

扶风县2023年财政预算执行情况
和2024年财政预算
公开报表

扶风县财政局

2024年2月

目 录

序号	表 名
1	一、一般公共预算
2	表1-1 2023年扶风县一般公共预算收入执行情况表
3	表1-2 2023年扶风县一般公共预算支出执行情况表
4	表1-3 2023年扶风县上级一般公共预算补助情况表
5	表1-4 2023年扶风县一般债务限额和余额情况表
6	表2-1 2024年扶风县一般公共预算收入预算表
7	表2-2 2024年扶风县一般公共预算支出预算表
8	表2-3 2024年扶风县本级一般公共预算收入预算表
9	表2-4 2024年扶风县本级一般公共预算支出预算表
10	表2-5 2024年扶风县本级一般公共预算支出（功能分类）预算表
11	表2-6 2024年扶风县本级一般公共预算支出（经济分类）预算表
12	表2-7 2024年扶风县本级一般公共预算基本支出（经济分类）预算表
13	表2-8 2024年扶风县本级税收返还和转移支付预算总表
14	表2-9 2024年扶风县本级专项转移支付预算表
15	表2-10 2024年扶风县本级专项转移支付分区域预算表
16	表2-11 2024年扶风县一般债务余额和限额情况表
17	二、政府性基金预算
18	表3-1 2023年扶风县政府性基金预算收入执行情况表
19	表3-2 2023年扶风县政府性基金预算支出执行情况表
20	表3-3 2023年扶风县上级政府性基金预算补助情况表
21	表3-4 2023年扶风县专项债务限额和余额情况表
22	表4-1 2024年扶风县政府性基金收入预算表
23	表4-2 2024年扶风县政府性基金支出预算表
24	表4-3 2024年扶风县本级政府性基金预算收入预算表
25	表4-4 2024年扶风县本级政府性基金预算支出预算总表
26	表4-5 2024年扶风县本级政府性基金支出预算表
27	表4-6 2024年扶风县本级政府性基金转移支付预算表
28	表4-7 2024年扶风县本级政府性基金转移支付分区域预算表
29	表4-8 2024年扶风县专项债务限额和余额情况表
30	三、国有资本经营预算
31	表5-1 2024年扶风县国有资本经营收入预算表
32	表5-2 2024年扶风县国有资本经营支出预算表
33	表5-3 2024年扶风县本级国有资本经营收入预算表
34	表5-4 2024年扶风县本级国有资本经营支出预算表

35	表5-5 2024年扶风县本级国有资本经营预算转移支付分区域预算表
36	四、社会保险基金预算报表
37	表6-1 2023年扶风县社会保险基金收入预算执行情况表
38	表6-2 2023年扶风县社会保险基金支出预算执行情况表
39	表7-1 2024年扶风县社会保险基金收入预算表
40	表7-2 2024年扶风县社会保险基金支出预算表
41	五、其他附表或说明
42	附件1 2024年扶风县一般公共预算安排“三保”支出预算表
43	附件2 扶风县2024年一般公共预算三公经费及会议费、培训费年度控制预算支出表
44	附件3 扶风县2024年一般公共预算“三公”经费支出说明
45	附件4 扶风县政府预算公开空表情况说明
46	附件5 扶风县2024年财政转移支付安排情况说明
47	附件6 扶风县“三保”预算情况说明
	附件7 扶风县举借政府债务情况说明
48	附件8 扶风县2023年预算绩效管理情况报告
49	附件9 重大政策、重点项目绩效目标情况说明
50	附件10 扶风县2024年本级重点专项资金安排计划表
51	附件11 预算报告名词解释

表1-1

2023年扶风县一般公共预算收入执行情况表

单位：万元

收入项目	2022年 决算数	2023年 调整预算 数	2023年 执行数	执行数 占预算%	执行数 比上年 ±%
一、税收收入	15,635	17,395	17,395	100.0%	11.3%
增值税	3,054	7,921	7,921	100.0%	159.4%
企业所得税	1,472	1,300	1,300	100.0%	-11.7%
个人所得税	339	370	370	100.0%	9.1%
资源税	1,326	1,326	1,326	100.0%	0.0%
城市维护建设税	809	995	995	100.0%	23.0%
房产税	1,282	1,315	1,315	100.0%	2.6%
印花稅	510	652	652	100.0%	27.8%
城镇土地使用税	1,095	1,148	1,148	100.0%	4.8%
土地增值税	659	48	48	100.0%	-92.7%
车船税	935	940	940	100.0%	0.5%
耕地占用税	2,583	-625	-625	100.0%	-124.2%
契税	1,496	1,924	1,924	100.0%	28.6%
环保税	75	81	81	100.0%	8.0%
其他收入					
二、非税收入	8,840	12,605	12,671	100.5%	43.3%
专项收入	844	1,022	1,022	100.0%	21.1%
行政事业性收费收入	916	3,721	3,787	101.8%	313.4%
罚没收入	3,098	2,007	2,007	100.0%	-35.2%
国有资源(资产)有偿使用收入	2,559	4,595	4,595	100.0%	79.6%
捐赠收入					
政府住房基金收入	1,357	1,260	1,260	100.0%	-7.1%
其他收入	66				-100.0%
合 计	24,475	30,000	30,066	100.2%	22.8%

备注：1. 剔除留抵退税因素，2023年地方财政收入同口径增长9.8%。

2. 因集中办理近三年耕地占用税退税，造成当年收入为负数。

表1-2

2023年扶风县一般公共预算支出执行情况表

单位：万元

支出项目	2022年 决算数	2023年 执行数	执行数比 上年±%
一、一般公共服务支出	22,122	20,964	-5.2%
二、国防支出	48		-100.0%
三、公共安全支出	7,766	7,789	0.3%
四、教育支出	67,417	67,820	0.6%
五、科学技术支出	1,360	1,460	7.4%
六、文化旅游体育与传媒支出	5,132	2,886	-43.8%
七、社会保障和就业支出	39,850	42,919	7.7%
八、卫生健康支出	22,834	22,625	-0.9%
九、节能环保支出	9,422	8,225	-12.7%
十、城乡社区支出	10,332	16,438	59.1%
十一、农林水支出	48,403	48,633	0.5%
十二、交通运输支出	5,571	6,244	12.1%
十三、资源勘探工业信息等支出	8,235	10,374	26.0%
十四、商业服务业等支出	984	1,379	40.1%
十五、金融支出		14	100.0%
十六、自然资源海洋气象等支出	2,952	1,857	-37.1%
十七、住房保障支出	7,204	9,426	30.8%
十八、粮油物资储备支出	286	61	-78.7%
十九、灾害防治及应急管理支出	2,176	1,967	-9.6%
二十、其他支出	825	188	-77.2%
二十一、债务付息支出	1,153	1,314	14.0%
二十二、债务发行费用支出	8	14	100.0%
合 计	264,080	272,597	3.2%

表1-3

2023年扶风县上级一般公共预算补助情况表

单位：万元

项 目	金 额
一、返还性收入	3,107
二、一般性转移支付收入	195,676
(1) 均衡性转移支付收入	82,948
(2) 县级基本财力保障机制奖补资金收入	12,201
(3) 产粮(油)大县奖励资金收入	1,888
(4) 固定数额补助收入	14,123
(5) 结算补助收入	9,104
(6) 落实减税降费转移支付	2,010
(7) 共同事权转移支付	73,402
三、专项转移支付收入	42,422
上 级 补 助 合 计	241,205

表1-4

2023年扶风县一般债务限额和余额情况表

单位：万元

级 次	一般债务限额	一般债务余额
扶风县本级	72,003	47,097

表2-1

2024年扶风县一般公共预算收入预算表

单位：万元

收入项目	2023年 执行数	2024年 预算数	预算数比 上年±%
一、税收收入	17,395	15,635	-10.1%
增值税	7,921	6,869	-13.3%
企业所得税	1,300	709	-45.5%
个人所得税	370	202	-45.4%
资源税	1,326	496	-62.6%
城市维护建设税	995	1,085	9.0%
房产税	1,315	1,147	-12.8%
印花税	652	711	9.0%
城镇土地使用税	1,148	1,001	-12.8%
土地增值税	48	43	-10.4%
车船税	940	1,025	9.0%
耕地占用税	-625	600	-196.0%
契税	1,924	1,676	-12.9%
环保税	81	71	-12.3%
其他收入		0	
二、非税收入	12,671	12,914	1.9%
专项收入	1,022	1,511	47.8%
行政事业性收费收入	3,787	4,067	7.4%
罚没收入	2,007	2,187	9.0%
国有资源(资产)有偿使用收入	4,595	3,776	-17.8%
捐赠收入		0	
政府住房基金收入	1,260	1,373	9.0%
其他收入		0	
地方财政收入合计	30,066	28,549	-5.0%

备注：受取消省管县财政体制改革市级参与我县收入分成影响，自然口径下降5%，同口径增长5%。

表2-2

2024年扶风县一般公共预算支出预算表

单位：万元

序号	科目代码	科目名称	预算数
1	201	一般公共服务支出	17,547
2	204	公共安全支出	5,678
3	205	教育支出	55,175
4	206	科学技术支出	73
5	207	文化旅游体育与传媒支出	1,814
6	208	社会保障和就业支出	38,237
7	210	卫生健康支出	13,366
8	211	节能环保支出	2,900
9	212	城乡社区支出	9,334
10	213	农林水支出	26,967
11	214	交通运输支出	2,608
12	215	资源勘探工业信息等支出	5,065
13	216	商业服务业等支出	119
14	217	金融支出	14
15	220	自然资源海洋气象等支出	712
16	221	住房保障支出	3,564
17	222	粮油物资储备支出	49
18	224	灾害防治及应急管理支出	1,086
19	232	债务付息支出	1,440
20		总 计	185,747

