

永靖县 2021 年财政决算草案和 2022 年上半年财政预算执行情况的 报告

——2022 年 9 月在县十八届
人大常委会第五次会议上

永靖县财政局

永靖县 2021 年财政决算草案和 2022 年上半年财政预算执行情况的报告

——2021 年 9 月在县十八届人大常委会第五次会议上

永靖县财政局

主任、各位副主任,各位委员:

受县人民政府委托,向本次会议报告永靖县 2021 年财政决算草案和 2022 年上半年财政预算执行情况,请予审查。

一、2021 年全县财政决算情况

2021 年,受新冠肺炎疫情、减税降费、经济下行压力加大等多重因素叠加影响,面对开局“十四五”、开启新征程的繁重任务,在县委的坚强领导下,在县人大、县政协的监督支持下,我们始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神,增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”,按照县委、县政府总体发展思路,把准国家和省州重点领域投资导向,认真履行财政职能,强化收支管理,严格预算执行,全力争取各类项目资金,始终把项目建设作为拉动经济增长、夯实发展基础、改善民生的重要抓手,统筹推进疫情防控 and 经济社会发展,严格落实积极的财政政策,持续巩固

脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，突出重点领域支出保障，从严防控财政金融风险。在此基础上，财政改革发展各项工作取得新进展，财政决算情况总体较好。

（一）一般公共预算收支决算情况

2021年县级一般公共预算收入44059万元，为预算的108.76%，同比增长19.64%（以下简称“增长”或“下降”），超收3550万元。收入总量为313088万元，其中：县级一般公共预算收入44059万元，返还性收入5060万元，一般性转移支付收入196687万元，专项转移支付收入44795万元，调入资金10602万元（其中：从政府性基金预算调入4000万元，从收回存量资金调入6602万元），一般债务转贷收入6462万元，动用预算稳定调节基金5423万元。支出总量为313088万元，其中：县级一般公共预算支出286689万元，下降4.97%；上解支出4006万元，债务还本支出21万元，补充预算稳定调节基金5111万元。

2021年在收入决算中，税收收入31122万元，为预算的95.29%，增长9.52%；非税收入12937万元，为预算的164.87%，下降53.83%。税收收入中，增值税14016万元，为预算的78.38%，增长13.66%；企业所得税2197万元，为预算的94.74%，下降50.88%，主要是：2020年陇电分公司因资产重组缴纳企业所得税12888万元（其中：县级收入2578万元），2021年无此因素；个人所得税491万元，为预算的128.87%，增长11.85%；资源税117万元，为预算的119.39%，增长25.81%；城市维护建设税2077万元，为预算的83.85%，

增长 17.08%；房产税 2260 万元，为预算的 108.03%，下降 23.43%；印花税 539 万元，为预算的 126.82%，增长 32.76%；城镇土地使用税 674 万元，为预算的 113.28%，增长 13.85%；土地增值税 4039 万元，为预算的 141.08%，增长 201.42%；车船税 968 万元，为预算的 118.63%，增长 19.65%；耕地占用税 1125 万元，为预算的 250%；契税 2518 万元，为预算的 114.82%，下降 40.85%，主要是：2020 年陇电分公司一次性缴纳契税 1207 万元，2021 年无此因素；环境保护税 101 万元，为预算的 142.25%，增长 42.25%。

在支出决算中，一般公共服务支出 30814 万元，下降 8.48%；国防支出 50 万元，增长 100%；公共安全支出 8256 万元，增长 11.69%；教育支出 44005 万元，下降 21.72%；科学技术支出 1302 万元，增长 244.44%；文化旅游体育与传媒支出 5884 万元，增长 8.68%；社会保障和就业支出 33866 万元，下降 2.18%；卫生健康支出 19894 万元，下降 2.06%；节能环保支出 2530 万元，下降 32.15%；城乡社区事务支出 23417 万元，增长 119.59%；农林水事务支出 87741 万元，增长 43.82%；交通运输支出 4072 万元，下降 90.21%；资源勘探电力信息等事务支出 963 万元，增长 37.18%；商业服务业等事务支出 111 万元，增长 41.27%；自然资源海洋气象等事务支出 3995 万元，增长 2.73%；住房保障支出 12747 万元，增长 8.25%；粮油物资储备管理事务支出 310 万元，下降 72.2%；灾害防治及应急管理支出 2460 万元，增长 10.68%；债务付息支出 3876 万元，增长 11.09%；债务发行费用支出

