

湟源县人民政府

关于湟源县 2023 年上半年财政预算 执行情况的报告

——2023 年 8 月 28 日在县十九届人大常委会第十八次会议上

湟源县财政局 张斌

主任、各位副主任、各位委员：

根据会议安排，受县政府委托，现将湟源县人民政府关于湟源县 2023 年上半年财政预算执行情况作一简要汇报，请予审议。

一、2023 年上半年财政预算执行情况

1-6 月，全县地方一般公共预算收入完成 7,652 万元，同比增长 2.6%，为年度预算 15,952 万元的 48%。其中：税收收入完成 5,598 万元，同比下降 11.7%；非税收入完成 2,054 万元，同比增长 83%。全县一般公共预算支出完成 108,120 万元，同比增长 7.6%，为预算支出 236,981 万元的 45.6%。政府性基金预算收入完成 707 万元，同比下降 75%，主要是上年同期专项债项目下达 2,000 万元。政府性基金支出完成 3,035 万元，同比增长 32%，主要是补缴以前年度耕地占用税支出。全县国有资本经营预算尚未实现收支。全县社会保险基金预算收入 4,441 万元，支出 2,742 万元，累计结余 33,742 万元。上级财政部门下达债务限额为 120,762 万元，其中：一般债务 73,963 万元，专项债务 46,799 万元。全县政府性债务余额 99,057 万元，其

中：一般债务 54,801 万元，专项债务 44,256 万元。法定债务率在安全区域内，债务风险总体可控。“三保”支出 69,359 万元，完成年初预算的 53%，其中：保基本民生支出 13,071 万元，保工资支出 52,652 万元，保运转支出 3,636 万元。

二、上半年重点工作

一是打好财力提升主动仗。落实落细一系列税费优惠政策，1-6 月，全县累计退还企业各类退税 468.8 万元，涉及企业 45106 户次。争取财政专项资金 87,317 万元，同比增长 4.3%，完成市级目标任务的 74%。争取老旧小区改造、农牧民居住条件改善等一般债券转贷项目资金 5,077.43 万元，更好发挥了政府债券拉动投资积极作用。

二是织密筑牢民生保障网。在教育发展、文化旅游体育与传媒、社会保障和就业、卫生健康、农林水方面分别支出 14,339 万元、1,840 万元、27,391 万元、13,690 万元、17,061 万元，切实做到有保有压，牢牢兜住民生底线。三是打好助企纾困组合拳。上半年，争取地方特色产业中小企业发展资金 735 万元。持续推进“金穗服务惠万家”工程，撬动更多金融资金助力乡村振兴，完成政策性担保业务 1 亿元，工程项目担保贷款 7 笔，涉及资金 620 万元。四是守住财经纪律高压线。开展粮食领域监督检查、代理记账业务质量监督等 7 类监督检查，发现问题 16 条，涉及资金 4.09 万元，已全部整改完毕。对各乡镇、各预算单位结余结转资金进行“清单式”排查，截至目前共清理盘活乡镇存量资金 321.73 万元，上缴利息收入 82.69 万元。

三、存在的问题及下半年重点工作

上半年，隍源县财政运行基本平稳，但还存在一些不容忽视的问题。一是重点领域刚性支出与日俱增，重点项目县级配套压力大，可用财力与资金需求存在较大差距，收支平衡日趋紧张。二是因债务规模相对较大、债务增速相对较快、债务结构不合理等问题偿债压力大。三是部分项目前期准备不充分、开工不及时，“钱等项目”现象还时常发生，专项债券项目谋划不足、质量不高，调整项目建设内容耗时长，资金无法及时发挥效益。

下半年，我们将紧盯目标任务，持续落实积极的财政政策，以“竞标争先、比学赶超”良好状态推动下半年财政工作提质增效。

一是加强财政税收征管。不定期召开调度分析会议，对华晟、华铁、凯金等重点税源企业和新注册企业做到心中有数。梳理我县闲置资产，将低效运转、闲置的房屋、土地、车辆、办公设备等资产纳入盘活范围，按规定进行调剂、出租、拍卖，增加财政收入，实现资产价值管理。

二是优化支出结构。严格落实过“紧日子”要求，在乡村振兴、教育、基本民生、绿色发展等重点领域，从严控制一般性支出；严控“三公”经费、培训费、会议费，削减非急需非刚性和低效无效支出，让有限财力发挥出最大的社会效益、民生效益，促进县域经济社会高质量健康发展。

