

襄垣县第十七届人民代表大会第二次会议文件（26）

关于全县 2021 年财政预算执行情况和 2022 年预算草案的报告

——2022 年 1 月 26 日在襄垣县第十七届人民代表大会
第二次会议上

襄垣县财政局局长 赵俊杰

各位代表：

受县人民政府委托，现向大会报告全县 2021 年财政预算执行情况和 2022 年预算草案，请予审议，并请县政协委员和其他列席人员提出意见。

一、2021 年财政预算执行情况

按照 2021 年县十七届人大第一次会议审议通过的财政预算和县十七届人大常委会第六次会议通过的预算调整方案，2021 年财政预算执行情况是：

（一）一般公共预算收支情况

一般公共预算收入完成 222002 万元，占年初收入预算任务 188995 万元的 117.46%，绝对额超收 33007 万元；同比增长 23.34%，增收 42007 万元。其中：税收收入完成 146671 万元

(其中:增值税完成 49886 万元,企业所得税完成 23443 万元,个人所得税完成 3434 万元,资源税完成 27595 万元,城市维护建设税完成 14066 万元,房产税完成 5388 万元,印花税完成 7573 万元,城镇土地使用税完成 3104 万元,土地增值税完成 2937 万元,车船税完成 1888 万元,耕地占用税完成 664 万元,契税完成 5817 万元,环境保护税完成 1138 万元,其他税收收入完成-262 万元),税收收入占一般公共预算收入的 66.07%,同比增长 31.38%,增收 35035 万元; **非税收入完成 75331 万元**(其中:专项收入 24934 万元,行政性收费收入 29579 万元,罚没收入 6988 万元,国有资本经营收入 10000 万元,国有资源(资产)有偿使用收入 2380 万元,政府住房基金收入 1411 万元,其他收入 39 万元),非税收入占一般公共预算收入的 33.93%,同比增长 10.2%,增收 6972 万元。

一般公共预算支出 270354 万元,同比下降 6.78%,减支 19672 万元。其中:一般公共服务支出 26593 万元,公共安全支出 8229 万元,教育支出 40069 万元,科学技术支出 1262 万元,文化体育与传媒支出 7179 万元,社会保障和就业支出 34162 万元,卫生健康支出 15355 万元,节能环保支出 15362 万元,城乡社区支出 28208 万元,农林水支出 31954 万元,交通运输支出 18239 万元,资源勘探信息等支出 21090 万元,商业服务业等支出 1378 万元,金融支出 33 万元,自然资源海洋气象等支出 2554 万元,住房保障支出 7292 万元,粮油物资储备

支出 843 万元，灾害防治及应急管理支出 5110 万元，债务付息支出 5307 万元，债务发行费用支出 17 万元，其他支出 118 万元。

收支预算执行情况为：一般公共预算收入 222002 万元，加上级补助收入 81606 万元，上年结余 6339 万元，债务（转贷）收入 18600 万元，动用预算稳定调节基金 1171 万元，调入资金 29253 万元，收入总计为 358971 万元；支出总计为 358971 万元，其中：一般公共预算支出 270354 万元，上解上级支出 20943 万元，再融资一般地方政府债券还本支出 8300 万元，地方政府债务还本支出 14 万元，安排预算稳定调节基金 33090 万元，结转下年支出 26270 万元，当年实现收支平衡。

（二）政府性基金预算收支情况

政府性基金收入完成 54151 万元，同比增长 78.91%，增收 23884 万元；支出 68368 万元，同比下降 7.32%，减支 5396 万元。收支预算执行情况为：政府性基金收入 54151 万元，上级补助收入 1294 万元，上年结余 1038 万元，债务（转贷）收入 14900 万元，收入总计为 71383 万元；支出总计为 71383 万元，其中：县级支出 68343 万元，调出资金 653 万元，债务还本支出 1500 万元，年终结余 887 万元。主要安排用于大中型水库移民后期扶持基金支出 258 万元，国有土地使用权出让收入安排的征地和拆迁补偿支出 19662 万元，土地开发支出 10155 万元，城市建设支出 4297 万元，农村基础设施建设

