

若羌县十八届人大常委会

19 次会议文件（4）

县人民政府关于 2023 年若羌县财政决算和 2024 年上半年财政预算执行情况（草案）的报告

—2024 年 7 月 23 日在若羌县第十八届人大常委会第 19 次会议上

若羌县财政局局长 谢小东

主任，各位副主任、委员：

受县人民政府委托，向县人大常委会提出 2023 年若羌县财政决算和 2024 年上半年财政预算执行情况（草案）的报告，请予审查。

一、2023 年若羌县财政决算情况

2023 年，财政工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，按照州党委经济工作统一部署，根据县委工作要求，紧紧围绕高质量发展抓组织收入，保持收支较上年适度增长和平衡。一年来，财政运行平稳、保障有力，预算执行情况较好，民生保障见效，现代化产业体系建设取得重要进展，科技创新实现新的突破，县域社会经济发展呈现稳中有进态势，人民生活水平和质量明显提升。根据《预算法》有关规定，重点报告以下情况。

（一）2023 年若羌县一般公共预算收支决算情况

1、收入决算。2023 年一般公共预算收入完成 273175 万元。其中：本级一般公共预算收入完成 131295 万元，为预算的 101%，同比增长 25.27%；上级补助收入 141880 万元。加上上年结余 10230 万元、一般债券转贷收入 24400 万元，收入总量为 307805 万元，与向十八届人大四次会议报告的执行数一致。

2、支出决算。2023 年一般公共预算支出完成 253634 万元，完成预算的 115.21%，同比增支 17560 万元，同比增长 7.44%；加上一般债务还本支出 3158 万元、上解支出 3857 万元、补充预算稳定调节基金 1295 万元，支出总量为 261944 万元，与向十八届人大四次会议报告的执行数一致。

2023 年，预算稳定调节基金年初余额为 5324 万元，一般公共预算超收收入 1295 万元，经若羌县第十八届人大常委会第四次会议批准，调入预算稳定调节基金。2023 年末，预算稳定调节基金余额为 6619 万元。

2023 年，使用以前年度结转资金安排的支出情况。2023 年初结转上年转移支付 10230 万元，已按原用途使用 6130 万元。依据《财政部关于进一步加强地方财政结转结余资金管理的通知》及自治区财政资金使用和管理工作的意见，为加快结转结余资金使用进度，提升资金使用效益，将未使用的结转结余收回统筹用于保障民生和促进经济高质量发展相关支出。2023 年末，结转下年转移支付 45861 万元，已列入 2024 年预算。

2023 年，“三公”经费使用情况。一般公共预算“三公”经费支出 504 万元，完成预算的 83.86%。其中：因公出国（境）费支出 0

万元；公务用车支出 435 万元（运行维护费 402 万元、购置支出 33 万元），完成预算的 89.32%；公务接待费支出 69 万元（公务接待 1273 批次，12534 人次），完成预算的 60.53%。

2023 年，本级预算安排的重点支出情况。一是多渠道统筹财政资金，加强重点领域经费保障。兜底兜实政府偿还一般债务责任，全年兑付政府债务还本付息 8492 万元；落实财政对机关事业单位养老、城乡居民基本养老、医疗等保险的补助，加大对城乡义务教育、公共卫生、社会保障、城乡社区、疫情防控等领域的投入，助力“访惠聚”及群众工作，不断提升各族群众“幸福感、获得感、安全感”。二是持续改善和保障民生，全力保障县域重点重大项目。实施城乡环卫一体化、红枣提质增效、乡村振兴示范创建、农村基础设施建设、若羌河西支河道生态综合治理等重大项目，以普惠性、基础性、兜底性民生建设为重点，提高乡村基础设施完备度、公共服务便利度、人居环境舒适度，着力抓好巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴，为建设宜居宜业和美丽乡村开好局、起好步。三是夯实基础设施建设，助力社会经济稳步发展。不断优化营商环境，加大招商引资、社会面防控、市政、公路建设等领域支出力度。投入企业注册资本金，重点用于支持中小企业发展，充分发挥财政资金惠企利民实效，为稳定县域经济发展打下坚实基础。

2023 年，上级转移支付支出情况。全年安排转移支付资金 141880 万元，主要用于加强城乡义务教育薄弱环节改善与能力提升、支持先进制造业和现代服务业发展、引水枢纽除险加固、地质

