

关于2021年度县本级财政决算和2022年上半年 预算执行情况的报告

——2022年8月19日在上高县第十七届
人民代表大会常委会第十次会议上

上高县财政局局长 黄光华

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，我向县人大常委会报告上高县2021年度县本级财政决算(草案)和2022年上半年预算执行情况的报告，请予审议。

一、2021年县本级财政决算情况

(一)一般公共预算收支决算情况

2021年，县本级一般公共预算收入决算数为78474万元，加上上级补助收入161562万元(含专项补助收入)、下级上解收入15223万元、“三税基数及增量”上解15692万元、教育费附加上解4953万元、增值税留抵退税分担上解4589万元、乡镇义务教育学校教师奖励性补贴上解3715万元、上年滚存结余11384万元、调入资金51265万元、调入预算稳定调节基金15569万元、债务转贷收入27592万元，县本级收入总计390018万元，减去一般公共预算支出283695万元，减去补助下级支出61566万元，减去上解

上级支出15707万元，减去安排预算稳定调节基金8461万元，减去一般债务还本支出8214万元，年终县本级滚存结余12375万元。

1. 一般公共预算收入决算情况

2021年，县本级一般公共预算收入决算数78474万元，比上年增收3366万元，增长4.5%，各主要收入项目完成情况：

税收收入22399万元，下降33.7%。其中：增值税1729万元，下降67.7%；企业所得税3867万元，下降6.6%；个人所得税848万元，增长14.7%；资源税385万元，增长10%；城市维护建设税818万元，下降30.1%；房产税602万元，增长38.4%；印花税403万元，下降40.9%；城镇土地使用税1480万元，下降48.4%；土地增值税4506万元，下降37.7%；车船税1164万元，增长23.4%；耕地占用税784万元，下降81.8%；契税5804万元，增长6.2%。

非税收入56075万元，增长35.7%，其中：专项收入774万元，下降40.5%；行政事业性收费收入24258万元，增长45.7%；罚没收入22268万元，增长187.4%；国有资源（资产）有偿使用收入8775万元，下降43.8%。

2. 一般公共预算支出决算情况

2021年，县本级一般公共预算支出决算数283695万元，比上年减支11974万元，下降4%。各主要支出项目完成情况：

一般公共服务支出17373万元，下降0.1%；国防支出246万元，增长24.2%；公共安全支出15664万元，增长3.4%；教育支出54020万元，下降5.1%；科学技术支出1716万元，增长17.9%；文化旅

游体育与传媒支出1723万元，下降56%；社会保障和就业支出38244万元，下降12.1%；卫生健康支出36338万元，下降29%；节能环保支出9542万元，下降22.4%；城乡社区支出34424万元，增长17.3%；农林水支出43795万元，增长28.6%；交通运输支出7091万元，增长29%；资源勘探工业信息等支出1390万元，下降38.4%；商业服务业等支出2103万元，增长11%；金融支出176万元，增长259.2%；自然资源海洋气象等支出4265万元，增长232.7%；住房保障支出6435万元，下降44.6%；粮油物资储备支出1709万元，增长257.5%；灾害防治及应急管理支出1960万元，下降8.5%；债务付息支出5235万元，增长8.3%；债务发行费用支出28万元，下降33.3%；其他支出218万元，增长77.2%。

(二) 政府性基金预算收支决算情况

2021年，政府性基金收入决算数为68410万元，加上级补助收入1817万元、上年结余7251万元、调入资金2769万元、债务转贷收入30820万元，政府性基金总收入为111067万元。政府性基金支出90766万元，加上上解上级支出1227万元、调出资金12000万元，专项债务还本支出2880万元，政府性基金总支出为106873万元。收支相抵，年终滚存结余4194万元。

