

关于铅山县 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 2 月 23 日

在铅山县第十七届人民代表大会第二次会议上

铅山县财政局局长 孔德元

各位代表：

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 年全县财政预算草案，请予以审议，并请县政协各位委员和其他列席会议的同志提出意见。

一、2021 年财政预算执行情况

2021 年是“十四五”规划开局之年，也是极不平凡、极为不易的一年。面对复杂严峻的经济形势，在县委、县政府的坚强领导和县人大、政协的监督支持下，全县财政部门牢固树立新发展理念，强化收入征管，优化支出结构，落实减税降费政策，严格管控债务规模，稳步推进财政改革，有效支持突发新冠肺炎疫情防控，促进了全县经济持续健康发展。

（一）一般公共预算执行情况

2021 年全县财政总收入完成 271451 万元，比上年决算数（下同）增长 18.4%。一般公共预算收入完成 141636 万元，增长 0.3%。

主要收入项目执行情况：（1）地方税收收入完成97801万元，增长1.84%。其中：增值税完成60098万元，增长5.64%；企业所得税完成4657万元，下降8.9%，主要是省与市县收入划分政策调整，企业所得税由2:8调整为3:7；个人所得税完成1330万元，增长29.88%；资源税完成2723万元，下降17.68%；城市维护建设税完成11568万元，增长34.92%；房产税完成1290万元，增长35.5%；印花税完成2982万元，增长157.29%；城镇土地使用税完成2525万元，增长1.69%；土地增值税完成2666万元，增长25.58%；车船税完成3194万元，减少6.33%，主要是居民购买车辆较上年下降；耕地占用税减少100%；契税完成4477万元，下降35.78%，主要是房屋买卖交易减少；环境保护税完成291万元，下降8.49%，主要是省与市县收入划分政策调整，环境保护税由2:8调整为3:7。（2）非税收入完成43835万元，下降3.03%。其中：专项收入完成7335万元，增长34.39%；行政事业性收费收入完成871万元，下降82.17%，主要是自然资源行政事业性收费收入减少；罚没收入完成5268万元，下降27.55%；国有资源（资产）有偿使用收入完成30153万元，增长11.07%；政府住房基金收入完成208万元，下降53.05%。

一般公共预算支出完成442458万元，下降5.21%，主要是上级下达转移支付较上年相比减少。主要支出项目执行情况是：一般公共服务支出45223万元，增长0.7%；公共安全支出18226万元，增长2.2%；教育支出87119万元，增长8.02%；科学技术支出19498万元，增长1.56%；文化旅游体育与传媒支出3427万元，增长14.39%；社会保障和就业支出49277万元，下降16.16%，主要是上级下达困难群众救助补助资金减少；卫生健康支出31671万元，下降30.91%，主要是城乡居民基本医疗保险实行市级统收统支；节

能环保支出25144万元，增长1.06%；城乡社区支出44469万元，下降12.05%；农林水支出55016万元，增长1.45%；交通运输支出6192万元，下降1.12%；资源勘探信息等支出14419万元，下降16.31%；商业服务业等支出477万元，下降40.3%，主要是2020年疫情期间安排促进消费升级的商业消费券；自然资源海洋气象等支出2246万元，下降32.63%，主要是2020年安排国家现代农业产业示范园建设规划经费；住房保障支出28856万元，增长1.24%；粮油物资储备支出691万元，下降33.81%；灾害防治及应急管理支出4259万元，增长79.78%，主要是加大了安全生产专项支出、森林消防支出等投入；其他支出1745万元，增长132.36%。债务付息支出4478万元，下降31.03%；债务发行支出25万元，下降81.2%。

(二) 政府性基金预算执行情况

政府性基金预算收入完成149308万元，增长30.36%。其中：国有土地使用权出让收入144909万元，增长29.06%；彩票公益金收入80万元，下降13.04%，主要是受突发疫情影响彩票销售暂停，收入下降；城市基础设施配套费收入329万元，下降59.73%；污水处理费290万元，下降78.45%。政府性基金预算支出完成165172万元，增长12.82%。

