丰都县2022年预算执行情况和2023年预算草案的报告

——在丰都县第十九届人民代表大会第三次会议上

各位代表：

受县人民政府委托，现将丰都县2022年预算执行情况和2023年预算草案的报告提请大会审查，并请各位委员和其他列席会议的同志提出意见。

一、2022年财政工作情况

2022年是党的二十大召开之年，也是新一届县政府开局之年。面对宏观经济下行、国家减税降费、新冠疫情防控等多重压力，县财政局始终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和十九届历次全会和党的二十大精神，坚决落实县委、县政府统一部署，主动接受县人大、县政协监督指导，充分发挥财政调控职能，全力推进财政管理改革工作，为全县经济社会发展提供了财力保障。

（一）落实县人大预算决议和服务代表委员情况

**一是严格落实县人大决议决定**。严格执行预算法、预算法实施条例、重庆市预算审查监督条例等相关法律法规，按照县十九届人大一次会议审查批准的预算及县十九届人大常委会第六次会议审查批准的预算调整方案，认真执行财政各项收支预算。依法向社会公开各类涉企惠企财税政策和税收优惠政策，主动宣传政策、回应社会关切。始终坚持先有预算后有支出的原则办理资金拨付，未经法定程序不办理预算追加（减），积极统筹专款保障“三保”支出，严防财政风险。

**二是主动接受县人大、政协监督**。深入贯彻落实县委第六次人大工作会精神，增强自觉接受县人大监督指导的主动性。完善人大工作联系报告制度，按时按质报送各种报表资料及专题调研材料。落实预算公开评审机制，在2023年县级预算编制过程中，邀请县人大财经委、县人大常委会预工委组成预算公开评审组，以项目绩效为导向开展预算公开评审，进一步规范预算编制。

**三是认真办理代表建议、政协提案**。高度重视代表委员们提出的宝贵建议和提案，通过电话、信函、座谈、调研等方式主动与人大代表、政协委员联系沟通，与代表委员“一对一”谈问题，充分听取意见，推动各项建议和提案的办理。2022年，围绕建立占地移民安置房大修基金解决安全民生和社会稳定、加大财政支持乡村振兴力度、合理处置农村闲置教育资产、加快建设乡镇停车场、加大贫困妇女“两癌”救助、加大乡村道路维护资金投入、强化招才引智激励措施、加强城市建设管理、推动农耕文化展览馆建设、加大人才服务保障力度等关心的问题，按规定时限办结代表建议9件、委员提案13件，代表委员满意率100%，代表委员们的真知灼见得以及时落实落地。

（二）主要政策落实及重点工作开展情况

**一是优化环境强保障，大力推动经济发展**。不折不扣落实减税降费政策，进一步为企业减轻负担，全年落实减税降费政策3.69亿元，其中累计办理增值税留抵退税1.86亿元，充分激发了市场主体生产经营活力。严格执行支持企业发展的财税、金融等各项政策措施，及时兑现招商引资优惠政策补助资金0.51亿元，支持落地企业健康发展，推动企业投资规模不断壮大。强化税费征管，充分调动部门及乡镇征收积极性，持续盘活国有资产，全年完成本级收入33.20亿元，其中：一般公共预算收入25.19亿元（税收7.96亿元、非税17.23亿元），政府性基金收入7.86亿元，国有资本经营收入0.14亿元，财政保障能力有效增强。

**二是严控支出强调度，坚决兜牢“三保”底线**。深化政府过紧日子措施，按照市对区县财政特殊救助方案要求压减公用经费等一般性支出，确保当年收支平衡。硬化年初预算约束，最大限度控制年中新增专项。严格按照“首保三保、次保衔接、再保重点”的支付顺序科学调度资金，切实兜牢了“三保”底线。全年实现“三保”支出46.7亿元（保工资25.5亿元、保运转3.6亿元、保基本民生17.6亿元）；完成涉农统筹整合与乡村振兴衔接资金支出8.5亿元，达到了中央和重庆市考核要求；同时，其他水利交通、生态环保、城市建设等重点项目建设也推进有序。

**三是深化改革增活力，提升财政管理水平**。按照市上统一部署，持续推进预算管理一体化改革，完成热点标识调整、支付业务更正等系统流程优化调整工作。深入推进预算绩效管理改革，选取三建乡产业管护、农村公路改建工程等6个项目及2个部门整体绩效共计3.1亿元资金开展重点绩效评价，推动绩效管理水平进一步提升。扎实开展地方公务员工资津贴补贴清理核查等工作，取消差旅费补助、值班补助、仲裁补助等人员待遇，进一步规范了地方公务员工资津贴补贴标准。

**四是强化监管提效益，保障财政资金安全**。严格政府投资项目评审，完成项目预算评审404个，送审金额27.69亿元，审定金额24.99亿元，核减2.7亿元，综合核减率9.75%；完成结算项目评审79个，送审金额12.04亿元，审定金额10.94亿元，核减1.1亿元，综合核减率8.9%；完成结算项目备案369个。加强政府采购监管，完成采购项目92个、预算金额2.7亿元、采购金额2.63亿元，节约资金739.25万元、节约率2.74%，有效杜绝无预算、超预算采购行为。扎实开展财经秩序专项整治，查出问题24个，督促整改24个，整改资金0.81亿元。

**五是严控风险防暴雷，守住政府债务红线**。坚决遏制新增隐性债务，严格执行政府性投资项目开工必须落实资金来源制度，杜绝违规举债。有序化解存量隐性债务，科学确定化债目标，压实债务单位主体责任并督促按期完成化解任务，全年无债务违约事件发生。有力保障资金链条安全，动态监测分析国企到期债务情况、资金流量等风险指标，强化宏观融资政策变化的研判和应对，确保偿债资金链条安全。2021年末政府债务余额110.87亿元，2022年到位政府债券资金25.79亿元，偿还到期债务10.79亿元，2022年末政府债务余额125.87亿元，处于“橙色”区间。

