

关于宁武县 2022 年财政决算与 2023 年 1-6 月财政预算执行情况的报告

主任、副主任、各位委员：

受县人民政府委托，我向县人大常委会作 2022 年财政决算与 2023 年 1—6 月份财政预算执行情况的报告，请予审议。

一、2022 年财政收支决算情况

2022 年，在县委、县政府的正确领导下，在县人大、县政协和社会各界监督支持下，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，全面学习贯彻党的二十大精神，坚决贯彻落实党中央“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的重大要求，坚持稳字当头，稳中求进工作总基调，靠前发力，主动担当，扎实做好惠企业、稳收支、促发展、保民生、推改革等各项工作，为我县经济稳步向好和社会和谐稳定提供了强有力支撑。全年预算执行情况总体良好。

县十七届人大四次会议批准了《关于 2022 年财政预算执行情况和 2023 年财政预算草案的报告》后，我县向上级报告了 2022 年度财政决算，基本情况是：

（一）2022 年预算调整情况

2022 年财政预算经县第十七届人民代表大会第四次会

议批准后，财政按照会议批准的预算严格把关，维护了预算的严肃性。在预算执行过程中，由于经济形势的变化和实际工作的需要，出现了一些新的收支变动事项，对年初财政预算作了相应调整。

1、2022 年一般公共预算调整情况

（1）一般公共预算收入调整。2022 年，一般公共预算收入调增 31144 万元，调增后一般公共预算收入为 147834 万元，占年初预算 116690 万元的 126.68%。

（2）一般公共预算支出调整。2022 年，由于一般预算收入调增 31144 万元、新增一般性转移支付收入 39585 万元、上级专项转移支付收入增加 15057 万元，新增一般债券资金收入 1200 万元，上解支出增加 17623 万元，全年县级财力支出由年初预算的 247783 万元调整为 317146 万元，净增加 69363 万元。2022 年全县一般公共预算支出为 297675 万元，比年初预算的 247783 万元净增加 49892 万元。

2、2022 年政府性基金预算调整情况

（1）政府性基金收入调整。2022 年，政府性基金增收 117 万元。调整后的政府性基金预算收入为 8317 万元，具体情况是：

调增的项目 1 项共计 424 万元，污水处理费收入追加 424 万元

调减的项目 2 项 307 万元，即：国有土地使用权出让收入调减 122 万元，城市基础设施配套费收入 185 万元。

调整后的政府性基金收入为 8317 万元，加上级新增下达政府性基金补助收入 119 万元，新增下达专项债券资金 12500 万元，上年结转的政府性基金 6389 万元，2022 年度政府性基金调整后收入共 27325 万元。

（2）政府性基金支出调整。2022 年，由于政府性基金预算收入调增 117 万元、上级新增下达政府性基金补助收入 60 万元、新增下达专项债券资金 12500 万元，调整后的政府性基金支出为 27325 万元，较年初预算的 14648 万元净调增 12677 万元。

（二）2022 年一般公共预算执行情况

1、县级一般公共预算收入。

2022 年，全县一般公共预算收入累计完成 196357 万元，较上年 110084 万元增收 86273 万元，同比增长 78.37%，其中：税收收入 169858 万元；非税收入 26499 万元。

（1）税收收入中主要是：增值税 71988 万元、企业所得税 39070 万元、个人所得税 1744 万元、资源税 40292 万元、其他税种 16764 万元。

（2）非税收入中：专项收入 12491 万元、行政事业性收费收入 2491 万元，罚没收入 2240 万元，国有资源（资产）

有偿使用收入 8769 万元，其他非税收入 508 万元。

2、上级补助收入。

2022 年一般公共预算上级补助收入 158579 万元，分别是：返还性收入 4153 万元，一般性转移支付收入 138504 万元专项转移支付收入 15922 万元。

