计支出 3161 万元，较上年执行数增加 158 万元，增长 4.99%，累计结转 16651 万元。

五、财政转移支付安排情况

上级补助收入 153314 万元，较上年年初预算减少 4093 万元，下降 2.6%。其中：返还性补助 2403 万元，与上年持

平；一般性转移支付 150420 万元（其中包括均衡性转移支付 46939 万元，县级基本财力 9862 万元、固定数额补助 23331 万元、民族地区转移支付 17079 万元、重点生态功能区转移支付 4833 万元、结算补助 2605 万元、巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入 11857 万元、一般公共服务共同财政事权转移支付收入 33914 万元），增加 9720 万元，增长 6.9%；专项转移支付 491 万元，增加 33230 万元，增长 98.5%。

1994 年分税制财政体制改革后，引入了税收返还制度。现行税收返还包括增值税和消费税返还、所得税基数返还、成品油价格返还和税费改革税收返还以及营改增税收返还，其性质是维护既得利益，是旧体制的延续，不具有均等化功能。

一般性转移支付是一种财力性补助，为均衡地区间的基本财力，由地方政府统筹安排使用的转移资金，这类转移支付主要包括体制补助、均衡性转移支付、县级基本财力保障机制

奖补资金、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、民族地区转移支付、贫困地区转移支付，以及一般公共服务、公共安全、教育、科学技术、文化旅游体育与传媒、社会保障和就业、医疗卫生、节能环保、城乡社区、农林水、交通运输、住房保障、灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付。其中均衡性转移支付规模最大，是有效缓解基层财政困难、缩小地区间财力差距的一项重要财政制度。一般性转移支付预算按照相关标准和计算方法，采取因素法编制（由省级分配下达）。专项转移支付按照法律、行政法规和相关规定设立，用于办理特定事项的转移资金。专项转移支付按照集中资金、突出重点、专款专用的要求，重点用于公共安全、文化体育与传媒、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。专项转移支付预算根据项目对应的具体管理办法，采取项目法或者因素法编制（由省级分配下

达)。

六、预算绩效工作开展情况

(一) 全面实施绩效目标管理

2022 年县级部门预算的所有项目列入绩效申报范围，设定绩效目标，开展绩效监控评价。2022 年有 56 个单位申报项目绩效目标 272 个，金额总计 18066.79 万元。按照要求，2022 年所有县级专项绩效目标随同预算草案报送人大。通过人代会后的项目绩效目标全部下达给预算单位，涉及预算单位 56 个，项目 272 个，资金量 18066.79 万元。

《关于下达 2022 年部门预算项目绩效目标的批复》(循财绩字[2022]92 号)

(二) 全面开展部门预算管理综合绩效评价工作

制定《循化县财政预算绩效管理工作方案》(循财绩字[2022]96 号)，在预算单位自评的基础上，委托第三方机构完成了 57 个预算单位的综合绩效考评，覆盖面达到 100%，

评选出了 9 个优秀单位，38 个良好单位，10 个合格单位。

（三）开展 2022 年重点专项支出绩效评价工作

制定印发了《关于下达循化县 2021 年重点项目支出绩效评价计划的通知》（循财绩字〔2022〕402 号），确定重点专项评价项目，选择公众关注度高的重点民生类的项目作为考评范围。在预算单位开展自评的基础上确定重点专项再评价项目 10 个，涉及资金量 10048 万元。委托第三方机构完成重点专项考评。评选出了 3 个优秀项目，3 个良好项目，合格项目 4 个。

2022 年通过加强财政预算管理综合绩效考评工作，激励各单位的绩效意识，对年度绩效考核结果为优秀的单位和项目给予奖补，优秀单位 9 个，每个单位奖励 3000 元，共 2.7 万元，优秀项目 3 个，每个项目奖补 2000 元，共 0.6 万元，共奖补资金 3.3 万元。《循化撒拉族自治县人民政府关于 2022 年度预算部门管理综合绩效考评和重点专项支出绩效评价

结果进行奖补的批复》（循政〔2022〕402号）

七、政府性债务情况

（一）2022年末政府债务余额情况

截至2022年底，循化县系统内政府债务余额161217万元，其中：一般债务92877万元（其中一般债券81032万元，向国际组织借款11845万元）；专项债务68340万元。各项债务指标控制在预警线以内，债务风险总体可控，债务规模与经济社会发展水平相适应。

（二）海东市下达循化县2022年政府债务余额限额情况：

海东市下达循化县政府债务余额限额193773万元，一般债务118433万元，专项债务75340万元。截至2022年底，循化县政府债务余额控制在海东市批准下达的债务限额以内（东财预字（2022）1035号）。

八、名词解释

1. 政府预算体系：目前我国各级政府预算由一般公共预算

算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算共同构成。《预算法》规定：一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算应当保持完整、独立。政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算应当与一般公共预算相衔接。

2. 积极财政政策：也称扩张性财政政策，是政府为防止经济衰退而采取的一种宏观经济调控政策。主要通过增发国债，扩大政府公共投资，增加政府支出，实行结构性减税等财政手段，促进社会投资和居民消费，扩大社会总需求，拉动经济增长。

3. 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、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。

4. 政府性基金预算：指政府通过社会征收基金、收费，

以及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。

5. 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。具体包括企业职工基本养老保险、失业保险、城镇职工基本医疗保险、工伤保险、生育保险等。

