

德政〔2023〕113号

德化县人民政府关于 2023 年 上半年德化县财政预算执行情况的报告

人大常委会：

现将我县 2023 年上半年财政预算执行情况向县十九届人大常委会第十一次会议报告。

一、财政预算执行情况

今年来，全县各级各部门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，以实施“深学争优、敢为争先、实干争效”行动和开展“对标找差、强优补短”活动为抓手，在县人大及其常委会的依法监督和指导下，着力推动高质量发展，坚定实施陶瓷创新、文旅融合、城乡共建“三大战略”，

紧抓党建引领、发展动能、民生福祉“三项提升”，深化财政改革创新，加强财政资源统筹运作，加力提效实施积极的财政政策，保障财政支出需求，统筹做好财政保障工作，财政总体运行平稳。

（一）一般公共预算执行情况：全县一般公共预算总收入 16.9 亿元，增收 3.75 亿元，增长 28.6%；其中一般公共预算收入 11.99 亿元，增收 2.45 亿元，增长 25.7%。一般公共预算支出 18.39 亿元，增支 0.93 亿元，增长 5.4%。

（二）政府性基金预算执行情况：全县政府性基金收入 9.6 亿元，减收 3.54 亿元，下降 27%。政府性基金支出 23.15 亿元，减支 3.37 亿元，下降 12.7%。

（三）国有资本经营预算执行情况：国有资本经营预算收入完成 458 万元，完成年初预算 265 万元的 172.8%；国有资本经营预算未安排支出。

（四）社会保险基金预算执行情况：全县社会保险基金收入 2.35 亿元；社会保险基金支出 1.44 亿元。

二、主要工作措施

（一）着力组织财政收入，精心聚财稳大盘，做强财政保障能力。一是抓实抓好收入攻坚。项目化清单化实施财政收入攻坚行动，深入推进综合治税，实施常态与应急相结合的收入跟踪机制，研判形势，以旬保月、以月保季。持续加强财政与税务横向联动，共同抓减税降费、盯重点税源、促严征细管。持续完善非税目录清单动态调整机制，执行目录清单一张网制度。巩固深化

“两电”改革成果，加强征收管理预警研判分析，依法强化政府非税收入征收管理，坚持服务下沉，确保非税收入依法征收、应收尽收。1-6月，全县一般公共预算总收入增速位居全市第2位；其中一般公共预算收入增速位居全市第6位。二是**精准发力向上争取**。聚焦县委重大战略决策部署，各乡镇和行业主管部门加大转移支付政策研究，及时梳理《2023年省级专项资金管理清单目录》，建立政策和资金信息沟通渠道，精准谋划储备项目，主动对接沟通，积极争取更多项目、更多资金份额。1-6月全县上级补助资金到位12.37亿元，比上年同期增加0.61亿元，增长5.2%，完成目标任务的70.1%。坚持把专项债券作为积极财政政策加力提效的重要发力点，加强对专项债项目的超前谋划和靠前投资，为带动扩大有效投资、稳定宏观经济运行不断注入强劲动力，1-6月获得地方政府债券19.83亿元。三是**扶强做优实体经济**。贯彻落实“积极的财政政策要加力提效”的要求，加强助企纾困、稳定宏观经济支持力度，保障财政可持续。出台“进一步支持民营企业高质量发展若干措施”“鼓励企业拓展境外市场若干措施”“进一步促进工贸企业提升发展、升规纳统若干措施”“企业应急保障周转专项资金使用管理规定”“‘中国白 德化瓷’产业高质量发展专项资金管理办法”等政策。1-6月兑现惠企资金1.04亿元用于鼓励支持企业扩产增效、技术创新、升规纳统、强化金融服务、保护知识产权；新增减税降费1亿元；安排1500万元用于陶瓷产业宣传发展活动经费；开展政银企对接会8场，现场对企业或行

