

关于 2023 年财政决算和 2024 年上半年财政预算执行情况的报告

(2024 年 8 月 19 日)

主任、副主任，各位委员：

根据会议安排，受县政府委托，现将 2023 年财政决算和 2024 年上半年财政预算执行情况报告如下，请予审议。

一、2023 年财政决算情况

2023 年，在县委的坚强领导下，在县人大监督指导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，紧紧围绕县委“扬优势、补短板、全力以赴拼经济”的发展战略，认真落实积极的财政政策，服务全县经济高质量发展，通过挖潜增收、压减非刚性支出等措施，保持财政收支平衡，确保民生保障持续改善，财政预算执行整体向好。

(一) 一般公共预算收支决算情况

2023 年，县人大批复的全县一般公共预算收入 124375 万元，执行中按法定程序调整为 79391 万元，实际完成 79475 万元，为调整预算的 100.1%，比上年 117335 万元减少 37860 万元，下降 32.27%。加上上级补助 132341 万元，一般债务转贷收入 7775 万元，动用预算稳定调节基金 19000 万元，调入资金 30235 万元，上年结转 6880 万元，收入合计 275706 万元。

2023 年，县人大大批准的一般公共预算支出 210122 万元，执行中按法定程序调整为 165138 万元，执行中使用上级补助收入、一般债券、上年结余、调入资金等，支出预算数调整为 235377 万元，实际完成 202673 万元，为调整预算的 86.1%，比上年 249196 万元减少 46523 万元，下降 18.67%。加上上解上级 33303 万元，一般债务还本 5342 万元，安排预算稳定调节基金 1684 万元，支出合计 243002 万元。

收支相抵，年终结转下年使用 32704 万元，全县一般公共预算收支实现平衡。

（二）政府性基金预算收支决算情况

2023 年，县人大大批复的全县政府性基金预算收入 40000 万元，实际完成 12150 万元，为预算的 30.38%，比上年 16425 万元减少 4275 万元，下降 26.03%，主要原因是受房地产市场低迷影响，国有土地使用权出让收入明显下滑。加上上级补助 1245 万元，专项债务转贷收入 166530 万元，上年结转 35688 万元，收入合计 215613 万元。

2023 年政府性基金支出 106323 万元，专项债务还本 18691 万元，调出到一般公共预算 30235 万元，上解上级 138 万元，支出合计 155387 万元。

收支相抵，年终结转下年使用 60226 万元，全县政府性基金收支实现平衡。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

2023 年，县级收入 0 万元，加上上级补助 99 万元，上年结转 235 万元，收入合计 334 万元；县本级支出 63 万元，结转下年 271 万元，收支平衡。

（四）社会保险基金预算收支决算情况

2023 年，全县城乡居民社会养老保险基金收入 9331 万元，支出 7564 万元，当年结余 1767 万元，年末滚存结余 25426 万元。

二、2023 年财政运行的主要特点

（一）着力兜牢“三保”底线。按照中央、省“三保”保障范围和标准，年初预算足额安排，保证不留缺口。全年“三保”支出 100232 万元，其中：保工资支出 62876 万元，保运转支出 3953 万元，保基本民生支出 33403 元。优先保障了教师工资、基本公卫、城乡居民医保、城乡医疗救助、困难群众救助、优抚对象、义务兵优待金等支出。

（二）加强资金清理盘活。一是建立有效工作机制。建立周工作汇报机制，掌握各单位工作进展、问题难点卡点，专班分析研判，提出解决问题的方法和建议。建立周排名机制，每周对单位的工作进度进行通报排名并形成《清理整顿工作各单位每周交办完成情况排名表》，对销号整体进展情况做到心中有数。二是开展国资清理整顿。认真梳理国有资产清理整顿中涉及的 42 家单位 370 条问题，2023 年整改问题 278 条。三是推进盘活处置重点攻坚。建立《合同类资产整改情况明细表》，规范合同 190 份，实现国有资产资源处置收入 3337.3 万元。

（三）防范化解财政风险。严格落实化债方案，稳妥化解存量债务，坚决遏制新增隐性债务。对拖欠企业账款逐笔甄别，深入分析形成原因，同时，在落实省市有关要求基础上，结合自身财力和库款压力，分档分批清偿化解。新上投资项目积极通过争取上级资金、债券资金、国债资金、金融政策工具等予以解决，坚决防止一边化债、一边新增。

总体来讲，2023 年，在县委的带领下，我们继续做实财政收入、控流节支、积极向上争取资金、做好国有资产盘活等工作，应对困难挑战，坚守“三保”底线，有效保障了民生支出。

三、2024 年上半年财政预算执行情况及主要工作

（一）上半年预算执行情况

1.一般公共预算收支情况

收入完成 34731 万元，为预算的 41.6%，同比下降 29.8%。其中，税收收入 28011 万元，同比下降 19.9%，税收占一般公共预算收入的比重为 80.7%；非税收入 6720 万元，同比下降 53.5%。全县支出 108231 万元（含上级补助收入安排的支出），同比下降 15.4%。

