

隰县第十七届人民代表大会第四次会议文件（11）

隰县人民政府

关于隰县 2023 年财政预算执行情况与 2024 年财政预算草案的报告

——2024 年 4 月 11 日在隰县第十七届人民代表大会
第四次会议第一次全体会议上

各位代表：

现将隰县 2023 年财政预算执行情况与 2024 年财政预算草案情况报告如下，请予审议，并请县政协委员和其他列席人员提出意见。

一、2023 年财政预算执行情况

2023 年，在县委的坚强领导下，在县人的监督支持下，我们坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，全面贯彻新发展理念，紧紧围绕“三大目标”任务，认真落实县委重大决策部署，兜牢兜实“三保”底线，优化支出结构，保障重点项目，为全县经济社会发展提供了强力支撑。

(一) 一般公共预算执行情况

1、一般公共预算收入情况

2023 年一般公共预算收入完成 34024 万元(税收收入完成 6395 万元，非税收入完成 27629 万元)，同比增长 158.86%，增速全市排名第一。

占比较大的税种分别为：增值税完成 1835 万元，为预算的 68.47%；企业所得税完成 468 万元，为预算的 146.25%；资源税完成 399 万元，为预算的 86.74%；契税完成 2545 万元（增长较大原因主要是山西交通控股集团有限公司霍永高速修路缴纳国有土地使用权契税一次性入库 2425 万元）。

主要非税收入完成情况为：专项收入完成 1782 万元，为预算的 168.75%；行政事业性收费和罚没收入完成 5837 万元，为预算的 114.56%；国有资源（资产）有偿使用收入完成 19836 万元（增长较大原因主要是我县青龙山国有林场林地使用权和森林、林木使用权转让收入 19300 万元）。

2、一般公共预算支出情况

2023 年一般公共预算支出年初安排 147161 万元，实际执行 192534 万元，其中，一般公共服务支出 21281 万元，为预算的 108.54%；国防支出 14 万元，为预算的 140%；公共安全支出 6492 万元，为预算的 76.99%；教育支出 22599 万元，为

预算的 102.79%；科学技术支出 63 万元，为预算的 110.53%；文化旅游体育与传媒支出 3666 万元，为预算的 116.01%；社会保障和就业支出 29111 万元，为预算的 108.51%；卫生健康支出 11198 万元，为预算的 105.98%；节能环保支出 11504 万元，为预算的 149.6%；城乡社区支出 8304 万元，为预算的 186.23%；农林水支出 44257 万元，为预算的 169.41%；交通运输支出 5937 万元，为预算的 224.8%；商业服务业等支出 1650 万元，为预算的 160.19%；自然资源海洋气象等支出 4067 万元，为预算的 72.46%；住房保障支出 4804 万元，为预算的 98.93%；粮油物资储备支出 370 万元，为预算的 194.74%；灾害防治及应急管理支出 2687 万元，为预算的 190.7%；资源勘探工业信息等支出 13019 万元；其他支出 70 万元；债务付息支出 1439 万元；债务发行费用支出 2 万元。

3、当年收支平衡情况

2023 年我县总财力 223246 万元，其中，一般公共预算收入 34024 万元，上级补助收入 181695 万元，上年结余 4885 万元，新增一般债券 1259 万元，再融资 700 万元，政府性基金预算调入 591 万元，动用预算稳定调节基金 92 万元。支出 223246 万元，其中，一般公共预算支出 192534 万元，上解上级支出 2074 万元，调出资金 226 万元，一般债务还本支出 728

万元，安排预算稳定调节基金 3259 万元，结转下年支出 24425 万元。2023 年我县总财力与支出相抵，实现当年收支平衡，财政预算执行情况总体良好。

（二）政府性基金预算执行情况

2023 年政府性基金预算收入总计 15585 万元，其中，本级收入完成 846 万元，上级补助收入 1576 万元，上年结余收入 10502 万元，专项债券收入 2435 万元，调入资金 226 万元。

2023 年政府性基金预算支出 14399 万元，调出资金 591 万元，年终结余 595 万元。

（三）社会保险基金预算执行情况

2023 年社会保险基金预算收入完成 26130 万元，为预算的 130.42%，同比增长 31.92%；预算支出执行 22329 万元，为预算的 97.7%，同比增长 6.4%。主要收支项目执行情况如下：机关事业单位养老保险基金收入 22064 万元，支出 19476 万元；城乡居民基本养老保险基金收入 3469 万元，支出 2604 万元；城乡居民补充养老保险基金收入 597 万元，支出 249 万元。

