

2021 年 1 至 11 月份财政预算执行情况和部分预算调整方案（草案）的报告

**--2021 年 12 月 20 日在共和县第十六届人民代表大会
常务委员会第四次会议上
共和县人民政府**

主任、各位副主任、各位委员：

根据会议安排，现向人大常委会报告 2021 年 1 至 11 月份财政预算执行情况和部分预算调整方案，请予审议。

2021 年 1 至 11 月份财政预算执行情况

一、1 至 11 月份财政预算执行情况

2021 年财政部门以坚持习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，财政工作紧紧围绕县委县政府确定的目标和任务，认真落实县十五届人民代表大会第七次会议对 2021 年财政预算的决议和要求，全力以赴完成各项目标任务。

（一）公共财政收支执行情况。1. 地方一般公共预算财政收入执行情况。1 至 11 月份，地方公共预算收入完成 52326 万元，为年初任务 60950 万元的 85.9%，上年同期数 52022 万元，同比增收 304 万元，同比上升 0.6%，按征收部门分：**税务部门**完成 47396 万元；**财政部门**完成 4930 万元。按分税种完成情况：**税收收入**完成 43190 万元，占税收收入预算的 88.1%；**非税收入**完

成9136万元，占非税收入预算的76.6%。（详见附件1）**2. 一般公共预算财政支出执行情况。**1至11月份，完成公共财政支出212014万元，为年初预算的88.3%，同比上升3.5%，增支7192万元。（详见附件2）

（二）政府性基金预算收支执行情况。1至11月份，县级政府性基金收入完成7085万元，为年初任务5285万元的134.1%，上年同期数4648万元，同比上升52.4%，同比增收2437万元。基金支出4705万元，为年初预算的85.3%，同比减支16301万元。

（三）国有资本经营预算收支执行情况。2021年，国有资本经营收入年初预算2万元，完成国有资本经营收入为0万元，为年初预算的0%，国有资本经营未实现支出。

（四）社会保障基金收支执行情况。**1. 社保基金预算收入情况。**1至11月份，城乡居民基本养老保险基金收入2430万元。**2. 社保基金支出情况。**城乡居民基本养老保险基金支出1772万元。

（五）政府性债务情况。**1. 债务限额调整情况。**2021年初省州核定我县政府性债务限额为69189.8万元（一般债券41189.8万元；专项债券28000万元）。当年新增债务债务限额为23538万元（一般债券16138万元；专项债券7400万元）。截止目前，政府性债务限额为92727.8万元（一般债券57327.8万元；专项债券35400万元）。**2. 债务余额情况。**2021年初，

全县政府性债务余额为56544.3万元，其中：一般债券37379万元；专项债券17303万元，政府负有担保责任的债务（国际农发贷款）1862.3万元。当年新增一般债券16138万元，具体安排如下：一是转贷我县债券收入13214万元，重点用于共和县城北新区三横四纵主干道路提标改造工程9575万元；共和县城青海湖大街、黄河大街道路罩面工程3639万元。二是省财政厅指定用途项目资金2924万元，其项目为：江西沟镇莫热村至元者村扶贫公路项目2659万元；旧蔬菜大棚改造项目240万元；一二三产业融合发展项目25万元。截止目前，全县政府性债务余额为72682.3万元。全县政府债务风险在可控范围内。3. 隐性债务情况。2021年初，全县隐性债务余额为20815.2万元，其中：藏区棚户区改造贷款本金17955.2万元；国开行发展基金2860万元。当年已偿还本息3084.8万元（本金2464.4万元；利息620.4万元）；截止目前，全县隐性债务余额为18350.8万元（藏区棚户区改造贷款本金15710.8万元；国开行发展基金2640万元）。

（六）整合盘活各类存量资金情况。根据省财政厅要求和存量资金管理办法，我县对2019年及以前年度财政性资金再次进行全面细致地摸底排查，如实掌握存量资金规模、构成、性质和结存期限，真正做到底数准、数据准。通过对全县收缴的存量资金梳理分析，截至目前，已整合各类存量资金28717.54万元，其中：第一批安排存量资金13103万元（原渠道返还）；

