

玉田县人大常委会文件

玉人常[2023]7号

玉田县人大常委会 关于批准《玉田县 2022 年县本级决算及县总 决算的报告》的决议

(2023 年 6 月 29 日玉田县第十七届人大常委会第十九次会议通过)

玉田县第十七届人民代表大会常务委员会第十九次会议，听取了县财政局局长张超受县政府委托所作的《玉田县 2022 年县本级决算及县总决算的报告》和县审计局局长梁子超受县政府委托所作的《关于玉田县 2022 年县本级财政预算执行、决算草案及其他财政财务收支情况的审计工作报告》。经认真审议并根据县人大财政经济委员会所作的审查报告，会议决定：批准玉田县人民政府提出的 2022 年县本级决算（草案），同意 2022 年县总决算（草案）。会议要求，县政府要培基固源，实

现财政收入稳步增长。要加强预算管理，强化预算的刚性约束。要持续深化预算绩效管理，优化财政资源配置，真正把宝贵的财政资金用到紧要处、关键点。要加强债务风险管控，加强政府采购项目管理，禁止拖欠工程款，打造诚信政府；加强国有企业监管，防范化解“隐形债务”；建立债务风险管控预警机制，摸清政府隐性债务和政府采购项目“未付工程款”的底数，科学合理控制我县债务总量，积极化解债务存量，实现县域经济的可持续发展。

玉田县人民政府

关于 2022 年县总决算的报告

玉田县财政局局长 张超

主任、各位副主任、各位委员：

我受县政府委托，向人大常委会作关于 2022 年县总决算及其他情况的报告，请予审议。

一、一般公共预算收支情况

1、财政收入情况。2022 年，全县共完成一般公共预算收入 152974 万元，占调整预算的 100.18%，比上年增长 5.24%。其中：税收收入完成 90254 万元，占调整预算的 99.28%，比上年减少 12.9%；财政系统完成 62720 万元，占调整预算的 101.48%，比上年增长 50.3%。

2、财政支出情况。全县共完成一般公共预算支出 434616 万元，其中：上级专款和专项转移支付支出 141792 万元，县级资金支出 292824 万元，占调整预算的 94.85%。具体支出情况是：

1. 一般公共服务支出 44833 万元；
2. 公共安全支出 19133 万元；
3. 教育支出 133092 万元；
4. 科学技术支出 6297 万元；

5. 文化体育与传媒支出 3642 万元；
6. 社会保障和就业支出 64887 万元；
7. 医疗卫生与计划生育支出 31032 万元；
8. 节能环保支出 10607 万元；
9. 城乡社区支出 19378 万元；
10. 农林水支出 60053 万元；
11. 交通运输支出 11219 万元；
12. 资源勘探信息等支出 8457 万元；
13. 商业服务业等支出 1586 万元；
14. 自然资源海洋气象等支出 3340 万元；
15. 住房保障支出 4702 万元；
16. 灾害防治及应急管理支出 4923 万元；
17. 债务付息及发行费支出 7435 万元。

3、全县资金平衡情况。2022 年县本级一般公共预算收入 152974 万元，补助收入 244025 万元（返还性收入 21933 万元，一般转移支付 199429 万元，专项转移支付 22663 万元），由政府性基金调入一般公共预算资金 52146 万元，上年结余 18137 万元，一般债券债务转贷收入 35900 万元，县级可用资金合计 503182 万元；当年县级一般公共预算支出 434616 万元（其中一般债券利息及发行费 7435 万元），上解支出 686 万元，由一般公共预算调出至政府性基金资金 11266 万元（专项债券利息

及发行费)，一般债券还本支出 19244 万元，支出合计 465812 万元，收支相抵，年终滚存结余 37370 万元，全部结转下年支出。

二、政府性基金收支情况

1、政府性基金收入情况。2022 年，全县政府性基金收入 115922 万元，占调整预算的 101.4%。主要收入项目是：国有土地使用权出让收入 100783 万元；城市基础设施配套费收入 8964 万元；污水处理费收入 553 万元；车辆通行费收入 4850 万元；彩票公益金收入 772 万元。

2、政府性基金支出情况。2022 年，全县政府性基金支出 333252 万元，主要支出项目是：国有土地使用权出让支出 53077 万元，文化体育传媒支出 41 万元，配套费支出 3982 万元，污水处理费支出 553 万元，车辆通行费支出 4800 万元，社会保障及就业支出 689 万元，彩票公益金支出 1344 万元，债务付息及发行费支出 11266 万元，其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出 257500 万元。（国有土地使用权出让收入安排的支出主要项目有：征地拆迁补偿支出 16688 万元，土地开发支出 13491 万元，土地出让业务支出 5859 万元，补助被征地农民支出 3580 万元，农业生产发展支出 1368 万元，农村社会事业支出 696 万元，农业农村生态环境支出 11110 万元，其他国有土地使用权出让支出 285 万元。）

