

# 关于2023年兴海县政府预算公开 有关事项的说明

## 说明一

### 关于2022年一般公共预算执行情况的说明

**预算执行情况。**全县一般公共预算总收入完成208439万元，较上年增加25314万元，同比增长13.82%，其中：地方一般公共预算收入14520万元，为县级预算数的85.96%，较上年增收4606万元，同比增长46.46%，上级补助收入182019万元，上年结余5904万元，调入资金1036万元，债券转贷收入4960万元（新增一般债券3600万元，再融资债券1360万元）。

财政总支出193765万元，其中：一般公共预算支出187618万元，较上年增支17371万元，同比增长10.20%，预算执行率为92.96%；上解支出4783万元，地方政府一般债务还本支出1361万元，安排预算稳定调节基金3万元。结转下年支出14674万元。

具体执行情况为：

1. 一般公共服务支出22451万元，完成预算的100%，下降4.4%。

2. 国防支出37万元，完成预算的100%，增长100%，主要是上级补助收入。

3. 公共安全支出6106万元，完成预算的100%，增长19.8%。

4. 教育支出27416万元，完成预算的100%，增长8.3%，
5. 科学技术支出99万元，完成预算的100%，下降2%，主要是上级补助收入减少。
6. 文化旅游体育与传媒支出1346万元，完成预算的100%，下降30.8%，主要是上级补助收入减少。
7. 社会保障和就业支出33655万元，完成预算的100%，下降3.4%。
8. 卫生健康支出14049万元，完成预算的100%，增长12.8%。
9. 节能环保支出10401万元，完成预算的100%，增长11.4%，主要是上级补助收入增加。
10. 城乡社区支出8897万元，完成预算的100%，增长49.7%，主要是上级补助收入。
11. 农林水支出48853万元，完成预算的100%，增长39.4%，主要是草原奖补资金和乡村振兴资金增加。
12. 交通运输支出5797万元，完成预算的100%，与上年持平。
13. 资源勘探工业信息等支出200万元，完成预算的100%，增长100%，主要是支持中小企业发展资金增加。
14. 商业服务业等支出50万元，完成预算的100%，下降92.1%，主要是上级补助收入减少。
15. 自然资源海洋气象等支出1344万元，完成预算的100%，下降63.3%。
16. 住房保障支出4830万元，完成预算的100%，增长

4.8%。17. 粮油物资储备支出3万元，完成预算的100%，与上年持平。

18. 灾害防治及应急管理支出1119万元，完成预算的100%，下降9%，

19. 其他支出10万元。

20. 债务付息支出949万元，完成预算的100%，增长28.9%。

## 说明二

### 关于2022年转移支付预算执行情况的说明

按照预算法规定，转移支付总体上分为一般性转移支付和专项转移支付。多年以来，在实际工作中，根据财政预算管理需要，中央和省级不断改革完善转移支付制度，在一般性转移支付下下设了共同财政事权转移支付。具体情况为：

#### 一、税收返还。

2022年中央和省对县本级返还性收入预算2681万元，其中：“两税”返还补助收入120万元、所得税基数返还收入14万元、成品有价格和税费改革税收返还收入30万元、营改增后基数返还补助（2014年底基数为准）2517万元。

#### 二、一般性转移支付

2022年省州对我县一般性转移支付预算149256万元，其中：均衡性转移支付补助收入28892万元、重点生态功能区转移支付10567万元、县级基本财力保障机制奖补资金收入

8006万元、结算补助1877万元，固定数额补助收入17842万元、民族地区转移支付8376万元，欠发达地区转移支付收入12916万元，共同事权转移支付54819万元，支持基层减税降费和民生等转移支付5468万元，其他一般性转移支付收入493万元。

### 三、专项转移支付

2022年省州对我县专项转移支付预算26928万元，其中：一般公共服务168万元，公共安全7万元，教育1055万元，文化旅游体育与传媒390万元，社会保障和就业1800万元，卫生健康573万元，节能环保5300万元，城乡社区15240万元，农林水1106万元，商业服务业39万元，住房保障900万元，灾害防治及应急管理210万元，其他140万元。

## 说明三

### 关于2023年一般公共预算安排情况的说明

#### 1. 一般公共预算

按照预算编制要求和支出政策，2023年县本级一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算统筹安排如下：

一般公共预算总收入安排161289万元，同比增长12.50%。其中：地方一般公共预算收入安排11431万元，上

级补助收入 133665 万元，其中：返还性收入 2681 万元，一般性转移支付 72436 万元，提前下达转移支付 58548 万元，上年结转 14674 万元，调入资金 1519 万元。