表2-3

2024年扶风县本级一般公共预算收入预算表

单位：万元

收入项目	2023年 执行数	2024年 预算数	预算数比 上年±%
一、税收收入	17,395	15,635	-10.1%
增值税	7,921	6,869	-13.3%
企业所得税	1,300	709	-45.5%
个人所得税	370	202	-45.4%
资源税	1,326	496	-62.6%
城市维护建设税	995	1,085	9.0%
房产税	1,315	1,147	-12.8%
印花稅	652	711	9.0%
城镇土地使用税	1,148	1,001	-12.8%
土地增值税	48	43	-10.4%
车船税	940	1,025	9.0%
耕地占用税	-625	600	-196.0%
契税	1,924	1,676	-12.9%
环保稅	81	71	-12.3%
其他收入		0	
二、非稅收入	12,671	12,914	1.9%
专项收入	1,022	1,511	47.8%
行政事业性收费收入	3,787	4,067	7.4%
罚没收入	2,007	2,187	9.0%
国有资源(资产)有偿使用收入	4,595	3,776	-17.8%
捐赠收入		0	
政府住房基金收入	1,260	1,373	9.0%
其他收入		0	
地方财政收入合计	30,066	28,549	-5.0%

备注：受取消省管县财政体制改革市级参与我县收入分成影响，自然口径下降5%，同口径增长5%。

表2-4

2024年扶风县本级一般公共预算支出预算表

单位：万元

序号	科目代码	科目名称	预算数
1	201	一般公共服务支出	17,547
2	204	公共安全支出	5,678
3	205	教育支出	55,175
4	206	科学技术支出	73
5	207	文化旅游体育与传媒支出	1,814
6	208	社会保障和就业支出	38,237
7	210	卫生健康支出	13,366
8	211	节能环保支出	2,900
9	212	城乡社区支出	9,334
10	213	农林水支出	26,967
11	214	交通运输支出	2,608
12	215	资源勘探工业信息等支出	5,065
13	216	商业服务业等支出	119
14	217	金融支出	14
15	220	自然资源海洋气象等支出	712
16	221	住房保障支出	3,564
17	222	粮油物资储备支出	49
18	224	灾害防治及应急管理支出	1,086
19	232	债务付息支出	1,440
20	总 计		185,747

说明：因我县对乡镇实行“乡财县管”，各镇作为一个部门编制预算。

表2-5

2024年扶风县本级一般公共预算支出（功能分类）预算表

单位：万元

序号	科目编码	科目名称	预算数
1		合计	185,747
2	201	一般公共服务支出	17,547
3	20101	人大事务	498
4	2010101	行政运行	450
5	2010104	人大会议	8
6	2010108	代表工作	10
7	2010199	其他人大事务支出	30
8	20102	政协事务	268
9	2010201	行政运行	229
10	2010204	政协会议	8
11	2010205	委员视察	5
12	2010299	其他政协事务支出	26
13	20103	政府办公厅(室)及相关机构事务	7,060
14	2010301	行政运行	3,779
15	2010350	事业运行	215
16	2010399	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	3,065
17	20104	发展与改革事务	657
18	2010401	行政运行	235
19	2010450	事业运行	120
20	2010499	其他发展与改革事务支出	301
21	20105	统计信息事务	234
22	2010501	行政运行	158
23	2010505	专项统计业务	12
24	2010507	专项普查活动	30
25	2010599	其他统计信息事务支出	34
26	20106	财政事务	1,347
27	2010601	行政运行	1,077
28	2010650	事业运行	118
29	2010699	其他财政事务支出	152
30	20107	税收事务	1,029
31	2010799	其他税收事务支出	1,029
32	20108	审计事务	191

表2-5

2024年扶风县本级一般公共预算支出（功能分类）预算表

单位：万元

序号	科目编码	科目名称	预算数
33	2010801	行政运行	127
34	2010804	审计业务	57
35	2010899	其他审计事务支出	8
36	20111	纪检监察事务	759
37	2011101	行政运行	701
38	2011106	巡视工作	10
39	2011199	其他纪检监察事务支出	48
40	20113	商贸事务	209
41	2011301	行政运行	84
42	2011308	招商引资	125
43	20126	档案事务	166
44	2012601	行政运行	133
45	2012699	其他档案事务支出	33
46	20128	民主党派及工商联事务	40
47	2012801	行政运行	34
48	2012899	其他民主党派及工商联事务支出	7
49	20129	群众团体事务	180
50	2012901	行政运行	154
51	2012999	其他群众团体事务支出	26
52	20131	党委办公厅(室)及相关机构事务	631
53	2013101	行政运行	415
54	2013150	事业运行	133
55	2013199	其他党委办公厅(室)及相关机构事务支出	83
56	20132	组织事务	2,065
57	2013201	行政运行	461
58	2013204	公务员事务	77
59	2013299	其他组织事务支出	1,527
60	20133	宣传事务	300
61	2013301	行政运行	111
62	2013399	其他宣传事务支出	189
63	20134	统战事务	173
64	2013401	行政运行	59

表2-5

2024年扶风县本级一般公共预算支出（功能分类）预算表

单位：万元

序号	科目编码	科目名称	预算数
65	2013404	宗教事务	103
66	2013499	其他统战事务支出	11
67	20138	市场监督管理事务	1,666
68	2013801	行政运行	1,105
69	2013899	其他市场监督管理事务	561
70	20140	信访事务	75
71	2014004	信访业务	65
72	2014099	其他信访事务支出	10
73	204	公共安全支出	5,678
74	20402	公安	5,058
75	2040201	行政运行	3,697
76	2040202	一般行政管理事务	603
77	2040299	其他公安支出	758
78	20406	司法	619
79	2040601	行政运行	432
80	2040602	一般行政管理事务	100
81	2040605	普法宣传	2
82	2040607	公共法律服务	33
83	2040610	社区矫正	3
84	2040650	事业运行	26
85	2040699	其他司法支出	23
86	205	教育支出	55,175
87	20501	教育管理事务	134
88	2050101	行政运行	114
89	2050199	其他教育管理事务支出	20
90	20502	普通教育	52,545
91	2050201	学前教育	3,287
92	2050202	小学教育	18,411
93	2050203	初中教育	13,553
94	2050204	高中教育	7,210
95	2050299	其他普通教育支出	10,085
96	20503	职业教育	1,881

表2-5

2024年扶风县本级一般公共预算支出（功能分类）预算表

单位：万元

序号	科目编码	科目名称	预算数
97	2050302	中等职业教育	1,868
98	2050399	其他职业教育支出	13
99	20507	特殊教育	349
100	2050701	特殊学校教育	349
101	20508	进修及培训	266
102	2050801	教师进修	131
103	2050802	干部教育	130
104	2050899	其他进修及培训	6
105	206	科学技术支出	73
106	20601	科学技术管理事务	19
107	2060101	行政运行	13
108	2060199	其他科学技术管理事务支出	7
109	20607	科学技术普及	54
110	2060701	机构运行	37
111	2060702	科普活动	13
112	2060799	其他科学技术普及支出	4
113	207	文化旅游体育与传媒支出	1,814
114	20701	文化和旅游	934
115	2070101	行政运行	326
116	2070104	图书馆	56
117	2070109	群众文化	84
118	2070112	文化和旅游市场管理	41
119	2070199	其他文化和旅游支出	428
120	20702	文物	305
121	2070205	博物馆	305
122	20703	体育	91
123	2070399	其他体育支出	91
124	20708	广播电视	340
125	2070899	其他广播电视支出	340
126	20799	其他文化旅游体育与传媒支出	145
127	2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	145
128	208	社会保障和就业支出	38,237

表2-5

2024年扶风县本级一般公共预算支出（功能分类）预算表

单位：万元

序号	科目编码	科目名称	预算数
129	20801	人力资源和社会保障管理事务	672
130	2080101	行政运行	236
131	2080105	劳动保障监察	92
132	2080109	社会保险经办机构	224
133	2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	120
134	20802	民政管理事务	894
135	2080201	行政运行	90
136	2080299	其他民政管理事务支出	804
137	20805	行政事业单位养老支出	25,500
138	2080501	行政单位离退休	115
139	2080502	事业单位离退休	264
140	2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	4,215
141	2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	2,300
142	2080507	对机关事业单位基本养老保险基金的补助	18,324
143	2080599	其他行政事业单位养老支出	283
144	20808	抚恤	2,872
145	2080805	义务兵优待	1,972
146	2080899	其他优抚支出	900
147	20809	退役安置	429
148	2080901	退役士兵安置	263
149	2080902	军队移交政府的离退休人员安置	142
150	2080903	军队移交政府离退休干部管理机构	0
151	2080905	军队转业干部安置	24
152	20810	社会福利	42
153	2081001	儿童福利	38
154	2081004	殡葬	2
155	2081099	其他社会福利支出	3
156	20811	残疾人事业	1,549
157	2081101	行政运行	35
158	2081104	残疾人康复	65
159	2081105	残疾人就业	132
160	2081107	残疾人生活和护理补贴	1,242

