

# 关于偏关县 2023 年财政决算和 2024 年上半年 预算执行情况的报告

---在第十七届人大常委会第二十六次会议上

偏关县财政局 局长董二万

尊敬的主任、副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现就我县 2023 年财政决算和 2024 年上半年全县预算执行情况进行汇报。

## 一、2023 年财政收支决算情况

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，也是三年新冠疫情防控转段后经济恢复发展的一年。一年来，全县财政工作以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实党的二十大精神，在县委、政府的正确领导下，在县人大、县政协的监督支持下，紧紧围绕中央和省委、市委经济工作会议精神，按照县委经济工作会议安排部署，始终坚持稳字当头、稳中求进工作总基调，完整准确全面贯彻新发展理念，推动积极的财政政策加力提效，继续坚持过紧日子，大力优化财政支出结构，进一步推进预算管理改革，全面实施预算绩效管理，切实防范化解各类风险。全县财政预算运行总体平稳，为促进全县经济社会持续健康发展提供了坚实有力的资金保障。

## **（一）2023 年一般公共预算执行情况**

### **1、2023 年一般公共预算收入完成情况**

1—12 月份，我县财政总收入完成 28221 万元，为年初年度计划 33117 万元的 85.22%，差进度 14.78%，短收 4896 万；为调整后年度计划 26000 万元的 108.54%，超进度 8.54%，超收 2221 万元；同比增长 30.19%，增收 6544 万元。预算级次完成情况如下：

一般公共预算收入完成 17193 万元，为年初年度计划 19222 万元的 89.44%，差进度 10.56%，短收 2029 万元；为调整后年度计划 15828 万元的 108.62%，超进度 8.62%，超收 1365 万；同比降低 6.08%，减收 1113 万元。占财政总收入的比重为 60.92%。

上划中央收入完成 7670 万元，为年度计划 9800 万元的 78.27%，差进度 21.73%，短收 2130 万元，同比增长 74.16%，增收 3266 万元。占财政总收入的比重为 27.18%。

上划省级收入完成 2207 万元，为年度计划 2730 万元的 80.84%，差进度 19.16%，短收 523 万元，同比增长 358.73%，增收 3060 万元。占财政总收入的比重为 7.82%。

上划市级收入完成 1151 万元，为年度计划 1365 万元的 84.32%，差进度 15.68%，短收 214 万元，同比增长 739.44%，增收 1331 万元。占财政总收入的比重为 4.08%。

**财政总收入分部门完成情况：**

税务部门总收入完成 18732 万元，为年初年度计划 21494 万元的 87.15%，差进度 12.85%，短收 2762 万元；为调整后年度计划 21168 万元的 88.49%，差进度 11.51%，短收 2436 万；同比增长 76.58%，增收 8124 万元。占财政总收入的比重为 66.38%。

财政部门收入完成 9489 万元，为年初年度计划 11623 万元的 81.64%，差进度 18.36%，短收 2134 万元；为调整后年度计划 8555 万元的 110.92%，超进度 10.92%，增收 934 万；同比降低 14.27%，减收 1580 万元。占财政总收入的比重为 33.62%。

#### 一般公共预算收入分部门看：

税收收入完成 7704 万元，为年初年度计划 7599 万元的 101.38%，超进度 1.38%，增收 105 万元；为调整后年度计划 7273 万元的 105.93%，超进度 5.93%，增收 431 万；同比增长 6.45%，增收 467 万元。

非税收入完成 9489 万元，为年初年度计划 11623 万元的 81.64%，差进度 18.36%，短收 2134 万元；为调整后年度计划 8555 万元的 110.92%，超进度 10.92%，增收 934 万；同比降低 14.27%，减收 1580 万元。

总体来看，2023 年我县一般公共预算收入中非税收入占比仍然过高（占 55.19%），体现出财政收入结构的不合理，收入质量较差，今后在财源建设上还需进一步努力。

## 2、2023 年一般公共预算支出执行情况

2023 年一般公共预算支出累计执行 194596 万元，占调整预算数 256463 万元的 75.88%，较上年支出 190787 万元，同比增长 2%，同比增支 3809 万元。