1. 政府性基金预算收入决算情况

2021年，县级政府性基金收入决算数68410万元，比上年同期下降33.8%，主要是土地出让收入减少。各主要收入项目完成情况：

国有土地使用权出让收入68410万元，下降33.8%。

2. 政府性基金预算支出决算情况

2021年，县级政府性基金支出决算数90766万元，比上年同期下降54%，主要是土地出让收入以及债务转贷收入减少而相应的支出减少。各主要支出项目完成情况：

文化旅游体育与传媒支出1万元，下降99%；社会保障和就业支出878万元，下降41.6%；城乡社区支出51735万元，下降45.6%；债务付息支出6542万元，增长30.9%；债务发行费用支出27万元，下降71.6%；其他支出31583万元，下降56%。

(三) 国有资本经营预算收支决算情况

1. 国有资本经营预算收入决算情况

2021年，县级国有资本经营预算收入决算数0万元。

2. 国有资本经营预算支出决算情况

2021年，县级国有资本经营预算支出决算数23万元，其中：国有企业退休人员社会化管理补助支出23万元。

(四) 社会保险基金预算收支决算情况

1. 社会保险基金收入决算情况

2021年，县级社会保险基金收入决算数31442万元，比上年同期同口径增长8.8%，其中：城乡居民基本养老保险基金收入11196万元，比上年同期增长17.6%；机关事业单位基本养老保险基金收入20246万元，比上年同期增长4.5%。

2. 社会保险基金支出决算情况

2021年，县级社会保险基金支出决算数28992万元，比上年同期同口径增长12.2%，其中：城乡居民基本养老保险基金支出7924万元，比上年同期增长26.3%；机关事业单位基本养老保险基金支出21068万元，比上年同期增长8.4%。

根据《预算法》等有关规定，其他有关事项报告如下：

1. 政府性债务基本情况。省财政厅核定我县2021年度地方政府债务限额为432545万元，其中：一般债务限额208653万元，专项债务限额223892万元；截至2021年底，全县地方政府债务余额为377720.17万元，其中：一般债务余额为167158.17万元、专项债务余额为210562万元，均在限额之内。

2. 新增地方政府债券使用情况。2021年，县本级安排新增地方政府债券资金49664万元，一是新增一般债券资金19380万元。具体安排为Y073上高县锦江至锦南线路口公路设施提升改造工程1000万元，上高县医疗公共卫生基础能力提升工程3850万元，上高县养老服务体系建设基础能力提升工程2212万元，上高县县级饮用水水源保护区环境综合整治项目1165万元，上高县新界埠镇中心幼儿园建设项目500万元，上高中等专业学校附属幼儿园建设项目1700万元，上高县学园路小学综合教学楼建设项目600万元，上高二中综合楼建设项目1500万元，上高县义务教育学校文化建设设计安装一体化项目2238万元，上高县小型水库安全项目4615万元；二是新增专项债券资金30284万元。具体安排为上高县铁路物流产业园建设项目22439万元，

上高县 2020 年高标准农田建设项目 3845 万元，上高县新能源产业园标准厂房（二期）建设项目 2000 万元，江西省宜春市上高县中医院感染楼建设项目 2000 万元。

3. 政府隐性债务化解情况。截至2021年底，我县政府隐性债务余额245452万元，较上年同期279925万元减少34473万元，化解隐性债务存量34473万元，完成年度化解计划31950万元的107.9%。

2021 年，我县财政收支实现平稳增长，但财政运行中仍面临一些突出问题和困难挑战：一是受宏观经济下行、国家减税降费持续加力影响，财政增收困难加大；二是刚性支出、重点项目支出逐年增加，财政平衡压力加剧；三是政府性债务风险防范化解要求高，财政化债压力较大。这些问题我们一定高度重视，在今后工作中采取有力措施加以解决。

二、2022年上半年预算执行情况

（一）一般公共预算收支完成情况

1. 一般公共预算收入完成情况

1-6 月，全县财政总收入累计完成 230945 万元，同比增收 4190 万元，增长 1.8%。其中：一般公共预算收入 120740 万元，同比增收 8315 万元，增长 7.4%。各主要收入项目完成情况：

