

# 高唐县人民政府

## 关于高唐县 2021 年财政决算和 2022 年上半年预算执行情况的报告 (草案)

—2022 年 9 月 14 日在县第十八届人大常委会第五次会议上  
高唐县财政局局长 赵士军

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，我向县人大常委会报告高唐县 2021 年财政决算和 2022 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

### 一、2021 年财政决算情况

根据《预算法》的规定，现将决算情况报告如下：

#### (一) 一般公共预算收支决算情况

汇总县级和各镇街决算，2021 年全县一般公共预算总收入 317836 万元，其中：当年收入 131612 万元，完成预算的 100%，同比增长 5.5%；返还性收入和转移支付补助 134702 万元，上年结转、调入资金等 51522 万元。全县一般公共预算总支出 308124 万元，其中：当年支出 285880 万元，完成预算的 100.9%，与上年基本持平；上解支出及安排预算稳定调节基金支出等 22244 万元。收支相抵，结转下年支出 9712 万元。

2021年，县级一般公共预算总收入293639万元，其中：当年收入118096万元，完成预算的101.3%，同比增长7%；返还性收入14007万元，一般性转移支付收入103493万元，专项转移支付收入3269万元，调入资金等52139万元，上年结转收入2635万元。县级一般公共预算总支出285632万元，其中：县级当年支出264202万元，完成预算的100.6%，比上年增长1.14%；上解支出20383万元，安排预算稳定调节基金支出等1047万元。收支相抵，结转下年支出8007万元。

另外，全县再融资一般债券转贷收入和再融资一般债券还本支出10500万元。

## （二）政府性基金收支决算情况

2021年，全县政府性基金总收入276148万元，其中：当年收入135245万元，完成预算的100.4%，比上年增长9.9%，增长主要是土地出让金收入及配套费收入增收；补助收入8706万元，上年结余收入15197万元，地方政府专项债券转贷收入117000万元。全县政府性基金总支出165008万元，其中：当年支出158777万元，完成预算的58.3%，比上年增长-27.9%，完成预算占比较低及同比负增长的原因，主要是根据《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）：“市县级财政国库集中支付结余不再按权责发生制列支”的规定，支出口径有较大变化；上解支出121万元，地方政府债券还本支出3130万元，调入一般公共预算2980万元。收支相抵，结转下年支出111140万元。

2021年，县级政府性基金总收入276087万元，其中：当年收入135245万元，完成预算的100.4%，比上年增长9.9%；补助收入8706万元，上年结转收入15136万元，地方政府专项债券转贷收入117000万元。县级政府性基金总支出165008万元，其中：当年支出156805万元，完成预算的57.5%，比上年增长-28.5%；上解及补助支出2093万元，按规定调入一般公共预算2980万元，地方政府债券还本支出3130万元。收支相抵，结转下年支出111079万元。

另外，全县再融资专项债券转贷收入和再融资专项债券还本支出26900万元。

### （三）国有资本经营收支决算情况

2021年，全县国有资本经营预算总收入711万元，其中：县级当年收入688万元，完成预算的99.7%，比上年下降16.5%；转移性收入18万元，上年结转收入5万元。全县国有资本经营预算总支出688万元，全部为县级调出资金688万元，调至一般公共预算统筹安排。收支相抵，结转下年支出23万元。

### （四）社会保险基金收支决算情况

2021年，全县社会保险基金收入53726万元，完成预算的102.9%，同比下降32.6%。全县社会保险基金支出48198万元，完成预算的99.7%，同比下降0.3%。年末滚存结余87238万元。收入下降较多的主要原因是：按照《关于加强全市城乡居民社会养老保险基金管理工作的通知》文件要求，于

2020年7月31日前将记入个人账户的被征地农民保障资金按照城乡居民社会养老保险个人账户管理的有关规定进行管理，基数较高。

全县社会保险基金收支决算情况全部为县级社会保险基金收支决算情况。

#### （五）经批准举借债务情况

经上级财政部门核定、人大常委会批准，2021年我县政府债务限额为43.42亿元，其中：一般债务限额5.96亿元，专项债务限额37.46亿元。在限额内，当年共发行新增政府债券11.7亿元，全部为地方政府专项债券。年末全县政府债务余额为42.55亿元，其中：一般债务余额5.81亿元，专项债务余额36.74亿元，均没有突破批准的债务限额。

