关于2023年财政决算及2024年上半年

财政预算执行情况的报告

——2024年7月30日在永济市第七届人大常委会第32次会议上

市财政局局长 李兴园

主任、副主任、各位委员：

我受市人民政府委托，向市人大常委会作关于2023年财政决算及2024年上半年财政预算执行情况的报告，请予审议。

一、2023年财政决算情况

2023年，在市委的坚强领导下，在市人大的监督支持下，财政部门深入贯彻中央及省委、市委经济工作会议各项部署，紧紧围绕经济发展总体目标，努力克服财政资金紧张、收支矛盾突出等不利局面，多措并举抓收入，优化结构调支出，依法理财强监管，千方百计促发展，较好地完成年度各项目标任务。决算在预算单位编制、财政部门审核汇总的基础上，完成了编报工作。决算情况是：

（一）一般公共预算决算情况

1.一般公共预算收入决算

2023年一般公共预算收入54269万元,占调整预算108.1%，比上年增长35.2%。其中：税收收入42061万元,比上年增长37.5%；非税收入12208万元，比上年增长27.5%。

2.决算财力情况

决算总财力377755万元，其中：(1)市级收入财力54269万元;(2)返还性收入1604万元；(3)均衡性转移支付补助117936万元；(4)县级基本财力保障奖补资金20875万元;(5)重点生态功能区转移支付327万元；(6)产粮（油）大县奖励2249万元；(7)政府债券收入10100万元，其中：新增一般债券8900万元，再融资债券1200万元；(8)调入资金4243万元，其中：政府性基金调入4179万元，国有资本经营调入64万元；（9）动用预算稳定调节基金3666万元；(10)上级专项补助136731万元，其中：一般转移支付91688万元，专项转移支付45043万元；(11)各项结算补助8962万元；(12)固定数额补助15046万元；(13)留抵退税补助7051万元；（14）上解上级支出16931万元；(15)上年结转15327万元；(16)债务还本支出1200万元；(17)调出资金2500万元。

3.一般公共预算支出决算

2023年一般公共预算支出327469万元，占调整预算92.1%,比上年增长4.9%，主要项目执行情况是：一般公共服务支出33945万元,占调整预算99.5%，比上年下降5.3%；公共安全支出9560万元，占调整预算94.6%,比上年增长4.5%；教育支出70298万元,占调整预算98%,比上年增长0.5%；科学技术支出725万元,占调整预算100%,比上年增长3%；文化旅游体育与传媒14212万元,占调整预算91.8%，比上年增长9.2%；社会保障和就业54322万元,占调整预算98.7%,比上年增长21.3%,主要是机关事业单位养老保险财政补助增加；卫生健康支出22286万元,占调整预算97.6%,比上年下降14.9%，主要是疫情防控资金支出减少;节能环保支出15182万元，占调整预算91.9%，比上年增长44.8%，主要是上级专项资金增加；城乡社区事务12340万元，占调整预算98.7%，比上年增长5.6%；农林水支出52331万元，占调整预算71.3%，比上年增长1.1%；交通运输支出24944万元，占调整预算100%，比上年增长111.8%，主要是上级专项及一般债券资金增加；资源勘探信息等支出5062万元，占调整预算98.5%，比上年下降62.3%；商业服务业等支出2410万元，占调整预算79.1%，比上年增长7.8%；自然资源海洋气象等支出1609万元，占调整预算100%，比上年增长11.1%；住房保障支出1510万元，占调整预算99%，比上年下降8.6%；粮油物资储备支出1103万元，占调整预算100%，比上年下降48.6%，主要是上年化解粮食政策性财务挂账利息暂付款；灾害防治及应急管理支出1178万元，占调整预算100%，比上年下降33.9%，主要是上年安排自然灾害综合风险普查资金；债务付息支出2786万元，占调整预算100%，比上年增长8.8%；债务发行费用支出8万元，占调整预算100%，比上年增长14.3%；其他支出1658万元，占调整预算97.1%，比上年增长4.3%。

4.收支平衡情况

2023年预算执行结果为：总财力377755万元，支出执行327469万元，结转下年支出28004万元，安排预算稳定调节基金22282万元。

（二）政府性基金决算情况

1.政府性基金收入决算

政府性基金收入完成31359万元，占预算86.9%，比上年下降10%。其中：国有土地使用权出让收入27508万元，占预算91.7%，比上年增长1.3%；国有土地收益基金收入1881万元，占预算62.7%，比上年下降52.6%；农业土地开发资金收入216万元，占预算72%，比上年下降75.4%；城市基础设施配套费收入516万元，占预算25.8%，比上年下降68%，主要是房地产市场低迷，办理建设工程规划许可证的项目减少；污水处理费收入897万元，占预算112.1%，比上年增长5.5%；其他政府性基金收入341万元，比上年下降8.8%。

