县十八届人大常委会第十三次会议文件 2023年9月28日

关于2022年全县财政决算（草案）的报告

——2023年9月28日在县十八届人大常委会第13次会议上

县财政局党组书记 章健

主任、各位副主任、各位委员：

受县政府委托，我就2022年全县财政决算（草案）向会议报告，请予审议。

2022年，全县财政工作围绕全年经济社会发展重点工作任务，加强资源统筹，提升保障职能，防范化解运行风险，全县财政运行基本平稳。

一、财政决算情况

**（一）一般公共预算决算情况**

一般公共财政预算收入完成29272万元，占预算24300万元的120.46％；比上年收入27263万元增长7.37%。

一般公共财政预算支出完成371800万元，占调整预算385648万元的96.41%；比上年支出338937万元增加32863万元，增长9.69%。

决算结果：**收入总计402360万元**，其中：一般公共预算财政收入29272万元，省市补助收入341157万元（返还性收入4378万元，一般性转移支付313659万元，专项转移支付23120万元），债务收入18996万元，调入资金4715万元（财政存量资金调入4683万元，其它调入资金32万元），上年结余收入8220万元。**支出总计388512万元**，其中：决算支出371800万元，上解支出2605万元（省管县对（市）县各项上解283万元，2018年法检上划2027万元，税务机关经费基数上划123万元，医疗卫生领域财政事权与支出责任划转-7万元，教育领域财政事权与支出责任划转-32万元，新增粮食财务挂账贴息54万元，可再生能源电价附加增值税返还资金扣款16万元，上解合资铁路运营补贴141万元）,债券还本支出14107万元。**年终结余13848万元。**当年账面收支平衡。

**（二）政府性基金决算情况**

**当年收入92195万元**，其中：基金决算收入15833万元，上级补助901万元，债务收入65800万元（新增专项债券55000万元，再融资置换债券10800万元），上年结余9661万元。**当年支出82929万元**，其中：基金决算支出70924万元，上解省级支出5万元（2021-2022年省级农业土地开发上缴资金5万元），专项债券还本支出12000万元。**年终结余9266万元。**当年账面收支平衡。

**（三）社会保险基金决算情况**

**当年收入46349万元**，其中：城乡居民基本养老保险基金收入21888万元，机关事业单位基本养老保险基金收入24461万元。**当年支出44753万元**，其中：城乡居民基本养老保险基金支出20355万元，机关事业单位基本养老保险基金支出24398万元。当年结余1596万元，其中：城乡居民基本养老保险基金1533万元，机关事业单位基本养老保险基金63万元。年末滚存结余6407万元,其中：城乡居民基本养老保险基金6344万元，机关事业单位基本养老保险基金63万元。

**（四）国有资本经营决算情况**

当年上级补助国有资本经营收入17万元，其中：省市补助收入6万元，上年结余收入11万元。上报结转17万元，当年收支平衡。县属4户实际运营国有企业没有实现国有资本经营收益，相应未做国有资本经营收支决算。

**（五）举借债务情况**

2022年初，全县政府债务余额383104.97万元，其中：地方政府债务系统内债务余额198423.58万元，地方政府隐性债务余额151681.39万元，按政策规定未纳入隐性债务系统的棚改后续到位资金33000万元。

2022年当年新增政府债务84796万元（新增一般债券6300万元，新增专项债券55000万元，再融资置换债券23496万元）。当年化解存量政府债务35569.67万元（自有财力化解到期政府债券2611万元，再融资置换债券偿还到期政府债券23496万元，外债转贷125.94万元，棚户区改造贷款5090万元，易地扶贫搬迁贷款425.05万元，专项基金贷款321.68万元，马坪土地整理项目2500万元，三江两岸综合整治项目1000万元）。

截止2022年底，全县政府债务余额432331.3万元，**一是**地方政府债务系统内债务余额256986.64万元。其中：一般债务78315.64万元，专项债务178671万元。政府债务余额在省财政厅当年核定的290748.06万元（其中：一般债务限额102993万元，专项债务限额187755.06万元）限额之内。**二是**隐性债务余额142624.66万元，其中:棚户区改造贷款64185万元，易地扶贫搬迁贷款44867.58万元，专项基金贷款3323.08万元，县城基础设施贷款23500万元，粮食贴息挂账6749万元。**三是**按政策规定未纳入隐性债务系统的棚改后续到位资金32720万元。

