

龙亭区

2023 年全区和区本级决算草案

2024 年 9 月

目 录

一、编报说明

二、关于 2023 年决算草案的说明

编报说明

一、2023年政府收支分类科目在2022年的基础上，根据机构改革方案、政策变化、配合预算管理需要等调整相关科目。

二、根据预算法规定和区人大实施全口径预算监督的要求，2023年决算收支口径除全区和区本级组织完成的收支外，还包括上级补助、上解上级、调出资金、调入资金、上年结余、政府债务收支等项目。为在表述上进行区分，将全区和区本级组织完成的收支表述为“全区收支”、“区本级收支”；将全区和区本级全口径收支表述为“全区收支总计”、“区本级收支总计”。

三、部分表格总数与分项加总数略有差异，主要是相关数据以万元为单位、四舍五入因素所致。

关于 2023 年决算草案的说明

2023 年预算执行情况已向区十七届人大二十三次会议报告，收支增长的原因已进行了详细说明。全区决算编制汇总后，决算收支与预算执行情况略有变化，主要是清理期增加了一些收入、按会计制度调整了一些支出。现将有关情况报告如下：

一、2023 年重大财政收支政策及实施情况

2023 年面对复杂的经济环境、风险挑战增多，坚持以高质量发展为统揽，贯彻稳中求进、以进促稳、先立后破的要求，在区委、区政府坚强领导和区人大监督指导下，落实积极财政政策，推动经济承压前行、稳步提升，有力引领保障龙亭区新征程开局起步。

在财政收入上，更加突出加力提效。把握经济回稳的阶段性特征，积极克服房地产、建筑业低迷影响，采取统计监测、定期调度、包抓督导等有效措施，提级加压，狠抓财政收入。

在民生保障上，更加突出精准规范。稳步提高城乡居民医疗养老保障待遇，完善城乡居民最低生活保障标准动态调整机制。聚焦人民群众急难愁盼，支持学校建设、义务教育薄弱环节改善等。落实特困供养、优抚对象、医疗救助等社会救助政策资金，实现按月及时足额发放。

在预算管理上，更加突出系统支撑。扎实推进预算管理一体化改革，加快预算执行进度，提高财政支出精准度。用好绩效管理和财会监督“两大抓手”，深化绩效管理改革；完善财会监督体系，聚焦突出问题开展专项整治。扎实开展“一卡通”专项监督检查，确保财政资金安全规范高效使用。

在风险防控上，更加突出从严从紧。精准防控债务风险，组织摸清全区债务底数，制定债务风险化解方案，按时还本付息政府性债务，认真落实一揽子化债政策，针对全年化债任务逐条分析，稳妥化解存量债务，严防新增隐性债务。

2023年预算执行总体平稳，仍面临一些困难和挑战，财政收入结构较为单一，主体税源承压较大，制约财政收入稳定增长。财政支出结构不尽合理，执行管理存在薄弱环节。重点领域和民生兜底等刚性支出需求不断增加，加之政府隐性债务以及债券项目还本付息负担逐年增大，收支矛盾更加突出，财政运行风险较大。我们将高度重视这些问题，积极采取措施加以解决。区审计局对2023年区级财政预算执行和其他财政收支情况进行了审计，针对审计发现的问题提出意见建议。区政府已要求有关部门按照审计意见，加大审计整改力度。

二、2023年全区一般公共预算收支决算情况

（一）全区一般公共预算收支决算平衡情况

2023 年全区一般公共预算收入总计 91286 万元，其中：一般公共预算收入 23729 万元，上级补助收入 42367 万元，债务转贷收入 14464 万元，上年结余收入 10430 万元，动用预算稳定调节基金 111 万元，调入资金 185 万元。全区一般公共预算支出总计 91286 万元，其中：一般公共预算支出 44556 万元，上解上级支出 15587 万元，一般债务还本支出 13850 万元，安排预算稳定调节基金 930 万元，调出资金 3977 万元。收支相抵，2023 年全区一般公共预算结转下年使用 12384 万元。（详见附表 1）

