

关于安化县2023年财政决算草案和2024年上半年预算执行情况的报告

——2024年8月23日在县第十八届人大常委会第二十次会议上

安化县财政局局长 林衍长

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现将2023年财政决算草案和2024年上半年预算执行情况报告如下，请予审查。

一、2023年全县财政决算情况

2023年，县财政部门在县委、县政府的坚强领导、县人大的依法监督、县政协和全县各级各部门的关心支持下，以习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大精神为指导，坚持稳中求进工作总基调，锚定“三高四新”美好蓝图，全力支持“乡村振兴”，全力保障“三保”支出，坚持稳中求进，扎实做好“六稳”“六保”工作，不断加强财政资源统筹，不断优化支出结构，全面落实党政机关过“紧日子”要求，全县经济运行稳中有进、稳中向好，财政收支实现平衡，预算执行情况总体较好。

（一）一般公共预算收支决算情况

1. 一般公共预算收入完成情况。2023年，一般公共预算收入完成178137万元，同比增收14898万元，增长9.13%。其中：地方收入114740万元，为年初预算的100.13%（调整预算数与年初

预算数一致)，同比增长 8.46%；上划省级收入 12249 万元，同比增长 39.18%；上划中央收入 51148 万元，同比增长 5.14%。

地方一般公共预算收入中：地方税收收入完成 83205 万元，为年初预算 83081 万元的 100.15%（调整预算数与年初预算数一致），同比增收 6856 万元，增长 8.98%，增速全市排名第四位，占地方一般公共预算收入的比重为 72.52%，收入质量全市排名第五位；非税收入 31535 万元，为年初预算 31514 万元的 100.07%（调整预算数与年初预算数一致），同比增收 2092 万元，增长 7.11%。

2. 一般公共预算支出完成情况。2023 年，一般公共预算支出完成 689251 万元，为年初预算 700532 万元的 98.39%，为调整预算数 745984 万元（当年支出 689251 万元+结转下年 56733 万元）的 92.39%，同比减少 23890 万元，下降 3.35%，下降的主要原因是新农合今年起由市级统筹，区县不再列支（2022 年新农合列支 46974 万元）。其中：一般公共服务支出 74440 万元，下降 8.56%；国防支出 161 万元，下降 61.2%；公共安全支出 20604 万元，下降 26.44%；教育支出 121085 万元，增长 0.62%；科学技术支出 17210 万元，增长 3.64%；文化旅游体育与传媒支出 10483 万元，增长 4.84%；社会保障与就业支出 126184 万元，增长 7.66%；卫生健康支出 48914 万元，下降 46.06%；节能环保支出 18128 万元，下降 7.61%；城乡社区支出 41796 万元，增长 178.99%；农林水支出 113060 万元，下降 5.42%；交通运输支出 41938 万元，与上年持

平；资源勘探信息支出 997 万元，下降 5.05%；商业服务业支出 3242 万元，增长 92.63%；金融支出 110 万元，增长 83.33%；自然资源海洋气象支出 6079 万元，增长 0.76%；住房保障支出 20052 万元，下降 8.52%；粮油物资储备支出 3513 万元，增长 151.11%；灾害防治及应急管理支出 7749 万元，增长 53.32%；其他支出 52 万元，下降 97.96%；债务付息支出 13454 万元，增长 6.35%。

3. 一般公共预算收支平衡情况。全县全年收入总计 805208 万元。其中：地方一般公共预算收入 114740 万元，上级补助收入 519893 万元，调入资金 49731 万元（其中：调入政府性基金 25942 万元，调入国有资本经营预算收入 910 万元，调入其他资金 22879 万元），上年结转收入 47913 万元，地方政府一般债务转贷收入 72272 万元，动用预算稳定调节基金 659 万元。全年支出总计 805208 万元。其中：全县一般公共预算支出 689251 万元，上解支出 11064 万元，债务还本支出 48015 万元，安排预算稳定调节基金 145 万元，结转下年支出 56733 万元。收支相抵，一般公共预算收支实现平衡。

（二）政府性基金预算执行情况

1. 政府性基金收入情况。2023 年完成政府性基金预算本级收入 56612 万元，为年初预算数 60700 万元的 93.27%（调整预算数与年初预算数一致），比上年减少 1362 万元，同比下降 2.35%。减收的主要原因是：国有土地使用权出让收入完成 17977 万元，同比减收 15294 万元，下降 45.97%。