三是防范化解债务风险。以2022年政府隐性债务化解任务数为基数，统筹安排化解工作，确保年内100%完成2023年隐性债务化解任务目标。协同行业主管部门、发改、财政部门对项目申报过程合力把关，确保筛选出手续完备、前期准备充分的项目，在债券资金到位后即可开工建设。对债券资金

实行“借、用、管、还”全过程全方位监管，对难以实施的债券项目及时按程序报请省市进行债券资金用途调整，避免因资金“趴”在账上闲置而产生新的风险。**四是严肃财经纪律。**开展预算情况执行情况监督和会计质量信息监督检查，提高预算编制的完整性、科学性和预算执行的准确性，促进预算管理水平提高。组织政府采购、预算绩效管理等业务培训，进一步提高领导干部及财务人员规范财务管理的责任意识和岗位意识。**五是全面深化改革。**完善我县“三全”预算绩效管理体系和“花钱必问效、无效必问责”机制，起草《**淙源县预算绩效管理实施细则（试行）**》，降低行政运行成本、提高资金使用效益。立足淙源丹青文旅（集团）有限公司先行先试工作经验，制定《**淙源县城镇污水处理厂改制工作实施方案**》，促进国有资产保值增值；梳理中浩供排水公司国有资本金投入情况，合法合规调整股份比重，为下一步组建淙源县农村自来水公司，并入筹建水利投资发展集团业务单元打下良好基础。

以上报告，请予以审议。

湟源县人民政府

关于湟源县 2023 年上半年财政预算 执行情况的报告

——2023 年 8 月 28 日在县十九届人大常委会第十八次会议上

湟源县财政局 张斌

主任、各位副主任、各位委员：

根据会议安排，受县政府委托，现将湟源县人民政府关于湟源县 2023 年上半年财政预算执行情况作一简要汇报，请予审议。

一、2023 年上半年财政预算执行情况

今年以来，在县委县政府的坚强领导下，在县人大及其常委会的监督指导下，财政部门始终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，坚持稳中求进工作总基调，加力提效落实积极财政政策，不断优化支出结构，兜牢兜实“三保”底线，以聚焦高质量发展为首要任务，加快构建新发展格局，全县经济运行保持平稳向好发展。

（一）一般公共预算执行情况

收入预算执行情况。1-6 月，地方一般公共预算收入完成 7,652 万元，同比增长 2.6%，为年度预算 15,952 万元的 48%，剔除体制调整因素，同比增长 26%。其中：税收收入完成 5,598 万元，同比下降

11.7%，占收入的 73%；非税收入完成 2,054 万元，同比增长 83%，占收入的 27%。

支出预算执行情况。全县一般公共预算支出完成 108,120 万元，同比增长 7.6%，完成预算支出 236,981 万元的 45.6%。全县教育、文化旅游、卫生健康、节能环保、城乡社区、住房保障等重点支出分别增长 10.6%、16%、67%、114%、30%、88%。

（二）政府性基金执行情况

1-6 月，政府性基金预算收入完成 707 万元，同比下降 75%，主要是上年同期专项债项目下达 2,000 万元。政府性基金支出完成 3,035 万元，同比增长 32%，主要是补缴以前年度耕地占用税支出。

（三）国有资本经营预算执行情况

1-6 月，全县国有资本经营预算尚未实现收支。

（四）社会保险基金预算执行情况

社会保险基金预算按险种和统筹地区分别编制，县级统筹编制的范围是城乡居民养老保险基金。1-6 月，全县社会保险基金预算收入 4,441 万元。全县社会保险基金预算支出 2,742 万元，累计结余 33,742 万元。

（五）政府债务管理情况

严格政府债务限额管理和预算约束，依法规范举债融资行为，加强政府债务管控，切实防控债务风险。截至 6 月底，上级财政部门下达债务限额为 120,762 万元，其中：一般债务 73,963 万元，专项债务 46,799 万元。全县政府性债务余额 99,057 万元，其中：一般

债务 54,801 万元，专项债务 44,256 万元。法定债务率在安全区域内，债务风险总体可控。按要求及时在政府门户网站公开 2022 年度政府债务限额、余额、资金使用安排、还本付息等信息，自觉接受监督。