(三) 社会保险基金预算执行情况

2021年全县社会保险基金收入完成36978万元，比2020年执行数增长9.31%。其中：机关事业单位养老保险基金收入完成26401万元，增长19.78%；城乡居民基本养老保险基金收入完成10577万元，下降6.93%；2021年全县社会保险基金支出完成36538万元，比2020年执行数增长23.14%。其中：机关事业单位养老保险基金支出完成26075万元，增长19.95%；城乡居民养老保险基金支出完

成 10463 万元，增长 38.53%。

2021 年全县社会保险基金当年收支结余 440 万元，滚存结余 13746 万元。其中：机关事业单位养老保险基金当年收支结余 326 万元，滚存结余 931 万元；城乡居民养老保险基金当年收支结余完成 114 万元，滚存结余 12814 万元。

企业养老保险 2020 年实行省级统收统支；工伤保险 2020 年实行市级统收统支；城乡居民医疗保险和职工医疗保险（包含生育保险）和失业保险 2021 年实行市级统收统支，所以不在县级社保基金预算中反映。

（四）国有资本经营预算执行情况

2021 年国有资本经营预算收入完成 1605 万元，加上年结转收入 3 万元，支出总计 1608 万元。国有资本经营预算支出 3 万元，调入一般公共预算统筹使用 1562 万元，结转下年支出 43 万元。

（五）地方政府债务情况

2021 年省政府核定我县政府债务限额 411977 万元，其中，一般债务限额为 164982 万元，专项债务限额为 246995 万元。

2021 年我县政府债务余额 351509 万元，其中，一般债务余额 148916 万元，专项债务余额 202593 万元，均在上级下达的债务限额之内，债务风险总体可控。

二、2021 年财政预算执行主要工作

（一）齐心协力拓财源，切实增强财政统筹能力。一是加大财源培植力度。积极协调对接税务部门，全面管控重点税源和潜在税源。对园区重点产业加大财政扶持力度，在培源育税、固源强税、提源增税、开源护税上下功夫。二是加大争取资金力度。2021 年共争取上级各类转移支付和补助资金 16 亿元，有效缓解财政收支平

衡压力。争取新增债券资金8.26亿元，其中：专项债券6.29亿元，一般债券1.97亿元。三是加大存量资金清理力度。盘活财政资产资源，清理收回存量资金2.85亿元统筹用于“三保”支出，全力保障重点项目资金需求。四是加大直达资金拨付力度。第一时间将中央、省级下达直达资金4.86亿元进行分配，支出4.77亿元，支出进度98.1%，下达乡级转移支付3050万元，村级转移支付2721万元，为基层“六稳”“六保”提供有力支撑。五是加大政府债务风险防范力度。建立动态监管台账，按时履行偿债责任，严格监控政府债务规模和风险，牢牢守住不发生区域性系统性债务风险的底线。安排偿还到期债券12867万元，其中，一般债券7728万元，专项债券5139万元。

（二）凝心聚力谋发展，全面促进经济提质增效。一是推进科技创新发展。县级投入科技三项费100万元，高新技术企业认定一次性奖励110万元，人才发展专项资金236万元，科技发展专项经费310万元。二是激发市场主体活力。全年共发放财园信贷通3.49亿元、创业担保贷款1.93亿元、惠农信贷通6876万元，有力缓解市场主体融资难题。统筹1239万元就业补助资金支持就业创业。落实国有资产租金减免政策，累计落实减免主体数量181户，累计减免租金112万元。三是加快城乡融合发展。把巩固脱贫攻坚成果与实施乡村振兴战略有效衔接、一体推动，提高资金使用精准度，全年投入巩固拓展脱贫攻坚成果资金8865万元。全力保障城乡功能品质提升，投入城南棚改置换房2.3亿元，垦区基础设施建设1.5亿元，垦区危房改造7949万元。支持创建国家卫生县城和文明城市，全年投入城乡环卫一体化资金6036万元。

