**关于恒口镇2021年财政预算执行情况和2022年财政预算草案的报告**

----第二十届恒口镇人大二次会议上

安康市恒口示范区财政局

各位代表：

受恒口镇人民政府委托，根据《预算法》有关规定,现将恒口镇2021年财政预算执行情况和2022年财政预算编制情况向大会作以报告，请各位代表予以审议，并请其他列席人员提出意见。

**一、2021年财政预算执行情况**

2021年财政工作在示范区党工委、管委会的正确领导下，坚持稳中求进工作总基调，积极履行财政职能，统筹推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定等各项工作，牢固树立过紧日子的思想，扎实做好“六稳”工作、全面落实“六保”任务，持续深化财税体制改革，着力抓好财政收入，进一步优化财政支出结构，全年财政收入稳步增长，财政支出有效保障，财政运行稳中有序，为营造“活力恒口、美丽恒口、幸福恒口”,打造“安康西市，灵动恒口”奠定了坚实基础，为推进全区经济社会健康协调高质量发展，提供了有力的资金保障。

**（一）辖区财政总收入情况**

2021年恒口镇财政总收入完成36464万元，较上年减收5347万元，下降13.88%。其中：中央级收入733万元，省级收入395万元，市级收入1669万元，区级收入33668万元（含政府性基金收入27673万元）。收入较上年有所下降，主要原因是：落实国家减税降费政策，“退减免”形成的减收。

**（二）一般公共预算收支执行情况**

2021年一般公共预算收入完成5995万元，完成年度目标5900万元的101.61%，较上年同期增收621万元，增长11.55个百分点。一般公共预算收入中税收收入完成4794万元，完成年度目标4880万元的98.21%，占比79.96%，较上年同期增收899万元，增长23.1个百分点，非税收入完成1201万元，占比20.04%，较上年同期减收274万元。

2021年一般公共预算收入5995万元，上级结算补助收入29396万元（其中与汉滨结算补助29336万元），专项转移支付补助收入31108万元（当前市区补助结算对账尚在进行，最终数据将会有所变化，待最数据确定后专题再向管委会汇报），转贷新增一般债券收入161万元，转贷再融资一般债券收入19536万元，上年专项资金结转2327万元，政府性基金调入资金2829万元，减去按项目进度安排到下年支出2796万元，当年实际可用财力88556万元。

2021年累计实现一般公共预算支出 88556万元，占年初预算68433万元的129.41%，较上年增加24473万元，增长38.56%。其中一般公共服务支出6667万元、国防支出10万元、公共安全支出869万元、教育支出19705万元、文化旅游体育与传媒支出523万元、社会保障和就业支出13999万元、卫生健康支出7505万元、节能环保支出1441万元、城乡社区支出2284万元、农林水支出4745万元、交通运输支出330万元、资源勘探信息等支出1350万元、商业服务业等支出1201万元、金融支出21万元、 自然资源海洋气象等支出836万元、住房保障支出2164万元、粮油物资储备支出5万元、灾害防治及应急管理支出634万元、其他支出2986万元、债务付息支出1076万元、债务发行费用支出2万元、地方政府一般债券还本支出19536万元、专项上解支出667万元。全年支出规模较上年增幅较大，增长的主要原因是：一是政策性增支，如：困难群众救助低保扩面增支，医疗保险、基本公共卫生保障政策性提标、职工工资正常晋级及聘用人员新增费用等增加；二是地方政府性债务逐年到期，还本付息支出增长大（再融资债券专收专支19536万元）；三是在巩固脱贫成果与乡村振兴衔接、信访维稳、平安建设、生态保护等硬性考核工作方面的支出不断增加；四是落实招商引资政策以及支持企业落地发展奖补（招商引资入驻企业奖补）等费用递增，财政资金保障压力逐年增大。

当年一般公共预算通过精准预算，规范管控，努力实现了预算收支平衡。但由于我区经济体量偏小，抗风险能力差，短期内财政收支仍处于“紧平衡”状态。

**（三）政府性基金预算执行情况**

2021年完成政府性基金收入27673万元，占年初预算32000万元的86.47%，较上年同期减收723万元，下降2.55个百分点，下降主要原因是：土地市场活跃度持续下降，土地交易量减少形成短收。当年争取专项债劵项目5个，债券收入49500万元，较上年多争取23670万元，上级分摊高铁专项债券170万元，下达基金专项补助1027万元，上年项目资金结转8613万元，政府性基金调出资金2829万元，减去按照项目进度安排到下年支出的专项资金5292万元，当年政府性基金实际可用财力78862万元。

