

关于会昌县 2022 年全县和县级预算执行情况与 2023 年全县和县级预算草案的报告(书面)

——2023 年 2 月 2 日在会昌县第十八届人民代表大会第三次会议上

县财政局局长 池余粮

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会报告 2022 年全县和县级预算执行情况与 2023 年全县和县级预算草案，请予审议，并请各位政协委员和列席会议的同志提出意见。

一、2022 年全县和县级预算执行情况

2022 年，在县委的坚强领导下，在县人大及其常委会依法监督和县政协民主监督下，全县上下以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕县委决策部署，高效统筹疫情防控和经济社会发展，积极实施提质增效、更可持续的财政政策，较好完成了县十八届人大二次会议确定的财政目标任务。

(一)全县预算执行情况

1. 一般公共预算执行情况

2022 年全县财政总收入同口径完成 17.21 亿元，同口径增长 7.7%，增值税留抵退税兑现 1.46 亿元，完成 15.75 亿元。

——全县一般公共预算收入执行情况

同口径完成 11.09 亿元，同口径增长 6.6%，增值税留抵退税兑现 5109 万元，完成 10.58 亿元，分项目收入情况：

(1) 税收收入 5.31 亿元，同口径增长 8.6%。主要包括：增值税 35%部分 8686 万元，下降 61.9%；企业所得税 28%部分 6780 万元，增长 30.2%；个人所得税 28%部分 995 万元，增长 9.4%。

(2) 非税收入 5.27 亿元，同口径增长 4.4%。主要包括：国有资源（资产）有偿使用收入 1.67 亿元，比上年下降 12%；专项收入 1736 万元，比上年下降 20.7%；行政事业性收费收入 1.83 亿元，比上年增长 33.5%；罚没收入 1.28 亿元，比上年增长 7.4%；政府住房基金收入 2475 万元，比上年增长 11.3%。

——全县一般公共预算支出执行情况

全年完成 45 亿元（含上级转移支付补助安排的支出及省转贷地方政府新增一般债券安排的支出，下同），比上年决算数增长 2%。主要支出科目执行情况：

(1) 一般公共服务支出 4.95 亿元，比上年增长 0.1%；

(2) 国防支出 63 万元，比上年下降 30.8%，主要是规范科目使用，将人武部人员经费改列公共安全支出；

(3) 公共安全支出 1.71 亿元，比上年下降 1%；

(4) 教育支出 10.6 亿元，比上年增长 2%；

(5) 科学技术支出 9779 万元，比上年增长 0.4%；

(6) 文化旅游体育与传媒支出 7303 万元，比上年下降 31.8%，主要是上级减少了长征国家文化公园补助资金；

(7) 社会保障和就业支出 6.17 亿元，比上年增长 7%，主要是增加各类社保提标补助资金；

(8) 卫生健康支出 3.39 亿元，比上年增长 2.4%；

(9) 节能环保支出 6171 万元，与上年基本持平；

(10) 城乡社区支出 2.88 亿元，比上年增长 0.7%；

(11) 农林水支出 8.62 亿元，与上年基本持平；

(12) 交通运输支出 1.12 亿元，比上年增长 7.8%，主要是上级增加了公路建设等补助资金；

(13) 资源勘探信息等支出 4894 万元，比上年增长 4.9%；

(14) 商业服务业等支出 639 万元，比上年下降 22.7%，主要是上级减少了招商引资项目奖励资金补助资金；

(15) 金融支出 58 万元，比上年下降 67.6%，主要是减少安排了金融机构支持地方经济发展考核奖励资金；

(16) 自然资源海洋气象等支出 6195 万元，比上年增长 112.2%，主要是上级增加安排了重点生态保护修复治理补助资金；

(17) 住房保障支出 8751 万元，比上年下降 1.3%；

(18) 粮油物资储备支出 227 万元，比上年增长 95.7%，主要是县本级增加安排了储备粮(油)保管费及贷款利息；

(19) 灾害防治及应急管理支出 3990 万元，比上年下降 0.8%；

(20) 其他支出 394 万元，比上年下降 14.2%，主要是上级减少了对乡镇机关工作人员补助资金；

(21) 债务付息支出 7107 万元，比上年增长 19.5%，主要是债务余额增加，付息支出相应增加；

(22) 债务发行费用支出 33 万元，与上年持平。

2. 政府性基金预算执行情况

——全县政府性基金预算收入执行情况

完成 14.7 亿元，完成年初预算的 81.7%。其中：国有土地出让收入 13.34 亿元，完成年初预算 74.8%，比上年决算数下降 27%。

——全县政府性基金预算支出执行情况

完成 19.7 亿元(含上级转移支付补助安排的支出及省转贷地方政府新增专项债券安排的支出，下同)，完成年初预算 140.2%，比上年决算数增长 33.1%。主要支出科目执行情况：

