

刚察县 2022 年预算执行情况及 2023 年 预算（草案）的报告

2023 年 3 月 7 日在刚察县第十七届人民代表大会第三次会议上

各位代表：

受县人民政府委托，现将刚察县 2022 年预算执行情况和 2023 年预算（草案）的报告提请大会审议，并请各位委员和其他列席人员提出意见。

一、2022 年预算执行情况

2022 年，财政部门以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决贯彻落实党的十九大、十九届历次全会和二〇二〇年中央经济工作会议精神，全面落实习近平在青海考察时重要讲话精神，认真落实县委经济工作会议精神和县十七届人大二次会议各项决议，严格执行《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《青海省预算审查监督条例》，围绕“一优两高”战略部署，全力以赴支持做好“六稳”“六保”相关工作，始终坚守“三保”底线，大力开展财源建设，稳步推进财税改革，全县财政运行总体平稳，保障全县经济社会持续健康发展。

（一）2022 年预算收支情况。

1. 一般公共预算收支。2022 年地方一般公共预算收入完成 12772 万元（税收收入完成 6690 万元，同比减收 2599 万元，下降 27.98%；非税收入完成 6082 万元，同比增收 1988 万元，增长 48.56%；税务部门完

成收入 7273 万元，同比减收 2691 万元，下降 27.01%；财政部门收入完成 5499 万元，同比增收 2080 万元，增长 60.84%，为县第十七届人大常委会第十一次会议上批准调整预算（以下称调整预算）的 100.81%。上级补助收入 162990 万元（返还性收入 4809 万元、一般性转移支付收入 136502 万元、专项转移支付收入 21679 万元），债券转贷收入 6655 万元（新增一般债券 4939 万元、再融资 1716 万元），上年结转结余收入 42409 万元，动用稳定调节基金 5263 万元。收入总计达到 230089 万元。

地方一般公共预算支出 187484 万元、上解上级支出 5893 万元、一般债务还本支出 1716 万元、补充预算稳定调节基金 9256 万元，支出总计 230089 万元。年末专项结余 25740 万元（2021 年结转 1727 万元、2022 年结转 24013 万元）。

2. 政府性基金预算收支。2022 年政府性基金县本级收入完成 1401 万元，为调整预算的 100%。上级补助收入 523 万元、专项债券转贷收入 2500 万元、上年结余 111 万元，收入总计 4535 万元。政府性基金县本级支出 1401 万元、专项债务还本支出 2500 万元，上级专项支出 479 万元，支出总计 4491 万元。年末基金结余 44 万元。

3. 社会保险基金预算收支。全县社会保险基金收入 2207 万元，完成预算的 72.9%。全县社会保险基金支出 820 万元，完成预算的 108%，当年结余 1368 万元，滚存结余 7841 万元。

4. 政府债务管理情况。2022 年，严格按照省厅核定我县政府债务限额，合理发行新增债券，将政府债务还本付息纳入全口径

预算管理，核定我县地方政府债务限额 47217 万元，全县地方政府债务余额 46317 万元。全县地方政府债务余额均控制在政府债务限额以内。2022 年，新增政府一般债券转贷收入 6655 万元，其中：新增政府债券资金 4939 万元、再融资债券转贷收入 1716 万元。新增政府债券资金主要用于投入城乡基础设施、道路建设、教育建设等领域。再融资债券用于置换我县转贷到期的 2016 年度债券项目本金。

二、2022 年主要完成工作情况

一年来，我们迎难而上扛重任，财政收支目标基本实现。一是围绕年初预算目标，财政部门积极面对宏观经济下行的客观形势，全力应对更大规模增值税留抵退税政策带来的减收影响，努力克服疫情反复冲击的重重困难，牢抓组织收入任务不放松。全年实现一般公共预算总收入 23.01 亿元，地方一般公共预算收入 12772 万元，完成人大调整预算任务。**二是兜牢“三保”底线。**统筹资金调度保重点，全县“三保”支出占总支出的 75%。科学安排调度资金，切实保障民生、重点项目、绩效目标等重点支出。**三是减税降费政策持续落实。**2022 年全县减税降费 2899 万元，其中：减免税收收入 2082 万元(减免本级税收收入 965 万元)，非税收入减免 817 万(减免本级非税收入 48 万元)。

