

区人大常委会汇报材料

区十一届人大常委会第十七次会议

2024 年 8 月 29 日

关于昌江区 2023 年决算情况、 2024 年上半年预算执行情况的报告

昌江区财政局党组书记、局长 李展图

主任、各位副主任、各位委员：

受区人民政府委托，现将 2023 年度财政决算和 2024 年上半年预算执行情况报告如下，请予审议。

一、2023 年度财政决算情况

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，是三年新冠疫情防控转段后昌江财政困难最大、矛盾最深、挑战最多的一年。全区上下以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在区委、区政府的正确领导和区人大的监督支持下，坚持完整、准确、全面贯彻新发展理念，用心统筹安全与发展，沿着中央和省、市指明的方向团结奋斗、担当作为，全区经济社会平稳运行，预算执行情况总体向好。

二、一般公共预算、政府性基金及国有资本经营收支情况

2023 年,全区一般公共预算财政收入 73683 万元,增长 6.1 %。其中:税收收入完成 27382 万元,比上年同期 23409 万元增加 3973 万元,增幅 17%,非税收入完成 46301 万元,比上年同期 46028 万元增加 273 万元,增幅 0.6%。政府性基金收入 101033 万元,比上年同期 45471 万元增加 55562 万元,增幅 55%,国有资本经营收入 85.8 万元,比上年同期 51.5 万元增加 34.3 万元,增幅 40%。(详情请见附表一)。

全区一般公共预算支出 161247 万元,主要项目执行情况是:一般公共预算服务支出 44918 万元、国防支出 196 万元、公共安全支出 678 万元、教育支出 36062 万元、科学技术支出 1015 万元、文化旅游体育与传媒支出 2243 万元、社会保障和就业支出 17079 万元、卫生健康支出 9080 万元、节能环保支出 1022 万元、城乡社区支出 11130 万元、农林水支出 16833 万元、交通运输支出 1553 万元、资源勘探信息等支出 581 万元、商业服务业等支出 799 万元、自然资源海洋气象等支出 80 万元、金融支出 20 万元、住房保障支出 7080 万元、粮油物资储备支出 53 万元、灾害防治及应急管理支出 3161 万元、其他支出 5167 万元、债务付息支出 2487 万元,债务发行费用支出 10 万元。**全区政府性基金预算支出 84522 万元**,主要项目执行情况是:文化和旅游传媒支出 1 万元,社会保障和就业支出 343 万元、城乡社区支出 59970 万元、其他支出 22050 万元、债务付息支出 2129 万元、 债务发行费用支出 29 万元。**全区社保基金预算支出 8547 万元**,主要项目执行情况是:

城乡居民基本养老保险支出 1995 万元、机关事业单位基金养老保险支出 6552 万元。全区国有资本经营支出 29 万元，解决历史遗留问题及改革成本支出 29 万元。（详情请见附表二）。

三、2024 年上半年预算执行情况

（一）收支情况

1、一般公共预算收支完成情况

收入情况: 1、一般公共预算收入完成情况。（1）上半年，全区一般公共预算收入完成 37699 万元，为预算的 50.06%，比上年同期（同比）增加 836 万元，增长 2.3%。收入结构情况: 税收收入完成 13944 万元，同比增加 1431 万元，增长 11.4%，非税收入完成 23755 万元，同比减少 595 万元，下降 2.4%。全区第二产业实现税收 4996.07 万元，同比下降 71.43%，其中：制造业实现税收-1092.51 万元，同比下降 112.31%，建筑业实现税收 3191.64 万元，同比下降 48.22%，第二产业继续受到经济下行及留抵退税的影响，整体税收减少 1.25 亿，尤其是制造业税收因免抵调减已成负数，对昌江的税收影响巨大。非税收入下降原因罚没款持续减少，国有资产处置收益下降等。

（2）上半年，全区一般公共预算支出完成 82285 万元，同比下降 3.6%，继续保持了一定的支出强度。其中：民生支出 52865 万元，占一般公共预算支出的比重为 64.2%。

