卢氏县人民政府
关于2022年财政决算（草案）和2023年上半年财政预算执行情况的报告

——2023年7月31日在县十五届人大常委会第8次会议上

县财政局局长 卫金鸽

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现向县十五届人大常委会第8次会议报告我县2022年财政决算（草案）与今年1—6月份财政预算执行情况，请予审议。

一、2022年财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算

1.一般公共预算收入情况

县十五届人大一次会议批准的2022年一般公共收入预算92900万元，实际完成88922万元，为调整预算的95.7%，较上年88026万元增长1.02%。其中：税收收入完成64566万元，较上年64064万元增加502万元，增长0.8%，占一般公共预算本级收入比重72.6%；非税收入完成24356万元，较上年23962万元增加394万元，增长1.6%，占一般公共预算本级收入比重27.4%。

2.一般公共预算支出情况

县十五届人大一次会议批准的2022年一般公共支出预算276837万元，执行中，上级追加转移支付、地方政府一般债券收入等因素相应增加当年支出总额。按收付实现制汇总，全县2022年一般公共预算支出完成372050万元。其中：教育支出60686万元，较2021年完成数60681万元增长0.01%。科技支出13417万元，占一般公共预算支出比重3.61%，较2021年决算8087万元，增加5330万元，上升1.36个百分点。

3.一般公共预算平衡情况

2022年一般公共预算收入总计496197万元，其中：本级一般公共预算收入88922万元，返还性收入8169万元，一般性转移支付收入257207万元，专项转移支付收入66763万元，地方政府一般债务（转贷）收入11562万元，动用预算稳定调节基金1746万元，调入资金18158万元，上年结余43670万元。2022年一般公共预算支出总计496197万元，其中：本级支出372050万元，上解支出23819万元，债务还本支出5865万元，安排预算稳定调节基金23998万元，年终结余70465万元。

（二）政府性基金预算

1.政府性基金预算收入情况

县十五届人大一次会议批准的2022年政府性基金收入预算34804万元，实际完成26699万元，为年初预算的76.7%，

较上年决算105144万元减少78445万元，下降74.6%，下降主要原因：一是国有土地出让收入减少；二是受疫情影响，基础设施开工项目减少和县委、县政府出台应对疫情助企纾困政策“工程项目城市配套费缓交优惠”，城市基础设施配套费收入锐减。

2.政府性基金预算支出情况

县十五届人大一次会议批准的2022年政府性基金支出预算59718万元，执行中，因上级追加专项转移支付补助、新增专项债券等因素，实际完成67802万元，为年初预算的113.5%，较上年决算129614万元减少61812万元，下降47.7%，主要原因是收入下降。

3.政府性基金预算平衡情况

2022年，全县政府性基金预算收入总计160868万元，其中：本级收入26699万元，上级补助收入3771万元，专项债务（转贷）收入104400万元，上年结余25998万元。2022年政府性基金预算支出总计160868万元，其中：本级支出67802万元，上解支出87万元，调出资金18108万元，债务还本支出33610万元，年终结余41261万元。

（三）社会保险基金预算

2022年社会保险基金预算收入67463万元，实际完成59590万元，为年初预算的88.3%；预算支出54675万元，实际完成57074万元，为年初预算的104%，较上年支出执

行数91947万元减少34873万元，下降37.9%，收支减少主要原因：从2021年5月1日起各级税务部门征缴的城镇职工医疗保险和城乡居民基本医疗保险费统一划入市国库，全市实现统收统支，相关数据不在我县体现，自2022年起，城镇职工和城乡居民医保基金的预算与决算统一以市级数据为准。

（四）国有资本经营预算

2022年我县共安排国有资本经营预算52万元，其中：上级补助收入18万元，上年结余34万元。2022年国有资本经营预算支出总计52万元，其中：调出资金34万元，年终结余18万元。

（五）政府债务情况

截至2022年末，我县地方政府债务限额累计420291万元。其中：一般债务115191万元，专项债务305100万元。

汇总统计系统内政府债务余额，截至2022年末，全县地方政府债务余额408754.41万元，其中政府负有偿还责任的债务余额408346.8万元（一般债务105907.8万元，专项债务302439万元），负有担保、救助责任等或有债务余额407.61万元。

