

# 丹凤县人民政府

## 关于丹凤县 2023 年财政决算草案的报告

——2024 年 9 月 26 日在丹凤县第十九届人民代表大会

常务委员会第十七次会议上

丹凤县财政局局长 杨 龙

县人大常委会：

受县人民政府委托，现将我县 2023 年财政决算情况报告如下，请予审议。

### 一、2023 年财政收支决算情况

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，也是三年新冠疫情后经济恢复发展极为重要的一年。一年来，财政部门认真落实县十九届人大二次会议各项决议，坚持稳中求进工作总基调，全面贯彻落实稳经济一揽子政策措施和过“紧日子”要求，大力压减一般性支出，强化财政资源统筹，着力保障各项重点支出，扎实推进财政改革，统筹财力化解政府债务，有效防控财政风险，全年预算执行总体平稳。

#### （一）一般公共预算收支决算

1、收入决算情况。2023 年，全县一般公共预算收入完成 21826 万元，完成预算的 100.12%，增长 23.86%；其中：税收收入 13101 万元，增长 33.77%；非税收入 8725 万元，增长 11.46%，税收收

入占地方财政收入的 60.02%。税收收入中，增值税 4723 万元、增长 118.46%，企业所得税 420 万元、下降 11.95%，个人所得税 256 万元、增长 21.33%。非税收入中，专项收入 653 万元，下降 58.78%；行政事业性收费收入 609 万元，增长 31.82%；罚没收入 2295 万元，增长 86.74%；国有资源有偿使用收入 4988 万元，增长 29.46%；政府住房基金收入 180 万元，下降 73.53%。

**2、支出决算情况。**2023 年，一般公共预算支出 316841 万元（含上级下达专款 156093 万元），完成调整预算的 102.44%，增长 7.1%，增支 21002 万元。主要支出项目执行情况是：一般公共服务支出 25977 万元，下降 6.39%；公共安全支出 8905 万元，下降 1.37%；教育支出 65886 万元，增长 1.91%；科学技术支出 621 万元，增长 5.25%；文化旅游体育与传媒支出 6327 万元，增长 20.93%；社会保障和就业支出 60532 万元，增长 10.91%；卫生健康支出 28232 万元，增长 28.54%；节能环保支出 9160 万元，增长 12.5%；城乡社区支出 11036 万元，增长 55.57%；农林水支出 66628 万元，增长 6.86%。

2023 年，全县“三公”经费财政拨款支出 662.31 万元，增长 6.2%，增加 38.86 万元（主要是机关事务中心购置公务用车及结转上年公务车辆购置费）。其中：因公出国（境）费 0 万元；公务用车购置费 238.15 万元，增长 94.93%，增加 115.98 万元；公务用车运行维护费 380.52 万元，下降 8.59%，减少 35.5 万元；公务接待费 43.64 万元，下降 48.66%，减少 41.37 万元。

**3、收支平衡情况。**2023 年，全县一般公共预算收入 21826

万元，上级税收返还及各类转移支付补助收入 310064 万元，债券转贷收入 31467 万元，动用预算稳定调节基金 22 万元，调入资金 13882 万元（政府性基金调入 6621，国有资本经营调入 61 万元，其他调入 7200 万元），上年结余 4868 万元，全年收入总计 382129 万元。一般公共预算支出 316841 万元，加上上解支出 4493 万元、债务还本支出 22067 万元、安排预算稳定调节基金 26 万元，调出资金 3621 万元（调入政府性基金），全年支出总计 347048 万元。收支相抵，年终结余 35081 万元（主要是 2024 年初中央增发国债 30790 万元计入 2023 年收入），全部结转下年支出。

## **（二）政府性基金预算收支决算**

2023 年县本级政府性基金收入 13363 万元，完成预算的 83.73%，下降 13.68%，减少 2118 万元（主要是国有土地使用权出让收入减少）。加上省市基金补助收入 1355 万元、债务转贷收入 38645 万元、调入资金 3621 万元，上年结余 12234 万元，2023 年政府性基金收入总计 69218 万元。政府性基金支出 49118 万元，下降 22.99%，加上专项债务还本支出 11945 万元、调出资金 6621 万元，2023 年政府性基金支出总计 67684 万元。收支相抵，年终结余 1534 万元，全部结转下年支出。

