

顺平县人民政府

(2024) 75 号

顺平县人民政府 关于 2023 年财政决算的报告

在顺平县第十八届人大常委会第二十八次会议上

顺平县财政局局长 李永刚

县人大常委会：

受县政府委托，现将 2023 年财政决算报告如下，请予审议。

一、收入决算

(一) 一般公共预算部分

省财政厅批复我县 2023 年一般公共预算收入总计 408100 万元（见附表六），与年初报告（2024 年 1 月 23 日十八届人民代表大会第四次会议通过的《关于顺平县 2023 年预算执行情况和 2024 年预算草案的报告》中的收入总计 408330 万元相比，减少 230 万元。变动原因是中央自然灾害资金上级调减 281 万元，结算补助调增 51 万元，合计调减 230 万元。

（二）政府性基金预算部分

省财政厅批复我县 2023 年政府性基金预算收入总计 180020 万元（见附表七），与年初报告中的收入总计 180020 万元一致，无变动。

（三）社会保险基金部分

2023 年社会保险基金收入总计 30596 万元（见附表八），与年初报告 30252 万元相比，增加 344 万元。涉及变动项目为增加城乡居民养老保险委托投资收益 344 万元。

（四）国有资本经营预算部分

省财政厅批复我县 2023 年国有资本经营预算收入总计 5 万元（见附表九），与年初报告一致，无变动。

二、支出决算

（一）一般公共预算部分

省财政厅批复我县 2023 年一般公共预算支出总计 408100 万元，其中：县本级支出 255151 万元、上解支出 1066 万元、调出资金 9611 万元、债务还本支出 109 万元、安排预算稳定调节基金 1512 万元、结转下年支出 140651 万元（见附表六），与年初报告 408330 万元相比，减少 230 万元。其中：上解支出减少 28 万元、安排预算稳定调节基金减少 88 万元、结转下年支出减少 114 万元。

（二）政府性基金预算部分

省财政厅批复我县 2023 年政府性基金支出总计 180020 万元

(见附表七),与年初报告 180020 万元一致,无变动。

(三) 社会保险基金部分

2023 年社会保险基金支出总计 29164 万元(见附表八),与年初报告 29164 万元一致,无变动。

(四) 国有资本经营预算部分

省财政厅批复我县 2023 年国有资本经营预算支出总计 5 万元(见附表九),与年初报告一致,无变动。

三、预算平衡

(一) 一般公共预算部分

2023 年收入总计为 408100 万元(见附表六),与年初报告 408330 万元相比,减少 230 万元,变动主要原因是上级补助收入变动影响;支出总计为 408100 万元(见附表六),与年初报告 408330 万元相比,减少 230 万元,变动主要原因是上级补助收入变动造成支出相应调整。收支相抵,当年实现平衡。

(二) 政府性基金预算部分

2023 年收入总计为 180020 万元(见附表七),与年初报告 180020 万元相比一致,无变化;支出总计为 180020 万元(见附表七),与年初报告 180020 万元相比一致,无变化。收支相抵,当年实现平衡。

(三) 社会保险基金部分

2023 年社会保险基金上年结余决算数 24642 万元(见附表八第一项),与年初报告 24641 万元相比增加 1 万元,增加原因

为四舍五入取整；当年收入总计 30596 万元（见附表八第二项），支出总计 29164 万元（见附表八第三项），年末滚存结余 26074 万元（见附表八第五项），与年初报告 25729 万元相比，增加 345 万元。

（四）国有资本经营预算部分

2023 年收入总计为 5 万元（见附表九），与年初报告一致，无变动；支出总计为 5 万元（见附表九），与年初报告一致，无变动。收支相抵，当年实现平衡。

四、地方政府债务决算情况

（一）总体情况。2023 年，当年下达我县新增政府债务限额 144600 万元，收回以前年度未使用结存限额 7000 万元，2023 年地方政府债务发行 146700 万元（含再融资专项债券 2100 万元）。截至 2023 年末，我县地方政府债务限额为 450123 万元，政府债务余额 449511 万元，严格控制在政府债务限额内。

（二）一般债务情况。一般债务限额 62488 万元，一般债务余额 62337 万元。

（三）专项债务情况。专项债务限额 387635 万元，专项债务余额 387174 万元。

（四）还本付息情况。2023 年政府债务还本 2586 万元，其中：一般债务还本 96 万元（含亚行贷款利率变动影响），专项债务还本 2490 万元。2023 年政府债务付息 12824 万元，其中：一般债务付息 2167 万元，专项债务付息 10657 万元。

五、2023 年预算执行审计结果的整改报告

2024 年 5 月至 6 月，县审计局对我县 2023 年度县本级预算执行情况进行了审计，共发现 8 个问题，目前已经完成整改 7 个，正在整改中 1 个。

（一）部门结转结余资金未纳入年初预算，涉及资金 84274832.99 元（8427.48 万元）。

民政局、卫健局、住建局等五个部门上年结转结余资金未列入 2023 年年初预算。

整改情况：已完成整改。一是加强培训。针对审计发现问题，下达整改通知书，要求相关财务人员加强学习，同时召开整改问题专题布置会，对部门和预算单位业务人员进行培训，避免出现同类问题；二是加强审核。在部门编制 2024 年预算时，已要求各部门和单位对依法依规取得的各类预算拨款收入、预算拨款结转和其他收入全部纳入部门或单位预算，对没有纳入预算的单位资金收入，一律不安排支出。

