

代县第十七届人民代表大会第三次会议文件

关于代县 2022 年财政预算执行情况和 2023 年财政预算草案的报告

——2023 年 月 日在代县第十七届人民代表大会
第三次会议上

代县财政局局长 宋太平

各位代表：

受县人民政府委托，现将 2022 年财政预算执行情况和 2023 年财政预算（草案）提请本次人民代表大会审议，并请各位县人大代表、政协委员和列席会议的同志们提出宝贵意见。

2022 年，在县委的坚强领导下，在县人的监督支持下，面对经济下行、减税降费政策及疫情反弹等多重因素的叠加影响，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、十九届历次全会及党的二十大精神，统筹疫情防控和经济社会发展，坚持稳中求进总基调，全面贯彻新发展理念，牢固树立过“紧日子”的思想，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、2022 年预算收支执行情况

（一）预算计划、执行及决算情况

1. 预算计划：县十七届人大第二次会议批准的 2022 年一般公共预算收入 80500 万元，政府性基金预算收入 15000 万元，国有资本经营预算收入 1530 万元。执行中预算调整：一般公共预算收入调整为 45500 万元，并相应调整一般预算支出；政府性基金预算收入未调整，国有资本经营预算收入未调整。

2. 预算执行：2022 年一般公共预算收入完成 46043 亿元，同比下降 39.35%。一般公共预算支出执行 233665 万元，同比增长 15.95%，政府性基金收入完成 11747 万元，同比增长 23.21%，政府性基金支出 78831 万元，同比增长 189.46%，国有资本经营预算收入完成 1684 万元；国有资本经营预算支出未执行。社会保险基金：城乡居民社会养老保险基金收入 8363 万元，支出 6525 万元，年末滚存结余 21395 万元；机关事业单位基本养老保险基金收入 26661 万元，支出 26412 万元，年末滚存结余 2904 万元。

3. 决算事项：

2022 年地方一般公共预算收入完成 46043 万元，加上上级补助 176927 万元、债务（转贷）收入 5400 万元、调入预算稳定调节基金 20000 万元、上年结转 35020 万元，收入总计 283390 万元；减去一般公共预算支出 233665 万元（包括中央、省市专项资金），上解上级支出 12388 万元，支出总计 246053 万元，年终结转下年 36138 万元，结余转入预算稳定调节基金 1199 万元。

政府性基金收入完成 11747 万元，加上级基金补助收入 1416 万元、专项债券 41700 万元和上年结转 25212 万元，收入总计 80075 万元；减去基金支出 78780 万元（含专项债券支出），年终结转下年 1295 万元。

国有资本经营预算收入 154 万元，加上年结转结余 1530 万元，减去国有资本经营预算支出 0 万元，年终结余 1684 万元。

社会保险基金：城乡居民社会养老保险基金收入 13336 万元，加上年结转 17829 万元，减支出 5995 万元，滚存结余 25170 万元；机关事业单位基本养老保险基金收入 23795 万元，加上年结转 2691 万元，减去支出 23940 万元，滚存结余 2546 万元。

（二）地方政府性债务预算执行情况

2022 年，新增一般债券 5400 万元，分别用于代县新城小学建设项目下达 1200 万元，已全部支付；小型水库安全运行下达

120 万元，未支付；峨口镇人居环境整治项目下达 1200 万元，支付 207 万元，结余 993 万元；县委党校新校园建设项目下达 815 万元，已全部支付；长城板块旅游公路忻州市代县境内刘家圪洞至赵杲观段工程项目下达 1040 万元，已全部支付；长城板块旅游公路忻州市代县境内 G108 线至胡峪口（县界）段项目下达 1025 万元，已全部支付。

