

关于 2021 年若羌县财政决算（草案）和 2022 年上半年财政预算执行情况的报告

—2022 年 7 月 25 日在若羌县第十八届人大常委会第五次会议上

县财政局局长 谢小东

主任，各位副主任、委员：

受县人民政府委托，我向县人大常委会报告若羌县 2021 年财政决算（草案）和 2022 年上半年财政预算执行情况，请审查。

一、2021 年财政收支决算情况

2021 年，财政工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，紧紧围绕自治区第十次党代会、自治州和县委第十一次党代会确定的目标任务，统筹推进“稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定”各项工作。一年来，财政运行平稳、保障有力，债务化解超额完成年度任务，县域社会经济发展呈现稳中有进态势，人民生活水平和质量明显提升。根据《预算法》有关规定，重点报告以下情况。

（一）一般公共预算收支决算情况

1、收入决算。2021 年，一般公共预算收入完成 226289 万元，为年初预算的 137.36%，较上年增收 31255 万元，同比增长 16.03%。其中：本级一般公共预算收入完成 82915 万元，同比增长 6.5%；上级补助收入 108606 万元（含返还性收入 2622 万元，一般性转移支付收入 80375 万元，专项转移支付收入 25609 万元）；上年结余 10215 万元；调入资金 153 万元；一般债务转贷

收入 22000 万元；再融资债务转贷收入 2400 万元。与向人大十八届二次会议报告的执行数一致。

从收入决算具体情况看，税收收入完成 60298 万元，占年初预算收入的 99.08%，同比增长 5.52%。主要税种收入完成情况：增值税完成 15285 万元，同比增长 7.55%；企业所得税完成 7275 万元，同比增长 12.11%；个人所得税完成 1833 万元，同比增长 27.47%；资源税完成 28415 万元，同比增长 12.91%；城市维护建设税完成 2084 万元，同比下降 4.45%。非税收入完成 22617 万元，同比增长 9.26%；契税完成 682 万元，同比增长 44.8%。

2、支出决算。一般公共预算支出完成 198411 万元，为年初预算的 125.23%，较上年增支 24190 万元，同比增长 13.88%。其中：一般公共服务支出 22992 万元，同比增长 10.32%；国防支出 19 万元，同比增长 100%；公共安全支出 18211 万元，同比下降 11.95%；教育支出 23661 万元，同比持平；科学技术支出 3063 万元，同比持平；文化体育与传媒支出 2765 万元，同比下降 10.37%；社会保障和就业支出 14190 万元，同比增长 14.02%；卫生健康支出 17571 万元，同比下降 4.99%；节能环保支出 1479 万元，同比下降 54.77%；城乡社区支出 7607 万元，同比下降 11.52%；农林水事务支出 37481 万元，同比增长 6.91%；交通运输支出 14297 万元，同比增长 83.39%；资源勘探工业信息等支出 17394 万元，同比增长 166.74%；商业服务业等支出 320 万元，同比下降 61.63%；金融支出 5 万元，同比下降 61.54%；自然资源海洋气象等支出 3717 万元，同比增长 327.73%；住房保障支

出 9048 万元，同比增长 45.51%；粮油物资储备支出 164 万元，同比增长 38.98%；灾害防治及应急管理支出 784 万元，同比增长 18.79%；债务付息支出 2197 万元，同比增长 0.87%；债务发行费用支出 25 万元，同比增长 127.27%；其他支出 1421 万元，同比增长 976.52%。

一般公共预算收支实现收支平衡。2021 年一般公共预算收入完成 226289 万元；一般公共预算支出完成 198411 万元，全年债务还本支出 3027 万元，上解支出 12678 万元，安排预算稳定调节基金 9 万元（当年超收收入），收支相抵，结转下年支出 12164 万元。

（二）政府性基金预算收支决算情况

1、收入决算。2021 年，政府性基金预算收入完成 89443 万元，为年初预算的 874.15%，较上年增收 30359 万元，同比增长 51.38%。其中：本级政府性基金预算收入完成 11547 万元，为年初预算的 112.85%；专项转移支付收入 393 万元；专项债务收入 76000 万元；上年结余 509 万元；调入资金 994 万元。

