

# 关于沂源县 2023 年财政决算 和 2024 年上半年预算执行情况的报告

(2024 年 7 月 30 日在县十九届人大常委会第十八次会议上)

县财政局局长 崔 强

主任、各位副主任、各位委员：

受县政府委托，我向县人大常委会报告 2023 年全县财政决算和 2024 年上半年预算执行情况，请予审议。

## 2023 年财政决算情况

2023 年，在县委的坚强领导下，全县上下坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻党的二十大精神，聚焦绿色低碳高质量发展主攻方向，紧扣“三提三争”目标要求，加力提效落实积极的财政政策，强化财政资源统筹，为全县经济社会发展提供了坚实的财政支撑。从决算情况看，全县财政运行总体良好。根据预算法有关规定，重点报告以下情况：

### (一) 一般公共预算收支决算情况

2023 年，全县一般公共预算总收入 582024 万元，其中：当年收入 237660 万元，完成预算的 100.18%，同口径增长 10%；上级税收返还和转移支付补助 208048 万元，地方政府一般债券收入 16400 万元，调入资金 107789 万元，动用预算稳定调节基

金 177 万元，上年结转收入 10930 万元，区域间转移性收入 1020 万元。

2023 年，全县一般公共预算总支出 582024 万元，其中：当年支出 469191 万元，完成预算的 102.98%，增长 7.51%；上解上级支出 79161 万元，一般债务还本支出 16860 万元，安排预算稳定调节基金 424 万元，结转下年支出 16388 万元。

### （二）政府性基金预算收支决算情况

2023 年，全县政府性基金预算总收入 287324 万元，其中：当年收入 85786 万元，完成预算的 94.94%，下降 46.98%；上级补助收入 3938 万元，地方政府专项债券收入 195000 万元，上年结转收入 2600 万元。

2023 年，全县政府性基金预算总支出 287324 万元，其中：当年支出 203337 万元，完成预算的 85.15%，下降 17.95%；上解上级支出 156 万元，专项债务还本支出 52930 万元，结转下年支出 30901 万元。

### （三）国有资本经营预算收支决算情况

2023 年，全县国有资本经营预算总收入 2705 万元，其中：当年收入 2666 万元，完成预算的 176.56%，下降 87.02%；上级转移支付收入 39 万元。

2023 年，全县国有资本经营预算总支出 2705 万元，其中：当年支出 80 万元，完成预算的 38.1%，下降 40.74%；调出资金 2625 万元。

### （四）社会保险基金预算收支决算情况

2023年，全县社会保险基金预算总收入88894万元，完成预算的101.56%，增长14.15%。其中：财政补贴收入49680万元，完成预算的99.36%，增长21.37%。

2023年，全县社会保险基金预算总支出82322万元，完成预算的100.81%，增长10.65%。其中：社会保险待遇支出81921万元，完成预算的100.73%，增长10.37%。当年收支结余6572万元，年末滚存结余86470万元。

#### （五）政府举借债务情况

2023年，省财政厅核定的我县地方政府债务限额为73.69亿元，我县实际地方政府债务余额为73.29亿元，未超过省财政厅核定的债务限额。2023年我县共收到地方政府债券21.14亿元。其中，新增地方政府专项债券14.44亿元，再融资债券6.7亿元，重点用于张良社区改造项目（二期）、沂源县化工产业园配套基础设施提升工程建设项目、沂源县青岛啤酒小镇基础设施提升改造项目、山东鲁科物流有限公司鲁中数智物流与供应链及基础设施项目等项目建设和地方政府到期债券置换。

#### （六）转移性支付情况

2023年，县级一般公共预算对下转移支付16315万元，其中：一般性转移支付13242万元，专项转移支付3073万元。

需要说明的是，上述决算数字，与年初向县十九届人大第三次会议汇报的预算执行数略有变化，主要是因决算期间资金在途、上下级结算补助变动，导致部分数字有所增减。

各位委员，从财政决算情况看，2023年我县财政运行呈现以

下几个特点：

——市场活力持续激发。继续落实减税降费政策，全年为中小微企业、个体工商户等经营主体减负 12.62 亿元。发挥政府采购政策功能，支持中小企业发展的预留份额比例提高至 45%，对非预留份额采购、货物服务采购项目给予小微企业价格扣除优惠提高至 10%—20%。统筹用好 14.44 亿元新增政府专项债券，支持重点项目建设，给市场主体带来更多的投资、发展机会。延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策，提高“一老一小”个人所得税专项附加扣除标准，增强居民消费能力。用好信贷产品，本年累计新增近 6 亿元，以信用增信赋能市场主体健康稳定发展。

