

达州市达川区 2023 年财政总决算报告

一、2023 年财政收支决算情况

2023 年，全区财政工作在区委的坚强领导下，在区人大的监督支持下，区人民政府坚定以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党中央和省市区委各项决策部署，严格执行区三届人大三次会议批准的预算及区人大常委会各项决议、决定和审议意见，坚持稳中求进工作总基调，实施更加积极的财政政策，狠抓财政增收节支、提质增效，深化财政预算管理，科学调度财政资金，防范化解地方政府债务风险，财政收支预算执行情况总体较好。

（一）一般公共预算决算情况

1.一般公共预算收入。2023 年，全区区级一般公共预算收入年初预算数为 173,028 万元，完成 192,787 万元，占调整预算数^[1]173028 万元的 111.42%，同口径增长 23.49%^[2]，其中：税收收入完成 46,959 万元，增长 33.33%，占区级一般公共预算收入的 24.36%；非税收入完成 145,828 万元，增长 20.62%，占区级一般公共预算收入的 75.64%。

达川区 2023 年一般公共预算收入预算调整表

单位：万元

预算科目	年初预算数	调整预算数
一、税收收入	47770	43500

二、非税收入	125258	129528
区级一般公共预算收入合计	173,028	173028

达川区 2023 年一般公共预算收入决算明细表

单位：万元

预算科目	2023 年决算数	2022 年决算数	增减额	增减率（%）
一、税收收入	46,959	35,221	11,738	33.33
二、非税收入	145,828	120,894	24,934	20.62
三、区级一般公共预算收入	192,787	156,115	36,672	23.49

2.一般公共预算支出。全区一般公共预算支出年初预算数为 456,180 万元，由于年中上级转移支付收入和一般债券收入增加，2023 年一般公共预算支出对应调增为 580,225 万元，占调整预算数的 86.36%。2023 年一般公共预算决算数为 580,225 万元，比 2022 年决算数同口径增长 5.9%。

2023 年，全区坚持过“紧日子”思想，切实加强财政资金统筹，优化支出结构，集中财力支持经济社会发展重点领域和关键环节，为全区经济社会发展提供了有力的资金支持。重点支出执行情况分科目看：一般公共服务支出 58,320 万元，占调整预算数的 100%；教育支出 110,390 万元，占调整预算数的 80.26%；社会保障和就业支出 90,813 万元，占调整预算数的 77.65%；卫生健康支出 31,235 万元，占调整预算数的 62.38%；

农林水支出 143,167 万元，占调整预算数的 97.50%；住房保障支出 26,918 万元，占调整预算数的 92.30%。

达川区 2023 年一般公共预算支出决算明细表^[3]

单位：万元

预算科目	2023 决算数	2022 决算数	增减额	增减率%
一般公共服务支出	58,320	51,559	6,761	13.11
公共安全支出	17,079	14,610	2,469	16.90
教育支出	110,390	108,716	1,674	1.54
科学技术支出	596	434	162	37.33
文化旅游体育与传媒支出	4,894	4,168	726	17.42
社会保障和就业支出	90,813	75,158	15,655	20.83
卫生健康支出	31,235	29,693	1,542	5.19
节能环保支出	813	2,532	-1,719	-67.89
城乡社区支出	14,668	47,230	-32,562	-68.94
农林水支出	143,167	117,113	26,054	22.25
交通运输支出	44,263	14,112	30,151	213.66
资源勘探信息等支出	1,279	1,106	173	15.64
商业服务业等支出	2,871	1,371	1,500	109.41
金融支出	55	--	55	100.00
自然资源海洋气象等支出	5,359	11,085	-5,726	-51.66
住房保障支出	26,918	48,473	-21,555	-44.47
粮油物资储备支出	430	768	-338	-44.01

灾害防治及应急管理支出	6,409	4,119	2,290	55.60
其他支出（类）	6,562	1,050	5,512	524.95
债务付息支出	14,061	14,557	-496	-3.41
债务发行费用支出	43	54	-11	-20.37
本年支出合计	580,225	547,908	32,317	5.90

3.一般公共预算收支平衡情况。区级一般公共预算收入 192,787 万元，加上上级补助收入 435,175 万元、上年结转收入 79,100 万元、调入资金 15,177 万元等，债务（转贷）收入 53,987 万元，全区收入总计 776,226 万元。区级一般公共预算支出 580,225 万元，加上上解支出 35,581 万元、政府一般债券还本支出 48,988 万元、安排预算稳定调节基金 19,759 万元、结转下年支出 91,673 万元，全区支出总计 776,226 万元。2023 年全区一般公共预算实现收支平衡。

