隆化县十七届人大
二次会议文件（4）

# 隆化县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1月27日在隆化县第十七届
人民代表大会第二次会议上

**隆化县财政局局长　　冷向海**

各位代表：

受县人民政府委托，我向本次大会报告2021年财政预算执行情况和2022年财政预算（草案），请予审议，并请县政协各位委员和列席会议的同志提出意见。

## 一、2021年预算执行情况

2021年是建党百年华诞，也是实施“十四五”规划、开启全面建设社会主义现代化国家新征程的开局之年，意义深远。受新冠疫情持续冲击和减税降费，加之“财力性转移支付和债券资金减少、刚性支出和偿债压力不断增加”等因素影响，财政收支矛盾愈发突出，平稳运行挑战巨大。面对极为严峻的形势和错综复杂的外部环境，在县委的坚强领导下，在县人大、政协的监督支持下，全县财

政工作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历次全会精神，牢记总书记考察承德嘱托，紧紧围绕推动“十四五”开好局、起好步，坚持控疫情、促发展“两不误、两促进”，困中有为、苦中作为、凝心聚力、攻坚克难，在面对诸多困难和不可预见因素的情况下，圆满完成了年初制定的各项预期目标，实现了收支平衡，财政运行总体平稳。

**（一）财政收支完成情况**

**1、一般公共预算完成情况**

2021 年，全县全部财政收入 13.5 亿元，完成预期目标 12.5 亿元的 108%，同比增长 16%。其中：税收收入 11.42 亿元，完成预期目标 11 亿元的 103.8%，同比增长 14.7%；非税收入 2.08 亿元，完成预期目标 1.5 亿元的 138.7%，同比增长 23.3%。

公共预算收入 6.9 亿元，完成预期目标 6.5 亿元的 106.2%，同比增长 14.3%。其中：税收收入 5 亿元，完成年初预期目标，同比增长 10.6%;非税收入 1.91 亿元,完成预期目标 1.5 亿元的 127.3%，同比增长 25.2%。

一般公共预算支出 40.51 亿元，完成调整预算 40.77 亿元的 99.4%，同比下降 11.4%，结余结转下年支出 0.44 亿元。

**2、政府性基金预算完成情况**

地方政府性基金预算收入 8.3 亿元，完成预期目标 6.8 亿元的 122.1%，同比增长 135.6%。政府性基金预算支出 8.58 亿元，完成调整预算 8.82 亿元的 97.2%,同比增长 69%,结余结转下年支出 0.19

亿元。

**3、社会保险基金预算完成情况**

社会保险基金预算收入 10.53 亿元，完成调整预算 9.62 亿元的 109.5%，同比增长 21.7%。社会保险基金预算支出 7.18 亿元，完成调整预算的 75.2%，同比下降 18.9%。

**4、国有资本经营预算完成情况**

国有资本经营预算收入 0.4 亿元，完成调整预算 0.4 亿元的 100%，同比增长 100%。国有资本经营预算支出 0.4 亿元，完成调整预算的 99.7%，同比增长 100%。2021 年上述“四本”预算均实现了收支平衡。

**（二）落实县人大决议和重点财政工作开展情况**

一年来，全县财政工作坚决贯彻县委决策部署，认真执行县人大各项决议，坚持“政治引领、守正创新、科学高效、竞争有为”总体思路，坚定不移推进高质量财政建设，多渠道筹措、调度、安排、使用、管理资金，为县域经济持续平稳健康发展提供了坚强财力支撑。

**——强力组织财政收入，超额完成预期目标。**坚持目标与质量两手抓，紧盯预期目标和序时进度，强化督导调度、定期分析研判，“以旬保月、以月保季、以季保年”，财政收入实现首季开门红并提前一个月完成“双过半”，全部财政收入和一般公共预算收入始终保持了同比正增长。全部财政收入、公共预算收入创隆化历史新高，在全市八县五区中，公共预算收入绝对额排名由 2020 年的第

11 位上升到第 9 位，增幅排名第 3 位，税收收入占比 72%，税收质量超过全市平均水平 6 个百分点。**税收收入方面，**以抓好常规税源征管为前提，依托数字隆化智能管税平台，共享涉税信息共同管税，全年累计采集 3.7 万条，在此基础上，全力开展商品房销售契税集中征缴、“第三方”中介机构涉税服务、外埠建筑安装企业涉税等综合治税专项行动，累计征缴税款达 1 亿元以上，做到“依法征收、应收尽收”。持续研读政策，有效拓展税源，顺利完成三北种业无形资产转让纳税、史丹利集团控股黎河肥业等一次性税源入库，累计增收税款 1 亿元。**非税收入方面，**通过开展“一线征管”、“以票管费、票款同行”等措施，严格执行“收支两条线”，变事后监督为事前控制、事中监控，全年实现非税收入 2.1 亿元，确保非税收入及时足额缴库，做到“应入尽入”。深刻汲取霸州“乱收费、乱罚款、乱摊派”教训，我县第一时间开展县域“三乱”清查，持续维护县域市场营商环境，顺利通过省政府专项检查验收。

