宁陕县财政局

关于2024年预算编制、债务及绩效开展情况的说明

**一、预算编制的依据**

**一是**按照“加快建立现代财政制度，建立标准科学、规范透明、约束有力的预算制度，不断深化财税制度改革”的要求编报。

**二是**按照中央经济工作、中省财政工作会议精神：“坚持稳中求进工作总基调，更好统筹疫情防控和经济社会发展，更好统筹发展和安全，积极的财政政策要加力提效，注重精准、更可持续；完善减税降费措施，加强财政资源统筹，保持必要的支出强度，大力优化支出结构；加强国家重大战略任务财力保障，坚持党政机关过‘紧日子’，兜牢基层‘三保’底线，提高财政资源配置效率；加强财政承受能力评估，保障财政可持续和地方政府债务风险可控”的要求编报。

**三是**依据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》有关规定，以及《预算管理一体化规范（试行）》要求编报。

**二、预算编制的原则**

坚持“统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、收支平衡”的原则，精细编制预算（草案）报告，依据财力状况，落实“过紧日子”要求，优先保障“三保”及债务还本付息等刚性支出，做到收支平衡，有效防范财政运行风险和持续防范化解地方政府债务风险。

**三、2024年预算口径及一般公共预算可用财力**

按照全口径预算管理要求，2024年编制了一般公共预算、政府性基金预算、社会保险基金预算，暂未编制国有资本经营预算。

**四、政府债务情况说明**

2023年地方政府性债务期初余额为148951万元（一般债务65475万元，专项债务83476万元）；上级下达我县2023年新增债券43629万元（一般债券11731万元，专项债券31898万元）；当期偿还债务本金8714万元（一般债务3714万元，专项债务5000万元）；截止2023年12月31日地方政府性债务余额183866万元（一般债务73492万元，专项债务110374万元）。未超过上级下达我县2023年政府债务限额195982万元（一般债务79984万元，专项债务115998万元），债务风险总体可控。

**五、预算绩效工作开展情况说明**

2023年我局稳步推进全面预算绩效管理工作。在印发的一个方案三个办法的基础上印发了《县级预算绩效评价结果应用实施细则（试行）》、《宁陕县部门预算绩效管理考核办法》，通过设立绩效专员、开展培训、加强宣传等手段强化部门预算绩效管理。持续推进全过程预算绩效管理，**一是**绩效目标全覆盖并公开。绩效目标与预算同步编报、同步审核、同步批复、同步公开，预算单位整体支出绩效目标及专项资金绩效目标编制率、公开率达100%。**二是**将绩效运行监控纳入日常管理工作。对本年度所有整体支出、专项资金按季度开展绩效运行监控。**三是**绩效评价稳步推进。切实构建“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系，坚持“预算编制有目标、预算执行有管控、预算完成有评价、评价结果有应用”工作流程，整体支出绩效评价预算部门（含镇）全覆盖，绩效自评范围覆盖81个部门（含镇），183个项目资金涉及金额7.2亿元。对2个部门的整体支出及3个重点项目开展财政重点绩效评价，涉及资金12186.59万元。**四是**强化绩效评价结果应用。通过整改、通报、评价结果公开、将部门预算绩效管理工作纳入目标责任考核等手段，推进绩效评价结果应用，强化财政资金绩效管理激励约束。下一步，我县将紧紧围绕推进全面预算绩效管理，以绩效目标为基础，以绩效运行监控为手段、以绩效评价为重点，以结果应用为保障，以制度建设为支撑，不断强化措施、改善管理，将预算绩效管理工作落到实处、干出实效。

宁陕县财政局

2024年4月