关于五寨县 2022 年度财政决算草案和 2023 年 1—6 月份财政预算执行情况的报 告

——2023 年 10 月 26 日在五寨县第十七届人民代表大会 常务委员会第十七次会议上

五寨县财政局局长 王斌

尊敬的主任、各位副主任、各位委员:

经 2023 年 10 月 10 日政府第 51 次常务会讨论通过,受 县人民政府委托,我向本次会议报告五寨县 2022 年度财政 决算草案和 2023 年 1—6 月份财政预算执行情况,请予审议。

一、2022年度财政决算草案

(一) 2022 年度一般公共财政预算执行情况

2022年,全县一般公共财政预算收入完成 25209 万元, 完成年预算 25100 万元的 100.43%, 较上年 28405 万元下降 11.25%, 减收 3196 万元。

在一般公共财政预算收入中:税收收入完成 16191 万元, 完成年预算 16100 万元的 100.57%, 较上年 16096 万元增长 0.59%, 增收95万元; 非税收入完成9018万元, 完成年预算9000万元的100.02%, 较上年12309万元下降26.74%, 减收3291万元; 非税收入占比35.77%, 高于全市16.41个百分点, 财政收入质量有待进一步提高。

2022年,全县一般公共财政预算支出完成 183492 万元, 占调整预算 204474 万元的 89.74%, 较上年 164870 万元增长 11.29%, 增支 18622 万元。

2022 年上级补助收入 156314 万元, 同比增长 13.77%。 其中, 一般性转移支付 145467 万元, 同比增长 5.88, 主要 是上级为应对疫情和地方减税退税降费减收影响, 大幅增加 了对地方的转移支付; 返还性收入 3 万元, 与上年持平; 专 项转移支付 10844 万元, 下降 11.89%。

(二) 2022 年度政府性基金预算执行情况

2022年,全县政府性基金预算收入完成1406万元,完成年预算1800万元的78.11%,较上年4082万元下降65.56%,其中,国有土地使用权出让收入完成1122万元,下降58.71%,土地出让收入不及预期。

2022年,全县政府性基金预算支出完成27044万元,完成年预算29476万元的91.75%,较上年15501万元增长74.47%,其中,专项债券收入安排的支出24117万元,占比89.18%。

2022年,全县基金预算收入完成1406万元,上年结余

17792 万元, 当年上级补助收入 1722 万元, 调入资金 548 万元, 债务(转贷)收入 8700 万元, 当年实际支出 27044 万元, 调出资金 144 万元, 当年基金结余 2980 万元。

(三) 2022 年度社会保险基金预算执行情况

2022年,全县社会保险基金预算收入完成21253万元,完成年预算15808万元的134.44%,同比增长13.82%;其中,机关事业养老保险基金收入11406万元,完成年预算11183万元的101.99%,同比下降23.28%,主要是县级财政减少;城乡居民基本养老保险基金收入9847万元,完成年预算4625万元的112.91%,同比增长158.72%,主要是被征地农民养老保险并入。

2022年全县社会保险基金预算支出完成 20048万元,完成年预算 19255万元的 104.12%,同比增长 10.52%;其中,机关事业养老保险基金支出 16925万元,完成年预算 16589万元的 102.03%,同比增长 8.78%;城乡居民基本养老保险基金支出 3123万元,完成年预算 2666万元的 117.14%,同比增长 21.05%,主要是被征地农民养老保险支出。

(四) 2022 年度国有资本经营预算执行情况

2022年全县国有资本经营预算上级补助收入33.0664万元,上年结转收入1.9万元,主要用于国有企业退休人员社会化管理;全县结余资金34.9664万元,结转下年使用。

(五) 2022 年度暂付款情况

2022年初,全县暂付款余额 14551万元,全年通过努力 消化暂付款 2071万元,年底暂付款余额 12480万元,当年 没有新增暂付款。

(六) 2022 年度政府债务情况

2022年我县争取到各类新增政府债券 12200万元,其中一般性债券 3500万元,专项债券 8700万元。

在一般债券中,3年期1500万元,5年期2000万元, 全部用于交通运输局公路改建项目。

在专项债券中,15年期1300万元,用于五寨县殡仪馆建设项目;20年期3000万元,其中,用于五寨县第一人民医院住院综合楼建设项目2185万元,调整到第一人民医院新院区二次深化设计建设及放疗机房建设项目815万元;20年期4400万,用于五寨县第一人民医院新院区二次深化设计建设及放疗机房建设项目。

