

监督索引号 53042603100011000

关于峨山彝族自治县 2021 年财政决算 草案的报告

——2022 年 8 月 10 日在峨山彝族自治县第十八届

人大常委会第七次会议上

峨山县财政局

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现向会议报告经市财政局审核批复的峨山县 2021 年财政决算草案，请予审查。

一、2021 年财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

2021 年，全年完成一般公共预算收入 39,723 万元，完成年初预算数 40,650 万元的 97.7%，完成调整预算数 38,830 万元的 102.3%，比上年增收 261 万元、增 0.7%，收入决算数与 2022 年年初向十八届人大第一次会议报告数一致。

全年完成一般公共预算支出 200,008 万元，完成年初预算数 191,260 万元的 104.6%，完成调整预算数 184,200 万元的 108.6%，比上年增支 14,320 万元、增 7.7%，支出决算数与 2022 年年初向十八届人大第一次会议报告数一致。

一般公共预算平衡情况：一般公共预算收入 39,723 万元，上级补助收入 101,528 万元（包括返还性收入 2,725 万

元、一般性转移支付收入 73,359 万元及专项转移支付收入 25,444 万元)，债务转贷收入 13,380 万元，调入资金 66,563 万元，动用预算稳定调节基金 747 万元，收入总计 221,941 万元。一般公共预算支出 200,008 万元，债务还本支出 13,894 万元，上解支出 7,952 万元，安排预算稳定调节基金 87 万元，支出总计 221,941 万元。收支平衡。与 2022 年年初向十八届人大第一次会议报告数相比，变动项目为：①上级补助收入增 394 万元，主要是：返还性收入增 481 万元、一般性转移支付收入减 87 万元；②上解支出增 308 万元，主要是：其他上解增加 308 万元；③安排预算稳定调节基金增 86 万元。

（二）政府性基金预算收支决算情况

2021 年，全年完成政府性基金预算收入 58,787 万元，完成年初预算数 91,597 万元的 64.2%，完成调整预算数 86,777 万元的 67.7%，比上年减收 23,569 万元、减 28.6%，收入决算数与 2022 年年初向十八届人大第一次会议报告数一致。

全年完成政府性基金预算支出 44,805 万元，完成年初预算数 51,930 万元的 86.3%，完成调整预算数 53,583 万元的 83.6%，比上年减支 57,207 万元、减 56.1%。支出决算数与 2022 年年初向十八届人大第一次会议报告数一致。

政府性基金预算平衡情况：政府性基金预算收入 58,787 万元，上级补助收入 1,572 万元，债务转贷收入

40,400 万元，上年结余 11,594 万元，收入总计 112,353 万元。政府性基金预算支出 44,805 万元，债务还本支出 2,000 万元，调出资金 61,592 万元，支出总计 108,397 万元。收支相抵，年终结余 3,956 万元。与 2022 年年初向十八届人大第一次会议报告数一致。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

2021 年，全年完成国有资本经营预算收入 1,232 万元，完成年初预算数 500 万元的 246.4%，完成调整预算数 927 万元的 132.9%，比上年增收 526 万元、增 74.5%。收入决算数与 2022 年年初向十八届人大第一次会议报告数一致。

全年完成国有资本经营预算支出 2 万元，完成年初预算数 505 万元的 0.4%，完成调整预算数 36 万元的 5.6%，比上年减支 705 万元、减 99.7%。支出决算数与 2022 年年初向十八届人大第一次会议报告数一致。

国有资本经营预算平衡情况：国有资本经营预算收入 1,232 万元，上级补助收入 11 万元，收入总计 1,243 万元。国有资本经营预算支出 2 万元，调出资金 1,200 万元，支出总计 1,202 万元。收支相抵，年终结余 41 万元。与 2022 年年初向十八届人大第一次会议报告数一致。

（四）社会保险基金预算收支决算情况

2021年，全年完成社会保险基金预算收入44,288万元，完成年初预算数41,223万元的107.4%，完成调整预算数41,518万元的106.7%，比上年增收5,337万元、增13.7%。收入决算数与2022年年初向十八届人大第一次会议报告数相比增加105万元，变动原因是：企业职工基本养老保险基金收入增1万元、城乡居民基本养老保险基金收入增104万元。

全年完成社会保险基金预算支出46,190万元，完成年初预算数48,275万元的95.7%，完成调整预算数47,986万元的96.3%，比上年增支3,012万元、增7%。支出决算数与2022年年初向十八届人大第一次会议报告数相比增2万元，变动原因是：职工基本医疗保险基金支出增1万元、失业保险基金支出增1万元。

