

襄垣县第十七届人民代表大会第四次会议文件（31）

关于全县 2023 年财政预算执行情况和 2024 年预算草案的报告

——2023 年 4 月 26 日在襄垣县第十七届人民代表大会
第四次会议上

政府副县长、财政局局长 赵俊杰

各位代表：

受县人民政府委托，现向大会报告全县 2023 年财政预算执行情况和 2024 年预算草案，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

按照 2023 年县十七届人大第三次会议审议通过的财政预算和县十七届人大常委会第二十一次会议通过的预算调整方案，2023 年财政预算执行情况是：

（一）一般公共预算收支情况

2023 年一般公共预算收入完成 272739 万元，占调整收入预算任务 270000 万元的 101.01%，绝对额超收 2739 万元，同比增长 3.2%，增收 8448 万元。其中：税收收入完成 **228796** 万元

(其中：增值税完成 83358 万元，企业所得税完成 34858 万元，个人所得税完成 11295 万元，资源税完成 37723 万元，城市维护建设税完成 21938 万元，房产税完成 7549 万元，印花税完成 11226 万元，城镇土地使用税完成 5257 万元，土地增值税完成 1655 万元，车船税完成 7922 万元，耕地占用税完成 1260 万元，契税完成 3671 万元，环境保护税完成 1082 万元，其他税收收入完成 2 万元)，税收收入占一般公共预算收入的 83.89%，同比增长 7.76%，增收 16482 万元；**非税收入完成 43943 万元**(其中：专项收入 22648 万元，行政性收费收入 470 万元，罚没收入 984 万元，国有资本经营收入 5000 万元，国有资源(资产)有偿使用收入 13322 万元，政府住房基金收入 1519 万元)，非税收入占一般公共预算收入的 16.11%，同比下降 15.46%，减少 8034 万元。

2023 年一般公共预算支出 352417 万元，同比下降 0.08%，减支 273 万元。其中：一般公共服务支出 39150 万元，公共安全支出 10953 万元，教育支出 42765 万元，科学技术支出 2582 万元，文化体育与传媒支出 6676 万元，社会保障和就业支出 51378 万元，卫生健康支出 25779 万元，节能环保支出 17686 万元，城乡社区支出 39050 万元，农林水支出 38098 万元，交通运输支出 20949 万元，资源勘探信息等支出 30783 万元，商业服务业等支出 1398 万元，金融支出 31 万元，自然资源海洋气象等支出 2757 万元，住房保障支出 9835 万元，粮油物资储备支出 667 万元，灾害防治及应急管理支出 5841 万元，债务付息支

出 5967 万元，债务发行费用支出 32 万元，其他支出 40 万元。

收支预算执行情况为：一般公共预算收入 272739 万元，加上级补助收入 164742 万元，债券收入 38800 万元（一般债券收入 9900 万元，再融资债券收入 28900 万元），上年结余 15203 万元，动用预算稳定调节基金 31276 万元，调入资金 905 万元（政府性基金结转超当年收入 30% 部分调入）后，收入总计为 523665 万元。主要用于一般公共预算支出 352417 万元，上解上级支出 83017 万元，再融资一般债券还本支出 28900 万元，地方政府债券还本支出 163 万元，安排预算稳定调节基金 35045 万元，结转下年支出 24123 万元，当年实现收支平衡。

（二）政府性基金预算收支情况

2023 年政府性基金收入完成 16120 万元，同比下降 46.33%，减收 13914 万元；支出 34151 万元，同比下降 30.3%，减支 14848 万元。

收支预算执行情况为：政府性基金收入 16120 万元（国土收入 13237 万元，城市基础设施配套费收入 2210 万元，污水处理费收入 673 万元），加上级补助收入 2287 万元，上年结余 5283 万元，专项债券收入 30900 万元（其中：新增专项债券收入 22900 万元，再融资专项债券收入 8000 万元）后，收入总计为 54590 万元。主要用于县级支出 34151 万元，上解支出 152 万元，调出资金 905 万元（污水处理费结转超当年收入 30% 部分调出），再融资专项债券还本支出 8000 万元，结转下年 11382 万元。