按照收支平衡的原则，县本级安排一般公共预算支出 161289 万元，具体支出项目为：人员类支出安排 67573 万元，占支出预算 41.89%；运转类支出安排 2838 万元，占支出预算的 1.76%；债务还本付息支出 1041 万元，占支出预算的 0.65%；预备费 1650 万元，占支出预算的 1.02%；各类民生配套及专项业务经费安排 14965 万元，占支出预算的 9.28%；上级提前预告专项支出 58548 万元，占支出预算的 36.30%；上年结转支出 14674 万元，占支出预算的 9.10%。

## 说明四

### 关于2023年上级财政补助地方转移支付说明情况

2023年我县上级补助收入预算数为133665万元，上级补助收入预算数具体情况如下：

#### （一）一般性转移支付

2023年省州对我县一般性转移支付预算130851万元，其中：均衡性转移支付补助收入28892万元、重点生态功能区转移支付12125万元、县级基本财力保障机制奖补资金收入6750万元、结算补助332万元，固定数额补助收入18965万元、

民族地区转移支付8376万元，欠发达地区转移支付收入8677万元，共同事权转移支付46214万元，其他一般性转移支付收入520万元。

## （二）专项转移支付

2022年省州对我县专项转移支付预算2814万元，其中：一般公共服务31万元，节能环保支出2730万元，农林水支出46万元，粮油物资储备支出7万元。

## 说明五

### 关于2022年政府性基金预算执行情况

2022年全县政府性基金总收入3981万元，其中：当年政府性基金预算收入747万元，上级补助收入1215万元，上年结余2019万元。政府性基金支出2941万元，其中：本年支出1439万元，债务还本支出1500万元，调出资金2万元。结转下年支出1040万元。

2022年政府性基金预算主要包含以下项目：

一、国有土地使用权出让收入国有土地使用权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，收入全部留归市州，具体包括以下几项：（一）土地出让总价款。是指以招标、拍卖、挂牌和协议方式出让国有土地使用权所确定的总成交价款，扣除计提国有土地收益基金和农业土地开发资金后的余额。（二）补缴土地价款。是指转让划拨国有土地使用权或者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，变现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、经济适用房等按照规定应当补缴的土地价款以及改变出让国有土地使用权的土地用途、容积率等土地使用条件应当补缴的土地价款。（三）划拨土地收入。是指土地使用者以划拨方式取得国有土地使用权，依法向市县人民政府缴纳的土地补偿费、安置补助费、拆迁补偿费等费用。（四）其他土地出让金收入。是指国土资源管理部门依法出租国有土地向承租者收取的土地租金收入、出租划拨土地上房屋应当上缴的土地收益等。2006年，《国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》规定，国有土地使用权出让金收入纳入地方政府性基金预算管理，主要用于土地开发、城市和农村基础设施建设、保障性安居工程、水利、教育等支出。

二、地方水库移民扶持基金包括省级大中型水库库区基金、小型水库移民扶助基金两部分，依据《国务院关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》设立，对有发电收入的省级大中型水库或电力用户征收，征收标准：省级大中型水库库区基金为不高于8厘/千瓦时，小型水库移民扶助基金为不高于0.5厘/千瓦时。收入全部上缴省级国库，主要用于支持本地区库区及移民安置区基础设施建设维护，以及解决小型水库移民困难和在建后期扶持项目续建等问题。2016年，财政部印发《关于取消停征和整合部分政府性基金项目等有关问题的通知》，规定将省级大中型水库库区基金、小型水库移民扶助基金合并为地方水库移民扶持基金。

三、彩票公益金根据《彩票管理条例》《彩票管理条例实施细则》以及《财政部彩票公益金管理办法》等规定，彩票公益金按照规定比例从彩票发行销售收入中提取，专项用于社会福利、体育等社会公益事业发展。彩票公益金中央与地方按5:5比例分成，我省地方留成部分全部上缴省级国库。彩票公益金使用范围包括红十字事业、残疾人事业、医疗救助、教育助学、未成年人校外教育、文化、扶贫、养老服务、法律援助等方面。

## 说明六

### 关于2023年政府性基金预算安排的情况

政府性基金总收入安排2931万元，其中：当年政府性基金预算收入安排1039万元，上级补助收入852万元（上级提前预告基金专项），上年结转1040万元。

政府性基金支出安排2931万元，其中：本级支出1892万元，调出资金1039万元。

2023年政府性基金预算主要安排如下：

一、地方水库移民扶持基金省级大中型水库库区基金收入安排2.8万元，比上年执行数增长3.8%，主要是根据社会用电量以及大中型水库发电量测算。省级大中型水库库区基金支出安排4.3万元，比上年初预算数增长17236%，主要是上年超收收入安排支出。

