

关于衢州全市和市级 2023 年财政决算草案以及 2024 年上半年 财政预算执行情况的报告

衢州市财政局

2024 年 7 月 30 日

主任、副主任、秘书长、各位委员：

受市政府委托，现向会议报告全市和市级（不含柯城、衢江两区，下同）2023 年财政决算草案以及 2024 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2023 年全市和市级财政决算情况

（一）一般公共预算

1. 全市

全市一般公共预算收入决算数为 2042082 万元，完成调整后预算 2027818 万元的 100.7%，增长 18.0%，主要是 2022 年实施大规模留抵退税导致收入基数较低，以及开化县、江山市等地停车泊位特许经营权转让等一次性缴库增加收入。加上转移性收入 4965884 万元〔其中：上级税收返还收入 99489 万元，上级转移支付收入 2442210 万元，调入资金 1266790 万元，动用预算稳定调节基金 550114 万元，使用结转资金 272581 万元，区域间转移性收入 334700 万元〕，地方政府一般债务转贷收入 552000 万元，

收入合计 7559966 万元。

全市一般公共预算支出决算数为 6064818 万元，完成调整后预算 6176152 万元的 98.2%，增长 6.8%。加上转移性支出 1289511 万元（其中：上解上级支出 593054 万元，结转下年支出 243461 万元，安排预算稳定调节基金 390186 万元，区域间转移性支出 62810 万元），地方政府一般债务还本支出 205637 万元，支出合计 7559966 万元。

收支相抵，全市一般公共预算收支平衡。

2. 市级

市级一般公共预算收入决算数为 644935 万元，完成调整后预算 625000 万元的 103.2%，增长 10.4%，主要是 2022 年实施大规模留抵退税导致收入基数较低。加上转移性收入 1401947 万元〔其中：上级税收返还收入 40664 万元，上级转移支付收入 458636 万元，调入资金 341390 万元，动用预算稳定调节基金 470000 万元，使用结转资金 42507 万元，区域间转移性收入 48750 万元〕，地方政府一般债务转贷收入 125000 万元，收入合计 2171882 万元。

市级一般公共预算支出决算数为 1509286 万元，完成调整后预算 1558536 万元的 96.8%，增长 16.1%。加上转移性支出 586769 万元〔其中：上解上级支出 98988 万元，结转下年支出 13073 万元，安排预算稳定调节基金 202936 万元，区域间转移性支出 29950 万元，补助县（市、区）支出 241822 万元〕，地方政府

一般债务还本支出 75827 万元，支出合计 2171882 万元。

收支相抵，市级一般公共预算收支平衡。

2023 年 11 月 30 日，报经市人大常委会批准，市财政对一般公共预算进行了调整。

市级财政安排的财政转移支付决算 241822 万元，均为一般性转移支付。

市级财政结转下年 13073 万元，主要是部分上级转移支付项目资金结转下年安排因素。

市级预算周转金规模为 5486 万元，按规定用于本级政府调剂预算年度内季节收支差额。

市级预备费预算 15820 万元，2023 年未动用。

截至 2023 年底，市级预算稳定调节基金规模 245951 万元，比 2023 年初减少 267064 万元，主要是政府性基金收入结余调入减少。

（二）政府性基金预算

1. 全市

全市政府性基金预算收入决算数为 3037071 万元，完成调整后预算 3032363 万元的 100.2%，下降 18.4%，主要是土地出让收入和土地指标调剂收入减少。加上转移性收入 225849 万元（其中：上级转移支付收入 44848 万元，使用结转资金 179820 万元，调入资金 1181 万元），地方政府专项债务转贷收入 1683700 万元，收入合计 4946620 万元。

全市政府性基金预算支出决算数为 3515894 万元，完成调整后预算 3717337 万元的 94.6%，下降 9.7%，主要是土地出让收入和土地指标调剂收入减少，安排支出相应减少。加上转移性支出 1066126 万元（其中：调出资金 876070 万元，结转下年支出 187335 万元，上解上级支出 2721 万元），地方政府专项债务还本支出 364600 万元，支出合计 4946620 万元。