社会保险基金预算平衡情况：社会保险基金预算收入44,288万元，上级补助收入22,532万元，上年结余20,841万元，收入总计87,661万元。社会保险基金预算支出46,190万元，上解支出18,492万元，支出总计64,682万元。收支相抵，年终结余22,979万元。

（五）其他需要说明事项

1. 预备费动用情况说明

按照预算法规定，2021年年初预算安排预备费1,913万元，在预算执行中未动用，预算调整时调减预备费1,913万元，统筹用于“三保”支出。

2.收支决算与年初预算数变动差异说明

(1) 一般公共预算收支

一般公共预算收入决算数39,723万元，比年初预算数减927万元，其中：税收收入未完成年初预算数，欠3,616万元，主要是：①销售不动产、建筑服务、电力、建材、化工产品五品目入库增值税税款同比减收；②资源开采相关企业入库资源税税款减少。非税收入完成年初预算数，超收2,689万元，主要是：计提教育资金收入和农田水利建设资金收入2,465万元，专项收入入库增加。

一般公共预算支出决算数200,008万元，比年初预算数增8,748万元，增支项目主要是：教育支出、科学技术支出、文化旅游体育与传媒支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、节能环保支出、城乡社区支出、农林水支出、交通运输支出、分别增：6,458万元、2,958万元、3,049万元、15,279万元、6,504万元、263万元、4,599万元、4,348万元、10,968万元；减支项目主要是：一般公共服务支出、公共安全支出、资源勘探工业信息等支出、住房保障支出、粮油物资储备支出、其他支出，分别减：6,799万元、328万元、2,852万元、3,690万元、660万元、29,000万元。

(2) 政府性基金预算收支

政府性基金预算收入决算数 58,787 万元，比年初预算数减 32,810 万元，主要是：国有土地使用权出让收入比年初预算减收。

政府性基金预算支出决算数 44,805 万元，比年初预算数减 7,125 万元，主要是：城乡社区支出减少，特别是征地和拆迁补偿零支出。

(3) 社会保险基金预算收支

社会保险基金预算收入决算数 44,288 万元，比年初预算数增 3,065 万元，主要是：企业职工基本养老保险基金收入增 2,358 万元，城乡居民基本养老保险基金收入增 2,599 万元，机关事业单位基本养老保险基金收入减 2,132 万元，职工基本医疗保险基金收入增 391 万元，城乡居民基本医疗保险基金收入减少 134 万元，失业保险基金收入减少 17 万元。

社会保险基金预算支出决算数 46,190 万元，比年初预算数减 2,085 万元，主要是：企业职工基本养老保险基金支出减 74 万元，城乡居民基本养老保险基金支出增 605 万元，机关事业单位养老保险基金支出减 767 万元，职工基本医疗保险基金支出减 571 万元，城乡居民基本医疗保险基金支出减 1,476 万元，工伤保险基金支出增 323 万元，失业保险基金支出减 125 万元。

(4) 国有资本经营预算收支

国有资本经营预算收入决算数 1,232 万元，比年初预算数增 732 万元，主要是：股利、股息收入增 5 万元，产权转让收入增 1,098 万元，其他国有资本经营预算收入减 370 万元。

国有资本经营预算支出决算数 2 万元，比年初预算数减 503 万元，主要是：国有企业退休人员社会化管理补助支出增 2 万元、其他国有资本经营预算支出减 505 万元。

3.收支决算与调整预算数差异说明

(1) 一般公共预算收支

一般公共预算收入完成 39,723 万元，比调整预算数增 893 万元，其中：税收收入未完成调整预算数，欠 3,616 万元，主要是：①销售不动产、建筑服务、电力、建材、化工产品五品目入库增值税税款同比减收；②资源开采相关企业入库资源税税款减少。非税收入完成调整预算数，超 4,509 万元，主要是：①计提教育资金收入和农田水利建设资金收入 2,465 万元，专项收入入库增加；②公安罚没收入同比增加 273 万元。

一般公共预算支出完成 200,008 万元，比调整预算数增 15,808 万元，增支项目主要是：教育支出、科学技术支出、文化旅游体育与传媒支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、城乡社区支出、农林水支出、住房保障支出，分别增：

