

代县第十七届人民代表大会第五次会议文件

关于代县 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 24 日在代县第十七届人民代表大会
第五次会议上

代县财政局局长 宋太平

各位代表：

受县人民政府委托，现将 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算（草案）提请本次人民代表大会审议，并请各位县人大代表、政协委员和列席会议的同志们提出宝贵意见。

2023 年，是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是“十四五”规划承前启后的一年，是三年新冠疫情防控转段后经济恢复发展的一年，在县委的坚强领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大及二十届二中全会精神，坚持稳中求进工作总基调，积极应对严峻复杂的经济形势，落实高质量发展要求和更加积极有为的财政政策，大力实施财源建设工程，全面落实过“紧日子”的要求，着力统筹财政资源，集中财力抓“三保”、促发展，财政预算执行情况总体

平稳。

一、2023 年预算收支执行情况

(一) 预算计划、预算执行及决算情况

1. **预算计划：**县十七届人大第三次会议批准的 2023 年一般公共预算收入 48500 万元，政府性基金预算收入 15000 万元，国有资本经营预算收入 1684 万元。在预算执行中均未调整。

2. **预算执行：**2023 年，一般公共预算收入完成 32772 万元，同比下降 28.82%。一般公共预算支出执行 235271 万元，同比增长 0.69%；政府性基金收入完成 9545 万元，同比下降 18.75%，政府性基金支出 47262 万元，同比下降 40.05%；国有资本经营上年结转 1684 万元，国有资本经营预算支出 354 万元；社会保险基金：城乡居民社会养老保险基金收入 8975 万元，支出 7106 万元，年末滚存结余 27039 万元；机关事业单位基本养老保险基金收入 24146 万元，支出 25134 万元，年末滚存结余 1558 万元。

3. 决算事项：

2023 年，地方一般公共预算收入 32772 万元，加上级补助收入 213042 万元、债务（转贷）收入 6600 万元、上年结转结余 36138 万元，收入总计 288552 万元；减去一般公共预算支出 235271 万元（包括中央、省市专项资金），上解上级支出 6199 万元，支出总计 241470 万元，年终收支相抵余额 47082 万元，其中：年终结转下年 20879 万元、调出资金用于专项债券还本付息支出 5967 万元、用于线下再融资一般债券还本 89 万元、净结

余转入预算稳定调节基金 20147 万元。

政府性基金收入完成 9545 万元，加上级政府性基金补助收入 2143 万元、专项债券 35700 万元和上年结转 1295 万元，由一般公共预算调入 5967 万元，收入总计 54650 万元；减去政府性基金支出 47262 万元，专项债券还本支出 3000 万元，年终结转下年 4388 万元。

国有资本经营上年结转 1684 万元，支出 354 万元，年终结转结余 1330 万元。

社会保险基金：城乡居民社会养老保险基金收入 8975 万元，加上年结转 25170 万元，减支出 7106 万元，滚存结余 27039 万元；机关事业单位基本养老保险基金收入 24146 万元，加上年结转 2546 万元，减去支出 25134 万元，滚存结余 1558 万元。

（二）地方政府性债务预算执行情况

2023 年，下达新增一般债券 6600 万元，支付 4234 万元，结余 2366 万元，具体情况是：用于代县长城板块旅游公路忻州市代县境内刘家圪洞至赵杲观段工程项目下达 1000 万元，已全部支付；代县长城板块旅游公路忻州市代县境内陈家堡至雁门关（试刀石至前腰铺）段工程项目下达 2000 万元，支付 1944 万元，结余 56 万元；代县长城板块旅游公路忻州市代县境内 G108 至胡峪口（县界）段工程下达 600 万元，已全部支付；代县长城板块旅游公路忻州市代县境内 G108 至白仁岩段下达 400 万元，已全部支付；水利局水利工程项目下达 246 万元，未支付；“三个一

号”旅游公路下达 2354 万元，支付 290 万元，结余 2064 万元。

2023 年，下达新增专项债券 35700 万元，支付 35656.95 万元，结余 43.05 万元，具体情况是：代县紫塞停车场建设项目下达 7700 万元，已全部支付；代县三馆一院项目下达 3000 万元，已支付 2956.95 万元，结余 43.05 万元；集大原高铁项目下达 25000 万元，已全部支付。

（三）“三公”经费支出情况

“三公”经费支出 601 万元，为预算的 96.85%。其中：公务出国出境未发生；公务用车购置及运行维护费支出 334 万元，为预算的 94.48%；公务接待费支出 267 万元，为预算的 100%。

