

县十七届人大二次
会议文件（三）

贵南县人民政府 关于 2021 年财政预算执行情况和 2022 年财政预算草案的报告（书面）

---2022 年 2 月 21 日在贵南县第十七届人民代表大会
第二次会议上

各位代表：

受县人民政府委托，现向大会提交贵南县 2021 年财政预算执行情况和 2022 年财政预算草案的报告，请予以审议，并请县政协委员和列席会议的同志提出意见。

一、2021 年财政预算执行情况

2021 年是党和国家历史上具有里程碑意义的一年，县财政工作以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委的坚强领导下，在县人大及其常委会的监督下，坚持稳中求进工作总基调，贯彻新发展理念，按照高质量发展的要求，统筹支持疫情防控和社会经济发展，积极组织财政收入，加大政府统筹资金力度，优化支出结构，进一步发挥财政职能，努力克服减收增支等不利

因素，全力以赴做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，严肃财经纪律，坚决防范和化解财政金融风险，有力促进县域经济稳定恢复和民生持续改善，顺利实现“十四五”开好局，起好步。

（一）一般公共预算执行情况

2021 年全县完成地方一般公共预算收入 3587 万元，为年初预算 4780 万元的 75.04%。（详见附件 1）

2021 年全县一般公共预算总财力 224930 万元，其中：地方一般公共预算收入 3587 万元，返还性收入 2677 万元，一般性转移支付收入 150348 万元，专项转移支付收入 50686 万元，置换债券 1981 万元，债务转贷收入 11240 万元，调入资金 108 万元，动用预算稳定调节基金 2600 万元，上年结余 1703 万元。

2021 年全县一般公共预算支出完成 182658 万元，债务还本 1981 万元，上解支出 2601 万元，收支相抵后，结转下年支出 37690 万元，实现当年收支平衡。（详见附件 2）

（二）政府性基金预算执行情况

2021 年政府基金收入完成 9254 万元，其中：地方财政基金收入 273 万元，上级补助收入 4141 万元，债务收入 4800 万元，上年结余 40 万元。

2021 年政府基金支出 2990 万元，调出资金 108 万元，年终结余 6156 万元。

（三）社保基金预算执行情况

2021 年城乡居民基本养老保险基金收入 2271 万元。

2021 年城乡居民基本养老保险基金支出 1381 万元 ,本年收支结余 890 万元 , 年末滚存结余 7409 万元。

(四) 政府性债务管理情况

2021 年全县政府债务总限额为 49069.15 万元 ,截至年末政府债务余额 37717 万元 ,其中 :一般债券 30917 万元 ,专项债券 6800 万元 ,全县政府债务无逾期 ,债务率低于 100%的风险预警线 ,债务风险处于整体可控范围。

(五) 2021 年预备费安排使用情况

2021 年年初预算安排预备费 1110.22 万元 , 年内用于因公牺牲军人一次性抚恤金 95.93 万元 , 全县小学生水痘疫苗接种费用 198.06 万元 , 疫情防控、核酸检测及设备采购资金 198.88 万元 , 离退休干部死亡抚恤金 200 万元 , 城镇保障性住房供暖管网维修改造资金 129.16 万元 , 支援扬州疫情防控物资费用 21.69 万元 , 2021 年化肥农药减量增效试点县级配套资金 266.5 万元。

二、2021 年财政重点工作完成情况

(一) 始终服务大局 , 履行财政职责使命。一是狠抓预算管理。正确处理减税降费与加强征管之间的关系 , 紧盯税收征管重点 , 加大征管力度 , 确保重点税源及时征缴入库 , 进一步提高全县财政收入质量。坚持量入为出 , 统筹兼顾 , 实现地方总支出 182658 万元 , 支出率为 81.2%。**二是**积极争取资金支持。持续加大对上汇报、争取力度 , 全年共争取财力性转移支付资金 2398 万元 (进基数) , 抗疫特别国债资金 2889 万元 , 落实政府债券资

