

西乡县 2022 年财政决算（草案）的报告

一、2022 年财政决算情况

（一）全县一般公共预算收支决算情况

2022 年，全县完成一般公共预算收入 20,090 万元，占调整预算 20,050 万元的 100.2%，比上年减收 4,431 万元，同比下降 18.07%。其中：税收收入完成 13,258 万元，同比下降 27.5%；非税收入完成 6,832 万元，同比增长 9.8%。加上级补助收入 293,465 万元，新增地方政府一般债券转贷收入 7,501 万元，再融资债券收入 5,993 万元，调入资金 9,477 万元，动用预算稳定调节基金 21 万元，上年结余收入 3,480 万元，收入总计 340,027 万元。

2022 年，全县一般公共预算支出 319,336 万元，占调整预算 319,523 万元的 99.94%，比上年增支 30,291 万元，同比增长 10.5%。加地方政府一般债务还本支出 7,323 万元，上解上级支出 6,814 万元，支出总计 333,473 万元。收支相抵，年末滚存结余 6,554 万元（县级 6,549 万元，镇级 5 万元），全部结转下年使用。

（二）县本级一般公共预算收支决算情况

2022 年，县本级完成一般公共预算收入 20,090 万元，占调整预算 20,050 万元的 100.2%，比上年减收 4,431 万元，同比下降 18.07%。加上级补助收入 293,465 万元，新增地方政府一般债券转贷收入 7,501 万元，再融资债券收入 5,993 万元，调入资金 9,477 万元，动用预算稳定调节基金 21 万元，上年结余收入 3,475 万元，收入总计 340,022 万元。

2022年，县本级一般公共预算支出295,873万元，占调整预算302,427万元的97.83%，较上年增加38,686万元，增长15.04%。加补助下级支出23,463万元，上解上级支出6,814万元，地方政府一般债务还本支出7,323万元，支出总计333,473万元；收支相抵，年末结余6,549万元。

（三）政府性基金收支决算情况

2022年，全县政府性基金收入18,136万元，占调整预算21,324万元的85.05%。其中：国有土地使用权出让收入17,341万元，城市基础设施配套费收入386万元，污水处理费收入409万元。加上上级补助收入4,875万元，新增地方政府专项债券转贷收入63,000万元，调入资金2,381万元，上年结余收入8,143万元，收入总计96,535万元。

2022年，全县政府性基金支出67,763万元，占调整预算96,099万元的70.51%。其中：社会保障和就业支出2,986万元，城乡社区支出14,106万元，其他支出46,719万元（专项债券安排的支出45,950万元、彩票发行销售机构业务费安排的支出17万元、彩票公益金安排的支出752万元），债务付息支出3,885万元，债务发行费用67万元。加债务还本支出668万元，上解支出41万元，调出资金2,563万元，支出总计71,035万元。收支相抵，年末结余25,500万元。

2022年我县政府性基金收入比调整预算减收3,188万元，主要原因：疫情期间，执行国有土地出让价款可分期缴纳的政策，2022年底，部分国有土地出让收入延至2023年缴纳；2022年政府性基

金支出占调整预算支出比率较低，主要原因：2022年11月底发行的专债项目按照项目实施进度拨付资金，年底专债资金17050万元待结转下年拨付。

（四）国有资本经营预算执行情况

2022年，国有资本经营上级补助收入29万元，加国有资本经营预算上年结余44万元，收入总计73万元。国有资本经营预算支出3万元（用于解决中央企业及原中央下放企业退休人员社会化补助资金3万元）。收支相抵，年末结余70万元。

由于国有企业退休人员社会化管理工作经费涉及全县17个镇（街道）所属上百个村、社区，补助标准低、资金量小、涉及面广，资金申报积极性不高，导致我县2022年国有资本经营支出较2021年同比下降9万元。

（五）社会保险基金预算收支决算情况

2022年，全县社会保险基金收入43,713万元，占调整预算45,802万元的95.44%。其中：城乡居民基本养老保险基金收入15,197万元，机关事业单位基本养老保险基金收入28,516万元。

2022年，全县社会保险基金支出42,584万元，占调整预算41,646万元的102.25%。其中：城乡居民基本养老保险基金支出14,110万元，机关事业单位基本养老保险基金支出28,474万元。

2022年，社会保险基金收支相抵，当年基金收支结余37,299万元。其中：城乡居民基本养老保险基金滚存结余36,514万元，机关事业单位基本养老保险基金滚存结余785万元。

（六）“三公”经费支出情况

2022年，全县“三公”经费支出554万元，占预算556万元的99.64%，较上年减少75万元，下降12%。其中：因公出国（境）费0万元，与上年持平；公务用车及运行维护费支出436万元（公务用车运行维护费262万元、公务车辆购置支出174.69万元），占预算437万元的99.77%，较上年增加55万元，增长14.44%；公务接待费支出118.2万元，占预算119万元的99.62%，较上年减少129.8万元，下降52.34%。主要原因是：认真贯彻落实中央八项规定精神，坚持厉行勤俭节约，进一步规范公务接待和公务用车管理，严格控制“三公”经费支出。