2022年12月财政部通报，截止2021年末我县政府隐性债务和法定债务综合债务率99%，风险等级评估结果为绿色等级，风险等级较2020年末未变动。

二、主要工作完成情况

**（一）坚持多措并举，完成财政收入任务。一是强化财政收入征管。**组织开展税源普查，建立税源台账，明确收入目标，加强收入分析，强化工作调度，全力挖潜增收。紧盯主体税种和重点税源，积极协调专项债券等重大项目税收就地入库，加大化解“登记难”历年税费清欠力度，争取油区城镇土地使用税、油企耕地占用税和各项涉油协调收入，加强政府非税收入核查清缴，抓牢耕地开垦费、森林植被恢复费、国投公司捐赠等重点收入项目，确保应收尽收。全县公共财政预算收入增幅位居全市第三，超额完成了县人代会确定的目标。**二是积极争取上级支持。**紧盯黄河流域生态保护和高质量发展、新增政府债券等中央和省级扶持政策和资金投向，抢抓扎实稳住经济一揽子政策窗口期，争取到位黄河流域高质量发展奖补资金5500万元，争取到位政府债券资金61300万元（其中：一般债券资金6300万元，专项债券55000万元），较上年增加29300万元，增长1.9倍。当年新增财力性转移支付25422万元，有效缓解了财政压力，有力支持重大项目建设。**三是盘活各类资产资源。**将部门取得的各类收入全部纳入预算管理，建立按月盘活存量财政资金长效机制，盘活财政存量资金4715万元，统筹用于“三保”等民生支出。成立国有资产事务中心，进一步理顺全县行政事业单位国有资产管理，全面核查摸清资产底数。按照国企改革行动方案，加大国有资产经营收益监管，县属国有企业上缴收益300万元，实现国有资本经营收益新突破。

**（二）优化支出结构，财政支出保障有力。**认真贯彻落实“六稳”“六保”要求和县委县政府各项决策部署，全县财政支出创历史新高，干部职工工资、退休人员养老金、各项社会保障资金兑付到位，义务教育、公共卫生、疫情防控、还本付息、拆迁补偿、救灾救济、综治维稳、宣传思想等支出足额保障，各行政事业单位运转正常。乡村振兴衔接补助资金、东西部协作资金、专项债券资金等支出基本实现能支尽支，均达到了上级考核要求，全县财政预算执行基本平稳。**在保障民生方面。**按照全县衔接推进乡村振兴工作总要求，当年预算安排财政衔接资金3360万元，较上年增长1.5%。统筹整合各类乡村振兴资金43453万元，及时足额拨付财政衔接推进乡村振兴补助资金，实现支出24303万元，支付率达到100%。全面落实城乡低保、特困供养提标政策，及时兑付种粮一次性补贴、耕地地力保护补贴、冬春困难生活救助、农机具购置补贴等各类惠民惠农政策，全县累计发放惠民惠农补贴资金24项29066万元。安排5923万元用于村干部报酬、村级办公经费、村妇联主席报酬、村级共管共享。严格执行养老保险、职工医疗保险相关政策，全面做实机关事业单位财政供养人员养老保险个人缴费和单位缴费，确保社会保险社保基金征缴、发放工作无缝衔接。安排普惠金融发展专项资金1571万元，农业、农房保险保费补贴1897万元，拨付棚改和易地扶贫搬迁贷款利息、扶贫小额信贷风险补偿金19092万元，坚决兜住基本民生底线。投入疫情防控资金3068万元，全力保障新冠疫苗接种、防疫物资采购、交通检疫点管理等各项工作顺利开展。投入5260万元用于暴洪灾害恢复重建，全力保障人民群众生命财产安全。**在保障重点项目建设方面。**争取61300万元用于县城及和盛集中供热、小盘河引水入宁、和盛工业集中区标准化厂房、中医院康复理疗大楼、县城第三幼儿园、职业中等专业学校实训楼、妇幼保健计划生育服务中心门诊楼及附属工程、宁县养护院、应急物资储备库等23个重点项目建设。安排5500万元用于马莲河支流宁县段水环境综合治理和马莲河沿线乡镇水污染综合治理等黄河流域高质量发展项目建设。拨付征地补偿相关资金29614万元，助力全县棚改工作扫尾清零。实施公共文化服务体系建设项目9个，评审财政投资项目148个，审定158045万元，审减10765万元。

