

关于中宁县 2023 年财政决算（草案）的报告

——2024 年 8 月 23 日在中宁县第十八届人民代表大会
常务委员会第十七次会议上

中宁县财政局

县人民代表大会常务委员会：

受县人民政府委托，现向县人民代表大会常务委员会报告中宁县 2023 年财政决算（草案）有关情况，请予以审议。

2023 年，县人民政府坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习贯彻党的二十大精神和习近平总书记视察宁夏重要讲话指示批示精神，全面落实区市党委、政府决策部署，在县委的坚强领导下，在县人的监督支持下，紧紧围绕县十八届人大二次会议关于财政预算的决议，高效统筹发展和安全、发展和环保、发展和民生，切实发挥财政职能，全力服务经济社会发展大局，全年财政运行整体平稳。

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。2023 年全县一般公共预算收入 609120 万元，同比增加 26619 万元，增长 4.6%，其中：地方一般公共预算收入 71140 万元，完成年度预算的 93.4%，同比增加 924 万元，增长 1.3%；上级补助收入 445000 万元，同比增加

10682 万元，增长 2.5%；债务转贷收入 67011 万元，同比增加 27311 万元，增长 68.8%；上年结转结余 25969 万元。

地方一般公共预算收入 71140 万元中，税收收入 49848 万元，完成年度预算的 83.1%，同比增加 286 万元，增长 0.6%，占比 70.1%；非税收入 21292 万元，完成年度预算的 131.4%，同比增加 638 万元，增长 3.1%。

2.一般公共预算支出决算情况。一般公共预算总支出 576151 万元，同比增加 19619 万元，增长 3.5%，其中：一般公共预算支出完成 530269 万元，完成变动预算的 96.7%，同比增加 1454 万元，增长 0.3%；债务还本支出 38855 万元；上解支出 1527 万元；调出资金 5500 万元。

3.一般公共预算收支平衡情况。一般公共预算收入完成 609120 万元，支出 576151 万元，收支相抵，2023 年年终结余结转 32969 万元，其中：待偿债再融资一般债券结余 14725 万元。（具体数据详见附表）

（二）政府性基金收支决算情况。

1.政府性基金收入决算情况。政府性基金收入 56709 万元，同比增加 33606 万元，增长 145.5%，其中：县本级收入 8921 万元，完成年度预算的 59.5%，同比减少 2912 万元，下降 24.6%；上级补助收入 5889 万元；上年结转结余 5799 万元；债务转贷收入 30600 万元；调入资金 5500 万元。

2.政府性基金支出决算情况。政府性基金总支出 20153 万元，

同比增加 2849 万元，增长 16.5%，其中，政府性基金支出 9886 万元，同比减少 4930 万元，下降 33.3%；债务还本支出 10267 万元。

3.政府性基金收支平衡情况。收入 56709 万元，支出 9886 万元，债务还本支出 10267 万元，收支相抵后结余结转 36556 万元，主要是专项债券资金结余结转 30600 万元。（具体数据详见附表）

（三）社保基金收支决算情况。

社保基金收入完成 46875 万元，完成年度预算的 102.6%。社保基金支出 47093 万元，完成年度预算的 103.1%。本年收支结余-218 万元，年末滚存结余 39072 万元，主要是城乡居民基本养老保险基金结余 36860 万元、机关事业单位基本养老保险基金结余 2212 万元、工伤保险基金及失业保险基金 2023 年起统一由自治区统筹，结余资金全部上解自治区财政厅社保专户。（具体数据详见附表）

（四）国有资本经营收支决算情况。

国有资本经营收入 11 万元（全部为转移性收入），支出 8 万元，收支相抵后结余 3 万元。

二、2023 年财政决算有关情况说明

（一）上年结余结转资金使用情况。

2022 年我县财政结余结转资金 31768 万元，其中：具有专项性质的一般转移支付资金 25969 万元，政府性基金转移支付资金 5799 万元，2023 年已按原用途全部拨付使用。