3、一般公共预算支出情况。

一般公共预算支出完成 297675 万元，为年度调整预算数 317146 万元的 93.86%，同比下降 0.72%。。

4、一般公共预算收支平衡情况

2022 年本级一般公共预算收入完成 196357 万元，加：上级补助收入 158579 万元、地方政府一般债务转贷收入 20300 万元、上年结余 25082 万元、动用预算稳定调节基金 7242 万元；减：一般公共预算支出 297675 万元、上解上级支出 25191 万元、地方政府一般债券还本支出 16700 万元、安排预算稳定调节基金 48523 万元；收支相抵，年终结余 19471 万元，结转下年 19471 万元，净结余为 0。

（三）2022 年政府性基金执行情况

1、县级政府性基金收入。

2022 年，全县政府性基金收入 8317 万元，较上年 7151 万元增收 1166 万元，同比增长 16.31%。其中：国土出让金收入 7878 万元，城市基础设施配套费收入 15 万元，污水处

理费收入 424 万元。

2、上级补助收入。

2022 年政府性基金上级补助收入 69 万元。

3、政府性基金支出情况。

2022 年，全县政府性基金支出 24363 万元，为调整预算数 27325 万元的 89.16%，较上年 19824 万元增支 4539 万元，同比增长 22.9%。

4.政府性基金收支平衡情况

基金预算收入完成 8317 万元，加：上级补助收入 119 万元，上年结余 6389 万元，地方政府专项债务转贷收入 12500 万元；减：基金预算支出 24363 万元；收支相抵，年终结余 2962 万元。

（四）国有资本经营预算

2022 年,全县国有资本经营预算上级补助收入 361 万元，上年结转 373 万元，2022 年支出 90 万元。结余 644 万元。

（五）社会保险基金预算

2022 年社会保险基金收入 24984 万元，其中:城乡居民基本养老保险 6660 万元，机关事业单位基本养老保险 18324 万元;较上年 28176 万元减收 3192 万元，降幅 11% ;支出 30385 万元，较上年同期 25203 万元增加 5182 万元，增幅 20.5%。新增城乡居民补充养老保险收入 857.46 万元，支出

449.8 万元，结余 1658.78 万元。以上三项基金年末滚存结余 20993 万元。

（六）政府性债务情况

1、2022 年债务余额。

截至 2022 年底，我县政府债务限额和余额均为 127825 万元，其中：存量债务 3076 万元，政府债券债务 124749 万元。

2、2022 年债务增减变化情况。

（1）2022 年新增债务 16100 万元。其中：

新增一般债券 3600 万元，全部用于宁武县交通局长城板块旅游公路建设项目。

新增专项债券 12500 万元，用于宁武县停车场建设项目 10800 万元；医疗集团阳方口卫生院建设项目 1700 万元。

（2）2022 年全县债务还本付息支出共 29018 万元。其中：

还本支出 24257 万元，分别是：一般债券还本 16700 万元（通过再融资债券偿还）、隐性债务还本 7557 万元。

付息支出 4761 万元，分别是：隐性债务付息支出 777 万元，一般债券付息支出 2071 万元，专项债券付息支出 1913 万元。

（七）财政暂付款情况

2022 年共消化存量暂付款 15030 万元，当年未新增暂付款。截止 2022 年底，我县暂付款累计余额 32501 万元，其中：存量暂付款余额为 19195 万元，新增暂付款余额为 13306 万元。

严格执行暂付性款项风险防控方案所设定的最高不超过 5% 的警戒线。2022 年全县一般公共预算支出和政府性基金支出之和为 322038 万元，新增暂付款余额占一般公共预算支出和政府性基金支出之和的 4.13%。

（八）存量资金使用情况

2022 年共收回实有资金账户存量资金 2078 万元，上年结余 812 万元，支出安排 1900 万元，全部用于消化存量暂付款，其余 990 万元滚存到下年安排。

