

临猗县第十七届人民代表大会第四次会议文件（22）

临猗县人民政府 关于临猗县 2023 年财政预算执行情况与 2024 年财政预算草案的报告

——2024 年 2 月 21 日在临猗县第十七届人民代表大会
第四次会议上

临猗县财政局局长 李晋锋

各位代表：

受县人民政府委托，现向大会报告 2023 年财政预算执行情况与 2024 年财政预算草案，请予审议，并请县政协委员和其他列席人员提出意见。

一、2023 年财政预算执行情况

2023 年，在县委的坚强领导下，在县人大及其常委会的监督支持下，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，深入贯彻党的二十大精神和习近平总书记考察调研山西重要指示精神，围绕县委“一园三区四个临猗”目标定位，坚持稳中求进工作总基调，认真贯彻落实加力提效的积极财政政策，狠抓财政收支管理，着力保障重点支出，不断深化财政改革，

扎实推进绩效管理，有效防范运行风险，实现了整体发展稳中有进、收支齐头并进，全县一般公共预算收入创历史新高。

（一）2023 年财政收支情况

1、一般公共预算收支

2023 年，本级一般公共预算收入 50261 万元，占年度预算 48662 万元的 103.29%，比上年 45479 万元增加 4782 万元，同比增长 10.51%。

2023 年，本级一般公共预算支出执行为 376261 万元，占调整预算 402716 万元的 93.43%，同比增长 9.38%。支出执行情况是：一般公共服务支出 32276 万元，占调整预算的 98.88%；国防支出 342 万元，占调整预算的 100%；公共安全支出 11395 万元，占调整预算的 98.76%；教育支出 66252 万元，占调整预算的 94.03%；科学技术支出 933 万元，占调整预算的 68.96%；文化旅游体育与传媒支出 5081 万元，占调整预算的 95.54%；社会保障和就业支出 75301 万元，占调整预算的 97.73%；卫生健康支出 28178 万元，占调整预算的 96.82%；节能环保支出 8307 万元，占调整预算的 99.89%；城乡社区支出 19836 万元，占调整预算的 96.72%；农林水支出 63582 万元，占调整预算的 86.51%；交通运输支出 22363 万元，占调整预算的 75.92%；资源勘探工业信息等支出 17595 万元，占调整预算的 99.8%；商业服务业等支出 4528 万元，占调整预算的 89.27%；金融支出 229 万元，占调整预算的 100%；自然资源海洋气象等支出 3773 万元，占调整预算的 99.16%；住房保障支出 7878 万元，占调整预算的

99.78%；粮油物资储备支出 1857 万元，占调整预算的 100%；灾害防治及应急管理支出 1137 万元，占调整预算的 93.5%；债务付息支出 2472 万元，占调整预算的 100%；其他支出 2940 万元，占调整预算的 99.66%；债务发行费用支出 6 万元，占调整预算的 100%。

2023 年，本级一般公共预算收入 50261 万元，返还性收入 3183 万元，一般性转移支付收入 272967 万元，专项转移支付收入 19243 万元，2022 年结余收入 29744 万元，调入资金 24095 万元，地方政府一般债券收入 6800 万元，动用预算稳定调节基金 8037 万元，收入总计 414330 万元。本级一般公共预算支出执行 376261 万元，上解上级支出 4558 万元，调出资金 4457 万元，地方政府一般债券还本支出 1000 万元，安排预算稳定调节基金 1599 万元，结转下年支出 26455 万元，支出总计 414330 万元，实现了收支平衡。

2、政府性基金收支

2023 年，本级政府性基金预算收入 15527 万元，上级补助收入 3378 万元，2022 年结余 8749 万元，调入资金 12227 万元，地方政府专项债券转贷收入 31100 万元，全年政府性基金收入总计 70981 万元；本级政府性基金预算支出 53372 万元，地方政府专项债券还本支出 7400 万元，结转下年支出 10209 万元，支出总计 70981 万元，实现了收支平衡。

3、国有资本经营收支

2023 年，国有资本经营预算收入 31865 万元，上级补助收

入 41 万元，2022 年结余 26 万元，收入总计 31932 万元。国有资本经营预算支出 30 万元，调出资金 31865 万元，结转下年 37 万元，支出总计 31932 万元，实现了收支平衡。

4、社会保险基金收支

2023 年，我县社会保险基金收入 73729 万元，社会保险基金预算支出安排 56578 万元，收支结余 17151 万元，年末滚存结余（本年结余加上年结余）87379 万元。

