同德县人民政府

关于 2021 年 1 至 9 月份财政预算执行情况 和财政预算调整方案的报告

(2021 年 11 月 9 日在县十七届人大常委会第二次会议上)

主任、各位副主任，各位委员：

受县人民政府委托，我向本次会议提出 2021 年 1 至 9 月份财政预算执行情况和财政预算调整方案的报告，请予审议。

一、2021 年 1-9 月份财政预算执行情况

今年以来，我们坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决落实中央及省州县委决策部署，认真执行县人大有关决议和审查意见，坚持系统观念，强化底线思维，加强收支管理，深化财税改革，财政运行总体平稳，各项指标稳定均衡增长，为推动经济社会高质量发展提供了财力支撑。

(一) 一般公共预算。全县完成地方一般公共预算收入 5592 万元，完成预算 6100 万元的 91.67%，同比增收 2431 万元，增长 76.91%。收入增减的主要原因：**一是**征收玛尔挡水电站以前年度欠缴的耕地占用税 2370 万元；城市维护建设税 40 万元；印花税 108 万元等一次性收入同比增加；**二是**非税收入中因国有资产有偿使用收入同比减少（分税种完成情况详见附件 1）。

地方一般公共预算支出完成 103233 万元，为预算 101909 万

元的 101.3%，同比增支 17838 万元，增长 20.89%。增支的主要原因是上级专项支出同比增长所致。（分大类完成情况详见附件 2）。

（二）政府性基金预算。全县政府性基金预算收入完成 111 万元，为预算 80 万元的 138.75%，同比增长 200%。增收的主要原因是土地出让收入增加。

全县政府性基金预算支出完成 164 万元，为预算 80 万元的 205%，同比增支 117 万元，增长 248.94%。增支的原因是中央彩票公益金支持社会公益事业发展资金增加。

（三）社会保险基金预算。全县社会保险基金预算收入完成 6871.5 万元。其中：城乡居民基本养老保险基金收入 977.12 万元；职工基本医疗保险基金收入 5417.17 万元；工伤保险基金收入 122.52 万元；失业保险基金收入 354.69 万元。

全县社会保险基金预算支出完成 3122.7 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金支出 741.6 万元；职工基本医疗保险基金支出 1760.79 万元；工伤保险基金支出 203.05 万元；失业保险基金支出 417.26 万元。收支结余 3748.8 万元，年末滚存结余 8345.8 万元。

（四）国有资本经营预算。全县国有资本经营预算收支为零。

二、2021 年 1-9 月份财政重点工作开展情况

（一）积极组织财政收入，努力做大财力总量。一是加强经济运行和宏观政策分析，科学预测收入预期，围绕税收征缴、税源监控、清缴欠税多点发力，全力加大征管力度，确保重点税源及时征缴入库，进一步提高财政收入质量。二是严格非税征管，全

面梳理非税收入政策及征收目录清单，开展部门自查和财政重点检查，清理非税收入过渡户，清缴应征未征非税收入。**三是**加大上级补助资金的争取力度，深入研究吃透转移支付政策，把握时机，争取上级补助资金有所增加。

（二）优化财政支出结构，民生保障持续加强。发挥政府作用保基本，不断增进民生福祉。**一是**支持教育公平发展，下达资金 5758.72 万元，落实从学前教育到高等教育各阶段学生资助政策。**二是**推动生态文明建设，下达资金 4555.52 万元，统筹实施公益林管护、林业草原生态建设、清洁能源奖补等重点生态工程，**三是**抓好民生重点保障，下达资金 25943.18 万元，统筹资金用于稳定就业、基本养老、医疗保险、公共卫生服务、困难群众兜底保障等领域。**四是**认真贯彻落实中央及省州关于疫情防控工作的各项决策部署，迅速开展新冠病毒疫苗及接种费用保障工作，安排疫苗防控预算资金 79.52 万元，及时足额结算疫苗款，确保疫苗接种工作顺利推进。**五是**助推乡村振兴发展。下达资金 540.8 万元实施化肥农药减量增效行动，建立完善农业补贴制度，培育壮大县域主导产业，支持牦牛、藏羊、油菜、蚕豆等高原特色农畜产品提档升级。**六是**继续加强财政涉农资金统筹整合，整合资金 21096.2 万元，推进乡村振兴财政政策衔接。

（三）深化财税体制改革，提升财政治理能力。**一是**深入推进预算管理一体化系统建设，着力构建“以技术控业务”的预算管控机制。及时成立工作领导小组、制定工作方案、细化责任分

