汾西县第十七届人民代表大会第三次会议文件

关于汾西县2022年财政预算执行情况和2023年财政预算草案的报告

——2023年3月29日在汾西县第十七届人民代表大会第三次会议上

汾西县财政局局长　周锁龙

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会作2022年全县财政预算执行情况和2023年全县财政预算草案的报告，请予审议。并请政协委员和列席会议的同志提出宝贵意见。

一、2022年全县财政预算执行情况

2022年，财政部门在县委、县政府的坚强领导下，在县人大和县政协的监督支持下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实习近平总书记考察调研山西重要讲话重要指示精神，全面贯彻学习党的十九大、二十大精神，紧紧围绕中央、省、市财政工作会议以及全县经济工作会议精神，按照“紧日子、保基本、调结构、惠民生、防风险”总体要求，坚持稳中求进工作总基调，认真落实积极的财政政策，充

分发挥财政职能，主动服务全县经济社会发展大局，多措并举管好用好各类资金，统筹保障乡村振兴等重点工作，较好地完成了各项目标任务，发挥了积极的财政支撑作用。

（一）一般公共预算执行情况

一般公共预算县级收入目标11700万元，实际完成12787万元，同比增长16.09%；由于上级补助收入增加，支出预算由151356万元调整为196224万元。

1、主要收入项目完成情况

一般公共预算县级收入完成12787万元。其中：税收收入完成3518万元，超额完成1168万元，增长49.7%；非税收入完成9269万元，减收81万元，下降0.87%。

税收收入完成3518万元。其中：增值税1872万元；企业所得税409万元；个人所得税45万元；资源税38万元；城市维护建设税338万元；房产税93万元；印花税243万元；城镇土地使用税115万元；土地增值税4万元；车船税162万元；耕地占用税89万元；契税108万元；环境保护税2万元。

非税收入完成9269万元。其中：专项收入完成351万元；行政事业性收费完成3175万元；罚没收入完成1116万元；国有资本经营收入完成99万元；国有资源(资产)有偿使用收入完成3258万元；捐赠收入完成612万元；政府住房基金收入29万元；其他收入629万元。

2、主要支出项目执行情况

一般公共预算支出执行167421万元，为预算的110.61%，同比增长21.15%。其中：一般公共服务支出执行15492万元，为预算的105.78%，同比增长16.11%；外交支出执行14万元；公共安全支出执行5522万元，为预算的129.72%,同比增长38.36%；教育支出执行23717万元，为预算的107.86%,同比增加13.45%；科学技术支出执行52万元，为预算的108.33%，同比下降53.57%；文化旅游体育与传媒支出执行1870万元，为预算的154.67%，同比增长47.59%；社会保障和就业支出执行26237万元，为预算的96.55%，同比下降5.51%；卫生健康支出执行12271万元，为预算的63.91%，同比下降23.12%；节能环保支出执行10128万元,为预算的140.59%,同比增长19.01%；城乡社区支出执行4915万元，为预算的150.58%，同比增长20.08%；农林水支出执行40307万元，为预算的161.02%，同比增长35.28%;交通运输支出执行6958万元,为预算的216.83%，同比增长277.95%；资源勘探工业信息等支出执行496万元，为预算的122.17%，同比增长56.96%；商业服务业等支出执行248万元，为预算的708.57%，同比增长552.63%；自然资源海洋气象等支出执行7887万元，为预算的185.62%，同比增长314.89%；住房保障等支出执行5254万元，为预算的100.36%，同比下降0.4%；粮油物资储备支出执行219万元，为预算的

113.47%，同比下降 0.45%；灾害防治及应急管理支出执行 4515 万元，为预算的 66.56%，同比增长 175.3%；债务付息支出执行 1278 万元，为预算的 81.92%，同比增长 6.32%；债务发行费用支出 11 万元；其他支出执行 30 万元，为预算的 0.53%，同比增长 100%。

3、当年收支平衡情况

一般公共预算总收入为 208304 万元。其中：一般公共预算县级收入 12787 万元；返还性收入 1406 万元；一般性转移支付收入 145447 万元；专项转移支付收入 16906 万元；政府债券转贷收入 12047 万元；动用预算稳定调节基金 1877 万元；上年结转 17834 万元。一般公共预算总支出 208304 万元。其中：一般公共预算支出 167421 万元；债券还本支出 3925 万元；上解上级支出 2340 万元；安排预算稳定调节基金 5815 万元；结转下年使用 28803 万元。总收入与总支出相抵，收支平衡。

