

# 关于 2023 年政府预算公开 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

#### 一、全县预算执行情况

2022 年，全县地方一般公共预算收入完成 5573 万元，较上年决算数（下同）增长 65.9%。加上上级补助收入 231523 万元、一般债务收入 3230 万元、上年结转 44398 万元、动用预算稳定调节基金 66 万元、一般公共预算总收入 284790 万元。剔除发行的再融资一般债券 3000 万元，总财力 281790 万元，增加 37232 万元，增长 15.2%。

一般公共预算支出 231087 万元，增长 16.5%，预算执行率为 82%。加上债务还本支出 3000 万元、安排预算稳定调节基金 2244 万元、上解支出 3261 万元、调出资金 35 万元，结转下年支出 45163 万元后，一般公共预算总支出 284755 万元。

**2022 年一般公共预算支出 231087 万元，完成预算的 82%，较上年决算数（下同）增长 16.5%，具体执行情况为：**

1. 一般公共服务支出 17830 万元，完成预算的 84.4%，下降 3%，主要是各部门严格落实党政机关过紧日子要求，大力压减一般性支出。

2. 国防支出 201 万元，完成预算的 80%，下降 42%，主要是武装部门一次性费用减少。

3. 公共安全支出 5643 万元，完成预算的 109%，增长 9%，主要是中央政法转移支付经费的增加。

4. 教育支出 29541万元，完成预算的 86%，下降 6%，主要是上级教育领域共同财政事权转移支付较上年有所减少。

5. 科学技术支出12 万元，完成预算的 100%，增长 100%，主要是上年科技经费的增加。

6. 文化旅游体育与传媒支出 1485万元，完成预算的41%，下降 22%，主要是文化保护项目较上年有所减少。

7. 社会保障和就业支出 36575 万元，完成预算的 320%，增长216%。主要是上级财政困难群众资金、残疾人补贴、机关事业单位养老金职业年金等增加。

8. 卫生健康支出 13273万元，完成预算的 106%，增长 18%，主要是上级财政医疗服务能力资金、加强公共卫生服务资金增加。

9. 节能环保支出 27615万元，完成预算的 591%，增长 10%，主要是中央和省级水污染防治专项资金增加。

10. 城乡社区支出 5228万元，完成预算的 80%，下降 39%，主要是我县城区基础设施项目减少。

11. 农林水支出 63980 万元，完成预算的 125%，下降 18%，主要是水利项目比上年有所减少。

12. 交通运输支出 17182万元，完成预算的 176%，下降 43%，主要是农村公路建设项目支出比上年减少。

13. 商业服务业等支出 40万元，完成预算的 100%，增长 100%。主要是上级财政商业服务项目增加。

14. 金融支出 8万元，完成预算的 100%，增长 100%。主要是金融业服务项目经费增加。

16. 自然资源海洋气象等支出 1796 万元，完成预算的 112%，下降 59%，主要是 2022 年中央重点生态保护修复治理专项资金较上年减少。

17. 住房保障支出 4692 万元，完成预算的 62%，下降 43%。主要是上级财政保障性住房建设项目减少。

18. 灾害防治及应急管理支出 1914 万元，完成预算的 127%，下降 30%，主要是全县灾害防治及应急管理支出较上年减少。

20. 其他支出 2899 万元，完成预算的 295%，下降 29%。

21. 债务付息支出 1170 万元，完成预算的 78%，下降 8.9%。

22. 债务发行费用支出 3 万元，完成预算的 100%，增长 100%。

## 关于 2022 年省对下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。税收返还制度是 1994 年分税制财政体制改革后建立的，其性质是维护既得利益，是旧体制的延续，不具有均等化功能。现行税收返还包括所得税基数返还、成品油税费改革税收返还、增值税税收返还、消费税税收返还、增值税“五五分享”税收返还 5 个方面。

