

蒙城县 2023 年度政府财政决算情况

2023 年 9 月

目 录

- 一、2023 年度蒙城县财政决算情况
- 二、2023 年财政工作开展情况
- 三、2023 年蒙城县决算草案相关名词解释
- 四、2023 年度蒙城县财政总决算报表（附件）

一、2023 年蒙城县财政决算情况

(一) 一般公共预算财政收支决算情况

2023 年蒙城县一般公共预算收入 292406 万元，上级补助收入 484903 万元，省转贷地方政府债务收入 142740 万元，上年结余 38417 万元，调入资金 2963 万元，合计 961429 万元。蒙城县一般公共预算支出 744465 万元，债务还本支出 135193 万元，上解上级支出 6416 万元，安排预算稳定调节基金 306 万元，结算后年终结余 75049 万元，合计 961429 万元。

2023 年度蒙城县一般公共预算收支决算总表

决算 01 表

单位:万元

项目	决算数	项目	决算数
本 年 收 入 合 计	292,406	本 年 支 出 合 计	744,465
上级补助收入	484,903	上解上级支出	6,416
返还性收入	24,636		
一般性转移支付收入	415,010		
专项转移支付收入	45,257		
待偿债再融资一般债券上年结余			
上年结余收入	38,417		
调入资金	2,963	调出资金	
债务(转贷)收入	142,740	债务还本支出	135,193
		补充预算周转金	
国债转贷收入、上年结余及转补助数		国债转贷拨付数及年终结余	
动用预算稳定调节基金		安排预算稳定调节基金	306
区域间转移性收入		区域间转移性支出	
省补助计划单列市收入		计划单列市上解省支出	
		待偿债再融资一般债券结余	
		年终结余	75,049
		减:结转下年的支出	75,049
		净结余	
收 入 总 计	961,429	支 出 总 计	961,429

1、收入决算情况。2023 年，蒙城县一般公共预算收入决算数是 292406 万元，为预算的 100.1%。（全部收入项目见决算 01-1 表）其中：

增值税 67074 万元，为预算的 83.4%，较 2022 年同比增长 28.4%，增长主要原因是：疫情后经济复苏，税收增长。

企业所得税 8906 万元，为预算的 54.6%，较 2022 年同比增长 2.03%；

个人所得税 1852 万元，为预算的 94.9%，较 2022 年同比增长 2.7%；

资源税 6079 万元，为预算的 93.5%，较 2022 年同比增长 7.5%，增长原因是许疃煤矿煤价调增增收；

城市维护建设税 6330 万元，为预算的 102.1%，较 2022 年同比增长 10.9%；

房产税 5055 万元，为预算的 85.7%，较 2022 年同比下降 7.8%；

印花税 2493 万元，为预算的 71.2%，较 2022 年同比下降 2.7%；

城镇土地使用税 12136 万元，为预算的 103.7%，较 2022 年同比增长 6.6%；

土地增值税 2748 万元，为预算的 21.1%，较 2022 年同比下降 62.1%，主要是：税收清算增收。

车船税 4281 万元，为预算的 101.9%，较 2022 年同比下降 5.04%；

耕地占用税 14095 万元，为预算的 170.9%，较 2022 年同比增长 69.1%，主要是：高速高铁建设用地增收。

契税 20560 万元，为预算的 82.2%，较 2022 年同比下降 15%，主要是：房地产销售市场下降。

环境保护税 48 万元，为预算的 96%，较 2022 年同比下降 5.9%；

专项收入 8414 万元，为预算的 120.2%，较 2022 年同比增长 6.8%；

行政事业性收费收入 20709 万元，为预算的 376.5%，较 2022 年同比增长 403.9%，主要是：高铁用地缴耕地开垦费，一次性增收 15000 万元。

罚没收入 4621 万元，为预算的 59.2%，较 2022 年同比下降 23.4%，主要是：法检两院上划减收。

国有资源(资产)有偿使用收入 90428 万元，为预算的 113.04%，较 2022 年同比下降 20%，主要是：103070603 事业单位国有资产处置收入占一般公共预算收入的 17.96%，旱改水缴库 2.84 亿元。

其他收入 16577 万元，为预算的 188.4%，较 2022 年同比增长 78.3%，主要是：非税专户清理以前年度无法确定收入类型的非税收入作为其他收入缴库。

