**监督索引号53262203100011000**

县十七届人大常委会

第四次会议材料

砚山县人民政府关于

2021年砚山县地方财政决算草案的报告

——2022年9月28日在砚山县十七届人大常委会第四次会议上

砚山县人民政府

主任、各位副主任、各位委员：

根据会议安排，下面，受县人民政府的委托由我作关于2021年砚山县地方财政决算草案的报告，请予审议。

一、2021年地方财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

2021年，地方一般公共预算收入89347万元，为年初预算的100.1%，为调整预算数的100.1%，同比增长3%，增收2610万元。地方一般公共预算支出375870万元，占年初预算的87.7%，为调整预算数的90.7%，同比下降9.3%，减支38546万元。变动原因：**一是**增值税和国有资产处置收入较年初预期目标减收19108万元**。二是**耕地开垦费收入较年初增加23200万元。**三是**2021年上级补助较年初预期目标减少45360万元；**四是**2021年终决算时新增与州土投合作整治土地项目的成本收益上解支出15822万元。

**收支平衡情况：**地方一般公共预算收入89347万元，上级补助收入267169万元，债务转贷收入40560万元，上年结转422万元，调入资金66049万元，全年收入总计463932万元。地方一般公共预算375870万元，上解上级支出37018万元，债务还本支出41183万元，安排预算稳定调节基金373万元，支出总计454444万元。收支相抵，年终结转结余9488万元。

**决算结果：**2021年公共预算收支决算数与年初向县十七届人民代表大会第一次会议报告初步执行数相比，收支总量均减少100万元，变动原因：**一是**县级与州级办理决算事项时，按省州调账要求上级补助收入增加100万元；**二是**上解上级支出增加157万元；**三是**补充预算稳定调节基金减少257万元。以上因素导致收支总量减少，年终结转结余9488万元不变。

（二）政府性基金预算收支决算情况

2021年，县级政府性基金预算收入140965万元，为年初预算157677万元的89.4%，为调整预算数的102%，同比增长70%，增收58062万元。政府性基金预算支出253733万元，为年初预算206090万元的123.1%，为调整预算数的120.3%，同比2020年决算数下降18.1%，减支56152万元。变动原因：**一是**2021年受经济大环境影响，土地流拍导致土地出让价款收入较年初减少60182万元。**二是**2021年县国资局注入七乡公司60宗不动产权补交土地出让金，补缴的土地价款收入增加38036万元。**三是**2021年度新增云南绿色铝创新产业园基础设施二期建设项目和县民族广场地下停车场建设项目地方政府专项债务转贷收入51800万元，政府性基金预算支出相应增加。

**收支平衡情况：**县级政府性基金预算收入完成140965万元，上级补助2651万元、上年结余383万元、调入资金30万元、债务转贷收入122458万元，收入来源总计266487万元。政府性基金预算支出253733万元，上解上级支出8169万元，债务还本支出2588万元，支出总计264490万元。收支相抵，结余1997万元。

**决算结果：**2021年政府性基金预算收支决算数与年初向县十七届人民代表大会第一次会议报告初步执行数相比收支总量均增加31万元，变动原因：**一是**县级与州级办理决算事项时，按省州调账要求上级补助收入增加1万元。**二是**调入资金增加30万元。以上因素导致收支总量增加，年终结转结余1997万元，较初步执行数增加31万元。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

2021年，国有资本经营预算收入49万元，为年初预算的48.5%，为调整预算数的100%，同比增长11.4%，增收5万元。国有资本经营预算支出20万元，占年初预算的19.8%，为调整预算数的500%，同比增长100%，增支10万元。变动原因：**一是**企业股利、股息收入未能实现年初40万元预期目标，利润收入较年初预期目标减收12万元。**二是**2021年末上级补助较年初预期目标增加10万元。**三是**2021年末将国有资本经营预算结余49万元统筹调入一般公共预算。

