

县十八届人大二次
会议文件（十二）

关于宁化县 2022 年财政预算执行情况 和 2023 年财政预算（草案）的报告

——2022 年 12 月 27 日在宁化县第十八届人民代表大会第二次会议上

宁化县财政局局长 王克延

各位代表：

受宁化县人民政府委托，现就宁化县 2022 年财政预算执行情况和 2023 年财政预算（草案）作如下报告，请予审议，并请政协委员和其他列席人员提出意见。

一、2022 年预算执行情况

2022 年，我县财政工作在县委、县政府的领导和县人大的监督下，高举习近平新时代中国特色社会主义思想伟大旗帜，全面贯彻落实党的十九大以来历次中央全会和党的二十大精神及省、市、县委决策部署，强化统筹，努力创收，保障支出，落实监管，较好地完成了全年财政收支任务，为全县经济发展提供了坚实的财政保障。

（一）2022 年全县财政预算执行情况

1. 一般公共预算

全年一般公共预算总收入预计完成 88071 万元，完成调整

预算的 100%，比上年减收 9676 万元，下降 9.9%。其中：县本级一般公共预算收入预计完成 70460 万元，完成调整预算的 100%，比上年增收 404 万元，增长 0.58%；上划中央收入预计完成 17611 万元，比上年减收 10080 万元，下降 36.4%。

县本级一般公共预算收入预计完成 70460 万元，加上级补助收入 197233 万元、上年结余 64742 万元、调入资金 32624 万元、动用预算稳定调节基金 5600 万元、债务转贷收入 41335 万元，收入总计 411994 万元。一般公共预算支出预计 314125 万元，加上解支出 3462 万元、债务还本支出 37287 万元，支出总计 354874 万元。收支相抵，年终结余 57120 万元，结转下年使用。

2022 年预算安排“三保”支出 14.54 亿元，超出了国家和省定“三保”标准支出需求。预算执行中，始终将“三保”支出放在首位，确实保障“三保”资金需求。全年预计“三保”支出完成 14.6 亿元，圆满完成“三保”计划。

2. 政府性基金预算

全年政府性基金预算收入预计完成 61549 万元，完成调整预算的 100%，比上年减收 50569 万元，下降 45.1%；加上级补助收入 3335 万元、上年结余 9031 万元、债务转贷收入 23941 万元，收入总计 97856 万元。政府性基金预算支出预计 82220 万元、调出资金 8000 万元、专项债务还本 1804 万元，支出总计 92024 万元。收支相抵，年终结余 5832 万元，结转下年使用。

3. 国有资本经营预算

全年国有资本经营预算收入预计完成 77 万元，完成年初预算的 100%，比上年增收 45 万元，增长 140.63%，加上级补助收入 22 万元、上年结余 4 万元，收入总计 103 万元。国有资本经营预算支出预计 75 万元、调出资金 24 万元，支出总计 99 万元。收支相抵，年终结余 4 万元，结转下年使用。

4. 社会保险基金预算

全年社会保险基金预算收入预计完成 36226 万元，完成年初预算的 100%，比上年减收 2983 万元，下降 7.61%；加上年结余 31925 万元，收入总计 68151 万元。社会保险基金预算支出预计 35164 万元。收支相抵，滚存结余 32987 万元，结转下年使用。

（二）2022 年地方政府债务情况

2022 年省政府核定我县地方政府债务限额 594842 万元，其中：一般债务限额 357487 万元、专项债务限额 237355 万元。截至 12 月，我县地方政府债务余额为 502438 万元，其中：一般债务 284798 万元、专项债务 217640 万元，均未超过债务限额，风险尚在可控范围内。

