

修武县十六届人大

三次会议文件五

关于修武县 2022 年财政预算执行情况和 2023 年财政预算（草案）的报告

—— 2023 年 4 月 20 日在县十六届人大三次会议上

修武县财政局局长 薛朕方

各位代表：

受县人民政府委托，现将 2022 年财政预算执行情况和 2023 年财政预算（草案）提请县第十六届人大第三次会议审议，并请各位政协委员和列席人士提出意见。

一、2022 年财政预算执行情况

2022 年，面对严峻复杂的疫情防控和下行态势，在县委的正确领导和县人大的监督指导下，全县上下认真学习贯彻习近平总书记重要讲话和指示批示，全面落实疫情要防住、经济要稳住、发展要安全的要求，抓好各项财政政策的落实，推动稳住宏观经济大盘。全力支持疫情防控，减少疫情对生产生活影响。坚持“紧日子保基本、调结构保战略”，加强财政资源统筹，集中财力办大事，保证财政支出强度。为实现“守得住、能发展、生活好”的目标提供了坚实的财政保障，财政预算执行整体情况较好。

（一）2022 年预算执行情况

1.一般公共预算

2022年初县人大批复的全县一般公共预算收入为11.73亿元，实际完成11.73亿元，同比增长5.5%。其中税收完成6.07亿元，同比下降1.3%，税收占一般公共预算收入的比重为51.7%。加上上级补助收入、上年结余等，2022年一般公共预算财力25.61亿元。

2022年初县人大大批准的一般公共预算支出为23.36亿元，执行中使用上级追加转移支付收入、动用预算稳定调节基金等2.25亿元，支出预算数调整为25.61亿元，实际完成24.92亿元，同比增长20.1%。

2.政府性基金预算

县人大大批准的政府性基金收入预算为4.66亿元，实际完成1.64亿元，同比下降68.9%；批准的政府性基金支出预算为4.66亿元，执行中加上上级补助收入、债务转贷收入等，支出预算调整为7.83亿元，实际完成4.27亿元，同比下降43.4%。

3.社会保险基金预算

县人大大批准的社会保险基金收入预算为3.2亿元，实际完成2.9亿元，同比下降0.68%；批准的社会保险基金支出预算为2.91亿元，实际完成2.76亿元，同比下降5.3%。当年收支结余0.14亿元。

（二）政府债务情况

省财政厅核定我县2022年政府债务限额20.24亿元，其中：一般债务6.04亿元，专项债务14.2亿元。截至2022年底，全县政府债务余额合计18.72亿元，其中：一般债务4.78亿元，

专项债务 13.94 亿元。全县政府债务余额未超限额。

二、2022 年财政主要工作

过去的一年，全面落实“积极的财政政策要提升效能，更加注重精准、可持续”的要求，千方百计筹措资金，全力稳经济保民生，为全县经济社会高质量发展提供了坚强的财政支撑。

（一）积极组织财政收入

确保应收尽收。在确保组合式税费政策落实落细的同时，抓好收入征管，加强对重点行业、重点企业、重点项目税收分析监控，持续挖掘税收增长潜力，堵塞收入漏洞，既做到应退尽退、应减尽减，又做到应收尽收、应收足收。

开展综合治税。健全完善综合治税工作机制，财税部门和其他相关执收部门，形成了信息互通、资源共享、相互合作、齐抓共管的工作局面，通过综合治税，清缴各类税款 14848 万元，营造了良好的税收征管秩序。

建立奖惩机制。为进一步激发乡镇组织收入的主动性，不断壮大县乡财力，促进县域经济高质量发展，2022 年对县乡财政管理体制进行调整，先后出台了《修武县人民政府关于完善县乡财政管理体制的通知》、《修武县人民政府办公室关于印发修武县乡镇财政收入考核办法的通知》等文件，加快了全县财源建设步伐，充分调动了各乡镇组织收入的积极性，确保了年度财源建设和财政收入任务全面完成，促进了县域经济高质量发展。