## **（三）社会保险基金预算收支决算**

2023 年社保基金收入 33246 万元，完成预算 35021 万元的 94.93%，下降 6.73%。2023 年社保基金支出 32218 万元，完成预算 30929 万元的 104.17%，增长 0.56%，当年结余 1028 万元，累

计滚存结余 59426 万元。

#### **（四）国有资本经营预算收支决算**

2023 年全县本级国有资本经营预算收入 52 万元，加上上级补助收入 12 万元以及上年结余 42 万元，全年国有资本经营收入 106 万元；国有资本经营预算支出 24 万元，调出资金 61 万元，2023 年国有资本经营预算支出 85 万元。收支相抵，年终结余 21 万元，全部结转下年支出。

#### **（五）政府性债务情况**

2023 年，全县政府债务限额 41.41 亿元，年初政府债务余额 34.89 亿元，全年发行地方政府债券 7.01 亿元，偿还到期政府债务 3.45 亿元，年末政府债务余额 38.45 亿元。

### **二、2023 年财政主要工作情况**

**（一）狠抓征收增资，努力增强保障能力。**一是强化收入征管。面对经济下行、税源短缺、减税降费等不利因素影响，财税部门定期召开财税联席会议，明确阶段性目标，层层夯实责任，全面完成了收入目标任务，地方财政收入增幅位居全市第二。二是提高收入质量。建立协税护税机制，加强重点企业税收分析，加快涉企资金下达，积极主动深入企业调研，纾难解困，挖潜增收。同时，规范非税收入征缴，税收收入占比超过 60%，位居全市第三，地方财政收入实现量的快速增长和质的有效提升，被市财政局表彰为 2023 年财政收入质量先进集体。三是全力争取资金。修订完善《丹凤县争取上级资金考核办法》，实行争取上级资金月通报季评议制度，充分发挥财政职能，积极引导和协助部

门策划项目，与上对接，全年争取各类项目资金 20.3 亿元，为县域经济社会发展提供了财力保障。

**（二）优化支出结构，全力保障重点支出。**坚决落实党政机关过紧日子要求，强化预算约束，大力压减非刚性、非重点支出，集中有限财力做好“三保”工作。一是民生支出应保尽保。2023 年全县民生支出 27.32 亿元，占一般公共预算支出的 86.22%。城乡居民养老保险县级补助提标走在全市前列，教育、卫生健康、社会保障和就业、住房等基本民生支出得到有效保障。全面落实强农惠农政策，通过惠农“一卡通”兑付退耕还林、村干部工资、高龄补贴、城乡低保等 51 项补贴资金 3.39 亿元 76.8 万人次。二是全力保障基本支出。及时足额发放了机关事业单位干部职工工资、离退休人员养老金和各类人员补助，规范后的绩效工资政策兑现走在全市前列，保工资保运转目标落实到位。三是全力支持乡村振兴。统筹整合涉农资金 3.29 亿元，全力支持“两改两转三促进”、产业发展和乡村振兴示范村建设，被市财政局表彰为全市巩固脱贫成果同乡村振兴有效衔接先进集体。

**（三）主动服务大局，全力支持经济发展。**一是精准落实助企纾困政策。建立财政干部包联规上工业企业制度，常态化开展涉企领域收费专项治理，切实减轻各类市场主体负担。全面落实各类税费优惠政策，全年新增减税降费 4761 万元，留抵退税 302 万元，清理拖欠企业账款 1.08 亿元。二是全力支持民营经济发展。充分发挥财政资金的导向作用，综合运用贴息、奖补、风险补偿等政策，支持实体经济快速发展；兑现“五上”企业奖励资

金 487 万元，全力支持中小企业持续健康发展；拨付中小企业技术改造、转型升级等资金 1.72 亿元，支持引导企业发展壮大、提质增效。三是全力支持项目建设。统筹安排中央预算内基建、苏陕、津陕协作、陕南循环发展、专项债券等资金 6.71 亿元，支持基础设施建设、生态环保、农业、水利、交通、老旧小区改造等重点项目建设，统筹城乡融合发展。

