

关于乍浦镇 2022 年上半年财政预算执行情况和 财政预算调整情况的报告（草案）

一、一般公共预算收支执行情况

（一）收入预算执行情况

镇第十七届人民代表大会第一次会议批准 2022 年镇财政一般公共预算收入预期 18.502 亿元（全部是税收收入）。1-6 月实现镇一般公共预算收入 5.05 亿元（按自然口径统计），完成年初预期 27.31%，扣除留抵退税¹因素后比上年同期下降 22.12%，按自然口径计算比上年同期下降 55.46%。

（二）支出预算执行情况

镇第十七届人民代表大会第一次会议批准 2022 年镇本级当年一般公共预算支出 2.3 亿元，1-6 月支出 7727.25 万元。另有上级补助支出 631.13 万元，上年结转支出 37.46 万元。具体支出科目如下：

一般公共服务支出 937.72 万元，为年度预算的 31.15%，比上年同期下降 14.74%，主要是一般性支出进一步压减；

教育支出 9.55 万元，为年度预算的 56.16%；

科学技术支出 3.4 万元，为年度预算的 2.98%，比上年同期

¹ 留抵退税：当进项税大于销项税额时，未抵扣完的进项税额会形成留抵税额。进项税指的是纳税人在购进货物、无形资产或者不动产时支付的增值税额。而销项税，则指销售时收取的增值税额。

下降 88.90%，主要是除四害费用推迟到下半年支出；

文化旅游体育与传媒支出 49.27 万元，为年度预算的 12.61%，比上年同期下降 70.54%，主要是上半年由于疫情原因文体活动减少；

社会保障和就业支出 1053.94 万元，为年度预算的 30.57%，比上年同期下降 7.52%，主要是城乡养老保险财政配套补助上级结算，智慧养老、永福园运营支出结算略慢于上年同期；

卫生健康支出 771.38 万元，为年度预算的 74.70%，比上年同期下降 0.55%，基本持平；

节能环保支出 1484.85 万元，为年度预算的 43.79%，比上年同期增长 3.39%，基本持平；

城乡社区支出 2802.14 万元，为年度预算的 34.51%，比上年同期下降 15.77%，主要是零星环境整治工程费结算少于去年同期。

农林水支出 465.64 万元，为年度预算的 18.54%，比上年同期下降 20.73%，主要是运转经费支出进度慢于上年。

住房保障支出 149.36 万元，为年度预算的 47.97%，比上年同期增长 6.68%，主要是部分经费标准调整。

二、上半年财政形势分析

（一）财政运行特点

2022 年上半年，受新冠疫情及企业减税降费政策等因素影响，经济下行压力加大，税收收入形势严峻，一般公共预算收入大幅下降；支出进度略慢于上年同期，民生及重点支出刚性特点明显。

1. 税收收入下降

上半年，受疫情和经济下行、减税降费政策等因素叠加影响，部分税种存在不同程度的下降，对地方财政收入影响较大。增值税下降显著，主要受增值税留抵退税政策影响；土地增值税下降主要是房地产市场不景气，土地增值税清算时存在退多补少情况；个人所得税下降主要是去年存在股权转让所得个税一次性入库因素。企业所得税略有下降主要是上年结转至今入库所得税与上年相比有所减少。

2. 应征税款减少

今年 1-6 月，应征税款 17.29 亿元，较上年同期减少 1.23 亿元，下降 6.65%。从产业结构看，第二产业应征税款略微增长，其中制造业整体增长平稳，化工行业占比略有上升。制造业中专用设备制造业、纺织服装、服饰业都表现较好，增幅高于平均。第三产业应征税款下降较为明显，房地产业有大幅减少，只有去年的四成。与房地产交易密切相关的土地增值税降幅最大，其余税种应征也有不同程度下降。

3. 民生支出仍占大比例

1-6 月，我镇民生支出合计 6608.97 万元，占一般公共预算支出的 85.53%，其中，上半年社会保障和就业支出 1053.94 万元，占民生支出 15.95%，主要用于养老保险财政配套补助、最低生活保障、生活救助、社会福利等基础民生项目；卫生健康支出 771.38 万元，占民生支出 11.67%，主要用于合作医疗财政配套补助、健康 e 站等项目（上半年防疫经费主要由港区资金支出）；节能环保支出 1484.85 万元，占民生支出 22.47%，主要用于城乡道路保

