

# 商南县人民政府 关于 2023 年财政决算（草案）的报告

—2024 年 8 月 27 日在商南县第十九届人大常委会第十九次会议上

商南县财政局局长 刘 毅

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现将商南县 2023 年财政决算（草案）报告如下。

## 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。在县委的坚强领导和县人大、县政协的监督支持下，全县财税部门围绕落实中省市县重大决策部署，严格执行县十九届人大二次会议审查批准的财政预算及相关决议，坚持稳中求进工作总基调，强化财政管理监督，优化支出结构，保持适度财政支出强度，服务县域经济社会发展大局，财政运行稳健，决算情况总体较好。

### （一）2023 年一般公共预算收支决算情况

1. 收入决算情况。全年财政总收入 380706 万元，其中：地方财政收入 23104 万元、完成调整预算的 100.45%，返还及补助收入 278719 万元，新增地方政府一般债券收入 8700 万元，债务转贷收入 40892 万元，调入资金 28716 万元，上年结余 575 万元。地方财政收入中税收收入 13227 万元、同比增长

23.72%，非税收入 9877 万元、同比增长 14.61%，税收占比 57.25%。一是税收收入主要项目决算情况。增值税 4176 万元、增长 19.88%，企业所得税 242 万元、下降 5.09%，个人所得税 321 万元、增长 48.61%，资源税 616 万元，下降 34.61%，城市维护建设税 623 万元、增长 5.59%，房产税 575 万元、增长 5.69%，印花税 445 万元、增长 21.58%，城镇土地使用税 541 万元、下降 40.09%，土地增值税 536 万元、下降 24.19%，车船税 821 万元、增长 8.31%，耕地占用税 2829 万元、增长 662.53%，契税 1489 万元、下降 20.54%，环境保护税 13 万元、下降 23.53%。二是非税收入主要项目决算情况。专项收入 1502 万元、下降 27.82%，行政事业性收费收入 265 万元、下降 75.15%，罚没收入 1744 万元、增长 4.37%，国有资本经营收入 44 万元、增长 100%，国有资源（资产）有偿使用收入 3219 万元、增长 27.49%，其他收入 3103 万元、增长 184.42%。

2. 支出决算情况。全年财政总支出 364071 万元，其中：一般公共预算支出 318930 万元、完成调整预算的 99.63%，上解支出 5953 万元，债务还本支出 36723 万元，补充预算周转金 2104 万元，调出资金 361 万元。一般公共预算主要支出项目决算情况是：一般公共服务支出 24370 万元、增长 1.18%，公共安全支出 9686 万元、增长 11.62%，教育支出 48945 万元、增长 0.18%，科学技术支出 625 万元、增长 2.63%，文化旅游体育与传媒支出 5960 万元、下降 9.49%，社会保障和就业支出 55008 万元、增长 32.13%，卫生健康支出 23396 万元、增长

13.53%，节能环保支出 8669 万元、增长 38.28%，城乡社区支出 8203 万元、下降 29.79%，农林水支出 74146 万元、下降 3.86%，交通运输支出 18066 万元、下降 4.3%，资源勘探工业信息等支出 5349 万元、下降 0.47%，商业服务业等支出 549 万元、下降 11.02%，自然资源海洋气象等支出 3801 万元、下降 27.21%，住房保障支出 10793 万元、下降 10.89%，粮油物资储备支出 2022 万元、增长 160.23%，灾害防治及应急管理支出 2787 万元、下降 24.89%，其他支出 2798 万元、下降 48.03%，债务付息支出 13714 万元、下降 7.89%，债务发行费用支出 43 万元、增长 104.76%。

2023 年，全县“三公”经费支出 893 万元、同比减少 106 万元，其中：公务用车购置及运行费 640 万元，公务接待费 253 万元，无因公出国（境）费用支出。

全年安排预备费 2000 万元，全部用于解决疫情防控资金缺口。

3. 收支平衡情况。全年收入 380706 万元，支出 364071 万元，年终结余 16635 万元。

## （二）2023 年政府性基金预算收支决算情况

1. 收入决算情况。全年政府性基金收入 22918 万元，其中：地方政府性基金收入 8391 万元，上级补助收入 1635 万元，专项债务及债务转贷收入 4977 万元，调入资金 361 万元，上年结余 7554 万元。

2. 支出决算情况。全年政府性基金支出 17498 万元，其中：

政府性基金支出 11586 万元，调出资金 649 万元，专项债券支出 5263 万元。

3. 收支平衡情况。全年收入 22918 万元，支出 17498 万元，年终结余 5420 万元。

### **（三）2023 年社会保险基金预算收支决算情况**

全年社会保险基金收入 29278 万元，支出 28107 万元，当年结余 1171 万元，累计滚存结余 44202 万元。

### **（四）2023 年国有资本经营预算收支决算情况**

全年国有资本经营收入 19 万元，其中：上级补助 13 万元、上年结余 6 万元；支出 0 万元，年终结余 19 万元。

### **（五）2023 年政府性债务情况**

2023 年末，全县政府性债务余额 522169 万元，其中：一般债务 438483 万元，专项债务 83686 万元。全县政府性债务限额 567179 万元，政府性债务风险等级由橙色降为黄色，债务规模总体可控，但仍需高度关注。

### **（六）2023 年预算绩效管理工作开展情况**

全面实施预算绩效管理，不断健全绩效管理工作机制，强化绩效管理链条，推进绩效结果应用，初步建立了“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系。一是加强绩效管理制度建设。围绕全面实施预算绩效管理要求，陆续印发《商南县部门（单位）预算绩效目标管理暂行办法》等制度办法，夯实管理基础。二是完善绩效管理链条。严格绩效目标管理，持续开展绩效运行监控，强化监控结果应用。单位在预算编制过程中

