

关于五台县 2022 年预算执行情况与 2023 年预算草案的报告

——2023 年 3 月 2 日在五台县
第十七届人民代表大会第四次会议上

五台县财政局局长 孙芝荣

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会报告我县 2022 年预算执行情况和 2023 年预算草案，请予审议，并请县政协委员和列席会议的人员提出意见。

一、2022 年预算执行情况

2022 年，在县委的正确领导下，在县人大和县政协的监督支持下，面对经济下行、疫情反弹及减税降费政策等多重因素的叠加影响，县财政部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大、十九届历次全会及二十大精神，统筹疫情防控和经济社会发展，坚持稳中求进工作总基调，全面贯彻新发展理念，牢固树立过紧日子思想，严格控制一般性支出；落实积极的财政政策，着力深化财政体制改革，加强政府性债务管理，有效防范和化解债务风险、系统性金融

风险，全县财政实现了收支平衡，财政预算执行情况总体较好，经济呈现稳中向好态势。

(一) 2022年预算收支执行情况

1. 预算收入执行情况

2022年，全县财政总收入完成86299万元，比上年68858万元增长25.33%，增收17441万元；比预算72217万元增长19.5%，增收14082万元。一般公共预算收入完成32603万元，比上年30492万元增长6.92%，增收2111万元；比预算32322万元增长0.87%，增收281万元。

分部门看，税务部门完成总收入79460万元，比上年59129万元增长34.38%，增收20331万元；比预算61904万元增长28.36%，增收17556万元。财政部门完成收入6839万元，比上年9729万元下降29.71%，减收2890万元；比预算10313万元下降33.69%，减收3474万元。

2. 预算支出执行情况

2022年，全县财政总支出291083万元，比上年251697万元增长15.65%，增支39386万元；比调整后预算315244万元下降7.66%，减支24161万元。

3. 政府性基金预算

2022年我县本级基金收入27516万元，其中：国有土地使用权出让收入23023万元、国有土地收益基金收入2632万元、城市基础设施配套费收入1645万元、污水处理费收入171万元、农业土地开发资金收入45万元。上年结余6819万元，上级补

助收入 1571 万元，专项债券转贷收入 45900 万元。2022 年我县基金支出 75982 万元，债务还本支出 4000 万元，结转下年 1824 万元。

4. 国有资本经营预算

2022 年我县国有资本经营预算上级补助收入 33 万元，上年结转收入 3 万元。预算支出 3 万元，结转下年 33 万元。

5. 社会保险基金预算

2022 年我县社会保险基金收入完成 52839 万元，比预算 45001 万元增长 17.42%，增收 7838 万元。其中：社会保险费收入完成 19769 万元、财政补贴收入完成 32306 万元、利息收入完成 507 万元、其他收入完成 257 万元。全县社会保险基金支出 44514 万元，比预算 40043 万元增长 11.17%，增支 4471 万元。本年收支结余 8325 万元。

6. 地方政府债务

(1) 总体情况

2022 年我县争取到各类政府债券规模 62800 万元，增加 23936.16 万元，增长 61.59%。其中：新增债券 51400 万元，增加 21089 万元，增长 69.58%；再融资债券 11400 万元，增加 2847.16 万元，增长 33.29%，用于偿还到期债券本金（其余到期债券本金 4088 万元由自有财力和项目收益偿还）。2022 年 10 月底，省财政厅下达我县新增政府债务限额全部发行完毕。其中：一般债券 5500 万元，专项债券 45900 万元。

2022 年全县政府债务限额 140233 万元，政府债务余额

140233 万元，全县政府债务率为 39.94%，低于全省地方政府债务率，风险水平总体可控。

（2）新增债务用途

2022 年，一般债务限额用在三大板块旅游公路、小型水库安全运行和五台县公共卫生和应急管理中心建设项目上。专项债务限额用在五台县现代农业产业示范区标准厂房、五台县第一人民医院、五台县第一人民医院传染病区项目、春蕾幼儿园、五台县职业教育培训中心等五个项目上，积极拉动有效投资，为我县稳住经济大盘和高质量发展提供支持保障。

（二）2022 年财政重点工作情况

2022 年，财政部门坚决贯彻“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的重要要求，坚持惠民生、抓发展、保安全的工作总思路，严格落实县人大预算决议，为全县经济社会持续健康发展提供了有力支撑。