358 万元、500 万元、358 万元、4,978 万元、3,771 万元、2,987 万元、4,686 万元、433 万元；减支项目主要是：一般公共服务支出、公共安全支出、交通运输支出、资源勘探工业信息等支出，分别减 1,203 万元、343 万元、674 万元、347 万元。

（2）政府性基金预算收支

政府性基金预算收入决算数 58,787 万元，比调整预算数减 27,990 万元，主要是：国有土地使用权出让收入比调整预算数减收。

政府性基金预算支出决算数 44,805 万元，比调整预算数减 989 万元，主要是：抗疫特别国债减支 864 万元。

（3）社会保险基金预算收支

社会保险基金预算收入决算数 44,288 万元，比调整预算数增加 2,770 万元，主要是：企业职工基本养老保险基金收入增 2,358 万元，城乡居民基本养老保险基金收入增 2,599 万元，机关事业单位养老保险基金收入减 2,132 万元，职工基本医疗保险基金收入增 186 万元，城乡居民基本医疗保险基金收入减 224 万元，失业保险基金收入减 17 万元。

社会保险基金预算支出决算数 46,190 万元，比调整预算数减 1,796 万元，主要是：企业职工基本养老保险基金支出减 74 万元，城乡居民基本养老保险基金支出增 605 万元，机关事业单位养老保险基金支出减 767 万元，职工基本医疗保险基金支出减 175 万元，城乡居民基本医疗保险基金支出

减少 1,339 万元，工伤保险基金支出减 1 万元，失业保险基金支出减 45 万元。

(4) 国有资本经营预算收支

国有资本经营预算收入决算数 1,232 万元，比调整预算数增 305 万元，主要是：股利、股息收入增 5 万元，产权转让收入增 1,098 万元，其他国有资本经营预算收入减 797 万元。

国有资本经营预算支出决算数 2 万元，比调整预算数减 34 万元，主要是：国有企业退休人员社会化管理补助支出增 2 万元、其他国有资本经营预算支出减 36 万元。

4. 一般公共预算（基本）支出经济分类支出情况说明

一般公共预算基本支出完成 100,458 万元，其中：工资福利支出 83,668 万元、对个人和家庭的补助支出 12,031 万元。

5. 存量资金安排使用情况

全年共计清理收回存量资金 3,771 万元，主要用于安排“三保”支出。

6. 债务情况说明

市财政局核定我县 2021 年地方政府债务限额 37.63 亿元，截至 2021 年末，全县地方政府债务余额为 28 亿元，其中：一般债务余额 10.44 亿元，专项债务余额 17.56 亿元。

2021年我县共争取到再融资债券资金14,480万元，其中：一般债券13,380万元，专项债券1,100万元，主要用于偿还2021年到期政府债券本金。

二、2021年财政工作主要措施及成效

（一）财税政策落实稳步推进

认真学习贯彻党中央、国务院决策部署，统筹推进疫情防控和社会经济发展。一是**疫情防控经费有保障**。筹措资金365万元，投入新冠肺炎疫情防控工作，有效提升应对公共卫生突发事件能力，确保打赢疫情防控阻击战，切实保障人民身体健康和生命安全。二是**减税降费实施不打折**。持续实施减税降费政策，确保该减的税减下来、该降的费降到位，为市场主体减负担、稳预期，促进经济回稳向好。全县累计减税降费2,363.76万元。三是**“六稳”“六保”工作强落实**。聚焦“六稳”“六保”工作，坚持“保基本民生、保工资、保运转”优先位置，切实兜牢“三保”底线；优化服务稳就业，安排就业补助资金963万元；实施惠企政策，助企纾困和激发活力并重，保持中小企业生产经营总体稳定恢复增长势头。四是**直达资金惠民出成效**。坚持以惠企利民为导向，抓好直达机制落实，为开展疫情防控、纾解企业困难、保障基本民生提供重要支撑。全年下达我县直达和参照直达资金28,596万元，支出率达84.4%。五是**政府过“紧日子”成常态**。坚决落实政府过“紧日子”要求，加大一般性支出压减力度，严格“三

