

县十九届人大二次
会议文件（十四）

德化县 2022 年预算执行情况 和 2023 年预算（草案）的报告

——2022 年 12 月 28 日在德化县第十九届
人民代表大会第二次会议上
德化县财政局局长 陈子苹

各位代表：

受县人民政府委托，现将德化县 2022 年预算执行情况和 2023 年预算草案提请县第十九届人民代表大会第二次会议审议，并请各位政协委员和列席人员提出意见。

一、2022 年预算执行情况

2022 年在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督支持下，各级各部门以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面落实“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”重要要求，牢牢把握稳中求进工作总基调，深入实施“三提三效”行动，紧紧围绕县委“三大突破”工作主线，高效落实新的组合式税费支持政策及稳住经济大盘系列政策措施，加大财政改革力度，提升积极财政政策效能，精心聚财科学理财，为经济社会保持平稳健康发展提供强有力的财政保障。

（一）预算收支情况

1.一般公共预算：全县一般公共预算总收入 22.18 亿元（预

计完成数，下同），同口径比上年增长 4.1%，其中一般公共预算收入 15.29 亿元，完成调整预算的 101%，同口径比上年增长 10%；以上两项收入增速位居全市中上游水平。全县一般公共预算支出 37.05 亿元，比上年增长 7.3%。

2.政府性基金预算：全县政府性基金收入 25.57 亿元；政府性基金支出 40.84 亿元。

3.国有资本经营预算：全县国有资本经营预算收入 0.05 亿元；国有资本经营预算支出 0.05 亿元。

4.社会保险基金预算：全县社会保险基金收入 3.02 亿元；社会保险基金支出 2.68 亿元。

5.地方政府债务：全县政府债务余额 84.44 亿元，低于省财政厅核定的 2022 年债务限额 109.31 亿元，政府举债规模适度，债务风险可控。

需要说明的是：由于 2022 年度预算执行尚未结束，以上快报数在决算编制中可能还会有所调整，待决算编成后再报县人大常委会审批。

（二）主要工作情况

1.蓄势赋能、精准施策，经济发展更有韧度。一是**落实落细减税降费。**组织开展政策宣传和解读，确保新的组合式税费支持政策落地生根，让市场主体及时享受政策红利，全年退税缓税减税降费超 7 亿元，为中小微企业发展注入强劲动力。二是**扶优做强实体经济。**投入惠企资金 2.6 亿元，通过培优扶强、科技创新、商贸发展等措施促进市场主体增产增效，全力支持陶瓷转型突破。设立 5000 万元人才专项资金，落实人才“港湾

计划”、招工引才等政策，全力保障人才（团队）引进、培育、服务等工作。设立总规模 5 亿元的产业引导基金，发挥财政资金的引导和杠杆作用，促进社会资本参与重点领域和新兴产业投资发展。全力支持实施东、中、西三条旅游线路提升计划及全域旅游宣传系列活动；投入“一清二整三美化”资金 3500 万元、旅游发展资金 3900 万元，助力旅游产业提质升级。出台“工业（产业）园区标准化建设”专项行动方案，同步推进试点园区建设与全产业链招商工作。**三是精准帮扶助企纾困。**制定出台“支持企业应对新冠肺炎疫情影响 19 条”“支持民营企业高质量发展 66 条”“扎实稳住经济一揽子措施 62 条”等帮扶政策。落实承租县属国有、集体资产租金减免政策，为小微企业和个体工商户减免租金近 2000 万元。争取纾困专项资金 15.47 亿元，位居全市前列。开展政银合作，目前 85 家在担企业增信担保余额 1.21 亿元。提升应急保障周转金规模至 5000 万元，并为 64 家企业转续贷 5.11 亿元，有效缓解企业融资成本压力。**四是优化提升营商环境。**全面推广运用惠企政策线上直达兑现平台，累计注册企业 938 家、上架惠企政策 113 条，常态化梳理惠企政策清单，精准及时兑现奖补资金。聚焦优化政府采购营商环境 12 项指标，制定落实攻坚行动方案，开展“清隐去垒”整治行动，切实提升政府采购监管质效。

2.多措并举、顶压奋进，综合实力更有强度。一是在加强组织收入上下功夫。持续完善税源监控体系建设，进一步提高涉税数据分析和综合治税水平，逐旬逐月逐季清单化抓细抓实收入。进一步优化非税收入项目库管理，实施“以票管费”，