县级支出 34151 万元主要用于大中型水库移民后期扶持基金支出 634 万元,国有土地使用权出让收入安排的征地和拆迁补偿支出 9098 万元,土地开发支出 155 万元,农村基础设施建设支出 560 万元,补助被征地农民支出 1487 万元,土地出让业务支出 308 万元,农业农村生态环境支出 683 万元,其他国有土地使用权收入安排的支出 1068 万元,农业土地开发资金安排的支出 251 万元,城市公共设施支出 1912 万元,污水处理费安排的代征手续费支出 18 万元,国家重大水利工程建设基金安排的支出 47 万元,专项债券支出 14218 万元,彩票公益金支出 470 万元,专项债券付息支出 3215 万元,专项债券发行费用支出 27 万元。

(三) 社会保险基金预算收支情况

2023 年社保基金收入完成 33230 万元(其中:城乡居民基本养老保险基金收入 10296 万元、机关事业单位基本养老保险基金收入 22934 万元),为预算 32134 万元的 103.41%,同比增长 7.77%,增加 2396 万元。上年滚存结余 32504 万元。社保基金累计支出 29273 万元(其中:城乡居民基本养老保险基金支出 7659 万元、机关事业单位基本养老保险基金支出 21614 万元),为预算 26652 万元的 110%,同比增长 11.96%,增加 3128 万元。年终滚存结余 36461 万元。

(四) 国有资本经营预算收支情况

2023 年国有资本经营预算收入完成 2 万元,加上级专项资金(2023 年国有企业退休人员社会化管理补助资金) 211

万元，上年结余 1815 万元，收入总计 2028 万元。国有资本经营预算支出 106 万元，主要用于国有企业退休人员社会化管理补助支出，年终结余 1922 万元（其中：上级专项结余 105 万元）。

（五）政府债务管理和债券资金使用情况

2023 年底上级核定我县地方政府债务限额 301840 万元，其中：一般债务限额 189990 万元，专项债务限额 111850 万元；2023 年底我县地方政府债务余额和债务限额一致。2023 年底我县政府法定债务率为 71.11%，如果加上隐性债务，我县综合政府债务率为 78.05%，政府债务风险控制在合理区间内。

2023 年上级下达我县新增地方政府债券资金 32800 万元，其中：一般债券资金 9900 万元，专项债券资金 22900 万元。争取到的债券资金主要用于卫体局县人民医院朝阳院区建设项目 13000 万元，城乡供水公司县城水源置换及管网配套工程 1900 万元、县城区老旧供水管网改造工程 5000 万元，交通局仙堂山旅游公路西王桥至南沟段（滨河东路南延）工程 3000 万元，机关事务服务中心襄垣县委党校（行政学校）建设项目 1500 万元，襄垣国家基本气象观测站迁建项目 100 万元，教育局永惠小学建设项目 270 万元、太行小学西校区建设项目 150 万元，林业局森林防火通道建设 100 万元，阁老森林公园矿山生态治理二期工程 100 万元，交通局仙堂山旅游公路（王村—仙堂山、仙堂山—王家峪）工程 2300 万元、乡道襄黎线（东关大桥至王南线段）道路拓宽工程 300 万元、县道襄上线东延王南线至黎霍高速出口段道路工程 500 万元、公路灾后重

建（水毁）工程 1500 万元，消防救援大队开元特勤消防站建设项目 1500 万元，西营镇人民政府中心幼儿园建设项目 700 万元，鹿亭镇农村综合服务中心建设项目 500 万元，文旅局低级别文物保护修缮工程 265 万元，水利局小型水库雨水情测报、大坝安全监测、维修养护 115 万元等。