二、2022年预算执行情况

（一）全县预算执行情况

1.2022年全县一般公共预算收支完成情况（亿元）

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收入** | **执行数** | **完成调整预算%** | **较上年增减%** | **支出** | **执行数** | **完成调整预算%** | **较上年增减%** |
| 总计 | 81.04 |  |  | 总计 | 81.04 |  |  |
| 一、本级收入 | 25.19 | 100.36% | 5.41% | 一、本级支出 | 65.22 | 95.99% | 4.63% |
| 税收收入 | 7.96 | 93.67% | -26.78% | 二、转移性支出 | 15.82 |  |  |
| 非税收入 | 17.23 | 103.77% | 32.29% | 上解支出 | 2.72 |  |  |
| 二、转移性收入 | 55.85 |  |  | 债务还本支出 | 9.44 |  |  |
| 上级补助收入 | 40.82 |  |  | 安排预算稳定调节基金 | 0.29 |  |  |
| 动用预算稳定调节基金 | 0.04 |  |  | 结转下年 | 3.37 |  |  |
| 调入资金 | 0.5 |  |  |  |  |  |  |
| 债务（转贷）收入 | 14.04 |  |  |  |  |  |  |
| 上年结转 | 0.45 |  |  |  |  |  |  |

——全县一般公共预算本级收入25.19亿元，为调整预算的100.36%，较上年增长5.41%，其中：税收收入7.96亿元，为调整预算的93.67%，较上年下降26.78%，主要是受疫情散发、经济下行、减税降费等因素影响；非税收入17.23亿元，为调整预算的103.77%，较上年增长32.29%。加上上级补助收入40.82亿元、债务转贷收入14.04亿元，以及动用预算稳定调节基金、调入资金、上年结转等0.99亿元后，收入总量为81.04亿元。

——全县一般公共预算本级支出65.22亿元，为调整预算的95.46%，较上年增长4.63%。加上上解支出2.72亿元、地方政府债务还本支出9.44亿元，以及安排预算稳定调节基金、结转下年等3.66亿元后，支出总量为81.04亿元。

本级支出主要情况如下：

——一般公共服务支出5.61亿元，为调整预算的73.80%，较上年下降23.44%。主要用于保障党政机关、人大、政协和民主党派、人民团体、机关事业单位履职运转等事务。

——国防支出0.05亿元，为调整预算的100.74%，较上年增长45.14%。主要用于国防教育、应急及专业民兵集训、兵员征集、武器装备维护等事务。

——公共安全支出2.04亿元，为调整预算的84.60%，较上年下降9.09%。主要用于保障政法部门执法办案、维稳处突、治安防控、装备购置，支持开展人民调解、社区矫正、基层司法，应指工程、国家安全、平安建设等事务。

——教育支出14.14亿元，为调整预算的104.09%，较上年增长4.53%。主要用于保障教师工资待遇和学校正常运转、校园安保、学生资助、学生营养改善计划、义务教育薄弱学校能力提升、改善办学条件、支持基础教育和职业教育以及特殊教育发展等事务。

——科学技术支出0.19亿元，为调整预算的130.83%，较上年增长75.90%。主要用于科普、反邪、科技企业支助、科技人才补助、科技企业招商引资等事务。

——文化旅游体育与传媒支出1.05亿元，为调整预算的104.3%，较上年增长12.64%。主要用于新时代实践文明阵地建设、惠民电影、农家书屋、应急广播、公共文化服务、文化市场执法、旅游宣传营销、文物保护等事务。

——社会保障和就业支出8.94亿元，为调整预算的89.19%，较上年增长0.94%。主要用于民政优抚优待、特困低保救助、残疾人就业帮扶、精神障碍患者住院补助、伤残定期抚恤、殡仪馆建设、退役军人事务、养老服务建设、残疾人康复、就业补助等事务。

——卫生健康支出5.13亿元，为调整预算的111.81%，较上年增长10.63%。主要用于城乡居民医疗保险、医疗救助、新冠疫情防控、重大传染疾病防控、基本公共卫生、基层药物补助、计划生育奖励扶助和特别扶助政策、医疗服务保障能力提升等事务。

——节能环保支出3.22亿元，为调整预算的194.63%，较上年增长16.98%。主要用于退耕还林补助、天保工程管护、长江生物多样性保护、废弃农膜回收补助、乡镇污水处理厂在线监测、城区雨污管网维护、污泥处置、餐厨垃圾收运处置、河道清漂、水源地污染整治、大气污染防治、环保监测能力建设等事务。

——城乡社区支出2.71亿元，为调整预算的85.20%，较上年增长5.45%。主要用于城区清扫保洁、市政维护及园林绿化、数字城市建设、场镇清扫保洁、乡镇场镇升级改造、人居环境综合整治等事务。

——农林水支出11.90亿元，为调整预算的95.66%，较上年增长0.76%。主要用于龙兴坝水库、沱沱坝水库、观音岩水库、茶沟子水库等水利工程建设，乡村振兴战略、重要河段河道管理、大中型水库移民后期扶持、小水电清理整改、农村供水保障及安全巩固提升工程，天然林保护森林生态效益补偿、国家重点野生动植物保护、森林资源管护，农业生产保险、国家农产品质量安全、国家现代农业产业园、耕地地力保护、高标准农田建设、农村土地确权颁证等事务。

——交通运输支出2.24亿元，为调整预算的52.61%，较上年下降2.60%。主要用于马厢路景观绿化、南江至暨龙公路、马良大桥至厢坝段边坡整治、养牛基地段公路、古家店至忠县界段、丰彭路彭水高谷镇至丰都县武平二级公路改建、长江大桥南桥头至龙驹段升级改造等公路建设，公路综合保险、公路养护补助、公交补贴、农客补贴、交通综合执法等事务。

——资源勘探信息等支出0.05亿元，为调整预算的38.38%，较上年下降24.41%。主要用于中小微企业发展奖励、融资担保降费奖补、工业经济发展考核以及企业升规工作补贴等事务。

