

关于临朐县 2021 年财政决算 和 2022 年上半年预算执行情况的报告

——在县十八届人大常委会第四次会议上

临朐县财政局副局长 马乐亮

主任、各位副主任、各位委员：

受县政府委托，我向本次会议报告 2021 年财政决算和 2022 年上半年预算执行情况，请予审议。

2021 年财政决算情况

2021 年，在县委的坚强领导下，全县上下以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真落实县人大及其常委会决议，锚定“高质量发展、加速度赶超”这一主题，全县经济社会呈现出全面起势、整体成势的良好局面。在此基础上，各级各财税部门全力支持实体经济发展，强化收入组织，努力保障和改善民生，持续深化财政管理改革，从决算情况看，全县财政运行情况良好。根据预算法有关规定，重点报告以下情况：

（一）一般公共预算收支决算

2021 年，全县一般公共预算收入^[1]253977 万元，完成预算的 100.7%，比上年增长 20.9%。一般公共预算支出 455873 万元，完成预算的 101.4%，增长 8.5%。一般公共预算收入，

加上上级税收返还、转移支付补助、政府债券转贷收入、调入资金及上年结转等收入，共计595016万元；一般公共预算支出，加上上解上级、债务还本支出、增设预算稳定调节基金^[2]等支出，共计592374万元。收支相抵，结转下年2642万元。

1.县本级收支决算：2021年，县本级一般公共预算收入91899万元，完成预算的125.4%，增长53.2%。一般公共预算支出364747万元，完成预算的104.2%，增长12.7%。一般公共预算收入，加上上级税收返还、转移支付补助、政府债券转贷收入、调入资金及上年结转等收入，共计503909万元；一般公共预算支出，加上上解上级、债务还本支出、增设预算稳定调节基金等，共计501267万元。收支相抵，结转下年2642万元。

2.各街道园区收支决算：2021年，**城关街道**一般公共预算收入34776万元，增长0.5%；一般公共预算支出10698万元，下降32.9%。**东城街道**一般公共预算收入76425万元，增长16.2%；一般公共预算支出28823万元，增长11.1%。**冶源街道**一般公共预算收入7802万元，下降4.7%；一般公共预算支出5571万元，下降35.1%。**辛寨街道**一般公共预算收入6836万元，下降19.9%；一般公共预算支出4867万元，下降29%。**龙山新材料产业发展服务中心**一般公共预算收入10400万元，增长53.7%；一般公共预算支出7800万元，增长36%。**沂山风景区发展服务中心**一般公共预算收入525万元，下降48.2%；一般公共预算支出4408万元，下降2.2%。**嵩山生态**

旅游发展服务中心一般公共预算收入1252万元，增长20.6%；一般公共预算支出3812万元，增长26.9%。石家河生态经济发展服务中心一般公共预算收入538万元，下降4.4%；一般公共预算支出1524万元，下降38.5%。

（二）政府性基金收支决算

2021年，全县政府性基金预算收入^[3]620001万元，完成预算的103.4%，增长27.6%，主要是土地出让交易增加影响。政府性基金预算支出796296万元，完成预算的104.3%，增长29.3%。政府性基金预算收入，加上转移支付补助、政府债券转贷收入、新增专项债券收入、调入资金及上年结转等收入，共计828976万元；政府性基金预算支出，加上上解上级、债务还本支出、调出资金及结转下年等支出，共计828976万元。收支平衡。

（三）社会保险基金收支决算

2021年，全县社会保险基金预算^[4]收入168755万元，完成预算的101.1%，增长50.6%，主要是落实被征地农民社会保障政策，居民养老保险收入增加5.57亿元。其中，城乡居民基本养老保险基金收入101528万元，增长121.7%；机关事业单位基本养老保险基金收入67227万元，增长9%。

2021年，社会保险基金预算支出104109万元，完成预算的98.7%，增长6.3%，其中，城乡居民基本养老保险基金支出37630万元，增长19.4%；机关事业单位基本养老保险基金支出66479万元，增长7.4%。社会保险基金年末滚存结余203413万元。