业协会授信 123.77 亿元，促进我县民营经济发展。四是优化提升营商环境。全面推广运用惠企政策线上直达兑现平台，常态化梳理惠企政策清单，精准及时兑现奖补资金，累计注册企业 1578 家、上架惠企政策 133 条。贯彻落实“福建省深化政府采购制度改革工作方案”，强化政府采购监管，规范政府采购服务，降低政府采购交易成本，提升采购资金支付及时性，1-6 月政府采购预算交易金额 4701.34 万元，成交金额 4347.94 万元，节约金额 353.4 万元，节约率 7.5%，推动构建更加公平开放、有序竞争的政府采购营商环境，助力我县打造一流的营商环境。

（二）着力扩大有效投资，精准用财促发展，做实财政支撑体系。一是民生支出持续增加。坚持在发展中保障和改善民生，坚持尽力而为、量力而行加强普惠性、基础性、兜底性民生建设和项目投入，持续在养老、教育、医疗、就业、防灾救灾等人民群众最关心的领域精准提供基本公共服务。1-6 月全县完成一般公共预算支出 18.39 亿元，增长 5.4%。其中：用于与民生相关支出 15.16 亿元，占一般公共预算支出比重 82.4%，占比同比提高 1.9 个百分点。1-6 月教育总支出 6.85 亿元，其中教育事业费支出 4.81 亿元，占一般公共预算支出比重 26.2%，重点用于促进学前教育普惠优质发展和义务教育优质均衡发展，推动普通高中优质特色发展和职业教育提质培优创新发展，助力高等教育高水平特色化发展，教育基建支出 2.04 亿元，用于实施教育补短板，推动基础教育提质扩容，促进教育资源均衡配置；社会保障和就业

支出 2.24 亿元，占一般公共预算支出比重 12.2%，重点用于健全覆盖全民、统筹城乡、权责清晰、保障适度、可持续的多层次社会保障体系；扶持创业带动就业，落实创业支持资金保障，鼓励返乡创业；卫生健康支出 1.4 亿元，占一般公共预算支出比重 7.6%，重点用于持续深化医药卫生体制改革，构建强大的公共卫生体系，持续推进公立医院改革，支持基层医疗卫生机构发展，均衡布局优质医疗资源，疫情防控后续资金的支付等；农林水支出 2.22 亿元，占一般公共预算支出比重 12.1%，重点用于支持巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的产业发展、补齐农村人居环境及基础设施建设补短板，支持加强乡村建设和深化农村改革，落实全面实施乡村振兴战略，加快推动农业农村现代化。

二是“三保”支出兜牢兜实。坚持把“三保”作为一项重要政治任务来抓，2023 年年初“三保”可用财力 25.1 亿元，“三保”预算需求 16.5 亿元，足额编制“三保”预算，坚持“三保”支出优先顺序，加强运行监测，牢牢兜住“三保”底线。上半年，全县“三保”支出 8.19 亿元，其中，保基本民生支出 3.46 亿元、保工资支出 4.46 亿元、保运转支出 0.27 亿元，支出进度与序时进度基本同步，“三保”支出执行和保障责任落实较好。

三是重点项目保障到位。受经济下行及房地产行业整体萧条影响，土地出让收入下降明显，1-6 月土地出让收入 8.5 亿元，同比下降 28.5%。财政部门针对重点项目提前谋划，综合运用和包装专项债券项目，上半年争取到专项债券资金 14.95 亿元，主要用于政永高速、垃

