

关于延津县 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 25 日在县十五届人大常委会第三次会议上

延津县财政局局长 秦 峰

主任、各位副主任、各位委员：

我受县政府委托，向本次会议报告延津县 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）预算收支执行情况

2021 年是“十四五”开局之年，也是发展中极不平凡的一年，财政工作面对罕见的暴雨洪灾、新冠疫情、内外部环境变化带来的巨大压力，在县委的正确领导和县人大、县政协的监督指导下，全县上下以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，众志成城、迎难而上，统筹支持疫情防控、防汛救灾、灾后重建和经济社会发展，扎实做好“六稳”“六保”工作，经济呈现稳中有进的良好态势。全县在兜牢“三保”底线的基础上，坚持防范化解政府债务风险，财政预算执行情况总体较好。

1. 一般公共预算收支情况

（1）全县一般公共预算收入完成 65714 万元，为预算数 67660 万元的 97.12%，加上上级补助收入 184350 万元，

从政府性基金预算调入资金 51073 万元，债务转贷收入 13200 万元，上年结余收入 3215 万元，收入总量为 317552 万元。

(2) 全县一般公共预算支出完成 234726 万元，为调整预算数 284737 万元的 82.44%。加上上解上级支出 19947 万元，债券还本支出 7982 万元，安排预算稳定调节基金支出 4886 万元，支出总量为 267541 万元。收支总量相抵，年终结余 50011 万元。

2.政府性基金预算收支情况

(1) 全县政府性基金预算收入完成 72348 万元，为调整预算数 72230 万元的 100.16%，加上上级补助收入 8415 万元，债务转贷收入 49900 万元，上年结余 3136 万元，收入总量为 133799 万元。

(2) 全县政府性基金预算支出完成 32132 万元，为调整预算数 81213 万元的 39.56%，加上调出资金 51073 万元，上解支出 50 万元，债务还本支出 1463 万元，支出总量为 84718 万元。收支总量相抵，年终结转 49081 万元。

3.社会保险基金预算收支情况

全县社会保险基金预算收入完成 12161 万元，支出完成 9634 万元，年末滚存结余 33702 万元。

(二) 2021 年政府债务情况

2021 年上级部门核定我县政府债务限额为 339077 万

元，其中：一般债务 84287 万元，专项债务 254790 万元。

截至 2021 年底，全县政府债务余额 277978 万元，其中：一般债务 69757 万元，专项债务 208221 万元，债务余额均不超过上级批准限额。2021 年新增债券 55900 万元，主要用于污水处理、城镇供水、供热、医疗卫生、冷链物流体系等基础设施建设；再融资债券 7200 万元，用于置换到期债券本金。

2021 年，全县债务还本支出 9445 万元，其中：一般债务还本 7982 万元，专项债务还本 1463 万元。全县债务付息支出 8332 万元，其中：一般债务付息 2333 万元，专项债务付息 5999 万元。

二、2022 年上半年财政预算执行情况

今年上半年，在县委的坚强领导下和县人大、县政协的监督指导下，在省财政厅的大力支持下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，围绕积极的财政政策提升效能，更加注重精准、可持续，牢固树立政府过“紧日子”思想，不断提高预算管理水平和，强化重点领域财政保障，切实兜牢“三保”底线，持续规范财经秩序，坚决防范化解风险，全面深化财政体制改革，转变作风、真抓实干，财政各项工作稳步推进，上半年圆满完成了“时间过半，任务过半”的目标，为全县经济社会健康发展提供了坚实的财力保障。

（一）一般公共预算收支执行情况

1.全县一般公共预算收入完成 42625 万元，增长 10.8%，为年初预算的 58.97%，其中：税收收入完成 23429 万元，增长 15.7%，为预算的 52.43%；非税收入完成 19196 万元，增长 5.4%，为预算的 69.55%。

2.全县一般公共预算支出完成 119766 万元，增长 1.9%，为预算的 49.31%，其中民生支出情况是：教育支出 26496 万元，增长 4.0%；文化旅游体育与传媒支出 920 万元，下降 5.3%，社会保障与就业支出 16078 万元，下降 42.9%；卫生健康支出 8121 万元，下降 69.5%；节能环保支出 1628 万元，下降 43.8%；城乡社区事务支出 7775 万元，增长 100.6%；农林水事务支出 28202 万元，增长 300.3%；交通运输支出 4439 万元，增长 19.5%；保障性住房支出 4195 万元，增长 114.9%。

