

附件 1

二〇二二年西吉县财政总决算分析

2022 年，面对经济下行压力持续加大的严峻形势，全县财政工作始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委、县政府的坚强领导下，紧紧围绕全县财政的中心任务和重点工作，深入贯彻新发展理念，主动融入新发展格局，攻坚克难，务实苦干，坚持稳中求进工作总基调，统筹推进疫情防控和经济社会发展，以工作实绩全面贯彻中央和区市县各级会议精神，切实稳住西吉经济基本盘，推动经济社会持续健康发展。

一、财政预算执行情况

（一）预算收入完成情况

2022 年，全县一般公共预算收入总计 37,453 万元，同比增长 1.4%，其中：

中央级收入 11,520 万元，同比下降 15.3%；

区级收入 6,332 万元，同比增长 6.7%；

地方一般公共预算收入 19,601 万元，完成年初预算的 100.3%，同比增长 12.6%。其中税收收入 9,482 万元，完成年初预算的 75.3%，同比下降 12.5%；非税收入 10,119 万元，完成年初预算的 145.6%，同比增长 54.2%。

政府性基金预算收入 14,993 万元，完成年初预算的 99.9%，同比增长 200.5%。

（二）预算支出完成情况

2022 年，全县一般公共预算支出累计完成 652,102 万元，为变动预算的 97.6%，同比下降 0.5%。

政府性基金预算支出累计完成 15,630 万元，为变动预算的 78.3%，同比增长 177.1%。

国有资本经营预算支出累计完成 3 万元，为变动预算的 100%，同比增长 50%。

二、预算执行的主要特点

（一）财政收入全年运行总体平稳

2022年，全县完成地方一般公共预算收入19,601万元，为年初预算的100.3%，较上年增收2,197万元，增长12.6%。分季度看，一季度上升明显，由1月份的同比下降5.8%上升到2月份的32.9%后开始回落，二季度趋于上升阶段，同比由4月份的2.8%上升到6月份34.2%，三、四季度财政收入逐月回落，全年地方一般公共预算本级收入总体增长。（如图）

