

关于靖边县 2022 年财政决算（草案）的报告

靖边县财政局局长 李 宁

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现将靖边县 2022 年财政决算（草案）报告如下，请予以审议。

一、2022 年财政收支决算情况

（一）2022 年一般公共预算收支决算情况

1. 收入决算情况。2022 年，财政总收入 126 亿元，完成调整预算的 100%。地方财政收入 175598 万元，完成调整预算的 100.3%，同比增长 1%。地方财政收入分项目完成情况如下：

税收收入 128593 万元，完成调整预算的 99.5%，同比增长 7.2%，分税种收入完成情况为：增值税 52930 万元，增长 12.1%；企业所得税 6770 万元，增长 23.5%；个人所得税 1597 万元，下降 15.8%；资源税 18757 万元，增长 25.5%；城市维护建设税 24549 万元，增长 1.1%；房产税 1832 万元，增长 12.7%；印花税 4253 万元，增长 25%；城镇土地使用税 6817 万元，下降 11.5%；土地增值税 784 万元，下降 6%；车船税 4225 万元，下降 4.2%；耕地占用税 3176 万元，下降 26.2%；契税 2719 万元，下降 25%；环境保护税 184 万元，较上年持平。增值税、企业所得税、资源税、城市维护建设税、印花税的增长原因主要来自能源化工领域原油、成品油等能源化工产品价格高位运行，个人所得税下降的原因是上年补缴个税抬高了基数，耕地占用税下降主要是土地开发流转减少，契税下降原因主要

是房地产市场疲软，房产成交量下降。

非税收入 47005 万元，完成调整预算 102.6%，同比下降 13%。其中：专项收入 30940 万元，增长 9.2%；行政事业性收费 5651 万元，下降 19.5%；罚没收入 4795 万元，下降 25.1%；国有资源有偿使用收入 5548 万元，下降 54.3%；政府住房基金收入 71 万元，下降 50.35%。

2. 支出决算情况。2022 年，一般公共预算支出 518252 万元，完成调整预算 52.5 亿元的 98.7%，同比增长 14.9%。其中：中省市专款支出 15.98 亿元(2021 年前专款支出 6.96 亿元，2022 年专款 9.02 亿元)；县本级一般公共预算支出 35.85 亿元，完成调整预算 36.3 亿元的 98.8%，较上年 33.54 亿元增长 6.9%。主要项目支出情况为：一般公共服务支出 53456 万元，增长 8.5%；国防支出 400 万元，同比增加 400 万元；公共安全支出 29420 万元，增长 6.4%；教育支出 93516 万元，增长 8.6%；科学技术支出 1284 万元，增长 89.9%；文化旅游体育与传媒支出 12045 万元，增长 19%；社会保障和就业支出 67178 万元，增长 1.3%；卫生健康支出 57554 万元，增长 38.8%；节能环保支出 8713 万元，下降 14.4%；城乡社区支出 25879 万元，下降 6.8%；农林水支出 110843 万元，增长 33.7%；交通运输支出 13285 万元，增长 35.5%；资源勘探信息等支出 3281 万元，下降 13.2%；商业服务业等支出 521 万元，下降 53.2%；金融支出 252 万元，同比增加 252 万元；援助其他地区支出 30 万元，维持上年水平；自然资源海洋气象等支出 8531 万元，增长 47.4%；住房保障支出 19570 万元，下降 3.1%；粮油物资储备支出 3119 万

元,增长 296.3%;灾害防治及应急管理支出 3546 万元,增长 104.7%;债务付息支出 5687 万元,增长 21.7%;债务发行费用支出 27 万元,增长 28.6%;其他支出 115 万元,下降 86%。

2022 年,本级预算安排预备费 9000 万元,年度执行中动用预备费实际安排支出 7600 万元,主要用于农林水、教育、文化旅游、公共安全及其他社会事业支出。

2022 年,县本级重大项目预算内投资支出 42950 万元,主要用于农林水、交通、市政、社会事业、以及环境保护和生态建设方面,切实改善和提高了我县基础设施建设和环境质量水平。

3. 收支平衡情况。2022 年,全县地方一般公共预算收入 175598 万元,加上中省市转移支付补助收入 327031 万元、上年结余 14907 万元、调入资金 39195 万元、一般债券转贷收入 24464 万元、动用预算稳定调节基金 59133 万元,收入总计 **640328 万元**。全县一般公共预算支出 518252 万元,加上上解上级支出 5246 万元、调出资金 749 万元、一般债券还本支出 13282 万元、安排预算稳定调节基金 88000 万元,支出总计 **625529 万元**。收支相抵,结转下年 14799 万元。(实际结转 2022 年及以前年度专款 10.28 亿元)。

