

# 关于 2022 年全县财政收支决算和 2023 年上半年财政预算执行情况的报告

盐池县人民代表大会常务委员会：

根据会议安排，现将 2022 年全县财政收支决算和 2023 年上半年财政预算执行情况报告如下，请予审议。

## 一、2022 年全县财政收支决算情况

2022 年，县财政主动适应新常态，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，紧盯自治区第十三次党代会确定的目标任务，严格执行县人大会十八届一次会议审查批准的预算，落实积极财政政策，有效应对经济下行压力，不断提高财政精准性和可持续性，全力以赴抓好稳增长、调结构、促改革、防风险、优生态、惠民生各项工作，财政运行呈现稳中有进、好于预期的态势，财政决算情况总体较好。根据预算法有关规定，重点报告以下情况：

### （一）一般公共预算收支完成情况

2022 年，全县一般公共预算全口径决算收入为 454176 万元，其中：县级一般公共预算收入 78250 万元，自治区转移支付收入 317266 万元，上年结转 34660 万元，地方政府债券转贷收入 24000 万元。全县一般公共预算全口径决算支出为 454176 万元，其中：一般公共预算支出 405323 万元，完成年度预算的 91.4%，债务还本支出

10172 万元,上解上级支出 618 万元,结转下年支出 38063 万元。收支总量相抵,实现收支平衡。

从收入决算具体情况看,在受新冠疫情影响、减税降费政策落地落实、经济增速放缓等多重减收因素背景下,采取有力措施,深入挖掘增收潜力,加大盘活存量资金及闲置国有资产力度,县级一般公共预算收入完成 78250 万元,完成年度预算任务的 84.4%,同比下降 6.2%。其中:税收收入 44098 万元,完成预算任务的 78%,同比下降 2%,非税收入 34152 万元,完成预算任务的 94.3%,同比下降 11%。

### **(二) 政府性基金收支决算情况**

2022 年,政府性基金收入完成 10200 万元,为年度预算的 90.9%,同比下降 33.8%,自治区补助收入 1958 万元,上年结转 1097 万元,地方政府债券转贷收入 4500 万元,全县政府性基金全口径决算收入为 17755 万元。政府性基金支出完成 15682 万元,为年度预算的 94.5%,同比下降 19.9%,专项债券还本支出 1153 万元,结余结转 920 万元,全县政府性基金全口径决算支出为 17755 万元。

### **(三) 社会保障基金收支决算情况**

2021 年年末滚存结余 24239 万元,2022 年社会保障基金收入决算为 34865 万元,支出决算为 30245 万元(企业职工养老保险 2019 年 10 月起实行了自治区统筹,职工基本医疗保险<含生育保险>、城乡居民基本医疗保险 2021

年实行了市级统筹，收入、结余和支出中均不包含企业职工养老保险、职工基本医疗保险<含生育保险>、城乡居民基本医疗保险)，2022年年末滚存结余28859万元。

#### **(四) 需要说明的几个问题**

**1.关于决算编制情况。**2022年财政决算是按照《预算法》及《预算法实施条例》规定和自治区财政厅统一口径，财政部门与各预算单位对全年的预算指标、财政拨款进行核对，对各单位的往来款项和资产进行了全面的清理，在此基础上进行编制汇总。2023年自治区财政厅确认了2022年的财政收支决算结果。因此，当年的决算编制符合相关规定。

**2.关于国有资本经营预算调出资金情况。**由于我县目前未启动编制国有资本经营收支预算，2022年国有资本经营预算上级补助收入5万元，按照《预算法》等有关规定，结转下年继续使用。

**3.关于财政结转情况。**2022年一般公共预算结转下年支出38063万元，其中：32066万元为单位结转资金，5997万元为财政结转自治区专项转移支付资金。

## **二、2023年上半年财政预算执行情况**

2023年是贯彻落实党的二十大精神开局之年，是落实自治区第十三次党代会部署关键发力之年，坚持稳中求进工作总基调，聚焦冲刺西部百强县奋斗目标，突出新型工业、生态建设、文明城市创建三项重点，进一步深化预算管理制度改革，落实积极的财政政策要加力提效，注重精准、更可

