

尚志市人大常委会文件

尚人大发〔2024〕2号

尚志市第九届人民代表大会第三次会议 关于尚志市 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算（草案）的决议

市政府：

2023 年 12 月 29 日，尚志市第九届人民代表大会第三次会议审查了市人民政府提出的《关于尚志市 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算（草案）的报告》，会议同意市人大财政经济委员会审查结果的报告。会议决定，批准《关于尚志市 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算（草案）的报告》，批准 2024 年市本级财政预算。

尚志市人民代表大会常务委员会

2024 年 1 月 4 日

抄送：市财政局

尚志市人大常委会办公室

2024年1月4日印发

关于尚志市 2023 年财政预算执行情况 和 2024 年财政预算（草案）的报告

—— 年 月 日在市人大 届 次会议上

尚志市财政局

各位代表：

受市政府委托，向大会报告 2023 年财政预算执行情况和 2024 年财政预算（草案），请予审议。

一、2023 年财政预算执行情况

2023 年，是新冠疫情防控转段经济恢复的一年，同时我市遭遇了 50 年一遇的洪灾，形成了困难叠加、风险交织、灾害频发等复杂局面，财政预算执行也受到了巨大冲击。但是，在市委坚强领导下，在市人大、市政协依法和民主监督下，我们迎难而上、主动作为，积极克服各种不利因素造成的影响，齐心协力抓收入、保重点、防风险、强管理、提效益，保障了全市预算执行总体平稳有序运行。

（一）一般公共预算执行情况。2023 年，一般公共预算收入预计完成 39,566 万元，同比增长 19.92%；返还性收入预计完成 18,174 万元；一般转移支付收入预计完成 219,142 万元；一般共同事权转移支付预计完成 177,584 万元；专项转移支付收入预计完成 8,901 万元；新增一般债券收入预计完成 54,644 万元；再融资债券收入预计完成 64,550 万元；上年结余 131,209 万元；收入总量预计完成 713,770 万元。

2023年，一般公共预算支出预计完成486,392万元，同比增长10.8%；上解支出预计完成16,049万元；再融资债券支出预计完成64,550万元；年终结余预计完成146,779万元，支出总量预计完成713,770万元。实现收支平衡。

（二）政府性基金预算执行情况。2023年，政府性基金收入预计完成5,545万元，同比增长47.28%；上级补助收入预计完成1,641万元；新增专项债券收入预计3,023万元；再融资专项债券收入预计完成5,770万元；上年结余7,083万元。收入总量预计完成23,062万元。

政府性基金支出预计完成15,033万元，同比增长48.11%；年终结余预计完成8,029万元，支出总量预计完成23,062万元。实现收支平衡。

（三）国有资本经营预算执行情况。2023年国有资本经营预算收入为上级补助收入404万元；上年结余1,174万元。收入总量为1,578万元。

国有资本经营预算支出预计完成14万元；年终结余预计完成1,564万元，支出总量预计完成1,578万元。实现收支平衡。

（四）社会保险基金预算执行情况。2023年，机关事业单位养老保险基金、城乡居民基本养老保险基金收入预计完成65,889万元，支出预计完成58,993万元，本年收支结余预计完成6,886万元，年末滚存结余预计完成45,196万元。

（五）地方政府性债务情况。截至2023年末，我市全口径政府性债务余额782,586万元，法定债务余额736,221万元、其中：一般债务余额573,877万元，专项债务余额162,344万元。隐性债务余额46,365万元，法定债务未超省下达债务限额。2023年

新增一般债券 54,644 万元，新增专项债券 3,023 万元（化解债务风险资金）主要用于铁科高速尚志至五常段征拆迁、亚雪公路建设、农田水利、老旧小区改造、公共卫生等重点项目。再融资一般债券 64,550 万元，专项债券 5,770 万元，共计 70,320 万元全部用于偿还到期的政府债券本金。2023 年，到期政府债券本息共计 94,793 万元，其中：本金 70,499 万元，利息 24,294 万元，均已通过省发行再融资债券 70,320、财政资金 24,473、项目专项收入等方式如期偿还，未发生逾期。