收支相抵，全市政府性基金预算收支平衡。

2. 市级

市级政府性基金预算收入决算数为 941454 万元，完成调整后预算 995690 万元的 94.6%，下降 31.7%，主要是土地出让收入和土地指标调剂收入减少。加上转移性收入 39831 万元（其中：上级转移支付收入 3758 万元，使用结转资金 36073 万元），地方政府专项债务转贷收入 488500 万元，收入合计 1469785 万元。

市级政府性基金预算支出决算数为 802790 万元，完成调整后预算 978144 万元的 82.1%，下降 25.3%，主要是土地出让收入和土地指标调剂收入减少，安排的支出相应减少。加上转移性支出 426995 万元〔其中：补助县（市、区）支出 58133 万元，调出资金 320000 万元，结转下年支出 47510 万元，上解上级支出 1352 万元〕，地方政府专项债务还本支出 240000 万元，支出合计 1469785 万元。

收支相抵，市级政府性基金预算收支平衡。

2023 年 11 月 30 日，报经市人大常委会批准，市财政对政

府性基金预算进行了调整。

（三）社会保险基金预算

2022 年起，基本医疗保险基金实行市级统筹，市级职工基本医疗保险和城乡居民基本医疗保险基金收入、支出和结余数均为全市汇总数。

1. 全市

全市社会保险基金预算收入决算数为 1303502 万元，完成调整后预算 1266892 万元的 102.9%，增长 9.5%。

全市社会保险基金预算支出决算数为 1195207 万元，完成调整后预算 1129041 万元的 105.9%，增长 19.9%，主要原因：一是因 2024 年起工伤保险、失业保险改为省级统筹，基金结余上解，导致上解上级支出增加较多；二是疫情防控政策优化等因素使得就医人数大幅增加，导致基本医疗保险基金支出增加较多。

收支相抵，2023 年收支结余 108295 万元。加上 2022 年滚存结余 1297331 万元，2023 年末全市社会保险基金滚存结余 1405626 万元。

2. 市级

市级社会保险基金预算收入决算数为 728347 万元，完成调整后预算 702598 万元的 103.7%，增长 11.0%，主要是职工基本医疗保险缴费基数提高和新冠病毒疫苗及接种费用补助资金增多。

市级社会保险基金预算支出决算数为 693816 万元，完成调

整后预算 652110 万元的 106.4%，增长 25.0%，主要原因：一是因工伤保险、失业保险省级统筹上解基金结余，导致上解上级支出增加较多；二是疫情防控政策优化等因素使得就医人数大幅增加，导致基本医疗保险基金支出增加较多。

收支相抵，2023 年收支结余 34531 万元。加上 2022 年滚存结余 884546 万元，2023 年末市级社会保险基金滚存结余 919077 万元。

（四）国有资本经营预算

1. 全市

全市国有资本经营预算收入决算数为 52453 万元，完成调整后预算 60642 万元的 86.5%，加上转移性收入 3832 万元（其中：国有资本经营预算转移支付收入 108 万元，使用结转资金 3724 万元），收入合计 56285 万元。

全市国有资本经营预算支出决算数为 4055 万元，完成调整后预算 12344 万元的 32.8%，加上转移性支出 52230 万元（其中：调出资金 49274 万元，结转下年支出 2956 万元），支出合计 56285 万元。

收支相抵，全市国有资本经营预算收支平衡。

2. 市级

市级国有资本经营预算收入 14015 万元，加上转移性收入 394 万元（使用结转资金），收入合计 14409 万元。

市级国有资本经营预算支出 0 万元，加上转移性支出 14409

万元（为调出资金），支出合计 14409 万元。

收支相抵，市级国有资本经营预算收支平衡。

2023 年，纳入市级国有资本经营预算编制范围的市级国有
一级企业共 7 户。其中，盈利的 2 户企业 2022 年度可收缴净利
润 47492 万元，根据规定，扣抵以前年度未弥补亏损和计提相关
费用后，按 30%比例收缴，实现利润收入 6047 万元。