一年来，我们凝心聚力谋发展，支持乡村振兴有效接续。一是统筹整合资金。巩固脱贫攻坚成果推进乡村振兴建设。2022 年，全县争取财政衔接推进乡村振兴补助资金 13455 万元，其中：用于产业发展 5975 万元、基础设施 6968 万元、其他 512 万元；二

是涉农资金整合效益不断扩大。2022 年，县本级财力预算安排衔接资金县级配套 744 万元，较上年 616 万元增加 128 万元，增长 20.78%。统筹整合使用财政涉农资金 16045 万元(中央 10747 万元、省级 5295 万元、县级 3 万元)，主要用于全县基础设施建设、产业发展和民生改善。三是全力支持中小微企业发展。安排 500 万元资金用于兑现中小企业及新型农业经营示范主体奖补，惠及企业 30 家，实拨资金 404.86 万元，其中：示范单位补助 140 万元、建设项目补助 152.5 万元、经营性成本补助 66.7 万元、稳产增产补助 25.21 万元、技术改造 6.2 万元、贴息补助 14.25 万元。有效发挥财政资金“四两拨千斤”的助推作用，缓解中小微企业和实体经济困难，提振企业发展信心、激发企业发展动能，为县域经济平稳运行注入发展动力。

一年来，我们以民为本践初心，民生政策得到有效落实。全县“民生”支出实现 157058 万元，占一般公共预算总支出的 84%。一是重大项目保障较好。安排资金 1675 万元，支持牛羊调出大县、农村公路养护、城北社区居家养老服务网络建设、乡镇优质饲草产业种植基地及加工基地建设；安排资金 1335 万元用于五校运动场人造草坪维修改造建设项目及泉吉乡寄宿制民族小学-教育强国推进工程；安排 5008 万元用于人行天桥及交通基础设施、公交车站改造提升、热水镇供水管网改造工程、219 集镇综合环境整治工程、哈尔盖镇塘渠村乡村道路建设、乡镇清洁能源供热二期建设；安排 2680 万元用于乡村振兴示范点建设、伊克乌兰乡垃圾填埋场、沙柳河镇果洛藏贡麻村生活污水治理工程；安排 2790

万元用于国家农业绿色发展先行区建设项目；安排 5266 万元用于县城清洁能源供暖项目一期工程。安排 918 万元用于新冠疫情防控；安排 961 万元用于保障村(社区)干部报酬及基层组织活动建设和公共服务运行。**二是惠民奖补落实到位。**积极推动农业保险工作，实现农业保险保费财政补贴 4848 万元；通过惠民惠农财政补贴资金“一卡通”补贴项目 8 类 50 项，发放资金 20131.07 万元 31623 人。**三是惠企利民直达资金全面兑现。**及时安排中央直达资金和参照直达资金 33042 万元，用于全县“六保”“六稳”支出，直接惠企利民。

一年来，我们持续用力守底线，债务风险防范更加有力。**一是债务管控有力。**在省财政厅批准的限额内举借政府债务，全年未发生一起债务违约失信事件、未新增一件违规举债案例，债务各项风险指标均在合理范围内。**二是债务风险化解有力。**通过本级偿还到期债务，防范化解政府性债务风险，坚持“化存量、控增量”，实现再融资转贷收入 1716 万元。**三是守好底线防风险。**2022 年，我县地方政府债务付息 1505 万元，其中：一般债券付息支出 1505 万元，完成年度债务化解任务。

一年来，我们抓住关键强推进，预算绩效管理更加规范。**一是制度建设进一步健全。**制定预算绩效管理规范性文件 5 个，初步形成了预算绩效管理制度体系。**二是重点评价强力推进。**完成了 2021 年 38 个重点项目绩效评价工作，涉及金额 24013.22 万元，评价范围涵盖生态保护、农牧水利、供销改革、医疗补助、教育补助、民政救助、公共卫生、社会治安、文化教育等重大民生领

域。三是结果运用有效落实。根据绩效评价情况，对 38 个预算单位“点对点”进行约谈并限期责令整改，针对存在的问题采取暂停资金拨付，调整预算项目、资金规模、支出方向等方式进行管控，有效督促整改。

