

# 关于历城区 2022 年财政决算草案和 2023 年上半年财政预算执行情况的报告

——2023 年 8 月 31 日在区十九届人大常委会第十三次会议上

历城区财政局局长 刘春友

区人大常委会：

我受区政府委托，结合区人大常委会专题调研中提出的整改意见，报告我区 2022 年财政决算草案和 2023 年上半年财政预算执行情况，请审议。

## 一、2022 年全区收支决算情况

2022 年，全区上下坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，围绕迎接党的二十大、学习贯彻党的二十大精神，坚决落实习近平总书记对山东、对济南工作的重要指示要求，完整、准确、全面贯彻新发展理念，坚定不移锚定建设“省会社会主义现代化强区”总目标不动摇，全面落实积极财政政策，高效统筹疫情防控和经济社会发展，扎实做好“六稳”“六保”工作，开拓创新、锐意进取、担当实干，较好的完成了财政收支、风险防控等目标任务。

### （一）全区一般公共预算收支决算情况

2022 年全区实现一般公共预算收入 1261314 万元，完成预算的 100.24%，增长 1.24%（同口径增长 6.82%）。实现可用财力 1072814 万元，其中：税收收入财力 489503 万元，非税收入财力 195978 万元，上级专款 40563 万元，体制结算 37520 万元，一般

政府债券收入 3500 万元，动用预算稳定调节基金 71018 万元，调入资金 153177 万元，上年结转 81495 万元，区域间转移性收入 60 万元。

实现一般公共预算支出 992354 万元，地方债券还本支出 3510 万元，区域间转移性支出 15 万元，安排预算稳定调节基金 18617 万元，结转下年 58318 万元。当年实现收支平衡。

## （二）全区政府性基金收支决算情况

2022 年，全区实现政府性基金预算收入 677947 万元，其中：政府性基金本级收入 3914 万元，上级补助收入 311905 万元，地方政府专项债券收入 173600 万元，上年结转 182937 万元，调入资金 5591 万元。

全区实现政府性基金预算支出 564987 万元，其中：土地出让金支出 306649 万元，政府专项债券支出 237945 万元，其他政府性基金支出 20393 万元；上解上级支出 139 万元，债券还本支出 17887 万元，调入一般公共预算 30895 万元，结转下年 64039 万元。当年实现收支平衡。

## （三）全区国有资本经营收支决算情况

2022 年，全区实现国有资本经营预算收入 3056 万元，其中：国有资本经营本级收入 2743 万元，上级专款 154 万元，上年结余 159 万元。

全区实现国有资本经营预算支出 1008 万元，其中：区属困难企业遗留问题化解和职教幼教退休教师补贴支出 417 万元，国有企业资本金注入 300 万元，中央和省级国企退休人员社会化管理

支出 291 万元；调入一般公共预算 2034 万元，结转下年 14 万元。当年实现收支平衡。

#### （四）全区社会保险基金收支决算情况

2022 年全区实现社保基金收入 104196 万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金收入 50244 万元，城乡居民养老保险基金收入 53952 万元。实现社保基金支出 80738 万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金支出 48243 万元，城乡居民养老保险基金支出 32495 万元。收支相抵，基金结余 23458 万元。

#### （五）全区“三公”经费支出情况

2022 年全区各部门实现“三公”经费支出 638.34 万元，同比增加 71.36 万元，增长 12.59%，增加的主要原因是公务用车购置支出增加 124.1 万元，剔除该因素，全区“三公”经费支出 514.24 万元，同比减少 52.74 万元，降低 9.3%。其中：因公出国（境）费用 0 万元，同比减少 0.49 万；公务接待费 29.51 万元，同比减少 71.25 万元，降低 70.71%；公务用车购置及运行维护费 608.83 万元，同比增加 125.84 万元，增长 26.05%。

#### （六）政府性债务收支情况

2022 年，全区共计到位地方政府债券 177100 万元，其中：再融资一般债券 3500 万元；政府专项债券 173600 万元，包括再融资专项债券 17500 万元，唐冶（三甲）医院 78000 万元，临港开发区园区建设运营 23000 万元，A3 地块租赁住房 20000 万元，莲花山片区旅游路段配套电缆隧道 10000 万元，济南帝森克罗德智能电力产业园 10000 万元，历城方舱隔离点 6500 万元，浪潮产业园