（二）全区一般公共预算收入决算情况

2023 年全区财政总收入完成 91286 万元，增长-1.0%，其中一般公共预算收入 23729 万元，占财政总收入的 26.0%；缴入国库税收收入 20194 万元（其中，增值税 8448 万元、企业所得税和个人所得税 5737 万元），占一般公共预算收入的 85.1%。

区人代会批准的 2023 年一般公共预算收入年初预算为 29500 万元，执行中按程序调整了收入预算，调整后收入预算为 23600 万元，2023 年实际完成 23729 万元，为调整预算的 100.5%，比上年下降 13.9%。（详见附表 2）

分级次收入情况：区本级一般公共预算收入完成 15901 万元，较上年降低 12.1%；乡级一般公共预算收入 7834 万元，下降 17.3%。

收入结构情况：税收收入 20194 万元，增长 15.2%，占

一般公共预算收入的比重为 **85.1%**；非税收入 **3535** 万元，下降 **64.7%**。

（三）全区一般公共预算支出决算情况

区人代会批准的 **2023** 年一般公共预算支出年初预算为 **45956** 万元，执行中加上上级转移支付、调入资金等安排支出，调整后支出预算为 **56940** 万元。**2023** 年实际完成 **44556** 万元，为调整预算的 **78.3%**，下降 **14.9%**。（详见附表 3）

分级次支出情况：区本级一般公共预算支出 **40571** 万元，下降 **18.0%**；乡级一般公共预算支出 **3985** 万元，增长 **37.7%**；

民生支出保障情况：**2023** 年全区一般公共预算支出结构进一步优化，各项民生支出保障较好。全区民生支出（按照财政部统计口径，包括教育、科技、文化旅游体育与传媒、卫生健康、社会保障和就业、农林水、节能环保、交通运输、住房保障、城乡社区等支出）**32951** 万元，比上年减少 **3037** 万元，占一般公共预算支出的比重为 **73.9%**。

三、区本级一般公共预算收支决算情况

（一）区本级一般公共预算收支决算平衡情况

2023 年区本级一般公共预算收入总计 **83133** 万元，其中：区本级一般公共预算收入 **15895** 万元，上级补助收入 **42048** 万元，地方政债务转贷收入 **14464** 万元，上年结余收入 **10430** 万元，动用预算稳定调节基金 **111** 万元，调入资金 **185** 万元。

区本级一般公共预算支出总计 **83133** 万元，其中：区本

级一般公共预算支出 40571 万元,上解上级支出 11419 万元,一般债务还本支出 13852 万元,调出资金 3977 万元,安排预算稳定调节基金 930 万元。收支相抵,2023 年区本级一般公共预算结转下年使用 12384 万元。(详见附表 5)

(二) 区本级一般公共预算收入决算情况

经区十七届人大第二十三次会议批准,2023 年区本级一般公共预算收入年初预算为 21661 万元,调整预算数 15761 万元,实际完成 15901 万元,为调整预算(以下简称预算)的 100%,下降 0.03%。其中,税收收入完成 12366 万元,为预算的 101.1%,增长 51.2%;非税收入完成 3535 万元,为预算的 100%,下降 64.3%。(详见附表 8)

主要项目完成情况是:

1. 增值税 3576 万元,为预算的 100.1%,增长 37.9%。
2. 企业所得税 3513 万元,为预算的 100.1%,增长 159.5%。
3. 个人所得税 1744 万元,为预算的 175.6%,增长 184.5%。
4. 资源税 72 万元,为预算的 175.6%,增长 14.3%。
5. 城市维护建设税 468 万元,为预算的 106.4%,增长 24.1%。
6. 房产税 1349 万元,为预算的 105.3%,增长 108.5%。
7. 印花税 152 万元,为预算的 100%,下降 56.8%。
8. 城镇土地使用税 713 万元,为预算的 100%,下降 13.8%。
9. 土地增值税 773 万元,为预算的 100%,下降 40.1%。
10. 环境保护税 6 万元,无预算调整数,下降 40%。

