

区政府关于 2022 年本级决算（草案）的报告

——2023 年 10 月 24 日在广州市从化区第三届人民代表大会常务委员会第十八次会议上

从化区财政局局长 熊 伟

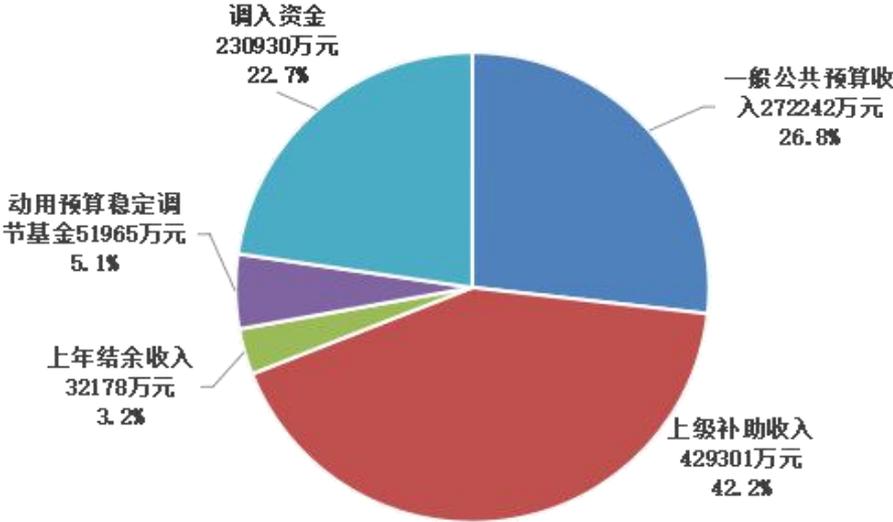
区人大常委会主任、各位副主任，各位委员：

按照会议安排，受区人民政府委托，现将 2022 年财政决算有关情况汇报如下，请予以审议。

2022 年是党的二十大召开之年，也是踏上全面建设社会主义现代化国家、向第二个百年奋斗目标进军新征程的重要一年，我区坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神和习近平总书记对广东系列重要讲话重要指示批示精神，立足新发展阶段，完整、准确、全面贯彻新发展理念，主动融入和服务新发展格局，推动高质量发展，落实积极的财政政策，全力保障重点项目重点领域，保持经济社会大局稳定，有效加快建设更高水平幸福美丽生态之城。总体看，区三届人大第二次会议确定的目标任务以及区第三届人大常委会第十一次会议通过的调整预算执行情况良好。

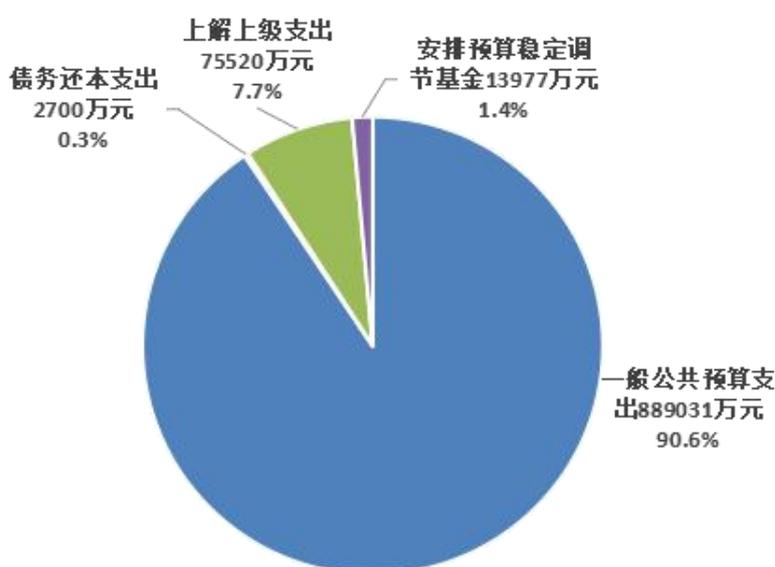
一、一般公共预算收支决算情况

2022年，区本级一般公共预算收入272242万元，加上上级补助收入429301万元，上年结余收入32178万元，调入资金230930万元，动用预算稳定调节基金51965万元，全区一般公共预算总收入1016616万元。



