

关于平利县2022年 上半年财政预算执行情况的报告

——2022年8月23日在平利县第十九届人民代表大会

常务委员会第三次会议上

平利县财政局局长 陈晓军

主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府委托，向县十九届人大常委会第三次会议作平利县2022年上半年财政预算执行情况的报告，请予审议。

一、2022年上半年财政预算收支执行情况

今年以来，全县财政工作在县委县政府的正确领导下，在县人大及其常委会的监督下，以学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 习近平总书记来陕考察重要讲话重要指示精神为指导，全面落实县委十七届三次全会和县十九届人大一次会议的决策部署，按照“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的总体要求，积极应对新冠疫情等不确定因素带来的经济下行压力，忠实履行财政担当，力促县域经济社会发展企稳向好。上半年全县预算执行情况良好，实现了“时间任务双过半”目标。

（一）财政收入执行情况

1. 财政总收入执行情况

上半年，财政总收入累计完成16661万元，占年初预算37000

万元的 45%，短进度 1839 万元，同比下降 29.2%。其中：税务部门完成 8993 万元，占年初预算的 34.6%，同比下降 13.4%，减收 1389 万元；财政及自然资源部门完成 7668 万元，占年初预算的 69.7%，同比下降 41.7%，减收 5485 万元。减收的主要原因，一是增值税和企业所得税受疫情经济下行、重点建设项目开工不足和减税降费政策等影响，收入大幅下降。二是到位的旧宅基地腾退交易指标收入较上年减少。

2. 地方一般公共预算收入执行情况

上半年，财政总收入中地方一般公共预算收入累计完成 6831 万元，占年初预算 9300 万元的 73.5%，较上年同比增长 9.8%，其中：税收收入累计完成 3628 万元，同比增长 14.3%，税收占比 53.1%；非税收入完成 3203 万元，同比增长 5.1%。

3. 政府性基金预算收入执行情况

上半年，财政总收入中政府性基金预算收入完成 4371 万元，占年初预算的 87.4%，同比下降 54.0%，下降的主要原因是到位的土地腾退交易指标收入较上年减少。

（二）一般公共预算支出执行情况

上半年，地方一般公共预算支出累计完成 185005 万元，同比增长 8.76%。预算支出分功能科目完成情况：

一般公共服务及公共安全等行政政法类支出完成 14228 万元，同比增长 3.0%，主要是政法转移支付和正常增资增加支出。

教科文卫等社会事业发展支出完成 59707 万元，同比增长

11.6%，主要是教育经费保障、科技示范县创建、全域旅游发展、基本公卫发展等以及正常增资增加支出。

社会保障和就业支出完成 30432 万元，同比增长 10.4%，增支的主要原因是离退休人员补助提标。

农林水、交通运输等支出完成 52006 万元，同比增长 3.8%，主要是乡村振兴衔接资金上级专项增加支出。

节能环保、城乡发展、自然资源、应急管理以及商贸流通等事务支出完成 26705 万元，同比增长 12.2%，主要是县城污水处理厂、垃圾填埋场及镇村两场的污染治理增加投入，以及城关镇艾家湾滑坡治理、省级城镇化发展等上级专项增加支出。

债务付息支出 1927 万元，同比增长 43.9%，主要是争取到位政府债券增加，实际支付的债务付息支出增加。

（三）政府性基金预算支出执行情况

上半年，政府性基金支出完成 16401 万元，较上年同期增支 14358 万元，主要是到位的政府专项债券转贷资金增加支出。

（四）社保基金收支执行情况

上半年，城乡居民社会养老保险基金收入 6764 万元，支出 3350 万元；城镇居民医疗保险基金收入 16555 万元，支出 6888 万元；机关事业单位养老保险基金收入 10700 万元，支出 8630 万元。

（五）国有资本经营收支情况

上半年，国有资本经营预算暂未安排收支。

（六）债务还本支出及政府债务情况

上半年，偿还到期应付一般政府债务转贷款本金 1950 万元其中：通过省级财政再融资直接偿还 1000 万元。截止 6 月底，我县政府债券债务余额为 277606 万元，其中：一般债券余额为 210980 万元，专项债券余额为 66626 万元。隐性债务余额 80536 万元。

（七）预备费动用情况

2022 年年初预算安排预备费 2500 万元，上半年预算执行中严格按照县委县政府决策事项予以动用，上半年已使用 2465 万元，其中：应急处置和防范 467 万元，乡村振兴和生态环保 180 万元，债务矛盾化解 100 万元，部门专项经费 324 万元，稳经济增长 500 万元，~~财政工作主要成效~~4 万元。

今年以来，我们紧紧围绕县域经济高质量发展目标，强化收、支、管综合举措和七个财经秩序专项整治，突出抓好财政部门 13 方面 42 条经济稳增长政策措施落实，上半年财政收支均超预期，超额完成了“时间任务双过半”目标。

