

# 稷山县 2023 年政府预算编制有关说明

## 一、一般公共预算收入

### 1、总体情况

2022 年，我县一般公共预算收入完成 62888 万元，为预算的 140.89%，超收 18251 万元，比上年增长 50.75%，增收 21171 万元。。

2023 年我县一般公共预算收入安排 66662 元，比 2022 年完成数增长 6%。

### 2、税收收入

我国现行税制形成于 1994 年的税制改革，2017 年以前共有 17 个税种（不含营业税），2018 年增加了环境保护税，达到 18 个，我县一般公共预算收入中涉及 13 个，分别是：增值税、企业所得税、个人所得税、资源税、城市维护建设税、房产税、印花稅、城镇土地使用税、土地增值税、车船税、耕地占用税、契稅、环境保护税。除此之外的 5 个税种，消费税、船舶吨税、车辆购置税、关税均为中央级收入，地方税收烟叶稅我县没有。

2022 年，我县税收收入完成 93465 万元，为预算的 73.93%，同比减少 19.52%

2023 年，我县税收收入安排 80488 万元，比 2022 年降低 14%。主要原因：一是受疫情影响企业效益普遍下降；二是减税降费政

策继续实施。

### 3、非税收入

一般公共预算收入中的非税收入包括专项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资源（资产）有偿使用收入和其他收入。

2022年，我县非税收入完成34786万元，为预算的368.89%，同比增长258.19%。主要是盘活存量资产收入。

2023年，我县非税收入安排36530万元。

## 二、一般公共预算支出

政府支出按功能进行分类，更加清晰地反映政府的各项职能活动，显示政府的钱用来“干了什么”，用在了哪些方面。按政府的职能和活动设置类、款、项三级科目，“类”级科目包括：一般公共服务、国防、公共安全、教育、科学技术、文化旅游体育与传媒、社会保障和就业、卫生健康、节能环保、城乡社区、农林水、交通运输、资源勘探信息、商业服务业、金融、自然资源海洋气象、住房保障、粮油物资储备、灾害防治及应急管理、预备费、国债还本付息支出、其他支出等。以“教育”支出为例，三级结构对应为：“教育”（类级科目，反映政府的某一项职能）→“普通教育”（款级科目，反映政府为完成教育职能而在“普通教育”方面开展的工作）→“小学教育”（项级科目，反映政府在“普通教育”中用于“小学教育”这个具体方面的支出情况）。

政府支出按经济性质进行分类，反映政府各项支出的具体用

途，显示政府“怎么花钱”的问题。根据财政部《支出经济分类科目改革方案》（财预[2017]98号），在原来部门预算支出经济分类科目的基础上，增加一套政府预算支出经济分类科目，从2018年起正式实施。部门预算支出经济分类科目满足部门预算管理需要，政府预算支出经济分类科目满足政府预算管理和人大审查预算需要，两套科目之间保持对应关系，以便政府预算和部门预算相衔接。政府预算支出经济分类设置类、款两级，类级科目主要包括：机关工资福利支出、机关商品和服务支出、机关资本性支出（一）、机关资本性支出（二）（指发展改革部门安排的机关基建支出）、对事业单位经常性补助、对事业单位资本性补助、对企业补助、对企业资本性支出、对个人和家庭的补助等15个科目；款级科目是对类级科目的细化，如将“机关工资福利支出”细分为工资奖金津补贴、社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出。2021年政府预算中一般公共预算基本支出按政府预算支出经济分类科目进行编制和公开。

2022年我县一般公共预算支出264379万元。

2023年我县一般公共预算支出共计安排243628万元，其中：当年财力安排194180万元、动用预算稳定调节基金20607万元，上年结转20576万元。全县主要支出分科目及占一般预算支出的比重如下：

一般公共服务支出22225万元，占比9.12%；公共安全支出6463万元，占比2.65%；教育支出44181万元，占比18.13%；

文化旅游体育与传媒支出 8278 万元，占比 3.40%；社会保障和就业支出 47181 万元，占比 19.37%；卫生健康支出 21412 万元，占比 8.79%；农林水支出 53476 万元，占比 21.95%；城乡社区事务支出 8576 万元，占比 3.52%；住房保障支出 5437 万元，占比 2.23%。

### 三、政府性基金预算收入

政府性基金包括：农网还贷资金收入、国家电影事业发展专项资金收入、国有土地收益基金收入、农业土地开发资金收入、国有土地使用权出让收入、大中型水库库区基金收入、彩票公益金收入、城市基础设施配套费收入、小型水库移民扶助基金收入、重大水利工程建设基金收入、车辆通行费、污水处理费收入、其他政府性基金收入等。

从 2015 年起，国家将政府性基金预算中用于提供基本公共服务以及主要用于人员和机构运转的项目收支列入了一般公共预算。目前，我县现有的政府性基金收入有：国有土地收益基金收入、农业土地开发资金收入、国有土地使用权出让收入（以上三项为土地出让类收入）、城市基础设施配套费收入、污水处理费收入。

