

# 关于鲁山县 2022 年县本级财政决算（草案） 和 2023 年上半年财政预算执行情况的报告

—— 2023 年 8 月在县十六届人大常委会第十六次会议上

县财政局局长 杜军

主任，各位副主任，各位委员：

受县人民政府委托，我向本次会议报告鲁山县 2022 年财政决算（草案）和 2023 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

## 一、2022 年决算情况

2022 年，面对复杂严峻的形势和繁重的任务，在县委的正确领导和县人大、县政协的监督指导下，县政府团结带领全县人民，认真贯彻中央和省委、市委、县委经济工作会议决策部署，深入学习党的二十大精神，坚持稳中求进总基调，坚持新发展理念，统筹推进疫情防控和经济社会发展，扎实做好“六稳”、“六保”工作，经济运行呈现稳中有进、稳中向好态势。在此基础上，全县决算情况整体较好。根据预算法等有关规定，重点报告以下情况：

### （一）一般公共预算决算情况

#### 1. 全县收支决算情况

全县收入完成 123833 万元，为预算的 100.3%，增长 19.3%

（与上年决算数相比，下同）。其中：税收收入完成 81012 万元，为预算的 96%，占一般公共预算收入的 65.4%。支出完成 512716 万元，为调整预算的 96.5%，增长 22.5%。

## 2. 县本级收支决算情况

县本级收入完成 105989 万元，为预算的 96.6%，增长 20.8%。其中：税收收入完成 63168 万元，为预算的 89.5%，占一般公共预算收入的 59.6%。

本级收入，加返还性收入 4510 万元，一般转移支付补助收入 338477 万元，专项转移支付补助收入 18222 万元，地方政府一般债务转贷收入 21874 万元，上年结余 66402 万元，下级上解收入 18165 万元，动用预算稳定调节基金 3917 万元，全年收入总计为 577556 万元。

县本级支出完成 459012 万元，为调整预算的 96.8%，增长 34.7%。县本级支出，加补助乡级支出 57768 万元，上解支出 31687 万元，债务还本支出 10555 万元，安排预算稳定调节基金 3550 万元，年终结余 14984 万元，全年支出总计为 577556 万元。年终结余，减结转下年支出 14984 万元，净结余为 0，收支平衡。

2022 年，上级对我县转移性补助与年初预算相比，一般转移支付补助（含返还性收入）增加 122922 万元，专项转移支付补助增加 9954 万元。指定用途的转移支付全部按规定安

排使用，可支配财力重点安排了工资、机构运转等基本支出和民政、社保、医疗卫生、三农等民生支出。对乡级转移支付与年初预算相比增加 12007 万元，主要安排了乡村振兴项目建设、基层组织建设三项经费、村干部误工补贴提标以及债券资金安排的城乡社区基础设施建设等支出。

**预备费**预算安排 11000 万元，实际支出 11000 万元。主要用于新冠肺炎疫情防控、水毁道路重建、临时救助以及其他新增急需支出。

**结转结余情况**。2022 年，安排以前年度结转支出 66402 万元。当年一般公共预算结余 14984 万元，结转下年支出 14984 万元，当年净结余为 0。

**预算稳定调节基金**规模和使用情况。上年结转为 3917 万元，全部调入预算统筹安排支出。与年初向人代会报告执行情况数据相比，除当年超收收入 350 万元外，另新增结算补助资金 3200 万元，全部补充预算稳定调节基金，年底余额 3550 万元。

**“三公”经费**支出情况。县级行政事业单位财政拨款“三公”经费支出 1990 万元，比预算数减少 360 万元。主要是各部门贯彻落实中央八项规定精神和国务院“约法三章”有关要求，从严控制和压缩“三公”经费支出。其中：因公出国（境）费为零；公务用车购置及运行维护费 1555 万元，比预算数减少 242 万元；公务接待费 435 万元，比预算数减少 118 万元。

资本性支出 **83358** 万元，其中：县本级支出 **63715** 万元，乡级支出 **19643** 万元。主要用于乡村振兴、城乡道路建设、农村环境整治、沙河城区段治理、廊道绿化和重点区域造林等生态环保建设、疫情防控物资设备购置、传染病院区建设等重大基础设施方面。

