

县十九届人大四次
会议文件（十七）

关于信丰县2023年财政预算执行情况和 2024年财政预算草案的报告（书面）

——2024年1月19日在信丰县第十九届人民代表大会第四次会议上
县财政局局长 张伟兰

各位代表：

受县人民政府委托，现将我县2023年预算执行情况和2024年财政预算草案书面报告如下，请予审议，并请县政协委员和其他列席会议的同志提出意见。

一、2023年全县预算执行情况

2023年，县财政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江西重要讲话精神，在县委、县政府的坚强领导下，全县财政系统紧紧围绕省委打造“三大高地”、实施“五大战略”，市委“三大战略、八大行动”以及县委“1217”决策部署工作部署，“把不可能变作可能，将可能做到极致”，强化重大决策财力保障，持续改善民生，兜牢“三保”底线，扎实化解债务风险，财政政策更加提质增效，财政运行总体平稳有效。

（一）全县预算执行情况

1. 一般公共预算执行情况

全县一般公共预算收入完成 17.11 亿元，完成调整预算的 102.9%，增长 7.2%。其中：地方级税收收入完成 11.33 亿元，增长 16.5%，非税收入完成 5.78 亿元，下降 7.3%。税收收入占一般公共预算收入比重为 66.2%。

全县一般公共预算支出完成 60.00 亿元，增长 4.0%，主要支出项目为：教育支出 12.63 亿元，增长 0.5%；农林水事务支出 8.87 亿元，增长 11.3%；社会保障和就业支出 9.45 亿元，增长 17.0%；一般公共服务支出 5.69 亿元，增长 11.6%；城乡社区事务支出 4.26 亿元，下降 44.4%；住房保障支出 2.65 亿元，增长 6.6%；卫生健康支出 3.41 亿元，下降 8.1%；公共安全支出 1.75 亿元，增长 4.2%；节能环保支出 1.66 亿元，与上年持平；文化旅游体育与传媒支出 1.67 亿元，增长 3.3%；科学技术支出 2.41 亿元，增长 48.1%；交通运输支出 1.19 亿元，增长 7.8%；债务付息支出 0.71 亿元，增长 6.7%；自然资源海洋气象等支出 0.97 亿元，增长 89.6%；灾害防治及应急管理支出 0.76 亿元，增长 32.4%；其他支出 0.23 亿元，下降 4.3%；资源勘探工业信息等支出 1.44 亿元，增长 7.85 倍；商业服务业等支出 0.21 亿元，增长 5.7%；粮油物资储备支出 328 万元，下降 14.6%。

全县完成一般公共预算收入 17.11 亿元，加上级补助收入 34.98 亿元，地方政府债券收入 3.46 亿元，动用预算稳定调节基金 11 亿元，上年结转结余收入 0.29 亿元，调入资金 4.01 亿元，收入总计 70.85 亿元；全县一般公共预算支出 60 亿元，加上上解支出 1.31 亿元，债务还本支出 1.52 亿元，增设预算稳

定调节基金 8 亿元，支出总计 70.83 亿元，收支相抵，收支结余 205 万元。

2. 政府性基金预算执行情况

全县政府性基金预算收入完成 10.58 亿元，完成调整预算数的 99.6%，下降 54.1%，主要是土地出让市场不景气，土地出让收入大幅短收 13.92 亿元，下降 62.7%。

全县政府性基金预算支出完成 21.43 亿元，下降 41.9%，主要的支出项目为：城乡社区支出 8.87 亿元，下降 63.9%，主要是上年同期土地出让收入安排的相关支出较大；社会保障和就业支出 0.15 亿元，下降 17.3%；交通运输支出 0.11 亿元，同比净增；其他支出 10.32 亿元，下降 3.1%；债务付息支出 1.95 亿元，增长 36.7%；债务发行费用支出 152 万元，下降 12.6%。

全县政府性基金收入 10.58 亿元，加上上级补助收入 1.1 亿元、专项债券转贷收入 17.80 亿元、上年结余 0.43 亿元，收入总计 29.91 亿元。全县基金支出 21.43 亿元，加上上解支出 0.18 亿元、专项债券债务还本支出 4.32 亿元、调出至一般公共预算 2 亿元，支出总计 27.93 亿元。收支相抵，收支结余 1.98 亿元。