——支持发展更加积极。围绕产业强县，抓好“稳中向好、进中提质”政策清单实施，统筹资金 1.5 亿元，推动“四强”产业升级和先进制造业集群发展，推进新医药、华源节能材料等“园中园”建设。围绕乡村振兴，统筹整合涉农资金 3.28 亿元，投入“四好农村路”、农田水利等基础设施建设，支持村集体发展，引导国有资本发挥示范带头作用，助力乡村共富。围绕生态立县，持续加大资金投入，保障大气、水、土壤等重点领域及矿山地质环境治理等工作开展。围绕城乡融合发展，统筹资金 1.64 亿元，用于老旧小区改造、供暖设施改造等项目，推进康源路等道路及城区排水管网建设，城乡功能品质不断提升。

——民生保障持续加力。始终把保障和改善民生作为首要任务，全年民生支出 38.88 亿元，占一般公共预算支出的 82.9%。促进教育高质量发展，全县教育支出 11.26 亿元，增长 2.6%。落

实各项学生资助政策，改善提升 27 所学校、幼儿园校舍条件，挖潜扩增小学学位 4150 个，推动义务教育优质均衡发展。提升医疗服务水平，完善基层医疗卫生多渠道补偿机制，将基本公共卫生服务人均经费由每人每年 84 元提高至 89 元。将居民基本医疗保险政府补助标准提高到 640 元。完善社会保障体系，全面提高城乡低保对象等困难群体救助保障水平，惠及 3 万余人。将居民基础养老金最低标准提高至每人每月 173 元，受益群众 13 余万人。

——改革管理不断深化。推动预算绩效管理提质增效，在实现部门项目绩效自评全覆盖基础上，完成 13 个政策项目财政重点绩效评价、10 个部门预算整体支出绩效评价，涉及预算资金 15.22 亿元，覆盖至“四本预算”、PPP 等各领域。强化评审采购管理，完成各类评审项目 194 个，审减率 18.94%，全年政府采购额 18.1 亿元，节支率 3.04%。加大国资国企监管力度，重新理顺县属国企党组织架构，指导国有企业完善法人治理结构和内部运行体系，严格投融资担保等事项备案审批程序；组织开展全县 115 家行政事业单位清产核资，进一步摸清了国有资产家底。

——风险防控扎实有力。严守财政收支主线，加大税费协同共治，挖掘增收潜力，为全县发展提供有力财力支撑。坚持过“紧日子”，按照轻重缓急原则，优化支出结构，腾出更多资金用于各项重点领域支出。严守“三保”底线，全县“三保”支出 30.5 亿元，“三保”得到有力保障。严守政府债务防线，强化政府债务预警监测，严格落实政府债券资金“借、用、管、还”闭环管理，遏增量、

化存量，确保按时偿还到期债券本息，政府债务风险总体可控。严守城投债务红线，初步建立风险防控、督导考核、舆情监测“三位一体”债务风险防控机制。严守财经纪律高压线，组织专题业务培训，开展财会监督和预算执行监督专项行动，对全县 46 个单位开展重点专项检查，财经秩序进一步规范。

主任、各位副主任、各位委员，从决算情况看，2023 年全县财政也面临一些矛盾和问题，主要表现在：财政增收基础尚不牢固，有效需求不足、社会预期偏弱等制约因素较多，收入增长后劲不足，紧平衡状态进一步凸显，刚性支出规模大，“三保”面临严峻挑战，财政收支矛盾更加突出；财政领域风险逐步累积，政府债务进入偿还高峰期，还本付息压力进一步加大；部门预算管理制度落实不够严格，有的部门对绩效管理的重视程度有待提高，责任压得不实、措施不够有力，等等。对这些问题，我们一定高度重视，在今后的工作中采取有效措施，认真加以解决。

## 2024 年上半年财政预算执行情况

今年以来，全县上下坚决贯彻上级决策部署，围绕“集中攻坚年”工作要求，千方百计挖潜增收，积极争取上级支持，努力优化支出结构，全力保障“三保”和重点项目支出需求，坚决守牢发展底线，财政运行总体平稳，各项财政工作扎实推进。

### （一）“四本预算”执行情况

1. 一般公共预算。上半年，全县一般公共预算收入 135989

万元，完成年初预算的 54.76%，增长 5.38%。其中，税收收入 77566 万元，增长 2.15%，税收占比 57.04%。全县一般公共预算支出 227571 万元，完成年初预算的 50%，增长 1.05%。

2.政府性基金预算。上半年，全县政府性基金预算收入 11722 万元，完成年初预算的 9.83%，下降 64.74%。全县政府性基金预算支出 81714 万元，完成年初预算的 38%，下降 32.01%。