一般公共预算各项支出如下：

1. 一般公共服务支出 22398 万元，占调整预算数 22534 万元的 99.4%，同比降低 7.39%；

2. 国防支出 156 万元，占调整预算数 156 万元的 100%，同比增长 178.57%；

3. 公共安全支出 4649 万元，占调整预算数 4653 万元的 99.91%，同比增长 7.82%；

4. 教育支出 17508 万元，占调整预算数 22371 万元的 78.26%，同比增长 10.29%；

5. 科学技术支出 100 万元，占调整预算数 100 万元的 100%，同比增长 81.82%；

6. 文化旅游体育与传媒支出 5580 万元，占调整预算数 12680 万元的 44%，同比增长 126.28%；

7. 社会保障和就业支出 32558 万元，占调整预算数 33181 万元的 98.12%，同比增长 3.35%；

8. 卫生健康支出 10684 万元，占调整预算数 11332 万元的 94.28%，同比降低 11.97%；

9. 节能环保支出 11898 万元，占调整预算数 27527 万元的

43.22%，同比降低 11.29%；

10.城乡社区支出 10709 万元，占调整预算数 10856 万元的 98.65%，同比增长 11.19%；

11.农林水支出 52392 万元，占调整预算数 79949 万元的 65.53%，同比增长 24.45%；

其中：农业农村支出 14657 万元，占调整预算数 26304 万元的 55.72%，同比增长 95.79%；

林业和草原支出 3715 万元，占调整预算数 9262 万元的 40.11%，同比降低 53.89%；

水利支出 11851 万元，占调整预算数 18152 万元的 65.29%，同比增长 558.02%；

巩固脱贫衔接乡村振兴支出 17493 万元，占调整预算数 20448 万元的 85.55%，同比降低 13.54%；

12.交通运输支出 9240 万元，占调整预算数 9974 万元的 92.64%，同比降低 42%；

13.资源勘探工业信息等支出 240 万元，占调整预算数 240 万元的 100%，同比降低 53.94%；

14.商业服务业等支出 816 万元，占调整预算数 817 万元的 99.88%，同比增长 91.1%；

15.自然资源海洋气象等支出 7062 万元，占调整预算数 7062 万元的 100%，同比降低 22.34%；

16.住房保障支出 3549 万元，占调整预算数 7714 万元的 46%，同比增长 8.1%；

17.粮油物资储备支出 304 万元，占调整预算数 304 万元的 100%，同比降低 73.1%；

18.灾害防治及应急管理支出 1639 万元，占调整预算数 1899 万元的 86.31%，同比增长 9.41%；

19.其他支出类 244 万元，占调整预算数 244 万元的 100%，同比降低 53.08%；

20. 债务付息支出类 2863 万元，占调整预算数 2863 万元的 100%，同比增长 8.2%；

21. 债务发行费用支出类 7 万元，占调整预算数 7 万元的 100%，同比降低 40%；

综上所述，2023 年财政总体情况是：1、一般公共预算收入 17193 万元，2、上级补助收入 216177 万元，①返还性收入 1459 万元，其中：所得税基数返还收入 181 万元，成品油税费改革税收返还收入 207 万元，增值税税收返还收入 575 万元，增值税“五五分享”税收返还收入 496 万元；②一般性转移支付收入 175346 万元，其中：均衡性转移支付收入 81848 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 13223 万元，结算补助收入 2211 万元，重点生态功能区转移支付收入 5578 万元，固定数额补助收入 10120 万元，革命老区转移支付收入 1444 万元，巩固脱贫攻坚成果衔

接乡村振兴转移支付收入 11821 万元，公共安全共同财政事权转移支付收入 781 万元，教育共同财政事权转移支付收入 1660 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 233 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 10310 万元，医疗卫生共同财政事权转移支付收入 2140 万元，节能环保共同财政事权转移支付收入 1248 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 30113 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 1971 万元，商业服务业等共同财政事权转移支付收入 104 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入 127 万元，灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 589 万元，增值税留抵退税转移支付收入-236 万元，其他退税减税降费转移支付收入 33 万元，其他一般性转移支付收入 28 万元；③专项转移支付收入 39372 万元，其中：一般公共服务 45 万元，公共安全 17 万元，教育 2770 万元，文化旅游体育与传媒 26 万元，社会保障和就业 3 万元，卫生健康 216 万元，节能环保 21465 万元，城乡社区 235 万元，农林水 8765 万元，交通运输 1206 万元，资源勘探工业信息等 240 万元，商业服务业等 343 万元，住房保障 4041 万元。3、上年结余收入 34577 万元，4、调入资金 1027 万元，5、地方政府一般债券转贷收入 7600 万元，6、动用预算稳定调节基金 82 万元，收入总计 276656 万元。一般公共预算支出 194596 万元，上解上级支出 1644 万元，调出资金 4366 万元，地方政府一般债券还本支出 5402 万元，地

