

娄烦县第十七届人民代表大会第四次会议文件（18）

关于娄烦县2023年财政预算执行 情况及2024年财政预算（草案）的报告

——2024年2月21日在娄烦县第十七届人民代表大会
第四次会议上

娄烦县财政局局长 段锐敏

各位代表：

受县人民政府委托，现将娄烦县2023年财政预算执行情况
及2024年财政预算（草案）提请县十七届人民代表大会第四次
会议审议，并请各位政协委员和列席人员提出意见。

一、2023年全县财政预算执行情况

2023年，在县委、县政府的坚强领导下，在县人大、县政
协的监督支持下，我局以习近平新时代中国特色社会主义思想为
指导，深入学习贯彻党的二十大和二十届二中全会精神，严格落
实党中央“积极的财政政策要加力提效”重要要求，认真贯彻省
委、市委、县委经济工作会议部署，始终围绕县委“三位一体”

总体思路和要求,坚持稳中求进工作总基调,加强财政资源统筹,稳步推进财政改革,实现了财政平稳运行,为建设生态文明和美娄烦提供了有力支撑。

(一) 财政收入完成情况

2023年,全县财政总收入完成130667万元。一般公共预算收入完成61298万元,占调整预算数61067万元的100.38%。上划中央收入44274万元,上划省级收入25095万元。

其中,税收收入完成51357万元,非税收入完成9941万元(其中:行政事业性收费收入1043万元,罚没收入1487万元,专项收入4228万元,国有资源有偿使用收入1883万元,国有资本经营利润收入1300万元)。

(二) 财政支出完成情况

县十七届人大三次会议批准我县支出预算为224313万元。随着中央、省、市转移支付资金的陆续下达,结合上级政策性要求以及本级支出增减因素,县十七届人大常委会十八次会议批准我县支出预算调整为274317万元,随着后续上级转移支付资金的最终下达,至2023年底全县一般公共预算支出“总盘子”为295166万元。实际支出226794万元,上解上级支出4319万元,债务还本支出22309万元,安排预算稳定调节基金10104万元,结转下年31640万元。

重点支出完成情况:社会保障和就业支出34300万元,同比

增长 6.7%；卫生健康支出 15427 万元，同比增长 13.73%；节能环保支出 18182 万元，同比增长 7.11%；城乡社区事务支出 16667 万元，同比增长 67.57%；农林水事务支出 55361 万元，同比增长 9.78%；交通运输支出 2989 万元，同比增长 28.84%；资源勘探工业信息等支出 1293 万元，同比增长 62.85%；商业服务业等事务支出 872 万元，同比增长 40.19%；一般公共服务支出 27754 万元，同比下降 5.33%；国防支出 26 万元，同比下降 7.14%；公共安全支出 9254 万元，同比增长 25.9%；教育支出 28849 万元，同比下降 7.35%；科学技术支出 63 万元，同比下降 14.86%；文化体育与传媒支出 2816 万元，同比下降 7.25%；自然资源海洋气象等支出 1433 万元，同比下降 95.4%；住房保障支出 6897 万元，同比下降 9.95%；粮油物资储备事务支出 7 万元，与去年持平；灾害防治及应急管理支出 2014 万元，同比下降 24.57%；债务付息支出 1672 万元，与去年持平；债务发行费用支出 20 万元，同比增长 100%；其他支出 898 万元，同比增长 100%。

（三）财政收支平衡情况

2023 年，全县一般公共预算收入 61298 万元，上年结转 33792 万元，返还性收入 -6835 万元，一般性转移支付收入 123674 万元，专项转移支付收入 31220 万元，债券转贷收入 22108 万元，调入资金 13546 万元，动用预算稳定调节基金 16363 万元，共计财力 295166 万元。一般公共预算支出 226794 万元，上解支出

4319 万元，债务还本支出 22309 万元，安排预算稳定调节基金 10104 万元，结转下年 31640 万元。

（四）政府性基金预算执行情况

2023 年，全县政府性基金预算当年收入 27416 万元，上年结余 8587 万元，上级补助 16138 万元，债务转贷收入 80800 万元，共计 132941 万元。全县政府性基金预算支出 115508 万元，结转下年 17433 万元。

