

# 关于 2023 年全县及县级财政决算的说明

## 一、2023 年全县一般公共预算收支决算情况

### (一) 全县一般公共预算收支决算平衡情况

2023 年，全县一般公共预算收入总计 275706 万元，其中：一般公共预算收入 79475 万元，上级补助收入 132341 万元，一般债务转贷收入 7775 万元，上年结余收入 6880 万元，调入资金 30235 万元，动用预算稳定调节基金 19000 万元。

2023 年，全县一般公共预算支出总计 243002 万元，其中：一般公共预算支出 202673 万元，上解上级支出 33303 万元，一般债务还本支 5342 万元，安排预算稳定调节基金 1684 万元。

收支相抵，2023 年全县一般公共预算年终结余 32704 万元，全部结转下年支出。

### (二) 全县一般公共预算收入决算情况

县人代会批准的 2023 年一般公共预算收入年初预算为 124375 万元，年度执行中报请人大调整为 79391 万元。2023 年实际完成 79475 万元，为调整预算数的 100.1%，同比下降 32.3%。

收入结构情况：税收收入 59320 万元，同比下降 2.3%，占一般公共预算收入的比重为 74.6%；非税收入 20155 万元，同比下降 64.4%。分项目收入构成情况详见下图（单位：万元）。

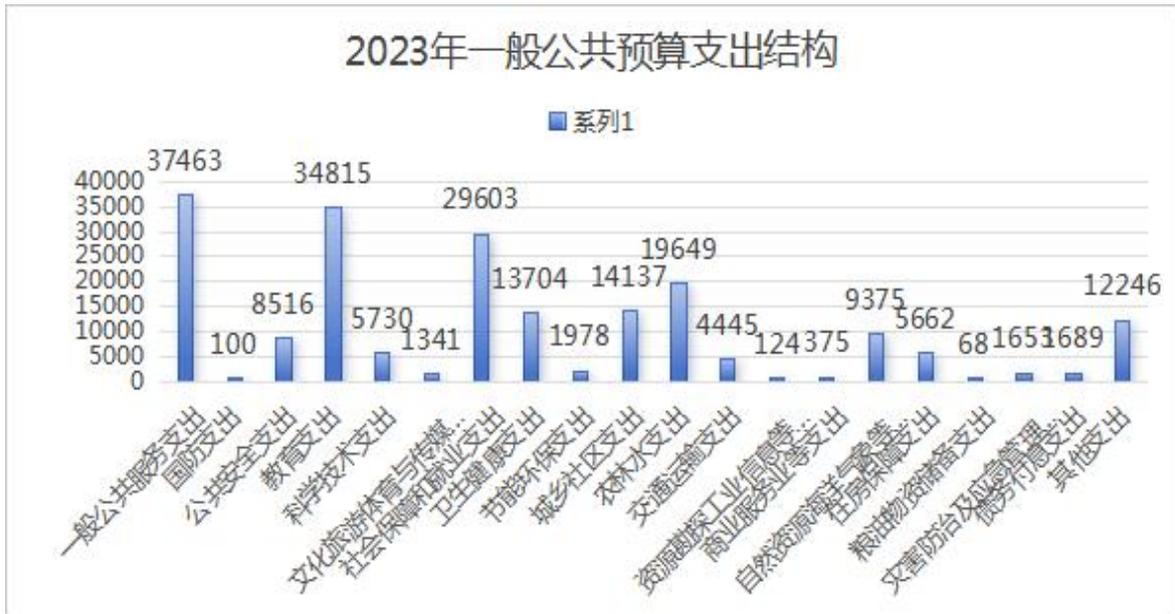


### (三) 全县一般公共预算支出决算情况

县人代会批准的 2023 年一般公共预算支出年初预算为 210122 万元，执行中加上债券转贷收入、上级追加转移支付等安排支出，调整后支出预算为 235377 万元。2023 年实际完成 202673 万元，为调整预算的 86.1%，同比下降 18.7%。

民生支出保障情况：2023 年，全县一般公共预算支出完成 202673 万元，其中教育、科技、医保、社保就业、农林水等重点领域支出完成 157666 万元，占一般公共预算支出的比重达到 77.8%。

分项目支出情况：分项目支出构成情况详见下图。



#### (四) 全县“三公”经费决算情况

2023年，我县财政拨款“三公”经费支出476.6万元，比上年增长7%。其中因公出国（境）费用0万元；公务接待费44.2万元，同比下降67.9%；公务用车购置费139.7万元；公务用车运行维护费292.7万元，同比下降4.9%。

### 二、2023年全县政府性基金预算收支决算情况

#### (一) 全县政府性基金预算收支决算平衡情况

县人代会批准的2023年政府性基金收入年初预算为40000万元，执行中未进行收入预算调整。2023年实际完成12150万元，为预算数的30.4%，同比下降26.0%。全县政府性基金收入加上上级补助收入1245万元、专项债券转贷收入166530万元、上年结余收入35688万元，收入总计215613万元。