一年来，我们全力以赴抓改革，财政管理创新更加深入。一是纵深推进预算一体化改革。全县各预算单位一体化预算管理系统全面建成，于 2022 年 1 月 1 日正式启用。二是实行零基预算管理方法。支出预算安排以资金使用绩效为导向，打破基数概念和支出固化格局。三是加强预算管理。严格预算编制，强化预算约束，严控一般性支出和预算追加调整，优化部门支出结构，切实提高财政资金的配置效率，增强财政可持续发展能力。

一年来，我们以政领财强队伍，理财水平不断提升。一是始终把全面从严治党摆在首位，坚决把党的要求贯穿于财政工作各方面、全过程。深入推进政治机关建设，严明党的政治纪律和政治规矩，切实增强党建引领功能。二是持之以恒正风肃纪，深化运用监督执纪“四种形态”特别是“第一种形态”，维护好风清气正的廉洁氛围和规范安全的财经秩序。三是作风建设不断加强。扎实开展“转作风、勇争先”作风建设活动，进一步巩固和扩大成果，以干部队伍的忠诚、干净、担当、奉献，努力营造财政系统风清气正的政治生态和干事创业的良好氛围。

（一）落实人大决议情况

县人大常委会在批准 2022 年政府预算时指出：始终坚持党对财政工作的全面领导；进一步优化财政收支质量；切实提高财政

监管水平；切实防范财政风险。针对人大指出的问题，县政府高度重视，逐一研究，狠抓落实。一是不折不扣贯彻落实中央、省、州县党 各项决策部署。把“两个维护”贯穿于财政资源配置、财税政策落实、财税体制改革全过程，始终将党和国家的意志体现到财政政策制定、资金安排、加强管理和改善服务的各个方面，以钉钉子精神抓好落实好上级各项决策部署。二是牢固树立过紧日子的思想。进一步强化资金统筹，大力压缩一般性支出，严控“三公”经费支出。各部门一般性支出较上年压减10%，其中，差旅费、会议费、培训费总额较上年压减15%，“三公”经费较上年压减3%；同时，建立“定期清理、限期使用、超期收回”长效机制，加强财政资金动态监控。三是为充分发挥财政监督作用，财政监督检查在切实加强财政内部监督检查的同时，积极牵头协调，配合有关部门开展困难群众、财政衔接资金、援建资金、疫情防控资金、一卡通、会计信息质量、预决算信息公开影响程度高、资金规模大等问题的专项检查。四是防范化解政府性债务风险，坚持“化存量、控增量”，2022年偿还政府债券还本付息1505万元，全县债务风险处于可控范围内。

(二) 预算执行和管理中存在的主要问题及采取措施

存在的主要问题：一是收入增长乏力。由于持续落实减税降费政策及建筑业市场下滑，新 等不利因素影响，财政收入增长放缓，收支平衡压力增大。二是债务化解困难。债务还本付息进入高峰期，债务化解矛盾突出，财政运行风险升高，风险防控压力增大。三是理财水平有待提高。新形势下财政干部在

把握新政策、掌握新技能、适应新常态、落实新要求与上级部门的期待和群众的期盼有一定的差距。

采取主要措施：一是始终坚持“以政领财、以财辅政”，切实牢记初心使命，扛实财政职责，打好“铁算盘”，努力为全县经济社会发展贡献财政力量。二是努力培植税源，做大财政收入总规模，严格控制和消化财政暂付款，降低财政运行风险。三是围绕民生大事，切实兜牢“三保”底线。四是强力推进预算管理一体化改革、国库集中收付制度改革、政府采购、财政票据等重点改革。五是着力从预算管理、债务管控、严肃财经秩序、预算绩效管理等方面入手，坚决守住财政工作底线。

(三) 其他与预算执行相关的情况

1. **预备费使用情况。**2022 年年初安排预备费 100 万元，主要用于预算执行中自然灾害救灾开支及其他难以预见的特殊开支，当年预备费未使用时年底转入预算稳定调节基金。

2. **其他与预算执行相关的情况。**为进一步盘活财政存量资金，提高财政资金使用效益。2022 年全面清理各部门各单位财政存量资金，对结转结余超过规定时间全部收回财政总预算统筹使用，共收回可统筹财政存量资金 3505 万元，盘活的资金用于疫情防控、医疗卫生、民生项目、重点领域和关键环节等急需领域及“三保”支出。

