

# 财政收支简况

第<十二>期

永昌县财政局

二〇二四年一月八日

## 2023年12月份财政预算执行情况

2023年，在县委县政府的正确领导下，财政部门积极发挥职能作用，加大组织收入力度，强化财政资源统筹，调整优化支出结构，着力保障重点支出，防范化解债务风险，为全县全面转型高质量发展提供了有力支撑。

### 一、财政预算执行情况

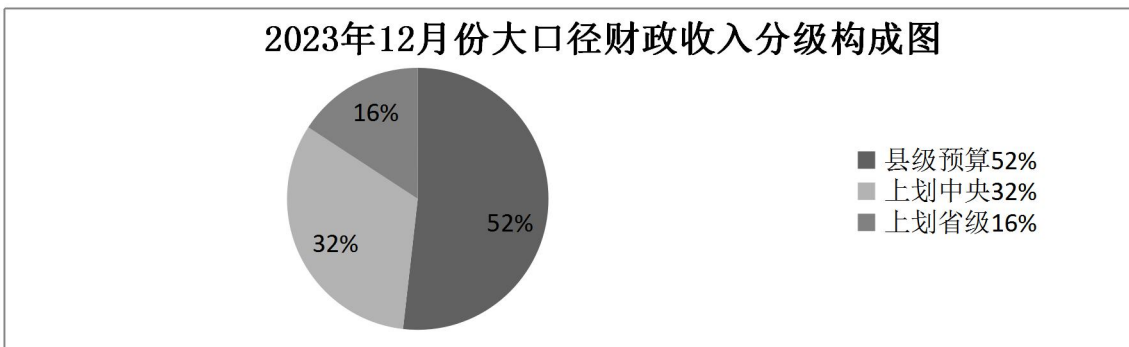
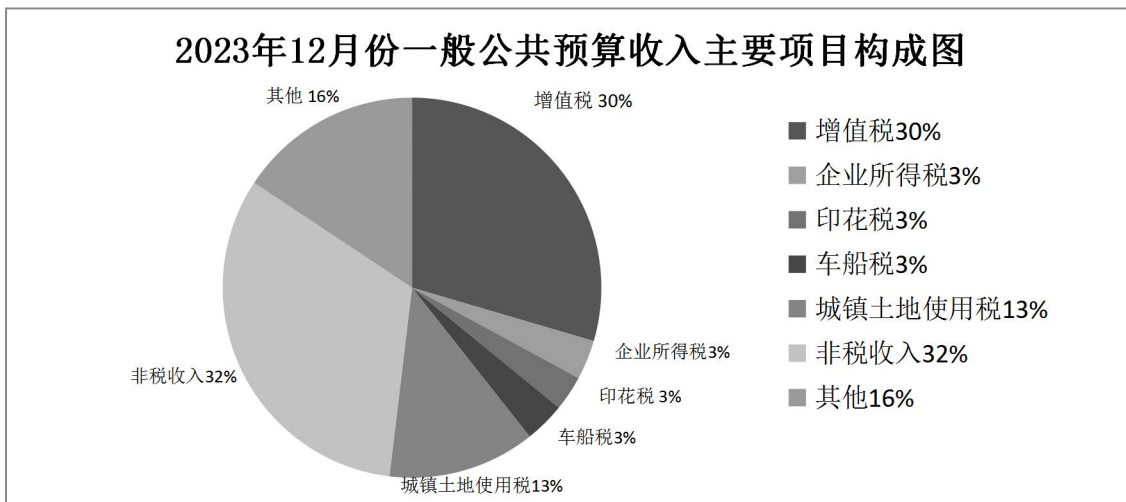
#### （一）一般公共预算收支情况

全年，县级一般公共预算收入完成45814万元，占调整预算45222万元的101.3%，高于序时进度1.31个百分点，同比增收14422万元，增长45.9%。其中：税收收入完成30965万元，占调整预算30838万元的100.4%，高于序时进度0.41个百分点，同比增收11364万元，增长58%；非税收入完成14849万元，占调整预算14384万元的103.2%，高于序时进度3.23个百分点，

