

关于渭南市临渭区 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算草案的报告

——2024 年 2 月 21 日在渭南市临渭区第十九届
人民代表大会第三次会议上

渭南市临渭区财政局

各位代表：

受区人民政府委托，现将我区 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算草案的报告，请审议，并请区政协委员和列席人员提出意见。

一、2023 年财政预算执行情况

2023 年，在区委的坚强领导下，严格执行区人大及其常委会关于财政年初预算和调整预算的决议，坚持稳中求进工作总基调，扎实开展“三个年”活动，纵深推进财政管理绩效提升三年行动，抓收入，争资金，保支出，兜底线，促发展，财政预算在“紧平衡”中平稳执行。

（一）一般公共预算执行情况

1、收入预算完成情况。2023 年，全区财政总收入 296638 万元，同比增长 7.66%，其中：上划中央 154314 万元，上划省级 28584 万元，上划市级 55628 万元。区级一般公共预算收入 58112 万元，同比下降 1.93%，占年初预算 62000 万元的 93.73%，

分部门完成情况：税务部门完成 49761 万元，财政部门完成 8351 万元。

区级一般公共预算收入短收 3888 万元，是由于我区税源结构单一，房地产和建筑业税收占比超过 70%，易受市场波动影响。2023 年房地产市场持续低迷，土地交易数量大幅减少，契税明显减收，仅实现 10865 万元，较去年下降 27%；与房地产相关的土地增值税（普通住宅预征）及企业所得税也远不及预期，仅入库 3382 万元和 1893 万元，较去年下降 35%和 27%。

2、支出预算完成情况。2023 年，全区一般公共预算支出 464657 万元，较上年增长 1.09%，其中，区级一般公共预算支出 345435 万元，占调整预算 351465 万元的 98.3%。各科目支出情况：一般公共服务支出 38262 万元；国防支出 160 万元；公共安全支出 1653 万元；教育支出 101101 万元；科学技术支出 457 万元；文化旅游体育与传媒支出 3365 万元；社会保障和就业支出 103443 万元；卫生健康支出 35849 万元；节能环保支出 14827 万元；城乡社区支出 17782 万元；农林水支出 75727 万元；交通运输支出 13776 万元；资源勘探工业信息等支出 834 万元；商业服务业等支出 885 万元；金融支出 100 万元；自然资源海洋气象等支出 6306 万元；住房保障支出 36405 万元；粮油物资储备支出 896 万元；灾害防治及应急管理支出 3148 万元；债务付息支出 9612 万元（其中：一般债务付息 9579 万元，国际金融组织贷款付息 33 万元）；债务发行费用支出 69 万元。

动用预备费 2500 万元，全部用于死亡人员一次性抚恤金和

丧葬费。

3、一般债务还本情况。2023年，一般债务还本112万元，科目为：地方政府向国际组织借款还本支出。

4、收支平衡情况。按现行体制算账，全年总收入565792万元，其中：一般公共预算收入58112万元、返还性收入5107万元、一般性转移支付收入237034万元、专项转移支付收入241984万元、新增一般债券收入11600万元、上年结余8428万元、调入资金1400万元，动用预算稳定调节基金2127万元。全年总支出502977万元，其中：一般公共预算支出464657万元，上解上级支出12208万元，调出资金26000万元，一般债务还本支出112万元。收支相抵，结余62815万元，全部结转下年使用。

（二）政府性基金预算执行情况

1、收入预算完成情况。2023年，政府性基金收入8726万元，完成预算30000万元的29%，与一般公共预算收入减收原因相似，受房地产市场影响，土地出让收入实际入库与预期相距较大，直接影响政府性基金收入未完成预算。

2、支出预算完成情况。2023年，政府性基金支出85284万元，占调整预算83536万元的102.09%。各科目支出情况：文化旅游与传媒支出51万元；社会保障和就业支出7220万元；城乡社区支出11350万元；其他支出53361万元；债务付息支出13224万元（专项债务付息）；债务发行费用支出78万元。

