

襄汾县二〇二三年财政决算编报说明

2023 年，面对企业搬迁关停，收入严重下滑经济形势，财政部门认真学习贯彻党的二十大和二十届二中全会精神，坚决落实习近平总书记对山西工作的重要讲话重要指示精神，扎实开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，全面贯彻中央、省委、市委、县委经济工作会议各项部署，紧紧围绕全县经济社会发展总体要求和目标任务，坚持稳中求进总基调，坚持新发展理念，主动作为、迎难而上，深入研判形势，努力化解危机，全县预算执行情况总体良好。

一、收入完成情况

（一） 公共财政预算收入

年初，市下达我县一般公共预算收入目标为 6.634 亿元，年底实际全县公共预算收入完成 6.2755 亿元，短收 1.4472 亿元。分部门看，税务部门完成公共财政预算收入 4.722 亿元；财政部门完成 1.5535 亿元。

（二） 财政总收入分级次完成情况

我县财政总收入完成 14.2964 亿元，分级次看，上划中央收入完成 5.7431 亿元；上划省级收入完成 1.4788 亿元；上划市级收入完成 7990 万元，一般公共预算收入完成 6.2755 亿元。

二、支出执行情况

2023 年全县一般公共预算支出完成 31.4395 亿元， 同比上年下降 1.89%，减少 6048 万元。主要项目的支出情况是：一般公共服务支出 3.08 亿元，为预算的 99.52%；国防支出 33 万元，为预算的 100%；公共安全支出 1.0072 亿元，为预算的 98.12%；教育支出 5.7908 亿元，为预算的 96.45%；科学技术支出 183 万元，为预算的 58.47%；文化旅游体育与传媒支出 2743 万元，为预算的 56.17%；社会保障和就业支出 8.0714 亿元，为预算的 98.59%；卫生健康支出 2.8209 亿元，为预算的 92.78%；节能环保支出 1.8147 亿元，为预算的 86%；城乡社区支出 1.1641 亿元，为预算的 99.74%；农林水支出 4.327 亿元，为预算的 65.56%；

交通运输支出 1.1117 万元，为预算的 80.69%；资源勘探工业信息等支出 1496 万元，为预算的 74.95%；商业服务业等支出 1506 万元，为预算的 63.09%；自然资源海洋气象等支出 1906 万元，为预算的 100%；住房保障支出 7042 万元，为预算的 98.61%；粮油物资储备支出 168 万元，为预算的 100%；灾害防治及应急管理支出 1422 亿元，为预算的 52.26%；债务付息支出 5850 万元，为预算的 100%；债务发行费用支出 23 万元，为预算的 100%；其他支出 145 万元，为预算的 100%。以上项目支出均达到预定目标，保障了我县各项事业的发展。

三、全年财政预算执行分析

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，财政部门认真贯彻落实县十七届人大三次会议有关决议，着眼服务县域经济社会发展，坚守为民理财初心，立足拓财源、控支出、推改革、强管理、防风险，积极作为，开拓创新，实现全县经济社会健康平稳运行。

（一）落实积极财政政策，不断夯实发展基础

一是在组织收入上提质增效。面对各种政策性减收等实际困难，县财政部门下大力气抓好收入组织，持续加强重点税源和重点税种监控，在积极涵养税源的同时，不断完善与税务部门的沟通协调，逐月分析收支形势、传导责任压力，深化非税收入征管改革，确保应收尽收。二是在向上争取上积极作为。全力做好专项债券项目储备及申报工作，扩大支持范围，积极争取资金额度，确保县委、县政府确定的重点项目有序推进。2023 年，争取新增债券 3.27 亿元。其中：一般债券 9266.49 万元，专项用于西秦至陶寺旅游公路建设项目、大运高速襄汾出口至陶寺旅游公路建设项目等项目；专项债券 2.34 亿元，专项用于襄汾县豁都峪城区段生态修复治理工程、襄汾县汾河干流生态项目（县界至柴寺段）、临汾市陶寺遗址博物馆建设工程。三是在盘活部门结余结转资金上统筹推进。定期统计财政结转资金，动态掌握财政结余结转资金盘活情况，构建起盘活财政结余结转资金的长效机制。2023 年，对到期资金进行收回，盘活使用，全年盘活部门结余结转资金 1.4223 亿元，把“零钱”化为“整钱”，统筹用于经济社会发展急需的重点领域和民生保障支出。