2022 年，新增专项债券 41700 万元，分别是代县人民医院医技综合楼建设项目下达 3000 万元；县医院传染病病区下达 1200 万元；新城幼儿园新建项目 1000 万元；古城旅游发展整体综合提升项目 5000 万元；工业园区开发建设有限公司新建 1 万平米标准化厂房 4000 万元；新建集宁经大同至原平铁路（代县段）22300 万元；殡仪馆建设项目 700 万元；中医院建设项目 3600 万元；枣林镇污水处理厂建设工程 900 万元，截止年底已全部支付。

（三）“三公”经费支出情况

“三公”经费支出 615 万元，为预算的 98.54%，同比降低 1.28%。其中：公务出国出境未发生；公务用车购置及运行维护费支出 350 万元，为预算的 98.48%，同比降低 5.1%；公务接待费支出 254 万元，为预算的 94.53%，同比降低 4.15%。

（四）落实县十七届人大二次会议预算决议情况

认真落实县十七届人大二次会议有关决议和县人大的审查

意见，县财政严格预算执行，深入推进财税改革，规范预算一体化管理，积极发挥财政职能作用，聚焦重点、难点、热点，抓推进、抓落实、抓突破，科学化、精细化、规范化理财水平进一步提升。

1. 加强收入管理，实现财政平稳运行。一是依法组织征管。加强重点税源企业和重点项目调度，依法组织收入均衡入库，强化收入预期管理，因 2021 年一般公共预算机遇性财源增长，造成 2022 年对比基数非正常增大，致使年初制定的目标任务完成难度增大。2022 年，一般公共预算收入计划 80500 万元，11 月调整为 45500 万元。截至 12 月底，一般公共预算收入完成 46043 万元，占计划的 101.19%，同比降低 39.35%，其中税收完成 37158 万元，占计划的 103.22%，同比降低 40.03%；非税完成 8885 万元，占计划的 93.53%，同比降低 36.33%。

2. 聚焦助企惠民，落实减税降费政策。坚持应减尽减、应缓尽缓，确保减税降费政策落地生根。截止 12 月底，征前减免各项税费 26126 万元，其中，增值税 6492 万元、企业所得税 16316 万元、个人所得税 165 万元、其他税 2218 万元，非税 935 万元。此外增值税留抵退税 9963 万元，制造业缓税费 1035 万元，包括增值税 484 万元、消费税 15 万元、企业所得税 499 万元、城建税 18 万元、教育附加 11 万元、地方教育附加 8 万元。根据山西省财政厅减免小微企业及个体工商户房租有关政策，减免房租 19.12 万元。

3. 加强政策研究，积极争取上级资金。加强政策研究，围绕上级财政支持投资领域，紧扣中央预算内投资项目、地方政府专项债券项目，全力做好项目争取，缓解我县在经济社会发展中所需资金的压力。2022 年，共争取上级一般性和返还性转移支付及专项补助资金 17.69 亿元，争取地方政府债券资金 4.71 亿元，其中：新增一般债券 0.54 亿元，专项债券 4.17 亿元，基本满足了重大项目资金需求。

4. 坚持人民至上，保障改善社会民生。始终坚持把为民办事、为民造福作为首要保障。**一是“学有所育”**进展迅速。新城小学新建项目争取中央补助 1000 万元，省级补助 171 万元、一般债券 1200 万元；发放义务教育学生生活费补助 281.7 万元。**二是“文有所化”**保护传承。代县古城旅游综合提升申请专项债券 5000 万元、白草口长城保护项目争取中央补助资金 2000 万元，省级补助 80 万元。**三是“劳有所得”**稳步开展。完成就业困难人员兜底计划试点任务，高校毕业生等青年群体就业见习 108 人，精准对接求职用工，举办招聘活动 2 场，服务企业 63 户次，达成意向 148 人次。**四是“病有所医”**不断加强。认真落实居民基本医疗保险政策，城乡居民基本医疗保险政策范围内住院费用报销比例、大病保险合规费用报销比例等均达到规定要求。**五是“民有所需”**政有所应。用于冬季清洁取暖补助 1084 万元；发放爱