**——积极拓宽筹资渠道，增强财政保障能力。**牢固树立“向上争取与抓收入同等重要”理念，坚持主动谋划，协同发力，牢牢抓住“承德市国家可持续发展议程创新示范区建设、深度贫困县脱贫不脱政策、环保部定点帮扶”等重大机遇，全力以赴争取资金政策支持。**一是**在上级一次性核减抗疫特别国债、特殊转移支付共 3.4 亿元情况下，全年争取上级各类政策资金 38.3 亿元，其中：争取新增财力性转移支付补助 0.6 亿元；争取增资类转移支付补助 1.1 亿元；争取市级机关事业养老金补助 2404 万元。**二是**在基金收入

规模小、债券发行空间受限的情况下，争取地方政府债券7.1亿元（新增3.5亿元，再融资3.6亿元），一般债券争取额度排名全市第三位；在专项债券限额空间为0的情况下，全力争取到位县医院异地迁建项目专项债券0.7亿元。**三是**预算执行中，积极争取省级调度预算资金，保障了春节前、“脱贫后评估”等关键时间节点的资金集中支出需要。

**——统筹调度财政资金，全力保障重点支出。**强化财政兜底，突出保障重点，全县民生支出达到37.8亿元，占一般公共预算支出的比重达到93.3%，同比增长3.3%。**一是**在收支矛盾愈发突出的情况下，安排财政资金12.6亿元优先确保了“工资、保险、取暖费”等个人部分资金及时足额到位。乡镇自收自支、广通公司及部分退伍兵安置人员纳入财政全额保障，有效破解历史遗留问题。落实补缴职业年金虚账记实及贴息、机关事业、民师欠缴养老保险缴费0.68亿元。**二是**全年安排机关单位运转保障经费1.7亿元，保障县、乡、村三级正常运转，村级组织运转经费保障标准由每村每年16万元提高到18.7万元，全年落实资金6676万元。年度执行中，积极统筹调度资金，落实经费保障标准，确保公检法部门各项人员经费落实，有效维护稳定。**三是**在地方财力不足，部分必保民生项目无法足额安排的情况下，通过“争取超进度调度资金、利用整合资金及政府债券置换回补、盘活农业产业引导基金、积极回收往来款项”等措施，调剂增加刚性支出6.5亿元，其中：农村清洁取暖1.6亿元、疫情防控1.1亿元，保障了生态环保、卫生健康、

乡村振兴、交通道路、市政建设等重点项目建设资金需要。

**——巩固脱贫攻坚成果，乡村振兴衔接顺畅。**聚焦“两不愁三保障”和饮水安全，对照国家“后评估”政策规定，严格落实“四个不摘”要求，扎实做好产业帮扶、政策落实等工作。**一是**资金保障上，全年安排衔接资金7.36亿元，累计支出7.14亿元，支出进度97%，达到省资金绩效考核要求。其中，县本级安排资金3942万元，较上年增加200万元，投入规模持续稳步增长。**二是**资金绩效上，会同有关部门对全县205个衔接资金项目、2700条绩效目标指标进行了审核，并开展中期绩效监控；抽取6个重点项目进行了绩效评价，抽取以前年度5个扶贫项目进行跟踪评价，助力乡村振兴战略实施。**三是**资金监管上，在做好公示公告的基础上，聘请“第三方”对项目单位公示公告情况进行检查督导，效果明显，所有衔接项目资金均按要求在规定时间节点内完成公示公开。**四是**牵头做好国家贫困地区农副产品832平台上预留份额采购工作，全县扶贫预留份额完成比例达104.9%。

**——牢牢坚持底线思维，稳步推进风险管控。**坚持标本兼治、防化兼备，切实把防范风险作为稳定经济增长的重点、稳定社会大局的基础，抓实抓牢、久久为功。**一是**落实县级“三保”预算审核和运行风险监控，实行“三保”保障“月报告+月报表”监控模式，切实兜牢“保基本民生、保工资、保基本运转”底线，严格执行全县公教人员工资“月上发”制度，从序时上杜绝欠发工资现象发生。**二是**严格执行政府债务限额制度，控规模、化债务，偿还到期债券

