永济市人民政府

关于2021年财政决算及2022年上半年

财政预算执行情况的报告

——2022年9月14日在永济市第七届人大常委会第十四次会议上

市财政局局长 李兴园

主任、副主任、各位委员：

我受市人民政府委托，向市人大常委会作关于2021年财政决算及2022年上半年财政预算执行情况的报告，请予审议。

一、2021年财政决算情况

2021年，在市委的正确领导和市人大的监督支持下，财税部门努力克服经济形势增速放缓及新冠疫情影响，认真贯彻落实上级各项政策，狠抓收入征管，积极争取转移支付资金，全面落实“六保、六稳”各项政策，严格执行人代会批准的收支预算，较好的完成了年度目标任务，有力地支持了全市经济发展。决算在预算单位编制、财政部门审核汇总的基础上，完成了编报工作。决算情况是：

（一）一般公共预算决算情况

**1.财政收入决算**

2021年全市财政总收入完成82609万元,比上年增长0.9%。其中一般公共预算收入53754万元,占预算101.1%，比上年增长7.2%。

分部门完成情况是：税务部门30025万元,占预算92.9%,比上年下降1.6%；财政部门23729万元，占预算113.9%，比上年增长20.8%。

**2.决算财力情况**

决算总财力301054万元，其中：(1)市级收入财力53754万元;(2)返还性收入1604万元；(3)均衡性转移支付补助99883万元；(4)县级基本财力保障奖补资金18660万元;(5)重点生态功能区转移支付558万元；(6)产粮（油）大县奖励2296万元；(7)政府债券收入21600万元，其中：新增一般债券14000万元，再融资债券7600万元；(8)调入资金9067万元，其中：国有资本经营调入3万元，其他调入9064万元；(9)动用预算稳定调节基金7269万元；(10)上级专项补助81539万元，其中：一般转移支付57526万元，专项转移支付24013万元；(11)各项结算补助4809万元；(12)固定数额补助17232万元；(13)上解上级支出13248万元；(14)上年结转3631万元；(15)债务还本支出7600万元。

**3.一般公共预算支出决算**

2021年一般公共预算支出275624万元，占调整预算91.8%,比上年下降7.5%，主要原因是2020年上级下达特殊转移支付资金1.6亿元及2021年取消权责发生制列支。主要项目执行情况是：一般公共服务支出30702万元,占调整预算99.8%，比上年增长18.2%；公共安全支出8461万元，占调整预算95.3%,比上年下降14.9%；教育支出68255万元,占调整预算95.7%,比上年增长6.2%；科学技术支出1883万元,占调整预算100%,比上年增长52.7%；文化旅游体育与传媒11288万元,占调整预算96.9%，比上年下降41.1%；社会保障和就业42465万元,占调整预算98.8%,比上年增长15.8%；卫生健康支出24516万元,占调整预算96.3%,比上年增长2.7%;节能环保支出8439万元，占调整预算71.9%，比上年下降58.1%；城乡社区支出15555万元，占调整预算99.6%，比上年下降32.4%；农林水支出35314万元，占调整预算74.7%，比上年下降14.9%；交通运输支出12563万元，占调整预算84.5%，比上年下降7%；资源勘探工业信息等支出4011万元，占调整预算98.6%，比上年下降53.3%；住房保障支出2596万元，占调整预算72.9%，比上年增长131.6%；债务付息支出2093万元，占调整预算100%，比上年增长11.6%。

**4.收支平衡情况**

2021年预算执行结果为：总财力301054万元，支出执行275624万元，结转下年支出24623万元，安排预算稳定调节基金807万元。

（二）政府性基金决算情况

**1.政府性基金收入决算**

政府性基金收入完成23055万元，占预算66.3%，比上年下降46.5%。其中：国有土地使用权出让收入18994万元,占预算63.3%，比上年下降45.3%；国有土地收益基金收入1025万元，占预算51.3%，比上年下降75.8%；农业土地开发资金收入174万元，占预算108.8%，比上年下降70.9%；城市基础设施配套费收入1836万元，占预算91.8%，比上年下降36%；污水处理费收入756万元，占预算126%，比上年增长15.4%;其他政府性基金收入270万元，主要是蒲坂城市建设投资集团有限公司偿还专项债券利息。

