万载县人民政府

关于2022年县级决算和2023年上半年

县级总预算执行情况的报告

——2023年9月11日在县十七届人大常委会第十七次会议上

县财政局局长 陈环峰

县人大常委会：

县十七届人大三次会议审查批准了《关于万载县2022年全县和县级预算执行情况与2023年全县和县级预算草案的报告》，现在，2022年县级决算草案已汇编完成，根据《中华人民共和国预算法》及实施条例相关规定，现将我县2022年县级决算报告和2023年上半年县级总预算执行情况报告如下，请予审议。

一、2022年县级决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

2022年，县级一般公共预算收入67156万元，同比下降8.5%。一般公共预算收入加上级补助收入261367万元、下级上解收入82708万元、上年结转结余收入9545万元、地方政府一般债券收入50018万元、调入资金91777万元、动用预算稳定调节基金53500万元，收入总量为616071万元。县级一般公共预算支出438541万元，增长5.6%。一般公共预算支出加上上解上级支出32147万元、补助下级支出64885万元、地方政府一般债券还本支出27871万元、安排预算稳定调节基金46572万元，支出总量为610016万元。收支相抵，结转下年6055万元。

一般公共预算收入决算具体情况：

2022年县级一般公共预算收入较上年下降8.5%，主要原因是增值税留抵退税调库1.74亿元，全部调减本级收入，未分摊给各乡镇（街道）。从收入结构来看：税收收入19501万元，下降36.4%,其中：增值税-9766万元，下降278.6%，主要是增值税留抵退税调库；企业所得税3248万元，增长73.1%，主要是当年度企业营收增加；个人所得税483万元，下降12.5%；其他税种收入25536万元，增长12.2%。非税收入47655万元，增长11.4%，其中：行政事业性收费收入25546万元，增长12.3%；罚没收入8706万元，下降40.9%，主要是县法检单位上划市级；其他专项收入13403万元，增长154%，主要是应审计整改要求赣西置业缴交以前年度资产处置收入。

一般公共预算支出决算具体情况：

县级一般公共预算支出完成438541万元，增长5.6%。其中：一般公共服务支出21825万元；国防支出277万元；公共安全支出18063万元；教育支出103593万元；科学技术支出5491万元；文化旅游体育与传媒支出4674万元；社会保障和就业支出79542万元；卫生健康支出23748万元；节能环保支出20187万元；城乡社区支出37002万元；农林水支出54363万元；交通运输支出5385万元；资源勘探信息等支出5000万元；商业服务业等事务支出1355万元；自然资源海洋气象等支出12483万元；住房保障支出31597万元；粮油物资储备支出484万元；灾害防治及应急管理支出5808万元；债务付息支出7463万元；债务发行费用支出44万元；其他支出157万元。

（二）政府性基金预算收支决算情况

2022年，县级政府性基金收入359647万元，下降18.2%，主要是房地产市场低迷，土地出让收入减少。加上上级基金补助收入6207万元、地方政府专项债务转贷收入135006万元、上年结转收入18748万元、调入资金6247万元，收入总量为525855万元。县级政府性基金支出433997万元，增长14.9%，主要是专项债券支出增加。加上上解上级基金支出6921万元、调出资金57001万元、地方政府专项债券还本支出19114万元，支出总量为517033万元。收支相抵，结转下年8822万元。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

2022年，县级国有资本经营预算收入13541万元，下降39.1%，下降原因是2021年国有企业实现了一次性资产转让收益。加上上级转移支付收入134万元，上年结转收入2010万元，收入总量为15685万元。县级国有资本经营预算支出10320万元，主要是增加国有企业注册资本金及扶持国有企业发展支出。加上调出资金5030万元，支出总量为15350万元。收支相抵，结转下年335万元。

（四）社会保险基金预算收支决算情况

2022年，县级社会保险基金预算收入41833万元，增长9.9%，其中城乡居民基本养老保险基金收入16584万元，机关事业单位基本养老保险基金收入25249万元；加上上年结余33413万元，收入总量为75246万元。县级社会保险基金预算支出39079万元，增长12.7%，其中城乡居民基本养老保险基金支出14342万元，机关事业单位基本养老保险基金支出24737万元。收支相抵，年终滚存结余36167万元。

