

周至县人民政府 关于 2023 年财政决算（草案）和 2024 年 县级财政预算调整方案的报告

——在 2024 年 11 月 28 日县第十八届人大常委会第十九次会议上

周至县财政局局长 麻翔飞

人大常委会：

受县人民政府委托，现向县十八届人大常委会第十九次会议提出我县 2023 年财政决算（草案）和 2024 年县级财政预算调整方案的报告，请予审议。

第一部分 2023 年财政决算（草案）

今年初，县第十八届人民代表大会第三次会议审议通过了《周至县 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算(草案)的报告》。目前，全县 2023 年财政决算已经上级财政部门审核通过并批复（市财函〔2024〕1447 号）。

一、2023 年财政收支决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

2023 年，全年县级一般公共预算收入 31751 万元，完成预算数 31220 万元的 101.7%，较上年 28899 万元增长 9.9%，税收收入占县级一般公共预算收入的 57.7%，加上上划中省市收入 29318 万元，全县财政总收入^①61069 万元，较上年 53169

万元增长 14.9%。税收返还 6279 万元，一般性转移支付收入 256615 万元，共同事权转移支付收入 126872 万元，上级专项转移支付收入 87320 万元，地方政府一般债券转贷收入 27231 万元，上年结余 21175 万元，从政府性基金调入 10000 万元，调入预算稳定调节基金 7531 万元。

一般公共预算支出 537347 万元，上解上级支出 7829 万元，地方政府一般债券还本支出 13631 万元，安排预算稳定调节基金 3511 万元，土地指标调剂转移性支出 6045 万元。年终收支滚存结余 6411 万元，全部结转下年使用，年终净结余为零，实现了收支平衡。

（二）政府性基金收支决算情况

2023 年，政府性基金县级收入 28225 万元政府性基金县级收入 28225 万元，完成调整预算数的 100%，增长 221.5%。其中：国有土地使用权出让收入 26944 万元，城市基础设施配套费收入 1001 万元，污水处理费收入 280 万元。上年结余 11299 万元，上级补助收入 9710 万元，地方政府专项债务转贷收入 37304 万元。

政府性基金支出 68956 万元，完成预算数的 97.2%，增长 259.5%。上解上级支出 36 万元，调出资金 10000 万元，地方政府专项债务还本支出 5604 万元，年终滚存结余 1942 万元。

（三）国有资本经营预算^②决算情况

2023 年，国有资本经营预算转移支付收入 38 万元，上年结余收入 68 万元。国有资本经营预算支出 74 万元，年终结余

32 万元。

（四）社会保险基金收支决算情况

1.城乡居民养老保险基金。2023 年，全县城乡居民养老保险基金收入 30916 万元，其中：社会保险费收入 7054 万元，财政补贴收入 22799 万元，利息收入 458 万元，委托投资收益 447 万元，转移收入 139 万元，其他收入 19 万元。城乡居民养老保险基金支出 28515 万元，其中：社会保险待遇支出 28495 万元，转移支出 20 万元。当年结余 2401 万元，上年结余 47848 万元，年末滚存结余 50249 万元。

2.机关事业单位养老保险。2023 年，全县机关事业单位养老保险基金收入 56775 万元，其中：社会保险费收入 27193 万元，财政补贴收入 25392 万元，利息收入 2 万元，转移收入 4188 万元。基金支出 56825 万元，其中：社会保险待遇支出 56682 万元，转移支出 143 万元。当年结余-50 万元，上年结余 3044 万元，年末滚存结余 2994 万元。

二、其他重点报告事项

（一）政府债务限额及决算情况

2023 年，全县地方政府债务限额 177097 万元，其中：地方政府一般债务限额 105918 万元，地方政府专项债务限额 71179 万元。

上年年底地方政府债务余额 124021 元，其中：地方政府一般债务余额 89081 万元、地方政府专项债务余额 34940 万元。

本年地方政府一般债务（转贷）收入 27231 万元，其中：

新增一般债券收入 13600 万元（已全部安排），再融资债券^③收入 13631 万元；本年地方政府一般债务（转贷）支出 13631 万元。

本年地方政府专项债务（转贷）收入 37304 万元，其中：新增专项债券收入 31700 万元（已全部安排），再融资债券收入 5604 万元；本年地方政府专项债务（转贷）支出 5604 万元。

2023 年年底地方政府债务余额 169293 万元，其中：地方政府一般债务余额 102653 万元，地方政府专项债务余额 66640 万元。

（二）预算绩效管理^④开展情况

1、2023 年，全县纳入预算绩效目标管理项目 442 个，资金总量 140357 万元。其中，上级专款项目 155 个，涉及资金 96256 万元；县级项目 287 个，涉及资金 44101 万元。2023 年，全县完成预算评审项目报告 663 份，预算送审金额 265000 万元，审定金额 230900 万元，节约资金 34100 万元，节约率约为 12.87%。