**2.政府性基金支出决算**

政府性基金预算支出52954万元，占调整预算86.8%，比上年增长13.6%。主要项目执行情况是：文化旅游与体育传媒支出-19万元，比上年下降138.8%，原因是上级扣回以前年度指标。社会保障和就业支出2326万元，比上年增长13.5%。城乡社区支出27315万元，比上年下降3.8%，其中：国有土地使用权出让收入安排支出21768万元，比上年下降5.7%；农业土地开发资金支出318万元，比上年增长114.9%；国有土地收益基金支出2079万元，比上年下降34.3%；城市基础设施配套费支出2574万元，比上年增长100.5%；污水处理费支出576万元，比上年下降20.8%。农林水支出932万元。其他支出20499万元，比上年增长116.4%。债务付息支出1881万元，比上年增长14.5%。

**3.政府性基金收支平衡情况**

政府性基金收入23055万元，上年结余12742万元，上级专项补助8645万元，地方政府专项债务转贷收入24600万元（其中：新增专项债券23600万元、再融资债券1000万元），政府性基金支出52954万元，债务还本支出8000万元，结转下年8088万元。

（三）社保基金决算情况

2021年社保基金上年结余36673万元，收入54609万元，支出42050万元，结余49232万元。其中：机关事业单位基本养老保险基金上年结余2140万元，收入31686万元，支出31045万元，结余2781万元；城乡居民基本养老保险基金上年结余34533万元，收入17013万元，支出9763万元，结余41783万元；城乡居民补充养老保险基金收入5910万元，支出1242万元，结余4668万元。

（四）国有资本经营决算情况

**1.国有资本经营收支情况**

2021年国有资本经营预算收入3万元，上级补助收入-2312万元（主要是2021年12月31日上级“三供一业”资金清算扣回3056万元），支出-2827万元，调入一般公共预算3万元，结转下年515万元。

**2.国有及国有控股企业盈亏情况**

经过企业改制，2021年末，我市政府职能部门出资且正常运营的国有及国有控股企业共11户，其中：**盈利企业**3户，盈利额1049.49万元，主要是蒲坂城市建设投资集团有限公司846.54万元，市政工程公司44.42万元，视佳广播电视网络传输有限公司158.53万元；**亏损企业**8户，亏损额1731.01万元，主要是新纪元商业集团有限公司-242.42万元，粟济储备粮有限公司-0.17万元，军粮供应有限公司-0.48万元，山西鹳雀楼旅游集团有限公司-35.8万元，山西鹳雀楼集团永济五老峰旅游有限公司-322.31万元，普救寺旅游有限公司-747.16万元，供热服务中心-204.46万元，经济技术开发区实业发展有限责任公司-178.21万元。

（五）其他需要说明的情况

**1.地方政府债务情况。**2021年底我市政府债务余额141900万元，未超过政府债务限额157400万元。按期偿还到期的政府性债务本息，偿还地方政府债券本金15600万元，利息3973.3万元，合计19573.3万元。

**2.“三公”经费支出情况。**厉行勤俭节约，进一步严控“三公”经费支出，全年“三公”经费支出641万元，比上年减少5万元。其中：公务用车运行维护费308万元，公务用车购置费198万元，公务接待费135万元。

二、2022年上半年财政预算执行情况

（一）一般公共预算收支完成情况

**1.财政总收入及一般公共预算收入完成情况**

上半年财政总收入10984万元，同比下降77.3%，减收37364万元。一般公共预算收入18050万元，同比下降43.5%，减收13882万元。

分部门征收情况：税务部门完成财政总收入5216万元，同比下降84%，减收27459万元，完成一般公共预算收入12282万元，同比下降24.5%，减收3977万元；财政部门完成5768万元，同比下降63.2%，减收9905万元。

