

# 同德县人民政府 关于 2021 年财政预算执行情况和 2022 年 财政预算（草案）的报告

——2022 年 2 月 22 日在同德县第十七届人民代表大会  
第二次会议上

各位代表：

受县人民政府的委托，现向大会提交 2021 年财政预算执行情况和 2022 年财政预算草案，请予以审议，并请县政协委员和其他列席人员提出意见。

## 一、2021 年预算执行情况

2021 年，在县委的坚强领导和县人大的监督指导下，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及十九届历次全会精神 and 习近平总书记考察青海重要讲话精神，坚决落实县委决策部署，认真执行县人大各项决议，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，融入新发展格局，推动高质量发展，大力实施提质增效、更可持续的积极财政政策，不断强化“六稳”“六保”政策措施，严肃财经纪律，坚决防范和化解财政金融风险，全县经济保持稳步增长，财政运行总体平稳，较好地完成了全年各项工作任务。

### （一）一般公共预算收支执行情况。

——收入预算执行情况。全县总财力 209962 万元，比上年增加 21849 万元，增长 11.62%。其中：地方财政一般预算收入 6832

万元，完成年初预算 6100 万元的 112%，同比增长 17.47%，增收 732 万元。（包括：税收收入完成 5505 万元，完成年初预算 3655 万元的 150.62%，同比增长 2815 万元，占收入的 80.58%；非税收入完成 1327 万元，完成年初预算 2445 万元的 54.27%，同比下降 1799 万元，占收入的 19.42%）（**明细详见附件 2**）。上级补助收入 186252 万元，调入预算稳定调节基金 1700 万元，地方一般债券转贷收入 7783 万元，调入其他资金 2501 万元，上年结转 4894 万元。

**——支出预算执行情况。**财政总支出 179874 万元，其中：一般公共预算支出 171817 万元，完成总收入的 81.83%（**明细详见附件 3**），地方政府债券还本支出 2118 万元，新增预算稳定调节基金 3233 万元，上解支出 2706 万元。收支相抵，年终结转下年专项支出 30088 万元。

**需要特别报告的事项：**2021 年 11 月 09 日在同德县十七届人大常委会第二次会议上通过的 2021 年 1-9 月份财政预算执行情况和预算调整方案中县本级总财力调整预算为 180952.08 万元，年底预算执行调整数为 209962 万元，增加 29009.92 万元。财力增加主要原因是：一般预算超收 732 万元，财力增量 1155 万元，上级专项 27122.92 万元。

**支出科目调整调剂情况：**因工作需要，科目调剂 2852.36 万元，主要用于民政医疗救助，生态草原管护员工资、村干部报酬提标、精准脱贫、城乡居民基本医疗保险县级配套资金、生活垃圾填埋场运作、农村公路养护等重点民生方面的支出。

**（二）政府性基金预算执行情况。**全县政府性基金总收入 1412

万元，其中：政府性基金收入175万元，上级补助收入86万元，上年结转1151万元。总支出794万元，其中：政府性基金支出393万元，调出资金401万元，年末结余结转资金618万元。

**（三）社会保险基金预算执行情况。**2021年底社会保险基金预算收入完成6865.19万元。其中：城乡居民基本养老保险基金收入529.44万元；职工基本医疗保险基金收入5656.42万元；工伤保险基金收入190.77万元；生育保险基金收入170.23万元；失业保险基金收入318.33万元。

社会保险基金预算支出完成6850.29万元，其中：城乡居民基本养老保险基金支出588.81万元；职工基本医疗保险基金支出5656.42万元；工伤保险基金支出270.05万元；生育保险基金支出170.23万元；失业保险基金支出164.78万元。期初余额4865.72万元，本年收支结余731.46万元，年末滚存结余5597.18万元。

#### **（四）政府性债务管理情况。**

**1. 政府债务限额及余额情况。**2021年我县继续履行债务化解主体责任，严控政府债务限额。年末，系统内外存量债务为67093万元。其中：系统内债务限额为40171万元，（一般债务34571万元，专项债券5600万元）；偿还债务还本付息3306.32万元，年末债务余额为38881万元。当年化解隐性债务6767万元，年末隐性债务余额为28212万元，预算内债务率总体保持在43%左右，处于安全可控范围（明细详见附件4）。

