

关于曹县 2022 年预算执行情况和 2023 年预算草案的报告

——2023 年 2 月 1 日在曹县第十八届人民代表大会
第二次会议上

曹县财政局局长 丁 立

各位代表：

受县政府委托，向大会提交曹县 2022 年预算执行情况和 2023 年预算草案的报告，请予审议，并请政协委员和其他列席会议的同志提出意见。

一、2022 年预算执行情况

（一）一般公共预算执行情况

1. 一般公共预算收入情况

2022 年，全县一般公共预算收入 260563 万元，同比增长 0.2%，完成预算（调整预算，下同）的 102.23%。其中：税收收入 161253 万元，非税收入 99310 万元。

2. 一般公共预算支出情况

2022 年，全县一般公共预算支出 814310 万元，完成预算的 103.15%。按支出科目分：一般公共服务支出 56973 万元，国防、公共安全支出 22546 万元，教育、科技、文化旅游体育与传媒支出 207734 万元，社会保障和就业支出 224132 万元，卫生健康支出 72255 万元，节能环保支出 2986 万元，城乡社区事务支出 11256

万元，农林水事务支出 129468 万元，交通运输支出 13244 万元，资源勘探工业信息等事务支出 863 万元，商业服务业、金融等事务支出 1121 万元，自然资源海洋气象等事务支出 2196 万元，住房保障支出 21163 万元，粮油物资储备支出 1292 万元，灾害防治及应急管理支出 2521 万元，债务付息支出 4770 万元，其他支出 39790 万元。

3. 一般公共预算平衡情况

当年全县一般公共预算收入 260563 万元，加地方政府债券收入、上级税收返还、转移支付补助及上年结转收入等 713416 万元，收入共计 973979 万元。当年全县一般公共预算支出 814310 万元，上解上级支出 62632 万元，债务还本支出 23636 万元，结转下年支出 73401 万元。收支相抵，当年财政收支平衡。

4. 县级“三保”预算执行情况

2022 年，按照上级统计口径，全县可用于“三保”的财力 704180 万元，各项“三保”预算项目执行标准均不低于中央和省规定标准，全年“三保”预算执行 597435 万元，不存在“三保”保障缺口。

（二）政府性基金预算执行情况

2022 年，全县政府性基金收入 480831 万元，上级补助收入 21804 万元，地方政府专项债券 191000 万元，上年结转 64388 万元，收入共计 758023 万元。全县政府性基金支出 612389 万元，地方政府专项债务还本支出 51100 万元，结转下年 94534 万元。收支相抵，当

年政府性基金收支平衡。

（三）社保基金预算执行情况

2022年，全县社会保险基金收入152267万元（城乡居民基本养老保险本年收入65178万元、机关事业单位基本养老保险本年收入92092万元，企业基本养老保险、职工基本医疗保险、城乡居民基本医疗保险、生育保险、工伤保险、失业保险等上解市级统筹）。全县社会保险基金支出140449万元（城乡居民基本养老保险本年支出51255万元、机关事业单位基本养老保险本年支出89194万元，企业基本养老保险、职工基本医疗保险、城乡居民基本医疗保险、生育保险、工伤保险、失业保险等上解市级统筹）。当年收支结余11818万元，年末滚存结余177364万元。

（四）2022年主要工作

各位代表，过去的一年，全县上下统筹疫情防控和经济社会发展，财税部门主动应对超预期因素冲击，承压前行，多措并举，积极采取有效措施，有效应对风险挑战，全力弥补收入缺口，落实积极财政政策，调整优化支出结构，加强重点领域保障，实现了全年任务“应好尽好”。

——围绕稳增长、促发展，强化财政资金统筹。一是积极有效应对常态化疫情防控、“减税降费”政策效应持续释放等因素影响，强化部门协同、县乡联动，精准分析税收收入潜力，加强非税收入征管，强化重点税源管控和综合治税，多措并举抓好收入组织，全年一般公共预算收入完成26.1亿元，同比增长0.2%。