3. 国有资本经营预算执行情况

全县国有资本经营预算收入 102 万元，加上上级补助收入 37 万元、上年结余收入 5 万元，收入总计 144 万元。

全县国有资本经营预算支出 37 万元，加上调出至一般公共预算 97 万元，支出合计 134 万元。收支相抵，收支结余 10 万

元。

4. 社会保险基金预算执行情况

全县社会保险基金收入完成 6.53 亿元，完成年初预期 91.77%，同比增收 1.12 亿元，增长 20.77%。主要原因是机关事业单位将绩效工资纳入缴费基数进行缴费，保费收入有较大幅度增长，另城乡居民养老保险提标致各级配套资金下达数额较上年度有所增加。

全县社会保险基金支出完成 5.10 亿元，完成年初预期 98.39%，同比增支 0.32 亿元，增长 6.7%，主要是城乡居民基础养老金提标增支。收支相抵，当年社会保险基金收支结余 1.43 亿元，滚存结余 11 亿元。

（二）2023 年财政主要工作及成效

1. 多维度抓收入，做好生财聚财。一是多措并举组织收入。在经济下行压力不断增加、减税降费效应明显增强的情况下，县财税部门积极履行财政职能，多措并举凝聚财力，财政保障能力不断增强。全年预计一般公共预算收入完成 17.11 亿元，同比增长 7.2%。一方面强化征管税收收入。财税部门加强与各部门间的联动协作，凝聚收入征管合力，依法依规组织财税收入，确保应收尽收，在全年兑现增值税留抵退税 4.9 亿元，影响地方财政收入 1.71 亿元的情况下，全年完成地方税收收入 11.33 亿元，增长 16.5%，另一方面多管齐下挖潜非税。进一步规范非税收入管理，加强国有资产处置、出租和国有土地有偿出让等收入的征收管理，全力挖掘非税收入潜力，确保非税收

入及时足额入库，全年完成非税收入 5.78 亿元，下降 7.3%，高于年初预期 19.2 个百分点；二是多策并举向上争资。紧盯政策资金投向，研究政策、用好政策，高效组织项目谋划申报，大力争取增发国债、乡村振兴和新增地方政府债券等资金，全年向上争取资金超 56 亿元（含新增一般债券 1.95 亿元、专项债券 13.48 亿元、增发国债预计 4.7 亿元），为全县经济和社会事业发展提供有力保障，有效缓解财力缺口和政府偿债压力；三是多方并管盘活存量。统筹梳理各类政府性资产，做到“应盘尽盘、能盘尽盘”，将优质资产划拨至县属国企，进一步壮大资产规模和经营能力。清理回收财政存量资金，用于为民办实事、城市建设和重点项目建设，增强财政保障能力。

2. 优化支出结构，全力保障民生。坚持以“三保”为基本，有保有压优化财政支出结构。全面落实精打细算过“紧日子”的要求，坚持以收定支，量入为出。一方面落细落实政府过“紧日子”的要求，2023 年全县一般性支出压减幅度达 25%；另一方面，坚决落实“六稳”“六保”等相关重点领域的支出保障，全年民生支出达 49.4 亿元，占一般公共预算支出比重达 82.3%。全面保障了扶贫、教育、社保、医疗卫生、节能环保、灾害防治及应急管理、自然资源海洋气象等各项重点支出需求。

3. 聚焦纾困惠企，做优产业服务。一是积极落实减税降费政策。严格贯彻落实国家出台的减税降费政策，全年落实减税降费 6.05 亿元，“放水养鱼”助力市场主体纾困发展；二是统筹保障重点项目。牢固树立“抓项目就是抓发展”的思想，共拨

