安岳县人民政府

关于2023年1至6月财政预算执行情况的报告

一、预算执行总体情况

**（一）一般公共预算**

1至6月，全县地方一般公共预算收入完成70313万元，占预算的52.51%，同比增长8.05%。其中：税收收入完成47501万元，占预算的45.89%，同比增长8.57%；非税收入完成22812万元，占预算的75.04%，同比增长6.97%。

全县税收收入的主要情况是：资源税13480万元，增长11.47%；增值税13310万元，增长27.7%；契税8890万元，增长117.04%；企业所得税3294万元，增长11.93%；土地增值税3015万元，下降37.29%。

1至6月，全县一般公共预算支出实现380060万元，占预算的84.92%，同比增长12.94%。

全县一般公共预算支出的主要情况：教育支出95037万元，增长13.49%；农林水支出73686万元，增长24.52%；社会保障和就业支出66631万元，下降3.71%；卫生健康支出35618万元，增长30.34%；一般公共服务支出31370万元，下降1.49%；债务付息支出26590万元，增长56.48%；住房保障支出15314万元，下降20.4%；公共安全支出10354万元，下降5.55%。

**（二）政府性基金预算**

1至6月，全县政府性基金预算收入完成35229万元，占预算的12.45%，同比增长30.94%，其中：国有土地使用权出让收入完成33785万元，占预算的12.42%，同比增长36.53%。

1至6月，全县政府性基金预算支出实现87157万元，占预算的45.98%，同比下降2.62%。其中：城乡社区事务支出64980万元，下降9.45%；债务付息支出11464万元，增长31.32%；其他支出9079万元，增长39.29%。

**（三）国有资本经营预算**

1至6月，无全县国有资本经营预算收入缴库，国有资本经营预算收支执行数为零。

**（四）社会保险基金预算**

按照上级有关政策管理要求，我县所有社会保险基金已上划省级或市级管理，2023年县级未编报社会保险基金预算。

**（五）地方政府债务情况**

1至6月，全县新增举借专项政府债务12034万元，举借再融资债务49818万元（一般债务24030万元、专项债务25788万元），偿还到期政府债务52718万元（一般债务24030万元、专项债务28688万元），截至2023年6月末全县地方政府债务余额为1729367万元（一般债务余额995051万元、专项债务余额734316万元），未超出省财政厅核定的地方政府债务限额（一般债务限额997159万元，专项债务限额743716万元）。

二、落实人大预算决议和财政工作情况

1至6月，全县财政工作坚定以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，全面落实中央、省、市、县经济工作会议和全国、全省财政工作会议决策部署，坚持稳中求进工作总基调，根据县人大预算决议有关意见，以“增收节支、防控风险、强化管理”为目标，进一步严格收支管理，硬化执行约束，深化财政改革，强化债务管控，财政运行总体平稳，各项工作取得较好成效。

**（一）强化财源培植，助推县域经济发展。一是落实企业扶持政策。**贯彻落实国家减税降费政策，积极兑现企业优惠政策，优化改善营商环境，培育稳固新兴税源，支持企业发展生产。1至6月安排资金0.57亿元，用于支持安岳经开区渝成制鞋产业园等项目建设；安排资金0.1亿元，用于支付蜀南气矿项目补偿和天然气氢能产业园建设；安排资金0.14亿元，支持电子商务进农村综合示范项目和农贸市场等建设；安排中小微企业贷款风险补偿金0.1亿元，用于解决中小微企业融资难问题。**二是加强财金互动。**设立脱贫人口小额信贷风险补偿资金、乡村振兴农业生产发展贷款风险补偿金及创业担保贷款基金，撬动金融机构加大信贷投放，建立新增贷款奖补机制。1至6月安排创业担保贷款贴息资金0.07亿元、农业保险保费财政补贴资金0.45亿元，支持特殊困难人员和高校毕业生创业，增强农户抗灾能力，支持农村种养业发展。**三是支持国企高质量发展。**加快县属国有企业承建公益性项目的计量统计和竣工结算，降低企业负债率，将有一定收益的资产注入国企经营，支持国企做大做强。1至6月共拨付各类款项3.08亿元、注入企业资本金1.68亿元。

**（二）狠抓收入组织，提升财政保障能力。一是严格收入征管。**落实协税护税和税收联控机制，严防税收跑冒漏滴，大力清收欠税。1至6月实现税收收入4.75亿元，增长8.57%；大力推进停车位、充电桩及水库特许经营权出让，1至6月实现特许经营权出让收入1.48亿元；安排资金1.22亿元，积极做好征地拆迁补偿等资金保障，制定土地分月出让计划，加强部门配合协作，加大土地出让宣传和营销力度。**二是积极向上争取。**建立健全争资目标考核和通报机制，督促指导各部门抢抓国家支持革命老区建设、乡村振兴发展和成渝地区中部崛起等政策机遇，进一步加大对转移支付等资金和项目的争取力度。1至6月争取到位上级财政补助资金43.26亿元、新增专项债券资金1.21亿元。**三是开展“三项清理”。**对各单位2021年及以前年度、2022年度结转结余资金进行逐项清理，完善资金管理台账，对项目结余、低效无效和闲置资金作收回处理，并严格按程序安排使用。