洁、公厕保洁、垃圾分类服务等项目；城乡社区支出 2802.14 万元，占民生支出 42.39%，主要用于网格管理、基础设施运行维修等城乡建设项目。

（二）财政运行中存在的主要问题

上半年，镇财政资金安排面临较大的收支平衡压力。一是受新冠疫情影响经济回暖较慢，税源财源不稳定不确定性突显，税收收入增长预期偏弱。二是基本支出和民生类支出刚性特点明显。三是年初预算统筹性偏弱，执行进度慢于预期。

三、全年财政收支预测

上半年税收降幅较大，下半年减税降费政策及大规模留抵退税仍是影响增值税收入的重要因素，预计下半年仍有大额留底退税，全年留底退税规模远超预期；房地产市场持续低迷对土地增值税收入有较大影响，预计下半年有多个项目土地增值税面临清算，退多补少。但随着下半年市场主体活力激发，制造业中小微企业缓缴税款、企业所得税缓缴税款入库，房地产市场回暖等利好信号释放，预计下半年税收形势有所好转。综上因素，预计全年税收收入（按自然口径计算）仍低于去年，可用财力预期少于去年。

根据上半年预算支出执行情况，下半年保障基本民生、城乡建设、环境卫生等项目资金需求仍较大，给全年财政收支平衡带来压力。

四、一般公共预算收支预算调整

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》等有关规定，结合今年上半年我镇预算收支执行情况及对

全年财政收支预测,建议对 2022 年一般公共预算收支预算进行调整。现将调整情况作如下说明:

(一) 收入调整

根据上半年一般公共预算收入完成情况,拟将全年一般公共预算收入由年初预算的 18.502 亿元调整为 13.15 亿元。其中:国内增值税收入调整为 2.6 亿元,主要考虑大规模留抵退税因素;土地增值税收入调整为 1.038 亿元,主要考虑土地增值税清算预计退多补少因素。

(二) 支出调整

预算收入调整后,按照港区对我镇的核定可用财力,镇财政当年本级可用财力将从年初的 2.3 亿元调整至 2.1 亿元,可用财力减少 2000 万元,比上年下降 6.48% (上级财政转移支付补助按照专款专用不列入本级预算)。据此,拟将一般公共预算支出由年初预算的 2.3 亿元调整为 2.1 亿元,

比上年支出下降 6.48%。调整的主要内容:

一般公共服务支出调整为 2681.98 万元,调减 328.79 万元,主要是一般性支出压减;

公共安全支出调整为 100 万元,调减 55 万元,主要是日常运转补助类经费压减;

教育支出调整为 30.31 万元,增加 13.31 万元,主要是基本支出增加;

科学技术支出调整为 81 万元,调减 33 万元,主要是业务运转类经费压减;

文化旅游体育与传媒支出调整为 417.62 万元，增加 26.90 万元，主要是市级民生实事文化项目新增；

社会保障和就业支出调整为 3263.53 万元，调减 184.42 万元，主要是提升类新增项目压减；

卫生健康支出调整为 1071.14 万元，增加 38.46 万元，主要是市级民生实事项目新增；

节能环保支出调整为 3383.12 万元，调减 7.56 万元，基本持平；

城乡社区支出调整为 7305.8 万元，调减 813.14 万元，主要是城乡建设类新增项目进一步压减；

农林水支出调整为 2354.16 万元，调减 156.76 万元，主要是农业运转类支出压减；

住房保障支出 311.34 万元，维持不变。

同时冲减年初预算预留的预备费 500 万元。

五、完成本年度调整预算的主要措施

面对经济下行压力和可用财力紧张局面，我镇将从“促收入”、“严支出”“保民生”“提绩效”等方面着手，积极采取多项措施，努力增收节支，重点保障民生需求，不断优化财政管理手段，为在经济发展新常态与疫情防控大环境下我镇经济社会高质量平稳发展提供坚实保障。下一步，我们将继续做好以下几方面工作：

（一）以“坚持过紧日子”为核心，在增收节支上发力

充分发挥财政职能，夯实财力基础。加强财源税源培植，做好重点行业和主要税种征收工作。在壮大集体经济、促进民生改

善等重要项目上积极争取上级资金及政策扶持。有效统筹土地、房产等政府性资源，挖掘国有集体资产经营收益。按照以收定支原则，集中财力办大事，大力压减一般性支出，不断优化财政支出结构。