**2. 再融资债券使用情况。**2021年县级需归还到期政府债券本金2118万元（一般债券2118万元，专项债券0万元）。省财政下达我

县再融资债券 2118 万元，全部用于偿还到期存量政府债券本金。

**需要说明的问题：**一是关于地方收入超收情况。主要原因为 2021 年末入库玛尔挡水电站以前年度欠缴营业税县级收入 1513.06 万元。年末完成数比年初预算数超收 732 万元。按照财政部最新规定，今年超收收入全部用于冲减赤字或补充预算稳定调节基金。二是关于一般公共预算支出下降情况，《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5 号）规定，市县级财政国库集中支付结余不再按权责发生制列支，影响全年一般公共预算支出 30088 万元，这部分资金将结转至 2022 年继续使用。三是县本级预备费使用情况。年初安排预备费 1100 万元，主要用于疫情防控外，剩余部分用作当年预算收支平衡。

## 二、落实县人代会预算审查决议及财政重点工作开展情况

**（一）严肃财经纪律有效落实。**始终把严肃财经纪律作为贯彻落实习近平总书记考察青海重要讲话精神的政治要件，一是坚持勤俭办一切事业，整合压减调研、会议、培训、论坛、庆典等各类公务活动开支，严格控制政府性楼堂馆所建设和办公业务用房维修改造、新增资产配置等，全年一般性支出压减 15%，三公经费压减 3%。二是在全县范围内开展清理规范公务员工资津贴补贴专项检查、会计信息质量、惠民惠农财政补贴“一卡通”、脱贫攻坚等民生重大政策落实情况专项检查，涉及到户惠农补贴资金 7 大类 35 项，补贴资金 11049.49 万元，清理、纠正了政策资金管理不到位、“一卡通”办理、发放和使用不规范等问题。三是继续推行公务卡强制结算。全县公务卡结算金额达 523.29 万元，较上年同期增加 106.5

万元，上升 25.55%。**四是**行政事业单位资产管理不断规范。利用国有资产管理信息系统，进一步规范完善国有资产处置、更新、报废等程序，加强资产收益纳入预算管理。将公务轿车购置标准统一为 18 万元、越野车购车标准为 25 万元，资产配置按单位人员编制核定，坚持做到资产与人员相匹配的管理要求，促进党政机关厉行节约，年内临时组建的单位通过调剂、借用等方式满足工作需要，防止形成闲置浪费。全县目前资产保有量 34.97 亿元，比上年增长 1.5%。

**（二）财政绩效结果有效运用。**坚持“花钱必问效，无效必问责”原则，坐实预算绩效全程管理，推动预算和绩效深度融合。委托第三方全面开展预算单位财政管理综合绩效考评工作，强化绩效考评结果运用制度，同时，印发《同德县财政局关于做好2021年度对乡镇及部门预算管理综合绩效考评工作实施方案的通知》（同财绩字〔2021〕1275号），将71家单位，716项资金纳入预算绩效管理目标，涉及资金20813.38万元，覆盖率100%。12月已完成对党政机关、事业单位和各乡镇的财政综合管理绩效考评工作，依据考评结果对表现出色的单位给予奖励，通过考评使各预算单位进一步强化责任意识和绩效意识，提升部门预算管理能力和编制水平，提高财政资金整体使用效益。

**（三）财政管理改革提升效能。**一是深入推进预算管理一体化系统建设，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，通过财政部门 and 预算部门的共同努力，2022年1月1日，预算一体化系统首批工资发放成功，标志着我县预算管理一体化系统正式上线运行。二是紧跟上级财税改革步伐，加快建

立现代财税体制，继续深化零基预算、国库集中支付、政府采购等重点领域改革，着力破解财政发展的深层次障碍，有力提升了县级基本公共服务的能力和水平。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、环保等领域财政事权和支出划分全面完成，科学公平、权责清晰、财力协调、区域均衡的州与县财政关系稳步建立。四是积极争取班多水电站税收分成收入1187万元，同比上年增加729万元，进一步理顺州县收入分配关系，有力增强了财政统筹调控能力。

