

# 关于 2022 年财政预算执行情况和 2023 年 财政预算（草案）的报告

—2022 年 12 月 21 号在本溪满族自治县

第八届人民代表大会第二次会议上

财政局局长 邓守蔚

各位代表：

我受县政府委托，向大会作 2022 年预算执行情况和 2023 年预算（草案）的报告，请予审议，并请各位政协委员和其他列席会议的同志提出意见和建议。

## 一、2022 年财政预算执行情况

### 1. 一般公共预算收支预计完成情况

**2022 年总收入预计完成 313,164 万元。其中：**

（1）一般公共预算收入 74,400 万元，上年 81,122 万元，同比减少 6,722 万元，下降 8.3%。其中：税收收入 50,680 万元，上年 71,472 万元，同比减少 20,792 万元，下降 29.1%；非税收入 23,720 万元，上年 9,650 万元，同比增加 14,070 万元，增长 145.8%；

（2）上级转移支付 192,995 万元；

①一般性转移支付收入 167,079 万元；

②专项转移支付收入 22,065 万元；

③返还性收入 3,851 万元；

（3）上年结余 38,343 万元；

(4) 调入资金 3,426 万元

(5) 地方政府一般债券转贷收入 4,000 万元（置换一般债券部分）。

**2022 年总支出预计实现 313,164 万元，实现收支平衡。其中：**

(1) 一般公共预算支出 242,430 万元；

(2) 上解支出 31,129 万元；

①体制上解支出 17,703 万元；

②专项上解支出 13,426 万元；

(3) 债务还本支出 4,234 万元（置换一般债券部分）；

(4) 结转下年 35,371 万元。

**2022 年一般公共预算收支平衡情况预计表**

单位：万元

收入	金额	支出	金额
一般公共预算收入	74,400	一般公共预算支出	242,430
上级补助收入	192,995	上解支出	31,129
其中：①一般性转移支付收入	167,079	其中：①体制上解支出	17,703
②专项转移支付收入	22,065	②专项上解支出	13,426
③返还性收入	3,851	债务还本支出（置换）	4,234
地方政府一般债券转贷收入	4,000	结转下年	35,371
上年结余收入	38,343		
调入资金	3,426		
收入总计	313,164	支出总计	313,164

## 2.政府性基金预算收支预计完成情况

2022 年总收入预计完成 29,039 万元。其中：

- (1) 政府性基金收入 19,290 万元；
  - ①国有土地收益基金收入 3 万元；
  - ②国有土地使用权出让收入 15,487 万元；
  - ③城市基础设施配套费收入 3,401 万元；
  - ④污水处理费收入 399 万元；
- (2) 上级补助收入 5,531 万元；
- (3) 上年结余 4,218 万元。

2022 年总支出预计实现 29,039 万元，实现收支平衡。

其中：

- (1) 政府性基金支出 19,848 万元；
- (2) 上解上级财政支出 81 万元；
- (3) 调出资金 3,401
- (4) 结转下年 5,709 万元。

### 2022 年政府性基金收支平衡情况预计表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
政府性基金收入	19,290	政府性基金支出	19,848
其中：①国有土地收益基金收入	3	上解上级财政支出	81
②国有土地使用权出让收入	15,487	调出资金	3,401
③城市基础设施配套费收入	3,401	结转下年	5,709
④污水处理费收入	399		

上级补助收入	5,531		
上年结余收入	4,218		
收入总计	29,039	支出总计	29,039

### 3. 国有资本经营预算收支预计完成情况

2022 年总收入预计完成 1,614 万元。其中：

- (1) 国有资本经营收入 25 万元；
- (2) 国有资本经营转移支付收入 59 万元；
- (3) 上年结余 1,530 万元；

2022 年总支出预计实现 1,614 万元，实现收支平衡。

其中：

- (1) 国有资本经营支出 1,589 万元；
- (2) 调出资金 25 万元。

#### 2022 年国有资本经营预算收支情况预计表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
国有资本经营收入	25	国有资本经营支出	1,589
转移支付收入	59	调出资金	25
上年结余	1,530		
收入总计	1,614	支出总计	1,614

### 4. 社会保险基金预算收支预计完成情况

2022 年总收入预计完成 53,348 万元。其中：

- (1) 城乡居民基本养老保险基金收入 7,155 万元；

- ①缴费收入 1,026 万元;
- ②本级财政补贴 1,686 万元;
- ③上级补助收入 4,300 万元;
- ④利息收入 30 万元;
- ⑤委托投资收益 113 万元;

(2) 机关事业单位基本养老保险基金收入 33,217 万元;

- ①缴费收入 11,319 万元;
- ②本级财政补贴 17,967 万元;
- ③上级补助收入 3,713 万元;
- ④利息收入 4 万元;
- ⑤异地人员缴费收入 200 万元;
- ⑥其他收入 (滞纳金) 14 万元;

