

关于承德县 2022 年财政决算（草案）情况的 报 告

——2023 年 10 月 27 日在承德县十七届人大常委会
第 19 次会议上

承德县财政局局长 孟凡东

主任、各位副主任、各位委员：

县十七届人大第三次会议审查批准了《关于承德县 2022 年财政预算执行情况和 2023 年财政预算草案的报告》。现在，省财政厅已经批复 2022 年财政结算，2022 年财政决算草案已经汇编完成。受县政府委托，现将承德县 2022 年财政决算有关情况报告如下，请予审议。

2022 年，受疫情波动、更大规模的减税降费退税和经济持续下行等多重压力影响，组织收入难度进一步加大，加之政策性刚性支出陡增，财政收支矛盾异常尖锐。一年以来，全县上下紧紧围绕县委、县政府决策部署，落实积极财政政策，狠抓财政收支管理，多方筹措调度资金，积极防控财政风险，较好地完成了年度预算各项任务目标。

一、2022 年财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

全县一般公共预算总收入 367,561 万元，包括：1、县本级

一般公共预算收入 **72,839** 万元，完成调整预算的 100.1%，同比下降 7.8%；**2、上级补助收入 257,661** 万元，包括：中央和省税收返还 11,949 万元，中央和省一般转移支付 224,578 万元，中央和省专项转移支付 21,134 万元；**3、地方政府债券收入 24,500** 万元，包括：新增债券 11,400 万元；再融资债券 13,100 万元；**4、上年结转资金 2,050** 万元；**5、调入资金 4,307** 万元（从政府性基金收入调入）；**6、动用预算稳定调节基金 6,204** 万元。全县一般公共预算支出总计 **351,188** 万元，包括：县级一般公共预算支出 330,329 万元，完成调整预算数的 97.1%，同比增长 10.2%；上解支出 3,352 万元；一般债务还本支出 13,200 万元；调出资金 4,307 万元。收支相抵后结转下年 16,373 万元。

与向县十七届人大第三次会议报告的执行情况相比，县级一般公共预算收入、支出与执行数一致；上级补助收入较执行数增加 5,597 万元（其中：税收返还和一般性转移支付增加 5,649 万元，专项转移支付减少 52 万元，主要原因是上级在 2023 年下达 2022 年一般性转移支付和专项转移支付）；上解支出较执行数减少 867 万元；结转下年较执行数增加 6,513 万元（原因是上级补助收入增加 5,597 万元、上解支出减少 867 万元、安排预算稳定调节基金减少 49 万元）；由于上级统一决算技术性口径原因，一般公共预算调入调出分别较执行数增加 4,307 万元，总的收支结果不变。

（二）政府性基金预算收支决算情况

全县政府性基金收入总计 119,760 万元，包括：县本级收入 26,412 万元，完成调整预算的 100.2%，同比下降 40.7%；中

央和省补助收入 1,364 万元；地方政府债券收入 73,600 万元（其中：新增债券 63,000 万元；再融资债券 10,600 万元）；调入资金 18,117 万元（其中：一般公共预算调入 4,307 万元；盘活存量资金调入 13,810 万元）；上年结转资金 267 万元。全县政府性基金支出总计 119,651 万元，包括：县级政府性基金支出 92,644 万元，完成调整预算的 101.4%，同比下降 50.2%；调出资金 4,307 万元；专项债务还本支出 22,700 万元。收支相抵后，结转下年 109 万元。

与向县十七届人大第三次会议报告的执行情况相比，政府性基金预算收入、支出和结转资金与执行数一致。由于上级统一决算技术性口径原因，政府性基金调入调出分别较执行数增加 4,307 万元，总的收支结果不变。

（三）社会保险基金预算收支决算情况

全县社会保险基金当年收入 45,320 万元，完成调整预算的 114.5%，上级补助收入 2,924 万元，动用上年结余 4,612 万元，收入总计 52,856 万元。全县社会保险基金支出 47,356 万元，完成调整预算的 101.3%。收支相抵后，本年新增结余 5,500 万元，年末滚存结余 28,113 万元。

与向县十七届人大第三次会议报告的执行情况相比，社保基金收入较执行数增加 6,038 万元（原因是根据省财政厅、人社厅通知，明确机关事业单位基本养老保险基金核算口径，试点制度基金向新制度基金划款，新制度基金做其他收入账务处理），使用历年结余较执行数减少 513 万元，社保基金支出较执行数增加 25 万元，本年新增结余较执行数增加 5,500 万元，上级补

