关于大祥区2022年财政决算（草案）

与2023年上半年财政预算执行报告

——在邵阳市大祥区第六届人大常委会第17次常委会议上

区财政局局长 何晓峰

主任、各位副主任、各位委员：

受区人民政府的委托，我向区六届人大常委会报告区2022年财政决算（草案）和区2023年上半年财政预算执行情况，请予以审议。

一、2022年财政决算情况

1. **公共预算财政情况**

**1.收入决算：**2022年，全区完成地方公共财政收入28956万元，为预算的89.29%，同口径（下同）比上年下降4.9%。其中：地方公共财政税收收入完成20700万元，为预算的91.47%，比上年下降2.77%，非税收入完成8256万元，为预算的84.25%，比上年下降9.85%，非税占比为28.51%。

各征收部门地方收入完成情况：区税务局完成19072万元，为预算的90.39%，比上年下降2.84%；市税务二分局完成2469万元，为预算的82.3%，比上年下降12.35%；区财政局完成7415万元，为预算的89.02%，比上年下降7.34%。

**2、支出决算**：2022年，全区完成财政总支出149092万元，为预算的80.54%，比上年增长12.98%。

详见下表（单位：万元）：

| 支出项目 | 金额 | 与上年同期相比 | 与预算相比完成预算的百分比 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一般公共服务支出 | 33102 | 5.22% | 92.77% |
| 国防支出 | 262 | 9.17% | 55.86% |
| 公共安全支出 | 1707 | -9.25% | 58.96% |
| 教育支出 | 28890 | 11.37% | 94.20% |
| 科学技术支出 | 566 | 132.92% | 46.09% |
| 文化体育与传媒支出 | 1827 | 186.81% | 75.46% |
| 社会保障和就业支出 | 27392 | 24.15% | 83.64% |
| 卫生健康支出 | 20501 | 13.88% | 91.75% |
| 节能环保支出 | 344 | -70.09% | 6.20% |
| 城乡社区支出 | 8156 | -17.03% | 95.04% |
| 农林水支出 | 13398 | 12.50% | 65.62% |
| 交通运输支出 | 2239 | 61.89% | 73.99% |
| 资源勘探信息等支出 | 215 | -51.47% | 52.31% |
| 商业服务业等支出 | 383 | -46.28% | 44.69% |
| 金融支出 | 15 | -6.25% | 57.69% |
| 自然资源海洋气象等支出 | 296 | 6.09% | 93.67% |
| 住房保障支出 | 5346 | 200.00% | 51.17% |
| 粮油物资储备支出 | 143 | 101.41% | 70.79% |
| 灾害防治及应急管理支出 | 1424 | 29.93% | 89.28% |
| 其他支出 | 126 | 260.00% | 5.14% |
| 债务付息支出 | 2760 | -1.15% | 100.00% |
| **一般公共预算支出合计** | 149092 | 12.98% | 80.55% |

**3.决算平衡情况：**全区地方公共财政收入28956万元，加上级补助收入130744万元，加上级一般债券转贷收入8780万元，加上年结余33504万元，调入资金966万元，收入总量为202950万元；安排财政公共预算支出149092万元，上解支出12818万元，债务还本支出4067万元，调出资金966万元，支出总量为166943万元；年终结余36007万元，全年收支平衡。

**（二）社会保险基金预算执行情况**

2022年区本级五项社会保险基金预算收入为24820.09万元，执行数为23884.29万元，执行比例为 96.23%。其中：养老保险基金收入安排17189.89万元，实际收入为17309.64万元，执行比例为100.69%；失业保险基金收入安排163.2万元，实际收入为383.4万元，执行比例为234.93%；医疗保险基金收入安排3247万元，实际收入为3282.61万元，执行比例为101.09%；工伤保险收入安排325万元，实际收入为325万元，执行比例100%；大病互助收入安排43万元，实际收入为43万元，执行比例 100%；公务员医疗补助收入安排338万元，实际收入为338万元，执行比例100%；职业年金收入安排3514万元，实际收入为2202.64万元，执行比例为62.68%。

2022年支出安排 23470.92万元，实际支出为25190.93万元，执行比例为107.33%。其中：养老保险基金支出安排为16752.16万元，实际支出为18912.29万元，执行比例为112.89%；医疗保险基金支出安排3247万元，实际支出为3282.61万元，执行比例为101.09%；失业保险支出安排131.76万元，实际支出为156.21万元，执行比例为118.56%；工伤保险支出安排325万元，实际支出为325万元，执行比例100%；大病互助支出安排43万元，实际支出为43万元，执行比例100%；公务员医疗补助支出安排338万元，实际支出为338万元，执行比例338%；职业年金支出安排2634万元，实际支出为2133.82万元，执行比例81.01%。

