

# 芒市 2022 年上半年财政预算执行情况

——2022 年 7 月 29 日在芒市第四届人大常委会

第三次会议上

芒市人民政府

主任、各位副主任、各位委员：

受市人民政府委托，由我向本次会议报告芒市 2022 年上半年预算执行情况，请予审议。

## 一、2022 年上半年预算收支执行情况

### （一）一般公共预算收支情况

1. 收入情况。上半年，累计完成一般公共预算收入 21997 万元，同比下降 45.9%（以下均为“同比”），减收 18665 万元，完成年初预算数的 22%。其中：税收收入完成 13654 万元，下降 42.5%，减收 10102 万元，完成年初预算数的 25.3%，非税收入完成 8343 万元，下降 50.7%，减收 8563 万元，完成年初预算数的 18.1%。

2. 支出情况。上半年，累计完成一般公共预算支出 157,622 万元，增长 0.4%，增支 584 万元，完成年初预算数的 36.4%。

### （二）政府性基金预算收支情况

1. 收入情况。上半年，累计完成基金收入 24,169 万元，完成年初预算数的 9.4%，下降 49.1%，减收 23,298 万元。

2. 支出情况。上半年，累计完成基金支出 83,268 万元，完

成年初预算数的 47.4%，增长 75.8%，增支 35,913 万元。

### （三）国有资本经营预算收支情况

1. 收入情况。上半年，累计完成国有资本经营预算收入 3200 万元，完成年初预算的 2 倍。

2. 支出情况。上半年，国有资本经营预算无支出数据。

### （四）社会保险基金预算收支情况

1. 收入情况。上半年，累计完成社会保险基金预算收入 26754 万元，完成年初预算数的 29.1%，下降 4.3%，减收 1208 万元。

2. 支出情况。上半年，累计完成社会保险基金预算支出 37,729 万元，完成年初预算数的 45.8%，增长 2.1%，增支 766 万元。

### （五）2022 年一般公共预算收支平衡预测情况

2022 年全年财力收入预计为 38.48 亿元，其中，本级一般公共预算收入 8 亿元，返还性收入 1.1 亿元，一般性转移支付收入 20.66 亿元，专项转移支付收入 3.6 亿元，调入资金 0.5 亿元，上年结余 0.57 亿元，债务转贷收入 4.05 亿元。扣除上解上级支出 0.62 亿元，可用财力为 37.86 亿元。按照已纳入预算支出和必保支出测算，预算支出需求共计 67.17 亿元，其中：纳入预算安排的支出 37.86 亿元，未能纳入预算安排的支出（财力缺口）29.31 亿元，主要是消化历年欠款及专项转移支付等。

## 二、上半年财政主要工作

### （一）全力以赴抓好财政收入

面对上半年财政收入下滑的严峻形势，财税部门全力以赴，想方设法，充分运用三个工作法，狠抓财政增收。一是运用项目工作法，制定《芒市 2022 年财政预算收入和增收目标工作方案》，组建 23 个保增收工作专班，明确部门职责和具体项目，细化增收措施，设定完成时限，积极采取措施努力实现财政收入目标；二是发挥一线工作法优势，制定《芒市重点税源调研工作实施方案》，通过调研，及时掌握全市房地产业、政府投资项目税收情况，为切实加强建筑行业税收征管，将产值和税收最大限度留存地方，促进芒市经济社会持续健康发展奠定基础；三是有效运用典型引路法，努力加强与金融机构协商合作，推进公租房经营权出让，预计增加财政收入 1 亿元以上，可缓解短期财政困难局面；四是每月定期组织召开财税工作联席会议，加强月份和季度组织收入分析，按月下达目标任务，通过密切配合，建立信息互通共享机制，形成合力，进一步提高收入征管效率，确保财政收入及时足额入库；上半年，芒市本级一般公共预算收入与全州各县市相比，绝对值位居第一位。

