

# 关于汝州市 2022 年度财政决算 和 2023 年上半年财政预算执行情况的报告

——2023 年 12 月 28 日在市九届人大常委会第八次会议上

汝州市财政局

主任、各位副主任、各位委员：

我受市政府委托，向市九届人大常委会第八次会议报告 2022 年度财政决算和 2023 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

## 一、2022 年财政决算情况

2022 年，面对复杂严峻的形势和多重困难叠加的局面，在市委的正确领导和市人大、市政协的监督指导下，市政府带领全市人民，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，围绕迎接和贯彻党的二十大这条主线，深入贯彻习近平总书记视察河南重要讲话重要指示，认真落实中央和省委、市委决策部署，坚持“紧日子保基本、调结构保战略”，高效统筹疫情防控和经济社会发展，持续做好“六稳”“六保”工作，经济发展回稳向好，财政预算执行总体平稳，基本完成了市九届人大三次会议确定的任务。

### （一）2022 年预算收支完成情况

#### 1. 一般公共预算

市九届人大一次会议批准的全市 2022 年一般公共预算收入

年初预算为 400000 万元，根据我市当年经济社会发展实际情况，调整为 387000 万元，实际完成 387566 万元，为调整预算的 100.1%，同比增长 2.9%，税收比重 69.7%。一般公共预算支出年初预算为 631968 万元，受上级转移支付及新增债券等因素影响，调整为 772871 万元，实际完成 625060 万元。

## **2. 政府性基金预算**

市九届人大一次会议批准的全市 2022 年政府性基金预算收入年初预算为 150000 万元，根据我市当年经济社会发展实际情况，调整为 125000 万元，实际完成 125653 万元，同比下降 30.2%。政府性基金预算支出年初预算为 109584 万元，受上级转移支付及新增债券等因素影响，调整为 121016 万元，实际完成 75775 万元。

## **3. 国有资本经营预算**

市九届人大一次会议批准的全市 2022 年国有资本经营预算收入年初预算为 5000 万元，实际完成 5089 万元。国有资本经营预算支出年初预算为 93 万元，实际完成 0 万元。

## **4. 社会保险基金预算**

市九届人大一次会议批准的全市 2022 年社会保险基金预算收入年初预算为 198596 万元，实际完成 193156 万元。社会保险基金预算支出年初预算为 180829 万元，实际完成 162566 万元，收支结余 30590 万元。

## **(二) 2022 年政府债务情况**

经省政府批准，核定我市 2022 年法定债务限额为 1131201 万元（其中，一般债务 869720 万元，专项债务 261481 万元）。

2022 年，省财政共下达我市一般债券资金 2638 万元、专项债券 36700 万元、再融资债券 21100 万元（用于偿还到期政府债券本金）。截止 2022 年底，我市法定债务余额为 1128952 万元（其中，一般债务 868534 万元，专项债务 260418 万元），未超过省定债务限额。

### （三）落实市人大决议和主要财政工作情况

#### 1. 聚焦主责主业，在不断增强财政实力中提升保障能力

一是财政收入保持平稳增长。多措并举组织收入。围绕年初目标任务，积极应对经济下行、疫情及减税降费政策等因素叠加影响，坚持依法依规组织收入，扎实做好收入动态监控，不断强化收入征管，财政收入持续增长，2022 年全市一般公共预算收入完成 387566 万元，同比增长 2.9%，其中：税收收入完成 270249 万元，税收收入占一般公共预算收入的比重为 69.7%。多管齐下挖潜非税。配合税务、自然资源、环卫处等部门做好垃圾处理费、水土保持费入库工作，确保划转税务系统的非税收入应入尽入。不定期对各单位非税收入征收情况进行实地调研，摸排全市国有资产资源情况，进一步盘活资产资源，全年非税收入完成 117000 万元，同比增长 20.7%。多策并用对上争取。把握政策资金扶持方向，有针对性地向市上争取项目资金。全年向上争取资金 390654 万元，为全市经济和社会事业发