（六）“三保”预算执行情况

始终坚持把“三保”放在财政工作中重中之重，严格对照国家和省“三保”保障清单支出范围和标准，制定了我县“三保”保障清单，足额编制了“三保”预算。2023 年预算安排 130,263 万元，其中：保基本民生 24,461 万元，保工资 95,618 万元，保运转 10,184 万元。在预算执行中，依托预算管理一体化系统，对列支的“三保”项目单独予以标识，明确了保障范围，进一步推进“三保”项目标准化管理。在资金支付上，切实保障“三保”支出需求，强化“三保”支出优先顺序。截至 6 月底，“三保”支出 69,359 万元，完成年初预算的 53%，其中：保基本民生支出 13,071 万元，保工资支出 52,652 万元，保运转支出 3,636 万元。各类民生按时足额发放，基本民生有效保障，“三保”运行保持平稳。

二、上半年重点工作

聚焦财政收支预算执行管理，全面提高财政资金使用绩效，财政支出显著提速，重点支出得到有力保障。

（一）聚焦财源建设，打好财力提升主动仗

一是全力以赴抓好财政收入。紧盯全年收入目标，落实财税工作联席会议制度，加强与税务和涉税部门的协调联动，挖潜堵漏、应收尽收。上半年地方一般公共预算收入同比增长 2.6%，在艰难中

实现了同口径正增长。**税收收入**同比下降 11.7%。三大主体税种中：个人所得税增收 103 万元；企业所得税减收 1,640 万元，主要是县域税收重点支柱行业黑色金属冶炼和压延工业销量及单价均大幅下滑，利润减少；增值税减收 1,484 万元，剔除分成因素影响，同口径减收 131 万元。另耕地占用税增长突出，同比增收 2,169 万元，主要是清缴 2010 年至 2017 年欠缴耕地占用税正税。**非税收入**同比增长 83%，主要是清缴公共租赁房历年欠款。二是**积极落实组合式税费支持政策**。落实落细一系列税费优惠政策，精准助力实体经济发展，坚持助企纾困与财源建设并举，以财政收入减法，换取企业效益的加法和市场活力的乘法。1-6 月，全县累计退还企业各类退税 468.8 万元，涉及企业 45106 户次。三是**向上争取专项资金续写新篇章**。准确梳理国家和省、市级专项资金信息，压实各部门专项资金争取任务，调动各部门争取专项资金积极性。1-6 月，全县争取财政专项资金 87,317 万元，同比增长 4.3%，完成市级目标任务的 74%，有力保障了项目建设。同时紧扣当前农业农村重点工作，积极作为，东峡乡成功创评为省级唯一农村综合性改革试点实验乡。四是**争取一般债券转贷项目资金**。1-6 月，争取老旧小区改造、农牧民居住条件改善等一般债券转贷项目资金 5,077.43 万元，实施我县 38 个老旧小区区内给排水管网、消防管网、外墙节能保温、住房外窗更换、道路硬化修复等配套基础设施建设项目，改善了居住条件，更好发挥了政府债券拉动投资积极作用。

（二）聚焦资源统筹，织密筑牢民生保障网

认真落实过“紧日子”要求，大力压减一般性支出，切实做到有保有压，牢牢兜住民生底线。**教育支出 14,339 万元。**落实农村义务教育学生资助补助；重点支持普惠性幼儿园财政补助政策，促进学前教育发展；安排教育强国推进工程中央基建投资项目，支持教育软硬件均衡性发展。**文化旅游体育与传媒支出 1,840 万元。**深入实施文化惠民工程，有序推进图书馆、博物馆、文化馆向社会免费开放和设备维护升级，支持农村文化建设。**社会保障和就业支出 27,391 万元。**持续提高城乡最低生活保障水平、落实残疾人生活补助；积极推进城乡养老服务体系建设，落实高龄补贴、居家养老和护理补贴，不断满足老年人多元化、多层次养老服务需求；积极稳定和扩大就业，精准做好就业服务，全面落实公益性岗位补贴、社会保险补贴和就业创业服务补贴；持续做好退役安置补助、军转干部、优抚对象等服务的资金保障。**卫生健康支出 13,690 万元。**落实基本公共卫生服务人均财政补助 84 元的标准，推动基层医疗卫生机构建设，提升公立医院服务和医疗保障水平；及时化解疫情防控各类支出欠款 2,471 万元；落实城乡居民基本医疗保险、医疗救助等各项保障政策，加快健康湟源建设。**农林水支出 17,061 万元。**坚持农业农村优先发展，强化财政支农保障，打造乡村振兴示范村，农村人饮及生活污水管网建设、村内道路提升等基础设施，巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴有效衔接。

