

关于 2021 年上半年财政预算执行情况的 报 告

(在合阳县十八届人大常委会第 39 次
会议上的报告)

合阳县财政局局长 孙天学

各位主任、各位委员：

受县人民政府委托，现就 2021 年上半年财政预算执行情况汇报如下，请予审议。

2021 年上半年财政预算执行情况

上半年，全县财政工作始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的十九届二中、三中、四中、五中全会精神，全面实施提质增效、更可持续的积极财政政策，以推动高质量发展为主线，以“财政管理效益提升年”活动为抓手，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，坚决落实党政机关过紧日子要求，加强财政资源统筹，调整优化支出结构，强化预算约束和绩效管理，兜牢兜实“三保”底线，全力支持“十二项重点工作”，切实防范化解政府债务风险，较好地完成了各项财政工作任务，预算执行总体较好，有力保障了县域经济社会高质量发展。

一、上半年财政预算执行情况

（一）一般公共预算

上半年，全县财政总收入完成 3.1 亿元，增长 34.13%。其中：地方财政收入完成 1.61 亿元，占年预算的 65.73%，增长 29.83%，实现了时间任务“双过半”。

税收收入完成情况：税收收入完成 9702 万元，增长 46.80%，其中：增值税 3443 万元，增长 48.28%，主要是经济企稳回暖，企业经营逐步回归正常轨道；资源税 1458 万元，增长 31.59%，主要是煤炭企业产销两旺；城市维护建设税 528 万元，增长 60.49%，主要是上年受疫情影响，收入基数小；契税 1987 万元，增长 316.56%，主要是上年契税延期；所得税、房产税、印花税、城镇土地使用税、车船税等其他税收 1495 万元，较上年同期相比均呈增长态势。

非税收入完成情况：非税收入完成 6403 万元，增长 10.47%。其中：行政事业性收费 2952 万元，增长 125.17%，主要是缴纳以前年度防空地下室易地建设费；罚没收入 1183 万元，下降 17.04%；国有资源有偿使用收入 150 万元，下降 87.27%，主要是上年煤炭开发公司、金桥煤矿缴纳矿业权出让提升基数。

全县一般公共预算支出完成 20.08 亿元，占年预算 28 亿元的 71.71%，增长 10.26%。主要支出项目完成情况是：一般公共服务支出完成 1.37 亿元，占预算的 76.90%，增长 9.55%；教育

支出完成 3.76 亿元，占预算的 67.73%，增长 8.87%；社会保障和就业支出完成 3.66 亿元，占预算的 64.01%，增长 13.75%；卫生健康支出完成 2.36 亿元，占预算的 59.24%，增长 10.99%；农林水事务支出完成 4.24 亿元，占预算的 87.23%，增长 12.89%，主要是巩固脱贫攻坚成果，加大乡村振兴投入力度。

上半年全县“三公”经费支出 460 万元，较上年同期相比略有下降。其中公务用车购置及运行维护费 416 万元，公务接待费 44 万元，上半年，全县无因公出国（境）支出。

（二）政府性基金预算

上半年，政府性基金收入完成 3899 万元，下降 81.90%。其中：国有土地使用权出让收入 3608 万元，下降 83.06%，主要是上年同期海峰集团、石羊集团、景骏房地产公司土地出让收入集中入库；城市基础设施配套费收入完成 191 万元，增长 39.42%；污水处理费收入 100 万元，与上年基本持平。

依据政府性基金收入按指定用途支出及上级专项资金列支要求。全县政府性基金支出完成 7364 万元，下降 45.35%。主要支出项目完成情况是：社会保障和就业支出 1194 万元，增长 57.31%，主要是大中型水库移民后期扶持基金；城乡社区支出 4813 万元，下降 17.02%，主要是自然资源局土地收储、东街村征地拆迁补偿安置及游泳馆项目支出；其他支出 278 万元，下降 59.71%，主要是村（社区）幸福院建设、社区服务中心改造提升、养老设施改造等项目支出。专项债务付息支出 1079 万