2、2023 年，全县共开展财政支出专项评价 24 项，涉及资金总量 45902 万元。其中：财政专项支出重点绩效评价项目 9 项、部门整体支出评价 2 项及县级各相关部门和业务科室项目自评 13 项。重点项目绩效评价 9 项涉及金额 17380 万元，分别为：2022 年农村留守儿童和困境慰问补助项目，金额 19 万元；中小河流治理项目（焦楼至马村段堤防护基及护滩），金额 650 万元；中小河流治理项目（富仁段堤防护基及护滩），

金额 1100 万元；省级商贸流通专项资金，金额 300 万元；周至县路灯改造维修工程，金额 365 万元；中央就业补助资金，金额 1035 万元；美丽村庄片区建设项目，金额 4000 万元；2022 年农房抗震改造项目，金额 8811 万元；下孟村幼儿园教学楼建设，金额 1100 万元；目前 9 个项目均已出具绩效评价报告，其中省级商贸流通专项资金评价等级为中等，其余项目评价等级均为良好，所有涉及单位均已完成整改。

（三）转移支付资金使用情况

2023 年上级补助收入 477086 万元，其中：专项转移支付 87320 万元，全部按照中省市文件要求在 21 个大类的不同项目全部安排落实；一般转移支付中有专项用途的也全部按要求安排到位，其余转移支付全部用于“保工资、保基本民生、保运转”。

（四）“三公”经费决算情况

2023 年全县“三公”经费支出 963 万元，同比下降 15.9%。

1、因公出国（境）费用支出决算情况。全县无因公出国费用。

2、公务用车购置及运行维护费用支出决算情况。全县公务用车购置及运行维护费 962 万元，较上年下降 11.25%。其中：公务用车购置费 226 万元（购置车辆主要是交通局、秦保局等单位逐年分批更换执法、执勤车辆），较上年下降 20.7%；2023 年全县发生公务用车运行维护支出 736 万元，较上年下降 7.88%。

3、公务接待费支出决算情况。全县公务接待费用支出 1 万元，较上年下降 98.36%，下降主要原因为工作简化及各项接待费用节约、压缩。

（五）预备费使用情况

2023 年预备费 4000 万元，全部安排于“三保^⑤”支出中的“保工资”支出。

（六）整合资金使用情况

2023 年共计统筹整合各级财政涉农资金 35271 万元，其中中央财政衔接资金 7564 万元，省级财政衔接资金 6232 万元，市级财政衔接资金 8469 万元，县级财政衔接资金 3120 万元，各项涉农专项资金共计 9886 万元。其中投入产业发展资金共计 21877 万元，基础设施共计 10834 万元，政策补助类 1802 万元，管理费 638 万元，其他 120 万元。主要围绕美丽村庄建设项目、猕猴桃示范园建设项目、新建冷藏库项目、基础设施项目、受灾道路恢复重建、道路水泥硬化工程项目、小额贷款贴息等。

三、2023 年财政重点工作

（一）强化征管，在全力挖潜增收上实现平稳增长。2023 年，由于经济持续恢复，加之受留抵退税数额减少、重点企业税收贡献增长等因素影响，全年增值税较上年增加 2372 万元，增长 43.1%。全县存量商品房及二手房交易量有所增加，契税较上年增加 775 万元，增长 40.5%。增值税、契税等主要税种对税收增长的拉动作用明显，全年县级税收收入增长 17.6%。

全县廉租房配建及土地复垦费等非税收入完成较好，促进行政事业性收费增长 88.2%、政府住房基金收入增长 340.6%，保障了年度预算收入目标任务的顺利完成。

（二）保障民生，在坚决兜牢底线上增进人民福祉。优先兜牢“三保”底线，全年“三保”支出 327966 万元，其中保基本民生 126014 万元、保工资 187462 万元、保运转 14490 万元，对全县机关事业单位住房公积金缴存比例进行了提标，落实了公务员及事业单位医疗补贴政策，保障了全县基本民生政策落实、机关事业单位工资按时发放及机构正常运转，确保了全县社会大局稳定。财政支出压一般、保重点，全年教育、社会保障和就业等涉及民生领域支出 463744 万元，民生支出占比 86.3%，其中教育支出 128805 万元、社会保障和就业支出 107203 万元、卫生健康支出 41997 万元、农林水支出 84947 万元，经济社会发展薄弱环节和关键领域投入得到有力保障，民生底线进一步兜牢兜实。