**（四）民生保障水平稳步提高。**始终把保障和改善民生作为根本出发点和落脚点，坚持人民至上，保持75%以上财政支出用于民生事业发展。其中：县级领域落实“保民生”配套资金16532.09万元（包括：村级“一事一议”财政奖补项目资金498万元、城乡居民养老保险及医疗保险等157.69万元、三支一扶和公益性岗位、村官生活配套465.23万元、三江源教育补偿和城乡义务教育等配套资金842.95万元、城乡低保和特困人员供养、高龄补助和死亡抚恤、就业创业扶持、农牧业贷款贴息等资金2173.23万元、文化、卫生、环境专项配套资金663.61万元、三江源生态移民补助和困难群众生活补助1198.1万元、生态、草原管护员及森林、农业保险，住房保险等县级配套733.32万元、疫苗接种和村社区疫情防控补助资金154.8万元、村干部基本报酬和运转经费1272.07万元）。

“保工资”方面落实资金52716.99万元（包括：落实目标考核奖3699.51万元、民族团结创建奖1589.7万元、民族团结示范州奖金2628.63万元、精神文明奖588.99万元、社区人员工资和

社保缴费返还 621.53 万元、在职和退休人员工资、社会保障缴费、做实职业年金等 39044.89 万元、上划退休人员养老金 3727 万元、休假补贴及行政 13 月工资 816.76 万元)。

“保运转”方面安排支出 3161.05 万元(包括:公用经费 2362.12 万元、工会经费 430.34 万元、公车运行补贴 368.59 万元),通过采取统筹整合,调剂预算,结余上缴等措施,有力保障了全县预算单位的基本运行和工资福利发放。

“保重点”方面下达各类专项资金 24530 万元,有力推进美丽乡村、生态环境治理、淤干水灌溉配套资金,城镇基础设施建设,环保节能清洁资金,并积极争取新增债券 7783 万元,确保重大项目落地生根,有效解决涉及群众切身利益的重要问题。

**(五) 盘活资金加大保障力度。**按照省州委、政府的决策部署,紧紧围绕同德经济建设的总体目标,在用好财政增量资金的同时,坚持做到把“零钱”化成“整钱”,着力盘活财政存量资金,集中财力用于重点领域和关键环节,形成资金归并合理、投向科学、重点突出、使用高效的运行管理机制和动态监管机制。2021 年涉农整合资金规模达到 21096.20 万元,盘活各类存量资金 14079 万元,整合资金总规模达到 100%,进一步增强了乡村振兴战略资金保障水平。

**(六) 压实责任化解债务风险。**始终坚持政府债务管理的红线、底线思维,坚持“疏堵结合、分清责任、规范管理、防范风险、稳步推进”的原则,制定实施方案,加强对存量债务的使用、偿还等全过程的监督,逐步完善政府性债务年度预算、举债审批、风险预

警、应急处置等制度。

### 三、2022 年财政预算草案

#### （一）指导思想

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，坚决落实习近平总书记在青海考察时的重要讲话精神，坚持稳中求进工作总基调，以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，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，继续做好“六稳”“六保”工作，兜住“三保”支出底线，加强政府性债务管理，巩固脱贫攻坚成果，积极支持乡村振兴战略实施，进一步严肃财经纪律，深化预算执行管理改革，提升预算管理绩效，全面推行预算公开制度，促进全县经济社会平稳健康发展。以优异成绩迎接党的二十大和省第十四次党代会胜利召开。

#### （二）基本原则

按照上述指导思想，我们将从科学预测、量入为出、聚焦重点、兼顾一般五方面提出了 2022 年收支预算安排的基本原则：

**1. 精准高效稳发展。**按《预算法》及实施条例要求，统筹预算编制工作，合理预计中央、省级转移支付，将提前预告的专项转移支付及新增财力纳入年初预算盘子，提高年初预算到位率。进一步严肃财经纪律，将省委省政府《关于进一步严肃财经纪律的意见》作为财经管理中必须严格遵守的行为准则，把严肃财经纪律要求体现到项目决策、预算编制、预算执行、财务管理、风险处置、资产管理、政府采购的全过程。

**2. 加强统筹稳重点。**坚持把落实中央和省州县重大部署作为预算安排的首要任务,保证财政支出强度,大力优化支出结构,管好用好地方政府专项债券,加快支出进度,支持创新投融资机制,加强政府资源资产统筹整合,加大对基础设施、产业发展、科技攻关等重大项目的支持。