环境恢复、农业资源及生态保护治理等改善民生、支持乡村振兴、产业发展方面。

（二）2023年若羌县政府性基金预算收支决算情况

1、收入决算。本级政府性基金预算收入34498万元，为预算的173.39%，同比增长71.18%；专项转移支付收入897万元；债券转贷收入124800万元；加上上年结转19197万元，政府性基金预算收入总量为179392万元，与向十八届人大四次会议报告的执行数一致。

2、支出决算。政府性基金预算支出完成146652万元，为预算的180.1%，同比减支32780万元，同比下降18.27%，与向十八届人大四次会议报告的执行数一致。

2023年政府性基金预算收入总量为179392万元，政府性基金预算支出完成146652万元，收支相抵，结转下年32740万元，与向十八届人大四次会议报告的执行数一致。

（三）2023年若羌县国有资本经营预算收支决算情况

1、收入决算。本级国有资本经营预算收入完成100万元，为预算的100%，同比减收6万元，同比下降6%；专项转移支付收入1万元，加上上年结余32万元，国有资本经营预算收入总量为133万元，与向十八届人大四次会议报告的执行数一致。

2、支出决算。2023年国有资本经营预算支出完成133万元，为预算的98.52%，同比增支57万元，同比增长75%，与向十八届人大四次会议报告的执行数一致。

2023年国有资本经营预算收入总量为133万元，国有资本经营

预算支出完成133万元，收支相抵持平，与向十八届人大四次会议报告的执行数一致。

（四）2023年若羌县社会保险基金预算收支决算情况

1、收入决算。2023年社会保险基金收入完成17643万元，为预算的107.56%，同比增收5496万元，同比增长45.24%，与向十八届人大四次会议报告的执行数一致。

2、支出决算。2023年社会保险基金支出11495万元，为预算的99.67%，同比增支956万元，同比增长9.07%，与向十八届人大四次会议报告的执行数一致。

2023年社保基金收入完成17643万元，社会保险基金支出11495万元。收支相抵，年终结余6148万元，与向十八届人大四次会议报告的执行数一致。（其中：企业养老保险基金、城乡居民基本医疗保险基金、职工基本医疗生育保险基金、工伤保险基金、失业保险基金由州级统筹，县级决算不作反映）

（五）2023年地方政府债务管理情况

2023年初，地方政府债务余额391028万元。其中：一般债务103628万元、专项债务287400万元。2023年末，地方政府债务余额537019万元。其中：一般债务124819万元、专项债务412200万元，控制在若羌县人大常委会批准的债务限额544800万元（其中：一般债务限额132600万元、专项债务限额412200万元）以内。2023年，通过一般公共预算财力还本付息8492万元。

总的看，2023年预算执行情况较好，财政改革发展工作取得新进展，为县域经济社会持续健康发展提供了重要支撑。这是县委、

县人民政府坚强领导的结果,是人大、政协及代表委员们指导监督,大力支持的结果,是各部门、单位和全县各族人民群众共同努力的结果,请各位代表、委员提出宝贵意见。

二、2024 年上半年财政预算执行及财政重点工作推进情况

上半年,财政工作坚持稳中求进工作总基调,统筹推进社会稳定与经济高质量发展,积极深化预算制度改革,调整优化支出结构,突出财政支出重点。兜牢基层“三保”底线,进一步树牢过紧日子思想,强化转移支付资金监管,扎实开展地方财会监督专项行动,财政运行健康平稳。相关情况报告如下:

(一) 上半年财政预算执行情况

1、一般公共预算执行情况

收入情况。2024 年一般公共预算收入目标 150000 万元。上半年,一般公共预算收入完成 109498 万元,为预算的 73.00%,同比增收 11860 万元,增长 12.15%;上级补助收入 101572 万元,加上一般债券转贷收入 10000 万元,收入总量为 221070 万元。

税收收入完成 82317 万元,为预算的 60.98%,同比增收 2138 万元,增长 2.67%。分税种完成情况:增值税完成 17510 万元,为预算的 77.89%,同比增长 8.64%;企业所得税完成 10937 万元,为预算的 56.12%,同比增收 197 万元,增长 1.83%;资源税完成 41894 万元,为预算的 56.80%,同比减收 4256 万元,下降 9.22%;个人所得税完成 1706 万元,为预算的 28.47%,同比减收 386 万元,下降 18.45%;城市维护建设税完成 1915 万元,为预算的 62.32%,同比增收 361 万元,增长 23.23%;城镇土地使用税完成 4948 万元,