表2-5

2024年扶风县本级一般公共预算支出（功能分类）预算表

单位：万元

序号	科目编码	科目名称	预算数
161	2081199	其他残疾人事业支出	75
162	20826	财政对基本养老保险基金的补助	4,033
163	2082699	财政对其他基本养老保险基金的补助	4,033
164	20828	退役军人管理事务	171
165	2082801	行政运行	157
166	2082899	其他退役军人事务管理支出	14
167	20899	其他社会保障和就业支出	2,075
168	2089999	其他社会保障和就业支出	2,075
169	210	卫生健康支出	13,366
170	21001	卫生健康管理事务	214
171	2100101	行政运行	184
172	2100199	其他卫生健康管理事务支出	31
173	21002	公立医院	3,181
174	2100201	综合医院	2,149
175	2100202	中医(民族)医院	1,031
176	21003	基层医疗卫生机构	3,424
177	2100302	乡镇卫生院	3,131
178	2100399	其他基层医疗卫生机构支出	294
179	21004	公共卫生	1,223
180	2100401	疾病预防控制机构	399
181	2100403	妇幼保健机构	348
182	2100408	基本公共卫生服务	456
183	2100499	其他公共卫生支出	21
184	21007	计划生育事务	459
185	2100799	其他计划生育事务支出	459
186	21011	行政事业单位医疗	2,014
187	2101101	行政单位医疗	868
188	2101102	事业单位医疗	721
189	2101103	公务员医疗补助	354
190	2101199	其他行政事业单位医疗支出	71
191	21015	医疗保障管理事务	274
192	2101501	行政运行	149

表2-5

2024年扶风县本级一般公共预算支出（功能分类）预算表

单位：万元

序号	科目编码	科目名称	预算数
193	2101506	医疗保障经办事务	98
194	2101599	其他医疗保障管理事务支出	27
195	21016	老龄卫生健康事务	2,576
196	2101601	老龄卫生健康事务	2,576
197	211	节能环保支出	2,900
198	21103	污染防治	1,600
199	2110301	大气	23
200	2110302	水体	1,045
201	2110304	固体废弃物与化学品	32
202	2110399	其他污染防治支出	500
203	21104	自然生态保护	1,300
204	2110402	农村环境保护	1,300
205	212	城乡社区支出	9,334
206	21201	城乡社区管理事务	1,343
207	2120101	行政运行	225
208	2120104	城管执法	654
209	2120199	其他城乡社区管理事务支出	463
210	21203	城乡社区公共设施支出	7,049
211	2120399	其他城乡社区公共设施支出	7,049
212	21205	城乡社区环境卫生	942
213	2120501	城乡社区环境卫生	942
214	213	农林水支出	26,967
215	21301	农业农村	6,313
216	2130101	行政运行	300
217	2130104	事业运行	989
218	2130108	病虫害控制	8
219	2130109	农产品质量安全	10
220	2130120	稳定农民收入补贴	3,400
221	2130153	耕地建设与利用	1,374
222	2130199	其他农业农村支出	233
223	21302	林业和草原	2,306
224	2130201	行政运行	146

表2-5

2024年扶风县本级一般公共预算支出（功能分类）预算表

单位：万元

序号	科目编码	科目名称	预算数
225	2130204	事业单位	547
226	2130212	湿地保护	50
227	2130299	其他林业和草原支出	1,563
228	21303	水利	2,112
229	2130301	行政运行	86
230	2130399	其他水利支出	2,026
231	21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	12,243
232	2130501	行政运行	165
233	2130505	生产发展	6,849
234	2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	5,229
235	21307	农村综合改革	2,784
236	2130701	对村级公益事业建设的补助	585
237	2130705	对村民委员会和村党支部的补助	2,199
238	21308	普惠金融发展	1,209
239	2130803	农业保险保费补贴	189
240	2130899	其他普惠金融发展支出	1,020
241	214	交通运输支出	2,608
242	21401	公路水路运输	2,608
243	2140101	行政运行	115
244	2140106	公路养护	75
245	2140112	公路运输管理	115
246	2140199	其他公路水路运输支出	2,303
247	215	资源勘探工业信息等支出	5,065
248	21502	制造业	4,776
249	2150201	行政运行	237
250	2150299	其他制造业支出	4,539
251	21505	工业和信息产业监管	289
252	2150501	行政运行	268
253	2150599	其他工业和信息产业监管支出	21
254	216	商业服务业等支出	119
255	21602	商业流通事务	119
256	2160201	行政运行	104

表2-5

2024年扶风县本级一般公共预算支出（功能分类）预算表

单位：万元

序号	科目编码	科目名称	预算数
257	2160299	其他商业流通事务支出	15
258	217	金融支出	14
259	21701	金融部门行政支出	14
260	2170199	金融部门其他行政支出	14
261	220	自然资源海洋气象等支出	712
262	22001	自然资源事务	682
263	2200101	行政运行	333
264	2200199	其他自然资源事务支出	349
265	22005	气象事务	30
266	2200599	其他气象事务支出	30
267	221	住房保障支出	3,564
268	22101	保障性安居工程支出	662
269	2210105	农村危房改造	14
270	2210108	老旧小区改造	648
271	22102	住房改革支出	2,902
272	2210201	住房公积金	2,902
273	222	粮油物资储备支出	49
274	22201	粮油物资事务	49
275	2220199	其他粮油事务支出	49
276	224	灾害防治及应急管理支出	1,086
277	22401	应急管理事务	434
278	2240101	行政运行	202
279	2240106	安全监管	15
280	2240150	事业运行	151
281	2240199	其他应急管理支出	66
282	22402	消防救援事务	642
283	2240299	其他消防救援事务支出	642
284	22405	地震事务	10
285	2240504	地震监测	3
286	2240599	其他地震事务支出	7
287	232	债务付息支出	1,440
288	23203	地方政府一般债券付息支出	1,440

表2-5

2024年扶风县本级一般公共预算支出（功能分类）预算表

单位：万元

序号	科目编码	科目名称	预算数
289	2320301	地方政府一般债券付息支出	1,440

表2-6

2024年扶风县本级一般公共预算支出（经济分类）预算表

单位：万元

序号	科目编码	科目名称	预算数	备注
1		合 计	185,747	
2	501	机关工资福利支出小计	29,571	
3	50101	工资奖金津补贴	15,390	
4	50102	社会保障缴费	3,270	
5	50103	住房公积金	1,760	
6	50199	其他工资福利支出	9,152	
7	502	机关商品和服务支出小计	7,841	
8	50201	办公经费	3,860	
9	50202	会议费	280	
10	50203	培训费	125	
11	50204	专用材料费购置费	51	
12	50205	委托业务费	1,030	
13	50206	公务接待费	14	
14	50207	因公出国（境）费用	0	
15	50208	公务用车运行维护费	178	
16	50209	维修（护）费	153	
17	50299	其他商品和服务支出	2,150	
18	503	机关资本性支出（一）小计	27,094	
19	50301	房屋建筑物购建	0	
20	50302	基础设施建设	8,242	
21	50303	设备购置	881	
22	50307	大型修缮	0	
23	50399	其他资本性支出	17,971	
24	504	机关资本性支出（二）小计	863	
25	50402	基础设施建设	863	
26	505	对事业单位经常性补助小计	60,018	
27	50501	工资福利支出	54,234	
28	50502	商品和服务支出	5,785	

表2-6

2024年扶风县本级一般公共预算支出（经济分类）预算表

单位：万元

序号	科目编码	科目名称	预算数	备注
29	50599	其他对事业单位补助	0	
30	506	对事业单位资本性补助小计	8,508	
31	50601	资本性支出（一）	8,500	
32	50602	资本性支出（二）	8	
33	507	对企业补助小计	3,535	
34	50701	费用补贴	56	
35	50702	利息补贴	1,479	
36	50799	其他对企业补助	2,000	
37	509	对个人和家庭的补助小计	22,508	
38	50901	社会福利和救助	14,227	
39	50902	助学金	485	
40	50903	个人农业生产补贴	655	
41	50905	离退休费	567	
42	50999	其他对个人和家庭补助	6,574	
43	510	对社会保障基金补助小计	22,369	
44	51002	对社会保险基金补助	22,369	
45	51003	补充全国社会保障基金	0	
46	51004	对机关事业单位职业年金的补助	0	
47	511	债务利息及费用支出小计	1,440	
48	51101	国内债务付息	1,440	
50	514	预备费及预留小计	2,000	
51	51401	预备费	2,000	

表2-7

2024年扶风县本级一般公共预算基本支出（经济分类）预算表

单位：万元

序号	部门经济科目编码	部门经济科目名称	政府经济科目编码	政府经济科目名称	预算数
1		合计			93,605
2	301	工资福利支出			86,686
3	30101	基本工资	50101	工资奖金津补贴	7,526
4	30101	基本工资	50501	工资福利支出	28,115
5	30102	津贴补贴	50101	工资奖金津补贴	5,476
6	30102	津贴补贴	50501	工资福利支出	2,381
7	30103	奖金	50101	工资福利支出	2,791
8	30103	奖金	50501	工资福利支出	6,473
9	30107	绩效工资	50199	其他工资福利支出	1,519
10	30107	绩效工资	50501	工资福利支出	9,928
11	30108	机关事业单位基本养老保险缴费	50102	社会保障缴费	2,422
12	30108	机关事业单位基本养老保险缴费	50501	工资福利支出	6,080
13	30109	职业年金缴费	50102	社会保障缴费	460
14	30109	职业年金缴费	50501	工资福利支出	1,840
15	30110	职工基本医疗保险缴费	50102	社会保障缴费	857
16	30110	职工基本医疗保险缴费	50501	工资福利支出	2,369
17	30111	公务员医疗补助缴费	50102	社会保障缴费	4
18	30112	其他社会保障缴费	50102	社会保障缴费	46
19	30112	其他社会保障缴费	50501	工资福利支出	45
20	30113	住房公积金	50103	住房公积金	1,816
21	30113	住房公积金	50501	工资福利支出	4,311
22	30114	医疗费	50199	其他工资福利支出	11
23	30114	医疗费	50501	工资福利支出	7
24	30199	其他工资福利支出	50199	其他工资福利支出	927
25	30199	其他工资福利支出	50501	工资福利支出	1,281