5、政府性债务

2023 年，我县共争取政府债券资金 29500 万元，其中，一般债券 5800 万元，专项债券 23700 万元。截止 2023 年末，我县政府性债务余额 224296 万元，其中：一般债券 76996 万元，专项债券 147300 万元。政府综合财力为 438396 万元（一般公共预算财力 398515 万元+政府性基金财力 39881 万元），政府债务率为 51.16%，处于绿色安全区域，债务风险安全可控。

（二）完成 2023 年预算任务的主要举措

1、财政收支提质，经济发展实现新突破

一是收入创新高。面对经济发展下行压力大、各种矛盾持续释放、财政压力持续增大的不利局面，我们不断强化“主动理财”意识，加大欠税清缴、专项整治行动和盘活存量资产工作力度，一般公共预算收入完成 50261 万元，实现财政收入创历史新高。二是支出提速度。持续加快一般公共预算支出进度，2023 年全县一般公共预算支出执行为 376261 万元，占调整预算 402762 万元的 93.4%，有效发挥了积极财政政策作用；三是发展添动能。

积极向上争取各类资金 56797 万元，其中政府专项债券 23700 万元，政府一般债券 5800 万元，共收到上级转移支付 24700 万元，其他资金 2597 万元，为全县经济社会事业发展提供了强力支撑。

2、资源配置提效，保障能力取得新进步

一是开源强财力。在严格落实国家减税降费的政策下，多措并举，2023 年共清理欠税入库 603 万元；渔药行业和加油站行业专项整治行动税收入库 449 万元；缓缴税款入库 1825 万元；盘活存量资产 3 个项目 44850 万元；二是节流控支出。严格落实党政机关过紧日子要求，全力压减“三公”经费，2023 年，我县“三公”经费预算安排金额 499 万元，全年共计支出 448 万元，其中因公出国（境）费用 30 万，公务接待费用 162 万，公务用车运行维护费用 161 万，公务用车购置 95 万；三是花钱办要事。坚持“项目为王”，安排 54000 万元加速推进涑水河、沿黄旅游公路、博物馆、全民健身中心等 45 个重点项目，以项目建设服务我县经济高质量发展。四是改革激活力。坚持把深化乡镇财政体制改革作为全方位推动高质量发展的重要突破口，相关领导多次深入乡镇一线调研，不断加强顶层设计，坚持科学推进，强化激励政策，推进高效用财，2023 年 14 个乡镇共计奖返 1985 万元，不断激发乡镇活力，呈现新气象。

3、民生福祉提标，保障民生展现新作为

2023 年全县民生支出 307869 万元，占一般公共预算支出的 81.8%。一是稳步提高社会保障水平。城乡居民养老保险基础养老金县级补贴 1986 万元、缴费补贴 500 万元，确保标准不打折

扣；二是坚持教育优先发展战略。拨付教育资金 66252 万元，用于教育公用经费、教育资助、薄弱学校改造及购买学位等，全力助推临猗教育高质量发展。三是支持保障卫健支出。拨付卫生健康资金 27178 万元，用于我县城乡医疗救助、公立医院支出、重大公共卫生服务及基本公共卫生服务等；争取彩票公益 1000 万元用于北景医养结合项目建设，支持卫生健康事业发展。

4、营商环境提新，优化环境开创新局面

一是激发市场主体活力。印发了《临猗县县级转贷应急周转资金管理办法》，增加小微企业主、个体工商户等使用周转资金市场主体，降低了周转金资金占用费率，共为 24 个市场主体提供 18000 万元应急周转资金；创新融资担保方式，针对不同企业不同情况，制定相对应的措施计划，强化金融联动，扩大服务范围，降低服务费用，历史性首次完成跨两家银行为企业提供应急周转金，蹚出新路子，不断提升财政服务水平。二是清退政府采购金。采取重点单位提醒和电话督促跟进等方式，对近三年政府采购保证金（投标保证金、履约保证金和质量保证金）进行“回头看”专项自查清退，清查项目共计 590 项，共清退保证金金额 364 万元，做到应退尽退，切实帮助企业缓解资金压力，推动采购营商环境持续优化。三是政府采购助推中小企业发展。2023 年政府采购计划总金额 84236 万元，实际采购总金额 82753 万元，节约资金 1482 万元，其中授予中小企业 63306 万元，占实际采购额 76.5%，帮助中小企业快速发展。