3.国有资本经营预算。上半年，全县国有资本经营预算收入 2000 万元，完成年初预算的 21.98%，增长 32.45%。全县国有资本经营预算支出 19 万元，完成年初预算的 13.67%。

4.社会保险基金预算。上半年，全县社会保险基金预算收入 37006 万元，完成年初预算的 40.15%，下降 7.08%。全县社会保险基金预算支出 43164 万元，完成年初预算的 48.82%，增长 8.79%。截至 6 月底，滚存结余 80313 万元。

## （二）上半年财政重点工作情况

1.聚焦强征管、保运行，千方百计增收节支。充分发挥财税和金融专班作用，实行周通报、问题提报反馈制度，会同各镇街、税务等相关部门，抓好重点税种以及重点行业税源管理，加强税费协同共治，挖潜土地等国有资产资源，盘活批而未供、闲置低效利用土地，全力对上争取项目、资金，努力做大财政收入“蛋糕”；持续优化支出结构，大力压减一般性支出和非刚性支出，“三公”经费继续维持“零增长”，按轻重缓急原则，把有限的资金集中用于保重点、补短板、强弱项，为全县经济社会发展提供强有力资金保障。

2.聚焦强政策、优环境，服务高质量发展。继续落实结构性减税降费 8.51 亿元，促进全县科技创新、制造业发展。优化整合涉企资金 6374 万元，支持引导药玻、瑞阳等重点企业进行智能化设备改造，推动全县工业转型发展。积极促进有效投资，发行新增政府专项债券 6 亿元，支持保障性安居工程、城乡冷链物流基础设施等领域 5 个重大项目建设，带动有效投资 20 亿元。持续优化政府采购营商环境，最大限度降低供应商交易成本，并依托预算管理一体化平台，对政府采购项目实施全流程在线监管，上半年，完成采购项目 61 个，采购预算金额 4.23 亿元，节约财政资金 345 万元。强化财金联动，完善政府性融资担保体系，用好“政府采购贷”“鲁担惠农贷”等信贷产品，缓解融资难题，撬动银行金融机构协同支农支小，赋能市场主体发展。

3.聚焦惠民生、增福祉，不断提升民生品质。始终把民生作为财政支出的优先选项，上半年，全县民生支出 18.6 亿元，占一般公共预算支出比重 81.76%。持续健全社会保障体系，发挥财政兜底作用，全面落实城乡低保、城乡特困、孤儿等困难群众救助政策，拨付各类救助资金 6393 万元，惠及 2.6 万余群众；支持公共卫生体系建设，拨付基本公卫、基本药物、卫生院人员经费等补助资金 3999 万元，保障实施公共卫生项目规范及药品耗材零差价；落实计划生育利益导向政策，拨付资金 3546 万元，惠及 7 万余人。全力优化就业服务保障，补贴金额 3145 万元，继续推进城乡公益性岗位扩容提质行动，为 136 名服务基层专项人才落实待遇 521 万元。坚决落实教育优先发展战略，上半年，

全县教育支出 4.9 亿元，占一般公共预算支出 21.55%，保障了教师工资待遇、生均公用经费及困难学生资助落实。聚力支持全面推进乡村振兴，统筹资金 2.93 亿元，落实乡村振兴重点工作、农业农村领域十大攻坚行动等，支持农村基层党组织建设，保障高效特色农业等项目开展。同时，全力保障消防救援、安全生产、信访维稳、平安建设、食品安全等工作，维护社会大局的和谐稳定。

4. 聚焦强管理、提效能，纵深推进管理改革。深化预算管理一体化系统应用，以信息化手段管控预算编制与执行，硬化预算约束。实施预算绩效管理质量提升行动，通过规范指引+“一对一”辅导等方式，提升绩效目标质量，抓好绩效自评质效，不断扩大绩效公开范围，增强绩效管理工作的“含金量”和“实效性”。实施国有企业改革深化提升行动，健全国有企业监管机制，严格审核论证重大事项，“一企一策”编制企业经营业绩目标，做好 2024 年度企业投融资计划审核，完善内控体系，优化风险处置方案，剥离低效、无效资产，注销、退出 6 家企业。加强行政事业单位资产管理，做好资产配置、资产处置审批等工作，夯实国有资产管理基础。抓好会计管理，按时完成内控报告的编报，做好农村财务会计、民营企业会计调研，提高财务管理水平。

5. 聚焦保安全、守底线，扎实做好风险防控。兜牢兜实“三保”底线，严格预算约束，强化支出管控，落实财力优先保障、库款优先支付的要求，全县“三保”未发生支付风险。强化政府债务管控，落实定期监测预警、风险应急处置机制，稳妥化解存