税收收入 75693 万元，增长 1.8%。其中：增值税 40142 万元，下降 9.6%；企业所得税 7498 万元，增长 13%；个人所得税 1892 万元，增长 124.4%；城市维护建设税 4445 万元，下降 15.8%；

城镇土地使用税 4093 万元，增长 21.2%；土地增值税 3988 万元，增长 10.3%；契税 6698 万元，增长 57.5%；其他税收收入 6937 万元，增长 17.2%；非税收入 45047 万元，增长 18.2%。其中：专项收入 3728 万元，下降 9.9%；行政事业性收费收入 16909 万元，下降 18.3%；罚没收入 13932 万元，增长 182.5%；国有资源（资产）有偿使用收入 3503 万元，下降 58%；国有资本经营收入 6475 万元；捐赠收入 500 万元。

2. 一般公共预算支出完成情况

1-6月，一般公共预算支出完成239724万元，比上年同期增支1087万元，增长0.5%。主要支出项目完成如下：一般公共服务支出28734万元，下降23.7%；国防支出192万元，增长41.2%；公共安全支出9381万元，增长13%；教育支出38498万元，增长0.2%；科学技术支出4064万元，增长0.3%；文化旅游体育与传媒支出1976万元，下降18.8%；社会保障和就业支出32148万元，增长52.8%；卫生健康支出19524万元，增长7.9%；节能环保支出14458万元，增长54.4%；城乡社区支出40439万元，增长18%；农林水支出31424万元，增长2.6%；交通运输支出2471万元，增长77.4%；资源勘探工业信息等支出5598万元，下降76.2%；商业服务业等支出1488万元，下降8.7%；金融支出50万元，下降58.3%；自然资源海洋气象等支出785万元，下降41.2%；住房保障支出6308万元，增长51.2%；粮油物资储备支出439万元，增长17.1%；灾害防治及应急管理支出1075万元，增长1.1%；其他支出672万元，

增长7%。

(二) 政府性基金预算收支完成情况

1. 政府性基金预算收入完成情况

1-6月，政府性基金预算收入59565万元，比上年同期增长1525.7%。各主要收入项目完成情况：国有土地使用权出让收入59565万元，增长1525.7%。

2. 政府性基金预算支出完成情况

1-6月，政府性基金预算支出103905万元，比上年同期增长128.7%。各主要支出项目完成情况：新增专项债券安排的支出60891万元，增长1583.6%；国有土地使用权出让收入安排的支出42158万元，增长38.8%；彩票公益金安排的支出190万元，增长65.2%。

(三) 国有资本经营预算收支完成情况

1. 国有资本经营预算收入完成情况

1-6月，国有资本经营收入897万元，其中：股利、股息收入335万元，其他国有资本经营收入562万元。

2. 国有资本经营预算支出完成情况

1-6月，国有资本经营支出897万元，其中：调出资金809万元。

(四) 社会保险基金预算收支完成情况

1. 社会保险基金预算收入完成情况

1-6月，社会保险基金收入21620万元，比上年同期同口径

增长 88.3%。其中：城乡居民基本养老保险基金收入 8238 万元，增长 43%；机关事业单位基本养老保险基金收入 13382 万元，增长 134%。

2. 社会保险基金预算支出完成情况

1-6 月，社会保险基金支出 15190 万元，比上年同期同口径增长 10.6%。其中：城乡居民基本养老保险基金支出 4374 万元，增长 34%；机关事业单位基本养老保险基金支出 10816 万元，增长 3.3%。

三、2022年上半年预算执行情况特点和下半年工作任务

今年以来，全县财政部门以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进工作总基调，全面落实过紧日子要求，坚决兜住“三保”底线，统筹保障好重点支出，全力护航“六稳”“六保”工作，努力做到精准施策提质增效，进一步深化预算管理制度改革，促进全县经济社会平稳健康发展。