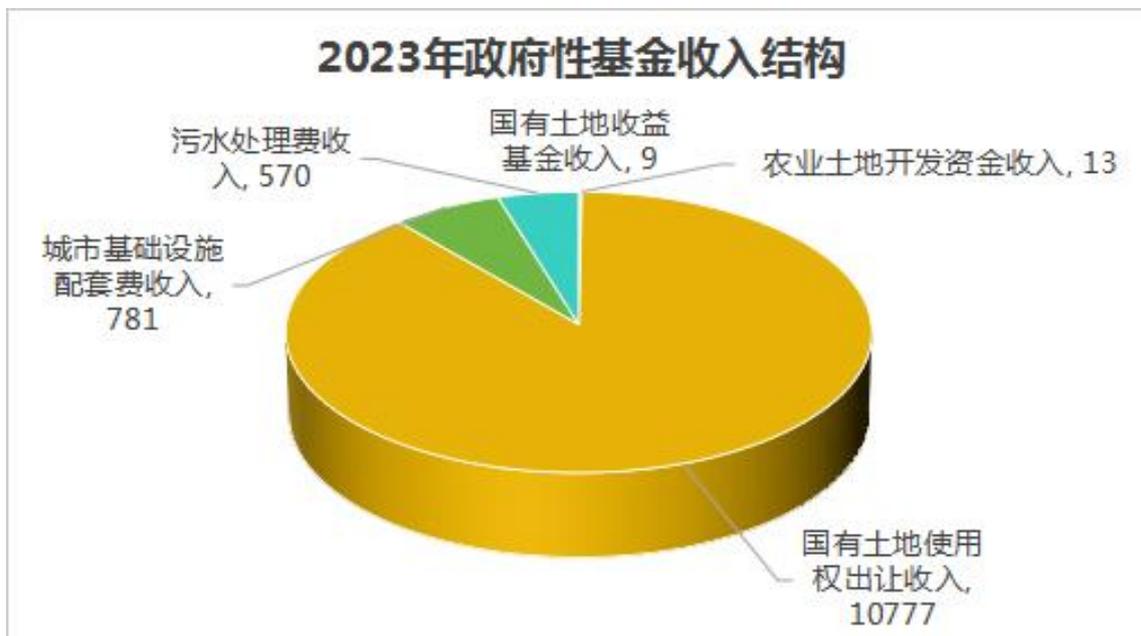
县人代会批准的 2023 年政府性基金支出年初预算数为 45111 万元，执行中加上上级追加、专项债券、调入资金等安排支出，调整后支出预算为 166549 万元。2023 年实际完成 106323 万元，为调整预算的 63.8%，同比增长 149.2%。全县政府性基金支出加上专项债务还本支出 18691 万元、上解上级 138 万元、调出资金 30235 万元，支出总计 155387 万元。

收支相抵，2023 年全县政府性基金预算年终结余 60226 万元，按规定结转下年使用。

## （二）全县政府性基金预算收入决算情况

2023 年，我县政府性基金收入 12150 万元，占预算数 40000 万元的 30.4%，同比下降 26.0%。

其中：国有土地收益基金收入 9 万元，同比下降 95.3%；农业土地开发资金收入 13 万元，同比下降 92.9%；国有土地使用权出让收入 10777 万元，同比下降 28.4%；城市基础设施配套费收入 781 万元，同比增长 27.2%；污水处理费收入 570 万元，同比增长 47.4%。具体占比情况见下图。



### （三）全县政府性基金预算支出决算情况

2023年，我县政府性基金支出完成106323万元，占调整预算数166549万元的63.8%，同比增长149.2%。

其中：国家电影事业发展专项资金安排的支出1万元，大中型水库移民后期扶持基金支出13万元，国有土地使用权出让收入安排的支出9157万元，城市基础设施配套费相关支出324万元，污水处理费安排的支出564万元，其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出90496万元，彩票公益金安排的支出243万元，地方政府专项债务付息支出5525万元。

### 三、国有资本经营收支决算情况

我县2023年国有资本经营本级预算收入为0，上级补助收入99万元，上年结余收入235万元，收入总计334万元。国有

资本经营预算支出 63 万元。收支相抵，结余 271 万元。

#### **四、社会保险基金收支决算情况**

2023 年，我县城乡居民基本养老保险收入年初预算 8896 万元，实际收入 9331 万元，为预算数的 104.9%，同比增长 4.9%；支出预算数 6803 万元，实际支出 7564 万元，为预算数的 111.2%，同比增长 11.2%。收支相抵后，2023 年当年结余 1767 万元，加上上年结余 23659 万元，年末滚存结余 25426 万元。

#### **五、上级对我县税收返还及转移支付情况**

##### **（一）一般公共预算税收返还及转移支付决算情况**

2023 年，上级补助收入合计 132341 万元，其中税收返还收入 5791 万元，一般性转移支付收入 111169 万元，专项转移支付 15381 万元。

**税收返还收入具体包括：**所得税基数返还收入 797 万元，成品油税费改革税收返还收入 1087 万元，增值税税收返还收入 1473 万元，消费税税收返还收入 3 万元，增值税“五五分享”税收返还收入 2431 万元。

**一般性转移支付收入具体包括：**均衡性转移支付收入 34626 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 5785 万元，结算补助收入 9324 万元，产粮(油)大县奖励资金收入 1523 万元，重点生态功能区转移支付收入 800 万元，固定数额补助收入 15123 万元，巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入 3991 万元，公共安全共同财政事权转移支付收入 1068 万元，教育共同财政