**主要项目完成情况：**增值税1241万元，占预算11.8%，同比下降79.2%。企业所得税1874万元，占预算68.3%，同比增长5.3%。个人所得税725万元，占预算124.6%，同比增长179.9%。城市维护建设税871万元，占预算31.1%，同比下降28.6%。房产税1007万元，占预算50.4%，同比下降4.2%。土地增值税1924万元，占预算38.5%，同比下降21.1%。环境保护税88万元，占预算104.8%，同比增长72.5%。

**增收因素：一是**房地产业入库税收8057万元，同比增加2949万元，影响一般公共预算收入增加1381万元。**二是**金融业入库税收7165万元，同比增加2915万元，影响一般公共预算收入增加816万元。**三是**征收缓缴的房产税和城镇土地使用税548万元。

以上三项增加6412万元，影响一般公共预算收入增加2745万元。

**减收因素：一是**今年落实新的组合式税费支持政策，我市上半年增值税留抵退税、新增减税、制造业中小微企业缓缴税等政策，减少收入36092万元，影响一般公共预算收入减少7440万元；**二是**上年同期存在一次性收入，其中文化场馆土地增值税清算入库1170万元，增值税调库同比减少1000万元，丰喜化工延期入库500万元；**三是**困难企业房产税、土地使用税减免退税662万元;**四是**重点企业入库减少,中车永济电机有限公司上半年入库税款591万元,同比减少1900万元，影响一般公共预算收入减少386万元;**五是**非税收入上年同期耕地开垦费入库异地土地指标款10100万元,今年无此项收入,交警罚没收入同比减少459万元。以上影响一般公共预算收入21717万元。

**2.一般公共预算支出执行情况**

上半年一般公共预算支出141992万元，同比增长1.1%。主要项目支出情况是：一般公共服务支出15816万元，与上年持平；公共安全支出3852万元，同比下降3.6%；教育支出32335万元，同比下降8.2%；科学技术支出169万元，同比下降89.5%，主要是上年下达新动能专项资金1180万元；文化旅游体育与传媒支出5402万元，同比增长10.2%；社会保障和就业支出30514万元，同比增长13.8%；卫生健康支出13365万元，同比下降9.2%；节能环保支出2753万元，同比增长18.7%;城乡社区支出4672万元，同比下降25.2%；农林水支出19300万元，同比增长32.9%；交通运输支出4042万元，同比下降9.3%；资源勘探工业信息等支出1457万元，同比下降37.7%；自然资源海洋气象等事务支出605万元，同比增长3.4%；住房保障支出633万元，同比增长5.3%；债务付息支出2561万元，同比增长22.4%。

（二）政府性基金收支预算完成情况

**1.政府性基金预算收入完成情况**

上半年政府性基金收入10071万元，同比增长6.9%。主要项目收入情况是：国有土地收益基金收入1930万元，同比增长199.7%；农业土地开发基金收入132万元，同比增长13.8%；国有土地使用权出让收入6699万元，同比下降9.5%；城市基础设施配套费收入640万元，同比下降36.1%；污水处理费收入473万元，同比增长79.2%。

**2.政府性基金预算支出执行情况**

上半年政府性基金支出46000万元，同比增长55.7%，增支16455万元。主要项目支出情况是：大中型水库移民后期扶持基金支出1761万元，同比增长2.1%；国有土地使用权出让收入安排的支出29387万元，同比增长92.2%，主要是永济纺织厂土地处置收入安置职工资金14397万元；国有土地收益基金安排的支出1831万元，同比下降40.5%；城市基础设施配套费安排的支出432万元，同比下降6.1%；其他政府性基金支出10131万元，同比增长95%，主要是人民医院整体搬迁项目实际支出6034万元；债务付息支出2428万元，同比增长35.1%。

（三）社会保险基金收支预算完成情况

**1.社会保险基金预算收入完成情况**

上半年社会保险基金收入51411万元，同比增长66.2%。主要项目收入情况是:机关事业单位养老保险收入20278万元,同比增长31.5%；城乡居民基本养老保险基金收入26299万元，同比增长69.6%；城乡居民补充养老保险基金收入4834万元。

