

垣曲县财政局

关于2023年度全县部门决算分析及 情况说明的报告

为了做好2023年度部门决算工作，及时掌握和分析我县行政事业单位各项预算资金收支执行情况，我们根据市决算工作会议的有关精神，结合我县实际，严格按照政府收支分类科目的要求，汇编了2023年垣曲县部门决算。在2023年部门决算编制过程中，我们本着事前高度重视，精心组织、加强培训、事中严格审核、事后认真总结、加强分析的原则，对纳入部门决算编制范围的单位财务人员进行了集中培训，要求财务人员对每笔财政拨款进行全面审核，做到部门决算编制工作的正确性、准确性和完整性。现主要将2023年部门决算的有关情况说明如下：

一、决算汇编单位基本情况

纳入2023年度部门决算汇编范围的核算单位共139个，均为独立报送单户报表的单位；

在今年的决算报表中，与上年相比增加了5个单位：本年县委宣传部、县委政法委、县直属机关工委、县委机构编办、信访局、工商联、县委党史办、文联、综合检测中心、交通运输发展中心单独报表，，新成立项目推进中心、社会保险中心，撤并七一小学、黄河路小学、英言初中、古城中学、华峰初中，企业养老中心、机关养老中心

二、部门决算报表数据说明

(一) 2023 年收入、支出情况

1. 2023 年收入情况

(1) 2023 年，一般公共预算财政拨款收入 246,490.85 万元，比上年 236,041.20 万元增加 10449.65 万元，增长 4.43%。

增幅较大的科目主要有：“资源勘探工业信息等支出”比上年增加 7116 万元，增长 561.2%，主要原因是 2023 年技改专项资金支出 5000 万元，晋陕豫黄河金三角承接产业转移示范区建设支出 2024 万元。“农林水支出”比上年增加 6032 万元，增长 15.1%，主要原因是 2023 年乡村振兴衔接补助资金比上年增加。“教育支出”比上年增加 5890 万元，增长 12.4%，主要原因是城南小学、城北小学建设支出 6700 万元。“住房保障支出”比上年增加 6782 万元，增长 142.7%，主要原因是 2023 年新增老旧小区配套基础设施改造项目支出 5100 万元。

一般公共服务支出 25660.34 万元，比上年 22743.75 万元增加 2916.59 万元，增长 12.82%；公共安全支出 6808.43 万元，比上年 7194.33 万元减少 385.9 万元，减少 5.36%；教育支出 53817.93 万元，比上年 48026.1 万元增加 5791.83 万元，增长 12.06%；科学技术支出 161.02 万元，比上年 835.2 万元减少 674.18 万元，减少 80.72%；文化旅游体育与传媒支出 4739.51 万元，比上年 4229.1 万元增加 510.41 万元，增长 12.07%；社会保障和就业支出 29635.62 万元，比上年 51036.57 万元减少 21400.95 万元，减少 41.93%；卫生健康支出

40177.84 万元,比上年 38589.95 万元增加 1587.89 万元,增长 4.11%;节能环保支出 10363.07 万元,比上年 10325.24 万元增加 37.83 万元,增长 0.37%;城乡社区支出 32862.45 万元,比上年 29394.52 万元增加 3467.93 万元,增长 11.8%;农林水支出 45842.62 万元,比上年 43146.14 万元增加 2696.48 万元,增长 6.25%;交通运输支出 10236.24 万元,比上年 11666.65 万元减少 1430.41 万元,减少 12.26%;资源勘探工业信息等支出 8384.02 万元,比上年 1267.59 万元增加 7116.43 万元,增长 561.41%;商业服务业等支出 975.18 万元,比上年 512.12 万元增加 463.06 万元,增长 90.42%;自然资源海洋气象等支出 5587.86 万元,比上年 2843.73 万元增加 2744.13 万元,增长 96.5%;住房保障支出 11534.51 万元,比上年 4753.2 万元增加 6781.31 万元,增长 142.67%;粮油物资储备支出 474.56 万元,比上年 453.11 万元增加 21.45 万元,增长 4.73%;国有资本经营预算支出 428.96 万元,比上年 524.11 万元减少 95.15 万元,减少 18.15%;灾害防治及应急管理支出 3441.03 万元,比上年 5056.93 万元减少 1615.9 万元,减少 31.95%;其他支出 6830.39 万元,比上年 34677.34 万元减少 27846.95 万元,减少 80.3%。

(2) 2023 年政府性基金收入万元,比上年 52,861.82 万元减少 22907.64 万元,减少 43.33%。

(3) 2023 年财政专户资金收入 416.23 万元,比上年 446.63 万元减少 30.4 万元,减少 6.81%。

2. 2023 年支出情况

2023 年，一般公共预算支出 246490.85 万元、政府性基金支出 29954.18 万元、国有资本经营支出 428.96 万元、财政专户资金支出为 368.73 万元。

