

# 关于 2022 年全县财政决算草案和 2023 年上半年财政预算执行情况的报告

各位代表：

受县人民政府委托，现向大会报告 2022 年全县财政决算草案和 2023 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

## 一、2022 年全县财政决算情况

### （一）一般公共预算收支决算情况

1. 一般公共预算收入完成情况：2022 年一般公共预算收入年初预算为 16.04 亿元，实际完成 15.5 亿元，完成预算的 96.6%，增长 2.9%。一般公共预算收入主要项目完成情况是：税收收入 9.71 亿元，其中工商各税及所得税 6.65 亿元、耕地占用税和契税 3.06 亿元；非税收入 5.79 亿元。

2. 一般公共预算支出完成情况：2022 年全县一般公共预算支出完成 70.21 亿元(含乡镇级支出 3.47 亿元)，增长 6.3%。

一般公共预算支出主要项目完成情况：一般公共服务支出 3.26 亿元，增长 25.4%；公共安全支出 2.04 亿元，下降 21.4%；教育支出 24.87 亿元，增长 0.9%；科学技术支出 2.18 亿元，增长 31.9%；文化旅游体育与传媒支出 1.52 亿元，下降 18.6%；社会保障和就业支出 11.78 亿元，增长 21.5%；卫生健康支出 5.06 亿元，增长 10.4%；节能环保支出 1.79 亿元，增长 4.6%；城乡社区支出 1.21 亿元，增长 32.7%；农林水支出 11.15 亿元，增长 1.8%；住房保障支出 1.49 亿元，增长 1.3%。

3. 平衡情况：2022 年一般公共预算收入 15.5 亿元，加上上级补助收入 43.8 亿元、上年结余 1.11 亿元、调入资金 1.81 亿元、地方政府一般债券转贷收入 4.52 亿元、动用预算稳定调节基金 7.31 亿元、区域间转移性收入 0.44 亿元，收入总计 74.49 亿元。一般公共预算支出 70.21 亿元，加上上解支出 1.1 亿元、地方政府一般债务还本支出 1.96 亿元、结转下年支出 1.22 亿元，支出总计 74.49 亿元。收支相抵，实现了收支平衡。

### **（二）政府性基金预算收支决算情况**

2022 年全县政府性基金收入 21.97 亿元，同比上年减收 24.5 亿元，完成预算的 54.2%，下降 52.7%，主要原因是土地市场不景气，土地出让收入大幅短收，其中：国有土地使用权出让收入 20.52 亿元，下降 54.6%。加上地方政府专项债券转贷收入 24.2 亿元、上级补助收入 1.39 亿元、上年结转收入 0.3 亿元，收入总计 47.86 亿元。全县政府性基金支出 42.61 亿元，增长 6.6%，加上上解支出 0.43 亿元、地方政府专项债务还本支出 2.58 亿元、调出基金 0.52 亿元，结转下年支出 1.72 亿元，支出总计 47.86 亿元。收支平衡。

### **（三）国有资本经营预算收支决算情况**

2022 年全县国有资本经营预算收入 1.34 亿元，国有资本经营预算支出 455 万元，安排调出资金到一般公共预算 1.29 亿元。收支平衡。

### **（四）社会保险基金预算收支决算情况**

2022 年全县社会保险基金收入 6.81 亿元，其中：保险

费收入 3.67 亿元，财政补贴收入 3 亿元，其他社会保险基金收入 0.14 亿元。全县社会保险基金支出 6.18 亿元。本年收支结余 0.63 亿元，年末滚存结余 12.9 亿元。

### **(五) 债务情况**

2022 年省财政核定我县的债务总限额为 93.24 亿元（一般债务限额 28.04 亿元，专项债务限额 65.2 亿元）；2022 年新增债务 26.08 亿元（一般债务 2.56 亿元，专项债务 23.52 亿元），截至 2022 年底，全县政府债务余额 89.27 亿元（一般债务 27.14 亿元，专项债务 62.13 亿元），我县政府债务余额在上级核定的限额以内。

## **二、2023 年上半年全县财政预算执行情况**

### **(一) 一般公共预算收支执行情况**

1. 一般公共预算收入执行情况：上半年一般公共预算收入完成 9.25 亿元，完成年初预算的 57.5%，比上年同期增收 0.82 亿元，增长 9.7%。其中税收收入 6.21 亿元，完成年初预算的 53.8%，增长 24.8%；非税收入 3.05 亿元，完成年初预算的 66.8%，下降 11.9%。

