

丰都县2023年预算执行情况和2024年预算草案的报告

丰都县2023年预算执行情况和2024年预算草案的报告已经丰都县第十九届人民代表大会第四次会议审议通过，现予以公开。

一、2023年预算执行情况

2023年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，是三年新冠疫情防控转段后经济恢复发展的一年，做好财政各项工作意义重大。疫情过后，经济恢复的基础尚不牢固，需求收缩、供给冲击和预期转弱三重压力仍然较大。从收入上看，全县收入来源仍然狭窄，可盘活的“三资”总量不大，土地出让市场不景气，收支矛盾更加突出，平衡压力不断加大。一年来，我们坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进工作总基调，坚持依法理财、以财辅政，服务保障县委、县政府工作部署，严格执行县人大预算决议，全力聚焦“抓收入、控支出、优结构、强保障、提效能、防风险”主线，全县财政运行总体平稳、风险可控。

（一）一般公共预算执行情况

1.全县

表 1.2023 年全县一般公共预算收支完成情况（亿元）

收 入	执行数	完成调整预算%	较上年增减%	支 出	执行数	完成调整预算%	执行数为变动预算%	较上年增减%
总 计	104.36			总 计	104.36			
本级收入合计	27.65	100.18%	9.77%	本级支出合计	70.23	90.89%	88.15%	7.68%
一、税收收入	10.54	100.42%	32.43%	转移性支出合计	34.13			
二、非税收入	17.11	100.04%	-0.70%	一、上解上级支出	3.82			
转移性收入合计	76.71			二、安排预算稳定调节基金	4.35			
一、上级补助收入	44.14			三、债务还本支出	16.47			
二、调入资金	7.64			四、结转下年	9.49			
三、动用预算稳定调节基金	0.28							
四、债务转贷收入	21.28							
五、上年结转	3.37							

——全县一般公共预算收入 27.65 亿元，为调整预算的 100.18%，同比增长 9.77%，其中税收收入 10.54 亿元，为调整预算的 100.42%，同比增长 32.43%，主要是增值税、个人所得税、城镇土地使用税、耕地占用税、土地增值税较上年有所增长；非税收入 17.11 亿元，为调整预算的 100.04%，同比下降 0.7%。加上上级补助收入 44.14 亿元、债务转贷收入 21.28 亿元，以及动用预算稳定调节基金、调入资金、上年结转等 11.29 亿元以后，收入总量为 104.36 亿元。

——全县一般公共预算支出 70.23 亿元，为调整预算的 90.89%，为变动预算的 88.15%，同比增长 7.68%。加上上解支出 3.82 亿元、地方政府债务还本支出 16.47 亿元，以及安排预算

稳定调节基金、结转下年等 13.84 亿元后，支出总量为 104.36 亿元。

支出主要情况如下：

——一般公共服务支出 6.57 亿元，完成调整预算的 90.90%，为变动预算的 100%，较上年增长 16.94%。主要用于保障党政机关、人大、政协和民主党派、人民团体、机关事业单位履职运转及招商引资、经济普查等事务。

——国防支出 0.05 亿元，完成调整预算的 84.01%，为变动预算的 100%，较上年增长 75.89%。主要用于国防教育、应急连及专业民兵集训、兵员征集、武器装备维护等事务。

——公共安全支出 2.42 亿元，完成调整预算的 107.00%，为变动预算的 100%，较上年增长 18.94%。主要用于保障政法部门执法办案、维稳处突、治安防控、装备购置，支持开展人民调解、社区矫正、基层司法，应指工程、移动警务终端、国家安全、平安建设等事务。

——教育支出 14.30 亿元，完成调整预算的 97.08%，为变动预算的 98%，较上年增长 1.13%。主要用于保障教师工资待遇和学校正常运转、校园安保、学生资助、学生营养改善计划、义务教育薄弱学校能力提升、改善办学条件、支持基础教育和职业教育以及特殊教育发展，谢家湾幸福小学、育才中学等教育发展事务。

——科学技术支出 0.37 亿元，完成调整预算的 98.64%，为

变动预算的 99%，较上年增长 93.41%。主要用于科普、反邪、科技企业资助、科技人才补助、科技企业招商引资等事务。

——文化旅游体育与传媒支出 1.08 亿元，完成调整预算的 44.55%，为变动预算的 93%，较上年增长 2.98%。主要用于新时代文明实践阵地建设、惠民电影、农家书屋、应急广播、公共文化服务、文化市场执法、旅游宣传营销、文物保护等事务。

——社会保障和就业支出 10.90 亿元，完成调整预算的 111.97%，为变动预算的 98%，较上年增长 21.90%。主要用于民政特困低保救助、残疾人就业帮扶、精神障碍患者住院补助、伤残定期抚恤、退役优抚优待、退役军人事务、养老服务建设、残疾人康复、就业补助、殡仪馆建设及设备购置等事务。

——卫生健康支出 5.47 亿元，完成调整预算的 86.46%，为变动预算的 95%，较上年增长 6.52%。主要用于城乡居民医疗保险、医疗救助、疫情防控、重大传染疾病防控、基本公共卫生、基层药物补助、计划生育奖励扶助和特别扶助政策、医疗服务保障能力提升等事务。

——节能环保支出 3.24 亿元，完成调整预算 79.46%，为变动预算的 89%，较上年增长 0.61%。主要用于退耕还林补助、天保工程管护、乡镇污水处理厂在线监测、城区雨污管网维护、污泥处置、餐厨垃圾收运处置、垃圾焚烧发电、河道清漂、碧溪河生态修复、水源地污染整治、大气污染防治、环保监测能力建设等事务。

——城乡社区支出 4.22 亿元，完成调整预算的 97.52%，为变动预算的 100%，较上年增长 56.00%。主要用于城区清扫保洁、市政维护及园林绿化、水环境综合治理、治乱保畅、场镇清扫保洁、乡镇场镇升级改造、老旧小区改造等事务。

