

二〇二〇年五台县财政总决算说明

一、2022 年预算执行情况

2022 年，在县委的正确领导下，在县人大和县政协的监督支持下，面对经济下行、疫情反弹及减税降费政策等多重因素的叠加影响，县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，全面贯彻党的十九大、十九届历次全会及二十大精神，统筹疫情防控和经济社会发展，坚持稳中求进工作总基调，全面贯彻新发展理念，牢固树立过紧日子思想，严格控制一般性支出；落实积极的财政政策，着力深化财政体制改革，加强政府性债务管理，有效防范和化解债务风险、系统性金融风险，全县财政实现了收支平衡，财政预算执行情况总体较好，经济呈现稳中向好态势。

（一）预算收入执行情况

2022 年，全县财政总收入完成 86299 万元，比上年 68858 万元增长 25.33%，增收 17441 万元；比预算 72217 万元增长 19.5%，增收 14082 万元。一般公共预算收入完成 32603 万元，比上年 30492 万元增长 6.92%，增收 2111 万元；比预算 32322 万元增长 0.87%，增收 281 万元。

分部门看，税务部门完成总收入 79460 万元，比上年 59129 万元增长 34.38%，增收 20331 万元；比预算 61904 万元增长 28.36%，增收 17556 万元。财政部门完成收入 6839 万元，比上年 9729 万元下降 29.71%，减收 2890 万元；比预算 10313 万元下降 33.69%，减收 3474 万元。

（二）预算支出执行情况

2022 年，全县财政总支出 291083 万元，比上年 251697 万元增长 15.65%，增支 39386 万元；比调整后预算 315244 万元下降 7.66%，减支 24161 万元。

（三）政府性基金预算

2022 年我县本级基金收入 27516 万元，其中：国有土地使用权出让收入 23023 万元、国有土地收益基金收入 2632 万元、城市基础设施配套费收入 1645 万元、污水处理费收入 171 万元、农业土地开发资金收入 45 万元。上年结余 6819 万元，上级补助收入 1571 万元，专项债券转贷收入 45900 万元。2022 年我县基金支出 75982 万元，债务还本支出 4000 万元，结转下年 1824 万元。

（四）国有资本经营预算

2022 年我县国有资本经营预算上级补助收入 33 万元，上年结转收入 3 万元。预算支出 3 万元，结转下年 33 万元。

（五）社会保险基金预算

2022 年我县社会保险基金收入完成 52839 万元，比预算 45001 万元增长 17.42%，增收 7838 万元。其中：社会保险费收入完成 19769 万元、财政补贴收入完成 32306 万元、利息收入完成 507 万元、其他收入完成 257 万元。全县社会保险基金支出 44514 万元，比预算 40043 万元增长 11.17%，增支 4471 万元。本年收支结余 8325 万元。

（六）地方政府债务

（1）总体情况

2022 年我县争取到各类政府债券规模 62800 万元，增加 23936.16 万元，增长 61.59%。其中：新增债券 51400 万元，增加 21089 万元，增长 69.58%；再融资债券 11400 万元，增加 2847.16 万元，增长 33.29%，用于偿还到期债券本金（其余到期债券本金 4088 万元由自有财力和项目收益偿还）。2022 年 10 月底，省财政厅下达我县新增政府债务限额全部发行完毕。其中：一般债券 5500 万元，专项债券 45900 万元。

2022 年全县政府债务限额 140233 万元，政府债务余额 140233 万元，全县政府债务率为 39.94%，低于全省地方政府债务率，风险水平总体可控。

（2）新增债务用途

2022 年，一般债务限额用在三大板块旅游公路、小型水库安全运行和五台县公共卫生和应急管理中心建设项目上。专项债务限额用在五台县现代农业产业示范区标准厂房、五台县第一人民医院、五台县第一人民医院传染病区项目、春蕾幼儿园、五台县职业教育培训中心等五个项目上，积极拉动有效投资，为我县稳住经济大盘和高质量发展提供支持保障。

二、2022 年财政重点工作情况

2022 年，财政部门坚决贯彻“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的重要要求，坚持惠民生、抓发展、保安全的工作总思路，严格落实县人大预算决议，为全县经济社会持续健康发展提供了有力支撑。