表2-7

2024年扶风县本级一般公共预算基本支出（经济分类）预算表

单位：万元

序号	部门经济科目编码	部门经济科目名称	政府经济科目编码	政府经济科目名称	预算数
26	302	商品和服务支出			2,980
27	30201	办公费	50201	办公经费	548
28	30201	办公费	50502	商品和服务支出	108
29	30202	印刷费	50201	办公经费	16
30	30202	印刷费	50502	商品和服务支出	4
31	30205	水费	50201	办公经费	18
32	30205	水费	50502	商品和服务支出	4
33	30206	电费	50201	办公经费	97
34	30206	电费	50502	商品和服务支出	13
35	30207	邮电费	50201	办公经费	11
36	30207	邮电费	50502	商品和服务支出	4
37	30208	取暖费	50201	办公经费	16
38	30211	差旅费	50201	办公经费	67
39	30211	差旅费	50502	商品和服务支出	43
40	30213	维修（护）费	50209	维修（护）费	8
41	30213	维修（护）费	50502	商品和服务支出	4
42	30215	会议费	50202	会议费	6
43	30215	会议费	50502	商品和服务支出	0
44	30216	培训费	50203	培训费	1
45	30217	公务接待费	50206	公务接待费	36
46	30217	公务接待费	50502	商品和服务支出	14
47	30226	劳务费	50205	委托业务费	64
48	30226	劳务费	50502	商品和服务支出	0
49	30228	工会经费	50201	办公经费	37
50	30228	工会经费	50502	商品和服务支出	11

表2-7

2024年扶风县本级一般公共预算基本支出（经济分类）预算表

单位：万元

序号	部门经济科目编码	部门经济科目名称	政府经济科目编码	政府经济科目名称	预算数
51	30231	公务用车运行维护费	50208	公务用车运行维护费	155
52	30231	公务用车运行维护费	50502	商品和服务支出	113
53	30239	其他交通费用	50201	办公经费	797
54	30239	其他交通费用	50502	商品和服务支出	34
55	30299	其他商品和服务支出	50299	其他商品和服务支出	635
56	30299	其他商品和服务支出	50502	商品和服务支出	113
57	303	对个人和家庭的补助			3,939
58	30301	离休费	50905	离退休费	101
59	30302	退休费	50905	离退休费	277
60	30304	抚恤金	50901	社会福利和救助	902
61	30305	生活补助	50901	社会福利和救助	268
62	30307	医疗费补助	50901	社会福利和救助	7
63	30309	奖励金	50901	社会福利和救助	0
64	30311	代缴社会保险费	50901	社会福利和救助	0
65	30399	其他对个人和家庭的补助	50999	其他对个人和家庭的补助	2,383

表2-8

2024年扶风县本级税收返还和转移支付预算表

单位：万元

项 目	合计	分 地 区						
		法门镇	绛帐镇	午井镇	段家镇	杏林镇	召公镇	天度镇
一、返还性收入	3,107							
二、一般性转移支付收入	111,174							
(1) 均衡性转移支付收入	79,692							
(2) 县级基本财力保障机制奖补资金收入	10,499							
(3) 产粮(油)大县奖励资金收入	1,699							
(4) 固定数额补助收入	16,593							
(5) 结算补助收入	2,691							
三、专项转移支付收入(含共同财政事权转移支付收入)	45,000							
上 级 补 助 合 计	159,280							

说明：因我县对乡镇实行“乡财县管”，各镇作为一个部门编制预算，无对下转移支付。

表2-9

2024年扶风县本级专项转移支付预算表

单位：万元

项 目	合计	已落实地区	未落实地区
一般公共服务支出			
人大事务			
行政运行			
人大会议			
代表工作			
.....			
.....			
.....			
支出合计			

说明：因我县对乡镇实行“乡财县管”，各镇作为一个部门编制预算，无专项转移支付支出。

表2-10

2024年扶风县本级专项转移支付分区域预算表

单位：万元

项 目	合计	分地区						
		法门镇	绛帐镇	午井镇	段家镇	杏林镇	召公镇	天度镇
一般公共服务支出								
基层政权修缮补助								
.....								
公共安全支出								
.....								
.....								
.....								
.....								
.....								
支出合计								

说明：因我县对乡镇实行“乡财县管”，各镇作为一个部门编制预算，无专项转移支付支出。

表2-11

2024年扶风县一般债务余额和限额情况表

单位：亿元

级次	一般债务	
	限额	余额
县本级		

- 说明：
- 1、债务余额待年终才能汇总完毕，随下年度预算进行公开。
 - 2、限额及新增债券的分配待省、市人代会审议通过后，由省市财政部门下达后，随政府决算进行公开。

表3-1

2023年扶风县本级政府性基金预算收入执行情况表

单位：万元

收入项目	2022年 决算数	2023年 执行数	执行数比 上年±%
一、政府性基金收入	20,458	26,710	30.6%
1. 国有土地使用权出让收入	19,712	24,487	24.2%
2. 城市基础设施配套费收入	616	2,139	247.2%
3. 污水处理费收入	130	84	-35.4%
二、专项债券对应项目专项收入	186	504	171.0%
1. 其他地方自行试点项目收益专项债券对应项目专项收入	186	514	176.3%
收入合计	20,644	27,214	31.8%

表3-2

2023年扶风县政府性基金预算支出执行情况表

单位：万元

支出项目	2022年 决算数	2023年 执行数	执行数比 上年±%
一、文化旅游体育与传媒支出			
二、社会保障和就业支出	134	106	-20.9%
三、城乡社区支出	24,526	24,155	-1.5%
四、其他支出 (主要为专项债券支出及彩票公益金支	25,069	29,473	17.6%
五、债务付息支出	1,631	2,425	48.7%
六、债务发行费用支出	26	31	19.2%
七、抗疫特别国债安排的支出			
收入合计	51,386	56,190	9.3%

表3-3

2023年扶风县上级政府性基金预算补助情况表

单位：万元

项 目	金 额	备 注
一、社会保障和就业支出	150	大中型水库移民后期扶持基金
二、城乡社区支出	753	2022年高标准农田建设省级财政补助
三、其他支出	29,616	主要是专项债券和彩票公益金安排的支出
上 级 补 助 合 计	30,519	

表3-4

2023年扶风县专项债务限额和余额情况表

单位：万元

级次	专项债务限额	专项债务余额
扶风县本级	97,625	90,605

表4-1

2024年扶风县本级政府性基金预算收入预算表

单位：万元

收入项目	2023年 执行数	2024年 预算数	预算数比 上年±%
一、政府性基金收入	26,710	15,600	-41.6%
1. 国有土地使用权出让收入	24,487	15,000	-38.7%
2. 城市基础设施配套费收入	2,139	500	-76.6%
3. 污水处理费收入	84	100	19.0%
二、专项债券对应项目专项收入	504	3,001	495.4%
1. 其他地方自行试点项目收益专项债券对应项目专项收入	504	3,001	
收入合计	27,214	18,601	-31.6%

表4-2

2024年扶风县本级政府性基金预算支出预算表

单位：万元

支出项目	2023年 执行数	2024年 预算数	预算数比 上年±%
一、文化旅游体育与传媒支出			
二、社会保障和就业支出	106		-100.0%
三、城乡社区支出	24,155	15,600	-35.4%
四、其他支出 (主要为专项债券及彩票公益金上 级补助支出)	29,473		-100.0%
五、债务付息支出	2,425	3,001	23.8%
六、债务发行费用支出	31		-100.0%
七、抗疫特别国债安排的支出			
总 计	56,190	18,601	-66.9%

表4-3

2024年扶风县本级政府性基金预算收入预算表

单位：万元

收入项目	2023年 执行数	2024年 预算数	预算数比 上年±%
一、政府性基金收入	26,710	15,600	-41.6%
1. 国有土地使用权出让收入	24,487	15,000	-38.7%
2. 城市基础设施配套费收入	2,139	500	-76.6%
3. 污水处理费收入	84	100	19.0%
二、专项债券对应项目专项收入	504	3,001	495.4%
1. 其他地方自行试点项目收益专项债券对应项目专项收入	504	3,001	
收入合计	27,214	18,601	-31.6%

表4-4

2024年扶风县本级政府性基金预算支出预算总表

单位：万元

支出项目	合计	本级支出	补助下级支出
一、文化旅游体育与传媒支出			
二、社会保障和就业支出			
三、城乡社区支出	15,600	15,600	
四、其他支出 (主要为专项债券及彩票公益金上级补助支出)			
五、债务付息支出	3,001	3,001	
六、债务发行费用支出			
七、抗疫特别国债安排的支出			
总 计	18,601	18,601	