(1) 国有土地使用权出让收入安排的支出 7.02 亿元，比上年增长 14.1%，主要是增加安排了征地拆迁补偿、农村基础设施建设等支出；

(2) 文化体育与传媒支出 3 万元，比上年下降 89.7%，主要是上级补助资金减少；

(3) 城市基础设施配套费收入安排的支出 1 万元，比上年减少 99.6%，主要是减少安排基础设施配套费相关支出；

(4) 彩票公益金收入安排的支出 607 万元，比上年下降 53.1%，主要是减少了社会福利等彩票公益金支出；

(5) 大中型水库移民后期扶持基金支出 447 万元，比上年

减少 54.8%，主要原因是上级减少了大中型水库移民后期扶持补助基金；

(6) 污水处理费安排的支出 944 万元，比上年增加 233.7%，主要原因是县本级增加安排了城区污水处理费支出；

(7) 专项债券收入安排的支出 11.23 亿元，比上年增加 59.9%，主要是今年专项债券收入增加，对应安排的支出增加；

(8) 债务付息支出 1.24 亿元，比上年增长 33.6%，主要是债务余额增加，付息支出相应增加；

(9) 债务发行费用支出 98 万元，比上年增长 50.6%，主要是今年专项债券收入增加，相应增加债务发行相关费用。

3. 社会保险基金预算执行情况

全县社会保险基金收入完成 3.76 亿元，完成年初预算的 106.5%，同口径增长 17.2%，主要原因：一是财政对城乡居民养老保险基金的补助增加；二是参保人数增加、个人缴费标准增加。

全县社会保险基金支出完成 3.3 亿元，完成年初预算的 103.7%，比上年决算数同口径增长 10.7%，主要原因：一是养老保险提标；二是领取待遇人员增加。

全县社会保险基金预算年末滚存结余 4.27 亿元。

4. 国有资本经营预算执行情况

国有资本经营预算收入完成 1.3 亿元，其中县本级收入 1.29 亿元，上级补助 17.16 万元，完成年初预算的 127.3%。县本级收入 1.29 亿元调出到一般公共预算作财力。

(二) 县本级预算执行情况

根据我县财政体制，乡（镇）级无收入预算，支出预算中社会保险基金预算支出和国有资本经营预算支出均为县本级支出，未之乡（镇）级反映。因此，一般公共预算收入、政府性基金预算收入、社会保险基金预算收入和支出、国有资本经营预算收入和支出与县级预算相同。

1. 县本级一般公共预算支出执行情况

县本级一般公共预算支出完成 41.89 亿元（含上级转移支付补助安排的支出及省转贷地方政府新增一般债券安排的支出，下同），比上年决算数下降 0.3%。主要支出科目执行情况：

- （1）一般公共服务支出 3.31 亿元，比上年增长 7.3%；
- （2）国防支出 63 万元，比上年下降 30.8%，主要是规范科目使用，将人武部人员经费改列公共安全支出；
- （3）公共安全支出 1.71 亿元，比上年下降 1%；
- （4）教育支出 10.6 亿元，比上年增长 2%；
- （5）科学技术支出 9779 万元，比上年增长 0.4%；
- （6）文化旅游体育与传媒支出 7303 万元，比上年下降 31.8%，主要是上级减少了长征国家文化公园补助资金；
- （7）社会保障和就业支出 6.01 亿元，比上年增长 6.9%，主要是增加各类社保提标补助资金；
- （8）卫生健康支出 3.34 亿元，比上年增长 2%；
- （9）节能环保支出 6171 万元，与上年基本持平；
- （10）城乡社区支出 2.84 亿元，比上年下降 0.5%；

