

# 关于 2023 年财政预算执行情况和 2024 年 财政预算（草案）的报告

——2023 年 12 月 21 日在本溪满族自治县第八届  
人民代表大会第三次会议上

财政局局长 于凤海

各位代表：

我受县政府委托，向大会作 2023 年预算执行情况和 2024 年预算（草案）的报告，请予审议，并请各位政协委员和其他列席会议的同志提出意见和建议。

## 一、2023 年财政预算执行情况

2023 年，财政部门认真落实县委、县政府工作要求，严格执行人大及其常委会的决议决定和批准的预算，坚持稳中求进总基调，全面贯彻新发展理念，坚持以政领财，以财辅政，提升积极的财政政策效能，更加注重精准、可持续，防范化解财政运行风险，实现了全县财政平稳运行。

### 1. 一般公共预算收支预计完成情况

一般公共预算总收入预计完成 330,373 万元。其中：

（1）一般公共预算收入 81,060 万元，上年 72,964 万元，同比增加 8,096 万元，增长 11%。其中：税收收入 57,522 万元，上年 49,956 万元，同比增加 7,566 万元，增长 15.1%；非税收入 23,538 万元，上年 23,008 万元，同

比增加 530 万元，增长 2.3 %；

(2) 上级转移支付 196,824 万元；

①一般性转移支付收入 171,565 万元；

②专项转移支付收入 21,336 万元；

③返还性收入 3,923 万元；

(3) 调入资金 4,220 万元；

(4) 动用预算稳定调节基金 1,845 万元；

(5) 上年结余 40,092 万元（专项结余）；

(6) 地方政府一般债券转贷收入 6,332 万元（置换一般债券部分）。

一般公共预算总支出预计完成 330,373 万元，实现收支平衡。其中：

(1) 一般公共预算支出 252,040 万元；

(2) 上解支出 34,001 万元；

①体制上解支出 20,268 万元；

②专项上解支出 13,733 万元；

(3) 地方政府一般债务还本支出 6,332 万元（置换一般债券部分）；

(4) 一般公共预算年终结余 38,000 万元（专项结余）。

2023年一般公共预算收支平衡预计表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
一般公共预算收入	81,060	一般公共预算支出	252,040
上级转移支付	196,824	上解支出	34,001
其中：①一般性转移支付收入	171,565	其中：①体制上解支出	20,268
②专项转移支付收入	21,336	②专项上解支出	13,733
③返还性收入	3,923	地方政府一般债务还本支出	6,332
调入资金	4,220	一般公共预算年终结余	38,000
动用预算稳定调节基金	1,845		
上年结余	40,092		
地方政府一般债券转贷收入	6,332		
收入总计	330,373	支出总计	330,373

## 2.政府性基金预算收支预计完成情况

政府性基金预算总收入预计完成 34,143 万元，其中：政府性基金预算收入 9,000 万元，上级转移支付 8,996 万元，地方政府专项债券转贷收入 2,994 万元，上年结余 13,153 万元。

政府性基金预算总支出预计完成 34,143 万元，实现收支平衡。其中：政府性基金预算支出 21,640 万元，上解支出 30 万元，地方政府专项债务还本支出 2,994 万元，政府性基金年终结余 9,479 万元。

2023年政府性基金预算收支平衡预计表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
政府性基金预算收入	9,000	政府性基金预算支出	21,640
上级转移支付	8,996	上解支出	30
地方政府专项债券转贷收入	2,994	地方政府专项债务还本支出	2,994
上年结余	13,153	政府性基金年终结余	9,479
收入总计	34,143	支出总计	34,143

### 3. 国有资本经营预算收支预计完成情况

国有资本经营预算总收入预计完成 1,607 万元，其中：清算收入 1,420 万元，股利、股息收入 51 万元，上级转移支付 28 万元，上年结余 108 万元。

国有资本经营预算总支出预计完成 1,607 万元，实现收支平衡。其中：解决历史遗留问题及改革成本支出 187 万元，调出资金 1,420 万元。

2023年国有资本经营预算收支平衡预计表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
清算收入	1,420	解决历史遗留问题及改革成本支出	187
股利、股息收入	51	调出资金	1,420
上级转移支付	28		
上年结余	108		
收入总计	1,607	支出总计	1,607

