

关于 2022 年财政预算执行情况和 2023 年财政预算（草案）的报告

——2023 年 1 月 11 日在围场满族蒙古族自治县第八届人民代表大会第三次会议上
自治县财政局局长 **王利军**

各位代表：

受自治县人民政府委托，向本次会议报告 2022 年财政预算执行情况和 2023 年财政预算（草案），请予审议，并请各位政协委员和列席会议的同志提出意见和建议。

一、2022 年财政预算执行情况

2022 年，新冠疫情的持续影响及减税降费政策的延续对经济社会发展带来巨大的冲击，财政运行困难前所未有，面对困难和挑战，在县委、县政府的正确领导下，在县人大、县政协的监督支持下，积极统筹疫情防控和经济社会发展，紧紧围绕“六稳”“六保”任务要求，认真落实积极的财政政策，加强财政资源统筹，全力保障重点领域支出，持续深化财税体制改革，狠抓预算执行管理，坚决守牢财政风险底线，较好完成了年初确定的目标任务，全县财政运行总体稳中有进。

（一）2022 年预算收支完成情况

——一般公共预算完成情况

自治县八届人大二次会议批准，2022 年一般公共预算收入计划为 72000 万元，其中：税收收入 45800 万元，非税收入 26200

万元。按自然口径，年末一般公共预算收入实际完成 70022 万元，占年初预算的 97.2%，同比增长 2.2%，短收 1978 万元。（其中：税收收入 41159 万元，占年初预算的 89.9%，同比增收 1023 万元，增长 2.5%。非税收入完成 28863 万元，占年初预算的 110.2%，同比增收 492 万元，增长 1.7%）。剔除增值税留抵退税减收影响，按可比口径，全县一般公共预算收入完成 75431 万元，占预算的 104.8%，同比增长 7.4%。（其中：税收收入完成 46567 万元，占预算的 101.7%，同比增长 11.3%；非税收入完成 28863 万元，占预算的 110.2%，同比增长 1.7%）。全县综合财力达到 527431 万元，一般公共预算支出安排 399820 万元，同比减少 73802 万元，下降 15.6%。

一政府性基金预算完成情况。2022 年全县地方政府性基金总收入完成 94068 万元，占年初预算的 120.6%，同比下降 52.1 %。其中：县本级收入完成 34088 万元，上级补助收入 2796 万元，专项债务转贷收入 43700 万元，上年结转 13484 万元。全县地方政府性基金支出总计 47885 万元，占年初预算的 61.4%，同比下降 73.8%。其中：县本级支出完成 20975 万元，调出资金 1310 万元，债务还本 25600 万元。收支相抵结转下年 46183 万元。

一社保基金预算完成情况。2022 年，全县社会保险基金收入 105942 万元，占年初预算的 98.3%，同比增长 10.5%；全县社会保险基金支出完成 98181 万元，占年初预算的 98.0%，同比增长 24.8%。收支相抵，当年新增结余 7761 万元，年末滚存结余 99214 万元。

一国有资本经营预算完成情况。2022 年全县国有资本经营预算收入完成 4056 万元，占年初预算的 89.9%，同比下降 90.3%。其中：乡镇供排水基础设施可行性转让收入 4044 万元，国有企业退休人员社会化管理补助收入 12 万元；全县国有资本经营预算支出完成 3793 万元，占年初预算的 84.1%，同比下降 91%。结转下年支出 263 万元。

因与上级结算事项还未结束，上述预算收支情况为年末调整预算数，待省级财政决算批复后，将按照规定向人大常委会报告最终决算情况。

(二) 2022 年地方政府债务情况

1. 政府债务限额及余额情况。2022 年全县政府债务限额 458809 万元（一般债务限额 287909 万元、专项债务限额 170900 万元）。其中：当年新增政府债务限额 48700 万元（一般债务限额 29000 万元、专项债务限额 19700 万元）。截至 2022 年底，我县政府债务余额 415525 万元（一般债务余额 256325 万元、专项债务余额 159200 万元）。债务余额始终处于省政府核定的政府债务限额内。

2. 风险指标情况。2020 年省财政厅测算我县偿债风险指标为，债务率 52.69%，一般债务率 35.47%，专项债务率 248%，一般债务平均到期偿债保障倍数 5.78，专项债务平均到期偿债保障倍数 1.85，利息支出率 2%，均控制在警戒率以内，债务风险总体可控。