**（三）厉行勤俭节约，严格财政支出管控。一是完善管理制度。**结合预算管理实际，修改印发了《县政府财政资金审批例会制度》《安岳县县级财政预算追加支出管理办法》等制度文件，进一步规范了财政预算支出追加范围和审批办理流程，严格年初预留资金使用，严控非亟需、非重点项目追加。**二是压减一般性支出。**牢固树立过“紧日子”思想，印发《安岳县严肃财经纪律严防财政资金跑冒滴漏十条措施》，严控“三公”经费和差旅费会议费培训费等经费开支，严控办公设施购置、信息网络及软件购置更新、课题调研等一般性支出追加。**三是压减非必要支出。**加强征拆、安置返迁等领域经费清理，建立问题台账，加快问题处理，切实减少过渡费、安置费、水电费等开支；加快BT项目结算，减少BT项目回报及资金占用费开支；加强编外人员清理，根据单位工作实际合理控制编外人员数量，严控编外人员经费开支标准，切实减少编外人员支出。**四是强化投资项目审核**。印发《安岳县政府投资项目决策审批管理办法》《安岳县政府投资项目建设管理办法》《安岳县政府投资项目增项增量管理办法》《安岳县政府投资项目责任追究管理办法》，严控新上项目、在建项目增量增项的审批管理和追责问责。加强财政投资评审，严格执行定额计价规范，提升评审时效和评审质量，1至6月完成项目评审246个，审减投资4.23亿元，审减率15.11%。

**（四）突出“三保”保障，切实改善民本民生。一是落实“三保”保障主体责任。**严格按照中央和省“三保”支出保障范围及标准，优先足额编制“三保”支出预算。加强资金调度和库款管理，按照轻重缓急拨付资金，优先执行“三保”支出预算。推动“三保”项目库标准化管理，强化“三保”项目全流程跟踪和动态执行监测，兜牢兜实“三保”支出底线。**二是全面保障人员经费**。安排资金13.06亿元，按月足额兑付财政供养人员工资和五险两金等人员类支出，按季兑付了2023年1至6月公务员基础绩效奖和统筹群体人员待遇。**三是全力确保单位运转**。统筹国库资金情况，加大公用经费保障力度，全力确保单位基本运转，1至6月执行“保运转”预算0.86亿元。**四是加强重点民生保障**。始终坚持民本民生优先保障，紧盯群众所急所需，多措并举加大资金统筹，全力保障民生支出，全力办好省、市、县民生实事，不断提升人民群众的幸福感和获得感。1至6月全县民生支出实现26.54亿元，占一般公共预算支出比重为69.82%，增长15.24%。

**（五）加强债务管理，防范化解债务风险。一是制定债务年度化解计划并更新调整债务“三年递进化解计划”**。根据全县政府债务余额及年度到期情况，制定债务年度化解计划，按照“一债一策”的原则明确具体债务化解措施和资金筹集方式，并将债务化解责任分解至单位，确保债务到期本息按时偿还。**二是积极筹措资金偿还债务本息**。1至6月偿还政府性债务本息9.79亿元，其中：争取省财政厅再融资债券偿还到期政府债务本金4.99亿元，预算安排资金偿还政府债务本金0.29亿元和政府债务利息2.6亿元；通过筹集资金偿还和核销核减方式化解隐性债务1.91亿元，未出现政府债务违约情况。**三是做好债务风险评估**。加强全县债务数据统计，实时预测债务风险等级，监测债务风险状况；根据次月债务化解资金需求，做好资金筹集预案，统筹做好风险防控和综合协调工作，确保不发生债务违约风险。

**（六）深化财政改革，提升财政管理水平。一是继续推进预算管理一体化改革。**按照中省统一步骤，积极做好一体化系统更新调整和流程优化等工作；科学设置“三保”项目和“三保”预算标识，逐步建立“三保”从项目库到预算编制到预算执行的全过程监管机制；有序推进资金支付电子化改革，进一步明确部门预算执行主体责任。**二是全面推进预算绩效管理改革。**强化事前绩效评估和目标编审，选取8个重点项目开展事前绩效评估，涉及资金2.3亿元。强化事后绩效评价，全面开展2022年部门整体支出和单位项目支出绩效自评，选取10个部门开展整体支出和项目支出绩效重点评价。**三是学习贯彻财会监督有关精神。**认真传达学习《关于进一步加强财会监督工作的意见》精神，加强宣传解读，组织开展了形式多样的学习培训活动；根据上级财政部门安排，结合我县实际，制定2023年财会监督工作计划，全力做好政府购买服务自查自纠等财会监督专项整治工作，推动财会监督工作有力有序开展，确保各项政策任务落地落实。**四是深化政府采购改革。**按照省财政厅要求，推进落实复印纸、空调等通用办公设备材料的框架协议方式采购，依托预算管理一体化系统和电子采购平台，全面实现政府采购从预算至执行到监管的全过程电子化、无纸化运行。强化政府采购日常监管、政策培训和违法行为查处，1至6月实施采购计划备案96项，涉及金额1.1亿元，办理审结政府采购投诉案件3件。