金 16040 万元。

（二）加大调控力度，聚财节支保障民生。坚决落实各项惠民政策，全面按照“以收定支、量入为出”的原则，在财力允许范围内科学合理安排支出，把有限的资金用在刀刃上，确保民生支出与经济发展相协调、与财力状况相匹配。通过盘活存量、压减专项和一般性支出等有效措施，始终坚持以人民为中心的发展理念，全县各类民生支出达 14.52 亿元，持续稳定在财政总支出的 80%左右，一批事关群众切身利益的民生项目顺利实施，人民群众的获得感、幸福感、安全感不断增强。同时，深入贯彻落实中央及省州关于疫情防控工作的各项决策部署，落实资金 516.94 万元。

（三）加强绩效管理，深化财政体制改革。**一是**强化制度体系建设，夯实绩效管理工作根基。建立事前绩效评估，事中绩效监控，事后结果运用的全过程制度体系，将绩效目标设置作为预算安排的重要抓手，加强绩效目标审核，对达不到要求的一律不予纳入预算盘子。**二是**强化评价结果运用，发挥“指挥棒”作用。对全县 6 个乡镇和 22 个一级预算部门 2020 年度财政管理情况进行综合考评，结合考评结果，兑现奖励资金 20 万元。**三是**深入推进预算管理一体化系统建设。加大系统操作培训力度，深化业务和技术对接，扎实做好基础信息采集、建立项目规范体系，开展系统配置等工作，2022 年 1 月 1 日首笔工资发放成功，与全省同步实现预算管理一体化系统正式上线运行。

2021 年，全县财政工作经受住了严峻的考验和挑战，取得了较好的成绩。这些成绩得益于县委的正确领导，得益于县人大、县政协的有力监督和支持，得益于全县人民的共同努力。在取得成绩的同时，我们也清醒的认识到财政运行中仍存在一些突出矛盾和困难，主要表现在：**一是**财政增收压力大，我县资源匮乏，财政增收缺乏有效的后续财源支持，可持续增长后劲严重不足。**二是**财政刚性支出有增无减。近年来地方财政收入逐年下降，随着财政事权改革制度的实施，地方政府在科技、文化、教育、医疗卫生等领域承担的财政支出责任不断加重，重点工作、重大项目资金需求大，财政预算平衡压力前所未有，收支矛盾进一步凸显。**三是**部门预算编制质量不高，个别部门在预算编制时，对本部门工作任务研究不深不细，项目谋划、论证、储备工作不到位，导致预算安排的部分专项经费在执行中无法实现有效支出，存在预算资金闲置的问题。针对以上问题，我们将高度重视，进一步强化问题导向，采取有力措施，认真加以解决。

三、2022 年财政预算草案

（一）2022 年预算编制总体要求

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二中、三中、四中、五中、六中全会精神，深入贯彻落实习近平总书记考察青海重要讲话精神，坚持稳字当头、稳中求进，完整、准确、全面贯彻新发展理念，坚持以供给侧结构性改革为主线，统筹疫情防控和经济社会发展，实施提升效能、

更加注重精准、可持续的积极财政政策，更好发挥财政职能作用，落实新的减税降费和有利于经济稳定的政策措施，持续推进严肃财经纪律走深走实，坚持党政机关过紧日子，深化预算管理制度改革，强化资金监管和绩效约束，继续做好“六稳”“六保”工作，持续改善民生，兜牢基层“三保”底线，紧紧围绕县委确定的“12345”奋斗目标，强化零基预算理念，保证财政支出强度，防范化解财政风险，提高财政资源配置效率和使用效益，保持社会大局稳定，以优异成绩迎接党的二十大和省第十四次党代会胜利召开。

（二）2022 年一般公共预算安排情况

根据上述总体要求，年初预计总财力为 165959 万元，其中：地方一般公共预算收入安排 3350 万元，上级补助收入 124919 万元，上年结转 37690 万元。按照收支平衡的原则，全县一般公共预算支出安排 165959 万元。