二、一般性转移支付。一般性转移支付是一种财力性补助，主要用于均衡地区间的财力配置，保障地方政府正常运转和推动区域协调发展，由

地方政府统筹安排使用，主要包括均衡性转移支付、县级基本财力保障机制奖补资金、重点生态功能区转移支付、结算补助、资源枯竭城市转移支付、民族地区转移支付、固定数额补助等。其中，均衡性转移支付规模最大，是有效缓解基层财政困难、缩小地区间财力差距的一项重要转移支付制度。一般性转移支付预算按照相关标准和计算方法，采取因素法编制。

三、共同财政事权转移支付。共同财政事权转移支付是通过归并现行一般性转移支付、专项转移支付中属于基本公共服务领域等中央与地方共同财政事权的项目后设立的，具体包括公共安全、教育、科学技术、文化旅游体育与传媒、社会保障和就业、医疗卫生、节能环保、农林水、交通运输、住房保障、资源勘探信息等共同财政事权转移支付，主要用于履行上级政府承担的共同财政事权的支出责任，提高下级政府履行共同财政事权的能力。共同财政事权转移支付根据有关事项的支出标准、不同地区档次及分担比例等因素分配。为做好与预算法规定的有效衔接，暂将共同财政事权转移支付列入一般性转移支付。

四、专项转移支付。专项转移支付是按照法律、行政法规和相关规定设立的，主要是引导各地区贯彻落实党中央、国务院和省委、省政府的决策部署。按照集中资金、突出重点、专款专用的要求，重点用于公共安全、文化体育与传媒、农林水、教育、社会保障和就业、卫生健康、交通运输、节能环保等领域。专项转移支付预算根据项目对应的具体管理办法，主要采取项目法编制。

2022年，省对下一般公共预算转移支付完成231523万元，增加25603万元，增长12.4%，其中：

1. 返还性支出1249万元，与上年持平。
2. 一般性转移支付支出184339万元，增加16027万元，增长9.5%。

3. 专项转移支付支出 45935万元，增加 9576万元，增长 26%。

### 说明三

#### 关于 2023 年一般公共预算安排情况的说明

##### 一、全县预算安排情况

2023 年，全县一般公共预算总收入安排178770 万元，较上年初预算数(下同)增长2%。其中：地方一般公共预算收入3496 万元，较上年执行数增长5%；上级转移支付收入126469 万元，债务收入1398万元，动用预算稳定调节基金 2244 万元，上年结转收入 45163 万元。