教育支出 **112274** 万元，为调整预算的 **98.8%**，增长 **49.1%**。主要是上年结转的项目资金较多。

科学技术支出 **21506** 万元，为调整预算的 **100%**，增长较大。主要是加大了对企业研发的补助力度。

文化旅游体育与传媒支出 **4969** 万元，为调整预算的 **99.4%**，下降 **14%**。主要是上级文化服务体系建设资金减少及部分项目资金结转下年继续使用。

社会保障和就业支出 **81157** 万元，为调整预算的 **100%**，增长 **20.1%**。主要是上级就业、困难群众救助等专项社保资金增加以及上年结转项目资金较多。

卫生健康支出 **31021** 万元，为调整预算的 **99.3%**，下降较多。主要是城乡居民医疗保险资金由市级统筹后，支出相应减少。

农林水支出 **89130** 万元，为调整预算的 **95.1%**，增长 **5.6%**。主要是上年结转项目资金较多。

## **（二）政府性基金决算情况**

全县收入完成 100538 万元，为调整预算的 100.5%，下降 29.9%；支出完成 150464 万元，为调整预算的 54.2%，增长 22.8%。

县本级收入完成 100538 万元，为调整预算的 100.5%，下降 29.9%。本级收入，加上级补助 15144 万元，上年结余 71487 万元，地方政府专项债务转贷收入 105500 万元，收入总计 292669 万元。支出完成 112535 万元，为调整预算的 47.6%，增长 10.7%。加上解支出 88 万元，补助乡级支出 41314 万元，年终结余 123669 万元，专项债务还本支出 15063 万元，支出总计 292669 万元。

**资本性支出 12461 万元。**其中：县本级支出 10520 万元，乡级支出 1941 万元。主要用于城乡道路建设、沙河荡泽河生态修复、中医院和妇幼保健院建设、公共租赁住房建设等基础设施建设。

## **（三）国有资本经营决算情况**

全县收入完成 3780 万元，为调整预算的 100%。加上级补助收入 132 万元，上年结余 171 万元，收入总计 4083 万元。支出完成 3780 万元，为调整预算的 100%，加上年终结余 303 万元，支出总计 4083 万元。

#### **（四）社会保险基金决算情况**

全县收入完成42594万元，为调整预算的98.4%。支出完成32019万元，为预算的100.2%。当年收支结余为10575万元，累计结余74393万元。

#### **（五）政府债务管理情况**

2022年，省政府核定我县新增债务限额107274万元（一般债券11474万元，专项债券95800万元）。在新增债务限额内，我县转贷地方政府新增债券107274万元（一般债券11474万元，专项债券95800万元），用于支持交通基础设施、医疗卫生事业、城镇基础设施和棚户区改造等县重点项目建设。同时，转贷再融资债券20100万元，其中一般债券10400万元，专项债券9700万元。用于置换到期的政府债券。债券资金全部纳入预算管理，并按要求报县人大常委会审查批准。

2022年底，全县政府性债务余额合计520756万元，其中：一般债务191243万元，债务期限包括3年期、5年期、7年期、10年期、30年期等；专项债务329513万元，债务期限包括5年期、7年期、10年期、15年期、30年期等；控制在省政府核定的债务限额548328万元（一般债务限额205528万元，专项债务限额342800万元）以内，政府债务率73.3%，债务风险总体可控。按偿债主体划分，政府债务518693万元（一般债务189180万元，专项债务329513万元），政府负有担保责任的债务1255万元，可能承担一定救助责任的债务808万元。

2022年，安排政府债务还本25619万元（一般债务还本10556万元，专项债务还本15063万元），付息15767万元（一般债务付息6517万元，专项债务付息9250万元）。

#### **（六）财政存量资金盘活情况**

2022年，共收回财政存量资金35359万元。根据我县实际，重新拟定统筹使用方案，重点用于乡村振兴、城乡道路等重点项目支出，以及行政事业单位经常性业务支出等。通过盘活治理，财政资金使用效益明显提高。根据财政部规定，收回财政存量资金不列入当年预算收支，作为权责发生制事项单独核算。