方政府向国际组织借款还本支出 44 万元，安排预算稳定调节基金 8737 万元，年终结余 61867 万元，结转下年支出 61867 万元，净结余为零，支出总计 276656 万元，收支平衡。

## **（二）2023 年政府性基金收支完成情况**

2023 年，政府性基金预算收入完成 1104 万元，上级补助收入 774 万元，上年结余收入 2892 万元，调入资金 4366 万元，债务转贷收入 54000 万元，收入总计 63163 万元，当年政府性基金预算支出 42689 万元，调出资金 1027 万元，地方政府专项债务还本支出 15000 万元，政府性基金预算年终结余 4420 万元，支出总计 63163 万元，收支平衡。

## **（三）2023 年社会保险基金完成情况**

2023 年社会保险基金决算包括两部分，城乡居民基本养老保险基金决算和机关事业单位基本养老保险基金决算。

### **1、城乡居民基本养老保险基金**

总收入 3881 万元

总支出 2881 万元

本年收支结余 1000 万元

上年结余 11301 万元

年末滚存结余 12301 万元

### **2、机关事业单位基本养老保险基金**

总收入 18409 万元



总支出 18520 万元

本年收支结余-111 万元

上年结余 738 万元

年末滚存结余 627 万元

#### **(四) 国有资本经营预算完成情况**

2023 年,我县没有国有资本经营收支预算。

#### **(五) 政府性债务情况**

2023 年,我县地方政府性债务年初余额 186257 万元,其中:一般债务 85557 万元,专项债务 100700 万元。当年新增债务转贷收入 61600 万元,其中:一般债券 7600 万元,专项债券 54000 万元。一般债务还本付息 20402 万元。年末地方政府债务余额 227455 万元,其中:一般债务 87755 万元,专项债务 139700 万元。按照省财政厅下达的政府债务限额 227455 万元,债务率控制在 120%的警戒线以内,处于债务绿色区间,风险总体可控。

2023 年,我县财政保障能力总体较好,全县地区生产总值(GDP)完成 36.43 亿元,同比增长 1.8%;农村居民人均可支配收入完成 11575 元,增长 9.3%。城镇居民人均可支配收入 30284 元,同比增长 4.8%。在经济发展困难较大的情况下,保证了社会各项事业的健康稳步发展。

#### **(六) 2023 年落实县人大的决议及主要工作成效**

2023 年,全县财政工作坚决贯彻落实中央、省、市、县各项

决策部署，严格执行县人大各项决议，全面实施高效、精准、可持续的积极财政政策，县域经济综合实力持续增强，民生保障水平不断提升，为助推我县经济社会发展提供了坚实有力的保障。

**1. 全力增加财政收入。**积极应对收入下滑的严峻形势，把全力挖潜增收作为组织收入的突破口，财税部门加强对接协同，聚焦重点行业、重点税源、重点项目，及时准确研判收入形势，依法征收、应收尽收。协调税务部门及时清缴契税 1600 多万元，积极协调相关部门清缴以前年度国有资源有偿使用费 5000 万元。深入把握国家和省市政策导向，找准发展需求契合点，主动汇报衔接，不失时机争资金、抓项目，争取到位财力性转移支付资金 20718 万元、一般债券资金 2200 万元、专项债券资金 40000 万元、美丽乡村建设资金 1000 万元、黄河流域偏关县生态环境综合治理项目资金 12000 万元、国土绿化试点示范项目资金 6238 万元，有效保障了全县各项重点支出需求。先后开展北京“双招双引”、杭州和成渝地区招商引资和项目洽谈等活动，谋划包装招商项目 77 个，焦煤正仁煤业露天开采、全国最大的中电金谷混合储能独立调频电站和华能源网荷储一体化等项目正在开展前期工作，成为偏关项目翻身、财政翻番、民生保障的硬支撑。

