**关于提请批准2021年清流县本级**

**财政决算草案的报告**

清流县人民政府

（2022年7月）

主任、各位副主任，各位委员：

受县人民政府委托，现向县十八届人大常委会第四次会议报告2021年县本级财政决算情况，请予审议。

一、2021年财政决算情况

**（一）一般公共预算收支决算**

 **1.一般公共预算收支平衡情况**

2021年县级一般公共预算收入45343万元，完成年初预算的104.7%，完成调整预算的99.2%，比上年增收1848万元，增长4.25%。其中,税收收入35846万元，完成年初预算的102.2%，完成调整预算的103.7%，比上年增收1157万元，增长3.3%；非税收入9497万元，完成年初预算的115.1%，完成调整预算的85.6%，比上年增收691万元，增长7.8%。

2021年全县一般公共预算支出总计165720万元，比上年减支37529万元，下降18.4%。其中，县级一般公共预算支出107922万元，比上年减支80164万元，下降42.6%。

2021年县级一般公共预算收入45343万元，返还性收入 2971万元，一般性转移支付收入102775万元，专项转移支付收入15572万元，地方政府债券转贷收入28121万元，上年结余收入1003万元，调入资金6734万元，收入总计202519万元。全县一般公共预算支出165720万元，上解上级支出3117万元，地方政府债券还本支出19419万元，支出总计188256万元，收支相抵，结转下年支出14263万元。

 **2.重点支出情况**

 2021年全县一般公共预算支出中13项民生相关支出合计138966万元，占一般公共预算支出165720万元的84%，其中教育支出36473万元、科学技术支出619万元、文化旅游体育与传媒支出2446万元、社会保障和就业支出16403万元、卫生健康支出10145万元、节能环保支出7153万元、城乡社区支出17557万元、农林水支出29479万元、交通运输支出14077万元、商业服务业等支出224万元、自然资源海洋气象等支出2810万元、住房保障支出472万元、粮油物资储备支出1108万元。

**3.财力性转移支付情况**

 2021年上级财政对我县一般公共预算转移支付补助121318万元，包括：①返还性收入2971万元，其中，增值税和消费税税收返还收入1193万元；所得税基数返还收入492万元；成品油税费改革税收返还收入286万元；增值税“五五分享”税收返还收入1000万元。②一般性转移支付收入102775万元，其中，均衡性转移支付收入18976万元，革命老区转移支付收入4420万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入16886万元，结算补助收入435万元，重点生态功能区转移支付收入6101万元，贫困地区转移支付收入7465万元，财政共同事权转移支付收入合计42571万元，产粮（油）大县奖励资金收入150万元，其他一般性转移支付收入5761万元，民族地区转移支付收入10万元。③专项转移支付收入15572万元，其中，一般公共服务转移支付收入297万元，教育996万元，科学技术转移支付收入34万元，文化旅游体育与传媒转移支付收入2006万元，节能环保转移支付收入4451万元，城乡社区转移支付收入1351万元，农林水转移支付收入3609万元，资源勘探信息等转移支付收入428万元，自然资源海洋气象等转移支付收入148万元，住房保障转移支付收入1093万元，灾害防治及应急管理转移支付收入527万元，商业服务业等其他转移支付收入482万元，其他收入150万元。

2021年我县对乡镇转移支付补助15670万元，其中，体制补助4814万元，烤烟分成等结算补助1546万元，村级组织运转等转移支付补助1159万元,专项资金补助8151万元。

**（二）政府性基金收支决算**

 **1.政府性基金收支平衡情况**

2021年县级政府性基金收入33217万元，完成年初预算的60.7%，完成调整预算的57.2%，比上年增收1359万元，增长4.3%。

2021年全县政府性基金支出总计62544万元，比上年增支2627万元，增长4.4%。其中：县级基金支出20032万元，比上年减支27277万元，下降57.6%。

2021年县级政府性基金收入33217万元，上年结余709万元，债务转贷收入44000万元，基金专项转移支付收入4689万元，收入总计82615万元；县级政府性基金支出62544万元，债务还本支出7200万元，调出资金6394万元，支出总计76138万元，收支相抵，结转下年支出6477万元。

**2.财政转移支付情况**

2021年上级财政对我县政府性基金转移支付补助4689万元，主要是社会保障和就业1923万元，城乡社区54万元，农林水2080万元，其他收入632万元。

**（三）国有资本经营预算收支决算**

2021年国有资本经营预算收入300万元，完成年初预算的136.4%，完成调整预算的136.4%。

2021年国有资本经营预算支出7万元,完成年初预算的70.0%，完成调整预算的100%。

2021年国有资本经营预算实际收入300万元，国有资本经营预算上级补助收入4万元，收入总计304万元；国有资本经营预算支出7万元，调出资金297万元，支出总计304万元。