（三）2022 年政府性基金预算安排情况

2022 年全县政府性基金预算收入安排 200 万元，全部为国有土地使用权出让收入。政府性基金支出安排 200 万元，其中：农村基础设施建设支出 50 万元；保障性住房支出 50 万元；土地储备专项债券付息支出 80 万元；其他国有土地使用权出让收入安排支出 20 万元。

（四）2022 年社会保险基金预算安排情况

2022 年社会保险基金预算收入安排 3075.64 万元，社会保险基金预算支出安排 1540.68 万元，预计年末滚存结余 9482.21 万元。

四、2022 年财政重点工作

2022 年财政工作要坚持稳中求进总基调，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，构建新发展格局，推动高质量发展，当前工作任务仍然非常艰巨，我们必须聚焦重点、精准发力、统筹兼顾、扎实推进，重点做好以下几个方面的工作：

（一）促进收入，重点“培源”，充分发挥财政政策效应。进一步强化税收管理，着力发挥好财税政策的结构性调控优势。**一是**巩固拓展减税降费成效。坚持算大账、算长远账，持续发挥减税降费稳定和引导市场预期的政策效应，进一步激发市场活力、培育内生动力。**二是**加大争取资金力度。强化与各相关部门的工作协调，做好各类项目对接和申报工作，努力争取更多的政府债券、转移支付、专项等上级资金，支持地方经济社会发展。**三是**发挥政府债券的撬动作用。在确保债务风险可控的前提下，用足用好债券额度，优化债券投向结构，加大对重点领域和薄弱环节的支持力度，提高债券资金使用效率效益，形成对经济的有效拉动。

（二）有效配置，强化“节支”，充分发挥财政资金效益。进一步牢固树立过“紧日子”思想。**一是**压减日常开支。按照“有保有压、突出重点”的原则，完善能增能减的分配机制，挖掘内部潜力，从严控制和压减一般性支出，非重点和非刚性支出。**二是**调整支出结构。突出政策重点，把有限的财力，投向基础设施、民生建设短板等领域，努力做到民生保障当期可承受，长远可持续。**三是**

强化绩效管理。**健全预算绩效管理体系**，构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理格局，使绩效融入预算，让绩效服务预算，牢固树立“花钱必问效，无效必问责”的理念。**四是**统筹保障基层运转。在财力十分拮据的情况下，统筹考虑各单位运转困难实际，按照单位车辆编制核定数，新增预算安排车辆运转经费每辆3万元，切实兜牢基层运转底线。

（三）深化改革，着力“增效”，充分发挥财政治理效能。坚定不移地深化改革，不断提升财政治理效能。**一是**进一步深化和拓展财政管理制度改革，加快构建现代财政制度步伐，全面提升财政治理能力。健全完善预算管理制度，持续推进财政预算一体化预算改革，落实“零基预算”编制要求，推动财政支出标准化建设，强化专项资金项目库管理，切实提高预算管理水平。**二是**大力推进政府采购制度改革，着力优化采购程序，提升采购效率，推动财政部门“放管服”改革。**三是**强化国有资产管理。处理好存量与增量、购置与处置、预算与审核的关系，建立完善国有资产监管体系，确保国有资产保值增值。

（四）着力民生，强化“保障”，充分发挥财政职能作用。始终坚持以人民为中心的发展理念，持续完善民生保障体系，积极筹措资金，在民生大事、急事、难事上加大投入力度，巩固提高就业、养老、医疗、低保和社会救助等兜底性民生支出水平。优化教育支出结构，稳定学前教师队伍，逐步提高县聘幼教工资报酬，每人每月平均增资 500 元左右。实施“健康青海 幸福海南”行

