县十八届人大一次会议文件21

关于宝清县2021年

财政预算执行情况和2022年

财政预算（草案）的报告

（书面）

--2021年12月10日在宝清县第十八届

人民代表大会第一次会议上

宝清县财政局

各位代表：

受县人民政府委托，向大会报告2021年全县财政预算执行情况和2022年财政预算安排(草案)，请予审议。

一、2021年财政预算执行情况

**（一）一般公共预算执行情况**

**2021年，全县一般公共预算总收入预计完成403,286万元，**其中：（1）县级一般公共预算收入预计完成53,652万元，同比增长14%；（2）争取上级转移支付补助收入278,195万元（其中财力转移支付114,154万元，专项转移支付164,041万元）；（3）争取地方政府一般债券转贷收入69,643万元，其中：新增地方政府一般债券50,620万元，转贷到期债务还本一般债券19,023万元；（4）从政府性基金调入资金164万元；（5）上年结转收入1,632万元。以上构成我县一般公共预算总收入同比减少68,226万元，减少的主要因素是上级转移支付补助和地方政府一般债券转贷收入同比大幅减少。

**2021年，全县一般公共预算总支出预计完成403,286万元，**其中：（1）一般公共预算支出预计完成367,450万元，比2020年实际完成数437,334万元减支69,884万元，下降15.98%；（2）上解上级支出16,687万元；（3）偿还到期一般债务还本支出19,149万元。2021年，全县一般公共预算收支总量相抵后，收支平衡。

**（二）政府性基金预算执行情况**

**2021年，政府性基金预算收入预计完成109,248万元，**其中：（1）县级政府性基金预算收入预计完成5,000万元；（2）争取上级政府性基金补助收入488万元（省专项）；（3）争取地方政府新增专项债券转贷收入98,632万元; （4）上年结转抗疫特别国债资金5,128万元。

**2021年，政府性基金预算支出预计完成109,248万元，**其中：（1）政府性基金预算支出108,785万元(其中:专项债券付息支出4,921万元)；（2）偿还到期专项债券还本支出299万元；（3）调出资金164万元。收支相抵后，实现平衡。

**（三）国有资本经营预算执行情况**

2021年，国有资本经营预算收入预计完成411万元（省下拨国有企业退休人员社会化管理服务专项经费）。全县国有资本经营预算支出预计完成411万元。

**（四）社会保险基金预算执行情况**

2021年，县级负责统筹管理的机关事业单位工作人员养老保险、城乡居民基本养老保险、城乡居民基本医疗保险基金收入共计79,805万元，基金支出共计77,034万元，基金收支结余2,771万元。其中：（1）机关事业单位工作人员养老保险参保人数1.58万人，2021年基金收入35,131万元，基金支出34,536万元，基金收支结余595万元，历年滚存结余595万元；（2）城乡居民基本养老保险参保人数6.26万人，2021年基金收入7,808万元，基金支出5,632万元，基金收支结余2,176万元，历年滚存结余18,658万元；（3）城乡居民基本医疗保险参保人数20.07万人，2021年基金收入36,866万元，基金支出36,866万元，历年滚存结余16,643万元。

二、地方政府债务情况

**（一）地方政府债务余额情况**

2021年全县地方政府债务余额592,477万元，比上年末增加148,704万元，增长33.51%，其中：一般债务余额360,647.93万元，比上年末增加50,371万元，增长16.23%；专项债务余额231,829万元，比上年末增加98,333万元，增长73.66%。

**（二）新增地方政府债券情况**

2021年省转贷我县地方政府债券168,275万元，其中：新增债券148,955万元，再融资债券19,320万元。在新增地方政府债券中一般债券50,620万元，专项债券98,335万元。

**（三）地方政府债务还本付息情况**

2021年县财政按照偿债计划，全年偿还地方政府一般债券本金19,320万元；支付地方政府债券利息17,528万元，其中：一般债券利息支出12,607万元，专项债券利息支出4,921万元。

三、2021年主要财政工作

2021年,财政部门坚持稳中求进工作总基调，巩固拓展疫情防控和经济社会发展成果，认真落实积极财政政策要“提质增效、更可持续”的要求，加强财政资源统筹，调整优化支出结构，强化预算绩效管理，增强财力保障，全力推动我县“十四五”开好局起好步，有力支持了全县经济社会各项事业平稳健康发展。