3、政府性基金平衡情况。2022 年政府性基金预算收入 115922 万元，基金补助收入 2277 万元，上年结余 2 万元，由一般公共预算调入政府性基金资金 11266 万元(专项债券利息及发行费)，专项债券债务转贷收入 263100 万元，当年可用资金 392567 万元；当年基金预算支出 333252 万元，由政府性基金调出至一般公共预算资金 52146 万元，专项债券还本支出 6273 万元，支出合计 391671 万元，收支相抵后年终滚存结余 896 万元。

三、社会保险基金收支情况

1、收入情况。2022 年，全县社会保险基金收入 75817 万元，其中：机关事业单位养老保险收入 50660 万元，占年初预算的 101.6%；城乡居民养老保险收入 25157 万元，占年初预算的 84%。

2、支出情况。2022 年，社会保险基金支出 68096 万元，其中：机关事业单位养老保险支出 47744 万元，占年初预算的 95.8%；城乡居民养老保险支出 20352 万元，占年初预算的 92.9%。

3、社会保险基金平衡情况。2022 年全县社会保险基金收入 75817 万元，支出 68096 万元，本年结余 7721 万元，其中城镇职工医疗保险全部市级统筹，上划支出 12121 万元，上年结余 77164 万元，年末滚存结余 72764 万元。

四、预算执行中存在的问题

一是多重因素降低财政收入，收入结构不合理。2022 年我县实现一般公共预算收入 15.29 亿元，其中税收收入 9.02 亿元，非税收入 6.27 亿元。2022 年一般公共预算出现短收的原因：**首先**国家为了助企纾困，实施组合式税费支持政策，扩大税费减免范围，加大增值税留抵退税力度，我县全年减收 1.28 亿元。**其次**受新冠疫情和环保治理影响，企业运营形势不好，部分企业原材料和产成品运输受阻，企业订单明显减少，同时，人工等各项成本增加，税收贡献下滑。另外，受房地产市场不景气影响，我县房地产销售低迷，税收收入减少的同时，也严重影响了土地出让，2022 年来自房地产行业的税收收入仅为 17024 万元。**再次**弥补收入缺口途径越来越少。以前年度，为了弥补税收收入不足，对国有资产进行了多次清理处置，目前几乎找不到可供处置的、用以弥补收入的资产。**四是**非税收入占比高，收入质量差。为了实现首月、首季开门红，特别是为了打好半年双过半基础，我们计提教育资金 2.35 亿元，致使非税占比明显偏高，全年达到了 41%。

二是支出压力过大，收支难以平衡

2022 年我县一般公共预算可支配收入 50.3 亿元，其中：一般公共预算收入 15.29 亿元，上级补助收入 24.40 亿元，调入资金 5.21 亿元，上年结余 1.81 亿元，一般债券转贷收入 3.59

亿元。我县一般公共预算总支出 46.57 亿元，其中：一般公共预算支出 43.46 亿元，上解上级 0.06 亿元，调出资金 1.13 亿元，债务还本支出 1.92 亿元。年末结转结余 3.73 亿元（由于财力紧张，大部分专款无法正常支付，只能结转下年）。为了使全县预算达到平衡，2022 年底我县冲减支出 9.37 亿元。一般预算可用财力仅够维持人员类支出，同时，近三年的疫情防控给我县财政增加了很大负担。2022 年我县共进行了近 300 轮次的全员核酸检测，建设了方仓医院，建立和提升了核酸检测基地，增加了集中隔离点，增加防疫人员队伍等，仅疫情防控就增加支出 1.09 亿元。

三是土地出让收入可持续性前景不容乐观。2021 年我县的土地出让金收入为 191452 万元，2022 年我县的土地出让金收入为 100783 万元，今年的土地出让金收入预算为 149200 万元，应该说三年来我县的土地出让收支都在高位运行，随着国家房地产调控政策的不断出台，房地产销量持续走高态势的前景扑朔迷离；另外可供房地产开发的土地供应、购买、商品房的刚需都有很大的不确定性，完成今年的土地出让金收入预算难度很大，我们估计土地出让收入可持续性前景不容乐观。

四是债务增长较快，财政偿债压力加大。

通过举借政府债券，虽然有效缓解了我县基础设施和公共设施建设资金压力，保障了重点项目建设，实现了城市建设和

人居环境的大幅改善。但较快的债务增长,既增加了偿债压力,也限制了今后的举债空间。2021 年底债务余额 41.01 亿元,较上年增长 70.4%;2022 年地方政府债务余额 68.36 亿元,较上年增长 67%。