（二）本年结余结转资金情况。

2023 年我县财政结余结转资金 69525 万元（含政府性基金 36556 万元），主要是待偿债专项债券资金 30600 万元、待偿债再融资一般债券资金 14725 万元、农林水项目 12320 万元、住房保障项目 1598 万元、交通运输项目 1127 万元等。上述结余结转资金计划在 2024 年按照原资金用途继续使用，其中，待偿债专项债券资金已于 2024 年 3 月使用完毕。

（三）预算调整情况。

县十八届人大二次会议审议批准我县 2023 年一般公共预算收支数为 326665 万元（含自治区提前下达的一般转移支付 250465 万元）。政府性基金预算收支数为 17500 万元（含自治区提前下达的政府性基金 2500 万元）。

经县十八届人民代表大会常务委员会第九次、第十一次、第十二次和第十三次会议四批预算调整，我县十八届人大二次会议批准的年初一般公共预算由 326665 万元调整为 378243 万元。政府性基金收支预算由 17500 万元调整为 48100 万元。

（四）预备费使用情况。

2023 年，县本级财政预算安排预备费 3300 万元。按规定程序动支预备费 3300 万元，主要用于企业职工基本养老保险及退休人员采暖费 1488 万元，疫情防控项目支出 1812 万元。

（五）地方政府债务情况。

1.限额情况。县十八届人民代表大会常务委员会第十二次会

议审议批准我县 2023 年地方政府债务限额为 678974 万元，其中：一般债务限额 516926 万元，专项债务限额 162048 万元。

2.余额情况。截至 2023 年末，我县地方政府债务余额为 613708 万元，其中：一般债务余额 474682 万元，专项债务余额为 139026 万元，未超出规定债务限额范围。

3.还本付息情况。2023 年偿还债务本金 40647 万元（含再融资债券资金 27200 万元），其中：一般债 30380 万元，专项债 10267 万元。债务付息 19490 万元，其中一般债付息 15357 万元，专项债付息 4133 万元。

4.新增债券使用情况。2023 年自治区下达我县债券资金 70411 万元，其中：一般债券资金 39811 万元，专项债券资金 30600 万元。经县十八届人民代表大会常务委员会第九次、第十一次、第十二次会议审议批准，主要用于巩固脱贫攻坚和乡村振兴有效衔接、城乡基础设施建设、教育质量提升、道路交通隐患治理暨文明交通提升工程、工业园区降风险、清理隐性债务系统内应付款项等项目。截至 2023 年末，以上债券资金已使用 17856 万元，未使用 52555 万元，主要是用于化债债券资金因资金到位较迟，存量债权债务确认审核工作复杂导致结余结转 45325 万元，新增一般债券用于项目建设资金结余结转 7230 万元，未使用债券资金由项目实施部门在 2024 年继续使用。

（六）短收情况。

2023 年，县人民政府紧紧围绕县十八届人大二次会议批准

的预算任务，全力组织收入，但由于多重因素影响，我县地方财政收入短收，其中：地方一般公共预算收入 76200 万元，实际完成 71140 万元，短收 5060 万元，主要原因是受税源企业税基减少、欠税征收困难，一次性减收等因素影响；政府性基金预算收入 15000 万元，实际收入 8921 万元，短收 6079 万元，主要原因是工业、商服、商住项目用地需求减少及退付土地出让收入 1.21 亿元（宁地（挂）字〔2021〕60 号、61 号，因疫情隔离板房建设占用已出让地块，退回相应土地出让金），导致我县土地出让收入下降。

（七）预算支出科目调剂情况。

为高效统筹财政资源，优化支出结构，2023 年，结合项目实际支出情况，对项目支出科目进行调剂，调剂金额共计 27566 万元，主要是农林水支出 11163 万元、城乡社区支出 8379 万元、社会保障和就业支出 6958 万元、节能环保支出 2326 万元等。

（八）审计发现问题整改情况。

审计部门在对 2023 年县本级预算执行审计中提出县财政在预算管理、专户管理、专项资金管理使用、绩效管理等 7 个方面存在 18 个问题，目前已整改 11 个，正在整改 7 个。具体整改情况将在 2024 年底前向人大常委会报告。