**2.社会保险基金预算支出执行情况**

上半年社会保险基金支出21743万元，同比增长7.1%。主要项目支出情况是：机关事业单位养老保险基金支出15855万元，同比增长2.5%；城乡居民基本养老保险基金支出5248万元，同比增长8.8%；城乡居民补充养老保险基金支出640万元。

（四）国有资本经营预算完成情况

经过企业改制，今年我市政府职能部门出资且正常运营的国有及国有控股企业共11户，盈利企业3户，1户盈利企业净利润需弥补以前年度亏损，2户企业可上缴国有资本收益。上半年国有资本经营收入7万元，同比增长133.3%。国有资本经营支出3万元。

（五）其他需要说明的事项

今年上级下达我市补充县区财力专项资金及其他退税减税降费专项资金7953万元，支持小微企业留抵退税专项资金2655万元，两项资金为中央直达资金，主要用于2022年补发及调整工资等个人部分支出、新冠疫情防疫经费、机关事业养老保险财政补助等方面支出。

三、主要工作措施

（一）抓组织收入，增强财政保障能力。面对严峻的经济形势，我们既要落实好国家减税降费、留抵退税政策，支持企业发展，又要挖潜增收，确保收入足额入库，应收尽收。同时，积极向上争取资金，增强财力保障。上半年向上争取均衡性转移支付比上年增加4632万元，财政管理考核七项指标综合排名运城市第一奖励500万元，政府性债务化债奖励325万元，乡村环境治理补助比上年增加218万元，支持小微企业留抵退税补助2655万元，支持基层减税降费和重点民生等转移支付7953万元。新增政府债券资金36000万元。较好的支持我市经济及社会各项事业发展。

（二）抓职能管理，提升财政管理绩效。**一是**督促预算执行进度，不断提升预算执行效率。5月起，按照我市预算支出执行进度考核制度，对预算单位一般公共预算支出、政府性基金支出等执行进度进行考核，考核结果在全市通报，有效督促支出进度。**二是**稳步推进政府采购改革。积极对接预算一体化和政采云系统，确保政府采购业务高效运行，完成政府采购备案手续842笔，采购资金8498.3万元，节约资金82.85万元。**三是**发挥财政评审职能，提高资金使用效益。完成评审项目72个，送审4.47亿元，审定3.76亿元，审减0.71亿元，综合审减率为15.88%。**四是**全面实施绩效管理，推动绩效目标提质扩围。依托预算一体化系统，将所有财政支出纳入绩效目标管理范围。纳入绩效目标管理的项目1771个，涉及金额28.46亿元。**五是**建立健全行政事业性国有资产管理制度，不断提升国有资产管理水平。行政事业单位新增资产71.62万元，处置报废资产196.82万元，调拨资产2340.71万元。

（三）抓民生投入，全力保障民生福祉。**一是**优先保障个人部分支出。在财力极其有限的情况下，三次按政策落实人员增资资金需求，确保个人部分支出到位。**二是**做好疫情防控财力保障。拨付疫情防控补助资金1250万元，重点用于疫情防控设备及物资采购、全员核酸、卡口等方面支出。**三是**保障社保群体待遇及医疗卫生需求。加大财政对社会保险基金的补助，确保养老金按时足额发放，保障城乡居民及时享受医保政策。不断提高基本公共卫生服务补助标准，提升基层医疗服务水平和能力。**四是**有效保障教育经费，加大教育投入。落实好义务教育公用经费、学前幼儿资助、中等职业学杂费等政策，安排智慧教育项目资金1155万元，现代职业教育质量提升500万元，改善高中办学条件1100万元等。**五是**支持文化旅游发展。安排五老峰5A级景区创建、文化旅游产业发展等资金9860万元，支持我市文化旅游产业进一步做大做强。