4 万元，下降 76.47%。

2021 年初全县**预算稳定调节基金**规模为 5423 万元，调入预算 5423 万元；年末按照相关政策规定用超收收入、结余资金等补充 5111 万元，余额为 5111 万元。

2021 年全县“三公”经费支出 904 万元，下降 13.91%，其中：公务接待费 331 万元，下降 1.12%；公务用车购置及运行维护费 573 万元，下降 19.88%；无因公出国(境)费。

(二) 政府性基金预算、社会保险基金预算和国有资本经营预算收支决算情况

2021 年，**政府性基金预算**收入总量为 102326 万元，其中：县级政府性基金预算收入 40435 万元，增长 53.44%，主要是国有土地使用权出让收入增加；上级补助收入 9591 万元，专项债务转贷收入 52000 万元，上年结余收入 300 万元。政府性基金预算支出总量 102326 万元，其中：县级政府性基金预算支出 93530 万元，上解支出 47 万元，调出资金 4000 万元，结转下年支出 4749 万元。

2021 年，**社会保险基金预算**收入 34468 万元，下降 5.33%，其中：城乡居民基本医疗保险基金收入 6911 万元，机关事业单位基本养老保险基金收入 15399 万元，职工基本医疗保险(含生育保险)基金收入 12158 万元。社会保险基金支出 27609 万元，其中：城乡居民基本医疗保险基金支出 7021 万元，机关事业单位基本养老保险基金支出 15090 万元，职工基本医疗保险(含生育保险)基金支出 5498 万元。年末滚存结余 23497 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金 3258 万元，机关事业单位基本养老

保险基金 8533 万元，职工基本医疗保险基金 11706 万元。

2021 年，国有资本经营预算收入总量 479 万元，其中：上级补助收入 479 万元。国有资本经营预算支出总量 479 万元，其中：县级国有资本经营预算支出 393 万元，年终结余 86 万元。

（三）政府债务情况

2021 年，省上核定 2021 年政府债务限额 252907 万元，其中：一般债务 126881 万元，专项债务 126026 万元。年初政府债务余额 160443 万元，其中：一般债务 109943 万元（一般债券 106891 万元、向国际组织借款 3052 万元），专项债务 50500 万元。2021 年，新增政府债务 58462 万元，其中：一般债务 6462 万元（一般债券 6000 万元、向国际组织借款 462 万元），专项债务 52000 万元；偿还政府债务 21 万元，其中向国际组织借款 21 万元。2021 年底全县政府债务余额 218884 万元，其中：一般债务 116384 万元，专项债务 102500 万元，债务余额控制在限额以内。

2021 年，县财政按照偿债计划，将债务还本付息支出列入预算。偿还债务本金 21 万元，其中：国际金融组织贷款 21 万元；支付政府债务利息 5928 万元，其中：一般债券利息 3846 万元，专项债券利息 2052 万元，国际金融组织贷款利息 30 万元。

（四）隐性债务情况

2018 年 8 月底，全县隐性债务认定期初数 68382.55 万

元，其中：融资平台隐性债务 38754.82 万元，应付工程物资款 29627.73 万元，2018 年 9 月至 2021 年底累计偿还化解 36746.99 万元（其中：2021 年 4244.34 万元）。截止 2021 年底，全县隐性债务余额 31635.56 万元，其中：融资平台隐性债务 31230 万元，应付工程物资款 405.56 万元；隐性债务实际化解数占既定化债计划任务数 36603.23 万元的 100.39%，超化债计划任务数 143.76 万元。

县级决算草案在报县政府审定、提请县人大常委会审查批准之前，已经县审计局审计。

2021 年，面对复杂严峻的经济形势，全县各部门不断强化预算法治意识，认真执行县人大有关决议要求，积极组织财政收入，深入推进财税体制改革，切实加强财政管理，着力保障重点支出，充分发挥财政在促进经济社会高质量发展中的作用。在看到成绩的同时，我们也清醒认识到工作中还存在不少短板弱项，主要是：预算收支平衡难度加大，部分专项资金支出缓慢，预算标准体系建设还不健全，绩效评价结果应用机制尚未得到有效落实，各级审计监督时也指出了在预算管理规范性、完整性、科学化等方面存在的问题。对此，我们将高度重视，能够即知即改、立行立改的，已及时整改；对需要在工作中不断完善改进的，将认真研究加以解决。