优化税收环境。优化惠企服务和营商环境，发展壮大经济规模总量，促进企业就地纳税，密切关注重点行业和重点企业

纳税情况，提高纳税人依法纳税意识，堵塞管理漏洞，实现税收征管秩序的规范化。

培育新兴财源。鼓励乡镇引进总部经济，对县乡财政体制中的总部经济政策进行调整完善，调动乡镇组织收入的积极性、主动性。2022年引进总部经济项目26个，加大了我县相关税收缴纳规模，缓解了乡镇财政收支矛盾。

（二）服务县域发展大局

积极争取资金支持。2022年共收到上级下达的各类资金167585万元，其中通过我县积极申请，向省财政厅争取的18515万元转移支付资金，切实缓解了我县的财政运行压力。

全力保障疫情防控。2022年共拨付疫情防控资金8453万元，有效降低全县人民群众病毒感染风险，从根本上维护了全县人民群众的身心健康。

推进灾后恢复重建。截至2022年上级下达救灾资金48252.9万元，已支付41015.7万元，全力推动灾后恢复重建项目顺利实施；总投资1.58亿元的修武县大沙河水毁修复工程、修武县山门河五里堡至大沙河水毁修复工程亚洲基础设施投资银行贷款项目，也在有序推进。

巩固脱贫攻坚成果。2022年积极争取上级衔接推进乡村振兴资金3975万元、县级预算安排资金1500万元，全部用于全县巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接项目56个。2022年当年项目全部完工，资金支付率达100%。

加大污染防治和生态保护力度。2022年投入4566万元，加强大气污染源防控，打好蓝天保卫战，推进大气污染防治专项

治理；投入 5038 万元，持续提升流域水质，打好碧水攻坚战，加大城乡生活污水收集处理、农业面源污染防治和河道生态修复力度，推进入河排污口整治和农村生态环境综合整治项目，强化饮用水源地保护；推进土壤污染防治，打好净土保卫战。

坚持农业农村优先发展。2022 年发放农业支持保护补贴资金 2088 万元、实际种粮一次性补贴资金 727 万元，发放小额信贷贴息项目资金 53.3 万元、农机购置补贴资金 344 万元；开展农业保险保费补贴，助推农业高质量发展，2022 年种植、养殖、公益林等保费规模达到 1133 万元；投入农村综合改革转移支付资金 15724 万元、农村户厕改造资金 1563 万元、农村公路修建资金 12156 万元，用于推动农村公益事业、基础设施提档升级。

（三）着力推进重点工作

加强行政事业单位国有资产管理。一是在全县范围内开展**资产摸排调查**。2022 年已摸排出现完全闲置的整体资产 15 家 16 处；整体闲置已被出租、占用的资产 20 家 92 处；房屋已处置土地未处置 13 家 15 处。二是**有序推进资产处置工作**。2022 年妇幼保健院、科工局、公安局、市场监管局 4 家单位的 6 处资产已完成公开拍卖，拍卖金额共计 5110 万元。三是**开展资产领域专项整治工作**。在全县范围内开展资产领域专项整治工作，重点整治 2020 年以来行政事业性国有资产管理中存在的 29 类突出问题。四是**建章立制规范管理**。为贯彻落实“过紧日子”要求，规范管理、高效使用并有效盘活国有资产，制定出台了《修武县人民政府办公室关于进一步加强行政事业单位国有资产管理的通知》等文件，有针对性地解决国有资产管理中存在

的突出问题。

规范专项债券资金管理使用。对新增专项债券资金严格按照规定用途、规定程序和时间节点拨付使用，专项债券资金严格对应到项目，严禁挤占、挪用、滞留等行为，同时做好新增债券资金使用跟踪监督和债券资金绩效评价工作。2022年争取专项债券资金34000万元，涉及项目10个。

