

绛县 2023 年度部门决算分析报告

一、本地区经济社会发展情况分析

(一) 经济发展情况。

2023 年，全县地区生产总值完成 87 亿元，增长 4.6%；固定资产投资完成 34.07 亿元，增长 9.4%；一般公共预算收入完成 2.69 亿元，增长 29.6%；社会消费品零售总额完成 18.85 亿元，增长 1.5%；规模以上工业增加值下降 2.3%；城乡居民人均可支配收入分别完成 35100 元、14889 元，增长 4.7%、9.3%，我县固定资产投资增速排名全市第 1，一般公共预算收入增速全市第 3，经济运行呈现“稳中有进、进中向好”发展态势。

1、突出稳增长、提能级，产业转型迸发新活力

工业转型势头强劲。深化“两个转型”，统筹推进传统产业改造提升，新兴产业发展壮大，未来产业布局培育。滚动实施总投资 210 亿元的 37 个亿元以上工业项目，龙纤特种纤维、皓昆耐火材料等 9 个项目竣工投产，博翔汇良特种石墨、恒晖环保固废利用等 11 个在建项目快速推进。中设华晋被列为省重点产业链“链核”和“潜在链主”企业，“履带板及大型矿山设备用铸件”获得国家级制造业单项冠军，亚新科“发动机缸体缸盖”获得省级制造业单项冠军、中重卡发动机缸体缸盖铸件质量和规模位居世界前三。

中信特装格润时代全球首款超级快充装载机在我县下线。打造了以亚新科为龙头，以中信特种装备、豫星重工等 14 家上下游关联企业为一体的绛县铸造产业专业镇。全年新增高新技术企业 5 家、专精特新企业 4 家、“小升规”企业 8 家、“两化”融合贯标企业 3 家、战略性新兴产业企业发展至 22 家。

现代农业高质高效。严守耕地红线和粮食安全底线，改造提升高标准农田 2.7 万亩，粮食总产量 3.22 亿斤。打造农业示范园区 10 个，山楂、樱桃、草莓“三红”产业产量超 22.7 万吨，产值超 14.2 亿元；中药材产量 3.96 万吨，产值 4.4 亿元。农产品加工企业总产值达 27.64 亿元，同比增长 10.21%，县域省市级农产品加工龙头企业达 22 家，销售收入 27.64 亿元，同比增长 10.21%。推出了“绛优优”农特优产品区域公共品牌，绛县山楂、樱桃、中药材先后 4 次登上央视乡村大舞台。“三普”试点工作为全国提供重要样本。打造 10 个乡镇基层干部网络助农直播阵地，助农增收 1.4 亿元。

现代服务业活力迸发。新增限上贸易业和规上服务业企业 18 家。交通运输仓储和邮政业营收 5.66 亿元，增速排名全市第 1。货物周转量增速全市第 2。其他营利性服务业增速全市第 2。商品房销售面积完成 13.9 万平方米，增速全市第 3。农村寄递物流实现全覆盖。

2、突出扩投资、强保障，项目建设实现新突破

招商引资成效显著。聚焦省级 16 条、市级 10 条重点产业链以及我县“六大产业集群”，各招商专班赴北京、上海等地开展招商 19 次，洽谈对接重点企业项目 39 个，引进项目 11 个。全年签约项目 24 个，签约资金 189.71 亿元，签约项目当年开工率达 91%。

项目推进扎实有力。强力推动总投资 377.27 亿元的 88 个重点项目，年度完成投资 26.36 亿元，占全年固定资产投资的 74.69%。涑水河田园风光示范带绛县段公路、太锅集团集中供热供汽等 14 个项目开工建设，特别是投资 89.77 亿元的绛县抽水蓄能电站项目已核准批复、即将开工。我县项目建设综合考核位居全市第一方阵，开发区综合指标考核位列全市第 2、全省第 5。

要素保障精准有效。为博翔汇良、蔚驰鑫等 7 个项目落实土地指标 393.3 亩。妥善解决建鼎新材、恒晖环保等项目征地拆迁难题。为鼎业机械等 17 个项目节能审查提供服务保障。制定皓昆耐火材料等 5 个项目污染物削减方案。为企业减税降费、退税缓税缓费 2.97 亿元。成功破解维之王融资难题。召开“5·23”政银企座谈会，市县两级金融机构联合为我县重点企业授信 2.64 亿元。

