

自贡市人民政府

关于自贡市 2022 年市级决算的报告

2023 年 8 月 29 日在自贡市第十八届人民代表大会
常务委员会第十三次会议上

主任、各位副主任、秘书长、各位委员：

受市人民政府的委托，代表市人民政府向市人大常委会报告 2022 年决算（草案）情况，请予审查。

一、2022 年全市及市级财政收支决算情况

2022 年，面对严峻复杂的外部环境和艰巨繁重的改革发展稳定任务，以及疫情频发、高温干旱、缺电保供等不利影响，财政运行遇到的困难和挑战史所罕见，在市委、市政府的坚强领导和市人大、市政协的监督支持下，全市各级各部门坚持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，坚定落实中、省、市决策部署，严格执行市十八届人大一次会议审查批准的预算，坚持稳字当头、稳中求进工作总基调，扛牢“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”重大政治责任，坚定不移讲政治、抓发展、惠民生、保安全，全力以赴拼经济、搞建设，有效实施稳经济一揽子政策措施，切实防范财政运行风险，有力保障了全市经济社会发展。全市财政运行平稳，决算情况总体较好。

2022 年，全市地方一般公共预算收入 626,797 万元，为预算的 102.2%，同口径增长 10.2%，加上转移性收入⁽¹⁾，收入总量 3,252,474 万元；支出 2,568,572 万元，完成预算的 91.3%，增长 6.9%，加上转移性支出⁽²⁾、债务还本付息支出等，支出总量 3,007,405 万元；结余 245,069 万元。全市政府性基金预算收入 1,009,993 万元，为预算的 87.2%，下降 20.3%，加上转移性收入，收入总量 2,384,222 万元；支出 1,671,917 万元，完成预算的 91.3%，下降 18.3%，加上转移性支出、债务还本付息支出等，支出总量 2,225,156 万元；结余 159,066 万元。全市国有资本经营预算收入 7,035 万元，为预算的 100%，加上转移性收入，收入总量 9,291 万元；支出 4,897 万元，完成预算的 88.7%，加上转移性支出，支出总量 7,456 万元；结余 1,835 万元。全市社会保险基金预算收入 534,365 万元，为预算的 102.3%，加上上年结余收入，收入总量 1,030,642 万元；支出 431,247 万元，完成预算的 98.2%，加上上解上级支出，支出总量 432,345 万元；结余 598,297 万元。根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》和《四川省预算审查监督条例》相关规定，现重点报告以下情况。

（一）市级一般公共预算⁽³⁾收支决算情况

收支决算情况：市级地方一般公共预算收入 171,961 万元，为预算的 105.3%，增长 4.4%，加上中省补助、地方政府一般债券、上年结转、上解收入、调入资金等 1,699,627 万元后，收入总量为 1,871,588 万元。市级一般公共预算支出 959,790 万元，为预算的 91.5%，增长 13.7%；加上补助区县、上解上级、偿还

地方政府一般债务等 822,129 万元后，支出总量为 1,781,919 万元。收入总量减去支出总量后年终滚存结余 89,669 万元，全部为按政策规定结转下年继续安排使用的项目资金，市级实现收支平衡。

与向市十八届人大二次会议报告的预算执行数相比，市级一般公共预算收入总量减少 35,052 万元、支出总量减少 116,319 万元、年终滚存结余增长 81,267 万元，变化的主要原因是报告的数据为预计完成数，年终清核对账及上下级财政结算事项办理完毕后，支出数据、上级转移支付补助收入及下级上解收入等数据发生了一些变化。

收入决算具体情况：税收收入 18,436 万元，为预算的 280.8%（调整预算预计全年留抵退税 42.6 亿元，实际执行 39.8 亿元，大幅增加了地方级收入），占市级地方一般公共预算收入的比重为 10.7%；非税收入完成 153,525 万元，为预算的 98%，增长 15.6%。其中：增值税-52,684 万元（增值税留抵退税影响），为预算的 64.9%；企业所得税 10,986 万元，为预算的 72.8%；个人所得税 4,490 万元，为预算的 87.3%；城市维护建设税 8,766 万元，为预算的 83.8%；契税 18,686 万元，为预算的 72.4%。