实现融资担保公司增资扩股。为了切实缓解小微企业和“三农”等普惠领域融资难融资贵问题，积极与焦作市中小企业融资担保集团公司对接，为我县中小企业融资担保有限公司争取注资6100万元，增资后公司注册资本金达到1亿元，有效提升了该公司的融资担保能力，为扩展融资担保业务提供了保障。

（四）助力企业纾困解难

不折不扣落实减税降费。全面落实国家和省最新组合式税费支持政策，确保市场主体应享尽享。2022年落实各项优惠政策，减、免、退、缓各类税费52388万元，纳税人享受到了减税降费的“真金白银”。

强化工业强县财税保障。以“万人助万企”活动为契机，优化营商环境，强力实施工业强县，主动加强服务，落实落细各项减税降费政策，助力企业正常运行、快速发展。2022年共争取中小企业发展专项资金等财政项目资金923万元，先后向76家企业发放科技奖励等企业优惠政策资金4163万元。

助推科技创新发展。协助申报国家高新技术企业14家、备案国家科技型中小企业40家、成功认定市工程技术研究中心9

家，推荐 2023 年制造业高质量发展企业补助项目 5 家；向省里推荐了 35 家企业研发费用奖励申报，省认定奖励金额 227 万元。

落实国有房屋租金减免。2022 年共有 24 家行政事业单位，按照相关文件精神，减免了租赁国有房屋的中小微企业和个体工商户、民办幼儿园租金 461.29 万元，涉及 130 处房屋和摊点。

（五）持续保障改善民生

落实财政资金直达机制。积极做好直达资金的分配和支付工作，规范高效、公开透明、精准到位，确保资金直接利民惠企。2022 年共收到直达资金预算指标 53268.2 万元，其中：中央资金 49679.78 万元，省级资金 2647.42 万元。已分配 53268.2 万元，分配率 100%；已支付 45393.24 万元，综合支付率 85.2%，其中：中央资金 41957.67 万元，支付率 84.5%；省级资金 2494.57 万元，支付率 94.2%。

全力保障基本民生。2022 年重点领域民生支出累计完成 19.9 亿元，占一般公共预算支出的比重达 80%。其中：义务教育公用经费及助学金等教育支出 3.48 亿元、城乡居民养老保险及低保等社会保障支出 1.99 亿元、城乡居民基本医疗保险及基本公共卫生等卫生健康支出 1.61 亿元、其他基本民生支出 12.82 亿元。

充分发挥“一卡通”效用。2022 年通过“一卡通”发放惠民惠农补贴项目 56 个，45.28 万人次受益，补贴金额 10101 万元。全省“一卡通”发放工作综合考量，修武县名列全省县区前列。

（六）提升财政管理水平

严格规范预算管理。一是加强财政信息化建设。全面贯彻落实国家、省、市预算管理一体化各项工作部署，实现财政业务由“线下”向“线上”的工作模式转变，推动了全县预算管理的标准化、透明化、规范化。二是科学合理编制部门预算。按照零基预算和综合预算的方法编制，始终坚持将兜牢“三保”底线作为财政工作的硬任务，严格控制“三公”经费和会议费等一般性支出，优先保障上级硬性配套项目和全县中心工作决定的重大事项，减少预算执行中的追加或调剂。三是着力硬化预算约束执行。严格按照批复的年度预算规定的项目和用途使用，不随意变更，确需调整预算的，严格按规定程序进行报批。四是推进全面预算绩效管理。全面实施预算绩效管理，除日常运转类项目外，所有项目必须编制项目绩效目标，将绩效管理融入预算各类项目资金、预算各个环节和流程，逐步建立完善涵盖事前绩效评估、事中绩效运行监控、事后绩效评价、成果应用等各环节的全过程管理闭环，为安排和调整支出预算提供依据。

