关于建宁县2023年预算执行情况和 2024年预算草案的报告

——在建宁县第十八届人民代表大会第三次会议上

建宁县财政局局长 郑文

各位代表：

受县人民政府委托，向大会报告建宁县2023年预算执行情况和2024年预算草案，请予审议，并请县政协委员和列席会议的人员提出意见。

2023年财政预算执行情况

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是实施“十四五”规划承上启下的关键一年，全县财政工作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精神和中央经济工作会议部署，按照省委、市委和县委经济工作会议要求，坚持稳中求进工作总基调，在有效支持高质量发展中保障财政可持续和地方政府债务风险可控，推动经济运行整体好转，实现经济质的有效提升和量的合理增长，为全县经济平稳发展提供有力保障。

一、全县财政预算执行情况

（一）全县一般公共预算执行情况。2023年全县公共财政总收入预计完成47295万元，完成调整预算的102.24%，比上年增长

2.46%，其中上划中央增值税和所得税收入预计完成12910万元。

全县地方一般公共预算收入预计完成34385万元，完成调整预算的102.48%，比上年增收1164万元，增长3.5%。加上上级各项补助收入预计134298万元、地方政府债券收入24120万元、上年结余22279万元、其他调入35954万元，收入总计251036万元。地方一般公共预算支出预计193766万元（其中县本级预计支出178216万元），债券还本支出13643万元，上解支出3000万元，支出总计232654万元。收支相抵，年终滚存结余18382万元，其中：结转下年支出18382万元，实现当年收支平衡。

（二）全县政府性基金预算执行情况。全县政府性基金预算收入预计完成5803万元，完成调整预算的63.01%，比上年减收24865万元，下降81.08%，加上上级补助收入4059万元、专项债券转贷收入45140万元、上年结余6964万元，收入总计84211万元。全县政府性基金预算支出预计46457万元，债券还本支出34640万元，支出总计81097万元。收支相抵，年终滚存结余3114万元，实现当年收支平衡。

（三）国有资本经营预算执行情况。全县国有资本经营预算收入完成530万元，完成调整预算的100%，加上上级补助资金4万元，收入合计534万元。全县国有资本经营预算支出完成534万元，收支相抵，实现当年收支平衡。

（四）社会保险基金预算执行情况。全县社会保险基金预算收入预计完成20096万元，完成调整预算的88.34%，同比增长

3.63%。社会保险基金预算支出预计19968万元，同比增长14.91%。其中：机关事业单位养老保险基金预算收入完成12584万元，完成调整预算的83.03%，同比下降1%；支出预计完成14290万元，同比增长14.67%。城乡居民基本养老保险基金预算收入完成7512万元，完成调整预算的98.95%，同比增长12.44%；支出预计完成5678万元，同比增长15.52%。

（五）保基本民生、保工资、保运转预算执行情况。2023年预算安排“三保”支出105111.05万元，其中：保工资支出64204.75万元，保运转支出6365.72万元，保基本民生支出34540.58万元。全年“三保”支出预计完成数105295万元，其中：保工资支出64317万元，保运转支出6378万元，保基本民生支出34600万元，“三保”执行率100.18%。

（六）地方政府债务情况。2023年省财政厅核定我县地方政府债务限额402034万元，其中：一般债务限额219195万元、专项债务限额182839万元；核定当年新增债务限额27045万元。

截至2023年底，我县地方政府债务余额342121万元（其中一般债务186217万元、专项债务155904万元），比2022年末增加21045万元。本年新增债务69260万元，其中新增地方政府债券27045万元，再融资债券42215万元；本年归还债务48215万元，其中再融资债券归还42215万元。

上述预算执行数据均为预计数（下同），在年终上下级结算和预算执行中还会有少量变动，待2023年全省财政年度决算结

束后，再按有关程序和规定，报请县人大常委会批准。

二、2023年预算执行和落实人大决议情况

(一) 收入实现稳步增长，财政运行总体平稳。一是**紧盯目标任务**。制定《税源培植实施方案》，将财税收入任务分解到月、到旬、到周，进一步压紧压实各收入有关部门责任，确保完成目标任务。二是**强化组织保障**。建立处级领导联点企业服务工作机制，及时解决企业生产工作推进中的困难问题。三是**加强税源管理**。进一步强化财税部门的联动协调，加强对重点行业、重点企业、重点税源跟踪服务，全过程监控分析行业、产业、税种收入变化趋势，确保应收尽收，实现以日保周、以周保月、以月保季。四是**全力向上争项争资**。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，全年共争取各类转移支付资金 138357 万元。同时积极向上争取发行新增债券资金 27045 万元，切实保障重点项目资金需求，有效缓解地方财政压力。