事权转移支付收入 6450 万元，科学技术共同财政事权转移支付收入 20 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 268 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 4299 万元，卫生健康共同财政事权转移支付收入 2848 万元，节能环保共同财政事权转移支付收入 505 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 5982 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 2113 万元，灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 15344 万元，增值税留抵退税转移支付收入 590 万元，其他退税减税降费转移支付收入 510 万元。

**专项转移支付收入具体包括：**一般公共服务 79 万元，国防 6 万元，公共安全 7 万元，教育 119 万元，科技 112 万元，文化旅游体育与传媒 107 万元，社保就业 22 万元，卫生健康 255 万元，节能环保 2878 万元，农林水 10880 万元，交通运输 1241 万元，资源勘探 73 万元，商业服务业-398 万元。

## **（二）政府性基金转移支付决算情况**

2023 年，政府性基金上级补助收入 1245 万元，其中电影事业发展专项资金收入 3 万元，大中小型水库移民后期扶持基金收入 38 万元，国有土地使用权出让相关收入 643 万元，大中型水库库区基金相关收入 1 万元，彩票公益金收入 560 万元。

## **六、举借债务情况**

2022 年年末，我县政府债务余额 187267 万元，其中一般债务余额 47808 万元，专项债务余额 139459 万元。2023 年我县政府

府债务余额限额(预算数)338583万元,其中一般债务限额50372万元,专项债务限额288211万元。

2023年年末,我县政府债务余额337614万元,其中一般债务余额50316万元,专项债务余额287298万元。各项债务低于上级核定的限额,政府债务风险总体可控。其中偿还一般债务本金5342万元,一般债务付息1689万元;偿还专项债务本金18691万元,专项债务付息5525万元。

## 七、预算绩效工作开展情况

### 1、向市局报送2022年度县级财政管理绩效考核材料

根据市财政局2023年6月25日下达的《关于开展2022年度县级财政管理绩效考核的通知》,对照《2022年度县级财政管理绩效考核评分表》中与预算绩效管理相关的指标,逐项进行自评,列出评分过程和依据,填写自评佐证材料目录,上传电子版的作证资料,并收集汇总全局十大项,三十九分项佐证材料一并按时报送至焦作市财政局。

### 2、深入推进事前绩效评估

督促各预算单位对新增项目、重点项目或资金超过100万元的项目开展事前绩效评估,重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等,最终形成事前绩效评估报告。2023年共审核事前绩效评估报告665份。

### 3、全面实施预算绩效目标管理

严格按照“谁申请资金,谁设置目标”的原则,要求各预算单

位在预算一体化系统中科学设定年度项目绩效目标和部门整体绩效目标，并督促各业务股室对前期初审严格把关。2023年共审核71家预算单位，1600个项目，涉及项目资金26.89亿元。

#### 4、积极推进绩效自评工作

2023年5月，印发了《关于开展2022年度县级预算绩效自评和部门评价工作的通知》（修财绩效【2023】1号），以2022年绩效目标为基础，要求各预算单位对本部门2022年度部门整体支出绩效、预算项目和专项预算项目资金安排及预算执行开展自评。全县报送部门（单位）整体支出绩效自评表、项目支出绩效自评表、部门（单位）整体支出绩效自评报告的单位有72家，共1033个项目，自评金额16.25亿元。2023年7月对各预算单位自评工作进行总结，并下发《修武县2022年度预算绩效自评和部门评价工作考核结果及应用的通报》。

#### 5、2023年预算绩效公开

根据预算绩效公开的内容、时间要求，与领导及股室协商确定2023年重点项目绩效目标，并及时完整公开全部信息。

#### 6、开展年中绩效监控工作

2023年9月，印发了《关于开展2023年预算绩效监控工作的通知》（修财绩效【2023】2号）和《修武县县级预算绩效运行监控管理办法》（修财绩效【2023】3号）。通过修武县预算管理一体化系统，全县71家预算单位共报送项目绩效监控904个，监控项目资金20.48亿元，报送部门整体绩效监控71个，上传

部门监控报告 71 份。2023 年 11 月，对各预算单位监控工作进行总结，并下发《2023 年预算绩效运行监控情况的通报》。

#### **八、其他需要说明的事项**

我县一般公共预算支出、政府性基金支出全部反映在县本级支出，全县数等于县本级数。

我县社保基金收支公开部分为 2023 年财政决算报告上反映的社保基金收支，按照上级要求，城乡居民基本养老保险基金公开至项目科目。

2023 我县无税收返还和转移支付分地区公开表，原因是上级对我县的税收返还和转移支付，我县未分地区分乡镇下达。

2023 年，我县财政决算公开部分无重大政策和重点项目绩效执行结果公开资料。