**3. 勤俭节约稳民生。**坚持党政机关过紧日子,精打细算,严控“三公”经费预算,大幅压缩会议费、培训费等一般性支出,坚决控住不合理不合规支出,大力削减或取消低效无效支出,深入挖掘节支潜力。全力保障重大项目和重点领域支出,务实定量防风险,实事求是、积极稳妥确定收入预期,量入为出、有保有压安排预算支出。确保2022年一般性支出压减力争达到20%。严控新增普惠性提标扩面政策,增强财政可持续性;

**4. 深化改革稳绩效。**深化预算管理制度改革,拓展预算管理一体化系统功能,以零基预算理念安排支出,实施项目全生命周期管理,加强支出标准体系建设。严格预算综合绩效考评结果与预算控制数挂钩机制,加强对专项资金绩效评价结果运用,强化财政运行综合绩效考评激励机制。

**5. 提升能力促管理。**严格区分预算管理级次,发挥项目库的基础支撑作用,建立项目全周期管理机制。严格落实存量资金清零工作,完善台账制度。积极跟进财政核心业务一体化系统建设,实现预算编制、执行、绩效等财政核心业务的闭环管理,促进财政财务管理水平不断提高。

### **(三) 预算草案**

## 1. 一般公共预算（草案）

2022年我县地方一般公共预算收入与经济发展保持同期持平，地方一般公共预算收入全年计划完成8000万元。

收入预期目标占比如下：

税收收入预计完成6967万元，占收入总量的87.08%，较上年预算增收3312万元，增长90.62%；

非税收入预计完成1033万元，占收入总量的12.91%，较上年减收1412万元，下降57.75%。

预计年初总财力为146550.84万元。**其中：**地方财政一般公共预算收入8000万元、上级补助收入69087万元、提前下达省级预告专项资金39375.84万元、动用预算稳定调节基金3000万元、上年结转专项30088万元，年初预算到位率达80%。

按照收支预算平衡的原则，公共财政预算支出相应安排为146550.84万元。**具体支出项目为：**人员支出51455.57万元，占预算总支出的35.11%；商品和服务支出2866.21万元，占预算总支出的1.96%；上级预告专项支出及本级安排专项支出60641.53万元，占预算总支出的41.38%，上年结转专项支出30087.53万元，占预算总支出的20.53%、预备费1500万元，占预算总支出的1.02%（**明细详见附件5**）。

## 2. 政府性基金预算（草案）

政府性基金总收入预算为705.2万元，其中：本级预算收入安排80万元，上年结转618万元，提前预告省级专项7.2万元。政府性基金总支出预算为208.2万元，其中：本级预算支出安排201

万元，上级预告专项支出 7.2 万元。年末结转 497 万元。

### **3. 社会保险基金预算（草案）**

2022 年社会保险基金预算收入安排 1048.51 万元，上年结余 950.83 万元。社会保险基金预算支出完成 1147.8 万元，本年收支结余 851.54 万元。

### **4. 国有资本经营预算（草案）**

全县国有资本经营预算收入安排10万元。全县国有资本经营预算支出安排10万元。

## **（四）2022 年重点项目安排情况**

“十四五”期间继续坚持经济发展和民生改善相协调，尽力而为，量力而行，突出“三保”，确保“六稳”，持续加大民生领域的投入力度，不断提高人民群众的获得感、幸福感、满足感。支持用于民生方面的支出占总预算的 80%。

1. **科技、生态环境领域**安排资金14602.21万元，实施全面提升科学素质行动计划，支持科技创新发展，重点生态污染、医疗废物处置、入河排污口、固体废物防治等，大力推进科技转化、自然保护地体系建设。

2. **教育、社会保障和就业、卫生健康**安排资金58495.08万元。落实各类学生生均经费、困难学生资助，三江源教育补偿县级配套资金、助推从学前教育到高中教育相关改革发展工作；支持大学生、农民工、退役军人等重点困难群体就业创业，全面落实社保基金财政补助、残疾人生活和护理补贴、优抚对象安置等政策，支持完善养老服务、高龄补贴等社会福利制度。持续推进医疗服务和保障能

力提升，安排干部体检费，城乡居民基本医疗保险，基本公共卫生服务，计划生育，60-64岁老年人健康体检。支持打造生态旅游目的地，加强公共文化服务体系建设，实施非物质文化遗产和文物保护。