### 4. 社会保险基金预算收支预计完成情况

2023 年总收入预计完成 56,292 万元。其中：

- (1) 城乡居民基本养老保险基金收入 8,424 万元；
- ①缴费收入 1,026 万元；
  - ②本级财政补贴 644 万元；
  - ③上级补助收入 6,354 万元；
  - ④利息收入 400 万元；
- (2) 机关事业单位基本养老保险基金收入 33,827 万元；
- ①缴费收入 11,628 万元；
  - ②本级财政补贴 17,773 万元；
  - ③上级补助收入 4,191 万元；
  - ④利息收入 6 万元；
  - ⑤异地人员缴费收入 220 万元；
  - ⑥其他收入（滞纳金）9 万元；
- (3) 年末滚存结余 14,041 万元；
- 2023 年总支出预计实现 56,292 万元。其中：
- (1) 城乡居民基本养老保险基金支出 7,217 万元；
  - (2) 机关事业单位基本养老保险基金支出 35,184 万元；
  - (3) 结转下年 13,891 万元。

2023年社会保险基金收支平衡预计表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
城乡居民基本养老保险基金收入	8,424	城乡居民基本养老保险基金支出	7,217
其中：①缴费收入	1,026	机关事业单位基本养老保险支出	35,184
②本级财政补贴	644	结转下年	13,891
③上级补助收入	6,354		
④利息收入	400		
机关事业单位基本养老保险收入	33,827		
其中：①缴费收入	11,628		
②本级财政补贴	17,773		
③上级补助收入	4,191		
④利息收入	6		
⑤异地人员缴费收入	220		
⑥其他收入（滞纳金）	9		
年末滚存结余	14,041		
收入总计	56,292	支出总计	56,292

## 5.2023 年地方政府性债务情况

政府债务余额 304,272 万元。其中：

- （1）法定债务 67,656 万元；
- （2）隐性债务 193,998 万元；
- （3）市划县承担债务 42,618 万元。

2023 年债务还本付息预计完成 25,164 万元。其中：

- （1）偿还本金 11,406 万元；
- （2）偿还利息 13,758 万元。

## 二、落实 2023 年人大决议及财政重点工作有关情况

## （一）紧抓开源节流，财政保障能力显著提升

1.强化财源建设。在宏观经济形势发生深刻变化、经济运行面临诸多困难的情况下，财政部门与税务等相关部门密切配合，锚定年初收入目标，共同克服上年同期高基数、高增速困难，着力培植财源，挖掘增收潜力，依规平稳有序组织收入，全县一般公共预算收入预计完成 81,060 万元，增长 11%，为经济社会高质量发展提供坚实保障。

2.强化向上争取。财政部门立足本职工作，不断创新工作思路，紧紧围绕辽东绿色经济区、重点生态功能区、水源地保护、产业升级、乡村振兴、文旅产业发展和新型城镇化建设等重点领域，理清思路、超前谋划、抢抓政策机遇，通过自我加压，强化措施，不断加大向上争取资金工作力度。全年共争取上级转移支付资金 19.7 亿元。

3.优化支出结构。充分发挥财政职能作用，增强预算的刚性约束，坚持量入为出、精打细算、厉行节约，严控“三公”支出、一般性支出，压缩非重点、非刚性支出，确保财政资金每一分钱都用在“刀刃”上、花在紧要处。全面清理盘活财政存量资金，把财政资金用好用活。全面实施预算绩效管理，推动绩效评价结果与政策完善、预算调整的有效衔接，切实提高财政资金使用效益。

## （二）紧盯风险底线，确保经济社会健康发展

1.兜牢兜实“三保”底线。坚持“三保”支出在预算安排

中的优先顺序，努力克服严峻的财政运行形势，采取加强财源建设、坚持厉行节约、加强向上争资等有力举措，千方百计统筹财力，确保“三保”预算足额保障、全力兜牢“三保”底线。全年“三保”支出预计 140,300 万元，其中：保基本民生 62,225 万元，保工资 70,188 万元，保运转 7,887 万元。