3. 政府债券本息偿还化解情况。2022 年全县政府债务应还本

付息 43748 万元，其中：列入年初预算偿还 17348 万元，申请再融资债券偿还 26400 万元。截止年末已全部偿还完毕。

4. YX 债务总体情况

2022 年初，我县监测系统 YX 债务余额为 8.65 亿元。当年实际偿还本息 1.24 亿元，完成了年度化解任务，到 2022 年末，全县 YX 余额为 7.41 亿元。

（三）落实县人大的决议和财政重点工作开展情况

2022 年面对常态化的紧平衡态势，我县全面贯彻落实中央、省、市各项决策部署，坚持稳中求进工作总基调，统筹疫情防控与经济社会发展，扎实做好全年“六稳”“六保”工作，为全县经济社会平稳发展提供有力资金保障。

1、**多渠道筹措资金，夯实财政保障能力。**一是积极争取财力性转移支付资金 178844 万元。保障了基本民生政策落实、人员工资发放和机关事业单位正常运转。二是争取上级专项转移支付资金 207486 万元。保障了巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接、现代农业发展、生态环境保护、城乡基础设施建设等重点工程、重大项目的资金需求。三是争取到位新增地方政府专项债券资金 21100 万元、一般债券资金 29000 万元。用于支持交通运输、县城基础设施建设、智能制造孵化器等重点项目建设。四是积极盘活存量资金。落实《预算法》及相关政策规定，全面清点“家底”，积极盘活各类沉淀资金。今年以来累计盘活存量资金 78990 万元，统筹用于核销暂付款 42396 万元，安排新增支出 36594 万元。

2、优化支出结构，兜牢兜实“三保”底线。2022年坚持民生支出不退步，持续增进民生福祉，努力让人民群众有更多的获得感幸福感安全感。全年用于民生领域支出占一般公共预算支出比例达到80%。

一方面，落实政府“过紧日子”思想。综合考虑年内“三保”外必保刚性支出、政策性支出等多种增支因素，逐笔分析梳理盘子内支出事项，进一步压减非刚性、非重点支出，一是对于各单位公车购置、业务培训等非必要的经费类支出进行了全额压减；二是对于确有必要实施但有压减空间的项目均进行了压减。将腾退出来的财政资金，统筹用于保障“三保”及消化暂付款。

另一方面，民生福祉得到持续改善。一是全力保障疫情防控。全县累计投入疫情防控相关资金1.52亿元，有力保障了防疫物资及设备采购、医疗救治、核酸检测、疫情防控人员补助等相关支出需求，基层疫情应急处置能力明显提高。二是持续优化教育生态。全年教育投入7.8亿元，足额保障教职人员工资、生均公用经费，确保义务教育阶段学校工作持续顺利开展；完善扶困助学机制，为5252名贫困学生发放了生活补助和助学金；持续改善办学条件，教育硬件水平显著提升。三是助力提升医疗卫生服务能力，全年累计投入4.1亿元。持续加大对城乡居民医疗保险、城镇职工医疗保险、基本公共卫生服务等领域投入，全力推进基层医药卫生体制改革。四是全面落实社会保障政策。以新增人口、农民工、新就业形态从业人员等群体为重点，持续推进社保护面，

落实社会保障待遇调整机制，全年累计投入社会保障类资金 6.3 亿元，养老、孤儿、城乡低保、特困人员等社会保障水平得到提高。

3、聚焦重点任务，助推全县高质量发展

——助力乡村全面振兴。一是做好乡村振兴衔接工作。按照脱贫不脱政策要求，足额保障扶贫资金投入。2022 年统筹整合使用财政涉农资金 75531 万元，扶持项目 76 个（其中：农业产业发展项目 30 个，基础设施项目 44 个，就业帮扶项目 2 个）。为巩固脱贫攻坚成果有效衔接提供了坚实的资金保障。二是落实强农惠农政策。坚持“三农”工作重点，2022 年累计发放农机购置补贴资金 2300 万元，补贴农机 2239 台；发放水库移民后期扶持直补资金 513 万元，惠及 0.85 万人次；发放耕地地力保护补贴资金 6877 万元，补贴面积 72.1 万亩；发放对实际种粮农民一次性补贴资金 2203 万元，补贴面积 121.5 万亩。持续推进农业农村发展，促进农业丰收、农民增收。

