

关于惠安县 2023 年决算草案的报告

(2024 年 7 月 12 日在惠安县第十八届人大常委会第二十一次会议上)

惠安县人民政府

尊敬的主任、各位副主任，各位委员：

根据会议安排，现向常委会报告我县 2023 年决算草案。

2023 年，在县委的坚强领导下，我县财政预算工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实党的二十大精神，深入践行“深学争优、敢为争先、实干争效”行动部署，聚焦“四个主题年”，加力提效积极财政政策，全力确保财政平稳运行，为推进惠安全方位高质量发展提供坚实保障。

一、财政收支决算情况

(一) 一般公共预算收支及其平衡情况

1. 收入情况

一般公共预算总收入完成 1250847 万元，完成年初预算的 101.5%，同比增收 6132 万元，增长 0.5%。

(1) 地方一般公共预算收入 505316 万元，完成年初预算的 112.3%，同比增收 65613 万元，增长 14.9%；

(2) 上级补助收入 221709 万元，其中：返还性收入 30869 万元，一般性转移支付收入 165402 万元，专项转移支付收入 25438 万元；

(3) 上年结余 77079 万元;

(4) 调入资金 75900 万元, 主要是从政府性基金调入 75900 万元;

(5) 地方政府一般债务转贷收入 75164 万元;

(6) 动用预算稳定调节基金 27221 万元。

收入合计 982389 万元。

2. 支出情况

(1) 一般公共预算支出 673132 万元, 完成预算调整的 102.42%, 同比增支 23406 万元, 增长 3.6%;

(2) 上解上级支出 6259 万元;

(3) 地方政府一般债券还本支出 66123 万元;

(4) 安排预算稳定调节基金 101789 万元;

(5) 援助其他地区支出 1800 万元。

支出合计 849103 万元。

3. 上述收支相抵, 一般公共预算年终结余 133286 万元 (结转下年支出 133286 万元)。

(二) 政府性基金预算收支及其平衡情况

1. 收入情况

(1) 政府性基金收入 123346 万元, 完成预算调整数的 58.7%, 同比减收 14303 万元, 下降 10.4%;

(2) 上级补助收入 3984 万元;

(3) 上年结余 83552 万元;

(4) 债务转贷收入 138199 万元;

(5) 调入资金 21853 万元。

收入合计 370934 万元。

2. 支出情况

(1) 政府性基金支出 217703 万元, 同比减支 267587 万元, 下降 55.1%;

(2) 上解支出 505 万元;

(3) 调出资金 75900 万元;

(4) 债务还本支出 44700 万元。

支出合计 338808 万元。

3. 上述收支相抵, 政府性基金年终结余 32126 万元。

(三) 国有资本经营预算收支及其平衡情况

1. 收入情况

(1) 国有资本经营预算收入 511 万元, 完成年初预算的 381.3%, 同比增收 89 万元, 增长 21.1%;

(2) 上级补助收入 8 万元;

(3) 上年结余 1560 万元。

收入合计 2079 万元。

2. 支出情况

国有资本经营预算支出 676 万元, 同比增支 555 万元, 增长

458.7%;

支出合计 676 万元。

3. 上述收支相抵，国有资本经营预算年终结余 1403 万元。

(四) 社会保险基金预算收支及其平衡情况

1. 收入情况

(1) 社会保险基金收入 112084 万元，完成年初预算的 101.5%，同比增收 13325 万元，增长 13.5%;

(2) 上年结余 94483 万元。

收入合计 206567 万元。

2. 支出情况

社会保险基金支出 97383 万元，完成年初预算的 98.6%，同比增支 7983 万元，增长 8.9%。

3. 上述收支相抵，社会保险基金年终结余 109184 万元。

二、地方政府债务情况

(一) 地方政府限额余额

省财政厅核定我县 2023 年地方政府债务限额 1988055 万元（其中：一般债务 818130 万元、专项债务 1169925 万元）。截至 2023 年底我县政府债务余额 1904846 万元（其中：一般债务 780627 万元、专项债务 1124219 万元）。2023 年政府债务余额未超过省财政厅核定我县政府债务限额。

(二) 政府债务再融资情况

省财政厅下达我县 2023 年地方政府再融资债券额度 99721 万元,我县按照再融资债券安排明细认真组织及时完成再融资工作,按规定逐笔纳入地方政府债务管理系统进行管理。

(三) 政府新增债务情况

省财政厅下达我县 2023 年新增债务限额 113642 万元,其中:一般债券资金 15042 万元,专项债券资金 98600 万元。

三、财政决算有关情况说明

(一) 一般公共预算收入主要科目完成情况

1. 增收因素

(1) 增值税(50%地方分享部分)完成 172696 万元,增收 31071 万元,增长 21.9%。主要是受 2022 年留抵退税低基数和制造业中小微企业缓缴入库影响;

