

ཞིན་ཅེ་ཁྲོད་མི་དམངས་སྲིད་གཞུང་གི་ཡིག་ཆ། 兴海县人民政府文件

兴政〔2023〕211 号

兴海县人民政府 关于兴海县 2023 年 1-9 月财政预算执行情况 和县本级部分预算调整方案的报告

县人大常委会：

根据中华人民共和国《预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》和《青海省预算绩效管理条例》相关要求，县财政部门草拟了《2023 年 1-9 月份财政预算执行情况和县本级部分预算调整方案》，已经十六届县人民政府第 33 次常务会议审议通过，现将 2023 年 1-9 月份财政预算执行情况和县本级部分预算调整方案报告如下：

一、1-9 月份预算执行情况

（一）一般公共预算收支执行情况。截止 9 月底，地方一般公共预算收入完成 8971 万元，完成预算数 11431 万元的 78.48%，

较上年同期(12338万元)减收3367万元,同比下降27.29%。按税种分类:税收收入5089万元,占总收入的56.73%,较上年同期(11114)减收6025万元,同比下降54.21%;非税收入3882万元,占总收入的43.27%,较上年同期(1224)增收2558万元,同比增长217.16%。一般公共预算支出155649万元,较上年同期(134792万元)增支20857万元,增长15.47%,为预算调整数的66.70%。

(二)政府性基金预算收支情况。政府性基金预算收入139万元,完成县级预算1039万元的13.38%,较上年同期(543万元)减收404万元,同比下降74.40%。政府性基金预算实现支出309万元,完成年初预算数1892万元的16.33%,较上年同期(1157万元)减支848万元,同比下降73.29%。

(三)国有资本经营预算收支情况。国有资本经营预算无收入;国有资本经营实现支出0.8万元,主要是上年结转收入。

(四)社会保险基金预算收支情况。截止9月底,社会保险基金收入完成11495.49万元,其中,城乡居民基本养老保险基金收入1628.48万元,职工医疗保险基金收入8738.76万元,城乡居民医疗保险收入1128.25万元。社会保险基金支出10969.11万元,其中:城乡居民基本养老保险基金支出1102.10万元,职工医疗保险基金支出8738.76万元,城乡居民医疗保险支出1128.25万元,未支出526.38万元。

二、财政重点工作进展情况

（一）落实积极财政政策，助力稳住宏观经济。全面落实减税降费政策，稳住市场主体，全县累计新增减税降费1095.09万元。其中，2023年新出台政策提高个人专项附加扣除标准优惠32.72万元，涉及734户；小规模纳税人减征增值税优惠55.98万元，涉及80户；小规模纳税人免征增值税优惠（月销售额10万以下免征）598.81万元，涉及1111户；新能源汽车免征车辆购置税优惠2.90万元，涉及1户；小型微利企业所得税减免优惠（应纳税所得额不超过100万元部分优惠）0.01万元，涉及1户；个体工商户减半征收经营所得个人所得税（应纳税所得额100以下）优惠8.02万元，涉及110户；阶段性降低工伤保险费率优惠95.57万元，涉及151户；阶段性降低失业保险费率优惠225.45万元，涉及141户；残疾人就业保障金减免优惠74.77万元，涉及319户；新增增值税留抵税46.66万元，收益1户；落实就业优先战略，保障创业担保基金100万元。各类减税大礼包使纳税人切实享受到减税红利，市场活力不断增强，促进了地方经济社会高质量发展。

（二）强化预算收支管理，提升财政综合财力。一是加强收支调度力度。积极应对各方因素压力，密切与税务部门的沟通衔接，加强税收预期判断分析，加大对重点税源的监控和税费征管力度，不断探索和寻求财政收入增长点，做到挖潜增收、应收尽收。紧盯年度支出目标任务，层层压实支出责任，及时跟进掌握收支动态，高频次精准调度财政收支执行情况，全县一般公共预算支出155649万元，较上年同期（134792万元）增支20857万元，

