

# 德化县人民政府文件

德政〔2023〕112号

---

## 德化县人民政府关于提请审议 2022年德化县财政决算（草案）的报告

县人大常委会：

根据县第十九届人民代表大会第二次会议审查批准的《关于德化县2022年预算执行情况和2023年预算草案的报告》，目前，2022年本级决算已经汇编完成。按照《预算法》等法律规定，现向县第十九届人大常委会第十一次会议提出2022年县本级财政决算（草案）报告，请予审议。

2022年在县委的坚强领导下，在县人大依法监督支持下，各级各部门以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面落实“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”重要要求，牢牢

把握稳中求进工作总基调，深入实施“三提三效”行动，紧紧围绕县委“三大突破”工作主线，高效落实新的组合式税费支持政策及稳住经济大盘系列政策措施，加大财政改革力度，提升积极财政政策效能，精心聚财科学理财，为经济社会保持平稳健康发展提供强有力的财政保障，财政安全平稳运行，财政决算情况总体较好。

## 一、财政收支决算情况

### （一）一般公共预算收支决算情况

全县一般公共预算收入 159742 万元，完成预算的 105.5%，比上年增长 9.2%。加上上级补助收入 162939 万元、地方政府一般债务转贷收入 53898 万元、上年结转收入 39145 万元、调入资金 51168 万元、动用预算稳定调节基金 29610 万元，收入合计 496502 万元。

全县一般公共预算支出 384474 万元，比上年增长 15.9%。加上上解上级支出 7857 万元、债务还本支出 35002 万元、补充预算稳定调节基金 23005 万元、援助其他地区支出 124 万元，支出合计 450462 万元。

收支相抵，结转下年支出 46040 万元(含部门结转指标 26251 万元)，按规定结转下年度使用。

### （二）政府性基金预算收支决算情况

全县政府性基金收入 257186 万元，完成预算的 100.9%，比上年下降 13.3%。加上上级补助收入 7934 万元、地方政府专项债

务转贷收入 177884 万元、上年结转收入 62502 万元，收入合计 505506 万元。

全县政府性基金支出 400360 万元，比上年增长 18.1%。加上上解上级支出 839 万元、调出资金 30000 万元、债务还本支出 5252 万元，支出合计 436451 万元。

收支相抵，结转下年支出 69055 万元，按规定结转下年度使用。

### （三）国有资本经营预算收支决算情况

全县国有资本经营预算收入 502 万元，完成预算的 100%，比上年下降 11.5%。加上上级补助收入 5 万元、上年结转收入 4 万元，收入合计 511 万元。

全县国有资本经营预算支出 511 万元（其中调出资金 151 万元），比上年下降 10.4%。

### （四）社会保险基金预算收支决算情况

全县社会保险基金收入 30403 万元，完成预算的 99.6%，比上年下降 0.6%。加上上年结转收入 26782 万元，收入合计 57185 万元。

全县社会保险基金支出 26837 万元，比上年增长 8.7%。

收支相抵，结转下年支出 30348 万元，按规定结转下年度使用。

### （五）债务举借情况

省财政厅核定我县 2022 年债务限额 1064705 万元（其中一般

坚持发展为民、发展惠民的工作思路，加大民生项目投入，补齐民生社会事业短板，2022年一般公共预算用于民生支出30.26亿元，占一般公共预算支出的78.7%，占比提高2.5个百分点。

**1. 支持教育优先发展保障。**教育支出8.98亿元，增长10.6%，其中新增教育编外合同教师346人支出0.13亿元。主要用于全面落实学前教育财政补助政策，促进学前教育普惠优质发展和义务教育优质均衡发展，推动普通高中优质特色发展和职业教育提质培优创新发展，助力高等教育高水平特色化发展；同时教育基建支出4亿元，用于推进11个教育项目建设，进一步改善学校办学条件，扶持普惠性民办幼儿园，持续增加普惠性学前教育资源供给，助推全县教育事业高质量发展。

**2. 推动提升社会保障水平。**社会保障和就业支出3.47亿元，增长40.4%。坚持就业优先战略和积极就业政策，推动实现更高质量和更充分就业，重点支持高校毕业生等群体就业创业，落实降低失业和工伤保险费率政策，减征1648万元、惠及企业2.04万家次，发放一次性留工培训补助670万元、惠及企业1473家次，13415名员工；支持构建覆盖全民、统筹城乡、公平统一、可持续的多层次社会保障体系，完善最低生活保障制度，兜牢困难群众基本生活底线，城市和农村最低生活保障支出2961万元；落实城乡居民基本养老保险和机关养老保险补助政策，稳步提升退休人员收入水平，机关事业单位基本养老保险支出6550万元、事业