（四）落实县十七届人大三次会议预算决议情况

认真落实县十七届人大三次会议有关决议和县人大的审查意见，县财政严格预算执行，深入推进财税改革，规范预算一体化管理，积极发挥财政职能作用，聚焦重点、难点、热点，抓推进、抓落实、抓突破，科学化、精细化、规范化理财水平进一步提升。

1. 在“生财”上全力以赴，推动经济发展稳。

按照县政府“财税专班”工作安排，加大与税务及各执收部门的协作配合，建立部门联动工作机制，持续做好收入跟踪调度和每月收入动态趋势分析、重点增（减）收因素分析，强化收入动态监测预警，压实财源建设主体责任，但因受铁矿企业停产整顿，收入大幅下滑。2023 年全县一般公共预算收入累计完成

32772 万元，完成年计划的 67.57%，同比下降 28.82%，减收 13271 万元。其中，税收收入完成 22978 万元，完成年计划的 60.79%，同比下降 38.16%，减收 14180 万元；非税收入完成 9794 万元，完成年计划的 91.53%，同比增长 10.23%，增收 909 万元。

积极向上争取财政资金。一是争取债券资金，强化项目资金保障。及时跟进和研究相关财税支持政策，密切关注上级项目资金安排，抢抓政策机遇，研究资金的争取途径。主动对接相关单位，积极谋划项目，联动各部门做好项目申报。2023 年，争取新增一般债券 6600 万元，专项债券 35700 万元。二是积极向上争取再融资债券额度，缓解财政支出压力。加强与省、市财政部门的沟通，适时汇报当前财政工作中存在的困难，最大限度地争取上级部门对代县工作的支持与关注。三是争取 2023 年山西省财政厅下达中央专项彩票公益金支持地方公益事业发展“代县生活垃圾填埋场封场工程”资金 1000 万元，建设规模 55 万立方米垃圾处理厂，目前已全部竣工。四是财政部对 2022 年度县级财政管理绩效考核，我县进入全国前 200 名，奖励 1000 万元。

2. 在“用财”上突出重点，推动民生改善稳。

全力保障“三保”促发展。一是加强财政资源统筹，调整优化财政支出结构，着力解决重点地区、重点领域和重点人群的基本民生保障问题，2023 年社会保障和就业累计支出 44201 万元，同比增长 2.58%。二是按照“人人持证、技能社会”的总体思路，技能培训促就业，激励和带动更多劳动者走出一条技能就业、技

能增收、技能成才之路。就业补助支出 780 万元，同比增长 5.83%。**三是**持续增加教育投入，着力改善办学条件，有力促进了全县教育事业持续健康发展，教育累计投入 35529 万元。**四是**全力支持文化旅游发展。文旅支出 4269 万元，推动全域旅游、生态修复、人居环境、服务设施、文化经贸交流、精神文明建设全面提升。**五是**全力做好养老工作，行政事业单位养老金支出 20453 万元，保证了离退休人员按时足额地领取养老金。**六是**持续做好社会救助工作，2023 年度我县共下达困难群众救助资金 8995 万元，其中上级转移支付资金 6874 万元，县级配套资金 2121 万元。

聚焦稳企业增动能。2023 年，落实落细中央稳住经济一揽子政策，充分释放政策红利，激发市场主体活力。**一是**落实留抵退税等组合式减税降费政策，推进供给侧结构性改革，提升实体经济创新力和竞争力，征前减免税费 248.73 万元。**二是**支持企业复工复产和稳岗就业，统筹稳岗补贴整合资金 100 万元，县级资金 280 万元。**三是**建立常态化企业帮扶机制。制定全局“解难题、稳增长、促发展”企业帮扶工作方案，做好包保企业服务工作。组织专班对全县县属国有企业进行了专项调研检查，规范财务账目，推进企业管理。**四是**全面落实促进中小企业发展的优化营商环境政策，加大政府采购支持力度，降低中小企业参与政府采购活动成本，全面实施电子化招标、精简政府采购供应商资格条件审查流程、减免履约保证金等，实施涉企资金“免申即享”。