（二）以“为民服务”为根本，在保障民生上发力

优先安排和重点保障就业和社会保障、医疗卫生、生态环境及农林水等民生支出，继续夯实疫情防控硬保障，坚决兜住“三保²”底线，不断增强民生福祉。进一步突出风险意识和底线思维，围绕全镇重点工作任务，提高财政资金的统筹能力，确保重大民生项目和政府实事项目顺利推进。

（三）以“数字财政”为抓手，在提升资金绩效上发力

以持续推进预算管理一体化建设为契机，不断完善预算体系，硬化预算支出约束，提高财政资金配置和预算执行效率。优化财政管理，深化内控建设，提升大数据管理水平，实现资源和数据共享。加快推进财政业务服务功能向线上转移，实现由事后监督向事前、事中、事后全过程监督转变，不断推动数字赋能。持续推进财审联动，促进预算绩效管理和审计监督信息共享、工作共推、成果共用“双向发力”，实现向绩效管理要财力的目标。

² 三保：保基本民生、保工资、保转运。

表 1

2022年1-6月乍浦镇一般公共预算收入执行表

单位: 万元

收 入 项 目	2021年同期数	2022年年初 预期数	2022年1-6月 执行数	完成年初预期%	比上年增长%	备 注
一般公共预算收入	113470	185020	50534	27.31	-55.46	
一、税收收入	113470	185020	50534	27.31	-55.46	
1. 国内增值税 (50%)	40789	76000	-2111	-2.78	-105.18	上半年增值税收入31765万元, 留抵退税33876万元。扣除留抵退税因素, 同比下降22.12%。
其中: 免抵调增值税 (50%)						
2. 企业所得税 (40%)	34802	53000	33272	62.78	-4.4	
3. 个人所得税 (40%)	4129	7000	2111	30.16	-48.87	
4. 城市维护建设税	3699	7500	2987	39.83	-19.25	
5. 房产税	5235	6300	6719	106.65	28.35	
6. 印花税	1973	4100	2134	52.05	8.16	
7. 城镇土地使用税	4695	5800	5372	92.62	14.42	
8. 土地增值税	13538	16500	-2059	-12.48	-115.21	房地产市场不景气, 原房地产预征税现在清算, 多预缴税款退回
9. 车船税	13	20	25	125	92.31	
10. 耕地占用税						
11. 契税	4503	8600	1989	23.13	-55.83	
12. 环保税	94	200	95	47.5	1.06	
13. 其他税收收入						
二、非税收入						

表 2

2022年1-6月乍浦镇一般公共预算支出执行表

单位: 万元

支 出 项 目	预算数	本月止完成数		去年同期数		说 明
		累计	占年初预算%	累计	比上年同期 ± %	
	1	2	3=2/1%	4	5=2/4%-100	
合 计	23000.00	7727.25	33.60	8770.61	-11.90	
一、一般公共服务支出	3010.77	937.72	31.15	1099.87	-14.74	
人大事务	60	7.35	12.26	7.83	-6.08	
政协事务	4.5	0.00	0.00	0.24	-100.00	
政府办公厅(室)及相关机构事务	2665.69	843.00	31.62	988.45	-14.72	
财政事务	10	0.00	0.00	29.48	-100.00	去年内控平台系统结算一次 性因素
纪检监察事务	2	0.10	5.00	0.41	-75.61	
港澳台事务	0	0.00		0.20	-100.00	
群众团体事务	10	1.13	11.30	4.17	-72.91	
党委办公厅(室)及相关机构事务	121.68	22.37	18.38	25.23	-11.35	
组织事务	21	2.53	12.03	8.24	-69.34	
宣传事务	75.9	49.40	65.09	17.58	181.01	
统战事务	40	11.84	29.61	18.04	-34.35	
二、国防支出	0	0.00		0.00		
国防动员	0	0.00		0.00		
三、公共安全支出	155	0.00	0.00	67.21	-100.00	对派出所补助支出推迟到 下半年支付
公安	155	0.00	0.00	67.21	-100.00	
四、教育支出	17	9.55	56.16	0.00		
教育管理事务	7	0.00	0.00	0.00		
成人教育	10	9.55	95.47	0.00		

