

2023 年度临猗县财政总决算分析报告

2023 年，在县委的坚强领导下，在县人大的监督支持下，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。

第一部分 2023 年全县经济运行的总体状况和特点

一、2023 年全县主要经济指标完成情况

1. 地区生产总值完成 203.78 亿元，同比增长 6.4%，高于全市（5.6%）0.8 个百分点，增速全市第 4 名（总量第 4 名）。
2. 规上工业增加值同比增长 8.4%，高于全市（6.6%）1.8 个百分点，增速全市第 3 名（不包含经济开发区）。
3. 固定资产投资完成 60.1 亿元，同比增长 8.9%，高于全市（6.3%）2.6 个百分点，增速全市第 2 名（总量第 4 名）。
4. 社会消费品零售总额完成 77.95 亿元，同比增长 1%，低于全市（2.6%）1.6 个百分点，增速全市第 12 名（总量第 3 名）。
5. 一般公共预算收入完成 5.03 亿元，同比增长 10.5%，高于全市（10%）0.5 个百分点，增速全市第 7 名（总量第 9 名）。

6. 城镇居民可支配收入完成 39159 元，同比增长 5.0%，高于全市（4.8%）0.2 个百分点，增速全市第 6 名（总量第 6 名）。

7. 农村居民可支配收入完成 19998 元，同比增长 9.0%，与全市（9.0%）增速持平，增速全市第 7 名（总量第 2 名）。

二、2023 年全县经济运行特点

（一）生产供给增势良好，三次产业协同发力

根据地区生产总值统一核算结果，2023 年，全县地区生产总值完成 203.78 亿元，按不变价格计算，同比增长 6.4%。分产业看，**第一产业**增加值 63.48 亿元，同比增长 4.5%；**第二产业**增加值 39.19 亿元，同比增长 11.8%，其中**全部工业**增加值完成 25.22 亿元，增长 9.9%，**建筑业**增加值 13.97 亿元，增长 14.8%；**第三产业**增加值 101.11 亿元，同比增长 6.2%。三次产业的比例为 31.2:19.2:49.6，三次产业贡献率分别为 25.8%、28.0%和 46.2%，分别拉动 GDP 增长 1.6 个、1.8 个和 3.0 个百分点。

（二）农业生产形势稳定，水果生产形势良好

今年以来，临猗县农业生产努力克服农产品低价等不利因素影响，农业生产形势总体稳定增长。全县全年农林牧渔业总产值完成 123.0 亿元，同比增长 5.7%，排名全市第 2。其中，农业产值 100.7 亿元，占全县农林牧渔业总产值的比重为 81.8%，同比增长 5.4%，上拉全县农林牧渔业总产值增速 4.5 个百分点；林业产值 0.6 亿元，占比 0.5%，同比增长 10.2%；牧业产值 8.6 亿元，占比 7.0%，同比增长 8.8%，上拉 0.5 个百分点；渔业产值 0.1 亿元，占比 0.1%，同比增长 12.8%；农林牧渔专业及辅助性活动产值 13.0 亿元，占比 10.5%，同比增长 6.0%，上拉 0.6 个百分点。

水果占比突出。水果全年产值 91.3 亿元，同比增长 2.7%，占全县农林牧渔业总产值 74.2%，上拉 2.0 个百分点。

畜牧业发展良好。全县畜牧业继续保持平稳快速增长，全年产值 8.6 亿元，同比增长 8.8%，比农林牧渔业总产值增速快

3.1 个百分点，拉动农林牧渔业总产值增长 0.5 个百分点。

林业、渔业保持两位增长。林业、渔业全年产值继续保持两位增长，林业产值增幅由负转正，同比增长 10.2%（前三季度-0.02%），比农林牧渔业总产值增速快 7.1 个百分点。渔业产值同比增长 12.8%，比农林牧渔业总产值增速快 4.5 个百分点。

（三）规上工业平稳增长，重点行业贡献突出

分门类看，制造业、电力热力燃气及水生产和供应业“一升一降”。1-12 月份，全县制造业增加值同比增长 12.6%，占规上工业增加值的比重为 88.7%，对全县规上工业的贡献率是 129%，上拉全县规上工业增加值增速 10.8 个百分点；电力热力燃气及水生产和供应业同比下降 17%，占比 11.3%，对全县规上工业贡献率为负值，下拉全县规上工业增加值增速 2.4 个百分点。

