

县十八届人大常委会
第二十四次会议文件

关于化隆回族自治县 2023 年财政决算（草案） 的报告

——2024 年 9 月 26 日在化隆回族自治县第十八届人民代表大会
常务委员会第二十四次会议上
化隆回族自治县财政局

县政府办：

根据会议安排，现将关于 2023 年财政决算（草案）的报告上报如下，请审阅。

一、2023 年财政决算情况

2023 年，全县财政工作在县委县政府的坚强领导和县人大及其常委会的有力监督下，坚决贯彻国家、省、市决策部署，认真执行县人大各项决议，按照经济要稳住、发展要安全的工作要求，更加注重精准、可持续的积极财政政策，进一步优化结构保重点、强化管理促规范、突出绩效增效能，着力推进全县经济平稳健康发展。

（一）2023 年一般公共预算收支决算情况

一般公共预算收入方面，全县一般公共预算收入为 366879 万

元，较上年增加 61532 万元，增长 20.15%。其中：地方一般公共预算收入 24062 万元，较上年减少 547 万元，下降 2.22%；返还性收入 1818 万元，与上年持平；专项转移支付收入 13739 万元，较上年减少 2384 万元，下降 14.79%；一般性转移支付收入 282757 万元，较上年增加 34943 万元，增长 14.1%；地方政府债券转贷收入 25252 万元（新增一般债券转贷收入 12718 万元、再融资债券转贷收入 12534 万元），较上年增加 10275 万元，增长 68.61%；调入预算稳定调节基金 1004 万元，较上年增加 1004 万元，增长 100%；上年结转收入 18247 万元。

一般公共预算支出方面，全县一般公共预算支出 356030 万元，较上年增加 68930 万元，增长 24.01%。其中：地方一般公共预算支出 331938 万元，较上年增加 67990 万元，增长 25.76%；地方政府债务还本支出 14153 万元，较上年增加 2061 万元，增长 17.04%；上解支出（下级财政根据体制应上解上级财政的支出）7007 万元，较上年减少 3049 万元，下降 30.32%；调出资金（调入政府性基金预算）2932 万元，较上年增加 2932 万元，增长 100%。收支相抵，我县一般公共预算年终结转 10849 万元。

（二）2023 年政府性基金预算收支决算情况

政府性基金预算收入方面，全县政府性基金收入 20552 万元，较上年减少 6822 万元，下降 24.92%。其中：县级基金收入 7782 万元，较上年减少 3736 万元，下降 32.44%；上级补助收入 2487 万元，较上年增加 128 万元，增长 5.43%；债务转贷收入 3000 万元，较上年增加 3000 万元，增长 100%；调入资金（从一般公共

预算中调入) 2932 万元, 较上年增加 2932 万元, 增长 100%; 上年结转收入 4351 万元。

政府性基金预算支出方面, 全县政府性基金支出 17901 万元, 较上年减少 1047 万元, 下降 6.21%; 其中: 县级基金支出 11125 万元, 较上年增加 5002 万元, 增长 81.69%; 抗疫特别国债 585 万元, 较上年减少 280 万元, 下降 32.37%; 专项基金支出 6191 万元, 较上年减少 3675 万元, 下降 37.25%。结转下年支出 2651 万元。

(三) 2023 年国有资本经营预算收支决算情况

国有资本经营预算收入方面, 全县国有资本经营预算收入 2 万元, 较上年增加 1 万元, 增长 100%。其中: 上级补助收入 1 万元; 上年结转收入 1 万元。

国有资本经营预算支出方面, 全县国有资本经营预算支出 1 万元, 较上年增加 1 万元, 增长 100%。结转下年支出 1 万元。

(四) 2023 年社会保险基金预算收支决算情况

全县实际执行社会保险基金一项, 即: 城乡居民基本养老保险基金。上年结余 24016.87 万元, 当年基金收入 9441.6 万元, 较上年增加 1507.79 万元, 增长 19.01%, 其中: 个人缴费收入 1844.37 万元, 财政补贴收入 6909.6 万元, 利息收入 81.89 万元, 委托投资收益 524.91 万元, 转移收入 11.1 万元, 其他收入 69.73 万元。全县社会保险基金支出 6559.08 万元, 较上年增加 587.49 万元, 增长 9.84%。全县社会保险年末累计收支结余 26899.39 万元。

二、2023 年财政重点工作完成情况

（一）提升财政保障能力。一是加强收入组织，确保全县财政运行总体平稳。2023 年完成地方一般公共预算收入 24062 万元，完成年初预算数 26085 万元的 92.24%，减收 2023 万元。二是继续加大盘活财政存量资金力度。2023 年全县累计收回财政存量资金 5530 万元。三是争取上级财政财力性补助资金 31759 万元。

（二）加强财政支出管理。将政府过紧日子作为财政工作的指导方针，严守保工资、保运转、保基本民生财政运行底线，强化“三保”支出保障。2023 年全县一般公共预算“三保”支出共计 18.57 亿元（其中，保工资 13.07 亿元、保运转 0.73 亿元、保民生 4.77 亿元），占全县一般公共预算支出的 56%。从严控制非刚性、非重点一般性支出，压减“三公经费”支出，年末“三公经费”实际支出 607 万元，压减支出 119 万元，下降 16.39%。

