

关于 2022 年全县及县级财政决算的说明

一、2022 年全县一般公共预算收支决算情况

(一) 全县一般公共预算收支决算平衡情况

2022 年，全县一般公共预算收入总计 305881 万元，其中：一般公共预算收入 117335 万元，上级补助收入 132644 万元，一般债务转贷收入 4664 万元，上年结余收入 41855 万元，调入资金 2397 万元，动用预算稳定调节基金 6986 万元。

2022 年，全县一般公共预算支出总计 299001 万元，其中：一般公共预算支出 249196 万元，上解上级支出 42706 万元，一般债务还本支 4769 万元，安排预算稳定调节基金 1731 万元，调出资金 599 万元。

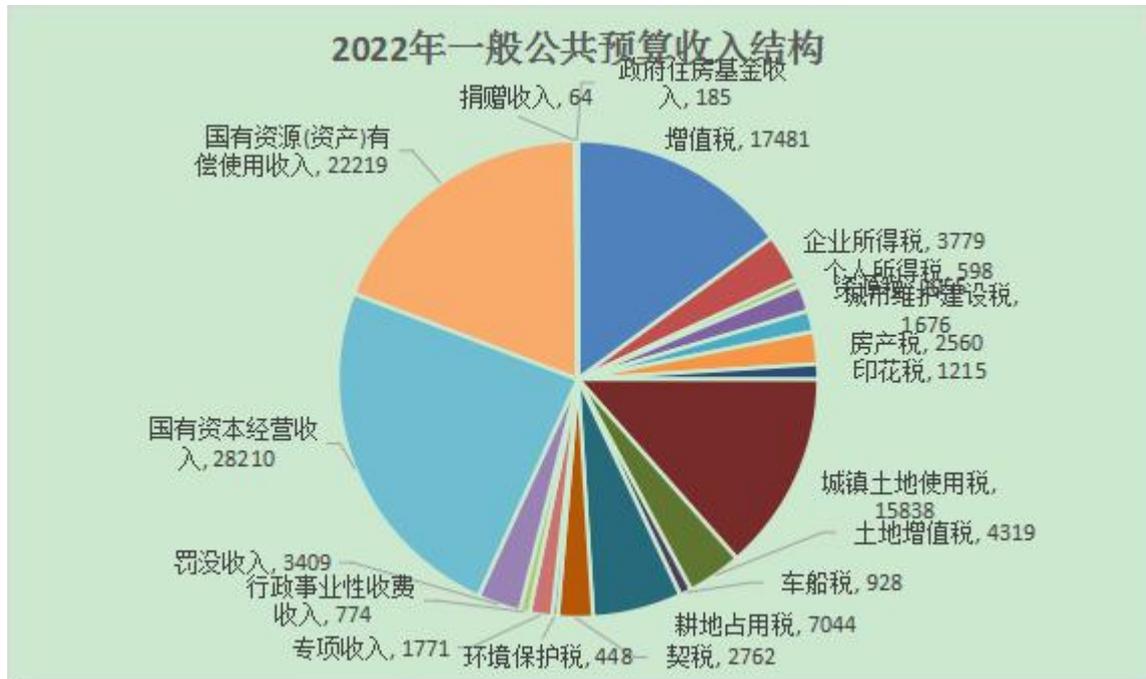
收支相抵，2022 年全县一般公共预算年终结余 6880 万元，全部结转下年支出。

(二) 全县一般公共预算收入决算情况

县人代会批准的 2022 年一般公共预算收入年初预算为 117304 万元，年度执行过程未对收入预算进行调整。2022 年实际完成 117335 万元，为预算的 100%，按自然口径同比下降 8.2%，按可比口径同比增长 5.5%。