三、2023 年预算草案

(一) 2023 年财政工作总体要求

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

实党的二〇二〇年，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，着力稳预期、强信心，着力稳增长、扩内需，着力调结构、提质效，着力补短板、防风险，积极的财政政策加力提效，注重精准、更可持续，加大收支调度管理，积极争取中央支持，提升重大战略保障能力，防范化解财政运行风险，推动财经秩序整体好转，深化财税体制改革，努力实现质的有效提升和量的合理增长，为刚察经济社会发展作出财政贡献。

(二) 2023 年预算编制原则

稳运转方面：根据预算单位性质重新修订县级公用经费定额标准，确保定额标准更加科学合理、更加贴近单位实际需求。

稳民生方面：坚持财力优先向民生倾斜，继续强化对重点民生领域的资金保障，坚决兜实兜牢基本民生底线。

编制环节方面：预算编制审核重点继续向政策规定、支出标准、事权划分和绩效评价拓展，并综合以前年度项目实施进度及绩效评价结果等多重因素，最终审核形成年度项目支出预算。

审批程序方面：申报部门预算草案前，要求预算单位严格对照《预算法》要求和“三重一大”议事规则有关规定，将预算草案报本部门党组（党委）进行审议，预算编报程序更加规范。

(三) 2023 年收支预算草案

根据《中华人民共和国预算法》及《中华人民共和国预算法实施条例》有关规定，结合我县实际，拟定 2023 年预算编制草案。

2023 年财政预期目标：2023 年全县地方一般公共预算收入安

排 14650 万元，与 GDP 同步；2023 年全县一般公共预算支出按 2022 年预算数增长 5.7%左右安排；2022 年政府性基金收支预算按上年 5%左右安排。

（四）全县预算草案情况

1. 一般公共预算。2023 年，地方一般公共预算收入目标为 14650 万元（省级收入 3982 万元、县级收入 10668 万元），其中：税收收入 11212 万元；非税收入 3438 万元。加上省厅下达返还性收入 4809 万元、一般性转移支付收入 76356 万元，提前预告省专项 59177 万元，动用预算稳定调节基金 9256 万元，结转上年收入 25740 万元，总收入达到 185179 万元。扣除体制上解支出 5320 万元，债务还本支出 2400 万元，安排地方一般公共预算支出 177459 万元。

2. 县本级财力支出安排情况：县级自有财力为 94942 万元。其中：保工资 56494 万元、保运转 4515 万元、县级项目 22305 万元、财政代编 11628 万元（包括一事一议配套资金 10 万元、一般债券利息 1623 万元、助企扶困 500 万元、债务还本支出 2400 万元、消防人员经费 487 万元、抚恤金 1000 万元、武装部经费 51 万元、预备费 900 万元、预留工资 4683 万元、国库代理费 5 万元、气象局经费 5 万元）。按照先重点、后一般的原则，核减县级项目 14496 万元。

3. 政府性基金预算。2023 年，政府性基金预算安排 1549 万元。政府性基金预算支出 1549 万元。其中：县本级 1500 万元，结转支出 44 万元，上级补助收入 5 万元，收支平衡。

4. 社会保险基金预算。2023 年全县社会保险基金预算收入

2806 万元，支出 854 万元，当年结余 1951 万元，累计结余 10294 万元。

5. 政府债务管理工作。根据政府债务偿还计划，2023 年应偿还政府债务本息 4023 万元，其中：债券利息安排 1623 万元，安排债券还本 2400 万元。为有效化解债务风险，确保财政健康平稳运行。2023 年将从以下两方面加强管控：**一是**加强债务管控。坚持“量力而行、风险可控”原则，严格执行有关政府债务管理政策，规范政府债务举借行为，严禁违法违规融资担保和抵质押行为。杜绝债券资金用于偿还债务利息、经常性支出和楼堂馆所等负面清单。**二是**积极筹措偿债资金。在“三保”基础上，通过统筹预算资金、上级转移支付、盘活处置经营性资产、企事业单位经营收入、债务展期等多种方式化解债务风险。

