

关于卧龙区 2023 年度财政决算（草案）和 2024 年上半年财政预算执行情况的报告

卧龙区财政局局长 卢燚

（2024 年 8 月 21 日）

主任、各位副主任、各位委员：

我受卧龙区人民政府委托，现将《卧龙区 2023 年度财政决算(草案)和 2024 年上半年财政预算执行情况》报告如下：

一、2023 年财政决算情况

2023 年，全区一般公共预算收入完成 153176 万元，为年初预算的 104.8%，同比增长 14.3%。主要税收项目完成情况：增值税完成 31992 万元，为预算的 104.8%；企业所得税完成 4978 万元，为预算的 71.9%；个人所得税完成 1886 万元，为预算的 99.3%；城市维护建设税完成 3577 万元，为预算的 101.6%，房产税完成 2840 万元，为预算的 88.3%；城镇土地使用税完成 3462 万元，为预算的 99.1%；土地增值税完成 10133 万元，为预算的 59.6%；耕地占用税完成 6045 万元，为预算的 93.5%。全区一般公共预算支出 405073 万元，同比增长 1%。

（一）全区一般公共预算平衡情况

2023 年，全区一般公共预算收入 153176 万元，各项补助收入及上级追加 271483 万元，一般债收入 12959 万元，2022 年结余及结转 106539 万元，调入资金 4917 万元（国有资本经营预算调入 417 万元，其他调入 4500 万元），动用预算稳定调节基金

877 万元，合计 549951 万元。

2023 年全区一般公共预算支出 405073 万元，加上上解上级支出 32256 万元，安排预算稳定调节基金 2612 万元，一般债还本支出 4682 万元，调出资金 167 万元，结转下年支出 105161 万元，合计 549951 万元，实现收支平衡。

（二）区本级一般公共预算收支决算情况

2023 年，区本级一般公共预算收入完成 136025 万元，为预算的 105.4%。区本级一般公共预算支出调整预算为 324900 万元，加上上级专项转移支付 124575 万元，达到 449475 万元，区本级实际支出完成 338910 万元，为调整预算的 75.4%。

区本级一般公共预算收支平衡情况：2023 年，区本级一般公共预算收入 136025 万元，各项补助收入及上级追加 216564 万元，一般债收入 12959 万元，2022 年结余及结转 98273 万元，调入资金 4917 万元（国有资本经营预算调入 417 万元，其他调入 4500 万元），动用预算稳定调节基金 66 万元，收入合计 468804 万元。2023 年区本级一般公共预算支出 338910 万元，加上上解上级支出 32256 万元，一般债还本支出 4682 万元，安排预算稳定调节基金 176 万元，调出资金 167 万元，结转下年支出 92613 万元，支出合计 468804 万元，实现收支平衡。

（三）政府性基金收支情况

2023 年，全区基金收入 33183 万元，加上专项债券 201680 万元，上级专项转移支付 92968 万元，2022 年结余及结转 85537 万元，调入资金 167 万元，收入合计 413535 万元；基金支出完成 254077 万元，加上上解支出 167 万元，专项债券还本支出 55839

万元，结转下年支出 103452 万元，支出合计 413535 万元，实现收支平衡。

（四）社会保险基金预算及国有资本经营预算收支情况

2023 年全区社会保险基金收入完成 72696 万元，为调整预算 70338 万元的 103.4%；社会保险基金支出完成 62156 万元，为调整预算 64579 万元的 96.2%。

2023 年全区国有资本经营预算收入完成 417 万元，为预算 300 万元的 139%；支出预算为 300 万元，2023 年未安排支出，全部调入一般公共预算。

（五）政府债务情况

省财政厅核定我区 2023 年政府债务限额 606598 万元，其中：一般债务限额 78939 万元，专项债务限额 527659 万元。截至 2023 年底，我区政府债务余额合计 600211 万元，其中：一般债务余额 78611 万元，专项债务余额 521600 万元。各项债务余额均低于核定限额，政府债务风险整体可控。

2023 年当年新增政府债券 214639 万元，其中一般债券 12959 万元（含再融资债券 4600 万元），新增专项债券 201680 万元（含再融资债券 55280 万元）。

2023 年，我区政府债券还本付息（含使用再融资债券还本）75681 万元（还本 60521 万元，付息 15160 万元）。

（六）2023 年全区财政预算执行的主要特点

1、多方支持保障经济发展。严格落实留抵退税、对小规模纳税人阶段性免征增值税、缓缴制造业中小微企业税费等政策，全年退税减税降费及缓缴税费规模达 7.7 亿元，用“真金白银”帮