（六）预算绩效管理开展情况

2023 年，我们持续发力预算绩效管理，做到了四个“全面强化”。一是**主体责任全面强化**。建立工作责任制，明确部门（单位）内部绩效目标设置、监控、评价和审核的责任分工，目前已有 74 个部门（单位）制定了本部门（单位）预算绩效管理辦法；二是**整体支出绩效全面强化**。要求对本部门（单位）分配、使用、管理的财政性资金，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续性方面，开展绩效目标、绩效跟踪监控、绩效评价及结果应用等管理活动，实现了部门整体绩效目标管理全覆盖；三是**信息公开全面强化**。按照预决算信息公开要求，部门（单位）的绩效目标、绩效管理情况和绩效评价结果与部门（单位）预决算同步公开，实现了部门（单位）绩效信息公开全覆盖；四是**评价结果应用全面强化**。实行支出绩效与资金安排挂钩，提高财政支出的有效性。2023 年我县开展财政重点绩效评价项目 50 个，其中：评价等级为“优”项目 3 个，评价等级为“良”项目 33 个，评价等级为“中”项目 14 个。通过评价，收回闲置资金 90 万元，调减当年预算 1517 万元，评价结果将作为安排年度部门（单位）预算的参

考依据。

（七）财政运行分析

1. 财政收入再创历史新高。2023 年我县一般公共预算收入完成 272739 万元，同比增幅 3.2%，全年留县税收收入完成 228796 万元，同比增长 7.76%，再创历史新高。2023 年站在 2022 年高速增长的基础上实现再增长，主要原因是 2023 年开年煤焦价格仍延续 2022 年高位运行。但随着煤焦价格、销售收入等指标的逐月下行，由煤焦实现的税收持续减收，而非煤税收又支撑不足，财政收入总体呈现高开低走态势，全年财政收入单月不达收入序时进度的月份就有 6 个，主要集中在下半年。2023 年我县受国内煤炭市场保持供给继续增加、进口煤大幅增长、库存持续高企的态势影响，煤焦产销量回落，价格易跌难涨的局面很难扭转。当前，我县以煤炭行业为主要税源的格局短期内较难改变，财政收入实现持续增长后劲乏力，仍然面临着多重因素制约。比如，煤焦价格市场疲软波动下滑，煤炭资源枯竭产销量走低，新兴产业发展壮大和培育新财源增长点实现财税收入有力支撑尚需时日，等等。

2. 财政支出结构科学合理。严格遵循“统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡”的预算编制原则，全面落实政府过“紧日子”思想，严控一般性支出，要求部门单位树立“花钱讲绩效”理念，确保每一分财政资金都用在刀刃上。坚持统筹各类财政资金，科学分配，兜牢兜实“三保”底线，稳妥处理好“保吃饭”和“搞建设”的问题。一年来，我

县财政积极主动多方筹措资金，千方百计保民生，全年压减一般性支出、取消非重点和非刚性项目支出、盘活存量和清理结余结转资金规模在 9000 万元左右，把节约下来的财政资金全部用在了经济社会发展薄弱环节、改善民生和发展社会事业上，全年用于民生方面的支出共计 259620 万元，占到了一般公共预算支出的 73.67%。

3. 财政体制改革卓有成效。2023 年省财政厅确定襄垣为全省县级政府财政运行综合绩效评价唯一试点县，评价得分为 91.55 分，评定等级为“优”。通过接受评价，为我县提升财政管理积累了宝贵经验，为进一步防范财政风险，实现有效监督，提高资金效益指明了方向。**一是预算管理一体化稳健运行。**预算管理一体化模式运行三年来，实现了多业务、多部门互联互通、数据共享，用系统规范倒逼管理规范，切实为硬化预算约束打下了基础；**二是预决算公开全面细化。**着力打造“阳光财政”，预决算公开与往年相比，在公开及时、内容完整、细化程度、公开方式等方面均有所改进；**三是预算编制精细化水平有效提升。**坚持以人民为中心的发展思想，树牢“政府过紧日子，群众过稳日子”的理念，坚持“三保”支出在预算支出中的优先顺序，兜牢“三保”底线不留硬缺口。为切实压实做细“三保”预算，2023 年我们逐项对照保障依据，认真梳理甄别，细化内容明确标准，对纳入国家保障范围并有明确保障标准的 3 类 38 项“三保”项目，实行清单化管理，足额安排，优先保障；**四是财会监督体系保障有力。**聚焦