一助推生态持续改善。筹集资金 14781 万元，落实农村清洁取暖补助政策，优化“洁净型煤”“双代”补贴资金发放流程，资金使用效益不断提升；安排资金 6909 万元，用于林业生态恢复、绿化工程、风沙源治理、天然林和公益林管护等项目；投入资金 2969 万元，用于污水处理、饮水安全、水系治理等项目，持续促进生态环境改善。

一加力防范运行风险。把握好促发展和防风险的关系，加强

源头防范和过程管控，坚决防止发生系统性区域性风险。一是防范化解政府债务风险。强化还本付息预算约束，实行“年计划、月提醒、日对账”，按时足额偿还到期债券本息。二是稳妥化解YX债务存量，坚决遏制债务增量，切实防范化解债务风险。三是落实风险防控机制，压实责任，督查督办，制定年度防范化解政府债务和隐性债务风险工作方案，牢牢守住不发生系统性风险底线。四是规范举债行为，严格按照财政部和省财政厅要求，在法定限额内申请地方政府债券额度，保障我县重大项目资金支出，有效防范和化解政府债务风险。五是加强财政暂付款管控工作，严格规范借款行为，多举措化解清理以前年度借款，确保县级财政平稳运行。

4、深化体制改革，提高财政资金使用效益。积极应对经济下行带来的收支矛盾，进一步深化财政改革，努力提高财政资金使用效益。一是预算绩效改革成效显著。2022年将事前绩效评估覆盖所有新增项目，年内完成事前绩效评估项目1400个，审减淘汰低效无效项目84个，涉及资金5.1亿元。选取包含PPP项目在内的14个重点项目进行了事后重点绩效评价，涉及资金达到3.9亿元，治理效能显著提升。二是开展政府投资评审工作。全年共评审财政投资建设项目233项，送审金额11.04亿元，审定金额10.03亿元，审减金额1.01亿元，审减率9.14%。三是加强政府采购监管。规范政府采购行为，提高政府采购效能。年内完成政府采购项目备案、审批、审核项目118个，预算金额3.72

亿元，已完成采购项目 102 个，采购金额 3.42 亿元，成交金额 3.4 亿元，资金节约率 0.3%。

在肯定成绩的同时，我们也清醒地看到，全县财政经济发展面临的困难和挑战依然较多，主要表现在：**一是**税收增长乏力，公共财政收入的增长主要靠非税收入的拉动，且本年非税一次性收入较多，以后年度收入增幅和总量将严重放缓。**二是**政策性支出逐年增加，刚性支出需求有增无减，收支平衡难度空前加大。**三是**偿债支出逐年增长，暂付款消化难度依然较大，收支矛盾日益尖锐；**四是**资金使用绩效和规范性有待进一步提高，依法依规用好财政资金和“过紧日子”的意识还亟待加强。**五是**财税改革任务艰巨，建立科学规范的现代财政管理体系和监管体系还需要持续探索。上述这些问题，我们将高度重视，坚持问题导向，创新思路举措，逐步加以解决。同时，也恳请各位代表、委员一如既往地给予监督、支持和指导！

二、2023 年财政预算草案

（一）预算安排指导思想和基本原则

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记重要讲话指示和党的二十大精神，坚决落实上级党委及政府的决策部署，严格落实“六保”“六稳”任务，着力强化政府资源统筹调配，坚决落实政府“过紧日子”要求，大力优化财政支出结构，落实重点领域支持保障，有效盘活财政存量资金，促进全县经济社会持续、稳定、健康发展。

(二) 2023 年预算草案

1. 一般公共预算

一收入预算安排

按照财政收入与经济增长相适应原则，充分考虑全县经济发展形势，综合分析减税降费等各种政策性增减收因素，确定我县一般公共预算收入计划为 74200 万元，同比增长 6%。（其中：税收收入 46000 万元，较上年完成数增加 4841 万元，增长 11.8%，非税收入完成 28200 万元，较上年完成数减少 663 万元，下降 2.3%），加上上级补助收入 322273 万元（财力性转移支付收入 170462 万元，专项转移支付收入 151811 万元）、再融资债券 6500 万元、上年结转 123311 万元、调入资金 27610 万元，全县收入预算总计 553894 万元。