三、预算执行和管理中存在的主要问题

**（一）收入预算执行困难。**受落实减税降费政策、优化营商环境、县域房地产和土地市场低迷等影响，1至6月行政事业性收费和罚没收入完成情况同比明显下降，土地出让金收入、城市基础设施配套费和专项债务对应项目专项收入完成情况远低于序时进度，预计完成全年预期目标十分困难。

**（二）资金调度异常艰难。**受政府性基金收入低于序时进度等因素影响，我县上半年国库资金严重短缺，每月库款收支矛盾突出，存在较大资金缺口，加之归还省市借款本息和消化历年欠拨款项占用了当年大量资金，财政资金调度十分困难，部分重点亟需支出难以保障，预计下半年资金调度将更加艰难。

**（三）债务包袱十分沉重。**全县政府法定债务、隐性债务余额较大，债券还本付息挤占可用财力，增加财政支付压力。债务风险指标高，债务限额可用空间小，严重制约我县新增债券资金争取和企业市场化融资，影响重点项目建设资金筹集，项目推动后续资金保障十分困难。

四、下半年财政重点工作安排

**（一）进一步强化收入组织，确保完成全年目标。**加强天然气等重点税源培植，强化税收征管和重点税源管控，完善涉税信息共享和税收联控联管机制，确保应收尽收。加强非税收入征管和收支两条线管理，强化非税清收和目标考核，确保应缴尽缴。加强国有资源特许经营权出让和闲置国有资产处置，确保完成全年一般公共预算收入目标。加强土地征拆资金保障，细化落实工作责任，加快推进土地出让，加强城市基础设施配套费和污水处理费征管，确保完成全年政府性基金收入目标。加强向上工作对接汇报和争资目标考核，积极反映我县困难实际，大力争取转移支付补助和项目资金，减轻本级财政的支出保障压力。

**（二）进一步强化支出管控，落实“三保”保障责任。**牢固树立过紧日子思想，严格执行《安岳县县级财政预算追加支出管理办法》《县政府财政资金审批例会制度》等制度，规范年初预留资金安排使用，严格预算追加和资金拨付管理。加强人员经费管理，严控财政供养人员增长和新增编外人员。加强项目经费管理，严控政府采购实施，严控新上项目和增量增项审核，强化项目资金整合。强化资金统筹调度、直达资金管理和2024年度预算编审，坚持压一般、保重点、保亟需，不断加大对教育、社会保障、医疗卫生、环境保护、乡村振兴等重点民生领域的财政投入，切实落实县级“三保”支出保障主体责任，不断增进和改善民生福祉。

**（三）进一步深化财政改革，提升财政管理水平。**按照中省统一部署，持续深化预算管理一体化改革，强化基础信息和项目库管理，强化预算全过程闭环管理。持续深化国库集中收付改革，深入推进财政电子票据改革和非税收入收缴电子化管理，规范资金支付流程，强化预算执行动态监控。持续深化预算绩效管理改革，进一步完善绩效指标体系，强化绩效目标管理和绩效运行监控，强化支出绩效评价和结果应用，提升财政资金使用效能。持续加强财政监督管理，深入推进财政干部队伍建设和制度建设，进一步强化库款、暂付款、存量资金和直达资金管理，全面加强财会监督、财政投资评审、政府采购监管和政府投资管理，严肃财经纪律秩序，提升财政管理水平。

**（四）进一步强化债务管理，切实防范债务风险。**根据债务余额和财力动态测算债务风险等级指标，通过合理调整本级收入目标、加大化债力度等措施，努力降低我县债务风险等级，增加债券发行空间。针对债务余额变化，及时监测债务风险状况，提前谋划偿债资金筹集措施，确保不发生债务违约风险事件。根据债务明细情况，逐一明确每笔债务的具体化解措施和资金来源筹集方式，强化工作督促推进，压紧压实部门（单位）化债责任，确保全面完成全年化债任务。

下半年，我们将坚定以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实中央和省、市有关决策部署，在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督指导下，以更加饱满的热情，更为有力的举措，团结协作，群策群力，攻坚克难，砥砺奋进，为全面完成全年财政收支既定目标、助推全县经济社会高质量发展、奋力建设成渝地区中部崛起示范先行区而努力奋斗。