(2) 非税收入完成 168602 万元,增收 36834 万元,增长 28%,是 2023 年财政收入保持增长的重要因素。主要是总结 2022 年盘活国有资源资产经验做法,进一步探索国有资源资产盘活有效途径,不断拓宽财政增收渠道。其中国有资源(资产)有偿使用收入 107700 万元,增收 46479 万元,增长 75.9%。

2. 减收因素

(1) 企业所得税(40%地方分享部分)完成 57390 万元,减收 4675 万元,下降 7.5%。主要是部分重点企业利润下滑造成企业所得税减收,泉州中化、达利相关企业、禹洲地产共计减收 5558 万元;

(2) 个人所得税(40%地方分享部分)完成 8390 万元, 减收 1583 万元, 下降 15.9%。主要是去年个别重点企业股权转让缴纳个人所得税抬高基数。

(二) 一般公共预算支出主要科目完成情况

全年一般公共预算支出 673132 万元, 增支 23406 万元, 增长 3.6%。主要是:

1. 公共安全支出 35000 万元, 增长 0.9%, 主要原因是加大政法公安投入力度;

2. 教育支出 169572 万元, 增长 4.7%, 主要原因是预发 2022 年度事业单位年度考核奖 4200 万元;

3. 科学技术支出 12141 万元, 增长 2.2%, 主要原因是增加高新技术企业认定企业市级奖补资金投入;

4. 文化旅游体育与传媒支出 9918 万元, 增长 1.1%, 主要原因是增加一般债支出;

5. 社会保障和就业支出 122030 万元, 增长 13.1%, 主要原因是城乡居民基本养老金发放标准提高至每人每月 187 元;

6. 卫生健康支出 80794 万元, 增长 0.3%, 主要原因是继续实施城乡居民基本医疗保险, 财政补助标准提高至每人每年 640 元;

7. 节能环保支出 25853 万元, 增长 1.2%, 主要原因是增加中央大气污染防治资金投入 1708 万元;

8. 城乡社区支出 19672 万元, 增长 10.8%, 主要原因是增加城乡人居环境建设资金投入 1413 万元;

9.农林水支出 43233 万元，增长 4.3%，主要原因是增加灾后恢复生产补助资金投入 2687 万元。

四、2023 年主要财政工作

2023 年全县各级各部门强化预算法治意识，严格落实县第十八届人大第二次会议决议及县人大常委会的审查意见，着力做好以下方面工作。

（一）多措并举，抓实财政增收

一是加强税收征管。深化财税信息共享运用，搭建财税综合信息分析平台，汇集各部门的涉税数据，分析重点行业 and 重点税源缴税情况，全力拓宽增收渠道，提高财政收入监控和税收征管水平。二是规范非税入库。落实落细税费优惠政策，坚持依法征收、应收尽收。公安机关等执法部门加大对网赌等案件的侦破力度，罚没收入完成 11778 万元。规范资源资产盘活，国有资源资产处置收入 107700 万元。三是积极争取资金。省财政厅对我县基本公共服务转移支付的补助比例从 40%提高至 60%。我县 2023 年共争取上级各类转移支付补助资金 22.17 亿元，同比增长 24.27%，位居全市第五。争取 500 万元以上项目数量达 43 个，其中竞争性评审项目 3 个：海洋生态保护修复工程项目 3 亿元、国家生态文明试验区项目补助 4500 万元、中央彩票公益金 4092 万元。策划申报专项债券获国家发展改革委和财政部审核通过 19 个，发行额度 98600 万元。争取省财政厅下达 2023 年一般债

券资金 15042 万元、再融资债券资金 99721 万元（占年度到期债券本金的 90%）。

（二）开源节流，紧盯重点支出

严格预算执行约束，压减一般性支出，整合优化专项资金，确保重点急需领域。全年一般公共预算支出 673132 万元，增支 23406 万元，增长 3.6%。一是扎实做好民生保障。支出重点向民生领域倾斜，民生支出 541724 万元，占一般公共预算支出的 80.5%，增长 8.8%。提高养老金标准，城乡居民基本养老金发放标准为每人每月 187 元，财政对养老保险基金的补助支出 57740 万元；机关事业单位基本养老保险和职业年金补助支出 11005 万元；关注重点贫困人群，发放城乡低保金 5586 万元、特困人员救助供养支出 886 万元；发放优扶对象抚恤和生活补助 3653 万元。二是持续加大教育基础设施建设投入。统筹资金 20826 万元，建成投用第八实验幼儿园等 4 个幼儿园项目和山霞中学教学楼等 4 个中小学项目，在建第六实验幼儿园、小岙第二中心小学等 7 个项目，全力满足办学需求，为惠安教育高质量发展注入新的强劲活力。三是精打细算节支保重点。坚决落实过紧日子要求，严控一般性和“三公”经费支出。把严预算支出、资产配置、政府采购等关口，坚决杜绝无预算、超预算支出。建立盘活财政存量资金长效机制，2023 年共收回部门结转结余资金 599.23 万元，统筹安排用于全县的重点急需领域。

