海东市2024年政府预算公开情况说明

一、关于2023年一般公共预算执行情况的说明

1. **全市执行情况。**2023年全市一般公共预算总收入327.41亿元，其中：全市地方一般公共预算收入35.45亿元，较上年决算数增长74.88%，增收15.18亿元；上级补助收入208.25亿元；债务转贷收入50.68亿元；上年结转28.33亿元；动用预算稳定调节基金2.18亿元；调入资金2.52亿元。剔除转贷的再融资一般债券29.97亿元及外债转贷0.91亿元，全市实际总财力296.53亿元，较上年增加26.14亿元，增长9.67%。

全市一般公共预算总支出307.80亿元，其中：一般公共预算支出256.99亿元，预算执行率为92.91%；债务还本支出30.47亿元；安排预算稳定调节基金6.45亿元；调出资金6.28亿元；上解支出7.61亿元。结转下年支出19.61亿元。

2. **市本级执行情况。**2023年市本级一般公共预算总收入49.81亿元，其中：地方一般公共预算收入4.65亿元（税收收入2.50亿元，增长20.09%，增收0.42亿元；非税收入2.15亿元，增长120.54%，增收1.17亿元），较上年决算数增长52.09%，增收1.59亿元；上级补助收入19.61亿元；债务转贷收入22.07亿元；动用预算稳定调节基金0.29亿元；上年结转3.19亿元。剔除转贷的再融资一般债券17.78亿元及

外债转贷0.91亿元，市本级实际总财力31.12亿元，较上年增加1.81亿元，增长6.17%。

市本级一般公共预算总支出48.56亿元，其中：一般公共预算支出26.95亿元，预算执行率为95.58%；债务还本支出17.86亿元；安排预算稳定调节基金0.47亿元；调出资金2.89亿元；上解支出0.39亿元。结转下年支出1.25亿元。

3. 市本级一般公共预算支出26.95亿元，完成预算的95.58%，增长8.94%，具体执行情况为：

(1) 一般公共服务支出2.60亿元，完成预算的99.92%，较上年决算数下降0.57%。

(2) 国防支出0.08亿元，完成预算的100%，较上年决算数增长30.76%。

(3) 公共安全支出1.96亿元，完成预算的100%，较上年决算数增长23.68%。

(4) 教育支出4.59亿元，完成预算的100%，较上年决算数增长3.12%。

(5) 科学技术支出0.05亿元，完成预算的100%，较上年决算数增长1.67%。

(6) 文化旅游体育与传媒支出0.88亿元，完成预算的100%，较上年决算数下降22.44%。

(7) 社会保障支出2.86亿元，完成预算的100%，较上年决算数增

长9.75%。

(8) 卫生健康支出4.28亿元，完成预算的100%，较上年决算数增长46.34%。

(9) 节能环保支出0.90亿元，完成预算的100%，较上年决算数下降10.28%。

(10) 城乡社区支出2.19亿元，完成预算的100%，较上年决算数增长14.03%。

(11) 农林水支出2.60亿元，完成预算的90.04%，较上年决算数增长80.43%。

(12) 交通运输支出1.57亿元，完成预算的100%，较上年决算数下降29.11%。

(13) 资源勘探工业信息等支出0.1亿元，完成预算的19.23%，较上年决算数增长16.02%。

(14) 商业服务业等支出0.05亿元，完成预算的48.35%，较上年决算数下降38.74%。

(15) 自然资源海洋气象等支出0.18亿元，完成预算的100%，较上年决算数下降4.22%。

(16) 住房保障支出0.74亿元，完成预算的100%，较上年决算数增长3.11%。

(17) 灾害防治与应急管理支出0.22亿元，完成预算的30.64%，较上年决算数下降67.83%。

(18) 债务付息支出1.08亿元，完成预算的100%，较上年决算数增长12.43%。

(19) 债务发行费用支出0.02亿元，完成预算的100%，较上年决算数增长183.75%。

(注：以上数据与海东市2023年预算执行情况和2024年预算草案的报告中的数据存在差异，主要原因：一是海东市2023年预算执行情况和2024年预算草案的报告中相关数据是以亿元为单位，而公开报表中是以万元为单位，导致增减比率有差异，二是市人代会召开时间较早，后期因政府决算有关要求，对相关数据作了调整，致使上报市人代会数据与实际确定的收支数存在差异。)