(11) 农林水支出 7.49 亿元，比上年下降 12.9%，主要是减少县本级农林水投入，增加了乡镇级农林水投入；

(12) 交通运输支出 1.12 亿元，比上年增长 7.8%，主要是上级增加了公路建设等补助资金；

(13) 资源勘探信息等支出 4894 万元，比上年增长 4.9%；

(14) 商业服务业等支出 639 万元，比上年下降 22.7%，主要是上级减少了招商引资项目奖励资金补助资金；

(15) 金融支出 58 万元，比上年下降 67.6%，主要是减少安排了金融机构支持地方经济发展考核奖励资金；

(16) 自然资源海洋气象等支出 6185 万元，比上年增长 112.2%，主要是上级增加安排了重点生态保护修复治理补助资金；

(17) 住房保障支出 7813 万元，比上年下降 4.5%；

(18) 粮油物资储备支出 227 万元，比上年增长 95.7%，主要是县本级增加安排了储备粮(油)保管费及贷款利息；

(19) 灾害防治及应急管理支出 3970 万元，比上年下降 1.3%；

(20) 其他支出 394 万元，比上年下降 14.2%，主要是上级减少了对乡镇机关工作人员补助资金；

(21) 债务付息支出 7107 万元，比上年增长 19.5%，主要是债务余额增加，付息支出相应增加；

(22) 债务发行费用支出 33 万元，与上年持平。

2. 县本级政府性基金预算支出执行情况

县本级政府性基金预算支出完成 19.64 亿元，比上年增长 33.9%。主要支出科目执行情况：

(1) 国有土地使用权出让收入安排的支出 6.98 亿元，比上年增长 15.7%，主要是增加安排了征地拆迁补偿、农村基础设施建设等支出；

(2) 文化体育与传媒支出 3 万元，比上年下降 89.7%，主要是上级补助资金减少；

(3) 城市基础设施配套费收入安排的支出 1 万元，比上年减少 99.5%，主要是减少安排基础设施配套费相关支出；

(4) 彩票公益金收入安排的支出 507 万元，比上年下降 60.8%，主要是减少了社会福利等彩票公益金支出；

(5) 大中型水库移民后期扶持基金支出 447 万元，比上年减少 54.8%，主要原因是上级减少了大中型水库移民后期扶持补助基金；

(6) 污水处理费安排的支出 944 万元，比上年增加 233.6%，主要原因是县本级增加安排了城区污水处理费支出；

(7) 专项债券收入安排的支出 11.23 亿元，比上年增加 59.9%，主要是今年专项债券收入增加，对应安排的支出增加；

(8) 债务付息支出 1.24 亿元，比上年增长 33.6%，主要是债务余额增加，付息支出相应增加；

(9) 债务发行费用支出 98 万元，比上年增长 50.8%，主要是今年专项债券收入增加，相应增加债务发行相关费用。

需要说明的是：2022年3月中央新出台增值税留抵退税政策带来的一次性减收影响较大，根据《财政部办公厅关于进一步明确一般公共预算收入公开口径的通知》（财办库〔2022〕138号）要求，要将2021年和2022年留抵退税金额返加到财政收入中计算同口径增幅并公开，以便更加准确反映财政运行实际情况。预算执行具体情况及相关说明详见《会昌县2022年全县和县级预算执行情况与2023年全县和县级预算草案》。

二、2022年落实县人大预算决议和预算执行工作情况

2022年面对复杂多变的国际环境和疫情的严重冲击影响，全县上下深入学习贯彻党的二十大精神，深刻领悟“两个确立”的决定性意义，按照“稳住、进好、调优”的工作思路，坚持新发展理念，坚持依法聚财、科学理财、合理用财，落实积极有效的财政政策，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，兜牢兜实“三保”底线，为建设新时代“独好会昌”提供了有力的财政保障。

（一）围绕壮财源，强化措施，保障财政平稳运行。

坚持以稳增长为基础，始终把组织财政收入作为工作中心抓紧抓实。一是**全力抓好组织收入**。加强收入调度，依法依规、实事求是组织财政收入，做到应征尽征、应缴尽缴。全县一般公共预算收入完成10.58亿元，剔除留抵退税因素影响，同口径增长6.6%。高于年初预算5%的增幅1.6个百分点。二是**全力向上争取资金**。抢抓政策机遇，主动对接，加大力度争取中央、省、市资金支持。全年向上争取转移支付资金27.35亿元，

同比增长 8.3%；新增债券资金 13.01 亿元，同比增长 41%；为全县经济和社会事业发展提供有力保障；三是**盘活财政存量资金**。严格执行上级有关存量资金收回政策措施，对部门一年以上的结余结转资金，一律按规定收回统筹使用，让沉淀资金活起来，清理收回存量资金用于弥补乡村振兴、教育和医疗卫生等民生领域支出缺口，提高了资金使用效益。

(二) 围绕保重点，强化投入，彰显财政公共属性。

紧紧围绕全县“八大行动”方向，统筹资金加大保障力度，为全县推进高质量发展提供有力的财政支撑。一是**大力支持乡村振兴建设**。围绕乡村振兴发展任务、农业特色优势产业和村集体经济等方面，统筹整合行业内外安排各类功能互补、用途衔接的涉农资金共 2.14 亿元，投向全县巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴。二是**聚力支持工业倍增升级**。投入工业发展资金 5.65 亿元，大力推进工业倍增升级，深入实施延链补链强链工程，坚持不懈壮大氟盐新材料产业集群。松辉氟新材料、福默斯等 10 个项目加快推进，昌峰新材料、中氟二期等 7 个项目竣工投产，首位产业集聚效应进一步放大。三是**有效支持城市能级提升**。深入开展“四城同创”和城乡环境整治。完成 8 个老旧小区改造，投入资金 2200 万元。统筹安排 5000 万元支持教育大道南段等中心城区道路改造。统筹安排 6193 万元，支持市政基础设施维护、园林绿化、污水处理和垃圾处理等城市运转，促进城市功能品质提升。四是**切实推动科技创新赋能**。安排科学技术支出 9780 万元，持续推动产业链、创

