

区十六届人大常委会

第十六次会议文件之一

关于西城区 2017 年财政决算草案的报告

西城区财政局局长 聂杰英

(2018 年 7 月 26 日)

主任、副主任、各位委员：

我受西城区人民政府委托，向区人大常委会报告 2017 年财政决算草案，请予审议。

一、2017 年财政决算总体情况

(一) 2017 年一般公共预算收支总体情况

一般公共预算收入完成 4221153 万元，同比增长 2.01%，完成区第十六届人大第一次会议批准的一般公共预算收入任务 4221000 万元的 100%。

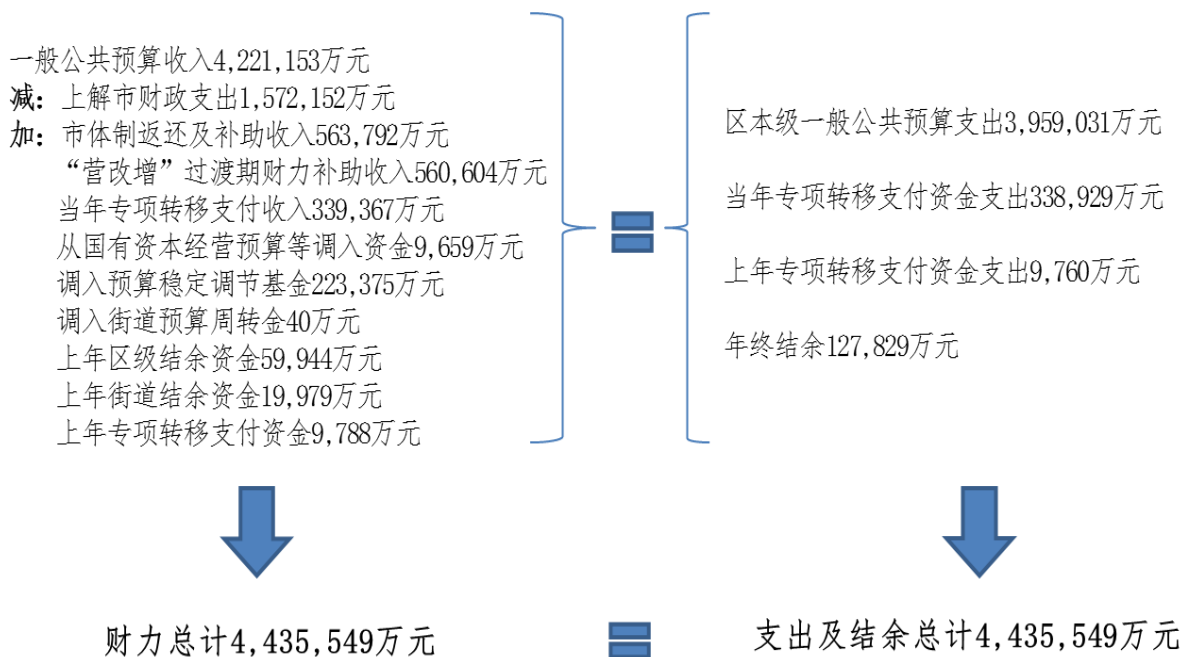
在一般公共预算收入完成 4221153 万元的基础上，减去向市财政的上解支出 1572152 万元，加上市体制返还及补助 563792 万元和“营改增”过渡期财力补助 560604 万元，加上从国有资本经营预算和按照生育保险政策调入资金 9659 万元、全额调入的 2016 年底预算稳定调节基金 223375 万元（年初预算安排 100000 万元）和街道预算周转金 40 万元，以及动

用以前年度区级结余资金 59944 万元和街道结余资金 19979 万元，当年区级财力为 4086394 万元。加上当年市专项转移支付收入 339367 万元以及上年市专项转移支付结转收入 9788 万元，当年总财力为 4435549 万元。

一般公共预算支出完成 4307720 万元，同比增长 1.1%，其中：区本级一般公共预算支出完成 3959031 万元，完成区本级支出调整预算任务 4107454 万元的 96.39%。

