

闽清县人民政府关于2021年财政决算 和2022年上半年预算执行情况的报告

(2022年7月28日在闽清县第十八届人大常委会

第四次会议上)

闽清县财政局局长 林晨晨

主任，各位副主任，各位委员：

根据县十八届人大一次会议《关于闽清县2021年预算执行情况和2022年预算的决议》要求，受县人民政府委托，我向本次常委会报告2021年财政决算和2022年上半年预算执行情况，请予审议。

一、2021 年财政收支决算

2021年，全县财税部门在县委县政府的正确领导和县人大的监督指导下，坚持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，坚持稳字当头、稳中求进，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，坚定不移贯彻“3820”战略工程思想精髓，统筹抓好疫情防控和经济社会发展，为“十四五”开好局、起好步提供有力保障，决算情况总体较好。根据预算法有关规定，重点报告以下情况：

(一) 地方一般公共预算收支决算及平衡情况

2021年，全县地方一般公共预算收入184630万元，完成预

算的109.8%，增长15.3%。加上上级补助收入149317万元，上年结余24599万元，从政府性基金预算、国有资本经营预算和其他资金调入21964万元，债务转贷收入35392万元，动用预算稳定调节基金58000万元，收入总量为473902万元。一般公共预算支出352892万元，完成预算的118.8%，增长0.3%。加上上解上级支出11541万元，债务还本支出14357万元，补充预算稳定调节基金41151万元(补充后稳调金余额57608万元)，支出总量为419941万元。收支总量相抵，年终结余53961万元。

与向十八届人大一次会议报告的执行数相比，地方一般公共预算收入增加1030万元，主要是十八届人大一次会议在2021年12月下旬召开，汇报数据取自12月中旬统计报表，与实际决算数有所偏差。

从收入决算具体看，税收收入164921万元，完成调整预算的109.1%，增长22.7%。非税收入19709万元，完成调整预算的115.9%，下降23.4%，主要是国有土地使用权出让收入减收，相应从其中计提的教育资金、其他政府住房基金减少。

从支出决算具体看，一般公共预算支出增长0.3%，主要由以下几方面构成：资源勘探工业信息等支出9212万元，增长25.9%，主要是稳市场主体，对企业的扶持力度增加；农林水支出56708万元，增长25.5%，主要是省市下达乡村振兴专项资金以及县级配套资金增长；科学技术支出1365万元，增长13.0%，主要是科技研发和普及投入提高；一般公共服务支出31725万

元，增长12.9%，主要是2021年度绩效奖标准提高带动增长；教育支出66386万元，增长1.1%；自然资源海洋气象等支出4398万元，下降43.7%；卫生健康支出17490万元，下降36.6%；节能环保支出5174万元，下降35.6%；公共安全支出12754万元，下降24.5%，主要是根据上级深化预算管理制度精神，县级财政国库集中支付结余不再按权责发生制列支。

2021年，上级补助收入149317万元，比上年减少8413万元，其中：返还性收入6235万元，与上年持平；一般转移性支付收入121177万元，比上年减少8708万元；专项转移支付收入21905万元，比上年增加295万元。主要是2020年省下达特殊转移支付资金20696万元用于“六保”“六稳”，列为一般转移支付收入，2021年该项转移性收入取消。上解上级支出11541万元，比上年减少2138万元，其中：体制上解支出5343万元，与上年持平；专项上解支出6198万元，比上年减少2138万元，主要是受降水量下降影响，水口水电厂地方增值税上解减少1517万元。

2021年，全县预备费预算2800万元，实际支出2761万元，主要安排疫情防控、应急抢险项目，剩余39万元全部补充预算稳定调节基金。

2021年，财政总预算收回部门结余结转资金11550万元，统筹用于调剂预算年度内季节性收支差额、保障“三保”支出和民生补短板项目。

(二)政府性基金收支决算及平衡情况

2021年，全县政府性基金预算收入30675万元，完成调整后预算的102.3%，下降83.1%。加上上级补助收入10708万元，上年结余13407万元，债务转贷收入149165万元，收入总量203955万元。政府性基金支出75690万元，完成调整后预算的42.9%，下降65.3%。加上上解上级支出2249万元，调入一般公共预算1711万元，债务还本支出8531万元，支出总量88181万元。收支相抵，年终结余115774万元。政府性基金收入决算数相对于年初预算数减收92650万元，主要是国有土地使用权出让减收91990万元。年终结余115774万元，主要是专项债券资金2021年9月份到位76000万元、11月到位70500万元，因下达时间较晚，支出时间较紧，无法完全列支。

