

关于横峰县 2023 年预算执行情况与 2024 年预算草案的报告（书面）

——2024 年 2 月 28 日在横峰县第十七届人民代表大会第四次会议上
县财政局局长 刘永峰

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会书面报告横峰县 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算草案，请予审议，并请各位县政协委员和列席会议的同志提出宝贵意见。

一、2023 年财政预算执行情况

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，我们在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督指导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻习近平总书记考察江西重要讲话精神，坚持稳中求进工作总基调，实施积极的财政政策，有效应对各种风险挑战，实现全县财政平稳运行。执行情况如下：

（一）2023 年预算执行情况

1. 一般公共预算

全县财政总收入 202141 万元，比上年增长 7.9%，税收收入占财政总收入的比重为 90%。一般公共预算收入 89818 万元，比上年增收 6862 万元，增长 8.3%，列全市第三；地方税收收入占一般公共预算收入的比重为 77.5%，列全市第二。一般公共预算收入主要项目执行情况：税收收入完成 69581 万元，比上年增

长 6.4%，其中：增值税 43341 万元，比上年增长 20.9%，主要是再生资源行业业务增长；企业所得税 6658 万元，比上年下降 24%，主要是 2022 年晶科电力非居民股权转让产业企业所得税下降较多；个人所得税 1763 万元，比上年增长 76.8%，主要是个人采矿权转让产业一次性税收；城建税完成 5663 万元，比上年下降 21.1%；房产税 1673 万元，比上年下降 4%；印花税 3615 万元，比上年增长 94.4%，主要是再生资源行业业务量增加以及与外地建筑企业签订工程合同增加；契税完成 2741 万元，比上年下降 38.3%，主要是土地出让、房产交易量下降；其他各项税收收入 4127 万元，比上年下降 9.1%。非税收入完成 20237 万元，比上年增长 15%。

全县一般公共预算支出 289016 万元（包括上级补助、调入资金、一般债券转贷收入等安排的支出），比上年增长 4.8%，一般公共预算支出主要项目执行情况是：

一般公共服务支出 21717 万元，比上年增长 7.3%；公共安全支出 10415 万元，比上年增长 17.1%；教育支出 44193 万元，比上年增长 3.4%，主要是加大教育事业投入；科学技术支出 7256 万元，比上年增长 7.1%；社会保障和就业支出 39223 万元，比上年增长 15.6%，主要是提高相关社会保障标准，加大就业投入力度；卫生健康支出 16061 万元，比上年增长 4.4%；节能环保支出 2882 万元，比上年下降 53.2%；城乡社区支出 18045 万元，比上年下降 14.3%；农林水支出 50843 万元，比上年增长 5.1%；资源勘探工业信息等支出 39542 万元，比上年下降 17.5%；住房保障支出 6897 万元，比上年下降 14.1%；债务付息支出 4413

万元，比上年增长 8.5%，主要是债券余额增加，付息支出相应增加。

2. 政府性基金预算

政府性基金预算收入 81889 万元，比上年减收 16234 万元，下降 16.5%，主要是土地市场不景气，土地出让收入下降较多；政府性基金预算支出 91521 万元，比上年减支 5399 万元，下降 5.6%，主要是土地出让收入下降，并相应减少支出。

3. 社会保险基金预算

社会保险基金预算收入 25945 万元（其中：城乡居民基本养老保险基金收入 9567 万元，机关事业单位基本养老保险基金收入 16378 万元），社会保险基金预算支出 22149 万元（其中：城乡居民基本养老保险基金支出 7558 万元，机关事业单位基本养老保险基金支出 14591 万元），当年收支结余 3796 万元，滚存结余 22131 万元。

4. 国有资本经营预算

国有资本经营预算收入 2000 万元，调出到一般公共预算 2000 万元。

（二）地方政府债务情况

2023 年，我县增加地方政府债务限额 42800 万元，其中：增加一般债务限额 3300 万元，增加专项债务限额 39500 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，我县政府债务限额 436356 万元，其中：一般债务限额 139607 万元，专项债务限额 296749 万元。

2023 年，新增政府债务余额 62435.67 万元，其中：新增一般债务余额 11695.67 万元，新增专项债务余额 50740 万元。截

至 2023 年 12 月 31 日，政府债务余额 422437.67 万元，其中一般债务余额 138657.67 万元，专项债务余额 283780 万元。

2023 年，到期政府债务还本付息 49168.59 万元，其中一般债务还本 11250.54 万元，一般债务付息 4392.98 万元；专项债务还本 25285 万元，专项债务付息 8240.07 万元。政府债务到期本息均已及时足额兑付。