#### **（七）预算绩效工作开展情况**

全面实施预算绩效管理改革。建立健全制度，完善事前、事中、事后全过程预算绩效管理链条，强化预算绩效管理结果应用，实现预算绩效全流程闭环管理。组织县级预算部门开展绩效自评工作，并选取5个县级部门的6个重点项目开展重点绩效评价，涉及资金9992.1万元。

#### **（八）街道办事处、特色商业区财政决算情况**

##### **1. 鲁阳街道财政收支决算情况**

一般公共预算收入总计1734万元，其中：本级收入完成603万元，为年初预算的100.5%，下降6.5%，上级补助收入1131万元。支出总计为1734万元，其中：本级支出1099万

元，年终结余 22 万元，上解上级支出 613 万元（体制上解 603 万元，专项上解 10 万元）。

**政府性基金预算**收入总计为 5236 万元，其中：上级补助收入 5236 万元。支出总计为 5236 万元，其中：国有土地使用权出让收入安排的支出 5221 万元，年终结余 15 万元。

### **2. 琴台街道财政收支决算情况**

**一般公共预算**收入总计 2506 万元，其中：本级收入完成 1150 万元，为年初预算的 169.4%，增长 36.9%，上级补助收入 1356 万元。支出总计为 2506 万元，其中：本级支出 1308 万元，年终结余 39 万元，上解上级支出 1159 万元（体制上解 1150 万元，专项上解 9 万元）。

**政府性基金预算**收入总计为 231 万元，其中：上级补助收入 231 万元。支出总计为 231 万元，其中：国有土地使用权出让收入安排的支出 179 万元，年终结余 52 万元。

### **3. 汇源街道财政收支决算情况**

**一般公共预算**收入总计 2185 万元，其中：本级收入完成 912 万元，为年初预算的 101.3%，下降 12%，上级补助收入 1273 万元。支出总计为 2185 万元，其中：本级支出 1232 万元，年终结余 30 万元，上解上级支出 923 万元（体制上解 912 万元，专项上解 11 万元）。

**政府性基金预算**收入总计为 1007 万元，其中：上级补助收入 1007 万元。支出总计为 1007 万元，其中：国有土地使用权出让收入安排的支出 939 万元，年终结余 68 万元。

#### **4. 露峰街道财政收支决算情况**

一般公共预算收入总计 2459 万元，其中：本级收入完成 1131 万元，为年初预算的 102.5%，增长 17.9%，上级补助收入 1328 万元。支出总计为 2459 万元，其中：本级支出 1250 万元，年终结余 73 万元，上解上级支出 1136 万元（体制上解 1131 元，专项上解 5 万元）。

政府性基金预算收入总计为 4356 万元，其中：上级补助收入 4356 万元。支出总计为 4356 万元，其中：国有土地使用权出让收入安排的支出 4071 万元，年终结余 285 万元。

#### **5. 城南特色商业区财政收支决算情况**

一般公共预算收入总计 2970 万元，其中：上级补助收入 2970 万元。支出总计为 2970 万元，其中：本级支出 1263 万元，年终结余 1704 万元，上解上级支出 3 万元（专项上解 3 万元）。

政府性基金预算收入总计为 1170 万元，其中：上级补助收入 1170 万元。支出总计为 1170 万元，其中：国有土地使用权出让收入安排的支出 1170 万元。

#### **6. 土门社会事务综合服务中心财政收支决算情况**

一般公共预算收入总计 1661 万元，其中：本级收入完成 206 万元，为年初预算的 103%，下降 18.3%；上级补助收入 1455 万元。支出总计为 1661 万元，其中：本级支出 1398 万元，年终结余 56 万元，上解上级支出 207 万元（体制上解 206 元，专项上解 1 万元）。

政府性基金预算收入总计为 175 万元，其中：上级补助收入 175 万元。支出总计为 175 万元，其中：国有土地使用权出让收入安排的支出 172 万元，年终结余 3 万元。