6. 绩效目标设定情况。2023 年，按照“谁申请资金，谁设置目标”原则，将绩效目标编制与资金预算同步安排，同步批复。对预算单位申报的绩效目标，采取“财政+部门”联审方式，通过“二上二下”程序，提高了编报质量，实现了目标编制内容完整、要素关联、指标科学、细化量化，按照“全覆盖”原则，纳入本级预算项目支出绩效目标管理的项目 554 个，涉及金额 22305 万元，实现本级预算项目支出绩效目标设定全覆盖。上级专项、政府债券等资金按照项目实施内容在指标下达前同步编制绩效目标。

（五）2023 年财政重点工作

始终坚持将提高财政保障能力作为首要职责和使命担当，坚决贯彻县委决策部署、认真落实县人大决议、积极采纳县政协提案，按照“保重点、强统筹、优结构、促改革、守底线”的工作思路，推动积极财政政策提质增效。

一是保重点，集中财力办大事要事。兜牢“三保”。优先保障全县民生支出财力需求，增强基层“三保”能力，做到应保尽保。强化税收征管机制建设，压实行业主管部门、财税部门和非税征管部门责任，调动各级各部门共抓产业建设和税源培育积极性。**稳住市场主体。**紧紧围绕加大实体产业扶持、大力推进金融业发展、全面支持新型产业发展、发挥国有企业引领、强化国有资产清理盘活等方面，着力培育骨干税源产业企业，提升经济增长、财政增收和产业发展含金量，为全县经济社会高质量发展提供强有力支撑。**保障重大项目。**创新财政支持方式，统筹整合各类资金，交通提升行动、城镇基础设施项目、生态环保等县委重点项目的强力推进。

二是强统筹，不断提高财政保障能力。收入组织统筹。积极抓好财政收入组织，拓展土地出让渠道。抢抓政策红利，强化项目储备、申报、汇报、落地全流程管理，做实前期工作，不断做大对上争取规模。**资金资源统筹。**及时收回结余资金和连续两年未用完的结转资金，按规定补充预算稳定调节基金或统筹用于亟需支出。**资金分配统筹。**充分发挥财政资金的引导和杠杆作用，改革资金资源分配和使用模式，用好产业引导基金，注重财政资

金与社会各方面资金之间的协调配合，利用一般债券资本金项目，引导撬动更多企业和金融资本支持发展。

三是优结构，着力发挥资金使用绩效。严预算。坚持“先有预算、后有支出”的控制机制，确保“无预算不支出”的原则贯穿预算执行始终，原则上不新增预算。**压支出。**牢固树立过“紧日子”思想，对非刚性、非重点、非亟需支出进行压减，压减“三公”经费、重大会议、办公设备等方面资金集中用于县委确定的亟需支出。**优序列。**发挥项目库基础支撑作用，对未入库项目不安排预算，有上级资金来源的项目，县财政优先保障；能包装一般债券的项目通过债券资金保障，严禁通过新增隐性债务上项目。

四是促改革，推进财政管理科学精准。深化预算一体化改革。不断提升预算编制及执行的标准化、科学化、精细化，优化直达资金机制。**完善财政管理体制。**持续开展以项目改革为重点的本级预算改革，打破预算单位项目“碎片化”和以项目名义供养非编人员现状，根据部门性质及业务特点持续完善县本级公用经费定额标准体系，合理保障部门履职需要。**健全财政资金事前监管机制。**严格落实“先预算、后采购”，优化政府采购程序，清理盘活闲置国有资产。建立健全财评工作机制，提升财政资金评审效能。

五是守底线，确保财政运行稳健安全。资金安全底线。加强对资金使用的事前、事中和事后全流程监管和绩效评价，规范资金审批程序，确保资金专款专用。**政府债务风险底线。**防范化解财政运行风险，按时足额偿还到期债券本息，建立财政资金月调

度机制，加强库款资金管理和运行监测，确保政府债务风险不被风险提示或预警。**财经纪律底线。**加强财务人员业务能力培训，进一步突出监督重点，规范财务管理，更好地发挥财会监督的重要作用，进一步严肃财经纪律。

百舸争流，不进则退，唯有奋勇前进，方能不负重托。进入新时代，新征程。我们将继续以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在省州党委、政府和县委的坚强领导下，自觉接受县人大的指导和监督，依法履行财政监督职责，不忘初心、牢记使命，攻坚克难、砥砺奋进，全力助推财政事业高质量发展，为奋力开启新时代刚察建设新局面而努力奋斗！