第二批安排存量资金9931.09万元（安排资金4835万元；调入稳定调节基金5096.09万元）；第三批安排存量资金5683.45万元（安排需继续使用资金3557.82万元；重新安排资金2125.63万元）。分配建议经县人大常委会审议通过。

（七）动用预算稳定调节基金情况。2021年年初预算安排稳定调节基金38826万元。我县在预算执行过程中遇到难以预测的开支，但必须要实施的重要项目。截止目前，动用预算稳定调节基金10860万元，其中：县发改局用于恒晟公司注册资金3860万元；房屋征收与补偿中心用于恰卜恰镇棚户区改造项目（老砖瓦厂片区）等项目房屋征收补偿资金5000万元；房屋征收与补偿中心用于东香卡新平路、新寺路、平安路建设项目房屋征收补偿资金1500万元；自然资源局用于东香卡一、四社温棚片区（新寺路、平安路、新平路）项目土地征收补偿资金500万元。分配建议经县人大常委会审议通过。

二、1至11月份财政各项工作进展情况

（一）强化收支预算执行管理。一是地方收入组织规范有序。落实各项减税降费政策和实施积极的财政政策，密切关注经济走势以及税制改革、减税降费对收入的影响。严格落实收入预期管理，强化税收征缴，做到应收尽收。截止11月底，完成一般公共预算收入52326万元，为年初预算的85.9%，增长0.6%。二是预算支出稳中有进。截止11月底，全县一般公共预算支出212014万元，为年初预算数的88.3%，增长3.5%。

（二）把财政资源用在刀刃上。继续将过紧日子作为预算编制的基本方针，坚持以收定支、量入为出，把严把紧预算支出关口。大幅压减非急需非刚性支出，大力精简会议、培训、庆典等公务活动，从严从紧核定“三公”经费预算，腾出更多宝贵的财政资源用于改善基本民生等重点领域。硬化预算执行约束，严格执行人大批准的预算，严禁无预算、超预算拨款。坚持厉行勤俭节约，从严编制预算，严格执行各项经费开支标准，可开可不开的会坚决不开，可办可不办的培训坚决不办，对可暂缓实施的项目及时调整用途，对可统筹整合的资金加强捆绑使用，切实提高财政资金配置效率。确保资金用在刀刃上、紧要处。

（三）重点领域支出保障有力。我们始终坚持把保障和改善民生摆在首位，加大政策落实和财政投入力度。截止11月底，全县地方公共财政预算支出中投入八项重点民生领域的资金达126111万元，占总支出59.5%，确保了民生保障水平的持续提升。**在疫情防控方面。**继续做好疫情防控相关工作，认真贯彻落实中央及省州县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，及时足额结算疫苗资金，县级投入资金达769万元，确保疫苗接种工作顺利推进。**在乡村振兴方面。**大力弘扬脱贫攻坚“接力棒”，跑好乡村振兴“接力赛”，全力做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接各项财力保障工作，支持全面实施乡村振兴战略，坚决守住不发生规模性返贫的底线。预算报告同样作出相关安排，保持财政支持政策和资金规

模总体稳定。调整优化原财政专项扶贫资金用途，完善和明确具体政策措施，确保政策平滑过渡。

（四）提高财政监督监管效能。一是完善绩效评价体系。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年将107个预算部门，824个项目86700万元资金全部纳入预算绩效管理目标，覆盖面达100%，并通过筛选，将10个部门 161个项目31392万元，纳入重点跟踪绩效范围，占总目标绩效项目的20%，并加强绩效考评，强化评价结果运用，不断规范高效使用资金，进一步提升各级财政及预算单位依法理财水平。二是加强财政监督评价。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。三是严控政府债务风险。严控法定限额内的地方政府债务风险，强化源头控制，坚决遏制隐性债务增量，积极稳妥化解隐性债务。年内共化解政府隐性债务2464.4万元，化解率为100%。各项债务指标控制在预警线以内，债务风险总体可控。

