2023年预算重要事项解释说明

目录

一、2023年一般公共预算收入预算说明

二、2023年一般公共预算支出预算说明

三、2023年税收返还和转移支付预算说明

四、2023年政府性基金预算说明

五、2023年国有资本经营预算的说明

六、2023年社会保险基金预算的说明

七、举借政府债务情况

八、预算绩效管理工作开展情况

九、“三公”经费预算安排说明

十、名词解释

2023年预算重要事项解释说明

一、2023年一般公共预算收入预算说明

2023年一般公共预算地方收入按增长8%左右安排。据此，一般公共预算地方收入26436万元，加上上级补助217102万元，从政府性基金预算调入10993万元，从国有资本经营预算调入11000万元，收入合计265531万元。

二、2023年一般公共预算支出预算说明

2023年一般公共预算支出安排261564万元，加上上解上级3967万元元，支出合计265531万元。

三、2023年税收返还和转移支付预算说明

由于我县各乡镇经济薄弱，财源匮乏，没有设立金库的经济基础，我县对乡镇财政管理执行的是一个部门预算管理体制，没有对其有税收返还、转移支付资金安排。所以2023年对下税收和转移支付预算为0。

四、2023年政府性基金预算说明

根据基金收入和实际支出情况，按基金项目以收定支编制。本年基金收入28630万元(其中：城市基础设施配套费收入210万元，国有土地使用权出让收入含土地增减挂钩收入28000万元，污水处理费收入420万元)。本年基金支出13630万元(其中：城市基础设施配套费支出210万元，国有土地使用权出让金支出8051万元，污水处理费安排的支出420万元，专项债券债务付息支出4949万元)，基金上解支出7万元，调出资金10993万元，债务还本支出4000万元，支出合计28630万元。

我县对乡镇财政管理执行的是一个部门预算管理体制，没有对其有税收返还、转移支付资金安排。所以政府性基金专项转移支付对下补助数据为0。

五、2023年国有资本经营预算的说明

按照收支平衡的原则编制，并加大与一般公共预算统筹力度。国有资本经营收入11000万元，主要国有资本资产转让收入和国有企业上交利润。这部分收入在资本经营预算支出中列调出资金，同时以调入资金科目纳入一般公共财政预算安排。

六、2023年社会保险基金预算的说明

本年收入安排43028万元，支出安排36475万元，年末滚存结余35057万元。

七、举借政府债务情况

**（一）地方政府债务限额余额情况**

2023年政府债务总限额410289万元，其中一般债务限额266195万元，专项债务限额144094万元。截止2023年底，地方政府债务余额405499万元，其中一般债务余额265405万元，专项债务余额140094万元。

1. **地方政府债券发行情况**

2023年省转贷新增债务限额0万元，其中一般债务限额0万元，专项债务限额0万元，据此发行一般债券0万元，专项债券0万元。

1. **地方政府债务还本付息情况**

2023年安排政府债券还本支出4000万元，其中一般债券本金0万元，专项债券本金4000万元；安排政府债券付息支出12586万元，其中一般债券利息7637万元，专项债券利息4949万元。

1. **地方政府债券使用情况**

2023年我县预算安排新增地方政府债券0万元，其中一般债券0万元，专项债券0万元。安排再融资债券0万元。

1. 预算绩效管理工作开展情况

2023年，我县认真贯彻落实关于全面实施预算绩效管理的决策部署，加快建立全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理体系。

**1.全面加强绩效目标管理。**继续规范绩效目标编制管理，紧密结合部门职责及中期规划编制绩效目标，提高绩效目标的科学性。加强财政重点支出、重大专项资金绩效目标审核管理，促进绩效目标审核结果与预算安排有机结合。

**2.强化绩效运行监控管理。**建立健全绩效运行监控机制，扩大绩效监控范围，实现对所有资金的动态监控。加强监控结果应用，对发现目标偏离的，及时采取纠偏和调整措施，防止财政资金浪费。

**3.推动绩效评价提质扩围。**在实现财政资金绩效评价的全覆盖的基础上建立健全项目支出绩效评价、部门整体支出绩效评价、财政政策绩效评价等多层次的绩效评价体系，对不同性质的项目实行分类评价管理，突出管理重点；不断完善绩效评价体系和标准，提高绩效评价工作质量。

**4.进一步强化预算管理的绩效导向。**一是进一步完善绩效评价结果与预算安排、资金分配有机结合的工作机制，推动绩效评价结果在财政资金分配中的应用，通过绩效评价完善预算项目动态调整与退出机制。二是进一步完善预算绩效目标、绩效评价结果等绩效信息向本级人大和政府报告制度，为领导决策当好参谋。三是进一步推动预算部门扩大绩效信息向社会公开范围，实现从晒“对账单”到晒“成绩单”的转变。四是进一步完善预算绩效管理工作考核机制，对预算绩效管理工作考核结果较好的部门给予激励，对工作不力的部门和人员实施惩罚。

九、“三公”经费预算安排说明

根据中央、省、市关于推进预算信息公开的决策部署和县政府工作安排，经绥宁县财政局汇总，2023年度绥宁县“三公”经费预算，包括县级行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）、事业单位、各乡镇人民政府和其他单位使用当年公共财政拨款(包括公共财政经费拨款和纳入公共财政管理的非税收入)安排的因公出国（境）经费、公务接待费、公务用车购置及运行费情况如下：

2023年度“三公”经费预算总额为1335万元，比上年预算数减少251万元，分项情况是：1、因公出国(境)经费预算数为3万元，比上年预算数增加3万元；2、公务接待费预算数522万元，比上年预算数增加166万元，主要是迎检招待比上年增加；3、公务用车运行费预算数690万元，比上年预算数减少537万元，主要是公车数量减少；4、公务用车购置预算数120万元，比上年预算数增加120万元，主要是机关事务中心计划购买公车。

|  |  |
| --- | --- |
| 地区 | 三公经费预算数 |
| 小计 | 公务接待费 | 公务用车购置及运行费 | 其中： | 因公出国(境)费用 |
| 公务用车购置费 | 公务用车运行维护费 |
| 绥宁县 | 1335 | 522 | 810 | 120 | 690 | 3 |

十、名词解释

1、一般公共预算：是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算，即通常所指的地方财政收入（公共财政预算收入）和地方财政支出（公共财政预算支出）概念。

2、政府性基金预算：是对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。政府性基金预算应当根据基金项目收入情况和实际支出需要，按基金项目编制，做到以收定支。

3、社会保险基金预算：是对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。社会保险基金预算应当按照统筹层次和社会保险项目分别编制，做到收支平衡。

4、国有资本经营预算是政府以所有者身份依法取得国有资本收益，并对所得收益进行分配而发生的各项收支预算，是政府预算的重要组成部分。