——农林水支出 12.14 亿元，完成调整预算的 86.42%，为变动预算的 72%，较上年增长 1.99%。主要用于观音岩水库工程建设、暨龙河流域综合治理、栗子应急抗旱水源联通、78 座小二型水库安全监测、水文站巩固提升工程、栗子优质大米基地生态清洁型小流域项目，乡村振兴战略、大中型水库移民后期扶持、农村供水保障及安全巩固提升工程，天然林保护森林生态效益补偿、国家重点野生动植物保护、森林资源管护，农业生产保险、国家农产品质量安全、国家现代农业产业园、耕地地力保护、高标准农田建设等事务。

——交通运输支出 2.33 亿元，完成调整预算的 77.42%，为变动预算的 60%，较上年增长 4.12%。主要用于 G351 高镇至县城龙河东段路面改造工程、S204 坝周至韭菜堡段、S406 线丰彭路彭水高谷镇至武平二级公路改建等公路建设，公交补贴、农村客运、公路养护补助、交通综合执法等事务。

——资源勘探信息等支出 0.05 亿元，完成调整预算的 81.06%，为变动预算的 85%，较上年增长 7.43%。主要用于中小微企业发展奖励、“三农”融资担保降费奖补、矿产资源调查及工业经济发展等事务。

——商业服务业支出 0.22 亿元，完成调整预算的 89.71%，为变动预算的 77%，较上年下降 41.76%。主要用于民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息、平都农贸市场改造提升、中央服务业发展补助、商贸发展、县域商业建设、促进消费活动和服务业发展补助等事务。

——金融支出 0.11 亿元，完成调整预算的 112.00%，为变动预算的 100%，较上年增长 1300.00%。主要用于重庆兴农融资担保股权回购、金融行业发展等事务。

——自然资源海洋气象等支出 2.05 亿元，完成调整预算的 77.34%，为变动预算的 83%，较上年下降 32.57%。主要用于龙河丰都段生态廊道建设、国土绿化、商品房契税返还和农村户籍购房补贴、规划编制、农村土地整治、气象运行等事务。

——住房保障支出 2.08 亿元，完成调整预算的 82.78%，为变动预算的 63%，较上年增长 3.05%。主要用于城市燃气管道等老化更新，三合街道滨江中路社区、三合街道滨江东路社区、三合街道滨江西路社区、三合街道南天湖中路社区、三合街道南天湖东路社区、三合街道南天湖西路社区、三合街道平都中路社区、三合街道平都东路社区、三合街道平都西路社区、三合街道龙王沱社区、名山街道花园社区、名山街道双桂社区、名山街道名山社区等老旧小区改造及周边环境改善，保障性住房筹集改造项目，高家镇、三建乡旧房整治提升，水天坪廉（公）租房、龙河东廉（公）租房、人才公寓室内装修等保障性住房维修及配套基础设

施改善等事务。

——灾害防治及应急管理支出 0.73 亿元，完成调整预算的 100.61%，为变动预算的 88%，较上年下降 17.99%。主要用于地灾应急抢险治理、地灾调查勘查、龙河集镇综合治理项目、倒房重建补助、综合应急救援队伍建设、应急管理执法、自然灾害防治体系建设等事务。

——债务付息支出 1.90 亿元，完成调整预算的 93.60%，为变动预算的 100%，较上年增长 1.97%。主要是本级财力安排用于无收益公益性政府投资项目的债券利息支出。

2. 县级

表 2.2023 年县级一般公共预算收支完成情况（亿元）

收 入	调整预 算数	执行数	完成调整 预算%	较上年 增减%	支 出	调整预 算数	执行数	完成调 整预 算%	较上 年增 减%
总 计	96.70	103.98			总 计	96.70	103.98		
本级收入合计	27.60	27.65	100.18%	9.77%	本级支出合计	8.14	60.78	89.19%	8.39%
一、税收收入	10.50	10.54	100.42%	32.43%	转移性支出合计	28.56	43.20		
二、非税收入	17.10	17.11	100.04%	-0.7%	一、上解上级支出	3.28	3.82		
转移性收入合计	69.10	76.33			二、补助下级支出	8.76	10.34		
一、上级补助收入	36.91	44.14			三、安排预算稳定调节基金	-	4.35		
二、调入资金	7.64	7.64			四、债务还本支出	16.52	15.58		
三、动用预算稳定调节基金	0.28	0.28			五、结转下年	-	9.11		
四、债务转贷收入	21.28	21.28							
五、上年结转	2.99	2.99							

——县级一般公共预算收入 27.65 亿元，为调整预算的 100.18%，同比增长 9.77%，其中税收收入 10.54 亿元、为调整预算的 100.42%、同比增长 32.43%，非税收入 17.11 亿元、为调整预算的 100.04%、同比下降 0.7%。加上上级补助收入 44.14 亿元、债务转贷收入 21.28 亿元，以及动用稳定调节基金、调入资金、上年结转等 10.91 亿元后，收入总量为 103.98 亿元。

——县级一般公共预算支出 60.78 亿元，为调整预算的 89.19%，同比增长 8.39%。加上补助下级支出 10.34 亿元、债务还本支出 15.58 亿元，以及上解支出、安排预算稳定调节基金、结转下年等 17.28 亿元后，支出总量为 103.98 亿元。

（二）政府性基金预算执行情况

1.全县

表 3.2023 年全县政府性基金预算收支完成情况（亿元）

收 入	执行数	完成调整预算%	较上年增减%	支 出	执行数	完成调整预算%	执行数为变动预算%	较上年增减%
总 计	50.38			总 计	50.38			
本级收入合计	15.35	100.25%	95.25%	本级支出合计	29.30	93.71%	93.87%	19.88%
转移性收入合计	35.03			转移性支出合计	21.08			
一、上级补助收入	6.84			一、上解上级支出	0.71			
二、债务转贷收入	25.85			二、调出资金	7.60			
三、上年结转	2.34			三、债务还本支出	10.85			
				四、结转下年	1.92			