优化政府采购营商环境。充分发挥政府采购职能，相继出台《关于政府采购支持稳经济促增长的通知》、《关于深入推进政府采购合同融资工作的通知》、《关于印发〈修武县优化和提升政府采购领域营商环境管理暂行办法〉的通知》等政策文件，进一步规范了政府采购行为，提高了政府采购效能，助力优化营商环境，推动我县经济持续、稳定、高质量发展，收到了良好效果。通过降低费用、简化审查、持续清理政府采购领域违反公平竞争的规定和做法、畅通融资、落实政策、规范行为等举

措，为推动优化营商环境工作提供了政策和资金保障。2022年我县累计为4家企业利用政府采购合同融资5笔，融资金额1629万元，有效纾解中小微企业资金压力，让市场主体切实享受到了政策红利。

保证财政监督体系有效运行。一是切实加强财政监督。实施了会计信息质量、行政事业单位国有资产、三公经费等专项检查，进一步强化财政监督职能。二是深化财政投资评审、政府采购等职能。2022年共评审结束各类项目223个，送审金额128796万元，审定金额113479万元，审减金额15317万元，审减率为11.9%；稳步拓宽政府采购监督领域，2022年办理集中支付手续备案94批次，完成采购预算资金为14720万元，合同金额13853万元，节约预算资金867.53万元，平均节约率6%。三是严控三公经费支出。印发了《中共修武县委办公室修武县人民政府办公室关于贯彻落实进一步勤俭节约坚持过紧日子要求的通知》，从严控制“三公”经费预算，加强对“三公”经费支出事项必要性、合理性审核，取消无实质内容或受疫情影响无法开展的因公出国（境）、公务接待等活动。

（七）积极推进国有企业改革

推进国有企业治理体系和治理能力改革。坚持党对国有企业的领导，将党建工作写入公司章程，把党的领导融入公司治理各环节，实现制度化、规范化、程序化。切实履行出资人职责，以管资本为主加强对县属企业的监督管理，强化国有企业激励和约束机制，将企业负责人经营业绩考核结果与薪酬挂钩，做到奖罚分明。

推进经营性国有资产集中统一监管。按照政企分开、政资分开的要求，理顺监管单位与所办企业关系。根据我县实际情况，出台了《修武县经营性国有资产集中统一监管实施方案》，稳步将监管企业纳入国有资产集中统一监管体系，推进我县国有经济布局优化和结构调整。

推进政府平台公司市场化运行。通过对县属国有企业的资产重组整合和业务板块设计，推进国有经济布局优化和结构调整，做大做优政府平台公司，借助国企改革三年行动，对县属国有企业进行优化组合，改变国有企业散兵作战的局面，实现集团公司经济运行的内循环，实行集团化管理，做大做强企业。

（八）坚守财政安全底线

坚决兜牢“三保”底线。加强“三保”运行风险研判、预警和处置，用好财政资金直达、存量资金盘活等行之有效的机制，优化财政支出结构，优先保障“三保”支出，兜牢“三保”底线，防范“三保”风险，保障我县财政平稳运行。

有效防控政府债务风险。一是切实增强风险意识，牢固树立科学理财思想，着力防范化解财政风险。二是积极依法合规融资，通过全力争取政府债券资金、有效利用外国政府贷款和健全完善融资担保体系3个方面，积极开好举债融资的“前门”，支持地方经济社会健康持续发展。三是严禁违法违规举债，坚决遏制新增隐性债务。从切实加强债务管理、坚决杜绝变相举债增加隐性债务、强化举债项目评审和论证3个方面，严堵违规举债融资的“后门”，牢牢守住不发生系统性风险的底线。四是按照“尽力而为，量力而行”的原则，坚持精准施策，采

取切实可行的措施，全力化解各项债务。

清理消化暂付款。为切实化解财政资金周转压力和财政支出风险，通过严格控制增量、清理消化存量、严格落实责任等措施，对暂付款进行清理消化。2022年累计消化暂付款41665万元，名列全市6县（市）第2名。