持续，加强财政资源配置，优化财政支出结构，加大重大决策部署财力保障，坚决兜住“三保”底线。坚持预算法定，严肃财经纪律，不折不扣落实过“紧日子”要求，从严控制一般性支出，积极防范化解地方政府债务及财政运行风险，增强财政可持续性，保持经济运行在合理区间，为推动经济社会高质量发展、建设“强美富优”现代化新盐池提供坚实保障。

### **（一）财政预算执行情况**

#### **1.一般公共预算收支完成情况**

2023年上半年，一般公共预算收入完成**50619**万元，为年度预算的**54.1%**，快于序时进度**4.1**个百分点，同比增长**24.7%**。其中税收收入完成**41324**万元，为年度预算的**73.1%**，同比增长**128.6%**，占比为**81.6%**；非税收入完成**9295**万元，为年度预算的**25.1%**，同比下降**58.7%**，占比为**18.4%**。一般公共预算支出完成**223540**万元，完成变动预算数的**55.4%**，同比增长**10.4%**，快于序时进度**5.4**个百分点。

#### **2.政府性基金收支完成情况**

2023年上半年，政府性基金预算收入完成**2225**万元，为年度预算的**27.4%**，慢于序时进度**22.6**个百分点，同比下降**65.9%**。政府性基金预算支出完成**2600**万元，为变动预算数的**33.1%**，慢于序时进度**16.9**个百分点，同比下降**58.1%**。

#### **3.社会保障基金收支完成情况**

2022 年年末结余 28859 万元。2023 年上半年，社会保障基金收入完成 23823 万元，为年度预算的 69.56%，快于序时进度 9.56 个百分点，同比增长 1.52%。社会保障基金支出完成 16007 万元，完成年度预算的 48.09%，增支 2543 万元，同比增长 18.89%（由于企业职工养老保险由自治区统筹，医疗保险 2021 年由市级统筹，所以收入、支出、结余均不包含企业职工养老和医疗保险），期末滚存结余 36675 万元。

## （二）地方政府债务情况

**1. 债务限额情况。**截至目前，我县 2023 年地方政府债务限额 349839 万元，其中一般债限额 307357 万元，专项债限额 42482 万元。

**2. 债务余额情况。**截至目前，我县地方政府（限额内）债务余额为 290204.72 万元，其中：一般债券 246529.65 万元，专项债券为 36899 万元，政府外债 6776.07 万元，未突破地方政府债务限额。

**3. 债务还本付息情况。**2023 年政府（限额内）债务计划还本付息 37514.1 万元（其中：外债还本 425 万元，政府债券还本 27305 万元，外债付息 75 万元，政府债券付息 9709.1 万元），本息均按合同约定时限偿还，资金来源为：除政府债券还本 21600 万元需申请再融资债券安排外，其余 15914.1 万元均为本级财政预算安排。截至目前，债务还本 196.33 万元，其中：外债还本 196.33 万元，政府一

般债券还本 0 万元，政府专项债券还本 0 万元；债务付息 4072.41 万元，其中：外债付息 124.32 万元，政府一般债券付息 3328.92 万元，政府专项债券付息 619.17 万元。

**4.新增政府债券使用情况。**2023 年新增政府债券（第一批）资金 11500 万元，其中一般债券预算指标细化分配至我县 12 个部门共 34 个项目，并已拨付到位 11000 万元，截至目前已支付 3126.93 万元。2023 年申报新增专项债券资金 5000 万元，系我县新经济产业园建设项目。

**5.隐性债务管理情况。**一方面，摸清债务底数，落实监管机制。将系统内外全部债务一并纳入统计监测范围，将全口径债务纳入风险评估预警和应急处置范围，实现政府性债务信息化、精细化、动态化监管，及时发现和处置潜在风险。另一方面，统筹资金安排，逐步化解债务。通过争取一般性转移支付资金、专项转移支付资金、盘活财政存量资金等方式，在确保“保基本民生、保工资、保运转”前提下，大力压减一般性财政支出，积极稳妥消化债务，截至目前，共化解隐性债务 14315.62 万元，占年度化解任务的 78.69%。