为预算的 143.38%，同比增收 3741 万元，增长 309.94%；房产税完成 1219 万元，为预算的 50.96%，同比增收 259 万元，增长 26.98%。

非税收入完成 27181 万元，为预算的 181.21%，同比增收 9722 万元，增长 55.68%。增长的主要原因是：一是随着社会经济稳步发展和县域内各类资源的开发利用，不断培育新增重点税源企业落地，开办生产建设项目日益增加。上半年，水土保持补偿费已缴库 7778 万元，同比增收 7632 万元，成为非税收入的重要增长点。二是国有企业改革不断深入推进，创新企业经营模式推动资产重组，改革成效显著，已实现缴入企业利润 1785 万元。三是执法部门加强对道路运输监管及市场执法力度，公安罚没、市场监管罚没及其他一般罚没收入缴库 1224 万元，较上年增长 232.88%。

支出情况。上半年，一般公共预算支出完成 140376 万元，完成预算的 60.00%，同比增支 17079 万元，增长 13.85%；债务还本支出 11536 万元，支出总量为 151912 万元。

其中：一般公共服务支出 13989 万元，完成预算的 39.48%，同比下降 0.62%；公共安全支出 8308 万元，完成预算的 42.90%，同比下降 3.05%；教育支出 10111 万元，完成预算的 42.70%，同比下降 5.35%；科学技术支出 358 万元，完成预算的 10.69%，同比下降 36.52%；文化旅游体育与传媒支出 1287 万元，完成预算的 43.92%，同比下降 35.78%；社会保障和就业支出 7245 万元，完成预算的 46.50%，同比下降 8.07%；卫生健康支出 6632 万元，完成预算的 48.26%，同比下降 24.80%；节能环保支出 2123 万元，完成预算的 64.96%，同比增长 89.89%；城乡社区事务支出 8281 万

元，完成预算的 72.38%，同比增长 176.96%；农林水支出 34080 万元，完成预算的 64.02%，同比增长 42.02%；交通运输支出 16745 万元，完成预算的 158.45%，同比增长 19.84%；资源勘探工业信息等支出 1804 万元，完成预算的 56.34%，同比增长 51.85%；商业服务业等支出 21463 万元，完成预算的 100%，同比增长 5.59%（主要为国有企业注入资本金 2.14 亿元）；自然资源海洋气象等支出 1644 万元，完成预算的 25.50%，同比增长 67.07%；住房保障支出 1937 万元，完成预算的 30.04%，同比下降 31.68%；粮油物资储备支出 69 万元，完成预算的 69.70%，同比下降 13.75%；灾害防治及应急管理支出 1369 万元，完成预算的 79.55%，同比增长 77.33%；债务付息支出 2920 万元，完成预算的 56.99%，同比增长 23.05%。

2、政府性基金预算执行情况

上半年，政府性基金预算收入完成 8707 万元，其中：本级政府性基金预算收入完成 8454 万元，为预算的 35.20%，同比下降 46.65%；专项转移支付收入 253 万元。

政府性基金预算支出完成 13150 万元，完成预算的 25.30%，同比下降 73.60%；其中：本级政府性基金支出 13081 万元，专项转移支付支出 69 万元；债务还本支出 5000 万元，支出总量为 18150 万元。

3、国有资本经营预算执行情况

上半年，国有资本经营预算收入尚未完成上缴。专项转移支付收入 1 万元，国有资本经营预算支出完成 1 万元，完成预算的

0.50%。

4、社会保险基金预算执行情况

上半年，社会保险基金征缴收入完成 7450 万元，完成预算的 56.69%，同比下降 5.28%。社会保险基金总支出为 6142 万元，完成预算的 49.23%，同比增长 13.28%。

5、地方政府债务管理情况

地方政府债务限额情况：2024 年上半年，若羌县人大常委会批准的债务限额 544800 万元。其中：一般债务限额 132600 万元、专项债务限额 412200 万元。

地方政府债券发行情况：新增一般债券转贷收入 10000 万元，用于 G315 岔口（巴西买里村）-英格里克村-白干湖道路（二期）建设项目，已完成支付 10000 万元。