11. 专项收入 **506** 万元，为预算的 **100%**，增长 **45.8%**。
12. 行政事业性收费收入 **1378** 万元，为预算的 **63.1%**，下降 **23.1%**。
13. 罚没收入 **295** 万元，为预算的 **43.6%**，下降 **27%**。
14. 国有资本经营收入 **840** 万元，为预算的 **100%**，上年无决算数。
15. 国有资源（资产）有偿使用收入 **403** 万元，为预算的 **100%**，下降 **88.2%**。
16. 其他收入 **113** 万元，为预算的 **100%**，下降 **99.4%**。

（三）区本级一般公共预算支出决算情况

经区十七届人大第二十三次会议批准，**2023** 年区本级一般公共预算支出年初预算为 **42343** 万元。执行中加上上级转移支付等因素，调整后支出预算为 **52955** 万元，**2023** 年实际完成 **40571** 万元，为调整预算（以下简称预算）的 **76.6%**，下降 **18.0%**。（详见附表 9）

主要项目完成情况是：

1. 一般公共服务支出 **7086** 万元，为预算的 **98.3%**，下降 **29.9%**。
2. 国防支出 **15** 万元，为预算的 **29.4%**，上年无决算数。
3. 公共安全支出 **748** 万元，为预算的 **87.4%**，上年无决算数。
4. 教育支出 **7928** 万元，为预算的 **88.7%**，增长 **1.0%**。
5. 科学技术支出 **1864** 万元，为预算的 **98.5%**，增长 **19.5%**。

6. 文化旅游体育与传媒支出 123 万元，为预算 64.4%，下降 60.2%。

7. 社会保障和就业支出 8100 万元，为预算的 96.8%，下降 34.8%。

8. 卫生健康支出 6192 万元，为预算的 82.4%，下降 4.4%。

9. 节能环保支出 1700 万元，为预算的 100%，增长 240%。

10. 城乡社区支出 2490 万元，为预算的 100%，增长 39.6%。

11. 农林水支出 2543 万元，为预算的 28.3%，增长 61.7%。

12. 商业服务业支出 62 万元，为预算的 53.4%，无上年决算数。

13. 金融支出 57 万元，为预算的 100%，下降 92.6%。

14. 住房保障支出 1184 万元，为预算的 38.9%，下降 62%。

15. 灾害防治及应急管理支出 178 万元，为预算的 89%，下降 64.7%。

16. 债务付息支出 299 万元，为预算的 100%，下降 72.8%。

（四）区本级“三公”经费支出情况

2023 年区本级一般公共预算安排的“三公”经费决算支出 67 万元，比上年增加 15 万元，增长 28.8%。其中：公务接待费 8 万元，增加 33.3%；公务用车购置和运行费 59 万元，增长 28.3%，其中公务用车购置费 0 万元，无上年决算数，公务用车运行维护费 59 万元，增长 28.3%。2023 年度“三公”经费增加的主要原因是部门往年产生的公务用车修理费于 2023 年支付完毕。（详见附表 14）

（五）区本级一般公共预算结转资金规模和使用情况

2022 年区本级一般公共预算结转至 2023 年继续安排使用资金 10430 万元。

2023 年区本级一般公共预算结转至 2024 年继续安排使用资金 12384 万元。

（六）区本级超短收收入情况

2023 年区本级一般公共预算收入年初预算 21661 万元，预算调整为 15761 万元，实际完成 15895 万元，当年超收 134 万元，全部安排预算稳定调节基金。