2. 政府性基金支出情况。2023 年完成政府性基金支出 112239 万元（包含当年专项债券支出 69200 万元），剔除专项债券支出为年初预算数 50593 万元的 85.07%（专项债券未纳入年初预算），为调整预算数 119793 万元（年初预算 50593 万元+专项债券 69200 万元）的 93.69%，比上年减少 51376 万元，同比下降 31.4%。其中：城乡社区支出 11528 万元，同比下降 61.61%；其他政府性基金支出 72944 万元，同比下降 37.34%。

3. 政府性基金预算收支平衡情况。全年政府性基金预算收入总计 221529 万元，其中：政府性基金预算本级收入 56612 万元，上级补助收入 13759 万元，地方政府专项债务转贷收入 141685 万元，上年结余 9473 万元。全年政府性基金支出总计 221529 万元，其中：政府性基金预算支出 112239 万元，调出资金 25942 万元，上解上级支出 120 万元，债务还本支出 72485 万元，年终结余 10743 万元。收支相抵，政府性基金预算实现了收支平衡。

（三）国有资本经营预算收支平衡情况

全年国有资本经营预算收入总计 972 万元，其中：国有资本经营预算本级收入 910 万元，为年初预算数 810 万元的 112.34%，上级补助收入 31 万元，上年结余 31 万元。国有资本经营预算支出总计 972 万元，其中：国有资本经营预算支出 55 万元，调出资金 910 万元，年终结余 7 万元。收支相抵，国有资本经营预算实现了收支平衡。

（四）社会保险基金收支情况

1. 社会保险基金收入情况。全年完成社会保险基金收入 104221 万元，为年初预算数 109588 万元的 95.1%。其中：城乡居民基本养老保险基金 39347 万元，为年初预算数 43016 万元的 91.47%；机关事业单位基本养老保险基金 64874 万元，为年初预算数 66571 万元的 97.45%。

2. 社保基金支出情况。全年完成社保基金支出 95039 万元，为年初预算数 94077 万元的 101.02%。其中：城乡居民基本养老保险基金 29967 万元，为年初预算数 28564 万元的 104.91%；机关事业单位基本养老保险基金 65072 万元，为年初预算数 65513 万元的 99.33%。

年末滚存结余 95867 万元，为年初预算数 100376 万元的 95.51%。其中：城乡居民基本养老保险基金 92383 万元，为年初预算数 98300 万元的 93.98%；机关事业单位基本养老保险基金 3484 万元，为年初预算数 2076 万元的 167.82%。

（五）地方政府性债务情况

2023 年，我县政府性债务总额 1993888 万元，增长 13.44%。其中：政府债务 891153 万元，增长 11.75%；政府隐性债务 409887 万元，下降 13.41%；其他关注类债务 66680 万元；经营性债务 626168 万元。综合债务率为 174.4%，为风险提示地区。

全年化解政府性债务 349044 万元，其中：偿还本息 228545 万元；申请发行再融资债券还本 120499 万元。

（六）债券资金安排使用情况

2023年共收到一般债券资金22807万元(不含外贷),其中:教育系统建设项目1200万元;黑茶特色小镇基础设施建设800万元;黑茶演艺中心基础设施建设1000万元;县人民医院新冠感染重症救治和运转能力提升1210万元;耕地恢复2000万元;柘溪库区环境综合治理3000万元;交通项目建设资金7157万元;环卫一体化县城扩面服务费用500万元;生活垃圾终端处置费用300万元;城乡环卫一体化垃圾转运服务费2300万元;小水库除险加固3340万元(省厅文件明确)。2023年共收到专项债券资金69200万元,其中:安化县智慧停车场项目8000万元;安化县中医医院医疗康复建设项目(一期)12200万元;安化县全域旅游及配套基础设施建设项目10100万元;大湖坪水库工程8000万元;安化县城乡供水一体化工程5500万元;中医药产业园标准化厂房及配套建设项目10000万元;安化县黑茶产业园基础设施二期建设项目11800万元;安化县妇幼保健院特殊科室设备采购、安装及装饰装修工程3600万元。

(七) 其他需要报告的事项

1. **“三公”经费执行情况。**2023年全县“三公”经费2316万元,占当年公用经费的4.81%,比上年减少232万元,下降9.12%。其中:公务接待费支出1278万元,比上年减少149万元,下降10.47%;公务用车费用支出1038万元,比上年减少83万元,下降7.4%。2023年因公出国出境费0元。