支出 1459 万元，补助被征地农民支出 2552 万元，土地出让业务支出 94 万元，国有土地收益基金安排的征地和拆迁补偿支出 758 万元，土地开发支出 4477 万元，农业土地开发资金支出 317 万元，城市基础设施配套费安排的城市公共设施支出 5811 万元，公有房屋支出 1090 万元，污水处理费安排的污水处理设施建设和运营 473 万元、代征手续费支出 12 万元，国家重大水利工程建设基金安排的支出 38 万元，专项债券支出 14900 万元，彩票公益金支出 117 万元，专项债券付息支出 1866 万元，专项债券发行费用支出 12 万元。

（三）社会保险基金预算收支情况

社保基金收入完成 26523 万元（其中：城乡居民基本养老保险基金收入 8491 万元、机关事业单位基本养老保险基金收入 18032 万元），为预算 25076 万元的 105.77%，同比增长 2.74%，增加 707 万元。上年滚存结余 25523 万元。社保基金累计支出 24336 万元（其中：城乡居民基本养老保险基金支出 5537 万元、机关事业单位基本养老保险基金支出 18799 万元），为预算 22774 万元的 106.86%，同比增长 6.44%，增加 1472 万元。年终滚存结余 27710 万元。

（四）国有资本经营预算收支情况

国有资本经营预算收入完成 136016 万元，加上级补助收入 7435 万元，上年结余 2801 万元，收入总计 146252 万元。国有资本经营预算支出 107357 万元，调入一般公共预算统筹

使用 28600 万元，年终结余 10295 万元（其中：上级专项结余 10178 万元）。支出主要用于国有企业退休人员社会化管理补助支出 42 万元，国有企业改革成本支出 23248 万元，国有企业资本金注入 2000 万元，其他国有资本经营预算支出 82067 万元。

（五）政府债务管理和债券资金使用情况

截至 2021 年底，上级核定我县地方政府债务限额 23.9482 亿元，其中：一般债务限额 17.1532 亿元，专项债务限额 6.795 亿元。我县现有债务余额 23.7968 亿元，其中：一般债务余额 17.1518 亿元，专项债务余额 6.645 亿元，政府综合债务率为 63.41%。未突破上级核定的债务限额，未发生债务风险事件。

2021 年上级下达我县新增政府债券资金 25200 万元，其中：一般债券资金 10300 万元，专项债券资金 14900 万元。按照《地方政府一般债务预算管理办法》和《地方政府专项债务预算管理办法》的相关规定和管理使用要求，主要安排用于经济技术开发区标准化厂房建设项目 13400 万元，王桥园区污水处理厂建设项目 1500 万元，机关事务服务中心县委党校建设项目 3000 万元，融媒体中心建设项目 1047 万元，乡镇党群服务中心建设项目 100 万元，水利局浊漳河橡胶坝、驳岸综合改造工程 500 万元、水库巡查维护和雨情监测 53 万元、水文气象环境综合监测台建设 300 万元，市政园林服务中心漳河北底游园工程 200 万元，交运局仙堂山旅游公路西王桥至南沟段

改造工程 2000 万元、仙堂山旅游公路工程 2000 万元、2020 年“四好农村路” 200 万元、龙王堂隧道改造工程 200 万元，教育局永惠小学建设项目 100 万元、新建王桥中心幼儿园综合楼 100 万元，林业局森林防火通道建设项目 200 万元、阁老森林公园矿山生态治理二期工程 300 万元。

（六）落实县十七届人大一次会议决议情况

2021 年，我们认真贯彻落实县十七届人大一次会议决议，严格按照年初确定的工作目标，紧紧围绕全县工作大局，牢固树立过“紧日子”思想，坚持“上争支援、下抓征管，内提效能、外防风险”，积极应对新冠疫情，全力统筹收入组织，持续优化支出结构，财政管理和预算执行水平得到了进一步提高，财政收入总量稳居全市第一，增幅超过疫情前水平，再创历史新高。但面对错综复杂瞬息万变的经济形势，面对全县社会民生、公共服务、重点领域各类刚性支出的投入持续加大，我县财政收支矛盾依然突出。

1. **财政收入增收明显。**2021 年我县一般公共预算收入完成 222002 万元，比年初预算超收 33007 万元，比上年同期增收 42007 万元，收入总量位居全市各县区第一、全省各县区第十三。收入增速明显，一是因为一次性非税收入增收较大，二是由于下半年煤价大幅上涨，这是我们年初没有预料到的。但必须要认识到，财政增收受非正常因素影响较大，收入基础不够扎实，长远来看不可持续。因此，我们要审慎看待收入增长，

