**2023年财政总决算编报说明**

2023年，财政部门以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持新发展理念，坚决贯彻落实市委、市政府和区委的决策部署，立足“早”、紧扣“稳”、快速“进”、力求“好”，经济社会发展稳中有进、进中向好、好中趋优。坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，完整、准确、全面贯彻新发展理念，全力加强收入征管，扎实做好“三保”保障，稳妥防范政府债务风险，有力支持“四区两城”、“五力零陵”建设，现将零陵区2023年工作落实和2024年重点工作谋划情况汇报如下。

**一、财政收支完成情况**

**1.一般公共预算收支完成情况**

2023年，全区地方一般公共预算收入完成121648万元，同比减少11082万元，下降8.35%,为年初预算144700 万元的84.07%。2023年，一般公共预算支出完成467004万元，为年初预算459600万元的101.61%。

2023年，地方一般公共预算收入121648万元、上级补助收入259667万元、债务转贷收入68756万元，上年结余11626万元，动用预算稳定调节基金30万元，调入资金95699万元（基金调入89725万元、其他资金调入5974万元）,收入总计557426万元。

2023年，一般公共预算支出完成467004 万元，上解支出3605万元，债务还本支出55817万元，调出资金7725万元（用于专项债券付息支出7725万元），年终结余23275万元，支出总计557426万元。收支相抵后2023年一般公共预算实现收支平衡。

**2.政府性基金预算收支完成情况**

2023年，全区政府性基金预算收入完成275086万元，为年初预算305000万元的90.19%。加上政府性基金专项转移支付收入2982万元、上年结余收入1323万元、调入资金7725万元（用于专项债券付息支出7725万元）、债务转贷收入164942万元，收入总计452058万元。2023年政府性基金支出完成334000万元，上解支出119万元，调出资金89725万元,专项债还本25842万元，年终结余2372万元，支出总计452058万元，收支相抵后2023年政府性基金预算实现收支平衡。

**3.社会保险基金预算收支完成情况**

2023年，全区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、城镇职工基本医疗保险基金、居民基本医疗保险基金（失业保险基金已归省级统筹）等五项基金收入共64547万元，当年支出56778万元，当年结余7769万元，加上上年结余42745万元（不包含失业保险2818万元，该项保险收归省级统筹），2023年年末滚存结余50514万元。

**4.债务情况**

2023年零陵区年初政府债务余额479070万元。

2023年新增一般债券12850万元，专项债券139100万元，再融资债券81656万元。本年地方政府债务还本支出81659万元，政府债务余额较年初增加151947万元，年末政府债务余额631017万元。

**二、存在的主要问题和困难**

**（一）财政增收空间小。**我区虽大力实施财源建设，加快培育财源，但传统支柱产业增长乏力，短期内新兴财源少，高新技术产业缺乏，加之环保督察，我区部分骨干税源企业今年尚未开工，另重点打造的稀土产业园和锰系新材料产业园还处于建设阶段，暂未形成税收，使得收入增长乏力。

**（二）收支平衡难度大。**工资福利、民生保障、乡村振兴、城乡发展、重点项目等刚性支出有增无减，上级财力性转移支付和一般债券的增量有限，财政收支矛盾日渐突出。

**（三）防范化解债务风险难度大。**近几年是我区仍处在还本付息的高峰期，在保障“三保”支出后，可用于化解隐性债务的资金非常有限，债务风险仍然较大。

**三、主要做法及措施**

**(一）全力以赴提升保障水平。一是强化监测分析，科学研判库款情况。**根据当月正常经费计划计算月度资金需求，对于金额较大的项目支出，主动沟通对接部门单位，逐个项目分析测算月度项目金额支付需求。加强预算收支管理，保障库款运行正常。**二是强化计划管理，切实做到“心中有数”。**通过全面掌握需求、明确拨付计划，对库款保障能力做到心中有数，提高库款收支的适配性。月初统一收集本月大额库款支付需求，根据需求的“轻重缓急”，分析制定本月库款拨付安排计划，在库款保障水平的合理区间范围内予以保障。**三是强化库款保障，全方位“保驾护航”。**加强与上级部门汇报对接，大力争取转移支付，科学合理调度资金，确保库款安全。**四是硬化预算约束，合理安排支出顺序。**根据预算和项目实施进度，按照国库集中支付规定拨付资金，严禁无预算、超预算安排支出。严格按照“三保”预算调拨库款，坚持“三保”支出在财政支出中的优先地位，实现库款拨付现金流与预算下达的衔接匹配。

**(二)强化收入组织，千方百计拓展财源渠道。一是持续加力实施财源建设。**以“咬定青山不放松”的韧劲抓好财源建设各项工作的落实，要紧紧盯住财源建设各项任务要求、政策形势、时间节点，切实负起责任、分解到人、主动作为、相互配合，常抓不懈、紧抓不放。**二是持续加大盘活有国“三资”。**持续推进国有资产、资源、资金清查处置，采取清单式管理，精细化推进等多种方式，促进国有“三资”盘活处置工作提质增效。**三是加强税费征管，确保应收尽收。**以分税种管理为抓手，强化精征细管，对综合治税系统升级，加大综合治税协作力度，增强涉税信息共享，坚持大小税种齐抓共管，加强税费欠款清收，进一步加大非税收入专项督查力度，督促各非税执收单位应收尽收，应缴尽缴。认真开展调研，持续做好服务、优化营商环境，努力增加生产销售分设工业企业的税费贡献力度，进一步争取辖区内央企分（子）公司的税费支持，积极争取省市级有关部门个人所得税在本地申报或参与市区体制分成。