2.筑牢底线防控风险。加强政府债务监管力度，杜绝政府失信，维护政府的公信力。全年按时足额偿还债务 25,267 万元。统筹精准调度资金，合理安排库款支出保障顺序，强化库款现金流及调度情况测算研判，优先保障“三保”等重点支出需求，有效防范财政资金支付风险，保障财政资金安全规范高效运行。

3.持续强化暂付款管理。认真落实党中央、国务院部署，持续加强暂付款管理，按照“消化存量、严控增量”要求，对暂付性款项进行详细摸底，并制定分年消化方案，积极推进消化任务。全年消化暂付款 7,173 万元，有效防范化解财政运行风险。

### （三）紧跟上级精神，贯彻落实重大决策部署

1.积极落实减税降费政策。深入贯彻党中央、国务院决策部署，确保减税降费政策措施落地生根，大力减轻企业负担，支持民营经济发展，全年落实新增减税降费及退



税缓税缓费 1.79 亿元。最大限度释放政策红利，促进经济社会持续健康发展。

2.切实抓紧抓好巡视整改工作。对巡视组反馈意见高度重视，诚恳接受，认真领会整改要求，全力纠正，全面改进，以鲜明的态度、积极的行动、有力的措施，将整改工作作为一项重要的政治任务抓紧抓实抓好，根据省委巡视组巡视整改任务，整改金额预计 3.2 亿元，本年已完成 1.3 亿元。

3.深入实施全面振兴新突破三年行动。今年以来，财政部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实辽宁全面振兴新突破三年行动计划，聚焦全面振兴新突破三年行动，克服经济形势下行等不利因素，不断强化增收意识，采取有力措施，确保财政收入全年增长 11%，为全县经济社会发展贡献力量。

需要说明的是，上述数据在与上级财政进行决算会审后还会有所变化。

各位代表，过去的一年，财政部门坚持以财辅政，为政府当好家，为人民理好财。在“聚财、用财、理财、管财”等四个方面发力，加大财政资金统筹力度，优化支出结构，提高预算编制的科学性和规范性，在持续改善人民生活品质等方面提供坚实的财政保障。

但财政运行和财政工作还面临各种困难和挑战。经济增长的内动力不强，非税收入占一般公共预算收入比重较高，支柱产业资源枯竭，收入结构缺乏可持续性，受房地产业影响，政府性基金收入大幅下滑，刚性支出压力不断加大，一次性支出增加，防范和化解政府债务风险的任务十分艰巨。对于这些问题，我们将认真听取各位代表和委员的意见和建议，在今后的工作中，坚持目标导向和问题导向，突出重点、靶向施策，采取有效措施，逐步加以解决。

### 三、2024年财政预算（草案）

#### （一）预算编制的指导思想和原则

2024年预算编制的指导思想：要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，不折不扣落实全面振兴新突破三年行动政策方针，贯彻落实减税降费措施，加强财政资源统筹，大力优化支出结构，坚持过紧日子思想，兜牢基层“三保”底线，全面提升财政管理的精算、精管、精准、精细水平，严肃财经纪律，防范化解财政风险，提高预算管理规范化、科学化、标准化水平和预算透明度，为经济社会持续健康发展提供可靠财政保障。

