马边彝族自治县人民政府
关于马边彝族自治县2022年决算的报告

自治县人大常委会:

受自治县人民政府委托，向自治县人大常委会报告马边彝族自治县2022年决算（草案）的报告，请予审查。

一、2022年决算情况

2022年，在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督支持下，全县上下以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神和习近平总书记对四川工作系列重要指示批示精神，坚持“生态立县、旅游兴县、产业强县”发展定位，围绕“园区项目攻坚年”工作主题，全县经济社会发展稳中向好、进中提质，全县决算情况总体良好。根据《中华人民共和国预算法》及其实施条例有关规定，重点报告以下情况:

（一）一般公共预算收支决算

2022年，县本级一般公共预算收入完成55893万元，为预算数的128.85%，占调整预算的108.32%，同比增长35.18%。其中：税收收入50547万元，为预算数的155.29%，占调整预算的108.70%，同比增长72.96%；非税收入5346万元，为预算数的49.36%，占调整预算的104.82%，同比下降55.90%。县本级一般公共预算支出完成221964万元，占变动预算数的92.09%，同比增长7.02%。

全年平衡情况：2022年，县本级一般公共预算收入55893万元，加上上级补助收入188432万元、上年结余3381万元、转贷地方政府债券收入16563万元、调入预算稳定调节基金1283万元、接受其他地区援助收入5000万元、调入资金1069万元后，收入总计为271621万元。减去当年实际支出221964万元、上解上级支出9053万元、债务还本支出15090万元后，安排预算稳定调节基金6457万元，年终滚存结余19057万元，实现了收支平衡。

与向马边彝族自治县第十届人民代表大会第三次会议报告的执行数相比，2022年地方一般公共预算收入总计增加766万元，主要是决算办理过程中上级增加对我县补助收入。由于支出决算数较预计完成数减少83万元、省市财政核减我县上解支出713万元以及增加债务还本支出150万元等因素，2022年地方一般公共预算支出总计相应减少646万元。收支品迭后，相应的调增安排预算稳定调节基金475万元，年终结转结余增加937万元。

（二）政府性基金预算收支决算

2022年，县本级政府性基金预算收入完成34794万元，为预算数的99.41%，其中：国有土地使用权出让收入完成33746万元。政府性基金预算支出完成60447万元，占变动预算数的74.59%。当年县本级政府性基金预算收入加上上级专项补助收入1257万元、地方政府专项债券转贷收入26760万元、上年结余收入19320万元后，基金收入总计82131万元。收入总计减去当年实际支出60447万元、

调入一般公共预算支出 530 万元、专项债务还本 560 万元，年终结转结余 20594 万元后，实现了收支平衡。

与向马边彝族自治县第十届人民代表大会第三次会议报告的执行数相比，由于办理决算时功能科目与资金性质不匹配，经核对调整后，当年政府性基金预算支出增加 5 万元，相应的调出一般公共预算支出减少 4 万元，年终结转结余减少 1 万元。支出总计与第十届人民代表大会第三次会议报告的执行数一致。

（三）国有资本经营预算收支决算

2022 年县本级国有资本经营收入为 1795 万元，为预算数的 128.21%，占调整预算数的 100%。加上上年结转 299 万元和上级转移国有资本经营预算补助资金 23 万元，国有资本经营预算收入总计 2117 万元。县本级国有资本经营预算支出实现 1344 万元，为年初预算的 105.08%，按规定从国有资本经营预算调出 539 万元到一般公共预算，年终结转结余 234 万元，实现了收支平衡。

与向马边彝族自治县第十届人民代表大会第三次会议报告的执行数一致。

（四）社会保险基金预算收支决算

按规定，社会保险基金预算实行按统筹级次编制预算的原则，我县编制的社会保险基金预算仅有城乡居民基本养老保险基金预算。

2022 年，城乡居民基本养老保险基金收入 3506 万元，为年初预

算数的104.69%，占调整预算数的100.95%；城乡居民基本养老保险基金支出13757万元（含上解上级支出12128万元），为年初预算数的897.39%。本年度收入减去本年度支出后，本年度基金结余为-10251万元，加上上年滚存结余10667万元，滚存结余总量为416万元。

