

关于 2023 年财政决算和 2024 年上半年 财政预算执行情况报告

——2024 年 8 月 28 日在延津县十五届人大常委会
第二十二次会议上

县政府副县长、县财政局局长 秦峰

主任、各位副主任、各位委员：

我受县政府委托，向县人大常委会报告 2023 年财政决算和 2024 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2023 年财政决算情况

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是“十四五”承上启下关键一年。保持平稳健康的经济环境，任务重大，意义非凡。一年来，我们全面贯彻党的二十大精神，认真落实中央、省、市经济工作会议精神，紧扣年初人大批准的预算安排和县委总体部署，坚持稳字当头、稳中求进，科学研判当前形势，认真落实上级要求，系统部署当年工作，坚守为民理财初心，立足拓宽财源，严控支出管理，防范债务风险，切实兜牢“三保”底线，积极作为，提振信心，实现全县经济社会健康平稳运行。

（一）2023 年财政决算情况

1. 一般公共预算收支决算情况

（1）全县一般公共预算收入完成 81541 万元，为年初预

算数 81108 万元的 100.53%，加上上级补助收入 231231 万元，债务转贷收入 16553 万元，动用预算稳定调节基金 12526 万元，上年结余收入 42736 万元，收入总量为 384587 万元。

(2) 全县一般公共预算支出完成 274197 万元，为年初预算数 262524 万元的 104.45%，为调整预算数 291500 万元的 94.06%。加上上解上级支出 28273 万元，债券还本支出 9043 万元，安排预算稳定调节基金支出 4682 万元，年终结转下年的支出 68392 万元，支出总量为 384587 万元。

收支相抵，全年预算基本平衡。

2.政府性基金预算收支决算情况

(1) 全县政府性基金预算收入完成 34351 万元，为调整预算数 34349 万元的 100.01%，加上上级补助收入 2420 万元，债务转贷收入 68580 万元，上年结余收入 58334 万元，收入总量为 163685 万元。

(2) 全县政府性基金预算支出完成 90217 万元，为调整预算数 147031 万元的 61.36%，债务还本支出 14660 万元，上解上级支出 57 万元，支出总量为 104934 万元。收支总量相抵，年终结余 58751 万元。

3.社会保险基金预算收支决算情况

全县社会保险基金预算收入完成 17135 万元，支出完成 11542 万元，年末滚存结余 43070 万元。

4.国有资本经营预算收支决算情况

全县国有资本经营预算收入上级补助收入 20 万元，上年结余收入 48 万元，支出完成 24 万元。年终结余 44 万元。

（二）2023 年政府债务情况

2023 年上级部门核定我县政府债务限额为 394785 万元，其中：一般债务 83195 万元，专项债务 311590 万元。

截至 2023 年底，全县政府债务余额 390725 万元，其中：一般债务 82657 万元，专项债务 308068 万元，债务余额均不超过上级批准限额。2023 年新增债券 62253 万元，主要用于高标准农田、城区供热、医疗卫生、学前教育、水利等基础设施建设；再融资债券 22880 万元，用于置换到期债券本金。

2023 年，全县债务还本支出 23703 万元，其中：一般债务还本 9043 万元，专项债务还本 14660 万元。全县债务付息支出 11817 万元，其中：一般债务付息 2501 万元，专项债务付息 9316 万元。

二、2024 年上半年财政预算执行情况

2024 年上半年，我们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、中央经济工作会议及县委十三届五次、六次全会精神，坚持“稳中求进、以进促稳、先立后破”，牢固树立政府过“紧日子”思想，切实兜牢“三保”底线，增进民生福祉，坚决防范化解债务风险，全面深化财政体制改革，持续推动经济实现质的有效提升和量的合理增长，保持社会大局稳定。

（一）一般公共预算收支执行情况

1.全县一般公共预算收入完成 44764 万元，增长 1.6%，为年初预算的 50.8%，其中：税收收入完成 25452 万元，下降 14.6%，为预算的 39.6%。下降的主要原因是受 2023 年豫飞重工产权交易产生的一次性税收以及由于疫情原因对 2022 年税收缓交政策，一些企业的 2022 年税收于 2023 年上交国库等因素导致；非税收入完成 19312 万元，增长 35.5%，为预算的 81.2%。

2.全县一般公共预算支出完成 126748 万元，增长 3.7%，为预算的 41.8%，其中民生支出情况是：教育支出 27242 万元，增长 5.4%；文化旅游体育与传媒支出 970 万元，下降 2.7%，社会保障与就业支出 18328 万元，下降 0.7%；卫生健康支出 9150 万元，下降 20.5%；节能环保支出 2996 万元，增长 117.4%；城乡社区事务支出 16249 万元，增长 87.1%；农林水事务支出 24207 万元，下降 14.6%；交通运输支出 3154 万元，增长 5.2%；保障性住房支出 3995 万元，增长 252.6%。