支出决算主要情况：城乡社区支出 234,006 万元，为预算的 98.2%；卫生健康支出 184,335 万元，为预算的 98.8%；教育支出 108,770 万元，为预算的 92.3%；一般公共服务支出 75,163 万元，为预算的 98.9%；社会保障和就业支出 70,071 万元，为预算的 99%；公共安全支出 66,722 万元，为预算的 90.1%。

2022 年，市级财政共收到上级各类转移支付补助收入

1,104,434 万元，其中：分配下达区县 587,843 万元、市级留用 516,591 万元。

预备费⁽⁴⁾执行情况：2022 年市级一般公共预算年初安排的预备费 11,000 万元，本年动用 8,196 万元，主要用于对雅安、甘孜地震援助，方舱医院建设和物资采购，以及其他疫情防控相关支出；剩余的预备费按规定补充预算稳定调节基金。

预算稳定调节基金⁽⁵⁾情况：2022 年年初市级预算稳定调节基金余额 56,598 万元，减去编制 2022 年年初预算时动用的 36,000 万元，加上按规定转入市级一般公共预算超收收入 8,675 万元、未使用的预备费 2,804 万元、收回以前年度存量资金和一般公共预算结余资金 26,850 万元后，2022 年末市级预算稳定调节基金余额 58,927 万元。

结转资金情况：2022 年市级财政结转资金 89,669 万元，主要有：交通运输方面 12,030 万元、资源勘探工业信息方面 8,463 万元、教育方面 8,323 万元、公共安全方面 7,339 万元、文化旅游体育与传媒方面 7,109 万元、商业服务业方面 6,544 万元、农林水方面 4,683 万元、节能环保方面 4,438 万元、城乡社区方面 4,254 万元、科学技术方面 2,630 万元、卫生健康方面 2,229 万元、灾害防治及应急管理方面 1,706 万元、一般公共服务方面 873 万元、社会保障和就业方面 739 万元、其他方面 18,309 万元。

“三公”经费执行情况：2022 年市级行政事业单位“三公”经费支出 3,185 万元，比年初预算数增加 258 万元。其中：因公出国（境）经费 0 万元，比年初预算数减少 46 万元；公务用车购置及

运行费 2,745 万元，比年初预算数增加 777 万元，主要是市生态环境保护综合行政执法支队、市公安局交警支队等单位因工作需要购置车辆；公务接待费 440 万元，比年初预算数减少 473 万元。

（二）市级政府性基金预算⁽⁶⁾收支决算情况

市级政府性基金预算收入 747,712 万元，为预算的 85.4%，下降 20%；加上中省补助、地方政府专项债券、调入资金、上年结转结余等 1,014,321 万元，收入总量为 1,762,033 万元。市级政府性基金预算支出 789,518 万元，为预算的 95.3%，下降 38.5%；加上补助区县、上解上级、偿还地方政府专项债务等 933,498 万元，支出总量为 1,723,016 万元。收入总量减去支出总量后结转结余 39,017 万元。

与向市十八届人大二次会议报告的预算执行数相比，市级政府性基金预算收入总量减少 81,624 万元、支出总量减少 120,641 万元、结余增加 39,017 万元，变化的主要原因是报告的预算执行情况为预计数，年终上下级财政结算事项办理完毕后，数据有所变化。

（三）市级国有资本经营预算⁽⁷⁾收支决算情况

市级国有资本经营预算收入 6,608 万元，为预算的 100%；加上上级补助 1,959 万元和上年结余 82 万元，收入总量为 8,649 万元。市级国有资本经营预算支出 4,153 万元，为预算的 90.6%；加上补助下级 1,469 万元、调出资金 2,438 万元，支出总量为 8,060 万元。收入总量减去支出总量后结余 589 万元。

与向市十八届人大二次会议报告的预算执行数相比，市级国

有资本经营预算收入总量增加 697 万元、支出总量增加 108 万元、结余增加 589 万元，变化的主要原因是报告的预算执行情况为预计数，年终上下级财政结算事项办理完毕后，数据有所变化。