**2. 竭力保障重点支出。**始终贯彻落实政府过“紧日子”思想，严控一般性支出，三公经费预算和上年持平，全年“三公”经费支出 584 万元，占年初预算 650 万元的 89.85%，实现“双控”目

标。健全完善从预算编制到执行、监督的全过程“三保”政策落实工作机制，优先保障“三保”支出，确保资金均衡调度，全年“三保”支出 76436 万元，其中：保基本民生支出 27740 万元；保工资支出 44396 万元；保运转支出 4300 万元。同时严控不增加隐性债务，债务风险总体可控。全力推进乡村振兴。县级统筹安排财政衔接资金 15150 万元，整合涉农资金 396 万元，安排项目 57 个，巩固“三保障”成果项目资金 172 万元，脱贫人口人均纯收入稳步增长。下达耕地地力保护补贴 3162 万元、一次性种粮农民补贴 338 万元，拨付政策性农业保险财政补贴 992 万元，12 件民生实事全面完成，17 项民生政策实现提标扩面，人民群众获得感成色更足、幸福感更可持续。

**3. 奋力推进“三绿”战略。**始终把产业转型作为重中之重，提供财力支持，纵深推进“三绿”战略，发挥比较优势，锻造发展长板。偏关县被中国粮食协会命名为“中国糜子之乡”、被省农业农村厅表彰为“山西省粮食生产先进单位”，窑头乡被农业农村部授予全国“一村一品”（谷子）示范村镇称号，打造山西益生元、山西维乐夫食品、偏关正道农业以及偏关联众农牧 4 个省级农业产业化重点龙头企业，绿色农业优势更加凸显；先后引进提黄灌溉、马家山水库、小水网、中电金谷、源网荷储等一批打基础、利长远、促转型的绿色新能源项目，形成风、光、水、电绿色新能源项目齐头并进的大好格局，绿色新能源发展更加强

势；老牛湾镇入选“中国慢生活休闲体验镇”，老牛湾村获得“中国美丽休闲乡村”和“农家乐特色村”双称号，乾坤湾度假区被评为省级旅游度假区，全县“文农旅”的大旅游格局基本形成，“诗意慢生活、北方桃花源”文旅品牌进一步唱响，绿色文旅带动产业转型升级更加有力。

**4. 倾力增进民生福祉。**始终坚持人民至上、民生优先，支持教育优先发展，持续加大教育卫生投入，支出 17508 万元有效地改善了教育均衡基础设施、学生生活水平、学生学习条件，其中：投入 490 万元，支持学前教育建设；投入 14790 万元，保障了教职工工资发放、落实义务教育“两免一补”、学生“营养餐”、校舍维修改造、落实普通高中国家助学金政策等。不断提高公共医疗卫生服务水平，着力解决看病难、看病贵问题，卫生健康支出 10684 万元，其中：基本公共卫生服务投入 1968 万元；医疗救助 1031 万元、城乡居民基本医疗保险基金补助 387 万元。加大生态环境保护力度，节能环保支出 11898 万元，其中：安排 4277 万元用于污染防治，不断的提升了我县大气和水污染防治建设能力；安排生态保护资金 3438 万元，安排林业草原生态修复治理资金 3045 万元，提高了森林覆盖水平，有效改善城乡居民的生活环境，促进了人与自然和谐发展。

**5. 着力深化财政改革。**积极推进惠民惠农补贴资金阳光审批平台建设，加强惠民惠农财政补贴资金“一卡通”管理，确保惠

民惠农财政补贴资金每一分钱都用在群众身上。扎实做好财政评审，2023 年完成项目评审 63 个，审定金额 22701 万元，节约财政资金 2857 万元，综合审减率为 11.18%。深入推进预算绩效管理，聘请第三方对新增专项债券项目开展事前绩效评估，成功申请了偏关县人民医院新址及配套设施项目专项债券 40000 万元；对 2022 年度衔接资金、统筹整合资金开展了重点绩效评价，共涉及资金 16537 万元；对县域小水网供水工程项目、马家山水库工程项目进行了建设期专项债券资金支出绩效评价，涉及资金 31100 万元，确保财政资金使用效益不断提升。建立完善“数字财政+”管理模式，依托预算管理一体化平台，把政府采购、资产管理、债务管理、绩效管理等嵌入预算管理全过程，形成更加科学的绩效化预算管理框架。强化国有资产管理，发挥资产使用效益，规范各行政事业单位日常资产管理、维护、处置等行为，落实资产管理主体责任，逐步构建完善全县行政事业性资产管理体系。