增长15.47%。二是持续加大争资力度。主动融入省州县重大战略和“双循环”新发展格局，聚焦黄河流域生态保护和高质量发展、新时代推进西部大开发新格局和中央加大对四省涉藏地区基础设施、生态保护、社会民生、特色产业的投资力度等政策契机，围绕保障好州委“12345”战略目标和“六个新海南”建设任务，加大向上汇报争取力度，争取上级财力性转移支付17398万元，新增政府债券额度8018万元，创历年新高。

（三）民生投入持续发力，提升人民生活品质。各类民生支出达105218万元，占总支出的86.38%，较上年同期增支11274万元，同比增长12.00%，民生保障网不断织密织牢，高品质生活推进有力。一是大力支持就业创业。2023年落实就业补助资金1649.98万元，转移农牧区劳动力本地区转移就业5912人次，累计实现劳务收入3496.44万元；举办中式烹饪、汽修、农家乐等培训班29期1450人次，累计安置公益性岗位518人，共发放岗位补贴603万元，缴纳社保补贴359.87万元；兑现2022年职业技能提升培训30%培训补贴14.1万元，发放灵活就业社保补贴9人7.07万元；发放就业见习补贴10人12.6万元。二是加大困难群众救助力度。共下达困难群众救助专项资金5263.52万元，其中城市低保327.04万元、农村低保3360.16万元、临时救助823.95万元、流浪乞讨22.89万元、特困659.56万元、儿童补助69.92万元。三是推进医疗卫生事业发展。卫生健康支出13142万元，进一步巩固拓展健康帮扶成果有效衔接乡村振兴工作，持续推进乡村医疗

服务均等化，大力支持大病患者救治、脱贫人口家庭医生签约服务、四类慢病患者规范管理和健康服务等工作，不断补齐基层医疗短板弱项，牢牢守住不发生规模性因病返贫的底线。**四是持续落实补助奖励政策。**发放12304.25万元，进一步促进了草原生态修复改善，草原涵养水源、保持水土、防风固沙等生态功能逐步恢复。积极兑现生态管护员补助资金，下达生态管护林员工资3357.36万元，为持续筑牢全县生态安全屏障提供了有力保障。

（四）严肃财经纪律，筑牢安全发展底线。深入推进财会监督专项行动、预算执行监督专项行动、重点民生资金专项整治行动、重大政策和重大领域财会监督检查等工作，进一步规范财经秩序。开展财会监督专项行动检查，自查阶段涉及全县77家预算单位，覆盖率100%，复查阶段按比例抽取15家预算单位开展现场复查检查，已完成整改；抽取24家行政事业单位，2家国有企业、5家代理记账公司开展自查；对5家单位开展财政衔接推进乡村振兴补助资金管理使用情况检查，11家单位开展对口援建资金检查，对14家相关单位开展疫情防控资金监督检查，对全县77家单位进行资产清查、覆盖率100%。**坚决守住债务防线。**严格政府债务规范管控，强化政府举债行为，硬化保障措施，多渠道、多手段盘活资金、资产用于化债。目前，政府法定债务总限额40862万元，其中一般债务总限额39362万元，专项债务总限额1500万元。2023年期初政府债务余额30576.71万元，海南州财政局下达兴海2023年新增地方政府债券额度8018万元，期末债务余

额38593.92万元，均为一般债务。隐性债务余额65943.94万元。2023年应化解12913万元，已化解8318.8万元，化解率64.42%，债务指标控制在预警线以内，债务风险总体可控。

（五）持续推进财税改革，提升财政管理效能。推动数字财政改革。准确更新维护数字财政系统的基础数据，动态更新支出标准库、绩效指标库，做好内部网络和硬件运维保障，优化用户及权限设置，明确数字财政系统操作岗位职责，严格执行保密规定，确保数字财政系统安全稳定，预算编制有序开展。**推进寺庙财税监管。**组织开展三类人员财经法规制度培训、寺庙财务会计督导检查工作，在完成2座寺庙财税监管示范点工作的基础上，开展全县所有寺庙账务登记工作，对条件成熟的12座寺庙自行聘请有资质的会计公司对寺庙财务收支登记会计账。