## （二）多措并举抓好财政节支

牢固树立过“紧日子”和“节支也是增收”的思想和理念，严格控制一般性支出，降低行政成本。一是强化部门预算编制管理，细化部门预算编制内容，按照“没有预算不得安排支出”原则，首次将部门和其他收支纳入预算管理，实现政府非税收入与征收单位支出“脱钩”。二是优化支出结构，除政策

性增加财政供养人员外，停止对增加临聘人员的审批，同时不再增加会议费培训费等一般性支出；严格按照一般性支出只减不增的目标要求，压减人均公用经费支出标准 20%，严控公务用车购置等“三公”经费支出，上半年，全市“三公经费”总支出 373 万元，同比下降 4.2%。三是不断深化政府采购改革，强化政府采购约束，提升政府采购信息化管理水平，上半年，实际采购金额为 9981 万元，共节约资金 393 万元，最大限度发挥财政资金效益。

### （三）想方设法抓好债务化解

按照制定的《芒市 2022 年债务化解实施方案》，通过分解债务目标任务和压实主体责任，有效防范化解债务，坚决守住不发生系统性区域性债务风险底线。一是围绕债务化解目标，财政部门会同债务单位，形成合力，细化债务化解措施，实行月通报制度，采取预算安排、核销和盘活处置国有土地资源、资产等措施，上半年确保按时偿还到期债券和融资本息 3.69 亿元；二是提前谋划，年初按月和季制定省政府债券本息和融资到期偿还本息计划，结合财政收入进度和国库资金调度进行分析研判，对存在逾期还款风险的，提前三个月以上与金融机构协调沟通；上半年，成功与债权人达成债务风险缓释两笔，共涉及金额 9.4 亿元，其中缓释到期债务本金 4 亿元，为防范政府债务系统性风险奠定基础。

### （四）统筹兼顾保障“三保”和民生支出

财政部门努力克服经济增速放缓、收支矛盾突出等不利因素，多方筹集、统筹调度，全力保障“三保”和教育、农林水及疫情防控资金等民生领域支出。一是坚持“三保”在财政支出中的优先顺序，集中财力和资金优先保障人员工资和民生领域支出资金，上半年完成“三保”支出 8.67 亿元；二是加大教育投入，实现支出稳步增长，完成教育支出 4.18 亿元，增长 11.9%，增支 0.44 亿元；三是不断加快涉农和衔接资金使用率，截至目前已到位资金 1.25 亿元，已全部分配下达项目实施单位；四是加大疫情防控资金保障力度，累计收到各级财政疫情防控经费 6.54 亿元，已使用 4.68 亿元，资金使用率达到 71.6%，为全市疫情防控提供强有力的资金保障。

#### （五）主动作为加快推进财税改革步伐

一是认真贯彻落实国家减税降费政策，先后制定出台组织保障、政策宣传、工作制度、实施方案等 5 个文件，上半年完成本级增值税留抵退税及省级调库 5855 万元，减免疫情期间经营性用房市场主体 289 户、租金 243 万元；二是积极开展财经秩序专项整治行动，成立综合协调、税费清理规范、政府过紧日子等 9 个工作组通过自检自查专项整治，发现存在财经秩序不合规项共 14 项，其中，已完成整改 11 个，正在整改 3 个；四是国企改革三年行动方案取得新进展，通过公司整合重组、资源整合、优势互补，国有企业市场化转型已初见成效，截至目前，市属一级企业 4 家，混改企业 20 家，已初步形成资本、资源资产和资金管

理的市场化运作模式。

### 三、存在困难和问题

#### （一）财政收入减收严重，国库资金调度困难

受疫情持续反复冲击及国家减税降费政策影响，全年财政收入形势严峻，国库资金调度极度困难。经测算，下半年本级可支配资金为 20.77 亿元，其中：一般公共预算收入 5.8 亿元，国有土地出让收入 4 亿元，上级调度资金 10.97 亿元；按必保支出计算，下半年共需资金 28.71 亿元，其中，三保支出 10.88 亿元、还本付息 7.83 亿元、当年共同财政事权和专项转移支付资金 10 亿元。收支相抵，资金缺口 7.94 亿元，若再加上历年欠拨专项资金和隐性债务化解目标资金需求，国库资金调度缺口巨大。