二、2023 年 1-6 月预算执行情况

2023 年是贯彻落实党的二十大精神开局之年，我们将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，全面落实省、市、县经济工作会议精神，紧紧围绕县委、县政府决策部署，把财税工作高质量发展放在更加突出的位置，积极增加可统筹的财力，深入挖掘可持续发展的潜力，不断增强防控风险的能力，更好地服务和保障全县改革发展稳定大局。上半年财政运行总体平稳，预算执行情况较好。

（一）预算执行基本情况

1-6 月财政总收入完成 337295 万元，完成年度预算任务 733962 万元的 45.96%，较上年同期减收 39794 万元，同比下降 10.55%，其中：税务部门完成 315001 万元，完成年度预算任务 712928 万元的 44.18%，较上年同期减收 46635 万元，同比下降 12.9%；财政部门完成 22294 万元，完成年度预算任务 21034 元的 105.99%，较上年同期增收 6841 万元，同比增长 44.27%。

1、一般公共预算执行情况

一般预算收入完成 113557 万元，完成年度预算任务 206175 万元的 55.08%，较上年同期减收 6455 万元，同比下降 5.38%。主要收入科目完成情况：

（1）税收收入完成 91263 万元，完成年度预算任务 185141 万元的 49.29%，同比下降 12.72%。

（2）非税收入完成 22294 万元，完成年度预算任务 21034 万元的 105.99%，同比增长 44.27%。非税收入较上年同比增长主要是本年资源价款收入和行政事业性收费增长所致。

一般预算支出完成 157697 万元，完成年度调整预算数 349114 万元的 45.17%，较上年同期减支 1461 万元，同比下降 0.92%。

2、政府性基金预算执行情况

政府性基金收入完成 2926 万元，完成年度预算任务 5300 万元的 55.21%，较上年同期 5790 万元减收 2864 万元，同比

下降 49.46%。

政府性基金预算支出完成 4580 万元，完成年度预算数 5885 万元的 77.82%，较上年同期减支 5277 万元，同比下降 53.54%。

3、政府债券资金执行情况

1-6 月共收到政府债券资金 3600 万元，其中：新增一般债券资金 1000 万元，专项债券 2600 万元；支出安排 1266.33 万元（其中：一般债券支出 200 万元，专项债券支出 1066.33 万元），结余 2333.67 万元。

4、社会保险基金预算执行情况

1-6 月社会保险基金收入 26011 万元，其中：城乡居民基本养老保险 5403 万元、机关事业单位基本养老保险 19737 万元、城乡居民补充养老保险收入 871 万元，较上年同期 10138 万元增收 15873 万元，增幅 156.6%；支出 14370 万元，其中：城乡居民基本养老保险支出 2088 万元、机关事业单位基本养老保险支出 12078 万元、城乡居民补充养老保险支出 204 万元，较上年同期 13415 万元增支 955 万元，增幅 7.1%，当年结余 2422 万元。以上三项基金季末滚存结余 32816 万元。

（二）预算执行主要特点

今年以来，在县委、县政府的坚强领导下，财政部门认真落实县十七届人大四次会议有关决议，严格执行经批准的本级

预算草案，立足财政职能职责，始终树立风险意识和责任担当，落实政府过“紧日子”要求，兜牢兜实“三保”底线，稳步提升基本民生保障水平，收支主要表现为以下几个方面特点：

1、财政收入韧性强劲。在去年同期非即期收入和本年煤炭资源价格下降不利因素影响的情况下，财政部门积极应对，及时汇报县政府并成立收入工作专班，加强与税务、自然资源部门和各征收单位的沟通，深挖税收和非税收入潜力，加强欠税和欠费清缴力度，使得我县一般预算收入在一季度实现开门红的基础上，6月又实现收入任务“双过半”。根据我县第十七届人民代表大会第四次会议通过，我县2023年地方财政一般预算收入任务为206175万元，截至6月30日，一般预算收入累计完成113557万元，完成全年任务数的55.08%，超序时进度5.08个百分点。