三、1至9月份财政预算调整方案

（一）一般公共预算收支调整

总收入调整情况：兴海县第十六届人民代表大会第三次会议批准总财力从年初的161289万元调整为233370万元，增加72081万元。主要增加一般转移支付收入38942万元，专项转移支付25121万元，政府一般债务转贷收入8018万元。**支出调整情况：**兴海县第十六届人民代表大会第三次会议批准的支出预算161289万元调整为233370万元。

需要说明的问题：一是为防范化解地方债务风险，确保今明两年不出现“爆雷”，根据《海南州防范化解地方债务风险总体

工作方案》，争取州级偿债备付金 4000 万元用于化解地方债务，确保地方财政经济平稳健康运行。二是动支预备费 1650 万元，主要用于温泉乡基础设施砂石道路及饮水改造等维修工程，河卡镇、子科滩镇基础设施道路改造及人饮安全改造等提升工程。

（二）政府性基金预算收支调整。兴海县第十六届人民代表大会第三次批准的政府性基金收入 2931 万元调整为 3401 万元，增加 470 万元，主要新增了上级基金专项补助收入 470 万元；批准的政府性基金支出 2931 万元调整为 3401 万元，增加 470 万元。

（三）国有资本经营预算收支调整。兴海县第十六届人民代表大会第三次批准的国有资本经营预算收支中本级未做年初预算，因此收支均未做调整。

（四）社会保险基金预算收支调整。兴海县第十六届人民代表大会第三次批准的社会保险基金预算收支未做调整。

四、下一步重点工作

（一）凝心聚力推动财政收支。密切跟踪收入预算执行和国家税改动态，加大对光伏企业耕地占用税征收政策宣讲，严格依法依规征缴，及时足额入库，着力提高征管质量；积极培育壮大财源，盘活用好财政资金资源存量。加大向上汇报衔接力度，积极获得全方位支持，进一步做强做大做优财力“蛋糕”，千方百计加快补齐经济社会高质量发展中的短板弱项。进一步细化各县各预算单位支出责任，加大全过程的支出监管力度，动态分析收支形势，加大精准调度力度。健全完善项目支出清单台账，逐项

排查重点项目建设进展，分类施策加快项目进度；强化“周调度、旬跟进、月通报”，力促全年目标任务如期实现。

（二）聚力支持民生事业发展。围绕巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴有效衔接、提升基本公共服务均等化、推动区域协调发展等加大投入，落实好教育、养老、医疗、社会保障等民生政策，积极改善生态环境，支持打好蓝天、碧水、净土保卫战，加快推进民生实事工程建设，让人民群众的获得感成色更足、幸福感更可持续。

（三）全力防范化解财政金融风险。积极落实《海南州防范化解地方债务风险总体工作方案》，推动各类债务化解工作。加强隐性债务穿透式监管，严格执行隐性债务化解方案，坚守隐性债务总量不增长、“三保”资金不断链的底线。

（四）聚焦严肃财经纪律加力。紧盯违反财经纪律风险较大的环节和领域，以在巡视、巡察、审计和财政监督检查中反馈的问题为重点，扎实开展财会监督检查专项行动，坚决查处违法违规行为，不断增强财经纪律的刚性约束，筑牢财政资金安全防线。

（五）着力深化推进财政改革。紧跟落实省以下财政体制改革实施方案，继续深化预算管理一体化、绩效管理、国库集中支付、政府采购等重点领域改革，强化国有资产管理，进一步激发财政体制机制活力，提高治理效能。

- 附件：1. 2023年地方一般公共预算收入完成表
2. 2023年一般公共预算支出完成表
3. 2023年度一般公共预算收入调整对比表
4. 2023年度一般公共预算支出调整预算表
5. 2023年政府性基金收入调整表
6. 2023年政府性基金支出调整表