（五）经批准举借债务的规模、余额、使用、偿还情况

1. 全市

（1）**举借规模。**2023 年，全市地方政府债务限额为 10306100
万元，比 2022 年末新增地方政府债务限额 1699700 万元。在批
准的限额内，通过省政府发行地方政府债券 2235700 万元，其中
新增债券 1699700 万元（一般债券 350000 万元、专项债券 1349700
万元），再融资债券 536000 万元（一般债券 202000 万元、专项
债券 334000 万元）。

（2）**余额情况。**截至 2023 年底，全市地方政府债务余额为
10305463 万元，其中：一般债务余额 3869788 万元，占 37.6%；
专项债务余额 6435675 万元，占 62.4%。

（3）**使用情况。**2023 年，全市新增地方政府债券 1699700
万元，其中：一般公共服务支出 6000 万元，占 0.4%；公共安全
支出 4800 万元，占 0.3%；教育支出 109700 万元，占 6.5%；文
化旅游体育与传媒支出 12800 万元，占 0.7%；社会保障和就业
支出 2100 万元，占 0.1%；卫生健康支出 4500 万元，占 0.3%；

节能环保支出 6700 万元，占 0.4%；城乡社区支出 186100 万元，占 10.9%；农林水支出 29200 万元，占 1.7%；交通运输支出 75900 万元，占 4.5%；自然资源海洋气象等支出 600 万元，占 0.04%；住房保障支出支出 1500 万元，占 0.1%；灾害防治及应急管理支出 2000 万元，占 0.1%；其他自行试点项目专项债支出 1257800 万元，占 74.0%。

（4）还本付息情况。2023 年，全市共安排债务还本支出 570237 万元，其中：一般债务还本支出 205637 万元，专项债务还本支出 364600 万元。全市共安排债务付息支出 307084 万元，其中：一般债务付息支出 126579 万元，专项债务付息支出 180505 万元。

2. 市级

（1）举借规模。2023 年，市级地方政府债务限额为 2464600 万元，比 2022 年末新增地方政府债务限额 298500 万元。在批准的限额内，通过省政府发行地方政府债券 613500 万元，其中：新增债券 298500 万元（一般债券 50000 万元、专项债券 248500 万元），再融资债券 315000 万元（一般债券 75000 万元、专项债券 240000 万元）。

（2）余额情况。截至 2023 年底，市级地方政府债务余额为 2464419 万元，其中：一般债务余额 541301 万元，占 22.0%；专项债务余额 1923118 万元，占 78.0%。

（3）使用情况。2023 年，市级新增地方政府债券 298500

万元，其中：一般公共服务支出 6000 万元，占 2.0%；教育支出 13500 万元，占 4.5%；城乡社区支出 33500 万元，占 11.2%；灾害防治及应急管理支出 1000 万元，占 0.3%；其他自行试点项目专项债支出 244500 万元，占 82.0%。

（4）还本付息情况。2023 年，市级共安排债务还本支出 315827 万元，其中：一般债务还本支出 75827 万元，专项债务还本支出 240000 万元。市级共安排债务付息支出 78057 万元，其中：一般债务付息支出 18774 万元，专项债务付息支出 59283 万元。

（六）重点审查部门决算情况

2023 年，提交市人代会重点审查预算的部门为市公安局、市水利局、市妇女联合会和市发展和改革委员会。

1. 市公安局

市公安局 2023 年年初人代会通过的部门收入预算 93242.54 万元，年中调整后预算 95966.52 万元，决算数 74469.80 万元，完成预算的 77.6%。部门支出预算 93242.54 万元，年中调整后预算 95966.52 万元，决算数 74469.80 万元，完成预算的 77.6%。

