

关于2023年县级一般公共预算收入预算情况的说明

2023年县级一般公共预算收入总计为370015万元，其中：县本级收入243092万元，上级补助收入118780万元(返还性收入8910万元，一般性转移支付收入109115万元，专项转移支付收入755万元)，上年结余6557万元，动用预算稳定调节基金1586万元。

一、县本级收入主要项目情况

县本级一般公共预算收入243092万元，比2022年实际完成数增加22100万元。分项目看，税收收入158010万元，增加17060万元，增长12.10%；非税收入85082万元，增加5040万元，增长6.30%。主要项目情况是：

1. 增值税54118万元，增加5296万元，增长10.85%。
2. 企业所得税9700万元，增加910万元，增长10.35%。
3. 个人所得税1900万元，增加171万元，增长9.89%。
4. 资源税16900万元，增加1725万元，增长11.37%。
5. 城市维护建设税5100万元，增加696万元，增长15.80%。
6. 房产税3500万元，增加374万元，增长11.96%。
7. 印花税4100万元，增加605万元，增长17.31%。
8. 城镇土地使用税7100万元，增加763万元，增长12.04%。
9. 土地增值税26500万元，增加3070万元，增长13.10%。
10. 车船税3600万元，增加444万元，增长14.07%。

11. 耕地占用税5222万元，增加622万元，增长13.52%。
12. 契税18500万元，增加2172万元，增长13.30%。
13. 烟叶税710万元，增加67万元，增长10.42%。
14. 环境保护税1060万元，增加145万元，增长15.85%。
15. 专项收入17500万元，增加692万元，增长4.12%。
16. 行政事业性收费2300万元，增加212万元，增长10.15%。
17. 罚没收入2600万元，增加165万元，增长6.78%。
18. 国有资源(资产)有偿使用收入54782万元，增加3107万元，增长6.01%。
19. 其他收入7900万元，增加864万元，增长12.28%。

二、上级补助收入项目情况

上级补助收入118780万元，其中：返还性收入8910万元，一般性转移支付收入109115万元，专项转移支付收入755万元。主要项目情况是：

1. 返还性收入8910万元，其中：增值税税收返还收入3316万元，消费税税收返还收入112万元，所得税基数返还收入545万元，成品油价格和税费改革税收返还收入1293万元，增值税五五分享税收返还收入3644万元。

2. 一般性转移支付收入109115万元，其中：均衡性转移支付收入25562万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入9416万元，结算补助收入227万元，资源枯竭型城市转移支

付补助收入7000万元，产粮（油）大县奖励资金收入1383万元，重点生态功能区转移支付收入1716万元，固定数额补助收入21512万元，巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入2158万元，公共安全共同财政事权转移支付收入1203万元，教育共同财政事权转移支付收入13736万元，其他退税减税降费转移支付收入等25202万元。

3. 专项转移支付收入755万元，其中：一般公共服务转移支付收入1万元，教育转移支付收入9万元，卫生健康转移支付收入182万元，农林水转移支付收入430万元，资源勘探工业信息等转移支付收入126万元，灾害防治及应急管理转移支付收入7万元。

三、上年结余项目情况

上年结余资金6557万元。

关于2023年县级一般公共预算支出 预算情况的说明

2023年县级一般公共预算支出总计370015万元，其中：县级财力安排支出284015万元（含线下还本支出199万元），补助乡镇支出30000万元，上解上级支出56000万元。

一、县本级支出情况

县本级一般公共预算支出284015万元，可比增长4.31%。其中：人员和公用经费等基本支出96823万元，占34.09%；项目支出187192万元，占65.91%。主要项目情况是：

1. 一般公共服务支出27947万元，下降2.18%。
2. 国防支出109万元，下降4.39%。
3. 公共安全支出16360元，增长35.98%。
4. 教育支出70120万元，增长3.52%。
5. 科学技术支出14465万元，增长59.43%。
6. 文化旅游体育与传媒支出9821万元，增长15.15%。
7. 社会保障和就业支出48986万元，增长33.20%。
8. 卫生健康支出18964万元，下降21.04%。
9. 节能环保支出3889万元，增长144.90%。
10. 城乡社区支出6267万元，增长27.69%。
11. 农林水支出29406万元，下降24.71%。
12. 交通运输支出6025万元，下降45.19%。
13. 资源勘探信息等支出4917万元，增长315.29%。

14. 商业服务业等支出1183万元，增长181.00%。
15. 自然资源海洋气象等支出1217万元，下降15.13%。
16. 住房保障支出5513万元，增长2.23%。
17. 粮油物资储备支出1365万元，下降14.95%。
18. 灾害防治及应急管理支出2391万元，增长13.69%。
19. 预备费3000万元，与上年持平。
20. 一般债务付息支出6042万元，下降15.34%。
21. 其他支出6025万元，下降7.54%。

