**开江县人民政府**

**关于2023年财政决算(草案)的报告**

开江县人大常委会：

根据安排，现向县第十九届人大常委会第24次会议报告开江县2023年财政决算(草案),请予审议。

**一、2023年县级财政决算情况**

(一)全县一般公共预算收支决算情况

全县地方一般公共预算收入完成74340万元，为预算的112.30%,增长23.58%。其中：税收收入完成27118万元，增长10.61%;非税收入完成47222万元，增长32.5%。全县一般公共预算支出完成396294万元，为预算的91.51%,同比增长9.55%。2023年全县一般公共预算收支决算平衡情况是：全县地方一般公共预算收入74340万元，加上级补助、转贷地方政府一般债券、上年结余、动用预算稳定调节基金、调入资金等460430万元，可用财政收入总量为534770万元。收入总量减去当年支出、上解支出、偿还地方政府一般债务等支出496802万元，全县结存资金37968万元。结存资金按规定清理后，用于补充预算稳定调节基金1182万元；因项目跨年实施需要结转下年继续使用的资金36786万元。2023年全县一般公共预算总体收支平衡。

(二)县本级政府性基金预算收支决算情况

县本级政府性基金预算收入完成166725万元，为预算的101.04%,同比增长1.84%,加上级补助、上年结余、地方政府专项债券等收入后，可供安排的收入总量为279879万元。县本级政府性基金预算支出完成213267万元，为预算的87.99%,主要用于征地和拆迁补偿、城市公共设施等。加偿还地方政府专项债务还本支出37500万元后，支出总量为250767万元。收入总量减去支出总量后，全县结转结余资金29112万元，按规定全部结转下年继续使用。

(三)全县国有资本经营预算收支决算情况

全县国有资本经营预算收入完成500万元，为预算的166.67%,加上级补助收入22万元、上年结转收入48万元后，可供安排的收入总量为570万元。全县国有资本经营预算支出完成398万元，调出至一般公共预算收入150万元，结转下年度支出22万元，统筹用于保障和改善民生。全县国有资本经营预算收支平衡。

**二、2023年县本级财政决算情况**

(一)县本级一般公共预算收支决算情况

2023年县本级地方一般公共预算收入完成74340万元，为预算的112.30%,同比增长23.58%。其中：税收收入完成27118万元，增长10.61%;非税收入完成47222万元，同比增长32.5%;县本级一般公共预算支出完成367444万元，为预算的92.50%,同比增长9.12%。县本级一般公共预算收支决算平衡情况是：县本级地方一般公共预算收入74340万元，加上级补助、转贷地方政府一般债券、上年结余、上解收入、调入资金等431580万元后，收入总量为505920万元。收入总量减去当年支出、上解支出、补助下级支出、偿还地方政府一般债务、转贷地方政府一般债券等支出467952万元后，县本级结存资金37968万元。结存资金按规定清理后，补充预算稳定调节基金1182万元；因项目跨年实施需要结转下年继续使用的资金36786万元。2023年县本级一般公共预算总体收支平衡。

2023年县本级一般公共预算年初安排预备费4000万元，占当年财政预算支出1.01%,主要用于自然灾害等突发事件处置及其他难以预见的开支。

2023年县本级一般公共预算结转资金36786万元，主要包括：国防支出61万元；教育支出4305万元；文化旅游体育与传媒支出5万元；卫生健康支出3043万元；节能环保支出3472万元；城乡社区支出4584万元；农林水支出10401万元；交通运输支出2680万元；资源勘探工业信息等支出2364万元；住房保障支出3668万元；灾害防治及应急管理支出2006万元；其他支出197万元。

2023年县本级行政事业单位财政拨款“三公”经费支出644.42万元，同比减少140.3万元。主要是各部门(单位)厉行节约，加之受疫情影响，减少了相关支出。

2023年安排下达预算内基本建设支出8401.2万元，主要用于大坝除险加固、高标准农田建设等重大基础设施建设、民生工程等项目。

(二)县本级政府性基金预算收支决算情况

县本级政府性基金预算收入完成166725万元，为预算的101.04%,同比增长1.84%,加上级补助、上年结余、地方政府专项债券等收入后，可供安排的收入总量为279879万元。县本级政府性基金预算支出完成213267万元，为预算的87.99%,主要用于征地和拆迁补偿、城市公共设施等。加偿还地方政府专项债务还本支出37500万元后，支出总量为250767万元。收入总量减去支出总量后，全县结转结余资金29112万元，按规定全部结转下年继续使用。

(三)部分重点支出执行情况

2023年，全县各级坚持“过紧日子”,加强财政资金统筹，持续优化支出结构，集中财力支持经济社会发展重点领域和关键环节，为全县经济社会发展提供了有力的资金支持。其中：

(1)教育支出72447万元，增长0.55%;

(2)科学技术支出549万元，下降25.51%;

(3)文化体育与传媒支出4224万元，增长52.77%;

(4)社会保障和就业支出52800万元，下降18.70%;

(5)卫生健康支出24305万元，下降15.58%;

(6)节能环保支出5570万元，增长31.71%;

(7)城乡社区支出28963万元，增长221.53%;

(8)农林水支出86561万元，增长6.94%;

(9)交通运输支出25436万元，增长95.68%;

(10)资源勘探工业信息等支出3173万元，增长31.44%;

(11)住房保障支出25197万元，增长31.80%;