2021年政府性基金支出实现78862万元，主要是专项债券支出43300万元（含上年结转棚改专项债券6000万元）、政府性债务化解及利息支出24498万元、征地成本支出4537万元、国土空间规划及不动产权籍调查项目经费2399万元、对企业补助1287万元、城镇社区基础设施建设2682万元、基金补助支出159万元。

总体来说，区域内“财政三保”及刚性支出保障有力，重点项目持续推进，财政综合保障能力逐步增强，示范区各项事业稳健发展。当年财政虽实现了预算收支平衡，但由于财政收入体量小，来源单一，保障能力依然较弱。

**（四）财政收支形势**

2021年预算执行总体平稳有序，好于预期，但财政收支潜在危机仍不容易忽视。**一是财力增长慢，支出保障难。**示范区经济体量小、税源基础薄、财力增速慢，每年经常性的新增财力约2100万元（一是两项“转补”增量约为1500万元左右，二是结合当地经济社会发展正常年增速10%，一般公共预算收入年可增长600万元左），新增财力无法保障逐年递增的各项民生支出、正常的人员工资晋级提档、部门履职考核和恒口经济社会高质量发展需求。**二是债务基数大，偿债能力弱。**根据债务到期情况，三年内年均还款需求将突破20000万元，从近三年的区本级政府性基金收入看，年均政府性基金收入仅为27500万元，年度还款资金占基金收入的70%以上，随着债务期限陆续到期，偿债需求将逐年增大。**三是预算意识差，执行管控难。**示范区主要由原“两镇”整合，大部分同志“乡镇”观念犹在，“任务”意识强，“预算”意识弱，无“先谋事后排钱”预算观念，经常为完成目标任务，随时申请，随意报批，资金申请随意性大，预算规范性、严肃性不强，导致年度预算难平衡，资金难保障。

1. **主要工作特点**

**（一）聚财增收有新突破**

**一是**财政收入再创新高。加强组织收入的前瞻性、规范性和精准度，严格执行减税降费政策，持续释放政策红利，依法征收、应收尽收。全年一般公共预算收入实现5995万元，较上年同期增收621万元，增长11.55个百分点，创历史同期最高水平，收入总量呈现恢复性增长，区域社会经济逐渐复苏。**二是**争取资金再破记录。全年到位各类项目资金共106171万元，较2020年全年到位资金增长50.93%，再创历史新高，其中：成功获批专项债劵项目5个，到位资金49500万元，较上年增加23500万元，增长90.38%；各类补助资金到位36945万元，上级行业部门专户资金19726万元，极大缓解了本级财政资金压力，提升了资金使用效益，为支持辖区各重点项目建设提供了有力的资金保障。

**（二）保障重点有新成效**

强化支出调度和结构调整，力保重点支出，全年一般公共预算支出完成88239万元，较上年增加24156万元，增长37.69%。**一是**坚守“三保”民生底线。安排“三保”保障资金61132万元，占财政总支出的89.21%。**二是**全力保障重大决策部署落地见效。统筹安排衔接资金8790万元，持续巩固拓展脱贫攻坚成果，接续推进乡村振兴，不断提升全区群众的幸福感和获得感；筹集资金5298万元，保障“两河四岸”为核心的城市基础建设、土地收储征迁等重点项目；**三是**支持中小企业发展。安排兑现支持中小企业发展、产业扶持政策资金3306万元，着重保障“毛绒文创、现代物流，装备制造”等重点项目建设，助推“新型材料、文旅康养、新型能源”产业转型升级，带动区域经济高质量发展。