图表一 从化区 2022 年一般公共预算总收入构成图

2022年，区本级一般公共预算支出889031万元，加上上解上级支出75520万元，债务还本支出2700万元，安排预算稳定调节基金13977万元，全区一般公共预算总支出981228万元。



图表二 从化区 2022 年一般公共预算总支出构成图

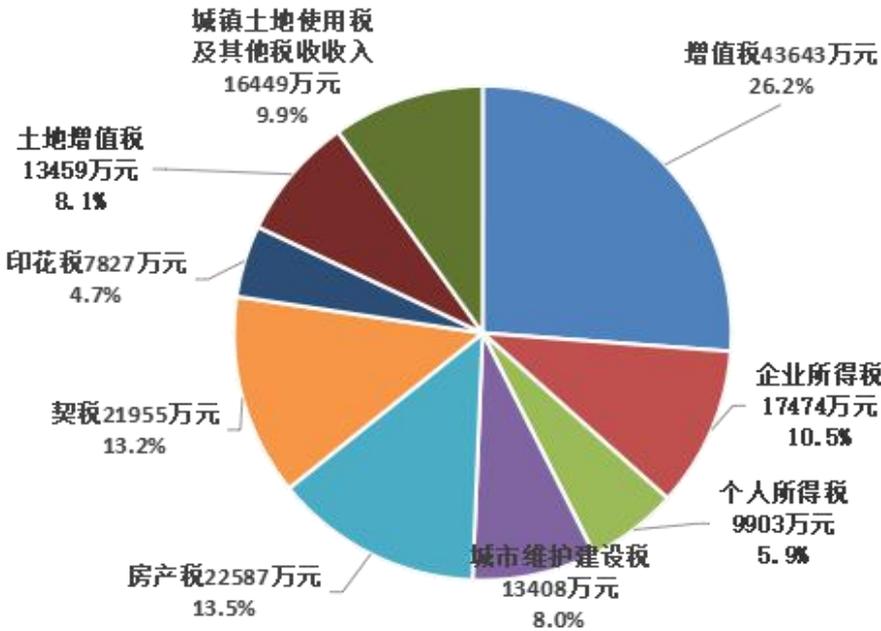
收支相抵，2022 年全区一般公共预算资金结余结转 35388 万元。

(一) 主要收入项目决算情况

区本级一般公共预算收入 272242 万元，比上年下降 14.3%，完成调整预算 103.4%，主要收入项目如下：

1. 税收收入 166705 万元，比上年下降 24.4%，完成调整预算 104.6%。其中：增值税 43643 万元，比上年下降 25.1%，主要是受大规模留抵退税、制造业中小微企业缓缴影响，2022 年累计留抵退税金额 22009 万元，较上年增加 16553 万元；企业所得税 17474 万元，比上年下降 39.1%，主要是部分企业减收较多以及 2021 年同期企业一次性缴纳企业所得税 2176 万元拉高基数；个人所得税 9903 万元，比上年下降 17.5%，主要是 2021 年稽查查补税款增收拉高基数；城市维护建设税 13408 万元，比上年下降

