

关于 2021 年叶县财政决算和 2022 年 上半年财政预算执行情况的报告

——2022 年 8 月 26 日在叶县第十六届人民代表大会常务委员会

第二次会议上

叶县财政局局长 薛 涛

尊敬的主任，各位副主任、各位委员：

我受县政府委托，向县人大常委会报告叶县 2021 年财政决算及 2022 年上半年财政预算执行情况，请予审议并提出意见。

一、2021 年财政决算情况

2021 年，面对新冠肺炎疫情反弹、特大暴雨洪灾对经济社会发展带来的巨大冲击，县财政部门在县委、县政府的坚强领导下，在县人大监督指导下，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念和高质量发展要求，努力保障供给，统筹推进疫情防控和经济社会发展，做好“六稳”工作，落实“六保”任务，经济运行保持稳中有进良好态势，财政预算执行情况总体较好，圆满完成了县十五届人大六次会议确定的目标任务。

（一）财政决算收入

2021 年，全县财政决算收入 21.07 亿元，同比增收 3.94 亿元，增长 23%，其中，一般公共预算收入累计完成 11.01 亿元，同比增收 1.94 亿元，增长 21.4%。分部门看，税收收入累计完

成 7.74 亿元，同比增收 1.64 亿元，增长 26.9%；非税收入累计完成 3.27 亿元，同比增收 3041 万元，增长 10.3%。税收占一般公共预算收入比重为 70.3%，同比提高 3 个百分点。政府性基金收入累计完成 10.06 亿元，同比增收 2 亿元，增长 24.7%。

（二）财政决算支出

2021 年，全县财政决算支出完成 50.8 亿元，为年预算的 107.7%，同比增长 1.7%，其中，一般公共预算支出完成 40.9 亿元，为年预算的 117.1%，同比增长 2.6%。政府性基金支出完成 9.9 亿元，为预算的 94.2%，扣除不可比因素后增长 10.4%。

（三）预算执行结果

2021 年，我县总财力为 62.6 亿元（含债券收入、上年结余、调入资金等，下同），总支出为 57.4 亿元，年终结余 5.2 亿元，全部结转下年支出。其中：一般公共预算财力为 46.8 亿元，一般公共预算总支出为 46.8 亿元（含上解支出、债务还本支出等），年终结余 22 万元。政府性基金预算总收入为 15.8 亿元，政府性基金预算总支出为 10.6 亿元，年终结余 5.2 亿元（包含当年已安排至预算单位但实际尚未支付到项目中、需结转下年继续用于原项目支出 3.23 亿元，国有土地使用权出让收入结余 1.97 亿元），结转下年使用。

（四）政府债务情况

上级下达我县 2021 年政府债务限额 40.16 亿元，其中：一般债务限额 18.17 亿元，专项债务限额 21.99 亿元。我县严格按

照上级下达的政府债务限额控制债务规模，截止 2021 年底，全县政府债务余额为 36.96 亿元，其中：一般债务余额 15.76 亿元，专项债务余额 21.2 亿元，债务率 64%，全县政府债务余额低于省定限额，债务风险总体可控。

2021 年，在县委、县政府坚强领导下，财政部门干部职工团结一致、勇毅前行，努力克服新冠肺炎疫情、特大暴雨洪灾对经济发展的影响，通过开展耕地占用税、契税等专项清查活动，圆满完成收入任务。全县财政收入总量突破 20 亿元大关，一般公共预算收入、政府性基金预算收入双双突破 10 亿元，税收占一般公共预算收入比重近年来首次突破 70%，创历史新高。2021 年，我县一般公共预算收入增幅居平顶山 6 县（市）第 2 位，居全省 104 个县（市）第 6 位。一般公共预算收入规模居全市第 5 位，居全省第 72 位，比 2020 年前移 7 个位次。

全县财政支出紧紧围绕落实县委县政府决策部署和各项重点工作任务，区分轻重缓急，把“保基本民生、保工资、保运转”放在首要位置，兜紧兜牢“三保”底线，着力推动经济高质量发展和民生改善。在抗疫特别国债和特殊转移支付等一次性收入大幅度减少、财政收支矛盾十分突出的情况下，财政部门严格按照上级过紧日子要求，大力压减非急需、非刚性支出，有效保障了全县广大干部职工工资发放、乡村振兴、污染防治攻坚、县乡政权运转和民生项目资金需求，支持中国尼龙城建设、先进制造业和中小企业发展，全县经济社会发展势头整体较好，财政运行总

体平稳、财政保障基本到位。积极开展预算管理一体化工作，全县已实现使用一体化系统编制 2022 年预算，预算绩效管理实效不断提高，财政治理能力持续提升。

2021 年预算执行总体较好，但仍面临一些问题和挑战，主要是：预算安排约束力不强，过紧日子的思想还没有完全树牢、铺张浪费现象依然存在，预算绩效管理结果应用不够，财政收支矛盾较为突出等，我们将高度重视，在实际工作中认真解决。