(三)社会保险基金收支决算及平衡情况

2021年，全县社会保险基金收入45195万元，完成预算的107.6%，增长4.4%，其中：保险费收入12627万元，财政补贴收入31282万元，利息收入489万元，委托投资收益220万元，转移收入548万元，其他收入29万元。加上上年结余26796万元，收入总量71991万元。社会保险基金支出40508万元，完成预算的106.3%，增长2.7%。收支相抵，年终结余31483万元。

分险种具体看，城乡居民基本养老保险基金收入16204万元，支出13463万元，年末滚存结余22321万元。机关事业单位基本养老保险基金收入28991万元，支出27045万元，年末

滚存结余9162万元。

(四) 国有资本经营收支决算及平衡情况

2021年，全县国有资本经营预算收入253万元，完成预算的102.0%，下降31.3%。加上上级补助收入3万元，收入总量256万元。国有资本经营预算支出调入一般公共预算253万元，支出总量253万元。收支相抵，年终结余为3万元。国有资本经营预算收入比上年度减收115万元，主要是润业砂石公司采砂收入减收。

(五) 其他需要说明的事项

1. 一般公共预算科目调整情况。 由于已列支专项指标省市通知调整支出科目、政策性调资以及年初预留待分配资金细化等，需从当年新增一般性转移补助、年初预留待分配资金、预备费以及预算安排项目结余资金进行指标调剂，具体是：一般公共服务支出调增2591万元，国防支出调增80万元，公共安全支出调增624万元，教育支出调增4433万元，科学技术支出调增673万元，文化旅游体育与传媒支出调增1707万元，社会保障和就业支出调减6292万元，卫生健康支出调减5066万元，节能环保支出调增1299万元，城乡社区支出调增18732万元，农林水支出调增5856万元，交通运输支出调增11330万元，资源勘探工业信息等支出调增783万元，商业服务业等支出调增210万元，金融支出调增52万元，自然资源海洋气象等支出调增1584万元，住房保障支出调减92万元，粮油物资储备支出

调减92万元，灾害防治及应急管理支出调减340万元，债务付息支出调增32万元，债务发行费用支出调增38万元，其他支出调减38142万元。

2. 一般公共预算支出结转情况。 2021年一般公共预算支出结转53961万元，比上年增加29362万元，主要是县级财政国库集中支付结余不再按权责发生制列支的部分结转至2022年使用。具体来看，一般公共服务支出1179万元，公共安全支出1428万元，教育支出10727万元，科学技术支出358万元，文化旅游体育与传媒支出2781万元，社会保障和就业支出1231万元，卫生健康支出4156万元，节能环保支出955万元，城乡社区支出1152万元，农林水支出13003万元，交通运输支出6509万元，资源勘探工业信息等支出881万元，商业服务业等支出196万元，自然资源海洋气象等支出1201万元，住房保障支出896万元，粮油物资储备支出34万元，灾害防治及应急管理支出530万元，其他支出6744万元。

3. 地方政府债务情况。 2021年我县债务限额696745万元，其中：一般债务限额252974万元，专项债务限额443771万元。2021年，地方政府债务期初余额503297万元，当年新增债务184557万元(含世行贷款外债585万元)，归还债务本金22888万元，用其他方式化解的债务本金156万元，年末地方政府债务余额664810万元(一般债务余额238566万元，专项债务余额426244万元)，债务余额均在债务限额内，债务风险总体可