**（四）强化财会监管，严守财政风险底线。**一是强化债务管理。严格政府投资项目管理，出台《丹凤县政府投资项目管理办法》，进一步规范政府投资项目决策、实施管理、资金监管等程序，严防债务风险。2023 年偿还政府债务 3.45 亿元，化解隐性债务 1.22 亿元，债务风险等级保持在黄色区间。二是强化会计基础。开展会计合格单位创建，制定《丹凤县行政事业单位会计基础提升三年行动实施方案》，鼓励参加会计初中级职称考试，举办财会业务培训 11 期，培训 1680 人次，多措并举提升行政事业单位会计基础。三是强化财会监督。全面落实中办、国办进一步加强财会监督实施意见，扎实开展基层“三保”、地方政府债务管理、惠农补贴、政府购买服务、国有资产处置、落实过“紧日子”等财会监督专项行动检查，着力解决财政财务管理中存在的问题，有力维护财经秩序。同时扎实做好各级审计检查反馈问题整改工作，建立健全审计问题整改长效机制，努力提升财会监督实效。

**（五）深化财政改革，不断提升管理效能。**一是完成省以下财政体制调整，财政省管县到市管县平稳过渡，国库业务代理平

稳移交市人行代办。二是深化预算管理一体化系统应用，建立市县统一大运维模式，对全县所有行政事业单位开展财政网络安全检查，全面清理规范行政事业单位银行账户，确保财政资金安全、规范、高效使用。三是全面实施预算绩效管理。进一步扩大预算绩效管理范围，依托预算管理一体化系统，落实全过程绩效管理措施，建立预算绩效和考核奖惩相挂钩机制，进一步提高财政资金使用效益。2023年抽选29个重点民生、重大政策、重点项目支出和8个县级部门、2个镇整体支出开展绩效评价，涉及资金13.92亿元，预算绩效管理工作连续三年在全市考核中获得优秀等次。四是强化直达资金监管。建立完善常态化财政资金直达机制，全年纳入直达机制管理资金8.85亿元，并限期分配下达，确保资金快速精准惠企利民。五是规范政府采购和投资评审。修订《丹凤县政府集中采购目录和限额标准》，规范政府采购程序，全年完成采购332批次4.5亿元，节约资金2752万元。完成财政投资评审项目151个18亿元，节约资金1.77亿元。

总的来看，2023年全县财政预算执行总体平稳，但问题依然存在，主要是：收入总量小，质量不高，财政收入持续增长动力不足，增收难度大；转移支付补助增量下降，刚性支出不断增加，财政收支矛盾进一步加剧；地方政府债务偿还进入高峰期，债务风险有向“三保”蔓延趋势；部分单位过紧日子意识不强，还存在资金紧张与铺张浪费并存现象等。

主任、各位副主任、各位委员，下一步，财政部门将在县委、县政府的坚强领导下，自觉接受县人大的监督和指导，认真落实

县人大各项决议，坚定信心、迎难而上、真抓实干、勇毅前行，扎实做好财政各项工作，努力缓解财政收支矛盾，为县域经济社会高质量发展贡献财政力量！

- 附件：1. 2023 年丹凤县一般公共预算收入决算总表  
2. 2023 年丹凤县一般公共预算支出决算总表  
3. 2023 年丹凤县一般公共预算收支平衡表  
4. 2023 年地方政府债务限额和余额情况表  
5. 2023 年丹凤县政府性基金预算收支决算平衡表  
6. 2023 年丹凤县社会保险基金收入决算表  
7. 2023 年丹凤县社会保险基金支出决算表  
8. 2023 年丹凤县国有资本经营预算收支决算表

