

新源县十八届人大常委会
第十七次会议文件（4）

新源县 2023 年财政决算及 2024 年上半年 财政预算执行情况报告

（经 2024 年 7 月 17 日主任会议研究提请常委会审议）

县人大常委会：

受县人民政府委托，现向县十八届人大常委会第十七次会议作新源县 2023 年度财政决算及 2024 年上半年财政预算执行情况报告，请予审议。

一、2023 年财政收支决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

1.一般公共预算收入决算情况。实现一般公共预算收入 82109 万元，同比增长 16.3%。其中，税收收入 62926 万元，同比增长 41.9%；非税收入 19183 万元，同比下降 26.8%。

2.一般公共预算支出决算情况。一般公共预算支出 359964 万元，同比增长 1.1%。主要支出科目：一般公共服务支出 22323 万元，公共安全支出 23798 万元，教育支出 88761 万元，社会保障和就业支出 39658 万元，卫生健康支出 32745 万元，农林水支出 97995 万元，自然资源海洋气象等支出 10104 万元，住房保障支出 16126 万元。

3.收支平衡情况。收入总计 433641 万元，其中，一般公共

预算收入 82109 万元，上级补助收入 295645 万元，上年结余 17820 万元，调入资金 17667 万元，债务转贷收入 20400 万元（新增一般债券 13600 万元，再融资一般债券 6800 万元）。支出总计 372170 万元，其中，一般公共预算支出 359964 万元，上解上级支出 2312 万元，债务还本支出 9785 万元，安排预算稳定调节基金 109 万元。收支相抵，结转下年 61471 万元，主要原因是年末到位国债项目指标结转 42236 万元。

4.预备费使用情况。预算安排预备费 3000 万元，当年动用 3000 万元。其中，应急突发事件处理支出 504 万元，其他难以预见的支出 2496 万元。

5.超收收入安排情况。一般公共预算收入完成 82109 万元，比年初预算 82000 万元超收 109 万元。按预算法规定全部安排预算稳定调节基金。

（二）政府性基金收支决算情况。收入总计 113737 万元，其中，政府性基金预算收入 43430 万元，同比增长 82.5%，政府性基金转移收入 1185 万元，上年结余收入 1622 万元，地方政府专项债务转贷收入 67500 万元。支出总计 108019 万元，其中，社会保障和就业支出 577 万元，城乡社区事务支出 14438 万元，其他支出 57158 万元，债务付息及发行费支出 9470 万元，政府性基金上解支出 2298 万元，调出资金 17661 万元，地方政府专项债务还本支出 6417 万元。收支相抵，结转下年支出 5718 万元，其中专项债券项目指标结转 4707 万元。

（三）社会保险基金收支决算情况。收入总计 73200 万元，其中：上年滚存结余 25777 万元，财政补助收入 15052 万元。城乡居民基本养老保险基金收 3145 万元，机关事业单位基本养老保险基金收入 29226 万元。支出总计 41000 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金支出 4909 万元，机关事业单位基本养老保险基金支出 36091 万元。收支平衡情况：本年收入 47423 万元，本年支出 41000 万元，本年收支结余 6423 万元，年末滚存结余 32200 万元。

（四）国有资本经营收支决算情况。收入总计 180 万元，其中，国有资本经营预算收入 141 万元，转移支付收入 39 万元。支出总计 180 万元，其中，国有企业资本金注入 135 万元，解决历史遗留问题及改革成本支出 39 万元，调出资金 6 万元。当年收支平衡。

（五）债务转贷收支情况。地方政府债务余额 49.51 亿元，经人大常委会批准债务限额 50.81 亿元，债务风险整体可控。2023 年我县争取债券资金 8.79 亿元，其中，再融资债券 1.11 亿元，用于偿还以前年度到期债券本金；新增债券 7.68 亿元，主要涉及水利、教育、改善人居环境和卫生等方面。