**（三）加强风险防控，财政运行平稳有序。一是健全完善制度体系。**制定印发《关于进一步加强政府债务管理的实施意见》，严控新增债务、妥善化解存量隐性债务，做到对政府债务风险事件早发现、早报告、早处置，有效防范化解政府债务风险。出台《宁县“三保”应急处置预案》，建立健全“保基本民生、保工资、保运转”风险应急处置体系和运转机制，规范应急处置行为，提高应急处置能力，进一步兜牢“三保”支出底线，切实降低基层财政运行风险。**二是兜牢兜实“三保”底线。**严格落实落细政府“过紧日子”要求，大力压减一般性支出和非急需、非刚性支出，全年“三公”经费较上年同比下降3%。严格执行各项经费开支标准，配合省市财政完成“三保”支出预算审核工作，全年“三保”支出303025万元（其中：保工资155534万元，保运转11086万元，保基本民生136405万元），占公共财政预算支出的81.5%，各项工资政策和民生支出足额保障到位。**三是防范化解财政风险。**全面规范举债融资行为，坚持“遏增量、化存量、强监管”的原则，按月更新上报债务监测系统数据，严格执行化解计划，通过优化支出结构，盘活财政存量资金等方式，优先偿还到期政府债务，当年化解存量政府隐性债务9057万元，完成债务化解目标任务。积极配合财政部甘肃监管局对全县2021年专项债券资金使用情况和2022年6月末及以前年度隐性债务化解情况进行现场核查，全县政府债务管理进一步规范。消化财政暂付款4679万元，当年无新增暂付款项。上解世行牧业、亚行林业及结核病防治三项贷款还本付息资金139万元。

**（四）持续深化改革，提高资金使用效益。一是深入推进预算绩效管理。**一体化推进预算和绩效管理，组织开展产油粮大县奖励资金1924万元使用情况绩效评价，自评结果为优秀等次。引进第三方对2022年生态功能区转移支付资金、乡村振兴资金开展绩效评价。我县预算绩效评价管理工作在全省财政系统会议上进行了经验交流，省厅专项下达我县绩效评价奖补资金90万元。**二是着力推动信息化建设。**预算管理一体化系统全面上线运行，资金分配、支付和使用规范有序。持续推进“放管服”和“双随机、一公开”工作，政务服务平台信息维护、事项梳理、清单对接等工作全面落实到位。**三是持续深化国库集中收付。**国库集中支付控制体系、集中校验机制和国库单一账户体系不断完善，政府全部收入和支出一律实行国库电子化集中收付，资金支付效率全面提升。严格执行公务卡强制结算目录，公务卡报账支付比率不断提高。惠民惠农补贴国库集中支付范围持续扩大，资金透明度和支付效率大幅提高。预算单位内控管理进一步加强，内控报告编制工作圆满完成。

**（五）完善体制机制，提升监督管理水平。一是加强预决算公开监督。**坚持“以公开为常态、不公开为例外”，督促各预算单位严格履行预算执行管理主体责任，全县77个一级预算单位105个二级单位在接收到县财政部门预算批复后，及时在县政府门户网站公开了部门预决算，公开到位率100%，财政资金分配使用透明度不断提高。**二是严格财经秩序检查。**全面开展财经秩序专项整治行动，聚焦贯彻落实减税降费、政府“过紧日子”、基层“三保”保障、规范国库管理、加强资产管理、防范债务风险、治理小金库、涉农资金管理等八项重点任务，制定各领域专项行动方案，成立工作领导小组，认真开展自查自纠，积极配合省市做好自查复查工作。**三是全面整改存在问题。**主动接受审计监督，积极配合做好财政同级审工作。全面做好涉粮问题专项巡视和全省供销合作社综合改革专项督导反馈问题整改工作，所有反馈问题已全部整改到位。