区配套基础设施 6000 万元，纵一路新建电力管沟 2600 万元。以上债券资金已按规定全部拨付到项目主管部门管理使用。

全区政府债务限额 1053467 万元，其中：一般债券限额 70578 万元，专项债券限额 982889 万元。全区政府性债务余额 943031 万元，其中：一般债务 12893 万元，专项债务 930138 万元，均不超债务限额。实现政府债务率 61.11%，综合债务率 82.61%，不超 100%预警线，风险可控。

### （七）“三保”支出完成情况

2022 年全区实现“三保”支出 554622 万元，占一般公共预算支出的 55.89%，增长 13.63%，其中：保工资支出 398894 万元，保运转支出 9470 万元，保基本民生支出 146258 万元。

### （八）老农保基金预算收支情况

2022 年全区实现老农保基金收入 1581.46 万元，其中：上年结转收入 1561.77 万元，当年收入 19.69 万元（利息收入）。实现老农保基金支出 237.47 万元，其中：养老金支出 12.38 万元，退保金支出 112.84 万元，转移支出 112.25 万元。收支相抵，当年累计结余 1343.99 万元。

## 二、2022 年财政主要工作开展情况

2022 年，面对复杂严峻的经济财政形势，全区各级财政部门认真执行区十九届人大一次会议及其常委会各项决议，牢固树立过紧日子思想，认真落实“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的要求，推动积极的财政政策靠前发力、提质增效，落实落细稳住经济一揽子政策措施，统筹支持疫情防控和经济社会发展，

为省会社会主义现代化强区建设提供坚强财政保障。

### （一）不断深化预算管理改革

一是深入贯彻落实省市预算管理制度改革精神，全面推进一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算的改革创新，制定我区深化预算管理、绩效管理、债务管理等一系列体制机制文件，并全面推动实施。二是推动部门预算改革，构建机关事业单位办公用房改造、环卫保洁费用和文博三馆等一系列预算支出标准体系，提升部门预算编制科学化、规范化和精细化水平。三是完善国库集中支付运行机制，深入推进政府综合财务报告编制工作，健全财政资金和预算单位银行账户动态监控体系，保障财政资金使用安全规范高效。

### （二）持续提升财政保障能力

一是全面提升积极的财政政策效能，坚持统筹疫情防控和经济社会发展，全面落实减税降费政策，加强财政资源统筹。强化财源建设，构建起“政府领导、财税主管、部门合作、社会协同、公众参与、信息化支撑”为内容的工作体系，全面打通从信息采集到收入征管全链条工作通道，目前在土地出让环节税费管理、土地增值税税源管理、异地纳税迁移排查等方面取得阶段性成果。体现责任担当，积极落实各项减税降费政策，2022年我区减税降费减退规模96.75亿元，用“真金白银”助力各类企业发展壮大，我区目前纳税人户数9.87万户，位居全市第一。

二是厉行节约，牢固树立“过紧日子”思想，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，通过科学调控预算追加、努

力压减一般性支出和积极对上争取等手段，提高财政资金配置效率和保障能力。2022 年全区实现民生和社会重点事业支出 821910 万元，同比增加 208218 万元，增长 33.93%，占一般公共预算支出的 82.82%，连续三年实现民生占比超 80%以上目标，圆满完成省市财政部门部署任务。

三是深入推进财政资金统筹整合和预算单位存量资金盘活等工作，确保各项民生政策足额落实，确保区委区政府确定的重点项目顺利实施，确保经济社会各项事业健康发展。整合涉农资金 2 亿余元，保障了农村安全饮水、生活污水治理和美丽乡村建设等项目的顺利推进。安排疫情防控支出 5.3 亿元，确保了核酸检测、方舱隔离点建设等工作顺利推进。落实应对疫情冲击助企纾困若干政策措施，共计减免服务业小微企业和个体工商户房屋租金 4997 万元。盘活存量资金近 3 亿元，全部用于“六稳”“六保”等民生项目。

### （三）全力推进经济高质量发展

一是在切实兜牢“三保”底线的基础上，努力筹措资金，共计安排促进“四大主导产业”发展资金近 16 亿元，其中：安排各类招商引资企业扶持资金 2.6 亿元；助力区属国有企业发展，新增企业注资款 9.9 亿元；拨付企业研发、科技创新、促进生物医药和大健康等助企发展扶持资金 3.4 亿元。

二是注重人才发展，安排各类人才发展补贴资金 1.4 亿元，其中：安排人才购房补贴资金 0.5 亿元，安排区级人才发展专项资金 0.4 亿元，安排高层次人才生活补贴、博士后聚集计划资金