4、债务情况

我县政府年初债务限额 58005.38 万元，年底政府债务余额 58005.38 万元；年初隐性债务余额 34950.45 万元，当年消化 1130.44 万元，年底隐性债务余额 33820.01 万元，政府综合债务率 52%，未超过预警线。

2022 年新增一般债务余额 8347 万元，其中：汾西县农业综合开发示范区项目（段村-马沟片区）—井沟地质灾害综合防治

工程（一期）项目3521万元、汾西县供水有限公司九龙泉-店头提水站工程700万元、九龙泉至店头提水站（新建蓄水池）工程800万元、黄河一号旅游公路汾西-许村线建设项目3326万元；新增专项债务余额3700万元，其中：汾西县标准厂房建设项目1100万元，汾西县建制镇污水处理项目800万元，汾西县殡仪服务中心建设项目1800万元。

（二）政府性基金预算执行情况

政府性基金县级预算收入5000万元，实际完成3169万元，短收1831万元。

政府性基金预算总收入13800万元，其中：县级收入3169万元，上级补助下达5847万元，专项债券收入3700万元，调入资金7万元，上年结转1077万元。总支出13800万元，其中:预算执行8993万元，结转下年使用4807万元。总收入与总支出相抵，收支平衡。

（三）社会保障基金预算执行情况

社会保障基金预算收入26005万元，完成35460万元，为预算的136.36%，同比下降8.88%。其中：财政补贴9304万元；预算支出34144万元,实际执行37173万元,为预算的108.87%，同比下降1.8%。其中：财政补贴支出9304万元。

（四）主要工作情况

1、统筹税费征管，努力做到应收尽收

一是多措并举组织收入。围绕年初目标任务，积极应对经

济下行、疫情防控及减税降费、留抵退税等政策因素叠加影响，坚持依法依规组织收入，主动对接税务、自然资源等部门，确保土地增减挂指标和矿业权出让收益及时入库，较好的完成了收入目标任务。**二是积极争取上级支持。**多措并举向上争取资金，2022 年，我县争取到新增一般债券 8347 万元，专项债券 3700 万元；申家庄水库建设中央补助资金 9004 万元；农村人居环境整治 2000 万元；中央彩票公益金 4000 万元；以工代赈项目资金 800 万元；废旧矿山治理资金 3380 万元等，有力保障了重点项目建设。

2、优化支出结构，切实提高保障能力

一是切实兜牢“三保”底线。将“三保”放在讲政治的高度优先支出，全年“三保”支出 109990 万元。压减一般性支出，全年压减非急需、非刚性支出 235 万元。落实“三公”经费“双控”管理要求，我县将预算调整为 450 万元，保持“三公”经费预算安排不超过上年预算，执行支出 449 万元，未超过年初预算。**二是坚持“人民至上、生命至上”。**在县委、县政府的坚强领导下，闻令而动，把疫情防控作为最重要、最紧迫的重要任务，积极筹措资金 2147.24 万元，有效应对隔离人员安置、疫苗接种、疫情防控物资采购、核酸采集、交通卡口值守等工作，切实保障了人民群众生命健康安全。

3、发挥财政职能，统筹支持乡村振兴

2022年统筹整合安排资金18225.13万元，包括中央财政专项衔接资金11131万元、省级专项衔接资金1540万元、市级专项衔接资金400万元、县级财政专项配套2450万元、其它涉农中央资金2084.93万元、其它涉农省级资金619.2万元。安排项目共7大类86个项目，其中：危房改造类项目1个，安排资金8.4万元；教育补助类项目 1个，安排资金401.1万元；就业培训类项目4个，安排资金173.7万元；产业类项目38个，安排资金9556.83万元;基础设施建设类项目13个,安排资金3277.6万元；公共服务提升类项目20个，安排资金3613.5万元；其它类项目9个，安排资金1194万元。实际支出18027.91万元，支出率98.92%。

4、多渠道筹措资金，打赢污染防治攻坚战

全年节能环保污染防治支出7903万元，主要用于大气、水污染防治、污染源自动监控平台建设、集中供热改造及补贴、清洁取暖奖补、垃圾处理厂、污水处理厂运行维护、乡镇垃圾中转站运行、清洁煤置换补贴、煤改电补贴、县城周边生活污水治理、黄河流域固废整治、矿山修复、生态环境质量日益改善等。