1. 抓实财源管理，增强财政保障能力

积极应对严峻的财政收支形势，将财源建设管理摆在更加突出位置，稳存量、育增量，最大程度发挥财政保障作用。一是**努力增收争先进位**。加强部门联动，深入分析收入形势，深挖增收潜力，依法依规组织收入，努力克服疫情对经济带来的不利影响，全年累计完成一般公共预算收入 32603 万元，同比增长 6.92%，收入增幅排名全市第 5 位。二是**争取资金缓解压力**。紧抓政策机遇，主动对接、加大力度争取上级资金支持，全年到位上级资金 102040 万元（含新增一般债券 5500 万元、

专项债券 45900 万元、再融资债券 11400 万元)，有效缓解财力缺口和政府偿债压力，为全县经济社会发展提供有力保障。三是**压减支出保障重点**。严格落实省、市财政部门“三公”经费执行监控工作要求，严格控制和执行资产配置标准，持续压减公用经费、水电费等一般性支出，全年“三公”经费支出 701 万元，是年初预算 995 万元的 70.45%，完成了年度压减任务。四是**清理资金盘活存量**。加强财政资金动态监控，通过对结转结余资金、实有账户资金清理，共盘活财政存量资金 3308 万元，主要用于民生实事、债务化解和重点项目建设。

2. 落实财税政策，稳住经济发展大盘

推进积极的财政政策更加积极有为，切实发挥财政在经济大局中的基础和支撑保障作用，推动全县经济社会平稳健康发展。一是**落实组合式税费支持政策**。加大增值税留抵税额退税力度，对符合条件的各类企业增值税留抵退税“应退尽退”，全年累计为县域内 81 户企业办理留抵退税资金 10863 万元，助力市场主体减负担、增活力。二是**优化政府采购支持政策**。落实中小企业预留采购份额，提高小微企业价格扣除比例等措施，支持中小企业发展。2022 年全县共完成政府采购项目 122 个，涉及资金 16383 万元，其中面向中小企业采购的项目 110 个，涉及资金 13875 万元。三是**加快补齐金融服务短板**。落实政府性融资担保机构市县一体化运营改革工作要求，筹资 2000 万元入股市级担保机构，融入全市政府性融资担保体系。积极发挥桥梁作用，帮助县域企业获取优质金融服务，降低企业融资成本。

3. 统筹资金使用，筑牢民生保障底线

在可用财力十分有限的情况下，统筹资金积极支持保障民生重点领域和政府为民办实事项目。全年民生支出245316万元，占一般公共预算支出的84.28%。一是**公共卫生体系建设有了新提升**。全年卫生健康支出23024万元，较去年增支4040万元，同比增长21.28%。全年投入2610万元用于疫情处置和能力提升，为全力支持打赢疫情防控阻击战提供了坚实保障。二是**教育均衡发展再上新台阶**。全年教育经费支出48771万元，同比增长6.48%，占一般公共预算支出的16.76%，确保教育投入“两个增长”。三是**社会保障体系建设取得新进展**。全年社会保障和就业支出79256万元，较去年增支15887万元，增长25.07%。城乡低保、特困供养、孤儿生活补助、残疾人两项津贴等资金均及时足额发放。四是**文化社会事业发展取得新成就**。全年文化惠民投入3091万元，主要用于重点文化设施建设、文物保护、广播电视等方面支出，县域内公共文化体育服务供给更加丰富。五是**全面推进乡村振兴战略打开新局面**。全年统筹整合衔接资金17398万元，支持巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接；兑付耕地地力保护、种粮农民一次性补贴、农业生产与水利救灾等资金3594万元，保障粮食生产安全；在严格落实上级补贴政策的基础上，配套安排专项资金1500万元用于特色农业种植补贴，支持杂粮产业优质发展；统筹资金15346万元，用于污水处理、城乡道路、居民饮水、环境整治、美丽乡村、高标准农田等项目建设，不断优化城乡生活生产环境，提升人民

