

汝州市 2023 年度财政总决算编报说明

一、地方财政收支情况

(一) 地方财政收入情况

1、财政总收入

2023 年,全市财政总收入累计完成 503479 万元,同比减收 117111 万元,下降 18.9%。全市地方财政总收入累计完成 372313 万元,同比减收 145995 万元,下降 28.2%。

2、地方一般公共预算收入

地方一般公共预算收入完成 314049 万元,同比下降 19.0%,占全市财政总收入的比重为 62.4%。

结构情况: 2023 年,地方税收收入累计完成 181948 万元,同比减收 88301 万元,下降 32.7%,占地方一般公共预算收入的比重为 57.9%;非税收入累计完成 132101 万元,同比增收 14784 万元,增长 12.6%,占地方一般公共预算收入的比重为 42.1%。

分部门情况: 2023 年,税务部门累计完成 191285 万元,同比减收 89429 万元,下降 31.9%;财政部门累计完成 122764 万元,同比增收 15912 万元,增长 14.9%。

在地方税收收入中:

增值税完成 101746 万元,同比增长 32.1%。

企业所得税完成 7616 万元,同比下降 50.2%。

个人所得税完成 2288 万元,同比下降 71.9%。

资源税完成 10536 万元,同比增长 16.6%。

城市维护建设税完成 10392 万元，同比下降 29.8%。

房产税完成 3387 万元，同比增长 8.1%。

印花税完成 3336 万元，同比下降 5.2%。

城镇土地使用税完成 21109 万元，同比下降 31.5%。

土地增值税完成 3958 万元，同比下降 46.1%。

车船税完成 2247 万元，同比下降 4.3%。

耕地占用税完成 2536 万元，同比下降 69.3%。

契税完成 7094 万元，同比下降 91.7%。

烟叶税完成 1232 万元，同比增长 43.6%。

环境保护税完成 4471 万元，同比下降 0.4%。

在非税收入中：

专项收入完成 34738 万元，同比增长 127.6%。

行政事业性收费收入完成 38446 万元，同比下降 51.4%。

罚没收入完成 7064 万元，同比下降 35.7%。

国有资源(资产)有偿使用收入完成 47446 万元，同比增长 407.4%。

捐赠收入完成 1380 万元。

政府住房基金收入完成 2885 万元。

其他收入完成 142 万元，同比下降 94.5%。

3、地方政府性基金预算收入

2023年,地方政府性基金收入完成58164万元,同比减收67489万元,同比下降53.7%,占全市财政总收入的比重为11.6%。

主要收入项目执行情况是:

国有土地收益基金收入完成1386万元,同比增加540万元,增长63.8%。

农业土地开发资金收入完成1332万元,同比增加675万元,增长102.7%。

国有土地使用权出让收入完成52726万元,同比减少67920万元,下降56.3%。

城市基础设施配套费收入完成1638万元,同比减少1264万元,下降43.6%。

污水处理费收入完成978万元,同比增加551万元,增长129%。

其他政府性基金收入完成104万元,同比减少71万元,下降40.6%。

4、上级转移支付情况

2023年上级对汝州市的转移支付总计282566万元,比上年减少52223万元,下降15.6%。其中:一般公共预算上级补助277051万元,包含返还性收入25592万元、一般性转移支付233174万元、专项转移支付18285万元;政府性基金预算上级补助5422万元,国有资本经营预算上级补助93万元。2023年上级转移支付严格按照上级要求使用,一般性转移支付统筹使用,主要用于教育、社保、医疗等,专项转移支付严格按照上级专项转移支付科目使用。

5、地方财政专户管理资金收入

2023年,地方财政专户管理资金收入完成6642万元,同比增收1394万元,同比增长26.6%,全部为教育部门学杂费、住宿费收费收入。

(二) 地方财政支出情况

1、地方一般公共预算支出

2023年,地方一般公共预算支出累计完成638436万元,同比增支13376万元,增长2.1%。

分级次情况：2023年，市本级支出累计完成593719万元，同比增加80600万元，增长15.7%；乡级支出累计完成44717万元，同比减少67224万元，下降60.1%。