（二）部门预算未按预算执行到位

2023 年发改局、公安局、民政局、财政局、退役军人事务局、农业局、水利局、住建局、交通局、文旅局等 15 个预算部门 48 个预算项目执行率低于 60%。

整改情况：已完成整改。一是 48 个项目中有 21 个为增发国债项目，为 2023 年底中央发行的债券，资金下达时间晚已全部结转至 2024 年，按照国债资金管理办法进行支付；二是在 2024

年的预算编制中，要求部门将结转结余资金、上级转移支付、项目推进情况等因素进行预计和测算，合理编制预算，提升项目编制的科学性和合理性。

（三）部分转移支付资金支出低于 60%

顺平县 2023 年部分上级转移支付资金支出进度低于 60%的资金涉及 63 个上级专款项目，涉及转移支付资金 95376320 元（9537.63 万元），其中资金调减 154600 元（15.46 万元），实际支出 20162563.83 元（2016.25 万元），本级剩余 75059156.17 元（7505.91 万元），支出占比为 21.17%。

整改情况：已完成整改。一是督促部门针对支出进度慢的项目资金，分析原因，查找根源，加快支出进度，截至目前涉及问题的 13 个项目资金支出进度已达 100%；二是下一步继续督促部门加快上级转移支付资金支出进度，采取有效措施，切实落实部门主体责任，确保发挥资金效益。

（四）项目支出未按绩效支出计划支付

2023 年教体局、白云镇、司法局、文旅局、住建局等 43 个部门编制的 131 个项目，涉及金额 314427811.15 元（3.14 亿元），实际支出 214539836 元（2.14 亿元），项目资金未按绩效支出计划支付。

整改情况：已完成整改。在 2024 年的预算编制中，已明确要求部门将年初预算及上级下达的各类项目，按照推进情况、建设计划、实施要求等因素进行预计和测算，合理编制预算绩效支

出计划，为提升预算执行效能打好基础。

（五）项目绩效中未明确绩效目标

2023 年蒲上镇、台鱼乡、腰山镇、住建局、发改局等 10 个预算部门编制的 16 个项目，项目绩效中未明确绩效目标。

整改情况：已完成整改。该问题涉及项目主要为单位自有资金共 14 个，原因是非财政拨款资金监管力度不够，在 2024 年预算编制中，已重点审核单位自有资金，确保项目绩效目标明确。

（六）债券资金项目未登记固定资产

顺平县 2019 年-2023 年使用债券资金 3912000000 元(39.12 亿)，其中，一般债券资金 602000000 元（6.02 亿元），专项债券资金 3310000000 元（33.1 亿元）；用于 65 个项目建设，截至 2024 年 5 月 31 日，29 个项目已竣工，涉及债券资金 906710000 元（9.06 亿元），只有一个项目登记固定资产，涉及 5137800 元（513.78 万元）。

整改情况：已完成整改。一是财政局（国资办）于 8 月 28 日在财政局五楼会议室组织召开了顺平县债券项目资产审计问题整改调度会，培训了固定资产登记操作流程及方法；二是督促教体局、交通局、发改局、农业局、环保局、应急局、卫健局和开发区完成了补充登记固定资产工作。

（七）部门财务账与决算报表数据不符

审计抽查发现：2023 年交通局、教体局、民政局、农业局、医保局等 14 个部门财务账与决算报表部分收支数据不一致。

整改情况：已完成整改。已下发文件通知让预算单位提高对决算工作重要性的认识，保证决算数据的真实性、完整性，今后避免类似问题的发生。

（八）债券资金项目进展缓慢

顺平县住建局负责实施的顺平县公共停车场建设项目工程（迎宾广场建设项目）于2022年9月8日签订施工合同，合同总价64795800元（6479.58万元），合同约定从2022年9月10日开始施工，2023年12月31日竣工完成。

整改情况：正在整改中。住建局已成立专班，由主管副职带队驻场办公，对剩余工程倒排工期、挂图作战。同时，已责令施工单位加大机械、人员投入，统筹各项工作，确保年底前完成建设任务。

六、预算绩效重点评价情况

为规范县级预算绩效重点评价工作，提高重点政策和项目绩效管理水平，促进财政资金配置效率、使用效益和政府公共服务管理水平提升。2024年选取万源家庭农场粮仓项目、水库移民扶持基金项目、机关事业单位基本养老保险、林业改革发展补助资金、职业技术教育中心新校区二期建设项目、南环路基础设施灾后修复项目、垃圾焚烧发电厂垃圾处理服务费共7个项目开展了财政重点绩效评价，对应急局开展整体支出绩效评价，全县共涉及资金3.55亿元。绩效评价工作完成后，财政局及时将评价结果和发现问题反馈给相关预算部门，并将绩效评价结果作

为下一年度安排预算、完善政策和改进管理的重要依据。

- 附件：1. 2023 年财政收入决算表
2. 2023 年一般公共预算收入决算表
3. 2023 年一般公共预算支出决算表
4. 2023 年政府性基金预算县本级收入决算表
5. 2023 年政府性基金预算支出决算表
6. 2023 年一般公共预算收支平衡表决算表
7. 2023 年政府性基金预算收支平衡决算表
8. 2023 年社会保险基金收支决算表
9. 2023 年国有资本经营预算收支决算表
10. 2023 年地方政府债务限额和余额及还本付息情况表