

关于昌乐县 2023 年预算执行情况 和 2024 年预算草案的报告

——2024 年 1 月 6 日在昌乐县第十八届
人民代表大会第三次会议上

昌乐县财政局

各位代表：

受县政府委托，向大会提交昌乐县 2023 年预算执行情况和 2024 年预算草案，请予审议，并请各位政协委员和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，全县认真落实县委决策部署，坚持稳中求进工作总基调，统筹发展和安全，全县经济保持稳中向好、进中提质的良好态势。在此基础上，全县各级财税部门积极应对各种风险矛盾交织叠加带来的困难和挑战，攻坚克难，砥砺前行，实现了财政运行总体平稳。

（一）财政收支完成情况

1. 一般公共预算执行情况

全县一般公共预算收入完成 300716 万元，占调整预算的

100.2%，增长 5.5%。其中税收收入完成 190305 万元，占一般公共预算收入的 63.3%；一般公共预算收入加上级税收返还、转移支付补助、政府债务转贷收入、调入资金及上年结余收入等，共计 600190 万元。一般公共预算支出完成 431078 万元，占调整预算的 99.5%，增长 7.6%，其中民生支出完成 345139 万元，占一般公共预算支出的 80.1%；一般公共预算支出加上解上级支出、安排预算稳定调节基金、债务还本支出、年终结转结余等，共计 600190 万元。收支平衡。

县级（含四个街道，下同）一般公共预算收入完成 215412 万元，占预算的 91%，增长 2.4%；加上级税收返还、转移支付补助、下级上解收入、政府债务转贷收入、调入资金及上年结余收入等，共计 586563 万元。县级一般公共预算支出完成 417451 万元，占预算的 100%，增长 8%；加上解上级支出、安排预算稳定调节基金、债务还本支出、年终结转结余等，共计 586563 万元。收支平衡。

县本级一般公共预算收入完成 149532 万元，占预算的 101.8%，增长 11.6%。县本级一般公共预算支出完成 397557 万元，占预算的 97.4%，增长 5%。

转移支付资金收支情况。2023 年转移支付收入 130661 万元，其中一般性转移支付收入 115209 万元，专项转移支付收入 15452 万元；转移支付资金支出 130661 万元，一般性转移支付资金主要用于教育、社保、医疗卫生、农林水等刚性支出，专项转移支

付资金主要用于上级安排有特定用途的支出。

2023 年安排对下一般性转移支付 4148 万元，主要是用于落实村干部工资待遇、补助村级办公经费等。

2. 政府性基金预算执行情况

全县政府性基金预算收入完成 235169 万元，占调整预算的 100.8%，下降 26.9%。加上级转移性收入、地方政府专项债务转贷收入，共计 403088 万元。政府性基金预算支出完成 208628 万元，占调整预算的 100.9%，下降 45.8%。加上解支出、调出资金、债务还本支出，共计 403088 万元。收支平衡。

3. 国有资本经营预算执行情况

全县国有资本经营预算收入完成 2000 万元，占调整预算的 100%，与去年持平。加上级转移支付收入 37 万元，共计 2037 万元。国有资本经营预算支出完成 220 万元，占调整预算的 57%，增长 7.8%。加调出资金 1817 万元用于补充一般公共预算财力，共计 2037 万元。收支平衡。

4. 社会保险基金预算执行情况

全县社会保险基金预算收入完成 104911 万元，占调整预算的 99.9%，增长 10.6%，其中，社会保险费收入 41312 万元，财政补贴收入 57998 万元。全县社会保险基金预算支出完成 97954 万元，占预算的 100.4%，增长 12.7%，其中，社会保险待遇支出 97352 万元。当年收支结余 6957 万元，年末滚存结余 134349 万元。

