**县 十 八 届 人 大**

**二次会议文件（26）**

关于道县2021年财政预算执行情况

和2022年财政预算草案的报告

——2022年3月15日在道县第十八届人民代表大会第二次会议上

县财政局局长 杨小江

各位代表：

根据预算法规定，受县人民政府委托，向大会报告2021年全县财政预算执行情况和2022年财政预算草案，请予审查，并请各位政协委员、特邀和列席人员提出意见。

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。面对国内外严峻的经济形势和收支矛盾日益加剧的巨大压力，财政部门在县委县政府的坚强领导下，在县人大、县政协的监督指导和社会各界的关心支持下，紧紧围绕中央和省市县决策部署，紧扣“十四五”规划新起点和第二个一百年新征程奋斗目标，大力弘扬“三盯”精神、保持“三干”作风，统筹推进疫情防控和经济社会发展，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，全县经济运行稳中有进，预算执行情况总体较好，“十四五”开局良好。

**（一）2021年财政预算收支执行情况**

**1.一般公共预算**

**收入预算执行情况：**据简表数统计，2021年地方一般公共预算收入完成12.7亿元，比年初预算超收1.42亿元，比上年增加2.06亿元，增长19.35%，排全市第二。其中：地方税收收入9.64亿元，完成年初预算的114.4%，比上年增长21.6%；非税收入3.06亿元，完成年初预算的107.2%，比上年增长12.9%。地方税收收入占地方一般公共预算收入的比重为75.9%，比上年提高1.4个百分点。

**支出预算执行情况：**据简表数统计，2021年全县一般公共预算支出完成47.28亿元，比上年增加2.83亿元，增长6.4%。支出按功能科目分类，主要项目完成情况：教育支出10.01亿元，增长6.5%；公共安全支出1.38亿元，增长0.8%；文化体育与传媒支出0.79亿元，增长19.2%，科学技术支出1.3亿元，增长19.9%；社会保障和就业支出9.08亿元，增长25.3%；卫生健康支出7.75亿元，增长16.1%；节能环保支出0.89亿元，减少17.5%；农林水支出7.28亿元，增长0.8%；交通运输支出1.54亿元，增长17.6%。

**财政收支平衡情况：**据简表数统计，2021年县本级一般公共预算收入12.7亿元，返还性收入0.83亿元，一般性转移支付收入26.28亿元，专项转移支付收入2.4亿元，债券转贷收入5.92亿元，调入资金4亿元，上年结余0.17亿元，调入预算稳定调节基金0.15亿元。收入合计52.45亿元。减去2021年一般公共预算支出47.28亿元，上解支出0.38亿元，地方政府债券还本支出4.2亿元。2021年年末滚存结余0.59亿元。

**2.政府性基金预算**

据简表数统计，2021年县本级政府性基金收入完成19.44亿元，比年初预算增加3.89亿元，专项指标收入0.99亿元，地方政府专项债务转贷收入8.81亿元，上年结余19万元，收入合计29.24亿元。减去政府性基金支出23.39亿元，上解支出100万元，调出资金4亿元，地方政府专项债券还本支出0.22亿元。2021年年末滚存结余1.62亿元。

**3.社会保险基金预算**

2021年全县社会保险基金收入完成5.53亿元，社会保险基金支出完成4.99亿元，本年收支结余0.54亿元，上年结余4.2亿元，2021年年末滚存结余4.74亿元。

社会保险基金收支主要完成情况：城乡居民养老保险基金收入1.99亿元，完成年初预算的111.8%；支出1.44亿元，完成年初预算的94.1%。机关养老保险基金收入3.51亿元，完成年初预算的96.4%；支出3.51亿元，完成年初预算的96.97%。

**4.国有资本经营预算**

据简表数统计，2021年我县国有资本经营预算收入12万元，为国有企业退休人员社会化管理补助资金，比年初预算增加12万元。2021年国有资本经营预算支出12万元，年末无结余。

**5.地方政府债务情况**

省财政厅核定我县2021年底地方政府债务限额为46.37亿元。其中，一般债务25.69亿元，专项债务20.68亿元。2021年全年争取新增债券10.31亿元，其中一般债券1.72亿元，专项债券8.59亿元。截至2021年底政府债务余额为46.37亿元，其中一般债务余额25.69亿元，专项债务余额20.68亿元，债务余额与债务限额持平。

