

湟源县 2022 年预算执行情况和 2023 年 预算草案的报告

——2023 年 2 月 22 日在湟源县第十九届人民代表大会
第三次会议上

湟源县财政局

受县人民政府委托，现将 2022 年财政预算执行情况和 2023 年预算草案的报告提请大会审议，并请县政协各位委员和列席会议的同志提出意见。

一、2022 年预算执行情况

2022 年是党的二十大胜利召开之年，面对经济下行和疫情反复的双重压力，财政工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻各项决策部署，在县委的坚强领导和县人大及其常委会的监督指导下，坚持稳中求进工作总基调，统筹疫情防控和经济社会发展，落实落细稳经济一揽子政策和接续措施，全力以赴抓收入、调结构、强管理、防风险，较好完成了县第十九届人大第二次会议确定的目标任务，预算执行总体平稳有序。

（一）一般公共预算执行情况

2022 年，全县地方一般公共预算收入完成 17,209 万元，为

年初预算的 99%，同比增长 8.9%；加上上级补助收入 230,791 万元、一般债务转贷收入 11,843 万元、上年结转 33,416 万元、动用预算稳定调节基金 836 万元、调入资金 334 万元后，一般公共预算总收入 294,429 万元。剔除发行的再融资一般债券 2,171 万元，实际总财力 292,258 万元，较上年增加 65,660 万元，增长 29%。

全县一般公共预算支出 229,697 万元，同比增长 23.6%，预算执行率为 82%；加上债务还本支出 3,142 万元、安排预算稳定调节基金 782 万元、上解支出 10,211 万元、调出资金 334 万元、结转下年支出 50,263 万元后，一般公共预算总支出 294,429 万元。

（二）政府性基金预算执行情况

全县政府性基金总收入 21,110 万元。其中：当年收入 2,814 万元，同比下降 53%；上级补助收入 658 万元、上年结转 2,309 万元、专项债务转贷收入 14,995 万元、调入资金 334 万元。全县政府性基金总支出 21,110 万元。其中：当年支出-644 万元、专项债务还本支出 715 万元、调出资金 334 万元，结转下年支出 20,705 万元。

（三）国有资本经营预算执行情况

2022 年国有资本经营预算收入 14 万元（为上级补助收入），国有资本经营预算支出 14 万元。

（四）社会保险基金预算执行情况

全县社会保险基金总收入 37,474 万元，其中：当年收入 8,756

万元、上年结余 28,718 万元。当年支出 4,866 万元，年终累计结余 32,608 万元。

（五）政府债务情况

1. **债务限额情况。**2022 年末，政府债务限额 120,762 万元。其中：一般债务限额 73,963 万元，专项债务限额 46,799 万元。需要补充的是：2022 年，我县实际增加政府债务 30,172 万元（其中：一般债务 9,672 万元，专项债务 20,500 万元），债务限额相应增加 30,172 万元。12 月 16 日，根据《西宁市财政局关于调整专项债券项目的通知》（宁财金字〔2022〕1073 号），将 2018 年青海省西宁市棚户区改造专项债券（一期）中我县结余专项债券资金 6,000 万元调整用于 2022 年东川工业园区水电工程四局棚户区改造项目，相应调减我县专项债券限额 6,000 万元。2022 年，我县实际新增债务限额 24,172 万元。

2. **债务余额情况。**2022 年政府债券发行后，我县政府债务余额为 99,057 万元，其中：一般债务 54,801 万元、专项债务 44,256 万元。按照财政部地方政府债务风险等级评定标准测算，我县法定债务率预计为 34%，债务余额保持在政府债务限额内，处于绿色区域（债务率<120%），债务风险总体可控。

（六）其他需要说明的情况

1. **关于地方收入短收情况。**2022 年全县地方一般公共预算收入短收 171 万元，主要是土地出让金收入减收，农田水利建设资金和教育资金未计提所致。政府性基金预算收入短收 3,007 万元，

主要是房地产市场整体表现不力，开发商投资积极性不足，国有土地使用权出让收入大幅下降所致。

2.关于政府性基金支出为负值的情况。我县政府性基金当年支出为 5,356 万元，因棚户区改造专项债券调整 6,000 万元，专项债券支出相应调减 6,000 万元，故调减后当年支出为-644 万元。

3.关于预备费动用情况。预算安排 1,627 万元，实际支出 1,627 万元，主要用于疫情防控、应急救援支出。

4.以上四本预算具体收支情况详见《湟源县 2022 年预算执行情况 and 2023 年预算（草案）》，各项收支数据待市财政局批复决算后，会有一些变化，届时向县人大依法报告相关事项。

