囊谦县2023年预算执行情况和 2024年预算草案的报告

—2024年3月4日在囊谦县第十六届
人民代表大会第四次会议上

囊谦县财政局

各位代表：

受县人民政府委托，现将2023年预算执行情况和2024年预算草案的报告提请县十六届人大四次会议审查，并请政协各位委员和列席会议的同志提出意见。

一、2023年预算执行情况

2023年，县政府及财政部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神和习近平总书记对青海工作重要指示批示精神，扎实开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，坚决落实中央、省州县委决策部署，严格执行县人大各项决议，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，主动服务和融入新发展格局，全面落实积极的财政政策要加力提效，注重精准、更可持续的要求，持续规范收支管理，稳步推进财税改革，有效防控财政风险，依法加强绩效管理，加大财会监督力度，推动全县经济发展，财政运行稳中有进，较好地完成了全年各项工作任务。

（一）一般公共预算执行情况。

1. 地方一般公共预算收入4275万元，完成年初预算3496万元122.3%，比上年下降23.3%。加上上级补助收入222422万元、一般债务收入15817万元、上年结转45163万元、动用预算稳定调节基金2280万元后，一般公共预算总收入289957万元。剔除发行的再融资一般债券11876万元，实际总财力278081万元，比上年下降3709万元。

一般公共预算支出234466万元，增长1.5%，预算执行率为85.1%。加上债务还本支出11889万元、安排预算稳定调节基金834万元、上解支出1823万元、结转下年支出40945万元后，一般公共预算总支出289957万元。

（二）政府性基金预算执行情况。

全县总收入1188万元，其中，当年收入281万元，上级补助收入112万元，上年结转795万元。全县总支出155万元，结转下年支出1033万元。

（三）国有资本经营预算执行情况。

全县总收入2万元，全部为上级补助收入。全县总支出0万元，结转下年支出2万元。

（四）社会保险基金预算执行情况。社会保险基金城乡居民养老保险总收入8776万元，其中，当年收入1842万元，上年结余6934万元。当年支出1949万元，年终累计结余6827万元。

以上四本预算具体收支情况详见《囊谦县2023年预算执行情况
和2024年预算草案》，各项收支数据待省州财政批复决算后，
如有变化，届时依法向县人大及其常委会报告相关事项。

（五）政府债务及国债资金情况。

1.债务限额余额情况。2023年末，全县政府债务限额37720万
元，其中一般债务 37720万元、专项债务 0万元；全县债务余额
37698万元，全部为一般债。全年新增转贷债券资金3941万元，
具体项目内容为支持“厕所革命”整村推进财政奖补资金350万
元，公路建1397.71万元，农牧民居住条件改善工程437.5万元，
便民桥梁2座便民桥梁546万元，吉曲乡公路农村公路牧道巩固提
440.1万元，麦多村公路农村公路牧道巩固提升17.3万元，尕少村
公路农村公路牧道巩固提升15.18万元，吉曲乡热麦村公路桥梁建
设资金637万元，重点部位公共安全视频监控增点（平安建设）
100万元；再融资债券11876万元，付息支出1151万元。

2.增发国债资金安排情况。2023年12月州财政局增发国债全
部通过转移支付下达我县1200万元，用于高标准农田建设项目。

（六）关于预备费支出情况。预算安排1200万元，全年动用
1200万元，用于支持第二次全国地名成果转化项目--地名标志及
应用服务系统建设资金56.3万元，国土空间总体规划（2020-2035
年）项目方案编制费用100万元，第一次全国自然灾害综合风险
普查房屋建筑和市政设施调查工作资金100万元，县作家协会等6
家协会民政注册资金18万元，州级免费师范生生活补助131.46万

元，县政府综合办公楼附属设施改造资金48.9万元，政府门户网站维护费和监测费用7.7万元，道路划线设备及涂料款21万元，路灯电费及垃圾填埋场检测费等经费57.59万元，城投公司启动资金47.55万元，文化旅游业高质量发展宣传设备费10.44万元，喜迎春节藏历新年系列活动经费45.95万元，精品旅游线路经费60万元，县城过境线护栏建设项目资金20万元，城市地下污水管网提标改造及地下污水管网设施购置资金53万元，香达镇老年活动场所建设项目可研编制费17万元，“十四五”规划实施中期评估经费10万元，毛庄乡村庄人饮建设项目资金70万元，独生子女和双女户、独生子女死亡户、独生子女伤残户县级配套资金7.21万元，创建省级卫生城市工作经费8.4万元，生产安全事故灾难专项应急预案和突发事件总体应急预案等相关工作经费10万元，应急救援物资储备库维修费用28万元，矿产资源总体规划（2021-2025年）编制费用28万元，汛期地质灾害工作经费20万元，文学艺术界联合会业务活动经费9万元，“路长制”公示牌设置资金20万元，基层党建专项经费150万元，优待金及其他配套资金4.5万元，7.21专案经费40万元。

