

# 绛县经济开发区 2022 年度财政总决算分析报告

2022 年，在县委的正确领导下，在县人大、县政协的监督支持下，县财政全面学习宣传贯彻党的二十大精神，全面贯彻落实习近平总书记考察调研山西重要指示精神，以推进实施“五四发展思路”为牵引，靠前发力，主动担当，狠抓增收节支保平衡，保障重点建设促发展，持续改善民生增福祉，深化财政改革添动能，较好地完成了年初确定的各项目标任务，财政运行稳中有进、进中提质，预算执行情况良好，为我县经济稳步向好和社会和谐稳定提供了有力支撑。

## 第一部分 2022 年经济开发区财政收支基本情况

### 一、政府性收支总体情况

按照 2022 年总决算报表体系划分，政府性收支主要由四大部分组成：一般公共预算、政府性基金决算、国有资本经营决算和社会保险基金决算，绛县经济开发区涉及到的是一般公共预算、政府性基金决算。2022 年，开发区政府性收入完成 10320 万元，其中：一般公共预算收入 3860 万元，政府性基金收入 6460 万元；政府性支出完成 12639 万元，其中：一般公共预算支出 6189 万元，政府性基金支出 6450 万元。

### 二、全县一般公共预算收支及平衡情况

#### （一）一般公共预算收入完成情况

##### 1. 一般公共预算收入基本情况

2022年开发区一般预算收入完成3860万元，为预算的71.2%，减收1564万元，比上年减少2187万元，下降36.2%。

其中：税收收入3644万元，占计划81.6%，短收821万元，比上年减少441万元，下降10.8%；非税收入216万元，占计划22.5%，短收743万元，比上年减少1746万元，下降89%。

## 2. 一般公共预算收入分科目完成情况

### 2022年，开发区税收收入主要科目完成情况的

增值税完成1684万元，为预算的98.8%，下降19.8%，减收415万元；企业所得税完成192万元，为预算的53.9%，下降50.4%，减收195万元；个人所得税完成42万元，为预算的38.2%，下降64.7%，减收77万元；资源税完成82万元，为预算的74.5%，下降21.9%，减收23万元；城市维护建设税完成206万元，为预算的66.5%，下降6.8%，减收15万元；房产税完成333万元，为预算的222%，增长200%，增收222万元；印花税完成282万元，为预算的112.8%，增长4.1%，增收11万元；城镇土地使用税完成78万元，为预算的136.8%，增长23.8%，增收15万元；土地增值税完成2万元，比上年增长100%；车船税完成4万元，为预算的200%，增长100%，增收2万元；耕地占用税完成427万元，为预算的42.7%，下降15.8%，减收80万元；契税完成230万元，为预算的63.9%，增长53.3%，增收80万元；环境保护税完成82万元，为预算的149.1%，增长64%，增收32万元。

### 非税收入主要科目完成情况的

专项收入完成157万元，为预算的50.6%，下降81.9%，减收712万元；行政性收费收入完成21万元，为预算的3.5%，下降97.8%，减收936万元；罚没收入完成14万元，为预算的46.7%，下降85.9%，减收85万元；国有资源（资产）有偿使用收入完成24万元，为预算的200%，下降22.6%，减收7万元；其他收入完成0万元，下降100%，减收6万元。

## （二）一般公共预算支出完成情况

2022年，开发区一般预算支出6189万元，比上年减少2017万元，下降24.6%。

### 1. 一般公共预算支出分科目执行情况

一般公共预算服务支出 2647 万元，比上年增长 9.2%；公共安全支出 27 万元，比上年下降 91.3%；社会保障和就业支出 235 万元，比上年增长 152.7%；节能环保支出 5 万元，比上年降低 81.48%；城乡社区支出 582 万元，比上年下降 60.7%；自然资源海洋气象等支出 725 万元，比上年增长 879.7%，其他支出 1797 万元，比上年下降 52.7%。

### 2. 一般公共预算收支平衡情况

2022 年，一般预算收入 3860 万元，上级补助收入 797 万元，调入资金 2761 万元，动用预算稳定调节基金 1900 万元；一般公共预算支出 6189 万元，上解上级支出 32 万元，安排预算稳定调节基金 3200 万元，年终结余 22 万元，全部结转下年支出。

## 三、政府性基金收支及平衡基本情况

### （一）政府性基金收入基本情况

2022 年，开发区政府性基金收入完成 6460 万元，比上年增加 1478 万元，增长 29.7%，为预算的 79.9%。

### （二）政府性基金支出情况

2022 年，开发区政府性基金支出 6450 万元，比上年增长 37.7%。具体是：城乡社区完成 6450 万元，比上年增长 37.7%。

### （三）政府性基金平衡情况

2022 年政府性基金收入完成 6460 万元，为预算的 79.9%；政府性基金支出 6450 万元，调出资金 138 万元，收支相抵，年终结余 128 万元，全部结转下年支出。