（三）注重绩效，在促进管理改革上提高财政效能。全年直达资金支出 106460.2 万元，支出进度 93.3%。实际完成政府采购 107686.7 万元，节约率 2.6%。全面推广应用预算管理一体化系统，教育收费和资金运行监控平台模块上线运行。强化重大项目和政策实施的预算评审和绩效评价，全年预算评审资金 264959.3 万元，节约资金 34100.2 万元，节约率 12.8%。开展财政支出专项重点评价 9 项，涉及资金 17379.6 万元。部门整体绩效评价 2 项，涉及资金 17153.3 万元。县级部门项目绩

效自评实现全覆盖。财政管理绩效考核荣获全市区县 A 等次。积极推进全口径财政预算管理，优化全口径预算编制，将经营性收入、事业性收入等纳入部门综合预算，确保“三保”及刚性支出需求。

（四）筑牢底线，在防范化解风险上确保稳健运行。深入开展财会监督专项行动，围绕 2023 年以来财经纪律 9 个方面重点问题开展全面自查、加强整治。扎实开展债务摸底工作，摸清摸实债务底数，制定精准可行的化债方案，全年化解隐性债务 9423.8 万元。安排防范化解风险一次性财力补助资金 1677 万元用于化解拖欠的企业账款。争取 2 个“保交楼”项目专项资金借款 3690 万元。积极做好巡视巡察和各级各类审计反馈问题整改，抓实抓细整改“后半篇文章”。

回望过去的一年，形势跌宕起伏，工作难中求成，成绩来之不易。这些成绩的取得，是县委、县政府科学决策、坚强领导的结果，是县人大有力监督的结果，是省、市财政部门悉心指导、大力支持的结果，是各镇（街道）、各部门密切协作、鼎力配合的结果，更是财政系统上下只争朝夕、实干奋进的结果。同时，我们也清醒地认识到，全县预算执行仍存在一些问题，财政收支矛盾依然突出，预算平衡压力较大，各预算单位过紧日子思想尚未牢固树立，财政资源配置使用效率及财政治理水平有待提高等。下一步，我们将严格执行县人代会批准的预算，坚持稳中求进工作总基调，实施好积极的财政政策，统筹财政资源，落实党政机关过紧日子，加强预算约束，兜牢“三

保”底线，积极防范化解重大风险，提高财政治理能力，推动财政高质量发展。

第二部分 2024 年县级财政预算调整方案

一、一般公共预算收支执行情况

（一）一般公共预算收入

截至 11 月 10 日，全县地方一般公共预算收入累计完成 20674 万元，完成预算 25100 万元的 82.3%，同口径比下降 1.2%，其中：税收收入累计完成 7656 万元，完成预算的 71.6%，同比下降 9.6%；非税收入累计完成 13018 万元，完成预算的 90.3%，同比增长 9.2%。

（二）一般公共预算支出

截至 11 月 10 日，全县一般公共预算支出累计完成 404704 万元，完成调整预算 458114 万元的 88.3%，同比下降 4.9%。

二、一般公共预算收支调整预算

（一）一般公共预算收入预算调整

今年以来，聚焦全省深化“三个年”活动和全市“八个新突破”重点工作，锚定“奋战一三五、振兴金周至”战略目标，稳增长、调结构、惠民生、防风险，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破主基调，经济发展稳中加固、持续向好，为财政收入奠定了基础，但受经济恢复基础尚不牢固、企业生产经营收入下滑等因素影响，综合考虑我县经济社会发展总体目标，并结合目前完成情况，建议我县 2024 年一般公共预算收入 25100 万元的预期目标保持不变，仅对收入结构进行调整，具体调整

情况如下（详见附表 1）：

税收收入由 10695 万元调整为 8695 万元，调减 2000 万元。

非税收入由 14405 万元调整为 16405 万元，调增 2000 万元。

（二）一般公共预算支出预算调整

1、2024 年县级一般公共预算财力情况

（1）年初预算财力

县十八届人大第三次会议批准 2024 年我县地方一般公共预算收入 25100 万元（同口径比增长 8%），一般性转移支付收入 204029 万元（不考虑专项转移支付因素），调入资金 40000 万元，总收入 269129 万元，上解支出 1327 万元后，年初预算可用财力 267802 万元。

（2）预算财力增减情况

截至 11 月 10 日财力增加 25519 万元，其中：财力性转移支付增加 2578 万元，动用上年结转结余资金 6641 万元，新增地方政府一般债券资金 16300 万元。