收支相抵，年终结余 127829 万元，其中：区级结余 125849 万元，街道结余 1542 万元。

2017 年一般公共预算收支平衡情况图



（二）2017 年政府性基金预算收支总体情况

政府性基金预算收入完成 276912 万元。其中：大栅栏煤市街以东 C3H 地块土地前期成本调库收入 223194 万元；市级

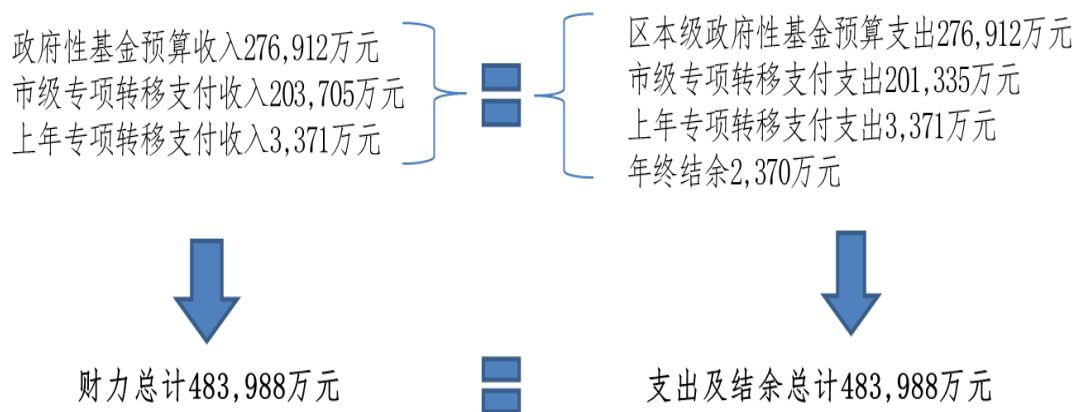
土地出让受益支持区级重点建设任务调库资金 50000 万元;补缴的土地价款收入 3718 万元,完成区第十六届人大第一次会议批准的年度政府性基金预算收入任务 3250 万元的 114.4%。

在收入完成 276912 万元的基础上,加上当年专项转移支付资金 203705 万元,以及上年结余资金 3371 万元,当年政府性基金预算总财力为 483988 万元。

政府性基金预算支出完成 481618 万元,其中区本级支出 276912 万元,完成区本级支出调整预算任务的 122.03%;专项转移支付支出 201335 万元,上年专项转移支付结转支出 3371 万元。

收支相抵,年终结余 2370 万元。

2017 年政府性基金预算收支平衡情况图



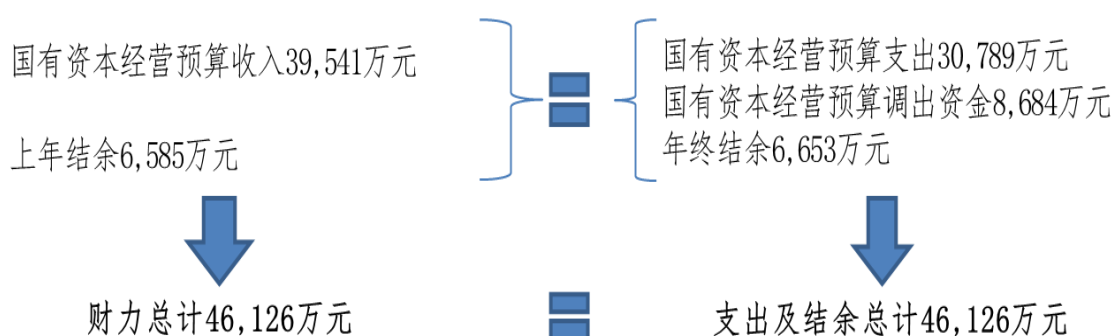
(三) 2017 年国有资本经营预算收支总体情况

国有资本经营预算收入完成 39541 万元,同比增长 27.96%,完成区第十六届人大第一次会议批准的年度国有资本经营预算收入任务 32888 万元的 120.23%。

在收入完成 39541 万元的基础上,加上动用上年结余资金 6585 万元,国有资本经营预算总财力为 46126 万元。

国有资本经营预算支出完成 30789 万元,完成调整预算任务 30789 万元的 100%。减去按 22%调入一般公共预算资金 8684 万元。收支相抵后,当年结余 6653 万元。