（六）债务化解情况。我县地方政府隐性债务余额 5526.98 万元。根据《自治州地方政府隐性债务化解方案》要求，计划 2023 年化解 760 万元，并全部纳入地方政府预算。2023 年累计化解地方政府隐性债务 1087.51 万元。

二、2023 年主要工作及成效

（一）攻坚克难，夯实经济发展基础。一是聚力市场主体发展需求，不折不扣落实税费优惠政策，依托税收大数据建立税费优惠政策管理台账，加强政策享受后续管理和辅导跟踪，确保政策落实、落细、落地，全口径减免退税 18098 万元。二是积极争取债券项目资金，发挥政府债券融资引导撬动作用，共争取国债项目资金 42236 万元、地方政府新增债券 76800 万元，涉及重大项目 23 个。三是落实产业发展扶持引导资金，积极培育结构合理、布局均衡、后劲充足、可持续发展的财源格局，投入产业发展扶持引导资金 609 万元。四是落实惠民政策助企纾困，发放个体工商户小额信贷 2775.5 万元，贴息 27.24 万元，个体工商户 440 户受益；投入资金 213 万元，启动两期汽车消费及房价补贴活动，加速消费恢复。

（二）多措并举，夯实民生保障。2023 年我县民生支出 303969 万元，占一般公共预算支出的 84.44%， “三保”支出 182648 万元，执行率为 99%，全力稳住了财政运行基本盘。一是支持教育高质量发展，教育支出 88761 万元，占一般公共预算支出的 25%，有力推进了我县教育事业健康快速高质量发展。二是完善社会保障体系，社会保障和就业支出 39658 万元，发放救助补助资金 5521 万元，发放高龄老人基本津贴 194 万元，发放优抚对象补助资金 792 万元。三是加大卫生健康保障力度，卫生健康支出 32745 万元，有效保障了居民基本公共卫生服务。

四是大力发展文化旅游，文化旅游体育与传媒支出 3597 万元，全部投入到旅游宣传和基础设施建设，有力促进了县域公共文化服务提质升级。

（三）尽力而为，夯实财政支农政策保障。一是投入资金 37463 万元落实巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴、少数民族发展、欠发达国有牧场巩固提升等项目 36 个。二是投入资金 1020 万元，实施农村道路建设、农村环境美化、亮化、美丽乡村项目，惠及 11 个乡镇 38 个村队。三是拨付草原生态保护补助奖励、耕地地力保护、农机购置补贴、农村安居工程补助等 16 类财政惠民惠农补贴 15315 万元，惠及 8389 户、2.93 万农（牧）民；拨付 8392 万元农业保险资金，全面抵御农业生产领域风险。**四是**投入高标准农田建设项目资金 24331 万元，建成高标准农田 8.9 万亩，亩均增收 600-800 元，受益群众达 4400 户 17672 人，实现了农业提质增效、丰产增收。

三、存在的问题

2023 年我县财政运行较平稳，基本民生和重点项目支出得到有效保障，但当前财政运行中还存在一些困难和问题，**一是**财源基础薄弱，收入增长乏力；**二是**预算刚性约束力度还不够，财政资源统筹还有差距；**三是**预算绩效管理结果运用有待加强；**四是**各类政策性、兜底性、民生性刚性支出大幅增加，政府债务进入偿还逐步进入高峰期等，财政平稳运行面临更严峻挑战。

对于这些问题，我们将认真听取各位代表、委员的意见建议，采取有力有效措施努力加以解决。

四、2024 年上半年财政预算执行情况

（一）财政收入完成情况。截至 6 月，完成地方财政收入 50957 万元，完成年初预算的 33.2%，同比增长 26.4%。一般公共预算收入完成 44266 万元，完成年初预算的 47.5%，同比增长 31.8%。其中，税收收入完成 32752 万元，完成年初预算的 45.3%，同比增长 39.6%。新源县支柱企业“两钢”税收收入占全县税收的 35%左右，因钢铁企业价格销量等因素发生波动及 2023 年 1 月 1 日起“两钢”执行“先进制造业增值税加计抵减政策”，“两钢”税收贡献明显下降；非税收入完成 11514 万元，完成年初预算的 55.3%，同比增长 13.8%。政府性基金收入完成 6691 万元，完成年初预算的 11.1%，同比下降 0.4%。主要原因：一是因今年 3 月从土地出让净收益中计提农田水利资金和教育资金 2666 万元；二是每年第三季度是地方土地出让的高峰期；三是专项债券对应项目专项收入 0 万元，同比减收 2304 万元，下降 100%。

