

关于且末县 2022 年财政决算和 2023 年上半年预算执行情况的报告

县第十八届人大常委会第十五次会议上

且末县人民政府

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，向本次会议作《且末县 2022 年财政决算和 2023 年上半年预算执行情况的报告》，请予以审议。

今年以来，且末县坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，贯彻落实习近平总书记视察新疆重要讲话重要指示精神和第三次中央新疆工作座谈会精神，完整准确贯彻新时代党的治疆方略，牢牢扭住社会稳定和长治久安总目标，贯彻落实自治区推进经济稳增长的一揽子政策措施，坚持稳中求进工作总基调，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，服务和融入新发展格局，严格执行且末县十八届人大三次会议审查批准的预算，实施积极的财政政策，深化财税改革，加强预算管理，优化支出结构，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，且末县经济运行处于合理区间，主要指标增速达到全疆平均水平。

一、且末县2022年财政决算情况

（一）2022 年公共财政预算执行情况

1. 一般公共预算收支平衡情况。2022 年且末县公共财政预算收入完成 13082 万元，上级补助收入 179853 万元，（其中：返还性收入 3200 万元，一般性转移支付收入 168473 万元，专项

转移支付收入 8180 万元），自治区发行地方政府一般债券收入 36700 万元，调入资金 17931 万元，地方财力总额 247566 万元。公共财政预算支出完成 212669 万元，上解支出 2927 万元，一般债券还本支出 13326 万元，安排 4293 万元预算稳定调节基金，支出总额 2332215 万元，累计结余 14351 万元。

2. 一般公共预算收入完成情况。2022 年且末县一般公共预算收入完成 13082 万元，完成年初预算任务的 44.72%，按照自然口径计算，较上年减收 56872 万元，下降 81.3%，主要是执行留底退税政策，2022 年退税及调库 17797 万元。剔除留抵退税因素后，且末县 2022 年一般公共预算收入完成 30879 万元，较上年减收 39075 万元，下降 55.86%（2021 年剔除一次性收入 43603 万元，同比增收 4528 万元，增长 17.18%）。其中：税收收入完成 1351 万元，较上年同期减收 19862 万元，下降 93.63%，县级 12 项税种呈 8 增 4 降特点，降幅最大的增值税，主要是 2022 年执行留抵退税政策，退税金额达 17797 万元；非税收入完成 11731 万元，完成年初预算的 202.54%，较上年减收 37010 万元，下降 75.93%，主要是 2021 年存量资产盘活一次性收入影响，国有资产资源专项收入大幅下降。

3. 一般公共预算支出情况。2022 年一般公共预算支出完成 212669 万元，较上年减支 10740 万元，下降 4.81%。主要支出项目是：一般公共服务支出 26190 万元，增长 8.51%；国防支出 99 万元，下降 44.38%；公共安全支出 16711 万元，下降 41.35%；教育支出 34592 万元，增长 0.03%；科学技术支出 3809 万元，增长 0.03%；文化体育及传媒支出 2428 万元，增长 17.24%；社会保障和就业支出 20956 万元，增长 6.33%；医疗卫生支出 17002

万元，下降 12.35%；节能环保支出 3774 万元，下降 26.9%；城乡社区事务支出 18415 万元，增长 271.64%；农林水事务支出 42727 万元，下降 27.94%；交通运输支出 4519 万元，下降 24.47%；资源勘探电力信息等支出 200 万元，下降 66.89%；商业服务业事务支出 762 万元，增长 958.33%；金融支出 0 万元，下降 100%；国土海洋气象等事务支出 1328 万元，增长 4.24%；住房保障支出 5560 万元，下降 14.28%；粮油物资储备支出 369 万元，增长 109.66%，主要是实施粮库建设项目增加支出；灾害防治及应急管理支出 939 万元，下降 26.18%；债务利息支出 5593 万元，增长 16.89%；债券发行费用支出 43 万元，下降 12.24%；其他支出 6653 万元（主要是上级“访惠聚”工作经费及国企混改支出），下降 31.4%。

（二）政府性基金预算执行情况

1. 政府性基金收支平衡情况：2022 年且末县政府性基金收入完成 41785 万元，上级专项补助收入 910 万元，专项债券收入 55000 万元，政府性基金总收入 97695 万元；政府性基金支出 63147 万元，专项债券还本支出 1260 万元，当年调入公共预算支出 17610 万元，政府性基金总支出 82017 万元；当年结余 15678 万元，上年结余 106 万元，累计结余 15784 万元。

2. 政府性基金收入情况：2022 年政府性基金收入完成 41785 万元，完成年初预算数的 73.57%，较上年增收 20882 万元，增长 99.9%。主要收入项目是：国有土地使用权出让收入 18504 万元，专项债务对应项目收入 2659 万元，城市基础设施配套费收入 282 万元，其他政府性基金收入 20340 万元（主要是国有土地

