**关于康平县2022年度财政决算的报告**

县人大常委会主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府委托，向本次会议报告2022年预算最终执行情况，请予审议。

一、2022年财政决算情况

（一）一般公共预算收支完成情况

1.**全县一般公共预算收支完成情况**

2022年，全县一般公共预算收入完成113909万元，完成调整预算目标113800万元的100.1%，超收109万元，同比增加4912万元，增长4.5%。还原留抵退税后口径完成121084万元，增长10.2%。

（1）按结构划分：税收收入完成68728万元，同比减少28909万元，下降29.6%；非税收入完成45181万元，同比增加33821万元，增长297.7%。税收占一般公共预算收入比重为60.3%。

（2）按收入级次划分：县本级完成71858万元，同比增加33227万元，增长86%；乡镇级完成42051万元，同比减少28315万元，下降40.2%。

（3）税收按产业划分：第一产业完成431万元，同比增加38万元，增长9.7%；第二产业完成31367元，同比减少6653万元，下降17.5%；第三产业完成36930万元，同比减少22294万元，下降37.6%。

全县一般公共预算支出完成384643万元，为调整预算数的106.9%，同比增加40345万元，增长11.7%。支出项目（按功能科目分类）完成情况是：一般公共服务支出完成35452万元，同比增长58.8%；国防支出完成439万元；公共安全支出完成13615万元，同比增长54.5%；教育支出完成47102万元，同比增长0.2%；科学技术支出完成47万元，同比下降6%；文化旅游体育与传媒支出完成1348万元，同比下降12.5%；社会保障和就业支出完成56566万元，同比下降3.1%；卫生健康支出完成24583万元，同比增长53.9%；节能环保支出完成6815万元，同比下降57.7%；城乡社区支出完成58710万元，同比增长17.2%；农林水支出完成63068万元，同比增长0.5%；交通运输支出完成18708万元，同比下降5.9%；资源勘探工业信息等支出完成37921万元，同比增长24.3%；商业服务业等支出完成687万元，同比增长458.5%；金融支出完成362万元；自然资源海洋气象等支出完成5649万元，同比增长412.6%；住房保障支出完成6748万元，同比增长29.5%；灾害防治及应急管理支出完成2360万元，同比增长217.2%；其他支出完成300万元；债务付息支出完成4152万元，同比增长13.2%；债券发行费用支出完成11万元，同比下降64.5%。

**收支平衡情况：**2022年，一般公共预算收入完成113909万元，上级补助收入269511万元（其中：返还性收入7032万元；一般性转移支付收入222934万元，包括财力性转移支付收入124491万元，共同事权转移支付收入98443万元；专项转移支付收入39545万元），上年结转14440万元，一般债务转贷收入19332万元，调入资金28366万元（其中：从政府性基金预算调入26921万元；从其他资金调入1445万元），总来源为445558万元。一般公共预算支出完成384643万元，体制上解支出13865万元，专项上解支出5385万元，地方政府一般债务还本支出20852万元，结转下年支出20813万元，总支出为445558万元。收支相抵，实现当年收支预算平衡。

**2.县本级一般公共预算收支完成情况**

2022年，县本级一般公共预算收入完成71858万元，同比增加33227万元，增长86%。其中：税收收入完成26812万元，同比减少771万元，下降2.8%；非税收入完成45046万元，同比增加33998万元，增长307.8%。一般公共预算支出完成329678万元，同比增加92543万元，增长39%。

**收支平衡情况：**2022年，县本级一般公共预算收入完成71858万元，上级补助收入269511万元，下级上解收入9332万元，上年结转14440万元，一般债务转贷收入19332万元，调入资金28366万元，总来源为412839万元。一般公共预算支出完成329678万元，体制上解支出13865万元，专项上解支出5385万元，补助下级支出22246万元，地方政府一般债务还本支出20852万元，结转下年支出20813万元，总支出为412839万元。收支相抵，实现当年收支预算平衡。

（二）政府性基金预算收支完成情况

**1.全县政府性基金预算收支完成情况**

2022年，全县政府性基金预算收入完成25414万元，为调整预算的92.9%，短收1951万元，同比减少10231万元，下降28.7%。

2022年，全县政府性基金预算支出完成14310万元，为调整预算数的31.6%，同比减少20422万元，下降58.8%。支出项目（按功能科目分类）完成情况是：社会保障和就业支出完成725万元；城乡社区支出完成9817万元；其他支出完成2965万元；债务付息支出完成801万元；债务发行费用支出完成2万元。