贯彻落实减税降费、党政机关过紧日子、加强基层“三保”工作、规范国库管理、加强资产管理、防范债务风险等重点领域，按照统筹协调、分级负责、上下联动的要求，依法依规开展监督，严格执法、严肃问责，对进一步推进全面从严治党、健全财政职能、加强财政管理、维护财经秩序、促进县域经济社会健康发展等方面起到了重要作用。

4. 新兴产业发展稳步向好。以经开区为依托的新兴产业正在扎实推进，2023 年经开区入园企业达到 143 家，规模以上工业企业 32 家，已落地项目 14 个，总投资 32.9 亿元，实现税收 6.7 亿元，占全县当年一般公共预算收入的 24.5%，同比增加 7.5 个百分点。经开区紧抓东部产业转移和北京对口合作有利契机，深入实施“链长制”，重点谋划了 32 个总投资 116 亿元的优质产业项目。其中：5 亿元以上项目 12 个，总投资 86.5 亿元；5 亿元以下项目 20 个，总投资 29.5 亿元。重点围绕 180 项目上下游，发展“合成氨—化肥、煤—合成油—高端精细化工产品、煤—焦化—化工”等产业。依托瑞恒化工聚氯乙烯项目，向下延伸改性 PVC 及 PVC 加工制造环节，加快构建全产业链条，走特色化路线，壮大发展后劲。

二、2024 年预算草案

2024 年是新中国成立 75 周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。做好今年的财政工作，对于巩固提升经济社会良好发展态势，加快推动县域经济社会高质量发展具有十分重要的意义。2024 年全县财政工作的指导思想是：**坚持以**

习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,全面贯彻落实党的二十大和二十届二中全会精神,深入贯彻习近平总书记对山西工作的重要讲话重要指示精神,完整、准确、全面贯彻新发展理念,主动服务和融入新发展格局,坚持稳中求进、以进促稳、先立后破的工作要求。认真贯彻落实中央、省、市、县委经济工作会议和各级财政工作会议部署,坚持党政机关过紧日子,大力优化财政支出结构,兜牢“三保”底线,加强地方政府债务管理,严肃财经纪律,提高资金绩效,增进民生福祉,防范化解风险,保持社会稳定,持续推动经济实现质的有效提升和量的合理增长,为全力打造全省能源高效利用“示范地”、科技创新发展“新高地”、企业投资兴业“首选地”、文旅康养度假“目的地”、人民安居乐业“幸福地”,奋力推进全县高质量发展提供坚实的财力保障。

按照上述指导思想,2024年预算草案是:

(一) 一般公共预算

1. 按全口径计算的一般公共预算财力。一般公共预算收入预计完成280922万元,同比增长3%。收支预算草案总体情况:一般公共预算收入280922万元,加上级补助收入70328万元,上年结转24123万元,地方政府一般债券收入7000万元,动用预算稳定调节基金35045万元,收入总计为417418万元。主要安排用于县本级支出380380万元,上解上级支出34971万元(其中:省直管县基数上解13312万元,十四五期间援疆支出上解277万元,水资源税上解2304万元,医疗卫生

领域改革基数上解 125 万元，公共文化领域改革基数上划 22 万元，国防领域改革基数上划 188 万元，义务兵家庭优待金基数上划 38 万元，法检两院基数上划 2122 万元，安阳互通立交桥建设资金结算上解 8000 万元，残保金上解市级 299 万元，增值税留抵退税省级代垫调库专项上解 2698 万元，增值税留抵退税省级垫付 20%部分专项上解 4940 万元，省以下财政体制改革收入下划基数上解 641 万元，人防易地建设费基数上划市级 5 万元），地方政府一般债务还本支出 2067 万元，实现当年收支平衡。