付各重点项目征地拆迁及报批专项资金 3.3 亿元，园区基础设施建设资金 1.5 亿元，重点工程项目建设资金 5.6 亿元，产业发展引导资金 3.2 亿元；三是打好财金“组合拳”。充分发挥财政资金的杠杆作用，持续推进“财园信贷通”、“小微信贷通”、“创业信贷通”、创业担保贷款、工业企业转贷资金工作，撬动银行资金对企业进行放贷，着力解决企业融资难、融资贵等问题。“财园信贷通”共对 205 家中小微企业放贷约 8.78 亿元，“小微信贷通”共对 53 家企业放贷 0.5 亿元，工业转贷资金累计拨付 0.7 亿元，落实创业担保贷款政策，积极扶持创业带动就业，共发放创业担保贷款 2.74 亿元。

4. 聚焦重点领域，保障决策部署。支持城乡融合发展，营造宜居宜业环境。一是加大涉农投入，助推乡村振兴。统筹各类资金 8.1 亿元，用于支持水利建设与维护、天然林管护、高标准农田建设、乡村振兴与新农村建设等支出；二是支持教育优先发展，促进教育优质均衡。教育支出 12.6 亿元，主要用于完善教育经费保障机制，逐步提高生均公用经费、教师生活待遇和教育基础设施建设；三是支持社保体系建设，增进人民群众福祉。全年社会保障支出 9.6 亿，同比增长 18.9%；四是支持县乡文化建设，促进文旅融合发展。文化旅游体育与传媒支出 1.67 亿元，主要用于支持“四馆两中心”建设、消费券发放以及公益性场馆的免费开放。

5. 规范制度管理，提升理财水平。一是深化推进预算管理改革。积极推进预算一体化建设，有力推动预算管理制度的改

革，全面提升预算管理的规范化、标准化和自动化水平。2023年，县财政获得财政部直接评比的2022年全国县级财政管理绩效综合评价前200名县，获得县级财力保障机制资金专项奖补600万元；二是加强财政资金监管。做好财政直达资金监管，全年直达管理资金14.3亿元，支付进度达90%，确保直达资金管好、用好，将直达资金用到最困难的地方和最急需的领域；三是切实防控债务风险。坚持高位推动债务管理工作，积极筹措资金偿还到期债务，有效控制债务率。加大地方政府债券争取力度，加快债券资金使用进度，充分发挥债券资金效益。

各位代表，虽然一年来的财税工作取得了一定成绩，但我县财政经济运行仍然存在着一些困难和问题：一是收支缺口压力逐年增大。随着国内经济下行压力不断加大，减税降费政策效应持续显现，财政增收乏力，与城乡建设以及民生保障等方面的刚性支出增长较快之间的矛盾日益突出；二是政府债务还本付息压力逐年增大，与财政稳健运行的矛盾日渐突出；三是预算执行的规范性和约束性不够，财政绩效管理工作有待进一步加强。对于这些问题，我们将认真分析，找准症结，综合施策，切实加以改进解决。

二、2024年财政预算草案

2024年，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，深入学习贯彻党的二十大精神，把习近平总书记考察江西重要讲话精神作为全部工作的鲜明主题和贯穿始终的突出主线，围绕县委、县政府决策部署，以“走在前、勇争先、

善作为”的标准和要求做好全县财政工作，加强财政资源统筹，优化支出结构，集中财力办大事。强化部门和单位收入统筹管理，盘活财政存量资金，完善结余资金收回使用机制。持续深化零基预算改革，加快支出标准体系建设，加强项目全生命周期管理。继续坚持党政机关带头过紧日子，勤俭节约办一切事业，严控一般性支出。深入推进预算管理一体化建设，深化预算绩效管理，加强财会监督，强化财经纪律约束，促进预算管理标准科学、规范透明、约束有力。

按照上述总体思路，根据财政收支政策要求，结合我县实际，2024年全县财政预算草案安排如下：

（一）一般公共预算收支安排情况

2024年一般公共预算收入预期17.88亿元，增长4.5%。其中：地方税收收入预期11.84亿元，增长4.5%，非税收入预期6.04亿元，增长4.5%，地方税收收入占一般公共预算收入的比重为66.2%。

