

# 关于汶上县 2023 年财政预算执行情况 和 2024 年财政预算草案的报告

——2024 年 1 月 4 日在汶上县第十九届

人民代表大会第三次会议上

汶上县财政局

各位代表：

受县政府委托，现将汶上县 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算草案的报告提请大会审议，并请县政协委员和其他列席会议的同志提出意见。

## 一、2023 年预算执行情况

2023 年，在县委的坚强领导下，在县人大及其常委会的监督支持下，面对严峻复杂的财政经济形势、艰巨繁重的改革发展任务，全县财税部门迎难而上、勇毅笃行，多措并举组织收入，千方百计对上争取，统筹兼顾保障重点，锐意进取改革创新，全县财政运行呈现回升向好、稳中提质的良好态势。

### （一）一般公共预算执行情况

#### 1. 一般公共预算收入完成情况

全县一般公共预算收入完成 20.16 亿元，完成预算的 100%，增长 7.2%。其中，税收收入完成 16.85 亿元，增长 10.1%；税收占比 83.6%，居全市 11 个县（市区）第 1 位。

分征收部门完成情况：税务部门完成 18.33 亿元，增长 2.5%。

财政部门完成 1.83 亿元（收入完成 2.33 亿元，扣减增值税留抵退税 0.5 亿元），可比增长 98.5%。

**收入分级次完成情况：**县级完成 15.91 亿元（其中街道、开发区完成 5.38 亿元），增长 4.8 %；乡镇级完成 4.25 亿元，增长 17.2%。

## **2. 一般公共预算支出完成情况**

全县一般公共预算支出完成 48.7 亿元，完成预算的 100%，增长 6.9%。

**支出分级次完成情况：**县级完成 44.7 亿元（其中街道、开发区完成 2.57 亿元），增长 5.8%；乡镇级完成 4 亿元，增长 20.7%。

## **3. 一般公共预算收支平衡情况**

全县一般公共预算收入 20.16 亿元，加各项税收返还、转移支付补助、债务转贷收入、调入资金及上年结转等 46.42 亿元，收入总计 66.58 亿元。当年一般公共预算支出 48.74 亿元，加上解支出、债务还本支出及结转下年支出等 17.84 亿元，支出总计 66.58 亿元。当年收支平衡。

### **（二）政府性基金预算执行情况**

全县政府性基金收入 37.8 亿元，加上级补助收入、债务转贷收入、上年结转等 16.5 亿元，收入总计 54.3 亿元。当年政府性基金支出 44.2 亿元，加债务还本支出、上解上级支出、调出资金和结转下年支出等 10.1 亿元，支出总计 54.3 亿元。当年收支平衡。

### **（三）国有资本经营预算执行情况**

全县国有资本经营预算收入 12740 万元，加上级补助收入、

上年结转等 40 万元，收入总计 12780 万元。当年国有资本经营预算支出 336 万元，加调出资金和结转下年支出等 12444 万元，支出总计 12780 万元。当年收支平衡。

#### （四）社保基金预算执行情况

全县社保基金收入 11.4 亿元，支出 9.4 亿元，当年收支结余 2 亿元，年末滚存结余 17.5 亿元。

#### （五）政府债务情况

经人大常委会批准，2023 年我县政府债务限额为 107.62 亿元。当年共发行政府债券 25.45 亿元，具体包括：一是新增专项债券 12.89 亿元，支持棚户区改造、园区基础设施、雨污管网等重点建设项目。二是再融资债券 12.56 亿元，用于偿还到期政府债券。年末政府债务余额 106.51 亿元，政府债务风险总体可控。

目前，各级财政结算正在进行中，有些数字还会略有变化，2023 年财政决算编制完成后，我们将按照规定及时向人大常委会专题报告。总体来看，在困难重重、各方面压力较大的情况下，2023 年财政预算执行情况好于预期，各项重大财政政策得到较好落实。主要体现在以下几个方面：

一是聚焦财税政策统筹，助力产业高质量发展。聚焦“减负提效”。全面落实了减税降费及退税缓费等一揽子惠企政策，全年累计为全县各类市场主体减轻负担 3.8 亿元；拨付惠企资金 1.5 亿元，在产业升级、研发创新、人才引进、上市融资等方面给予全方位支持；加大创业担保贷款推广力度，累计发放贷款贴息和奖补资金 300 万元，撬动银行投放创业贷款 1.7 亿元。聚焦“扩需