（四）债务情况

2023 年全县政府债务余额 86632 万元（一般债务余额 44157 万元，专项债务余额 42475 万元），债务率为 38.81%，远低于警戒线（警戒线为小于 120%），债务风险完全可控。

（五）落实县人大预算决议及主要工作情况

2023 年，我们认真落实十七届人大三次会议预算决议，坚持稳中求进总基调，狠抓收支保平衡，聚焦重点促发展，夯实基础利民生，加快步伐抓改革，全力服务保障我县经济社会高质量发展。

1、**聚焦主责主业，严格财政收支管理。**一是财政收入大幅增长。深入挖掘增收潜力，健全财政资金清理盘活工作机制，大力盘活存量资源，盘活存量资金 1015.65 万元；紧扣一般公共预算收入增长目标，建立与税务部门信息沟通、数据交流和情况通报联动机制，关注入库动态，强化收入征管，确保应收尽收、足额入库，2023 年一般公共预算收入增长 158.86%，增幅位列全市第一。二是财政支出管控有力。认真贯彻政府过紧日子的要求，坚持“应保尽保、应减尽减、应压必压”原则，2023 年压减非急需、非刚性、非重点项目支出 301 万元，做到一般性支出只减不增。同时，“三公”经费支出实行“双控”管理，即年度预算安排不超上年，年度预算执行不超当年预算，2023 年“三公”经费支出 549 万元与上年持平。三是资金支出安全有序。制定完善了财政资金支付审批流程，提升了财政资金使用效率和安全性；坚持每月召开财政支出推进会，制定了预算单位考核台账，将一般公共预算支出按月考核通报，推

进了资金支出进度。2023 年，我县在省财政厅考核一般公共预算支出进度工作上名列前茅，奖励 500 万元。

2、聚焦兜底保障，推动民生福祉增进。坚持以人民为中心的发展思想，全县民生支出 144400 万元，占一般公共预算支出的 75%，普惠性、基础性、兜底性民生建设持续加强。一是支持教育事业发展。拨付教育资金 22599 万元，用于城乡义务教育、职业教育、普通高中和学前教育发展。二是提高社会保障水平。拨付社会保障和就业支出资金 29111 万元，拨付卫生健康资金 11198 万元，重点保障了企业养老保险、机关事业单位养老保险、城乡居民养老保险、城乡居民基本医疗保险等县级配套资金；足额落实药品零差价补贴、在岗村医补助、残疾人生活和护理补贴、城乡居民低保提标、自主就业退役士兵一次性经济补助政策。三是加大污染防治投入。投入污染防治资金 3429 万元，推进大气、水体、土壤污染防治，为我县打造“碧水蓝天净土”提供重要保障。

3、聚焦“三大目标”，保障重点项目实施。紧紧围绕“梨果示范县、生态康养地、区域中心城”建设，投入产业发展资金 22046 万元，助力“三化六高”发展，致力打造全国玉露香梨标杆示范县；投入建设资金 6269 万元，实施小西天景区、午城黄土地质公园、生态治理等重点项目，助力“五区一带”

建设，致力打造晋西休闲康养之都和旅游观光胜地；投入项目资金 4355 万元，开展城市道路改造、环境整治、绿化美化等基础提升工作，助力“一核引领、轴带联动、四区互通、五廊串联”城市更新行动，致力打造美丽幸福宜居的区域中心城。

4、聚焦乡村振兴，全面夯实“三农”工作。一是坚持“三农”投入只增不减。“三农”投入 44257 万元，较上年 41925 万元增加 2332 万元。二是坚持涉农整合资金只增不减。统筹整合涉农资金 22915.56 万元（其中衔接补助资金 11194.96 万元），较上年 16560.85 万元增加 6354.71 万元。三是坚持县本级财政衔接资金投入只增不减。县本级财政衔接资金投入 2765 万元，较上年 2677.52 万元增加 87.48 万元，有力推动了巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，农业农村现代化水平进一步提升。同时，扎实做好农业保险投保工作，拨付种植业玉米、能繁母猪、育肥猪、梨、大豆玉米复合种植等农业保险保费补贴 1902 万元，切实提高了农民生产积极性。

5、聚焦改革创新，提升财政管理水平。一是加强预算执行管理。扎实做好预算公开，提高了预算透明度。强化预算刚性约束，严格执行人大预算决议，从严控制预算追加事项，扎住追加预算口子。加强预算执行考核，将支出进度与部门预算安排相挂钩，进一步提高预算执行的均衡性和有效性。二是全