（四）国有资本经营收支决算

2021年，全县国有资本经营预算^[5]收入4252万元，完成预算的100%，下降49.5%，主要是砂石资源收入减收影响；国有资本经营预算支出4317万元，完成预算的101%，下降48.7%。国有资本经营预算收入，加上转移支付补助、上年结转收入等收入，共计4317万元；国有资本经营预算支出，加上调出资金、结转下年支出等支出，共计4317万元。收支平衡。

上述决算数据，与年初向县十八届人大一次会议报告的预算执行数相比有所变化，主要是因决算期间资金在途变化，上下级结算补助变动等因素造成部分数据有所增减。草案在报县人大常委会审查之前，已经县审计局审计。（详见临朐县2021年决算草案表1—35）

（五）地方政府债务情况

经省财政厅核定，2021年全县政府债务限额为99.39亿元。当年共新增政府债券17亿元，用于19个重点项目建设，其中，保障性住房9.95亿元、市政建设3.6亿元、农林水利建设2.1亿元、生态建设和环境保护0.99亿元、科教文卫0.36亿元。获批再融资债券9.8亿元，年末政府债务余额97.69亿元，低于政府债务限额，政府债务率^[6]为89.1%，政府债务风险整体可控。

（六）全县“三保”支出情况

2021年，一般公共预算中可用于“保工资、保基本民生、保运转”的财力为43.2亿元，全年“三保”支出38.1亿元，保证

了工资、民生等“三保”政策足额落实到位。

从决算情况看，2021年，全县财政运行主要呈现以下几个特点：

一是财政收入继续保持较快增长，保障能力稳步提升。2021年，一般公共预算收入、税收收入分别增长20.9%、26.3%，增幅分别高于全市平均水平7.1个百分点、8.6个百分点，增幅居全市首位。税收收入占比92.6%，比重居全省136个县级单位首位。全县政府性基金收入、社会保险基金收入分别增长27.6%、50.6%。积极争取上级支持，到位上级转移支付补助26.4亿元、政府专项债券资金17亿元，财政综合保障能力不断提升。

二是支持实体经济积极有效，骨干财源企业快速发展。2021年，落实增值税留抵退税、制造业中小微企业税收缓缴等各类减税降费10.7亿元；实施支持重点骨干财源企业培育计划和高质量发展36条扶持政策，落实1亿元高质量发展专项资金，落实企业技改补助2000万元，推动“百企扩能”行动，较好地缓解了重点财源企业资金压力；完善“价值重置”^[7]机制，工作经验被人民日报刊发推介。累计为企业办理过桥、担保业务150笔，提供资金支持11亿元。2021年，重点财源企业快速发展，纳税过千万元、过亿元企业数量和纳税规模均创历史新高，其中，纳税过千万元企业达到50家，比上年增加8家；纳税过亿元企业7家，比上年增加2家。

三是优化支出结构，持续改善民本民生。2021年，全县上下落实过紧日子的思想，集中资金保重点，全县一般公共

预算中民生支出达到38.6亿元，增长9.5%，占一般公共预算支出的比重达到84.6%，比上年提高了0.8个百分点。教育、社会保障和就业、卫生健康等重点支出分别增长10.9%、27.6%、9.1%。落实干部职工住房补贴、住房公积金、绩效工资政策，提高离退休人员住房补贴计提基数，保障了城乡低保等困难群体救助、城乡居民基本养老保险等提标扩面民生政策足额落实，完成环卫工人、限时免费停车、课后延时服务等民生实事，教育、棚户区改造等重点民生工程顺利实施，群众生产生活条件进一步改善。