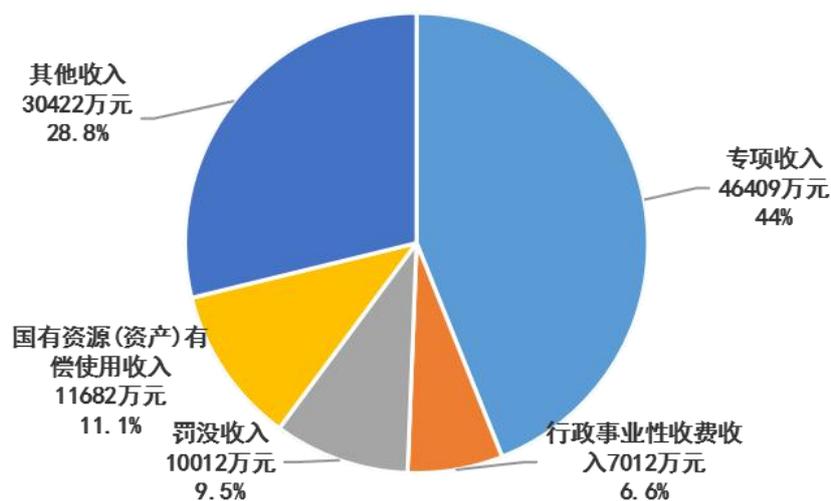
29.2%，主要是随主体税种征收下降；房产税 22587 万元，比上年增长 5.5%，主要是受房产税困难减免退税时间差异影响；契税收入 21955 万元，比上年下降 49.1%，主要是 2022 年房地产市场需求持续减弱以及 2021 年一次性税源拉高同期税收基数；土地增值税 13459 万元，比上年下降 11%，主要是房地产市场持续低迷；印花税 7827 万元，比上年增长 40.2%，主要是部分企业印花税同比增收较大；城镇土地使用税及其他税收收入合计 16449 万元。



图表三 从化区 2022 年税收收入构成图

2.非税收入 105537 万元，比上年增长 8.6%，完成调整预算 101.5%。其中：专项收入 46409 万元，比上年增长 26.4%，主要是政策性计提“两金”（教育资金和农田水利建设资金）较 2021 年增加 13000 万元影响；其他收入 30422 万元，比上年增长 20%，主要是水田储备指标交易收入增收及受疫情影响引致医疗和药品

等增收；国有资源（资产）有偿使用收入 11682 万元，比上年下降 24.6%，主要是 2021 年一次性矿业权出让收益 5441 万元和追缴以前年度水资源费 1319 万元拉高同期基数；罚没收入 10012 万元，与上年持平；行政事业性收费收入 7012 万元，比上年下降 27%，主要是受国家对房地产市场宏观调控以及疫情对经济冲击影响，申请报建单位大幅度减少，其中防空地下室易地建设费同比减收 4548 万元。

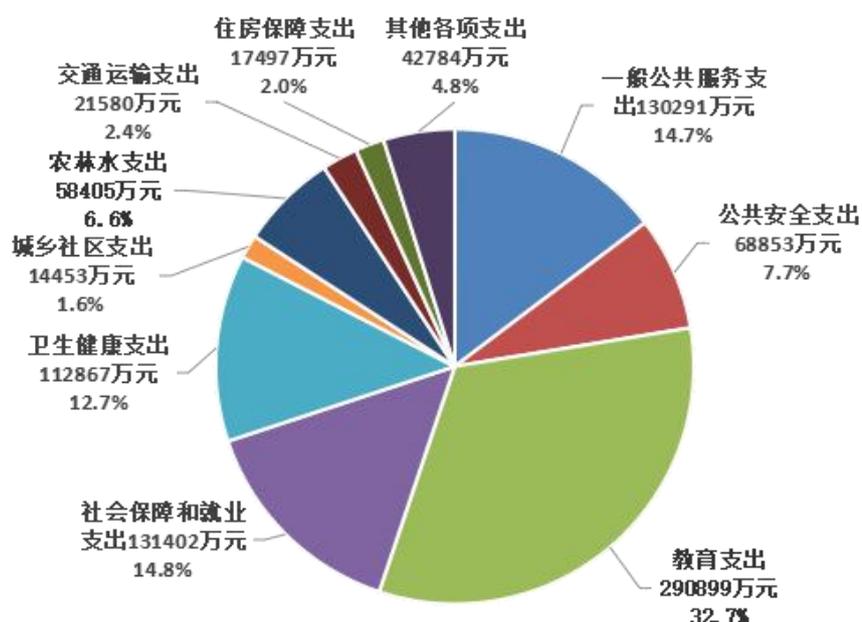


图表四 从化区 2022 年非税收入构成图

3. 上级税收返还和各项补助收入 429301 万元，增长 5.4%。其中，税收返还收入 44952 万元，与上年持平；一般性转移支付收入 317397 万元，增长 9.2%，主要是均衡性转移支付收入增加；专项转移支付收入 66952 万元，下降 6.5%，主要是上级加大政府性基金在乡村振兴方面的支持力度，进一步优化转移支付结构，从而减少专项转移支付规模。

