

县十九届人大三次会议文件

留坝县 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算草案的报告

(2024 年 3 月 10 日在留坝县第十九届人民代表大会第三次会议上)

留坝县财政局

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和 2024 年财政预算草案报告如下，请予审议，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，是全面贯彻党的二十大精神开局之年，是三年新冠疫情防控转段后经济恢复发展的一年。一年来，在县委坚强领导和县人大、县政协监督支持下，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，以助力高质量发展为己任，以“三个年”活动为抓手，加力提效实施积极的财政政策，全力以赴稳经济、促发展、惠民生、防风险、推改革，预算执行情况较好，财政运行总体稳健。

(一) 一般公共预算执行情况

2023 年，全县完成财政总收入 9795 万元，占预算 8535 万

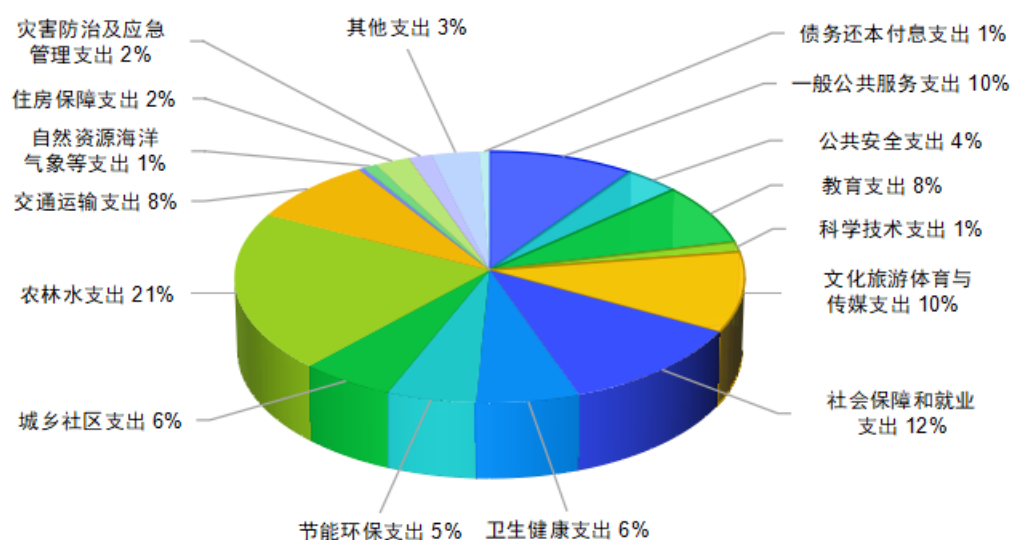
元的 114.8%，增长 18.6%。完成地方一般公共预算收入 4562 万元，占预算 4305 万元的 106%，增长 10.6%。其中：税收收入 3218 万元，占预算 2907 万元的 110.7%，增长 17.3%，占地方一般公共预算收入的 70.5%，较上年提高 3 个百分点；非税收入 1344 万元，占预算 1398 万元的 96.1%，下降 2.7%。



2023 年，县十九届人大二次会议批准的本级一般公共预算支出为 73331 万元。预算执行中，因增加上级补助、新增一般债券、调入资金等因素，本级一般公共预算支出调整为 121961 万元，全年实际支出 121771 万元，占调整预算的 99.8%，较上年增加 7918 万元，增长 7%。主要支出项目执行情况：一般公共预算支出 11868 万元，增长 8%；教育支出 9647 万元，增长 7.7%；科学技术支出 1600 万元，增长 23.7%；文化旅游体育与传媒支出 12547 万元，增长 52%；社会保障和就业支出 14170 万元，下降 6.4%；卫生健康支出 7562 万元，下降 0.1%；节能环保支出

6540 万元，增长 10.4%；城乡社区支出 6921 万元，增长 7.1%；农林水支出 25093 万元，增长 5.6%；交通运输支出 10333 万元，增长 2.5%；灾害防治及应急管理支出 1915 万元，增长 26%。

2023年全县一般公共预算支出结构图



2023 年，全县完成一般公共预算收入 135593 万元。其中：地方一般公共预算收入 4562 万元、上级补助 111020 万元、新增一般债券 6400 万元、再融资债券 2199 万元、调入资金 10026 万元、上年结余 1386 万元。完成一般公共预算支出 129928 万元。其中：本级一般公共预算支出 121771 万元、上解支出 2987 万元、债务还本支出 2932 万元、补充预算稳定调节基金 257 万元、调出资金 1981 万元。收支相抵后，年终结余 5665 万元。