——商业服务业支出0.37亿元，为调整预算的116.94%，较上年增长58.79%。主要用于丁庄农批市场经营商户搬迁补偿、中央服务业发展补助、电商网销补助、经贸和服务业发展补助等事务。

——自然资源海洋气象等支出3.04亿元，为调整预算的175.66%，较上年增长237.37%。主要用于龙河丰都段生态廊道建设、龙河左岸（龙河口至两会大桥）边坡治理、县城岸线（长江大桥至斜南溪）环境综合治理、农村土地整理等事务。

——住房保障支出2.02亿元，为调整预算的87.14%，较上年下降0.37%。主要用于名山街道名山社区、三合街道龙王沱社区、三合街道平都中路社区、三合街道南天湖中路社区、三合街道南溪西路、三合街道乌龙和四方塘小区等老旧小区改造及周边环境改善，水天坪廉（公）租房、龙河东廉（公）租房、人才公寓安居工程室内装修等保障性住房维修及配套基础设施改善等事务。

——粮油物资储备支出0.05亿元，为调整预算的100%。主要用于县级原粮储备相关事务。

——灾害防治及应急管理支出0.62亿元，为调整预算的86.87%，较上年下降16.55%。主要用于综合应急救援队伍建设、应急管理执法、自然灾害防治体系建设、疫情防控物资购买、消防队伍建设、地灾避险搬迁避让等事务。

——债务付息支出1.87亿元，为调整预算的100%，较上年增长46.16%。主要是本级财力安排用于无收益公益性政府投资项目的债券利息支出。

2.2022年全县政府性基金预算收支完成情况（亿元）

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收入** | **执行数** | **完成调整预算%** | **较上年增减%** | **支出** | **执行数** | **完成调整预算%** | **较上年增减%** |
| 总计 | 28.94 |  |  | 总计 | 28.94 |  |  |
| 一、本级收入 | 7.87 | 105.94% | -52.74% | 一、本级支出 | 24.45 | 98.49% | 77.10% |
| 二、转移性收入 | 21.07 |  |  | 二、转移性支出 | 4.49 |  |  |
| 上级补助收入 | 4.95 |  |  | 上解支出 | 0.34 |  |  |
| 债务转贷收入 | 11.75 |  |  | 债务还本支出 | 1.35 |  |  |
|  |  |  |  | 调出资金 | 0.47 |  |  |
| 上年结转 | 4.37 |  |  | 结转下年 | 2.33 |  |  |

——全县政府性基金预算收入7.87亿元，为调整预算的105.94%，较上年下降52.74%。加上上级补助收入4.95亿元、债务转贷收入11.75亿元，以及上年结转等4.37亿元后，收入总量为28.94亿元。

——全县政府性基金预算支出24.45亿元，为调整预算的94.15%，较上年增长77.10%。加上上解支出0.34亿元、债务还本支出1.35亿元，以及调出资金、结转下年等2.8亿元后，支出总量为28.94亿元。

本级支出主要情况如下：

——社会保障和就业支出0.19亿元，为调整预算的95.45%，较上年下降49.75%。主要是大中型水库库区基金安排用于移民美好家园建设、大中型水库移民直补、大中型水库移民后期扶持建设等事务。

——城乡社区支出4.63亿元，为调整预算的106.04%，较上年下降14.14%。主要是土地出让金安排用于地质灾害防治、土地整理整治、农村公路通畅工程、农村公路改建工程等事务。

——农林水支出3.46亿元，为调整预算的92.01%，较上年下降38.32%。主要是三峡水库库区基金安排用于三峡后续工程、三峡后扶项目、移民安置区综合精准帮扶、三峡175米试验性蓄水房屋受影响避险搬迁补助、移民遗留问题困难补助、抗旱应急水源工程、生态环境修复工程、两汇口渡改桥工程等事务。

——其他支出14.04亿元，为调整预算的92.56%，较上年增长1133.22%。主要是专项债券资金安排用于水天坪幼儿园、小月坝水库、观音岩水库、次竹沟水库、莲花水库、茶沟子水库、竹田湾抗旱应急水源工程、陈家沟应急抗旱水源工程、龙河片区城镇化建设项目（一期）、南天湖旅游度假区提档升级工程（第二期）、城镇垃圾分类处理设施项目、城市智慧停车管理系统项目、龙河新城供水工程、丁庄组团截污干管建设项目、县人民医院感染控制中心项目等工程建设以及彩票公益金相关项目建设。

——债务付息支出2.05亿元，为调整预算的100%，较上年增长63.78%。主要是本级财力安排用于其他自平衡专项债券利息、土地储备专项债券利息及普通专项债券利息支出。

3.2022年全县国有资本经营预算收支完成情况（亿元）

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收入** | **执行数** | **完成调整预算%** | **较上年增减%** | **支出** | **执行数** | **完成调整预算%** | **较上年增减%** |
| 总计 | 0.19 |  |  | 总计 | 0.19 |  |  |
| 一、本级收入 | 0.14 | 144.1% | -3.03% | 一、本级支出 | 0.12 | 100% | 50.75% |
| 二、转移性收入 | 0.05 |  |  | 二、转移性支出 | 0.07 |  |  |
| 上级补助收入 |  |  |  | 调出资金 | 0.03 |  |  |
| 上年结转 | 0.05 |  |  | 结转下年 | 0.04 |  |  |