二、2023 年财政工作落实情况

虽然疫情防控转段后我市经济发展有所恢复，财政收入增长较快，但受宏观经济下行和 50 年一遇的洪水灾害等多重因素影响，我市收支矛盾更加异常突出，财政工作举步维艰。

（一）聚焦抓收入优结构，奋力保障财政平稳运行。一是加强收入管理。健全重大项目信息财税部门共享机制，深入开展重点行业、重点税源企业分析，财税部门、项目建设管理预算单位同步跟进协调配合，形成工作合力抓税收。强化财政部门与各非税收入执征部门配合联动，及时掌握重大项目、重点案件推进情况，依法依规开展收入清缴，确保非税收入依法征收，应收尽收，应缴尽缴。积极开展招商引资，培植后续财源，统筹安排财政资金加快政府投资建设项目达产投效。**二是积极向上争取资金。**抢抓国家大力支持东北振兴政策机遇，时时向省财政厅和哈市财政局汇报我市财政运行状况、面临的新问题，想千方设百计争取上级财政部门支持，帮助尚志财政爬沟过坎，为尚志市高质量发展助力加油。争取上级转移支付资金 58,632 万元、新增政府债券资金 57,667 万元，新增一次性财力补助资金 31,915 万元、疫情防

控财力补助资金 10,917 万元，弥补了部分财力缺口，缓解了我市“五保”支出和重点项目建设资金压力。三是**严格财政支出管理**。严格贯彻落实省、市要求，把“过紧日子”作为一项长期的政治任务抓实抓细，严格把控财政预算和执行。出台了《尚志市人民政府关于建立 2023 年我市财政支出预算管控目录的通知》，牢固树立艰苦奋斗、勤俭节约的思想，坚持厉行节约，大力压减一般性项目支出和非急需、非刚性支出，“三公经费”支出预计压缩 21%，切实兜牢“三保”等刚性支出底线，使财政资金重点用到灾后重建和“五保”支出的刀刃上。

(二)优化支出顺序，保障重点支出顺利推进。调整支出结构，加快支出进度，最大程度发挥财政资金使用效益。**确保工资及时发放**。工资性支出 195,842 万元，同比增加 3,248 万元。**加快教育事业发展**。投入资金 13,493 万元。其中：用于义务教育补助经费 5,308 万元，高中生均公用经费 2,186 万元，学前教育发展资金 362 万元，现代职业教育质量提升计划资金 968 万元，学生资助补助经费 459 万元，教育经费 1,004 万元，特岗教师待遇 2,127 万元，班主任津贴等教师补助 930 万元，教育系统灾后重建资金 149 万元等。**保障社保支出需求**。投入资金 26,450 万元。其中：用于企业养老金 2,112 万元，城乡居民养老保险金 9,925 万元，城乡居民基本医疗保险金 2,051 万元，城乡医疗救助资金 416 万元，困难群众基本生活救助补助资金 7,292 万元，优抚对象生活补助资金 594 万元，基本公共卫生补助资金 4,060 万元。**支持粮食生产安全**。投入资金 53,785 万元。其中：用于大豆玉米和稻谷补贴专项投入资金 27,567 万元，耕地地力保护补贴资金 9,226 万元，农田建设资金 13,457 万元，黑土地保护资金 59

万元，水利工程建设及水土保持资金 3,476 万元。**全方位提升乡村环境。**投入资金 1,814 万元。其中：农村人居环境整治项目支出 330 万元，农村生活污水治理支出 60 万元，美丽乡村建设支出 1,424 万元，**巩固脱贫衔接乡村振兴。**巩固脱贫衔接乡村振兴资金 8,280 万元。其中：巩固脱贫衔接乡村振兴基础设施建设项目支出 2,915 万元，特色产业项目支出 4,835 万元，脱贫户监测户生产奖补资金 330 万元，脱贫户监测户公益性岗位补贴 200 万元等。**支持生态环境保护。**生态环境治理支出 11,482 万元，其中：污水和垃圾处理项目支出 2,484 万元，秸秆综合利用 4,293 万元，林、河、湖长制 198 万元，农药包装废弃物奖补资金 49 万元，燃煤锅炉改造项目支出 3,192 万元，供水管网改造项目支出 1,266 万元等。**应急防灾投入。**中央救灾资金投入 12,072 万元；省市应急救灾资金投入 5,947 万元；本级救灾资金投入 2,317 万元。**扶持重点项目建设。**铁科高速征拆迁支出 7,082 万元，棚户区改造和老旧小区改造支出 762 万元，国道三莫公路支出 5,208 万元，亚雪公路支出 4,137 万元，农村饮水安全项目工程资金支出 1,281 万元。