分行业看，全县七大行业中呈现“三升四降”的态势。1-12 月份，机械金属制品制造业增加值同比增长 30.5%；造纸行业增加值同比增长 12.9%；化工原料业增加值同比增长 5.6%。服装纺织业增加值同比下降 6.3%；食品制造业增加值同比下降 7.7%；医药业增加值同比下降 8.2%；电力、热力、燃气及水生产和供应业同比下降 17%。

从产品产量看，约二分之一产品产量实现增长。1-12 月份，全县重点监测的 22 种工业产品中，有 10 种产品产量同比实现增长，其中增速超过 10%的产品有：变压器（增长 72.7%）、粉末金属制品（增长 57%）、纸制品（增长 33.6%）钢结构（增长 28.1%）、印染布（增长 21.2%）、粉末冶金零件（增长 13.3%）、商品混凝土（增长 10%）等。

企业盈利状况呈现下滑趋势。根据规上工业财务数据显示，1-12 月份，全县规上工业企业利润总额 22240 万元，同比下降 43.5%；利税总额 41204 万元，同比下降 35.9%；亏损企业亏损总额 21783 万元，同比增长 7.4%。从重点行业利润看，1-12 月份，全县食品制造，纺织服装，水、燃气、电力、热力生产，造纸业四大行业下拉明显。其中，食品制造行业利润总额 1528

万元，同比下降 43.9%，下拉全县规上工业利润总额增速 3 个百分点，山西轩福霖食品有限公司利润总额 20 万元，同比下降 18.4%。运城中新果业有限责任公司利润总额 1555 万元，同比下降 34.5%；纺织服装行业利润总额 318 万元，同比下降 92.6%，下拉全县规上工业利润总额增速 10.1 个百分点，山西兵娟制衣有限公司利润总额 334 万元，同比下降 85%。临猗县鑫得利纺织印染有限公司利润总额 194 万元，同比下降 90.6%；水、燃气、电力、热力生产行业利润总额 4262 万元，同比下降 49.8%，下拉全县规上工业利润总额增速 10.7 个百分点，临猗县禹鸿风力发电有限公司利润总额 1503 万元，同比下降 24.7%；造纸业利润总额 1302 万元，同比下降 56.8%，下拉全县规上工业利润总额增速 4.4 个百分点，山西力达纸业集团有限公司利润总额 1501 万元，同比下降 52.4%。

（四）服务业平稳增长，主要行业增势良好

今年以来，全县服务业保持平稳增长态势，2023 年全年，全县服务业增加值完成 101.11 亿元，同比增长 6.2%，比前三季度上升 0.2 个百分点。

从行业看，七大行业服务业增加值增势强劲。营利性服务业增加值增长偏低，增速为 0.6%，其余六个行业增加值增速在 5.1%—11.7%之间，增势强劲。其中住宿餐饮业和交通运输仓储邮政业明显发力，分别增长 11.7%、8.6%，对服务业增长的贡献率合计达到 22.6%，上拉服务业增加值增长 1.4 个百分点。另外，金融业（同比增长 8.4%）、非营利性服务业（增长 6%）、批发零售业（增长 5.8%）、房地产业（增长 5.1%）对服务业贡献率合计为 61.1%，上拉服务业增加值增长 3.8 个百分点。

（五）固定资产投资持续增长，建安投资稳步扩大

从投资类型看，房地产开发投资较去年同期增幅明显，5000 万以上大项目拉动投资后劲不足。房地产项目完成投资 9.04 亿元，同比增长 35.8%，上拉 4.3 个百分点，贡献率达 48.4%。5000 万元以下项目完成投资 17.54 亿元，同比增长 33.2%，

上拉 7.9 个百分点;5000 万元以上项目完成投资 33.52 亿元,同比下降 5.2%,下拉 3.3 个百分点。

从产业看,一二三产投资持续发力。第一产业投资完成 11.14 亿元,同比增长 29.5%,上拉 4.6 个百分点,贡献率达 51.6%;第二产业投资完成 19.19 亿元,同比增长 9.2%,上拉 2.9 个百分点,贡献率 32.9%;第三产业投资完成 29.78 亿元,同比增长 2.6%,上拉 1.4 个百分点,贡献率达 15.5%。工业技改投资完成 2.54 亿元,同比增长 13.5%,上拉 0.5 个百分点,贡献率达 6.1%。