（六）盘活存量资金

2022年初存量资金余额10694万元，为加快资金支付进度，提高财政资金使用效益，当年共收回存量资金4097万

元，安排使用 11466 万元，年末余额 3325 万元。当年安排资金主要用于脱贫攻坚、基础设施、市政建设、社会保障等领域。

（七）直达资金收支情况

2022 年度，我县中央直达资金共计 97765 万元，累计支付 94938 万元，支付比例 97.1%。重点支持了机关事业单位养老保险制度改革、城乡居民基本养老保险、城乡义务教育、优抚对象、城乡居民基本医疗保险等项目。

（八）按《预算法》规定需要报告的其他重点事项

1.预备费

2022 年预备费年初预算 3000 万元，预算执行过程中，共安排 3000 万元，全部用于疫情防控。

2.“三公”经费支出情况

汇总统计各部门决算数据，2022 年全县各单位“三公”经费支出 1105 万元，较年度预算 1279 万元减少 174 万元；较上年决算支出 1072 万元增加 33 万元，增长 3.1%；增长的主要原因是公务用车购置费用增加 264 万元，主要为防火、防汛、公共安全等事务购置车辆。为大力压缩“三公”经费，各部门认真贯彻落实上级厉行节约精神，加强公务用车管理，规范公务接待活动，着力推进节约型政府建设，2022 年公务用车运行维护费支出 661 万元，较上年决算支出 856 万元，减少 195 万元，下降 22.8%，2022 年公务接待费支出

180万元，较上年决算支出216万元，减少36万元，下降16.7%。

3.预算稳定调节基金

2022年年初预算调入预算稳定调节基金1746万元，全年实际调入1746万元。按《预算法》“各级一般公共预算结余资金应当补充预算稳定调节基金”及《预算稳定调节基金管理暂行办法》“政府性基金预算结转资金规模超过该项基金当年收入30%的部分，应当补充预算稳定调节基金”的规定，2022年末安排预算稳定调节基金23998万元。

从决算情况看，2022年度，我们扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，并统筹推进疫情防控，为改善民生、推动县域经济高质量发展提供了坚实的财力保障。但财政运行中还存在着一些困难和问题，**一是**收入总量较低，财源培植任重道远；**二是**县级财力规模小，保民生促发展，债务还本付息等刚性支出压力居高不下，收支矛盾日益严峻。

上述数据在完成决算审查汇总以及与省、市体制结算后还会有所变动，最终执行结果以决算数为准。

二、2023年上半年财政预算执行情况

2023年上半年，县财政紧紧围绕省、市财政工作部署，按照县第十五届人民代表大会第三次会议上批准的财政收支目标，积极组织财政收入，不断优化财政支出结构，统筹做好稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险，有力地促

进了经济不断向好，各项财政工作有序推进，财政预算执行情况总体良好。

（一）一般公共预算执行情况

县十五届人大第三次会议批准的2023年一般公共收入预算为93800万元。1-6月份，全县一般公共预算收入累计完成45169万元，较上年同期实际完成数48907万元减少3738万元，下降7.6%，为年初预算数93800万元的48.2%，下降主要原因：一是烟草公司、农村商业银行等传统重点税源企业减收1214万元，二是建筑业减收2263万元；一般公共预算支出完成179089万元，为年初预算数326342万元的54.9%,较上年同期137190万元增加41899万元,增长30.5%。

（二）政府性基金预算执行情况

2023年政府性基金本级收入预算31125万元，1-6月份完成12264万元，为年初预算数的39.4%，较上年同期6478万元增加5786万元,增长89.3%;政府性基金支出完成43356万元，为年初预算92832万元的46.7%，较上年同期支出29265万元增加14091万元，增长48.2%。

（三）社会保险基金执行情况

2023年1-6月，我县城乡居民基本养老保险基金收入8073万元，支出5217万元。机关事业单位基本养老保险基金收入6547万元，支出 6876万元。

企业职工基本养老保险、城乡居民基本医疗保险、城镇

职工基本医疗保险、工伤保险、失业保险均实行市级统筹管理，自2023年起，其收支执行情况纳入市本级核算。

三、2023年上半年财政预算调整情况

（一）一般公共预算调整

1.一般公共预算收入增加68969万元

一般转移支付年初收入预算133774万元，预算执行过程中，上级追加一般转移支付49999万元，调整后一般转移支付收入183773万元。主要是财力性转移支付17541万元、衔接推进乡村振兴补助5834万元、普通国道建设改造5115万元、支持小微企业落实新出台留抵退税及其他退税减税降费专项资金4450万元、农村公路建设养护4140万元、普通省道建设改造3083万元、秦岭东段水源涵养与生物多样性保护恢复2660万元、困难群众救助补助1565万元、就业补助资金636万元、义务教育营养改善计划补助634万元、残疾人两项补贴611万元、新冠患者救治费用560万元、实际种粮农民一次性补贴411万元等。