所有新增债券全部用于项目建设实施,积极拉动了有效 投资,为我县高质量发展提供了支持保障。

2022年初,我县政府性债券资金余额为131084万元, 当年新增政府债券12200万元,年末政府性债券资金余额为 143284万元,政府债务率预计为75%左右,没有超过国际警 戒线120%,政府债务总体安全,风险可控。

2022年全年债务付息支出4441万元。

(七) 2022 年度依法按照程序进行预算调整情况

经 2022 年 12 月 1 日政府第三十七次常务会讨论通过、 2022 年 12 月 16 日五寨县第十七届人民代表大会第十二次会 议上审议通过:

一般公共预算调整事项: 2022 年,上级补助收入比年初 预算增加 44936 万元,财力相应增加 44936 万元,一般公共 预算支出预算调整增加 44936 万元,具体调整为:一般性转 移支付收入增加 35078 万元,一般公共预算支出调整增加 35078 万元;专项转移支付收入增加 9858 万元,一般公共预算支出调整增加 算支出调整增加 9858 万元。

新增政府债券调整事项:新增一般债券调整,2022年, 忻州市财政局下达我县新增一般债券2000万元,用于交通 运输局公路建设项目;新增专项债券调整,具体从医疗集团 第一人民医院住院综合楼项目3000万元中,调整815万元 到医疗集团第一人民医院新院区二次深化设计建设及放疗 机房建设项目;一般债券项目调整,具体为将殡仪馆建设项 目1000万元调整到交通运输局公路建设项目。

基金预算调整事项: 2022 年,政府性基金预算收入比年初预算增加 1373 万元(政府性基金转移支付收入增加 1373 万元),调增相应支出 1373 万元。

2022 年预备费使用: 年初预算安排 4370 万元,具体支出项目为:困难群众救助县级配套 2217 万元,疫情防控 2153 万元。

(八) 2022 年度财政专项资金统筹整合情况

2022年我县统筹整合各类财政专项资金20793.61万元,安排用于产业发展项目14759.36万元,占比为70.98%。其中:中央和省级专项衔接推进乡村振兴补助资金8699万元,安排用于产业发展项目6062.135415万元,占比为69.69%,中央、省、市、县四级专项衔接推进乡村振兴补助资金14667.61万元,安排用于产业发展项目8759.36万元,占比为59.71%,可完全满足衔接推进乡村振兴年度项目资金需求。

二、2023年1一6月份财政预算执行情况

(一) 1-6 月份一般公共财政预算执行情况

1—6月份,全县一般公共财政预算收入完成16417万元, 完成年预算25300万元的64.89%,较上年同期13987万元增 长17.37%,高于全市13.36个百分点,增收2430万元。

在公共财政预算收入中,税收收入完成11053万元,完成年预算16191万元的68.27%,较上年同期9655万元增长14.48%,增收1398万元,一举扭转前5个月负增长状态;非税收入完成5364万元,完成年预算9109万元的58.89%,较上年同期4332万元增长23.82%,增收1032万元;非税收入占比32.67%,高于全市8.52个百分点。

1-6月份,全县一般公共财政预算支出99100万元,同比增长10.21%,增支9179万元。

(二) 1-6月份基金预算执行情况

1—6月份,全县政府性基金预算收入完成3100万元, 完成年预算1300万元的238.46%;较上年同期468万元增长 562.39%,增收2632万元,主要是土地出让价款收入2997 万元,而上年同期无此项收入。

1—6月份,全县政府性基金预算支出完成13431万元, 同比下降3.73%,减支521万元,主要是专项债券指标减少。

(三) 2023年1-6月份其他重点工作情况

民生支出情况: 1—6月份,全县教育、科技、社保和就业等十三个民生类支出73161万元,占公共财政预算支出的73.83%;个人部分发放至7月份,个人部分没有拖欠,民生保障有力。