（二）财政收支运行情况。

2023 年，我县财政总收入完成 55750 万元，占计划 48276

万元 115.5%，超收 7474 万元，比上年同期 43982 万元增加 11768 万元，增长 26.8%，增幅排名全市第 7；一般预算收入完成 26865 万元，占计划 21966 万元 122.3%，超收 4899 万元，完成计划排全市排名第 2，比上年同期 20723 万元增加 6142 万元，增长 29.6%，增幅排全市第 3。

总的来看，我县财政总收入和一般预算收入均超额完成全年任务，其中，财政总收入首次突破 5 亿元，一般预算收入增幅创历史新高。

财政保障能力进一步增强。在抓好组织收入的同时，我们围绕中心、服务大局，积极筹措资金，加大支出力度。财政总支出 266130 万元，占年计划 233788 万元的 113.8%。其中：一般预算支出 245309 万元，占年计划 221816 万元的 110.6，比上年同期 228308 万元增支 17001 万元，增长 7.4%，为县域经济社会发展提供了坚实的财力支撑。

1、着力抓产业、强实体，支持经济发展积极有为

落实减税降费政策，减免各项税费 27172 万元。拨付各类企业扶持资金 12666.4 万元，惠企稳岗、助企纾困，兑现“小升规”及“专精特新”奖励。为 458 家企业提供担保业务，担保总金额 15418.3 万元。收回盘活财政存量资金 13165 万元，申请一般和专项债券 12300 万元，统筹用于支持重点项目建设和领域。及时安排政府“数字消费券” 450 万元，带动市场消费总金额 2700 万元。拨付 5056 万万元，支持城乡

绿化、道路维护、垃圾清理等，打造宜居宜商环境。发放各类惠民惠农补贴4050.4万元，拨付衔接推进乡村振兴补助资金7747.1万元，促进农业农村发展。拨付一事一议财政奖补资金643万元，建设惠民项目33个。争取回资金2000万元，推进美丽乡村建设再上新台阶。落实涉农保险保费补贴725万元，为农业生产撑起了保护伞。

2、着力抓保障、优支出，民生福祉得到有效改善

始终把改善和保障民生作为财政工作的出发点和落脚点，全年民生支出182445万元，占同期一般预算支出的74.4%。其中，教育支出35492万元，卫生健康支出18105万元，社会保障和就业支出53246万元，文化旅游体育与传媒支出3619万元，住房保障支出5100万元，农林水事务支出32908万元，灾害防治及应急管理1053万元。除卫生健康支出和住房保障支出因疫情防控政策变动和房地产市场波动影响有所下降外，其余民生支出均呈明显增长态势。

3、着力抓监管、促创新，财政服务效能持续提升

一加强监督检查。组织各类专项检查6次，进一步严肃财经纪律，规范财经秩序。二是强化预算管理。规范财政预算一体化2.0系统建设，将债务管理、资产管理、绩效管理、乡镇财政基本信息等业务纳入一体化，加快拓展一体化系统覆盖业务范围。三是严格投资评审和政府采购。评审项目58个，审定金额94821.3万元，审减金额21357.5万元。执行政

府采购预算31996.1万元，实际采购31752.2万元，节约资金243.9万元。四是规范国有资产管理。按照资产配置标准新增国有资产8930万元，调拨国有资产14949万元，处置资产493.2万元，处置收益2.5万元。五是扎实做好绩效评价。先后完成了部门预算绩效目标自评、2022年度中央及省市对绛县转移支付预算执行情况绩效自评、政府专项债券项目事前绩效评估、财政重点项目绩效评价，基本建立起了全过程、全覆盖和绩效评价体系。六是防范化解财政风险。消化暂付款2805万元，消化率达100%。通过向上争取再融资化解到期政府债券3600万元。核销及化解隐性债务本息2275万元，有效降低了财政风险。

