

# 偏关县二〇二三年财政总决算分析说明

2023 年，我县继续从严控制一般性支出，强化财政资金监管，提高财政资金使用绩效；不断深化财税体制改革，提高财政科学化精细化管理水平，促进财政科学发展。

## 一、2023 年财政总收入完成情况

1---12 月份，我县财政总收入完成 28221 万元，为年初年度计划 33117 万元的 85.22%，差进度 14.78%，短收 4896 万；为调整后年度计划 26000 万元的 108.54%，超进度 8.54%，超收 2221 万元；同比增长 30.19%，增收 6544 万元。预算级次完成情况如下：

一般公共预算收入完成 17193 万元，为年初年度计划 19222 万元的 89.44%，差进度 10.56%，短收 2029 万元；为调整后年度计划 15828 万元的 108.62%，超进度 8.62%，超收 1365 万；同比降低 6.08%，减收 1113 万元。占财政总收入的比重为 60.92%。

上划中央收入完成 7670 万元，为年度计划 9800 万元的 78.27%，差进度 21.73%，短收 2130 万元，同比增长 74.16%，增收 3266 万元。占财政总收入的比重为 27.18%。

上划省级收入完成 2207 万元，为年度计划 2730 万元的 80.84%，差进度 19.16%，短收 523 万元，同比增长 358.73%，增收 3060 万元。占财政总收入的比重为 7.82%。

上划市级收入完成 1151 万元，为年度计划 1365 万元的 84.32%，差进度 15.68%，短收 214 万元，同比增长 739.44%，增收 1331 万元。占财政总收入的比重为 4.08%。

## 征收系统完成情况：

税务部门总收入完成 18732 万元，为年初年度计划 21494 万元的 87.15%，差进度 12.85%，短收 2762 万元；为调整后年度计划 21168 万元的 88.49%，差进度 11.51%，短收 2436 万；同比增长 76.58%，增收 8124 万元。占财政总收入的比重为 66.38%。

财政部门收入完成 9489 万元，为年初年度计划 11623 万元的 81.64%，差进度 18.36%，短收 2134 万元；为调整后年度计划 8555 万元的 110.92%，超进度 10.92%，增收 934 万；同比降低 14.27%，减收 1580 万元。占财政总收入的比重为 33.62%。

## 一般公共预算收入分部门看：

税收收入完成 7704 万元，为年初年度计划 7599 万元的 101.38%，超进度 1.38%，增收 105 万元；为调整后年度计划 7273

万元的 105.93%，超进度 5.93%，增收 431 万；同比增长 6.45%，增收 467 万元。

非税收入完成 9489 万元，为年初年度计划 11623 万元的 81.64%，差进度 18.36%，短收 2134 万元；为调整后年度计划 8555 万元的 110.92%，超进度 10.92%，增收 934 万；同比降低 14.27%，减收 1580 万元。

**分税种看，主体税种增收缓慢是总收入增长乏力的主要原因。**

增值税完成 2490 万元，为年初年度计划 2688 万元的 92.63%，差进度 7.37%，短收 198 万元；为调整后年度计划 2200 万元的 113.18%，超进度 13.18%，增收 290 万；同比下降 2.81%，减收 72 万元；

企业所得税完成 802 万元，为年初年度计划 1399 万元的 57.33%，差进度 42.67%，短收 597 万元；为调整后年度计划 800 万元的 100.25%，超进度 0.25%，增收 2 万元；同比降低 39.79%，减收 530 万元。

个人所得税完成 303 万元，为年初年度计划 352 万元的 86.08%，差进度 13.92%，减收 49 万元；为调整后年度计划 302 万元的 100.33%，超进度 0.33%，增收 1 万；同比下降 9.55%，减收 32 万元。

城市维护建设税全年完成 450 万元，为年初计划 429 万元的 104.9%，超进度 4.9%，超收 21 万元；为调整后年度计划 400 万元的 112.5%，超进度 12.5%，增收 50 万；同比增长 10.29%，增收 42 万元。

房产税完成 388 万元，为年度计划 464 万元的 83.62%，差进度 16.38%，短收 76 万元，为调整后年度计划 323 万元的 120.12%，超进度 20.12%，增收 65 万；同比降低 12.22%，减收 54 万。

**上述五项税种，共计完成 4433 万元，比年初计划 5332 万元，减收 899 万元，比上年同期 5079 万元短收 646 万元。**

行政性收费收入 1243 万元、专项收入 590 万元、罚没收入 1010 万元等非税性收入完成 9489 万元，占一般公共预算收入的 55.19%，为年度计划 11623 万元的 81.64%，短收 2134 万元；较上年同期降低 14.27%，减收 1580 万元。

总的来看，2023 年全县地区生产总值(GDP)完成 364295 万元，同比增长 1.8%；财政总收入占 GDP 比重 7.75%；城镇居民人均可支配收入完成 30284 元，增长 4.8%；农村居民人均可支配收入完成 11575 元，增长 9.3%。在经济发展困难较大的情况下，保证了社会各项事业的健康稳步发展。

