

关于 2021 年财政预算执行情况 和 2022 年财政预算（草案）的报告

—2021 年 12 月 7 日在本溪满族自治县

第八届人民代表大会第一次会议上

财政局局长 邓守蔚

各位代表：

我受县政府委托，向大会作 2021 年预算执行情况和 2022 年预算（草案）的报告，请予审议，并请各位政协委员和其他列席会议的同志提出意见和建议。

一、2021 年财政预算执行情况

1. 一般公共预算收支预计完成情况

(1) 一般公共预算收入 82,607 万元，同比增长 7%；其中：税收收入 72,983 万元；非税收入 9,624 万元，非税收入占一般公共预算收入的 12%；

(2) 上级补助收入 152,212 万元；

①一般性转移支付收入 132,403 万元；

②专项转移支付收入 15,958 万元；

③返还性收入 3,851 万元；

(3) 调入资金 18,150 万元；

(4) 地方政府一般债券转贷收入 6,892 万元（置换一般债券部分）；

(5) 地方政府新增一般债券收入 2,000 万元；

(6) 上年结余收入 957 万元；

2021 年总收入预计完成 262,818 万元。

(1) 一般公共预算支出 210,800 万元；

(2) 上解支出 32,058 万元；

①体制上解支出 16,193 万元；

②专项上解支出 15,865 万元；

(3) 债务还本支出 6,892 万元（置换一般债券部分）；

(4) 结转下年 13,068 万元；

2021 年总支出预计实现 262,818 万元，实现收支平衡。

2021 年一般公共预算收支平衡情况预计表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
一般公共预算收入	82,607	一般公共预算支出	210,800
上级补助收入	152,212	上解支出	32,058
其中：①一般性转移支付收入	132,403	其中：①体制上解支出	16,193
②专项转移支付收入	15,958	②专项上解支出	15,865
③返还性收入	3,851	债务还本支出（置换）	6,892
调入资金	18,150	结转下年	13,068
地方政府一般债券转贷收入	6,892		
地方政府新增一般债券收入	2,000		
上年结余收入	957		
收入总计	262,818	支出总计	262,818

2. 政府性基金预算收支预计完成情况

(1) 政府性基金收入 24,265 万元（国有土地收益基金收入 83 万元，国有土地使用权出让收入 20,451 万元，城市基础

设施配套费收入 2,796 万元，污水处理费收入 935 万元）；

(2) 上级补助收入 6,042 万元；

(3) 地方政府专项债券转贷收入 3,042 万元（置换专项债券部分）；

2021 年总收入预计完成 33,349 万元。

(1) 政府性基金支出 20,241 万元；

(2) 调出资金 10,066 万元；

(3) 债务还本支出 3,042 万元（置换专项债券部分）；

2021 年总支出预计实现 33,349 万元，实现收支平衡。

2021 年政府性基金收支平衡情况预计表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
政府性基金收入	24,265	政府性基金支出	20,241
上级补助收入	6,042	调出资金	10,066
地方政府专项债券转贷收入	3,042	债务还本支出（置换）	3,042
上年结余收入	0	结转下年	0
收入总计	33,349	支出总计	33,349

3. 国有资本经营预算收支预计完成情况

(1) 国有资本经营收入 8,084 万元；

(2) 国有资本经营转移支付收入 65 万元；

(3) 上年结转收入 2,442 万元；

2021 年总收入预计完成 10,591 万元。

(1) 国有资本经营支出 964 万元；

(2) 调出资金 8,084 万元;

(3) 国有资本经营结转收入 1,543 万元;

2021 年总支出预计实现 10,591 万元, 实现收支平衡。

2021 年国有资本经营预算收支情况预计表

单位: 万元

收入	金额	支出	金额
国有资本经营收入	8,084	国有资本经营支出	964
转移支付收入	65	调出资金	8,084
上年结转收入	2,442	结转下年	1,543
收入总计	10,591	支出总计	10,591

4. 社会保险基金预算收支预计完成情况

(1) 城乡居民基本养老保险基金收入 6,797 万元;