（四）支持乡村振兴，促进“三农”发展。拨付一事一议资金382万元，主要用于道路硬化、村容村貌美化、亮化、绿化等方面；拨付支农专项资金29194万元，支持乡村振兴2362万元，乡村环境治理补助57.88万元，有力的支持了乡村振兴战略。

（五）加强债务管理，严控财政风险。不断加强政府债务日常管理，强化底线思维，在限额内举借政府债券，严控债务风险，及时拨付债券资金到项目单位，督促项目单位加快债券资金支出进度，确保8月底前新增专项债券资金全部形成实际支出，充分发挥债券资金稳增长、补短板、惠民生的重要作用。

四、存在的困难和问题

2022年上半年，各项财税政策得到有效落实，财政改革发展取得了新的进展，各项重点工作得到有力保障。但同时还存在一些困难和问题：**一是**面对新冠疫情及大规模减税降费及留抵退税政策对财政收入的影响，我们一方面加强财税部门沟通联系，多次召开收入分析会议，查找问题，寻找对策，挖掘收入潜力。另一方面，加强对企业扶持力度，全力保障招商引资经费，支持“晋情消费、悦享生活”政府消费券，刺激消费。做了大量工作，但由于老的重点税源减收较多，新招商企业不能立马达产增效，对我市财政收入影响很大，预计全年一般公共预算收入减收1.89亿元，完成全年任务形势严峻。**二是**新增刚性及民生领域支出需求加大，财政平衡难度加剧。**三是**我市已到还贷高峰期，还本付息压力大。对此，我们要高度重视，积极应对，切实采取有效措施加以解决。

五、下一步工作措施

1. 加强收入征管，确保实现应收尽收。**一是**加强财税部门沟通协调，加大稽查力度，坚持抓大不放小，堵塞收入漏洞，确保收入及时入库。**二是**强化源头管控，摸清收入底数，夯实基础数据，不断挖掘潜力。**三是**深入税源企业和非税执收单位实地走访调研，把握动态，及时了解企业的具体需求、生产经营遇到的困难、执收单位征收管理中存在的问题等，积极帮扶解决。**四是**强化对土地出让收入管理，努力完成收入计划，确保各项收入应收尽收。

（二）积极申报项目，努力争取上级资金。认真研究国家和省经济发展的各项政策措施，瞄准重大民生保障、产业升级等方面需求，利用直管县的有利时机，在公共卫生领域、城乡基础设施建设、教育、文旅、交通、能源、水利等方面，谋划建成一批具有补短板、利长远的重大项目，争取纳入国家和全省发展的“大盘子”。各部门、各单位要充分认识到该项工作的重要性，增强向上争取资金的紧迫感和责任感，主动作为，带头谋划、积极上报项目，统筹抓好项目入库，千方百计争取资金，支持我市高质量转型发展。

（三）优化支出结构，全力保障民生需求。以保障和改善民生为导向，兜牢兜实“三保”底线，加大对改善民生、乡村振兴、生态环保等重点领域的财力保障。积极盘活存量资金，将政策支持和财力保障重点向民生领域倾斜。紧紧围绕构建“543”现代产业矩阵要求，加大财政统筹资金力度，做好重大事项和重要项目财政保障工作。

（四）严格预算约束，大力压减一般性支出。加强预算管理和预算执行力度，牢固树立过紧日子思想，勤俭节约办一切事情，坚决反对制止铺张浪费行为，压减一般性支出。建立预算执行进度考核机制。5月起，每月对各预算单位执行进度进行排名，对预算执行进度慢，支出排名靠后的单位，按照我市财政支出执行进度考核方案，采取通报与扣减经费的方式，压减非急需、非刚性支出，把有限的财力用在刀刃上，最大限度发挥财政资金效益。

主任、副主任、各位委员，下半年我市财政形势不容乐观，财政收支矛盾依然突出，完成全年任务困难很大，我们决心在市委的正确领导下，在市人大的监督支持下，牢固树立过“紧日子”思想，扎实做好各项财政工作，埋头苦干，砥砺前行，以优异成绩迎接党的二十大胜利召开！

以上报告，请予审议。