（二）政府性基金预算执行情况

2023 年，全县完成本级政府性基金收入 3693 万元，占调整预算的 100%，增长 19.6%。主要收入项目完成情况：国有土地

使用权出让收入 3395 万元，增长 10.6%；城市基础设施配套费收入 165 万元，增长 816.7%；污水处理费收入 133 万元，同比增加 113 万元。

2023 年，全县完成本级政府性基金支出 48929 万元，占调整预算 50303 万元的 97.3%。主要支出项目执行情况：文化旅游体育与传媒支出 30 万元，同比增加 30 万元；社会保障和就业支出 539 万元，增长 149.5%；城乡社区支出 2881 万元，增长 15.4%；农林水支出 100 万元，同比增加 100 万元；其他支出 42927 万元，增长 138.4%；债务付息支出 2417 万元，增长 76.7%。

2023 年，全县完成政府性基金收入 51954 万元。其中：本级政府性基金收入 3693 万元、上级补助收入 1127 万元、新增专项债券 35200 万元、上年结余 9953 万元、调入资金 1981 万元。完成政府性基金支出 48929 万元。收支相抵后，年终结余 3025 万元。

（三）社保基金预算执行情况

2023 年，全县完成社保基金预算收入 8398 万元，占预算 10596 万元的 79.3%。其中：机关事业单位基本养老保险基金收入 6515 万元、城乡居民基本养老保险基金收入 1883 万元。完成社保基金预算支出 9788 万元，占预算 9558 万元的 102.4%。其中：机关事业单位基本养老保险基金支出 8259 万元、城乡居民基本养老保险基金支出 1529 万元。收支相抵后，加上年结余 13618 万元，年末滚存结余 12228 万元。

（四）国有资本经营预算执行情况

2023年，全县完成本级国有资本经营预算收入13241万元，占调整预算13241万元的100%，同比增加13241万元，主要是公共泊车位特许经营权出让收入和县属国有企业上缴收入。完成本级国有资本经营预算支出3244万元，占调整预算3244万元的100%，同比增加3235万元。

2023年，全县完成国有资本经营预算收入13244万元。其中：本级国有资本经营预算收入13241万元、上级补助收入3万元。完成国有资本经营预算支出13244万元。其中：本级国有资本经营预算支出3244万元、调出资金10000万元。收支相抵后，年终无结余。

（五）地方政府债务总体情况

2023年，上级共转贷我县政府债券43799万元。其中：新增一般债券6400万元、专项债券35200万元、再融资债券2199万元。新增债券主要用于文化旅游、绿色食药产业发展和城镇建设、民生工程等19个重点项目支出，再融资债券用于偿还到期债券本金。

截至2023年底，全县政府债务余额为123910万元。其中：一般债务32110万元、专项债务91800万元。上级下达我县政府债务限额为132700万元。其中：一般债务40800万元、专项债务91900万元。债务余额在债务限额以内，风险总体可控。

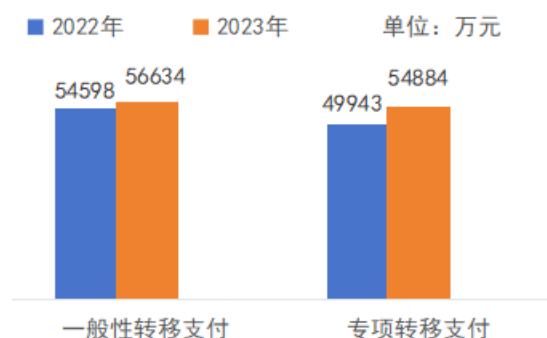
需要说明的是：**2023年财政决算尚未完成，上述数据还将存在变动，待最终数据确定后，将依法向县人大常委会专题报告。**

二、2023 年落实人大预算决议及财政重点工作情况

(一) 强化协作抓征管，财政收入快速增长。会同税务部门建立财税分析协作机制，每月召开联席会议会商研判收入形势，及时传递涉税信息，共同破解征管难题，形成共商共促的强大合力，做到以月保季、以季保年，实现了项目建设等重点领域税收快速增长。全年在释放减税降费政策红利 1560 万元的情况下，超额完成年度收入计划，地方收入增幅位列全市第三，地方税收增幅居全市第二。大力盘活国有存量资产，转让泊车位特许经营权实现国有资本经营预算收入 1.31 亿元，创历史新高。

(二) 完善机制严督导，争取资金成效显著。坚持把向上争取作为解决建设发展资金来源的主渠道，修订争取资金奖惩办法，建立争取资金考评机制，压紧压实部门主体责任和财政资金科室包抓责任，实行“周统计、月汇总、季通报、年考核”，指导督促各部门瞄准政策导向，高频次向上对接，取得明显成效。全年争取上级专项资金 5.49 亿元，增长 9.9%，增速排名持续位居全市前列。一般公共预算总财力首次达到 13 亿元以上，实现历史性突破。