5、着力保障民生改善，全力支持民生工程

一是支持教育文化优先发展。投入23717万元用于学前教

育、城乡义务教育、高中教育等方面，支持教育事业均衡协调发展。投入665万元支持文化遗产保护、公共场馆免费开放等，大力推进公共文化服务体系建设，丰富群众文化生活。**二是完善社会保障体系建设。**投入21991万元用于城乡居民基本养老保险、城乡居民基本医疗保险、优抚对象补助、困难群众救助等事项，切实加大兜底线、补短板力度，让更多困难群众真切感受到党和政府的温暖。**三是加大重大公共卫生服务投入。**投入7162万元用于加强疾病控制应急体系建设和乡镇卫生院卫生体系建设，新医院建设、药品零差价补助等等。**四是认真落实惠民政策。**安排财政性补贴资金4098万元用于粮食直补、退耕还林政策性补助、农业机械购置补贴、“消费券”发放等项目，确保农业农村工作有序开展。

6、深化财政改革，切实提升服务能力

一是推进预算管理一体化改革。实现预算支付管理全覆盖，启用一体化系统单位记账系统，切实提高财政资金配置效率；**二是推进财政公开改革。**扎实落实部门公开主体责任，开展部门单位2021年决算和2022年预算公开工作，推动财政工作阳光、规范、公平运行；**三是抓好预算绩效评价管理工作。**2022年审核绩效目标申报批复项目1325个，涉及单位92个，资金193764.3857万元；**四是提高财政投资评审效率。**坚持“不唯增、不唯减、只唯实”的评审原则，2022年评审项目418个，评审金

额 65942 万元，审减金额 3575 万元，审减率 5.42%；**五是强化政府采购监管工作。**积极贯彻落实国家、省、市财政部门关于政府采购各项新政策、新理念，准确把握政府采购工作的总体部署和目标任务，加强事前监督，严格对意向公开、网上备案等重要环节进行了审查。

7、加强风险防控，确保财政平稳运行

统筹发展和安全，加大财政运行风险研判和防范，确保财政平稳运行。**一是加强政府债务监管。**推进专项债券全生命周期管理，强化到期债务常态化监控预警机制，做到潜在风险早发现、早处置。抓实政府隐性债务存量化解工作，坚决遏制政府隐性债务增量，严肃问责违法违规举债融资行为，牢牢守住不发生区域性系统性风险的底线。**二是加强基层财政运行监管。**加强“三保”预算保障到位，强化“三保”运行全过程监控机制，及时处置“三保”风险。加强财经政策监督检查，深入开展财经秩序专项整治行动，全力推动财经政策落实到位。加强对规范公务员工资、津补贴政策落实情况的监督，切实维护工资、津补贴政策的统一性和严肃性。

各位代表，2022 年财政事业发展和经济社会运行均呈现出良好局面，这是县委、县政府科学决策、坚强领导的结果，是县人大、县政协关心支持、监督指导的结果，是社会各界和全县人民充分理解、真诚帮助的结果。

同时，我们也清醒地认识到，财政工作中还存在一些不足和问题：财政收入总量小，总体财力有限；收入与支出矛盾突出；收入结构不合理，非税收入占比偏高；预算支出标准化体系还不够健全等。这些问题我们将高度重视，采取有效措施，认真加以解决，也恳请各位代表、委员一如既往地给予指导和支持。

二、2023 年财政预算草案

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，是实施“十四五”规划承上启下的关键之年，是疫情防控政策优化调整后的奋进之年，做好今年的财政预算工作意义重大。

（一）2023 年预算安排原则

一是坚持实事求是，科学合理预测收入。收入预算编制坚持尽力而为、量力而行，充分考虑我县实际情况、根据市级下达我县目标任务，科学合理制定收入计划。

二是坚持有保有压，厉行节约过紧日子。牢固树立过紧日子思想，继续压减非重点、非刚性支出，严格执行“三公”经费“双控”管理，确保“三公”经费只减不增。

三是坚持统筹调配，增强财政保障能力。将落实中央、省、市、县重大决策部署作为预算安排首要任务，加强财力统筹，集中财力办大事，重点支持黄河流域生态保护和高质量发展、教育、社会保障、医疗卫生、乡村振兴、民生保障等领域，切实让有限的资金花在刀刃上，花出最好的效果。

四是坚持精细化管理，优化财政支出结构。实施零基预算，打破基数概念和支出固化格局，将支出标准作为预算编制的基本依据，以绩效评价结果为导向，取消政策到期项目、一次性项目，提高财政支出的科学性和高效性。

五是坚持安全底线，防范化解重大风险。加强政府债务管理，防范化解政府债务风险，促进经济持续健康发展。强化基层财政运行监测，压紧压实“三保”责任，防范基层财政运行风险。