从投资构成看,建安投资增长平稳向好。建筑、安装工程投资完成 44.3 亿元,同比增长 9.9%,上拉 7.2 个百分点,贡献率达 81.1%;设备、工具、器具购置投资完成 10.32 亿元,同比增长 11.9%,上拉 1.9 个百分点,贡献率达 22.2%;其他费用投资完成 5.48 亿元,同比下降 2.9%,下拉 0.2 个百分点。

从经济类型看,民间投资活力增强,拉动全县投资平稳增长。国有投资完成 20.4 亿元,同比下降 18.7%,占固定资产投资比重为 33.9%,下拉 8.5 个百分点;民间投资完成 39.7 亿元,同比增长 32%,占固定资产投资比重为 66.1%,上拉 17.4 个百分点。

(六) 消费市场逐步恢复,内需潜力有待释放

从城乡类别看,城镇消费品零售额完成 49.89 亿元,同比下降 3.6%;乡村消费品零售额完成 28.06 亿元,同比增长 10.1%。

从消费形态看,餐饮收入零售额完成 5.01 亿元,同比增长 10.7%;商品零售额完成 72.94 亿元,同比增长 0.4%。

(七) 节能减排压力较大

截止 12 月底,全县规上工业综合能源消费量为 30.88 万吨标准煤,同比增长 17.2%。其中,六大高耗能行业为石油、煤炭及其他燃料加工业;化学原料和化学制品制造业;非金属矿物制品业;黑色金属冶炼和压延加工业;有色金属冶炼和压延

加工业；电力、热力生产和供应业。六大高耗能行业我县占 3 个，增速“二升一降”。具体来看，非金属矿物制品业同比下降 43.3%。其中，临猗县鼎盛水泥有限公司同比下降 46.3%；山西新天石建材有限公司同比下降 43.7%。化学原料和化学制品制造业同比增长 24.8%。其中，山西阳煤丰喜化工有限责任公司同比增长 12.3%；山西天宇气体有限公司同比增长 20.7%。电力热力生产和供应业同比增长 24.3%。其中，临猗县源泰热能有限公司同比增长 42.6%；临猗县鼎华热能供应有限公司同比增长 30.4%。

（八）经济运行环境良好，先行指标支撑有力

居民消费价格指数小幅上涨。2023 年，全县居民消费价格（CPI）同比上涨 0.3%，其中，12 月当月同比下降 0.4%。**分****类别看**，八大类指数“五升三降”，其中食品烟酒价格下降 1%，交通通信价格下降 1.2%，衣着价格下降 2.5%，其他用品及服务价格上涨 8%，生活用品及服务价格上涨 3.5%，教育文化娱乐价格上涨 1.9%，医疗保健价格上涨 1.5%，居住价格上涨 0.8%。

一般公共预算收入平稳增长。根据财政部门数据显示，2023 年，全县财政总收入完成 8.83 亿元，同比增长 15.9%。**一****般公共预算收入**完成 5.03 亿元，同比增长 10.5%。其中，税收收入完成 2.75 亿元，同比增长 4.7%，占一般公共预算收入比重达 54.6%。

第二部分 2023 年全县财政收支基本情况

一、政府性收支总体情况

按照 2023 年总决算报表体系划分，我县政府性收支主要由四大部分组成：一般公共预算、政府性基金决算、国有资本经营决算和社会保险基金决算。全县政府性收入完成 89883 万元，其中一般公共预算收入 50261 万元，政府性基金收入 15527 万元,国有资本经营预算收入 24095 万元；全县政府性支出完成 429663 万元，其中一般公共预算支出 376261 万元，政府性基金支出 53372 万元，国有资本经营支出 30 万元。

二、全县一般公共预算收支及平衡情况

(一) 一般公共预算收入完成情况

1. 一般公共预算收入基本情况

2023年，全县一般公共预算收入完成50261万元，为预算的103.29%，超收1599万元，比上年增长10.51%，增收4782万元。其中：税收收入完成27460万元，为预算的93.38%，短收1948万元，比上年增长4.71%，增收1235万元，占一般公共预算收入比重54.63%；非税收入完成22801万元，为预算的118.42%，超收3547万元，比上年增长18.42%，增收3546万元，占一般公共预算收入比重45.37%。从收入总量看，我县排在全市第9位。从收入增幅看，我县排在全市第7位。