（二）主要支出项目决算情况

区本级一般公共预算支出 889031 万元，比上年下降 2.8%，完成调整预算 102.8%。支出主要情况如下：（1）一般公共服务支出 130291 万元，占支出总额 14.7%；（2）公共安全支出 68853 万元，占支出总额 7.7%；（3）教育支出 290899 万元，占支出总额 32.7%；（4）社会保障与就业支出 131402 万元，占支出总额 14.8%；（5）卫生健康支出 112867 万元，占支出总额 12.7%；（6）城乡社区支出 14453 万元，占支出总额 1.6%；（7）农林水支出 58405 万元，占支出总额 6.6%；（8）交通运输支出 21580 万元，占支出总额 2.4%；（9）住房保障支出 17497 万元，占支出总额 2.0%；（10）其他各项支出 42784 万元，占支出总额 4.8%。



图表五 从化区 2022 年一般公共预算支出构成图

（三）全区“三公”支出决算情况

2022 年坚决落实政府过“紧日子”要求，大力压减非重点、非刚性的一般性支出，继续严控“三公”经费支出，全区党政机关和事业单位一般公共预算资金开支的“三公”经费合计为 3322 万元，比年初预算减少 1862 万元。其中：因公出国（境）费用 0 万元，比年初预算减少 106 万元；公务接待费 61 万元，比年初预算减少 639 万元；公务用车购置和运行维护费 3261 万元，比年初预算减少 1117 万元，其中：公务用车购置费 513 万元，比年初预算减少 205 万元；公务用车运行维护费 2748 万元，比年初预算减少 912 万元。

（四）预备费使用情况

2022 年区本级年初预算安排预备费 9100 万元，同比增加 500 万元。严格按照预备费使用范围安排支出 8048 万元，执行率为 88.44%，结余 1052 万元按规定补充预算稳定调节基金。区本级预备费主要用于：疫情防控、消防应急、技工学校免学费补助等突发事件处理增加的支出及其他难以预见的开支。

（五）上年结转、超收收入、预算周转金、预算稳定调节基金规模及使用情况

2021 年结转至 2022 年安排的部门项目支出 32937 万元，当年已全部支出完毕。2022 年区本级一般公共预算收入 272242 万元，较年初预算（324030 万元）短收 51788 万元，短收收入已通过调减支出和上级下达专项补助资金予以弥补。区级没有设立预

算周转金。截至 2022 年底，区本级预算稳定调节基金余额 13977 万元，2023 年未动用。上述资金管理和使用符合预算法及相关要求。

二、政府性基金收支决算情况

2022 年，全区政府性基金总收入 556815 万元，比上年下降 31.9%，其中：区本级政府性基金收入 78029 万元，上年结余收入 98474 万元，上级补助收入 197456 万元，地方政府专项债务转贷收入 182856 万元¹。

2022 年，全区政府性基金总支出 548935 万元，其中：区本级政府性基金支出 311747 万元，上解上级支出 37 万元，调出资金 229391 万元，地方政府专项债务还本支出 7760 万元。

收支相抵，2022 年全区政府性基金结余结转 7880 万元。

（一）主要收入项目决算情况

区本级政府性基金收入 78029 万元，比上年下降 83.5%，完成调整预算 111.9%，其中，国有土地使用权出让收入 61621 万元，比上年下降 86.1%，主要是受新冠肺炎疫情和国家政策调控叠加影响，房企整体信心不足，土地市场热度不高，土地出让难度极高。此外，其他基金收入还包括：城市基础设施配套费收入 11382 万元，污水处理费收入 4485 万元，彩票公益金收入 541 万元。