主任、各位副主任、各位委员，总的看去年我县财政运行情况是好的，主要呈现以下几个特点：财政收支管理更加科学，财政运行质量稳步提升；财政职能作用不断强化，支持高质量发展扎实有效；政府重大项目、重点领域和民生改善等重点民生需求保障有力；财税体制改革有序推进，财政管理水平再上台阶。这些成绩的取得，得益于县委坚强领导和科学决策，得益于县人大的监督指导和县政协的监督支持，得益于社会各界的关心协助。看到成绩的同时，我们也清醒的认识到2021年全县财政运行受经济下行、减税降费等因素叠加影响，财政收支矛盾十分突出，收入结构不优、增长乏力，财政“紧运行”态势日益明显。对此我们将积极采取有

效措施，认真加以解决。

## 二、2022年上半年财政预算执行情况

今年以来，面对经济下行、疫情反弹、土地市场降温等诸多不利因素，财政部门坚决贯彻县委、县政府决策部署，紧紧围绕县十八届人大第一次会议确定的财政预算收支任务，上下一心，攻坚克难，勤征管、促发展、强监管、抓落实，财政运行基本平稳。

### （一）一般公共预算收支执行情况

上半年，全县完成一般公共预算收入 54554 万元，占预算的 39.3%，同口径增长 41.8%，高于全市平均增幅 30.7 个百分点。其中：税收收入 30636 万元，占预算的 30%，非税收入 23918 万元，占预算的 65.3%。

全县完成一般公共预算支出 143173 万元，占预算的 47.7%。主要支出项目有：一般公共服务支出完成 15919 万元，占预算的 45%；教育支出完成 31757 万元，占预算的 48.6%；文化体育与传媒支出完成 1222 万元，占预算的 44%；社会保障和就业支出完成 41553 万元，占预算的 65.4%；卫生健康支出完成 14017 万元，占预算的 48.4%；农林水支出完成 12582 万元，占预算的 45.3%；交通运输支出完成 1636 万元，占预算的 25.1%；住房保障支出 5172 万元，占预算的 62.6%。

### （二）政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算执行情况

上半年，全县累计完成政府性基金预算收入 11043 万

元，占预算的 8.4%，累计完成政府性基金支出 160081 万元，占预算的 63.8%。累计完成社会保险基金收入 30431 万元，占预算的 55.7%，累计完成社会保险基金支出 24609 万元，占预算的 51.1%。上半年，暂未实现国有资本经营预算收入。

### （三）上半年财政主要工作

一是坚持“稳”的基调，收支预算执行平稳。1、强化收入组织。紧盯收入目标，按照“以旬保月，以月保季”的要求，强化监测分析，确保各项收入应收尽收，及时入库。上半年，全县累计完成一般公共预算收入同口径增幅 41.8%，居全市第一位。2、集中财力办大事、握紧拳头保重点，从紧有序安排各项支出。上半年，全县累计完成一般公共预算支出 143173 万元，同比增长 27.96%，民生支出 116875 万元，占一般公共预算支出的 81.6%，较同期提高 0.85 个百分点。3、切实兜牢“三保”底线。坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，切实保障基本民生、工资发放和机构运转，牢牢守住了“三保”底线。

二是展现“为”的担当，稳住经济积极有为。1、助企纾困，坚决落实支持政策。上半年，全县累计办理增值税留抵退税 6.71 亿元，惠及企业 135 家，其中：小微企业退税 4.96 亿元，占退税总量的 73.9%，惠及小微企业 96 家。另外，新增制造业中小微企业缓税 0.93 亿元。惠企政策以“真金白银”落实到位，有效缓解了企业资金压力，为稳经济提供了

强力支撑。2、加大产业园区投入，坚持把强化企业帮扶作为工作的立足点，加大对制造业、民营经济和中小企业等发展的支持力度，增强市场主体活力。3、大力支持“百企技改、百企转型”攻坚行动。落实技改财政支持政策补助资金 792 万元，惠及技改项目 20 个，有效推动了企业实现生产设备和生产技术转型升级，不断蓄积高质量发展新动能。4、大力支持“科技型中小企业创新能力提升工程”建设，安排资金 520 万元促进科技型企业 and 高新技术企业数量和质量双提升。5、严格落实省财政厅《关于进一步发挥政府采购政策功能支持中小企业发展的通知》文件要求，对适宜由中小企业提供的，全部预留专门面向中小企业采购或将专门面向中小企业采购预留份额由原来的 40% 提升至 45%，其中预留给小微企业的比例不得低于 70%。6、组织开展“保姆式”挂包服务助企提质增效，深入企业进行各项惠企政策宣传解读，及时解决企业发展堵点问题，指导企业用好、用活、用足各项财政扶持政策，切实增强企业的满意度和获得感。7、创新财政金融协同支农方式。上半年，全县农担（鲁担惠农贷）业务在保 425 户、金额 25338 万元；累保户数 683 户、金额 45443 万元；2022 年新增 181 户、金额 12411 万元，列全市第 3 位。