全县 186 个用票单位全部上线运行财政电子票据管理系统。深挖盘活国有资产资源，大力挖潜非税收入。非税收入 4.65 亿元，增长 30.4%。二是在对接政策资金上做文章。深入分析研究上级产业政策及项目资金投向，完善部门会商对接机制，及时梳理推送相关政策文件，立足我县区域特点和产业特色，联动乡镇和主管部门主动靠前、精准发力，争取最大政策红利；落实资金争取排名评比制度，每季度通报，亮晒成绩单。全县共争取上级补助资金 16.8 亿元，增长 5%。三是在争取债券支持上求突破。坚持财政、发改和项目主管部门三方协调推进机制，紧盯国家政策导向，着力加大地方政府债券资金争取力度，精心筛选符合国家扶持领域的项目进行申报，不断优化专项债券管理流程，精准对接专项债券支持领域，有效减轻财政压力。全县共争取债券资金 23.2 亿元，再创历史新高。

3.突出重点、兜底补短，民生服务更有温度。贯彻以人民为中心的发展思想，全年民生支出 28.14 亿元，增长 11.2%，占一般公共预算支出 77.8%。严格落实“三保”保障责任，全年“三保”支出 17.84 亿元，完成年初预算的 105%。一是**做好疫情防控后勤保障**。全年共拨付新冠肺炎疫情防控经费 9580 万元，专项用于疫情防控物资采购和疫情防控能力提升，并强化资金监管职责，实现资金安全、规范、高效使用。严格落实疫情防控政府采购便利化政策，第一时间启动并建立采购疫情防控物资“绿色通道”。二是**夯实粮食安全供给根基**。足额安排粮食风险基金 575 万元，用于支持粮食储备、维护粮食流通秩序、稳定粮食市场等；发放耕地地力保护补贴 1542 万元和实际种粮

农民一次性补贴 375 万元，进一步调动农民种粮积极性；支持中心粮库扩建，预计可增加标准化仓容 7000 吨，持续提升粮食安全保障能力和水平。

三是支持办好人民满意的教育。教育总支出 12.82 亿元，增长 24.5%。其中教育事业费支出 8.82 亿元，增长 8.5%，主要用于落实教育支出“两个只增不减”，深入实施城区学位扩容和薄弱学校改善与能力提升计划，优化普惠性学前教育资源供给，助推中小学扩优提质，落实家庭困难学生资助等政策，支持招聘编外合同教师 346 名，有效缓解中小学教师短缺问题；教育基建支出 4 亿元，用于推进 11 个教育项目建设，进一步改善学校办学条件，助推全县教育事业高质量发展。

四是推动提升社会保障水平。社会保障和就业支出 2.98 亿元，增长 20.6%。落实城乡居民基本养老保险和机关养老保险补助政策，健全完善社会保障体系；落实就业补助、职业技能培训、灵活就业人员社保补贴等，发挥就业保障作用；落实困难群众救助补助，提高城乡最低生活保障和特困人员救助供养标准；保障残疾人和优抚对象生活待遇和事业发展；支持建设社会福利中心，升级社区居家养老服务、区域性养老服务中心、长者食堂等项目，推进养老服务体系建设和。

五是助力提高医疗服务质量。卫生健康支出 2.69 亿元，增长 39.9%。用于基本公共卫生服务、县域医共体能力提升、医疗卫生机构补助、中医药专项、卫生科研人才培养等项目，落实城乡居民基本医疗保险和城乡医疗救助补助政策，持续深化医药卫生体制改革，完善全民医疗保障体系。

六是全力支持推进乡村振兴。农林水支出 5.43 亿元，增长 6.5%。健全“三农”财政投入稳定增长机制，

逐步提高土地出让收益用于农业农村比例，落实各项强农惠农政策措施，巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，支持特色现代农业发展，着力打造乡村振兴试点示范村和特色乡镇。支持“党建+”邻里中心建设，进一步提升基层治理效能。运用乡村振兴（扶贫惠民）资金在线监管平台对资金实时监测，确保扶贫惠民等民生资金安全高效使用。**七是稳步推进生态文明建设。**投入 1.19 亿元用于提升生态环境质量和统筹推进生态系统综合治理，推动农村生活污水、生活垃圾专项整治、农村污水管网建设、水环境综合治理等污染防治和生态保护工作。

4.统筹谋划、有为运作，要素保障更有厚度。一是做好项目资金拼盘。建立健全项目资金清单台账，做好 147 个政府投资重点项目的资金需求审核拼盘，明确项目主管部门，根据项目性质逐个论证提出资金筹集方案，多渠道筹集资金保障项目落地投建。二是发挥政府债券作用。按照“资金跟着项目走”的原则，积极开展政府债券项目及资金需求申报工作，全年共有 27 个项目获得支持，有力推动了园区标准化建设、政永高速、兴泉铁路、教育基建、乡村振兴、市政建设、医疗健康、保障性住房等一批重点项目建设。建立“周统计、月通报”机制，充分发挥债券资金在稳投资、扩内需、补短板方面的积极作用，力促债券资金尽快形成实物工作量，全年支出率达到 100%。三是落实财政资金保障。持续创新完善“财政+国企+金融”融合机制，健全覆盖项目前期策划—建设阶段投入—竣工结（决）算的全周期财政支撑保障机制。全年通过政府债券、上级补助、企业化融资、盘活存量、土地资源资产出让等方式筹集资金 53.6

