

# 关于 2021 年全县财政决算草案和 2022 年上半年财政预算执行情况的报告

(2022 年 9 月 26 日在县十七届人大常委会第八次会议上)

主任、各位副主任，各位委员：

受县人民政府委托，县财政局向本次常委会报告 2021 年度全县财政决算草案和 2022 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

## 一、2021 年全县财政决算情况

### (一) 一般公共预算收支决算情况

1. 一般公共预算收入完成情况：2021 年一般公共预算收入年初预算为 13.85 亿元，实际完成 15.06 亿元，完成预算的 108.7%，增长 5.8%。一般公共预算收入主要项目完成情况是：税收收入 10.67 亿元，其中工商各税及所得税 7.46 亿元、耕地占用税和契税 3.21 亿元；非税收入 4.39 亿元。

2. 一般公共预算支出完成情况：2021 年全县一般公共预算支出完成数 66.02 亿元（含乡镇级支出 2.9 亿元），下降 12.3%，主要是医保基金上划市级财政统收统支，上年中央财政下达的一次性特殊转移支付今年不再安排，导致全县支出总量下降。

一般公共预算支出主要项目完成情况：一般公共服务支出 2.6 亿元，下降 0.6%；公共安全支出 2.59 亿元，增长 0.1%；教育支出 24.64 亿元，增长 0.4%；科学技术支出 1.65 亿元，增长

3.8%；文化旅游体育与传媒支出 1.87 亿元，增长 0.5%；社会保障和就业支出 9.69 亿元，下降 8.4%；卫生健康支出 4.58 亿元，下降 59.1%，主要原因是医保基金上划市级财政统收统支；节能环保支出 1.72 亿元，增长 0.5%；城乡社区支出 0.92 亿元，下降 55%，主要原因是部分支出调列基金预算列支；农林水支出 10.95 亿元，增长 5.4%。

**3. 平衡情况：**2021 年一般公共预算收入 15.06 亿元，加上上级补助收入 42.85 亿元、地方政府一般债券转贷收入 4.58 亿元、上年结转 0.67 亿元、调入资金 16.78 亿元，2021 年收入总计 79.94 亿元。一般公共预算支出 66.02 亿元，加上上解支出 4 亿元，地方政府一般债务还本支出 1.52 亿元，安排预算稳定调节基金 7.3 亿元，结转下年支出 1.1 亿元，支出总计 79.94 亿元。收支相抵，实现了收支平衡。

### **（二）政府性基金预算收支决算情况**

2021 年全县政府性基金收入 46.47 亿元，完成预算的 169%，增长 111.1%，其中：土地出让收入 45.22 亿元，增长 110.7%。加上地方政府专项债券转贷收入 11.76 亿元、上级补助收入 0.3 亿元、上年结转收入 0.4 亿元，收入总计 58.93 亿元。全县政府性基金支出 40 亿元，增长 33%，加上上解支出 0.91 亿元、地方政府专项债务还本支出 1.2 亿元、调出基金 16.52 亿元，支出总计 58.63 亿元。收支相抵，略有结余。

### **（三）国有资本经营预算收支决算情况**

2021 年全县国有资本经营预算收入 6386 万元，国有资本经营预算支出 3803 万元，安排调出资金到一般公共预算 2531 万元。收支相抵，略有结余。

#### **（四）社会保险基金预算收支决算情况**

2021 年全县社会保险基金收入 6.81 亿元，其中：保险费收入 3.66 亿元，财政补贴收入 2.74 亿元，其他社会保险基金收入 0.41 亿元。全县社会保险基金支出 5.47 亿元。本年收支结余 1.34 亿元，年末滚存结余 12.27 亿元。

#### **（五）债务情况**

2021 年省财政核定我县的债务总限额为 67.84 亿元（一般债务限额 25.36 亿元，专项债务限额 42.48 亿元）；2021 年新增债务 14.03 亿元（一般债务 3.06 亿元，专项债务 10.97 亿元），截止 2021 年底，全县政府债务余额 65.09 亿元（一般债务 24.58 亿元，专项债务 40.51 亿元），我县政府债务余额在上级核定的限额以内。

