关于南昌县2021年财政预算执行情况和2022年财政预算草案的报告（书面）

（2022年2月11日在南昌县第十七届人民代表大会第二次会议上）

南昌县财政局局长　危志钢

各位代表:

我受县人民政府委托，向大会报告2021年全县和县本级财政预算执行情况，以及2022年全县和县本级财政预算草案，请予审议，并请县政协各位委员和其他列席会议的同志提出意见。

一、2021年财政预算执行情况

过去的一年，县委、县政府团结带领全县人民，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实习近平总书记视察江西重要讲话精神，立足新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局，统筹疫情和经济社会发展，扎实做好“六稳”工作、全面落实“六保”任务，实干争先、勇立潮头，全县财政运行总体平稳、稳中有进、稳中提质，圆满完成各项目标任务，实现了“十四五”良好开局。

（一）落实县人大预算决议情况

2021年财政工作认真落实县第十六届人大第六次会议有关决议，以及县人大财政经济委员会的审查意见，实施积极财

政政策并更加积极有为，兜牢兜实“三保”底线，防范和化解债务风险，狠抓预算执行管理提质增效，有力促进了经济社会发展和民生改善。

1.攻坚克难，财政收入持续稳固增长。过去一年，南昌县克服经济下行压力增大和疫情冲击带来的不利影响，加大税收收入组织力度，财政收入平稳增长态势得到持续巩固，为推动县区经济高质量发展提供了有力保障。主要呈三个特点：**一是总量继续领跑。**在高基数下，财政收入依然保持超预期增长，全年完成财政总收入156.8亿元，较全年预期目标150.5亿元超收6.3亿元，地方一般公共预算收入完成79.3亿元，较全年预期目标74.2亿元超收5.1亿元，连续十二年位居全省第一。**二是增速稳中提速。**面对前所未有的压力，统筹谋划、强化举措，精准实施财政调控，在不折不扣落实减税降费政策基础上，财政收入平稳运行、稳中有进。全年财政总收入、地方一般公共预算收入分别增长11%、4.4%（同口径增长12.6%），同比上年增速分别提高7.7、2.4个百分点。**三是质量逐趋稳固。**收入质量继续稳固，全县税收收入占财政总收入比重为82.2%。

2.精准发力，重大重点部署保障有力。立足财政职能，积极筹措资金，全力保障全县重大决策部署。**一是争取上级资金保障有力。**2021年度共争取上级资金59.1亿元，其中：争取政府新增债券资金23.3亿元，争取上级补助收入35.8亿元，为全县重大重点项目提供了坚强的资金保障。**二是盘活存量资金成效显著。**2021年，累计盘活财政存量资金5.94亿元，其

中 1 年以上结转结余资金 1.14 亿元。盘活各类财政存量资金统筹用于全县各项民生事业发展支出，补充预算稳定调节基金 4 亿元，最大限度发挥了存量财政资金的效用。**三是消化暂付款防范风险。**在疫情、政策、经济性减收“三叠加减收”的情况下，通过各种途径清理消化暂付款 6.2 亿元，有力地防范化解财政运行风险。

3.加大投入，民生福祉不断改善。充分发挥财政兜底保障作用，支持推进各项民生建设，民生福祉不断得到改善。**一是“三保”底线兜牢兜实。**年初预算安排优先保障“三保”支出，在部门预算中编实编足，不留缺口。加强“三保”监控管理，完善实时监控、月报分析和重点预警机制，牢牢兜住“三保”底线，严控超财力出台增支政策。**二是节支增效从严从紧。**牢固树立“过紧日子”的思想，从严从紧把好政府的“钱袋子”，全县一般公共预算支出和政府性基金支出合计 180.8 亿元，较上年下降 67.7 亿元，压减 27.2%。全县政府投资项目预算评审金额 64 亿元，审减 4.7 亿元，审减率 7.4%。**三是基础性民生改善明显。**全面落实中央和省市重大民生决策，县财政部门坚持向重点倾斜。投入高标准农田和水利基础设施建设资金 6.3 亿元，统筹推进乡村振兴战略。投入全县教育事业 31.6 亿元，促进义务教育均衡发展和城乡一体化，推动“双减”政策落地见效。投入社会保障和就业方面支出 11.1 亿元，强化重点人群的基本生活保障，确保困难群众和退休职工“吃得饱、穿得暖”。投入 19.29 亿元推动医疗服务和疫情防控能力提升，