（三）全力保障民生支出。乡村振兴有效衔接方面，全力争取中央及省级支农专项资金 60024 万元，其中：中央及省级财政衔接推进乡村振兴补助资金 27579 万元和东西部扶贫协作资金 5100 万元，其他支农专项资金 27345 万元，为巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接提供财力保障。教育均衡发展方面，投入资金 24740 万元，全面落实免费教育资助政策，巩固完善城乡义务教育经费保障机制、农村义务教育学校校舍安全保障长效机制，持续改善义务教育薄弱学校基本办学条件，推进义务教育薄弱环节改善和能力提升，提高中等职业学校生均公用经费标准，大力实施现代职业教育质量提升计划，全力推动教育高质量发展。深化医药卫生体制改革方面，投入资金 5945 万元，用于落实全民

参保计划、调整城乡医保人均筹资、基本公共卫生服务人均补助等政策，并加快公立医院和基层医疗卫生改革，建立有序分级诊疗格局，完善公共卫生服务体系，全面落实公立医院经费补偿机制；完善公立医院预算管理制度，强化收支管理和成本核算，统筹支持医疗保障、医疗服务、医疗保险、公共卫生、药品供应、医药监管综合体制改革。文化旅游体育业高质量发展方面，投入资金 951 万元，主要用于支持基层文化建设，加大对文物和非物质文化遗产的保护力度。

（四）防范化解重大风险。牢固树立政府债务管理“底线思维”，强化“红线意识”，将年初预算安排和债务还本付息同安排同部署，确保到期债务及时偿还，坚决控制政府隐性债务增长，强化债务管理考核评价，防范和化解政府债务风险。2023 年偿还到期地方政府债务还本付息资金 2.98 亿元（本金 2.07 亿元，利息 0.91 亿元），其中：系统内本息 1.29 亿元（本金 0.56 亿元，利息 0.73 亿元），隐性债务本息 1.69 亿元（本金 1.51 亿元，利息 0.18 亿元）。全年到期政府债务及时足额偿还，未发生逾期。

（五）完善财政监管体系。一是加强财政监督评价。开展化隆县财会监督专项行动，围绕 9 个专项领域组建九个专班开展专项整治工作，全县 77 家预算单位进行了自查，自查覆盖率达到 100%。围绕预算单位财务收支核算情况、乡村振兴有效衔接等专项资金使用管理情况、政府采购法规执行情况、单位内控制度管理情况、财务公开和财会人员能力及履职情况等五个方面对全县 77 家预算单位的财经纪律执行情况进行了专项检查。针对在监督

检查中发现的问题有针对性地提出整改建议，同时深入分析问题产生的原因，制定整改措施，强化源头治理，全力推动专项整治行动取得实效。**二是完善绩效评价体系。**全面开展绩效目标管理，整体支出绩效目标覆盖全县一级预算部门，落实评价结果报告、通报、反馈、整改与部门预算、转移支付挂钩机制，促进资金配置和使用的良性互动。配合第三方评价机构完成全县 77 个预算单位的绩效考评，评价资金达 164996.74 万元，比上年增长 41139.74 万元，增长 33.22%。**三是严格执行国库集中支付制度。**规范集中支付管理，严格落实县人大的批准预算批复数，及时拨付重点项目资金，扩大新增财政资金直达范围，强化财政资金监管，有效提升资金运行效率。**四是强化会计基础工作。**针对性制定培训课程，举办全县行政事业单位财务人员能力提升专题培训班，将理论培训和业务培训有机结合，预算管理一体化、预算绩效目标管理及乡村振兴衔接资金账务处理等知识横向交流，纵向对比，全面提升财政工作的科学化、精细化管理水平。

（六）自觉接受人大监督。认真贯彻县人大常委会关于加强预算审查监督等决议，持续完善报送县人大审查的政府预决算内容，优化预决算草案编报，更好配合人大审查监督工作。对县人大财经和城乡规划建设委员会提出的审查和分析意见，逐项研究、积极改进。建立健全与县人大代表常态化沟通联络机制，结合代表建议办理，积极向代表汇报工作、倾听意见，把代表的真知灼见体现到改进预算编制、完善预算管理、制定财税政策、深化财税改革中。

2023 年决算情况总体平稳，同时也存在一些问题需要进一步研究解决，主要是：一是全县缺乏支柱性产业，税源结构单一，地方财政收入增长乏力，高度依赖上级补助的现状尚未发生根本改观。二是财政刚性支出有增无减，特别是化解政府债务风险、生态保护、乡村振兴、民生保障和支持改革任务艰巨，财政收支矛盾和预算平衡难度持续加大。三是一些部门落实过紧日子要求不彻底，全过程预算绩效管理质量有待提升。针对上述问题，我们将高度重视，深入剖析，逐步完善制度，采取有效举措，认真加以解决。

今年以来，在党中央和省市县委的坚强领导下，经济发展呈现稳中有进向好态势。上半年县级一般公共预算收入完成 14239 万元，增长 26.41%；一般公共预算支出 150137 万元，增长 9.92%，全县重点领域支出得到了有效保障。从全年看，全县经济平稳回升将为全县财政收入增长提供基本支撑。

下一步，我们将全面贯彻党的二十大精神，认真落实中央经济工作会议精神和国家、省、市、县两会部署，严格执行县人大的预算，坚持稳字当头、稳中求进，打好扩大内需、开源节流、防范化解风险组合拳，认真履职尽责，主动靠前工作、提前谋划，推动全县经济持续回升向好，为奋力谱写全面建设社会主义现代化国家的化隆篇章贡献更大的财政力量！