(二) 集中财力保障支出，重点保障精准有力。一是**社会保障投入力度不减**。积极落实各项补助提标提补政策，及时拨付各项低保、救助资金 4016 万元，继续推进城乡低保一体化，健全低保标准动态调整机制，确保动态管理下应保尽保；二是**加大教育经费投入**。在确保教育经费的基础上，投入建设资金 11722 万元，用于建宁一中新校区、第二实验小学教学综合楼等项目建

设。三是**加强文化建设**。争取筹措资金 4782 万元，用于中央苏区反“围剿”纪念园建设项目、馆藏文物预防性保护项目等。四是**积极服务三农，推进乡村振兴**。持续巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，整合各类财政资金，全年拨付涉农资金 29644 万元，确保“三农”投入力度不减。五是**大力加强生态环境治理**。投入资金 7913 万元用于生态环境治理、垃圾治理、污水治理等，持续改善环境质量，深入实施可持续发展战略，巩固蓝天、碧水、净土保卫战成果，促进生产生活方式绿色转型。六是**改善老旧小区人居环境**。整合筹措资金 12318 万元用于老旧小区改造、棚户区改造项目，切实提升城镇老旧小区功能与品质，改善居民人居环境。

（三）系列政策共同发力，全力稳市场保就业。一是**支持市场主体政策举措落实落细**。筹措、整合资金，实行“一企一策”、“一业一策”的扶持政策，累计拨付产业专项资金 3753 万元，主要用于支持明一、晶科硅业、云杉纺织等中小微企业生产发展，保障“建宁五子”县域公共品牌建设，促进商贸领域市场活力。二是**全力做好稳就业保就业工作**。认真贯彻落实省上稳经济、帮助市场主体纾困解难相关政策，及时拨付就业补助资金，发挥失业保险稳岗促就业作用。三是**加大政府采购支持中小企业力度**。要求各单位在项目供应资格条件设置和评审环节体现对小微企业的优惠措施，全年我县中小企业参与的政府采购项目合同金额占有所有政府采购合同金额的 91.8%。

（四）多措并举防范风险，稳妥化解政府债务。一是**全面落实偿债责任**。严格按照上级财政下发的 2023 年债券还本付息计划，全面压实防范化解债务风险主体责任，多方筹措资金按时足额还本付息，全年共偿还债券本息 11812 万元，未出现逾期情况。二是**稳妥化解政府隐性债务风险**。根据政府隐性债务化解方案，完成年度化债任务。三是**积极争取再融资债券**。全力争取政府债务额度，全年共争取再融资债券 42215 万元，其中一般债券再融资 13575 万元、专项债券再融资 28640 万元，有效缓解财政偿债压力。四是**多措并举提升政府债务管理质效**。不断强化专项债券管理，加强新增专项债券支出进度监管，对资金使用情况进行周通报，督促各部门依法合规加快资金支出进度。

（五）深化改革提升效能，财政工作统筹推进。一是**扎实推进财会监督、预算执行监督和民生重点领域专项清查行动**。强化组织保障，细化分工任务，周密部署推进，突出以问题为导向，对全县 95 个预算单位财政资金管理使用六个方面 37 种问题情形开展问题自查，并抽取 31 个单位进行复查。二是**全面落实退税减税缓税降费政策**。推动政策精准高效服务企业，积极助企纾困发展，确保减税降费各项政策措施不折不扣落实到位，全年减税降费及退税缓税缓费 12975 万元。三是**严格落实暂付款消化工作责任**，杜绝新增财政暂付款，全市首先实现暂付款清零。四是**直达资金管理进一步增强**。做好资金专项调拨、核算对账、资金预警提醒监控等工作，切实提高直达资金分配下达进度，全年直达