（三）2022 年财政工作落实情况

过去的一年，我县财政部门认真落实县十八届人大一次会议有关决议和县人大常委会的要求，围绕县委全年重点工作安排，重点做好以下几项工作：

1. 保收入促增长，切实增强财政综合实力

一是**强化财政收入征管**。加强重点行业 and 企业的税源监控和税收对比分析，强化部门之间的沟通协作，积极落实税收征管主体责任；切实增强非税收入征管，积极有效盘活闲置国有资产，科学高效组织非税收入。全年地方级公共预算收入预计完成 70460 万元，税性比 61.46%，比上年增收 404 万元，增长 0.58%。二是**积极向上争取资金**。重点跟进中央对革命老区转移支付支持示范区建设等政策落地，认真研究县级转移支付项目清单，充分利用国家部委和省直部门对口支援契机，切实加强沟通联系，积极向上争取政策和资金支持。全年共争取各类上级补助资金 20.06 亿元，保障我县社会民生和经济发展资金需求，有效缓解财政资金支出压力。三是**积极争取债券资金**。深入分析研究政府债券相关政策，认真组织债券项目入库和额度申报，努力增加我县政府债券发行额度。全年共争取新增债券 3.79 亿元，缓解我县重点民生和重点产业项目建设资金压力；积极沟通协调，将再融资债券申报比例从 50% 提高到 70%，全年共争取再融资债券 2.74 亿元，缓解我县到期债务偿还压力。四是**盘活财政存量资金**。强化对部门（单位）实体账户资金的监管，及时掌握部门（单位）实体账户的银行存款情况，对部门结余指标、往来款项进行清理，及时收回财政专户沉淀资金。全年共盘活存量资金 1.76 亿元，增加了我县可用财力，更大力度保障了民生领域和重点项目建设支出需要。

2. 助企业稳经济，充分挖掘财政增收潜力

一是**巩固减税降费成效**。切实扛牢政治责任，坚持应减尽减、应缓尽缓的原则，不折不扣落实新的减税降费政策，同时积极做好县级库款调度工作，足额保障增值税留抵退税资金需求，确保减税降费政策落地生根。全年兑现地方级财政负担的增值税留抵退税 6737 余万元，有效减轻县域企业税负。二是**落实惠企惠民补助政策**。扶持政策重点向助力中小微企业纾困、推进企业科技创新及疫情期间免除小微企业和个体工商户租金等方面倾斜，着力帮助市场主体纾困解难。拨付资金 4948 万元兑现企业技术改造、科技创新、增产增效、外贸出口、“一企一策”等奖励；拨付 620 余万元兑现购房补贴，扶持县域房地产企业发展，落实县域房地产“稳地价、稳房价、稳预期”工作目标；减免疫情期间承租国有企业经营性用房或行政事业单位国有房产的小微企业和个体工商户房租 700 余万元。三是**着力优化营商环境**。持续推进“一区多园”建设，努力打好开发区营商环境“组合拳”，完善华侨经济开发区基础设施建设，提升招商引资项目入园承载能力，创建引商入园高效优质环境，切实做到“筑巢引凤”，不断增强县域工业经济发展后劲。统筹整合专项资金和债券资金 19679 万元，支持华侨经济开发区、化工园等基础设施建设。

3. 强三农强担当，努力提升农业投入力度

一是持续巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接。按“财政投入与乡村振兴目标任务相适应”总要求，努力筹措项

目资金，县级安排乡村振兴试点示范专项资金 3000 万元，加上省市专项累计拨付乡村振兴补助资金 11828 万元。二是坚持特色农业产业优先发展。重点围绕“两米两茶一稻种”等特色农业产业，拨付资金 2380 万元，主要用于设施农业温室大棚建设、优势特色产业集群建设、“一村一品”项目等特色产业。三是加强重点涉农项目建设。着力夯实粮食生产根基，提升粮食生产质效。实施高标准农田建设项目 8546 万元、省级现代农业产业园薏米河龙贡米项目 2500 万元、水茜等 3 个乡镇中小河流治理项目 2802 万元、石淮中型灌区节水配套改造项目 1488 万元。四是落实强农惠农政策。通过“一卡通”方式发放耕地地力保护补贴资金 3454 万元、实际种粮农民一次性补贴资金 1287 万元、农业机械购置补贴资金 1048 万元、森林生态效益补偿资金 1824 万元。