5. 政府性债务情况

市政府批复我县 2023 年政府债务限额为 859244 万元，其中，一般债务限额 279115 万元，专项债务限额 580129 万元。当年共发行政府债券 224509 万元，具体包括：一是新增债券 62300 万元，全部为专项债券；二是再融资债券 162209 万元，其中，一般债券 59810 万元，专项债券 102399 万元。2023 年末，全县政府债务余额 858042 万元，未突破政府债务限额，政府债务风险整体可控。

（二）重点工作完成情况

2023 年，全县各级政府及其财税等部门认真执行县人大及人大常委会有关会议决议，推动积极的财政政策提升效能，更加精准、可持续，统筹发展和安全，取得积极成效，在全县预算执行与管理方面重点做了以下工作：

1. 提升政策效能，支持发展成效显著。围绕稳市场主体，抓项目扩投资，强招引添动力，促消费增活力，积极推动经济回升向好，进中提质。一是完善税费支持政策。退税减税降费持续加力，落实减税降费 3.6 亿元，惠及市场主体 9.2 万户（次），切实减轻市场主体税费负担。二是积极落实财政政策。围绕稳外资外贸，争取政策性资金 2177 万元，支持外经贸发展、技术创新、提档升级和优质企业培育，助力企业高质量发展。三是政策性金融助企有力。汇金融资担保公司与 6 家金融机构开展了“潍担助企贷”合作，建立了银担“二八”分险机制，对符合规定的担保业务暂免收担保费，切实降低企业融资成本，目前累计有

92 户在保中小企业，在保责任余额 7.16 亿元。其中，2023 年新增业务 90 笔，新增担保金额 5.61 亿元。符合纳入融资担保体系的业务已全部纳入，很大程度缓解了我县小微企业“融资难、融资贵”的问题。四是大力支持稳岗就业。多渠道支持企业稳岗扩岗、个人就业创业，投入资金 1400 多万元，助力城乡公益性岗位扩容提质行动，充分发挥创业担保贷款助推创业带动就业的积极作用，为符合贴息条件的创业担保贷款落实贴息资金 321 万元，撬动新增创业担保贷款 1.65 亿元。五是完善投融资机制。统筹运用政府债券、政策性贷款等规范渠道，为重点项目建设提供有力支撑。全年发行专项债券金额 6.23 亿元，主要用于支持医疗、新能源、市政和产业园区基础设施等项目建设。

2. 加强收支管理，切实防范财政风险。面对经济下行压力，多措并举强化收支管理，全力保障财政平稳运行。收入方面，一是正确处理退税减税降费与组织收入的关系，进一步完善税收保障机制，依法加强税费征管，确保应退尽退、应收尽收。经过各方面的努力，全县一般公共预算收入实现年初预算增长目标，总量首次突破 30 亿元。二是全力突破土地收入，以重点片区开发提升为引领，积极盘活闲置土地、问题项目，加快土地出让，提高供地效率，提升土地收益率，努力做大综合财力。支出方面，一是牢固树立“过紧日子”思想，积极优化支出结构，大力压减非急需非刚性支出，精简整合公务活动，对“三公经费”和会议费、培训费只减不增，腾出资金保重点。二是守牢“三保”支出