2.政府性基金预算收支情况

收入完成 14412 万元，为年预算的 33.1%，同比增长 46.3%，主要原因是国有土地使用权出让收入增长 31.4%；支出完成 9925 万元，同比下降 53%。

3.国有资本经营预算收支情况

县级国有资本经营预算收入 0 万元。国有资本经营预算支出完成 15 万元（含上级补助收入安排的支出）。

4.社会保险基金预算收支情况

城乡居民社会养老保险基金收入完成 4715 万元，为预算的 46%；支出 4195.4 万元，为预算的 50%。

（二）政府债务情况

上半年，省财政厅核定我县政府债务限额 42.22 亿元，其中一般债务 5.04 亿元，专项债务 37.18 亿元。截至 2024 年 6 月，全县政府债务余额合计 37.60 亿元，其中一般债务 5.01 亿元，专项债务 32.59 亿元。全县政府债务余额未超限额。我县 2024 年发行的专项债券项目共 2 个，发行金额 39300 万元，其中：修武县产业集聚区装备制造产业园区建设项目 23800 万元、修武存量投资项目 15500 万元。

（三）上半年财政主要工作

一是抓收入征管促财政增收工作稳步推进。为进一步抓好各类收入征收管理，堵塞征管漏洞，营造齐抓共管收入格局，有效弥补财政收支缺口，财政部门充分发挥牵头抓总职能，对原 17 个抓收入征管促财政增收专班工作任务、工作内容、责任单位进行优化调整，取消 8 个调整 2 个新增 4 个，确定工作专班 13 个，提高了各专班收入目标设置科学性、工作主动性。重新完善专班工作方案，实行周调度、月通报，推进财政收入增长。

二是基层“三保”底线思维进一步树牢。坚持将“三保”作为当

前财政平稳运行的头等大事，全力保障“三保”支出的优先顺序，进一步兜牢“三保”底线，确保“三保”支出特别是工资发放不出风险，牢牢守住基层财政安全运行基本盘。2024年“三保”支出预算安排103721万元，其中：保工资63293万元、保运转4996万元、保基本民生35432万元。截至6月底，“三保”支出完成54772万元，其中：保工资支出35704万元、保运转支出2143万元、保基本民生支出16925万元，“三保”预算执行率达52.8%。

三是向上争取资金力度明显提升。上半年收到上级下达资金124962万元，其中：社保、教育、水利、乡村振兴、农业转移支付等资金83864万元；补充地方财力等转移性支付资金41098万元。在争取新增政府专项债券39300万元的基础上，新谋划并通过国家发展和改革委员会、国家财政部、省财政厅三库通过项目37个，拟申请债券金额22.75亿元，为全县最大限度争取分配额度。

四是闲置国有资产资源盘活逐步深入。制定《关于在全县范围内开展国有闲置、出租出借资产清查摸底的通知》，强化引导建机制、摸清家底促整改，对全县出租出借资产租金缴纳情况进行逐一排查，下达租金催缴通知，督促单位追缴租金。同时，按照“可用、可租、可售、可融”的原则，有效推动闲置国有资产资源盘活。2024年上半年，已追缴回租金92.28万元。实现515.40万元的入库收入(房屋出租收入414.19万元、资产处置收入92.60万元、报废残值收入8.61万元);完成国资清理整顿问题整改447条，规范合同197份，补缴合同外租金收入176.2万元，初步实

现“租赁合同全面规范，闲置资产盘活起来，制度建设持续完善”任务目标。

五是乡镇组织收入主动性持续激发。对原有县乡财政管理体制进行调整，规范分配关系，使体制更加切实可行。上半年，围绕年度目标，进一步落实奖惩政策，完善税收分成比例，激发乡镇发展经济的内生动力和活力。

六是防范化解债务风险措施持续完善。抓实政府隐性债务管理，严格落实债务化解方案，降低债务风险等级，千方百计筹措资金，按时足额偿还政府债券本金及利息，加快推进拖欠企业账款工作进度。进一步加大对国有企业融资举债行为的监管，积极对接金融机构，通过展期、降息、减免手续费等方式，降低融资成本，缓释债务风险，优化债务结构，守住不发生债务违约风险底线。2024年上半年共偿还地方政府债券本息14783.14万元，其中：政府债券本金10004万元，政府债券利息4779.14万元。

七是优化政府采购工作深入推进。实现平台互联互通。完成电子化政府采购系统与公共资源交易中心平台、预算一体化平台等三平台互联互通，电子化政府采购18例。2024年上半年，全县55项采购项目全部实现线上办理，其中：公开招标10批次、竞争性谈判8批次、网上商城37批次，完成采购预算资金为750.72万元。2024年上半年全县预算单位上报采购总额99.66万元，预留采购份额10.46万元，预留比例达10.49%，超额完成2024年度“832平台”预留份额填报工作。