——全县国有资本经营预算收入0.14亿元，为调整预算的144.1%，较上年下降3.03%。加上上年结转0.05亿元后，收入总量为0.19亿元。

——全县国有资本经营预算支出0.12亿元，为调整预算的100%，较上年增长50.75%。加上调出资金0.03亿元、结转下年0.04亿元后，支出总量为0.19亿元。

|  |
| --- |
| 4.2022年全县社会保险基金预算收支完成情况（亿元） |
| **收入** | **执行数** | **较上年增减%** | **支出** | **执行数** | **较上年增减%** |
| 总    计 | 54.80 |  | 总    计 | 54.80 |  |
| 一、本级收入 | 45.84 | 7.79% | 一、本级支出 | 46.35 | 9.18% |
| 基本养老保险基金收入 | 35.54 | 8.50% | 基本养老保险基金支出 | 34.29 | 4.97% |
| 基本医疗保险基金收入 | 9.70 | 5.50% | 基本医疗保险基金支出 | 11.30 | 22.34% |
| 失业保险基金收入 | 0.38 | 53.54% | 失业保险基金支出 | 0.34 | 46.92% |
| 工伤保险基金收入 | 0.22 | -32.91 | 工伤保险基金支出 | 0.42 | 31.92% |
| 二、上年结转 | 8.96 |  | 二、本年收支结余 | -0.51 |  |
|  |  |  | 三、年末滚存结余 | 8.45 |  |

——全县社会保险基金预算收入45.84亿元，较上年增长7.79%。加上上年结转8.96亿元后，收入总量为54.8亿元。

——全县社会保险基金预算支出46.35亿元，较上年增长9.18%；本年收支结余-0.51亿元，年末滚存结余8.45亿元。

（二）县本级预算执行情况

1.2022年县本级一般公共预算完成情况（亿元）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收入** | **调整预算** | **执行数** | **完成调整预算%** | **较上年增减%** | **支出** | **调整预算** | **执行数** | **完成调整预算%** | **较上年增减%** |
| 总计 | 80.89 | 81.04 |  |  | 总计 | 80.89 | 81.04 |  |  |
| 一、本级收入 | 25.1 | 25.19 | 100.35% | 5.41% | 一、本级支出 | 57.63 | 56.07 | 97.29% | 9.41% |
| 税收收入 | 8.5 | 7.96 | 93.67% | -26.78% | 二、转移性支出 | 23.26 | 24.97 |  |  |
| 非税收入 | 16.6 | 17.23 | 103.77% | 32.29% | 上解支出 | 3.5 | 2.72 |  |  |
| 二、转移性收入 | 55.85 | 55.85 |  |  | 债务还本支出 | 9.44 | 9.44 |  |  |
| 上级补助收入 | 41.13 | 40.82 |  |  | 补助下级支出 | 10.32 | 9.15 |  |  |
| 调入资金 | 0.5 | 0.5 |  |  | 安排预算稳定调节基金 |  | 0.29 |  |  |
| 动用预算稳定调节基金 | 0.04 | 0.04 |  |  | 结转下年 |  | 3.37 |  |  |
| 下级上解收入 | 0.37 | 0.37 |  |  |  |  |  |  |  |
| 债务转贷收入 | 14.04 | 14.04 |  |  |  |  |  |  |  |
| 上年结转 | 0.08 | 0.08 |  |  |  |  |  |  |  |

——县本级一般公共预算收入25.19亿元，为调整预算的100.35%，较上年增长5.41%，其中：税收收入7.96亿元、为调整预算的93.67%、较上年下降26.78%，非税收入17.23亿元、为调整预算的103.77%、较上年增长32.29%。加上上级补助收入40.82亿元、债务转贷收入14.04亿元，以及下级上解收入、动用预算稳定调节基金、调入资金、上年结转等0.99亿元后，收入总量为81.04亿元。

——县本级一般公共预算支出56.07亿元，为调整预算的97.29%，较上年增长9.41%。加上补助下级支出9.15亿元、债务还本支出9.44亿元，以及上解支出、安排预算稳定调节基金、结转下年等6.38亿元后，支出总量为81.04亿元。

2.2022年县本级政府性基金预算完成情况（亿元）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收入** | **调整预算** | **执行数** | **完成调整预算%** | **较上年增减%** | **支出** | **调整预算** | **执行数** | **完成调整预算%** | **较上年增减%** |
| 总计 | 28.25 | 28.94 |  |  | 总计 | 28.25 | 28.94 |  |  |
| 一、本级收入 | 7.42 | 7.86 | 105.94% | -52.74% | 一、本级支出 | 24.81 | 23.20 | 93.47% | 104.58% |
| 二、转移性收入 | 20.83 | 21.07 |  |  | 二、转移性支出 | 3.44 | 5.74 |  |  |
| 上级补助收入 | 4.95 | 4.95 |  |  | 上解支出 | 0.7 | 0.34 |  |  |
| 债务转贷收入 | 11.75 | 11.75 |  |  | 债务还本支出 | 1.35 | 1.35 |  |  |
| 上解收入 | 0.23 | 0.23 |  |  | 补助下级支出 | 1.51 | 1.25 |  |  |
|  |  |  |  |  | 调出资金 | 0.47 | 0.47 |  |  |
| 上年结转 | 4.15 | 4.14 |  |  | 结转下年 |  | 2.33 |  |  |

——县本级政府性基金预算收入7.86亿元，为调整预算的105.94%，较上年下降52.74%。加上上级补助收入4.95亿元、债务转贷收入11.75亿元，以及下级上解、上年结转等4.37亿元后，收入总量为28.94亿元。

——县本级政府性基金预算支出23.2亿元，为调整预算的93.47%，较上年增长104.58%。加上补助下级支出1.25亿元、债务还本支出1.35亿元，以及上解支出、调出资金、结转下年等3.14亿元后，支出总量为28.94亿元。

3.2022年县本级国有资本经营预算收支完成情况（亿元）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收入** | **调整预算** | **执行数** | **完成调整预算%** | **较上年增减%** | **支出** | **调整预算** | **执行数** | **完成调整预算%** | **较上年增减%** |
| 总计 | 0.15 | 0.19 |  |  | 总计 | 0.15 | 0.19 |  |  |
| 一、本级收入 | 0.1 | 0.14 | 144.1% | -3.03% | 一、本级支出 | 0.12 | 0.12 | 100% | 50.75% |
| 二、转移性收入 | 0.05 | 0.05 |  |  | 二、转移性支出 | 0.03 | 0.07 |  |  |
| 上级转移支付补助 |  |  |  |  | 调出资金 | 0.03 | 0.03 |  |  |
| 上年结转 | 0.05 | 0.05 |  |  | 结转下年 |  | 0.04 |  |  |