① 缴费收入 970 万元;

② 本级财政补贴 1,037 万元;

③ 上级补助收入 4,790 万元;

(2) 机关事业单位基本养老保险基金收入 34,814 万元;

① 缴费收入 12,091 万元;

② 本级财政补贴 19,940 万元;

③ 上级补助收入 2,783 万元;

2021 年总收入预计完成 41,611 万元。

(1) 城乡居民基本养老保险基金支出 5,909 万元;

(2) 机关事业单位基本养老保险基金支出 34,449 万元;

(3) 社会保险基金结余 1,253 万元;

2021 年总支出预计实现 41,611 万元。

2021 年社会保险基金收支情况预计表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
城乡居民基本养老保险基金收入	6,797	城乡居民基本养老保险基金支出	5,909
其中：①缴费收入	970	机关事业单位基本养老保险支出	34,449
②本级财政补贴	1,037	结余	1,253
③上级补助收入	4,790		
机关事业单位基本养老保险收入	34,814		
其中：①缴费收入	12,091		
②本级财政补贴	19,940		
③上级补助收入	2,783		
收入总计	41,611	支出总计	41,611

5. 2021 年地方政府性债务情况

截至目前，我县政府性债务余额 330,488 万元，其中：一般债务余额 47,140 万元，专项债务余额 20,879 万元，市划县承担债务 42,618 万元，政府隐性债务 219,851 万元。我县 2021 年政府性债务还本付息合计 27,769 万元，其中：一般预算偿还债务本息 14,589 万元；政府性基金偿还债务本息 13,180 万元。

二、2021 年财政重点工作情况

坚持稳中求进工作总基调，深入贯彻新发展理念，认真落实县七届人大四次会议预算决议要求，自觉接受县人大的依法监督和县政协的民主监督，认真听取人大代表和政协委员的意

见和建议，扎实做好“六稳”工作、全面落实“六保”任务，强化担当、细化责任、深化措施，积极发挥财政职能作用，有力保障了我县经济发展和社会进步。

1. 加强税收征管力度，确保财政收入稳步增长

今年以来，面对复杂多变的经济形势，财政收支矛盾突出的严峻考验，财政部门积极发挥自身职能，攻坚克难抓收入，全力以赴抓征管，精心组织收入安排，确保财政收入稳步增长。一是做好收入预测分析。将全年收入目标层层细化分解，逐月跟踪分析收入预算执行情况，把控组织收入主动权。及时掌握序时进度，依法均衡组织财政收入。二是严格征管责任。协调相关部门密切配合、加强协作形成工作合力，建立了政府主导、部门联动、齐抓共管的综合治税体系，凝心聚力财政收入。三是深挖税源潜力。针对减税降费政策的影响，协调税务部门狠抓税收征管，强化重点税源、重点行业和薄弱环节的监管，做好税源清查，堵塞征管漏洞，确保应收尽收。四是依法加强非税收入征管。多措并举认真贯彻执行非税收入政策，严格按照要求健全非税收入管理机制，确保非税收入及时足额征收。

2. 向上争取资金成效显著，确保财政平稳有序运行

由于财力严重不足、自给率偏低，财政支出主要依靠上级转移支付支撑，因此财政部门把全力向上争取资金作为财政工作的重中之重，抢抓机遇，多措并举，全力以赴争取上级部门支持。一是发扬“钉钉子”精神，把向上争取资金作为常态化工作，一锤接着一锤钉，以挫而不折的韧劲、持之以恒的毅力，获得上级部门的理解和支持。二是认真谋划梳理，对照国家政

策支持的方向和领域，克服“等”、“靠”思想，发扬“能要”精神，做到要准、要足、要到位，应“要”尽“要”。三是脚踏实地，根据我县经济发展的实际，有针对性地积极与上级部门沟通衔接，千方百计争取上级补助资金，保证了财政平稳有序运行。