### **（三）上半年财政收支运行存在的问题**

从财政收入看，受税收政策因素影响，叠加能源价格下行因素，减税降费政策持续全面落实等政策性减收因素涉及面广，影响时间长。县人代会决议通过的 2023 年县级一般公共预算收入达到 93500 万元，同比增长 19.5%，增幅为近年来最大。2022 年中央财政对自治区转移支付增长 18%，

2023 年增长按 3.1% 安排，中央转移支付增幅明显放缓，而我县对自治区财政转移支付依赖程度很大，2022 年上级补助收入占一般公共预算总收入的 70%，预计 2023 年预算安排平衡存在巨大压力。从财政支出看，“三保”支出、刚性支出有增无减，加快推进新旧动能转换，落实保市场主体、支持实体经济高质量发展的系列政策，加快黄河流域生态保护和高质量发展先行区建设，巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接等重大战略，落实县委、政府确定的民生实事等，都需要增加大量的财政支出，财政支出压力进一步加大，财政收支矛盾突出。

### **三、2023 年下半年主要工作**

下半年，财政工作面临的形势依然严峻。针对存在问题和困难，2023 年下半年重点做好以下几方面工作：

#### **（一）使用更加有力有效的积极财政政策，努力推动全县经济实现质的有效提升和量的合理增长**

**1. 有力有效组织财政收入。**严格依法征收、应减尽减、应收尽收，合理盘活国有资产资源，确保完成县级一般公共预算收入同比增长 19.5% 的预期目标。健全重点税源动态管理机制，持续实施重点税源监测预警，开展重点税源分析研判，依法依规组织税收收入。加强与税务、工信、自然资源等部门联动，确保财政收入与经济发展指标大体协调、月度间均衡稳定，实现财政收入稳定增长、收入质量稳步提升。

**2. 落实减税降费政策。**不折不扣落实各项减税降费政策，

增强经济发展的内生动能。加大对中小微企业、个体工商户以及特困行业的支持，及时解决市场主体反映的突出问题，增强财政政策的针对性和有效性，改善社会预期，提振市场主体信心。

**3.实施财源建设工程。**建立重点税源动态监测机制，强化税收数据分析，全面掌握重点税源企业发展态势，结合重点税源企业所处的不同发展阶段和企业特点，有针对性地提出培育壮大的技术路径。统筹现有资金渠道，调整优化财政资金支持方向，综合运用产业引导基金、贷款贴息等财税金融工具，推进产业转型升级，推动形成支柱财源坚强稳固、新兴财源生机勃勃、后续财源发展强劲的可持续财源建设局面。

## **（二）持续扩大有效投资活跃消费，促进经济平稳健康增长**

**1.支持重点产业发展投资。**牢固树立产业投资为主要的理念，通过贷款贴息、政府投资基金等方式，积极引导社会资本投向重点产业，强化部门协同，提前谋划并加强项目申报储备，将新能源项目和新型基础设施项目纳入支持范围，支持布局重大产业项目，重点向园区和市政基础设施、高效节水农业项目倾斜，做到重点投资项目投入力度不减，资金使用更加聚焦。

**2.用足用好财政政策工具。**用好政府债务限额政策，用足专项债务限额空间，为扩大政府投资提供支持。完善基础设施投入政策，围绕能源、交通、水利等重点领域、重点项



目，千方百计筹集项目资本金，制定项目融资方案，争取将更多的项目申请纳入区、市重大项目，将资金配置在最高效领域，保证全县投资规模稳定增长。

**3.支持扩大活跃消费。**充分发挥扩大消费的基础性作用，围绕全区“消费需求促进年”活动部署，实施更大力度促消费政策，努力消除短板制约促进恢复和扩大消费。用足用好消费券政策工具，发挥财政资金撬动作用，分阶段、有重点投入财政资金，对家电以旧换新、绿色智能家电下乡、购置新能源汽车等予以支持，增强群众消费意愿，提振消费信心。

### **（三）以支持乡村振兴为重点，全面推进农业农村优先发展**

**1.支持巩固脱贫攻坚成果。**严格落实“四个不摘”要求，保持财政支持政策总体稳定，全力支持巩固拓展脱贫攻坚成果。盘活用好衔接资金，确保用于产业的比例达到60%以上，支持做好“土特产”大文章，挖掘多元价值效益，促进一二三产业融合发展，不断增强产业对农民增收的拉动作用。深入开展衔接推进乡村振兴补助资金政策落实情况自查工作，持续推进乡村振兴领域腐败和作风问题专项治理。