展提供有力保障。多方并管盘活存量。加强财政资金动态监控，建立“定期清理、限期使用、超期收回”长效机制，清理回收的资金主要用于为民办实事、城市建设和重点项目建设，进一步弥补公共预算财力缺口，不断增强财政保障能力。**二是支出重点领域得到有力保障。**坚持“保基本民生、保工资、保运转”的原则，优化支出结构，强化现金调度，提高资金分配下达速度和拨付效率，进一步提高预算执行均衡性和有效性。严控新增项目支出，进一步压减非急需、非刚性支出，一般性支出压缩20%，优先保障重点民生领域支出。2022年全年，民生支出完成317714万元，其中：社会保障和就业支出93546万元、卫生健康支出89200万元、教育事业支出67463万元、农林水支出41319万元。

## 2. 突出主动高效，在稳定宏观经济大盘中发挥支撑作用

**一是不折不扣落实税费支持政策。**积极应对经济下行压力，稳定宏观经济大盘，配合做好留抵退税工作，实施组合式税费减免政策，在地方权限范围内做到应退尽退、应免尽免、能减则减、能缓则缓，以“真金白银”为市场主体纾困减负。**二是建立健全财政资金直达机制。**加强直达资金使用管理，依托直达资金动态监控系统，规范资金的分配、下达、使用等行为，层层传导压力，压紧压实责任，确保直达资金及时、精准、高效下达，切实保障改善基本民生。2022年，上级下达我市直达资金共178235万元，已支付150837万元，有力支持我市重点领

域发展和重点项目建设。三是巧用活用惠企纾困一揽子政策。减免承租国有房屋的商户 151 家，减免金额 547 万元。加大政府采购支持中小企业力度，缓解中小微企业融资难融资贵问题，发放政府采购专项贷款 2834 万余元。用好用足政府性融资担保等政策，全力稳定和扩大民间投资，支持工业、服务业等健康发展，为符合条件的规上工业企业申报满负荷生产财政奖励资金 140 万元。创新思路促进消费，提振市场信心。发放零售、餐饮、住宿通用消费券 50 万元；开展“豫见春天·惠游老家”免门票促消费活动，申请省级财政补贴 123 万元。四是管好用好地方政府债券资金。坚持防风险与促发展并重，加强政府债券项目谋划申报及资金管理，助推项目落地建设。截止 2022 年底，我市专项债券入省厅发行储备库项目共 10 个，申请发债总额度 256581 万元，已发行 121581 万元。积极争取政府新增债券 39338 万元，保障棚户区改造、中小水库加固等项目有序推进；争取再融资债券资金 21100 万元，有效缓解了到期债务偿还压力。

### 3. 突出底线思维，在深化国资改革中寻求发展

一是持续深化国资国企改革。做实做优国有公司，推动市场化转型，不断增强竞争力、创新力、控制力、影响力，充分发挥汝州经济发展中坚和引领作用，国有公司经营性项目实现销售收入 3 亿元，城发集团已成功获取 AA 主体评级，鑫源主体评级稳定。积极推进政府投资项目代建制工作，出台《汝州市

政府投资项目代建制管理办法》，鼓励和支持市属国有公司积极参与政府投资项目建设，在提高建设效率和投资效益的同时，有效增加公司的收入和现金流，支持国有公司转型做实。加快国有企业战略转型升级，引导市属国有企业积极与省属企业对接合作，推动与豫资合作“五联五化”项目完成产值 3649 万元。

**二是坚决守住兜牢债务风险底线。**加大力度防控政府债务风险，扎实有效开展政府债务管理工作。实际偿还政府隐性债务 22624 万元；国有资本经营公司通过推进融资、再融资、增加经营收益，努力化解债务 546185 万元，其中还本付息 157313 万元，展期续贷 388872 万元。基本稳控住了存量债务，实现了“总体安全、风险可控、底数清晰、管理规范”的目标。

#### **4. 突出精准发力，在全力保障和改善民生中兜住底线**

精准发力提高民生保障水平，优先保障教育文化、医疗卫生、社会保障、农林水等重点民生和重点项目建设，不断改善人民生活水平。

**一是全面落实特殊重点人群待遇。**做好拥军优抚安置，发放优待金、补助金、伤残抚恤等 2287 万元。保障困难群众基本生活，发放低保、特困、孤儿等困难群众救助资金 14000 万元。保障残疾人基本待遇，发放补助资金 3559 万元。保障老年人基本生活，拨付高龄津贴 1840 万元；发放城乡居民养老金 22000 万元，机关事业单位养老金 32000 万元。