（五）财税体制改革逐步深化。一是进一步加强综合预算编制工作，完善了编制程序和方法，细化了编制内容，提高了综合

预算编制水平。并采用政府门户网站、文件、会议等方式推进预算信息公开。按照省财政厅的统一要求，在政府门户网站公开2021年预算，接受社会监督。**二是**推进预算管理一体化。加快预算管理一体化改革，及时成立工作领导小组、印发《共和县2021年预算管理一体化系统实施方案》、细化责任分工，明确时间表、路线图，召开了全县动员部署会议，健全管理制度，制定出台了《共和县基本支出预算编制管理办法（试行）》《共和县预算项目库管理办法（试行）》《共和县项目支出预算管理办法（试行）》《共和县部门预算编制操作规程（试行）》等制度办法，分两批次对全县预算单位财务人员开展一体化系统操作及业务培训，为全面推进预算一体化建设奠定基础。**三是**认真研究省对下差别化补助转移支付政策，提出关于进一步改革和完善区域间均衡性基本财力保障管理体制的建议，加强与省财政厅的沟通衔接，积极开展调研座谈，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。**四是**深入贯彻省政府《关于印发实施更大规模减税降费后调整省和市（州）收入划分改革推进方案的通知》《海南州人民政府关于调整海南州绿色产业发展园区税收收入分成比例的通知》《海南州财政局 海南州税务局 中国人民银行海南州中心支行关于调整州与县收入划分预算管理有关问题的通知》等文件要求，积极调整海南州绿色产业发展园区税收收入分成比例，进一步理顺州县收入分配关系。

（六）整合盘活各类存量资金。针对我县存量资金较大的问题，采取月通报的方式进行督促，加快历年、当年项目建设和资金支出力度，对资金支出率低的项目，严格按照存量资金管理办法进行通报公示制，从根本上降低财政资金存量。同时，严格落实存量资金“清理”制度，督促部门内部、跨部门项目资金的统筹整合，对各预算单位无法在规定期限内完成的结余结转资金，及时回收后统筹用于全县经济社会发展急需领域和薄弱环节，从而盘活存量资金，提高财政资金使用效益。

2021 年部分财政预算调整方案

一、部分财政预算调整方案

（一）公共财政预算收支调整情况。

1. 地方一般公共预算收入调整情况。根据《海南州人民政府关于调整海南州绿色产业发展园区税收收入分成比例的通知》（南政〔2021〕27号）、《海南州财政局 海南州税务局 中国人民银行海南州中心支行关于调整州与县收入划分预算管理有关问题的通知》（南财预字〔2021〕290号）、《海南州财政局关于做好调整州县收入划分后调库工作的通知》（南财预字〔2021〕435号）、《海南州财政局关于调整2021年地方一般公共预算收入的通知》（南财字〔2021〕608号）文件要求，调整海南州绿色产业发展园区税收收入分成比例7:3。将县第十五届人民代表大会第七次会议批准的地方一般公共预算60950万元调整为

53819 万元，调减地方一般公共预算收入-7131 万元。按征收部门调整为：税务部门 45419 万元；财政部门 8400 万元。按分税种调整为：税收收入 42287 万元；非税收入 11532 万元。（详见附件 3）

2. 公共财政预算总收入调整情况。县第十五届人民代表大会第七次会议通过的 2021 年全县年初预计总财力即一般公共预算收入为 239981 万元调整为 373760 万元，增加 133779 万元。财力增加的主要原因：上级专项资金新增 110377 万元；预算稳定调节基金调入 10860 万元；新增政府一般债券资金 16138 万元；财力补助资金 1235 万元；省对下均衡性转移支付 1750 万元（省对下均衡性转移支付增量 959 万元；省对下重点生态功能区转移支付增量 791 万元）；特殊困难补助（抗疫特别国债）1570 万元；调整机关事业单位退休人员基本养老保险补助 280 万元；一般公共预算收入调减-7131 万元。