群众获得感和幸福感。

4. 深化预算改革，提升财政管理水平

立足预算监管职能，贯彻预算改革重点要求，强化预算刚性约束，推动预算管理改革提质增效。一是**全面实施零基预算**。打破基数依赖和支出固化格局，以经济社会发展各项事业实际需求为依据，合理分配资金，切实将财政资金用在刀刃上。二是**持续打造“阳光财政”**。细化部门预算编制，完善政府预决算、部门预决算及“三公”经费公开内容，并按时在县政府网站公开。三是**不断强化预算约束**。严格控制一般性预算支出，部门预算批复后，各预算单位严格执行，非因特殊情况不得提出追加预算资金申请。四是**继续推进系统应用**。采集全县预算单位用户信息，加强认证、签名安全管理，进一步完善预算管理一体化系统平台建设，提升财政业务系统安全和服务水平。

5. 强化资金监管，增强风险防范能力

一是**直达资金落地见效**。坚持直达资金单独调度和优先调度原则，确保每一笔资金数据真实、账目清晰、流向明确，直接惠企利民。全年获得直达资金 85495 万元，下达率 100%。二是**预算评审规范安全**。按照《五台县财政预算评审管理办法》相关规定，实行“先评审，后下达预算”的财政资金项目预算评审机制，从源头上确保财政资金规范、安全、有效运行。2022 年共组织第三方评审机构评审项目 160 个，送审金额达 102417 万元。三是**绩效管理有力有效**。进一步强化预算绩效管理，将绩效评价结果与预算安排挂钩，形成“花钱必问效、无效必问

责、低效多压减、有效多安排”的预算绩效管理机制。2022 年对 8 个重点项目支出进行了绩效评价，涉及资金 36799 万元。

四是专项债券用足用好。完善专项债券资金使用管理办法，强化专项债券资金拨付管理，要求项目单位严格按照合同约定和工程价款结算程序支付工程。2022 年实施的现代农业产业示范区标准厂房（五期）、第一人民医院、第一人民医院传染病区、春蕾幼儿园、职业教育培训中心等 5 个专项债券项目进展顺利，资金支出进度 100%。

总的来看，2022 年我县财政运行总体较好，但面临的困难和问题也不容忽视。一是财政收入增长乏力，收支“紧平衡”态势仍然延续；二是刚性支出不减反增，“三保”压力较大，民生保障对财政支出的需求持续增长；三是预算执行刚性约束不强、预算调整调剂较多等问题不同程度存在，财政基础管理和预算管理还需要加强；四是政府性债务仍处于偿债高峰期。对此，我们将高度重视，认真听取各位代表意见，积极采取针对性措施，努力加以解决。

二、2023 年预算草案

2023 年，外部不确定性因素增多，内部新增保障需求不断扩大，经济恢复的基础尚不牢固，财政资金保基本、保重点任务艰巨，财政收入稳步较快增长面临诸多挑战，紧平衡状态仍将持续。

2023 年财政预算编制和财政工作的指导思想是：**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，深入贯彻中央经济工作会议精神和习近平总书记考察调研山西重要指示精神，认真落实省委、市委、县委工作部署，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，主动服务和融入新发展格局，进一步加强财政资源统筹，推进财税体制改革，实施积极财政政策，全力支持国家、省级、市级重大发展战略和我县重点项目建设，在有效支持县域经济高质量发展中保障财政可持续和政府债务风险可控。

为此，2023年主要预算指标安排如下：

（一）收入部分

2023年我县总收入预算87395万元，比上年86299万元增长1.27%，增收1096万元。其中：税收收入预算80214万元，同比增长0.95%，增收754万元；财政部门非税收入预算7181万元，同比增长5%，增收342万元。

一般公共预算收入预算34234万元，比上年32603万元增长5%，增收1631万元。其中：税收收入预算27053万元，同比增长5%，增收1289万元；财政部门非税收入预算7181万元，同比增长5%，增收342万元。

（二）可用财力

2023年，我县的一般公共预算收入总量为303154万元。一是可用财力预计为198963万元。其中：1.一般公共预算收入34234万元；2.上级补助收入163494万元，包含：消费税和增值税税收返还1843万元、所得税基数返还979万元、均衡性转移支付118243万元、调整工资转移支付补助15430万元、取消

农业税特产税转移支付 742 万元、基本财力保障机制奖补 13953 万元、税务征管体制改革下划基数 554 万元、乡镇工作补贴 2482 万元、生态转移支付 2550 万元、国家重点生态功能区转移支付 2980 万元、工商质监机构下划基数 905 万元、结算补助收入 1032 万元、增值税留抵退税转移支付收入 1801 万元；3. 上年结转财力 1235 万元。二是上年结转专款 28104 万元。三是上级提前下达专款 69187 万元。四是一般债券转贷收入 6900 万元。