3. 细化财务管理，充分发挥财政资金使用效益

虽然全县财政收入同比呈现正增长，但收入增量远未赶上支出增量，财政收支缺口逐年拉大，收入矛盾更为突出。在这种严峻形势下，财政部门坚持向管理要效益，按照加力提效的积极财政政策要求，调整和优化支出结构，全面提升支出管理质量。一是深化预算管理，进一步提高预算的严肃性和约束力，严格控制预算追加。立足县情，紧紧围绕县委、县政府的中心工作，通过细化预算编制内容，进一步提高预算执行的严肃性，切实将刚性支出落到实处。二是牢固树立过紧日子思想，遵循统筹兼顾、勤俭节约、量力而行、量入为出的原则，坚持勤俭办一切事物，坚决杜绝“不必花、进度慢、用不好”的支出。三是严格按照保刚性压一般的原则，坚决兜牢“三保”底线，在保证工资、养老金按时足额发放和按时偿还政府性债务的前提下，紧紧围绕服务经济社会发展的大局，调整优化支出结构，集中资金加大对重点项目和重点领域的投入。

4. 细化资金保障，全面落实各项民生政策到位

全县进一步压缩“三公”经费和一般性支出，分清轻重缓急，合理安排财政支出，优先足额安排“三保”支出。一是压实“三保”保障责任。严格按照“保基本民生、保工资、保运

转”的保障序列，在预算安排、预算执行和资金拨付等方面不留资金缺口。全年预计国家标准的“三保”支出132,511万元，其中：保基本民生56,560万元，保工资66,381万元，保运转9,570万元。切实兜牢了“三保”底线。二是着力保障民生需求，坚持把保基本民生放在优先位置，持续加大财政对民生领域的投入力度，全年民生支出56,560万元。其中：支持教育文化事业发展，全年共安排中小学公用经费、资助家庭经济困难学生专项经费、改善办学条件投入等3,657万元。支持医疗卫生事业发展，积极实施国家基本药物制度，增加基本公共卫生服务的免费项目。累计卫生健康支出4,796万元。支持社会保障事业发展，安排社会保障支出11,144万元。支持农业农村事业发展和乡村振兴事业发展，全年总投入达5,256万元。支持住房保障事业发展，扎实推进危房改造，落实住房安全保障，全年在危房改造和老旧小区改造投入达8,515万元。支持生态环保事业发展，水体、土壤、空气等污染治理投入达9,960万元。

5. 优化支出结构改革，积极防范化解财政经济风险

为了防控风险、守住底线，维护社会稳定，推动经济发展，财政部门勇于担当、主动作为，优化支出结构。一是全力保障国家重大决策部署的落实。认真贯彻落实党中央、国务院关于减税降费的决策部署，大力减轻企业负担，支持民营经济发展。二是及时、足额发放机关事业单位养老金34,449万元，完成全年企业养老保险基金财政补助上解任务5,645万元。三是积极稳妥化解存量债务，完善常态化监控机制，防范化解政府债务风险。办理到期债务展期17,800万元，争取新增债券2,000万元，有

效防范和化解了政府债务风险。杜绝政府失信，维护政府的公信力，树立诚信政府形象。

6. 深化预算一体化改革，促进财政科学管理体系

按照财政部和省财政厅预算管理一体化工作部署，以及信息化推进预算管理现代化工作要求，财政部门多管齐下推进预算管理一体化系统顺利实施。一是组织保障到位。第一时间从业务和技术两个维度共同推进，明确责任、加强联动，配合完成数据的完善补充和新老系统对账的联动机制，分阶段完成基础数据采集、系统配置与联调测试、系统培训等各项工作任务。二是专业人员培训到位。培训采用线上和线下相结合的方式，对预算单位进行指导，使我县预算管理一体化工作顺利开展。三是政策落实到位。财政部门根据上级有关政策依据及财政运行要求，财政国库集中支付结余不再按权责发生制列支，均采用收付实现制核算，即在款项实际收到或付出时记录交易。