说明：因我县对乡镇实行“乡财县管”，各镇作为一个部门编制预算，无补助下级支出。

表4-5

2024年扶风县本级政府性基金支出预算表

单位：万元

支出项目	合计
一、文化旅游体育与传媒支出	0
二、社会保障和就业支出	0
三、城乡社区支出	15,600
国有土地使用权出让收入安排支出	15,000
征地和拆迁补偿支出	10,063
棚户区改造支出	4,937
城市基础设施配套费安排支出	500
污水处理费安排支出	100
污水处理设施建设和运营	100
四、其他支出	0
五、债务付息支出	0
地方政府专项债务付息支出	3,001
其他地方自行试点项目 收益专项债券付息支出	3,001
六、债务发行费用支出	0
七、抗疫特别国债安排的支出	0
	0
总 计	18,601

表4-6

2024年扶风县本级政府性基金转移支付预算表

单位：万元

支出项目	合计
一、文化旅游体育与传媒支出	
二、社会保障和就业支出	
三、城乡社区支出	
四、其他支出	
五、债务付息支出	
六、债务发行费用支出	
七、抗疫特别国债安排的支出	
总 计	0

说明：因我县对乡镇实行“乡财县管”，各镇作为一个部门编制预算，无转移支付支出。

表4-7

2024年扶风县本级政府性基金转移支付分区域预算表

单位：万元

支出项目	合计	分地区						
		法门镇	绛帐镇	午井镇	段家镇	杏林镇	召公镇	天度镇
一、文化旅游体育与传媒支出								
二、社会保障和就业支出								
三、城乡社区支出								
四、其他支出								
五、债务付息支出								
六、债务发行费用支出								
七、抗疫特别国债安排的支出								
总 计	0							

说明：因我县对乡镇实行“乡财县管”，各镇作为一个部门编制预算，无转移支付支出。

表4-8

2024年扶风县专项债务限额和余额情况表

单位：万元

级次	专项债务限额	专项债务余额
扶风县本级		

- 说明：
- 1、债务余额待年终才能汇总完毕，随下年度预算进行公开。
 - 2、限额及新增债券的分配待省、市人代会审议通过后，由省市财政部门下达后，随政府决算方可公开。

表5-1

2024年扶风县国有资本经营收入预算表

单位：万元

收入项目	2023年 执行数	2024年 预算数	预算数比 上年±%	备注
利润收入				
股利、股息收入				
收入合计				

说明：我县县属国有企业改制后，国有资本已经全部退出；其他国有企业基本处于停产关闭或维持运转状态，国有资本经营收入无稳定收入来源。因此未编制国有资本经营收、支预算。

表5-2

2024年扶风县国有资本经营支出预算表

单位：万元

项目	2023年 执行数	2024年 预算数	预算数比 上年±%	备注
支出合计				

说明：我县县属国有企业改制后，国有资本已经全部退出；其他国有企业基本处于停产关闭或维持运转状态，国有资本经营收入无稳定收入来源。因此未编制国有资本经营收、支预算。

表5-3

2024年扶风县本级国有资本经营收入预算表

单位：万元

收入项目	2023年 执行数	2024年 预算数	预算数比 上年±%	备注
利润收入				
股利、股息收入				
收入合计				

说明：我县县属国有企业改制后，国有资本已经全部退出；其他国有企业基本处于停产关闭或维持运转状态，国有资本经营收入无稳定收入来源。因此未编制国有资本经营收、支预算。

表5-4

2024年扶风县本级国有资本经营支出预算表

单位：万元

项目	2023年 执行数	2024年 预算数	预算数比 上年±%	备注
支出合计				

说明：我县县属国有企业改制后，国有资本已经全部退出；其他国有企业基本处于停产关闭或维持运转状态，国有资本经营收入无稳定收入来源。因此未编制国有资本经营收、支预算。

表5-5

2024年扶风县本级国有资本经营预算转移支付分区域预算表

单位：万元

支出项目	合计	分地区						
		法门镇	绛帐镇	午井镇	段家镇	杏林镇	召公镇	天度镇
总计	0							

说明：我县县属国有企业改制后，国有资本已经全部退出；其他国有企业基本处于停产关闭或维持运转状态，国有资本经营收入无稳定收入来源。因此未编制国有资本经营收、支预算，也无转移支付支出。

表6-1

2023年扶风县社会保险基金收入预算执行情况表

单位：万元

收入项目	2022年 决算数	2023年 执行数	预算数比 上年±%
一、城乡居民基本养老保险基金收入	24,972	26,060	4.4%
二、机关事业单位基本养老保险基金收入	34,389	32,993	-4.1%
收入合计	59,361	59,053	-0.5%

表6-2

2023年扶风县社会保险基金支出预算执行情况表

单位：万元

支出项目	2022年 决算数	2023年 执行数	预算数比 上年±%
一、城乡居民基本养老保险基金支出	17,413	19,473	11.8%
二、机关事业单位基本养老保险基金支出	29,720	31,821	7.1%
支出合计	47,133	51,294	8.8%

表7-1

2024年扶风县社会保险基金收入预算表

单位：万元

收入项目	2023年 执行数	2024年 预算数	预算数比 上年±%
一、城乡居民基本养老保险基金收入	26,060	30,684	17.7%
二、机关事业单位基本养老保险基金收入	32,993	32,957	-0.1%
收入合计	59,361	63,641	7.2%

表7-2

2024年扶风县社会保险基金支出预算表

单位：万元

支出项目	2023年 执行数	2024年 预算数	预算数比 上年±%
一、城乡居民基本养老保险基金支出	19,473	21,657	11.2%
二、机关事业单位基本养老保险基金支出	31,821	32,957	3.6%
支出合计	51,294	54,614	6.5%

附件1

2024年扶风县一般公共预算安排“三保”支出预算表

单位：万元

项 目	2023年执行情况			2024年预算数
	2023年 调整预算 数	2023年执行数	预算执行率	
保工资	82,684	82,308	99.5%	88,532
保运转	4,398	4,330	98.5%	4,341
保基本民生	59,116	55,925	94.6%	61,479
合计	146,198	142,563	97.5%	154,352

附件2

扶风县2024年一般公共预算三公经费及会议费、培训费年度控制预算支出表

单位：万元

年度	项目名称							
	因公出国（境）费	公务接待费	公务用车购置及维护费			“三公”经费合计	会议费	培训费
			小计	其中：				
				公务用车运行维护费	公务用车购置费			
2023年决算数	0	21	213	213		234	307	138.55
2024年预算数	0	14	178	178		191	280	125
2023年比2024年增减数	0	-7	-35	-35	0	-43	-27	-14
增减变化情况	0%	-54%	-20%	-20%		-22%	-10%	-11%

说明：1. “三公经费”支出变化情况详见附件3：2024年扶风县一般公共预算“三公”经费支出情况说明；

2. 会议费、培训费比上年决算数下降，主要原因为：各部门贯彻落实“过紧日子”常态化要求，大力压减会议、培训，会议费、培训费下降较大。

2024年扶风县一般公共预算“三公”经费支出 变化情况说明

根据部门预算汇总统计，2024年全县各预算单位一般公共预算“三公经费”预算支出数为191万元，比上年执行数下降22%。下降的主要原因是：各预算单位认真贯彻落实中省市县有关规定，坚决贯彻厉行节约反对浪费的各项规定，牢固树立“过紧日子”思想，严控一般性支出，积极执行公务用车制度改革，严格公务接待管理，做到其中：

1、因公出国(境)费0万元，与上年一致，本年度各部门无因公出国境安排，因此无预算；

2、公务用车购置及运行维护费178万元(其中：公务用车购置0万元、公务用车运行维护费178万元)，比上年下降20%；公务用车运行费下降的主要原因是各单位能够按照公务用车管理相关要求，严格控制公车出行，认真执行公车管理相关规定，公务用车运行维护支出明显下降；公务用车购置费0元，本年度年初各部门无公务用车购置计划。

3、公务接待费14万元，下降54%，下降的主要原因是各单位贯彻落实“过紧日子”常态化要求，严控一般性支出、严格执行公务接待标准，公务接待量下降。

扶风县政府预算公开空表情况说明

一、表2-9 2024年扶风县本级专项转移支付预算表、表2-10 2024年扶风县本级专项转移支付分区域预算表、表4-6 2024年扶风县本级政府性基金转移支付预算表、表4-7 2024年扶风县本级政府性基金转移支付分区域预算表为空表。

原因：因我县对乡镇实行“乡财县管”，各镇作为一个部门编制预算，无专项转移支付支出。

二、表2-11 2024年扶风县一般债务余额和限额情况表、表4-8 2024年扶风县专项债务限额和余额情况表为空表。

原因：债务余额待年终才能汇总完毕，随下年度预算公开进行公开；限额及新增债券的分配待省、市人代会审议通过后，由省市财政部门下达后，方可随政府决算进行公开。

三、表5-1 2024年扶风县国有资本经营收入预算表、表5-2 2024年扶风县国有资本经营支出预算表、5-3 20234年扶风县本级国有资本经营收入预算表、表5-4 2024年扶风县本级国有资本经营支出预算表、表5-5 2024年扶风县本级国有资本经营预算转移支付分区域预算表为空表。

原因：我县县属国有企业改制后，国有资本已经全部退出；其他国有企业基本处于停产关闭或维持运转状态，国有资本经营收入无稳定收入来源。省市也未安排国有资本经营预算转移支付资金，因此未编制国有资本经营收、支预算。

附件5

扶风县2024年财政转移支付安排情况说明

2024年，中省市提前下达我县转移支付资金173401万元。其中：返还性收入3107万元，一般性转移支付111174万元，专项转移支付（含共同事权转移支付）45000万元。