2017 年国有资本经营预算收支平衡情况图



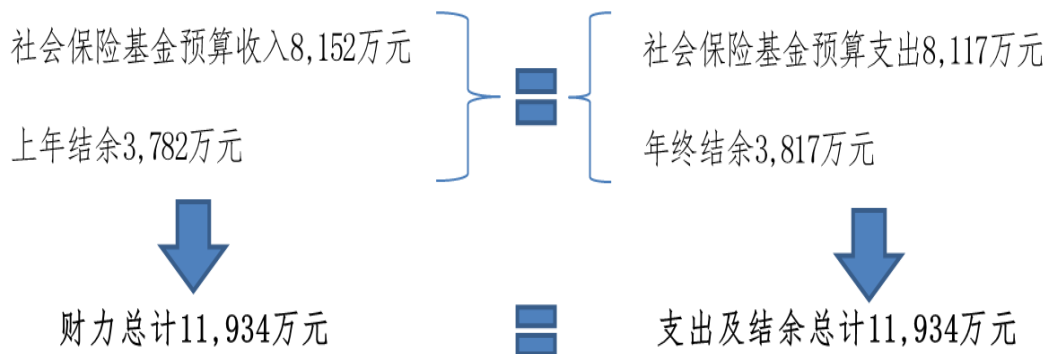
(四) 2017 年社会保险基金预算收支总体情况

2017 年,社会保险基金预算收入完成 8152 万元,完成区第十六届人大第一次会议批准的年度社会保险基金预算收入任务 7435 万元的 109.64%。

在收入完成 8152 万元的基础上,加上上年结余 3782 万元,当年社会保险基金预算总财力为 11934 万元。

社会保险基金预算支出完成 8117 万元,完成调整预算任务 8248 万元的 98.41%。收支相抵后,年终结余 3817 万元。

2017 年社会保险基金预算收支平衡情况图



(五) 2017 年我区政府债务总体情况

截至 2017 年底，西城区政府债务余额 3616 万元，全部为一般债务，未超过北京市下达我区的当年政府一般债务限额 311900 万元。2017 年西城区未委托北京市财政局发行政府一般债券和政府专项债券。

(六) 2017 年我区政府投资引导基金总体情况

为落实财政部和市政府相关文件要求，创新财政资金分配方式，更好的发挥财政资金的引导放大作用，我区设立西城区政府投资引导基金，总规模 200 亿元，并根据区级财力情况逐年投入到位，目前已到位 100 亿元。

2017 年政府投资引导基金共投资 2 个项目，实缴出资 28.87 亿元，主要用于万容天地和世纪天乐批发市场疏解产业提升项目。

二、财政收支决算情况

(一) 财政收入情况

1、一般公共预算收入情况

西城区第十六届人民代表大会第一次会议确定的 2017 年一般公共预算收入任务 4221000 万元,2017 年我区一般公共预算收入完成 4221153 万元。

从分部门的完成情况看,区国税局组织收入 2771966 万元,同比增长 34.93%,占财政收入的 65.67%;区地税局组织收入 1347358 万元,同比下降 28.59%,占财政收入的 31.92%;区财政局及其他部门组织收入 101829 万元,同比下降 48.29%,占财政收入的 2.41%。

一般公共预算收入具体完成情况如下:

固定收入完成 660590 万元,同比增加 141306 万元,增长 27.21%,占一般公共预算收入的比重为 15.65%;共享收入完成 3369196 万元,同比增加 45616 万元,增长 1.37%,占一般公共预算收入的比重为 79.82%;分级收入完成 191367 万元,同比减少 103830 万元,下降 35.17%,占一般公共预算收入的比重为 4.53%。

2、政府性基金预算收入情况

政府性基金预算收入完成 276912 万元。其中:大栅栏煤市街以东 C3H 地块土地前期成本调库收入 223194 万元、补缴的土地价款收入 3718 万元、市级土地出让收益支持区级重点建设任务调库资金 50000 万元。

3、国有资本经营预算收入情况

国有资本经营预算收入完成 39541 万元,同比增长

27.96%，完成年初国有资本经营预算收入任务 32888 万元的 120.23%。全部为利润收入，增长的主要原因是 2017 年华融综合公司、基础设施公司利润有所增长。

4、社会保险基金预算收入情况

社会保险基金预算收入完成 8152 万元。其中：城乡居民基本养老保险基金缴费收入 166 万元；城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入 7871 万元；城乡居民基本养老保险基金利息收入 69 万元；转移收入 46 万元。

（二）财政支出情况

1、一般公共预算支出情况

一般公共预算支出完成 4307720 万元，同比增加 46869 万元，增长 1.1%。主要在改善民生、城市治理、生态环境、区域经济发展等四个领域，加大投入，提质增效，形成推动区域发展的强大合力。