二、补助下级支出情况

补助下级支出30000万元，其中：一般性转移支付支出30000万元。主要项目情况是：一般性转移支付支出30000万元。

三、上解上级支出项目情况

上解上级支出56000万元，主要项目是体制改革预计上解15472万元，主要是增值税、企业所得税、个人所得税上解3117万元，其他税收上解5806万元，非税收入上解6549万元；体制上解1897万元，为基数上解；固定上解7957万元，主要是法检两院上划支出经费基数5208万元，工商质检药监市县机构下划收入基数455万元，税务部门经费上划基数378万元；其他上解30674万元，主要是五税两费增量上解、地税增量上解13528万元，体制改革下划收入上解3817万元。

四、其他项目支出情况

上级专项转移支付安排县本级支出755万元。

关于2023年县本级一般公共预算“三公” 经费支出预算情况的说明

2023年县本级一般公共预算安排的“三公”经费预算支出479万元，比上年减少24万元，下降4.77%。主要原因是贯彻中央八项规定，厉行节约，反对浪费，并深入推进公务用车改革，经费同步减少。

一、因公出国(境)费预算0万元，与上年持平，主要原因是无外事活动。

二、公务用车购置费0万元，与上年持平，主要原因是严格执行中央八项规定精神，厉行节约，进一步压缩一般性支出。

三、公务用车运行维护费115万元，比上年减少5万元，下降4.17%，主要原因是我县深入推进公务用车改革，公务用车保有量持续下降，经费同步缩减，同时严格执行中央八项规定精神，厉行节约，进一步压缩一般性支出。

四、公务接待费364万元，比上年减少19万元，下降4.96%，主要原因是严格执行中央八项规定精神，厉行节约，进一步压缩一般性支出。

关于2023年县级政府性基金收入预算情况的说明

2023年县级政府性基金收入预算总计236475万元，其中：县本级收入190000万元，上级补助收入2572万元，上年结余收入43903万元。

一、县本级收入主要项目情况

县本级收入预算190000万元，比2022年执行数增加20497万元，增长12.09%。主要项目情况是：

1. 国有土地使用权出让收入183310万元。
2. 农业土地开发资金收入1600万元。
3. 国有土地收益基金收入4800万元。
4. 污水处理费收入290万元。

二、上级补助收入项目情况

上级补助收入2572万元，其中：社会保障和就业支出2404万元，农林水支出43万元，其他支出125万元。主要收入项目情况：水库移民扶持基金专项（移民补助）1083万元，水库移民扶持基金专项（基础设施建设和经济发展）1321万元；水库移民扶持基金专项（基础设施建设和经济发展）43万元；80岁以上老人高龄津贴补助资金44万元，彩票公益金安排残疾人事业专项81万元。

三、上年结余收入项目情况

上年结余收入43903万元，其中：城乡社区支出5481万元，其他支出38422万元。

关于2023年县级政府性基金支出预算 情况的说明

2023年县级政府性基金支出预算总计236475万元，下降20.25%，其中：县本级支出236475万元。主要支出项目是：大中型水库移民后期扶持基金支出2404万元，国有土地使用权出让收入安排的支出171272万元，国有土地收益基金安排的支出4800万元，农业土地开发资金安排的支出1600万元，污水处理费安排的支出290万元，大中型水库库区基金安排的支出43万元，其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出38422万元，彩票公益金安排的支出125万元，债务付息支出17519万元。

关于2023年县级国有资本经营预算收支 预算情况的说明

一、编制要求

县级国有资本经营预算按照“统筹兼顾、适度集中，综合平衡、确保重点，统筹财力、调动引导，以支促收、收支平衡”的原则编制。

二、收入预算编制情况

县级国有资本经营预算的实施范围为县直各部门、机构、单位和政府管理的社会团体利用国有资产投资兴办的国有独资企业和国有控股、参股企业，以及从事生产经营的企业化管理事业单位。国有资本收益具体包括国有独资企业、企业化管理事业单位按规定上缴的利润，国有控股、参股企业上缴的国有股股利股息、国有产权转让收入、企业清算收入。根据县本级实际情况，2023年县级国有资本经营收入年初预算为429万元，其中：县本级国有资本经营预算收入300万元，上级专项转移支付收入62万元，上年结转收入67万元。