新链、人才链、政策链、资金链深度融合，加大对高新技术产业发展、全社会研发投入、发明专利、创新平台和载体建设、重大关键技术攻关和成果转化、科技人才等方面扶持力度。**五是积极支持美丽会昌建设。**坚持“绿水青山就是金山银山”的理念，完成矿山生态修复 2070 亩，投资 1.08 亿元；安排财政资金 0.4 亿元，完成低质低效林改造 6.6 万亩。坚决落实最严环境保护制度，推进美丽会昌建设。

(三) 围绕稳经济，惠企利民，助力企业健康发展。

认真贯彻落实优化营商环境“一号改革工程”，加快惠企政策专项资金兑现。**一是坚决落实减税降费政策。**坚决落实落细减税降费政策，2022 年累计兑现留抵退税 1.46 亿元，切实减轻企业负担。出台多项援企稳岗政策，为 363 家企业减免失业保险 324 万元；为 249 家企业发放稳岗返还资金 171 万元；对承租国有房屋从事生产经营活动的服务业小微企业和个体工商户减免租金 81 万元，惠及企业 84 户。**二是兑现各类惠企政策。**出台《会昌县惠企政策专项资金管理暂行办法》，兑现惠企政策资金 1.44 亿元，惠及企业 2679 家，切实帮助企业纾困解难，降低生产成本，确保企业在疫情防控形势下正常生产。**三是解决企业融资困难。**大力推进“财园、创业、小微、财农、产业振兴”五个信贷通，全县累计发放各类企业贷款 7.35 亿元，缓解了中小企业融资难、融资贵的问题。发放倒贷周转金 2.01 亿元，帮助 82 家市场主体渡过借贷周转难关。

(四) 围绕增福祉，补齐短板，提高人民生活品质。

发挥财政兜底保障作用，支持推进各项民生建设，全县民生类支出完成 36.43 亿元，占一般公共预算支出比重 81%。基本公共服务体系更加健全，民生福祉持续增强。一是**社会保障标准不断提高**。发放城乡困难群众救助资 1.41 亿元，救助人数达 30.37 万人次；提高低保、特困人员供养、精简退职、孤儿等低收入人群保障标准，增加提标资金 975 万元；落实城乡居民基本养老保险基础养老金提标，增加提标资金 261 万元。进一步筑牢社会救助底线，完善社会救助体系。二是**教育事业发展稳步推进**。坚持教育优先发展，统筹安排各类资金 10.6 亿元，优先保障教育事业各项支出。足额保障教师绩效奖金。完善扶困助学机制,全年发放各类学生资助金 2956 万元，4.1 万人次受益。加快推进学校项目建设。筹集 9500 万元启动第七小学建设，统筹 6400 万元用于第四、五、六幼儿园建设，逐步优化教育资源布局。三是**医疗卫生服务水平逐步提升**。启动疫情防控财政优先保障机制，拨付疫情防控经费 3595 万元，主要投向核酸检测、疫苗接种、隔离点建设、防控设施及物资采购等，推动各项常态化防控措施落地落实；拨付公共卫生服务补助资金达 1697 万元；拨付医院药品零差率销售财政补偿 400 万元；积极推动新人民医院二期项目建设。四是**基层公共文化需求有效保障**。围绕公共文化服务体系标准化建设的要求，安排各类文化专项资金 7346 万元，主要投向公共文化设施设备购置维修改造、电视节目数字化覆盖、送戏送电影下乡等基层公共文化服务体系建设以及国家文物保护和县级文化

产业发展。

(五) 围绕防风险，强化管理，提升财政监管水平。

一是兜牢兜实“三保”支出底线。始终把“三保”工作摆在全县财政工作的重中之重，2022年全县“三保”支出21亿元。加强“三保”预算执行监测和预警，开设县级财政“三保”资金专户，加强资金调度和库款监测，确保“三保”支出兜牢兜实。二是强化直达资金监管。强化对直达资金的监督管理，对资金分配、拨付、使用情况实时监控，防止资金闲置，发挥直达资金监控系统“千里眼”作用。2022年，我县直达资金到位11.64亿元，支出进度突破98%，有效落实了惠企利民政策，稳定了经济发展。三是从严从紧控制债务风险。强化政府债务风险监测，坚决遏制新增隐性债务，有序化解存量债务，2022年化解存量债务5.7亿元，全县政府债务风险总体安全可控。四是提升政府采购监管和财政评审质效。全县政府采购预算金额1.56亿元，实际采购金额1.5亿元，节约资金0.06亿元。完成154个政府投资工程预、结算项目评审，送审金额9.93亿元，审定金额8.99亿元，纠偏额0.94亿元，纠偏率达9.5%。五是加强财政监督检查。开展财经秩序专项整治、涉粮资金“小金库”专项整治、地方预决算公开检查、政府过“紧日子”领域专项整治、“吃公函”专项监督检查、会计信息质量检查等多项监督检查，进一步规范财政资金使用，防止财政资金截留挪用与损失浪费，有效堵塞资金管理漏洞，严肃财经纪律。