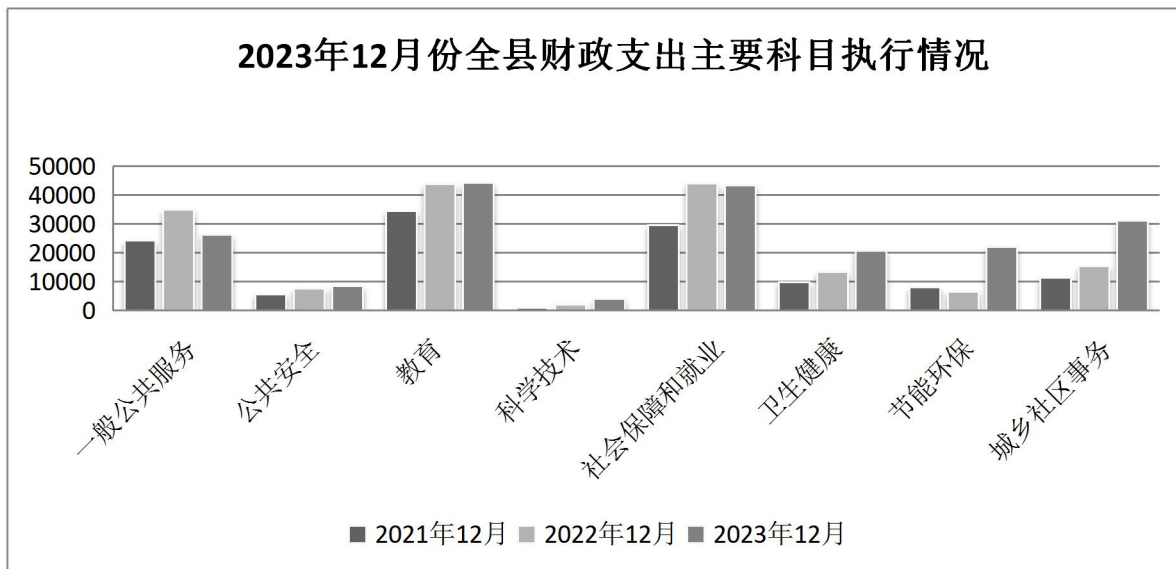
同比增收 6711 万元，增长 82.5%。大口径财政收入累计完成 88385 万元，同比增收 37766 万元，增长 74.6%。（详见附表一）

分级次收入情况：上划中央收入完成 28641 万元，同比增收 15962 万元，增长 125.89%；上划省级收入完成 13930 万元，同比增收 7382 万元，增长 112.74%；县级收入完成 45814 万元，增收 14422 万元，增长 45.9%。

分部门征收情况：税务部门组织的收入完成 32929 万元（税收收入 30965 万元、非税收入 1964 万元），占调整预算 32624 万元的 100.9%，高于序时进度 0.93 个百分点，同比增收 12011 万元，增长 57.4%；其他部门组织的收入完成 12885 万元，占调整预算 12598 万元的 102.3%，高于序时进度 2.28 个百分点，同比增收 2411 万元，增长 23%。



全年，全县一般公共预算支出完成 335719 万元，同比增支 38099 万元，增长 12.8%。占变动预算（剔除专项上解支出 5323 万元和债务还本支出 2706 万元）的 77.6%。（详见附表二）



## （二）政府性基金收支情况

全年，政府性基金收入完成 60845 万元，其中：县本级收入 4126 万元（国有土地使用权出让金收入 3766 万元，城市基础设施配套费 30 万元，城市污水处理费 330 万元），专项债券收入 48100 万元，其他政府性基金 5353 万元，占调整预算 55597 万元的 109.4%。县级政府性基金预算支出完成 53778 万元，占调整预算 55597 万元的 96.7%，同比增支 2516 万元。（详见附表三）

