

**关于冠县 2022 年财政决算
和 2023 年上半年预算执行情况的报告**
——2023年8月在冠县第十八届人大常委会第十次会议上
冠县财政局局长 贡庆臣

主任、各位副主任、各位委员：

受县政府委托，我向县人大常委会报告 2022 年全县财政决算和 2023 年上半年预算执行情况，请予审议。

一、2022 年财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况。

1.全县一般公共预算收支决算情况。

2022 年，一般公共预算收入 128975 万元，完成预算的 100.3%，扣除留抵退税因素后同口径增长 6.3%。其中：税收收入 86348 万元，完成预算的 100%，扣除留抵退税因素后同口径下降 2.8%。

一般公共预算支出 454363 万元，完成预算的 103.5%，增长 4.7%。

一般公共预算收入，加地方政府一般债券转贷收入 10500 万元、返还性收入 10093 万元、一般性转移支付收入 269621 万元、专项转移支付收入 17526 万元、调入资金 61000 万元、

动用预算稳定调节基金 33 万元及上年结转结余收入 27625 万元等，收入总计 525373 万元。当年一般公共预算支出，加上解支出 31338 万元、安排预算稳定调节基金 375 万元、地方政府一般债务还本支出 10707 万元、区域间转移性支出 51 万元以及结转下年支出 28539 万元等，支出总计 525373 万元。收支平衡。

2.县本级一般公共预算收支决算情况。

2022 年，县本级一般公共预算收入 104421 万元，完成预算的 102.9% ,扣除留抵退税因素后同口径增长 7.8%。其中：税收收入 63828 万元，完成预算的 103.9%，扣除留抵退税因素后同口径下降 3.5%。

县本级一般公共预算支出 412708 万元 ,完成预算 102.1% ,增长 5.6%。

县本级一般公共预算收入 ,加地方政府一般债券转贷收入 10500 万元、返还性收入 9298 万元、一般性转移支付收入 246903 万元、专项转移支付收入 7396 万元、动用预算稳定调节基金 33 万元、调入资金 61000 万元及上年结转收入 27435 万元等，收入总计 466986 万元。县本级一般公共预算支出，加上解支出 15550 万元、地方政府一般债务还本支出 10707 万元、安排预算稳定调节基金 375 万元、区域间转移性支出 51 万元、结转下年支出 27595 万元等 ,支出总计 466986 万元。收支平衡。

(二) 政府性基金收支决算情况。

1.全县政府性基金收支决算情况。

2022 年 ,政府性基金收入 157289 万元 ,完成预算 110% ,下降 46%。其中国有土地使用权出让收入 138872 万元 ,完成预算的 111.1% ,下降 50.1%。

政府性基金支出 254829 万元 ,完成预算的 92% ,下降 45.6%。政府性基金支出未完成预算的主要原因是 :按照国务院“市县级财政国库集中支付结余不再按权责发生制列支”的原则 ,对部分未形成实际支出的项目按财政结转下年处理。

政府性基金收入 ,加上级补助收入 15582 万元、地方政府债券转贷收入 170400 万元及上年结转收入 12534 万元等 ,收入总计 355805 万元。政府性基金支出 ,加上解上级支出 308 万元、债务还本支出 5300 万元、调出资金 40000 万元、结转下年支出 55368 万元 ,支出总计 355805 万元。收支平衡。

2.县本级政府性基金收支决算情况。

2022 年 ,县本级政府性基金收入 155501 万元 ,完成预算的 108.7% ,下降 46.6%。

县本级政府性基金支出 251497 万元 ,完成预算的 90.8% ,下降 46%。政府性基金县本级支出未完成预算的主要原因 :一是按照国务院“市县级财政国库集中支付结余不再按权责发生制列支”的原则 ,对部分未形成实际支出的项目按财政结转下年处理 ;二是将部分基金补助乡镇 ,由乡镇级列支。

县本级政府性基金收入,加地方政府专项债券转贷收入 170400 万元、上级补助收入 14038 万元和上年结转收入

12534 万元等，收入总计 352473 万元。县本级政府性基金支出,加上解上级支出 308 万元、调出资金 40000 万元、结转下年支出 55368 万元、地方政府专项债券还本支出 5300 万元等，支出总计 352473 万元。收支平衡。

（三）社会保险基金收支决算情况。

2022 年，社会保险基金（机关事业单位基本养老保险、居民基本养老保险，下同）收入 78962 万元，完成预算的 103.6%，比上年增长 7.1%。社会保险基金支出 66502 万元，完成预算的 100.3%，比上年增长 6.4%。社会保险基金年末滚存结余 139903 万元。

县本级社会保险基金收支决算情况同全县社会保险基金收支决算情况。

（四）国有资本经营收支决算情况。

2022 年，国有资本经营预算收入 0 万元，上级补助收入 13 万元，上年结余 15 万元，收入总计 28 万元。国有资本经营预算支出 9 万元，主要用于国有企业退休人员社会化管理补助支出。国有资本经营预算支出，加结转下年支出 19 万元，支出总计 28 万元。收支平衡。