本息及隐性债务5.8亿元，未发生债务逾期问题。2020年我县政府债务率93.03%，处于绿色安全等级。**三是**完善债务风险预警制度，通过跟踪、监测、分析、评估债务数据，定期排查政府性债务风险隐患。严格执行农民工工资预储金制度，多部门通力配合，进一步堵塞制度管理漏洞，严防敏感时点出现“欠发农民工工资”现象。**四是**管好用好直达资金，按照既要当好“过路财神”，又不做“甩手掌柜”的要求，充分利用“中央财政直达资金”监控系统，加快直达资金分配预算执行，全年累计拨付直达资金7.8亿元，实现了直达基层，直接惠企利民，确保“六稳”和“六保”任务全面落实。

**——不断强化预算管理，加快“高质量”建设步伐。**充分发挥职能作用，加强预算管理，提升调控能力，打好“铁算盘”，管好“钱袋子”，确保将每一笔宝贵的财政资金都用在刀刃上。**一是**建立健全财政管理制度体系。出台了《分行业分领域绩效指标和指标体系》、《财政支出中期绩效评估工作规程》等6个预算绩效管理文件，进一步夯实预算绩效管理体制机制。**二是**全面实施预算绩效管理。加强预算绩效运行监控，遴选社会关注度较高、资金额度较大的10个项目开展重点监控，涉及资金4.8亿元。积极开展绩效自评，做到项目、资金全覆盖，在此基础上，委托“第三方”对全县19个部门33个重点项目开展重点评价，评价资金总额15.2亿元，全面提升财政资金绩效水平。**三是**财政监管不断提升增效。利用已建立的“国库集中支付、政府采购、投资评审、绩效评价”财政监督系统，实现资金支出全过程监管，做到“少花钱、多办事”。全

年完成政府采购152项，成交金额3.28亿元，资金节约率2.5%；财政投资评审预算审结项目102个，送审金额8.84亿元，审减率7.8%；结算审结项目152个，送审金额13.3亿元，审减率5.8%。全年顺利通过审计署京津冀特派办、财政部驻河北省监管局，省、市政府等各级审计、巡视、检查34次，经受住了检查和考验。对“十八大”以来各级审计发现的问题开展了“回头看”，进一步巩固整改成果，持续提升管理水平。

**——充分发挥财政职能，加强国有资产管理。**把国有资产放在与资金管理同等重要位置，健全国有资产管理制度体系，推动完善国有资产管理情况报告工作机制，提高国有资产使用效益。**一是**全面开展了行政事业单位国有资产清查工作，涉及行政事业单位223个，历年积累遗留的问题得到了解决，达到预期成效。**二是**进一步深化国有企业改革，制定了《隆化县国有企业改革三年行动实施方案（2020-2022年）》，为全县国有企业改革稳步推进奠定了基础；完成县级国有资产与信用联社不良信贷资产置换，有效提升地方金融机构履责水平和风险化解能力。**三是**做强、做优国有资本，将“奥体中心、县医院”国有资产统一纳入国控集团管理，进一步推动县级经营性国有资产集中监管，切实增强抗风险能力，同时为2022年争取专项政府债券增加了举债空间。

各位代表，2021年是多年以来资金调度最困难的一年，也是运行最艰难的一年。面对困境，我们不等不靠、解放思想、多措并举、积极应对，取得的成绩来之不易。这是县委坚强领导和科学决策的

结果，也是全县各部门戮力同心、强力支持的结果。在总结成绩的同时，我们也清醒地认识到诸多需要破解的难题，主要是：财政收入进入低速增长区，财力增长愈发困难；支出刚性持续增加，收支矛盾日益尖锐，财政面临收支“两头”挤压，压力前所未有；暂付款规模持续增加，政府债务进入偿债高峰期，资金调度异常紧张；财政管理改革深入推进，进度要求高，追责力度大，县级调控空间越来越小。对于这些问题，我们将高度重视，时刻保持清醒头脑，积极应对，努力加以解决。

**二、2022年预算安排情况**

2022年，我们将坚决贯彻落实中央、省、市经济工作会议，农业农村工作会议，省、市“两会”精神，破难题、求发展、强保障，全力推进高质量发展的“经济强县、美丽隆化”建设。2022年预算严格按照“零基预算，绩效预算”的要求，从严从紧编制。**预算编制的指导思想：**坚持稳中求进工作总基调，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，以改革创新为根本动力，以满足人民日益增长的美好生活需要为根本目的，努力保持经济运行在合理区间，全力以赴组织收入，调整优化支出结构，持续强化资金管理，扎实深化财税改革，防范化解财政风险， 以财政职能的高质量发挥推动县域高质量发展。**预算编制的原则：**统筹兼顾，突出重点；厉行节约，严防风险；改革创新，提质增效。**财政支出的顺序：**保个人部分、保基本运转、保“财政部口径”基本民生、保债务化解、保上级督导考核支出、保其他必

