

关于 2023 年财政预算执行情况 与 2024 年财政预算（草案）的报告

——2024 年 4 月 8 日在吉县第十七届人民代表大会
第四次会议上

吉县财政局局长 党 源

各位代表：

受县人民政府委托，现将全县 2023 年财政预算执行情况与 2024 年财政预算（草案）提请本次会议审查，并请政协委员和列席会议的人员提出意见。

一、2023 年财政预算执行情况

2023 年，在县委的坚强领导下，财政部门以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕县委“1333”工作思路，坚持稳中求进的工作总基调，持续强化增收节支，加大财政资金统筹力度，优化支出重点和结构，保障重点项目和民生改善，为全方位推动吉县经济社会高质量发展提供了坚强的财政保障，全年预算执行情况良好。

（一）预算收支执行情况

1. 一般公共预算执行情况

2023 年，全县一般公共预算收入总计 226734 万元，其中，县本级一般公共预算收入 26720 万元，上级补助收入 159903 万

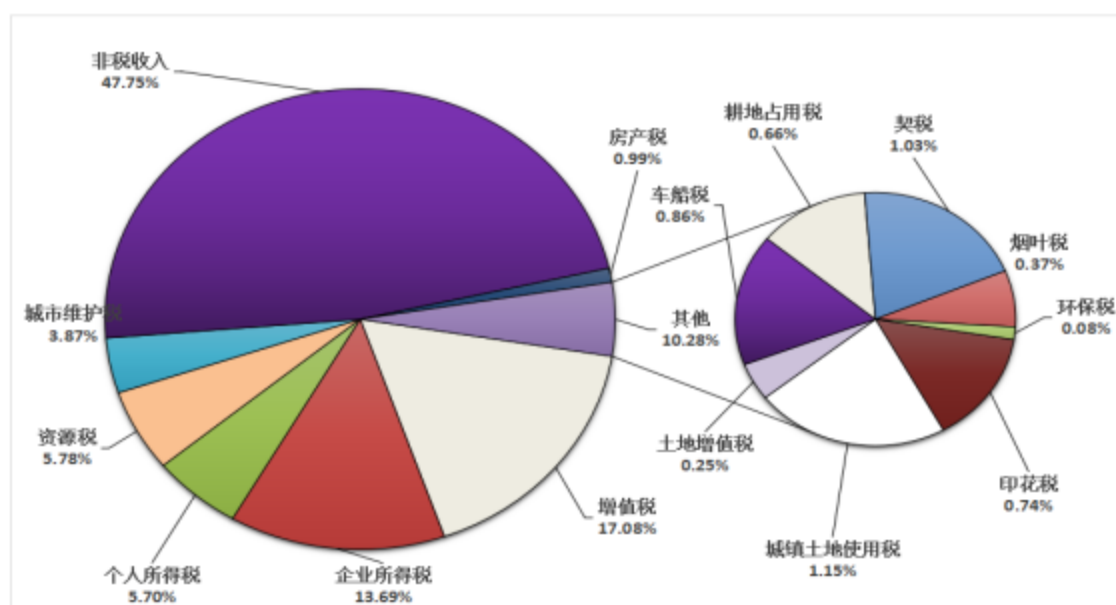
元，上年结转 9234 万元，债务转贷收入 5460 万元，调入资金 2946 万元，动用预算稳定调节基金 22471 万元。2023 年全县一般公共预算支出总计 226734 万元，其中，一般公共预算支出 174468 万元，上解上级支出 1398 万元，调出资金 1540 万元，债务还本支出 4174 万元，安排预算稳定调节基金 22864 万元，结转下年的支出 22290 万元。

2023 年，县本级一般公共预算收入完成 26720 万元，为年初预算 26398 万元的 101.22%，超收 322 万元，比上年 16807 万元增长 58.98%，增收 9913 万元。其中，税收收入完成 15110 万元，为年初预算的 116.74%，同比增长 24.98%；非税收入完成 11610 万元，为年初预算的 86.29%，同比增长 146.13%。

主要税种收入完成情况为：增值税完成 4152 万元，为预算的 75.49%；企业所得税完成 3329 万元，为预算的 119.83%；资源税完成 1406 万元，为预算的 74.2%；城市维护建设税完成 942 万元，为预算的 94.2%；个人所得税完成 1387 万元，为预算的 495.36%（比年初预算增加较多的原因是山西焦煤能源集团股份有限公司有股东股权转让，缴纳一次性个人所得税 1229 万元）。