2. 一般公共预算支出执行情况：上半年一般公共预算支出完成 41.49 亿元，同比增长 28.1%。

一般公共预算支出主要项目完成情况：一般公共服务支出 2.43 亿元，同比增支 4603 万元，增长 23.3%；公共安全支出 1.45 亿元，同比增支 3522 万元，增长 32.2%；教育支出 11 亿元，同比增支 2.36 亿元，增长 27.3%，主要是发放 2022 年教师绩效和拨付校建项目建设资金；科学技术支出

1.09 亿元，同比增支 1.06 亿元，主要是园区企业智能制造设备奖励和科研奖励；文化旅游体育与传媒支出 3795 万元，同比增支 307 万元，增长 8.8%；社会保障和就业支出 6.04 亿元，同比增支 4223 万元，增长 7.5%；卫生健康支出 2.6 亿元，同比增支 1679 万元，增长 6.9%；节能环保支出 9223 万元，同比增支 3303 万元，增长 55.8%；城乡社区支出 1.03 亿元，同比增支 2401 万元，增长 30.5%；农林水支出 8.1 亿元，同比增支 6386 万元，增长 8.6%；交通运输支出 3.93 亿元，同比增支 3.45 亿元，增长 724.6%，主要是上级车辆购置税补助用于 G319 瑞兴于快速交通走廊（于都段）改线工程 3.45 亿元；住房保障支出 1.17 亿元，同比增支 2059 万元，增长 21.4%。

## **（二）政府性基金预算收支执行情况**

上半年全县政府性基金收入完成 10.23 亿元，完成年初预算的 33.5%，同比增收 5.09 亿元，增长 98.97%，其中土地出让价款收入 9.59 亿元，同比增收 5.15 亿元，增长 115.8%。全县政府性基金支出完成 13.63 亿元，同比减支 3.22 亿元，下降 19.1%。

## **（三）社会保险基金预算执行情况**

上半年全县社会保险基金收入完成 4.34 亿元，占年初预算的 53.85%，其中保险费收入 2.44 亿元。全县社会保险基金支出完成 3.17 亿元，占年初预算的 47.67%。

## **（四）债务情况**

上半年上级共下达我县地方政府债券限额 18 亿元，其

中：一般债券限额 3.02 亿元（含政府外贷额度 0.72 亿元），安排项目 31 个，已全部发行到位；专项债券限额 14.98 亿元，已发行专项债券限额 9.35 亿元，安排项目 6 个，总体进度达到 50%，剩余专项债限额八月底前发行到位。

### **三、2023 年上半年财政工作情况**

今年以来，县财政局在县委、县政府的正确领导下，充分发挥财政职能作用，落实落细拼经济拼发展一揽子政策措施，遵循“厉行节约、有保有压、绩效优先、兜牢底线”原则，坚决落实过紧日子要求，强化财政资金统筹，深入推进预算绩效管理，切实保障刚性支出和重点支出。

**1. 聚焦主责主业，强化财政收支管理。**一是加强税收、非税收入征管。面对全县经济回稳向好态势，积极谋划收入组织，强化缓税政策到期和重点项目、重点企业等税收征管，深挖增收潜力，确保应收尽收、颗粒归仓。上半年一般公共预算收入完成 9.25 亿元，完成年初预算的 57.5%，比上年同期增收 0.82 亿元，增长 9.7%，顺利实现“双过半”。二是加快支出进度，提高资金使用效益。1-6 月，全县一般公共预算支出完成 41.49 亿元，同比增长 28.1%，其中教育支出、科学技术支出比去年同期增长较大。同时加强直达资金使用动态监控管理，上半年直达资金规模 26.97 亿元，支付 16.75 亿元，支付率达 62.1%，直达资金直达基层。三是强化收支管理。牢固树立过“紧日子”的思想，大力压减一般性支出和非刚性、非急需的支出，加强收支分析研判，确保了财政收支平稳运行。

**2. 加强资金保障，助推经济高质量发展。**一是全面兜牢“三保”底线。坚持“三保”支出在财政支出中的优先地位。把落实“三保”特别是保工资作为财政工作的重中之重，在预算安排、库款拨付、支出顺序上坚持优先保障，切实防范“三保”支出风险。上半年发放低保五保、残疾人补贴、优抚抚恤等各类兜底保障资金 2.13 亿元，拨付就业扶持、创业担保贷款基金和贴息、就业补助、退役军人安置等促进就业资金 0.52 亿元，安排粮食生产资金 0.78 亿元，切实保障“三保”工作任务落地见效。二是全力支持保障“三大战略、八大行动”。县财政紧紧围绕“三大战略、八大行动”主攻方向，积极谋划多方筹措，切实做好建设项目资金保障工作。上半年拨付“八大行动”项目建设资金资金 4.84 亿元。支持工业倍增升级，加大工业产业扶持力度，兑现拨付企业科技创新、设备更新等奖补资金 1.74 亿元；助力乡村振兴发展，安排“五美”乡村建设以及农村人居环境整治等资金 0.7 亿元，加快改善农村发展面貌。三是增进民生福祉，践行为民服务宗旨。今年以来，不断优化财政支出结构，全县民生类支出完成 37.4 亿元，占一般公共预算支出比重超八成，教育科技、生态环境、基本民生等重点领域支出需求保障有力。其中，教育支出 11 亿元、社会保障和就业支出 6.04 亿元、卫生健康支出 2.6 亿元、农林水支出 8.1 亿元，全力聚焦解决“就业岗位、托幼园位、上学座位、医疗床位、养老点位、停车车位、如厕厕位”等七类群众急难愁盼问题，不断完善财政民生保障体系，重点加强基础性、普惠性、兜底