2、支出决算。政府性基金预算支出完成 80611 万元，为年初预算的 819.88%，较上年增支 22636 万元，同比增长 39.04%。其中：国有土地使用权出让收入安排征地和拆迁补偿支出 1871 万元，城市基础设施配套费安排支出 383 万元，其他政府性基金支出 76341 万元（其中：专项债务收入安排的支出 76000 万元，彩票公益金安排的支出 341 万元），专项债务付息支出 1935 万

元，债务发行费用支出 80 万元，大中型水库移民后期扶持基金支出 1 万元。

2021 年政府性基金预算收入完成 89443 万元，政府性基金预算支出完成 80611 万元，全年专项债务还本支出 400 万元，收支相抵，结转下年支出 8432 万元。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

1、收入决算。2021 年国有资本经营预算收入完成 78 万元，为年初预算的 100%，较上年增收 18 万元，同比增长 30%。其中：若羌县金信融资担保上缴利润收入 76 万元，专项转移支付收入 2 万元。

2、支出决算。国有资本经营预算支出 76 万元，为年初预算的 100%，较上年增支 16 万元，同比增长 26.67%，全部用于支持企业发展。专项转移支付 2 万元因资金到位较晚，结转下年支出。

2021 年国有资本经营预算收入完成 78 万元，国有资本经营预算支出完成 76 万元，收支相抵，结转下年支出 2 万元。

（四）社会保险基金预算收支决算情况

1、收入决算。2021 年社会保险基金收入完成 10013 万元，为年初预算的 89.71%，较上年增收 627 万元，同比增长 6.68%。其中：机关事业单位基本养老保险基金收入 9123 万元，为年初预算的 89.43%，城乡居民基本养老保险基金收入 890 万元，为年初预算的 92.61%。

2、支出决算。若羌县社会保险基金支出 9400 万元，为年初预算的 91.68%，较上年增支 1740 万元，同比增长 20.44%。其中：机关事业单位基本养老保险基金支出 8885 万元，为年初预算的 91.6%，城乡居民基本养老保险基金支出 515 万元，为年初预算的 93.13%。

全年社保基金收入总计 12556 万元。其中：社会保险基金收入 10013 万元，上年结余 2543 万元。社会保险基金支出 9400 万元。收支相抵，年终结余 3156 万元。企业养老保险基金、城乡居民基本医疗保险基金、职工基本医疗生育保险基金、工伤保险基金、失业保险基金由州级统筹，县级决算不作反映。

（五）政府债务管理情况

上年末，地方政府债务余额 98096 万元，2021 年新增地方政府债券资金 98000 万元。其中：新增一般债券 22000 万元，新增专项债券 76000 万元。债券资金重点支持市政和产业园区基础设施、农林水利、生态环保、公共卫生设施、职业教育、保障性租赁住房等项目领域，不断提升县域经济发展基础。当年偿还到期债券本息 7556 万元，置换存量债券资金 2400 万元。年末政府债务余额 194902 万元，其中：一般债券 75788 万元，专项债券 118000 万元，外国政府贷款 1114 万元。政府债务限额控制在县人大的批准的 207025 万元以内。

（六）预算收支平衡情况

2021 年财政总收入 315810 万元。其中：上级补助收入 109001 万元，债券转贷收入 100400 元，县本级财政收入完成 94538 万

元，上年结余纳入预算统筹安排 10724 万元，调入资金 1147 万元。

2021 年财政总支出 295203 万元。其中：一般公共预算支出 198411 万元，上解上级支出 12678 万元，债务还本支出 3427 万元，安排预算稳定调节基金 9 万元；政府性基金预算支出 80611 万元；国有资本经营预算支出 76 万元。年末结余 20598 万元。

（七）县本级重点支出和转移支付管理使用情况

一是加大县本级重点支出投入，全年安排 32462 万元用于义务教育、公共卫生、乡村振兴、中小企业发展、落户政策补贴、基础设施建设等方面支出。

二是严格转移支付资金管理，按照转移支付资金使用范围，及时分解下达至部门单位，强化日常监督和绩效管理，确保资金使用安全、规范、高效。全年安排转移支付资金 96623 万元，有力地支持了疫情常态化防控和经济社会平稳健康发展。