全县一般公共预算总支出178770 万元，增长2%。

**2023 年地方一般公共预算收入安排 3496 万元，其中税收收入 1298万元，非税收入2198万元，具体安排情况为：**

##### **税收收入部分**

1.增值税421万元，较上年执行数(下同)增长 3% ，主要是根据增值税收入预计情况 测算。

2.企业所得税21万元，增长 110% ，主要是根据企业所得税收入预计情况 测算。

3.个人所得税140万元，增长8%，主要是根据个税收入预计情况 测算。

4.资源税12万元，增长9%，主要是根据资源税收入预计情况 测算。

5.城建税95万元，增长138%，主要是根据城建税收入预计情况 测算。

6.房产税79万元，增长44%，主要是根据房产税收入预计情况测算。

7.印花税13万元，增长160%，主要是根据印花税收入预计情况测算。

8.城镇土地使用税1万元，增长100%，主要是根据镇土地使用税收入预计情况测算。

9.车船税450万元，增长12%，主要是根据车船税收入预计情况测算。

10.契税61万元，增长15%，主要是根据契税收入预计情况测算。

11.环境保护税5万元，增长100%，主要是根据环境保护税收入预计情况测算。

#### 非税收入部分

1. 专项收入390万元，较上年执行数(下同)增长2%，主要是根据教育费附加、残疾人就业保障金等专项收入预计情况测算。

2. 行政事业性收费收入26万元，增长21.8%。主要是根据公安、法院、市场监管、水利等部门行政事业性收费收入预计情况测算。

3. 罚没收入120万元，增长3%，主要是根据公安、法院、检察院等部门查处案件罚没收入等预计情况测算。

4. 国有资源(资产)有偿使用收入1606万元，下降56%，主要是非经营性国有资产收入等收入预计情况测算。

6. 政府住房基金收入56万元，增长100%，主要是根据政府住房基金增值收益预计情况测算。

**2023年一般公共预算支出安排178770万元，较上年初预算数增长2%，具体安排情况为：**

1. 一般公共服务支出 20443 万元，下降 3%。
2. 国防支出 146 万元，下降 42%。
3. 公共安全支出 5662 万元，增长 9%。
4. 教育支出 32349 万元，下降 6%。
5. 科学技术支出 44 万元，增长 100%。
6. 文化旅游体育与传媒支出 2787 万元，下降 22%。
7. 社会保障和就业支出 36077 万元，增长 216%。
8. 卫生健康支出 14717 万元，增长 18%。
9. 节能环保支出 5131 万元，增长 10%。
10. 城乡社区支出 4016 万元，下降-39%。
11. 农林水支出 42326 万元，下降 18%。
12. 交通运输支出 5560 万元，下降 43%。
13. 商业服务业等支出 40 万元，增长 100%。
14. 自然资源海洋气象等支出 654 万元，下降 59%。
15. 住房保障支出 4358 万元，下降 43%。
16. 灾害防治及应急管理支出 1063 万元，下降 30%。
17. 预备费 1200 万元，与上年初预算数持平。
18. 其他支出 697 万元，下降 29%。



19. 债务付息支出1500万元，与上年初预算数持平。

## 说明四

### 关于 2023 年省对县转移支付预算安排情况的说明

2023 年，省对市州一般公共预算转移支付安排 126469 万元，较 2022 年初预算数减少 887 万元，下降 0.7%。其中：

1. 返还性支出 1249 万元，与上年持平。
2. 一般性转移支付支出 125018 万元，增加 48623 万元，增长 63.6%。
3. 专项转移支付支出 203 万元，减少 49509 万元，下降 99.6%。

## 说明五

### 关于 2022 年政府性基金预算执行情况的说明

2022 年，全县政府性基金预算总收入完成 1386 万元，其中，当年收入 307 万元，上级转移支付收入 126 万元，上年结转收入 918 万元，调入资金 35 万元。全县政府性基金预算总支出 591 万元，结转下年支出 795 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、地上附着物和青苗补偿费、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。

## 二、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情况的说明

2023年，全县政府性基金预算总收入安排806万元，全部为上年结转收入806万元。

2023年政府性基金预算主要安排如下：

一、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619万元，主要用于三保、债务化解、基础设施建设、保障性安居工程、水利、教育等支出。

二、彩票公益金

主要上级安排彩票公益金支出安排187万元，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

2022年我县无国有资本经营预算执行和2023年我县无国有资本经营预算。

## 说明八

关于2022年社会保险基金预算执行情况的说明

一、城乡居民基本养老保险基金（县级统筹）

2022 年，全县缴费人数2.2万人，实际领取待遇人数0.29万人。

全年基金收入8365 万元，预算完成率95%，较 2022 年增加 1382 万元，增长19%，其中：个人缴费收入357万元，预算完成率 60%，较 2022 年减少 252 万元，下降70%。财政补贴收入896万元，预算完成率 60%，较 2022 年减少481万元，下降 53%。委托投资收益 18 万元，较 2022 年减少 23 万元，主要是 2022 年投资收益率较 2022 年下降。