（三）加强财政管理职能，持续提升财政管理科学化水平。加强财政职能精细化管理水平，财政资金分配透明度明显提高，使用更加安全、规范、高效。一是**强化预算约束和绩效管理。**有效整合连接预算编制、预算执行、单位会计核算等模块，将预算绩效管理融入预算管理全过程，完善绩效目标管理，规范绩效指标设定，加强绩效运行日常监控和集中监控，及时跟踪绩效目标实现程度和预算执行进度。二是**确保“五保”落实到位。**保工资发放。确保各项工资性支出及时足额兑现落实，不出现拖欠工资

发放的情况。**保机构运转**。落实压缩一般性支出政策、合理保障机构运行，确保不出现机构难以运转的情况。**保基本民生**。优先保障教育、社会保障和就业、医疗卫生、农林水事务、住房保障等领域足额落实到位。**保企业养老金发放**。确保企业职工基本养老保险金及时足额落实到位，不出现拖欠养老金发放的情况。**保债务还本付息支出**。严格执行政府债务风险月报制度，准确掌握各项债务到期及应付本息时间和额度，提前调度资金，确保不发生债务违约。三是**扎实开展专项整治行动**。按照中央、省、市有关要求，积极开展全市财经秩序专项整治工作，及时发现并整改存在的问题。四是**自觉接受人大监督**。严格按照有关规定向人大报告工作，积极落实人大作出的决议、意见和建议。细化预决算公开内容，提升政府工作透明度。结合办理人大代表建议，加强与代表沟通交流，积极向代表汇报工作、听取意见，及时回应代表关切的问题。

（四）完善财政制度，加强财政运行监控。严格执行各项财政制度和财经法规，规范财政监督秩序，不断提高资金使用绩效。**严格执行国库集中支付制度**。夯实国库管理基础，做好政府会计准则、总预算会计制度和行政事业单位会计制度贯彻落实工作，进一步规范会计核算管理，提高会计信息质量。**严格执行政府资产管理制度**。全面开展政府资产报告试点工作和行政事业单位国有资产清查工作。摸清政府家底，规范资产日常管理、资产处置管理，盘活闲置资产，提高国有资产使用效益。**严格执行财政投资评审制度**。收审各类项目 251 项，送审金额 180,675 万元，审定金额 162,953 万元，审减金额 17,722 万元，审减率 9.8%。**严格执行政府采购制度**。采购项目 450 个，预算金额 16,717 万元，

采购金额 16,147 万元,节约资金 570 万元,节约率 3.41%。

2023 年财政工作在取得上述成绩的同时,我们也清醒地认识到,当前财政工作中还存在一些矛盾和问题:一是刚性支出增长迅速,财政收支矛盾突出,预算平衡难度加大。二是部分项目储备质量不高,前期工作不充分,影响资金效益充分发挥。三是个别部门、单位预算绩效管理意识不强,财政资金使用还不够规范、“花钱问效”的理念和机制需要进一步强化。四是预算执行过程中,受到政策性、突发性等不确定因素影响,预算执行不确定性大。对于这些问题,我们将认真听取各位代表的意见建议,采取有效措施逐步改进。

三、2024 年财政预算安排

2024 年,随着我市灾后重建项目陆续开工,经济形势企稳向好,财政增收能力巨大。财政部门将认真贯彻落实市委的发展战略和重大决策部署,坚决把市人大审议决议贯彻落实到实际工作中去,更好履行财政职责使命。统筹用好预算资金,增强地方防风险、兜底线、保平衡能力,为我市经济社会发展提供有力支撑。

(一)一般公共预算。2024 年,我市一般公共预算收入安排 44,033 万元,预计同比增长 10%左右,返还性收入 18,174 万元、一般转移支付收入 169,541 万元,一般共同事权转移支付 83,388 万元,专项转移支付 1,030 万元;预计调入资金 22,387 万元;收入总量为 338,553 万元。全年一般公共预算支出安排 330,276 万元,上解支出 8,277 万元,收支平衡。

(二)政府性基金预算。2024 年,政府性基金预算收入安排 45,081 万元,专项转移支付收入安排 1,392 万元,同比增长

713%。政府性基金预算支出安排 46,473 万元，收支平衡。

（三）国有资本经营预算。我市 2024 年无国有资本经营收入，未编制国有资本经营预算。

（四）社会保险基金预算。2024 年社会保险基金预算收入安排 70,939 万元，支出安排 62,449 万元，本年收支结余 8,490 万元，年末滚存结余 53,686 万元。