2. 一般公共预算收入分科目完成情况

2023 年全市各县一般公共预算收入表

单位：万元

地市名	2023 年完 成数	同比增、 减%	按增 幅排 序
区县合计	1008032	11%	
盐湖区	166250	9.7%	8
永济市	54269	35.2%	2
芮城县	62669	8.1%	10
万荣县	30599	29.3%	4
新绛县	66193	0.7%	13
稷山县	66936	6.4%	12
河津市	227066	6.7%	11
闻喜县	66502	-8.0%	14
夏县	36583	39.7%	1
绛县	26865	29.6%	3
平陆县	44383	26.2%	5
垣曲县	63025	24.1%	6
运城经济开发区	46431	9.1%	9
临猗县	50261	10.5%	7

税收收入主要科目完成情况是

增值税完成10341万元，为预算的101.78%，超收181万元，比上年增长26.74%，增收2182万元；企业所得税完成3610万元，为预算的72.26%，短收1386万元，比上年下降5.34%，减收203万元；个人所得税完成440万元，为预算的41.28%，短收626万元，比上年下降58.73%，减收626万元；资源税完成516万元，为预算的102.18%，增收11万元，比上年增长2.04%，增收10万元；城市维护建设税完成1759万元，为预算的118.77%，超收278万元，比上年增长18.81%，增收278万元；房产税完成1060万元，为预算的73.82%，短收376万元，比上年下降26.15%，减收375万元；印花税完成1021万元，为预算的127.15%，超收218万元，比上年增长27.11%，增收218万元；城镇土地使用税完成343万元，为预算的75.55%，超收111万元，比上年下降24.46%，减收111万元；土地增值税完成1822万元，为预算的61.12%，短收1159万元，比上年下降38.88%，减收1159万元；车船税完成1381万元，为预算的102.3%，超收31万元，比上年增长2.28%，增收31万元；耕地占用税完成1685万元，为预算的144.02%，超收515万元，比上年增长44.04%，增收515万元；契税完成3394万元，为预算的115.92%，超收466万元，比上年增长15.91%，增收466万元；环境保护税完成67万元，为预算的85.9%，短收11万元，比上年下降14.1%，减收11万元；其他税收收入完成21万元，比上年增长100%，增收21万元。

非税收入主要科目完成情况是

专项收入完成2100万元，为预算的120.55%，超收358万元，比上年增长20.61%，增收359万元；行政性收费收入完成4682万元，为预算的43.63%，短收6049万元，比上年下降56.38%，减收6051万元；罚没收入完成2378万元，为预算的104.02%，超收92万元，比上年增长4.01%，增收92万元；国有资源（资产）有偿使用收入完成13473万元，为预算的1522.37%，超收12588万元，比上年下降增长%，增收12588万元；政府住房基金收入完成14万元，为预算的66.67%，短收7万元，比上年下降33.33%，

减收7万元；其他收入完成154万元，为预算的4.29%，短收3435万元，比上年下降95.71%，减收3435万元。

（二）一般公共预算支出完成情况

2023年，全县财政一般公共预算支出376261万元，为调整预算的93.42%，比上年增长9.38%，增支32275万元。

1. 一般公共预算支出分科目执行情况

一般公共服务支出32276万元，为调整预算的98.88%，比上年增长5.91%，增支1801万元；国防支出342万元，为调整预算的100%，比上年增长29.55%，增支78万元；公共安全支出11395万元，为调整预算的98.76%，比上年增长7.68%，增支813万元；教育支出66252万元，为调整预算的95.26%，比上年增长3.3%，增支2118万元；科学技术支出933万元，为调整预算的68.96%，比上年下降17.58%，减支199万元；文化旅游体育与传媒支出5081万元，为调整预算的94.32%，比上年下降17.84%，减支1103万元；社会保障和就业支出75301万元，为调整预算的96.45%，比上年增长13.45%，增支8927万元；卫生健康支出28178万元，为调整预算的96.82%，比上年下降20.02%，减支7055万元；节能环保支出8307万元，为调整预算的89.39%，比上年增长40.37%，增支2389万元；城乡社区支出19836万元，为调整预算的99.59%，比上年增长9.12%，增支1658万元；农林水支出63582万元，为调整预算的87.13%，比上年增长11.48%，增支6550万元；交通运输支出22363万元，为调整预算的75.92%，比上年增长85.52%，增支10309万元；资源勘探信息等支出17595万元，为调整预算的99.8%，比上年增长162.3%，增支10887万元；商业服务业等支出4528万元，为调整预算的89.27%，比上年增长85.19%，增支2083万元；金融支出229万元，比上年下降88.77%，减支1811万元；自然资源海洋气象等支出3773万元，为调整预算的100%，比上年下降48.02%，减支3486万元；住房保障支出7878万元，为调整预算的99.78%，比上年增长20.39%，增支1334万元；粮油物资储备支出1857万元，为调整预算的100%，比上年下降52.82%，减支2079万元；灾害防治及应急管

