

关于且末县 2021 年财政决算情况和 2022 年上半年预算执行情况的报告

2022 年 7 月 19 日 且末县第十八届人大常委会第 7 次会议上
且末县人民政府

主任、各位副主任，各位委员：

受县人民政府委托，向本次会议报告《且末县 2021 年财政决算情况和 2022 年上半年预算执行情况的报告》，请予审议。

一、且末县 2021 年财政决算情况

（一）2021 年公共财政预算执行情况

1. 一般公共预算收入完成情况。2021 年且末县一般公共预算收入完成 69954 万元，完成年初预算任务的 192.77%，较上年增加 35881 万元，增长 105.31%。

① 税收收入完成 21213 万元，完成年初预算的 83.72%，较上年增收 11 万元，增长 0.05%。其中：

增值税完成 11985 万元，同比增加 1939 万元，增长 19.30%；

企业所得税完成 1456 万元，同比增加 307 万元，增长 26.72%；

个人所得税完成 1228 万元，同比增加 158 万元，增长 14.77%；

资源税完成 1460 万元，同比减少 83 万元，下降 5.38%；

城市维护建设税完成 1322 万元，同比增加 226 万元，增长 20.62%；

房产税完成 391 万元，同比减少 283 万元，下降 41.99%；

印花税完成617万元，同比减少264万元，下降29.97%；

城镇土地使用税完成1040万元，同比减少229万元，下降18.05%；

土地增值税完成122万元，同比增加14万元，增长12.96%；

车船税完成515万元，同比增加44万元，增长9.34%；

耕地占用税完成411万元，同比减少1154万元，下降73.74%；

契税完成666万元，同比减少664万元，下降49.92%；

②非税收入完成48741万元，完成年初预算的445.12%，较上年增收35870万元，增长278.69%。其中：

专项收入完成1285万元，同比增加222万元，增长20.88%；

行政事业性收费收入完成560万元，同比减少1806万元，下降76.33%；

罚没收入完成1126万元，同比减少135万元，下降10.71%；

国有资本经营收入完成0万元，同比减少65万元，下降100%；

国有资源有偿使用收入完成44546万元，同比增加37970万元，增长577.4%；

捐赠收入完成85万元，同比减少624万元，下降88.01%；

政府住房基金收入完成541万元，同比增加193万元，增长55.46%。

其他收入完成598万元，同比增加115万元，增长23.81%；

2. 一般公共预算支出情况。2021年一般公共预算支出完成223409万元，较上年减少14938万元，下降6.27%。主要支出项目是：

一般公共预算服务支出24137万元，同比增加1664万元，增长

7.4%;

国防支出178万元，同比增加136万元，增长323.81%;

公共安全支出28491万元，同比减少5402万元，下降15.94%;

教育支出34581万元，同比增加548万元，增长1.61%;

科学技术支出3808万元，同比增加11万元，增长0.29%;

文化体育及传媒支出2071万元，同比增加377万元，增长22.26%;

社会保障和就业支出19708万元，同比减少1937万元，下降8.95%;

医疗卫生支出19397万元，同比增加4782万元，增长32.72%;

节能环保支出5163万元，同比增加1067万元，增长26.05%;

城乡社区事务支出4955万元，同比增加2066万元，增长71.51%;

农林水事务支出59291万元，同比减少2724万元，下降4.39%;

交通运输支出5983万元，同比减少2959万元，下降33.09%;

资源勘探电力信息等支出604万元，同比减少646万元，下降51.68%;

商业服务业事务支出72万元，同比减少763万元，下降91.38%;

金融支出111万元，同比减少99万元，下降47.14%;

国土海洋气象等事务支出1274万元，同比增加331万元，增长35.1%;

住房保障支出6486万元，同比减少10988万元，下降62.88%;