**增能**”。积极落实各项稳内需促消费政策，全力支持“2023 惠享汶上消费年”消费券发放、购房契税补贴等政策，发放补贴资金 3368 万元，促进消费加快向好回升。**聚焦“财金协同”**。成立市财信融资担保集团汶上办事处，引导金融机构加大对小微企业、“三农”经营主体的贷款投放，累计担保余额 12 亿元。用好市工业技改基金、高成长性企业发展基金，切实放大财政资金杠杆效应，促成了山东洲蓝环保公司与南京银鞍、惠达鲁信等基金公司合作，基金规模 1.5 亿元，到位资金 6965 万元；通过实现投贷联动撬动银行贷款 1500 万元，为企业发展提供更加坚实的资金保障。

二是**聚焦多渠道开源，全面提升财政保障能力**。**持续加强税费征管**。围绕“扩总量、提质量”要求，强化日常督导调度和税源排查，抓好对税源结构变化、财政收入进度等主要指标的分析研判，深挖税源潜力，实现了财政收入平稳增长。2023 年，全县一般公共预算收入首次突破“20 亿元”大关，税收占比提升 2.2 个百分点，财税收入实现量质齐升。**积极盘活存量资产资源**。成立工作专班，摸清了全县闲置土地、砂石资源、闲置资产等政府可统筹资源底数，实行台账管理制度，分类施策制定盘活方案，广泛向社会资本做好推介。通过盘活存量工作增加财政收入 3.2 亿元，盘活存量工作实现新突破。**全力以赴对上争取**。在县对上争取工作专班统筹协调下，各级各部门深入研究政策，积极谋划包装项目，持续向上对接，对上争取工作成效显著，共争取到位上级各类资金 54.45 亿元，其中无偿资金 29 亿元，有偿资金 25.45 亿元，

增强了财政保障能力，促进了全县经济社会的平稳健康发展。

三是聚焦优化支出结构，兜牢兜实民生底线。牢固树立“过紧日子”思想，大力压减一般性、非必要支出，持续优化支出结构，兜牢兜实“三保”底线，教育、医疗、社会保障等重点民生领域支出 41.5 亿元，占全年一般公共预算支出的 85.2%，民生财政的特点明显。在促进教育科技高质量发展方面，全面落实了义务教育生均公用经费提标政策，全力做好九年一贯制学校建设、教学设备购置、合作办学等重点教育项目资金保障，教育支出完成 15.1 亿元，增长 10.6%，财政支持教育发展指标居全市第 1 位。在提高社会保障水平方面，城乡低保、特困人员等 9 类困难群众保障标准实现“十九连增”，惠及困难群众 2.1 万人；新增城乡公益性岗位 4615 个，城乡公益性岗累计达到 9203 个；全面做好优抚安置等各类资金统筹保障，社会保障支出完成 11.5 亿元，增长 16.5%。在提升基本医疗服务水平方面，基本公共卫生服务项目人均补助标准提高至每人每年 89 元，居民基本医疗保险政府补助标准提高至每人每年 640 元，卫生健康支出完成 3.3 亿元，可比增长 6.7%。在支持科技文化事业发展方面，围绕科技馆建设、科技创新等领域，持续加大科技投入，以提升公共文化服务为目标，持续做好“送戏下乡”、农村电影放映等惠民活动资金保障，满足群众多元化、高品质文化需求，科技和文化支出完成 0.6 亿元，增长 12.1%；在助力乡村振兴方面，强化财政支农惠农力度，投入 1.9 亿元用于支持高标准农田等农业基础设施建设，实现粮食生产再获丰收；投入 1.8 亿元用于支持农村道路建设和城乡客

运补贴，扩大农村路网覆盖和服务供给；投入 1.3 亿元支持清洁取暖工程、农村生活污水治理、城乡环卫提升等项目，促进乡村宜居宜业，农林水支出完成 8.3 亿元，增长 6.7%。

四是聚焦深化财政改革，促进管理提质增效。**预算管理更加完善。**持续完善标准科学、规范透明、约束有力的预算制度，以预算一体化系统为依托，实现了预算编制、预算执行、绩效管理、政府采购、资产管理的有效整合，全面提升管理效能。8 月份，全国人大调研组赴我县就基层财政管理工作进行专题调研，对我县财政基础管理工作给予了充分肯定。**绩效管理不断加强。**以预算绩效管理“提质增效”行动为抓手，深入推进成本绩效管理改革，推动资源配置再优化、资金效益再提升，相关经验做法先后被中国财经报、大众日报等媒体宣传报道。**国企改革持续深化。**加强县属国有企业监管，逐步完善现代企业管理制度和企业法人治理结构，强化日常业务考核，从严抓好企业财务运行监控，助力国企做大做强。**财金联动成效显著。**继荣获省级财政金融政策融合支持乡村振兴试点县后，今年我县又入选全省财金联动乡村振兴示范县，成为全市唯一获此两项荣誉的县市区，创新推出的“保单融”模式先后被大众日报、大众网、山东商报、济宁新闻等多家媒体栏目宣传推广；“汶上县财金联动支持现代设施农业”入选全省十大财政金融创新项目，全市唯一，相关经验做法被市政府通报表扬，并被大众日报等多家媒体宣传报道，进一步提升了乡村振兴“汶上品牌”影响力。