（三）尽心竭力惠民生，不断完善社会保障体系。树牢以人民

为中心的发展理念，落实政府过紧日子要求，大力压减一般性支出和非急需、非刚性支出，切实办好涉及群众切身利益的一大批实事。强化社会保障，发放城乡低保生活补助5848万元、发放特困人员生活补助1104万元、发放高龄和经济困难老年人补贴643万元、发放残疾人各项补助741万元，为建档立卡户购买医疗保险、养老保险等费用648万元。持续加大财政教育投入，教育支出87199万元，比上年增长8.02%。投入基本公共卫生3358万元，基本基药补助674万元，城乡医疗救助797万元。启用新冠肺炎疫情防控专项经费，切实提高应急资金时效，为从速从快打赢铅山突发疫情阻击战歼灭战提供了有力保障。深入践行绿水青山就是金山银山理念，投入2.51亿元用于污水管网建设、垃圾无害化处理、大气污染治理等项目，切实提升生态环境质量。

（四）同心戮力促改革，加快建立现代财政制度。积极推进零基预算改革，顺利完成县级预算管理一体化系统上线工作；有效衔接事业单位机构改革，积极做好涉改人员经费、部门预算调整等相关事宜；推进勤俭治县，加强对公务消费网络监管平台“三公”经费支出实时监控、预警提醒，全县一般性支出同比下降5.21%，公务接待支出同比下降21.02%；不断强化廉洁采购建设，出台《关于加强使用国有资金采购监督管理的指导意见》，在县政务服务中心内设立政府集中采购股，统一办理全县行政事业单位采购目录之内的采购项目，全年政府采购节约率4.5%；严把政府投资项目评审关，全年完成政府评审项目183个，审定金额11.08亿元，核减率7.4%；组织开展会计信息质量检查和小金库自查工作，对县总工会、科技局和粮食购销公司开展了会计信息质量检查。

上述成绩的取得，是县委、县政府科学决策、坚强领导的结果，

是县人大依法监督和县政协民主监督的结果，是全县人民同心协力、奋力拼搏的结果。在看到成绩的同时也要清醒地认识到，当前全县财政运行还面临一些困难和挑战，主要是：疫情变化和外部环境存在诸多不确定性，政策性减收与民生等支出刚性增长因素叠加，财政收支矛盾依然尖锐；预算刚性约束不强，部分重大项目预算执行进度偏慢，年度执行率未达到预期；资源配置效率有待提升，有的部门存在财政资金沉淀问题。对此，我们将坚持问题导向，认真研究，主动作为，强化措施，努力解决。

三、2022年财政预算草案

2022年全县财政工作和预算编制的总体要求是：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，深入贯彻习近平总书记视察江西时重要讲话精神，统筹推进“五位一体”总体布局，协调推进“四个全面”战略布局，大力弘扬伟大建党精神，按照县第十四次党代会的部署要求，坚持稳中求进工作总基调，全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，全面深化改革开放，落实积极的财政政策，坚持创新驱动发展，坚持以供给侧改革为主线，统筹疫情防控和经济社会发展，统筹发展和安全，继续做好“六稳”“六保”工作，持续改善民生，保持社会大局稳定，加强财政资源统筹，保证支出强度，加快支出进度，优化支出结构和重点，全面落实党政机关“过紧日子”要求，严肃财经纪律，强化预算约束和绩效管理，进一步深化预算管理制度改革，提高财政支出精准性有效性，防范化解地方政府债务风险，为全面融入上饶中心城区，建设现代化美丽新铅山提供坚实的财政保障。