2022 年一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算的预算数、决算数及其对比情况，详见鲁山县 2022 年财政决算草案。2022 年，我们严格落实县人大会及其常委会各项决议，着力提高预算的完整性、科学性和有效性，各项财政工作目标完成较好，为促进经济平稳增长、民生持续改善发挥了重要作用。但财政工作还面临一些困难和问题，主要是：经济下行压力依然较大，财政收入增长乏力，预算平衡难度加大，紧平衡特征进一步凸显。预算编制不够精细，预算执行不够规范，预算法治意识仍需持续强化，预算绩效全过程管理不够到位。专项债券项目储备不足，前期准备不充分不到位，影响了扩大有效投资等相关政策落实。我们已高度重视，将积极采取措施加以解决。

## 二、2023 年上半年预算执行情况

### （一）一般公共预算执行情况

全县预算收入为 142410 万元，实际完成 80424 万元，为预算的 56.5%，增收 11204 万元（比上年同期，下同），增长 16.2%。全县预算支出为 357050 万元，实际支出 200690 万元，为预算的 56.2%，增支 11304 万元，增长 6%。

县十六届人大三次会议批准的县本级预算收入为 128914 万元，实际完成 73680 万元，为预算的 57.2%，同比增收 11192 万元，增长 17.9%。县本级预算支出为 300861 万元，实际支出 166029 万元，为预算的 55.2%，同比增支 2360 万元，增长 1.4%。

## **（二）政府性基金预算执行情况**

全县预算收入 200000 万元，实际完成 23342 万元，为预算的 11.7%，同比减收 321 万元，下降 1.4%。全县预算支出 318560 万元，实际支出 174614 万元，为预算的 54.8%，同比增支 43975 万元，增长 33.7%。主要用于棚户区改造、重点项目征地补偿、城乡道路修建、梁洼全域生态综合整治、国有企业发展等项目支出。

县十六届人大三次会议批准的县本级预算收入 200000 万元，实际完成 23342 万元，为预算的 11.7%，同比减收 321 万元，下降 1.4%。县本级预算支出 254533 万元，实际支出 159429 万元，为预算的 62.6%，同比增支 49973 万元，增长 45.7%。主要用于棚户区改造、重点项目征地补偿、国有企业发展等项目支出。

## **（三）国有资本经营预算执行情况**

全县预算收入 3615 万元，上半年暂时没有收入入库。全县预算支出 4050 万元，实际支出 3350 万元，主要是国有企业注册资本金支出。

#### **（四）社会保险基金预算执行情况**

县十六届人大三次会议批准的全县预算收入为 29068 万元，实际完成 16598 万元，为预算的 57.1%，下降 0.7%。主要是对社保基金的补助较去年同期减少。预算支出为 21538 万元，实际完成 18753 万元，为预算的 87.1%，增加 67%。

#### **（五）政府债务资金管理使用情况**

截止 6 月底，我县共转贷地方政府债券 76530 万元，其中：再融资一般债券 22900 万元，再融资专项债券 3630 万元；新增专项债券 50000 万元。全部按规定纳入预算管理，统筹用于全县重点项目支出，以及偿还到期政府债务。届时专题编制预算调整方案，报县人大常委会审批。