一般公共预算收入17.88亿元，加上上级提前下达的补助收入和动用预算稳定调节基金、上年结余等总收入47.07亿元，减去上解支出1.35亿元，可用财力为45.72亿元。根据收支平衡的原则，2024年一般公共预算支出安排45.72亿元，其中：人员经费支出21.84亿元、运转类经费支出3.26亿元、民生配套类支出5.49亿元、上级专项支出4.07亿元、本级专项支出3.4亿元、一般债券还本付息以及PPP项目支出4.9亿元、上年结转支出2.76亿元。

收支相抵，当年收支平衡。

（二）政府性基金预算收支安排情况

政府性基金收入预期 30 亿元，加上上年结转收入 1.98 亿元，减去上解支出 0.57 亿元，收入合计 31.41 亿元。

按照量入为出的原则，政府性基金支出共安排 31.41 亿元（其中：部门专项支出 8.87 亿元、专项债券及其他还本付息支出 4.43 亿元、代列专项支出 11.98 亿元、上年结转支出 1.12 亿元），调出资金 5 亿元。

收支相抵，当年收支平衡。

（三）国有资本经营预算收支安排情况

国有资本经营预算收入预期 120 万元，加上上级补助收入 32 万元，上年结转收入 10 万元，收入总计 162 万元。国有资本经营预算支出安排 32 万元，调出资金 130 万元。

收支相抵，当年收支平衡。

（四）社保基金预算收支安排情况

社会保险基金收入预期 6.78 亿元，同比增加 0.25 亿元，增长 3.86%，社会保险基金支出安排 5.50 亿元，同比增支 0.41 亿元，增长 7.97%，

收支相抵，当年社会保险基金收支结余 1.28 亿元，滚存结余 12.28 亿元。

（五）2024 年县住建局和县水利局部门预算重点审核情况

按照市人大常委会的要求，对 2024 年县住建局和县水利局进行重点审核，情况如下：

1. 县住建部门预算

(1) 财政拨款预算收入为 2320.1 万元，其中：基本经费预算收入 1334.44 万元，包括人员经费 1229.95 万元，公用经费 104.49 万元；项目预算收入 985.66 万元。

(2) 财政拨款预算支出为 2320.1 万元，其中：基本支出 1334.44 万元、项目支出 985.66 万元。

2. 县水利局部门预算

(1) 财政拨款预算收入为 4012.15 万元，其中：基本经费预算收入 1425.15 万元，包括人员经费 1315.85 万元，公用经费 109.3 万元；项目预算收入 2587 万元。

(2) 财政拨款预算支出为 4012.15 万元，其中：基本支出 1425.15 万元、项目预算支出安排 2587 万元。

(六) 需要说明的事项

1. 预算稳定调节基金收支情况。2023 年年初余额 11.29 亿元，减去动用 11 亿元，加上当年一般公共预算结余等资金 8 亿元转入预算稳定调节基金，减去 2024 年预算拟调入使用 8 亿元，结余 0.29 亿元。

2. 地方政府债务情况。根据《中华人民共和国预算法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》等规定，地方政府债务要分门别类纳入全口径预算，并实行限额管理。截至 2023 年底，全县政府债务限额 97.66 亿元，其中：一般债务 24.62 亿元，专项债务 73.04 亿元。2023 年末，政府债务余额为 93.09 亿元，其中：一般债务 21.9 亿元，专项债务 71.19 亿元。2023

年我县通过省财政厅代发地方政府债券 15.4317 亿元，其中：新增一般债券 1.9479 亿元，主要用于高新区道路及河道整治基础设施建设等；新增专项债券 13.482 亿元，主要用于高标准农田、老旧小区改造、标准厂房建设等；再融资债券 5.8315 亿元，全部用于偿还到期政府债券本金。经测算，预计今年底我县法定债务率 122.5%、全口径债务率 168.2%，分别保持在财政部划定的黄色区间内，债务风险总体可控。