二、贯彻落实重大政策，全力保障疫情防控和推进经济高质量发展

2021 年，我们始终坚守底线思维，坚决执行县委、县人民政府决策部署，稳妥调配财力，按序保障支出，积极推进经济复苏和持续改善民生。

（一）发挥财政职能，维护社会稳定

持续加大维稳经费保障，全年安排维稳投入 22438 万元，助推维稳法治化常态化建设，助力“访惠聚”及群众工作，不断提升各族群众幸福感、获得感、安全感。

（二）加大应急投入，提升防灾减灾能力

全年投入防灾、减灾、应急救援等保障经费 2731 万元；支持消防事业发展，加大救灾物资储备投入，为筑牢群众生命财产安全的防线提供了强有力的资金保障。

（三）全力保障打赢疫情防控阻击战，增强常态化防控能力

坚持把人民生命安全和身体健康放在第一位，紧紧围绕增强防控能力、配强检测设备、保障疫情防疫人员生活、保障疫情防控物资供应。全年安排疫情防控资金 6966 万元，用于新区医院综合楼设施设备购置、集中医学观察点等防控设备采购，以及防疫物资储备。

（四）兜牢“三保”底线，维护稳定大局

按照地方标准，全年“三保”支出 63754 万元，其中：保基本民生 21860 万元、保工资 38108 万元、保运转 3786 万元。“三保”压舱石作用在维护社会秩序和稳定社会大局中有效发挥。

（五）持续发力，坚决打好三大攻坚战

一是坚决完成政府债务年度化解任务，防范债务风险，不违规举债，全年化解债务 7261.17 万元，超额化解 1536.92 万元。二是安排乡村振兴衔接资金 15138 万元，涉及产业发展、人居环境整治、持续巩固脱贫攻坚产业基础等 21 个项目，提升了特色种植业、养殖业基础，改善了农村人居环境。三是大力支持生态建设，其中：投入 18837 万元用于林业草原生态保护、实施城乡绿化、提升污水改造处理、实施若羌河西支生态治理、购买城乡环卫一体化服务等。

三、持续深化预算制度改革，不断提升财政管理水平

2021年，若羌县以“加强资源统筹、优化支出结构、强化绩效管理、防范债务风险、夯实预算基础”为核心，深入推进预算管理制度改革，取得积极成效。

（一）加强预算资源统筹

一是大力推进一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社保基金预算“四本预算”的统编、统批、统管，实行“四本预算”和政府债务收支计划一体化编制，有效提高政府财力综合运筹水平。二是将部门单位历年存量资金全部纳入预算统筹，深挖各类资金资源潜力，全力化解收支矛盾。

（二）优化预算支出结构

全面落实政府过紧日子要求，精打细算过紧日子。一是严格预算准入关口。建立新增重大政策和项目事前绩效评估机制，运用零基预算理念重新排项目、定资金，促进财政资金提质增效，切实把有限的财政资金用到刀刃上。二是大力压减一般性支出。严控日常公用经费定额标准、压缩办公用房维修改造、公务用车购置、新增资产配置，腾出财力保重点。三是充分发挥直达资金惠企利民作用。投入直达资金 13628.78 万元，用于弥补财力保障“三保”支出、老旧小区改造、教育、养老、医疗、就业等支出。

（三）强化预算绩效管理

一是完善预算绩效管理制度体系。结合财政预算管理实际，研究细化绩效目标设定规范，建立健全部门管理、运行监控、绩效自评、信息公开等管理制度体系。二是强化部门整体绩效管理，

有效提升地方财政运行质量和公共服务能力。**三是**强化绩效评价结果应用。不断增强部门预算绩效理念和支出主体责任，推进绩效评价结果和预算安排有机衔接，切实提高财政资金使用效益，推动“花钱必问效，无效必问责”落实落地。

（四）防范政府债务风险

一是严格法定债务限额管理，合理确定新增地方政府债券规模和服务经济发展需要；压实相关成员单位责任，实施债务管理例会制度和重大项目必审制度，定期评估和动态监测债务风险。**二是**强化债务风险管控。严格落实新建项目可行性、必要性论证，加强对债券项目监督、检查、调研等工作，提高项目绩效。

（五）夯实预算管理基础

将预算管理一体化建设作为预算管理改革的关键抓手，全面推进预算一体化系统上线，规范和统一预算管理工作流程、要素和规则，夯实项目库管理基础，为进一步深化绩效管理、零基础预算理念运用和一体化建设深度融合奠定基础。

四、依法接受人大审查监督

认真贯彻落实《关于人大预算审查监督重点向支出预算和政策拓展的指导意见》等文件精神，积极配合人大审查监督工作。依法向若羌县人大常委会报告预算（草案）、预算调整、预算执行、财政决算、地方政府债务管理、国有资产管理、预算绩效管理等专项工作，严格按照人大决议和审查意见执行，使财政工作更加符合民心民意。