## **二、2023 年财政支出执行情况**

2023 年一般公共预算支出累计执行 194596 万元，占调整预算数 256463 万元的 75.88%，较上年支出 190787 万元，同

比增长 2%，同比增支 3809 万元。

**一般公共预算各项支出如下：**

1. 一般公共服务支出 22398 万元，占调整预算数 22534 万元的 99.4%，同比降低 7.39%；
2. 国防支出 156 万元，占调整预算数 156 万元的 100%，同比增长 178.57%；
3. 公共安全支出 4649 万元，占调整预算数 4653 万元的 99.91%，同比增长 7.82%；
4. 教育支出 17508 万元，占调整预算数 22371 万元的 78.26%，同比增长 10.29%；
5. 科学技术支出 100 万元，占调整预算数 100 万元的 100%，同比增长 81.82%；
6. 文化旅游体育与传媒支出 5580 万元，占调整预算数 12680 万元的 44%，同比增长 126.28%；
7. 社会保障和就业支出 32558 万元，占调整预算数 33181 万元的 98.12%，同比增长 3.35%；
8. 卫生健康支出 10684 万元，占调整预算数 11332 万元的 94.28%，同比降低 11.97%；
9. 节能环保支出 11898 万元，占调整预算数 27527 万元的 43.22%，同比降低 11.29%；
10. 城乡社区支出 10709 万元，占调整预算数 10856 万元的 98.65%，同比增长 11.19%；
11. 农林水支出 52392 万元，占调整预算数 79949 万元的 65.53%，同比增长 24.45%；

其中：农业农村支出 14657 万元，占调整预算数 26304 万元的 55.72%，同比增长 95.79%；

林业和草原支出 3715 万元，占调整预算数 9262 万元的 40.11%，同比降低 53.89%；

水利支出 11851 万元，占调整预算数 18152 万元的 65.29%，同比增长 558.02%；

巩固脱贫衔接乡村振兴支出 17493 万元，占调整预算数 20448 万元的 85.55%，同比降低 13.54%；

12. 交通运输支出 9240 万元，占调整预算数 9974 万元的 92.64%，同比降低 42%；
13. 资源勘探工业信息等支出 240 万元，占调整预算数 240 万元的 100%，同比降低 53.94%；
14. 商业服务业等支出 816 万元，占调整预算数 817 万元的 99.88%，同比增长 91.1%；
15. 自然资源海洋气象等支出 7062 万元，占调整预算数 7062 万元的 100%，同比降低 22.34%；
16. 住房保障支出 3549 万元，占调整预算数 7714 万元的 46%，同比增长 8.1%；

- 17. 粮油物资储备支出 304 万元，占调整预算数 304 万元的 100%，同比降低 73.1%；
- 18. 灾害防治及应急管理支出 1639 万元，占调整预算数 1899 万元的 86.31%，同比增长 9.41%；
- 19. 其他支出类 244 万元，占调整预算数 244 万元的 100%，同比降低 53.08%；
- 20. 债务付息支出类 2863 万元，占调整预算数 2863 万元的 100%，同比增长 8.2%；
- 21. 债务发行费用支出类 7 万元，占调整预算数 7 万元的 100%，同比降低 40%；

综上所述，2023 年财政总体情况是：1、一般公共预算收入 17193 万元，2、上级补助收入 216177 万元，①**返还性收入 1459 万元**，其中：所得税基数返还收入 181 万元，成品油税费改革税收返还收入 207 万元，增值税税收返还收入 575 万元，增值税“五五分享”税收返还收入 496 万元；②**一般性转移支付收入 175346 万元**，其中：均衡性转移支付收入 81848 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 13223 万元，结算补助收入 2211 万元，重点生态功能区转移支付收入 5578 万元，固定数额补助收入 10120 万元，革命老区转移支付收入 1444 万元，巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入 11821 万元，公共安全共同财政事权转移支付收入 781 万元，教育共同财政事权转移支付收入 1660 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 233 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 10310 万元，医疗卫生共同财政事权转移支付收入 2140 万元，节能环保共同财政事权转移支付收入 1248 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 30113 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 1971 万元，商业服务业等共同财政事权转移支付收入 104 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入 127 万元，灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 589 万元，增值税留抵退税转移支付收入-236 万元，其他退税减税降费转移支付收入 33 万元，其他一般性转移支付收入 28 万元；③**专项转移支付收入 39372 万元**，其中：一般公共服务 45 万元，公共安全 17 万元，教育 2770 万元，文化旅游体育与传媒 26 万元，社会保障和就业 3 万元，卫生健康 216 万元，节能环保 21465 万元，城乡社区 235 万元，农林水 8765 万元，交通运输 1206 万元，资源勘探工业信息等 240 万元，商业服务业等 343 万元，住房保障 4041 万元。3、上年结余收入 34577 万元，4、调入资金 1027 万元，5、地方政府一般债券转贷收入 7600 万元，6、动用预算稳定调节基金 82 万元，收入总计 276656 万元。一般公共预算支出 194596 万元，上解上级支出 1644 万元，调出资金 4366 万元，地方政府一般债券还本支出 5402 万元，地方政府向国际组织借款还本支出 44 万元，安排预算稳定调节基金 8737 万元，年终结余 61867 万元，结转下年支出 61867 万元，净结余为零，支出总计 276656 万元。

### 三、2023 年政府性基金收支完成情况

2023 年，政府性基金预算收入完成 1104 万元，政府性基金预算上级补助收入 774 万元，政府性基金预算上年结余收入 2892 万元，政府性基金预算调入资金 4366 万元，债务转贷收入 54000 万元，收入总计 63163 万元，当年政府性基金预算支出 42689 万元，政府性基金预算调出资金 1027 万元，地方政府专项债务还本支出 15000 万元，政府性基金预算年终结余 4420 万元，支出总计 63163 万元。

偏关县财政局

2024 年 3 月 4 日