

昌黎县人大常委会文件

昌人常字〔2024〕44号

昌黎县人大常委会 关于批准 2023 年县本级决算的决议

(2024 年 9 月 27 日昌黎县第十七届人大常委会第三十三次会议通过)

昌黎县第十七届人大常委会第三十三次会议听取了县财政局局长田利海受县政府委托所作的《关于 2023 年县本级决算情况的报告》和县审计局局长张军受县政府委托所作的《关于 2023 年度县本级预算执行及其它财政收支情况的审计工作报告》。经过审议,会议决定批准 2023 年县本级决算,批准县财政局局长田利海受县政府委托所作的《关于 2023 年县本级决算情况的报告》。

昌黎县人民政府

关于 2023 年县本级决算情况的报告

2024 年 9 月 27 日在昌黎县第十七届人大常委会
第三十三次会议上

昌黎县财政局局长 田利海

主任、各位副主任、各位委员：

受县政府委托，现将我县2023年决算情况报告如下，请予以审议。

2023年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，是昌黎发展进程中极不平凡的一年，面对改革发展稳定的繁重任务，在县委坚强领导下，在县人大监督指导下，强化措施抓好收入，调整优化支出结构，深入推进财税体制改革，不断强化风险防控，推动全县财政在极为严峻的局面下实现了平稳运行，为建设沿海经济强县提供坚实保障。

一、2023年决算情况

（一）“四本”预算收支决算情况

全县一般公共预算收入完成 146693 万元，占预算的 75.4%，同比下降 19.7%；支出完成 430390 万元，占调整预算的 92%，同比增长 11.2%。

全县政府性基金预算收入完成 84157 万元，占预算的 55.7%，同比增长 312.6%；支出完成 75430 万元；占调整预算的 71%，同

比增长 193.6%。

全县国有资本经营预算收入完成 3012 万元；支出完成 3012 万元，占调整预算的 100%。

全县社保基金预算收入完成 66613 万元，占预算的 94.8%，同比增长 6%；支出完成 65995 万元，占调整预算的 98.8%，同比增长 9.6%，年末滚存结余 54025 万元。

（二）财政转移支付情况

全县一般公共预算转移支付补助总计 232187 万元，同比增长 17.2%。其中，税收返还 10243 万元（所得税基数返还 1306 万元、成品油税费改革税收返还 1982 万元、增值税税收返还 4870 万元、消费税税收返还 346 万元、增值税“五五分享”税收返还收入 1739 万元），一般性转移支付 194303 万元【体制补助收入 836 万元、均衡性转移支付 35596 万元、县级基本财力保障机制奖补 13895 万元、产粮（油）大县奖励资金 2740 万元、重点生态功能区转移支付 1548 万元、固定数额补助收入 15611 万元、革命老区转移支付 565 万元、边境地区转移支付 153 万元、巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付 1004 万元、共同财政事权转移支付 98330 万元、结算和其他补助 16879 万元、增值税留抵退税转移支付收入 6679 万元、其他退税减税降费转移支付收入 467 万元】，专项转移支付 27641 万元。

全县政府性基金预算转移支付补助总计 1553 万元。其中，社会保障和就业 564 万元，文化旅游体育与传媒 37 万元，其他转移支付 952 万元。

全县国有资本经营预算转移支付补助 12 万元，为国有企业退休人员社会化管理补助。

（三）经批准举借债务情况

截至 2023 年底，全县政府债务余额为 387993 万元。其中，一般债务余额 182643 万元，专项债务余额 205350 万元。

全年新增政府债券 47800 万元。其中，新增一般债券 15200 万元，新增专项债券 32600 万元，主要用于城区老旧供热管网及换热站提升改造工程、生活垃圾卫生填埋场生态封场及飞灰填埋场建设项目、智慧昌黎（一期）项目、2022 年农村道路工程项目、智慧燃气监管平台建设项目、农村公路桥梁改造工程等项目。

2023 年共偿还到期政府债券本息 47603 万元。其中，本金 34920 万元，利息 12683 万元。

经省政府批准的政府债务限额为 419485 万元。其中，一般债务限额 192157 万元，专项债务限额 227328 万元，政府债务余额未超过政府债务限额，经财政部核定，2023 年全县债务率 85%，保持绿色风险等级，债务风险安全可控。

（四）其他需要说明的事项

根据《预算法》和《预算法实施条例》等规定，另就以下几项内容予以说明：一是预备费使用情况。2023 年预算安排预备费 4500 万元，当年未动支，年末用于平衡预算。二是“三公”经费支出情况。2023 年全县“三公”经费一般公共预算支出 711 万元，比预算少 626 万元，同比下降 9.7%。

