永济市人民政府

关于2022年财政决算及2023年上半年

财政预算执行情况的报告

——2023年8月4日在永济市第七届人大常委会第24次会议上

市财政局局长 李兴园

主任、副主任、各位委员：

我受市人民政府委托，向市人大常委会作关于2022年财政决算及2023年上半年财政预算执行情况的报告，请予审议。

一、2022年财政决算情况

2022年，在市委的正确领导和市人大的监督支持下，全市上下紧紧围绕经济发展总体目标，财税部门努力克服经济增速放缓、财政运行紧张的困难，积极落实退税减税降费政策，努力向上争取资金，强化支出惠及民生，不断增强财政保障能力。严格执行人代会批准的收支预算，较好地完成了年度目标任务，有力地支持了全市经济发展。决算在预算单位编制、财政部门审核汇总的基础上，完成了编报工作。决算情况是：

（一）一般公共预算决算情况

**1.财政收入决算**

2022年全市财政总收入完成50137万元,比上年下降39.3%。其中一般公共预算收入40153万元,占调整预算105.7%，比上年下降25.3%。

分部门完成情况是：税务部门30579万元,比上年增长1.8%；财政部门9574万元，比上年下降59.7%。

**2.决算财力情况**

决算总财力331245万元，其中：(1)市级收入财力40153万元;(2)返还性收入1604万元；(3)均衡性转移支付补助106216万元；(4)县级基本财力保障奖补资金21518万元;(5)重点生态功能区转移支付319万元；(6)产粮（油）大县奖励2299万元；(7)政府债券收入11200万元，其中：新增一般债券9200万元，再融资债券2000万元；(8)调入资金3429万元，其中：政府性基金调入2214万元，国有资本经营调入7万元，其他调入1208万元；（9）动用预算稳定调节基金807万元；(10)上级专项补助97339万元，其中：一般转移支付77578万元，专项转移支付19761万元；(11)各项结算补助2679万元；(12)固定数额补助16058万元；(13)留抵退税及补充县区财力20693万元；（14）上解上级支出15692万元；(15)上年结转24623万元；(16)债务还本支出2000万元。

**3.一般公共预算支出决算**

2022年一般公共预算支出312252万元，占调整预算95.3%,比上年增长13.3%，主要项目执行情况是：一般公共服务支出35855万元,占调整预算99.8%，比上年增长16.8%；公共安全支出9152万元，占调整预算92.1%,比上年增长8.2%；教育支出69934万元,占调整预算99.1%,比上年增长2.5%；科学技术支出704万元,占调整预算99.9%,比上年下降62.6%,主要是上年包括新动能专项资金；文化旅游体育与传媒13009万元,占调整预算99.1%，比上年增长15.2%；社会保障和就业44788万元,占调整预算98.9%,比上年增长5.5%；卫生健康支出26198万元,占调整预算98.6%,比上年增长6.9%;节能环保支出10485万元，占调整预算98.2%，比上年增长24.2%；城乡社区事务11689万元，占调整预算100%，比上年下降24.9%；农林水支出51785万元，占调整预算86.4%，比上年增长46.6%；交通运输支出11777万元，占调整预算73.4%，比上年下降6.3%；资源勘探信息等支出13444万元，占调整预算100%，比上年增长235.2%；住房保障支出1652万元，占调整预算99.2%，比上年下降36.4%；债务付息支出2561万元，占调整预算100%，比上年增长22.4%。

**4.收支平衡情况**

2022年预算执行结果为：总财力331245万元，支出执行312252万元，结转下年支出15327万元，安排预算稳定调节基金3666万元。

（二）政府性基金决算情况

**1.政府性基金收入决算**

政府性基金收入完成34832万元，占预算99.6%，比上年增长51.1%。其中：国有土地使用权出让收入27153万元,占预算90.5%，比上年增长43%；国有土地收益基金收入3966万元，占预算198.3%，比上年增长286.9%；农业土地开发资金收入877万元，占预算548.1%，比上年增长404%；城市基础设施配套费收入1612万元，占预算80.6%，比上年下降12.2%；污水处理费收入850万元，占预算106.3%，比上年增长12.4%;其他政府性基金收入374万元，比上年增长38.5%。