助企业纾困减负。为企业拨付各类助企惠企资金共计 4490 万元。持续推广“政采贷”线上融资模式，政府采购合同融资 6 笔，贷款金额 1612 万元。研究制定快速推进城市更新项目土地出让金缴纳等措施，促进化纤厂、南菜园、黄龙庙等区域城市更新项目顺利实施。整合区内资产、资源为卧龙产业投资集团公司包装资产 104 亿元，顺利获得远东资信评估有限公司和大公国际资信评估有限公司“AA”信用评级。

2、倾尽全力保障财政运行。全年争取上级转移支付资金 275785 万元，同比增加 4603 万元；申报发行政府债券资金 214639 万元，创历史新高，其中新增地方政府债券资金 154759 万元，居全市第二，先后两次被南阳市政府债务管理领导小组通报表扬。认真做好法定债务还本付息、隐性债务存量化解等工作，偿还拖欠企业账款工作有序推进。科学统筹一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算等各项财政资金，全年财政资金总量达到 65.2 亿元，较 2022 年增加 7 亿元。盘活收回闲置沉淀资金、低效预算资金、预算结余资金 35400 万元，统筹用于保民生、保运转等急需领域。落实“三保”优先的支出原则，确保全区基本面稳定。全年完成财政投资评审项目 297 个，评审金额 20.1 亿元，审定金额 18.1 亿元，综合审减率 9.8%。

3、持续加大保障民生福祉。全区民生领域支出完成 33.5 亿元，占一般公共预算支出总量的 82.4%，其中文化、节能环保、农林水、社会保障与就业、教育等重点支出分别增长 34.9%、26.7%、14.5%、4.5%、4.3%。基本养老金、惠民补贴及困难群众救助等各类社保资金均按时发放，移民避险解困及后期扶持、耕地地力

保护补贴等一系列惠民政策得到贯彻落实，各教育阶段学校正常运转，城乡居民公共卫生服务需求得到保障。“一卡通”全年发放惠民惠农财政补贴项目 61 项、补贴批次 411 个，拨付补贴资金 3.8 亿元，惠及补贴对象 121.8 万人次，超额完成省定年度目标任务，被省人社厅、省财政厅表彰为“河南省惠民惠农财政补贴资金‘一卡通’管理工作先进集体”。

（七）关于 2022 年审计报告的整改落实情况

针对 2022 年审计报告中提出的问题，认真整改落实。其中：应缴未缴预算收入。区非税中心 2022 年底应缴未缴预算收入 262.8 万元，已按照审计要求全部入库并完善了相关账务手续。

往来款项未及时清理。财政专户“交回盘活存量资金”的 1320.7 万元及暂存款 97.5 万元，已按照规定予以盘活收回，并完善相关账务手续。

预算执行不到位、违规使用预备费、财政库款保障水平不稳定等问题，区财政将进一步加强预算管理，严格预算执行，提高库款管理水平，确保库款保持在合理区间。

国有企业利润未纳入国有资本经营预算问题，区财政局已督促平台公司按照国有资本收益收取管理办法规定的比例，上缴了 2023 年度及以前国有资本收益。

对于存在的其他问题，均已按照要求进行整改。

总的来看，2023 年全区及区本级决算情况总体良好，较好的完成了七届人大三次会议有关决议，一般公共预算、政府性基金预算、社会保险基金预算及国有资本经营预算均实现了收支平衡。

二、关于 2024 年上半年财政预算执行情况

（一）全区财政预算执行情况

上半年，全区一般公共预算收入完成 55512 万元，为年初预算 165500 万元的 33.5%，同比下降 36.1%。从收入结构情况看：税收收入完成 24258 万元，为年初预算 79500 万元的 30.5%，同比下降 38.8%，占一般公共预算收入的比重为 60.8%（县区同口径）；非税收入完成 31254 万元，为年初预算 86000 万元的 36.3%，同比下降 33.9%。

上半年，全区一般公共预算支出完成 267787 万元，比上年同期 252096 万元增长 6.2%。

（二）区本级财政预算执行情况

上半年，区本级一般公共预算收入完成 41062 万元，占年初预算 146850 万元的 28%，同比下降 37.9%。区本级一般公共预算支出完成 237966 万元，比上年同期 216085 万元增长 10.1%。

（三）基金预算执行情况

上半年，全区政府性基金收入完成 1996 万元（其中：专项债券利息收入 664 万元，土地出让收入 1332 万元），同比增长 200.5%（由于 2023 年上半年政府性基金收入为专项债券利息收入 664 万元，而土地出让收入为零）。全区基金支出 68632 万元，同比下降 22.8%。