地方政府债务余额情况：截止 2024 年上半年，地方政府债务余额 537022 万元。其中：一般债务 129822 万元、专项债务 407200 万元。

（二）2024 年财政重点工作推进情况

2024 年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，财政工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，发挥积极的财政政策适度加力，提高资金效益和政策效果。紧紧围绕推动经济高质量发展，严格遵循预算法及其实施条例要求，强化全口径预算管理，保持收支适度增长和平衡。不断优化支出结构，兜牢基层“三保”底线，进一步树牢过紧日子思想，严控一般性支出，加大财

政性资源统筹力度。切实加强预算监督管理,强化全过程跟踪监控,严肃财经纪律,保障地方财政可持续性和地方政府债务风险可控。

1、强化组织收入联动,高位推动财税增收。对照自治州财税增收 15 项政策,科学研判全县财政经济运行情况,结合实际制定财税增收措施,明确阶段任务。一是紧盯财税重点行业、重点环节,深入开展税收分析和调查研究,加大重点企业清欠力度,确保重点工程项目纳税情况“底数清、情况明”。二是强化部门联动协作和信息共享,夯实住建、水利、自然资源、机关事务中心等部门主体责任,细化非税征收措施,强化水土保持补偿费、水资源费、城市基础设施配套费、国有土地租赁金等重点非税收入征管。

2、规范预算支出管理,严守财政支出底线。统筹财力,平衡预算收支,合理安排支出规模,加强重大决策部署的财力保障。严格落实绩效管理考核要求,加快预算执行,提高财政资金使用效益,及时调整低效、无效项目支出,集中财力保重点。坚决落实政府过紧日子要求,严把预算支出关口,厉行节约办一切事业,严控一般性支出,涉及增加财政支出的重大政策出台前、重大政府投资项目实施前,按规定进行财政承受能力评估,坚决杜绝乱开口子、随意追加预算行为。

3、兜牢基层“三保”底线,落实“三保”主体责任。今年以来,地方财政库款整体运行情况良好,库款规模持续保持在合理区间。预算执行中,根据财力情况优先保障“三保”支出,确保不留缺口,工资及时、足额发放,日常运转全额保障到位。上半年“三保”支出完成 29524 万元,执行进度为 46.05%。其中:保工资支出 23773

万元、保运转支出 1062 万元、保基本民生支出 4689 万元。通过不断优化支出结构，合理安排支出项目，统筹安排好财政资金，保障教育、文化、社会保障和就业、卫生健康、乡村振兴等民生领域投入，切实落实基层“三保”主体责任。

4、防范化解债务风险，确保债券资金安全可控。上半年，全县政府债务余额 53.7 亿元，总体债务率控制在黄色预警范围内，风险可控。一是根据自治区人民政府办公厅《关于统筹做好地方债务风险防范化解工作的通知》，编制完成《若羌县地方债务风险防范化解工作方案》，前置各种应对预案，避免发生系统性风险。二是积极争取债券额度，通过两部审核债券储备项目 27 个，申请债券资金需求 25.9 亿元。目前已依法申请发行新增政府债券资金 1 亿元，重点支持交通基础设施建设，不断增强经济发展基础。三是落实债务还本付息责任，当前已支付上半年债务还本付息 1.86 亿元。

5、优化预算绩效管理结果应用，增强预算绩效管理科学化水平。聚焦“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效闭环管理体系“提质增效”要求，坚持在科学化、标准化上下功夫，进一步筑牢根基、提高质量，为财政预算管理科学决策提供可靠依据，充分发挥预算绩效对优化财政资金分配格局、提升财政资金使用效益的积极作用。一是完成 2024 年 232 个项目的项目支出绩效自评及 54 个部门整体支出绩效评价工作。二是完成 2024 年县本级 59 个部门单位 64 个项目的绩效目标及 75 个上级专项绩效目标审核录入。

6、持续推进 2024 年预算、绩效信息公开。为建立健全规范

公开透明的预决算制度，促进阳光财政、透明政府建设，我县在政府网站“若羌财政”公开专栏中向社会公开 2024 年政府预算和 87 家部门单位预算信息，公开预算绩效管理政策，同步公开预算绩效目标、绩效评价、预算绩效管理工作开展情况，预算绩效管理信息公开透明，自觉接受人大、审计监督。