3、专项债务还本情况。2023年，专项债务还本9618万元，科目为：地方政府专项债务还本支出。

4、收支平衡情况。按现行财政体制算账，全年总收入 104687 万元，其中：政府性基金收入 8726 万元、上级专项转移支付收入 6707 万元、新增专项债券收入 52200 万元、调入资金 26000 万元、上年结余 11054 万元。全年总支出 96411 万元，其中：政府性基金支出 85284 万元、调出资金 1400 万元、上解上级支出 109 万元、专项债务还本支出 9618 万元。收支相抵，结余 8276 万元，全部结转下年使用。

（三）国有资本经营预算执行情况

2023 年，国有资本经营预算上年结余 285 万元，加上上级专项转移支付收入 432 万元，减去国有资本经营预算支出 395 万元，结余 322 万元，全部结转下年使用。

（四）社会保险基金预算执行情况

2023 年，社会保险基金上年结余 6304 万元，加上社会保险基金收入 50860 万元，减去社会保险基金支出 53947 万元，结余 3217 万元，全部结转下年使用。

全区财政收支数据正在核实清理中，上级补助结算对账尚在进行，最终数据会有一些变化，待决算汇编结束后，再向人大常委会报告。

二、政府债务情况

（一）政府债务限额情况

2023 年底，我区政府债务限额 690500 万元，其中一般债务限额 287550 万元，专项债限额 402950 万元。2023 年新增政府债务限额 65232 万元，其中新增一般债务限额 11600 万元、新增

专项债务限额 52200 万元、新增外债限额 1432 万元。

（二）政府债务还本付息情况

1、**偿还本金情况。**2023 年偿还到期政府债务本金 63130 万元，其中：再融资债券偿还 53400 万元（一般债券 32774 万元，专项债券 20626 万元）；财政资金偿还专项债务本金 9618 万元，偿还国际金融组织贷款本金 112 万元。

2、**支付利息情况。**2023 年支付政府债务利息 22836 万元，全部由预算资金安排，其中：一般债务利息 9579 万元，专项债务利息 13224 万元，国际金融组织贷款利息 33 万元。

（三）新增政府债券和政府债务余额情况

1、**新增债券情况。**2023 年，新增一般债券 11600 万元，主要用于教育设施、医疗卫生、城镇基础设施、农村环境提升、保障性住房、高标准农田及老旧小区改造等项目建设；新增专项债券 52200 万元，其中：7500 万元用于渭南市临渭区中医医院整体迁建医疗设备能力提升项目、6300 万元用于临渭区老城街城市供排水改造项目、15000 万元用于渭南市临渭区塬区水源地及农村水系连通工程、6900 万元用于渭南市临渭区杜桥街道办老旧小区改造项目、16500 万元用于化解拖欠企业账款。

2、**政府债务余额情况。**2023 年底，我区政府债务余额 690488 万元，较上年增长 7.59%，其中：一般债务 287544 万元，较上年增长 2.30%，专项债务 402944 万元，较上年增长 11.82%，均未超过债务限额。

三、2023 年财政主要工作

2023年，面对财政减收多、欠款清偿等多重压力，我们迎难而上，围绕收支预算，想方设法抓收入，全力以赴争支持，强化统筹保支出，顺利完成了各项工作任务。

（一）抓收入，强实力，支持经济社会发展。积极应对房地产、建筑业市场低迷、土地交易数量大幅减少、一次性税收等不利影响，加强财税联动，强化税收保障，监测重点领域、重点行业和重点项目动态，加强涉税信息分析，做到了应收尽收，最大限度地缩小了短收缺口。密切关注上级政策和资金投向，积极对接，全年争取各类专项资金241984万元，较上年增加58523万元，增长32%，有力支持了经济社会高质量发展。储备债券项目29个，申报债券资金63800万元，支持教育设施、医疗卫生、农村环境、老旧小区改造、海绵城市、高标准农田等区级重点项目建设。全面落实稳经济一揽子政策措施和各项财政政策，不折不扣落实留抵退税、研发费用加计扣除等税收优惠政策，全年新增减税降费39045万元，有效缓解企业资金压力。落实政府贴息和政府性融资担保政策，拨付贴息资金148万元，撬动小额贷款612笔9212万元，政府性担保公司提供融资担保413笔，保额31038万元，有效缓解中小微企业和个体工商户融资难问题。

