

栾川县 2023 年财政决算（草案）和 2024 年上半年财政预算执行情况的报告

——2024 年 8 月 7 日在栾川县十五届人大常委会第十九次会议
上

栾川县政协副主席、财政局局长 谭建峰

主任、副主任，各位委员：

我受县人民政府委托，向本次会议作《栾川县 2023 年财政决算（草案）和 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，在县委的坚强领导和县人大的依法监督指导下，县政府团结带领全县人民，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精神，围绕县十五届人大三次会议确定的目标任务，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，服务和融入新发展格局，围绕县域经济高质量发展这个首要任务，落实积极的财政政策，切实保障和改善民生，推动经济运行整体好转，奋力谱写社会主义现代化栾川建设新篇章。

（一）2023 年财政预算执行情况

1. 一般公共预算执行情况

（1）一般公共预算收入情况

2023年2月23日，县十五届人大三次会议审议批准我县当年一般公共预算收入为**27.93**亿元。12月27日，县十五届人大常委会第十三次会议审议通过将一般公共预算收入调整为**28.1**亿元。

执行结果：2023年，一般公共预算收入完成**28.11**亿元，为调整预算的**100%**，同比增长**7.7%**。收入总量位居全市第**4**位，生态县第**1**位。收入增速位居全市第**4**位，生态县第**2**位。

收入分结构情况：税收收入完成**24.89**亿元，占一般公共预算收入的**88.5%**，同比增长**29.2%**；非税收入完成**3.22**亿元，占一般公共预算收入的**11.5%**，同比下降**52.9%**。税收收入占比位居全市第**2**位，生态县第**1**位；税收收入增速位居全市第**2**位，生态县第**1**位。

收入分级完成情况：县本级完成**18.46**亿元，占一般公共预算收入的**65.7%**，同比增长**30.5%**；乡镇级完成**9.65**亿元，占一般公共预算收入的**34.3%**，同比下降**19.3%**。

（2）一般公共预算支出情况

2023年2月23日，县十五届人大三次会议审议批准我县当年一般公共预算支出为**32.98**亿元。执行过程中因上级转移支付增加，12月27日，县十五届人大常委会第十三次会议审议将一般公共预算支出调整为**41.38**亿元。

执行结果：2023 年，一般公共预算支出完成 **41.23** 亿元，为调整预算的 **99.6%**，同比增长 **27.2%**。

主要支出项目情况：一般公共服务支出 **3.51** 亿元，同比增长 **0.8%**；公共安全支出 **1.03** 亿元，同比增长 **1%**；教育支出 **8.07** 亿元，同比增长 **14.5%**；科学技术支出 **2.07** 亿元，同比增长 **17.1%**；文化旅游体育与传媒支出 **0.57** 亿元，同比下降 **33%**，主要原因是在促旅游消费方面上级转移支付较上年减少；社会保障和就业支出 **3.03** 亿元，同比增长 **22.7%**；卫生健康支出 **1.55** 亿元，同比增长 **26.2%**；节能环保支出 **2.93** 亿元，同比增长 **114%**，主要是生态功能区转移支付、汾河流域生态环境综合治理提升、重点流域水环境综合治理项目、热力公司集中供暖燃气费用支出；城乡社区支出 **3.12** 亿元，同比增长 **28.1%**；农林水支出 **7.44** 亿元，同比增长 **18.4%**；交通运输支出 **3.84** 亿元，同比增长 **103.1%**，主要是 **G344** 道路改建、石张线道路改建、白崇路改建以及盘龙湖环湖路项目建设支出；自然资源气象等支出 **0.54** 亿元，同比增长 **16.5%**；住房保障支出 **0.58** 亿元，同比增长 **144.1%**，主要是保障性住房建设及老旧小区改造等项目支出；灾害防治及应急管理支出 **1.69** 亿元，同比增长 **160.8%**，主要是上级转移支付尾矿库风险隐患治理支出；债务还本付息支出 **0.93** 亿元，同比下降 **3.1%**。

（3）决算平衡情况

2023 年一般公共预算收入 **28.11** 亿元，加上级补助收入 **22.88** 亿元、新增一般债券收入 **0.49** 亿元、调入资金 **2.95** 亿元、上年结转结余 **4.88** 亿元、动用预算稳定调节基金 **0.5** 亿元，收入总计 **59.81** 亿元；当年一般公共预算支出 **41.23** 亿元，上解上级支出 **12.08** 亿元（其中：洛钼集团专项上解 **6.34** 亿元），安排预算稳定调节基金 **0.32** 亿元，一般债券还本支出 **0.03** 亿元，支出总计 **53.66** 亿元。收支相抵，2023 年一般公共预算结转结余 **6.15** 亿元（全部为上级转移支付项目结转结余）。