（四）市级社会保险基金预算⁽⁸⁾收支决算情况

市级社会保险基金预算收入 439,660 万元，为预算的 102.4%，其中：失业保险基金 12,226 万元、职工基本医疗保险基金 212,171 万元，城乡居民基本医疗保险基金 215,263 万元。市级社会保险基金预算支出实现 372,646 万元，为预算的 98%，其中：失业保险基金 11,667 万元、职工基本医疗保险基金 165,616 万元，城乡居民基本医疗保险基金 195,363 万元。市级社会保险基金累计结余 417,558 万元，其中：当年收支结余 67,014 万元。

与向市十八届人大二次会议报告的预算执行数相比，市级社会保险基金预算收入增加 10,151 万元、支出减少 7,617 万元，变化的主要原因是报告的预算执行情况为预计完成数，年终清核到账并按照各项社保基金现行统筹管理级次和相关政策规定办理决算后，收支数据发生了一些变化。

（五）地方政府债务情况

1.全市情况。2021 年末全市地方政府债务余额⁽⁹⁾为 5,270,171 万元(其中：一般债务 1,880,691 万元、专项债务 3,389,480 万元)；加上 2022 年新发行债务 1,362,647 万元，减去偿还债务 444,628 万元后，2022 年末债务余额为 6,188,190 万元（其中：一般债务 1,891,887 万元、专项债务 4,296,303 万元），未超过市人大批准的 6,309,560 万元债务限额⁽¹⁰⁾。

2.市级情况。2021年末市级地方政府债务余额为2,278,383万元（其中：一般债务419,106万元、专项债务1,859,277万元）；加上2022年新发行债务661,515万元，减去偿还债务221,414万元后，2022年末市级债务余额为2,718,484万元（其中：一般债务420,799万元、专项债务2,297,685万元），未超过市人大批准的2,787,865万元债务限额。

（六）新增地方政府债券情况

1.全市债券资金争取情况。2022年，全市争取到位债券资金1,362,647万元，剔除补充2021年自贡银行资本金30亿元的一次性因素后，增长12.9%。其中：再融资债券402,048万元，新增债券960,599万元（一般债券11,899万元，专项债券948,700万元）。

2.市级新增债券使用情况。全面贯彻落实中、省、市关于加快地方政府债券资金使用进度的规定，提高资金使用效率，截至2022年底，市级新增**专项债券**发行385,300万元，支出进度达到100%，充分发挥了债券资金对投资拉动效应。

二、2022年落实预算决议支持经济社会发展情况

2022年，在市委、市政府的坚强领导下，在市人大的监督指导下，全市各级财政部门认真落实市十八届人大一次会议有关决议要求和审查意见以及市人大代表意见建议，牢牢把握发展大势，负重前行，以非常之举应对非常之时，用非常之力推进非常之事，为全力推动经济社会健康发展提供了坚实财政保障。

（一）落实积极的财政政策，全力以赴拼经济搞建设。

多渠道筹集资金，全年对上争取资金305亿元，市本级财政

理财实现收益 2.87 亿元，盘活存量资金 10.6 亿元，为全市经济发展提供坚强的财力支撑。切实加快财政支出执行进度，印发《自贡市加快财政支出执行进度的若干措施》，提出加快支出进度 17 条措施，推动全年预算执行率达 91%，实现财政资金直达快享到市场主体，发挥财政支出对经济增长的支撑拉动作用。全面落实增值税留抵退税政策，全市办理留抵退税 39.8 亿元，惠及企业 1,390 户，加力巩固市场主体恢复发展基础。全面落实国省系列政策，积极兑现稳住经济增长 35 条、制造业高质量发展 10 条、“转企升规”7 条等政策措施。促进消费恢复发展，落实汽车、家电补贴，发放消费券 3,000 万元，带动全市消费 5.7 亿元。安排购房补贴资金 1.2 亿元，促进房地产市场良性循环和健康发展。安排资金 5,000 万元，引导银行金融机构新增投放 201 亿元，支持小微企业和“三农”，成功申报全国首批中央财政支持普惠金融发展示范区。进一步优化营商环境，积极推行“免申即享”改革，将 20 条惠企政策纳入第一批事项清单。落实政府采购促进中小企业发展政策，授予中小企业合同金额 25 亿元，占实际采购总额的 94%。