四、2024 年财政工作安排

2024 年在新的机遇与各种风险挑战下，财政预算保平衡压力空前。面对严峻形势，为确保完成 2024 年财政预算任务，将重点抓好以下几项工作。

（一）坚持开源节流，确保财政平稳运行。保持定力，持续抓牢组织收入、争取上级支持、盘活存量、撬动社会投入四条主线，不断做大财政蛋糕。一是**狠抓收入征管，挖掘增收潜力**。建立健全部门间涉税信息共享机制，加强对重点税源、重点行业的跟踪监控和潜在税源、零散税源的管理，强化税收专项检查和稽查力度，堵塞征管漏洞。抓好专项收入、行政事业性收费、国有资源（资产）有偿使用收入等各项非税收入工作，确保完成全年财政收入任务。二是**积极争取上级支持**。深入研究国家、省支持地方经济发展的政策措施，抓住东北振兴大好契机，尤其要谋划好灾后重建项目，加大向上沟通汇报工作力度，最大限度争取支持，充分享受政策红利。三是**盘活政府资金资产资源**。加强财政暂付款清理追缴，强化结余结转资金管理，增强财政统筹能力。持续推进行政事业单位闲置房产、土地商业化利用，将政府资源更加有效地配置到促发展、惠民生的急需领域。四是**扩大市场化融资**。通过市场化建设运营的项目，最大化利用市场手段筹资建

设，撬动更多社会资本投入重大项目建设和经济社会发展重点领域。**五是坚持有保有压，持续优化支出结构。**坚决落实政府“过紧日子”要求，坚决削减非必要、非刚性、非重点项目支出，坚决兜牢“五保”支出底线，将财政资金更多用到保民生、促发展的刀刃上。

（二）优化支出结构，着力保障民生。认真贯彻落实节支措施，优先保障工资发放、运转支出、基本民生支出、企业养老金发放、债务还本付息及其他刚性支出。**一是持续推动民生事业改善。**坚持民生事业尽力而为、量力而行，全力保障各项民生实事，切实增强群众获得感、幸福感、安全感。落实退休人员及城乡居民养老金发放、城乡低保、特困人员供养等各项政策。促进充分就业，支持教育、文化体育、医疗卫生、公共安全等社会事业发展。**二是持续加强财政风险防控。**密切关注财政经济形势，加强财政运行监控，统筹配置、调度财政资源，坚决兜牢“三保”等刚性支出底线，保障地方财政平稳运行、健康可持续发展。严格落实政府性债务化解任务，压实主体责任，强化监督考核，确保到期债务如期偿还。持续规范举债融资行为，坚决遏制新增地方政府隐性债务，守住不发生系统性风险底线。**三是持续加快公共基础设施提档升级。**充分利用增发万亿国债支持灾后重建和2025年第九届亚冬会雪上项目全部设在亚布力的有利契机，统筹落实资金，力争灾后恢复重建全面提升，大力推进农田、水利、交通等基础设施提档升级，确保人民群众生活质量有新提升。

（三）坚持深化改革，维护财经秩序。**一是多措并举严把支出关口。**严格执行《预算法》及各项财经法律和法规制度，依法依规组织收入，坚持“先有预算后有支出”原则，无预算、超预

算原则上不得安排支出。贯彻政府“过紧日子”要求，大力压减一般性支出，严控“三公”经费支出，将有限的财力用于重点领域和关键环节。二是**进一步完善各项制度**。完善投资评审、国库集中支付、政府采购等制度，扩大公务卡实施范围及惠民惠农补贴资金实行“一卡通”集中发放，确保财政资金安全使用。三是**加强财政监督和绩效管理**。以全面绩效管理提高财政资金使用效益，将绩效理念和方法融入预算编制、执行和监督全过程，推进预算和绩效管理一体化。财政部门要增强敏锐性、自觉性，切实加强直达资金的日常监督和重点监控，实时跟踪资金分配、拨付和使用情况，确保每笔资金流向明确、账目可查，及时发现并制止截留挪用、弄虚作假、资金沉淀等问题。四是**推进预算单位内控机制建设**，建立更加严格的行政事业单位资产管理制度，全面提升依法行政、科学理财水平。全面贯彻落实预算绩效管理，推进绩效评价管理全覆盖。

各位代表，新的一年落实好全年预算任务责任重大，使命光荣。我们将在市委的正确领导和市人大、市政协的依法监督下，全市上下齐心协力，克难求进，紧紧围绕全市总体工作思路和要求，深入贯彻积极财政政策，励精图治，开拓进取，确保全年财政预算顺利执行，努力向尚志人民交出一份合格答卷！