元，增长 465.93%。

（三）社会保险基金预算

1—6 月，全县社会保险基金预算收入 2.39 亿元，同比增长 17.48%。其中：社会保险费收入 0.71 亿元，同比增长 16.64%；财政补贴收入 1.66 亿元，同比增长 17.94%；利息收入 260 万元，同比增长 12.55%。

全县社会保险基金预算支出 2.03 亿元，同比增长 14.09%。其中：城乡居民基本养老保险基金支出 0.59 亿元，同比增长 10.7%，主要是基础养老金提高标准；机关事业单位养老保险基金支出 1.44 亿元，同比增长 15.6%，主要原因是退休人员养老金待遇提高。

二、主要工作情况

（一）落实积极财政政策，支持经济持续向好。牢牢把握国家继续实施积极财政政策机遇，千方百计争政策、争项目、争资金，有效缓解我县财政困难。一是持续推进减税降费。认真落实中省房产税、城镇土地使用税阶段性税收减免政策，继续执行疫情防控和经济社会发展税收优惠政策，减免个体工商户复工复产增值税，阶段性降低失业保险、工伤保险费率，免征文化事业建设费。上半年，减免税费 505 万元，实现助企纾困。二是加快直达资金拨付。合理统筹上级转移支付和自有财力，规范做好资金分配使用。充分发挥直达资金监控系统作用，强化全过程监控，使资金管的严、放的活、用的准。上半

年，我县直达资金支出 3.67 亿元。其中：一般性转移支付资金 1.46 亿元；共同财政事权转移支付资金 2.15 亿元；普惠金融发展专项资金 630 万元。三是全力支持重点工作。充分发挥财政职能，强化资源配置，加大资金投入，上半年筹集资金 1.6 亿元，全力支持“十二项重点工作”，有力推进县委、县政府重大决策部署落到实处。四是大力争取上级支持。积极协同项目部门做好项目策划和包装，主动汇报对接，争取最大支持。上半年，争取转移支付和上级专款 8.92 亿元，在优先“三保”支出基础上，有效保障教育、社保、医疗、节能环保、农业农村等项目支出。城北供水灌溉主干工程、农村生活污水处理专项债券项目，已通过省上评审，拟发行专项债券资金 2.12 亿元。

（二）全力保障民生事业，兜牢“三保”底线。按照“全覆盖、保基本、多层次、可持续”方针，足额安排预算，确保“三保”政策落实到位。全年“三保”预算 22.71 亿元，增长 4.29%。其中保基本民生 9.41 亿元，保工资 12.34 亿元，保运转 0.96 亿元。上半年，民生支出 17.82 亿元，占财政支出的 88.73%。一是支持办好人民满意教育。坚持教育优先发展战略，筹集资金 6500 万元实施中小学（幼儿园）厕所改建、少年宫配套设施建设工程，支持改善提升乡村办学条件，扩大城区教育资源供给，落实家庭经济困难学生资助政策。二是健全多层次社保体系。筹集资金 3.73 亿元，提高城乡最低生活保障、

城乡低保等社会保障标准，支持完善社会救助制度，增加城市社区工作经费，做好城乡居民养老、机关事业单位养老、困难群众救助、医疗救助、高龄老人补助等兜底保障。支持实施全民参保计划，提高退休人员基本养老金，扶持养老服务业高质量发展。三是落实干部职工工资待遇。筹措资金 6500 万元，足额保障教师工资待遇，发放农村教师生活补助、教师奖励性补贴和岗位等级工资，缴纳教育系统工伤生育保险。落实差额单位退休人员退休金提标政策。四是支持稳就业和健康合阳建设。筹措资金 971 万元，开展稳就业精准帮扶行动，实施农民工县域经济发展创业工程和高校毕业生就业创业、基层成长计划等。筹集资金 2300 万元，支持新冠疫苗免费接种和公共卫生应急管理体系建设，确保公立医院改革、国家基本药物制度实施，增强突发重大传染病应对处置能力。