（二）兜三保，守底线，保障改善民生。兜牢兜实“三保”底线，严格落实“三保”保障清单，足额逐项编制“三保”预算，坚持“三保”支出在财政支出中的优先地位，做到预算安排、资金下达、库款保障“三个优先”，全年“三保”支出308822万元，民生保障进一步增强。全面落实党政机关

过紧日子要求，调整和优化支出结构，大力压减一切非必要非急需支出，全年压减一般性支出 1378 万元。认真落实直达资金政策，提高资金使用效率，全区 139469 万元直达资金及时足额拨付，做到精准快速、惠企利民。全年教育支出 101101 万元，占一般公共预算支出的 21.76%，各项城乡教师职工待遇全面落实，学前教育和中小學生均经费按标准足额保障，营养改善计划及家庭困难学生资助政策有效落实，学校教学设备设施和办学条件得到改善，教育逐步实现优质均衡发展。拨付社保资金 103443 万元，社会保障水平持续提高，城乡居民基础养老金最低标准每人每月提高到 141.5 元，城乡居民医保缴费财政补助标准每人每年提高到 640 元，临时救助范围进一步扩大，城乡低保按时发放，困难群众基本生活得到有效保障。下达医疗卫生资金 35849 万元，基本公卫、医疗救助、疾病防控等政策全面落实，医疗卫生行业健康发展。实施乡村振兴战略，拨付 15435 万元支持乡村基础设施建设、产业发展和农村厕改，乡村生产条件和人居环境持续改善。用足用好支农政策，发放耕地地力补贴及农机购置补贴 12080 万元，惠及超 13 万人，农业生产效率不断提高。投入 4500 万元支持高标准农田建设和种业振兴，提高粮食生产能力，夯实粮食安全根基。拨付环保资金 14389 万元，实施大气污染防治，推动清洁能源替代和秦岭保护，以更高标准打好蓝天、碧水、净土保卫战。

（三）建机制，严落实，防范债务风险。创新债务管理模式，建立债务专班牵头负责，债务管理机构督促协调，债务单位具体落实的债务管理新机制，圆满完成全区各类债务清偿化解任务。持续落实各项政府债务管理政策，坚持开好“前门”、严堵“后门”，强化政府债务“借、用、管、还”全链条管理，严格执行政府举债融资负面清单，坚决杜绝新增隐性债务。全面摸清全区债务底数，制定债务化解方案，按照计划偿还各类债务，清偿政府部门拖欠企业账款工作得到省市表扬。全年偿还到期政府债务本金 63130 万元，支付利息 22836 万元。

（四）推改革，强监管，提升财政管理效能。顺利完成市对区财政体制改革，印花税、环境保护税、资源税、文化事业建设费收入、地方教育附加收入等税费比例调整下划我区，新的市与区收入划分体制、财政事权和支出责任、转移支付制度开始实施，实现平稳过渡。扎实推进预算指标核算管理改革，实行“先有预算，再有指标，后有支出”的管理模式，预算管理更加精细科学。积极履行财会监督职责，完善工作机制，提高检查频次，扩大监督范围，开展代理记账行业违法违规行为专项整治，会计信息和服务质量不断提高。全面排查统计国有资产，梳理闲置资产 59 处 36 亿元，为有效盘活利用奠定基础。持续开展财政管理绩效提升三年行动，扩大财政预算绩效评价范围，2023 年部门和项目自评实现全覆盖，重点项目和资金绩效评价从去年的 10 个 35196 万元，增加到 20 个 229989 万元，实现翻倍。重新修订《政府投资评审管理办法》，全年评审项目 73 个 104361 万元，审减