## 四、国有资本经营决算收支及平衡情况

开发区无国有资本经营预算收入和支出。

## 五、社会保险基金决算收支情况

开发区无社会保险基金预算收入和支出。

## 六、地方政府债务情况

由于开发区无政府举债，无地方政府债务限额，无政府债券发行，所以无债券资金使用安排。

## 七、绩效工作开展情况

由于开发区财政机制还未健全，故暂未设立绩效评价科室，所以暂未开展绩效评价工作。

## 八、上级转移支付安排执行情况

### (1) 一般预算上级补助收入及安排使用情况

2022年，开发区共收到上级补助收入797万元，其中：

——返还性收入773万元。当年全部安排支出。

——一般性转移支付收入23万元，具体包括：结算补助收入22万元，固定数额补助收入1万元。一般性转移支付安排支出23万元。

——专项转移支付收入1万元。具体包括：一般公共服务1万元。专项转移支付安排支出1万元。

### (2) 开发区无政府性基金专项转移支付补助收支。

## 九、结转资金使用情况

开发区一般预算上年结转125万元，安排用于其他支出125万元。

开发区政府性基金预算上年结转128万元，全部安排于国有土地使用权出让、城市基础设施配套等。

## 十、政府性债务情况

开发区无政府债务。

## 十一、本级预备费使用情况

2022年初预算安排预备费121万元，当年未动用，年终决算时全部安排补充预算稳定调节基金。

## 十二、超收收入安排情况、预算稳定调节基金的规模和使用情况

2022年，开发区一般预算收入减收1564万元；年初动用预算稳定调节基金1900万元，安排用于一般公共服务支出1200万元，城乡社区支出700万元，年终决算安排预算稳定调节基金3200万元。

## 十三、“三公”经费支出

2022年开发区各部门决算“三公”经费支25万元，比上年减少30万元，同比减少54.5%。其中：2022年因公出国（境）费0万元，全年无因公出国交流访问；2022年公务用车购置及运行维护费6万元，比上年减少30万元，同比减少83.3%，其中：公务用车购置费0万元；公务用车运行维护费6万元，比上年减少30万元，同比减少83.3%；2022年公务接待费19万元，与上年持平。

## 十四、本年度财政供养人员情况

### （一）统计口径：

沿用上年的统计口径，包括开发区所有财政供养的一般公共预算财政拨款开支人员，分别为行政人员、参照公务员法管理的事业人员、非参公事业人员、离休人员。

### （二）2022年财政供养人员情况：

2022年末财政供养人员181人，比2021年158人增加23人。

## 第二部分 绛县经济开发区 2022 年度财政决算编审总结

财政决算是财政预算执行结果的总体反映，也从结果上体现了财政管理水平的高低，社会各界对此越来越关注。我们在认真研究总结了财政总决算和部门决算的经验和教训，从强化管理机制、细化操作环节、提高综合运用三个层面入手，积极探索，坚持创新，保证了决算工作的有序进行。

### 一、重机制，规范决算工作管理

为确保 2022 决算工作认真贯彻“真实、准确、全面、及时”的八字方针，严格核实各项收支，做好年终清理工作，严把数据质量关，加倍严谨，加倍细致，确保数据、资料的完整性，最大限度减少技术失误，全面、深入地反映和分析一年来我区的财政经济运行情况，切实提高开发区的决算工作质量，我们专门召开了局党组扩大会议，对决算工作中各个环节的工作时间、工作任务、工作要求进行了认真详细的安排部署。

#### 1. 领导重视，组织保障

为确保 2022 年工作按时、按质、按量完成，由县预算、国库、开发区相关工作人员组成工作组成员，为决算工作的顺利开展提供了强有力的组织保障。

#### 2. 精心组织，周密安排

一方面，我们对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，使整个决算工作有序进行。另一

方面，我们还主动与国、地税、人行以及财政部门各科室、市级财政部门加强了沟通协调，达成共识，形成合力，保证决算编审质量。

## **二、重细节，确保决算工作质量**

### **1. 搞好决算预审**

在决算正式汇审前实行预审，这既有利于提前发现下级决算中的问题，有充足时间修改报表，提高决算质量；又大大减轻了决算集中汇审时的工作量，加快了审核速度，提高了工作效率。

### **2. 坚持决算工作汇审规范化管理**

决算的汇审时间总是在每年的腊月中，为保证预算单位和决算的编审质量，我们把决算汇审作为决算编审环节的“重头戏”。为了确保按流程运转，环环相扣，今年我们一方面在坚持做技术性、逻辑性审核的基础上，更加注重政策性审核把关，加强沟通，及时纠正和处理问题，严把数据质量关。另一方面，我们主动放弃了双休日和节日与家人团聚的机会，加班加点，在做好日常管理工作的同时，坚持连续数日加班，大家只有一个心愿，一定要按时按质按量准确的完成决算工作。

绛县财政局

2023年8月15日