

## 二 0 二二年昌吉市财政总决算编报说明与分析

2022 年昌吉市财政工作在市委、市政府的正确领导下，在上级财政部门的关心、支持下，坚持以党的二十大精神为指导，紧紧围绕我市社会稳定和长治久安总目标，积极发挥财政职能作用。经过财税部门的共同努力，克服了结构性减税和国家紧缩政策变化等带来的不利影响，完成了财政预算收入任务，财政收入继续实现了平稳增长。全市地方财政一般预算支出在供需矛盾突出的情况下，坚持强化支出结构，深化财政制度改革，努力筹措调度资金，保障了行政事业单位的正常运转及对市委、市政府确定的重点项目支持，稳定了对“三农”、教育、科技创新的投入，维护社会稳定、保障弱势群体以及惠及百姓的重点民生支出得到了进一步加强。

### 一、2022 年财政收入完成情况分析

2022 年全年实际完成地方财政收入 1343259 万元。

#### （一）按“四本预算”分解为：

1. 一般公共预算收入实际完成 802109 万元，其中：一般公共预算收入 404633 万元（税收 199744 万元、非税 204889 万元），较上年（405830）减少 1197 万元，与上年同比降低 0.29%；上级补助收入 294808 万元（返还性收入 6544 万元，一般性转移支付收入 256622 万元、专项转移支付收入 31642 万元）；上年结余结转 44392 万元；调入资金 176 万元（国有资本经营预算调入 176 万元）；一般债券转贷收入 58100 万元（再融资债券 20700 万元、新增债券 37400 万元）；动用预算稳定调节基金 0 万元。

2. 政府性基金收入实际完成 540176 万元，其中：政府性基金预算收入 222084 万元，与上年（212751）同比增加 9333 万元，与上年同比增长 4.39%；政府性基金上级补助收入 2101 万元（政府性基金转移支付收入 2101 万元、抗疫特别国债转移支付收入 0 万元）；政府性基金上年结余 7551 万元；地方政府专项债券转贷收入 308440 万元（再融资债券 1440 万元，专项新增债券 307000 万元）。

3. 国有资本经营收入实际完成 974 万元。其中：国有资本经营预算收入 587 万元，上级补助收入 144 万元，国有资本经营上年结余 243 万元。

4. 社会保险基金预算收入按照决算填报口径，实行州级统筹，县（市）一级不反映。

## （二）按预算级次划分为：

### 1. 市本级全年实际完成地方财政收入 1270957 元，其中：

1、一般公共预算收入实际完成 744328 万元，其中：一般公共预算收入 369013 万元（税收 178519 万元、非税 190494 万元），与上年（373797）同比减少 4784 万元，与上年同比降低 1.28%；上级补助收入 280334 万元（返还性收入 6544 万元，一般性转移支付收入 242971 万元、专项转移支付收入 30819 万元）；上年结余结转 39705 万元；调入资金 176 万元（国有资本经营预算调入 176 万元），一般债券转贷收入 55100 万元（再融资债券 20700 万元、新增债券 34400 万元），动用预算稳定调节基金 0 万元。

2、政府性基金收入实际完成 525655 万元，其中：政府性基金收入 214560 万元，与上年（202497）同比增加 12063 万元，与上年同比增长 5.96%；政府性基金上级补助收入 2101 万元（政府性基金转移支付收入 2101 万元、抗疫特别国债转移支付收入 0 万元）；政府性基金上年结余 5554 万元；地方政府专项债券转贷收入 303440 万元（再融资债券 1440 万元，新增债券 302000 万元）。

3、国有资本经营收入实际完成 974 万元。其中：国有资本经营预算收入 587 万元，上级补助收入 144 万元，国有资本经营上年结余 243 万元。

4、社会保险基金预算收入按照决算填报口径，实行州级统筹，县（市）一级不反映。

### 2. 高新区全年预计完成地方财政收入 72302 万元，其中：

1、一般公共预算收入实际完成 57781 万元，其中：一般公共预算收入 35620 万元（税收收入 21225 万元、非税收入 14395 万元），与上年（32033）同比增加 3587 万元，与上年同比增长 11.20%；上级补助收入 14474 万元（返还性收入 0 万元，一般性转移支付收入 13651 万元、专项转移支付收入 823 万元）；上年结余结转 4687 万元；一般债券转贷收入 3000 万元（新增债券 3000 万元）。

