

德政〔2022〕97号

德化县人民政府关于 2022 年 上半年德化县财政预算执行情况的报告

县人大常委会：

现将我县 2022 年上半年财政预算执行情况向县十九届人大常委会第四次会议报告。

一、上半年预算执行情况

今年来，全县各级各部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实中央、省、市和县委的决策部署，在县人大及其常委会的依法监督和指导下，充分发挥财政职能作用，通过实施“提高效率、提升效能、提增效益”行动，坚持稳字当头、稳中求进，积极主动作为，克服新冠肺炎疫情和新的组

合式税费支持政策等因素的影响，全面落实“两稳一保一防”，有力推动经济持续健康发展和社会大局稳定，预算执行情况总体正常。

（一）一般公共预算执行情况：全县一般公共预算总收入131428万元，同口径对比下降1.1%；其中一般公共预算收入95369万元，同口径对比增长6%，完成年初预算的63%。一般公共预算支出174587万元（若2021年剔除权责发生制支出数后同口径对比增支27742万元，增长18.9%），同比减支12711万元，下降6.8%。

（二）政府性基金预算执行情况：全县政府性基金收入130983万元，增长131.9%；政府性基金支出265207万元，增长196.1%。

（三）国有资本经营预算执行情况：国有资本经营预算收入完成502万元，完成年初预算374万元的134.2%；国有资本经营预算未安排支出。

（四）社会保险基金预算执行情况：全县社会保险基金收入21028万元；社会保险基金支出12773万元。

二、上半年主要工作情况

（一）坚持“生财有道”，确保财政收入在合理区间

一是坚决落实上级组合式税费支持政策。紧盯年初人大批准的收入预期目标，做好收入预期管理，财税部门密切配合，在重点行业、重点区域、重点税源上下功夫，定期抓好收入调度，扎实开展收入分析，财政两项收入均超序时进度，实现“双过半”目标。落实组合式税费支持政策成效显著，1-6月增值税留抵退

税 1.73 亿元，比去年同期增加 1.18 亿元；制造业中小微企业缓税 1.94 亿元；小微企业所得税优惠、小规模纳税人免征增值税、小微企业“六税两费”等减税 0.4 亿元，有力地为小微企业提供现金流，促进消费投资，为市场主体增强信心。二是加大非税收入的组织和盘活。通过规范运作，加快成熟地块出让，盘活国有资产，促进前期投资形成的资产资源处置和变现。1-6 月全县非税收入完成 4.35 亿元，同比增长 16.4%。三是在向上争取资金上发力。完善部门会商对接机制，及时梳理推送《2022 年省级专项资金管理清单目录》，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。1-6 月全县共争取上级补助资金 11.76 亿元，同比增长 16.8%。争取的债券资金突破 20 亿元大关，达到 22.96 亿元，创历史新高，有效缓解我县重点项目建设资金压力。

（二）坚持“用财有方”，着力提升财政资金效益

坚持以人民为中心，尽力而为、量力而行保障重点领域、民生事业发展，充分发挥财政资金稳增长、调结构、惠民生、防风险的保障作用。一是加大民生投入。聚焦教育、社会保障和就业、卫生健康、农林水等重点民生领域补短板，1-6 月，全县一般公共预算支出用于民生相关支出 14.31 亿元，占一般公共预算支出的比重为 82%，持续保持在 8 成以上。1-6 月，农林水支出 2.57 亿元，坚持农业农村优先发展，支持加强乡村建设和深化农村改革，落实全面实施乡村振兴战略，加快推动农业农村现代化；教