六是坚持绩效管理，促进财政资金高效使用。实施全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理，将绩效管理深度融入预算编制、执行、监督全过程，不断加强绩效目标管理、绩效运行监控和绩效评价结果运用，大力削减或取消低效无效支出，提高财政资金配置效率和使用效益。

（二）2023 年收支预算情况

1、一般公共预算情况

一般公共预算收入预计 177396 万元，其中：一般公共预算县级收入 15467 万元、返还性收入 1406 万元、一般性转移支付收入 125156 万元、专项转移支付收入 749 万元、上年结转 28803 万元、动用预算稳定调节基金 5815 万元。一般公共预算支出安排 177396 万元，其中：本级支出 175536 万元、上解上级支出 1860 万元。

主要支出项目安排情况：一般公共服务支出17306万元，同比增长18.16%；公共安全支出4852万元，同比增长13.98%；教育支出21101万元，同比减少4.04%；科学技术支出49万元，同比增长2.08%；文化旅游体育与传媒支出1909万元，同比增长57.9%；社会保障和就业支出33819万元，同比增长24.45%；卫生健康支出15201万元，同比减少20.76%；节能环保支出7746万元，同比增长7.52%；城乡社区支出3575万元，同比增长9.53%；农林水支出35264万元，同比增长40.88%；交通运输支出9402万元，同比增长192.99%；资源勘探工业信息等支出709万元，同比增长74.63%；商业服务业等支出492万元，同比增长1305.71%；自然资源海洋气象等支出7049万元，同比增长65.9%；住房保障等支出6193万元，同比增长18.3%；粮油物资储备管理支出362万元，同比增长87.56%；灾害防治及应急管理支出1158万元，同比减少82.93%；债务付息支出1503万元，同比减少3.65%；其他支出7846万元，同比增长38.18%。

2、政府性基金预算情况

政府性基金收入预计6274万元，其中：县级收入1408万元，上级转移收入59万元，上年结转4807万元。支出安排6274万元，其中：旅游发展基金安排支出8万元，大中型水库移民后期扶持基金安排支出34万元，国有土地使用权出让金收入安排支出2218万元，农业土地开发资金安排支出15万元，污水

处理费收入安排支出50万元，国家重大水利工程建设安排支出6万元，彩票公益金安排支出2581万元，其他政府性基金及对应专项债务收入安排支出959万元，债务付息支出403万元。

3、社会保险基金预算情况

社会保险基金收入预计27018万元，其中：财政补贴收入14089万元。社会保险基金支出安排35289万元，收支缺口8271万元，通过历年的基金结余弥补。

（三）完成2023年预算任务的工作措施

2023年，全县财政工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕县委经济工作会议提出“一条主线、三个目标、八件大事”工作目标，主动融入服务全县经济社会发展大局，坚持稳中求进工作总基调，落实积极的财政政策，主动担当，奋力作为，全面加强财政收入，大力优化支出结构，保持必要支出强度，强化财政资源统筹配置，提高财政工作效能，确保圆满完成全年各项目标任务。我们的主要措施是：

1、拓宽培植财源，积极推动财政增收

一是落实财政收入增长目标。加强同税务、自然资源等部门协同合作，建立月调度机制，采取积极有效的财税增收措施，按时征收矿业权出让收益和土地增减挂指标交易收入，做到应收尽收，确保我县一般公共预算收入任务如期完成。**二是落实积极的财政政策。**我们将密切关注中央、省、市政策资金支持

方向，深入研究，积极争取中央预算内投资、政府专项债券等资金，缓解我县经济发展资金短缺问题。认真盘活闲置的存量资产，继续清理结转结余资金，多渠道解决财政收支压力。

2、规范资金管理，切实加快支出执行

进一步加强预算执行管理，优化财政支出结构。**一是优化支出结构。**把“三保”支出作为财政工作的首要任务，列足预算；**二是有保有压。**大力压减一般性支出，严格执行各项经费开支标准，从严控制“三公”经费，确保“三公”经费当年预算安排不超过上年度预算，年度预算执行不超过当年预算；**三是加快项目推进。**加强项目预算执行管理，及时跟踪掌握预算资金分配和执行情况。多渠道、多角度深入查找预算执行问题，加强督促提醒，并及时采用压减收回、动态调整等措施，督促各部门加快支出进度。