收入结构情况：税收收入 60703 万元，按自然口径同比下降 22.3%，按可比口径同比下降 1.3%，占一般公共预算收

入的比重为 51.7%；非税收入 56632 万元，同比增长 13.9%。
分项目收入构成情况详见下图。

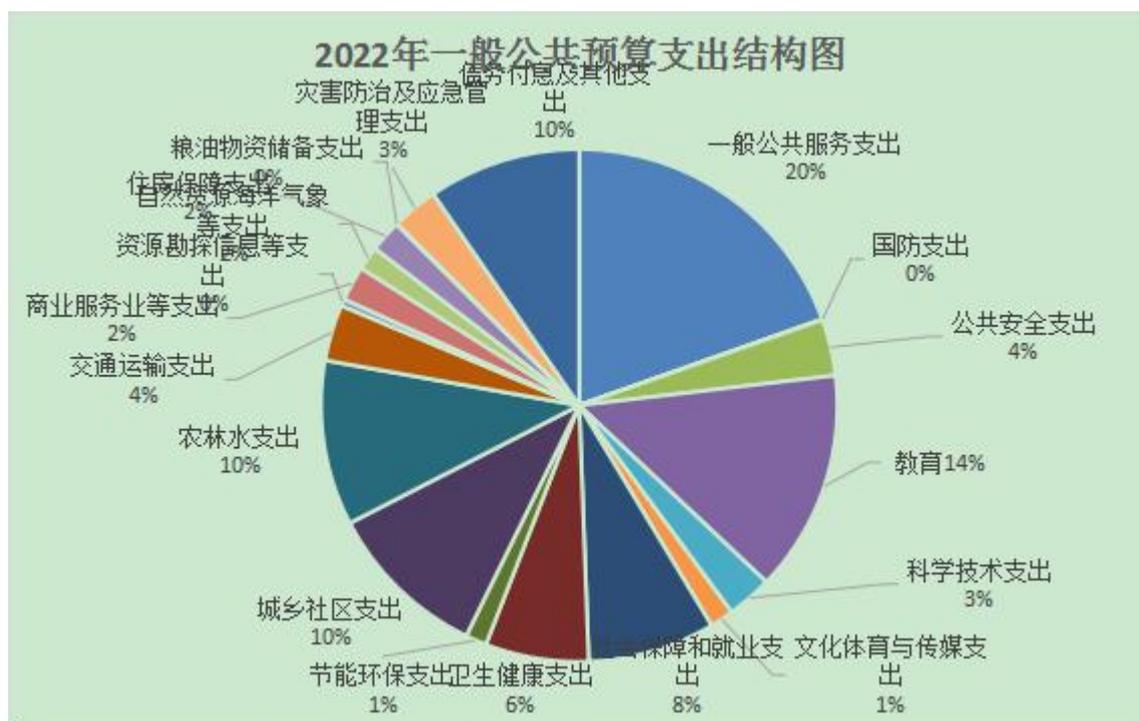


(三) 全县一般公共预算支出决算情况

县人代会批准的 2022 年一般公共预算支出年初预算为 233641 万元，执行中加上债券转贷收入、上级追加转移支付等安排支出，调整后支出预算为 256076 万元。2022 年实际完成 249196 万元，为调整预算的 97.3%，同比增长 20.1%。

民生支出保障情况：2022 年，全县一般公共预算支出结构进一步优化，重点领域支出得到有效保障。特别是教育支出、科技支出、农林水支出保持正增长。

分项目支出情况：分项目支出构成情况详见下图。



（四）全县“三公”经费决算情况

2022年，我县财政拨款“三公”经费支出445.3万元，比上年下降23.8%。其中因公出国（境）费用0万元；公务接待费137.5万元，同比下降24.2%；公务用车购置费0万元，同比下降100.0%；公务用车运行维护费307.8万元，同比下降6.6%。

二、2022年全县政府性基金预算收支决算情况

（一）全县政府性基金预算收支决算平衡情况

县人代会批准的2022年政府性基金收入年初预算为46580万元，执行中未进行收入预算调整。2022年实际完成16425万元，为预算数的35.3%，同比下降68.9%。全县政府

性基金收入加上上级补助收入 3125 万元、调入资金 599 万元、专项债券转贷收入 35450 万元、上年结余收入 26971 万元，收入总计 82570 万元。