二、2022年全县转移支付使用情况

2022年上级下达我县各类转移支付补助收入293,465万元，同比2021年转移支付补助243,234万元增加50,231万元，增长20.65%。其中：返还性转移支付1,712万元，与上年持平；一般性转移支付补助收入163,795万元，同口径增加38,534万元，增长30.76%；专项转移支付补助收入127,958万元，同口径增加11,697万元，增长10.06%。

一般性转移支付收入作为财力性补助统筹用于“三保”及落实县委、县政府决策部署，2022年一般性转移支付补助收入增长较高，增幅较大。其中：均衡性转移支付收入增加12,497万元，增幅18.11%；重点生态功能区转移支付收入增加2,704万元，增长18.44%；县级基本财力保障机制补助收入增加2,317万元，增幅18.08%；产油大县奖励收入增加42万元，增长11.97%；结算

补助收入增加 3476 万元，增长 25.9%；革命老区转移支付收入增加 188 万元，增长 11.87%；增值税留抵退税转移支付收入增加 7,424 万元，增长 100%；其他退税降费转移支付收入增加 836 万元，增长 100%；补充县区财力转移支付收入增加 9,221 万元，增长 100%。

专项转移支付主要用于公共安全、农林水、教育、社保、医疗卫生、节能环保、住房保障等领域的特定事项，其中：一般公共服务支出 843 万元、国防支出 500 万元，公共安全支出 867 万元、教育支出 14,925 万元、科学技术支出 54 万元、文化旅游体育与传媒支出 527 万元、社会保障和就业支出 29,238 万元、卫生健康支出 9,036 万元、节能环保支出 2,437 万元、城乡社区事务支出 3,800 万元、农林水事务支出 44,721 万元、交通运输支出 8,563 万元、资源勘探信息支出 1,591 万元、商业服务业支出 648 万元、自然资源支出 605 万元、住房保障支出 6,446 万元、灾害防治及应急管理支出 1,205 万元、其他支出 1,952 万元。

2022 年政府性基金预算转移支付收入 4875 万元，较上年增加 1228 万元，增长 33.7%。

三、2022 年政府债务情况

2022 年上级下达我县地方政府债务余额限额 337,900 万元，较上年债务限额 277,365 万元增加 60,535 万元，增长 21.83%。其中：一般债务限额 175,900 万元，较上年增加 7,465 万元；专项债务限额 162,000 万元，较上年增加 53,070 万元。

2022年我县新增政府债券资金76,494万元，其中：一般债券13,494万元（新增债券7,501万元、再融资债券5,993万元），新增专项债券63,000万元。

2022年我县共偿还政府债务本金7,991万元，其中：一般债务7,323万元，专项债务668万元。

2022年底，我县政府债务余额306,194万元。其中：一般债务144,279万元，专项债务161,915万元。政府债务余额比上年增加68,503万元。其中：一般债务增加6,171万元；专项债务增加62,332万元。我县地方政府债务余额在上级下达限额内，风险总体可控。

四、2022年财政工作情况

2022年，我县财政工作在县委的正确领导下，在县人大监督支持下，围绕全县经济社会发展目标计划，坚持新发展理念，统筹推进疫情防控和经济社会发展，圆满完成了县十八届人大第一次会议确定的收支预算等目标任务，有力地支持了全县经济和社会各项事业健康发展。

（一）强化政策落实，全力稳住经济大盘。

积极应对宏观经济下行、疫情反复、房地产市场低迷等多重因素冲击，全力落实稳经济一揽子措施，坚持精准施策、多点发力，持续从降成本、保需求、优服务三个方面再加力度，打好支持技改、援企稳岗、减税降费、贷款贴息等政策“组合拳”，全年落实税费优惠政策，共减、缓、退税14,781万元，实现政策红

利直达快享、应享尽享。拨付助企纾困资金、企业扶持资金 4,217 万元，激发企业内生动力。持续发挥减税降费政策效应，减免服务业小微企业和个体工商户房租 235 万元，全力帮助小微企业和个体工商户渡过难关，不断壮大区域经济发展底盘。

（二）狠抓增收节支，提升财政保障能力。

强化收入管理。积极组织收入，确保应收尽收，完善协税护税机制，加大重点项目税收征管力度，进一步加强非税收入征收管理，努力做到应收尽收。围绕县委、县政府中心任务和重点项目，积极对接中央“一揽子”政策和接续政策，加大力度争取上级资金，极大地减轻了全县财政压力。深入贯彻“过紧日子”有关部署要求，厉行节约，全面统筹资金资产，硬化预算约束，严控“三公”经费和一般性支出，有效应对疫情冲击和经济下行压力，确保财政平稳运行。