**收支平衡情况：**2022年，政府性基金预算收入完成25414万元，上级专项补助收入14788万元，上年结转4001万元，调入资金158万元，专项债务转贷收入2416万元，总来源为46777万元。政府性基金预算支出完成14310万元，专项上解支出1136万元，调出资金26921万元，专项债务还本支出2416万元，结转下年支出1994万元，总支出为46777万元。收支相抵，实现当年收支预算平衡。

**2.县本级政府性基金预算收支完成情况**

2022年，县本级政府性基金预算收入完成25414万元，同比减少10231万元，下降28.7%。政府性基金预算支出完成12176万元，同比减少20364万元，下降62.6%。

**收支平衡情况：**2022年，县本级政府性基金预算收入完成25414万元，上级专项补助收入14788万元，上年结转4001万元，调入资金158万元，专项债务转贷收入2416万元，总来源为46777万元。政府性基金预算支出完成12176万元，专项上解支出1136万元，补助下级支出2134万元，调出资金26921万元，专项债务还本支出2416万元，结转下年支出1994万元，总支出为46777万元。收支相抵，实现当年收支预算平衡。

（三）国有资本经营预算收支完成情况

2022年，根据《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）规定，我县没有编制2022年国有资本经营预算。在执行过程中，我县收到上级专项补助35万元（国有企业退休人员社会化管理补助），上年结转20万元，总收入为55万元。当年支出1万元，结转下年54万元，总支出为55万元，当年收支预算平衡。

（四）社会保险基金收支完成情况

社会保险基金收支由市级核算，2022年，全县社会保险基金收入（即城乡居民基本养老保险）完成18904万元，支出完成11335万元，当年结余7569万元，年末滚存结余15328万元。

（五）政府债务情况

2022年末全县地方政府债务余额145380万元（控制在政府债务限额159900万元内），其中：一般债务余额123131万元，专项债务余额22249万元。

2022年地方政府债务还本付息合计28221万元，其中：地方政府债务还本23268万元（一般债务本金20852万元、专项债务本金2416万元），债务付息4953万元（一般债务利息4152万元、专项债务利息801万元）。

二、工作落实情况

（一）积极应对风险挑战，最大效益发挥财政“保障”作用

面对2022年疫情和减税降费政策影响，县财政一手抓收入、一手抓支出，双管齐下，保证了财政运行平稳。**一是**实施积极财政政策，锚定预算目标，拓宽思路，积极谋划，通过加强收入征管，挖掘增收潜能，尤其是通过盘活农村安全饮水项目成功遏住收入持续下滑趋势，实现财政收入正增长，全年一般公共预算收入增幅在一市一区两县中排名第一。**二是**加强财政资金绩效应用，对实施项目开展预算绩效目标管理及绩效评价，并根据评价结果调整资金使用，优化资源配置。**三是**扎实推进“三争取”工作，精准对接上级政策导向和支持方向，财政口径成功争取上级资金4.2亿元，取得了上级有关部门对我县振兴发展的支持与帮助。

（二）激发市场潜在活力，最大效益发挥财政“杠杆”作用

全面落实上级部门助企纾困系列政策，加强与金融部门联动，实打实为企业排忧解难。**一是**全面落实组合式税费支持政策，完成全口径增值税留抵退税1.4亿元，其他税收优惠政策减免缓0.75亿元。**二是**加强财政金融政策协同，帮助32家企业获批助企纾困贷款1.37亿元、33家企业获批小微企业创业担保贷款0.7亿元；推出“园区集合贷”融资产品，首批18家域内企业获批贷款0.09亿元；成功争取国开行基础设施投资基金0.79亿元；搭建政银企担合作平台，帮助企业融资4.93亿元。**三是**优化政府采购营商环境，推动全流程电子化政府采购，有效提高企业参与政府采购便利度。**四是**加强涉企收费管理，制定2022年康平县本级涉企行政事业性收费目录清单，推进普遍性降费，激发市场活力，支持实体经济发展。

