

关于 2022 年上半年财政预算执行情况的报告

—2022 年 7 月 15 日在安远县十八届人大常委会第六次会议上

安远县财政局局长 高炳金

主任、各位副主任、各位委员：

根据《中华人民共和国预算法》的相关规定，受县人民政府委托，我向县人大常委会报告 2022 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2022 年上半年财政预算执行情况

（一）一般公共预算执行情况

1-6 月，累计完成财政总收入 62276 万元，比上年同期减少 5587 万元，下降 8.2%，考虑今年增值税留抵退税政策影响，同口径增长 11.3%，完成年初预算 50.7%。完成一般公共预算收入 44121 万元，增加 2489 万元，增长 6.0%，考虑增值税留抵退税政策影响，同口径增长 17.1%，完成年初预算 57.6%。完成一般公共预算支出 191592 万元，减少 45643 万元，下降 19.2%，完成年初预算的 60.9%，其中十三项民生支出 170768 万元，占一般公共预算支出 89.1%。

1.一般公共预算收入完成情况。一是税收收入 26800 万元，增长 0.4%，其中：增值税 1703 万元，下降 77.7%，主要是受大规模留抵退税政策的影响；企业所得税 4546 万元，下降 5.4%；个人所得税 1276 万元，增长 114.5%；资源税 732 万元，增长 140.8%；房产税 1638 万元，增长 440.6%；印花税 413 万元，增长 24.0%；城镇土地使用税 675 万元，下降 4.9%；土地增值税 7529 万元，增长 255.3%；城市维护建设税 701 万元，下降 25.3%；车船使用税

470 万元，增长 14.4%；耕地占用税 4426 万元，增长 40.1%；契税 2670 万元，下降 50.0%；环保税 21 万元，下降 22.2%。二是非税收入 17321 万元，增长 16.0%，其中：专项收入 489 万元，下降 20.7%；行政事业性收费收入 5860 万元，下降 20.6%；罚没收入 7932 万元，增长 72.1%；国有资源（资产）有偿使用收入 230 万元，下降 48.5%；政府住房基金收入 2810 万元，增长 49.4%。

2.主要支出项目完成情况及说明。1-6 月，一般公共预算支出 191592 万元，同比下降 19.2%，主要因素是今年采取收付实现制进行计算列支，而上年同期还是采取的权责发生制。预算收付实现制下，部分项目进展缓慢，造成支出进度下降较大。同时随着预算管理改革的不断推进，预算约束力逐步加强。主要支出项目完成情况：一般公共服务支出 13476 万元，增长 5.9%；国防支出 61 万元，下降 26.5%；公共安全支出 4636 万元，下降 44.5%；教育支出 59902 万元，增长 0.8%；科学技术支出 4573 万元，增长 1.2%；文化旅游体育与传媒支出 4131 万元，增长 1.0%；社会保障和就业支出 22049 万元，下降 54.3%；卫生健康支出 6330 万元，下降 70.2%；节能环保支出 6115 万元，增长 2.3%；城乡社区事务支出 16685 万元，增长 4.7%；农林水支出 29733 万元，增长 8.7%；交通运输支出 12078 万元，增长 9.4%；资源勘探电力信息等支出 363 万元，下降 70.8%；商业服务业等支出 243 万元，下降 93.6%；金融支出净减 193 万元；自然资源海洋气象等支出 2009 万元，下降 30.9%；住房保障支出 4498 万元，下降 40.8%；粮油物资储备管理等支出 58 万元，下降 75.6%；灾害防治及应急管理支出 2364 万元，增长 3.7%；其他支出 116 万元，增长 427.3%；债务付息支

出净增 2172 万元。

(二) 政府性基金预算执行情况

1-6 月，完成政府性基金收入 7966 万元，下降 81.2%，完成年初预算的 8.3%，主要下降因素是土地出让收入大幅下降。其中：国有土地使用权出让金收入 7174 万元，下降 82.1%；彩票公益金收入净增 192 万元；城市基础设施配套费收入净增 200 万元，污水处理费收入净增 400 万元。

1-6 月，完成政府性基金支出 113257 万元，增长 119.2%，完成年初预算的 91.7%，主要增长因素是今年债券发行节奏加快，争取到新增专项债券较上年同期增加 73753 万元。其中：文化旅游体育与传媒支出净减 744 万元；社会保障和就业支出净减 1074 万元；城乡社区支出 16027 万元，下降 65.6%；其他支出 97230 万元，增长 2828.6%。

(三) 社会保险基金预算执行情况

1-6 月，社会保险基金收入 18557 万元，增长 8.7%，完成年初预算的 69.9%，其中：保险费收入 8642 万元，财政补贴收入 9677 万元，利息收入 191 万元，转移性收入 42 万元，其他收入 4 万元。社会保险基金支出 12586 万元，增长 5.0%，完成年初预算的 49.9%。