#### **（六）街道办事处、特色商业区上半年预算执行情况**

##### **1. 鲁阳街道财政预算执行情况**

一般公共预算收入完成 302 万元，为年预算的 50.3%。支出完成 831 万元，为年预算的 60.3%。

政府性基金预算支出完成 1148 万元，为年预算的 20.3%。

##### **2. 琴台街道财政预算执行情况**

一般公共预算收入完成 547 万元，为年预算的 78.1%。支出完成 1036 万元，为年预算的 51.2%。

政府性基金预算支出完成 209 万元，为年预算的 64.9%。

##### **3. 汇源街道财政预算执行情况**

一般公共预算收入完成 389 万元，为年预算的 41.1%。支出完成 1218 万元，为预算的 63.5%。

政府性基金预算支出完成 843 万元，为年预算的 59.0%。

#### **4. 露峰街道财政预算执行情况**

一般公共预算收入完成 343 万元，为年预算的 40.4%。支出完成 740 万元，为年预算的 45.3%。

政府性基金预算支出完成 1482 万元，为年预算的 41.3%。

#### **5. 城南特色商业区财政预算执行情况**

根据我县财政管理体制，一般公共预算无本级收入。支出完成 456 万元，为年预算的 19.7%。

政府性基金预算支出完成 539 万元，为年预算的 5.4%。

#### **6. 土门社会事务综合服务中心财政预算执行情况**

一般公共预算收入完成 42 万元，为年预算的 21.0%。支出完成 643 万元，为年预算的 80.3%。

政府性基金预算上半年没有支出。

需要说明的是，根据我县财政管理体制，乡本级没有政府性基金预算收入，其支出均为县级补助乡级的政府性基金转移支付安排的支出。

### **（七）上半年主要工作**

#### **1. 拓宽收入来源，稳定经济发展**

**持续推进综合治税。**建立稳定综合治税队伍，强化县乡单位联动，建立信息共享、资源共享、专人负责的综合治税平台，推动全县综合治税工作深入、持久、有序开展。在建筑、房地产税收秩序规范管理的基础上，加大对耕地占用税、契税、资

源税收等相关重点税收的征收力度，上半年，综合治税入库县本级税收1.67亿元，为完成县委县政府确定的上半年“双过半”目标任务提供了有力支撑。

**多策并用向上争取资金。**把握政策资金扶持方向，有针对性的向上争取项目资金，成立了对上争取协调推进领导小组，出台了争取上级项目资金考核奖励办法，进一步激发各部门向上争取资金的积极性。2023年上半年共争取资金92489万元，其中地方政府专项债券资金50000万元，为全县经济和社会事业发展提供有力保障。

## **2.落实减税降费，激发市场活力**

**积极落实上级减税降费政策，**积极落实组合式税费支持政策，上半年“减降退缓”累计5529.4万元，7202户次。减免中小微企业和个体工商户房租135万元，有效减轻了中小企业经营负担。

**加强国有企业管理，推动县属国有企业高质量发展。**与县国资中心共同对我县属国有企业开展债务风险排查、资产快报等工作，加强对国有企业运营进行业务指导和职能监管。上半年，新增企业资本金16046万元。

**加大支持企业发展奖补资金投入，**拨付产业发展专项资金2782万元，企业自我发展能力进一步增强，为我县经济社会高质量发展做出突出贡献。对我县的“专精特新”中小企业给予

奖励共130万元；对前2个季度实行满负荷生产的规上工业企业给予奖励350万元，支持企业复工、复产，达产达效。

### **3.大力统筹资金，保障重点支出**

强力统筹财政存量资金、结转资金、非税收入、政府性基金等各项资金，合理调度现金，人员工资和乡村振兴等重点支出得到有效保障。上半年，全县财政民生支出占一般公共预算支出比重超过80%。统筹整合财政涉农资金已支出13082万元。

### **4.健全制度机制，提升管理水平**

**深化政府采购制度改革。**全面实行政府采购网上商城实施工作，要求全县各预算单位全面实行采购网上商城目录的货物，统一通过河南省政府采购网上商城进行采购，取消协议供货采购方式，实行半年以来，我县政府采购网上商城工作已趋向正规。截至2023年6月底，采购预算申报额63044.7万元，实际完成政府采购为57400.0万元，节约资金5644.8万元，采购节约率8.9%，其中：货物采购为1279.1万元；工程采购为44239万元；服务采购为11881.9万元。

**规范财政投资评审业务流程。**实现评审过程痕迹化管理，全过程记录评审工作中的各项活动。截至2023年6月底，完成评审项目178个，送审金额75931万元，审定65771万元，审减率13.4%。

**完善预算绩效管理制度。**建立绩效评价结果的反馈与整改、激励与问责制度，进一步完善绩效评价结果的反馈和运用机制，将绩效结果向社会逐步公布。组织开展 2022 年度项目绩效自评工作，推动单位建立规范的内部工作机制，确保绩效运用落到实处，更好地发挥绩效导向作用。