亿元有效保障全县重点项目建设资金需求。

5.真抓实干、提速发力，财政改革更有力度。一是接受人大财经监督实效再提升。认真落实县人大及其常委会关于 2022 年预算草案、预算调整方案等审查报告、决议，精心组织预算执行。严格按照预算法及其实施条例规定，及时批复部门预算、下达转移支付资金。依法向县人大及其常委会报告预算执行、决算、地方政府债务管理、国有资产管理等情况。二是**推动预算管理改革力度再加大**。将预算管理一体化工作作为项目库建设、预算编制、预算批复、预算执行、提升资金绩效等规范化管理的重要抓手，完成总预算会计、单位会计核算、预算绩效管理等业务模块上线运行，切实加强财政资金全流程监管。三是**完善绩效管理体系成效再突出**。将全面实施预算绩效管理与零基预算改革相结合，落实预算安排和绩效目标同编制同审核批复，常态化实施预算执行与绩效目标“双监控”。完成 168 个项目 9.79 亿元绩效自评、609 个细化项目 25 亿元绩效目标申报，选取 6 个项目及 2 个县直部门开展绩效重点评价和部门整体评价。四是**履行财会监督职能再强化**。开展农村饮水安全巩固提升、“1+X”、会计代理记账机构执业质量、政府债券资金等专项监督检查。开展财经秩序专项整治自查自纠，做好 2021 年度预决算公开和会计信息质量检查，确保各项财经法规和管理制度严格执行。常态化开展财政结转结余资金盘活清理工作，全年清理收回部门资金 2.15 亿元用于重点急需领域。五是**促进财政投资评审再增效**。坚持管理与服务并重，积极探索评审机制优化创新，促进财政投资评审提质提速提效，完成各类评审

项目 120 个，送审金额 51.15 亿元，审定金额 47.8 亿元，节约财政资金 3.35 亿元，净核减率 6.5%。六是加强运行监测能力再提高。动态监测减税降费、疫情冲击等对财政收入的影响，加强“四本”预算统筹管理。强化政府债务、“三保”工作、社保基金等实时监测和风险研判预警，严守财政运行安全底线。

总的看，2022 年预算执行情况总体平稳，财政改革发展工作取得新进展。这是县委和县政府科学决策的结果，是县人大、县政协以及代表委员们监督指导的结果，是各级各部门协同协作以及全县人民共同努力的结果。同时，财政运行中仍然存在着一些困难和问题，主要是：外部环境不确定性增多、疫情反复、生产成本提高、房地产市场遇冷等多重因素对实体经济造成冲击，企业转型升级困难，新增长点培育成效有待提升，财政收入支撑减弱。落实上级重大决策部署、“抓项目、促发展”系列行动、民生社会事业补短板等重点领域刚性支出需求增大，政府债务还本付息压力较大，财政收支处于常态化“紧平衡”状态。对此，我们将高度重视，认真听取各位代表、各位委员的意见建议，积极采取有效措施加以解决。

二、2023 年预算草案

2023 年，我们将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，深入贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，坚定实施陶瓷创新、文旅融合、城乡共建“三大战略”，紧抓党建引领、发展动能、民生福祉“三项提升”，深化财政改革创新，加强财政资源统筹运作，加力提效实施积极的财政政策，为奋力打造幸福宜

居的世界瓷都提供坚实的财力保障。

（一）预算安排情况

根据“实事求是、依法科学、扎实稳妥、提质增效”的原则合理编制收入预算；按照“统筹兼顾、绩效导向、源头管控、硬化约束、收支平衡”的原则科学编制支出预算，进一步优化收支结构，加大资金统筹整合力度，持续改善民生，切实提高财政资金使用绩效，不断强化财政保障机制和平衡能力。

1.一般公共预算：全县一般公共预算总收入 23.74 亿元，增长 7%，其中一般公共预算收入 16.21 亿元，增长 6%。按照收支平衡的原则，相应安排 2023 年一般公共预算支出 27.31 亿元，增长 12.4%，支出主要由一般公共预算收入、一般性转移支付、专项补助资金、动用预算稳定调节基金等构成。

