

# 关于乡宁县 2023 年财政决算和 2024 年上半年 财政预算执行情况的报告

——2024 年 8 月 14 日在乡宁县第十七届人民代表大会  
常务委员会第 30 次会议上

乡宁县财政局局长 杨彦龙

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现在我向县人大常委会报告乡宁县 2023 年财政决算和 2024 年上半年财政预算执行情况，请予审议。（报告共分为两部分）

## 第一部分 2023 年财政决算情况

2023 年，在县委的坚强领导下，在县人大监督支持下，全县预算工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，聚焦县委“一六二”总体思路，围绕县十七届人大三次会议审议通过的预算和各项工作任务，积极稳妥应对错综复杂、挑战机遇交织的经济形势，增收节支与项目建设同向发力，财政改革与防范风险统筹推进，预算执行总体良好。根据《预算法》有关规定，重点报告以下情况：

### 一、总体情况

#### （一）一般公共预算收支决算

2023 年预算经县第十七届人大三次会议审查批准后，在执行过程中，因各种因素变化影响，根据《预算法》规定，经县人大常委会批准，对年度预算进行了调整。一般公共预算收入调整为 226000 万元，一般公共预算支出调整为 547338 万元。

**1. 一般公共预算收入。**2023 年，全县一般公共预算收入 248844 万元，为调整预算的 110.11%，同比下降 22.89%。其中：税收收入 197190 万元，同比下降 26.32%；非税收入 51654 万元，同比下降 6.20%。

**2. 一般公共预算支出。**2023 年，全县一般公共预算支出 528425 万元，完成调整预算的 96.54%。

主要支出项目情况是：一般公共服务支出执行 36473 万元，为调整预算的 99.70%，同比下降 5.43%；国防支出执行 22 万元，为调整预算的 100%，同比增长 69.23%；公共安全支出执行 10497 万元，为调整预算的 99.86%，同比增长 7.35%；教育支出执行 61318 万元，为调整预算的 96.47%，同比增长 30.22%；科学技术支出执行 779 万元，为调整预算的 98.61%，同比增长 73.11%；文化旅游体育与传媒支出执行 18010 万元，为调整预算的 99.21%，同比增长 207.23%；社会保障和就业支出执行 44325 万元，为调整预算的 95.30%，同比增长 15.90%；卫生健康支出执行 31083 万元，为调整预算的 97.71%，同比下降 15.96%；节能环保支出执行 12999 万元，为调整预算的 87.26%，同比下降 69.65%；城乡社区支出执行 190632

万元（主要用于北环路贯通及北山公园片区提质改造、幸福湾东片区提质改造等工程以及城中村改造项目贷款偿还等方面），为调整预算的 99.58%，同比增长 197.10%；农林水支出执行 62580 万元，为调整预算的 90.34%，同比增长 39.16%；交通运输支出执行 19922 万元，为调整预算的 93.66%，同比增长 43.02%；资源勘探工业信息等支出执行 1666 万元，为调整预算的 100%，同比下降 11.38%；商业服务业等支出执行 1490 万元，为调整预算的 79.05%，同比下降 14.91%；金融支出执行 50 万元，为调整预算的 100%，同比下降 9.09%；自然资源海洋气象等支出执行 4725 万元，为调整预算的 100%，同比下降 20.39%；住房保障支出执行 7574 万元，为调整预算的 90.61%，同比增长 31.45%；粮油物资储备支出执行 407 万元，为调整预算的 100%，同比下降 30.43%；灾害防治及应急管理支出 23150 万元，为调整预算的 94.41%，同比增长 83.09%；债务付息支出 723 万元，为调整预算的 100%，同比增长 0.14%。