二、2023 年财政主要工作

2023 年，牢固树立新发展理念，创新工作思路，扎实做好财政各项工作，保障了全县经济社会高质量发展。

（一）强化开源节流，保障财政收支平衡

2023 年，面对经济下行、财政减收增支等复杂的经济环境，坚持从实际出发，不断加强财税协调联动，全面分析研判经济下行压力对财政收入的影响，提高对财政收入形势的分析预测水平，精准监控重点税源，实现应收尽收、应缴尽缴，尽力弥补收入缺口；坚持“三保”支出优先原则，大力压减一般性支出，全力保障文教人员工资、地方津补贴等人员经费按时足额发放，确保机关单位正常运转，按需及时支付基本民生支出，实现了全年收支平衡、略有结余的目标。

（二）持续深化改革，推进财政管理创新

继续深入推进财税相关改革，着力在抓谋划、抓推进和抓落实上重点发力，通过切实改革提高财政效能。一是持续深化财政体制改革。积极推进预算管理改革，进一步完善财政资源统筹、全口径预算编制、跨年度预算平衡等机制，着力提升预算管理一体化水平，加快健全现代预算管理制度。二是深入推进预算绩效管理。全面落实预算绩效管理要求，做到了预算绩效管理全覆盖。严格按照《河北省省级部门预算绩效管理办法》《昌黎县部门预算绩效管理办法》《昌黎县部门事前绩效评估规范》《昌黎县部门预算绩效运行监控工作规程》等要求，将所有财政收支纳入年度政府预算中，细编、精编各类预算，在足额安排人员经费的基础上，大力改善民生保障，同时做到资金统筹安排和相互衔接。

三是不断深化国库集中支付改革。优化国库集中支付管理，实现全流程电子支付，优化预算支出审核和资金支付的业务流程，加强与人行及各代理行的联系与沟通，极大避免了逾期清算问题的出现，保障了财政资金支出的规范性、合理性和及时性。

（三）切实保障民生，加快社会事业发展

聚焦群众关切，在高质量发展中持续增进民生福祉。一是坚持教育优先发展。在继续加大对普通教育、职业教育、成人教育支出的同时，更加注重财政资金对特殊教育和教师发展等方面的资金投入，全年教育累计投入87621万元。二是全力支持社保就业。全力保障就业稳定增长，全年安排就业培训、创业培训以及就业补贴资金2777万元；切实兜牢民生底线，全年对机关事业单位养老、城乡居民基本养老累计投入41421万元。三是积极促进医疗卫生事业发展。继续推动医药卫生体制改革，支持、推动中医药事业发展，提高应对突发公共卫生事件和重大疾病的防控能力，保障居民享受更好的基本公共卫生服务，全年卫生健康支出33063万元。四是持续加大对“三农”领域的投入。积极落实“藏粮于地、藏粮于计”国家战略，有效改善农村生活环境，提升农村居民的幸福感和获得感。扶持壮大村级集体经济，确保村级组织正常运转。2023年，全县农业生产发展累计支出11077万元、农村道路建设支出2638万元、巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出2929万元、农村综合改革支出9219万元。五是扎实推进安居工程建设。大力缓解青年人阶段性住房困难问题，有效改善城乡住房困难群众住房条件。2023年，全县棚户区改造支出600万元、农村危房改造

支出1244万元、公共租赁住房支出446万元。

（四）坚守债务风险底线，防范社会稳定风险

进一步树牢底线思维，把防风险摆在更加突出位置。一是政府债务风险安全把控有度。加强常态化监测与风险评估相结合，及时发现并处理潜在风险。2023年全县政府债务限额419485万元，政府债务余额387993万元，政府债务限额空间充足，未被财政部列为风险提示或预警地区，政府债务风险等级为绿色。二是政府债务风险化解有力。制定科学合理化解规划，及时足额纳入预算管理，按时间节点逐一落实。三是政府债务管理水平更加有效。对全县政府债务限额和政府债务余额进行实时监控，结合新增政府债券和还本情况，分析研判债务率变化，坚持将债务风险控制绿色区域。

