

关于达州市 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算草案的报告(书面)

2024 年 2 月 2 日

在达州市第五届人民代表大会第五次会议上

达州市财政局

各位代表：

受市人民政府委托，现将达州市 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算草案提请市五届人大五次会议审查，并请市政协委员提出意见。

一、2023 年预算执行情况

2023 年，在市委市政府的坚强领导下，在市人大和市政协的监督支持下，全市各级各部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面落实中央、省、市决策部署，严格执行市五届人大四次会议批准的预算，认真落实市人大预算委员会的审查意见，精准实施加力提效的积极财政政策，为达州经济社会高质量发展提供坚实的财力支撑。全市预算执行情况良好。

(一) 全市预算执行情况

1. 一般公共预算^[1]

财政收入稳健增长。全力克服需求收缩、供给冲击、预期转弱叠加带来的减收压力，加大资产资源盘活力度，坚持依法征收、应收尽收。全市地方一般公共预算收入^[2]完成 182.66 亿元，为调整预算^[3]的 111.36%，增长 21.72%，其中：税收收入完成 74.23 亿元，增长 13.03%；非税收入完成 108.43 亿元。

财政支出保障有力。加强资金统筹，持续优化支出结构，大力提升支出质效，全力确保收支平衡。全市地方一般公共预算收入加省对我市补助收入、上年结转收入、转贷地方政府一般债务、调入资金等后，收入总量为 700.15 亿元，扣除上解支出、偿还地方政府一般债务等支出 82.89 亿元后，可统筹安排支出为 617.26 亿元，其中全市一般公共预算支出^[4]完成 551.39 亿元，为调整预算的 91.73%，增长 14.23%；全市结存资金 65.87 亿元，结存资金按规定清理后，补充预算稳定调节基金 16.19 亿元，结转下年使用资金 49.68 亿元。

2. 政府性基金预算^[5]

面对房地产市场持续低迷等诸多不利因素，全市各级迎难而上，多措并举抓收入，政府性基金预算实现了收支平衡。全市政府性基金预算收入完成 215.12 亿元，为调整预算的 104.28%；加上级补助、上年结余、转贷地方政府专项债务等收入后，可供安排的收入总量为 381.34 亿元。全市政府性基金预算支出完成 324.44 亿元，为调整预算的 93.95%，主要用于征地

和拆迁补偿、城市公共设施建设等；加调出资金、偿还地方政府专项债务等支出后，支出总量为 360.46 亿元。收入总量减去支出总量后，全市结转下年使用资金 20.88 亿元。

3. 国有资本经营预算^[6]

扎实推进国有企业深化改革各项任务，加强国有资本收益管理，全市国有资本经营预算执行较好。全市国有资本经营预算收入完成 0.53 亿元，为调整预算的 100%，加上级补助收入 0.05 亿元、上年结转收入 0.12 亿元后，可供安排的收入总量为 0.7 亿元。全市国有资本经营预算支出完成 0.26 亿元，为调整预算的 100%，主要用于解决国有企业历史遗留问题及改革成本支出、支持企业技术改造升级及企业发展支出等。加调出资金 0.44 亿元后，支出总量为 0.7 亿元。收入总量减去支出总量后，全市无结转结余资金。

4. 社会保险基金预算^[7]

加强社会保险基金收支管理，推动社会保险事业高质量发展，全市社会保险基金运行安全平稳。全市社会保险基金预算收入完成 100.43 亿元，为调整预算的 99.43%，加上年结余资金后，可供安排的收入总量为 191.18 亿元。全市社会保险基金预算支出完成 92.44 亿元，为调整预算的 107.69%，主要用于按时足额兑现社会保险待遇，提高城乡居民养老保险基础养老金以及医疗保险待遇水平。收入总量减去当年支出后，全市滚存结余资金 98.74 亿元。

（二）市级预算执行情况

1. 一般公共预算

市级（包括市本级、达州高新区、达州东部经开区，下同）地方一般公共预算收入完成 37.11 亿元，为调整预算的 105.65%，增长 15.82%，其中：税收收入完成 17.94 亿元，增长 10.32%；非税收入完成 19.17 亿元。