始终保持清醒头脑，切实加快县域经济转型，开辟新兴财源，扎牢增收基础，牢牢把握住财政收入持续稳步增长主动权。从收入结构来看，税收收入与非税收入占比分别为 66%和 34%，非税收入占比偏高，主要是黎霍高速占地土地开垦费增加 2.8 亿元，国有资本经营预算收入增加 1 亿元。此外，我县从 2018 年纳入省体制型直管县四年来，共获得省直管县改革红利 64899 万元，其中 2021 年为 14918 万元。

2. 财政支出持续优化。2020 年以来，在防控新冠肺炎疫情背景下，各种因素复杂交织，受我县煤炭资源枯竭、新兴产业处于成长期对财政贡献还很有限、偿还历年重点工程欠款负担沉重等多重因素的叠加影响，财政收支矛盾不断凸显，财政调节分配的压力进一步加大。年初，按照县委要求，党政机关带头过紧日子，在财力异常紧张的情况下，多方筹措，兼顾各方，千方百计保工资、保运转、保基本民生，全年压减一般性支出、取消非重点和非刚性项目支出、盘活存量和清理结余结转资金规模在 8000 万元左右，把节约下来的财政资金全部用在了改善民生事业上，加大了对医疗卫生、教育、社保、城乡社区、住房保障等各类民生事业的投入力度，全年用于民生方面的支出共计 203857 万元，占到了一般公共预算支出的 75.40%。

3. 财政改革稳步推进。一是全面推行预算管理一体化运行模式。从 2021 年 1 月 1 日起在全省财政系统推行预算管理

一体化运行模式，全面实现了多业务、多部门互联互通、数据共享，用系统规范倒逼管理规范，切实为硬化预算约束打下了基础。**二是**探索尝试部门预算编制有效办法。为有效解决部门预算编制不实，“一上”数据严重偏离县级财力的问题，结合预算管理一体化改革要求，在编制 2022 年部门预算时将控制数由部门预算编制“一下”环节前移至部门预算编制“一上”环节之前。通过对各部门预算单位近三年来经常性项目预算支出数据的比对和分析后，将预算控制数下达到各部门预算单位，通过控制数前移的办法，切实增强了部门预算编制的科学性和合理性。**三是**逐步构建全面实施预算绩效管理体系。按照“注重结果导向、强调成本效益、硬化责任约束”的内在要求，认真摸索绩效评价的方法手段，着力构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，切实改变预算资金分配固化格局，提高预算管理水平 and 政策实施效果。**四是**不断规范财政性资金工程项目评审管理。持续加大政府投资工程项目的预、决算审核力度，进一步提高了财政资金使用效益，把好了使用安全关。全年共完成预审项目 48 个，送审金额 47455.79 万元，审定金额 43282.62 万元，审减金额 4173.17 万元，核减率 8.79%；完成决审项目 105 个，送审金额 44105.31 万元，审定金额 40359 万元，审减金额 3746.31 万元，审减率 8.49%。全年共节约财政资金 7919.48 万元。**五是**政府采购行为规范透明公开公正。全年共组织各类采购活动 350 次，采购预算金额 31225.56 万元，

实际执行采购金额 30371.43 万元，节约财政资金 854.13 万元。

在肯定过去一年取得成绩的同时，也必须清醒的认识到，在工作中仍然面临不少困难和挑战：财政收入增速不能满足各类支出增长需求，财政收支矛盾依然突出；全面实施预算绩效管理任重道远；资源统筹能力不强，宝贵的财政资金还有浪费现象；硬化预算约束、优化支出结构还需持续发力；政府债务风险防控手段还有待完善，等等。对此，我们必须高度重视，逐一分析研判，找准症结所在，制定积极有效的硬核措施加以解决。

二、2022 年预算草案

今年是贯彻省市县党代会精神，全方位推动高质量发展的关键一年，是党的二十大胜利召开之年，谋划好今年的财政工作意义重大。2022 年全县财政工作的指导思想是：高举习近平新时代中国特色社会主义思想伟大旗帜，按照省委全方位推动高质量发展的目标要求和工作矩阵、市委加快建设全国资源型城市转型升级示范区、现代化太行山水名城的决策部署，认真落实县委十四届四次全会精神，坚持稳中求进工作总基调，统筹疫情防控和经济社会发展，统筹发展和安全，统筹推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定等各项工作，优化支出结构，保障重点项目建设，强化政府投资项目预决算评审和绩效管理，积极探索资源型县域经济转型发展新路，全方位推动全县高质量发展，以优异的成绩迎接党的二十大胜利召开。按照上述指导思想，2022 年预算草案是：