同步填报项目支出和整体支出绩效目标，落实“先评估、后预算”要求。全年绩效评价重点聚焦中小企业发展，乡村振兴等重点领域，抽取4个预算单位及16个项目开展重点绩效评价，涉及资金3.15亿元，进一步提高财政资金使用效益。

### **（七）2023年上级转移支付决算情况**

1. 一般公共预算转移支付情况。全年一般公共预算收入380706万元，其中：上级下达补助收入287419万元（税收返还收入1922万元，一般性转移支付收入255416万元，专项转移支付收入30081万元），地方财政收入23104万元，债务转贷收入40892万元，调入资金28716万元，上年结余收入575万元。全年一般公共预算支出364071万元，其中：一般公共预算支出318930万元，上解支出5953万元，调出资金361万元，债务还本支出36723万元，安排预算稳定调节基金2104万元。一是返还性收入情况。税收返还收入1922万元，其中：所得税基数返还收入126万元，成品油税费改革税收返还收入154万元，增值税税收返还收入1642万元。二是—般性转移支付收入情况。—般性转移支付收入255416万元，其中：均衡性转移支付收入86743万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入13636万元，结算补助收入7652万元，资源枯竭型城市转移支付收入2795万元，产粮（油）大县奖励资金收入116万元，重点生态功能区转移支付收入13395万元，固定数额补助收入15885万元，革命老区转移支付收入1388万元，欠发达地区转移支付收入20113万元，共同事权转移支付收入93288万元，

增值税留抵退税转移支付收入 183 万元，其他退税减税降费转移支付收入 222 万元。三是专项转移支付收入情况。专项转移支付收入 30081 万元，其中：一般公共服务 169 万元，教育 500 万元，社会保障和就业 1564 万元，卫生健康 970 万元，节能环保 4785 万元，城乡社区 3200 万元，农林水 15727 万元，资源勘探工业信息等 1751 万元，商业服务业等 385 万元，灾害防治及应急管理 203 万元，其他收入 827 万元。

**2. 政府性基金转移支付情况。**全年政府性基金转移支付收入 1635 万元，其中：国家电影事业发展专项资金相关收入 1 万元，大中型水库移民后期扶持基金收入 307 万元，国有土地使用权出让相关收入 115 万元，彩票公益金收入 1212 万元。安排政府性基金预算支出 17498 万元。

## **二、2023 年财政工作主要特点**

**1. 强化征管积极争资，财政实力稳中有进。**坚持“向内挖潜、向外拓源”相结合，积极保存量、拓增量、提质量，不断壮大财政实力。严格落实收入分析联席会议制度，加强部门联动，切实提高税收收入质量和总量；及时下达镇办、部门争取资金计划，夯实争资责任，主动跟进对接上级相关部门，紧盯政策资金投向，全力争取上级政策、资金支持。严格执行《商南县结转结余资金管理办法》，定期清理超期未使用财政资金，加强财政资源统筹，不断提高财政资金使用效益。全年地方财政收入完成 2.31 亿元，上级补助收入 27.05 亿元，全年清理盘活资金 1.29 亿元，盘活财政资源资产调入资金 2.99 亿元，财政保

障能力不断增强。

**2.着力加强重点保障，助力经济发展大局。**一是全面落实税费优惠政策，把政策优惠力度转化为“市场主体温度”。全年减税降费 1.35 亿元、留抵退税 704 万元。二是发挥财政资金撬动作用，有效解决企业融资难题。全年为企业提供贴息资金 753 万元，转贷资金 1.16 亿元；通过县融资担保公司为 67 户企业担保资金 4.65 亿元；投入 150 万元富民贷资金，支持县域“茶菌果畜药”等特色产业发展，稳定农户增收致富，巩固脱贫成果助力乡村振兴。三是完善常态化财政资金直达机制，全年 7.04 亿元财政资金纳入直达机制管理，财政资金惠企利民更加精准高效。**四是强化财政服务保障，优化经济发展营商环境。**设立项目前期费及工业发展基金 4000 余万元，支持重点企业发展 and 重大项目建设。推进政府采购电子化改革，实现“数据多跑路、企业少跑腿”，提升政府采购执行效率。严格执行国库集中支付，建立资金拨付督导机制，加快资金支付速度，提高财政资金使用效率。

**3.切实办好民生实事，不断增进百姓福祉。**一是坚决落实党政机关过“紧日子”要求，大力压减非刚性、非重点支出，坚持“三保”优先顺序，坚决兜牢兜实“三保”底线。教育、医疗卫生、社会保障就业和住房保障等民生支出得到有效保障。全年民生支出达 26.14 亿元，占一般公共预算支出的 81.97%。二是全面落实社保民生政策。足额兑现困难群众救助、城乡居民养老保险、高龄补贴、残疾人生活补助等资金 1.05 亿元，社

会保障体系进一步完善。三是全力支持教育事业发展。全年教育支出 4.89 亿元，学前教育、农村义务教育生均经费和高中教育经费足额保障，推进义务教育薄弱环节改善和能力提升，县高级中学北拓等教育基础设施建设项目有序推进。四是全力支持稳岗就业。安排资金 3150 万元，用于创业就业及发放公益性岗位补贴，着力做好农村劳动力、高校毕业生、就业困难人员等重点群体就业帮扶工作。五是积极推进文化旅游发展。投入资金 5960 万元，全力支持文化惠民工程及全域旅游示范县创建，服务保障陕西省文化科技“三下乡”启动仪式、中国秦岭生态文化旅游节等文旅活动，群众幸福感、获得感不断提升。六是全力支持乡村振兴战略实施。全年投入中省市县各级衔接资金 2.37 亿元，其中县本级投入 0.36 亿元，进一步改善农村基础设施和发展壮大乡村特色产业，促进农业增效、农民增收。七是全面落实惠农政策，全年通过惠农“一卡通”兑付村干部补贴、城乡低保、高龄补贴等 55 项 2.55 亿元，惠及群众 7.94 万人。