**二是支持教育事业发展。**拨付城乡义务教育补助经费 2790 万元，持续推进义务教育薄弱环节改善与能力提升，改善农村中小学办学

条件。拨付高中生均公用经费资金 702 万元，保障高中学校教育教学和后勤服务。拨付中职免学费资金 960 万元，落实好职业教育经费保障，加快发展现代职业教育。发放学生资助资金 511 万元，保障困难学生基本生活。三是集中力量支持乡村振兴。投入产业发展和基础设施建设资金 12060 万元，巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。拨付资金 8649 万元，统筹推进美丽乡村建设示范县试点项目。扶持壮大村级集体经济发展，开展 2022 年扶持壮大村级集体经济竞争立项工作，最终确定 12 个 2022 年集体经济试点项目村。开展政府采购脱贫地区农副产品网络销售平台采购，连续两年超额完成预留采购份额。四是积极保障惠民惠农。推进惠民惠农财政补贴资金“一卡通”管理，建立长效工作机制。2022 年，通过“一卡通”系统发放惠民惠农补贴资金项目 48 项，发放 257.98 万余（人）次，发放金额 51521 万元。

#### 5. 深化财税体制改革，在资金使用监管中突出效益

一是加强预算绩效管理。深化预算绩效管理改革，严格事前绩效评估，完善绩效目标管理，加强绩效运行监控，深化财政、审计等部门协同联动机制，强化评价结果应用，实现预算和绩效管理一体化。二是打通系统数据共享。预算管理一体化系统与电子化政府采购系统对接和数据共享，实现“预算-计划-采购-支付”闭环管理，从源头杜绝单位无预算、超预算采购和擅自改变预算资金用途等问题。全市完成采购预算 59797

万元，采购规模 55878 万元，节约资金 3919 万元。三是规范财政投资评审。把“评”和“审”有机结合，形成了“四先四后”工作机制。2022 年共审定项目 374 个，评审额度 156909 万元，审定金额 139419 万元，审减率 11.2%。

## 二、2023 年上半年财政预算执行情况

### （一）上半年财政收支完成情况

#### 1. 一般公共预算执行情况

市九届人大三次会议审议通过的我市 2023 年一般公共预算收入预算为 423000 万元，1-6 月份我市一般公共预算收入累计完成 228405 万元，同比下降 11.6%，占年度预算的 54.0%，其中：税收收入完成 130284 万元，同比下降 28.2%，税收收入占一般公共预算收入的比重为 57.0%。市九届人大三次会议审议通过的我市 2023 年一般公共预算支出预算为 700579 万元，由于受上级转移支付、本级预算调整等因素影响，调整为 752738 万元。1-6 月份我市一般公共预算支出累计完成 299098 万元，为年初预算的 42.7%。

#### 2. 政府性基金预算执行情况

市九届人大三次会议审议通过的我市 2023 年政府性基金收入预算为 120000 万元，1-6 月份完成 23024 万元，同比下降 63.5%；市九届人大三次会议审议通过的我市政府性基金支出预算为 127808 万元，由于受上级转移支付、新增专项债券及本级预算调整等因素影响，调整为 131911 万元。1-6 月份实际支出

52861 万元，为年初预算的 41.3%。

### **3. 国有资本经营预算执行情况**

市九届人大三次会议审议通过的我市 2023 年国有资本经营收入预算为 5000 万元，上半年暂未上缴利润收入。

### **4. 社会保险基金预算执行情况**

市九届人大三次会议审议通过的我市 2023 年社会保险基金(城乡居民基本养老保险基金)收入预算为 38043 万元，支出预算为 27428 万元。1-6 月份收入完成 12407 万元，为年初预算的 32.6%；支出完成 7467 万元，为年初预算的 27.2%。