（二）持续优化营商环境，多措助力经济发展

坚持把优化营商环境作为推动经济高质量发展的重要支撑，做到该减的减到位、该补的补到位、切实助企纾困解难，推动县域经济高质量发展。2023 年，为辖区企业减免税收 1.5047 亿元；拨付省级中小企业发展专项资金 865 万元；拨付中小企业市级“专精特新”奖励资金 80 万元；拨付“爱心消费券”补贴资金 189.15 万元；拨付技改专项资金 340 万元，重点支持云鹏医药集团有限公司、山西光大焦化气源有限公司、山西中升钢铁有限公司、临汾市万鑫达焦化有限责任公司、襄汾县瑞德合成材料股份有限公司等企业进行技改，有力推动我县重点企业持续改造发展，为提升优化营商环境注入资金支持；拨付中央基建投资资金 1230 万元，用于山西大地华基建材科技有限公司建筑垃圾及工业尾矿资源化利用项目；拨付 2023 年省级数字经济发展专项资金 100 万元，奖励云鹏医药集团有限公司、临汾市万鑫达焦化有限责任公司。扩大中小企业政府采购覆盖范围，加大政府采购支持中小企业力度，全县政府采购支持中小微型企业签订合同金额为 6.096 亿元。

（三）优化财政支出结构，持续增进民生福祉

一是厉行节约过“紧日子”。年初预算压减部门支出需求 9.8993 亿元，有效降低行政运行成本，集中财力重点保障县委、县政府确定的重点项目支出；坚实兜牢“三保”底线，坚持“三保”支出在财政支出中的优先位置，拨付“三保”支出 20.47 亿元，确保经济社会平稳运行。二是乡村振兴提速提质。拨付各项支农惠农资金 2.4340 亿元，用于高标准农田建设、乡村环境治理、农业机械补贴、衔接推进乡村振兴补助资金、水利发展资金、耕地地力保护补贴、实际粮食种植和油料种植农民一次性补贴等，促进农业发展和农民增收；2023 年全县共计 46 个村实施了村级公益事业建设一事一议财政奖补项目，包括村内道路硬化、村容美化亮化绿化、村内小型水利设施、村内公共活动场所等建设内容，惠及农村人口 6.3 万余人，项目总投资 1359 万元。截至目前，项目已全部完工；拨付农村寄递物流服务全覆盖补助资金 97.23 万元，发挥财政资金补贴效益，降低农村寄递物流成本，有效促进快递企业综合竞争能力提升。三是推进文教均衡发展。认真落实中央、省、市财政事权责任，坚持“保基本”“补短板”“提质量”“惠民生”的原则，安排资金 1.0292 亿元，为全县教育事业发展提供坚强的财力支撑。安排下达各类文

化项目资金 1344.2 万元，积极推动和完善覆盖城乡的公共文化服务体系建设，满足人民群众的基本文化需求，保障广大人民群众基本文化权益，有力地促进了我县文化事业的全面发展。四是强化社会保障支出。安排各类社保资金 5.757 亿元，同时，按照政策要求，对低保保障标准、特困人员补助标准等进行了提标，并及时发放到位，不断提升人民群众的幸福指数。五是生态文明高效建设。牢固树立绿色发展理念，拨付 1.45 亿元，用于冬季清洁取暖项目，其中：集中供暖补贴 7199.9 万元、“煤改气”“煤改电”项目 3688.36 万元、热源替代 3524.58 万元、洁净煤 112.08 万元。推动环境改善，深入打好污染防治攻坚战。

（四）深入推进财政改革，稳步提升管理水平

一是预算管理更加科学。以全面实施零基预算改革为突破口，创新预算编制方式，深化预算管理制度改革，调整完善财政支出体系，推动财政资金优化配置和高效使用，切实提高财政保障能力和水平。二是绩效管理更加全面。按照“谁申请资金，谁申报绩效目标”、“谁分配资金、谁审核目标”的原则，绩效目标与预算同步批复。对单位申报预算项目进行梳理、加强审核、合理保障，对无具体内容、无明细支出测算的，或支出测算不够细化的项目，一律不予安排。2023 年，对年初申报的项目绩效目标开展运行跟踪监控一次，做实绩效运行监控，在预算绩效管理一体化系统中实现跟踪监控全覆盖，共涉及 1331 个项目。三是资产管理更加完善。推动资产管理信息化，将资产管理与财务管理有机融合，利用全链条管理体系更加准确地完成核算工作，确保资产管理责任可查、有据可依；积极盘活国有资产，按照账物核对、账卡核对的方法逐项逐物进行资产清查，进一步优化资产配置和使用管理。四是采购管理更加规范。强化政府采购全过程监管，把属于集中采购目录以内和限额标准以上的政府采购项目全部纳入政府采购范围，做到应采尽采；实现全流程电子化政府采购平台的网上通办功能，通过山西省政府采购信息化系统完成的政府采购项目，2023 年采购计划金额 8.294 亿元，实际采购金额 8.268 亿元，节约资金 260.73 万元。