——全县政府性基金预算收入 15.35 亿元，为调整预算的 100.25%，同比增长 95.25%。加上上级补助收入 6.84 亿元、债务转贷收入 25.85 亿元，以及上年结转等 2.34 亿元后，收入总量为 50.38 亿元。

——全县政府性基金预算支出 29.3 亿元，为调整预算的 93.71%，为变动预算的 93.87%，同比增长 19.88%。加上上解支出 0.71 亿元、债务还本支出 10.85 亿元，以及调出资金、结转下年等 9.52 亿元后，支出总量为 50.38 亿元。

支出主要情况如下：

——社会保障和就业支出 0.26 亿元，完成调整预算的 82.11%，为变动预算的 100%，较上年增长 29.70%。主要是大中型水库库区基金安排用于移民美好家园建设、大中型水库移民直补、大中型水库移民后期扶持建设等事务。

——城乡社区支出 6.89 亿元，完成调整预算的 94.41%，为变动预算的 99.17%，较上年增长 48.79%。主要是土地出让金、配套费、污水处理费安排用于横五路项目征地拆迁、峡南溪安置房配套设施、龙河示范河湖建设污水处理厂、栗子乡美丽宜居示范乡镇建设、农村公路通畅工程、农村公路改建工程等事务。

——农林水支出 5.43 亿元，完成调整预算的 77.15%，为变动预算的 76.49%，较上年增长 57.25%。主要是三峡水库库区基金安排用于三峡后续工程、三峡后扶项目、地灾治理、摊薄资金、十直镇库周交通道路修复工程、次竹沟水库工程等事务。

——其他支出 14.19 亿元，完成调整预算的 98.82%，为变动预算的 98.69%，较上年增长 1.03%。主要是专项债券安排竹田湾抗旱应急水源工程、县人民医院感染控制中心项目、吕家沟水库、幸福水库、三峡职业技校建设南天湖旅游度假区提档升级工程（第二期）等工程建设以及彩票公益金相关项目建设。

——债务付息支出 2.53 亿元，完成调整预算的 112.22%，为变动预算的 100%，较上年增长 23.33%。主要是本级财力安排用于其他自平衡专项债券利息、土地储备专项债券利息及普通专项债券利息支出。

2. 县级

表 4.2023 年县级政府性基金预算收支完成情况（亿元）

收 入	调整 预算数	执行 数	完成调 整预 算%	较上年 增长%	支 出	调整预 算数	执行 数	完成 调整预 算%	较上年 增长%
总 计	50.09	50.15			总 计	50.09	50.15		
本级收入合 计	15.31	15.35	100.25%	95.25%	本级支出合 计	30.52	29.02	95.09%	25.11%
转移性收入合 计	34.78	34.80			转移性支出 合计	19.57	21.13		
一、上级补助 收入	6.82	6.84			一、上解上 级支出	0.60	0.71		
二、债务转贷 收入	25.85	25.85			二、补助下 级支出	0.52	0.28		
三、上年结转	2.11	2.11			三、调出资 金	7.60	7.60		
					四、债务还 本支出	10.85	10.85		
					五、结转下 年	-	1.69		

——县级政府性基金预算收入 15.35 亿元，为调整预算的 100.25%，同比增长 95.25%。加上上级补助收入 6.84 亿元、债务转贷收入 25.85 亿元、上年结转 2.11 亿元后，收入总量为 50.15 亿元。

——县级政府性基金预算支出 29.02 亿元，为调整预算的 95.09%，同比增长 25.11%。加上补助下级支出 0.28 亿元、债务还本支出 10.85 亿元，以及上解支出、调出资金、结转下年等 10 亿元后，支出总量为 50.15 亿元。

（三）国有资本经营预算执行情况

1. 全县

表 5.2023 年全县国有资本经营预算收支完成情况（亿元）

收 入	执行数	完成调整预算%	较上年增长%	支 出	执行数	完成调整预算%	较上年增长%
总 计	0.94			总 计	0.94		
本级收入合计	0.90	100%	524.57%	本级支出合计	0.84	93.24%	599.00%
转移性收入合计	0.04			转移性支出合计	0.10		
上年结转	0.04			调出资金	0.04		
				结转下年	0.06		

——全县国有资本经营预算收入 0.9 亿元，为调整预算的 100%，同比增长 524.57%。加上上年结转 0.04 亿元后，收入总量为 0.94 亿元。

——全县国有资本经营预算支出 0.84 亿元，为调整预算的 93.24%，同比增长 599%。加上调出资金 0.04 亿元、结转下年

0.06 亿元后，支出总量为 0.94 亿元。

2. 县级

表 6.2023 年县级国有资本经营预算收支完成情况（亿元）

收 入	调整 预算数	执行 数	完成调 整预算%	较上年 增长%	支 出	调整 预算数	执行 数	完成调 整预算%	较上年 增长%
总 计	0.94	0.94	100.00%	384.90%	总 计	0.94	0.94	100.00%	384.90%
本级收入合 计	0.90	0.90	100.00%	524.57%	本级支出合 计	0.90	0.84	93.24%	599.00%
转移性收入 合计	0.04	0.04			转移性支出 合计	0.04	0.10		
上年结转	0.04	0.04			调出资金	0.04	0.04		
		-			结转下年	-	0.06		

——县级国有资本经营预算收入 0.9 亿元，为调整预算的 100%，同比增长 524.57%。加上上年结转 0.04 亿元后，收入总量为 0.94 亿元。

——县级国有资本经营预算支出 0.84 亿元，为调整预算的 93.24%，同比增长 599%。加上调出资金 0.04 亿元、结转下年 0.06 亿元后，支出总量为 0.94 亿元。