4. 惠民生保重点，全力支持民生事业发展

深入贯彻以人民为中心的发展思想，持续改善民生，统筹调度财政资金，优先确保民生支出，2022 年全年预计完成民生支出 25 亿元，占一般公共预算支出 80%，人民群众的获得感、幸福感、安全感更加充实、更有保障、更可持续。一是坚持教育优先发展战略，使得幼有所育、学有所教，办好人民满意的教育。2022 年教育经费预计支出 7.5 亿元，比上年增长 4.25%，占全县一般公共预算支出的 23.8%。主要是幼儿园保教费、生均公用经费、12 个乡镇学校运动场塑化工程建设、寄宿生营养餐

补助、普通高中经济困难学生和经济困难家庭入园幼儿园助学金、少数民族助学金等。二是坚持就业优先战略和积极就业政策，使得劳有所得，努力为劳动者创造就业机会。拨付就业补助金 1311 万元用于职业培训补贴、社会保险补贴、公益性岗位补贴、创业补贴、就业见习补贴、求职创业补贴等。三是加大对卫生与健康事业的投入力度，使得病有所医，为群众提供安全、有效、方便、价廉的医疗卫生服务。2022 年卫生健康预计支出 2.8 亿元，比上年增长 22.6%，占全县一般公共预算支出的 8.9%。拨付县级疫情防控经费 2330 万元；拨付 86.1 万元完成农村适龄妇女“两癌”免费癌筛查 7064 人；拨付 66 万元用于适龄女性 HPV 疫苗接种。四是完善养老设施和持续加大养老服务的投入，使得老有所养，满足老年人衣食住行的需要。拨付 1000 万元用于老年人养护中心建设；拨付 661 万元用于对县内 80 周岁以上老人发放高龄补助；拨付 415 万元用于城乡养老机构建设和经费补助。五是多渠道提升民众生活质量，使得住有宜居，持续关注民生、尊重民意。拨付 898 万元用于意华园、运明园、盈胜园、城东广场二期等小区共 722 户 7.63 万平方米老旧小区改造工程，提升老百姓生活环境；拨付 3000 万元用于城乡供水一体化建设，提升群众用水安全；拨付 1024 万元用于国省干道 G356 何家园至瓦庄公路改建，改善民众出行条件；拨付 10851 万元用于石壁、淮土、曹坊等 8 个长征出发地生态保护修复项目建设，改善革命旧址群周边环境，促进“绿色+”产业发展。

六是提升社会治安设施建设，使得居有所安，提升人民群众的安全感。拨付 2913 万元用于扫黑除恶、禁毒、雪亮工程、视频监控维护费用等各项社会治安支出，提升居民生活安全保障。七是发挥财政兜底保障作用，使得弱有所扶，稳步提升救助保障水平。拨付 4110 万元用于兑现城乡居民最低生活补助；拨付 1061 万元用于兑现城乡特困人员救助供养发放补助；拨付 358 万元用于兑现孤儿及事实无人抚养儿童基本生活费等；拨付 437 万元用于兑现困难残疾生活补贴；拨付 565 万元用于兑现重度残疾人护理补贴。

5. 强要求重监管，努力提高财政运行水平

一是强化债务风险管控。合理合规举借债务，将地方政府债务规模控制在限额内范围内；及时安排调度资金，严格落实债务化解计划，确实防范债务风险。2022 年，我县化解存量债务 47367 万元，如期完成存量债务化解计划。二是深化预算绩效管理。将项目全面纳入绩效管理，加强重点支出、重大投资项目事前绩效评估、事中绩效监控和事后绩效评价。2022 年共对 57 个项目绩效自评结果进行抽查，对检查中发现的问题及时督促单位进行整改，有效提升各单位（项目）绩效自评质量。三是严把政府投资项目评审关口。加强县级财政投资评审管理，有效控制财政投资成本，努力提高评审效能，提升财政资金效益。2022 年，完成工程项目预算评审 88 个，送审金额合计 10.5 亿元，审定金额合计 9.71 亿元，年均审减率 7.48%，为县

