关于凤凰县2023年1-10月财政预算执行情况和2023年财政预算调整方案（草案）的

报 告

县财政局局长 邱 文

主任，各位副主任，各位委员：

受县人民政府委托，现将凤凰县2023年1-10月财政预算执行情况和2023年财政预算调整方案（草案）的报告如下，请予审议。

一、1-10月财政预算执行情况

**（一）一般公共预算执行情况。**

**1. 收入方面：**1-10月，全县一般公共预算收入累计完成70873万元，完成年初预算116848万元的60.65%，同比增长20.44%，剔除留抵退税减税降费5506万元后同比增长29.79%。**从部门来看，**税务部门累计完成35462万元，完成年初预算75172万元的47.17%，同比增长33.67%；财政部门累计完成35411万元，完成年初预算41676万元的84.97%，同比增长9.58%。**从收入级次来看**：地方一般公共预算收入完成59142万元，同比增加5392万元，增长10.03%，其中：税收收入21453万元，同比增加2229万元，增长11.59%；非税收入37689万元，同比增加3163万元，同比增长9.16%；上划中央收入完成10909万元，同比增加2586万元，增长31.07%；上划省级收入完成1049万元，同比增加4282万元；上划州级收入5万元，同比增长0%。**从结构来看，**全县税收收入完成21453万元，非税收入完成37689万元，非税收入占地方财政一般公共预算收入的63.73%。

**2. 支出方面：**1-10月，全县一般公共预算支出257186万元，同比减少21578万元，下降7.74%。其中：民生支出190489万元，同比减少1831万元，下降0.95%，占全县一般公共预算支出的74.07%，主要支出有一般公共服务、卫生健康、教育、社会保障和就业、农林水、乡村振兴等。

**（二）政府性基金预算执行情况。**

**1. 收入方面：**1-10月，全县政府性基金预算收入累计完成7099万元，完成年初预算128160万元的5.54%。主要是土地资源市场疲软、国有土地使用权出让收入减少等因素的影响。

**2. 支出方面：**1-10月，全县政府性基金预算支出61243万元，同比减少9651万元，下降13.61%，完成年初预算35.42%，主要用于债务还本付息、土地成本、旅游基础设施及转型升级建设PPP项目、政府购买服务等支出。

**（三）社会保险基金预算执行情况。**

**1. 收入方面：**1-10月，社会保险基金预算收入累计完成31523万元，完成年初预算41129万元的76.6%，其中：城乡居民养老保险基金9509万元，机关事业单位基本养老保险基金22014万元。

**2. 支出方面：**1-10月，社会保险基金预算支出28658万元，完成年初预算36207万元的79.1%，其中：城乡居民养老保险基金7333万元，机关事业单位基本养老保险基金21325万元。

**（四）国有资本经营预算执行情况。**

1-10月，国有资本经营预算收入3042万元，国有资本经营预算支出13643万元。

1. **政府性债务化解情况。**

1-10月，化解政府性债务40303.16万元，其中：政府债券还本5.63万元、利息14806.08万元；隐性债务本金16775.5万元、利息8715.95万元。另外，通过采取借新还旧、展期等“六个一批”缓释隐性债务风险6750万元。

二、政府新增债券情况

当前，我县收到省财政厅下达2023年新增债券51816万元，其中：一般债券8416万元、专项债券43400万元。根据《预算法》及其实施条例规定，科学制定了地方政府新增债券安排方案。

**（一）新增一般债券安排方案。**省财政厅下达地方政府新增一般债券8416万元，主要用于公路建设3277万元、医疗卫生1536万元、水利建设1410万元、保障性住房配套基础设施700万元、外贷转贷1493万元等。

**（二）新增专项债券安排方案。**省财政厅下达我县地方政府新增专项债券43400万元，主要用于职业中专学校产教融合实训基地建设项目14000万元、全民健身活动基地项目10500万元、第二水厂二期工程5500万元、城镇老旧小区改造及配套基础设施建设项目3500万元、城市停车场建设项目1100万元、全域旅游公共服务平台建设项目2000万元、城乡垃圾收集转运设施建设项目1300万元等建设项目，暂未发行额度余额5500万元。

三、项目支出调整情况

**（一）一般公共预算支出项目调整情况。**年初预算支出数总量不变，仅对年初预算安排的项目进行调增调减，调整项目为：一是调减财政机关事业单位基本养老保险发放缺口财政兜底补差783.7176万元，调减防空地下室易地建设费安排支出600万元。二是调增“中国•凤凰民俗摄影双年展”及苗族银饰文化节活动经费300万元、人大预算联网监督平台建设资金20万元、武警专项10万元、文旅局老放映员生活困难补助县级配套5.466万元、人力资源中心“三支一扶”人员补贴7.5062万元、组织部16.579万元（农民大学生财政补贴学费9.379万元、农村社区主职干部养老保险补贴经费3.2万元、大学生村主干人身意外保险4万元）、卫健局379.2964万元（2024年计划生育家庭基本医疗保险参保缴费368.03万元、农村部分计划生育家庭奖励扶助8.6264万元、严重精神障碍患者看护管理奖励2.64万元）、退役军人局34.57万元（退役士兵一次性经济补助14.57万元、优抚对象医疗20万元）、政府性融资担保体系担保费补贴10.3万元、公办幼儿园保育费安排支出600万元。

**（二）政府性基金预算支出项目调整情况。**年初预算支出数总量不变，仅对年初预算安排的项目进行调增调减，调整项目为：一是调减政府性基金预算支出项目金额25350万元，其中：政府性债务还本付息18000万元、凤凰旅游基础设施及转型升级建设PPP项目5000万元、各项奖励2000万元 、产业发展专项资金350万元。二是调增政府性基金预算支出项目金额25350万元，其中：土地成本25000万元、城区路灯电费140万元、乡镇生活垃圾临时收转运经费210万元。