**2.政府性基金支出决算**

政府性基金预算支出76657万元，占调整预算92.2%，比上年增长44.8%。主要支出项目是：社会保障和就业支出2410万元，比上年增长3.6%。城乡社区支出32872万元，比上年增长20.3%，其中：国有土地使用权出让收入安排的支出28218万元，比上年增长29.6%；农业土地开发资金支出188万元，比上年下降40.9%；国有土地收益基金支出2183万元，比上年增长5%；城市基础设施配套费支出1318万元，比上年下降48.8%；污水处理费支出965万元，比上年增长67.5%。农林水支出2611万元，比上年增长180.2%，主要是上级专项资金增加。其他支出35859万元，比上年增长74.9%。债务付息支出2863万元，比上年增长52.2%。

**3.收支平衡情况**

政府性基金收入34832万元，上年结余8088万元，上级专项补助10640万元，地方政府专项债务转贷收入48400万元（其中：新增专项债券31800万元、再融资债券16600万元），政府性基金支出76657万元，债务还本支出16600万元，调入一般公共预算2214万元，结转下年6489万元。

（三）社保基金决算情况

社保基金上年结余49438万元，收入67108万元，支出49135万元，结余67411万元。其中:机关事业单位基本养老保险基金上年结余2781万元，收入34517万元，支出 36447万元，结余851万元；城乡居民基本养老保险基金上年结余41989万元，收入27477万元，支出11349万元，结余58117万元；城乡居民补充养老保险上年结余4668万元，收入5114万元，支出1339万元，结余8443万元。

（四）国有资本经营决算情况

**1.国有资本经营收支情况**

国有资本经营预算收入7万元，上级补助收入482万元，上年结转515万元，支出734万元，调入一般公共预算7万元，结转下年263万元。

**2.国有及国有控股企业盈亏情况**

2022年末，我市政府职能部门出资且正常运营的国有及国有控股企业11户，其中：**盈利企业**1户为蒲坂城市建设投资集团有限公司103.2万元；**亏损企业**10户，亏损额3477.6万元，主要是普救寺旅游有限公司930.5万元，山西鹳雀楼旅游集团有限公司539.6万元，山西鹳雀楼集团永济五老峰旅游有限公司496.2万元，城乡供水有限公司459.5万元，新纪元商业集团有限公司296.1万元，视佳广播电视网络传输有限公司288万元，经济技术开发区实业发展有限责任公司254.8万元，市政工程公司210.3万元，军粮供应有限公司2.5万元，粟济储备粮有限公司0.1万元。

（五）其他需要说明的情况

**1.地方政府债务情况。**2022年底我市政府债务余额182900万元，未超过政府债务限额182900万元。按期偿还到期的政府性债务本息，偿还地方政府债券本金18600万元，利息5423.66万元，合计24023.66万元。

**2.“三公”经费支出情况。**贯彻厉行勤俭节约，严格实行“双控”管理，全年“三公”经费支出631万元，比上年减少10万元。其中：公务用车运行维护费337万元，公务用车购置费144万元，公务接待费150万元。

二、2023年上半年财政预算执行情况

（一）一般公共预算收支完成情况

**1.一般公共预算收入完成情况**

上半年一般公共预算收入32942万元，同比增长82.5%，增收14892万元。

分部门征收情况：税务部门完成25931万元，同比增长111.1%，增收13649万元；财政部门完成7011万元，同比增长21.5%，增收1243万元。

**主要项目完成情况：**增值税10626万元，占调整预算69.6%，同比增长756.2%；企业所得税2510万元，占调整预算77.3%，同比增长33.9%；个人所得税301万元，占调整预算53.8%，同比下降58.5%；城市维护建设税1730万元，占调整预算61.8%，同比增长98.6%；房产税1125万元，占调整预算62.5%，同比增长11.7%；土地增值税1515万元，占调整预算58.3%，同比下降21.3%；环境保护税63万元，占调整预算47.4%，同比下降28.4%。

**增减因素分析：一是**增值税增幅较大，主要原因是上年同期大规模留抵退税，今年同比增加税款7623万元。**二是**企业所得税增加636万元，主要是山西丰喜化工设备有限公司增加467万元。**三是**个人所得税减少424万元，主要是上年同期农商行股权转让所得缴纳个人所得税，今年无此业务。**四是**车船税增加3949万元，主要是保险业务量增加，税款增加。**五是**非税收入增加1243万元，主要是国有资产有偿使用收入增加。