实现全县5家县属医疗单位与19家乡镇卫生院医联（共）体全覆盖，全面提升医疗服务水平，疫苗日最大接种可达3万剂次以上。

4.创新机制，财政改革现代高效。落实好推进财政治理体系和治理能力现代化的要求，在建立现代财政制度上作示范、出亮点。**一是县乡财政体制改革出亮点。**自2021年起，实行新一轮县乡财政体制，在保障乡村两级基层政权组织正常运转的基础上，财力进一步向乡镇倾斜。2021年乡镇超收分成财力3.8亿元，较上年增长5.5%，地方收入过亿元乡镇有8个，占全县乡镇数一半，过5000万元乡镇6个，激发了乡镇经济社会发展活力。**二是预算绩效管理改革出实绩。**建立健全“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系，项目支出绩效目标自评实现全覆盖，绩效评估报告或绩效评估结果不合格的，不予立项和不安排预算。全县所有67个县直部门（含所属单位）申请安排的633个项目，均纳入绩效目标管理，涉及财政资金73.2亿元，评价结果用于改进管理和预算安排。**三是直达机制出成效。**以直达资金监控系统为抓手，日常监管为基础，持续加强直达资金管理，及时处理预警信息，实现资金从指标分配、支付下达、台账录入，整个过程全覆盖闭环管理，确保直达资金快速直达，直接惠企利民，2021年实现支付率100%。

（二）全县财政总预算执行情况

1.全县财政收入情况

根据财政收支报表反映，2021年全县财政总收入完成156.8亿元，较上年增加15.5亿元，同比增长11%。全县地方一般公共预算收入完成79.3亿元，较上年增加3.3亿元，同比增长4.4%（同口径增长12.6%）。全县地方一般公共预算收入主要项目完成情况是:

税收收入513664万元，同口径增长1%，其中：增值税187954万元、企业所得税44179万元、个人所得税13912万元、资源税763万元、城市维护建设税30613万元、房产税19352万元、印花税11895万元、城镇土地使用税33817万元、土地增值税110147万元、车船税1480万元、耕地占用税3390万元、契税55901万元、环境保护税261万元。

非税收入279486万元，其中：专项收入21171万元，行政事业性收费收入161737万元，罚没收入9007万元，国有资源有偿使用收入86793万元，政府住房基金收入778万元。

2.全县财政支出情况

全县地方一般公共预算支出1402977万元，同比下降1.5%。下降的主要原因是优化支出结构，从严从紧控制支出。主要支出项目预算执行情况是:

一般公共服务支出156206万元，增长45.2%；国防支出15万元，下降6.3%；公共安全支出37730万元，下降29.2%；教育支出316032万元，增长0.3%；科学技术支出49258万元，增长9.6%；文化旅游体育与传媒支出21116万元，增长0.5%；社会保障和就业支出110698万元，基本持平；卫生健康支出

164572 万元，下降 3%；节能环保支出 74838 万元，下降 51.6%；城乡社区支出 85586 万元，增长 6.5%；农林水支出 244920 万元，增长 2.2%；交通运输支出 15629 万元，下降 46.5%；资源勘探工业信息等支出 33078 万元，增长 3.8%；商业服务业等支出 16578 万元，增长 88%；金融支出 288 万元，下降 94%；自然资源海洋气象等支出 5786 万元，增长 83.8%；住房保障支出 30374 万元，下降 4.9%；粮油物资储备支出 658 万元，增长 4.1%；灾害防治及应急管理支出 3498 万元，增长 34.9%；其他支出 23404 万元，增长 833.9%；债务付息支出 12641 万元，增长 8%，债券发行费用支出 72 万元，下降 21.7%。

3.全县政府性基金收支情况

全县政府性基金收入完成 551298 万元，同比下降 39.8%；全县政府性基金支出完成 405198 万元，同比下降 61.8%。下降较大的主要原因是受房地产行业政策性影响，土地出让收入下滑严重。

4.全县社会保险基金预算收支情况

2021 年全县社会保险基金预算收入完成 86672 万元，增长 18.1%，其中：保费收入 42798 万元，财政补贴 38633 万元；全县社会保险基金预算支出完成 80376 万元，增长 18.5%。

5.国有资本经营预算收支情况

2021年县本级国有资本经营预算收入3008万元，上级转移支付收入138万元，上年结转3898万元，国有资本经营预算支出3909万元，调出3008万元，结转下年127万元。

6.全县政府性债务情况

2021 年我县政府性债务余额 1386708 万元，同比增长 19.7%，其中一般债务 401867 万元，专项债务 984841 万元，债务余额增加的主要原因是 2021 年争取新增政府债券资金 233028 万元。