2.政府性基金预算：全县政府性基金收入 17.19 亿元；政府性基金支出 17.19 亿元。

3.国有资本经营预算：全县国有资本经营预算收入 0.03 亿元；国有资本经营预算支出 0.03 亿元。

4.社会保险基金预算：全县社会保险基金收入 3.22 亿元；社会保险基金支出 2.87 亿元。

（二）主要工作安排

1.坚持聚力增效，加快财源建设，推动实体经济发展不断提速。一是支持民营经济发展。优化财政资源配置，有效联动惠企政策体系，集成产业、金融、科技、人才等多领域财政政策为企业发展赋能。不折不扣落实新的减税降费政策，加大对中小微企业、个体工商户、制造业、风险化解等的支持力度。

强化财政金融协同联动，引导金融机构更好服务实体经济发展，促进中小微企业融资增量、扩面、降价。二是**推动全域旅游升级**。加大资金投入力度，支持东、中、西三条旅游线路提升及开展旅游宣传营销，持续推动陶瓷文化、乡土建筑、红色革命、体育运动等要素和旅游产业深度融合，支持旅游基础设施与服务优化提升，支持塑造与推广多层次、全产业链的品牌形象。三是**保障重点项目建设**。构建规范化、多元化、可持续的投融资运作体系，建立投融资与收益平衡闭环管控机制，发挥项目投融资效益；紧紧围绕政府专项债券重点支持领域，持续做好政府专项债券项目谋划申报、额度争取、落地实施等工作，有效发挥专项债券扩投资稳增长的作用；深挖盘活资产资源，增强流动性和经营性，带动增量投资。综合采用政府债券、上级补助、PPP、企业化融资、盘活存量、土地资源资产出让等方式，有效保障2023年全县149个财政性投资重点项目75.8亿元的资金需求。

2.坚持综合施策，全力向上争取，推动财政保障能力不断提高。一是**谋划税收征管新目标**。项目化清单化实施财政收入攻坚行动，深入推进综合治税，健全税收共治格局，提升税收征管质效，紧盯重点税源，关注重点税种，剖析税收收入增减变动的深层次原因，增强组织收入的预见性。二是**深挖非税收入新举措**。落实收费项目清单制度，依法强化政府非税收入征收管理，切实规范非税收入执收行为，查找征收管理中存在的问题，积极挖掘非税收入潜力，确保非税收入依法征收、应收尽收。三是**力促向上争取新作为**。强化部门信息共享和协同合

力，建立重点领域项目储备库，更有针对性地精准策划生成可行性项目，在基本财力、乡村振兴、工业（产业）园区标准化、城乡品质提升、农村综合改革、生态环保等方面争取上级更多的政策资金支持。

3.坚持优化结构，强化支出管理，推动社会民生事业不断提质。坚持在发展中保障和改善民生，尽力而为、量力而行加强普惠性、基础性、兜底性民生建设，支持办好各级为民办实事项目，保障实施更多惠民生、暖民心举措。坚持“三保”支出的优先顺序，兜牢兜实“三保”底线，并纳入预算一体化系统管理实现实时监控，按省定标准和范围测算，2023年“三保”资金需求15.78亿元，实际预算安排16.5亿元。安排农林水支出2.72亿元，坚持农业农村优先发展，健全财政保障机制，扎实推动乡村产业、人才、文化、生态、组织振兴，支持加强乡村建设和深化农村改革，做好脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接，落实全面实施乡村振兴战略，加快推动农业农村现代化。安排教育总支出13.05亿元，其中教育事业费8.55亿元，用于优化区域教育资源配置，加快建设学前教育、义务教育、高中教育、特殊教育、职业教育等多元发展的高质量教育体系；教育基建支出4.5亿元，持续推进学校扩容增量提质，大幅提高优质教育资源覆盖率。安排卫生健康支出2.06亿元，重点用于加快建立医防融合的卫生健康服务体系，巩固基本医疗保障成果，完善三级医疗卫生服务体系，改善设施设备条件；持续推进“三医联动”改革，深化医养结合，加快优质医疗资源扩容和区域均衡布局。安排社会保障和就业支出2.45亿元，实施更高水平民

生保障工程，完善养老服务体系、社会救助体系，强化社会保障兜底。继续做好招工引才工作，强化就业优先政策，促进高质量充分就业。安排灾害防治及应急管理支出 0.31 亿元，主要用于保障防灾救灾减灾、安全生产风险专项整治及应急力量提升等方面的支出，推动公共安全治理模式向事前预防转型。