附表1

2023年地方一般公共预算收入完成表

单位：万元

科目代码	科目名称	2022年9月底完成数	2023年预算数	2023年9月底完成数	完成预算%	比上年增减	同比增长%
	一般公共预算收入	12,338	11,431	8,971	78.5%	-3367	-27.29%
101	一、税收收入	11,114	7,194	5,089	70.7%	-6,025	-54.21%
10101	增值税	1,687	2,577	1,880	73.0%	193	11.44%
10102	消费税						
10104	企业所得税	345	417	241	57.8%	-104	-30.14%
10106	个人所得税	174	281	200	71.2%	26	14.94%
10107	资源税	492	657	430	65.4%	-62	-12.60%
10109	城市维护建设税	153	248	183	73.8%	30	19.61%
10110	房产税	56	141	54	38.3%	-2	-3.57%
10111	印花税	74	107	66	61.7%	-8	-10.81%
10112	城镇土地使用税	13	53	14	26.4%	1	7.69%
10113	土地增值税	4	12	17	141.7%	13	325.00%
10114	车船税	152	204	269	131.9%	117	76.97%
10118	耕地占用税	7,936	2,442	1,721	70.5%	-6,215	-78.31%
10119	契稅	27	53	9	17.0%	-18	-66.67%
10121	环境保护税	1	2	5	250.0%	4	400.00%
10199	其他税收收入						
103	二、非税收入	1,224	4,237	3,882	91.6%	2,658	217.16%
10302	专项收入(含地方教育附加)	264	525	274	52.2%	10	3.79%
10304	行政事业性收费收入	35	2,441	2,310	94.6%	2,275	6500.00%
10305	罚没收入	108	127	141	111.0%	33	30.56%
10307	国有资源(资产)有偿使用收入	137	290	261	90.0%	124	90.51%
10308	捐赠收入				-		-
10309	政府住房基金收入	680	854	859	100.6%		0.00%
10399	其他收入			37		37	

附表2

2023年一般公共预算支出完成表

单位：万元

科目代码	科目名称	2022年9月底完成数	2023年预算数	2023年9月底完成数	预算调整数	完成预算调整数%	比上年增减	比上年增长%
	一般公共预算支出	134,792	161,289	155,649	233,370	66.70%	20857	15.47%
201	一般公共支出	17,349	17421	16,114	22,227	72.50%	-1235	-7.12%
203	国防支出			51	51	100.00%		
204	公共安全支出	4,361	5658	5,129	6,518	78.69%	768	17.61%
205	教育支出	21,275	31209	22,550	38,927	57.93%	1275	5.99%
206	科学技术支出	25	20	14	23	60.87%	-11	-44.00%
207	文化旅游体育与传媒支出	876	1568	1,385	2,006	69.04%	509	58.11%
208	社会保障和就业支出	25,286	19743	25,866	27,917	92.65%	580	2.29%
210	卫生健康支出	10,160	12940	13,142	15,818	83.08%	2982	29.35%
211	节能环保支出	7,127	7542	6,462	16,750	38.58%	-665	-9.33%
212	城乡社区支出	3,098	9703	15,630	26,733	58.47%	12532	404.52%
213	农林水支出	38,774	38392	36,160	55,193	65.52%	-2614	-6.74%
214	交通运输支出	1,525	6794	6,329	9,030	70.09%	4804	315.02%
215	资源勘探工业信息等支出	200		34	182	18.68%	-166	-83.00%
216	商业服务业等支出	50			10	0.00%	-50	-100.00%
220	自然资源海洋气象等支出	879	1106	1,468	1,568	93.62%	589	67.01%
221	住房保障支出	3,014	5007	3,479	6,237	55.78%	465	15.43%
222	粮油物资储备支出				986	0.00%		
224	灾害防治及应急管理支出	789	1492	1,836	2,153	85.28%	1047	132.70%
227	预备费		1650					-
229	其他支出	4					-4	-100.00%
231	债务付息支出		1041		1,041	0.00%		-
232	债务发行费用支出				0			-

