方城县人民政府

关于方城县2021年财政决算和

2022年上半年财政预算执行情况的

报 告

——2022年8月26日在县十六届人大常委会第二会议上

方城县财政局副局长 霍学锋

主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府委托，向县人大常委会报告2021年财政决算和2022年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2021年财政决算情况

（一）一般公共预算

2021年全县一般公共预算收入年初预算为108200万元，实际完成112809万元，占年初预算的104%，增长12%，居全市第7位，其中税收收入完成78705万元，占年初预算75740万元的104%，增长16.3%，税占比70%，居全市第6位。年初支出预算为440211万元，执行中因争取地方政府债券和转移支付资金等因素，支出预算调整为498175万元，实际完成492390万元，为调整预算数的98.8%，可比增长10.1%。

县本级一般公共预算收入完成77808万元，增长7.4%。其中：税收收入完成43871万元，增长12.8%。支出完成425192万元。

（二）政府性基金预算

政府性基金预算收入完成148104万元，为调整预算的148.1%，增长84.8%。加上债务转贷收入149700万元、上级补助收入7580万元、上年结余955万元，收入总计306339万元。

执行中因争取专项债券、上级补助等因素，全县政府性基金预算支出完成258658万元，为调整预算的107.4%，增长66.3%。加上债务还本支出2550万元、调出资金39778万元、上解上级支出221万元，支出总计301207万元。收支相抵，年终结余5132万元。

县本级政府性基金预算支出完成228558万元，增长84%。加上补助乡镇支出30100万元，调出资金39778万元，上解支出221万元，债务还本支出2550万元，支出总计301207万元。收支相抵，年终结余5132万元。

（三）国有资本经营预算

因我县国有资本经营预算规模较小，编制年初预算时已合并到一般公共预算，未单独编列国有资本经营预算。

（四）社会保险基金预算

2021年全县社会保险基金收入完成186459万元，为预算的94%。支出完成144388万元，为预算的85%。收支相抵，年度收支结余42071万元，年末滚存结余199970万元。当年支出安排为：城乡居民基本医疗保险76759万元，机关事业单位养老保险47250万元，城乡居民社会基本养老保险3027万元，职工基本医疗保险15927万元，工伤保险1132万元，失业保险292万元。

（五）凤瑞、释之街道办事处决算情况

凤瑞街道办事处一般公共预算收入年初预算为3600万元，实际完成5705万元，为预算的158.5%，增长7.6%；年初支出预算为2950万元，实际完成1771万元，为预算的60%。

释之街道办事处一般公共预算收入年初预算为4172万元，实际完成3748万元，为预算的89.8%，下降11.5%；年初支出预算为2323万元，实际完成2965万元，为预算的127.6%。

（六）预备费安排使用情况

2021年预算安排预备费6000万元，用于义务教育阶段均衡发展、基本公共卫生服务等项目。

（七）政府债务情况

省财政厅核定我县2021年政府债务限额457888万元，其中：一般债务限额203888万元，专项债务限额254000万元。

2021年，全县共争取政府债券179000万元，其中：一般债券29300万元(新增一般债券20000万元，再融资一般债券9300万元)；专项债券149700万元。债券还本共计11995万元，其中：一般债券9445万元，专项债券2550万元。新增债券资金投向为：农林水40900万元；教育部门2700万元；文化类5000万元，保障性住房42900万元，医疗卫生53700万元；交通类1548万元；市政基础设施建设22952万元。

截止2021年底，全县政府债务余额428545万元（含政府外债341万元），其中：一般债务余额182295万元，专项债务余额246250万元。全县政府债券余额控制在省财政厅核定的债务限额之内，债务风险总体可控。

