

邵阳县 2023 年财政预算执行情况和 2024 年 财政预算草案的报告

2024 年 3 月 28 日在邵阳县第十八届人民代表大会第四次会议上

邵阳县财政局局长 黄龙清

各位代表：

我受县人民政府委托，向大会报告邵阳县 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算草案，请予审查，并请各位代表和列席会议同志提出意见。

一、2023 年预算执行情况

2023 年，县财政在县委的正确领导和县人大的监督支持下，坚持稳字当头、稳中求进，全面贯彻积极财政政策，落实“过紧日子”要求，加强财会监督，切实防范化解债务风险，财政运行总体平稳，财政收入稳步增长，“三保”等重点领域支出保障到位，为县域经济的发展贡献了财政力量。

（一）一般公共预算收支执行情况

2023 年地方一般公共预算收入完成 79003 万元，完成年初目标任务 82832 万元的 95.38%，完成调整预算任务 76995 万元的 102.61%，同比上年决算数 68363 万元增加 10640 万元，增长 15.56%。其中，税收收入完成 46349 万元，较上年同期的 41497 万元增加 4852 万元，增长 11.69%；非税收入完成 32654 万元，较上年同期的 26886 万元增加 5788 万元，增长 21.54%，税占比 58.66%。加上上级补助收入 504606 万

元、地方一般债务转贷收入 111975 万元（其中再融资债务收入 90203 万元）、政府性基金预算调入 8000 万元、上年结余收入 42844 万元，收入总量完成 746428 万元。

2023 年一般公共预算支出完成 629877 万元，加上地方政府债务还本支出 90226 万元、上解支出 10928 万元（专项上解）、调出到政府性基金预算 7600 万元，结转下年 8697 万元，支出总量完成 746428 万元，收支实现平衡。

（二）政府性基金预算收支执行情况

2023 年政府性基金预算收入完成 51652 万元，加上上级补助收入 6562 万元、地方政府专项债务转贷收入 139327 万元（其中再融资专项债 29727 万元）、从一般公共预算调入 7600 万元，上年结余收入 8167 万元，总收入完成 212408 万元。

2023 年政府性基金预算支出完成 134517 万元，政府性基金预算调出资金 8000 万元、政府性基金上解支出 112 万元、地方政府专项债务还本支出 29740 万元、政府性基金年终结余 40039 万元（含专项债结余 3.1 亿元），支出合计 212408 万元，收支实现平衡。

（三）国有资本经营预算收支执行情况

2023 年国有资本经营预算本级收入完成 8341 万元，上级补助收入完成 7 万元，上年结余收入 8677 万元，收入总计 17025 万元。

2023年国有资本经营预算支出9766万元，年终结余7259万元，支出总计17025万元，收支实现平衡。

（四）社会保险基金预算收支执行情况

2023年全县社保基金预算收入80977.95万元，完成年初预算84747万元的95.55%。其中：城乡居民基本养老保险基金收入27672万元，机关事业单位基本养老保险基金收入53305.95万元。

2023年全县社保基金预算支出81279.77万元，完成年初预算73595万元的110.44%。其中：城乡居民基本养老保险基金支出27800.39万元，机关事业单位基本养老保险基金支出53479.38万元。

收支相抵，当年结余-301.82万元，加上历年结余71463.98万元，年末滚存结余71162.16万元。

（五）债务情况

截止2023年底，我县政府负债总额为1063509万元，其中：①政府债务余额765450万元（一般债务425789万元，专项债务339661万元）；②隐性债务余额272394万元（政府承诺偿还的隐性债务223832万元，政府中长期支出责任的隐性债务48562万元）；③其他需关注类债务13665万元；④平台公司经营性债务余额12000万元。2023年新增地方政府债券资金221575万元，其中：地方政府一般债务转贷收入111975万元（含再融资90203万元），新增的一般债券资

金主要投向通乡公路、水库除险加固、思源学校建设等领域，再融资的 90203 万元用于偿还到期一般债券本金；地方政府专项债务转贷收入 109600 万元，安排专项债券项目 10 个，其中峡山客运中心及其配套基础设施建设项目 19900 万元、城乡客运一体化项目 9700 万元、邵阳县人居环境整治与美丽乡村建设项目 9500 万元、湖南省资水犬木塘水库工程 1000 万元、邵阳县中医医院急门诊综合楼建设项目 4600 万元、邵阳县人民医院新院区扩建工程项目 5000 万元、邵阳县粮食智能仓储物流设施和应急物资储备建设项目 6000 万元、邵阳县中心城区老旧小区改造建设项目（一期）5000 万元、邵阳县工业职业技术学校扩建工程项目 9000 万元、邵阳县第一中学新校区建设 39900 万元，截止年底县财政已拨付 2023 年新增专项债券资金 109600 万元。