（三）2023 年财政工作情况

2023 年以来，财政部门认真落实县十七届人大三次会议相关决议精神，扎实做好“防风险、保稳定、惠民生”等各项工作，为推动高质量发展提供坚强财政保障。

一是聚焦涵养财源，做大财政蛋糕。落实减税降费政策，全面落实小规模纳税人和增值税减免、小微企业和个体工商户所得税优惠等各项税费优惠政策，全年新增减税降费 9605 万元，及时办理增值税留抵退税 8387 万元，切实减轻企业负担，进一步激发市场活力。**强化惠企政策扶持，**全年发放“财园信贷通”贷款 13952 万元，“财农信贷通”全年授信 3043 万元，有效解决中小微企业和新型农业经营主体融资难、融资贵问题。**加大综合治税力度，**持续加强重点税源和重点税种监控，深入挖掘增收潜力，加大综合治税力度，做到应收尽收，实现税收总收入增加 12172 万元，增长 7.2%。**加力争取上级支持，**聚焦国家、省市宏观政策导向，精准研判、全面落实各项稳经济促发展政策措施，紧盯地方政府专项债、中央预算内和专项资金等政策支持重点，积极做好项目谋划，全年向上争取资金上级补助资金 157990 万元、专项债券 58900 万元、一般债券 11300 万元、

特别国债资金 4557 万元。

二是聚焦民生发展，推进民生福祉。着力维护基层政务稳定，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，“三保”是推动政府履职和各项政策实施的基础条件，是维护经济运行秩序和社会大局稳定的“压舱石”，全年民生支出 207359 万元，占一般公共预算支出的比重达 71.7%，全年支出“三保”资金 98390 万元，有效保障“三保”支出。**着力兜住基本民生底线**，安排 7520 万元保障高龄老人、低收入人群、特困人群、孤儿、残疾人等民政特殊人群待遇，安排 1342 万元保障退役军人等优抚对象人群待遇支出，支付 58359 万元保障各类人员养老待遇按时足额发放，发放公益性岗位补贴、社会保险补贴、就业补贴等 1205 万元。**着力健全教育经费保障机制**，全县教育支出 44193 万元，确保了教育投入“只增不减”。落实义务教育教师工资福利不低于本地区公务员平均工资水平政策；及时下拨各中小学义保公用经费，生均公用经费保障机制实现全覆盖；拨付改薄及校舍维修改造资金支持义务教育办学条件改善；基础教育普及普惠、职业教育提质培优水平实现进一步提高。**着力提升医疗卫生服务水平**，全年投入 1570 万元用于基本公共卫生服务、投入 1679 万元用于城乡医疗救助，进一步减轻了困难群众和大病患者医疗费用负担，基本公共卫生服务的普惠性、公平性和服务质量有了新的改善和提升。**着力推进文化建设力度**，安排农村文化建设、送戏下乡、农家书屋等文化活动资金及博物馆、文化馆、图书馆、乡镇文化站免费开放资金，切实丰富了城乡群众的文化活动。

三是聚焦财税改革，助力提质增效。围绕促进财政治理体系和治理能力现代化，进一步提高财政资金配置效率，全面提升财政资金效益。**深化乡镇体制改革**，推进乡镇治理体系和治理能力现代化，激发乡镇发展财政经济的内生动力和活力，乡镇财政体制改革经验作为三个典型案例之一，在全省推广。**不断强化预算绩效管理**，制定《横峰县县级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》《横峰县县级预算绩效管理结果应用暂行办法》等制度文件，全面建成“三全五有”的预算绩效管理体系，强化事前绩效评估，开展事前绩效评估项目 216 个，总金额 206649 万元，深化绩效评价管理，开展绩效评价项目 1650 个，总金额 227574 万元，开展重点评价项目 19 个，总金额 13033 万元。**扎实推进财政投资评审**，不断强化内部管理，优化工作流程，以质量、效率、服务三把标尺衡量工作成效，2023 年出具财审报告 244 例，送审金额 155498 万元，净核减金额 16510 万元，净核减率 10.62%。**进一步优化营商环境**，为提高供应商参与便利度，降低供应商交易成本，我县公开招标和非公开招标项目不见面开标率 100%；全面实行政府采购“信用+承诺”制，实行信用承诺制的政府采购项目 17 个，真金白银减少了供应商的交易成本，实现供应商“零成本”参与政府采购项目；全力落实政府采购远程异地评标工作，实现远程异地评标的政府采购项目 7 个；积极落实“政采贷”业务，首笔线上“政采贷”于 6 月份在上饶银行横峰支行成功签约，助力解决政府采购中标供应商融资难、融资贵问题，让更多参与政府采购的中小微企业想用、能用、会用“政采贷”产品。