2. 政府性基金预算

（1）收入预算执行情况。上半年，全区政府性基金预算收入 56268 万元(含上年结余收入)。

(2) 支出预算执行情况。上半年，完成全区政府性基金预算支出 46029 万元。其中较大支出科目为：城乡社区支出 36422 万元，专项债券支出 6572 万元，债务付息支出 2929 万元。

3. 社会保险基金预算

(1) 收入预算执行情况。上半年，完成全区社会保险基金预算收入 4783.89 万元，为年初预算的 48.04%。其中：城乡居民养老保险基金收入完成 1801.75 万元，为年初预算 71.17%。机关事业单位基本养老保险基金收入完成 2982.14 万元，为年初预算的 40.15%。

(2) 支出预算执行情况。上半年，完成全区社会保险基金预算支出 4650 万元，为年初预算的 50.77%。其中城乡居民养老保险基金支出完成 1079.2 万元，为年初预算的 53.17%。机关事业单位基本养老保险基金支出完成 3570.8 万元，为年初预算的 50.09%。

4. 国有资本经营预算收支安排情况

(1) 收入预算执行情况。上半年，全区国有资本经营预算收入 24370 万元。

(2) 支出预算执行情况。上半年，完成全区国有资本经营预算支出 22100 万元。全部用于国有企业资本注入。

(二) 上半年主要工作情况

上半年，我区财政部门围绕预算收支执行，重点落实了以下财政工作任务。

1. 积极筹划收入，保持经济运行平稳。

一是多措并举狠抓组织收入。2024 年以来，区财政局认真落实上级各项决策部署，坚持稳字当头、稳中求进工作总基调，主动作为、积极谋划，通过加大税收征管力度，规范非税收入管理，提升综合治税能力等举措狠抓财政收入，全力以赴支持稳住经济大盘，顺利实现时间任务双过半。**二是多方筹资助推经济运行平稳。**发挥财政职能作用，秉持“大财政”理念，积极与各金融机构合作，加强省市沟通衔接，多方筹措资金，集中有限的财政资金，利用经济杠杆，充分发挥财政资金的引导、带动作用，支持全区经济社会建设和产业结构调整。**三是发挥债券作用促进社会发展。**上半年，区财政部门与各部门通力协作，组织调度一批重大项目，积极向上级争取新增地方政府债券，共争取地方债券资金 5700 万元，通过已实施和即将实施的公益类项目建设，不断改善我区投资环境，保障和改善民生、促进社会和谐稳定高质量发展。同时建立完善债券资金安排、使用、支付等监管体系，采取切实有效措施，切实提高地方政府专项债券资金使用效益，防范财政金融风险。

2. 优化支出结构，兜牢民生底线。

一是着力保障基础民生事业。区财政部门充分发挥好财政的资金保障职能，持续加大财政民生投入，筹集资金保障好普惠性、基础性、兜底性民生支出，重点支持民生实事，加快促进基本公共服务均等化。上半年我区教育支出 14316 万元，文化体育与传媒支出 728 万元，社会保障和就业支出 9220 万元，医疗卫生和计划生育支出 7736 万元。**二是扎实推进乡村振兴战略。**认真将巩

固脱贫攻坚与乡村振兴衔接、高标准农田、一次性种粮补贴等工作作为推进乡村振兴工作的重中之重，上半年全区农林水（含乡村振兴）事务支出累计完成 4863 万元，共安排衔接推进乡村振兴补助资金 3248.38 万元。

上半年，全区民生支出 52865 万元，占一般公共预算支出的比重为 64.2%。

3. 严防“三保”风险，筑牢风险底线。

一是强化债务风险管理。严格按照中央、省、市债务管理文件精神，加强我区债务管理工作，积极筹措资金化解债务，提前安排资金化债，全区债务风险指标、综合债务率在安全绿色区域内，总体负债率较低，经济运行平稳，扼住了隐性债务增量，隐性债务化解力度持续加大。**二是兜牢基层“三保”底线。**结合全区实际，压减部门非刚性支出，摸底单位存量资金进行盘活将资金首先统筹用于“三保”重点支出，统筹做好资金管理，向上级争取转移支付和库款资金调投，全面增强了我区“三保”资金支付能力。**三是强化预算支出管理。**把“过紧日子、过苦日子”要求贯穿于预算执行全过程，既充分保障必要支出需求，又从严从紧把好支出关口，严控一般性支出和“三公”经费，大力压缩低效无效支出。加强和规范闲置资产管理，厉行勤俭、节约裕民，把有限的资源用在发展紧要处、民生急需事。