3. **农林水支出**安排资金44309.26万元，全力支持巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，统筹推进农牧业生产、林业改革和水利发展；落实动物防疫、农村公路养护等资金。支持高原美丽乡村建设工程，推动农村人居环境改善，努力提升城镇发展品质。

#### **四、2022年财政管理和重点工作**

2022年，我们把思想和行动统一到省州委对全年经济形势研判和经济工作部署上来，统筹发展与安全、收入和支出、需求与可能，结合新发展阶段面临的新任务，着力在“收、支、管、调、防”五方面下功夫，推动财政发展不断迈上新台阶。

**（一）收入方面，有效发挥收入政策作用，依法依规组织财政收入。**不折不扣落实“减税降费”政策，坚决不收过头税费，提升企业和群众获得感。围绕年度财政收入目标，强化收入预期管理。加强财政经济形势分析研判，强化对重点税源的监控，进一步加大和各乡镇、税务部门的协调会商，压实乡镇部门责任，确保财政收入稳预期、可持续。积极盘活闲置国有资产。通过资产清查摸清国有资产底数加大盘活处置力度，确保国有资产保值增值，早日形成国有资产收益。

**（二）支出方面，强化预算约束，提升财政资金使用效益。**严格执行经人大批准的预算，坚持先有项目后有预算、先有预算再有执行、无预算不得执行。加强全口径预算管理，健全财政支出标准体

系。进一步强化中央直达资金管理，确保直达资金惠企利民。始终牢固树立“过紧日子”的思想，进一步优化支出结构，按照有保有压的原则，进一步压缩会议、接待、车辆等“三公”经费支出，加大投入全力保障乡村振兴、社会事业发展、生态环境保护等重点民生支出和重大政策措施落地落实。严格财务管理。健全完善内部财务管理制度，定期监督检查，提高财务管理水平，堵塞制度漏洞，确保收支平衡，严防管理风险。

**（三）管理方面，继续抓好财政绩效考评制度。**严格落实预算法及其实施条例，提高依法理财水平。加强财政资源统筹，建立大事要事财政保障机制。推动预算和绩效管理一体化改革，推进建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。加强对县级各预算单位财务管理工作的统筹协调和指导帮扶，强化财会监督，严肃财经纪律。

**（四）资金保障方面，加大财政资金统筹整合力度。**财政涉农资金支持巩固提升脱贫攻坚成果和推进乡村振兴工作。根据有效衔接需要和财力状况，制定统筹整合使用财政涉农资金办法，在资金整合工作中坚持列入整合范围的资金应整尽整，对未列入整合范畴的资金，坚持能整尽整，扩大资金整合范围。健全完善涉农资金管理机制，规范财政涉农资金支付管理，进一步提高涉农财政资金的安全性、有效性，确保强农惠农资金发挥最大效益。持续深化农村综合改革，实施村级公益事业建设财政奖补，推动高原美丽乡村建设，扶持壮大村级集体经济发展。

**（五）严控债务方面，继续加强存量化解任务。**严格地方政府债务限额管理和预算管理，优先保障地方政府债务还本付息支出，

全力推进存量债务化解，确保完成债务年度化解目标。加强风险防控，坚守隐性债务总量不增长、“三保”资金不断链的底线，坚决遏制新增隐性债务、违法违规融资担保和各类变相举债行为。同时，加强与上级财政部门的对接沟通，同步谋划，做好 2022 年政府债券项目的申报工作。

**各位代表**，新的一年，我们将更加紧密地团结在以习近平总书记为核心的党中央周围，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕县委决策部署，认真落实本次会议决议和要求，自觉接受县人大指导监督，牢记职责使命，埋头苦干、勇毅前行，全力以赴完成各项目标任务，推动我县财政工作再上新台阶，以优异成绩迎接党的二十大胜利召开。

#### **附 件：**

1. 名词解释
2. 2021 年同德县地方一般公共预算收入完成表
3. 2021 年同德县地方一般公共预算支出完成表
4. 2021 年同德县新增地方政府债券建设项目资金分配表
5. 2022 年同德县公共财政预算收支明细表