(3) 上年结余 12,976 万元;

**2022 年总支出预计实现 53,348 万元。其中:**

- (1) 城乡居民基本养老保险基金支出 6,138 万元;
- (2) 机关事业单位基本养老保险基金支出 34,435 万元;
- (3) 结转下年 12,775 万元。

### 2022 年社会保险基金收支情况预计表

单位: 万元

收入	金额	支出	金额
城乡居民基本养老保险基金收入	7,155	城乡居民基本养老保险基金支出	6,138

其中：①缴费收入	1,026	机关事业单位基本养老保险支出	34,435
②本级财政补贴	1,686	结转下年	12,775
③上级补助收入	4,300		
④利息收入	30		
⑤委托投资收益	113		
机关事业单位基本养老保险收入	33,217		
其中：①缴费收入	11,319		
②本级财政补贴	17,967		
③上级补助收入	3,713		
④利息收入	4		
⑤异地人员缴费收入	200		
⑥其他收入（滞纳金）	14		
上年结余	12,976		
收入总计	53,348	支出总计	53,348

## 5.2022 年地方政府性债务情况

政府债务余额 316,862 万元。其中：

- (1) 政府性债务 114,693 万元；
- (2) 隐性债务 202,169 万元；

2022 年债务还本付息合计 26,404 万元。其中：

- (1) 偿还本金 11,715 万元；
- (2) 偿还利息 14,689 万元。

## 二、2022 年财政重点工作情况

过去的一年是财政运行异常艰难的一年，财政形势异常严峻。一方面减收因素增多，全年税收收入大幅下降，同比减收 29%，形成的可支配财力只能达到全年支出的 23%；另一方面支出大幅上升，收支矛盾尤为突出，财政压力巨大。仅“三保”支出全年累计达 152,800 万元（保民生支出 64,881 万元、保工资支出 76,560 万元、保运转支出 11,359 万元），偿债支出 26,404 万元。

财政部门一方面全力向上争取一般转移支付资金，配合相关部门争取专项资金；另一方面牢固树立“过紧日子”的思想，坚持勤俭节约、量入为出，大力压减“三公”经费（压减 30%）、一般性支出（压减 20%）、非急非刚支出（压减 50%）。在资金严重不足的情况下，切实兜牢了“三保”底线。

足额落实国家重大决策部署，有效防范化解金融风险。保障了全县人民群众日益增长的物质、文化、生活所需的各项刚性需求，保障了全县经济社会发展的刚性支出。确保了政府履职尽责和保障了人民群众的切身利益，全力做好推动全县经济社会高质量发展和维护社会大局稳定的“压舱石”，确保了财政平稳运行，有力地支撑了全县经济社会健康发展。

需要说明的是，上述数据在与上级财政进行决算会审后还会有所变化。

各位代表，2022年是财政管理和改革工作取得新成效的一年，同时财政运行和财政工作还面临各种困难和挑战。2022年经济下行压力加大，受新冠肺炎疫情及落实大规模减税降费政策的影响，财政增收基础不稳，税源匮乏，新增税源不足，收入增长乏力，财政收支矛盾突出，预算平衡困难，刚性支出压力不断加大，防范和化解政府债务风险的任务仍十分艰巨。对于这些问题，我们将认真听取各位代表和委员的意见与建议，在今后的工作中，坚持目标导向和问题导向，突出重点，靶向施策，采取有效措施，逐步加以解决。

### **三、2023年财政预算（草案）**

#### **（一）预算编制的指导思想和原则**

2023年预算编制的指导思想：要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，坚持稳中求进工作总基调，全面贯彻新发展理念，全面深化改革开放，全面提升财政管理的精算、精管、精准、精细水平，继续做好“六稳”、“六保”工作。以支持高质量发展为主题，以预算管理一体化为平台，加强财政资源统筹，强化运用零基预算理念，打破基数概念和支出固化格局，大力优化支出结构，大幅压减非急需、非刚性支出，增强财力保障能力。落实部门和单位预算管理主体责任，完善部门预算约束机制，推动预算绩效管理提质增效，全面推进预算管理一体化建设，以信息化推进预算管理现代



化，提高预算管理规范化、科学化、标准化水平和预算透明度，为经济社会持续健康发展提供可靠财政保障。

围绕上述要求，2023年预算编制的基本原则是：一是坚持实事求是、科学预测。与经济社会发展水平相适应，与积极财政政策相衔接。坚持量入为出、量力而行原则，健全完善能增能减、有保有压的预算分配机制，合理安排支出预算规模。二是坚持厉行节约，优化支出结构。落实党政机关过紧日子要求，继续压减“三公”经费等一般性支出，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，确保有限财力真正用到关键处。三是强化预算管理，压实各方职责。严格执行预算管理要求，完善预算决策机制和程序，将预算编报的准确性、及时性、规范性等作为预算安排的参考因素，提升财政资源配置效率和资金使用效益。