附表一

## 2023年丹凤县一般公共预算收入决算总表

单位：万元

项 目	2022年决算数	2023年预算数	2023年决算数	2023年决算比2023年预算		2023年决算比2022年决算		备注
				±额	±%	±额	±%	
<b>一、税收收入</b>	<b>9794</b>	<b>11970</b>	<b>13101</b>	<b>1131</b>	<b>9.45%</b>	<b>3307</b>	<b>33.77%</b>	
其中：增值税	2162	4000	4723	723	18.08%	2561	118.46%	
企业所得税	477	900	420	-480	-53.33%	-57	-11.95%	
个人所得税	211	600	256	-344	-57.33%	45	21.33%	
资源税	380	500	358	-142	-28.40%	-22	-5.79%	
城市维护建设税	529	700	642	-58	-8.29%	113	21.36%	
房产税	735	800	657	-143	-17.88%	-78	-10.61%	
印花税	290	300	219	-81	-27.00%	-71	-24.48%	
城镇土地使用税	846	900	520	-380	-42.22%	-326	-38.53%	
土地增值税	1030	900	1713	813	90.33%	683	66.31%	
车船税	513	600	549	-51	-8.50%	36	7.02%	
耕地占用税	1709	870	2128	1258	144.60%	419	24.52%	
契税	865	800	880	80	10.00%	15	1.73%	
环境保护税	47	100	36	-64	-64.00%	-11	-23.40%	
<b>二、非税收入</b>	<b>7828</b>	<b>7830</b>	<b>8725</b>	<b>895</b>	<b>11.43%</b>	<b>897</b>	<b>11.46%</b>	
其中：专项收入	1584	1600	653	-947	-59.19%	-931	-58.78%	
行政事业性收费收入	462	800	609	-191	-23.88%	147	31.82%	
罚没收入	1229	1330	2295	965	72.56%	1066	86.74%	
国有资本经营收入			0	0	0.00%	0		
国有资源有偿使用收入	3853	3400	4988	1588	46.71%	1135	29.46%	
政府住房基金收入	680	700	180	-520	-74.29%	-500	-73.53%	
捐赠收入				0		0		
其他收入	20	0	0	0		-20		
<b>一般公共预算收入小计</b>	<b>17622</b>	<b>19800</b>	<b>21826</b>	<b>2026</b>	<b>10.23%</b>	<b>4204</b>	<b>23.86%</b>	
上解中央税收收入	4119	6900	9054	2154	31.22%	4935	119.81%	
上解省级税收收入	966	3600	3590	-10	-0.28%	2624	271.64%	
<b>收入总计</b>	<b>22707</b>	<b>30300</b>	<b>34470</b>	<b>4170</b>	<b>13.76%</b>	<b>11763</b>	<b>51.80%</b>	

附表二

## 2023年丹凤县一般公共预算支出决算总表

单位：万元

支出功能分类情况								
项 目	2022年决算数	2023年 调整预算数	2023年决算数	2023年决算比2023年调整预算		2023年决算比2022年决算		备注
				±额	±%	±额	±%	
一、一般公共服务支出	27751	23408	25977	2569.4	10.98%	-1774	-6.39%	
二、国防支出	115	119	121	2	1.68%	6	5.22%	
三、公共安全	9029	8105	8905	800	9.87%	-124	-1.37%	
四、教育支出	64651	64838	65886	1047.66	1.62%	1235	1.91%	
五、科学技术支出	590	591	621	30	5.08%	31	5.25%	
六、文化旅游体育与传媒支出	5232	5743	6327	584.2	10.17%	1095	20.93%	
七、社会保障和就业支出	54576	58227	60532	2305.0928	3.96%	5956	10.91%	
八、卫生健康支出	21964	25015	28232	3216.58	12.86%	6268	28.54%	
九、节能环保支出	8142	9112	9160	47.55	0.52%	1018	12.50%	
十、城乡社区支出	7094	13509	11036	-2473	-18.31%	3942	55.57%	
十一、农林水支出	62350	66002	66628	626	0.95%	4278	6.86%	
十二、交通运输支出	6447	7494	6104	-1389.7	-18.54%	-343	-5.32%	
十三、资源勘探电力信息等支出	3027	1960	3105	1145.4	58.45%	78	2.58%	
十四、商业服务业等支出	566	369	395	26	7.05%	-171	-30.21%	
十五、金融支出	30	0	0	0	#DIV/0!	-30	-100.00%	
十六、自然资源海洋气象等支出	1680	3527	1778	-1749	-49.59%	98	5.83%	
十七、住房保障支出	9808	11786	14546	2760.44	23.42%	4738	48.31%	
十八、粮油物资储备支出	406	1687	875	-812	-48.13%	469	115.52%	
十九、预备费		1148		-1148	-100.00%	0	#DIV/0!	
二十、灾害防治及应急管理支出	2993	2110	2333	223	10.57%	-660	-22.05%	
二十、债务付息支出	7599	4000	3737	-263	-6.58%	-3862	-50.82%	
二十一、其他支出	1771	508	508	0		-1263	-71.32%	
二十二、债务发行费支出	18	31	35	4	12.90%	17	94.44%	
<b>一般公共预算支出总计</b>	<b>295839</b>	<b>309288</b>	<b>316841</b>	<b>7552.6228</b>	<b>2.44%</b>	<b>21002</b>	<b>7.10%</b>	