4.坚持改革创新，加强精细管理，推动财政治理效能不断提升。一是**强化预算约束作用**。坚持预算法定，统筹财政资源，强化预算对落实重大政策的保障能力；加大零基预算改革实施力度，切实打破基数固化格局，加快预算支出标准体系和预算项目库建设，强化预算执行约束和资金使用规范性。持续细化预决算公开，建立全面规范透明的预算管理制度。二是**推进预算管理一体化建设**。加快完善涵盖基础信息、项目库、预算编制、预算批复、预算调整和调剂、预算执行、会计核算、决算和报告等的预算管理一体化系统，促进财政业务协同，提高预算管理规范化、标准化、科学化水平。三是**深化县乡财政管理体制**改革。完善县乡财政收入分配体制，推进县乡财政事权和支出责任划分改革，加快建立权责清晰、财力协调、区域均衡的县乡财政关系，有效调动乡镇科学发展、壮大财源、组织收入积极性。四是**全面实施预算绩效管理**。强化预算管理一体化数据分析作用，构建事前、事中、事后绩效管理闭环系统，做实事前绩效评估，严格绩效目标管理，做细部门评价和财政重点评价，加强预算绩效评价结果应用，将预算安排与绩效目标、资金效益挂钩，提高财政资金使用效益。五是**完善财政运行监测机制**。坚持防风险与促发展并重，加强政府债务限额管理，

强化风险预警，完善防控机制，确保政府性债务风险整体可控，切实防范和化解财政金融风险。同时，强化“三保”支出预算编制执行管理，联动开展财政收支、库款余额、直达资金、重点资金等运行监测，加强财政运行研判分析和预警，切实守牢财政风险底线。

各位代表，新的一年我们将在县委的坚强领导下，自觉接受县人大法律监督，虚心听取县政协的意见建议，坚定信心、同心同德，埋头苦干、奋勇前进，为加快打造幸福宜居的世界瓷都作出更大贡献。

表一

2022年德化县一般公共预算收入情况表

单位：万元

科 目	2021年 收入数	2022年 调整预算数	2022年收入		
			预计数	占预算%	增长%
一、一般公共预算收入	146,328	151,400	152,918	101.0	4.5
（一）税收收入	110,659	106,411	106,400	100.0	-3.8
1.增值税	50,334	41,950	38,511	91.8	-23.5
2.企业所得税	13,697	12,716	12,900	101.4	-5.8
3.个人所得税	4,784	4,179	4,385	104.9	-8.3
4.资源税	2,483	2,116	2,100	99.2	-15.4
5.城市维护建设税	6,327	3,129	3,526	112.7	-44.3
6.房产税	5,300	4,293	4,556	106.1	-14.0
7.印花税	1,655	1,290	1,350	104.7	-18.4
8.城镇土地使用税	2,375	2,007	2,200	109.6	-7.4
9.土地增值税	17,645	18,639	18,956	101.7	7.4
10.车船税	1,673	1,918	1,950	101.7	16.6
11.耕地占用税	3,330	3,557	3,350	94.2	0.6
12.契税	841	10,446	12,445	119.1	1,379.8
13.环境保护税	179	135	135	100.0	-24.6
14.其他税收收入	36	36	36	100	0.0
（二）非税收入	35,669	44,989	46,518	103.4	30.4
1.专项收入	10,664	14,608	14,908	102.1	39.8
2.行政事业性收费收入	5,528	5,330	5,530	103.8	0.0
3.罚没收入	3,863	4,554	5,055	111.0	30.9
4.国有资本经营收入	1,276	787	800	101.7	-37.3
5.国有资源（资产）有偿使用收入	13,541	19,496	20,000	102.6	47.7
6.政府住房基金收入	140	118	125	105.9	-10.7
7.其他收入	657	96	100	104.2	-84.8
二、上划中央收入	82,569	70,200	68,913	98.2	-16.5
1.增值税	50,334	41,950	38,511	91.8	-23.5
2.消费税	30	39	50	128.2	66.7
3.车辆购置税	4,483	2,868	4,424	154.3	-1.3
4.企业所得税	20,546	19,074	19,350	101.4	-5.8
5.个人所得税	7,176	6,269	6,578	104.9	-8.3
三、一般公共预算总收入	228,897	221,600	221,831	100.1	-3.1