助收入与执行数一致。

(四) 国有资本经营预算收支决算情况

全县国有资本经营预算收入 11 万元，为上级补助收入。全县国有资本经营预算支出 11 万元，完成预算的 100%。当年国有资本经营预算收支平衡。

与向县十七届人大第三次会议报告的执行情况相比，国有资本经营预算收支与执行数一致。

(五) 中央和省对我县转移支付情况

1、一般公共预算转移支付。中央和省对我县一般公共预算转移支付总计245,712万元，比上年下降0.1%，包括：**(1) 一般性转移支付收入224,578万元**（其中：均衡性转移支付收入28,505万元、县级基本财力保障机制奖补资金收入18,986万元、结算补助收入10,464万元、资源枯竭型城市转移支付补助收入135万元、重点生态功能区转移支付收入8,764万元、固定数额补助收入15,077万元、革命老区转移支付收入683万元、民族地区转移支付收入24万元、欠发达地区转移支付收入17,547万元、一般公共服务共同财政事权转移支付收入73万元、公共安全共同财政事权转移支付收入2,382万元、教育共同财政事权转移支付收入17,518万元、科学技术共同财政事权转移支付收入204万元、文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入712万元、社会保障和就业共同财政事权转移支付收入27,399万元、医疗卫生共同财政事权转移支付收入13,044万元、节能环保共同财政事权转移支付收入2,397万元、农林水共同财政事权转移支付收入21,063万元、交通运输共同财政事权转

移支付收入1,564万元、自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付收入3万元、住房保障共同财政事权转移支付收入5,085万元、灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入310万元、增值税留抵退税转移支付收入5,062万元、其他退税减税降费转移支付收入2,411万元、补充县区财力转移支付收入25,195万元、其他一般性转移支付收入-29万元)。(2) 专项转移支付21,134万元。

2、政府性基金预算转移支付。中央和省对我县政府性基金预算转移支付总计1,364万元，包括：国家电影事业发展专项资金收入18万元、大中型水库移民后期扶持基金收入42万元、小型水库移民扶助基金相关收入155万元、彩票公益金收入1,149万元。

(六) 经批准举借债务情况

2022年，省下达我县新增地方政府债券76,100万元，其中：一般债券13,100万元，专项债券63,000万元。经县十七届人大常委会第8次、第13次会议批准，全部用于社会公益事业项目。截止2022年末，全县政府债务限额543,257万元（其中：一般债务限额241,059万元，专项债务限额302,198万元）。2022年末，全县政府债务余额504,728万元（其中：一般债务余额214,646万元，专项债务余额290,082万元）。

(七) 其他需要说明的情况

根据《预算法》及相关规定，另就以下几项内容予以说明：一是关于结转资金使用。2021年全县一般公共预算结转2,050万元。其中：上级专款结转378万元，按专款项目本年实际完

成支出 378 万元；本级资金结转 1,672 万元，按结转项目本年实际完成支出 81 万元，剩余 1,591 万元按上级政策要求不允许再结转，作为存量资金由本级财政统筹使用（包括森林植被恢复费 214.75 万元，实际支出 60.42 万元，结余 154.332 万元，按上级政策要求统筹平衡预算；残保金 282.93 万元，实际支出 19.94 万元，结余 262.99 万元，按上级政策要求统筹平衡预算；政府住房基金 223.82 万元、耕地开垦复垦费 178.9 万元、财力性资金结转 771.17 万元实际未支出，按上级政策要求统筹平衡年度预算）。二是关于预算周转金和预算稳定调节基金。本年预算周转金无发生额和余额。本年动用预算稳定调节基金 6,204 万元，年末预算稳定调节基金无余额。

二、2022 年重点举措及预算执行效果

2022 年，面对改革发展稳定的繁重任务，我们坚持稳中求进工作总基调，全面贯彻新发展理念，坚定不移落实“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的重要要求，精准有效落实稳经济财政措施，着力保障重点支出，有效防范运行风险，各项工作取得明显成效。

（一）强化政策落实，助推县域经济发展。一是全面落实国家和省市县稳经济一揽子政策，贯彻执行财政支持稳经济 30 条，落实引导金融支持实体经济发展十条措施，千方百计稳住经济基本盘。二是全力以赴稳定税源。认真落实税费支持政策，全年累计增值税留抵退税 2.69 亿元，助力经济大盘回稳向上，积极落实助企纾困政策，夯实税收基础。三是加大产业扶持力度。落实招商引资和产业扶持政策，加快完善基础设施和公共

