关于新县2022年财政预算执行情况和

2023年财政预算（草案）的报告

——2023年2月1日在县十五届人大三次会议上

新县财政局局长 黄昌禄

各位代表：

我受县人民政府委托，向大会报告新县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其他列席同志提出意见。

一、2022年财政预算执行情况

2022年，面对疫情反复冲击、税费减免退政策后翘、经济下行压力加大等复杂局面，财政部门在县委正确领导和县人大、县政协监督指导下，紧紧围绕中心工作，坚持稳中求进工作总基调，进一步加强财政资源统筹，厉行勤俭节约，集中财力办大事，统筹推进疫情防控和经济社会发展，全面落实“三保”任务，大力支持支柱企业、小微企业发展，全县经济和社会事业稳中向好，较好地完成了县十五届人大一次会议各项目标任务，全年预算执行情况达到预期。

**（一）一般公共预算收支完成情况**

**1.一般公共预算收入情况。**2022年，全县一般公共预算总收入完成385960万元，较上年增长14.6%。其中：本级一般公共预算收入80761万元，上级税收返还收入3186万元，上级各项转移支付收入241716万元，一般债券转贷收入8695万元，调入资金46000万元，动用上年预算稳定调节基金5602万元。本级一般公共预算收入完成数占年初预算100%，较上年同口径增长5.2%。其中：税收收入完成52905万元，较上年同口径增长5.2%；税收占一般公共预算收入比重65.5%；政府非税收入完成27856万元，较上年增长5.1%。考虑增值税留抵退税返加后一般公共预算收入81767万元，较上年同口径增长6%。

**2.一般公共预算支出情况。**全县一般公共预算总支出完成364428万元，占调整预算100%，较上年增长8.2%。其中：本级一般公共预算支出339617万元，上解上级支出16800万元，按规定超收收入补充预算稳定调节基金811万元，债务还本支出7200万元。一般公共预算县本级支出304245万元，对乡镇转移性支出35372万元。

**3.一般公共预算收支结转结余情况。**全县一般公共预算收支相抵，结转下年21532万元。

**（二）政府性基金预算收支完成情况**

**1.政府性基金预算收入情况。**2022年，全县政府性基金预算总收入完成145524万元，较上年增长2%。其中：本级政府性基金预算收入57182万元，较上年增长7.5%；上级补助收入2588万元，较上年下降71.3%；专项债券转贷收入85700万元；上年结转结余54万元。

**2.政府性基金预算支出完成情况。**2022年，全县政府性基金预算总支出完成124090万元，较上年下降10.2%。其中：县本级基金预算支出112854万元，较上年下降18.4%；上解上级支出200万元；专项债券还本支出11036万元。

**3.政府性基金预算收支结转结余情况。**政府性基金预算收支相抵，结转21434万元。

**（三）社会保险基金预算收支完成情况**

**1.社会保险基金预算收入完成情况。**2022年，全县社会保险基金预算收入完成176590万元，其中市级统筹社会保险基金预算收入完成109731万元（含上年结余44836万元）、本级统筹社会保险基金预算收入完成66859万元（含上年结余31342万元）。

**2.社会保险基金预算支出完成情况。**2022年，社会保险基金预算支出完成97879万元，其中市级统筹社会保险基金预算支出64574万元、本级统筹社会保险基金预算支出33305万元。

**3.社会保险基金预算结转结余情况。**2022年，社会保险基金预算滚存结余78710万元，其中市级统筹社会保险基金预算滚存结余45156万元、本级统筹社会保险基金预算滚存结余33554万元。

**（四）国有资本经营预算收支完成情况**

**1.国有资本经营预算收入完成情况。**2022年，全县国有资本经营预算收入完成2016万元。其中：其他国有资本经营预算收入2000万元，上级转移支付16万元。

**2.国有资本经营预算支出完成情况。**2022年，全县国有资本经营预算支出完成2000万元，其中其他国有企业资本金注入2000万元。

**3.国有资本经营预算收支结转结余情况。**2022年，国有资本经营预算收支相抵，结转下年16万元。

**（五）2022年地方政府债务情况**

2022年，省财政厅核定我县地方政府债务限额428073万元（一般债务限额90587万元、专项债务限额337486万元），其中2022年当年新增地方政府债务限额76395万元（新增一般债务限额1695万元、新增专项债务限额74700万元）。