二、2022 年上半年全县财政预算执行情况

（一）财政收入

1-6 月份，全县财政收入累计完成 8.48 亿元，占年初预算 22.76 亿元的 37.2%，同比增长 0.7%。其中，一般公共预算收入累计完成 6.79 亿元，占年初预算 12.66 亿元的 53.6%，高于序时进度 3.6 个百分点，同比增长 32.8%。税收占一般公共预算收入的比重为 71.4%，同比提高 0.8 个百分点。政府性基金预算收入累计完成 1.69 亿元，占年初预算 10.1 亿元的 16.7%，同比下降 49%（下降的主要原因是受疫情影响土地出让减少，国有土地使用权出让收入降幅较大）。

一般公共预算收入分部门完成情况：

税收收入累计完成 4.85 亿元，占年初预算 8.8 亿元的 55.1%，高于序时进度 5.1 个百分点，同比增长 34.4%。

非税收入累计完成 1.94 亿元，占年初预算 3.86 亿元的 50.2%，高于序时进度 0.2 个百分点，同比增长 29%。

(二) 财政支出

1-6 月份，全县财政支出累计完成 34.7 亿元，占年初预算的 51.6%，同比增长 43.5%。其中，一般公共预算支出 27.05 亿元，占年初预算的 58.8%，同比增长 35.4%；政府性基金支出 7.67 亿元，占年初预算的 36%，同比增长 81.6%。政府性基金支出增长较大的主要原因是专项债券支出增支较多。

(三) 财政运行特点

1. 财政收入完成较好，收入质量再创新高

今年上半年，虽然我县财政收入同比增长 0.7%，但一般公共预算收入同比增长 32.8%，比年初计划高出 17.8 个百分点，税收占一般公共预算收入比重为 71.4%，比年初计划提高 1.9 个百分点，比同期提高 0.8 个百分点，收入质量实现了新突破。

6 月底，我县一般公共预算收入规模（6.79 亿）居平顶山 6 县（市）第 6 位，和上年持平，居全省 102 个县（市）74 位，比上年前移 14 个位次；收入增幅（32.8%）居全市第 1 位，比上年前移 2 个位次，居全省第 4 位，比上年前移 20 个位次；税收比重居全市第 2 位，比上年前移 2 个位次，居全省第 21 位，比上年前移 13 个位次。

2. 重点支出保障较好，财政运行整体平稳

今年上半年，在现金调度十分紧张的情况下，县财政局认真落实减税降费政策、全力抓好组织收入工作，同时，积极争取上级补助资金和债券资金支持，加大存量资金回收力度，千方百计

保障支出需求，不仅确保了全县广大干部职工工资、离退休养老金发放，县乡政权运转、困难群众救助、疫情防控、污染防治等重点民生支出，灾害防治及应急管理、一般公共服务、城乡社区事务、农林水、粮油物资、公共安全等方面同比分别增长 710%、34.5%、23.3%、13.8%、13.2%、8.5%，重点领域支出得到了较好保障。

3. 财政刚性支出增长较快，收支矛盾突出

1-6 月份，我县一般公共预算支出总量居平顶山 6 县（市）第 2 位、支出增幅居第 3 位。全县财政一般公共预算支出高出序时进度 8.8 个百分点，财政收支差额达 20.2 亿元，收支矛盾十分突出，县财政局千方百计筹措资金，重点保障了工资发放、基层政权运转和其它一些重点民生支出需求。

4. 落实国家减税降费政策情况

做好大规模增值税留抵退税工作是坚持“两个毫不动摇”、对各类市场主体直接高效的纾困措施，是稳增长、稳市场主体保就业的关键举措，也是涵养税源、大力改进增值税制度的改革。县财政、税务、人民银行三家建立联合协调工作机制，分工协作、密切配合，不折不扣落实上级减税降费政策。截止 6 月底我县累计退税 2816 户次，总额 52204 万元，影响县级收入 7153 万元。其中，留抵退税 185 户次，44984 万元，影响县级收入 7087 万元；六税两费 1407 户次，72 万元，影响县级收入 66 万元；出口退税 37 户次，5280 万元；制造业中小微企业缓税 213 户次，

退库 795 万元。

今年上半年，全县一般公共预算收入保持了较高增长，民生等重点支出保障较好，财政运行整体平稳。但从目前的形势来看，统筹疫情防控和经济发展任务依然繁重，加之增值税留抵退税等大规模减税降费政策实施，土地出让进度缓慢，财力缺口大，专项债券、PPP 项目进入付费周期，“三保”等刚性支出进一步增加等因素影响，财政收支矛盾更加突出，财政收支紧平衡状态进一步加剧，继续保持后期财政收入高质量稳定增长仍存在较大压力。