（六）预备费执行情况

2023 年，安排预备费 4000 万元，实际支出 3999.19 万元，结余 0.81 万元。

二、2023 财政重点工作开展情况

（一）抢抓机遇强征管，各项收入稳增长。

一是紧抓税源助力增收。财税部门紧密联动，动态监测县内重点项目建设进度，持续强化税收征管力度，压实“收支两条线”管理，配合办理乡镇场小套房耕地占用税、闲置资产处置和工程项目资金支付等工作，为各项税收的征缴保

驾护航。2023年地方一般公共预算收入实现79003万元，同比增长15.56%。二是积极争取上级补助资金。在吃透政策的基础上，积极协调、配合相关部门精心谋划项目，主动与上级沟通，有针对性地争取上级补助资金支持，有效缓解我县财政压力。2023年我县上级补助资金达511175万元，财力性转移支付资金同口径增加18500万元，财政综合实力逐年增强。三是加大盘活存量资金力度，2023年前（不含2023年）县本级预算安排给部门的所有支出和上级转移支付安排的工作性经费年末结余部分于2024年年初全额收回（不含本级预算安排的项目建设资金），不做结转。2022年前（不含2022年）上级转移支付安排的项目资金结转于2024年年初先全额收回，通过以上措施盘活资金35000万元；将滞留在代管资金专户超过2年以上的单位往来资金予以收回，增加可用财力3000万元。

（二）集中财力办大事，支出增长超预期。

坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，在足额安排基础绩效奖、年终一次性奖金等“三保”支出354000万元的前提下，保障各类项目支出265000万元，有力助推县域各项事业高质量发展。一是用好衔接资金助力乡村振兴。投入衔接推进乡村振兴专项资金30329.8万元（其中，县本级1300万元），用于支持农田水利设施、人居环境提升、农村道路建设、公益性岗位、村集体经济发展、雨露计划、小

额信贷贴息、农村饮水安全等项目建设，全方位一体推进巩固扶贫成果、接续乡村振兴。二是产业发展资金投入再创历史新高。紧紧围绕“湖南省一流园区”建设目标，县本级投入工业发展资金 39313 万元，推进高新区和县域高质量协同发展，构筑长效稳固的财源点。三是统筹资源支持“四城同创”。投入 4705 万元，用于全城绿化、亮化、人行道改造、脏乱差小区基础设施改善、地下管网改造等项目建设，不断提升县城形象和舒适度。投入 2955 万元用于城区拓展区域的卫生清扫，使县城的清洁度得到了进一步提升。四是全力做好重点项目资金保障。以项目为引擎增强发展后劲，不断强化资金统筹力度，落实项目前期保障经费 5000 万元，助力邵永高铁、省县道改造、病险水库加固、水利工程、基本农田等项目开工建设。

（三）织牢民生保障网，财政兜底更有力。

坚持以保障民生为重点，进一步调整和优化财政支出结构，增加公共财政对社会事业投入，促进社会事业全面发展。一是加大“三农”投入。完善和规范粮食直补和农资综合补贴程序，实行“一卡通”方式，发放粮食直补和农资综合补贴 6322 万元，涉及农户 19.18 万户，保护了农民种粮的积极性，促进了粮食增产和农民增收。拨付村级组织运转经费 11510 万元，保障了村级组织的正常运转。拨付乡村振兴资金 16107 万元，有力保障脱贫后不返贫，持续推进美丽乡村

建设。二是加大教育事业投入。认真落实义务教育经费保障制度，拨付免中小学生学习杂费、免教科书资金 409.74 万元。向 16419 名农村中小學生贫困寄宿生发放“一补”资金 1246.11 万元。拨付 9286 万元，用于我县农村中小学校舍维修改造、校舍安全工程项目。拨付普通高中国家助学金 877.05 万元，涉及学生 4389 人。三是加大医疗卫生和社保资金投入。基本公共卫生服务资金投入 6506.79 万元，保障公共卫生服务改革健康发展；城乡居民基本医疗保险资金投入 48075.58 万元；拨付城乡低保补助资金 11555.58 万元、城乡居民养老保险资金 23519.72 万元、五保资金 5527.69 万元、优抚对象补助资金 7056 万元，有力保障了广大人民群众的根本生活需求。