根据《中华人民共和国预算法》等有关规定，其他有关事项报告如下：

1.政府性债务基本情况

省财政厅核定我县2022年度地方政府债务限额79.36亿元，其中：一般债务限额28.16亿元，专项债务限额51.2亿元。截至2022年底，我县地方政府债务余额71.11亿元，其中：一般债务余额21.86亿元、专项债务余额49.24亿元，均在限额之内。

2.县级预决算公开情况

2022年，县财政局及县级各部门（单位）均在规定时间内，在政府门户网站上公开了政府和部门预决算（决算为上年度），并对所有部门（单位）预决算公开情况进行监督检查，对发现的公开内容不完整等问题督促部门（单位）全部整改到位。同时，按要求向县人大常委会汇报了县级预算调整方案（草案）以及地方政府债务限额报告，并进行了公开。

3.县本级绩效评价开展情况。

2022年，县本级审核批复部门预算项目绩效目标共184个，涉及金额3.14亿元。围绕民生保障等重点领域，选取2021年万载县高标准农田建设项目、2021年万载县实际种粮农民一次性补贴项目、2021年万载县“赣服通”3.0万载分厅建设采购项目、万载县教育信息化运行保障经费（教育城域网运维服务）项目、2021年万载县现汇进资和出口创汇奖励项目、2021年度万载县农村基础设施提升项目（PPP）、2021年度万载县城市棚户区改造（江工厂安置点小区）专项债资金项目、2021年度万载县生活垃圾分类和减量工作项目、2021年江西省烟花爆竹安全经营管理暨产销洽谈大会项目10个项目及2021年重点审查中共万载县委机构编制委员会办公室、万载县应急管理局、万载县林业局、万载县融媒体中心、万载县教育体育局、万载县卫生健康委员会、万载县就业创业服务中心、万载县文化广电新闻出版旅游局、万载县商务局、万载县自然资源局10个部门整体支出开展财政重点绩效评价，项目资金涵盖政府集中安排、部门预算和地方财政一般债券。

过去的一年里，全县财政工作在县委、县政府的坚强领导下，坚持稳中求进工作总基调，加快构建新发展格局，做好稳增长、稳就业、稳物价工作，有效防范化解重大风险，推动经济持续平稳运行，实现了质的有效提升和量的合理增长。同时，我们也清醒地认识到，当前仍面临一些困难和挑战，主要是：落实减税降费政策造成财政收入减少，而“三保”及疫情防控等刚性支出只增不减，财政收支矛盾突出；政府债务步入偿还高峰期，财政运行紧平衡；预算执行约束力不够严格，监管责任需进一步压实等。为有效解决这些问题，保障我县财政平稳运行，需要我们认真研究，积极应对，采取增收节支等有效措施，努力提高财政保障水平。

二、县文化广电新闻出版旅游局2022年部门决算情况、县工业园和康乐街道2022年财政决算情况

（一）县文化广电新闻出版旅游局2022年部门决算情况

2022年收入总计2064.49万元，其中：财政拨款收入2021.34万元、上年结转收入15.4万元、其他收入27.75万元。较上年增长225.9%，主要原因是：事业单位机构改革，县文化馆和图书馆部门预算并入县文化广电新闻出版旅游局。

2022年支出总计2064.49万元，较上年增长225.9%，主要原因是：事业单位机构改革，县文化馆和图书馆并入县文化广电新闻出版旅游局。其中：基本支出1145.24万元，占55.47%；项目支出897.31万元，占43.46%；其他支出21.94万元，占1.07%。

收支相抵，结转下年支出21.94万元。为下属单位文化馆其他收入结余。

（二）工业园2022年财政决算情况

2022年工业园完成财政总收入94257万元，同比增长112%；完成一般公共预算收入39224万元，同比增长98.86%。主要原因是金隆铜业在2021年年底投产和纳税以及锂电行业发展态势较好。一般公共预算收入加上上级补助收入10511万元，收入总量49735万元。一般公共预算支出决算数为37244万元，加上上解支出11297万元，支出总量48541万元。收支相抵，结转下年支出1194万元。