市级地方一般公共预算收入加省对市级补助收入、上年结转收入、转贷地方政府一般债务、调入资金等后，收入总量为 231.9 亿元，扣除补助下级、上解支出、债务转贷支出、偿还地方政府一般债务等支出 89.85 亿元后，可统筹安排支出为 142.05 亿元，其中市级一般公共预算支出完成 129.99 亿元，为调整预算的 93.16%，增长 28.08%；市级结存资金 12.06 亿元，结存资金按规定清理后，补充预算稳定调节基金 2.52 亿元，结转下年使用资金 9.54 亿元。2023 年市级一般公共预算实现了收支平衡。

2. 政府性基金预算

市级政府性基金预算收入完成 57.93 亿元，为调整预算的 91.98%；加上级补助、上年结余、转贷地方政府专项债务等收入后，可供安排的收入总量为 142.11 亿元。市级政府性基金预算支出完成 95.52 亿元，为调整预算的 95.32%，主要用于征地和拆迁补偿、城市公共设施建设等；加补助下级支出、债务转贷支出、偿还地方政府专项债务等支出后，支出总量为 137.42

亿元。收入总量减去支出总量后，市级结转下年使用资金 4.69 亿元。

3. 国有资本经营预算

市级国有资本经营预算收入完成 0.18 亿元，为调整预算的 100%，加上级补助收入 0.03 亿元后，可供安排的收入总量为 0.21 亿元。市级国有资本经营预算支出完成 0.08 亿元，为调整预算的 100%，主要用于解决国有企业历史遗留问题及改革成本支出、支持企业技术改造升级及企业发展支出等。加补助下级支出 0.03 亿元、调出资金 0.1 亿元后，支出总量为 0.21 亿元。收入总量减去支出总量后，市级无结转结余资金。

（三）市本级预算执行情况

1. 一般公共预算

市本级地方一般公共预算收入完成 31.91 亿元，为调整预算的 104.9%，增长 13.79%，其中：税收收入完成 14.79 亿元，增长 11.5%；非税收入完成 17.12 亿元。

市本级地方一般公共预算收入加省对市级补助收入、上年结转收入、转贷地方政府一般债务、调入资金等后，收入总量为 225.1 亿元，扣除补助下级、上解支出、债务转贷支出、偿还地方政府一般债务等支出 106.86 亿元后，可统筹安排支出为 118.24 亿元，其中市本级一般公共预算支出完成 109.46 亿元，为调整预算的 94.39%，增长 27.06%；市本级结存资金 8.78 亿元，结存资金按规定清理后，补充预算稳定调节基金 2.28 亿元，结

转下年使用资金 6.5 亿元。2023 年市本级一般公共预算实现了收支平衡。

市本级一般公共预算超收收入 1.49 亿元全部按规定补充预算稳定调节基金。

市本级一般公共预算年初安排预备费 0.8 亿元，当年支出 0.01 亿元，用于突发应急事件处置，结余 0.79 亿元按规定补充预算稳定调节基金。

2. 政府性基金预算

市本级政府性基金预算收入完成 31.37 亿元，为调整预算的 100.46%；加上级补助、上年结余、转贷地方政府专项债务等收入后，可供安排的收入总量为 114.72 亿元。市本级政府性基金预算支出 45.48 亿元，为调整预算的 94.67%，主要用于征地和拆迁补偿、城市公共设施建设等；加补助下级支出、债务转贷支出、偿还地方政府专项债务等支出后，支出总量为 112.16 亿元。收入总量减去支出总量后，市本级结转下年使用资金 2.56 亿元。

需要特别报告的是：达州高新区、达州东部经开区无国有资本经营预算收支，市本级与市级国有资本经营预算收支执行情况相同；从 2023 年起，社会保险基金预算全部纳入市本级及以上统筹，因此市级、市本级社会保险基金预算执行情况与全市相同。

（四）重点支出执行情况

2023 年，全市各级各部门坚持统筹兼顾、有保有压的原则，集中财力保障市委市政府重大决策部署，为全市经济社会发展提供了有力的资金支持。

1. 教育支出 92.63 亿元，增长 14.94%；
2. 科学技术支出 2.29 亿元，增长 24.74%；
3. 社会保障和就业支出 86.9 亿元，增长 17.93%；
4. 卫生健康支出 69.42 亿元，增长 15.69%；
5. 城乡社区支出 16.1 亿元，增长 19.37%；
6. 农林水支出 96.48 亿元，增长 15.49%；
7. 交通运输支出 32 亿元，增长 17.29%；
8. 资源勘探工业信息等支出 12.39 亿元，增长 16.73%。