4. 坚持化存量遏增量，持续筑牢风险底线。统筹做好地方债务风险化解和稳定发展，坚决遏制债务增量，稳妥化解债务存量，提高债券资金使用效益，按期完成债务化解任务，坚决守牢不发生系统性风险的底线。全年完成政府性债务还本付息 5.86 亿元（其中：再融资还本 2.94 亿元，自有财力还本付息 2.92 亿元）。严格政府投资项目审批，建立资金来源备案制度，无资金来源的原则上不得开工建设，严禁违规新增政府性债务。



5. 加大财会监督力度，发挥财政监管职能。一是构建基本财会监督体系。印发了《商南县财会监督专项行动实施方案》，明确各类监督主体职责，初步建立了财政部门主责监督、有关部门依责监督、各单位内部监督、中介机构执业监督、行业协会自律监督的体系，形成财会监督齐抓共管新局面，实现了严肃财经纪律、维护财经秩序、规范财务管理目的。二是聚焦重点全面开展监督。围绕减税降费政策落实等领域开展财会监督，规范财政管理。聚焦规范国库管理、加强资产管理、防范债务风险、涉农补助资金管理等领域开展专项监督，及时发现问题，督促整改，确保重大政策落地落实。加强日常财务管理和财会监督，及时纠正单位会计核算中存在的固定资产入账不及时、会计基础工作不规范、票据管理使用不规范等问题。对1.4亿元财政资金使用情况开展监督检查，有效规范了财政资金使用。

6. 深化预算管理改革，提高财政管理效能。一是强化预算管理。严格落实预算指标核算管理改革要求，实行“先有财力、再有指标、后有支出”的财政收支总额控制和预算管理机制，严禁超预算、无预算安排支出，严格执行县人大的预算，更好配合人大审查监督，严控新增预算、严格预算调整调剂，不断硬化预算约束和规范财政预算管理。二是规范预决算公开，坚持“公开为常态，不公开为例外”原则，严格执行预决算公开规定，按照“四统一”要求，夯实预算单位预决算公开主体责任，预决算公开率100%，主动接受县人大及社会监督。三是加强基层财

政管理。印发了《关于在镇办全面推行财政云业务的通知》《关于进一步规范村级财务核算的通知》等制度性文件，对镇办财会业务人员开展集中培训、实地辅导，预算管理一体化系统应用向镇办延伸，村级财务核算实行电算化，基层财政管理和服务效能进一步提升。

### 三、存在的困难和问题

2023年我县财政虽然经受住了各种风险考验，各项工作取得新进展，但仍存在一些困难和问题：一是财政增收潜力不足，收入持续增长压力较大。二是财政收支矛盾突出，有限财力难以满足各行各业支出需求。三是防范风险任务繁重。政府债务还本付息负担沉重，部分专项债券项目收益达不到预期，各类风险不断向财政转移聚集，守牢风险底线需持续发力。对此，我们将高度重视，今后努力加以解决。

在今后工作中，我们将继续坚持稳中求进工作总基调，不断提升政策实施效能和资金使用效益，规范财政管理，持续改善民生，严防财政运行风险，自觉接受县人大及社会各界监督，积极担当作为，扎实开展工作，为县域经济社会发展提供有力财政保障！

以上报告，请予审议。

附件：商南县2023年财政决算（草案）附件

# 商南县 2023 年财政决算（草案）附件目录

## 一、一般公共预算决算报表

1. 2023 年度商南县一般公共预算收入决算总表
2. 2023 年度商南县一般公共预算支出决算总表
3. 2023 年度商南县一般公共预算收支决算平衡表
4. 2023 年度商南县一般公共预算支出决算功能分类明细表
5. 2023 年度商南县一般公共预算支出决算经济分类明细表
6. 2023 年度商南县一般公共预算转移性和债务相关收支决算明细表
7. 2023 年度商南县一般公共预算对下税收返还和转移性补助表

## 二、政府性基金决算报表

8. 2023 年度商南县政府性基金预算收支决算总表
9. 2023 年度商南县政府性基金预算收支决算及平衡情况表
10. 2023 年度商南县政府性基金支出分级和对下级补助表