粮油物资储备支出176万元，同比减少1701万元，下降90.62%；

灾害防治及应急管理支出1272万元，同比增加550万元，增长76.18%；

债务利息支出4785万元，同比增加1106万元，增长30.06%；

债券发行费用支出49万元，同比增加17万元，增长53.13%；

其他支出817万元，同比减少374万元，下降31.4%；

3. 一般公共预算收支平衡情况。2021年且末县公共财政预算收入完成69954万元，上级补助收入113727万元，(其中：返还性收入3200万元，一般性转移支付收入99529万元，专项转移支付收入10998万元)，自治区发行地方政府一般债券收入46900万元，调入资金10281万元，地方财力总额240862万元。公共财政预算支出完成223409万元，上解支出3129万元，一般债券还本支出12634万元，本年结余1690万元调入预算稳定调节基金，累计结余0万元。

(二) 政府性基金预算执行情况

1. 政府性基金收入情况：2021年政府性基金收入完成20903万元，完成年初预算数的65.32%，较上年减少18779万元，下降47.32%。主要收入项目是：国有土地使用权出让收入19947万元，同比减少19604万元，下降49.57%；农业土地开发资金收入9万元，同比减少122万元，下降93.13%；专项债务对应项目收入947万元，上年无此项收入。

2. 政府性基金支出情况：2021年且末县基金支出完成47118万

元，较上年减少11373万元，下降19.44%。主要支出项目是：城乡社区事务支出完成7643万元，同比减少17114万元，下降69.13%；债务付息支出2231万元，同比增加968万元，增长76.64%；其他支出37204万元，同比增加14012万元，增长60.42%；本年无抗疫特别国债支出，社会保障和就业支出1万元，同比减少37万元，下降97.37%；专项债券发行费用支出39万元，同比减少2万元，下降4.88%。

3. 政府性基金收支平衡情况：2021年且末县政府性基金收入完成20903万元，上级专项补助收入311万元，调入资金39万元，专项债券收入37000万元，政府性基金支出47118万元，专项债券还本支出840万元，当年调入公共预算支出10189万元，当年结余106万元，累计结余106万元。

（三）国有资本经营预算执行情况

2021年且末县国有资本经营收入完成116万元，上级补助专项4万元，国有资本经营预算支出120万元，当年无结余。

（四）社会保险基金预算执行情况

2021年社会保险基金预算收入完成17344万元，完成年初预算的109.38%；社会保险基金预算支出完成16197万元，完成年初预算的106.50%；2021年社会保险基金收支结余1147万元，上年结余4360万元，累计结余5507万元。

（五）“三公”经费执行情况

2021年且末县一般公共预算“三公”经费财政拨款合计724.93万元，较年初预算795.71万元减少70.78万元，下降8.9%，

其中因公出国（境）费用0万元，公务接待费122.1万元，公务用车运行维护费小计602.83万元。

（六）地方政府债务情况

1. 地方政府债务限额情况。2020年年末地方政府债务限额182400万元，其中：一般债务限额118700万元，专项债务限额63700万元。2021年自治州人民政府批准新增地方政府债券74000万元，其中：新增一般债券限额37000万元、专项债券限额37000万元。2021年度年末地方政府债务限额256400万元，其中：一般债务限额155700万元，专项债务限额100700万元。

2. 地方政府债务余额情况。2020年年末地方政府债务余额178249万元，其中：一般债务余额117309万元，（一般债券余额116687万元，其他一般债务余额622万元）；专项债券余额60940万元。2021年度地方政府债务（转贷）收入83900万元，其中：一般债券（转贷）收入46900万元，专项债券（转贷）收入37000万元。2021年度债务还本支出13653万元，其中：地方政府债务还本支出13474万元，采用其他方式化解的债务本金179万元。2021年年末地方政府债务余额248496万元，其中：一般债券余额150953万元，其他一般债务余额443万元，专项债券余额97100万元。

（七）且末县财政收支预算执行过程中存在的问题

在看到成绩的同时，我们也清醒地认识到，当前财政工作还存在许多困难：一是财政收支矛盾日益凸显。在全面落实减税降费、留抵退税等政策的前提下，随着民生支出范围不断扩大，各项政策县级配套，自身财力不足，经济基础薄弱，导致刚性支出

不断增加，收支矛盾日益凸显。二是**一般性转移支付收入**后续动力不足。随着社会经济水平不断提高，以前年度测算基数已不适应当前工资、机构运转保障水平。下一步，我们将坚决按照中央、自治区的决策部署，积极发挥财政职能，狠抓增收节支，加快税源培植，深化财税改革，扎实推进财政各项工作。