（七）落实县人代会预算审查决议及财政重点工作情况。

1.财政综合实力稳步增强。坚决把收支管理作为基本职责扛牢抓实，千方百计集聚财源，努力加快支出进度，为我县经济社会发展提供有力支撑。**积极组织自有收入。**加强财政经济形势分析研判和运行监测，充分发挥财税部门会商机制作用，紧盯重点行

业和重点税种，扎实做好税收征管，全面推进非税收入收缴电子化改革，深入挖掘非税收入潜力，确保依法征收、应收尽收，圆满完成年初预算收入目标任务。**全力争取上级财政补助。**聚焦国家战略方向、政策导向和资金投向，全方位高频次争取上级财政的支持。落实对口援青和东西部协作资金7205万元，统筹用于重点领域和刚性支出。**强化支出调度管理。**坚持“以旬保月、以月保季、以季保年”，按月细化分解财政支出阶段目标，逐旬跟进预算执行动态，加快财政支出进度，综合采取督导、发函提醒、通报等举措，推动财政支出保持较高强度，财政服务保障经济社会高质量发展的职能作用进一步凸显。

2.推动重大部署落地落实。聚焦生态保护、乡村振兴等重大战略部署，加强财力保障和政策支持，集中财力办大事的能力显著增强。**支持生态文明建设。**全力支持打好蓝天、碧水、净土保卫战，推动三江源重点生态保护修复、环境整治监测、污水处理等，服务省级卫生县城建设。**推进乡村振兴发展。**下达资金22601万元，保持财政帮扶政策总体稳定，支持巩固拓展脱贫攻坚成果，强化产业和就业帮扶，助力脱贫群众持续增收。**保障社会和谐稳定。**全力保障“平安建设”，支持公共法律服务体系建设、重点领域矛盾纠纷化解、政法部门执法办案等，促进社会公平正义，确保社会大局稳定。

3.民生保障水平持续提高。坚持尽力而为、量力而行，加强普惠性、基础性、兜底性民生保障，财政用于民生支出占比达到

75%，**坚持就业优先战略**。落实社会保险、公益性岗位、职业培训等补贴政策，支持高校毕业生、退役军人等重点群体多渠道就业。**促进教育均衡发展**。支持义务教育阶段公用经费、义务教育家庭经济困难寄宿生及非寄宿生生活补助、学前学生资助补助资金等各项配套政策，加快推进义务教育优质均衡发展，强化学前教育普惠发展，努力实现财政教育投入“两个只增不减”。**健全社会保障体系**。落实提高退休人员和城乡居民基本养老金标准，落实城乡最低生活保障、特困人员供养、困境儿童救助、临时救助等政策，持续实施政府购买养老服务，按时足额发放高龄补贴，支持保障性住房建设，城乡居民基本养老保险基金、职业年金投资运营。**推动健康囊谦建设**。支持推进公立医院综合改革、重点专科建设、中藏医药事业发展等医疗服务能力提升项目和公共卫生服务体系建设。**支持文旅事业发展**。支持打造国际生态旅游目的地，助力公共文化服务体系建设，加强文化遗产保护传承，保障春节藏历新年、玉树传统赛马节暨第二届三江源生态文化旅游节等重点文化活动开展。

4. 财政领域风险有效化解。统筹发展和安全，牢固树立底线思维，强化重点领域隐患排查和风险防控。**强化“三保”支出预算管理**，坚持“三保”支出第一优先顺序，加强对“三保”支出、库款管理等情况的监测预警，确保“三保”不出问题。**强化债务风险管控**。严格政府债务限额管理和预算管理，坚决防范化解重大风险，制定实施一揽子化债方案，通过增收节支、盘活

存量资金资产、核销核减等渠道完成债务化解38464.8万元，圆满并超额完成全年化债任务。**落实过紧日子要求。**制定实施进一步加强预算管理从严落实过紧日子要求的若干措施。扎实开展财政承受能力评估，将新增重大支出政策和重点政府投资项目纳入评估范围，增强财政可持续性。**推进严肃财经纪律。**出台进一步加强财会监督工作的实施方案及全过程财会监督、基层财会人员管理和会计监管，集中开展财会监督、预算执行监督专项行动和重点民生资金专项整治行动，持续推进审计问题整改、财会监督成果转化，切实维护财经秩序。