## **(二) 债务与债券情况**

### **1. 2023 年政府债务限额**

截止 2023 年 6 月底，我市法定债务限额为 1168901 万元(其中，一般债务 869720 万元，专项债务 299181 万元)；法定债务余额为 1165911 万元(一般债务 868323 万元，专项债务 297588 万元)，未超过省财政厅规定债务限额。

### **2. 2023 年债券资金安排使用情况**

截止 2023 年 6 月底，省财政厅共下达我市新增专项债券 37700 万元，主要安排用于洗耳河街道南关城中村改造项目一期、城乡一体化示范园区片区吴洼城中村改造项目、产业集聚片区怯庄村棚户区改造项目(一期)、科教园区棚户区改造项目(一期)、中医院新院区医疗设备采购项目等。

### **3. 2023 年再融资债券情况**

截止 2023 年 6 月底，省财政厅下达我市再融资债券资金共计 19540 万元，用于偿还到期政府债券本金。

### （三）上半年财政预算执行的主要做法

#### 1. 稳步推进组织收入工作

围绕年初预算收入目标任务，压实各方责任，加强重点领域、重点行业税收摸排，动态跟踪收入进度。及时协调税务部门进一步加强税收征管，努力提高地方税收贡献。加大重点非税收入项目征缴力度，确保财政收入应收尽收，及时入库。

#### 2. 持续优化支出结构

在财力有限的情况下，持续优化支出结构，较好保障了全市经济社会发展的资金需求。一是全力做好“三保”支出。坚决落实政府“过紧日子”要求，把“过紧日子”作为一项长期方针紧抓不放，按照“精打细算、厉行节约”的原则编制、执行预算，“三公”经费等一般性支出压缩 20%，严控新增项目支出，优先保障重点民生支出，确保“三保”支出稳定有序。1-6 月份，民生支出共计 146133 万元，其中：教育事业支出 50034 万元、社会保障和就业支出 49687 万元、卫生健康支出 13134 万元、农林水支出 12600 万元。加强工资专用账户管理。严格按照库款调度管理规定，省级拨入我市“直达资金及工资发放专用账户”的库款，仅限用于工资发放及直达资金支出，保障在职人员工资及直达资金落实到位。1-6 月，汝州市通过“一卡通”系统发放惠民惠农补贴资金项目 46 项，发放

993044（人）次，发放金额 17173.97 万元。二是推进财政暂付款项清理消化。严格按照批准的预算执行，分门别类制定具体消化措施，2023 年没有新增暂付款项。同时加紧暂付款项收回，有效缓解“三保”支出的压力。三是落实财政资金直达政策。优化直达资金预算执行流程，强化国库库款现金调度，加快直达资金支出进度，确保中央直达资金直达基层、市场主体和人民群众，直接惠企利民。1-6 月，上级下达我市直达资金共 10.55 亿元，已支付 3.51 亿元，有力支持重点领域和重点项目建设。

### 3. 全面推进预算管理体制改革的

贯彻落实上级党委政府关于全面推进预算绩效管理要求，加强预算绩效管理制度建设，组织开展预算绩效培训，压实各部门各单位全面履行绩效管理主体责任，提高绩效管理实操能力和业务水平。同时，加强各级各类财政资金的逐环节、全流程监控，初步建立“花钱必问效、无效必问责、低效多压减、有效多安排”的预算绩效管理机制，夯实全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理格局。1-6 月，组织完成全市各预算部门（单位）2023 年新增重大政策/项目的事前绩效评估工作和 2023 年绩效目标的申报工作。2022 年预算项目的绩效自我评价和预算部门的整体绩效自我评价工作也已全部完成。

### 4. 持续深化国资国企改革

2023 年以来，市财政积极防范化解国有企业债务风险，提

高国有企业监管水平，全力推进国企改革攻坚工作，推动国有企业健康发展，各项工作取得较好成效。一是坚决守住风险底线。成立化解国有公司银行类债务风险领导小组，下设政策争取、降息减息、新增融资等三个小组。二是积极推进政府与国有公司间“算账”工作。坚持政企分开导向，厘清政府性单位与公司的资金往来，澄清存量底数，做好国有公司之间、国有公司与行政事业单位之间账务抵消工作，推进国有公司甩掉包袱、跑步前进。三是做实做优国有公司，推动市场化转型。国有公司经营性项目实现销售收入3亿元，城发集团已成功获取AA主体评级，鑫源主体评级稳定，充分发挥了汝州经济发展顶梁柱作用。1-6月份，三大集团等市属国有骨干公司共实现收入23514.46万元。

