

德安县人民政府 关于德安县 2021 年财政决算的报告

(2022 年 9 月 27 日在县第十七届人大常委会第七次会议上)

县财政局局长 钱军

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，我就德安县 2021 年财政决算报告如下，请予以审议。

一、2021 年财政决算情况

2021 年在县委、县政府的正确领导下，在县人大、县政协的监督指导下，财政部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大和十九届历次全会精神，紧紧围绕“强工兴旅、绿色发展、城乡一体、幸福宜居”发展战略，坚持稳中求进工作总基调，坚持不懈抓增收、促节支、惠民生，创新理财思路，扎实推进各项财政工作，为推动经济平稳增长和社会发展提供了有力保障。

(一) 全县一般公共预算收支决算情况

1、一般公共预算收入完成情况

2021 年全县一般公共预算收入共完成 137311 万元，约占县第十七届人民代表大会常务委员会第二次会议通过的调整预算数（以下简称调整预算）137302 万元的 100%，比上年增收 8322 万元，增长 6.5%。其中税收收入完成 94403 万元，较上年决算数减少 2736 万元，下降 2.8%；非税收入完成 42908 万元，较上年决算数增加 11058 万元，增长 34.7%。

2、一般公共预算支出完成情况

2021 年全县一般公共预算支出完成 268155 万元，比上年减支 41454 万元，下降

13.4%。剔除上级追加及上年结转专项支出 41847 万元，县乡两级实际支出 226308 万元，完成调整预算 218037 万元的 103.8%，比上年增支 1421 万元，增长 0.6%。

3、一般公共预算收支平衡情况

2021 年全县一般公共预算收支执行结果实现了当年收支平衡：2021 年本级一般公共预算收入完成 137311 万元，加上中央两税返还 2563 万元、所得税基数返还 46 万元、成品油税费改革税收返还 178 万元、增值税“五五”分享补助 18238 万元、省与市县税收收入划分税收返还 16702 万元、一般性转移支付收入 57236 万元、专项转移支付收入 16137 万元、转贷财政部代理发行地方政府债券收入 37439 万元（含新增一般债券 17949 万元）、上年结余 11323 万元，调入资金 13762 万元，总收入为 310935 万元；全县一般公共预算支出 268155 万元，加上上解支出 3901 万元、地方政府债券还本支出 19515 万元，安排预算稳定调节基金支出 14762 万元，总支出为 306333 万元；收支相抵，年终结余 4602 万元。年终结余结转下年支出，结转支出后当年净结余及年终滚存结余均为 0 万元（具体情况详见附件 1）。

总收入决算数与德安县第十七届人民代表大会第二次会议报告的执行数相比增加 3065 万元，为上级补助收入增加，主要有：清算下达 2021 年地方教育附加返还原征收地资金 972 万元、2021 年第三批省级工业发展专项（省级中小企业发展专项）资金 220 万元、结算 2021 年 7-12 月森林植被恢复费 1676.1 万元等。

总支出决算数与德安县第十七届人民代表大会第二次会议报告的执行数相比增加 9556 万元，主要有：上解支出增加 276 万元（新增上划秸秆禁烧奖罚资金 100 万元、县区强检工作成本上划市级 96 万元、上划国防领域相关支出 86 万元、结算疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金补助 6 万元）；补充预算稳定调节基金增加 9280 万元。

（二）政府性基金收支决算情况

2021 年本级政府性基金收入完成 178232 万元，完成调整预算 177991 万元的

100.1%，加上上年结余收入 8338 万元、上级补助收入 1992 万元、地方政府专项债券转贷收入 50004 万元（含新增专项债券 44910 万元），总收入为 238566 万元；政府性基金支出 220399 万元、加上上解支出 3366 万元、债务还本支出 7541 万元、政府性基金调出资金 15 万元，总支出为 231321 万元；收支相抵，结转下年支出 7245 万元（具体情况详见附件 2）。

总收入决算数与德安县第十七届人民代表大会第二次会议报告的执行数相比增加 16 万元，为上级补助收入增加，分别是：2021 年度省级专项彩票公益金支持青少年校外活动中心项目经费 5 万元、2021 年度专项彩票公益金支持妇联系统未成年人校外场所资金 10 万元、2021 年省级电影专项资金 1 万元。