2. 按全口径计算的一般公共预算支出 380380 万元分科目安排情况：一般公共服务支出 48118 万元，公共安全支出 11961 万元，教育支出 46784 万元，科学技术支出 3289 万元，文化体育与传媒支出 8066 万元，社会保障和就业支出 59020 万元，卫生健康支出 20011 万元，节能环保支出 14098 万元，城乡社区支出 47956 万元，农林水支出 41353 万元，交通运输支出 25509 万元，资源勘探信息等支出 2942 万元，商业服务业等支出 2003 万元，金融支出 1800 万元，自然资源海洋气象等支出 4483 万元，住房保障支出 9868 万元，粮油物资储备支出 1178 万元，灾害防治及应急管理支出 4164 万元，债务付息支出 6054 万元，债务发行费用支出 1 万元，预备费 10000 万元，其他支出 11722 万元。

“三公”经费预算安排 563 万元，其中：公务接待费 180 万元，公务用车购置及运行费 363 万元，因公出国（境）费用

20 万元。

（二）政府性基金预算

政府性基金预算收入预计完成 22000 万元，其中：国有土地出让收入 20000 万元，城市基础设施配套费收入 1500 万元，污水处理费收入 500 万元。收支预算草案总体情况：政府性基金收入 22000 万元，上级补助收入 1005 万元，上年结余 11382 万元，收入总计为 34387 万元。主要安排用于县级征地和拆迁补偿、绿化占地补偿、土地收储、专项债券付息等方面，收支相抵年终没有结余，当年度收支预算平衡。

（三）社会保险基金预算

社保基金预算收入预计 36319 万元（包括：社会保险费收入 17320 万元，财政补贴收入 17960 万元，利息收入 414 万元，转移收入 222 万元，委托投资收益 355 万元，其他收入 38 万元，集体补助收入 10 万元）。其中：城乡居民基本养老保险基金预计收入 13326 万元，机关事业单位基本养老保险基金预计收入 22993 万元。社保基金预算支出安排 30410 万元（包括城乡居民基本养老保险基金支出安排 7601 万元和机关事业单位基本养老保险基金支出安排 22809 万元）。社保基金收支相抵当年结余 5909 万元。

（四）国有资本经营预算

国有资本经营预算收入预计 500 万元，上级补助收入 211 万元，上年结余收入 1922 万元，收入总计 2633 万元。主要安排用于企业解决历史遗留问题及改革成本支出、省属企业“三供

一业”分离移交财政补助及中央企业退休人员社会化管理补助等方面。

（五）2023 年申报政府债券情况

目前，省财政厅已提前下达我县 2024 年新增政府一般债券限额 7000 万元。按照省财政厅要求，上述债券限额已纳入 2024 年预算草案，主要用于县级教育、交通、医疗卫生、文物保护、水利等基础设施建设项目。待省财政厅正式下达全年新增政府债券额度后，再按程序向人大常委会报告。

（六）深化预算绩效管理

2024 年我们将致力于稳中求进、夯基固本、查漏补缺、定向破题，努力实现预算绩效管理工作提质增效。

1. 科学设置分部门分单位指标体系。绩效目标编审是开展全过程预算绩效管理工作的源头和起点，也是实现绩效管理工作关口前移的重要手段。绩效目标设置得不合理、不规范、不准确，将导致后续的预算执行监控、绩效评价缺乏参照。破解项目单位如何报“准”目标，是财政下一步工作的重心，也是全面实施预算绩效管理以来“回头看”发现的不足，目标设定的准确性、指标取值的合理性严重影响到开展绩效管理的结果。立足解决业务难点，提升业务水平，我们计划结合党政机关机构改革，重新梳理各部门单位“三定”方案，结合部门单位职能定位和部门预算项目申报情况及本部门本行业规范标准，依托预算管理一体化改革，充分发挥部门与财政业务联动性，必要时借助第三方专业机构专业技术力量，建立分部门分