**三是强化“争”的意识，向上争取成效显著。**1、研透吃透政策，极力向上争取，最大限度把政策转化为发展要素。上半年累计争取上级转移支付资金 13.15 亿元，其中：争取上级支持留抵退税、补充县区财力等一次性转移支付 3.04 亿

元，在确保政策红利充分释放的同时有效缓解了县域经济社会发展资金压力。2、紧抓国家专项债券提速扩面机遇，精准把握专项债券的发行条件和支持范围，放开思路与视野，结合我县实际情况，积极谋划争取补足我县经济社会发展短板的项目。上半年，共争取政府专项债券项目 13 个，资金 10.58 亿元，资金投向涵盖职业教育、医疗卫生、水利等领域。3、加大财政融资创新。总投资 11.79 亿元的水系治理及基础设施提升 PPP 项目顺利入库，打破了我县无 PPP 项目的空白。4、加大政策性金融贷款争取力度。细化梳理可对接争取政策性信贷资金的重大项目清单，加强与农发行有效对接，激活全县经济发展潜能。上半年，共梳理项目 15 个，目前已到位政策性贷款 2.245 亿元。

**四是提升“保”的强度，重点支出保障有力。**1、坚决落实党政机关“过紧日子”的部署要求，进一步持续优化财政支出结构，大力压减非刚性、非重点支出，集中财力优先保障中央、省市和县重大决策部署贯彻落实。2、全力保障疫情防控。制定应急资金保障工作方案，成立工作专班，设立疫情防控物资采购和应急资金拨款“绿色通道”，确保物资和资金及时到位，上半年，累计拨付疫情防控资金 4592 万元。3、立足部门职能，大力开展 2022 年冬季清洁取暖工作、新能源公交车运行、农村生活污水治理工程等，助力推动“四减四增”工作取得阶段性成效。4、落实就业优先政策。认真实施稳岗返还政策，安排就业补助资金支持落实就业创业扶持政策，

做好高校毕业生、退役军人、农民工等重点群体就业工作。上半年，累计拨付公益性岗位补助资金 5481 万元。5、促进教育高质量发展。稳步实施教育经费保障机制，深入推进各学校办学条件及能力提升工程。上半年，累计完成教育支出 31757 万元，同比增长 17.2%。6、完善社会保障医疗体系。6792 万元社会救助类资金全面实现“齐鲁惠民一本通”发放；积极筹措资金 3834 万元，有效保障了全县基本公共卫生项目的开展。7、聚焦巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。累计完成农林水支出 12592 万元，同比增长 78.4%，其中：安排衔接推进乡村振兴资金 4857.09 万元，农村综合改革资金 2021 万元，水利发展及普惠金融资金 1283 万元。8、规范惠民补贴资金发放管理。1.36 亿元补贴资金全部“一本通”系统发放到位，涉及全县 12 个镇街，8.9 万户群众受益。9、统筹财力安排“金高唐”消费券专项经费 300 万元，有效拉动零售、餐饮等居民日常消费 976 万元，叠加省市汽车、叠加家电消费券拉动效应后，累计拉动消费 1900 余万元。

**五是倡树“改”的魄力，预算改革有序推进。**1、以全县“提境界、强担当、抓落实、创一流”作风能力大提升专项行动为契机，立足财政工作实际，通过“学找讲见述”有效载体，以作风“破冰”引领能力“突围”，争做“格局大、争一流、有担当、专业强、效率高”的财政干部。2、坚持“一盘棋”思想，树立一体化建设整体思维。全面推进预算管理一体化在我县部署应用，确保业务全县高度统一，业务技术深度融合，赋