(六) 围绕提质效，锐意创新，深化财税体制改革。

坚持抓改革强管理，调优体制机制，财税各项改革全面发力、多点突破、纵深推进，现代财税体制加快构建。一是**深化预算管理“数字化”改革**。全面上线运行预算管理一体化系统，用信息化手段支持预算管理，规范预算管理工作流程，提高预算管理的科学性、精准性、实效性。二是**绩效管理不断提质增效**。出台《推进预算绩效管理提质增效工作方案》，进一步健全制度、完善机制、硬化约束，基本建成具有会昌特色的“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系，将预算绩效管理与预算编制相挂钩。三是**乡镇“一级财政”改革稳步推进**。成立乡镇“一级财政”改革试点工作领导小组，出台“一级财政”改革试点实施方案，坚持财权与事权相匹配，明确试点乡财政体制，推动乡镇临聘人员整合，充分激发乡镇发展活力。四是**国有企业做大做强**。不断深化国企改革创新，制定了《会昌县国有企业整合重组改革发展实施方案》，推动国有企业市场化经营、规模化发展，打造集团化企业；进一步优化调整国有资本结构和布局，做好资产划转国企工作，发展集团成功获评 2A 主体信用评级。同时，在国企改革取得阶段性成果的基础上，按照上级政策要求，对县政府融资平台进行进一步优化升级，提升抗风险能力。

各位代表，2022 年财政工作取得来之不易的新成绩，其中主要的特点有以下几个方面：一是**兜实兜牢“三保”支出底线**。坚持“三保”支出在财政支出中的优先地位，确保全县“三

保”支出足额保障到位。二是突出民生优先保障。聚焦人民群众普遍关心关注的民生问题，加快补齐民生“短板”，全年民生支出占一般公共预算支出的比例达81%，促进发展成果更多惠及人民群众。三是牢牢守住政府债务风险。通过安排预算、盘活资源资产等多种方式化解存量债务，保持了全县政府债务风险总体安全可控。这些成绩的取得，是县委正确领导、科学决策的结果，是县人大及其常委会依法监督和县政协民主监督的结果，也是全县人民齐心协力、奋力拼搏的结果。在肯定成绩的同时，我们也应看到工作中存在的突出问题。主要表现在以下几个方面：一是财政收入总量仍然偏小，税占比低；二是经济下行压力仍然较大，主体税种增长乏力，经济运行不确定性因素较多；三是绩效评价主体责任还没有得到完全落实，评价结果运用还需要强化；四是部分资金支出还不够精准，收支矛盾仍然比较突出。针对这些问题，在今后的工作中，我们将突出问题导向，进一步深化改革、强化措施、敢于担当、认真解决。

三、2023年县级预算草案

2023年财政预算编制坚持“统筹兼顾、量力而行、兜牢三保、绩效优先”的原则，强化收入统筹管理，盘活各类存量资金，硬化预算约束。牢固树立过“紧日子”思想，大力压减一般性支出。持续深化零基预算改革，规范项目库管理，推进预算管理一体化系统建设，不断建立完善标准科学、规范透明、约束有力的预算管理制度。综合当前财政经济形势，2023年

全县和县级预算草案安排如下：

(一) 县级总预算草案

1. 全县一般公共预算安排情况

——全县一般公共预算收入安排

2023 年全县财政总收入安排意见：财政总收入 15.99 亿元，比上年执行数增长 1.6%，一般公共预算收入安排 10.96 亿元，增长 3.7%。

——全县一般公共预算支出安排

根据财政收入预算数和现行省对县财政体制计算，以全县一般公共预算收入为基数，加上税收返还收入、调入资金、新增债券、省财政提前下达的财力性转移支付补助收入等，减去上解支出，全县 2023 年预计财力为 40.42 亿元（含省财政提前下达财力性补助 9.7 亿元），当年一般公共预算支出安排 40.37 亿元，加上提前告知上级专项转移支付补助 5.27 亿元，预计县级可安排支出 45.69 亿元，建议安排支出 45.64 亿元。主要支出项目如下：