总支出决算数与德安县第十七届人民代表大会第二次会议报告的执行数相比减少 42 万元，分别是：政府性基金支出减少 1 万元（省财政收回 2020 年旅游发展基金补助地方项目资金），上解支出减少 41 万元（土地收入剔除矿山用地和划拨土地收入后 2% 上解）。

（三）社会保险基金收支决算情况

2021 年社会保险基金收入 8357 万元，加上财政补贴收入 11224 万元（上级财政补贴收入 4305 万元、本级财政补贴收入 6919 万元）、其他收入 575 万元、上年结转收入 14485 万元，总收入为 34641 万元；社会保险基金支出 17809 万元，加上其他保险基金支出 5390 万元，总支出为 23199 万元。收支相抵，年终滚存结余 11442 万元，用于以后年度社会保险基金支出（具体情况详见附件 3）。

总收入决算数与德安县第十七届人民代表大会第二次会议报告的执行数相比减少 293 万元，分别为：城乡居民和机关事业单位基本养老保险基金收入增加 119 万元；失业保险基金从 2021 年 10 月 1 日起实行市级统收统支，2021 年决算数减少失业保险基金收入 412 万元。

总支出决算数与德安县第十七届人民代表大会第二次会议报告的执行数相比减少701万元，主要是：失业保险基金从2021年10月1日起实行市级统收统支，2021年决算数减少失业保险基金支出。

(四) 部门决算收支情况

2021年县直及乡镇共计116个部门和单位编制了部门决算，经对各部门决算进行汇总，情况如下：

1、部门决算收入情况

2021年部门决算总收入450399万元，其中：

- (1) 财政拨款收入366775万元，占总收入的81.4%；
- (2) 事业收入28129万元，占总收入的6.3%；
- (3) 其他收入35649万元，占总收入的7.9%；
- (4) 年初结转和结余19846万元，占总收入的4.4%。

2、部门决算支出情况

2021年部门决算总支出450399万元，其中：

- (1) 基本支出182216万元，占总支出的40.5%，其中：人员经费支出89483万元，日常公用经费支出92733万元；
- (2) 项目支出265731万元，占总支出的59%，其中：基本建设类项目支出11623万元；
- (3) 年末结转和结余2452万元，占总支出的0.5%。

(五) 地方政府债务有关情况

1、地方政府债务限额及余额情况

省政府核定我县2021年地方政府债务限额为42.25亿元。2021年末我县地方政府债务余额为37.82亿元，其中：地方政府一般债务余额21.4亿元，地方政府专项债务余额

16.42亿元。

2、2021年度债券发行情况

2021年度我县共发行债券87443万元，其中新增一般债券17949万元，新增专项债券44910万元，再融资债券24584万元。

3、2021年度地方政府债务还本付息情况

2021年度我县共偿还债券本息37963.44万元，其中偿还本金27055.4万元（本级财力偿还2441万元，再融资债券偿还24614.4万元），偿还利息10908.04万元。

二、2021年主要财政工作

（一）竭力挖掘增收潜力，做大财政收入规模

抓收入挖潜力，合理制定收入计划，科学组织财政收入，加强部门间沟通协作，多途径挖掘增收潜力，全面提升公共财政保障能力，确保地方可用财力的持续平稳增长。培育厚植优质税源，加强重点税源税收监管，加大挖潜增收力度。2021年工业园及其他重点纳税企业纳税超2000万元有8户，比去年同期增加2户，其中：德安县永飞矿业有限公司、江西德安万年青水泥有限公司两家企业突破6000万元。**争增量盘存量**，积极把握上级政策机遇，确保有效对接，全力争取上级项目资金，申请新增政府债券资金。同时，以细化预算为源头，实施预算执行动态监控，全面清理盘活财政存量资金，2021年我县共收回部门结余结转盘活存量资金451万元，避免了财政资金积压，提升了财政资金使用效益。