心消费券两批 379.56 万元。六是“住有所居”加速推进。争取老旧小区改造资金中央补助 190 万元、农村危房改造中央资金 117.53 万元。七是“弱有所扶”持续改善。全年发放农村居民最低生活补助 4895.6 万元，特困救助供养基本生活保障金 1333.38 万元；发放困难残疾生活补贴 229.43 万元，发放重度残疾人护理补贴 229.08 万元。

5. 积极服务“三农”，赋能推进乡村振兴。一是加大项目资金投入。持续巩固拓展脱贫攻坚成果有效衔接推进乡村振兴，县本级预算安排补助资金 4450 万元，整合各级各类财政涉农资金 25884.79 元。重点安排巩固脱贫成果与乡村振兴有效衔接产业发展以及基础设施建设项目。二是加强重点涉农项目建设，投入资金 5424 万元，实施 6 万亩高标准农田项目建设。三是深入开展农村人居环境整治提升，持续完善农村基础设施，推动农村社会事业健康发展，建设宜居宜业美丽乡村。

6. 约束预算管理，推动财政改革增效。

深化预算管理制度改革。实行零基预算管理，支出预算安排以资金使用绩效为导向，打破基数概念和支出固化格局，加强预算管理，严格预算编制，强化预算约束，严控一般性支出和预算追加调整，优化部门支出结构，切实提高财政资金的配置效率，增强财政可持续发展能力。实施预算管理一体化改革，

推进财政治理体系和治理能力现代化。加强预算统筹，积极盘活存量资金，加大结转结余清理力度，全县共盘活存量资金 1089 万元，统筹用于民生重点领域，提高财政资金使用效率。全面推进预决算公开，建立常态化监督机制，高质量完成预决算信息公开。

全面实施预算绩效管理。落实全过程预算绩效管理要求，加强事前评估、事中审核、绩效评价结果应用，把绩效管理实质性内容嵌入预算管理全流程，实现预算管理和绩效管理一体化推进。加强绩效监控结果运用，坚持问题导向，促进预算资金及时有效使用。

7. 树牢底线思维，健全风险防控机制。牢固树立安全发展理念，增强风险意识，注重防患于未然，着力两个守住底线不动摇。**一是**守住“三保”底线。健全完善“三保”监控体系，将“三保”支出足额列入预算。**二是**守住债务风险底线。加强债务风险源头管理，防止发生系统性区域性债务风险，合理测算当年需要和还本付息资金规模，科学编制年度预算。充分利用财政部隐性债务监测平台管理系统，及时掌握全县隐性债务变化情况，制定化解措施。截至年底，化解隐性债务 3187.49 万元。

各位代表，这些成绩的取得，是县委、县政府科学决策、正确领导的结果，是县人大、县政协加强监督、有力指导的结果，也是全县各部门、各单位共同努力、通力协作的结果，更是全县人民负重赶超、砥砺奋进的结果。与此同时，我们也清醒地认识

到财政运行和改革发展仍面临着一些突出问题与困难挑战：受外部环境影响，形势更趋复杂严峻，宏观经济运行下行、疫情的冲击，以及大规模减税降费政策影响，造成我县经济增长速度放慢，财政增收难度加大，而兜牢“三保”底线、常态化疫情防控等刚性支出持续增加，财政收支矛盾更加突出。同时土地基金收入后期增长乏力，基础建设项目资金缺口较大。偿还债务财力不足，债务还本付息压力持续加大，防控潜在风险任务不断加重。对此，我们将在今后工作中采取有效措施，努力加以解决。

二、2023 年财政预算（草案）

2023 年，是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是“十四五”规划承前启后的关键之年，是全面开启经济运行整体回升向好的奋进之年，做好今年的财政工作意义重大。