## 名 词 解 释

**1. 公共财政预算：**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。

**2. 政府性基金预算：**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。

**3. 国有资本经营预算：**对国有资本收益作出支出安排的收支预算。

**4. 社保基金预算：**对社会保险缴款、公共财政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。

**5. 公共财政预算收入：**指政府为履行职能，按国家法律、法规规定收取的纳入预算内管理的各项税收（地方留成部分）及非税收入总和（不包含基金收入）。

**6. 公共财政预算支出：**反映公共财政预算收入安排的支出。公共财政预算支出按照功能分类（按政府活动的社会职能和政策目标划分），包括：一般公共服务、外交、公共安全、国防、农业、环境保护、教育、科技、文化、卫生、体育、社会保障及就业支出和其他支出等。

**7. 政府性基金收入：**指各级政府及其所属部门根据法律、行政法规和国务院有关规定，为支持某项特定公共事业发展，向公民、法人和其他组织无偿征收的具有专项用途的财政资金。基金收入纳入预算内管理，专款专用，余额结转下年继续使用。

**8. 政府性基金支出：**反映政府基金收入安排的支出。

**9. 国有资本经营收入：**反映各级人民政府及其部门、机构履行出资人职责的企业上缴的国有资本收益。

**10. 国有资本经营支出：**反映国有资本经营预算收入安排的支出。

**11. 社保基金收入：**反映政府社会保险基金的各项收入。

**12. 社保基金支出：**反映政府社会保险基金的各项支出。

**13. 一般性转移支付：**指上级政府对有财力缺口的下级政府，按照规范的办法给予的补助，包括均衡性转移支付、民族地区转移支付、农村税费改革转移支付、调整工资转移支付等，地方政府可以按照相关规定统筹安排和使用。

**14. 财政收支平衡：**主要分为公共财政预算收支平衡和政府性基金预算收支平衡。按照新《预算法》规定：“地方各级预算按照量入为出、收支平衡的原则编制，除本法另有规定外，不列赤字”。

**15. 预备费：**按照新《预算法》规定，各级公共财政预算应当按照本级公共财政预算支出额的1%—3%设置预备费，用于当年预算执行中的自然灾害等突发事件处理增加的支出及其他难以预见的开支。

**16. 预算绩效管理：**是以目标为导向，以政府公共部门实现程度为依据，进行预算编制、控制以及评价的一种预算管理模式。其核心是通过制定公共支出的绩效目标，建立预算绩效考评体系，逐步实现对财政资金从注重资金投入的管理转向注重对支出效果的管理。我州出台实施的财政预算管理综合绩效考评机制，是以财政支出绩效为重点，涵盖所有财政资金，对基层财政和预算部门的预算编制、执行和监管各环节的管理情况进行全面综合考评的一种管理制度，以加快建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用”的预算绩效管理模式，其目的是为进一步提升财政、财务管理水平，提高财政资金使用效益。

**17. 预算稳定调节基金：**指由政府设立的，从规定范围筹集的，用于调节和平衡本级预算平稳运行的预算储备资金。主要以以下渠道筹集：公共财政预算当年超收收入；公共财政预算财力性结余；政府性基金滚存结余；统筹整合的专项资金和财政存量资金盘活资金；政府批准的其他收入。本级预算稳定调节基金应当用于：弥补公共财政预算编制的收支缺口；弥补年度预算执行终了因收入短收形成的收支缺口；解决政府决定的重大支出等。

**18. 财政存量资金：**指存放在财政部门及预算单位而未形成实际支出的各类财政性资金。不包含财政部门根据《预算法》要求设立的预算稳定调节基金、预算周转金、预备费，以及财政部规定不纳入存量资金清理范围的社会保险基金、粮食风险基金、教育收费、外国政府和国际金融组织贷赠款、代管资金等财政专户资金。

**19. 供给侧改革：**即从供给、生产端入手，通过去产能、去库

存、去杠杆、降成本、补短板、提升竞争力，促进经济发展。就是从供给、生产端入手，通过解放生产力，提升竞争力促进经济发展。具体而言，就是要求清理僵尸企业，淘汰落后产能，将发展方向锁定新兴领域、创新领域，创造新的经济增长点。

**20. 一般债务/专项债务：**按照《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）规定，我国地方政府债务分为一般债务和专项债务。一般债务是指为没有收益的公益性事业发展举借、主要以一般公共预算收入偿还的政府债务，由地方政府发行一般债券融资，纳入一般公共预算管理。专项债券是指为有一定收益的公益性事业发展举借、以对应的政府性基金或专项收入偿还的政府债务，由地方政府发行专项债券融资，纳入政府性基金预算管理。