育总支出 5.27 亿元，其中教育事业费 3.87 亿元，重点用于促进学前教育普惠优质发展和义务教育优质均衡发展，推动普通高中优质特色发展和职业教育提质培优创新发展，助力高等教育高水平特色化发展；教育基建支出 1.4 亿元，用于实施教育补短板，推动基础教育提质扩容，促进教育资源均衡配置；卫生健康支出 1.37 亿元，重点用于持续深化医药卫生体制改革，构建强大的公共卫生体系；持续推进公立医院改革，支持基层医疗卫生机构发展，均衡布局优质医疗资源；社会保障和就业支出 2.18 亿元，重点用于健全覆盖全民、统筹城乡、权责清晰、保障适度、可持续的多层次社会保障体系；扶持创业带动就业，落实创业支持资金保障，鼓励返乡创业。二是保障重点项目。树立市场化思维和经营城市理念，创新完善“财政+国企+金融”融合运作机制，构建预算管理、债务空间、PPP 模式、国企一体化运作的大财政支撑体系，1-6 月拨付 28.35 亿元保障全县 146 个财政性投资重点项目资金需求。三是兜牢“三保”底线。进一步强化预算绩效评价，推动财政资源配置效率和使用效益持续提升。严格落实“政府过紧日子”要求，大力压减一般性支出和非必要支出，加强预算执行管理，始终把做好“三保”作为财政工作的重点，优先保证“三保”在财政支出中的顺序，1-6 月“三保”支出 8.82 亿元，占全年预算支出的 51.7%，超序时进度 1.7 个百分点，不存在“三保”风险。

（三）坚持“管财有力”，着力提升财政管理效率

面对疫情和减税降费政策的影响，县财政部门着力深化财政

管理改革、提升财政管理水平，切实提高财政资金使用效益。一是全面实施零基预算改革。坚持量入为出、有保有压，对基本支出和项目支出预算全方位以零为基点，改变“基数+增长”的预算编制方式和支出固化格局，将“三保”支出和县委县政府重点任务项目及重要领域支出作为年初预算安排的重点。二是深化预算绩效管理改革。严格落实“花钱必问效、无效必问责”的财政资金绩效管理要求，将预算绩效管理资金全面覆盖“四本预算”，建立健全绩效指标库，强化事前、事中、事后预算绩效全流程监管，进一步提高支出效率和资金绩效。三是完善财政资金直达机制。把直达资金常态化监管作为准确把握稳字当头、稳中求进要求和落实积极财政政策的重要抓手，支出结构不断优化，资金快速惠企利民，运转有力有序有效，政策效果凸显，达到“一竿子插到底”“直接惠企利民”的效果。1-6月，共收到上级直达资金4.72亿元，已将直达资金4.5亿元分配下达到具体用款单位和项目，分配进度为95.4%；已形成支出2.94亿元，支出进度62.3%，直达资金预算执行总体情况良好。

三、需要关注的问题

从上半年财政运行情况看，由于受疫情防控、新的组合式税费支持政策和经济下行等影响，财政两项收入减收明显，有效支撑税收增长的行业和企业发展不稳固，新的增长点并未明显，全年财政收入增速预计将呈前高后低的态势；规范公务员津贴补贴改革和后续事业单位改革、新出台惠企政策支持企业发展资金、

疫情防控资金支出、重点项目建设使用债券资金还本付息等财政支出的不断增加，同时随着债券资金争取的逐年加大，债务率的持续升高影响后续债券资金的争取，全县财政收支处于极度“紧平衡”状态，要实现财政收支持续平衡困难加大。针对存在的困难和问题，县政府将在今后工作中积极发挥财政职能作用，积极挖潜，依法组织收入，加大招商引资力度，同时，进一步优化支出结构，统筹各项资金保障重点支出需求，努力完成全年各项目标任务。

四、下阶段工作重点

面对新形势，县政府将认真贯彻落实上级和县委工作要求，统筹疫情防控和经济社会发展，继续深入实施“提高效率、提升效能、提增效益”行动，狠抓收入，优化支出，保障财政经济运行平稳高效。

（一）围绕全年目标任务，进一步强化收入组织工作。一是**压实收入主体责任**。落实财税部门横向互动、纵向联动的统筹协调机制，加强协调分析，项目化清单化落实逐月逐季收入追赶行动，努力压减收入缺口。继续加大免抵调增增值税的争取力度，着力将免抵调资源转化为现实的税收收入。二是**优化重点税源服务**。强化重点项目、房地产等重点领域项目建安税收管控，密切关注房地产业的动态，加快推进已售楼盘税收清算。动态分析留抵退税重点行业的税收回补情况，强化惠企政策效果分析，稳定市场主体，努力提高税收收入占财政收入的比重，促进地方财力可持续性增长。三是**加强非税收入管理**。积极挖掘非税收入潜力，