八是财政监督管理作用持续发挥。开展惠民惠农财政补贴资金“一卡通”、预决算公开情况、财会基础工作规范等财政专项检查，深入推进代理记账行业工作管理，实现预算部门和单位法治意识增强、会计信息质量提高、财务管理水平持续提升。指导各单位开展 2023 年度部门整体支出绩效、项目执行、资金管理、年度总体目标、项目绩效指标完成情况自评。2024 年上半年，通过一体化系统审核部门整体绩效自评表 71 份，项目绩效自评表 773 份，部门绩效评价报告 71 份，推动单位预算绩效管理完整性、相关性、适当性、可行性；共评审结束各类项目 44 个，送审金额 9476.20 万元，审定金额 8227.72 万元，审减金额 1248.47 万元，审减率为 13.17%，有效避免工程量虚高、价格虚报。

总体看，上半年财政运行基本平稳，但是依然存在一些不容忽视的问题，比如完成年度目标仍有差距，“三保”基础不够牢固，债务结构不尽合理，这些需要我们在以后的工作中，加强分析研判，统筹各方资金资源，促进我县财政持续健康发展。

四、2024 年下半年财政主要工作安排

下半年，财政部门将深入学习贯彻党的二十届三中全会精神，紧紧围绕县委的决策部署和中心工作，提前谋划，统筹部署，横向凝聚财税合力，纵向传导增收压力，全力激发增长动力，持续优化支出结构，坚决兜牢“三保”底线，为全县文旅领跑、工业赶超、以特兴农，进一步扬优势、补短板，全力以赴拼经济，奋力推进高质量发展，贡献坚强的财力保障。

（一）抓收入，持续增加财力保障。一是重点关注铝加工行业、电子信息行业和装备制造行业动态，紧盯全县前 50 名纳税大户，切实推进行业企业生产经营过程中难点堵点问题的协调解决，为企业生产经营保驾护航，稳定税收大盘。二是科学组织非税收入，继续推进国有资产清查工作，规范资产处置流程，提高资产处置收益；全面启动对全县国有独资、控股及参股企业的生产经营和股权结构的摸底工作，督促国企按照法定程序上缴国有资本经营收益；加快北山河道石料治理力度，增加资源性资产处置收入。三是想法设法加快土地出让进度，特别是加快粮谷项目一期、人民路北加油站、栗子园老厂区、中轴皇马商业地块等项目推进，加强土地出让要素保障，提高土地出让成功率。四是加大向上争取政策资金力度，鼓励各单位密切跟踪中央和省市工作发展思路，深入研究、吃透、用活上级最新政策，加强对接上级力度，掌握资金政策分配重点，积极争取财力性转移支付补助、债券资金和各行业项目资金，在争取上级资金政策项目方面取得新突破，促进我县可用财力稳定增长。

（二）优支出，不断提升支出效益。一是把党政机关过“紧日子”要求作为预算管理长期坚持的基本方针，坚持艰苦奋斗、勤俭节约、精打细算，严把预算支出关，大力压减一般性支出，坚决取消不必要的支出，厉行勤俭办一切事业，把有限的财政资金更多的向民生、教育、乡村振兴等领域倾斜。二是认真落实预算支出管控政策，树牢底线思维，坚持“先有预算、再有指标、后有

支出”的控制机制。在优先足额保障“三保”支出的前提下，织牢织密基本民生网，办好民生实事，不断增进民生福祉。**三是**统筹上级转移支付、政府债券等资金，支持全县重点项目建设，扩大有效投资，努力增强发展后劲。**四是**进一步落实好减税降费政策，确保应退尽退，落实好扩投资、促消费等一系列政策。

（三）守底线，有效防控财政风险。**一是**防范化解政府债务风险。严格按照“控增量、减存量、降成本、防暴雷”的总目标，坚决扛稳扛牢债务化解责任，逐步将自有财力偿债比例逐步提高到10%以上。在此基础上，采取增收节支、盘活资产等方式偿还债务，同时在协商分期、土地资产抵顶等方面挖掘偿债潜力，积极推动拖欠企业账款化解工作，降低债务风险等级。**二是**兜紧兜牢“三保”底线。坚持尽力而为、量力而行，区分轻重缓急，理清支出次序，落实“三保”主体责任，把“三保”摆在财政工作的最优先位置，确保“三保”不出任何问题。**三是**积极清理消化财政暂付款。采取有效措施强化预算约束，严控新增规模，加快清理存量，确保暂付款项压减至合理区间。**四是**严肃财经纪律。强化财税政策落实和预算管理监督，坚决防止截留挪用、骗取套取、贪污侵占财政资金，严禁建设政绩工程、形象工程及违规建设楼堂馆所。健全财政资金监督机制，加强审计监督和财会监督，依法依规严肃追责问责，让财经纪律成为不可触碰的“高压线”。

主任、各位副主任、各位委员，面对多重冲击造成的地方财政收支矛盾异常，财政运转尤为困难的严峻形势，我们将在县委

的坚强领导下，在县人的监督指导下，守正创新、实干担当、勇毅前行，扬优势、补短板，全力以赴拼经济，奋力推进高质量发展，努力开创中国式现代化“修武实践”新局面。

以上报告，请予以审议。