## 三、国有资本经营决算报表

11. 2023 年度商南县国有资本经营预算收支决算总表

## 四、社会保险基金决算报表

12. 2023 年度商南县社会保险基金预算收支决算总表

## 五、政府性债务相关报表

13. 2023 年度商南县地方政府性债务余额情况表
14. 2023 年度商南县“三公经费”预算执行情况表

## 六、其他

15. 2023 年度商南县预算绩效管理工作总结

表 1

## 2023 年度商南县一般公共预算收入决算总表

单位：万元

预算科目	2022 年 决算数	2023 年 预算数	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	±%	
<b>一、税收收入</b>	<b>11169</b>	<b>12070</b>	<b>13200</b>	<b>13227</b>	<b>27</b>	<b>0.20%</b>	<b>2058</b>	<b>18.43%</b>	
增值税	5094	4270	4270	4176	-94	-2.20%	-918	-18.02%	
企业所得税	233	280	280	242	-38	-13.57%	9	3.86%	
个人所得税	210	220	220	321	101	45.91%	111	52.86%	
资源税	555	950	750	616	-134	-17.87%	61	10.99%	
城市维护建设税	838	540	540	623	83	15.37%	-215	-25.66%	
房产税	500	570	570	575	5	0.88%	75	15.00%	
印花税	279	380	380	445	65	17.11%	166	59.50%	
城镇土地使用税	543	930	760	541	-219	-28.82%	-2	-0.37%	
土地增值税	840	880	880	536	-344	-39.09%	-304	-36.19%	
车船税	711	730	730	821	91	12.47%	110	15.47%	
耕地占用税	445	340	2340	2829	489	20.90%	2384	535.73%	
契税	880	1960	1460	1489	29	1.99%	609	69.20%	
烟叶税	0				0		0		
环境保护税	11	20	20	13	-7	-35.00%	2	18.18%	
其他税收收入	30						-30	-100.00%	
<b>二、非税收入</b>	<b>7947</b>	<b>8930</b>	<b>9800</b>	<b>9877</b>	<b>77</b>	<b>0.79%</b>	<b>1930</b>	<b>24.29%</b>	
专项收入	1102	2120	1500	1502	2	0.13%	400	36.30%	
行政事业性收费收入	2061	1000	260	265	5	1.92%	-1796	-87.14%	
罚没收入	1131	1730	1700	1744	44	2.59%	613	54.20%	
国有资本经营收入	7			44	44		37	528.57%	
国有资源(资产)有偿使用收入	1097	2450	3210	3219	9	0.28%	2122	193.44%	
其他收入	2549	1630	3130	3103	-27	-0.86%	554	21.73%	
<b>合 计</b>	<b>19116</b>	<b>21000</b>	<b>23000</b>	<b>23104</b>	<b>104</b>	<b>0.45%</b>	<b>3988</b>	<b>20.86%</b>	

表 2

## 2023 年度商南县一般公共预算支出决算总表

单位：万元

预算科目	2022 年 决算数	2023 年 预算数	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	18,605	19547	24370	24370	0	0.00%	5765	30.99%	
二、外交支出									
三、国防支出									
四、公共安全支出	6,161	8601	9686	9686	0	0.00%	3525	57.21%	
五、教育支出	42,497	40975	48945	48945	0	0.00%	6448	15.17%	
六、科学技术支出	206	305	625	625	0	0.00%	419	203.40%	
七、文化旅游体育与传媒支出	4,074	3347	5960	5960	0	0.00%	1886	46.29%	
八、社会保障和就业支出	38,449	27615	55007	55008	0	0.00%	16559	43.07%	
九、卫生健康支出	13,989	13687	23396	23396	0	0.00%	9407	67.25%	
十、节能环保支出	4,377	2940	8669	8669	0	0.00%	4292	98.06%	
十一、城乡社区支出	7,202	4547	8203	8203	0	0.00%	1001	13.90%	
十二、农林水支出	54,710	25897	74161	74146	-15	-0.02%	19436	35.53%	
十三、交通运输支出	8,301	6110	18066	18066	0	0.00%	9765	117.64%	
十四、资源勘探工业信息等支出	771	1094	5349	5349	0	0.00%	4578	593.77%	
十五、商业服务业等支出	1,039	345	549	549	0	0.00%	-490	-47.16%	
十六、金融支出									
十七、援助其他地区支出									
十八、自然资源海洋气象等支出	2,368	1932	3801	3801	0	0.00%	1433	60.52%	
十九、住房保障支出	14,873	5240	10793	10793	0	0.00%	-4080	-27.43%	
二十、粮油物资储备支出	905	573	2022	2022	0	0.00%	1117	123.43%	
二十一、灾害防治及应急管理支出	1,503	1006	2787	2787	0	0.00%	1284	85.43%	
二十二、预备费	500	2000					-500	-100.00%	
二十三、其他支出	3,531	279	3953	2798	-1155	-29.22%	-733	-20.76%	
二十四、债务付息支出	9,548	2000	13714	13714	-43	-0.31%	4166	43.63%	
二十五、债务发行费用支出	0			43	43		43		
合 计	233,609	168040	320099	318930	-1169	-0.37%	85321	36.52%	

表 3

## 2023 年度商南县一般公共预算收支决算平衡表

单位: 万元

项 目	决算数	项 目	决算数	备注
本年收入合计	23104	本年支出合计	318930	
上级补助收入	287419	上解上级支出	5953	
返还性收入	1922	调出资金	361	
一般性转移支付收入	255416	债务还本支出	36723	
专项转移支付收入	30081	补充预算周转金		
待偿债再融资一般债券上年结余		国债转贷拨付数及年终结余		
上年结余收入	575	安排预算稳定调节基金	2104	
调入资金	28716	区域间转移性支出		
债务(转贷)收入	40892	计划单列市上解省支出		
国债转贷收入、上年结余及转补助数		待偿债再融资一般债券结余		
动用预算稳定调节基金		年终结余	16635	
区域间转移性收入		减: 结转下年的支出	16635	
省补助计划单列市收入		净结余		
<b>收入总计</b>	<b>380706</b>	<b>支出总计</b>	<b>380706</b>	

表 4

## 2023 年度商南县一般公共预算支出决算功能 分类明细表

单位: 万元

预算科目	2023 年决算数	备注
一般公共服务支出	24370	
人大事务	823	
政协事务	615	
政府办公厅(室)及相关机构事务	7054	
发展与改革事务	1459	
统计信息事务	461	
财政事务	2406	
税收事务	1208	
审计事务	473	
纪检监察事务	1047	
商贸事务	2429	
档案事务	214	
民主党派及工商联事务	123	
群众团体事务	806	
党委办公厅(室)及相关机构事务	1817	
组织事务	944	
宣传事务	750	
统战事务	145	
市场监督管理事务	1253	
其他一般公共服务支出	343	
公共安全支出	9686	
武装警察部队	38	
公安	8136	
检察	206	
法院	114	
司法	1135	
其他公共安全支出	57	
教育支出	48945	
教育管理事务	2146	