全年基金支出 1431 万元，预算完成率85%，较 2022 年增加7万元，增加的主要原因是领取待遇人数增加及待遇水平提高。

收支相抵，年末滚存结余 6934 万元。

## 说明九

### 关于 2023 年社会保险基金预算安排情况的说明

#### 一、城乡居民基本养老保险基金

##### (一) 相关政策

缴费政策：分为 100-4000 元 16 个缴费档次(困难群体保留 100 元最低缴费档次，一般缴费人员最低缴费档次为 200 元)。我县财政按缴费档次给予缴费补助，最低缴费补贴为 30 元(困难群体 100 元代缴档次保留对应的最低补助 30 元，一般缴费人员最低补助档次为 40 元)，每提高一个缴费档次相应增加补贴，最高补贴达到 295 元。待遇标准：基础养老金为每人每月 185 元。在此基础上，65 岁至 69 岁的参保人员每人每月再增发 5 元，70 岁及以上的参保人员增发 10 元。

##### (二) 基金收支情况

基金预算收入 9865万元，较上年增加 1327万元，增长 48%，其中：个人缴费684万元，较上年增加327万元，增长 47%，主要是综合考虑年人均缴费档次、失地农民一次性缴纳等因素编制；财政补贴收入1613万元，较上年增加844万元，增长48%，根据年人均缴费档次、缴费人数等因素综合测算。利息收入91万元，委托投资收益194万元，根据全国社会保障基金理事会预计收益率填列。

基金预算支出 1619 万元，较上年增加 118万元，增长 11%，根据享受待遇人数增加、生存认证确认补发等因素综合测算。

收支相抵，基金当期结余1091万元，年末滚存结余 8246万元。

## 说明十

### 关于预算绩效工作开展情况的说明

2022 年，以推动预算绩效管理提质增效为主线，优化全方位预算绩效管理格局，做实全过程预算绩效管理链条，完善全覆盖预算绩效管理体系，预算绩效管理改革取得阶段性成效。按照《青海省预算绩效管理 条例》，夯实预算绩效管理主体责任，提高预算绩效管理法治化水平。完善事前绩效评估、绩效目标管理与项目入库、预算编制挂钩机制，推进预算执行进度和绩效目标实现程度“双监控”，建立单位自评、部门评价、财政评价多层次绩效评价体系，将综合绩效考评结果、财政评价结果与转移支付分配、项目预算安排结合，不断提升财政资金配置效率和使用效益。

2023 年，以贯彻落实《青海省预算绩效管理条例》为重点，将预算绩效管理工作由普及理念、增点扩面向全面实施、提质增效转变，持续深化预算绩效管理改革。稳步扩大事前绩效评估范围，加强评估结果审核，完

善预算编制与事前绩效评估结果挂钩机制，从源头上提高预算编制的科学性、精准性。提升绩效目标编报质量，强化省级绩效指标库和标准体系库动态管理，规范转移支付绩效目标设置，加强绩效目标审核，硬化资金使用源头约束。丰富绩效运行监控手段，探索建立绩效监控实时预警机制，加强绩效监控结果分析，及时采取分类处置措施予以纠正。优化财政评价工作机制，科学选取评价项目，强化绩效评价过程控制，提高评价工作质量。严格落实青海省《省级预算绩效评价结果应用暂行办法》，优化绩效结果与预算安排结合机制，形成评价、反馈、整改、提升良性循环。

## 说明十一

### 关于举借债务有关情况的说明

#### 一、债务限额余额情况

2022年末，全县政府债务限额33969万元，其中一般债务33969万元、专项债务0万元；债务余额33757万元，其中一般债务33757万元、专项债务0万元。

#### 二、新增限额分配情况

2022年新增政府债务限额230万元，其中：一般债务230万元、专项债务0万元。

#### 三、债券发行情况

2022年，我县共发行政府债券230万元。分种类看，一般债券230万元，其中新增债券230万元、再融资债券3000万元；专项债券0万元

#### 四、债券使用及还本付息情况

2022 年发行的新增债券230万元，按规定全部用于公益性资本支出。全年债券还本支出 3000 万元，剔除再融资债券 3000万元，自行安排资金还本 0 万元；付息支出 1173万元。

#### 五、2023 年提前下达我县限额情况

省财政提前下达我县2023 年地方政府债务新增限额为1398万元，其中：新增一般债务限额1398万元，新增专项债务限额0万元。