2. **本级预算调整及执行情况。**2023年一般公共预算调整追加

支出 63966 万元，主要用于：疫情防控支出 1939 万元，“三保”支出 12234 万元，上级督查整改支出 9292 万元，环保污染治理支出 2361 万元，化解隐性债务支出 11690 万元，体制结算支出 3560 万元，支持重点项目及产业发展支出 18869 万元，其他支出 4021 万元。

截至 2023 年 12 月末，追加的一般公共预算指标已使用 56564 万元，占追加总指标的 88.43%。

3. 本级预算周转金规模和使用情况。2023 年本级预算周转金规模 115 万元，未使用。

4. 本级预备费使用情况。2023 年年初预算安排预备费 4500 万元，支出 2987 万元，其中：疫情防控支出 825 万元，占比 27.62%；应急处置及信访化解支出 1283 万元，占比 42.95%；其他相关基础设施建设及工作经费支出 879 万元，占比 29.43%；年末结余 1513 万元，所有预备费资金拨付均按规定进行了审批。不应在预备费中列支的相关基础设施建设及工作经费支出 879 万元，全部按照规定程序进行了预算调整。

5. 预算稳定调节基金的规模和使用情况。2023 年年初预算地方财政收入 114595 万元，实际完成 114740 万元，超收 145 万元。2023 年动用预算稳定调节基金 659 万元，安排预算稳定调节基金 145 万元。

6. 县级重大投资情况。2023 年，争取中央预算内基本建设专项补助 45201 万元，争取省级预算内基本建设专项补助 3602 万元，

县级预算安排 23605 万元（含专项债 8000 万元，一般债券资金 12679 万元），共 72408 万元，主要用于重大基础设施建设、保障性安居工程、农田水利、社会事业和社会治理、节能环保与生态建设等方面，其中上级补助金额较多的有 S20 平洞高速安化县连接线至黄沙坪交通建设项目 6986 万元，益阳市武陵山-雪峰山生物多样性保护及石漠化综合治理项目 3223 万元，安化县大福镇沂溪河段综合治理项目 2080 万元。

7. 乡镇财政体制执行情况。2023 年乡镇部门决算支出为 61032 万元，其中：一般公共预算支出 56164 万元，政府性基金预算支出 4868 万元。其中包含各乡镇 2023 年年初预算数、2022 年乡镇财政税收体制结算、县级追加、非税收入返还、上级专项转移支付等。相比较 2022 年乡镇部门决算支出，总支出减少 7809 万元，其中一般公共预算支出减少 7493 万元，政府性基金预算支出减少 316 万元。

一般公共预算减少的主要原因：一是 2022 年完善第八轮乡镇财政体制，乡镇税收体制结算减少 1260 万元；二是绩效考核奖仅负担一年，减少 2658 万元；三是 2023 年上级专项转移支付比 2022 年减少 3300 万元。

政府性基金预算支出减少的主要原因：国有土地使用权出让收入安排的支出减少 316 万元。

8. 预算绩效管理情况。2023 年，我县组织各预算单位完成本级部门整体支出和项目支出绩效目标的填报和审核；组织各预算

单位开展 2022 年度部门整体支出绩效自评工作，同时委托第三方机构对基础数据、自评表、自评报告等进行审查，确保各预算单位自评信息的真实性和准确性；全面开展预算执行和绩效目标实现情况动态运行跟踪和监控管理，共涉及 103 个部门、640 多个项目、资金 9 亿余元，占本级预算项目支出的 100%。为提升预算绩效管理水平和提高财政资金使用效益，县财政局委托第三方机构对本年度 3 个新增重大项目开展事前绩效评估，对 2 个部门整体支出和 8 个财政重点项目支出开展绩效评价，并及时将绩效评价结果报送同级人大审查，实现重点绩效评价全覆盖，逐步形成了多层次、多方位、多类型的财政绩效评价格局。为进一步强化绩效评价结果运用，根据绩效评价结果，调增 1 个项目支出预算 180 万元；根据部门整体绩效情况，调减两个预算部门单位预算资金 622.15 万元。

9. 库款保障能力水平情况。2023 年我县不断加强和规范财政库款管理，充分发挥财政资金使用效益，1-12 月的库款保障水平分别是 0.28、0.46、0.32、0.33、0.43、0.78、0.65、0.78、0.45、0.55、0.41、0.31，月均库款保障水平为 0.48，除 1 月份因春节前支出加快库款流出加大，库款保障水平略低于 0.3 以外，其他月份均在 0.3 至 0.8 合理区间以内。