## （三）国有资本经营预算收支情况

全年，国有资本经营预算收入 0 万元；国有资本经营预算支出 89 万元，均为解决历史遗留问题及改革成本支出。

## 二、财政预算执行情况分析

（一）聚焦挖潜增收，扩增量提质量。全年，一般公共预算

算收入完成 45814 万元，占调整预算的 101.3%，同比增长 45.9%，维持增长态势。**税收收入方面**，坚决落实国家出台的大规模退税减税降费政策。按照增值税留抵退税分担机制，财政垫付多于应分担的部分省级以下调库，当月留抵退税调库收入 2062 万元，增值税累计完成 13528 万元，占调整预算的 103%，同比增长 58%。部分地方税种存在不同幅度的增长，其中城市维护建设税完成 1736 万元，占调整预算的 105.5%，增长 36.8%；土地增值税完成 442 万元，占调整预算的 109.7%，增长 48.3%。**非税收入方面**，深挖收入增收潜力，确保颗粒归仓。非税收入对财政收入增收的贡献值进一步提升，全年非税收入完成 14849 万元，占调整预算的 103.2%，增长 82.5%。国有资源（资产）有偿使用收入因盘活闲置国有资产，通过处置转让等方式完成 7385 万元，占调整预算的 104.2%，同比增长 108.3%。

**（二）聚焦财政资源统筹，强动能优结构。**强化增量与存量资源统筹，优化支出结构，集中财力办大事，确保重大决策部署落地见效。着力加大争取资金力度，共争取到财力性补助 22808 万元，地质灾害避险搬迁 26412 万元，衔接推进乡村振兴补助资金 21952 万元，大气污染防治资金 15228 万元，农田建设补助资金 8730 万元，水利发展资金 4505 万元，专项债券 48100 万元，有效缓解了财政压力。积极盘活存量，清理收回各部门、单位结余资金 5282 万元。支持创新驱动发展，落实各项科技奖补政策，助推科技项目实施，全年科技支出 3824 万元，增长 87.3%。全力保障重点项目支出，全年中央预算内投资项目、地质灾害避险搬迁、冬季清洁取暖项目等重点支出项目 28 个，支付资金 168066 万元，

占比达到 50.06%。

**（三）聚焦保障改善民生，兜底线增福祉。**全年，全县一般公共预算支出 335719 万元，同比增长 12.8%。今年我们严把预算关口，坚持以收定支，在重点环节加大财政投入力度，坚持“三保”支出优先次序，逐项足额编列“三保”预算，实施“三保”支出全流程管理，切实兜牢“三保”底线。全年“三保”支出 130831 万元，其中：基本民生支出 26752 万元，保工资支出 97604 万元，保运转支出 6475 万元，财政供养人员工资、退休人员养老金及发放到个人的民生款项均已按时足额发放。支持医疗资源提升扩容，全年卫生健康支出 20745 万元，增长 56.3%。接收下达上级直达资金、参照直达资金 92267 万元，实际支出 80054 万元，支出进度 86.8%，其中：巩固脱贫衔接乡村振兴资金进度达到 100%，助力全县乡村振兴工作稳步推进。加强民生保障，落实社会保障政策，累计发放低保对象等困难群众救助资金 8460 万元。

### **三、下一步工作措施**

2024 年，全县各级各部门将认真贯彻中央决策部署和省市工作要求，强化预算执行管理，落实过紧日子要求，防范化解重大风险，持续深化财税体制改革，确保全年预算目标顺利完成。

**（一）涵养培植税源，提升财政保障能力。**推动积极财政政策加力提效，继续落实税收支持政策，进一步减轻市场主体负担，促进企业纾困发展。统筹用好各项政策资金，加强对企业的精准服务，着力促进市场主体释放活力。狠抓开源组收工作，牢固树立精细化管理意识，强化税收征管服务，坚持依法征

收，应收尽收，着力发掘存量、扩大增量、提高质量。进一步加强非税收入管理，细化征收举措，抓大不放小，及时足额征收收入库。

**（二）推进资源统筹，增强财政调控能力。**加强各类政策协同，科学合理调度资金，减少分散安排、增加整体激励。把过紧日子作为常态化思维方式和纪律要求，精打细算，严格压减非急需非刚性支出，坚决杜绝浪费现象，将更多财政资金用于支持经济社会发展和基本民生保障。完善部门结余资金收回使用机制，存量资金与下年预算安排紧密挂钩，盘活部门存量资产，推动长期低效运转、闲置资产调剂使用，提高资产使用效益。