#### **（六）财政专户资金情况**

2021 年末，我县财政专户资金余额 3.77 亿元，社保专户资金余额 8.11 亿元。

## **二、2022 年上半年全县财政预算执行情况**

### **（一）一般公共预算收支执行情况**

1. 一般公共预算收入执行情况：上半年一般公共预算收入完成 8.43 亿元，占预算的 52.6%，减收 0.38 亿元，下降 4.3%。其

中税收收入完成 4.97 亿元，占预算的 43%，下降 20.6%，非税收入完成 3.46 亿元，占预算的 77.4%，增长 35.3%。

**2. 一般公共预算支出执行情况：**上半年全县一般公共预算支出完成 32.38 亿元，下降 16.2%，主要是全县落实过紧日子相关举措相应压减了非刚性支出以及土地收入大幅下降导致支出进度相对较慢。

一般公共预算支出主要项目完成情况：一般公共服务支出 1.97 亿元，同比减支 2029 万元，下降 9.3%；公共安全支出 1.09 亿元，同比减支 4078 万元，下降 27.2%；教育支出 8.65 亿元，同比减支 1.23 亿元，下降 12.4%；文化旅游体育与传媒支出 3488 万元，同比减支 1113 万元，下降 24.2%；社会保障和就业支出 5.61 亿元，同比减支 1.33 亿元，下降 19.2%；卫生健康支出 2.43 亿元，同比减支 5489 万元，下降 18.4%；节能环保支出 5920 万元，同比增支 1327 万元，增长 28.9%；城乡社区支出 7880 万元，同比减支 9878 万元，下降 55.6%；农林水支出 7.46 亿元，同比增支 145 万元，增长 0.2%；交通运输支出 4766 万元，同比减支 2663 万元，下降 35.8%；住房保障支出 9634 万元，同比减支 1.02 亿元，下降 51.4%。

## **（二）政府性基金预算收支执行情况**

上半年全县政府性基金收入完成 5.14 亿元，占预算的 12.7%，同比减收 17.7 亿元，下降 77.49%。全县政府性基金支出完成 16.85 亿元，同比减支 2.36 亿元，下降 12.3%，主要原

因是今年土地收入大幅下降，安排的支出也相应减少。

### **（三）社会保险基金预算执行情况**

上半年全县社会保险基金收入完成 2.33 亿元，占年初预算的 34.4%，其中保险费收入 2.33 亿元。全县社会保险基金支出完成 2.94 亿元，占年初预算的 50.5%。

### **（四）债务情况**

上半年省市下达我县 2022 年新增地方政府债务限额 19.1 亿元，其中：一般债务 2.68 亿元；专项债务 16.42 亿元。

## **三、2022 年上半年财政工作情况**

**1. 聚焦主责主业，强化财政收支调度与分析。**一是加强税收、非税收入征管。围绕年初确定的预期目标，紧盯重点税源，抓好零散税收收入工作，组织多部门加大对重点企业进行土地增值税清算和收缴。上半年一般公共预算收入完成 8.43 亿元，同口径增长 6.1%，完成预算的 52.6%，顺利实现“双过半”。二是**加快支出进度**。进一步加强财政支出和财政资金的统筹调度，1-6 月份全县一般公共预算支出总体稳定，其中节能环保支出、农业农村支出比去年同期略有增长。同时加强对直达资金使用情况的动态监控管理，直达资金支付率达 68.9%，确保资金安全高效、惠企利民。三是**强化收支分析**。牢固树立过“紧日子”的思想，大力压减一般性支出和非刚性、非急需的支出，加强收支分析研判，确保了财政收支平稳运行。