3、其他事项。上述预算执行情况，在决算编制中还会有变化，待年度决算核批后再按规定程序报县人大常委会审议批准。

三、2024 年财政主要工作

围绕上述财政工作总体要求和预期目标，为确保上述预算任务的完成，我们要着重抓好以下几项工作：

（一）培育壮大财源，推动经济高质量可持续发展。一是狠抓开源组收工作。牢固树立精细管理意识，强化税收征管服务，坚持依法征收、应收尽收，加快建立全生命周期的税源治理体系，着力发掘存量、扩大增量、提高质量，为财政收入稳定增长提供支撑；二是支持实体经济发展。不折不扣执行好各项减税降费政策，为企业“松绑”让利，充分激发市场主体的活力和发展后劲，把减税降费的“减法”变成培植财源扩大税基的“加法”。充分发挥各项“信贷通”等财政政策、资金的引导作用，缓解企业融资困难问题；三是创新乡镇财税体制。全面总结乡镇财政体制利弊，广泛征求意见建议，结合乡镇实际，构建切合县情、分配科学、利于发展的“一级财政”改革模式，做大乡镇

财源，激发乡镇创收活力，增强乡镇自主办项目、谋发展的能力；四是尽力做实土地出让。加快土地出让进度，提高土地出让净收益，做大做强地方可支配财力，增强财政保障能力，提升重点项目及民生工程建设的资金保障能力；五是积极向上争取资金。认真研判中央、省、市宏观政策导向，力争获得上级更多的项目和资金支持，为县域经济发展注入持续动力；六是盘活财政存量资金。集中更多财力统筹用于经济社会发展急需领域。

（二）持续改善民生，增强群众的获得感和幸福感。一是大力压减一般性支出，不折不扣落实过“紧日子”要求。从严从紧编制部门预算，坚持尽力而为、量力而行、守住底线、突出重点，调整优化支出结构，将有限的财力用于落实“1217”总体战略各项目资金需求，保障县委、县政府重大决策落地落实；二是全力保障教育、医疗、社保和就业等民生支出。稳步推进城乡义务教育一体化发展，完善城乡教育基础设施，推进城乡居民医保制度整合，继续实施积极的就业政策，构建完善的社会保障体系；三是着力支持乡村振兴发展战略和生态环境建设。积极筹集资金支持美丽乡村建设、现代农业建设、城乡生态环境整治领域，全面提升城乡公共服务水平，努力让人民群众的获得感、幸福感、安全感更加充实、更有保障、更可持续。

（三）加强债务管理，打好防范化解重大风险攻坚战。一是将严控债务增量与化解存量相结合，认真执行防范化解政府债务风险总体工作方案，积极向上争取政府再融资债券和新增一般债券额度，延长债务期限，优化债务结构，缓解偿债压力，

支持项目建设；二是积极推进县属国有平台公司优化升级和市场化转型。全面梳理和归并县属国有平台公司的经营业务，降低经营成本，提高经营收益，提升“造血”能力。高位推动企业自主经营债务的化解，通过优化债务结构、推动债务重组、改善融资形式等措施，降低债务负担和风险。

（四）深化财政改革，建立规范高效财政运行机制。一是健全预算管理制度。建立健全以预算编制为前提，以绩效管理为核心，投资评审、政府采购、资产管理、国库集中支付、监督检查、内部控制、绩效评价各环节协调联动的现代财政制度，提升财政综合管理效能；二是提升绩效管理成效。深化落实关于全面实施预算绩效管理的要求，以绩效为导向优化支出结构，按照“用钱必问效、无效必问责”的原则，进一步扩大绩效评价范围，强化绩效评价通报机制及结果应用；三是加强国有资产管理。强化资产配置与使用、处置的统筹管理，推动不同部门之间的资产共享公用和资产调剂，切实提高资产使用效率。加快盘活存量国有资产，努力实现“资源资产化、资产资金化”；四是深化预算管理。规范预决算、“三公”经费公开，拓展公开内容，强化财政资金的社会监督；五是建立预算项目支出标准体系。结合我县实际，健全以定额标准和编制规范相结合，内容完整、结构优化、定额科学、程序规范、修订及时的项目支出标准体系，不断提高预算管理规范化、标准化、科学化和透明化水平。

各位代表，新的一年财政工作面临的任务更加艰巨，责任十分重大。我们将在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督

支持下，迎难而上，锐意进取，奋力实干，统筹推进经济社会发展工作，为全面建设社会主义现代化信丰贡献财政的智慧和力量！

信丰县十九届人大四次会议秘书处

2024年1月17日

印

共印860份