（三）巩固脱贫攻坚有效衔接，打好污染防治攻坚战。落实“四不摘”要求，保持过渡期内财政支持政策和资金规模总体稳定，重点向巩固拓展脱贫攻坚成果任务重、乡村振兴底子差的镇街倾斜。按照“因需而整”的原则，将巩固拓展脱贫攻坚成果放在突出位置，加快推进乡村产业、人才、文化、生态、组织等全面振兴，全年计划整合资金 3.95 亿元，已完成第一批整合资金 2 亿元，为巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接奠定了基础。筹集资金 6500 万元，支持实施黄河西岸、金水沟生态修复、煤改电煤改气“双替代”、西禹高速宽幅林带、沿

黄观光路绿化、重点流域水质改善和农村污水治理等项目，推动蓝天、碧水、净土、青山保卫战取得显著成果。

（四）深化财政改革，提升绩效管理水平。一是加快推进预算绩效改革。按照《合阳县财政项目支出绩效评价管理办法》，积极推动项目支出绩效自评全覆盖，扩大财政重点绩效评价范围，提高质量和效果。以“陕西财政云”为支撑，加强预算绩效目标监控，对重大政策和项目实行全周期跟踪问效，及时调整绩效目标和纠偏项目实施。强化绩效评价结果应用，建立与预算安排、改进管理、政策调整的挂钩机制，加大绩效信息公开力度。二是全面实施预算管理制度改革。严格执行预算法及其实施条例，加快推进财政预算一体化建设，将单位收支全面纳入预算管理。继续做好“财政云”推广实施工作，强化财政云部门预算编制、国库集中支付、资产管理、政府采购、会计账务等核心业务应用，上半年“财政云”会计核算实现上线运行100%全覆盖。三是纵深推进政府采购制度改革。加强政府采购监管，实施联合执法和联合惩戒。扎实做好“扶贫832”平台采购工作，强化措施，明确任务，确保政府采购支持政策落到实处。持续推进政府采购电子卖场工作，降低采购成本，提高政府采购效率和资金效益。上半年，完成县级政府采购交易量56宗，采购交易额8475万元。四是持续提升财政管理水平。加强行政事业单位财务内控管理，严肃财经纪律，规范政府收支行为。紧扣财政会计改革热点难点，举办“会计实

务面对面”培训，进一步提升会计人员业务能力和实务操作水平。上半年，委托评审项目 74 个，送审金额 3.84 亿元，审定 3.43 亿元，节约资金 4100 万元。

（五）树牢底线思维，防范化解债务风险。一是坚决遏制债务增量。严格执行政府举债融资负面清单，建立与审计、纪检等部门协调联动机制，加强对新增债务的问责追责，坚决遏制债务增量。6 月底，全县政府负有偿还责任地方政府性债务余额 18.54 亿元，其中：一般债务 10.4 亿元，专项债务 8.14 亿元。二是积极化解债务存量。强化隐性债务目标责任考核，建立隐性债务化解督查机制，压实隐性债务化解责任。上半年，累计完成隐性债务化解任务的 97%。三是切实防范债务风险。加强常态化债务风险预警监测，稳妥推进重点领域风险化解，积极争取较大政策空间，防止债务风险向“三保”传导。四是加强债券还本付息。建立政府到期债券还本付息动态监测机制，多渠道筹措资金，及时偿还到期债券本息，切实维护政府信用和良好形象。上半年，政府购买服务项目付费 3974 万元，渭北高效节水灌溉工程 PPP 项目可行性缺口补助 1000 万元，政府债券还本付息 6121 万元，其中债券本金 3210 万元，债券利息 2911 万元。

上半年，全县财政工作虽然取得了一定成绩，但预算执行和财政工作中仍存在一些困难和问题。主要表现为财政收入总量小、增长乏力，加之国家适度降低赤字率和专项债券发行规

模，抗疫特别国债、特殊转移支付全面退出，资源枯竭城市转移支付政策到期，县级财力将面临更严重挑战。刚性支出和重点支出持续增大，预算平衡难度进一步加大。部分项目前期准备不充分不到位，影响直达资金、项目资金拨付进度，“资金等项目”问题依然存在。对此，我们将高度重视，采取积极措施，有效予以解决。