控。

4. 预算绩效管理实施情况。2021年县本级四本预算支出年初安排458719万元，其中456550万元纳入整体绩效管理，资金覆盖率为99.53%，比上年同期增加16.87个百分点，全面覆盖四本预算及所有预算部门。对涉及225250万元资金的204个发展性项目实施绩效目标管理和监控，对2020年开展目标管理的910个项目纳入部门自评，继续引进第三方机构对3个项目涉及1424万元财政资金开展重点评价，评价结果向县级党委、政府、人大报告并向社会公开。

从决算情况看，2021年我县财政预算收支执行总体平稳，但财政工作中还存在一些问题与不足：财政收支矛盾依然突出，预算编制的规范性有待进一步提高，结转结余资金的盘活力度不够，部门预算绩效管理重要性认识不足。对于这些问题，我们将今后的工作中认真加以研究解决。

二、2022年上半年预算执行情况

今年上半年，财政部门认真贯彻各级经济工作会议精神和县委县政府“三大三强”战略部署，落实县十八届人大一次会议预算决议要求，坚持稳字当头、稳中求进，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，构建新发展格局，以推动高质量发展为主题，以提高财政管理水平为依托，积极的财政政策进一步提质增效、更可持续，全力做好民生支出、重点项目支出保障工作，以奋进的姿态迎接党的二十大胜利召开。

(一)一般公共预算执行情况

1. 收入执行情况。 2022年1-6月，一般公共预算总收入183647万元，完成预算的51.8%，扣除留抵退税因素后增长7.0%，按自然口径计算增长0.2%；地方一般公共预算收入106689万元，完成预算的55.3%，扣除留抵退税因素后增长13.2%，按自然口径计算增长7.1%，其中：税收收入82962万元，完成预算的47.5%，下降7.03%；非税收入23727万元，完成预算的131.8%，增长128.21%。

2. 支出执行情况。 2022年1-6月，一般公共预算支出177686万元，同比增支172万元，增长0.1%，其中：文化体育与传媒支出1907万元，增长14.2%；社会保障和就业支出43597万元，增长22.2%；城乡社区支出25816万元，增长36.8%；自然资源海洋气象支出1870万元，增长29.4%；粮油物资储备支出410万元，增长70.8%；其他支出9749万元，增长297.1%。

(二)政府性基金预算执行情况

2022年1-6月，政府性基金收入1527万元，完成预算的1.97%，同比减收26794万元，下降94.6%，主要是上半年国有土地使用权出让收入仅完成1286万元，与去年同期相比下降95.3%。

政府性基金支出59902万元，同比增支34228万元，增长133.3%，主要是2021年结转的债券资金支出导致支出数增加。

整体来看，今年财政收支平衡压力较大，要完成预算需要

付出艰苦努力。

(三) 上半年预算执行特点及主要工作开展情况

1. 提高管理水平，确保财政运行可持续

一是统筹财政资源。今年以来，县财政紧盯全年收入目标，提前分析研判留抵退税政策影响，做好重点行业、重点企业的税源跟踪，加大结余结转资金清理力度，积极向上争取转移支付和债券资金，统筹安排用于我县经济社会各项亟需，增强财政保障能力。1-6月，全县两财收入排名均位列全市第六位，收回结转结余资金0.9亿元，收到省市转移支付资金11.8亿元，到位债券资金12.1亿元。**二是优化支出结构。**突出保障重点支出，优先足额安排“三保”和偿还债务等急需、刚性支出，把农业农村作为财政优先保障的重点，严格落实土地出让收入使用范围优先支持乡村振兴实施方案，上半年我县民生支出14.4亿元，比增2.4%。坚持厉行节约，进一步落实“政府过紧日子”要求，严格“三公”经费管理，在往年压减的基础上继续压减三公经费。**三是提高工作效能。**紧贴实际工作，扎实开展“三提三效”行动暨财政专题务虚会活动，重点围绕人员分工、科室沟通配合、科室与对口部门有效衔接等问题，全面梳理工作流程，全局共优化审批环节16项，精简业务手续24项。**四是防范财政风险。**加强财政承受能力评估，强化财政资金调度管理，在守住库款安全底线的同时，坚决防范基层“三保”风险。严控政府债务风险，坚持地方政府债务“借、用、管、还”全