——县本级国有资本经营预算收入0.14亿元，为调整预算的144.1%，较上年下降3.03%。加上上年结转0.05亿元后，收入总量为0.19亿元。

——县本级国有资本经营预算支出0.12亿元，为调整预算的100%，较上年增长50.75%。加上调出资金0.3亿元、结转下年0.4亿元后，支出总量为0.19亿元。

|  |
| --- |
| 4.2022年县本级社会保险基金预算收支完成情况（亿元） |
| **收入** | **执行数** | **较上年增减%** | **支出** | **执行数** | **较上年增减%** |
| 一、本级收入 | 45.84 | 7.79% | 一、本级支出 | 46.35 | 9.18% |
| 基本养老保险基金收入 | 35.54 | 8.50% | 基本养老保险基金支出 | 34.29 | 4.97% |
| 基本医疗保险基金收入 | 9.70 | 5.50% | 基本医疗保险基金支出 | 11.30 | 22.34% |
| 失业保险基金收入 | 0.38 | 53.54% | 失业保险基金支出 | 0.34 | 46.92% |
| 工伤保险基金收入 | 0.22 | -32.91 | 工伤保险基金支出 | 0.42 | 31.92% |
|  |  |  | 二、本年收支结余 | -0.51 |  |

——县本级社会保险基金预算收入完成45.84亿元、较上年增长7.79%。

——县本级社会保险基金预算支出完成46.35亿元、较上年增长9.18%，本年收支结余-0.51亿元。

（三）财政转移支付资金安排使用情况

2022年上级补助收入457684万元，其中：一般公共预算补助收入408179万元（中央级225201万元、省级182978万元）；政府性基金预算补助收入49505万元（中央级44498万元、省级5007万元）。县财政局已于2022年将专项补助全部下达到预算单位，已支付146143万元，其中：一般公共预算112448万元、政府性基金预算33694万元。2023年提前下达上级补助收入331556万元，已全额纳入年初预算。

（四）地方政府债务情况

2021年底我县政府债务余额110.87亿元。2022年增加政府债务25.79亿元（到位新增债券15亿元、到位再融资债券10.79亿元），减少政府债务10.79亿元（再融资债券偿还债务本金10.79亿元）。2022年底我县政府债务余额125.87亿元。

2022年我县到位新增债券15亿元，其中：一般债券4.6亿元，主要用于丰彭路等9个项目建设；专项债券10.4亿元，主要用于丰都县南天湖旅游度假区提档升级工程（二期）等18个工程项目建设，共支付9.25亿元。2022年我县到位再融资债券10.79亿元，全部用于置换到期债券本金。按财政部政府债务风险评估办法测算，我县政府债务率为157%未突破政府债务红线，风险总体可控。

各位代表：2022年财政运行总体平稳，没有发生财政金融风险，但仍存在不少困难和问题。**一是**受宏观经济下行、国家减税降费等影响，财政收入增长乏力，结构不合理，可用收入缩水，而政策性增支、民生支出等大幅增长，财政收支矛盾异常突出。**二是**“三保”支出、乡村振兴等重点支出必须按时支付，加上多数专款项目达到支付条件，财政资金调度异常艰难。**三是**融资政策收紧，我县债务还本付息任务艰巨，债务管控压力较大。以上问题，我们将认真听取各位代表、委员的意见建议，进一步深化改革，改进管理，采取有效措施逐步加以解决。

三、2023年总体思路及工作安排

（一）2023年总体思路

2023年，是全面贯彻党的二十大精神的开局之年，是“十四五”承上启下关键之年。全县财政工作将坚持稳字当头、稳中求进工作总基调，加力提效落实积极的财政政策；全面贯彻县委、县政府决策部署；认真落实县人大决议决定，充分发挥财政职能、全面深化财政改革、高效统筹财政资源，展示财政新风貌、实现财政新作为、作出财政新贡献，努力为全县经济社会发展提供坚实财力保障。

——夯实财源基础，提升发展能力。不折不扣落实国家减税降费政策，及时兑现招商引资、中小微企业发展等涉企补助资金，不断激发市场活力，夯实税源基础。健全完善激励型财政机制，增强部门乡镇协税护税意识，加强重点税源监管，依法应收尽收；持续深化“三资”统筹工作，加大资产转让、违法整治等工作力度，努力挖潜增收；强化土地收入预期管理，加强统筹调度，防止土地出让收入大起大落。充分发挥部门职能作用，最大化争取上级各类补助资金，推动全县经济社会发展。

——优化支出结构，提升保重能力。深化落实政府过“紧日子”要求，严格执行市对区县财政特殊救助相关规定，进一步优化支出结构，压减一般性支出，坚决兜牢兜实“三保”底线。严禁预算单位超预算实施项目造成新增资金缺口，严控单位年中新增专项防止收支缺口进一步加大，严格执行“资金到位率不到70%不准开工”的项目开工审查制度，防止随意上项目形成新增债务。健全完善上级专款统筹，建立从立项审批、资金下达、指标使用等全流程统筹机制，最大限度压缩项目建设规模、统筹上级专款用于“三保”等重点急需领域支出。

——深化财政改革，提升管理能力。持续完善预算管理一体化系统，加强预算管理各项制度的系统集成、协同高效，提高预算管理规范化、科学化、标准化水平。持续推进绩效和预算管理深度融合，加大绩效评估、目标管理、运行监控、评价结果运用等环节的建设力度，推动预算绩效管理工作提质增效。严格财政投资项目预算评审和结算审核，把好项目资金预算入口和结算出口，切实提高财政资金效益。调研优化新一轮乡镇财政管理体制，推动乡镇财政持续发展。