二、关于2024年一般公共预算安排情况的说明

2024年，全市地方一般公共预算收入安排28.48亿元，较2023年初预算安排增长13.15%，较2023年执行数下降19.69%。加上级补助收入165.23亿元、上年结转收入19.60亿元、调入资金6.42亿元、动用预算稳定调节基金5.76亿元，债务转贷收入0.48亿元，收入总量225.97亿元。全市一般公共预算支出安排217.79亿元，加上上解支出6.36亿元、债务还本支出1.82亿元后，支出总量225.97亿元。

(注：以上数据与海东市2023年预算执行情况和2024年预算草案的报告中的数据存在差异，主要原因：各县区人代会召开时间晚于市级人代会召开时间，县区预算数据尚未确定，致使上报市人代会数据与实际确定的收支预算数存在差异。)

市本级地方一般公共预算收入安排3.79亿元，加上级补助收入53.79亿元、上年结转收入1.25亿元、调入资金6.12亿元、动用预算稳定调节基金0.47亿元，收入总量65.42亿元。市本级一般公共预算支出安排29.25亿元，加市对县区补助支出35.77亿元、上解支出0.40亿元后，支出总量65.42亿元。

（注：以上数据与海东市2023年预算执行情况 and 2024年预算草案的报告中的数据存在差异，主要原因：由于召开海东市三届人大六次会议时，省级转移支付提前下达资金尚未在青海数字财政系统中全部分配下达，致使上级补助资金分配下达县区部分未列入市本级收支总盘。）

（一）收入情况：2024年市本级地方一般公共预算收入安排37979万元，较上年执行数下降18.41%，具体安排如下：

- （1）增值税10393万元，较2023年执行数增长8%；
- （2）企业所得税1262万元，较2023年执行数增长8.05%；
- （3）个人所得税494万元，较2023年执行数增长8.10%；
- （4）资源税1238万元，较2023年执行数增长8.03%；
- （5）城市维护建设税96万元，较2023年执行数增长7.87%；
- （6）房产税2253万元，较2023年执行数增长8.01%；
- （7）印花税79万元，较2023年执行数增长8.22%；
- （8）城镇土地使用税1857万元，较2023年执行数增长8.03%；

(9) 土地增值税2741万元，较2023年执行数增长8%；

(10) 耕地占用税394万元，较2023年执行数增长7.95%；

(11) 契税5524万元，较2023年执行数增长8%；

(12) 环境保护税698万元，较2023年执行数增8.05%；

(10) 非税收入10920万元，较2023年执行数下降49.17%。

(二) 支出情况： 2024年市本级一般公共预算支出安排29.65亿元（含上解支出4000万元），其中：

人员经费101471万元，占当年预算安排支出的34.2%；公用经费5947万元，占当年预算安排支出的2%；部门专项业务经费安排25035万元，占当年预算安排支出的8.44%；部门重点项目支出安排42129万元，占当年预算安排支出的14.2%，主要是2023年底收回的各单位剩余项目资金在2024年财力中按原项目安排；上年专项结转支出安排12457万元，占当年财政预算安排支出的4.2%，全部按照原结转资金用途安排使用；专项转移支付项目支出安排58965万元，占当年财政预算安排支出的20%，严格按照省级预告项目资金用途安排使用；政府重点保障支出安排27976万元，占当年财政预算安排支出的9.4%（其中：市本级政府债务偿债资金17976万元，亚行贷款本息（外债）6000万元；乡村振兴发展及基层组织建设专项资金2000万元，市本级偿债备付金2000万元）；预留项目支出安排18560万元，占当年财政预算安排支出的6.2%；上解支出安排4000万元，占当年预算安排支出的1.30%。

具体分科目安排情况为：

一般公共服务支出25764万元，比上年年初预算减少2376万元，下降8.44%；

国防支出585万元，比上年年初预算减少21万元，下降3.48%；

公共安全支出16897万元，比上年年初预算减少2311万元，下降12.03%；

教育支出46801万元，比上年年初预算增加5829万元，增长14.23%；

科学技术支出566万元，比上年年初预算减少99万元，下降14.86%；

文化旅游体育与传媒支出11852万元，比上年年初预算减少1512万元，下降11.31%；

社会保障和就业支出25794万元，比上年年初预算增加3684万元，增长16.66%；

卫生健康支出30672万元，比上年年初预算减少5742万元，下降15.77%；

节能环保支出8626万元，比上年年初预算减少3113万元，下降26.51%；

城乡社区支出3492万元，比上年年初预算减少2143万元，下降38.03%；

农林水支出15957万元，比上年年初预算增加6036万元，增加

60.84%;