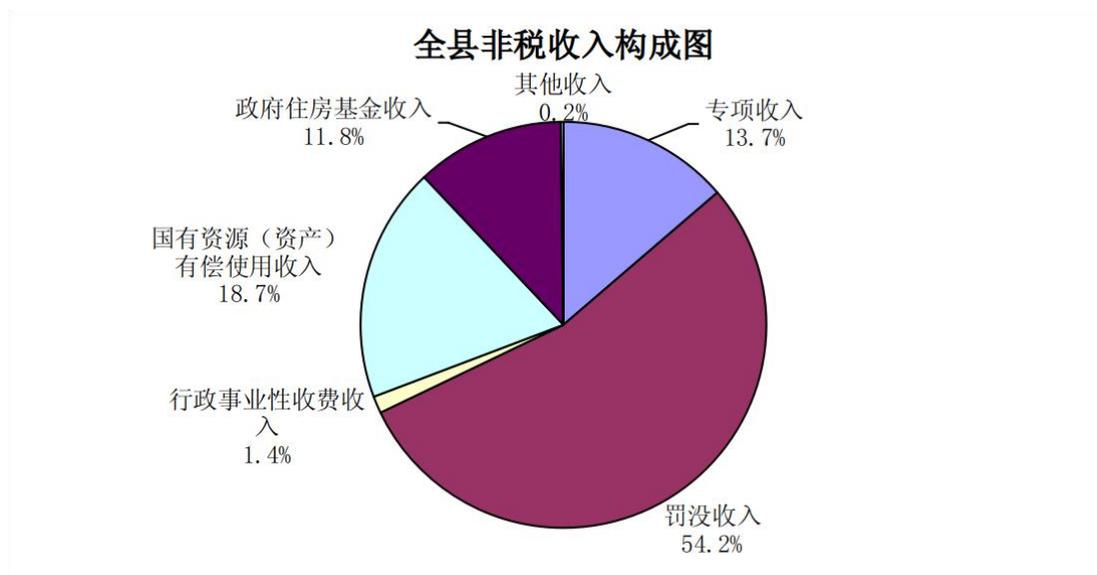


从收入的构成来看，税收收入占地方一般公共预算本级收入的48.4%，非税收入占地方一般公共预算本级收入的51.6%，收入质量不高。

1、**税收收入整体走低，同比出现负增长。**2022年，全县税收收入累计完成9,482万元，同比减少1,360万元，下降12.5%。**主体税种同比下降16.9%：**增值税完成2,788万元，同比下降16.8%；企业所得税完成947万元，同比下降29.5%；个人所得税完成553万元，同比增长18.2%。**地方中小税种同比下降8.5%：**房产税、耕地占用税和环境保护税分别下降21%、74.5%和58.3%；土地增值税、城镇土地使用税、契税、车船税、印花税和城市维护建设税分别增长457.7%、39.4%、31.3%、15.6%、9.3%和7.4%。**从税收收入构成来看：**增值税占29.4%，企业所得税占10%，个人所得税占5.8%，城市维护建设税占7.4%，房产税占2.1%，印花税占2.5%，城镇土地使用税占1%，土地增值税占9.9%，车船税占12.7%，耕地占用税占6.2%，契税占12.8%，环

境保护税占 0.2%。

2、**非税收入支撑作用明显**。2022 年，全县非税收入累计完成 10,119 万元，为年初预算的 145.6%，同比增长 54.2%，增收 3,557 万元，个别一次性收入影响明显。**从非税收入项目来看**：专项收入完成 1,387 万元，同比上升 206.2%，主要是计提了农田水利建设资金 869 万元；行政事业性收费收入完成 137 万元，同比下降 83.4%，减收 688 万元，主要是耕地开垦费较上年减收 382 万元、水土保持补偿费较上年减收 299 万元；罚没收入完成 5,482 万元，同比增长 174.8%，主要是 G566 线上堡至夏寨公路扩建工程罚款 3,805 万元；国有资源（资产）有偿使用收入完成 1,894 万元，同比增长 9.9%，主要是水权转让收入 1,018 万元；政府住房基金收入完成 1,196 万元，同比增长 9.7%，其他收入完成 23 万元，同比下降 95.2%。**从非税收入构成来看**：专项收入占 13.7%，行政事业性收费收入占 1.4%，罚没收入占 54.2%，国有资源有偿使用收入占 18.7%，政府住房基金收入占 11.8%，其他收入占 0.2%。（如图）



（二）财政支出全力保障重点民生支出

2022 年，全年完成地方一般公共预算本级支出 652,102 万元，为变动预算的 97.6%，在做好“六保”的基础上有力地保障了重点民生支出。

1、**财政支出持续稳定，增幅呈“L”字走势。**从支出同比增长情况来看，一季度降幅明显，从1月份的同比增长173.4%下降到3月份的同比增长15.7%；二、三、四季度增长态势持续平稳，全年支出略有下降（如图）



从支出项目看，一般公共服务支出完成39,076万元，同比增长25.9%；教育支出完成112,814万元，同比下降10.6%；科学技术支出完成1,920万元，同比增长60.8%；文化旅游体育与传媒支出完成6,298万元，同比下降12.9%；社会保障和就业支出完成110,351万元，同比增长10.4%；卫生健康支出完成39,719元，同比下降6.6%；节能环保支出完成19,901万元，同比增长14.5%；城乡社区支出完成51,888万元，同比下降34.3%；农林水支出完成172,012万元，同比下降1.4%；交通运输支出完成33,411万元，同比增长67.6%；资源勘探工业信息等支出完成1,042万元，同比下降39.5%；商业服务业等支出完成1,584万元，同比增长140.4%；自然资源海洋气象等支出完成3,606万元，同比增长6.7%；住房保障支出完成26,101万元，同比增长36.1%；粮油物资储备支出完成1,410万元，同比下降68%；灾害防治及应急管理支出完成2,279万元，同比下降11.5%；其他支出完成3,567万元，同比增长140.4%；债务付息支出完成9,902万元，同比增长21.5%。

2、**始终坚持人民至上，筑牢民生保障基石。**坚持以人民为中心的发展思想，通过不断加强普惠性、基础性、兜底性民生保障，不断扎牢织密民生保障网，全力推进基本公共服务均等化，真正落实“让人民群众获得感成色更足、幸福感更可持续、安全感更有保障”的目标要求。2022年度，全年民生支出580,834万元，达到总支出的89%。**支持办好人民满意的教育。**