2. 政府性基金预算执行情况

（1）收支情况。2023 年 2 月 23 日，县十五届人大三次会议审议批准我县当年政府性基金预算收入为 **10** 亿元，支出为 **15.55** 亿元。执行过程中因本级基金预算收入减收、新增专项债券增幅较大，12 月 27 日，县十五届人大常委会第十三次会议审议通过将政府性基金预算收入调整为 **3.6** 亿元，支出调整为 **17.65** 亿元。

执行结果：2023 年，政府性基金预算收入完成 **3.61** 亿元，为调整预算的 **100.3%**，同比下降 **31.6%**。支出完成 **17.61** 亿元，为调整预算的 **99.8%**，同比增长 **88.6%**。

（2）决算平衡情况。2023 年政府性基金预算收入 **3.61** 亿元，加上级补助收入 **0.41** 亿元、新增专项债券收入 **12.87** 亿元、调入资金 **0.56** 亿元、上年结转结余 **2.53** 亿元，收入总

计 **19.98** 亿元。当年政府性基金预算支出 **17.61** 亿元，上解上级支出 **0.01** 亿元，专项债券还本支出 **0.02** 亿元，调入一般公共预算 **0.94** 亿元，支出总计 **18.58** 亿元。收支相抵，2023 年政府性基金结转结余 **1.4** 亿元（其中：专项债券结转结余 **1.15** 亿元，上级转移支付资金 **0.25** 亿元）。

（二）政府债务情况

1. 政府债务余额

截止 2023 年 12 月底，我县政府债务余额 **74.88** 亿元。其中：法定债务余额 **56.85** 亿元（一般债券余额 **28.28** 亿元，专项债券余额 **28.57** 亿元）；隐性债务余额 **18.03** 亿元。

2. 债务化解情况

2023 年我县共化解隐性债务 **1.98** 亿元，累计化解隐性债务 **24.54** 亿元，化债率 **161.5%**，已超额完成省定年度隐性债务化解任务，全县债务风险等级为黄色，债务风险整体可控。

3. 争取上级政府债券情况

2023 年，共争取地方政府债券资金 **18.05** 亿元。其中：地方政府再融资债券资金 **4.69** 亿元，主要用于偿还 2023 年到期地方政府债券本金；地方政府新增债券资金 **13.36** 亿元。其中：一般债券 **0.49** 亿元。主要用于：X093 石张线、G344 东灵线改建项目；庙子镇英雄村至 S244 三邓线建设项目；旅游交通网络、灾害治理、边坡治理、爱国主义教育基地等 10 个公

益性项目建设。专项债券 **12.87** 亿元。主要用于：支持中小银行发展；支持县医院、县妇幼保健院、客运中心、非遗工坊传承保护文化园区、生鲜果蔬交易仓储中心等重点项目；支持老旧小区改造、乡镇供水改造、养老一体化、城区供排水一体化、供热设施完善等 **26** 个有一定收益的公益性项目。

二、2024 年上半年预算执行情况

（一）一般公共预算执行情况

1. 一般公共预算收入情况

上半年，一般公共预算收入完成 **16.46** 亿元，为年初预算 **30.1** 亿元的 **54.7%**，同比下降 **4.1%**。收入总量位居全市第 **3** 位，生态县第 **1** 位。收入增速位居全市第 **5** 位，生态县第 **1** 位。

收入分结构情况：税收收入完成 **15.59** 亿元，占一般公共预算收入的 **94.7%**，同比增长 **14.2%**；非税收入完成 **0.87** 亿元，占一般公共预算收入的 **5.3%**，同比下降 **75.3%**。税收收入占比位居全市第 **2** 位，生态县第 **1** 位；税收收入增速位居全市第 **1** 位，生态县第 **1** 位。

2. 一般公共预算支出完成情况

上半年，一般公共预算支出完成 **19.41** 亿元，为年初预算 **35.77** 亿元的 **54.3%**，同比增长 **0.9%**。支出增幅位居全市第 **11** 位，生态县第 **4** 位。