#### （二）化债资金来源不足，债务逾期风险逼近“红色”预警

经统计，2022 年各项融资贷款到期本息共 11.52 亿元（含债券本息及其他贷款类本息），其中：本金 6.53 亿元，利息 4.99 亿元。上半年已累计偿还各项融资贷款本息 3.69 亿元；下半年还需偿还债券及各项融资到期本息 7.83 亿元，其中，9 月至 12 月每月需偿还金额均上亿元，最高为 9 月偿还 1.82 亿元，11 月偿还 1.75 亿元，最低也需偿还 1.12 亿元，由于财政偿债压力巨大，极易引发政府失信风险，债务逾期风险已呈现“红色”预警风险。

#### （三）地方财政项目配套资金有增无减

芒市纯属“吃饭型”财政，自给率低，县级基本财力依赖上

级程度高，占比 75%以上；地方财政保“三保”支出后已无财力用于地方政策性配套，每年不得不占用上级专项资金安排地方配套资金 2 亿元以上，如教育 C、D 级危房拆除重建，每年需配套 0.5 亿元以上；农村公路建设，每年需配套 0.7 亿元以上，如遮放至芒海公路地方财政就需配套 1.2 亿元；同时，高速公路、铁路建设需地方配套资金动辄以亿计，如龙瑞高速 8.33 亿元、大瑞铁路 5 亿元、芒梁高速 2.62 亿元等等，都远远超过了地方财政承受能力，上半年，地方配套资金已达到 0.55 亿元。

#### **四、下一步工作措施**

##### **（一）强化征管，努力完成全年目标任务**

继续按照 2022 年财政预算收入和财政增收方案和 23 个财政保增收工作专班的目标要求，通过抓国有资产处置、国有土地出让、水利资产资源、国土整治项目、国有公司营收等方式，努力实现财政收入目标，为全市经济社会持续稳步发展提供财力保障。一是充分挖掘税收增收潜力，从房地产业、建筑行业企业注册地为抓手，确保落地项目产值和税收全额留存芒市，实现年内税收 0.5 亿元以上，加大矿产企业监管力度，制定经营性铺面和房屋出租房产税和城镇土地使用税征收工作方案，实现年内税收 0.25 亿元；二是严格实行非税收入“收支两条线”管理，大力推行行政事业单位沿街铺面、公租房市场化运行机制，采取公租房经营权、污水处理厂、市供排水公司和城市广告位经营权出让与金融机构合作模式，实现财政非税收入 1 亿元以上，通过水

利、自然资源等部门加快河道治理及河砂处置、矿产资源出让等工作力度，增加非税收入 0.2 亿元以上；三是以“盘活存量、挖掘增量”为目标，严查土地违法行为抓手，采取强有力的措施加快土地收储，及时报批符合条件的土地并及时进行出让，切实加快 2022 年国土综合整治项目实施和 2018 至 2020 年及 2021 年国土整治项目指标整改入库工作，力争实现土地盈余指标出让收入 3 亿元。

## （二）吃透政策，积极向上争取项目和资金支持

多渠道筹措资金，努力保障地方建设和发展的资金需求。一是认真研究落实国务院和省级扎实稳住经济一揽子政策以及《云南省缓解基层财政困难三年行动方案》，努力争取政策和资金支持全年不少于 1.5 亿元；二是持续加大政府投资项目储备库工作，安排 0.4 亿元项目前期费，鼓励各单位积极向上争取项目资金支持，通过建立健全“储备一批、争取一批、实施一批”的滚动项目库机制，努力将教育、交通、环保等重点和民生项目纳入国家、省的项目计划盘子，切实把好基层项目储备库质量和数量关，力争向上争取专项资金 4 亿元以上，有效缓解地方财政压力；三是加强与社会金融机构的沟通协调，积极向金融机构推荐政府性重点融资项目，“点对点”寻求项目合作可行性，通过引入金融机构参与符合金融支持政策的项目建设，有效缓解财政资金集中投入重点项目支出压力，全年争取金融信贷支持 10 亿元以上；四是继续争取州市“共建共管”“一事一议”资金投入保障机制，