（五）国有资本经营预算执行情况

2023 年，全县国有资本经营预算上年结转 62 万元，上级补助 16 万元，共计 78 万元。全县国有资本经营预算支出 78 万元。

（六）社会保险基金预算执行情况

2023 年，全县社会保险基金上年结余 13071 万元，当年收入 17294 万元（其中：保险费收入 9246 万元，财政补贴收入 6979 万元，利息收入 41 万元，转移性收入 419 万元，集体补助收入 2 万元，其他收入 607 万元），共计 30365 万元。全县社会保险基金预算支出 19889 万元。其中，社会保险待遇支出 19850 万元，转移性支出 39 万元。年末滚存结余 10476 万元。

（七）政府债务情况

截至 2023 年 12 月底，全县负偿还责任的债务余额共计 177801.09 万元，2023 年累计消化隐性债务 1469.94 万元，当年隐性债务化解率为 374.14%，显性政府债务率为 35.72%，未超政

府债务限额，债务风险总体可控。

（八）涉农资金整合与支出情况

2023年统筹整合涉农资金为25896.73万元，重点用于巩固拓展脱贫攻坚成果有效衔接乡村振兴工作，共计安排五大类136个项目，累计支出25759.86万元，支出进度为99.47%。其中，产业发展项目支出17091.09万元，乡村建设类支出4359.63万元，巩固“三保障”成果项目支出526.8万元，金融保险配套项目支出1120万元，就业项目支出2662.34万元。

（九）落实县十七届人大三次会议预算决议情况

2023年，我们严格落实县十七届人大三次会议有关决议，围绕中心、服务大局，主动作为、积极行动，不断深化财税体制改革，全力以赴抓收支、保平衡、强保障，为我县经济社会长期稳定健康发展提供了有力支撑。

1. 预算执行平稳有序。不断深化财税联动机制，加大税源培植力度，加强收入进度跟踪、分析和调度，定期研判财政收支形势，汇报交流预算执行情况，通报支出进度，亮进度排名，做到“有保有压、持续推进”。聚焦县委“三位一体”总体思路和要求以及“一主三翼”战略目标，强化预算执行，调整优化支出结构，坚持量入为出，全力保工资、保运转、保民生、促发展，“三保”等急需、刚性支出得到有效保障。全年民生支出183863万

元，占比 81.07%。坚持“小钱小气，大钱大方”，大力压缩非刚性、非重点项目支出，不断加强一般公共预算、上级转移支付、政府性基金预算等各类财政资源统筹，充分发挥财政大事要事资金保障和服务职能，以更大力度推动重点项目建设提速增效。去年全县大事要事保障共计安排 50613 万元，用于城市更新、“四县”建设、“创森”工程、巩固衔接等多个重点领域，项目内容广而精，切实让有限的资金发挥了最大效益。

2. 上级资金争取主动到位。紧紧围绕县委县政府决策部署，用好“开前门”利好政策，持续加强与省市财政部门对接，切实争取上级财政支持力度，有效缓解了我县财政缺口压力。抢抓政策资金机遇，积极向上沟通对接，相比 2022 年，2023 年均衡性转移支付增加 1103 万元；革命老区资金增加 113 万元；教育资金增加 1331 万元；社会保障和就业资金增加 1447 万元；节能环保资金增加 16192 万元。精准把握政策导向，加强部门协作，精心准备谋划项目，累计向上争取政府债券资金共计 80800 万元，同比增长 310%，用于我县中医院服务能力提升、职业学校综合性实践基地建设、旧城区棚户区改造项目等方面，为我县高质量发展注入了强劲动能。立足财政职能，主动作为、精心组织、高效对接，积极向上争取中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金 1000 万元，用于县城公共文化设施提升惠民工程，