总的看，2022年在财政收支异常困难的情况下，守住了“三保”底线，保障了全县经济社会和谐稳定，这是县委坚强领导的结果，是县人大、县政协以及各位代表委员们监督指导的结果，是各部门、各单位和全县人民共同努力的结果。

同时，预算执行和财政工作中还存在一些短板和不足。一是在财政收支上，收入增长基础不牢固，支出保障压力持续加大，财政收支“紧平衡”矛盾持续加剧，“三保”任务更为艰巨；二是收入质量需要进一步提升，税收占一般公共预算收入比重过低，税收质量不高；三是优质债券项目储备严重不足，债券项目管理及效益水平有待进一步提高；四是部门对预算编制认识不足、重视不够，预算执行随意性较大，预算安排刚性不强，预算绩效评价未能有效发挥。针对这些问题，我们将认真研究，通过进一步深化改革，加快经济发展，积极采取有效措施切实加以解决。

三、2023年预算草案编制情况

2023年我县预算编制的指导思想是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，锚定“两个确保”，认真落实中央、省、市、县经济工作会议部署，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展

理念，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，更好统筹疫情防控和经济社会发展，更好统筹发展和安全，财政保障要加力提效，注重精准、更可持续；落实减税降费政策，加强财政资源统筹，保持必要的支出强度；大力优化支出结构，加强县域重点项目财力保障，坚持党政机关过紧日子，兜牢基层“三保”底线，提高财政资源配置效率；保障财政可持续和地方政府债务风险可控；全力以赴拼经济，推动经济运行整体好转，实现质的有效提升和量的合理增长，为奋力开创中国式现代化“修武实践”新局面贡献财政力量。

（一）2023 年财政收支预算

1. 一般公共预算

收入安排。2023 年全县一般公共预算收入预期增长目标为 6%，收入预计 12.4 亿元，其中：税收收入 7.5 亿元，非税收入 4.9 亿元。加上提前告知的上级补助收入 5.9 亿元、上年结余收入 0.7 亿元、从政府基金预算调入资金 3 亿元、动用预算稳定调节基金 1.9 亿元，收入总计 23.9 亿元。

支出安排。2023 年，一般公共预算支出 21 亿元，加上上解支出等 2.9 亿元，支出总计 23.9 亿元。

2. 政府性基金预算

政府性基金预算按照“以收定支、集中财力、确保重点”的原则编制。2023 年，我县政府性基金预算收入总计 7.6 亿元，其中当年预算收入 4 亿元，上年结转收入 3.6 亿元；政府性基金预算支出总计 7.6 亿元。

3. 社会保险基金预算

2023年，我县社会保险基金预算收入0.89亿元；支出预算0.68亿元，预计当年结余0.21亿元，年末滚存结余2.6亿元。（2022年社保基金包括居民养老和机关养老，2023年只包括居民养老）

4.国有资本经营预算

2023年，我县国有资本经营预算收入334万元，其中提前告知的上级补助收入99万元，上年结余235万元；国有资本经营预算支出334万元。

（二）新增政府债券情况

按照省统一安排，2023年我县提前批地方政府专项债券已于1月10日发行，发行金额23200万元，涉及3个项目；已通过省财政厅评审入库项目7个，拟申报金额74100万元。

四、2023年财政重点工作安排

2023年，我们将围绕县委重大决策部署、重点工作任务，坚持稳字当头、稳中求进，落实“积极的财政政策要加力提效”，用好财政税收工作机制和“1+10+N”重点任务过程监管机制，统筹发挥各项财政支持政策作用和资金使用效益，扎实做好各项民生保障工作，以财政的高质量发展服务全县经济社会高质量发展。

（一）聚焦财政收入主业，夯实财政保障根基。深入开展抓收入征管促财政增收工作，持续深化综合治税，挖掘征收潜力，努力破解财政增收难题，着力扩大收入规模，切实提高税收占一般公共预算收入的比重，力促财源提质、财政增收、经济增效；强力落实减税降费政策，加大涉企各类资金兑现力度，

