

循化撒拉族自治县人民政府文件

循政〔2023〕377号

循化撒拉族自治县人民政府 关于循化县2022年财政总决算的议案

县人大常委会:

现将《循化县2022年财政总决算》随文呈上, 请予审议。

附件: 循化县2022年财政总决算

县长:

马林



循化县 2022 年财政总决算

2022 年，面对经济形势严峻复杂，留抵退税影响较大，财政运行压力倍增的形势，县人民政府坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕全县经济社会发展工作目标，牢牢把握新形势下财政工作的重点，充分发挥财政职能，狠抓增收节支，进一步深化财政改革，加强财政监管，推进依法理财，全力确保全县经济社会平稳运行。

一、2022 年财政预算执行情况

（一）一般公共预算预算执行情况。2022 年，全县地方一般公共预算收入完成 7922 万元，同比减收 3910 万元，下降 33%。从收入构成情况看：税收收入完成 4454 万元，占一般公共预算收入的比重为 56.22%；非税收入完成 3468 万元，占一般公共预算收入的比重为 43.78%。

2022 年，全县一般公共预算支出完成 242489 万元，同比增支 63580 万元，增长 35.5%，其中：一般公共服务支出 21522 万元，公共安全支出 6539 万元，教育支出 34469 万元，科学技术支出 215 万元，文化旅游体育与传媒支出 5931 万元，社会保障和就业支出 41827 万元，卫生健康支出 20822 万元，节能环保支出 23269 万元，城乡社区支出 11286 万元，农林水支出 57247 万元，交通运输支出 3607 万元，资源勘探工业信息等支出 529 万元，商业服务业支出 777 万元，自然资源海洋气象支出 2060 万元，住房保障支出 8143 万元，灾害防治及应急管理支出 1563 万，其他支

出 99 万元,债务付息支出 2575 万元(其中地方政府一般债券付息支出 2468 万元),债务发行费用支出 9 万元。

(二)政府性基金预算执行情况。2022 年,全县政府性基金总收入 44428 万元,其中:当年完成政府性基金收入 6362 万元,上级补助收入 2320 万元,上年结余收入 20653 万元,调入资金 5653 万元,地方政府专项债务转贷收入 9440 万元。政府性基金支出完成 23245 万元,债务还本支出 5776 万元,年终结余 15407 万元。

(三)国有资本经营预算执行情况。2022 年,国有资本经营预算上级补助收入 1.1 万元,国有资本经营预算支出 1 万元,结转下年 0.1 万元,全年实现收支平衡。

(四)社会保险基金预算执行情况。2022 年,全县社会保险基金总收入 4075 万元,其中:社会保险费收入 664 万元,利息收入 247 万元,财政补贴收入 3138 万元,委托投资收益 25 万元,转移收入 1 万元。社会保险基金支出 3108 万元,上年结余 11024 万元,年末滚存结余 11991 万元。

(五)地方债务情况。2022 年,地方政府债务余额限额为 193773 万元,其中一般债务 118433 万元,专项债务 75340 万元。

2022 年初全县地方政府债务余额为 149267 万元(一般债务 84591 万元,专项债务 64676 万元),本年地方政府转贷收入 18079 万元,本年地方债务还本支出 6705 万元,本年采用其他方式化解的债务本金 576 万元,2022 年末全县地方政府债务余额为 161217 万元(一般债务 92877 万元,专项债务 68340 万元)。

（六）财政预算收支平衡情况

1.一般公共预算收支平衡情况

2022年，全县一般公共预算收入7922万元，上级补助收入236258万元，债务转贷收入8639万元，上年结余9319万元，动用预算稳定调节基金37400万元，收入总计为299538万元。

2022年，全县一般公共预算支出242489万元，债务还本支出929万元，安排预算稳定调节基金8280万元，上解上级支出5832万元，调出资金5653万元，年终滚存结余为36355万元，支出总计为299538万元。

全年实现收支平衡。

2.政府性基金预算收支平衡情况

2022年，全县政府性基金预算收入6362万元，上级补助收入2320万元，调入资金5653万元，上年结余20653万元，地方政府专项债务转贷收入9440万元，政府性基金收入总计44428万元。

2022年，全县政府性基金预算支出23245万元，年终滚存结余15407万元，债务还本支出5776万元，政府性基金支出总计44428万元。

全年实现收支平衡。

3.国有资本经营预算收支平衡情况

2022年，国有资本经营预算上级补助收入1.1万元，国有资本经营预算支出1万元，结转下年0.1万元。

全年实现收支平衡。

二、收支动因分析

(一) 分税种收入与上年同口径增长情况 (单位: 万元)

分税种收入	2022年	2021年	同口径增长%	增收
税收收入	4454	5204	-14.41%	-750
其中: 增值税	1925	1787	7.72%	138
企业所得税	518	350	48%	168
个人所得税	370	368	0.54%	2
城市维护建设税	194	215	-9.77%	-21
房产税	78	126	-38.09%	-48
资源税	4	6	-33.33%	-2
印花税	42	49	-14.29%	-7
城镇土地使用税	37	37	0	0
土地增值税	24	104	-76.92%	-80
车船税	492	423	16.31%	69
耕地占用税	647	1347	-51.97%	-700
契税	123	392	-68.62%	-269
环境保护税	0	0	0	0
其他税收收入	0	0	0	0
非税收入	3468	6628	-47.68%	-3160
其中: 专项收入	813	838	-2.98%	-25
行政事业性收费收入	44	260	-83.08%	-216
罚没收入	640	1200	-46.67%	-560

国有资源有偿使用收入	1700	3183	-46.59%	-1483
政府住房基金收入	234	1106	-78.84%	-872
水资源费收入	0	0	0	0
其他收入	37	41	-9.76%	-4