2021 年我县法定债务限额为 1661066 万元（一般债务 534769 万元、专项债务 1126297 万元），债务余额总量和结构均在限额范围之内，风险总体可控。

7.预算稳定调节基金

2021 年，补充预算稳定调节基金 4 亿元。截至 2021 年年底，我县预算稳定调节基金余额 4 亿元。

（三）县本级预算执行情况

1.县本级财政收入情况

县本级地方一般公共预算收入实现691522万元，较上年增加56531万元，同比增长8.9%。

县本级政府性基金收入完成 551298 万元，较上年减少 364359 万元，同比下降 39.8%。

2.县本级财政支出情况

县本级一般公共预算支出完成1212087万元，同比下降1.1%。主要支出项目预算执行情况是：一般公共服务支出97809万元，国防支出15万元，公共安全支出36185万元，教育支出313463万元，科学技术支出49258万元，文化旅游体育与传媒支出20359万元，社会保障和就业支出88089万元，卫生健

康支出158895万元，节能环保支出74135万元，城乡社区支出74602万元，农林水支出175215万元，交通运输支出8501万元，资源勘探工业信息等支出26988万元，商业服务业等支出14384万元，金融支出288万元，自然资源海洋气象等支出5786万元，住房保障支出29167万元，粮油物资储备支出658万元，灾害防治及应急管理支出2432万元，其他支出23145万元，债务付息支出12641万元，债务发行费用支出72万元。

县本级政府性基金支出完成402853万元，同比下降61.6%。主要支出项目预算执行情况是：文化旅游体育与传媒支出47万元，社会保障和就业支出33万元，城乡社区支出184539万元，其他支出184858万元，债务付息支出28432万元，债务发行费用支出167万元，抗疫特别国债安排的支出4777万元。

3.县本级财政收支平衡情况

按照现行财政体制及市对我县的结算办法，2021年县本级地方一般公共预算收入691522万元，加上税收返还补助115216万元，上级补助及上级追加收入232835万元，政府性基金调入314367万元，国有资本经营预算调入3008万元，乡镇上解收入83230万元，上年结转95991万元，地方政府一般债务转贷收入71077万元，县本级共有可分配财力1607246万元；县本级一般公共预算支出1212087万元，加上上解支出153329万元，地方政府一般债务还本支出22338万元，补助乡镇支出172525万元，补充预算稳定调节基金40000万元，

支出总计1600279万元；收支相抵，年终滚存结余6967万元。

2021年县本级基金收入551297万元，加上上级对我县补助收入10378万元，上年结余收入14787万元，专项债务转贷收入190981万元，合计767444万元；县本级基金支出402853万元，补助乡镇支出2345万元，调出资金314367万元，专项债务还本支出11726万元，上解上级支出36153万元，合计767444万元；收支相抵，年终滚存结余0万元。

根据年终报表测算，2021年县本级和各乡镇当年均实现了财政收支平衡。详细数据待省级财政批复我县2021年财政收支决算后，再向县人大常委会作专题汇报。

各位代表，2021年全县财政工作取得的成绩，是县委、县政府科学决策、坚强领导的结果，是县人大及其常委会、县政协监督支持的结果，是全县财税干部共同努力和社会各界大力支持的结果。在肯定成绩的同时，我们也清醒地看到，当前我县财政运行中还存在着一些亟待解决的矛盾和问题：**一是收入下降明显。**因房地产行业受政策性影响，政府性基金收入仅完成年初预算的57.3%，减收41.1亿元。上级转移支付收入较上年减少7.6亿元（剔除一次性因素后），同口径下降20.5%。**二是支出压力倍增。**2021年上解省、市支出合计18.9亿元。同时，工程建设和债券还本付息逐渐步入高峰期，支出压力与日俱增。**三是资金使用效率不高。**一方面，专项资金、债券资金等支出进度不理想，造成资金沉淀，影响使用效率。另一方面，县直部门资金管理和使用的责任意识和财务管理水平有待

提高。

二、2022 年财政预算草案

根据县委、县政府总体工作部署，综合考虑全县主要经济预期指标和财政收支增减因素，2022 年财政工作的指导思想是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届历次全会以及习近平总书记视察江西重要讲话精神，全面落实中央和省、市、县对财政经济工作的各项决策部署，坚持稳字当头、稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务。继续实施积极的财政政策，提升财政效能，更加注重精准、可持续。适度超前进行基础设施建设，保证财政支出强度，推动积极财政政策提质增效，优化财政支出结构，深化财税体制改革，加强地方政府债务管理，加快推进财政收支高质量发展。坚持实干争先、勇立潮头，全力以赴推动县域经济发展再攀新高，为提升南昌发展首位度，充分彰显省会担当提供坚实财政保障。