（三）康乐街道2022年财政决算情况

2022年康乐街道财政总收入完成21032.9万元，同比下降7.7%；完成一般公共预算收入8696.6万元，同比下降13.6%，主要是因疫情等因素，街道企业生产经营受影响。一般公共预算收入加上上级补助收入8465.9万元，上年结余收入0.8万元，收入总量17163.3万元。一般公共预算支出决算数为7091.1万元，同比下降22.6%。主要原因一般公共预算收入减少及教育上解支出增加。一般公共预算支出加上解支出10067.7万元，支出总量17158.8万元。收支相抵结余4.5万元。

三、关于批准预算的决议及2023年上半年总预算执行情况

今年以来，县财政根据县十七届人大三次会议《关于批准万载县2022年全县和县级预算执行情况与2023年全县和县级预算的决议》，在法定时间内批复了县直部门预算。同时按照县人大财经委审查报告中对财政工作的建议，结合实际认真研究并加以落实，重点做好了以下工作。

（一）收入质量不断提高，财政保障能力更强。1.一般公共预算收入增势较好。1-6月全县一般公共预算收入完成13.78亿元，占年初预算71.6%，同比增长13.1%，增幅全市排第3位。2.税占比提高。1-6月份，全县税收收入实现9.83亿元，同比增长30.6%，税收占比为71.3%，较上年提高9.5个百分点。分税种看，三大主体税种完成7.16亿元，同比增长54.4%，高于税收增幅23.8个百分点，占税收的比重为72.9%；受集中入库制造业中小微企业缓缴增值税和延期申报增值税影响，增值税、企业所得税分别拉动税收增长29.2、4.4个百分点。3.重点税源企业支撑更强。1-6月，重点税源企业累计完成税收13.93亿元，同比增长26.3%，占全县税收收入的55.3%。其中，纳税超千万的企业有26户，累计完成税收9.48亿元，占全县税收的37.6%。纳税过亿的企业有2户：宜春天卓新材料有限公司完成税收2.7亿元；江西金隆铜业有限公司完成税收1.6亿元。

（二）打好政策“组合拳”，经济发展动力更强。1.及时兑现企业奖励扶持政策。2023年上半年共拨付扶持企业发展资金22883万元，惠及企业379家；兑现花炮高质量发展和星级花炮企业奖励、市级工业发展奖励等共计4210万元，惠及企业242户次；拨付花炮退出奖补1910万元，累计已拨付26355万元。2.全力推进“财农信贷通”。2023年上级批复我县信贷计划16000万元，1-6月份，累计发放贷款3314万元，发放贷款34笔，极大促进了我县新型农业经营主体的发展，有力推动了农村创业、农民增收、农业发展。3.推进“财园信贷通”工作，2023年上半年放贷50200万元，惠及企业116户，累计放贷439063万元，惠及企业1181户，有效解决企业资金需求难题。4.聚力支持科技创新。2023年县级财政安排科技发展专项资金430万元，主要用于科技三项、新获省级研发机构、国家发明专利等奖励，上半年已拨付上级科技专项资金349万元，兑付2022年万载县企业研发软件补助26万元。