交通运输支出17215万元，比上年年初预算减少22202万元，下降56.33%;

资源勘探工业信息等支出21096万元，比上年年初预算增加9228万元，增长77.76%;

商业服务业等支出6615万元，比上年年初预算减少1747万元，下降20.89%;

金融支出25万元，比上年年初预算增加25万元（上年年初预算为0万元）。

自然资源海洋气象等支出1220万元，比上年年初预算减少737万元，下降37.66%;

住房保障支出8221万元，比上年年初预算增加1074万元，增长15.03%;

灾害防治及应急管理支出8233万元，比上年年初预算增加5646万元，增长218.2%;

债务付息支出17976万元，比上年年初预算增加7208万元，增长66.94%;

其他支出21933万元，比上年年初预算增加8061万元，增长58.11%;

预备费3000万元，比上年年初预算增加500万元，增长20%。

三、关于2023年政府性基金预算执行情况的说明

1. 全市执行情况。2023年全市政府性基金预算总收入 70.37 亿元，其中：当年收入13.94亿元，增长16.49%；上级补助收入1.30亿元；上年结转7.93亿元；债务转贷收入40.92亿元；调入资金6.28亿元。全市政府性基金预算支出35.06亿元，预算执行率为86.50%；调出资金2.52亿元；债务还本支出27.04亿元。结转下年支出5.75亿元。

2. 市本级执行情况。2023年市本级政府性基金预算总收入14.41亿元，其中：当年收入4.51亿元；上级补助收入0.09亿元；调入资金2.89亿元；债务转贷收入9.05亿元；上年结转3.53亿元；补助县区5.66亿元。政府性基金总支出14.21亿元，其中：政府性基金预算支出7.28亿元，预算执行率为97.29%；债务还本支出6.93亿元。结转下年支出0.2亿元。

（注：以上数据与海东市2023年预算执行情况和2024年预算草案的报告中的数据存在差异，主要原因：一是海东市2023年预算执行情况和2024年预算草案的报告中相关数据是以亿元为单位，而公开报表中是以万元为单位，导致增减比率有差异，二是市人代会召开时间较早，后期因政府决算有关要求，对相关数据作了调整，致使上报市人代会数据与实际确定的收支数存在差异。）

四、关于2024年政府性基金预算安排情况的说明

2024年全市政府性基金预算收入总量26.36亿元，其中：国有土地使用权出让收入18.96亿元，污水处理费收入0.15亿元，上级

补助收入1.5亿元，上年结转收入5.75亿元。政府性基金预算支出总量26.36亿元，其中：专项债券还本支出1.24亿元，调出6.41亿元；政府性基金预算支出18.63亿元；结转下年支出0.08万元。

（注：以上数据与海东市2023年预算执行情况和2024年预算草案的报告中的数据存在差异，主要原因：各县区人代会召开时间晚于市级人代会召开时间，县区预算数据尚未确定，致使上报市人代会数据与实际确定的收支数存在差异。）

2024市本级政府性基金预算安排财力10.23亿元，其中：国有土地使用权出让收入9.64亿元（土地出让价款收入9.64亿元），上年结转收入0.2亿元，省级专项补助收入0.39亿元。市本级政府性基金预算支出安排10.23亿元，其中：

1. 市本级地方政府专项债券利息及手续费1.77亿元；
2. 市本级2023年到期地方政府专项债券本金1亿元；
3. 乐都区、平安区债券利息0.7亿元；
4. 退回土地出让价款0.05亿元
5. 上年结转项目支出安排0.2亿元；
6. 省级专项转移支付项目支出安排0.31亿元；
7. 补助下级支出0.08亿元
8. 调出资金6.12亿元。

