

关于五寨县 2023 年财政预算 执行情况和 2024 年财政预算草案的报告

——2024 年 4 月 9 日在五寨县第十七届人民代表大会
第五次会议上

五寨县财政局

各位代表：

受县人民政府委托，现将我县 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算草案提请大会审议，并请县政协各位委员和其他列席会议的人员提出意见。

一、2023 年财政预算执行情况

2023 年，财政工作以深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育为先导，全面贯彻落实县委、县政府各项决策部署，主动落实积极的财政政策，坚决兜牢兜实“三保”底线，接续奋斗、砥砺前行、统筹兼顾、厉行节约，财政管理水平持续提升，来之不易的成绩为推动全县经济回升向好贡献了财政力量。

（一）一般公共预算

2023 年，全县一般公共预算收入完成 24559 万元，

完成年预算 25300 万元的 97.07%，较上年 25209 万元下降 2.58%，减收 650 万元。

在一般公共财政预算收入中：税收收入完成 16194 万元，完成年预算 16191 万元的 100.02%，较上年 16191 万元增长 0.02%，增收 3 万元；非税收入完成 8365 万元，完成年预算 9109 万元的 91.83%，较上年 9018 万元下降 7.24%，减收 653 万元；非税收入占比 34.06%，高于全市 9.01 个百分点。

2023 年，全县一般公共财政预算支出完成 203225 万元，占调整预算 230225 万元的 88.27%，较上年 183492 万元增长 10.75%，增支 19733 万元。

具体支出项目：一般公共服务支出 24078 万元；公共安全支出 6913 万元；教育支出 18231 万元；科学技术支出 53 万元；文化旅游体育与传媒支出 2195 万元；社会保障和就业支出 32433 万元；卫生健康支出 14662 万元；节能环保支出 4636 万元；城乡社区支出 7199 万元；农林水支出 65616 万元；交通运输支出 12576 万元；资源勘探工业信息等支出 1145 万元；商业服务业等支出 1000 万元；自然资源海洋气象等支出 3720 万元；住房保障支出 3468 万元；粮油物资储备支出 487 万元；灾害防治及应急管理支出 1104 万元；债务付息支出 3004 万元；债务发行费用支出 33 万元；其他支出 672 万元。

2023 年上级补助收入 188798 万元，同比增长 20.78%。

其中，一般性转移支付 166762 万元，同比增长 14.64；返还性收入 3 万元，与上年持平；专项转移支付 22033 万元，增长 103.18%。

（二）政府性基金预算

2023 年，全县政府性基金预算收入完成 3197 万元，完成年预算 1300 万元的 245.92%，较上年 1406 万元增长 127.38%，其中，国有土地使用权出让收入完成 2999 万元，增长 167.29%，土地出让收入增收 1877 万元。

2023 年，全县政府性基金预算支出完成 30521 万元，完成调整预算 36273 万元的 84.14%，较上年 27044 万元增长 12.86%，其中，专项债券收入安排的支出 27212 万元，占比 89.16%。

具体支出项目：城乡社区事务支出 534 万元；其它支出 27836 万元，其中，其他政府性基金及对应专项债券收入安排的支出 27212 万元，彩票公益金安排的支出 624 万元；债务付息及发行费用支出 2151 万元。

2023 年，全县基金预算收入完成 3197 万元，上年结余 2980 万元，当年上级补助收入 1226 万元，调入资金 2151 万元，债务（转贷）收入 29600 万元，当年实际支出 30521 万元，调出资金 881 万元，债务还本支出 2000 万元，当年基金结余 2752 万元。

（三）国有资本经营预算

2023 年全县国有资本经营预算上年结余收入 35 万元，结转下年使用，主要用于国有企业退休人员社会化管理服务工作。

（四）社会保险基金预算

2023 年，全县社会保险基金预算收入完成 25143 万元，完成年预算 23575 万元的 106.65%，同比增长 18.3%；其中，机关事业单位养老保险基金收入 21120 万元，完成年预算 18541 万元的 113.91%，同比增长 85.17%，主要是并入 2014 年试点前社会保险基金收入 3149 万元；城乡居民基本养老保险基金收入 4023 万元，完成年预算 5034 万元的 79.92%，同比下降 59.15%，主要是被征地农民养老保险收入正在审核办理中，没有并入。