**21. 积极财政政策：**也称扩张性财政政策，是政府为防止经济衰退而采取的一种宏观经济调控政策。主要通过增发国债，扩大政府公共投资，增加政府支出，实行结构性减税等财政手段，促进社会投资和居民消费，扩大社会总需求，拉动经济增长。

## 附件 2

## 2021 年同德县地方一般公共预算收入完成表

单位：万元

| 序号 | 科目名称           | 2020 年实际完成数  | 2021 年预算数    | 实际完成数        | 完成预算%          |
|----|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
|    | <b>一、税收收入</b>  | 2,690        | 3,655        | 5,505        | 150.62%        |
| 1  | 增值税            | 712          | 710          | 777          | 109.44%        |
| 2  | 企业所得税          | 76           | 75           | 21           | 28.00%         |
| 3  | 个人所得税          | 84           | 85           | 109          | 128.24%        |
| 4  | 资源税            | 26           | 28           | 9            | 32.14%         |
| 5  | 城市维护建设税        | 76           | 75           | 138          | 184.00%        |
| 6  | 房产税            | 36           | 36           | 54           | 150.00%        |
| 7  | 印花税            | 45           | 45           | 156          | 346.67%        |
| 8  | 城镇土地使用税        | 15           | 15           | 22           | 146.67%        |
| 9  | 土地增值税          | 53           | 55           | 106          | 192.73%        |
| 10 | 车船税            | 104          | 105          | 127          | 120.95%        |
| 11 | 耕地占用税          | 1,405        | 2,370        | 2,398        | 101.18%        |
| 12 | 契税             | 52           | 50           | 72           | 144.00%        |
| 13 | 环境保护税          | 6            | 6            | 3            | 50.00%         |
|    | <b>二、非税收入</b>  | 3,126        | 2,445        | 1,327        | 54.27%         |
| 14 | 专项收入（含地方教育附加）  | 210          | 485          | 332          | 68.45%         |
| 15 | 行政事业性收费收入      | 105          | 140          | 166          | 118.57%        |
| 16 | 罚没收入           | 104          | 431          | 115          | 26.68%         |
| 17 | 国有资源（资产）有偿使用收入 | 2,188        | 869          | 482          | 55.47%         |
| 18 | 政府住房基金收入       | 519          | 520          | 232          | 44.62%         |
| 19 | 其他收入           |              |              |              |                |
|    | <b>合 计</b>     | <b>5,816</b> | <b>6,100</b> | <b>6,832</b> | <b>102.04%</b> |

## 2021 年同德县地方一般公共预算支出完成表

单位：万元

| 序号 | 科目名称            | 年初<br>预算数 | 调整<br>预算数 | 实际完成<br>数 | 完成预算%   |
|----|-----------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 1  | 一般公共服务          | 9,832     | 10,066    | 11,449    | 116.45% |
| 2  | 国防              | 113       | 113       | 91        | 80.53%  |
| 3  | 公共安全            | 3,634     | 4,075     | 3,624     | 99.72%  |
| 4  | 教育              | 19,725    | 22,328    | 21,810    | 110.57% |
| 5  | 科学技术            | 480       | 572       | 528       | 110.00% |
| 6  | 文化体育与传媒         | 1,160     | 1,946     | 1,688     | 145.52% |
| 7  | 社会保障和就业         | 15,813    | 31,437    | 24,316    | 153.77% |
| 8  | 医疗卫生            | 9,725     | 11,306    | 12,337    | 126.86% |
| 9  | 节能环保            | 2,478     | 10,876    | 12,290    | 495.96% |
| 10 | 城乡社区事务          | 2,026     | 3,851     | 1,647     | 81.29%  |
| 11 | 农林水事务           | 25,084    | 65,568    | 64,209    | 255.98% |
| 12 | 交通运输            | 1,042     | 5,496     | 6,804     | 652.98% |
| 13 | 资源勘探电力信息等<br>事务 |           | 57        | 57        |         |
| 14 | 商业服务业等事务        | 283       | 389       | 366       | 129.33% |
| 15 | 国土海洋气象等事务       | 569       | 570       | 620       | 108.96% |
| 16 | 住房保障支出          | 5,577     | 7,505     | 7,252     | 130.03% |
| 17 | 粮油物资储备事务        | 43        | 467       | 10        | 23.26%  |
| 18 | 灾害防治及应急管理       | 953       | 953       | 1,644     | 172.51% |
| 19 | 预备费支出           | 1,100     | 1,100     |           | 0.00%   |
| 20 | 其他支出            | 2,272     | 2,278     | 79        | 3.48%   |
| 21 | 债务还本支出          |           |           |           |         |
| 22 | 债务付息支出          |           |           | 988       |         |
| 23 | 债务发行费用支出        |           |           | 8         |         |
|    | 合 计             | 101,909   | 180,952   | 171,817   | 168.60% |