二、国有土地使用权出让收入国有土地使用权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，收入全部留归市州，具体包括以下几项：（一）土地出让总价款。是指以招标、拍卖、挂牌和协议方式出让国有土地使用权所确定的总成交价款，扣除计提国有土地收益基金和农业土地开发资金后的余额。（二）补缴土地价款。是指转让划拨国有土地使用权或者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，变现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、经济适用房等按照规定应当补缴的土地价款以及改变出让国有土地使用权的土地用途、容积率等土地使用条件应当补缴的土地价款。（三）划拨土地收入。是指土地使用者以划拨方式取得国有土地使用权，依法向市县人民政府缴纳的土地补偿费、安置补助费、地上附着物和13青苗补偿费、拆迁补偿费等费用。（四）其他土地出让金收入。是指国土资源管理部门依法出租国有土地向承租者收取的土地租金收入、出租划拨土地上房屋应当上缴的土地收益等。2006年，《国务院办公厅关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》规定，国有土地使用权出让金收入纳入地方政府性基金预算管理，主要用于土地开发、城市和农村基础设施建设、保障性安居工程、水利、教育等支出。

三、彩票公益金省级彩票公益金收入安排2.4万元，比上年执行数下降7%，主要是根据彩票发行销售收入测算。省级彩票公益金支出安排2.5万元，比上年初预算数下降36.2%，主要是通过上年结转安排的支出减少

## 说明七

### 关于2022年国有资本经营预算执行和2023年预算安排情况的说明

2023年国有资本经营预算按照“以收定支、收支平衡、保证重点、兼顾一般”的原则编制，支出安排充分考虑国有企业改革脱困现状，重点解决国有企业历史遗留问题，进一步推动国有经济布局优化和结构调整

国有资本经营预算收入安排1万元，其中：上年结转收入1万元。国有资本经营预算支出安排1万元。

## 说明八

### 关于关于2022年社会保险基金预算执行情况和2023年预算安排的情况说明

#### 一、2022年执行情况

上年结余收入7492万元，当年社会保险基金预算收入9426万元，其中：城乡居民基本养老保险基金收入2253万元，职工医疗保险基金收入7173万元。社会保险基金预算支出8553万元，其中：城乡居民基本养老保险基金支出1380万元，职工医疗保险基金支出7173万元，当年收支结余873万元。滚存结余8365万元。

#### 二、2023年预算安排情况

上年结余收入8365万元，社会保险基金收入预算安排9984万元，其中：城乡居民基本养老保险基金收入2667万元，职工

医疗保险基金收入7317万元。社会保险基金支出预算安排8843万元，其中：城乡居民基本养老保险基金支出1526万元，职工医疗保险基金支出7317万元，本年收支结余1141万元。年末滚存结余9506万元。

## 说明九

### 关于预算绩效工作开展情况

#### 一、基础工作

一是加强预算绩效管理队伍建设，设立绩效办公室，明确预算绩效管理工作职能及职责分工，指定具体责任人负责绩效考评工作的管理协调、研究分析和督促落实。二是加强制度建设，建立制度框架，做到工作程序的规范化，岗位责任的法规化。三是加强政策指导和业务培训，提高了绩效评价报告质量和服务财政绩效管理的能力。四是根据《财政支出绩效评审专家和专家库暂行办法》规定我县自行聘请7名专业人员建立了专家库，进一步完善财政预算绩效评价工作的合理性和规范化。

#### 二、全过程预算绩效管理

推进预算绩效管理要将绩效理念融入预算管理全过程，使之与预算编制、预算执行、预算监督一起成为预算管理的有机组成部分，逐步建立“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”的预算绩效管理机制。一是加强绩效目标管理；首先绩效目标设定是预算部门（单位）使用财政资金计划在一定期限内

预计达到的产出和效果，是预算绩效管理的源头和基础，是整个预算绩效管理的核心。2022年共选取9个重点项目和5个援青项目，资金总额分别为9305万元和2500万元，对重点项目的绩效考评工作将采取自评方式于2021年12月底前完成考评工作。预算单位在编制下一年度预算时，要按照编制预算的总体要求和财政部门的具体部署，结合国民经济和社会发展规划、部门职能及事业发展规划，科学、合理地测算资金需求，编制预算绩效计划，报送绩效目标。报送的绩效目标应与部门工作职责、工作任务密切相关，做到方向明确、具体细化、合理可行。预算绩效计划要详细说明为达到绩效目标拟采取的工作程序、方式方法、保障措施、资金需求、信息资源等，并有明确的职责和分工。其次是绩效目标的审核和加强项目的管理，加强预算部门（单位）对本部门和所属单位绩效目标的审核监控。依据国家相关政策、财政支出方向和重点、部门职能及事业发展规划等，对预算部门（单位）的绩效目标进行审核，实现绩效指标设置的科学性、绩效目标所需资金的合理性。