（3）总财力情况。年初预算总收入 269129 万元加上新增财力 25519 万后，目前总财力为 294648 万元。

（4）全年可安排财力情况。按政策剔除预计上解支出 1327 万元后，我县全年可安排财力为 293321 万元。

2、2024 年一般公共预算支出预算调整方案

按照《中华人民共和国预算法》以及我县财政工作“兜三保、保刚性、压一般、优结构”支出的总体要求，在全年可安排财力 293321 万元基础上调入预算稳定调节基金 3511 万元后，

2024 年县级一般公共预算支出由年初预算 267802 万元调整为 296832 万元（详见附表 2），调增 29030 万元，增长 10.8%，其中：上年结转结余安排支出 6641 万元，新增财力性转移支付安排支出 6089 万元，新增地方政府一般债券安排支出 16300 万元。同时，对年初切块下达和政策预留预算进行分解，共安排支出 27028 万元，其中：动支预备费 300 万元，科目调剂支出 26728 万元。另外，截至目前上级下达我县共同事权及专项转移支付资金 18.13 亿元，预计全年将达到 19 亿元（具体以年终实际到位资金为准），加上县级收入和财力性转移支付后预计全年财力将达到 48.55 亿元，按照《中华人民共和国预算法》相关规定，上级下达共同事权及专项转移支付不属于县级预算调整范围，因此在本次预算调整方案中只向人大常委会作以说明。

县级一般公共预算支出调整如下（详见附表 3）：

（1）新增财力情况

①上年结转安排 6641 万元，全部用于相关部门上年下达的专项转移支付支出。

②新增地方政府一般债券安排支出 16300 万元，具体为：终周一路及永楼路县乡公路改造 400 万元、杨哑路改建工程 1000 万元、垃圾场生态修复项目 900 万元、县城新区口袋公园新建项目 300 万元、生活垃圾转运站建设项目（设备购置）400 万元、剧院改造提升项目 300 万元、文化体育基础设施建设项目（图书馆、文化馆）1300 万元、城市街道沿街小巷出入口提升改造工程 500 万元、中心街和南北大街提升改造项目 1000

万元、县城老旧灯头提升改造项目 300 万元、实验小学建设项目 1300 万元、卫生院建设项目 800 万元、公共卫生中心建设项目 1000 万元、污泥资源化处置中心建设项目 200 万元、应急指挥能力提升建设项目 800 万元、尚村镇街区基础设施建设项目 100 万元、广济镇南北大道二期拓宽改造建设项目 300 万元、集贤镇集财路拓宽改造综合提升工程 1000 万元、九峰镇综合养老服务中心建设项目 100 万元、2022 年及 2023 年县级乡村振兴示范村建设项目 4300 万元。

③新增财力性转移支付资金安排支出 6089 万元，主要用于渭河周至段滩区整治工程及环山路沿线河道行洪安全提升项目 1654 万元、退休人员财政兜底补助 4435 万元（1-11 月财政兜底累计 25513 万元）。

（2）科目调剂安排支出情况

通过科目调剂安排“三保”、刚性及防范化解风险支出等 27028 万元，主要调整安排为：

——动支预备费，安排防汛应急救援专项 300 万元；

——通过年初预算科目调剂安排 26728 万元，其中：安排“三保”支出 15316 万元（保基本民生 130 万元、保工资 13842 万元、保运转 1344 万元）；安排刚性支出 8294 万元（非财政供养支出）；安排防范化解风险支出 308 万元（一般债付息、信访维稳）；安排重点项目建设 725 万元；安排其他民生支出 2085 万元（教育科技 1796 万元、乡村振兴 189 万元、稳增长 100 万元）。

三、政府性基金收支调整预算

（一）政府性基金收支执行情况

1、政府性基金预算收入

截至 11 月 10 日，政府性基金收入完成 7527 万元，完成预算 77700 万元的 9.7%，其中：国有土地使用权出让收入完成 6492 万元，完成预算 76500 万元的 8.5%；城市配套费收入完成 1035 万元，完成预算的 103.5%。

2、政府性基金预算支出

截至 11 月 10 日，政府性基金支出完成 20607 万元，完成调整预算 55240 万元的 37.3%。

（二）政府性基金收支调整预算

经县第十八届人民代表大会第三次会议批准，安排政府性基金收入预算 78778 万元，根据收支平衡原则，相应安排政府性基金支出预算 78778 万元，本次政府性基金收支预算不作调整。