**2.一般公共预算支出执行情况**

上半年一般公共预算支出160624万元，同比增长13.1%。主要项目支出情况是：一般公共服务支出13972万元，同比下降11.7%；公共安全支出4122万元，同比增长7%；教育支出33595万元，同比增长3.9%；文化旅游体育与传媒支出9240万元，同比增长71%；社会保障和就业支出41364万元，同比增长35.6%；卫生健康支出11658万元，同比下降12.8%；节能环保支出1290万元，同比下降53.1%;城乡社区支出5644万元，同比增长20.8%；农林水支出21142万元，同比增长9.5%；交通运输支出8407万元，同比增长108%，主要是上级专项资金增加；资源勘探工业信息等支出3744万元，同比增长157%，主要是扶持光电产业园资金1500万元；自然资源海洋气象等事务支出793万元，同比增长31.1%；住房保障支出30万元，同比下降95.3%，主要是上级专项资金减少；债务付息支出2778万元，同比增长8.5%。

（二）政府性基金收支预算完成情况

**1.政府性基金预算收入完成情况**

上半年政府性基金收入10368万元，同比增长2.9%。主要项目收入情况是：国有土地收益基金收入185万元，同比下降90.4%；农业土地开发基金收入36万元，同比下降72.7%；国有土地使用权出让收入9311万元，同比增长39%；城市基础设施配套费收入264万元，同比下降58.7%；污水处理费收入501万元，同比增长5.9%。

**2.政府性基金预算支出执行情况**

上半年政府性基金支出39121万元，同比下降15%，减支6879万元。主要项目支出情况是：大中型水库移民后期扶持基金支出2250万元，同比增长27.8%；国有土地使用权出让收入安排的支出10848万元，同比下降63.1%；国有土地收益基金安排的支出1260万元，同比下降31.2%；城市基础设施配套费安排的支出644万元，同比增长49.1%；其他政府性基金支出19505万元，同比增长94.2%；债务付息支出3282万元，同比增长35.2%。

（三）社会保险基金收支预算完成情况

**1.社会保险基金预算收入完成情况**

上半年社会保险基金收入48444万元，同比下降5.8%。主要项目收入情况是:机关事业单位养老保险收入29967万元,同比增长47.8%；城乡居民基本养老保险基金收入14364万元，同比下降45.4%；城乡居民补充养老保险基金收入4113万元，同比下降14.9%。

**2.社会保险基金预算支出执行情况**

上半年社会保险基金支出24904万元，同比增长14.5%。

主要项目支出情况是：机关事业单位养老保险基金支出17947万元，同比增长13.2%；城乡居民基本养老保险基金支出6254万元，同比增长19.2%；城乡居民补充养老保险基金703万元，同比增长9.8%。

（四）国有资本经营预算完成情况

上半年我市政府职能部门出资且正常运营的国有及国有控股企业共11户，**盈利企业**1户为蒲坂城市建设投资集团有限公司。上半年国有资本经营收入4万元，同比下降42.9%。国有资本经营支出1万元，同比下降66.7%。

三、主要工作措施

（一）多措并举，全力提高财政保障能力。我们始终坚持将组织财政收入，提高财政保障能力作为财政部门的首要职责。积极拓展增税渠道，培植财源税源，定期研判收入形势，挖掘增收潜力，及时解决组织收入中疑难问题，实现应收尽收、能收尽收。同时主动加强与省厅的联系和沟通，汇报我市实际情况，分析财政投资方向，全力以赴争取上级支持。上半年争取上级转移支付13.4亿元，其中：均衡性转移支付117921万元，比年初增加12286万元，县级财力保障奖补资金16528万元，为我市经济平稳运行提供了财力保障。

（二）多点发力，努力提升财政管理水平。**一是**规范财政业务管理。印发了《永济市财政专项资金管理办法》、《关于财政业务审批流程的通知》，优化业务流程，构建管理规范、标准科学、约束有力的预算管理体制。**二是**加快预算执行进度。在保障“三保”的基础上加大对重点领域支出保障力度，财政实际支出效果明显。5月份一般公共预算支出进度全省排名第五名，6月份全省排名第二名。**三是**稳步推进政府采购工作。完成政府采购备案手续291笔，节约资金54.65万元。**四是**加大财政评审力度。完成评审项目62个，审定金额18273.14万元，审减率为17.25%。**五是**全面实施预算绩效管理。优化绩效目标管理，加快一体化系统操作流程，确保资金及时拨付。审核绩效管理项目2131条，涉及金额共计29.4亿元。