**收支平衡情况：**国有资本经营预算本级收入完成49万元，上级补助20万元，收入来源总计69万元。政府性基金预算本级支出20万元，国有资本经营预算调出资金49万元，支出总计69万元。收支相抵实现平衡。

**决算结果：**2021年国有资本经营预算收支决算数与县十七届人民代表大会第一次会议报告初步执行数一致。

（四）社会保险基金预算收支决算情况

2021年，全县社会保险基金收入153919万元，为年初预算数的89.8%，为调整预算数的104.4%，同比增加26.9%，增收32643万元。社会保险基金支出147704万元，为年初预算的88.8%，为调整预算数的99.3%，同比增长16.3%，增支20738万元。变动原因：**一是**2021年中央和省级财政补贴城乡居民基本医疗保险基金收入直接拨入州级基金专户，县级基金专户财政补贴收入到位较年初预算减少27757万元。**二是**企业职工养老保险基金年初预算时按照2019年在岗月平均工资5720元计算，2021年度执行按照2020年在岗月平均工资6284元计算，收入支出较年初预算及调整预算增加4053万元。

**收支平衡情况：**全县社会保险基金收入153919万元，社会保险基金支出147704万元，收支相抵，结余6215万元，加上年结余45970万元，年终滚存结余52185万元。

**决算结果：**2021年社会保险基金收支决算数与年初向县十七届人民代表大会第一次会议报告初步执行数相比，收入增加266万元，变动原因：委托投资收益增加266万元，支出无变动。

二、县级部门预算和决算执行情况

（一）部门预算安排情况

2021年全县政府预算安排428500万元，其中部门预算219307万元。由于受县财力困难及预算编制体系的影响，2021年部门预算中仅把保人员工资、保机构运转的公用经费及部分已明确的基本民生支出纳入部门预算编制。债务还本付息、职业年金、预备费、上级转移支付补助纳入全县政府预算代编，年度预算执行中根据单位实际调整安排到相关部门。

（二）2021年部门收支及结转结余情况

1.部门收入情况。2021年部门决算收入578762万元，同比下降23.21%，其中：一般公共预算财政拨款收入310389万元、政府性基金预算财政拨款收入176023万元、事业收入3353万元、经营收入541万元、其他收入317671万元。

2.部门支出情况。2021年部门决算支出654163万元，其中：人员支出213037万元，同比增长18.65%，增支33484万元；日常公用经费支出62195万元，同比增长0.1%，增支75万元；项目支出378391万元，同比下降0.9%，减支3600万元；经营支出541万元，同比下降16.85%，减支110万元。

3.部门结转结余。2021年部门决算结转结余68681万元，同比下降72.62%，减少182199万元，其中财政拨款年末结转和结余45493万元，比上年减少191942万元，下降80.84%；非财政拨款年末结转和结余23188万元，比上年增加9743万元，增长72.5%。

（三）机构人员情况

1.机构情况。2021年全县独立核算机构数181户，其中：行政单位49户、事业单位132户。

2.人员情况。2021年全县部门决算财政拨款开支人数10798人，其中：在职人员10789人、离休人员9人。

三、地方政府性债务情况

（一）政府债务限额。2021年上级下达砚山县的债务限额为646700万元，其中：一般债务限额207200万元、专项债务限额439500万元。

（二）政府性债务余额。2021年12月31日存量政府债务余额为633333万元，其中：一般债务197725万元，专项债务435608万元。

（三）向上级争取债券转贷资金及使用情况。2021年，争取到再融资债券资金41218万元，用于偿还到期债券本金；争取到新增专项债券资金121800万元，分别为：绿色铝220kV外部供电及下游项目70000万元、绿色铝（二期）项目50000万元、民族广场地下停车场项目1800万元。截至7月底，已使用117200万元，未使用4600万元，使用率为96.22%。未使用资金原因是绿色铝基础设施项目工程未达到支付进度。

（四）债券规模及结构。2021年经批准举借债务163018万元。结构为三年期610万元，五年期40608万元，十年期121800万元；新增债券121800万元，再融资债券41218万元。