需要说明的是,2022 年预算调整方案与决算(草案)收支总计有差异,形成的主要原因:收入方面,上级补助收入较预算调整方案增加 3.8 亿元,由于欠缴的石油开发费和残次林未能实现导致调入资金减少 1.5 亿元;支出方面,一般公共预算减少 0.67 亿元,上解上级支出和调出资金增加 0.15 亿元,按照决算口径补充预算稳定调节基金增加 2.8 亿元。

（二）2022 年政府性基金预算收支决算情况

1. 收入决算情况。2022 年，政府性基金收入 68038 万元，完成年度预算 67900 万元的 100.2%。主要收入项目完成情况为：土地出让金收入 65518 万元，城市基础设施配套费 2118 万元，污水处理费收入 402 万元。

2. 支出决算情况。2022 年，政府性基金支出 89573 万元，完成调整预算 90600 万元的 98.9%。主要项目支出情况为：社会保障和就业支出 176 万元；城乡社区支出 60143 万元；其他支出 24563 万元（包括专项债券收入安排的支出 22950 万元，彩票公益金安排的支出 1613 万元）；债务付息支出 4654 万元；债务发行费用支出 37 万元。

3. 收支平衡情况。2022 年，政府性基金收入 68038 万元，加上中省市补助收入 2811 万元、上年结余 4763 万元，调入资金 749 万元、债券转贷收入 34666 万元，收入总计 111027 万元。2022 年政府性基金支出 89573 万元（其中专项债券支出 22950 万元），加上上解上级支出 159 万元、向一般公共预算调出资金 3109 万元，地方政府专项债务还本支出 14295 万元，支出总计 107136 万元。收支相抵，结转下年 3891 万元。

（三）2022 年国有资本经营预算收支决算情况

2022 年，国有资本经营预算收入（清收以前年度欠缴的石油开发费）36825 万元，完成调整预算 43700 万元的 84.3%，加上上级补助收入 19 万元、上年结余收入 12 万元，收入总计 36856 万元。2022 年国有资本经营预算支出 20058 万元，全部用于国有企业资

本金注入，完成调整预算 20100 万元的 99.8%，向一般公共预算调出资金 16767 万元，支出总计 36825 万元。收支相抵，结转下年 31 万元。

（四）2022年社会保险基金预算收支决算情况

2022 年，社会保险基金预算收入 44970 万元，完成预算 46825 万元的 96%；社会保险基金预算支出 36959 万元，完成预算 36205 万元的 102.1%，本年收支结余 8011 万元，滚存结余 95459 万元。其中：城乡居民基本养老保险基金收入 14962 万元，支出 10902 万元，本年收支结余 4060 万元，滚存结余 38572 万元；机关事业单位基本养老保险基金收入 30008 万元，支出 26057 万元，本年收支结余 3951 万元，滚存结余 56887 万元。

（五）全县“三公”经费决算情况

2022 年，全县行政事业单位“三公”经费支出 1211.84 万元，较上年减少 52.09 万元。其中：因公出国（境）费支出为零；公务用车购置及运行维护费 936.94 万元，减少 19.32 万元，主要是受疫情影响公务出行减少；公务接待费 274.9 万元，减少 34.76 万元，主要是受疫情影响各级检查相应减少。

（六）全县政府性债务有关情况

2022 年，全县政府债务限额 31.92 亿元，其中：一般债务限额 17.67 亿元，专项债务限额 14.25 亿元。截至 2022 年底，全县政府性债务余额为 31.22 亿元，其中：一般债务 17.07 亿元，专项债务 14.15 亿元。一般债务和专项债务余额均未突破上级财政下达的限额。

二、2022 年主要财税政策落实和重点财政工作情况

2022 年，是推动“十四五”规划关键之年，也是党的二十大召开之年，全年疫情错综复杂，在县委、县政府的坚强领导下，县人大的监督 and 指导下，县财税部门认真贯彻落实中央、省、市各项财税政策，坚持稳中有进工作总基调，始终以高质量发展统揽全局，积极发挥财政职能作用，不断完善预算管理，优化支出结构，全力支持全县经济健康发展。

（一）突出减负纾困，多渠道筹集财政资金。一是继续不折不扣顶格落实退税减税降费政策。全年新增退税减税降费 7.6 亿元，有效缓解了企业资金压力，对稳市场主体发挥了积极作用。二是全力扩大有效投资。抢抓政策机遇，成功发行专项债券项目 5 个，转贷金额 2.18 亿元，有效撬动了我县经济发展。三是提高均衡性转移支付基数 1500 万元，争取省市一次性财力补助 4.1 亿元，较上年增加 3 亿元，有效弥补了财力缺口。四是争取中省市专款 19.8 亿元，较上年增加近 6 亿元，切实弥补县域经济发展投入不足，缓减了财政支出压力。

