关于睢县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10月在睢县十六届人民代表大会

常务委员会第三次会议上

县财政局局长 郭爱民

主任、各位副主任、各位委员：

按照《中华人民共和国预算法》的规定和县人大常委会的工作安排，受县人民政府委托，向本次会议报告全县2021年财政决算和2022年上半年财政预算执行情况，请予审查。

**一、2021年财政决算情况**

县十六届人大一次会议审查批准了《关于睢县2021年财政预算执行情况和2022年预算草案的报告》。目前2021年全县财政决算已经汇编完成。现将有关情况报告如下：

**（一）一般公共预算收支完成情况**

全县一般公共预算收入110820万元，加上返还性收入11587万元；一般性转移支付收入296578万元；专项转移支付收入26094万元；债务(转贷)收入33000万元；上年结余7万元；动用预算稳定调节基金2686万元，收入总计480772万元。

全县一般公共预算支出405969万元,加上上解支出22197万元；债务还本支出16047万元,支出总计444213万元。

全年收支相抵，一般公共预算结余36559万元，其中结转下年使用资金30438万元，净结余转入稳定调节基金6121万元。

**（二）政府性基金预算收支完成情况**

全县政府性基金总收入313731万元，其中本级政府性基金收入完成112748万元；上级补助收入3093万元；债务(转贷)收入197800万元；上年结余90万元。全县政府性基金支出294332万元；上解支出198万元；债务还本支出7750万元。收支相抵政府性基金结余11451万元。

**（三）国有资本经营预算收支完成情况**

全县国有资本经营预算收入31万元，全部为上级补助收入；全县国有资本经营预算支出0万元，年末结余31万元。

**（四）社会保险基金预算收支完成情况**

2021年纳入县级社会保险基金预算收支的仅有城乡居民基本养老保险基金。全县社会保险基金收入24537万元，其中：社会保险费收入4606万元；利息收入234万元；财政补贴收入19151万元；委托投资收益536万元；转移收入10万元。社会保险基金支出18528万元，其中：社会保险待遇支出18521万元；转移支出7万元。当年结余6009万元；年末滚存结余48891万元。

**（五）政府债务情况**

2021年全县政府债务限额528999万元，其中一般债务限额187799万元；专项债务限额341200万元。

截至2021年底，全县政府债务余额510493万元，其中：一般债务余额181243万元；专项债务余额329250万元。全县政府债务余额低于政府债务限额，政府债务风险总体可控。

2021年我县努力克服新冠疫情和洪涝灾害影响，财政收支平稳运行。全县一般公共预算收入完成110820万元,完成年预算的103.6 %，同比增长12%，增幅位居全市第二位，高于全市平均增幅3.4个百分点。其中税收完成年预算的100.2%；非税收入完成年预算的111.5%。各项收入任务均超额完成全年预算。同时财政部门紧紧围绕县委、县政府决策部署，做好资金统筹，确保财政资金聚焦保障民生等重点领域，兜牢“三保”支出底线，做到有保有压、重点突出。2021年科学技术支出完成10928万元，同比增长16.9%；社会保障和就业支出完成68408万元，同比增长4.9%；农林水支出完成80599万元，同比增长1.5%；一般公共服务支出完成27582万元，同比下降3.3%。

虽然财税工作取得了一定成绩，但我县财政经济运行仍然存在着一些困难和问题：一是财政收入增长空间越来越小。受中美贸易摩擦、新冠肺炎疫情和减税降费政策叠加，财政收入持续增长难度加大；二是收支平衡难度越来越大。刚性支出不断增加，新增可用财力有限，财政收支矛盾日益突出；三是财政管理能力仍需提升。预算执行刚性约束不强、预算调整调剂较多等问题不同程度存在，财政基础管理和预算管理还需要加强。行政事业单位资产管理基础仍较薄弱，资产管理水平和配置使用效益有待进一步提高；四是过“紧日子”的思想还需进一步树立,在开源节流、勤俭节约上尚需下更大功夫。对此，我们将高度重视，认真研究，切实采取针对性的有效措施，努力加以解决。