（四）提质增效强管理，工作效能再提升。

坚持以改革创新为动力，进一步深化财政体制机制改革，推进精细化理财，构建公共财政体系。一是完善预算执行管理。进一步完善部门预算从编制到执行的各项规定和管理办法，完善公用支出定额标准体系；加强预算支出监管，提高预算执行的均衡性、安全性、时效性；加大统筹力度，保证重点支出需要；继续压缩行政事业单位公用经费，严格控制一般性支出。二是完善国库集中管理。进一步强化国库资金管理，认真清理部门结余结转的项目资金，加大统筹使用力度，提高财政资金使用效益。三是完善政府采购管理。

进一步规范采购行为，提高工作效率，节约财政资金。全年共接到采购申报计划 26957.6 万元，实际采购金额 22169.7 万元，共节约采购资金 4787.9 万元。为全县各采购单位发放政府采购编号项目 426 个，完成招投标程序的有 305 个，正在进行的项目有 121 个，全县采购规模再上新台阶，节资效果明显。**四是**完善评审工作制度，倒逼项目单位提升施工图设计和造价预算的精准性；组织专班、安排专人积极参与天子湖建设、“四创”工作、乡村振兴项目等重点工程项目建设的评审工作，为政府节省大量财政资金。全年共审查各类工程项目 351 个，评审金额 233926 万元，审减 19395 万元，审减率达 8.26%。**五是**加强国有资产监管。全年完成“三资”清查处置收入 79374 万元。其中国有土地使用权出让金收入 50699 万元，国有资源有偿使用收入 12300 万元，国有资产处置收入 2904 万元，盘活闲置、低效资金 13471 万元。**六是**全面推进预算绩效评价工作。组织专家对 30 个一级预算单位部门整体支出绩效目标和 219 个县级管理专项经费项目绩效目标进行集中审核，审核资金总额达 31.83 亿元。积极开展绩效自评，组织全县 193 个一级预算单位部门开展 2022 年度部门整体支出绩效自评，自评资金达 22.08 亿元。抓好重点项目评价，选取残疾人就业保障金、产业发展资金、思源学校建设、“三通二平台”教育信息化、农村垃圾收转运和集镇清扫保洁等 6 个项目开展重点绩效评价，评价总资

金 5.09 亿元。**七是**推进财政监督检查常态化。对 5 个收支较大的预算单位进行了全面的财务监督检查，对检查中发现的问题下达了关于规范财政资金支出督促函，严格按照相关管理制度整改到位。通过局党组与县人民法院的积极沟通对接，已追回邵阳市昆鹏造纸有限责任公司虚报套取 2013 年淘汰落后产能中央财政奖励资金 200 万元，余款 218.2 万元在 2024 年 8 月 1 日之前追回，着力提高财政资金分配使用的安全性、规范性。积极开展 2023 年度行政事业单位内部控制报告编报工作；规范会计中介机构管理，积极开展 2023 年代理记账行业违法违规整治为整治工作，通过执法检查强化对代理记账行业事中事后工作的监管，进一步规范了邵阳县代理记账机构执业行为，提升行业自律水平和业务素质，促进代理记账行业持续健康发展。

三、存在的困难和问题

2023 年，财政预算执行情况总体向好，在取得成绩的同时，我们清楚的认识到财政运行中还存在一些困难和问题：**一是**财政增收税源单一。可持续财源增收点不多，昭阳农商行、南方水泥厂增收乏力，高新区所辖企业贡献度不高，主要依赖于工程项目建设方面的一次性收入为增长点，收入可持续发展的困难局面依然存在。**二是**财政“紧平衡”压力凸显。统筹“三保”支出、民生事业发展等刚性支出之间的矛盾日益突出，支出需求持续增长，财政统筹平衡压力进一步

加深。对此，我们将高度重视，认真分析原因、采取有效办法，逐步加以改进和解决。

四、2024年预算草案

（一）2024年预算编制工作总体要求、目标和原则

总体要求：全面贯彻预算法和预算管理制度改革的有关要求，牢固树立“过紧日子”思想，精打细算、厉行节约，加强财政资源统筹，大力优化支出结构，严控一般性支出，集中财力办大事，坚决兜牢“三保”底线，切实保障县委、县政府重大决策部署落地生效。深化预算管理制度改革，强化预算约束，推动预算管理提质增效，为县域经济社会高质量发展做好财力保障。

