

关于叶县 2023 年财政决算 和 2024 年 1—6 月份财政预算执行情况的报告

——2024 年 8 月 28 日在叶县第十六届人民代表大会

常务委员会第二十三次会议上

叶县财政局

主任，各位副主任、各位委员：

受县政府委托，我向本次会议报告 2023 年全县财政决算和 2024 年 1—6 月份财政预算执行情况，请予审议。

一、2023 年财政决算情况

（一）一般公共预算

2023 年全县一般公共预算收入完成 15.18 亿元，为调整预算的 101.2%，增长 15.6%。其中，税收收入完成 10.86 亿元，为调整预算的 100.6%，增长 15.9%；非税收入完成 4.3 亿元，为调整预算的 102.8%，增长 14.7%。税收占一般公共预算收入的比重为 71.6%。

2023 年全县一般公共预算支出完成 49.2 亿元，为调整预算的 103.6%，增长 8.3%。

（二）政府性基金预算

2023 年全县政府性基金预算收入完成 7.41 亿元，为调整预算的 102.9%，下降 27.8%（下降的主要原因是国有土地使用权出让收入减收 2.96 亿元）。政府性基金预算支出完成 23.47 亿元，

为调整预算的 122.3%，增长 30.1%（增长的主要原因是专项债券增加 5.17 亿元）。

（三）社会保险基金预算

2023 年全县社会保险基金预算收入完成 2.99 亿元，为预算的 102.4%。社会保险基金预算支出完成 2.71 亿元，为预算的 120.9%，当年结余 2768 万元，年终滚存结余 7.57 亿元。

（四）政府债务情况

省财政厅核定我县 2023 年政府债务限额 60.8 亿元，其中：一般债务限额 17.4 亿元，专项债务限额 43.4 亿元。截止 2023 年底，全县政府债务余额为 60.49 亿元，其中：一般债务余额 17.32 亿元，专项债务余额 43.17 亿元，债务率 95.8%。全县政府债务余额低于省财政厅核定的限额，政府债务风险总体可控。

二、2023 年重点工作完成情况

2023 年，财政部门牢固树立“过紧日子”思想，切实兜牢“三保”底线，不断优化财政支出结构，坚持尽力而为、量力而行，财政运行整体平稳。**从收入看**，一般公共预算收入规模首次突破 15 亿元，收入增速居平顶山 6 县（市）第 1 位。税收收入首次突破 10 亿元，税收占一般公共预算收入的比重为 71.6%，居平顶山 6 县（市）第 1 位，是平顶山 6 县（市）税比唯一超过 70% 的县。政府性基金预算收入总量和增速均居平顶山 6 县（市）第 1 位。**从支出看**，全县财政支出完成 72.71 亿元，增支 9.18 亿元，增长 14.5%。一般公共预算支出规模居平顶山 6 县（市）

第2位，居全省102个县（市）第46位，比上年提高7个位次，增速居平顶山6县（市）第2位。政府性基金预算支出规模居平顶山6县（市）第1位，增速居平顶山6县（市）第3位。财政部门着力盘活存量资金和闲置资源资产，最大限度增加可用财力，积极稳妥防范化解政府债务风险，“三保”、民生、乡村振兴、重大项目等重点领域得到有效保障，全县经济社会发展势头整体较好。

（一）全方位增加可用财力。加强综合治税工作，全年通过综合治税增加财政收入4779万元；全力争取中央增发1万亿国债、新增财力补助、上级行业部门和财政奖补等资金35.41亿元，居平顶山6县（市）第2位；发行专项债券项目17个，金额13.78亿元，居平顶山6县（市）第1位。

（二）聚力科创增强发展动能。落实“免申即享”惠企政策，筹措资金1341万元，用于拨付企业满负荷生产奖励、高质量发展省级专项补助和市级制造业高质量发展专项资金。积极推进政府采购合同融资，助推6家中小企业融资527万元，全面提高面向中小企业的政府采购预留份额。大力支持科技创新，落实资金1.49亿元，用于技术研究开发、应用和管理，助力科技企业创新发展。落实资金2.08亿元，支持两个开发区基础设施建设、招商引资等，加快尼龙新材料、制盐、聚碳材料等主导产业发展进程，推动制造业转型升级。