2021年决算情况总体较好，财政改革发展工作取得新进展。同时也存在以下问题：一是预算编制工作中部门项目储备不足，部分项目前期论证不充分，影响预算执行；二是部分单位预算绩效评价观念不强，“重投入、轻绩效”，绩效自评不够客观，绩效管理刚性约束不够。下一步我们将采取有力措施，加强管理，完善制度，进一步提高财政预算管理水平和。

五、2022年上半年财政预算执行情况和财政重点工作推进情况

上半年，财政工作坚持稳中求进工作总基调，统筹推进疫情防控和经济社会发展，积极深化预算制度改革，扎实开展地方财经秩序专项整治，财政运行健康平稳。相关情况报告如下：

（一）上半年财政预算执行情况

1、一般公共预算执行情况。

一是收入情况。2022年本级一般公共预算收入目标100000万元。截止6月底完成本级一般公共预算收入82506万元，完成年初预算的82.51%，较上年增收31047万元，同比增长60.33%。

本级一般公共预算收入中，税收收入完成77546万元，完成预算的120.76%，同比增收38987万元，增长101.11%；非税收入完成4960万元，完成预算的20.59%，同比减收7940万元，降低61.55%。主要税种收入情况：增值税完成10068万元，同比下降5.19%；资源税完成49141万元，同比增长164.28%；企业所得税完成11669万元，同比增长161.52%；个人所得税完成1173万元，同比增长1.56%；城市维护建设税完成2254万元，

同比增长 86.9%。

二是支出情况。一般公共预算支出完成 119973 万元，完成预算的 71.54%，较上年增支 46436 万元，同比增长 63.15%。其中：一般公共服务支出 13567 万元，同比增长 46.61%；公共安全支出 10726 万元，同比下降 0.05%；教育支出 9411 万元，同比增长 9.95%；科学技术支出 431 万元，同比增长 10.1 倍；文化旅游体育与传媒支出 1308 万元，同比增长 96.1%；社会保障和就业支出 7679 万元，同比增长 25.04%；卫生健康支出 17808 万元，同比增长 140.16%；节能环保支出 971 万元，同比增长 630.08%；城乡社区事务支出 3539 万元，同比增长 142.4%；农林水事务支出 21058 万元，同比增长 135.84%；交通运输支出 13713 万元，同比增长 33.2 倍；资源勘探工业信息等支出 4718 万元，同比下降 71.39%；商业服务业等支出 77 万元，同比增长 156.67%；自然资源海洋气象等支出 6228 万元，同比增长 23.5 倍；住房保障支出 6810 万元，同比增长 272.95%；粮油物资储备支出 62 万元，同比增长 463.64%；灾害防治及应急管理支出 646 万元，同比增长 176.07%；债务付息支出 1144 万元，同比增长 21.44%；债务发行费用支出 34 万元，同比增长 10.3 倍。

2、政府性基金预算执行情况。

上半年，政府性基金预算收入完成 173009 万元，其中：本级政府性基金预算收入完成 11574 万元，为年初预算的 80.77%，同比增长 121.3%；专项转移支付收入 435 万元，专项债务收入 161000 万元。

政府性基金预算支出完成 29054 万元，为年初预算的 129.22%，同比增长 31.1 倍；其中：本级政府性基金支出 8345 万元，专项转移支付资金支出 59 万元，专项债务资金支出 20650 万元。

3、国有资本经营预算执行情况。

截至 6 月末，国有资本经营预算收入尚未完成上缴。

4、社会保险基金预算执行情况。

截至 6 月末，县本级各项社会保险基金征缴收入完成 5587 万元，完成预算的 50.06%。各项社会保险基金总支出为 5052 万元，完成预算的 49.27%。

5、政府债务资金管理情况。

上年末，地方政府性债务余额 194920 万元，今年依法申请新增政府债券 190000 万元，其中：一般债券项目资金 29000 万元，专项债券资金 161000 万元。债券资金重点支持城区、园区、文化旅游、铁路专用线、资源路等基础设施建设、老旧小区改造、农村供水及城镇污水处理提质扩容等。截至 6 月末，地方政府性债务余额达到 384920 万元，并按规定报送人大调整债务限额，批准政府债务限额 397025 万元，其中：一般债务限额 117025 万元、专项债务限额 280000 万元。债务率控制在黄色预警范围内，风险可控。

