关于睢县2022年财政决算和

2023年上半年财政预算执行情况的报告

—―2023年9月在睢县第十六届届人民代表大会

常务委员会第十二次会议上

县财政局局长 郭爱民

主任、各位副主任、各位委员：

按照《中华人民共和国预算法》的规定和县人大常委会的工作安排，受县人民政府委托，向本次会议报告全县2022年财政决算和2023年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2022年财政决算情况

县十六届人大三次会议审查批准了《关于睢县2022年财政预算执行情况和2023年预算草案的报告》。目前2022年全县财政决算已经汇编完成。现将有关情况报告如下：

**（一）一般公共预算收支完成情况**

全县一般公共预算收入121767万元，加上返还性收入11587万元；一般性转移支付收入318464万元；专项转移支付收入16897万元；债务(转贷)收入43085万元；上年结余30438万元；动用预算稳定调节基金6121万元，收入总计548359万元。

全县一般公共预算支出420229万元,加上上解支出34599万元；债务还本支出34231万元,调出资金45000万元，支出总计534059万元。

全年收支相抵，一般公共预算结余14300万元，其中结转下年使用资金5937万元，净结余转入稳定调节基金8363万元。

**（二）政府性基金预算收支完成情况**

全县政府性基金总收入391141万元，其中本级政府性基金收入完成115630万元；上级补助收入7531万元；债务(转贷)收入208500万元；上年结余11451万元；调入资金45000万元。全县政府性基金支出314175万元；上解支出173万元；债务还本支出21220万元。收支相抵政府性基金结余55573万元。

**（三）国有资本经营预算收支完成情况**

全县国有资本经营预算收入49万元，其中上级补助收入18万元，上年结余31万元。全县国有资本经营预算支出49万元，年末结余0万元。

**（四）社会保险基金预算收支完成情况**

2022年纳入县级社会保险基金预算收支的仅有城乡居民基本养老保险基金。全县社会保险基金收入22809万元，其中：社会保险费收入4230万元；利息收入122万元；财政补贴收入1578万元；委托投资收益57万元；转移收入7万元。社会保险基金支出19166万元，其中：社会保险待遇支出19163万元；转移支出3万元。当年结余3643万元；年末滚存结余52534万元。

**（五）政府债务情况**

2022年全县政府债务限额718684万元，其中一般债务限额196884万元；专项债务限额521800万元。

截止2022年底，全县政府债务余额706627万元，其中：一般债务余额190097万元；专项债务余额516530万元。全县政府债务余额低于政府债务限额，政府债务风险总体可控。

2022年，历经了三年新冠疫情的影响，对财政稳定运行造成了很大的冲击，财政收支矛盾异常突出。未来的一年经济下行压力依然存在，国家新增结构性减税政策效应逐步显现，财政收入保持持续增长的难度依然很大，可支配财力不足，难以满足民生等公共事业及重点建设支出的刚性需求。财政支持发展压力较大，保障能力仍然较弱，对经济发展的宏观调控功能和引导能力不足。针对这些问题，我们在2023年财政收支运行中，要高度重视，深入分析原因，采取有力措施，认真加以解决。

**一是千方百计筹措财政资金，缓解收支矛盾。**积极对上争取项目资金。进一步加大纵向对接、横向协调力度，争取省、市产业发展基金和财政项目资金的支持，力争2023年争取资金额度比上年有较大增长。充分向内挖掘资金潜力，盘活存量资金，统一调度，保障平衡，解决资金缺口；优化支出结构，加大项目资金整合使用力度，减少专项资金支出，清理结转结余资金。**二是加强财源建设，不遗余力服务经济发展。**结合全县产业发展规划，研究制定支持主导产业和新兴产业发展，充分发挥财政政策功能，加快培育财源新动能。建立财源建设台账和重点税源企业清单，动态管理，跟踪服务，将财政政策资金的重点向有市场、有信用、有税收的企业倾斜。**三是加强支出管理，服务全县经济发展。**2023年度，财政收支矛盾突出，资金周转困难的现状一时难以改变，加强支出管理显得异常重要。因此我们要牢固树立过紧日子思想，继续压减一般性支出，坚持把“三保”放在财政支出的优先位置，坚决兜牢“三保”底线。加大各类资金统筹力度，集中财力落实好“六稳”“六保”任务，把有限的资金用在“刀刃”上。在保障基本支出需求的基础上，保障重点项目支出需求，服务全县经济健康稳定发展。

二、2023年上半年财政预算执行情况

2023年是全面贯彻党的二十大精神的开局之年，实施“十四五”规划承上启下的关键之年。1-6月份，财政部门始终坚持“稳中求进、又快又好”工作总基调，紧紧围绕中央、省、市、县各项决策部署，忠诚担当，实干干实，积极组织收入，合理安排支出，努力克服不利因素影响，圆满完成一般公共预算收支目标“双过半”。