——强化财政监管，提升风控能力。加强财政财务监管，深入开展部门预算执行及重点项目支出检查，落实县委县政府重大部署及财政政策，确保资金落地见效。持续规范政府采购行为，严肃处理采购违法事件，维护政府采购良好秩序。强化“三公”经费监管，严禁超范围、超标准发放津贴补贴、奖金及其他补助，杜绝资金挪用、转移、隐匿，保障财政资金安全。切实履行风险防控主体责任，坚决完成年度债务化解任务；严格实行债务限额管理，严控债务增量；跟踪监测债务风险系数，守住政府债务红线；积极争取债券资金，严防债务违约事件发生。

——加强队伍建设，提升服务能力。加强财政干部队伍政治教育，坚定拥护“两个确立”，进一步增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，牢记“国之大者”，持续提升财政干部政治素养。坚持“专业人干专业事”要求，加强 “学习型”财政机关建设，常态开办“财政知识大讲坛”，持续提升财政干部专业素质。严格落实党风廉政建设责任制，坚决执行中央八项规定及实施细则精神，主动接受社会监督，全力打造廉洁财政、阳光财政、高效财政，不断提升财政工作透明度和公信力。

（二）2023年财政收支形势

从财政收入看，2023年经济有望总体回升，为财政收入恢复性增长奠定了基础，但经济恢复基础尚不牢固，减税降费政策持续影响财政收入。从财政支出看，乡村振兴、生态环保等战略任务需要保障，教育、医疗卫生等重点支出刚性增长，预算平衡难度加大。总体来看，2023年财政收支形势依旧严峻，实际可用财力增幅较低，收支矛盾依然突出，财政运行“紧平衡”特征不会改变。

（三）2023年预算编制基本原则

**一是全面实行预算一体化管理**。各预算单位要深入领会预算一体化建设的重要意义和具体要求，树立一体化管理理念，将预算编制、执行、决算、采购、资产、债务等业务环节按一个整体进行统筹管理，提高预算管理的系统化、规范化、精细化水平。认真学习和掌握新的业务流程、管理要素和控制规则，规范填报单位基础信息，准确把握预算编报口径，完整编报单位各类收入，做实做细项目储备和项目库管理，严格履行“二上二下”的部门预算编审程序，切实提高预算编制质量和水平，实现单位预算、部门预算与政府预算的有序衔接。预算一体化改革对政府预算、部门预算的编制提出了更高的要求，实行以收入定预算、以预算定支出，真正实现收支平衡。各预算单位要高度重视，要全口径编制年初预算，常态化进行年中预算调剂。

**二是持续落实政府过紧日子要求**。将过紧日子作为预算管理长期坚持的基本方针，从严从紧编制部门预算。各预算单位 “三公”经费预算较上年“只减不增”，进一步压减一般性支出，非刚性、非重点项目支出要可压尽压、应压尽压。从严控制和执行资产配置标准，严禁资金浪费。严格执行在编人员工资、津补贴政策标准，严禁超范围、超标准编报津贴补贴、奖金，或以各种名义违规预算个人补助。严格执行我县的差旅费、会议费、培训费、接待费等公务经费管理规定，严控公务用车购置及公务租车，降低公务用车运行成本。

**三是纵深推进预算绩效管理**。按照全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理要求，推动预算绩效管理提质增效。继续落实部门整体绩效目标和项目支出绩效目标全覆盖，所有部门均需编制部门整体绩效目标，结合项目及预算情况，合理编制预算绩效，提升绩效目标编制的科学性、合理性。年初预算项目公开评审时，把预算绩效编制情况及项目绩效作为评审重点，并将评审结果作为年初预算安排的前置条件。预算单位要加强绩效自评，将绩效目标贯穿到项目管理全过程，切实提高资金使用效益。

**四是继续深化预算信息公开**。县级各预算单位作为预算公开的责任主体，应严格按照《预算法实施条例》、《财政部关于推进部门所属单位预算公开工作的指导意见》、《重庆市预决算信息公开管理办法》公开本部门（单位）预算信息。各县级部门应当在接到财政部门批复的本部门预算后15日内向所属各单位批复预算，同时应在接到批复后20日内向社会公开本部门（含下属单位）预算信息。除涉密信息外，县级部门公开的内容为财政部门批复的内容及报表，部门所属单位公开的内容为部门批复的内容及报表。

**五是从严从紧管控预算执行**。预算管理一体化改革，全面规范收支行为，县级各部门（单位）要严格执行财政部门批复的部门预算，预算一经批复不得随意调整，严禁超预算、无预算安排支出。我县收支矛盾突出，需全面整合各类资金，严格执行有多少钱办多少事的原则，对尚未匹配到资金来源的项目，严禁先行实施、后申请买单行为。

（四）2023年财政重点支出方向

**一是大力推动乡村全面振兴。**落实“五个振兴”要求，保持政策和资金总体稳定。构建重点农产品全产业链，培育特色优势产业。完善农村基础设施，优化农村公共服务，改善农村人居环境。支持全面深化农村改革。

**二是加强生态环境保护。**推进生态优先、节约集约、绿色低碳发展，打好污染防治攻坚战。加快推进中小河流治理、江河湖库水系综合整治和农村饮水安全工程建设。深度治理大气污染，加强土壤污染治理，培育发展环保产业，持续优化生态空间。

**三是保障和改善民生。**持续办好民生实事，提升基本公共服务水平。落实新阶段疫情防控各项举措，增加优质医疗资源供给和均衡布局，健全公共卫生体系，守护人民生命健康安全。落实落细就业优先政策，把促进青年特别是高校毕业生就业工作摆在更加突出位置。增加基本民生投入，补齐民生短板，着力完善社会保障体系，让低收入、计生、残疾等特殊群体真正感受到党和政府的关爱。

**四是支持教育事业发展。**坚持把教育作为支出重点予以优先保障，确保财政对教育投入“两个”只增不减。支持普惠性托幼服务专项行动、促进义务教育优质均衡，实施普通高中发展促进计划、职业学校办学条件达标工程，大力吸引优质教育资源落户丰都，推动教育高质量发展，办好人民满意的教育。