（一）抢抓机遇，项目资金争取工作成效显著。围绕一般性转移支付、专项转移支付补助、政府专项债三个方面，从加强部门之间沟通协作，做实做细项目前期准备，全面掌握政策动向，积极对接上级主管部门等四项工作入手，抢抓政策机遇，项目资金争取工作取得实效。上半年，到位一般转移支付 108492 万元，

争取专项转移支付 102713 万元、一般债券 6867 万元、专项债券 34700 万元，财政保障能力得到了提高，促进了县委县政府重大决策部署的落地实施。

（二）提高站位，“三保”等重点支出保障有力。始终把“保基本民生、保工资、保运转”放在财政支出的首要位置，牢固树立“过紧日子”思想，坚决兜牢兜实“三保”底线。一是严肃预算约束。打足打满“三保”支出预算 174780 万元，做到应保尽保。二是强化财政库款保障。科学调度资金，及时足额保障“三保”支出。上半年，全县“三保”支出 108492 万元，完成年初预算的 60.6%。三是惠农补贴发放及时高效。上半年，及时足额兑现惠民补贴资金 31 个项目 130 批次 10710 万元，享受补贴农户累计达到 28.93 万余户（人）次，兑付率达到 99.95%，确保了各项惠民惠农政策落地见效。四是支持教育均衡发展。累计拨付资金 39007 万元，支持实施乡村教师生活补助、营养改善计划，落实贫困学生资助政策、改善办学条件等。五是卫生事业投入力度加大。增加县级两院人事编制备案制改革和大型医疗设备购置资金预算，对公共卫生项目县级配套经费足额落实到位，有力保障了全县卫生健康工作的持续健康发展。六是全力支持抗击新冠肺炎疫情。强化疫情防控投入，累计拨付到位疫情防控资金 1294 万元。

（三）狠抓落实，扎实推进稳经济增长各项措施。一是全面落实减税降费政策。对县域内实有纳税人 6228 户落实税费支持

政策，累计减免 3506 万元，其中增值税留抵退税 1152 万元。累计下达企业创业贷款贴息、就业资金等各类补助资金 961 万元。对单户 500 万元及以下“总对总”批量担保业务费率，实施阶段性降费优惠，由 1%降至 0.5%。二是倾力助企纾困，稳住市场主体。受理企业融资担保业务 49 户完成担保贷款 15 户 2673 万元，筹措“惠农富硒贷”风险补偿资金 200 万元，安排工业发展基金 1692 万元，发放财信担保资金 2.19 亿元，设立助企纾困专项 1000 万元，切实缓解企业经营压力，稳住市场主体。三是有效促进消费增长。筹资发行投放 500 万元餐饮业惠民电子消费券，推动全县餐饮为主的“三产”消费活力。

（四）常抓不懈，直达资金落实快捷有效。一是责任到人，及时分配下达资金、关联直达资金支出，及时处理预警信息。二是责任到部门，积极督促教育、卫健、农业、林业等支出重点单位加快预算执行进度。三是强化整改，及时反馈预警信息，督促整改，做到及时处理、及时解决，有效提升了直达资金的规范化管理水平，确保发挥效益。上半年我县共收到直达资金 80014 万元，支出 54330 万元，支出进度达 67.9%，确保了直达资金精准投放到最急需的地方，解民生之需，惠企利民。

（五）持续发力，乡村振兴与巩固脱贫攻坚成果衔接有序。一是年初预算落实财政衔接推进乡村振兴补助资金县级配套 3400 万元，确保资金投入不减。二是加快预算资金下达和执行。上半年，下达拨付中省市县财政衔接资金 19210 万元，截至目前

中省市衔接资金比上年总体规模已经增加 2252 万元，其他财政涉农整合资金 6792 万元。财政衔接资金、涉农整合资金支出进度分别达到 62.2%、50.2%。切实保障了巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接项目资金需求和项目的顺利实施。三是全力保障粮食安全。及时足额兑付种粮一次性补贴 268 万元、耕地地力保护补贴 2000 万元，多方筹措 1200 万元，用于大豆玉米带状复合种植产业发展。

（六）加强监管，财政管理工作规范有力。一是财经秩序专项整治有成效。成立 7 个专项整治小组，全面查找 2020 年以来在落实减税降费政策、政府过紧日子、加强基层“三保”保障、防范债务风险等 7 个领域存在的违规问题，建立问题台账，剖析问题根源，制定整改措施，切实增强财经纪律规矩意识。二是财政投资评审扎实推进。截至目前，完成财政投资最高限价评审项目 89 个，送审金额 10.29 亿元，审定金额 9.67 亿元，其中审增金额 1218.8 万元，审减金额 7368 万元，综合审减 6149.2 万元，审核效益达 5.97%。三是加强债务动态管理。利用专项债券项目穿透式监测系统和隐性债务监测平台，对专项债券项目全周期、常态化风险监控，对各单位隐性债务化解数据进行逐笔逐条核查，督促专项债券资金支出和隐性债务的及时足额化解。2022 年我县实际隐性债务任务数为 6025 万元，目前已化解 815 万元。