（三）聚焦助企暖企，打好纾困解难组合拳

上半年，争取地方特色产业中小企业发展资金 735 万元。对青

海文友、隆福佳人等 2 家企业以“创新创业后补助”形式下达设备补助资金 300 万元；对湟水峡、茶马互市等 2 家企业以“贷款贴息”形式下达补助资金 34 万元；对三江一力、河湟青牧、恩泽农业等 13 家企业以“无偿补助”形式下达生产要素项目补助资金 401 万元。同时，持续推进“金穗服务惠万家”工程，撬动更多金融资金助力乡村振兴，完成政策性担保业务 1 亿元，工程项目担保贷款 7 笔，涉及资金 620 万元。

（四）聚焦财会监督，守住财经纪律高压线

强化财政监管。以“线上+线下”“日常+专项”相结合的形式，累计开展粮食领域监督检查、代理记账业务质量监督、预决算信息公开质量监督等 7 类监督检查，发现问题 16 条，涉及资金 4.09 万元，已全部整改完毕。**直达资金常态化管理。**严格落实直达资金常态化管理要求，确保资金快速直达、直接惠企利民，1-6 月，全县直达资金支出 28,487 万元，支出进度 57%。**深化政府采购制度改革。**严格按照项目无批复、无预算、无资金不备案的规定，做好采购备案工作，截至目前共办理 29 家预算单位 101 个项目采购备案，涉及金额 44,034 万元。同时向提供虚假材料谋取中标违法行为的 3 家企业作出行政处罚，形成“一处违规、处处受限”的联合惩戒机制。**大力推进存量资金盘活。**对各乡镇、各预算单位结余结转资金进行“清单式”排查，截至目前共清理盘活乡镇存量资金 321.73 万元，上缴利息收入 82.69 万元。**加强财会人员培训。**围绕预算一体化系统实操，跨区域经营建筑企业如何预缴所得税等内容，组织全县 120

余名财务人员开展业务培训 2 次，进一步提高财会人员业务水平和履职能力，促进全县财务管理工作再上新台阶。

三、存在的问题及下半年重点工作

上半年，财政运行基本平稳，但还存在一些困难和问题，**一是**财政收支矛盾突出。财政收入增长乏力，“三保”、化解隐性债务等刚性支出与日俱增，重点项目县级配套压力大，可用财力与资金需求存在较大差距，收支平衡日趋紧张。**二是**偿债压力大。目前，全县债务风险总体可控，但存在债务规模相对较大、债务增速相对较快、债务结构不合理等问题，根据省级财政制定的化债方案，我县 2029 年前均处于偿债高峰期。**三是**项目资金支出进度缓慢。全县一般公共预算支出完成年度预算的 45.6%，上级专项资金的支出率仅为 22.1%，一些项目前期准备不充分、开工不及时，“钱等项目”现象还时常发生，专项债券项目谋划不足、质量不高，调整项目建设内容耗时长，资金无法及时发挥效益。针对以上问题，**下半年**，我们将紧盯目标任务，持续落实积极的财政政策，以“竞标争先、比学赶超”良好状态推动下半年财政工作提质增效。

（一）围绕全年任务，强化财政收支管理

强化财政收入征管。紧盯重点企业、重点收费单位，督促税务局、自然资源局等相关职能部门，按季度对收入入库情况开展持续对接，做到财政收入有质量可持续。**一是**发挥综合治税协助领导小组作用，不定期召开调度分析会议，对华晟、华铁、凯金等重点税源企业做到心中有数；抓好新注册企业、新建和在建项目的税收管

控工作。**二是**把握好土地出让收益与城市基础设施配套建设的衔接，结合房地产开发公司土地出让金和开发保证金缴纳情况，提早谋划基础设施配套项目资金，保障房地产开发和城市基础设施建设同步发展，财源不断壮大。**三是**加快推进行政事业单位各类国有资产盘活利用。深入梳理我县闲置资产，将低效运转、闲置的房屋、土地、车辆、办公设备等资产纳入盘活范围，按规定进行调剂、出租、拍卖，增加财政收入，实现资产价值管理。**优化支出结构。**坚持有保有压，节约资金积极支持乡村振兴、教育、基本民生、绿色发展等重点领域，从严控制一般性支出，严格落实过“紧日子”要求，严控“三公”经费、培训费、会议费，削减非急需非刚性和低效无效支出，让有限财力发挥出最大的社会效益、民生效益，促进县域经济社会高质量健康发展。