（三）持续增进民生福祉，最大效益发挥财政“理财”作用

深入贯彻落实政府过“紧日子”要求，当好“铁公鸡”、打好“铁算盘”，把每一分钱都用在刀刃上、紧要处。**一是**在社会保障方面投入5.59亿元，用于困难群众及弱势群体救助补助、优抚优待金、弥补机关事业养老保险缺口和城乡居民养老保险补助等；补缴过渡期的机关事业养老保险和职业年金0.35亿元。**二是**在卫生健康方面投入2.46亿元，用于基本公共卫生服务、公费医疗人员医药费、公教人员大病救助、疫情防控经费等；**三是**在教育事业方面投入4.7亿元，用于足额保障教师工资福利待遇及生均经费，支持教育软硬件均衡性发展、“双减”政策落实、农村教师差异化补助等；**四是**在加强基础设施建设方面投入4.12亿元，用于污水处理、老旧小区改造、城区排水管网改造、水利工程建设等；**五是**在助力乡村振兴方面投入7.43亿元，用于“一事一议”财政奖补项目建设、农村改厕、高标准农田建设、乡村基础设施改造、惠农补贴发放等。

（四）有效防范财政风险，最大效益发挥财政“稳定”作用

**一是**依托财政预算管理一体化系统，科学规范预算执行流程，严格压减非急需非刚性支出，优先保证基本民生、工资、运转等“三保”重点支出。**二是**实行全口径债务实时跟踪预警，科学研判偿债预期，积极筹措资金足额偿还年度债务，债务风险率降为114%，自2018年以来首次转为绿色风险地区。**三是**完善全县重大金融风险评估和风险防控预案，建立调度会商机制，主动服务域内金融机构，助力经济社会平稳发展。

三、存在问题及下一步工作措施

2022年，在县委的正确领导下，在县人大及其常委会的依法监督下，面对收入预算执行难度加大、收支矛盾突出的困难形势，财政部门统一思想认识，敢于担当作为，打好收入增长翻身仗，保障“三保”及重点领域支出，实现了财政运行整体平稳。在取得一定成绩的同时，还存在一些困难和问题，主要体现在：**一是**税源基础薄弱，税收来源主要依靠能源型企业，缺乏主导产业税源，同时非税一次性收入占比偏高，财政收入可持续增长的后劲不足。**二是**受偿还债务、兑现上级部门督查整改资金、偿还以前年度欠款等因素影响，财政支出压力加大，收支矛盾仍然突出。对此，县财政高度重视，积极采取措施加以解决。重点做好以下几方面工作：

**（一）围绕收入目标精准谋划，培育壮大财源建设。一是**依托清洁能源产业和县域重点产业发展方向，做好招商引资工作，支持和配合各个重点项目落地见效，逐步壮大县域经济主导产业，形成新的税收增长点。**二是**进一步挖掘增收潜能，定期开展收入调度，加强各部门间的沟通合作，及时掌握费源费基，解决重点项目推进中的难点和堵点，尽早形成收入。**三是**强化财政金融协同联动，夯实税源基础，利用金融工具助推县域经济发展。多渠道盘活闲置资金资产，增强“造血”功能，实现财政增收。

**（二）压减非急需非刚性支出，提高人民生活品质。一是**从严从紧控制预算，压减一般性支出，杜绝不必要支出，突出保民生、保运转、保稳定，切实提高财政资金使用效益。**二是**聚焦县域发展大局，集中财力办大事，在保证教育、卫生、社会保障足额投入的前提下，加大对实体经济、生态环境、乡村振兴、城市建设的资金投入力度，不断增进民生福祉。**三是**突出直达资金作用，及时分配各类直达资金，推动资金高效精准安全直达到群众希望、企业期盼的方向和领域。**四是**以优化营商环境为抓手，进一步提升服务质量，持续加大政府采购意向公开，拓宽政府采购意向范围。全面落实落细各项惠企利民政策，确保政策红利直达市场主体，提振发展信心。

**（三）财政管理水平提标提质，防范化解各类风险。一是**加强预算执行管理工作，严格预算穿透式监管，精准掌控资金使用，科学保障重点支出，确保财政收支运行平稳。**二是**强化债务闭环管理，推进债务重组、置换工作，优化债务结构，降低债务成本，缓释债务风险。**三是**加强公开系统平台建设，严格执行信息公开制度，依法公开财政相关信息，主动接受人大和社会监督，密切关注社会舆情，坚决堵塞监管漏洞。**四是**强化财政资金绩效管理水平，通过全程监管、结果运用、闭环整改的管理机制，提高财政资金科学化、精细化管理，不断提高财政资金使用效益，削减或取消低效无效资金，一律按规定收回并统筹安排，推动财政资金绩效管理应用实际。

主任、各位副主任、各位委员，我们将认真落实本次会议审查意见，扎实做好2023年财政工作，自觉接受县人大及其常委会监督，坚持稳中求进的工作总基调，充分发挥财政职能作用，为推动康平高质量发展、新时代振兴积极贡献财政力量。