三亚市天涯区2023年财政决算及

2024年上半年财政预算执行情况的报告

三亚市天涯区人民代表大会常务委员会：

受天涯区人民政府委托，现向区人大常委会报告2023年天涯区本级财政决算报告和2024年上半年财政预算执行情况，请予审查。

一、2023年全区财政决算情况

（一）全区一般公共预算收支决算情况

全区地方一般公共预算收入158,960万元，完成年初预算的82.8%，同比增长79.5%，加上上级补助收入75,354万元、债务转贷收入2,131万元、上年结余收入0万元、动用预算稳定调节基金173万元，全区地方一般公共预算总收入236,618万元。

全区地方一般公共预算支出213,182万元，同比下降5%，加上上解上级支出12,348万元、安排预算稳定调节基金0万元，全区地方一般公共预算总支出225,530万元。

收支相抵，年终结余11,088万元。

（二）全区政府性基金收支决算情况

全区政府性基金上级补助收入104,035万元，同比增长185.36%，加上债务转贷收入33,575万元、上年结余收入13,502万元，全区政府性基金总收入151,112万元。

全区政府性基金支出139,863万元，同比增长90%。

收支相抵，年终结余11,249万元。

（三）全区部门收支决算情况

全区部门总收入379,775万元，同比增长16.9%。其中:本年收入378,936万元（其中：财政拨款收入337,098万元，占部门本年收入的88.9%，非财政拨款收入41,837万元，占部门本年收入的11.1%），上年结转结余839万元。

全区部门本年支出378,936万元，同比增长16.9%。其中：基本支出52,306万元，占本年支出的13.8%，项目支出326,630万元，占本年支出的86.2%。年末结转结余839万元。

（四）“三公”经费决算情况

2023年，全区“三公”经费支出31.97万元，比上年增加3.51万元，同比增长12.3%，未超过本年预算安排数111.89万元。其中：因公出国（境）经费支出9.52万元、公务用车运行维护费支出19.66万元、公务接待费支出2.79万元。

（五）全区地方政府性债务情况

2023年末，全区地方政府性债务余额172,256万元。其中:一般债务48,828万元，专项债务123,428万元。政府性债务偿还支出已纳入市级预算管理，在一般公共预算和政府性基金预算中足额安排。2023年度可用综合财力339,676万元，政府债务率为51%，政府债务风险等级评定为绿色(0≤绿色等级债务率<120% )。

二、2024年上半年财政预算执行总体情况

（一）一般公共预算收支情况

上半年，全区地方一般公共预算收入89,744万元，同比下降6.2%，完成年初预算52.3%。其中：区级分享税收收入88,784万元，同比下降5.9%，完成年初预算52.7%，超序时进度2.7个百分点；非税收入960万元,同比下降22.9%。上级补助收入46,835 万元,同比下降4.8%。

一般公共预算支出103,035万元，同比增长4%。其中：区本级一般公共预算支出74,176万元，同比下降10.2%；上级转移支付支出28,859万元，同比增长50.3%。

（二）政府性基金收支情况

上半年，全区政府性基金补助收入85,551 万元，同比下降36.9%；政府性基金支出47,643万元，同比下降53.4%。

（三）上半年经济财政形势

一季度，在区委区政府统筹稳经济政策的高效落实下，全区经济持续恢复向好，地方一般公共预算收入增长1.8%，顺利实现“开门红”目标。上半年，地方一般公共预算收入完成89,744万元，完成年初预算52.3%，实现“时间过半、任务过半”工作目标。其中：区级税收88,784万元，完成年初预算52.7%，占一般公共预算收入比重从上年末的98.1%提升至99%。下半年需完成81,932亿元，月均13,655亿元。考虑到下半年仍存在税收政策性退税因素，且受经济下行、房地产调控等因素影响，税收征缴入库带存在不确定性、不可预测性，下半年收入任务艰巨。