## 附表三

## 2023年丹凤县一般公共预算收支平衡表

单位：万元

预 算 科 目	决 算 数	预 算 科 目	决 算 数
一、一般公共预算收入	21826	一、一般公共预算支出	316841
二、上级补助收入	310064	二、上解上级支出	4493
1、返还性收入	2439	三、债务还本支出	22067
2、一般性转移支付收入	279582	四、安排预算稳定调节基金	26
3、专项转移支付收入	28043	五、调出资金	3621
三、债务转贷收入	31467		
四、上年结余	4868		
五、动用预算稳定调节基金	22	支出合计	347048
六、调入资金	13882	六、年终结余	35081
		减：结转下年的支出	
		净结余	35081
		其中：当年净结余	
收入总计	382129	支出总计	382129

附表四

## 2023年地方政府债务限额和余额情况表

单位:万元

项目	合计	一般债务				专项债务		
		小计	一般债券	向国际组织借款	其他一般债务	小计	专项债券	其他专项债务
上年末地方政府债务余额	348,862	229,177	226,091	2,615	471	119,685	119,685	
本年地方政府债务余额限额(预算数)	414,100	256,400				157,700		
本年地方政府债务(转贷)收入	70,112	31,467	31,467			38,645	38,645	
本年地方政府债务还本支出	34,438	22,493	22,067	24	402	11,945	11,945	
本年采用其他方式化解的债务本金								
年末地方政府债务余额	384,536	238,151	235,491	2,591	69	146,385	146,385	

附表五

## 2023年丹凤县政府性基金预算收支决算平衡表

单位：万元

项目	预算数	调整 预算数	收入 决算数	完成 调整预算%	项目	预算数	调整 预算数	支出 决算数	完成 调整预算%	备注
一、农业土地开发资金收入	110	110	37	33.64	一、文化旅游体育与传媒支出		3	38	1266.67	
二、国有土地使用权出让收入	20000	15000	12455	83.03	二、社会保障和就业支出		24		0.00	
三、城市基础设施配套费收入	500	605	871	143.97	三、城乡社区支出	8056	10792	8797	81.51	
四、污水处置费收入	244	244		0.00	四、其他支出		35894	35734	99.55	
					五、债务付息支出	4298	4298	4508	104.89	
					六、债务发行费用支出		39	41		
					七、抗疫特别国债安排的支出					
<b>本年基金收入合计</b>	<b>20854</b>	<b>15959</b>	<b>13363</b>	<b>83.73</b>	<b>本年基金支出合计</b>	<b>12354</b>	<b>51050</b>	<b>49118</b>	<b>96.22</b>	
上级补助收入	0	751	1355	180.43	上解上级支出	0	1094			
债务转贷收入		38645	38645	100.00	债务还本支出	8500	11945	11945	100.00	
上年结余		12234	12234	100.00	调出资金		3500	6621		
调入资金			3621		年终结余			1534		
<b>基金收入合计</b>	<b>20854</b>	<b>67589</b>	<b>69218</b>	<b>102.41</b>	<b>基金支出合计</b>	<b>20854</b>	<b>67589</b>	<b>69218</b>	<b>102.41</b>	

附表六

## 2023年丹凤县社会保险基金收入决算表

单位：万元

项 目	2023年预算数	2023年决算数	决算数占预算%
一、城乡居民基本养老保险基金收入	12252	10884	88.83%
二、机关事业单位基本养老保险基金收入	22769	22362	98.21%
收入合计	35021	33246	94.93%

附表七

## 2023年丹凤县社会保险基金支出决算表

单位：万元

项 目	2023年预算数	2023年决算数	决算数占预算%
一、城乡居民基本养老保险基金支出	9231	9258	100.29%
二、机关事业单位基本养老保险基金支出	21698	22960	105.82%
支出合计	30929	32218	104.17%

附表八

## 2023年丹凤县国有资本经营预算收支决算表

单位：万元

预算科目	预算数	调整 预算数	决算数	完成 调整预算%	预算科目	预算数	调整 预算数	决算数	完成 调整预算%
国有资本经营预算收入	10	52	52	100.00	国有资本经营预算支出	10	45	24	53
非税收入	10	52	52	100.00	国有资本经营预算支出	10	45	24	53
国有资本经营收入	10	52	52	100.00	转移性支出		61	61	100
转移性收入		12	12	100.00	调出资金		61	61	100
上年结余收入		42	42	100.00	年终结余			21	
收入合计	10	106	106	100.00	支出合计	10	106	106	100