### **三、财政工作存在的主要问题**

#### **（一）收入组织困难，任务仍然艰巨**

新冠肺炎疫情影响、国内外经济形势、国家减税降费政策延续实施及土地市场低迷，多种因素叠加，继续影响我县收入增长。中小微企业减税效果明显，在增强市场主体活力的同时，入库税收减少，增加了我县收入组织难度。此外，土地市场低迷，出让收入形势严峻，政府性基金预算收入仅完成 23342 万元，为年预算的 11.7%。

#### **（二）刚性支出增加，收支矛盾突出**

随着各项民生保障标准的提高，按年初预算口径测算，一般公共预算每年正常财力加上统筹的财政存量资金，除去“三保”支出外，只能对一小部分经常性业务支出和重点民生支出项目基本上按照去年的水平进行安排，大量经常性业务支出、支持经济社会发展的支出亟需安排。养老金征管机制不完善，征收严重不足，每月养老金征缴缺口达 1800 万元，PPP 项目

等政府支出责任陆续到付费期，财政支出压力日益显现，财政负担进一步加剧。

### **（三）收支进度不平衡，现金调度困难**

国库现金持续不足，支付困难已成常态化，每月除工资及基本支出外，单位运转及其他各项支出难以有效保障，影响了经济社会发展和社会稳定。历史形成的财政暂付款高达 8.5 亿元，政府性基金预算收支不平衡，截至目前，支出超过收入 15.1 亿元，挤占其他资金，影响了正常清算的执行。我县每月保障工资及基本民生支出需现金 1.5 亿元，财政运行安全亟需加强。

## **四、下半年工作重点**

全县财政部门将认真落实县人大及其常委会各项决议，牢固树立政府过“紧日子”思想，严格执行县人大批准的预算，积极作为，重点做好以下工作。

### **（一）紧盯收入，保障完成全年目标**

面对严峻的收入形势，必须坚持全年收入目标不动摇，采取各种强有力手段确保全年收入的完成。一是坚定信心，全力以赴组织收入。财政部门要主动作为，在县委、县政府的坚强领导下，组织协调县乡各部门坚决完成全年收入任务。二是全面加强综合治税，加强重点税源管理。各执收单位规范征收业

务流程，堵塞征管漏洞，从税源管理，到收入征缴，环环相扣，建章立制。找准治理重点，开展专项整治，依法计征，应收尽收，有效增加财政收入。三是加强部门联动，形成监管合力。充分发挥纪委监委、检察院、公安局、自然资源局、住建局、房管局等部门的执法职能，分税种、分部门，定期不定期开展联合执法检查，分类指导，跟踪问效，加强监管，建立健全长效机制，形成健康有序的综合治税环境。

## **（二）严格预算约束，保障重点支出**

把政府过“紧日子”要求作为预算管理长期坚持的基本方针，坚决兜牢“三保”底线。健全机关事业单位养老保险征管机制和监督制约机制，力争实现养老保险应收尽收，为解决退休人员养老金问题提供基础保障。完善项目库与绩效库为源头的预算管理机制，实现从项目立项、预算编制和批复、资金申请、资金拨付到项目结束的全程管理，以及对资金使用的追踪监管，推进财政管理制度化、规范化建设，提升财政管理水平。坚持预算法定原则，严格执行人大批准、财政批复的预算，坚持先预算后支出、无预算不支出，严禁无预算超预算支出，硬化预算刚性约束。同时，要加强对预算执行情况的监督检查，严格按照批复预算、用款计划、项目进度、有关合同等及时办理资金支付，切实加快预算执行进度，促进财政资金尽快发挥政策效应，为重点支出提供财力保障。

### **（三）加强现金调度，保障预算执行**

加强沟通协调，积极争取省厅财政现金支持，保障基本支出、项目支付的同时，保障县委县政府确定的重点工作支出。加大力度推进土地出让工作，提高政府性基金收入实现进度，有效解决基金预算收支不平衡的问题，缓解国库现金调度的紧张态势，逐步改善预算运行状况，保证预算正常执行。

主任，各位副主任，各位委员，实现 2023 年各项财政工作目标，任务艰巨，责任重大。我们一定坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为统领，在县人大及其常委会的监督指导下，强化财政管理，硬化预算约束，积极发挥财政职能，努力完成全年各项工作任务，为建设生态文化美丽富强现代化新鲁山作出更大的贡献。