(1) 县乡两级保人员、保运转经费安排 13.07 亿元，增长 8.9%；主要原因是人员增加、工资正常晋升及配套部分增加。

(2) 政策类支出安排 6.43 亿元，减少 12.6%；主要原因是提高预算精准度，上级转移支付未纳入县本级预算。

(3) 发展类支出安排 4.66 亿元，增长 7%；主要原因是乡村振兴等支出增加。

(4) 预留待分配支出安排 13.21 亿元。主要是预留八大

行动、PPP等专项资金 11.65 亿元，预留争资争项争政策招商引资招才引智奖励专项 1200 万元。

(5) 新增一般债券安排支出 3 亿元，专项用于新增一般债券项目。

2. 政府性基金预算安排情况

(1) 政府性基金预算收入安排意见：总收入 17 亿元，同比下降 5.5%。主要科目为：国有土地使用权出让收入 15.17 亿元、其他政府性基金收入 1.65 亿元等。

(2) 政府性基金预算支出安排意见：总支出 14 亿元（不含调出到一般公共预算安排支出的 3 亿元），与上年持平。主要科目为：国有土地使用权出让收入安排的支出 11.83 亿元、其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 0.36 亿元、债务付息支出 1.63 亿元等。

3. 社会保险基金预算安排情况

(1) 全县社会保险基金预算收入安排意见：总收入 3.84 亿元，比上年执行数同口径增长 2.3%。主要原因：一是缴费工资基数增加、缴费人数增加；二是对社保基金的补助增加。

(2) 全县社会保险基金支出安排意见：总支出 3.37 亿元，比上年执行同口径数增长 2.1%。主要原因：一是社保待遇人员增加，社保待遇人员标准提高，相应支出增加；二是根据省厅文件，参保对象缴费满 5 年后死亡的人员发放丧葬补助费 1000 元/人，相应支出增加。

(3) 全县社会保险基金预算年末滚存结余 4.74 亿元。

4. 国有资本经营预算安排情况

国有资本经营预算编制范围包括县本级国有控股及参股企业。其中包括国有控股集团公司 3 户：县发展集团公司、科创集团公司、振兴集团公司；其他县属国有企业 2 户：县融汇传媒公司、粮油收储公司；国有参股企业 1 户：江西五丰食品有限公司。国有资本经营预算收入安排 1.61 亿元，比上年执行数增长 24.1%。其中：利润收入 1.6 亿元、上级补助 22 万元。县本级收入全部调出到一般公共预算作财力。

(二) 县本级预算草案

根据我县财政体制，乡镇级无收入预算；社会保险基金预算支出和国有资本经营预算支出均为县本级支出，未在乡镇级反映；政府性基金预算支出中对乡镇补助先在县本级支出中预留，年终清算时再调整为乡镇级支出。县本级一般公共预算支出安排意见：一般公共预算可用财力为 43.45 亿元（含上级专项转移支付补助安排的支出，下同），县本级一般公共预算支出安排 43.4 亿元，收支平衡，略有结余。

1. 主要科目的大额支出安排

(1) 一般公共服务支出 3.09 亿元。主要项目有：八大行动专项资金 5000 万元、争资争项争政策招商引资招才引智奖励专项 1200 万元、行政中心运行专项经费 643 万元、村级妇女小组长报酬补贴 733 万元、特殊疑难信访救助基金 150 万元、基层党建和人才工作专项经费 649 万元等。

(2) 教育支出安排 8.81 亿元。主要项目有：人员工资支

出 5.16 亿元、义务教育学校班主任津贴 520 万元、普通高中生均公用经费 2200 万元、学前教育生均公用经费 1700 万元、教育事业发展专项 930 万元、教育费附加 1200 万元等。

(3) 社会保障和就业支出 6.94 亿元。主要项目有：职工养老保险财政配套 1.16 亿元、城乡困难群众生活救助 6241 万元、优抚专项 710 万元、老年人高龄补贴 950 万元、城乡居民养老保险配套 4431 万元、低保对象重度残疾人护理费及生活补贴配套 1200 万元、义务兵优待金 630 万元、职业年金 1625 万元等。

(4) 卫生健康支出 2.28 亿元。主要项目有：城乡医疗救助县配套 1300 万元、卫生专项 1437 万元、行政事业单位医保配套 1800 万元、困难企业职工医保配套 3233 万元、城乡居民医保配套 1157 万元、基层卫生医疗机构人员工资补助 959 万元、县级公立医院改革配套资金 1000 万元、卫生应急专项 2000 万元。

(5) 农林水支出 8.3 亿元。主要项目有：提前下达农林水专项资金 2.47 亿元、现代农业专项 1908 万元、衔接推进乡村振兴补助资金 3312 万元、就业帮扶政策补助资金 1600 万元、城乡困难人口医疗救助和政府代缴基本医疗保险保费 2169 万元、建档立卡贫困户城乡居民养老保险费 643 万元、一般债券项目 3000 万元等。