三、2023 年主要财税政策落实和重点财政工作情况

按照县十八届人大二次会议及人大常委会有关决议和审查意见，县人民政府紧紧围绕年初制定的目标任务，持续加强财源

建设，坚决贯彻过紧日子要求，有力保障和改善民生，精准防范化解政府债务风险，持续推进财政改革创新，确保财政平稳运行。

（一）立足“收支平衡”，财政运行稳中提质。全力加强财政收支管理，有效克服多种平衡压力，护航经济平稳健康运行。**持续优化营商环境。**持续落实减税降费惠企政策，累计退税减税降费 9.85 亿元，有效增强企业发展动能。加大金融政策支持，助企纾困，累计发放普惠型小微企业贷款 50.74 亿元。**积极向上争取资金。**牢牢把握政策方向，动态跟进、及时对接，全年争取项目资金 49.64 亿元，同比增长 7.9%。抢抓增发国债政策机遇争取增发国债 8 个项目 16563 万元。**加大财政资源统筹。**制定《关于贯彻落实自治区进一步严格财政支出管理坚决落实过紧日子要求的通知》，明确 9 个方面 26 条具体措施，进一步规范财政资金管理使用，全年累计压减“三公”经费支出 205 万元。统筹盘活财政存量资金 0.54 亿元，确保财政资金高效实用。严格落实直达资金“快、准、严”要求，拨付直达资金 10.79 亿元，利民 58863 人次。

（二）着眼“重点领域”，高质量发展有序推进。以高质量发展为首要任务，坚持集中财力办大事，加大对重点项目的财力保障。**全力支持产业转型升级。**投入 3.3 亿元，支持新型材料、储能装备、光伏发电、枸杞、肉牛养殖、文化旅游、现代服务等特色优势产业蓬勃发展。投入 0.37 亿元，支持企业研发、产业技术攻关、科技成果转移转化、科技创新人才引培，以科技创新推

动高质量发展。**持续改善生态环境质量。**坚决贯彻习近平生态文明思想，投入 3.7 亿元，扎实推进山水林田湖草沙一体化保护修复，加强清水河等水系治理，助力黄河流域防沙治沙、森林资源培育、草原生态修复治理等生态保护项目实施。**扎实推进乡村振兴战略。**投入 9.27 亿元，足额发放各项惠农补贴资金，落实脱贫户、“三类”监测对象产业到户扶持资金，推动高标准农田建设及高效节水项目实施，助力推进农村水、路、房等基础设施建设，有力保障农业农村优先发展。

（三）聚焦“群众期待”，民生福祉稳步提升。聚焦人民群众急难愁盼问题，尽力而为、量力而行，补齐民生短板，持续增进民生福祉，全年民生领域支出 39.8 亿元。**兜牢社会保障底线。**投入 0.48 亿元，深入实施就业优先战略，落实就业补助、公益性岗位安置等就业创业扶持政策，支持开展就业创业技能培训，发放创业担保贷款 880 笔 1.64 亿元，扶持就业创业人数 4000 人以上；投入 6.7 亿元，全力落实医疗、养老、低保等社会保障待遇，加大困难群众、弱势群体救助补助。**推动教育高质量发展。**投入 7.8 亿元，推动中宁一小、十小、六小等校舍提升改造、县域教育专网建设等项目实施，持续改善城乡办学条件，推动各学段教育政策落实落地。**提升医疗卫生服务能力。**投入 4.1 亿元，推进公立医院改革与高质量发展示范项目实施，支持中医药传承发展，加强医疗卫生机构能力建设、卫生健康人才培养，持续提升全民健康水平。**促进文体事业蓬勃发展。**投入 0.34 亿元，推动

文化场所免费开放，加强文物保护修缮；实施“引客入宁”奖补政策，支持丰安屯旅游区、玺赞庄园等旅游项目建设，助力全域旅游高质量发展。积极承办各类体育赛事，进一步提升群众体育和竞技体育水平。**支持城乡基础设施建设。**投入 9.8 亿元，支持保障性安居工程实施，保障群众住房安全。推动城市更新，加快推进城市供热供气、排水防涝、垃圾污水处理、交通安全等基础设施建设，进一步补齐公用设施短板，完善城市功能。