（二）“三公”经费情况说明

严格控制“三公”经费。财政拨款“三公”经费支出 687.51 万元，其中：因公出国（境）经费 0 万元；公务接待费 208.16 万元，共接待 345 批 3525 人，公务用车运行维护费 228.86 万元，公务用车购置 250.49 万元，公务用车保有量 125 辆。

（三）机关运行经费情况

2023 年度机关运行经费 3692.93 万元，其中行政单位 3552.59 万元，参公事业单位 140.33 万元。比上年 3568.43 万元增加 124.50 万元。

（四）政府采购支出

进一步加强政府采购管理，全年完成政府采购支出 89822.49 万元，比上年 64646.86 万元增加了 38.94%。其中：货物类 5149.49 万元、服务类 10665.55 万元、工程类 74007.45 万元。政府采购授予中小企业合同 75230.63 万元，其中：中小微企业采购 453341.13 万元。

（五）机构和人员增减变动情况

1. 编制机构数增减变动情况

2023 年末独立编制机构数 139 个，与上年相比增加了 5 个单位：本年县委宣传部、县委政法委、县直属机关工委、县委机构编办、信访局、工商联、县委党史办、文联、综合检测中心、交通运输发展中心单独报表，，新成立项目推进中心、社会保险中心，撤并七一小学、黄河路小学、英言初中、古城中学、华峰初中，企业养老中心、机关养老中心

2. 年末实有人数增减变动情况

2023 年末实有人数 6769 人，比上年减少 132 人，减少 1.91%。

其中：在职人员 6758 人，比上年减少 125 人，减少 1.82%；

离退休人员 11 人，比上年减少 38.89%。

（六）国有资产占有情况

2023 年度车辆为 183 辆，其中主要负责人用车 2 辆，应急保障用车 41 辆，执法执勤用车 49 辆，特种专业技术用车 29 辆，离退休干部用车 2 辆，其他用车 60 辆。

（二）单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）10 台。

三、主要项目预算绩效评价

加大财政统筹力度，推动预算管理改革。建立全口径预算体系，强化“四本预算”统筹衔接，有效提升财政统筹保障能力。严格预算编制及执行，突出保障民生事业，压减非急需、非刚性等一般性支出，以政府的“紧日子”换百姓的“好日子”。有效控制新增结转结余资金，积极盘活财政存量资金，“唤醒”财政“沉睡”资金。全年累计盘活存量资金 892.05 万元。

全力办好民生实事。拨付专项资金 5100 万元，对我县 65 个老旧小区进行改造，进一步提升老旧小区居民幸福感、满意度。拨付 591 万元对垣曲县公交公司 2020-2022 年亏损额的 50% 进行补贴。免费公交运营补助 386.52 万元，实现全域公交免费乘坐。拨付“三无小区”治理专项补助 318.49 万元，提升“三无小区”基础设施。基本公共卫生服务人均补助标准从 84 元提高到 89 元/人/年、城乡居民基本医疗各级财政补助由 610 元提高到 640 元/人/年、困难残疾人生活补贴标准从 74 元提高到 80 元/人/月，重度残疾人护理补贴从 99 元提高到 105 元/人/月等。

全力推进乡村振兴。全力支持巩固衔接工作，安排乡村振兴衔接资金 14402.92 万元，同比增加 2154.90 万元、增长 17.59%。统筹整合使用财政涉农资金 7617 万元，用于生产发展类项目 44 个、5113 万元，基础设施类项目 36 个、2504 万元，共实施项目 80 个。投入 300 余万元支持英言镇英言村集镇改造美丽乡村项目。投入 1300 余万元实施“一事一议”项目 31 个，涉及 22 个行政村。发放年耕地地力保护补贴资金 1437.25 万元，涉及 36422 户；拨付实际粮食种植和油料种植农民一次性补贴资金 170.77 万元，涉及 26451 户。

全力保障重点项目建设。围绕“一城一带五基地”“一河一路五大重点领域三十项牵引性工程”建设。拨付 15497.24 万元支持创建“国家义务教育优质均衡发展示范县”；拨付 16872 万元支持“一泓清水入黄河”；拨付 1969.98 万元支持黄河路提升改造工程（雨污分流）；拨付 1000 万元专项资金解决项目前期建设需求，做好项目前期规划，加快项目建设进度；拨付 500 万元资金支持皋陶乡村 E 镇建设。

加强国有资产管理。扎实开展全县国有资产和国有企业财务状况

摸底清查，全面掌握全县国有资产和国有企业财务状况。制定《垣曲县县级企业国有资本收益收取管理暂行办法》，详细规定国有资本收益实施范围、收益确定、上缴项目、上缴程序等内容，确保国有资本收益应收尽收、足额缴库。健全行政事业性国有资产管理体制体系，以全流程、全要素、全方位管理全县行政事业单位国有资产，规范资产从“入口”到“出口”的全生命周期管理。截止12月底，全县行政事业单位固定资产年初数223299.47万元，固定资产年末数为256523.56万元。实现资产处置收入为505.4万元，租赁收入144.65万元。