县本级国有资本经营收支决算情况同全县国有资本经营收支决算情况。

（五）政府债务情况。

2022 年，省核定我县政府债务限额 83.5 亿元，其中：一般债务限额 7.7 亿元，专项债务限额 75.8 亿元。具体构成

为：一是 2021 年政府债务总限额 67.5 亿元；二是 2022 年新增政府债务限额 16.2 亿元；三是省财政厅收回 2019-2021 年形成限额空间 0.6 亿元；四是专项债务限额空间重新分配 0.3 亿元。截至 2022 年底，全县政府债务余额为 82.7 亿元，其中一般债务余额 7 亿元，专项债务余额 75.7 亿元，在省核定的 2022 年政府债务限额以内。

2022 年，财税部门高效统筹疫情防控和经济社会发展，全力应对疫情冲击带来的严峻挑战，落实落细各项助企纾困和经济恢复举措，财政收入稳步增长，重点支出保障更加坚实有力，财政运行总体平稳。呈现以下特点：

（一）财政收入持续增长，重点支出保障有力。

加强经济运行形势分析研判，狠抓重点企业和重点行业税源监控，严格非税收入管理，2022 年，一般公共预算收入 128975 万元，完成预算的 100.3%，扣除留抵退税因素后同口径增长 6.3%。大力压减非急需、非刚性支出，扩大预算评审范围，评审项目 135 个，节约资金 1.9 亿元；实施政府采购项目 187 个，节约资金 9253 万元，节支率达 5.2%；腾出财力保障疫情防控增进民生福祉，全年民生支出 37.6 亿元，占一般公共预算支出的 82.8%。

（二）双向发力服务大局，推动经济回升向好。

全面落实组合式税费政策，加快退税资金支付进度，政策红利直达市场主体。推出 16 条激励措施，拨付专项债券资金 16.5 亿元，全力稳增长、保就业、促消费；推行供应商

资格信用承诺制，开通线上质疑投诉功能，实现全流程电子化招投标，政府采购营商环境更加透明优化；在全市率先将个人创业担保贷款财政补贴额度提高至 30 万元，争取连续三年每年新增 10 亿元鲁担惠农贷授信担保额度，政府采购合同融资持续推进，有效破解融资难题。

（三）财税改革持续深入，财政管理开创新局。

预算评审和事前绩效评估实现“联动并轨”，乡镇政府财政运行综合绩效评价在全市率先实现全覆盖，启动政策和项目全周期跟踪问效，拓展全成本预算绩效管理试点范围，获批省级成本绩效管理试点县；在财政部最新公布的“县级财政运行综合绩效评价”中获全国 103 名，并奖励资金 300 万元；建立涉农资金统筹整合联席会议制度，项目审批效率提高 30%，统筹整合涉农资金 5.8 亿元推进乡村振兴，资金整合规模位居全市前列；筹集资金化解政府存量债务 2.7 亿元，保障财政可持续和地方政府债务风险可控，牢牢守住不发生系统性风险底线；建立健全会计基础工作规范化建设长效机制，提高会计信息质量，2022 年荣获省、市两级“会计基础工作规范化单位”荣誉称号。

各位代表，从财政决算和审计检查情况看，2022 年全县财政运行仍存在一些矛盾和问题。主要表现在：受多种因素叠加影响，财政收支矛盾突出，部分乡镇财政困难有所加剧，“三保”压力较大；随着上级库款收紧，我县库款保障压力加大；债务还本密集到期，防范化解债务风险压力较大，等等。

对于这些问题，县委、县政府高度重视，要求各级各部门认真对待，采取有效措施切实加以解决。

二、2023 年上半年预算执行情况

（一）一般公共预算收支执行情况。

1-6月份，全县一般公共预算收入累计完成74609万元，占预算的54.6%，同比增长15.2%，其中税收收入完成54274万元，同比增长32.1%，税收比重为72.7%。全县一般公共预算支出完成242608万元，完成年初预算的56.9%，增长6.7%。

（二）政府性基金预算收支执行情况。

1-6月份，全县政府性基金收入96216万元，完成预算的55.2%，增长23.8%。其中：国有土地使用权出让收入90987万元，城市基础设施配套费收入3585万元，其他政府性基金收入1644万元。全县政府性基金支出175806万元，完成年初预算的79%，下降13.1%。其中：城乡社区支出166077万元，其他政府性基金支出9729万元。

（三）社会保险基金预算收支执行情况。

1-6月份，全县社会保险基金收入43060万元，完成预算的50.8%，比上年增长6.3%。全县社会保险基金支出35332万元，完成预算的47.7%，比上年增长11.2%。

（四）国有资本经营预算收支执行情况。

1-6月份，国有资本经营预算收支均为零。

今年上半年，全县上下积极作为，攻坚克难，统筹推进

扩内需、优供给、调结构、惠民生，经济持续恢复、回升向好，在此基础上，财政运行平稳，预算执行情况良好。

（一）坚持稳中求进，财政保障能力持续增强。

加大收入组织力度，强化税收共治和税源管理，严格非税收入管理，确保该收的税费“颗粒归仓”。1-6月，一般公共预算收入完成74609万元，占预算的54.6%，快于时间进度4.6个百分点，同比增长15.3%；加大向上争取力度，争取专项债券10.4亿元（列全市第一位），用于支持棚户区改造，建设安置房8800套，切实改善26800余位棚户区居民的居住条件；抢抓深化新旧动能转换推动绿色低碳高质量发展系列利好政策机遇，争取无偿资金27.9亿元，极大增强了财政保障能力。