(四) 国有资本经营收支预算执行情况

1-6 月，国有资本经营预算收入为零，净减 5000 万元，主要是县属国有企业 2020 年应缴利润已核算但未缴交；国有资本经营预算支出净增 5 万元。

二、增值税留抵退税等政策有关情况

(一) 2022 年新增增值税留抵退税政策。一是对所有行业的

小微企业、按一般计税方式纳税的个体工商户退税。二是对制造业、科学研究和技术服务业、电力热力燃气及水生产和供应业、软件和信息技术服务业、生态保护和环境治理业、交通运输仓储和邮政业、农林牧渔业、批发零售业、住宿和餐饮业、居民服务修理和其他服务业、教育、卫生和社会工作、文化体育和娱乐业等 13 个行业的大、中型企业退税。

上半年，增值税留抵退税金额 13231 万元，拉低上半年财政总收入增幅 19.5 个百分点；影响本级一般公共预算收入 4631 万元，拉低上半年一般公共预算收入增幅 11.1 个百分点。

（二）中央财政专项补助政策。为落实新的组合式税费支持政策，中央财政在按现行税制负担 50%退税资金的基础上，再通过一次性安排 1.2 万亿元转移支付资金设立 3 个专项，支持基层落实退税减税降费和保就业保基本民生等。上半年，收到上级专项补助资金 1.1643 亿元，其中新出台留抵退税政策专项资金 0.1905 亿元，其他退税减税降费专项资金 0.149 亿元，补充县区财力专项资金 0.8248 亿元。

（三）收入及财力影响分析。收入方面，根据测算，新增留抵退税政策将给我县全年带来 2.08 亿元的减收因素，影响一般公共预算收入 0.73 亿元，拉低全年一般公共预算收入 10 个百分点（全年预算增幅为 7.5%）。财力方面，一次性安排和正常的转移支付资金安排相加，预计能够补齐落实新增留抵退税和其他减税降费形成的实际减收，能够确保县区财政平稳运行。

三、2022 年上半年财政工作开展情况

上半年，县财政局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决落实县委县政府决策部署，切实提升积极财政政策效能，优化支出重点和结构，坚持党政机关过紧日子，防范和化解地方政府债务风险，积极推进全年财政目标任务，扎实做好财政“六稳”、“六保”工作。

（一）狠抓收入组织，完成“双过半”目标。受新经济下行、新的组合式税费支持政策以及疫情等因素影响，特别是4月1日起新增留抵退税等政策陆续开始兑现，4-6月份增值税留抵退税集中兑现达到1.32亿元，给财政收入增收带来了巨大的挑战。财税部门克服减税降费等不利影响，努力组织收入，财政收入保持增长，增幅全市靠前。1-6月份一般公共预算收入完成4.41亿元，完成年初计划的57.6%，增长6.0%，增速全市第5位，较上年同期前进1位。

（二）强化协调沟通，积极“北上”争资。上半年，北上争资效果增长明显。通过各部门单位的密切配合与努力，上级下达我县各类资金33.2亿元，较去年的同期24.68亿元增加8.52亿元，增长34.5%。在县委、县政府的正确领导下，经过财政等部门的共同努力，成功争取列为**全国农村综合性改革试点试验县**，试点三年，获取中央财政补助资金1.5亿元。

（三）调整优化结构，全力保障改善民生。全面落实过紧日子思想，严把财政支出关口，坚持民生为本，确保基本民生投入力度，保障我县民生实事以及各项民生事业需要，兜牢基本民生底线。一是保障重点民生支出。社会保障、教育发展、农林水等民生支出比例达到总支出的89%，有力地保障了各项民生支出需

求。二是安排专项债券资金 4.1 亿元，用于教育、医院建设、老旧小区改造、水气等民生工程。三是保障乡村振兴衔接资金投入力度。过渡期内在保持财政支持政策总体稳定的前提下，根据巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的需要和财力状况，合理安排财政投入规模，优化支持结构，调整支持重点。统筹整合财政涉农资金 2.4 亿元用于巩固脱贫成果同乡村振兴衔接工作。狠抓“财政惠农信贷通”和“农业产业振兴信贷通”工作，截止 6 月底，两个信贷通累计发放贷款 1.05 亿元，惠及 548 户（次）。

（四）积极应对疫情，支持经济复苏发展。一是全面做好疫情防控资金保障工作，上半年累计拨付防控资金 2699 万元。二是全面落实西部大开发政策及各项减税降费相关政策，服务经济社会发展。今年以来，累计退税减税降费 1.69 亿元，其中增值税留抵退税为 1.32 亿元、制造业中小微企业延缓缴纳税费 2692 万元，助力企业纾困减负。三是优化营商环境，积极落实各项财政奖补政策。拨付企业奖补资金 4800 余万元，支持企业创新和发展。四是安排 200 万元用于消费券发放，促进商贸市场复苏，拉动消费增长，惠及企业 40 户。五是继续发挥财政资金撬动作用，服务实体经济。上半年累计发放“小微信贷通”、“财园信贷通”和“创业信贷通”贷款 2.99 亿元，惠及企业 83 户。累计发放“科贷通”、“旅贷通”金额 1000 万元，惠及企业 15 户。为中小微企业解决流动资金贷款难问题，助推中小微企业有效应对疫情。

（五）加强债务管理，防范化解债务风险。认真落实债务管理制度，严格政府债务限额管理，加强风险动态监控，牢牢守住不发生系统性风险底线。一是积极争取债务限额。上半年，新增