2、政府性基金收入实际完成 14521 万元，其中：政府性基金收入 7524 万元，与上年（10254）同比减少 2730 万元，与上年同比降低 26.62%；政府性基金上年结余 1997 万元；地方政府专项债券转贷收入 5000 万元（新增债券 5000 万）。

一般公共预算收入按部门完成情况分析：

1、税收收入完成 199744 万元，与上年（254219）同比减收 54475 万元，与上年同比降低 21.43%。

2、财政非税收入完成 204889 万元，与上年（151611）同比增收 53278 万元，与上年同比增长 35.14%。

其中：昌吉市累计完成税收收入 178519 万元，非税收入 190494 万元。高新区累计完成税收收入 21225 万元，非税收入 14395 万元。

**具体税种分析如下：**

增值税累计入库 63442 万元，与上年（87404）同比减收 23962 万元，与上年同比降低 27.42%。

企业所得税累计入库 37387 万元，与上年（24248）同比增收 13139 万元，与上年同比增长 54.19%。

个人所得税累计入库 18654 万元，与上年（16748）同比增收 1906 万元，与上年同比增长 11.38%。

资源税累计入库 4723 万元，与上年（1807）同比增收 2916 万元，与上年同比增长 161.37%。

城市维护建设税累计入库 10773 万元，与上年（12644）同比减收 1871 万元，与上年同比降低 14.80%。

房产税累计入库 18576 万元，与上年（18733）同比减收 157 万元，与上年同比降低 0.84%。

印花税累计入库 6294 万元，与上年（7737）同比减收 1443 万元，与上年同比降低 18.65%。

城镇土地使用税累计入库 12637 万元，与上年（14385）同比减收 1748 万元，与上年同比降低 12.15%。

土地增值税累计入库 4642 万元，与上年（53298）同比减收 48656 万元，与上年同比降低 91.29%。

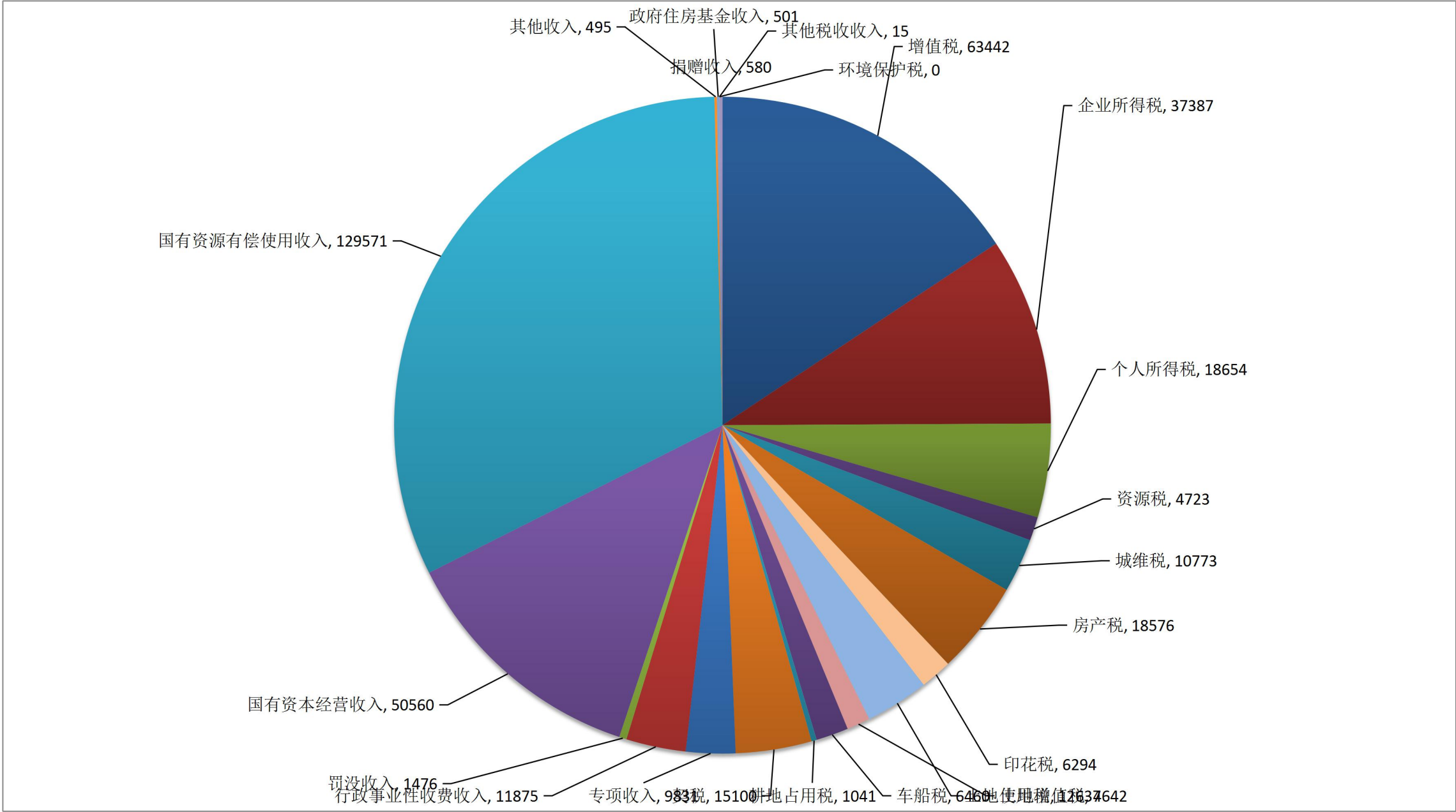
车船税累计入库 6460 万元，与上年（7494）同比减收 1034 万元，与上年同比降低 13.80%。