**二、2022年上半年财政预算执行情况**

2022年是党的二十大召开之年，是“十四五”规划承上启下之年，上半年全县财税部门按照县委、县政府的工作部署，认真落实省市县经济工作会议精神，协调配合，努力克服不利因素影响，圆满完成一般公共预算收支目标“双过半”。

**（一）一般公共预算收支完成情况**

**1、一般公共预算收入预算情况**

2022年全县一般公共预算收入预算安排117500万元，同比增长6%。其中税收收入预算安排82160万元，同比增长9%；非税收入预算安排35340万元，与上年基本持平。

县本级一般公共预算收入预算安排83525万元，其中税收收入预算安排48665万元，非税收入预算安排34860万元；

乡镇级一般公共预算收入预算安排33975万元，其中税收收入预算安排33495万元，非税收入预算安排480万元。

**2、一般公共预算收入完成情况**

1-6月份，全县一般公共预算收入累计完成75856万元，完成年预算的64.6%，较上年同期增收15207万元，同比增长25.1%，增幅位居全市第一位。其中税收收入累计完成48031万元，完成年预算的58.5%，较上年同期增收4540万元，同比增长10.4%，增幅位居全市第五位；非税收入累计完成27825万元，完成年预算的78.7%，较上年同期增收10667万元，同比增长62.2%，增幅位居全市第二位。

1-6月份，县本级一般公共预算收入累计完成50810万元，完成年预算的60.8%，较上年同期增收10133万元，同比增长24.9%。其中税收收入累计完成48031万元，非税收入累计完成27825万元；乡镇级一般公共预算收入累计完成25046万元，完成年预算的73.7%，较上年同期增收5074万元，同比增长25.4%。其中税收收入累计完成17923万元，非税收入累计完成7123万元。

**3、一般公共预算支出完成情况**

1-6月份，全县一般公共预算支出累计完成266766万元，较上年同期减支32140万元，同比下降10.8%。其中涉及民生支出221199万元，较上年同期减支44139万元，同比下降16.6%。

县本级一般公共预算支出完成240505万元，同比下降13.1%，乡镇级一般公共预算支出完成26261万元，同比增长19.1%。

**（二）政府性基金收支完成情况**

**1、政府性基金收入完成情况**

1-6月份，全县政府性基金收入累计完成64461万元，较上年同期增收37822万元，同比增长142%。其中国有土地使用权出让收入完成62374万元，城市基础设施配套费收入186万元；污水处理费收入339万元。

**2、政府性基金支出完成情况**

1-6月份，政府性基金支出累计完成98116万元，较上年同期增支23344万元，同比增长31.2%。其中：国有土地使用权出让收入安排的支出64236万元，较上年同期增支1742万元，同比增长2.8%。

**（三）上半年财政预算执行情况**

**1、财税部门协调配合，圆满完成收入目标“双过半”。**

6月份，全县财税部门密切配合，紧盯收入目标任务。当月一般公共预算收入完成24455万元，同比增长63.7%。1-6月份全县一般公共预算收入累计完成75856万元，同比增长25.1%，完成年预算的64.6%，超过时序进度14.6个百分点。其中税收收入完成年预算的58.5%，超过时序进度8.5个百分点，非税收入完成年预算的78.7%，超过时序进度28.7个百分点。圆满完成收入目标“时间过半，任务过半”。

**2、集中清缴欠税，税收收入扭转下降趋势。**

受疫情及组合式减税降费因素影响，今年元月份以来，税收收入增幅呈逐月下降趋势，从元月份的增长27%，直至5月份的下降8.3%。为扭转税收下降趋势，财税部门协调配合集中清缴欠税，6月份当月税收收入完成17320万元，同比增长72.9%，累计完成48031万元，同比增长10.4%。

**3、加快存量资产处置，非税收入大幅增长。**

由于全面落实减税降费政策，行政性收费和罚没收入较上年同期大幅下降。行政性收费累计完成248万元，同比下降74.7%，减收731万元；罚没收入累计完成1838万元，同比下降42.7%，减收1371万元。为保证非税收入的稳定增长，我县积极盘活国有资产，加快存量资产处置力度，足额缴库，1-6月份国有资源有偿使用收入累计完成24555万元，同比增长108.9%，增收12800万元。6月末，非税收入累计完成27825万元，同比增长62.2%，高于全市平均增幅49.5个百分点。