债务限额 12.15 亿元，下达债券转贷资金 13.32 亿元，其中新增债券 12.15 亿元、再融资债券 1.17 亿元，有效缓解了政府资金压力。二是化解存量债务。上半年，债务还本付息 4.54 亿元，其中：债务本金 2.82 亿元，债务利息 1.72 亿元。

（六）深化财政改革，推进现代财政建设。一是促进加快推进乡镇经济发展，充分调动乡镇谋发展、抓发展、促发展的主观能动性，创新乡镇财政管理体制，开展乡镇“一级财政”试点。二是深化财政预算改革，持续推进预算管理一体化建设，以信息化手段支撑预算管理现代化；三是建立县级财政“三保”资金专户管理制度，对“三保”资金实行专户管理、封闭运行、专项使用，切实做到国库资金优先保障“三保”支出，全力兜牢兜实基层“三保”底线，确保不发生财政运行风险。四是深化政府采购制度改革，进一步优化营商环境，上线江西省采购电子卖场（安远县区域），上半年累计完成交易额 358.15 万元，切实解决了小额零星采购时间长、采购流程复杂、采购效率不高等问题，同时加强了采购预算支出管理，规范了政府采购限额标准以下的小额采购行为，提高了政府采购透明度和采购效率。五是推进投资评审系统建设，投资评审系统上线运行，做到网上报送、网上随机抽取、网上评审等全流程网上办理，实现了项目建设单位“一次不跑”。六是深化国资国企改革。建立国有企业落实党的领导融入公司治理机制，建立健全国有企业“三重一大”决策机制，制定加强县属国企规范管理的规定，出台了《关于加强县属国有企业规范管理的若干规定》。

四、2022 年下半年财政工作计划

为深入贯彻落实省、市、县相关精神，县财政部门将紧紧围绕县委、县政府的决策部署，努力开源节流，针对存在的问题，采取有效措施，防范财政运行风险，确保全年财政工作平稳运行，助力全县经济社会保持健康发展。

（一）加强分析研判，全力组织收入。一是抓好征管。全面落实增值税留抵退税政策，短期内将不可避免带来税收收入减少，相应拉低我县一般公共预算收入增速。财税部门将在不折不扣落实各项减税降费政策的基础上，细化措施，进一步加强收入调度，积极开展税源调查，加强重点税源监控，努力完成目标计划。二是积极北上。加强北上增资力度，增加可用财力。密切关注国家的政策动态，掌握上级扶持的政策导向，吃透中央对苏区振兴发展的支持政策，争取项目资金倾斜，缓解收支矛盾。三是盘活存量。进一步加大财政资金整合力度，盘活财政结余结转资金，清理各领域沉淀资金，进一步提高财政资金使用效益。

（二）增强支出管理，保障重点支出。一是坚持“三保”支出在财政支出中的优先地位，勤俭节约，真正过紧日子，对于非刚性、非急需的经费，能压则压，应减尽减。二是围绕“八大行动”，统筹做好我县相关重点项目资金保障。三是优化财税服务，全面落实国家新的组合式税费支持政策和省、市、县应对疫情助企纾困等系列政策措施，用好用活财税政策，助力企业纾困解难，支持实体经济不断向好发展。继续发挥财政资金撬动作用，通过“财园信贷通”“小微信贷通”“创业信贷通”“科贷通”等信贷通政策，助贷帮困解决实际难题。四是全力支持乡村振兴，合理安排财政投入规模，优化支出结构，调整支持重点，逐步实现由巩

固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴平稳过渡，确保投入保障到位、政策落实到位、监督管理到位。

（三）推进财政改革，深化预算管理。一是规范政府预算收入和支出管理，强化预算约束，严禁超预算、无预算安排支出。二是全面推进预算管理一体化系统建设，以信息化手段支撑预算管理现代化。三是推动预算绩效管理提质增效，完善预算绩效管理制度体系，进一步强化财审联动机制，将预算绩效管理贯穿资金、资产、资源配置全过程。四是推进预决算公开，细化政府和部门预决算公开内容，提升信息公开透明度，自觉接受社会各界监督。五是以问题整改为导向，以制度建设为抓手，积极落实审计提出问题整改，着力构建长效机制，促进财政管理工作水平提升。

（四）坚持底线思维，防范财政风险。树牢大局意识底线思维，强化风险防控，筑牢风险防控底线。一是切实兜牢“三保”底线。始终坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，兜住“三保”底线，不留硬缺口。二是切实坚守库款底线。加强与上级部门对接，结合财政库款管理情况，科学、合理调度国库资金，对库款水平实行动态监控，进一步提高库款保障水平。三是切实防范债务风险。多渠道筹集资金，落实政府债务化解任务，确保资金安全，夯实财政稳健运行基础。

主任、各位副主任、各位委员，面对当前复杂多变的发展环境，我们将在县委的坚强领导和县人大及人大常委会的监督支持下，做好财政收支管理，继续深化财税改革，完成各项目标任务，为实现“融入湾区发展，精雕东江翡翠”提供有力的财政保障。