双台子区第十届人大常委会

第三次会议材料（04）

双台子区人民政府关于2021年财政决算和2022年上半年财政预算执行情况的报告

双台子区人民政府副区长、财政局局长 祝美娟

主任、各位副主任、各位委员：

我受区人民政府委托，向人大常委会报告双台子区2021年财政决算和2022年上半年财政预算执行情况，请提出意见。

一、2021年财政决算情况

2021年，在区委的正确领导下,在区人大的监督和支持下，财政工作坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，围绕贯彻落实区委重大决策部署，严格执行九届人大四次会议审查批准的2021年财政预算，全力支持经济社会发展，全方位深化财政各项改革，高质量发展取得新成效，财政运行基本平稳。

（一）全区财政决算情况

**1.全区一般公共预算收支情况**

2021年，全区一般公共预算收入完成58636万元，完成年初预算的79.8%，下降14.9%。其中：税收收入53331万元，占一般公共预算收入的91%，完成预算的78.3%，下降16.6%；非税收入5305万元，占一般公共预算收入的9%，完成预算的99.2%，增长7.6%。

全区一般公共预算支出完成163637万元，完成预算的138.4%，增长17.5%。主要支出项目执行情况：社会保障和就业支出32473万元，教育支出16093万元，城乡社区支出20792万元，农林水支出4958万元，卫生健康支出5211万元。

全区一般公共预算平衡情况：一般公共预算收入58636万元，加上上级补助收入91271万元，上年结余收入851万元，调入资金68188万元，债务转贷收入347146万元，收入总量为566092万元；一般公共预算支出163637万元，上解上级支出24878万元，债务还本支出347146万元，结转下年30431万元，支出总量为566092万元，实现收支平衡。

**2.全区政府性基金预算收支情况**

全区政府性基金收入12031万元，加上上级补助收入647万元，上年结余收入4059万元，债务转贷收入142000万元，收入总量为158737万元。

全区政府性基金支出9059万元，上解上级支出246万元，调出资金5000万元，债务还本支出142000万元，结转下年2432万元，支出总量为158737万元。

**3.全区国有资本经营预算收支情况**

全区国有资本经营预算收入64107万元,全部为PPP项目收入。加上上级补助收入170万元，收入总计为64277万元。

全区国有资本经营预算支出5156万元，加上上解上级支出100万元，调出资金53400万元，结转下年5621万元，支出总计为64277万元。

**4.全区社会保险基金预算收支情况**

全区社会保险基金预算收入15903万元，其中：社会保险费收入5944万元，财政补贴收入9313万元，利息收入10万元，转移收入636万元。

全区社会保险基金支出15654万元，其中：社会保险待遇支出14964万元，转移支出685万元，其他支出5万元。当年收支结余249万元，年末滚存结余1564万元。

（二）区本级财政决算情况

**1.区本级一般公共预算收支情况**

2021年，区本级一般公共预算收入完成52710万元，完成年初预算的75.5%，下降19.2%。其中：税收收入47571万元，占一般公共预算收入的90.3%，完成预算的73.2%，下降21.3%；非税收入5139万元，占一般公共预算收入的9.7%，完成预算的104.9%，增长7.4%。

区本级一般公共预算支出完成159421万元，完成预算的137.6%，增长18.1%。主要支出项目执行情况：社会保障和就业支出31710万元，教育支出16092万元，城乡社区支出20791万元，农林水支出3058万元，卫生健康支出5173万元。

区本级一般公共预算平衡情况：一般公共预算收入52710万元，加上上级补助收入91271万元，下级上解收入4066万元，上年结余234万元，调入资金68179万元，债务转贷收入347146万元，收入总量为563606万元；一般公共预算支出159421万元，上解上级支出24878万元，补助下级支出1825万元，债务还本支出347146万元，结转下年30336万元，支出总量为563606万元，实现收支平衡。

区对下级财政转移支付情况：2021年区级财政对下一般公共预算转移支付补助共计1825万元，其中：返还性转移支付补助14万元，一般性转移支付补助1068万元，专项转移支付补助 743万元。

区本级预备费管理使用情况：根据预算法有关规定，经区九届人大四次会议批准，2021年区本级预算安排预备费2500万元，执行中主要用于疫情防控、污水治理等民生类支出。