#### 5. 积极推进稳经济相关政策落地见效

在积极做好对上争取政策和经济发展的同时，全力推动落实惠企纾困促进经济平稳健康发展政策落地。一是加大补贴力度，助力企业健康发展。成功为我市6家符合条件的规上工业企业申报满负荷生产财政奖励资金90万元。二是积极应对经济下行压力，稳定宏观经济大盘。市财政牢固树立落实好减税降费政策就是硬任务的理念，严格执行上级各项决策部署，实施组合式税费支持政策，做好留抵退税工作，为广大市场主体减负纾困。加大政府采购支持中小企业力度，发放政府采购专项贷款1700万余元，缓解中小微企业融资难融资贵问题。三是开

展财政助消费活动，满足人民群众消费需求。发放消费券50万元，重点对我市零售、餐饮、住宿行业等通过发放消费券的形式促进消费提升，核销率达到98.6%，带动消费345.53万元，一定程度上刺激了消费市场，也使广大群众得到了实惠。为全市43559名低保、困难群众发放“爱心消费券”1306.77万元，核销率95.4%，充分发挥了消费对经济循环的引领带动作用。

## 6. 筑牢债务风险底线

坚持防风险与促发展并重，一方面，发力政府债券项目谋划申报。成立专项债券申报专班，紧密锚定专项债券资金支持领域和重点投向，建立“台账式管理+日通报督导”双加压机制，聚焦项目需求谋划，下好“先手棋”。41个单位共谋划了130个项目，申请发债总额度达283.7亿元。截止6月底，我市专项债券“三通过”（即已通过国家发改委审核、省财政厅发行储备评审并录入财政部年度需求）项目共4个，申请发债总额度13.9亿元。积极上报新增债券第二批需求项目53.97亿元，全力保障棚户区改造等项目有序推进。另一方面，加强债券资金管理。成功争取政府再融资债券资金19540万元，有效缓解了到期债务偿还压力。

## 7. 助力推进乡村振兴

保障巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，2023年投入产业发展和基础设施建设资金13162万元。统筹推进美丽乡村建设示范县试点项目落地开花，目前美丽乡村示范点建设

项目已完成 27 个、拨付资金 9528.3 万元。扶持壮大村级集体经济发展，会同有关部门开展 2022 年扶持壮大村级集体经济竞争立项工作，最终确定 12 个 2022 年集体经济试点项目村，涉及金额 600 万元，2023 年 6 月份，陵头镇樊窑村、大峪镇大峪村、纸坊镇赵南村已率先启动。安排农村公益事业财政奖补资金 385 万元，涉及 14 个项目，用于改善项目村的交通状况、人居环境和生活条件。

#### 8. 提升财政资金使用效益

一是实现预算管理一体化系统与电子化政府采购系统对接和数据共享，形成“预算-计划-采购-支付”闭环管理，强化了部门预算执行的约束力度，从源头避免了单位无预算、超预算采购和擅自改变预算资金用途等问题的出现。1-6 月份，全市完成采购预算 6.15 亿元，节约资金 0.43 亿元。先后发布采购信息公告 110 次，其中：竞争性谈判 58 次、公开招标 40 次。二是搭建好政银企合作平台，多次组织合同融资服务推介会，全力推进政府采购合同融资工作。2023 年，已发放政府采购专项贷款 1700 多万元，惠及多家中小微企业。三是推进网上商城“信用+承诺”入驻制。通过采购网站、新媒体等多渠道宣传推广入驻，已核验通过经销商入驻协议 208 条，入驻供应商 68 家。四是科学规范财政投资评审。1-6 月份，审定项目 205 个，评审额度 8.13 亿元，审定金额 7.21 亿元，审减率 11.37%。