需要说明的是，上述数据在与上级财政进行决算汇审后还会有所变化。

各位代表，过去的一年里，我县财政工作围绕中心，服务大局，勇于担当，攻坚克难，有力保障了全县经济的平稳运行和全面发展，取得了来之不易的成绩。这是县委、县政府正确领导的结果，是县人大依法监督和县政协民主监督的结果，也是各位人大代表、政协委员及各相关部门、社会各界大力支持的结果。

在看到成绩的同时，我们也清醒地认识到，我县预算执行和财政工作中还面临一些问题和挑战。主要是：财源储备不足，

后续财源增长乏力；支出需求不断增大，收支矛盾日益尖锐；自给率低下，财力严重短缺；产业结构不尽合理，收入来源单一；财政运行风险加大等等。对于这些问题，我们将认真听取各位代表和委员的意见与建议，在今后的工作中，坚持目标导向和问题导向，突出重点，靶向施策，采取有效措施，逐步加以解决。

三、2022年财政预算（草案）

（一）预算编制的指导思想和原则

2022年我县财政工作将在县委、县政府的正确领导下，在县人大依法监督和县政协的民主监督下，全面深入贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持落实新发展理念，推动高质量发展，坚持开源节流、精打细算、勤俭节约，突出公共财政导向，全力保障基本支出和民生需求，着力构建全面规范、科学合理、公开透明的现代化预算管理体制。更好地推动我县经济社会持续健康发展。

围绕上述要求，2022年预算编制的基本原则是：**一是**实事求是组织收入。**二是**持续优化支出结构。**三是**加强财政资源统筹。**四是**坚持绩效导向。**五是**增强财政政策的连续性、稳定性和可持续性。

（二）预算收入预计和支出安排情况

1. 一般公共预算收入预计和支出安排情况

（1）一般公共预算收入 88,385 万元，同比增长 7%；

（2）上级补助收入 167,405 万元；

①一般性转移支付收入 163,554 万元；

②返还性收入 3,851 万元；

(3) 调入资金 6,090 万元；

(4) 地方政府一般债券转贷收入 4,000 万元（置换一般债券部分）；

(5) 上年结转收入 13,068 万元；

2022 年总收入预计 278,948 万元。

(1) 一般公共预算支出 235,832 万元；

(2) 上解上级支出 38,838 万元；

①体制上解支出 24,743 万元；

②专项上解支出 14,095 万元；

(3) 债务还本支出 4,278 万元（置换一般债券部分）；

2022 年总支出安排 278,948 万元。

2022 年一般公共预算收支平衡预算表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
一般公共预算收入	88,385	一般公共预算支出	235,832
上级补助收入	167,405	上解支出	38,838
其中：①一般性转移支付收入	163,554	其中：①体制上解支出	24,743
②返还性收入	3,851	②专项上解支出	14,095
调入资金	6,090	债务还本支出（置换）	4,278
地方政府一般债券转贷收入	4,000	结转下年	0
上年结转收入	13,068		
收入总计	278,948	支出总计	278,948

2. 政府性基金预算收入预计和支出安排情况

- (1) 国有土地收益基金收入 127 万元；
- (2) 国有土地使用权出让收入 21,591 万元；
- (3) 城市基础设施配套费收入 2,000 万元；
- (4) 污水处理费收入 350 万元；

2022 年总收入预计 24,068 万元。

- (1) 政府性基金支出 18,068 万元；
- (2) 调出资金 6,000 万元；

2022 年总支出安排 24,068 万元。

2022 年政府性基金收支平衡预算表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
国有土地收益基金收入	127	政府性基金支出	18,068
国有土地使用权出让收入	21,591	调出资金	6,000
城市基础设施配套费收入	2,000	结转下年	0
污水处理费收入	350		
收入总计	24,068	支出总计	24,068

3. 国有资本经营预算收入预计和支出安排情况

- (1) 国有资本经营收入 90 万元；
- (2) 上年结转收入 1,543 万元；

2022 年总收入预计 1,633 万元。

- (1) 国有资本经营支出 1,543 万元；
- (2) 调出资金 90 万元；

2022 年总支出安排 1,633 万元。

2022 年国有资本经营预算收支预算表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
国有资本经营收入	90	国有资本经营支出	1,543
上年结转收入	1,543	调出资金	90
收入总计	1,633	支出总计	1,633