二、充分发挥财政职能作用，支持和服务统筹推进经济社会发展

2021年，我们深入贯彻县委、县政府决策部署，认真落实县人大有关决议要求和批准的预算，全面落实各项财税政策，支持做好“六稳”工作、落实“六保”任务，发挥稳定经济的关键作用，同时加快推进财税体制改革，统筹运用各种财政资金和政策工具，着力保障全县经济社会平稳健康发展。**一是持续助推经济发展。**面对财政收支矛盾异常突出的困难形势，一方面从“开源”上动脑筋，积极争取上级资金支持，努力培植壮大财源，依法加强税费征管，全县一般公共预算收入实现正增长10%；一方面从“节流”上想办法，通过“压、缓、停、收”综合施策，大力压减一般性支出和非急需非刚性支出，全县一般性支出压减20%以上，腾出资金集中保障重点支出。**二是加力赋能科技创新和产业发展。**认真落实财政支持企业复工复产和减税降费政策措施，助力企业纾困解难。全年我县减税降费达到7700万元，兑现优惠政策资金9129万元，极大缓解了企业资金压力，有力支持企业扩大投资和技术装备升级，全县产业结构得到进一步优化。全县科技支出7484万元，支持引导各类创新要素向企业和产业集聚，提高企业技术创新能力，培育发展新动能；安排906万元支持企业技术改造扩大再生产，争取中小企业发展专项奖补资金755万元，支持企业实施技术改造及转型发展。**三是坚持项目为王，推动区域发展。**用好省对市县财力性转移支付资金，统筹各类财政资金支持重大项目建设。争取政府专项债券资金14.97亿元，较2020年增长152%，PPP入库项目总投资39.9亿元，支持保障性安居工程、教育医疗项目建设，加快城市更新，支持综合开发，提升污水管网、粮食储备等城镇基础设施建设，推动区域稳步发展。**四是稳步增进民生福祉。**全县一般公共预算中民生支出392513万元，占比达到79.7%，有力保障了各项民生政策落地见效。支持常态化疫情防控工作，保障疫苗接种、核酸检测免费开展；退休人员基本养老金标准、城乡低保财政补助标准进一步提高，就业创业税费优惠政策有效落实；教育文化、医疗卫生资金投入力度进一步加大，确保校安工程和重点学校建设顺利推进，推动医疗卫生体制改革、文化事业和文化产业快速发展。进一步落实党政“过紧日子”政策，大力压减一般性支出，县级日常公用经费、业务运转类支出统一压减20%，统筹用于民生保障、重点工程等领域。**五是统筹推进乡村振兴。**落实财政支持乡村振兴战略政策，全县农林水支出84694万元，有力助推了农业强县建设。全年投入各类扶贫资金及乡村振兴资金30630万元，持续巩固脱贫成果与乡村振兴有效衔接。落实藏粮于地、藏粮于技战略，争取耕地地力保护补贴等各类惠农资金及高标准粮田等资金29912万元，支持完成5.5万亩高标准农田建设任务，有效助推群众增产增收，支持粮食稳产保供，巩固全国粮食生产先进县成果。加大支持实施美丽乡村建设项目，推动农村人居环境整治、公益事业和基础设施提档升级。**六是防范政府债务风险。**健全债务风险防控制度体系，落实政府隐性债务常态化监控和风险等级评定，坚决遏制隐性债务增量，统筹各类资金积极有序化解隐性债务。采取各种有力措施增加财政收入，加大税源培植，增强财力提高债务承载能力，完善债务预算编制、落实债务管控方案，建立长效管控机制，加强政府债务管理，有效防控政府债务风险。**七是纵深推进财税改革。**一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算“四本预算”实现全口径一体化编制。零基预算管理及行政事业性国有资产管理改革全面推行。落实市县基数划转核定、省与市县共同财政事权支出责任划分等基础工作，全面完成各项改革任务，保障财政运行平稳。扎实推进预算管理一体化建设，有效促进财政资金使用规范安全。预算绩效管理体系得到进一步健全，财政资源配置效率和资金使用效益稳步提升。