非税收入完成情况为：专项收入完成 1446 万元，为预算的 110.38%；罚没收入完成 7661 万元，为预算的 302.21%（比年初预算增加较多的原因是自然资源局一次性罚没收入增加）；行政事业性收费收入完成 389 万元，为预算的 92.62%；国有资源（资产）有偿使用收入完成 1642 万元，为预算的 18.84%。

2023年县本级一般公共预算收入结构情况图

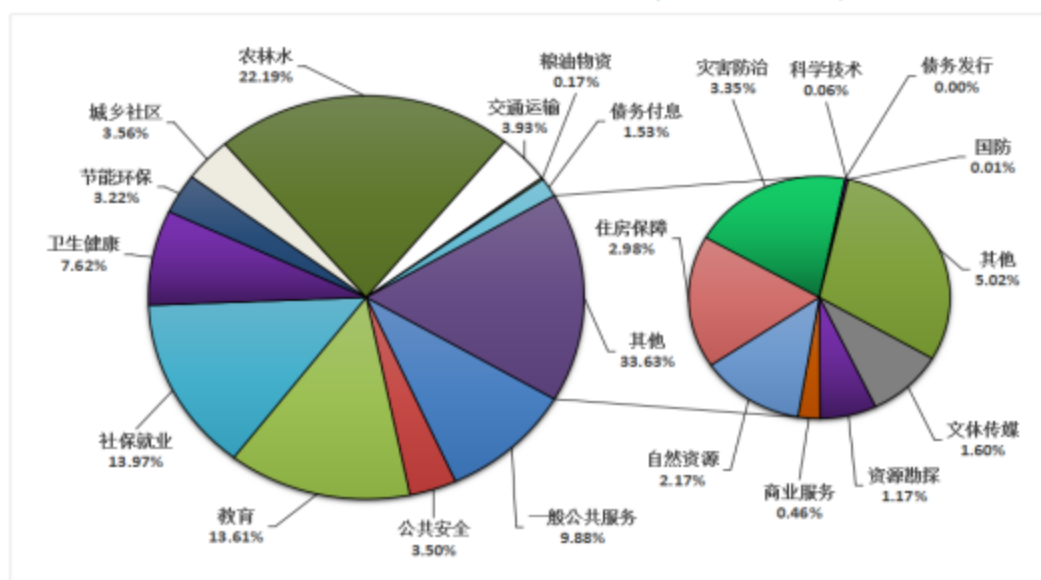


2023年3月17日，县第十七届人民代表大会第三次会议审议通过的全县一般公共预算支出为170358万元。预算执行过程中，因专项转移支付增加、一般转移支付增加、债务转贷收入增加等因素影响，根据《中华人民共和国预算法》规定，经县人大常委会批准，全县一般公共预算支出由年初的170358万元调整为199344万元，年终一般公共预算支出实际执行174468万元，为调整预算的87.52%。

支出项目执行情况为：一般公共服务支出17235万元，为预算的99.74%；国防支出15万元，为预算的100%；公共安全支出6102万元，为预算的95.33%；教育支出23749万元，为预算的91.83%；科学技术支出98万元，为预算的100%；文化旅游体育

与传媒支出 2796 万元，为预算的 59.51%；社会保障和就业支出 24378 万元，为预算的 99.47%；卫生健康支出 13295 万元，为预算的 97.19%；节能环保支出 5612 万元，为预算的 68.46%；城乡社区支出 6204 万元，为预算的 100%；农林水支出 38716 万元，为预算的 78.23%；交通运输支出 6865 万元，为预算的 68.32%；资源勘探工业信息等支出 2047 万元，为预算的 100%；商业服务业等支出 795 万元，为预算的 66.42%；自然资源海洋气象等支出 3789 万元，为预算的 100%；住房保障支出 5194 万元，为预算的 100%；粮油物资储备支出 300 万元，为预算的 100%；灾害防治及应急管理支出 5846 万元，为预算的 72.27%；债务付息支出 2672 万元，为预算的 100%；债务发行费用支出 5 万元，为预算的 100%；其他支出 8755 万元，为预算的 91.46%。