**（三）民生福祉有新改善**

**一是**积极促进社会事业发展。坚持教育经费投入“只增不减”的基本要求。共投入教育经费19705万元，有力支持了示范区教育事业的长效发展，为办好人民满意教育奠定了坚实基础。着力推进公共卫生服务体系建设，努力提升健康卫生服务质量，共投入卫生健康支出7505万元，为保障公共卫生事业的健康发展提供有力的资金保障。**二是**积极落实各项保障政策。通过财政“一卡通”发放各类补贴资金7070万元，其中：困难群众救助资金3350万元，优抚资金1743万元、残疾人补助资金388万元、高龄补贴资金310万元，耕地地力保护及其他惠农补贴资金1279万元，有力地保障了困难群众的基本生活，提升了人民群众的幸福指数，维护了经济社会和谐稳定。**三是**积极支持疫情防控常态化管理。安排疫情防控资金855万元，重点支持示范区疫情防控设备购置和疫苗接种点建设，保障核酸检测“应检尽检”，新冠疫苗接种“应接尽接”，增强人民群众的安全感和满意度。

**（四）防范风险有新举措**

**一是**强化“三保”预警监控。每月定期编制《地方财政运行监测报表》，按照国家标准和地方标准，双口径评估示范区“三保”可用财力及支出需求情况;建立财政收支、库款规模、债务偿还等动态监管机制，及时做好风险预警，确保财政平稳运行。结合上级财政部门要求和示范区实际，对可能出现的“三保”风险，研究出台《示范区“三保”工作保障方案》，牢牢守住不发生“三保”特别是工资拖延拖欠发放等突发性风险的底线，切实保障干部群众切身利益，维护社会大局稳定。**二是**积极防范债务风险。安排隐性债务化解资金22655万元，完成当年隐性债务化解任务12900万元的175.62%，为下年度的债务化解释放压力。同时，严格按照示范区隐性债务化解方案，进一步压实各期化解责任，有效防范债务风险，确保全面完成债务化解任务。

**（五）财政管理有新提升**

**一是**财政“五项重点工作”管理稳步提升。严格落实省财政厅关于推进全省财政重点工作要求，以市财政局提出的“四个抓手”为主线，成立示范区“财政五项重点工作”推进小组，加强部门间协调沟通，扎实转变工作作风，夯实工作责任，强化工作措施，全面落实好财政“五项重点”工作，在市政府财政“五项重点工作”督导检查中，得到督查组的肯定。**二是**预算管理精益求精。按照省财政厅统一安排部署，积极对标财政部“预算管理标一体化规范”完成“陕西财政云”预算执行管理一体化系统升级改造，全面提升了预算编制、预算执行的科学性、规范性、精准性，极力强化预算执行约束，努力提升预算管理水平。升级后预算执行管理系统由上年32个预算单位，增至54个预算单位，实现了全区财政预算收支管理全部系统内嵌，数据省市区三级同步，得到了省财政厅财政云“推广办”的认可和赞许，走到了全省开发区财政预算管理的前列。

在肯定成绩的同时，我们清醒地认识到财政工作还面临不少困难和问题：**一是**受减税降费政策及新冠肺炎疫情等减收因素影响，税收增长点少，后续税源尚在培育，财政收入质量不高，财力增长缓慢；**二是**收支矛盾尖锐，财力有限，总体保障能力有限；**三是**隐性债务基数大，财政包袱沉重，债务清偿压力较大；**四是**财政资金使用绩效意识不强、预算管控力度有待加强。对于这些问题，我们将高度重视、分析研判，采取有力措施，认真加以解决。

**三、2022年财政预算安排意见**

2022年编制预算和财政工作的指导思想是：深入贯彻落实全国、全省财政工作会议精神，坚持稳字当头，稳中求进，积极的财政政策要提升效能，更加注重精准、可持续原则，完整、准确、全面贯彻新发展理念，统筹做好“生财、聚财、理财、用财”四篇文章。深入推进财政各领域改革，着力防范化解债务风险，全力保持财政平稳运行。继续坚持党政机关过“紧日子”要求，提高财政支出的精准性有效性，坚决兜牢“三保”底线，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务；以示范区“1234”经济社会发展思路为统揽，聚焦“三个”恒口发展定位，着力推进全区经济社会健康协调发展，以永不懈怠的精神状态和一往无前的奋斗姿态，只争朝夕、真抓实干，奋力开创恒口经济社会发展新局，以优异成绩喜迎党的二十大胜利召开。