底线。通过增收节支，加大资金统筹和科学调度，集中财力保障“三保”支出。

3. 突出保障重点，尽力而为保民生。一是支持完善社会保障体系。拨付资金 25472 万元，为 12.95 万城乡居民发放基础性养老金，确保老年人基本养老生活保障。拨付资金 13290 万元，全面提高城乡低保户、特困人员、残疾人、孤困儿童等特殊群体的基本保障水平，确保应保尽保，应助尽助，进一步完善社会救助体系。二是支持卫生健康事业发展。拨付资金 1910 万元，全面实施国家基本药物制度，减轻群众用药负担。拨付资金 2407 万元，开展基本公共卫生服务项目，促进城乡公共卫生服务均等化。三是支持完善居民基本医保体系。提高居民基本医疗保险财政补助标准，累计报销医药费 36609 万元，受益群众 70.07 万人次，有效减轻了广大群众就医用药的压力。四是落实优抚安置等保障政策。拨付退役士兵公益性岗位生活补助等优抚安置资金 12370 万元，切实做好全县退役士兵安置和权益保障工作，进一步维护了全县的和谐稳定。五是做好医疗提升保障。拨付公立医院改革补助资金 900 万元，救治能力提升及疫情防控资金 657 万元。六是加大教育发展支持力度。安排保障经费 8446 万元，落实教育生均公用经费投入机制，惠及学生近 8.7 万人，实现教育优质均衡发展。安排教育扶困助学资金 930 万元，促进教育公平。安排资金 2356 万元，落实教育民生实事，稳妥推进民办义务教育规范发展。多措并举优化教育资源布局，投入 4618 万元实施

校舍改扩建工程，平稳有序度过秋季入学高峰。投入 3866 万元积极推进城区配建公办幼儿园建设。七是支持文化体育事业发展。投入资金 280 多万元，用于农村公益电影放映、农家书屋、三馆免费开放和送戏下乡、体育赛事等活动，丰富群众文体生活，推进文化体育惠民工程。八是助力精致宜居县城建设。整合网格管理职能，安排资金 1200 多万元，打造“社区+网格员+物业”便民管理服务新模式。加大财政投入，推动公益性场馆（所）创建达标，生态文化底蕴更加彰显。九是支持改善社会治理效能。加强公共安全资金保障，投入资金 8172 万元，支持常态化扫黑除恶、打击网络诈骗等重点任务，加大法律援助和司法救助力度，平安昌乐建设取得新成效。

4. 强化投入保障，促进乡村全面振兴。积极落实支持三农支出保持合理增长，稳步提高土地出让收入用于农业农村的比例。一是落实惠农政策性补贴。投入资金 4085 万元，实施耕地力保护补贴，补贴亩数 33.71 万亩，受益农民 5.04 万户。投入农机购置补贴资金 1080 万元，极大地提高了农业生产机械化程度。二是落实乡村振兴重大专项资金。统筹整合上级涉农资金 17055 万元，用于乡村振兴重大专项项目，支持农业生产发展、农田水利设施、农村公路等建设。三是巩固拓展脱贫攻坚成果。投入专项资金 2230 万元，加快推进重点帮扶区域乡村振兴，健全完善防止返贫致贫动态监测和精准帮扶机制，壮大村集体经济，实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴的有效衔接。四是建

设和美宜居乡村。投入资金 2900 万元，用于生活污水处理、供水管网提升、清洁取暖等农村生活条件改善项目，推进农村人居环境治理，改善村容村貌。五是积极推进农业保险政策。筹集资金 2935 万元，落实畜牧业、种植业和林业保险保费补贴，减轻农户投保负担，增强农业抗风险能力，保障农业生产安全。六是做好基层组织保障。投入资金 6366 万元，落实农村干部待遇，加强农村基层组织运转保障，巩固基层政权。

5. 深化财政管理改革，提升财政治理效能。一是加大财会监督力度。开展财会监督专项行动、预算执行监督专项行动和重点民生资金专项整治行动。继续深化预算管理制度改革，稳步推进财政支出事前绩效评估工作，实现预算全过程管理的一体化，形成预算全过程的闭环管理，全面提升预算管理规范化、标准化和信息化水平。二是规范政府债务管理。坚持化存量遏增量，全面落实一揽子化债方案，扎实推进地方政府债务化解。同时规范举债融资机制，管好用好政府债券，及时足额支付政府债券利息，切实履行付息责任。将政府综合债务率控制在合理区间，切实防范债务风险。三是深化政府采购改革，加强采购预算评审。深入推进政府采购网上商城的使用，开展代理机构信用评价。积极推广政府采购合同融资与履约保函服务平台应用，2家供应商获得融资2360万元，有力地缓解了企业资金紧张问题。加大脱贫地区农副产品采购支持力度，助力乡村振兴。四是推进国企高质量发展。做好资产、债权、项目清理工作，推动国有资产及时划归到