**2. 强化政策支持，助推经济高质量发展。**一是全面兜牢“三保”底线。始终将“三保”工作摆在财政工作的重中之重，坚持和完善库款调度应急机制，兜牢兜实“三保”底线，发放低保五保、残疾人补贴、优抚抚恤等各类兜底保障资金 3.57 亿元，拨付就业扶持、创业担保贷款基金和贴息、就业补助、退役军人安置等促进就业资金 0.6 亿元，落实落细减税降费相关政策共 4.71 亿元，累计发放三个信贷通贷款 2.88 亿元，兑现企业招商引资政策以及支持企业创新补助资金 1.95 亿元，安排粮食生产资金 0.91 亿元，切实保障“三保”工作任务落地见效。二是全力支持保障“三大战略、八大行动”主攻方向。县财政紧紧围绕“三大战略、八大行动”主攻方向，采用“向上争”和“引进来”相结合，加大盘活国有资产，增强社会资本投入，积极谋划多方筹措，切实做好建设项目资金保障工作。上半年县财政拨付八大行动项目建设资金 13.2 亿元。落实科技创新政策，支持加大设备更新和技改投入，拨付企业科技创新奖励资金 0.38 亿元，提升纺织服装产业链现代化水平，大力发展绿色装配式建筑产业，做强光电电声产业，不断提升创新能力；支持工业倍增升级，着力加大工业产业扶持力度，兑现标准厂房租金补贴 0.22 亿元；助力乡村振兴发展，安排“五美”乡村建设以及农村人居环境整治等资金 1 亿元，加快改善农村发展面貌。三是着力支持污染防治。统筹安排污染防治专项资金 0.53 亿元，重点用于垃圾处理、污水治理以及中央省市环保专项督查问题整改等支出。

**3. 把握重大机遇，加大争资争项力度。**聚焦重点、持续发力，紧跟政策导向，积极争取更多政策和资金支持，重点争取上级各项竞争性资金，上半年全县争取上级各类财政性补助资金 39.5 亿元、发行地方政府债券 19.1 亿元，分别比上年同期增加 5.1 亿元、2.74 亿元。一是深入政策研究。深刻领会中央、省、市政策精神、发展思路以及目标任务，全面梳理争项争资政策 82 条供部门争项争资。二是加强对接汇报。认真研究国家经济发展思路和政策，加强对口部门的联系对接，先后赴上级相关部门对接 60 余次，加强向上对接汇报。三是加强形成合力。与省市对接掌握的政策信息及时共享，共同做好项目包装，定期通报部门争资争项工作完成情况，形成全县争项争资工作合力。

**4. 深化财税改革，提升财政治理能力水平。**一是落实《关于加强和规范财政支出管理的通知》的要求，硬化预算约束，进一步加大一般性支出、“三公”经费的压减力度。二是加大盘活部门存量资金力度，收回的存量资金统筹用于支持“三保”等工作。三是切实管好用好财政直达资金，建立了常态化财政资金直达机制并扩大范围，强化全过程、全链条、全方位监控，确保资金直达直接惠企利民。四是积极运用零基预算理念，合理确定支出预算规模，调整完善预算编制程序。五是全面推动预算绩效管理实施，围绕“全方位、全过程、全覆盖”的要求，启动 2022 年部门预算绩效目标编报工作，聘请第三方中介机构进行重点项目绩效评价及中期运行监控，选取自然资源局、农业农村局、教

科体局等十个部门开展 2022 年整体预算绩效重点评价，推进预算绩效信息公开。六是创新完善政府采购机制，持续加强财政评审政府投资项目，上半年完成政府采购 104 次，节约资金 0.35 亿元，已定案项目送审金额 1.17 亿元，审减金额 0.11 亿元。七是持续加强国有资产监管，通过清理整合各类资产、优化配置闲置和低效运转的资产、提高存量资产的利用水平等方式，梳理出乡镇国有资产 226 宗，可供用于资产整合。

总体来看，由于减税降费、新冠疫情、国外经济形势复杂多变和国内经济下行等各种因素叠加，财政收入增收空间有限，收入稳增长压力较大，同时全力保障统筹疫情防控和社会经济发展，以及支持“三保”等重点领域资金需求刚性不减，预计全年财政收支矛盾将更加突出。

#### **四、2022 年下半年工作安排**

**1. 全力以赴“开财源”，扎实推进稳大盘。**一是积极组织财政收入，财税部门加强沟通协调，及时掌握税收动态，对重点行业、重大项目和重点税种进行分析和预测，掌控财政收入的主动性。大力加快土地挂牌出让，按照县委县政府土地收入调度任务组织好下半年的土地收入，加快矿产资源出让力度并扶持矿产品行业龙头企业进行深度加工，推动矿产品行业可持续发展，弥补县级财力缺口。二是加大争资争项力度，密切跟踪上级财政转移支付及债券发行政策，积极争取上级资金支持，缓解本级财政支出压力。三是加快资产处置，全面摸清国有资产底数，紧而有序