2.政府性基金支出决算

政府性基金预算支出62445万元，占调整预算89.5%，比上年下降18.5%。主要支出项目是：社会保障和就业支出3832万元，比上年增长59%。城乡社区支出26847万元，比上年下降18.3%，其中：国有土地使用权出让收入安排的支出23327万元，比上年下降17.3%；农业土地开发资金支出337万元，比上年增长79.3%；国有土地收益基金支出1467万元，比上年下降32.8%；城市基础设施配套费支出835万元，比上年下降36.6%；污水处理费支出881万元，比上年下降8.7%；农林水支出2744万元，比上年增长5.1%；其他支出25396万元，比上年下降29.2%；债务付息支出3598万元，比上年增长25.7%；债务发行费用支出28万元，比上年下降33.3%。

3.收支平衡情况

政府性基金收入31359万元，上年结余6489万元，上级专项补助10035万元，地方政府专项债务转贷收入31900万元，一般公共预算调入2500万元，政府性基金支出62445万元，债务还本支出8300万元，调出资金4179万元，结转下年7359万元。

（三）社保基金决算情况

社保基金上年结余67411万元，收入68623万元，支出52986万元，结余83048万元。其中:机关事业单位基本养老保险基金上年结余851万元，收入47269万元，支出38451万元，结余9669万元；城乡居民基本养老保险基金上年结余58117万元，收入17028万元，支出13081万元，结余62064万元；城乡居民补充养老保险上年结余8443万元，收入4326 万元，支出1454万元，结余11315万元。

（四）国有资本经营决算情况

1.国有资本经营收支情况

国有资本经营预算收入5605万元，上级补助收入295万元，上年结转263万元，支出6014万元，调出资金64万元，结转下年85万元。

2.国有及国有控股企业盈亏情况

2023年末，我市政府职能部门出资且正常运营的国有及国有控股企业11户，其中：**盈利企业2户，**盈利额1.19万元，主要是新纪元商业集团有限公司1.15万元，粟济储备粮有限公司0.04万元，用以弥补以前年度亏损；**亏损企业9户，**亏损额2796.58万元，主要是城乡供水有限公司835.1万元，经济技术开发区实业发展有限责任公司556.52万元，山西鹳雀楼集团永济五老峰旅游有限公司414.23万元，视佳广播电视网络传输有限公司360.6万元，山西鹳雀楼旅游集团有限公司359.5万元，普救寺旅游有限公司162.67万元，市政工程公司73.49万元，蒲坂城市建设投资集团有限公司30.29万元，军粮供应有限公司4.18万元。

（五）其他需要说明的情况

1.地方政府债务情况。2023年末我市政府债务余额215400万元，未超过政府债务限额。按期偿还到期的政府性债务本息，偿还地方政府债券本金9500万元，利息6384.55万元，合计15884.55万元。

2.“三公”经费支出情况。贯彻厉行勤俭节约，严格实行“双控”管理，全年“三公”经费支出528.3万元，同比下降16.3%，减少102.7万元。其中：因公出国（境）费2.3万元，公务用车运行维护费275.4万元，同比下降18.3%，公务用车购置费101.3万元，公务接待费149.3万元。

二、2024年上半年财政预算执行情况

（一）一般公共预算收支完成情况

1.一般公共预算收入完成情况

上半年一般公共预算收入29275万元，占预算52.4%，同比下降11.1%，减收3667万元。

分部门征收情况：税务部门完成一般公共预算收入19575万元，同比下降24.5%，减收6356万元；财政部门完成9700万元，同比增长38.4%，增收2689万元。

主要项目完成情况：增值税6861万元，占预算37%，同比下降35.4%；企业所得税2038万元，占预算52.7%，同比下降18.8%；个人所得税348万元，占预算41.9%，同比增长15.6%；城市维护建设税1110万元，占预算38.8%，同比下降35.8%；房产税2546万元，占预算152.8%，同比增长126.3%；土地增值税1088万元，占预算31.7%，同比下降28.2%；环境保护税97万元，占预算75.2%，同比增长54%。