（二）政府性基金预算收支执行情况

1.全县政府性基金预算收入完成 16730 万元，增长 39.6%，为年初预算的 20.3%。

2.全县政府性基金预算支出完成 50739 万元，增长 14.2%，为预算的 41.9%。

（三）社会保险基金预算收支执行情况

全县社会保险基金预算收入完成 7577 万元，支出完成 5398 万元，滚存结余 45249 万元。

（四）国有资本经营预算收支执行情况

全县国有资本经营预算收入上级补助收入 20 万元，上年结转收入 44 万元，全县上半年国有资本经营预算支出 10 万元，结余 54 万元。

三、上半年工作开展情况

（一）千方百计抓收入，夯实财力基础。一是严格执行税收法规，坚决制止越权减税、免税和缓税行为，加强对一次性税收和零散税源的征收力度。对重点工程项目、重点领域、重点行业欠税情况进行摸底，分类排查欠税原因，及时清理入库。二是大力培植支柱财源。持续抓好传统税源，重点扶持新型产业经济发展，寻找“纳税点”，实现传统财源新突破，新型产业有新增点。三是加强征管措施，做到应收尽收。积极构建“政府领导、财税主管、部门配合、信息共享”的协税护税工作机制，充分发挥财税部门牵头抓总作用，强化部门协税护税的调度协调，充分利用综合治税信息平台，采取开展税源调查、税收清理、收入调度等措施，想方设法挖掘增收，确保财政收入应收尽收、颗粒归仓。上半年，全县一般公共预算收入完成 44764 万元，为预算的 50.8%，增长 1.6%。其中：税收收入完成 25452 万元，下降 14.6%，占一般公共预算收入的 56.9%；非税收入完成 19312 万元，增长 35.5%，占一般公共预算收入

的 43.1%。**四是**积极争取上级资金和专项债券发行，全力保障重点项目。强化“项目为王”不动摇，积极争取省财政厅提升对我县的新增一般债券和置换债券的分配额度，争取债券资金支持。上半年发行专项债券项目 8 个，发行金额 3.68 亿元。同时，积极配合各预算单位做好各行业内向上争取项目资金和补贴，共争取上级项目资金和补贴 8.28 亿元。

（二）倾心竭力保“三保”，扛牢政治责任。始终把艰苦奋斗、勤俭节约作为财政工作指导方针，有保有压，以党政机关过紧日子，换老百姓过好日子。**一是**兜牢兜实“三保”民生底线。编制全县“三保”支出清单，清单内项目优先支付，清单外项目视库款情况统筹调度、有序安排，确保“三保”优先保障。上半年共计完成“三保”支出 6.68 亿元。**二是**认真落实“过紧日子”要求。坚持“过紧日子”思想，大力压减一般性支出，对非急需、非必要支出应压尽压、应减尽减，经常性项目支出预算原则上实行零增长，“三公”经费支出预算只减不增。**三是**全力保障财政平稳运行。坚持“无预算不支出、有预算紧支出”原则，对财政支出实施限额管理，科学合理划定限额标准和额度，确保库款平稳运行。**四是**科学安排政府投资项目。坚持“有保有压、量入为出”原则，按轻重缓急合理安排项目资金。政府投资项目一律实行资金来源审核，未通过审核一律不予立项。严格财政评审，严把支付标准，未达条件一律不予支付。上半年，政府投资项目送审额 6.17 亿元，审定额 5.06 亿元，审减额 1.11

亿元，审减率 17.99%。

（三）统筹兼顾惠民生，保障重点支出。加强民生保障，切实办好民生实事。一是积极推进惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放管理工作。坚持“惠民便民、一卡统发、流程规范、信息共享、公开透明”的原则，确保资金及时、准确、足额发放，确保各项惠农惠民补贴政策落地见效。上半年全县实现“一卡通”系统发放补贴项目 55 个、补贴 351017 人次、资金总量 18105 万元，惠及群众 132031 人，发放成功率 100%，社保卡占比 100%。二是加大支农惠农投入，全力支持乡村振兴。坚持把农业农村作为财政优先保障领域，进一步加大“三农”投入，做好高标准农田建设保障，进一步巩固脱贫攻坚成果有效衔接乡村振兴，持续推进小麦、玉米完全成本保险和花生保险的县域全覆盖，稳定种粮农民收益，保护农民种粮积极性，保障国家粮食安全。上半年，农林水事务支出 24207 万元。实施农村公益事业建设项目 25 个，项目覆盖 13 个乡镇（街道）25 个行政村，总投资 980 万元。三是支持教育优先发展，全面保障教育经费。教育支出 27242 万元，同比增长 5.4%，保障了义务教育经费，推进了教育项目建设。四是加大社会保障能力，全面落实社保政策。社会保障和就业支出 18328 万元，进一步兜牢困难群众的托底保障网，为社会保障事业改革发展提供了坚实的财力保障。五是加大卫生健康投入，提升卫生服务质量。卫生健康支出 9150 万元，加强了卫生健康领域基础