注：根据省财政厅统计口径，全县一般公共预算总收入自然增长-3.1%，同口径比上年增长4.1%；一般公共预算收入自然增长4.5%，同口径比上年增长10%。

表二

2022年德化县一般公共预算支出情况表

单位：万元

科 目	2021年 支出数	2022年支出	
		预计数	增长%
一、一般公共服务支出	27,991	29,406	5.1
二、国防支出	62	44	-29.0
三、公共安全支出	15,264	15,977	4.7
四、教育支出	81,239	88,153	8.5
五、科学技术支出	6,165	6,565	6.5
六、文化旅游体育与传媒支出	7,172	7,550	5.3
七、社会保障和就业支出	24,731	29,819	20.6
八、卫生健康支出	19,190	26,852	39.9
九、节能环保支出	11,300	8,466	-25.1
十、城乡社区支出	28,975	38,721	33.6
十一、农林水支出	50,944	54,255	6.5
十二、交通运输支出	14,207	10,865	-23.5
十三、资源勘探工业信息等支出	20,254	20,656	2.0
十四、商业服务业等支出	3,880	1,962	-49.4
十五、金融支出	167	183	9.6
十六、援助其他地区支出	296	523	76.7
十七、自然资源海洋气象等支出	2,083	2,950	41.6
十八、住房保障支出	2,377	4,639	95.2
十九、粮油物资储备支出	708	598	-15.5
二十、灾害防治及应急管理支出	1,996	2,123	6.4
二十一、其他支出	2,572	500	-80.6
二十二、债务还本支出	13,361	8,830	-33.9
二十三、债务付息支出	10,184	10,792	6.0
二十四、债务发行费用支出	55	61	10.9
合计	345,173	370,490	7.3

注：一般公共预算支出预计数包括本级一般公共预算收入、上年结转、一般债券、调入资金、动用预算稳定调节基金、省市转移支付补助资金等。

表三

2022 年德化县政府性基金预算收入情况表

单位：万元

科 目	2021 年 收入数	2022 年收入	
		预计数	增长%
一、国有土地收益基金收入			
二、农业土地开发资金收入			
三、国有土地使用权出让收入	275,702	229,797	-16.7
1.土地出让价款收入	271,927	190,000	-30.1
2.其他土地出让收入	3,775	39,797	954.2
四、彩票公益金收入	392	390	-0.5
1.福利彩票公益金收入	111	105	-5.4
2.体育彩票公益金收入	281	285	1.4
五、城市基础设施配套费收入	8,934	5,000	-44.0
六、污水处理费收入	1,650	1,500	-9.1
七、其他政府性基金收入	-5		
八、国有土地使用权出让金专项债务对应项目专项收入	9,842	19,019	93.2
1.棚户区改造专项债券对应项目专项收入	9,842	19,019	93.2
合计	296,515	255,706	-13.8

表四

2022 年德化县政府性基金预算支出情况表

单位：万元

科 目	2021 年 支出数	2022 年支出	
		预计数	增长%
一、文化旅游体育与传媒支出	1	34	3,300.0
1.国家电影事业发展专项资金安排的支出	1	34	3,300.0
2.旅游发展基金支出			
二、社会保障和就业支出	987	851	-13.8
1.大中型水库移民后期扶持基金支出	987	681	-31.0
2.小型水库移民扶助基金安排的支出		170	
三、城乡社区支出	189,798	206,196	8.6
1.国有土地使用权出让收入安排的支出	180,827	198,850	10.0
2.城市基础设施配套费安排的支出	7,955	6,326	-20.5
3.污水处理费安排的支出	1,016	1,020	0.4
四、农林水支出	964	1,778	84.4
1.大中型水库库区基金安排的支出	214	214	0.0
2.国家重大水利工程建设基金安排的支出	750	1,564	108.5
五、其他支出	139,229	179,348	28.8
1.其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	138,436	177,956	28.5
2.彩票公益金安排的支出	793	1,392	75.5
六、债务还本付息支出	13,325	19,986	50.0
1.地方政府专项债务付息支出	7,825	14,734	88.3
2.地方政府专项债务还本支出	5,500	5,252	-4.5
七、债务发行费用支出	144	190	31.9
1.地方政府专项债务发行费用支出	144	190	31.9
合计	344,448	408,383	18.6

注：2022 年支出预计数包括本级政府性基金收入、上年结转、专项债券、省市转移支付补助资金等。

表五

2022 年德化县国有资本经营预算收支情况表

单位：万元

科 目	2022 年 收入预计数	科 目	2022 年 支出预计数
一、国有资本经营预算收入	502	一、国有资本经营预算支出	351
1.运输企业利润收入		1.解决历史遗留问题及改革成本支出	
2.建筑施工企业利润收入	40	2.国有企业资本金注入	351
3.贸易企业利润收入	148	3.其他国有资本经营预算支出（项级）	
4.房地产企业利润收入	135	二、转移性支出	151
5.投资服务企业利润收入		1. 国有资本经营预算调出资金	151
6.其他国有资本经营预算企业利润收入	179		
7.股利、利息收入			
合计	502	合计	502

