

县十八届人大常委会

第十次会议文件（三）

关于调整化隆回族自治县 2022 年县本级 财政预算的报告

——2022 年 12 月 13 日在化隆回族自治县第十八届人民代表
大会常务委员会第十次会议上

县财政局局长 高成林

主任、各位副主任，各位委员：

2022 年，在县委、县政府的正确领导下，在县人大及其常委会的监督指导下，面对经济下行压力挑战，通过优化支出重点和结构，强化预算约束和绩效管理，防范化解地方政府债务风险等工作，有力促进了全县经济社会发展。现根据今年 1-11 月财政预算执行情况和 12 月的支出刚性需求，拟对 2022 年财政预算进行调整，现将有关调整内容报告如下。

一、1-11 月份一般公共预算执行情况

（一）收入情况

1-11 月，全县累计完成地方一般公共预算收入 20397 万元，较上年同期下降 7%，减收 1453 万元，完成年初预算 24544 万元的 83%。其中：税收收入完成 13818 万元，占地方一般公共预算收入的 68%；非税收入完成 6579 万元，占地方一般公共预算收入的 32%。

分税种完成情况：增值税完成 7753 万元，下降 12%；企

业所得税完成 2217 万元，增长 109%；个人所得税完成 574 万元，下降 6%；资源税完成 49 万元，下降 6%；城市维护建设税完成 1202 万元，下降 10%；房产税完成 237 万元，下降 21%；印花税完成 193 万元，增长 21%；城镇土地使用税完成 68 万元，下降 62%；土地增值税完成 439 万元，下降 22%；车船税完成 540 万元，增长 13%；耕地占用税完成-49 万元，下降 149%；契税完成 574 万元，下降 17%；环境保护税完成 12 万元，下降 25%；其他税收收入完成 9 万元，下降 57%。非税收入完成 6579 万元，下降 12%。

（二）支出情况

1-11 月，全县一般公共预算支出完成 242482 万元，较上年同期下降 6%，减支 14920 万元。

分科目完成情况是：一般公共服务支出 23189 万元，增长 1%；国防支出 25 万元，下降 58%；公共安全支出 6283 万元，下降 5%；教育支出 46785 万元，增长 11%；科学技术支出 137 万元，下降 39%；文化旅游体育与传媒支出 1672 万元，下降 50%；社会保障和就业支出 57672 万元，下降 4%；卫生健康支出 23615 万元，增长 4%；节能环保支出 5846 万元，增长 3%；城乡社区支出 7512 万元，下降 53%；农林水支出 49337 万元，下降 19%；交通运输支出 4699 万元，增长 153%；资源勘探工业信息等支出 149 万元，下降 10%；商业服务业等支出 123 万元，下降 75%；金融支出 3 万元，下降 80%；自然资源海洋气象等支出 1113 万元，增长 39%；住房保障支出 8712 万元，增

支 5 万元；灾害防治及应急管理支出 644 万元，增长 24%；其他支出 24 万元，下降 94%；债务付息支出 4941 万元，增长 36%；债务发行费用支出 1 万元，与上年同期数相等。

二、2022 年一般公共预算调整情况

（一）一般公共预算收入调整

1、地方一般公共预算收入。

县十八届人大第二次会议批准全年地方一般公共预算收入 24544 万元，截止 11 月底已完成地方一般公共预算收入 20397 万元，预计全年完成地方一般公共预算收入 22944 万，现调整为 22944 万元，调减 1600 万元。

原因：主要为 2022 年国家实施增值税留抵退税政策及新冠疫情影响，导致收入减收，截止目前留抵退税 976 万元。

2、上级补助收入。

2022 年上级补助收入由年初预算 201078 万元（包括省级提前预告专项转移支付资金 80093 万元），调整为 261276 万元（返还性收入 1818 万元、一般性转移支付收入 243511 万元、专项转移支付收入 15947 万元），调增 60198 万元。调增情况具体为：县级基本财力保障机制奖补资金 11653 万元，均衡性转移支付收入 8555 万元，产粮（油）大县奖励补助资金 1299 万元，民族地区转移支付收入 1183 万元，公共安全共同财政事权转移支付收入 230 万元，教育共同财政事权转移支付收入 -272 万元，科学技术共同财政事权转移支付收入 15 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 1719 万元，住房保