（注：以上数据与海东市2023年预算执行情况和2024年预算草案的报告中的数据存在差异，主要原因：由于召开海东市三届

人大六次会议时，省级转移支付提前下达资金尚未在青海数字财政系统中全部分配下达，致使上级补助资金分配下达县区部分未列入市本级收支总盘。）

五、关于2023年国有资本经营预算执行情况的说明

2023年全市国有资本经营预算收入总计125万元，其中：上级补助收入73万元，上年结转52万元。总支出125万元，其中：本年支出70万元，结转下年支出55万元。

2023年市本级国有资本经营预算收入总计1万元，其中：上级补助收入1万元；支出总计1万元，其中：结转下年支出1万元。

六、关于2024年国有资本经营预算安排情况的说明

2024年，全市国有资本经营预算收入总量91万元，其中：上级补助收入36万元，上年结转收入55万元。全市国有资本经营预算支出总量91万元。

2024年市本级国有资本经营预算收入总量37万元，其中：上级补助收入36万元，上年结转收入1万元；市本级国有资本经营预算支出总量37万元。

七、关于2023年社保基金预算执行情况的说明

2023年全市社会保险基金收入19.2亿元，完成预算的107.02%，较2022年决算数增长14.17%；全市社保基金支出12.98亿元，完成预算的120.69%，较上2022年决算数增长33.29%。分险种情况如下：

1. 城乡居民基本养老保险基金（县级统筹）

2023年全市缴费人数43.38万人，实际领取待遇人数17.98万人。

全年基金收入8.73亿元，完成预算的108.64%，较2022年决算数增加2.06亿元，增长30.81%，其中：个人缴费收入2.75亿元，完成预算的135.3%，较2022年决算数增加1.01亿元，增长58.27%；财政补贴收入5.4亿元，完成预算的102.33%，较上年决算数增加0.8亿元，增长17.43%。

全年基金支出5.69亿元，完成预算的105.32%，较上年决算数增加0.77亿元，增长15.58%。

收支相抵，基金当期结余3.04亿元，年末滚存结余25.68亿元。

2. 职工基本医疗保险基金（市州级统筹）

2023年全市参保人数9.44万人，其中：在职职工6.46万人，退休人员2.98万人；缴费人数6.16万人。

全年基金收入10.47亿元，完成预算的105.71%，较2022年决算数增加0.32亿元，增长3.24%，其中：缴费收入9.76亿元，完成预算的101.61%，较2022年决算数减少0.11亿元，下降1.2%；财政补贴收入0.02亿元，完成预算的227.83%。

全年基金支出7.29亿元，完成预算的136.22%，较上年决算数增加2.47亿元，增长51.41%。

收支相抵，基金当期结余3.18亿元，年末滚存结余22.5亿元。

八、关于2024社会保险基金预算的情况说明

2024年社会保险基金预算编报范围包括城乡居民基本养老保险基金、职工基本医疗保险（含生育保险）基金。

社会保险基金收入预算编制，按照项目分别进行测算，其中：**社会保险费收入**根据参保人数、缴费人数、上年度社会平均工资水平、工资增长等因素合理确定，同时充分考虑社会保险政策调整、社会保险管理体制改革完善、社会保险缴费基数变化对社会保险基金收入的影响；**财政补贴收入**根据财力状况、基金收支运行情况、上年财政补贴水平、政策等因素综合分析填列；**利息收入**按照基金存入银行、购买国债的利率等测算；**委托投资收益**按照权责发生制，以养老保险基金委托全国社会保障基金理事会投资收益水平测算；**转移收入、上级补助收入、下级上解收入、其他收入**按照上年执行情况¹及当年政策变动情况测算。

社会保险基金支出预算编制按照中央和我省规定的支出范围、项目和标准测算，并考虑近年来社会保险基金支出变化趋势，综合分析享受待遇人员、待遇标准等影响支出变动的因素。

2024年，全市社会保险基金收入预算数187843万元，较2023年执行数减少4158万元，下降2.17%；基金支出预算数124320万元，较2023年执行数减少5444万元，下降4.2%。

（一）城乡居民基本养老保险基金（县级统筹）

1. 相关政策。

（1）基本政策。缴费政策：100—4000元16个缴费档次（困难群体保留100元最低缴费档次，一般缴费人员最低缴费档次为200元）。我市各级财政按缴费档次给予缴费补助，最低缴费补贴为30元（困难群体100元代缴档次保留对应的最低补助30元，一般缴费人员最低补助档次为40元），每提高一个缴费档次相应增加补贴，最高补贴达到295元。待遇标准：城乡居民养老保险基础养老金标准为每人每月190元。在此基础上，65岁至69岁的待遇领取人员每人每月195元，70周岁及以上的待遇领取人员每人每月200元。

（2）参保情况。16-59周岁参保缴费人数523227人，较2023年增加89427人，增长20.61%；60岁以上领取养老金人数202862人，较2023年增加23043人，增长12.81%。