0.5 亿元。

三是全力推进政府与社会资本合作（PPP）项目筹划工作，目前共计筹划港沟美丽乡村先行区、城市品质及绿化提升项目 15 个，总投资 150 亿元。

四是进一步修订完善区街财政管理体制，开辟“鼓励产业集聚发展”专门章节，对促进四大产业集聚发展的招商引资“飞地”项目，按企业形成的财税利益前三年全部计入引进街道，实现了街道间合作共赢，充分激发服务“四大主导产业”建设发展积极性。

#### （四）致力防范财政风险

一是完善预算绩效管理制度，做好“扩围、升级、提质、增效”四篇文章，全面构建绩效评价管理体系。扎实推进事前评估、事中监控、事后评价工作，强化预算单位绩效管理主体责任，着重做好绩效信息公开和评价问题整改等工作，让绩效“长出牙齿”，确保财政资金“花的值、花的对、花的有效果”。印发全面实施政府专项债券绩效管理辦法等政策文件 10 余份，预算单位项目支出全部纳入绩效管理，组织实施基本农村生活污水治理、人才发展专项和港沟城中村安置房等重点项目绩效评价项目 20 余个，涉及资金 18.32 亿元，评价数量和资金总量较上年都有很大提升。

二是继续保持政策传导高压态势，切实防范化解政府债务风险，进一步加强专项债券资金使用管理，对债券资金支持项目全部实施绩效评价，严格落实政府隐性债务化解方案，全面推进融资平台公司市场化运作，厘清政府与平台公司支出责任，不断完

善区属国有企业监管制度，确保政府债务风险可控。

三是深化国企改革，紧紧围绕区委“4433”工作体系中心目标，在2021年成功推动区属国有企业整合重组的基础上，为实现区属国有企业高质量发展，切实发挥国有企业在全区经济社会发展中的核心功能，区财政局经多方调查研究，牵头制定了《历城区区属国有企业国有资产监督管理暂行办法》、《促进区属国有企业健康发展若干措施》和《区属企业投融资管理办法》，进一步明确国有企业资产管理体制、重大事项决策程序和改革发展融资机制，切实推动国有资本做优做大做强，为区属国有平台公司参与我区“四大主导产业”发展增添了“实力砝码”。

四是整饬财经秩序，严肃财经纪律，始终保持敬畏，先后制定《关于加强全区行政事业单位财务管理的意见》、《历城区财政资金审批管理办法》等一系列制度办法，筑牢制度大堤。扎实推进财经秩序专项整治行动，构建严密工作机制，全面聚焦加强基层“三保”、规范国库管理等八个方面重点任务，对我区相关事项进行了全面自查自纠，对审计部门提出的债券使用等问题组织全面整改，确保不折不扣落到实处。

### 三、2023年上半年财政预算执行情况

#### （一）一般公共预算收支情况

2023年上半年，全区共完成一般公共预算收入768276万元，完成预算的54.99%，增长7.44%，其中：税收收入637659万元，完成预算的52.97%，增长9.14%；非税收入130617万元，完成预算的67.59%，降低0.13%。实现税收比重83%，比去年同期提高



1.29 个百分点。

实现一般公共预算支出 457032 万元，完成预算的 50.81%。其中教育、社会保障、卫生健康和城乡社区等重点支出分别实现 93708 万元、73010 万元、46034 万元和 53952 万元，分别占预算的 50.33%、54.64%、70.62%和 59.58%，均实现“过半”目标，财政对社会事业重点支出保障能力持续增强。

### （二）政府性基金预算收支情况

2023 年上半年，全区实现政府性基金预算收入 317418 万元，占预算的 34.81%，其中：上级补助收入 133437 万元（其中土地出让金 123788 万元），地方政府专项债券收入 117500 万元，上年结转 63787 万元，本级收入 2694 万元。实现政府性基金预算支出 274249 万元，占预算的 41.24%，其中：土地出让金支出 159244 万元，主要用于东部新区安置房建设及配套道路、临港开发区土地出让金返还等支出；政府专项债券支出 100482 万元，主要用于唐冶（三甲）医院、历城区新建城市电网等项目支出；其他支出 14523 万元，主要用于生物医药和大健康产业发展、乡村振兴重大专项等支出。

### （三）国有资本经营预算收支情况

2023 年上半年，全区实现国有资本经营预算收入 345 万元，其中：年初预算 209 万元，上级补助收入 122 万元，上年结转 14 万元。安排国有资本经营预算支出 168 万元，其中：国有企业退休人员社会化管理补助支出 70 万元，国有企业遗留问题化解支出 97 万元。