（二）政府性基金预算收支执行情况

1.全县政府性基金预算收入完成 17724 万元，增长 201.2%，为预算的 13.46%。

2.全县政府性基金预算支出完成 46704 万元，下降 7.8%，为预算的 44.77%。

（三）社会保险基金预算收支执行情况

全县社会保险基金预算收入完成 5867 万元，支出完成 4519 万元，滚存结余 35049 万元。

三、上半年工作开展情况

（一）抓征管重争取，不断壮大财力规模。紧盯预算目标，狠抓收入征管，全力向上争取，做大财力规模。**一是加强收入征管，保障收入稳增长。**进一步强化收入组织和财源建设，充分挖掘税收潜力，做好重点税源企业调研，发挥综合治税工作机制，加强部门间信息共享，细化税收征管工作，做到各项税收收入应收尽收。积极组织非税收入，加强非税征缴管理，创新非税收入征管模式，全面实施财政票据和非税收入收缴电子一体化改革，克服减税降费等不利因素，实现上半年一般公共预算收入正增长，为我县经济社会发展提供坚实的财力保障。**二是争取上级资金，全力保障重点项目。**高度重视项目建设，强化“项目为王”不动摇。把向上争取转移支付资金作为财政工作的重中之重，深入研究政策导向，积极兑现考核奖惩，引导各有关部门严格按照责任分工，主动汇报对接，全力争取上级补助。积极争取省财政厅提升对我县的新增一般债券和置换债券的分配额度，争取债券资金支持。上半年，全县共争取到位各类上级补助资金 15.71 亿元。谋划专项债券项目 23 个，资金总概算 39.93 亿元，申请专项债券 14.54 亿元，涉及卫生、教育、物流、热力、供水、污水处理等项目。发行专项债券项目 16 个，发行金额 4.35 亿元。

（二）调结构控一般，重点保障民生领域。制定印发《关于进一步落实勤俭节约坚持过紧日子要求严格财政支出管理的若干措施》，牢固树立过“紧日子”思想，不断完善相关支出机制，大幅削减非刚性支出，大力压缩一般性支出，切实降低行政运行

成本，有力支持民生领域，各项重点支出得到了较好保障。上半年，全县一般公共预算支出完成 119766 万元，同比增长 1.9%。其中用于民生支出 97854 万元，占一般公共预算支出的 81.7%。坚持在“幼有所育、学有所教、劳有所得、病有所医、老有所养、住有所居、弱有所扶”上下功夫，着力关注基本民生。坚持把农业农村作为财政优先保障领域，进一步加大支农投入，做好巩固脱贫攻坚成果有效衔接乡村振兴。农林水事务支出 28202 万元，同比增长 300.3%。教育支出 26496 万元，同比增长 4%，保障了义务教育经费，积极推进了利民路小学、民生路小学、县直二幼、玉成中学等教育项目的建设。社会保障和就业支出 16078 万元，进一步兜牢困难群众的托底保障网，为社会保障事业改革发展提供了坚实的财力保障。医疗卫生健康支出 8121 万元，加强了卫生健康领域基础设施建设，支持了常态化疫情防控，保障疫苗接种、核酸检测免费开展，为全县人民健康安全提供了可靠保障。城乡社区事务支出 7775 万元，提升生活垃圾分类投放及垃圾无害化处理，确保全县垃圾得到及时有效处理。全面践行“绿水青山就是金山银山”的理念，安排节能环保支出 1628 万元，生态环境质量得到进一步改善。

（三）化债务防风险，提升应急保障能力。一是严防债务风险。坚持把防范化解重大风险作为第一要务，牢牢守住“隐性债务总量不增长、‘三保’资金不断链”的底线，规范政府债务“借、用、管、还”各环节管理，加大薄弱环节监管力度，严格执行地