二、2022 年上半年全县财政预算执行情况

今年以来，面对严峻复杂的经济形势，我们以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻县委、县政府

决策部署，县第十八届人民代表大会第一次会议审查批准县级预算后，及时批复下达县级部门预算，严格按照“六稳”“六保”工作要求，加强收入预期目标管理，全力保障脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接，从严防控财政风险，大力支持“三保”工作，在收支矛盾明显加大的情况下，全县财政预算执行仍保持总体较好的局面。

（一）一般公共预算执行情况

一般公共预算大口径财政收入 27069 万元，为预算的 28.22%，下降 36.92%。大口径财政收入中，上划中央级收入 9290 万元，为预算的 25.59%，下降 39.34%；上划省级收入 3866 万元，为预算的 35.31%，下降 39.92%；一般公共预算县级收入 13913 万元，为预算的 28.54%，下降 34.25%。

一般公共预算县级收入 13913 万元，为预算的 28.54%，下降 34.25%。其中：税收收入 10057 万元，为预算的 26.73%，下降 33.78%；非税收入 3856 万元，为预算的 34.88%，下降 35.44%。一般公共预算收入同比下降的主要原因是：一是去年完成一次性收入 12270 万元，占比达到 27.85%，导致财政收入基数变大；二是因增值税留底退税和减税降费政策影响，上半年一般公共预算收入减少 3443 万元，其中：增值税留抵退税（县级）2986 万元，企业所得税退税 457 万元。一般公共预算总收入变动预算数 314215 万元，其中：县级一般公共预算收入 48751 万元，返还性收入 5060 万元，一般转移支付收入 204436 万元，专项转移支付收入 23587 万元，上年结余 17261 万元，调入资金 2409 万元，一般债务转贷

收入 7600 万元，动用预算稳定调节基金 5111 万元；全县一般公共预算总收入变动预算数中扣除上解支出 1909 万元，一般债券还本支出 2485 万元，一般公共预算总支出变动预算数 309821 万元，截止 6 月底一般公共预算支出 176900 万元，为变动预算的 57.09%，增长 36.21%。

（二）政府性基金预算、社会保险基金预算和国有资本经营预算执行情况

政府性基金预算县级收入 9710 万元，为预算的 21.93%，增长 4.52%，其中：国有土地使用权出让收入 9062 万元，为预算的 21.36%，增长 0.7%。政府性基金预算总收入变动预算数 110630 万元，其中：县级收入 9290 万元，上级补助收入 11601 万元，专项债务转贷收入 50000 万元，上年结余 4749 万元。政府性基金预算总收入中扣除专项债务还本支出 3000 万元，政府性基金预算总支出变动预算数 107630 万元，截止 6 月底政府性基金预算支出 51038 万元，为变动预算数的 47.42%，增长 126.81%。

社会保险基金收入社会保险基金收入 13706 万元，社会保险基金支出 12160 万元。社会保险基金滚存结余 13337 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金 4177 万元，机关事业单位基本养老保险基金 9160 万元。

国有资本经营预算总收入变动预算数 188 万元，其中：上级补助收入 102 万元，上年结余 86 万元。国有资本经营预算总支出变动预算数 188 万元，截止 6 月底国有资本经营预算支出 50 万元，为变动预算的 26.6%。

（三）隐性债务情况

省上初步核定我县 2022 年政府债务限额 310790 万元，其中：一般债务 134764 万元，专项债务 176026 万元。年初政府债务余额 218884 万元，其中：一般债务 116384 万元（一般债券 112891 万元、向国际组织借款 3493 万元），专项债务 102500 万元。上半年，新增政府债务 61900 万元，其中：新增一般债券 7600 万元，再融资一般债券 4300 万元，新增专项债券 50000 万元；偿还政府债务 4300 万元，其中：通过再融资债券偿还到期一般债券 4300 万元。截止 6 月底，全县政府债务余额 276484 万元，其中：一般债务 123984 万元（一般债券 120491 万元、向国际组织借款 3493 万元），专项债务 152500 万元，政府债务余额控制限额以内。

（四）政府债务情况

2022 年初，全县隐性债务余额 31635.56 万元，其中：融资平台隐性债务 31230 万元，应付工程物资款 405.56 万元。上半年偿还化解 1365.06 万元，6 月底余额 30270.5 万元，其中：融资平台隐性债务 30188.5 万元，应付工程物资款 82 万元。