(三) 支出部分

支出预算更加注重落实“紧日子、保基本、调结构、保战略”的总体要求，继续压减一般性支出和“三公”经费；加大支出结构调整力度，切实兜牢“保工资、保运转、保基本民生”底线。

2023 年全县财政支出预算 303154 万元，其中：一般公共预算支出 297550 万元(含债券支出 6900 万元)、专项上解支出 5604 万元。具体安排如下：

个人部分总计 110638 万元。由预算一体化系统自动生成在职全年工资，再加上当年增长因素，具体安排是：县级工资 22958 万元；乡镇工资 10952 万元；教育工资 38834 万元；教育系统临时代课人员工资 400 万元；卫生工资 5658 万元；退休工资财政补贴 17601 万元；离退休烤火费、护理费、特需活动费 2941 万元；遗属补 348 万元；安葬抚恤费 1000 万元；预计正常增资及调资补发 3058 万元(其中：事业单位人员正常增资 700 万元，计划招聘事业人员 293 人，工资需 1800 万元；公务员计划招聘

48人，工资需380万元，医务人员临时性补贴178万元)；职业年金1000万元；税务征管体制改革人员绩效工资800万元；自然资源局、水利局自收自支人员工资1071万元(自然资源局710万元、水利局361万元)；离休老干部194万元(住院费120万元、门诊费31万元、体检费8万元、特需活动费35万元)；公安、交警节假日加班补457万元；公安局协警及辅警工资及社保缴费870万元；交警队协警工资及社保缴费671万元；政府森林消防人员工资及社保缴费320万元；消防救援大队人员工资及社保缴费247万元；五台山拆迁人员工资1258万元。

公用部分总计47328万元。一是正常公用经费支出12756万元。其中：各单位公用经费2608万元；福利费1766万元；接待费455万元；工会会费753万元(县工会150万元)；公务车运行费(74×5)370万元；护林防火经费300万元；乡镇公用经费1050万元；乡镇护林防火经费70万元；乡镇综合行政执法经费140万元；乡镇纪检经费104万元；乡镇食堂补244万元；农村第一书记工作经费21万元；县派第一书记生活补120万元；县驻村工作队员生活补320万元；政法委社会服务管理体系运行费363万元；预算单位采暖费974万元；交警队工作经费400万元；人才工作专项经费20万元；应急管理经费150万元；市场监督管理局经费120万元；特困企业生活补贴100万元；公安局彩虹禁毒社区工作经费181万元；公安局辅警公用经费及福利费66万元；档案保护费10万元；人大代表交通补、通讯补49万元；人大代表联络站经费78万元；政协委员交通补、

通讯补 54 万元；政协委员之家 25 万元；文物经费 130 万元（文物保护费 80 万元，文物调查、勘探费 50 万元）；标准化项目经费 15 万元；消防大队工作经费 200 万元；政府森林消防大队经费 460 万元；粮食风险基金 60 万元（粮食安全储备费 30 万元、成品粮油储备费 15 万元、粮油检测费 15 万元）；团委青年工作经费 20 万元；组织部党建经费 50 万元；财审、审计服务费 600 万元（财政局 300 万元、审计局 300 万元）；预算管理一体化系统实施及运维费 150 万元；工信局困难群众“爱心消费券”120 万元；武警中队经费 40 万元。

二是县级配套 32962 万元。其中：教育 2832 万元；社会养老保险 2389 万元；医保局 1675 万元；民政 5665 万元；退役军人事务 848 万元；农林水及扶贫等配套 3526 万元；基层运转、党建及社区 1534 万元；卫生 576 万元；计生 593 万元；残疾儿童救助经费 5 万元；住建 13319 万元。**三是现代农业产业园区 1610 万元**（个人部分已列支 390 万元）。