（五）债务偿还情况。2021年期初余额为514038万元，年度新增163018万元，偿还本金43723万元，支付利息12732万元，年末余额为633333万元。未来10年到期需偿还本金分别为：2022年30712万元，2023年55335万元，2024年20035万元，2025年36935万元，2026年119398万元，2027年241156万元，2028年20990万元，2029年8700万元，2030年0万元，2031年121800万元。

（六）政府债务风险控制情况。2021年底，地方债务率为253%，风险级别为橙色。法定债务严格控制在省、州财政部门核定限额内，牢牢守住区域性、系统性金融风险底线，2021年共化解隐性债务96900万元，无隐性债务增量。

四、其他与财政决算有关的重点工作情况

（一）上年结转资金使用情况

按照《中华人民共和国预算法》要求，将2020年一般公共预算结转结余422万元，按原资金用途纳入2021年预算并安排支出。

（二）调入资金情况

为保全县“三保”支出及预算收支平衡，全力筹集资金调入一般公共预算66049万元，比年初预算45000万元增加21049万元，主要是国有资本经营预算调入49万元、其他调入66000万元；调入政府性基金预算30万元。

（三）重点支出资金使用及绩效情况

根据《砚山县2021年财政统筹整合使用涉农资金方案》，计划统筹整合使用财政涉农资金28129万元。截至目前，实际整合到位资金30508万元，占计划数的108.46％，其中：农业产业发展资金投入18658万元，占整合资金的61.16％。

（四）财政转移支付资金安排及使用情况

2021年共向省州争取转移支付资金267169万元，其中：返还性收入6516万元，一般性转移支付资金218420万元，专项转移支付补助资金42233万元。除结转下年安排使用的9488万元外，所有转移支付资金已严格按照资金用途拨付到项目实施单位。

（五）本级预算周转金规模及使用情况

2020年末根据实际需要将闲置不用的预算周转金312万元调入预算稳定调节基金，2021年未安排本级预算周转金。

（六）预备费安排使用情况

2021年预算安排预备费8000万元，预算执行过程中根据全县支出需求调整安排8000万元，主要用于疫情防控、“七城创建”、民族团结示范、“三会”提案建议办理、社会保障等民生急需支出事项（详见附表九）。

（七）超收收入使用情况

2021年实现地方一般公共预算收入89347万元，比年初预期目标89300万元超收47万元，超收资金全部用于弥补当年预算财力缺口形成的赤字。

（八）预算稳定调节基金使用情况

与州级决算2020年末预算稳定调节基金385万元，2021年度执行为弥补年初预算财力缺口，将385万元全部作调入处理。2021年末新增预算稳定调节基金373万元。

（九）预算绩效管理和绩效目标实现情况

2021年初预算编制工作中将绩效目标设置作为项目入库和预算安排的前置条件，对县自然资源局等4个部门5个统筹整合财政资金项目进行财政重点评价，实行绩效目标实现程度与预算执行进度“双监控”，并将绩效评价抽查结果作为以后年度安排预算项目资金和改进预算管理的依据。

（十）控制结转结余资金情况

2020年存量结余10355万元，2021年清理收回各类财政存量资金115438万元，年度执行中盘活存量调入公共预算66000万元、调入政府性基金预算30万元，资金主要用于乡村振兴、社会保障、教育、卫生等基本民生领域资金需求。盘活存量资金安排县农业农村科学技术局农产品质量安全检验检测场所改造140万元，年末存量结余59623万元。

（十一）国库集中支付制度执行情况

2021年1至12月国库集中支付授权批复额度239391万元，国库集中支付资金239391万元；财政直接支付资金108748万元，主要是财政统发职工工资和代扣住房公积金；实拨资金326705万元，主要是专项债券资金、土地出让金安排的支出。

（十二）政府采购执行情况

2021年度政府采购项目拟采购金额69620万元，采购项目实际完成金额68355万元，其中：货物类9879万元，工程类10947万元，服务类47529万元。节约资金1265万元，资金节约率为1.82%。