（二）政府性基金预算决算情况

1.政府性基金预算收入。2023 年，区级政府性基金收入完成 193,350 万元，占调整预算数的 193,350 万元的 100%。其中：国有土地使用权出让收入 137,612 万元、城市基础设施配套费收入 1,998 万元、专项债务对应项目专项收入 53,740 万元。

2.政府性基金预算支出。全年区级政府性基金预算支出 330,969 万元，占调整预算数的 99.13%。其中：文化旅游体育与传媒支出 20 万元、社会保障和就业支出 560 万元、城乡社区支出 144,640 万元，农林水支出 871 万元、交通运输支出 7,266 万元、其他支出 152,403 万元、债务付息支出 25,034 万元、债

务发行费用支出 175 万元。

达川区 2023 年政府性基金预算支出决算明细表¹⁴¹

单位：万元

预算科目	2023 年决算数	2022 年决算数	增减额	增减率%
文化体育与传媒支出	20	--	20	100.00
社会保障和就业支出	560	277	283	102.17
城乡社区支出	144,640	227,823	-83,183	-36.51
农林水支出	871	5,770	-4,899	-84.90
交通运输支出	7,266	--	7,266	100.00
其他支出	152,403	103,359	49,044	47.45
债务付息	25,034	20,424	4,610	22.57
债务发行费用支出	175	162	13	8.02
本年支出合计	330,969	357,817	-26,848	-7.50

3.政府性基金收支平衡情况。区级政府性基金预算收入完成 193,350 万元，加上专项补助收入 7,704 万元、上年结余收入 1,307 万元、地方政府专项债务转贷收入 212,192 万元、全区收入总计 414,553 万元。区级政府性基金预算支出 330,969 万元、上解上级支出 85 万元、调出资金 15,000 万元、专项债券还本支出 65,590 万元、结转下年支出 2,909 万元，全区支出总计 414,553 万元。2023 年政府性基金预算实现了收支平衡。

（三）国有资本经营预算决算情况

1.国有资本经营预算收支情况。2023 年，全年区级国有资本经营预算收入完成 85 万元，占年初预算数的 100%，全部调

入一般公共预算统筹安排使用。

2.国有资本经营预算收支平衡情况。区级国有资本经营预算收入 85 万元,加上上级补助收入 196 万元,上年结余收入 343 万元,全区收入总计 624 万元。国有资本经营预算支出 347 万元(主要用于国有企业退休人员社会化管理补助支出)、国有资本经营预算调出资金 177 万元(调入一般公共预算统筹安排使用),结转下年支出 100 万元,全区支出总计 624 万元。2023 年国有资本经营预算实现了收支平衡。

(四)社会保险基金预算收支决算情况。自 2023 年 1 月 1 日起,社会保险基金纳入市级统筹。

(五)财政拨款“三公”经费支出情况。2023 年,财政拨款用于“三公”经费支出 1,514 万元,增长 34.94%(主要是新购置公务用车 2 辆,置换报废执法车辆 13 辆)。其中:因公出国(境)费 0 万元;公务用车购置及运行维护费 1,276 万元,增长 44.87%;公务接待费 238 万元,下降 1.45%。

(六)地方政府债务^[5]情况

1.债务限额情况。截至 2023 年底,达川区政府债务限额^[6]1,285,483 万元,其中:一般债务 418,383 万元,专项债务 867,100 万元。

2.债务余额情况。政府债务余额 1,259,605 万元,控制在我区政府债务限额内,其中:一般债务 404,903 万元,专项债务 854,702 万元。限额与余额差值 25,878 万元,未超限额。

3.债务收入情况。债券转贷收入 266,179 万元,其中:再融

资债券 102,179 万元（一般债券 48,987 万元，专项债券 53,192 万元），新增债券 164,000 万元（一般债券 5,000 万元，专项债券 159,000 万元）。

4.债务支出情况。2023 年新增政府债券支出总额为 164,000 万元，其中：新增一般债券 5,000 万元，新增专项债券 159,000 万元，2023 年新增债券收入支出率 100.00%。

5.债务还本付息情况。2023 年，达川区政府债务还本付息支出合计 153,673 万元，其中：还本支出 114,578 万元，付息支出 39,095 万元（一般债务付息支出 14,061 万元，专项债务付息支出 25,034 万元）。