（四）坚持“底线思维”，重大风险防范有力。坚持“促发展”与“防风险”并重，牢牢守住不发生系统性风险底线。**筑牢安全生产底线。**投入 2.08 亿元，助力开展安全生产领域专项整治，加强安全生产宣传教育，支持消防救援保障、燃气管道老化更新改造、城镇燃气“三件套”安装等项目实施。投入 0.39 亿元，推动园区基础设施改造升级，提升园区安全生产水平。**严防政府债务风险。**进一步完善政府债务管理机制及风险预警动态监测、应急处置制度，制定《中宁县防范化解地方债务风险实施方案》，争取化债特殊债券资金 5.38 亿元，积极开展存量债务化解工作，全年化解政府债务本息 7.25 亿元。**稳妥化解金融风险。**开展非法集资存量案件“清积攻坚”行动，兑付“涉非”资金 1.5 亿元，有效化解利益受损群体涉稳隐患，维护正常金融秩序和社会稳定。加强源头治理，健全涉金融业务字样市场主体商事登记会商机制，牢牢把好准入关口。对投资理财公司、小额贷款公司、典当行、寄卖行等 60 家公司及 4 家广告经营主体开展现场检查，确

保及时发现、尽早切断非法集资传播途径。

（五）深化“改革创新”，财政管理精细规范。持续推进预算管理制度改革，坚持依法理财，全面提升财政管理科学化精细化水平。**绩效管理提质增效。**聚焦事前、事中、事后绩效管理，建立常态化预算绩效目标审查流程，实现与部门预算同步申报、同步审核；建立重点项目绩效跟踪机制，推进预算绩效跟踪监控管理；组织开展部门绩效及转移支付绩效自评，对 17 个重点项目及 2 个部门（单位）整体支出开展第三方绩效评价，有效提升资金使用效益。**专项整治行动有力开展。**在巩固财经秩序专项整治已有成果的基础上，开展减税降费、基层“三保”等 9 大财经领域和住房保障、义务教育等 6 个民生领域专项整治，坚持问题导向，推动完善制度措施，切实严肃财经纪律，维护群众权益。**财会监督全面加强。**对全县 183 家预算单位开展 2022 年度地方预决算公开情况专项检查，切实增强公开预决算信息的主动性和规范性。紧盯无证经营和虚假承诺行为，对全县 34 家代理记账企业机构开展代理记账行业违法违规行为检查，督促及时整改。**政府采购环境持续优化。**实行政府采购计划线上备案制，落实“承诺信用制”、“不见面开标”制度规定，推动政府采购项目“电子标”，持续优化政府采购电子交易流程，实现全过程在线交易，有效降低招投标成本。组织完成政府采购活动 149 次，资金节约率 2.7%。**国有资产资源高效盘活。**全面排查批而未供闲置土地、行政事业单位闲置资产、未形成有效供应的保障租赁住房等国有资产情

况，建立盘活闲置公共资源台账，制定具体盘活方式，针对石空停车场及汽车站等项目，处置收入 1098 万元，进一步优化资源配置方案，提高资源利用效率。

2023 年，全县预算执行整体平稳，但还存在一些困难和问题，主要是：一是“老”税源产业增收疲乏，“新”税源产业贡献未完全释放，土地出让收入持续下降，财政收入增收困难。二是预算管理需要进一步优化细化，“花钱必问效”的绩效管理理念有待加强。三是债务风险化解难度不减，按照“一揽子”化债计划，未来五年偿债压力巨大。