圾焚烧发电、大坂产业园区配套基础设施等 9 个项目。1-6 月累计支出 25.12 亿元保障财政性投资重点项目建设顺利推进。

（三）着力完善预算管理体系，精明理财循规矩，做优财政管理改革。一是强化预算约束作用。坚持预算法定，强化预算对落实重大政策的保障能力；树立“过紧日子”思想，落实“应保尽保、能压则压”要求，持之以恒压缩一般性支出规模，确保三公经费只减不增，积极优化财政支出结构，重点向保障和改善民生等领域倾斜，不断提高财政支出效能，大力压减一般性支出和非必要支出，1-6 月一般性支出 1.26 亿元，同比下降 7.8%。开展预算执行监督专项行动，以预算管理一体化系统全面运行为依托，通过监控模块及时发现不合规支出，并对突出问题开展重点监督，达到规范、纠偏、警示、威慑目的，形成预警高效、反馈迅速、纠偏及时、控制有力的常态化预算执行监控机制，促进财政资金配置效率和使用效益双提升。二是全面实施预算绩效管理。制定出台“2023 年全面实施预算绩效管理工作要点”，进一步提升全面实施预算绩效管理工作规范化、制度化、科学化水平，增强支出责任和效率意识，优化资源配置。强化成果运用，淘汰无效和低效支出项目，落实“花钱必问效，无效必问责”的绩效管理机制，1-6 月对 435 个项目、资金总量 25 亿元开展绩效目标管理，涵盖一般公共预算、政府性基金预算、社保基金预算和国有资本经营预算，并组织部门本级及所属单位对 2022 年度所有纳入绩效管理的 327 个项目、4.7 亿元完成绩效自评，项目支出绩效目标

实现全覆盖，切实提高财政资金使用效益。三是**巩固完善财政资金直达机制**。1-6月，共收到上级直达资金4.47亿元，已将直达资金3.66亿元分配下达到具体用款单位和项目，分配进度为81.8%；已形成支出2.96亿元，支出进度66.2%，直达资金预算执行总体情况良好。四是**加强财政投资评审管理**。牢固树立“评审就是服务”的意识，秉承“不唯增、不唯减、只唯实”的评审原则，积极优化评审流程，跑出项目评审“加速度”。建立健全专人负责、持续跟踪、动态调整的管理机制，统一评审口径、尺度和标准，防止项目高估冒算，进一步实现财政资金使用的科学性、合理性。1-6月完成各类评审项目18个，送审金额11.14亿元，审定金额10.16亿元，核减金额0.98亿元，核减率8.8%。五是**强化财政财会监督职责**。开展财经秩序专项整治工作，围绕落实减税降费、基层“三保”、地方政府债务、财政收入虚收空转、违规返还财政收入、衔接推进乡村振兴补助资金、财政暂付款管理、惠民惠农财政补贴资金“一卡通”、行政事业单位国有资产处置管理等9个方面开展自查自纠工作。开展“1+X”、会计代理记账机构执业质量等专项监督检查，做好2022年度预决算公开检查和会计信息质量检查，确保各项财经法规和管理制度严格执行。

三、需要关注的问题

从上半年财政运行情况看，需关注的问题：一是财政增收后劲不足。在全球经济增速放缓，经济恢复的基础仍不牢固，延续和优化部分减税降费政策等影响下财政收入增收后劲不足，税收

新增长源不明朗，招商引资企业纳税贡献偏弱，需关注招商引资企业纳税承诺的兑现情况，部分行业税收贡献趋弱，财政经济形势仍然严峻。二是财政收入质量有待进一步提升。上半年全县财政收入虽实现“双过半”，但主要靠非税收入的拉动，收入质量下降较为明显，全年收入增长将呈前高后低的态势。三是刚性支出不断加大。规范工资津补贴等固定财政支出增加基数，民生支出、新增教育编外合同教师工资、扶持企业发展增支和债券还本付息处于高峰期，加上土地出让金收入的锐减等因素影响，全县财政收支处于极度“紧平衡”状态，要实现财政收支持续平衡困难加大。

四、下阶段工作重点

面对新形势，县政府将认真贯彻落实上级和县委工作要求，统筹发展和安全，突出做好稳增长、稳民生工作，全力盘活存量、引入增量、提高质量、做大总量，促进经济稳中向好、稳步提质，狠抓收入，优化支出，确保财政运行顺畅高效。

（一）聚焦全年目标任务，推动财政收支管理平稳运行。一是**统筹联动收入征管**。围绕全年完成一般公共预算总收入增长7%，一般公共预算收入增长6%的目标和定位，坚持财税组织收入工作全县“一盘棋”，加强与税务、自然资源、住建等部门的联动配合，持续提升收入监测和分析的精细化水平，密切跟踪服务重点项目建设，抓实抓细“重点行业+重点企业+重点项目”挖潜增收。全面深化非税收入收缴电子化和财政电子票据改革，加强非