4. 坚定改革步伐，强化预算管理。

一是深化预算管理制度改革。上半年财政部门以零基预算改革及预算绩效管理为抓手，进一步树立了“花钱必问效，无效必

问责”的绩效管理意识，建立了“全方位、全覆盖、全过程”的预算绩效管理体系。同时积极调整财政支出结构，认真落实留抵退税以及减税降费的各项政策，基本支出达到序时进度要求。二是**严格财政预算绩效管理**。积极部署，加强监控，一方面认真选取对我区资金额度较大、具有明显社会影响和经济影响的项目开展重点监控和评价，另一方面对多个重点部门进行整体支出评价和会计信息质量检查。通过强化预算绩效管理工作，进一步促进了财政资金使用提质增效，也为下一步预算编制工作提供科学依据。三是**稳步推进信息化、数字化改革**。全面推广互联网政府采购，全力落实政府采购“放管服”改革要求，强化电子卖场宣传，提升政府采购便利度，加快建设“网上商城”，积极推进供应商进驻“网上商城”，电子卖场排名实现全市第一。推动政府采购不见面开标系统上线运行，有效降低了投标供应商参与政府采购成本。

四、目前财政工作存在的困难及问题

2024 年已经过半，实现全年高质量发展目标，财政仍面临巨大压力，主要体现在以下几个方面：

一是收支不平衡，财政保障压力较大。上半年，全区一般公共预算支出完成 82285 万元，与去年减少了 3075 万元，但全区一般公共预算收入仅完成 37699 万元，而目前财政刚性支出却不断增加，包括稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险等增支需求依然较大，购房补贴、民生实事补贴性支出不断增长，昌江航道提升、园区建设等临时性支出较多，财政支出保障工作压力增加。

二是“三保”任务重，财政平衡难度较大。“三保”既包括公教人员的工资福利、津补贴，也包括基础养老金、医保补助和困难群体救助等，还包括各级政府运行的公用经费，财政收入依赖性较强，短收因素多，税收增长有限，刚性支出又不能少，刚性支出增长与可用资源不足的矛盾突出，库款保障水平持续低位运行，动摇“三保”支出的财力基础，影响基层财政平稳运行。今年，“三保”压力持续加大。

三是财税政策变动影响，财政收入体量缩小。因留抵退税原因，相较于以往，区财政可支配型收入将减少，但地方的经济发展及各方稳定性保障需要一定比例的资金，且从争取上级资金和政府债券的情况来看，各部门争取上级资金力度不够，省市财政拨款收入减少，也在一定程度上加大了财政压力。

五、下半年工作打算

（一）重点领域精准发力，培植稳固财源。为确保实现 75306 万元的年度目标任务，一是**精诚共治强化收入征管**。加强对重点税源企业的培育，继续加大对乡镇、园区的税收收入调度力度，防止企业税收“跑、冒、滴、漏”。二是**着力盘活国有资产**。充分利用好各类资源，积极探索谋划新机，努力挖潜增收创效。三是**积极争取上级项目和资金支持**。坚持准确把握财税政策，充分发挥各部门积极性，对标对表上级项目要求争取上级在转移支付等方面倾斜。

（二）保障重点项目实施，确保财政平稳。一是**继续树牢过“紧日子”的思想**。科学测算支出强度，切实减少政府不必要开

支和“三公”经费，把腾转出的财政资源用于经济发展和改善基本民生等。**二是明确重点项目支出。**聚焦“三公”经费、惠民惠农资金管理、基层“三保”、预算执行等重点领域加强管控。优先保障区委、区政府重大决策，财政要为中心工作服务。**三是不断优化支出结构。**要考虑财政实际承受能力，减少非刚性、非重点项目支出，全力保障刚性支出。调整支出方向。优先保“三保”支出，其次保政策性考核项目支出，再次保资本性（基本建设性）支出，设置库款预警额，统筹预算财力调度，确保预算收支平衡。