专项转移支付年初收入预算23161万元，预算执行过程中，上级追加13100万元，调整后专项转移支付收入36261万元。主要是农村公路建设2465万元、育贤中学建设1800万元、大气污染防治1172万元、五里川镇锑污染高效治理生态湿地示范工程985万元、五里川河水质净化工程965万元、水利灾后重建800万元、森林植被恢复费及省级森林生

态效益补偿708万元、教育强国推进工程667万元、农村综合改革540万元、企业创新引导专项500万元、普通国道日常养护333万元等。

动用预算稳定调节基金年初预算18128万元，预算执行过程中，省级下达2022年结算补助5870万元，调整后动用预算稳定调节基金调整为23998万元。

2.一般公共预算支出增加68969万元

根据上级转移支付、动用预算稳定调节基金增量等因素，我县2023年一般公共预算支出增加68969万元，其中：一般转移支付49999万元，专项转移支付13100万元。对纳入统筹整合范围的上级补助转移支付收入，有巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接要求的，按规定用途使用；对未纳入统筹整合范围的，按上级文件规定用途安排。

3.一般公共预算收支平衡

调整后，2023年一般公共预算收入总计416466万元，其中：本级一般公共预算收入93800万元，返还性收入8169万元，一般性转移支付收入183773万元，专项转移支付收入36261万元，上年结余收入70465万元，动用预算稳定调节基金23998万元。

2023年一般公共预算支出总计416466万元，其中：本级支出395311万元，上解支出20800万元，地方政府一般债券还本支出355万元。

（二）政府性基金预算调整

1.政府性基金收入增加16556万元

政府性基金专项转移支付补助收入增加1056万元，主要是：黄河流域、丹江口库区及上游省级水土保持补助500万元、体育彩票公益金155万元、城镇保障性安居工程专项104万元、老区建设专项77万元、残疾儿童康复救助55万元、福彩公益金48万元、小麦抢收和烘干晾晒补助48万元、乡村学校少年宫项目25万元、困难妇女“两癌”救助21万元、小型水库移民扶持基金20万元等。

专项债券收入增加15500万元，主要安排用于：横涧乡衙前村棚户区改造项目10500万元，中医药传承研发生产基地建设5000万元。

2.政府性基金支出增加16556万元

上级补助专项转移收入安排的支出1056万元，专项债券收入安排的支出15500万元，两项合计，政府性基金支出增加16556万元。

3.政府性基金预算收支平衡

调整后，2023年政府性基金收入总计139673万元，其中：本级收入31125万元，转移性收入108548万元（含政府性基金补助收入3287万元、上年结转41261万元、地方政府专项债务转贷收入64000万元，其中：新增专项债券44100万元，再融资专项债券19900万元）。政府性基金支

出总计139673万元，其中本级支出109388万元，地方政府专项债务还本支出30285万元，其中：到期债务自有财力还本支出10385万元，再融资还本支出19900万元。

（三）政府债务限额调整

2023年1-6月，省财政厅下达我县新增地方政府债务限额44100万元（新增专项债务限额44100万元）。

截至2023年6月末，我县政府债务限额累计464391万元（其中：一般债务限额115191万元，专项债务限额349200万元）。

截至2023年6月末，我县系统内政府债务余额450809.41万元，其中：负有偿还责任债务450401.8万元（一般债务105722.8万元，专项债务344679万元），负有担保责任和一定救助责任债务407.61万元。

四、上半年所做的主要工作

（一）紧盯目标，靠前发力，稳住收入大盘

一是切实加强收入征管。持续加强与税务等部门沟通协调，在不折不扣落实减税降费政策的前提下，加大对重点行业、重点项目、重点企业监测，加强税收收入和非税收入征管，做到“颗粒归仓”、应收尽收。**二是向上争资力度不减。**紧盯中央、省级政策动向和重点支持方向，多层次、多维度向上争取资金，最大限度争取中央和省级支持，全力缓解财政压力。**三是积极争取债券资金。**充分发挥政府债券资金在