市公安局 2023 年一般公共预算“三公”经费支出总额 1115.0 万元，同比减少 8.6%。

2. 市水利局

市水利局 2023 年年初人代会通过的部门收入预算 17780.50 万元，年中调整后预算 23139.80 万元，决算数 22752.53 万元，

完成预算的 98.3%。部门支出预算 17780.50 万元，年中调整后预算 23139.80 万元，决算数 22752.53 万元，完成预算的 98.3%。

市水利局 2023 年一般公共预算“三公”经费支出总额 58.06 万元，同比增长 77.4%，主要是新购置公务用车 1 辆，加上各项检查增加造成公务用车运行维护经费支出增加。

3. 市妇女联合会

市妇女联合会 2023 年年初人代会通过的部门收入预算 1413.07 万元，年中调整后预算 1469.04 万元，决算数 1419.19 万元，完成预算的 96.6%。部门支出预算 1413.07 万元，年中调整后预算 1469.04 万元，决算数 1419.19 万元，完成预算的 96.6%。

市妇女联合会 2023 年一般公共预算“三公”经费支出总额 0.75 万元，同比增长 134.4%。主要是上级部门指导、外省考察等交流活动增加且总额基数小，导致公务接待费支出增幅大。

4. 市发展和改革委员会

市发展和改革委员会 2023 年年初人代会通过的部门收入预算 11387.89 万元，年中调整后预算 33093.29 万元，决算数 32331.03 万元，完成调整预算的 97.7%。部门支出预算 11387.89 万元，年中调整后预算 33093.29 万元，决算数 32331.03 万元，完成调整预算的 97.7%。

市发展和改革委员会 2023 年一般公共预算“三公”经费支出总额 12.77 万元，同比增长 30.0%。主要是上级部门检查、指导次数增加，导致公务接待等支出增加。

2023 年，我们在市委、市政府的正确领导下，在市人大及其常委会的监督指导下，认真研究落实市人大八届三次有关决议和审查意见要求，坚持“五财并举”，推动积极的财政政策加力提效，不断提高预算管理的科学化、精准化、规范化，助力四省边际中心城市和共同富裕示范区建设迈出新步伐。

一是坚持“稳”字当头，进一步增强发展内生力。坚持发展第一要务，全力以赴抓收入、保发展。2023 年全市一般公共预算收入 204.21 亿元，首次突破 200 亿“关口”，增长 18%，增幅居全省第二；全市抢抓“万亿增发”国债政策窗口，争取国债资金 35.87 亿元，资金额度位列全省第三，争取新增债券额度 169.97 亿元，创历史新高。**二是坚持“紧”字为先，进一步优化支出结构。**从严从紧安排一般性项目预算，压实非重点、非亟需支出。继续压减“三公”经费，预算总额下降 0.4%；开展不动产清查专项行动，实现零星、闲置、低效利用房产集中管理、统一处置，迭代升级市级电子“公物仓”，合理调配闲置资产。**三是坚持“质”字为重，进一步提升使用绩效。**建立绩效结果与预算安排“硬性挂钩”机制，优化资金分配，建立“绩效优先、多中选好，好中选优”的项目竞争立项机制，将用于竞争性分配项目的资金占比提升至 80%。**四是坚持“优”字为要，进一步释放发展活力。**加大打好惠企助企“组合拳”，以财政资金的“真金白银”全力激发经济发展“活力”。一年来，全市累计办理留抵退税 33.3 亿元，办理阶段性降低失业保险费率为企业减负 2.89

亿元；加大政府采购对中小微企业的支持力度，全市完成采购 50.74 亿元，落实减免履约保证金和投标保证金政策，全市为企业减少资金占用 11.76 亿元。五是坚持“严”字为底，进一步筑牢安全底线。建立预算执行动态监控机制，按月分析监测“三保”压力、收支平衡等数项指标，确保全市“三保”支出平稳有序；高效落实“财会监督年”活动，聚焦关键领域开展专项检查，推动财会监督和纪检监察监督贯通融合，进一步严肃财经纪律。