性民生保障建设，持续构建稳定的民生投入机制。四是落实扶持政策，有效助企纾困。全面落实各类减税降费政策，上半年全县新增减税降费及退税缓费 1.39 亿元。其中：小规模纳税人免征增值税政策减税 7555 万元，惠及 13357 户纳税人；小规模纳税人征收率由 3% 降至 1% 政策新增减税 2070 万元，惠及 1486 户纳税人；小微企业减征所得税政策新增减税 1503 万元，惠及 951 户纳税人。灵活运用各类金融政策工具，帮助企业解决融资难题，累计发放三个信贷通贷款 4.08 亿元，惠及企业 96 家。

**3. 把握重大机遇，加大争资争项力度。**聚焦重点、持续发力，紧跟政策导向，积极争取更多政策和资金支持。上半年全县争取上级各类财政性补助资金 45.16 亿元，比上年同期增加 9.39 亿元，增幅 20.79%；发行地方政府债券 11.65 亿元。积极向上对接汇报，及时掌握上级政策、资金动向，认真学习领会《省委办公厅 省政府办公厅印发关于进一步巩固提升经济回稳向好态势的若干措施的通知》（赣办发〔2023〕2 号）精神，全面梳理分析 2023 年中央、省对下转移支付情况并进行责任分工，形成《关于做好 2023 年“北上”争资有关工作的通知》，明确中央、省各级一般转移支付、共同财政事权、专项转移支付、体制结算补助等各项补助责任单位，争资思路更清晰、重点更突出。制定了《2023 年度于都县争项争资综合考核工作方案》（于办函〔2023〕19 号）文件，进一步强化争资考核结果运用，加大争资奖惩力度。革命老区建设、S219、G238 公路改扩建、G319 瑞兴

于快速交通走廊（于都段）改线、典型矿区涉重金属历史遗留固体废物防治等包装项目争取超 4.5 亿元补助，相比较去年项目包装覆盖领域更多、资金规模更大。

**4. 深化财经改革，提升财政治理水平。**一是强化政策支持，做大做强乡镇经济。今年我县继续在罗坳镇开展“一级财政”试点工作，在总结去年试点经验的基础上，由县财政牵头，联合县税务局、县商务局代县政府起草并出台了《于都县乡镇新引进企业税收增收财政奖补措施》（于府办字〔2023〕30号），用好政策激励，切实提高乡镇主动培植税源、壮大财力的积极性。二是持续推进预算管理一体化改革。县财政积极发挥预算管理一体化的基础性作用，加强预算编制、执行全流程监管，坚持“无预算、不支出”。深化预算绩效管理，强化财政监督检查，将绩效理念贯穿预算管理全过程，促进财政管理提质增效。一季度全省预算管理一体化建设考核中，我县排名前列。三是深入推进国资国企改革。县财政积极履行出资人职责，通过常态化召开投融资工作调度会和领导带头协调调度的方式，协助企业产权划转、合资合作、设立公司、股权投资、增减资本、包装项目、还本付息等，为县属国有企业提供高质高效融资服务。上半年，各国企共向银行、融资租赁机构通过发行债券、产业基金、项目贷、流贷等方式申请融资 64 笔、融资金额 124.11 亿元，目前已放款 7.85 亿元。

总体来看，上半年全县经济回稳向好态势得到进一步巩固，财税部门积极谋划收入组织，合力挖掘增收潜力，保障

了财政平稳运行。但也面临着刚性支出不断增加、工业增速下滑、房地产市场恢复缓慢等突出问题。对这些问题，我们高度重视，将采取有力措施，认真加以解决。

#### **四、2023年下半年工作安排**

下半年，县财政将扎实推进县委、县政府拼经济、拼发展决策部署，坚决落实兜牢“三保”底线要求，充分发挥财政资金杠杆作用，积极防范化解风险，全力支持保障“三大战略、八大行动”深入实施和长征文化、时尚之都、富硒产业、体育融合“四大品牌”建设，保障适当支出强度，优化支出重点和结构，提高财政支出的精准有效性，为建设革命老区高质量发展示范区排头兵、全面建设富强美丽平安幸福于都提供坚实的财政保障。