三、存在的问题

（一）增收难度较大。我县税收税源结构单一，主要集中在

矿产和县域重点项目建设，而通过招商引资引进的企业目前还未能形成新的税收增长点，财政增收潜力不大，空间有限。尤其受疫情影响及大规模减税降费政策带来的减收效应持续释放，财政总收入较上年同期减收 6409 万元，预计全年一般公共预算收入将短收 2400 万元左右。

（二）支出矛盾突出。我县属于典型保吃饭型财政，不但要落实民生保障、支持乡村振兴、直达资金县级配套、“两场”建设运营以及县域经济发展配套政策，还要落实疫情防控、二十大维稳等必要支出和刚性支出。截至目前，年度预算执行中已增加支出近 8000 万元。预计全年疫情防控需增支 1600 万元，稳经济增长助企纾困等政策落实需增支 1500 万元，收支矛盾日益突出，财政运转极其困难，预计全年收支缺口达 2 亿元以上。

（三）管理仍需规范。在推进财政体制改革过程中，通过建章立制，从严管理，财政资金效能得到明显提升，但资金趴窝现象依然存在，预算绩效管理有待加强，单位往来款项挂账问题仍然突出，预算绩效管理、投资评审、政府采购、直达资金管理、国有资产管理等工作仍需进一步加强。

（四）防风险任务重。虽然目前我县政府性债务风险总体可控，但仍存在政府性债务管理压力传导不够，以前年度脱贫攻坚和乡村振兴欠账较大、当年新上开工项目较多等，导致财政运转压力加剧，再加上已进入还本付息偿债高峰期，债务风险防控任务艰巨。2022 年需偿还债务 2.46 亿，未来三年，每年地方债务

化解需要资金都在 3 亿元以上，财政困难程度不断加深。

四、下半年主要工作措施

（一）千方百计抓收入。在坚决不折不扣落实“减税降费”政策等稳经济增长具体措施的同时，积极会同税务等部门，加强收入征管，既支持应减尽减，又做到应收尽收。一是强化税收征管，确保当年收入任务完成；二是扩大有效投资，加快重点项目、重大工程支出进度，形成新的税源增长点；三是加大土地出让力度，力促政府性基金收入增收，确保重点项目建设顺利实施；四是统筹盘活存量资金和存量资产，切实增加可用财力，确保当年财政收支平衡。

（二）多措并举抓争取。不断加大转移支付资金争取力度，最大限度争取转移支付资金，缓解本级财政压力。密切配合各部门做好专项债券项目资金申报，加大债券资金争取力度，减轻本级财政支出压力。同时加快项目库建设，储备一批社会效益明显、群众期盼度高的好项目，力争进入中省市重点项目建设盘子，获得专项资金和政策支持。

（三）统筹财力抓“三保”。始终坚持人民利益至上，把“三保”支出摆在优先位置，打足打满“三保”预算，强化库款保障能力，始终保持及时兑现“三保”支出，重点关注就业、养老、低保、教育、医疗等民生支出，以有力有效的民生保障支撑经济大盘企稳回升。严格落实政府过“紧日子”的要求，严肃预算约束，切实做到无预算不支出，从严从紧管好财政支出，通过增收

节支，切实兜实兜牢“三保”底线。

（四）助企纾困解难题。充分发挥我县设立的产业奖补、企业发展、招商引资、社区工厂、政府消费券、财信担保等县级专项资金作用，通过引导金融机构加大贷款力度，落实降低融资担保费率，阶段性减免市场主体房屋租金，拉动投资和促进消费等政策措施，以及提高中小企业政府采购预留份额、价格扣除优惠幅度，降低市场主体政府采购交易成本，加快政府采购预算支付进度等。提振企业发展信心，激发市场主体活力。

（五）强化管理守底线。积极支持乡村振兴发展，加强对统筹整合资金的监管，为巩固拓展脱贫攻坚成果衔接推进乡村振兴工作提供强有力的资金保障；严格按照专项债券负面清单管理要求，完善防范化解隐性债务风险长效机制，强化债务动态监测，积极化存量，坚决遏增量；进一步深化预算管理制度改革，依托陕西财政云系统和直达资金监管系统，管好用好财政资金，严肃财经纪律、维护财经秩序。持续强化人员培训，不断提升业务水平，为经济健康平稳运行，着力稳增长奠定扎实基础。