普通教育	43836	
职业教育	2193	
特殊教育	10	
进修及培训	297	
教育费附加安排的支出	448	
其他教育支出	15	
科学技术支出	625	
技术研究与开发	332	
科学技术普及	293	
文化旅游体育与传媒支出	5960	
文化和旅游	4066	
文物	74	
体育	60	
新闻出版电影	90	
广播电视	506	
其他文化旅游体育与传媒支出	1164	
社会保障和就业支出	55008	
人力资源和社会保障管理事务	1120	
民政管理事务	2584	
行政事业单位养老支出	21018	
就业补助	3589	
抚恤	2439	
退役安置	556	
社会福利	1438	
残疾人事业	1919	
红十字事业	81	
最低生活保障	5124	
临时救助	1416	
特困人员救助供养	1780	
财政对基本养老保险基金的补助	10316	
退役军人管理事务	289	
其他社会保障和就业支出	1339	
卫生健康支出	23396	
卫生健康管理事务	855	
公立医院	3583	



基层医疗卫生机构	3878	
公共卫生	7420	
中医药	2	
计划生育事务	516	
行政事业单位医疗	4336	
财政对基本医疗保险基金的补助	1028	
医疗救助	131	
优抚对象医疗	135	
医疗保障管理事务	895	
老龄卫生健康事务	438	
其他卫生健康支出	179	
节能环保支出	8669	
环境保护管理事务	457	
环境监测与监察	120	
污染防治	2516	
自然生态保护	2395	
天然林保护	511	
退耕还林还草	710	
污染减排	15	
其他节能环保支出	1945	
城乡社区支出	8203	
城乡社区管理事务	906	
城乡社区公共设施	3816	
城乡社区环境卫生	2058	
其他城乡社区支出	1423	
农林水支出	74146	
农业农村	11608	
林业和草原	10200	
水利	4720	
巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	40614	
农村综合改革	3983	
普惠金融发展支出	2665	
其他农林水支出	356	
交通运输支出	18066	
公路水路运输	10283	

车辆购置税支出	7512	
其他交通运输支出	271	
资源勘探工业信息等支出	5349	
制造业	24	
工业和信息产业监管	280	
支持中小企业发展和管理支出	5045	
商业服务业等支出	549	
商业流通事务	524	
涉外发展服务支出	18	
其他商业服务业等支出	7	
自然资源海洋气象等支出	3801	
自然资源事务	3284	
气象事务	517	
住房保障支出	10793	
保障性安居工程支出	6222	
住房改革支出	4568	
城乡社区住宅	3	
粮油物资储备支出	2022	
粮油物资事务	1482	
粮油储备	540	
灾害防治及应急管理支出	2787	
应急管理事务	720	
消防救援事务	671	
自然灾害防治	281	
自然灾害救灾及恢复重建支出	409	
其他灾害防治及应急管理支出	706	
其他支出(类)	2798	
其他支出(款)	2798	
债务付息支出	13714	
地方政府一般债务付息支出	13714	
债务发行费用支出	43	
地方政府一般债务发行费用支出	43	
<b>合 计</b>	<b>318930</b>	

表 5

## 2023 年度商南县一般公共预算支出决算经济 分类明细表

单位：万元

预算科目	2023 年决算数	备注
机关工资福利支出	86354	
工资奖金津补贴	56222	
社会保障缴费	17386	
住房公积金	4311	
其他工资福利支出	8435	
机关商品和服务支出	41203	
办公经费	10007	
会议费	357	
培训费	50	
专用材料购置费	2110	
委托业务费	8585	
公务接待费	49	
公务用车运行维护费	401	
维修(护)费	2249	
其他商品和服务支出	17395	
机关资本性支出(一)	59543	
房屋建筑物购建	3069	
基础设施建设	45699	
公务用车购置	222	
土地征迁补偿和安置支出	2785	
设备购置	1708	
大型修缮	425	

其他资本性支出	5635	
对事业单位经常性补助	13996	
工资福利支出	7100	
商品和服务支出	6896	
对事业单位资本性补助	7071	
资本性支出(一)	7071	
对企业补助	33143	
费用补贴	1227	
利息补贴	56	
其他对企业补助	31860	
对企业资本性支出	1105	
资本金注入(一)	985	
其他对企业资本性支出	120	
对个人和家庭的补助	40853	
社会福利和救助	24952	
助学金	875	
个人农业生产补贴	4676	
离退休费	50	
其他对个人和家庭补助	10300	
对社会保障基金补助	18960	
对社会保险基金补助	18960	
债务利息及费用支出	13757	
国内债务付息	13714	
国内债务发行费用	43	
其他支出	2945	
其他支出	2945	
<b>合 计</b>	<b>318930</b>	

表 6

## 2023 年度商南县一般公共预算转移性和债务相关收支决算明细表

单位: 万元

预算科目	2023 年决算数	预算科目	2023 年决算数
<b>一、返还性收入</b>	1922	其他退税减税降费转移支付收入	222
所得税基数返还收入	126	<b>三、专项转移支付收入</b>	30081
成品油税费改革税收返还收入	154	一般公共服务	169
增值税税收返还收入	312	教育	500
增值税“五五分享”税收返还收入	1330	社会保障和就业	1564
<b>二、一般性转移支付收入</b>	255416	卫生健康	970
均衡性转移支付收入	86743	节能环保	4785
县级基本财力保障机制奖补资金收入	13636	城乡社区	3200
结算补助收入	7652	农林水	15727
资源枯竭型城市转移支付补助收入	2795	资源勘探工业信息等	1751
产粮(油)大县奖励资金收入	116	商业服务业等	385
重点生态功能区转移支付收入	13395	灾害防治及应急管理	203
固定数额补助收入	15885	其他收入	827
革命老区转移支付收入	1388	<b>四、债务(转贷)收入</b>	40892
巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入	20113	地方政府一般债券(转贷)收入	38078
公共安全共同财政事权转移支付收入	1914	地方政府向外国政府借款(转贷)收入	938
教育共同财政事权转移支付收入	13372	地方政府向国际组织借款(转贷)收入	1876
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	759	<b>五、调入资金</b>	28716
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	23075	从政府性基金预算调入	649
医疗卫生共同财政事权转移支付收入	4746	从其他资金调入	28067
节能环保共同财政事权转移支付收入	1926	<b>六、区域间转移性收入</b>	
农林水共同财政事权转移支付收入	35812	<b>七、上解上级支出</b>	5953
交通运输共同财政事权转移支付收入	8939	体制上解支出	1
资源勘探工业信息等共同财政事权转移支付收入	900	专项上解支出	5952
住房保障共同财政事权转移支付收入	736	<b>八、债务还本支出</b>	36723
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入	1109	地方政府一般债券还本支出	36723
增值税留抵退税转移支付收入	183		