2023 年一般公共预算支出结构情况图



2. 政府性基金预算执行情况

2023年，全县政府性基金预算收入总计40975万元，其中，政府性基金预算收入12415万元，上级补助收入6162万元，债务转贷收入15800万元，调入资金1540万元，上年结转5058万元。全县政府性基金支出总计40975万元，其中，政府性基金预算支出32996万元，调出资金2946万元，年终结余5033万元。

3. 社会保险基金预算执行情况

2023年，全县社会保险基金预算收入总计39158万元，其中，上年结余14621万元，当年收入24537万元（机关事业单位基本养老保险基金收入19394万元，城乡居民基本养老保险基金收入4566万元，城乡居民补充养老保险基金收入577万元）。全县社会保险基金支出总计19689万元，年末滚存结余19469万元。

4. 国有资本经营预算执行情况

2023年，全县国有资本经营预算收入总计7万元，即上级补助收入7万元。国有资本经营预算支出总计7万元。

（二）特定事项报告

1. 2023年，我县地方政府债务限额为156399万元。截至2023年12月底，全县地方政府债务余额为156399万元。

2. 2023年，全县“三公”经费执行数为671万元，为年初预算控制数1262万元的53.17%。

二、2023年主要工作措施

财政部门认真落实县十七届人大三次会议决议和预算执行中人大常委会做出的各项决议、审查意见，攻坚克难，创新突破，不断完善制度机制，强化政策落实和预算约束，全力推动全县经济社会高质量发展。

（一）精准研判、狠抓征收，财政收入量增质升

紧盯全年收入目标任务，算好时间账、任务账、进度账，对照年初预算，逐月分解收入目标任务，采取“周保月、月保季、季保年”工作措施，靠前分析突出问题，科学研判收入趋势，及时准确了解和把握收入进度，财政收入实现了量的大幅度增长和质的稳步提升。2023年，全县一般公共预算收入完成26720万元，为年初预算26398万元的101.22%，同比增长58.98%。

（二）精细理财、优化支出，切实兜牢“三保”底线

把“保基本民生、保工资、保运转”作为政治任务 and 底线任务，综合施策兜牢兜实“三保”底线。一是足额安排“三保”预算。年初足额测算“三保”支出，足额纳入预算，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，做到优先足额保障，确保“三保”资金不留缺口。二是精打细算过紧日子。进一步树牢“政府过紧日子”的理念，不断优化支出结构，打破支出固化僵化，大力压减一般性支出和非急需、非刚性支出，取消低效、无效支出，把有限资金用在刀刃上，确保“三保”支出需要。三是加强“三保”动态监控。依托预算管理一体化系统，对“三保”支出做好标记，

从执行进度、指标下达等环节进行全方位、多角度动态监控，实时掌握“三保”支出执行情况，确保“三保”支出精准高效，并定期对“三保”预算执行情况以及可能存在的风险点进行研判分析，对苗头性问题早发现、早介入、早处置，及时防范化解“三保”风险。

（三）节用裕民、改善民生，保障水平稳步提升

牢固树立以人民为中心的发展思想，坚持取之于民、用之于民，尽力而为、量力而行，持续加强民生领域投入，集中全力做好普惠性、基础性、兜底性民生保障，稳步提升民生保障水平。一是支持教育事业均衡协调发展。认真落实教育投入“两个只增不减”要求，投入资金 23749 万元，支持城乡义务教育、普通高中教育、职业高中教育、学前教育等，保障全县教育事业均衡协调发展。二是支持强化社会保障和就业。不断完善城乡社保体系，持续推进养老保险制度改革，投入资金 24378 万元，保障城乡居民基本养老保险、补充养老保险配套资金足额到位，支持优抚政策、困难群众救助、特殊群体基本生活保障等政策的落实，切实加大兜底线、补短板的力度。三是支持医疗卫生服务水平提升。持续推进医疗体制改革，全面落实城乡居民医保、城乡医疗救助等政策，投入资金 13295 万元，保障基本公共卫生服务、重大公共卫生项目等资金足额到位，全力支持医疗卫生事业发展。四是支持加大强农惠农力度。持续加大财政扶持力度，全面落实各项

惠农政策和涉农补贴，投入政策性农业保险补贴资金 2400.94 万元，发放耕地地力保护补贴资金 1473 万元，促进农业增效、农民增收，为推进巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接提供了强有力的资金支持。