主要支出项目完成情况：一般公共服务支出完成 **1.68** 亿元，

为年初预算的 **58.3%**；公共安全支出完成 **0.59** 亿元，为年初预算的 **60%**；教育支出完成 **3.35** 亿元，为年初预算的 **36.9%**；科学技术支出完成 **1.26** 亿元，为年初预算的 **63%**；社会保障和就业支出完成 **1.49** 亿元，为年初预算的 **43.7%**；卫生健康支出完成 **0.54** 亿元，为年初预算的 **39.2%**；节能环保支出完成 **1.09** 亿元，为年初预算的 **62.9%**；城乡社区支出完成 **2.29** 亿元，为年初预算的 **237.2%**，主要是全民健身体育中心养子口项目征迁及妇幼保健院建设等项目支出；农林水事务支出完成 **3.1** 亿元，为年初预算的 **41.6%**；交通运输支出完成 **2.69** 亿元，为年初预算的 **127%**，主要是 **G344** 道路改建项目、竹园至县城段高速引线建设等支出；住房保障支出完成 **0.49** 亿元，为年初预算的 **273%**，主要是老旧小区改造等项目支出。

（二）政府性基金预算执行情况

上半年，政府性基金预算收入完成 **1.34** 亿元，为年初预算 **8** 亿元的 **16.8%**，同比增长 **84.2%**，主要是国有土地使用权出让金增收。

政府性基金预算支出完成 **4.83** 亿元，为年初预算 **9.41** 亿元的 **51.3%**，同比下降 **39.4%**，主要是专项债券支出减支。

（三）国有资本经营预算执行情况

上半年，国有资本经营预算收入完成 **3500** 万元，为年初预算 **4670** 万元的 **74.9%**，全部是企业分红收入。

国有资本经营预算支出完成 **886** 万元，为年初预算 **3670** 万元的 **24.1%**，主要用于解决国有企业历史遗留问题和资本金注入。

（四）社会保险基金预算执行情况

上半年，社会保险基金收入完成 **1.86** 亿元，为年初预算 **3.77** 亿元的 **49.3%**。

社会保险基金支出完成 **1.9** 亿元，为年初预算 **3.49** 亿元的 **54.4%**。主要支出项目：城乡居民基本养老保险基金支出 **0.5** 亿元，机关事业单位养老保险基金支出 **1.32** 亿元，失地农民养老保险基金支出 **0.08** 亿元。

三、2024 年上半年预算执行特点及成效

今年以来，财政部门围绕县委经济全会确定的总体思路及“八个方面”重点工作，坚持“紧日子保基本、调结构保战略”，主动担当、积极作为，全力推进财政各项事业发展，统筹做好组织财政收入、提升支出效能、保障重点支出、加强财会监督和预算绩效管理等工作，财政运行平稳有序。

（一）坚持为民理财，着力保障和改善民生

坚持开源节流，着力强化民生保障，切实兜牢支出底线。
一是全力保障“三保”支出。健全完善预算编制、执行、监督全过程“三保”政策落实工作机制，将预算财力优先用于“三保”支出，坚持库款动态监测，确保资金均衡调度，优先保障“三保”

支出需求。2024 年共安排“三保”支出预算 15.15 亿元，目前已完成支出 6.13 亿元，支付率 40%。二是积极向上争取资金。上半年，我县共收到上级转移支付补助资金 11.79 亿元，主要用于生态功能区、教育医疗、社保就业、乡村振兴、森林生态修复、城北特大地质灾害综合治理、交通运输、南水北调等项目。三是全力推进乡村振兴。上半年，我县共分配下达乡村振兴衔接资金 15864 万元，安排项目 94 个，其中：用于农业产业发展项目 31 个，投入资金 10254 万元，主要用于发展乡村旅游、“栾川印象”、民宿等产业项目及配套设施建设；农村基础设施项目 43 个，投入资金 5420 万元，主要用于农村道路建设、安全饮水等基础设施类项目；其它类项目 20 个，投入资金 190 万元，主要用于驻村第一书记工作经费、项目管理费等。四是全面落实惠民“一卡通”资金补贴政策。惠民补贴全面实现线上发放，惠及群众 29 万人次，共计发放各类惠民惠农补贴资金 8917 万元。覆盖优抚对象、低保五保户、残疾人、孤儿学生、贫困户、护林员、低收入家庭、农村客运司机等众多群体，保证各项惠民政策足额落实到位，群众满意度和获得感进一步提升。