与向马边彝族自治县第十届人民代表大会第三次会议报告的执行数相比，一方面，由于数据为快报数，与决算数之间存在误差，导致2022年城乡居民基本养老保险基金收入增加17万元、支出增加7万元；另一方面，按照《乐山市人力资源和社会保障局 乐山市财政局关于做好城乡居民基本养老保险市级统筹有关准备工作的通知》（乐人社办发〔2022〕100号）文件精神，“2022年12月31日前将县级社保基金财政专户资金存款余额上解至市级社保财政专户”，导致城乡居民基本养老保险基金支出增加12128万元，品迭后，年终结转结余总量减少12118万元。

（五）政府债务情况

2022年省财政厅下达我县债务限额311286万元，其中：一般债务限额191482万元，专项债务限额119804万元。

2022年初债务余额279264万元，其中：一般债务185660万元，专项债务93604万元。全年新增债务43323万元，其中：一般债务16563万元，专项债务26760万元。全年偿还债务15625万元，其中：一般债务15065万元（其中：本年采用其他方式化解的债务本金-25

万元、再融资一般债券还本支出 14940 万元、县本级安排一般公共预算还本支出 150 万元），专项债务 560 万元。2022 年底债务余额 306962 万元，其中：一般债务 187158 万元，专项债务 119804 万元。

与向马边彝族自治县第十届人民代表大会第三次会议报告的执行数相比，因举借外债汇率变动因素导致一般债务余额增加 25 万元，本级安排一般公共预算还本支出导致一般债务余额减少 1 万元，品迭后，债务余额增加 24 万元。

（六）预算绩效管理情况

2022 年，通过集中审议，淘汰、评减 359 个项目 40083 万元。强化事前评估，对 14 个 5527 万元的政府重点项目（政策），评估调减 1763 万元，评减率 31.9%，实现源头控制，推动理性决策。实施全过程事中监控，及时纠偏纠错。对预算执行进度较差、偏离绩效目标的 252 个项目监控调整收回 6697 万元，调减率 25.9%。扎实开展事后评价，实施预算单位全覆盖财政支出绩效自评价，财政重点复评组织专业机构对 5 个部门整体和 8 个重大项目（政策）财政资金 8652 万元开展重点绩效评价。

二、2022 年落实预算决议情况

自治县十届人大第二次会议审查通过《马边彝族自治县 2021 年财政预算执行情况和 2022 年财政预算（草案）的报告》，并批准 2022 年县级预算。2022 年，县级财政严格执行《中华人民共和国预算法》和《四川省预算审查监督条例》有关规定，积极贯彻自治县十届人

大第二次会议决议和县人大财政预算经济委员会的建议，在增强财政保障力、加强财政资金统筹、强化预算绩效管理、防范化解财政风险等方面夯实基础，砥砺奋进。

（一）积极培植财源，增强财政保障能力。

一是持续推进减税降费政策，落实落细减税降费政策，减轻企业负担。2022 年我县实施增值税留抵退税政策支出 2040 万元，让“真金白银”尽快落到企业的口袋，成为市场主体的“及时雨”、经济发展的“助推器”。二是制定出台《马边彝族自治县行政事业单位和县属国有企业向中小微企业和个体工商户减免房租实施细则》，减免 190 户中小微企业和个体工商户 6 个月租金 443 万元，切实缓解中小微企业和个体工商户经营困难。三是争取转贷新增地方专项债券 26200 万元支持劳动园区等重点项目建设，有效发挥政府性投资拉动作用。

（二）优化支出结构，加强财政资金统筹。

一是兜牢兜实“三保”（保基本民生、保工资、保运转）底线，设立民生、工资专门账户做好资金保障。坚持政府过紧日子，大力压减一般性支出，制定《坚持党政机关过紧日子防范化解财政运行风险若干措施》，较年初预算数压减“三公”经费 223.76 万元。二是落实“三项清理”制度，将闲置沉淀资金、低效无效预算资金、预算结余资金及时收回财政统筹安排，提高资金使用效率。三是统筹整合财政涉农资金 19723 万元，提升改造农村基础设施短板，聚焦打造农业产业园区，培育壮大特色优势农业产业。安排县级衔接