**（三）锐意改革创新，提升财政政策效能。**全面规范预算绩效管理，进一步完善分行业分领域分层级的支出标准体系，深化绩效结果与预算安排、政策调整“双挂钩”机制，推动县域财政平稳健康运行。硬化预算执行刚性约束，严格执行县人大审查批准的预算，强化财政承受能力评估，加强结果应用，增强财政可持续性。加强政府采购需求管理，依法依规开展政府采购活动，严禁无预算、超预算采购。持续加大重点项目财政预算评审力度，依托科学化、精细化管理手段助力项目及时高效落地。全面推进预算管理一体化建设，全流程规范预算管理业务，健全预算控制指标、指标控制支付的链条。完善常态化财政资金直达机制，优化分配审核流程，确保资金直达使用单位，直接惠企利民。

**（四）加强风险防控，确保财政可持续性。**主动落实“三

保”主体责任，密切关注财政运行风险，严格按照国家发布的“三保”保障清单界定支出范围，筑牢兜实“三保”底线，加大财力下沉力度，加强库款调度，更好支持基层落实助企纾困和“三保”支出。集中资源和力量化债攻坚，以“砸锅卖铁”的决心统筹各类资金资源化解债务，妥善处理稳增长和防风险的关系，坚决守住不发生系统性风险的底线，推动政府债务总体规模控制在合理水平。

**（五）主动接受监督，严肃财经纪律约束。**全面贯彻预算法和预算法实施条例，积极配合人大审查监督，依法报告年度预算执行、预算调整、政府债务及国有资产管理情况。扎实推进财会监督等专项行动，严厉打击各类违反财经纪律行为，强化问题整改、通报问责和处理处罚，使财经纪律真正成为带电的“高压线”。落实财政资金动态监控，加强单位实有账户监管，规范使用财政资金。做好财会监督与各类监督贯通协同，抓紧抓实审计、专项检查发现问题整改，进一步堵塞管理漏洞，提高财政预算管理水平和持续推进行预决算公开，推动“阳光财政”建设。