2017 年，区级财力进一步向基层倾斜，十五个街道合计支出 402912 万元，同比增长 23.05%。支持街道社区建设、背街小巷整治和违法建设拆除等方面，为街道办事处履行职能和服务民生提供了有力的资金保障。

一是保障和改善民生，提升公共服务水平。投入 47238 万元，支持经济适用房、安置房等保障性住房建设；投入 60915 万元，用于老旧小区综合整治及周边环境整治；投入 24606 万元，用于平房翻建及其综合维修，提升居民居住条件；投入

79899 万元，用于城镇居民基本医疗保险补助和区域医疗中心补助等医疗补助经费，保障居民医疗的基本需求；投入 134474 万元，落实区级机关事业单位养老保险财政补助政策，保障机关事业单位养老保险及时足额发放；投入 96051 万元，支持无社会保障老年居民养老服务、退役安置补助、残疾人救助等项目，不断提升社会服务保障水平；投入 34854 万元，用于昌平区回龙观西城区旧城保护定向安置房配套医院建设工程及 48 班中小学建设；投入 8541 万元，落实义务教育经费保障政策及引进北师大优质教学资源，推动我区教学事业持续健康发展；投入 40157 万元，用于洁如幼儿园搬迁补偿经费、西师附小教学楼、自忠小学、161 中学和 35 中学改扩建项目，改善其教学环境；投入 19266 万元，支持北京铁路二中购买铁路外服公司房屋使用权，扩大其教学面积；投入 9859 万元，用于红楼影院改造、沈家本故居修缮改造和德胜门对景仿古建筑工程；投入 3325 万元，用于月坛体育场看台装修改造及文化活动经费，丰富群众精神文明生活。

二是加快城市基础设施建设，提高城市治理水平。支持非首都功能疏解。投入 209432 万元，推进文兴东街道路项目征收进程；投入 497548 万元，支持世纪天乐市场和万容市场疏解及产业提升项目；投入 238310 万元，用于简易楼排险腾退及解危排险项目、万寿兴隆寺腾退、西黄城根南街市民中心西侧腾退项目，鼓励人口外迁疏解，保障疏解整治促提升工作

顺利进行；投入 224041 万元，用于法源寺文保区保护提升项目、南北长街旧城保护及环境整治提升项目和钱市胡同传统银钱业博物馆保护利用工程项目；投入 31563 万元，支持三清观、华康里、云南新馆、浏阳会馆、晋江会馆及安徽会馆等十四处文物腾退工作，加大文物修缮和腾退保护力度；投入 139484 万元，支持珠粮街区棚改项目、各街道背街小巷整治和违法建设拆除等工作、全区棚户区改造项目贷款贴息，改善民居居住条件；投入 405667 万元，推动陶然亭路、白纸坊东街、阜丰路、四十四中东侧路、老墙根中段和丰盛胡同东段道路等道路改造、马连道南街微循环道路改造工程等项目顺利实施，缓解道路拥堵，提高城市道路通行质量；投入 156017 万元，用于地铁 19 号线征收资金；投入 20545 万元，用于支持市政排水管线改造、架空线入地整治工程、支持阜内大街及国家大剧院周边市政道路设施改造、受壁街市政道路及地下停车场建设、群力胡同地下停车库改造和白米斜街南口绿地改造及地下车库建设等工程，着力改善道路环境及停车位问题。

三是加强生态环境建设，提升城市宜居水平。投入 29935 万元，保障锅炉低氮改造工程、煤改清洁能源工程顺利进行，支持节能工作、海绵城市示范工程、节水工作，支持餐厨垃圾就地资源化处理项目及餐厨垃圾和废弃油脂收运处理项目，聚焦大气污染治理，提升垃圾处理水平，致力改善生态环境质量；投入 53524 万元，用于城中村、边角地环境整治项目，辖区环

境卫生维护、机动车排放及油气回收检测与监管，对公厕和清洁站进行改造，持续改善区域整体环境和环卫设施服务水平。

四是加快构建高精尖经济结构，提升经济发展质量。投入 37542 万元，用于亚投行、德胜国际中心、证监会等办公场所相关费用，支持国际经济组织发展；投入 17543 万元，用于落实金融产业政策扶持、科技园政策体系兑现、总部企业奖励和补助，有效激发企业发展活力，促进新兴金融业态、文化创意产业、总部经济发展。

