

2024年海东工业园区（河湟新区）

政府预算公开有关事项的说明

一、关于一般公共预算的情况说明

总体情况：2024年园区一般公共预算总财力35648.93万元，其中地方一般公共预算收入安排17457万元（税收收入15057万元，非税收入2400万元），上级补助收入1689万元，动用预算稳定调节基金512.77万元，上年结转收入15990.16万元。一般公共预算支出安排35648.93万元。

（一）收入情况。2024年园区一般公共预算总财力35648.93万元，其中：地方一般公共预算收入安排17457万元（税收收入15057万元，非税收入2400万元），上级补助收入1689万元，动用预算稳定调节基金512.77万元，上年结转收入15990.16万元。2024年海东工业园区一般公共预算收入安排17457万元，较上年执行数减少11506万元，降低39%，主要根据年度经济发展以及实施减税降费等因素预计。具体安排如下：

分主要收入项目看：

- （1）增值税6324万元，较2023年执行数增长38%；
- （2）企业所得税560万元，较2023年执行数下降1%；
- （3）个人所得税380万元，较2023年执行数增长17%；
- （4）城市维护建设税670万元，较2023年执行数下降0.03%；
- （5）房产税1800万元，较2023年执行数下降46%；
- （6）印花稅1000万元，较2023年执行数增长79%；
- （7）城镇土地使用稅1720万元，较2023年执行数下降6%；

- (8) 土地增值税600万元，较2023年执行数增长6%；
- (9) 车船税1万元，较2023年执行数下降11%；
- (10) 耕地占用税1000万元，较2023年执行数下降67%；
- (11) 契税1000万元，2023年执行数无此项预算；
- (12) 环境保护税2万元，较2023年执行数增长37%；
- (13) 非税收入2400万元，较2023年执行数下降82%；

(二) 支出情况。

2024年园区一般公共预算支出安排35648.93万元，比上年年初预算增加8251万元，增长30%。

具体分科目安排情况：

- (1) 一般公共服务支出311.82万元，较上年年初预算下降74%；
- (2) 公共安全支出181.65万元，较上年年初预算下降15%；
- (3) 教育支出36万元，较上年年初预算下降39%；
- (4) 社会保障和就业支出114.96万元，较上年年初预算增长12%；
- (5) 卫生健康支出4207.61万元，较上年年初预算增长2815%；
- (6) 节能环保支出72.1万元，较上年年初预算增长930%；
- (7) 城乡社区支出14403.84万元，较上年年初预算增长369%；
- (8) 农林水支出125万元，较上年年初预算增长155%；
- (9) 资源勘探信息等支出3297.19万元，较上年年初预算下降30%；

(10) 商业服务业等支出444.54万元，较上年年初增长429%;

(11) 住房保障支出73.32万元，较上年年初预算增长14%;

(12) 灾害防治及应急管理支出877.56万元，较上年年初预算下降19%;

(13) 预备费500万元，与上年年初预算持平;

(14) 其他支出5813.97万元，较上年年初预算增长307%;

(15) 上解支出1704万元，较上年年初预算降低87%;

(16) 债务付息支出3485.2万元，较上年年初预算增长281%;

(17) 债务发行费用支出0.17万元，上年年初预算未安排此项支出。

二、关于政府性基金预算的情况说明

海东工业园区政府性基金收入安排入44406.56万元，较上年执行数减少273835.56万元，降低86%。其中：国有土地使用权出让收入21526.56万元，上年结转收入22880万元。政府性基金预算支出安排44406.56万元。

(一) 园区政府性基金收入安排情况

海东工业园区2024年政府性基金预算当年收入安排44406.56万元，较上年年初预算减少16391.44万元，降低27%。具体为：国有土地使用权出让收入21526.56万元，上年结转收入22880万元。

(二) 园区政府性基金支出安排情况

2024年园区政府性基金支出安排44406.56万元，其中：园

区地方政府专项债券利息及手续费15957.3万元，回收国有建设用地使用权500万元，农用地转建设用地报批费用600万元，中国航空油料集团有限责任公司土地款281.98万元，被征地农民社会养老保险金以及新增建设用地土地有偿使用费2737.31万元，征地拆迁费用1449.97万元，上年结转专项债券项目22880万元。

三、关于国有资本经营预算的情况说明

2024年海东工业园区无国有资本经营预算收入，不编制国有资本经营预算。

四、关于社会保险基金预算的情况说明

2024年海东工业园区无社会保险基金预算收入，不编制社会保险基金预算。

五、财政转移支付安排情况

2024年海东工业园区上级补助收入预算安排1689万元，较上年年初预算增加3272万元，增长66%，其中：返还性收入1689万元。

1994年分税制财政体制改革后，引入了税收返还制度。现行税收返还包括增值税和消费税返还、所得税基数返还、成品油价格返还和税费改革税收返还以及营改增税收返还，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。

六、预算绩效工作开展情况

海东工业园区绩效监督工作得到加强。从部门预算编制、预算收支执行、资金监管、绩效基础管理工作和结余结转资金规模等综合情况看，园区预算编制比较完善，按照数字财政内项目入库及“两上两下”预算程序编制了综合财政收支预算。