支 出 项 目	预算数	本月止完成数		去年同期数		说 明
		累计	占年初预算%	累计	比上年同期 ± %	
		2	3=2/1%	4	5=2/4%-100	
五、科学技术支出	114	3.40	2.98	30.66	-88.90	除四害项目进度慢
科学技术普及	114	3.40	2.98	30.66	-88.90	
六、文化旅游体育与传媒支出	390.72	49.27	12.61	167.27	-70.54	疫情原因上半年文体活动减少
文化和旅游	301	45.44	15.10	135.39	-66.43	
体育	83	0.83	1.00	26.13	-96.83	
广播电视	6.72	3.00	44.64	5.75	-47.83	
七、社会保障和就业支出	3447.95	1053.94	30.57	1139.60	-7.52	
人力资源和社会保障管理事务	257.2	74.36	28.91	78.29	-5.02	
民政管理事务	406.16	73.53	18.10	139.19	-47.17	智慧养老、永福园运营支出慢于上年
行政事业单位养老支出	214.96	54.22	25.22	194.45	-72.12	
抚恤	468.56	147.82	31.55	122.75	20.42	
退役安置	188.6	0.55	0.29	9.63	-94.29	居家养老服务照料中心社会化运营服务支出增加
社会福利	436.43	162.95	37.34	77.33	110.72	
残疾人事业	220.43	95.09	43.14	0.00		原由社发局承担的残联两项补贴(重度残疾人护理补贴、困难残疾人生活补贴)今年纳入镇预算
红十字事业	120	4.39	3.66	45.80	-90.42	
最低生活保障	391.56	152.68	38.99	173.21	-11.85	
特困人员救助供养	127.63	86.56	67.82	78.39	10.43	城乡养老保险财政配套补助上级结算慢于上年同期
其他生活救助	87.2	11.82	13.56	14.70	-19.56	
财政对基本养老保险基金的补助	210	52.09	24.81	127.85	-59.26	社保结算进度加快,按月结算
退役军人管理事务	88	46.60	52.96	37.17	25.38	
其他社会保障和就业支出	231.22	91.28	39.48	40.84	123.50	

支 出 项 目	预算数	本月止完成数		去年同期数		说 明
		累计	占年初预算%	累计	比上年同期 ± %	
	1	2	3=2/1%	4	5=2/4%-100	
八、卫生健康支出	1032.68	771.38	74.70	775.68	-0.55	
卫生健康管理事务	153.78	99.09	64.43	3.00	3202.84	今年健康 e 站项目、家宴中心提升改造支出增加
基层医疗卫生机构	0	0.00	0.00	13.00	-100.00	
公共卫生	175.9	15.50	8.81	72.27	-78.56	今年上半年防疫经费由港区资金支出
计划生育事务	3	2.50	83.33	0.00		
财政对基本医疗保险基金的补助	700	654.30	93.47	687.41	-4.82	
九、节能环保支出	3390.68	1484.85	43.79	1436.22	3.39	
自然生态保护	3390.68	1484.85	43.79	1436.22	3.39	
城乡社区支出	8118.94	2802.14	34.51	3326.67	-15.77	
城乡社区管理事务	4634.24	2324.76	50.16	2414.61	-3.72	
城乡社区公共设施	1677.7	219.12	13.06	399.80	-45.19	工程款结算进度慢于上年
城乡社区环境卫生	1807	258.27	14.29	512.26	-49.58	零星环境整治工程费用结算慢于上年
十一、农林水支出	2510.92	465.64	18.54	587.43	-20.73	
农业农村	2221.31	445.17	20.04	568.44	-21.69	人员经费支出进度慢于上年
水利	20	0.48	2.41	1.00	-51.72	
农村综合改革	265.61	17.59	6.62	17.99	-2.21	
普惠金融发展支出	4	2.40	59.89	0.00		
十二、住房保障支出	311.34	149.36	47.97	140.00	6.68	
住房改革支出	311.34	149.36	47.97	140.00	6.68	
十三、预备费	500	0.00	0.00	0.00		
平 衡 数	23000.00	7727.25	33.60	8770.61	-11.90	