2、政府性基金预算支出情况

政府性基金预算支出完成 481618 万元，其中区本级支出 276912 万元，用于返还大栅栏煤市街以东 C3H 地块土地前期成本、文兴东街道路征收、丰盛胡同东段道路改造征收项目；专项转移支付支出 201335 万元，上年专项转移支付结转支出 3371 万元。其中：法源寺文保区保护提升项目 101500 万元、南北长街旧城保护及环境整治提升项目 65000 万元、信达宣东 A-G 地块棚户区改造项目贷款贴息项目 11572 万元。

3、国有资本经营预算支出情况

国有资本经营支出完成 30789 万元，其中：解决历史遗留问题及改革成本支出完成 1988 万元，完成调整预算的 100%，主要用于解决区属企业历史遗留问题等项目；国有企业资本金注入支出完成 28801 万元，完成调整预算的 100%，主要用于金融街集团战略性增持长城人寿股份，以及支持北京熙诚教育

投资有限公司注资等项目。

4、社会保险基金预算支出情况

社会保险基金预算支出完成 8117 万元，其中：基础养老金支出 7600 万元；个人账户养老金支出 206 万元；丧葬抚恤补助支出 296 万元；转移支出 15 万元。

5、“三公”经费支出情况

经汇总，2017 年西城区党政机关、全额拨款事业单位的“三公”经费财政拨款支出合计 9269 万元，同比增加 3064 万元，增长 49.38%。其中：因公出国（境）费 1194 万元，同比增加 211 万元，增长 21.46%，主要是增加了与台湾地区的交流合作；2017 年我区因公出国（境）团组 85 个，累计人次 524 人，其中：赴台团组 25 个，累计人次 244 人。公务接待费 36 万元，同比减少 10 万元，下降 21.74%；2017 年我区公务接待共 147 批次、2197 人次。公务用车购置及运行维护费 8039 万元，同比增加 2863 万元，增长 55.31%。其中：公务用车购置费 4513 万元，同比增加 3181 万元，增长 238.81%，主要是按照全市统一要求，全区国 I 国 II 排放标准车辆更新购置以及专业车辆购置；公务用车运行维护费 3526 万元，同比减少 318 万元，下降 8.27%。截止 2017 年末，全区行政事业单位共有机动车 2065 辆，其中：一般公务用车 596 辆，一般执法执勤用车 952 辆，特种专业技术用车 155 辆，其他用车 362 辆。

三、预算决议落实情况

按照西城区十五届人大第六次会议及常委会会议的有关决议，财政部门全面落实各项工作部署，不断完善预算管理体系，优化财政支出结构，有力推进区域经济和社会全面发展。

（一）部门联动、精准服务，圆满完成组收工作

2017年，受经济下行压力加大、“营改增”政策性甩尾、同期一次性入库、法院检察院实行垂直管理等多重减收因素影响，组收工作面临前所未有的困难与挑战。面对严峻复杂的收入形势，全区各部门特别是财税部门围绕年初制定的目标，咬定青山不放松，统一思想、创新思路、多措并举，圆满完成了全年收入任务。

强化税源建设，建立组收工作机制。成立西城区财政组收工作领导小组，出台《西城区财政组收工作方案》，会同税务部门研究收入形势，在重要时点做好信息交流、挖潜增收工作，组收效率明显提升。深化政企联络沟通机制，区领导先后带队走访重点税源企业及子公司150余家，主动提供精准服务。

完善制度体系，构建高精尖经济结构。充分发挥财政资金的引导作用，出台并实施《西城区关于财政支持疏解非首都功能构建高精尖经济结构的意见》，支持金融、科技、文化创意出版等重点产业发展。持续优化产业结构，成功促成重点企业金融科技板块落户中关村西城园和企业迁回西城等重点项目。

完善企业台账，强化重点税源监控。完善重点税源企业台账，监测前 200 名税源企业动态情况，确保主体税源稳定。加快监测数据的信息化建设和台账的跟踪管理，实现与街道、功能街区、行业部门、企业、税务部门、市财政等部门数据共享，提升数据分析能力，实现组收工作精细化。