服务功能，全年累计争取新增债券资金 7.44 亿元用于园区基础设施、医院服务能力提升、交通基础设施等项目建设，为加快构建现代化产业体系提供强有力的支撑。

（二）强化收入征管，收入质量不断提高。一是加强收入分析。根据企业生产、经营情况，对重点税源企业分月、分税种预测纳税情况，及时发现和解决企业生产经营和组织收入中存在的问题。二是深入开展综合治税。在不折不扣落实国家减税退税政策的基础上，进一步加大综合治税力度，深度搜集有效涉税信息，坚持高质量发展理念，优化财政收入结构，提高税收收入占比。三是加强非税收入征管。积极盘活闲置资产，确保非税收入应收尽收、及时入库，多渠道弥补税收减收。

（三）争取上级资金，有效防控财政风险。积极争取上级政策、资金、项目支持，全年累计争取到位上级财政资金 35.6 亿元，可比口径增长 8.7%。一是争取税收返还和财力性转移支付资金 12.3 亿元，同比增长 25%，有效缓解了县级可用财力的不足。二是争取专项转移支付和共同财政事权转移支付资金 13.36 亿元、争取政府性基金 0.14 亿元，支持了县域经济和社会事业的发展。三是争取新增地方政府债券资金 7.44 亿元，支持了重点公益性项目的实施；争取再融资债券 2.37 亿元，缓解了县本级偿债压力。

（四）强化预算管理，保障重点支出需求。一是牢固树立底线思维。始终把兜牢“三保”底线摆在突出位置，坚持统筹发展和安全，狠抓收支管理，强化风险防控。二是大力压减一般性支出。严控“三公”经费、会议费、培训费等一般性支出，全

县“三公”经费实现持续下降；严格执行预算评审等相关制度规定，全年累计完成预算评审项目 124 个，送审金额 15.88 亿元，审减资金 2.63 亿元，审减率 16.6%；基本建设项目竣工财务结算评审 123 个，送审金额 1.87 亿元，审减 0.14 亿元，审减率 7.5%；全年累计完成采购项目 155 个，采购预算 10.28 亿元，节约资金 0.09 亿元，资金节约率 0.9%。三是加大保障和改善民生力度。在财政收支矛盾突出的情况下，千方百计筹措资金，全力支持民生事业发展。投入资金 7.73 亿元支持教育优先发展、投入资金 4.47 亿元健全社会保障体系、投入资金 2.92 亿元提升公共卫生服务能力、投入资金 2.41 亿元推进巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴有效衔接。

（五）强化机制建设，提升科学理财水平。一是深化预算绩效管理改革。进一步提升绩效目标指标质量，优化财政资源配置，提升财政资金使用绩效。二是建立疫情防控经费保障机制。建立了疫情防控经费优先安排、快速拨付、严格监督的经费保障机制，全力支持各项疫情防控措施的落实。三是打造阳光财政。依法向县人大及常委会报告预算执行、决算、债务管理等情况，主动配合县人大预算联网监督，提高预决算公开水平。

三、下一步工作措施

在总结成绩的同时，我们也清醒地看到，全县财政经济运行仍面临着诸多困难和挑战，主要表现在：一是财政收入增长基础还不稳固，新能源产业刚刚起步未形成支撑，刚性支出需求快速增长与财政保障能力之间的差距继续扩大，财政运转压

力前所未有。**二是**政府债务已进入偿债高峰期，各类刚性支出需求持续加大，财政库款调度异常艰难。**三是**个别部门和单位绩效理念不够牢固，绩效和预算融合度不够，资金使用效益需要进一步提升。上述这些问题，我们将继续通过深化预算改革、强化组织收入、加强支出管理、规范资金使用逐步加以解决。

（一）全面落实惠企政策，促进县域经济发展。一是坚持发展第一要务。继续不折不扣落实促进县域经济高质量发展、推进产业高质量发展、引导金融支持实体经济发展等一系列政策措施，为全县高质量发展赋能助力。**二是**激发市场主体活力。精心组织实施减税降费，加强部门协作，强化政策宣传和解读，将减税降费政策落细落实，真金白银为市场主体减负。**三是**着力培植优质财源。充分发挥园区基础设施日益完善、区位交通便捷通畅的优势，落实好各项引资引智政策，推动招商引资和项目落地，培植优质财源。**四是**加快构建现代化产业体系。加快培育发展清洁能源、县域文化旅游医疗康养、特色装备制造、服务外包和大数据电子信息等特色主导产业，强化绿色转型和高质量发展的现代化产业支撑。