总体目标：地方一般公共预算收入**保底目标**同比上年增长8%以上，其中税收收入增长10%以上；**奋斗目标**同比上年增长10%以上，其中税收收入增长12%以上；非生产性非刚性支出在上年基础上压减5%以上。

编制原则：一是优化结构，突出重点。坚持量入为出原则，深化零基预算改革，健全完善能增能减、有保有压的预算分配机制，合理安排支出预算规模。坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，严控一般性支出，新增项目资金原则上不得用于非刚性、非重点支出。二是强化执行，提升绩效。严格预算追加，硬化预算约束，规范预算管理，提升财政资金分配透明度。强化部门主体责任，加快预算执行进度。

坚持全面实施预算绩效管理与零基预算相结合，建立全过程预算绩效管理，事前开展绩效评估和绩效目标管理，事中加强预算执行绩效监控，事后全面开展绩效评价，强化绩效评价结果运用。三是加大统筹，确保平衡。加大政府预算统筹力度，建立将政府性基金预算中可统筹使用的资金列入一般公共预算的机制，努力增加国有资本经营预算收入，将国有资本经营预算中可用财力全额调入一般公共预算，确保一般公共预算收支平衡。四是坚持底线，统筹发展。依法依规开展地方政府债务举借，坚决遏制隐性债务增量，稳妥处置和化解隐性债务存量，严肃财经纪律，严格预算编制和执行约束，防范部门财务管理风险。

（二）2024 年财政收支预计安排

1、一般公共预算。2024 年地方一般公共预算收入预计完成 85416 万元，同比 2023 年的 79003 万元增加 6413 万元，增长 8.12%。其中税收收入完成 50984 万元，同比上年的 46349 万元增加 4635 万元，增长 10%；非税收入完成 34432 万元，同比上年的 32654 万元增加 1778 万元，增长 5.45%。加上上级补助收入 398083 万元、从政府性基金预算调入 68733 万元、从国有资本经营预算调入 78059 万元，收入总量预计完成 630291 万元。

2024 年一般公共预算支出预计完成 614137 万元（其中，安排预备费 4000 万元），加上地方政府债券还本支出 11554

万元、专项上解支出 4600 万元，支出总量预计完成 630291 万元，收支平衡。

2、政府性基金预算。2024 年政府性基金预算本年收入预计完成 153979 万元，其中国有土地使用权出让收入完成 152979 万元，加上上级补助收入 0 万元、地方政府专项债务转贷收入 0 万元，上年结余收入 0 万元，收入总计 153979 万元。

2024 年政府性基金本年支出 73979 万元，其中国有土地使用权出让相关支出 73979 万元，加上上解支出 0 万元、地方专项债务付息支出 11267 万元、调出资金 68733 万元，支出总计 153979 万元，收支平衡。

3、国有资本经营预算。2024 年国有资本经营预算收入预计完成 88548 万元，加上上级补助收入 0 万元后，收入总量为 88548 万元；2024 年国有资本经营预算支出 10489 万元，加上调出资金 78059 万元后，支出总量为 88548 万元，收支平衡。

4、社会保险基金预算。2024 年我县社保基金收入预算为 90664.26 万元，比上年执行数 84228.79 万元增加 6435.47 万元，增长 7.64%。其中城乡居民基本养老保险基金收入 34353.63 万元，机关事业单位基本养老保险基金收入 56310.63 万元。

2024 年我县社保基金支出预算为 79158.07 万元，比上

年预计执行数 77174.03 万元增加 1984.04 万元,增长 2.57%。其中城乡居民基本养老保险基金支出 25365.59 万元,机关事业单位基本养老保险基金支出 53792.48 万元。

2024 年社保基金本年结余 11506.19 万元。根据国家规定,结余的基金结转下年继续专款专用。

5、地方政府债券。2024 年预计新增一般债券 25000 万元、专项债券 141680 万元,全县地方政府债务余额累计将达 1059151 万元(其中一般债券 439235 万元、专项债券 355029 万元、政府隐性债务 264887 万元)。2024 年安排地方债务还本付息支出 61616.82 万元,还本支出 29809 万元,(其中政府债券还本 11554 万元,隐性债务还本 18225 万元)。债务付息支出 31807.82 万元(一般债券付息 12046 万元,专项债券付息 11267 万元,政府隐性债务利息 8494.82 万元)。