截至2022年底，我县地方政府债务余额418995万元。其中：一般债务余额85007万元，债务期限包括3年期、5年期、7年期、10年期、15年期、30年期等；专项债务余额333988万元，债务期限包括3年期、5年期、7年期、10年期等。2022年，全县地方政府债务余额低于省财政厅核定的限额，债务风险在可控范围内。

2022年，省政府代我县共发行政府债券94395万元，其中新增一般债券8695万元（新增一般债券1695万元，再融资一般债券7000万元）、新增专项债券85700万元（新增专项债券74700万元，再融资专项债券11000万元）。

2022年，全县政府债务还本付息30117万元（还本18236万元、付息11881万元）。其中：一般债务还本7200万元，一般债务付息2879万元；专项债务还本11036万元，专项债务付息9002万元。

 截至目前，上级尚未批复决算。上述财政收支和政府债务数据为快报数，决算批复后相关数据会有一定变动，届时报县人大常委会审查批准。

**（六）2022年财政政策落实情况**

**1、紧扣目标，内外借力，发展财政添动力。一是抓实本级收入。**财税部门克服新冠肺炎疫情、税费减免退政策后翘等不利因素影响，抓实扛牢主体责任，加强协调沟通，创新征管措施，发挥网络信息监管优势，堵塞跑冒滴漏，确保应收尽收，圆满完成全年目标任务。本级一般公共预算收入增幅在全市县（区）排第6位。**二是加大跑项争资。**认真研究国家、省级政策，不断完善项目库建设，确保项目与政策无缝衔接，实现效益最大化。依托我县得天独厚的“红”、“绿”资源优势，跑省入京，搞好沟通协调，争取了更多项目和资金。2022年，上级对我县各项补助24.7亿元，较上年净增1.4亿元；争取政府债券9.4亿元，其中新增债券7.6亿元、再融资债券1.8亿元；特别是重点生态功能区转移支付、革命老区转移支付首次实现“双过亿”，比上年增加3000万元。**三是夯实财源后劲。**投入3900多万元，支持羚锐集团、春泉智源、华容电子、毅辉智能、大别山云端产业园、大唐电信等企业实施科技创新及提升综合服务能力，做大做强实体企业、现代服务业税源。落实增值税留抵退税政策，全年累计留抵退税1000余万元，惠及企业16户。严格落实直达资金直达市县基层、直接惠企利民政策，安排支出93923万元，支出率97.4%，有效缓解了我县企业复工复产、科研创新、扩大产能、融资瓶颈等困难。

**2、突出重点，统筹保障，民生财政促和谐。一是兜牢“三保”底线。**优先保障机关事业单位人员工资发放，在人民银行新县支行设立工资发放专户，每月预留现金8000多万元，及时兑现全县人员工资、津贴补贴、住房公积金以及“五险一金”等。安排资金5600多万元，确保机关事业单位日常运转；安排资金1.4亿元，确保机关事业单位开展专项工作。**二是支持城乡发展。**投入资金11000多万元，实施城乡道路新建、改扩建工程及配套设施建设；投入资金18600多万元，支持教育、文化、旅游、公共卫生项目及配套设施建设；投入资金21300多万元，实施保障性安居工程、棚户区以及老旧小区改造等项目。支持巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，整合涉农资金28500万元（包括衔接资金17829万元），其中整合上级资金21300万元、县本级配套资金7200万元，实施农村基础设施建设类、产业发展类、就业类等48个项目；投入1.1亿元，支持大气污染防治、农村环境综合整治等项目；加强政府债务风险预警监测，实行政府隐性债务常态化监控和风险等级评定制度，严防政府债务风险。**三是落实民生实事。**投入资金6400多万元，落实 “两免一补”、普通高中和中职助学金及免学费等。投入资金38200多万元，落实城乡低保、农村五保、城乡居民及企事业单位养老保险、被征地农民养老保险、就业创业补助等。投入资金11700万元，落实基本公共卫生服务政策，健全医疗卫生服务体系，保障疫情防控资金需求，兑现医疗保险补助等。