返还性收入、一般性转移支付主要用于安排保工资、保运转、保民生等支出，专项转移支付严格按照省市文件指定用途安排支出。

因我县对乡镇实行“乡财县管”，各镇作为一个部门编制预算，无对下转移支付。

扶风县“三保”预算情况说明

2023年，全县“三保”支出预算调整数为146198万元，其中：保工资82684万元，保运转4398万元，保基本民生59116万元。到年底，全县“三保”实际支出完成142563万元，其中：保工资82308万元，保运转4330万元，保基本民生55925万元。“三保”预算执行率98%，“三保”支出得到全力保障。

根据陕西省2024年“三保”保障清单，结合我县实际情况，2024年预计全年“三保”支出154352万元，其中：保工资88532万元，保运转4341万元，保基本民生61479万元。当年“三保”保障倍数1.15，“三保”支出能够得到有效保障。

扶风县举借政府债务情况说明

2023年省财政下达我县政府债务限额169628万元，其中：一般债务限额72003万元，专项债务限额97625万元。

2023年发行政府一般债券1.3亿元，其中：一般债券8500万元，再融资一般债券4500万元。当年地方政府一般债券还本支出5698万元。

2023年发行政府专项债券2.9亿元。当年政府专项债券还本支出0万元。

到2023年底，限额内全县政府债务余额137702万元，其中：一般债务余额47097万元，专项债务余额90605万元，未超过省上下达限额，债务风险总体可控。

因2023年财政决算仍在汇总审核中，当年举借政府债务及还本付息情况待决算结束后，随政府决算予以公开。

2024年政府债务限额等市上核定后随政府决算公开。

2024年政府债务余额待年底汇总后随2024年政府决算公开。

扶风县财政局 2023 年预算绩效管理工作报告

2023 年，我县深入贯彻落实中央和省、市、县全面实施预算绩效管理的部署要求，扎实构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，实现了绩效管理与预算管理一体化，不断提高财政资源配置效率和使用效益，推动了全县经济社会高质量发展。

一、工作开展情况

1、加强领导，充实力量。

局党组高度重视预算绩效管理工作，定期听取工作汇报，把握把准工作方向，夯牢夯实工作措施。借鉴兄弟县区做法，报经县委县政府同意，及时成立扶风县预算评审中心，明确职责任务，形成了预算股、绩效股、支出股室、评审中心等四方力量抓绩效的工作格局。

2、深刻把握，完善制度。

将近年来中省市预算绩效管理一系列政策文件汇编成册，作为工具书印发各部门学习利用，避免了绩效管理的知识的碎片化、分散化，提高了政策集成度、宣传面、利用率、操作性，促进全县绩效管理工作走深走实。积极参加省市组织的业务培训，及时充电，广泛交流，不断更新观念理念。推动预算绩效关口前移，根据市财政局“1+8”工作要求，9 月份研究制定了《扶风县事前绩效评估与项目预算评审联动机制》，将申请资金 30 万元以上的项目全部纳入评估评审范围，

把好资金分配第一道关口。

3、全面推进，重点突破。

一是积极推动事前绩效评估与预算评审。由评审中心组织开展事前评估评审，送审 8 个项目 4398 万元，审定 3791 万元，审减 607 万元，审减率 13.8%，将审定价作为项目招投标的最高拦价，从源头上节约财政资金，提高了资金配置效率。二是全面开展事中绩效监控，选取 15 个项目开展重点监控，涉及资金 3000 多万元，及时发现预算执行进度偏低、项目管理不够规范等 15 个问题，及时反馈问题督促整改。三是扎实开展事后绩效评价。按照相关文件要求，扶风县财政局会同第三方机构联合组成绩效评价工作组，深入项目实施单位及部分服务企业，通过座谈交流、查阅资料、现场查看、问卷调查、查询账务系统、对比分析、综合研判等方式，在项目单位自评的基础上，遵照“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，对 2022 年度扶风县商务和工业信息化局稳增长专项资金项目、扶风县城市综合管理专项资金项目、扶风县县级储备粮油利费补贴（含轮换费）资金项目、扶风县公安局辅警经费项目、扶风县农村饮水工程维护项目等 13 个重点项目进行了事后评价，并对扶风县司法局和扶风县市场监督管理局开展了部门整体支出绩效评价，涉及资金共计 8193.64 万元。及时将评价报告在县政府网站公开，督促相关单位整改，及时报告整改结果，实现反馈、整改、提升的闭环管理。

4、2022 年度预算绩效评价结果在 2024 年预算编制过程

中的应用情况

严格落实绩效评价结果与预算安排和政策调整挂钩机制，整理汇总近年来的绩效评价报告，在近期编制 2024 年预算时充分强化结果运用，按照奖优罚劣的原则，对绩效好的政策和项目优先保障，对低效无效资金一律削减或取消，提高财政资金资源配置效率。

二、存在问题

1、绩效目标设置不够合理。

有些指标过于粗略，描述不够明确，测量范围及指标过于宽泛。如“群众满意度”，没有明确惠及的目标人群，满意度调查的指向等。有些内容数据缺乏合理性，如不少于 3 万平方米，不够精准。

2、预算绩效管理和技术力量不足。

行政事业单位承担绩效管理业务的多为财务人员，他们一般不参与项目管理，对项目不熟悉，单位内部协调配合不够，单位内部绩效管理体系尚不完善。

3、预算绩效监督未形成合力。

全面实施预算绩效管理是综合性系统工程，仅靠财政部门难以让监督发挥实效，需各部门协同共治，形成合力，共同推进。

三、2024 年工作计划

为了进一步推动我县绩效管理工作，我们将深入贯彻中省市预算绩效管理制度及相关会议精神，虚心学习各县区经验做法，补短板、强弱项，全面提升预算绩效管理水平。

1、再培训，努力提高专业素质。

全面系统学习市财政局《预算绩效目标管理办法》，对标对表，先举办财政系统业务培训会，融会贯通后，再分口举办部门业务培训会，进一步增强绩效目标编制的科学性、合理性、规范性，为绩效管理工作打好基础。

2、抓创新，推动绩效管理提质扩面。

充分运用财政云大数据，所有评价数据全部从财政管理一体化信息系统中提取，从支出进度、结余结转率、部门决算等方面，增强支出绩效评价的规范性，实现绩效评价与预算执行的“双结合”“双监控”，提升绩效管理的信息化水平。

3、强应用，推进绩效评价结果应用管理。

一是建立反馈整改机制。在绩效评价完成后，被评价单位要根据结果反馈意见，将评价结论、存在的问题和意见建议认真加以整改，在规定时间内将整改落实情况反馈给绩效股。二是建立预算应用激励机制。财政各业务股室对绩效评价结果提出意见，并在下年度安排预算时充分运用。对绩效评价结果优秀的，在下年度安排预算时优先考虑；对于无正当理由未达到预期绩效目标，以及对绩效评价意见未实施整改的单位，在安排预算时从紧考虑或不予安排。三是建立公开机制。绩效目标申报及评价报告在政府门户网开辟绩效管理专栏，集中公开，接受公众监督。

扶风县财政局

2024年1月15日

重大政策、重点项目绩效目标情况说明

为了贯彻落实中共中央、国务院《全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34号）和财政部《关于贯彻落实中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》

（财预[2018]167号）等文件精神，2023年我县积极推进开展覆盖预算管理全过程绩效评审（价）工作，推进我县预算绩效管理改革工作再上新台阶，使财政资金在我县经济建设和追赶超越中发挥积极作用。

2023年我县未出台财政重大政策，财政工作以“保工资、保运转、保基本民生”为主要工作任务。

目前，我县对2023年脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接等重点项目正委托第三方评价机构进行绩效评价，待评价工作结束后随2023年政府决算予以公开评价结果，接受社会监督。

表9

2024年扶风县本级重点专项资金预算表

单位：万元

项 目		预算数
招商引资 项目建设	产业发展专项资金（含比亚迪项目建设）	4,500
	重大项目前期费	200
	招商引资专项工作经费	100
	小 计	4,800
园区建设 工业强县	新兴产业园建设（含比亚迪项目厂房租金）	3,000
	科技工业园建设	2,000
	小 计	5,000
乡村振兴 农业强县	农村保洁员工资及垃圾清运费	800
	农村公共基础设施管护经费（9项）	500
	脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接	1,872
	专项工作经费	200
	农村人居环境整治提升	200
	小 计	3,572
县城建设 城乡一体	县城更新	1,000
	城市综合管理	500
	文明县城创建	100
	交通网络建设	1,000
	小 计	2,600
绿色发展 生态文明	污染防治攻坚战	500
	城乡绿化美化	500
	城乡垃圾集中处置	500
	小 计	1,500
民生保障	教育强县建设	2,500
	小 计	2,500
债务化解	七星河湿地项目农发行专项基金收益	24
	七星河湿地建设农发行贷款本息	880
	体育运动中心专项基金本金及收益	512
	体育运动中心农发行贷款本息	1,040
	农村公路最后1公里建设浦发银行贷款利息	828
	贫困村基础设施建设国开行贷款本息	2,632
	支付政府一般债券利息	1,440
	归还到期外国政府贷款本息	152
	小 计	7,508
合 计	27,480	

财政名词解释

财政是国家治理的基础和重要支柱。随着财政改革的不断深化，财政工作有关名词层出不穷。为了让人大代表、政协委员及社会公众深入了解财政工作，读懂财政报告，我们搜集整理了以下比较重要的名词解释，谨供参考。