（二）依法依规组织收入，确保实现预期目标。一是强化收入分析。加强对财政收入形势的科学预测，加强收入形势研判，动态分析经济运行、财税政策变化等因素对财税收入的影响，及时掌握税源、税收收入动态变化，切实保障重点税源的持续稳定。**二是**持续优化营商环境。坚持把培育壮大市场主体作为深化“放管服”改革的重点，用足用好政策性金融工具，为市场主体生产经营提供金融支持。**三是**依法依规组织收入。

在全面落实退税缓税降费政策的基础上，坚持依法依规组织收入，强化财税部门协调联动，科学分析研判财经形势，加强重点税源管控，确保应减尽减、应收尽收。**四是加强综合治税。**加大综合治税沟通协调力度，深度搜集有效涉税信息，挖掘应有的税收潜力，确保依法征收、应收尽收，并坚持高质量发展理念，优化财政收入结构，提高税收收入占比。

（三）大力争取上级支持，推动社会事业发展。一是争取上级专项转移支付资金。抢抓国家和省实施积极财政政策、加大资金投入力度的窗口期，建立健全项目储备库，积极向上争取各类专项转移支付资金，缓解本级投入压力。二是争取财力性转移支付资金。进一步加强与省财政的沟通协调，积极争取财力性转移支付资金，弥补县级财力不足。三是争取地方政府债券资金。根据债券项目支持领域，提前储备、积极申报新增债券项目，支持社会公益项目建设；全力争取再融资债券，缓解县级到期债券还本压力。四是争取社保基金上级补助。充分考虑各项政策影响，精准测算社保基金收支情况，积极争取上级调剂资金补助，确保社保基金收支平衡。

（四）强化预算支出管理，防控财政运行风险。一是硬化预算执行约束。严格执行《预算法》，严格按时间进度和规定用途拨付、使用财政资金。按照“无预算、不支出”的要求，杜绝非政策性、体制性因素的追加，优化调整支出结构，加强预算执行管理，提高资金使用效益。二是从严控制项目支出。严格执行财政投资预算评审、政府采购、基建财务决算等相关规定，确保项目支出的准确性、科学性和合理性。三是稳妥做好政府

债务偿还工作。严格落实政府债务偿还和风险化解规划，统筹调度资金，足额保障年度到期债务本息，有效防范和化解政府债务风险，坚决遏制增量，加大违法举债监督问责力度，按期完成化解存量债务任务，确保政府债务控制在合理区间、风险总体可控。**四是保障重点支出。**科学统筹可用资金，全力保障兜牢“三保”风险底线、按时足额偿还政府债务、深入实施乡村振兴战略、继续打好污染防治攻坚战等重点支出需求，防控财政运行风险。

（五）深化财政体制改革，推动高质量发展。一是推进落实省以下财政体制改革。配合上级财政进一步理顺省以下政府间财政关系，建立健全权责配置更为合理、收入划分更趋规范、财力分布相对均衡、基层保障更加有力的省以下财政体制。二是落实审计问题整改长效机制。引导督促部门落实审计问题整改长效机制政策措施，强化资金管理，结合中央财会监督工作部署，聚焦重点领域深入开展监督检查，维护良好财经秩序。三是全面推进预算绩效管理提质增效。建立健全绩效评价工作机制，将评价结果与完善政策、调整预算安排结合起来，切实削减或取消低效无效资金，进一步提高财政资源配置效率和资金使用效益。四是继续推进预算审查监督改革。积极配合做好人大与财政联网监督工作，推进人大预算审查监督重点向支出预算和政策拓展改革，主动接受人大及其常委会监督，严格落实定期向市人大常委会报告国有资产管理和政府债务管理情况，不断提升依法理财水平。

主任、各位副主任、各位委员，今年财政经济形势将更加

严峻，财政收支矛盾更加尖锐，做好今年的财政工作，任务艰巨、责任重大。我们将以党的二十大精神为引领，在县委的正确领导下，在县人大和县政协的监督支持下，认真落实本次会议审查意见，自觉将习近平新时代中国特色社会主义思想贯彻落实到实施积极的财政政策、提升民生福祉、深化财税改革、防范财政风险等工作中去，解放思想、奋发进取，为加快建设“生态承德、经济强县”而努力奋斗！