2、支出决算情况。2023 年，一般公共预算支出预算数（是指年初预算数，加上各级追加、预算调整、上年结转等，形成的调整预算数，下同）为 819514 万元，蒙城县公共财政预算支出决算 744465 万元，为调整预算数（年初预算+各级追加）的 90.8%，同比增长 5.7%。

（全部支出项目见决算 01-1 表）其中：

一般公共服务支出 56129 万元，为预算的 100%，较 2022 年同比下降 24.2%，下降原因是大力压减行政开支，保障民生支出。

国防支出 307 万元，为预算的 100%，同比下降 13.5%；

公共安全支出 19819 万元，为预算的 100%，同比下降 4.6%；

教育支出 186382 万元，为预算的 90.3%，同比增长 10.2%，增长原因是：20502 普通教育占一般公共预算支出比重 22.45%，根据十四五精神，同时按照上级要求每年加大普通教育支出安排，普通教育支出数据增多。

科学技术支出 7648 万元，为预算的 100%，同比增长 0.9%；

文化体育与传媒支出 3898 万元，为预算的 100%，同比下降 41.4%，下降原因是部分项目从政府性基金预算安排。

社会保障和就业支出 163686 万元，为预算的 97.5%，同比增长 4.8%，增长主要原因是人员补助调整。

卫生健康支出 66838 万元，为预算的 93.8%，同比增长 6.3%；

节能环保支出 7711 万元，为预算的 100%，同比增长 17.2%。主要原因是加大环保领域投入。

城乡社区事务支出 23718 万元，为预算的 44.3%，同比增长 44.2%。增长主要是加大民生领域投入；

农林水事务支出 135465 万元，为预算的 91%，同比增长 0.9%；

交通运输支出 21883 万元，为预算的 87.9%，同比增长 210.8%。增长主要原因是加大民生领域投入；

自然资源海洋气象等支出 5215 万元，为预算的 100%，同比增长 16.1%；

住房保障支出 28444 万元，为预算的 100%，同比增长 30.1%，增长主要原因是加大民生领域投入；

粮油物资储备支出 690 万元，为预算的 100%，同比增长 227%。

增长主要原因是加强粮食安全保障；

灾害防治及应急管理支出 2100 万元，为预算的 97.2%，同比增长 5.5%。

2023 年度蒙城县一般公共预算收支决算总表

决算 01-1 表

单位:万元

预算科目	预算数	调整预算数	决算数	预算科目	预算数	调整预算数	决算数
一、税收收入	183,000	183,000	151,657	一、一般公共服务支出	50,097	56,129	56,129
增值税	80,400	80,400	67,074	二、外交支出			
企业所得税	16,300	16,300	8,906	三、国防支出	381	307	307
个人所得税	2,000	2,000	1,852	四、公共安全支出	18,303	19,819	19,819
资源税	6,500	6,500	6,079	五、教育支出	164,690	206,514	186,382
城市维护建设税	6,200	6,200	6,330	六、科学技术支出	7,683	7,648	7,648
房产税	5,900	5,900	5,055	七、文化旅游体育与传媒支出	4,012	3,898	3,898
印花税	3,500	3,500	2,493	八、社会保障和就业支出	161,440	167,929	163,686
城镇土地使用税	11,700	11,700	12,136	九、卫生健康支出	54,907	71,251	66,838
土地增值税	13,000	13,000	2,748	十、节能环保支出	5,168	7,711	7,711
车船税	4,200	4,200	4,281	十一、城乡社区支出	7,078	53,556	23,718
耕地占用税	8,250	8,250	14,095	十二、农林水支出	123,210	148,828	135,465
契税	25,000	25,000	20,560	十三、交通运输支出	6,681	24,883	21,883
烟叶税				十四、资源勘探工业信息等支出	324	397	397
环境保护税	50	50	48	十五、商业服务业等支出	366	219	219
其他税收收入				十六、金融支出		265	265
二、非税收入	109,100	109,100	140,749	十七、援助其他地区支出			
专项收入	7,000	7,000	8,414	十八、自然资源海洋气象等支出	2,573	5,215	5,215
行政事业性收费收入	5,500	5,500	20,709	十九、住房保障支出	19,917	28,444	28,444
罚没收入	7,800	7,800	4,621	二十、粮油物资储备支	550	690	690