（四）社会保险基金预算执行情况

1. 全县

表 7.2023 年全县社会保险基金预算收支完成情况（亿元）

收 入	执行 数	上年决 算数	较上年 增减%	支 出	执行 数	上年决 算数	较上年 增减%
总 计	54.12	54.98	—	总 计	54.12	54.98	—
本级收入合计	45.67	46.02	-0.77%	本级支出合计	47.82	47.27	1.18%
一、基本养老保险基金 收入	34.54	35.54	-2.79%	一、基本养老保险基金 支出	35.05	35.21	-0.46%

收 入	执行数	上年决算数	较上年增减%	支 出	执行数	上年决算数	较上年增减%
二、基本医疗保险基金收入	10.10	9.70	4.07%	二、基本医疗保险基金支出	11.79	11.30	4.29%
三、失业保险基金收入	0.54	0.38	42.02%	三、失业保险基金支出	0.50	0.34	45.96%
四、工伤保险基金收入	0.49	0.41	21.33%	四、工伤保险基金支出	0.49	0.41	18.56%
五、上年结转	8.45	8.96		本年收支结余	-2.15	-1.24	
				年末滚存结余	6.30	7.71	

——全县社会保险基金预算收入 45.67 亿元，同比下降 0.77%。加上上年结转 8.45 亿元后，收入总量为 54.12 亿元。

——全县社会保险基金预算支出 47.82 亿元，同比增长 1.18%，本年收支结余-2.15 亿元，年末滚存结余 6.3 亿元。

2.县级

表 8.2023 年县级社会保险基金预算收支完成情况（亿元）

收 入	执行数	上年决算数	较上年增减%	支 出	执行数	上年决算数	较上年增减%
总 计	54.12	54.98	—	总 计	54.12	54.98	—
本级收入合计	45.67	46.02	-0.77%	本级支出合计	47.82	47.27	1.18%
一、基本养老保险基金收入	34.54	35.54	-2.79%	一、基本养老保险基金支出	35.05	35.21	-0.46%
二、基本医疗保险基金收入	10.10	9.70	4.07%	二、基本医疗保险基金支出	11.79	11.30	4.29%
三、失业保险基金收入	0.54	0.38	42.02%	三、失业保险基金支出	0.50	0.34	45.96%
四、工伤保险基金收入	0.49	0.41	21.33%	四、工伤保险基金支出	0.49	0.41	18.56%
五、上年结转	8.45	8.96		本年收支结余	-2.15	-1.24	
				年末滚存结余	6.30	7.71	

——县级社会保险基金预算收入完成 45.67 亿元，同比下降 0.77%。

——县级社会保险基金预算支出完成 47.82 亿元，同比增长 1.18%，本年收支结余-2.15 亿元，年末滚存结余 6.3 亿元。

（五）财政转移支付资金安排使用情况

2023 年上级补助收入 50.98 亿元，其中一般公共预算补助收入 44.14 亿元（中央级 26.57 亿元、市级 17.57 亿元）；政府性基金预算补助收入 6.84 亿元（中央级 6.32 亿元、市级 0.52 亿元）。县财政局已于 2023 年将专项补助全部下达到预算单位。

（六）地方政府债务限额、发行及余额情况

2023 年下达政府债券资金 47.13 亿元（新增一般债券 4.76 万元、新增专项债券 15 亿元、再融资一般债券 16.52 亿元、再融资专项债券 10.85 亿元）。2023 年再融资债券偿还债务本金 27.37 亿元。2023 年底我县政府债务余额为 163.7 亿元，在市上下达的债务限额内。年底综合债务率为 255%，较上年下降 28 个百分点，更好地防范债务风险。

2023 年市级下达我县新增政府债券资金共计 17.76 亿元，其中：一般债券 4.76 亿元，主要用于县城横五路片区环境综合治理工程、县龙河新城 C 线道路及高边坡工程及县公安局雪亮工程和应指工程建设等项目。新增专项债券资金 15 亿元，丰都南天湖国家级旅游度假区提档升级项目（二期）、县中医院提标改造创建三级中医医院项目、丰都县水天坪工业园区标准厂房 A 期项目等项目。

二、2023 年财政工作情况

（一）主要政策落实及重点工作开展情况。

一是持续大力优化营商环境。全年落实国家减税降费政策，新增减税降费 2.93 亿元，其中留抵退税 2965 万元，及时兑现招商引资优惠政策，营造良好营商环境，激发了市场主体生产经营活力。重点支持招商引资政策兑现，以及商业服务业、工业信息化等领域惠企补助政策落实，累计兑现各类惠企资金 10363 万元，其中：招商引资产业扶持 8044 万元、商业服务业发展补助 1352 万元、工业信息化补助 542 万元、民品贷款贴息 265 万元、高新技术企业补助 80 万元、中小微企业发展补助 80 万元，有力地支持了相关领域企业提质增效，助力县域经济向好发展。

二是持续深化预算管理一体化改革。预算管理一体化进一步推进，实现绩效管理与预算编制、执行、决算、监督全程融合，提升财政数字化、信息化水平，全县 30 个乡镇街道、509 家预算单位，全年实现电子支付 22.58 万笔。直达资金监控系统各环节进一步完善，我县到位直达资金共计 18.91 亿元，分配率为 100%，支付率为 85%，监控并处理预警信息 5349 条。预算绩效管理进一步加强，形成“事前有目标、事中有监控、事后有评价、结果有应用”的管理闭环。对 2022 年预算执行开展绩效自评，其中：整体绩效自评 88 个部门，758136 万元，项目绩效自评 7596 个，金额 651872 万元，自评资金覆盖率均达 100%。选取水利、交通、城市管理 etc 社会关注度高的 10 个项目 5.5 亿元开展重点项目绩效评价。完成 2023 年度部门整体绩效及预算项目执行情