（五）对县（市、区）财政转移支付^[8]

2023 年，对县（市、区）转移支付 308.36 亿元，其中：一般性转移支付 277.33 亿元、专项转移支付 31.03 亿元，主要用于民生实事、乡村振兴等方面。

（六）地方政府债务^[9]

2022 年末，全市地方政府债务余额 870.65 亿元。2023 年，新增债券 143.42 亿元、再融资债券 77.58 亿元（其中：特殊再融资债券 1 亿元），偿还到期政府债券本金 85.43 亿元后，债务余额为 1006.22 亿元，较 2022 年末增加 135.57 亿元，控制在省政府批准的 1027.89 亿元限额内，债务风险总体可控。

分类型看：全市一般债务限额 397.92 亿元，余额 387.22

亿元；专项债务限额 629.97 亿元，余额 619 亿元。

分级次看：市级债务限额 234.87 亿元，余额 231.86 亿元；市本级债务限额 166.12 亿元，余额 163.1 亿元。

2023 年，全市地方政府债券资金重点投向铁路建设、产业园区基础设施、医疗卫生、农林水利、城镇老旧小区改造等重点领域项目建设。

（七）预算绩效管理^[10]

建立健全“1+2+N”预算绩效管理制度体系，构建“事前、事中、事后”全过程预算绩效管理模式，建立“部门自评+财政抽评”机制，切实提升资金使用效益。全市累计审核约 2 万条项目支出绩效目标，对新增 200 万以上项目开展全覆盖事前绩效评估，选取 106 个新增重大项目（政策）开展财政重点绩效评估，在预算绩效管理前端环节共审减 81 个低效无效项目，暂缓实施 13 个项目，调减资金 4.26 亿元。累计开展 114 个财政重点绩效监控项目，涉及资金 67.2 亿元，共收回资金 2.47 亿元。强化评价结果应用，严格将评价结果应用到改进管理和政策调整中，作为次年预算编制和资金安排的重要依据，确保结果刚性应用，促进财政资源高效配置。

上述全市、市级及市本级预算执行及平衡情况均为快报数，决算批复后将有一些变化，届时我们再向市人大常委会报告。

二、落实市人大预算决议和重点财政工作

2023 年，面对依然严峻复杂的经济形势，全市各级各部门

牢牢扛起党中央赋予的“推动川渝万达开地区统筹发展”时代使命和省委赋予的“一区一枢纽一中心”三大战略定位^[11]，围绕市委“157”总体部署^[12]，全力以赴拼经济、搞建设，不断增强内生动力，持续改善社会预期，全市经济回升向好，高质量发展扎实推进，圆满完成了各项工作任务。

（一）坚持“党管财政”第一原则。始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢固树立党管财政、以政领财、以财辅政意识，坚决做到市委市政府的决策部署安排到哪里，财政的保障就跟进到哪里。严格执行市人大及其常委会的决议决定，自觉接受人大和政协监督，主动报告财政预决算、预算绩效管理、国有资产管理等情况。认真办理人大代表建议 11 件、政协委员提案 4 件，满意率达 100%。依法公开预决算相关情况，主动接受社会监督。

（二）牢记“服务发展”第一要务。全年新增减税降费及退税缓费规模超 17 亿元，切实减轻市场主体负担。设立 0.6 亿元高质量发展真抓实干激励资金，专项用于激励各县（市、区）拼经济、搞建设。统筹安排资金 21.2 亿元，全力保障“双园驱动”战略^[13]实施、“3+3+N”现代产业集群建设^[14]等大事要事。统筹安排资金约 122 亿元，大力实施乡村振兴战略，推进农业农村现代化，促进城乡融合发展。统筹安排资金 1.5 亿元，设立民营企业应急转贷金和制造业贷款风险补偿金，有效缓解企业融资难问题。统筹安排资金 1.5 亿元，落实支持刚性和改善性

住房需求“十条措施”，支持实施“引客入达”奖励、发放各类消费券等促消费活动，拉动消费超20亿元。多方筹措资金，有力保障政府性投资项目顺利建设，全力以赴扩大有效投资。

（三）践行“民生至上”第一宗旨。坚持公共财政取之于民、用之于民，持续加大民生投入，全市民生投入达390.4亿元，占比持续保持在70%以上，超全省平均水平5个百分点。投入92.6亿元，坚定落实教育“两个只增不减”^[15]要求，支持四川文理学院建设、达州高职院校高质量发展等。投入69.4亿元，稳步推进卫生健康体系建设，落实公立医院取消药品加成和基层医疗卫生机构补偿政策，助力基本公共卫生服务均等化发展。投入救助补助资金14.1亿元，全面保障困难群众基本生活。