（三）推进财政体制改革，兜牢安全底线。**一是加强债务管理。**牢牢守住“不爆雷、不断链、不发生重大风险事件”底线，厘清政企边界，切实做到谁借谁还，风险自担，严格限定举债程序和资金用途，实现“借、用、还”统一。**二是规范项目建设。**严格落实政府性投资项目决策和立项管理，严格控制项目成本，决不允许通过新增隐性债务上新项目、铺新摊子，项目资金没有达到80%以上，坚决不能开工，部门协同加强资金监管，做到专款专用。

（四）提升资金政策效能，规范财会监督。**一是稳步推进绩效管理工作。**高质量完成各部门项目等财政重点项目绩效评价工作，推动评议结果与预算安排挂钩。进一步提高强化预算监督、硬化绩效约束，持续推进预算绩效管理向纵深迈进。**二是维护财经纪律的严肃性和权威性。**基于上半年省、市、区开展一系列资金检查发现的问题做进一步督促整改，督促各行政事业单位贯彻落实中央八项规定，严肃财经纪律。**三是加强新时代干部队伍建**

设。努力锤炼一支“政治强、业务精、作风实、纪律严”的财政队伍，全力服务经济社会高质量发展。

主任、各位副主任、各位委员！路虽远，行则将至；事虽难，做则必成。我们将持续深学笃行习近平新时代中国特色社会主义思想，坚定拥护“两个确立”，坚决做到“两个维护”，在区委、区政府的坚强领导、区人大的监督指导下，以凝心聚力、攻坚克难、守正创新，奋力推进财政管理改革，助力经济高质量发展，为全面建设社会主义现代化魅力新昌江贡献财政力量！

- 附件：1. 2023 年全区一般公共预算收入执行情况表
2. 2023 年全区一般公共预算支出执行情况表
3. 2024 年上半年全区一般公共预算收入执行情况表
4. 2024 年上半年全区一般公共预算支出执行情况表
5. 2024 年上半年全区政府性基金收入执行情况表
6. 2024 年上半年全区政府性基金支出执行情况表
7. 2024 年上半年全区国有资本收入执行情况表
8. 2024 年上半年全区国有资本支出执行情况表

2023 年全区一般公共预算收入执行情况表

单位: 万元

收入项目	完成数		与去年同期比	
	2023 年 12 月 当月数	累计数	累计数	增幅 (%)
一、税收收入	863	27,382	23,409	17.0
1、增值税	464	11,087	6,929	60.0
2、企业所得税	48	2,385	3,924	(39.2)
3、个人所得税	61	1,618	1,606	0.7
4、资源税	—	—	—	—
5、城市维护建设税	126	1,956	2,130	(8.2)
6、房产税	23	2,586	2,113	22.4
7、印花税	67	2,472	551	348.6
8、城镇土地使用税	10	1,627	1,347	20.8
9、土地增值税	29	811	2,585	(68.6)
10、车船税	83	958	2,224	(56.9)
11、耕地占用税	-48	1,882	—	—
二、非税收入	2,453	46,301	46,028	0.6
1、行政性收费收入	573	863	3,112	(72.3)
2、罚没收入	81	485	369	31.4
3、国有资产使用收入	1,733	43,967	39,751	10.6
4、专项收入	66	986	1,096	(10.0)
5、其他收入	—	—	—	—
一般公共预算收入合计	3,316	73,683	69,437	6.1