（十三）国有资产管理情况

**行政事业性国有资产：**2021年度砚山县行政事业性国有资产总额775636万元，其中：流动资产2952778万元、非流动资产480345万元、受托代理资产13万元，负债总额263328万元，净资产512308万元。

**企业国有资产（不含金融企业）：**2021年度纳入财务决算管理的县属国有企业资产总额1985274万元，负债总额1518779万元，其中：流动资产1176818万元、非流动资产808456万元；所有者权益466495万元；营业收入11823万元；营业总成本15022万元；利润总额-2417万元、国有资本保值增值率为113.78%。

（十四）“三公”经费情况

2021年全县“三公”经费财政拨款支出911万元，比年初预算减少1849万元，同比下降10.9%，减支1849万元。其中：无因公出国境费用；公务接待费147万元，同比下降28.3%；公务用车购置及运行维护费764万元，同比下降6.6%。

（十五）财政预决算公开情况

在县人大批复后20个工作日内，将2020年政府决算、2020年部门决算、2021年政府预算、部门预算、上级转移支付、地方政府债务、“三公”经费及“三保”预决算在县政府门户网站预决算公开专栏、云南省财政厅预决算公开监督平台进行“双公开”。全县共有部门66个，除涉密不公开部门1个外，已公开65个，预算公开率为100%。

（十六）县级“三保”保障情况

2021年按照国家和省级的保障范围和标准编制“三保”预算256287万元，其中保基本民生82897万元、保工资161037万元、保运转12353万元。在年度执行中，因人员、补助标准变动等因素，2021年“三保”执行248519万元，其中保基本民生82897万元、保工资154957万元、保运转10665万元（详见附件表十）。

（十七）财政直达资金管理使用情况

2021年共向上争取直达资金86314万元，其中：一般性转移支付5549万元，共同财政事权转移支付80283万元，专项转移支付432万元。直达资金已全额分配下达到预算单位，分配下达进度为100%。2021年直达资金重点用于帮扶困难群众，保基本民生、保就业、疫情防控、保基层运转。

（十八）财政专户资金情况

按财政部核准保留财政专户10个，所有财政专户及资金全部按要求归口国库部门管理。截止2021年12月31日，财政专户资金余额89320万元，其中：非税收入专户4个，专户余额1592万元；社保基金专户2个，专户余额85110万元；代管资金专户1个，专户余额1085万元；事业收入专户1个，专户余额39万元；扶贫资金专户1个，专户余额1070万元；粮食风险基金专户1个，专户余额424万元。

五、下步工作措施

（一）狠抓财源基础培育。抓住国家稳经济大盘政策措施，围绕重大战略、重大产业和突出短板，着力推进“中国绿色铝谷”核心区建设，打好“绿色能源、绿色食品”两张牌，建好国家级“工业、农业、物流”三大园区，做大做强“绿色铝产业、高原特色现代农业、现代商贸物流业、康养特色旅游业”四大产业，大力实施积极的财政政策，推动全县经济高质量发展，夯实财源基础。全面落实各项减税降费政策措施，加快国资国企改革，完善市场化运营机制，提升国企综合竞争力。深挖盘活存量资产资源，扩大有效投资，促进实体经济做大做优做强，增强财政可持续发展能力。

（二）优化财政支出结构。牢牢把握“稳增长、控支出、强管理、保平衡”的工作主基调，科学编制预算，切实履行“三保”保障主体责任，强化预算执行管理，在稳增长、促改革、调结构、惠民生上做“加法”，在一般性支出、非重点支出和三公经费上做“减法”，优化支出结构，加大存量资金盘活力度，禁超预算、无预算安排支出或开展政府采购，把有限的财政资金用在刀刃上。

（三）防范化解债务风险。强化地方政府债务监管，争取政府债券资金和政策支持，加快政府债券支出进度，积极探索市场化债，缓解当前隐性债务成本高和化债难的问题，提高政府债券资金使用效益。制定压缩暂付款计划，采取列入年度预算、争取上级补助、盘活存量资金（资产）等多方式积极化解历史欠账，逐步提升国库保障能力。建立健全财政内部约束机制，加强财政惩防腐败体系建设，提升政府采购监督、优化资产配置。

**监督索引号53262203100011111**