#### 9. 强化财政全面监督效能

坚持工作有标杆、落实有标准、突破有标志，深入打好能力作风建设攻坚战，筑牢财政工作坚实保障。一是扎实开展财会监督专项行动。按照《河南省财会监督专项行动工作方案》（豫财监〔2023〕20号），成立专项行动领导小组，聚焦减税降费、基层“三保”、地方政府债务、财政收入虚收空转、违规返还财政收入、衔接推进乡村振兴补助资金、财政暂付款管理、惠民惠农财政补贴资金“一卡通”、行政事业单位国有资产处置9个方面开展重点问题整治，并对自查自纠情况进行复查。二是做好预决算公开工作。建立科学、规范、透明的预算体制，进一步巩固财政预决算公开成果，统一预决算公开内容、格式和相关程序，保证数据的真实、准确、完整，积极打造阳光财政。三是持续深化征收安置、民生领域及乡村振兴领域不正之风和腐败问题专项整治工作，常态化推进以案促改，查漏洞，补短板，强机制，促提升，组织召开汝州市政府采购风险防控暨业务培训会，推进财政系统党风廉政建设和整体财政水平大提升。

#### （四）存在的主要问题

**1.收入持续增长难度大。**财政增收的后劲不足，财源结构不优、税源结构单一。财政保工资、保运转、保基本民生配套、保偿债付息、保稳定支出压力巨大，可用财力与刚性支出增长差距不断拉大，财政收支矛盾加剧，财政运行困难。

**2.财政库款调度紧张。**为了防控近几年的债务风险，省财

政厅对汝州市大力支持，截止 2022 年底我市共超借上级现金 34.95 亿元。按照制定的 10 年超借现金偿还计划，每月需要从省厅调拨现金中扣减 4000 余万元，给我市的现金调度造成困难。

**3. 暂付款规模较大。**截止目前我市暂付款总量 876776 万元。按照上级文件要求，暂付款比率需在 2023 年底达到 5%，按照时间节点完成暂付款消化任务艰巨。

**4. 债务风险防控难。**2023 年政府债务还本付息总额 39618.59 万元，占 2023 年一般公共预算收入预算总量的比重达 9.37%，到期应偿还债务本息数额较大，债务负担较重，资金筹措困难。

下一步，我们将继续认真贯彻落实市委决策部署，在人大及其常委会的监督支持下，统筹抓好财政收支管理。一是强化收入组织不放松。深入推进综合治税，健全税收共治格局，提升税收征管质效，紧盯重点税源，关注重点税种，剖析税收收入增减变动的深层次原因，增强组织收入的预见性，确保各项收入应收尽收。二是坚持民生改善放首位。强化财政政策和资金保障，全力支持“六稳”工作，落实“六保”任务。科学调度筹集库款资金，精准做好“三保”工作，保障工资按时足额发放。三是继续厉行节约保重点。建立节约型财政保障机制，坚决兜牢“三保”底线，加强财政统筹力度、优化财政支出结构，做到有保有压、保障重点。四是规范债务管理防风险。将法定债券还本付息相关支出足额列入年度预算，确保法定债务

不出现任何风险。认真做好隐性债务化解，确保按期完成化债任务。五是深化国资国企改革促转型。对当前国有体系重组优化，实现公司发展与债务化解并重。支持温泉片区、经济开发区、汝瓷管委会片区采用“管委会+公司”的模式，深度开发片区资源。六是加强财政监督重绩效。深入推进事前绩效评估和绩效目标评审相结合的预算源头管理，开展部门重点项目绩效运行监控，对重大政策、重大项目开展全生命周期跟踪评价，深化监控和评价结果运用，以最小化的财政投入实现最优化的社会资源配置。推动财会监督与人大监督、审计监督有机贯通、相互协调，不断提升财政管理水平。

主任、各位副主任、各位委员，我们将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的二十大精神，紧紧围绕市委决策部署，在市人大及其常委会的监督指导下，锐意进取、真抓实干、克难攻坚、开拓创新，以奋发有为的精神状态扎实做好各项工作，奋力谱写现代化汝州建设新篇章！