总的看，2021年财政部门通过优化支出结构，压缩一般性支出，统筹整合涉农资金等措施，在保障乡村振兴、全县重点项目和其他民生支出资金需要的同时，实现了收支平衡，预算执行总体平稳。但我们也清醒地认识到：收入结构单调，税收比重偏低，“三保”支出持续增加，债务风险虽总体可控，但偿还到期债务和防范潜在风险存在较大压力等，财政收支矛盾较为突出；预算法治意识仍需持续强化，预算安排约束力不强，个别专项资金管理和使用效益不够高，支出进度偏慢，暂付金额比较大，往来资金清理有待加强；过紧日子的思想还没有完全树牢，铺张浪费现象依然存在，预算绩效管理结果应用不够。县审计局对2021年县本级财政预算执行和其他财政收支情况进行了审计，针对审计发现的问题提出了建设性意见建议。县财政局正在认真组织整改落实工作，有的问题已在审计期间进行了整改，有的问题正在从制度机制层面研究具体整改措施。下一步，我们强化问题导向，列出清单，分类整改，努力提升财政预算管理水平。

三、2022年1-6月份全县财政预算执行情况

上半年，我们紧紧围绕县委决策部署，积极融入省市发展大局，努力克服疫情防控、减税降费等因素影响，积极组织财政收入，着力财政资金提能增效，坚持唯干唯实唯先，优先保障和改善民生，做好重点领域资金保障，在收支矛盾十分突出的情况下保持了财政平稳运行，预算执行情况良好。

（一）1-6月份全县财政预算执行情况

**1.一般公共预算执行情况**

1-6月份，全县一般公共预算收入完成74395万元，为预算124100万元的60%，比上年同期增长22.4%，增收13593万元。其中：

税收收入完成48824万元，为预算的56.5%，同比增长39.9%；非税收入完成25571万元，为预算的68%。税收收入占一般公共预算收入的比重为65.6%，比去年同期增加8.2个百分点。

1-6月份，全县一般公共预算支出完成392041万元，为预算477169万元的82.2%，同比增长2.1%，增支7745万元。支出项目完成主要情况是：

一般公共服务支出42987.5万元；

公共安全支出2398.7万元；

教育支出75377.8万元；

科学技术支出2904.5万元；

文化旅游体育与传媒支出2733.2万元；

社会保障和就业支出69536.1万元；

卫生健康支出71064.2万元；

节能环保支出1249.1万元；

城乡社区支出12287.1万元；

农林水支出35233.4万元；

交通运输支出8786.4万元；

资源勘探工业信息等支出197.7万元；

商业服务业等支出129.3万元；

自然资源海洋气象等支出3228.1万元；

住房保障支出1467.8万元；

粮油物资储备支出508.5万元；

灾害防治及应急管理支出360.9万元；

债务付息支出6589万元。

县本级一般公共预算收入完成60715万元，为预算109950万元的55.2%，增长36.4%；县本级一般公共预算支出完成376709万元，为预算451225万元的83.5%，增长1.5%。

**2.社会保险基金预算执行情况**

1-6月份，全县社会保险基金预算收入完成42729万元，为预算的20.9%，下降42.3%。支出完成34557万元，为预算的19.1%，下降62.4%。主要为：机关事业单位基本养老保险基金支出23230万元，城乡居民基本养老保险基金支出11351万元。（支出下降的主要原因是城乡居民基本医疗保险及职工基本医疗保险2022年由市级统一管理）。

**3.凤瑞、释之办事处预算执行情况**

1-6月份，凤瑞办事处一般公共预算收入完成2547万元，为预算的74.9%；一般公共预算支出完成726万元，为预算的34.6%。释之办事处一般公共预算收入完成1908万元，为预算的68.2%；一般公共预算支出完成747万元，为预算的31.4%。

**4.政府债务情况**

上半年，省财政厅核定下达我县政府债务新增限额146669万元（一般债9869万元，专项债务136800万元），加上2021年末政府债务限额457888万元，政府债务限额累计604557万元。至2022年6月底，全县政府债务余额574368万元，其中：一般债务余额191318万元，专项债务余额383050万元。全县政府债务余额低于核定限额，债务风险总体可控。