5、治理体系提优，科学管理迈上新台阶

一是预算管理持续向好。自 2023 年 4 月份山西省财政厅对市县财政预算执行支出进度进行考核开始，我县有五个月进度排名进入全省前十，获得 500 万元考核奖励；依托预算管理一体化平台，进一步提升预算管理水平，2022 年在县级财政管理绩效考核中名列全国县级第 199 名，获得中央奖励资金 1000 万元；二是绩效管理质量提升。加强重点绩效评价工作及评价结果应用，把绩效考核贯穿预算编制和执行的全过程，2023 年对 18 个项目及 2 个部门整体进行重点评价，评价金额 80421 万元，评价结果得到有效应用，不断提高资金使用效益；三是财政投资评审成效明显。2023 年完成各类评审项目 125 个，评审资金总额 229012 万元，审定 189000 万元，审减 40012 万元，平均审减率 17.3%；7 月份印发了《临猗县财政局关于加强财政预算评审工作的通知》，文件出台后共审结项目 54 个，送审金额 108200 万元，审定金额为 83201 万元，审减率 23.2%，进一步节约资金 6524 万元。四是财会监督专项行动成果显著。成立财会监督专项工作专班，转发《关于进一步加强财会监督工作的意见》，出台《关于会计人员备案登记管理的通知》《关于对全县行政事业单位任用会计人员情况监督检查的通知》，会同有关部门于 11 月对 9 家单位财务进行抽查，持续规范财经纪律，推动财会监督工作走深走实。

6、防范风险提级，化解债务实现稳推进

一是严防“三保”风险。坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，2023 年“保工资”支出 111268 万元，“保运转”9127 万元，

“保基本民生”74162 万元，“三保”支出足额保障，不留缺口；二是严防债务风险。实行政府债券全生命周期管理，截止 2023 年末，我县政府性债务余额 224296 万元，政府债务率为 51.16%，处于绿色安全区域，债务风险安全可控；三是严守库款风险。按照 2023 年目标任务，通过预算安排、催收等工作，提前半年完成存量暂付款化解任务 650 万元，为全省 11 个提前完成的县之一。

各位代表，回顾过去的 2023 年，面对经济下行压力，我们迎难而上，创新举措，圆满完成了收支预算目标，有力保障了各项重点支出需求。在看到成绩的同时，我们也清醒地认识到财政发展面临的矛盾和问题，县级一般预算收入非税收入占比较大，税收收入受市场影响不确定性增加，民生领域支出持续增长，财政收支矛盾更加突出。对这些矛盾和问题，我们将认真研究，采取积极有力措施切实加以解决。

二、2024 年财政预算草案

根据中央和省、市有关要求，结合财政收支形势，2024 年预算编制的指导思想是：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，认真落实中央、省委、市委、县委经济工作会议要求，坚持稳中求进、进中求快的工作总基调，积极的财政政策要适度加力、提质增效，围绕“一园三区四个临猗”目标任务，深入推进财政改革，大力优化支出结构，坚持兜牢“三保”底线，有效防范化解重大风险，推动经济运行实现质的有效提升和量的合理增长，为实现“重塑临猗、再铸辉煌”

使命任务、全方位推动高质量发展作出财政贡献。

按照“实事求是、积极稳妥、量力而行、收支平衡”的编制原则，今年我县预算编制的总体思路是：

——统筹兼顾，以收定支。实事求是预测各项收入，加强财政“三本预算”统筹力度，量入为出，科学合理编列支出预算。

——兜牢三保，不留缺口。强化零基预算理念，打破预算安排的基数概念和固化状态，优先保障“三保”支出。

——注重应用，提升效能。坚持“花钱必问效、无效必问责”，实施全方位、全覆盖、全过程预算绩效管理，加强绩效评价结果应用，将绩效评价和预算安排挂钩，提高财政资金使用效率。

——依法理财，防范风险。维护财经秩序，严控无预算增支，确保财政运行可持续；坚持底线思维，稳妥化解存量债务，坚决遏制新增隐性债务。

2024 年我县财政预算安排如下：

（一）2024 年财政预算

1、一般公共预算

2024 年本级一般公共预算收入计划为 51769 万元，比上年实际完成数 50261 万元增长 3%，增收 1508 万元。

2024 年全县一般公共预算财力为 348010 万元，包括：本级一般公共预算收入 51769 万元，上级补助收入 241540 万元，上年结余结转 26455 万元，调入资金 26647 万元，预算稳定调节基金 1599 万元。