（二）财政支出完成情况。截至 6 月，完成地方财政支出 279578 万元，完成年初预算的 63.8%，同比增支 69500 万元，增长 33.1%。其中，一般公共预算支出完成 244261 万元，完成年初预算的 61.7%，同比增长 24.7%，主要支出科目如下：公共安全支出 18761 万元，教育支出 47287 万元，社会保障和就

业支出 17722 万元，卫生健康支出 13878 万元，农林水支出 86354 万元，住房保障支出 5979 万元，债务付息支出 4259 万元；政府性基金支出 35317 万元，完成年初预算的 83.3%，同比增长 149.5%，其中：国有土地使用权出让金支出 22069 万元。

（三）直达资金执行情况。截至 6 月 26 日，直达资金下达指标 99523.48 万元，涉及项目 71 个，已支出 60767.84 万元，支付率为 61%。

（四）债务转贷收支情况。截至 5 月，新源县政府债务总限额 52.81 亿元，其中：一般债务总限额 19.37 亿元、专项债务总限额 33.44 亿元。政府性债务余额 51.51 亿元，其中：一般债务 18.30 亿元、专项债务 33.21 亿元。截止 6 月，我县争取新增地方政府债券项目资金 5 亿元，主要涉及改善人居环境和卫生等方面。

五、2024 年上半年财政重点工作开展情况

（一）夯实财源基础，提升财政保障能力。一是坚持组织收入与培育税源“两手抓”，努力培育新的经济增长点，定期走访、摸排重点税源企业生产经营情况，帮助企业解决难题，不断提升企业“造血能力”。二是积极排查挖掘税源，紧盯国债、地方政府债券项目实施，确保税收全部落在当地，收入“颗粒归仓”。三是全力提升财政保障能力，严格核定土地出让成本性支出，提高土地增值净收益总量，增强地方可支配财力，提升财政保障能力。

（二）优化支出结构，兜牢兜实民生底线。努力克服减收增支压力，积极筹措资金保障各项民生需求。1—6月保障和改善民生支出合计173160万元，占一般公共预算支出的80.36%。其中，教育、文化体育与传媒、社会保障和就业、卫生健康支出、住房保障支出等方面支出81948万元；节能环保、城乡社区、农林水、交通运输、灾害防治及应急管理等方面支出91212万元。

（三）推进财政改革，提升财政管理水平。一是加强预算绩效管理，健全预算绩效管理体系，不断提高绩效目标设置的科学性和精准度，实行预算执行进度和绩效目标完成情况“双监控”，强化绩效评价结果应用，确保财政资金发挥效益。二是推动财政资金公开透明，压实压紧各部门（单位）预决算公开主体责任，明确公开时限，规范公开模板，确保政府预决算及部门预决算全部公开。

（四）开堵结合化债，防范化解政府债务。一是坚持底线思维，把防范化解政府债务风险摆在首位，牢固树立风险意识和底线思维，强化地方政府债务全过程、全方位管理，坚决遏制隐性债务增量。截至目前，我县政府债务规模合理、风险安全可控。二是按照“堵后门开前门”原则，在县域债券限额内，围绕县域经济高质量发展目标，积极申报政府新增债务。

（五）严肃财经纪律，加强财政监督管理。一是组织开展惠民惠农财政补贴资金发放管理问题专项治理工作，保障党中

央各项惠民惠农政策落实落地，切实维护各族群众利益。二是组织开展 2024 年会计信息质量检查，确保会计监督检查工作取得实效。三是开展财政专项资金重点检查，做好国债、防范化解地方债务、违规招商引资返税、高标准农田、保障性安居工程五个方面问题的专项整治工作。