6.债券争取情况。2023 年向上争取债券项目 38 个，债券需求总金额 452,224 万元，实际发行债券金额 164,000 万元。

（七）重点支出、重大投资项目资金预算执行情况

1.聚焦民生夯实保障。一是支持教育事业优先发展。2023 年全年拨付教育民生资金 7,846 万元，其中：学前免保费 412 万元；义务教育贫困生活补助 1,289 万元；普通高中免学费 579 万元；普通高中助学金 1,411 万元；中职助学金及中职本专科特别资助 660 万元（2022 年秋 292 万元，2023 年 368 万元）；农村义务教育营养改善计划 2,289 万元、中职免学费 1,206 万元。**二是完善社会保障体系建设。**2023 年全年拨付社会保障体系民生资金 41,847 万元，其中：低保资金 10,452 万元，特困人员供养金 3,658 万元，重度残疾人护理补贴 715 万元，困难残疾人生活补贴 1,051 万元，孤儿生活补贴 526 元，襄渝民工生活费 631

万元，十大民生资金 3,381 万元，优抚资金 10,367 万元，村干部养老待遇 3,800 万元，失地农民生活费 1,230 万元，就业资金 3,425 万元，基本公共卫生服务资金 2,611 万元。三是确保惠农资金拨付到位。2023 年全年共计兑付惠农补贴资金 9,986 万元，其中：耕地地力保护补贴 7,058 万元，实际种粮农民一次性补贴 545 万元，稻谷补贴 1,067 万元，种粮大户补贴 346 万元，农机购置补贴 331 万元，雨露计划资金 639 万元。

2.力保重大项目建设。2023 年，区本级政府投资项目 218 个，年度计划投资 1,644,400 万元，本级财政年度计划投资 51,100 万元。其中：建成投运项目 106 个，年度计划投资 308,200 万元，本级财政年度计划投资 20,200 亿元；加快建设项目 42 个，年度计划投资 919,200 万元，本级财政年度计划投资 29,100 万元；新开工项目 49 个，年度计划投资 409,800 万元，本级财政年度计划投资 1,500 万元；加快前期项目 21 个，年度计划投资 7200 万元，本级财政年度计划投资 300 万元。

（八）财政预算绩效工作情况。2023 年，达川区紧紧围绕“全方位、全过程、全覆盖”开展财政预算绩效管理工作。一是通过对全区部门预算所有资金进行绩效目标管理，实现部门整体绩效目标、项目支出绩效目标编制全覆盖。二是指导督促全区所有预算单位开展绩效运行自行监控工作，同时对达川区人力资源和社会保障局、达川区交通运输局等 9 个单位的 10 个项目预算纳入财政重点绩效监控范围。三是区级各预算单位对所有财政预算资金开展整体、项目（政策）支出绩效自我评价工作，

评价范围和资金规模逐渐增大，绩效评价质量不断提升。

1.债券资金使用绩效情况。2023 年债券项目全部按照要求报送绩效目标并提交事前绩效评估报告，涉及资金 193,379 万元，所有项目开工率 100%，支出率 98.81%，项目成本控制在预算内，设计方案变动率≤5%。项目单位定期报送项目建设进度情况，财政部门选取部分项目对专项债券项目建设运营等情况开展现场检查，及时纠偏纠错。

2.重点支出、重大投资项目资金使用绩效情况。2023 年，利用第三方机构开展重点绩效评价、部门整体支出绩效评价共计 96 个单位，涉及 72 个区级单位/部门（含学校、中心卫生院等）、24 个乡镇（街道），资金 697,133 万元；项目支出绩效评价 9 个，涵盖环境提升、基础设施、文化体育等民生领域，涉及财政局、交通运输局、环境卫生管理处等 8 个部门（单位），资金 14,691 万元；财政政策支出绩效评价 3 个，涵盖医疗卫生、教育助学两大民生领域，涉及平滩镇卫生院、赵家镇中心学校 2 个部门（单位），资金 257 万元。根据三方绩效评价评级结果，各重点项目整体上绩效目标较为明确，资金分配较为合理，资金使用效益发挥较为明显。