障共同财政事权转移支付收入-9 万元，欠发达地区转移支付收入 1668 万元，医疗卫生共同财政事权转移支付收入 1171 万元，农林水共同财政事权转移支付收入 8018 万元，节能环保共同财政事权转移支付收入 303 万元，文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 566 万元，灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 2328 万元，固定数额补助收入 1538 万元，结算补助收入 1628 万元，交通运输共同财政事权转移支付收入 2498 万元，增值税留抵退税转移支付收入 663 万元，其他退税降费转移支付收入 182 万元，专项转移支付收入 15262 万元。

3、一般债务转贷收入。

一般债务转贷收入年初无预算，调整为 14977 万元，其中：调增 15092 万元，调减 115 万元。调增情况具体为：再融资债券转贷收入 10767 万元，新增政府债券转贷收入 4325 万元，分别为：化隆县南滩至拉公麻公路项目 3932 万元，2021 年城镇老旧小区改造项目 111 万元，二塘乡科却村道路及涵洞项目 112 万元，医疗废物暂存库项目 170 万元；调减情况具体为：2021 年化隆县旧棚改造项目资金 115 万元。

4、上年结转收入 6 万元，为省级专项资金。

综合以上方面的调整：2022 年一般公共预算总收入由年初的 225628 万元调整为 299203 万元，调增 73575 万元。

一般公共预算总收入 299204 万元=地方一般公共预算收入 22944 元+上级补助收入 261276 万元+一般债务转贷收入

14977 万元+上年结转收入 6 万元。

（二）一般公共预算支出调整

一般公共预算支出由年初预算 225628 万元，调整为 299203 万元，调增 73575 万元。其中：

1、地方一般公共预算支出年初预算 218497 万元，调整为 277235 万元，调增 58738 万元。调增情况具体为：

一般公共服务支出 3912 万元，国防支出 20 万元，公共安全支出 319 万元，教育支出 6617 万元，科学技术支出 35 万元，文化旅游体育与传媒支出 729 万元，社会保障和就业支出 13998 万元，卫生健康支出 3663 万元，节能环保支出 5891 万元，城乡社区支出 6015 万元，农林水支出 6192 万元，交通运输支出 3018 元，资源勘探信息等支出 280 万元，商业服务业等支出 121 万元，自然资源海洋气象等支出 501 万元，住房保障支出 4095 万元，灾害防治及应急管理支出 2408 万元，其他支出-5518 万元（其中 5540 万元为财政预留资金，年中预算执行时调剂为一般公共服务支出等科目），债务付息支出 6441 万元，债务发行费用支出 1 万元。

2、上解支出年初预算 7131 万元，调整为 11201 万元，调增 4070 万元。调增情况具体为：

上解国防领域相关支出 45 万元，结算扣回 2022 年计划生育转移支付资金 8 万元，核定生态环境监测监察执法经费上划资金 363 万元，结算扣回上解省级收入资金 266 万元，结算收回城乡医疗救助资金 3388 万元。

3、地方政府债务还本支出年初无预算，调整为 10767 万元，调增 10767 万元。调增情况具体为：

再融资债券安排的还本支出 10767 万元。

2022 年一般公共预算调整总收入安排 299203 万元，2022 年一般公共预算调整总支出安排 299203 万元，收支相抵，实现当年收支平衡。

三、1-11 月份政府性基金预算执行情况

（一）收入情况

1-11 月份县级政府性基金预算收入 11151 万元，其中：农业土地开发资金收入 10 万元，国有土地使用权出让收入 11141 万元。

（二）支出情况

1-11 月份政府性基金预算支出 16493 万元，其中：社会保障和就业支出 775 万元，文化旅游体育与传媒支出 4 万元，农林水支出 391 万元，城乡社区支出 4205 万元，债务付息支出 1612 万元，其他支出 8641 万元，抗疫特别国债安排的支出 865 万元。