2023 年全县社会保险基金预算支出完成 21503 万元，完成年预算 20998 万元的 102.4%，同比增长 7.26%；其中，机关事业单位养老保险基金支出 18092 万元，完成年预算 17880 万元的 101.19%，同比增长 6.9%；城乡居民基本养老保险基金支出 3411 万元，完成年预算 3118 万元的 109.4%，同比增长 9.22%。

（五）政府债务情况

2023 年我县争取到各类新增政府债券 30810 万元，其中一般性债券 1210 万元，专项债券 29600 万元。

在一般债券中，5 年期 1200 万元，10 年期 10 万元，其

中，交通运输局用于公路建设项目 1146 万元，文旅局用于故城南瓮城本体保护工程 54 万元，水利局用于水库防汛物资储备 10 万元。在专项债券中，15 年期 14600 万元，20 年期 15000 万元。所有新增债券全部用于项目建设实施，形成了一定的实物工作量，积极拉动了有效投资。

2023 年初，我县政府性债券资金余额为 143284 万元，当年新增政府债券 30810 万元，还本 2022 万元，年末政府性债券资金余额为 172072 万元，政府债务率预计为 75%左右，没有超过国际警戒线 120%，政府债务总体安全，风险可控。

（六）落实县十七届人大四次会议预算决议

2023 年，我们认真贯彻落实县十七届人大四次会议有关决议和审查意见，以公共预算收入的短收支撑了公共预算支出的增长，实现了“管好财政资金是硬道理、用好财政资金是真本事”，为全县高质量发展提供了沉甸甸的资金保障。

1、兜牢了底线，保障了民生

一是坚决兜牢兜实“三保”底线，严格落实“三保”支出在财政支出中的优先顺序，按照“三保”保障范围和标准，足额编列，全年支出 80940 万元，占比 40%；二是全力支持防汛救灾，专项用于支持灾后恢复重建和提升防灾减灾救灾能力支出 478 万元；支持教育均衡发展全年支出 18231 万元；支持卫生健康事业发展，继续提高基本公共卫生服务标准，全年公共卫生支出 3462 万元；继续提高社会保障水平，落

实低保、抚恤、救助及离退休人员等提标增资政策，切实办好民生实事，全年社保支出 32433 万元；三是落实高效实施种粮农民直接补贴政策，为全县 21407 户农户按照 67 元/亩的标准发放耕地地力保护补贴 3897 万元，为 21327 万户种粮农民发放一次性补贴 282.4 万元；5 万亩高标准农田建设下达资金 8247.8 万元；万亩现代加工型马铃薯示范基地建设下达资金 1250 万元；落实农业保险保费政策，全县支出 1825 万元；其中，我县特色农业保险险种中药材，2023 保费规模 13.2 万元；这些惠农政策实实在在促进了农民增产增收。四是切实保障改善民生福祉，全年十三项民生支出 166876 万元，占比 82%，较上年占比增加 3 个百分点。

2、履行了职能，强化了投入

一是竭力增强财政可持续性，积极推动财政收支实现质的有效提升和量的合理增长，全年税收收入占比 65.94%，较上年提高 1.67 个百分点，公共预算支出较上年增长 10.75%，增支 19729 万元，其中，与经济发展密切相关的八项支出 108205 万元，占比 53%，有力地促进了经济发展和维护了社会稳定。二是持续优化支出结构，强化重点领域投入保障，严格执行财政衔接推进乡村振兴专项资金投入保障机制和稳定增长机制，全面促进乡村振兴，全年，涉农资金调整整合数为 19722 万元，安排项目 61 个，其中，中央财政衔接资金安排用于产业发展项目 5474.97 万元，占比 64.42%，可