况“双监控”工作，各预算单位日常监控 6542 个项目，金额 102 亿元，全部完成绩效运行监控。

三是持续加大财政监管力度。严格政府投资项目评审，全年完成预算评审项目 467 个，送审金额 28.14 亿元，审减金额 2.45 亿元，综合审减率 8.7%；完成结算项目 90 个，送审金额 12.99 亿元，审减金额 1.12 亿元，综合核减率 8.62%；完成结算项目备案 227 个。加强政府采购监管，2023 年累计执行项目 107 笔，合同执行预算金额约 3.1 亿元，合同执行金额约 3.05 亿元，节约财政资金 493 万元，节约率为 1.59%，有效杜绝无预算、超预算采购行为。扎实开展财经秩序专项整治 8 项，投入检查力量 34 人，聘用专业人员 14 人，检查单位户数 290 户，检查发现违规问题 80 个，检查后公告被查单位 3 家，发现并整改问题金额 3.3 亿元。首次在丰都设立全国会计职称考点，参加中级、初级考试 532 人次，方便了区域考生就近参考。

四是持续兜牢“三保”底线。坚决守住“三保”底线，严格按照“首保三保、次保衔接、再保重点”的支付顺序，科学调度资金，全年共实现三保支出 37.86 亿元，其中：保基本民生 7.91 亿元、保工资 27.29 亿元、保运转 2.66 亿元；完成涉农统筹整合资金与乡村振兴有效衔接资金支出 7.14 亿元，达到市对区县考核要求。为进一步深化财政过紧日子要求，大力压减一般性支出和非刚性非急需支出，全县压减支出 0.46 亿元，腾退财力用于保障重大战略任务和重点民生实事。

五是全力防范化解地方债务风险。按要求制定丰都县地方债务风险防范化解“1+12”工作方案，对标对表地方债务风险防范化解目标任务成立6个工作专班，科学确定化债目标，压实债务单位主体责任并督促按期完成化解任务，动态监测分析国企到期债务情况、资金流量等风险指标，强化宏观融资政策变化的研判和应对，确保偿债资金链条安全，2023年共处置变现资产7.89亿元，到位政府债券资金47.13亿元，偿还政府到期债务9.3亿元，2023年末债务余额163.7亿元，处于“橙色”区间。

（二）落实县人大预算决议和服务代表委员情况。

一是严格落实县人大预算决议。坚持依法行政、依法理财，认真执行《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《重庆市预算审查监督条例》等相关规定，按照县十九届人大三次会议审查批准的预算及县十九届人大常委会第十一次会议审查批准的预算调整方案，认真执行各项财政收支预算，不折不扣落实过“紧日子”要求，全面深化预算绩效管理，坚决防范财政运行风险。

二是自觉接受人大、政协监督。完善工作联系报告制度，向县人大常委会会议、县人大常委会主任会议，报告财政运行、债务防控、国有资产管理等情况，回答询问、接受监督、听取意见，并按照审议意见推进工作，提升财政资金和政策的效能。积极配合做好人大预算联网监督工作，灵活运用线上、线下监督平台，加强事前、事中、事后全过程监督，持续加强和改进财政管理工

作。

三是认真办理代表建议、政协提案。坚持把办理代表建议、政协提案作为做好财政工作的重要抓手。2023年财政办理代表建议58件，政协提案12件，满意率和时效率100%。

各位代表，刚刚过去的2023年，财政运行总体平稳，发挥了财政稳经济大盘的积极作用，有力地推动了全县经济社会发展。这是习近平新时代中国特色社会主义思想科学指引的结果，是认真贯彻中央、市委及县委重大决策部署的结果，是县人大、县政协监督指导的结果。在总结成绩的同时，我们也清醒地认识到，当前财经形势依然严峻复杂，如财政收入受客观因素影响实现预期具有不确定性、增支事项不断增多、统筹保障难度较大、债务风险防控压力巨大、过紧日子措施落实不到位、违反财经纪律行为时有发生等。针对这些不足，我们将认真听取各位代表、委员的意见建议，进一步深化改革，加强监管，采取有力有效措施加以解决。

三、2024年总体思路及工作安排

2024年是中华人民共和国成立75周年，是实施“十四五”规划的攻坚之年，做好财政工作意义重大。我们将认真贯彻中央、市委、县委决策部署，落实人大预算决议，坚持以政领财、以财辅政，科学研判财政收支形势，实施更加积极的财政政策，推动经济持续健康发展与社会和谐稳定。

（一）2024年财政收支形势

在当前和今后一段时期，我县经济社会高质量发展具有多方面的优势和条件。成渝地区双城经济圈建设、西部陆海新通道、长江经济带发展等国家战略深入推进，为我县经济发展带来新利好，2024年经济有望总体回升。支出方面，刚性支出增长较快，政府偿债进入高峰期，债务还本付息负担重，加之新一轮住房政策出台，将对房地产市场产生影响，土地出让收入具有不确定性，少数单位过紧日子的思想还不够牢固，潜在风险不容忽视。

（二）2024年预算编制指导思想

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届二中全会、中央经济工作会议等精神，聚焦中、市、县各级重大决策部署和重点工作，继续按照有关要求严格实施缓解困难平衡计划，牢固树立艰苦奋斗、勤俭节约思想，坚决落实过紧日子要求，大力压减一般性支出和非刚性非必需的项目支出，坚决兜牢“三保”底线，深入推进财政预算管理一体化系统建设，以信息化推进预算管理现代化，强化预算，加大支出结构进一步优化力度，切实增强财政保障能力。

（三）2024年财政工作总体思路

1.优化营商环境，助企纾困解难。增强财政政策精准性和针对性，落实好结构性减税降费政策，加大对市场主体特别是对中小微企业、个体工商户以及特困行业的支持，让企业“敢投资、愿投资”。

2.财税协同共治，夯实收入渠道。推进财税部门协同共治，

提高收入征管规范化水平。盘活国有资产资源，通过“三资”统筹挖潜增收。加快推进土地出让和划拨地清理，切实增加本级可用财力。强化土地收入预期管理，防止土地收入大起大落。