累计支出112,814万元，重点用于新建一中、八中、七小和义务教育经费保障，薄弱学校改造，农村义务教育学生营养改善计划、学前教育、职业教育、“互联网+教育”等。**推进医疗健康事业发展。**累计支出39,719万元，重点用于基本公共卫生服务、基层医疗卫生机构、“互联网+医疗健康”等，支持深化医药卫生体制改革，足额安排公立医院取消药品加成财政补助资金，基本卫生公共服务经费人均补助标准提高到84元。**加强社会保障体系建设。**累计支出110,170万元，积极落实“五险一金”配套，全力保障困难群众基本生活、优抚对象、孤儿基本生活、医疗救助、残疾人救助等，切实保障大学生“三支一扶”补助等。**推进保障性安居工程建设。**加大棚户区 and 老旧小区改造力度，累计支出26,101万元，重点用于保障性安居工程建设、住房改革等。**大力支持文化旅游体育和传媒事业。**累计支出6,298万元，重点用于公共文化服务体系建设、三馆免费开放、旅游、体育事业发展等。**大力支持城乡社区事业。**累计支出51,888万元，重点用于城市道路、城市供排水、城市绿化等基础设施建设、城乡社区管理及农村环境整治等。**大力支持农业产业发展和设施建设。**累计支出172,012万元，重点用于农业产业发展、水利设施建设、农业综合开发、农村综合改革、普惠金融发展等。**大力支持改善生态环境。**累计支出19,901万元，重点用于污染防治、天然林保护、退耕还林草、自然生态保护等。**大力支持交通运输事业。**累计支出33,411万元，重点用于公路运输、成品油价格补贴等。**大力支持自然资源气象等事业。**累计支出3,606万元，重点用于自然资源事务等。**大力支持科学技术事业。**累计支出1,920万元，重点用于技术与开发、科学技术普及、科技服务等。**大力支持商业服务业发展。**累计支出1,584万元，重点用于商业流通及其他商业服务业等。**大力支持粮油物资储备，**累计支出1,410万元，重点用于粮油储备及粮油事务等。

3、加大金融信贷投入，助推乡村振兴发展。一是坚持小额信贷投入，保持金融政策稳定。紧盯全年4.4亿元小额信贷目标任务，积极引导督促金融机构保持“5万元以下、3年以内、免担保免抵押、财政贴息”的脱贫小额信贷政策不变，对符合条件、有贷款意愿和还款能力的脱贫人口应贷尽贷。目前脱贫人口小额信贷余额10.28亿元，覆盖19,886户脱贫人口及三类人群，户均5万元，覆盖率63.95%，总额居全区第一，覆盖率居全区第二。二是**加强担保体系建设，解决企业融资难题。**引导政府性融资担保公司坚持“支小支农”主业，积极落实新型农业经营主体扶持政策，简化担保流程、缩减审批时限、

降低担保门槛，加大对乡村振兴产业的担保贷款支持力度。目前在保余额 2,584 户 4.4 亿元，2022 年新增担保贷款 1,270 户 2.53 亿元。三是注入乡村振兴基金，推动乡村产业发展。制定出台了《西吉县乡村振兴基金实施方案》，设立乡村振兴贷款风险补偿基金、乡村振兴融资担保基金、乡村振兴投资基金，目前乡村振兴基金共计 15,475.5 万元，其中乡村振兴贷款风险补偿基金 13,149.5 万元，乡村振兴融资担保基金 2,326 万元。充分发挥财政资金的引领撬动作用，调动县域各金融机构支持乡村产业发展等方面的积极性，全面推进乡村振兴，加快实现农业农村现代化。四是创建普惠金融示范区，提升金融服务水平。2022 年，在宁夏被评为全国第二档次普惠金融发展示范区的情况下，我县争取到第一等次奖补资金 3,000 万元，安排 1,000 万元用于脱贫人口小额信贷贴息，安排 1,000 万元增加担保公司注册资本金，安排 1,000 万元设立融资担保风险补偿资金。充分发挥财政资金引导激励作用，引导金融机构加大普惠金融和支持小微企业、“三农”发展，全力打造普惠金融示范区建设。