二、本地区部门收支余情况分析 & 预算绩效情况

（一）部门收入、支出及结转结余情况。

1、2023年，我县部门总收入274205.03万元，比2022年286059.21万元减少11854.18万元。其中财政拨款收入243207.6万元，占本年收入88.7%，比去年减少13869.42万元；事业收入15188.8万元，占本年收入5.54%，比去年增加1615.21万元；其他收入15808.88万元，占本年收入5.77%，比去年增加400.03万元。

2023年，我县部门总支出279795.72万元，比2022年289456.32万元减少9660.6万元。其中财政拨款支出248877.18万元，占本年支出88.95%，其他支出30918.55

万元，占本年支出 11.05%；按支出性质：基本支出 90043.24 万元，占本年支出 32.18%，项目支出 189752.48 万元，占 67.82%；

2023 年，我县部门决算结转结余共 0 万元。

2、收入、支出和结转结余分预算管理级次分析。

一般公共预算财政拨款收入 225,220.56 万元，政府性基金预算财政拨款收入 17,795.55 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 191.24 万元，事业收入 15,188.80 万元，其他收入 15,808.88 万元。

3、收入、支出和结转结余分功能分类科目及经济分类科目分析。

(1) 收入功能分类科目分析

支出功能分类 科目编码	科目名称	金额（万元）
	合计	274205.03
201	一般公共服务支出	28996.36
204	公共安全支出	7406.27
205	教育支出	35709.71
206	科学技术支出	153.20
207	文化旅游体育与传媒支出	3037.57
208	社会保障和就业支出	53348.09
210	卫生健康支出	34396.03
211	节能环保支出	260.61
212	城乡社区支出	19195.64
213	农林水支出	33612.64
214	交通运输支出	12095.13
215	资源勘探工业信息等支出	14356.33

216	商业服务业等支出	1106.15
220	自然资源海洋气象等支出	2562.46
221	住房保障支出	5097.87
222	粮油物资储备支出	397.08
223	国有资本经营预算支出	191.24
224	灾害防治及应急管理支出	601.18
229	其他支出	21676.58
232	债务付息支出	4.91

(2) 按支出功能分类科目分析

支出功能分类 科目编码	科目名称	金额（万元）
	合计	279795.72
201	一般公共服务支出	29486.55
204	公共安全支出	7444.47
205	教育支出	37168.33
206	科学技术支出	152.84
207	文化旅游体育与传媒支出	3118.88
208	社会保障和就业支出	53520.56
210	卫生健康支出	34360.04
211	节能环保支出	877.00
212	城乡社区支出	19229.95
213	农林水支出	35999.10
214	交通运输支出	12484.50
215	资源勘探工业信息等支出	14356.47
216	商业服务业等支出	1106.15
220	自然资源海洋气象等支出	2355.01
221	住房保障支出	5100.82
222	粮油物资储备支出	397.08
223	国有资本经营预算支出	191.24

224	灾害防治及应急管理支出	677.28
229	其他支出	21764.56
232	债务付息支出	4.91

按支出经济分类：工资福利支出 83769.31 万元，占本年支出 29.94%，商品服务支出 44605.75 万元，占本年支出 15.94%，对个人和家庭补助 58703.23 万元，占本年支出 20.98%，资本性支出 69909.13 万元，占本年支出 24.99%，其他支出 22808.3 万元，占本年支出 8.15%。

4、本地区“三公”经费、会议费、培训费等重点经济分类支出分析，进行上下年对比，人均支出情况分析等。

2023 年全县各部门决算“三公”经费支出 363 万元（比上年增加 159 万元，同比增加 44%。其中：2023 年因公出国（境）费 0 万元，我县今年无因公出国交流访问；2023 年公务用车购置及运行维护费 304 万元，比上年增加 149 万元，同比增加 49%，其中：公务用车购置费 178 万元，比上年增加 151 万元，同比增加 85%，原因是：绛县公安局增加 6 辆执法执勤车，费用为 178 万；公务用车运行维护费 126 万元，比上年减少 2 万元，同比减少 2%；2023 年公务接待费 59 万元，比上年增加 11 万元，同比增加 19%，主要原因是：绛县发展和改革局因抽水蓄能项目工作需要，公务接待费增加 4 万；绛县经济开发区管委会承担招商引资和项目建设工作，