**五是推动文旅体育发展。**践行社会主义核心价值观，深入推动文化事业繁荣发展，加大文化惠民力度，推进公共文化服务体系建设，促进文化旅游产业发展。丰富群众精神文化生活，支持群众性文化活动和全民健身活动。促进文化和旅游深度融合，提升文化旅游产业竞争力和影响力，全面展示宜居宜业宜游城市魅力。支持体育竞技比赛，促进体教融合，推进体育事业发展。

上述支出方向中，涉及预算草案批准前必须安排的人员、基本运转等支出41.57亿元，按照预算法第五十四条规定，已作相应安排。

四、2023年预算草案

（一）全县预算草案

1.2023年全县一般公共预算草案（亿元）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收入** | **预算数** | **较上年执行数增长%** | **支出** | **预算数** | **较上年执行数增长%** |
| 总计 | 65.73 |  | 总计 | 65.73 |  |
| 一、本级收入 | 25.6 | 1.63% | 一、本级支出 | 63.25 | -3.03% |
| 税收收入 | 12 | 50.71% | 二、转移性支出 | 2.48 |  |
| 非税收入 | 13.6 | -21.05% | 上解支出 | 2.48 |  |
| 二、转移性收入 | 40.13 |  | 债务还本支出 |  |  |
| 上级补助收入 | 28.84 |  | 安排预算稳定调节基金 |  |  |
| 动用预算稳定调节基金 | 0.28 |  | 结转下年 |  |  |
| 调入资金 | 7.64 |  |  |  |  |
| 上年结转 | 3.37 |  |  |  |  |

——全县一般公共预算收入预计25.6亿元、较上年执行数增长1.63%，其中：税收收入12亿元、较上年执行数增长50.71%，非税收入13.6亿元、较上年执行数下降21.05%。加上上级提前下达补助收入、动用预算稳定调节基金、调入资金、上年结转等40.13亿元后，收入总量为65.73亿元。

——全县一般公共预算支出安排63.25亿元，较上年执行数下降3.03%，加上上解支出2.48亿元后，支出总量为65.73亿元。

2.2023年全县政府性基金预算草案（亿元）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收入** | **预算数** | **较上年执行数增长%** | **支出** | **预算数** | **较上年执行数增长%** |
| 总计 | 18.49 |  | 总计 | 18.49 |  |
| 一、本级收入 | 11.85 | 50.72% | 一、本级支出 | 10.35 | -57.63% |
| 二、转移性收入 | 6.64 |  | 二、转移性支出 | 8.14 |  |
| 上级补助收入 | 4.31 |  | 上解支出 | 0.54 |  |
| 债务转贷收入 |  |  | 债务还本支出 |  |  |
| 上年结转 | 2.32 |  | 调出资金 | 7.6 |  |

——全县政府性基金预算收入预计11.85亿元，较上年执行数增长50.72%。加上上级提前下达转移支付、上年结转等6.64亿元后，收入总量为18.49亿元。

——全县政府性基金预算支出安排10.34亿元，较上年执行数下降-57.63%，加上调出资金、上解支出等8.14亿元后，支出总量为18.49亿元。

3.2023年全县国有资本经营预算草案（亿元）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收入** | **预算数** | **较上年执行数增长%** | **支出** | **预算数** | **较上年执行数增长%** |
| 总计 | 0.14 |  | 总计 | 0.14 |  |
| 一、本级收入 | 0.1 | -30.6% | 一、本级支出 | 0.1 | -13.68% |
| 二、转移性收入 | 0.04 |  | 二、转移性支出 | 0.04 |  |
| 上年结转 | 0.04 |  | 调出资金 | 0.04 |  |

——全县国有资本经营预算收入预计0.1亿元，较上年执行数下降30.6%，加上上年结转0.04亿元后，收入总量为0.14亿元。

——全县国有资本经营预算支出安排0.1亿元，加上调出资金0.04亿元后，支出总量为0.14亿元。

（二）县本级预算草案

1.2023年县本级一般公共预算草案（亿元）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收入** | **预算数** | **较上年执行数增长%** | **支出** | **预算数** | **较上年执行数增长%** |
| 总计 | 65.73 |  | 总计 | 65.73 |  |
| 一、本级收入 | 25.6 | 1.63% | 一、本级支出 | 57.93 | 3.32% |
| 税收收入 | 12 | 50.71% | 二、转移性支出 | 7.8 |  |
| 非税收入 | 13.6 | -21.05% | 上解支出 | 2.48 |  |
| 二、转移性收入 | 40.13 |  | 债务还本支出 |  |  |
| 上级补助收入 | 28.84 |  | 安排预算稳定调节基金 |  |  |
| 动用预算稳定调节基金 | 0.28 |  | 补助下级支出 | 5.32 |  |
| 调入资金 | 7.64 |  |  |  |  |
| 上年结转 | 3.37 |  | 结转下年 |  |  |

——县本级一般公共预算收入预计25.6亿元，较上年执行数增长1.63%，其中：税收收入预计12亿元，较上年执行数增长50.71％；非税收入13.6亿元，较上年执行数下降21.05％。加上上级提前下达补助收入、动用预算稳定调节基金、调入资金、上年结转等40.13亿元后，收入总量为65.73亿元。

——县本级一般公共预算支出安排57.93亿元，较上年执行数增长3.32%。加上补助下级支出、上解支出、债务还本支出等7.8亿元后，支出总量为65.73亿元。

县本级支出57.93亿元拟安排支出如下：

——一般公共服务支出4.35亿元。

——国防支出0.05亿元。

——公共安全支出2.03亿元。

——教育支出12.66亿元。

——科学技术支出0.05亿元。

——文化旅游体育与传媒支出0.8亿元。

——社会保障和就业支出11.05亿元。

——卫生健康支出4.42亿元。

——节能环保支出1.63亿元。

——城乡社区事务支出0.98亿元。

——农林水事务支出8.24亿元。

——交通运输支出2.05亿元。

——资源勘探工业信息等支出0.02亿元。

——商业服务业等支出0.17亿元。

——自然资源海洋气象等支出1.29亿元。

——住房保障支出2.6亿元。

——灾害防治及应急管理支出0.38亿元。

——预备费支出0.81亿元。

——其他支出2.44亿元。

——债务付息支出1.91亿元。

2.2023年县本级政府性基金预算草案（亿元）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收入** | **预算数** | **较上年执行数增长%** | **支出** | **预算数** | **较上年执行数增长%** |
| 总计 | 18.49 |  | 总计 | 18.49 |  |
| 一、本级收入 | 11.85 | 50.72% | 一、本级支出 | 10.35 | -55.35% |
| 二、转移性收入 | 6.64 |  | 二、转移性支出 | 8.14 |  |
| 上级补助收入 | 4.31 |  | 上解支出 | 0.54 |  |
| 债务转贷收入 |  |  | 债务还本支出 |  |  |
| 上年结转 | 2.32 |  | 调出资金 | 7.6 |  |