				出			
国有资本经营收入				二十一、灾害防治及应急管理支出	2,103	2,160	2,100
国有资源(资产)有偿使用收入	80,000	80,000	90,428	二十二、预备费	10,000		
其他收入	8,800	8,800	16,577	二十三、其他支出			
				二十四、债务付息支出	13,448	13,535	13,535
				二十五、债务发行费用支出		116	116
本 年 收 入 合 计	292,100	292,100	292,406	本 年 支 出 合 计	652,931	819,514	744,465

(二) 政府性基金预算收支决算情况

2023 年，蒙城县政府性基金收入完成 294949 万元，省补助收入 10273 万元，上年结余 5033 万元，债务转贷收入 450594 万元，调入资金 44894 万元，合计 805743 万元。政府性基金支出完成 503881 万元，债务还本支出 286250 万元，待偿债再融资专项债券结余 12394 万元，结算后结余 3218 万元，支出总计 805743 万元。

2023 年度蒙城县政府性基金预算收支决算总表

决算 11 表

单位:万元

预算科目	预算数	调整预算数	决算数	预算科目	预算数	调整预算数	决算数
政府性基金收入	456,500	456,500	294,949	科学技术支出			
专项债务对应项目专项收入				文化旅游体育与传媒支出	11	27	27
				社会保障和就业支出	7	7	7
				节能环保支出			
				城乡社区支出	482,265	418,095	416,326
				农林水支出			
				交通运输支出			
				资源勘探工业信息等支出			
				其他支出	34,239	42,002	40,591
				债务付息支出	45,991	46,565	46,565
				债务发行费用支出		365	365
				抗疫特别国债安排的支出			

本年收入合计	456,500	456,500	294,949	本年支出合计	562,513	507,061	503,881
上级补助收入			10,273	上解上级支出			
政府性基金转移支付收入			10,273				
科学技术							
文化旅游体育与传媒			16				
社会保障和就业			7				
节能环保							
城乡社区			8,700				
农林水							
交通运输							
资源勘探工业信息等							
其他收入			1,550				
待偿债再融资专项债券上年结余							
上年结余收入			5,033				
调入资金			44,894	调出资金			
债务(转贷)收入			450,594	债务还本支出			286,250
省补助计划单列市收入				计划单列市上解省支出			
				待偿债再融资专项债券结余			12,394
				年终结余			3,218
收入总计			805,743	支出总计			805,743

1、收入决算情况。2023 年，蒙城县政府性基金收入完成 294949 万元，为预算的 64.6%，同比下降 34.7%。（全部收入项目见决算 17 表）其中：

国有土地出让金收入 287554 万元，为预算的 63.9%，同比下降 35.1%；城市基础设施配套费收入 5960 万元，为预算的 119.2%，同比下降 25%；污水处理费相关收入 1397 万元，为预算的 93.1%，同比增长 26.5%。

2、支出决算情况。2023 年，蒙城县政府性基金支出完成 503881 万元，为调整预算的 99.4%，同比下降 35.9%。（全部支出项目见决算 11 表）其中：

文化旅游体育与传媒支出 27 万元，为预算的 100%，同比下降 41.3%；

社会保障和就业支出 7 万元，为预算的 100%，同比持平；

城乡社区支出 416326 万元，为预算的 99.6%，同比下降 31.6%；

其他支出 40591 万元，为预算的 96.6%，同比下降 70.1%，下降原因是：其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出 38700 万元，每年此项新增非标债支出数字不一样。

债务付息支出 46565 万元，为预算的 100%，同比增长 13.2%，主要是：国有土地使用权出让金债务付息 7115 万元，棚户区改造专项债券付息 27094 万元，其他地方自行试点收益专项债券付息支出 12356 万元，在合理区间。。

债务发行费用支出 365 万元，同比增长 30.4%，主要原因是：2022 年全县专项债券发行费用支出 365 万元。专项债券发行费用支出占比为 0.07%，保持在合理区间。

2023 年度蒙城县政府性基金预算收支决算分级表

决算 17 表
单位:万元

收入项目	决算数合计	县级	支出项目	决算数合计	县级
国有土地使用权出让相关收入	287,554	287,554	国有土地使用权出让相关支出	443,511	443,511
国有土地收益基金相关收入	38	38	国有土地收益基金相关支出		
农业土地开发资金相关收入			农业土地开发资金相关支出		
城市基础设施配套费相关收入	5,960	5,960	城市基础设施配套费相关支出	5,960	5,960