2. 重点部门的预算安排

按照市人大常委会的要求，对 2023 年县教科体局部门预算

和县本级科技专项资金进行重点审核，情况如下：

（1）县教科体局部门预算

2023 年会昌县教科体局预算总额为 12861 万元，其中：财政拨款收入 5362 万元，占收入预算总额的 41.7%，其他收入 315 万元，占收入预算总额的 2.5%，上年结转 7184 万元，占收入预算总额的 55.9%。

按支出项目类别划分：基本支出 1282 万元，占支出预算总额的 10%，包括工资福利支出 1151 万元，对个人和家庭补助支出 13.07 万元，商品和服务支出 118 万元；项目支出 11579 万元，占支出预算总额的 90%。

按支出功能科目划分：教育支出 12203 万元，占支出预算总额的 94.9%；文化旅游体育与传媒支出 44 万元，占支出预算总额的 0.3%；社会保障和就业支出 139 万元，占支出预算总额的 1.1%；卫生健康支出 43 万元，占支出预算总额的 0.3%；住房保障支出 104 万元，占支出预算总额的 0.8%；其他支出 329 万元，占支出预算总额的 2.6%。

（2）科技专项资金安排情况

2023 年，县财政预算安排科技类专项资金 250 万元，与上年持平。主要用于对获得省、市、县科学技术奖进行奖补；对批准为国家级、省级、市级高新技术企业认定及平台建设奖补；科技计划项目支出；科技会展补助；科技项目前期调研筛选、论证评审，中期监理检查，后期结题验收、成果鉴定评价以及应用推广等支出。

四、扎实做好 2023 年各项财政工作

2023 年，全县财政工作的总体思路是：全面贯彻落实党的二十大精神，深入贯彻习近平总书记视察江西和赣州重要讲话精神，认真落实中央、省委经济工作会议、市委六届四次全会、县委十四届五次全会精神，扎实推进中国式现代化，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，更好统筹疫情防控和经济社会发展，更好统筹发展和安全。积极践行“主动财政”理念，实施更加精准、更可持续的财政政策，统筹各类财政资源，聚焦战略方向优化财政政策、安排财政资金，着力提升财政工作效率和服务效能，有效防范化解重大风险，推动经济运行整体好转，实现质的有效提升和量的合理增长，全力推进“三大战略、八大行动”，加快打造“三地一城”、建设“独好会昌”，为加快会昌高质量跨越式发展提供坚实的财政保障。

2023 年，重点抓好以下五个方面工作：

（一）加强财政统筹，保障重点领域资金需求。充分发挥财政职能，加强财政资源统筹，增强对我县重大战略部署的财政资金保障。**收入方面**，不断拓宽财政资金来源。牢牢把握“稳住、进好、调优”的原则要求，强化财政收入征管，努力实现财政收入年初强劲开局、全年圆满收官。同时，抢抓国家构建新时代支持革命老区振兴发展政策体系契机，强化北上对接，争取更多转移支付资金支持；聚焦交通基础设施、能源、乡村振兴、职业和学前教育、卫生健康等国家重点投资支持方向，

认真做好专项债项目储备、包装等基础性工作，提高我县专项债项目申报通过率和精准性，做到“有的放矢”。支出方面，强化重点领域资金保障。全面贯彻落实县委重大决策部署，切实增强对我县重大战略和发展规划的财力保障。

(二)提升财政效能，积极扶持实体经济发展。坚持把发展经济着力点放在实体经济上，积极的财政政策提升效能，服务实体经济做大做强，不断增强经济发展后劲。一是坚持“放水养鱼”，降低实体经济运营成本。进一步巩固拓展减税降费成效，坚决落实落细国家新增减税降费政策，坚持“放水养鱼”，切实为企业纾困减负，不断增强企业的内生动力和发展活力。同时，充分发挥西部大开发税收优惠政策，持续推进招商引资，促进经济结构调整和产业转型升级，不断增强自身“造血”功能。二是用好“真金白银”，增强实体经济发展动力。安排产业发展基金1.5亿元，充分发挥财政资金引导作用，运用财政奖励、补贴等方式切实为企业纾困减负，不断增强企业的内生动力和发展活力。三是撬动“金融活水”，缓解实体经济融资难题。大力推进信贷通融资服务模式，充分发挥金盛源担保公司和会鑫担保公司的融资担保职能作用，不断缓解企业融资压力。

(三)筑牢安全堤坝，统筹做好风险防范化解。坚持稳字当头、稳中求进工作总基调，统筹做好重大风险防范化解工作，坚决守住不发生区域性系统性风险的底线。一是落实落细疫情防控措施。全力保障疫情防控所需资金，将疫苗接种、患者救治等疫情防控必要支出作为“三保”支出重要内容，在预算安