4. 社会保险基金预算收入预计和支出安排情况

(1) 城乡居民基本养老保险基金收入 7,588 万元；

(2) 机关事业单位基本养老保险基金收入 34,360 万元；

2022 年总收入预计 41,948 万元。

(1) 城乡居民基本养老保险基金支出 6,331 万元；

(2) 机关事业单位基本养老保险基金支出 34,360 万元；

2022 年总支出安排 40,691 万元。

2022 年社会保险基金收支预算表

单位：万元

收入	金额	支出	金额
城乡居民基本养老保险基金收入	7,588	城乡居民基本养老保险基金支出	6,331
机关事业单位基本养老保险收入	34,360	机关事业单位基本养老保险支出	34,360
收入总计	41,948	支出总计	40,691

(三) 扎实做好 2022 年财政各项工作

根据我县实际和围绕全县经济发展大局出发。2022 年我县财政将进一步增强责任感和紧迫感，把握发展大势，抢抓政策机遇，强化责任担当、重点做好以下工作：

1. 坚持财源建设，增强财政事业发展后劲

财源建设是财政工作的“基础工程”。全县财政系统将持续深耕财源建设，健全财源培育政策体系，以建设财源的意识支持经济发展，不断增强财政综合实力，提高财政保障能力。一是拓宽财源渠道，加大财源培植力度。把财源建设放在提高基层财政治理能力的重要位置来抓，增强地方政府经济实力，提供财力保障。二是加强税收征管，挖掘税源财源。增强工作的前瞻性和主动性，确保税费应收尽收。三是全力组织抓好非税收入，深挖非税增收潜力，加大监管力度，做到各项非税收入依法征收、应收尽收，努力确保财政收入实现稳定增长。

2. 坚持向上争取，增强财政支出保障能力

面对突出的财政收支矛盾，财政部门将不断创新工作思路，狠抓政策机遇，强化措施，不断加大向上争取资金的工作力度。努力争取更多项目资金支持我县经济社会建设。一是加大向上争取力度，支持经济社会加快发展。调动各部门向上争取资金的自觉性和主动性，凝聚全县力量，多头并进、多点发力，千方百计争取上级政策、资金和项目支持。二是拓宽聚财视野，对内挖掘、对外引入。立足我县地理区位优势，密切关注上级政策动态变化、深入分析研究中央和省级资金扶持方向，找准我县争取政策和资金支持的突破口，有针对性地争取上级帮助和支持，保证“存量”、扩大“增量”，缓解我县财政困难状况。最大限度争取上级资金推动全县经济社会事业发展。

3. 坚持科学管理，优化财政支出结构

财政部门将进一步大力推进财政科学化、精细化管理，切实把预算执行管理工作放在更加突出的位置，不断提高预算执行的及时性、均衡性、有效性和安全性。一是全面规范财政支出管理程序、细化预算编制，拧紧支出“龙头”，强化预算执行，当好政府管家，推进节支提效。二是深入推进“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系建设，坚决克服花钱不计成本、干事不讲绩效问题。三是树立效益观念，巩固基础财源。加强支出管理，改进支出管理方式。牢固树立起支出与收益的“效益”相结合的观念。

4. 坚持民生导向，优化财政资源保重点

财政部门坚持预算编制和执行的基本方针，把严把紧预算支出关口，优化财政资源配置，切实保障好重点领域支出。一是把加强保“三保”作为当前财政工作最根本的出发点和落脚点，牢牢将“三保”支出放在首位。进一步完善财政工资保障监测预警和风险评估机制，统筹财政收支管理，切实兜牢“三保”底线。二是落实好基本民生各项保障政策，做到基本民生支出只增不减，足额安排社保、医疗、教育、文化、环境治理、乡村振兴、农业农村发展等民生方面的资金。