租赁金收入)。

3. 政府性基金支出情况:2022年且末县基金支出完成63147万元,较上年增支16029万元,增长34.02%。主要支出项目是:城乡社区事务支出完成22060万元,同比增支14417万元,增长188.63%;债务付息支出4135万元,同比增支1904万元,增长85.34%;其他支出36881万元,同比增支14012万元,增长60.42%;本年无抗疫特别国债支出,社会保障和就业支出17万元,同比增支16万元,增长1600%;专项债券发行费用支出54万元,同比增支15万元,增长38.46%。

(三) 国有资本经营预算执行情况

2022年且末县国有资本经营收入完成0万元,上级补助专项2万元,国有资本经营预算支出2万元,当年无结余。

(四) 社会保险基金预算执行情况

2022年社会保险基金预算收入完成18258万元,完成年初预算的115.15%;社会保险基金预算支出完成17719万元,完成年初预算的116.5%;2022年社会保险基金收支结余539万元,上年结余5507万元,累计结余6046万元。

(五) “三公”经费执行情况

2022年且末县一般公共预算“三公”经费财政拨款合计894.59万元,其中:因公出国(境)费用0万元、公务接待费192.35万元、公务用车购置及运行维护费小计702.24万元。

(六) 地方政府债务情况

1. 地方政府债务限额情况。2022年自治州人民政府批准新增地方政府债券81000万元,其中:一般债券26000万元、专项

债券 55000 万元。2022 年度年末地方政府债务限额 337400 万元，其中：一般债务限额 181700 万元，专项债务限额 155700 万元。

2. 地方政府债务余额情况。2021 年年末地方政府债务余额 248496 万元，其中：一般债务余额 151396 万元；专项债券余额 97100 万元。2022 年度新增地方政府债务收入 91700 万元，其中：一般债券收入 36700 万元，专项债券收入 55000 万元。2022 年度债务还本支出 14655 万元，年末地方政府债务余额 325541 万元，其中：一般债券余额 174327 万元，其他一般债务余额 374 万元，专项债券余额 150840 万元。

（七）且末县财政收支预算执行过程中存在的问题

在看到成绩的同时，我们也清醒地认识到，当前财政工作还存在许多困难：一是财政收支矛盾日益凸显。在全面落实减税降费、留抵退税等政策的前提下，随着民生支出范围不断扩大，各项政策县级配套，自身财力不足，经济基础薄弱，导致刚性支出不断增加，收支矛盾日益凸显。二是—般性转移支付收入后续动力不足。随着社会经济水平不断提高，以前年度测算基数已不适应当前工资、机构运转保障水平。下一步，我们将坚决按照中央、自治区的决策部署，积极发挥财政职能，狠抓增收节支，加快税源培植，深化财税改革，扎实推进财政各项工作。

二、2023 年上半年且末县预算执行情况

（一）地方财政收支平衡情况。2023 年上半年，且末县地方综合财力 160296 万元，其中：上级补助收入 70508 万元，县级一般公共预算收入完成 16127 万元，政府性基金收入完成 5926 万元，新增债券收入 37600 万元，上年结余 30135 万元。2023

年上半年，地方财政总支出 146535 万元，其中：地方财政支出 140341 万元，还本支出 6194 万元。

（二）地方财政收入情况。

1.上级补助收入情况。上半年上级补助收入 70508 万元，其中：一般公共预算补助收入 70269 万元、政府性基金补助收入 237 万元、国有资本经营补助收入 2 万元。**2.本级财政收入情况。**上半年一般公共预算收入完成 16127 万元，较上年-1617 万元增收 17744 元（剔除上年同期执行留抵退税 14505 万元因素影响，较上年 12888 万元增收 3239 万元，增长 25.13%），其中：税收收入完成 11495 万元，同比增收 16344 万元（剔除上年同期执行留抵退税 14505 万元因素影响，较上年 9656 万元增加 1839 万元，增长 19.05%）；非税收入完成 4632 万元，同比增收 1400 万元，增长 43.32%。政府性基金收入完成 5926 万元，较上年同期减收 6305 万元，下降 51.55%。**3.新增债券收入情况。**新增债券收入 37600 万元，其中，一般债券 2000 万元、再融资置换一般债券 5600 万元、专项债券 30000 万元。**4.上年结余 30135 万元。**