2、重点民生支出保障有力。在“三保”标准不断提升，各项刚性支出有增无减的情况下，财政部门通过调整支出结构、压减一般性支出，千方百计统筹财力，各项民生及重点支出得到有力保障。截至6月30日，全县教育、社会保障、卫生健康、住房保障、文化、交通等民生支出共计完成122521万元，占一般预算支出总额的77.69%，尤其是针对今年全县事业人员基础绩效奖的50%和奖励性补贴已全部补发到位。

3、债务化解和暂付款消化工作稳健有序，整体债务风险可控。一是2023年我县计划偿还政府性债券利息共计4860万元，化解隐性债务1700万元。截止6月30日，已偿债券利息4214元，化解隐性债务725万元。我县债务风险等级始终保持在“绿色区间”，没有发生债务风险事件及舆情事件。二是按照暂付款5年消化任务，本年我县存量暂付款需全部消化完毕，共计19195万元，截止6月30日已全部消化完毕。

4、财政管理水平稳步提高。一是做好部门预算公开工作。在政策规定的时限内全县69家部门和97家单位公开了2023年度部门预算，由于本年借助预算管理一体化平台公开部门预算，做到了公开格式一致、内容完整细化，从源头上解决了过去公开格式、内容不够统一，公开内容细化程度不够的问题，极大地提高了我县部门预算公开的质量。二是积极开展财经纪律专项整治工作。按照市财政局统一部署，我县出台了《宁武县财政局财经纪律专项整治工作实施方案》（宁财字[2023]6号），针对方案中所涉及的九项内容进行自查自纠。通过此次专项行动，旨在深入推动落实国家减税降费政策，筑牢兜实“三保”底线，有效防范政府债务风险、规范国库管理和资产管理，进一步强化乡村振兴补助资金和惠农惠民财政补贴资金规范管理。积极建立完善一批制度办法，努力形成长效约束机制。

（三）下半年重点工作任务

下半年，我们将根据县十七届人大四次会议和本次会议精神，按照中央和省、市部署要求，全力以赴做好各项工作，努力完成全年各项目标任务，确保全县财政平稳运行。

1、扎实做好收入组织，夯实财源基础。 一是强化部门配合，保持与税务、自然资源等部门的紧密联系，及时掌握税费征收、土地出让等形势，研究应对举措。二是深挖增收潜力，努力完成年初收入预期目标，为全县“三保”、各项重大改革、重点项目建设提供坚实财力保障。三是积极向上争取资金，提前谋划，准确把握政策窗口期，加强统筹协调和信息共享，凝聚部门向上争取资金、资源和要素合力。

2、不断加快支出进度，提高资金使用效益。 强化预算执行，尽早发挥资金和政策效益，加紧推进已纳入年度计划的重大工程建设，用好已下达的地方政府债券资金，尽快形成实物工作量。加大存量资金盘活力度，结余资金和连续两年未用完的结转资金要按规定收回统筹使用，无需执行或短期内不具备执行条件的项目预算，要及时收回安排用于急需资金的重点项目。同时，建立“先有预算、再有指标、后有支出”的预算控制机制，严禁超预算、无预算安排支出或开展政府采购，确保财政资金用得又好又快。

3、落实好税费支持政策，主动为企业纾困解难。 将稳市场主体作为财政服务稳经济大盘的重要任务，继续不折不扣

落实好组合式税费支持政策，切实发挥好中央财政支持留抵退税等专项资金引导保障作用，精准滴灌，不断增强市场主体发展动力。

4、坚决筑牢风险底线，持续构建安全型财政。坚决兜牢“三保”底线，做到预算安排优先、资金拨付优先、库款保障优先。稳步推进政府隐性债务化解工作，按照化债计划稳妥化解存量隐性债务，力争完成全年化解任务。防范社保基金运行风险，加大多渠道资金筹措力度，持续做大社保基金“蓄水池”，增强基金抗风险能力。完善预算执行分析制度，加强基金运行风险预警监测。