支持企业发展，促进税收增长；积极争取上级政策和项目资金，围绕引进先进制造和高科技企业，集聚资金、技术、信息、人才和先进管理等各类资源优势，扩大工业经济增量，涵养一批骨干税源；着力优化营商环境，坚持把优化软环境作为环境建设的基础和根本来抓，着力优化信用环境、政府采购营商环境、政务环境；加大招商引资力度，有针对性地引进一批能产生税收、有发展后劲的项目，兑现招商引资企业财税扶持政策、骨干企业纳税目标考核政策，扩大招商引资成效。

（二）优化支出结构，不断提高支出效率。坚持有保有压，党政机关过紧日子，从严控制一般性支出，加强“三公”经费预算管理，努力降低行政运行成本。围绕推动高质量发展，积极支持科技创新、乡村振兴、县域重大战略、教育、基本民生、绿色发展等重点领域。落实财政资金直达机制，促进财政资金规范高效使用。

（三）加强财政资源统筹，保持必要支出强度。既要通过发展挖潜增收、积蓄财力财源，又要“零钱”化“整钱”，强化“四本”预算、增量与存量资源、财政拨款与非财政拨款统筹，保持适度支出强度，集中财力办大事。围绕“三保”和三大风险防控，加强自身造血功能，盘活财政存量资金，做大财政资金池，统筹资金调度，提高保障能力。

（四）强化预算管理，兜牢“三保”底线。刚化预算执行，扛实财政监管职责，坚守预算法定原则，守住无预算不安排支出底线，将“三保”支出足额纳入预算安排，在执行中重点保障，确保“三保”不出任何问题。

（五）防范化解风险隐患，守住系统性风险底线。继续抓实化解地方政府隐性债务风险。加强政府融资平台公司管理，分类推进融资平台公司市场化转型，彻底改变平台公司过渡依赖财政的局面。聚焦主业发展，建立现代企业制度，规范法人治理结构，形成政府和企业界限清晰、责任明确、风险可控的良性机制。积极配合防范化解重要领域风险。履行好国有金融资本出资人职责和财务监管职能。

（六）深入推进改革创新，全面提升财政管理水平。优化预算管理制度，健全基本公共服务保障制度和标准，加强财政承受能力评估。提高预算绩效管理各环节质量，抓实抓细重点绩效评价，加大绩效信息公开力度，形成评价、反馈、整改、提升良性循环。推进预算管理一体化系统全面应用，将政府债务、资产、绩效等业务逐步纳入，提高数据质量，依托一体化系统加强财政运行监测预警。推进“数字财政”工程建设。统筹协调财政库款管理，提高财政资金效益、控制财政筹资成本。持续优化政府采购营商环境，推进“互联网+政府采购”方式，推行采购项目全流程电子化，节省采购单位报送项目的时间，实现“数据多跑路，人员少跑腿”，促进预算编制和预算项目库的动态管理与共享，提高政府采购工作时效，营造高效、便捷、公平、透明的政府采购营商环境。强化国有资产和资本管理。加强行政事业性国有资产配置、使用、处置全生命周期管理，下大力气推进资产盘活。

（七）加强财会监督，进一步严肃财经纪律。坚持把推动党中央省市重大决策部署贯彻落实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领域开展监督。加强会计信息质量和中介机构执业质量监督，严肃查处财务舞弊、会计造假等违法违规问题。

各位代表！让我们更加紧密地团结在以习近平总书记为核心的党中央周围，在县委的坚强领导下，在县人的依法监督下，再造发展新优势，守正创新、实干担当、勇毅前行，扬优势、补短板，全力以赴拼经济，奋力开创中国式现代化“修武实践”新局面，以奋发有为的精神状态，为全面建设社会主义现代化修武贡献财政力量！

以上报告，请予审议。