**（三）政府性基金预算执行情况**

2022年政府性基金上级补助收入951万元，上年结余9170万元，调入资金966万元，专项债务转贷收入7100万元，收入合计为18187万元，政府性基金支出12369万元，基金上解支出6万元，调出资金966万元，政府性基金结余为4846万元。

1. **地方政府性债务情况**

**1、政府债务限额情况。**根据省财政厅报省人民政府核定的政府债务限额情况，2022年末，我区地方政府债务限额为 157693万元，其中一般债务限额95643万元，专项债务限额62050万元。

**2、政府债务余额情况。**截至2022年底，我区地方政府债务余额157342.17万元，其中：一般债务95292.17万元，专项债务62050万元，严格控制在省政府核定的我区政府债务限额之内。我区地方政府隐性债务余额为6841.05万元，其中：平台公司易地扶贫项目5816.15万元粮食挂账1024.9万元。2022年综合债务率为94%，属于绿色安全区域。

**3、2022年我区政府债券发行使用情况。**2022年，我区新增地方政府债券15865万元，其中一般债券4700万元，专项债券7100万元，再融资债券4065万元（均为一般债券）用于偿还到期地方政府债券。

**4、政府债务还本付息情况。**2022年，我区政府债务还本付息共计7787万元，其中还本4067万元，付息3720万元。

二、2022年财政主要工作情况

2022年，是财政工作极不寻常、异常艰难的一年。一年来，受新冠疫情多点散发频发、组合式减税降费政策落实、政府债务还本付息等减收增支因素影响，财政形势异常严峻，财政部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，发扬斗争精神，聚焦“高质量发展”主题，全面贯彻落实稳中求进的积极财政政策，全力组织财政收入，不断优化支出结构，推进财政体制改革，实现了全区经济社会平稳运行。

**1.统筹税费征管，努力做大收入总量**

**一是加强财政、税务等部门信息互通共享。**健全部门协作机制，定期召开财税联席协调会议，通过以数据核税等措施，实现全程监管，财政收入稳中有升。**二是推进税收精细化管理。**围绕对重点行业企业，开展欠税排查、纳税评估、实地调查等专项整治行动，细化征管措施，确保应收尽收。**三是深挖非税收入潜力。**盯住重点费源，全力组织收入。**四是积极跟上级部门沟通对接**。向上争取财力性和专项转移支付补助及中央预算内专项资金等，争取专项债券额度7100万元、一般债券额度4700万元，债券额度排名三区前列，切实缓解收入压力。

**2.优化支出结构，切实提高保障能力**

**一是用好直达资金。**截止2022年12月31日，全区中央直达资金分配率100%，支付率99.5%，确保中央特殊转移支付机制落地见效，有效缓解全区“三保”压力。**二是坚持党政机关过“紧日子”。**大力压减非急需、非刚性支出，公用经费压减1792万元，全部用于民生支出。**三是优先保障公共卫生应急处置，统筹做好全区疫情防控物资保障工作。**坚持“人民至上、生命至上”原则，投入3900余万元用于隔离管控、核酸检测、流调溯源、疫苗接种、物资采购等防控工作，切实保障群众健康安全。**四是扎实推进乡村振兴。**支持实施农村人居环境整治和改水改厕行动，推进美丽乡村和省级田园综合体试点项目建设及农村公路及村内道路的维修。全年拨付衔接推进乡村振兴以及乡村振兴专项资金4039余万元，巩固脱贫成果，推进乡村振兴。**五是全面支持文明城市创建。**多方调度推动老旧小区改造、小街小巷维修、排水管网改造、支路修建、智慧环卫一体化等重点项目建设。**六是坚持办好人民满意教育。**安排落实教育支出28890万元，教育投入增长达到11.37%。**七是稳步提升民生保障标准。**提高各类优抚对象的抚恤和生活补助标准，关爱特殊困难人群，及时足额发放城乡低保、特困救助等补助，保障困难群众基本生活。