（一）2022年预算安排的主要原则

一是坚持收支平衡。结合自身财力，立足本县经济和社会状况以及各预算单位履行职能情况，合理测算确定收入预期目标，将政府的全部收入和支出依法依规纳入预算，量力而行，留有余地，准确把握预算尺度，不列赤字预算。

二是坚持勤俭节约。将过紧日子作为长期坚持的基本方针，精打细算，勤俭办一切事业。合理保障部门单位正常运转和履行民生服务职责所需支出，严控“三公经费”、严控一般性支出、优化收支结构，大力压减非刚性支出，为“三保”支出腾出充足的财力空间。

三是坚持绩效导向。将绩效理念和方法融入预算编制、执行和监督全过程，推进预算和绩效管理一体化，推进绩效评价结果运用，健全预算编制环节的绩效目标审核和预算执行环节的支出绩效评价机制，不断提高预算管理绩效。

四是坚持防范风险。加强财政承受能力评估应用，牢牢守住不发生系统性风险的底线。科学谋划债券项目，合理保障重大项目实施。做细做实化债方案，增强针对性和可操作性，多渠道筹措化债资金。加大偿债资金筹措力度，稳妥化解隐性债务风险。

(二) 2022年财政收支预算安排

1. 一般公共预算收支

2022年，财政总收入预算安排296147万元，比上年完成数增加24696万元，增长9.1%，其中：税务部门254147万元，财政部门42000万元。

一般公共预算收入预算安排150150万元，增长6%，加上级税收返还和转移支付收入88433万元、调入资金92885万元、地方政府一般债务转贷收入14928万元，当年一般公共预算收入安排346396

万元；一般公共预算支出330143万元，加上解支出16253万元，一般公共预算支出安排346396万元，收支平衡。

自2022年预算年度开始至此次人代会批准预算前，县财政部门按《中华人民共和国预算法》规定安排了部分支出。截止2月15日，一般公共预算支出69644万元。

2.政府性基金预算收支

政府性基金预算收入安排179200万元，加上年结余收入4110万元，地方政府专项债务转贷收入10716万元，基金收入总计194026万元。政府性基金预算支出安排100120万元，加调出资金81564万元，地方政府专项债务还本支出12342万元，基金支出总计194026万元。

3.社会保险基金预算收支

全县社会保险基金预算收入安排42466万元，加上年滚存结余13746万元，收入合计56212万元。当年安排社保基金支出39911万元，当年结余为2555万元，滚存结余16301万元。

分险种来看：机关事业单位基本养老保险基金收入28655万元，支出28654万元，结余1万元；城乡居民基本养老保险基金收入13811万元，支出11257万元，结余2554万。

4.国有资本经营预算收支

国有资本经营预算收入安排3120万元，加上年结转收入43万元，收入总计3163万元。国有资本经营预算支出安排43万元，加调出资金3120万元，支出总计3163万元。

5.新增债券资金

2022年1月，上级转贷我县第一批新增债券资金25644万元，其中：新增一般债券资金14928万元，新增专项债券资金10716

万元。

新增一般债券项目资金安排情况是：县垃圾填埋场封场工程3000万元；鹅湖河下游河段改线工程700万元；鹅湖大道（凤来大桥—清湖桥段）综合改造提升工程5428万元；九阳大道改造工程800万元；“平安智慧”小区项目2000万元；农村雪亮工程项目1000万元；石塘镇险工险段修复整治工程700万元；汪二、永平、太源、篁碧、青溪（后田）5条防洪工程1000万元；铅山县2022年小型水库维修养护、监测运行系统建设项目300万元。