（3）收支情况。

基金预算收入83619万元，较2023年执行数减少3646万元，下降4.18%，其中：个人缴费收入21065万元，较2023年执行数减少6476万元，下降23.51%。财政补贴收入56804万元，较2023年执行数增加2774万元，增长5.13%，利息、转移收入等其他收入5750万元，较2023年执行数增加56万元，增长0.98%。

基金预算支出 62219 万元，较 2023 年执行数增加 5320 万元，增长 9.35%，根据享受待遇人数增加、生存验证确认等因素综合填列。收支相抵，当期基金结余 21400 元，年末滚存结余 300896 万元。

（二）城镇职工基本医疗保险基金（市州级统筹）

1. 相关政策。

（1）缴费政策：

生育保险费并入职工基本医疗保险费统一征缴。财政拨款单位缴费费率为上年度职工工资总额 10.5%（其中生育保险 0.5%）。生育保险个人不缴费，职工基本医疗保险个人缴费费率 2%。

待遇政府：医疗费用报销政策包括普通门诊和住院费用两部分，普通门诊：普通门诊医疗费用及药店购药费用由统筹基金和个人共担。享受门诊特殊病、慢性病待遇的参保人员，其发生的治疗相应病种且符合规定的门诊医疗费，由统筹基金按政策规定进行报销。住院费用：参保人员发生的住院医疗费统筹基金起付标准以上、最高支付限额以下的医疗费用，主要从统筹基金中支付，个人也要负担一定比例。住院医疗费用于统筹基金起付标准按医疗机构等级制定不同标准，起付标准随社会经济发展水平动态调整。生育保待遇支出政策：按照所在用人单位上年职工月平均工资发放女职工生育津贴；按规定报销怀孕、生育发生的检查费、手术费、住院费、药费等。

(2) 参保情况。参保人数 97209 人，较 2023 年增加 2795 人，增长 2.96%，缴费人数 66401 人，较 2023 年增加 4773 人，增长 7.74%，参保缴费人数主要根据近年来参保扩面推进情况测算。

(3) 收支情况。

基金收入预算 104224 万元，较 2023 年执行数减少 512 万元，下降 0.49%，其中：缴费收入 100423 万元，较 2023 年执行数增加 2824 万元，增长 2.89%。主要根据社会平均工资、缴费基数、缴费人数等因素综合测算；财政补贴收入较上年执行数减少 79 万元；利息、转移性等其他收入 3723 万元，较 2023 年执行数减少 3257 万元，下降 46.66%，主要是为了保障我市职工医疗保险基金增值保值，通过竞争性磋商，部分职工医疗保障基金以大额定期存单方式存放至中国农业发展银行海东市分行，根据中标年利率测算。

基金支出 62101 万元，较 2023 年执行数减少 10764 万元，下降 14.77%，基金支出主要根据药品目录、享受待遇人数、医保控费等因素综合测算。收支相抵，当期结余 42123 万元，年末滚存结余 277268 万元。

九、2024年转移支付安排情况

2024年海东市一般公共预算上级补助收入预算安排165.23亿元，其中：返还性收入6亿元，一般性转移支付收入155.59亿元，专项转移支付收入3.64亿元。市本级一般公共预算上级补助收入

预算安排53.79亿元（含省级切块下达，由市级分配下达县区补助收入35.77亿元），其中：返还性收入0.91亿元，一般性转移支付收入49.68亿元，专项转移支付收入3.2亿元。

1994年分税制财政体制改革后，引入了税收返还制度。现行税收返还包括所得税基数返还、成品油税费改革税收返还、增值税税收返还、消费税税收返还、增值税“五五分享”税收返还5个方面，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性资金，这类转移性支付资金主要包括均衡性转移支付、县级基本财力保障机制奖补、结算补助资金、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、民族地区转移支付等。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）。

共同财政事权转移支付是通过归并现行一般性转移支付、专项转移支付中属于基本公共服务领域等中央与地方共同财政事权的项目后设立的，具体包括一般公共服务、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，主要用于履行上级政府承担的共同财政事权的支出责任，提高下级政府履行共同财政事权的能力。共同财政事权转移支付根据有关事项的支出标准、不同地区档次及分担比例等因素分配。为做好与预算法规定的有效衔接，暂将共同财政事权转移支付列入一般公共预算支出。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）。