6. 国有资本经营预算：指政府以所有者身份从政府出资企业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。建立国有资本经营预算制度，对增强政府的宏观调控能力，规范国家与国有企业的分配关系，建立健全国有资本收益收缴管理制度，推进国有经济布局和结构的战略性调整，加快经济发展方式转变，集中解决国有企业发展中的体制性、机制性问题具有重要意义。

7. 部门预算：是指与财政部门直接发生预算缴款、拨款关系的政府部门、社会团体和其他单位，依据国家有关法律、

法规规定及其履行职能的需要编制的本部门年度收支计划。

通俗的讲，就是“一个部门一本账”。

8. 财政收入：是政府为履行经济社会管理职能需要而筹集的货币资金，是政府参与国民收入分配的主要形式，也是政府履行职能的财力保障。

9. 非税收入：是由各级政府及其所属部门和单位依法利用行政权力、政府信誉、国家资源、国有资产或提供特定公共服务而征收、提取、募集的除税收和政府债务收入以外的财政收入。

10. 财政支出：是政府为社会提供公共产品和服务，满足社会共同需要而进行的财政资金支付。近年来，全省财政收入增速趋缓，但各项重点刚性支出规模持续扩大，如何进一步优化财政支出结构，花更少的钱办更多的事，厉行节约，严控一般性支出，提高支出绩效，更好保障和改善民生，是编制支出预算面临的新挑战。

11. 预算信息公开：是指除涉密信息外，所有涉及财政资金情况的公开，包括预算收支安排、预算执行、预算调整、决算情况、绩效评价、财税政策和预算管理制度以及各部门单位涉及财政资金的管理制度等的公开。

12. 政府和社会资本合作模式（简称为 P 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。

13. 财政存量资金：是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）。

14. 预算稳定调节基金：是指为了保持财政收支预算平稳运行而建立的预算储备资金，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以下渠道筹集：公共财政预算

当年超收收入、公共财政预算财力性结余、政府性基金滚存结余、统筹整合的专项资金和财政存量盘活资金。调节基金主要用于弥补公共财政预算编制的收支缺口，弥补年度预算执行终了因收入短收形成的收支缺口，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。

15. 政府购买服务：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。

16. 政府综合财务报告制度：指政府财政部门按年度编制以权责发生制为基础的政府综合财务报告的制度，报告的内容

主要包括政府财务报表(资产负债表、收入费用表等)及其解释、财政经济状况分析等。这项制度从根本上突破了传统财政决算报告制度仅报告当年财政收入、支出及盈余或赤字的框架，能够完整反映各级政府所拥有的各类资产和承担的各类负债，从而全面反映各级政府真实的财务状况。

17. 政府投资基金：是指由各级政府通过预算安排，以单独出资或与社会资本共同出资设立，采用股权投资等市场化方式，引导社会各类资本投资经济社会发展的重点领域和薄弱环节，支持相关产业和领域发展的资金。按照相关规定，投资基金设立应当由财政部门或财政部门会同相关行业主管部门报本级政府批准，并控制设立数量，不得在同一行业或领域重复设立基金。政府投资基金应按照“政府引导、市场运作，科学决策、防范风险”的原则进行运作，主要用于支持创新创业、中小企业发展、产业转型升级和发展、基础设施和公共服务领域。

18. 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新模式。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”的预算绩效管理新模式，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。

19. 政府负有偿还责任的债务（政府债务）：是指地方政府依法纳入预算管理的，政府负有直接偿还责任的债务。主要包括：地方政府债券、经清理甄别认定的截止 2014 年

末存量政府债务、政府负有偿还责任的国际金融组织和外国政府贷款转贷债务。主要分为两类：一般债务和专项债务。

一般债务：是指为没有收益的公益性事业发展举借、主要以一般公共预算收入偿还的政府债务，由地方政府发行一般债券融资，纳入一般公共预算管理。专项债务：是指为有一定收益的公益性事业发展举借、以对应的政府性基金或专项收入偿还的政府债务，由地方政府发行专项债券融资，纳入政府性基金预算管理。

20. 政府负有担保责任的债务：是指因地方政府提供直接或间接担保，当债务人无法偿还到期债务时，政府负有连带偿债责任的债务，是地方政府或有债务的一种。

21. 政府采购：是指各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内的或者采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为。集中采购：是指采购人将列入集中采购目录的项目委托集中采购机构

代理采购或者进行部门集中采购的行为。分散采购：是指采购人将采购限额标准以上的未列入集中采购目录的项目自行采购或者委托采购代理机构代理采购的行为。

22. 财政性资金：是指纳入预算管理的资金。以财政性资金作为还款来源的借贷资金，视同财政性资金。

23. 预算管理一体化：是以系统化思维整合预算管理全流程，建立各级财政统一的预算管理一体化规范，将管理规则嵌入信息系统，构建现代信息技术条件下“制度+技术”的管理机制，解决当前各级财政预算管理存在的问题，运用信息化手段推动深化预算制度改革，全面提高各级预算管理规范化、标准化和自动化水平。 主要内容包括：全国政府预算管理一体化、全国预算数据管理一体化、各部门预算管理一体化、项目全生命周期管理一体化、预算全过程管理一体化。