（五）筑牢安全运行防线，积极防范财政风险

一是防范化解政府债务风险。强化地方政府隐性债务风险防范，严格执行政府债务限额，将积极稳妥化解隐性债务作为政府债务管理的重中之重，多措并举化解存量债务，严守不发生系统性、区域性风险底线。健全规范政府举债融资机制，强化政

府债券“借、用、管、还”全过程管理。2023年，我县政府法定债务率低于120%，处于绿色等级，债务风险总体可控。二是做好金融风险防范。坚守金融风险底线，对金融领域风险高度关注、提早防范，坚决筑牢风险“防火墙”。三是全面开展财会监督。成立财会监督专项行动工作专班，按照业务全覆盖、单位全覆盖的要求，将全县所有预算单位全部列为自查自纠对象，重点聚焦财经纪律方面的9类重点问题，以及2022、2023年度预决算公开情况进行了自查自纠；抽调专业人员组成检查组，重点对云鹏医药集团有限公司、襄汾县赵曲高级中学校、襄汾县工业和信息化局的企业会计准则执行、政府会计制度执行、预算管理、会计基础工作规范等情况进行监督检查，切实履行了财政部门会计监督职责，充分发挥了会计监督服务宏观调控和财政管理、保障财税政策执行、提升会计信息质量的重要作用。四是推进内控制度建设。切实开展内部控制风险评估，规范收支行为，扎实推进内控制度体系建设。逐步实现财政业务内部控制的信息化、程序化和常态化，确保重大决策和财政政策的执行过程中干部和资金的“双安全”。

四、财政平衡情况

一般公共预算收入62755万元，加增值税税收收入返还2723万元，加所得税基数返还-2097万元，加成品油价格和税费改革返还收入904万元，加增值税“五五分享”税收返还收入-3470万元，消费税税收返还1万元，加均衡性转移支付补助102003万元，加县级基本财力保障机制奖补资金收入20844万元，加各项结算补助3330万元，加资源枯竭型城市转移支付补助收入88万元，加产粮(油)大县奖励资金收入2505万元，加固定数额补助收入14619万元，加革命老区转移支付收入894万元，加巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入2234万元，加公共安全共同财政事权转移支付收入1234万元，加教育共同财政事权转移支付收入12267万元，加文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入702万元，加社会保障和就业共同财政事权转移支付收入27241万元，加医疗卫生共同财政事权转移支付收入6439万元，加节能环保共同财政事权转移支付收入237万元，加农林水共同财政事权转移支付收入24705万元，加交通运输共同财政事权转移支付收入1757万元，加商业服务业

等共同财政 事权转移支付收入 157 万元，加住房保障共同财政事权转移支付收入 36 万元，加灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收

入 297 万元；加增值税留抵退税转移支付收入 141 万元，加其他退税减税降费转移支付收入 320 万元，加其他一般性转移支付收入 603 万元，加专项转移支付收入 24831 万元，加上年结余收入 45766 万元，加调入资金 1016 万元；加地方政府一般债券转贷收入 28166 万元，加动用预算稳定调节基金 1465 万元，全年全部收入为 384713 万元，减一般公共预算支出 314395 万元，减体制上解 300 万元，减专项上解 4404 万元，调出资金 4857 万元，减债券还本支出 19083 万元，减安排预算稳定调节基金 2418 万元，减权责发生制年终结余 39256 万元，实现当年收支平衡。

五、财政供养人员情况

截止二〇二三年，全县财政供养人员为 16050 人。同比上年增加 13 人。其中：1、在职人数 9896 人，同比上年减少 163 人，主要是 2023 年行政事业单位招录 247 人、新增军转干部和复员军人 8 人、在职人员转退休等减员 418 人；2、离休人员 36 人，同比上年减少 12 人；3、退休人员 6118 人，同比上年增加 188 人，主要是在职转退休 335 人，自然减员 147 人。

六、存在问题和今后打算

我县财政工作和预算执行过程中存在的主要问题：**一是**财政增收基础仍不牢固，财政收入下行压力依然较大，加之主要税收企业关停搬迁、税收体制改革、减税降费、防范化解政府债务风险和市场等因素影响，财政收入增长举步维艰，实际可用财力增长有限，重点民生项目建设力不从心。**二是**财政支出规模不断扩大，对上级转移支付依赖程度较高，收支矛盾加剧，财政平衡压力加大。就业和再就业形势依然严峻，财政担负社会保障任务十分繁重。**三是**由于县级财力有限，历年欠账包袱难甩，县级债务沉重，显性债务短时间内难以化解，财政支持全县经济发展和民生保障及投融资方面的能力不足。2024 年我们要充分利用有利的政策措施，着力做好以下五个方面：