五是财政投资项目不断增加,提高财政监管水平异常紧迫。近年来,财政性投资项目迅速增长,主要资金来源于政府债券和土地出让收入,这些项目在实施过程中也出现了一些问题。首先是项目资金支出缓慢,截止目前,2022 年 25.75 亿元债券资金,累计完成支出 17.57 亿元,占比 68.2%。24 个项目中仅有 11 个项目全部完成支出,9 个项目处在建设之中,4 个项目未开工(住建局的文明街工程,发改局的智慧 1+N 项目,农业园区的数字产地仓项目、农业农村局的农产品质量检测中心项目)。其次是预算绩效管理不到位,项目单位设置的项目绩效指标存在数字不准确、依据不充分、无法准确考核等问题,甚至有的项目未将关键性指标纳入到绩效指标管理中。在预算执行过程中,也未能较好落实事前评价、事中监督、事后评价的规定。

五、下步采取的措施:

1、拓宽收入来源,攻坚克难聚财力

2023 年,我们将深入贯彻落实党的二十大精神,牢牢把握稳中求进总基调,始终把促进财政增收作为第一要务来抓,

积极培植财源，狠抓收入征管，努力向上争取资金，财政收入持续平稳增长。**一是强化税收征管。**督促税务机关加强收入征管组织协调工作，及时研究分析和解决收入征管中存在的困难和问题，调动各方面积极性，形成组织收入合力。加强财政预算执行分析预测，完善税源监控体系，加强非税收入管理，强化征管措施，切实做到依法征管，确保应收尽收。**二是加大土地变现力度，**对已经收储的土地要及早完善相关手续，尽快进入拍卖程序，及时变现入库，确保收入目标半年“双过半”和年底圆满完成收入任务的组织工作。**三是坚持清理存量资金，**严格预算约束，加强执行管理，健全财政存量资金定期清理制度，对全县所有预算单位结转结余资金清理收回统筹安排，牢固树立持续过紧日子的思想，处处精打细算，做到增收和节支并重。

2、固本培源，努力扩大县级财力规模

全县上下必须始终高度重视发展经济，坚持新的发展理念，促进高质量发展，牢牢把握并用足用好各项财政政策，努力争取上级资金，发展地方经济，不断调优经济结构。大力改善营商环境，落实各项减税降费政策，助企纾困，服务支持企业发展。同时，进一步加大招商引资力度，重点引进科技含量高、经济效益好的大项目、好项目，培育新的经济增长点和税收增长源。

3、适度控制举借规模，降低财政运行风险

针对当前政府债务情况，我们将继续严格落实中央和省、市决策部署，严格规范举债，适度减少举借规模，同时积极壮大县级财力。**一是**对申报的政府债券项目认真遴选立项，保证项目是当年迫切需要建设、群众期盼度高的民生项目，择优申报债券项目。**二是**强化预算编制管理，在保障运转的基础上，优先安排偿债资金，积极稳妥化解政府债务，牢牢守住不发生区域性债务风险的底线。**三是**坚持“资金跟着项目走”的原则，以项目为导向，以落实好项目为重点，下大力气做好项目谋划储备和前期工作，真正做到项目等资金而不是资金等项目。加强部门联动，着力谋划储备经济社会效益比较明显、群众期盼、早晚要干、符合我县十四五规划的政府投资项目，督促拟使用债券项目的主管部门和项目单位提早做好项目前期准备工作，加快前期手续审批，提高债券项目申报质量，切实做到“谋划一批、储备一批、发行一批、接继一批”的良性循环。

4、加大跑部进厅力度，争取更多上级项目资金支持

鉴于我县目前财力严重紧张状况，各部门各单位要加大跑部进厅力度，加强与上级多沟通、勤联系，争取更多、更好、更大的项目和资金落户我县，同时尽可能多争取上级一般转移支付资金，以缓解我县财力紧张的状况。

5、规范财政管理，多措并举强监管

以中央和省、市、县开展的加强财会监督活动为契机，加强财政财务管理，严肃财经纪律，建立健全内部监督约束机制，提高资金使用效率，确保财政资金安全。一是建立健全内控制度，从集约控财、制度管财、规范用财、依法理财方面构建内控制度。二是全县上下继续牢固树立“过紧日子”思想，厉行节约，艰苦奋斗，勤俭办事，严格控制“三公”经费、会议费和培训费支出，压缩一般性支出规模。三是安排资金始终坚持民生优先，优化资产配置和支出机构，确保资金用在刀刃上。

总之，做好今年的财政工作，任务艰巨，责任重大。我们将在县委、县政府的正确领导下，在县人的监督下，进一步坚定信心，抢抓机遇，知难而进，凝心聚力，创新实干，为创建“科创商贸名城，京东魅力玉田”贡献财政力量！