围绕上述要求，2024年预算编制的基本原则是：一是深入贯彻党的二十大精神。二是服务保障全县经济高质量发展大局。三是坚持艰苦奋斗、勤俭节约精神。四是坚

持“三保”支出在财政支出中的优先顺序。五是提升财政资源配置效率和资金使用效益。

## （二）预算收入预计和支出安排情况

### 1.一般公共预算收入预计和支出安排情况

一般公共预算总收入预计完成 319,901 万元。其中：

（1）一般公共预算收入 87,550 万元，同比增长 8%；

（2）上级转移支付收入 169,601 万元；

①一般性转移支付收入 165,750 万元；

②返还性收入 3,851 万元；

（3）调入资金 20,707 万元；

（4）上年结余 38,000 万元；

（5）地方政府一般债务转贷收入 4,043 万元。

一般公共预算总支出预计完成 319,901 万元。其中：

（1）一般公共预算支出 282,226 万元；

（2）上解上级支出 33,183 万元；

①体制上解支出 20,251 万元；

②专项上解支出 12,932 万元。

（3）地方政府一般债务转贷收入 4,492 万元。

2024年一般公共预算收支平衡预算表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
一般公共预算收入	87,550	一般公共预算支出	282,226
上级转移支付	169,601	上解支出	33,183
其中：①一般性转移支付收入	165,750	其中：①体制上解支出	20,251
③返还性收入	3,851	②专项上解支出	12,932
调入资金	20,707	地方政府一般债务还本支出	4,492
上年结余	38,000		
地方政府一般债券转贷收入	4,043		
收入总计	319,901	支出总计	319,901

## 2.政府性基金预算收入预计和支出安排情况

政府性基金预算总收入预计完成 51,580 万元，其中：政府性基金预算收入 37,091 万元，上级转移支付 5,010 万元，上年结余 9,479 万元。

政府性基金预算总支出预计完成 51,580 万元，实现收支平衡。其中：政府性基金预算支出 30,589 万元，上解支出 284 万元，调出资金 20,707 万元。

2024年政府性基金预算收支平衡预算表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
政府性基金预算收入	37,091	政府性基金预算支出	30,589
上级转移支付	5,010	上解支出	284
上年结余	9,479	调出资金	20,707
收入总计	51,580	支出总计	51,580

### 3. 国有资本经营预算收入预计和支出安排情况

国有资本经营预算总收入预计完成 75 万元（上级转移支付收入）。

国有资本经营预算总支出预计完成 75 万元（解决历史遗留问题及改革成本支出）。

2024年国有资本经营预算收支平衡预算表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
上级转移支付收入	75	解决历史遗留问题及改革成本支出	75
收入总计	75	支出总计	75

### 4. 社会保险基金预算收入预计和支出安排情况

2024 年总收入预计 58,536 万元。其中：

- （1）城乡居民基本养老保险基金收入 8,519 万元；
- （2）机关事业单位基本养老保险基金收入 36,126 万元；
- （3）年末滚存结余 13,891 万元；

2024 年总支出安排 58,536 万元。其中：

- （1）城乡居民基本养老保险基金支出 7,187 万元；
- （2）机关事业单位基本养老保险基金支出 36,126 万元；
- （3）结转下年 15,223 万元。

2024年社会保险基金收支平衡预算表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
城乡居民基本养老保险基金收入	8,519	城乡居民基本养老保险基金支出	7,187
机关事业单位基本养老保险收入	36,126	机关事业单位基本养老保险支出	36,126
年末滚存结余	13,891	结转下年	15,223
收入总计	58,536	支出总计	58,536

### （三）扎实做好2024年财政各项工作

结合我县实际和围绕全县经济发展大局出发。2024年我们将认真贯彻落实中央经济工作会议精神，提高资金使用效益和政策效果，优化财政支出结构，增强财政可持续性，兜牢“三保”底线，坚决防范化解各类风险，确保财政平稳运行，重点做好以下工作：

#### 1. 坚持财源培育，确保财政平稳运行

依法依规组织收入，严格落实组织收入的主体责任，财税部门联动，密切关注重点区域、重点行业、重点税种收入情况，强化收入形势预判研判，确保应收尽收。依规组织非税收入，加强非税收缴监管，多渠道盘活国有资产，依法合规推动非税收入增收。为增强我县经济实力，提供财力保障。

#### 2. 坚持向上争取，增强财政保障能力

认真把握国务院《关于近期支持东北振兴若干重大政策举措的意见》，持续强化政策对接，密切协调配合，在充分吃透政策的基础上，积极协调、精心谋划、主动沟通，

认真领会上级政策，积极争取上级资金支持，有效保障“三保”及刚性等重点支出、中央和省市重大政策落实、重点项目建设等资金需求，保证财政平稳有序运行。

### 3.坚持科学管理，优化财政支出结构

牢固树立过紧日子的思想，持续压减一般性支出，特别是非急需、非刚性、绩效低的支出，不断优化财政支出结构，强化财政资源统筹力度，除“三保”和刚性支出外，全力保障各项政策落实到位，推动全县经济高质量可持续性发展。