（三）积极促进城乡协调发展。落实资金3.2亿元，用于发

展以食用菌、果蔬、富硒小麦为主的优势特色产业，支持推进乡村振兴。落实资金 2560 万元，用于申报村级公益事业财政奖补项目，建设村内道路、排水等。落实资金 2858 万元，争取省级农村综合性改革试点项目 1 个，建设乡村数字化服务平台、智慧农业示范园、微型“粮蔬”示范田、沉浸式农业培训教育中心、农文旅融合发展、改善乡村治理等六块内容。筹措资金 2.39 亿元，用于落实高标准农田建设和管护、耕地地力保护补贴、产粮产油生猪调出大县奖励、农业保险保费补贴资金，支持巩固农业综合生产能力。通过“一卡通”系统发放惠民惠农资金 4.62 亿元，惠及群众 148.16 万人次，惠民政策得到规范高效落实。落实资金 1.57 亿元，用于污染防治、生态治理和灰河生态公园、文化公园、体育公园等 9 个游园建设。落实资金 1030 万元，用于公交运营补贴，提高城乡客运公交化率。

（四）稳步提升民生福祉水平。坚持公共财政取之于民、用之于民，全县民生支出完成 34.1 亿元，占一般公共预算支出的比重为 69.3%。**支持稳就业保就业。**落实资金 5417 万元，支持高校毕业生、脱贫人口、农村转移劳动力就业、公益性岗位、创业培训和技能培训等，高质量推进“人人持证、技能河南”建设。落实资金 750 万元，持续推进脱贫人口小额信贷贴息政策发挥助农富农作用。发放创业担保贷款贴息资金 289 万元，引导金融机构发放创业担保贷款 8602 万元，支持小微企业和重点群体创业就业。**支持提高社会保障水平。**落实资金 8.5 亿元，用于机关事

业单位养老保险补助、城乡居民养老保险改革、困难群众基本生活救助和优抚对象救助、社区养老服务体系建设和等。落实资金 1550 万元，用于老旧小区改造、公租房等保障性安居工程建设，促进群众安居乐业。落实资金 6450 万元，保障社会公共安全稳定有序。落实资金 1606 万元，保障水库移民后扶政策落地。**支持卫生健康事业发展。**落实资金 4754 万元，用于提高城乡居民医疗保险、加强城乡医疗救助、开展两癌两筛等。落实资金 6432 万元，支持公立医院综合改革和医疗服务能力提升，推进基本公共卫生服务均等化。**支持教育发展。**落实资金 9.33 亿元，用于城乡义务教育保障，高中教育、职业教育、学前教育发展和学生资助等，促进教育服务均等化，推进教育事业公平发展。

（五）持续深化国资国企改革。对 28 家单位经营性资产进行评估并公开拍租，实现国有资产有偿使用收入 1262 万元，行政事业单位资产处置收入 807 万元。我县行政事业资产管理工作被省财政厅评为“行政事业资产管理先进单位”。梳理全县有效国有资产 80 亿元，已装入国企 52.3 亿元。发投公司资产现已突破百亿元，于 2023 年 4 月、8 月分别获得中证鹏元、东方金诚 AA 主体信用评级。

（六）全面提升财政治理效能。坚持实行“零基预算”，强化政府全口径预算管理。强化乡镇“三保”保障力度，按时兑现财政体制奖励，2023 年兑现财政体制奖励 5128 万元，兑现烟叶税分成 891 万元，加上公用经费标准由 2760 万元提高至 3654 万

元，乡镇全年新增可用财力近 7000 万元，为乡镇干事创业提供有力支撑。全面推进预算绩效管理工作，对教育、城管、住建等部门的项目开展事前绩效评估，对我县 38 个公园、绿地、游园逐一调研，初步探索建立适合县情的公园绿地运营预算支出标准，为将来同类项目编制预算设立准绳，仅此一项全年节省财政资金 552 万元。

2023 年预算执行总体较好，但财力紧张，“三保”面临较大压力；房地产市场不稳定，土地出让收入下降明显，现金调度捉襟见肘；大部分单位绩效管理意识尚未树牢，“过紧日子”理念不强等问题不同程度存在。我们将对以上问题和审计中发现的问题高度重视，在实际工作中认真研究解决。

三、2024 年 1—6 月份财政预算执行情况

2024 年是中华人民共和国成立 75 周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，做好各项财政工作，对促进经济社会持续健康发展具有重要意义。今年以来，县政府财政部门紧紧围绕县委县政府决策部署，扎实实施积极的财政政策，依法加强和改进财政预算管理，财政运行总体平稳。

（一）财政收入

1-6 月份，全县财政收入完成 8.91 亿元，为预算的 43.1%，增长 4.1%。一般公共预算收入完成 8.4 亿元，为预算的 50.3%，增长 6.9%。其中：税收收入完成 5.86 亿元，为预算的 48.8%，增长 5.3%；非税收入完成 2.54 亿元，为预算的 54%，增长 10.9%，