**（二）2021年财政预算执行落实情况**

2021年，财政部门坚决贯彻县委县政府决策部署，切实增强重点任务和基本民生保障能力，认真落实县人大预算决议，全面深化财税改革，着力规范财政管理，切实防范重大风险，为全县经济社会平稳发展提供了有力支撑。

**1.突出提质增效，贯彻落实积极财政政策**

坚持积极的财政政策更加积极有为，贯彻落实好各项财税政策。**一是加力落实减税降费政策**。2021年全县新增减税降费3200万元，惠及纳税人2400余户，减税降费力度空前，为企业纾困解难，激发企业活力，有效促进市场主体和实体经济发展。**二是按期兑现产业扶持资金。**持续优化营商环境，积极落实招商引资优惠政策，兑现产业项目扶持发展资金7150万元，有效促进企业健康发展。统筹资金4210万元实施政策性农业保险补贴，惠及农户15.4万户。**三是优化支持普惠金融政策。**支持发放小额农业担保贷款和创业担保贷款7563万元，2021年度补贴贷款利息776万元，推动普惠金融政策落地落实，充分发挥财政资金支持引导作用，实现支农支小增量扩面、提质降本。**四是管好用好直达资金。**加强直达资金常态化监管，确保直达资金直接惠企利民，2021年我县直达资金规模12.09亿元，支付进度达98.7%。

**2.突出开源节流，强化财政收支预算管理**

坚持增收与节支并重、开源与节流兼顾，当好“铁公鸡”，打好“铁算盘”。**一是财政收入持续增长。**面对经济下行及政策性减收因素，加强收入分析和统筹调度，充分挖潜增收，全年地方一般公共预算收入完成12.7亿元，同比增长19.35%，高于全市平均水平7.85个百分点，挤入全市“第一方阵”。税收占比75.9%，收入质量逐年攀升，处于历史最高水平。**二是债券争取成效明显。**县主要领导多次带队，积极向省财政厅汇报，通过科学研判、提前谋划、及早部署、积极对接，2021年共争取新增债券资金10.31亿元，比上年增加3.7亿元，增长55.98%。其中新增一般债券资金1.72亿元、新增专项债券资金8.59亿元，在全省债券总额度大幅减少的情况下，我县争取到的债券资金逆势上扬，为经济高质量发展提供坚实保障。**三是支出结构持续优化。**持续压减“三公经费”和一般性支出，扎实开展存量资金清理，全年盘活财政存量资金2.8亿元，占一般公共预算支出的6%。强化库款保障管理。按月对财政收支情况进行分析，按照“先三保、后债务、再项目”的原则，控总量、调变量，实时监测库款运行，提高财政资金保障水平，防范财政支付风险。

**3.突出保障民生，着力改善人民生活品质**

坚持以人民为中心的发展思想，用心用情用力保障和改善民生支出。持续加大就业、教育、社会保障、医疗卫生、生态环境、住房保障等重点领域投入力度，不断提升人民群众幸福感和获得感。全年民生支出达35.98亿元，占一般公共预算支出的比重为76.1%。**一是始终兜底居民和就业保障支出。**社会保障和就业支出9.08亿元。企业退休人员基本养老金实现“17连调”，2021年月人均增加118.52元；发放低保、优抚、救助等资金2.29亿元，同比增长11.7%，惠及困难群众56.93万人次；安排就业及再就业奖扶和贴息贴费、职业培训资金3497万元；落实退休中人职业年金虚账记实3278万元。**二是坚持教育优先发展。**全年投入教育事业10.01亿元。拨付义务教育公用经费9800余万元，发放农村教师岗位津贴和班主任津贴2099万元、教师的乡镇和边远乡镇工作补贴1691万元、定向师范生培养325万元等。教师队伍逐年扩大，全年保障6004名在编老师、710名合同制教师、292名返聘教师的工资及绩效等5.35亿元。安排人才发展专项资金1387万元、科技创新奖励资金1000万元。**三是推进医卫事业健康发展。**卫生健康支出7.75亿元。资助城乡贫困人口及困难群众参加居民医保资金1246万元，惠及7.59万人。基本公共卫生服务人均补助标准持续提高，支持免费开展预防出生缺陷产前筛查、新生儿疾病筛查和农村适龄妇女两癌检查，落实妇幼保健院、乡镇卫生院等医疗机构工资打卡发放，稳定基层卫生队伍，提高基层医疗卫生服务能力。**四是持续推进乡村振兴**。全年共投入乡村振兴衔接补助资金9181万元。不断加大农村基础设施建设，全年土地出让收入用于农业农村支出2.4亿元，为乡村振兴提供稳定资金来源，农村人居环境得到有效改善，人民群众幸福指数不断提升。**五是全力支持文明创建和城乡发展建设。**全年统筹安排3.6亿元用于支持全县文明创建和城乡发展建设，将资金聚焦安排用于社会群众关注度高、受益面广，贴近居民、贴近生活，群众热切希望解决的民生微实事、城市绿化、市政设施改造、公园建设维护等项目，既提升了城市形象，又提高了群众满意度，为我县撤县设市打下良好基础。