有效弥补了项目建设资金缺口，加大补民生短板力度，持续推动我县民生领域公益事业健康发展。

3. 财政治理能力有效提升。做好资金绩效管理。印发《娄烦县财政局关于 2023 年财政全面绩效评价结果反馈及整改要求的通知》，扩大绩效评价范围，通过全面分析资金使用的合理性、效益性，对评价结果进行排队与应用，与预算安排相挂钩，有效提高了财政资源配置和使用效益。**做好政府采购工作。**积极配合、持续跟进，组建工作专班，高质量完成了政府绿色采购任务，助力我县“国家生态文明建设示范县”创建工作。加强监督管理，规范采购管理行为，聘请专家对 6 家预算单位 11 个政府采购项目进行专项监督检查，不断强化廉政风险防控。扎实推进消费帮扶工作，积极发挥政府采购职能，督促指导预算单位按不低于上年标准及时在“832 平台”足额预留采购份额，较上年增长 13.04%，提前超额完成任务。**做好国有资产管理。**积极推动行政事业单位国有资产盘活工作，印发《关于盘活全县行政事业单位国有资产的工作方案》，合理有效盘活资产，释放资产最大价值，切实提高资产使用效益。截至 2023 年 12 月底，全县行政事业单位资产共计 251381.33 万元，负债 19871.14 万元，净资产 231510.19 万元。**做好财会监督管理。**聚焦新时代财会监督职能定位，制定《娄烦县财经纪律重点问题专项整治行动方案》，深

入重点项目单位进行包联服务和监督指导，切实推动工作取得明显成效，保障了资金使用管理的安全高效。坚持从财政专业能力方面着手，以问题为导向，狠抓业务培训，组织开展财政干部能力提升培训班、财务人员继续教育培训班、农村集体“三资”管理会计委派代理实操专题会等，有力提升了财务人员业务水平和职业素养，有效推动了财务管理工作的规范化、制度化。积极开展2023年度会计监督检查工作，对部分预算单位进行会计信息质量检查，推动政府会计制度、预算管理及会计基础规范的有效执行。

总的来看，2023年全县财政预算执行情况良好，财政保障能力不断增强，居民生活质量持续改善，取得了一定的成绩。但还存在一定的困难和问题：**一是财政收入增长乏力。**我县财政收入基础薄弱，税源结构比较单一，受能源价格变动影响，煤铁矿石等原材料价格下跌，一次性收入锐减，去年收入明显放缓，财政收入面临较大不确定性。县域重点规模企业偏少偏小、支柱产业未完全形成，税源不稳、税基不宽，可用财力持续增收乏力。**二是刚性支出需求加大。**保工资保运转等刚性支出预算增幅加大，民生领域、社会保障、重点项目等政策性刚性支出增多，收支压力较为突出，呈“紧平衡”状态。**三是管财理财水平有待加强。**

在日常财政管理中发现，部分单位在预算执行过程中，仍存在过紧日子思想不牢、项目储备机制不完善、预算绩效管理力度较弱等问题。

对此，我们将高度重视，切实采取措施加以解决，也恳请各位代表、委员给予指导，提出意见和建议。

二、2024 年全县财政预算（草案）情况

（一）编制 2024 年预算草案的总体要求

2024 年县级部门预算编制遵循“统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、讲求绩效和收支平衡”的原则，以“紧日子、保基本、调结构、保战略”为目标。

1. 依法合规编制。预算编制要符合预算法及其实施条例和其他法律法规的要求，充分体现省委、省政府，市委、市政府，县委、县政府各项方针政策和战略部署。收入预算要以国家法律法规为依据编制，真实准确，严禁乱列收入项目、超越职位范围编列等现象发生；支出预算要实事求是，依据我县发展规划、定额标准、事权划分等有关规定和要求编列，不得随意扩大财政支出范围、改变财政资金用途、提高财政支出标准等。

2. 合理安排预算。预算收支预测要以社会经济发展和履行政府职能的需要为依据。收入预算要与积极财政政策相衔接，结合近几年实际取得的收入考虑增收减收因素进行测算，严禁脱离实

际制定增长目标。支出预算安排应与经济发展相协调、与财力状况相匹配，量力而行，防止脱离财力实际搞过度保障，科学规划经济建设项目，严禁建设政绩工程、形象工程。统筹一切可以统筹资源，聚焦战略方向优化财政政策，聚焦战略任务安排资金，认真测算收支项目资金额度，力求各项收支数据科学合理。