项目支出重点绩效评价开展情况表

序号	项目名称	项目单位	涉及金额（万元）	得分级次
1	绩效考评项目	财政局	162	优
2	百场文化惠民下乡演出项目	文化馆	173	优

3	经常性教育督导项目	督导室	78	优
4	垃圾清扫保洁委托业务费项目	环卫处	6,905	良
5	园林管护经费项目	园林管理处	660	良
6	达川区江阳乡至达开快速路农村公路提升改善工程项目	交运局	3,386	良
7	乡镇财力保障经费项目	渡市镇	190	良
8	财力保障经费项目	堡子镇	105	良
9	达川区大树镇九峰村至明星村农村公路提升改善工程项目	交运局	3,032	良
	合计		14,691	

注：以上排序不分先后

政策重点绩效评价开展情况表

序号	政策类型	单位名称	涉及金额（万元）	得分级次
1	营养改善计划专项	赵家镇中心学校	117	优
2	基本公共卫生服务	平滩镇卫生院	120	优
3	基本药物补助	平滩镇卫生院	20	优
	合计		257	

注：以上排序不分先后

二、财政管理与改革工作推进情况

一是全面实现一体化管理。对全区所有乡镇（街道）、部门（单位）的预算编制、预算绩效、预算执行、政府采购等业务，全部实现全流程闭环式一体化管理，确保预算管理更加科学、财政监管更加透明。二是持续完善支付体系。2023 年上级下达我区中央直达资金 124,948 万元，完成分配 124,948 万元，分配率为 100%，支付 119,337 万元，支出进度为 95.51%。三是全面深化国企改革。根据区委、区政府安排部署，区财政局牵

头对区属国有企业情况进行全面调研，结合我区实际，按照理顺管理体制、国企重组整合、债权债务清理、编制战略发展规划、修改完善核心制度等改革实施路径，制定了《达川区区属国有企业改革深化提升行动实施方案》，进一步推动区属国有企业市场化转型，实现国企高质量发展。

三、相关工作情况

（一）坚持增收节支，增强财政保障实力。一是完善财税征收机制，破解征收难题。通过细化责任、实行挂包制，强化税源跟踪管理，狠抓征缴工作落实；实行非税收入收缴激励机制，落实非税收入收缴电子化管理，促进非税收入及时足额入库。二是主动向上争取，提高对接成效。加大向省、市汇报和无缝对接力度，积极争取上级政策和资金支持，全区共计争取到位资金突破 650,000 万元，达到 670,000 万元，在全市向上争取综合考核中排名第一。三是严格支出控制，用活有限资金。树牢党政机关过紧日子的思想，大力压减一般性、非刚性支出，优先保障重大战略、重大部署、重大政策和重大项目的实施，集中财力办大事。

（二）坚持“三保”底线，全力保障改善民生。一是落实民生资金拨付。拨付民生资金 72,215 万元，全力保障低保、特困人员生活补助、困难残疾人生活补贴、重度残疾人护理补贴、十大民生救助资金、优抚对象生活费、企业军转干部生活补助、优抚医疗救助、2023 年度自主就业退役士兵一次性地方经济补助、居民养老保险资金、村干部养老保险、失地农民社保等民

生支出，有效保障全区社会民生各方面需要，有力维护社会稳定。**二是**保障卫生健康支出。贯彻落实计划生育利益导向政策，拨付计划生育奖励扶助资金 2,479 万元、基本公共卫生服务财政补助资金 1,365 万元、上年度疫情防控相关资金 643 万元，有力保障全区基本公共卫生服务。**三是**助推教育文旅科技事业健康发展。全年安排教育支出 110,390 万元、文化体育旅游和传媒支出 4,914 万元、科学技术支出 596 万元，全力支持全区教育、文化旅游、科技事业发展。累计筹集资金 32,900 万元用于新建达川区实验小学锦云校区及第五幼儿园、特殊教育学校（新建）、小河嘴幼儿园、实验小学三里校区学生宿舍、达州中学百马校区、达川区三里小学综合楼等学校建设，进一步改善教育教学环境。**四是**保障惠民惠农资金兑付。通过“一卡通”平台发放惠民惠农资金 133 万人次，兑付资金 42,700 万元，民生基础进一步夯实。

（三）坚持统筹安排，全力推动经济发展。**一是**持续优化营商环境。积极筹集资金及时兑付工业和服务业民营企业资金 4,107 万元，其中工业民营企业资金 1,277 万元，服务业民营企业资金 2,830 万元。支持开展“蜀里安逸·达人达礼”“乐购达川·消费惠民”汽车、家电、餐饮等促销活动，发放消费券 95 万元、汽车展消费补贴 227 万元、家电促销补贴 25 万元，充分释放消费潜力，稳定消费基本盘，共计 347 万元。**二是**全力保障重大项目建设。投入资金 321,000 万元（含债券资金），大力支持现代农业科技产业园（二期），实验小学锦云校区及第五幼儿园，