**4、扎实做好“三保”工作，确保全县经济发展和谐稳定。**

4月份以来，我县严格落实《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发【2021】5号）要求，财政核算体制由权责发生制转变为收付实现制。支出口径的变化，导致支出大幅下降，4月份同比下降48.8%，5月份同比下降36.6%。为做好“三保”工作，财政部门加快指标下达支出进度，督促预算单位尽快形成实际支出。截止6月底，一般公共预支出累计完成266766万元，完成调整预算数的65%，较上年同期下降10.8%，增幅位居全市第二位，保障了全县经济发展和谐稳定。

**（四）上半年执行中存在的问题。**

**1、一般公共预算收入质量不高。**

1-6月份，一般公共预算收入累计完成75856万元，其中税收收完成48031万元，税收占比为63.3%，较上年同期（71.7%）下降了8.4个百分点，收入质量有待进一步提高。

**2、一次性收入占比较大。**

今年来，我县全面落实减税降费、留抵退税政策，全县收入进度放缓，为保障我县收入稳定增长，各部门加快存量资产清查、处置力度，1-6月份累计入库国有资源有偿使用收入24555万元，占一般公共预算收入的32.3%，一次性收入基本上占据了全县一般公共预算收入的三分之一。

**3、财政收支矛盾突出。**

从1-6月份我县收支数据来看，虽然一般公共预算收入增幅较高，但政府缴纳的耕地占用税及资产处置收入占据较大比重，县级可支配财力较少。而疫情防控、乡村振兴、离退休人员增资、在职人员工资晋级晋档、低保五保提高标准等各类刚性支出需求不断增加，财政资金周转困难，收支矛盾突出。

**（五）下半年工作重点**

上半年通过财税部门的共同努力，全县一般公共预算收支按时完成目标“双过半”，但疫情影响仍在持续，各类刚性支出需求不断增长，在我县总体财力相对不足的情况下，对财政保障能力和保障水平提出了更高的要求。下半年财税部门仍需积极采取切实有效措施，紧抓收入，合理安排支出，确保财政安全运转

**1、狠抓收入征管，确保任务如期完成。**

一是积极会同税务部门深挖税源，担当作为，瞄准全年收入任务，进一步调整细化，压实工作责任，狠抓收入征管，确保年初任务如期完成。二是积极会同国土、规划、房管等有关部门认真分析我县房地产形势，及时将符合条件的土地挂牌出让，确保政府性基金收入任务按时完成。三是积极做好对上争取工作，着力“争政策、争创新、争项目、争资金”，确保上级资金及时下拨，不断增强库款保障能力。

**2、优化支出结构，突出重点聚力增效。**

牢固树立过“紧日子”的思想，坚持开源节流和精打细算并重，整合各类资金，不断优化支出结构，大力压减一般性支出和非急需、非刚性支出，切实兜牢“三保”底线。科学调度资金，确保县委、县政府重大政策的顺利实施。

**3、压实招商责任，逐步夯实财源建设。**

结合县域实情，立足地方优势，不断压实各乡镇、各部门的招商引资责任，加大工业企业，建筑企业引进力度，做活总部经济，充分调动各级培植税源的积极性，在加强征收管理，严防跑冒滴漏的同时，通过开发原有税源、扶持新生税源等方式，逐步夯实税源建设工作，壮大我县经济发展。

**4、加强财政监控，有效防范财政风险。**

压紧压实工作责任，始终把“三保”支出放在优先保障位置，加强“三保”运行监控；加快资金拨付下达，增强保障能力；加强库款运行监测分析；对重点地区、重点领域实施重点关注，发现问题及时整改，切实防范财政运行风险；制定并落实政府债务风险化解规划和应急处置预案，按时偿还到期政府债券本息；强化财政监督，进一步健全制度约束机制，推动资金规范使用、政策高效落实。

主任、各位副主任、各位委员： 今年的财政经济形势依旧严峻，做好下半年财政工作依然任务艰巨、责任重大。我们将在县委、县政府的坚强领导下，严格按照县人大及其常委会的决议和要求，认真贯彻县委、县政府各项决策部署，守正创新、奋勇争先，为睢县高质量发展作出更大的贡献！

  以上报告，请予审议。