量债务，全力防范政府债务风险，截至目前，不存在拖欠政府债券本息的情况，政府债务风险总体可控。严控城投公司债务风险，压实主体责任，实行举债融资提级管理，提前做好风险评估及研判预警，截至目前，已全部偿还到期城投债务本息，城投债务风险总体可控。防范化解金融风险，持续推进打击逃废银行债务专项行动，通过警示约谈、重组盘活等多重手段压降风险资产，协同推进存量不良贷款处置和潜在不良风险化解。

我们也清醒地认识到，财政工作还存在一些问题，财政运行仍面临一些困难：**一是**财政增收面临巨大压力。土地出让收入持续减收，上半年仅完成年初预算的 8.51%，可用财力十分有限，库款保障压力持续增大。**二是**刚性支出保障难度增加。随着养老、医疗等民生政策提标，刚性增支不断加大，再加上“三保”、债务还本付息等必保支出有增无减，财政运行均处于紧平衡状态，面临严峻考验。**三是**债务风险仍然不可忽视。近年来，我县政府专项债券争取规模持续增加，政府债务总量快速增长，政府综合财力增长缓慢，政府综合债务率不断攀升。城投公司短期债务偿付压力较大，盈利能力较弱，存在潜在的风险隐患。另外，打逃清收与保障企业正常生产经营的双赢措施缺乏，金融风险防控压力仍然很大。对此，我们将在下半年工作中采取有效措施，努力加以克服。

### （三）下半年财政工作重点和措施

下半年，我们将聚焦高质量发展首要任务，继续加强财政资源统筹，集中财力保障重点支出，深化财政管理改革，积极防范

化解风险，努力推动财政事业平稳发展。

1.开源节流，抓好收支稳运行。一方面促增收，紧盯全年收入目标不动摇，发挥财税和金融专班作用，强化部门联动，推动主导行业、骨干企业、规模税源持续做大做强，加强财政收入形势分析研判，依法征收、应收尽收，推动财政收入稳定增长；准确把握上级政策导向和支持重点，全方位、多渠道加大资金、项目争取力度。另一方面保支出，坚决落实过紧日子要求，严格“三公”经费管理，大力压减一般性支出和非急需非刚性支出，强化预算刚性约束，进一步优化就业、教育、养老、医疗、社会保障、住房等领域财政政策供给和资金投向，将更多资金用于发展紧要处、民生急需上，增强对重大战略、重点项目的统筹保障能力。

2.统筹兼顾，用足政策促发展。全面落实全省“促进经济稳固向好、加快绿色低碳高质量发展”政策清单，用好用足减税降费、政府采购等政策工具，充分激发市场主体活力，支持科技创新、实体经济和中小微企业发展。充分发挥政府专项债券在拉动投资中的积极作用，谋深谋实更多拉动作用大、带动能力强的骨干项目，精准扩大有效投资。健全财政奖补、贷款贴息、风险补偿、信贷担保等一揽子措施，牵引撬动更多金融资源、社会资本投向重点领域和关键行业，支持乡村振兴、城市更新等重点项目建设，推动全县经济社会绿色低碳高质量发展。

3.深化改革，优化管理提质效。在预算绩效管理方面，突出绩效管理重点，继续在重点评价质量等方面深挖细究，强化绩效运行监控和绩效评价结果应用，以绩效为牵引推动资金使用提质

增效。在国资国企改革方面，深入实施国有企业改革深化提升行动，支持财政出资企业做强做优做大，提高核心竞争力；持续健全行政事业性国有资产管理体制，提高资产综合利用效率，保障行政事业单位履职和事业发展。在加强财会监督方面，紧扣重大财税政策和财政管理重点领域、关键环节，严肃财经纪律，扎实做好财会监督各项工作。

4.防范风险，守住底线保安全。防范“三保”风险，坚持“三保”在财政支出中的优先顺序，健全运行监测、应急处置机制，确保“三保”不出问题。防范政府债务风险，稳妥化解存量隐性债务，及时足额安排债券还本付息资金，确保不发生违约和风险事件。防范城投债务风险，严格落实城投公司举债提级管理机制，做好城投债务风险防控，规范城投公司举债行为，推动城投公司持续健康发展。完善央地协同金融监管体制，优化金融服务，有效防范化解金融风险。

主任、各位副主任、各位委员，做好下半年财政工作责任重大、任务艰巨。我们将继续坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委的坚强领导和县人大的有力监督下，深入贯彻落实本次会议审议意见，强化责任担当、积极主动作为，扎实做好财政各项工作，为推动新时代社会主义现代化强县建设贡献财政力量！