3. 突出重点。预算编制坚持把“三保”支出放在财政支出的优先位置，严格兜牢“三保”底线，坚持“三保”预算足额编列、不留缺口。牢固树立艰苦奋斗、勤俭节约的思想，真正过紧日子，持续压减一般性支出，坚持精打细算，把钱用在刀刃上。强化风险防控，防范化解政府债务风险。加强财会监督，确保各项财税政策落实到位。

4. 深化改革。全面贯彻国务院和省政府进一步深化预算管理制度改革要求，加快实现标准科学、规范透明、约束有力的预算制度建设目标。全面实施预算绩效管理，将绩效管理融入预算管理全过程，促进预算和绩效管理一体化。完善项目库管理制度，逐步建立全生命周期的项目预算管理机制。实行中期财政规划管理，按照三年滚动方式编制，改进预算管理和控制手段。健全预算支出标准体系，推进预算科学化精细化管理。

(二) 2024 年全县预算草案

1. 一般公共预算。综合分析经济形势，2024 年全县一般公

共预算收入安排 64363 万元，增长 5%。其中，税收收入 57267 万元，非税收入 7096 万元。

按照 2024 年收入计划和现行财政体制测算，2024 年全县一般公共预算当年财力预计 203718 万元。其中，一般公共预算收入 64363 万元，上年结转 31640 万元，上级补助收入 76661 万元（其中：一般性转移支付收入 81800 万元，专项转移支付收入 1696 万元，返还性收入-6835 万元），动用预算稳定调节基金 10104 万元，从政府性基金调入 20950 万元。

按照财政收支平衡原则，2024 年全县上解上级支出 3498 万元，一般公共预算支出安排 200220 万元。按照政府收支分类科目，支出安排如下：

——**一般公共服务支出 21953 万元**。主要包括县委、人大、政府、政协、各乡镇等部门基本公共服务与管理支出。

——**国防支出 118 万元**。主要包括政府用于国防方面的支出。

——**公共安全支出 10229 万元**。主要包括公、检、法、司等部门维护社会公共安全等方面的支出。

——**教育支出 30064 万元**。主要包括教育部门及所属各类学校普通教育、职业教育、特殊教育等方面的支出。

——**科学技术支出 70 万元**。主要包括科学技术等方面的支出。

——文化体育与传媒支出 2330 万元。主要包括文化、文物、旅游、体育、广播电视等方面的支出。

——社会保障和就业支出 31571 万元。主要包括人力资源和社会保障管理事务、民政管理事务、退役军人管理事务、就业补助、抚恤、残疾人事业、特困人员救助等方面的支出。

——卫生健康支出 14034 万元。主要包括卫健部门所属卫生健康管理、公立医院、基层医疗卫生机构、公共卫生和行政事业单位医疗等方面的支出。

——节能环保支出 12238 万元。主要包括生态环境部门运行支出以及省城水源地保护、污染防治、节能减排等方面的支出。

——城乡社区事务支出 7464 万元。主要包括住建系统各部门运行支出及城乡社区管理、公共设施等方面的支出。

——农林水事务支出 34881 万元。主要包括农业、林业、水务、乡村振兴等方面的支出。

——交通运输支出 2026 万元。主要包括交通运输管理和公共交通运营补贴等方面的支出。

——资源勘探工业信息等支出 1214 万元。主要包括支持中小企业发展、工业和信息产业监管、支持工业转型升级等方面的支出。

——商业服务业等事务支出 938 万元。主要包括商业流通服务事务等方面的支出。

——自然资源海洋气象等支出 864 万元。主要包括自然资源、气象等公益事业方面的支出。

——住房保障支出 5457 万元。主要包括保障性安居工程以及住房公积金县配套等方面的支出。

——粮油物资储备事务支出 48 万元。主要包括重要商品储备、粮油事务等方面的支出。

——灾害防治及应急管理支出 2171 万元。主要包括安全生产监管、应急管理事务、消防事务及各类灾害防治等方面的支出。

——债务还本支出 1883 万元。主要用于偿还到期省转贷政府债券资金本金费用。

——债务付息支出 1553 万元。主要用于偿还到期省转贷政府债券资金付息费用。

——债务发行费用支出 20 万元。

——预备费安排 500 万元。

——其他支出安排 18594 万元。

2024 年，全县“三公”经费预算 515 万元，与上年 515 万元持平。

2. 政府性基金预算。2024 年，全县政府性基金预算收入安排 63574 万元。其中，上年结余 17433 万元，上级补助收入 3899 万元，本级政府性基金预算收入 42242 万元。全县政府性基金预算支出安排 63574 万元。其中，上年结余安排 17433 万元，上级