（一）预算编制指导思想

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神以及中央经济工作会议精神，认真落实省委、市委、县委工作部署，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，推动县域经济高质量发展。坚持以人民为中心的发展思想，建立节用为民长效机制。坚持统筹兼顾、积极稳妥、收支平衡的原则，充分发挥财政职能，确保财政收支平稳运行。牢固树立过紧日子的思想，厉行勤俭节约，集中财力办大事，全力做好国家、省级、市级重大发展战略项目

的实施和我县重点项目建设。

按照上述指导思想，2023 年，我县预算编制的总体要求是“依法依规编制预算、统筹安排保障重点、厉行节约压减支出、标准科学讲求绩效”。认真落实全县经济工作会议精神，严格落实过紧日子要求，压减一切非急需非刚性支出，集中力量保障民生和重点支出。

（二）预算安排原则

一是做实收入。实事求是、积极稳妥，充分考虑落实减税降费、新冠疫情等因素影响，做实财政收入；**二是民生优先。**面对财力增长有限，收支矛盾突出的实际，在支出安排上重点向民生领域倾斜，确保民生支出不打折，增进群众的获得感和幸福感。**三是保障重点。**为县委、县政府确定的重大发展战略和重点领域改革提供财力支撑。**四是厉行节约。**牢固树立过紧日子的思想，严格控制一般性支出，继续压缩“三公”经费支出。**五是注重实效。**深入推进财政支出绩效管理，努力盘活存量、用好增量，加强资金统筹，全面提高财政资金效益。

（三）收支预算安排

1、一般公共预算收支预算

2023 年，全县一般公共预算收入计划 48500 万元，比上年完成数 46043 万元增长 5.34%，增收 2457 万元，其中：税收收入计划 37800 万元，增长 1.73%，增收 642 万元；非税收入计划 10700 万元，增长 20.43%，增收 1815 万元。

2023 年，一般公共预算收入 48500 万元，加上级补助收入 143214 万元，上年结转上级资金 36138 万元，新增一般债券 4000 万元，合计财力预算 231852 万元。

按照《预算法》财政收支平衡的要求，一般公共预算支出相应安排 231852 万元，分别是县级财力支出 135695 万元、上年结转上级支出 36138 万元、当年共同事权转移支付安排 42804 万元、当年上级提前下达专项转移支付 7141 万元、一般债券 4000 万元、上解支出 6074 万元。

县级财力支出 135695 万元主要安排是：县级一般公共服务支出 23879 万元；国防支出 132 万元；公共安全支出 7309 万元；教育支出 26955 万元；科学技术支出 163 万元；文化旅游体育与传媒支出 3870 万元；社会保障和就业支出 23931 万元；卫生健康支出 9966 万元；节能环保支出 338 万元；城乡社区支出 13374 万元；农林水支出 5806 万元；交通运输支出 2638 万元；资源勘探信息等支出 84 万元；商业服务业等支出 395 万元；金融支出 20 万元；自然资源海洋气象等支出 751 万元；住房保障支出 4375 万元；粮油物资储备支出 361 万元；灾害防治及应急管理支出 1589 万元；预备费 3800 万元；债务付息支出 2589 万元；其他支出 3620 万元。

上年结转上级资金 36138 万元，按原用途使用（详见附表）。

当年共同事权转移支付安排 42804 万元，按指定用途使用（详见附表）。

当年上级提前下达专项转移支付 7141 万元，按指定用途使用。（详见附表）。

一般债券 4000 万元用于三个一号旅游公路建设项目。

上解支出 6074 万元按上级要求上划省市。

2、政府性基金收支预算

2023 年，上级提前下达政府性基金专项转移支付 1503 万元，上年结转政府性基金 1295 万元，按上级指定原用途执行，加县级政府性基金收入 15000 万元、上级下达专项债券 7700 万元，合计政府性基金收入 25498 万元，相应安排政府性基金支出 25498 万元。政府性基金县级收支情况具体是：