级财政节约政府投资项目建设资金 0.79 亿元。四是规范政府采购工作流程。进一步强化政府采购主体责任，提升政府采购透明度，降低企业参与成本，营造良好的营商环境。2022 年，实施政府采购项目 105 批次，采购金额 13854 万元，节支率为 5.95%，为政府节约采购资金 876 万元。五是推进政府购买服务工作。对照中央及省市的政府购买服务指导性目录，强化我县政府购买服务政策执行力度，充分发挥政府购买服务对于改善公共服务、创新社会治理的积极作用。2022 年，全县实施政府购买服务涉及四大类，19 个项目，共计 6293 万元，有效减轻了政府相关事务的运行成本。六是全面实施预算一体化管理。对标预算管理一体化建设任务，按照省财政的工作要求，进一步细化工作时间和任务表，做好预算管理一体化新旧系统切换工作，及时完成预算一体化业务的衔接工作。从 2022 年 1 月起，我县预算管理一体化系统全面上线运行。七是深化电子票据管理改革。持续推进医疗机构电子票据管理改革，着力构建更加科学、规范、高效、便民的非税收入收缴和财政票据管理体系，提升非税收入征管效能。截至 2022 年 8 月，完成 19 个医疗机构电子票据管理改革工作，实现我县电子票据全覆盖。

同时，我们也清醒认识到，当前财政工作还面临一些问题和挑战。主要是：疫情仍在持续，宏观经济环境更趋复杂严峻和不确定。我县房地产、建筑业税收呈下降态势，财政收入增长的基础不稳；债务负担较重，还本付息压力大；预算约束刚

性有待加强，资金使用效益有待提高，收支平衡日趋紧张。面对这些问题，我们一定高度警惕，主动应对，特别是要在财政运行中积极抢抓良好机遇，坚定发展信心，牢牢把握财政稳健前行的主动权。

二、2023年财政预算（草案）

2023年是贯彻落实党的二十大精神开局之年，也是落实“十四五”时期总体思路的重要之年，全县财政工作将继续以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，坚持创新驱动发展，确保财政平稳可持续运行。

（一）2023年全县预算草案

1. 一般公共预算。全年县本级一般公共预算收入安排73988万元（按2022年收入预计完成数70460万元增长5%安排），加预计转移支付补助收入140686万元（其中：返还性收入6186万元、财力性转移支付收入70141万元）、调入资金82600万元、动用预算稳定调节基金14562万元，收入总计311836万元。根据预算收支平衡原则，安排一般公共预算支出297578万元，加上解支出3191万元、债务还本支出11067万元，支出总计311836万元。全年收支预算平衡。

2. 政府性基金预算。全年政府性基金预算收入安排138178万元，加预计转移支付补助收入511万元，收入总计138689万元。根据预算收支平衡原则，安排政府性基金预算支出54966

万元，加调出资金 77223 万元、债务还本支出 6500 万元，支出总计 138689 万元。全年收支预算平衡。

3. 国有资本经营预算。全年国有资本经营预算收入安排 377 万元。根据预算收支平衡原则，调出资金 377 万元。全年收支预算平衡。

4. 社会保险基金预算。全年社会保险基金预算收入安排 40900 万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金收入 23406 万元、城乡居民基本养老保险基金收入 17494 万元；加上年结余资金 34927 万元，社会保险基金预算收入总计 75827 万元。安排社会保险基金预算支出 38665 万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金支出 25804 万元、城乡居民基本养老保险基金支出 12861 万元。收支相抵，社会保险基金预算滚存结余 37162 万元，结转下年使用。

（二）2023 年财政工作重点

2023 年我们将持续认真落实积极财政政策，以财源建设为引领，稳住经济发展大盘；坚持政府过“紧日子”，加强财政资源统筹，严把预算支出关口，调整优化支出结构；统筹疫情防控和经济社会发展，继续做好“六稳”、“六保”工作，持续改善民生；确保省、市、县重大决策部署落实；进一步深化预算管理制度改革，加快建立现代财税体制，防范化解债务风险，确保完成全年预算收支目标。