3、突出民生首位，提升人民生活品质

进一步优化财政资金使用结构和方式，集中财力把有限资金用于保障改善民生以及重点社会事业项目。**一是优先保障乡村振兴。**进一步巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴有效衔接，继续实行涉农资金统筹整合使用，牢牢守住不发生规模性返贫底线。**二是坚持绿色低碳发展。**围绕减污降碳目标，支持实施城镇污水处理尾水人工湿地水质净化、农村生活污水治理等工程，助力实现环境改善目标；**三是加大对教育、卫生、文化事**

业投入力度。支持促进学前教育普及普惠，有序保障营养改善、学生资助、教育教学等工作，着力办好人民满意的教育。重点支持新医院搬迁投入使用、保障基本公共卫生服务体系提升。着力推动文旅融合发展，持续推进师家沟文旅产业建设项目，实施下团柏村传统村落保护项目，全面提升姑射山文物保护管理水平；**四是保障社会保障体系建设。**深入推进全民参保计划，加快推进农民工、灵活就业人员、新业态从业人员、生活困难人员等重点群体参加社会保险，努力实现应保尽保。完善残疾人社会保障制度和关爱服务，促进残疾人事业全面发展。加快推进社区养老服务设施建设。**五是支持社会发展。**支持做好综合治理、应急救灾、安全生产、社会稳定等工作，推动我县社会治理高质量发展，提高人民群众的安全感和幸福感。

4、深化财政改革，提高财政管理水平

一是深化预算编制和执行进度。细化预算编制，严控预算追加，推进预算管理一体化系统，规范预算管理和硬化预算约束，实现预算管理全流程动态监管；**二是守牢风险防控底线。**切实防范化解债务风险和金融风险，坚决守牢财经纪律；**三是全面实施预算绩效管理。**完善预算绩效评价体系，始终坚持“花钱必有效，无效必问责”；加大财政评审力度，切实保障财政资金管理使用的安全性、规范性和有效性；**四是加强财会监督。**认真落实中共中央、国务院《关于进一步加强财会监督工作的

意见》，发挥好牵头作用，完善财会监督体系，创新财会监督方式，努力提高监督实效；**五是完善政府采购服务体系建设。**全面落实政府采购政策，细化政府采购计划编制，规范采购活动，确保政府采购公平、高效；**六是加快完善行政事业国有资产管理系统与预算一体化系统并轨。**做好信息技术支撑，实现国有资产配置、使用、管理、处置全生命周期管理。

各位代表，做好今年财政工作，任务艰巨、责任重大。我们将更加紧密地团结在以习近平同志为核心的党中央周围，深入贯彻落实党的二十大精神，在县委、县政府的坚强领导下，在县人大、县政协的监督指导下，以奋发有为的精神状态和“时时放心不下”的责任感，团结奋斗，勇毅前行，奋力推动全县财政事业高质量发展，为谱写全面建设社会主义现代化国家汾西篇章贡献财政力量!

附：

报告中有关用语说明

1、预算：经法定程序审核批准的国家年度集中性财政收支计划。它规定国家财政收入的来源和数量、财政支出的各项用途和数量，反映着整个国家政策、政府活动的范围和方向。

2、非税收入：反映各级政府及所属部门和单位依法利用行政权力、政府信誉、国家资源、国有资产或提供特定公共服务征收、收取、提取、募集的除税收和政府债务收入以外的财政收入。

3、政府性基金：是指对依照法律、行政法规规定在一定期限内向特定对象征收、收取或以其他地方筹集的资金、专项用于特定公共事业发展的收支预算，政府性基金预算应当根据基金项目收入情况和实际支出需要，按基金项目编制，做到以收定支。

4、一般性转移支付：上级政府根据依法核定下级政府标准财政需要额与财政支出额的差量以及各地区间人口、资源、贫富等方面存在的差别因素将其财政资金转作下级政府财政收入的一种补助形式。

5、预算稳定调节基金：各级财政通过超收安排的具有储备性质的基金，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，以及视

预算平衡情况，在安排年初预算时调入并安排使用，基金的安排使用接受同级人大及其常委会的监督。

6、返还性收入：反映下级政府收到上级政府的返还性收入。

7、债券：政府、企业、银行等债务人为筹措资金，按照法定程序发行并向债权人承诺于指定日期还本付息的有价证券。

8、上解上级支出：下级的财政部门将本年度的财政收入上解至上一级的财政部门。

9、PPP：政府与私人组织之间，为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成的一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。

10、零基预算：指不考虑过去的预算项目和收支水平，以零为基点编制的预算，具体指不受以往预算安排情况的影响，一切从实际需要出发，逐项审议预算年度内各项费用的内容及其开支标准，结合财力状况，在综合平衡的基础上编制预算的一种科学的现代预算编制方法。