能预算管理，服务财政治理。3、结合我县以往体制改革经验，制定了《高唐县人民政府关于调整和完善县以下财政体制的实施意见》。意见重点调整和完善了收入分享、建立上台阶激励、兜底三保、支持开发区加快发展和保障三区共建等。4、强化预算绩效管理。建立健全了“1+2+N”的预算绩效管理体系，做到“管理和评价”相分离，实现了县镇两级、四本预算全方位、全覆盖，建立了事前评估、目标申报、运行监控、事后评价、结果应用五个环节全过程的监控体系。并开展了全成本预算绩效管理和对下级财政综合运行评价试点等工作。5、开展国企改革“回头看”工作，基本完成国企改革三年行动工作任务；探索国企整合工作，加快非主业、非优势业务的“两非”剥离，优化国有资本结构。6、防范政府债务风险，建立政府债务风险台账，做实化债资金来源，妥善化解隐性债务存量，加强日常监督管理和风险预警，坚决遏制隐性债务增量。7、上半年累计盘活一般预算、基金预算、单位自有资金等存量资金 3000 余万元，优先用于“三保”等刚性支出。8、编制工程量清单及预算 15 份，工程造价 40155 万元，完成工程决算项目 6 项，送审总值 3441 万元，审减资金 664 万元，审减率 19.3%。同时规范开展巡察整改、财政预决算公开、会计服务、内控监督等工作。

### **三、下半年财政重点工作和措施**

下半年，为确保完成全年预算目标，将着重抓好以下几个方面工作：

一是抓财源。主动作为，自我加压，努力应对政策调整和经济形势变化，积极挖潜增收。1、紧盯收入任务目标，加强对我县重点行业、重点企业、重点税源的关注分析，在落实好减税降费政策的同时充分利用综合治税保障机制，密切财税部门配合，进一步细化工作任务，充分调动财税部门积极性，形成齐抓共管的合力。2、坚持“项目为王”，注重“点面结合”抓好项目投资，释放政策红利。坚持“同步发力”促进企业转型升级，切实我县的特色优势转化为发展优势、竞争优势。特别要坚持以“制造业强县”为总抓手，将有限的资金优先用于保证项目落地，全力支持科技创新改造、加大对园区基础设施建设等产业发展资金的投入力度，培植壮大财源。3、将抓土地出让收入作为下半年工作的重中之重。协同相关部门加快土地熟化，弥补地方财力缺口。4、发挥好财政部门组织收入牵头抓总作用，在抓好税收征管的同时，想方设法挖掘非税收入潜力，保持非税收入适度稳定增长。5、充分调动开发区及各镇街组织收入的积极性，实现镇街收入新突破。

二是紧支出。1、牢固树立铁心过紧日子思想，坚持“以收定支”理念，建立健全厉行节约长效机制，切实保障“三保”和疫情防控等重点支出，将有限的财力用在“刀刃上”。2、按照中央省市“财政政策要靠前发力”的要求，进一步优化工作流程，加强资金调度，更准、更快地推动财政资金保障到位。3、在兜底基本民生保障的基础上，加强重点项目保障，

严格项目源头管控，充分考虑财政可承受能力，划分轻重缓急，做到有保有压。4、加强重点支出和专项债券支出常态化调度督办机制，盯紧重点单位、重点项目，对支出进度缓慢的要进行督促提醒，研究解决影响支出进度的突出问题，促进财政支出进度保持在合理区间。

三是强管理。1、深刻领会国务院、省、市一揽子稳增长经济政策内涵，深入吃透国家、省市政策支持导向，积极配合有关部门加大上级专项资金和专项债券争取力度，主动捕捉上级项目投向重点，提前介入做实相关基础工作，结合专项债券支持方向，和我县基础设施、民生领域短板、弱项高效契合，高起点、高标准、高水平谋划储备好各类项目，提高项目命中率。2、做好政策性贷款争取。积极筹措资本金，加快已批复“四好农村路”项目进度；积极推进储备项目的上报审批工作。3、深化预算绩效管理改革。以财政资金管理的全流程、全链条为监控主线，聚焦资金流向，对财政资金支出进度、安全规范、成本效益进行全方位监控，打造绩效闭环式的财会监督模式。4、加快县属国有企业整合。进一步调整优化国有资本布局结构，组建高唐县财信投资发展集团有限公司，提高市场化投融资能力，加快县属国有企业转型升级，更好服务保障县域经济高质量发展。5、围绕乡村振兴重大战略，不断推动“鲁担惠农贷”业务深入开展，有效破解我县农业融资难、融资贵问题。6、继续深化国库集中支付改革、强化公务卡使用管理、加大财政投资评审力度、加强政府采