三、2024年上半年财政重点工作情况

（一）抓统筹，增财力，提效能

面对财政收入增速放缓、财政支出压力增大的严峻形势，财政部门进一步增强大财政理念，不断统筹调度分类施策。**一是**强化收入征管。紧盯收入目标，加强部门联动组织税收征管，协调税务部门加强做好重点财源、行业、企业的信息跟踪和及时监督税源情况，下沉一线摸清税源底数，竭尽全力做到应收尽收，上半年完成全口径税收收入37亿元。征缴全区非税收入0.31亿元，进一步增强了财力。**二是**多渠道争取上级资金。以项目为载体，充分发挥区重大项目办作用，加强项目谋划，做实项目前期工作，有序推进重大项目入库，夯实争取上级财力基础，上半年共争取上级转移补助收入13.24亿元，其中一般公共预算补助收入4.68亿元，政府性基金补助收入8.56亿元。**三是**盘活财政存量资金。开展单位实有账户财政存量资金“清零”式回收，盘活沉淀资金。上半年收回单位存量资金316万元，盘活财政存量资金0.77亿元，有效的充实财政可利用资金，使得财政存量资金“活起来”，充分发挥资金使用效益。

（二）促消费，扩投资，强基础

**一是**多措并举促进消费增长。全面落实促进文旅消费行动50条措施，“担保即提”“即购即提”新政落地，中免三亚凤凰机场免税店二期正式开业，联动全省十余家5A、4A风景区，超80家五星级高端度假酒店加盟，实现过夜旅游收入20.34亿元。**二是**千方百计抓招商工作。开展上门招商，签约蓝带啤酒等项目；不断提高政务服务办事效率，持续优化营商环境。上半年累计新增市场主体7,298家，总注册资本额达到163.6亿元，切实做大税收盘子。**三是**全力以赴稳投资增长。争取到市政府投资资金1.85亿元保障妙林片区安置区等项目建设。安排地债资金1.41亿元支持文化多馆合一项目、高峰医院等建设。利用土储资金3.09亿元全力推进抱坡新城（北区）棚户区改造项目、三亚综合物流园等征拆。

（三）注动力，优产业，提品质

**一是**支持推动现代服务业提质升级。加大资金保障力度，推动重点产业链供应链补链强链。上半年，对企业补助支出0.32亿元，同比增长243.7%。安排0.77亿元支持梅村产业园开发建设，构建“三核齐聚、两园联动、一区协同”的产业发展格局。发挥总部经济作用，加快紫金国际中心、大唐三亚国际总部基地项目建设，推动现代服务业聚集。**二是**支持培育经济发展新动能。依托遥感信息产业园等重点园区建设，加大知识产权生成培育和保护力度，推动高新技术企业及人才引进，助力打造战略性新兴产业增长引擎。**三是**支持旅游业转型升级。提升三亚湾旅游消费集聚区，不断优化全域旅游发展。依托三亚湾优势资源，大力发展文化体育旅游、低空旅游、海岛旅游等旅游消费新业态。积极整合旅游资源，推动天涯小镇文旅融合、“美食文化+旅游”融合发展，建设“天涯宿集”民宿品牌。安排0.95亿元保障凤凰机场T3航站楼及配套设施等重大项目征拆工作，做好封关运作准备。

（四）兜底线，促公平，保民生

**一是**办好人民满意的教育。教育是持续发展的基石，也是衡量民生幸福指数的标尺。今年以来，天涯区委、区政府高度重视教育工作，坚持以“办人民满意的教育”为目标，强化政治担当、创新工作思路、聚力攻坚克难，在优化教育布局、整顿教师队伍、突破发展瓶颈等方面持续发力，全力推动教育事业高质量发展。今年上半年教育累计支出2.16亿元，同比增长16.3%。

**二是**提高基层医疗水平。坚持以人民为中心，把全民健康放在优先发展的战略位置，持续深化医疗卫生体制改革，优化整合医疗资源，逐步补齐医疗基础设施短板，不断完善医疗卫生服务体系，为天涯区经济社会高质量发展提供强劲的民生保障。在全省率先组建三亚中心医院天涯医疗集团，建立区属医疗机构与中心医院顺畅的双向转诊机制，凤凰卫生院和马岭卫生院全科住院部相继启动，天涯区统筹区域内医疗资源，借助中心医院医疗集团力量，推动提升区域内基层医疗卫生机构水平。上半年卫生健康累计支出0.62亿元，同比增长19.3%。