各位代表，2023 年，全县上下主动适应经济发展新常态，财政工作经受住了严峻的考验和挑战，2023 年财政工作取得了新成效，得益于县委、县人民政府坚强领导、科学决策的结果，得益于县人大、县政协及代表和委员们监督指导的结果，得益于上级财政部门大力支持的结果，更是全县上下协调配合、克难奋进，不懈努力的结果。在肯定成绩的同时，我们也清醒地认识到当前

财政工作存在诸多困难和问题。一是财政收入的不确定性更加凸显。土地收入大幅下降，相关税收来源减少，为组织财政收入带来了更大挑战。二是防风险与促发展的双重压力陡然加大。近年来法定债务增加较多，还本付息压力越来越大，进入化债“高峰期”，化解难度不断提升。三是支持实施乡村振兴、社保救助提标等民生事业发展，以及落实项目配套资金刚性支出不断增加，财政保障收支平衡压力持续加大。我们将高度重视，积极探索有力措施，在今后工作中力争通过一系列扎实有效的举措努力加以解决。

## 二、2024 年上半年预算执行情况

上半年，我县财政工作在县委、政府的正确领导下，认真贯彻年初全县经济工作会议精神，强化收入征管，努力增收节支。坚持稳字当头、稳中求进，兜牢“三保”底线，持续改善民生。加强财政资源统筹，集中财力办大事，加快支出进度，优化支出结构，严肃财经纪律，加强财政可持续风险防控，为全县经济工作目标提供坚实的财力保障。实现了“保工资、保运转、保民生”的半年工作目标，各项重点工作得到了有效开展和落实。

### （一）一般公共预算收支

#### （1）收入方面：

1---6 月份，我县财政总收入完成 13688 万元，为年度计划的 42.98%，差进度 7.02%，短收 2237 万元，同比降低 17.93%，

减收 2990 万元。一般公共预算收入完成 6819 万元，为年度计划的 38.51%，差进度 11.49%，短收 2036 万元，同比降低 40.28%，减收 4600 万元。

上划中央收入完成 4812 万元，为年度计划的 49%，差进度 1%，短收 99 万元，同比增长 29.70%，增收 1102 万。上划省级收入完成 1348 万元，为年度计划的 46.84%，差进度 3.16%，短收 91 万元，同比增长 30.49%，增收 315 万。上划市级收入完成 709 万元，为年度计划的 49.17%，差进度 0.83%，短收 12 万元，同比增长 37.4%，增收 193 万元。

一般公共预算收入分项目看：

税收收入完成 3980 万元，为年度计划的 49.2%，差进度 0.8%，短收 65 万元，同比降低 19.76%，减收 980 万；其中：增值税完成 1306 万元，为年度计划的 37.04%，差进度 12.96%，短收 457 万元；企业所得税完成 700 万元，为年度计划的 77.78%，超进度 27.78%，增收 250 万元，同比增长 69.90%，增收 288 万。个人所得税完成 158 万元，为年度计划的 45.14%，差进度 4.86%，短收 17 万元；同比降低 20.20%，减收 40 万元。

非税收入完成 2839 万元，为年度计划的 29.51%，差进度 20.49%，短收 1971 万元；同比降低 56.05%，减收 3620 万。其中：专项收入完成 208 万元，为年度计划的 23.11%，差进度 26.89%，短收 242 万元；同比增长 20.23%，增收 35 万。

财政总收入分项目看：

税收收入完成 10849 万元，为年度计划的 48.80%，差进度 1.20%，短收 267 万元，同比增长 6.16%，增收 630 万元。

非税收入完成 2839 万元，为年度计划的 29.51%，差进度 20.49%，短收 1971 万元，同比降低 56.05%，减收 3620 万。

## （2）支出方面：

认真落实县委、政府决策部署，积极争取上级支持，狠抓预算执行进度，加强国库资金调度，“三保”工作得到了较好保障。上半年财政一般公共预算支出累计完成 86555 万元，同比增长 15.82%，增支 11822 万元。

从主要支出方向来看：一般公共服务支出 10291 万元，同比增长 11.94%，公共安全 1777 万元，同比增长 0.28%，教育支出 8730 万元，同比增长 29.54%，科学技术支出 26 万元，同比增长 36.84%，文化体育与传媒支出 819 万元，同比降低 69.89%，社会保障和就业支出 19769 万元，同比降低 6.07%，卫生健康支出 4528 万元，同比降低 10.28%，节能环保支出 370 万元，同比降低 59.03%，城乡社区事务 2278 万元，同比降低 15.72%，农林水支出 24520 万元，同比增长 86.73%，交通运输支出 3336 万元，同比增长 39.76%。资源勘探信息等支出 1838 万元，同比增长 665.83%，商业服务业等支出 101 万元，同比降低 2.88%，自然资源海洋气象等事务支出 2329 万元，同比增长 4.39%。住房保障支出 1878 万元，同比降低 5.91%，粮油物资储备支出 274 万元，同