（二）主要支出项目决算情况

区本级政府性基金支出 311747 万元，比上年下降 11%，完成

¹ 地方政府专项债务转贷收入包括新增专项债券 175100 万元和再融资债券 7756 万元。

调整预算 102.6%，其中，国有土地使用权出让收入安排的支出 101719 万元，比上年下降 54.9%，主要用于农村基础设施建设、征地和拆迁补偿、城市建设和土地开发等支出。此外，其他基金支出包括：其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 175100 万元，城市基础设施配套费支出 15744 万元，地方政府专项债务付息支出 13910 万元，污水处理费支出 3196 万元，彩票公益金安排支出 1085 万元，大中型水库移民后期扶持基金支出 593 万元，其他各项支出 400 万元。

三、国有资本经营收支决算情况

2022 年，区本级国有资本经营预算收入 1600 万元，比上年增长 268.7%，完成调整预算 100%，主要是国有企业股利股息收入，加上上年结余资金 10 万元、上级补助收入 10 万元后，全区国有资本经营预算总收入 1620 万元。

2022 年，区本级国有资本经营预算支出 216 万元，比上年下降 51.2%，完成调整预算 102.4%，主要是用于其他国有资本经营预算支出，调出资金 1399 万元，全区国有资本经营预算总支出 1615 万元。

收支相抵，2022 年全区国有资本经营结余结转 5 万元。

四、财政专户管理资金收支决算情况

2022 年，区本级财政专户管理资金收入 12271 万元，完成调整预算 91.5%。其中：教育类行政事业性收费 12219 万元，其他收入 52 万元。加上上年结余资金 140 万元后，全区财政专户管理

资金总收入 12411 万元。

2022 年，区本级财政专户管理资金支出 12163 万元，完成调整预算 90.7%，加上调出资金 140 万元，全区财政专户管理资金总支出 12303 万元。

收支相抵，2022 年全区财政专户管理资金结余结转 108 万元。

五、预算调整及执行情况

2022 年预算调整中，使用国有资本经营预算超收收入 600 万元、上级补助 202275 万元、预算稳定调节基金 11177 万元、债券资金 182856 万元、上年结余资金 130662 万元、清理盘活资金 64019 万元、部门调剂资金 175526 万元，剔除短收等因素影响 486394 万元后，合计 280721 万元，用于疫情防控、社会保障、农林水、城市改造提升、城乡基础设施建设、教育设施提升等项目。截至 2022 年底，上述资金实际支出 269710 万元，执行率为 96.08%，执行情况较好。

六、经批准举借债务情况

截至 2022 年底，全区政府性债务余额 568913 万元，比上年增加 172376 万元，低于市财政局核定 2022 年我区政府债务限额 635961 万元，债务风险可控。2022 年广州市下达我区新增专项债券 175100 万元，项目资金安排情况如下：一是支持重点园区建设发展，安排债券资金 54400 万元用于产业园区配套建设，为从化区产业高质量发展赋能增效。二是改善人居环境基础设施，安排债券资金 82000 万元用于农村建设、文化旅游、保障性安居工

程，有效提升片区人居环境及公共服务。三是支持公共医疗卫生领域发展，安排债券资金 19300 万元用于建设公立医院和升级基层医疗机构，加快构建从化医疗卫生高地。四是支持水利基础设施的建设，安排债券资金 19400 万元用于污水处理、供排水、水系综合整治，着力营造宜居宜业的水生态环境。截至 2022 年底，新增债券资金 175100 万元全部拨付并实际使用完毕，在稳住经济基本盘、保障民生领域等方面发挥了重要作用。

我区积极偿还政府性债务，2022 年区财政共偿还政府性债务还本付息 26026 万元，确保政府性债务按计划足额偿还，债务偿还处于良性循环状态。

七、重点支出执行情况及效果

2022 年，我区全面贯彻党的二十大精神，积极落实“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的重要要求，高效统筹疫情防控和经济社会发展，持续做好“六稳”“六保”各项工作任务，加大重点领域支持力度，为全面建设社会主义现代化国家开好局起好步作出从化扎实有效的贡献。

（一）坚持人民至上，生命至上，强化疫情防控资金保障

坚决守护好人民群众生命安全和身体健康，支持打好打赢疫情防控攻坚战。始终把疫情防控摆在财政保障的优先位置，投入 33827 万元科学精准疫情防控，抓好疫情常态化防控工作，增强疫情防控资源力量建设储备，齐心协力打好疫情防控攻坚战；提升重症救治能力，有序推进实施发热门诊、重症救治等 8 个“倍增