税收占一般公共预算收入的比重为 69.8%。政府性基金预算收入完成 5126 万元，为预算的 12.8%，下降 27.8%（下降的主要原因是城市基础设施配套费减收 1874 万元）。

（二）财政支出

1-6 月份，全县财政支出完成 30.23 亿元，为预算的 61.6%，下降 26.9%。其中：一般公共预算支出完成 24.9 亿元，为预算的 68.5%，下降 17%（下降的主要原因是 2 月份春节期间支出安排同比下降较多）；政府性基金预算支出完成 5.33 亿元，为预算的 42.6%，下降 53.1%（下降的主要原因是专项债券减支 5.7 亿元）。

（三）地方政府债务情况

2024 年上半年省财政厅下达我县地方政府新增债务限额 10.17 亿元，已发行使用新增专项债券 5.98 亿元，分别是叶县人民医院门诊暨心脑血管诊疗中心 9800 万元，2023 年叶县邓李等 2 个乡 11 万亩高标准农田示范区建设项目 18000 万元，叶县食用菌产业园建设项目 5000 万元，叶县绿港现代农业产业园建设项目 5000 万元，新增专项债券支持化解地方债务风险 22000 万元。全县政府债券还本付息 2.44 亿元，其中：还本 1.4 亿元，付息 1.04 亿元。

总体看，今年上半年，县政府财政部门认真贯彻落实县委县政府决策部署，坚持“紧日子保基本，调结构保战略”，加强财政资源统筹，强化财政收支管理，财政运行总体保持平稳态势。

但是，当前政府债务风险集聚、经济下行等各种不利因素交织叠加，可以说是财政最为困难的一年。一般公共预算收入和政府性基金预算收入中的可支配收入下降明显，特别是土地出让收入，2023年完成6.69亿元，同比减收2.96亿元；2024年1—7月份完成3633万元，仅完成年度预算的11%，造成我县财力和现金短缺。财政部门在财力、现金都十分紧张的情况下，千方百计筹措资金，常态化向省财政厅汇报沟通，取得了一定成效，“三保”支出和重点支出得到了有效保障。目前全省的财政经济形势仍十分严峻复杂，我县面临的困难挑战也非同小可，最突出最直接的表现就是财政收入增长面临制约、可用财力下降、收支矛盾异常突出、“三保”面临较大压力，要实现全年财政收支平衡目标，需要付出艰辛努力。

（四）完成重点任务采取的措施

1. 不断强化财政保障能力。一是挖掘增收潜力。进一步强化重点税源监控，充分利用综合治税数据平台，压实责任、创新方法，打出综合治税“组合拳”。制定“综合约谈机制”，针对一些企业欠税不缴等历史遗留问题，先后组织公安、税务、住建、环保、房管等部门召开企业约谈会6次，累计补缴税款955万元。二是全力筹措资金。坚持吃透上情、摸清下情，紧盯中央和省市资金投向、政策动向，特别是长超期国债发行、财政高质量发展激励政策等，围绕城建、工业等重点领域，结合我县的重大项目，优中选优、加速储备一批补短板、增后劲、利长远的重大项目，

抢占争资先机。1—6月份，我县共争取上级补助资金 23.66 亿元，同比增加 0.32 亿元，增长 1.4%。同时，加强与国开行、农发行等政策性银行的紧密合作，不断拓宽融资渠道。三是积极盘活资产。进一步加大财政资金整合力度，盘活财政结余结转资金，清理各领域沉淀资金，进一步提高财政资金使用效益。

2. 兜牢兜实“三保”底线。一是坚持“三保”支出优先顺序。将兜牢“三保”底线作为财政工作的第一要务，定期对“三保”投入进行梳理，防止过高承诺、过度保障，努力做到民生保障当期可承受、未来可持续。为进一步严格落实预算执行约束，杜绝不合理支出挤占“三保”支出空间，督促各地切实兜牢“三保”底线，省财政厅从 6 月 1 日起，启用“三保”支出监控，并核定我县月均“三保”支出基数 1.5 亿元，其中“保工资”1.09 亿元、“保运转”0.05 亿元、“保基本民生”0.36 亿元。每月 1 日起，预算管理一体化系统自动开启监控，除应急救灾支出外，只能支付带有“三保”标识的指标，其他支付申请系统不予接受，当月“三保”支出完成后，系统中止监控，方可安排其他支出。这项政策的实施，有效保障了“三保”支出的优先顺序，但也造成其他支出只能在每月底集中支付的问题。截止 6 月底，共安排“三保”支出 11.46 亿元，为预算的 51.1%，其中“保工资”支出 7.41 亿元，为预算的 52%；“保运转”支出 0.31 亿元，为预算的 50.8%；“保基本民生”支出 3.74 亿元，为预算的 49.5%。二是牢固树立“过紧日子”思想。加强“三公”经费支出管理，