动，持续完善公共卫生投入机制，安排 360.82 万元，实现城乡居民免费健康体检全覆盖。投入公共文化资金 245 万元，丰富群众精神文化生活，支持打造生态旅游品牌项目。全力推动巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，全力支持农业农村发展。认真践行习近平生态文明思想，持续优化财政支持绿色发展体制机制，安排生态建设资金 891.67 万元，打造生态文明高地，支持国土绿化示范点项目及巩固提升三年行动计划。着力满足农村老年人养老及退休老干部精神文化需求，分别安排 146.4 万元、140.43 万元用于完善农村老年互助幸福院运营及老干部活动阵地建设。

（五）严肃纪律，依法“理财”，充分履行财政监管责任。进一步强化监督作用，坚决守好运行底线，建立科学、长效的监督机制。**一是**强化财政资金监管。建立健全内控制度，深入开展财政财务专项检查，进一步规范预算单位财政资金使用行为，提高资金使用效益。**二是**着力防范债务风险。认真分析和评估政府债务风险状况，健全债务风险评估预警和应急处置机制，严控违法违规融资担保及变相举债行为，按期还本付息，加强全口径债务监测平台信息管理，动态掌握债务余额变动情况，及时防范化解政府债务风险。**三是**切实防范金融风险。加强预警排查，注重源头预防，多措并举，持续保持全县防范打击非法金融活动的高压态势，守住不发生区域性风险、不引发系统性风险的底线。**四是**坚持依法行政、依法理财。主动接受人大法律监督、政协民主监督，充分发挥审计、监察、财政的监督作用，形成全方位的监督

机制，推动财政管理更加规范、有序、高效。

各们代表，2022年是我们踏上第二个百年奋斗目标新的赶考之路的关键一年，也是“十四五”进入全面实施的重要一年，全县财政工作肩负的任务艰巨，使命光荣，让我们以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实县委决策部署，勇担使命，凝心聚力，勇毅前行，全力以赴完成各项目标任务，为全面建设社会主义现代化新贵南做出更大贡献！

附件：1.贵南县2022年地方公共财政预算收入表

2.贵南县2022年地方公共财政预算支出表

名 词 解 释

公共财政预算：对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

政府性基金预算：对依照法律、行政法规的规定，在一定期限内向特定对象征收、收取或者其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

社保基金预算：对社会保险缴款、公共财政预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。

公共财政预算收入：指政府为履行职能，按国家法律、法规规定收取的纳入预算内管理的各项税收（地方留成部分）及非税收入总和（不包含基金收入）。

政府性基金收入：指各级政府及其所属部门根据法律、行政法规和国务院有关规定，为支持某项特定公共事业发展，向公民、法人和其他组织无偿征收的具有专项用途的财政资金。基金收入纳入预算内管理，专款专用，余额结转下年继续使用。

政府性基金支出：反映政府基金收入安排的支出。

一般性转移支付：指上级政府对有财力缺口的下级政府，按照规范的办法给予的补助，包括均衡性转移支付、民族地区转移

支付、农村税费改革转移支付、调整工资转移支付等，地方政府可以按照相关规定统筹安排和使用。

预备费：按照新《预算法》规定，各级公共财政预算应当按照本级公共财政预算支出额的 1%—3%设置预备费，用于当年预算执行中的自然灾害等突发事件处理增加的支出及其他难以预见的开支。

预算稳定调节基金：指由政府设立的，从规定范围筹集的用于调节和平衡本级预算平稳运行的预算储备资金。主要由以下渠道筹集：公共财政预算当年超收收入；公共财政预算财力性结余；政府性基金滚存结余；统筹整合的专项资金和财政存量资金盘活资金；政府批准的其他收入。本级预算稳定调节基金应当用于：弥补公共财政预算编制的收支缺口；弥补年度预算执行终了因收入短收形成的收支缺口；解决政府决定的重大支出等。