3.落实过紧日子要求，优化支出结构。持续落实政府过紧日子的要求，狠抓财政管理改革，提升财政治理效能，厉行节约树牢过紧日子理念，健全过紧日子制度，严格过紧日子执行，强化过紧日子监督，按照“零基预算、有保有压”原则编制年初预算，压减比例不低于10%，降低行政运行成本，压减资金优先用于偿还政府拖欠账款、债务还本付息、“三保”刚性支出等，防范化解运行和债务风险。严禁预算单位超预算实施项目造成新增资金缺口，严控单位年中新增专项防止收支缺口进一步加大，严格执行“资金到位率不到70%不准开工”的项目开工审查制度，防止随意上项目形成新增债务。加强上级专款统筹，建立从立项审批、资金下达、指标使用等全流程统筹机制，最大限度压缩项目建设规模、统筹上级专款用于“三保”等重点急需领域支出。

4.加强绩效检查，强化结果运用。纵深推进预算绩效管理工作，落实“事前、事中、事后”全程绩效监控。重视事前绩效评估，对部门的事前绩效评估加大审核力度，通过财评中心预算评审环节进行绩效再评估。加强绩效运行监控，推动绩效跟踪检查，实地复核部门绩效自评。增加重点绩效评价数量，提高重点绩效评价质量，2024年选取15个项目开展重点绩效评价。持续深化绩效结果运用，将绩效预算绩效管理工作纳入经济社会发展实绩考

核，继续实施县级预算安排与监督检查和绩效评价结果挂钩制度。

5.深化财政改革，加强财会监督。加强财政财务监管，深入开展部门预算执行及重点项目支出检查。持续规范政府采购行为，严肃处理违法采购事件，营造良好的营商环境氛围。强化“三公”经费监管，严禁超标准发放津贴补贴，杜绝资金挪用、转移、隐匿，保障财政资金安全加快完善支出标准体系建设，加强财政承受能力评估，严格审查把关政府投资项目，加大调整、腾退低效无效支出项目，确保有限的财政资金用在“刀刃”上。

6.防控债务风险，压实各方责任。严格落实既定化债举措，坚决遏制债务增量，分类化解存量隐性债务，健全化债长效机制，除险清患，严防债务违约事件发生，落实“三攻坚一盘活”改革行动要求，有效防范化解地方债务风险。

7.加快数字财政建设，推动“财政智管”上线。严格配合落实“财政智管”应用上线运行，持续完善预算管理一体化系统，运用数字化手段，智能管控财政业务，逐步实现财政业务“一网统管”、财政运行“一屏统览”、资金流向“一键追踪”、财政工作“一体监督”。

四、2024 年预算草案

（一）全县预算收入预计和支出安排

1.全县一般公共预算

表 9.2024 年全县一般公共预算草案（亿元）

收 入	预算数	较上年执行数增长%		支 出	预算数	较上年执行数增长%	

收 入	预算数	较上年执行数增长%	支 出	预算数	较上年执行数增长%
总 计	78.49	—	总 计	78.49	—
本级收入合计	30.10	8.86%	本级支出合计	75.26	7.15%
转移性收入合计	48.39		转移性支出合计	3.23	
一、上级补助收入	26.51		一、上解上级支出	3.18	
二、调入资金	8.04		二、补助下级支出	-	
三、动用预算稳定调节基金	4.35		三、安排预算稳定调节基金	-	
四、债务转贷收入	-		三、债务还本支出	0.05	
五、上年结转	9.49		四、结转下年	-	

——全县一般公共预算收入预计 30.1 亿元、较上年执行数增长 8.86%，其中：税收收入 12.5 亿元、较上年执行数增长 18.55%，非税收入 17.6 亿元、较上年执行数增长 2.89%。加上上级提前下达转移支付、动用预算稳定调节基金、调入资金、上年结转等 48.39 亿元后，收入总量为 78.49 亿元。

——全县一般公共预算支出安排 75.26 亿元，较上年执行数增长 7.15%，加上上解支出、债务还本支出 3.23 亿元后，支出总量为 78.49 亿元。

2.全县政府性基金预算

表 10.2024 年全县政府性基金预算草案（亿元）

收 入	预算数	较上年执行数增长%	支 出	预算数	较上年执行数增长%
总 计	28.59		总 计	28.59	
本级收入合计	23.27	51.58%	本级支出合计	19.48	-33.51%
转移性收入合计	5.32		转移性支出合计	9.11	

一、上级补助收入	3.40		一、上解上级支出	1.11	
二、债务转贷收入	-		二、调出资金	8.00	
三、上年结转	1.92		三、债务还本支出	-	
			四、结转下年	-	

——全县政府性基金预算收入预计 23.27 亿元，较上年执行数增长 51.58%。加上上级提前下达转移支付、上年结转等 5.33 亿元后，收入总量为 28.59 亿元。

——全县政府性基金预算支出安排 19.48 亿元，较上年执行数下降 33.51%，加上调出资金、上解支出等 9.11 亿元后，支出总量为 28.59 亿元。

3.全县国有资本经营预算

表 11.2024 年全县国有资本经营预算草案（亿元）

收 入	预算数	较上年执行数增长%	支 出	预算数	较上年执行数增长%
总 计	0.27		总 计	0.27	
本级收入合计	0.20	-77.78%	本级支出合计	0.23	-72.79%
转移性收入合计	0.07		转移性支出合计	0.04	
上级补助收入	0.01		调出资金	0.04	
上年结转	0.06		结转下年		

——全县国有资本经营预算收入预计 0.2 亿元，较上年执行数下降 77.78%，加上上级补助收入、上年结转 0.07 亿元后，收入总量为 0.27 亿元。

——全县国有资本经营预算支出安排 0.23 亿元，较上年执

行数下降 72.79%，加上调出资金 0.04 亿元后，支出总量为 0.27 亿元。

4.全县社会保障基金预算

按照市级统筹的管理方式，社会保险基金预算草案由市级编制。

(二) 县级预算收入预计和支出安排。

1.县级一般公共预算

表 12.2024 年县级一般公共预算草案（亿元）

收 入	预算数	较上年执行数增长%	支 出	预算数	较上年执行数增长%
总 计	78.11	—	总 计	78.11	—
本级收入合计	30.10	8.86%	本级支出合计	68.12	-3.01%
转移性收入合计	48.01		转移性支出合计	9.99	
一、上级补助收入	26.51		一、上解上级支出	3.18	
二、调入资金	8.04		二、补助下级支出	6.76	
三、动用预算稳定调节基金	4.35		三、安排预算稳定调节基金	-	
四、债务转贷收入	-		三、债务还本支出	0.05	
五、上年结转	9.11		四、结转下年	-	