单位指标体系，争取做到目标指向明确，指标取值依据充分，最终实现指标体系维护进系统，预算部门和单位对经常性项目绩效指标即填即用。

2. 探索建立绩效目标评审机制。绩效目标管理是一项技术性较强的常态化工作，需要财政和预算部门共同在实际工作中不断总结经验并梳理问题，逐步完善方式方法，最终形成一套合理可行的绩效目标编审规范流程，建立部门内部业务与财务的协同机制、建立财政内部业务与绩效的协同机制、建立绩效与预算的协同机制。为提高绩效目标评审结果的科学性、公正性和客观性，可以采取资质认证与专业考核相结合的方式，广泛吸纳合适的行业领域专家，依托专家和第三方机构等社会专业资源组建“部门+财政+专家”绩效目标评审小组，对各部门单位编制的绩效目标进行评审，逐步推动绩效目标管理工作从规范化向科学化转变。

（七）保障措施

当前财政发展机遇与挑战并存，从财政收入看，一是主力税源支撑不足，煤炭主体地位在短期内不会发生根本性转变。受煤炭价格下跌影响，增值税和企业所得税汇算清缴应纳税额减少，对财政收入稳定增长造成一定制约；二是收入政策调整助力。省政府今年将启动煤炭资源税税率调整立法工作，适当提高税率拉动煤炭税收增长。从财政支出来看，国标“三保”和县级刚需支出总量已超出一般公共预算收入规模，收支矛盾十分明显。因此科学研判财政收支形势、精准把握财政收支目

标，是做好今后一段时期财政工作的重要前提和重大任务。

1. 全力以赴抓收入，主动发力争支持。一是千方百计组织收入，加强税收收入组织征管，深入挖掘非税收入潜力，持续盘活各类存量资产，努力实现应收尽收；二是积极向上争取资金，增强全县各级各部门向上争取资金的主动性，吃透、吃准能够获取上级资金的相关政策和要求，千方百计争取更多资金，用于支持我县经济发展；三是财政、发改等部门要积极奋力争取新增政府债券资金，提高债券项目申报的精准性，努力增加我县债券额度。

2. 习惯性过“紧日子”，集中财力办大事。按照中央和省市县委关于从严控制和合理压减一般性支出规模的相关精神，全县各级各部门要习惯过“紧日子”，切实把有限的财政资金用在刀刃上，要量入为出，树立“小钱小气、大钱大方”理念，兜牢“三保”底线，严控刚需支出，把省下来的宝贵财政资金全部用于支持重点工程项目，用于发展和改善民生，集中财力办大事。

3. 精严细实抓管理，改革创新提绩效。一是运行好一套全流程工作指引。强化预算编制，提升服务意识，明确责任边界，量化每个环节的注意事项和审核要点，限时受理办结，能快则快，能简则简，达到提高预算一体运行效率的目的；二是完善好一套内控约束办法。重点抓住制度和人员两个核心，从内外两个方向同时发力。内向着力健全完善长效机制，用制度规范倒逼管理规范，用长效机制约束业务行为，用从严管理培

树职业道德，全面运行“八制三定一清单”制度体系。外向同步提升财会队伍的综合素养和业务水平；三是**搭建好一个动态监控平台**。以项目管理为抓手，对项目全过程全方位进行动态监控。通过项目入库、数据采集、信息关联、节点管控，向管理者和参与者提供统计分析、运行监控、预警提醒、风险防范等决策参考依据；四是**构建好一个财政大监督工作机制**。整合一支力量，联动一套机制，制定一张清单，形成一种常态，全力构建“全员参与、全面覆盖、全程监控、全系关联”的财政“大监督”工作机制。

各位代表，立足新时代，对标新要求，肩负新使命，我们要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，把思想和行动统一到中央和省市县委的决策部署上来，主动接受县人大及社会各界监督，强化收入征管，狠抓财源培植，优化支出结构，兜牢“三保”底线，保障重点支出，防范债务风险，自逼加压，克难攻坚，负重赶超，笃定前行，为全方位强力度推动襄垣高质量发展提供坚实的财力保障！

以上报告，请予审议。