设施建设，为全县人民健康安全提供了可靠保障。六是加强城市环境治理，改善生态环境质量。城乡社区事务支出 16249 万元，提升生活垃圾分类投放及垃圾无害化处理，确保全县垃圾得到及时有效处理。全面践行“绿水青山就是金山银山”的理念，安排节能环保支出 2996 万元，生态环境质量得到进一步改善。

（四）全力以赴防风险，兜牢安全底线。坚持举债有度、用债有效、管债有规、偿债有方，全面加强政府债务管理，切实守住不发生区域性系统性风险的底线。一是严格控制债务增速。强化长效机制建设，坚决阻断违规举债、变相举债的路径。建立专项债券“借用管还”的全生命周期管理机制，对隐性债务要发挥好部门监管合力，加强融资需求端和供给端管控，阻断新增隐性债务的路径。目前，我县债务风险等级处于绿色安全区，债务风险处于可控范围。二是债券发行有力推进。严格执行政府债券全生命周期管理，加快项目储备和债券发行，上半年上报项目 26 个，项目总投资 83.6 亿元，当年专项债券资金需求 20.74 亿元，国家审核通过 21 个，当年专项债券资金需求 15.57 亿元，成功发行项目 8 个，到位债券资金 3.68 亿元，严格债务资金全流程管理，有效管好用好债券额度指标，政府投资项目建设得到有力保障。三是债务风险有效防控。做好防范化解政府债务风险，上半年，通过发行再融资债券偿还到期政府债务 1.96 亿元，县级财政还本付息 0.79 亿元，到期债务

按时兑付。隐性债务化解 0.16 亿元，消化暂付款 0.1 亿元，全县政府债务风险总体稳定可控。**四是**全力清偿拖欠账款。在确保“三保”等必要刚性支出前提下，压减各类财政支出，腾挪更多财力，全力统筹可用财政资源化债。对纳入发行计划的债券项目进行再评估、再筛选，压缩进展较慢、收益较差、非必要的项目建设规模，按程序调整后用于偿还拖欠企业账款，共调整化债资金 4175 万元。协调金融机构按照市场化、法制化原则为拖欠企业提供金融支持，通过针对性措施精准有效盘活处置行政事业单位资产、融资平台公司土地、股权和房产等资源资产，将处置资金用于清偿拖欠账款。

（五）持之以恒强管理，着力提升效能。一是推进预算管理一体化。进一步加强预算约束，强化预算执行，提高预算编制的科学化和精细化水平，增强支出的计划性和预见性，积极推进预算管理一体化建设，严格预算支出管理，完成了 2023 年度财政决算和 2024 年财政预算（草案）的编制，并报请县人大审议通过，及时在县政府网站预决算公开专栏公开。二是稳步推进财政预算绩效管理。坚持“花钱必问效，无效必问责”的原则，谁办事谁花钱，谁花钱谁负责，实施全方位预算绩效管理。围绕县委、县政府重大决策部署，按照“覆盖面广、社会关注度高、关系重大民生、持续时间长”的原则，将延津县初级中学运动场改造、乡镇社会工作服务站政府购买服务、乡镇污水处理站运营费用、延津县 2023 年度祥安社区-电业局家

属院等 20 个老旧小区改造配套基础设施项目、延津县 2023 年乡村绿化美化苗木采购等 5 个项目列入财政重点评价项目；同时统筹推进全县各预算单位对照 2023 年度预算项目绩效目标开展绩效自评工作，不断提升财政资金使用质效。

三是推进国有资产监管改革。探索资产处置新模式，全面梳理党政机关、企事业单位闲置资产，积极盘活“僵尸企业”，推动资源资产化、资产资本化和资本证券化，形成存量资产与新增投资良性循环。对全县 61 所撤并学校的闲置土地、校舍进行核查，59 所学校资产属于闲置资产，并由第三方机构对其进行评估作价，评估价值为 8999 万元，其中房屋建筑物评估价值 6975 万元，集体土地使用权评估价值 2024 万元。撤并学校闲置资产已划转至各乡（镇、街道）管理，所得收益由乡、村两级按比例分成。

四是落实惠企利民政策。进一步加大惠企政策宣传力度，确保各项优惠政策精准直达市场主体。配合科工局申报 2024 年省级高质量发展项目，申报补贴金额 1070 余万元。争取第一季度规上企业满负荷生产奖励资金 330 万元，25 家企业得到财政补贴资金。