（二）围绕金融风险，切实做好防范化解

一是以 2022 年政府隐性债务化解任务数为基数，统筹资金，按月分解指标，有计划有步骤安排化解工作，确保年内 100%完成 2023 年隐性债务化解任务目标。**二是**合理适度申报新增债券。严格专项债券项目合规性审核和风险把控，结合我县实际和政府债务限额，严格落实收支平衡相关要求，全面加强项目财政承受能力评估论证，统筹考虑债务风险水平、财力状况、重大项目需求等因素，合理确定新增债券需求，争取债务资金，最大限度发挥政府债券补短板、稳投资、促消费的积极作用。同时，加大力度争取再融资债券借新还旧，切实缓解政府债务到期还本压力，延长还款期限，优化债务

结构，降低资金成本。**三是**建立项目联审机制，切实提高项目申报质量。行业主管部门对项目申报资料的真实性、准确性负责；发改部门严把项目立项、可研、环评、招标、施工许可关，加快项目前期推进；财政部门在严控债务风险的前提下，对照专项债券重点支持领域，审核项目实施方案编制的合理性及项目收益与融资平衡等。通过分工协作合力把关，确保筛选出手续完备、前期准备充分的项目，在债券资金到位后即可开工建设。**四是**建立债务日常监管机制，对债券资金实行“借、用、管、还”全过程全方位监管。采取实时监控、定期通报等措施，提高债券资金支出效率。同时，对难以实施的债券项目及时按程序报请省市进行债券资金用途调整，避免因资金“趴”在账上闲置而产生新的风险。

（三）围绕财会监督，积极维护财经秩序

一是开展预算情况执行情况监督和会计质量信息监督检查，重点关注预算管理中的关键环节和薄弱环节，加强对“三公”经费、会议费和公务卡等情况的检查，注重财务会计核算的准确性，提高预算编制的完整性、科学性和预算执行的准确性，促进预算管理水平的提高。**二是**对粮油收储有限公司 2023 年 1 至 2 季度粮食风险基金使用情况进行监督检查“回头看”，指导企业完善财务管理制度，规范财政补贴资金科目明细，加强粮食风险基金管理。**三是**严格落实《行政事业性资产管理条例》，进一步理顺管理机制，强化管理职责，落实主体责任制。指导各行政事业单位持续健全完善资产管理内部控制制度，优化资产管理业务流程，规范资产管理业务操作，

及时发现和纠正资产管理中存在的问题。加强资产管理业务培训，切实提升资产管理责任意识和管理能力。**四是**针对政府采购、预算绩效管理、数字财政系统预算编制、规范财务管理等内容，组织全县各部门财务分管领导及财务人员开展专题培训，进一步提升财务人员账务处理水平，提高领导干部及财务人员规范财务管理的责任意识和岗位意识，严格把好财政“纪律关”，为全县财务管理高质量发展提供坚实保障。

（四）围绕改革目标，提升财政管理能力

一是继续深化预算管理改革。坚持预算法定，大力推进财政支出标准化建设，强化预算对落实重大政策的保障能力，强化全口径预算管理，强化预算一体化平台应用。**二是**提升绩效管理水平。根据《青海省预算绩效管理条例》规定，进一步完善我县“三全”预算绩效管理体系，起草《湟源县预算绩效管理实施细则（试行）》，将事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、绩效评价结果应用等绩效管理理念和管理方法，贯穿于预算编制、执行、监督全过程，实现“预算编制有目标，预算执行有监控，预算完成有评价，评价结果有反馈，反馈结果有应用”的预算管理模式。拓展深化财审联动方式，开展重点项目评价和运行监控，将绩效评价结果、巡察、审计等交办问题整改，与财政资金安排挂钩，进一步完善“花钱必问效、无效必问责”机制。通过降低行政运行成本、提高资金使用效益，腾出更多的财政资源，支持民生事业发展。**三是**立足湟源丹青文旅（集团）有限公司先行先试工作经验，制定《湟

源县城镇污水处理厂改制工作实施方案》，改变落后的集体所有制经营模式，促进国有资产保值增值；梳理中浩供排水公司国有资本金投入情况，合法合规调整股份比重，为下一步组建湟源县农村自来水公司，并入筹建水利投资发展集团业务单元打下良好基础。

主任、各位副主任、各位委员，经济发展进入新常态，财政形势更加复杂严峻。下半年，我们将在县委、县政府的坚强领导和县人大及其常委会的监督支持下，认真落实本次会议决议和要求，知重负重、敢为善为、守正创新、奋力推进财政管理改革，确保财政经济稳健运行，为全县经济社会高质量发展贡献财政力量！