新增专项债券项目资金安排情况是：2021年度高标准农田建设项目1716万元；县城生活污水处理收集和管网建设项目9000万元。

2022年全县部门预算请一并予以审议。需要说明的是：按照市人大常委会的要求，对县民政局2022年部门预算和困难群众救助补助专项资金进行重点审核，情况如下：

（1）民政局部门预算

收入预算8301万元，其中：财政拨款8226万元，其他收入75万元。支出预算8301万元，其中：基本支出359万元，项目支出7942万元。

（2）困难群众救助补助专项资金

2022年全县困难群众救助补助专项资金预算5467万元，其中：上级财政预算提前下达专项资金4826万元，县财政安排641万元。资金统筹用于开展低保、特困人员救助供养、临时救助、流浪乞讨人员救助、孤儿、艾滋病病毒感染儿童、事实无人抚养儿童基本生活保障支出以及按规定用于购买社会救助服务支出。

四、扎实做好2022年各项财政工作

（一）以更宽视野促进经济高质量发展。统筹当前和长远关系，

发挥财政资金引领带动作用，通过本地财政增收节支、向上争取转移支付、合理运用申请地方专项债券等方式，千方百计筹措资金支持好创新创业平台建设、涵养新税源财源，加大对工业产业体系、新型文化旅游业态、高质高效特色农业的扶持力度。完善促进中小微企业和个体工商户财政扶持政策，落实减税降费各项政策，切实减轻中小微企业、个体工商户和困难行业企业税费负担。积极深化金融改革创新，切实缓解企业“融资难”、“融资贵”的问题。

（二）以更高标准提升财政管理水平。越是财力紧张，越要管好钱袋子。要坚持把注重质量和效益贯穿预算执行全过程，努力促进收入提质、支出提效。进一步加强财政收支管理。充分发挥财政部门统筹协调作用，坚决做到依法征收、应收尽收，全力推动财政稳健运行。进一步深化地方预算绩效管理改革。深化零基预算管理，有序推进分领域省与市县财政事权和支出责任划分改革，加强绩效评价结果应用，着力提高预算执行均衡性、有效性，实现预算和绩效管理衔接一体化。进一步强化国有资产规范管理意识，加大行政事业单位国有资产监督管理力度，确保国有资产安全完整和保值增值。进一步完善财政支出的机制。把严把紧预算支出关口，将有限财力集中用于民生保障和县委县政府确定的重点领域、重点项目，增强财政支出的精准性和可持续性。进一步落实直达资金机制，确保资金直达基层、惠企利民。

（三）以更实举措持续改善民生福祉。始终坚持以人民为中心的发展思想，把民生作为财政支出的优先选项。强化就业优先政策，扶持创业带动就业，实施职业技能培训，用好人才基金专项资金引育人才。推进教育公平发展和质量提升，扩大普惠性学前教育资源，完善城乡义务教育经费保障机制。提高社会保障水平，落实城乡居

民养老、城乡低保待遇，提升困难群众基本生活保障水平。继续支持深化医疗卫生体制改革。推动完善基本公共文化服务体系。进一步巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，支持改善城乡住房条件，推动城镇老旧小区改造、棚户区改造和保障性安居工程建设。

（四）以更严要求防范化解财政风险。着力统筹发展和安全，扎实做好重点领域风险防范化解工作，确保经济行稳致远。进一步强化债务管理，建立健全规范的地方政府举债融资机制，对债务实行预算管理、限额管理，将地方政府债券还本付息全口径纳入预算管理。坚决遏制隐性债务增量，推进地方政府债务信息公开透明，以公开促规范、防风险，完善常态化监测和风险评估预警机制，加强风险评估预警结果应用。

面对新任务、开启新征程，我们将在县委的正确领导下，在县人大、县政协的监督支持下，担当实干、攻坚克难，确保全面完成年度预算和各项财政工作任务，为全面融入上饶中心城区、建设现代化美丽新铅山作出积极贡献，以优异成绩迎接党的二十大胜利召开！