（四）社会保险基金预算及国有资本经营预算执行情况

上半年，区本级社会保险基金收入完成 13694 万元，为年初预算 29674 万元的 45.2%，社会保险基金支出完成 10627 万元，为年初预算 21500 万元的 49.4%。

上半年，由于区本级没有国有资本经营预算收入，区本级国

有资本经营预算支出为零。

（五）2024 年上半年财政预算执行情况

1、强化措施组织收入。在充分调研、反复论证的基础上，研究制定《关于调整区与镇街道景区财政管理体制的意见》，进一步优化区镇之间财政收入与财力分配的机制，调动镇街道景区培育税源、组织收入的积极性。在上半年大部分税种下降的情况下，通过镇街道努力，房产税和城镇土地使用税分别增长 3.3%和 9.5%。联合税务部门利用平台信息追缴和查补税收 3411.9 万元，获得市综合治税办通报表扬。

2、持续加力争取资金。准确把握、认真研究中央、省相关政策调控方向，多方位对接掌握政策信息。上半年争取上级转移支付资金 20.98 亿元，同比增长 10.5%。定期赴国家和省、市财政部门汇报工作，上半年争取专项债券项目额度 19.55 亿元（新增专项债券 12.47 亿元、再融资债券 7.08 亿元），已发行专项债券项目 5 个 8.18 亿元，均位居全市第一；通过省财政厅专项债券评审入库项目 25 个，储备金额 68.83 亿元，位居全市第五。

3、切实兜牢“三保”底线。面对收入增长迟缓与刚性支出持续增长、财政资金压力日益突出的严峻形势，认真落实省市财政部门坚决兜牢“三保”底线和支出监控要求，上级下达的各项转移支付增量、调拨的财政库款，优先用于“三保”支出。各财政供给单位人员工资、离退休人员养老金以及群众的民生款项均已按时足额发放。上半年用于“三保”支出 13.6 亿元，占一般公共预算支出总量的 51.1%。

4、持续提升管理水平。按照“有保有压”和“过紧日子”

的预算编制原则，细化部门支出预算，严格预算执行。深入推进国库集中支付制度，实施镇街道景区清算及社保专户支付电子化改革，提升社保资金的拨付效率与管理水平。优化评审流程，提高财政资金使用效益，上半年完成评审项目 109 个，评审金额 10.3 亿元，审定金额 9.2 亿元，审减金额 1.1 亿元，综合审减率 10.8%。

总体来看，上半年全区财政预算执行与经济运行情况基本相适应。但存在的困难和问题也较突出：**一是收入不及预期，进度迟缓。**一方面，上半年税收收入仅完成 24258 万元，同比下降 38.8%，区级征收的 12 个税种大多呈下降态势且降幅明显，财税收入增长后劲不足，下半年完成年度计划难度极大；另一方面，受经济下行影响，土地出让交易下滑明显，上半年土地收入完成年度预算的 3.3%，按序时进度已短收 1.87 亿元，历年已投入大量成本的在库土地无法实现预期收入，下半年如短收状态持续，年初预算将无法足额落实。**二是收支矛盾加剧。**按照上半年收入完成情况及下半年经济走势，全年一般公共预算和基金预算收入预计出现较大下滑，在上级转移支付增加因素不确定的情况下，支出缺口将更大，严重影响财政资金支付和预算收支平衡。面对严峻的收支形势，需要全区上下积极应对，尽快加以解决。

下半年，我们将围绕区七届人大四次会议批准的全年工作目 标，努力做到以下几点：**一是**认真研究党的二十届三中全会关于财税体制改革的重大政策变化，提前布局财源建设新方向，争取今后财政收入工作主动性。**二是**研究制定财税增收措施，努力挖潜增收，堵塞收入漏洞。**三是**积极适应全省依托预算管理一体化系统实施“三保”监控支出、“一般公共预算和政府性基金”支

出管控措施，尽最大努力争取资金调度，统筹好各类财政资金，落实“过紧日子”思想，完成“三保”和其他刚性支出任务，确保全区大局稳定。**四是**继续加大向上争取特别国债、专项债、一般债等资金、项目力度，做好项目储备入库工作。**五是**高度重视解决拖欠企业账款问题，不断增强实体经济活力，提振实体经济信心。**六是**进一步提高财政管理能力，提升财政保障水平，为全区经济社会发展提供强有力的财政保障。