4、加大双向衔接力度，合理统筹整合资金。继续做好财政投入政策衔接，合理统筹整合财政涉农资金，全力支持巩固拓展脱贫攻坚成果和衔接推进乡村振兴，重点支持产业发展。统筹安排不超过 30% 的到县衔接资金，支持非贫困村发展产业、补齐必要的基础设施短板及县级乡村振兴规划相关项目。一方面，做好政策衔接。严格执行中央和自治区《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金的通知》精神，切实加强统筹整合财政涉农资金安全、规范、有效使用和管理。另一方面，做好资金衔接。2022 年全县整合财政涉农资金 91,452 万元，重点支持培育和壮大特色优势产业，支持健全防止返贫监测和帮扶机制，“十三五”搬迁后续扶持，脱贫劳动力就业增收，以及补齐农村人居环境整治和小型公益性基础建设短板等。

5、加强直达资金管理，保障支出强度精度。一是加快资金支出进度。落实部门和单位预算执行主体责任，加快项目实施进度。避免铺张浪费和突击花钱，确保按照合同约定和项目建设进度支付。二是加强资金支付管理。严格按照国库集中支付制度要求，根据预算安排、支付主体等确定直达资金支付方式，按预算用途及时将资金支付到最终收款人。同时，细化预算执行动态监控规则，规范支付行为，合理合规支付资金。三是提升支付数据质量。依据直达资金监控平台，及时梳理、处

理各种预警信息和业务督促类报表，加强直达资金监控系统与预算管理一体化系统的有效衔接，提高数据对接效率，确保数据真实、完整、准确。

（三）政府性基金预算收支特点

2022年，政府性基金预算本级收入累计完成14,993万元，为年度预算的99.9%，同比增长200.5%；支出累计完成15,630万元，为变动预算的78.3%，同比增长177.1%，重点是专项债付息支出2,708万元、国有土地使用权出让收入安排支出9,088万元等。

（四）地方政府债券转贷及还本付息情况

1、**地方政府债券转贷收入情况**。2022年，全县地方政府债券转贷收入累计22,340万元，较去年同期减少93,517万元，同比下降80.7%。其中地方一般债券转贷收入14,500万、再融资债券5,700万元、向国际组织借款转贷收入2,140万。

2、**地方政府债券还本付息情况**。2022年，全县地方政府债券还本支出8,975万元，较去年同期减少33,406万元，同比下降78.8%，其中一般债券还本支出6,040万元，专项债还本支出2,121万元，向国际组织借款还本支出814万元。

全县地方政府债券付息支出12,610万元，较去年同期增加1,558万元，同比增长14.1%，其中一般债券付息支出9,815万元，专项债务付息支出2,708万元，地方政府向国际组织借款付息支出87万元。

三、存在的主要困难和问题

一是财政收入增长后劲乏力。总体来看，我县财政运行情况总体良好，但仍然存在一些困难和问题：全县地方公共财政预算收入规模小，本级财政供给率一直徘徊在3%左右，财源建设基础薄弱，税源单一，增长空间小。支撑地方公共预算收入持续增长的产业体系还不够健全，财政实现持续增收空间小、后劲乏力。**二是财政收支矛盾依然突出**。经济建设和社会发展对财政支出的需求逐年增加，增支的因素多，支出的压力大。民生工程，基础设施建设、债务还本付息及各项政策配套资金等刚性支出不断增长，可支配财力不足，财政增支需求和供给的矛盾将日益突出。**三是财政运行风险不容忽视**。我县债务风

险总体可控，但隐性债务规模仍然较大，还本付息压力大。

四、2023年预算执行工作思路

2023年，全县财政工作将继续把抓发展、稳增长、防风险贯穿始终，科学高效统筹财政收支运行，在收入端做好减税退税的减法，在支出端做好民生和重点领域保障的加法，加快推动高质量发展，着力促进经济平稳较快增长。