（五）优化财政监督，健全财会监督机制

把加强财政管理监督、防范财政运行风险摆在更加突出位置，着力提升财政资金使用效益，增强财政可持续性。一方面，不断优化财政监督长效机制。建立健全覆盖财政资金运行全过程的监管体系和内部监督与外部检查相结合的“大监督”格局，重点加强“巩固脱贫攻坚、衔接乡村振兴”、为民办实事工程资金监管，强化“三公”经费和党政机关公务用车治理清理，充分发挥财政监督职能。另一方面，进一步严肃财经纪律。认真落实《预算法》及其实施条例规定，严格执行人大批准的预算，严禁无预算超预算支出，严控预算追加，规范预算调剂，确保预算刚性。加大审计查出问题的整改力度，严格落实整改责任，强化跟踪督办。深

入推进财政预决算公开，规范公开内容，统一公开渠道。加强财会监督与其它监督贯通协调，推动重大财税政策执行到位、落地见效。加大会计、资产评估行业监管力度，扎实开展会计信息质量检查，进一步规范政府采购管理，维护良好的市场经济秩序和营商环境。

在看到成绩的同时，我们也清醒地认识到财政运行中还存在一些矛盾和困难。主要表现在：支柱产业受行业政策和经济环境影响较大，收入形势异常严峻；防范政府债务风险、大气污染防治及社保就业等政策性支出需求不断增加，加之民生实事、乡村振兴、教科文发展等领域支出进一步加大了财政压力。针对上述问题，我们一定高度重视，认真落实县人大有关决议，并结合审计意见，坚持问题导向，通过培植税源、组织收入、争取上级资金、优化支出结构、深化财政改革、加强资金监管等措施认真加以解决。

- 附件：
1. 2023年昌黎县一般公共预算收支决算表
 2. 2023年昌黎县一般公共预算支出决算表
 3. 2023年昌黎县政府性基金预算收支决算表
 4. 2023年昌黎县新增债券项目情况表

2023年昌黎县一般公共预算收支决算表

单位：万元

预算科目	预算数	决算收入数	完成预算%	预算科目	调整预算数	决算支出数	完成调整预算%
一、税收收入	163600	75597	46%	一、一般公共服务支出	49, 554	49, 541	100%
增值税	64600	27888	43%	二、外交支出			
企业所得税	43000	12326	29%	三、国防支出	65	65	100%
个人所得税	4000	2470	62%	四、公共安全支出	12, 790	12, 575	98%
资源税	1000	572	57%	五、教育支出	92, 782	87, 621	94%
城市维护建设税	6000	3226	54%	六、科学技术支出	4, 534	4, 476	99%
房产税	2200	1989	90%	七、文化旅游体育与传媒支出	7, 989	7, 619	95%
印花税	4200	4741	113%	八、社会保障和就业支出	66, 867	66, 189	99%
城镇土地使用税	4600	3251	71%	九、卫生健康支出	34, 630	33, 063	95%
土地增值税	6500	2416	37%	十、节能环保支出	33, 593	26, 790	80%
车船税	4500	4102	91%	十一、城乡社区支出	52, 562	52, 562	100%
耕地占用税	11000	2730	25%	十二、农林水支出	76, 312	56, 320	74%
契税	10000	7848	79%	十三、交通运输支出	10, 122	9, 143	90%
烟叶税				十四、资源勘探工业信息等支出	152	152	100%
环境保护税	2000	2038	102%	十五、商业服务业等支出	1, 981	1, 848	93%
其他税收收入				十六、金融支出			

二、非税收入	31, 000	71, 096	229%	十七、援助其他地区支出			
专项收入	6, 000	9, 488	158%	十八、自然资源海洋气象等支出	5, 797	5, 724	99%
行政事业性收费收入	1, 922	1, 676	87%	十九、住房保障支出	7, 502	7, 023	94%
罚没收入	5, 000	5, 376	108%	二十、粮油物资储备支出	295	295	100%
国有资本经营收入				二十一、灾害防治及应急管理支出	3, 498	3, 192	91%
国有资源(资产)有偿使用收入	17843	54, 304	304%	二十二、预备费			
政府性住房收入	235	252	107%	二十三、其他支出			
捐赠收入				二十四、债务付息支出	6, 164	6, 164	100%
其他收入				二十五、债务发行费用支出	28	28	100%
本年收入合计	194600	146693	75%	本年支出合计	467217	430390	92%