单位离退休支出 3154 万元、行政单位离退休 364 万元、城乡居民基本养老保险支出 8131 万元；保障残疾人和优抚对象生活待遇和事业发展，残疾人事业支出 1835 万元、抚恤和退役安置支出 2290 万元；支持建设社会福利中心，升级社区居家养老服务、区域性养老服务中心、长者食堂等项目，推进养老服务体系建设和福利支出 1413 万元。

**3. 支持卫生健康事业发展。**卫生健康支出 3 亿元，增长 56.2%。提高城乡居民基本医疗保险财政补助标准，城乡居民基本医疗保险基金补助支出 3150 万元，加大医疗救助资金投入，进一步夯实医疗救助托底保障功能；持续推进公立医院改革，支持基层医疗卫生机构发展，均衡布局优质医疗资源，公立医院支出 1308 万元、基层医疗机构支出 3677 万元；着力补漏洞、防风险，完善突发公共卫生事件防范化解经费保障机制，做好疫情防控保障工作，全年共拨付新冠肺炎疫情防控经费 9580 万元，专项用于疫情防控物资采购和疫情防控能力提升，并强化资金监管职责，实现资金安全、规范、高效使用。严格落实疫情防控政府采购便利化政策，第一时间启动采购疫情防控物资“绿色通道”。

**4. 全力支持推进乡村振兴。**农林水支出 6.4 亿元，增长 25.6%。健全“三农”财政投入稳定增长机制，逐步提高土地出让收益用于农业农村比例；建设宜居宜业和美乡村，加大整合各项支农惠农资金力度，统筹安排各级巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接资金 6329 万元，重点支持培育和壮大特色优势产业、健全

防止返贫致贫监测和帮扶机制、易地搬迁后续扶持以及补齐农村人居环境整治和基础设施建设短板，着力打造乡村振兴试点示范村和特色小镇。支持“党建+”邻里中心建设，进一步提升基层治理效能。运用乡村振兴（扶贫惠民）资金在线监管平台对资金实时监测，确保扶贫惠民等民生资金安全高效使用。

**5. 支持提高城市发展品质。**城乡社区支出 4.38 亿元，增长 51.1%。以国家县城新型城镇化示范县为抓手，在片区改造、立面提升、公园建设等项目中融入陶瓷文化元素，建立健全沿街立面景观规划引导与日常监管机制，推动开展临街建筑物及构筑物立面整治，提升公共活动空间品质。全面提高城市建设管理水平，持续推进片区改造，提升更新老旧小区，抓好安置、商住小区建设，打造城北、城南生态连绵带，投入 2000 万元支持凤凰山绿道建设、投入 17158 万元支持城区道路白改黑、堤坝路南道路改建工程及省道干线联二线中洋路段和土坂路段改造等。

**6. 支持文旅体育融合发展。**文化旅游体育与传媒支出 0.73 亿元，增长 2%。积极推动公共文化事业发展，支持文化品牌建设，支持广泛开展全民健身运动，支持体育场所免费开放等全民健身项目建设，同时大力发展文创产业，抓好仙境艺术家村、曾成钢雕塑工作室、麻双鸣艺术巡展总部、郑宁艺术馆等建设，通过“请进来”方式吸引更多艺术大师来德交流，扩大德化在陶瓷文化艺术界的地位；抓好“文旅提升”专项，持续深化国家全域旅游示范区建设，推进文化和旅游深度融合发展。

**7. 支持推进生态文明建设。**投入 1.19 亿元用于提升生态环境质量和统筹推进生态系统综合治理。推动农村生活污水、生活垃圾专项整治、农村污水管网建设、水环境综合治理等污染防治和生态保护工作。深入打好“蓝天、碧水、净土”保卫战，严厉打击各类环境违法行为，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，推动生态优先、节约集约、绿色低碳发展。加快推进城区水环境综合治理工程，加强水土流失综合治理，确保水功能区水质稳定达标。积极培育绿色低碳新动能，推广绿色建筑和装配式建筑，规范发展光伏发电。严把高耗能高排放项目准入关口，推进环评审批正面清单改革，引导重点行业企业实施清洁生产，提升固体废物综合利用水平。