耕地占用税累计入库 1041 万元，与上年（-6527）同比增收 7568 万元，与上年同比增长 115.95%。

契税累计入库 15100 万元，与上年（16085）同比减收 985 万元，与上年同比降低 6.12%。

其他税收收入累计入库 15 万元，与上年（36）同比减收 21 万元，与上年同比降低 58.33%。

2022 年昌吉市一般公共预算收入比重示意图



## 二、财政支出完成情况

2022 年全年实际完成地方财政支出 1235152 万元。

### （一）按四本预算分解为：

1. 一般公共预算支出实际完成 711534 万元，其中：一般公共预算支出 637259 万元；较上年（668820）同比减少 31561 万元，与上年同比降低 4.72%。上解上级支出 36312 万元（体制上解支出 7000 万元、专项上解支出 29312 万元）；债务还本支出 29765 万元（再融资债券还本 20700 万元，自有财力还本 9065 万元）；安排预算稳定调节基金 8198 万元。

2. 政府性基金支出实际完成 522963 万元，其中：政府性基金支出 502053 万元；与上年（387675）同比增加 114378 万元，与上年同比增长 29.50%；债务还本支出 20910 万元（再融资债券还本 1440 万元，自有财力还本 19470 万元）。

3. 国有资本经营支出实际完成 655 万元，其中：国有资本经营预算支出 479 万元；调出资金 176 万元（调入一般公共预算 176 万元）。

### （二）按预算级次分解为：

1. 市本级全年实际完成地方财政支出 1175172 万元，其中：

（1）一般公共预算支出实际完成 661252 万元，其中：一般公共预算支出 586977 万元；上解上级支出 36312 万元（体制上解支出 7000 万元、专项上解支出 29312 万元）；债务还本支出 29765 万元（再融资债券还本 20700 万元，自有财力还本 9065 万元）；安排预算稳定调节基金 8198 万元。

（2）政府性基金支出实际完成 513265 万元，其中：政府性基金支出 494545 万元；债务还本支出 18720 万元（再融资债券还本 1440 万元，自有财力还本 17280 万元）。