县管企业，提升国企信用等级和融资发展能力，为国企发展夯实基础。发挥国资监管作用，推动国企管理制度化、规范化，确保国有资产保值增值。

从当前形势看，受疫情、经济下行、退税减税降费政策以及房地产市场低迷等多重因素影响，预计明年经济形势仍不容乐观。一是影响财政收入的不确定性因素仍然较多。传统产业升级和新兴产业发展不快，投资后劲不足，经济增长乏力，土地市场需求弱，土地收入对地方财政的贡献度严重削弱，转移性收入减少，预计明年的财政收支矛盾仍将持续并不断扩大，财政保障压力前所未有。二是民生等刚性支出不断增加，落实各项支出政策压力较大，减收增支造成财政防风险能力极大削弱，外部压力和深层次矛盾持续向财政传导，财政防风险、守底线形势日趋严峻。预算紧平衡特征进一步凸显，基层“三保”面临较为严峻的挑战，保持平稳运行难度空前。三是政府债务进入偿还高峰期，还本付息压力增大，对财政有序运转产生较大影响。对此，我们将高度重视，积极应对各项困难挑战，守牢风险底线，推动财政的平稳运行。

二、2024年预算草案

2024年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，做好财政工作至关重要。我们将科学分析研判形势，合理编制收支预算，确保财政运行平稳有序，积极助力经济社会高质量发展。

2024年财政工作总体思路是：以习近平新时代中国特色社会主义思想

主义思想为指导，深入贯彻落实党的二十大和二十届二中全会精神，落实中央经济工作会议部署，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，推动高质量发展，统筹发展和安全，持续改善民生；积极的财政政策要提质增效，助力经济运行回升向好；加强财政资源统筹，优化支出结构；坚持党政机关过紧日子，严肃财经纪律；强化预算约束和绩效管理，提高财政资金绩效；坚持依法适度举债，防范化解地方政府债务风险；深入推进预算管理制度改革，提升财政治理效能，为全县经济社会健康、稳定、可持续发展做好保障。

预算编制原则：一是坚持积极稳妥。牢牢把握“稳”的主基调，超前研判宏观经济发展态势，综合考虑全县主要经济指标，结合综合治税机制建设推进情况和政策性减收影响，合理确定财政收支预期目标，充分反映经济高质量发展成果；树牢“过紧日子”理念，大力压减一般性和非紧急非刚性支出，强化绩效理念，不上非必要项目，必要项目分批分期、循序渐进实施，确保财政积极稳妥运行。二是突出保障重点。坚持围绕中心、服务大局，注重从政治上全局上谋划和推进财政工作，将落实县委县政府决策部署和重点工作作为预算安排的首要任务；坚持统筹兼顾、突出重点，立足公共财政职能，厘清边界、分清主次，强化项目排序，切实提高财政资金效能。三是坚决防范风险。牢固树立风险意识和底线思维，兼顾当前和长远，统筹发展与安全，主动在挑战中谋求发展机遇，在发展中化解矛盾风险，不断增强发展安全

性；坚持居安思危，常态化加强全口径政府债务管理，完善国企债务管控机制，严格落实“三保”支出优先顺序，牢牢守住不发生系统性区域性风险的底线。

根据上述指导思想和原则，我们初步拟定了2024预算草案。

（一）一般公共预算安排情况

全县一般公共预算收入安排312600万元，增长4%左右，一般公共预算收入加上级税收返还、转移支付补助、政府债务转贷收入、调入资金、调入预算稳定调节基金等收入，共计565744万元；一般公共预算支出安排430879万元，与去年持平。一般公共预算支出，加上解上级支出、债务还本等支出，共计565744万元。收支平衡。