**（四）社会保险基金预算收支决算**

**1.城乡居民社会养老保险基金**

2021年城乡居民基本养老保险基金预算收入5358万元，完成年初预算的95.0%，完成调整预算的95.0%。2021年城乡居民社会养老保险基金预算支出3947万元，完成年初预算的99.7%，完成调整预算的99.7%。2021年城乡居民社会养老保险基金预算收入5358万元，上年结余收入10764万元，收入总计16122万元；城乡居民社会养老保险基金预算支出3947万元。收支相抵，滚存结余12175万元。

**2.机关事业养老保险基金**

2021年机关事业单位基本养老保险基金预算收入11555万元,完成年初预算的81.6%，完成调整预算的96.1%，比上年减收2170万元，减少15.8%。2021年机关事业养老保险基金预算支出12223万元，完成年初预算的86.3%，完成调整预算的89.0%，比上年减支877万元，减少6.7%。2021年机关事业养老保险基金预算收入11555万元，上年结余收入1893万元，收入总计13448万元；机关事业养老保险基金预算支出12223万元；收支相抵，滚存结余1225万元。

**（五）2021年县级政府性债务情况**

**1.政府性债务情况**

2021年省财政安排我县地方政府再融资债券资金15967万元和新增地方政府债券资金55569万元，当年实际还本付息共计32691.55万元。2021年末，全县政府性债务余额295681万元，其中：一般债务192149万元，专项债务103532万元。省财政厅核定我县2021年政府债务限额326470万元，其中：一般债务限额211103万元，专项债务限额115367万元，债务余额控制在省财政厅核定的限额范围内。

**2.隐性债务情况**

2020年底，我县隐性债务余额18079.9万元，2021年当年实际偿还2476.4万元，2021年末，我县隐性债务余额15603.5万元（浦梅铁路资本金13500万元、兴泉铁路资本金2000万元；易地扶贫搬迁国开行专项基金103.5万元）。

二、落实县人大预算决议情况

2021年，国家组合式税费政策及外部环境变化影响，叠加新冠肺炎带来的冲击，县财税部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻县委决策部署，认真执行县人大会议及其常委会各项决议，攻坚克难，发挥财政职能，全力抓好“六稳”工作，全面落实“六保”任务,持续深化“五比五晒”，积极融入“一区六城”建设，加快新发展阶段新清流建设，经济和社会各项事业取得明显成效。

**（一）凝心聚力夯实老区苏区发展基础。一是支持巩固脱贫成果和乡村振兴有效衔接。**切实履行好财政责任，强化财政衔接资金监管，确保财政支持巩固脱贫成果政策落到实处、取得实效。统筹扶贫资金9221万元，其中统筹上级各类衔接资金7451万元，县级财政专项资金1770万元，用于支持脱贫户继续发展产业、扶持脱贫村村集体经济发展，支持小型公益性基础设施提升和农村人居环境改善等政策落实。**二是加大污染防治投入。**始终坚持生态优先发展理念，坚决打好污染防治攻坚战，持续改善生态环境质量，根据污染防治攻坚战工作重点，积极争取上级专项资金，多方面筹措资金，加大生态环境治理投入。统筹生态环境治理资金7724万元，其中推进山水林田湖草生态修复工程资金1750万元、重点流域生态保护补偿资金2974万元、综合性生态保护提升性补偿资金3000万元。**三是防范化解债务风险。**2021年底省财政厅核定我县债务限额为324670万元（其中一般债务限额211103万元，专项债务限额115367万元），2021年底我县地方政府债券余额为294783万元，其中一般债191251万元，专项债103532万元，地方政府债券余额控制在限额范围内。严格按上级债务管理要求控制新增隐性债务，并按计划有序化解隐性债务。

**（二）稳扎稳打持续加大民生投入。**全年民生相关支出138966万元，占县级一般预算支出比重84%。**一是持续加大教育投入。**全年教育支出36473万元，用于保障教师工资福利、学生义务教育阶段补助经费、生均公用经费、巩固完善农村义务教育学校校舍安全保障长效机制；建设龙津学校、屏山小学、屏山幼儿园等一批民生补短板项目，进一步提升我县教育品质。**二是着力推动文体事业发展。**文体传媒项目支出2446万元，县体育中心等文旅项目相继投入使用，有效完善我县公共文化服务体系，丰富公共文化服务内容，促进基本公共文化服务标准化、均等化，保障群众基本文化权益。**三是深化医疗体制改革。**卫生健康支出10145万元，用于开展健康教育、居民健康管理、乡村家庭医生签约服务等公立医院综合改革工作，提升基本公共卫生服务能力。**四是完善社会保障体系。**社保就业支出16403万元，用于提高并兜底城乡居民基本养老保险、城乡居民基本医疗保险等财政补助标准，实施孤儿生活费保障、流浪乞讨人员救助等社会救助，支持高校毕业生、农民工、建档立卡贫困人员等群体就业创业。