1. 全力做好组织收入文章。一是着力涵养财源。把稳企业作为当前及今后一段时期工作的重中之重，继续落实好国家新

出台的减税降费政策，减轻企业负担，跟踪减税降费实施效果，确保政策红利落地，持续激发市场主体活力，促进财政收入稳定增长。二是**加强收入征管力度**。建立健全财政、税务等部门定期会商制度，掌握组织收入主动权；强化财税形势研判和重点税源监测分析，做到依法征收；认真查找税收征管的薄弱环节，逐项梳理征管漏洞，研究提出针对性措施，防止税收流失，做到应收尽收，努力完成预算确定的财政收入目标任务。三是**积极向上争取资金**。加强全局性谋划，关注上级政策动向和重点，积极包装项目，及早谋划储备项目库，做好沟通衔接工作；完善争取资金考核办法，充分调动各部门争取资金的主动性，形成资金争取合力。

2. **着力构建现代财税体制**。一是**继续全面实施零基预算管理**。打破基数概念和支出固化格局，根据县委县政府的年度工作重点、实际需要与财力情况，分清轻重缓急测算各项支出的必要性、科学性、准确性，合理安排各项收支预算；深入开展全口径预算的编制工作，将政府收支全部纳入预算管理，加强全口径预算的统筹协调，形成资金整体合力。二是**强化预算执行管理**。严格执行人大批准的预算，严控预算调整和调剂事项，硬化预算刚性约束力；严格执行国库集中支付制度，将预算执行纳入动态监控，确保预算支出目标实现；严格落实结转结余资金定期清理机制，加大部门存量资金资产盘活力度，盘活存量资金用于重点支出。三是**加强预算绩效管理**。完善事前绩效

评估机制，并将绩效评估结果作为新项目的设立、预算安排的重要依据；强化绩效评价结果运用，将评价结果与完善政策、年初预算安排有机衔接，削减或取消低效无效资金，切实提高财政资金使用效益。

3. 努力保障民生领域支出。一是坚决兜住“三保”底线。树牢党政机关过“紧日子”思想，严格控制和压减一般性支出；坚持尽力而为、量力而行原则，强化预算约束，优化支出结构，统筹集中财力全力保障“三保”支出需求，落实全县“六稳”、“六保”任务。二是**切实保障重点支出。**实施精准有效财政政策，着力解决好涉及教育、科技、医疗卫生、社会保障、公共安全等事关重点群体和群众切身利益的基本民生问题，着力补齐民生和社会事业短板，切实提升人民群众的获得感和幸福感。三是**实施乡村振兴战略。**建立健全财政投入机制，财政资金更大力度向“三农”倾斜，重点支持特色现代农业、高标准农田和农田水利建设；实施农村人居环境整治提升、农村公路提档升级，大力改善农村基础设施条件。

4. 全力防范政府债务风险。一是**规范举债融资行为。**严格实行政府债务限额管理，在核定的限额内规范举借债务，坚决遏制隐性债务增量，坚守不发生系统性财政金融风险这根底线；二是**健全监督管理机制。**实行债务管理监测平台穿透式管理，动态监控债务资金借、用、还情况，确保债务化解真实有效，督促项目单位加快债券资金使用进度，充分发挥债券资金使用

效益。三是增强偿债保障能力。结合盘活闲置资源资产、争取再融资债券等方式，不断提升政府综合偿债能力，将地方政府债务还本付息资金列入预算，确保如期化解存量债务。

各位代表，2023年落实好各项财税政策、深化财政管理改革任务艰巨，我们将更加紧密地团结在以习近平总书记为核心的党中央周围，在县委、县政府的坚强领导下，认真贯彻落实人大各项决议精神，迎难而上、埋头苦干，推进财政事业持续发展，全面贯彻新发展理念，多谋民生之利，多解民生之忧，不断提高保障和改善民生水平，为奋力谱写宁化高质量发展新篇章贡献力量。