四、政府性基金预算调整情况

（一）政府性基金预算收入调整

1、县级收入

县十八届人大第二次会议批准全年县级政府性基金预算收入 9253 万元，截止目前已完成县级政府性基金预算收入 11151 万元，预计全年完成县级政府性基金预算收入 11236 万

元，调整为 11236 万元，调增 1983 万元。

2、上级补助收入

2022 年上级补助收入年初预算 884 万元，调整为 1180 万元，调增 296 万元。

3、上年结转结余收入

上年结转结余收入共计 13498 万元，其中：上年结转收入 13482 万元，为省级专项资金，上年结余资金 16 万元。

综合以上方面的调整：2022 年政府性基金预算总收入由年初的 23635 万元调整为 25914 万元，调增 2279 万元。

政府性基金预算总收入 25914 万元=县级收入 11236 万元+上级补助收入 1180 万元+上年结转结余收入 13498 万元。

（二）政府性基金预算支出调整

2022 年政府性基金预算支出由年初的 23635 万元调整为 25914 万元，调增 2279 万元。调增情况具体为：

债务付息支出 1612 万元，其他支出 296 万元，城乡社区支出-4629 万元，债务还本支出 5000 万元。

2022 年政府性基金预算调整总收入安排 25914 万元，2022 年政府性基金预算调整总支出安排 25914 万元，收支相抵，实现当年收支平衡。

五、地方政府债务情况

2022 年 11 月末我县系统内政府债务余额为 210884 万元（一般债务 167484 万元，专项债务 43400 万元），市财政核定 2022 年债务限额为 265320 万元（一般债务 211020 万元，

专项债务 54300 万元），政府债务控制在安全区域内。

2022 年偿还到期债务本息 30395.09 万元（本金 20354.84 万元，利息 10040.25 万元），其中：系统内债务本息 25011.09 万元（本金 17054.84 万元，利息 7956.25 万元），隐形债务本息 5384 万元（本金 3300 万元，利息 2084 万元）。偿债资金来源为：置换债券 10767 万元，政府性基金预算资金 3300 万元，上级扣划资金 11554.38 万元，存量资金 718.44 万元，一般公共预算资金 4055.27 万元。

六、下一步工作打算

（一）提高财政收入总量。积极应对当前严峻的财政收支形势，始终把提高我县财政收入总量放在更加突出的位置，努力涵养培植财源，促进财政增收。一是加强对地方财政收入形势的预测和分析研判，主动谋划，挖潜增收，切实增强财政资金有效供给能力。二是持续加大争取上级部门支持力度，将争取重点放在财力性补助和不需地方配套或配套较少的专项转移支付上，以缓解我县财政收支矛盾突出的现状。

（二）坚持政府过紧日子。围绕县委、县政府重大决策部署，集中财力办大事，将“三保”作为一项政治任务来抓，落实在财政支出的优先地位，确保“三保”不出任何问题；牢固树立过紧日子的思想，严格落实中央八项规定精神，量入为出、厉行节约，压缩所有一切不必要开支，控制非刚性一般性支出，继续压减“三公”经费，严格执行会议、培训、差旅等经费管理办法，降低行政运行成本。

（三）全面守好防风险底线。近年来我县进入政府债务偿还高峰期，多渠道统筹财力，足额保障法定和隐性债务到期还本付息，逐步化解存量隐性债务，坚决控制政府隐性债务增长，强化债务管理考核评价，防范和化解政府债务风险，确保政府债务偿还不出任何问题。

（四）切实严肃财经纪律。全面落实中央和省委要求，严格预算管理，积极推进“零基”预算，先落实项目后安排资金，加大预算管理一体化改革力度，将制度嵌入系统，主动接受人大及其常委会监督，提高财政资金使用效率，进一步强化预算执行约束力。

- 附：1、化隆县 2022 年一般公共预算收入调整表
2、化隆县 2022 年一般公共预算支出调整表
3、化隆县 2022 年政府性基金预算收入调整表
4、化隆县 2022 年政府性基金预算支出调整表