**（一）加强收入组织，着力强基固本**

在全面落实减税降费政策的同时多渠道挖潜增收，挖掘自身潜力、积极对上争取等多种方式弥补资金缺口，多方聚集财力，统筹资金用于支持经济社会发展。2021年，县级一般公共预算收入预计完成53,652万元, 预计同比增收6,589万元。一是强化税收征收管理。税务部门积极作为，努力挖潜增收，确保税收及时足额入库。2021年，税收入地方库预计完成32,000万元，预计同比增长23.8%，预计增收6,151万元。二是加强非税收入收缴。对照年初非税收入计划目标，堵塞出租、出让资产资源管理漏洞，确保非税收入全额入库。非税收入预计完成21,652万元，预计同比增长2.06%，预计增收438万元。

**（二）积极争取资金，着力破解瓶颈**

牢牢把握新征程开启和“十四五”规划开局的有利时机，深入分析研判中央和省市投资导向，谋划储备一批打基础利长远的重大项目，尽力争取中央和省市更多的资金支持和政策支持。充分发挥部门主动性和积极性，加强对上工作衔接，为我县经济社会发展提供更多的财力保障。2021年，向上争取专项转移支付资金164,940万元；争取2021年地方政府新增债券资金168,275万元。

**（三）加大投入力度，着力改善民生**

一是支持教育事业发展。拨付资金5,896万元，用于学校运动场、第一小学幼儿园户外活动馆项目、高考系统及高考标准化考场、中学综合楼建设等，大力支持学前教育、义务教育、高中高职改善办学条件。拨付资金959万元，补发教育359名破格晋升高级职称老师工资、2015年和2016年乡镇补贴50%部分。二是完善社会保障救助体系。千方百计筹集资金，确保了全县20,088名企业离退休人员养老金按时足额发放。将企业、机关事业单位退休人员月人均养老金水平分别提高119.05元和163元。拨付资金745万元，补发机关事业退休人员调整工资。拨付资金7,800万元，支持落实城乡困难群众基本生活救助、医疗救助、残疾人事业等政策，保障城乡低保及特困群众基本生活。拨付资金4,387万元，支持做好退役士兵养老保险接续工作，推动落实优抚优待及安置、企业军转干部解困补助政策。三是推动公共卫生医疗建设。将基本公共卫生服务年人均经费补助标准由74元提高至79元，将城乡居民医保财政补助标准由每人每年550元提高到580元。拨付资金1,110万元，支持中医院异地新建项目顺利进行。拨付资金4,363万元，落实接种新冠疫苗财政应负担的补助资金，保障医疗救治、物资采购、核酸检测等支出，慎终如始保障疫情防控，全面提升疫情防控综合能力。四是改善城乡居民生活环境。拨付资金4,873万元，重点支持老城区棚户区改造，对全县650户住房保障家庭发放租赁补贴，支持改造2021年老旧小区38个、惠及群众2,364户。拨付资金2,655万元，用于一品华庭、新三小、御景旷世等逾期未回迁安置。拨付资金914万元，用于供热老旧管网改造项目，进一步保障居民供热安全，改善居民冬季供暖环境。拨付资金980万元，支付污水处理服务费，降低污染物排放对环境的危害，为全县居民提供良好的水环境。五是巩固“三农”发展。拨付资金51,187万元，及时发放耕地地力保护补贴、玉米、大豆生产者补贴，支持政策性农业保险扩面增品提标，巩固脱贫攻坚成果，推动乡村振兴发展。

**（四）深化财政改革，着力提升效率**

完善能增能减、有保有压的预算安排机制，着力打破预算支出固化格局，加强部门预算管理改革。完善预算标准体系，厘清日常公用支出和专项支出边界，不断硬化预算约束。稳步推进预算绩效改革，严格控制非急需、非刚性支出，进一步完善绩效管理机制。强化政府采购管理，完善落实集中采购目录及标准、政府采购基本行为规范等制度，2021年政府采购支出7,461万元，节省资金756.61万元，综合节支率10.14%；完成政府投资评审项目26个，核减金额10,178万元，平均审减率17.27%，政府采购工作进一步完善。

**（五）完善财政管理，着力防范风险**

一是推进财政预算管理一体化系统建设，实现对预算管理全流程的有效控制，推动深化预算管理制度改革。二是做好直达资金监督使用管理，加强财政资金绩效评价，切实提高财政资金使用效益的最大化。三是加强债券资金管理，对全县政府债务实行统筹管理，落实责任。严格按照县域社会发展需求，经济发展状况，地方财政承受能力，从全县经济社会的全局、长远、战略的高度通盘考虑发展的要求和可能，合理确定政府举债规模，防范债务风险。