（八）区本级预算稳定调节基金、预算周转金规模和使用情况

经区十七届人大常委会第二十三次会议批准，2023 年底区本级预算稳定调节基金规模为 930 万元。

四、全区政府性基金收支决算情况

龙亭区人代会批准的 2023 年政府性基金收入年初预算为 0 万元，调整预算为 0 万元，全区政府性基金收入加上上级补助收入 5081 万元、调入资金 3977 万元、上年结余收入 411 万元、专项债务转贷收入 17052 万元，收入总计 26521 万元。

龙亭区人代会批准的 2023 年政府性基金支出年初预算为 416 万元，执行中因收入大幅调整，以及上级追加、调出资金等安排支出，调整后支出预算为 9352 万元。2023 年实

际完成 8903 万元，为调整预算的 95.2%，下降 48.4%。全区政府性基金支出加上调出资金 103 万元、专项债务还本支出 17052 万元、上解支出 14 万元，支出总计 26072 万元。

收支相抵，2023 年全区政府性基金预算结转下年使用 411 万元。（详见附表 19、20、21）

五、区本级政府性基金收支决算情况

（一）区本级政府性基金收支决算平衡情况

2023 年，区本级政府性基金收入总计 26521 万元，其中：区本级政府性基金收入 0 万元，上级补助收入 5081 万元、调入资金 3977 万元、上年结余收入 411 万元、专项债务转贷收入 17052 万元。

区本级政府性基金支出总计 26072 万元，其中：区本级政府性基金支出 8903 万元，调出资金 103 万元、专项债务还本支出 17052 万元、上解支出 14 万元。

收支相抵，2023 年区本级政府性基金结转下年使用 449 万元。（详见附表 22）

（二）区本级政府性基金收入决算情况

经区十七届人大第二十三次会议批准，2023 年区本级政府性基金收入年初预算为 0 万元，调整预算为 0 万元，实际完成 26521 万元。（详见附表 23）

（三）区本级政府性基金支出决算情况

经区十七届人大第二十三次会议批准，2023 年区本级政府性基金支出年初预算为 206 万元。执行中加上上级追加、

上年结转资金等安排支出，调整后支出预算为 **9352** 万元。**2023** 年实际完成 **8903** 万元，为调整预算（以下简称预算）的 **95.2%**，下降 **48.8%**。（详见附表 **24、26**）

主要项目完成情况是：

1. 文化体育与传媒支出 **2** 万元，为预算的 **66.7%**，无上年决算数。

2. 城乡社区支出 **4522** 万元，为预算的 **95.4%**，下降 **64.6%**。

2. 其他支出 **137** 万元，为预算的 **37.2%**，下降 **46.5%**。

3. 债务付息支出 **4242** 万元，为预算的 **100%**，与上年支出数据持平。

（四）区本级政府性基金预算结转资金规模和使用情况

2022 年区本级政府性基金预算结转至 **2023** 年继续安排使用资金 **411** 万元。

2023 年区本级政府性基金预算结转至 **2024** 年继续安排使用资金 **449** 万元。

六、国有资本经营收支决算情况

（一）全区国有资本经营收支决算情况

经区十七届人大第二十三次会议批准，的 **2023** 年国有资本经营预算收入年 初预算 **0** 万元，实际完成 **0** 万元。全区国有资本经营预算收入加上上级补助 **35** 万元、上年结余收入 **82** 万元，收入总计 **117** 万元。

全区国有资本经营预算支出年初预算 **117** 万元，执行中因上级追加等，支出预算调整为 **35** 万元，实际完成 **0** 万

元，为调整预算的**0%**，调出资金**82**万元，支出总计**82**万元。

收支相抵，**2023**年全区国有资本经营预算结转下年使用**35**万元。（详见附表**33**）

（二）区本级国有资本经营收支决算情况

经区十七届人大第二十三次会议批准，**2023**年区本级国有资本经营预算收入年初预算**0**万元，调整预算**0**万元，实际完成**0**万元。区本级国有资本经营预算收入加上上级补助**35**万元、上年结余收入**82**万元，收入总计**117**万元。