针对上述问题，我们将在今后的工作中采取有力措施加以解决。

附件：1.2023 年度中宁县一般公共预算收支决算表

2.2023 年度中宁县政府性基金收支决算表

3.2023 年社会保险基金收支决算表

4.2023 年度中宁县国有资本经营收支决算表

附件 1

2023 年度中宁县一般公共预算收支决算表

单位：万元

项目	决 算 数	同比增减	项目	决 算 数	同比增减
一般公共预算收入	71,140	1.32%	一般公共预算支出	530,269	0.27%
上级补助收入	445,000	2.46%	一般公共服务支出	25,168	-10.60%
返还性收入	17,093	0.00%	外交支出		
所得税基数返还收入	960	0.00%	国防支出	144	45.45%
成品油税费改革税收返还收入	123	0.00%	公共安全支出	14,464	0.94%
增值税税收返还收入	474	0.00%	教育支出	77,901	-4.11%
消费税税收返还收入			科学技术支出	3,739	23.97%
增值税“五五分享”税收返还收入	15,536	0.00%	文化旅游体育与传媒支出	3,372	-36.70%
其他返还性收入			社会保障和就业支出	72,003	-1.81%
一般性转移支付收入	357,236	-3.04%	卫生健康支出	41,140	7.72%
体制补助收入	106	-80.51%	节能环保支出	35,279	5.25%
均衡性转移支付收入	148,379	4.50%	城乡社区支出	52,376	-19.50%
县级基本财力保障机制奖补资金收入	14,254	8.30%	农林水支出	133,323	14.98%
结算补助收入	8,629	174.28%	交通运输支出	13,257	7.24%
企业事业单位划转补助收入	95	0.00%	资源勘探工业信息等支出	5,969	81.21%
产粮(油)大县奖励资金收入	1,699	4.62%	商业服务业等支出	1,961	2.40%
重点生态功能区转移支付收入	16,163	2.69%	金融支出		
固定数额补助收入	10,759	3.57%	援助其他地区支出		
巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入	20,125	4.55%	自然资源海洋气象等支出	2,727	-57.56%
公共安全共同财政事权转移支付收入	2,186	1.39%	住房保障支出	27,708	4.35%
教育共同财政事权转移支付收入	23,431	9.76%	粮油物资储备支出	1,758	-14.45%
科学技术共同财政事权转移支付收入	3,184	4.63%	灾害防治及应急管理支出	2,623	-7.61%
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	1,593	13.46%	其他支出(类)		
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	30,242	11.38%	债务付息支出	15,357	1.35%
医疗卫生共同财政事权转移支付收入	6,490	-18.18%	债务发行费用支出		
节能环保共同财政事权转移支付收入	10,840	2.37%			
农林水共同财政事权转移支付收入	50,674	13.09%			
交通运输共同财政事权转移支付收入	7,298	5.43%			
住房保障共同财政事权转移支付收入	3,882	-1.12%			
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入	146	1227.27%			
增值税留抵退税转移支付收入	-3,906	-137.40%			
其他退税减税降费转移支付收入	967	-73.31%			
补充县区财力转移支付收入		-100.00%			
其他一般性转移支付收入					
专项转移支付收入	70,671	44.91%			
一般公共服务	385	-62.66%			
外交					
国防	6	-64.71%			
公共安全	235	-30.06%			

附件 1

2023 年度中宁县一般公共预算收支决算表

单位：万元

项目	决 算 数	同比增减	项目	决 算 数	同比增减
教育					
科学技术					
文化旅游体育与传媒	240				
社会保障和就业	49	-75.62%			
卫生健康	483	-90.79%			
节能环保	9,459	8.75%			
城乡社区	4,129	84.74%			
农林水	47,765	149.15%			
交通运输	286	1000.00%			
资源勘探工业信息等	2,373	-15.31%			
商业服务业等	1,278	-37.35%	上解上级支出	1,527	-31.46%
金融			体制上解支出		
自然资源海洋气象等		-100.00%	专项上解支出	1,527	-31.46%
住房保障	3,485	-20.98%	调出资金	5,500	
粮油物资储备	2	0.00%	债务还本支出	38,855	52.44%
灾害防治及应急管理	496	401.01%	地方政府一般债务还本支出	38,855	52.44%
其他收入			地方政府一般债券还本支出	30,264	19.30%
上年结余收入	25,969	-32.14%	地方政府向外国政府借款还本支出	18	5.88%
债务转贷收入	67,011	68.79%	地方政府向国际组织借款还本支出	98	-5.77%
地方政府一般债务转贷收入	67,011	68.79%	地方政府其他一般债务还本支出	8,475	
地方政府一般债券转贷收入	67,011	68.79%	待偿债再融资一般债券结余	14,725	
地方政府向外国政府借款转贷收入			年终结余	18,244	-29.75%
地方政府向国际组织借款转贷收入			减：结转下年的支出	18,244	-29.75%
地方政府其他一般债务转贷收入			净结余		
收 入 总 计	609,120	4.57%	支 出 总 计	609,120	4.57%