完全满足衔接推进乡村振兴年度项目资金需求；县级专项衔接资金 5448 万元，较上年增长 168 万元。三是会同相关部门认真分析研判上级专项债券资金扶持方向，精准对接，争取专项债券取得新突破，全年新增 29600 万元，助力提升了全县经济高质量发展。其中，水利局用于平川区农田水利基础设施建设项目 20300 万元，忻州市生态环境局五寨分局用于县城污水处理厂扩建项目 2400 万元；五寨现代产业园区管理委员会用于甜糯玉米产业园建设项目 6900 万元。

3、推进了改革，落实了政策

一是财政预算管理一体化系统实现了全覆盖，2023 年起增加了与资产管理、债务管理、采购管理、绩效管理业务的衔接，通过信息化方式与模块嵌入规范加强预算管理；同年完成了非税收缴系统电子化改革测试、上线使用。二是将高质量落实税费优惠政策作为主题教育的重要抓手，加强延续和优化实施阶段性税费优惠政策，切实减轻企业负担，共享税费政策红利，全年累计办理退税 721 万元，累计减税降费 3071 万元。三是实施全方位、全覆盖、全过程预算绩效管理，2023 年对所有项目资金实现了绩效自评全覆盖，事中监控线上线下全覆盖；对上年整合资金 10425.9 万元、五寨县颐峰水库工程 PPP 项目 10295.8 万元进行了绩效评价；对 5 个专项债券项目 43856 万元资金进行了重点绩效评价；对上年部分单位项目支出资金 10375 万元进行了绩效评价。四是进一步推进常态化财政资金走深走实，提高资金使用质效，

全年共分配直达资金 57596 万元且全部纳入监控系统，支出率 95.6%，其中，中央直达资金 43107 万元，占比 74.8%，省级直达资金 7712 万元，占比 13.4%，充分发挥了财政资金直达基层、惠企利民的“精准滴灌”效应。

4、加强了管理，守住了底线

一是进一步提升财政管理水平，强化底线思维，增强忧患意识，有效防范化解财政风险，以高水平的财政安全保障全县高质量发展。2023 年全县政府债务控制在限额之内，政府债务率控制在警戒线之内；全县没有新增暂付款，全年化解存量暂付款 231 万元。二是坚守债务风险底线，将还本付息足额纳入预算，确保到期政府债务本息按期偿付，不发生债务违约风险，全年债务还本付息支出 7188 万元；坚持化存量遏增量，全年没有新增隐性债务；增强财政可持续性，全年库款保持在合理水平之内。三是为确保全县政治社会大局稳定、经济持续健康发展，全年拖欠民营企业账款支出 1253 万元；四是继续落实过紧日子要求，全年全县“三公经费”支出 511.01 万元，较年预算 513 万元下降 0.4%，同比下降 0.78%；其中，因公出国（境）经费与年初预算及上年相同为零；公务接待费支出 273 万元，与年初预算持平；同比下降 0.37%；公务用车购置及公务用车运行维护费支出 238.01 万元，较年预算 240 万元下降 0.83%，同比下降 1.25%；其中，公务用车购置费支出 53.4 万元，较年预算 54 万元下

降 1.12%，公务用车运行维护费支出 184.61 万元，较年预算 186 万元下降 0.75%，同比下降 23.4%。

总的来看，2023 年各项财政工作稳步推进，取得了新的进展，获得了新的认可。同时，我们也清醒地认识到财政工作中存在的问题和不足：财政持续稳定增收的基础缺失、规模缩小、总量不足；各项刚性支出不断增长，财政收支矛盾愈加突出，财政走出困境任重道远；政府债务率逐年攀升，还本付息将面临巨大压力，财政运行潜在风险不容忽视等，这些在发展中出现的问题和不足，我们必须高度重视，需要今后在发展中加以解决落实。