二、2024 年上半年全市和市级财政预算执行情况

（一）一般公共预算

1. 全市

上半年，全市实现一般公共预算收入 1249332 万元，完成预算的 57.2%，增长 4.5%，主要是矿业出让、审计整改利息收入等一次性缴库非税增加。其中：税收收入 897367 万元，完成预算的 53.7%，下降 0.4%；非税收入 351965 万元，完成预算的 68.6%，增长 19.3%。

全市一般公共预算支出 3062243 万元，完成预算的 50.1%，下降 4.8%。

2. 市级

上半年，市级实现一般公共预算收入 380325 万元，完成预算的 55.1%，增长 8.6%，主要是今年亩均税收等减免政策到期带来城镇土地使用税、房产税等收入增加及政府住房基金收入等

非税缴库增加。其中：税收收入 332555 万元，完成预算的 53.0%，增长 5.2%；非税收入 47770 万元，完成预算的 76.8%，增长 39.1%。

市级一般公共预算支出 697779 万元，完成预算的 51.1%，下降 11.3%。

（二）政府性基金预算

1. 全市

上半年，全市实现政府性基金收入 634864 万元，完成预算的 20.8%，下降 39.2%，其中，实现国有土地使用权出让收入 475461 万元，完成预算的 27.5%，下降 18.3%。

全市政府性基金支出 933350 万元，完成预算的 45.0%，下降 34.8%，主要是土地出让收入减少导致各类土地相关支出进度减缓以及专项债安排支出减少。

2. 市级

上半年，市级实现政府性基金收入 253969 万元，完成预算的 23.2%，增长 41.0%。剔除上年结转入库因素后，下降 6.9%，实现国有土地使用权出让收入 198873 万元，完成预算的 31.9%，增长 59.8%，剔除 2023 年已出让结转今年入库 86200 万元，下降 9.5%。

市级政府性基金支出 271060 万元，完成预算的 36.6%，增长 7.9%。其中，国有土地使用权出让收入安排的支出 162619 万元，完成预算的 36.3%，增长 14.5%。

（三）社保基金预算

2024 年起，工伤保险、失业保险实行省级统筹，预算由省级统一编制，2024 年上半年全市和市级社会保险基金预算执行情况均不含工伤保险、失业保险。

1. 全市

上半年，全市社会保险基金收入 699906 万元，完成预算的 55.5%，下降 1.6%，主要是城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入减少。

全市社会保险基金支出 541723 万元，完成预算的 47.1%，增长 9.6%。

收支相抵，全市社会保险基金当期收支结余 158183 万元。

2. 市级

上半年，市级社会保险基金收入 408943 万元，完成预算的 55.5%，增长 7.5%。

市级社会保险基金支出 315902 万元，完成预算的 46.4%，增长 8.4%。

收支相抵，市级社会保险基金当期收支结余 93041 万元。

（四）国有资本经营预算

上半年，全市国有资本经营预算收入 88715 万元，完成预算的 387.0%，均为市属国企股权转让收入增加。支出未执行。

（五）重点审查部门预算执行情况

2024 年提交市人代会审查预算的重点部门为市综合行政执法局、市经济和信息化局、市农业农村局及市自然资源和规划局。

1. 市综合行政执法局

市综合行政执法局年初人代会通过的部门支出预算 7704.38 万元，上半年各项支出合计 4354.51 万元，完成预算的 56.5%，其中：基本支出 3406.71 万元，完成预算的 50.7%；项目支出 947.8 万元，完成预算的 96.2%。

市综合行政执法局年初人代会通过的部门“三公”经费预算为 78.38 万元，上半年实际支出 23.69 万元，为预算的 30.2%，同比增长 16.4%，主要是部分公务车辆年限长，维修保养费用增加。