## **（二）预算收入预计和支出安排情况**

### **1.一般公共预算收入预计和支出安排情况**

**2023年总收入预计315,311万元。其中：**

- (1) 一般公共预算收入 80,366 万元，同比增长 8%；
- (2) 上级转移支付收入 106,021 万元；
  - ①一般性转移支付收入 96,200 万元；
  - ②返还性收入 3,851 万元；
  - ③专项转移支付收入 5,970 万元
- (3) 调入资金 87,221 万元；

(4) 地方政府一般债券转贷收入 6,332 万元（置换一般债券部分）；

(5) 上年结余 35,371 万元；

**2023 年总支出安排 315,311 万元。其中：**

(1) 一般公共预算支出 267,369 万元；

(2) 上解上级支出 41,610 万元；

①体制上解支出 29,404 万元；

②专项上解支出 12,206 万元；

(3) 债务还本支出 6,332 万元（置换一般债券部分）。

**2023 年一般公共预算收支平衡预算表**

单位：万元

收入	金额	支出	金额
一般公共预算收入	80,366	一般公共预算支出	267,369
上级补助收入	106,021	上解支出	41,610
其中：①一般性转移支付收入	96,200	其中：①体制上解支出	29,404
②返还性收入	3,851	②专项上解支出	12,206
③专项转移支付收入	5,970	债务还本支出（置换）	6,332
调入资金	87,221		
地方政府一般债券转贷收入	6,332		
上年结余	35,371		
收入总计	315,311	支出总计	315,311

**2. 政府性基金预算收入预计和支出安排情况**

**2023 年总收入预计 33,253 万元。其中：**

- (1) 政府性基金收入 24,550 万元；
- ① 国有土地收益基金收入 200 万元；
- ② 国有土地使用权出让收入 22,000 万元；
- ③ 城市基础设施配套费收入 2,000 万元；
- ④ 污水处理费收入 350 万元；
- (2) 债务收入 2,994 万元；
- (3) 上年结余 5,709 万元；

**2023 年总支出安排 33,253 万元。其中：**

- (1) 政府性基金支出 30,139 万元；
- (2) 上解上级财政支出 120 万元；
- (3) 债务支出 2,994 万元；

### 2023 年政府性基金收支平衡预算表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
政府性基金收入	24,550	政府性基金支出	30,139
其中：国有土地收益基金收入	200	上解上级财政支出	120
国有土地使用权出让收入	22,000	债务支出	2,994
城市基础设施配套费收入	2,000		
污水处理费收入	350		
债务收入	2,994		
上年结余	5,709		
收入总计	33,253	支出总计	33,253

### 3. 国有资本经营预算收入预计和支出安排情况

2023年国有资本经营预算转移支付收入预计28万元，支出预计安排28万元。

### 2023年国有资本经营预算收支预算表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
国有资本经营预算转移支付收入	28	国有资本经营支出	28
收入总计	28	支出总计	28

#### 4.社会保险基金预算收入预计和支出安排情况

2023年总收入预计57,393万元。其中：

- (1) 城乡居民基本养老保险基金收入8,051万元；
- (2) 机关事业单位基本养老保险基金收入36,568万元；
- (3) 上年结余12,774万元；

2023年总支出安排57,393万元。其中：

- (1) 城乡居民基本养老保险基金支出7,269万元；
- (2) 机关事业单位基本养老保险基金支出36,568万元；
- (3) 结转下年13,556万元。

### 2023年社会保险基金收支预算表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
城乡居民基本养老保险基金收入	8,051	城乡居民基本养老保险基金支出	7,269

机关事业单位基本养老保险收入	36,568	机关事业单位基本养老保险支出	36,568
上年结余	12,774	结转下年	13,556
收入总计	57,393	支出总计	57,393

### **(三) 扎实做好 2023 年财政各项工作**

根据我县实际和围绕全县经济发展大局出发。2023年我县财政将进一步增强责任感和紧迫感，把握发展大势，抢抓政策机遇，强化责任担当，狠抓增收节支，确保财政平稳运行，重点做好以下工作：

#### **1.深耕财源建设，增强经济发展后劲**

大力培植财源，强化收入征管，严格落实组织收入的主体责任，财税部门联动，深挖增收潜力。加强非税收缴监管，多渠道盘活国有资产，切实做到应收尽收。增强地方政府经济实力，提供财力保障。