**（三）坚持“管财有力”，财政管理效率不断提高**

紧紧围绕建立现代预算制度，推进治理体系和治理能力现代化，更好地发挥财政基础和重要支柱作用。

**1. 强化预算管理系统运用。**将预算管理一体化工作作为项目库建设、预算编制、预算批复、预算执行、提升资金绩效等规范化管理的重要抓手，完成总预算会计、单位会计核算、预算绩效管理等业务模块上线运行，切实加强财政资金全流程监管。

**2. 完善预算绩效管理体系。**将全面实施预算绩效管理与零基预算改革相结合，落实预算安排和绩效目标同编制同审核批复，常态化实施预算执行与绩效目标“双监控”。完成 168 个项目 9.79

亿元绩效自评、609个细化项目25亿元绩效目标申报，选取6个项目及2个县直部门开展绩效重点评价和部门整体评价。

**3. 做细做实预决算公开。**县级部门及所属二级预算单位预决算公开全覆盖，预决算信息100%及时公开，在2022年预决算公开检查中，我县位居全省第九位。

**4. 加强预结算审核管理。**坚持管理与服务并重，积极探索评审机制优化创新，通过“严把资料送审关、严把中介审核关、严把质量效能关”，促进财政投资评审提质提速提效，完成各类评审项目120个，送审金额51.15亿元，审定金额47.8亿元，节约财政资金3.35亿元，净核减率6.5%。

**5. 发挥政府采购监管功能。**强化政府采购电子平台使用，提升透明度，进一步落实采购主体责任，聚焦优化政府采购营商环境12项指标，制定落实攻坚行动方案，开展“清隐去垒”整治行动，切实提升政府采购监管质效，推动我县政府采购领域营商环境持续改善；规范政府购买服务范围，严格遵循预算约束，严禁超范围购买，全年政府采购总成交金额1.23亿元，比预算节约资金4665万元，节约率27.5%。

**6. 强化财会监督职能作用。**开展农村饮水安全巩固提升、“1+X”、会计代理记账机构执业质量、政府债券资金等专项监督检查。开展财经秩序专项整治自查自纠，建立工作专班对全县近三年来落实减税降费政策、政府过紧日子、基层“三保”保障等8个重点领域进行全面自查检查，做好2021年度预决算公开和会

计信息质量检查，进一步提高预算单位守法规、强内控、防风险、堵漏洞的能力，切实强化财经纪律刚性约束。

**7. 强化财政运行风险防控。**牢牢守住不发生系统性金融风险的底线，进一步健全债务风险评估和预警机制，科学合理安排债券发行节奏，有序偿付到期地方政府债务，坚决制止违法违规举债行为，遏制隐性债务增量，全年化解隐性债务 1.17 亿元，强化财政“三保”、社会保险基金运行风险监测和预警，严守财政运行安全底线。

从总体上看，2022 年全县预算执行总体正常，但财政运行中仍然存在着一些困难和问题，主要表现在：**一是**外部环境不确定性增多、出口需求减少等影响外贸订单和市场拓展；疫情反复、企业有效生产不连续，生产成本提高；房地产市场低迷、居民消费不足及民间投资疲软对实体经济造成冲击；陶瓷企业转型升级困难，税收新增长点培育成效有待提升等加大财政增收压力；**二是**“三保”及债务还本付息等刚性支出持续增加，疫情防控、民生补短板、扶持企业发展等增加支出明显，财政收支矛盾更加突出。**三是**举债空间逐年缩小，随着房地产业的低迷，土地出让金收入逐渐减少，县级综合财力下降，债务率上升（债务余额/综合财力），风险预警等级抬升，债券资金争取的难度增加。

对此，我们将在县委的坚强领导下，自觉接受人大的监督和指导，不断发挥财政职能作用，提质增效实施积极财政政策，加强财政资源统筹运作，为打造幸福宜居的世界瓷都提供坚实的财

政保障。

附件：2022 年度德化县财政收支决算表（草案）

德化县人民政府  
2023 年 8 月 25 日

（此件主动公开）

附件

# 2022 年度德化县财政收支决算表 (草案)

2023 年 8 月

# 目 录

- 表 1: 2022 年度德化县一般公共预算收入决算表
- 表 2: 2022 年度德化县一般公共预算支出决算表
- 表 3: 2022 年度德化县政府性基金预算收入决算表
- 表 4: 2022 年度德化县政府性基金预算支出决算表
- 表 5: 2022 年度德化县国有资本经营预算收入决算表
- 表 6: 2022 年度德化县国有资本经营预算支出决算表
- 表 7: 2022 年度德化县社会保险基金预算收入决算表
- 表 8: 2022 年度德化县社会保险基金预算支出决算表
- 表 9: 2022 年度德化县政府一般债务余额和限额情况表
- 表 10: 2022 年度德化县政府专项债务余额和限额情况表