（二）强化重点领域保障，推动重大战略落地落实。

全力支持经济社会发展，统筹财力保障实施“四大战略”，融圈强极投入资金 71 亿元、工业强市投入资金 69 亿元、文旅兴市投入资金 25 亿元、城乡融合投入资金 90 亿元。支持推进川南经济区一体化和内江自贡同城化发展，建立健全内自同城化建设跨区域合作项目财税利益分享机制，推动两地产业高效分工、错位发展、有序竞争、相互融合，共同为成渝地区双城经济圈建设蓄势赋能。充分

发挥专项债对扩投资、稳增长的“撬动”作用，安排专项债券资金 94.87 亿元，撬动银行融资 93 亿元，支持全力以赴抓产业发展、抓项目投资、抓园区建设，推动自贡至泸州港公路、向家坝干渠、航空产业园、化工新材料基地等全市重大项目建设。

（三）全力保障和改善民生，不断增进民生福祉。

全市民生支出 181.3 亿元，占一般公共预算支出的 70.6%，全力保障 25 件省级民生实事和 20 件市级民生实事项目实施。安排疫情防控资金 3.2 亿元，全力保障患者救治、疫苗接种、核酸检测、隔离管控、方舱医院建设等，最大限度的保障了广大人民群众的身体健康和生命安全。安排就业创业补助资金 1.7 亿元，发放创业担保贷款 1.1 亿元，加大就业创业扶持力度。安排困难群众救助资金 6.9 亿元，连续两次提高困难群众救助标准，为低保对象、特困人员增发一次性生活补贴。教育投入实现“两个只增不减”，统筹推进城乡教育优质均衡发展，受惠学生 18.6 万人次。完善应急救灾经费保障机制，提升应急救援能力，支持开展森林防灭火专项整治，做好抗旱、防汛等自然灾害应急抢险保障工作。支持推进平安自贡建设。

（四）夯实底部发展基础，兜牢市县“三保”底线。

不断完善覆盖“三保”预算编制、标识管理、资金专调、执行监控、财力支撑在内的“全过程、全链条”管理机制。最大限度下沉财力，市级对下转移支付 58.8 亿元，较上年增加 6.6 亿元，增幅达 12.6%。对区县全覆盖开展“三保”预算编制审核，科学调度库款资金，加强工资和基本民生资金专项库款管理。加强“三

保”支出执行监控，对风险防控重点区县实施对口帮扶指导，有效抵御留抵退税对财政稳健运行带来的风险，确保了工资、基本民生、还本付息等刚性支出，全力统筹资金兑付公务员目标奖及相关群体待遇，全市未发生“三保”风险事件。

（五）防范财政运行风险，守住财经纪律红线。

坚持遏增量、化存量、强监管、严追责，健全债务风险预警机制、偿债机制，将债务还本付息纳入年度预算，及时足额偿还地方政府债务本息 64.5 亿元，全市债务风险总体可控，未发生债务支付违约风险。多渠道筹措资金，全面完成隐性债务化解任务。支持自贡银行改革化险，防范化解金融风险。安排资金 17.9 亿元支持市级平台公司化解债务风险，筑牢风险防火墙，防范企业债务风险蔓延或转化为政府债务风险。突出问题引导，高质量开展财经纪律专项检查、“6+4”专项整治行动等工作。

三、2022 年财政改革发展工作推进情况

2022 年，我们认真落实市人大有关工作建议以及中省市决策部署，结合审计部门提出的意见建议，加快建立现代财税体制，完善预算管理制度机制，进一步提高财政管理水平。

（一）坚决落实过紧日子要求。严格贯彻落实党政机关过紧日子要求，厉行节约办一切事业。市财政、市纪委、市监委、市审计局联合印发《关于进一步落实政府“过紧日子”要求切实严肃财经纪律的通知》，明确“十条规定、五个加强”要求，严格控制“三公”经费、培训费、会议费、差旅费等支出，全市一般性支出预算压减 2.9 亿元。在年初预算的基础上，进一步制定全