方政府债务限额管理和预算管理制度，规范政府举债行为，坚决遏制隐性债务增量，稳步推进政府债务化解。二是**落实财税利企政策**。积极落实减税降费政策，认真做好企业减负清理规范工作，实实在在为企业减轻负担，扶持市场主体发展，持续优化营商环境，支持科技创新，促进产业提档升级。上半年，争取省级企业研发费用奖补 90 万元；高新技术企业首次认定和引进奖补资金 80 万元；争取上级支持企业技术改造升级资金 450 余万元；落实满负荷生产奖励资金 260 万元。积极落实行政事业单位、国有企业国有资产类房屋租金减免政策，减免房屋租金 6.049 万元。三是**做好应急资金保障**。按照“急事急办、特事特办”的原则，建立应急资金拨付“绿色通道”，及时调度资金并迅速下拨。上半年拨付疫情防控资金 1380 万元，其中：设备和防控物资补助 1098 万元、核酸检测经费 22 万元、疫苗及接种费用补助 181 万元、公共卫生体系建设和重大疫情防控救治体系建设支出 75 万元、其他支出 4 万元。四是**全力做好灾后重建**。构建灾后重建项目资金争取工作协调机制，按照上级政策要求，对谋划的项目进一步落实、落细，全力保障全县灾后重建项目的顺利实施。拨付灾后重建资金 13422.76 万元。

（四）促改革强监督，不断提升理财水平。在改革重点领域和关键环节上发力，加快构建现代财税体制。一是**推进预算管理一体化**。进一步加强预算约束，强化预算执行，提高预算编制的科学化和精细化水平，增强支出的计划性和预见性，积极推进预算管理一体化建设，严格预算支出管理，预算编制不断细化。全

面实施零基预算，坚持先有预算后有支出，严控预算追加。深入推进预决算信息公开工作，规范各部门公开工作，细化公开内容，明确公开范围。二是积极推进惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放管理工作。坚持“惠民便民、一卡统发、流程规范、信息共享、公开透明”的原则，确保资金及时、准确、足额发放，确保各项惠农惠民补贴政策落地见效。上半年，全县通过“一卡通”系统发放补贴项目 39 个、补贴 514771 人次、资金总量 19095.76 万元，发放成功率 96%，社保卡占比 99.31%。三是加强政府投资项目评审。坚持常态化、制度化评审工作机制，继续加强政府采购动态监管。上半年，完成评审项目 74 个，送审金额 8.94 亿元，审定金额 8.21 亿元，审减金额 0.73 亿元，审减率 8.17%，财政评审效率不断提升。四是开展财经秩序专项整治。按照省财政厅财经秩序专项整治行动统一部署，组织各部门按照专项整治八大领域重点整治问题全面开展自查自纠，对发现问题及时整改，按照规定时限整改到位，确保专项整治行动取得实效。五是稳步推进财政预算绩效管理。推进预算和绩效管理一体化，加强绩效评价结果与预算安排和政策调整的衔接挂钩，加快建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，不断提升预算管理水平 and 政策实施效果。开展 2021 年度县级整体及项目绩效目标自评价工作，完成 2022 年度预算项目绩效目标申报工作，依托信息化手段对预算绩效实行全过程闭环管理，切实提高我县绩效管理标准化、规范化水平。六是积极推进财税改革。严格执行减税降费有关政策措施，建立保障与激励并重的财政体制，完善监督体制机制，更好地发挥监督作用，加快构建全面规范透明、标

准科学、约束有力的现代预算管理制度。围绕县乡财政管理体制、综合治税、财政治理能力提升、争取上级资金、国有资产管理等财政重点工作，组织开展相关调研，进一步加以完善并落实。

四、存在的困难问题

尽管我们做了大量工作，也取得了一些成效，但与上级的要求相比，还有一定的差距，还存在一些短板和问题。一是收入组织难度大。根据测算，目前已出台的各项减税退税政策全年预计达到 3 亿元，县本级收入将减少 5000 万元。特别是在已经实施的更大范围、更大力度留抵退税政策影响下，财政收入形势将更加严峻，收入组织难度进一步加大。政府性基金收入上半年仅完成 17724 万元，与年初预算差距较大。二是收支平衡缺口大。一方面，财政收入增长困难，上级转移支付增量有限，可用财力增速放缓。另一方面，“三保”、巩固脱贫攻坚成果、债务化解、疫情防控等刚性支出需求量大，同时，县委县政府重大项目建设、招商引资等各类决策部署又要保障，全县财政支出缺口较大，收支矛盾突出，财政负重前行。三是债务化解压力大。今年我县债务化解形势较为严峻，仅到期债券本息就达到 3.52 亿元，预计使用再融资债券偿还的 1.4 亿元外，其余 2.12 亿元全部为自有财力偿还，再加全年隐性债务、暂付款化解任务，财政压力十分沉重。财政预算约束不强、结余结转资金量大、存量资金支出缓慢、资金使用效益不充分、预算单位财务管理水平普遍不高、财政管理能力和服务水平有待进一步提高等问题不同程度存在。