5.财政管理效能不断提升。发挥财政改革突破和先导作用，持续深化财税体制改革，纵深推进预算管理改革，强化财会监督和绩效管理，促进财政管理提质增效。**深化预算管理改革。**启动零基预算管理改革三年行动。全力推进“数字财政”建设，初步实现预算管理全流程汇聚、资金去向全过程跟踪、财政数据全要素分析。**加强预算绩效管理。**坚持预算与绩效管理一体化，严格预算绩效事前、事中、事后全过程闭环管理，强化事前绩效评估和绩效目标审核，建立健全单位自评、部门评价、财政评价多层次绩效评价体系，预算绩效管理效能不断提升。

以上工作成效，是县委统揽全局、坚强领导的结果，是县人大及代表委员们监督指导、大力支持的结果，也是各部门齐心协力、共同奋斗的结果。与此同时，当前财政运行和预算管理中还存在一些困难和问题，主要是：地方财政收入规模小、税源狭窄收入

来源有限，刚性和重点支出只增不减，收支矛盾突出；债务负担沉重，化债压力很大；部分部门支出进度缓慢，资金和项目重花钱轻绩效问题依然存在；项目建成后效益发挥有待提高，有的部门过紧日子要求没有落实到位，全县专业财会人员紧缺，业务能力不足等等。对此，我们高度重视，将积极采取措施加以解决。

二、关于2024年预算安排.

(一) 2024年预算编制的指导思想和基本原则。

2024年预算编制的指导思想：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，统筹高质量发展和高水平安全，积极的财政政策要适度加力、提质增效，落实好结构性减税降费政策，坚持党政机关过紧日子，大力优化财政支出结构，加强地方政府债务管理，严肃财经纪律，提高财政资金绩效，持续推动经济实现质的有效提升和量的合理增长，为奋力谱写全面建设社会主义现代化新襄谦篇章提供坚强财政保障。

2024年预算编制的基本原则：一是**实事求是，科学测算。**收入预算与经济社会发展水平相适应，与积极财政政策相衔接，提高收入管理的完整性。二是**统筹资源，强化保障。**科学统筹财政资金和政策工具，增强对全县重大战略、重大项目、重点领域的保障能力。三是**突出重点，优化结构。**推进财政专项资金实质性统筹整合，基本建设资金以“拼盘”方式安排，集中财力办大事。四是**强化管理，提质增效。**严格按财政事权和支出责任安排预算，

加强预算绩效评估和结果运用，提高财政资源配置效率和使用效益。**五是防范风险，守住底线。**坚持把严肃财经纪律作为预算编制的主线，在有效支持高质量发展中保障财政可持续，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

(二) 2024 年收入和支出安排情况。

1.一般公共预算。

地方一般公共预算收入安排3500万元，较上年预算数增长0.01%。加上上级补助收入150100万元、动用预算稳定调节基金834万元、上年结转36202万元后，年初总财力191035万元，较上年年初预算增长7%。剔除上年专项结转和省财政提前下达专项以及上解省州级税收收入后，实际可用财力104714万元。

一般公共预算支出安排189178万元，较上年年初预算增长7%。加上上解支出1857万元后，年初总支出191035万元。

2.政府性基金预算。全县总收入安排1044万元，其中，上级补助收入11万元，上年结转1033万元。全县总支出安排1044万元。

3.国有资本经营预算。全县总收入安排 1万元，全部上年结。全县总支出安排1万元。

4.社会保险基金预算。全县总收入安排9763万元，其中，当年收入2786万元，上年结余6977万元。支出安排2100万元，年终结余7663万元。

具体情况详见《囊谦县2023年预算执行情况和 2024年预算

草案》。

三、扎实做好2024年财政工作

2024年是中华人民共和国成立75周年，是实施“十四五”规划的关键一年。我们将适度加力提质增效落实积极的财政政策，高质量完成全年各项目标任务，重点抓好以下工作。

（一）加强预算执行管理，确保财政平稳运行。抓实地方收入征管。坚守收入组织原则，加强协税护税，推动涉税信息共享，强化税源监控和税收征管，充分挖掘税收增长潜力，完善相关地方税政策，努力培植税源。健全完善以票控费、以票控收管理机制，加大非税收入征缴力度，挖潜增收、应收尽收，确保财政收入稳步增长。**抓好上级财政补助争取。**围绕上级财政转移支付测算分配模式、政策评估体系、重点支持方向等，拓宽财政政策研究的广度和深度，积极推动相关资金分配体现特殊因素，全面提升竞争性评审项目争取能力，有针对性做足前期准备、提升项目质量、增强答辩能力、储备专业力量。**严把预算支出关口。**严格执行县人代会批准的预算，严禁无预算、超预算安排支出，严禁违规新增暂付款，严控执行中调剂追加事项，严格各项经费开支标准。督促各部门做实做细项目储备，确保预算一经批准即可实施，避免资金等项目。合理加快财政支出进度，推动财政资金早拨付、早使用、早见效。用足用好财政资金直达机制，力促资金惠企利民。