保项目。

**（一）一般公共预算收支安排情况**

**1、收入安排情况**

**全部财政收入：**预期目标 14.2 亿元，比 2021 年完成 13.5 亿元增加 0.7 亿元，增长 5.1%。其中：税收收入 12.3 亿元，同比增加 0.87 亿元，增长 7.7%；非税收入 1.9 亿元，同比减少 0.18 亿元，下降 8.7%。

**公共预算收入：**预期目标 7.33 亿元，比 2021 年完成 6.9 亿元增加 0.42 亿元，增长 6%。其中：税收收入 5.43 亿元，同比增加 0.43 亿元，增长 8.7%；非税收入 1.9 亿元，与 2021 年完成基本持平。

**2、财力测算情况**

按照财政收入预期目标安排和现行财政管理体制测算，2022 年一般公共预算可用财力 42.23 亿元，剔除上级提前下达专项转移支付 15.21 亿元、上年结转专项资金 0.44 亿元，2022 年地方一般公共预算可用财力 26.58 亿元，其中：公共预算收入 7.33 亿元，返还性收入 2.02 亿元，一般性转移支付收入 8.13 亿元（与上解上级支出相抵），动用预算稳定调节基金 1.1 亿元，从政府性基金收入调入资金 8 亿元。

**3、支出安排情况**

一般公共预算支出 42.23 亿元，剔除上级提前下达专项转移支付 15.21 亿元、上年结转专项资金 0.44 亿元，地方一般公共预算

支出 26.58 亿元。具体安排情况如下：

（1）个人部分支出 15.07 亿元，占地方公共预算支出的 56.7%；

（2）公用经费支出 0.73 亿元，占地方公共预算支出的 2.7%；

（3）专项项目支出 10.78 亿元，占地方公共预算支出的 40.6%，其中：

①财政部口径基本民生支出 1.64 亿元；

②债务还本付息支出 2.92 亿元；

③上级督导考核支出 2.52 亿元；

④其他必保项目支出 3.7 亿元。

**（二）政府性基金预算收支安排情况**

**1、收入安排情况**

地方政府性基金预算收入计划完成 12.3 亿元，同比增收 3.7 亿元，增长 44.6%。其中：国有土地使用权出让收入 12 亿元，城市基础设施配套费、彩票公益金、污水处理费收入 0.3 亿元。

**2、支出安排情况**

政府性基金预算可用财力 12.57 亿元，剔除上级专款 0.08 亿元、上年结转专项资金 0.19 亿元，地方政府性基金可用财力 12.3 亿元，支出安排 12.3 亿元，其中：

（1）国有土地使用权出让收入安排支出 12 亿元。其中：调入一般公共预算 8 亿元，专项债务还本付息 3.71 亿元，征地拆迁补偿成本支出 0.29 亿元；

（2）城市基础设施配套费及污水处理费收入安排支出 0.25 亿

元，主要用于污水处理站、垃圾处理场运转以及市政基础设施维护支出；

（3）彩票公益金收入安排支出0.05亿元。主要用于体育场馆、福利机构运行维护支出。

**（三）社会保险基金预算安排情况**

社会保险基金收入计划安排10.43亿元，其中：城乡居民养老保险1.79亿元、机关事业养老保险3.07亿元、职工医疗保险(含生育险)1.2亿元、城乡居民医疗保险4.37亿元。

社会保险基金支出预算安排9.54亿元，其中：城乡居民养老保险1.18亿元、机关事业养老保险3.07亿元、职工医疗保险(含生育险)1.14亿元、城乡居民医疗保险4.14亿元。

**（四）国有资本经营预算收支安排情况**

国有资本经营预算收入计划安排200万元，主要是国有企业利润上缴收入。国有资本经营预算支出剔除上级专款13万元，计划安排200万元，主要用于国有企业资本金注入以及调入一般公共预算安排支出。

**三、2022年预算执行重点工作**

“十四五”时期是我国进入新征程的开局起步期，更是向高质量迈进的关键期，2022年，我们将继续紧紧围绕县委“十四五”的总体安排和部署，坚持党的全面领导，以人民为中心兜牢基本民生底线，强化责任担当、迎难而上，以财政之进更好服务于县域经济社会发展大局。全年重点做好以下几方面工作：