主要支出项目安排情况如下：

一是教育方面支出安排105495万元，重点用于教育经费保障和城乡教育优质均衡发展。二是社会保障和就业方面支出安排105072万元，重点用于完善城乡社保和就业体系。三是卫生健康方面支出安排36442万元，重点用于医疗保险、医疗卫生体制改革和基本公共卫生服务等。四是乡村振兴方面支出安排40256万元，重点用于农业基础设施和农村生态环境改善、农田水利建设、保障基层组织运转、巩固脱贫衔接乡村振兴。五是科技、文化旅游体育与传媒方面支出安排8837万元，重点用于科技推广、公共文化服务体系建设。六是一般公共服务、公共安全方面支出安排65201万元，大部分为行政运行经费。七是节能环保、城乡社区、

交通运输、自然资源海洋气象、灾害防治及应急管理方面支出安排41683万元，重点用于环保节能、自然资源执法、城乡社区环境卫生、应急管理等方面。八是债务付息支出10060万元，主要是用于偿还政府一般债务到期应付利息。九是安排预备费4500万元，用于预算执行中自然灾害等突发事件处理增加的支出及其他难以预见的开支。

（二）政府性基金预算安排情况

全县安排政府性基金预算收入300000万元，增长27.6%，其中，国有土地出让收入安排284377万元，增长28.2%。政府性基金收入加转移支付收入、债务转贷收入，共计356077万元。安排政府性基金支出225427万元，安排调出资金70000万元，用于弥补一般公共预算财力缺口。政府性基金支出加上解上级支出、调出资金、债务还本支出，共计356077万元。收支平衡。

主要支出项目安排情况如下：

国有土地使用权出让收入安排的支出200804万元，城市基础设施配套费安排的支出2000万元，污水处理费安排的支出3200万元，地方政府专项债务付息支出19000万元。

（三）国有资本经营预算安排情况

全县安排国有资本经营预算收入2300万元，增长15%。国有资本经营预算收入加转移支付收入共计2337万元。安排国有资本经营预算支出616万元，调出资金1721万元用于补充一般公共预算财力。国有资本经营预算支出616万元，加调出资金1721万元，

共计2337万元。收支平衡。

（四）社会保险基金预算安排情况

全县安排社会保险基金预算收入112648万元，增长7.4%，其中，社会保险费收入42416万元，财政补贴收入66336万元。安排社会保险基金预算支出107793万元，增长10%，其中，社会保险待遇支出107191万元。当年收支结余4855万元，年末滚存结余139204万元。

三、强化措施保障，确保完成预算任务

2024年，我们将深入贯彻中央和省、市、县部署要求，科学研判财政经济形势，求真务实、敢作善为，创造性地抓好贯彻落实，确保圆满完成全年预算任务。

（一）全力加强财源建设。强化税源培植，加大财政政策资源的集成整合，推动各项资源要素向重点园区聚集，着力推动园区招商引资实现新突破，吸引更多优质项目落户我县，推动新项目、好项目加快形成新的增量，持续夯实财源基础。持续开展经济运行质量服务优化提升行动，聚焦重点行业涵养增量税源。继续发挥好县财税联席会作用，加强税收调度，全力抓税收，确保税收应收尽收。依法拓展政府性基金收入渠道，有序推进土地收储、出让，保障财政基本盘。

（二）兜牢兜准民生底线。坚持尽力而为、量力而行，兜住、兜准、兜牢民生底线。更加突出就业优先导向，确保重点群体就业稳定，织密扎牢社会保障网，加强社会救助体系建设。持续改

善办学条件，扩增优质公办学位，推进学前教育普及普惠、义务教育优质均衡、县域高中整体提升发展，引导规范民办教育发展，积极稳妥应对入学高峰。把过“紧日子”作为长期坚持的方针，强化基本公共服务，集中财力确保基本民生保障投入，持续增进民生福祉。