方位、全流程管理，合理控制新增债务规模，足额安排预算资金用于还本付息，已争取再融资债券2.3亿元，减轻财政还款压力。

2. 突出目标导向，着力抓项目促投资

一是持续优化营商环境。落实减税降费政策，加快增值税期末留抵退税政策实施进度，上半年县本级累计退税6894万元，帮助企业纾困发展。持续深化“放管服”改革，4月新成立兴农融资担保公司，缓解农业经营主体、小微企业“融资难、融资贵、融资慢”等问题。二是推进“项目攻坚落实年”行动。根据县委县政府重大战略部署，推动老旧小区改造和安置房建设，加快南山、旧气象局等片区开发利用。支持新城体育馆前期工作，完善鹿驰支路等道路路网建设，补齐梅溪新城基础设施短板。安排3.3亿元，做好绿色建筑产业园、白樟小园等重点项目征迁、前期、建设等资金保障，确保项目有序推进。三是扶持龙头企业做大做强。落实促进建筑业发展五条措施，兑现建筑企业资质晋升等奖励3026万元，支持打造设施完善、链条齐全的建筑产业集群。扶持建陶企业全窑炉使用天然气，助力建陶企业转型升级。支持高新技术企业发展壮大，下达“专精特新”中小企业认定奖励资金，落实《闽清县鼓励科技创新驱动发展若干措施》等政策，多方面推动产业链供应链优化升级。

3. 补齐民生短板，提升居民生活幸福感

一是基本民生兜底扎实有力。做好常态化疫情防控，上半

年累计下达资金2430万元，用于保障核酸检测、疫苗接种、防疫物资储备。严格落实普惠性、基础性、兜底性保障，及时足额发放低保、特困、优抚等困难群众生活补助，城乡低保标准由每人每月700元提高至880元，特教学校岗位补贴由每人每月1000元提高至1500元，村级网格员待遇每人每月增加50元。千方百计稳就业，安排鼓励高校毕业生来梅留梅就业创业资金300万元，落实各项就业创业扶持政策，做好高校毕业生、退役军人、农民工等重点人群、困难群众就业工作保障。

二是粮食安全保障落到实处。拨付高标准农田建设资金、农田建设补助资金403万元，夯实农业生产基础。落实农业奖补政策，足额配套发放粮八条奖补资金，水稻种植大户耕地地力补贴从每亩200元提高至每亩300元。拨付全县大豆购种款，“菜篮子”产品稳产保供等资金，保障重要农产品供应和价格基本稳定。

三是教育资源投放精准有效。加大学前教育发展投入，安排专项债1800万元，用于梅溪镇中心幼儿园、南山壹号院小区配建幼儿园、弘晟法郡小区配建幼儿园三所幼儿园建设。完善教育基础设施，下达建设资金3062万元，用于闽高创建省二级达标校、提升改造中高考考场标准化建设、一中学生宿舍安装空调、城关中学宿舍楼加固修缮、全县615所学校教室照明改造等项目，针对今年因连续降雨造成二十几所学校屋顶漏水、围墙倾斜，安排专项资金用于维修建设。

四是大力支持环境保护。落实生态优先政策，下达生态保护资金用于闽江流域山水林田湖

草生态修复、重点生态区位商品林赎买、林业生态补偿。深入推进闽江流域闽清段生态环境综合治理，支持水口库区网箱整治，安排河道日常巡查专项经费，整治侵占河道、违章搭建等问题。大力支持完善城区污水管网和处理设施，推进“六清一改”、垃圾分类工作，着力解决大气、土壤、水污染防治等突出的环境问题。