计划”，全力保健康、防重症；提升预防新冠病毒的防控能力，全人群疫苗接种率 102.3%，加强免疫覆盖率 93.5%。

（二）市场主体持续恢复活力，制造业强区促发展

全面落实积极财政政策，打好财政政策和资金“组合拳”，以增强科技产业竞争力为核心，强化要素保障支持平台经济提质增效。一是落实组合式税费支持政策激发市场主体活力，严格实施大规模留抵退税、扩大地方“六税两费”减免、制造业中小微部分税费缓缴等一系列税费支持政策，真金白银帮助企业减负纾困，全区 2022 年累计落实留抵退税超过 22000 万元，惠及 780 家企业和个体工商户，同时以减免、顺延、抵扣、退租等方式落实租金减免政策，累计减免租金 2802 万元，惠及租户 1049 户次，提升企业发展信心，稳经济促发展成效显著。二是科技创新成效显著，投入惠企资金 7410 万元，夯实筑稳我区产业基础，成功培育出本土第一家上市企业，高新技术企业申报数增速和科技型中小企业入库完成率均排名全市第一。三是重大项目建设提速增效，投入 83922 万元用于“攻城拔寨”重点项目，保障重点项目建设有序推进，世界 500 强联合利华（一期）全面动工，广州街北高速凤凰立交连接线工程、从化河西安置区（一期）等项目加快建设，发挥重大项目“压舱石”作用，为高质量发展注入新动能。

（三）深入推进生态环境保护，乡村振兴扎实推进

坚持人与自然和谐共生原则，深入践行绿水青山就是金山银山理念，打造天更蓝、水更绿、地更净的美丽从化，焕发“中国十

佳绿色城市”新魅力。一是推动绿色发展建设绿美从化，投入34691万元深入开展大气污染防治、水污染防治、土壤污染防治，环境空气质量综合指数稳居前列，2022年地表水环境水质综合指数全市第一，国、省考断面水质均达Ⅱ类以上。二是现代农业体系高效发展，投入13198万元用于发展现代农业产业，建成广州市唯一一个国家级现代农业产业园、省级现代农业全产业链标准化示范基地2个和粤港澳大湾区“菜篮子”生产基地20个，农业现代化水平显著提高。三是乡村振兴走在前列，投入65450万元大力推进乡村建设，深化人居环境整治，深入开展“千村示范、万村整治”工程，打造“百里流溪”新乡村示范带品牌，“生态设计”“西和花卉”等示范带纳入市级新乡村示范带，成功入选珠三角唯一的国家乡村振兴示范县创建名单。

（四）持续优化城市功能品质，综合城市功能增强

高水平建设生态宜居城市，按照“一个尊重、五个统筹”的城市发展要求，精心规划、精致建设、精细管理，打造宜居、韧性、智慧城市，为全区经济高质量发展提供强有力支撑。一是交通路网体系持续完善，投入42032万元全面推进基础设施建设维护，不断补齐基础设施短板，广连高速、街北高速改扩建工程竣工通车，从化大道（一期）全线贯通，从埔高速、佛清从高速分别完成整体进度76%、56%，交通路网更加完善。二是城市治理水平不断优化，投入19713万元用于城市发展，培育容貌品质社区，推进城市管理现代化，用“绣花”功夫改造提升老旧小区5个，新

增和升级口袋公园 3 个，全面提升城市综合承载力。三是投入 68853 万元用于公共安全支出，持续推进常态化扫黑除恶专项斗争，加强法治建设和司法服务保障，优化社会治安防控，守好公共安全底线，共享共治打造平安从化；持续擦亮“广州街坊-从化乡亲”、最小应急单元品牌，推进镇街全域服务治理试点，营造共建共治共享社会治理格局。