按照收支平衡的预算编制原则，2024 年一般公共预算支出

安排为 348010 万元，其中：本级支出 337716 万元，上解上级支出 9499 万元，地方政府一般债务还本支出 795 万元。

2、政府性基金预算

2024 年全县政府性基金收入计划为 65042 万元，其中：国有土地出让收入 50000 万元，城市基础设施配套费收入 1300 万元，污水处理费收入 700 万元，上级补助收入 2833 万元，上年结转收入 10209 万元。

全县政府性基金预算支出计划为 65042 万元。其中：城乡社区支出 36003 万元，社会保障和就业支出 1560 万元(上级专款)，农林水支出 239 万元（上级专款），其他支出 6811 万元，债务付息支出 4830 万元，地方政府专项债务还本支出 680 万元，调出资金 14919 万元。

3、国有资本经营预算

2024 年，本级国有资本经营预算收入 11728 万元，上年结转收入 37 万元，收入总计 11765 万元。本级国有资本经营预算支出 37 万元，调出资金 11728 万元。

4、社保基金预算

2024 年，社会保险基金收入计划为 70609 万元，社会保险基金预算支出计划为 64827 万元，收支结余 5782 万元，年末滚存结余（本年结余加上年结余）90556 万元。

（二）完成 2024 年预算任务的主要措施

1、抓服务、促发展

一是减税降费再巩固。持之以恒落实好各项税费优惠政策，

进一步降低中小微企业经营成本，持续优化营商环境，激发市场主体活力；二是财政金融再优化。扩大使用周转资金市场主体，加强金融机构合作，降低周转金资金占用费率，完善我县企业应急周转资金管理办法；三是招商引资再发力。坚持把招商引资作为乡镇关键抓手，及时跟紧上级惠企助企政策，以商招商、以乡招商，抢抓机遇，争取一批大项目、好项目落户我县，培育更多税源。

2、抓收支、保平衡

一是做好收入文章。加大税收征管力度，重点围绕电商、运输、冷链仓储、渔药等行业，挖掘新的税收增长点，做到堵塞漏洞、应收尽收、足额入库。二是做好向上争取文章。加强对上沟通协调，及时跟踪掌握上级政策动态，加大上级转移支付、国债项目、政府债券及彩票公益金争取力度，有效发挥政府投资拉动作用，集中财力保障政府重点项目。三是做好优化支出结构文章。坚决落实党政机关过紧日子思想，从严控制一般性支出，强化“三公”经费预算管理，努力降低行政运行成本，把节支挖潜腾出来的宝贵财政资源用到民生项目。

3、抓保障、增福祉

一是不断提高社会福利水平。持续加大民生投入力度，优先保障就业创业、优抚安置、教育、医疗、社会保障等普惠性、基础性、兜底性民生支出，做好特殊群体兜底，切实提高群众幸福感和获得感；二是不断优化城市功能品质。积极推进道路更新、老旧小区改造、路灯提质改造等城市更新项目开展，持续改善人

居环境；三是强化“三保”责任落实。统筹转移支付资金和自有财力，在优化支出结构上下功夫，积极与上级部门对接争取支持，确保基层“三保”不出问题。

4、抓安全、守底线

一是加强预算绩效管理。建立健全事前绩效评估制度，将绩效目标实现程度作为财政评价的重点，强化结果运用，切实发挥财政资金效益；进一步完善财政预算评审实施细则，强化评审在预算执行中的“挤水分”作用；二是加强财会监督纪律。综合运用“互联网+监管”、大数据等现代信息技术手段提升监管能力和执法水平。加大会计行业监管力度，提高会计信息质量。对违反有关财税法律法规的行为依法依规严肃处理，维护良好的市场经济秩序和营商环境；三是加强政府债务管理。全面压实责任，坚持定期调度，严控新增隐性债务，严控政府债务警戒线，不折不扣的落实防范化解债务风险工作。

各位代表，旧岁已展千重锦，新年再进百尺竿。2024年，我们将在县委的坚强引领下，在县人大、县政协的监督支持下，坚定信心、乘势而上，紧紧围绕县委经济工作会议目标任务，精心安排、精准施策，以坚实财力壮发展之势，以如磐初心兴利民之举，为全方位推动临猗高质量发展做出财政贡献！