（四）下步重点工作

下一步，县财政部门将认真落实中央、省、市决策部署，以县委十四届四次全会精神为指导，紧紧围绕“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”要求，坚持“紧日子保基本、调结构保战略”，落实我县稳住经济一揽子政策，进一步推动财政资源统筹、资金协同、政策聚焦，高效统筹做好疫情防控和支持经济社会发展工作，充分发挥财政职能作用，确保完成全年财政目标任务。

1. 积极组织收入，确保完成全年收入任务

为实现财政收入稳步增长和质量提升，财政部门将紧紧围绕财政收入目标，完善工作机制，加强部门联动，确保完成全年任务。

一是压实责任，形成齐抓共管工作局面。县乡各级领导要把组织财政收入做为一项重点工作去抓，主要领导亲自抓，分管领

导具体抓，责任到人，分工明确，紧盯大税源，抓牢小税源，采取有力措施，确保完成全年收入任务。

二是加强监管，建立财税信息通报机制。及时掌握收入进度，财税部门建立财税收入通报微信群，每天在微信群通报收入完成情况与当月任务差额，加压驱动，确保完成收入任务。

三是强化征管，开展税费综合治理工作。在县委、县政府的统一领导和组织协调下，按照精确执法、精细服务、精准监管、精诚共治的要求，依托原有的税收保障办公室，以财税法律、法规为依据，完善相关制度，以信息化手段为支撑，运用大数据，建立涉税信息交流共享机制，全方位、多角度掌控税源、堵塞漏洞，提升财税管理水平和政府治理能力，共同推进税费综合治理工作。

2. 做好惠企利民政策落实，切实为企业减负纾困

认真落实中央、省、市、县各级党委政府出台的各项惠企利民政策和组合式税费支持政策，加大对中小微企业、困难企业支持力度，让减税降费的真金白银切实惠企利民，助力市场主体持续稳定发展。优化财政领域营商环境，为企业提供公平公正的竞争环境，帮助企业破解难题，激发市场主体活力。

3. 深化国企改革，做大做强县属国有企业

按照“资产规模过百亿、实现AA级主体评级”的思路，发投公司装资产工作进展顺利。通过前期对全县国有资产的梳理摸底，共梳理出资产71.3亿元。截至目前，县发投公司已经装入

资产约 53 亿元，资产总额达到 110 亿元。发投公司 AA 级主体信用评级正在进行，待主体信用评级完成后，积极对接债市，尽早发行第一笔企业债，不断增加发投公司流动性，为发投公司做大做强打下坚实基础。

4. 多措并举，确保全年收支平衡

今年上半年，虽然全县一般公共预算收入达到序时进度，但总收入低于序时进度 12.8 个百分点，基金收入低于序时进度 33.3 个百分点，收支差额较大，收支矛盾异常突出。下一步财政部门将在确保民生保障、工资发放和机构运转的前提下，加大项目争取力度，全方位筹措资金，同时加强支出管理，严格预算约束，狠抓资金绩效管理，确保全年财政收支平衡。

5. 深化预算管理制度改革，预算绩效管理提质增效

把过紧日子作为预算管理重要方针，把牢预算安排、资产配置、政府采购等关口，坚持“先有预算、再有指标、后有支出”。以推进预算管理一体化建设为抓手，不断推进零基预算管理改革。全方位做好预算绩效管理，不断提高财政资源配置效率和使用效益，切实做到“花钱必问效，无效必问责”。

6. 树牢底线思维，防范化解财政风险

妥善处置和化解地方政府隐性债务存量，坚决遏制隐性债务增量，积极稳妥防范化解隐性债务风险。强化国有企业风险防控，严格担保和对外借款管理，切实防范企业债务风险和担保风险。

多年来，县委、县政府高度重视财政工作，县人大各位领导

和各位委员对财政事业发展一直给予大力支持。面对当前减税降费、新冠肺炎疫情对财政收入的持续影响，财政部门统一思想、攻坚克难、积极运作，财政运行整体平稳。特别是上半年，为确保实现收入双过半，县政府多次召开经济运行分析会议，客观分析当前财政形势，有针对性地安排收入工作。一方面，对重点税源实行重点跟踪，帮助欠税大户协调资金，促进税款及时入库。另一方面，抓大不放小，在做好重点企业、重点税收征管的同时，紧抓小税种管理，取得了明显效果。

尊敬的主任、各位副主任、各位委员，在今后的工作中，县财政局将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕县委县政府决策部署，在县人大及其常委会的监督和指导下，积极发挥财政的基础和重要支柱作用，开拓进取、扎实工作，确保圆满完成全年各项目标任务，为县域经济社会高质量发展作出新贡献，以优异成绩迎接党的二十大胜利召开。