五、下半年工作思路

下半年，全县将切实把思想认识统一到党中央、国务院对当前形势判断和决策部署上来，按照县委工作要求，紧盯短板弱项，突出问题导向，狠抓工作落实，确保全年财政各项重点工作任务全面完成。重点抓好六个方面工作：

一是培植优质财源。全面落实各项减税降费政策，重点实施好留抵退税政策，切实让利市场主体，真正做到放水养鱼涵养税源。积极争取提前批 2023 年新增政府债券资金、黄河流域生态保护和高质量发展财政奖补资金以及各类竞争性分配资金，全力推动全县重大项目建设，稳定投资拉动税收优势。落实招商引资专项经费，足额落实引进企业奖励和优惠政策，培育和发展新的税源增长点。

二是做大财力规模。在全面落实好各项减税降费政策的基础上，加大联合治税力度，坚持抓好定期调度，精准掌握重点税种、行业、企业和重大项目形成的税收入库情况，及时发现问题、研究解决，确保足额入库；强化非税收入征管，完善征缴制度和监督体系，防止非税收入流失。抢抓政策机遇，积极谋划项目，做好基础资料，算好财力大账，健全工作机制，加大考核奖惩，引导乡（镇、街道）和部门积极争取一般性转移支付、专项转移支付和地方政府债券资金，着力做大财力规模。

三是兜牢“三保”底线。坚定不移落实政府过“紧日子”要求，严把预算关口，优化支出结构，压减一般性支出，节省下来的资

金优先用于“三保”保障。坚持取之于民、用之于民，把保基本民生摆在首位，全力办好民生实事，按时足额发放各项民生补助补贴，全力保障教育、社会保障、医疗卫生等民生领域的资金需求，持续保持民生投入只增不减。

四是加强重点保障。积极统筹巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴过渡期各类资金，支持全面实施乡村振兴战略。优化资金投向，进一步提高产业投入占比。通过加大项目前期投入、盘活财政存量资金、积极向上争取专项转移支付资金和政府债券资金等，全力支持重大项目建设。加大科技投入力度，落实各类奖励资金，确保今年科技支出占比实现明显提升。同时，持续加大对教育、环保、医疗等方面的资金投入，全力支持追赶发展的各项决策部署落实落地。

五是防范化解风险。在做好债券争取的同时，坚持把防范和化解债务风险摆在首要位置。认真分析债务风险情况，根据既定化债方案，进一步细化完善化债措施，多渠道筹措资金，确保完成今年到期债券本息的偿还任务及隐性债务、暂付款年度化解任务。进一步规范 PPP、政府购买服务中的不规范行为，严禁各种违法违规担保和变相举债。进一步完善监管机制，强化对国有企业的债务监管力度，防止形成新的政府隐性债务。

六是深化财政改革。继续落实好财政资金直达机制，加大全过程监督管理力度，推动资金快速精准下达和使用。全力配合上级部署，做好预算管理一体化改革。按财政部统一部署上线运行

预算管理一体化平台，全过程管理预算编制、执行、调整、决算等事项，着力构建单位、部门、财政“三级预算管理模式”。实现“零基预算”管理全覆盖。将本级所有预算单位纳入实施范围，将当年度未使用的本级预算资金全部收回县财政统筹使用。以预算改革为契机，以资金调度为抓手，督促预算单位加快推进项目实施和资金支付进度，着力提高支出预算执行率。健全预算管理制度，完善支出预算标准体系，从预算编制、执行、调整、决算全过程加强预算管理，不断提高预算管理的规范化、科学化、标准化水平。

主任、各位副主任、各位委员，下半年，财政工作任务艰巨、责任重大。我们将在县委的正确领导下，在县人大、县政协的广泛监督和指导下，立足于我县经济社会发展全局，不忘初心、牢记使命、埋头苦干、顶压前行，奋力完成全年经济社会发展目标任务，以优异的成绩迎接党的二十大的胜利召开！