表 7

## 2023 年度商南县一般公共预算收支决算分级表

单位: 万元

预算科目	决算数	县级	乡镇级	预算科目	决算数	县级	乡镇级
一、税收收入	13227	13227		一、一般公共服务支出	24370	19580	4790
增值税	4176	4176		二、外交支出			
企业所得税	242	242		三、国防支出			
个人所得税	321	321		四、公共安全支出	9686	9658	28
资源税	616	616		五、教育支出	48945	48930	15
城市维护建设税	623	623		六、科学技术支出	625	625	
房产税	575	575		七、文化旅游体育与传媒支出	5960	4824	1136
印花税	445	445		八、社会保障和就业支出	55008	52200	2808
城镇土地使用税	541	541		九、卫生健康支出	23396	22892	504
土地增值税	536	536		十、节能环保支出	8669	7876	793
车船税	821	821		十一、城乡社区支出	8203	7565	638
耕地占用税	2829	2829		十二、农林水支出	74146	66038	8108
契税	1489	1489		十三、交通运输支出	18066	18048	18
烟叶税				十四、资源勘探工业信息等支出	5349	5349	
环境保护税	13	13		十五、商业服务业等支出	549	549	
其他税收收入				十六、金融支出			
二、非税收入	9877	9716	161	十七、援助其他地区支出			
专项收入	1502	1502		十八、自然资源海洋气象等支出	3801	3601	200
行政事业性收费收入	265	265		十九、住房保障支出	10793	10285	508
罚没收入	1744	1744		二十、粮油物资储备支出	2022	2022	
国有资本经营收入	44	44		二十一、灾害防治及应急管理支出	2787	2656	131
国有资源(资产)有偿使用收入	3219	3133	86	二十二、其他支出	2798	2683	115
其他收入	3103	3028	75	二十三、债务付息支出	13714	13714	
				二十四、债务发行费用支出	43	43	
合 计	23104	22943	161	合 计	318930	299138	19792

表 8

## 2023 年度商南县政府性基金预算收支决算总表

单位: 万元

预算科目	2023年预算数	2023年 调整预算数	2023年决算数	预算科目	2023年预算数	2023年 调整预算数	2023年决算数
政府性基金收入	12000	8935	8391	文化旅游体育与传媒支出		10	9
专项债务对应项目专项收入			556	社会保障和就业支出	100	344	151
本年收入合计	12000	8935	8947	城乡社区支出	7745	6293	1926
上级补助收入			1635	其他支出		7533	6674
政府性基金转移支付收入			1635	债务付息支出	2209	2821	2821
文化旅游体育与传媒			1	债务发行费用支出		5	5
社会保障和就业			307	本年支出合计	10054	17006	11586
城乡社区			115	调出资金			649
其他收入			1212	债务还本支出			5263
上年结余收入			7554	年终结余			5420
调入资金			361				
债务(转贷)收入			4421				
<b>收入总计</b>	<b>12000</b>	<b>8935</b>	<b>22918</b>	<b>支出总计</b>	<b>10054</b>	<b>17006</b>	<b>22918</b>

表9

## 2023年度商南县政府性基金预算收支决算平衡情况表

单位:万元

项 目	收 入						支 出				结 余	
	合计	本年 收入	上级 补助	上年 结余	调入 资金	转贷 收入	合计	本年 支出	调出 资金	债务 还本	合计	年终 结余
核电站乏燃料处理处置基金	0						0				0	
国家电影事业发展专项资金相关	11		1	10			9	9			2	2
旅游发展基金	-1			-1			0				-1	-1
大中型水库移民后期扶持基金	344		307	37			151	151			193	193
小型水库移民扶助基金相关	0						0				0	
可再生能源电价附加	0						0				0	
国有土地使用权出让相关	12805	7731	115	4959			9098	3835		5263	3707	3707
国有土地收益基金相关	0						0				0	
农业土地开发资金相关	0						0				0	
城市基础设施配套费相关	838	405		433			433		433		405	405
污水处理费相关	471	255		216			216		216		255	255
大中型水库库区基金相关	0						0				0	
三峡水库库区基金	0						0				0	
国家重大水利工程建设基金相关	0						0				0	
海南省高等级公路车辆通行附加费相关	0						0				0	
车辆通行费相关	0						0				0	
民航发展基金	0						0				0	
农网还贷资金	0						0				0	
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用	0						0				0	
彩票公益金	1212		1212				353	353			859	859
其他政府性基金相关	7238	556		1900	361	4421	7238	7238			0	
其中: 抗疫特别国债上年结余							0				0	
<b>合 计</b>	<b>22918</b>	<b>8947</b>	<b>1635</b>	<b>7554</b>	<b>361</b>	<b>4421</b>	<b>17498</b>	<b>11586</b>	<b>649</b>	<b>5263</b>	<b>5420</b>	<b>5420</b>