四是预算管理改革向纵深推进，财政管理效能持续提升。进一步下划22家财源企业属地管理，不断提升镇街财政保障能力。完善预算绩效管理体系，开展“预算绩效管理扩围提质年”活动；健全完善财政直达资金快速拨付机制，实现政府采购全流程跟踪监管，持续规范政府投资项目运作。在财政部2021年县级财政管理绩效综合评价考核中，位列全国1862个县第68位；财政局机关党委被省委表彰为“山东省先进基层党组织”；被县委县政府授予集体三等功等。

从2021年财政决算和审计情况看，上年财政运行中还存在一些矛盾和问题。受减税降费、政策性增支等减收增支影响，财政收支矛盾进一步加剧，“三保”压力持续加大；部门单位增收节支意识尚待加强，部分项目执行率不高，政府采购预算约束力不强；财政预算标准化建设不够，资产监管不到位，财政资源配置效率和使用效益还需进一步提升等。对这些问题，我们将会认真对待，努力加以解决。

2022年上半年预算执行情况

今年以来，全县上下坚决贯彻中央、省、市和县委决策部署，认真落实“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的要求，高效统筹疫情防控和经济社会发展，各项工作延续了良好发展势头，财政运行总体平稳，财政改革发展取得新成效。

（一）上半年预算执行情况

1.一般公共预算。上半年，全县一般公共预算收入167877万元，占预算的60.1%，增长2.7%；一般公共预算支出308565万元，占预算的63.3%，增长23.9%。

上半年，县本级一般公共预算收入87034万元，增长26.2%；其中，税收收入32436万元，下降33.6%。一般公共预算支出247010万元，增长46.1%。

上半年，**城关街道**一般公共预算收入20818万元，增长9.5%；一般公共预算支出7101万元，增长27.2%。**东城街道**一般公共预算收入40363万元，下降17.9%；一般公共预算支出10427万元，增长0.8%。**冶源街道**一般公共预算收入4430万元，增长1.2%；一般公共预算支出5916万元，增长48.9%。**辛寨街道**一般公共预算收入4328万元，增长5.1%；一般公共预算支出4398万元，下降5.4%。**龙山新材料产业发展服务中心**一般公共预算收入—1736万元，主要是受蓝帆健康科技等留抵退税政策影响，剔除该因素，同口径增长28%；一般公

共预算支出5026万元，增长140.7%。沂山风景区发展服务中心一般公共预算收入328万元，增长2.5%；一般公共预算支出3354万元，增长276.9%。嵩山生态旅游发展服务中心一般公共预算收入230万元，下降81.7%；一般公共预算支出3157万元，增长285%。石家河生态经济发展服务中心一般公共预算收入417万元，增长76.7%；一般公共预算支出2330万元，增长64.3%。

2.政府性基金预算。上半年，全县政府性基金收入129802万元，占预算的21.4%，下降50.8%；政府性基金支出248916万元，占预算的36%，增长113%。

3.社会保险基金预算。上半年，全县社保基金收入77478万元，占预算的62.1%，下降29.7%；社保基金支出55508万元，占预算的49.8%，增长9.8%。

4.国有资本经营预算。上半年，全县国有资本经营预算收入、支出均为0。

从上半年预算执行情况看，当前财政运行面临新的矛盾和挑战。受疫情及宏观形势影响，部分企业生产经营存在不同程度困难。经济下行、疫情反复，以及组合式税费政策等多重因素叠加，对财政收入造成较大冲击。核酸检测、疫苗接种等疫情防控新增支出大，民生政策提标扩面等刚性必保支出多，收支矛盾进一步加剧，国库资金调度面临较大挑战。县镇两级债务负担较重，还本付息压力持续加大。