债务还本付息及专项上解支出 21528 万元。

重大事项和重要改革保障资金 11000 万元。

专项业务工作经费 4469 万元。

预备费 4000 万元。

专款部分总计 97291 万元。一是上年结转专款支出 28104 万元；二是当年上级提前下达专款支出 69187 万元。

一般债券支出 6900 万元。

2023 年我县安排“三公”经费预算 995 万元，与上年持平。

其中：因公出国（境）未安排，公务接待费 455 万元，公务用车购置及运行维护费 540 万元。

（四）政府性基金预算

2023 年县本级基金预算收入 26000 万元，上级补助 166 万元，上年结转 1824 万元，专项债务转贷收入 10200 万元；基金预算支出 38190 万元。

（五）国有资本经营预算

2023 年国有资本经营预算上年结转收入 33 万元。按照收支平衡原则，国有资本经营预算支出 33 万元。

（六）社会保险基金预算

2023 年社会保险基金收入 46180 万元，其中：社会保险费收入 14637 万元、财政补贴收入 30860 万元、集体补助收入 26 万元、利息收入 261 万元、委托投资收益 293 万元、转移收入 95 万元、其他收入 8 万元。社会保险基金支出 44304 万元，本年收支结余 1876 万元。

（七）政府债务收支预算

2023 年地方政府一般债务转贷收入 6900 万元，拟用于三个一号旅游公路 1794 万元，2023 年低级别文物保护单位 369 万元，繁五高速 4737 万元。

2023 年地方政府专项债务转贷收入 10200 万元，拟用于县城污水处理厂进水调节池提温改造 1200 万元、殡仪馆建设项目 1800 万元、东冶污水处理厂保温提温改造项目 1000 万元、第一人民医院传染区建设项目 1800 万元、标准化粮食物资储备库建设项目

2000 万元、锦绣广场地下停车库（人防工程）项目 2400 万元。

三、2023 年财政重点工作

2023 年，为圆满完成预算任务，保障财政收支平衡，服务经济社会发展，我们将着力抓好以下五方面工作：

（一）聚焦财源建设，增强保障能力

加强重点税源服务管理，加大预算收入调度统筹力度，依法依规组织财政收入，进一步盘活闲置存量资产资金，做活资源资产与资金的转换，确保各项税费应收尽收、及时足额入库。加强市场主体和产业培育，积极贯彻落实国家税收优惠政策，持续助力市场主体纾困发展，培植新的财源税收增长点。

（二）坚持科学预算，优化财政运转

强化预算约束效力，健全财政资源统筹机制，进一步规范支出管理，坚持以收定支，严禁无预算、超预算、超进度拨款，集中财力办大事，优化支出结构。有效依托预算一体化系统，构建全面规范公开透明的预算管理制度。深化国库集中支付改革，强化政府采购监管，继续推进预决算信息公开，推动财政健康有序运行。

（三）推进绩效管理，提高财政效能

牢固树立“花钱必问效”绩效理念，强化对国有资产、资本和资源的绩效监管，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，确保国有资产安全完整、保值增值，国有资源合规高效利用。强化项目事前绩效评估，扩大重点绩效评价范围，提高绩效评价质量，形成评价、反馈、整改、提升良性

循环，进一步提高财政资金使用效能。

（四）防范债务风险，确保财政安全

坚持底线思维，树牢红线意识，正确处理好稳投资与防风险的关系。做深做细专项债券项目储备，优化专项债券投向领域，落实专项债券负面清单管理要求，合理安排地方新增的债务规模，坚决遏制隐性债务增量，妥善处置和化解隐性债务存量，加强债务风险研判，完善应急处置机制，确保财政安全平稳运行。

（五）持续改进作风，提高服务效能

适应新时代新形势要求，积极转变思维，提高主动服务意识，以政治建设为统领，加强党风政风建设，不断推动干部作风转变。结合学习贯彻党的二十大精神，不定期开展以党史党纪党规、财经纪律法律法规、廉政建设等为重点的集中学习活动和财政系统干部业务能力综合素质提升培训，进一步提高财政干部的党性修养和业务能力，增强财政队伍专业化水平，提高政务服务效能。

各位代表，2023年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，也是全面实施“十四五”规划承上启下的关键之年，做好财政工作意义重大、责任重大。我们将在县委的坚强领导和县人大、县政协的监督指导下，准确把握2023年经济工作部署要求，敢担当，善作为，以时时放心不下的责任感，踔厉奋发、勇毅前行，深入推进财政各项工作，努力实现我县经济发展主要预期目标，为推进新时代我县经济高质量发展做出积极贡献。