二、2022年上半年财政预算执行情况

今年上半年以来，在县委的正确领导下，在县人大、政协的监督支持下，县人民政府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，贯彻落实中央第三次新疆工作座谈会以及稳住经济大盘电视电话会议精神，牢牢扭住社会稳定和长治久安总目标，坚持稳中求进工作总基调，紧紧围绕年度目标任务，立足财政工作实际，扎实做好“六稳”工作、全面落实“六保”任务，积极发挥财政职能，狠抓增收节支，把财力向社会稳定、民生项目等方面重点倾斜，确保各项事业稳步推进。

（一）财政收入完成情况。2022年上半年地方财政收入完成10614万元，同比减收23051元，下降68.47%。地方财政收入中一般公共预算收入完成-1617万元，同比减收29805万元，下降105.74%，其中：税收收入完成-4849万元，同比减收12964万元，下降159.75%，主要是留抵退税县级退付14505万元；非税收入完成3232万元，同比减收16841万元，下降83.9%，主要是受上年同期一次性资产处置收入17360万元影响。政府性基金收入完成12231万元，同比增收6870万元，增长128.15%。

2022年上半年留抵退税全口径退付96703万元，其中：县级退付14505万元，剔除留抵退税14505万元因素，上半年地方财政收入完成25119万元，同比减收8430元，下降25.13%。地方财政收入中一般公共预算收入完成12888万元，同比减收15300万元，下降54.28%；政府性基金收入完成12231万元，同比增收6870万元，增长128.15%。（剔除上年同期一次性资产盘活收入影响，地方财政收入同比增长55.16%，其中：一般公共预算收入同比增长19.02%，政府性基金收入同比增长128.15%）。

（二）财政支出完成情况。地方财政支出完成123304万元，较上年同期减支22523万元，下降15.45%。财政支出体现在保工资、保运转、保民生及保重点项目支出，为全县经济社会发展提供资金保障。其中：一般公共预算支出完成104962万元，较上年同期支出减支29247万元，下降21.79%。政府性基金支出18342万元，较上年同期支出增支6724万元，增长57.88%。

（三）财政预算执行的主要特点。一般公共预算收入急剧下降，一是受上年同期一次性资产处置收入17360万元影响，非税收入大幅下降，同比减收15334元，下降54.4%。二是受留抵退税政策影响，2022年上半年留抵退税全口径退付96703万元，其中：县级退付14505万元，导致上半年公共预算收入呈现负数。收入结构不合理。三是刚性支出总量居高不下。受临聘人员人数较多影响，财政刚性支出总量较大，截止目前事业岗人员1751人，公益性岗位、村干部、村民小组长、群防群治等临聘人员3700人，全年所需资金3.52亿元。此外，维稳基础设施、疫情防控、城乡

医疗保险、教育经费、专项上解、偿还债务等其他刚性支出不断增加，严重超出地方财政承受能力。

三、2022年财政工作完成情况

（一）加强组织收入工作，确保收入平稳增长

一是加大财政收入组织力度。严格目标责任管理，积极克服减税降费政策影响，强化重点税源、重点行业和重点项目管理，挖掘增收潜力，落实各部门抓组织收入的工作责任，完善组织收入动态考核机制，加强纵向、横向信息反馈，深化财政收入和综合经济指标相关分析，研究影响收入完成进度的主要因素，精准强化对收入下降或增幅回落较大项目的征收管理，提高征管质量和效率。二是有效利用闲置资源资产。根据《关于构建更加完善的要素市场化配置体制机制的意见》精神，结合且未实际情况，通过摸清家底，分析资产的结构，优化资源配置，以资源变资产、资产变资金的方式，盘活闲置资源资产，提高闲置资源资产的利用率，实现增值收益。

（二）积极压减一般性支出，兜牢基层“三保”底线。

一是完善“三保”预算管理。严格“三保”预算事前审核，在年度预算（草案）中单独上报“三保”预算，严格“三保”预算执行约束，坚持“三保”支出的优先顺序，兜牢兜实“三保”底线。二是牢固树立过“紧日子”思想。不断优化财政支出结构，继续压减各部门“三公”经费和一般性支出，创建节约型机关，压减非刚性支出。加大一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算的统筹，加强存量资产、资源、资金盘活力度，严格