比增长 115.75%，灾害防治及应急管理支出 792 万元，同比降低 7.48%。

综上所述，2024 年上半年财政总体情况是：一般公共预算收入 6819 万元，上级补助收入 156075 万元，上年结转收入 61867 万元，地方政府一般债券转贷收入 1000 万元，收入总计 225761 万元，一般公共预算支出 86555 万元。

## （二）政府性基金收支

上半年政府性基金预算收入完成 11 万元，同比增减少 351 万元。上级补助收入 548 万元，上年结转 4420 万元，调入资金 3592 万元，政府性基金收入总计 8571 万元。支出完成 5545 万元，同比降低 79.88%。

## （三）社会保险基金收支

### 1. 城乡居民基本养老保险基金

上半年总收入 2766 万元，总支出 1773 万元，本年收支结余 993 万元，上年结余 12301 万元，滚存结余 13294 万元。

### 2. 机关事业单位基本养老保险基金

上半年总收入 10520 万元，总支出 9402 万元，本年收支结余 1118 万元，上年结余 626 万元，滚存结余 1744 万元。

## （四）国有资本经营预算收支

上半年我县没有国有资本经营预算收支。

## （五）政府性债务情况

2024 年我县地方政府性债务年初余额 227455 万元（其中：

一般债务 87755 万元，专项债务 139700 万元)；2024 年上半年已下达一般债券转贷收入 11700 万元（三大板块旅游路建设 1000 万元，再融资一般债券 10700 万元），偿还一般债券本金 11931 万元（其中：一般公共预算偿还 1231 万元，转贷再融资债券偿还 10700 万元），偿还一般债券利息 2883 万元；偿还专项债券利息 4680 万元，地方政府性债务余额 227224 万元（其中：一般债务 87524 万元，专项债务 139700 万元）。截止 6 月底，到期债务本金利息已全部归还。我县政府债务控制在限额内，债务规模控制较好，风险总体可控。

### 三、上半年工作开展情况

（一）强化收入征管，做到应收尽收。2024 年时间已经过半，组织收入工作面临十分严峻的考验，面对减收明显的不利局面，我们要进一步提高政治站位，全面贯彻中央、省委、市委、县委经济工作会议和全国、全省、全市财政工作会议部署，以“资产盘活年”、“绩效提升年”专项行动为抓手，在狠抓收入征管方面发力提效，全力以赴采取有效措施，多方开展工作，组织收入入库，但因一次性收入因素影响，收入同比下滑明显。

（二）竭力向上争取资金，缓解项目资金紧张状况。上半年，我县积极向上争取债券资金，上半年已争取到一般债券转贷项目资金 1000 万元（三大板块旅游公路一期项目资金 1000 万元），有效缓解了我县财政压力。并谋划下半年债券资金项目，联合发

改部门积极申请专项债券资金，为下半年争取专项债券资金奠定基础。

### **（三）消化新增暂付款，严肃举债行为，财政资金健康运转。**

按照省财政分三年逐步消化新增暂付款的要求，我县在提前完成消化存量暂付款任务的基础上，制定计划，在财力极为有限的情况下，上半年消化新增暂付款 300 万元。我县举债严格按上级政策执行，政府举债除发行债券这一条渠道外，不存在向银行贷款、向个人和企业借款等举债方式，因此没有违法违规举债被问责的情况。

**（四）优化支出结构，切实兜牢“三保”底线。**在支出管理方面，坚决贯彻“先三保、后建设”的支出方针，财政部门进一步统筹财力、强化管理，将“三保”支出足额纳入预算安排，坚持党政机关过紧日子，切实兜牢“三保底线”，保障县委县政府重大项目建设，持续推进我县经济健康发展。牢固树立“花钱必问效，无效必问责”理念，加强绩效监控，强化绩效评价结果反馈和应用机制，提高财政资金绩效在执行中重点保障，通过从严控制“三公”经费、严格实行预算绩效管理、筹措资金优先用于“三保”支出，坚决预防全县“三保”资金风险，确保“三保”不出任何问题。同时了解大额、紧急民生资金支付需求，加强库款调度，科学合理安排资金使用，按照有保有压的原则，优先用于“三保”和重大民生项目，切实兜牢“三保”底线。