（三）凝心聚力，兜实兜牢民生保障底线。优化财政支出结构，加大对社会各项民生事业的投入力度，提升民众幸福感和归属感。**一是**提高社保群体待遇**。**社会保障和就业支出41364万元，积极落实民生政策，努力实现“劳有所得”、“老有所养”、“奉有所优”。卫生健康支出11658万元，不断提升医疗服务水平，实现“病有所医”。**二是**支持乡村振兴。通过惠农补贴“一卡通”发放惠农补贴资金7587.96万元，争取一事一议财政奖补资金1250万元、城镇保障性安居工程补助资金384万元、彩票公益金345.14万元，全力保障乡村振兴工作有序开展。**三是**助推教育优先发展。加大教育投入力度，推动教育高质量发展。教育支出33595万元，同比增长3.9%。**四是**支持文旅快速发展。依托“543”现代产业矩阵，推进“文化+生态+旅游”融合发展，为我市文旅事业快速发展提供财力保障。

（四）严控风险，不断强化底线思维。加强政府债务管理，在限额内举借政府债务，用好政府债券资金，牢固树立防范债务风险底线思维，通过确定偿还资金来源、按期核对本息金额、准确掌握偿债时间等措施，确保按时偿还本息。已偿还到期本金1200万元，到期利息6060万元。

（五）依法理财，加强财政监督检查。**一是**完成预决算公开自查自纠工作，针对检查出的问题及时反馈，确保反馈的问题及时整改。**二是**做好2023年度财会监督工作**。**根据上级财政部门统一安排部署，制定检查实施方案，专人负责并成立检查组，细化工作任务，对民政局、经济技术开发区、山西鹳雀楼文化旅游产业发展有限公司进行了检查，将财会监督专项行动工作落到实处。**三是**开展公平竞争审查工作，依照“谁制定，谁清理”“谁起草、谁审查”的原则，对上半年印发的文件进行了全面的审查和清理，确保没有违反市场主体经济活动的规章、规范性文件和其他政策文件。

四、存在的困难和问题

上半年，我们认真贯彻落实各项政策，取得了一定的成绩，但仍存在一些问题：**一是**税源基础不稳固，重点税源企业增收乏力，新招商企业短期内不能达产增效，财政收入增收依然有压力。二**是**新增刚性支出及民生领域需求大，财政平衡难度较大。**三是**财政还本付息压力大。对此，我们高度重视，积极应对，切实采取有效措施加以解决。

 五、下一步工作措施

（一）持续强化财政收支管理。**一是**强化财政收入征管。围绕全年财政收入目标，持续培育税收增长点，积极挖掘收入增长潜力，确保完成全年收入调整计划。**二是**优化支出结构。兜牢兜实“三保”底线，坚持集中财力办大事，加大对教育、社会保障、医疗卫生、乡村振兴等重点领域的财力保障。**三是**加强预算执行控制。严格按规定批复下达预算，加强预算执行动态监控，严禁超预算、无预算支出。

（二）不断加大向上争取资金力度。认真研究国家和省支持经济发展的各项政策措施，及时掌握中央、省、市财政政策，提前摸准政策导向，围绕全市经济发展战略目标，主动搞好对接，为我市争取更多上级资金，有效支持全市经济发展。

（三）全力提升财政管理水平。**一是**继续深化预算管理改革。依托预算管理一体化2.0系统，全面提高预算管理规范化、标准化和信息化水平。**二是**提升绩效管理水平。加强绩效评价结果运用，作为完善财政政策、科学安排预算的重要依据，最大限度提升财政资金的使用效益。**三是**强化政府债务管理。统筹做好政府债券资金促发展和防风险两方面工作，尤其是在专项债券资金使用方向上，向重大项目倾斜，发挥部门联动效应，统筹谋划，积极用好政府债券资金。严格落实隐性债务化债方案，坚决遏制新增隐性债务。

主任、副主任、各位委员，下半年我市财政形势依然严峻，财政收支平衡压力很大，我们决心在市委的正确领导下，在市人大的监督支持下，踔厉奋发、笃行不怠，扎实做好各项工作，为推动我市经济高质量发展贡献财政力量！

以上报告，请予审议。