**三是**提升住房保障水平。以提升居民生活品质为出发点和落脚点，将改善人民生活这项惠及千家万户的民生工程做实做细做好，着力提升居民的居住环境和生活品质，不断增强群众的获得感、幸福感、安全感。上半年实施改造59个老旧小区改造，其中29个小区分6个项目实施，30个小区分7个项目实施，涉及居民5914户，建筑面积约61.8万平方米，辐射10个社区，项目总投资约3.29亿元。

**四是**加快推进农业农村现代化建设。贯彻落实乡村振兴战略，切实增强“三农”工作的责任感和使命感。把“三农”工作摆在重要位置来抓，充分运用“千万工程”经验，以更大力度和更实举措，推动乡村全面振兴不断取得新成效。全力推动“三农”重点工作任务落实，坚持把加强衔接资金管理作为巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的重要保障，多措并举，打好脱贫群众增收“组合拳”，加强农村集体经济建设。上半年，全区共收到上级下达安排衔接推进乡村振兴补助资金0.48亿元，支出0.32亿元，支出完成率67.5%。

**五是**优化支出结构。坚持科学理财，压减不必要及非刚性的支出，重点保障民生支出及刚性支出，将资金用在刀刃上。上半年全区民生支出 8.32亿元, 兜占地方一般公共预算支出的80.7%， 比上年增加0.2亿元，同比增长2.5%。同时今年十大为民办实事事项共安排资金0.21亿元，其中：区级安排0.17亿元，市级配套450万元。相关资金的投入全力保障了区政府确定的为民办实事项目的顺利实施，财政保基本、底线、促公平的作用更加突显。

（五）保平稳，强监督，促改革

**一是**牢固树立政府过“紧日子”思想。认真贯彻落实各项财税政策，坚持政府过“紧日子”思想，把有限的财政资金用在刀刃上，保障我区财政平稳运行，长远谋划，统筹使用，从增收节支，提高效益上下功夫，确保有限的财政资金使用效益得到充分发挥。上半年，区本级预算一般性支出2.01亿元，较上年同期减少0.17亿元，同比下降7.9%。

**二是**深化财政财会监督管理机制成效显著。全面实施预算绩效管理，开展年度全区部门整体支出绩效评价和重点绩效评价，同时加强区级预算绩效评价结果应用。严肃查处“一卡通”管理及其他惠农补贴资金发放中存在的违法违纪问题，同时扎实做好反馈问题的整改落实工作。继续拓宽干部交流渠道，注重培养监管工作新生力量。常态化开展学习培训、跟班学习，加强财会监督人才培养，提升监管能力和监管水平。

**三是**深化国有企业改革激发经济效益。推进国有企业整合重组，将区国资公司和区城投公司合并赋能，按照《公司法》要求成立架构齐全的董事会和监事会，完善现代法人治理体系。夯实制度基础,出台《三亚市天涯区区属国有企业投资监督管理办法》等3项制度。进一步明确主责主业，加强综合考核及监管，实行与绩效薪酬挂钩。开展公共工程腐败风险隐患自查自纠、开展3个审计整改项目。区属国企主要经营指标向好发展，上半年，区城投公司营业收入同比增长2%，区乡投公司营业收入同比增长30倍。

总体来看，2024年上半年预算执行情况较好，财政改革发展工作迈上新台阶，营商环境进一步优化，税收收入持续健康发展。同时，我们也清醒地看到，预算执行和财政工作中还面临一些问题和挑战：**一是**财政收入依然面临较大不确定性。天涯区税收主要贡献还是以房地产土增税为主，房地产行业占全口径税收高达42.2%，其他产业行业并进发展还需持续发力。**二是**财政收支“紧平衡”矛盾持续加剧。各领域项目支出对财政资金的需求大幅增加，特别是刚性支出需求持续增长，保工资、保运转、保基本民生支出压力增大，个别重点项目库款保障能力有所下降。**三是**管财理财水平需进一步提高。在人大、审计等监督工作中，反映出财政财务管理中依然存在一些普遍性问题，如部分单位在预算执行管理中，仍存在过紧日子思想不牢、项目未及时按轻重缓急排序、资金使用效益仍需提高等问题。