在肯定成绩的同时，我们也清醒地认识到，受多重不利因素持续影响，我县财政平稳运行遇到了很大的困难。一方面，经济下行压力依然较大，房地产、纺织服装等产业受此影响波动较大，财政收入可持续增长基础不够牢固，形势依然不容乐观；另一方面，财政保障任务艰巨繁重，民生保障、基础设施建设、政府性债务偿还等刚性需求加大，财政运行异常艰难，收支矛盾十分突出。对于这些问题，我们将高度重视，采取有力有效措施，努力加以解决。

## 二、2024 年财政预算草案

根据县委总体工作部署，2024 年全县财政收支预算安排的指导思想是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和中央、省市经济工作会议精神，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，主动服务和融入新发展格局，大力推进财源建设，严格依法治税管费，努力实现财政收入可持续增长；牢固树立过紧日子思想，严控一般性支出，优化支出结构，全力保障“三保”，着力改善民生；持续深化财税体制改革，强化预算约束和绩效管理，有效防控地方债务风险，为建设新时代社会主义现代化强县提供有力保障。

根据上述指导思想，综合考虑主要经济指标和各项收支增减因素，本着积极稳妥、统筹兼顾、收支平衡的原则，编制了 2024 年预算收支草案：

一般公共预算收入 21.3 亿元（其中县本级 11 亿元，街道、开发区 5.8 亿元，乡镇 4.6 亿元），增长 6%；加预计各项税收返

还、转移支付补助、调入资金及上年结转等 41.2 亿元，收入总计 62.5 亿元。一般公共预算支出 51.3 亿元（其中县本级 43.9 亿元，街道、开发区 2.8 亿元，乡镇 4.6 亿元），增长 5.3%；加上解支出、结转下年支出、地方政府债务还本支出等 11.2 亿元，支出总计 62.5 亿元。当年收支平衡。

政府性基金预算收入 28.8 亿元，加预计上级补助和上年结转收入等 4.4 亿元，收入总计 33.2 亿元。政府性基金预算支出 18.9 亿元，加上解支出、调出资金、地方政府债务还本支出等 14.3 亿元，支出总计 33.2 亿元。当年收支平衡。

全县国有资本经营预算收入 11600 万元，加预计上级补助和上年结转收入等 22 万元，收入总计 11622 万元。国有资本经营预算支出 322 万元，加调出资金 11300 万元，支出总计 11622 万元。当年收支平衡。

全县社保基金预算收入 12.2 亿元，预算支出 10.6 亿元，当年收支结余 1.6 亿元，年末滚存结余 19.1 亿元。

### **三、主要工作措施**

2024 年，是中华人民共和国成立 75 周年，是实施“十四五”规划的关键一年，做好财政工作至关重要。全县财税部门将认真贯彻落实县委各项决策部署，全面落实本次大会决议，坚定信心，积极作为，埋头苦干、攻坚克难，为促进全县经济社会高质量发展做出新的贡献。

（一）持续强化财源建设。强化财政扶持力度。发挥财政资金“四两拨千斤”作用，整合奖励资金、工业技改基金、技术改造



贷款贴息等各类资金，持续加大对技术改造、科技研发、外贸出口等领域的扶持力度；强化财政政策引导，统筹推进“专精特新”培育、升规纳统、企业上市，助力企业梯队建设。**强化政策落实。**落实各项退税减税等惠企政策，以财政收入的减法换来企业效益的加法，进一步激活市场主体活力。**大力支持双招双引。**积极筹措资金兑现双招双引政策，全力支持引进一批投资强度大、税收贡献多的大项目、好项目和紧缺型人才落户汶上；加大园区基础设施投入，筑巢引凤，吸引更多优质企业落户汶上。**用好金融助企活水。**加大省市技改基金、高成长性企业发展基金等基金的对接争取力度，精准把握省市基金政策着力点，积极促成省市基金、社会资本与我县企业深度合作，争取华首重工、华力机电等企业基金项目落地实施。

（二）千方百计组织收入。**强化税费征管。**在搞好税源调查分析的基础上，及时将收入目标分解落实到部门、到乡镇、到税种，定期调度目标落实情况，及时排查解决税源缺口问题。**深入开展税费保障。**深挖税源潜力，查找税源盲点和征收漏洞，严厉打击各类涉税违法行为，确保应收尽收，切实增加财政收入。**坚持多渠道开源。**强化政府资源统筹，加大各类资金、资源、资产的统筹盘活力度，增强财政保障能力。