（六）主动接受人大、审计监督检查。认真落实新源县第十八届人大四次会议和人大常委会提出的意见建议，积极做好政府预算全口径审查和全过程监管等工作，严格落实新源县人大及其常委会有关决议，积极协助推进预算审查联网监督等工作，积极配合审计部门完成 2023 年预算执行审计等工作，并同步做好审计查出问题整改工作，确保财政资金安全。

六、下一步工作措施

（一）强化收入管理，加大培植财源和税收征管力度。一是保持政治站位，紧盯目标，挂图作战，持续提升县级财力贡献度。完善组织收入工作机制，不断提高组织收入科学化、规范化、精细化管理水平。强化税源控管分析，加强旅游业、光伏、风电、资源利用、房地产业、建筑业等重点行业的监控管理，确保可控税收收入均衡入库。二是进一步关注重点投资项目，发挥基础建设联动效应。做好预缴税款的纳税服务和分析预测，同时紧盯国债资金与专项债券资金支付进度与税款入库保持一致，确保大宗税款能按时、有计划地入库。三是进一步关注重点税源企业入库，发挥产业链带动效应，积极落实定期走访、摸排企业生产经营情况，做到底数清、情况明。继续发

挥新疆仕邦光能科技有限公司税收主力军作用，争取为完成2024年收入目标任务奠定良好基础。

（二）强化预算约束，加强资金统筹管理。严格树立过“紧日子”的思想，合理确定保障重点和保障顺序，从严从紧安排项目支出，大力压减一般性支出，严格控制和执行资产配置标准，严禁铺张浪费。加强对各单位非财政拨款收支的管理，加大各类收入统筹力度，在非财政拨款收入可以满足本单位支出需要时，除承担特定任务和按照政策规定确需安排的支出外，原则上不再安排财政拨款预算。

（三）细化预决算，提高财政资金使用效益。一是做好2025年部门预算编制工作，严格落实上级政策要求和县委、县政府的安排部署。二是严格树立过“紧日子”的思想，从严从紧编制预算，大力压减一般性支出。三是在支出预算的编制上突出重点、有保有压，进一步完善部门预算公开形式，主动接受人民群众和社会各界监督。

主任、副主任、各位委员，我们坚信，在县委、政府的正确领导下，在人大、政协和社会各界的监督支持下，我们将继续务实工作，理清思路，坚定信心，攻坚克难，充分发挥财政职能，努力完成各项目标任务，为全县社会稳定和经济高质量发展贡献力量。

以上报告，请予以审议。

新源县 2023 年财政决算及 2024 年上半年 财政预算执行情况报告

(简读版)

县人大常委会:

受县人民政府委托, 现向县十八届人大常委会第十七次会议作新源县 2023 年度财政决算及 2024 年上半年财政预算执行情况报告, 请予审议。

一、2023 年财政收支决算情况

(一) 一般公共预算收支决算情况

1. 一般公共预算收入决算情况。实现一般公共预算收入 82109 万元, 同比增长 16.3%。

2. 一般公共预算支出决算情况。一般公共预算支出 359964 万元, 同比增长 1.1%。

3. 收支平衡情况。收入总计 433641 万元, 支出总计 372170 万元, 收支相抵, 结转下年 61471 万元。

4. 预备费使用情况。预算安排预备费 3000 万元, 当年动用 3000 万元。

5. 超收收入安排情况。一般公共预算收入完成 82109 万元, 比年初预算 82000 万元超收 109 万元。

(二) 政府性基金收支决算情况。收入总计 113737 万元, 支出总计 108019 万元, 收支相抵, 结转下年支出 5718 万元。

(三) 社会保险基金收支决算情况。收入总计 73200 万元, 支出总计 41000 万元, 年末滚存结余 32200 万元。

(四) 国有资本经营收支决算情况。收入总计 180 万元,

支出总计 180 万元，当年收支平衡。

（五）债务转贷收支情况。2023 年我县争取债券资金 8.79 亿元。

（六）债务化解情况。2023 年累计化解地方政府隐性债务 1087.51 万元。

二、2023 年主要工作及成效

（一）攻坚克难，夯实经济发展基础。一是聚力市场主体发展需求，优化营商环境。二是积极争取债券项目资金，发挥政府债券融资引导撬动作用。三是落实产业发展扶持引导资金，积极培育可持续发展的财源格局。四是落实惠民政策助企纾困，加速消费恢复。