（一）一般公共预算

1. 按全口径计算的一般公共预算。一般公共预算收入预计完成 236433 万元，同比增长 6.5%。收支预算草案总体情况：一般公共预算收入 236433 万元，加上级补助收入 55183 万元，上年结转 26270 万元，地方政府一般债券收入 5000 万元，动用预算稳定调节基金 33090 万元，收入总计为 355976 万元；支出总计为 355976 万元，其中：本级支出 317019 万元，上解上级支出 18692 万元，地方政府一般债务还本支出 20265 万元，实现当年收支平衡。

2. 按县本级财力计算的一般公共预算。以一般公共预算收入完成 236433 万元计算，加上返还性收入 3170 万元，一般性转移支付收入 22510 万元，地方政府一般债券收入 5000 万元，动用稳定调节基金 33090 万元，减去省直管县基数上解 13312 万元，十四五期间援疆支出上解 282 万元，水资源税上解 2304 万元，医疗卫生领域改革基数上解 125 万元，公共文化领域改革基数上划 22 万元，国防领域改革基数上划 188 万元，义务兵家庭优待金基数上划 38 万元，法检两院基数上划 2122 万元，体制管理型省直管县结算上解（残保金上解市级）299 万元，地方政府一般债务还本支出 20265 万元，县级可用财力预计为 261246 万元。

县级可用财力主要支出分科目安排情况：一般公共服务支出 32009 万元，公共安全支出 7251 万元，教育支出 36502 万元，

科学技术支出 1409 万元,文化旅游体育与传媒支出 5970 万元,社会保障和就业支出 26386 万元,卫生健康支出 12347 万元,节能环保支出 12705 万元,城乡社区支出 29617 万元,农林水支出 17960 万元,交通运输支出 25776 万元,资源勘探工业信息等支出 23974 万元,商业服务业等支出 1498 万元,金融支出 200 万元,自然资源海洋气象等支出 2142 万元,住房保障支出 7638 万元,粮油物资储备支出 1497 万元,灾害防治及应急管理支出 3473 万元,债务付息支出 7862 万元,其他支出(预备费) 5000 万元,债务发行费用支出 30 万元。

(二) 政府性基金预算

政府性基金预算收入预计完成 32600 万元,其中:国有土地出让收入 30000 万元,城市基础设施配套费收入 2000 万元,污水处理费收入 600 万元。收支预算草案总体情况:政府性基金收入 32600 万元,上级补助收入 817 万元,上年结余 887 万元,地方政府专项债券收入 6300 万元,收入总计为 40604 万元;政府性基金预算支出 40604 万元,支出主要安排用于征地和拆迁补偿、绿化占地补偿、土地收储等方面,收支相抵年终没有结余,当年度收支预算平衡。

(三) 社会保险基金预算

社保基金预算收入预计 28329 万元(包括:社会保险费收入 12061 万元,财政补贴收入 15212 万元,利息收入 337 万元,转移收入 270 万元,委托投资收益 417 万元,其他收入 13 万元,

集体补助收入 19 万元)。其中：城乡居民基本养老保险基金预计收入 8273 万元，机关事业单位基本养老保险基金预计收入 20056 万元。社保基金预算支出安排 24751 万元（包括城乡居民基本养老保险基金支出安排 5718 万元和机关事业单位基本养老保险基金支出安排 19033 万元）。社保基金收支相抵当年结余 3578 万元。

（四）国有资本经营预算

国有资本经营预算收入预计 15000 万元，上级补助收入 211 万元，上年结余收入 10295 万元，收入总计 25506 万元；国有资本经营预算支出安排 25506 万元，主要安排用于解决七一集团改制职工安置和省属企业“三供一业”分离移交财政补助及中央企业退休人员社会化管理补助等方面。