附表:1.2022年宁县一般公共预算收入完成情况表

2.2022年宁县一般公共预算支出完成情况表

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附表1 | |  | |  |  |  |  |
| 2022年宁县一般公共预算收入完成情况表 | | | | | | | |
|  | |  | |  | 单位：万元 | | |
| **预算科目** | | **上年执行数** | | **一般公共预算收入** | | | **同比 增长** |
| **预算数** | **完成数** | **完成预算％** |
| **一、税收收入** | | **15847** | | **15282** | **11376** | **74.44%** | **-28.21%** |
| 增值税 | | 5785 | | 6052 | 1482 | 24.49% | -74.38% |
| 消费税 | |  | |  |  |  |  |
| 企业所得税 | | 291 | | 299 | 298 | 99.67% | 2.41% |
| 个人所得税 | | 189 | | 163 | 201 | 123.31% | 6.35% |
| 资源税 | | 609 | | 621 | 1035 | 166.67% | 69.95% |
| 城市维护建设税 | | 817 | | 841 | 573 | 68.13% | -29.87% |
| 房产税 | | 461 | | 449 | 533 | 118.71% | 15.62% |
| 印花税 | | 290 | | 311 | 314 | 100.96% | 8.28% |
| 城镇土地使用税 | | 268 | | 284 | 433 | 152.46% | 61.57% |
| 土地增值税 | | 1007 | | 1052 | 806 | 76.62% | -19.96% |
| 车船税 | | 1289 | | 1299 | 1283 | 98.77% | -0.47% |
| 耕地占用税 | | 3209 | | 2551 | 2348 | 92.04% | -26.83% |
| 环境保护税 | | 113 | | 113 | 113 | 100.00% |  |
| 契税 | | 1465 | | 1233 | 1940 | 157.34% | 32.42% |
| 其他税收收入 | | 54 | | 14 | 17 |  | -68.52% |
| **二、非税收入** | | **11416** | | **9018** | **17896** | **198.45%** | **56.76%** |
| 行政事业性收费收入 | | 1017 | | 969 | 2994 | 308.98% | 194.40% |
| 专项收入 | | 3672 | | 1876 | 6682 | 356.18% | 81.97% |
| 罚没收入 | | 1779 | | 1709 | 3155 | 184.61% | 77.35% |
| 国有资本经营收入 | |  | |  | 300 |  |  |
| 国有资源（资产）有偿使用收入 | | 923 | | 882 | 1251 | 141.84% | 35.54% |
| 捐赠收入 | | 2052 | | 2063 | 2060 | 99.85% | 0.39% |
| 其他收入 | | 1973 | | 1519 | 1454 | 95.72% | -26.31% |
| **收 入 合 计** | | **27263** | | **24300** | **29272** | **120.46%** | **7.37%** |
| 附表2 |  | |  |  |  |  |  |
| 2022年宁县一般公共预算支出完成情况表 | | | | | | | |
|  |  | |  |  |  | 单位：万元 | |
| **科目**  **编码** | **科目名称** | | **上年完**  **成数** | **一般公共预算支出** | | | **同比增长** |
| **调整预**  **算数** | **完成数** | **完成调整预算%** |
| 201 | 一般公共服务支出 | | 35129 | 46630 | 46630 | 100.00% | 32.74% |
| 202 | 外交支出 | |  |  |  |  |  |
| 203 | 国防支出 | |  | 12 | 12 |  |  |
| 204 | 公共安全支出 | | 11790 | 10510 | 10510 | 100.00% | -10.86% |
| 205 | 教育支出 | | 77535 | 77641 | 77641 | 100.00% | 0.14% |
| 206 | 科学技术支出 | | 1712 | 2406 | 2366 | 98.34% | 38.20% |
| 207 | 文化旅游体育与传媒支出 | | 2922 | 2648 | 2648 | 100.00% | -9.38% |
| 208 | 社会保障和就业支出 | | 57251 | 71886 | 69651 | 96.89% | 21.66% |
| 210 | 卫生健康支出 | | 34224 | 35567 | 31900 | 89.69% | -6.79% |
| 211 | 节能环保支出 | | 2580 | 6471 | 6348 | 98.10% | 146.05% |
| 212 | 城乡社区支出 | | 16157 | 12975 | 12975 | 100.00% | -19.69% |
| 213 | 农林水支出 | | 65074 | 73405 | 67471 | 91.92% | 3.68% |
| 214 | 交通运输支出 | | 3309 | 7294 | 6908 | 94.71% | 108.76% |
| 215 | 资源勘探工业信息等支出 | | 674 | 703 | 703 | 100.00% | 4.30% |
| 216 | 商业服务业等支出 | | 274 | 177 | 177 | 100.00% | -35.40% |
| 217 | 金融支出 | |  |  |  |  |  |
| 219 | 援助其他地区支出 | |  |  |  |  |  |
| 220 | 自然资源海洋气象等支出 | | 4178 | 9533 | 9533 | 100.00% | 128.17% |
| 221 | 住房保障支出 | | 10591 | 10438 | 10438 | 100.00% | -1.44% |
| 222 | 粮油物资储备支出 | | 1038 | 1873 | 1873 | 100.00% | 80.44% |
| 224 | 灾害防治及应急管理支出 | | 2016 | 11086 | 9623 | 86.80% | 377.33% |
| 232 | 债务付息支出 | | 12479 | 4372 | 4372 | 100.00% | -64.97% |
| 233 | 债务发行费用支出 | | 4 | 21 | 21 | 100.00% | 425.00% |
| **合 计** |  | | **338937** | **385648** | **371800** | **96.41%** | **9.69%** |

宁县人大常委会办公室 2023年9月28日印发