二、2024 年财政预算草案

2024 年的财政工作要进一步调高工作标准、调优工作状态、调大工作力度，把困难挑战估计得更充分一些，把工作举措谋划得更周全一些，难中求成，难中求胜，积极的财政政策适度加力、提质增效，以财政工作的新作为推动全县高质量发展取得新成效。

（一）2024 年财政预算编制

总体要求：要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实县委经济工作会议和上级财政工作会议精神，坚持实事求是、科学预测的编制要求，确保财政收支预算与经济社会发展水平相适应；防范化解风险、改善社会预期；强化预算绩效管理，预算安排与绩效评价结果有

效结合；增进民生福祉，保持社会稳定。

编制原则：一是遵行“统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求实效和收支平衡”的原则；

二是兜牢兜实“三保”底线，严格落实“三保”支出在财政支出中的优先顺序，按照“三保”保障范围和标准测算“三保”支出需求，做到足额编列，不留缺口；

三是强化风险防控，防范化解政府债务风险；强化预算绩效评价结果运用，压减取消绩效评价不高的项目，提高财政支出的精准性和有效性。

（二）2024 年财政预算草案

1、一般公共预算

2024 年全县一般公共预算收入预算为 25020 万元，其中，税收收入预算为 16725 万元，非税收入预算为 8295 万元。

2024 年我县地方可用财力预算为 199200 万元，其中，公共财政预算收入为 25020 万元，一般转移支付收入 137120 万元，返还性收入 3 万元，专项转移支付收入 1869 万元，一般债务转贷收入 1400 万元，上年结转 26513 万元，调入资金 3575 万元，动用预算稳定调节基金 3700 万元。

2024 年全县一般公共预算支出预算为 192849 万元，调出资金 3508 万元，债务还本支出 80 万元，上解支出预算为 2763 万元。

具体支出项目预算如下：一般公共服务支出 20914 万元；公共安全支出 6104 万元；教育支出 19204 万元；科学技术支出 59 万元；文化旅游体育与传媒支出 2229 万元；社会保障和就业支出 37482 万元；卫生健康支出 13292 万元；节能环保支出 6040 万元；城乡社区支出 10422 万元；农林水支出 51073 万元；交通运输支出 7025 万元；资源勘探信息等支出 593 万元；商业服务业支出 566 万元；自然资源海洋气象等支出 1215 万元；住房保障支出 3658 万元；粮油物资储备支出 88 万元；灾害防治及应急管理支出 1071 万元；债务付息支出 3143 万元；预备费 2600 万元；其它支出 6071 万元。

2024 年公共财政预算安排“三公”经费预算为 509 万元，比上年预算下降 0.78%；其中，因公出国（境）经费与上年相同预算为零；公务接待费预算为 272 万元，比上年预算下降 0.37%；公务用车购置及公务用车运行维护费预算为 237 万元，比上年预算下降 1.25%，其中，公务用车购置费预算为 58 万元，与上年预算增长 7.41%；公务用车运行维护费预算为 179 万元，比上年预算下降 3.73%。

2、政府性基金预算

2024 年全县政府性基金收入预算为 2054 万元，上级补助 1434 万元，上年结转 5752 万元，一般公共预算调入 3508 万元，2024 年政府性基金支出预算为 9173 万元，政府性基

金预算调出 3575 万元。

3、国有资本经营预算

2024 年全县国有资本经营预算上年结转 35 万元，按照收支平衡原则，2024 年全县国有资本经营支出预算为 35 万元。

4、社会保险基金预算

2024 年全县社会保险基金收入预算为 25292 万元，其中，机关事业单位养老保险基金收入预算为 20154 万元，城乡居民基本养老保险基金收入预算为 5138 万元。社会保险基金收入预算充分考虑社会保险收入、财政补贴收入、委托投资收益和上级转移收入等因素，

2024 年全县社会保险基金支出预算为 23159 万元，其中，机关事业单位养老保险基金支出预算为 19035 万元，城乡居民基本养老保险基金支出预算为 4124 万元。社会保险基金支出主要用于按时足额兑现各项社会保险待遇，增进社会整体福利，促进社会公平，维护社会稳定。