（二）多措并举，夯实民生保障。2023 年我县民生支出占一般公共预算支出的 84.44%， “三保”支出 182648 万元，全力稳住了财政运行基本盘。

（三）尽力而为，夯实财政支农政策保障。一是投入资金 37463 万元落实巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴等项目。二是投入资金 1020 万元，实施农村道路建设、农村环境美化项目。三是发放各类财政惠民惠农补贴 15315 万元。四是投入高标准农田建设项目资金 24331 万元。

三、存在的问题

一是财源基础薄弱，收入增长乏力；二是预算刚性约束力度还不够，财政资源统筹还有差距；三是预算绩效管理结果运用有待加强；四是各类刚性支大幅增加，财政平稳运行面临更严峻挑战。

四、2024 年上半年财政预算执行情况

（一）财政收入完成情况。截至 6 月，完成地方财收入 50957 万元，同比增长 26.4%。其中，一般公共预算收入完成 44266 万元，同比增长 31.8%；政府性基金收入完成 6691 万元，同比下降 0.4%。

（二）财政支出完成情况。截至 6 月，完成地方财政支出 279578 万元，同比增长 33.1%。其中，一般公共预算支出完成 244261 万元，同比增长 24.7%；政府性基金支出 35317 万元，同比增长 149.5%。

（三）直达资金执行情况。截至 6 月，直达资金下达指标 99523.48 万元，已支出 60767.84 万元，支付率为 61%。

（四）债务转贷收支情况。截止 6 月，我县争取新增地方政府债券项目资金 5 亿元。

五、2024 年上半年财政重点工作开展情况

（一）夯实财源基础，提升财政保障能力。一是努力培育新的经济增长点。二是积极排查挖掘税源，确保税收收入“颗粒归仓”。三是提高土地增值净收益总量，增强地方可支配财力。

（二）优化支出结构，兜牢兜实民生底线。截至 6 月保障和改善民生支出合计 173160 万元，占一般公共预算支出的 80.36%。

（三）推进财政改革，提升财政管理水平。一是强化绩效评价结果应用，确保财政资金发挥效益。二是推动财政资金公开透明，确保政府预决算及部门预决算全部公开。

（四）开堵结合化债，防范化解政府债务。一是牢固树立风险意识和底线思维，坚决遏制隐性债务增量。二是围绕县域经济高质量发展目标，积极申报政府新增债务。

（五）严肃财经纪律，加强财政监督管理。一是组织开展惠民惠农财政补贴资金专项治理。二是组织开展 2024 年会计信息质量检查。三是开展财政专项资金重点检查。

（六）主动接受人大、审计监督检查。认真落实新源县第十八届人大四次会议和人大常委会提出的意见建议，积极配合审计部门完成 2023 年预算执行审计等工作，确保财政资金安全。

六、下一步工作措施

（一）强化收入管理，加大培植财源和税收征管力度。一是保持政治站位，持续提升县级财力贡献度。二是进一步关注重点投资项目，发挥基础建设联动效应。三是进一步关注重点税源企业入库，发挥产业链带动效应。

（二）强化预算约束，加强资金统筹管理。严格树立过“紧日子”的思想，严格控制和执行资产配置标准，加大各类收入统筹力度。

（三）细化预决算，提高财政资金使用效益。一是做好 2025 年部门预算编制工作。二是从严从紧编制预算。三是突出重点、有保有压，进一步完善部门预算公开形式，主动接受人民群众和社会各界监督。