### 4.坚持底线思维，着力防范化解风险

进一步树牢底线思维。当前世界经济衰退风险上升，外部形势复杂严峻，财政可持续发展面临着挑战。我们要将统筹发展与安全，增强忧患意识，防范化解财政风险，兜牢“三保”底线，健全规范政府举债机制，确保经济安全、可持续发展。

### 5.坚持业务提升，切实提升管理水平

以预算管理一体化改革为突破口，推动预算编制完整科学、预算执行规范高效、预算监督严格有力、预算信息公开透明、预算管理手段先进完备，加快建设“数字财政”，强化预算绩效管理，优化财政资源的统筹与分配，不断提高资金使用绩效，提升财政治理和服务效能。

各位代表，路虽远，行则将至；事虽难，做则必成。让我们更加紧密地团结在以习近平总书记为核心的党中央周围，在县委的坚强领导下，自觉接受人大的指导监督。咬定青山不放松，脚踏实地加油干，以更加昂扬的姿态奋进新征程、展现新气象，为加快推动全县经济社会高质量发展，助力实现“三年行动”任务目标作出财政贡献。



## 名词解释

1.一般公共预算收入：各级财政部门依法组织纳入本地区（或本级）预算管理的各项收入，包括税收收入和非税收入。其中：税收收入主要包括增值税、企业所得税、个人所得税等；非税收入主要包括纳入预算管理的专项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资本经营收入、国有资源（资产）有偿使用收入等。

2.政府性基金收入：各级人民政府及其所属部门根据法律、国家行政法规和中共中央、国务院有关文件的规定，为支持某项事业发展，按照国家规定程序批准，向公民、法人和其他组织收取或者以出让土地、发行彩票等其他方式筹集具有专项用途的资金所产生的收入。包括各种基金、资金、附加和专项收费收入。

3.国有资本经营收入：经营和使用国有财产取得的收入。

4.返还性收入：是指为了保证地方既得利益和以后年度地方财政所需财力，按照分税制财政管理体制的规定，中央政府从地方上划中央的财政收入中，给予地方的财力返还。

5.一般性转移支付：是指以各级政府之间存在财政能力差异为基础，以实现各地公共服务的均等化为主旨，而实行的一种财政资金支付制度。它是我国分税制体制的重要组成部分，是国家为实现地区间各项社会经济事业的协

调发展而采取的财政政策。

6.专项转移支付：是指由上级政府按特定用途增拨给地方的专项资金，实行专款专用。

7.上解上级支出：包括体制上解支出和专项上解支出。体制上解支出是指下级财政部门按分税制体制要求将本年度财政收入按规定比例上解上级财政部门；专项上解支出是指国家出台政策导致上级财政收入转为下级财政收入，或原应由下级财政负担的支出转移到上级财政，由此形成上级财政收入减少或支出增加，要由下级财政专项上解上级财政支出。

8.三公经费：是指用财政拨款开支的因公出国（境）经费、公务用车购置及运行费、公务接待费。

9.预算管理一体化：以统一预算管理规则为核心，将统一的管理规则嵌入信息系统，提高项目储备、预算编审、预算调整和调剂、资金支付、会计核算、决算和报告等工作的标准化、自动化水平，实现对预算管理全流程的动态反应和有效控制，保证各级预算管理规范高效。

10.减税降费：具体包括“税收减免”和取消或停征行政事业性收费两部分。减税降费直接惠企惠民、公平有效，是对冲经济下行压力的重大举措。财政部门坚决贯彻党中央、国务院关于减税降费的重大决策部署，会同有关部门进一步巩固和拓展减税降费成效，坚决落实落细相关政策措施，把该减的税减到位，该降的费降到位。

11.三保：保基本民生、保工资、保运转。

12.六稳：稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期。

13.六保：保居民就业、保基本民生、保市场主体、保粮食能源安全、保产业链供应链稳定、保基层运转。