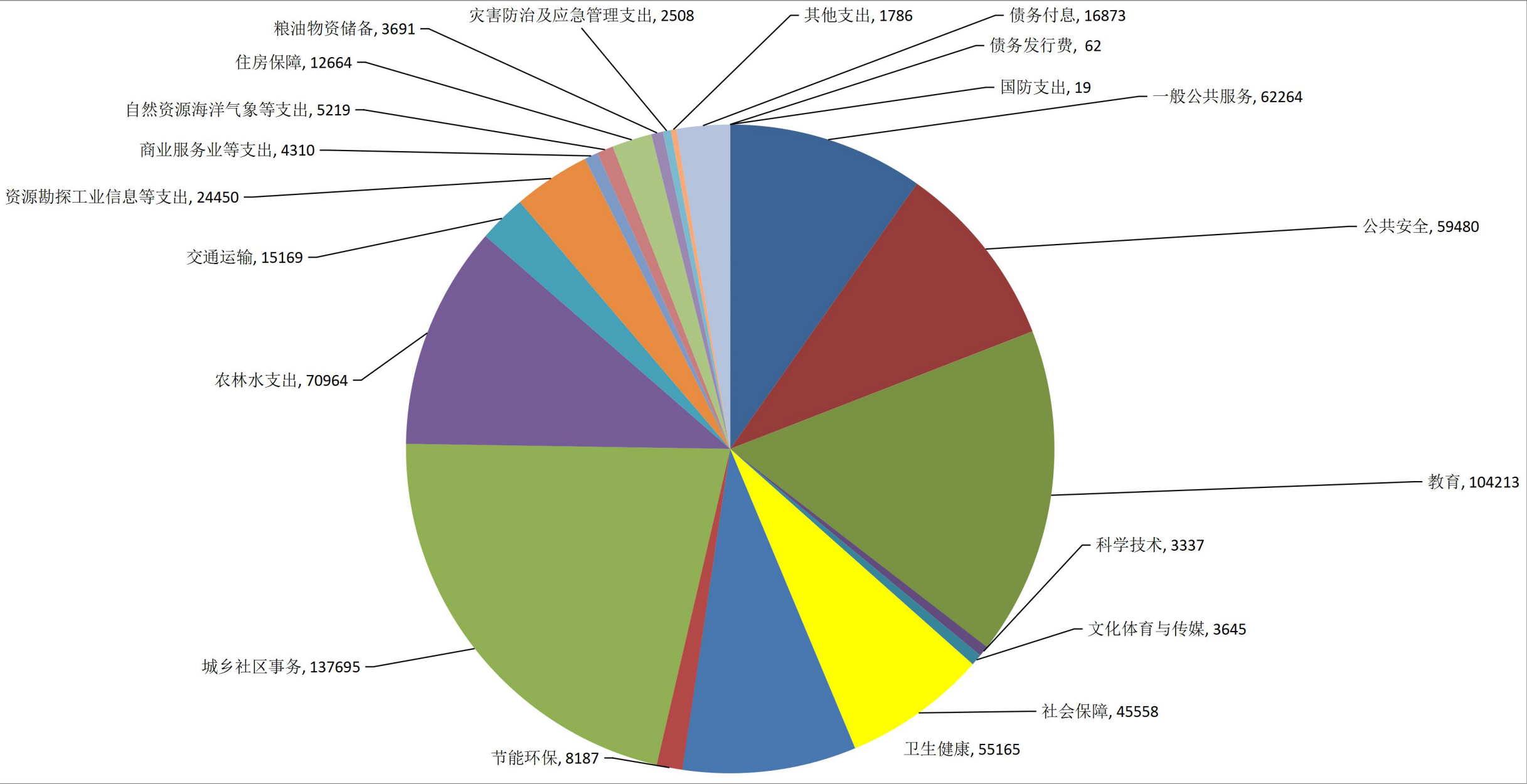
（3）国有资本经营支出实际完成 655 万元，其中：国有资本经营预算支出 479 万元；调出资金 176 万元（调入一般公共预算 176 万元）。

2. 高新区全年实际完成地方财政支出 59980 万元，其中：

（1）一般公共财政支出实际完成 50282 万元。其中：一般公共财政支出 50282 万元。

（2）政府性基金支出实际完成 9698 万元，其中：政府性基金预算支出 7508 万元；债务还本支出 2190 万元（自有财力还本 2190 万元）。

2022 年昌吉市一般公共预算支出结构表





### 三、财政收支平衡情况

2022 年全年实际完成地方财政收入 1343259 万元；2022 年全年实际完成地方财政支出 1235152 万元；收支相抵，滚存结余 108107 万元（市本级滚存结余 95785 万元、高新区滚存结余 12322 万元）。

（一）一般公共预算收入实际完成 802109 万元；一般公共预算支出实际完成 711534 万元；收支相抵，滚存结余 90575 万元（市本级滚存结余 83076 万元、高新区滚存结余 7499 万元）。

（二）政府性基金收入实际完成 540176 万元；政府性基金支出实际完成 522963 万元；收支相抵，滚存结余 17213 万元（市本级滚存结余 12390 万元、高新区滚存结余 4823 万元）。

（三）国有资本经营收入实际完成 974 万元；国有资本经营支出实际完成 655 万元；收支相抵，滚存结余 319 万元（市本级滚存结余 319 万元、高新区滚存结余 0 万元）。