2023 年，我县政府性基金县级预算收入计划 15000 万元，与上年计划数一致，其中：国有土地收益基金 1020 万元、农业土地开发资金 70 万元、国有土地使用权出让金 12637 万元、城市基础设施配套费 1173 万元、污水处理费收入 100 万元。

政府性基金县级支出安排：农业土地开发资金 70 万元、土地收储补偿 2670 万元、土地复垦 1020 万元、城市基础设施配套 1173 万元、污水处理费 100 万元、县级扶贫 4593 万元、专项债务付息 3374 万元、消化暂付款 2000 万元。

3、国有资本经营收支预算

2021 年上级下达我县国有资本预算专项补助 1530 万元，当年及 2022 年未支出，2022 年下达 154 万元，结转列入 2023 年预算支出，用于解决“三供一业”移交分离等历史遗留问题。

4、社会保险基金收支预算

2023 年，全县社会保险基金预算收入 35024 万元，其中：财政补贴 22871 万元。预算支出安排 32937 万元，当年收支结余 2087 万元，年末滚存结余 24299 万元。

（四）预算重点工作

2023 年，财政工作要优化财政支出结构，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，更好统筹减税降费和经济社会发展，更好统筹疫情防控和安全发展，全面深化改革开放，大力提振市场信心，突出做好稳增长、稳就业、稳物价工作，有效防范化解重大风险，推动经济运行整体好转。精准有效实施积极的财政政策，促进经济高质量发展；加强财政资源统筹，增强重点领域财力保障，提升资金使用效益；坚持艰苦奋斗、开源节流、精打细算的财政工作方针，为全方位推动高质量发展提供坚实的财力保障。具体做好以下工作：

1、强化收入征管不放松,力争提质增效稳运行

重点培植壮大财源。优化营商环境，通过政策引导、多点带动的方式，推动高端高质高效产业发展。深入推进综合治税，健全税收共治格局。提升税收征管质效，紧盯重点税源，关注重点税种。加强对财税收入形势分析，进一步做好重点企业、重大

项目、重要税源的跟踪服务，进一步提高收入质量，促进主体税收的稳定增长。

积极拓宽筹资渠道。一是积极争取上级财政资金支持，把握好上级有关政策，加强与其他部门的协调配合，及时传递政策信息，积极组织申报项目，争取上级财政更大的支持，缓解收支矛盾。二是大力争取中央和省级预算内投资、地方政府专项债等资金支持，围绕县委县政府工作重心，重点关注交通基础设施、农林水利、生态环保、社会公益事业、市政和产业园区基础设施等项目，提早谋划做好发债项目包装，争取列入省级地方政府专项债券库，确保各类债券资金安全到位。三是盘活存量资金。采取多形式、多渠道盘活长期低效、闲置存量资产资金，提高资产运营管理水平和资金使用效率。持续有效盘活存量资金，加大存量资金统筹力度，充分发挥财政资金使用效益，为补齐民生短板及县委、县政府重大发展战略和重点领域方面支出提供更多的资金保障。

强化资金统筹使用。加强部门综合预算管理，各部门依法依规取得的各类收入全部纳入部门预算，统筹保障合理支出需求。加大部门结转资金与年度预算的统筹力度，对于结转资金规模较大的项目，不再安排或减少预算安排。盘活存量，用好增量，调整和优化资金投向，集中财力办大事、保重点。

2. 优化支出结构促发展，兜牢民生底线保重点

切实保障“三保”支出。继续坚持政府过“紧日子”，压减一般性支出，缓解财政支出压力。兜牢兜实底线。加强“三保”预算事前审核，严格控制新增项目和“三公”经费支出。按照我省现行县级基本财力保障范围和标准测算，切实兜牢省定标准范围的县级“三保”底线，确保“三保”支出无缺口。