（一）综合管理类名词

1. **财政**：是政府的“理财之政”。“财政”一词，有二层含义：一是从实际意义来讲，是指国家（或政府）的一个经济部门，即财政部门，它是国家（或政府）的一个综合性部门，通过其收支活动筹集和供给经费和资金，保证实现国家（或政府）的职能。二是从经济学的意义来理解，财政是一个经济范畴，财政作为一个经济范畴，是一种以国家为主体的经济行为，是政府集中一部分国民收入用于满足公共需要的收支活动，以达到优化资源配置、公平分配及经济稳定和发展的目标。

2. **财政职能**：是指财政作为一个经济范畴所固有的功能。在社会主义市场经济条件下，财政职能可概括为四个方面：资源配置职能、收入分配职能、经济稳定职能和经济发展职能。

（1）资源配置职能：政府通过税收动员社会资源，

通过财政支出提供公共物品，实现经济资源的合理配置。

(2) 收入分配职能：政府通过收入一支出制度，对不同阶层征税或不征税、多征或少征税，同时增加低收入人群的支出项目，实现收入分配的合理调整。

(3) 经济稳定职能：政府在失业和经济萧条时实行赤字财政，在充分就业和通货膨胀时实行盈余财政，熨平经济波动。

(4) 经济发展职能：政府通过税收优惠，调整支出结构，以经济增长为核心，促进社会经济持续发展。

3. 公共财政：是指在市场经济条件下，主要为满足社会公共需要而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，以保证国家机器正常运转，保障国家安全，维护社会秩序，促进经济社会协调发展。

4. 财政政策：是国家制定的指导财政分配活动和处理各种财政分配关系的基本准则。它是客观存在的财政分配关系在国家意志上的反映。在现代市场经济条件下，财政政策又是国家干预经济，实现宏观经济目标的工具。

5. 财政政策工具：也称财政政策手段，是指国家为实现一定财政政策目标而采取的各种财政手段和措施，它主要包括财政收入（主要是税收）、财政支出、国债和政府

投资。财政政策工具有收入政策工具和支出政策工具。收入政策工具主要是税收。支出政策工具分为购买性支出政策和转移性支出政策，其中，购买性支出政策又有公共工程支出政策和消费性支出政策之别。

6. 稳健的财政政策：即理论上的中性财政政策，指财政政策对总需求既不扩张也不收缩的情形，是介于扩张性和紧缩性财政政策之间的一种中间状态，是在经济总量基本平衡、物价比较稳定、结构性问题相对突出情况下实行的一种财政政策。

7. 积极的财政政策：即理论上的扩张性财政政策，指财政通过减少税费或增加支出，扩张总需求，避免经济衰退的情况下实施的一种财政政策。

8. 紧缩的财政政策：主要是通过财政盈余压缩政府支出规模。减少财政支出可以降低政府的消费需求 and 投资需求，而增加税收可以减少民间的可支配收入，降低人们的消费需求和投资能力。紧缩性财政政策是在社会总需求规模大于社会总供给，出现需求膨胀的情况下，政府采取的财政政策。

9. 财政管理体制：简称“财政体制”。是指国家在组织财政收入和财政支出的活动中，划分中央政权和地方各级政权以及财政部门和其他国家机关、企业事业单位之间在财政管理方面的职责、权力、财政收支范围以及组织原

则、管理方式和机构设置等各项法规和制度的总称是国家财政管理的一项根本制度和国民经济管理体制的一个重要组成部分。国家管理和规范中央与地方以及地方各级政府之间划分财政收支范围和财政管理职责与权限的一项根本制度。

10. 预算管理体制：简称“预算体制”，是处理中央财政和地方财政以及地方财政各级之间的财政关系的基本制度。预算体制的核心，是各级预算主体的独立自主程度以及集权和分权的关系问题，预算体制是国家预算编制、执行、决算以及实施预算监督的制度依据和法律依据，是财政管理体制的主导环节。

11. 分税制：是根据市场经济的原则和公共财政的理论确立的一种分级财政管理制度，是国际上市场经济国家通行的一种财政分配体制，是处理中央与地方财政分配关系的一种较为规范的方式。我国于1994年开始施行分税制，其基本内容有四点：一是划分各级政府的财政支出范围；二是按照收入与支出相匹配的原则，确定各级政府收入范围，将各项税收划分为中央税、中央与地方共享税、地方税；三是分设中央与地方两套税务机构，中央税与共享税由中央税务机构负责征收，地方税由地方税务机构征收；四是逐步建立起规范的中央对地方的财政转移支付制度。分税制财政体制的建立，奠定了相对规范的政府间财政关

系框架。随后，在保持体制框架基本稳定的基础上，根据形势变化，中央又陆续进行了一些调整，主要是2002年实施了所得税收入分享改革、2004-2005年改革了出口退税负担机制，推动了分税制财政体制的不断完善。

12. 预算：遵循统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡的原则编制，经法定程序审核批准的国家年度集中性财政收支计划。政府的全部收入和支出都应当纳入预算。地方各级政府财政部门具体编制本级预算草案，各部门编制本部门预算草案。

13. 调整预算：根据《预算法》规定，各级人民代表大会批准预算后，在执行中因形势发生变化需要增加或者减少收支等情况的，由各级政府报请同级人大常委会审议批准，对原定预算收支进行调整，形成调整预算数。

14. 预备费：在编制预算中按照一般公共预算支出额的1%—3%设置预备费，用于当年预算执行中的自然灾害等突发事件处理增加的支出及其他难以预见的开支。

15. 财政事权和支出责任：财政事权是各级政府应承担的运用财政资金提供基本公共服务的任务和职责，支出责任是政府履行财政事权的支出义务和保障。

16. 一般公共预算：是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。

17. 政府性基金预算：是国家通过向社会征收以及出让土地、发行彩票等方式取得收入，并专项用于支持特定基础设施建设和社会事业发展的财政收支预算，是政府预算体系的重要组成部分。编制政府性基金预算，对于提高政府预算的统一性和完整性，增强预算的约束力和透明度，更好地接受人大和社会监督，具有十分重要的意义。

18. 国有资本经营预算：是指对国有资本收益作出支出安排的收支预算。国有资本经营预算按照收支平衡的原则编制，不列赤字，并安排资金调入一般公共预算。

19. 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。社会保险基金预算按照统筹层次和社会保险项目分别编制，做到收支平衡。

20. 预算稳定调节基金：指为实现宏观调控目标，保持年度间政府预算的衔接和稳定，各级一般公共预算设置的储备性资金。预算稳定调节基金从以下资金中筹集：一是本级一般公共预算净结余；二是本级一般公共预算年度执行中超收收入；三是本级可调剂使用的捐赠收入；四是政府性基金预算结转资金规模超过该项基金当年收入 30% 的部分等。

21. 盘活存量资金：根据《国务院办公厅关于进一步做好盘活财政存量资金工作的通知》（国办发〔2014〕70

号)、《财政部关于推进地方盘活财政存量资金有关事项的通知》(财预〔2015〕15号)等有关规定,存量资金主要包括结余资金和结转资金。盘活存量资金是指财政部门通过项目预算调整或收回资金等方式将无法支出或支出进度较慢的资金统筹安排用于其他急需的项目,避免资金闲置浪费,提高资金使用效益。

22. 部门预算:是指与财政部门直接发生缴拨款关系的一级预算单位的预算,它由本部门及所属各单位的全部收支预算组成。部门预算反映一个部门全部收支状况的预算。

23. 国库集中支付:是以国库单一账户体系为基础,以健全的财政支付信息系统和银行间实时清算系统为依托,支付款项时,由预算单位提出申请,经规定审核机构(国库集中支付执行机构或预算单位)审核后,将资金通过单一账户体系支付给收款人的制度。

24. 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。政府采购不仅是指具体的采购过程,而且是采购政策、采购程序、采购过程及采购管理的总称,是一种对公共采购管理的制度,是一种政府行为。

25. 政府购买服务:指通过发挥市场机制作用,把政府

直接提供的一部分公共服务事项以及政府履职所需服务事项，按照一定的方式和程序，交由具备条件的社会力量 and 事业单位承担，并由政府根据合同约定向其支付费用。

26. 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。它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。

27. 事前绩效评估：在预算编制时，财政部门根据部门战略规划、事业发展规划、项目申报理由等内容，运用科学、合理的评估方法，对项目实施的必要性和可行性、绩效目标设置的科学性、财政支持的方式、项目预算的合理性等方面进行客观、公正的评估。

28. 绩效评价：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。其中，绩效目标的设立是开展绩效评价的前提和基础，绩效评价指标是绩效评价的工具和手段，财政支出的经济性、效率性和效益性是绩效评价的主要内容。

29. 预算执行动态监控：是指财政部门根据财政国库管理制度和相关财政财务管理规定，通过预算执行动态监控系统，动态监控预算单位财政资金支付清算信息，对发现的违规问题及时纠正处理，以规范预算执行，防范财政资金支付使用风险的管理活动。

30. 财政监督：财政部门在财政分配过程中，对国家机关、企事业单位、社会团体和其他组织或个人涉及财政收支、财务收支、国有权益以及其他有关财政管理事项进行监督，对其合法性进行监控、检查、稽核、督促和反映。