（三）加力提效，激发市场活力

一是着力助力企业纾困发展。牵头组织惠企政策主管部门，进一步梳理评估汇总各级各类现行有效的惠企政策，共收到 10 个惠企政策主管部门 150 条惠企政策，其中免申即享 33 条，即申即享 117 条。以惠企政策线上直达兑现平台为支撑，通过数据共享、大数据分析、人工智能辅助，对企业信息和政策要素进行快速精准匹配，实现“政策找企、应享尽享、免申即享”，2023 年惠企资金累计兑现 56395 万元。在惠企政策直达兑现平台上开发工信领域“政策找企”应用，依托市政务数据汇聚平台实现市场主体登记信息、公共信用信息、应急重大事故信息等数据共享应用，进一步优化联审数据核验确认机制，压缩奖补时效至 40 天。二是着力优化政府采购环境。全面落实政府采购政策，有效发挥政府采购政策效能，助力打造政策优、成本低、服务好的营商环境。2023 年惠安县政府采购规模达到 1.92 亿元，政府采购营商环境测评指标位列全市第三。通过预留份额、价格扣除、金融服务等措施，充分保障中小企业公平竞争权益，不断提高授予中小企业合同比例。全面取消投标保证金、减免履约保证金，缓解中小企业参与政府采购的资金压力。三是着力发挥基金招引作用。做实“基金+协会+园区”模式，县产业投资母基金通过中国证券投资基金业协会备案，签约上海半导体装备材料二期基金、科创兴泉壹号创业投资基金、泉州海丝产业升级基金等 3 支产业

基金，进一步支持县域壮大主导产业和培育发展新兴产业，参投的中化创新基金已完成对博纯新材料 1.03 亿股的交割和山东益大新材泉州 10 万吨/年高端电极前驱体智能一体化项目的选址落地。截至 2023 年已参投资基金规模超 150 亿元。

（四）严防风险，守住财政底线

一是严防债务风险。建立健全政府债务管理制度。先后出台政府性债务风险应急处置预案、规范和加强政府专项债券管理工作方案，结合县级情况制定债券额度分配管理办法。成立县级防范化解地方债务风险工作小组，制定防范化解地方债务风险实施方案，加强组织领导，压实责任链条，全面推进政府债务管理制度建设。二是履行监督职责。加大重点民生资金、抚恤金、救灾及灾后恢复重建资金等重点领域专项资金和财经纪律重点问题监督力度，开展专项整治、“1+X”专项督查和会计信息质量检查，发现、督促整改问题 53 个；强化行业监管力度，对我县 8 家代理记账机构进行执业质量检查，并对 2 家“无证经营”代理记账机构开展行业违法违规专项整治。三是加强运行监测。强化财政库款管理，运用预算管理一体化系统，进一步提高库款监测时效性。不断巩固完善财政资金直达机制，优化直达资金管理，使资金管得严、放得活、用得准，实现管理效能和资金效益“双提升”。

总体来看，2023 年预算执行工作在县委的正确领导下，自

觉接受人大的依法监督和政协的民主监督，各级各部门协同协作、共同努力，取得一定成效。同时，我们也清醒地认识到，当前财政运行中还存在不少困难和挑战：经济恢复的基础尚不牢固，重点税源税收增收乏力，刚性支出压力不减，收支矛盾明显加大，可持续发展面临严峻考验。我们将高度重视这些问题，采取有力措施逐步加以解决。现提请县人大常委会批准同意 2023 年决算草案。

请予以审议。

附表：1.2023 年一般公共预算收入完成情况表

2.2023 年一般公共预算支出完成情况表

3.2023 年一般公共预算支出决算功能分类明细表

4.2023 年一般公共预算支出经济分类完成情况表

5. 2023 年一般公共预算基本支出经济分类完成情况表

6.2023 年政府性基金收入完成情况表

7.2023 年政府性基金支出完成情况表

8.2023 年惠安县国有资本经营预算完成情况表

9.2023 年县本级社会保险基金决算收支总表