面实施绩效管理。严格审核单位编报的绩效目标，2023 年共申报绩效目标 2368 个。对 2022 年项目进行绩效自评，自评项目 1325 个，涉及金额 7.91 亿元。开展重点项目绩效评价及部门整体评价工作，共评价 26 个项目（其中部门整体评价 3 个），涉及金额 3.26 亿元。三是严把财政评审关口。秉持“不唯增、不唯减、只唯准”的评审理念，扎实做好项目预（决）算评审管理。预算审核 129 个项目，送审资金 98257 万元，核减 9305 万元；结算审核 74 个项目，送审资金 12494 万元，核减 628 万元，有效发挥财政评审“阀门”作用，确保财政资金高效节约使用。四是推进政府采购改革。规范政府采购，积极推广运用 832 平台、网上商城采购和“政府采购云平台”，自觉接受社会舆论监督，增强政府采购透明度，提升政府采购公信力。

一年来，在县委的坚强领导下，在县人大监督支持下，全县财政运行平稳有序，支持发展更加有力，职能作用有效发挥。但我们也清醒认识到，财政运行中还存在一些困难和问题：一是财源基础薄弱，税源潜力不足，增收后劲不强，财政收入持续增长面临压力；二是政策性刚性支出需求持续增加，预算平衡难度不断加大；三是“讲绩效、重绩效、用绩效”的氛围不够浓厚，绩效评价的激励约束作用还需进一步发挥等。对此，我们将高度重视，举一反三，采取措施，切实解决。

二、2024 年财政预算草案

2024 年是中华人民共和国成立 75 周年，是实施“十四五”规划的关键一年。做好今年的财政预算工作，对于巩固提升经济社会良好发展态势、推动全县高质量发展提质提速具有十分重要的意义。

（一）2024 年预算安排原则

一是收入预算坚持实事求是、积极稳妥，充分考虑落实减税降费政策等因素影响，做实打足财政收入。二是支出预算坚持量入为出、突出重点，既尽力而为、量力而行安排好各项民生支出，同时全力保障全县“3545”战略实施和重点项目支出。三是资金管理坚持突出绩效，完善资金绩效、执行进度与预算安排挂钩机制，提高资金使用效益。四是“三公”经费坚持严格管理、过紧日子，切实兜牢“三保”底线，严格压减一般性支出，严格“三公”经费“双控”管理，集中财力办大事。

（二）2024 年收支预算

1、一般公共预算

2024 年一般公共预算收入预计完成 40400 万元，比 2023 年增长 18.7%。其中，税收收入完成 4050 万元，非税收入完成 36350 万元。

一般公共预算支出计划安排 193132 万元,资金来源构成为:一般公共预算收入 40400 万元,中央、省市补助 125048 万元,上年结转 24425 万元,动用预算稳定调节基金 3259 万元。

主要支出项目安排情况是:一般公共服务支出 21025 万元,公共安全支出 6711 万元,教育支出 22730 万元,科学技术支出 89 万元,文化旅游体育与传媒支出 3095 万元,社会保障和就业支出 33742 万元,卫生健康支出 10390 万元,节能环保支出 9454 万元,城乡社区事务支出 5702 万元,农林水支出 38015 万元,交通运输支出 5767 万元,资源勘探工业信息等支出 18139 万元,商业服务业等支出 753 万元,自然资源海洋气象等支出 1727 万元,住房保障支出 4408 万元,粮油物资储备支出 119 万元,灾害防治及应急管理支出 2295 万元,预备费 500 万元,年初预留 7000 万元,债务付息支出 1471 万元。

2、政府性基金预算

政府性基金收入 2300 万元,上级补助收入 146 万元,上年结余 595 万元,收入总计 3041 万元;政府性基金预算支出安排 3041 万元。

(三) 社会保险基金预算

社会保险基金预算收入 23093 万元,预算支出 23844 万元,支出缺口 751 万元,将通过财政补助和历年基金结余弥补。主

要收支项目预算安排为：机关事业单位养老保险基金收入 18632 万元，支出 20608 万元；城乡居民基本养老保险基金收入 3796 万元，支出 2962 万元；城乡居民补充养老保险基金收入 665 万元，支出 274 万元。

（四）“三公”经费预算

全县安排“三公”经费预算 549 万元，其中，因公出国（境）经费 5 万元，公务接待费 224 万元，公务用车购置及运行维护费 320 万元。

三、完成 2024 年预算任务的主要工作及措施

2024 年，我们将深入贯彻预算法及其实施条例，全面落实县第十七届人民代表大会第四次会议决议要求，多措并举抓收入，精准施策促发展，守正创新强管理，未雨绸缪防风险，推动经济运行稳中有进、稳中快进，确保完成县委重大战略部署和全年预算任务。