**3.深化财政改革，切实提高财政效能**

**一是推进预算管理“一体化”改革。**实现预算管理“一体化”全覆盖，实现对全区86家单位会计核算全程监督，全面禁止现金支付等违规行为，切实提高财政资金使用效率。**二是全面推进预算、决算公开。**2022年，除涉密单位外，所有部门和预算单位预决算信息依法主动在政府门户网站公开，并建立统一链接目录，方便公众查询，主动自觉接受社会监督。**三是推进非税收入收缴电子化改革。**全区66家执收单位实现电子化开票，开票金额达到3200余万。**四是全面加强民生资金监管。**开展惠民惠农“一卡通”问题专项治理、预算单位银行账户清理整治、地方财经秩序专项整治行动等。协调推进“互联网+监督”工作，进一步完善民生资金公开目录，实现民生资金全面监督。**五是规范津贴补贴发放。**研究制定津贴补贴实施办法，严格执行国家统一的工资津贴补贴政策，全面清理超标准、超范围发放的各类津贴补贴。

1. **强化财政监督，提高资金使用效益**。

**一是加强财政投资评审管理**。2022年我区财评中心累计接收项目114个，累计送审金额共计33729.8万元，累计审定金额26085.88万元，累计审减投资7643.92万元，平均审减率达22.66%。**二是加强预算绩效管理。**对全区预算单位的绩效运行完成监控和绩效评价，对部门整体支出、政府购买服务项目、政府债务项目等开展财政重点绩效评价，委托会计师事务所对全区信息化建设等5项财政重点绩效开展绩效评价工作，切实提高财政资金使用效益。**三是强化直达资金监管。**对资金下达、分配和使用实行全程动态监控，严格按照时间节点，确保资金直达企业和人民群众，全年直达资金分配进度达100%，支出进度达98%。

**5、有效防范化解重大风险。**

**一是严控“三保”风险。**切实兜牢“三保”底线，加强库款监测，统筹资金调度，“三保”资金得到足额保障，全年没有发生“三保”风险事件。**二是加强政府债务管理。**足额安排支付政府债券本息，坚决遏制新增隐性债务，健全地方政府债务风险评估和预警机制，利用全口径债务监测平台动态监测我区债务变化情况，全年无债务风险事件发生，根据财政部最新通报，我区债务风险处在绿色区间，债务风险安全可控。稳妥做好巡视巡察、审计、财政监督等债务核查工作。加快平台公司清理转型。**三是积极争取再融资债券。**主动与上级沟通衔接，争取再融资债券4065万元，有效缓解我区债务还本压力。**四是严控库款风险。**科学精准调度库款，合理调度库款资金，优先保障工资和民生补贴等支出，按轻重缓急原则科学安排库款资金支出，确保不因资金问题出现“三保”风险。

2022年是党和国家历史上具有重要意义的一年，党的二十大胜利召开，为新时代新征程党和国家事业发展，实现第二个百年奋斗目标指明了前进方向、确立了行动指南。区财政积极发挥职能作用，践行使命担当，高质量发展取得新成效，在肯定成绩的同时，我们也清醒看到面临的困难和问题：受经济下行、两轮疫情爆发、大规模减税退税等叠加因素影响，财政收入增长提质任重道远，财税增长区域发展不平衡，财政收支矛盾更加突出，政府债务风险仍然严峻。这些问题我们高度重视，将继续深入研究并采取切实有效措施整改。

三、2023年上半年财政预算执行情况

1. **一般公共预算执行情况**

**1.收入完成情况：**2023年上半年，全区完成地方公共财政收入17225万元，为预算的51.3%，同口径（下同）比上年增长1.53%。其中：地方公共财政税收收入完成11763万元，为预算的49%，比上年增长0.34%，非税收入完成5462万元，为预算的57.04%，比上年增长4.18%，非税占比为31.71%。

各征收部门收入完成情况：区税务局完成11285万元，为预算的51.41%，比上年增长5.86%；市税务二分局完成974万元，为预算的32.47%，比上年下降35.45%；区财政局完成4966万元，为预算的57.54%，比上年增长3.52%。