资金 9384 万元，审减率达到 9%。财政预算一体化政府采购模块运行高效，全年电子审批各类政府采购项目 223 个 34536 万元，节约资金 712 万元。

2023 年我们直面困难，全面应对，财政工作取得了一些成绩，这些成绩得益于区委的正确领导，得益于区人大的有力监督，更是各部门、各单位团结拼搏的结果，也是广大财税干部埋头苦干和全体财务人员共同努力以及社会各界大力支持的结果。但财政运行面临的困难仍然较多，收入基础仍不稳固，增长潜力有限，“三保”压力增大，收支矛盾突出等。针对这些问题，我们将认真研究，继续采取有效措施，努力加以解决。

四、2024 年财政预算草案

（一）指导思想。2024 年预算编制的总体思路是：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和习近平总书记历次来陕考察重要讲话重要指示精神，以及中省市财政工作会议精神，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，落实各项财政改革。坚持“零基预算、综合预算”，集中财力保障中省市和区委重大安排部署和重点工作需要。兜牢兜实“三保”支出，坚持过紧日子，严控一般性支出，从严从紧编制预算。深化预算管理一体化改革，提高财政资金绩效，促进我区经济社会高质量发展。

（二）2024 年预算草案。按照上述预算编制的整体思路，提出如下预算草案：

1、一般公共预算安排草案

2024年，一般公共预算收入为58100万元，其中：税务部门50500万元；财政部门7600万元。

按照“以收定支”和“三保”优先原则，结合各项法定支出规定，2024年一般公共预算支出为435865万元（“三保”支出预算322631万元），其中：区本级预算支出257243万元、上级预下专项转移支付支出115807万元、结余结转支出62815万元。分科目支出情况：一般公共服务支出30787万元；国防支出60万元；公共安全支出1372万元；教育支出86338万元；科学技术支出30万元；文化旅游体育与传媒支出2364万元；社会保障和就业支出91599万元；卫生健康支出34334万元；节能环保支出7023万元；城乡社区支出28105万元；农林水支出61035万元；交通运输支出5719万元；资源勘探工业信息等支出435万元；商业服务业等支出3058万元；金融支出6万元；自然资源海洋气象等支出898万元；住房保障支出15367万元；粮油物资储备支出615万元；灾害防治及应急管理支出2628万元；预备费2673万元；其他支出52263万元；债务付息支出9156万元（其中：一般债务付息9124万元，国际金融组织贷款付息32万元）。

2024年，一般债务还本支出为290万元（一般债券还本158万元、国际金融组织贷款还本132万元），科目分别为：地方政府一般债务还本支出、地方政府向国际组织借款还本支出。

2、政府性基金预算安排草案

2024年，政府性基金预算收入为46000万元，其中中国有土地使用权出让收入41890万元，专项债务对应项目专项收入4110

万元。

按照“以收定支”原则，政府性基金预算支出 52577 万元，其中：区本级政府性基金预算支出 40107 万元、上级预下专项转移支付支出 4194 万元、上年结转支出 8276 万元。分科目情况：文化旅游体育与传媒支出 68 万元、社会保障和就业支出 4114 万元、城乡社区支出 1195 万元、农林水支出 2773 万元、其他支出 4931 万元、债务付息支出 13496 万元（专项债务付息）、调入一般公共预算 26000 万元。

2024 年，专项债务还本支出为 5893 万元，科目为：地方政府专项债务还本支出。

3、国有资本经营预算安排草案

2024 年，国有资本经营预算上年结余 322 万元（全部为结转资金），上级预下专项转移支付支出 395 万元，国有资本经营预算支出 322 万元，调出资金 395 万元。