1. 加强收支管理，实现财政平稳运行。一是依法组织收入征管。加强重点税源企业和重点项目调度，同时严格落实上级减税降费政策，财政收入稳中有升。上半年，全县财政总收入完成 230945 万元，占全年预期目标的 53.5%，同比增长 1.8%，其中：一般公共预算收入完成 120740 万元，同比增长 7.4%，完成年初预算数的 58.8%，增幅排 10 个县市区第 7 位，顺利完成双过半目标。二是优化支出结构。牢固树立过“紧日子”的思想，优先保障“三保”、重点领域等支出，统筹利用上级转移支付资金和

财政存量资金等，发挥财政资金捆绑效益。上半年，全县一般公共预算支出累计完成 23.97 亿元，同比增长 0.5%，其中民生支出完成 19.4 亿元，占一般公共预算支出的 81%。

2. 坚持开拓创新，稳步推进预算改革。一是完成预算管理一体化改革。今年上半年，已全面运用一体化系统开展预算管理各项工作，如预算编制、预算批复、预算调整调剂、预算执行、政府采购、会计核算等业务，有利于提高预算编制水平和财政资金使用效益。二是强化绩效管理。结合预算管理一体化改革，将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，所有预算项目必须先填报项目绩效目标，再安排预算。没有设置绩效目标或绩效目标不合理、绩效指标缺失模糊的一律不准入库，不得安排预算。今年上半年，我县绩效目标申报已实现全覆盖。三是积极开展政府采购改革。今年上半年，我县预算管理一体化系统顺利完成了与公共资源交易平台的对接，实现了政府采购支出的预算指标源头控制、采购信息平台推送、采购支付合同约定。四是设立“三保”资金专户，用于三保资金的收集、拨付、清算，对“三保”资金实行闭环式管理、专项使用，切实做到国库资金优先保障“三保”支出，全力兜牢兜实“三保”底线。

3. 坚持人民至上，保障改善社会民生。始终坚持在发展中保障和改善民生，将民生保障工作抓实抓细抓落实。一是积极向上争取债券资金。2022 年上半年，我县向上级争取债券资金 128827 万元，其中一般债券 22936 万元，专项债券 105891 万元，债券

资金主要用于城市道路更新、主次干道及小街小巷改造、城乡供水保障工程、第三人民医院建设、城区停车场建设、老旧小区改造等重大项目建设，保障我县民生重点项目落地生效，提升人民群众的幸福感。

二是全力保障困难群众生活补助。2022年上半年，为12439名城乡低保对象发放生活补助资金3173.26万元；为1098名城乡特困人员发放补助资金773.54万元；为优抚对象发放定期抚恤资金及生活补助资金441.44万元。

三是全力支持义务教育均衡发展。上半年，统筹各项资金15660万元用于缓解我县义务教育大班额问题、加强功能房建设、保障学校文化建设、整改校舍安全隐患等改善学校办学条件和重点教育项目建设；拨付义务教育生均公用经费2337万元和学前教育生均公用经费225万元保障学校教学活动和后勤服务正常运转。

四是巩固脱贫攻坚成效。

①2022年上半年已分配下达财政衔接推进乡村振兴补助资金2822.8万元，主要用于产业扶贫892万元，小额贷款贴息50万元、雨露计划70万元、少数民族发展资金28万元、技能培训费30万元、项目管理费25.5万元、欠发达国有林场补助50万元、产业奖补资金150万元、29.8万元省外务工交通补贴、就业奖补资金120.2万元、防溺水补助25.8万元、其他基础设施建设1351.5万元。

②拨付学前教育资金31.6万元用于资助216名建档立卡及城镇脱贫解困学生和385名其他贫困幼儿；拨付义务教育阶段贫困家庭经济困难补助161.7825万元，资助学生4001人；拨付2022年春季普通高中贫困生国家助学金及免