理支出 1137 万元,为调整预算的 91.18%,比上年下降 38.07%,减支 699 万元;债务付息支出 2472 万元,为调整预算的 100.0%,比上年增长 6.14%,增支 143 万元;其他支出 2946 万元,为调整预算的 99.66%,比上年下降 11.5%,减支 383 万元。

2. 民生支出情况

在一般公共预算支出中,将教育、科学技术、文化旅游体育与传媒、社会保障和就业、卫生健康、节能环保、城乡社区、农林水、交通运输、商业服务业等事务、自然资源海洋气象、住房保障和粮油物资储备支出列入民生支出的范围。按此口径计算,2023 年我县民生支出执行 307869 万元,同比增长 7.49%,增支 21446 万元,占一般公共预算支出的 81.82%。

3、一般公共预算支出的主要特点

支出结构进一步优化,民生支出投入加大。近年来,我县财政部门积极贯彻落实党和国家相关政策,不断优化财政支出结构,高度关注民生,逐年加大对民生资金的投入力度,取得了保障民生福祉、推进经济社会事业发展的积极成效。2023 年,全县用于教育、科学技术、文化旅游体育与传媒、社会保障和就业、卫生健康、节能环保、城乡社区、农林水、交通运输、商业服务业、自然资源海洋气象、住房保障和粮油物资等民生方面的支出共计达到 307869 万元,占总支出比重的 71.65%。通过积极的财政支出政策调整,我县努力建立起财政支出合理增长、符合市场经济规律的公共财政支出结构体系,为我县高质量提供有力的保障。

4. 一般公共预算收支平衡情况

全县一般公共预算收入完成 50261 万元,上级补助收入 295393 万元,债务转贷收入 6800 万元(含再融资债券 1000 万元),上年结余收入 29744 万元,动用预算稳定调节基金 8037 万元,调入资金 24095 万元,收入总计为 414330 万元。全县一般公共预算支出执行 376261 万元,上解上级支出 4558 万元,债务还本支出 1000 万元,安排预算稳定调节基金 1599 万元,

支出总计为 414330 万元。相抵后年终滚存结余 26455 万元，减结转下年支出 26455 万元，年终净结余为零。全县实现了收支平衡。

四、政府性基金收支及平衡基本情况

（一）政府性基金收入基本情况

2023 年全县政府性基金收入完成 15527 万元，为预算的 100%，比上年下降 73.39%，减收 42816 万元。其中：城市基础设施配套费收入完成 1228 万元，为预算的 100%，比上年下降 46.54%，减收 1069 万元；国有土地使用权出让金收入完成 12419 万元，为预算的 100%，比上年下降 75.02%，减收 37292 万元；国有土地收益基金收入完成 1034 万元，为预算的 100%，比上年下降 80.27%，减收 4206 万元；农业土地开发资金收入完成 141 万元，为预算的 100%，比上年下降 65.69%，减收 270 万元；污水处理费完成 705 万元，为预算的 100%，比上年增长 3.07%，增收 21 万元。

（二）政府性基金支出情况

分科目：社会保障和就业支出1454万元，为预算的87.17%，比上年增长26.88%，增支308万元；城乡社区支出19610万元，为预算的81.57%，比上年下降46.42%，减支16992万元；农林水支出68万元，为预算的51.13%，比上年下降70.31%，减支161万元；其他基金支出27783万元，为预算的83.48%，比上年下降51.67%，减支29700万元；债务付息支出4430万元，为预算的100%，比上年增长35.43%，增支1159万元；债务发行费用支出27万元，为预算的100%，比上年下降40%，减支11万元。

（三）政府性基金平衡情况

2023年全县政府性基金预算收入完成15527万元，上级补助收入3378万元，债务转贷收入3110万元（含再融资债券7400万元），上年结余收入16519万元，收入总计为70981万元。全县政府性基金预算支出执行53372万元，债务还本支出7400万元，