排和支出顺序上予以优先保障。二是**从严从紧控制债务风险**。建立适度举债机制，将政府债务余额控制在限额内，坚决遏制新增隐性债务，加强监测平台公司债务常态化核查和动态监控。稳妥有序推进融资平台优化升级，盘活整合注入优质资产，增强平台公司造血功能，提升市场化运营能力。三是**兜牢兜实“三保”支出底线**。在预算编制环节打实打足“三保”预算支出，实现应保尽保。发挥好“三保”专户作用，加强“三保”预算执行监测和预警，全力确保全县“三保”支出到位。

(四) 坚持民生优先，持续增进百姓民生福祉。聚焦人民群众普遍关心关注的民生问题，继续统筹财政资金办好民生实事，加快补齐民生“短板”，让发展成果惠及更多群众。一是**落实就业优先政策**。强化就业创业补助资金投入，加大职业技能培训力度，持续实施公益性岗位补贴、社保补贴和创业担保贷款政策，扶持重点人群就业创业。二是**大力支持教育事业**。加大对城区基础教育建设、中职教育建设等资金投入，提升办学质量和办学水平；足额安排学生补助资金，推动各类学生资助政策落实。三是**大力支持社会保障事业发展**。加大对机关事业单位养老保险资金参加医疗保险等的财政补助，确保养老保险、医疗保险等及时足额发放；加大社会救助资金投入，支持做好城乡困难群众和部分优抚对象提标提补。四是**大力支持卫生健康事业发展**。按照强弱项、补短板要求，统筹政府专项债券资金等支持公共卫生机构建设，助力区域医疗中心建设，不断提升我县医疗服务能力。

(五)释放改革动力，加快构建现代财政制度。坚持向改革要动力，加快完善现代财政制度，不断推进财政管理体系和能力现代化。一是提升预算管理现代化水平。持续深化零基预算改革，以预算管理一体化系统为依托，加快打通财政管理系统链条，不断提升各级预算管理工作流程规范化、信息化、精细化水平。二是强化财政资金跟踪问效。加快推进预算管理与绩效管理深度融合，研究制定完善预算绩效管理相关领域的制度办法，完善我县绩效管理制度体系。同时，常态化强化财政直达资金动态监控管理，不断提高直达资金使用效益。三是打造“五过硬”勤廉机关。紧扣省委“六个江西”、市委“三大战略、八大行动”、县委打造“三地一城”建设“独好会昌”的决策部署，奋力推进政治过硬、学习过硬、业务过硬、作风过硬、纪律过硬的“五过硬”勤廉机关。

各位代表，做好2023年财政工作责任重大、任务艰巨。我们将紧密团结在以习近平总书记为核心的党中央周围，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，在县委的坚强领导下，在县人大依法监督和县政协民主监督下，开拓创新、苦干实干，为加快会昌高质量跨越式发展提供坚实的财政保障。

名词注释

1. **“八大行动”**：“八大行动”指大力实施工业倍增升级、科技创新赋能、深化改革开放、乡村全面振兴、城市能级提升、美丽赣州建设、提高民生品质、党建质量过硬。

2. **“六稳”“六保”**：“六稳”指稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期；“六保”指保居民就业、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。

3. **五个信贷通**：指财园信贷通、小微信贷通、创业信贷通、财政惠农信贷通、产业振兴信贷通。

4. **零基预算**：指不考虑过去的项目和收支，以零为基点编制预算，不受以往预算安排情况的影响，一切从实际需要出发，逐项审议预算年度内各项费用的内容及其开支标准，结合财力状况，在综合平衡的基础上编制预算的现代预算编制方法。

5. **预算管理一体化系统**：指运用信息化手段，在统一核心业务规范和技术标准、省级数据集中统一管理的基础上，构建覆盖财政预算管理全流程的业务闭环，实现省、市、县、乡各级财政预算管理的一体化贯通，进一步提升财政预算管理的现代化水平。

6. **预算稳定调节基金**：根据预算法规定，各级一般公共预算按照国务院的规定可以设置预算稳定调节基金，用于弥补以后年度预算资金的不足。各级一般公共预算年度执行中有超

收收入的，只能用于冲减赤字或者补充预算稳定调节基金，各级一般公共预算的结余资金，应当补充预算稳定调节基金。

7. 预备费：按照预算法规定，各级一般公共预算应当按照本级一般公共预算支出额的百分之一至百分之三设置预备费，用于当年预算执行中的自然灾害等突发事件处理增加的支出及其他难以预见的开支。

8. 一般性支出：指包括因公出国（境）经费、公务车购置及运行费、公务接待费等“三公”经费在内的，用于维护国家机构正常运转、满足社会公共部门的正常开支需要的支出。

9. 民生支出：参照财政部、省财政厅有关统计办法，将14个大类及其所有款项级科目列为民生领域支出统计范围，主要包括：教育、科学技术、文化旅游体育与传媒、社会保障和就业、卫生健康、城乡社区、农林水、交通运输、住房保障、粮油物资储备等。

10. 三公经费：是指因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。