四、完成全年财政收支预算目标的主要措施

（一）抓好收入组织工作，加强财源税源建设。一是强化土地及重点项目涉税征缴力度。联合税务、资源规划、引汉济渭办等部门持续跟踪重点项目，及时催缴入库。二是积极配合县资源规划局用好土地储备周转金，做好土地收储资金保障及储备土地成本审计工作，加快推进土地报批及征收工作进度，确保高效完成全年土地出让收入目标任务。

（二）加强预算执行管理，优化结构保障重点。一是不断

强化全口径预算收支管理，提高预算执行管理规范化、科学化，树牢“过紧日子”思想，腾挪财力用于发展紧要处、民生急用上，全力做好八个“新突破”目标任务的政策支持和资金保障。**二是**配合各部门提前项目谋划，强化项目库储备建设，及时跟进政策导向和资金支持，争取上级专项资金支持及各类示范、配套项目，增强财政保障能力。

（三）着力防范化解风险，兜牢兜实“三保”底线。**一是**提高政治站位，严控超出财政能力的过度支出，坚持举债规模与偿债能力、经济发展水平相匹配，守好政府债务风险底线。**二是**夯实“三保”主体责任，统筹上级各项转移支付、单位实有账户资金、调入资金等各项财力，加强库款调度，规范支出管理，确保不发生“三保”支付风险。

（四）多措并举，确保年终财政预算收支平衡。**一是**持续落实政府“过紧日子”政策，大力压缩一般性支出，全力以赴保障“三保”支出。**二是**盘活各类财政存量资金，切实发挥好财政资金效益。对预算单位实有账户项目结余资金及财政专户结余结转资金按照清理盘活程序予以收回，统筹安排用于化解支出赤字。**三是**按照省、市关于做好县级“三保”工作有关要求，严格结余结转管理，提高资金使用效益，结余资金和在规定时限内未使用完的结转资金，一律收回财政统筹用于弥补财力缺口。**四是**进一步加强与上级财政部门对接，争取各类资金和政策支持，缓解财政保障压力。

需要说明的是：综合运用以上措施弥补财力缺口后，年终

我县一般公共预算支出将在 **296832** 万元基础上会有所调整，待年终决算后将具体情况向县人代会再行报告。

2024 年，我们决心在县委的领导下，在县人大监督支持下，认真落实会议精神及本次审议意见，统筹财政资源，兜牢“三保”底线，强化重点领域投入保障，积极防范化解债务风险，充分彰显财政服务保障发展大局重要作用，推动县域经济高质量发展取得新成效。

名词解释

1. 财政总收入：包括地方一般公共预算收入，纳入分享范围按比例上划上级（中央、省级）的各项税收收入。

2. 国有资本经营预算：是指对国有资本收益作出支出安排的收支预算。国有资本经营预算按照收支平衡的原则编制，不列赤字，并安排资金调入一般公共预算。

3. 再融资债券：是指省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府）为偿还到期地方政府债券而发行的地方政府债券，即“借新还旧”债券。

4. 预算绩效管理：是指在预算管理中融入绩效理念，将绩效目标设定、绩效跟踪、绩效评价及结果应用纳入预算编制、执行、监督全过程，是政府绩效管理的重要组成部分。

5. 三保：是指保基本民生、保工资、保运转支出。

附件：

第一部分

- 1、2023 年本地区一般公共预算收入决算总表
- 2、2023 年本地区一般公共预算支出决算总表
- 3、2023 年本级一般公共预算收入决算总表
- 4、2023 年本级一般公共预算支出决算总表
- 5、2023 年本级一般公共预算支出决算经济分类明细表
- 6、2023 年本级一般公共预算基本支出决算经济分类明细表
- 7、2023 年对下一一般公共预算转移支付情况表
- 8、2023 年地方政府一般债务限额和余额情况表
- 9、2023 年本地区政府性基金预算收入决算总表
- 10、2023 年本地区政府性基金预算支出决算总表
- 11、2023 年本级政府性基金预算收入决算总表
- 12、2023 年本级政府性基金预算支出决算总表
- 13、2023 年对下政府性基金预算转移支付情况表
- 14、2023 年地方政府专项债务限额和余额情况表
- 15、2023 年本地区国有资本经营预算收入决算总表
- 16、2023 年本地区国有资本经营预算支出决算总表
- 17、2023 年本级国有资本经营预算收入决算总表
- 18、2023 年本级国有资本经营预算支出决算总表
- 19、2023 年对下国有资本经营预算转移支付情况表
- 20、2023 年本地区社会保险基金预算收入决算总表
- 21、2023 年本地区社会保险基金预算支出决算总表

第二部分

- 1、周至县 2024 年地方财政收入预算调整表
- 2、周至县 2024 年一般公共预算财力预计表
- 3、周至县 2024 年一般公共预算支出调整表