表 10

## 2023 年度商南县政府性基金预算收支决算分级表

单位：万元

项 目	收 入		支 出		
	2023 年决算数	其中：县级	2023 年决算数	其中：县级	乡镇级
国有土地使用权出让	7731	7731	3835	3118	717
国有土地收益基金					
农业土地开发资金					
城市基础设施配套费	405	405			
污水处理费	255	255			
车辆通行费					
彩票公益金			353	293	60
其他各项政府性基金	556	556	7398	7098	300
合 计	<b>8947</b>	<b>8947</b>	<b>11586</b>	<b>10509</b>	<b>1077</b>

表 11

## 2023 年度商南县本级国有资本经营预算收支决算总表

单位: 万元

预算科目	2023 年 预算数	2023 年 调整预算数	2023 年 决算数	预算科目	2023 年 预算数	2023 年 调整预算数	2023 年 决算数
利润收入				解决历史遗留问题及改革成本支出			
股利、股息收入				国有企业资本金注入			
产权转让收入				国有企业政策性补贴			
清算收入				其他国有资本经营预算支出			
其他国有资本经营预算收入				本年支出合计			
本年收入合计				上解上级支出			
上级补助收入			13	计划单列市上解省支出			
上年结余收入			6	调出资金			
省补助计划单列市收入				年终结余			19
<b>收入总计</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>支出总计</b>			<b>19</b>

表 12

## 2023 年度商南县社会保险基金预算收支决算总表

单位: 万元

项 目	合 计	城乡居民基本养老保险基金	机关事业单位基本养老保险基金	备 注
一、收入	29278	9090	20188	
其中: 社会保险费收入	14148	2044	12104	
财政补贴收入	13929	6597	7332	
利息收入	326	106	220	
委托投资收益	293	293		
转移收入	577	45	532	
其他收入				
全国统筹调剂资金收入				
二、支出	28107	7203	20904	
其中: 社会保险待遇支出	28078	7194	20884	
转移支出	29	9	20	
其他支出				
全国统筹调剂资金支出				
三、本年收支结余	1171	1887	-716	
四、年末滚存结余	44202	26977	17225	

表 13

## 2023 年度商南县地方政府债务余额情况表

单位: 万元

项 目	2023 年预算数	2023 年决算数	备 注
上年末地方政府债务余额		518755	
一般债务		434227	
专项债务		84528	
本年地方政府债务余额限额	567179		
一般债务	476358		
专项债务	90821		
本年地方政府债务(转贷)收入		45313	
一般债务		40892	
专项债务		4421	
本年地方政府债务还本支出		41986	
一般债务		36723	
专项债务		5263	
年末地方政府债务余额		522169	
一般债务		438483	
专项债务		83686	

表 14

## 2023 年度商南县“三公经费”决算情况表

单位: 万元

项 目	2022 年 决算数	2023 年 预算数	2023 年 决算数	决算比预算 +-金额	决算占 预算的%	比上年 (+-) 金额	比上年 增减%
因公出国(境)费							
公务用车运行及购置费	802	640	640	0	100%	-162	-20.2%
公务接待费	197	256	253	-3	98.83%	56	28.4%
<b>合 计</b>	<b>999</b>	<b>896</b>	<b>893</b>	<b>-3</b>	<b>99.67%</b>	<b>-106</b>	<b>-10.6%</b>
<p>说明:</p> <p>1. 按照部门预算管理有关规定,“三公”经费包括因公出国(境)费、公务用车购置及运行费和公务接待费。(1)因公出国(境)费,指单位工作人员公务出国(境)的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。(2)公务用车购置及运行费,指单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出,公务用车指用于履行公务的机动车辆,包括领导干部专车、一般公务用车和执法执勤用车。(3)公务接待费,指单位按规定开支的各类公务接待(含外宾接待)支出。</p> <p>2. 因公出国(境)经费不编列预算,有出国(境)支出需要时,根据审批单安排调整支出。</p>							

## **商南县财政局 2023 年财政预算绩效管理工作总结**

2023 年，商南县财政局绩效管理中心严格按照省、市、县对财政预算绩效管理工作的决策部署和要求，以提升财政预算绩效为主线，以绩效目标实现为导向，以财政支出绩效评价为手段，以评价结果应用为保障，建立完善的预算管理、绩效管理体系，积极推进我县财政预算绩效管理工作，现将本年度预算绩效管理工作总结如下：

### **一、重点工作完成情况**

#### **（一）完善绩效制度建设，构建预算绩效管理新格局**

一是结合工作实际，持续完善“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系，印发《商南县部门（单位）预算绩效目标管理暂行办法》（商南办字〔2023〕104号），制定具体、有针对性、可操作的实施细则，夯实工作任务和责任，实现绩效管理覆盖所有财政资金、所有实施对象以及预算管理全过程，实现绩效管理与预算管理一体化。二是下发《商南县财政局2023年预算绩效管理工作要点》，深入推进2023—2025年“绩效财政”三年提升行动计划，系统谋划工作目标、工作任务和工作措施，强化组织保障，突出亮点特色，形成上下贯通、左右协同的预算绩效管理格局。

## **（二）做好财政支出绩效评价，提升财政资金保障作用**

一是从绩效目标的编制、填报、完成情况及预算执行进度等方面开展自评。2023 年度部门整体支出绩效自评涉及部门 71 个，覆盖率 100%。二是开展重点项目和重点部门的绩效抽评工作。聚焦重点领域、重大民生项目，聚焦中小企业发展、财政衔接推进乡村振兴等县委县政府重大决策和重点工作任务，抽取 16 个重点项目和 4 个预算单位开展重点绩效评价，涉及资金 3.15 亿元。针对部门在自评中存在的绩效目标不科学、不合理等情况，提出修改意见 20 余条，确保政策落到实处。三是引入第三方机构参与，提升绩效评价质量。委托第三方机构深入到各单位核查收集资料，对县 2021—2023 年财政涉农整合资金（含衔接资金）共计 479 个项目、乡村振兴局 2023 年度财政衔接推进乡村振兴补助资金（产业发展）、农村公路养护费、十里坪镇后院滑坡体治理工程等重点项目开展绩效评价，并对第三方机构的工作进展情况进行跟踪，对其工作完成情况和业务质量进行了综合评测，对委托的预算绩效评价工作结果进行应用。