**1. 理清工作思路，全力以赴抓收入。**突出“强征管”“挖潜力”“重质量”的抓收入思路。在“强征管”上，紧紧围绕全年预算收入目标，强化财政收支运行监测分析，依法加强财政收入征管，大力培植涵养税源财源，不断壮大财力规模。在“挖潜力”上，立足县情实际，抢抓贯彻落实党的二十大精神支持发展政策窗口期，进一步加强挖潜力度，持续挖掘增收潜力，抓大不放小，做到应收尽收。在“重质量”上，坚持扩大总量与优化结构并重，既要严征管，又要积极落实各项税费减免政策，努力提高收入质量。

**2. 发挥财政职能，多措并举促发展。**充分落实积极财政政策，发挥财政资金导向作用，支持县域经济持续快速增长。一是千方百计向上争取专项资金、转移支付资金和专项债，

多渠道实现财政增长目标，为经济发展提供坚实财力保障。二是优化政府投资结构，统筹安排各类基本建设资金，突出重点、优化投向，加快推进事关全局的重大基础设施、生态环境、民生工程等项目建设。三是全力支持实体经济，加强资金保障，提升工业园区对外吸引力和承载力，促进服装制造、光电电声等优势产业发展，做大做强“1+2+N”产业集群，增强经济发展后劲。落实招商引资优惠政策，坚定不移招大引强，围绕重点产业链补链延链强链开展精准招商，积极培植壮大财源基础。

**3. 加大资金投入，突出重点保民生。**深刻领会党的二十大精神，贯彻以人民为中心的发展思想，严格落实“十个严控、十个一律”，坚决压减非刚性、非重点、非急需支出，持续优化支出结构，在幼有所育、学有所教、劳有所得、病有所医、老有所养、住有所居、弱有所扶上持续发力，统筹资金支持办好省、市、县民生实事，着力解决关系民生民计的大事要事，重点加强基础性、普惠性、兜底性民生保障建设。落实落细就业优先政策，扎实做好高校毕业生等重点群体就业工作。积极落实义务教育“双减”政策，将教育作为全县最大的民生工程来抓，大抓教育、抓大教育，从推动全县高质量发展的高度来审视教育、谋划教育、推进教育，做到教育资金优先保障。逐步建立供需平衡、布局合理、流程科学、品质优良、公平性和可及性较好的县域基本医疗卫生服务体系。强化多层次社会保障体系建设，支持改善住房条件，统筹推进文化、体育、旅游、基层治理等社会事业发展。

**4. 树牢底线思维，防范化解重大风险。**严防政府债务、国库资金运行风险。严格地方政府债务限额管理和预算管理，持续开展风险监测预警，做好政府债务还本付息，坚决遏制隐性债务增量，按计划化解隐性债务。积极争取专项债券额度，发挥债券资金稳投资、扩内需、补短板作用。健全库款管理机制，做好重点支出资金保障。坚持依法行政、依法理财，进一步严肃财经纪律，强化行政事业单位等内控建设，完善财会监督体制机制，筑牢财政资金安全防线。

**5. 深化财政改革，加强管理提水平。**继续完善预算管理一体化系统建设，提升预算管理规范化、标准化水平，推动预算绩效管理提质增效。深化国资国企改革，建立完善国有企业市场经营机制，推动县属国有企业做强做大。开展全面绩效评价，深入推进财经秩序专项行动，切实做到“花钱必问效、无效必问责”。稳步推进乡镇“一级政府、一级财政”改革试点工作，确定乡镇财政结算补助体制，提升乡镇自身发展能力。持续深化非税收入电子化改革。深化政府采购制度改革，积极履行监管职责，不断提升服务效能，持续优化营商环境，促进政府采购提速增效。加大财政评审力度，加强行政事业性国有资产管理。

我县人口规模大，基础设施薄弱，加上疫情对经济的冲击和国家大规模减税降费政策影响，税收和土地出让收入出现较大下滑，财政收支矛盾日益突出，财政压力不断加大。同时，“三保”支出、乡村振兴、债务还本、项目建设和助企纾困等刚性支出规模大，在支持工业园区主阵地建设、重

点项目建设等发展的资金缺口较大。我们将在县委县政府的坚强领导和县人大的监督指导下，扎实做好财政工作，努力完成全年预算目标，为建设富强美丽平安幸福于都提供更加坚实的财政保障。