**3. 一般公共预算平衡情况。**2023 年，全县一般公共预算收入 248844 万元，加上上级补助收入 116358 万元，动用预算稳定调节基金 143263 万元，调入政府性基金 14610 万元，调入国有资本经营预算 159909 万元，上年结余收入 14366 万元，收入总计 697350 万元。一般公共预算支出 528425 万元，上解上级支出 6517 万元，调出资金 348 万元，安排预算稳定调节基金 143147 万元，支出总计 678437 万元，收支

相抵后，结转下年支出 18913 万元。

## （二）政府性基金收支决算

2023 年，全县政府性基金收入 49495 万元，加上上级补助收入 3054 万元，其他调入资金 348 万元，上年结余收入 5265 万元，政府性基金收入总量为 58162 万元。政府性基金预算支出 37582 万元，调入一般公共预算 14610 万元，结转下年支出 5970 万元。

## （三）国有资本经营收支决算

2023 年，全县国有资本经营预算收入 170922 万元，加上上级补助收入 15 万元，国有资本经营预算收入总量为 170937 万元。国有资本经营预算支出 11028 万元，调入一般公共预算 159909 万元。

## （四）社会保险基金收支决算

2023 年，社会保险基金收入 37558 万元，上年结余 37399 万元，收入总计 74957 万元。社会保险基金支出 26752 万元，年末滚存结余 48205 万元。

## （五）“三公”经费决算

2023 年“三公”经费支出 795 万元，比上年减少 52 万元。其中：公务用车购置费 79 万元，比上年减少 18 万元，公务用车运行维护费 644 万元，比上年减少 37 万元；公务接待费 72 万元，比上年增加 3 万元。

## （六）地方政府性债务

截至 2023 年底，全县政府性债务余额为 172752 万元。

其中：2014 年经审计部门审计认定的存量债务 1204 万元；县城供水引黄工程项目 692 万元；新医院建设项目 7845 万元；幸福湾城中村改造项目 94641 万元；城关村城中村改造项目 24526 万元；易地扶贫搬迁项目 650 万元；粮食服务中心政策性挂账 2309 万元；政府债券 37685 万元（2018 年胡村至安汾云丘山旅游公路建设项目专项债券 6000 万元；2020 年胡村至安汾云丘山旅游公路建设项目一般债券 8400 万元、沿黄旅游公路建设项目一般债券 13140 万元、第二热源厂建设项目专项债券 8000 万元；2021 年第二热源厂建设项目专项债券 2000 万元、宋家沟除险加固工程 100 万元；2022 年全省小水库雨水情测报和大坝安全监测项目一般债券 45 万元）；抗疫特别国债 3200 万元（第二热源厂建设项目）。

#### （七）其他事项

1. 预备费使用情况。2023 年，预算安排预备费 5000 万元，实际动用 2545 万元。

2. 预算稳定调节基金使用及结存情况。2023 年初，预算稳定调节基金余额为 143768 万元，执行中动用预算稳定调节基金 143263 万元，加上本年超收及调入资金 143147 万元，年末预算稳定调节基金余额为 143652 万元。

### 二、2023 年决算存在的问题

从上述决算情况分析，2023 年度预算执行中，还存在以下问题：

（一）预算编制的精准度还有待提升。作为预算执行的

前提和基础，部分单位的预算编制不够科学，尤其是对项目年度进展情况掌握不够精准，造成资金安排与实际使用进度不相匹配，一定程度上影响了资金效益发挥。

（二）预算执行的均衡性还有待提升。部分单位在预算执行管理上不够精细，对政策的领悟不够透彻，资金支付进度严重滞后，影响了全县预算执行。

（三）绩效管理的实效性还有待提升。绩效理念相对薄弱的现象依然存在，“讲绩效、重绩效、用绩效”的氛围还不够浓厚，绩效目标设置还不够科学精准，绩效监控还不够及时有力，资金使用效益仍需进一步提升。