二是准确把握宏观政策导向，主动对接政策红利，加大与上级部门沟通对接力度，做好项目谋划和储备，加大项目申报力度，积极争取上级资金。全年争取上级转移支付资金 61.32 亿元，特别是通过捕捉政策信息争取“减税降费”财力性转移支付资金 4.99 亿元，有力地支持了各项“减税降费”政策的落实。全年争取新增债券 13.99 亿元、再融资债券 7.42 亿元，有效保障了重大民生和重点项目建设资金需求。积极完备基础材料，加快棚户区改造已授信贷款额度支付进度，国开行棚户区改造政策性贷款到位 4.84 亿元。三是健全完善“限期使用、定期清理、超期收回”长效机制，积极盘活以前年度财政存量资金，全年收回资金 0.5 亿元。

——围绕优服务、准施策，加大政策落实力度。一是充分发挥财政职能作用，全面落实增值税留抵退税、制造业中小微企业延缓缴纳税费等政策，不断激发市场活力，切实为企业发展营造更优税收环境。二是坚持财政金融政策融合，充分发挥农业信贷担保“增信、分险、赋能”政策功能，为新增 1799 户农业经营主体担保贷款 13 亿元，居全省第 2 位，缓解了企业融资难、融资贵的问题，降低了企业融资成本，为企业持续健康发展注入了活力。县政府与省普惠融资担保有限公司签署战略合作协议，以曹县作为山东担保集团、山东普惠担保公司直担业务试点区域，为小微企业、“三农”主体、创新创业市场主体以及战略性新兴产业企业提供优质高效的信贷担保服务。县财政出资 1000 万元设立普惠融资担保业务风险补偿基金，专项用于支付政府分担的相关代偿。

三是严格落实“放管服”改革要求，积极推动营商环境优化提升，认真贯彻政府采购促进中小企业发展有关政策，上调专门面向中小企业预留份额，全年面向中小企业采购额达到 5.8 亿元，占总采购金额的 86%。

——围绕调结构、保重点，民生福祉持续改善。加强财政支出管理，调整优化支出结构，大力压减一般性支出，集中财力保障重点民生支出。一是坚持“三保”支出在财政支出中的优先地位，全县“三保”支出 59.74 亿元，占一般公共预算支出的 73.36%，圆满完成“三保”工作任务。二是不断提升困难群众救助保障水平，城乡最低生活月保障标准分别由 753 元/人、563 元/人提高到 829 元/人、648 元/人，城乡特困救助供养基本生活费月保障标准分别由 979 元/人、732 元/人提高到 1078 元/人、843 元/人；困难残疾人生活补贴综合保障标准由 140 元/月提高到 154 元/月，重度残疾人护理补贴综合保障标准由 129 元/月提高到 142 元/月。三是坚持优先保障教育支出，全年拨付学前教育、义务教育、高中教育和职业教育层面惠民政策资金 5305.1 万元，受益学生达 8.2 万余人次。四是积极筹措资金支持疫情防控，全年累计安排各类疫情防控资金近 8 亿元，统筹用于疫苗及接种费用补助、核酸检测经费、疫情处置及防控能力提升等。五是坚决扛稳粮食安全责任，全年发放种粮农民一次性补贴和耕地地力保护补贴资金 2.9 亿元。六是管好用好直达资金，全力以赴做好直达资金分配、下达、使用、监控工作，确保资金直达基层、直接惠企利民、使

用安全规范。七是大力支持巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，衔接资金投入与巩固拓展脱贫攻坚目标任务、工作部署相匹配，集中用于农业产业发展、基础设施建设等项目。2022年全县一般公共预算列支教育、社保、卫生健康、农林水、环保、交通、住房保障等民生重点支出70.9亿元，占一般公共预算支出的87%。