2. 市经济和信息化局

市经济和信息化局年初人代会通过的部门支出预算 13212.18 万元，上半年各项支出合计 9228.97 万元，完成预算的 69.9%，其中：基本支出 1429.42 万元，完成预算的 52.2%；项目支出 7799.55 万元，完成预算的 76.0%。

市经济和信息化局年初人代会通过的部门“三公”经费预算为 12.46 万元，上半年实际支出 1.00 万元，为预算的 8.0%，同比下降 12.6%。

3. 市农业农村局

市农业农村局年初人代会通过的部门支出预算 8177 万元，上半年各项支出合计 3708.98 万元，完成预算的 45.4%，其中：基本支出 3259.75 万元，完成预算的 52.4%；项目支出 449.23 万元，完成预算的 23.0%。项目支出进度较慢主要是项目正在实施

中，未达到支付环节。

市农业农村局年初人代会通过的部门“三公”经费预算为86.49万元，上半年实际支出20.95万元，为预算的24.2%，同比增长34.0%，主要是业务指导、检查增多，公务用车加油充值，导致较上年增长。

4. 市自然资源和规划局

市自然资源和规划局（含市林业局）年初人代会通过的部门支出预算14603.16万元，上半年各项支出合计5841.59万元，完成预算的40.0%，其中：基本支出4753.94万元，完成预算的57.1%；项目支出1087.65万元，完成预算的17.4%。项目支出进度较慢主要是部分项目正在实施中，未达到支付环节。

市自然资源和规划局年初人代会通过的部门“三公”经费预算为83.85万元，上半年实际支出10.16万元，为预算的12.1%，同比下降41.2%。

三、下半年重点工作

（一）聚焦挖潜增收，全力夯实组织收入。深入研究涵养新财源税源的方式方法，以创新举措培育新增长点、新增长极，夯实收入高质量发展基石。强化与区块、部门联动，完善全年收支平衡方案，健全月度、季度、半年分析监测机制，做好相关应急预案。科学谋划土地出让计划，合理把握收入节奏，确保财政库款保障到位，防范资金支付风险。

（二）聚焦政策效能，全力放大政策效用。抓好政策机遇。

持续关注上级政策动向，围绕专项债券和超长期特别国债等工作，加快推进项目前期，不断提高项目储备质量。按照“早发快用”要求，用足用好债券资金，切实发挥债券拉动投资作用。强化政策供给。扎实开展政策绩效评估，加快推进市级专项政策资金清理整合，系统完善专项政策清单，推动各领域政策加力提效。

（三）聚焦要素统筹，全力盘活资产资源。强化“四本”预算统筹基础上，围绕 2024 年和未来三年衢州经济社会发展预期，梳理收入支出盘、资产资源盘，找准优势和短板。加强财资协同研究，探索资金、资产、资源统筹监管和高效运营新机制、新举措，支持市属国企主业发展的同时，增强财政收入增长空间。深入开展存量资产盘活，确定行政事业单位资产资源包，全力盘活市级存量资产资源。主动摸排重点领域特许经营权家底，合法合规开展特许经营权转让处置。

（四）聚焦风险防范，全力守好发展底线。围绕债务还本付息、养老金等民生刚性支出、基层财政运转、库款保障水平等可能发生的各类财政风险，健全风险防控机制，通过加强库款实时监控、科学统筹支付时序、强化债务指标的常态化监测预警等举措，主动作为，坚决兜牢“三保”底线，力争风险隐患早发现、早报告、早处置，确保不发生系统性风险。

（五）聚焦财会监督，全力保障资金安全。进一步加强财会监督力度，打通融合财政监督、绩效评价、项目评审等监管手段，围绕财政资金二次分配、政府购买服务、重大民生项目和重大产

业政策等，开展财政专项检查和评估，切实提高财政资金使用绩效，提升财会监督的震慑力。抓紧抓实审计查出问题整改，制定问题整改清单，并逐项对号销账。严肃财经纪律，严格执行各项财经法规和管理制度，保障财政资金安全规范。

以上报告，请予审议。