主任、各位副主任、各位委员，2024 年的财政工作，形势极为复杂和困难，任务极为艰巨。我们将全面贯彻落实党的二十届三中全会精神，在区委的正确领导下，在区人大的依法监督和大力支持下，积极发挥财政职能作用，全力做好财政各项工作，以实际行动助推卧龙区高质量发展取得新进展、新成效，为“建强副中心，卧龙起高峰”贡献财政力量。

附表 1：2023 年区本级财政收入决算情况表（草案）

附表 2：2023 年区本级财政支出决算情况表（草案）

附表 3：2023 年区本级一般公共预算收支决算情况表（草案）

附表 1:

2023 年区本级一般公共预算收入完成情况表（草案）

单位：万元

项 目	年初预算数	调整预算数	完成数	为调整预算%
一般公共预算收入合计	128550	135450	136025	100.4
税收收入	58450	56450	56697	100.4
增值税	23140	23140	23704	102.4
企业所得税	4875	5000	3697	73.9
个人所得税	1510	1520	1518	99.9
资源税	1300	6300	6043	95.9
城市维护建设税	2715	2175	2929	134.7
房产税	2525	2600	2170	83.5
印花税	1035	1000	1058	105.8
城镇土地使用税	2315	2100	2201	104.8
土地增值税	13875	7500	7341	97.9
耕地占用税	5145	5100	5975	117.2
环境保护税	15	15	9	60.0
其他税收			52	
非税收入	70100	79000	79328	100.4
专项收入	4800	4510	4873	108.0
行政事业性收费收入	42000	21000	23118	110.1
罚没收入	4000	8300	8288	99.9
国有资本经营收入				
国有资源（资产）有偿使用	19300	42600	40420	94.9
捐赠收入		830	825	99.4
政府住房基金收入		110	159	144.5
其他收入		1650	1645	99.7

附表 2:

2023 年区本级财政支出决算情况表（草案）

单位：万元

行号	预 算 科 目	完成数	支 出 预 算			为 预 算	增 长
			小 计	调整预算	追加指标		
1	区本级财政支出合计	581836	770939	504498	266441	75.5%	4.2%
2	一、一般公共预算支出	338910	449475	324900	124575	75.4%	-4.0%
3	一般公共服务支出	31062	44825	43879	946	69.3%	13.7%
4	国防支出	430	490	400	90	87.8%	22.5%
5	公共安全支出	1377	2003	1443	560	68.7%	-21.2%
6	教育支出	104095	136532	93512	43020	76.2%	4.3%
7	科学技术支出	806	3254	2981	273	24.8%	-53.2%
8	文化旅游体育与传媒支出	2501	3477	2996	481	71.9%	35.0%
9	社会保障与就业支出	67089	69389	58061	11328	96.7%	4.9%
10	卫生健康支出	33142	36517	27652	8865	90.8%	-5.0%
11	节能环保支出	2152	2658	1311	1347	81.0%	77.1%
12	城乡社区事务支出	12782	21469	15726	5743	59.5%	-20.7%
13	农林水支出	44319	60518	32516	28002	73.2%	8.7%
14	交通运输支出	12053	18096	2779	15317	66.6%	1.2%
15	资源勘探工业信息等支出	1098	1917	1697	220	57.3%	-24.5%
16	商业服务业等支出	342	912	576	336	37.5%	-52.6%
17	自然资源海洋气象等支出	1558	1561	1523	38	99.8%	37.0%
18	住房保障支出	14914	33480	30875	2605	44.5%	-60.3%
19	粮油物资储备支出	2576	4143	2451	1692	62.2%	-52.9%
20	灾害防治及应急管理支出	2965	3678	1522	2156	80.6%	52.4%
21	其他支出	1358	2256	700	1556	60.2%	39.7%
22	债务付息支出	2291	2300	2300		99.6%	15.3%
23	二、基金预算支出	242926	321464	179598	141866	75.6%	18.1%

附表 3:

2023 年区本级一般公共预算收支决算情况表（草案）

单位：万元

项目	决 算 数	项目	决 算 数
一般公共预算收入	136025	一般公共预算支出	338910
上级补助收入	216564		
返还性收入	15703		
所得税基数返还收入	1204		
成品油税费改革税收返还收入	767		
增值税税收返还收入	4690		
消费税税收返还收入	96		
增值税“五五分享”税收返还收入	8946		
一般性转移支付收入	166939		
专项转移支付收入	33922		
下级上解收入		上解上级支出	32256
调入资金	4917	调出资金	167
债务转贷收入	12959	债务还本支出	4682
动用预算稳定调节基金	66	安排预算稳定调节基金	176
上年结余	98273	年终结余	92613
		减：结转下年的支出	92613
		净结余	0
收 入 总 计	468804	支 出 总 计	468804