市“三公”经费压减方案，因公出国（境）费按不低于 50%压减，公务接待费按不低于 20%压减，当年确定无法实现支出的公务用车购置及运行维护费可调剂用于其他重点支出，全市“三公”经费压减 779 万元、调整 279 万元。

（二）持续加强预算绩效管理。率先在全省制定《构建财会监督上下联动机制的工作方案》，建立健全“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用”的预算绩效管理体系。进一步强化绩效目标和事前评估工作，将绩效目标作为预算申报必备要件和预算安排的前置条件，对 50 万元以上的项目全面开展事前评估，提交人代会审查的项目支出绩效目标由 43 个单位增加到 87 个，首次将部门整体支出绩效目标提交人代会审查。2022 年市本级 1412 个项目全部编制绩效目标，涉及金额 49.13 亿元，绩效监控、绩效评价持续提质扩围，实现全覆盖。

（三）提升财政管理改革能力。推进市县财政体制改革，推进自然资源、生态环境等领域市县财政事权和支出责任划分，做好区县法院、检察院财物市级统管改革等。进一步规范预算编制和执行，健全新增资产配置与预算安排、政府采购管理体系。推进预算管理一体化改革，顺利完成预算管理一体化系统正式上线。做好全省首批财政总会计制度改革试点工作，积极为全省实施改革探索有效路径。着力建设“透明财政”，创新推出“开门编预算”举措，进一步完善“公平、透明、规范、高效”的财政预算管理机制。财会监督工作创历史最好水平，列全省第 2 位。政府采购电子化改革取得实质性成效，实现供应商参与政府采购活动“零成本”。惠民惠农财政补贴

资金“一卡通”监管平台建设高效运行。财政票据电子化改革向纵深推进。财政投资评审质效持续优化。会计管理服务水平明显提升。

（四）自觉接受人大审查监督。认真贯彻落实人大预算审查监督重点要求，配合做好对政府预算全口径审查和全过程监管工作，按规定及时做好相关资料报送和备案工作。完善预决算草案和报告编制，认真落实市人大及其常委会有关决议，对市人大预算委提出的审查意见，逐条研究落实举措。严格执行预算调整，依法报送市人大常委会审查批准，积极主动回应人大代表关切，服务人大代表依法履职，把代表的意见更好落实到预算编制、财税改革和财税政策制定中。

2022 年全市财政运行总体平稳，决算情况总体较好，得益于市委、市政府统揽全局、坚强领导，得益于市人大监督指导、支持关心，得益于各级各部门和全市人民苦干实干、奋力拼搏。同时，我们也清醒地认识到财政运行管理中还存在一些矛盾和问题：一是收入规模偏小。2022 年，全市收入虽然完成了既定目标，但收入规模仅占全省的 1.3%，列全省第 16 位。二是收入质量不高。2022 年全市同口径（还原留抵退税）税占比仅 41.2%，较全国、全省平均水平分别低 32、27 个百分点。自然口径税占比 28.7%，较全省平均水平低 35.8 个百分点。三是财政运行依然困难重重。2022 年全市“三保”支出需求占可用财力⁽¹⁾的比重达 72%。加之债券还本付息、留抵退税等刚性支出等有增无减，财政收支矛盾异常突出。县级“三保”支出保障的基础十分脆弱，各级财政支出压力巨大。财政部门高度重视这些问题，将积极采取措施加以解决。

主任、各位副主任、秘书长、各位委员，今年以来，全市各级财政部门在市委、市政府的坚强领导和市人大的监督支持下，全面落实省委十二届二次全会和市委十三届四次全会决策部署，以成渝地区双城经济圈建设为总牵引，坚定不移实施“四大战略”，建设“两市两城”，统筹财政资源，优化支出结构，增强全市重大战略任务财力保障；全面落实政府过紧日子和“三保一优一防”要求；加快推进现代财税体制改革，强化预算约束和绩效管理；加强地方政府债务管理，抓实地方政府债务风险防控，全市财政运行总体平稳。2023年1至6月，全市地方一般公共预算收入完成41.6亿元，同口径增长10.4%。全市一般公共预算支出实现154.6亿元，增长21.5%，比上年同期提高12.4个百分点。下一步，我们将进一步贯彻落实预算法及其实施条例有关规定，结合市人大预算委和审计部门提出的意见建议，采取有力措施逐步加以解决，重点做好以下工作。