#### （四）社保基金预算收支情况

2023年上半年，全区实现社会保险基金预算收入42165万元，占预算的48.2%，其中：机关事业单位基本养老保险基金收入22421万元，居民基本养老保险基金收入19744万元。实现社保基金预算支出41779万元，占预算的47.8%，其中：机关事业单位基本养老保险基金支出25095万元，居民基本养老保险基金支出16684万元。

#### （五）“三公”经费支出情况

2023年上半年，全区实现“三公”经费支出237.49万元，同比增加16.49万元，增长7.46%，增长的主要原因是相关部门公务用车年久老化，车辆维护费用增加16.93万元。其中：因公出国（境）费用0万元，与上年持平；公务用车运行维护费208.93万元，同比增加16.93万元，增长8.82%；公务接待费28.56万元，同比减少0.44万元，降低1.52%。

#### （六）政府性债务收支情况

2023年上半年，市财政局共计下达我区政府专项债券资金117500万元，其中：唐冶（三甲）医院40000万元，区教体局莲花山片区（万达文旅城）X-1等幼儿园建设23400万元，济南市医疗康养综合服务基地23000万元，双循环贸易物流服务产业园设施配套13000万元，历城区新建城市电网5000万元，历城区10KV水泥线等高压线路迁建4000万元，城镇老旧小区改造3800万元，农村生活污水收集处理3500万元，历城职专学生公寓扩建1800万元。

上半年共计偿还政府债券利息 15372 万元，其中：政府专项债券付息 15169 万元，政府一般债券付息 203 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，我区政府性债务余额 1060531 万元，其中：一般债券 12893 万元，专项债券 1047638 万元。政府债务率 62.56%，综合债务率 80.87%，不超 100%预警线，风险可控。

#### （七）“三保”支出完成情况

2023 年上半年全区实现“三保”支出 211567 万元，支出进度 52.17%，其中：保工资支出 163823 万元，保运转支出 4300 万元，保基本民生支出 43444 万元。

### 四、上半年财政收支运行主要特点

#### （一）增收节支，全区财政运行保持平稳

一是收入方面，做到“三应三尽”保增长。1-6 月份，我区共实现一般公共预算收入 768276 万元，完成预算的 54.99%，增长 7.44%。一般公共预算收入总量全市排名第 3，序时进度全市排名第 3；实现税收比重 83%，比去年同期提高 1.29 个百分点。我区上半年财政收入完成“双过半”目标，为实现全年目标奠定了良好基础。

二是支出方面，做到“厉行节约”保重点。始终把“六稳”“六保”摆在优先位置予以保障，牢固树立“过紧日子”思想，通过压减一般性支出、积极对上争取等手段，提高财政资金配置效率和保障能力。1-6 月份全区实现一般公共预算支出 457032 万元，其中民生和社会事业重点支出 360080 万元，占一般公共预算支出

的 78.79%。财政保障重点民生能力持续增强。

## （二）高效统筹，保障改善民生用心用力

一是稳就业保就业方面，做到“突出重点”先保障。拨付就业困难人员社会保险补贴、高校毕业生一次性就业补贴等就业创业补助资金 4858.35 万元。

二是教育方面，做到“稳扎稳打”促均衡。教育系统支出 12.90 亿元，支持基础教育向优质均衡发展，有力保障全区教育事业健康发展。

三是社会保障方面，做到“织密网络”兜底线。补齐养老服务短板，发放基础养老金 8329.23 万元，拨付养老服务机构扶持发展资金 611 万元；健全多层次社会保障体系，发放城市和农村低保金 1268.48 万元，惠及 13158 人次；投入 1.14 亿元，加强基层医疗卫生机构经费保障，分三次上解居民医疗保险财政补助资金 9400 万元至济南市居民医疗保险基金专户。

四是强农惠民方面，做到“持续发力”助融合。通过财政惠农“一本通”系统发放涉农补贴 796.88 万元，助力发展农业、富裕农民。清理盘活农口单位存量资金共计 131.41 万元，严格理财促进长效发展。

## （三）重点突破，支持稳住经济有力有效

一是落实重大战略方面，做到“统筹资金”聚合力。融入区委“4433”工作推进体系，共计安排促进“四大主导产业”发展资金近 10 亿元，有效保障了全区重大决策部署落地落实；拨付科技、人才发展专项资金 4483.12 万元，推动科技创新及人才发展