（四）服务大局、精准发力，经济社会健康发展

充分发挥财政职能，持续精准发力，全力保障全县重点项目建设稳步推进。一是全力以赴支持重点项目。把重点项目建设作为推动全县经济社会发展的重要抓手，坚持“集中财力办大事”原则，全力做好重点项目资金保障，推动重点项目建设落地见效。2023年，共投入重点项目建设资金4.46亿元，主要用于吉县水利局义亭河吉县段河道治理工程、吉县现代农业产业示范区产业集聚区标准化厂房及基础设施建设、吉县自然资源局农村地质灾害治理搬迁、吉县交通局沿黄旅游公路建设项目、吉县住建局城市道路和市政基础设施建设、吉县一中学校改扩建（初中体育部）和吉县壶口镇苹果现代高效示范园建设等项目，保障了全县重点项目顺利实施。二是支持打好污染防治攻坚战。围绕生态环境建设，大力推动绿色发展，投入大气污染防治资金1240万元，水污染防治资金2224万元，用于大气污染综合治理、生态环境建设、水污染防治等方面，污染防治重大项目得到有序推进，人民群众生产生活环境得到持续改善。三是巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。严格落实“四个不摘”要求，聚焦发展主导产业、增

加农民群众收入、改善农村人居环境等方面，投入财政衔接资金13615万元，整合财政涉农资金4667万元，为全县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接提供有力支撑，坚决守住不发生规模性返贫底线。四是全力推动助企纾困。聚焦中小企业融资难、融资贵的问题，设立企业资金链应急周转保障资金2000万元，2023年，全县企业应急周转保障金共使用10次，帮助企业转贷续贷4988万元，切实降低了企业融资成本，为全县中小企业健康发展提供了有力的资金支持。

（五）改革赋能、加力提效，财政管理规范高效

坚持改革赋能，持续深化现代财政制度改革，推动财政体制改革向更深层次挺进，不断提升财政管理水平。一是稳步推进预算管理一体化改革。持续深化预算管理一体化建设，做好“收、支、管、防”四方面工作，依托预算管理一体化系统，全面构建预算编制、执行、监督、绩效相互制约、相互协调的财政运行体制，健全完善预决算“编制+批复+公开”的管理机制，切实提高预算管理水平。二是持续深化预算绩效管理改革。坚持“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系建设目标，把项目绩效目标纳入必报必审环节，实现绩效目标与预算编制同步申报、同步审核、同步批复、同步公开，确保绩效管理工作有章可循、有序推进，为预算编制精细化提供有力支撑。三是持续提升政府采购质效。全面推进“互联网+政府采购”信息化建设，政府采购项

目进入山西政采云平台系统进行线上实施，供应商办理业务、参与投标全过程线上操作，缩短了采购时间、提高了采购效率，实现了政府采购业务“全程在线、一网通办”“数据多跑路，群众少跑腿”，政府采购营商环境得到了明显改善。

三、2024年财政预算（草案）

（一）2024年预算编制原则和要求

2024年预算编制坚持以下原则：一是积极稳妥，量力而行，坚持收支平衡；二是统筹兼顾，突出重点，集中财力办大事；三是勤俭节约，过“紧日子”，压缩一般性支出，严控“三公”经费，从严从紧编制预算；四是应收尽收，应保尽保，实行收支全口径管理；五是讲求绩效，绩效为先，安排财政资金绩效先行。

2024年县级预算编制总体要求为：主动服务和融入新发展格局，着力推动高质量发展，加强财政资源统筹，保持必要的支出强度，加强重大战略任务财力保障，坚持党政机关过紧日子，大力优化支出结构，提高财政资源配置效率，兜牢基层“三保”底线，保障财政可持续和政府债务风险可控。

（二）2024年财政收支预算

2024年，严格按照《预算法》《预算法实施条例》要求，编制一般公共预算、政府性基金预算、社会保险基金预算、国有资本经营预算“四本预算”，坚持预算收支安排与经济社会发展需求相适应。2024年收支预算安排如下：