（二）多措并举、统筹调度，持续提高预算执行效益

2017年，我区从首都“四个中心”的战略定位出发，全力保障全区重点任务、中心工作，实现“两个加快、三个推动”。

加快财政支出进度。以支出提速推进全区重点项目实施，首次全部完成一季度、上半年、三季度、十一月份四个重要时点市政府财政支出绩效考核任务。

加快存量资金消化。严格落实中央及市级的各项要求，加快存量资金消化力度。将消化存量资金与全区重点工作相结合，统筹预算稳定调节基金和以前年度财政收回结余资金，主要用于保障房房源建设、西城区综合养老服务中心建设、兆惠府腾退等全区重点项目支出。全年消化存量资金573131万元，占存量资金总量的90.06%。

推动疏解整治促提升专项行动。充分发挥财政政策资金的统筹导向作用，结合专项行动计划和部门资金需求，配套安排区级财政资金予以充分保障。全年我区共支出市、区两级财政资金104.08亿元（其中，市级引导资金支出12.72亿元，区级资金支出91.36亿元），另外政府投资引导基金出资28.87亿元，

用于棚户区改造、疏解区域性专业市场、整治中心城区重点区域、查处违法建设、查处占道经营、清理整治直管公房、清理地下空间等项目。

推动区域产业提升和政策落地实施。大力优化营商环境，充分发挥财政资金的政策引导作用，结合政府投资引导基金，推进高精尖产业发展，支持世纪天乐和万容天地市场疏解及产业提升项目，支持金融产业、科技产业、文创产业、总部企业等多项重点领域发展，促进区域经济多层次发展。

推动财政保障模式创新。在疏解区域商品市场工作中，改变原有“财政兜底”的资金保障模式，通过财政贴息、市区多方筹资、政府投资引导基金以及股权投资等多种方式，灵活解决疏解难题。优化财政资金管理模式，对背街小巷整治资金实行提前预拨专项管理，确保项目实施与资金同步。优化评审流程，周期明显缩短，确保“一带一路”高峰论坛、架空线入地等重大项目加速落地。

（三）转换观念、不断创新，扎实推进财政改革与管理

2017年，深入贯彻实施《预算法》，落实《预算审查监督条例》的各项要求，持续深化财政体制改革，更好地发挥财政在推动政府工作中的重要作用。

一是改进预算编制管理模式。加强预算编制管理，提前启动2018年部门预算编制工作，贯彻落实《北京市预算审查监督条例》要求，配合区人大财经委专题审议2018年区发展改

革委、区国资委、区教委和区城市管理委部门预算及重大投资项目预算编制情况，进一步提高预算编制科学化、规范化、精细化水平。加大预决算信息公开力度，建立预决算信息公开平台，部门预算公开单位 84 家。

二是完善预算过程管理模式。加大政府采购力度，全年政府采购规模 317670 万元，较上年增长 37%，节约金额 11319 万元，资金节约率 3.56%，并对 23 家预算单位和 21 家采购代理机构开展政府采购信息公开专项检查。

三是强化预算监督管理机制。扎实开展投资评审工作，完成评审项目 334 个，送审额 567877 万元，审减 35099 万元，资金节约率 6.18%。加大监督检查工作力度，对 14 家一级预算单位及所属的 26 家二级单位开展会计信息质量检查，涉及资金 351429 万元，较上年增长 2.40%。加强依法行政力度，对行政执法检查中发现的违法线索进行立案，严格履行行政处罚工作程序，对 10 家单位做出行政处罚。

四是全面深化预算绩效管理。2017 年，西城区预算绩效管理工作不断迈向新台阶，已初步形成“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”的全过程预算绩效管理体系，预算绩效管理向纵深方向发展。深化绩效目标管理，从拓展填报范围、明确审核标准、加强审核力度三个方面提升绩效目标管理水平；完善评价指标体系，研究建立了教育系统（小学）部门整体支出绩效评价指

标体系，发挥财政资金对基础教育教学发展的引领作用；健全工作机制，对参评中介机构实行“单一负责人制”，统一布置评价任务、系统讲解绩效理念；推进落实部门自评，我区首次将预算单位自评结果纳入政府绩效考核，通过设置加分项的方式，鼓励预算单位落实主体责任，提高预算单位参评积极性；加强绩效评价结果应用，将考评结果与预算资金的安排相结合，坚持将正式发文的绩效评价报告抄送区人大、审计、政府办予以监督。

2017 年全年完成绩效评价项目（部门）共 67 个。其中：部门整体支出绩效评价 34 个，项目支出绩效评价 27 个，事前评估 6 个，资金规模达到 436409.14 万元。已基本完成一级预算单位全覆盖。西城区预算绩效管理工作也从增量扩面向提质增效迈进。