## **（三）落实事前绩效评估工作机制，优化财政资源配置**

一是把好预算第一关，推进事前绩效评估。对 2023 年各预算单位的年度预算绩效申报进行了审核批复，并以文件形式印发各预算单位，落实“先评估、后预算”，促进财政资金的

统筹谋划，并将预算批复在政府网站公示。在审核 2024 年预算编制“二上”部门预算支出绩效目标申报过程中，审减了 3 个项目 120 万元的绩效资金支出。二是严格落实“部门自评+财政重点评估”机制。将事前绩效评估与预算评审、预算编制有机衔接，积极引导预算部门加强预算绩效管理，有效提升部门预算编制精准性，为加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系奠定坚实基础。

#### **（四）加强绩效跟踪监控管理，规范全过程评估审核**

一是常态化开展财政预算资金绩效监控，积极走访核查，听取项目情况介绍、勘验现场、查阅核实有关账目并采集相关数据、对实物资产进行现场盘点核实，跟踪查找项目实施中资金使用和项目管理的薄弱环节，纠正绩效目标执行偏差，充分掌握整体支出及项目资金执行进度。二是强化目标审核，完善监控管理。根据陕西省财政厅关于印发《2023 年财政衔接资金重点区域和项目专项绩效评价工作方案》，开展政策落实情况复查监控工作，持续督促县乡村振兴局、农业农村局、林业局、交通局、水利局、发改局、茶产业发展中心和农村财务中心等八个单位实施的 2020 至 2022 年衔接资金、涉农整合资金，并将绩效评价资料整理归档进行集中审核，年初已向商洛市绩效局报送 10 篇具有代表性的绩效评价报告。

#### **（五）开展预算绩效管理业务培训，提高绩效工作水平**

加强对业务人员培训指导，研究制定培训计划，已组织 2



期县级涉及资金管理的部门、乡镇财政所主管领导、业务干部的专题培训，深入学习预算绩效管理业务知识，提高对绩效评价工作的认识和绩效工作水平，保障绩效评估工作有序开展。

## 二、存在的主要问题及原因

一是预算绩效理念有待进一步提升。个别部门和预算单位对于预算绩效管理工作的必要性、重要性、迫切性认识不足，导致对绩效管理工作重视不够，工作开展缺乏主动性。

二是绩效管理体系不够完善。绩效申报、监控、评价、反馈、运用、公示在领导审签、业务经办上层层把关不严，项目、资金、效益相互印证关联不够紧密。部门之间、财政局股室之间的配合还不够密切，各预算单位上报绩效评价材料质量参差不齐。

三是专业管理人员有待进一步充实。干部力量不足，队伍建设有待进一步加强，我县还缺少具有较强公信力的中介机构和专家，实现绩效评价主体多元化、团队专业化、管理规范化的困难还比较大。

## 三、2024年工作计划

2024年，县财政局将继续深入贯彻落实党的二十大精神，以建立全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理体系为目标，把预算绩效管理作为落实政府过紧日子的重要抓手，不断提升财政资源配置和使用效益，持续推动预算绩效管理提质增效。

一是树牢预算绩效管理理念。加强预算绩效管理，推动预算与绩效管理一体化发展，牢固树立“花钱必问效、无效必问责”的预算绩效管理理念，将事前绩效评估、绩效运行监控、绩效评价管理、预算结果应用和绩效监督等管理要求纳入预算编制、预算执行和决策监督全过程，不断提升财政资金使用效益和预算执行效率。

二是夯实预算绩效管理制度体系。持续增强系统和创新意识，不断健全和完善预算绩效管理制度体系，实现从绩效管理到绩效预算的跨越。明确在预算编制、预算执行、预算监督、信息公开、结果应用等全流程制度框架中“嵌入”绩效管理，通过部门预算绩效全面反映谋事、干事、成事情况，形成严密完整、上下衔接的闭环制度体系。积极扩大绩效评价范围，对重点民生支出、重大专项支出、100万元以上的项目全部开展绩效评价，健全绩效评价与预算安排，改进管理、政策调整的挂钩机制，将绩效评价结果作为预算安排的重要依据，促进财政资金聚力提效。全面开展预算执行、绩效目标和成本运行多重监控，实行项目执行进度提醒机制，完善共性绩效指标框架，健全财政领域绩效指标和标准体系，规范专家咨询机制，引入第三方机构参与预算绩效管理工作，基本建成涵盖财政、部门、政策和项目绩效管理，覆盖“四本预算”，贯穿事前、事中、事后的全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理体系。

三是提升绩效管理人员能力水平。针对各部门、财政所预算绩效管理人员开展业务培训，主动深入各部门单位、企业开展政策讲解及业务辅导，提高预算单位人员预算绩效业务素质。主动邀请市绩效管理业务能手和第三方中介机构及时消化最新的绩效管理政策，加大项目之间、部门之间横向交流学习，实现降本、提能、增效，形成部门联动、相互促进的良好氛围。按照“谁评价、谁报告、谁公开”原则，按照预算管理级次进行审核及时主动向政府上报绩效自评报告、重点项目绩效评价报告，在一定范围进行公开，接受社会公众监督，回应社会关切。