**4.突出底线思维，防范化解重大债务风险**

坚持从严控制新增债务，遏制隐性债务增量。进一步加强地方政府债务限额管理和预算管理，规范政府举债行为，积极稳妥有序消化存量，严格落实平台公司融资负面清单，合规向平台公司注入资金资产资源。2021年度提前超额完成年度化债任务，风险级别经评定保持为“相对安全地区”，保持低风险级别将更有利于向上争取更多的债券资金。

**5.突出深化改革，全面提升财政管理水平**

2021年，财政部门以深入开展县级预算管理制度改革工作为抓手，将真抓实干贯穿到规范预算编制、强化预算执行、优化支出结构、盘活财政存量、加强库款保障、加大预决算公开等财政管理工作的始终，提高财政资金的使用效率，为构建阳光财政、打造透明政府添砖加瓦，取得显著成效。县级财政管理绩效综合评价工作连续两年获得中央表彰和中央奖励资金1000万元。县级财政管理工作首次获得省政府真抓实干表扬激励并获得奖励300万元。债务管理工作得到省债务办充分肯定，获得400万元奖励资金和3000万元新增债务限额奖励。市县财政管理工作绩效考核在全省123个县区中获评A级并获得奖励250万元。暂付款清理工作在全省123个县区考核中获评A级并获得奖励资金150万元。财政预算执行、财政绩效管理、财政监督、财政信息统计等多项工作获得省市通报表扬并奖励。

**一是深化预算管理制度改革。**坚持党的全面领导，统筹各类财政资源，优化财政支出结构，坚持预算法定，强化预算刚性约束，兜牢“三保”底线，守住风险底线，有序推进预算管理一体化系统建设，对财政资金从预算安排源头到使用末端的全链条跟踪监控，统筹当前与长远，推动可持续发展。**二是加大预决算公开力度。**除涉密单位外，做到政府预决算和128个县直单位部门预决算全部公开，其他民生资金和财政信息做到应公开尽公开。**三是加强国有资产监管。**进一步摸清家底，完善制度，搭建国有资产管理平台，准确掌握资产状况，包括资产的配置、使用、处置、出租情况，有效杜绝国有资产长租、贱租等行为，加大资产盘活，实现国有资产效益最大化。**四是推进预算绩效管理。**将预算绩效管理理念贯穿资金、资产、资源配置全过程，花钱必问效、无效必问责。构建包含事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效目标评价和评价结果运用的全过程预算绩效管理链条。

各位代表，我县财政工作虽然取得了一定的成绩，但我们也清醒地认识到，财政运行还面临一些问题和挑战，主要是：税源结构依然欠优，收入增长后劲乏力；收支矛盾不断突出，库款保障压力加大；财政监管还较薄弱，绩效结果运用欠佳；平台公司转型缓慢，债务风险压力增大等等。对此，我们将切实提高政治站位，高度重视，主动作为，积极应对，努力提升财政工作水平，也竭诚希望各位代表、委员一如既往给予关心和支持。

二、2022年财政预算草案

**（一）预算编制的指导思想和基本原则**

根据中央省市相关政策文件精神，**2022年预算编制的指导思想是：**以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻习近平总书记考察湖南重要讲话精神和党中央、国务院各项决策部署，坚持以人民为中心，坚持稳中求进工作总基调，坚持统筹发展与安全，坚持以结构性改革破解高质量发展中的难题，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，构建新发展格局，进一步完善预算管理制度，提升预算管理规范化、科学化、标准化水平，紧紧围绕省市县各项战略部署，加强预算统筹，增强重大战略任务财力保障，着重解决社会发展中的突出矛盾，推动全县经济社会高质量发展。