（四）激发“改革创新”第一动力。纵深推进财政预算管理一体化^[16]改革，有力推动预算管理提质增效。创新建立政府采购全过程量化积分管理模式，保障高效规范开展采购活动，在全省营商环境评价中我市政府采购指标连续四年被评为优秀等级。持之以恒推进效率革命，大力压缩预算评审、材料询价、进度款审核等服务事项时间，没有因财政服务不到位耽搁项目推进。

（五）扛牢“收支管理”第一职责。按照跳起摸高的工作思路，大力稳存量、抓增量、挖潜量，推动财政收入实现稳步增长。深入研究中省政策走向，加大向上争取力度，全市争取上级资

金 511 亿元。坚决落实过紧日子要求，厉行勤俭节约，从严控制“三公”经费^[17]，大力压减一般性支出。严控预算追加，规范预算调剂，全面开展财政资金“三项清理”^[18]工作，共收回存量资金 5 亿元，把有限的资金统筹用在紧要处。加强直达资金^[19]监管，全市中央直达资金分配和使用进度位居全省前列。

（六）严守“风险隐患”第一防线。坚持统筹发展与安全，坚持“两个荷包”^[20]理念和“三不原则”^[21]不动摇，压实“三保”^[22]主体责任，兜牢“三保”底线。严格债务限额管理和预算管理，按时偿还到期全市政府债务本息 116.6 亿元，未发生债务偿还违约事件。开展防范化解基层国库资金运行风险行动，强化库款动态监测分析，全力清理消化财政暂付款。开展财经纪律重点问题专项整治行动，围绕减税降费政策落实、基层“三保”、地方政府债务等 9 个方面查问题、堵漏洞、促规范。

2023 年是财政经济极为不易的一年。面对艰巨繁重的财政改革发展任务和突出的财政收支矛盾，我们迎难而上、克难而行，在艰难中实现了财政收支平衡。取得这样的成绩，是市委市政府统揽全局、坚强领导的结果，是各级人大监督指导、政协关心支持的结果，是各级各部门和全市人民踔厉奋发、苦干实干的结果，也是财政部门奋力拼搏、负重前行的结果。同时，我们也清醒认识到，当前财政运行还存在一些困难和问题。主要是：收入持续增长乏力，财政收支矛盾突出；土地收入征收困难，基金收入难达预期；历年债务滚存余额较大，还本付息压力加大；

财政运行紧平衡特征更加明显。对此，恳请各位代表、委员提出宝贵意见建议，我们将认真研究，努力推动解决。

三、2024 年预算草案

根据党中央国务院、省委省政府、市委市政府决策部署及 2024 年全市经济社会发展预期目标和重点任务，按照收入预算积极稳妥、支出预算突出重点的原则，合理编制 2024 年预算。

（一）全市预算草案

1. 一般公共预算

全市地方一般公共预算收入预计为 200.93 亿元，增长 10%，其中税收收入 90.37 亿元，加上级补助收入 239.04 亿元、上年未使用完的结转资金 49.68 亿元、调入资金 16.61 亿元、接受其他地区援助收入 0.39 亿元、动用预算稳定调节基金 3.32 亿元、债务转贷收入 30.43 亿元，预计筹集 540.4 亿元供安排使用，其中：拟安排一般公共预算支出 488.58 亿元，增长 12%；拟安排偿还地方政府一般债务 30.43 亿元；拟安排上解支出 21.39 亿元。

重点支出安排：教育支出 74.91 亿元，增长 13.53%；科学技术支出 2.69 亿元，增长 12.94%；社会保障和就业支出 76.86 亿元，增长 13.66%；卫生健康支出 62.39 亿元，增长 12.95%；城乡社区支出 12.43 亿元，增长 11.96%；农林水支出 85.01 亿元，增长 13.8%；交通运输支出 27.24 亿元，增长 12.05%；资源勘探工业信息等支出 10.39 亿元，增长 12%。

2. 政府性基金预算

全市政府性基金预算收入预计为 275.61 亿元；加未使用的结转资金 20.88 亿元后，预计筹集 296.49 亿元供安排使用，其中：拟安排政府性基金预算支出 261.18 亿元；拟安排偿还地方政府专项债务 18.93 亿元；拟调入到一般公共预算 16.38 亿元。