工，明确时间表、路线图，为顺利编制 2022 年预算打好基础。二是深化预算绩效管理，实现项目支出和部门整体支出绩效目标管理全覆盖。扩大绩效目标公开范围，硬化绩效目标源头约束，压实绩效自评主体责任，推动绩效自评全覆盖，建立自评抽查机制，提升财政评价工作质量，落实评价结果报告、通报、反馈、整改与部门预算挂钩机制，强化绩效评价结果应用。三是持续推进州与县财政事权和支出责任改革，教育、卫生、科技、交通领域财政事权和支出划分全面完成，环保领域财政事权和支出责任划分工作正在有序推进。四是认真研究省对下差别化补助的转移支付政策，深入分析研判好财政支出运行等基本情况和存在的突出问题，扎实开展财力测算等基础性工作。

（四）加强财政监督检查，提高资金使用效益。完善预算管理、支出标准、绩效管理、财会监督配套举措，夯实严肃财经纪律的制度基础，并围绕债券使用、基金管理、涉农资金整合、审计问题整改等方面开展财经纪律专项检查。一是积极构建统一、规范、高效的预算绩效管理制度体系，坐实预算绩效全程管理，推动预算和绩效深度融合，强化绩效考评结果运用，坚持“花钱必问效，无效必问责”原则，2021 年县级部门所有项目经费全部纳入绩效目标编制范围，覆盖面达 100%。二是深入开展全县“小金库”专项治理工作“回头看”行动，全力推进问题整改工作。加大重点领域和重大项目资金监督检查力度，认真开展民生扶贫资金的检查整改、城镇保障性安居工程建设专项资金检查、2020

年度扶贫项目资金专项检查及绩效自评等工作，确保资金监管到位、使用安全，充分发挥最大经济效益和社会效益。三是按照省、州财政部门的安排部署，针对严肃财经纪律十大检查事项和“对地方财政收入虚假问题进行整治”的相关要求，全面开展严肃财经纪律专项检查，有效促进各预算部门单位严格执行财经纪律，强化财务会计管理。

（五）依法管理政府债务，防范化解债务风险。严格政府债务规范管控，强化政府举债行为，在切实抓好债务化解，积极用好建制县区隐性债务风险化解试点政策的同时，又多渠道、多手段盘活资金资产用于化债，全力平衡防风险和促发展的关系。截止9月份，债务余额33296.42万元，当年应化解政府隐性债务4397.50万元，已化解1682.54万元，各项债务指标控制在预警线以内，债务风险总体可控。

（六）严格直达资金管理，确保尽快惠企利民。管好用好直达资金，严格控制资金使用方向，精准用于保障困难群众基本生活和帮助企业、个体工商户解决实际困难，支持公共卫生体系，将直达资金用到最困难的地方和最急需的领域。1-9月份，我县收到直达资金20517.29万元，已全部下达，直接惠企利民，其中：共同财政事权转移支付11965.36万元、一般性转移6658万元、专项转移支付141.93万元。（详见附件6）

三、2021年财政预算调整方案

（一）一般公共预算收支调整。

1. **一般公共预算收入调整情况：**一般公共预算收入不做调整。

2. **总收入调整情况：**总财力从年初的101908.86万元调整为180952.08万元，增加79043.22万元。财力增加主要原因是：上级专项转移支付收入71946.22万元，新增地方政府债券为5665万元（其中：政府一般债务转贷收入3665万元，新增政府性一般债务2000万元），财力性补助收入1432万元。

3. **支出调整情况：**县第十六届人大七次会议批准的一般公共预算支出101908.86万元调整为180952.08万元，增加79043.22万元。支出增加主要原因有：上级专项转移支付支出71946.22万元，财力性转移支付支出1432万元，新增地方政府债券为5665万元，预算调整支出705.82万元。（详见附表3与附表7）。

（二）政府性基金预算收支调整。县第十六届人大七次会议批准的政府性基金本级收入80万元调整为164万元，增加84万元。主要是：新增其他土地出让金收入164万元。县第十六届人大七次会议批准的县本级政府性基金支出80万元调整为164万元，增加84万元。主要是国有土地使用权出让收入安排的支出（详见附表5）。

（三）社会保险基金预算收支调整。县第十六届人大七次会议批准的社会保险基金收入1895.26万元调整为7789.64万元。其中：城乡居民基本养老保险基金收入1895.26万元；职工基本医疗保险基金收入5417.17万元；工伤保险基金收入122.52万元；失业保险基金收入354.69万元。

县第十六届人大七次会议批准的社会保险基金支出1130.4万

元调整为3511.5万元，其中：城乡居民基本养老保险基金支出1130.4万元；职工基本医疗保险基金支出1760.79万元；工伤保险基金支出203.05万元；失业保险基金支出417.26万元。本年收支结余4278.14万元，年末滚存结余8875.14万元。