(12)灾害防治及应急管理支出6027万元，增长75.97%。

需要说明的是：由于县级自身财力十分薄弱，财政支出受上级补助收入增减变化影响较大。

**三、政府债务管理情况**

2023年发行新增债券7.95亿元、再融资债券9.87亿元，偿还到期政府债券本金11.67亿元(其中：再融资债券偿还本金9.87亿元、县级偿还本金1.8亿元),债务余额为79.63亿元，较2022年增加6.15亿元，控制在省政府批准的82.16亿元限额内，债务风险总体可控。分类型看，全县一般债务限额39.3亿元，余额39.19亿元；专项债务限额42.86亿元，余额40.44亿元。2023全县地方政府债务重点投向市政和产业园区基础设施、社会事业、保障性安居工程、农林水利等方面。

**四、实施预算绩效管理情况**

坚持关口前移，强化目标引领约束和评估评审论证，推动科学决策。不断完善预算绩效管理制度，形成涵盖事前绩效目标评估、事中绩效运行监控、事后绩效评价结果应用全环节预算绩效管理体系。对2个政策、10个项目、20个部门开展重点绩效评价，涉及资金12.77亿元。

**五、财政政策及重点领域预算支出成效**

县级财政紧紧围绕县委确定的目标任务，抓实抓好经济高质量发展和减税降费等政策，制定对应措施全面落地见效，聚焦助企业稳增长、保民生增福祉、强衔接促振兴、强创新引人才、优生态美环境，为统筹推进全县经济社会发展提供有力支撑。

(一)全力以赴抓经济，稳步激活助企增收。**一是狠抓财**政收入创新高。2023年地方一般公共预算收入完成7.43亿元，同比增长23.56%,增幅创历史最高。向上争取资金45.60亿元，同比增长8.83%。其中，转移支付收入是全市各(区)县中唯一增长的县。**二是落实减税降费有真招。**坚持把减税降费工作作为重要政治任务来抓，通过加强政策宣传、提高执行效率、健全工作机制等方式，积极落实新增减税降费5591万元，其中小规模纳税人减免增值税优惠3707万元，惠及3465户市场主体。**三是致力助企纾困有实效。**筹措各类涉企奖补资金7620万元，集中支持全县产业招引培育，努力发掘企业潜力，大力培育优质企业，着力夯实现有税源，涵养厚植优质税源。投入资金880余万元引导企业促销打折、优惠让利，举办“田城开江小龙虾粉丝狂欢季”等农文旅活动，释放消费活力，惠及民营企业179家，有效刺激消费，为全县实体企业复苏注入新活力。四是就业创业**扶助有保障。**全年投入就创资金3318万元，开发使用公益性岗位2500余个，见习岗位700余个，开展各类政府补贴性职业培训4040人次，新增财政支付创业担保贷款贴息资金189万元，带动发放创业担保贷款99笔，金额1820万元，全力保障了我县就业创业资金需求。

(二)千方百计强预算，提升改善民生福祉。持续优化支出结构，着力保工资、保运转、保基本民生，不断加大对教育、卫生、住房等民生事业的投入。**一是加大教育保障力度。**2023年，拨付7143万元用于义务教育阶段学生减免、营养餐、学前幼儿减免保教费、高中阶段助学金等民生资金发放，惠及学生59867人次。**二是有力保障民政卫健事业。**投入困难救助、养老服务等各项民政资金1.95亿元；共发放各类民生资金2.67亿元，切实保障民生补助资金到位。投入各级各类卫生健康资金5.26亿元，较去年增加35.18%;其中：投入基本公共卫生服务资金3599万元，基本药物制度资金762万元，补助乡镇卫生院和县中两院2400万元，有力确保了全县医疗健康事业有序发展。三是惠民惠农政策落地落实。聚焦粮食和油料稳定安全供给目标，重点围绕保护调动种粮抓粮两个主体积极性、落实“藏粮于地、藏粮于技”战略。2023年度拨付耕地地力保护补贴4730万元，拨付种粮农民一次性补贴439万元，稻谷补贴940万元，拨付农民土地流转1200万元，全力推进惠民惠农政策落地落实。

**(三)防范化解风险，纵深推进财政改革。一是尽力降低债务风险。**通过将还本付息纳入年初预算，盘活存量资产、资源、资金等方式多方筹措资金，确保政府性债务按时还本付息。目前，我县债务风险总体可控。**二是纵深推进财政体制改革。**依托预算管理一体化系统、“互联网+政府采购行动”等改革抓手，不断提升资金运转效率，财政资金管理科学化、规范化、法治化和透明化得到了进一步提升，财经纪律得到了进一步维护，也让“政府过紧日子”思想得到了制度约束。**三是财政票据改革稳步推进。**进一步规范政府非税收入暨财政票据管理，全面实现财政电子票据“双覆盖”,已有182个单位使用财政电子票据，近三年累计开出财政电子票162万余份，共计销毁不再使用的库存财政纸质票据60万余份。

(四)着力全面绩效管理，提升效能监督执纪。**一是深入推**进预算绩效管理。建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，对96个县级部门(单位)共计1.2亿元专项经费开展重点绩效评估，188个预算单位的整体和项目绩效目标编制开展深度审核，范围覆盖民生保障、基础设施、产业发展、文化惠民等领域，涉及资金量12.77亿元。切实推动预算绩效管理工作提质增效，从源头上杜绝财政资金低效无效问题。**二是加强财会监督**检查。全面贯彻落实省、市关于进一步加强财会监督工作的相关要求，持续开展日常监督的同时，重点开展“财经纪律重点问题专项整治”、“财政补助企业资金专项检查”等5项监督检查，共检查单位83个，涉及金额20.27亿元，发现违规金额2071.2万元，发出整改通知书35份，有效维护了财经纪律，财政治理效能明显提升。