一是加强财政精细化管理，全力确保财政稳健运行。围绕全市经济社会发展目标，全面加强收支预算管理。全力以赴加强收入征管，稳打稳扎，逐月做好收入组织，力争全年收入达到70亿元。加大房地产复苏支持力度，做大政府性基金预算收入规模。加快资产盘活利用，深挖资产价值潜力。精细化开展财政理财，提升财政资金理财效益。抢抓政策机遇，持续用力向上争取，力争获得中央和省更多资金和政策支持。毫不动摇坚持政府过紧日子，持之以恒做好“三公”经费和一般性支出管理，持续优化支出结构，实现财政健康平稳运行。**二是优化财政支持方式，推动重**

大决策部署落地落实。聚焦推进高质量跨越发展，全力保障“四大战略”，聚力支持建设“两市两城”。按照财政“三个减少、三个增加”支持原则，落实稳经济一揽子政策措施，发挥财政资金引导撬动功能。加强减税降费与优化营商环境的协同联动，增强经济发展活力。通过争取专项债券、组建产业投资引导基金等方式筹措资金，重点支持新能源、新材料、无人机及通航三大产业项目。支持国资国企改革，进一步提高国有资本配置效率，增强企业竞争能力和抗风险能力，发挥国有企业在市域经济发展中的主力军作用。

三是深化预算管理制度改革，完善现代预算制度体系。加强预算编制源头管理，科学编制政府预算，规范编制部门和单位预算，不断提升预算编制完整性、规范性、真实性。硬化预算执行刚性约束，严格执行人大批准的预算，强化预算指标管理，严禁无预算、超预算支出。深化全过程预算绩效管理，完善预算管理制度体系。硬化绩效结果与预算安排、改进管理、政策调整挂钩机制，强化绩效管理激励约束。

四是持续严肃财经纪律，切实防范化解财政风险。加强财会监督，严格执行财经法律法规和管理规定，坚决维护制度严肃性。坚决整治乱收费、乱罚款、乱摊派行为，防止减税降费政策红利弱化。优化库款保障，加大重点支出保障力度，严格支出保障序列调度库款资金，对“三保”支出、还本付息等刚性支出优先安排。进一步健全政府债务管理制度，规范举债行为，严禁违规举债增加隐性债务，切实防范化解债务风险。

相关名词注释

1.转移性收入：是指财政预算资金在上下级政府之间以及在本级政府不同性质资金之间进行转移所形成的收入。具体包括上级补助收入（主要是返还性收入、一般性转移支付收入、专项转移支付收入）、下级上解收入、上年结余收入等。

2.转移性支出：指政府无偿向居民和企业、事业以及其他单位供给财政资金。具体包括上解支出、安排预算稳定调节基金等。

3.一般公共预算：是指对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济发展、维护社会稳定、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

4.预备费：是指地方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。

5.预算稳定调节基金：是指财政通过超收收入和支出预算结余安排的具有储备性质的基金，视预算平衡情况，在安排下年度预算时调入并安排使用，或用于弥补短收年份预算执行的收支缺口。

6.政府性基金预算：是指对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

7.国有资本经营预算：是指对国有资本收益做出支出安排的

收支预算。

8.社会保险基金预算：是指对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。

9.债务余额：是指地方政府在批准的债务限额内举借的债务额度，年度地方政府债务余额等于上年地方政府债务余额加上当年新增举借债务，减去当年偿还债务，具体分为一般债务余额和专项债务余额。

10.债务限额：对地方政府债务余额实行限额管理，年度地方政府债务限额等于上年地方政府债务限额加上当年新增债务限额或减去当年调减债务限额，具体分为一般债务限额和专项债务限额。地方政府债务总限额由国务院根据国家宏观经济等因素确定，并报全国人民代表大会批准。地方举借政府债务必须控制在债务限额内。

11.可用财力：是指地方政府用于经济社会发展的可支配财政资金之和。