（二）加强债务管理，提升风险防控能力

一是严控政府债务限额。新增政府债务严格控制在省市核定限额以内，政府债务分类纳入全口径预算管理。二是防范化

解隐性债务风险。落实隐性债务多部门联合监测制度，全方位监测并定期研判隐性债务有关情况，管控好新增项目融资的金融“闸门”，加大对县属国有企业融资监管力度，严禁各类违法违规举债行为。**三是用好专项债券。**坚持促发展与防风险并重，在严堵“后门”的同时，依法合理开好“前门”，用好用足地方政府债券，发挥债券资金对有效投资的拉动作用。**2024**年上半年，共争取地方政府债券资金**4.05**亿元。其中：地方政府再融资债券资金**0.46**亿元，主要用于偿还**2024**年上半年到期地方政府债券本金；地方政府新增债券资金**3.59**亿元（均为专项债券）。主要用于：化解政府拖欠账款；支持潭头镇现代农业示范产业园、赤土店镇生鲜果蔬交易仓储中心、妇幼保健院病房楼项目、县人民医院综合病房楼项目、县人民医院科研楼项目、公办幼儿园提升项目、公共配送物流园项目、县人民医院三川分院建设项目、先进制造业开发区科技研发检测中心项目、县人民医院赤土店分院建设项目等**10**个有一定收益的公益性项目。

（三）加大监管力度，提高资金使用效益

一是积极筹措项目建设资金。上半年，累计拨付各类工程款**6.87**亿元，主要项目是：铁路帮扶项目**2035**万元，全民健身体育中心养子口片区征迁**8000**万元，**G344**东灵线栾川秋扒至三川皮皮岭段改建工程**4500**万元，**X093**石张线一、二期及石张线杨树坪段改线工程工程款**1800**万元，湾滩安置社区

项目 **1868** 万元，栾川城市建设发展有限公司项目工程款 **2451** 万元，七里坪安置小区和樊营妇幼保健院项目征迁费用 **2020** 万元，**G241** 呼北线竹园至县城道路改建工程 **1700** 万元，江苏河海新能源公司栾川供热项目补偿款 **1200** 万元，**G311** 线建设工程款 **800** 万元，湾滩至北凹、北凹至英雄段道路建设工程 **400** 万元，**S328** 庙祖线鸡冠洞至祖师庙改建工程 **1155** 万元，伏牛山滑雪场二号园区绿化苗木及草坪管护 **900** 万元，客运中心站建设征迁 **626** 万元，合峪镇庙湾至官庄机动道路建设工程 **620** 万元，洛宁栾川交界—狮子庙国防公路改建工程 **540** 万元。二是依法依规进行政府投资项目预决算评审。上半年，栾川县财政投资评审中心共完成项目评审 **193** 个，送审造价 **16.56** 亿元，审定造价 **14.47** 亿元，审减 **2.09** 亿元，平均审减率 **12.62%**。三是积极处置闲置国有资产。2024 年上半年共处置闲置资产 **1860** 万元，其中：处置小流域“两清一护”综合治理项目砂石收入 **1398** 万元，处置省财政厅委托涉案资产收入 **460** 万元，行政事业单位闲置资产报废处置收入 **2** 万元。

（四）坚持系统观念，深化财政体制改革

一是持续完善县乡财政体制改革。进一步深化县乡财政管理体制，理顺县乡财政管理体制关系，充分调动乡镇增收节支、干事创业的积极性、主动性。2024 年上半年，共有 **7** 个乡镇完成全年收入目标的 **50%** 以上，其中庙子镇完成全年收

入目标的 **73.2%**，三川镇、冷水镇、叫河镇 **3** 个乡镇完成全年收入目标的 **60%**以上。二是开展农村集体“三资”管理使用不规范问题专项整治。成立专项整治工作领导小组，重点整治涉及村（社区）集体资金下达拨付程序是否合规有序、资金使用是否合规合法、账务处理是否规范准确、财务公开是否及时完整，以及集体经济组织资产处置是否依法规范等。三是绩效目标管理实现全覆盖。严格将绩效目标作为预算安排的前置条件，预算项目绩效、部门整体绩效实现全覆盖。全县 **114** 个预算单位均申报了 **2024** 年度预算项目绩效目标，涉及财政资金 **2.6** 亿元，全县 **71** 家一级预算单位申报了 **2024** 年度部门整体绩效目标。