10. 国有资产管理及增值情况。截至 2023 年末，全县行政事业单位国有资产总额 289.47 亿元，较上年增长 1.68%；负债总额 39.97 亿元，较上年增长 3.79%；净资产 249.5 亿元，较上年增长

1.35%。资产构成分别是：流动资产 30.27 亿元，较上年增长 0.27%，占资产总额 10.46%；固定资产 27.46 亿元，较上年增长 12.42%，占资产总额 9.49%；在建工程 23.26 亿元（主要包括六步溪管理处、公安局、森林公安局、教育局等），较上年增长 7.77%，占资产总额 8.04%；无形资产 2.01 亿元，占资产总额 0.70%；公共基础设施 206.31 亿元，占资产总额 71.27%；政府储备物资 119.21 万元；保障性住房 1403 万元；其他资产 90.16 万元。其中固定资产构成情况是：土地、房屋及构筑物 21.84 亿元，占固定资产的 79.53%（其中，房屋 19.80 亿元，占固定资产的 72.12%）；设备 4.04 亿元，占 14.7%（其中，车辆 3671.59 万元，占 1.34%，单价 100 万（含）以上（不含车辆）设备 9863.99 万元，占 3.59%）；文物和陈列品 683.59 万元，占 0.25 %；图书档案 2487.90 万元，占 0.91%；家具、用具 1.15 亿元，占 4.20%；特种动植物 1166.28 万元，占 0.42%。资产归集方面，目前我县共归集 8 批资产，归集土地面积 487574.97 m²，房屋面积 571928.13 m²，林地面积 61670.11 亩。其中，县梅山城投公司归集资产 446 宗，土地面积 345730.93 m²，房屋面积 413411.42 m²，林地面积 61670.11 亩。县经投公司归集资产 10 宗，土地面积：141844.04 m²，房屋面积 158516.71 m²。

11. 预决算公开情况。按照党中央、国务院关于全面推进政府信息公开工作的系列部署和省、市、县的各项工作安排，不断推进政府信息公开工作提质增效，细化公开内容，做好财政预决算

公开工作。在预算法规定时限内，及时在县级门户网站预决算公开平台上公开了 2023 年县本级政府预算及 2022 年县本级政府决算。公开内容以政府一般公共预算、政府性基金预算、社会保险基金预算、国有资本经营预算为主线，通过收入完成表、支出执行表、债务限额及余额表等报表予以呈现。同时拓展公开范围，做好部门预决算信息公开工作。按照《预算法实施条例》，2023 年继续将各部门所属单位预决算纳入公开范围，均按照“四统一”（公开时间统一、公开方式统一、公开平台统一、公开模板统一）的要求进行公开，确保预决算信息公开的标准性、规范性。及时在县级门户网站集中公开了县直部门及乡镇 2023 年预算及 2022 年决算（含“三公”经费预决算），公开率达 100%。

12. 上级补助收入安排和使用情况。2023 年我县共收到一般性转移支付收入 458173 万元，同比下降 5.95%，主要是财力性转移支付增加 24031 万元，结算补助中疫情防控财力补助资金增加 5021 万元，农林水共同财政事权转移支付收入增加 11600 万元，因新农合由市级统筹减少医疗卫生共同财政事权转移支付收入 45551 万元，2022 年非常规安排区县一次性补助，2023 年不再安排，由此减少 31128 万元。其中：均衡性转移支付收入 131034 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 42100 万元，结算补助收入 11012 万元，资源枯竭型城市转移支付补助收入 2666 万元，企业事业单位划转补助收入 156 万元，产粮(油)大县奖励资金收入 2871 万元，重点生态功能区转移支付收入 18027 万元，固定数

额补助收入 21508 万元，革命老区转移支付收入 3825 万元，巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入 21818 万元，公共安全共同财政事权转移支付收入 2010 万元，教育共同财政事权转移支付收入 38482 万元，科学技术共同财政事权转移支付收入 82 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 2494 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 54645 万元，医疗卫生共同财政事权转移支付收入 17532 万元，节能环保共同财政事权转移支付收入 1133 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 59363 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 12123 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入 4707 万元，粮油物资储备共同财政事权转移支付收入 406 万元，灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 1920 万元，增值税留抵退税转移支付收入 2985 万元，其他退税减税降费转移支付收入 552 万元，其他一般性转移支付收入 4722 万元。收到专项转移支付收入 54342 万元，同比下降 17.75%，主要是节能环保支出减少 19105 万元。