**（一）严格预算约束，规范预算管理。一是**研究出台“加强资金管理硬化预算约束的意见”、规范预算单位追加拨付资金办理流程，从源头依法规范财政财务行为，为财政高质量发展筑牢制度保障。**二是**按照“大稳定和小调整”相结合的原则，对现有县乡财政管理体制进行完善和调整，最大限度保证乡镇的既得利益，确保乡镇延续性发展。**三是**进一步加强上级专项资金管理，专项资金到位后，将重新论证项目实施的必要性，未经县委政府同意实施，不再安排拨付资金。除特殊政策资金外，剩余资金探索建立分期付款机制，不得约定逾期付款违约金和利息。**四是**新增项目资金严格按照规定程序报批，未经县委政府同意实施的政府投资项目，一律不予安排资金。同时打破原有基数和支出固化格局，对原资金支持项目重新进行必要性和可行性论证，结果作为以后年度预算编制的依据，提高预算管理规范化、科学化、标准化和透明度，推动预算绩效管理提质增效。

**（二）多渠道筹集资金，增强财政保障能力。一是**充分发挥数字隆化智能管税平台作用，加强涉税信息比对分析，及时研究收入征管举措，积极开展加油站税收管控、重点企业纳税评估等综合治税专项行动，利用政府投资项目“代建制”，解决外埠企业纳税和项目无法入统问题，实现税收就地纳税。**二是**建立税收收入预期目标、收入质量考核机制，正确处理好保预期与提质量两者间的关系，提高税收收入占公共预算收入比重，增加地方可用财力。建立非税收入绩效考核机制，非税收入完成额、序时进度、收入质量全部纳

入绩效考核，调动执罚执收部门积极性，实现“应收尽收”。2022年全部财政收入、公共预算收入力争实现两位数增长。**三是**详细研读转移支付资金测算方法、分配机制，靶向发力，争取在“生态功能区、财力性转移支付、农业人口转移市民化”等转移支付资金上实现新突破，同时及时深入分析研判宏观经济政策走向，协同有关部门加大跑省进厅、跑部进京力度，争取上级更多政策、资金、试点支持。**四是**统筹整合闲置政府资产，扩大基金收入规模，进一步争取发债空间。2022年力争全年争取政府债券额度7亿元以上。同时充分利用国开行乡村振兴“千县万亿”、农发行资产收购等融资贷款政策，探索国有企业融资，在合法合规前提下最大限度争取政策性融资贷款。

**（三）兜牢民生保障，坚决守住安全底线。一是**带头树牢过“紧日子”思想，从严控制新增项目支出，坚决遏制不必要项目支出，坚决把该压的压下来，该减的减下去，挤出更多资金用于重点领域。**二是**兜牢财政资金“三保”支出底线，分清轻重缓急，合理安排财政支出，把“保工资”作为财政支出的第一要务，确保国家和省定的个人部分、基本民生政策落到实处。**三是**加强债务管控，控制债务规模，积极主动争取再融资债券；2022年我县到期政府债券本息6.3亿元，合理统筹调度资金偿还到期债务，严守风险底线，维护优良信誉。**四是**严格控制新增暂付款规模，科学分析现有财力，在财政可承受能力范围内，逐步逐年消化历史暂付款；国控公司牵头做好财政往来款项回收，妥善解决好历史遗留问题。

**（四）强化政治引领，贯穿财政业务全过程。**事业发展，关键在人。**一是**牢固树立政治机关意识，坚持在学习领会上体现政治站位，在投入支持上体现政治担当，在政策执行上体现政治态度，始终做到“财随政走、政令财行”，用“千磨万击还坚韧”的毅力全力打造“对党忠诚、业务精通、担当作为、清正廉洁”的财政“铁军”。**二是**科学安排、精心组织、定期开展财政财务人员业务培训，全力提高全县财会人员业务素质和理财水平。**三是**以“六治六提”干部队伍作风纪律整顿工作为契机，开展“财政系统业务能力大比武”、“财政大讲堂”活动，努力用新发展理念、高质量发展要求武装头脑，提高落实上级决策部署的水平，以强化专业能力体现政治担当。

各位代表，雄关漫道真如铁，而今迈步从头越。2022年财政工作任务艰巨、使命光荣，立足新发展阶段，机遇与挑战并存。我们将继续主动担当、实干笃行，化困难为智慧，化压力为动力，为隆化经济社会的发展和人民的幸福福祉不懈奋斗，贡献力量，向全县人民交出一份满意的答卷！

隆化县十七届人大二次会议秘书处　　2022年1月23日印