（七）落实县人代会预算审查决议及财政重点工作情况

2022 年，我们逆势而上、主动作为，不折不扣落实中央、省市县委各项决策部署，进一步夯实财源基础，坚持勤俭节约，深化财政预算管理改革，为推动全县高质量发展提供坚实财政政策支持 and 综合财力保障。

1.坚持稳中求进、主动作为，综合财力稳中有升。把抓收入、增总量作为财政工作的中心任务，顶住经济下行压力，内挖潜力，外争助力，想方设法增加地方可用资金，持续壮大综合财力。加强地方收入组织。全年围绕年初预算目标，进一步加强收入预期管理，加强部门协调配合，强化税源监控，及时掌握税源、税收以及非税收入等动态变化情况，齐心协力挖掘增收潜力。全县地方一般公共预算收入同比增长 8.9%，增幅位列全市五区两县第

一。积极做好对上争取。牢牢把握上级重大政策机遇，加强政策研究，围绕支持投资领域，紧扣中央和省市预算内投资、地方政府债券项目，全力做好向上争取。全年共争取上级专项资金107,969万元，完成年度目标任务数的113%，增长24.6%。争取地方政府专项债券资金20,500万元，一般债券资金9,672万元，充分发挥债券资金稳增长、促发展作用，为全县重点项目落地提供资金保障。

2.坚持创新赋能、精准施策，统筹支持经济高质量发展。全面落实助企纾困政策。认真贯彻执行国家组合式税费支持政策和稳经济一揽子政策措施，全年累计从县级库中办理留抵退税499万元，其他各类退税812万元；减免承租国有资产类经营用房租金219万元，惠及154家企业和个体工商户；统筹落实助企纾困资金134万元，扎实推进交通物流畅通、文旅活动提振等十大行动，用“真金白银”为市场主体“输血”，激发市场主体经营活力。严格落实直达资金常态化管理。全年下达直达资金52,079万元，形成支出49,523万元，支出进度达95%，通过“快车道”直达基层、直达民生、直达企业，资金分配使用监管“一竿子插到底”，惠企利民“精准滴灌”的政策效应明显发挥。促进电子政府采购优化营商环境。强化“互联网+政府采购”运行模式，不断提升供应商参与政府采购活动的便利程度。全年采购预算金额为41,884万元，实际采购41,257万元，节约资金627万元。落实省市政府采购电子化改革要求，全流程实施电子化招标投标

标，持续推动政采云电子卖场平台，提高财政资金的使用效益。

3.坚持尽力而为、量力而行，统筹增进民生福祉。树牢以人民为中心的发展思想，切实发挥财政职能，把保障和改善民生摆在突出位置，围绕民生实事精准发力，不断优化支出结构，全力保障民生投入，全年民生支出达 187,185 万元，占一般公共预算支出的 81.5%，有力保障民生实事顺利实施、民生政策及时落地。

持续扩大教育领域投入。投入资金 29,257 万元，同比增长 16%，优化教育资源供给，推动教育高质量发展。严格落实教育投入“两个只增不减”要求，加快推进教育办学条件改善、支持优化学前教育资源配置，完善城乡义务教育经费保障机制，改善普通高中办学条件，支持提升各学段教育软硬件水平。

推进社会保障事业发展。投入资金 44,114 万元，其中：困难群众救助补助资金 5,956 万元，主要用于城乡低保、特困供养、孤儿的基本生活保障、流浪乞讨人员救助和临时救助等；退役安置补助资金 2,029 万元，全力保障优抚对象待遇，提高优抚对象生活质量；落实城乡居民基本养老保险及老年福利 7,488 万元，调整提高城乡居民基本养老金待遇及高龄补贴；就业补助资金 1,486 万元，全力落实社会保险、职业培训、一次性创业、创业带动就业等补贴政策，支持高校毕业生、农民工、退役军人等重点群体就业创业。

强化公共医疗卫生投入。投入资金 19,921 万元，全力保障做好疫情防控工作，落实国家基本药物制度，支持实施重大传染病防控项目，支持深化公立医院综合改革，培养卫生健康人才队伍建设和中医

药事业发展，加强乡村医疗队伍建设和医疗服务保障能力提升等项目；全面落实城乡医疗救助政策，基本医疗保险财政补助标准由 656 元/人年提高到 680 元/人年。**支持推进乡村振兴。**投入资金 21,177 万元，通过加大本级投入、积极向上争取、统筹整合涉农资金等措施，重点用于产业发展、农村基础设施改善、支持巩固拓展脱贫攻坚成果、易地扶贫搬迁和后续产业扶持等。