一般性转移支付收入和专项转移支付收入共计 512515 万元，主要用于：工资福利支出 167961 万元，单位运转经费 10590 万元，县级配套民生保障支出 50180 万元，乡村振兴专项支出 21818 万元，教育专项支出 41242 万元，科学技术专项支出 908 万元，文化旅游和传媒专项支出 3936 万元，社会保障和就业专项支出 56913 万元，卫生健康医疗专项支出 20058 万元，节能环保专项支出 10277 万元，农林水专项支出 73247 万元，交通运输专项支出

22323 万元，住房保障专项支出 8298 万元，灾害防治专项支出 3215 万元，自然资源专项支出 2576 万元，公共安全专项支出 2192 万元，其他专项支出 16781 万元。

二、2023 年预算执行效果及落实人大决议情况

2023 年，我们全面贯彻县委县政府决策部署，按照县人大有关决议要求和财政经济委员会审查意见，围绕“三高四新”战略，全力支持“乡村振兴”，扎实做好“六稳”“六保”工作，不断加强财政资源统筹，不断优化支出结构，全面落实党政机关过“紧日子”要求，大力实施积极的财政政策服务全县经济社会发展，各项工作稳步推进。

(一) 全力推进预算执行。2023 年全县地方一般公共预算收入完成 11.47 亿元，同比增长 8.46%，累计完成全口径税收 15.25 亿元，同比增长 1.64%。围绕重点领域、重大项目、重要任务加强财力保障，全县一般公共预算支出完成 68.93 亿元，下降 3.35%。认真落实党政机关过紧日子要求，大力压减一般性支出和非刚性支出，精打细算，厉行节约，把有限的财政资金用在“刀刃”上。全县“三公”经费支出 2316 万元，比上年同期减少 232 万元，下降 9.12%。落实常态化盘活存量资金制度，结余资金及连续两年未用完的结转资金全部清理收回，全县盘活存量资金 0.2 亿元，统筹使用 0.13 亿元，重点用于民生领域及重要任务落实。坚决守牢债务风险底线，全年化解缓释债务风险 34.9 亿元，未发生债务风险事件。

(二) 竭力支持经济发展。深入把握国家和省市政策导向，找准发展需求契合点，主动汇报衔接，不失时机抓项目、争资金，争取到位各类资金 60 余亿元，其中：财力性转移支付 24.07 亿元，专项转移支付 26.47 亿元，地方政府债券 9.36 亿元，有力保障了高质量发展。坚决扛起稳住经济大盘的政治责任，推动中央和省市稳经济一揽子政策措施落地见效，全年落实增值税留抵退税 4000 万元、减免“六税两费” 2150 万元，发放稳岗返还、一次性扩岗补助等 120 万元支持中小微企业，有力保障了实体经济平稳健康发展。加大财政科技投入，安排资金 1.74 亿元支持科技创新、基础研究、科学普及，加速科技成果转移转化应用。

(三) 奋力保障重点工作。建立财政库款常态化管理和阶段性监测机制，健全“三保”预算事前审核和事中监控机制，坚决兜牢兜实“三保”底线，全县“三保”支出 47.68 亿元，基本民生政策落实到位，机关事业单位人员工资按时足额发放，机构正常运转，未发生“三保”风险预警。深入推进“碳达峰碳中和”工作，投入资金 3.8 亿元，支持实有林生态保护补偿、石漠化综合治理、历史遗留矿山生态修复、污水处理、资江流域治理等重大生态项目。建立健全巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接稳定增长机制，统筹财政资金 8.67 亿元，重点支持农村基础设施建设，持续改善农村人居环境，加快推进农业产业发展。安排资金 0.8 亿元，重点实施生态和地质灾害避险搬迁、安全生产预防及应急处险工作，全力保障受灾群众紧急转移安置和倒损住房恢