三、2024 年财政工作主要措施

1、深刻理解加强财政管理的意义

财政管理是财政部门的主责主业，首先要抓收支保平衡，确保财政平稳运行。科学研判收入趋势，强化部门协同联动，依法强化税收征管，挖掘非税收入潜力；根据经济社会发展需要，统筹兼顾、量力而行，精准编制支出预算。其次要落

实好结构性减税降费政策，让利于民于企，增强企业活力；坚持党政机关过紧日子，大力优化财政支出结构，要更加注重支出进度，多渠道、多角度深入查找预算执行问题，采取督促提醒、压减收回、动态调整等措施，倒逼各单位提高支出进度。三是加强地方政府债务管理，严肃财经纪律，提高财政资金绩效；加强政策导向和支持重点分析研究，关注专债投向重点，主动汇报沟通联系，争取更大更多政策资金红利，努力提高公共财政服务保障能力。

2、深刻认识保障重点投入的重要

服务保障是财政部门的职责使命，首先要兜牢兜实“三保”底线，全力守护人民群众幸福生活；要更加注重把握好宏观数据与微观感受、发展经济与改善民生之间的关系，切实办好普惠性、基础性、兜底性民生实事，让人民群众的幸福生活更有质感；其次是支持保障和改善民生，要坚持尽力而为、量力而行，坚持民生投入只增不减、惠民力度只强不弱、惠民实事只多不少；提高义务教育保障水平，实施好就业优惠政策，多渠道支持企业稳岗扩岗；提高医疗卫生保障水平，落实好养老保险全国统筹制度。三是持续支持乡村振兴，继续增加县级专项投入，加强产业和就业帮扶，切实巩固拓展脱贫攻坚成果；落实各项惠农惠民政策，确保农民增收增收；继续促进城乡区域协调发展和支持生态文明建设。

3、深刻领会深化财政改革的必要

改革创新是财政部门的必由之路，首先要积极面对财政改革发展呈现出任务体量加大、点多面广线长的现状，要积极面对新时代对财政工作提出的新的更高要求，要积极落实新一轮财税体制改革部署。其次是主动适应一体化系统中各模块嵌入对业务流程办理、财政资金监管、资产采购管理、资金绩效体现的全面优化，进一步推动财政工作数字化、系统化和信息化，逐步推动财政工作在新时代和新形势下高质量发展。三是稳步推进动态调整支出标准，将实际支出情况作为制定和调整标准的主要依据；要充分考虑跨年度预算平衡，落实绿色低碳采购政策，加强预算绩效管理，统筹各种财政资产资源，壮大财力；加强部门联动，严肃财经纪律；勇于自我革命，纵深推进财政部门全面从严治党。

4、深刻领悟守牢安全底线的紧迫

防范风险是财政部门的永恒主题，首先是必须守牢安全发展这一基本底线，进一步强化底线思维，增强忧患意识，全方位提高风险防控能力，努力以本质安全为发展护航，用长久稳定为发展筑底，确保全县政治社会大局稳定、经济持续健康发展。二是持续营造财政安全环境，通过压降、财政资金偿还、争取再融资债券等方式，持续推进政府债务风险监测工作，动态掌握全县目前政府债务风险水平，确保不新增隐性债务；努力防范化解“三保”和库款保障风险，关注财政库款余额及保障水平，加大资金调度规模和加强资金调

度频次，确保县级财政“三保”资金需求。三是要充分认识财政自身运行风险、经济社会风险财政化、制度层面导致的财政风险及安全生产、救灾应急等风险隐患。

各位代表，2024年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，做好财政工作意义重大，对此，我们充满信心。让我们在县委县政府坚强领导下、在县人大依法监督下、在县政协民主监督下，努力加强财政管理，着力改善社会预期，为全方位推动五寨高质量发展贡献新的财政力量！