支出总计为70981万元。相抵后年终滚存结余10209万元。

五、国有资本经营决算收支及平衡情况

2023年全县国有资本经营预算收入24095万元，上级补助收入41万元，上年结余收入26万元，收入总计为24162万元。全县国有资本经营预算支出执行30万元，调出资金24095万元，支出总计为24162万元。相抵后年终滚存结余37万元。

六、社会保险基金决算收支情况

2023年全县社会保险基金收入完成74224万元，其中：社会保险费收入21147万元，财政补贴收入35681万元，利息收入1261万元，委托投资收益495万元，转移收入612万元，其他收入15019万元。社会保险基金预算支出执行56578万元，其中：社会保险待遇支出56499万元，转移支出78万元，其他支出1万元。本年收支结余17646万元，年末滚存结余87875万元。

七、地方政府债务情况

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。

(一) 政府债务限额情况

截至2023年底，省政府批准我县法定政府债务总限额224296万元。其中：一般债务76996万元；专项债务147300万元。

(二) 政府债务余额情况

截至2023年底，全县政府债务余额224296万元。其中：一般债务76996万元；专项债务147300万元。

（三）政府债务收入情况

2023 年，全县政府债务转贷收入 37900 万元。其中：一般债务 6800 万元；专项债务 31100 万元。

（四）政府债务偿还情况

根据《预算法》及政府债券管理有关政策规定，一般债券到期本息由各级财政统筹一般公共预算收入、上级补助、调入资金等一般公共预算财力安排偿付并优先列入当年一般公共预算；专项债券到期本息由各级财政统筹专项债券项目收益等相关政府性基金财力安排偿付并优先列入当年政府性基金预算。截至 2023 年底，全县到期政府债券本息均能按时偿付，未出现逾期风险。

2023 年，全县政府债务还本支出 8400 万元。其中：一般债务还本 1000 万元；专项债务还本 7400 万元。

全县政府债务付息支出 6902 万元。其中：一般债务付息支出 2472 万元；专项债务付息支出 4430 万元。

第三部分 全县经济运行中需要关注的问题

（一）工业方面：化学原料和化学制品制造业亏损严重

1、超二分之一的产品产量呈现下降趋势。全县重点监测的 22 种工业产品中，还有 12 种产品产量同比呈现下降趋势，下降幅度超过 10%的产品有：纱（-77%）、甲醛（-69%）、服装（-58%）、三轮载货汽车（-53.9%）、化学农药原药（-42%）、钢化玻璃（-41%）、泵（-26.1%）、中空玻璃（-21%）。

2、1-12 月亏损企业共计 18 家，其中化学原料和化学制品制造业 7 家，亏损额 13658 万元，占比 62.7%。

建议：一是重点企业特别是化工行业，要提高产品竞争力深化精益管理，改善经营状况减少亏损；二是全力以赴助企纾困。确保政府出台的“减、免、缓”助企惠企政策，做到“应减的减到位、该免的免到位、能缓的缓到位”，聚焦企业短板弱项，下沉企业了解企业经营情况、存在问题，推动助企纾困政策落实，努力提供找得着、用得起、有保障的服务，进一步稳定企业预期、增强企业信心。

（二）投资方面：国有投资乏力，后劲不足

本月国有投资乏力、后劲不足，主要有以下两方面原因，一是部分国有项目因政策、资金问题进展缓慢。二是在库部分大项目已进入尾声，无后续投资。

建议：一是加大新项目开工力度，促进项目完善开工手续，深入项目建设单位，掌握项目进展情况；二是服务好重大项目建设：坚持项目为王，前期项目加快落地，推动在建项目工程进度，更好发挥项目建设在稳增长、扩投资、增动能，有力促进全县经济回升向好；三是要继续改善投资环境，从金融、土地、政府效率等方面加大支持力度，掀起项目建设新高潮。

（三）消费方面：限额以上消费品零售额下滑明显

2023 年，我县 3 家商超类企业由于租户营业收入的剔除，给我县经济考核指标带来极大的压力，三家企业分别为百大购物中心、南风百货、天源商贸，租户的租赁收入属于商场收入，租户的营业收入属于租户收入，不属于商场收入，由于企业的错误理解，在今年的核查过程中，在市局贸易专业的指导下，我县进行了收入剔除。

第四部分 2023 年财政主要工作情况和 2024 年工作安排

一、2023 年主要工作情况

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。

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，县级一般公共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。

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！