表 1

## 2022 年度德化县一般公共预算收入决算表

单位：万元

预算科目	预算数	决算数	决算数为预算数的%	决算数为上年决算数的%
一、税收收入	114,900	103,399	89.99%	93.44%
增值税	54,461	38,750	71.15%	76.99%
企业所得税	13,546	12,022	88.75%	87.77%
个人所得税	5,116	4,347	84.97%	90.87%
资源税	2,405	1,900	79.00%	76.52%
城市维护建设税	6,559	3,612	55.07%	57.09%
房产税	5,050	4,422	87.56%	83.43%
印花税	1,725	1,276	73.97%	77.10%
城镇土地使用税	2,500	1,902	76.08%	80.08%
土地增值税	15,850	18,931	119.44%	107.29%
车船税	1,536	1,929	125.59%	115.30%
耕地占用税	3,625	3,008	82.98%	90.33%
契税	2,272	11,143	490.45%	1324.97%
烟叶税				
环境保护税	205	111	54.15%	62.01%
其他税收收入	50	46	92.00%	127.78%
二、非税收入	36,500	56,343	154.36%	157.96%
专项收入	10,500	18,661	177.72%	174.99%
行政事业性收费收入	5,308	5,608	105.65%	101.45%

罚没收入	4,080	5,606	137.40%	145.12%
国有资本经营收入	672	787	117.11%	61.68%
国有资源(资产)有偿使用收入	15,200	25,455	167.47%	187.98%
其他收入	740	226	30.54%	28.36%
收入小计	151,400	159,742	105.51%	109.17%
三、债务收入				
四、转移性收入		336,760		97.06%
上级补助收入		162,939		108.12%
返还性收入		9,704		100.00%
一般性转移支付收入		123,370		117.88%
专项转移支付收入		29,865		82.17%
上年结余收入		39,145		305.06%
待偿债置换一般债券上年结余				
国债转贷收入、上年结余及转补助数				
债务转贷收入		53,898		107.75%
调入资金		51,168		51.87%
动用预算稳定调节基金		29,610		85.20%
收入合计		496,502		100.65%

表 2

## 2022 年度德化县一般公共预算支出决算表

单位：万元

预算科目	预算数	决算数	决算数为预算数的%	决算数为上年决算数的%
一、一般公共服务支出	26,174	32,283	123.34%	115.33%
二、外交支出				
三、国防支出		44		
四、公共安全支出	14,366	16,259	113.18%	106.52%
五、教育支出	68,002	89,814	132.08%	110.56%
六、科学技术支出	4,430	6,563	148.15%	106.46%
七、文化旅游体育与传媒支出	3,163	7,315	231.27%	101.99%
八、社会保障和就业支出	25,773	34,716	134.70%	140.37%
九、卫生健康支出	13,593	29,970	220.48%	156.18%
十、节能环保支出	2,923	3,188	109.07%	28.21%
十一、城乡社区支出	4,738	43,776	923.93%	151.08%
十二、农林水支出	18,805	64,008	340.38%	125.64%
十三、交通运输支出	3,263	13,078	400.80%	92.05%
十四、资源勘探工业信息等支出	17,914	17,965	100.28%	88.70%
十五、商业服务业等支出	271	1,906	703.32%	49.12%
十六、金融支出		183		109.58%
十七、援助其他地区支出	293	399	136.18%	134.80%

十八、自然资源海洋气象等支出	1,998	2,992	149.75%	143.64%
十九、住房保障支出		4,617		194.24%
二十、粮油物资储备支出	826	636	77.00%	89.83%
二十一、灾害防治及应急管理支出	2,631	3,220	122.39%	161.32%
二十二、预备费	3,200			
二十三、其他支出	8,513	651	7.65%	25.31%
二十四、债务付息支出	14,501	10,830	74.68%	106.34%
二十五、债务发行费用支出		61		110.91%
支出小计	235,377	384,474	163.34%	115.87%
债务还本支出		35,002		84.03%
转移性支出				
上解支出		7,857		99.23%
安排预算稳定调节基金		23,005		31.67%
援助其他地区支出		124		110.71%
年终结余		46,040		117.61%
支出合计		496,502		100.65%

表 3

## 2022 年度德化县政府性基金预算收入决算表

单位：万元

预算科目	预算数	决算数	决算数为预算数的%	决算数为上年决算数的%
非税收入				
政府性基金收入				
港口建设费收入				
国家电影事业发展专项资金收入				
国有土地收益基金收入				
农业土地开发资金收入				
国有土地使用权出让收入	175,000	231,120	132.07%	83.83%
大中型水库库区基金收入				
彩票公益金收入	510	526	103.14%	134.18%
城市基础设施配套费收入	5,000	4,982	99.64%	55.76%
小型水库移民扶助基金收入				
国家重大水利工程建设基金收入				
污水处理费收入	1,350	1,539	114.00%	93.27%

彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用				
其他政府性基金收入				
专项债券对应项目专项收入		19,019		193.24%
本年收入小计	181,860	257,186	141.42%	86.74%
债务收入				
转移性收入				
上级补助收入		7,934		240.57%
待偿债置换专项债券上年结余				
上年结余		62,502		94.93%
调入资金				
债务转贷收入		177,884		
收入合计		505,506		100.32%

表 4

## 2022 年德化县政府性基金预算支出决算表

单位：万元

预算科目	预算数	决算数	决算数为预 算数的%	决算数为上 年决算数的%
一、文化旅游体育与传媒支出		34		3400.00%
二、社会保障和就业支出		1,306		132.32%
三、节能环保支出				
四、城乡社区支出	164,088	202,652	123.50%	106.77%
五、农林水支出		1,798		186.51%
六、交通运输支出		100,000		
七、资源勘探工业信息等支出				
八、商业服务业等支出				
九、其他支出	5,762	79,646	1382.26%	57.21%
十、债务付息支出	11,950	14,734	123.30%	188.29%
十一、债务发行费用支出	60	190	316.67%	131.94%
<b>本年支出小计</b>	181,860	400,360	220.15%	118.12%
债务还本支出		5,252		95.49%
转移性支出				
上解支出		839		
调出资金		30,000		30.94%
待偿债置换专项债券结余				
年终结余		69,055		110.48%
<b>支出合计</b>		505,506		100.32%

表 5

## 2022 年度德化县国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

预算科目	预算数	决算数	决算数为预算数的%	决算数为上年决算数的%
一、利润收入	374	502	134.22%	88.54%
二、股利、股息收入				
三、产权转让收入				
四、清算收入				
五、其他国有资本经营 预算收入				
<b>本年收入小计</b>	374	502	134.22%	88.54%
上级补助收入		5		71.43%
上年结余收入		4		
<b>收入合计</b>	374	511	136.63%	89.02%

表 6

## 2022 年度德化县国有资本经营预算支出决算表

单位：万元

预算科目	预算数	决算数	决算数为预算数的%	决算数为上年决算数的%
一、解决历史遗留问题及改革成本支出		9		300.00%
二、国有企业资本金注入	374	351	93.85%	61.90%
三、国有企业政策性补贴				
四、金融国有资本经营预算支出				
五、其他国有资本经营预算支出				
支出小计	374	360	96.26%	63.16%
调出资金		151		
年终结余				
支出合计	374	511	136.63%	89.02%

表 7

## 2022 年度德化县社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项目	预算数	决算数	决算数为预算数的%	决算数为上年决算数%
一、失业保险基金收入				
二、城镇职工基本医疗保险基金收入				
三、工伤保险基金收入				
四、城乡居民基本医疗保险基金收入				
五、城乡居民基本养老保险基金收入	11,224	10,728	95.58%	103.16%
六、机关事业单位基本养老保险基金收入	19,316	19,675	101.86%	108.18%
合计	30,540	30,403	99.55%	106.36%

表 8

## 2022 年度德化县社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项目	预算数	决算数	决算数为预 算数的%	决算数为上 年决算数%
一、失业保险基金支出				
二、城镇职工基本医疗保险基金支出				
三、工伤保险基金支出				
四、城乡居民基本医疗保险基金支出				
五、城乡居民基本养老保险基金支出	7,754	7,727	99.65%	110.02%
六、机关事业单位基本养老保险基金支出	19,249	19,110	99.28%	108.14%
合计	27,003	26,837	99.39%	108.68%

表 9

## 2022 年度德化县政府一般债务余额和限额情况表

单位：万元

一、政府债务余额	金额
1. 2021 年末一般债务余额	304,427
2. 2022 年新增一般债务额	53,898
3. 2022 年偿还一般债务本金	34,920
4. 2022 年末一般债务余额	323,405
二、政府债务限额	
1. 2021 年一般债务限额	402,342
2. 2022 年新增一般债务限额	27,758
3. 2022 年一般债务限额	430,100

表 10

## 2022 年度德化县政府专项债务余额和限额情况表

单位：万元

一、政府债务余额	金额
1. 2021 年末专项债务余额	348,495
2. 2022 年新增专项债务额	177,884
3. 2022 年偿还专项债务本金	5,252
4. 2022 年末专项债务余额	521,127
二、政府债务限额	
1. 2021 年专项债务限额	485,069
2. 2022 年新增专项债务限额	149,536
3. 2022 年专项债务限额	634,605