补助收入安排 3899 万元，本级政府性基金预算安排 21292 万元，调入一般公共预算 20950 万元。

3. 国有资本经营预算。2024 年，全县国有资本经营预算收入安排 22 万元，全部为上级转移支付。全县国有资本经营预算支出安排 22 万元。国有资本经营预算收支平衡。

4. 社会保险基金预算。2024 年，全县社会保险基金预算收入安排 27822 万元。其中，上年结转 10476 万元，本年收入 17346 万元（其中：本年保险费收入 9601 万元，财政补贴收入 7298 万元，利息收入 48 万元，转移性收入 381 万元，委托投资收益 15 万元，集体补助收入 3 万元）。全县社会保险基金预算支出安排 18695 万元。其中，社会保险待遇支出 18662 万元，转移性支出 33 万元。年末滚存结余 9127 万元。

三、完成 2024 年预算任务的主要措施

2024 年，我们将始终围绕县委“三位一体”总体思路和要求，紧扣“一主三翼”战略目标，坚持“稳字当头、稳中求进”工作总基调，准确把握“积极的财政政策要适度加力、提质增效”重要要求，围绕贯彻落实县委十一届五次全会暨县委经济工作会议精神以及县政府安排部署，加强财政资源统筹，优化财政支出结构，坚持党政机关过紧日子，坚决兜牢“三保”底线，严肃财经纪律，提高财政资金绩效，不断提升财政大事要事保障能力，确保圆满完成全年目标任务。

（一）强化收入征管，夯实保障能力

一是**压实收入责任，确保应收尽收**。聚焦财政收入目标，加强收入征管，全力以赴完成财政收入任务。加强与税务、自然资源等相关部门沟通配合，充分发挥部门联动作用，定期召开专班工作会议，强化月调度、上下联动、信息共享等工作机制，确保税收收入及时入库。督促预算单位非税收入必须做到应收尽收、按法定时足额缴库，加大对国有资产清理处置的盘活力度，努力弥补收入缺口。二是**抓住政策机遇，盘活增加财力**。持续加大向上争取资金工作力度，重点围绕“转移支付资金+中央预算投资+专项债券资金+衔接乡村振兴资金+城区帮扶资金”等方面的支持，创造性运用财金联动、政府采购等政策工具，引导社会资本投资，努力形成“放水养鱼”“水多鱼多”和经济增长、财政增收的良性循环。三是**紧盯土地收储，增加出让收入**。推动土地增量指标配置与项目质量数量、批而未供土地消化、闲置土地处置相挂钩，切实加快土地出让工作力度，缓解财政服务保障压力。四是**深入盘活存量，统筹财政资源**。进一步加大财政资金统筹，用好省财政厅阶段性整合资金“活”的政策，持续深入清理盘活财政存量资金，确保把“沉睡”资金投向全县亟需资金支持的重点领域。

（二）加快支出进度，提高资金效益

一是落实政府过“紧日子”要求。衔接人口小县机构改革要求，严格落实“三保”支出的第一顺位，进一步夯实预算基数管理，优化支出结构，足额保障人员类提标、民生必保类资金兑现。加强新增支出审核，从严控制会议费、差旅费等一般性支出，全力压减低效无效和不合理支出。二是强化库款动态监测。充分掌握每日库款流入、流出、余额变动情况，跟踪分析库款变动因数，确保库款保障水平。简化资金审批拨付程序，持续推进单位零余额支付改革，实时“更新管理”，有效保障资金支出。三是加快项目预算执行。督促承担重点工程和专项资金的部门加快项目推进，加大项目与资金匹配进度，对已实施、已完工的项目，加快资金拨付进度，促进项目尽快形成实物；对未启动的项目，要求项目单位倒排工期，加快施工进度，确保专项资金及时产生效益。四是加强财政资源统筹。加大结转结余资金统筹使用，对资金性质、使用方向一致、扶持对象交叉重复的项目归并整合，对超过年限或难以形成支出的资金，及时收回用于全县亟需支持的领域。