2023年昌黎县一般公共预算支出决算表

单位：万元

科目名称	预算数	变动项目									调整预算数	决算数	预算结余
		小计	一般性转移支付	专项转移支付	上年结转使用数	调入资金	债务转贷收入	动支预备费	科目调剂	本年短收安排			
一般公共预算支出	449, 877	17, 340	49, 033	20, 299		324	15, 200			-47, 888	467, 217	430, 390	36, 827
一般公共预算服务支出	46, 241	3, 313	11						3, 302		49, 554	49, 541	13
国防支出		65							65		65	65	
公共安全支出	12, 404	386	230						156		12, 790	12, 575	215
教育支出	89, 617	3, 165	6, 341				1, 990		-3, 920	-1, 246	92, 782	87, 621	5, 161
科学技术支出	4, 707	-173	609						-782		4, 534	4, 476	58
文化旅游体育与传媒支出	7, 597	392	3						389		7, 989	7, 619	370
社会保障和就业支出	78, 362	-11, 495	4, 614						-16, 109		66, 867	66, 189	678
卫生健康支出	36, 453	-1, 823	1, 578	42					-3, 443		34, 630	33, 063	1, 567
节能环保支出	25, 451	8, 142		15, 590			1, 000		-8, 448		33, 593	26, 790	6, 803
城乡社区支出	10, 088	42, 474	100				3, 500		38, 874		52, 562	52, 562	
农林水支出	78, 699	-2, 387	23, 036	4, 024			6, 710		-36, 157		76, 312	56, 320	19, 992
交通运输支出	12, 982	-2, 860	750				2, 000		-5, 610		10, 122	9, 143	979
资源勘探工业信息等支出	117	35							35		152	152	
商业服务业等支出	2, 492	-511	37	-497					-51		1, 981	1, 848	133
自然资源海洋气象等支出	2, 142	3, 655	81						3, 574		5, 797	5, 724	73
住房保障支出	6, 075	1, 427	1, 858	1, 140					-1, 571		7, 502	7, 023	479
粮油物资储备支出	496	-201	283						-484		295	295	
灾害防治及应急管理支出	3, 513	-15	416						-431		3, 498	3, 192	306
预备费	4, 500	-4, 500						-4, 500					
其他支出(类)	21, 187	-21, 187	9, 086			324		4, 500	31, 173	-46, 642			
债务付息支出	6, 721	-557							-557		6, 164	6, 164	
债务发行费用支出	33	-5							-5		28	28	

附件3

2023年昌黎县政府性基金预算收支决算表

单位：万元

预算科目	预算数	决算数	完成预 算%	科目名称	预算数	变动项目							调整预算 数	决算数	完成调整预 算%
						小计	专项补 助	动用上年结 余	调入资 金	债务转贷收 入	本年短收安 排	其他			
农业土地开发资金收入	200	0	0%	文化旅游体育与传媒支出	99	-30	-30	0	0	0	0	0	69	32	46%
国有土地使用权出让收入	150000	80616	54%	社会保障和就业支出	499	133	135	0	0	0	0	-2	632	529	84%
彩票公益金收入	300	536	179%	城乡社区支出	104, 318	-42, 505	0	0	0	0	-37, 733	-4, 772	61, 813	61, 813	100%
城市基础设施配套费收入	230	2533	1101%	其他支出	23, 627	13, 765	524	0	0	32, 600	268	-19, 627	37, 392	6, 504	17%
污水处理费收入	450	440	98%	债务付息支出	7, 113	-593	0	0	1, 957	0	0	-2, 550	6, 520	6, 520	100%
彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用		32		债务发行费用支出	40	-8	0	0	0	0	0	-8	32	32	100%
政府性基金预算收入	151180	84157	56%	政府性基金预算支出	135696	-29238	629	0	1957	32600	-37465	-26959	106458	75430	71%

附件4

2023年昌黎县新增债券项目情况表

单位：万元

项目名称	债券类型	发行金额
总 合 计		47800
一般债券合计		15200
昌黎县滦河防洪小埝及险工治理工程	一般债券	2340
2021 年城区旱厕改建项目	一般债券	700
秦皇岛国际裘皮城配套路网工程	一般债券	2500
昌黎县 2022 年农村道路工程项目	一般债券	4500
昌黎县教育和体育局土操场改造项目	一般债券	1250
秦皇岛市昌黎县 22 个傍河村庄生活污水治理工程	一般债券	1000
昌黎县农村公路桥梁改造工程（后钱庄南桥等 12 座）	一般债券	2000
秦皇岛市昌黎县 2023 年度保障小型水库安全运行一般债项目	一般债券	210
杏树园文化广场项目	一般债券	300
昌黎县综合福利院	一般债券	400
专项债券合计		32600
智慧昌黎（一期）项目	专项债券	9000
昌黎县城区老旧供热管网及换热站提升改造工程	专项债券	7900
昌黎县生活垃圾卫生填埋场生态封场及建设飞灰填埋场项目	专项债券	9900
昌黎县智慧燃气监管平台建设项目	专项债券	5800