5. 坚持底线思维，着力防范化解风险

财政部门将继续以防范化解风险为主，以“精准”化债为切入点和着力点，聚焦重点、把控难点，全力以赴促进我县经济社会持续健康发展。一是建立政府性债务变动申报和逐月统计监测机制，妥善化解债务存量；严禁违规举债融资，坚决遏制债务增量、防范化解政府债务风险。二是采取多种途径，根

据我县事业养老金缺口巨大的实际情况、积极争取上级给予更多的政策支持，以减轻养老金地方兜底压力，保证养老金按时发放，防控养老金支付风险。

6. 坚持与时俱进，着力推动预算一体化改革创新

预算管理一体化改革是财政管理改革的重要内容，是先进管理理念与现代信息技术融合创新的产物。一是财政部门通过细化阶段性目标和工作任务、工作内容，坚持问题导向、目标导向、结果导向，采用系统化思维整合预算管理全流程，积极对接省、市财政部门等多家部门，建立协调沟通机制，做好分工协作，保障现有预算制度有效运行。二是业务指导到位，进一步加强业务培训。认真组织预算一体化业务培训，使预算单位业务人员全面熟悉和掌握预算一体化系统，为进一步提高全县财政管理水平打下良好基础。三是将制度规范与信息系统建设紧密结合，用系统化思维全流程整合预算管理各环节业务规范，通过将规则嵌入系统强化制度执行力，为深化预算制度改革提供基础保障，推动加快建立现代财政制度。下一步，财政部门将继续按照上级预算管理一体化工作安排部署，把握节点进度，扎实稳妥推进，全面实现预算管理一体化改革目标，切实提升财政管理规范化、精准化、科学化水平。

各位代表，2022年我县财政工作任务艰巨，责任重大，使命光荣。我们有决心和信心做到“不忘初心守信念，牢记使命勇担当”，在县委、县政府的正确领导下，在县人大依法监督和县政协的民主监督下，以更创新的思路、更昂扬的斗志、更有力的措施，解放思想、改革创新、真抓实干，努力完成各

项财政工作任务，为促进全县经济和社会事业的健康发展作出新的贡献。

名词解释

1. 一般公共预算收入：各级财政部门依法组织纳入本地区（或本级）预算管理的各项收入，包括税收收入和非税收入。其中：税收收入主要包括增值税、企业所得税、个人所得税等；非税收入主要包括纳入预算管理的专项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资本经营收入、国有资源（资产）有偿使用收入等。

2. 返还性收入：是指为了保证地方既得利益和以后年度地方财政所需财力，按照分税制财政管理体制的规定，中央政府从地方上划中央的财政收入中，给予地方的财力返还。

3. 一般性转移支付：是指以各级政府之间存在财政能力差异为基础，以实现各地公共服务的均等化为主旨，而实行的一种财政资金支付制度。它是我国分税制体制的重要组成部分，是国家为实现地区间各项社会经济事业的协调发展而采取的财政政策。

4. 专项转移支付：是指由上级政府按特定用途增拨给地方的专项资金，实行专款专用。

5. 上解上级支出：包括体制上解支出和专项上解支出。体制上解支出是指下级财政部门按分税制体制要求将本年度财政收入按规定比例上解上级财政部门。专项上解支出是指国家出台政策导致上级财政收入转为下级财政收入，或原应由下级财政负担的支出转移到上级财政，由此形成上级财政收入减少或支出增加，要由下级财政专项上解上级财政支出。

6. 三公经费：是指用财政拨款开支的因公出国（境）经费、

公务用车购置及运行费、公务接待费。

7. 收付实现制：亦称“收付实现基础”或“现收现付制”。在会计核算中，是以款项是否已经收到或付出作为计算标准，来确定本期收益和费用的一种会计核算制度。（自 2021 年起会计核算制度实行收付实现制）

8. 预算一体化：以统一预算管理规则为核心，将统一的管理规则嵌入信息系统，提高项目储备、预算编审、预算调整和调剂、资金支付、会计核算、决算和报告等工作的标准化、自动化水平，实现对预算管理全流程的动态反应和有效控制，保证各级预算管理规范高效。