——围绕防风险、促规范，管理能力不断增强。一是强化对债券资金“借、用、管、还”全流程监管，加强债务风险管控，压实政府性债务管理责任，统筹资金化解存量债务，全年化解政府债务26.53亿元。二是遵循“先预算评审后安排预算”的原则，加强财政投资评审，全年累计完成195个工程预结算审查工作，送审金额15.38亿元，审定金额13.1亿元，审减投资2.28亿元，审减率17.4%。三是进一步优化政府采购营商环境，充分发挥各种采购方式效能，全年政府采购项目135个，成交金额7.4亿元，节约资金0.67亿元，节支率9.1%。四是坚持精打细算过紧日子，大力压减一般性支出，全年“三公”经费同比压减15.8%。五是积极推进政府采购全流程电子化，全县67个采购人办理了电子印章，政府采购项目全部网上交易，实现了信息数据“共享化”、文件资料“无纸化”、环节流程“标准化”。

——围绕抓绩效、提效能，重点改革纵深推进。一是严格按照时间节点稳步推进预算管理一体化改革，以系统化思维和信息化手段全面加强预算管理。二是全面推进预算绩效管理，开展了

事前评估、绩效监控、自评抽查复核、财政重点绩效评价、部门整体评价、全成本效益分析、财政综合运行、全周期跟踪绩效评价等工作；强化绩效评价结果运用，调整压减预算资金 1.26 亿元。三是深化国资国企改革，经县委批准县财政局加挂县国有资产监督管理局牌子。为进一步理顺管理关系，切实履行好出资人职责，积极将县属国有企业出资人由曹县国有资产管理服务中心变更为曹县国有资产监督管理局。为便于更好地开展投融资工作，将县财金发展有限公司股权全部划转至县城投实业集团有限公司，做大了公司资产规模，提升了市场化融资能力。按照《国企改革三年行动实施方案（2020-2022 年）》明确的改革任务、时间表和路线图，持续推动国企改革走深走实，为不断提升改革综合成效打下坚实基础。四是积极完善制度建设，结合我县实际，印发了《曹县人民政府关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》，为进一步增强政府综合财力运筹能力提供了制度依据。

各位代表，虽然一年来财税工作取得了一定成绩，但在运行过程中仍存在一些困难和问题：我县产业基础仍然不强、结构有待优化，财政收入增长动力不足；“三保”等刚性支出需求不断增加，债务偿还进入高峰期，资金调度十分困难，财政收支矛盾较为突出，财政风险防控任务较为艰巨；预算绩效理念有待进一步加强，财政资源配置效率和使用效益还需进一步提高。面对这些困难和问题，我们将坚持问题导向，细化工作措施，努力加以解决。

二、2023年预算安排情况

根据县委总体工作部署，综合分析影响经济社会发展和财政收支的各种因素，2023年全县预算安排的指导思想是：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，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念；坚持系统观念、底线思维，坚持积极的财政政策要提升效能，更加注重精准、可持续；更好统筹疫情防控和经济社会发展，把实施扩大内需战略同深化供给侧结构性改革有机结合起来；牢固树立艰苦奋斗、勤俭节约的思想，严格落实“过紧日子”要求；深化预算管理制度改革，强化预算约束和绩效管理；积极化解政府存量债务，坚决防范政府债务风险；加强财政资源统筹，保证适当支出强度，提高支出精准性有效性，增强重大战略任务财力保障，为全县经济社会高质量发展提供坚实支撑。

（一）一般公共预算收支安排情况

1. 全县一般公共预算收支安排

2023年，全县共安排一般公共预算收入276200万元，比上年增长6%。其中：税收收入210000万元，非税收入66200万元。

全县计划安排一般公共预算支出786375万元。主要项目安排情况：一般公共服务支出53125万元，国防、公共安全支出24045万元，教育、科技、文化旅游体育与传媒支出211188万元，社会保障和就业支出225260万元，卫生健康支出48111万元，节能环保支出8278万元，城乡社区事务支出15176万元，农林水事务支

出 131249 万元，交通运输支出 14101 万元，资源勘探工业信息等事务支出 908 万元，商业服务业、金融等事务支出 1330 万元，自然资源海洋气象等事务支出 2549 万元，住房保障支出 21512 万元，粮油物资储备支出 1350 万元，灾害防治及应急管理支出 3079 万元，债务付息支出 4555 万元，其他支出 20559 万元。