下半年工作措施

下半年，我们将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记在庆祝中国共产党成立100周年大会上的重要讲话精神，全面落实中省市财政经济工作会议部署，积极开展“高举旗帜、响应号召、奋进新时代、启航新征程”主题活动，严把政府过“紧日子”关口，加强财政资源统筹，持续优化支出结构，纵深推进财政管理改革，不断提升理财水平，奋力谱写合阳财政新时代追赶超越新篇章。

（一）加大资金争取力度，助推经济高质量发展。紧盯“两新一重”和国家支持的重点领域，积极向上争取资金，保障项目建设顺利推进。抢抓国家扩大中央财政直达资金范围、大力推动“黄河流域生态保护和高质量发展”的政策机遇，会同有关部门精心组织谋划、储备申报一批稳投资、促消费、惠民生、补短板、增后劲的重大项目。大力支持“十二项重点工作”，推动老旧小区改造，落实保障房租赁补助政策，改善人

民群众居住条件。同时，强化收入征管、提高征管效能，确保依法征收、应减尽减、应收尽收，为项目建设提供坚强的财力保障，助推县域经济高质量发展。

（二）全力保障“三保”支出，落实基本民生政策。严格落实中省市过“紧日子”的要求，大力压减非刚性、非重点和一般性支出，打“铁算盘”、当“铁公鸡”，盘活存量资金资产，统筹用于“三保”及贯彻落实中省市县决策部署的资金需求，提高资金有效供给。持续支持“优质教育均衡发展县”创建，推进城乡义务教育一体化发展。统筹用好就业补助、失业保险基金等。落实社会保障各项提标政策，做好困难群体兜底保障。加强库款和财政资金调度，全力以赴保障基本民生、工资发放、基层运转等资金足额拨付，实现“提质”“增效”双达标。

（三）千方百计筹措资金，支持乡村振兴和环境整治。牢固树立以人民为中心的发展理念，把稳农业基本盘，守好“三农”基础，转变支持发展方式，坚持农村农业优先发展，突出重点项目保障，充分发挥职能作用，推动巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。支持保障国家粮食安全，落实新一轮农机购置补贴政策，推动农业提质增效。同时，支持推进矿山生态保护修复工程，抓好黄河流域生态保护和重点流域水生态修复治理，确保生态环境质量持续好转，加快建成美丽合阳。

（四）全面开展综合施治，防范化解财政风险。进一步增

强忧患意识，防范财政风险，严把支出关口，严控预算追加，做好长期应对各种困难风险的准备。坚守政府债务、“三保”运行等风险底线，平衡好促发展和防风险关系。不断健全财政风险防控体系，加强风险监测预警，增强风险处置能力和预判能力。加快处置化解存量债务，严控任何形式的新增债务。密切关注其他领域重大风险，防止向财政转移集聚，确保不发生区域性系统性风险。

（五）稳推财税各项改革，全面提升理财水平。加快推进财政预算一体化建设，继续做好“财政云”推广实施工作，结合日常运行情况，及时调整完善内部管理制度和 workflow，细化岗位职责，全面提升预算管理水平和。不断完善国有资产管理，深入推进政府采购制度改革。依法依规公开预决算、政府采购、政府债务等信息，提高财政资金使用的透明度。坚持以“确保财政资金安全”为目标，建立健全财政监督全程监管机制，确保财政资金安全规范高效使用。

各位主任、各位委员，下半年，我们将严格落实县委统一部署，认真贯彻执行县人大各项决议，积极发扬只争朝夕、真抓实干的精神，保持勇立潮头、开拓创新的斗志，努力推动全年目标任务顺利完成，为奋力谱写合阳新时代追赶超越新篇章做出新的更大贡献。