控制新增支出，预算执行中原则上不得新增当年财政支出的政策，缓解财政支出压力。三是科学调度国库资金，建立大额支付备案制度。建立先“三保”支出，后其他支出库款保障机制，每月集中研究资金分配方案，科学调度财政国库资金，按时足额发放全县在职及退休人员工资，保障行政事业单位正常运转支出，及时拨付民生保障资金，切实保障“三保”支出。

（三）防范化解金融风险，促进经济平稳增长。

面对全国范围内经济下行的影响，认真发挥财政宏观调控作用，积极落实党委的重大决策部署，有效促进全县经济平稳健康发展。一是严格执行中央、自治区关于政府债务管理的各项规定，牢牢把住任何部门任何个人都不得擅自举借政府债务这条底线，健全完善且末县地方政府债务管理制度，严控地方政府债务规模。二是积极筹措资金，化解年度债务任务。1—6月累计化解各类隐性债务1164.454万元，争取置换债券化解债务800万元，三是规范政府债券资金管理，加强对新增债券和置换债券的使用监管，严格按照自治区相关规定支付新增债券。累计争取债券资金9.17亿元，其中：一般债券2.6亿元，专项债券5.5亿元，再融资债券1.07亿元。

（四）积极落实重大决策，支持民生事业大力改善

2022年，在财政收支压力加剧的情况下，始终坚持将保障和改善民生放在突出位置，紧紧围绕县委确定的惠民工程，不断加大投入力度，重点向乡村振兴、教育、医疗、卫生等民生领域倾斜。一是巩固脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接成果，按照“四个不

摘”、“八个不变”的要求，保持资金支持力度不减，1—6月累计安排衔接资金 7077 万元，为巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接提供坚强保障。二是优先保障民生支出。支持教育优先发展，1—6月累计安排教育支出 15189 万元；支持农村文化建设，1—6月累计安排文化支出 979 万元；促进就业再就业工作，1—6月累计安排就业支出 1134 万元；持续做好养老事业发展，1—6月累计安排养老事业支出 6261 万元；支持医疗卫生体制改革，1—6月累计安排医疗卫生支出 11684 万元；支持社会救助体系建设，1—6月累计安排各项社会福利、残疾人事业、优抚对象等人员生活补贴资金 3533 万元。三是落实惠民惠农优惠政策。建立健全惠民补贴公示公告、便民查询、电话随访等制度，保障党的政策执行到位，让每一名群众都能享受党的好政策，1—6月累计发放各类惠农补贴资金 1978.7 万元，累计享受 3976 户涉及 7529 人次。

（五）继续深化财政改革，健全财政内部控制制度

坚持推进财政改革创新，提高财政质量效益，不断完善工作机制，有效推进财政各项工作顺利改革。一是严格执行预决算公开规定，推动预决算公开规范化、常态化、制度化，提高财政透明度，2022 年预算公开 58 家，主动接受各方监督；二是推进预算管理一体化系统建设。根据自治区财政厅要求，实现预算管理系统、业务规范和业务流程的全面统一，120 个预算部门一体化系统中基础模块、项目库模块、预算编制、预算执行、工资统发、账务处理等模块均运行正常；三是建立健全直达资金动态监控体

系，加强日常监管和重点监控，督促部门单位加快用好直达资金，确保直达资金直接惠企利民；四是积极开展财政业务培训，提高财务人员能力和素质；五是提高政府采购云平台应用，实现政府采购业务的全流程、全电子化操作；六是推行预算绩效管理信息化系统，提升财政执行效率，加强财政在绩效管理工作的各个环节的监管和审核力度。

各位代表，2022年的财政工作机遇与困难并存，我们将在县委的坚强领导下，全力以赴狠抓收入，想方设法平衡收支矛盾，主动服务大局，认真履职尽责，以永不懈怠的精神状态和一往无前的奋斗姿势，不断开创财政改革发展新局面。