3. 国有资本经营预算

全市国有资本经营预算收入预计为 0.5 亿元；加上级补助收入 0.05 亿元，预计筹集 0.55 亿元供安排使用，其中：拟安排国有资本经营预算支出 0.32 亿元；拟调入到一般公共预算 0.23 亿元。

4. 社会保险基金预算

全市社会保险基金预算收入预计为 27.24 亿元；加上年结余资金 52.79 亿元，预计筹集 80.03 亿元供安排使用，其中：拟安排社会保险基金预算支出 17.85 亿元，执行完毕后滚存结余 62.18 亿元。

（二）市级预算草案

1. 一般公共预算

市级地方一般公共预算收入预计为 41.5 亿元，增长 11.84%，其中税收收入 23.7 亿元，加上级补助收入 108.29 亿元、上解收入 7.65 亿元、上年未使用的结转资金 9.54 亿元、动用预算稳定调节基金 2 亿元、调入资金 7.05 亿元、债务转贷收入 7.91 亿元，预计筹集 183.94 亿元供安排使用，其中：拟安排一

般公共预算支出 106.5 亿元，增长 13.5%；拟安排补助下级支出 69.4 亿元；拟安排偿还地方政府一般债务 7.91 亿元；拟安排上解支出 0.13 亿元。

2. 政府性基金预算

市级政府性基金预算收入预计为 104.17 亿元；加未使用的结转资金 4.69 亿元后，预计筹集 108.86 亿元供安排使用，其中：拟安排政府性基金预算支出 94.48 亿元；拟安排偿还地方政府专项债务 6.38 亿元；拟安排补助下级支出 1 亿元；拟调出到一般公共预算 7 亿元。

3. 国有资本经营预算

市级国有资本经营预算收入预计为 0.16 亿元；加上级补助收入 0.03 亿元后，预计筹集 0.19 亿元供安排使用，其中：拟安排国有资本经营预算支出 0.09 亿元；拟安排补助下级支出 0.05 亿元；拟调出到一般公共预算 0.05 亿元。

（三）市本级预算草案

1. 一般公共预算

市本级地方一般公共预算收入预计为 35.1 亿元，增长 10%，其中税收收入 19.65 亿元，加上级补助收入 108.29 亿元、上解收入 8.07 亿元、上年未使用的结转资金 6.5 亿元、动用预算稳定调节基金 2 亿元、调入资金 7.05 亿元、债务转贷收入 7.91 亿元，预计筹集 174.92 亿元供安排使用，其中：拟安排一般公共预算支出 88.79 亿元，增长 14.5%；拟安排补助下级支出

78.09 亿元；拟安排上解支出 0.13 亿元；拟安排偿还地方政府一般债务 7.91 亿元。

本次按规定动用预算稳定调节基金后，市本级预算稳定调节基金余额为 0.65 亿元。重点支出安排：教育支出 7.29 亿元，增长 15.27%；科学技术支出 0.57 亿元，增长 15.02%；社会保障和就业支出 6.3 亿元，增长 15.4%；卫生健康支出 30.11 亿元，增长 15.16%；城乡社区支出 2.37 亿元，增长 13.8%；农林水支出 10.27 亿元，增长 15.94%；交通运输支出 7.23 亿元，增长 14.5%；资源勘探工业信息等支出 1.93 亿元，增长 13.27%。

2. 政府性基金预算

市本级政府性基金预算收入预计为 61.51 亿元；加未使用的结转资金 2.56 亿元后，预计筹集 64.07 亿元供安排使用，其中：拟安排政府性基金预算支出 49.69 亿元；拟安排偿还地方政府专项债务 6.38 亿元；拟安排补助下级支出 1 亿元；拟调出到一般公共预算 7 亿元。

达州高新区、达州东部经开区无国有资本经营预算收支，市本级国有资本经营预算收支预算与市级相同；市级、市本级社会保险基金预算收支预算与全市相同。

以上市级预算草案，请予审查批准。

四、2024 年财政工作计划

2024 年，全市各级各部门将始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻中央、省、市的各项决策

部署，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，认真落实市人大决议决定和审查意见，扎实实施适度加力、提质增效的积极财政政策，强化预算执行管理，坚持习惯过紧日子，加强资金资源统筹，为全面建设社会主义现代化达州提供坚实的财力支撑。