污水处理费相关收入	1,397	1,397	污水处理费相关支出	1,397	1,397
车辆通行费相关收入			车辆通行费相关支出		
彩票公益金收入			彩票公益金安排的支出	1,891	1,891
其他各项政府性基金相关收入			抗疫特别国债安排的支出		
			其他各项政府性基金相关支出	51,122	51,122
本 年 收 入 合 计	294,949	294,949	本 年 支 出 合 计	503,881	503,881

（三）国有资本经营预算收支决算情况

2023 年国有资本经营收入预算数为 2912 万元，决算数为 2963 万元，占年度预算的 101.7%，同比下降 0.3%，主要是国有独资企业 2023 年度经营利润同比增幅变动。（详见决算 19 表）

2023 年度蒙城县国有资本经营预算收支决算总表

决算 19 表

单位：万元

预算科目	预算数	调整预算数	决算数	预算科目	预算数	调整预算数	决算数
利润收入	2,912	2,912	2,963	解决历史遗留问题及改革成本支出			
股利、股息收入				国有企业资本金注入			
产权转让收入				国有企业政策性补贴			
清算收入				其他国有资本经营预算支出			
其他国有资本经营预算收入							
本 年 收 入 合 计	2,912	2,912	2,963	本 年 支 出 合 计			
上级补助收入				上解上级支出			
上年结余收入							
省补助计划单列市收入				计划单列市上解省支出			
				调出资金			2,963
				年终结余			
收 入 总 计			2,963	支 出 总 计			2,963

（四）社会保险基金预算收支决算情况

2023 年蒙城县社会保险基金决算主要包括城乡居民基本养老保险基金 1 个险种，较上年无变化。2023 年，全县社保基金收入完成 73450 万元，增长 13.6%。社保基金支出完成 36233 万元，增长 15.5%，滚存结余 216455 万元。（详见决算 23 表）

2023 年度蒙城县社会保险基金预算收支情况表

决算 23 表

单位：万元

项目	合计	企业职工基本养老保险基金	城乡居民基本养老保险基金	机关事业单位基本养老保险基金	职工基本医疗保险(含生育保险)基金	城乡居民基本医疗保险基金	工伤保险基金	失业保险基金
一、收入	73,450		73,450					
其中:社会保险费收入	36,707		36,707					
财政补贴收入	33,982		33,982					
利息收入	543		543					
委托投资收益	1,948		1,948					
转移收入	33		33					
其他收入	237		237					
全国统筹调剂资金收入								
二、支出	36,233		36,233					
其中:社会保险待遇支出	36,167		36,167					
转移支出	66		66					
其他支出								
全国统筹调剂资金支出								
三、本年收支结余	37,217		37,217					
四、年末滚存结余	216,455		216,455					

二、2023 年财政工作开展情况

2023 年，全县在习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大精神指引下，牢固树立新发展理念，认真落实县人大及其常委会的决议，财政工作取得了一定的成效。

（一）立足财源建设，凝心聚力抓收入

围绕年初预期目标，认真做好财税收入调研，依法依规组织收入。关注重点行业、重点企业税收，建立督导及帮扶机制，保障重点税源稳定。严格落实收支两条线管理制度，规范非税收入征管。持续开展双招双引，紧盯招商引资项目落地，培育新的税收增长点，增强财政的可持续能力。

（二）立足过紧日子，集中财力稳运行

全年压减一般性支出 0.4 亿元，“三公”经费下降 3%，盘活财政存量资金 3.5 亿元，集中财力保障重点支出。全县教育、农业、社保等重点支出实现只增不减。投入乡村振兴衔接资金 3.95 亿元，巩固拓展脱贫攻坚成果。强化资金统筹，优先满足“保基本民生、保工资、保运转”等支出需求。

（三）立足财会监督，踔厉奋发促发展

开展财会监督专项检查、财政重点领域专项整治行动，对财政运行中的突出问题进行整治规范，财政管理的规范化水平不断提升。持续落实减税降费政策，全年减税降费及退税 15.19 亿元，切实减轻实体经济税费负担。安排产业扶持资金 4.5 亿元，支持产业发展。强化财金联动支持，持续组织开展金融“五进”行动、银企对接活动，为企业解决融资需求 12 亿元。