（一）夯实基础、加强统筹，全力服务保障大局

将稳收支、稳运行摆在突出位置，统筹质的有效提升和量的合理增长，倍加珍惜呵护现有重点税源财源，积极盘活国有存量资产资源，加强各类税源管控和非税收入征管，紧扣全年目标，健全收入组织长效机制，切实把握好收入组织节奏和力度，

科学增加财政收入。

把培育财源和稳经济、稳预期统筹结合，精准实施有利于经济发展的财政政策，及时推动各项惠企政策落地见效，持续优化营商环境，激发各类市场主体活力，涵养更多可持续发展的优质税源，实现经济发展和财政增收良性循环。

发挥专项债券稳投资作用，认真做好项目储备工作，围绕上级财政资金重点投向，加强项目策划申报，积极争取上级转移支付支持，有效保障重点项目资金需求。

（二）综合施策、增添动能，支持产业提质增效

坚持稳中求进工作总基调，强化财政资源配置与产业、金融、科技、人才等政策相互融通，增强传统产业和新兴行业的竞争力，助力构建现代产业体系。

建立财政正向激励机制，坚持绩效优先、分类施策、综合推进，加大产业政策、资源、补助资金等核心要素向优秀企业倾斜力度，坚定市场主体发展信心。常态化向民间资本推介项目，鼓励和吸引民间资本参与重大工程和补短板项目建设。

（三）绩效导向、节用裕民，科学统筹配置资源

理财为民是财政的根本宗旨，我们要始终坚持以人民为中心的发展思想，坚持党政机关带头过“紧日子”，强化“零基预算”执行，加强预算编制源头管理，建立“有保有压、有增有减、能进能出”的预算安排机制，推动过“紧日子”要求常态化制度化。优化财政支出结构，大力压减非重点、非刚性支出，从严控制一般性支出，努力降低行政运行成本，更好保障县委、县政府确定的重点领域重点项目资金需求。

发挥公共财政职能作用，注重财政政策的普惠性、基础性和兜底性，保持必要的财政支出强度，集中财力保障全面推进乡村振兴、支持教育优先发展、改善医疗卫生、落实就业优先、提高养老服务等领域惠民生补短板行动，用心用情用力解决好人民群众“急难愁盼”问题。

持续完善预算绩效管理链条，严格事前绩效评估和绩效目标审核，做好预算执行和绩效“双监控”工作，完善重点政策和项目绩效跟踪机制，用好绩效评价结果，强化资金分配绩效导向，形成评价、反馈、整改、提升的良性循环，进一步提高财政资金使用效益。

（四）深化改革、保障服务，提升财政治理效能

深化预算管理改革，加大预决算公开力度，全力做好财政决算公开工作；加强专项资金管理，严格按照审批程序和权限分配，避免各自为政、重复建设和撒“胡椒面”现象；继续推进财政事权和支出责任划分改革，不断增强基层公共服务保障能力；继续推进预算管理一体化改革、预算绩效管理改革，加大财政重点项目资金的绩效评价力度，提高资金使用效益；严格直达资金管理，抓好资金拨付、监控等重点工作，放大直达机制效果，充分发挥好直达资金惠企利民作用。

（五）加强监督、守住底线，筑牢风险防控体系

坚持以党内监督为主导，牢固树立法治意识，扛起财会监督主责，加大跨部门联合监督力度，围绕重大财税政策执行、预决算公开、“三公”经费等重点领域，深入开展专项检查，持续巩固财会监督工作成效，驰而不息严肃财经纪律。

着力防范“三保”风险。健全完善事前审核、事中监控和事后监督的工作机制，提升“三保”保障管理的规范化、标准化水平，确保基层“三保”不出任何问题。

着力防范债务风险。规范举债行为和举债渠道，严格遵循“化解存量、遏制增量”的原则，落实年度债务化解计划，积极化解存量隐性债务，严禁新增隐性债务；定期评估全县政府性债务风险状况，及时排查风险隐患，确保政府债务率处于合理范围，债务风险总体可控，债务管理科学、规范、高效。

着力防范安全生产风险。牢固树立安全发展理念和底线思维，积极统筹财政资金，大力支持安全生产监管，进一步筑牢“安全线”，扎紧“安全笼”，助力营造安全稳定的生产环境。

二〇二二年一月二十五日