**（三）加大投资助推经济社会发展。一是支持乡村振兴战略实施。**投入财政资金32617万元，用于保障强农惠农富农政策落到实处，发展农业产业化项目，促进农业科技创新和推广应用，提升农业农村基础设施，切实提高财政支农政策效果和支农资金使用效益，推进乡村振兴战略实施，为实现“产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕”的乡村振兴战略目标奠定坚实的基础。**二是加大地方政府新增债券争取力度。**全年新增地方政府债券资金55569万元，其中一般债资金11569万元，专项债资金44000万元。分别为集美共建产业园（二期）建设项目8000万元、清流县城区第二水厂（城区备用水源）建设项目5500万元、氟新材料产业园基础设施提升工程项目30500万元、龙津学校建设项目6000万元、G356线至浦梅铁路清流客运站公路连接线项目4069万元、林畲中心幼儿园项目300万元、嵩溪第二中心幼儿园项目200万元、福宝园高宝片西侧道路建设项目1000万元。

**（四）强化财政监管力促效益提升。一是加大存量资金管理。**加大部门结转资金与年度预算的统筹力度，对部门结余资金和上年未用完的结转资金，一律按规定收回财政统筹使用。存量资金优先保障疫情防控、“六稳”“六保”及县委、县政府确定的重大项目支出，2021年有效盘活存量资金3186.55万元。**二是强化国有资产监管。**进一步健全国企监督管理机构，增强国资监管力量，完善监督管理制度，推动形成以管资本为主的国资监管制度体系，推动完善国有企业公司法人治理结构，强化出资人监督职责。**三是抓实抓强信息公开。**按照规定的模版和要求及时公开财政、部门预决算和“三公经费”预决算，确保预决算公开内容全面、真实、完整。**四是完善财政监管机制。**强化预算编制、预算执行过程监督，围绕落实中央八项规定精神、会计信息质量、地方政府债务资金及民生资金使用等方面加强监督管理，加强对部门、乡（镇）财政业务的监督和指导。

三、2021年财政决算有关说明

**（一）县级一般公共预算收入、一般公共预算支出决算数较调整预算数变动情况**

**1.县级一般公共预算收入变动情况**

2021年县级一般公共预算收入45343万元，较调整预算数45670万元减少327万元，主要是年末清缴入库非税收入减少。

**2.一般公共预算支出变动情况**

2021年一般公共预算支出165720万元，较调整预算数204704万元减支38984万元，主要是当年核算方式变更导致发生减支，根据上级财政部门统一部署，2021年度会计核算方式由权责发生制变更为收付实现制。相关科目支出也发生变化，具体为：减少一般公共预算支出37529万元，主要是：因收付实现制，指标结转下年支出，减少教育支出4373万元；2020年清流县体育中心项目建设款2874万元，国家文物保护专项669.35万元，2021年无此项支出，减少文旅传媒支出3422万元；清流县城市建设投资服务中心减少6725.02万元；减少社会保障和就业支出2041万元；2020年受疫情影响支出大幅度增加，2021年抗疫特别国债安排的支出，县总医院综合楼基建款、设备购置款从其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出、抗疫特别国债安排的支出，减少卫生健康支出9649万元；使用往年结转结余资金支付污染防治、水利工程建设、水土保持、畜禽废弃物资源化利用项目、山水林田湖草生态保护修复项目等资金，减少农林水支出14438万元。

**（二）上级专项补助收支和结转情况**

**1.上级一般公共预算专项补助收支和结转情况**

2021年上级一般公共预算专项转移支付补助收入总计16371万元（其中，当年收入15572万元；上年结余799万元），支出总计15451万元，结转下年支出920万元。

**2.上级政府性基金专项补助收支和结转情况**

2021年上级政府性基金专项转移支付补助收入总计4701万元（其中：当年收入4689元，上年结转收入12万元），支出总计4668万元，结转下年支出33万元。

**（三）关于乡镇级收支决算情况的说明**

根据现行县对乡镇财政管理体制，县级一般公共预算收入即为县本级一般公共预算收入，乡镇级收入为县级对下转移支付补助和乡镇自有资金收入，为保持县级财政总决算报表口径与以前年度一致，2021年乡镇财政支出包括在县本级财政支出内。

**（四）预备费安排情况**

2021年预备费因支出项目调减，安排1500万元的均未支出。

**（五）预算稳定调节基金增减使用情况**

2021年预算稳定调节基金年初余额358万元，2021年安排预算稳定调节基金0万元，动用0万元，年末余额358万元。

**（六）县级一般公共预算调入资金情况**

按照财政部《地方预算支出进度考核办法》中“每一项政府性基金结转资金规模一般不超过该项基金当年收入的30%”要求，2021年从政府性基金收入中调入6394万元，国有资本经营预算调入297万元、从部门结余结转资金等其他资金调入43万元，2021年县级一般公共预算调入资金共计6734万元。

以上报告不妥之处，请批评指正。