（四）国有资本经营预算。国有资本经营预算收支为零，不做调整。

四、当前形势及面临的困难问题

收入方面：一是执行增值税留抵退税政策，同步落实今年中央新出台的减税政策，将直接影响财政收入增长。二是今年中央下调赤字率、取消抗疫特别国债等举措，收窄对地方转移支付增幅。省上资金分配时更多采取因素法测算和竞争性分配，而我县经济总量、总人口数、供养人数、学生人数等因素在全省总额中的份额相对较低，争取上级支持的难度进一步加大。**支出方面：**一是“三保”、社保基金兜底、债务还本付息等刚性支出持续增加，乡村振兴等方面资金需求旺盛，财政支出压力加大。二是部分单位没有做到“资金跟着项目走”，资金未精准落实到项目，项目前期工作不扎实，造成支出进度缓慢，完成年度支出目标压力大。

五、下一步财政重点工作安排

下一步，我们将深入贯彻习近平总书记考察青海时的重要讲话精神，对标全县重点任务及年度目标，牢固树立过紧日子思想，发挥财政职能作用，强化制度约束和纪律意识，进一步严肃财经

纪律，统筹用好资金资源和政策工具，更好支持和推动经济社会高质量发展，结合县第十六届人大七次会议预算决议和本次会议的审查意见，重点做好以下工作：

（一）努力做大地方财力总量。一方面，继续加大上级补助争取力度，深入研究吃透政策，把握争取时机，督促部门做好项目前期，提升争取质量，重点更多放在财力性补助和无需地方配套或配套较少的补助上。另一方面加强宏观经济形势分析，强化涉税信息共享，堵塞非税征收漏洞，积极跟进重点项目投资进度，盘活用好存量资金资源，扎实做好水资源税改革前期准备工作。

（二）切实加强预算执行管理。加强财政支出管理，深化和完善预算安排有保有压、资金配置合理高效、预算下达限期落实、支出进度均衡有序、资金支付快速及时、预算执行约束有力的财政支出管理长效机制。一方面，继续优化支出结构，从严落实过紧日子要求，优先保障“三保”支出需求，突出重大战略任务财力保障。另一方面，落实“以旬保月、以月保季、以季保年”财政收支调度举措，重点围绕预算分解、项目实施、资金拨付、直达资金监管等环节强化支出调度管理，同时，加大对上年额度结转、援建资金及存量资金的统筹力度，努力提高一般预算支出执行率。

（三）坚决兜住“三保”底线。优先保障“三保”支出需求，保证全县民生投入占比稳定在75%以上，支持办好民生实事工程，加速释放惠民政策红利。加大资金统筹力度，持续盘活用好存量

资金，统筹支持就业创业、社会保障、教育文化、医疗卫生、住房保障等领域改革和政策实施，继续巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，做好疫苗采购及接种费用保障工作。

（四）统筹做好稳增长与防风险。坚持实施扩大内需战略，积极争取债券资金，优先支持在建项目和县委、县政府年度确定的重点项目。同时，综合考虑债务率、财力水平、项目成熟度，科学确定转贷规模，支持补齐农业农村、生态环保、民生保障等领域短板。严格地方政府债务限额管理和预算管理，优先保障地方政府一般债券还本付息支出，确保存量债务按期偿还。密切关注中长期专项债券到期还本情况，提前做好分年度资金筹集，缓解到期一次性偿债压力。落实隐性债务化解方案，足额安排化债资金。

（五）全力推行绩效管理。坚持“花钱必问效，无效必问责”原则，完善全方位、全过程、全覆盖、全周期、全监管的预算绩效管理机制，将绩效目标和绩效评价结果与预算安排、政策调整挂钩，将绩效管理重心向事前和事中聚焦，切实解决预算执行缓慢、财政资金即期拉动效应不明显等问题。从源头防止损失浪费，积极发挥财政支撑保障作用。加大重点领域和生态环保、藏区专项等重大项目资金监督检查力度，扎实做好民生支出政策清理、财会监督、国有资产监督管理等重点工作。

（六）持续深化财政重点改革。紧跟上级财税改革步伐，加快建立现代财税体制，着力破解财政发展的深层次障碍，提升全

县基本公共服务的能力和水平。持续推进自然资源、公共文化等领域财政事权和支出责任划分工作，继续深化预算编制、国库集中支付等重点领域改革，稳步推动寺庙财税监管工作。持续推进预算管理一体化改革，抓好新旧系统的并轨运行和安全过渡。

（七）全面落实重大决策部署。全面落实中央和省州县决策部署，自觉将财政工作融入到服务全县经济社会发展的大局去思考、去谋划、去落实。扎实做好“六稳”工作，落实“六保”任务，着力加强减税降费、优化财政支出、支持乡村振兴等决策部署的落实，把握形势变化，坚持稳中求进，以目标和问题为导向，自我加压，自我奋进，推进财政改革的高质量发展。

- 附件：**
1. 同德县2021年地方一般公共预算收入完成表
 2. 同德县2021年一般公共预算支出完成表
 3. 同德县2021年一般公共预算收支预算调整
 明细表
 4. 同德县2021年基本支出明细表
 5. 同德县2021年度政府性基金预算收支调整对
 比表
 6. 同德县2020年直达资金情况表
 7. 同德县2021年政府纪要追加调整明细表