（一）加强资源统筹，共绘发展“同心圆”。一是**高效统筹财政资源**。基于疫情防控政策的逐步优化调整以及促进经济恢复和平稳健康发展的需要，继续坚持积极有为的财政政策；提高财政保障能力全力应对收支矛盾，稳定全县经济大盘，力争在加强财政资源统筹方面取得重大进展；加大专项资金清理、整合、盘活力度，全面清理结余结转资金，着力提高财政资金使用效益；结合我县实际适当扩大财政支出规模，践行“基本民生支出只增不减，重点领域支出切实保障”的工作原则，不断优化支出结构，确保把钱花在刀刃上。二是**积极争取项目资金**。主动沟通协调，紧盯政策动向，围绕自治区“六新六特六优”、固原市“五特五新五优”和西吉县“十四五”规划及城乡建设总体思路，及早谋划、精心筛选一批能够带动全县经济社会发展的大项目、好项目，并配合项目建设单位对拟上报项目特别是一些重大项目进行初步评审，确保项目高质量上报，力争报得上、审得过、批得下。三是**深化推进国企改革**。对国有企业和国有资产重组整合、盘活资产，积极清理“僵尸企业”，力求通过改革，对国有企业瘦身健体，轻装上阵，打破西吉现有国有企业管理格局，激发企业活力和潜力，全面提升企业市场竞争力和盈利能力。

（二）抢抓重大机遇，打好政策“组合拳”。一是**发挥好新的组合式税费支持政策的积极作用**。用好用活减税降费这个最直接有效、最公平普惠激发市场主体活力的实招硬招，增强财税工作合力，让减税降费这一重要宏观政策工具切实起到助企纾困、“放水养鱼”、固本培元的功效。通过留抵退税缓解市场主体面临的资金压力，有力帮助企业减轻负担、应对困难，逐步改善企业效益，促进企业发展，带动税收稳步恢复，进一步涵养税源，使税收成为有源之水，财政收入实现可持续增长，为提高西吉经济发展潜力，增强西吉经济发展的比较优势蓄力。二是**落实好稳经济一揽子政策的各项务实举措**。紧盯中央和区市县各级扎实稳住经济一揽子政策措施，通过抓落实持续释放政策效应。重点围绕保市场主体、稳就业促增收、粮食能源

安全、财政金融支持、稳投资促消费、保产业链供应链稳定、保基本惠民生七个领域，让一系列稳投资促消费政策逐步落地见效。加快扩大有效需求，增强消费对经济发展的基础性作用和投资对优化供给结构的关键作用。不断细化财政支持政策，积极做好财政资金政策保障，着力做好保市场主体、稳就业、稳物价、稳预期，加快推动稳经济、保增长、促发展工作落实落细，使经济运行稳定在合理区间，确保西吉县财政综合实力克服短板弱项，实现“量质双增”。

（三）完善体制机制，提升金融“支持力”。聚焦重点产业发展难点和企业所需所盼，通过举办政银企对接会等方式，引导金融机构持续加大金融支持重点产业力度，不断扩大企业信贷规模，提供普惠性、持续性的资金支持；不断加大对农户的小额信贷及富民贷支持力度，实现符合贷款条件的农户应贷尽贷，为产业发展提供资金保障；引导政府融资性担保公司加大对实体经济的支持力度，解决实体企业融资难、融资贵问题难题。务实求效，畅通政策传导渠道，推动政策落地见效、红利直达市场主体，提高金融服务的覆盖率、可得性和满意度，以金融“活水”赋能实体经济，为企业“解渴”，全力推动稳经济、保增长、促发展。

（四）突出民生保障，筑牢财政“防火墙”。牢固树立底线思维，优化支出结构，量入为出、量力而行，扛起主体责任，兜牢“三保”底线，防范财政运行风险。一是硬化预算执行约束，坚持先有预算后有支出，从严控制预算追加，规范借出款项管理，严控新增暂付款，从源头杜绝出现硬缺口；二是加大财政资金统筹使用力度，全面压缩一般性支出，集中力量切实将三大攻坚战、三条生命线、高质量发展、“三保”等重点领域支出需求保障到位，使财力向民生领域倾斜，用政府的“紧日子”换取百姓的“好日子”。三是加强项目绩效评价管理，加大部门之间工作配合力度，凝心聚力对全县基本建设类重大项目聘请中介机构开展绩效评价工作，积极运用绩效评价成果，实现项目科学化、精细化管理，使财政资金发挥最大经济和社会效益。