各位代表，总体来看，2021年，财政部门适应经济发展，攻坚克难，取得了一定成绩。财政预算执行情况较好，保障了中央和省、市、县各项决策部署的落实，促进了全县经济社会发展。但是，我们也清醒地认识到，当前财政工作还存在不少困难和问题，主要表现：一是县级财力总量不足。我县财源基础薄弱，结构单一，财政收入稳定增长的后劲不足，加之减税降费等政策性减收因素增多，财政增收压力巨大；同时支出基数大，刚性支出多，收支矛盾突出，财政预算执行的难度进一步加大。二是政府性债务规模较大。全县政府债务规模总量较大，政府债务负担过重，还本付息压力逐年增加，防范和化解债务风险的任务进一步加大。三是预算绩效管理有待加强。财政监管还存在薄弱环节，激励约束机制尚未成熟，资金使用绩效有待进一步提升。对财政资金的监管还需加力，推进财政治理体系和治理能力现代化任重道远。今后，我们将采取有力措施，切实加以解决，确保财政工作顺利进行。

四、2022年财政预算安排（草案）

2022年是“十四五"规划的第二年，是开启全面建设社会主义现代化新征程的关键之年，党的十九届六中全会对“十四五”期间财政工作进行了系统部署，为发挥财政基础和重要支柱作用赋予了新的使命，提出了更高要求。可以说，2022年，财政工作任务艰巨繁重，财政收支矛盾突出。**收入方面：**我县财政持续增收基础不牢、自给率低、收支紧平衡的局面短期内难以改变。**支出方面：**财政保障面持续扩大，保障水平不断提高，完善覆盖全面的社会保障体系，保障基本民生，常态化疫情防控，加强基层“三保”等刚性需求也较大。各领域支出增长刚性较强，政府性债务结构性风险凸显，未来财政收支矛盾依然突出，面临更大挑战。

这就要求我们在2022年继续强化“过紧日子”思想，勤俭节约、精打细算，把有限的财政资金花在刀刃上，切实发挥资金使用效益。

根据全县收支形势分析，2022年全县财政工作的指导思想是：**以习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九届六中全会精神为指导，认真贯彻落实省市财政工作会议精神，紧紧围绕县委县政府总体工作部署，坚持勤俭节约，量入为出，量力而行，从严控制一般性支出；坚持依法理财、民生优先，着力盘活存量用好增量，保证重大政策和重点支出需要；坚持改革创新、加强财政监督，提高预算绩效管理，充分发挥资金使用效益，为我县经济和社会事业全面发展提供有力保障。**

根据上述指导思想，2022年财政预算拟安排如下：

**（一）2022年一般公共预算收支预算**

1、2022年一般公共预算总收入168,890万元，其中：（1）全县2022年县级一般公共预算收入56,871万元，比2021年预计完成数增长6%（其中：税收收入完成3.6亿元，非税收入完成2.09亿元）；（2）上级税收返还性收入及提前告知转移支付补助收入112,019万元。

2、2022年一般公共预算总支出168,890万元，其中：（1）一般公共预算支出164,087万元（因时间节点因素，暂未接到省告知专项补助无法编入年初预算部分）；（2）上解上级支出4,803万元。一般公共预算收支总量相抵后，当年财政收支平衡。

　　需要说明的是：**一、**受财力限制，仍有很大一部分新增项目支出无法在一般公共预算支出中予以安排，如债务本息偿还、部分民生项目支出等，对此，需要通过争取地方政府新增债券、上级转移支付补助、统筹使用部分省专项等方式予以解决；**二、**因未到年底最后轧账日，部分数据在年底决算前将会有较大的调整，待下一年度预算执行中再向人大常委会进行报告。

**（二）2022年政府性基金预算**

全县政府性基金收入预算预计安排5,000万元，其中：国有土地使用权出让收入4,650万元、城市基础设施配套费收入200万元、污水处理费收入150万元；2022年全县政府性基金支出预算安排5,000万元。收支相抵，实现平衡。

**（三）2022年全县社保基金预算**

2022年，县级负责统筹管理的机关事业单位基本养老保险、城乡居民基本养老保险和城乡居民基本医疗保险等三项社会保险基金预算收入共计82,383万元，安排基金预算支出80,086万元，当年基金收支结余2,297万元。

五、2022年主要工作安排

2022年，财政工作要全面贯彻落实县委、县政府的重大决策，以县委、县政府确定的工作目标、工作任务为中心，狠抓增收节支，强化公共保障，推进发展改革，加强财政监督，确保各项工作任务圆满完成。重点抓好以下工作：