购监督等，不断提高财政精细化管理水平。

四是防风险。1、严格落实化债目标任务，始终绷紧债务风险防范之弦。加强债务风险预警监测，切实管好、用好地方政府债券资金，规范资金拨付使用，足额落实还本付息资金，坚决防范政府债务风险。2、健全“三保”预算审核、监测等工作机制，筑牢社保基金风险防控意识，加强社保基金运行情况的动态研判分析。3、加强会计信息质量和财政财务制度执行情况的监督检查，切实落实好就业优先、教育高质量发展、医疗卫生发展、社保水平提升、文化产业发展、美丽乡村建设、污染防治和生态文明建设等利民富民工程，不断增强群众的获得感幸福感。4、加强财政法治建设，严格落实预算法及实施条例等，严肃财经纪律、规范财经秩序，进一步提升依法理财水平。

主任、副主任，各位委员，今年的财政经济形势依旧严峻，做好下半年财政工作依然任务艰巨、责任重大。我们将在县委的坚强领导下，严格按照县人大及其常委会的决议和要求，认真贯彻县委、县政府各项决策部署，坚持“勇争一流、唯旗是夺”的工作理念，守正创新、奋勇争先，为高唐高质量发展作出更大的贡献！

以上报告，请予审议。

# 主要名词解释

**1.一般公共预算收入：**是指地方财政上划完中央、省、市财政收入后地方留成部分收入，它主要是体现财政分税制体系的税收分成情况。按照预算法规定，原“一般预算收入”统一改称为“一般公共预算收入”。

**2.政府性基金收入：**是指各级政府及其所属部门根据法律、行政法规规定，并经国务院或财政部批准向公民、法人和其他组织征收的政府性基金，以及参照政府性基金管理、具有特定用途的财政资金。

**3.国有资本经营预算：**是指以国家所有者身份依法取得国有资本收益、并对所得收益进行分配而形成的收支预算，是政府预算的重要组成部分。

**4.社会保险基金预算：**是指根据国家社会保险和预算管理法律法规建立、反映各项基金收支的年度计划。目前，社会保险基金预算包括基本养老保险（包括企业职工、机关事业单位、居民基本养老保险）、基本医疗保险（包括城镇职工、居民基本医疗保险）、失业保险、工伤保险等险种。

**5.预算稳定调节基金：**是指为实现宏观调控目标，保持年度间政府预算的衔接和稳定，各级一般公共预算设置的储备性资金。

**6.转移支付制度：**现行上级对地方转移支付分为一般性转移支付、专项转移支付两类。一般性转移支付是指为均衡地区间基本财力、推进基本公共服务均等化、促进经济社会协调发展，上级政府下达由地方按规定统筹安排使用的转移支付资金。专项转移支付是指上级政府对承担委托事务的地方政府，给予的具有指定用途

的资金补助。

**7.地方政府债务：**按其偿债资金来源分为：一般债务和专项债务。一般债务是指通过一般公共预算收入、发行一般债券等偿还的债务。专项债务是指通过对应的政府性基金收入、专项收入、发行专项债券等偿还的债务。根据预算法、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）等相关规定，对地方政府债务余额实行限额管理，即地方政府债务余额不得超过核定的限额。

**8.地方政府债券：**按其偿债资金来源分为：一般债券和专项债券。一般债券是指为没有收益的公益性项目发行的、约定一定期限内主要以一般公共预算收入还本付息的政府债券。专项债券是指为公益性项目发行的、约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券。

**9.“三保”预算：**指一般公共预算中用于“保基本民生、保工资、保运转”的预算安排情况。

**10.预算绩效管理：**预算绩效管理是政府绩效管理的重要组成部分，是一种以支出结果为导向的预算管理模式。它强化政府预算为民服务的理念，强调预算支出的责任和效率，要求在预算编制、执行、监督的全过程中更加关注预算资金的产出和结果，要求政府部门不断改进服务水平和质量，花尽量少的资金、办尽量多的实事，向社会公众提供更多、更好的公共产品和公共服务，使政府行为更加务实、高效。

**11.PPP：**即政府和社会资本合作模式（Public-Private Partnership, PPP）。

**12. 预算管理一体化：**指以统一预算管理规则为核心，以预算管理一体化系统为载体，将管理规则嵌入信息系统，构建现代信息技术条件下“制度+技术”的预算管理机制。