（二）优化财政支出结构，持续增进民生福祉。支持教育高质量发展。支持城乡义务教育保障力度，落实中小学公用经费、生活补助，三江源教育补偿等义务教育“两免一补”政策，规范、完善学前教育学生资助政策体系，支持基础教育能力提升，持续扩大优质教育资源供给，加强教师队伍建设，推动教育均衡发展。**织密扎牢社会保障网。**支持大学生三支一扶、零就业家庭、退役军人等重点群体就业创业，全面落实社保基金财政补助、特困人员供养、城乡最低生活保障、残疾人生活和护理补贴、孤儿生活补贴、临时救助、优抚对象安置等政策，支持完善养老服务、高龄补贴等社会福利制度，做好待遇保障工作。加快推进各类保障房建设。持续推进“平安建设”工作。**完善医疗卫生保障制度。**按照统一部署调整城乡居民基本医疗保险筹资标准，加强医保基金监管，深化医保支付方式改革。合理确定基本公共卫生服务经费人均财政补助标准，推动健全公共卫生体系，提升疾病预防控制能力。**推动生态文明建设。**持续加大财政资金投入，继续做好生态环境综合整治资金保障工作，支持大气、水、土壤污染防治，深入推动生态保护和高质量发展，打好污染防治攻坚战和山水林田湖草沙冰一体化保护和治理，全力筑牢生态安全屏障。

（三）防范化解各类风险，筑牢财政安全底线。兜实基层“三保”底线。坚持“三保”支出在财政支出中的最优先顺序，优先使用稳定可靠的经常性财力安排“三保”支出，全力保障“三保”支

出。**防范化解债务风险。**尽全力化债工作机制，统筹各类资产资源和支持政策措施，加大过紧日子力度，腾出更多资金用于化解地方债务风险。建立防范化解政府债务风险长效机制，健全完善全口径地方债务监测监管体系，坚决遏制新增隐性债务，严肃查处各类违法违规举债行为。建立健全偿债备付金制度，确保按时偿还、防范风险。**从严落实过紧日子要求。**按照党政机关要习惯过紧日子的要求，严把预算支出、资产配置、政府采购等关口，持续压减低效无效支出，全县一般性支出和“三公”经费预算的压减。加大项目预算评审、财政承受能力评估力度，严格民生政策备案管理，坚决防止盲目铺摊子、上项目、提标准、扩范围，年内积极争取成立县财政项目评审中心。

（四）深化财税体制改革。深化预算管理改革。继续实施零基预算改革三年行动，加强项目全生命周期管理，加快支出标准体系建设，着力提升财政统筹安排预算、统一分配资金的能力。持续推进数字财政系统建设，实现财政数据信息互联互通，财政部门与主管部门共享共用。**推进会计集中核算建立。**规范严肃财经纪律的相关要求，防范国有资产流失，保障财政资金安全，杜绝财务舞弊、会计造假等违法违规行为。**统筹其他领域改革。**加强政府综合财务报告编制工作。建立全域全口径国有资产监管体系，落实国有资产报告制度，健全资产盘活长效机制，规范政府采购电子化交易系统运行管理，落实会计准则制度。

（五）强化财政监督管理。加大财会监督力度。认真贯彻落实《关于进一步加强财会监督工作的意见》和我县实施方案，深入实施“监督绩效年”行动，重点围绕财政专项资金管理使用、会计评估、预决算信息公开，扎实开展财会监督。深化财会监督与纪检监察监督、巡视巡察机构协作，完善重点监督协同、重大事项会商、线索移交移送机制，形成监管合力。**推动绩效管理提质增效。**落实《青海省预算绩效管理条例》配套制度及工作机制，完善绩效评价方式方法，提高绩效评价工作质量。优化综合绩效考评机制，发挥考评结果激励约束作用。健全绩效结果与预算安排挂钩机制，稳步推进绩效信息公开，督促各部门提高财政资金使用效益。**主动接受人大预算审查监督。**贯彻落实县人大及其常委会有关预算决议和审查意见，持续改进和加强财政预算工作，按程序报告预算执行中出台重大财税政策、预算收支结构发生重要变化等情况。健全服务代表委员工作机制，加强财政工作情况通报和财税政策宣传，不断提高建议提案办理质量。积极配合推进人大预算联网监督，推动人大对预算编制和执行的全过程监督。

各位代表，2024年我县财政改革发展任务艰巨、责任重大。我们将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻县委决策部署，认真落实本次大会决议和要求，坚定信心、开拓奋进，努力完成各项目标任务，为奋力谱写囊谦高质量发展篇章作出新的更大贡献！