四是聚焦风险化解，保障平稳运行。统筹发展和安全的关系，树牢底线思维，推动财政平稳运行。**严防“三保”风险**，始终把“三保”支出作为财政支出的优先选项，构建财政运行风险监测机制，利用预算管理一体化系统，对所有“三保”资金实行全流程动态监控，统筹各种财力资源，调整支出结构，确保“三保”支出优先保障。**严防政府债务风险**，积极向上争取政府再融资债券，延长债务期限；争取新增专项债券置换隐性债务，优化债务结构，缓解偿债压力；坚决遏制隐性债务增量，妥善化解政府隐性债务存量，防范化解地方政府隐性债务风险。**严防资金监管风险**，开展财会监督检查，重点围绕财经纪律重点问题整治、会计信息质量检查、预算执行监控、“三公”经费管理等重点领域，全面规范财经秩序。同时，认真落实新修订的《江西省预算审查监督条例》，向人大常委会专项报告全县国有资产、政府债务管理情况。

2023年成绩的取得，是县委正确领导、科学决策，人大依法监督、政协民主监督和全县上下攻坚克难、奋力拼搏的结果。同时，我们也清醒认识到，当前财政运行还面临不少困难和问题，主要是：经济发展不确定性依然存在，财政增收基础还不稳固，收入结构和质量有待优化；“三保”及刚性支出不断增长，财政持续处于紧平衡状态；绩效管理主体责任尚未全面落实，结果应用还需强化，财会监督的质效亟待进一步提升；政府性债务进入还本付息高峰期，防范化解债务风险压力仍然较大，等等。对此，我们将高度重视，认真研究，积极采取措施加以解决。

二、2024 年县级财政预算草案

2024 年财政工作和预算编制的总体要求：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二十届二中全会及中央经济工作会议精神，全面落实习近平总书记考察江西重要讲话精神，聚焦“走在前、勇争先、善作为”的目标要求，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，积极的财政政策要适度加力，坚持党政机关过紧日子，大力优化支出结构，提高财政资金绩效，兜牢兜实“三保”底线，加强地方政府债务管理，加大财会监督力度，严肃财经纪律，切实增强经济活力、增进民生福祉、防范化解风险、保持社会稳定，巩固和增强经济回升向好态势，为建设现代化幸福美好新横峰提供坚实保障。

（一）2024 年预算草案

1. 一般公共预算

财政总收入 204143 万元，税收占财政总收入比重 89.9%；一般公共预算收入 95250 万元，较 2023 年执行数增长 6%，地方税收占一般公共预算收入比重 78.3%。

一般公共预算收入 95250 万元，加上上级补助收入 98419 万元、政府性基金预算调入资金 35291 万元、国有资本经营预算调入 6000 万元、其他资金调入 10816 万元、上年结转收入 14368 万元、地方政府一般债务转贷收入 6024 万元、动用预算稳定调节基金 38000 万元，一般公共预算总收入 304168 万元；一般公共预算支出 296123 万元，加上上解支出 8045 万元，一

般公共预算总支出 304168 万元；收支平衡。

2. 政府性基金预算

政府性基金预算收入 87062 万元，加上上级补助收入 1496 万元，上年结转收入 28155 万元，专项债券转贷收入 85963 万元（含再融资专项债券转贷收入 26839 万元），政府性基金收入总计 202676 万元。政府性基金预算支出 136162 万元，上解支出 1400 万元，调出资金 35291 万元，专项债务还本支出 29823 万元，基金支出总计 202676 万元。收支平衡。

3. 社会保险基金预算

社会保险基金预算收入 27352 万元（其中：城乡居民基本养老保险基金收入 10354 万元，机关事业单位基本养老保险基金收入 16998 万元），社会保险基金预算支出 23328 万元（其中：城乡居民基本养老保险基金支出 8087 万元，机关事业单位基本养老保险基金收入 15241 万元），基金本年结余 4024 万元。年末滚存结余 26155 万元。

4. 国有资本经营预算

国有资本经营预算收入 6000 万元，加上上级补助收入 11 万元，上年结转收入 6 万元，国有资本经营预算收入合计 6017 万元。国有资本经营预算支出 17 万元，调出到一般公共预算 6000 万元，国有资本经营预算支出合计 6017 万元。收支平衡。