全力支持黄酒专业镇建设。**一是**强化资金投入保障，2023

年县财政安排 1000 万元，用于黄酒产业发展专项基金。鼓励企业进行数字转型、实验室、科技创新等各类平台建设。扶持黄酒产业发展，开发“黄酒贷”“黄酒保”等金融产品。二是积极的财政政策保障，出台《代县黄酒专业镇培育发展专项资金使用方案》，通过规范专项资金的支持方向、使用范围，明确相关部门职责、资金使用负面清单以及加强资金绩效管理和监督检查等，充分发挥财政资金的激励引导作用。三是积极推进“云会计”走进黄酒专业镇，按照省财政厅和市委、县委的安排，县财政积极组织“云会计”与我县黄酒企业对接，为黄酒企业提供高效、优质、免费代理记账服务，提升财税数据质量，并延伸到法务、投资、金融等企业急需的全周期服务，有效促进我县黄酒企业数字化转型发展。

巩固拓展脱贫成果，乡村振兴有序推进。加大支农资金投入，助力乡村发展。2023 年农林水支出 40875 万元，其中农业农村支出 10575 万元、林业草原支出 2777 万元、水利支出 4779 万元、农村综合改革支出 4699 万元、普惠金融发展 1398 万元、巩固脱贫衔接乡村振兴资金 16588 万元。

3. 在“监财”上苦下功夫，推动财政运行稳。

着力促改革、强管理，推动财政机制创新。紧紧围绕县委、县政府决策部署，担当实干，开拓创新，体制改革更加有序、财政运行更加有质、服务发展更加有效、保障民生更加有力，财政在经济社会发展中的地位作用愈加突出。一是继续完善预算一体

化系统运用。保障预算编制、执行等上线模块平稳运行，并完成会计核算、资产管理等模块的实施应用工作，提升预算管理的科学化、精细化水平。**二是**推动直达资金常态化管理。依托直达资金监控系统，动态监控资金分配、下达、支付全过程，确保直达资金及时、高效、规范使用。**三是**推进预算绩效管理。建立健全财政资金事前、事中、事后绩效管理体系，加强评价结果运用，加强财政资金监管，提高财政资金的使用效益和效率。**四是**做好政府采购改革。全面推行政府采购意向公开，集中采购目录以内或者分散采购限额以上的政府采购项目一律实行采购意向公开，提高政府采购透明度、推进公平竞争；全面实行电子化招标，降低供应商交易成本，实现无门槛报名，免收报名费用。**五是**推进预决算公开。严格按照《预算法》的要求按质按量完成预决算公开工作。根据公开时间的及时性、公开内容的完整性及细化程度上新的要求，经县人代会批准预算后，政府收支预决算及部门收支预决算，统一在政府网站设置的专栏进行公开。2023年，全县除涉密单位以外，所有预算单位部门预决算和“三公”经费全部及时公开到位，公开率均达100%，并长期接受社会监督，提高预决算透明度。

兜牢底线思维，健全风险防控机制。牢固树立安全发展理念，增强风险意识，注重防患于未然，着力守住两个底线不动摇。**一是**守住“三保”底线。始终坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，将“三保”支出足额列入预算，强化“三保”预算编制

审核和执行监督，健全完善“三保”监控体系。二是守住债务风险底线。加强债务风险源头管理，防止发生系统性、区域性债务风险，合理测算当年需要和还本付息资金规模，科学编制年度预算。充分利用财政部隐性债务监测平台管理系统，及时掌握全县隐性债务变化情况，制定相应的化解措施。

各位代表：2023年，我们积极采取各项措施确保了全县财政运行总体平稳，同时也深刻认识到当前财政工作面临的困难和问题也比较突出，不容忽视。受严峻的外部环境和市场需求减弱的宏观经济下行、土地市场持续低迷以及税费优惠政策延续等叠加因素影响，全县可统筹使用的财力增量极为有限。与此同时，刚性支出持续增加，库款保障水平进一步趋紧，财政收支矛盾非常突出，财政“紧运行”“紧平衡”状态仍将持续；过“紧日子”的预算，执行有待进一步加强，预算执行约束还不够有力，会计基础工作还不够扎实细致，财政资源管理还存在薄弱环节。对于这些困难和挑战，我们将认真对待，在2024年将采取有力可行措施逐步加以解决。

二、2024年财政预算（草案）

2024年，是中华人民共和国成立75周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，是全面开启经济运行整体回升向好的奋进之年，做好今年的财政工作意义重大。