（三）坚决兜牢“三保”，保障发展支出

一是坚持兜好民生保障底线。聚焦县委“三位一体”总体思路和要求以及“一主三翼”战略目标，强化预算执行，调整优化支出结构，坚持量入为出，全力保工资、保运转、惠民生、促发

展，坚持把民生发展作为财政工作的重点，确保重点支出和涉及群众利益支出需求。坚持落实党政机关“过紧日子”的要求，督促各预算单位大力压减一般性支出，做到精打细算、提质增效，严控“三公”经费增长，把有限的资金用于惠企利民的实事上。

二是持续强化财政服务保障能力。坚持“小钱小气，大钱大方”，大力压缩非刚性、非重点项目支出，不断加强一般公共预算、上级转移支付、政府性基金预算等各类财政资源统筹，充分发挥财政大事要事资金保障和服务职能，以更大力度推动重点项目建设提速增效。

（四）深化财政改革，提升服务效能

紧紧围绕推进财政治理体系和治理能力现代化，抓住深化财政各项改革的机遇，立足本职、科学谋划、积极作为，不断提升财政治理水平。

一是切实推进全面预算管理。以创新性、重塑性、规范性、实效性改革为基础，健全财政支出标准体系，深入落实零基预算、滚动预算、应用预算理念，建立健全全方位、全过程、全覆盖的预算管理体系，着力加强一体化系统的管理和使用，不断强化预算指标的前瞻性和预算执行的约束性，切实提升财政资源配置的能力和水平。

二是积极推动预算绩效管理。将预算绩效管理由树立理念、搭建框架、拓围扩面，向夯实基础、突出重点、提质增效转变，不断完善预算绩效管理机制，强化责任意识，深

入推进事前绩效评估，深入开展重点项目绩效运行监控和评价，强化评价结果的事后反馈和应用，确保绩效目标与实际情况紧密联系，提高绩效评价结果应用价值。三是不断加强政府采购管理。规范项目采购程序，推动政府采购意向早公开、全公开。加大政府采购公平性、规范性竞争审查，确保各类市场主体平等参与。加强采购执行和代理机构监督检查，妥善解决采购质疑和投诉，维护社会经济发展环境。

（五）防范化解风险，建立长效机制

聚焦新时代防范化解风险的新要求新标准，始终坚持常观大势、常思大局，切实肩负起防范化解重大风险的政治职责。一是**高质量推进债券资金常态化监控**。坚持问题导向，建立日常监测和现场核查相结合的监管模式，充分依托监测平台逐月开展债券资金动态监控，着重跟踪重大项目的专项债券资金使用进度和支出的规范性，切实有效发挥债券资金日常监控纠偏作用，做到早发现、早预警、早干预。二是**高站位谋划地方债务监管**。坚持底线思维，强化风险意识，将各预算单位的地方政府性存量债务分类纳入预算管理，建立对地方政府债务全过程、全链条、全方位监管机制，坚决遏制债务增量，稳妥化解债务存量，牢牢守住不发生区域性、系统性风险的底线，确保财政经济稳健运行。三是**高效能强化部门协调联动监管**。坚持系统观念，持续加强财会监

督，继续发挥人大、纪检、审计等部门的协同效应，不断完善全过程财政监督体系，实现监督与管理并举，整改与规范并重，切实堵牢资金运行管理的“风险口”，不断提升财政治理效能。

各位代表，蓝图绘就，正当扬帆破浪；任重道远，更需策马扬鞭。2024年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，也是我县换挡提速、弯道超车的全面提升之年，做好2024年财政工作责任重大、意义深远。让我们更加紧密地团结在以习近平总书记为核心的党中央周围，在县委、县政府坚强领导下，在县人大、县政协的有力监督下，锚定目标、奋楫争先，锐意进取、笃行不怠，以昂扬的精神状态和务实的工作作风奋力完成全年经济目标任务，为建设生态更优、发展更快、生活更幸福的现代化新娄烦贡献更大力量，以优异成绩迎接中华人民共和国成立75周年。