**3、深化改革，勇于担当，绩效财政显成果。一是深化预算管理制度改革。**按照《中华人民共和国预算法》要求，全面完善了一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算统筹协调的全口径预算体系。预算管理一体化系统全面推广应用，3次在全省排名前10位。健全预算绩效管理体制机制，乡村振兴、环境保护、公共卫生等领域实行了全面绩效评价，效果明显。全面公开政府预决算、部门预决算、“三公”经费预决算，进一步提升了预决算透明度。依规开展社保基金保值增值工作，实现利息收入1000多万元。机关事业单位坚持带头过紧日子，严格执行中央八项规定，“三公”经费支出进一步下降。**二是资金监管更加专业。**项目建设从立项到竣工，实行建设前、建设中、建设后全方位监督，对 “三农”、社保、救灾、乡村振兴等专项资金，实行“专户、专账、专人”管理，专业化理财水平不断提高。**三是加强财政监督检查。**继续在全县范围内开展国有资产以及农村“三资”管理专项检查工作，有效规范了乡镇、县直预算单位的支出行为及管理水平。积极配合相关部门做好乡村振兴衔接资金专项审计、保障性住房专项审计、现代养老服务体系建设专项检查等工作，确保了财政资金安全运行。

### 2022年，是我县财政经济形势极为错综复杂的一年，财政收支困难和压力巨大，政策性、不可抗力减收压力依然存在；土地出让收入断崖式下降，缺乏新的财力增长点；工资及民生等刚性支出不断加大，政府偿还到期债务本息逐年增加，财政收支矛盾依然突出。在重重压力下，全县上下齐心协力、攻坚克难，努力保持了全县财政平稳运行，这是县委正确领导的结果，是县人大、县政协监督指导的成果，也是全县上下共同努力的结果。我们要清醒地认识到，财政运行中还存在很多亟待破解的难题，主要表现在：经济发展环境更加复杂多变，经济下行压力加大，受疫情、减税降费、房地产调控等因素影响，土地出让收入存在很大不确定性，财政收入增长放缓趋势更加明显；收入结构不够合理，税收占比不高，收入质量有待优化；刚性支出不断增加，新增可用财力有限，财政收支矛盾日益突出；预算执行刚性约束不强、预算调整调剂较多等问题不同程度存在，财政基础管理和预算管理还需要加强；行政事业单位资产管理基础仍较薄弱，资产管理水平和配置使用效益有待进一步提高；“过紧日子”思想还需进一步加强，在开源节流、勤俭节约上尚需下更大功夫。对此，我们将高度重视，认真听取各位代表、委员意见，积极采取有针对性措施，努力加以解决。

**二、2023年财政预算安排情况**

2023年是贯彻党的二十大精神的开局之年，是深入推进社会主义现代化建设、向第二个百年奋斗目标进军新征程中十分重要的一年，也是全面实施“十四五”规划承上启下的关键之年。科学研判财政形势，合理编制2023年财政预算，发挥积极财政职能作用，对做好各项财政工作、保持经济健康平稳运行、维护社会和谐稳定具有重要意义。

**（一）2023年财政工作的指导思想**

2023年我县财政工作的指导思想是：**以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和中央、省委、市委、县委经济工作会议精神，深入贯彻习近平总书记视察河南重要讲话重要指示，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，推动高质量发展，锚定“两个确保”、对标“十大战略”，持续落实“1335”工作布局，更好统筹发展和安全，突出做好稳增长、稳就业、稳物价工作，大力提振市场信心，持续改善民生；加大财政资源统筹，优化支出结构，兜牢“三保”底线，集中财力保障全县重大战略部署落实；坚决落实过紧日子要求，勤俭节约办一切事业；强化预算约束和绩效管理，完善预算管理一体化系统，不断提高预算管理规范化、科学化、标准化水平和预算透明度；加强地方政府债务管理，切实防范财政运行风险，促进经济社会持续健康发展。**

**（二）2023年财政预算编制的基本原则**

**一是收入安排积极稳妥。**实事求是、科学预测，积极稳妥编制收入预算。依法依规加强收入征管，确保财政收入增长与经济发展趋势基本一致，与经济社会发展水平相适应，为保证财政支出强度奠定基础。综合考虑，2023年我县一般公共预算收入预期目标增长6%，税收收入占一般公共预算收入比重65.5%。