表 3

2022年1-6月乍浦镇政府性基金预算收支执行表

单位：万元

收 入				支 出					
预算科目	2021年 同期数	2022年年初 预期数	2022年1-6月 执行数	比上年 增长%	预算科目	2021年 同期数	2022年年初 预期数	2022年1-6月 执行数	比上年 增长%
一、本级收入合计					一、本级支出合计				
(一) 国有土地收益基金收入					(一) 城乡社区支出				
(二) 农业土地开发资金收入					1. 国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出				
(三) 国有土地使用权出让金收入					2. 国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出				
(四) 彩票公益金收入					3. 农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出				
(五) 城市基础设施配套费收入					4. 城市基础设施配套费及对应专项债务收入安排的支出				
(六) 污水处理费收入					5. 污水处理费及对应专项债务收入安排的支出				
(七) 其他政府性基金收入					(二) 其他支出				
(八) 专项债券对应项目专项收入					1. 彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出				
					2. 其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出				
					(三) 债务付息支出				
					地方政府专项债务付息支出				
					(四) 债务发行费用支出				
					地方政府专项债务发行费用支出				

收 入					支 出				
预算科目	2021 年 同期数	2022 年年初 预期数	2022 年 1-6 月 执行数	比上年 增长%	预算科目	2021 年 同期数	2022 年年初 预期数	2022 年 1-6 月 执行数	比上年 增长%
二、转移性收入	218.05	212.69	0		二、转移性支出	218.05	212.69	0	
(一) 上解上级支出					(一) 上解上级支出				
(二) 调出资金	218.05				(二) 调出资金	5			
(三) 年终结余		212.69			(三) 年终结余	213.05	212.69		
(四) 债务还本支出					(四) 债务还本支出				
合计	218.05	212.69	0		合计	218.05	212.69	0	

表 4

2022 年午浦镇一般公共预算收入预算调整表

单位：万元

支 出 项 目	2021 年决算数	2022 年预算数	2022 年调整预算数	调整预算比上年增长%	说 明
一般公共预算收入总计	176193	185020	131515	-25.36%	
一、税收收入	176193	185020	131515	-25.36%	
1. 国内增值税 (50%)	75577	76000	26000	-65.60%	留抵退税因素
其中：免抵调增增值税 (50%)					
2. 企业所得税 (40%)	53847	53000	53000	-1.57%	
3. 个人所得税 (40%)	4251	7000	7000	64.67%	
4. 城市维护建设税	7255	7500	7500	3.38%	
5. 房产税	5847	6300	9800	67.61%	上半年已超额完成，总体形势向好
6. 印花税	3256	4100	4100	25.92%	
7. 城镇土地使用税	7060	5800	5800	-17.85%	
8. 土地增值税	9158	16500	10380	13.34%	
9. 车船税	24	20	35	45.83%	上半年已超额完成，总体形势向好
10. 耕地占用税					
11. 契税	9764	8600	7700	-21.14%	
12. 环保税	154	200	200	29.87%	
13. 其他税收收入					
二、非税收入					

表 5

2022年乍浦镇一般公共预算支出预算调整表

支出项目	2021年决算数	2022年预算数	预算调整数	调减比例	说明
一般公共预算支出总计	26371.08	24754.53	27604.53	4.68%	
(一) 上级补助支出	3533.19	1000	5850	65.57%	
(二) 上年结转支出	384	754.53	754.53	96.49%	
(三) 当年安排支出	22453.89	23000	21000	-6.48%	
1. 一般公共服务支出	2799.06	3010.77	2681.98	-4.18%	
2. 国防支出					日常运转类经费补助压减
3. 公共安全支出	140.65	155	100	-28.90%	基本支出增加
4. 教育支出	8.79	17	30.31	244.82%	日常运转类经费压减
5. 科学技术支出	55.99	114	81	44.67%	市级民生实事项目新增
6. 文化旅游体育与传媒支出	493.45	390.72	417.62	-15.37%	提升类新增项目压减
7. 社会保障和就业支出	3634.80	3447.95	3263.53	-10.21%	市级民生实事项目新增
8. 卫生健康支出	1007.97	1032.68	1071.14	6.27%	
9. 节能环保支出	3307.11	3390.68	3383.12	2.30%	
10. 城乡社区支出	7939.29	8118.94	7305.8	-7.98%	城乡建设类新增项目压减
11. 农林水支出	2592.69	2510.92	2354.16	-9.20%	农业运转类支出压减
12. 交通运输支出					
13. 资源勘探工业信息等支出					
14. 商业服务业等支出					
15. 金融支出					
16. 援助其他地区支出					
17. 自然资源海洋气象等支出					
18. 住房保障支出	474.09	311.34	311.34	-34.33%	
19. 粮油物资储备支出					
20. 灾害防治及应急管理支出					
21. 预备费		500			
22. 债务付息支出					
23. 债务发行费用支出					
24. 其他支出					