（一）预算编制指导思想

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

的二十大以及二十届二中全会精神，认真落实中央、省委、市委、县委经济工作会议精神 and 全国、全省、全市财政工作会议部署，牢牢把握坚持高质量发展这一新时代的硬道理，坚持以人民为中心的发展思想，建立节用为民长效机制，坚持统筹兼顾、积极稳妥、收支平衡的原则，充分发挥财政职能，确保财政收支平稳运行，持续引深、加大宏观调控力度，提质增效，落实结构性减税降费政策，坚持党政机关过紧日子，大力优化财政支出结构，兜牢基层“三保”底线，加强政府债务管理，严肃财经纪律，提高财政资金绩效，推进财政体制改革，切实增强经济活力、防范化解风险、改善社会预期，努力推动经济运行整体好转，增进民生福祉，保持社会稳定，为推动代县全面高质量发展贡献财政力量。

按照上述指导思想，2024年，我县预算编制的总体要求是“依法依规编制预算、统筹安排保障重点、厉行节约压减支出、标准科学讲求绩效”。认真落实全县经济工作会议精神，严格落实过紧日子要求，兼顾增收有利条件和各种减收因素，压减一切非急需非刚性支出，留足重大民生政策资金，集中力量保障民生和重点支出。

（二）预算安排原则

遵循上述指导思想，2024年预算编制工作将坚持“实事求是、科学预测、合理编制”的收入编制原则和“兜牢底线、防范风险、量力而行”的支出编制原则，不断提高预算编制的科学性和准确性，保障财政平稳运行和可持续发展。一是打破“保基数、

占盘子”的惯性思维，预算资金优先安排“三保”、政府债务还本付息、大事要事等重点事项。二是遵循“一个笼子收、一个口子出、一个盘子统”的原则，充分提高上级资金使用效益，实现预算统管、财政统筹。三是**厉行节约保民生**。牢固树立过紧日子的思想，严格控制一般性支出，继续压缩“三公”经费支出，节约资金用于民生支出。四是**注重实效提效率**。深入推进财政支出绩效管理，努力盘活存量、用好增量，加强资金统筹，全面提高财政资金效益。

（三）2024年预算草案

1. 一般公共预算

2024年，全县一般公共预算收入计划33800万元，比上年完成数32772万元增长3.1%，增收1028万元，其中：税收收入计划23800万元，增长3.58%，增收822万元；非税收入计划10000万元，增长2.1%，增收206万元。

一般公共预算收入33800万元，加上级补助收入146464万元，上年结转上级资金20879万元，新增一般债券7000万元，动用预算稳定调节基金20000万元，全年预算财力228143万元。

按照《预算法》财政收支平衡的要求，一般公共预算支出相应安排228143万元，分别是县级财力142369万元、上年结转上级支出20879万元、当年共同事权转移支付安排48413万元、当年上级提前下达专项转移支付2600万元、一般债券7000万元、上解支出6882万元。

县级财力支出 142369 万元主要安排是：基本支出中工资和福利支出 62298 万元、商品和服务支出 5560 万元，项目支出 74511 万元。

上年结转专项转移支付 20879 万元，按原用途使用。

当年共同事权转移支付安排 48143 万元，按指定用途使用。

当年上级提前下达专项转移支付 2600 万元，按指定用途使用。

一般债券 7000 万元用于三个一号旅游公路建设项目。

上解支出 6882 万元按上级要求上划省、市财政。

2. 政府性基金预算草案

2024 年，政府性基金收入 28831 万元，其中上级提前下达政府性基金专项转移支付 443 万元，上年结转政府性基金 4388 万元，县级政府性基金收入 24000 万元。

政府性基金支出安排 28831 万元，其中县级安排 24000 万元，分别是专项债券还本 900 万元、付息 4253 万元、千万工程 3000 万元、县级衔接推进乡村振兴补助资金 4730 万元、土地收储补偿支出 8324 万元、土地复垦 1100 万元、农业土地开发 70 万元、城市基础设施配套 1380 万元、污水处理费 230 万元。

上年结转政府性基金支出 4388 万元，按原用途使用。

当年提前下达政府性基金 443 万元，按指定用途使用。

3. 国有资本经营预算草案

上年结转以前年度上级下达我县国有资本经营预算专项补

助 1330 万元，列入 2024 年预算支出，用于解决“三供一业”移交分离等历史遗留问题。

4. 社会保险基金预算草案

2024 年，全县社会保险基金预算收入 40715 万元，其中：财政补贴 27085 万元。预算支出安排 36820 万元，当年收支结余 3895 万元，年末滚存结余 33136 万元。