（四）立足债务管理，加力提效防风险

深入实施零基预算改革，编制重点保障清单，根据财力情况，按照轻重缓急做好项目排序，优先保障“三保”、还本付息等重点需求。充分发挥政府债券在推动项目建设过程中的积极作用，加快项目建设进度，努力形成实物工作量、形成社会效益。加强专项债券全生命周期管理，实现“借、用、管、还”的穿透式、全过程、跨部门监管。通过全口径债务监测平台实时进行债务监控，按偿债计划有序偿还存量债务，防止出现逾期现象。

三、2023 年蒙城县决算草案相关名词解释

一般公共预算：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。

政府性基金预算：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。

国有资本经营预算：对国有资本收益作出安排的收支预算。国有资本经营预算应当按照收支平衡的原则编制，并安排资金调入一般公共预算。

社会保险基金预算：根据国家预算管理和社会保险相关法律法规编制，经法定程序审批、具有法律效力的年度基金财务收支计划。社会保险基金预算应当按照统筹地区和险种分别编制，做到收支平衡，适当留有结余。

预算稳定调节基金：财政通过超收收入和支出预算结余安排的具有储备性质的基金，视预算平衡情况，在安排下年度预算时调入

并安排使用，或用于弥补短收年份预算执行的收支缺口。

预备费：在编制预算中按照一般公共预算支出额的 1%-3%设置预备费，用于当年预算执行中的自然灾害等突发事件处理增加的支出及其他难以预见的开支。

一般性转移支付：上级政府为均衡地区间基本财力，根据下级政府的组织财政收入能力、必要支出需求、各地自然经济和社会条件差异等因素，按照基本标准和计算方法测算，将其无偿转作下级政府收入来源，并由下级政府统筹安排使用的转移支付。

共同财政事权转移支付：按照财政事权和支出责任划分，上级财政安排用于履行上级政府需要承担的共同财政事权支出责任的转移支付资金，支持下级政府做好教育、养老、医疗卫生等共同财政事权的经费保障，列入一般性转移支付管理。

专项转移支付：上级政府为实现特定的经济社会发展目标无偿给予下级政府，由下级政府按照规定的用途安排使用的转移支付。

中央税收返还：中央财政为保障消费税、增值税、企业所得税、成品油价格和税费等改革后地方的既得利益给予的税收返还。

上解支出：下级政府按照有关法律法规及财政体制规定，按照一定标准和计算方法测算，上交上级政府，并由上级政府统筹安排的资金。

调入资金：政府财政为平衡某类预算收支，从其他类型预算资金或其他渠道调入的资金。

接受其他地区援助收入：受援方政府接受的可统筹使用的各类援助、捐赠等资金收入。

一般债务收入：经国务院批准，以省、自治区、直辖市和计划

单列市政府为发行主体，为支持没有收益的公益性事业发展，发行一般债券形成的债务收入，以及政府负有偿还责任的向国际金融组织和外国政府借款收入。一般债务收支纳入一般公共预算管理，主要以一般公共预算偿还，必要时可以调入其他预算资金偿还。

专项债务收入：经国务院批准，以省、自治区、直辖市和计划单列市政府为发行主体，为支持有一定收益的公益性事业发展，发行专项债券形成的债务收入。专项债务收支纳入政府性基金预算管理，以对应的政府性基金或专项收入偿还。

再融资债券：发行募集资金用于偿还部分到期地方政府债券本金的债券，包括再融资一般债券和再融资专项债券。

债务转贷支出：经国务院批准，省级政府可以依法适度举借债务；市县政府确需举借债务的，由省级政府代为举借，省级统贷统还。债务转贷支出反映省级向市县政府转贷的债务支出。

增值税留抵退税：增值税的计税方式是以企业销售货物、提供劳务所产生的销项税额，减去购进货物、劳务所支付的进项税额，作为应缴纳的增值税。当进项税额大于销项税额时，就出现了留抵税额。留抵退税是纳税人未抵扣完的进项税额，不再等产生销售或提供劳务后再抵扣，而是由税务部门直接办理进项税额退税，可以显著增加企业现金流。