战略;全面把握黄河流域生态保护和高质量发展的关系,拨付生态环境领域资金 5232.21 万元,推动生态优先绿色发展。

二是促投资扩需求方面,做到“统筹整合”促融资。将专项债券用作重大项目资本金,上半年到位专项债券资金 11.75 亿元,支持了唐冶(三甲)医院、济南市医疗康养综合服务基地等全区多项重点工程建设。

三是风险防控方面,做到“知重负重”做后盾。对债券资金支持项目全部实施绩效评价,上半年各类政府债务还本付息资金共计 3.5 亿元;我区政府债务率 62.56%,综合债务率 80.87%,均不超 100%预警线,风险可控。

#### (四) 亮点纷呈, 财政改革管理纵深推进

一是财源建设方面,做到“一网通办”信息化。牵头打造了财源建设平台,通过大数据比对分析,及时发现重点财源数据波动变化,消除因各职能部门信息不对称、缺乏有效管控手段等造成的“盲区”,提高财源建设工作质量和水平。

二是国企改革方面,做到“创新创优”求突破。强化国企风险管控,一是制定外部董事管理办法,建立健全外部董事选聘机制;二是完善考核激励,引入“一利五率”考核,同时将企业年度预算执行情况纳入经营业绩考核;三是推进国企司库体系建设,用信息化手段保障国有资本平稳运行。

三是国资监管方面,做到“完善机制”转职能。起草制定《济南市历城区行政事业单位物业管理办法》,进一步规范我区行政事业单位物业费的管理,使部门预算编制更趋科学、合理,促进党风廉政

建设和节约型机关建设。

**四是政府采购方面，做到“优化服务”展担当。**政府采购放管服改革工作更加有效，以推进数字化监管为契机，将监管规则覆盖各主体、各环节，实现信息公开、政采合同电子签章、项目规范交易、政策宣传和走访调研常态化。

**五是预算监督方面，做到“五方协同”共问效。**创新预算监督工作机制，贯通人大常委会财经委员会、纪委监委、财政、审计四大监督和组织部门绩效考评职能，构建了历城区预算监督五方协同机制，搭建共享共治平台。

#### **（五）提质增效，预算绩效管理提档升级**

一是贯彻落实区委“4433”工作体系，制定印发《历城区区级产业发展引导资金绩效评价管理暂行办法》，对引导资金运行的规范性、引导性、效益性进行综合评价，结合评价结果，提出了进一步强化事前评估、集中宝贵财政资金扶持优势落地项目发展等意见建议。

二是按照“破题研究、试点推进、扩围提质”的工作思路，探索推进运用成本效益分析等方法建立成本预算绩效管理机制，选择部分领域先行开展试点，先后实施了历城区道路保洁、文博三馆运营和行政事业单位办公用房改造提升等成本绩效项目评价。通过客观测算、全面衡量项目实施成本，初步建立了道路保洁、环卫绿化、机关用房提升等相关行业领域项目支出标准体系。

三是“制度是行动的先导”，先后制定印发历城区行政事业性

国有资产管理绩效评价暂行办法、历城区财政局预算绩效工作管理办法等政策文件，对标新要求重新修订完善了历城区区级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法各项制度更加全面，为全年各项工作顺利开展奠定了坚实基础。

四是按照“全方位、全覆盖、全过程”联动实施原则，层层甄别选取了唐冶（三甲）医院债券资金使用、历城金控产业基金、消防大队业务全成本、东风街道财政运行综合绩效和区行政审批局部门整体绩效评价等 16 个项目进行集中评价，涉及资金 23.12 亿元，项目评价数量、资金规模为历年最高。

上半年，在区委区政府坚强领导和市人大常委会监督支持与关心下，我区财政改革与发展等工作得到有效开展。同时我们也清醒的认识到，当前财政改革发展还存在一些问题和不足：一是财政收支矛盾依然突出，财政平稳运行压力不断增大；二是财政资源统筹有待进一步加强，财政支出标准体系还不够健全，现代预算制度尚未完全建立；三是各级各部门绩效管理意识亟需强化，部分专项资金事前绩效评估、绩效运行监控、绩效评价及结果运用不到位，全过程预算绩效管理仍需加强；四是个别部门预算和财务管理还存在薄弱环节，在政府债券资金使用、国有资产管理、政府采购管理和非税收入征缴等方面需要进一步提升。妥善解决好以上问题，我们深感任务艰巨、责任重大，对此财政部门一定会继续加强调查研究，采取切实有效措施，努力加以解决。