严控一般性支出，强化预算刚性约束力，规范预算调整调剂行为，严禁无预算、超预算列支，该花的花，该省的省，坚持做到“小钱小气、大钱大方”，把宝贵的财政资金用在发展紧要处、民生急需上。三是优化结构突出保障重点。预算安排时把落实县委、县政府工作安排作为首要任务，合理确定保障重点和保障顺序，确保全县广大干部职工工资、离退休养老金发放，县乡机构运转、困难群众救助等重点民生支出得到较好保障。

3. 全面加强资金监管。一是切实做好直达资金管理。截止6月底，我县共收到直达资金9.26亿元，已全部分配下达。支出4.11亿元，支出进度44.4%，支出进度居平顶山6县（市）第2位，仅次于鲁山县，切实保障了困难群众补助、义务教育生均经费、基本公共卫生等重点民生支出需求。二是强化预算支出主体责任。加强财政资金动态监控和绩效评价，促进财政资金规范安全使用；持续强化财政投资评审工作，提高财政资金使用效益，尤其重视各领域财政专项资金使用情况的监督检查，确保财政资金安全高效。三是严格执行年初预算。坚持“先有预算后有支出”，对部门预算安排的项目优先、及时、足额保障，预算未安排的项目原则上不予安排，确需安排的，优先调剂单位其他项目额度解决。将年初无法细化到单位的支出作为县级支出预留，在严格预算执行的同时兼顾了预算完整性，PPP项目付费、社保县级支出、政府奖励慰问、抚恤金、脱贫攻坚衔接乡村振兴县级资金等预留项目总规模达8.6亿元。

（五）下半年重点工作

2024年下半年，县政府财政部门将深入贯彻落实县委县政府决策部署，严格执行县人大的预算，坚持“紧日子保基本、调结构保战略”，进一步加强财政资源统筹，切实兜牢“三保”底线，确保全县经济社会平稳健康发展。

1. 聚焦育财，做大“总盘子”。一是“放水养鱼”抓财源培植。发挥好涉企政策引导效应，构建以融资贴息、政府采购等为主的市场化支持政策体系，积极对接省级各类基金，切实发挥财政资金的撬动和引导作用。二是“颗粒归仓”抓收入征管。狠抓综合治税，强化税收协同共治，加强财税部门联动，强化部门横向联系，加强对重点行业、重点企业和重点税源的动态了解，提高收入征管的精准性、科学性、合理性。全面盘活资产资金，拓宽增收渠道，加大土地出让力度。密切跟踪研判收入预算执行情况，正确处理好涵养税源与严格征管的关系，既要落实好各项惠企政策，为我县企业发展创造环境、留足后劲，又要抓实税源建设，做到应收尽收。三是“紧盯政策”抓争资争项。密切关注新一轮财税体制改革，围绕重大政策、重大项目、重大平台，与行业部门一起深研细谋项目储备，主动加大汇报沟通力度，确保跟踪对接到位，全力争取超长期特别国债资金、债券资金、中央预算内投资、新增财力补助，上级行业部门奖补资金等。

2. 聚焦用财，持续“增福祉”。一是坚决兜牢“三保”底线。落实“三保”优先，严格执行省财政厅“三保”支出监控要求，

将“三保”支出全额编入年初预算；硬化预算约束，保障“三保”预算执行，严禁超预算、无预算安排支出或开展政府采购；动态监测“三保”运行，做到风险早发现、早介入、早处置；年度预算执行中，出现短收情况时要通过减少支出的方式实现收支平衡，严禁违规新增暂付款、挤占“三保”支出。**二是倾力办好民生实事。**紧盯群众急难愁盼问题，推进实施暖民心和为民办实事事项；围绕基础性、普惠性、兜底性民生建设，加快完善多元化投入机制，支持环保、科技、文化、卫生工作；加力推进乡村振兴，推动和美乡村建设，强化农业特色产业发展。**三是确保财政健康运行。**开展财政运行风险评估，强化评价结果运用，加强对重大支出政策制定、重大政府投资项目管理；对年度需要支付的专项债券还本付息资金严格按照时间节点支付，PPP项目政府付费要在中国银行下调贷款利率的基础上，继续与其他银行和项目方谈判，争取更好结果，减轻财政支付压力，确保财政风险稳中可控；切实优化支出结构，提高库款调度精度，增强风险防范能力。