**（三）国有资本经营预算收支调整情况。**

1. 国有资本经营预算收入调增2000万元。调整预算调增县辖16个乡镇自来水厂资产处置收入2000万元。

2. 国有资本经营预算支出总额调增2000万元，并对年初预算安排的项目进行调增调减，调整项目为：一是调减国有资本经营预算支出项目金额3042万元，其中：易地扶贫公司注册资本金1000万元、广源公司注册资本金850万元、中小微咨询公司注册资本金400万元、新区投公司注册资本金400万元、商厦国企改革成本支出342万元、国有资产突出问题清查经费50万元。二是调增国有资本经营预算支出项目金额5042万元，其中：华创公司注册资本金2042万元、泓昌水利公司注册资本金1000万元、美丽乡村公司注册资本金1000万元、文瑞公司注册资本金1000万元。

四、财政预算调整方案（草案）情况

**（一）调整一般公共预算收支情况。**收入方面，2023年收入合计数调整为473311万元，比年初预算464895万元调增8416万元，全部为一般债券收入；支出方面，支出合计数调整为473311万元，调增8416万元，全部为一般债券支出。

**（二）调整政府性基金预算收支情况。**收入方面，2023年收入合计数调整为183980万元，比年初预算140580万元调增43400万元，全部为专项债券收入；支出方面，支出合计数调整为183980万元，调增43400万元，全部为专项债券支出。

**（三）国有资本经营预算收支情况。**收入方面，2023年收入合计数调整为22006万元，调增2000万元，全部为产权转让收入；支出方面，支出合计数调整为22006万元，调增2000万元，全部为国企资本金注入支出。

五、下一步工作打算

在县委、县政府坚强领导和县人大监督指导下，县财政部门严格执行县人大批准的预算，积极组织财政收入，切实加快支出进度，全面加强资金监管，有效防范化解风险，大力提升资金绩效，全力服务打好发展“六仗”，推动经济运行稳中有进，全力实现州对县考核目标任务。

**（一）凝心聚力抓收入，做大做实地方财力。一是加大上争资金力度。**进一步压紧夯实工作责任，形成齐抓共管共同组织收入的大格局，将更多项目纳入上级规划笼子，在上年度的基础上增长8%，力争实现33.75亿元。**二是抓实财税收入。**重点围绕年初收入目标任务，税务部门持续加强税收征管，稳住建筑业、房地产业、金融业、旅游业、烟草和电力等支柱行业税收基本盘等；发改部门积极推进项目建设，解决项目建设中的难点、堵点等问题；各部门加大招商引资力度，培植税源建设；财政部门加大对非税征收力度，充分挖掘非税收入增长潜力，拓宽财政收入空间，降低非税占比。**三是全面盘活国有“三资”。**重点对凤凰县行政事业单位及国企的流动资产、固定资产、在建工程、无形资产和对外投资等情况进行全面清查、盘活和处置，全力完成土地出让、国有资产处置变现、土地增减挂钩指标交易、资源资产化等工作任务，争取实现收益2亿元以上。**四是积极争取债券资金。**加大项目储备，加快推进债券项目建设进度，尽快形成工程实物，及时完成报账，科学谋划2024年专项债券的申报工作，力争更多的专项债惠及凤凰经济社会发展。

**（二）树牢过“紧日子”思想，重点保障“三保”支出。**坚持底线思维抓“三保”，不断优化支出结构，全面统筹各项财力，兜牢兜实“三保”底线，切实保障基本民生、工资发放和机构运转，努力做到应保尽保。

**（三）加强财政管理，充分发挥资金效益。**加强预算执行约束，强化库款保障，加快财政支出进度，推进预算绩效管理，全面提高绩效评价质量，坚决落实“花钱必问效、无效必问责”的权责机制，实现预算绩效管理的预算编制、执行、监督全方位衔接。

**（四）加强债务管理，有效防范化解风险。**加大债务监管力度，坚持稳中求进工作总基调，统筹发展和安全，严格落实“六个一批”化债措施，坚决遏制隐性债务增量，统筹抓实债务风险化解工作，持续打好防范化解债务风险攻坚战，牢牢守住不发生系统性债务风险的底线。

主任，各位副主任，各位委员，圆满完成今年预算任务，事关全县经济和社会发展的大局。对此，县财政部门将严格按照县委、县政府的工作部署，在县人大、县政协的监督支持下，坚定信心，攻坚克难，奋力拼搏，扎实工作，努力完成全年财政目标任务，为县域经济事业发展提供坚强的财力支撑。

以上调整方案（草案），请予审查。

附件：1.2023年地方政府新增债券安排方案

2.2023年调整预算专项支出表

　 3.2023年调整预算专项（列收列支非税收入）支出预算表

　　　　 4.2023年地方政府性基金预算调整预算支出表

5.2023年国有资本经营预算调整预算收入表

　 　 6.2023年国有资本经营预算调整预算支出表

　　　　 7.2023年一般公共预算收入调整方案（草案）

8.2023年一般公共预算支出调整方案（草案）

9.2023年一般公共预算本级支出调整方案（草案）

　 　 10.2023年政府性基金预算收入调整方案（草案）

　　　　 11.2023年政府性基金预算支出调整方案（草案）

12.2023年政府性基金本级支出调整方案（草案）

　　　　 13.2023年国有资本经营预算调整支出调整方案(草案)