4.坚持底线思维、常抓不懈，统筹防范化解财政风险。始终把防范和化解财政风险作为财政工作底线，完善工作机制，强化制度约束，进一步提升防范和化解财政风险的能力。**强化债务管理。**严格落实人大对政府债务管理的审查监督，加强债务规模控制、预算管理、统计分析和风险监控。聚焦上级发债方向和重点领域，建立健全《专项债券项目库》，加强项目储备、筛选和审核，建立并不断优化滚动接续的项目准备工作机制。加大政府债券项目监管，督促加快债券资金使用进度，进一步规范债券资金管理，提高资金使用效益。强化政府债务限额管理，妥善处理存量，做好地方政府一般债券再融资、隐性债务化解及政府债券还本付息工作，积极防范债务风险，确保我县债务规模处于合理水平。**坚决兜牢“三保”风险底线。**将“三保”工作作为政治任务来抓，坚持“两个优先”原则，打足打实年初预算，强化预算审核，进一步压实支出主体责任，全年“三保”支出 138,520 万元。

5.坚持解放思想、守正创新，统筹推动财政改革发展。加强预算绩效管理。按照“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理

要求，开展新增项目事前绩效评估，优化绩效目标设置，强化绩效运行监控，加强评价结果应用，全面提升预算绩效管理水平。年初对全县 128 家预算单位的 1048 个部门项目开展绩效目标填报审核，涉及资金 64,766 万元。对县教育局 2021 年度现代职业教育质量提升计划项目和县社保局 2021 年度企业职工养老保险基金项目进行重点项目绩效评价，资金规模 19,592 万元，为深入推进项目资金绩效评价积累经验，强化项目单位支出责任，提高资金使用效益。**推进预算管理一体化改革。**围绕深化改革总目标，全面构建集中财力办大事财政政策体系，建立以项目为核心，从预算编制到预算执行、核算、内控、绩效、监督等一体化的全生命周期全流程管理，年内会计核算、决算管理模块顺利上线。

6.坚持挺纪在前、筑牢屏障，财经秩序不断规范。强化制度约束。坚决贯彻落实习近平总书记考察青海工作时的重要讲话精神和对严肃财经纪律的重大要求，制定《湟源县进一步严肃财经纪律的若干措施》，进一步强化规矩和纪律意识，提高全县各部门对严肃财经纪律的认知，切实抓好财经管理工作，把过“紧日子”的要求落到实处。**开展专项整治行动。**围绕减税降费、基层“三保”、资产管理、防范债务风险等 8 个方面，全面开展财经秩序专项整治行动。**强化补贴资金发放监管。**全面落实惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放与监督统管工作，管理平台上线后，通过平台发放涵盖社会救济、农业农村、教育资助等 8 大领域 31 个项目的各类补助资金共 3,459 万元，涉及 90969 人次，实现

“一张清单管制度”“一个平台管发放”。

在总结成绩的同时，我们也清醒地认识到，财政改革和发展依然存在一些困难和问题，主要表现在：财政减收增支因素较多，收支矛盾仍然突出，财政统筹保障和服务经济社会发展的能力需进一步提升；预算绩效管理水平不高，资金使用效益未能充分发挥；“零基预算”的理念尚未完全树立，一些领域支出固化现象依然存在。对此，我们将高度重视，坚持问题导向，积极采取措施，切实加以解决。

二、2023 年财政预算草案

（一）财政收支形势分析

2023 年全县财政经济发展仍然面临着风险挑战和战略机遇并存的局面。

财政收入方面，经济发展面临的困难和挑战仍然很多，旅游产业作为县域经济发展新的增长点，对地方收入的贡献率比较低，财政收入增长面临极大挑战。在持续加大财政统筹、大力盘活存量资金资产的情况下，财政挖潜增收空间越来越小，因财力空间收窄导致财政保障能力不足的困难更加凸显。

财政支出方面，保障“三保”支出、社保兜底、政府债务还本付息等刚性支出逐年增加，医疗卫生、教育、乡村振兴、生态环保、社会治理等方面还有不少短板弱项需要弥补，防范化解风险的任务依然繁重，财政收支矛盾更加突出，整体呈现负重前行和“紧平衡”的态势。

（二）2023年预算编制的指导思想和基本原则

2023年预算编制的指导思想是：坚持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，深入贯彻落实习近平总书记对青海工作的重大要求，认真贯彻落实中央经济工作会议、中央农村工作会议和省委十四届三次全会、市委十五届六次全会精神，按照县第十七次党代会和县委十七届五次全会部署，坚持立足新发展阶段，完整、准确、全面贯彻新发展理念，更好融入和服务新发展格局，坚持稳中求进工作总基调，统筹发展和安全，坚持以人民为中心，落实好积极的财政政策提质增效、更可持续的要求，强化资金和政策保障，深入推进财税体制改革，稳步增强财政保障能力，提升财政资金配置效率和使用效益，为西宁在现代化新青海建设上走在前作表率奋力推进湟源高质量发展提供更加有力的财政保障。