附件

说 明

《预算报告》中有关2021年预算执行和2022年预算安排的具体情况详见《铅山县2021年财政预算执行情况和2022年财政预算安排情况（草案）》。

一般公共预算。是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

政府性基金预算。是对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

国有资本经营预算。是对国有资本股权收益取得收入，安排用于支持企业结构调整及发展等方面的收支预算。收入主要包括企业利润上缴、股利股息、产权转让、清算等；支出主要包括解决历史遗留问题及改革成本支出、国有企业资本金注入、国有企业政策补贴等。

社会保险基金预算。是对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。

财园信贷通。是指企业自愿申请，通过地方财园信贷通协调领导小组推荐，由合作银行独立审核，给予企业无抵押、免担保、低利率、1000万元以内的流动资金贷款，当贷款出现风险后，通过政府性融资担保体系，由国家、省、市、县、合作银行各按20%的比例进行逐级分险，支持中小微企业发展的财政金融政策。

惠农信贷通。按照“政府引导、市场运作、风险共担、互惠共赢”的原则，省、市、县三级财政按2：1：2的比例筹集财政风险补偿金，存入合作银行，合作银行按照约定不低于风险补偿金的8倍向农民合作社、家庭农场、种养大户以及社会化服务组织和休闲农业经营组织等新型农业经营主体发放1-3年期以内贷款，贷款必须用于农业生产经营领域。

直达资金。为贯彻落实党中央、国务院统筹推进疫情防控和经济社会发展工作决策部署，支持市县基层做好“六稳”工作，落实“六保”任务，2020年中央建立财政资金直达机制。相关资金按照“中央切块、省级细化、备案同意、快速直达”的原则分配管理，确保资金直达市县基层、直接惠企利民。2021年，中央建立常态化财政资金直达机制，扩大和优化直达资金范围，逐步将直接面向市县基层、面向市场主体、面向人民群众和直接服务国家重大战略任务的转移支付资金，全部纳入直达资金范围。

财政事权和支出责任划分改革。财政事权是一级政府应承担的运用财政资金提供基本公共服务的任务和职责，支出责任是政府履行财政事权的支出义务和保障。

“三保”。即保基本民生、保工资、保运转。

零基预算。是指不考虑过去的预算项目和收支水平，以零为基点编制的预算。具体指不受以往预算安排情况的影响，一切从实际需要出发，逐项审议预算年度各项费用的内容及其开支标准，结合财力状况，在综合平衡的基础上推行的一种科学的现代预算编制方法。

“六稳”“六保”。“六稳”即稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、

稳投资、稳预期。“六保”即保居民就业、保基本民生、保市场主体、保粮食能源安全、保产业链供应链稳定、保基层运转。

“三公”经费。是指因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。

预算绩效管理。以预算为对象，以支出结果为导向，贯穿于预算编制、执行、监督全过程的预算管理新模式，是政府绩效管理的重要组成部分。

预算管理一体化系统。财政部门按照建立标准科学、规范透明、约束有力的预算制度要求，将统一的管理规则嵌入信息系统，以提高项目储备、预算编审、预算调整调剂、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映和有效控制。

政府债务限额。为进一步规范地方政府债务管理，防范和化解财政金融风险，国务院根据国家宏观经济形势等因素确定全国地方政府债务总限额，并报全国人民代表大会批准。财政部在批准的总限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家宏观调控政策、各地区建设投资需求等提出各省债务限额，报国务院批准后下达。年度地方政府债务限额等于上年地方政府债务限额加上当年新增债务限额（或减去当年收回债务限额），具体分为一般债务限额和专项债务限额。

一般债务。包括地方政府一般债券、地方政府负有偿还责任的国际金融组织和外国政府贷款转贷债务、清理甄别认定的截至2014年12月31日非地方政府债券形式的存量一般债务。地方一般债务纳入一般公共预算管理，主要以一般公共预算收入偿还。

专项债务。包括地方政府专项债券、清理甄别认定的截至2014年12月31日非地方政府债券形式的存量专项债务。专项债务纳入政府性基金预算管理，通过对应的政府性基金或专项收入偿还。

大会秘书处

印 发