**（一）集中力量，提升财政收入总量**

围绕年初目标，坚持开源节流，努力提高财政保障能力，加强税收征管，努力挖潜增收，降低各种减收因素对地方财政收入的不利影响，继续按照“以旬保月，以月保季，以季保年”工作要求，完成2022年一般公共预算收入增长6%目标任务。一是强化收入分析管理。与税务部门密切协调配合，规范和强化税收、非税收入征管，认真落实减税降费政策相关要求，跟踪、监控主体税源、重点税源及重点企业的收入变化，挖掘新的税收增长点。加大税收收入征缴力度，强化零散税源管理，做到应收尽收，提高税收所占比重。二是加大对非税收入征缴、监缴力度，堵塞出租、出让资产资源管理漏洞，确保非税收入全额入库。三是争取上级支持。与行业主管部门沟通联系，共同向上争取省专项、均衡性转移支付、新增地方政府债券资金，同时也要加大财政暂付款清收工作。

**（二）尽力而为，增强民生保障能力**

坚持尽力而为、量力而行原则，严控财政支出，守住民生底线。落实好幼有所育、学有所教、病有所医、老有所养、住有所居、弱有所扶、劳有所得等民生保障要求。

一是切实落实“五保”支出在财政支出中的优先顺序，严控非必要、非急需支出，盘活存量，用好增量，把有限的资金用在刀刃上，兜牢“五保”支出底线。二是推动强化就业和社会保障。支持开发区大众创业万众创新平台建设，推进重点群体就业。落实养老金缺口分担机制。及时足额筹措资金，兑现基本养老金和城乡居民医保财政补助提标政策。落实救助优抚政策，强化困难人群基本生活保障。三是助力实施城市更新行动，支持棚户区改造，推动城镇老旧小区和老旧供热管网、二次供水泵站管网改造。四是推动教育文化事业发展。支持扩大普惠性学前教育资源供给，推动城乡义务教育薄弱环节改善与能力提升，加快高考标准化考场、多媒体综合楼、中小学运动场等项目建设改造；推动实施文化惠民工程，促进提升基层公共文化服务水平。五是推动卫生健康建设。加大对医疗卫生的投入，深化医药卫生体制改革。支持中医院异地新建，推进公立医院综合改革。加快覆盖城乡的公共卫生服务体系建设。六是巩固“三农”发展。支持农业社会化服务体系建设和村级集体经济发展，积极推动惠民惠农财政补贴“一卡通”平台发放工作。推动政策性农业保险扩面增品提标，实施乡村建设行动，推动美丽村庄建设，支持生活污水治理和生活垃圾资源化利用，提高农村供水保障水平，助力加强农村公路建设和养护，进一步改善农村人居环境。

**（三）强化改革，推动财政平稳运行**

加快预算管理一体化改革推进步伐，构建“制度+技术”的预算管理新机制，增强2022年预算编制的前瞻性，精准性，有效性。继续完善一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社保基金预算的有机衔接，统筹各项收入，保障财政支出，确保财政平稳运行。强化预算执行主体责任，加强预算执行管理和监督，硬化预算约束，依法进行预算调剂。拓展公开范围、内容和渠道，推动预算公开制度化规范化常态化，主动接受社会监督。进一步清理政府隐性债务，细化偿债计划，落实偿债资金。加大风险防控力度，降低债务率、清理压缩暂付款，坚决守住不发生财政运行风险的底线。密切关注常态化债务风险对财政运行的影响，做好财政收支监控，及时发现并解决预算执行中的重点难点问题。推进政府采购制度改革，发挥政府采购支持创新和中小企业发展的政策作用，扩大政府采购范围，提高采购节支率。

**（四）加强建设,着力提升管理水平**

一是加强财政干部队伍建设。围绕年度财政工作任务，借助财政预算管理一体化建设,全面提升财政干部综合素质，提高服务水平、提高工作能力。二是明确部门预算单位的主体责任，做好“双基”工作，明确各部门预算单位在预算编制、预算执行、预算公开、资产管理、绩效评价中的主体责任。切实保障财政资金使用的规范性、科学性和有效性。三是严肃财经纪律。继续以直达资金和参照直达资金管理为重点，强化全程跟踪监控，切实提高资金使用效益。加大对重点领域项目资金、预决算公开、国有资产管理、非税收入征缴等方面的监督检查力度，严厉查处各种财政违法违纪行为。

各位代表，2022年财政收支形势十分严峻,做好2022年的各项财政工作、确保圆满完成全年预算目标任务艰巨、责任重大、使命光荣。我们将在县委、县政府的坚强领导下，在县人大、县政协的监督支持下，坚定信心，锐意进取，充分发挥财政职能作用，为完成全年财政收支任务、为全县经济发展做出新的更大的贡献!