2023 年，一般公共预算收入 276200 万元，中央税收返还、转移支付、各级体制结算补助及上年结转等 646003 万元，2023 年全县总财力 922203 万元。

2023 年，全县计划安排一般公共预算支出 786375 万元，上解上级支出 63159 万元，债务还本及结转下年支出 72669 万元，共计 922203 万元，全年收支平衡。

2. 县本级一般公共预算收支安排

2023 年，县本级共安排一般公共预算收入 129300 万元，其中：税收收入 70000 万元，非税收入 59300 万元。

中央税收返还、转移支付、各级体制结算补助及上年结转等 649814 万元。

2023 年县本级预算财力 779114 万元。

2023 年县本级一般公共预算安排支出 643286 万元，上解上级、债务还本及结转下年支出等 135828 万元，财政收支平衡。

3. 乡级一般公共预算收支安排

2023 年，乡级共安排一般公共预算收入 146900 万元，其中：税收收入 140000 万元，非税收入 6900 万元。

2023年，乡级结算补助财力66108万元，县乡体制结算上解69919万元，乡级预算财力143089万元。乡级一般公共预算安排支出143089万元，乡级财政收支平衡。

4. 县级“三保”预算收支安排

2023年，在预算安排上向“三保”支出倾斜，优先保障“三保”支出，加大对县级“三保”支持力度。2023年全县“三保”财力预算安排684246万元，“三保”支出预算安排625540万元，其中：保基本民生226890万元、保工资385150万元、保运转13500万元。“三保”总财力大于“三保”总支出，防止出现风险。

（二）政府性基金收支安排情况

2023年，全县政府性基金收入安排239250万元，上级补助、政府债务转贷收入及上年结转等230194万元，收入共计469444万元。全县政府性基金支出302684万元，上解上级、债务还本、结转下年等166760万元，支出共计469444万元，全年政府性基金收支平衡。

（三）社保基金收支安排情况

2023年，全县社会保险基金收入预算安排170666万元（城乡居民基本养老保险预算收入73554万元、机关事业单位基本养老保险预算收入97112万元，企业基本养老保险、职工基本医疗保险、城乡居民基本医疗保险、生育保险、工伤保险、失业保险等上解市级统筹），比上年增加7326万元。全县社会保险基金支出预算安排149082万元（城乡居民基本养老保险预算支出54969万元、

机关事业单位基本养老保险预算支出 94113 万元，企业基本养老保险、职工基本医疗保险、城乡居民基本医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险等上解市级统筹），比上年增加 6065 万元。当年收支结余 21584 万元，年末滚存结余 207635 万元。

以上全县预算安排是指导性的，待乡级预算经同级人大批准后，我们将及时汇总，并报县人大常委会备案。

三、2023 年工作措施

围绕贯彻落实党的二十大精神，按照县委决策部署，为做好全年财政工作，我们将坚持“稳字当头、稳中求进”工作总基调，有效增加可统筹的财力，不断增强防控风险的能力，扎实挖掘可持续发展的潜力，更好地服务和保障全县改革发展稳定大局。

（一）聚焦增量提质，以更大力度培育财源、加强征管。一是聚焦培育新材料、新能源、新业态等新兴产业集群，积极涵养优质税源，大力支持实体经济发展，支持重大项目开工建设、落地生根，培育高质量发展新增长点，不断提高产业发展质量。二是充分发挥财税政策导向和财政资金撬动作用，围绕高端化工（生物医药）、光电机电、农副产品精深加工、商贸物流等主导产业，积极运用财政奖补、财政资金股权投资、产业引导基金、应急转贷等多种方式，积极服务重点行业、重点税源企业，推动现有骨干企业膨胀，努力培育支柱财源。三是严格落实国家出台的各项“减税降费”政策，减轻实体经济负担。不断优化营商环境，扎实做好惠企政策实施，帮助企业特别是中小微企业、个体工商户