——县本级政府性基金预算收入预计11.85亿元，较上年执行数增长50.72%。加上上级提前下达补助收入、上年结转等6.64亿元后，收入总量为18.49亿元。

——县本级政府性基金预算支出安排10.35亿元，加上解支出、调出资金等8.14亿元后，支出总量为18.49亿元。

3.2023年县本级国有资本经营预算草案（亿元）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **收入** | **预算数** | **较上年执行数增长%** | **支出** | **预算数** | **较上年执行数增长%** |
| 总计 | 0.14 |  | 总计 | 0.14 |  |
| 一、本级收入 | 0.1 | -30.6% | 一、本级支出 | 0.1 | -13.68% |
| 二、转移性收入 | 0.04 |  | 二、转移性支出 | 0.04 |  |
| 上年结转 | 0.04 |  | 调出资金 | 0.04 |  |
|  |  |  | 结转下年 |  |  |

——县本级国有资本经营预算收入预计0.1亿元，较上年执行数下降30.6%。加上上年结转0.04亿元后，收入总量为0.14亿元。

——县本级国有资本经营预算支出安排0.1亿元，较上年执行数下降13.68%。加上调出资金0.04亿元后，支出总量为0.14亿元。

（三）2023年本级支出安排443584万元

一是人员类支出226378万元。包括：财政供养人员工资、津贴补贴、职业年金和养老保险、社会保障缴费、医疗垫底资金、离退休人员健康休养费、遗属补助等。

二是公用类支出21450万元。其中：培训费1436万元、福利费2872万元、工会经费1914万元、车辆运行维护费1854万元、公用经费定额13374万元。

三是特定项目类195756万元。（1）人员刚性支出1896万元。其中：特岗老师工资1383万元、“三支一扶”大学生工资298万元、气象局人员经费215万元。（2）财政预留支出18125万元。其中：预留正常调资晋级15625万元，预留在职及退休职工体检费2000万元，预留地灾防治经费500万元。（3）临聘人员支出9139万元。（4）信息化经费712万元。（5）乡镇体制项目支出基数10061万元。（6）村级支出12528万元。（7）预备费8000万元。（8）债券付息41559万元。（9）征地成本14556万元。（10）部门专项79180万元。其中：基本民生清单项目32485万元、其他人员政策性支出5308万元、日常工作经费805万元、其他刚性支出39824万元、其他支出758万元。

各位代表，2023年财政收支矛盾依然突出，财政资金调度依然艰难！财政部门将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，在县委、县政府的坚强领导下，主动接受人民代表大会依法监督和人民政协民主监督，不忘初心、牢记使命、真抓实干、勇毅前行，以更加务实的作风，更加有为的担当，扎实做好各项财政工作，为全县经济社会发展提供坚实的财力保障！

相关事项说明

一、2023年本级财力说明

2023年本级财力44.36亿元=本级收入37.55亿元（一般公共预算收入25.6亿元、政府性基金预算收入11.85亿元、国有资本经营预算收入0.1亿元）+上级财力性补助收入9.55亿元+动用稳定调节基金0.28亿元－上解上级支出3.02亿元（一般公共预算上解2.48亿元、政府性基金预算上解0.54亿元）。

二、2022年经营性国有资产运营和保值增值情况

按县政府《丰都县行政事业单位国有经营性资产管理实施方案的通知》（丰都府办发〔2016〕2号）文件的精神，县兴丰资产管理公司受县财政局委托，现已接收23个县行政事业单位经营性房产，建筑面积共计113727㎡，其中：门面面积7267㎡，住宅综合楼及其它面积7122㎡，土地面积99338㎡。

县兴丰资产管理公司严格按市场化方式经营管理，通过重庆市联合产权交易所公开招租，已出租113342㎡，未出租385㎡。2022年签订租赁合同金额308.5万元，因疫情减免租金135.94万元，实收租金172.56万元，已全额缴入财政非税专户，提高了国有资产经营效益。

三、2022年预备费使用情况

年初预算县级预备费7140万元（街道140万元）已动支5188万元（补助乡镇1190万元）；年初预算乡镇预备费473万元已动支467万元。预备费主要用于防灾救灾327万元、抗旱救灾367万元、疫情防控3665万元、信访疑难71万元、应急抢险618万元、其他608万元。

四、“三公”经费节约情况

待2022年部门决算上报审批后，将在2022年财政决算草案中说明并公开。

五、盘活财政存量资金情况

根据存量资金统筹管理办法，我县已对2022年底未支付的两年以上中市专款、未支付的县级指标、部门等进行清理收回，并根据市政府办公厅《关于开展转移支付统筹试点的通知》精神，加大专款统筹力度。

六、结转结余资金情况

2022年底全县财政结转57440万元（一般公共预算结转33662万元、政府性基金预算结转23337万元、国有资本经营预算结转441万元），已纳入2023年年初预算安排。

七、预算稳定调节基金使用及安排情况

2021年超收收入365万元，在2022年预算调整时，已安排（动用）预算稳定调节基金365万元。2022年超收收入883万元，未使用预备费1958万元，已在2023年初安排（动用）预算稳定调节基金2841万元。