（三）地方财政支出情况。2023 年上半年，地方财政总支出 146535 万元，其中：地方财政支出 140341 万元，还本支出 6194 万元。财政支出体现了保工资、保运转、保民生及保重点项目支出，为全县经济社会发展提供资金保障。地方财政支出中一般公共预算支出 131823 万元，较上年同期支出增支 26861 万元，增长 25.59%。政府性基金支出 8510 万元，较上年同期支出减支 9832 万元，下降 53.6%。国有资本经营预算支出 8 万元，上年同期无此项支出。

（四）政府债券资金使用及还本付息情况

1. 债券资金使用情况。截止 2023 年 6 月，且末县到位债券资金 32000 万元，其中：一般债券资金 2000 万元，专项债券资金预计到位 30000 万元，上半年债券支付进度为 20.67%。

2. 地方政府债务还本付息。2023 年需还本支出 10294 万元（一般债券还本），其中：再融资置换 8200 万元、自有财力偿还 2094 万元；付息支出 11167.74 万元，其中：一般债券付息 6096.85 万元，专项债券付息 5070.89 万元。截止 2023 年上半年，一般债券还本支出 6194 万元，其中：再融资还本 5600 万元，自有财力偿还 594 万元；付息支出 5562 万元，其中：一般债券付息支出 3090 万元，专项债券付息支出 2472 万元。上半年，还本付息全部按要求及时上缴到位。

三、基层“三保”保障情况

2023 年我县可用财力 164534 万元，其中：一般公共预算收入 32800 万元，上级补助收入 80752 万元，政府性基金调入收入 38240 万元，上年结转 14351 万元，减上解支出 1609 万元。

2023 年且末县“三保”预计支出 98375 万元，其中：保基本民生支出 29039 万元、保工资支出 64048 万元、保运转支出 5288 万元。截止 2023 年上半年“三保”支出 51287 万元，其中：保工资支出 38315 万元、保运转支出 1673 万元、保基本民生支出 11299 万元。

四、2023 年上半年工作开展情况

（一）围绕大局筹措资金，全力保障各类支出。2023 年上半年，县财政坚持按照“轻重缓急”“保工资、保运转、保基本民生”

支出理念，进一步调整优化支出结构，量力而行、统筹兼顾、有保有压，把有限财力用在刀刃上。财政支出优先保“三保”支出，1-6月“三保”支出 51287 万元。民生投入占公共预算支出 85%以上，保障各项民生项目顺利推进。

（二）落实财政衔接推进乡村振兴补助资金，加强资金管理。**一是**脱贫不脱政策，持续做好衔接资金分配、支出。我县到位财政衔接推进乡村振兴补助资金 9248 万元，涉及 34 个项目，累计支出 5469.9172 万元，支出率 59.06%。**二是**切实将惠民惠农补贴落实到位。2023 年 1-6 月份全区 28 项惠民惠农财政补贴资金到位 27626.76 万元，截止目前累计发放 16977.38 万元，兑付率 61.45%，惠及受益户 7663 户 2.22 万人。2023 年惠民惠农“一卡通”新系统 5 月份上线正式投入使用，财政局及时组织 13 个乡镇（镇）场业务办理人员进行培训，组织培训 3 场次，参加培训人员 180 余人，有效提高惠民惠农资金及时准确发放到农牧民帐户。

（三）严格债务管控，政府融资渠道进一步拓宽。**一是**积极向区、州申报地方政府债券资金，截止 2023 年 6 月底，已到位一般债券到位资金 2000 万元，专项债券到位资金 30000 万，支付比例 20.67%。**二是**做好 2021 年新增债券支付核查工作及债务化解工作 2023 年隐性债务全年化解任务 5882.362 万元，截止 6 月底已化解 3441.1633 万元，隐性债务余额 29156.82 万元，债务率未突破黄色等级上限。**三是**加强政府平台公司债务数据监测分析，强化融资和担保审核，控制县级平台直接债务和担保债务增长，有序推进存量债务化解。

（四）注重财税改革，持续推进财政管理水平提升。一是为规范政府采购行为，减轻企业负担，开展政府采购代理机构检查，查处 2 家代理机构违法违规问题、涉及项目 4 个。二是进一步巩固“全方位、全过程、全覆盖”预算指标体系管理，囊括所有部门单位、所有财政资金的预算绩效闭环管理体系，将绩效理念和方法深度融入预算管理全过程。上半年，完成 57 家预算单位 2022 年度部门单位整体支出绩效评价报告及 143 个项目支出绩效评价；完成 57 家预算单位 2023 年部门单位整体支出绩效目标申报及公开；完成 55 个项目绩效监控申报。三是深入推进代理记账行业“放管服”改革，加强代理记账行业管理，完成我县 2 家代理记账机构年检备案登记工作。四是做好且末县地方财经纪律重点问题专项整治工作中发现的问题整改工作，对存在的问题立查立改、边查边改，进一步规范地方财经秩序，不断提升县级财政保障能力和管理水平。