一支出预算安排

2023 年全县一般公共预算支出预算安排 547499 万元，加上上解支出-835 万元、政府债券还本支出 7230 万元，全县总支出预算安排 553894 万元。其中：上级提前下达专项转移支付安排支出 151811 万元，已按照专项资金使用规定安排具体项目；上年结转资金 123311 万元，按照原渠道继续使用；县本级财力安排支出 273107 万元。安排重点如下：

（1）“三保”保障支出拟安排 226173 万元，占县本级总财力的 82.8%。根据国家及地方保障标准，结合国家“三保”保障清单，将“三保”作为预算安排的重点，足额编列、足额保障、不留缺口，切实保障基本民生、工资发放和机关运转。包含：人

员经费 174540 万元；公用经费 21961 万元；教育、医疗卫生、社会保障等基本民生项目类资金 29672 万元。

(2) 专项项目支出拟安排 46934 万元，占县本级总财力的 17.2%。具体支出项目为：

一是拟安排落实政策支出 917 万元，占县本级总财力的 0.3%。其中：助老安康工程 110 万元、课后延时服务费 471 万元、县级政府粮食储备补贴 280 万元，龙头山钢材市场拆迁补偿 56 万元。

二是拟安排县级发展支出 10263 万元，占县本级总财力的 3.7%。其中：华弘注册资本金 2000 万元、公路养护及改造 3095 万元、十个工作专班经费 1000 万元、园林养护 750 万元、市政排水清淤及设施维护 320 万元、人才发展专项 100 万元、防火道建设项目前期费 200 万元、公车购置项目 176 万元、小城镇建设 50 万元、全县应急修缮 200 万元、农村装配式住房建设 400 万元、苗木交易会 100 万元、木兰松大赛 60 万元、林业价格指数平台 80 万元、农产品价格指数平台 80 万元、马铃薯高峰论坛沙棘农产品展示会 100 万元、线上七十二围活动 50 万元、文旅活动及推介会 100 万元、木兰木作活动 50 万元、中国式现代化旅游展示推介活动经费 160 万元、乡村振兴规划经费 190 万元、地热温泉勘查费 974 万元。

三是拟安排债务还本付息支出 24870 万元，占县本级总支出的 9.1%。

四是拟安排非税支出 6365 万元，占县本级总支出的 2.3%。主要用于单位房屋维修、临时聘用人员经费及机关运转等业务支

出。

五是拟安排待分及预留项目付费 4520 万元，占县本级总支出的 1.7%。主要为预备费 3000 万元、科技研发咨询规划费 1000 万元、上市企业奖励 200 万元、精品片区打造 320 万元。

需要说明的是：

一是地方政府债券收入未编入年初预算，待省财政厅下达具体债务限额后，按规定向县人大常委会报送政府债券分配使用方案。

二是受现有财力影响，县委、县政府谋划的一部分重点项目支出未能全部予以安排，这些都需要在新的一年里积极争取上级地方政府债券资金、涉农资金、转移支付资金，多措并举，广拓筹资渠道，以保证全县经济社会发展资金需要。

2. 政府性基金预算

2023 年**政府性基金收入预算安排 141753 万元**。其中：国有土地收益基金收入 3150 万元，农业土地开发资金收入 295 万元，国有土地使用权出让收入 59555 万元，彩票公益金收入 400 万元，城市基础设施配套费收入 1600 万元，污水处理费收入 300 万元，其他政府性基金收入 6000 万元，上级补助收入 2270 万元，上年结余收入 46183 万元，债务转贷收入 22000 万元。

根据以收定支、收支平衡的原则，**政府性基金支出预算安排 141753 万元**，其中：国家电影事业发展专项资金安排的支出 4 万元，大中型水库移民后期扶持基金支出 1753 万元，国有土地使

用权出让收入安排的支出 60566 万元，国有土地收益基金安排的支出 4960 万元，农业土地开发资金安排的支出 295 万元，城市基础设施配套费安排的支出 1600 万元，污水处理费收入安排的支出 300 万元，其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出 14876 万元，彩票公益金安排的支出 1157 万元，债务付息支出 7057 万元，债务发行费用支出 53 万元，地方政府专项债务还本支出 22000 万元，调出资金 26970 万元。