复重建，确保受灾群众基本生活保障及干旱、洪涝等自然灾害和地质灾害处置到位。

（四）倾力增进民生福祉。始终把民生支出作为财政保障的重中之重，全力推动各项民生政策落地落实，民生支出占全年一般公共预算支出的比例达到 82.94%，人民群众的获得感、幸福感、安全感持续增强。纵深推进优质均衡教育，确保教育支出“两个只增不减”，全面落实“双减”、学生资助、营养改善计划等各项教育政策，支持安化一中、安化二中徐特立体艺术馆项目、龙塘镇完小、梅城镇完小教学楼建设；支持清塘铺镇完小、烟溪镇完小、大福镇中学、长塘镇中学、苍场完小食堂项目等教育基础设施建成使用。统筹公共卫生体系建设和经济社会发展，安排 1.58 亿元专项债，加快建设中医院、妇幼保健院等公共卫生医疗中心。投入 0.61 亿元支持新冠肺炎病毒防控、结核病、艾滋病等重大疾病防控和国家免疫规划、农村孕产妇住院分娩、先心病筛查、两癌筛查等重点公共卫生项目建设。支出 1.47 亿元推动全域旅游业提质增效行动，推动全国文明城市创建。支出 0.28 亿元支持就业创业及职业技能培训。健全养老托幼等社会保障体系，持续提高城乡居民基本养老保险补助标准，累计发放困难群众救助、优抚资金 2.62 亿元。安排资金 0.53 亿元重点支持棚户区改造、老旧小区改造、加装电梯等保障性安居工程建设。

（五）着力深化财政改革。稳步推进财政体制改革，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，逐步建立共性指

标框架及分行业、分领域、分层次的核心绩效指标和标准体系，对预算部门实施整体支出、项目支出绩效目标设定、运行监控及结果自评，开展财政重点评价，不断提高财政资源配置效率和使用效益。强化政府采购监管，政府采购限额标准以上共实施项目135个，预算金额3.66亿，中标金额3.49亿元，全面落实政府采购政策，中小微企业中标3.3亿元；推进政府采购全流程电子化交易，政府采购限额标准以下通过电子卖场进行采购金额6.77亿，面向中小微企业采购5.85亿，大力支持了中小微企业的发展。创新政府投资项目财政评审方式，评审项目130个、送审金额9.42亿元，核减投资额1.37亿元、核减率14.54%。深入开展财经秩序专项整治行动，加强“三公”经费等财政资金专项监督检查，及时公开预决算信息，加快预算管理一体化系统使用，完善国库集中支付管理制度，持续优化营商环境，全力构建依法依规、公开透明的“阳光财政”。

三、2024年上半年预算执行情况

（一）一般公共预算执行情况

1. 一般公共预算收入情况。

（1）地方一般公共预算收入情况：1-6月，我县完成地方一般公共预算收入67049万元，为年初预算122616万元的54.68%，同比增收2572万元，增长3.99%。其中：地方税收收入完成45906万元，为年初预算89020万元的51.57%，同比增收2439万元，增长5.61%，占地方一般公共预算收入的比重为68.47%。地方税收

收入的增速全市排名第六位；非税收入完成 21143 万元，为年初预算 33596 万元的 62.93%，同比增收 133 万元，增长 0.63%，占地方一般公共预算收入的比重为 31.53%。收入质量较去年同期提升 1.06 个百分点，全市排名第六位。

（2）财力性转移支付收入情况：1-6 月共收到财力性转移支付收入 209782 万元，为年初预算 227160 万元的 92.35%。

（3）调入政府性基金情况：年初预算调入 20000 万元，1-6 月实际调入为 0。

（4）收回债券本息收入情况：年初预算收回 15400 万元，1-6 月收回 4228 万元。

（5）上级专项转移支付收入完成情况：1-6 月，完成上级专项转移支付收入 202636 万元，为年初预算 279604 万元的 72.47%。

（6）上年专项结转收入 18668 万元，已全部结转。

2. 一般公共预算支出情况。1-6 月，我县一般公共预算支出 349954 万元，同比增加 1918 万元，增长 0.55%。其中：民生支出 301150 万元，同比增加 18532 万元，增长 6.56%，民生支出占总支出的比重为 86.05%。

（二）政府性基金预算执行情况

1-6 月，全县政府性基金本级收入完成 15379 万元，同比增收 2033 万元，增长 15.23%，其中国有土地使用权出让收入完成 4848 万元，同比增收 1339 万元，增长 38.16%。

1-6 月，全县政府性基金支出 63321 万元(包含专项债券 26500

万元)，同比增加 9620 万元，增长 17.91%。其中：城乡社区支出 4841 万元，其他政府性基金支出 45503 元。

（三）社会保险基金预算执行情况

1. 上半年全县社会保险基金预算执行总收入 58187.19 万元，完成预算进度 49.3%。

（1）城乡居民养老保险 23570.86 万元，完成预算进度 50.82%。其中个人缴费收入 4499.48 万元，完成预算进度 35.09%；财政补贴收入 17690 万元，完成预算进度 55.42%；利息收入 76.94 万元，完成预算进度 66.90%；其他收入 1304.44 万元，完成预算进度 86.56%。