上半年，在县委的坚强领导和县人大的监督指导下，财政职能作用有效发挥，全县财政运行总体平稳有序，预算执行情况较好，但我们也清醒地认识到财政运行和预算执行中还存在一些困难和问题，主要表现在：

一是财权与事权不相对应，收入无法满足支出需要。**2024** 年，栾川县预计上解上级支出 **12** 亿元，占当年税收收入预算 **24.88** 亿元的 **49%**。其中：洛钼集团体制上解支出 **6.3** 亿元，营业税、企业所得税、个人所得税三税收入增量上解基数 **1.1** 亿元，新增增值税上解基数 **0.9** 亿元，资源税上解省市财政 **1.28** 亿元。体制上解种类多、上解基数大，上解支出占比高，给“三

保”支出带来隐患。

二是县级支出的事权逐年增多。国家近年来连续实施机关事业单位工资制度和养老保险制度改革、出台企业减税降费政策，下放行政事权，教育、医疗卫生、社保等民生政策提标扩面，以及科技、扶贫、教育等其他刚性支出不仅需要各级财政共同负担，同时预算支出要求达到相应的比例和增幅，县财政刚性支出快速增长，财政收入增长与财政支出刚性增加之间的矛盾日益加剧。

四、下半年财政重点工作安排

下半年，我们将按照县委决策部署，采取更加有力的政策措施，坚持稳中求进工作总基调，强化“拼抢赶”意识，积极担当作为，主动靠前发力，发挥财政职能作用，坚持以政领财、以财辅政，为县域经济高质量发展提供坚强有力保障。

（一）紧盯稳质增量，确保全年收支平衡。一是全面落实减税降费、稳岗返还、就业补贴等政策，减轻企业负担，为财政持续增收提供可靠保障。二是坚持信息共享，加强收入形势分析研判，增强组织收入工作前瞻性，围绕“重点税源、重点行业、重点领域”加强分析研判，抢抓钨钼形势转暖机遇，发掘文旅市场优势，做到应收尽收，颗粒归仓。三是奋力向上争取资金。抢抓机遇，研究政策动向，吃透精神，结合“资金跟着项目走”，主动向上汇报对接，加强项目策划包装和申报，加大项目

资金和债券资金争取力度，争取更多资金支持。四是加大土地出让力度。强化部门之间的协调配合，对现有的储备土地进行全面梳理，对具备出让条件的土地细化分类，努力促进土地交易，形成收益。

（二）紧盯资金投入，确保政策惠企利民。一是坚持“三保”支出在财政支出中的优先地位，贯彻落实好省委省政府对基层“三保”工作的统筹安排和部署要求，确保财力和资金优先足额安排“三保”支出，全力兜牢“三保”底线。二是牢固树立以人民为中心的发展思想，持续加大民生投入，确保全县一般公共预算民生支出占比稳定在 70% 以上。三是推动直达资金、债券资金等财政资金尽快分解下达，及时拨付资金，加快支出进度，直接惠企利民，确保财政资金充分发挥效益。

（三）凝聚奋进合力，强化项目资金保障。围绕县委提出的“十大工程”、“二十大项目”，加大资金筹集力度，发挥县属国有企业融资优势，加大与金融部门沟通协作，合理利用政策性金融工具，从源头上解决项目资金保障等问题症结，确保县域重点项目、重点工程顺利有序推进。

（四）守牢风险底线，确保财政运行安全。一是充分发挥政府性债务领导小组作用，为统筹全县政府性债务日常管理和债务风险化解工作提供机制保障。二是严格落实政府债务风险监测预警机制，定期开展政府债务风险评估和预警工作，防止

出现债务风险。**三是**积极化解暂付款。按照预算安排财力化解和清理回收相结合的方式，统筹谋划，精心组织，坚持分类施策，强化财政资源统筹，按目标任务，分类分阶段有效化解存量。**四是**深化银企合作，共话发展大计。用好用足现有金融支持政策，通过政、银、企三方共同努力，促使金融机构在调整还款安排、新增贷款等方面给予更大力度支持，对于即将到期的政府债务，采取债务置换，降息展期等方式减少还本付息金额，降低政府现金支出压力，减少政府债务逾期风险。形成地方经济、金融普惠、企业发展互惠共赢的良好局面，为我县经济社会高质量发展作出新的更大贡献。

以上报告，请予审议。