五是严格政府采购管理。严格执行政府采购法，提高了政府采购活动的透明度和公正性。上半年，全县实施政府采购项目 76 项（含工程建设），采购预算金额为 54126 万元，实际采购金额为 52008 万元，节约资金 2118 万元，节约率为 3.9%，合同融资 6 笔，融资总金额 5226 万元，有效缓解企业资金压力。

四、存在的问题

2024 年上半年财政工作虽然稳健进步，但还存在一些困难和短板。一是**税源结构不优**。地方一般公共预算收入虽然实现平稳增长，但收入总量和税收收入的规模仍然偏小。部分企业尚在落实减免优惠政策期内，短期内难以形成有效收入，又缺少大型投资项目对财政收入形成突破式拉动，造成财政收入增长困难。二是**“三保”压力较大**。在经济下行压力、留抵退税等因素影响下，收入增长乏力，自给能力不足，而县级承担支出责任逐年增加。临聘人员工资、政府购买服务以及债务化解等刚性支出不降反增，且我县的债券还本付息将进入偿债高峰期，“三保”压力较大。三是**过紧日子意识还需加强**。虽三令五申要求各部门牢固树立过“紧日子”思想，严控一般性支出，但全县“一盘棋”的意识还需进一步强化，资金统筹使用还面临诸多困难，部门需求增长超出财政承受能力，单位勤俭节约意识和树立过“紧日子”思想需长期坚持。对此，我们一定高度重视，积极采取切实可行的措施，努力加以解决。

五、下半年工作重点

下半年，财政收支形势更加严峻，上级管控手段更加严格。我们将积极适应当前工作态势，全面贯彻党的二十届三中全会精神，认真落实上级各项决策部署，按照县委工作要求，加强财政资源统筹，优化财政收支管理，压实过紧日子政策，努力推进财政高质量发展。

（一）突出稳中求进，全力争财增收。坚持依法征管，做到应收尽收，抓大不放小，着力提高收入质量；继续加大招商引资力度，培育新的税收增长点；拓展行业税费精诚共治广度和深度，县交通运输局、住建城管局、水利局等加强对车船使用税、垃圾处理费、水土保持补偿费、环保税、房产税等税费的征收管理。加快对留抵退税较多的企业进行排查，加强纳税指导及重点项目税收监管，确保税收及时入库。进一步强化土地收入管理，加大土地招商力度，清理零散、小型地块，加强土地资源精细化管理，盘活批而未供等闲置土地。清查梳理违法占地、临时用地、等欠缴耕地占用税，出台相应征缴政策。最大限度提升资产管理效益，拓宽收入来源。坚持准确把握财税政策，充分发挥县级各部门积极性，对标对表上级项目要求争取上级在转移支付等方面倾斜。

（二）优化支出结构，强化支出控管。进一步树牢过紧日子思想，全面清理年初预算安排项目，严格做到无预算不支出，有预算也要紧支出、缓支出。压缩调减执行进度慢、尚未启动的低效性项目；优先保障“三保”支出和县委重大决策部署，兜牢“三保”底线，持续提升民生福祉。优化预算审批流程，强化预算约束，严控预算追加；规范“三公”经费、资产购置、设施维修、会议培训等行为，加强信息化项目事前绩效评估审查。

（三）释放政策效能，着力防范风险。坚持量力而行，规范政府举债行为，严控债务增量，稳妥化解存量，积极开好前

门，充分发挥政府债券在融资和推动项目建设过程中的积极作用；聚焦短板领域和重点方向，加大项目储备力度，加快项目建设进度，努力形成实物工作量、形成有效资产、形成社会效益；坚守债务风险指标底线，及时归还债券本息，按期消化政府隐性债务；坚决遏制新增政府隐性债务。建立库款运行监测预警机制，切实保障国库库款安全，防范财政运行风险。

（四）深化财政改革，提升理财水平。深化零基预算改革，着力构建财政管理精细化、预算支出标准化、拨付流程规范化的管理格局；推动各项惠企利民政策落地落实，持续优化营商环境；探索推行新一轮县乡财政管理体制改革，理顺县乡财政关系，赋予乡（镇、街道）“聚财、生财、用财、管财”权力，激发乡（镇、街道）培植财源、发展经济的积极性。做好审计整改“下半篇”文章，压实整改责任，抓好整改落实。

2024 年财政工作形势更加复杂、任务更加艰巨。恳请县人大会一如既往地给予财政工作关心、支持和监督、指导，我们将在县委的正确领导下，认真听取并贯彻落实本次会议审查意见，以“时时放心不下”的责任感和担当作为的精气神，攻坚克难、守正创新，积极优化财政支出结构，不断强化财政预算管理，为新时代延津经济社会高质量发展作出新的更大贡献！