**（三）严控财政支出。一是坚持量入为出。**严格落实预算法以收定支，收支平衡的原则，必须以财政的可承受能力做为一切支出安排的基础，对收支不确定性充分估计，严格落实“三保”优先。**二是强化源头控制。**将过紧日子要求体现到各项决策、财政管理、单位执行等各个具体细节，做好源头控制。根据政策及财力实际，合理确定财政保障范围，没有落实资金来源的，一律不再实施。坚持先预算后支出，无预算不支出，全面推进预算管理一体化，强化预算约束和执行监控。

**四、下一步工作措施**

**（一）明确一个“目标”。立足财政平稳安全运行目标**。力保地方财政可持续，统筹推进财政高质量发展与高水平安全。兜牢“三保”底线，设立专户保障，实行标识管理，加强“三保”支出执行监控，严禁拖欠、挪用、挤占“三保”资金；守牢库款保障红线，健全国库库款预警监测长效机制，持续加强库款运行统计分析，完善资金调度管理工作机制，确保库款运行安全；筑牢债务风险防线，抓实政府隐性债务化解，遏增量，化存量，确保到期债务不违约、偿债资金不断链、舆情事件不发生。

**（二）推进两项“改革”。一是深化预算管理一体化改革**。深入推进预算管理一体化改革，强化资金拨付财政审核监管，确保从财政资金下达源头到资金使用的最末端，全流程信息化，全过程留痕，实现实时查询，流向明确，动态可追溯；优化资金审批、拨付流程，压缩办结时限，提升服务水平。**二是推动平台公司管理改革。**进一步理清平台公司债务，完善区属国有企业经营业绩考核指标体系，科学合理制订考核方案；加大力度深化国企改革，着力提升企业经营管理水平，不断完善企业治理模式和经营机制，不断提高国有资本利用效率，提升资产质量和经营水平；扎实推进平台公司市场化转型，降低资产负债率和融资成本，努力扩大经营性现金流，提高信用评级和融资能力；按计划逐步化解隐性债务，按方案序时完成政府融资平台退出。

**（三）确保四个“实效”。一是在“三资”清查处置上见实效。**多措并举盘活国有“三资”，全力盘活公办养老机构、标准厂房、污水处理厂等经营性资产，加快闲置的校舍、卫生院、粮站仓库、供销社等资产盘活处置，重点挖掘矿产、林业、水利、风光等资源的潜在收益，探索推进政府管理区域光伏资源等特许经营权出让增加可用财力，增强财政增收后劲及效益。**二是在统筹资金上见实效。**强化预算刚性约束，在保障“三保”各项支出后，根据轻重缓急统筹安排项目，推动从“财政包揽”向“统筹安排”做转变，加强对资金的跟踪监管，提升资金使用效益。**三是在财源建设上见实效。**持续落实财源建设各项行动，进一步锚定目标、凝聚共识、深化改革、配强力量、强化考核，确保财源建设扎实推进，特别是土地出让、风光资源开发、房地产税费清缴、税费挖潜等行动务必取得实效。**四是在绩效管理上见实效。**坚持“花钱必问效，无效必问责”原则，推进预算评审、预算编制和绩效管理同安排、同审核、同落实，切实提高财政资金配置和使用效益。强化绩效结果运用，健全预算安排与绩效管理挂钩机制。

**（四）提升五种“能力”。**以坚定不移加强党的建设，推动全面从严治党向纵深发展为统领，着力提升五种能力，加强财政干部队伍建设。**一是提升政治大局能力。**财政干部要切实增强政治意识、大局意识，坚持将政治责任感贯彻到财政业务工作中，将大局统筹观落实到日常服务中。要坚定不移地围绕区委区政府中心工作做好服务，做好各项资产、资金、资源配置工作。**二是提升财政业务能力。**搭建学习平台，举办专业化能力提升班、年轻干部能力拓展等系列培训，组织学习预算法、政府采购、投资评审、绩效评价、财会监督等专业知识。搭建活动平台，举办主题演讲比赛、诗歌朗诵展演、读书分享等活动，不断激发干事创业源动力。搭建交流平台，选派优秀干部上派到省厅实训，定期开展财政干部职工轮岗，让干部在不同环境中及不同的岗位上经受考验、增长才干。**三是提升改革创新能力。**把改革创新作为推动工作的“制胜招”，围绕加快建立现代财政体制，以改革为动力，以创新求发展。针对目前财政工作新变化、新要求，我们要认真查找现有制度中的缺陷，对现有工作流程、工作制度进行再梳理、再设计，改进薄弱环节，创新制度机制以适应新形势需要，突破现行制度的缺陷，推动财政工作再上台阶。**四是提升财政执行能力。**制定《零陵区财政局季度先进股室（中心）、优秀个人评选方案》，建立“个人平时考核+股室（中心）考核+单位整体绩效考核”的考核评价体系。加强工作督查，压实班子成员指导督促责任，股室（中心）负责人带头抓好具体推进落实，建立任务排班表，挂图作战、对表推进。持续开展“系统大调研”行动，围绕地方财源建设、预算管理、国有“三资”清查处置、财会监督等难点要点，走基层调研、找出问题根源、想办法、促发展，提升基层服务能力。**五是提高拒腐防变能力。**财政干部要树牢正确政绩观、聚焦高质量发展、守牢安全底线、提升干部能力素质。扎实推进群众身边不正之风和腐败问题集中整治，围绕重点民生领域排查问题、加强整改，并且举一反三，建立长效机制。引导财政干部树立正确的权力观、政绩观和事业观，努力塑造新时期财政干部的良好形象。