1. 一般公共预算

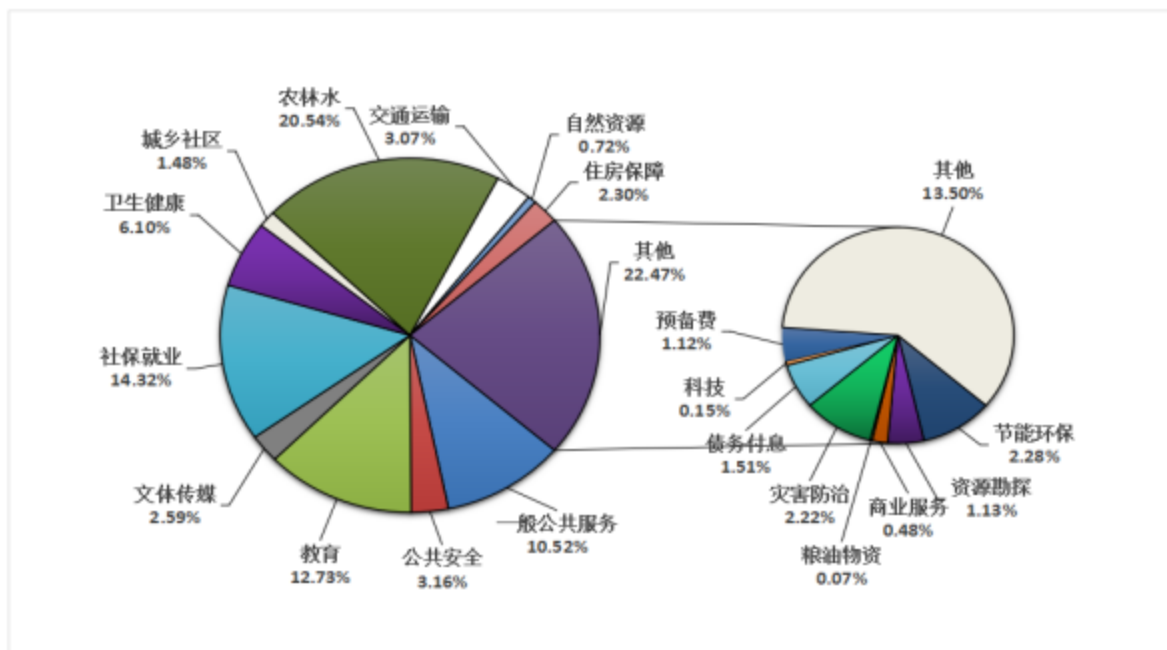
2024年，县本级一般公共预算收入预期目标为20200万元，同比下降24.4%（下降的主要原因是2023年一次性收入较多）。其中，税收收入13700万元，非税收入6500万元。税收收入主要包括增值税4652万元，企业所得税4100万元，资源税1700万元，城市维护建设税960万元，个人所得税600万元，其他税收收入1688万元。非税收入主要包括专项收入1386万元，行政事业性收费收入371万元，罚没收入1625万元，国有资源（资产）有偿使用收入2912万元，政府住房基金收入106万元，其他收入100万元。

2024年，全县一般公共预算收入总计181189万元，其中，县本级一般公共预算收入20200万元，上级补助收入115835万元（一般性转移支付收入112656万元，返还性收入1444万元，专项转移支付收入1735万元），动用预算稳定调节基金22864万元，上年结转收入22290万元。2024年，全县一般公共预算支出总计181189万元，其中，一般公共预算支出177836万元，上解支出1448万元，地方政府一般债务还本支出1905万元。

2024年，全县一般公共预算支出177836万元，其中，一般公共服务支出18705万元；国防支出3万元；公共安全支出5624万元；教育支出22642万元；科学技术支出266万元；文化旅游体育与传媒支出4612万元；社会保障和就业支出25465万元；

卫生健康支出 10841 万元；节能环保支出 4059 万元；城乡社区支出 2626 万元；农林水支出 36519 万元；交通运输支出 5457 万元；资源勘探工业信息等支出 2014 万元；商业服务业等支出 860 万元；金融支出 5 万元；自然资源海洋气象等支出 1273 万元；住房保障支出 4098 万元；粮油物资储备支出 116 万元；灾害防治及应急管理支出 3955 元；债务付息支出 2685 万元；债务发行费用支出 1 万元；预备费 2000 万元；其他支出 24010 万元。

2024 年一般公共预算支出结构情况图



2024 年，全县“三公”经费预算控制限额为 1262 万元，其中，因公出国（境）费 10 万元，公务接待费 448 万元，公务用车购置及运行维护费 804 万元。

2. 政府性基金预算

2024年，全县政府性基金预算收入总计19884万元，其中，政府性基金预算收入13815万元，上级补助收入1036万元，上年结余收入5033万元。政府性基金预算支出总计19884万元。