2022年、2023年全县争取上级资金情况对比



（三）紧盯“三保”兜底线，支出结构不断优化。始终坚持“三保”优先，足额编制“三保”预算，优先满足“三保”需求，干部工资按月发放，机关运转有效保障，惠民政策全面落实，“三保”促发展、护稳定的“压舱石”作用充分彰显。民生支出占一般公共预算支出比重始终保持在80%以上，教育、科技、环保等重点支出稳定达标。厉行节约过紧日子，建立党政机关过紧日子评估机制，明确过紧日子负面清单，“三公”经费等运转类支出较上年压减5.6%，非重点、非紧急支出得到严控。

（四）聚焦重点强保障，服务发展有力有为。围绕巩固衔接和推进乡村振兴，统筹整合涉农资金14979万元，安排项目163个，全年支出12904万元。争取农村综合改革资金859万元，实施美丽乡村和村级公益事业项目39个。安排专项资金3000万元，用于文化旅游、绿色食药两条产业链建设。加快建立“八位一体”融资担保体系，支持资信、农担两家公司新增担保贷款5841万元，兑付创业担保贷款贴息资金467万元，撬动银行贷款5038万元，210户市场主体“融资难、融资贵”问题有效缓解。争取专项债券资金3.52亿元，建设重点项目13个，成为拉动全县投资增长的强劲引擎。

（五）全力以赴防风险，财政运行更加稳健。减税降费、财政收入管理等9大领域财会监督专项行动扎实开展，累计检查部门单位78个、企业7家、代理记账机构5家。政府投资行为监管不断加强，全年评审政府投资项目115个，审减率5.2%，同

比提高 1.6 个百分点，节约财政资金 1611 万元。风险防范务实有效，债务底数全面摸清，债券“穿透式”管理得到加强，资金使用效益显著提升。债务化解力度空前，按期偿还政府隐性债务 1206 万元、政府债券本息 6154 万元，拖欠企业账款全面清零，一批历史遗留问题妥善解决，工作进度位居全市第二。

（六）多点发力抓落实，绩效管理扎实推进。预算绩效管理纳入全县深化改革“小切口”任务和部门目标责任考核。七位一体综合评价机制建立出台，目标管理、运行监控、绩效评价和结果运用全流程监管落到实处。绩效指标库进一步丰富完善，共性指标涵盖会议培训等 9 个方面，行业指标涉及教育、科技等 16 个领域，三级指标达 3500 多项，全面、精细程度大幅提升。举办绩效管理专题培训 9 期，培训 764 人次。跟踪监控重点项目绩效运行 3 个，涉及资金 1688 万元。政府收入评价完成试点，“四本预算”和预算单位项目支出、部门整体支出绩效自评实现全覆盖，开展年度重点绩效评价 13 个，评价资金 2.1 亿元。绩效考评结果真正运用，2 个单位年度公用经费调减 10%。绩效管理经验做法在西部财会、省厅网站、汉中日报等重要平台刊发，整体工作走在全市前列。

（七）持续用力推改革，多项工作开创新局。国资国企监管力度不断加大，行政事业单位和国有企业清产核资全面完成，国有资产管理正式嵌入财政云预算管理一体化平台。预决算公开持续深化，部门综合预决算、部门本级预决算和下属单位预决算首

次同步公开。财政支出标准制定出台，人员经费、通用项目、基本公共服务等 6 类支出标准全面明确。医疗收费电子票据系统上线运行，财政便民服务迈出新步伐。限额以下采购实行备案审批，全年办理政府采购 145 次，节约资金 791 万元，电子卖场销售额居县区前列。直达资金管理稳居全市第一方阵，入选市级财政创新项目。预算编制、巩固衔接、争取资金等 15 项工作受到省市县表彰，荣获全省 2023 年度国外贷赠款项目管理工作先进单位、全省 2022 年度财政决算先进单位、全市 2022 年度财政教育支出先进单位等殊荣。