附件 4

## 2021 年同德县新增地方政府债券建设项目资金分配表

单位：万元

| 新增债券类型 | 项目名称                 | 建设性质 | 建设年限 | 建设内容 | 下达资金 | 备注 |
|--------|----------------------|------|------|------|------|----|
| 一般债券   | 同德县巴沟乡团结渠节水灌溉现代化改造工程 | 新建   | 2021 |      | 1520 |    |
|        | 同德县尕干水库配套灌溉工程        | 续建   | 2021 |      | 480  |    |
| 合计     |                      |      |      |      | 2000 |    |

## 附件 5

## 2022 年同德县公共财政预算收支明细表

单位：万元

| 序号 | 收入预算科目            | 收入<br>预算数 | 科目      | 支出预算科目          | 支出<br>预算数 |
|----|-------------------|-----------|---------|-----------------|-----------|
| 1  | 地方公共财政收入          | 8000      | 20<br>1 | 一般公共服务支出        | 14063.85  |
| 2  | 上级补助收入            | 66087     | 20<br>3 | 国防支出            | 97.65     |
| 3  | 返还性收入             | 1777      | 20<br>4 | 公共安全支出          | 5041.09   |
| 4  | 一般性转移支付收入         | 64310     | 20<br>5 | 教育支出            | 23677.04  |
| 5  | 原体制补助收入           |           | 20<br>6 | 科学技术支出          | 509.64    |
| 6  | 均衡性转移支付收入         | 26869     | 20<br>7 | 文化旅游体育与传媒<br>支出 | 2252.87   |
| 7  | 重点生态功能区转移<br>支付   | 10567     | 20<br>8 | 社会保障和就业支出       | 22915.48  |
| 8  | 县级基本财力保障机<br>制奖补  | 6148      | 21<br>0 | 卫生健康支出          | 9649.69   |
| 9  | 中央增加工资补助收<br>入    |           | 21<br>1 | 节能环保支出          | 14092.57  |
| 10 | 农村税费改革转移支<br>付收入  |           | 21<br>2 | 城乡社区支出          | 3407.88   |
| 11 | 固定数额补助            | 15099     | 21<br>3 | 农林水支出           | 37383.87  |
| 12 | 民族地区转移支付补<br>助收入  | 7438      | 21<br>4 | 交通运输支出          | 3517.51   |
| 13 |                   |           | 21<br>6 | 商业服务业支出         | 366.44    |
| 14 | 社会保障和就业转移<br>支付收入 |           | 22<br>0 | 自然资源海洋气象等<br>支出 | 911.94    |
| 15 | 医疗卫生转移支付收<br>入    |           | 22<br>1 | 住房保障支出          | 3694.19   |
| 16 | 农林水转移支付收入         |           | 22<br>2 | 粮油物资储备支出        | 75.8      |
| 17 | 教育转移支付收入          |           | 22<br>4 | 灾害防治及应急管理<br>支出 | 1342.87   |
| 18 | 预计新增转移支付资<br>金    | 0         | 22<br>7 | 预备费             | 1500      |
| 19 | 上解支出              | -1811     | 22<br>0 | 其他支出            | 632.41    |
| 20 | 预告上级专项            | 39375.84  | 23<br>1 | 债务还本支出          | 1040      |
| 21 | 预算稳定调节基金调入        | 3000      | 23<br>2 | 债务付息支出          | 378.05    |
| 22 | 上年结余结转            | 30088     |         |                 |           |
|    | 收 入 总 计           | 146550.84 |         | 支 出 总 计         | 146550.84 |