总体看，今年上半年，财政部门坚持积极的财政政策适当靠前发力，用好政策工具箱，打足提前量，全县财政总体保持平稳态势。**收入方面，**在全县经济稳定恢复基础上，叠加上年基数较低，全县财政收入同比实现较大增幅。上半年，全县一般公共预算收入增长22.4%，其中税收收入增长39.9%，税收收入占一般公共预算收入的比重为65.6%。**支出方面，**坚持“紧日子保基本、调结构保战略”，压减一般性支出，优化支出结构，重点支出保障较好。上半年，全县民生支出25.7亿元，占一般公共预算支出的比重在60%以上。

（二）2022年上半年主要工作

**1.突出提质增效，推进财政收入高质量发展**

**一是**不折不扣落实国家减税降费政策。进一步清理规范政府性收费，及时兑现各项扶持政策，落实调整后的各项税费征收基数和征收比例，切实减轻企业负担，促进企业发展，激发企业生产活力。**二是**压实收入征管责任。将财政收入征管任务进一步细化，收入测算到部门、行业和重点项目，科学调度，精准发力，确保各项收入目标按期完成。上半年完成本级一般公共预算收入60715万元，为预算的55.2%，同比增长22.4%。**三是**优化营商环境培育财源。落实好惠企利民政策，当好有呼必应、无事不扰的“店小二”；继续支持产业园基础设施建设，加快产业聚集，培育财源，增强税收增长后劲。上半年，全县共实现增值税收入31305万元，同比增长120.7%。**四是**积极向上争取资金。今年上半年共争取直达资金16.5亿元，将新增财政资金直达基层、直接惠企利民；积极争取债券资金，上半年新入库专项债券项目10个，申报债券需求18.6亿元；发行债券资金14.6亿元，主要重点支持乡村振兴特色产业发展项目、棚户区及老旧小区改造、城区供热及垃圾收转运体系、国家粮食和物资储备库、农产品产业园及烩面特色小镇等一批民生类、重大项目建设，有效发挥资金使用效益；对上争资有效弥补了财力缺口，极大缓解了本级财政支出压力。

**2.主动担当作为，着力保障民生重点领域支出**

坚决贯彻落实“过紧日子”思想，确保“三保”支出在财政支出中的优先地位，在预算安排和库款拨付等方面严格按规定优先保障。**一是**在财政国库资金十分紧张的情况下，合理调度国库资金，积极向上汇报，优先确保了全县财政供养人员工资按时发放。**二是**加强全县预算单位公用经费保障水平，解决事业单位的财政保障缺口问题，努力实现现有财力与实际保障水平的最佳平衡。**三是**落实民生保障资金促进社会稳定。上半年全县民生支出25.7亿元，占一般公共预算支出的65.5%，切实兜牢了“三保”底线。社会保障和就业支出69536万元，切实筑牢社会保障防线；教育支出75378万元，推动了全县教育事业发展；卫生健康支出71064万元，推进健康方城建设；科学技术支出2904万元，全力推动创新发展；农林水支出35233万元，其中扶贫支出9604万元，有效支持了巩固脱贫与乡村振兴有效衔接；文化旅游体育与传媒支出2733万元，支持公共文化服务体系建设。

**3.深化财政改革，切实加强财政监督管理**

**一是**深化财政体制改革。进一步落实市县基数划转核定、省与市县共同财政事权支出责任划分等基础工作，及时解决财政体制调整后出现的新情况、新问题，确保新的财政管理体制平稳运行。**二是**健全预算管理制度。全面实施预算管理一体化，有效促进财政资金使用规范安全，实现“横向到边、纵向到底”的动态监控。加大预算公开力度，进一步加大公开内容和范围。**三是**推进预算绩效管理。对资金量大、群众关注度高的民政、教育、卫生、住建等部门开展财政预算支出绩效评价，评价结果直接用于2022年度项目资金预算安排，并将及时向县人大常委会报告，主动接受监督。**四是**梳理规范业务流程。完善集中支付运行机制，简化采购流程，在保证资金安全的基础上提供了资金运行效率。**五是**加强国有金融资本管理。加快构建我县政府性融资担保体系，努力缓解小微企业融资难、融资贵问题，支持实体经济发展。