4、社会保险基金预算安排草案

2024 年，社会保险基金预算收入 62111 万元（含上年结余 3217 万元），社会保险基金预算支出 55895 万元。

以上财政支出预算，仅安排了我区目前预计的可用财力，在预算执行中，支出预算可能会有所调整，届时再向人大常委会报告。

五、2024 年财政重点工作

（一）发挥职能，促进发展。强化税收保障和税收征管，加强分析研判和重点税源监控，优化征管措施，规范收入征缴，挖

潜堵漏，应收尽收，努力完成收入预算。紧盯上级政策投向，积极争取各类补助资金，保障民生和重点项目建设。用好增发国债资金，确保发挥资金效益。落实研发费用加计扣除、科技成果转化税收减免、固定资产加速折旧等结构性减税降费政策，做到应减尽减。用好专项债券、财政补助、财政贴息、融资担保等政策，支持重点项目建设 and 实体经济发展。

（二）优化支出，保障民生。落实党政机关习惯过紧日子要求，勤俭办一切事业，压缩不必要支出，努力降低行政运行成本。始终坚持以人民为中心的发展思想，兜准、兜实、兜牢民生底线，优化支出结构，保障民生等重点项目需要。突出就业优先，支持高校毕业生和农民工等重点群体就业。优化城乡义务教育经费保障体系，改善教育教学条件。健全社会救助体系，落实各项社会保障政策，支持银发经济发展。提高基本公共卫生服务经费人均财政补助标准，提升区域医疗服务能力。加强高标准农田建设，落实财政支农补助政策，推进乡村全面振兴。支持大气污染防治，落实散煤治理补助政策，助推临渭大气环境质量持续好转。支持保障性住房建设，持续推进老旧小区改造。

（三）兜牢底线，防范风险。始终将“三保”放在最优先位置，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，严格落实“三保”清单，足额编制“三保”预算，上报省市审批。强化预算执行，关注库款保障水平等动态指标，加大资金拨付进度，筑牢兜实“三保”底线。严格落实各项债务管理改革和措施，完善和优化债务管理机制，全力降低债务存量和风险等级。加强政府投资

项目风险防范，坚决杜绝新增隐性债务。

（四）深化改革，提升效能。持续推进预算管理一体化改革，加快资产、人员、债务管理与预算管理有机融合。深化预算指标核算管理改革，及时承接市以下财政事权和支出责任划分改革，推进预算管理规范化、精准化、科学化。按照“统一步骤、统一格式、统一时间、统一形式”的“四统一”要求，按时公开政府预决算。进一步加强绩效管理，推进事前绩效评估，建立评价结果与预算安排挂钩机制。加强单位财务管理，强化业务培训，提高会计行业管理和会计人员业务水平。完善国有资产管理体制，加强国有企业资产监管。进一步完善财会监督机制，加快构建协调贯通的财会监督体系。

各位代表，2024年财政面临的困难更多，压力更大，但我们有信心、有决心在区委的坚强领导下，知难而进，积极工作，苦干实干，为加快全域美好生活示范区建设、奋力谱写中国式现代化临渭新篇章做出新的更大贡献。

名词解释

1、一般公共预算。指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。

2、政府性基金预算。指国家对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以出让土地、发行彩票等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。

3、国有资本经营预算。指国家以所有者身份对国有资本实行存量调整和增量分配而发生的各项收支预算，是政府预算的重要组成部分。

4、社会保险基金预算。指根据国家社会保险和预算管理法律法规建立、反映各项社会保险基金收支的年度计划。通过对社会保险基金筹集和使用实行预算管理，增强政府宏观调控能力，强化社会保险基金的管理和监督，保证社会保险基金安全完整，提高社会保险基金运行效益，促进社会保险制度可持续发展。