2022 年我县政府性基金收入完成 41365 万元，为预算的 74.13%，增长 37.46%。

2023 年我县政府性基金预算收入安排 50900 万元，其中土地出让类收入 50000 万元，基本与上年持平

#### **四、政府性基金预算支出**

政府性基金预算编制遵循的基本原则：以收定支、专款专用、收支平衡、结余结转下年安排使用。政府性基金支出根据基金收入情况安排，自求平衡，不编制赤字预算。各项基金收入按规定用途安排，不调剂使用。当年基金收入不足的，可使用以前年度结余安排当年支出；当年基金收入超过支出的，结余资金可结转下年安排使用。根据国务院办公厅《关于进一步做好盘活财政存量资金工作的通知》规定，各级政府性基金预算结转资金原则上按有关规定继续专款专用，结转资金规模较大的，应调入一般公共预算统筹使用。每一项政府性基金结转资金规模一般不超过该项基金当年收入的30%。

2022年我县政府性基金支出执行90919万元。

2023年我县政府性基金预算支出共计安排54096万元。其中：当年预算收入安排50900万元、提前下达的专项转移支付安排138万元、上年结转3058万元。

#### **五、社会保险基金预算收入**

社会保险基金收入预算按险种划分为八种，包括：企业职工基本养老保险基金收入、机关事业单位基本养老保险基金收入、城乡居民基本养老保险基金收入、城镇职工基本医疗保险基金收入、城乡居民基本医疗保险基金收入、失业保险基金收入、工伤保险基金收入、生育保险基金收入。由于部分社会保险基金由市级统筹，由市级预算安排，我县只安排市级未统筹的部分险种，

收入按照收入项目划分为七种，包括：保险费收入、利息收入、财政补贴收入、转移收入、上级补助收入、下级上解收入、其他收入等。

2022 年全县社会保险基金总收入执行 44689 万元，其中：财政补贴收入 20019 万元。

2023 年全县社会保险基金总收入预算安排 40590 万元，其中：财政补贴收入 22174 万元。

## **六、社会保险基金预算支出**

社会保险基金支出预算按险种划分为八种，包括：企业职工基本养老保险基金支出、机关事业单位基本养老保险基金支出、城乡居民基本养老保险基金支出、城镇职工基本医疗保险基金支出、城乡居民基本医疗保险基金支出、失业保险基金支出、工伤保险基金支出、生育保险基金支出。社会保险基金预算支出是在分析近年社会保险基金支出变化趋势以及参保人员人数、待遇标准、社会保险政策调整等对基金支出影响的基础上，按照规定的支出范围、项目和标准编制的。

2022 年全县社会保险基金总支出实际执行 31335 万元。

2023 年全县社会保险基金总支出预算安排 34395 万元。

## **七、其他情况**

1、地方政府债务。截至 2022 年底，我县地方政府债务余额 136708 万元（其中：政府债券 136337 万元、外债 371 万元），未突破上级核定的限额 136708 万元。其中：一般债务余额 46708

万元，未突破上级核定的限额 46708 万元；当年新增债务 6500 万元（全部为一般债券），偿还债务 5000 万元。专项债务余额 90000 万元，未突破上级核定的限额 90000 万元；当年新增债务 32300 万元（全部为专项债券）。

2023 年政府债券还本付息 4603 万元，其中：一般债务付息 1558 万元，无还本支出；专项债务付息 3045 万元，无还本支出。

2、提前下达的专项转移支付。2023 年，上级提前下达我县一般公共预算专项转移支付 3765 万元，政府性基金预算专项转移支付 138 万元，全部按规定用途安排并编入预算。提前下达的一般转移支付 129984 万元已全部编入年初预算。

3、预算绩效工作开展情况。2023 年实行全面预算绩效管理，各预算单位结合本单位工作职责、财政项目支出政策依据、财政部门关于预算编制的要求以及项目具体情况，设定、审核和申报绩效目标。

4、“三公”经费。我县 2023 年财政拨款的“三公”经费预算 670 万元，与 2022 年预算减少 1 万元。其中：因公出国（境）费用预算为 0，主要是我县今年没有因公出国（境）安排计划；公务接待费预算 157 万元，比上年预算 1 万元，主要是今年安排活动较多，各种接待活动基本与去年持平；公务用车运行维护费预算 313 万元，与上年预算一致，主要是公车改革后，保留的公车多年没有更新，维修成本逐渐加大；公务用车购置费预算 200 万元，与上年预算一致，主要是公车改革后，保留的公车多年没有更新，公安交警的已经不能使用，影响了工作的正常开展，故

今年继续安排购置预算。

5、国有资本经营预算。2023 年我县国有资本经营预算上年结转 5 万元，本年安排支出 5 万元。