表六

2022年德化县社会保险基金预算收支情况表

单位：万元

科 目	2022年 收入预计数	科 目	2022年 支出预计数
一、城乡居民基本养老保险基金收入	10,615	一、城乡居民基本养老保险基金支出	7,717
1.城乡居民基本养老保险基金缴费收入	2,174	1.基础养老金支出	7,035
2.城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入	8,102	2.个人账户养老金支出	323
3.城乡居民基本养老保险基金利息收入	30	3.丧葬抚恤补助支出	353
4.其他城乡居民基本养老保险基金收入	6	4.其他城乡居民基本养老保险基金支出	6
5.委托投资收益	303		
二、机关事业单位基本养老保险基金收入	19,630	二、机关事业单位基本养老保险基金支出	19,070
1.机关事业单位基本养老保险费收入	12,843	1.基本养老金支出	18,760
2.机关事业单位基本养老保险基金财政补助收入	6,550	2.其他机关事业单位基本养老保险基金支出	310
3.机关事业单位基本养老保险基金利息收入	65		
4.其他机关事业单位基本养老保险基金收入	172		
合计	30,245	合计	26,787

表七

2023年德化县一般公共预算收入计划表

单位：万元

科 目	2022年 收入预计数	2023年收入	
		预算数	增长%
一、一般公共预算收入	152,918	162,078	6.0
（一）税收收入	106,400	115,860	8.9
1.增值税	38,511	41,610	8.0
2.企业所得税	12,900	14,300	10.9
3.个人所得税	4,385	5,000	14.0
4.资源税	2,100	2,300	9.5
5.城市维护建设税	3,526	3,750	6.4
6.房产税	4,556	4,800	5.4
7.印花税	1,350	1,450	7.4
8.城镇土地使用税	2,200	2,400	9.1
9.土地增值税	18,956	20,500	8.1
10.车船税	1,950	2,200	12.8
11.耕地占用税	3,350	3,800	13.4
12.契税	12,445	13,564	9.0
13.环境保护税	135	150	11.1
14.其他税收收入	36	36	0.0
（二）非税收入	46,518	46,218	-0.6
1.专项收入	14,908	15,000	0.6
2.行政事业性收费收入	5,530	5,200	-6.0
3.罚没收入	5,055	6,000	18.7
4.国有资本经营收入	800	800	0.0
5.国有资源（资产）有偿使用收入	20,000	19,000	-5.0
6.政府住房基金收入	125	118	-5.6
7.其他收入	100	100	0.0
二、上划中央收入	68,913	75,310	9.3
1.增值税	38,511	41,610	8.0
2.消费税	50	50	0.0
3.车辆购置税	4,424	4,700	6.2
4.企业所得税	19,350	21,450	10.9
5.个人所得税	6,578	7,500	14.0
三、一般公共预算总收入	221,831	237,388	7.0

表八

2023年德化县一般公共预算支出计划表

单位：万元

科 目	2022年 预算基数	2023年支出	
		预算数	增长%
一、一般公共服务支出	28,774	32,113	11.6
二、公共安全支出	15,866	17,480	10.2
三、教育支出	75,072	85,462	13.8
四、科学技术支出	4,430	4,765	7.6
五、文化旅游体育与传媒支出	3,163	3,383	7.0
六、社会保障和就业支出	22,421	24,494	9.2
七、卫生健康支出	18,693	20,636	10.4
八、节能环保支出	2,923	3,088	5.6
九、城乡社区支出	4,738	5,583	17.8
十、农林水支出	24,017	27,213	13.3
十一、交通运输支出	3,263	3,424	4.9
十二、资源勘探工业信息等支出	10,914	12,272	12.4
十三、商业服务业等支出	344	437	27.0
十四、援助其他地区支出	293	293	0.0
十五、自然资源海洋气象等支出	1,998	2,572	28.7
十六、粮油物资储备支出	826	851	3.0
十七、灾害防治及应急管理支出	2,931	3,068	4.7
十八、预备费	3,200	3,200	0.0
十九、其他支出	8,513	9,000	5.7
二十、债务付息支出	10,501	13,763	31.1
合计	242,880	273,097	12.4

注：2022年预算基数是按照2023年支出口径，相应调整2022年提前下达上级补助资金和调入资金等形成的可比基数。2023年支出预算数包括本级一般公共预算收入、动用预算稳定调节基金、上级提前下达一般性转移支付和专项补助资金等。

表九

2023 年德化县政府性基金预算收入计划表

单位：万元

科 目	2023 年 收入预算数
一、国有土地收益基金收入	
二、农业土地开发资金收入	
三、国有土地使用权出让收入	165,000
1.土地出让价款收入	150,000
2.其他土地出让收入	15,000
四、彩票公益金收入	510
1.福利彩票公益金收入	265
2.体育彩票公益金收入	245
五、城市基础设施配套费收入	5,000
六、污水处理费收入	1,350
七、其他政府性基金收入	
合计	171,860