三、下半年重点工作

下一步，我们将继续深入贯彻县委十六届四次全会暨县委经济工作会议和第十八届人民代表大会第一次会议精神，坚持胸怀全局、服务大局，按照“五化”主攻方向和“四区”奋斗目标，自觉把财政资源配置、财税政策落实、财税体制改革放到全县工作大局中考量和谋划，加大向上争取力度，

加强财政资源统筹，为全县高质量发展提供坚实财力支撑。坚持取之于民、用之于民，坚持把“人民至上”贯穿财政工作全过程各方面，继续保持民生投入只增不减，通过一件件民生实事的有效落地，进一步彰显公共财政的投入强度和民生温度。坚持勤俭节约、艰苦奋斗，坚定不移落实过紧日子要求，从严把好预算关口，不折不扣落实各项减税降费政策，促进实体经济加快发展，为建设社会主义现代化新永靖做出积极贡献。重点做好以下工作：

（一）加强财政收支管理。加强经济运行态势研判，做好收入运行分析，在做到依法依规、应收尽收的基础上，强化对重点领域、重点税源的分析研判，切实解决存在的突出问题，加快收入进度，努力完成全年收入目标。加强收入执行监管，坚决制止收入“过头税”、虚收空转等违法违规行为，提高财政收入质量。严格执行增值税留抵退税和减税降费政策，让纳税人实打实享受到政策红利，着力用政府收入的“减法”来换取企业效益的“加法”和市场活力的“乘法”。紧盯国家政策导向和资金投向，加强汇报衔接，持续做好争取资金支持工作，努力扩大全县财政资金总盘子。坚持打好“铁算盘”，优化支出结构，积极安排预算，将有限的资金用在“刀刃”上。

（二）强化政府债务管理。坚持以稳为主、稳中求降的政策取向，逐步化解政府债务风险。把握好防风险和促发展间的关系，积极争取省上增加我县新增债券额度，全力保障重大项目资金需求。加强沟通衔接，健全完善债券项目安排

协调机制，聚焦重点领域和薄弱环节，加强重大项目谋划、储备工作，推动建立专项债券项目准备滚动接续机制。做好债券资金事中事后监管，建立健全专项债券资金拨付使用月通报和穿透式管理机制，不断加快专项债券项目实施进度和债券支出进度，切实发挥专项债券稳投资、稳就业、稳经济大盘的积极作用。稳妥化解隐性债务存量，坚决遏制隐性债务增量。

（三）突出保基本促重点。严控一般性支出，从严从紧安排“三公”经费预算，大力清理盘活结余结转资金，在优先保障保工资、保运转、保基本民生兜底政策的基础上，集中用于县委县政府确定的重点领域支出。切实做好“三保”工作，切实落实“两个优先”要求，全力保障“三保”支出预算。统筹财政资金，着力落实县委县政府促进经济高质量发展的决策部署。全面贯彻落实中央、省州和县委关于“六稳”、“六保”工作的决策部署，统筹做好疫情防控和经济社会发展各项工作，强化举措对冲疫情不利影响，持续巩固疫情防控成果，维护经济发展和社会稳定大局。

（四）建立健全监管机制。严格执行人大批准预算，自觉接受人大及其常委会监督，高度重视纪委监委、巡视、审计等反映的问题，注重建立长效机制抓好整改落实。依法依规公开预决算和政府债务等信息，主动接受社会监督。加强对重点单位、重大事项预算支出的动态监管，采取限时办结、抄告通知等措施，督促加快预算执行及资金支出进度。以全面实施预算绩效管理为关键点，加快建立“花钱必问效、无

效必问责”的硬约束机制，推动预算绩效管理全方位、全过程、全覆盖，提高资源配置效率和使用效益。全面开展财政投资建设项目预决算审核，强化财政支出预算管理，规范财政性资金投资基本建设预决算行为，有效提高资金使用效益。

主任、各位副主任、各位委员：今年是党的二十大召开之年，在这样一个特殊重要的年份，做好财政工作任务艰巨、意义重大。不惧风险挑战，牢记重任在肩。我们将在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督支持下，深入贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，全面贯彻中央、省州和县委决策部署，严格执行县人大及其常委会决议，积极主动服务大局，着眼长远、立足当前，凝心聚力、真抓实干，为建设社会主义现代化新永靖做出积极贡献，以实际行动迎接党的二十大胜利召开！