（一）坚持提增量盘存量，更高水平统筹用好财政资源。

一是科学精准组织收入。定期研判财政收入形势，及时查找增收潜力点，健全横向互动、多方协作的收入共治机制，继续落实好结构性减税降费政策，认真分析研判财税经济形势，培植财源税源，全过程、全方位抓好组织收入，严防“跑冒滴漏”，超额完成全年一般公共预算收入任务。**二是积极争取上级资金**

支持。密切关注中央、省、市政策资金动向，全力争取中央预算内投资、政府性债券、政策性银行融资。积极争取转移支付和债券资金支持，合理扩大专项债券用作资本金范围，发挥政府债券拉动作用。**三是加强资金统筹管理。**强化一般公共预算与政府性基金预算有机衔接，在预算执行中加强对预算收支平衡的管控。加强项目预算执行管理，及时跟踪掌握项目预算分配和执行情况，加强督促提醒，及时采用压减收回、动态调整等措施，倒逼各部门提高支出进度。**四是落实过紧日子要求。**把过紧日子作为预算管理长期坚持的基本原则，把严把紧预算关口。建立健全节约型财政保障机制，加强一般性支出和“三公”经费预算管理，加大预算执行监控力度，节俭办一切事业，增强财政可持续性。

（二）坚持优结构保重点，更实举措支持重大决策部署。

一是着力保障改善民生。落实就业优先政策，统筹运用税费减免、社保补贴、贷款贴息等政策，多渠道支持企业稳岗扩岗、个人创业就业。统筹推进教育、文体、救助等其他民生事业，着力办好民生实事。**二是全面推进乡村振兴。**学习借鉴“千万工程”典型案例，积极支持产业发展与乡村振兴、人居环境整治、文化旅游融合发展，创建一批宜居宜业美丽乡村。坚决按照“四个不摘”要求，持续加大衔接资金投入力度，确保脱贫人口增收若干政策落地见效。**三是助力重点项目建设。**紧紧围

绕“梨果示范县、生态康养地、区域中心城”建设，重点聚焦县委重大决策要求和群众“急难愁盼”问题，加强资金统筹力度，聚力支持重点项目建设，推动我县基础提升、城市更新、产业发展、生态建设等惠民工程，不断提高人民群众的幸福感和获得感。

（三）坚持抓改革强管理，更高标准提升财政管理效能。

一是强化预算绩效管理。牢固树立预算法治意识，硬化预算约束，规范预算编制、执行、监督等工作。加强“预算+绩效+监督”联动发力，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，全程跟踪监督资金的下达、拨付和使用环节。对重大政策和项目开展事前绩效评价，将绩效结果作为预算安排的重要依据。**二是强化财政评审改革。**健全财政评审机制，规范评审流程，优化报送程序，实现财政评审的制度化、规范化。加快推进支出标准化体系建设，严格落实货物类、服务类、工程类项目的评审标准，切实提高评审工作质效。**三是强化财会监督工作。**健全完善财会监督工作机制，提升各类监督同题共答、同频共振、同向发力的协同效应。聚焦重大决策部署贯彻落实、财经纪律执行、会计信息质量等重点任务，持续开展财会监督检查。

（四）坚持防风险堵漏洞，更严要求确保资金安全高效。

一是筑牢风险防控机制。健全有效防范化解债务风险长效机制，

抓实防范化解政府债务风险，不断增强财政可持续性。将政府债务还本付息纳入年度预算，通过预算安排、盘活资产等方式，加大存量隐性债务化解力度，在高质量发展中缓释和化解风险。

二是强化政府债务管理。规范政府投资项目审批管理，全面实行政府举债融资负面清单制管理，量入为出控制投资规模，强化项目融资监管，合理确定年度投资项目。完善预警机制，对债务风险和财政运行情况进行动态监测，逐步化解存量隐性债务，牢牢守住不发生政府债务风险的底线。**三是建立监督长效机制。**织密监督网，延长检查链，督促指导各部门严格执行“严肃财经纪律加强财务管理”的有关要求，切实加强日常监管，规范资金管理，强化内部控制建设，不断提升财政资金管理水平和，构建高质量发展安全环境。

各位代表，做好 2024 年财政工作，任务艰巨、责任重大。我们将在县委的坚强领导下，在县人大依法监督和大力支持下，紧紧围绕年度目标任务，坚定信心、迎难而上，奋勇作为、抓实见效，以更大决心、更大力度、更大举措，不断开创财政发展新局面，为全县经济社会高质量发展提质提速、赶超进位做出新的更大贡献！