各位代表，2023 年，全县上下以勇立潮头的心劲、饱满充沛的干劲、敢打硬仗的拼劲，交出了一份难中有所为、干中有所成、稳中有进的精彩答卷，书写了财政发展新篇章，工作质效同步提升，成绩来之不易，值得充分肯定。但我们也清醒认识到，当前财政运行仍面临不少困难和问题：一是体制调整影响深远。2023 年省管县财政体制取消，并从今年开始实行新的市以下财政体制，地方财政收入将断崖式下滑，项目申报、库款调度等方面享有的特殊政策也不复存在，资金争跑和库款保障难度成倍增加。二是收支矛盾十分突出。“三保”及债务还本付息等刚性支出逐年扩张，本级可安排财力始终难以充分满足建设发展需要，财政紧平衡状态进一步凸显。三是风险防控压力巨大。当前我县已进入化解脱贫攻坚期间形成的存量债务和到期债券还本付息的高峰期，每年还款金额居高不下，财政防风险、保安全的压力与日

俱增。对此，我们将高度重视，锚定短板弱项，勇于攻坚克难，突破瓶颈制约，把财政管理提升到新的水平。

三、2024 年财政预算（草案）

2024 年是新中国成立 75 周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，更是推动留坝经济社会高质量发展的突破之年。中央积极的财政政策将适度加力、提质增效，保持适当支出强度，持续增加对地方的转移支付力度，政策空间仍然较足。省市加强财政资源统筹，适度扩大财政支出规模，组合使用多种政策工具，支持高质量发展的要素条件加速聚集。对此，我们将牢牢把握有利机遇，打破思维定势和路径依赖，处理好稳与进、主与次、保与压、促与防的关系，以前瞻性谋划、确定性举措应对各种不确定性因素，努力把党对做好新时代经济工作的规律性认识转化为财政具体实践。

2024 年全县财政工作的总体思路是：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习近平总书记历次来陕考察重要讲话重要指示精神、习近平总书记来汉中考察重要指示精神，按照全国和省市财政工作会议部署，聚焦县委、县政府各项重点工作，统筹高质量发展和高水平安全，深化拓展“三个年”活动，落实积极的财政政策“适度加力、提质增效”要求，坚持党政机关过紧日子，优化支出结构，严肃财经纪律，推动财政稳健运行，为建设环境优美、绿色低碳、宜居宜游的生态强县提供坚实的财政保障。

（一）一般公共预算

1. 地方一般公共预算收入安排。综合考虑体制调整、减税降费等多重因素，2024年，全县财政总收入计划安排10065万元，其中地方一般公共预算收入3800万元，同口径增长14.5%。地方收入主要项目安排情况：税收收入2400万元，同口径增长18.6%。其中：增值税1098万元、企业所得税95万元、城市维护建设税192万元、房产税125万元、车船税149万元、耕地占用税335万元、契税174万元。非税收入1400万元，同口径增长4.2%。其中：专项收入316万元、行政事业性收费收入71万元、罚没收入653万元、国有资源（资产）有偿使用收入330万元、政府住房基金收入30万元。

2. 财力及支出安排。按照财政部要求，2024年预算编制仍以财政云系统接收的提前下达转移支付指标为依据，不能对转移支付收入等进行预估。根据目前实际接收资金指标测算，2024年一般公共预算总财力为78416万元。其中：地方一般公共预算收入3800万元、上级补助收入68694万元、调入资金257万元、上年结余5665万元。减去上解支出2155万元、调出资金2000万元后，全年可安排财力为74261万元，较上年增加930万元，增长1.3%。按照“以收定支、量入为出、收支平衡”的原则，全部安排用于“三保”等必需支出，当年无结余。

3. “三保”预算安排。按照财政部县级基本财力保障范围和标准，结合我县实际，经测算，2024年全县“三保”可用财

力为 56578 万元，“三保”支出需求为 51044 万元。其中：保基本民生 15984 万元、保工资 32113 万元、保运转 2947 万元。“三保”支出已在本年预算中足额安排，不存在资金缺口。

4. “三公”经费预算安排。2024 年，全县“三公”经费预算 175 万元，较上年减少 1 万元。其中：公务接待费 25 万元，与上年持平；公务用车购置及运行维护费 150 万元，较上年减少 1 万元；因公出国（境）费 0 万元，与上年相同。

（二）政府性基金预算

2024 年，本级政府性基金收入预算 2180 万元。其中：国有土地使用权出让收入 2000 万元、城市基础设施配套费收入 100 万元、污水处理费收入 80 万元。加上级补助收入 292 万元、上年结余 3025 万元、调入资金 2000 万元后，收入总计 7497 万元。

2024 年，全县政府性基金支出预算 7497 万元。其中：本级政府性基金支出预算 5497 万元、专项债务还本支出 2000 万元。收支相抵后，当年无结余。

（三）社保基金预算

2024 年，全县社保基金收入预算 11300 万元，上年结余 12228 万元，收入总计 23528 万元。全县社保基金支出预算 10053 万元，当年滚存结余 13475 万元。