（三）织密“民生保障网”，人民群众幸福感更强。1-6月，全县民生方面支出完成223144万元，占一般公共预算支出79.7%。1.坚持教育优先发展。安排债券资金7919万元用于新建南门、布城小学，建成后能增加学位2700个，有效化解大班额，为推动教育高质量发展奠定良好基础；提高义务教育学校公用经费保障水平。落实上级义务教育学校公用经费提标政策，从2023年春季学期起，小学由年生均650元提高到720元，初中由850元提高到940元，寄宿生年生均200元提高到300元，特殊教育学生和义务教育随班就读残疾学生从6000元提高到6500元，全年预计增加900万元。2.打造群众文化品牌，让万载充满人间烟火气。2023年安排财政资金500余万元，支持每周六万载古城焰火燃放、打造焰火古城。同时，从5月份开始，在县城龙湖公园常态化开展每月一次的“人间烟火 家和万载”焰火文艺晚会，打造特色文化活动品牌。3.做好民生兜底工程，保障困难群众基本生活。为贯彻落实好省政府2023年民生工程要求，进一步提高城乡困难群众生活保障水平，县财政积极筹措资金1700万元，落实城乡居民低保等补助提标提补政策，惠及城乡困难群众3.46万人；进一步完善城乡医疗救助体系，对困难优抚等人群实施救助，1-6月拨付城乡医疗救助资金2176万元；保障各项稳就业政策落实到位，安排就业资金和创业担保贷款贴息资金2049万元。4.**强化惠农政策落地，助力乡村振兴建设。一是**夯实财政衔接资金管理。完善《万载县财政衔接推进乡村振兴补助资金绩效管理实施方案》，进一步加快项目入库批复、项目资金拨付。1-6月份，到位衔接资金共计7073万元，已拨付资金5162万元，拨付率为73%。二是推进美丽乡村建设。投入财政资金1.2亿元用于我县2023年400个新农村建设点建设，推动新农村建设走深走实；按每个行政村不少于5万元的标准，统筹安排村庄环境长效管护资金905万元，用于开展村庄环境长效管护，助力秀美乡村建设。三是做好财政支农补贴发放。严格落实耕地地力保护补贴政策，发放耕地地力补贴资金5709万元，激励和引导农户积极种粮；发放2023年实际种粮农民一次性补贴资金445万元，降低种粮成本，增加农民种粮收入；拨付农机购置补贴资金181万元，改善我县农机装备，提高粮食综合生产能力。

（四）落实积极稳健财政政策，风险防范能力更强。1.紧抓债务管理，筑牢风险防火墙。一是积极争取新增政府债券发行。1-6月份，我县发行新增地方政府债券为9.95亿元，统筹用于教育、卫生基础设施建设及饮水工程等重点领域，共18个项目；2.妥善化解政府隐性债务。按照《万载县地方政府隐性债务化解实施方案》，对照借款合同约定及时偿还，按序时进度完成化解计划，并严格审核还款凭证，严防虚假化债、数字化债的发生。3.守住“三保”底线，防范“三保”风险。一是严格按照财政部制定“三保”保障清单和地方标准足额编制“三保”预算，确保不留硬缺口，我县从2021年起连续三年纳入省财政厅抽审县，“三保”预算安排情况均通过了省、市财政部门审核；二是建立“三保”资金专户管理制度。设立“三保”资金专户，对“三保”资金实行专户管理、封闭运行、专项使用，并实行余额动态管理，专户资金余额不能满足资金支付需求时，及时从国库划拨资金补充专户余额，确保不发生财政运行风险。三是强化预算执行约束，集中有限财力优先支付“三保”。坚持过紧日子思想，严格控制“三公”经费、一般性支出只减不增，保障“三保”支出及时足额拨付。截止6月底，“三保”执行数为10.6亿元，执行进度44.4%。

（五）持续深化财政改革，财政管理效能更高。1.加快推进预算绩效管理。一是实现绩效目标管理部门和项目“双覆盖”，即绩效目标管理范围覆盖到所有项目资金，所有预算公开的部门整体支出纳入绩效目标管理范围。2023年县财政共批复年初预算项目绩效目标154个，涉及金额3.15亿元。二是积极开展绩效自查自评工作，推动绩效管理工作落实落细。县直各部门（单位）对部门预算安排的所有项目资金和部门整体支出均开展了绩效自评工作，项目绩效自评个数1510个，部门整体绩效自评单位92个，有效推动绩效管理工作走深走实。2.建立常态化的监控核查机制。一是做好直达资金动态监控工作。依托直达资金监控系统，对直达资金的分配管理、使用效率、使用规范性等进行监控，确保直达资金高效、安全、规范的拨付到位；及时跟踪支付预警，确保每一笔惠企利民资金直接发放到受益对象；强化直达资金全过程绩效管理，对绩效监控中发生的问题及时纠偏、确保资金投向符合政策规定。二是加强公务消费系统网络监管。严格落实《关于厉行勤俭节约反对铺张浪费的决定》，充分发挥公务消费系统网络监督实时监管作用，通过对网络监管平台预警处置，有效遏制公务消费中的违纪违规行为，从源头上遏制各种铺张浪费行为的发生。三是推进“电子公函”试点和培训。组织开展“电子公函”软件使用和业务操作培训，推进全县机关事业单位公务出差接待“电子公函”上线试点运行。