（五）民生福祉不断增进，民生保障持续改善

坚持以人民为中心，提高基本民生保障水平，提高政策和资金的指向性、精准性、有效性，持续保障教育、社保、医疗服务等重点民生领域投入，增强群众幸福感、获得感、安全感。一是公共教育水平不断提升，投入 304962 万元²支持教育事业高质量的发展，义务教育城乡一体化程度不断提高，市六中从化校区主体结构封顶，新开办广大附中从化实验学校、华师附属从化实验小学及 3 所公办幼儿园，新增公办义务教育学位 5880 个、幼儿园学位 735 个，教育生态健康持续发展。二是社会保障体系加快完善，投入 82553 万元社会保障资金支持健全社会保障体系，完善社会救助制度，发放社会救助资金 18412 万元，区救助安置中心投入使用，区儿童福利机构改革转型稳步推进；落实就业优先战略，成立全市首个就业驿站，推动高校毕业生等重点群体实现更充分更高质量就业，促进城镇新增就业。三是医疗卫生资源更加完备，投入 112867 万元发展卫生健康事业，建立稳定的公共卫生

² 具体包括：一般公共预算中教育支出 290899 万元、财政专户管理资金中教育支出 12163 万元和政府性基金中教育支出 1900 万元。

事业投入机制，强化基层公共卫生体系，提高防治结合和健康管理能力，中医医院迁建工程主体结构封顶，鳌头、太平中心卫生院入选全国乡镇卫生院 100 强。

此外，2022 年全区财政投入 6135 万元推进区十件民生实事，主要用于提升公众应急救护能力、强化就业精准帮扶、推进“一网通办”、扶贫济困、加快口袋公园和碧道建设等方面。

八、全区部门决算情况

2022 年，全区部门决算收入 1381374 万元，比上年减少 115609 万元，完成年初预算的 147.6%，其中：财政拨款收入 1231156 万元，事业收入 39396 万元，其他收入 110606 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 216 万元，加上年初结余结转 115006 万元，2022 年全区部门总收入 1496380 万元。

2022 年，全区部门决算支出 1410989 万元，比上年减少 139321 万元，完成年初预算的 150.7%，加上结余分配 0 万元，全区部门决算总支出 1410989 万元。

收支相抵，2022 年全区部门年末结余结转 85391 万元。

九、2022 年预算绩效工作推进情况

2022 年，我区认真贯彻落实党中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的重要决策部署，将绩效管理理念贯穿预算管理各环节和全流程，使之与预算编制、预算执行、预算监督一起成为预算管理的有机组成部分。

一是在全市首创预算绩效事前审核决策机制，累计组织对 3

个项目开展事前绩效评审，从源头上对 100 万元以上的新增政府投资基建等项目的合理性、经济性和筹资可行性等进行把关，有效节约财政资金 2396 万元。二是建立以部门监控为基础、紧盯重点项目的监控机制，对部门整体支出和重点项目支出同时实施监控，提高绩效监控的针对性和有效性。对 2022 年区人大专题审查 5 个区属预算部门，及 5 个乡镇开展部门整体绩效运行监控，并首次选取 7 个重点项目开展运行监控，涉及资金 161316 万元。三是构建“全面自评、部分复核、重点评价”工作机制，以绩效评价促管理，并围绕“农业农村”“生态环境”“交通服务”等领域选取了 20 个项目开展重点评价及自评复核，涉及资金 61272 万元。对 2022 年开展运行监控的部门进行部门整体支出评价。四是夯实绩效管理制度基础，印发《广州市从化区预算绩效指标共（个）性指标体系》，为预算绩效管理“立”标准，形成预算绩效指标共性和个性指标体系、定量和定性相结合的绩效指标体系新格局。五是有力推进镇级预算绩效管理，对全区镇（街）绩效管理工作进行督导，督促镇（街）落实绩效管理主体责任，基本形成全方位、全链条、全覆盖的预算绩效管理格局。

十、落实区人大常委会 2021 年本级决算决议意见情况

按照区第三届人大常委会第九次会议关于批准我区 2021 年本级决算的决议要求，区政府及财政部门高度重视，以贯彻落实《预算法实施条例》和国家、省、市深化预算管理改革的新要求为抓手，充分发挥财政的治理基础和重要支柱作用，切实将人大