稳投资、扩内需、补短板、增动力等方面的积极作用，上半年，共争取地方政府债券资金4.41亿元，重点用于综合物流配送中心、城区一体化给排水、横涧乡衙前村棚户区改造、中医药传承研发生产基地等项目建设，有效解决财政困难造成的投资受限问题，在改善民生、带动地方经济增长方面发挥积极作用。

（二）精准施策，助企纾困，激发市场活力

一是落实减税降费政策。突出对中小微企业、个体工商户以及特困行业的支持。统筹财力确保应退尽退、应退快退，充分释放政策红利，发挥政策效应。上半年，按全口径我县减税降费13754万元，其中：增值税小规模纳税人减征和免征增值税 2229万元，“六税两费”减免 1626万元，增值税留抵退税662万元，有效减轻了企业负担。**二是深入开展“万人助万企”。**通过“送政策、送宣传、送服务、解难题”活动，走访林海兴华、三和食品等30余家企业，帮助解决困难。为8家企业拨付工业企业满负荷生产财政奖励资金110万元，鼓励、引导企业发展实体经济。全力支持玉皇山制药、华阳食品等“专精特新”企业科技创新培育建设，提升企业发展动力。**三是用好中小微企业应急周转资金池。**上半年省级下达我县制造业高质量发展资金500万元，专项用于我县中小微企业应急周转资金池资金周转。截至目前，应急周转资

金累计投入3800万元，有效缓解了我县中小微企业融资难、融资贵的难题。

（三）优化保障，加大投入，增进民生福祉

一是竭尽全力做好“三保”工作。把政府过紧日子、苦日子落到实处，上半年，不断健全节约型财政保障机制，强化“三公”经费管理，优化支出结构，强化动态监管，从严控制一般性支出，坚决压减非刚性、非重点、非急需支出。**二是及时高效使用直达资金。**落实财政直达资金政策，发挥直达资金“一竿子插到底”优势，确保直达资金第一时间直达基层、惠企利民。上半年，共收到直达资金81899万元，全部分配到具体项目，分配率100%，形成实际支出45483万元，支付进度55.5%。**三是有力保障民生重点领域。**上半年，全县民生支出14.8亿元，占一般公共预算支出的比重为82.6%，城乡义务教育经费保障机制有效落实，基本养老保险、基本医疗保险实现全覆盖，低保、特困人员等困难群众和孤儿、残疾人等特殊群体基本生活得到有效保障，医药卫生体制改革稳步推进，公共服务水平不断提高。

（四）提质增效，强本固基，推进乡村振兴

一是持续巩固脱贫攻坚成果。上半年，共计整合财政涉农资金29722万元，对接项目49个，对接资金16582万元，对接率55.8%。共计支出14291万元，支出比例86.2%，为我县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作提供

有力资金支持。**二是坚决支持扛稳粮食安全重任。**落实藏粮于地、藏粮于技战略，投入1600余万元支持新建1万亩高标准农田，推动高效节水灌溉等农田水利设施建设。**三是坚持财政金融联动。**落实新型农业经营主体发展产业贷款贴息等政策，今年以来，金融帮扶贴息累计1529万元，缓解群众及企业生产发展资金需求。

（五）强化监管，防范风险，提升治理效能

一是扎实开展财政监督检查。全面做好全县249个行政事业单位内部控制报告的编制、汇审、检查、应用等工作。持续加强对“一卡通”的动态监测、常态督查、同步监管，确保各项惠民惠农补贴资金安全有效使用。**二是强化预算绩效管理。**自2022年开始，我县将部门预算和重点项目全面纳入绩效管理范围，资金涵盖“四本”预算。上半年，已纳入绩效管理项目1508个，涉及财政资金189809万元，预算单位支出责任和效率意识进一步提高，财政资金使用绩效和科学精细化管理水平进一步优化。**三是加强投资评审和政府采购管理。**不断规范评审程序，加快评审进度，提高评审质量，1-6月完成评审项目103个，送审金额114024万元，审定金额101866万元，综合审减率10.7%。监督各部门（单位）依法依规开展政府采购工作，1-6月完成各类政府采购90204万元，较计划采购资金93233万元，节约3029万元，节约率3.2%，进一步节省财政资金，缓解收支矛盾。

五、下半年财政工作主要任务

面对新常态下复杂严峻的经济财政形势和依然突出的收支矛盾，县财政部门将紧紧围绕县委中心工作，坚持以政领财、以财辅政，全力做好稳经济保增长促发展政策落实，为加快我县经济发展提供坚实的财力保障。下半年，我们将着重抓好以下几方面工作：