预算绩效管理：是以目标为导向，以政府公共部门实现程度为依据，进行预算编制、控制以及评价的一种预算管理模式。其核心是通过制定公共支出的绩效目标，建立预算绩效考评体系，逐步实现对财政资金从注重资金投入的管理转向注重对支出效果的管理。我县出台实施的财政预算管理综合绩效考评机制，是以财政支出绩效为重点，涵盖所有财政资金，对基层财政和预算部门的预算编制、执行和监管各环节的管理情况进行全面综合考评

的一种管理制度,以加快建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用”的预算绩效管理模式,其目的是为进一步提升财政、财务管理水平,提高财政资金使用效益。

一般债券/专项债券：按照《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号)规定,我国地方政府债务分为一般债务和专项债务。一般债务是指没有收益的公益性事业发展举借、主要以一般公共预算收入偿还的政府债务,由地方政府发行一般债券融资,纳入一般公共预算管理。专项债券是指有一定收益的公益性事业发展举借、以对应的政府性基金或专项收入偿还的政府债务,由地方政府发行专项债券融资,纳入政府性基金预算管理。

财政监督：指财政部门在财政分配过程中,对国家机关、企事业单位、社会团体和其他组织或个人涉及财政收支、财务收支、国有权益以及其他有关财政管理事项进行监督,对其合法性进行监控、检查、稽核、督促和反映。

政府采购：指各级国家机关、事业单位和团体组织,使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内的或采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为。

附件1:

贵南县2022年地方公共财政预算收入表

单位: 万元

序号	科目名称	2021年 预算数	2021年实 际完成数	完成预算%	2022年预 算数
	一、税收收入	1324	1545	117%	1215
1	增值税	675	633	94%	600
2	企业所得税	225	95	42%	100
3	个人所得税	67	127	190%	90
4	资源税	35	23	66%	20
5	城市维护建设税	80	93	116%	80
6	房产税	21	68	324%	55
7	印花税	30	26	87%	25
8	城镇土地使用税	15	31	207%	25
9	土地增值税		19		5
10	车船税	100	166	166%	130
11	耕地占用税	50	207	414%	50
12	契税	20	56	280%	30
13	环境保护税	6	1	17%	5
	二、非税收入	3456	2042	59%	2135
14	专项收入（含地方教育附加）	72	244	339%	149
15	行政事业性收费收入	200	282	141%	128
16	罚没收入	384	203	53%	240
17	国有资源（资产）有偿使用收入	2300	1179	51%	1533
18	捐赠收入				
19	其他收入	500	134	27%	85
	合计	4780	3587	75%	3350

附件2:

贵南县2022年地方公共财政预算支出表

单位: 万元

序号	科目名称	2021年预算数	2021年实际完成数	完成预算数 %	2022年预算数
1	一般公共服务	12101	11462	94.72%	11417
2	国防				
3	公共安全	4944	5430	109.84%	6083
4	教育	19218	26057	135.59%	26079
5	科学技术	79	191	240.95%	104
6	文化体育与传媒	1105	1249	113.04%	1667
7	社会保障和就业	12935	22465	173.67%	21585
8	医疗卫生	10138	11670	115.11%	10949
9	节能环保	1431	20266	1415.80%	4118
10	城乡社区事务	3921	14497	369.76%	20557
11	农林水事务	27842	56119	201.56%	46712
12	交通运输	2196	2300	104.76%	5196
13	资源勘探工业信息等事务		20		150
14	商业服务业等事务		42		
15	自然资源海洋气象等事务	2063	1377	66.76%	1112
16	住房保障支出	3869	7170	185.31%	4058
17	粮油物资储备事务	10	2	20.62%	3
18	灾害防治及应急管理	1327	1514	114.10%	1547
19	预备费支出	1110		0.00%	1645
20	其他支出	60	110	183.33%	675
21	债务还本支出	2602			
22	债务付息支出	667	703	105.40%	1240
23	债务发行费用支出	0	14		
	合计	107617	182658	169.73%	164897