（2）机关养老保险 34616.33 万元，完成预算进度 48.38%。其中社会保险费收入 11907.26 万元，完成预算进度 37.13%；财政补贴收入 22600 万元，完成预算进度 58.31%；利息收入 21.64 万元，完成预算进度 28.85%；转移收入 86.93 万元，完成预算进度 13.37%；其他收入 0.50 万元，完成预算进度 101.92%。

2. 上半年全县社会保险基金预算执行总支出 50904.01 万元，完成预算进度 49.2%。

（1）城乡居民养老保险 16280.39 万元，完成预算进度 48.69%。其中基础养老金支出 14676.94 万元，完成预算进度 48.80%。个人账户养老金支出 1602.56 万元，完成预算进度 47.87%。转移支出 0.89 万元，完成预算进度 5.93%。

（2）机关养老保险 34623.62 万元，完成预算进度 49.5%：其

中社会养老保险待遇支出 34593.98 万元，完成预算进度 49.63%；转移支出 9.05 万元，完成预算进度 5.32%；其他支出 20.59 万元，完成预算进度 25.74%。

（四）国有资本经营预算执行情况

上半年我县共收到国有资本经营收入 5000 万元，为清理各国企业历年累计收入，年底将国有资本经营预算收入全部调入一般公共预算。

（五）新增地方政府债券资金执行情况

上半年我县争取**新增一般债券资金 13600 万元**，拟安排明细如下：交通局交通项目建设资金 9700 万元、水利局小水库除险加固 1500 万元，城南区基础设施建设 1800 万元，外贷 600 万元。

新增专项债券资金 26500 万元，安排明细如下：安化县智慧停车场项目 8000 万元、中医药产业园标准化厂房及配套建设项目 18500 万元。

（六）地方政府性债务情况

2024 年 1-6 月，我县政府性债务总额 2038715.63 万元，较去年年底增长 2.25%。其中：政府债务 931316.06 万元，较去年年底增长 4.51%；政府隐性债务 386799.58 万元，较去年年底下降 5.63%；其他关注类债务 60059.55 万元；经营性债务 660540.44 万元。综合债务率为 182.29%，属黄色地区。

（七）库款保障情况

1-6 月，库款累计流入 441516 万元，月均流入 73586 万元，

库款累计流出 443163 万元，月均流出 73861 万元，库款保障水平依次为 0.75、0.5、0.29、0.42、0.71、0.3，月均库款保障水平 0.5，除 3 月份因全省统一部署提前发放人员绩效，其他月份均人为控制在 0.3-0.8 合理区间内。6 月末库款余额为 22485 万元。

（八）暂付款情况

截至 2024 年 6 月，我县暂付款余额为 35728 万元，均为 2018 年以前年度老借款。预算管理一体化后，不允许新增借款，技术上不再支持借款。

（九）直达资金管理情况

1-6 月，直达资金监控系统中下达 2024 年直达资金 155366 万元，分配率 91.3%，全部为中央安排，已支出 60360 万元，支出进度 38.9%。2023 年结转指标 8216 万元，结转率 77.5%，已支出 784 万元，支出率 9.54%。

四、当前财政面临的困难

（一）收入形势严峻，恐有短收隐患。一方面，上半年增收的主要原因是税务部门加强征管对耕地占用税开展清理，对安化县村委建设用地和美丽乡村广场用地项目征收耕地占用税 2500 万元，对易地扶贫搬迁项目补缴耕地占用税 2261 万元，均为一次性税源，增收的可持续性不强，下半年完成年度目标任务难度加大；另一方面，房地产市场处于饱和状态，房屋空置率高，导致土地市场需求减弱，影响了土地出让金的收入，上半年土地收入完成 4848 万元，仅占年度预算的 16.16%，按序时进度已形成短收 10152

万元，下半年如短收状态持续，年初预算将无法足额落实，严重影响财政资金支付和预算收支平衡。

（二）刚性增支加大，收支矛盾突出。财政收入增长乏力，而支出有增无减，财政收支呈现“紧平衡”态势。我县是典型的“吃饭型”财政，有限的财力只能勉强保障“三保”支出，但目前污染防治、乡村振兴、产业发展、交通基建、教育医疗、科技创新等重点民生领域还有大量硬性投入需求，财力安排捉襟见肘。经初步统计目前收支缺口达 23 亿元，不仅财政收支平衡和防范风险压力大，也难以完成上级的考核要求。