县本级国有资本经营预算收入300万元，比上年执行数增加66万元。

三、支出预算编制情况

按照《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45号）要求，国有资本经营预算支出与一般公共

预算支出统筹安排。根据县级实际情况，2023年其他国有企业资本金注入支出300万元，国有企业退休人员社会化管理补助支出129万元。

关于2023年县级社会保险基金收支预算 编制情况的说明

一、编制原则

县本级社会保险基金预算单独编报，与一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算相对独立，有机衔接。编制的总体原则是“统筹兼顾、收支平衡”。

二、编报范围

2023年，我县社会保险基金预算编制范围是城乡居民养老保险基金。

三、收入预算编制情况

社会保险基金预算收入主要包括保险费收入、利息收入、财政补贴收入、转移收入、委托投资收益和其他收入。2023年县本级社会保险基金预算收入14813万元。各项保险基金收入情况是：

1. 城乡居民基本养老保险基金缴费收入3047万元。
2. 城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入11224万元。
3. 城乡居民基本养老保险基金利息收入110万元。
4. 城乡居民基本养老保险基金委托投资收益432万元。

四、支出预算编制情况

2023年县级社会保险基金支出预算11365万元。各项保险基金支出情况是：

1. 基础养老金支出10494万元。
2. 个人账户养老金支出611万元。
3. 丧葬抚恤补助支出260万元。

五、收支预算结余情况

2023年县级社会保险基金预算收支相抵，当年结余3459万元，加上以前年度结余，年末滚存结余45611万元。

关于2023年县级政府债务情况的说明

一、举借债务情况

2021年新增债券87800万元，其中新增一般债券10900万元，新增专项债券76900万元。2022年新增债券173581万元，其中新增一般债券5881万元，新增专项债券167700万元。2023年新增债券80000万元(截止2月底)，其中新增专项债券80000万元。

二、一般债务限额和余额情况

2021年末一般债务限额169053万元，2021年末一般债务余额165938万元。

2022年一般债务转贷额为34581万元，2022年一般债务还本额为28786万元，2022年末一般债务余额为171733万元，比2021年增加5795万元。

截至2022年年底，上级核定我县一般债务限额为174934万元，我县债务没有超出上级规定限额范围。

2023年年初，上级核定我县一般债务限额为174934万元，年初债务余额为171733万元，我县没有超出上级规定限额范围。

三、专项债务限额和余额情况

2021年末专项债务限额286130万元，2021年末专项债务余额270229万元。

2022年专项债务转贷额为175100万元，2022年专项债务还本额为8650万元，2022年末专项债务余额为436679万元，比2021年增加166450万元。

截至2022年年底，上级核定我县专项债务限额为444930万元，我县没有超出上级规定限额范围。

2023年年初，上级核定我县专项债务限额为444930万元，年初债务余额为436679万元，我县没有超出上级规定限额范围。

四、地方政府债券还本付息情况

2021年地方政府债券还本21359万元，其中一般债券还本12978万元，专项债券还本8381万元。2021年地方政府债券付息12972万元，其中一般债券付息5854万元，专项债券付息7118万元。

2022年地方政府债券还本37436万元，其中一般债券还本28786万元，专项债券还本8650万元。2022年地方政府债券付息18090万元，其中一般债券付息6137万元，专项债券付息11953万元。

2023年地方政府债券还本11680万元，其中一般债券还本199万元，专项债券还本11481万元。2023年地方政府债券付息23561万元，其中一般债券付息6042万元，专项债券付息17519万元。

关于2023年县级预算绩效情况的说明

根据新《预算法》要求及落实《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）等文件精神，我县继续积极开展预算绩效管理工作，努力推动部门强化预算绩效管理责任意识，提高财政资金使用效益。现就工作开展情况作如下说明：

（一）重大政策和重点项目等绩效目标情况。2023年我县重点项目绩效目标18个，金额5937.90万元，主要是政府应承担补贴及房租、四好农村路循环圈创建工程、豫宝物流园高压线路迁建项目、局图码联侦项目等项目。通过绩效评价工作的开展，各预算单位对绩效评价的概念、绩效目标的编制、绩效评价方法和评价结果运用等知识有了更加清晰的认识，全县预算绩效管理工作稳步推进，加快推进构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系进程，切实做到“花钱必问效，无效必问责”。

（二）强化宣传教育，注重培训，将预算绩效管理观念深入人心。利用我县新闻媒体，对预算绩效管理工作进行宣传，把预算绩效管理知识作为一项重要的培训内容对财政财务人员进行培训，并把预算绩效管理工作写进每年的财政工作报告，将绩效理念和方法融入预算编制、执行、监督全过程，构建事前绩效评估、事中绩效监控、事后绩效评价“三位一体”的绩效管理闭环系统。