（一）抓实财源管理，增强财政保障能力

积极应对严峻的财政收支形势，将财源建设管理摆在更加突出位置，稳存量、育增量，最大程度发挥财政保障作用。一是**努力增收争先进位**。加强部门联动，深入分析收入形势，深挖增收潜力，依法依规组织收入，努力克服疫情对经济带来的不利影响，全年累计完成一般公共预算收入 32603 万元，同比增长 6.92%，收入增幅排名全市第 5 位。二是**争取资金缓解压力**。紧抓政策机遇，主动对接、加大力度争取上级资金支持，全年到位上级资金 102040 万元（含新增一般债券 5500 万元、专项债券 45900 万元、再融资债券 11400 万元），有效缓解财力缺口和政府偿债压力，为全县经济社会发展提供有力保障。三是**压减支出保障重点**。严格落实省、市财政部门“三公”经费执行监控工作要求，严格控制和执行资产配置标准，持续压减公用经费、水电费等一般性支出，全年“三公”经费支出 701 万元，是年初预算 995 万元的 70.45%，完成了年度压减任务。四是**清理资金盘活存量**。加强财政资金动态监控，通过对结转结余资金、实有账户资金清理，共盘活财政存量资金 3308 万元，主要用于民生实事、债务化解和重点项目建设。

（二）落实财税政策，稳住经济发展大盘

推进积极的财政政策更加积极有为，切实发挥财政在经济大局中的基础和支撑保障作用，推动全县经济社会平稳健康发

展。一是**落实组合式税费支持政策**。加大增值税留抵税额退税力度，对符合条件的各类企业增值税留抵退税“应退尽退”，全年累计为县域内 81 户企业办理留抵退税资金 10863 万元，助力市场主体减负担、增活力。二是**优化政府采购支持政策**。落实中小企业预留采购份额，提高小微企业价格扣除比例等措施，支持中小企业发展。2022 年全县共完成政府采购项目 122 个，涉及资金 16383 万元，其中面向中小企业采购的项目 110 个，涉及资金 13875 万元。三是**加快补齐金融服务短板**。落实政府性融资担保机构市县一体化运营改革工作要求，筹资 2000 万元入股市级担保机构，融入全市政府性融资担保体系。积极发挥桥梁作用，帮助县域企业获取优质金融服务，降低企业融资成本。

（三）统筹资金使用，筑牢民生保障底线

在可用财力十分有限的情况下，统筹资金积极支持保障民生重点领域和政府为民办实事项目。全年民生支出 245316 万元，占一般公共预算支出的 84.28%。一是**公共卫生体系建设有了新提升**。全年卫生健康支出 23024 万元，较去年增支 4040 万元，同比增长 21.28%。全年投入 2610 万元用于疫情处置和能力提升，为全力支持打赢疫情防控阻击战提供了坚实保障。二是**教育均衡发展再上新台阶**。全年教育经费支出 48771 万元，同比增长 6.48%，占一般公共预算支出的 16.76%，确保教育投入“两个增长”。三是**社会保障体系建设取得新进展**。全年社会保障和就业支出 79256 万元，较去年增支 15887 万元，增长 25.07%。城乡低保、特困供养、孤儿生活补助、残疾人两项津贴等资金均及时足额发放。四是**文化社会事业发展取得新成就**。全年文化惠民投入 3091 万元，主要用于重点文化设施建设、文物保护、广播电视等方面支出，县域内公共文化体育服务供给更加丰富。五是**全面推进乡村振兴战略打开新局面**。全年统筹整合衔接资金 17398 万元，支持巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接；兑付耕地地力保护、种粮农民一次性补贴、农业生产与水利救灾等资金 3594 万元，保障粮食生产安全；在严格落实上级补贴政策的基础上，配套安排专项资金 1500 万元用于特色农业种植补贴，支持杂粮产业优质发展；统筹资金 15346 万元，用于污水处理、城乡道路、居民饮水、环境整治、美丽乡村、高标准农田等项目建设，不断优化城乡生活生产环境，提升人民群众获得感和幸福感。

（四）深化预算改革，提升财政管理水平

立足预算监管职能，贯彻预算改革重点要求，强化预算刚性约束，推动预算管理改革提质增效。一是**全面实施零基预算**。打破基数依赖和支出固化格局，以经济社会发展各项事业实际需求为依据，合理分配资金，切实将财政资金用在刀刃上。二是**持续打造“阳光财政”**。细化部门预算编制，完善政府预决算、部门预决算及“三公”经费公开内容，并按时在县政府网站公开。三是**不断强化预算约束**。严格控制一般性预算支出，部门预算批复后，各预算单位严格执行，非因特殊情况不得提出追加预算资金申请。四是**继续推进系统应用**。采集全县预算单位用户信息，加强认证、签名安全管理，进一步完善预算管理一体化系统平台建设，提升财政业务系统安全和服务水平。