区本级国有资本经营预算支出年初预算**117**万元，执行中因上级追加等，支出预算调整为**35**万元，实际完成**0**万元，为调整预算的**0%**，调出资金**82**万元，支出总计**82**万元。

收支相抵，**2023**年区本级国有资本经营预算结转下年使用**35**万元。（详见附表**36、37、38、39、40**）

七、社会保险基金收支决算情况

（一）全区社会保险基金收支决算情况

经区十七届人大第二十三次会议批准，**2023**年全区社会保险基金预算收入年初预算**0**万元，收入实际完成**2125**万元，下降**16.4%**。支出年初预算**0**万元，支出实际完成**1749**万元，增长**2.1%**。

收支相抵，当年结余**376**万元，加上年末滚存结余**5436**万元，**2023**年年终滚存结余**5812**万元，是城乡居民基本养老保险。（详见附表**43、44、45、46**）

（二）区本级社会保险基金收支决算情况

经区十七届人大第二十三次会议批准，2023年区本级社会保险基金预算收入年初预算0万元，收入实际完成2125万元，下降16.4%。支出年初预算0万元，支出实际完成1749万元，增长2.1%。

收支相抵，当年结余376万元，加上年末滚存结余5436万元，2023年年终滚存结余5812万元，是城乡居民基本养老保险。（详见附表47、48、49、50）

八、税收返还和转移支付安排执行情况

（一）一般公共预算税收返还和转移支付情况

1. 上级对我区税收返还和转移支付补助情况

2023年，上级补助我区一般公共预算税收返还和转移支付合计42367万元，为年初预算的175.1%。（详见附表15）

其中：

（1）上级税收返还6198万元，为年初预算的100%。主要项目为：所得税基数返还291万元，成品油税费改革税收返还0万元，增值税税收返还648万元，消费税税收返还0万元，增值税“五五分享”税收返还5259万元。

（2）上级一般性转移支付30057万元，为年初预算的171.1%。主要项目为：均衡性转移支付8628万元，县级基本财力均衡保障机制奖补资金3729万元，结算补助2980万元，产粮（油）大县奖励资金2万元，固定数额补助3975万元，欠发达地区转移支付150万元，公共安全共同财政事权

转移支付 112 万元，教育共同财政事权转移支付 1163 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付 61 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付 2989 万元，医疗卫生共同财政事权转移支付 1854 万元，农林水共同财政事权转移支付 3376 万元，交通运输共同财政事权转移支付 140 万元，住房保障共同财政事权转移支付 477 万元，灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付 21 万元，其他退税减税降费转移支付 400 万元。

(3) 上级专项转移支付 6112 万元，为年初预算的 1421.4%。主要项目为：一般公共服务 79 万元，国防 18 万元，公共安全 13 万元，教育 149 万元，科学技术 27 万元，文化旅游体育与传媒 2 万元，社会保障和就业 354 万元，卫生健康 640 万元，节能环保 57 万元，农林水 3162 万元，交通运输 21 万元，商业服务业等 54 万元，住房保障 1527 万元，灾害防治及应急管理 1 万元，其他收入 8 万元。

2. 区对乡镇税收返还和转移支付补助情况

2023 年，区对乡镇一般公共预算税收返还和转移支付补助合计 0 万元，无年初预算。(详见附表 15)

(三) 国有资本经营预算转移支付情况

2023 年，上级对我区国有资本经营预算转移支付 0 万元。2023 年，区对乡镇国有资本经营预算转移支付 0 万元。(详见附表 41)

(四) 转移支付实施效果

2015年起正式实施的新预算法明确规定，国家实行财政转移支付制度。财政转移支付包括中央对地方的转移支付和地方上级政府对下级政府的转移支付，整体上分为一般性转移支付和专项转移支付两大类。一般性转移支付弥补了财政实力薄弱地区的财力缺口，均衡地区间财力差距，主要用于促进基本公共服务均等化、保障县级基本财力等。专项转移支付，即体现上级特定政策目标，对下级开展的专项工作给予引导补助，实行专款专用的转移支付，主要用于支持产业发展、污染防治、灾害防治、区域发展、农村综合改革等。我区积极对上争取转移支付，上级转移支付下达后，及时按要求分配下达至各职能部门，在遵守上级要求的前提下，统筹考虑县区实际困难，充分发挥转移支付资金促进基本公共服务均等化、均衡基层财力的作用。