（三）有力有效推进乡村振兴。强化多元投入机制，加大乡村振兴投入。深化涉农资金统筹整合改革，稳步提高土地出让收入用于农业农村的比例，撬动更多资金投入乡村振兴。巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴的有效衔接，扎实推进共同富裕。发挥政策性金融助力乡村振兴的作用，聚焦“三农”融资担保业务，不断提高“三农”的担保占比，推进农村金融服务加快发展，助力乡村振兴。

（四）深化改革防风险。狠抓财政管理改革。强化预算约束，深入推进财政法治体系建设，加快预算管理一体化建设，完善预算绩效管理体系，加强会计和国有资产管理，提升财政管理水平。要进一步加大财会监督力度，完善财会监督体系和工作机制，扎实开展财会监督专项行动，切实提升财会监督效能。全面推进政府采购制度改革，强化政府采购预算编制及执行。严格落实既定化债举措，加大存量隐性债务化解力度，坚决防止新增隐性债务，健全化债长效机制，有效防范化解地方债务风险。加强国资国企改革。做好国资监管，发挥好考核指挥棒作用，推动县管企业积极融资发展；推动国有资本做强做大做优，推动国有企业高质量

发展;加强国有企业风险防控能力建设,严防各类金融债务风险。

各位代表! 2024年,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,全面贯彻落实党的二十大部署要求,在县委坚强领导下,在县人大及其常委会的监督支持下,坚定信心、开拓进取,扎实推进各项财政工作,为推动高质量发展、建设富裕和谐幸福昌乐提供坚强支撑保障。

主要名词解释

1. 一般公共预算收入。即以往所指的“地方财政收入”“公共财政收入”或“一般预算收入”。按照2015年1月1日起实施的新预算法，统一改称“一般公共预算收入”。

2. 政府性基金收入。是指经国务院或财政部批准，各级政府及其所属部门根据法律、行政法规规定，向公民、法人和其他组织征收的政府性基金，以及参照政府性基金管理、具有特定用途的财政资金。

3. 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。各级财政部门为国有资本经营预算的主管部门，各级国资监管部门和单位为国有资本经营预算单位。

4. 社会保险基金预算。是指根据国家社会保险和预算管理条例建立、反映各项基金收支的年度计划。2021年起全县社会保险基金预算包括机关事业单位基本养老保险、居民基本养老保险两个险种。

5. 调入资金。是指政府财政为加大各类资金统筹使用力度、平衡预算收支，从其他类型预算资金及其他渠道调入的资金。

6. 调出资金。是指政府财政为加大各类资金统筹使用力度、平衡预算收支，向其他类型预算调出的资金。

7. 地方政府债务。全口径的政府性债务包含三大部分：一是地方政府负有偿还责任的债务（一类债务），二是政府负有担保责任的债务（二类债务），三是政府负有救助责任的债务（三类债务）。地方政府债务数据在2014年底已经财政部锁定，纳入全国统一的地方政府债务系统，实行动态管理。地方政府债务一般是指地方政府负有偿还责任的债务，即一类债务。

8. 地方政府债务限额。地方政府债务实行限额管理，由财政部测算后提交国务院批准下达，省市层层批准下达，经潍坊市人民政府的批准，市财政局下达我县2023年度的政府债务限额是859244万元，其中一般债务限额279115万元，专项债务限额580129万元。

9. 地方政府债券。根据新预算法规定，地方政府举借债务，只能通过发行地方政府债券举借，且只有省级财政才有发行权，市县需发行的政府债券全部由省财政统一代发，在限额内发行。目前，地方政府债券分两类，一是再融资债券，主要是用于偿还政府到期债券本金；二是新增债券，主要是充分利用地方政府债务限额内的空间，发行地方政府债券，用于弥补地方政府公益性项目建设需求。2023年，我县发行地方政府再融资债券162209万元，发行新增债券62300万元。