加大对市政基础设施建设及公共安全、医疗卫生、教育、水利等领域的投入力度，切实缓解财政支出压力。

### （三）厉行节约，集中财力保障“三保”和民生支出

牢固树立长期过“紧日子”思想，严格控制一般性支出，一是硬化预算约束，严格执行法定预算，未经市人大批准的预算，一律不得纳入预算安排，从源头上杜绝无预算安排支出事项，减少预决算支出差异率；二是按照大力压减非刚性非重点支出目标要求，严控“三公”经费支出，下半年暂停审批公务车辆购置和办公设备购置，除政策性增加人员外，停止对增加临聘人员的审批，年内再压减一般性支出 10%以上；三是强化部门预算编制管理，明确支出定额标准和范围，对单位资金结余规模较大的部门，优先通过单位资金安排支出，相应压减财政拨款额度，按“零基”预算原则，所有支出安排不以上年保障水平为基数，科学合理编制部门预算，提高部门预算整体绩效管理水平和；四是严格落实基层财政财力保障主体责任，兜牢兜实“三保”底线，按照轻重缓急的原则优化支出结构，努力降低行政成本，集中财力重点保障各项还本付息、乡村振兴及重点民生支出项目的资金需求。

### （四）提前谋划，有效防范和化解债务风险

未雨绸缪，提前谋划，统筹兼顾，加强债务风险防范化解。一是压实化债责任，按照《芒市 2022 年度债务化解措施方案》，各级各部门各司其职、各负其责，通过积极争取上级专项资金、大力盘活国有资产、出让国有土地等增加地方可用财力，努力实

现全年债务化解目标；二是加强到期债务风险预警防控，提前3个月以上对可能存在偿债逾期风险情况进行预警提示，并建立向市委市政府报告机制，在立足自身筹措化债资金前提下，不足部分提前向州级申请争取调度资金支持，通过采取积极有效措施提升库款保障能力，确保不发生债务逾期风险事件；三是争取疫情期间到期债务缓释和上级对隐性债务化解试点县延期政策，通过到期本金再融资、调整还款计划和延期偿还到期本金措施，最大限度减少市级财政年度偿债压力和财力不足风险隐患，努力确保政府债务风险基本可控。

#### （五）创新思维，持续推进财政改革步伐

按照深化财政改革的总体要求，增强依法理财、科学理财和高效理财意识，不断提升服务全市经济社会发展的能力。一是进一步深化预算编审体系改革，加大财政资源统筹、深化零基预算改革、持续建设节约型财政、推进支出标准建设、提升绩效管理效能、强化预算执行约束；二是加强预算信息公开考核管理机制，不断扩大预算公开内容和范围，拓宽预算公开的渠道，提高预算透明度；三是进一步扩大政府购买服务项目采购，不断强化政府采购管理，切实提高政府采购效率；四是强化财政资金使用全过程监督检查，采取定期不定期方式进行检查和跟踪问效，确保财政资金使用管理高效、规范；五是进一步强化预算单位内控制度建设，不断完善内部流程控制，逐步实现内控风险事前防范、事中控制、事后监督和纠正的长效机制；六是全面加强乡镇财政管

理，加快乡镇财政所公共服务能力提升建设进程，不断提升乡镇财政保障能力和管理水平。

主任、副主任、各位委员，下半年财政工作任务艰巨、责任重大。我们坚信，在市委的正确领导下，在市人大常委会和市政协的监督指导下，在上级财政部门的关心支持下，始终保持干事的激情，始终保持创业的热情，始终保持攻坚的豪情，以“今天再晚也是早、明天再早也是晚”只争朝夕的紧迫感、克难奋进，以“绝对忠诚理财、担当管财、干净用财”转作风、提效能、保“三保”，为芒市财政早日脱困、渡过难关、群策群力、出谋划策，奋力开创芒市财政工作新局面，以实际行动迎接党的二十大胜利召开！