2022年支出预算安排原则：**一是**以收定支，综合平衡。贯彻落实《预算法》，结合财力实际，科学测算各项收入，统筹安排各项支出，切实做到收支平衡，不列赤字。**二是**统筹兼顾，有保有压。严控一般性支出，支持重点领域、重点产业发展，加大对民生项目投入，有力保障民生和改善民生。**三是**依法理财，接受监督。贯彻厉行节约原则，严控“三公”经费支出。牢固树立绩效预算观念，以项目绩效评价结果作为预算安排的重要依据，切实提高财政资金使用效益。

根据上述指导思想和基本原则，综合各方面因素，2022年财政预算安排如下：

 **（一） 一般公共预算收支预算**

**1、一般公共预算收入**

2022年恒口镇一般公共预算收入预计完成6600万元，比2021年实际完成数增长10.11%。分解到各收入部门为税务部门税收收入5170万元，财政、城管执法大队等部门非税收入1430万元。

**2、一般公共预算支出**

2022年恒口镇一般公共预算收入预计为6600万元，与汉滨结算补助29336万元，均衡性转移支付新增财力791万元，市级税收返还及市财政支持恒口发展基金2549万元，按项目进度安排的专项结转资金2796万元，2022年预计可用财力42072万元。结合实际，按照“以收定支，收支平衡”的原则，2022年一般公共预算支出按42072万元安排，具体为：基本民生支出6242万元，工资福利支出21318万元、商品和服务支出822万元、对个人和家庭补助支出7587万元、事业发展支出3307万元、上年结转专项资金支出2796万元。各项支出较2021年有增有减，增长的主要原因：**一是**民生保障事业稳步提升，低保、五保、残疾人补贴、医疗救助等特殊群体救助制度逐年完善，补助标准提标，资金需求不断增加。二**是**工资正常晋级变动、管委会临聘人员逐年增加，经费增幅较大。同时，严格坚持政府过“紧日子”要求，大力压减一般性支出，公用经费及专项业经费较上年有所减少。

**（二）基金预算收支**

2022年恒口镇政府性基金预算收入预计完成30000万元，较上年实际完成数27673万元同口径增长8.41%，收入全部为国有土地出让收入。上年项目结转资金5292万元，当年预计可用财力35292万元。

2022年恒口镇政府性基金支出预计实现35292万元，支出主要有：安排政府性债务化解支出12900万元、到期债券还本及利息支出10100万元、城市基础设施建设2000万元、征地拆迁成本支出5000万元、上年结转专项资金支出5292万元。

2022年政府性基金收支先按35292万元进行预算，我们将结合土地出让收入入库情况，专项债券资金到位情况，按照轻重缓急，优先安排财政刚性支出，债务化解支出、乡村振兴、征地拆迁、基础设施建设等支出。

**四、2022年财政主要工作**

1. **加强征管服务，提高收入质量**

**一是**深入推进综合治税，坚持依法征管，挖掘增收潜力，抓好重点税源、薄弱环节，大力在矿业权出让收益、“耕契两税”、土地增值税、房产税、土地使用税等税种上下功夫，紧盯矿业权及土地交易、房地产开发等环节，加大征管力度，寻找税收增长点，尽力弥补减税降费和疫情带来的收入缺口。**二是**加强零散税源、新增税源的税收征管，建立税源信息共享机制，防止税收流失。**三是**加强企业的监控管理，加大稽查力度，确保税款及时入库。**四是**加强非税收入管理，跟踪项目，依法执法，确保应收尽收。

**（二）兜牢“三保”底线，夯实“三保”责任**

严格落实省财政厅关于全省财经秩序专项整治工作要求，深刻认识保障县区财政平稳运行和严肃财经纪律的重要意义。**一要**落实过紧日子要求。坚持“以收定支”，开源节流、增收节支，努力降低行政成本。实行零基预算，今年起对2021年底以前区级出台的所有需要区本级列支的专项政策，报经管委会重新审定后列入本年预算，把节省的资金优先保证“三保”支出需求。**二要**继续做好“三保”预算编制审核工作。坚持“三保”支出方案省市审核制度，坚决贯彻中央“两个优先”的要求，全面保障省市“三保”支出清单项目，确保年初“三保”预算安排不留缺口，统筹一切财力优先保障“三保”支出需要。坚决兜住“三保”支出责任，确保“三保”不出问题。