妇幼保健院及附属设施，博物馆、文化馆及附属工程，千坵大桥及其连接道路，雷山大道等重大项目、重点工程建设。三是大力支持乡村振兴。安排本级配套乡村振兴有效衔接资金 4,500 万元，整合财政涉农资金 16,435 万元，统筹用于农村基础设施建设和农村产业发展，积极推动现代农业产业园建设，支持乌梅、达川贡米等特色产业发展壮大，着力带动农户增收致富。

（四）坚持业务标杆，充分展示业务能力。一是完善决算工作管理机制。不断强化决算工作基础和组织保障，构建了上下贯通、内外联动的决算工作格局。二是提高决算编制质量。支出功能科目、经济科目、资金性质等要素进行了规范，提高了单位会计核算质量。三是提高决算审核效率。通过培训，解决了决算编审中的技术和口径问题，采用层层把关、重点审核和软件自动审核等方法，切实提高了审核效率和质量。四是落实决算改革要求。伴随一体化改革不断深入，通过部门试点发现问题、总结经验，2023 年决算和政府财报通过一体化平台成功上报。

2023 年度我区财政决算工作在科学化、规范化和制度化建设上取得了长足进步，财政预算执行分析、财政总决算、部门决算三项工作获得了市级通报表扬，是全市唯一“三项”工作同时获得表扬的区。

2023 年全区财政总体运行平稳、财税体制改革有序推进，是区委、区政府坚强领导的结果，是人大监督指导的结果，是全区各部门（单位）共同努力的结果。同时，我们也清醒地认

识到问题和不足：财政增收异常困难，区级一般公共预算收入质量有待提高，土地出让收入未达预期；财政支出持续增大，财政运行压力倍增，保运转、保民生支出需求大；预算绩效管理工作有待进一步推进，资金使用绩效和财政管理水平有待进一步提高。对于这些问题，我们将认真听取各位委员和人大代表的建议，采取有效措施逐步加以解决。

注释说明

【1】调整预算数：指经过批准的各级预算，在执行中因特殊情况，使原批准的预算方案有所变动时，依法编制预算调整方案，提请本级人民代表大会常务委员会审查和批准后的预算数。我区 2023 年预算调整方案于 2023 年 12 月 29 日提请区三届人大常委会第十一次会议审议通过。

【2】同口径增长：和上一时期、上一年度或历史相比的增长（幅度）。计算公式：同口径增长率=（本期数-同期数）/同期数*100%。

同口径增长：为客观、科学反映年度间财政收支增长变化情况，一般以基期年为基础，将由于财政体制调整、国家收支政策变化等形成的一次性因素和其他不可比因素进行调整后计算的增长比例。

【3】节能环保支出同口径下降 67.89%，主要系受一次性因素影响，2022 年专项转移支付进行调增导致基数增长，故下降较大；城乡社区支出同口径降 68.94%，主要系专项资金减少；交通运输支出增长 213.66%，主要专项资金增加；商业服务业等支出增长 109.41%，主要系优化营商环境，释放消费潜力。

【4】2023 年文化体育与传媒支出增长 100%，主要系 2023 国家电影事业发展专项支出；社会保障和就业支出增长 102.17%，主要系大中型水库移民后期扶持基金支出；农林水支出较上年相比下降 84.9%，主要系专项资金调减；其他支出和

交通运输支出增长主要系专项资金调增。

【5】政府债务：指各级政府为公益性事业发展举借，需地方政府承担偿还责任的债务。具体包括：经国务院批准纳入政府债务管理的存量债务；通过发行地方政府债券形成的债务；符合国家规定的在建项目后续融资形成，需地方政府承担偿还责任的债务。政府债务分为一般债务和专项债务。一般债务是指项目没有收益、计划偿债来源主要依靠一般公共预算收入的政府债务。专项债务是指项目有一定收益、计划偿债来源依靠项目收益对应的政府性基金或专项收入、能够实现风险内部化的政府债务。

【6】政府债务限额：按照《中华人民共和国预算法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》和《四川省政府性债务管理办法》等规定，地方政府债务实行限额管理。区政府在市政府批准的限额内举借债务，并报区人民代表大会或其常委会批准。