### 三、下一步解决措施

（一）严把预算编制精准关口。一是强化源头管控，在预算编制前认真安排部署，做到清单式一次性告知，从源头做实精准功课；二是明确编制流程，坚持“零基”预算编制方法和“二上二下”的编制程序，将预算编制细化至部门、单位和具体项目，明确至具体内容、数额和测算依据等，确保预算编制质量；三是加强编制审核，重点抓好绩效目标科学性、项目支出合理性等方面的审核，进一步提升预算编制的精准度。

（二）严把预算执行均衡关口。强化预算执行刚性约束，预算执行上做到“三严”：严控制，即控制预算追加，严格执行人大批准的预算，禁止无预算、超预算、超标准、超范围列支，非紧急非必要事项不追加预算，未经法定程序不得

调整预算；严考核，即考核财政资金支出进度，严格执行《财政预算支出进度考核办法》，实行预算执行“月监测、季通报、年考核”的管理机制，确保财政资金使用安全、高效；严管理，即严格资金使用管理，对于已经分配到部门且法定期限内仍未使用的资金，严格按照规定予以收回统筹使用。

（三）严把预算绩效质量关口。一是科学合理设置绩效目标，坚持共性指标与个性指标相结合，指标细化与指标量化相结合，提高绩效目标质量。二是强化部门单位预算绩效管理主体责任，将部门预算绩效纳入全县目标责任考核指标范围之内，进一步明确部门职责，厘清责任边界，保障绩效管理责任落实。三是加强绩效监控管理，将财政部门重点监控、部门单位自行监控以及人大审查监控有机结合，及时了解和发现问题，及时预警和干预偏离，进一步提升绩效管理实效。

## **第二部分 2024 年上半年预算执行情况**

2024 年是中华人民共和国成立 75 周年，是实施“十四五”规划目标任务的关键一年，全县预算工作紧紧围绕县委“一六二”总体思路，全面贯彻党的二十大精神，严格执行县十七届人大四次会议关于预算的决议，认真落实积极的财政政策，预算执行总体平稳。

### **一、总体情况**

#### **（一）一般公共预算**

1. 一般公共预算收入。上半年，全县一般公共预算收入

完成 106912 万元，占预算的 40.96%，短序时进度 23588 万元，同比下降 14.01%。其中：税收收入完成 92292 万元，占预算的 40.13%，同比下降 14.04%；非税收入完成 14620 万元，占预算的 47.16%，同比下降 13.80%。

**2. 一般公共预算支出。**上半年，全县一般公共预算支出 209774 万元，占预算 543782 万元的 38.58%，其中：一般公共服务支出 16181 万元，占预算 39806 万元的 40.65%；公共安全支出 5325 万元，占预算 13449 万元的 39.59%；教育支出 37934 万元，占预算 80781 万元的 46.96%；科学技术支出 157 万元，占预算 440 万元的 35.68%；文化旅游体育与传媒支出 2285 万元，占预算 5044 万元的 45.30%；社会保障和就业支出 32474 万元，占预算 49864 万元的 65.13%；卫生健康支出 12714 万元，占预算 31641 万元的 40.18%；节能环保支出 7852 万元，占预算 20119 万元的 39.03%；城乡社区支出 54374 万元，占预算 134299 万元的 40.49%；农林水支出 17710 万元，占 58476 万元的 30.29%；交通运输支出 5719 万元，占预算 37461 万元的 15.27%；资源勘探工业信息等支出 961 万元，占预算 2030 万元的 47.34%；商业服务业等支出 1402 万元，占预算 3219 万元的 43.55%；自然资源海洋气象等支出 2918 万元，占预算 6994 万元的 41.72%；住房保障支出 4950 万元，占预算 14543 万元的 34.04%；粮油物资储备支出 236 万元，占预算 651 万元的 36.25%；灾害防治及应急管理支出 5859 万元，占预算 13857 万元的 42.28%；债务付息

支出 723 万元，占预算 723 万元的 100.00%。

## （二）政府性基金预算

政府性基金预算收入完成 6627 万元，占预算的 100.74%。  
支出执行 5035 万元，其中：城乡社区支出 4371 万元，债务付息支出 592 万元，其他支出 72 万元。