（五）强化资金监管，增强风险防范能力

一是**直达资金落地见效**。坚持直达资金单独调度和优先调度原则，确保每一笔资金数据真实、账目清晰、流向明确，直接惠企利民。全年获得直达资金 85495 万元，下达率 100%。二是**预算评审规范安全**。按照《五台县财政预算评审管理办法》相关规定，实行“先评审，后下达预算”的财政资金项目预算评审机制，从源头上确保财政资金规范、安全、有效运行。2022 年共组织第三方评审机构评审项目 160 个，送审金额达 102417 万元。三是**绩效管理有力有效**。进一步强化预算绩效管理，将绩效评价结果与预算安排挂钩，形成“花钱必问效、无效必问责、低效多压减、有效多安排”的预算绩效管理机制。2022 年对 8 个重点项目支出进行了绩效评价，涉及资金 36799 万元。四是**专项债券用足用好**。完善专项债券资金使用管理办法，强化专项债券资金拨付管理，要求项目单位严格按照合同约定和工程价款结算程序支付工程。2022 年实施的现代农业产业示范区标准厂房（五期）、第一人民医院、第一人民医院传染病区、春蕾幼儿园、职业教育培训中心等 5 个专项债券项目进展顺利，资金支出进度 100%。

三、存在的困难和问题

2022 年我县财政运行总体较好，但面临的困难和问题也不容忽视。一是财政收入增长乏力，收支“紧平衡”态势仍然延

续；二是刚性支出不减反增，“三保”压力较大，民生保障对财政支出的需求持续增长；三是预算执行刚性约束不强、预算调整调剂较多等问题不同程度存在，财政基础管理和预算管理还需要加强；四是政府性债务仍处于偿债高峰期。对此，我们将高度重视，积极采取针对性措施，努力加以解决。

四、振奋精神，坚定信心，努力开创财政工作新局面

（一）聚焦财源建设，增强保障能力

加强重点税源服务管理，加大预算收入调度统筹力度，依法依规组织财政收入，进一步盘活闲置存量资产资金，做活资源资产与资金的转换，确保各项税费应收尽收、及时足额入库。加强市场主体和产业培育，积极贯彻落实国家税收优惠政策，持续助力市场主体纾困发展，培植新的财源税收增长点。

（二）坚持科学预算，优化财政运转

强化预算约束效力，健全财政资源统筹机制，进一步规范支出管理，坚持以收定支，严禁无预算、超预算、超进度拨款，集中财力办大事，优化支出结构。有效依托预算一体化系统，构建全面规范公开透明的预算管理制度。深化国库集中支付改革，强化政府采购监管，继续推进预决算信息公开，推动财政健康有序运行。

（三）推进绩效管理，提高财政效能

牢固树立“花钱必问效”绩效理念，强化对国有资产、资本和资源的绩效监管，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，确保国有资产安全完整、保值增值，国有资源合规高效利用。强化项目事前绩效评估，扩大重点绩效评价范围，提高绩效评价质量，形成评价、反馈、整改、提升良性循环，进一步提高财政资金使用效能。

（四）防范债务风险，确保财政安全

坚持底线思维，树牢红线意识，正确处理好稳投资与防风险的关系。做深做细专项债券项目储备，优化专项债券投向领域，落实专项债券负面清单管理要求，合理安排地方新增的债务规模，坚决遏制隐性债务增量，妥善处置和化解隐性债务存

量，加强债务风险研判，完善应急处置机制，确保财政安全平稳运行。

（五）持续改进作风，提高服务效能

适应新时代新形势要求，积极转变思维，提高主动服务意识，以政治建设为统领，加强党风政风建设，不断推动干部作风转变。结合学习贯彻党的二十大精神，不定期开展以党史党纪党规、财经纪律法律法规、廉政建设等为重点的集中学习活动以及财政系统干部业务能力综合素质提升培训，进一步提高财政干部的党性修养和业务能力，增强财政队伍专业化水平，提高政务服务效能。

做好财政工作意义重大、责任重大。我们将在县委的坚强领导和县人大、县政协的监督指导下，准确把握经济工作部署要求，敢担当，善作为，以时时放心不下的责任感，踔厉奋发、勇毅前行，深入推进财政各项工作，努力实现我县经济发展主要预期目标，为推进新时代我县经济高质量发展做出积极贡献。

五台县财政局

二〇二三年二月九日