增减因素分析：一是增值税降幅较大，主要是制造业政策性减税缓税影响，同比减收税款3765万元。二是企业所得税减收472万元，主要是重点税源企业利润下降及政策缓税影响。三是非税收入增加2689万元，主要是盘活存量资产收入增加。

2.一般公共预算支出执行情况

上半年一般公共预算支出162333万元，同比增长1.1%。主要项目支出情况是：一般公共服务支出10964万元，同比下降21.5%，主要是在职人员社会保险调整到社会保障科目；公共安全支出3948万元，同比下降4.2%；教育支出21252万元，同比下降36.7%，主要是在职人员社会保险调整到社会保障科目；文化旅游体育与传媒支出6889万元，同比下降25.4%，主要是文旅产业发展资金减少；社会保障和就业支出46156万元，同比增长11.6%；卫生健康支出11507万元，与上年同期基本持平；节能环保支出5043万元，同比增加290.9%，主要是支付上年结转项目资金;城乡社区支出8371万元，同比增长48.3%；农林水支出23124万元，同比增长9.4%；交通运输支出8873万元，同比增长5.5%；资源勘探工业信息等支出5722万元，同比增长52.8%，主要是上级专项资金增加；自然资源海洋气象等事务支出590万元，同比下降25.6%；住房保障支出5250万元，较上年同期大幅增长，主要是在职人员住房公积金科目调整及上级专项资金增加；债务付息支出1989万元，同比下降28.4%。

（二）政府性基金收支预算完成情况

1.政府性基金预算收入完成情况

上半年政府性基金收入6162万元，同比下降40.6%。主要项目收入情况是：国有土地收益基金收入688万元，同比增长271.9%；农业土地开发资金收入35万元，同比下降2.8%；国有土地使用权出让收入4628万元，同比下降50.3%；城市基础设施配套费收入280万元，同比增长6.1%；污水处理费收入460万元，同比下降8.2%。

2.政府性基金预算支出执行情况

上半年政府性基金支出24399万元，同比下降37.6%。主要项目支出情况是：城乡社区支出17389万元，同比增长34.7%；农林水支出2395万元，同比下降19.7%；其他支出2383万元，同比下降88.1%；债务付息支出2232万元，同比下降32%。

（三）社会保险基金收支预算完成情况

1.社会保险基金预算收入完成情况

上半年社会保险基金收入43356万元，同比下降10.5%。主要项目收入情况是:机关事业单位养老保险收入25540万元,同比下降14.8%；城乡居民基本养老保险基金收入15426万元，同比增长7.4%；城乡居民补充养老保险基金收入2390万元，同比下降41.9%。

2.社会保险基金预算支出执行情况

上半年社会保险基金支出28446万元，同比增长14.2%。

主要项目支出情况是：机关事业单位养老保险基金支出20234万元，同比增长12.7%；城乡居民基本养老保险基金支出7423万元，同比增长18.7%；城乡居民补充养老保险基金789万元，同比增长12.2%。

（四）国有资本经营预算完成情况

上半年我市政府职能部门出资且正常运营的国有及国有控股企业共11户。上半年国有资本经营无收入，国有资本经营支出5万元，同比增长400%。

三、主要工作措施

（一）千方百计加强财源建设

我们立足收入计划，不断拓宽增收渠道，加强财税联动，科学分析研判组织收入中困难及增收潜力，强化税收征管及非税征缴力度，大力支持招商引资，用好用活产业扶持资金，不断培植壮大财源税源。同时积极争取上级资金，提早谋划优质项目，深入研究中央、省、市各项政策，确保向上争取政策资金的方向正确、信息对称、渠道畅通。上半年30个被考核单位完成向上争取项目资金任务88236.1万元，占年度建议计划54300万元的162%，为我市经济平稳运行提供了财力保障。

（二）多管齐下强化财政管理

**一是**规范预算编制管理。科学合理编制收支预算，全年编制部门预算单位145个，不断提升预算编制精细化水平。**二是**严格支出管理。优化财政支出结构，加快预算执行进度，压实“三保”保障责任，足额安排“三保”预算，加大财政资源统筹力度，将资金用于保障和改善基本民生、保障重大战略。**三是**稳步推进政府采购工作。完成政府采购备案698笔，采购资金10551万元，节约资金102万元。**四是**切实做好财政评审工作，完成评审项目58个，审减金额6377万元。**五是**加强预算绩效管理，发挥绩效运行监控作用，强化绩效评价结果运用，组织开展自评项目1005个，涉及金额23.7亿元。