新的省财政直管县体制实施后，将更加规范共同财政事权支出责任。区财政将秉着放权不放责的大局意识，着眼全区财政事业发展，在本级做强做大的同时，继续加大对乡镇的支持力度，继续对乡镇做好保障。

九、预算绩效工作开展情况

（一）组织机构和制度体系建设不断健全。我局高度重视预算绩效管理工作，着重在组织和制度保障上下功夫。一是组织保障。成立全面实施预算绩效管理领导小组，负责全区财政预算绩效管理的组织和协调工作，将绩效股纳入财政监督股，指派专人管理绩效工作，为预算绩效管理工作有效

开展提供了组织和人才保障。二是制度保障。把制度建设作为开展绩效管理工作的关键环节，根据国家、省和市有关文件要求，结合全局工作实际，制定了《中共龙亭区委龙亭区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》，具体明确了财政支出绩效评价工作的管理职责、预算绩效监控管理的对象和内容、绩效目标、绩效管理指标、评价标准和方法、组织管理、操作流程等相关要求，为建立科学、规范、高效的财政资金使用和管理体系提供了制度保障。根据预算绩效管理要求，先后出台了《龙亭区预算项目政策事前绩效评估管理办法》，保障了绩效管理工作的持续性和结果应用。

（二）项目支出绩效目标管理工作有效开展。绩效目标是预算绩效管理的基础，是整个预算绩效管理系统的前提，包括绩效内容、绩效指标和绩效标准。我区将2023年度项目纳入绩效目标管理，全部进行了绩效再评价。预算单位根据绩效目标管理要求，科学、合理的测算资金需求，认真的做好了项目申报及自评工作。

（三）项目支出绩效运行跟踪监控管理工作的有效实施。预算绩效运行跟踪监控管理是预算绩效管理的重要环节。绩效小组联合各科室、2023年部分项目资金使用情况进行跟踪检查。

（四）重点项目支出绩效评价工作抓住方向。我局根据市政府确定的工作任务和财政支出重点方向，确定开展年度重点评价预算项目。重点评价主要针对一般公共预算中涉及

稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的重大支出。各股室在预算单位自评的基础上，实施开展重点评价，并形成评价报告。

十、地方政府债务管理情况

2023年，全区坚决贯彻习近平总书记重要讲话和一系列指示批示精神，加强政府债务管理，用足用好政府债券政策，强化监管有效化解地方政府隐性债务风险，我区债务风险总体可控。

（一）政府债务限额、余额情况

2023年，全区政府债务限额**166105**万元。其中：一般债务限额**23909**万元，专项债务限额**142196**万元。全区政府债务余额**166015**万元，其中：一般债务余额**23851**万元；专项债务余额**142164**万元。全区政府债务余额低于财政部核定的限额。政府债务风险总体可控。（详见附表 17、31）

区本级政府债务限额**134989**万元。其中：一般债务限额**9845**万元，专项债务限额**125144**万元。全区政府债务余额**134561**万元，其中：一般债务余额**9449**万元；专项债务余额**125112**万元。

（二）政府债券发行和使用情况

1. 债券发行情况。2023年全区发行政府债券**31516**万元。

2. 债券使用情况。2023年全区发行新增债券**31516**万元。

(三) 政府债券还本付息情况

2023 年全区政府债券还本付息共计 **36057** 万元。其中：
债券本金 **31516** 万元(一般债券 **14464** 万元,专项债券 **17052**
万元); 债券利息 **4541** 万元(一般债券 **299** 万元,专项债券
4242 万元)。