3. 聚焦管财，守好“钱袋子”。一是严格落实“过紧日子”要求。中央经济工作会议明确要求“党政机关要习惯过紧日子”。当前我县大多数部门主动严控一般性支出和勤俭办事业意识还不强，过紧日子还“不习惯”，部分项目资金使用绩效不高。要拓展“过紧日子”的视野，思考更深层次的“过紧日子”，树立“发展产业靠基金、‘三保’靠财政、社会管理要动员社会力量”

的理念，厘清政府和市场边界，坚决杜绝财政大包大揽、兜底包圆。要严把支出关口，严控论坛展会等活动支出，政府采购、资产管理、项目建设都要体现厉行节俭的要求，以实际行动践行过紧日子要求。**二是严格债务管理。**始终把防风险摆在突出位置，树牢全县“一盘棋”思想，全力化解存量债务，全面落实“一债一策”化解方案；科学谋划项目储备，按照“积极稳妥、保主保重”的原则，力争更多优质成熟的项目、政府急需建设且不得不干的项目尽快纳入专项债券、政策性金融机构贷款和上级政策支持盘子；强化风险动态监管，多渠道建立偿债资金池，增加债券还本付息保障，努力做到到期债务不违约。**三是严肃财经纪律。**切实履行财会监督主责，聚焦预算管理、债务管理、政府采购、国有资产管理、财务会计管理等重点领域加大监督力度。继续组织开展财会监督专项行动，严肃查处有令不行、有禁不止等违法违规行。完善财会监督体系和工作机制，加强财会监督与人大监督、纪检监察监督等各类监督的贯通协调。严格贯彻落实预算法及其实施条例、《河南省预算审查监督条例》等规定，积极配合支持人大依法开展预决算审查监督，不断提升财政管理水平。

4. 聚焦理财，持续“提质效”。一是全面加强预算管理。在未来一段时间财政收支紧平衡成为常态的情况下，必须向管理要质效，大幅提升预算管理的系统化、精细化、标准化、法治化、信息化水平。从财政支出的源头管起，压实预算单位主体责任。同时，加强财政资源和预算统筹，增强财政对重大决策部署的保

障能力。从细节做起，改变当前不同程度的粗放管理模式，提高财政工作的专业性，大力实施零基预算改革，彻底打破支出固化格局。坚持依法理财，严格执行《预算法》要求，科学编制预算，切实提高预算编制精细化规范化水平。强化预算执行，严格执行人大批准的预算，不得随意调整追加预算，不得无预算、超预算安排支出，切实提高预算执行质量和效率。

二是提升预算绩效管理效能。在当前财政困难形势下，部分单位花钱大手大脚等问题仍不同程度存在，预算绩效管理工作只能加强、不能放松。要引导部门和单位树牢绩效理念，将绩效管理实质性嵌入预算管理，通过实施项目全过程预算绩效管理，切实节约行政成本、硬化责任约束，真正做到“花钱必问效、无效必问责”。扎实开展绩效运行监控，及早发现问题，视情况采取调整安排、暂停实施、停止拨付资金等纠偏措施，保障财政资金安全高效使用。健全常态化财政重点绩效评价机制，将县委、县政府重大决策部署作为评价重点，进一步强化评价结果应用，将评价结果与以后年度预算安排挂钩，着力提高预算管理水平和政策实施效果。

三是夯实国有资产管理基础。财政部门连年向县人大报告国有资产管理情况，国有资产管理的制度化、规范化水平显著提升。要持续落实各项资产管理制度，切实加强资产维护和使用管理，规范资产处置行为，坚决防止国有资产流失。探索国有资产管理改革创新，推进资产管理与预算管理深度融合。加大闲置资产调剂使用力度，加快低效无效资产处置，真正让闲置资产“活起来”。积极

推进国有企业市场化转型，加大县城投集团资产装入力度，不断提升国有企业投资、融资、担保能力。

主任，各位副主任、各位委员，县政府财政部门将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的二十届三中全会精神，紧紧围绕县委、县政府决策部署，在县人大及其常委会的指导和监督下，坚定信心、勇于担当、迎难而上，扎实做好各项财政工作，为奋力推进中国式现代化建设叶县实践作出新的更大贡献！

以上报告，请予审议。