绩效评价监督检查工作得到进一步加强，重点项目资金监管力度不断加大。

七、关于政府债务的有关情况说明

(一) 2023年末政府债务余额情况

截至2023年底，海东工业园区政府负有偿还责任的债务余额为64.86亿元，其中：一般债务12.52亿元，专项债务52.34亿元，分别占政府债务余额的19.3%和80.7%。海东工业园区政府债务指标控制在预警线以内，且无逾期债务，债务风险总体可控，债务规模与经济社会发展水平相适应。

(二) 2023年政府债务余额限额情况

海东市下达海东工业园区政府债务余额限额65.32亿元，其中：一般债务12.52亿元，专项债务52.8亿元。截止2023年底，海东工业园区政府债务余额控制在批准下达的债务限额之内。

八、名词解释

1. 一般公共预算：指政府凭借国家政治权力，以社会管理者身份筹集以税收为主体的财政收入，用于保障和改善民生、维持国家行政职能正常行使、保障国家安全等方面的收支预算。

2. 政府性基金预算：指政府通过社会征收基金、收费，以及发行彩票等方式取得收入，专项用于支持特定基础设施建设和社会事业发展等方面的收支预算。

3. 社会保险基金预算：指根据国家社会保险和预算管理法律法规建立、反映各项社会保险基金收支的年度计划。具体包括企业职工基本养老保险、失业保险、城镇职工基本医疗保险、工伤保险、生育保险等。

4. 国有资本经营预算：指政府以所有者身份从政府出资企业依法取得国有资本收益，并对所得收益进行分配而发生的各项收支预算。建立国有资本经营预算制度，对增强政府的宏观调控能力，规范国家与国有企业的分配关系，建立健全国有资本收益收缴管理制度，推进国有经济布局和结构的战略性调整，加快经济发展方式转变，集中解决国有企业发展中的体制性、机制性问题具有重要意义。

5. 部门预算：是指与财政部门直接发生预算缴款、拨款关系的政府部门、社会团体和其他单位，依据国家有关法律、法规规定及其履行职能的需要编制的本部门年度收支计划。通俗的讲，就是“一个部门一本账”。

6. 财政收入：是政府为履行经济社会管理职能需要而筹集的货币资金，是政府参与国民收入分配的主要形式，也是政府履行职能的财力保障。

7. 非税收入：是由各级政府及其所属部门和单位依法利用行政权力、政府信誉、国家资源、国有资产或提供特定公共服务而征收、提取、募集的除税收和政府债务收入以外的财政收入。

8. 财政支出：是政府为社会提供公共产品和服务，满足社会共同需要而进行的财政资金支付。近年来，全省财政收入增速趋缓，但各项重点刚性支出规模持续扩大，如何进一步优化财政支出结构，花更少的钱办更多的事，厉行节约，严控一般性支出，提高支出绩效，更好保障和改善民生，是编制支出预算面临的新挑战。

9. 预算信息公开：是指除涉密信息外，所有涉及财政资金情况的公开，包括预算收支安排、预算执行、预算调整、决算情况、绩效评价、财税政策和预算管理制度以及各部门单位涉及财政资金的管理制度等的公开。

10. 预算稳定调节基金：是指为了保持财政收支预算平稳运行而建立的预算储备资金，其目的是以丰补歉。按照有关规定，预算稳定调节基金主要从以下渠道筹集：公共财政预算当年超收收入、公共财政预算财力性结余、政府性基金滚存结余、统筹整合的专项资金和财政存量盘活资金。调节基金主要用于弥补公共财政预算编制的收支缺口，弥补年度预算执行终了因收入短收形成的收支缺口，解决党委、政府决定的重大事项所需资金等。在安排或补充基金时在支出方反映，调入使用基金时在收入方反映。

11. 预算绩效管理：是以目标为导向，以政府公共部门目标实现程度为依据，进行预算编制、控制以及评价的一种预算管理模式。其核心是通过制定公共支出的绩效目标，建立预算绩效考评体系，逐步实现对财政资金从注重资金投入的管理转向注重对支出效果的管理。我省出台实施的财政预算管理综合绩效考评机制，是以财政支出绩效为重点，涵盖所有财政资金，对基层财政和预算部门的预算编制、执行和监管各环节的管理情况进行全面综合考评的一种管理制度，以加快建立“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”的预算绩效管理模式，其目的是为了进一步提升财政、财务管理水平，提高财政资金使用效益。

12. 政府负有偿还责任的债务（政府债务）：是指地方政府依法纳入预算管理的，政府负有直接偿还责任的债务。主要包括：地方政府债券、经清理甄别认定的截止2014年末存量政府债务、政府负有偿还责任的国际金融组织和外国政府贷款转贷债务。主要分为两类：一般债务和专项债务。

一般债务：是指为没有收益的公益性事业发展举借、主要以一般公共预算收入偿还的政府债务，由地方政府发行一般债券融资，纳入一般公共预算管理。

专项债务：是指为有一定收益的公益性事业发展举借、以对应的政府性基金或专项收入偿还的政府债务，由地方政府发行专项债券融资，纳入政府性基金预算管理。