**2.支持农业生产能力建设。**积极落实藏粮于地战略，向耕地、种子和科技要产能，支持高标准农田、高效节水农业建设，创建高标准农田与高效节水农业示范区。落实耕地地力保护补贴、大豆玉米复合种植补贴、农机购置及应用补贴等政策，稳步推进农业保险提标、扩面、增品，确保粮食播

种面积和产量稳定增加。

**3.支持美丽宜居村庄建设。**启动实施美丽村庄整村推进示范财政奖补试点，持续开展农村生活污水垃圾处理，支持村容村貌提升，支持乡村治理，落实村级组织运转经费保障制度，推动宜居宜业和美乡村建设，扎实推进农村“厕所革命”整村推进奖补工作。

#### **（四）以兜牢兜实民生底线为责任，全力保障和改善民生**

**1.支持办好民生实事。**坚持以人民为中心的发展思想，正确处理好尽力而为与量力而行的关系，确保用于民生的资金投入继续保持在**80%**以上，有针对性地出台与实施民生政策，全力支持落实政府工作报告提到的民生实事，着力推动民生事业高质量发展。民生资金重点用于着力解决群众需求最迫切的问题，坚守“不能出现困难群众日子过不下去”的底线，以有效的资金投入切实提升群众获得感、幸福感。

**2.支持落实就业优先战略。**围绕开展“就业创业促进年”活动，实施就业创业优先工程，全面落实各项就业支持政策，关注就业困难群体、脱贫人口、农民工、青年特别是高校毕业生等重点群体就业。统筹运用税费减免、贷款贴息、阶段性社保缴费降、缓、返等政策，推进市场主体稳定发展，促进市场化就业稳岗。强化创业服务措施培育壮大各类创业实体，以创业带动就业。继续落实“三支一扶”“西部计划”“基层服务”扩大就业政策，增加高校毕业生就业量。积极开展政府性补贴职业技能培训，全面提升劳动者素质。

**3.支持加大社会保障力度。**进一步改革完善困难群众兜底保障政策，支持提高低收入家庭、生活困难群众基本生活救助水平。健全重特大疾病医疗保险和救助制度，降低贫困患者大病保险起付线，提高医疗救助托底保障罹患重特大疾病贫困患者年度最高救助金额。全力推动城乡低保扩围增效落实落细，持续提高老年人优待水平，做好高龄津贴政策提标扩面，实现高龄老人全覆盖。全面落实养老保险和医疗保险补助政策，支持稳步提高养老保险、居民医保待遇，推进企业职工基本养老保险全国统筹。完善退役军人保障体系，健全优抚对象等人员抚恤和生活补助标准动态调整机制，深化退役军人安置制度改革。支持完善残疾人保障制度和服务体系，实施困难残疾人无障碍家庭改造，兜牢困难群众基本生活底线。

### **（五）以安全和稳定为基础，采取有力有效措施防范化解重大风险**

**1.全力防范化解地方政府债务风险。**把防范化解财政金融风险放在更加突出的位置，在有效支持高质量发展中，加大力度保障财政可持续和地方政府债务风险可控。一是足额安排债券还本付息资金，杜绝政府债务违约风险。坚持10年化债任务目标不动摇，切实将隐性债务规模压减下来。二是坚决遏制新增隐性债务，保持高压态势，对新增隐性债务严肃追责问责，落实闭环管理问责机制，持续做好法定债务与隐性债务合并监管工作。三是严格融资平台管理，防范地

方国有企业事业单位“平台化”，加快融资平台的市场化转型，促进融资平台健康发展。

**2.全力保障基层财政平稳运行。**加强基层“三保”动态监测和全过程监管，定期研判基层财政运行状况，采取加大财力保障、紧急调度库款等方式，及时解决实际困难和突发问题，做到风险隐患早发现、早预警、早处置。要切实提高思想认识，强化管理，完善“三保”预算审核机制，坚持“两个支出”优先顺序，妥善解决疫情防控费用欠款问题，预算安排足额编列，确保全县“三保”不出任何风险。