3. 社保基金预算安排情况

2023 年社会保险基金收入预算 190498 万元，其中：城乡居民养老保险基金收入 25092 万元，机关事业单位养老保险基金收入 30629 万元，职工基本医疗保险基金收入 17405 万元，城乡居民医疗保险基金收入 42452 万元，上级补助收入 1566 万元，上年结余收入 73354 万元。社会保险基金支出预算 190498 万元，其中：城乡居民养老保险基金支出 17126 万元，机关事业单位养老保险基金支出 30629 万元，职工医疗保险基金支出 15301 万元，城乡居民医疗保险基金支出 38608 万元，年终滚存结余 88833 万元。

4. 国有资本经营预算安排情况

2023 年国有资本经营收入预算 652 万元，主要是其他国有资本经营收入 640 万元，即供热公司上缴利润；上级补助 12 万元。国有资本经营支出预算 652 万元，主要是：国有企业退休人员社会化管理补助支出 12 万元，调出资金 640 万元。

5. 2023 年地方政府债务情况

三、完成 2023 年任务保障措施

（一）努力培植财源，为发展增后劲。一是加强形势研判。会同税务等部门加强趋势性、结构性分析，认真研究减税降费、税制改革对我县经济的影响，提出应对措施。二是深入调查全县县经济税源状况，重点关注政府投资项目、招商引资项目、重大社会投资项目，多环节做好税收动态监控，依法依规组织征收，确保应收尽收，提高财政收入质量。三是大力开展综合治税。深化建筑、房地产、电力、金融等重点行业专项治理，堵漏增收，切实提高税收收入占比。四是加强非税收入征管。开展非税收入稽查，积极盘活存量资产，确保完成全年收入目标。

（二）统筹各方财力，为发展添动力。一是积极争取财力性转移支付资金、专项转移支付资金、政府债券资金，统筹安排用好各类财政性资金，全力支持补短板、堵漏洞、强弱项，确保为扎实做好“六稳”工作和全面落实“六保”任务提供坚强财力保障。二是积极研究向上争资政策，紧抓生态功能区、民族地区、贫困地区等区位优势和省政府现场办公契机，多方位争取资金支持。三是进一步加大盘活存量资金力度，把“零钱”化为“整钱”，统筹用于“三保”领域及发展急需的重点领域支出。

（三）兜牢“三保”底线，为发展夯根基。一是强化预算刚性约束，对所有列入预算项目进行严格审核论证，非“三保”项目、非刚性必保项目、非重大政策性支出项目、非急迫性防风险项目、非成熟项目，年初预算一律不予考虑。二是大力压减一般

性支出，坚持“过紧日子”思想。合理确定保障重点和保障顺序，坚决兜牢兜实“三保”底线、压缩一般性开支，集中财力保基本民生、保工资、保运转。重点解决好涉及教育、医疗卫生、社会保障、公共安全等事关群众切身利益的民生问题。

（四）严格风险管控，为发展树底气。充分估计财政困难和风险隐患，严守底线不动摇，确保财政平稳运行。一是严格政府债务管理，在防范政府债务风险的前提下，科学分配新增债务限额；二是加强还本付息管理，足额将到期本息列入预算，严防违约风险；三是健全完善应急处置预案，稳妥化解存量，确保不发生债务风险事件。四是严格落实政府举债融资正负面清单，把新增YX债务作为红线、高压线，定期组织开展“回头看”，严禁违法违规融资担保行为和变相举债，坚决遏制新增地方政府YX债务。

（五）深化预算绩效改革，为发展提效益。一是按照“花钱必问效，无效必问责”的原则，持续推进全方位、全过程、全覆盖的预算绩效闭环管理体系。二是规范支出管理。硬化预算约束，要严格执行本级人民代表大会批准的预算，不得无预算安排支出。预算执行中一般不制定增加预算支出的政策和措施。三是继续实施全面规范的财政预算信息公开，提高财政收支透明度，主动接受社会监督。

各位代表，新的一年，面对新形势、新任务，我们将在县委、县政府的正确领导下，在县人大、县政协的监督支持下，迎难而上，扎实工作，确保各项工作任务圆满完成，为全县经济社会持

续健康发展做出积极贡献！