减负纾困，提振企业发展信心。四是关注重大财税改革政策动态，科学研判财政收入变动趋势。围绕“稳固基础税源、管控动态税源、抓好新增税源”工作主线，坚持依法组织收入，加强部门协调联动，加大重点行业、重点税源企业主体税收征管力度，积极拓展增税渠道，做到税收应收尽收、非税应入尽入，确保收入规模合理增长、收入质量稳步提升。

（二）聚焦重点工作，以更宽视野研究政策、争取资金。加大资金争取力度，积极争取上级转移支付、新增债券资金支持，增加地方可用财力；优化财政资源配置，合理调整财政资金安排使用方向，有序投入亟需项目，缓解财政运行压力。一是做实做细争取中央省市财政支持工作，认真研究吃透政策，精准谋划项目，扎实做好项目前期工作。二是加强地方政府新增债券项目储备、申报和管理工作的，切实发挥债券资金稳定经济的关键作用。三是结合重点项目建设需求，积极争取政策性银行贷款，撬动更多社会资本，有效解决资金需求。四是加大资金盘活力度，全面落实财政存量资金“定期清理、限期使用、超期收回”长效机制，加大对预算单位结余结转资金清理力度，减少资金沉淀，确保财政资金提质增效。

（三）聚焦共建共享，以更实举措兜牢民生、强化保障。围绕民生事业改善，既要讲“心力”，更要讲“财力”；坚持尽力而为、量力而行，确保民生支出与经济发展相协调、与财力状况相匹配，切实增强民生政策的可持续性。严格落实“积极的财政

政策要提升效能，更加注重精准、可持续”要求，按照轻重缓急原则，合理把握财政保障节奏和力度，集中有限资金保障好普惠性、基础性、兜底性的民生支出。强化公共财政属性，财政资金进一步向民生和社会事业倾斜，用心用情感受群众安危冷暖、急难愁盼，加快补齐民生短板，重点抓好就业创业、教育文化、社会保障和巩固脱贫攻坚成果有效衔接乡村振兴等工作。做好常态化下疫情防控经费保障工作，巩固疫情防控成果。

（四）聚焦安全发展，以更严要求防范风险、守住底线。牢固树立安全观，主动防范化解财政风险，高度警惕和防范各类风险向财政转移集聚，守好财政安全底线。一是围绕国家、省市县“十四五”规划和重大战略任务，集中财力保障好大事、要事，把有限财政资金用在刀刃上。二是根据常态化疫情防控下财政可持续发展要求，积极构建节约型财政保障机制，坚持将过紧日子作为部门预算管理长期坚持的基本方针，严控一般性项目支出，从严核定“三公”经费预算，大力压减非重点、非刚性支出，严禁无预算或者超预算支出，突出做好工资运转、基本民生和重大发展项目资金保障。三是坚决落实好主体责任，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，坚决兜牢“三保”底线，确保“三保”预算逐项足额编列、不留缺口，确保兜牢“三保”底线不出风险。四是强化政府性债务管理，着力防控债务风险，积极稳妥化解债务存量，严格遏制债务增量，坚决杜绝违法违规融资担保行为，系统规划落实偿债资金来源，科学测算评估预期偿债收入，

合理制定偿债计划，坚决守住债务风险底线。五是严格按照直达资金预算管理要求，做好全流程监控，确保每笔资金专款专用、程序严谨、流向合规、使用高效。突出统筹安排，加强库款管理，科学合理调度，将库款规模控制在合理区间，保障全县平稳运行。

（五）聚焦高质量发展，以更高层次推进改革、激发活力。

一是以深入推进预算管理一体化改革为抓手，深化推进财政体制改革，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，保证预算管理规范高效。持续深化预算管理改革，强化中长期财政运行风险防控，加强中长期支出事项和跨年度项目管理，严格按预算额度推进项目实施。二是全面实施预算绩效管理，牢固树立绩效理念，将一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算全部纳入预算绩效管理。规范和加强事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、结果应用等全过程绩效管理，科学制定预算绩效管理制度和实施细则，加强绩效指标和标准体系建设，加快构建符合地方实际的共性绩效指标框架和分行业、分领域、分层次的核心绩效指标。充分运用事前评估、目标管理、运行监控和绩效评价中形成的绩效信息，强化结果应用，优化财政资源配置，提高资金使用效益。三是持续深化国企改革，提升国有企业“造血”功能。健全国有企业法人治理结构，建立健全权责对等、运转协调、有效制衡的