**（一）一般公共预算收支完成情况**

**1、一般公共预算收入预算安排情况**

2023年全县一般公共预算收入预算安排130300万元，同比增长7%。其中税收收入预算安排92210万元；非税收入预算安排38090万元。

县本级一般公共预算收入预算安排90538万元，其中税收收入预算安排53020万元，非税收入预算安排37518万元；

乡镇级一般公共预算收入预算安排39762万元，其中税收收入预算安排39190万元，非税收入预算安排572万元。

**2、一般公共预算收入完成情况**

1-6月份，全县一般公共预算收入累计完成83605万元，完成年预算的64.2%，较上年同期增收7749万元，同比增长10.2%，增幅位居全市第一位。其中税收收入累计完成46859万元，完成年预算的50.8%，较上年同期减收1172万元，同比下降2.4%，增幅位居全市第四位，税收占一般公共预算收入的比例为56%，税占比居全市第四位；非税收入累计完成36746万元，完成年预算的96.5%，较上年同期增收8921万元，同比增长32.1%，增幅位居全市第一位。

1-6月份，县本级一般公共预算收入累计完成39720万元，完成年预算的43.9%，较上年同期减收11090万元，同比下降21.8%。其中税收收入累计完成24036万元，非税收入累计完成15684万元；乡镇级一般公共预算收入累计完成43885万元，完成年预算的110.4%，较上年同期增收18839万元，同比增长75.2%。其中税收收入累计完成22823万元，非税收入累计完成21062万元。

**3、一般公共预算支出完成情况**

1-6月份，全县一般公共预算支出累计完成269430万元，较上年同期增支2664万元，同比增长1%，增幅位居全市第二位。其中涉及民生支出227979万元，较上年同期增支6780万元，同比增长3%。

县本级一般公共预算支出完成236446万元，同比下降1.7%，乡镇级一般公共预算支出完成32984万元，同比增长25.6%。

**（二）政府性基金收支完成情况**

**1、政府性基金收入完成情况**

1-6月份，全县政府性基金收入累计完成23349万元，较上年同期减收41112万元，同比下降63.8%。其中国有土地使用权出让收入完成21538万元，国有土地收益基金收入257万元；农业土地开发资金收入86万元；专项债务对应项目收入1468万元。

**2、政府性基金支出完成情况**

1-6月份，政府性基金支出累计完成38135万元，较上年同期减支59981万元，同比下降61.1%。其中：国有土地使用权出让收入安排的支出13578万元，较上年同期减支50658万元，同比下降78.9%。

**（三）上半年财政预算执行情况**

**1、财税部门协调配合，完成收入目标“双过半”。上半年，**全县一般公共预算收入同比增长10.2%，完成年预算的64.2%，超过时序进度14.2个百分点。其中税收收入完成年预算的50.8%，超过时序进度0.8个百分点，非税收入完成年预算的96.5%，超过时序进度46.5个百分点。**完成收入目标“双过半”的主要原因：一是**经济持续稳定恢复叠加增值税留抵退税带动增值税增长5.3%，增收867万元；实施两次契税补贴政策，带动契税增长151.7%，增收5246万元；税务部门强化了征管手段，土地增值税、环境保护税分别增长60.3%、763.3%，增收2913万元、1374万元。合计拉动财政收入增长13.7个百分点。**二是**罚没收入、国有资源（资产）有偿使用收入增加较多带动，罚没收入、国有资源（资产）有偿使用收入分别增长222.9%、14.4%，二者合计增收7647万元，拉动财政收入增长10个百分点。**从增速上看，**6月份一般公共预算收入呈现放缓趋势，增长10.2%，低于5月（22.7%）、4月（22.4%）、3月（16.9%）2月（19.9%）1月（22.6%）增速。其中税收收入同比下降2.4%，呈现负增长。**从质量上看，**上半年税收占比为56.0%，较上年同期（63.3%）降低了7.3个百分点，税收收入未能充分发挥收入主渠道作用，收入质量有待提高。

**2、我县工业、商品服务业延续稳定恢复态势，重点纳税企业发展势头较好。上半年**，全县工业企业实现地方级税收11556万元，增长3458万元，同比增长42.7%。足力健老龄产业发展有限公司上半年实现地方级税收2327万元，较上年同期增收1562万元，增幅204.1%。鼎能电子科技有限公司实现地方级税收835万元，较上年同期增长795万元，增幅1989.5%。受消费需求加速释放影响，上半年全县商品服务业实现地方级税收14666万元，增收5286万元，同比增长56.4%。睢县君赫贸易有限公司实现地方级税收1322万元，较上年同期增长315万元，增幅31.3%。