2023年预算编制的基本原则：一是合理预期。按照“实事求是、积极稳妥、科学预测、合理安排”的原则，慎重安排财政收入预算，确保财政收入与经济发展同步。二是严格把控。坚持“取之于民、用之于民”“用好每一分钱”的理念，按照“以收定支、统筹兼顾、突出重点、有保有压”的原则，积极推行零基预算，严格总额控制，注重轻重缓急，尽力而为、量力而行。三是坚守底线。我们将始终严格落实党中央关于财经工作的方针政策和决策部署，将县委的安排部署作为预算安排的首要任务，认真履行公共财政保障职能，坚持“三保”支出在预算安排中的优

先顺序,足额保障债务还本付息资金需求。进一步严肃财经纪律,坚决落实过紧日子的要求,突出绩效导向,维护预算刚性约束。

四是统筹发展。紧紧围绕构建新发展格局和高质量发展等重大战略,坚持“六个立足”,结合湟源县“十四五”发展规划,全力保障“四地”建设、文化和旅游发展、生态环境保护、民生事业发展、乡村振兴、“三乡”工程等重点工作和重大项目资金需求。

(三) 2023 年收入和支出安排情况

1.一般公共预算安排。全县地方一般公共预算收入 15,952 万元,加上上级补助收入 166,573 万元、上年结转收入 50,263 万元、调入资金 8,714 万元、动用预算稳定调节基金 1,000 万元后,总财力安排 242,502 万元,较上年年初预算数增长 19.8%。

全县一般公共预算支出安排 236,981 万元,较上年年初预算增长 21%,加上债务还本支出 840 万元、调出资金 881 万元、上解支出 3,800 万元后,预算总支出安排 242,502 万元。

2.政府性基金预算安排。全县政府性基金预算收入安排 32,945 万元,其中:当年收入 11,219 万元、上级补助收入 140 万元、上年结转收入 20,705 万元、调入资金 881 万元。政府性基金预算支出安排 32,945 万元,其中:当年支出安排 24,231 万元、调出资金 8,714 万元。

3.国有资本经营预算。全县国有资本金预算收入预算安排 75 万元。国有资本经营预算支出安排 75 万元。

4.社会保险基金预算。全县社会保险基金总收入 40,799 万

元，其中：当年收入 8,191 万元、上年结余 32,608 万元。支出安排 5,398 万元，年终累计结余 35,401 万元。

需要说明的是：以上预算安排待省市财政部门预算审查后，相关数据会有一些变化，届时再做出相应调整。

三、2023 年重点工作

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，我们将按照“积极的财政政策要加力提效，注重精准、更可持续”的工作要求，不断规范预算执行，稳步推进管理改革，围绕中心、服务大局，主动作为、真抓实干，重点抓好以下工作。

（一）充分挖潜增收，推动财政持续发展。提升财政保障能力，深入做好财政收入组织工作，切实稳定可用财力。扎实推进综合治税协助工作，进一步构建政府领导、税务主管、部门配合、公众参与的税收综合治理格局，突出“加强税源监控”和“提高收入质量”两个重点，科学合理确定收入预期，动态掌握收入进度，切实提高税收征管质量和效率。突出做好行政事业单位各类国有资产盘活工作，按照“处置变现一批，盘活利用一批”的工作思路，增加财政收入，实现资产价值管理。立足湟源资源禀赋和产业基础，进一步增强向上争资、争项目意识，在财力性转移支付分配、专项债券申报、一般债券转贷和专项转移支付下达上争取更多增量全力以赴谋求向上争取项目资金工作取得新突破，努力做大财力总量。

（二）强化收支管理，守牢预算平衡底线。继续贯彻落实“过

紧日子”要求，坚持勤俭节约、精打细算原则，从严从紧控制预算支出，确保每笔资金都用在保民生、促发展的刀刃上。2023年的预算原则上按照“三保”、债券还本付息、年度重点保障事项、部门必须开展的事业发展等确定支出顺序，集中财力办大事、握紧拳头保重点。坚持底线思维，严格预算刚性约束。落实“先预算，后支出，无预算，不支出”的要求，原则上年度内不新增项目支出，确需安排的项目，全部通过既有预算调剂解决，提高预算执行率，缓解财政收支矛盾。