## （三）国有资本经营预算

国有资本经营预算支出执行 3651 万元。

## （四）社会保险基金预算

社会保险基金预算收入完成 30111 万元，占预算的 101.67%；支出执行 14963 万元，占预算的 54.42%。

## （五）“三公”经费预算

“三公”经费支出 314 万元，为预算 935 万元的 33.58%。  
其中：公务用车购置及运行费 285 万元，为预算 810 万元的 35.18%；公务接待费 18 万元，为预算 105 万元的 17.14%；因公出国（境）11 万元，为预算 20 万元的 55%。

## 二、上半年预算执行存在的问题

上半年，面对依然严峻复杂的经济形势，我们坚决贯彻落实县委“一六二”总体思路，紧扣年度各项目标任务，扎实做好收、支、管等各方面工作，财政运行总体平稳。但也存在一些不容忽视的问题：

**一是一般公共预算收入下滑。**今年以来煤炭市场持续疲软，价格低迷，对税收收入的冲击很大，上半年一般公共预算收入完成 106912 万元，未达序时进度，与上年同期比较

也有一定幅度的下降，收入形势不容乐观。

**二是资金支付进度整体偏慢。**按序时进度计算，上半年应完成预算支出 27 亿元，实际完成支出 21 亿元，滞后于序时进度 6 亿元。综合分析发现，造成资金支付进度滞后的主要原因，是部分单位项目推进较慢，进而导致资金支出进度偏慢。

### **三、下半年工作打算**

下一步，我们将高度重视上述问题，针对性采取有力措施加以解决：

**（一）强化收入调度，全力拓宽财源。**一是**持续做好税费征管**。加强专班调度和部门联动，加强税源跟踪监控，加大对重点财源、企业以及零散税源的征管力度，强化非税收入动态管理，全力清缴资源价款，竭尽全力完成年度收入目标任务。二是**做好资源资产盘活**。及时开展行政事业单位国有资产清查，进一步摸清“家底”，通过“调剂一批、运营一批、处置一批”等多种方式，有效盘活存量资产，全力促进资源高效利用。三是**积极争取上级支持**。提升机遇意识，积极向上对接，盯紧政策投向，大力争取转移支付、专项债券、特别国债等资金支持，加强库款调拨申请，持续夯实财力保障基础。

**（二）厉行勤俭节约，持续过好紧日子。**一是**树牢过紧日子思想**。崇尚简朴、厉行节约，把勤俭办一切事业作为长期坚持的方针，落实到预算执行和财政工作全过程、各方面。

二是**严控三公经费**。严格执行会议费、培训费、差旅费标准，严禁超标准、超范围列支，严格执行资产配置、政府采购等制度规定，把过紧日子的要求落到实处。三是**强化预算执行刚性约束**。严禁无预算超预算列支，精简不必要的节庆、论坛、展会等，及时收回使用结余和闲置资金，把更多真金白银用于发展紧要处、民生急需上。

（三）**强化预算执行，加快资金支付**。一方面，推动预算执行全流程精细化管理，加强专项资金和直达资金的动态监管，加快预算指标下达，推动项目尽快实施，资金尽早发挥效益。另一方面，强化服务思维，主动联系预算单位，盯紧关键支付时间节点，落实“月初提醒、月中督促、月末考核”工作机制，严格执行《财政预算支出进度考核办法》，加强对资金使用的日常监管和重点监督，全力加快支出进度。

主任、各位副主任、各位委员，全面完成今年的财政预算目标，任务艰巨、责任重大。下半年，我们要在县委的坚强领导下，自觉接受县人大及其常委会的监督指导，认真落实本次会议审议意见，更好发挥财政职能作用，全力以赴完成全年各项目标任务，为推动乡宁高质量发展贡献财政力量！