## 五、下一步工作计划

一是大力支持高质量发展。发挥财政政策的引导、调节作用，

集聚各类资源要素，落实各项减税降费政策，支持经济持续恢复、迈向高质量发展。坚定不移锚定建设“省会社会主义现代化强区”总目标，加强财政资金统筹与整合，集中财力保重点、办大事，全力做好老城更新、新区提升、乡村振兴、城乡融合等“4433”工作体系资金保障，为全区经济社会高质量发展贡献财政力量。

二是全力保障改善民生。坚持人民至上，把民生支出作为财政保障的第一选项，大力调整支出结构，兜牢“三保”底线，确保民生和社会事业重点支出占比稳定在80%左右。通过落实就业优先政策、完善社会保障体系、促进教育高质量发展、支持医疗卫生事业发展等措施，让人民群众得实惠，尽享发展成果。

三是着力保障财政平稳运行。不断完善管理机制，加大风险防控，严格落实过紧日子要求，大力压减一般性支出，确保财政可持续。依法加强税费征管，提高财政收入质量，使税收比重稳定在合理水平。加强政府债券“借、用、管、还”闭环管理，确保政府债务率保持在合理区间。

四是聚力推进财税改革攻坚。扎实推进预算管理改革，全面推行综合预算、零基预算、刚性预算、绩效预算、透明预算和可持续预算。完善支出标准体系，提高财政资金使用规范化、精细化程度。有序推进预算管理一体化系统建设，为提高工作效率提供技术支撑。推动预算绩效管理提质增效，进一步完善“三个挂钩”、“四个精准”和“五方协同联控”工作机制，构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，强化绩效评价结果运用，提高预算管理规范化、精细化和科学化水平。



五是努力提升国有资产管理质效。改革行政事业国有资产、国有资本等监督管理制度，提升国有资产保值增值能力。认真履行区属国有企业出资人职责，对标现代企业制度，继续深化改革，对企业经营发展情况进行全面绩效评价，提升区属国有企业市场参与度和竞争力。

六是致力服务经济发展。推广政府与社会资本合作（PPP）政府购买服务方式，提升政府对各类投资基金管理运作水平，广泛引导社会资源和金融资本更好的服务我区经济发展。不断发展和壮大我区政府引导基金运作体系，合作建立基金投资重点项目储备库，加速登陆多层次资本市场，推动资本与产业融合。全力支持新旧动能转换和经济转型发展，全面提升实体经济和金融、贸易、物流等产业对我区财税收入贡献程度。

2023年财政改革和发展任务艰巨、责任重大！全区广大财政干部将继续强化责任担当、积极主动作为，努力践行“严、真、细、实、快”的工作作风，扎实做好各项工作，奋力开创“省会社会主义现代化强区”建设新局面。

2023年8月31日

## 主要名词解释

（一）一般公共预算：是指对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。一般公共预算收入，即以往所指的“地方财政收入”“公共财政收入”或“一般预算收入”，按照 2015 年 1 月 1 日起实施的新预算法统一规范表述。

（二）政府性基金预算：是指对依照法律、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，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

（三）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形成的收支预算。

（四）社会保险基金预算：是指对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。包括企业职工基本养老保险、机关事业单位基本养老保险、居民基本养老保险、职工基本医疗保险、居民基本医疗保险、工伤保险、失业保险七个险种。

（五）预算稳定调节基金：是指各级利用预算超收收入等建立的具有储备性质的资金，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，以及根据年初预算安排和平衡情况调入预算安排使用。

（六）政府债务率：是指年末政府债务余额占政府综合财力的比率。其中政府综合财力为一般公共预算收入、政府性基金预

算收入与上级补助收入之和，减去上解上级支出后的数额。

（七）预算绩效管理：预算绩效管理是以支出结果为导向的预算管理模式，是政府绩效管理的重要组成部分，有助于提高政府管理效能和建设高效、责任、透明政府。预算绩效是指预算资金所达到的产出和结果，即利用绩效管理理念、方法等现有预算管理模式的改革和完善。

（八）民生及社会事业重点支出：是指一般公共预算中用于教育、社会保障和就业、医疗卫生、农林水、公共文化和体育服务、住房保障、生态环境保护等民生社会事业方面的支出。

（九）“三保”支出：是指保工资、保运转、保基本民生。

（十）“三公”支出：是指各预算单位用财政性资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。