——县本级一般公共预算收入预计 30.1 亿元，较上年执行数增长 8.86%，其中：税收收入 12.5 亿元、较上年执行数增长 18.55%，非税收入 17.6 亿元、较上年执行数增长 2.89%。加上上级提前下达转移支付、动用预算稳定调节基金、调入资金、区县上解、地方政府债务收入、上年结转等 48.01 亿元后，收入总量为 78.11 亿元。

——县本级一般公共预算支出安排 68.12 亿元，较上年执行数下降 3.01%。加上补助乡镇支出、上解支出、债务还本支出等 9.99 亿元后，支出总量为 78.11 亿元。

2. 县级政府性基金预算

表 13.2024 年县级政府性基金预算草案（亿元）

收 入	预算数	较上年执 行数增 长%	支 出	预算数	较上年执 行数增 长%
总 计	28.36		总 计	28.36	
本级收入合计	23.27	51.58%	本级支出合计	19.25	-34.29%
转移性收入合计	5.09		转移性支出合计	9.11	
一、上级补助收入	3.41		一、上解上级支出	1.11	
二、债务转贷收入	-		二、补助下级支出	-	
三、上年结转	1.69		三、调出资金	8.00	
			四、债务还本支出	-	
			五、结转下年	-	

——县本级政府性基金预算收入预计 23.27 亿元，较上年执行数增长 51.58%。加上上级提前下达转移支付、上年结转等 5.09 亿元后，收入总量为 28.36 亿元。

——县本级政府性基金预算支出安排 19.25 亿元，较上年执行数下降 34.29%，加上解支出、调出资金等 9.11 亿元后，支出总量为 28.36 亿元。

3. 县级国有资本经营预算

表 14.2024 年县级国有资本经营预算草案（亿元）

收 入	预算数	较上年执 行数增 长%	支 出	预算数	较上年执 行数增 长%
总 计	0.27		总 计	0.27	
本级收入合计	0.20	-77.78%	本级支出合计	0.23	-72.79%
转移性收入合计	0.07		转移性支出合计	0.04	
上级补助收入	0.01		调出资金	0.04	
上年结转	0.06		结转下年		

——县本级国有资本经营预算收入预计 0.2 亿元，较上年执行数下降 77.78%。加上上级补助收入、上年结转 0.07 亿元后，收入总量为 0.27 亿元。

——县本级国有资本经营预算支出安排 0.23 亿元，较上年执行数下降 72.79%。加上调出资金 0.04 亿元后，支出总量为 0.27 亿元。

4.县级社会保障基金预算

按照市级统筹的管理方式，社会保险基金预算草案由市级编制。

（三）转移支付下达情况

2024 年提前下达上级补助收入 29.91 亿元，其中一般公共预算 26.51 亿元、政府性基金预算 3.4 亿元，已全额纳入年初预算。

（四）2024 年县级财力安排支出情况

本级收入年初预期 535700 万元，加上：财力性转移支付补助收入 126265 万元、动用预算稳定基金 43489 元，减去：上解支出 42907 万元（一般公共预算上解 31807 万元、政府性基金预

算上解 11100 万元), 2024 年初县级财力 662547 万元。年初安排支出 662547 万元。

1.“保基本民生”支出 35501 万元。

主要为《关于印发 2022 年县级基本财力保障测算范围和标准的通知》(财预便函〔2022〕41 号)明确的“保基本民生”支出项目。其中:生均公用经费、困难学生资助等教育类支出 670 万元;最低生活保障、特困人员救助供养、老年人高龄补贴、残疾人津贴、优抚对象等社会保障类支出 13336 万元;城乡居民医疗保险县级配套、计划生育奖扶、基层医疗卫生机构建设等卫生健康类支出 10959 万元;村社干部工资、村居运行经费等村级支出 10536 万元。

2.“保工资”支出 203469 万元。

根据 2023 年 10 月财政供养人员状态, 预算“保工资”支出 203469 万元。其中:在编人员的工资津补贴、五险一金、计提的工会经费、职工福利费和教育经费等年初部门预算 188832 万元;财政预留在职人员政策调资晋级 11637 万元, 退休人员职业年金做实 3000 万元。

3.“保运转”支出 15227 万元。其中:车辆运行维护费 1654 万元、公用经费定额 13573 万元。

4.其他基本支出 64662 万元。其中:公务员年度考核奖、事业单位超额绩效等年初部门预算 51662 万元;财政预留事业单位

超额绩效清算 13000 万元。

5.“三保”外刚性人员支出 22434 万元。主要为《重庆市财政局关于开展区县“三保”承受能力评估工作的通知》中明确的“三保”外刚性人员支出。其中“三支一扶”人员支出 507 万元；特岗教师支出 1163 万元；网格员支出 2989 万元；驻村工作队支出 456 万元；遗属支出 621 万元；乡村教师支出 140 万元；县级承担的税务部门人员经费支出 2300 万元；西部志愿者 335 万元，纳入乡镇体制基数的交通安全劝导员支出 261 万元；专职消防员支出 582 万元；城区清扫保洁及园林绿化 3080 万元；辅警、协警、义教食堂从业人员等其他人员支出 10000 万元。