3. 公共财政预算支出调整情况。县第十五届人民代表大会第七次会议通过的 2021 年公共财政预算支出为 239981 万元调整为 373760 万元，增加 133779 万元。支出增加的主要原因：上级专项资金新增 110377 万元；使用稳定调节基金 10860 万元；新增政府一般债券资金 16138 万元；财力性补助 1235 万元；省对下均衡性转移支付 1750 万元（省对下均衡性转移支付增量 959 万元；省对下重点生态功能区转移支付增量 791 万元）；特殊困难补助（抗疫特别国债）1570 万元；调整机关事业单位退休人员

基本养老保险补助 280 万元；一般公共预算支出调减-7131 万元。
(详见附件 4、5)

4. 支出科目调整调剂情况。因工作需要，此次科目调整调剂 2437 万元。(详见附件 7、8)

(二) 政府性基金预算收支调整情况。县第十五届人民代表大会第七次会议通过的 2021 年全县年初预计政府性基金收入为 8113 万元调整为 17289 万元，增加 9176 万元。收入增加的主要原因：新增上级专项补助 1776 万元；新增政府专项债券 7400 万元。政府性基金支出相应调整为 17289 万元。(详见附件 6)

(三) 社会保险基金预算收支调整。县第十五届人民代表大会第七次会议通过的 2021 年全县年初社会保险基金收入安排为 9008 万元，社会保险基金支出为 9008 万元，收支不做调整。

(四) 国有资本经营预算收支调整。县第十五届人民代表大会第七次会议通过的 2021 年全县年初国有资本经营收入为 2 万元，国有资本经营支出为 2 万元，收支不做调整。

需要说明的问题：一是根据《中华人民共和国预算法》第三十五条：“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”。为实现地方财政收支平衡，财政不列赤字的规定，现需调减一般公共预算支出-7131 万元。按功能分类科目进行调整。二是关于地方政府债券发行使用情况。2021 年新增了地方政府一般债券 16138 万元（转贷我县收入 13124 万元；省厅指定用途项目资金 2924 万元），新增地方政府

专项债券 7400 万元，按规定分别在一般公共预算和政府性基金预算中作了反映。

二、下一步财政重点工作任务

最后—季度，我们将在县委县政府的正确领导下，持续用力，确保各项任务如期完成。重点抓好以下几个方面：

（—）全力抓好财政收入，确保收支运行平稳有序。紧盯年初指定的地方一般公共预算收入增长5%左右，一般公共预算支出执行率95%以上，盘活存量资金85%的目标，全力以赴为全县高质量发展提供坚强的财力保障。**—要努力做大地方财力总量。**继续把抓好地方公共财政收入作为财税部门的主要任务，在稳定现有税源的基础上，进一步加强对重点税源税种的征缴和清缴力度，开展重点税源专题调研，不断拓宽税源监控面，加强对重点工程、重点项目的税收监控措施，落实好税收工作联动机制，定期召开税收形势分析会，增强工作预见性，严防偷税漏税现象的发生，将应征尽征落实到具体工作中，掌握工作的主动权，做到应收尽收，力争完成收入任务，同时税收质量也进一步提高。着力巩固财政收入增长态势，切实增强财政资金有效供给能力。**—要加强财政预算支出管理。**进一步压实责任，强化支出调度、优化支出结构，紧盯年度支出目标任务和季度考核指标，严格落实按月监测、调度及督导工作机制，尽快形成有效支出，发挥好财政资金的最大效益。

（二）加快资金支出进度，切实加强预算执行管理。抓紧

抓实支出预算执行管理，做好分析研判，完善预算执行监控体系，切实提高预算执行率的时效性和均衡性。严格执行年度序时支出计划，积极督促各部门认真分析原因、找准问题、制定措施，按期完成已分解下达的2021年一般公共预算支出预期目标计划，做到“以旬保月、以月保季、以季保年”，切实落实年度支出进度任务。对支出进度缓慢、有滞留指标、结余规模大的部门，分类制定支出期限，如未按照期限实现支出的，提请同级政府进行通报。加强与各项目实施部门沟通协调，加快切块项目资金的分配和指标下达，力促项目资金及时形成实物量支出。同时，加大对上年额度结转、代管资金、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）严格遵守财经纪律，确保财政资金安全运行。一要**开展财经纪律专项检查**。针对资金使用管理重难点和薄弱环节，主要围绕债券资金使用、基金管理、涉农资金整合和审计问题整改，以及涉及民生、生态、重点项目等方面开展专项检查。各部门要高度重视，认真自查整改，省州财政将针对性开展抽查核查，发现问题依法依规处理。二要**建立健全工作长效机制**。紧盯省州出台的严肃财经纪律相关政策，及时做好宣传解读。各相关部门要按规定充实完善配套措施，形成务实管用、可操作的制度体系，确保若干措施责任到位、执行到位。三要**配合做好审计整改工作**。站在政治高度认真对待、全力配合做好审计工作，加强各部门在资金监督方面的协同配合，并有针对性地查找资金管理使用中存