#### **2.全力向上争取资金，提高财政资金保障能力**

准确把握精神实质，结合我县实际，对标对表，精准发力。财政部门将自加压力，克服“等”“靠”思想，发扬“能要”的精神，做到要准、要足、要到位，应“要”尽“要”。第一时间与上级财政部门沟通协调，知晓新政策、掌握新动向，对国家政策走向做好预测，提早谋划，充分准备。最大可能争取到“每一分”通过努力就可能争取到的上级补助。

#### **3.加强财政收支管理，预算执行更加科学规范**

认真落实绩效管理主体责任，全面编制绩效目标，强化绩效目标约束，强化绩效结果应用，将绩效监控、绩效评价结果作为政策结果，安排预算，进行考核的重要依据。深化预算绩效管理改革，把绩效管理理念和方法深入强化预算管理全过程，推动预算和绩效改革深度融合，全面提升财政资金使用效益。

#### **4.兜牢“三保”底线，全力提升人民群众获得感**

牢固树立过“紧日子”的思想，持续压减一般性支出，特别是非急需、非刚性、绩效低的支出，不断优化财政支出结构，强化财政资源统筹力度，除“三保”和刚性支出外，全力保障各项民生政策落实到位，推动全县经济高质量可持续发展。

#### **5.落实国家重大决策部署，全力保证财政平稳运行**

统筹精准调度资金，强化库款现金流及调度情况测算研判，增强库款流动性，切实提高库款保障能力。合理安排库款支出保障顺序，优先保障“三保”等重点支出需求，有效防范财政资金支付风险，切实兜牢兜住“三保”底线。完善地方政府债务管理制度，积极筹措资金，按照政府债务预算按时偿还债务本息，杜绝政府失信，维护政府的公信力。

#### **6.深化财政改革，促进全县经济社会健康发展**

财政部门将以预算管理一体化改革为突破口，整合完善预算管理流程和规则，实现业务管理与信息系统紧密结合

合，深入融合全县个性化财政业务，进一步加快资产、债务、非税业务衔接应用，推动财政管理不断向数字化和智能化转变，全面提升全县财政管理的科学化和现代化水平。

各位代表，2023年的财政工作将面临诸多挑战。我们将在县委、县政府的正确领导下，坚决执行县人大及人大常委会决议决定，自觉接受人大、政协和社会的全方位监督，以更开阔的思路，更得力的措施，解放思想、改革创新，确保2023年财政收支预算任务的完成，为促进全县经济和社会事业的发展作出贡献。

## 名词解释

1.一般公共预算收入：各级财政部门依法组织纳入本地区（或本级）预算管理的各项收入，包括税收收入和非税收入。其中：税收收入主要包括增值税、企业所得税、个人所得税等；非税收入主要包括纳入预算管理的专项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资本经营收入、国有资源（资产）有偿使用收入等。

2.返还性收入：是指为了保证地方既得利益和以后年度地方财政所需财力，按照分税制财政管理体制的规定，中央政府从地方上划中央的财政收入中，给予地方的财力返还。

3.一般性转移支付：是指以各级政府之间存在财政能力差异为基础，以实现各地公共服务的均等化为主旨，而实行的一种财政资金支付制度。它是我国分税制体制的重要组成部分，是国家为实现地区间各项社会经济事业的协调发展而采取的财政政策。

4.专项转移支付：是指由上级政府按特定用途增拨给地方的专项资金，实行专款专用。

5.上解上级支出：包括体制上解支出和专项上解支出。体制上解支出是指下级财政部门按分税制体制要求将本年度财政收入按规定比例上解上级财政部门。专项上解支出是指国家出台政策导致上级财政收入转为下级财政收入，或原应由下级财政负担的支出转移到上级财政，由



此形成上级财政收入减少或支出增加，要由下级财政专项上解上级财政支出。

6.三公经费：是指用财政拨款开支的因公出国（境）经费、公务用车购置及运行费、公务接待费。

7.预算一体化：以统一预算管理规则为核心，将统一的管理规则嵌入信息系统，提高项目储备、预算编审、预算调整和调剂、资金支付、会计核算、决算和报告等工作的标准化、自动化水平，实现对预算管理全流程的动态反应和有效控制，保证各级预算管理规范高效。

8.减税降费：具体包括“税收减免”和取消或停征行政事业性收费两部分。减税降费直接惠企惠民、公平有效，是对冲经济下行压力的重大举措。财政部门坚决贯彻党中央、国务院关于减税降费的重大决策部署，会同有关部门进一步巩固和拓展减税降费成效，坚决落实落细相关政策措施，把该减的税减到位，该降的费降到位。

9.三保：保工资、保运转、保民生。

10.六稳：稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期。

11.六保：保居民就业、保基本民生、保市场主体、保粮食能源安全、保产业链供应链稳定、保基层运转。