（三）倾心倾力增进民生福祉

坚持以人民为中心的发展理念，用民生支出彰显财政温度。**一是支持教育高质量发展。**投入教育经费52499万元，完善教育基础设施建设，提升改善办学条件，推动教育优质发展。**二是提高公共文化服务能力。**文化旅游体育与传媒支出10243 万元，加强文旅基础设施建设，支持“文化+生态+旅游”融合发展。**三是提升医疗保障水平。**按要求提高基本公共卫生服务经费和城乡居民医疗保险人均补助标准；免费为60岁以上居民体检，在上消化道癌症高危人群中筛选200人进行免费内镜检查；加大对全市社区和乡镇卫生院的投入，不断提升基层医疗卫生服务水平。**四是推动养老事业稳步发展。**支持改造农村区域养老服务中心，提档升级农村日间照料中心，支持为特殊困难老年人家庭提供适老化改造，为困难老年人提供助餐服务，足额保障全市80岁以上老人高龄津贴发放到位。**五是全面推行小麦、玉米完全成本保险。**2024年小麦种植面积58.79万亩，参保面积44.12万亩，参保覆盖率75%，粮食安全得到了保障。

（四）筑牢筑实财政安全防线

加强政府债务管理，严格落实到期政府债务偿债责任，坚决防范债券违约风险。完善政府债务动态监测和风险评估预警机制，坚决遏制隐性债务增量，有序化解存量，切实做好政府债务风险防控工作。目前，我市政府性债务余额222800万元，控制在上级下达的政府债务限额之内，债务风险总体可控。2024年政府债务到期本息29284.01万元，上半年已偿还22521.3万元。

1. 持续推进财会监督效能

一**是**完成预决算公开专项检查及整改工作。对全市预决算公开进行专项检查，全面提升预决算公开质效，大力推进预决算公开规范化、常态化、制度化，着力打造“阳光财政”。**二是**开展公务接待经费预算管理自查工作，深入纠治违规公务接待问题，进一步落实中央八项规定精神。

四、存在的困难和问题

上半年，我们攻坚克难，努力保持财政平稳运行，但仍存在一些亟待破解的难题，主要是：**一是收入形势不容乐观。**税源基础薄弱，重点税源企业增收乏力，新招商企业短期内不能达产增效，财政收入持续增长面临较大压力。**二是收支矛盾较为突出。**收入增长不能满足“三保”及刚性支出等民生领域资金需求，财政一直处于紧平衡状态。**三是政府债务还本付息压力大**，我市已进入政府债务还贷高峰期。对此，我们高度重视，积极采取措施，努力加以解决。

五、下一步工作措施

（一）质效并重壮大财源。**一是**持续培植财源税源。聚焦“543”现代产业矩阵，着力培育新的经济增长点。**二是**加强组织收入工作。强化部门协调联动，加大重点行业、重点税源税收征管，积极拓展增收渠道，努力完成年度收入计划。**三是**积极向上争取资金。落实部门主体责任，用足利好政策，持续加大专项资金申请力度，力争为我市争取更多的真金白银，有力支持经济社会发展。

（二）预算支出有保有压。**一是**兜牢兜实“三保”底线，落实习惯过紧日子要求，大力压减一般性支出，将有限资金用在刀刃上。**二是**强化预算约束，依托预算管理一体化系统，全面提升预算管理标准化、科学化、精细化、透明化水平，坚决防止无预算超预算安排支出，不断提高财政资金使用效益。

（三）积极稳妥防范风险。**一是**强化债务管理，统筹做好政府债券资金促发展和防风险两方面工作，加强财政运行监测预警，坚决守住风险底线，稳妥化解存量债务，严防新增政府债务。**二是**发挥财政监督职能，健全财政监督机制，积极发挥财政评审、绩效评价、财会监督等作用，确保财政资金安全规范使用。

（四）比学赶超争先进位。切实把县级财政管理争先进位摆在重要位置，找准提升财政管理的重点、方向和关键点，狠抓财政管理基础工作，做到预算编制执行更规范，财政支出结构更优化，财政预决算公开更透明，财政可持续性显著增强，力争财政管理争先进位排在全省前列。

主任、副主任、各位委员，下半年工作任务艰巨，责任重大，我们决心在市委的正确领导下，在市人大的监督支持下，上下齐心，加压奋进，为推动我市加快转型振兴崛起贡献财政力量！

以上报告，请予审议。