（三）偿债压力持续增大，债务风险亟待防范。一是债务规模不断攀升。近年来我县的债务总额处于一直上升趋势，2023 年债务总额同比增长 13.44%。二是到期债券还债压力大。2024 年到期债券 79958 万元，除已申请的再融资债券外另有 8000 万元需要自筹还本，偿债压力大。三是隐性债务形成的风险较大。我县民生领域的在建历史欠账多，部分项目已接近竣工结算，结算后需要支付的工程款尾款数额巨大。四是债务偿还的资金来源不稳定。目前我县政府债务偿还资金来源主要是土地出让金收入，依据目前市场形势，未来一段时间土地出让收入不容乐观，这将对我县财政造成巨大的负担，政府债务偿债风险若不妥善处理，不利于我县经济持续稳定发展。五是专项债券项目收益不高。已实施的专项债项目收益不明显，项目收益如不能覆盖本息，县财政还本付息压力将持续增大，全县债务风险意识有待提升。

五、下阶段工作重点

下半年，我们要继续发挥积极财政政策作用，加强财政资源统筹，大力优化支出结构，切实防范债务风险，为加快推动安化县高质量发展做出更大贡献。

（一）提高收入质量，努力增加可用财力规模

一是加强税源培植，增强地方财政收入可持续性。加大招商引资力度，优化营商环境，提升服务质量，加快引进企业便捷、快速落地；同时，积极推进重大项目建设，强化项目落地要素保障，增强财政收入可持续，为我县长远发展培植稳定税源。二是提高收入质量，增加地方财政可用财力。加强对财政收入分析研判，准确分析税源情况，加强对重点税源监控力度，确保税收应收尽收；同时，加强非税收入管理，完善非税征管机制，不断优化收入结构，提升财政收入质量。三是积极对上争取，全力争取上级资金支持。四是加快盘活资产，让资源资产发挥经济效益。加快机关事业单位、国有企业闲置资产处置力度，提升资产利用效率，持续增强财政保障能力。

（二）优化支出结构，兜牢兜实“三保”底线

一是加强预算刚性约束，严格做到“无预算不支出”，不得超预算安排支出，严把预算追加关；优化预算支出顺序，坚持“三保”预算支出优先顺序，严把支出审核关，确保“三保”支出按时足额落实；二是严格落实过紧日子要求，当好“铁公鸡”、打好“铁算盘”，坚持勤俭办一切事业，不该花的钱坚决不花，把

每一分钱都用在刀刃上、紧要处，把有限的财力优先落实“三保”支出，切实将过紧日子的举措落到实处。三是加大资金统筹力度，坚决打破惯性思维，打通资金使用渠道，加大同类资金整合，实施跨部门安排资金，实现财政资金合理高效配置。

（三）推进债务化解，加强政府债务风险防控

坚决贯彻上级关于防范化解重大风险的工作要求，牢牢守住政府性债务的风险底线，促进债务率逐年下降、债务成本不断降低、债务结构持续优化。一是强化财政收入组织力度，在增强债务化解能力的同时，守住债务风险底线。二是多措并举落实隐性债务化解任务。统筹预算安排、土地出让、资产处置等多种方式积极清偿和消化存量隐性债务。三是密切防范债务流动性风险。常态化关注债务到期情况，落实债务偿还责任，强化资金应对预案，确保不出现债务风险。

（四）聚力改革发展，切实强化资金绩效导向

强化“大预算”思维，统筹优化收支结构，加强政策协同配合，强化保障能力，不断提升财政综合绩效。强化资源统筹，根据县委、县政府重大工作部署和重点民生、重大项目、污染防治、乡村振兴及防范重大风险等重点领域的事业发展规划，协同推进资金统筹整合，盘活存量，用好增量，调集一切财力，集中财力办大事，扎实做好重点领域资金保障工作。强化绩效导向，牢固树立“大绩效”理念，将绩效要求贯穿到财政政策制定、资金分配使用、财税改革、财会监督、内部管理等各个方面，更好发挥

绩效管理“指挥棒”和“风向标”作用。落实落细绩效管理要求，真正把绩效理念转化为绩效行动，推动绩效管理由“软约束”变成“硬杠杠”。