在一般公共预算支出中：

一般公共服务支出207059万元，同比增长1.6%。

国防支出236万元。

公共安全支出17531万元，同比增长64.6%。

教育支出111638万元，同比增长65.5%。

科学技术支出1384万元，同比增长19.3%。

文化旅游体育与传媒支出4222万元，同比增长106.6%。

社会保障和就业支出103813万元，同比增长11%。

卫生健康支出33327万元，同比下降62.6%。

节能环保支出3171万元，同比增长53.6%。

城乡社区支出25452万元，同比增长86.7%。

农林水支出51981万元，同比增长25.8%。

交通运输支出20102万元，同比增长235.2%。

资源勘探工业信息等支出1890万元，同比下降46.7%。

商业服务业等支出1746万元，同比增长474.3%。

金融支出30万元，同比增长500%。

自然资源海洋气象等支出8269万元，同比下降84.1%。

住房保障支出 9435 万元，同比增长 285.9%。

粮油物资储备支出 1548 万元，同比增长 66.8%。

灾害防治及应急管理支出 6019 万元，同比增长 11.9%。

其他支出 32 万元，同比下降 40.7%。

债务付息支出 29549 万元，同比下降 0.3%。

债务发行费用支出 2 万元，较上年无变化。

2、地方政府性基金预算支出

2023 年，地方政府性基金预算支出累计完成 114572 万元，同比增支 38797 万元，增长 51.2%，主要支出项目执行情况是：

社会保障和就业支出 1573 万元，同比增长 21.9%。

城乡社区支出 61220 万元，同比下降 6.5%。

其他支出 42644 万元，同比增长 4841.4%。

债务付息支出 9134 万元，同比增长 12.2%。

债务发行费用支出 1 万元，较上年无变化。

3、地方财政专户管理资金支出

2023 年，我市地方财政专户管理资金支出 7301 万元，同比增支 3530 万元，增长 93.6%，全部是教育支出。

（三）财政结余、结转情况

1、一般公共预算收支结余、结转情况

按照现行财政体制算账，2023 年，汝州市一般公共预算收入完成 314049 万元，加上上级补助收入、债券转贷收入、上

年结余和结转、调入资金、动用预算稳定调节基金，收入总计 923710 万元；一般公共预算支出 638436 万元，加上上解支出、调出资金、债务还本支出、安排预算稳定调节基金，支出总计 827806 万元，财政收支相抵，待偿债再融资一般债券结余 36646 万元，年终滚存结余 59258 万元。

2、政府性基金预算收支结余、结转情况

2023 年，我市本级政府性基金预算收入完成 58164 万元，加上上级补助收入、调入资金、债券转贷收入、上年结转，收入总计 369104 万元；政府性基金预算支出 114572 万元，加上上解上级支出、债务还本支出、调出资金，支出总计 175463 万元，收支相抵，待偿债再融资专项债券结余 110849 万元，年终滚存结余 82792 万元。

3、财政专户管理资金收支结余、结转情况

2023 年，我市地方财政专户管理资金收入完成 6642 万元，加上上年结余和结转，地方财政专户管理资金总收入为 10335 万元；地方财政专户管理资金总支出为 7301 万元，财政收支相抵，年终结余为 3034 万元。

二、国有资本经营收支决算情况

我市国有资本经营预算编制工作起步较晚，加上我市国有企业较少且大部分亏损，2014 年之前还没有编制真正意义上的国有资本经营预算。根据新预算法的要求，从 2015 年起我市正式编制国有资本预算。受宏观经济形势影响，我市 2023 年国有资本经营预算本级收入 100 万元，国有资本经营预算本级支出为 20 万元。

三、社会保险基金收支决算情况

2022 年起，企业职工基本养老保险基金划拨省级统筹。2023 年起，机关事业单位基本养老保险基金、职工基本医疗保险(含生育保险)基金、城乡居民基本医疗保险基金、工伤保险基金、失业保险基金由平顶山市级统筹。

2023 年社会保险基金（城乡居民基本养老保险基金）收入预算 38043 万元，完成 36216 万元，为年初预算的 95.2%，较上年增长 75.7%。

2023 年社会保险基金（城乡居民基本养老保险基金）支出预算 27428 万元，完成 29617 万元，为年初预算的 108%，较上年增长 90.3%。

四、政府债务情况

（一）政府债务基本情况

截至 2023 年底，我市政府债务余额 1486134 万元，其中，一般债务 988248 万元，专项债务 497886 万元。省厅核定我市 2023 年政府债务限额 1486633 万元，其中，一般债务 988273 万元，专项债务 498360 万元。