4. 聚焦乡村振兴，推动城乡融合发展

一是全面推进乡村振兴。足额配套下达乡村振兴专项资金1.03亿元，用于省级试点村、省乡村振兴实绩突出村、市级试点村、市级试点乡镇建设。下达衔接推进乡村振兴资金1932万元，支持实施雨露计划、促进脱贫人口发展生产稳定增收、补齐小型公益性基础设施短板等。拨付扶持壮大村级集体经济资金1500万元，不断增强村级集体经济。 **二是改善农村人居环境。**安排奖补资金1067万元，实施村级公益事业财政奖补项目59个，涉及16个乡镇59个村，完善公益事业建设多元化投入机制。围绕“绿盈乡村”建设，投入7273万元用于改善人居环境，开展农村污水治理、河道生态修复、城乡环卫一体化，建立符合农村实际的生活垃圾处理方案。支持实施村庄清洁“六清一改”行动、裸房整治专项行动，推进重要线路、片区景观提升，村容村貌更加整洁。 **三是打造特色现代农业产业。**成立财政实施“产业强村”专项帮促行动领导小组，集中培育打造一批产业强村。下达特色现代农业发展资金，支持谋划创建国家级现

代农业产业园，用于发展品牌农业、智慧农业、特色优势主导产业，构建现代农业产业体系。支持筹办红肉蜜柚采摘节、农民丰收节等农业节庆主题活动，加大县域特色农产品宣传。

三、下一步财政工作安排

(一)着力培植财源。一是涵养税源。进一步落实减税降费政策、深化“放管服”改革，优化营商环境。用好惠企利企政策，加大对企业的扶持力度，挖掘税收增收潜力，寻求新的税收增长点。二是向上争取资金。抓住专项债券适度超前开展基础设施投资的政策窗口期，提前谋划债券申报工作，夯实项目库，争取资金支持县委和县政府部署的重点项目建设，目前储备项目29个，需求额度达38亿元。成立向上争取资金领导小组，鼓励各单位积极向上级部门争取转移支付资金，弥补财力缺口。三是盘活存量。严格落实结余结转资金、暂存暂付款项常态化清理机制，加大存量资金收回和消化力度，提高资金使用效益。

(二)着力加快支出。针对重点项目，加快财政资金拨付进度，按月进行分析，对债券支出进度予以通报，确保重大决策部署和重点民生工程得到切实保障，尽早发挥资金使用效益。坚持政府“过紧日子”，厉行节约办事业，坚决取消不必要的项目支出，将节省的资金统筹用于保障民生。注重执行结果应用，把支出进度和绩效结果作为2023年预算安排的重要依据，对执行进度较慢、绩效较差的项目，核减下年预算。

(三)着力防范风险。 建立库款水平动态监控机制，积极向上申请资金调度，结合库款水平科学合理安排支出，确保库款保障水平运行平稳。做好“三保”支出情况监测，对疫情防控、“两稳一保一防”等资金需求纳入“三保”范围予以保障，确保重点支出不留硬缺口。强化部门信息共享，实现专项债实时动态监管和精准监管，坚决遏制新增地方政府隐性债务，有序化解存量隐性债务。

(四)着力推进改革。 一是稳妥推进财政体制改革。密切跟踪省、市分领域财政事权与支出责任划分进展情况，结合全县实际，合理确定县、乡事权范围，适时出台县乡财税体制分成方案。二是加强信息化建设。积极推广应用新预算管理一体化系统，以信息化推动预算管理规范化，目前预算编制、执行，总预算和单位会计核算均已上线系统，进度排名并列全省第一位。三是抓好问题整改。自觉接受人大、审计等社会各界监督，对存在的问题虚心接受，举一反三，完善制度，治标治本，以监督完善管理。

主任，各位副主任，各位委员，完成2022年财政各项工作任务，依然面临较多的困难和挑战，我们将在县委县政府的领导下，在县人大常委会的监督指导下，不忘初心、牢记使命、真抓实干、攻坚克难，更好发挥财政职能作用，扎实做好财政各项工作，以奋进的姿态迎接党的二十大胜利召开。

以上报告，请予审议。

- 附： 1. 2021年闽清县一般公共预算收支决算情况表
2. 2021年闽清县地方一般公共预算收入执行情况表
3. 2021年闽清县一般公共预算支出功能分类情况表
4. 2021年闽清县一般公共预算支出经济分类情况表
5. 2021年闽清县政府性基金收支决算情况表
6. 2021年闽清县社会保险基金收支决算情况表
7. 2021年闽清县国有资本经营收支决算情况表
8. 2021年闽清县地方政府债务余额情况表