（二）坚持人民至上，全力支持疫情防控。2022 年，面对疫情多轮冲击，坚决落实中省市县“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”要求，建立疫情防控资金保障常态化机制，共计投入疫情防控资金 1.4 亿元，有力保障了新冠肺炎患者免费救治、核酸检测、一线人员临时补助、隔离点建设、防疫物资购置、增加医疗设备和方舱医院建设等经费需要。支持交通卡口疫情防控工作，筑牢“外防输入”防线。圆满完成省“十七运”、神木、定边和榆阳转运人员隔离任务。

（三）坚持过紧日子，有力保障“三保”支出。一是建立过紧日子常态机制。从严控制“三公”经费及一般性支出，严格楼堂馆所项目财政资金管理，做到一般性支出只减不增。二是兜牢兜实“三保”底线。始终将“三保”作为政治任务来抓，坚持“三保”支出在财政支出中的优先地位，足额安排“三保”预算，确保不留财力缺口。加强财政库款保障，确保“三保”支出及时、足额兑付，做到工资按月及时发放，运转按标准均衡保障，民生配套按需求足额拨付，牢牢守住了“三保”底线，保障情况良好。

（四）夯实脱贫成效，全面推进乡村振兴。巩固脱贫攻坚衔接乡村振兴，稳步推进现代农业建设。加大财政衔接资金投入，安排各级财政衔接资金 1.57 亿元，其中一镇一园和特色优势产业配套基础设施，以及移民后续产业建设等 33 个产业项目投入 8673 万元，提升农户粮食稳产保供；农村饮水、道路、电力提升改造和移民社区配套等 162 个基础设施项目投入 6258 万元，改善人居环境；拨付扶贫贷款贴息 64 万元，扶持重点监测对象提高收入；及时兑付耕地地力保护补贴、种粮一次性补贴和农机购置补贴等 1.25 亿元，调动粮农积极性，提高粮食综合生产能力。落实陕西省土地出让收入用于乡村振兴有关政策，统筹土地出让收益的 20%用于乡村振兴。

（五）增强安全发展，债务风险防范有力。一是严控债务增量。压实全县各部门和县属国有企业化债主体责任，严禁新增政府隐性债务，从严控制新增政府债务，坚决遏制隐性债务增量。二是强化目标导向。结合实际制定化债计划，以做小分

子、做大分母为主要抓手，实现年末综合债务率只降不升的控制目标。三是稳妥消化隐性债务，全年化解 1.93 亿元，累计完成化解任务的 106%，切实防范全县债务风险。

（六）深化财政改革，管理水平不断提升。一是深化零基预算改革。完善公用经费定额标准，厘清了基本支出与专项业务支出边界。加大存量资金盘活力度，集中财力办大事。二是全面落实深化预算绩效管理，实现部门预算绩效目标全覆盖，指引部门开展绩效监控和绩效自评，对巩街和公共卫生等领域专项资金绩效评价，进一步强化预算绩效评价。三是支持国资国企改革，向县属国有企业注入资本金 2.01 亿元，推动融资平台公司转型升级，国有资本向重要行业集中。四是强化政府采购预算约束，坚持“无预算不采购”。全面公开政府采购各类信息，推进政府采购电子化交易平台应用，降低供应商参与成本。五是全面应用“财政云”预算管理一体化系统，实现财政核心业务“一体化”、资金支付“无纸化”、资金运行“透明化”、财政管理“数字化”，提升政府预算管理信息化水平。

2022 年，决算情况总体良好，同时也存在一些问题，主要是：油气开采业和石油加工业财政收入占比 86.9%，而商业、交通、建筑、旅游以及饮食服务等其他行业仅占比 13.1%，行业间财政收入不均衡问题较为突出；“三保”、疫情防控等刚性支出与偿还政府债务叠加，收支矛盾比较突出；预算绩效管理广度和深度不足，评价结果应用不够，有待进一步加强；遗留问题消化艰难，防范风险任务艰巨，亟需拓宽破解渠道。财政部门高度重视这些问题，将积极采取措施加以解决。

主任、各位副主任，各位委员，我们坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委县政府的坚强领导下，自觉接受人大常委会监督，认真落实本次会议审查意见，以坚定的责任感和积极担当的精气神，扎实做好财政各项工作，为靖边高质量发展做出新的贡献！

附件：靖边县 2022 年财政决算（草案）附表