2023年上半年总预算执行情况：

（一）一般公共预算执行情况

上半年，全县完成一般公共预算收入13.78亿元，增长13.1%，完成年初预算的71.6%，增长原因主要是上年度制造业中小微企业缓缴增值税4.16亿元在今年上半年入库，剔除该因素同比下降21%；一般公共预算支出28亿元，增长25.6%，占年初预算61.2%。主要原因一般债券资金支出增加和加快预算执行进度。其中：县级一般公共预算收入4.87亿元，下降9.8%，占年初预算数的70.5%，主要是土地交易下降导致契税收入减少；一般公共预算支出21.8亿元，增长28.9%，占年初预算的69.9%，主要原因是一般债券资金支出增加和加快预算执行进度。

（二）政府性基金预算执行情况

上半年，政府性基金收入完成89143万元，占年初预算66.3%，其中：国有土地使用权出让收入88842万元，彩票公益金收入301万元。

政府性基金支出65106万元，其中：城乡社区支出45364万元、文化旅游体育与传媒支出10万元、社会保障和就业支出290万元、交通运输支出1903万元、其他支出17539万元。

（三）国有资本经营预算执行情况

上半年，国有资本经营收入完成684万元，占年初预算的61.3%。

国有资本经营支出完成111万元，占年初预算10%，主要原因是年初预算安排的支出大部分集中在下半年支付。

（四）社会保险基金预算执行情况

上半年，社会保险基金收入完成2.47亿元，占年初预算数的55%，其中：城乡居民社会基本养老保险基金收入1.07亿元，机关事业单位基本养老保险基金收入1.4亿元。

社会保险基金支出完成2.03亿元，占年初预算数的49%，其中：城乡居民基本养老保险基金支出0.77亿元，机关事业单位基本养老保险基金支出1.26亿元。

下半年，财政部门将围绕年初预算目标，认真贯彻落实县委、县政府各项决策部署，锚定“奋起赶超跨越，勇争全省一流”战略目标，坚持稳中求进、实干先为，推动万载发展态势和成效全面进位，在新时代征程中展现万载担当、拼出万载作为。

（一）培植财源抓收入。一是紧盯目标强征管。在不折不扣落实减税降费政策的基础上，按照全县预期收入目标，联合税务等部门形成合力，规范税收收入征管，提高财政收入质量。二是培植财源促增长。坚持优化存量和提升增量并举、扶强与育新并重，聚力实体经济发展，坚定不移做大做强工业园区，做优花炮产业，努力形成支柱财源稳固、新兴财源生机勃发、后续财源发展强劲的可持续财源建设新格局。

（二）科学谋划保重点。一是密切跟踪部门预算和重点项目执行情况，统筹财政资金，提升支付效率，尽快形成工作实物量。二是统筹盘活存量，对预算单位的基本和项目支出结余、一年以上项目结转、经常性项目结转资金年底统一收回财政，统筹盘活，全力保障民生重点支出。三是强化直达资金监管，严格落实直达资金管理要求，依托直达资金监管系统，对资金全过程、全方位监控。切实加快直达资金支付进度，充分发挥直达资金保民生、兜底线的社会效益。四是积极争取上级资金，聚焦重点项目，研究政策导向提前谋划，做实做细项目储备，最大限度争取上级资金支持，提升民生保障能力。

（三）守住底线防风险。一是做好政府隐性债务的化解工作，严格按照《万载县地方政府隐性债务化解方案》加强债务风险管控，确保隐性债务化债工作落到实处。二是督促项目单位加快新增专项债券资金的拨付，定期对项目进行调度，协调解决项目实施过程中存在的问题，加快推动项目实施及资金使用，确保尽快形成实物工作量，加快专项债券资金的支出进度。三是兜牢“三保”底线，防范化解潜在“三保”风险。从严控制预算调整，当好“铁公鸡”、打好铁算盘，建立节约型财政保障机制；及时分析研判财政运行情况，采取有效措施应对，为兜牢“三保”底线提供有力支撑。

2023年，是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，是实施“十四五”规划承上启下的关键之年，也是我县实现高质量跨越式发展的重要之年。我们要始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督指导下，攻坚克难，担当实干，确保各项财政工作圆满完成。