均衡教育事业发展。我县坚持把教育事业摆在优先发展的战略地位，优化财政教育支出结构。2023 年，教育支出预算安排 34226 万元，支持加快县级办学能力提升，推进基础教育均衡优质发展，确保义务教育教师工资按规定全额发放并逐步提高，支持教育补短板应急项目建设，落实“双减”政策、推动课后服务扩面提质。全年建设完成新城小学，新城幼儿园新建项目，全面落实家庭经济困难学生国家资助政策，促进教育均衡化发展。

健全社会保障体系。安排社会保障和就业支出 40995 万元，发挥财政资金普惠性、基础性、兜底性作用，加强社会福利和社会救助。提高城乡居民基本养老保障水平。全面落实养老、失业、工伤、低保等各项财政补助政策，强化社会救助体系建设，完善社会救助、社会福利、优抚安置、残疾人补助及护理、被征地农民养老保险等保障机制。提高优抚对象、企业军转干部生活困难、

城乡居民低保标准补助。支持老龄事业发展，为老年人提供收入、服务等方面的保障。

保障医疗卫生事业。安排卫生健康支出 15104 万元，全力支持医疗卫生事业发展。持续提升公共卫生服务水平，加快中医院投入使用，继续做好疫情防控相关工作，加大公共卫生防疫和重大传染病防控投入。继续提高城乡居民医疗保险和基本公共卫生服务财政补助标准，健全财政保障机制，为群众提供安全、有效、方便、价廉的医疗卫生服务。

推动农业农村发展。落实乡村振兴战略，坚持农业农村优先发展，推动巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。全年安排农林水事务支出 29432 万元。发挥财政资金的引导作用，推行一事一议、以奖代补、贷款贴息等。加快推动高标准农田建设，巩固稳定粮食生产。优化涉农项目资金统筹，严格落实预算绩效管理，推进涉农民生资金监管提质扩面，持续提高涉农资金使用效益。

3. 推进制度改革更规范，严格预算执行强监督。

推进财政管理改革。全面实施零基预算，打破支出固化格局，优化财政资源配置。全面实施预算绩效管理，注重绩效结果在预算安排、项目管理等方面的应用，提升政策效能和资金效益。加强财政收入规范管理，促进财政收入更加健康持续发展。加快财政预算管理一体化系统建设，促进预算管理各项制度系统集成、

协同高效。统筹各类财政工具、各类财政资源，加强财政管理，提高财政支出效能，以改革促效益，以改革促发展。

强化预算绩效监管。加强预算管理，完善预算支出分类管理，加快支出标准体系建设，提高预算编制质量。稳步提升预算绩效管理质量，促进绩效管理与预算编制、执行、监督融合提升。重点推进事前绩效评估工作，将评估结果作为预算安排的重要参考依据。不断健全预算绩效管理制度体系，加强绩效监控和绩效评价结果运用，逐步实现绩效管理结果与优化政策、调整预算的实质性挂钩。

落实财政风险防控。坚守底线思维，强化风险意识，加强政府债务预算管理和限额管理。积极向上争取债券资金，配合相关行业主管部门加快项目策划和推进。合理用好专项债券，确保债券资金投向精准有效。妥善处置化解存量隐性债务，促进基层平稳运行。建立健全库款风险预警机制，继续兜牢兜实“三保”底线，完善预算执行动态监控机制，实现预算执行全范围、全过程监管，防范资金支付风险。使积极的财政政策加力提效，兼顾需要与可能、当前与长远、发展与安全，更好地发挥财政对经济增长的拉动作用。

各位代表，做好 2023 年的财政各项工作，任务艰巨、使命光荣，既有新的挑战，也有新的机遇。我们将在习近平新时代中

国特色社会主义思想指引下，按照县委的战略部署，自觉接受县人大的监督，虚心听取县政协的意见和建议，以奋发进取的精神、求真务实的作风、扎实有力的举措，圆满完成全年目标任务，全力推进代县经济社会全面发展。

附件：1、代县 2023 年地方财政预算表（草案）
2、代县 2023 年部门预算（草案）