（二）上半年重点财政工作情况

面对复杂严峻的经济财政形势，各级各部门单位认真执

行县十八届人大一次会议决议，全力助企发展，强化收入征管，全力保障民本民生。

一是大力支持稳定经济运行。研究出台惠企30条、稳住经济50条^[8]措施，通过减收基础设施配套费、贷款贴息等措施，提升市场主体活力。上半年，全县累计退税免税缓税8.7亿元，惠及纳税人39267户次；落实基础设施配套费减免，创业担保贷款、物流企业贷款和重点企业贷款贴息共计3448万元，惠及企业18家；落实技改补助1930万元，惠及企业62家；落实社保补贴819万元、房租减免252万元，惠及企业4180个、个人466人，小微企业及个体工商户323户。上半年，全县纳税前50名企业上缴税金11.5亿元，增长35.7%。其中，山水水泥1.04亿元，增长76.8%；雷奥新能源8973万元，增长12.6%；农商行8100万元，增长19.2%；高速铁建6266万元，增长82.5%。

二是财政收入保持稳定增长。不断完善收入征管措施，积极开展税收保障活动，加强重点行业、重点税种征管。上半年，全县一般公共预算收入增长2.7%，高于全市平均水平17.5个百分点，增幅位居全市首位。其中，税收收入下降21%，低于全市平均降幅9.1个百分点，是全市降幅最低的县市，税收收入占比继续保持全市首位。

三是争取上级支持再获新突破。把争取支持作为缓解当前矛盾的重要手段，加强对上沟通汇报。上半年，全县到位上级转移支付30.2亿元，超过上年全年3.8亿元，其中，新增转移支付8亿元，主要是，留抵退税和补充县区财力转移支

付资金^[9]4.7亿元、财政困难县激励性转移支付5050万元、全省唯一沂山绿化项目2.7亿元、统筹衔接乡村振兴推进示范区项目2500万元、革命老区彩票公益金项目1938万元。到位专项债券16.02亿元，居全市首位。

四是全力保障民本民生。积极筹措资金，提高干部职工待遇，连续提高基本公共卫生服务经费补助标准、居民养老保险基础养老金最低标准。安排8896万元，保障了核酸检测等疫情防控工作有序开展。利用债券资金，全力保障棚户区改造、雨污分流、智能铝家居社区等17个重点项目资金需求。上半年，全县一般公共预算支出增长23.9%，增幅居全市首位，其中，民生支出25.8亿元，增长26.7%。

五是财政预算管理水平不断提升。加快推动财政预算管理一体化^[10]，推动财政资金规范化、全过程、全流程监管。建立涵盖22项制度为支撑的国企管理制度体系，深入开展国企改革三年行动^[11]，在全市国企三年改革评估中，位列全市第一名。成立政府投资项目论证评审专班，将评审范围由评资金扩大到评项目规划、施工设计、变更论证等环节，提升资金使用效率。开展行政事业单位“会计基础工作规范年”活动，加强行政事业单位会计基础工作规范化建设。深化预算绩效管理改革，建立重点项目预算绩效人大代表评议制度^[12]。

（三）下半年财政工作重点

针对当前经济形势和财政运行面临矛盾问题，我们将紧紧围绕县委县政府工作部署，坚持高起点谋划、高标准站位、

高质量落实，以更加有力措施，坚定不移做好财政工作。

一是积极主动作为，进一步加大助企纾困力度。不折不扣落实各项减税降费优惠政策，发挥财政政策引导作用，全面实施惠企30条、稳住经济50条等一揽子政策，大力支持企业上市、人才招引，全力支持企业技改和扩能提升，持续深化“亩均效益”“价值重置”政策机制，助力企业纾困发展。

二是锚定全年目标，进一步抓好收入组织。积极研究增收新路子，加强驻临建筑施工企业、房地产业等重点行业，以及土地使用税、资源税等重点税种管控，通过多种措施，促进财政收入稳定增长。同时，持之以恒抓好对上争取，主动做好项目谋划储备，加快提升财政保障能力与发展后劲。

三是强化资金统筹调度，进一步筑牢“三保”底线。优化支出结构，加强库款资金保障，优先保障工资、民生政策以及疫情防控等各项支出，全力保障中小学幼儿园改扩建、棚户区、城乡道路等重点民生项目建设资金需求。积极稳妥化解政府债务，坚守债务风险底线。