**二是**绩效运行跟踪监控管理，预算绩效运行跟踪监控管理是预算绩效管理的重要环节，预算部门（单位）是实施绩效运行监控的主体。在预算执行过程中，预算部门（单位）要加强对项目绩效运行信息的跟踪监控，及时掌握项目实施进程、预算执行进度和项目绩效目标完成的情况。对全县77家预算单位进行了跟踪监控，对2个500万元以上项目进行了重点监控，及时纠正项目绩效运行与预期绩效目标的偏差，促进绩效目标的实现。对预期无

绩效、低绩效的项目，要停止执行和调整执行。加强对绩效运行监控的指导和监督，建立健全财政监督检查与财政支出绩效运行监控紧密结合的工作机制。三是绩效评价实施管理，预算支出绩效评价是预算绩效管理的重要手段。预算执行结束后，要及时对预算资金的产出和结果进行绩效评价，重点评价产出和结果的经济性、效率性和效益性。对2021年度中央对地方转移支付50个项目48049.37万元进行了绩效评价，对2022年我县对7个乡镇、40个一级预算单位和30个二级预算单位纳入财政预算绩效考评，考评覆盖面达到100%。对7个乡镇财政绩效考评工作进展情况进行了督导检查，预算部门（单位）对预算执行情况进行自我评价，提交预算绩效报告，将实际取得的绩效与绩效目标进行对比，如未实现绩效目标，须说明情况并进行问责。组织开展预算支出绩效评价工作的单位要提交绩效评价报告，认真分析研究评价结果所反映的问题，努力查找资金使用和管理中的薄弱环节，制定改进和提高资金效率的措施。四是绩效评价结果和应用管理，绩效评价结果应用是预算绩效管理的落脚点。对年度综合考评排名进入一档和二档的预算单位分别进行奖励考核资金5万元和3万元，奖励资金专项用于提高预算管理绩效工作和单位运转水平，不得用于人员支出。对年度综合考评进入四档和五档的预算单位，分别调减当年部门经费的5%、10%。要求各预算单位根据绩效评价结果，增强预算绩效管理理念完善管理制度，改进管理措施，提高管理水平，降低支出成本，增强支出责任。进一步优化资源配置，

按照“大事优先、民生优先、绩效优先”的预算分配要求，将绩效评价结果作为安排以后年度预算的重要依据之一。逐步提高绩效评价结果的透明度，将评价结果依法在适当范围内公开，接受监督。

### **三、今后进一步提高管理绩效的思路**

一是加大工作宣传，先试先行推行。通过文件、QQ 工作群及微信工作群等方式宣传绩效评价工作的对象、依据、评价方法、指标设定，评价报告及要求、组织机构、工作实施及时限、评价结果的运用、工作纪律等内容。坚持先试先行，稳步推进的原则，确保绩效评价工作及时有效地开展，为今后的绩效评价工作打好基础。二是严格预算编制、严格支出控管、严格财政监督、严格内部管理。坚持公开、透明的原则编制预算，强化预算约束，细化财政预算支出，坚持量入为出、略有结余的原则，把保运转、保工资放在首位，加大对民生工程的倾斜力度。加强财政日常监督和重点监察，进一步规范 and 整顿财经秩序。在内部建立严格的内部管理和约束机制，规范财政内部管理。

## **说明十**

### **关于举借债务有关情况**

一是政府债务限额情况。地方政府债务规模严格实行限额管理，并及时将政府债券收支及偿债资金全额纳入预算管理。根据《海南州财政局关于调整 2021 年分地区地方政府债务限额并下达 2022 年分地区地方政府债务限额的通知》

(南财预字〔2022〕336号)，兴海县2022年地方政府债务限额新增3600万元。为确保新增债券资金安全、规范、有效使用，发挥债券资金效益，积极贯彻省州关于做好预算调整工作的要求，编制了预算调整方案，经县政府报县人大后，兴海县第十六届人民代表大会常务委员会第八次会议于2022年9月16日审议并通过。截止2022年12月底，地方政府债务总限额32844万元，其中：一般债务总限额31344万元，专项债务总限额1500万元。二是政府债务余额及风险情况。2022年，地方政府债务期初余额28478.23万元，其中：一般债务为26978.23万元，专项债务为1500万元。当年，上级财政转贷一般债券资金4960万元，其中，新增一般债券3600万元，再融资一般债券1360万元，截止2022年12月底，地方政府债务余额30576.71万元，均为一般债务。政府债务余额在政府债务总限额内。2022年地方政府债务无逾期，综合债务率低于100%的风险预警线。三是再融资债券使用情况。2022年，到期地方政府债务本金2861.52万元，其中，一般债务本金1361.52万元，专项债务本金1500万元，上级财政转贷再融资一般债券1360万元，全部用于偿还到期政府债务。