乡村振兴专项资金3650万元，聚焦场镇建设服务、公益性岗位补贴、农村基础设施建设等项目，持续保持县级资金投入稳定。用好用活东西部协作资金5000万元、对口援彝资金800万元，重点支持产业合作、劳务协作、人才交流、消费帮扶及改善民生。

（三）深化财政改革，强化预算绩效管理。

一是建立专家咨询机制，印发《马边彝族自治县财政局预算绩效评审专家管理暂行办法》，建立预算绩效管理专家咨询库，充分发挥专家特长，强化专家对预算绩效管理工作的智力支持。二是完善预算绩效管理结果应用和指标体系，印发《关于实施预算绩效管理结果与预算安排挂钩机制开展定期梳理、评估、报告工作的通知》《县级部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》《财政支出绩效评价指标标准及方法应用指引》，进一步加强对预算绩效结果的应用力度以及指标的科学合理编制，提升预算绩效管理能力。

（四）严控债务规模，防范化解财政风险。

防范化解地方政府债务风险事关经济社会发展全局，是防范化解重大风险攻坚战的一项重要任务。制定《马边彝族自治县2022年化解政府债务风险实施方案》，严格落实偿债资金来源化解存量地方政府债务，争取再融资债券15500万元用于偿还到期债券本金，严堵违法违规举债融资的“后门”，着力加强风险源头管控。硬化预算约束，严格项目建设审批，管控新增项目融资的金融“闸门”，决不允许违规举债上新项目、铺新摊子。强化地方国有企事业单位债务

融资监管，严禁违规为地方政府变相举债。加强政府债务信息公开，提升地方债务管理透明度。

三、2022 年决算其他重大事项

（一）重点支出执行情况

一般公共服务支出完成 25502 万元，占变动预算数的 98.11%；国防支出完成 93 万元，占变动预算数的 100%；公共安全支出完成 4975 万元，占变动预算数的 90.42%；教育支出完成 48507 万元，占变动预算数的 87.21%；科学技术支出完成 266 万元，占变动预算数的 86.36%；文化体育与传媒支出完成 1006 万元，占变动预算数的 75.24%；社会保障和就业支出完成 25397 万元，占变动预算数的 99.29%；卫生健康支出完成 14905 万元，占变动预算数的 99.78%；节能环保支出完成 10512 万元，占变动预算数的 78.79%；城乡社区支出完成 4080 万元，占变动预算数的 100%；农林水支出完成 54466 万元，占变动预算数的 89.6%；交通运输支出 6207 万元，占变动预算数的 93.39%；资源勘探信息等支出完成 78 万元，占变动预算数的 82.98%；商业服务业等支出完成 187 万元，占变动预算数的 100%；自然资源海洋气象等支出完成 9446 万元，占变动预算数的 100%；住房保障支出完成 6513 万元，占变动预算数的 100%；粮油物资储备支出完成 193 万元，占变动预算数的 100%；灾害防治及应急管理支出完成 2740 万元，占变动预算数的 81.77%；债务付息支出完成 6877 万元，占变动预算数的 100%。

需特别说明的是，主要因预算执行中上级转移支付较上年增加，导致我县一般公共服务、国防、科学技术、节能环保、交通运输、商业服务业、自然资源海洋气象等支出较上年决算数变动较大。

（二）结转结余资金及其使用情况

2022 年，县级按照各专项资金使用管理规定，全额动用一般公共预算上年结转结余资金 3381 万元，均安排用于相应项目支出。动用的结转结余资金主要是统筹整合财政涉农资金、市级农村公路管理养护资金、乡镇场镇建设管理服务提升、就业技能培训、转移就业扶持项目、世界银行贷款四川长江流域上游森林生态系统恢复项目等项目。