加强政府采购管理。全面启用政府采购云平台和山西省政府采购电子卖场，实现政府采购业务“全程在线、一网通办”，进一步提高服务能力，提升采购效能，规范政府采购活动。全年完成政府采购105606.77万元，其中：货物类5361.42万元、工程类88721.45万元、服务类11523.90万元；集中采购8617.14万元、分散采购96989.62万元。

提升财政预算评审效能。完善财政投资项目管理机制，规范财政预算评审流程，全力提升财政预算评审效能。全年共完成了垣曲县黄河路提升改造工程、食用菌产业综合服务中心工程等169个工程项目的评审工作，评审金额达121384万元，审定金额为91107万元，核减金额达30277万元，审减率约24.94%。

加强财政监督评价。开展全县2022年度预决算公开检查和2023年度预决算公开检查，开展了财会监督专项行动及财经纪律重点问题专项整治，实施了2023年度会计监督检查工作。出台《垣曲县人民政府关于全面加强预算绩效管理的实施意见》，构建事前、事中、事后

三位一体的全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。扎实开展 2023 年年初预算绩效目标申报、中期监控和 2022 年度中央对地方转移支付绩效目标自评工作。组织第三方机构对部分专项债券资金、政府购买服务资金等重点项目进行绩效抽评，涉及项目 28 个、资金总额 47709.3 万元。

四、部门决算开展措施及成效

（一）工作创新措施情况

1. 进一步完善报表体系和审核参数，明晰填报口径和要求。现阶段部门决算报表填报要求与预算单位财务核算方法之间存在着一定的差异，如在支出方面，许多预算单位支出核算不够明晰，对不同资金来源形成的支出区分不清，造成填报部门决算报表时，各种口径的支出存在重报或漏报的问题，在 2023 年部门决算报表中的财政性资金支出部分体现较为明显。从实际报表情况看，各级预算单位大多以报表能够通过公式审核为准，因此，审核公式完善与否是决定报表质量的重要条件，为此，我们结合 2023 年部门决算报表中发现的问题，在保持决算报表体系相对稳定的基础上，进一步补充和完善审核公式，确保基层报表单位填报数据的准确性。

2. 进一步加强部门决算培训与实际工作需要的衔接，提高培训的针对性。对部门决算的培训内容提前进行全面考虑，在年初预算编制、执行过程中对部门决算的报送内容进行分析，从源头上纠正部门决算中出现的错误。在年底对部门决算工作人员进行培训时，结合各单位的实际要求，在培训中详细讲解报表填报内容、软件基本操作到报表

口径均有涉及，为提高部门决算工作人员的业务水平提供了良好的机会。

（二）预算管理工作开展情况

1. 提高部门和单位对预算管理工作重要性的认识。

通过编制部门预算，提高部门和单位对预算管理工作认识的重要性。树立单位“先有预算，后有支出，没有预算，不得支出”的预算管理理念，加强预算管理的约束性，提高财政资金使用效率，提高单位预算管理工作质量。

2. 维护预算的严谨性和权威性。

预算编制时，针对以往笼统编制预算、执行过程中调整项目、追加预算、预算编制质量不高等问题，积极鼓励单位，调动各个职能部门积极参与预算的编制，对预算项目进行必要的调研、论证，接受多方面的监督，增强预算执行的刚性要求，使预算管理工作具有必要的严谨性和权威性。

3. 预算执行过程与预算编制相互联系，对执行过程中存在的问题进行科学分析评价，增强预算执行的约束力。

预算执行过程中，针对预算项目执行不力、随意现象严重的问题，我们采取单位预算项目结束之后，对预算执行情况进行科学分析、控制、考核和评价，对资金投向是否正确、资金使用效益如何、有无超预算支出等问题足够重视，为下一期预算的编制、执行提供指导作用和参考价值，强化了预算应有的职能。

预算编制与预算执行过程互相联系，杜绝两者脱离现象，提高财政资金的使用效率，增强预算执行的约束力。

（三）部门决算工作开展情况

通过部门决算报表生成的数据指标，综合分析全县财政拨款收入、支出、结余的总体情况、构成情况以及部门单位总体情况，了解部门预算编制的合理性及预算执行的约束力情况。

对照发现的问题进行深入细致的分析，查找原因，并针对预算编制和项目预算管理方面提出合理化意见和建议。

有选择性的开展绩效评价工作，提出整改措施和意见，将评价结果作为单位部门预决算工作的激励和约束机制，充分发挥绩效评价工作应有的作用，对各部门不断增强预算资金管理责任，提高预算管理和财务管理水平起到了促进作用，也是财政部门加强公共财政预算管理，建立科学化、精细化预决算管理体系的重要法宝。