（四）2024 年财政工作建议

2024 年，我们将继续在县委、县政府的坚强领导下，充分发挥财政宏观调控和要素分配功能，抓紧抓好财源建设，保障社会事业发展，深化财政制度改革，强化财政监督管理，竭尽全力实现财政运行平稳，确保经济社会发展目标全面完成，为全方位推动高质量发展提供坚实的财力保障。具体做好以下工作：

1. 围绕提升经济发展质量，全力抓实培育涵养财源。继续做好财源建设，筑牢财政发展基石。铆足干劲兴产业、推项目、抓招商、扶企业，培育涵养优质税源，做大经济“总盘子”。聚焦铁矿业整合、文旅康养，黄酒专业镇等三大优势产业，构建现代化产业体系。突出招商引资重点方向，完善思路举措，积极开展集群招商、产业生态招商、产业链招商，不断拓宽招商渠道。强化债券赋能，抢抓国省政策契机，高质量谋划和储备政府项目，主动争取专项债券额度，在重大项目调度推进、要素保障上发力，扩大有效投资。深入实施优化营商环境活动，深化走访稳企成效，推动形成服务企业与经济贡献相互促进格局。

2. 围绕提升财政保障效能，全面加强财政资源统筹。全面贯彻“零基预算”理念，加大各类资金统筹力度，常态化开展财政资金和闲置资产清查，及时收回沉淀闲置资金，推动低效资产调剂使用，统筹用于“三保”和政府债务付息支出。把党政机关习惯过“紧日子”作为常态化纪律要求，合理规范财政供养人员规模，严格压缩“三公”经费、大力压减一般性支出，努力降低行政运行成本；确保“三保”支出足额纳入预算。严格政府采购流程，完善资产管理平台，健全资产资源台账上把好关、上台阶。强化财政可承受能力评估，合理把控民生政策调整节奏和力度，兜住、兜准、兜牢民生底线，推动就业、教育、医疗、社会救助等民生政策更加可持续发展。

3. 围绕提升财政管理水平，稳步推进财政改革步伐。加快预算管理一体化系统在财政核心业务领域的应用，将非税业务逐步纳入预算管理一体化系统统一管理。打造预算管理一体化、债务综合管理和财税综合信息系统“三位一体”信息化平台，切实提升财政管理信息化水平。持续推进预算和绩效管理深度融合，推动预算绩效管理端口前移，加强重大政策和项目事前绩效评估工作；强化绩效评价结果运用，构建预算安排“四个挂钩”机制，将绩效评价结果与完善政策、预算安排有机衔接。全面提档升级“三资”盘活，积极争取市级支持解决资产盘活资金，加快明晰全县闲置资产的产权，做好资产的权证登记，规范资产处置行为，实现“盘活总量”向“财政收入”转化。

4. 围绕提升风险防控能力，深入实施财政监督行动。继续推进财会监督专项行动、预算执行监督专项行动，聚焦财经纪律重点问题整治、会计中介行业专项监督、部门重大预算项目执行等重点领域，严肃查处有令不行、有禁不止、财务造假等违法违规问题，推动整改问责。促进财会监督与其他监督有机贯通、相互协调，形成监督合力。认真贯彻执行进一步加强对财政运行风险监控提升管理绩效行动，加快构建“发现-评估-预警-处置”的财政运行风险防控体系。细化国库资金管理保障措施，严格执行重大支出需求信息提前通报制度，强化库款资金监测，统筹调度资金，坚守“三保”支出在预算安排和库款调度的优先顺序，在财力范围内保障好重点支出，筑牢库款资金“防火墙”。牢固树立风险意识，严守“三条红线”。严格执行化债方案，持续优化债务结构，进一步深化降息降本成果，做好还本付息，确保不发生债务风险“爆雷”；筑牢“三道防线”，坚决遏制超财政承受能力、违规举债上新项目，严守政策红线和风险底线。

各位代表：坐而言不如起而行，路虽远，行则将至，事虽难，做则必成。2024年财政工作形势依然严峻、任务仍然艰巨，我们将在县委的坚强领导下，自觉接受县人大和县政协的监督指导，以“时时放心不下”的责任意识，埋头苦干、久久为功、勇毅前行，扎实做好财政改革发展各项工作，努力完成全年经济社会发展目标任务，为推动中国式现代化“代县实践”迈出坚实步伐。