（一）抓财源增收，增强高质量发展动力

一是在全面落实减税降费政策基础上，进一步加强收入监测和分析研判，畅通与税务部门信息共享机制。坚持培植本地税源和引进新税源两手抓，密切关注本地重点企业运行情况，同时加大招商引资力度，积极对接意向企业，用好政策“工具箱”，引进新企业，培植新税源。进一步挖掘潜在非税收入，千方百计挖存量、扩增量，全力稳定预期、稳住基本盘。**二是**加强对上级资金政策的研究，有针对性地谋划项目储备，充分发挥投资的撬动作用。**三是**加大收入统筹力度，充分挖掘各类闲置资源，盘活长期低效运转和闲置的存量资金，强化公共预算、基金预算以及存量资金统筹衔接，进一步提高财政资金配置效率，增强财政可持续性，为高质量发展提供充足的财力保障。

（二）抓支出管理，提高资金使用效益

一是强化预算刚性约束。严格执行《预算法》和《实施条例》，硬化预算执行及监控，严禁无预算、超预算和超进

度拨付资金，清理长期固化和非急需的支出项目，核减绩效不高、推进不力的支出项目，规范预算执行管理，缓解收支矛盾。**二是持续压减一般支出。**坚决落实政府过紧日子要求，严把支出预算关口，优化支出结构，在财政资金安排上，分清主次、区别对待、有保有压、有促有控，大力压减一般性支出和非急需、非刚性支出，强化财政资金统筹，将财政资源集中投向重大项目、关键环节、短板弱项和支持实体经济发展。**三是进一步强化预算绩效管理。**坚持“花钱必问效、无效必问责”的导向，加快推进预算绩效管理提质增效，加强绩效评价结果应用，提升财政资金使用效益。逐步将绩效管理覆盖所有财政资金，延伸到资金使用终端，强化资金使用单位的绩效责任。

（三）抓风险防控，提升财政保障能力

一是坚决兜牢兜实“三保”底线。进一步统一思想认识，压紧压实责任，以“时时放心不下”的政治责任感，将做好“三保”工作作为首要任务、重中之重。严格执行批准的预算，不得擅自改变“三保”资金用途。合理测算库款需求，科学统筹支付时序，防范库款支付风险。**二是坚决防控政府债务风险。**正确处理好发展与安全的关系，规范政府性债务举借、使用、偿还行为。认真落实全口径政府债务常态化监控机制，坚决遏制隐性债务增量，妥善处置和化解隐性债务存量，及时足额安排政府债务还本付息资金，确保完成年度隐性债务

化解任务。**三是做好重点领域和重点项目资金保障。**围绕支持县域经济高质量发展、巩固拓展脱贫攻坚成果和有效衔接乡村振兴等战略部署，用好用精宝贵财力，将财政资金更多投向为民办事的急需处、增进福祉的紧要处，用政府的“紧日子”换百姓的“好日子”。

（四）抓改革破题，优化财政治理体系

一是推进财政支出标准化、信息化建设。加大预算合规性审核力度，从严编制预算，进一步细化预算内容，严格履行预算编报程序，严格财政收入全口径预算管理，推进预算编审管理和支出预算标准体系建设。**二是推动财政治理各领域体系重构、制度重塑、能力提升。**深化政府采购制度改革，有序推进资金支出与政府采购管理等的有效衔接，进一步优化政府采购营商环境。持续夯实国有资产管理基础，进一步规范国有资产经营、处置管理程序，有效提升国有资产底数质量，持续完善制度保障机制。**三是深化“放管服”改革，为市场主体松绑减负。**聚焦转型发展，大力培育市场主体，推动市场主体上规模、增活力、提效能。支持优势产业高质量发展，充分发挥财政资金的拉动、撬动作用。持续深化“放管服”改革，努力营造“无事不扰”的发展环境。高效落实系列助企纾困惠企政策，研究政策、吃透政策、配套政策、落实政策。

主任、各位副主任、各位委员，当前和今后一个时期，

财政收支矛盾突出，财政平衡较为脆弱，财政运行中的局部风险隐患不容忽视。下半年，我们将在县委的坚强领导和县人大及其常委会的监督指导下，以更加坚定的信心、更加坚决的态度、更加有力的措施、更加扎实的工作，更好地发挥财政职能作用，为维护社会和谐稳定，实现经济社会高质量发展做出更多贡献！