坚持政府过紧日子，把牢预算管理、资产配置、政府采购等关口，建立节约型财政保障机制，从严控制一般性支出，强化“三公”经费管理，把更多财政资源腾出来用于稳增长、稳就业、稳物价。1-6月份民生支出完成194914万元，占一般公共预算支出的比重为80.5%。其中教育支出5.1亿元、农林水支出4.7亿元、社会保障和就业支出5.5亿元、卫生健康支出1.6亿元，民生福祉不断提升。

（二）坚持积极作为，全力推动经济稳健运行。

把握疫情过后经济复苏契机，拿出“真金白银”帮助市场主体纾困发展。坚持就业优先导向，发放创业担保贷款9033万元，投入7313万元加强就业技能培训，增加公益岗位，

加大重点群体就业帮扶；今年以来拨付 3554 万元，支持企业进行科技创新和技术改造，鼓励企业转型升级、做优做强；安排 260 万元发放汽车消费券、惠享消费券、烧烤消费券，多点发力推动消费市场升温；全面落实政府采购支持中小微企业预留份额、价格扣除等政策措施，发挥财政政策功能助力中小企业爬坡过坎；加强财金联动，发挥财政资金引导和撬动作用，助力解决融资难题，为小微企业和“三农”主体提供政府性融资担保贷款 5.6 亿元（年度新增全市第一）、担保发放“鲁担惠农贷”1.39 亿元（年度新增全市第一）。

（三）坚持提质增效，财政管理水平持续提升。

强化事前绩效评估，把好预算“入口关”，确保财政资金用在“刀刃上”。1-6 月份开展事前绩效评估项目 20 个，压减预算 2.2 亿元，核减率 24.6%。强化预算成本管控，推动降本增效，有效化解财政收支矛盾。1-6 月对 91 个送审项目实施预算评审，送审金额 3.8 亿元，审定金额 3.2 亿元，审减 6400 万元，压减比例达 16.8%。

深化涉农资金统筹整合改革。上半年统筹整合涉农资金 3 亿元，全力抓好粮食和重要农产品有效供给，做好 4 万亩高标准农田建设、大豆玉米带状复合种植等项目资金保障工作，进一步提升粮食收储调控能力；加强衔接资金和项目管理，争取衔接资金 1.1 亿元，安排县级预算 3250 万元，巩固脱贫攻坚成果。4 月 26 日，全市首次统筹涉农资金支持乡村振兴现场会在冠县召开。

规范国有资产管理。多渠道盘活国有资产资源，开展“国有资产管理规范年”活动，对行政事业单位国有资产有偿使用情况进行监督检查，创新“评估+拍卖”方式规范大宗资产处置、出租，形成处置收入 200 余万元，实现国有资产处置收入最大化。

三、下半年主要工作思路

下一步，我们将坚决扛牢稳增长政治责任，正确把握机遇与挑战，加压奋进、靶向施策，在聚财增收和优化支出上再下功夫，为全县高质量发展提供有力保障。

（一）当好“引子”，全力以赴稳经济、育财源。

用减法减负。继续落实好减税降费政策，动态调整公示涉企收费目录，持续深化“放管服”改革，优化免申即享、全流程电子化政府采购等服务，尽力减轻企业负担，让企业轻装上阵。**用加法加速。**强化政策解读服务，加强财金协同，发挥财政杠杆作用，大力支持科技创新、实体经济和中小微企业发展。充分发挥专项债券在拉动有效投资中的积极作用，以稳投资带动稳就业、稳增长，推动经济实现质的有效提升和量的合理增长，夯实财政持续增收基础。

（二）用好“耙子”，千方百计聚财力、强保障。

对内深挖增收潜力。密切跟踪分析经济形势对财政收入的影响，发挥财税运行专班作用，强化税收共治和税源管理，推动财政收入稳步增长。**向上积极争取资金。**精心谋划项目，抢抓政策机遇，争取更多资金项目落户冠县。

（三）扎紧“袋子”，精打细算控支出、惠民生。

加大财力统筹力度，四本预算资金之间、上级资金与本级资金、单位收入与财政拨款统筹使用。**加强资金资产清理盘活**，结余结转资金及时收回统一用于急需领域，资产配置能调剂不新增，规范资产处置，提高国有资产收益。**过紧日子**，量入为出，大力压减非急需非刚性支出。**深化预算绩效管理改革**，加强预算成本管控，最大限度节约资金，腾出财力保障就业、教育、卫生、社保、农业等民生支出和机构运行。

主任、各位副主任、各位委员，做好今后财政工作任务艰巨、责任重大，我们会强化责任担当，狠抓执行落实，全力以赴促增收、保民生、防风险，以新气象新作为推动高质量发展取得新成效。