贯彻上述指导思想，**2022年预算编制的基本原则：一是立足实际，深化零基预算。**坚持培植财源与挖潜增收同步，收入总量和质量并重，科学预测财政收入，合理确定收入预期。进一步深化零基预算，一切从实际工作需要出发，以零为基点编制预算。**二是兜牢底线，坚持有保有压。一要**兜牢“三保”底线。按照以收定支、量力而行的预算编制基本原则，始终将兜牢“三保”底线摆在首要位置。**二要**突出保“考核”以及政府债券还本付息等刚性必保支出。**三要**突出保重点。在落实以上保障的基础上，重点保障县委县政府确定的重大决策和重点领域方面。**四要**全力保平衡。坚持预算安排有保有压，财力保障有倾斜，民生保障应保尽保，公用经费深入压减，非急需、非刚性支出能压则压，确保年度收支平衡。**三是注重实效，推进绩效管理。**强化预算绩效管理，全面落实党政机关坚持过紧日子思想，进一步节约支出，应对当前财政收支缺口，切实提高资金使用效益。

**（二）收入预计与支出安排**

**1.一般公共预算**

2022年地方一般公共预算收入在上年完成数12.7亿元的基础上按增长10.5%安排，全年预计数为14.03亿元。其中税收收入10.68亿元，非税收入3.35亿元，税收占比76.1%。

一般公共预算地方收入14.03亿元，加上上级补助收入24.6亿元，上年结余收入0.59亿元，新增债券收入0.1亿元，从政府性基金预算调入10.5亿元，收入合计49.82亿元;县本级支出安排49.37亿元，加上上解支出0.45亿元，支出合计49.82亿元，年末滚存结余37万元。

**2.政府性基金预算**

根据基金收入和实际支出情况，按基金项目以收定支编制。2022年政府性基金收入安排26.3亿元，主要是国有土地使用权出让金收入25.2亿元、城市基础设施配套费收入0.4亿元、专项债务对应项目专项收入0.5亿元、污水处理费收入0.2亿元。加上上级专项指标收入1亿元，上年结余收入1.62亿元，收入合计28.92亿元；支出安排18.39亿元，上解支出100万元，调出资金10.5亿元，支出合计28.9亿元，年末滚存结余158万元。

**3.社会保险基金预算**

2022年社保基金收入安排5.85亿元，支出安排5.35亿元，当年结余预计0.5亿元，上年结余4.74亿元，年末滚存结余5.24亿元。

**4.国有资本经营预算**

2022年国有资本经营预算收入安排0.08亿元，支出安排0.08亿元，年末无结余。

三、完成2022年财政预算的主要措施

新冠疫情叠加百年变局，外部环境更趋复杂严峻和不确定，在需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力影响下，经济增速面临较大下行压力，越是困难，我们越要坚信“信心比黄金更重要”，秉着“问题在发展中解决、资金在动态中平衡”的信念，坚信唯有发展才是硬道理，不发展就如“温水煮青蛙”，不进则退。推动全县经济高质量发展是2022年财政工作的重中之重，我们将继续坚持财随政走、政令财行，坚持艰苦奋斗、勤俭节约，坚持量力而行、尽力而为；在收支管理、防范化解风险、绩效管理等方面求创新、提效能、抓落实、见成效。

**（一）聚焦财源建设，集中精力抓收入**

**一是探索房地产市场新出路，打好土地出让组合拳。**转变思路，部门联合发力，在做好土地报批、征地拆迁、宣传发动、净地出让一条龙服务的基础上，着重从破解房地产行业的供需矛盾关系入手，促进土地市场交易。**二是抓好房地产领域历史遗留问题化解的扫尾工作。**加强对存量房产登记资料的调查摸底，进一步推进房改房、集资房办证。**三是深入推进矿产资源出让，做好资源文章。**充分做好探矿权、采矿权出让的用山用地、地质勘查、不动产评估等前期准备工作，确保竞买人竞得探矿权、采矿权后可顺利取得许可证并按期进场开展矿山建设，做到净矿出让。**四是用好大数据平台，堵截收入漏洞。**充分利用好已运行的综合治税、砂石矿智慧监管、非税收入监管等平台，积极向上对接，争取启动“加油站涉税数据管理云平台”项目建设，遏制加油站行业税费流失严重情况。**五是用好国有资产管理信息化系统。**全面管控各单位经营性国有资产出租、出售行为，把门面等经营性资产作为国有资产管理的重点，通过竞标的形式出租或出售，避免长租和贱租现象，实现国有资产利用最大化。**六是增强园区造血功能。**将园区的土地、闲置资产打包给园区，实行“放管服”，给园区自主权，合理利用园区内的资产，增强自身造血功能；培育骨干税源企业，扩大招商引资，完善政府性融资担保体系助力产业结构优化升级，进一步强化产业对财税的贡献率和支撑力。