（一）始终如一强党性、重执行。以巩固主题教育成果为抓手，深入学习贯彻中央、省、市系列决策部署，始终与市委市政府同频共振、同心同向。认真落实人大对财政预决算、政府债务、国有资产管理等各项要求，积极配合人大开展预算联网监督。积极主动回应人大代表关切，认真办理代表建议和委员提案，更好服务人大代表、政协委员依法履职。

（二）始终如一促发展、培财源。坚持“经济强财源才能强”的理念，按照“3+2”^[23]地方经济工作统筹方法，加强资金统筹力度，提升重大战略保障能力。坚定大抓工业、重抓制造业，集中财力支持重大工业项目攻坚年行动，加快推动“3+3+N”重点产业成势见效。重点支持全市“三件大事”^[24]，加快补齐基础设施短板。认真落实减税降费政策，深化财政金融互动，进一步减轻市场主体负担。深入推进项目效率革命，强化项目建设资金保障，发挥促投资、稳增长的关键作用。

（三）始终如一解民忧、补短板。坚持以人民为中心的发展理念，加大民生领域投入，确保民生支出占比持续稳定在70%以上。做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，认真落实托底性帮扶万源政策措施，支持森林“四库”建设^[25]，推

动城乡融合发展。加强就业领域资金保障，优先支持就业创业。坚持“两个只增不减”，持续加大教育投入。持续深化医疗卫生体制改革，支持公立医院高质量发展。大力推进社会保险制度改革，全力做好困难群众救助救济工作。

（四）始终如一创举措、推改革。积极稳妥推进新一轮财税体制改革，加快资产、债务等业务整合融入财政预算一体化系统，推动财政管理信息化、高效化。扎实开展财会监督专项行动，强化财会监督^[26]与纪检监察、人大、审计等其他监督的贯通协调，进一步严肃财经纪律。加强国有金融资本管理，履行好出资人职责，确保国有金融资本保值增值。

（五）始终如一挖潜力、提质效。坚持在促进经济回升中加强收入组织，加大土地出让工作力度，努力实现财政收入量的合理增长和质的有效提升。抢抓国家提额提速发行政府债券及新增万亿国债利好政策，加大向上争取力度，做大财政“蛋糕”。加大矿产、林业、水利、能源、土地、数据等六类国有资源清理，有效盘活资产资源。

（六）始终如一抓统筹、防风险。紧盯政府债务管理、拖欠企业账款、保交楼专项借款等风险，严格执行化债计划，坚决守住不发生区域性系统性风险的底线。开展县（市、区）“三保”预算、库款运行、还本付息情况联动监测和动态预警，优先足额保障“三保”支出，确保基层财政安全有效运转。

名词解释和说明

[1] 一般公共预算：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。

[2] 地方一般公共预算收入：实施分税制财政体制改革后，各级财政部门依法组织纳入本地区（或本级）预算管理的各项收入，包括税收收入和非税收入。其中：税收收入主要包括增值税、企业所得税、个人所得税等；非税收入主要包括纳入预算管理的专项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资源（资产）有偿使用收入等。

[3] 调整预算：经全国人民代表大会批准的中央预算和地方各级人民代表大会批准的本级预算，在执行中因特殊情况需要增加支出或者减少收入，使原批准的收支平衡的预算的总支出超过总收入，或者使原批准的预算中举借债务的数额增加的部分变更。

[4] 一般公共预算支出：通过一般公共预算收入统筹安排的支出。

[5] 政府性基金预算：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。

[6] 国有资本经营预算：对国有资本收益作出支出安排的收支预算。

[7] 社会保险基金预算：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（2024 年除城乡居民基本养老保险由市级统筹外，其余由省级统筹）。

[8] 转移支付：各级政府之间，在既定的职责、支出责任和税收划分框架下财政资金的无偿转移。包括上下之间的纵向转移和地区之间的横向转移，一般以纵向转移为主。目的是解决各级之间的纵向不平衡和各地区之间的横向不平衡，实质是一种财政补助。包括一般性转移支付和专项转移支付。

[9] 地方政府债务：政府凭借其信誉，政府作为债务人与债权人之间按照有偿原则发生信用关系来筹集财政资金的一种信用方式，也是政府调度社会资金，弥补财政赤字，并借以调控经济运行的一种特殊分配方式。政府债务分为中央政府债务和地方政府债务。