加强收缴执行情况分析，推进非税收入管理效能化，确保各项非税收入应收尽收。四是加大向上争取力度。在上半年争取到位资金 11.76 亿元，比增 16.8%，完成年度目标任务 70.8%的基础上，各乡镇、各单位查缺补漏，继续加大争取资金力度。紧盯上级改革、政策动向，加强前期谋划，精心包装项目，对体量小的项目搞叠加、做拼盘，对内容相近、规模相似的项目搞联合、做链接，做大项目体量，增强项目申报的可靠性和竞争力，力争政策红利足额到位。精心谋划近期国家新增政策性银行 8000 亿元信贷额度和可补充基建项目资本金的 3000 亿元金融债券支持项目，推动重大政府投资项目落地扩建。

（二）围绕财政职能发挥，进一步助推实体经济发展。一是不折不扣落实财税扶持。落实好国家新的组合式税费支持政策，确保政策红利直接惠及市场主体，努力实现企业减负和经济发展双赢，加快财政惠企资金的拨付进度，保持市场稳定，稳定宏观经济大盘，保持经济可持续发展。二是助推全域旅游长远发展。继续全面匹配全域旅游战略资金保障需求，支持全域旅游创建、旅游宣传、景区提升、旅游产业发展、精品民宿打造、后申遗时代陶瓷文化宣传打造、旅游公共设施和乡村旅游配套设施建设，进一步提升全县旅游业高质量、高品质发展。三是强化招商涵养税源。落实招商选资工作机制，加强项目落地监督管理，增强招商选资实效，尤其加大总部经济和平台经济的招商引资力度，加大“短平快”税收项目的引进力度，同时加大前期招商引资项目

落地税收贡献承诺的梳理和兑现情况“回头看”。四是促进扩大有效投资。完善专项债券项目常态化滚动储备机制，科学有序安排国有土地使用权出让节奏，有效盘活存量资产资源。加强项目投融资策划，综合采用政府专项债券、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全县 146 个财政性投资重点项目资金需求。

（三）围绕优化支出结构，进一步提高资金使用效益。一是严控“三公”经费支出，确保执行数不突破预算控制数，严格执行会议、差旅、培训等经费管理制度，确实降低公务活动成本等。二是坚持过“紧日子”，确保一般性支出只减不增，把更多的财政资源腾出来，用于改善基本民生和支持市场主体发展，加强“三保”支出财政兜底保障力度，坚持将“三保”支出放在财政支出的首位予以优先保障。三是坚持开展清理和盘活财政存量资金工作，对连续结转结余 2 年及以上的财政存量资金，及时收回上缴县财政，用于疫情防控和“六稳”“六保”等相关支出。四是加快债券资金的使用，及时梳理掌握债券资金的支出进度，根据债券资金使用管理办法，多措并举，会同主管部门督促债券资金使用单位加快资金支付进度，尽快形成实物工作量，提高债券资金使用效益。五是加强绩效评价结果应用，大力优化支出结构，在保障好重点领域支出和刚性支出的同时，切实压减低效无效项目支出。

（四）围绕深化财政改革，进一步提升财政治理能力。一是推进预算管理改革。全面落实零基预算改革，加快预算支出标准

体系建设。扎实开展预算管理一体化建设，促进财政业务协同，推动预算管理再上新台阶。持续推进预决算公开，建立全面规范透明的预算管理制度。二是深化县乡财政管理体制改革。以增加乡镇财力，增强乡镇活力为出发点，夯实乡镇财政基础，坚持因地制宜、分类施策，科学合理划分县乡财政事权和支出责任，建立权责清晰、财力协调、标准合理、保障有力的基本公共服务体系和保障机制，推动县乡财政管理体制深入改革。三是完善预算绩效管理体系。更加突出绩效导向，注重绩效结果应用，强化绩效结果与完善政策、调整预算安排的有机衔接，对重大政策和项目建立事前、事中、事后全周期跟踪问效机制，切实做到“花钱必问效，无效必问责”，压实部门绩效管理主体责任，建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。四是健全政府债务管理制度。严格落实地方政府债务管理相关规定，强化“借、用、管、还”的全链条、全方位管理，依法构建管理规范、责任清晰、公开透明、风险可控的地方政府举债融资机制。完善常态化风险预警和处置机制，前移风险防控关口，妥善有效化解风险。

德化县人民政府

2022年8月23日

（此件主动公开）