**（二）聚焦勤俭节约，竭尽全力保支出**

**一是硬化预算刚性约束。**严禁超越发展阶段和财力可能安排支出，严格执行人大批准的预算，严禁无预算、超预算支出，严格资金审批。尤其是对于项目建设资金，不得在未落实建设资金的情况下启动政府投资项目建设。年度预算执行中，除应急支出及县委县政府确定的重大事项外，原则上不再追加预算。**二是坚持支出有保有压。**牢固树立过紧日子的思想，从严控制非刚性、非重点支出，节省下来的资金用于保障基本民生和重点领域。坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，确保国家、省制定的工资、民生政策落实到位，切实兜牢县级“三保”底线。**三是强化资金统筹整合。**紧紧围绕县委县政府乡村振兴、文明创建等中心工作和重点项目开展，扩大资金整合的范围，加大存量资金与新增预算、结转资金与年度预算、财政拨款与单位资金、上级拨款与县级资金的统筹力度，尤其是涉农资金，原则上在符合资金使用用途和范围的前提下，按照“用途不改、主体不变、统筹安排、集中投入”的原则，对资金进行深度整合，形成资金合力，由财政把好资金整合关，集中财力办大事，确保有限的资金用在刀刃上，充分发挥财政资金使用效益。

1. **聚焦科学谋划，善用巧力争资金**

**一是提高思想认识。**结合当前经济形势，紧跟国家、省市政策导向、资金投向等，理清思路、掌握方法，深入研究分析转移支付资金的分配管理办法和债券资金的分配办法，横向对比周边县区，纵向对比以往年度，充分考量因素分配法，逐条做优做好每项因素，为争取上级资金打好坚实的基础。**二是突出精准对接。**要打好争资争项工作的主动仗，加大与上级对口部门对接力度，及时调整方法路径，勤联系、勤沟通、勤反映，做到紧密跟踪，争取政策倾斜，拓宽争资争项渠道，尤其要全面做好梳理工作，将已经有意向性的项目资金争取到位。**三是及时掌握上情。**要及时了解把握国家投资方向，了解投放渠道，做足前期准备，主动策划项目、储备项目，聘请优质的中介机构，掌握核心信息，做好债券资金和上级专项资金的申报工作。

1. **聚焦底线意识，不遗余力防风险**

**一是强化制度建设，实施动态监管。**细化和明确政府债务管理规定的余额管理、举借债务的规模，建立健全政府债务风险评估指标体系，组织评估政府债务风险状况。加强各方面对政府债务的监督，切实防范和化解债务风险。坚持降低债务总量与提高综合财力并重，有效降低综合债务率，保持债务风险控制在安全线以内。**二是加大存量债务化解。**统筹化债责任主体综合施策，压实债务单位主体责任，坚决完成全年化债任务；加强资金来源的审核，对没有明确资金来源的一律不受理，杜绝因变相增加支出加重政府债务。**三是推动平台公司转型升级。**尽快做实公司资产，及时回笼公司资金，加快经营性业务的拓展，健全完善运营机制。打造出优质资质的平台，切实发挥融资平台服务实体经济的作用。

**（五）聚焦绩效管理，同心协力促效益**

**一是强化绩效管理理念。**推进预算和绩效管理一体化，构建“绩效目标管理全覆盖、目标执行过程全监控、绩效目标信息全公开、评价结果运用全追踪”的全过程预算绩效管理体系，将绩效理念和方法融入预算编制全过程。**二是细化绩效目标审核。**借助预算一体化系统，将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，从源头上提高财政资源配置的科学性，横向分析项目本身的成本、数量、产生的效益等，纵向对比项目库里类似的项目，多维度多角度科学审核，经审核确认的绩效目标作为预算执行、绩效跟踪监控及绩效评价的依据。**三是注重绩效结果应用。**进一步强化财审联动机制，信息共享、指标共商、成果共用、整改共促。将绩效评价结果与完善政策、调整预算安排有机衔接，对绩效好的项目优先保障，对交叉重复、碎片化的项目予以调整，对低效无效资金一律削减或取消，加快形成“奖优罚劣、无效问责”的权责机制，确保财政资金使用效益不断提高。

新时代财政改革与发展任务艰巨，责任重大，我们将在县委县政府的坚强领导下，在县人大和县政协的监督支持下，全面深化财政改革，统筹财政发展与安全，踔厉奋发，笃行不怠，全力支持撤县设市，为开创道县高质量发展新局面做出新的更大贡献！

**县十八届人大二次会议秘书处**