（三）全力以赴对上争取。**准确把握政策。**围绕黄河流域生态保护和高质量发展、中央预算内投资、政府债券、县级基本民生保障补助等最新政策，定期组织召开政策分析会，分析研判政策，准确把握上级政策支持方向。**精准包装项目。**结合我县实际情况，做好项目谋划、包装、推介和上报工作，重点围绕重点水

利设施、园区基础设施、保障性安居工程、生态环境治理等领域包装好项目，以高质量项目吸引上级资金倾斜。**加强向上对接。**在做实项目硬件基础上，强化上下沟通联系，选派专业骨干人员赴上级挂职锻炼，与中央、省市相关部门建立良好的信息沟通渠道和工作联系机制。**加强沟通联动。**牢固树立全县上下一盘棋意识，强化部门协作，注重信息共享，构建统一行动、合力争取的良好格局。

**（四）强化重点支出保障。坚决兜牢“三保”及债务风险底线。**坚持量入为出、保障重点原则，优先保障“三保”以及债务风险防控，持续优化支出结构，将有限的资金用在“刀刃”上。**坚持教育优先发展。**一体推进义务教育优质均衡、高中学位扩增、职业教育产教融合，全力支持新一中、第三高中改扩建、产学研实践基地等重点项目建设，推动教育扩容提质。**强化就业和困难帮扶。**落实稳定就业政策，加强困难群体就业援助、城乡公益岗补贴，持续完善社会保障、社会福利和社会救助体系，确保城乡低保、临时救助、特困帮扶、抚恤优待等托底政策落实落细，切实保障困难群众基本生活。**推进乡村振兴发展。**聚焦粮食生产、农村环境综合整治等重点领域，积极争取上级各类奖补资金，加大财政投入力度，全力支持高标准农田、四好农村路等重点项目建设。

**（五）持续深化财政改革。**持续深化预算和绩效管理融合，加快成本绩效管理应用推广，扎实做好事前绩效评估，提升资金使用效益和政策效能。推进综合预算管理，将上级资金与本级资金、当年财力与存量资金、财政拨款与部门收入等各类政府性资

金统筹安排、集中使用，切实增强财政统筹保障能力。加强地方债务管理，严守政策法规红线，全力控制债务率，严防地方债务风险。持续深化国企改革，充分发挥县属企业支撑引领作用、引导企业积极参与我县重点项目建设，重大项目申报，在资本、土地、技术等要素市场化配置方面为企业提供坚实保障。

各位代表，做好新常态、新形势下的财税工作任务艰巨、责任重大，我们将在县委坚强领导和县人大及其常委会监督支持下，扛牢担子、迈出步子，踔厉奋发、勇毅前行，为实现汶上高质量发展，建设“强富美高”新汶上提供坚实的财力保障！

# 主要名词解释

1、**政府预算体系**：由一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算共同组成。四本预算保持完整、独立并相衔接，全面反映政府收支总量、结构和管理活动。

2、**一般公共预算**：对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。按照 2015 年 1 月 1 日起实施的新《预算法》，将传统的“地方财政收入”、“公共财政收入”、和“一般预算收入”等概念统一为“一般公共预算”。

3、**政府性基金预算**：经国务院或财政部批准，各级政府及其所属部门依照法律、行政法规的规定，向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。政府性基金预算根据基金项目收入情况和实际支出需要，按基金项目编制，做到以收定支。

4、**国有资本经营预算**：是指以国家所有者身份依法取得国有资本收益，并对所得收益进行分配而形成的收支预算。

5、**社会保险基金预算**：是指根据国家社会保险和预算管理法律法规建立、反映各项基金收支的年度计划。社会保险基金预算包括机关事业单位养老保险、企业职工基本养老保险、居民基本养老保险、城镇职工基本医疗保险、居民基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险八个险种。按照上级要求，社保基金

预算县级只核算“城乡居民基本养老保险和机关事业单位基本养老保险”，其他险种均由市级统一核算。

**6、预算绩效管理：**指在预算管理中融入绩效理念，将绩效目标设定、绩效跟踪、绩效评价及结果应用纳入预算编制、执行、监督全过程，以提高预算的经济、社会效益为目的的管理活动。预算绩效管理是一种以资金使用绩效为导向的预算管理模式，要求政府部门不断提升服务水平和质量，有效提高财政资金使用效益，并成为实施行政问责制和加强政府效能建设的重要抓手，是政府绩效管理的重要组成部分。