（三）聚力民生改善，不断增进民生福祉。

坚持以人民为中心的发展思想，精打细算、节用裕民，坚持尽力而为、量力而行，始终把保障和改善民生建立在经济发展和财力可持续的基础上，全年民生支出占一般公共预算支出的 83.8%。严格按照“按需而整”“应整尽整”的原则，全年整合资金 38,179 万元，用于镇村基础设施建设、农业产业发展、危房改造等，服务全县乡村振兴大局；安排新冠疫情防控经费 7,040 万元，用于隔离酒店、防控物资储备采购、实验室建设、卡点建设等支出，确保打赢疫情防控阻击战，提高处置突发公共卫生事件能力；安排农业科技、产业发展资金等 3,864 万元，用于落实稳

经济大盘各项奖励政策，支持工农商产业发展、科技创新、技术改造、助企纾困，增强县域经济活力；安排环保和城乡公共设施建设资金 22,345 万元，积极开展国家文明城市创建、

实施镇村污水、垃圾处理工程，开展建筑垃圾、城乡环境治理、道路绿化，市政维护，林业生态保护等；安排养老保险补助资金 43,713 万元、困难群众救助资金 15,962 万元、优抚对象补助资金 5,387 万元，确保了城乡养老、低保、残疾人、优抚、特困供养、流浪乞讨、事实无人抚养儿童、孤儿基本生活、临时救助等群众“应保尽保、应救尽救、应养尽养”；安排城乡居民医疗保险、基本公共卫生服务资金、计生保健奖扶等 27,234 万元，逐步提高城乡医保水平，医疗服务能力不断提升；安排教育事业发展资金 55,945 万元，用于学校建设项目、营养餐、公用经费补助、学生资助、职业教育能力提升、特岗教师补贴等，大力支持教育均衡发展；安排交通建设和养护资金 12,250 万元，用于茶碾路等县乡公路建设，不断提升县域内城乡道路通行能力；安排城乡社区和保障性住房资金 34,133 万元，积极完成了老旧小区居民居住环境改造和“4111”项目基础设施等建设任务。

（四）加大改革创新，提高财政管理水平。

一是全面推行预算管理一体化改革。预算编制及执行均通过预算管理一体化系统来进行，确保了预算编制及执行的标准化、科学化、精细化。坚持“先有预算、后有支出”的原则，用好财政承受能力论证、重大支出事前绩效评估、财政投资评审等手段，把好重大支出关口。二是用好中央直达资金。落实国家直达资金

管理政策要求，确保直达资金规范使用，发挥绩效。全年共收到上级直达资金 114,412 万元，用于惠企利民以及各项民生领域，当年支出进度 92.8%。三是持续加强预算绩效管理。全面落实预算绩效管理要求，完成 72 个部门整体绩效自评和 7 个项目支出绩效自评，涉及资金 7,400 万元。在绩效自评全覆盖基础上，聘请第三方机构参与对我县 2022 年度 54 个涉农整合项目进行评价，涉及金额 18,823 万元。并将绩效评价结果与下一年度预算安排挂钩，切实提高财政资金使用效益。

（五）依法接受监督，化解各类财政风险。

一是依法接受监督，认真执行县人大及常委会各项决议决定，严格执行经人大审议通过的财政预决算方案，定期向人大常委会和人大财经工委报告预算执行情况。落实县人大对预决算的审查意见，及时办理人大议案、建议。二是加强财政监督管理，持续深化严肃财经纪律。认真开展财经秩序专项整治行动、粮食领域专项巡察等多项稽查监督工作，不断推动落实“过紧日子”要求，针对检查中发现的问题和不足，强化处理整改，并跟踪督促其整改落实，确保财政资金使用提质增效。三是加强政府债务管控。严格实行政府债务预算管理和限额管理，规范债券申报、举借、使用各环节，积极稳妥化解存量债务，2022 年底全县政府债务余额控制在限额之内。

2022 年，通过全县上下共同努力，财政预算运行总体平稳，这是县委科学决策、坚强领导的结果，是县人大监督指导、理解支持的结果，是全县上下共同努力的结果。与此同时，财政运行中还

存在一些问题和矛盾：一是受新冠疫情影响，财政收入减少，加之我县财源结构单一，后续财源不足，地方财政收入增长乏力。二是“三保”、疫情防控、支持乡村振兴、生态环保等刚性需求不断加大，教育、医疗、卫生等基本公共服务领域支出等刚性支出叠加，财政支出不断增长；三是政府债务进入还本付息高峰期，偿债压力较大。这些因素交织叠加，造成当前财政收支矛盾和保平衡压力突出，今后需通过大力培植财源、多方争取统筹财力、优化支出结构、强化预算管理、深化财政改革等措施逐步加以解决，确保我县财政预算顺利执行和各项财政工作任务圆满完成。