2024年海东市政府性基金预算上级补助收入预算安排1.5亿元。市本级一般公共预算上级补助收入预算安排0.38亿元（含省级切块下达，由市级分配下达县区补助收入0.08亿元。）

十、预算绩效工作开展情况

2023年市财政局认真贯彻落实《青海省预算绩效管理条例》、《中共青海省委青海省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》，积极推行预算绩效全过程管理，将部门和单位的收支全面纳入预算绩效管理，推进财政资金提质增效。一是加强组织领导。按照相关要求，市、县区财政局协调编制管理部门

成立了预算绩效管理科（股）室，配备专职工作人员，并成立了以市、县区局长为组长，分管副局长为副组长，各业务科（股）室为成员的预算绩效管理工作领导小组，加强对预算绩效工作的组织领导。

二是夯实制度基础。根据省财政厅关于全面实施预算绩效管理的工作部署，进一步制定和完善了《海东市市级部门预算管理综合绩效考评办法》《海东市市级部门预算绩效目标管理办法》《海东市本级财政预算绩效运行监控管理办法》《市级财政支出事前绩效评估管理办法》《海东市市级预算绩效评价结果应用管理办法》《海东市市级预算绩效评价专家管理办法》等配套制度，增强了预算绩效综合管理的方向性和目标性。

三是严格审核程序。将预算绩效管理与部门预算“二上二下”编审过程结合起来，市、县区各部门在上报部门预算时，上报项目支出绩效目标申报信息，“二下”时将项目支出绩效目标与部门预算同步批复，采取“事前申报绩效目标、指标事中日常监督、事后进行绩效评价、财政部门重点考评”的方式，建立了贯穿项目支出“事前、事中、事后”全过程的绩效管理新模式。2023年市本级74个单位全部纳入绩效目标管理，批复预算单位项目绩效目标484个，项目金额56707万元，达到了部门预算项目支出绩效目标全覆盖。

四是扩大考评范围。认真开展部门预算管理综合绩效考评，在各预算单位自评的基础上，市县区财政局邀请第三方机构开展财政再评价。2021年、2022年对市本级所有预算单位开展了部门预算管理综合

绩效再评价，覆盖面达到100%；加强对重点项目支出的绩效考评，对2022年市本级市级成品粮储备工作经费、生态环境监测运行保障经费、乐都三河湿地运行管理费、乡村振兴补助资金人居环境整治工作经费、海东市朝阳山片区集中供热工程项目（专项债券）、提档升级设备采购及信息化建设项目（专项债券）等6个项目开展绩效评价，涉及资金22818.06万元。**五是**加强《条例》宣传。按照省财政厅《关于印发学习宣传贯彻青海省预算绩效管理条例工作方案的通知》要求，从充分认识贯彻落实《条例》的重要意义、深刻领会《条例》的实质内涵、广泛开展《条例》的宣传学习培训活动、及时制定和完善《条例》各项配套措施等方面，向各县区、市直各部门印发《关于做好学习宣传贯彻〈青海省预算绩效管理条例〉工作的通知》，要求各地各部门紧紧围绕《条例》内容，统筹制定学习宣传方案，充分利用门户网站、微信公众号等网络平台，向社会各界宣传《条例》，形成浓厚的宣传氛围。

十一、政府债务有关情况

（一）2023年末政府债务余额情况

截止2023年底，全市法定政府债务余额340.39亿元。其中：一般债务168.7亿元，专项债务171.69亿元。**分地区构成情况为：**市本级102.32亿元、工业园区64.86亿元、乐都区36.73亿元、平安区15.73亿元、民和县52.05亿元、互助县26.25亿元、化隆县23.41元、循

化县19.04亿元。全市法定债务余额严格控制在省厅下达的限额以内，且无逾期债务，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）2023年政府债务余额限额情况

2023年省财政下达海东市政府债务限额为347.25亿元，其中：一般债务限额173.02元，专项债务限额174.23亿元。2024年1月16日海东市第三届人民代表大会常务委员会第六次会议审议批准市本级及各县区2023年政府债务限额，具体为：市本级104.14亿元、工业园区65.32亿元、乐都区37.82亿元、平安区16.07亿元、民和县52.47亿元、互助县27.09亿元、化隆县24.96亿元、循化县19.38亿元。截止2023年底，市本级及各县区政府债务余额均控制在批准下达的债务限额以内。

十二、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、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 and 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。