抄报：县委、县人大、县政府、县政协

抄送：审计局、统计局、税务局、县人行

发：本局领导及有关股室

附表：1

## 永昌县2023年12月份一般公共预算收入执行情况表

填表日期：2023年12月31日

单位：万元

收入科目	县级可用财力							大口径财政收入			上划上级财政收入		
	调整预算数	本月完成数	累计完成数	占预算数的%	比平均进度增减	上年同期完成数	比上年增减	累计完成数	上年同期完成数	同比增减%	小计	中央级	省级
<b>一般公共预算收入合计</b>	<b>45222</b>	<b>4501</b>	<b>45814</b>	<b>101.3%</b>	<b>1.31%</b>	<b>31392</b>	<b>45.9%</b>	<b>88385</b>	<b>50619</b>	<b>74.6%</b>	<b>42571</b>	<b>28641</b>	<b>13930</b>
<b>税收收入</b>	<b>30838</b>	<b>3026</b>	<b>30965</b>	<b>100.4%</b>	<b>0.41%</b>	<b>19601</b>	<b>58.0%</b>	<b>67420</b>	<b>35766</b>	<b>88.5%</b>	<b>36455</b>	<b>27347</b>	<b>9108</b>
增值税	13138	2,062	13,528	103.0%	2.97%	1792	654.9%	39314	7099	453.8%	25786	19,304	6,482
企业所得税	1710	94	1,541	90.1%	-9.88%	1830	-15.8%	7705	9153	-15.8%	6164	4,624	1,540
个人所得税	505	103	555	109.9%	9.90%	509	9.0%	2772	2545	8.9%	2217	1662	555
资源税	410	53	400	97.6%	-2.44%	190	110.5%	800	380	110.5%	400		400
城市维护建设税	1645	185	1736	105.5%	5.53%	1269	36.8%	1736	1269	36.8%			
房产税	2170	49	2164	99.7%	-0.28%	2077	4.2%	2164	2077	4.2%			
印花税	1349	51	1,367	101.3%	1.33%	1185	15.4%	1367	1185	15.4%			
城镇土地使用税	5885	109	5,761	97.9%	-2.11%	2716	112.1%	5761	2716	112.1%			
土地增值税	403	39	442	109.7%	9.68%	298	48.3%	442	298	48.3%			
车船税	1535	120	1,581	103.0%	3.00%	1221	29.5%	1581	1221	29.5%			
耕地占用税	498	-1.00	376	75.5%	-24.50%	3994	-90.6%	376	3994				
契税	1180	157	1120	94.9%	-5.08%	2121	-47.2%	1120	2121	-47.2%			
环境保护税	410	5	394	96.1%	-3.90%	399	-1.3%	525	532	-1.3%	131		131
其他税收（消费税、车辆购置税）								1757	1176		1757	1,757	
<b>非税收入</b>	<b>14384</b>	<b>1475</b>	<b>14849</b>	<b>103.2%</b>	<b>3.23%</b>	<b>8138</b>	<b>82.5%</b>	<b>20965</b>	<b>11200</b>	<b>87.2%</b>	<b>6116</b>	<b>1294</b>	<b>4822</b>
专项收入	2415	367	2,594	107.4%	7.41%	1352	91.9%	2985	1467	103.5%	391		391
其中：教育费附加收入	960	109	1029	107.2%	7.19%	749	37.4%	1029	749	37.4%			
地方教育费附加收入	508	58	549	108.1%	8.07%	398	37.9%	678	498	36.1%	129		129
地方残疾人保障金收入	318	195	386	121.4%	21.38%	170	127.1%	419	184		33		33
行政事业性收费收入	2320	131	2,334	100.6%	0.60%	1706	36.8%	4889	2264	115.9%	2555	299	2,256
罚没收入	2560	293	2,536	99.1%	-0.94%	1535	65.2%	2546	1541	65.2%	10		10
国有资本经营收入													
国有资源（资产）有偿使用收入	7089	684	7,385	104.2%	4.18%	3545	108.3%	10545	5928	77.9%	3160	985	2175
<b>转移性收入</b>	<b>129355</b>	<b>10780</b>	<b>129355</b>	<b>100.0%</b>		<b>104287</b>	<b>24.0%</b>						
<b>调入资金</b>	<b>106139</b>		<b>18645</b>	<b>17.6%</b>	<b>-82.43%</b>	<b>3200</b>							
<b>债务转贷收入</b>						<b>27650</b>							
<b>地方一般公共预算总收入</b>	<b>280716</b>	<b>15281</b>	<b>193814</b>	<b>69.0%</b>	<b>-30.96%</b>	<b>166529</b>	<b>16.4%</b>						
	30838	3026	30965	100.4%	0.41%	19601	58.0%				上划中央级收入占总收入		32.4%
税务部门（非税）	1786	362	1964	110.0%	9.97%	1317	49.1%				上划省级收入占总收入		15.8%
其他部门	12598	1113	12885	102.3%	2.28%	10474	23.0%				县级收入占总收入		51.8%
<b>小计</b>	<b>45222</b>	<b>4501</b>	<b>45814</b>	<b>101.3%</b>	<b>1.31%</b>	<b>31392</b>	<b>45.9%</b>						