**2.支出情况：**上半年，全区完成公共预算支出（含省市追加支出）88112万元，比上年增长8.29%。

详见下表（单位：万元）：

| 一般预算支出情况 | 2023年6月 | 2022年6月 | 比上年同比增长 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一般公共服务支出 | 14621 | 18480 | -20.88% |
| 国防支出 | 35 |  |  |
| 公共安全支出 | 1327 | 670 | 98.06% |
| 教育支出 | 16799 | 16360 | 2.68% |
| 科学技术支出 | 717 | 287 | 149.83% |
| 文化体育与传媒支出 | 637 | 2727 | -76.64% |
| 社会保障和就业支出 | 16595 | 14127 | 17.47% |
| 卫生健康支出 | 11149 | 10591 | 5.27% |
| 节能环保支出 | 521 | 301 | 73.09% |
| 城乡社区支出 | 5647 | 3913 | 44.31% |
| 农林水支出 | 8651 | 6539 | 32.30% |
| 交通运输支出 | 849 | 1384 | -38.66% |
| 资源勘探信息等支出 | 393 | 178 | 120.79% |
| 商业服务业等支出 | 595 | 273 | 117.95% |
| 金融支出 | 23 | 15 | 53.33% |
| 自然资源海洋气象等支出 | 496 | 119 | 316.81% |
| 住房保障支出 | 5809 | 3481 | 66.88% |
| 粮油物资储备支出 | 97 | 136 | -28.68% |
| 灾害防治及应急管理支出 | 553 | 355 | 55.77% |
| 其他支出 | 904 | 10 | 8940.00% |
| 债务付息支出 | 1694 | 1419 | 19.38% |
| **一般公共预算支出合计** | 88112 | 81365 | 8.29% |

**3.预备费资金使用情况**

今年年初预算安排预备费1400万元，截止6月底共支出537万元，占全年总预备费的38％。主要用于受污染耕地安全利用、春节送温暖慰问等支出。

1. **社会保险基金预算执行情况**

2023年区本级五项社会保险基金预算收入27253.14万元，1-6月执行数16629.02万元，执行比例为61.02%。其中：养老保险基金收入安排20135.21万元，1-6月实际收入10829.29万元，执行比例为53.78%；医疗保险基金收入安排3641.93万元，1-6月实际收入2610万元，执行比例为71.66%；工伤保险收入安排326万元，执行比100%；大病互助收入安排86万元，执行比例100%；公务员医疗补助收入安排377万元，执行比例100%；职业年金收入安排2687万元，1-6月实际收入为2400.73万元，执行比例为 89.35%。

2023年区本级五项社会保险基金支出安排25393.35万元，1-6月实际支出为15019.76万元，执行比例为59.15%。其中：养老保险基金支出安排为18762.42万元，1-6月实际支出为9936.45万元，执行比例为52.96%；医疗保险基金支出安排3641.93万元，1-6月实际支出为2610万元，执行比例为71.66%；工伤保险支出安排326万元，执行比例100%；大病互助支出安排86万元，执行比例100%；公务员医疗补助支出安排377万元，执行比例100 %；职业年金支出安排为2200万元，实际支出为1684.31万元，执行比例为76.56%。

四、上半年预算执行主要特点

**1.全力以赴增收，实现财政收入稳步增长**

始终把组织财政收入作为财政工作的中心任务推进，紧紧围绕区委、区政府确定的收入增长目标，进一步加强财政运行态势分析，细化工作措施，强化工作统筹，加强与组织收入部门密切配合，依法依规征缴税收收入和非税收入，加大重点非税收入项目征缴力度，确保各项收入及时足额入库、应收尽收，全面实现“双过半”目标任务。

**2.严格支出管理，重点支出保障有力。**财政支出按照“保工资、保运转、保基本民生”的要求，在确保全区财政供养人员工资和单位正常运转经费情况下，坚持厉行节约，牢固树立过紧日子的思想，严格落实中央八项规定，不断强化预算约束，合理调整支出结构，严控一般性行政开支，通过及时分解下达指标、科学安排支出顺序，统筹资金调度等有效措施，重点保障“三保”、保障巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴的有效衔接工作及民生保障。

**3.防范化解重大风险力度持续加大。**2023年上半年，全区县级“三保”支出44236万元，其中：保工资26652万元、保运转592万元、保基本民生16992万元，与序时进度基本同步，“三保”支出保障责任得到较好落实。压实部门防范化解债务风险主体责任，牢牢守住不发生系统性风险底线。上半年，全区共争取债券资金45500万元，其中：一般债券4400万元，专项债券41100万元 ；债务还本付息3590万元，其中：债务还本1516万元，债券利息2074万元。

五、存在的主要困难和问题

上半年财政收支虽实现了“双过半”，但是，我们在看到成绩的同时，也清醒地认识到当前财政运行还面临一些困难和问题，一方面财政收支矛盾突出，受国家减税降费政策影响，我区财政收入减收明显，但“三保”、偿还政府债务等刚性支出持续增长，收支矛盾日益突出，另一方面债券资金支出进度慢，部分项目推进缓慢，导致债券资金迟迟不能支付，不能及时发挥效益。