**二是支出保障支持有力。**积极对接国家宏观政策取向，把握政策供给时度效，加强资金资源调度，保证财政支出强度。加快支出进度，防止资金沉淀。坚持党政机关过紧日子，“三公 ”经费支出规模“只减不增”，从严控制一般性支出，持续压减非刚性、非重点、非急需支出。调整优化支出结构，增强重点工程和重大民生实事财力保障。

**三是突出资金绩效导向。**坚持“花钱必问效、无效必问责”，突出绩效导向，加强绩效结果运用，将资金分配与绩效结果挂钩，大力削减或取消低效无效支出，严格绩效考核问责。

**四是强化风险防范化解。**统筹发展和安全，依法合规举债融资，坚决遏制隐性债务增量，稳妥处置和化解隐性债务存量。坚持“三保”支出优先顺序，兜牢 “三保”底线。严肃财经纪律，严格预算编制和执行管理。

**（三）2023年预算草案**

**1.一般公共预算草案**

——一般公共预算收入

2023年，一般公共预算收入预期总计363401万元。收入明细项目如下：

●本级一般公共预算收入预期85610万元，较上年增长6%。其中：税收收入预期56080万元，较上年增长6%；政府非税收入预期29530万元，较上年增长6%。

●一般公共预算中央、省级补助参考上年到位数和提前下达数编列214316万元。其中：税收返还3186万元，一般性转移支付190800万元，专项转移支付（项目资金）20330万元。

●一般债券转贷收入11500万元，动用上年预算稳定调节基金811万元，调入资金29272万元，上年结转资金21532万元，确保兜牢“三保”支出底线。

——一般公共预算支出

一般公共预算支出按照功能分类和经济分类分别编制支出预算草案，一般公共预算支出总计363041万元，其中本级一般公共预算支出333890万元、转移性支出29151万元。主要支出项目：一般公共服务支出46939万元，公共安全支出8900万元，教育支出68425万元，科学技术支出16080万元，文化旅游体育与传媒支出7780万元，社会保障和就业支出41420万元，卫生健康支出19750万元，节能环保支出15255万元，城乡社区支出14130万元，农林水支出62580万元，交通运输支出6680万元，资源勘探信息等支出900万元，商业服务业等支出370万元，自然资源海洋气象等支出2370万元，住房保障支出10700万元，粮油物资储备支出100万元，灾害防治及应急管理支出2780万元，预备费6000万元，债务付息支出2731万元，转移性支出29151万元（一般债券还本11651万元，上解上级17500万元）。

**2.政府性基金预算草案**

——政府性基金预算收入预期182814万元。其中：本级政府性基金收入预期57180万元，政府性基金上级补助收入2500万元，专项债券转贷收入101700万元，上年结转资金21434万元。

——政府性基金预算支出总计182814万元，其中本级政府性基金预算支出135678万元、债务还本支出46936万元、上解上级支出200万元。主要支出项目：国有土地使用权出让收入安排支出44030万元，国有土地收益基金安排支出1200万元，农业土地开发资金安排支出300万元，大中型水库移民后期扶持基金安排支出440万元，彩票公益金安排支出550万元，其他政府性基金预算安排支出23181万元，专项债券收入安排支出54900万元，债务付息安排支出11077万元，债务还本安排支出46936万元，上解上级200万元。

**3.社会保险基金预算草案**

　　——社会保险基金预算收入预期179585万元，其中市级统筹社会保险基金预算收入预期109257万元（含上年结余45156万元）、本级统筹社会保险基金预算收入预期70328万元（含上年结余33554万元）。

　　——社会保险基金预算支出预计84850万元，其中市级统筹社会保险基金预算支出预计52473万元、本级统筹社会保险基金预算支出预计32377万元。

　　——社会保险基金预算滚存结余预计94735万元，其中市级统筹社会保险基金预算滚存结余预计56784万元、本级统筹社会保险基金预算滚存结余预计37951万元。

**4.国有资本经营预算草案**

　　根据《中华人民共和国预算法》要求，结合工作实际，2023年全县国有资本经营预算收入预期632万元。全县国有资本经营预算支出预计632万元，其中其他国有企业资本金注入600万元，国有企业退休人员社会化管理补助支出32万元。