[10] 预算绩效管理：以一级政府财政预算（收支）为对象，以政府财政预算在一定时期内所达到的总体产出和结果为内容，以促进政府透明、高效履职为目的所开展的绩效管理活动。主要通过事前评估、事中监控、事后评价、结果应用实施预算绩效管理。简而言之，预算绩效管理就是在财政资金的分配、使用上必须充分考虑绩效这一原则，也就是说“钱要花得有

成效”。

[11] “一区一枢纽一中心”三大战略定位：根据省委十二届二次全会精神，省委赋予达州建设万达开天然气锂钾综合利用集聚区、东出北上国际陆港枢纽和组团培育川东东北省域经济副中心“三大战略定位”。

[12] “157”总体部署：达州市第五次党代会从置身国家战略、放眼区位格局、融入成渝地区3个层面作了科学客观、全面准确的分析研判，切实制定了“157”总体部署。“1”就是明确“一个战略目标”，即奋力打造成渝地区双城经济圈北翼振兴战略支点；“5”就是建设重要经济中心、创新创业中心、交通物流中心、文化旅游中心、幸福宜居中心“五个中心”；“7”就是实施区域协同行动、产业壮大行动、城乡提品行动、开放创新行动、文化繁荣行动、环境美化行动、民生改善行动“七大振兴行动”。

[13] “双园驱动”战略：全力支持达州高新区、达州东部经开区发挥核心作用，打造高质量发展“双引擎”。

[14] “3+3+N”现代产业集群建设：达州市第五次党代会提出做优做强新型工业，打造能源化工、新材料、农产品加工3个千亿级产业，智能装备制造、电子信息、轻纺服饰3个五百亿级产业，以及医疗健康、绿色建材等多个百亿级产业。

[15] “两个只增不减”：根据《中共中央办公厅 国务院办公厅关于深化教育体制机制改革的意见》要求，要健全教

育投入机制，确保一般公共预算教育支出逐年只增不减，确保按在校学生人数平均的一般公共预算教育支出逐年只增不减。

[16] 财政预算管理一体化：按照财政部统一部署，以统一预算管理规则为核心，以预算管理一体化系统为主要载体，将统一的管理规则嵌入信息系统，提高项目储备、预算编审、预算调整和调剂、资金支付、会计核算、决算和报告等工作的标准化、自动化水平，实现对预算管理全流程的动态反映和有效控制，保证各级预算管理规范高效。

[17] “三公”经费：政府部门人员因公出国（境）费用、公务用车购置及运行维护费、公务接待费。其中，因公出国（境）费用反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、食宿费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税），以及燃料费、维修费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出。

[18] “三项清理”：为进一步加快支出预算执行进度，提高财政资金使用效益，中央、省提出开展“闲置沉淀资金、低效无效预算资金、预算结余资金”的清理。

[19] 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。

[20] “两个荷包”：即一个“荷包”管住“三保”的钱，

雷打不动,确保“后院”巩固;另一个“荷包”管好发展的钱,在“筹”上下足功夫,让“荷包”“鼓起来”,确保“两个荷包”各有来源、各有去向、相互不混乱。

[21] “三不原则”: 坚持正常运行不留缺口、政府债务限额“天花板”不突破、风险防控“不爆仓”,妥善处理好稳增长和防风险的关系,确保全市大局和谐稳定。

[22] “三保”: 保基本民生、保工资、保运转。

[23] “3+2”: 用好财政资金、专项债券、国有企业融资“三笔资金”,抓好项目建设、招商引资“两件事”。

[24] “三件大事”: 交通建设三年大会战、城镇污水治理两年攻坚行动、中心城区危旧房改造三年攻坚行动。

[25] 森林“四库”建设: 水库、钱库、粮库、碳库。12月26日,市委五届七次全会提出,到2025年,森林“四库”建设成效初显,全市469万亩商品林地纳入国家储备林项目“能包尽包”。到2030年,建成涵养水源20亿立方米的“秦巴森林水库”、年产林粮50万吨的“秦巴森林粮库”、年产值突破150亿元的“秦巴森林钱库”、碳储量5000万吨的“秦巴森林碳库”。

[26] 财会监督: 依据预算法、会计法等法规对财政、财务、会计行为开展的各种监督活动的统称,监督主体主要有人大、财政、行业主管部门等,其内涵主要是指以财政部门为主体的财会监督活动。