**3.全力做好应急救援和安全生产保障。**统筹安排公共安全保障资金，加强危化企业、煤矿等重点领域安全风险防控，支持能源保供、应急救援基础设施和安全生产监管能力建设，落实自然灾害生活救助政策，提高防灾减灾救灾能力，切实维护人民群众生命财产安全。支持建设更高水平的平安盐池，加强完善基层治理体系，加强政法综治、公安交警、市场监管等经费保障，确保社会大局和谐稳定。

## **（六）深入推进财政改革创新，全面提升财政管理现代化水平**

**1.扎实推进财政体制改革。**贯彻落实“权责配置更为合理、收入划分更加规范、财力分布相对均衡、基层保障更加有力”的省以下财政体制。加快推进预算指标核算管理改革，努力构建预算指标核算管理全过程记录体系、全覆盖控制体系和全方位报告体系，以预算管理一体化系统全面运行为依

托，常态化开展预算执行监督管理，实现预算管理全业务流程“顺向可控、逆向可溯”。

**2.进一步强化预算管理。**完善政府综合财务报告体系，健全政府资产负债管理。大力压减一般性和低效无效支出。建立完善“四紧盯四强化”工作机制，对直达资金实行全流程、全覆盖、全链条的精准跟踪指导，确保资金直达基层、直接惠企利民。严肃财经纪律，严格履行决策程序，严格遵循“先有预算、后有支出”的原则。做实做细项目库管理，优化支出结构，严格执行预算调剂、追加程序，规范结转结余资金使用，提高财政资金使用效益。加强银行账户管理，推动与人民银行、审计等部门实现信息共享共用，加强实有账户资金监管，提高财政资金管理效益。全面启用财政总会计新制度，充分发挥总会计职能作用，向全县人民交一本明白账。

**3.深化预算绩效改革。**推进预算绩效管理制度建设提质扩围，健全完善绩效管理基本制度，建立财政绩效考核激励约束、奖惩机制，将重大政策落实、财政体制管理、预算编制、执行、资产、政府债务、政府采购监管等列入绩效考核内容，提升绩效管理水。

**4.加强国有资产管理。**推进解决公共资源闲置问题工作，做好行政事业单位国有资产处置整治工作。建立健全资产盘活工作机制，通过自用、共享调剂、实施公务仓管理、出租、处置等多种方式，提升资产盘活利用效率，确保过“紧日子”

要求落地见效，提升资产盘活利用效率。从严做好新增资产配置预算审核工作，加强公务用车等重点资产管理，构建行政事业性国有资产配置、使用、处置全生命周期管理体系。高质量做好国有资产报告工作，落实年度审议意见整改工作，完善国有企业财务信息工作。

**5.加强会计及行业管理。**突出会计基础性地位，严格执行政府会计准则制度，全面加强会计核算，加强单位内部控制制度建设，切实提高行政事业单位会计管理规范化水平。提高财会人员综合素质，健全内部财会监督机制，不断加强国有企业会计监督。加大监督检查力度，严肃查处会计造假等违法行为。

**6.加强信息化管理。**全力打造数字财政工作新格局，高效建设公共财政综合管理平台，整合完善预算管理一体化系统，加快预算指标核算系统、惠民惠农财政补贴资金“一卡通”系统建设，稳步提高政府采购电子化交易率，加强信息化监管预警。全面推广电子非税收入一般缴款书，构建全程无纸化、渠道多元化和入账电子化的非税收入收缴管理体系，实现企业群众办事缴费“一网、一门、一次”，真正做到“群众少跑腿，数据多跑路”，助力优化营商环境。

**7.进一步加强财会监督。**健全财会监督体系和工作机制，严肃财经纪律，突出监督重点，坚持把贯彻落实区市县党委、政府重大政策部署作为财会监督工作的首要任务，聚焦减税降费、党政机关过“紧日子”、加强基层“三保”、规范国库

管理、加强资产管理、防范金融债务风险等重点开展监督。切实做好审计发现问题整改，加强与各类监督贯通协调，有效保障财政政策落实和财政资金安全。

盐池县人民政府  
2023年9月18日