决策执行监督机制，充分发挥董事会的决策作用、监事会的监督作用、经理层的经营管理作用、党组织的政治核心作用。聚焦国有公司主责主业，明确界定国有企业职能定位，加快国有公司整合，培育壮大企业主业优势，更好服务全县经济社会发展大局。通过注入资本金、划拨非公益性政府资产、优化组合各类国有资产资产，提高国有企业市场化融资水平及运营能力。进一步加强国有企业制度管理，完善党的领导、薪酬、绩效考核等制度办法，加强“三重一大”事项管理，实现国有企业管理制度化、规范化。

（六）聚焦提升水平，以更强决心接受监督、强化管理。旗帜鲜明讲政治，时刻保持永远在路上的坚韧和执着，进一步增强坚定不移全面从严治党的政治定力，把严的基调、严的措施、严的氛围长期坚持下去。进一步严肃财经纪律，坚持把纪律观念、规矩意识挺在前面，坚决杜绝“吃拿卡要”现象。进一步认真履行财政监督主体责任，健全财政监督机制，加大财政监督力度，确保财政资金安全规范使用。进一步加大财政信息公开力度，坚持“公开为常态、不公开为例外”的原则，以财政管理制度、预决算、地方政府债务、政府采购、资产管理、绩效管理等领域为重点，全面推进财政信息公开。进一步强化审计整改和财政监督等结果运用，把监督检查结果作为完善政策制度、优化业务流程、改进财政管理的重要依据。

各位代表，2023年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，做好财政工作使命光荣、意义重大。我们将在县委正确领导下，

在县人大监督指导和县政协关心支持下，以更开阔的思路、更昂扬的精神、更得力的措施，全力做好开源节流、保障民生、深化改革、防范风险等各项工作，凝心聚力抓落实，砥砺奋进谋新篇，以新气象新作为推动财政工作高质量发展取得新成效。

附件

名词解释

一般公共预算：指一般公共预算收入和一般公共预算支出。一般公共预算收入包括地方本级收入、上级政府对本级政府的税收返还和转移支付、下级政府的上解收入；一般公共预算支出包括地方本级支出、对上级政府的上解支出、对下级政府的税收返还和转移支付。

非税收入：指除税收以外，由各级政府、国家机关、事业单位、代行政府职能的社会团体及其他组织，依法利用政府权力、政府信誉、国家资源、国有资产，或提供特定公共服务、准公共服务，取得并满足社会公共需要或准公共需要的财政资金，是政府财政收入的组成部分，是政府参与国民收入分配和再分配的一种形式。

上解上级支出：指下级财政根据体制应上解上级财政的支出。

政府性基金：指各级人民政府及其所属部门根据法律、国家行政法规和中共中央、国务院有关文件的规定，为支持某项事业发展，按照国家规定程序批准，向公民、法人和其他组织征收的具有专项用途的资金。包括各种基金、资金、附加和专项收费。政府性基金收入是国家通过向社会征收以及出让土地、发行彩票等方式取得收入。

地方政府债券：包括地方政府一般债券（简称一般债券）和地方政府专项债券（简称专项债券）。一般债券是由省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市）为没有收益的公益性项目发行的、约定一定期限内主要以一般公共预算收入还本付息的政府债券。专项债券是由省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市）为有一定收益的公益性项目发行的、约定一定期限内主要以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券。

预算管理一体化：指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。

预算绩效管理：指一个由绩效目标管理、绩效运行跟踪监控管理、绩效评价实施管理、绩效评价结果反馈和应用管理共同组成的综合系统。推进预算绩效管理，要将绩效理念融入预算管理全过程，使之与预算编制、预算执行、预算监督一起成为预算管理的有机组成部分，逐步建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算绩效管理机制。