（二）地方政府债务情况

2024 年新增地方政府债务限额 65148 万元，其中：新增一般债务限额 6024 万元，新增专项债务限额 59124 万元。新增的债务限额已纳入 2024 年预算，用于经开区产业园区建设、职业

学校建设、城市功能品质提升、道路桥梁建设等领域。至此，我县地方债务限额为 501504 万元，其中：一般债务限额 145631 万元，专项债务限额 355873 万元。

2024 年我县到期地方政府债务本金 34026 万元，其中：一般债务本金 4203 万元，专项债务本金 29823 万元。2024 年地方政府债务付息支出 13718 万元，其中：一般债务付息支出 4354 万元，专项债务付息支出 9364 万元。拟通过多渠道筹集资金确保如期偿还。

2024 年部门预算请一并予以审议。

三、完成 2024 年预算的主要措施

2024 年是实施“十四五”规划的关键一年，财政运行压力较以往都更大，财政部门将强化问题导向和目标导向，坚持稳字当头，认真做好全年各项工作。

一是加强财源建设，着力推动经济发展。依法依规组织财政收入，积极稳定拓展财源。全面落实各项减税降费措施、精准兑现企业扶持政策，加大实体经济支持力度，运用“财园信贷通”“财农信贷通”和“科贷通”等财政金融工具，发挥财政资金“四两拨千斤”的杠杆撬动作用，扶持中小微企业发展壮大，努力培植重点税源和新兴优质税源。加强财政、税务及涉税部门联动，在坚决贯彻减税降费政策基础上，加大征管力度，确保应减尽减、应征尽征。积极争取上级政策资金，持续加大政府债券申报争取力度，保障重点项目建设，拉动政府有效投资。聚焦有色金属、物流电商、锂电等主导产业，做好产业升级工作保障，助力产业高质量发展。

二是坚持过紧日子，切实硬化预算约束。把过紧日子作为预算管理需要长期坚持的基本方针，树牢过紧日子理念，健全过紧日子制度，落细过紧日子举措。坚持勤俭办一切事业，继续压减“三公”经费财政拨款预算，从严从紧控制一般性支出，大力压减非重点、非刚性支出。根据各单位工作任务和实际需求，科学合理编制部门预算，着力打破财政支出固化、僵化格局，形成“应保必保、应压尽压、有保有压”的预算安排机制，省下更多的资金用于支持民生事业和经济发展。强化预算执行约束力，严格按照人大批准的预算执行，加强预算指标管理，在充分保障部门事权前提下，严控预算执行中的追加和调剂事项，切实做到先预算后支出、有预算不超支、无预算不支出，切实增强预算的严肃性和约束力。

三是强化责任落实，兜牢“三保”底线。加强基础性、普惠性、兜底性民生建设，持续提升人民群众获得感幸福感安全感。尽力而为、量力而行，着力办好人民群众急难愁盼的民生实事。建立预算管理一体化系统监测“三保”保障机制，通过将相关项目标注“三保”标识，实现“三保”预算和执行的信息化、动态化管理。加强库款资金调度，库款优先保障“三保”支出，坚决兜住“三保”底线，确保不发生“三保”风险。

四是坚决守住底线，防控债务风险。健全政府法定债务管理制度体系，将法定债务本息全部纳入政府预算管理。严格在法定债务限额内举债，动态测算评估财政可承受能力，确保财力兜得住、可持续。加大地方政府债务有关法律法规宣传力度，严格落实债券资金预算制管理要求，坚决杜绝新增隐性债务，

妥善化解存量债务，逐步缓释债务风险，牢牢守住政府债务风险底线，确保到期债务不违约、债务不爆雷、舆情事件不发生。

五是深化财税改革，提高管理效能。健全现代预算制度，深化部门预算管理改革，继续推进支出标准体系建设、预决算公开等工作；推进财政评审工作，进一步优化流程、完善机制建设、压实责任、强化内控，有效节约政府投资建设资金；强化预算绩效管理，健全重大政策和项目事前评估机制，加强重点绩效评价和结果运用，提升财政资金绩效；严格行政事业性国有资产管理，强化资产配置、使用、处置和分类盘活，提高利用效率；研究完善政府购买服务预算编制，不断优化政府采购领域营商环境。加大财会监督力度，推动构建“财政部门主要负责监督、有关部门依责监督、各单位内部监督、中介机构执业监督、行业协会自律监督”的财会监督体系。

各位代表，做好今年财政工作任务艰巨、责任重大，我们将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及二十届二中全会精神，在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督指导下，担当实干，攻坚克难，砥砺奋进，扎实做好财政各项工作，为建设现代化幸福美好新横峰作出新的更大贡献！