### 四、公共预算结转的说明

昌吉市公共预算结转 90575 万元，其中：一般公共服务支出 430 万元，公共安全支出 909 万元，教育支出 6398 万元，科学技术支出 87 万元，文化旅游体育与传媒支出 65 万元，社会保障和就业支出 2641 万元，卫生健康支出 5584 万元，节能环保支出 8323 万元，城乡社区支出 1544 万元，农林水支出 9583 万元，交通运输支出 4080 万元，资源勘探工业信息等支出 1257 万元，住房保障支出 405 万元，粮油物资储备支出 2728 万元，灾难防治及应急管理支出 60 万元，其他支出 46481 万元。

### 五、财政供养人员情况说明

2022 年年末人数为 9329 人，与上年同比减少 311 人，减少原因是有退休或调出的在编人员。其中：2022 年在职人数 9323 人，与上年同比减少 310 人；离休 6 人，与上年同比减少 1 人。

### 六、2023 年昌吉市财政主要工作任务

#### （一）积极关注国家政策导向 坚持经济高质量发展

一是以中央和自治区经济工作会议精神为指引，坚持稳中求进总基调，以大力发展经济为核心，促进可持续发展；积极争取上级专项资金和地方政府债券资金支持民生领域重点项目建设，使群众真正感受到党和政府的温暖，获得实实在在的幸福感；

二是继续发挥财政在经济工作中的重要作用，不断提高财政收入质量，优化财政支出结构；三是紧扣社会稳定和长治久安总目标，统筹推进疫情防控，正视困难，主动作为，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，促进市域经济可持续高质量发展。

## （二）抓好组织收入主动权 确保各项收入应收尽收

一是继续全面落实国家减税降费各项政策，支持企业降低运营成本，全面实现复工复产，夯实企业可持续发展基础，积极涵养税源为后续发展积蓄力量；二是依法依规加强税收征管工作，坚决杜绝越权减免税、缓缴税、豁免欠税以及通过先征后返、奖励等措施变相减免税；三是继续抓好综合治税工作，完善非税收入征管工作，确保各项专项收入、行政事业性收费、国有土地使用权出让收入等非税收入足额入库；四是积极推进税费征收环节查遗补漏，确保应收尽收，颗粒归仓。

## （三）持续优化支出结构 重点保障三保及民生项目

一是全面压缩没有预算资金保障的非重点民生项目支出，建立健全“三公经费”零增长机制，集中财力“保工资、保运转、保基本民生、保稳定、保疫情防控”等各项支出；二是通过压减一般性项目支出，争取上级专项资金和申报地债资金等措施确保重点项目支出；三是及时盘活部门长期沉淀存量资金，统筹用于亟待支持的各项民生支出；四是建立健全预算绩效动态监管机制，将预算资金整体绩效管理和项目绩效管理的成果与部门预算资金安排直接挂钩，不断提升财政资金使用效益；五是从严控制编外用工增量和薪酬标准，严禁未经批准擅自用工增加财政负担，量力而行，严格控制兜底保障范围。

## （四）全面深化财政改革 提升财政管理服务能力

一是加强财政资金的监管，提高资金风险防范意识。按照预算管理一体化系统（2.0）要求，严格落实国库集中支付相关制度，将专项资金、专项补贴一竿子插到底，直接支付到企业及补贴受益人，积极发挥财政资金的效益；二是全面推进财政预算、决算和“三公经费”信息公开制度化、常态化，提升信息公开质量；三是全面实施预算绩效动态管理，建立预算绩效第三方评估机制，将预算绩效管理纳入对部门考核范围；四是全面加强财政财务监督管理工作，督促部门不断优化内部控制制度建设，逐步扩大财政监督覆盖面，堵塞“小金库”漏洞，杜绝个人私借公款长期不还等侵害国家、集体利益的行为发生；五是积极推进政采云服务范围，努力提高结算效率和政府采购效率，促进政府采购的公开、公平、

合法，提高财政资金使用效率。

#### **（五）有效化解存量债务 防止发生系统性债务风险**

一是坚决防止增量隐性债务，积极有效化解存量债务，适度申报政府债券项目资金，坚决守住风险管控“红线”；二是继续从严控制政府存量债务，按照“政府举债与偿还能力相匹配”原则，控制好政府债务规模，防止发生系统性债务风险；三是建立偿债资金预算保障机制，通过盘活存量资金、压减一般性支出和组织收入偿还到期债务，形成偿债与举债良性循环的有效管理机制，将偿债所需资金足额纳入政府预算中；四是严厉打击金融诈骗、非法集资等违法金融活动，积极做好普惠金融服务经济实体工作，促进实体经济平稳发展。

昌吉市财政局

二〇二三年三月六日