2023 年全区一般公共预算支出执行情况表

单位: 万元

支出项目	完成数		与去年同期比	
	2023 年 12 月 当月数	累计数	累计数	增长%
一般公共预算支出合计	-39,898	161,247	189,697	-15.0%
一、一般公共服务支出	7,105	44,918	36,738	22.3%
二、国防支出	1	196	206	-4.9%
三、公共安全支出	99	678	1,740	-61.0%
四、教育支出	5,068	36,062	23,576	53.0%
五、科学技术支出	33	1,015	1,827	-44.4%
六、文化旅游体育与传媒支出	1,243	2,243	1,627	37.9%
七、社会保障和就业支出	1,956	17,079	17,080	0.0%
八、卫生健康支出	1,175	9,080	9,687	-6.3%
九、节能环保支出	196	1,022	602	69.8%
十、城乡社区支出	-1,854	11,130	12,814	-13.1%
十一、农林水支出	2,274	16,833	15,833	6.3%
十二、交通运输支出	269	1,553	3,184	-51.2%
十三、资源勘探工业信息等支出	30	581	873	-33.4%
十四、商业服务业等支出	-55,112	799	4,468	-82.1%
十五、自然资源海洋气象等支出	-	80	-	
十六、金融支出	20	20	40	-50.0%
十七、住房保障支出	249	7,080	4,224	67.6%
十八、粮油物资储备支出	-	53	3	1666.7%
十九、灾害防治及应急管理支出	288	3,161	2,078	52.1%
二十、其他支出	-2,948	5,167	50,867	-89.8%
二十一、债务付息支出	-	2,487	2,217	12.2%
政府性基金预算支出合计	66,676	81,450	37,562	116.8%
其中: 专项债券支出	9,442	21,556	35,341	-39.0%
国有资本经营预算支出合计	29	29		
解决历史遗留问题及改革成本	29	29		

2024 年上半年全区一般公共预算收入执行情况表

单位: 万元

收入项目	完成数		与去年同期比	
	2024 年 6 月 当月数	累计数	累计数	增幅 (%)
一、税收收入	1, 935	13, 944	12, 513	11. 4
1、增值税	508	4500	5, 831	(22. 8)
2、企业所得税	67	1790	1, 786	0. 2
3、个人所得税	71	883	736	20. 0
4、资源税	—	0	—	—
5、城市维护建设税	101	981	965	1. 7
6、房产税	944	2352	1, 203	95. 5
7、印花税	52	539	255	111. 4
8、城镇土地使用税	47	986	819	20. 4
9、土地增值税	79	310	368	(15. 8)
10、车船税	66	424	550	(22. 9)
11、耕地占用税	—	1179	—	—
二、非税收入	4, 709	23, 755	24, 350	(2. 4)
1、行政性收费收入	—	807	212	280. 7
2、罚没收入	—	80	152	(47. 4)
3、国有资产使用收入	4, 656	22353	23, 514	(4. 9)
4、专项收入	53	487	472	3. 2
5、其他收入	28	28	—	—
一般公共预算收入合计	6, 644	37, 699	36, 863	2. 3

2024 年上半年全区一般公共预算支出执行情况表

单位: 万元

支出项目	完成数		与去年同期比	
	2024 年 6 月 当月数	累计数	累计数	增长%
一般公共预算支出合计	11,988	82,285	85,360	-3.6%
一、一般公共服务支出	3,184	25,015	22,524	11.1%
二、国防支出	-	-	-	
三、公共安全支出	131	471	329	43.2%
四、教育支出	3,193	14,316	14,084	1.6%
五、科学技术支出	15	1,086	54	1911.1%
六、文化旅游体育与传媒支出	116	728	468	55.6%
七、社会保障和就业支出	1,428	9,220	8,352	10.4%
八、卫生健康支出	886	7,736	4,718	64.0%
九、节能环保支出	246	928	434	113.8%
十、城乡社区支出	436	8,213	11,485	-28.5%
十一、农林水支出	456	4,863	6,084	-20.1%
十二、交通运输支出	292	1,353	569	137.8%
十三、资源勘探工业信息等支出	12	215	414	-48.1%
十四、商业服务业等支出	848	1,037	3,147	-67.0%
十五、自然资源海洋气象等支出	-	256	60	326.7%
十六、金融支出	-	-	-	0.0%
十七、住房保障支出	331	3,129	3,336	-6.2%
十八、粮油物资储备支出	-	-	53	-100.0%
十九、灾害防治及应急管理支出	414	1,188	1,827	-35.0%
二十、其他支出	-	-	5,100	
二十一、债务付息支出	-	2,531	2,322	9.0%
政府性基金预算支出合计	19,944	46,029	5,276	772.4%
其中：专项债券支出	500	6,572	1,200	447.7%