**2.区本级政府性基金预算收支情况**

区本级政府性基金收入12031万元，加上上级补助收入647万元，上年结余收入4059万元，债务转贷收入142000万元，收入总量为158737万元。

区本级政府性基金支出9059万元，上解上级支出246万元，调出资金5000万元，债务还本支出142000万元，结转下年2432万元，支出总量为158737万元。

**3.区本级国有资本经营预算收支情况**

区本级国有资本经营预算收入64107万元,全部为PPP项目收入。加上上级补助收入170万元，收入总量为64277万元。

区本级国有资本经营预算支出5156万元，加上上解上级支出100万元，调出资金53400万元，结转下年5621万元，支出总量为64277万元。

PPP项目情况：国有资本经营预算收入全部来自辽河盘锦双台子流域综合开发利用PPP项目（一期），项目期限19年，项目内容为辽河盘锦双台子流域两岸的湖滨公园、动物园、湿地公园南岸的运营维护管理，项目期限内每年将增加可行性缺口补助支出，支出金额视每年项目绩效评价结果而定。项目收入64107万元的主要支出方向为：PPP项目资本金支出，调入一般公共预算用于棚户区改造项目资本金支出、广厦时代城及西扩区征收补偿支出等。

**4.区本级社会保险基金预算收支情况**

区本级社会保险基金预算收入15903万元，其中：社会保险费收入5944万元，财政补贴收入9313万元，利息收入10万元，转移收入636万元。

区本级社会保险基金支出15654万元，其中：社会保险待遇支出14964万元，转移支出685万元，其他支出5万元。当年收支结余249万元，年末滚存结余1564万元。

（三）地方政府债务情况

双台子区政府债务余额69.93亿元，其中：一般债务44.6亿元，专项债务25.33亿元。债务余额同比增加40.4亿元，其中：一般债券27.4亿元，专项债券13亿元。

各位委员，2021年全区贯彻落实积极的财政政策，持续实施减税降费，助企纾困涵养税源，同时全力应对成品油企业税收专项整治等减收影响，精准高效组织收入，在剔除不可比因素后，保持了一般公共预算收入正增长。区直各部门落实过紧日子思想，持续压减非急需、非刚性支出，节约资金兜牢兜实“三保”底线，人员工资、民生款项及时足额发放到位，有力保障了防疫、教育、农业、社会保障等民生支出的资金供给，人民幸福感持续增强。财政部门注重提升管理效能，完成了预算管理一体化改革，全方位推进预算绩效管理工作，加强国有资产管理，规范政府采购行为，防范化解债务风险，各项工作平稳有序推进、取得良好成果。但同时，也应看到财政运行中存在的问题，如收支矛盾突出、资金周转困难、债务付息压力较大、暂付款消化遭遇瓶颈等，需在以后的工作中寻求办法加以解决。

二、2022年上半年预算执行情况

上半年，财政紧紧围绕全年工作部署，努力克服经济形势下行压力、组合式税费支持政策及新冠疫情防控等多重不利因素带来的影响，积极组织收入，加强财经纪律，加大预算约束力度，防范化解风险，全力保障财政运行平稳。

（一）一般公共预算执行情况

**1.一般公共预算收入完成情况**

上半年，全区一般公共预算收入15822万元，完成年度预算的26.4%，扣除留抵退税因素后下降39.2%，按自然口径计算下降61.1%。其中：税收收入13982万元，占一般公共预算收入的88.4%，扣除留抵退税因素后下降31.2%，按自然口径计算下降58%；非税收入1840万元，占一般公共预算收入的11.6%，下降75.2%。

上半年收入降幅较大的主要原因，一是落实今年新增增值税留抵退税政策，全区上半年完成全口径留抵退税20850万元，影响一般公共预算收入8925万元；二是去年同期一次性收入因素11945万元，主要是清查国有企业土地使用税6022万元、处置国有资产收入5923万元；三是部分企业停工停产或改变纳税属地，造成减收1295万元。

**2.一般公共预算支出执行情况**

上半年，全区一般公共预算支出73729万元，完成年度预算的50.1%，增长57.6%。主要支出项目执行情况：社会保障和就业支出16901万元，教育支出8057万元，城乡社区支出14417万元，农林水支出2273万元，卫生健康支出4675万元。

一般公共预算支出呈大幅增长，主要体现在：落实公务员绩效奖金、在职人员工资提标等政策，发放2021、2022年绩效奖2214万元，发放提标工资492万元；增加财政对机关养老保险、城乡居民医疗保险、企业养老保险缺口补助2616万元；增加新冠疫情防控支出897万元；追加住建、农业水利等部门工程类支出2135万元；新增建设用地使用费及组卷费942万元；增加政府债务付息5772万元；新增一般债券支出1亿元。

（二）政府性基金预算执行情况

上半年，政府性基金收入2195万元，下降77.5%，其中：国有土地使用权出让收入2013万元，下降78.9%；城市基础设施配套费收入182万元。

政府性基金支出4829万元，增长66.2%，主要是政府专项债务付息支出4224万元，征地和拆迁补偿支出521万元。

（三）国有资本经营预算执行情况

上半年，国有资本经营预算未实现收入与支出。按照预算安排，下半年预计支出PPP项目可行性缺口补助。

（四）政府债务情况

上半年，新增发行政府一般债券2亿元，用于辽河干流滩区居民迁建项目（双台子区段），项目主体为盘锦市双台子区经济开发投资有限公司，按规定于八月底前完成债券资金支出，完成统一镇东地村迁建征收补偿。