四、2024年下半年财政工作计划及措施

回顾过去，展望未来。2024年是新中国成立75周年，是自贸港封关运作的关键之年。下半年，天涯区财政工作将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，深入贯彻落实党的二十大精神，着力打造“六个标杆”，建设“六个三亚”，围绕区委、区政府工作要求，努力开拓财源，促进经济结构转型升级，构建多样化产业结构，促进经济高质量发展，助力在自贸港建设中贡献财政力量。

（一）坚持应收尽收、颗粒归仓

锚定年度税收目标，抢抓机遇、自加压力，以“跳起来摘桃子”的信心决心全力冲刺。 **一是**强化信息共享，群策群力抓收入。强化组织收入“一盘棋”的思想，严格落实财税工作专班，以税务、财政、工商、营商、公安等多部门建立协同共治体系，形成协调联动、共抓收入的强大合力。**二是**强化税收征管，应收尽收保收入。坚持以税务部门征收为主的征管机制，掌握企业生产经营情况及税源变化，加强对重点企业、重点税源的跟踪监控，做到应收尽收、颗粒归仓。**三是**强化非税收缴，稳存扩增补收入。持续盘活利用可经营性国有资产，实现资产管理收入的增长，深挖非税收入潜力，拓宽政府和企业的财源渠道，切实做到应收尽收，充分发挥非税收入对财政收入的补充作用。

（二）念好财政“紧箍咒”，守住财政安全底线

将政府过“紧日子”要求作为财政工作的指导方针，贯穿预算编制执行、政府采购、资产管理等各方面。围绕区委、区政府、市财政重大决策部署，进一步优化调整项目支出结构，严控一般性支出，压减压实非刚性、非重点项目支出，实事求是保障好部门必要支出，从严从紧安排部门预算规模，全力保障海南自由贸易港封关任务所需条件。执行开源节流十条措施，完善“三公”经费执行常态化监控机制，及时发现管理使用中的问题，督促将过紧日子的要求落实到位。

（三）打好管理“组合拳”，兜牢三保支出

全力化解收支矛盾、严控支出，落实厉行节约基调，聚焦困难最大群体、需求最强烈事项，细化完善民生政策举措。落实好教育、养老、医疗、优抚等方面的补助政策，织密扎牢民生兜底保障网。督促行业部门加强民生领域资金管理，确保基层“三保”按时足额支出、各项惠民政策落到实处。加强预算支出控制等措施，强化统一调度和监管，做实事前审核、事中监控、事后处置的“三保”预算管理工作机制，提高自我发展能力。

（四）聚力民生服务，书写人民满意答卷

办好民生实事，服务社区百姓。坚持以人民为中心的发展思想，把改善民生、扶贫、义务教育、基本养老、基本医疗、城乡低保等基本民生支出作为一切工作的出发点和落脚点，在发展中保障和改善民生，不断提升公共服务能力和水平，增进民生福祉，让人民群众共享经济社会发展成果，使人民获得感、幸福感、安全感更充实、有保障、可持续。

（五）严肃财经纪律，筑牢思想根基

**一是**深入学习党的二十大精神，坚持党的全面领导，拥护“两个确立”，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，贯彻执行重大决策部署，以实际行动和成效践行对党的忠诚。**二是**切实加强重点领域财经秩序专项整治，坚决遏制财经纪律松弛的态势，以专项整治为契机，结合整治效果，完善制度建设。**三是**建立健全长效机制，及时总结财经工作遇到的疑难杂症，查难点、找盲区、堵漏洞、破堵点，精确找准问题根源，督促落实问题整改工作，进一步完善管理制度和方式方法，努力做到既管得住当下，又见长效机制，为我区财经纪律健康发展提供有效保障。制定预算单位财会监督方案，完善财会监督体系，形成部门与财政之间的监督合力。扎实做好巡视整改、审计整改工作，压实整改责任。**四是**严格落实三亚市防范化解地方债务风险一揽子工作方案，守住不发生系统性风险的底线。研究制定天涯区防范化解地方债务风险方案，统筹化债和发展的关系，确保法定债务按时足额还本付息，隐性债务按计划化解。

主任、各位副主任、各位委员，下一步，我们将继续以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，自觉接受区人大及其常委会的监督，解放思想，敢闯敢试，积极发挥财政职能作用，勇于担当，求真务实，更加扎实地把省、市的各项决策部署落到实处，以实际行动贯彻党的二十大精神。