2024 年上半年全区政府性基金预算收入执行情况表

收入项目（单位：万元）	二〇二二年 预 算 （代 编）	二〇二三年 执 行 数	二〇二四年 预 算 数	二〇二四年 执 行 数
政府性基金预算收入合计	5006	101032.98	14791	56268
农网还贷资金收入				
海南省高等级公路车辆通行附加费收入				
港口建设费收入				
国家电影事业发展专项资金收入				
国有土地收益基金收入				
农业土地开发资金收入				
国有土地使用权出让收入		59,550		41000
土地出让价款收入				
补缴的土地价款				
划拨土地收入				
缴纳新增建设用地土地有偿使用费				
其他土地出让收入				
大中型水库库区基金收入		251		210
彩票公益金收入				
福利彩票公益金收入				
体育彩票公益金收入				
城区基础设施配套费收入		50		
小型水库移民扶助基金收入				
国家重大水利工程建设基金收入				
车辆通行费				
污水处理费收入				
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用		279		267
其他政府性基金收入	5006	7031	14791	14791
专项债券对应项目专项收入		33872		

2024 年上半年全区政府性基金预算支出执行情况表

支出项目（单位；万元）	二〇二三年预算 （代 编）	二〇二三年执行 数	二〇二四年预算 数	二〇二四年执行 数
政府性基金预算支出合计	5006	84522	14791	46029
科学技术支出				
文化旅游体育与传媒支出	16	1	15	
社会保障和就业支出	186	343		
节能环保支出				
城乡社区支出	4624	59970	2694	36422
农林水支出			246	26
交通运输支出				18
资源勘探工业信息等支出				
金融支出				
其他支出	180	22050	218	6634
债务付息支出		2129	11618	2929
债务发行费用支出		29		
抗疫特别国债安排的支出				

2024 年全区上半年国有资本经营预算收入执行情况表

单位: 万元

收 入 项 目	二 〇 二 三 年		二 〇 二 四 年 预 算 数	二 〇 二 四 年 执 行 数
	预 算 数	执 行 数		
国有资本经营预算收入合计	85	85.8	33000	24370
一、利润收入			33000	24370
1、煤炭企业利润收入				
2、有色冶金采掘企业利润收入				
3、钢铁企业利润收入				
4、化工企业利润收入				
5、运输企业利润收入				
6、机械企业利润收入				
7、投资服务企业利润收入				
8、纺织轻工企业利润收入				
9、贸易企业利润收入				
10、建筑施工企业利润收入				
11、房地产企业利润收入				
12、建材企业利润收入				
13、对外合作企业利润收入				
14、医药企业利润收入				
15、农林牧渔企业利润收入				
16、军工企业利润收入				
17、地质勘查企业利润收入				
18、卫生体育福利企业利润收入				
19、其他国有资本经营预算企业利润收入			33000	24370
二、股利、股息收入				
1、国有控股公司股利、股息收入				
2、国有参股公司股利、股息收入				
3、其他国有资本经营预算企业股利、股息收入				
三、产权转让收入				
四、清算收入				
五、其他国有资本经营预算收入				
六、转移性收入	85	85.8		

2024 年全区上半年国有资本经营预算支出执行情况表

单位: 万元

支 出 项 目	二 〇 二 三 年		二〇二四年 预 算 数	二〇二四年 执 行 数
	预 算 数	执 行 数		
国有资本经营预算支出合计	85	29	33000	22100
一、社会保障和就业支出				
国有资本经营预算补充社保基金支出				
二、国有资本经营预算支出			23000	
解决历史遗留问题及改革成本支出	85	29	900	
“三供一业”移交补助支出				
国有企业办职教幼教补助支出				
国有企业办公共服务机构移交补助支出				
国有企业退休人员社会化管理补助支出	85	29		
国有企业棚户区改造支出				
国有企业改革成本支出				
离休干部医药费补助支出				
其他解决历史遗留问题及改革成本支出			900	
国有企业资本金注入			22100	
国有经济结构调整支出				
公益性设施投资支出				
前瞻性战略性新兴产业发展支出				
生态环境保护支出				
支持科技进步支出				
保障国家经济安全支出				
对外投资合作支出				
其他国有企业资本金注入			22100	22100
国有企业政策性补贴				
金融国有资本经营预算支出				
其他国有资本经营预算支出				
三、转移性支出			10000	
国有资本经营预算转移支付				
调出资金			10000	