3. 社会保险基金预算

2024年，全县社会保险基金预算收入总计38855万元，其中，上年结余15940万元，当年收入22915万元（财政补贴收入9234万元，保险费收入8841万元，委托投资收益15万元，利息收入209万元，转移收入82万元，其他收入4534万元）。社会保险基金预算支出总计20998万元，年末滚存结余17857万元。

4. 国有资本经营预算

2024年，全县国有资本经营预算无收入、预算无支出。

四、2024年主要工作措施

2024年是新中国成立75周年，是实施“十四五”规划的关键一年，做好财政工作意义重大。我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实中央、省委、市委、县委经济工作会议和全国、全省、全市财政工作会议部署，紧紧围绕县委“1333”工作思路，坚持稳中求进工作总基调，大力优化财政支出结构，兜牢兜实“三保”底线，强化政府债务管理，提高财政资金绩效，为奋力谱写中国式现代化吉县篇章贡献财政力量。

（一）坚持以政治建设为统领，高站位推动工作落实

深刻领悟“两个确立”的决定性意义，牢固树立“政治工作是一切经济工作的生命线”“财政机关首先是政治机关”意识，始终以党的旗帜为旗帜、以党的方向为方向、以党的意志为意志，自觉把财政工作放到全县经济社会高质量发展全局中谋划和推进，紧紧围绕重大项目建设、民生社会事业等大事要事，立足财政职能出实招、做实功、见实效，坚决做到县委工作部署推进到哪里，财政部门就跟进保障到哪里。

（二）坚持以服务大局为根本，高质量支持经济发展

坚持组织收入与服务发展“两手抓”“两手硬”。一方面，密切与税务部门协调配合，做好重点税源管控和收入跟踪调度，强化收入征管效能，防止“跑冒滴漏”，堵塞收入漏洞，依法征收、应收尽收。另一方面，把政府过紧日子要求摆在更加突出的位置，当好“铁公鸡”，打好“铁算盘”，优化支出结构，继续压减非重点、非刚性支出，从严控制一般支出，将腾出来的财政资金优先保障民生等刚性支出，大力支持农文旅产业融合发展、开发区建设、城市更新建设、重点项目建设、苹果产业全产业链建设、乡村全面振兴等关键领域，推动吉县经济社会高质量向前发展。

（三）坚持以改善民生为使命，高标准保障民生福祉

坚决扛牢“为民理财，理财为民”的重任，坚持以人民为中心的发展理念，聚焦老有颐养、弱有众扶、劳有厚得、学有优教、病有良医、住有宜居等“民之所向”，全面落实各项民生政策，

及时足额保障县委县政府确定的重点民生实事，加快建立更加成熟、更加定型的民生保障体系，不断提升服务民生的温度，全力兜牢民生保障“幸福线”。

（四）坚持以创新提升为方向，高水平深化财政改革

始终把改革作为财政工作提质增效的关键一招，坚持政策导向、问题导向、目标导向，全面深化预算管理一体化、财政支出标准、项目全生命周期管理、绩效管理等四方面改革，增强财政综合保障能力。将预算绩效管理深度融入预算编制、执行、监督管理全过程，牢固树立改革创新理念，坚持问题导向，紧盯薄弱环节，加快构建财政预算、绩效、监督“三位一体”工作机制，以全面贯彻落实预算法和预算法实施条例为基础，进一步推动预算编制科学规范，绩效管理提质增效，财政监督精准到位，形成预算、绩效、监督有机融合的工作格局。

（五）坚持以防范风险为保障，高强度守牢风险底线

牢固树立可持续发展理念，进一步强化风险意识、底线思维，严格落实地方政府债务管理有关规定和要求，主动接受人大对政府债务全过程监督，不断增强发展的安全性。坚守政府债务风险底线，健全规范政府举债融资机制，强化政府债券“借、用、管、还”全过程管理，抓实政府性债务风险化解工作，坚决遏制隐性债务增量，严守不发生系统性、区域性风险底线。

各位代表，做好 2024 年财政工作，任务艰巨，责任重大，我们将在县委的坚强领导下，在县人大监督指导下，坚定信心，勇毅前行，担当作为，真抓实干，以奋发有为的精神状态，为建设“信用、活力、数智、创新、健康”的美丽吉县、幸福家园，谱写中国式现代化吉县篇章作出新的贡献！