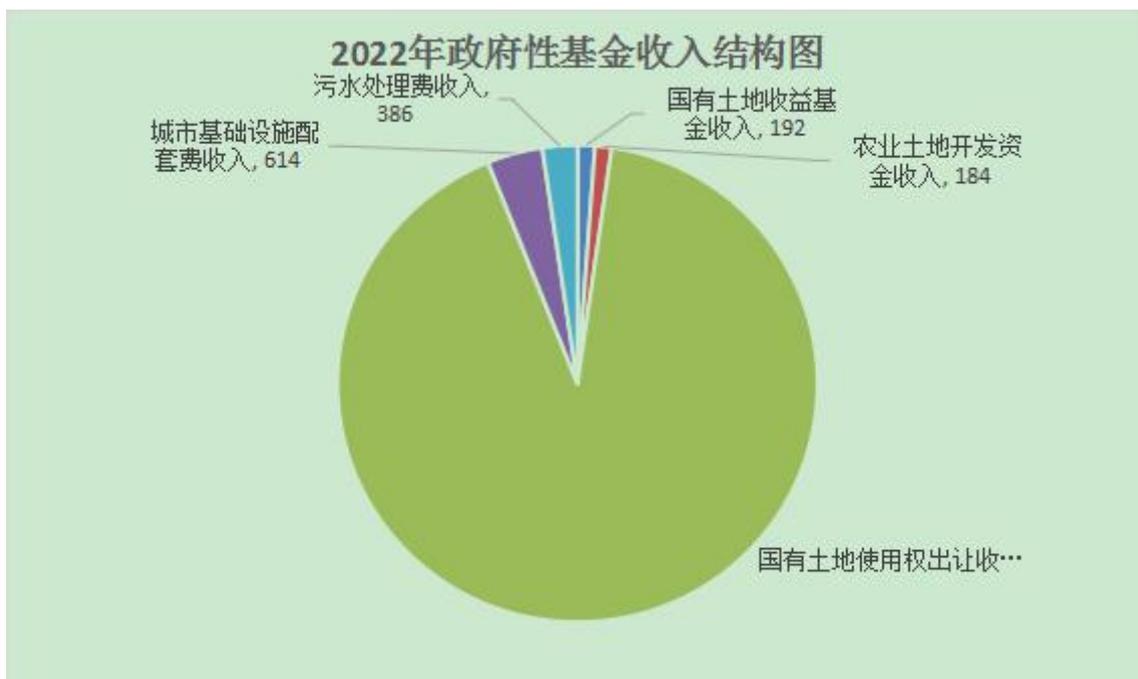
县人代会批准的 2022 年政府性基金支出年初预算数为 46661 万元，执行中加上上级追加、专项债券、调入资金等安排支出，调整后支出预算为 78347 万元。2022 年实际完成 42659 万元，为调整预算的 54.4%，同比下降 43.4%。全县政府性基金支出加上专项债务还本支出 1797 万元、上解上级 29 万元、调出资金 2397 万元，支出总计 46882 万元。

收支相抵，2022 年全县政府性基金预算年终结余 35688 万元，按规定结转下年使用。

（二）全县政府性基金预算收入决算情况

2022 年，我县政府性基金收入 16425 万元，占预算数 46580 万元的 35.3%，同比下降 68.9%。

其中：国有土地收益基金收入 192 万元，同比下降 73.7%；农业土地开发资金收入 184 万元，同比下降 71.5%；国有土地使用权出让收入 15049 万元，同比下降 69.2%；城市基础设施配套费收入 614 万元，同比下降 70.6%；污水处理费收入 386 万元，同比下降 22.2%。具体占比情况见下图。



（三）全县政府性基金预算支出决算情况

2022年，我县政府性基金支出完成42659万元，占调整预算数78347万元的54.4%，同比下降43.4%。

其中：国家电影事业发展专项资金安排的支出3万元，大中型水库移民后期扶持基金支出22万元，国有土地使用权出让收入安排的支出7361万元，污水处理费安排的支出985万元，大中型水库库区基金安排的支出1万元，其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出29650万元，彩票公益金安排的支出392万元，地方政府专项债务付息支出4245万元。

三、国有资本经营收支决算情况

我县2022年国有资本经营本级预算收入为0，上级补助收入99万元，上年结余收入188万元，收入总计287万元。国有资本经营预算支出52万元。收支相抵，结余235万元。

四、社会保险基金收支决算情况

2022年，我县城乡居民基本养老保险收入年初预算8996万元，实际收入7968万元，为预算数的88.6%，同比下降11.1%；支出预算数6584万元，实际支出6381万元，为预算数的96.9%，同比增长3.8%。收支相抵后，2022年当年结余1587万元，加上上年结余22072万元，年末滚存结余23659万元。

五、上级对我县税收返还及转移支付情况

（一）一般公共预算税收返还及转移支付决算情况

2022年，上级补助收入合计132644万元，其中税收返还收入5791万元，一般性转移支付收入102973万元，专项转移支付23880万元。

税收返还收入具体包括：所得税基数返还收入797万元，成品油税费改革税收返还收入1087万元，增值税税收返还收入1473万元，消费税税收返还收入3万元，增值税“五五分享”税收返还收入2431万元。

一般性转移支付收入具体包括：均衡性转移支付收入16404万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入5970万元，结算补助收入8145万元，产粮(油)大县奖励资金收入2442万元，重点生态功能区转移支付收入800万元，固定数额补助收入15163万元，贫困地区转移支付收入1707万元，公共安全共同财政事权转移支付收入1055万元，教育共同财政事权转移支付收入5480万元，科学技术共同财政事权转移支付收

入 40 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 250 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 4224 万元，卫生健康共同财政事权转移支付收入 2513 万元，节能环保共同财政事权转移支付收入 170 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 9895 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 4630 万元，住房保障共同财政事权转移支付收入 138 万元，灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 7 万元，增值税留抵退税转移支付收入 5377 万元，其他退税减税降费转移支付收入 2633 万元，补充县区财力转移支付收入 15930 万元。