附件2

# 德宏州芒市2022年上半年财政预算收支执行情况表

填表人：宋边疆

填表时间：2022年7月

联系电话：0692-2921929

德宏州芒市1-6月财政预算收入完成情况表

单位：万元

预算科目			2022年批准预 算数	2022年6月累计 完成数	完成批准预算 数%	上年同期数	占上年同期%	备 注
类	款	收入项目名称						
<b>101</b>		<b>税收收入</b>	<b>54000</b>	<b>13654</b>	25.3	<b>23,756</b>	57.5	
	01	增值税	22,250	2607	11.7	10,148	25.7	
	03	营业税			0.0		0.0	
	04	企业所得税	2,229	729	32.7	1,176	62.0	
	06	个人所得税	952	393	41.3	504	78.0	
	07	资源税	910	232	25.5	564	41.1	
	09	城市维护建设税	3,570	1657	46.4	1,348	122.9	
	10	房产税	1,920	532	27.7	558	95.3	
	11	印花税	1,734	458	26.4	670	68.4	
	12	城镇土地使用税	2,695	1091	40.5	1,097	99.5	
	13	土地增值税	2,725	1994	73.2	2,032	98.1	
	14	车船税	2,296	1318	57.4	1,158	113.8	
	18	耕地占用税	1,715	28	1.6			
	19	契税	8,344	2442	29.3	4,276	57.1	
	20	烟叶税	2,100		0.0		0.0	
	21	环境保护税	560	173	30.9	225	76.9	
	99	其他税收收入			0.0		0.0	
<b>103</b>		<b>非税收入</b>	<b>46000</b>	<b>8343</b>	18.1	<b>16,906</b>	49.3	
	02	专项收入	5,800	1326	22.9	1,282	103.4	
	04	行政事业性收费收入	3,000	1741	58.0	1512	115.1	
	05	罚没收入	6,000	2928	48.8	3023	96.9	
	06	国有资本经营收入			0.0		0.0	
	07	国有（资源）资产有偿使用收入	26,400	1232	4.7	8693	14.2	
	08	捐赠收入			0.0		0.0	
	09	政府住房基金收入	3,800	687	18.1	2308	29.8	
	99	其他收入	1,000	429	42.9	88	487.5	
		<b>一般公共预算收入合计</b>	<b>100000</b>	<b>21997</b>	22.0	<b>40662</b>	54.1	
					0.0		0.0	
<b>103</b>		<b>非税收入</b>	<b>257532</b>	<b>24169</b>	9.4	<b>64343</b>	37.6	
	01	政府性基金收入	257532	24169	9.4	47467	50.9	
	10	专项债券对应项目专项收入	4732	423	8.9			
<b>110</b>		<b>转移性收入</b>	221900	101000	45.5	71000	142.3	
	11	债务转贷收入	221900	101000	45.5	71000	142.3	
		<b>政府性基金预算收入合计</b>	479432	125169	26.1	135373	92.5	