6.乡镇体制项目支出基数 9834 万元。主要为乡镇政权运转支出。

7.预备费 7000 万元。

8.债券付息付费支出 52725 万元。

9.偿债资金 67500 万元。

10.其他专项支出 184195 万元。其中：城乡污水处理、水环境综合治理等民生工程 9046 万元；高中、中职公用经费、谢家湾幸福小学、育才中学合作经费、大学生减免学费等教育方面支出 6999 万元；城乡清扫保洁、垃圾处理等支出 4149 万元；公安系统反诈、雪亮工程等支出 3954 万元；农村公益性岗位支出 2550 万元；路桥养护支出 1848 万元；征地成本性支出 6000 万元；农

村客运、公交补贴 1523 万元；重大项目前期费用 800 万元；政策性农业保险、养殖保险、社保代发等到人到户资金 4903 万元；招商引资优惠政策兑现 10000 万元；地灾防治、避险支出 750 万元；消防设施维护运行 1206 万元；荣昌、巴南帮扶支出 2173 万元；公务员医疗补助 2167 万元；产业发展资金 28779 万元；以前年度项目 79339 万元；其他部门专项 18009 万元。

上述支出方向汇总，涉及预算草案批准前必须安排的人员、基本运转等支出，按照预算法第五十四条规定，已相应安排 85598 万元。

各位代表，做好财政工作责任重大，任务艰巨，使命光荣！2024 年财政收支矛盾将更加突出，我们将尽力而为、量力而行。全县财政工作将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委的坚强领导下，主动接受县人大的监督，认真听取县政协的意见建议，认真贯彻落实本次大会各项决议，坚定信心、鼓足干劲、真抓实干，为在新时代新征程全面建设现代化美丽丰都提供坚实的财力保障。

相关事项说明

一、2024 年初县级财力说明

2024 年初县级财力 66.26 亿元=本级收入 53.57 亿元（一般公共预算收入 30.1 亿元、政府性基金预算收入 23.27 亿元、国有资本经营预算收入 0.2 亿元）+上级财力性补助收入 12.63 亿元+动用稳定调节基金 4.35 亿元-上解支出 4.29 亿元（一般公共预算上解 3.18 亿元、政府性基金上解 1.11 亿元）。

二、2023 年预备费使用情况

年初预算县级预备费 8123 万元（其中街道 123 万元）已动支 3181 万元（补助乡镇 748 万元）；年初预算乡镇预备费 599 万元已动支 527 万元。预备费主要用于防灾救灾 2253 万元、抗旱救灾 235 万元、应急抢险 583 万元、疫情防控 396 万元、信访维稳 61 万元、其他 180 万元。

三、“三公经费”节约情况

待 2023 年部门决算上报审批后，将在 2023 年财政决算草案中说明并公开。

四、“三保”年初预算情况

2024 年初预算保基本民生 69143 万元，其中县级财力安排 35501 万元、上级专项补助安排 33642 万元，较上年全年执行数 79145 万元下降 10002 万元，一是 2023 年保基本民生支出中包含疫情防控支出 4528 万元；二是上级转移支付年初未全部下达。

2024年初预算保工资203469万元，较上年全年执行数272899万元下降69430万元，一是2023年支出中包括以前年度的绩效奖清算和职业年金个人部分做实金额；二是公务员年度考核奖、事业单位超额绩效等64662万元，按上级统一口径，从2023年的保工资范围调整到了其他基本支出。

2024年初预算保运转15227万元，较上年全年执行数26569万元下降11342万元，一是按上级统一口径，乡镇体制项目支出9834万元2024年不纳入保运转统计，二是2024年参照市级过紧日子，压减公用经费和公务用车运行维护费预算定额。

五、结转结余资金情况

2023年底全县财政结转114688万元（一般公共预算结转94927万元、政府性基金结转19150万元、国有资本经营预算结转611万元），已纳入2024年年初预算安排。

六、预算稳定调节基金使用及安排情况

2023年安排预算稳定调节基金43489万元，一是2023年超收收入503万元，二是未使用预备费5014万元，三是收回存量37972万元。2024年初预算已动用预算稳定调节基金43489万元，并相应安排支出。

七、“全县”与“县级”的区别

“全县”包含县级部门、2个街道和28个乡镇。“县级”包含县级部门和2个街道；28个乡镇在补助下级支出中列支。

名词解释

一般公共预算：是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。包括税收收入和非税收入，其中，非税收入主要包括行政事业性收费收入、罚没收入、国有资源（资产）有偿使用收入等。

政府性基金预算：是对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。主要包括土地收入、城市建设配套费。

国有资本经营预算：是对国有资本收益作出支出安排的收支预算。主要为国企上缴利润收入、产权转让收入。

社保基金预算：是对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。目前是全市统筹，由市统一编制、我县不单独编报。

财政转移支付：是以各级政府之间所存在的财政能力差异为基础，以实现各地公共服务水平的均等化为主旨，而实行的一种财政资金转移或财政平衡制度。主要包括：一般性转移支付、专项转移支付。

债券资金：即地方政府债券资金，是指重庆市政府以政府的信用为基础并承诺偿还本息，自主向社会发行地方政府债券筹集

的财政资金。按债券发行类别分为置换债券资金和新增债券资金，按预算管理分为一般债券（纳入一般公共预算管理）和专项债券（纳入政府性基金预算管理）。

三公经费：指政府部门公务出国（境）经费、公务车购置及运行费、公务接待费。

三保：指保基本民生、保工资、保运转。

三资：指资源、资产、资金。

留抵退税：指增值税留抵退税，即把增值税期末未抵扣完的税额退还给纳税人。增值税实行链条抵扣机制，以纳税人当期销项税额抵扣进项税额后的余额为应纳税额。

预算管理一体化：是财政部贯彻落实中央深化预算管理制度改革的决策部署，以系统化思维和信息化手段，横向全流程整合预算管理制度和业务环节，纵向贯通中央、市、区县各级财政预算管理，构建“制度+技术”的管理机制，实现财政资金资产的全生命周期管理和动态监控，从而更好地发挥财政在国家治理中的基础和重要支柱作用。