六、下一阶段工作计划

下半年财政部门将坚决落实积极的财政政策，以新思维、新状态、新作为，积极主动的适应新的经济形势，助推财政改革稳步推进，财政事业良性发展。

**1.加大招商引资，培育重点企业，培植财源。**紧紧围绕区六届人大第三次会议通过的年初收入目标，统筹抓好收入组织工作，对近年引进的优必选、粤水电、大载物流、中科纳米等项目序时推进，积极参与重点项目建设，力争今年的财税收入有较大增长。做到“以月保季，以季保年”。培植财源机制，稳住重点税源，强化对当地重点企业的跟踪服务、政策指导，做到依法征收、应收尽收，努力提高税收收入占财政收入的比重，进一步增加财政收入。

**2.加强对上联系，积极争取上级支持。**主动加强与省市的联系和沟通，积极宣传大祥，反映我区实际困难，加大向上争资力度，争取上级财政对我区财政最大限度的支持，积极争取县级基本财力保障补助。

**3.优化财政支出结构，严格财政支出管理。**

坚持党政机关“过紧日子”。严格按照上级要求，加强对全区预算单位一般性支出项目的压缩管理。在大力压缩一般性支出的同时，加大对全区民生民心建设项目的资金支持，确保全区重点项目重点领域工作的顺利进行。筑牢“三保”底线。树牢“三保优先”理念，确保按照中央和省市有关规定及时足额拨付到位。在“三保”支出足额保障前，不安排其他支出。坚持民生保障尽力而为、量力而行，民生支出要与财力状况相匹配。加大力度保障和改善民生。支持就业和社会保障政策，推动教育高质量发展，促进文化事业创新发展，提升公共卫生服务保障能力。落实义务教育经费保障机制，促进义务教育优质均衡发展和城乡一体化，保障教育投入“两个只增不减”。持续加大污染防治投入，加强农村人居环境整治。实施乡村振兴战略。支持分类推进高标准农田建设。继续支持财政资金用于农村公益事业和扶持壮大村级集体经济。加强财政库款监控。切实做好库款预测分析，加强对国库日常库款余额跟踪，编制一定时期内库款流量预计表，加强财政资金调度，对库款运行情况进行监测督导。加大财政暂存暂付款收回力度。严禁新增财政国库借款，老的借款采取分类清收，该收回的收回、该消化的消化、该调账的调账。

**4.强化财政监管，提升管理水平。**充分发挥财政职能，提升管理水平，规范实务操作。一是加强专项资金监管。进一步加大专项资金监管力度，完善项目资金“事前审核、事中监控、事后检查”的机制，确保专项资金安全、规范、高效运行，发挥资金效益最大化。二是加强信息公开监管。持续推进预决算公开，丰富公开内容，严格公开格式，提高预决算公开质量。做到预算编制科学完整、预算执行规范有效、预算监督公开透明。三是加强财务制度监管。加强全区所有预算单位财务内控管理制度建设、会计制度执行情况检查，规范会计实务操作，夯实会计基础工作。

**5.稳步推进财政改革。**一是依法接受各项预算监督，全面推进人大预算联网监督工作，建立人大联网监督意见建议落实机制，实现预算审查监督信息化和网络化，对财政预算收支的执行进度、部门预算执行、重点专项资金执行进度和使用绩效进行重点监督。二是加强财政直达资金管理，确保资金直达使用单位、直接惠企利民。三是深化政府采购制度改革，进一步优化政府采购营商环境。

**6．用好债券资金，防范化解风险。**一是防范和化解政府债务风险，严格落实地方政府债务限额管理和预算管理制度，加强政府债务风险预警防控，确保政府债务率在可控绿色范围，在执行年度预算时，优先考虑债务还本付息资金需求。二是严禁违法违规融资担保，坚决遏制隐性债务增加。三是加强债券资金管理，响应上级政策，积极与发改委等相关部门对接谋划项目， 督促项目单位做好项目发行前期筹备工作，债券资金到位后尽快安排拨付。项目单位加快7月份及后批次发行的专项债项目资金支出进度，尽快发挥效益。

主任、各位副主任、各位委员，我们将认真执行区委、区政府确定的工作方针，主动接受区人大及其常委会的法律监督和工作监督，扎实做好财政各项工作，确保全年预算任务完成，促进全区经济社会高质量发展。