决议要求落到实处。

（一）规范决算编报，强化预决算闭环管理

不断提升预决算公开工作的重视程度，对公开内容及相关数据严格审核把关，强化问题导向，完善长效机制，针对检查中发现的问题列出清单，对症下药、精准施策，及时修改，确保预决算严格按照《预算法》等规定进行公开，保证预决算公开真实准确，全面完整。加大预决算公开工作力度，完善公开范围，规范公开内容，政府和部门主动公开“晒账本”，让阳光成为最好的防腐剂，让社会公众找得到、看得懂、能监督，打造“阳光财政”，促进法治政府、廉洁政府建设。

（二）加强绩效考核，提高预算编制质量

进一步深化预算管理改革，按照提高年初预算到位率的工作思路，进一步完善建立以项目管理为重点的预算管理模式，编细编准部门预算，不断提高财政资金配置效率和使用效益。做实做细绩效全过程管理，规范区级财政预算绩效管理，部门整体和项目绩效目标与年初预算同步申报，组织各部门对当年度所有预算项目和部门整体支出的绩效目标实现情况、资金使用和管理情况进行动态监控。

（三）抓好支出管理，提升政策实施效能

保障重点支出，兜牢底线保民生，优先足额安排省定基本民生和基本支出，保障疫情防控、“三保”等重点支出，增强财政保重点支出、兜底线、惠民生能力。促进资金安排更加科学规范，

加速形成少花钱多办事办成事的更可持续财政格局，加快存量资金盘活力度和财政支出进度，地方政府专项债券发行使用进度加快，为拉动消费扩大内需、稳增长稳投资提供有力支撑。专项债券资金9月底已全部支出完毕，在市政府组织的两次支出进度考核中，我区专项债总体支出进度7月排名全市第三、9月份排名全市第一，获得市相关部门好评。

十一、财政执行中遇到的问题及解决措施

2022年，在疫情性、经济性、政策性减收“三叠加”的压力下，全区上下克服前所未有困难，全力以赴支持疫情防控和经济社会发展“双统筹”工作，确保年度收入稳中有进，财政实现收支平衡，但同时财政运行还面临不少的困难和挑战，具体表现在：一是受宏观经济形势变化、新冠肺炎疫情及减税降费影响，财政收入平稳增长面临较大挑战，且重点科技产业扶持、民生保障、疫情防控等刚性支出增长较快，财政运行可持续压力增大；二是镇（街）财政管理体制、国企改革等方面仍需要进一步深化。

对此，区政府高度重视，采取有效措施，切实解决实际问题。

（一）统筹财力稳收入，严控支出优结构

聚集部门合力抓收入，想方设法降低宏观经济下行、疫情反复、组合式减税降费等政策因素带来的影响，充分发挥税源培植联席会议机制作用，紧盯收入组织和财源建设，进一步加强制造业重点税源企业监测，各部门通力协作、挖潜收入、切实做到应收尽收、应缴尽缴。紧紧围绕全区“十四五”规划和区域经济发展

重点任务，统筹兼顾保重点、集中财力办大事，严格预算约束，调整优化支出，增强财政保重点、兜底线、惠民生能力。坚持“有保有压”，贯彻“零基预算”理念，把钱用在刀刃上，修正不可持续的支出政策，调整无效和低效支出，腾退重复和错位支出，做到“花钱必问效、无效必问责”，不断提高财政资金配置效率和使用效益。

（二）深化财政改革创新，提升财政运行体制

优化镇（街）财政管理体制，在新一轮体制制订中，将调动镇（街）发展经济、培植税源积极性作为重要抓手，进一步建立健全“权责配置更为合理、收入划分更加规范、财力分布相对均衡、基层保障更加有力”的财政体制。加大生态产品价值实现力度，充分发挥我区生态优势，大力挖掘培育新型财源，切实打通贯彻绿水青山就是金山银山理念的最后一公里，实现保护“绿水青山”成本的价值化。做优做大国有企业，研究探索不断优化我区国有经济结构布局，让国企成为财政的“助力”，将国资国企改革发展的实效融入全区发展大局。

以上报告，请予审议。

附件：2022年广州市从化区区级决算说明