持续抓好国有资产盘活处置工作，切实把“趴着的”“沉睡的”国有资产盘清盘活，如林权、矿产资源、乡镇经营性资产等，产生更多的收益。四是大力盘活财政存量资金，严格按照国务院、省财政厅等上级部门关于盘活财政存量资金的工作要求，开展财政存量资金盘活工作，对结转结余期满的财政存量资金进行全面梳理予以收回财政，优先统筹安排用于“三保”和重点领域。

**2. 勤俭节约“紧日子”，纾困解难助市场。**一方面严格执行《关于加强和规范财政支出管理的通知》文件精神，贯彻落实“十个严控、十个一律”，坚持节俭办一切事业，坚决压减非刚性、非重点、非急需支出，全县各预算单位公用经费一律按10%压减、非必要不再安排各预算单位结余结转支出、相关部门重新梳理企业奖补政策等措施。另一方面，着力帮助市场主体纾困解难，加力落细落实减税降费政策，确保该减的减到位、该退的退到位，做好摸底测算工作，足额保障退税资金需求，加快资金兑现进度。同时，加快发展普惠金融，用好政府融资担保等措施，推动金融对市场主体的支持，为市场主体减负，切实发挥重点国企示范引领带动作用，确保市场主体稳定。

**3. 底线思维“强保障”，精准施策保民生。**一是千方百计保就业、稳民生。统筹安排好资金，加大产业就业帮扶力度，解决特殊群体就业问题。全力做好民生资金保障，兜牢兜实低保、特困供养、脱贫监测户等人员基本生活保障。二是精准财政直达资金投向，加快直达资金支出进度。优先保障直达资金重点用于基

本公共卫生服务、城乡义务教育、就业补助、困难群众救助等，确保直达资金支付进度，稳步提升民生保障水平。三是筑牢兜实“三保”底线，继续优化支出结构，精准发力、量力而行，筑牢兜实“三保”底线，始终坚持“三保”支出在预算安排和库款调度方面的优先顺序，安排资金时先预留足“三保”支出，再根据轻重缓急安排其他支出。

**4. 千方百计“促发展”，提振信心畅运转。**积极贯彻落实“提升效能，更加注重精准、可持续”的积极财政政策，财政收支两端同时发力。一方面加大落实减税降费力度，加快留抵退税进度，有效激发市场主体活力，以财政收入的“减法”换取提高企业效益的“加法”和激发市场活力的“乘法”。另一方面，财政支出靠前发力，保持适当强度，加快政府专项债券支出，扩大有效投资，全力保障县域经济发展。

**5. 积极稳妥“推改革”，狠抓落实求实效。**一是深化预算管理体制改革，全面推进预算管理一体化，加快绩效指标体系建设，完善预算绩效管理考核，健全预算安排与绩效结果挂钩的激励约束机制。二是坚持政府过紧日子，强化预算对执行的控制，优化财政支出结构，切实提高财政资源配置效率，增强财政统筹保障能力。三是加强政府采购监管，完善内控管理工作机制，进一步优化政府采购营商环境。四是推进评审电子化等平台建设，促进财政管理精准化、智能化。五是加强地方政府债务管理。加强地方政府专项债券项目储备和前期工作，优先支持在建项目建设，

强化债券资金使用事中、事后监管，持续提高债券资金使用效益。做好地方政府债务还本付息工作，积极稳妥防范化解债务风险。六是进一步加快国资国企改革，完善国资公司运营机制，提升企业核心竞争力，发挥国资在关键领域的引领作用。

上半年财政成绩来之不易，我们面临的风险挑战前所未有，疫情反复波动导致经济形势不容乐观，落实“六稳”“六保”、疫情防控资金保障等支出不断增长，债务还本付息和项目建设后续资金压力加剧，收支平衡压力大。我们将在县委县政府的坚强领导和县人大的监督指导下，扎实做好财政工作，努力完成全年预算目标，为建设富强美丽平安幸福于都提供更加坚实的财政保障。