表3

2023年度一般公共预算收入调整对比表

单位：万元

项 目	年初预算数	当年新增	预算调整数	增减
住房保障共同财政事权转移支付收入		10	10	10
粮油物资储备共同财政事权转移支付收入			-	-
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入	97	52	149	52
其他退税减税降费转移支付收入			-	-
其他共同财政事权转移支付收入			-	-
其他一般性转移支付收入	520	4,318	4,838	4,318
专项转移支付收入	2,814	25,121	27,935	25,121
一般公共服务	31		31	-
公共安全			-	-
教育		3,371	3,371	3,371
科学技术			-	-
文化旅游体育与传媒			-	-
社会保障和就业			-	-
卫生健康		170	170	170
节能环保	2,730	4,025	6,755	4,025
城乡社区		14,800	14,800	14,800
农林水	46	2,592	2,638	2,592
交通运输			-	-
资源勘探信息等		108	108	108
商业服务业等		10	10	10
金融			-	-
自然资源海洋气象等		6	6	6
住房保障			-	-
粮油物资储备	7		7	-
灾害防治及应急管理支出		39	39	39
其他收入			-	-
下级上解收入				
体制上解收入				
专项上解收入				
待偿债置换一般债券上年结余				
上年结余	14,674		14,674	-
调入资金	1,519		1,519	
从政府性基金预算调入	1,039		1,039	
从国有资本经营预算调入				

表3

2023年度一般公共预算收入调整对比表

单位：万元

项 目	年初预算数	当年新增	预算调整数	增减
一般公共预算收入	11,431		11,431	
上级补助收入	133,665	64,063	197,728	64,063
返还性收入	2,681	-	2,681	-
所得税基数返还收入	14		14	-
成品油税费改革税收返还收入	30		30	-
增值税税收返还收入	120		120	-
增值税“五五分享”税收返还收入	2,517		2,517	
一般性转移支付收入	128,170	38,942	167,112	38,942
体制补助收入		50	50	50
均衡性转移支付收入	28,892	762	29,654	762
县级基本财力保障机制奖补资金收入	6,750		6,750	-
结算补助收入	332	11,636	11,968	11,636
重点生态功能区转移支付收入	12,125	876	13,001	876
固定数额补助收入	16,284	2,251	18,535	2,251
革命老区转移支付收入			-	-
民族地区转移支付收入	8,376	2,054	10,430	2,054
欠发达地区转移支付收入	8,677	4,583	13,260	4,583
一般公共预算共同财政事权转移支付收入			-	-
外交共同财政事权转移支付收入			-	-
国防共同财政事权转移支付收入		28	28	28
公共安全共同财政事权转移支付收入	838	330	1,168	330
教育共同财政事权转移支付收入	7,404	1,125	8,529	1,125
科学技术共同财政事权转移支付收入		3	3	3
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	395	36	431	36
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	4,024	4,794	8,818	4,794
卫生健康共同财政事权转移支付收入	329	2,115	2,444	2,115
节能环保共同财政事权转移支付收入	1,183		1,183	-
城乡社区共同财政事权转移支付收入			-	-
农林水共同财政事权转移支付收入	25,864	3,875	29,739	3,875
交通运输共同财政事权转移支付收入	6,080	94	6,174	94
资源勘探信息等共同财政事权转移支付收入			-	-
商业服务业等共同财政事权转移支付收入			-	-
金融共同财政事权转移支付收入			-	-
自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付收入			-	-

表3

2023年度一般公共预算收入调整对比表

单位：万元

项 目	年初预算数	当年新增	预算调整数	增减
从其他资金调入	480			
债务收入	-	-	-	-
地方政府债务收入	-	-	-	-
一般债务收入	-		-	-
债务转贷收入	-	8,018	8,018	8,018
地方政府一般债务转贷收入	-	8,018	8,018	8,018
地方政府一般债券转贷收入		8,018	8,018	8,018
动用预算稳定调节基金			-	-
收 入 总 计	161,289	72,081	233,370	72,081