四是持续深化财政改革，进一步提升财政管理水平。以预算管理一体化建设为契机，完善财政资金管理各项机制制度，推动财政业务流程再造；做好预算绩效管理扩围提质工作，加大预决算公开力度，促进财政资金规范高效使用。加强国有企业管理改革，健全完善“1+N”管理制度，加快提升国有企业规范管理水平与盈利能力。

主任、各位副主任、各位委员，做好下半年财政工作任务艰巨、责任重大。我们将在县委、县政府的坚强领导下，

认真贯彻落实本次会议决议，自觉接受县人大常委会的监督指导，强化责任担当，积极主动作为，扎实做好各项工作，努力为建设富强生态幸福临朐做出更大贡献！

注 释 说 明

[1]一般公共预算收入：即通常所指的“地方财政收入”“公共财政收入”或“一般预算收入”。按照 2015 年 1 月 1 日起实施的新《预算法》，统一改称“一般公共预算收入”。

[2]预算稳定调节基金：是指各级财政利用预算超收收入等建立的具有储备性质的资金，可根据年初预算安排和平衡情况调入预算安排使用。

[3]政府性基金预算收入：是指经国务院或财政部批准，各级政府及其所属部门根据法律、行政法规规定，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。

[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。社会保险基金预算包括企业职工基本养老保险、机关事业单位基本养老保险、失业保险、城镇职工基本医疗保险、工伤保险、生育保险、居民基本养老保险、居民基本医疗保险 8 个险种。

[5]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。各级财政部门为国有资本经营预算的主管部门，各级国资监管部门和单位为国有资本经营预算单位。

[6]政府债务率：是指年末政府债务余额与政府可用财力的比值。

[7]价值重置：是指根据土地等级及土地指标成本、税费、

成交案例等相关因素，提高企业土地评估价值和抵押率，在土地未增加的情况下，增加土地抵押担保价值。

[8]惠企30条、稳住经济50条：为提升企业活跃度，尽可能解决疫情期间企业困难，出台《关于帮扶市场主体和个人纾困增强经济活跃度的若干政策措施》和《关于贯彻落实国务院扎实稳住经济的一揽子50条政策措施》，针对企业发展难点和堵点，在扶持范围、扶持力度、扶持方式等方面进一步完善创新，从强化财税支持力度、加大金融支持力度、优化对企服务、强化工作落实保障等方面出台具体措施，全方位助力企业纾困解难。

[9]留抵退税和补充县区财力转移支付资金：今年以来，国务院常务会议部署大规模留抵退税政策。为推动留抵退税政策落实，缓解地方压力，中央财政在正常的转移支付之外，专门安排支持基层落实减税降费和重点民生等转移支付，资金分为新出台留抵退税政策专项资金、其他退税减税降费专项资金、补充县区财力专项资金三部分。

[10]预算管理一体化：根据财政部要求，通过运用系统化思维和信息化手段整合优化预算管理全流程，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，实现对财政资金全流程的动态反映和有效控制，增强预算制度的规范性、协调性和约束力，提升财政管理的系统化、标准化、自动化水平。

[11]国企改革三年行动：根据上级要求，通过着力在深化国有企业治理体系建设，优化调整国有资本布局、深化混

合所有制改革、市场化经营机制改革、国有资产监管体制改革、公平竞争环境建设、强化党对国有企业的全面领导等方面聚力用力，促进改革全面发力、多层次突破，切实提升改革综合成效，全力推动国有企业高质量发展。

[12]重点项目预算绩效人大代表评议制度：为进一步深化预算绩效管理，制定《关于人大代表参与重点预算项目绩效评价制工作暂行办法》，通过邀请人大代表全程参与，并引入第三方中介机构，对社会经济发展重点支出、重大民生项目开展绩效评价，强化人大和社会各界监督，进一步提高社会参与度和公开透明度，着力提升财政资源配置效率和资金使用效益。