（三）县级预算稳定调节基金、预备费及预算周转金动用情况

2022 年，县级继续加大财政存量资金清理盘活力度，通过加强项目评估、结转结余清理等，收回无法执行的项目预算，加之省财政厅年底追加财力性补助，形成的结余资金按《预算法》规定全部用于补充县级预算稳定调节基金 6457 万元。

2022 年县级一般公共预算年初安排预备费 1300 万元，执行中动用 623 万元用于当年预算执行中新冠疫情相关工作经费、劳动河堤（夏坝河段）水毁工程、社保安置相关费用、袁家溪乡庄家坝村杨娄子组村村通公路硬化相关费用等支出，剩余 677 万元按规定全部收回财政统筹安排。

2022 年县级预算周转金规模没有发生变化，周转金余额仍为零。

（四）一般公共预算行政事业单位财政拨款“三公”经费使用情况

2022年，县级行政事业单位财政拨款“三公”经费支出792.51万元，比预算数减少223.76万元，主要是由于受疫情防控影响，因公出国（境）活动基本暂停、公务接待活动明显减少，且各部门贯彻落实厉行节约有关要求，加强公务用车管理，规范公务接待活动，减少了相关支出。

其中：因公出国（境）经费0万元，较去年减少0万元；公务用车购置及运行费651.9万元（其中：公务用车购置费188.08万元，公务用车运行维护费463.82万元），较去年增加75.69万元，增加原因是当年公安局购买10辆公务用车；公务接待费140.61万元，较去年减少57.17万元。

（五）上级转移支付补助资金安排使用情况

2022年下达我县上级补助资金189712万元。其中：一般公共预算上级补助收入188432万元（返还性收入684万元、一般性转移支付收入172048万元、专项转移支付收入15700万元）、政府性基金预算上级补助收入1257万元、国有资本经营预算上级补助收入23万元。一般公共预算上级补助收入中，返还性收入684万元和一般性转移支付收入中的均衡性转移支付收入46122万元、县级基本财力保障机制奖补资金收入11284万元、固定数额补助收入9870万元等，按照相关规定全部统筹用于县级基本支出和项目支出。专项转

移支付收入和一般性转移支付中的定向财力转移支付收入按上级规定用途分别对应用于教育、科技、文化、卫生、社保、农林水、环保等项目支出。

四、下一步重点工作安排

（一）切实加强财政收支管理

围绕生财有道、用财有力，不断提高财政理财能力。加强财源体系培育，深化财税信息共享机制，落实重点税源企业跟踪服务，加大向上争取力度，盘活存量资产资源，千方百计挖潜增收空间。优化财力配置，构建集中财力办大事的政策体系，保持财政支出在较高水平，按照尽力而为、量力而行的原则，加强普惠性、基础性、兜底性民生建设，持续支持办好暖民心实事，落实教育投入“两个只增不减”，加快补齐社会事业短板，不断满足人民群众高品质美好生活新期待。

（二）大力加强财会监督管理

全面加强财会监督体系建设，聚焦财政、财务、会计等领域，构建财政监督、资产管理、绩效管理、政府采购、会计管理及项目审核相融合的财政大监督格局，提升监督效能。纵深推进系统共治监督机制建设，加快构建纪财联动、财审联动等贯通协同机制，在计划制定、信息采集、检查实施、处理处罚等环节，加强相互协作，推进财会监督与其他监督的贯通协调。坚持问题导向，在监督队伍建设、业务融合、信息化支撑等方面继续开展财政监督一体化建设，

聚焦薄弱环节开展财经纪律专项整治，及时总结提炼做法经验，提升全县财会监督水平。

（三）持续深化预算绩效管理

强化支出绩效管理，结合预算执行进度，调整财政资金保障重点项目资金需求，推动支出结构实现动态优化，持续加强对“三保”支出的保障的力度。持续推进预算绩效评价工作。全面推进部门支出绩效评价和项目支出绩效评价工作，针对绩效评价发现的问题，要求被评价单位限时整改，并将评价结果予以通报。纵深推进“三项清理”制度，加强资金监管，定期对闲置沉淀资金、低效无效预算资金、预算结余资金的清理，提高资金使用效率，将盘活的财政资金用于我县急需领域。

以上是2022年决算报告，请予审查。