四、下半年工作打算

在确保完成全年财政收支目标的基础上，重点围绕财政运行的平稳安全和资金使用的质效提升，做好以下方面工作：

（一）依法组织收入，加强资金统筹。**一是**积极推进财源建设。充分发挥财政政策对工业经济发展的引导作用，支持重大税源项目和新兴产业项目的招引建设。统筹用好各类涉企资金，支持产业升级和创新驱动。**二是**加大综合治税工作力度。在不折不扣落实各项减税降费政策基础上，加强与税务部门的协调沟通，统筹组织好收入，确保财政收入稳定增长并均衡入库。加强非税收入管理，确保应收尽收。强化行政事业性国有资产收入管理，资产出租、处置等收入按规定上缴国库或纳入单位预算。**三是**加强资金统筹。加强上级一般转移支付资金与本级资金统筹使用，对部分专项转移支付资金与本级项目资金安排有重叠的，调整本级安排的预算。加大一般公共预算、政府性基金预算、国有资本预算统筹力度，合理安排资金支出。

（二）强化预算约束，优化支出结构。**一是**完善预算管理制度。全面实施预算一体化管理，促进预算管理的科学、规范、透明；坚持先有预算后有支出，严禁超预算、无预算安排支出，实现预算指标对执行过程和支出决算的有效控制；加强政府投资项目库建设，推进政府投资项目预算评审和财政可承受能力评估工作。**二是**落实党政过紧日子要求。严控一般性支出，严格控制财政在竞争性领域投入，厉行节约、精打细算，建立节约型财政保障机制。**三是**加强预算执行分析，提高预算执行进度。对年初安排的预算项目根据半年度的支出情况进行分析，及时与部门对接，对支出进度慢、支出效益不高的项目，削减年初预算，进行预算调整。**四是**继续筹集资金，优先保障已经实施的重点民生项目支出需要，兜牢兜实三保底线，着力解决社会保障、教育、医疗卫生、养老等涉及群众切身利益的问题，稳步增进民生福祉。

（三）完善监督机制，防范债务风险。坚决遏制隐性债务增量，有序化解隐性债务存量，积极在政府债务限额内争取债券资金。清理规范国有公司，扎实稳妥推进平台公司市场化转型。建立政府投资评审机制，坚决防范新增政府隐性债务。依托债务监测平台、政府债务管理系统，加强各类债务动态监测，牢牢守住不发生系统性、区域性债务风险底线。

（四）强化财政管理，提升资金绩效。制定行政事业单位资产管理制度，加强行政事业单位资产管理。加强日常资金监控，进一步完善系统预警功能，强化对预算单位财政资金使用的监督管理。推进预算绩效管理，探索绩效目标管理，实施绩效运行监控，采用多种方式开展绩效评价。加大结转结余资金清理力度，盘活财政存量资金，切实提高财政资金使用效益。提升直达资金支出比列，强化资金管理，充分发挥惠企利民实效。用足用好地方政府债券政策，精准谋划申报项目，提高项目入库率，加快资金支出，提高资金使用效益。

主任、各位副主任、各位委员，完成今年的收支预算，做好下半年各项财政工作，需要我们真抓实干展现新作为。我们将在县委的坚强领导下，在县人大及其常委会的监督下，弘扬建党精神，激发奋进斗志，锚定全年收支目标，着力化解财政收支矛盾，充分发挥财政职能作用，以优异的成绩喜迎党的二十大的胜利召开，为建设现代化美丽新方城做出应有贡献！