五、2024 年预算执行措施

2024 年,面对新形势、新挑战、新要求,预算执行工作将紧紧围绕“财为政服务”的理念,以“实干生财、科学理财、绩效用财”为总体目标,认真贯彻县委、县政府决策部署,积极培植财源、强化财政保障、深化财税改革、严格防控风险,坚决完成全年预算任务。

(一) 积极开源节流,稳步增强财政保障能力。

一是加强财源建设。支持高质量企业落地高新区,积极

涵养壮大财源，夯实财政收入增长根基。二是抓好收入组织。跟踪重大财税改革、产业政策动态，及时掌握重点行业、重点财源项目发展变化情况，科学研判财政收入变动趋势，有针对性向政府提出措施建议。依法加强收入管理，进一步提高税费征管效率。三是争取上级支持。积极发挥财政与部门的联动作用，及时向上级有关部门争取资金支持，充分享受上级政策红利。四是开展节支增效。积极落实减税降费新政策，减轻市场主体负担，把“过紧日子”作为财政工作长期坚持的方针，科学优化财政支出结构，对非急需、非必要、非刚性、非重点支出项目进行压缩，取消不必要的项目支出，集中财力保基本民生、保工资、保重点。

（二）支持乡村振兴，持续巩固乡村扶贫成果。

支持实施乡村振兴战略，筹集资金，完善乡村基础设施建设，大力支持农村环境整治。贯彻落实好乡村振兴“三步走”战略，依据我县实施乡村振兴总体规划，不断加大涉农资金统筹整合力度，构建起财政引导、金融聚力、社会资本跟进的多元化投入格局。持续深化涉农资金统筹整合，用好农业保险、信贷担保、财政奖补等政策工具，建立多元化乡村振兴投入机制，保障农业农村基础设施和乡村振兴重大专项支出。

（三）兜住民生底线，切实保障群众幸福生活。

一是坚定不移地把保障改善民生摆在首要位置，确保民

生投入只增不减，支持办好各项民生事业，切实做好国债资金、直达资金和专项债券资金管理，努力实现好、维护好、发展好全县人民的切身利益。二是严格落实上级要求，编制“三保”预算，加强“三保”审查审核。聚焦群众关心关切之事，坚持补短板、强弱项、抓重点，统筹考虑上级政策要求和我县实际，谋划实施重点民生实事，坚持把老百姓“急难愁盼”问题当大事做、往实处做、尽全力做，继续推进解决一批人民群众的烦心事、操心事、揪心事，不断顺应人民群众对美好生活的需要，使全县人民群众的获得感更足、幸福感更强、安全感更牢。

（四）深化财政改革，推进改革举措落地见效。

一是深化零基预算管理改革，进一步完善绩效管理覆盖面，对全部部门预算项目支出实施绩效管理，实现部门预算绩效全覆盖、绩效目标管理全覆盖、项目支出绩效运行监控全覆盖、绩效自评全覆盖，不断提高财政资金使用效益。二是深化行政事业性国有资产管理改革，全面掌握资产使用状况，挖掘现有资产潜在功能，延长使用周期，切实做到物尽其用。加大存量资产盘活力度，推进行政事业单位国有资产分类盘活，通过自用、共享、调剂、出租、处置等多种方式，提高资产使用效率。针对全县资产管理领域存在的短板，强化分析研究，出台务实制度措施，全面加强资产管理。三是加强政府性债务管理。完善防范化解债务风险长效机制，牢

牢守住不发生区域性系统性风险底线。**四是**深化财政“放管服”改革，夯实国库管理基础，强化预算执行约束，提升财政监督水平。强化乡镇财政管理，进一步加强政府采购管理，健全财政投资评审机制，推进“数字”财政建设，切实提升财政治理效能。

各位代表，下一步，我们将在县委县政府的坚强领导下，在县人大及其常委会和县政协的监督指导下，立足新发展阶段，抢抓新机遇、应对新挑战，推动财政事业迈好迈稳新步伐、见到新气象，全体财政人忠诚干净、守正创新、担当善为，为邵阳县经济高质量发展不懈奋斗。