资金总额 31918 万元，分配下达进度 99.5%，实际已支出 29289 万元，支出进度 92%。**五是预算公开工作扎实开展。**对全县 95 个部门和 9 个乡镇预算公开情况进行动态监督，预算公开及时性达 100%。**六是切实强化绩效管理。**进一步完善预算绩效管理工作制度，做好绩效目标及运行监控管理，扎实开展部门整体支出、项目支出绩效自评和重点项目绩效评价工作。**七是坚持党政机关过紧日子不动摇。**从严从紧编制预算，大力压减非刚性、非重点支出，严控一般性支出，县直预算单位公用经费预算一律压减 5%，强化预算执行约束，从严控制预算追加调剂，严格执行人大批准的预算，坚持先有预算后有支出。**八是财政电子票据管理改革全面推进。**全面完成全县 115 家行政事业单位财政票据改革，实现县乡全覆盖，顺利完成改革推进工作目标。**九是加强政府采购监督管理工作。**开展政府采购活动 42 个，节约资金 910.48 万元，节约率达 9.3%。**十是加大财政评审力度工作。**全年评审预算项目 69 个，审减资金 6802.48 万元，审减率 8.80%；审计结算项目 59 个，审减资金 1506.39 万元，审减率 4.27%，有效节省财政资金，提高资金效益。

各位代表，在县委坚强领导下，2023 年财政运行总体平稳，收入保持增长，重点支出得到有效保障，各项财政改革稳步推进。但财政运行依然存在不少问题和困难，主要表现在：生产型税源型项目不多，财政收入增长后劲不足，土地出让金收入持续回落，“三保”等刚性支出需求逐年增加，政府债务负担较重，县级综

合财力不强，收支矛盾较突出。我们将高度重视这些问题，在今后的工作中会同有关部门积极采取有效措施加以解决，也恳请各位代表、委员一如既往地给予指导和支持。

2024年预算草案

2024年是实施“十四五”规划深入推进的重要一年，全县财政工作将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，不折不扣贯彻落实好习近平总书记重要讲话重要指示批示精神和来闽、来明考察重要讲话精神，坚持和加强党对财政工作的全面领导，坚持稳中求进工作总基调，全面贯彻新发展理念，全方位推进高质量发展，凝心聚力，真抓实干，切实增强财政保障能力，为我县经济社会发展贡献力量。

一、2024年财政收支预算安排

2024年财政预算编制严格按照中央省市对财政工作的要求，坚持量入为出、有保有压及收支平衡原则，并结合我县经济社会发展预期目标，优化支出结构，落实“三保”支出责任，全力支持重点项目建设。一是带头过紧日子，将过紧日子作为预算管理长期坚持的基本方针，建立节约型财政保障机制，继续强化“三公”经费管理，从严从紧核定“三公”经费预算。二是进一步加强资源统筹，部门取得收入全部列入预算，规范编报按规定取得的非本级财政补助收入，统筹协调财政拨款和非财政拨款，整合优化项目支出资金渠道。三是加强项目全生命周期管理，预算支出全部纳入预算项目库，以实施一体化为抓手，将立项入库、申

报预算、实施执行、滚动管理、结束终止等各个环节串联起来。

四是持续深化预算绩效管理。认真部门落实绩效管理主体责任，将绩效理念和方法深度融入预算编制、执行、监督全过程，构建事前事中事后绩效管理闭环系统，推动预算和绩效管理一体化。具体收支预算编制如下：

（一）一般公共预算收支安排。全县地方一般公共预算收入安排36104万元，比2023年预计完成数34385万元增收1719万元，增长5%（其中税收收入23468万元，非税收入12636万元）。加上上级转移性收入113941万元（其中：返还性收入1963万元、一般性转移支付收入96978万元、专项转移支付收入15000万元），其他调入30000万元，上年结余18382万元，全县当年收入合计198427万元。按照财政支出与财力相适应及收支平衡的原则，安排一般公共预算支出191830万元（其中县本级一般公共预算支出186330万元，补助乡镇支出5500万元）、上解支出3000万元、债券还本支出3597万元，支出总计198427万元。

（二）政府性基金预算收支安排。全县政府性基金预算收入安排27721万元，比2023年预算数减收23856万元，下降46.25%，加上上年结余3114万元，收入合计30835万元。政府性基金预算支出安排30835万元。

（三）国有资本经营预算收支安排。全县国有资本经营预算收入安排223万元，按照“以收定支、收支平衡”的原则，安排国有资本经营预算支出223万元。

（四）社会保险基金预算收支安排。全县（县本级）社会保险基金预算（城乡居民基本养老保险基金和机关事业单位基本养老保险基金）收入安排24029万元，同比增长19.57%。其中：保险费收入11729万元、财政补贴收入10602万元、利息收入1339万元、委托投资收益284万元、转移收入65万元、其他收入10万元。