公”经费只减不增，用“小财政”办“大民生”。2021 年全县“三公”经费支出 624 万元，同比减少 22.8%。

（二）民生保障水平稳步提升

兜底民生保障，扎实做好保障和改善民生工作，全年民生支出 169,158 万元，占一般公共预算支出的 84.58%。一是**全面助力乡村振兴战略**。切实加强脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作资金保障，夯实农田水利建设，落实各项强农惠农政策，安排农林水支出 26,263 万元，占一般公共预算支出的 13.1%。二是**保障教育均衡良性发展**。严格落实“两个只增不减”，有序推进教育能力提升项目，重点保障双江二小、义务教育学校食堂等项目顺利实施，安排教育支出 35,833 万元，占一般公共预算支出的 17.9%。三是**支持医疗卫生服务建设**。加大资金投入，强化公共卫生体系建设和重大疫情防控救治体系建设；落实医保基金负担新冠病毒疫苗及接种费用政策，让老百姓免费接种。安排卫生健康支出 21,012 万元，占一般公共预算支出的 10.5%。四是**落实城乡社会保障政策**。安排社会保障和就业支出 38,554 万元，占一般公共预算支出的 19.3%。严格执行《峨山县改革完善被征地农民基本养老保险工作实施方案》，全年兑现被征地农民参加城乡居民基本养老保险缴费政府补助 3,160.65 万元；启动国家公务员补充医疗保险；认真落实 2021 年退休人员基本养老金调标机制，实现企业退休人员养老金 17 年连涨，机关事业单位退

休养老金 6 年连涨；城乡居民基本医疗保险财政补助标准提高到 580 元/人.年；安排医疗救助资金 828 万元，落实医疗保障托底；提高部分困难群众政府救助水平，城市最低生活保障标准提高到 660 元/人.月、农村最低生活保障标准提高到 4,770 元/人.年、城乡特困人员救助标准提高到 858 元/人.月。

五是统筹协调推进城乡建设。安排城乡社区支出 9,621 万元，占一般公共预算支出的 4.8%，重点支持爱国卫生“七个专项行动”、美丽县城、县城提质扩容、乡村振兴示范点、农村人居环境整治等项目。

六是大力支持文化事业发展。安排文化体育与传媒支出 5,292 万元，占一般公共预算支出的 2.6%，重点支持地方公共服务能力体系建设，发展公益文化事业、提供丰富的文化服务，改善文化民生，满足人民群众精神文化需求。

七是夯实道路交通设施建设。安排交通运输支出 14,717 万元，占一般公共预算支出的 7.4%，重点用于岔塔线、化富线改建工程，支持乡村道路养护。

八是加快推进生态文明建设。安排节能环保支出 722 万元，占一般公共预算支出的 0.4%，重点支持“散乱污”企业整治、县城雨污分流改造、断面水域水质提升、国土绿化、亚洲象安全防范等重点项目。

九是推进城市棚户区及农村危房改造。安排住房保障支出 11,022 万元，占一般公共预算支出的 5.5%，重点支持农村危房改造、老旧小区改造、棚户区改造项目。

（三）财政风险防控稳步加强

以落实“三保”责任为首要任务，统筹财政支出，切实加强财政风险防控。一是积极争取“外援”，助推财政保障能力提升。围绕县委县政府重点中心工作，全力以赴向上争取，完成向上争取资金 84,746 万元；成功申报发行峨石红高速公路项目专项债券资金 3.93 亿元。二是强化风险意识，切实防范化解重大风险。全年安排财政资金 1.76 亿元、申报再融资债券 1.45 亿元用于偿还政府债务到期本息，化解隐性债务 1.79 亿元；认真贯彻落实国务院关于加强防范金融风险攻坚战的战略部署，加强风险监测和风险排查，保障县域经济健康发展。三是加强财源培植，促进增收稳控财政风险。安排资金 2.4 亿元用于扶持玉昆钢铁集团产能置换升级改造项目建设；加强现有企业培育，引入社会资本，盘活存量产能，夯实税源基础。四是盘活资产资源，缓解地方财政收支压力。做大财政收入“蛋糕”，积极盘税收空间、盘土地资源、盘资金资产，加强资源利用，深挖税收潜力，提高存量资金使用率。全年共盘活存量资金 3,771 万元。

（四）财政治理能力稳步提高

持续深化财政领域改革，着力推进财政治理体系和治理能力现代化建设。一是预算管理更规范。严格执行《预算法》及其实施条例，深入贯彻落实《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）文件精神，增强预算法治意识，坚持“以收定支”，坚持“三保”优先，严格

预算执行，切实提升预算约束力。二是**绩效管理全覆盖**。推动预算绩效管理提质增效，建立新增重大政策项目绩效评估机制，加大各环节绩效管理结果应用，完善健全预算绩效管理体系。三是**财政监督更有成效**。全面推行“一体化”系统运用，完善预算执行全过程监督体系；严格预决算公开制度，提升财政透明度。

监督索引号 53042603100011111