**（三）优化营商环境，大力培植财源**

**一是**继续落实好中省市减税降费政策，始终把工作着力点放到让企业有明显获得感上，及时兑现各类补贴政策。**二是**紧紧围绕“1234”经济社会发展思路，调整支出结构，统筹各类财政资金，积极发挥财政资金杠杆作用，大力支持毛绒玩具、现代物流、精密制造、田园康旅四大产业，培育壮大可持续性税源。三**是**牢固树立全员招商理念，坚持招大招强，积极支持在建项目投产，扶持一批中小企业做大做强，推动壮大实体经济。

**（四）争取项目资金，做大经济规模**

始终坚持“两眼向上盯政策，两脚向外跑项目，两手向内抓管理，全员提效抓落实”工作理念，对标示范区年初下达的资金争取目标，千方百计，想尽办法，提高项目资金和债券资金到位率。**一是**抓住国家继续实施积极的财政政策、支持巩固拓展脱贫攻坚成果、推动产业转型升级、支持科技创新、支持中小企业发展、乡村振兴等政策机遇，加大力度争取中省市专项资金和地方政府债券资金。二**是**盘活存量资源资产，引导社会资本参与，以全力保障“三个”恒口为目标，加强基础设施建设、公共服务等薄弱环节建设，持续推进月河快速干道、恒河水库，老城改造等一系列事关长远的基础性民生工程，加快打造以“两河四岸”为核心的城市建设，全面提升城市功能形象。

**（五）突出民生导向，增强民生保障**

统筹财政资源，优化财政支出结构，持续加大民生领域投入力度，确保一般公共预算民生支出占比在80% 以上。认真落实减负稳岗扩就业政策，用好就业补助基金、创业担保贷款贴息及奖补政策，促进重点群众创业就业。全面落实教育投入“两个只增不减”要求，落实义务教育经费保障机制，支持推动重大教育改革落地，逐渐缓解“大班额”问题。做好社会保障工作，落实国家提高基本民生保障对象抚恤和生活补助标准政策。支持医疗卫生健康工作，落实基本公共卫生服务经费财政补助标准、支持医疗卫生人才队伍建设，加快公共卫生服务体系建设。支持巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴有效衔接工作，提升“两不愁三保障”和饮水安全保障水平。大力扶持壮大村集体经济，加大农村人居环境整治和乡村公共基础设施建设支持力度。

**（六）深化预算改革，加强财政管理**

深化预算管理制度改革，加强财政资源统筹。**一是**进一步提高政府预算收支完整性，强化存量资金管理，提高财政资源盘活和配置效率，对沉淀资金坚决收回重新分配。强化零基预算，持续推进支出标准体系建设，完善项目库及预算指标管理，真正做到“无项目不预算，无预算不支出”。**二是**全面实施预算绩效管理工作。强化绩效目标引领，积极开展事前绩效审核、事中绩效监控和事后绩效评价，对重大政策和项目实行全周期跟踪问效，实现绩效管理全覆盖，真正实现“花钱必问效、有效多安排、低效多压减、无效要问责”。三**是**进一步做好政府性债务管理工作，优化债务台账管理，强化隐性债务目标责任考核，多渠道筹措资金，确保完成隐性债务化解任务，切实防范化解政府隐性债务风险，牢牢守住不发生系统性债务风险底线。**四是**用习近平新时代中国特色社会主义思想武装财政干部，增强政治意识、大局意识，全面落实从严治党向纵深发展，严守中央八项规定精神，充分调动财政干部干事创业的积极性，建设忠诚干净担当的高素质财政干部队伍，为新时代财政改革发展提供坚强保障。

各位代表，2022年财政工作任务繁重而艰巨，我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳字当头，稳中求进工作总基调，进一步统筹推进疫情防控和经济社会发展各项工作，在示范区党工委、管委会，恒口镇党委、政府的正确领导下，踔厉奋发、笃行不怠，再接再厉、追赶超越，奋力谱写财政工作高质量发展新篇章。