来区考察投资客商较多（格润时代、博翔汇良、太锅集团、米多奇等项目），住宿接待均在县宾馆，公务接待费增加7万元（其中5万元为2020年至2022年接待费于23年支付）。

2023年全县各部门决算会议费134万元，比上年减少2万元，同比减少1%；2023年全县各部门决算培训费477万元，比上年增加273万元，同比增加57%。

（二）部门收入、支出预决算对比情况。

1、预、决算差异对比分析

项 目	决算数	全年预算数	差异（万元）
一、财政拨款收入	243207.36	243207.36	0
一般公共预算财政拨款收入	225220.57	225220.57	0
政府性基金预算财政拨款收入	17795.55	17795.55	0
国有资本经营预算财政拨款收入	191.24	191.24	0
二、事业收入	15188.80	0.00	15188.80
三、其他收入	15808.88	499.15	15309.73

2. 基本、项目支出预决算对比分析

项 目	决算数	全年预算数	差异（万元）
一、基本支出	90043.24	76237.44	13805.80
人员经费	77021.77	72287.94	4733.82
公用经费	13021.47	3949.49	9071.98
二、项目支出	189752.48	174248.03	15504.46
其中：基本建设类项目	1405.89	1405.89	0.00

（三）部门决算收入、支出和结余结转的特点和问题。

决算收入资金主要来源于财政拨款，自有资金规模小，2023年，我县部门总收入274205.03万元。其中：财政拨款收入243207.6万元，占本年收入88.7%；事业收入15188.8

万元，占本年收入 5.54%；其他收入 15808.88 万元，占本年收入 5.77%。2023 年，我县部门总支出 279795.72 万元，其中：人员经费 77021.77 万元，占本年支出 27.6%，公用经费 13021.47 万元，占本年支出 4.7%，项目支出 189752.48 万元，占本年支出 67.8%。

（四）针对本地区部门预算执行特点及存在问题提出对策建议。

问题：预算执行偏离度较高，执行进度慢。对策：设置相关软件提示，加强监控管理机制。

（五）本地区预算绩效管理工作开展情况。

为强化预算绩效目标管理，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，根据《绛县财政局关于开展 2023 年县级部门预算绩效运行监控工作的通知》（绛财预〔2023〕5 号）文件要求，我县精心组织、密切配合、积极探索，对照 2023 年度预算项目申报时的绩效目标，对预算执行和项目运行情况进行跟踪监控，通过信息采集、分析、核查等方式，完成了 2023 年度部门预算安排的各类项目支出（涉密项目除外）绩效运行监控工作，监控工作涉及 74 个部门 1096 个项目 98637 万元。

今年以来探索深化绩效评价路径，不断做深做实财政重点绩效评价，着力提高财政资源配置效率和使用效益，有力推进绩效管理提质增效。

一是精心组织，确定基础。在完成 2022 年财政支出项目绩效自评及审核的基础上，选取资金额度较大、与本部门职能密切相关、具有明显社会影响和经济影响的"农村饮水安全、美丽乡村建设、幼儿园提标改造"等政府专项债券项目和“高标准农田建设、雪亮工程建设、路网工程”等民生项目 8 个和融媒体中心、文化旅游局 2 个部门整体，分别涉及资金 24869 万元和 2825 万元。

二是规范流程，做好保障。通过政府采购确定优质第三方机构，确保评价流程规范、公开、透明。同时，组织召开工作对接座谈会，明确评价工作要求，财政部门、预算单位和第三方机构职责分工，压实工作责任，细化工作举措，层层抓好落实，确保对项目绩效目标的实现程度、财政资金使用情况、财务管理状况等方面进行独立、客观、公正评价，保障评价结果的准确性和有效性。

三是突出重点，过程把控。根据职责分工，财政部门业务股室与绩效管理部门密切跟踪绩效评价工作进程，积极与被评价单位和第三方机构交流沟通，对评价过程中反应的问题第一时间协调解决，严格审核第三方提交的实施方案和报告，对指标合理性、结构合理性、内容完整性等内容严格把控，确保评价工作质量。