（二）2023 年新增债券情况

2023 年，省厅下达我市新增债券资金共计 98783 万元，其中一般债券资金 4083 万元，主要用于汝州市 G344 汝州境骑庄至汝洛交界段改建工程项目 2000 万元、汝州市 2022 年农村公路水毁修复工程项目 2000 万元、汝州市小型水库维修养护项目 59 万元、汝州市高标准农田管护项目 24 万元；专项债券资金 94700 万元，主要用于汝州市洗耳河街道南关城中村改造项目一期项目 4200 万元、汝州市城乡一体化示范园区片区吴洼城中村改造项目 10000 万元、汝州市产业集聚片区怯庄村棚户区改造项目（一期）项目 7000 万元、汝州市科教园区棚户区改造项目（一期）项目 15000 万元、汝州市中医院新院区医疗设备采购项目 4000 万元、汝州市产业集聚区怯庄片区棚户区改造项目二期 11000 万元、汝州市 S241 洛驻线湾子路口至西环路口改建工程 814 万元、汝州市万汇城周边道路及配套设施工程 1180 万元、汝州市 S238 常付线郭庄至汝陕交界段预防性养护工程 426 万元、汝州市 S241 线时屯至汝州与宝丰交界养护修复工程 333 万元、汝州市广成路等六条道路交叉口改造工程第二标段 747 万元、河南汝州农村商业银行股份有限公司资本补充项目 40000 万元。

（三）2023 年再融资债券情况

2023 年省厅共下达我市再融资债券金额合计 294975 万元，其中用于偿还政府债券到期本金 35640 万元，用于偿还存量债务 259335 万元。

（四）2023年还本付息情况

2023年还本付息75259万元，其中：本金36576万元，利息38683万元。

五、“三公”经费执行情况

2023年“三公”经费总额719万元，较上年下降17.5%，其中，因公出国（境）费用0万元，公务接待费38万元，公务用车购置和运行费681万元（公务用车运行维护费652万元，公务用车购置费29万元）。

六、预算绩效工作开展情况

（一）不断完善绩效评价管理制度体系

为推进预算绩效管理工作的全面开展，我市印发《中共汝州市委 汝州市人民政府关于印发<汝州市全面推进预算绩效管理实施方案>》，围绕事前绩效评估、绩效目标、绩效监控、绩效评价、结果应用各个环节，我们印发出台了《汝州市预算项目政策事前绩效评估管理办法》《汝州市预算绩效目标管理办法》《汝州市预算绩效监控管理办法》《汝州市预算绩效评价管理办法》《汝州市绩效评价结果应用管理办法》等相关配套制度，同时出台《汝州市财政局预算绩效管理内部工作规程》，对预算单位及局内各业务科室的职责分工做出明确要求，推进绩效管理各项工作有章可循、高效开展。

（二）积极构建绩效评价指标体系

我市印发《汝州市财政局关于转发<河南省财政厅关于印发共性项目绩效指标体系（试行）的通知>的通知》《汝州市财政局关于转发<河南省财政厅关于印发河南省省级共性项目绩效指标体系（第二批）的通知>的通知》和《汝州市财政局关于印发<分行业分领域绩效指标体系>的通知》等，完善我市预算绩效管理共性指标体系和分行业分领域绩效指标体系的建设工作。

（三）开展重点项目评价并重视结果应用

2023年汝州市财政局在各预算部门进行整体绩效自评、对预算项目进行项目绩效自评的基础上，选取“公交车运营补贴项目”“基本公共卫生服务补助资金”等5个重点项目和汝州市陆浑灌区管理局等1个部门进行重点绩效评价，将评价结果反

馈至各项目单位及部门，由各项目单位和部门在规定时间内进行整改。并把重点评价结果与预算编制挂钩，从而对预算单位传达了“对绩效好的项目原则上优先保障，对绩效差的项目督促改进，对低效无效的坚决取消”的要求，确保花钱必问效、无效必问责，切实提高财政资金使用效益。