（五）2022 年申报政府债券情况

目前，省财政厅已提前下达我县 2022 年新增政府债券限额 1.13 亿元，其中：一般债券限额 0.5 亿元，专项债券限额 0.63 亿元。按照省财政厅要求，上述债券限额已纳入 2022 年预算草案，主要用于公路建设、公共基础设施建设、城市建设、医院和学校建设等。待省财政厅正式下达全年新增政府债券额度后，再按程序向县人大常委会报告。

（六）保障措施

1. 加强收入组织统筹，提高财政保障水平。一是加强收入征管。与各收入征收部门多方联动，既要巩固和拓展减税

降费成效，也要狠抓收入征管工作，依照法律法规及时足额征收应征的财税收入，杜绝虚收空转，提高收入质量。**二是**强化“四本预算”统筹衔接。按照上级要求，统筹政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算保障一般公共预算，建立全口径预算保障体系。**三是**继续盘活财政存量资金。完善结转结余资金收回使用机制。**四是**推动国有资产共享共用。对长期低效运转、闲置资产调剂使用，提高国有资源配置效益。**五是**落实部门和单位预算管理主体责任。明确部门和单位要对预算完整性、规范性、真实性以及执行结果负责。

2. 推进预算支出改革，增强资源配置效能。**一是**加大重大决策部署财力保障。强化财政预算资金和政府债务资金、当年预算资金和存量资金、本级资金和上级转移支付资金、财政资金和社会资金的统筹使用，集中财力办大事。**二是**优化财政支出结构。打破支出固化僵化格局，取消政策到期项目和没有政策依据的项目，不折不扣落实过“紧日子”要求，严控一般性支出，厉行节约办一切事业。**三是**切实兜牢“三保”底线。坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，逐步建立民生政策事前评估和事后评价机制，保证不留“三保”支出硬缺口。**四是**完善财政资金直达机制。强化从资金源头到使用末端的全过程、全链条、全方位监管。**五是**探索推进支出标准体系建设。将支出标准作为预算编制的基本依据，不得超标准编制预算。**六是**加强项目全生命周期管理。将项目作为部门和单位预算

管理的基本单元，预算支出全部以项目形式纳入预算项目库，实施项目全生命周期穿透式管理。**七是**建立健全项目入库评审机制和项目滚动管理机制。做实做细项目储备，做到预算一经批准即可实施，并按照轻重缓急等排序，突出保障重点。

3. 完善预算管理流程，系统规范财政运行。一是改进政府预算编制办法。严格按照下达控制数如实编制预算，增强部门预算编制的科学性和合理性。**二是**强化预算对执行的控制。严格执行人大批准的预算，预算一经批准非经法定程序不得调整。**三是**加强预算绩效管理。强化预算约束和绩效管理，健全以绩效为导向的预算分配体系，将绩效管理要求融入预算管理全过程，促进预算和绩效管理一体化。**四是**优化国库集中收付管理。对政府全部收入和支出实行国库集中收付管理，优化支出审核流程，全面提升资金支付效率。**五是**完善政府财务报告体系。建立完善权责发生制政府综合财务报告制度，全面客观反映政府资产负债与财政可持续性情况。**六是**细化政府采购预算编制。确保政府采购预算与年度预算相衔接，对于适合以市场化方式提供的服务事项，应当依法依规实施政府购买服务。

4. 防范化解债务风险，促进财政持续发展。一是建立健全适度举债机制。正确处理好促发展与防风险的关系，在保持政府债务风险总体可控的前提下，积极向上争取政府债务额度。**二是**防范化解政府隐性债务风险。按照谁举债、谁负责的原则，严格落实政府举债终身问责和债务问题倒查机制。抓实

化解隐性债务风险各项工作，严禁出现虚假化债、数字化债等问题。**三是**稳步推进预决算公开。按支出经济分类科目公开政府预决算和部门预决算，进一步细化政府和部门预决算公开内容。**四是**推动实现信息统一共享。用信息化手段支撑预算管理，规范预算管理工作流程，统一数据标准，推动数据共享。

各位代表，立足新时代，面对新要求，我们要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，把思想和行动统一到省市县委的决策部署上来，主动接受县人大及社会各界的监督，强化收入征管，狠抓财源培植，优化支出结构，兜牢“三保”底线，保障重点支出，防范债务风险，凝心聚力，真抓实干，勇毅前行，克难攻坚，为全方位推动襄垣高质量发展提供坚实的财力保障，以优异的成绩迎接党的二十大胜利召开！

以上报告，请予审议。