**3、房地产市场仍处于调整期，房地产相关收入差异明显。上半年，**我县房地产企业实现地方级税收7599万元，增长4123.4万元，相比去年大环境制约下的房地产行业，今年1-6月房地产企业地方级税收增长107.6%，增长的主要原因为上年落实留抵退税政策，房地产业大规模留抵退税，导致上年基数较低，同时实行契税补贴政策推动市场需求。**从与房地产密切相关的收入看，一是**契税补贴政策带动契税增长151.7%；**二是**上年留抵退税，本年清缴带动土地增值税增长60.3%，**三是**新增土地储备减少，耕地占用税下降94.1%；**四是**全县土地出让收入较上年同期大幅下滑，6月末，国有土地使用权出让收入完成21538万元，仅完成年预算的10.8%，较上年同期62374万元，减收40836万元，同比下降65.5%。**总体来看**，房地产市场仍处于调整期，后期房地产相关收入恢复性增长困难较大。

**4、财政支出继续保持平稳，民生重点支出保障有力。上半年，**全县一般公共预算支出累计完成269430万元，完成年预算的78.8%，快于序时进度28.8个百分点，同比增长1%。主要是财政部门积极筹措资金，争取上级财政部门支持，截止6月底，收到上级补助资金203974万元，专项债券资金82600万元，合计286574万元，较上年同期增加93025万元,保障了各项民生支出和重点支出需求。1-6月份民生支出累计完成227979万元，占一般公共预算支出的84.6%，较上年同期增支6780万元，同比增长3.0%，民生重点支出保障有力。

**（四）下半年工作重点**

下半年，财政部门要认真贯彻落实省、市、县决策部署，坚持“紧日子保基本、调结构保战略”，加力提效实施积极的财政政策，在上半年“双过半”的良好基础上，锚定全年目标，以时不我待的拼抢姿态，决胜“下半程”。

**一要多措并举确保完成全年收入任务。一是**会同税务部门依法依规加强税收管理，确保一般公共预算收入量质“双提升”。强力推进综合治税工作，提升综合治税成效。积极协调相关部门涉税信息采集、筛选、推送工作，支持税务部门强化涉税信息研判利用，持续推进重点行业和关键领域的税收专项治理工作，积极利用高科技信息和手段，开展大型商业零售、医药经销、加油站等行业专项税收整治，加快加油站行业税控装置安装调试，堵塞税收征管漏洞，确保税收收入应收尽收。积极与发改、城管、住建、交通等部门对接，及时了解项目审批和开工情况，确保项目实施产生的税收足额缴库。**二是**财政部门继续盘活存量资产资源，拓宽财政增收渠道。进一步澄清公租房、商业配建、政府投资的安置房及厂房底数，对符合处置条件的及时依法依规处置，处置收入及时上缴财政。同时财税部门加强与人防、公安、纪检监察、自然资源和规划、住建、环保等部门沟通，落实预算单位主体责任，确保非税收入应收尽收。**三是**加强与国土部门、规划部门沟通，做好地块出让信息与企业用地需求的有效衔接，抓紧对成熟地块及时组卷、招拍挂等出让程序，提高出让成功率，及时将土地出让收入和交易契税缴入国库。

**二要持续落实加力提效的积极财政政策。**坚持项目为王，统筹用好财政资金、政府专项债券等，全力做好项目资金保障；高效运用政府投资基金，推动“三个一批”等重点项目早开工、早建成；综合运用好财政贴息、担保补偿、政府采购等措施，积极开展“万人助万企”活动，着力助企纾困；与市县金融企业加强联动，落实好普惠金融政策，解决好中小企业融资难问题，提振市场主体的信心；加快专项债发行、支出进度，持续形成实物工作量和投资拉动力，为市场添活力、增动力。

**三要强化预算执行管理。**树立全县“一盘棋”意识，密切跟踪经济运行，加强与发改、税务、统计等有关部门的沟通联系，严格落实减税降费政策，会同税务部门依法依规加强收入管理，确保收入质量“双提升”。坚持“过紧日子”财政方针，大力压减非急需非刚性支出，从严控制一般性支出，努力降低行政运行成本，压减收回的资金优先用于保障基本民生和重点领域支出需要。

**四要兜牢财政运行风险底线。**牢固树立底线思维，在预算安排、预算执行和库款拨付方面坚持“三保”支出的优先顺序。优化财政运行分析调度机制，努力做到对“三保”工作的薄弱环节和风险苗头早发现、早介入、早处置，切实增强“三保”风险防范化解的前瞻性。强化政府债务管理，遏制隐性债务增量，稳妥化解存量，继续做好地方债务置换、政府债券还本付息工作，牢牢守住不发生系统性风险底线。

主任、各位副主任、各位委员，今年的财政经济形势极为严峻，做好下半年财政工作依然任务艰巨、责任重大。我们将在县委、县政府的坚强领导下，严格按照县人大及其常委会的决议和要求，认真贯彻县委、县政府各项决策部署，守正创新、奋勇争先，为睢县高质量发展作出更大的贡献！

以上报告，请予审议。