三、本地区与预算支出相关的其他信息分析

（一）资产负债情况。对资产、负债信息进行分析，主要分析与上年度对比情况，包括增减绝对值与幅度，增减变

动主要原因。

2023 年末我县货币资金 14545.52 万元，其中银行存款 14519.79 万元，比 2022 年增加 1062.26 万元，增长率 7.88%；固定资产原值 116999.56 万元，比 2022 年增加 1045.55 万元，增长率 7.76%，其中房屋共 35.97 万 m²，金额 43635.18 万元，比 2022 年增加 4.04 万 m²，6600.99 万元；车辆 320 台，共 5019.98 万元，比 2022 年减少 58 台，共增加 1168.91 万元，固定资产净值 59462.62 万元，比去年增加 9039.2 万元，增长率 17.93%；在建工程 115506.56 万元，比去年增加 70645.71 万元，增长率 157.48%；2023 年借款 106.69 万元，比去年减少 115245.82 万元，减少 44.52%，应缴财政款 11.84 万元，比去年增加 96900 万元，增长率 9.69%，应付职工薪酬 596.57 万元，比去年增加 76265.15 万元，增长率 7.63%。

2023 年全县地方政府债务余额为 126569.6 万元，比 2022 年增加 12300 万元，同比增加 11%，其中：一般债务余额为 56769.6 万元，比 2022 年增加 4600 万元；专项债务余额为 69800 万元，比 2022 年增加 7700 万元，增加原因为增发地方政府债券。

（二）机构人员情况。

2023 年我县年末实有人数 7640 人，其中行政人员 1045 人，参照公务员法管理事业人员 55 人，非参公事业人员 6117 人，离休 12 人，退休 14 人，经费自理 397 人，比 2022 年

底 7388 增加 252 人。

2023 年末财政供养人员 7243 人，比 2022 年底 7183 人增加 60 人，其中 2022 年新增 405 人（其中：招考录用 271 人，外县调入 9 人，复退军人安置 12 人，解决遗留问题 1 人，临时工 112 人），减少 345 人（其中：离休减少 6 人，辞职 11 人，开除公职 11 人，调往外县 23 人，在职转退休 281 人，自然减员 13 人），增减相抵净增 60 人。

四、本地区部门决算管理工作

（一）本地区部门决算工作情况总结。

为确保 2023 年决算工作按时、按质、按量完成，一是由政府副县长、财政局负责人张瑞轩同志亲自挂帅，担任部门决算工作组组长，各业务股室分管领导为副组长，由国库股、预算股、行财股、文教股、经济建设股、城市建设股、农财股、社保股、企业股、办公室组成工作组成员，为部门决算工作的顺利开展提供了强有力的组织保障，二是下发文件就部门决算具体事项部署安排，为做好部门决算工作，我们专门印发文件，就决算相关要求、审核要点、填报范围进行了说明，为部门决算工作的顺利开展提供了良好基础。

一方面，我们对部门决算工作从预算单位和财政部门年终结账；预算单位与财政部门、财政部门与人行、财政部门与各商业银行、财政部门内部股室之间、财政部门总预算会计与预算外会计等多方对账；对各个工作环节的工作时间、

工作任务、工作要求进行了非常具体、非常严密的安排，使每个工作环节的工作人员对各自的工作任务都做到了心中有数，使整个部门决算工作有序进行。另一方面，我们还主动与局内部各股室、上级财政部门加强了沟通协调，达成共识，形成合力，开展线上培训，提前建立部门决算微信群，积极在群内沟通，实时在线解决各单位问题，保证部门决算质量。

（二）本地区部门决算工作下一步计划。

一是积极学习部门决算相关知识，提升业务素质，二是加强部门决算报表的分析，反映我县各单位收支状况，三是进一步推动部门决算公开工作，确保各单位及时全面准确公开。

（三）对部门决算管理工作的意见和建议。

1. 在各单位提交上报审核完表格后，为相关股室和一级部门设置修改权限，加大股室及部门对下属单位的监控管理。

2. 数据分析在一体化内产生表格后可设置选取相关数据生成表格的功能，提高工作效率。