专项转移支付收入具体包括：一般公共服务 58 万元，国防 6 万元，公共安全 6 万元，教育 116 万元，科技 606 万元，文化旅游体育与传媒 317 万元，社保就业 68 万元，卫生健康 96 万元，节能环保 2858 万元，农林水 5102 万元，交通运输 3985 万元，资源勘探 141 万元，商业服务业 407 万元，自然资源 2864 万元，住房保障 1403 万元，灾害防治及应急管理 5847 万元。

（二）政府性基金转移支付决算情况

2022 年，政府性基金上级补助收入 3125 万元，其中电影事业发展专项资金收入 1 万元，大中小型水库移民后期扶持基金收入 40 万元，国有土地使用权出让相关收入 2563 万元，大中小型水库库区基金相关收入 1 万元，彩票公益金收入 520 万元。

六、举借债务情况

2021年年末，我县政府债务余额 153719 万元，其中一般债务余额 47913 万元，专项债务余额 105806 万元。2022 年我县政府债务余额限额(预算数)201108 万元，其中一般债务限额 59097 万元，专项债务限额 142011 万元。

2022 年年末，我县政府债务余额 187267 万元，其中一般债务余额 47808 万元，专项债务余额 139459 万元。各项债务低于上级核定的限额，政府债务风险总体可控。其中偿还一般债务本金 4764 万元，一般债务付息 1697 万元；偿还专项债务本金 1797 万元，专项债务付息 4245 万元。

七、预算绩效工作开展情况

1、**做好省厅对我县 2021 年度预算绩效管理工作的考核。**根据省关于 2021 年度预算绩效管理工作考核的通知，按照相关工作要求，对我县 2021 年度预算绩效管理工作进行梳理并整理成册上报省厅，在此项考核中我县获得了全市综合排名第二名的成绩。

2、**深入推进事前绩效评估。**要求各预算单位对新增项目、重点项目或资金超过 100 万的项目开展事前绩效评估，重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等，最终形成事前绩效评估报告。督促各业务股室对预算单位提交的事前绩效评估报告进行核审和备案，以评估结果作为预算安排的重要依据。

3、**全面实施预算绩效目标管理。**严格按照“谁申请资金，

谁设置目标”的原则，要求各预算单位在预算一体化系统中科学设定年度项目绩效目标和部门整体绩效目标，并督促各业务股室对前期初审严格把关。2022年共审核72家预算单位，1260个项目，涉及项目资金6.39亿元。

4、积极推进绩效自评工作。2022年3月，印发了《关于开展2021年度预算绩效自评工作的通知》（修财绩效[2022]1号），以2021年绩效目标为基础，要求各预算单位对本部门2021年度部门整体支出绩效、预算项目和专项预算项目资金安排及预算执行开展自评。全县报送部门（单位）整体支出绩效自评表、项目支出绩效自评表、部门（单位）整体支出绩效自评报告的单位有68家，共669个项目，自评金额106697.33万元。

5、2022年预算绩效公开。根据预算绩效公开的内容、时间要求，与领导及股室协商确定2022年重点项目绩效目标，并及时完整公开全部信息。

6、开展年中绩效监控工作。2022年8月，印发了《关于开展2022年预算绩效监控工作的通知》（修财绩效[2022]3号）。通过修武县预算管理一体化系统，全县72家预算单位共报送项目绩效监控1260个，监控项目资金6.39亿元，报送部门整体绩效监控72个，上传部门监控报告72个。2022年10月，对各预算单位监控工作进行总结，并下发《2022年预算绩效运行监控工作通报》（修财绩效[2022]5号）。

7、引入第三方评价机制。委托中介机构开展县级财政重

点绩效评价工作。此次绩效评价重点聚焦改善民生、乡村振兴等，共选取高龄老人津贴、城乡居民养老保险、生源地信用助学贷款风险补偿金等5个项目和1个部门整体支出作为重点评价对象，涉及县级财政资金2925.23万元。评价结束后，对评价中发现的问题，及时反馈问题并督促整改，形成反馈、整改、提升绩效的良性循环。将重点绩效评价结果在修武县人民政府网站上公开，落实单位主体责任，并作为安排以后年度预算的重要依据，以此强化绩效评价结果运用。

八、其他需要说明的事项

我县一般公共预算支出、政府性基金支出全部反映在县本级支出，全县数等于县本级数。

我县社保基金收支公开部分为2022年财政决算报告上反映的社保基金收支，按照上级要求，城乡居民基本养老保险基金公开至项目科目。

2022 我县无税收返还和转移支付分地区公开表，原因是上级对我县的税收返还和转移支付，我县未分地区分乡镇下达。

2022 年，我县财政决算公开部分无重大政策和重点项目绩效执行结果公开资料。