（二）树立过紧日子思想，严格约束预算执行

落实政府过紧日子要求，按照中央、省、市、县厉行节约反对浪费文件精神，坚决树立过紧日子思想，着力压减非急需、非刚性支出。2021年我县严控三公经费，执行数比上年下降2.1%，确保了只减不增。**硬化预算支出约束**，按照国发[2021]5号文件要求，建议各预算单位强化资金安全管理和预算刚性执行，规范预算调剂行为，严控新增

支出项目，做到有预算不超支、无预算不开支。

（三）坚持兜牢“三保”底线，切实保障完善民生

认真落实民生保障政策，完善重点领域保障机制，在稳重点保就业、坚持教育优先发展、巩固脱贫攻坚成果全面助推乡村振兴、加强社会保障工作、支持医疗卫生事业发展、持续提高城市品质水平，改善人居环境等方面，确保财政资金的投入力度和及时拨付。2021 年申请专项债券 11650 万元，启动县人民医院新院区及县中医院康复大楼建设，将改善老百姓的就医条件，推动医疗卫生事业跨越性发展。2021 年财政投入 4510 万元，对蓝调沙龙、金环星城等 5 个老旧小区进行改造，2845 户百姓受益，不仅人民群众生活更方便、更舒心，同时也提升了城市形象。**支持落实为民办实事项目**，坚持量力而行、尽力而为，集中有限的财力，围绕最困难、最急需的民生领域，精准发力，维护经济发展和社会稳定大局，让人民群众获得幸福感。

（四）扎实推进财政改革，积极防范化解风险

全面推进“零基预算”改革，打破原先固化的资金分配模式，集中财力办大事，提高财政资金配置效率。2021 年我县完成零基预算试点工作，为 2022 年全县全面推行零基预算奠定基础。**扎实推进预算管理一体化**，构建现代信息技术条件下“制度+技术”的管理机制，实现财政对预算管理的动态反应，预算管理一体化平台于 2021 年 9 月成功上线，完整反映预算资源分配、拨付、使用情况，从预算源头控制预算支出执行。**全面推进预算绩效管理**，坚持支出绩效目标与经费预算“双同步”，严格实行绩效目标实现程度和预算执行进度“双监控”，组织开展重点项目支出绩效评价，强化绩效理念，全面提升财政科学化、精细化、规范化管理水平。2021 年全县 64 家预算部门全部纳入绩效目标管理，预算绩效管理系统上线，各单位根据绩效目标管理要求，科学、合理地测算资金需求。2021 年组织实施 2020 年度重点评价项目 5 个，累计评价金额 1426 万元。2021 年省厅对我县绩效管理考核评分满分，为我县在全省高质量发展考核作出了

预期贡献。**加强推进财政监督管理**，充分发挥财政监督职能，维护财经秩序、规范财政资金管理。坚持“以公开为常态，不公开为例外”推进预决算公开；完善财政资金直达监管机制，确保直达资金规范安全高效使用。2021 年落实中央八项规定精神严肃财经纪律专项整治工作，涉及单位 95 个，并对其中 12 个单位开展了重点检查工作，把推进中央八项规定精神落在实处，营造风清气正的政治生态。开展了 2021 年地方预决算公开情况专项检查，提高了各单位对预决算公开工作的认识，进一步推进预决算公开的规范化、透明化。组织开展 2021 年度会计和评估监督检查工作，进一步规范了各单位财务管理和报销程序。**全力防范化解政府债务风险**，加大财政资金统筹力度，增强政府债务还本付息的能力，缓释到期政府债券偿付风险。严禁新增政府隐性债务，严格执行政府隐性债务风险化解实施方案，安排资金妥善化解隐性债务。通过债务率、偿债率等指标构建科学合理的指标体系，对债务风险和财政运行情况进行动态监测，对债务风险进行预警和提示，牢牢守住不发生区域性和系统性风险的底线。

主任、各位副主任、各位委员，2021 年的财政工作任务虽然艰巨，但财政部门在县委、县政府的坚强领导下，在县人的监督指导下，圆满地完成了各项工作任务。2022 年我们将继续扎实做好各项财政工作，以奋进的姿态、战斗的状态，凝心聚力、真抓实干，为建设富裕、美丽、幸福、现代化新德安做出财政人应有的贡献！