2022年地方一般公共预算收入与上年同期相比减收3910万元，分析如下：

1.2022年度税收收入完成4454万元，同比减收750万元，下降14.41%。主要原因：一是本年完成增量留抵退税1163万元。二是上年青海省三江源水电开发股份有限公司黄丰分公司入库一次性耕地占用税1293万元，本年无此项收入。

2.2022年度非税收入完成3468万元，同比减收3160万元，下降47.68%。主要原因：一是上年一次性处置国有资源有偿使用收入1500万元，本年无此项收入；二是上年一次性上缴政府住房基金收入——公租房租金1106万元，本年无此项收入。

（二）财政支出效果分析

2022年各项一般公共预算支出及增长情况表：（单位：万元）

一般公共预算支出	2022年	2021年	增长%	增支
一般公共预算支出	21522	21241	1.32	281
国防支出	0	5	0	0
公共安全支出	6539	6266	4.36	273
教育支出	34469	31581	9.14	2888

科学技术支出	215	140	53.57	75
文化体育与传媒支出	5931	3180	86.51	2751
社会保障和就业支出	41827	33318	25.54	8509
卫生健康支出	20822	15921	30.78	4901
节能环保支出	23269	3775	516.39	19494
城乡社区事务支出	11286	9385	20.26	1901
农林水事务支出	57247	35222	62.53	22025
交通运输支出	3607	2178	65.61	1429
资源勘探电力信息支出	529	3992	-86.74	-3463
商业服务等事务支出	777	150	418	627
金融支出	0	0	0	0
自然资源气象事务支出	2060	1190	73.11	870
住房保障支出	8143	8497	-4.17	-354
粮油物资储备	0	0	0	0
灾害防治及应急管理支出	1563	731	113.82	832
其他支出	99	1	98	98
债务付息支出	2575	2116	21.69	459
债务发行费用支出	9	20	-55	-11

三、财政重点工作完成情况

2022年，面对严峻的收入压力以及逐年增加的偿债压力，在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的大力支持和依法监督下，全县财政工作坚持谋大事抓大事，集中财力办大事，认真落实积极的财政政策，充分发挥财政职能作用，科学谋划、主动作为，锐意进取、攻坚克难，为全县经济社会发展继续保持好的趋势、

好的态势、好的气势提供了有力支撑。主要做了以下几方面的工作：

1. 开源节流狠抓收入。财税部门积极应对全球严峻的经济形势，抓好开源节流，多渠道集聚财政资源，全县总财力达到 299538 万元。持续推进财源培植，加大税收征管力度，迎难而上、鼎力攻坚，完成了 7922 万元的地方一般公共预算收入。坚持助企纾困、激发市场活力，贯彻落实减税降费政策，全年留抵退税 1164 万元，全面助力市场回暖升温、释放活力。同时，紧抓国家、省、市政策机遇，不断增强争取项目资金的针对性和实效性，积极适应竞争性分配改革，全年共争取中央和省市各类补助资金 236258 万元，较上年同期增长 18.12%。精准把握盘活财政存量资金的要求，全年统筹整合 13610 万元存量资金，用于急需的重点领域和政府债务化解。

2. 兜牢底线保障有力。紧紧围绕“保工资、保运转、保基本民生”的目标底线，尽力而为、量力而行，加大对民生领域投入，持续提升民生保障水平。2022 年，全县民生支出占总支出的 81.84%，达到 198458 万元。城乡居民基础养老金和医疗补助、低保保障、特困人员救助供养标准提高、落实就业优先政策、实施失业保险稳岗返还等政策，社会保障和就业支出达 41827 万元；支持城镇老旧小区改造和棚户区改造，发放城镇住房保障家庭租赁补贴，住房保障支出 8143 万元；充分保障教育事业优先发展，教育支出 34469 万元；全力支持疫情防控和基层医疗卫生服务能力与水平整体提升，卫生健康支出 20822 万元；支持巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，农林水支出 57247 万元；支持打好污染防治

攻坚战，节能环保支出 23269 万元；有效防范化解政府债务风险，全力做好政府隐性债务风险化解工作，累计化解 5776 万元，支付利息及发行费用支出 2584 万元。

3. 财政改革逐步深化。健全完善预算管理制度，优化预算管理一体化系统和非税收入电子化票据管理系统，加强对预算执行的有效控制。完善财政资金直达机制，促进财政资金规范高效使用。深化政府采购管理，积极推行“互联网+政府采购”模式，政府采购备案 223 次，备案资金 63729 万元，政府采购更加规范。预算绩效管理全覆盖，邀请第三方开展评价，对全县 56 个预算单位开展了综合绩效评价，评价资金 18066.79 万元。对水利、教育、卫生、民政部门实施的 10 个项目开展了重点项目绩效评价，评价资金 10048 万元。

4. 持续强化监督管理。严守财经纪律红线。牢固树立预算法治意识，坚持依法行政、依法理财，管好用好各项财政资金。坚持党政机关过紧日子，严把预算支出关口，从严控制一般性支出，“三公”经费只减不增，努力降低行政运行成本。大力加强财会监督。健全财会监督体系和工作机制，推动财会监督与各类监督有机贯通、相互协调。依法依规公开了 2022 年度循化县政府预算、部门预算和 2021 年度财政总决算、部门决算。配合省市县审计部门完成 2021 年度预算执行、直达资金、重大政策落实等监督检查，对发现的问题及时反馈并整改，有效规范了财务管理秩序。主动接受人大和社会监督，积极配合推进人大预算联网监督，推动人大对财政预算编制、执行的全过程监督。