附表：2

## 永昌县2023年12月份一般公共预算支出情况表

填表日期：2023年12月31日

单位：万元

支出科目	预算数			累计完成数	占变动预算的%	上年同期完成数	增减%
	调整预算数	变动数	变动预算数				
<b>一般公共预算支出小计</b>	<b>317109</b>	<b>72371</b>	<b>432435</b>	<b>335719</b>	<b>77.6%</b>	<b>297620</b>	<b>12.8%</b>
一般公共服务	26229	-16947	27084	26308	97.1%	35017	-24.9%
国防	32	25	32	32		7	
公共安全	8449	1295	8739	8610	98.5%	7460	15.4%
教育	44348	5152	43633	43243	99.1%	43979	-1.7%
科学技术	4182	7390	3953	3924	99.3%	2095	87.3%
文化体育与传媒	5323	5911	6764	5416	80.1%	6875	-21.2%
社会保障和就业	43213	5290	44482	43546	97.9%	44113	-1.3%
卫生健康	20445	1716	21292	20745	97.4%	13270	56.3%
节能环保	20545	19421	29315	23546	80.3%	6399	268.0%
城乡社区事务	31421	1809	32566	30845	94.7%	15476	99.3%
农林水事务	80500	59032	144149	70583	49.0%	69870	1.0%
交通运输	7170	10689	8020	6466	80.6%	4904	31.9%
资源勘探电力信息等事务	390	-227	530	330	62.3%	1073	-69.2%
商业服务业等事务	545	650	757	651	86.0%	327	99.1%
金融监管等事务支出							
自然资源海洋气象等支出	5166	2468	4791	4591	95.8%	2873	59.8%
住房保障支出	9845	10590	16724	16717	100.0%	16519	1.2%
粮油物资储备	2081	1731	2074	1584	76.4%	1365	16.0%
预备费		-2600					
灾害防治及应急管理	2603	20107	32912	23964	72.8%	20779	15.3%
其他支出	56	90	56	56	100.0%	313	-82.1%
债务付息支出	4520	1100	4515	4515	100.0%	5147	-12.3%
债务发行费用	46	16	47	47	100.3%	2	
<b>债务还本支出</b>	<b>89</b>	<b>-4055</b>	<b>2706</b>	<b>46702</b>	<b>1725.9%</b>	<b>29761</b>	
<b>转移性支出（专项上解）</b>	<b>5839</b>		<b>5323</b>				
<b>一般公共预算支出合计</b>	<b>323037</b>	<b>7408</b>	<b>440464</b>	<b>382421</b>	<b>86.8%</b>	<b>327381</b>	<b>16.8%</b>
其中八项支出	198832	-4408	211064	200767	95.1%	167809	19.6%

附表：3

## 永昌县2023年12月份政府性基金收支情况表

填表日期：2023年12月31日

单位：万元

收支科目		调整预算数	本月完成数	累计完成数	占年预算的%	比平均进度增减	上年同期数	比上年同期增减%	备注	
收入情况	合计	55597	922	60845	109.4%	9.4%	57612	5.6%		
	一	年初预算	55597	922	57579	103.6%	3.6%	54320	6.0%	
	1	国有土地使用权出让金	7613	609	3,766	49.5%	-50.5%	7131	-47.2%	
	2	城市基础设施配套费	22		30	136.4%	36.4%	71	-57.7%	
	3	城市污水处理费	286	313	330	115.4%	15.4%	241	36.9%	
	4	预下达专项转移支付收入	7					679		
	5	其他政府性基金	8169		5353	65.5%		1098		
	6	新增专项债券	39500		48100			45100	6.7%	
	二	上年结转						2369		
	三	上级专项转移支付收入			3266			923	253.8%	
	四	再融资专项债券收入								
支出情况	合计	55597	17024	53778	96.7%	-3.3%	51262	4.9%		
	一	年初预算	48397	17024	53652	110.9%	10.9%	48327	11.0%	
	1	国有土地使用权出让金	2553	642	1353	53.0%	-47.0%	346		
	2	城市基础设施配套费	21		29	138.1%	38.1%	21	38.1%	
	3	城市污水处理费	286	73	330	115.4%	15.4%	222	48.6%	
	4	预下达专项转移支付	7					648	-100.0%	
	5	其他政府性基金	6030	6995	12043	199.7%	99.7%	3090	289.7%	
	6	新增专项债券	39500	9314	39897	101.0%	1.0%	44000	-9.3%	
	二	上年结转			126			2300	-94.5%	
	三	上级专项转移支付支出						635		
	四	债务还本支出	7200							