（三）统筹发展和安全，防范财政运行风险。妥善处理好“稳增长”和“防风险”的关系，精确测算财政承受能力，结合全县实际和政府债务限额，严格落实收支平衡相关要求，加强项目财政承受能力评估论证，统筹考虑全县债务风险水平、财力状况等因素，合理确定地方政府新增债券需求。稳妥化解隐性债务存量，坚决遏制隐性债务增量，稳步降低政府隐性债务规模及债务率，牢牢守住不发生系统性风险的底线。建立健全贯穿财政收支活动全过程，体现财政管理特点的财会监督运行机制，推进财政监督与业务管理紧密结合，将监督检查内容延伸到会计核算、预算资金绩效、国有资产管理等各方面，切实管好“账本子”、守住“钱袋子”。继续落实向人大报告国有资产管理情况制度，依法依规公开预决算、政府采购、政府债务等信息。加强财政工作情况通报和财税政策宣传，不断提高建议提案办理质量。积极配合推进人大预算联网监督，推动人大对财政预算编制、执行的全过程监

督。

（四）创新管理改革，提升财政治理效能。持续推动预算管理与绩效管理一体化融合发展，重点项目绩效目标全覆盖，加强事前绩效评估、事中跟踪监控、事后评估问效，做实预算执行进度和绩效目标实现程度“双监控”，将绩效目标作为预算编制必要前置和约束条件，提升重点领域资金效益和政策效能。突出绩效结果运用和绩效优先，逐步实现绩效管理结果与优化政策、调整预算的实质性挂钩。完善资产管理制度，积极构建行政事业单位资产共享共用机制，强化资产配置管理，实现国有资产物尽其用、循环使用、高效利用。深化国企改革，推动市场化转型，有效盘活国企“三资”，进一步增强国企“造血”功能，形成存量资产和新增投资的良性循环。

各位代表，2023年的财政工作面临前所未有的挑战，任务十分艰巨，我们将顶压奋进、攻坚克难，坚持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，在县委坚强领导和县人大及其常委会的监督指导下，脚踏实地、埋头苦干，为西宁在现代化新青海建设上走在前作表率奋力推进湟源高质量发展贡献财政力量。

附件：名词解释

名词解释

积极的财政政策：通常通过减少税费或增加财政支出，扩大总需求，促进经济稳定增长。

六稳：稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期。

六保：保居民就业、保基本民生、保市场主体、保粮食能源安全、保产业链供应链稳定、保基层运转。

一般公共预算：指政府凭借国家政治权力，以社会管理者身份筹集以税收为主体的财政收入，用于保障和改善民生、维持国家行政职能正常运转、保障国家安全等方面的收支预算。

一般性转移支付：指中央政府对有财力缺口的地方政府（主要是中西部地区），按照规范的办法给予的补助。包括均衡性转移支付、民族地区转移支付、农村税费改革转移支付、调整工资转移支付等，地方政府可以按照相关规定统筹安排和使用。

专项转移支付：指中央政府对承担委托事务、共同事务的地方政府，给予的具有指定用途的资金补助，以及对应由下级政府承担的事务，给予的具有指定用途的奖励或补助。主要用于教育、社会保障、农业等方面。

政府性基金预算：指政府通过向社会征收基金、收费，以及出让土地、发行彩票等方式取得收入，专项用于支持特定基础设施建设和社会事业发展的收支预算。

社会保险基金：社保基金是根据国家有关法律、法规和政策的规定，为实施社会保障制度而建立起来、专款专用的资金。社会保障基金一般按不同的项目分别建立，如社会保险基金、社会救济基金、社会福利基金等。其中，社会保险基金是社会保障基金中最重要的组成部分。

国有资本经营预算：指政府以所有者身份从政府出资企业依法取得国有资本收益，并对所得收益进行分配而发生的各项收支预算。

调入资金：是指从政府性基金预算、国有资本经营预算等调入一般公共预算的资金以及按规定从其他渠道调入一般公共预算的资金。

预算稳定调节基金：是指从一般公共预算上年超收收入、财力性结余等规定范围筹集的，并在下一年调入一般公共预算，用于调节和平衡预算平稳运行的预算储备资金。

债务转贷收入：指上级政府发行并转贷下级的债券收入，包括新增债券和置换债券收入。

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。

预算绩效管理：是以目标为导向，以政府公共部门目标实现程度为依据，进行预算编制、控制以及评价的一种预算管理模式。其核心是通过制定公共支出的绩效目标，建立预算绩效考评体系，逐步实现对财政资金从注重资金投入的管理转向注重对支出效果的管理。

“三公”经费：指用财政拨款开支的因公出国（境）经费、公务用车购置及运行费、公务接待费。