三、上半年预算执行中遇到的主要问题

（一）财政收入增速下滑，下调收入预期

受国家出台组合式减税降费及留抵退税政策影响，一般公共预算收入受到较大冲击，新冠疫情防控、经济形势下滑导致企业经营效益下降，加之同比一次性收入因素大幅减少，全区收入下降明显，增幅列全市县区第三位。考虑到宏观税费政策的持续影响，年初一般公共预算收入任务无法完成，全年收入预计减收2.8亿元。

（二）刚性支出不断增加，扩大收支矛盾

从上半年执行情况看，人员工资类支出大幅增加，全年预计追加0.5亿元；困难群体救助、养老保险提标、就业补助等各类民生支出需求不断扩大；新冠疫情防控、防汛防灾等应急事项支出增多；因试点债政策政府债务付息翻倍增加。这些必保刚性支出规模的扩大，使财政收支矛盾更加突出。

（三）财政资金紧缺难筹，加大运行风险

财政收入下滑导致财政资金严重不足，上半年一般公共预算收入形成的可支配资金仅1.3亿元，尽管中央加大对地方的转移支付力度，增加直达资金支持，仍无法满足全区对可支配资金的需求。加之库款需同时保障增值税留抵退税进度，做到应退尽退，而资金筹集渠道逐步收窄，资金支出压力巨大，支出时只能按刚性及紧急程度进行选择性衡量，导致运转经费、上级专项等部分支出延缓，财政运行存在一定风险。

（四）财政平衡压力加大，增加决算困难

据目前形势测算，与年初预算数据相比，全年一般公共预算收入预计完成3.2亿元，预计追加支出2亿元，财政平衡压力加大。因组合式税费政策的实施，上级加大对县区的财力性转移性支付规模，缓解地方运行压力，但仍无法弥补财力缺口，给年终决算带来一定困难，财政将视实际情况对年初预算进行适时调整。

四、下一步工作措施

（一）进一步落实国家减税退税组合式政策

实施大规模增值税留抵退税等组合式税费政策，是今年稳定宏观经济大盘的关键举措。下半年，全区将继续贯彻落实政策，并作为财政重点工作，通过为企业提供现金流支持，助企纾困减轻企业负担，以期实现稳市场主体稳就业，为全区制造业、小微企业注入活力。预计下半年将完成全口径留抵退税1.2亿元。

（二）多渠道组织财政收入收窄降幅

各行业主管部门与税务部门加强配合，分析研判税收变动原因，掌握各行业税源变化，加强税源动态管理，做到应收尽收，杜绝本区域收入跑冒滴漏。持续做好财源培植，关注引入大项目建设发展情况，争取早投产早见效。加快推进土地出让进程，增加政府性基金收入。年末核实区内国有企业利润，依法上缴财政，增加国有资本经营预算收入。对国有资产进行全面梳理，加快闲置资产出租、出售，盘活存量资产，提高经济效益。

（三）持续性强化预算支出管理

落实政府过紧日子要求，强化预算执行，压减预算中的非必要非刚性支出，完善预算追加程序，对无资金来源或造成巨大资金压力的项目不予追加，优先保障“三保”支出，兜牢兜实“三保”底线，确保不发生“三保”保障风险。

（四）有效性发挥财政资金直达机制作用

用好中央专项直达资金、小微企业留抵退税直达资金、支持基层落实减税降费和重点民生等转移支付直达资金，充分发挥财政资金直达机制“快、准、严”的优势，扎实做好基本民生保障工作，预计全年收到直达资金超4亿元。

（五）防范化解债务风险

加强债务风险预警，制定债务还本付息计划，预判出现债务风险时，及时上报加紧研判，多渠道筹集资金。继续争取政策性支持，优化债务结构，循序渐进完成隐性债务化解任务，保住不发生债务风险的底线。

主任、各位副主任、各位委员，2022年财政工作面临前所未有的困难与挑战，财政部门将在区委的正确领导下,在区人大的监督和支持下，攻坚克难、担当作为，不断提升管理效能，增强财政保障能力，为经济社会平稳健康有序发展作出更大贡献！

附件：1.双台子区2021年一般公共预算收入执行情况表

2.双台子区2021年一般公共预算支出执行情况表

3.区本级2021年一般公共预算收入执行情况表

4.区本级2021年一般公共预算支出执行情况表

5.双台子区2021年政府性基金预算收入执行情况表

6.双台子区2021年政府性基金预算支出执行情况表

7.双台子区2021年国有资本经营预算收支执行情况表

8.双台子区2021年社会保险基金预算收支执行情况表