**（五）落实预算公开，接受社会监督。** 预算公开是反映政府经济活动的重要窗口，是公众了解政府活动、监督政府和部门正确、规范使用财政资金的重要举措。我县不断加大预算公开力度，将公开范围扩大至全县所有预算单位，真正实现预算公开全覆盖。2024 年公开率达到了 100%，公开内容细化至预算明细科目，涵盖转移支付、“三公”经费、政府采购、绩效管理和国有资产等相关信息。全县预算公开质量和水平逐步提升。为接受社会监督，打造“阳光财政”奠定了坚实的基础。

**（六）加强财政管理，提升管理效能。** 一是继续推进零基预算改革。根据零基预算要求，健全财政支出标准体系，推进项目库建设，全面实施预算绩效管理，完善能增能减、有保有压的预算分配机制，转变预算理念，破解预算固化格局，增强财政统筹保障能力，提升预算管理的科学性、准确性和有效性。二是加强债务风险防控。强化地方政府债券“借、用、管、还”的全链条、全方位管理，严格落实到期政府债务偿债责任，坚决防范债券违约风险。完善政府债务动态监测和风险评估预警机制，坚决杜绝新增隐性债务，大力化解存量债务，确保政府债券资金使用高效、风险总体可控。三是加强财政监督和绩效管理。健全财政直达资金监管制度，提升直达资金使用效益和管理水平，确保直达资金的落实使用直接到供应商，切实发挥资金惠企利民实效。开展部门重点项目绩效运行监控，对重大政策、重大项目开展全生命周

期跟踪监控评价,深化监控和评价结果运用,以最小化的财政投入实现最优化的社会资源配置。强化财政监督,建立健全以政府财会监督为主导的体系框架,推动财会监督与人大监督、审计监督有机贯通、相互协调。

#### 四、下阶段工作措施

(一) 全面落实财政职能,立足实际,坚持抓重点,补短板,努力当好“理财人”,设法管好“钱袋子”,全力服务地方经济社会稳定发展。理念先行,亮明抓落实的态度作风。全面贯彻“以政领财,以财辅政”及新发展理念。

(二) 积极主动做好沟通协调。定期组织召开财税工作专班会议,研判收入形势,深挖收入潜力,紧紧围绕县委、县政府部署,科学研判、排查管理薄弱环节,分析组织收入形势,全面掌握影响我县财政收入增减变动的因素,紧盯县重点工程、重大项目建设,在保证重点税源税收的前提下,努力发掘新的收入增长点。

(三) 强化收入征管,严守纪律红线。非税收入方面:一是按月制定征收计划,深入分析收入增长点,合理组织收入,保障非税收入持续稳定入库。二是实现均衡非税收入,加大非税监督检查力度,着重惩治应缴不缴、滞留收入、越权减免等违规行为。及时与执收单位了解非税收入收缴情况,做到应收尽收,应缴尽缴。三是加强与上级财政部门沟通学习,不折不扣落实减费降税政策,杜绝虚收探收空转摊派。同时配合各部门做好优化营商环境工作,激活企业良性发展。提前谋划综合考量影响今年组织收

入影响因素，科学研判、客观分析掌握当前经济形势发展变化，密切关注财源情况，助力今年财政收入平稳增长。

（四）加强税收收入管理，积极挖潜堵漏。全面分析查找征收管理薄弱环节，大力规范欠税管理服务，积极挖潜堵漏增收。坚持向税种清算要收入，向风险管理要收入，向稽查查补要收入，向项目建设要收入，逐月研判各项收入走势，把握组织收入主动权。

（五）优化支出结构，强化绩效管理。坚持党政机关过紧日子，切实兜牢“三保底线”，保障县委县政府重大项目建设，持续推进我县经济健康发展。牢固树立“花钱必问效，无效必问责”理念，加强绩效监控，强化绩效评价结果反馈和应用机制，提高财政资金绩效。

当前经济下行压力较大，完成全年财政任务异常艰巨，我们将在县委、县政府的坚强领导下，在县人大、政协的监督指导下，认真听取本次人大常委会意见，扎实做好财政预算执行工作，积极主动作为，为推动我县经济社会发展做出积极贡献。