五是创新财政资金配置方式。探索和推广 PPP 模式，梳理政策制度，构建 PPP 储备项目库。成功举办 PPP 主题沙龙活动，搭建政府、金融机构、企业交流平台。推进政府购买服务改革，编制政府购买服务指导性目录，提高公共服务供给水平。2017 年我区政府购买服务决算金额为 51836 万元，项目 434 个。按指导目录分类，其中：基本公共服务支出 25934 万元、项目 101 个；社会管理性服务支出 3116 万元、项目 38 个；政府履职所需辅助性事项支出 22787 万元、项目 295 个。探索建立公共管理综合保险方案，建立“服务+保险”保障机制，利用市

场化手段辅助社会治理。

六是完善风险管理机制。积极推进内部控制工作，在全市范围内率先完成行政事业单位内控报告编报工作。重新梳理财政财务工作流程和风险点，修订内控操作规程，规范财政权力运行。建立完善账户管理系统，对预算单位银行账户进行自查清理。加强财政资金管理力度，规范区街两级财政专户管理。

在 2017 年财政各项工作都取得积极进展的同时，通过预算执行和审计检查，发现工作中仍存在问题需要引起重视：一是财政收入受营改增政策影响增幅放缓，财政刚性支出需求不断加大，财政收支矛盾压力逐步显现。区财政局将进一步加大市专项资金、区级财力、存量资金等各类财政资金统筹力度，充分发挥政府投资引导基金作用，保障街巷整治、区街整理和疏解整治促提升等重点工作顺利开展；二是部分单位对财政绩效评价工作重视程度不够，财政资金使用效益有待进一步提升。区财政局将进一步加大财政绩效评价工作力度，积极探索成本绩效管理模式，建立绩效评价报告质量标准框架。三是通过审计检查发现财政财务管理中仍存在一些基础性问题。下一步计划完善部分公用定额标准，强化预算编制与审核。进一步加强预算单位财务基础管理，确保财政资金安全高效。

主任、副主任、各位委员，2018 年是贯彻党的十九大精神开局之年，也是实施“十三五”规划承上启下的关键一年。我们将在区委的正确领导下，在区人大的监督支持下，不忘初

心，牢记使命，锐意进取，扎实工作，为促进西城区经济社会高质量发展做出积极贡献！

以上报告，请予审议。

报告词解

1. 区级财力：即区级体制财力，是区级可自行支配的可用财力。根据市与区财政管理体制，区级体制财力（区级财力）=区级财政收入-体制上解支出+市对区体制补助收入+市对区专项转移支付收入+调入预算稳定调节基金+调入资金。

2. 调入资金、调出资金：是反映不同性质资金之间的调入收入与调出支出。按照新预算法第十条：“国有资本经营预算应当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”的要求。为促进全民享受国有企业发展红利，增强国有企业社会责任，我区 2017 年将国有资本经营预算收入及结余按照 22%比例调入一般公共预算 8684 万元，调入比例比 2016 年提高 3 个百分点。

3. 预算稳定调节基金：是指财政通过超收收入或一般公共预算的结余资金安排，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，及视预算平衡情况，在年初预算时调入并使用的专项基金。

4. 结构性减税政策：主要是营业税改征增值税，是指以前缴纳营业税的应税项目改成缴纳增值税，增值税只对产品或服务的增值部分纳税，减少了重复纳税环节，是党中央、国务院，根据经济社会发展形势，从深化改革的总体部署出发做出的重要决策，目的是加快财税体制改革、进一步减轻企业赋税，调

动各方积极性，促进服务业尤其是科技等高端服务业的发展，促进产业和消费升级、培育新功能、深化供给侧结构性改革。

5. 增值税分享比例调整：根据财政部及北京市《关于全面推开营业税改征增值税试点有关预算管理问题的通知》，所有行业企业缴纳的增值税，包括原增值税、改征增值税，由中央、市、区实行 50%: 25%: 25% 比例分享。全面推行“营改增”试点前，营业税与改征增值税分享比例为市、区各 50%；增值税央、市、区分享比例为 75%: 12.5%: 12.5%。