在的盲点，举一反三，补齐短板漏洞，加强资金使用监管、形成有效约束。

（四）落实政府过紧日子，确保财政管理扎实有效。一要**落实直达资金管理常态化机制**。认真总结 2020 年直达机制行之有效的经验，常态化实施财政资金直达机制，优化分配流程，严格资金监管。将民生领域、基层财力保障资金逐步纳入直达管理，由数据追踪扩展到全程管理，全面覆盖指标流、现金流和信息流，实现资金从源头到末端的全链条跟踪监控，资金下达使用和监管同步“一竿子插到底”，确保资金来源清晰、流向明确、账目可查、账实相符，进一步提高直达资金分配、使用的规范性和有效性。二要**牢牢守住财政金融风险底线**。坚持政府债务管理机制，开好“前门”、严堵“后门”，抓实防范化解地方债务风险，切实发挥政府规范举债对宏观经济平稳运行的促进作用。完善地方政府债务常态化监测和风险评估预警机制，加强风险评估结果运用。积极稳妥化解隐性债务，坚决遏制隐性债务增量。进一步加强金融风险防控力度，确保金融安全运行。三要**加大财政预算绩效考评力度**。做实预算执行进度和绩效目标实现程度“双监控”，及时通报存在问题，强化整改实效，制定绩效指标及标准体系库管理办法，提高预算执行进度和资金使用效益。着手制定预算绩效管理条例，进一步推进财政预算绩效管理制度化、规范化。四要**扎实做好预算编制工作**。坚决把党的领导贯彻预算编制全过程，坚持实事求是，落实预算法定，坚持量入为出，做实项目储备，

集中财力办大事，强化预算编制对落实重大政策、重要部署保障能力，实现有限资源与政策目标有效匹配。**五是加快预算管理一体化改革步伐。**跟紧省州财政步伐，督导各部门明确建设计划，在预算管理业务规范和技术标准的指导和约束下，稳步开展需求梳理、信息采集、软件部署、测试培训、系统上线等工作，年内如期实现运用新系统编制 2022 年预算。

主任、各位副主任、各位委员：1 至 11 月份，我县财政收支基本平衡，财政管理水平进一步提升，预算执行情况总体良好。但也存在一些困难和问题，需在今后的工作中不断改进，如：刚性支出持续增长，财政收支矛盾加剧，平衡预算压力大；一般基本建设、涉农、扶贫等专项资金支出率偏低，历年、项目实施和资金支出进度需进一步加快；资金效益有待提高；个别预算单位的财务基础工作仍然不够规范，绩效管理意识淡薄。我们将在县委的坚强领导和县人大及其常委会的监督指导下，主动作为，真抓实干，努力完成年度各项工作目标任务，为县域经济和社会各项事业发展提供坚实的财力支撑。

- 附件：
1. 2021 年共和县一般公共预算收入完成表；
 2. 2021 年共和县一般公共预算支出完成表；
 3. 2021 年共和县一般公共预算收入预算调整表；
 4. 2021 年共和县一般公共预算支出预算调整表；
 5. 2021 年共和县一般公共预算收支调整平衡表；

6. 2021 年共和县政府基金预算收支调整平衡表明细表；
7. 2021 年共和县地方财政支出科目调剂表；
8. 2021 年共和县地方财政支出科目调剂（一般性支出、经费压减）明细表。