学费 95.2 万元，资助学生 1183 人；拨付 2022 年春季中等职业学校国家助学金及免学费 290.6 万元，资助学生 2465 人。

4. 坚持服务优先，推动经济高质量发展。坚决贯彻落实中央、省、市、县惠企政策，鼓励做大做强实体经济，推动县域经济高质量发展。**一是**严格兑现招商引资承诺，向 162 户客商企业及时兑现财政扶持奖励资金 7029 万元。**二是**惠企政策落到实处。2022 年上半年，为 40 家企业发放小微企业创业担保贷款贴息资金 118.25 万元；为 30 家企业发放援企稳岗稳员补贴 483.113 万元；对 61 个重点建设项目发放稳员补助 80.08 万元；为 35 家客商企业发放“财园信贷通”贷款 14005 万元；为 30 家中小微企业发放续贷帮扶资金 15008.5 万元；为 77 户农户发放“财政惠农信贷通”贷款 4835 万元。**三是**加大对中小微企业节能改造、转型升级的支持力度。上半年共为 92 家企业发放县工业转型升级基金扶持资金 1112.019 万元。

5. 严格防范风险，做好政府投资项目预结算。严格投资项目预结算管理，不断促进建设单位合理使用建设资金、提高投资效益，使财政建设资金科学化管理和监督落到实处。上半年，预算送审项目 64 个，总送审金额 7.2 亿元，审结预算项目 42 个，送审金额 1.91 亿元，审定金额 1.66 亿元，审减金额 0.25 亿元，审减率 13.08%。结算新送审项目 66 个，送审金额 3.6 亿元，审结结算项目共 45 个，送审金额 3.33 亿元，审定金额 2.92 亿元，审减金额 0.41 亿元，审减率 12.37%。

下半年，我们将继续不折不扣贯彻落实县委、县政府决策部署，深入分析经济发展形势，抓好全县重点中心工作，全力提供财力保障，围绕财政收入目标，切实推动高质量发展，促进我县经济平稳健康运行，以优异成绩迎接党的二十大胜利召开，我们将重点做好以下工作：

1. 抓好财源建设，提升财政增收后劲。大力发展工业增强县乡经济发展后劲和增加财政收入，抓好现有企业财源管理，督促和引导企业不断发展壮大，确保税收与企业效益同步增长；加强对重点行业、重点项目、重点企业进行跟踪调度，实时掌握税源变化；依法依规组织收入，强化财政收入质量管理和入库监测，防范税收稽查风险，提高收入的质量和可持续性。

2. 强化统筹力度，促进财政资源有效配置。一是严格规范支出管理。严格贯彻党政机关带头“过紧日子”政策措施，坚持量入为出，强化重点和刚性支出保障，对到期政策、非急需非必要项目予以清理，将有限的财政资金用到关键点、紧要处。二是加强财政资源统筹。规范收入预算管理，加强政府性资源管理，强化部门和单位收入统筹，大力盘活存量资源，推进新增资产配置与资产存量挂钩。

3. 开展重点绩效评价，提升财政资金使用效益。下半年，我局将挑选覆盖面广、资金量大、民生关注度高的项目进行财政重点绩效评价，评价结果能够对今后项目的实施起到规范和指导作用，优化资金分配，提高资金使用效率。同时继续在一体化信息

系统中开展三、四季度的线上绩效监控，并对挑选的十个部门进行重点监控，确保项目支出及整体支出按时按质完成，引导各单位树立绩效观念，推进预算绩效管理常态化、规范化和法制化，提升财政资金使用效益。

4. 筑牢安全堤坝，统筹做好风险防范化解。充分运用政府债务监管平台，加强风险评估和预警，严控债务增量，逐步化解存量；加强平台公司债务常态化核查和动态监控，坚决遏制违规举债行为，牢牢守住不发生系统性风险的底线。定期跟踪分析债券资金使用情况，督促各单位尽快使用债券资金，切实发挥政府债券资金对我县经济的促进作用。进一步落实防范化解地方政府隐性债务风险任务，依法依规筹集资金完成年度化债任务。

主任、各位副主任、各位委员，新时代、新形势下的财政工作任务艰巨、使命光荣，我们将在县委、县政府的坚强领导下，在县人大监督支持下，坚持依法聚财、科学理财、合理用财，攻坚克难，确保顺利完成年度财政预算任务，为我县经济和社会各项事业又好又快发展作出新的更大的贡献！