"三保"支出情况: 1—6月份,严格落实国家"三保" 支出在财政支出中的优先顺序,全县"三保"支出 43202万元,"三保"支出占公共财政预算支出的 43.6%,"三保"支 出保障有力。

整合资金情况: 2023 年统筹整合涉农资金 18129 万元, 涉及项目 52 个,其中,中央衔接推进乡村振兴补助资金 7962 万元,省级衔接推进乡村振兴补助资金 4004 万元,市级衔接推进乡村振兴补助资金 715 万元,县级衔接推进乡村振兴补助资金 5448 万元,整合资金支出 5181 万元,占比 28.58%, 其中,中央资金支出 4729 万元,占比 57.32%。

政府债务情况: 1-6月份,新增政府性债务15800万

元,其中,新增一般性债务 1200 万元,新增专项债务 14600 万元,专项债券资金 6 月底全部支完;6 月底,政府性债务 余额为 159084 万元,其中,一般性债务 89784 万元,专项 债务 69300 万元;政府债务率预计 80%左右,没有超过国际 警戒线 120%,政府债务总体安全,风险可控。

今年,专项债券共申报项目14个,已发行2个,共计发行2.73亿元,财政初审又通过8个,将为五寨高质量发展提供强有力的财政支撑。

(四) 预算执行中存在的问题和困难

一是收支矛盾加剧的现状。五寨县是典型的农业县,县域内矿产资源匮乏,工业基础薄弱,无稳定支柱型税源;近年来税收收入主要依靠过境煤炭运输企业,受政策性市场性因素影响极不稳定,机遇性较强,尤其今年,上下游煤炭企业价格极不稳定,煤炭发运量大幅下降,严重影响税收收入;非税收入和转移支付增长低于预期,影响财政基本保障能力,收支矛盾进一步加剧。

二是无法安排的刚性支出。受财力限制,目前无法列入预算的重要民生及刚性支出有:职工增资、辅警、环卫、退休人员年金、困难群众救助、集中供暖等 6595 万元、消化暂付款 12480 万元、上年专项款平衡预算 15977 万元(其中中央 6898 万元)、本年占用专项款 8924 万元、自查拖欠中小企业民营企业账款 479.93 万元、省巡视转交拖欠民营企业账款 3648.28 万元,合计 48104.21 万元。

三是潜在存在的财政风险。在政府支出责任范围扩大和经济社会风险财政化的作用下,潜在存在财政在支持高质量发展中保障财政可持续和防范地方债务风险,我县债务率已从2019年的46%左右上升到现在的80%左右;收支矛盾加剧极易形成新增赤字;同时还要防范金融风险与地方财政的关联责任;要警惕财政在兜底"三保"等支出中被放大化的社会责任风险等。

这些困难和问题,我们需高度重视,在今后的发展和工作中有序加以解决,也恳请主任、各位副主任、各位委员, 一如既往地给予指导和支持。

三、下半年主要工作措施

下半年,我们将根据县十七届人大四次会议和本次会议 精神,按照县委、县政府部署要求,全力以赴做好财政各项 工作,努力完成全年目标任务,确保全县财政平稳运行。

- 一是加强与税务局、自然资源局等部门的密切配合,群 策群力,形成合力,尽最大努力千方百计增加收入;坚决落 实各项减税降费政策,努力提高库款保障水平。
- 二是常态化与省厅、市局对接汇报,深入研究转移支付 分配因素,关注细节,靶向精准,梳理我县区位特殊优势, 科学合理寻求财政支持,努力争取省市财政财力支持。
- 三是积极配合各行业部门,努力争取上级专项资金支持,特别是抓住专债发行黄金期,解决县域发展建设需求,

减轻县级财力保障压力。

四是严格落实过紧日子要求,坚决压缩不必要的开支; 加快财政支出进度,对不足两年的结转资金中不需按原用途 使用的资金收回统筹用于经济社会发展急需支持的领域,让 有限的财政资金及时发挥最大效益。

尊敬的主任、各位副主任、各位委员,做好 2023 年下半年财政工作任务艰巨,责任重大。我们将在县委县政府坚强领导下,自觉接受县人大的监督,虚心听取县政协的意见和建议,以奋发有为的精神状态,敢于担当、善于作为,为全方位推动五寨高质量发展贡献财政力量!