联系人：刘艳 联系电话：13579736161

名词解释

政府决算：是指国家经济活动在财政上的集中反映，它反映年度政府预算收支的最终结果，是政府预算执行的总结。

一般公共预算：是指对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

政府性基金预算：是指对依照法律、行政法规的规定，在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式募集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算，按照基金项目编制，以收定支。

国有资本经营预算：是指对国有资本收益作出支出安排的收支预算，按照收支平衡原则编制，不列赤字，并安排资金调入一般公共预算。

社会保险基金预算：是指对社会保险缴费、一般公共预算安排和其他方式募集的资金，专项用于社会保险的收支预算。

年终结余：指财政预算收入和支出相抵后的差额。包括结转下年（支出预算未执行完毕或因故未执行，需根据规定结转下年继续使用的支出）和净结余（根据新预算法规定，一般公共预算结余全部转入预算稳定调节基金，因此该项金额为零）。

调入资金：是指各级财政为平衡当年一般公共预算收支，从政府性基金预算、国有资本经营预算和其他渠道调入的资金。

预算稳定调节基金：是指各级财政通过超收安排的具有储备性质的基金，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，以及

根据预算平衡情况，在安排年初预算时调入并安排使用，安排或补充基金时在支出方反映，调入使用基金时在收入方反映。

预备费：按照《中华人民共和国预算法》规定，各级政府预算按照本级政府预算支出额的1%至3%设置预备费，用于当年预算执行中的自然灾害救灾开支及其他难以预见的特殊开支。

转移支付：为弥补财政实力薄弱地区的财力缺口，均衡地区间财力差距，实现地区间基本公共服务能力的均等化，由上级财政安排给下级财政的补助支出。

一般性转移支付：是指中央政府对有财力缺口的地方政府，按照规范的办法给予的补助。包括均衡性转移支付、县级基本财力保障机制奖补资金、边境地区转移支付、重点生态功能区转移支付等。

专项转移支付：是指上级政府为实现特定的宏观政策目标，以及对委托下级政府为实现特定的宏观政策目标，以及对委托下级政策代理的一些事务进行补偿而设立的专项补助资金。

增收和超收：增收是指预算执行结果比上年增加的财政收入。超收是指财政收入执行结果超过年初预算安排的财政收入。

债务转贷收入：经国务院批准同意，以省、自治区、直辖市和计划单列市政府为发行主体，再转贷给地方政府使用，为支持没有收益的公益性事业发展，而形成的债务收入。

上解上级支出：指按照相关法律法规和财政体制规定上解上级的各项支出。

政府债务限额管理：根据预算法和国务院关于加强政府性债务管理的规定，中央对地方政府债务余额实行限额管理，地

方政府债务余额不得突破批准的限额。地方政府在国务院批准的限额内提出本地区政府债务限额，报同级人大常委会批准，并在批准的限额内举借和偿还债务。

地方政府一般债券：是指没有收益的公益性事业发展融资，由地方政府发行主要以一般公共预算资金偿还的政府债券。

地方政府专项债券：是指有一定收益的公益性事业发展融资，由地方政府发行主要以对应的政府性基金预算或专项收入偿还的政府债券。

再融资债券：是指省、自治区、直辖市为偿还到期债券本金而发行的地方政府债券，即“借新还旧”债券。

直达资金：是指为贯彻落实习近平总书记关于“六稳”“六保”重要指示批示精神和国务院常务会议有关部署要求，在保持现行财政体制不变、地方保障主体不变、资金分配权限不变以及资金拨付流程不变的前提下，中央财政实行特殊转移支付机制直达市县基层、直接惠企利民的资金，简称直达资金。

民生支出：指财政支出中与人民群众生活直接相关和密切相关的支出，按照财政部有关规定，包括教育、科学技术、文化体育与传媒、社会保障和就业、医疗卫生、节能环保、城乡社区事务、农林水事务、交通运输、商业服务业等事务、国土资源气象等事务、住房保障支出、粮油物资储备管理事务等 13 类支出。