（五）强化国资监管和国企运营，持续推动国有资产保值增值。一是县属国有企业基本情况，且末县属（管）国有企业共计 44 家，其中：县属企业 24 家（含 2 个牧场），县管企业 20 家，国有企业共有员工 513 人。截止 2023 年 6 月份且末县属（管）国有企业资产总额 144.12 亿元，负债总额为 25.94 亿元，资产负债率 18%，所有者权益总额 118.18 亿元。营业收入总额 0.66 亿元。二是积极优化国有资本配置，通过资产重组、股权划转等形式，对全县国有资产和 6 家国有企业资产股权进行整合，逐步形成国资委全资控股，实体化运营的国资公司。三是完善企业法人治理结构，完善县属（管）国有企业的董事会、监事会和经理层，

上半年，累计任免 6 家国有企业管理人员及董事会、监事会成员 12 名，通过对国有企业董事会、监事会和经理层进行监督，进一步强化出资人职责，确保监督管理落实到位。

（六）积极落实重大决策，防范化解重大风险。优化营商环境，降低企业融资成本，且末县玉都融资性担保有限公司为企业担保贷款担保费率均下调至 1% 以下，处置化解农合机构风险；制定《且末县农合机构风险化解处置工作方案》，加大风险化解处置力度，化解处置不良贷款 7651.95 万元，完成全年目标任务的 69%。组织县各成员单位安装非法集资预警监测平台，常态化非法集资宣传活动，打击互联网金融违法行为。

五、存在的问题

（一）收入增长缓慢，税收收入对财政的支撑作用未体现。上半年税收收入占一般公共预算收入的 65.32%，税收收入对财政的支撑作用未体现，导致财政收入结构不佳，由于且末县工业基础薄弱，税源结构单一，多以农业为主，现有的工业多为规模小、技术落后的企业，加上信息闭塞企业发展举步维艰，没有强大的市场经济主体，缺乏新经济增长点，财政也就缺乏大宗稳定的税源，导致财政收入主要依赖上级补助。

（二）刚性支出不断加大，财政收支压力大。今年以来财政形势更加严峻，临聘人员、维稳、促进经济发展的重大项目建设等刚性支出不断增长，加之财政经常性收入比重较低，其他类收入不稳定，支出增长远大于收入增长，收支矛盾凸显，财政面临前所未有的压力。

六、下一步工作计划

（一）加强收入组织管理，增强且末经济动力。科学研判分析财政经济形势，强化收入运行监测，深入开展财源税源摸排，动态跟踪重点行业、重点税源企业、招商引资企业税收变化情况。加大收入组织力度，督促各级征管部门依法依规征收，力争应收尽收，提高收入质量，确保一般公共预算收入增幅处于合理区间。

（二）精准发力支持中小微企业发展，切实提振市场主体信心。继续落实落细减税降费政策，切实减轻企业负担，持续激发市场主体活力。建立健全财政政策与金融、产业等政策协同机制，更好运用融资担保、产业基金等方式，引导撬动金融资源、社会资本流向实体经济。管好用好政府债券，加快项目建设，加快债券支付进度，拉动有效投资，稳定经济发展。

（三）坚决兜牢兜实“三保”底线，确保县财政平稳运行。一是严格落实县财政部门保障责任，科学统筹本级财力，合理规范使用上级转移支付资金，确保“三保”不出问题。二是坚持“三保”支出在预算安排和预算执行上的优先顺序，确保“三保”预算足额编列、足额保障。三是严格落实自治区财政运行监测制度，根据“三保”等刚性支出占综合财力比重、新增暂付款余额等指标，对县级财政管理进行分级分类监测。动态研判分析财政运行形势，对监测发现的风险隐患或苗头性问题，及时解决问题，确保财政平稳运行。

（四）进一步强化财政管理，认真贯彻政府过紧日子要求。一是科学规划、稳步实施政府重大投资项目，严禁脱离实际、超越经济发展水平搞建设，严禁急功近利、寅吃卯粮违规举债上项目，严禁违规建设楼堂馆所。二是审慎出台新的民生政策，确保

政策标准与本地经济社会发展水平相适应，确保本级和各地、当期和长期财力可承受。三是坚持尽力而为、量力而行原则，严把预算支出关口，进一步压减非急需、非刚性支出，削减或取消低效无效资金。四是巩固和强化“三公”经费管理，确保“三公”经费只减不增。

（五）依法接受人大监督，提高依法理财水平。严格落实且未县人大及其常委会有关决议，依法向县人大常委会报告预算调整等情况，完善国有资产管理情况报告制度，积极配合推进人大预算审查联网监督工作，深入整改审计查出问题，主动接受人大监督。

以上报告，请予审议！