5、财政总收入。即一般公共预算收入与上划中央、省、市收入之和，反映本地区当年组织的财政收入总规模。

6、一般公共预算收入。包括各项税收收入和非税收入，按照财政部规定的统一科目和口径统计的收入，包括区级固定收入以及中央与省、市、区共享收入中区级所得部分。

7、转移支付。指上级政府按照有关法律、财政体制和政策规定，给予下级政府的补助资金。财政转移支付包括为均衡地区间基本财力由下级政府统筹安排使用而设立的一般性转移支付

以及用于办理特定事项设立的专项转移支付。

8、“三公”经费。指因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置费及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

9、绩效管理。指根据绩效理念，制定明确的公共支出绩效目标，建立规范的绩效评价指标体系，对绩效目标的实现程度进行评价，并把评价结果与预算编制紧密结合起来，形成不断循环的综合过程。

10、一般债券和专项债券。一般债券是指省、自治区、直辖市政府为没有收益的公益性项目发行的、约定一定期限内主要以一般公共预算收入还本付息的政府债券。专项债券是指省、自治区、直辖市政府为有一定收益的公益性项目发行的、约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的债券。

11、再融资债券。指在上级核定额度内发行的，用于偿还以前年度发行的政府债券本金的政府债券，包括再融资一般债券和再融资专项债券。

12、预算稳定调节基金。指各级财政通过超收安排的具有储备性质的基金，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，以及视预算平衡情况，在安排年初预算时调入并安排使用，基金的安排

使用接受同级人大及其常委会的监督。

13、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。减税降费的实施更好地营造稳定公平透明、可预期的税收营商环境，为市场主体添活力，为人民群众增便利。

14、直达资金。中央通过新设的特殊转移支付机制，将资金直达基层政府直接惠企利民，主要用于保就业、保基本民生、保市场主体，包括支持减税降费、减租降息、扩大消费和投资等。同时将有关指标导入直达资金监控系统，确保数据真实、账目清晰、流向明确。

15、三保。指保基本民生、保工资、保运转，县级要坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，切实保障基本民生、工资发放和机构运转。

16、乡村振兴战略。坚持农业农村优先发展，坚持农民主体地位，坚持乡村全面振兴，坚持城乡融合发展，统筹推进农村经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设和党的建设，加快推进农业农村现代化，走中国特色社会主义乡村振兴道路，让农业成为有奔头的产业，让农民成为有吸引力的职业，让农村成为安居乐业的美丽家园。

17、零基预算。是不考虑过去的预算项目和收支水平，以零为基点编制的预算，具体指不受以往预算安排情况的影响，一切从实际需要出发，逐项审议预算年度内各项费用的内容及其开支标准，结合财力状况，在综合平衡的基础上编制预算的一种科学的现代预算编制方法。

相关情况说明

临渭区 2024 年财政转移支付情况的说明

2024 年财政转移支付收入 295966 万元。

（一）一般性转移支付收入 175052 万元。其中：均衡性转移支付收入 123264 万元；区级基本财力保障机制奖补资金 15544 万元；产粮（油）大县奖励资金收入 1843 万元；固定数额补助收入 29315 万元；其他收入 5086 万元。

（二）返还性收入 5107 万元。

（三）上级提前下达专项转移支付收入 115807 万元。分别是：一般公共服务支出 69 万元；公共安全支出 355 万元；教育支出 21097 万元；科学技术支出 22 万元；文化旅游体育与传媒支出 607 万元；社会保障和就业支出 38678 万元；卫生健康支出 12040 万元；节能环保支出 4179 万元；城乡社区支出 2100 万元；农林水支出 28102 万元；交通运输支出 3049 万元；商业服务业等支出 1685 万元；住房保障支出 3410 万元；灾害防治及应急管理支出 414 万元。

2024 年上级提前下达“三保”专项转移支付收入 63904 万元。分别是：教育支出 14460 万元；文化旅游体育与传媒支出 532 万元；社会保障和就业支出 37757 万元；卫生健康支出 11155 万元。