6. “营改增”财力补助：增值税分享比例调整后，为保障各地区财力不受较大影响，根据国务院《关于印发全面推开营改增试点后调整中央与地方增值税收入划分过渡方案的通知》（国发〔2016〕26 号），北京市人民政府《关于印发北京市全面推开营改增试点后调整市与区增值税收入划分过渡方案的通知》（京政发〔2016〕19 号），以 2014 年财力为基数，对 2016-2017 年度因收入比例调整造成的减收给予财力补助。2017 年我区补助为 560604 万元。

7. 政府投资引导基金：是指由西城区政府通过预算安排，以单独出资或与社会资本共同出资设立，主要采用股权投资方式运作的政策性基金。政府投资引导基金可以采取直接投资模式或者以母子基金模式进行运作。直接投资模式是指对于区委区政府支持的重大项目和重点领域，政府投资引导基金以股权

投资等方式直接投资项目。母子基金模式所称子基金是指政府投资基金直接与社会资本共同出资设立的基金。

8. 盘活财政存量资金工作：按照《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）文件要求，在用好财政增量资金的同时，着力盘活财政存量资金，不断提高财政资金使用效益。盘活财政存量资金工作主要包括清理一般公共预算结转结余资金、清理政府性基金预算结余结转资金、加强转移支付结余结转资金管理、加强部门预算结余结转资金管理、规范权责发生制核算、严格规范财政专户管理、加强收入缴库管理、加强预算周转金、预算稳定调节基金和偿债准备金管理等方面。

9. 社会保险基金预算：社会保险基金预算是指社会保险经办机构根据社会保险制度的实施计划和任务编制的、经规定程序审批的年度基金财务收支计划。根据社保基金的统筹层级分配，我区社保基金预算只涉及城乡居民基本养老保险，其他保险基金均由北京市统筹安排。我区编制的社会保险基金预算涉及人群为城乡无社会保障老年居民和参加城乡居民养老保险的人群。

10. 政府购买服务：指通过发挥市场机制作用，把政府直接向公众提供的政府新增或临时性、阶段性的服务事项，适合社会力量承担的，按照一定的方式和程序，交由具备条件的社

会力量承担，并由政府根据服务数量和质量向其支付费用。政府购买服务应遵循“费随事转”原则，防止出现既通过财政拨款养人办事，又花钱购买服务的行为。

11. 政府与社会资本合作模式（PPP）：政府和社会资本合作模式是公共服务供给机制的重大创新，即政府采取竞争性方式择优选择具有投资、运营管理能力的社会资本，双方按照平等协商原则订立合同，明确责权利关系，由社会资本提供公共服务，政府依据公共服务绩效评价结果向社会资本支付相应对价，保证社会资本获得合理收益。政府和社会资本合作模式有利于充分发挥市场机制作用，提升公共服务的供给质量和效率，实现公共利益最大化。

12. 预算绩效管理：指在预算管理中融入绩效理念，将绩效目标设定、绩效跟踪、绩效评价及结果应用纳入预算编制、执行、监督全过程，以提高预算的经济、社会效益为目的的管理活动。预算绩效管理是一种以资金使用绩效为导向的预算管理模式，要求政府部门不断改进服务水平和质量，有效提高财政资金使用效益，并成为实施行政问责制和加强政府效能建设的重要抓手，是政府绩效管理的重要组成部分。

13. 公共管理综合保险：是指在保险期间内，被保险人在保险单载明的区域范围内，由于在所管辖的场所或执行职务过程中发生意外事故，造成第三者人身伤亡或财产损失，依法应

由被保险人承担的民事赔偿责任及法律费用，保险人按照保险合同约定负责赔偿。2018-2020 年西城区创新公共管理综合保险理念，建立“服务+保险”保障模式，使保险从“应对事件”转变为“应对风险”，充分发挥保险的风险控制、经济补偿和社会救助作用。西城区公共管理综合保险保费 270 万元/年，累计赔偿限额 20000 万元/年。

14. 政府一般债券：指省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府）为没有收益的公益性项目发行的、约定一定期限内主要以一般公共预算收入还本付息的政府债券。

15. 政府专项债券：指省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府）为有一定收益的公益性项目发行的、约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券。

16. 政府债务限额：自 2015 年起，国家对地方政府债务余额实行限额管理，地方政府举债不得突破批准的限额。省级财政部门依照财政部下达的限额，提出本地区政府债务安排建议，编制预算调整方案，经省级政府报本级人大常委会批准，根据债务风险、财力状况等因素并统筹本地区建设投资需求提出省本级及所属各市县当年政府债务限额，报省级政府批准后下达各市县各级政府。