## 德宏州芒市1-6月财政预算支出完成情况表

单位：万元

预算科目		2022年批准预算数	2022年6月累计完成数	完成批准预算数%	上年同期数	占上年同期%	备注
类	支出科目名称						
201	一般公共服务支出	54,000	17,362	32.2	16,950	102.4	
202	外交支出	0		0.0		0.0	
203	国防支出	300	9	3.0			
204	公共安全支出	25,000	12,564	50.3	9,012	139.4	
205	教育支出	82,000	41,752	50.9	37,311	111.9	
206	科学技术支出	1,000	231	23.1	180	128.3	
207	文化旅游体育与传媒支出	4,000	1,855	46.4	2,095	88.5	
208	社会保障和就业支出	69,041	23,565	34.1	28,076	83.9	
210	卫生健康支出	52,640	15,662	29.8	16,085	97.4	
211	节能环保支出	5,000	1,606	32.1	2,234	71.9	
212	城乡社区支出	14,000	4,964	35.5	6,563	75.6	
213	农林水支出	60,996	17,784	29.2	11,041	161.1	
214	交通运输支出	16,000	3,077	19.2	3,907	78.8	
215	资源勘探信息等支出	700	60	8.6	613	9.8	
216	商业服务业等支出	1,900	319	16.8	928	34.4	
217	金融支出			0.0	2,251	0.0	
220	自然资源海洋气象等支出	4,400	1,770	40.2	1,348	131.3	
221	住房保障支出	23,000	7,131	31.0	12,393	57.5	
222	粮油物资储备支出	1,200	190	15.8	472	40.3	
224	灾害防治及应急管理支出	2,500	1,355	54.2	1,087	124.7	
227	预备费	4,340		0.0		0.0	
229	其他支出	1200	2,371		354	669.8	
232	债务付息支出	10,205	3,994	39.1	4,137	96.5	
233	债务发行费用支出	5	1	20.0	1	100.0	
<b>一般公共预算支出合计</b>		<b>433427</b>	<b>157622</b>	<b>36.4</b>	<b>157038</b>	<b>100.4</b>	
<b>政府性基金预算支出合计</b>		<b>175612</b>	<b>83268</b>	<b>47.4</b>	<b>47355</b>	<b>175.8</b>	
其中：专项债务收入安排的支出			50000				
债务付息支出		26863	12170	45.3	11761	103.5	

德宏州芒市1-6月财政预算支出经济分类完成情况表

单位：万元

	功能分类科目	总计	经济分类科目													
			501机关工 资福利支 出	502机关商品 和服务支 出	503机关资本 性支出 (一)	504机关资本性 支出(二)	505对事业单 位经常性补 助	506对事业单 位资本性补 助	507对企业 补助	508对企业资 本性支出	509对个人和 家庭的补助	510对社会保 障基金补 助	511债务利息及 费用支出	512债务 还本支 出	513转 移性支 出	514预备 费及预 留
201	一般公共服务支出	17362	8973	2534	2291		721	39	200		2604					
202	外交支出															
203	国防支出	9		1		8										
204	公共安全支出	12564	6995	2565	158	1359	6			1481						
205	教育支出	41752	240	305	3088	90	34730	323		2976						
206	科学技术支出	231	107	17	2		47		55	3						
207	文化旅游体育与传媒支出	1855	181	235	191	60	1047	28	95	18						
208	社会保障和就业支出	23565	3468	1002	45	920	4070		50	11040	2970					
210	卫生健康支出	15664	746	1393	681	3558	5883	1225		2178						
211	节能环保支出	1606		473	243	200		478	203	9						
212	城乡社区支出	4964	820	1016	962		1932	30	195	9						
213	农林水支出	17784	837	962	6667	1130	5084	177	289	2638						
214	交通运输支出	3077	152	383	1605		146		791							
215	资源勘探工业信息等支出	60							60							
216	商业服务业等支出	319	145	12					159	3						
217	金融支出															
220	自然资源海洋气象等支出	1769	493	464	553		256			3						
221	住房保障支出	7131	1553	85	3331		1678			484						
222	粮油物资储备支出	189		23					165	1						
224	灾害防治及应急管理支出	1355	180	566	285	3	47	3		85	186					
227	预备费															
229	其他支出	2371			1322	1049										
232	债务付息支出	3994										3994				
233	债务发行费用支出	1										1				
	<b>财政预算支出合计</b>	<b>157622</b>	<b>24890</b>	<b>12036</b>	<b>21424</b>	<b>8377</b>	<b>55647</b>	<b>2303</b>	<b>2262</b>	<b>85</b>	<b>23633</b>	<b>2970</b>	<b>3995</b>			

备注：1、人员机构运转支出119176 万元，占公共财政预算支出的75.6%；2、各项事业发展 38446 万元，支出占公共财政预算支出的24.4%，其中：重大项目投入财政资金 32189万元，占事业发展支出的 83.7%。