（四）国有资本经营预算

2024 年，本级国有资本经营收入预算 100 万元，加上级补助收入 2 万元，合计 102 万元。按照“以收定支”原则，安排国

有资本经营支出预算 102 万元，当年无结余。

总的来看，2024 年全县财政收支预算安排与经济社会发展水平相适应，与积极财政政策相衔接，符合“实事求是、积极稳妥、统筹兼顾、突出重点、有保有压”的要求。

四、2024 年财政重点工作

（一）积极应对体制调整，全力抓好收入组织。针对财政体制调整的新变化，加强财政运行监测和分析研判，用好财税协作机制，加大综合治税力度，深入挖掘税收潜力，在落实好结构性减税降费政策，持续优化营商环境的同时，最大限度实现增收，努力消减体制调整带来的不利影响。加强非税收入管理，科学调控非税占比，稳步提高收入质量，推动财政收入实现质的有效提升和量的合理增长。

（二）压紧压实工作责任，全力向上争取资金。坚持把资金争取作为第一要务，继续实行“月统计、季通报、年考核”制度和财政资金科室与对口单位联动机制，常态化开展专项资金项目谋划，做实做细项目前期工作，不断提升储备项目成熟度，重点加强上报项目跟踪对接，确保项目资金落实到位。力争全年争取上级专项资金达到 6 亿元、新增一般债券突破 7000 万元、新增专项债券达到 3 亿元以上，一般公共预算总财力稳定在 13 亿元以上。

（三）始终聚焦中心大局，全力保障重点支出。扛牢“三保”政治责任，足额预算并优先安排“三保”支出，牢牢兜住“三保”

底线。持续优化财政支出结构，坚决落实“党政机关要习惯过紧日子”要求，严格执行负面清单制度，大力压减一般性支出，坚持有多少钱办多少事，做到应减尽减、应压必压。集中财力支持文化旅游、绿色食药两大产业延链补链强链，助力企业融资增信，支持提升企业竞争力，推动县域经济高质量发展。支持做好“三农”工作，巩固拓展脱贫攻坚成果，有序推进乡村发展。持续加大教育、文化、卫生、社保、住房等领域财政投入，不断增进民生福祉，把财政支出转化为群众实惠。

（四）牢固树立底线思维，全力防范财政风险。严格执行政府债务限额和预算管理制度，坚持“开正门、堵旁门”，用好债券融资政策，统筹资金资产资源，有序化解存量债务，严控政府债务总量。加强债券使用监管，推进“借、用、管、还”全生命周期管理，做到潜在风险早发现、早处置。坚持量力而为、量财办事，规范政府投资行为，严防违规上项目、铺摊子，禁止变相举债和新增隐性债务，力戒一边化债、一边新增的恶性循环，确保不发生系统性风险。

（五）持续推进扩面提质，全力强化绩效管理。坚持“花钱必问效、无效必问责”，完善预算绩效管理体系，扎实抓好事前评估、绩效目标、运行监控、绩效评价、结果运用各环节工作。将事前绩效评估嵌入重大政策和项目决策程序，运用财政云系统做实绩效运行监控和绩效自评，选取重点领域实地开展监控评价，实现线上线下绩效监控有机融合。加大绩效评价公开力度，

开展“绩效进部门”宣讲活动，邀请县人大代表参与，主动接受社会监督。完善绩效结果与预算安排挂钩机制，对事前绩效评估未通过项目不安排预算，对事后续效评价差的项目压减预算，确保每一分钱都用在“刀刃”上。

（六）突出抓好关键领域，全力提升财政效能。深入落实《国务院关于进一步完善国有资本经营预算制度的意见》精神，加强县属国有企业收益监管。严格国有资产管理，规范资产处置行为，加大存量资金清收和闲置资产盘活力度，让“沉睡”资源活起来。加强国库资金管理，规范财政往来款项管理，严防新增暂付款。认真履行财会监督主责，聚焦财经领域案件查处、严肃财经纪律专项整治、会计评估领域专项整治、预算执行常态化监督等方面开展财会监督专项行动，切实整治和解决一批突出问题，让财经纪律成为不可触碰的“高压线”。自觉接受人大、审计等各方监督，深化拓展信息公开，不断提升财政工作透明度。

各位代表，征程万里风正劲，奋楫扬帆正当时。新的一年，我们将在县委的坚强领导下，在县人大依法监督和县政协民主监督下，凝心聚力、真抓实干，攻坚克难、务实担当，奋力展现财政系统新作为，不断开创财政事业新局面，为努力建设环境优美、绿色低碳、宜居宜游的生态强县贡献更多财政力量。