7、扎实做好本级财政决算审计问题整改。根据县审计局《若羌县 2023 年度预算执行及决算（草案）编制审计报告》反馈预算制度执行、预算管理、重点资金管理使用及行政事业性资产管理等 4 个方面 6 个问题，对照审计问题制定了整改方案。目前，已完成问题整改 2 个、持续整改 4 个。下一步，继续对照审计整改方案，督促相关责任单位加快问题整改进度，扎实推进整改落实，严肃财经纪律。

上半年，预算执行总体较好，还存在以下问题：一是财政收支矛盾依然突出，地方政府债务风险依然存在，基层“三保”保障压力持续加大；部门单位落实预算执行主体责任不强，项目建设进度缓慢，资金支付效益不高；各别单位项目执行进度为零，预算执行偏差较大，导致我县整体预算执行进度较慢。下一步，我们将积极整合清理存量资金，加强部门协调联动，多渠道争取上级财政资金。执行中压实部门单位落实预算执行主体责任，强化财政绩效运行监控结果应用，不断提高财政资金使用效益，同时，加大财会监督力度，进一步提升财政管理水平。

三、下半年工作计划

下一步，我们将全面落实县委、县人民政府决策部署，切实增

强责任意识，积极发挥财政职能，深化财税改革，扎实推进财政各项工作

（一）坚持党建引领，助推财政工作提质增效。把坚持党的全面领导作为首要原则，贯穿于谋划推进财政工作始终，把政治建设摆在首位，紧紧围绕党委和政府中心任务做好财政工作，进一步发挥财政在基础治理中支撑和保障作用。坚持稳中求进工作总基调，立足新发展阶段、贯彻新发展理念，推动经济社会高质量发展。强化理论武装，加强干部队伍建设，始终把加强领导干部思想政治建设作为党建首要任务来抓，不断加强党风党纪和廉政风险教育，推进廉洁财政建设。

（二）强化收入征管，力争实现收入目标。围绕全年 15 亿元收入目标，密切跟踪重点税源变化趋势，留意各项财税政策变动，强化收入分析测算工作。协调好税务部门抓好重点行业、重要税种的动态监控，按月分析经济运行情况。加强与职能部门协作配合，加大欠税清缴力度，积极培育新增税源，形成合力挖潜增收的工作局面。严格执行“收支两条线”管理的政策规定，规范非税收入征缴管理，提高非税收入缴库及时性，做到依法征收、阳光征收、应收尽收，助力完成一般公共预算收入 15 亿元目标。

（三）压实支出主体责任，提高财政运行质量。强化预算管理，严格预算执行。按照过“紧日子”的要求，从严控制“三公”经费支出，切实加强财政支出管理，及时向全县通报预算执行情况，明确加快预算执行进度措施，压实部门单位预算执行主体责任。重点加强对事前绩效评估和绩效目标、绩效监控业务培训，不断强化预

算绩效理念，履行绩效主体职责，完善内部管理制度，切实提升绩效管理水平和。

（四）持续推进保障和改善民生。加大教育科技投入，促进教育均衡发展和科技创新；完善医疗卫生保障制度，健全社会保障体系。落实社保、医保、城乡居民养老保险、医疗保险资金保障；做好民政困难群众救助、退役军人服务资金保障；支持文化惠民、生态文明建设，加大公共文化、污染防治投入；加强产业和就业帮扶，切实巩固拓展脱贫攻坚成果，有序推进乡村发展和建设。

（五）加强债务管理，防范债务风险。严格按照债券资金管理规定，督促项目单位切实履行项目管理主体责任，加快债券资金执行进度，严格规范债券资金拨付资料，确保资金支付手续完备，坚决杜绝债券资金用于负面清单内容，强化日常监督管理，准确把握防风险的核心，严控政府债务率。对日常债务的增减变动情况实行动态监管，及时掌握政府性债务余额情况，动态监控债务风险，坚决守住不发生系统性债务风险的底线红线。

主任，各位副主任、委员，下半年，财政工作任务繁重，我们将积极落实县委、县人民政府工作安排，自觉接受县人大常委会的监督，严格执行本次会议审议意见，充分发挥财政职能作用，扎实做好各项工作，为若羌县域经济高质量发展再立新功。