（二）财政重点工作推进情况

1、退税减税降费政策落实情况。

按照留抵退税政策要求，全县预计涉及退税纳税人 83 户，

预计退还留抵税额 3520 万元。截至 6 月末，实际退付 82 户 2991 万元。

2、县级“三保”保障情况。

全年按地方标准安排“三保”预算支出 62081 万元，其中：保基本民生支出 21416 万元、保工资支出 37611 万元、保运转支出 3054 万元。截至 6 月末，全县“三保”预算支出 32515 万元。其中：保障基本民生支出 8831 万元、工资支出 22086 万元、运转支出 1598 万元。人员工资每月 10 日前按时发放，运转支出按季度足额拨付，民生支出按需求予以保障，“三保”支出保障责任落实到位。

3、直达资金管理情况。

着力完善直达资金动态监控机制，严格规范直达资金分配、下达、支付管理，充分发挥财政资金惠企利民实效。截至 6 月末，全县到位直达资金 25745 万元，完成支出 15061 万元，资金拨付率达到 60.9%。

4、预算管理一体化建设情况。

一是通过加强日常系统实操培训，提高预算编制、预算执行、会计核算、工资管理模块的应用水平；二是积极完善相关工作机制、梳理业务流程、制定业务规范，实现业务环节全流程闭环管理；三是将各类支出标准作为预算管理的基础支撑，实施项目库全生命周期管理新机制，不断提升预算管理“标准化”水平。

5、深入推进预算绩效管理。

一是全面实施 2021 年度预算绩效评价工作；二是推进新增重大政策和项目的事前绩效评估工作；三是规范绩效目标管理，做到绩效指标设置高度关联、突出重点、量化易评；四是强化绩效监控工作，实行“绩效目标和支出进度”双监控，及时纠正偏差。

6、扎实开展财经秩序专项整治行动。

一是坚持问题导向，重点对 2020 年以来审计监督、会计监督、社会监督等有关方面发现的问题线索进行逐一核查落实。二是坚持目标导向，将专项整治行动 7 大领域梳理出的问题，逐项细化分解，实施清单管理。三是坚持结果导向，建立整改台账，严格销号机制，压紧压实层级责任，确保专项整治行动落实有力。通过开展财经秩序专项整治，整改各类问题 14 项，通报典型案例 3 个，建立健全长效机制 7 项，有效提升财经纪律刚性约束，推动财政运行健康平稳发展。

上半年，预算执行总体较好，还存在以下问题：一是非税收入征收未达预期。主要原因为，一方面受疫情影响交通罚没收入大幅减少，同时，随着法检两院上划自治州管理，减少了相应的行政事业性收费收入；另一方面县住建局公租房租金、污水处理费以及县水利局地下水资源费等收入直接用于偿还专项债券利息，造成非税收入短收。二是部门单位绩效意识不强，预算执行进度缓慢，财政资金效益发挥不明显。

六、下半年工作计划

（一）统筹财政资源，积极组织预算收入

一是围绕全年收入目标任务，协调好税务部门抓好重点行业、重要税种的动态监控，按月分析经济运行情况。二是强化非税收入监管，深挖非税收入潜能，提高非税收入缴库及时性。三是通过盘活企业资产和资金，扩大业务范围等措施，积极组织国有资本经营预算收入。四是落实好“留抵退税”政策，以积极的财政政策支持支柱产业、重大项目和重点企业发展。

（二）规范预算支出管理，严守财政支出底线

一是统筹财力，平衡预算收支，合理安排支出规模，加强重大决策部署的财力保障；二是严格落实绩效管理考核要求，加快预算执行，提高财政资金使用效益，及时调整低效、无效项目支出，集中财力保重点；三是不折不扣落实过紧日子要求，严控一般性支出，坚决杜绝乱开口子、随意追加预算行为。

（三）强化债务管理，严防债务风险

一是积极谋划 2023 年债券项目，持续做好债券项目申报工作；二是加快债券资金拨付，紧盯债券项目进展，倒排工期、限时推进，确保债券资金及时足额拨付。

主任，各位副主任、委员，下半年，财政工作任务繁重，我们将积极落实县委、县人民政府工作安排，自觉接受县人大常委会的监督，严格执行本次会议审议意见，充分发挥财政职能作用，扎实做好各项工作，为若羌县域经济高质量发展做出更大贡献。