31. 财政转移支付：财政转移支付是以各级政府之间所存在的财政能力差异为基础，以实现各地公共服务水平的均等化为主旨，而实行的一种财政资金转移或财政平衡制度。

32. 转移支付制度：政府间转移支付制度是指不同级次的政府之间以及同一级次的政府之间通过财政资金的无偿拨付来调节各预算主体的收支水平的一项制度。

33. 一般性转移支付：包括均衡性转移支付，对革命老区、民族地区、边疆地区、贫困地区的财力补助和其他一般性转移支付。

34. 专项转移支付：指上级政府为了实现特定的经济和社会发展目标给予下级政府，并由下级政府按照上级政府规定的用途安排使用的预算资金。

35. 均衡性转移支付：为推进基本公共服务均等化，中央财政设立均衡性转移支付。该转移支付属于一般性转移支付，不规定具体用途，由各省根据本地区实际情况统筹安排使用。具体资金分配选取影响财政收支的客观因素，按照各地标准财政收入和标准财政支出差额及转移支付系数计算确定。

36. 共同财政事权转移支付：按照党的十九大报告提出的“建立权责清晰、财力协调、区域均衡”的中央和地方财政关系要求，结合我国中央与地方共同财政事权较多的实际情况，2019年中央财政将原转移支付中属于共同财政事权的项目整合设立共同财政事权转移支付，暂列入一般性转移支付，以集中反映中央承担的共同财政事权的支出责任，进一步加强共同财政事权经费保障，更好推进基本公共服务均等化。如教育、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、交通运输等共同财政事权转移支付。

37 特殊转移支付机制资金（直达资金）：为确保中央有关资金直达市县基层、直接惠企利民，中央财政实行特殊转移支付机制资金（简称直达资金）。直达资金按照“中央切块、省级细化、备案同意、快速直达”的原则分配。财政部主要按照因素法将资金切块到省，省级财政部门统筹本地实际提出细化到市县的分配方案报财政部备案，财政部审核

提出意见反馈省级财政部门，省级财政部门进行相应调整后直接下达到市县。同时建立资金监控系统，在对直达资金单独下达、单独标识的基础上，通过系统动态监测，确保数据真实、账目清晰、流向明确。

38. 政府一般债务：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，债务资金纳入一般公共预算管理。

39. 政府专项债务：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，债务资金纳入政府性基金预算管理。

40. “三保”及“六保六稳”：“三保”即保工资、保运转、保基本民生；“六保”指保居民就业、保基本民生、保市场主体、保粮食能源安全、保产业链供应链稳定、保基层运转；“六稳”指稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期。

41. 预算管理一体化：为加快财政资金直达、提高财政资金运行透明度，运用系统化思维和直达资金管理理念，按照财政部印发的《预算管理一体化规范（试行）》和《预算管理一体化技术标准 V2.0》，将预算编制、预算执行、决算、财务报告、资产管理、债务管理等业务环节按照一

个整体进行全流程整合规范，构建现代信息技术条件下“制度+技术”的管理机制。预算管理一体化建设在总结历次财政预算改革经验基础上，将制度规范与信息系统建设紧密结合，用系统化思维全流程整合预算管理各环节业务规范，通过将规则嵌入系统强化制度执行力，为完善标准科学、规范透明、约束有力的预算制度提供基础保障。这项工作的顺利推进将有利于落实《预算法》有关要求，有利于加强中央与地方协同配合，强化全国“一盘棋”思想，提高财政系统贯彻党中央、国务院决策部署的执行力，更好地发挥财政在国家治理中的基础和重要支柱作用。

42. 陕西“财政云”：“财政云”是指在财政专属网络中，按照财政业务应用一体化建设的云应用平台，也就是陕西版的预算管理一体化系统。是继80年代“算盘计、铅笔头、手工报”到90年代“计算机、打印机、电子报”，再到现在“新技术（大物移云智）、无纸化、智慧管”的第三次财政管理和技术手段的变革。2017年，陕西省财政厅党组提出了“加快财政信息一体化建设，构建‘陕西财政云’的战略构想”；2018年，省委网信办正式批复立项，开始开发建设；2019年3月，首先在省本级教育系统67家预算单位试点运行，2019年8月逐步推广在铜川市本级及所属县区先行试点；2020年1月全省全面上线运行，2021年1月对标财政部预算管理一体化规范要

求，重新升级改版。“陕西财政云”的推广应用实现了财政业务一体化管理、财政资金精准监控、财政大数据分析应用以及财政管理效能大幅提升等目标，彻底解决了长期以来财政业务系统标准不统一、软件众多、条块分割、业务割裂、上下断层断档建设的困局，使各环节工作依据法定程序或制度规定进行，形成公开透明的运行机制。

（二）财政收入类名词

1. 财政收入：是指政府为履行其职能、实施公共政策和提供公共物品与服务需要而筹集的一切资金的总和。财政收入表现为政府部门在一定时期内（一般为一个财政年度）所取得的货币收入。财政收入是衡量一国政府财力的重要指标，政府在社会经济活动中提供公共物品和服务的范围和数量，在很大程度上取决于财政收入的充裕状况。

2. 地方财政总收入：包括地方一般公共预算收入、上划中省市收入。

3. 地方一般公共预算收入：指当年依据财政体制和税收、非税收入征收法规征收缴入地方国库的各项税收收入、专项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资本经营收入、国有资源（资产）有偿使用收入、捐赠收入、政府住房基金收入和其他收入等。

4. 非税收入：反映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

定公共服务征收、收取、提取、募集的除税收和政府债务收入以外的财政收入。具体包括：专项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资源（资产）有偿使用收入、国有资本经营收入、捐赠收入、政府住房基金收入，等等。

5. 专项收入：是指根据特定需要由国务院批准或者经国务院授权由财政部批准，设置、征集和纳入预算管理、有专门用途的收入。包括排污费收入、水资源费收入、教育费附加收入、矿产资源补偿费收入等。

6. 行政事业性收费：是指国家机关、事业单位、代行政府职能的社会团体及其他组织根据法律、行政法规、地方性法规等有关规定，依照国务院规定程序批准，在向公民、法人提供特定服务的过程中，按照成本补偿和非营利原则向特定服务对象收取的费用。

7. 政府性基金收入：反映各级政府及其所属部门根据法律、行政法规并经国务院或财政部批准，向公民、法人和其他组织征收的政府性基金，以及参照政府性基金管理或纳入基金预算，具有特定用途的财政资金。主要包括国有土地使用权出让收入、城市基础设施配套费收入、彩票公益金收入、污水处理费收入，等等。

8. 国有土地使用权出让收入：（以下简称土地出让收入）是指政府以出让等方式配置国有土地使用权取得的全部土地价款。具体包括：以招标、拍卖、挂牌和协议方式

出让国有土地使用权所取得的总成交价款（不含代收代缴的税费）；转让划拨国有土地使用权或依法利用原划拨土地进行经营性建设应当补缴的土地价款；处置抵押划拨国有土地使用权应当补缴的土地价款；转让房改房、经济适用住房按照规定应当补缴的土地价款；改变出让国有土地使用权土地用途、容积率等土地使用条件应当补缴的土地价款，以及其他和国有土地使用权出让或变更有关的收入等。

9. 转移性收入：反映政府间的税收返还、转移支付以及不同性质资金之间的调拨收入。包括：返还性收入、一般性转移支付收入、专项转移支付收入、上解收入、上年结余收入、调入资金、债务转贷收入等。

（三）财政支出类名词

1. 基本支出与项目支出：基本支出是指行政事业单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而编制的年度基本支出计划，内容包括人员经费和日常公用经费两部分。项目支出（专项支出）是指行政事业单位为完成特定的工作任务或事业发展目标，在基本的预算支出以外财政预算安排的专项（专款）支出。

2. 工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

3. 对个人和家庭的补助支出：反映政府用于对个人和家庭的补助支出，包括离休费、退休费、退职（役）费、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、助学金、独生子女奖励金、其他等。

4. 商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出，包括办公费、水费、电费、邮电费、培训费、公务用车运行维护费、差旅费、因公出国（境）费用、公务接待费、工会经费、会议费、福利费、物业管理费、维修（护）费、其他等。

5. 支出经济分类：主要反映政府支出的经济性质和具体用途，通常由使用财政拨款的单位在执行预算时具体列示。支出经济分类设类、款两级，比如教育经费中分别有多少用于教师工资、房屋建设、教学设备、修缮等，这种分类更能一目了然地分清“钱花到哪儿去了”。

6. 支出功能分类：主要反映政府的各项职能活动的支出，我国政府支出功能分类设置一般公共服务、外交、国防、公共安全、教育等大类，类下再分款、项两级，如一般公共服务类下分人大事务、发展与改革事务等款级支出，通常由财政总预算会计按财政支出的功能详细列示，以反映政府用于各项事务的总括支出。以“教育”为例，类、款、项三级结构对应为“教育”—“普通教育”—“小学教育”，反映出政府为完成教育职能在“普通教育”中

用于“小学教育”这个具体方面的支出费用多少。

7. 机关运行经费与“三公”经费：机关运行经费是指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项公用经费，包括办公费、印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。“三公”经费是指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中：因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

8. 转移性支出：反映政府间的转移支付以及不同性质资金之间的调拨支出，包括返还性支出、一般性转移支付、专项转移支付、上解支出、调出资金、年终结余、债务转贷支出、安排预算稳定调节基金等。

9. 返还性支出：主要指税收返还支出，包括增值税税收返还、消费税税收返还、所得税基数返还、成品油税费改革税收返还、增值税“五五分享”税收返还等支出。

10. 上解支出：下级政府按照有关法律法规及财政体制规定，按照一定标准和计算方法测算，上交上级政府，并由上级政府统筹安排的资金。