**5.2023年省政府代我县发行债券预算安排情况**

　　截至2023年1月底，我县纳入地方政府债务管理系统的债务余额47.4亿元（一般债务余额8.5亿元，专项债务余额38.9亿元）。2023年我县共申报债务需求81.4亿元，目前已到位5.49亿元。

2023年，我县继续在省定限额内申请债券，预计本年度新增债务7.47亿元，预计债务总量54.87亿。2023年，全县政府债务还本付息71659万元（还本58587万元，付息13072万元）。其中：一般债务还本11651万元，一般债务付息2731万元；专项债务还本46936万元，专项债务付息10341万元。

三、2023年财政工作重点

2023年，财税部门将不断探索新形势下财政工作新思路，进一步发挥财政职能作用，确保完成全年财政预算任务。

**（一）坚持质效并重，提升财政服务经济能力。**充分发挥财政资金引导作用，整合使用产业发展专项资金，重点向企业技术更新、人才引进倾斜，打造县域产业特色，着力培育骨干税源企业，提高重点产业税收贡献，提升经济增长、财政收入。严格落实好各项减免缓退税费支持政策，进一步激发市场活力。持续优化营商环境，统筹支持项目建设要素保障，推进产业高质量协同发展，积极培植涵养财源。

**（二）聚焦重点领域，提升财政综合保障能力。**着力提高民生保障水平，坚持以人民为中心，强化就业优先导向，加大对企业稳岗扩岗的支持力度，增强创业带动就业作用，促进就业优先政策提质加力。支持落实“双减”政策，积极引进优质教育资源，促进教育公平与质量提升。健全完善社会保障，大力发展养老事业，加强民生保障兜底和困难群众救助。实施文化体育惠民，继续保障好群众住房需求，办实办好民生实事，不断增强人民群众获得感、幸福感。

**（三）坚持底线思维，提升财政规避风险能力。**严格落实“三保”主体责任，牢固树立底线思维，抓实抓细“三保”保障工作；继续实行“三保”预算事前审核全覆盖，强化动态监测预警，及时研判和解决“三保”风险问题，增强财政保障能力。严格落实财政资金管理规章制度，创新优化监督方式，加强与审计等部门协作，形成监督合力，强化对各类财政专项资金全过程、全方位的监督，避免专项资金挪用、挤占，最大限度提高资金使用效益。强化债务风险评估预警，压实偿债责任，积极稳妥化解隐性债务存量，坚决遏制隐性债务增量；加快债券支出进度，全面梳理债券支出情况，及时协调解决项目实施中存在的问题，尽快形成实物工作量，确保债券资金使用高效、风险总体可控。

**（四）着力改革创新，提升财政依法治理能力。**落实现代财政体制改革方案，深化财政事权与支出责任划分改革，增强基层公共服务保障能力。纵深推进零基预算改革，强化绩效管理结果应用，用好预算管理一体化系统，推进预算和绩效管理深度融合。深化全县预算绩效管理，力争2023年底基本建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。深入推进财政涉企资金基金化改革，提高社会资本、民间投资积极性。加强风险预警、防控机制和能力建设，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

**（五）抓好关键切口，提升财政预算监管能力。**坚持“先有预算后有支出”，厘清人员类项目和运转类项目经费的开支范围，提高预算编制的精准度和有效性。坚持预算法定原则，严格执行人代会批复的预算，对各类财政资金的申请、审批、使用、监管等方面作出明确规定，对没有按进度完成支出的，收回指标，调剂用于其他急需支出项目，未用完资金年底前全部收回，确保资金时效性。依托预算管理一体化系统，加强预算监督。强化预算执行动态监控，及时掌握单位预算执行情况。优化国库集中支付及库款管理制度，对预算执行过程中出现的预警信息及时处理，保障财政资金安全使用，不断提高预算执行的及时性和有效性，切实提高预算管理的科学化、精细化水平。

各位代表，道阻且长、行则将至，行而不辍、未来可期。新的一年，我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢记“两个更好”殷殷嘱托，在县委坚强领导和县人大、县政协监督指导下，勇于担当，善于作为，攻坚克难，砥砺前行，以信心比黄金更重要的精神状态奋力做好各项财政工作，为谱写“美好生活看信阳·幸福体验在新县”新篇章贡献力量！

新县十五届人大三次会议秘书处 2023年1月31日