附表4

2023年一般公共预算支出调整预算表

单位：万元

科目代码	项目	变动项目								比年初增加
		调整预算数	年初预算数	一般性转移支付	专项转移支付	上年结转使用数	债务转贷收入	动支预备费	科目调剂	
	一般预算支出小计	233,370	161,289	38,942	25,121	0	8,018	0	0	72,081
201	一般公共服务支出	22,227	17424	1,774					29	4,803
203	国防支出	51		51					0	51
204	公共安全支出	6,518	5658	860					0	860
205	教育支出	38,927	31209	1,518	3,371		2,829		0	7,718
206	科学技术支出	23	20	3					0	3
207	文化旅游体育与传媒支出	2,006	1568	438					0	438
208	社会保障和就业支出	27,917	19743	8,174					0	8,174
210	卫生健康支出	15,818	12910	3,486	170				-778	2,878
211	节能环保支出	16,750	7542	4,455	4,025		728		0	9,208
212	城乡社区支出	26,733	9703	1,127	14,800			1,103	0	17,030
213	农林水支出	55,193	38392	12,019	2,592		894	547	749	16,801
214	交通运输支出	9,030	6794	155			2,081		0	2,236
215	资源勘探工业信息等支出	182		74	108				0	182
216	商业服务业等支出	10			10				0	10
217	金融支出	0							0	0
220	自然资源海洋气象等支出	1,568	1106	456	6				0	462
221	住房保障支出	6,237	5007	730			500		0	1,230
222	粮油物资储备支出	986					986		0	986
224	灾害防治及应急管理支出	2,153	1492	622	39				0	661
227	预备费	0	1650					-1,650	0	-1,650
229	其他支出	0							0	0
231	债务付息支出	1,041	1041						0	0
232	债务发行费用支出	0							0	0

表5

2023年度政府性基金预算收入调整表

单位：万元

项 目	年初预算数	当年新增	调整预算数	增减数	项 目	年初预算数	调整预算数	增减数
政府性基金预算收入	1,039		1,039	-	政府性基金预算支出	1,892	2,362	470
政府性基金预算上级补助收入	852	470	1,322	470	政府性基金预算补助下级支出			
政府性基金转移支付收入	852	470	1,322	470	政府性基金转移支付支出			
科学技术	-		-	-	科学技术			
文化旅游体育与传媒			-		文化旅游体育与传媒			
社会保障和就业	97		97	-	社会保障和就业			
节能环保	-		-	-	节能环保			
城乡社区	-		-	-	城乡社区			
农林水		460	460	460	农林水			
交通运输	-		-	-	交通运输			
资源勘探工业信息等	-		-	-	资源勘探工业信息等			
其他收入	755	10	765	10	其他支出			
政府性基金预算下级上解收入			-	-	政府性基金预算上解上级支出			
待偿债置换专项债券上年结余	-		-	-				
政府性基金预算上年结余	1,040		1,040	-				
政府性基金预算调入资金	-		-	-	政府性基金预算调出资金	1,039	1,039	
债务收入	-	-	-	-	债务还本支出			
地方政府债务收入	-	-	-	-	地方政府专项债务还本支出			
专项债务收入	-		-		抗疫特别国债还本支出			
债务转贷收入	-	-	-	-	债务转贷支出			
地方政府专项债务转贷收入			-	-				
政府性基金预算省补助计划单列市收入	-		-		政府性基金预算省补助计划单列市支出			
政府性基金预算计划单列市上解省收入	-		-		政府性基金预算计划单列市上解省支出			
					待偿债置换专项债券结余			
					政府性基金预算年终结余			
收 入 总 计	2,931	470	3,401	470	支 出 总 计	2,931	3,401	470

附表6

2023年政府性基金支出调整预算表

单位：万元

科目 代码	项目	变 动 项 目						比年初增 加
		调整预算数	年初预算 数	一般性转 移支付	专项转移 支付	上年结转 使用数	科目调剂	
	基金支出小计	3,401	2,931	0	470	0	0	470
206	科学技术	0						0
207	文化旅游体育传媒支出	0						0
208	社会保障和就业支出	97	97					0
211	节能环保支出	0						0
212	城乡社区支出	0						0
213	农林水支出	460			460			460
214	交通运输支出	0						0
215	资源勘探工业信息等支出	0						0
217	金融支出	0						0
229	其他支出	2,844	2,834		10			10
232	债务付息支出	0						0
233	债务发行费用支出	0						0
234	抗疫特别国债安排的支出	0						0