附件 2

2023 年度中宁县政府性基金收支决算表

单位：万元

项目	决 算 数	同比增减	项目	决 算 数	同比增减
政府性基金预算收入	8,921	-24.61%	政府性基金预算支出	9,886	-33.27%
政府性基金预算上级补助收入	5,889	7.09%	政府性基金预算补助下级支出		
政府性基金转移支付收入	5,889	7.09%	政府性基金转移支付支出		
科学技术			科学技术		
文化旅游体育与传媒			文化旅游体育与传媒		
社会保障和就业	4,700	26.79%	社会保障和就业		
节能环保			节能环保		
城乡社区			城乡社区		
农林水			农林水		
交通运输			交通运输		
资源勘探工业信息等			资源勘探工业信息等		
其他收入	1,189	-33.65%	其他支出		
政府性基金预算上年结余收入	5,799	0.49%			
政府性基金预算调入资金	5,500		政府性基金预算调出资金		
中央单位特殊上缴利润专项收入					
其他调入政府性基金预算资金	5,500				
一般公共预算调入	5,500				
其他调入资金					
债务收入			债务还本支出	10,267	312.66%
地方政府债务收入			地方政府专项债务还本支出	10,267	312.66%
专项债务收入			抗疫特别国债还本支出		
债务转贷收入	30,600		债务转贷支出		
地方政府专项债务转贷收入	30,600				
			政府性基金预算年终结余	36,556	530.38%
收 入 总 计	56,709	145.46%	支 出 总 计	56,709	145.46%

附件 3

2023 年社会保险基金收支决算表

单位：万元

项 目	合计	企业职工基本养 老保险基金	城乡居民基本养 老保险基金	机关事业单位基本 养老保险基金	职工基本医疗保险 (含生育保险)基金	城乡居民基本医 疗保险基金	工伤保险基金	失业保险基金
一、收入	46,875	0	14,424	28,620	0	0	1,866	1,965
其中:社会保险费收入	21,450	0	3,850	15,878	0	0	810	912
财政补贴收入	22,190	0	9,592	12,598	0	0	0	0
利息收入	737	0	681	39	0	0	7	10
委托投资收益	290	0	290	0	0	0	0	0
转移收入	100	0	4	96	0	0	0	0
其他收入	56	0	7	9	0	0	0	40
全国统筹调剂资金收入	0	0	0	0	0	0	0	0
上级补助收入	2,052	0	0	0	0	0	1,049	1,003
二、支出	47,093	0	11,947	29,398	0	0	2,808	2,940
其中:社会保险待遇支出	44,388	0	11,938	29,248	0	0	2,021	1,181
转移支出	9	0	1	8	0	0	0	0
其他支出	482	0	8	142	0	0	0	332
全国统筹调剂资金支出	0	0	0	0	0	0	0	0
工伤预防费用支出	15	0	0	0	0	0	15	0
稳定岗位补贴支出	330	0	0	0	0	0	0	330
技能提升补贴支出	28	0	0	0	0	0	0	28
上解上级支出	1,841	0	0	0	0	0	772	1,069
三、本年收支结余	-218	0	2,477	-778	0	0	-942	-975
四、年末滚存结余	39,072	0	36,860	2,212	0	0	0	0

附件 4

2023 年度中宁县国有资本经营收支决算表

单位：万元

项目	决算数	项目	决算数
国有资本经营预算收入	0	国有资本经营预算支出	8
国有资本经营预算上级补助收入	11	国有资本经营预算补助下级支出	0
国有资本经营预算下级上解收入	0	国有资本经营预算上解上级支出	0
国有资本经营预算上年结余收入	0	国有资本经营预算调出资金	0
国有资本经营预算省补助计划单列市收入	0	国有资本经营预算省补助计划单列市支出	0
国有资本经营预算计划单列市上解省收入	0	国有资本经营预算计划单列市上解省支出	0
		国有资本经营预算年终结余	3
收 入 总 计	11	支 出 总 计	11