税收收入分析研判，落实收费项目清单制度，积极挖掘非税收入潜力。二是抢抓机遇向上争取。进一步强化部门信息共享和协同合力，深入发掘，科学谋划，提前储备一批前瞻性强、后劲足的项目，做好项目规划与包装，在基本财力、乡村振兴、工业（产业）园区标准化、城乡品质提升、农村综合改革、生态环保等方面争取上级更多的政策资金支持，努力促成政策落地、资金到位。三是系统思维优化支出。加大财政资金统筹力度，优化政策组合工具，完善存量资金盘活机制，集中财力办大事，在打基础、利长远、补短板、调结构上加大投资，落实重大战略部署任务财力保障。坚持有保有压，从严控制一般性支出，加强“三公”经费预算管理，努力降低行政运行成本。围绕推动高质量发展，积极支持产业发展、乡村振兴、教育、基本民生、绿色发展等重点领域。完善财政资金直达机制，严格直达资金动态监控审核，促进直达资金精准落地、落实见效。加快债券资金的使用，及时梳理掌握债券资金的支出进度，根据债券资金使用管理办法，多措并举，各部门合力加快债券资金支付进度，尽快形成实物工作量，提高债券资金使用效益。

（二）聚焦经济发展需求，推动财政支出统筹保障。一是进一步支持实体经济发展。高效落细落实巩固拓展经济向好势头一揽子政策措施，动态调整优化惠企政策体系，着力纾解企业困难，全力帮助企业破难点、解难题、促发展，激励市场主体增产增效。深耕政府产业基金投资运作，强化财政金融政策协同联动、同频

共振，做大做强产业基金体系，实施“基金+园区+产业”发展模式，运用市场化方式撬动社会资本参与重大产业投资。二是进一步推动文旅深度融合。继续全力匹配三条旅游线路提升及旅游宣传营销资金需求，融合各部门专项资金，对文旅融合项目进行重点扶持，发挥财政资金的引导作用，加强银企融资对接，支持打造陶瓷游、生态游、乡村游三大旅游产品，持续推动艺术家村、中国（德化）陶瓷博物馆、德化窑考古公园等文化旅游项目建设，做强做优“文旅+”经济。三是进一步保障重点项目建设。紧盯专项债券投向领域和财政补助资金竞争性评审项目，推动项目储备常态化，精筛细选债券储备项目，统筹整合做大可融资资产资源，充分发挥“财政+国企+金融”作用，构建规范化、多元化、可持续投融资运作体系，建立投融资与收益平衡闭环管控机制，增强政府投资对社会投资的引导带动，保障财政性投资重点项目的资金需求。

（三）聚焦管理体系改革，推动财政治理能力不断提高。一是全面深化预算改革。加大零基预算改革力度，切实打破基数固化格局，强化预算执行约束。加快完善涵盖基础信息、项目库、预算编制、预算批复、预算调整和调剂、预算执行、会计核算、决算和报告等的预算管理一体化系统，推动实现全流程“顺向可控、逆向可溯”管理。深化县乡财政管理体制改革，完善县乡财政收入分配体制，推进县乡财政事权和支出责任划分改革，加快建立权责清晰、财力协调、区域均衡的县乡财政关系。二是全速

优化财政管理。构建绩效管理闭环系统，实施预算执行进度和绩效目标实现程度动态管控，做细做实部门评价和财政重点评价，硬化绩效评价结果与预算安排、改进管理、政策调整挂钩机制，促进财政资金规范高效使用。坚持管理与服务并重，不断扩大评审范围、前移评审关口，合理配置评审资源，积极探索评审机制优化创新，促进财政投资评审提质提速提效。强化“三保”工作、社保基金等实时监测和风险研判预警。三是健全政府债务管理制度。严格落实地方政府债务管理相关规定，强化“借、用、管、还”的全链条、全方位管理，依法构建管理规范、责任清晰、公开透明、风险可控的地方政府举债融资机制。完善常态化风险预警和处置机制，前移风险防控关口，妥善有效化解风险。

德化县人民政府

2023年8月25日

（此件主动公开）