全县（县本级）社会保险基金预算支出安排22101万元，同比增长10.68%。其中：社会保险待遇支出21796万元、转移支出290万元、其他支出15万元。收支相抵，社会保险基金当年结余1928万元，加上年结余23668万元，滚存结余25596万元。

（五）保基本民生、保工资、保运转支出预算安排。2024年按照我省现行县级基本财力保障范围和标准测算，我县“三保”支出需求为99457万元，其中：保工资61322万元，保运转4581万元，保基本民生33554万元。为切实兜牢县级“保工资、保运转、保基本民生”底线，全年预算安排“三保”支出103779万元，比省厅标准高出4322万元，其中：保工资支出62424万元，保运转支出4724万元，保基本民生支出36631万元。目前“三保”支出预算正报省财政厅审核，相关数据如有变动再报请人大常委会审批。

二、2024年财政工作重点

（一）多措并举，切实提升财政保障能力。一是强化税收收入征管。不折不扣落实好各项减税降费政策，激发市场活力，同时加强重点税源跟踪管理，确保应收尽收。二是挖潜非税收入，

进一步梳理我县资产资源情况，加大国有资产盘活力度，全力促进财政收入增收。三是协调加快推进土地出让金收入组织。强化土地出让规划，加快成熟地块的出让，并尽快形成土地出让金收入。四是积极争取转移支付补助以及政府债券收入。强化要素保障，加强部门间的沟通协作，精心做好项目策划、包装和储备工作，积极对接上级部门，形成合力，高位推动项目资金争取工作，积极撬动社会资本投资，有力缓解我县财政平衡压力。五是加大统筹力度，进一步盘活沉淀资金，加大部门存量资金的清理力度，提高财政资金使用效益。

（二）稳字当头，切实做好重点支出保障。一是切实兜牢“三保”底线，预算执行优先安排“三保”支出，严格按照“保基本民生、保工资、保运转”的顺序做好支出保障。二是着力保障和改善民生，坚持尽力而为，集中财力扎实做好民生保障，努力增进人民群众的幸福感和获得感。三是加大统筹整合力度，扎实推进乡村振兴建设，提升乡村治理水平。四是稳住市场主体，激发企业活力。严格落实减税降费政策，加大产业扶持力度，持续做好创业担保贴息及奖补政策，减轻企业负担。五是做好重点建设项目资金保障，助力经济社会发展。

（三）强化管理，有效防范财政运行风险。一是着力抓好预算执行，加快预算执行进度，增强预算约束力，严禁无预算超预算支出。二是优化支出结构，牢固树立过紧日子思想，大力压减非急需非刚性支出，确保将有限的财力用在“刀刃上”。三是做

好收支平衡管理。认真分析收支形势，努力增收节支、量入为出，确保收支平衡。**四是**强化资金调度和库款管理，密切跟踪库款运行的监测分析，科学精准调度，合理安排支出顺序，确保库款保持合理水平。**五是**防范化解债务风险，强化债务管控措施，坚决遏制新增隐性债务，统筹现有财力，全力防范化解全口径债务，牢牢守住债务风险。

（四）提质增效，积极推动财税体制改革。**一是**扎实推进预算管理一体化系统建设，对标对表落实改革任务，以预算管理一体化系统为抓手，着力打造数字财政，不断提升财政管理水平。**二是**持续深化国企改革，进一步梳理当前国企改革存在问题，加大资产优化整合力度，加强企业内控指引等系列管理制度，做强做优我县国有资本和国有企业。**三是**强化绩效管理。注重用财效益，将绩效理念、要求和方法贯穿于预算管理全过程，坚持“花钱必问效、无效必问责”。加强评价结果应用，全力推动“以绩效为导向的预算制度改革”向“全面实施预算绩效管理”转变。

各位代表，奋斗创造历史，实干成就未来。2024年的财政工作形式依然十分严峻，任务十分艰巨，我们将在县委的坚强领导下，继续发扬不怕困难、敢打硬仗的传统，扎实做好各项工作，不断提高财政保障服务水平，推动财政事业高质量发展，为全县经济社会的高质量发展做出应有的财政贡献。