表十

2023 年德化县政府性基金预算支出计划表

单位：万元

科 目	2023 年 支出预算数
一、城乡社区支出	129,785
1.国有土地使用权出让收入安排的支出	123,435
征地和拆迁补偿支出	65,285
土地开发支出	53,150
补助被征地农民支出	
土地出让业务支出	2,000
棚户区改造支出	3,000
2.污水处理费安排的支出	1,350
污水处理设施建设和运营	1,350
3.城市基础配套费安排的支出	5,000
二、其他支出	510
1.彩票公益金安排的支出	510
用于社会福利的彩票公益金支出	265
用于体育事业的彩票公益金支出	245
三、债务还本支出	24,145
1.地方政府专项债务还本支出	24,145
四、债务付息支出	17,361
1.地方政府专项债务付息支出	17,361
五、债务发行费用支出	59
1.地方政府专项债务发行费用支出	59
合计	171,860

表十一

2023 年德化县国有资本经营预算收支计划表

单位：万元

科 目	2023 年 收入预算数	科 目	2023 年 支出预算数
一、国有资本经营收入	265	一、国有资本经营预算支出	185
1.运输企业利润收入		1.解决历史遗留问题及改革成本支出	
2.建筑施工企业利润收入	32	2.国有企业资本金注入	185
3.贸易企业利润收入	36	3.其他国有资本经营预算支出（项级）	
4.房地产企业利润收入	97	二、转移性支出	80
5.投资服务企业利润收入		1.国有资本经营预算调出资金	80
6.其他国有资本经营预算企业利润收入	100		
7.股利、利息收入			
合计	265	合计	265

表十二

2023 年德化县社会保险基金预算收支计划表

单位：万元

科 目	2023 年 收入预计数	科 目	2023 年 支出预计数
一、城乡居民基本养老保险基金收入	11,808	一、城乡居民基本养老保险基金支出	8,393
1.城乡居民基本养老保险基金缴费收入	2,309	1.基础养老金支出	7,687
2.城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入	8,775	2.个人账户养老金支出	343
3.城乡居民基本养老保险基金利息收入	333	3.丧葬抚恤补助支出	360
4.其他城乡居民基本养老保险基金收入	6	4.其他城乡居民基本养老保险基金支出	3
5.委托投资收益	385		
二、机关事业单位基本养老保险基金收入	20,350	二、机关事业单位基本养老保险基金支出	20,310
1.机关事业单位基本养老保险费收入	19,210	1.基本养老金支出	20,310
2.机关事业单位基本养老保险基金财政补助收入	1,100	2.其他机关事业单位基本养老保险基金支出	
3.机关事业单位基本养老保险基金利息收入	40		
4.其他机关事业单位基本养老保险基金收入			
合计	32,158	合计	28,703

《预算报告》附注

1.政府预算体系。具体包括四大预算，即：一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算。这四大预算组成完整的政府预算体系，全面反映政府收支总量、结构和管理活动，服务经济社会发展需要。

2.一般公共预算总收入。即一般公共预算收入与上划中央、省收入之和，反映本地区当年组织的财政收入总规模。

3.一般公共预算收入。按照财政部规定的统一科目和口径统计的收入，包括地方固定收入以及中央与地方共享收入中地方所得部分。

4.一般公共预算支出。指政府对上级转移性收入、本级一般公共预算收入等有计划的分配和使用而形成的支出。

5.地方政府债券。为支持扩大内需，增加政府投资，财政部每年代理地方政府发行一定数额的政府债券，按照有借有还的信用原则筹集财政资金的一种方式。

6.财政体制。是处理上下级政府间财政关系的基本制度，包括政府间支出责任划分、收入划分和财政转移支付等基本要素。

7.预算管理一体化系统。以统一预算管理规则为核心，以预算管理一体化系统为主要载体，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映和有效控制，保证各级预算管理规范高效。

8.政府债务限额管理。省级财政部门依照财政部下达的限

额，提出本地区政府债务安排建议，编制预算调整方案，经省级政府报本级人大常委会批准；根据债务风险、财力状况等因素并统筹本地区建设投资需求，提出省本级及所属各市县当年政府债务限额，报省级政府批准后下达各市县各级政府。

9.预算绩效管理。指预算资金所达到的产出和效果。全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容。是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措。

10.三保支出。指保基本民生、保工资、保运转支出。

11.民生支出。指一般公共预算中用于支持保障和改善民生方面的支出，包括与人民群众生活直接相关的教育、卫生健康、社会保障和就业、住房保障、文化旅游体育与传媒方面的支出，以及农林水、交通运输、科学技术、商业服务业、自然资源海洋气象、粮油物资储备、节能环保、城乡社区等与民生密切相关的支出。

12.零基预算改革。指不考虑往年的预算项目和支出水平，改变“基数加增长”的预算编制方式，每年均以零为基点，根据预算年度内各预算部门和单位承担的工作任务和支出项目的重要性、合理性、必要性，逐项审核各项费用内容和支出标准，并结合财力承受状况，在综合平衡的基础上统筹编制预算的方式。