（一）2022 年全县财政总预算安排情况

根据全县生产总值等经济社会发展预期目标，2022 年全县地方一般公共预算收入预期增长 6%左右。按照现行财政体制测算，全县地方一般公共预算收入，加上上级补助收入、政府性基金调入、上年结转等，减去专项上解上级支出，2022 年全县地方一般公共预算可用财力约 141.7 亿元，安排全县地方一般公共预算支出 141.7 亿元，剔除新增债券资金因素后，

较上年同比增长 9.8%（增长的主要原因是落实中央经济工作会议精神，坚持稳中求进，适度超前进行基础设施建设，保证财政支出强度）。全县地方一般公共预算支出在可用财力之内合理安排，当年预算收支平衡。

（二）2022年县本级财政预算安排情况

1.县本级财政收支安排情况

2022年，县本级地方一般公共预算收入安排69.1亿元，同比增长5.3%。县本级地方一般公共预算收入，加上上级补助收入、债券转贷收入、政府性基金调入、动用预算稳定调节基金和乡镇上解收入等，减去专项上解上级支出、补助乡镇支出等，2022年县本级预算可用财力约为120.1亿元，县本级一般公共预算支出预算安排120.1亿元，比2021年县人代会批准的预算数增长7.8%。主要支出项目安排情况是:

一般公共服务支出 187649 万元，公共安全支出 59006 万元，教育支出 186224 万元，科学技术支出 60472 万元，文化旅游体育与传媒支出 14538 万元,社会保障和就业支出 120856 万元，卫生健康支出 101266 万元，节能环保支出 31613 万元，城乡社区支出 85094 万元，农林水支出 143542 万元，交通运输支出 26901 万元，资源勘探电力信息等支出 26748 万元，商业服务业等支出 14767 万元，金融支出 4296 万元，自然资源海洋气象等支出 27423 万元，住房保障支出 76082 万元，粮油物资储备支出 1300 万元,灾害防治及应急管理支出 6196 万元，

预备费 10000 万元，其他支出 2481 万元，债务付息支出 14348 万元，债券发行费用支出 45 万元。

由于2022年财政预算草案的批复时间与2022年预算执行时间存在一定时间差，根据新《预算法》相关规定，2022年年初人员工资、社会保障和救助支出等经费已预拨，待县人大批复我县财政预算草案后统一核算。

2.县本级政府性基金收支预算情况

2022年，县本级政府性基金预算收入安排701550万元，较上年预算数下降27%。根据政府性基金收入预算安排情况和政府性基金使用的有关规定，县本级政府性基金预算支出安排701550万元，政府性基金预算收支平衡。

3.社会保险基金预算收支安排情况

2022 年，县本级各项社会保险基金收入安排 90021 万元，同比增长 16.2%，其中：保险费收入 39752 万元，利息收入 1455 万元，财政补贴收入 45718 万元，委托投资收益收入 2184 万元，转移收入 912 万元。各项社会保险基金支出 71577 万元，较上年预计执行数增长 9.9%。本年收支结余 18444 万元，年末滚存结余 130082 万元。

4.国有资本经营预算收支安排情况

2022年县本级国有资本经营预算收入安排1635万元，上年结转127万元，国有资本经营预算支出安排1762万元。国有资本经营预算收支平衡。

5.债务预算情况

2022年预计债券还本付息58887万元。其中：一般债券还本23万元，付息14348万元，专项债券还本10156万元，付息34360万元。

2022年我县政府性债务余额预计1686708万元，同比增长21.6%，其中一般债务451867万元，专项债务1234841万元。

三、做好2022年全县财政工作举措

2022年是实施“十四五”规划的关键之年，也是实现高质量跨越式发展极为重要的一年，我们将按照县委、县政府的决策部署，保持锐意进取、攻坚克难的精神，坚持稳字当头、稳中求进，加大对重点领域和关键环节的保障力度，有效推进南昌县经济社会发展稳定。

（一）“百强进位”贡献度再提高

一是紧盯目标任务。根据全省财政工作会议精神和县第十四次党代会提出的“十四五”财政总收入实现200亿的目标任务，科学谋划南昌县2022年的财政收入预期目标任务。**二是强化税种征管。**采取有力有效措施，深挖潜力，补短板、强　　弱项，强化地方税种的征收力度，加大老楼盘清算、土地出让契税的征管收工作，协调好国土、房管等部门，建立健全多方位的源头控管体系，确保地方收入稳步增长。**三是拓展新兴税源。**重点围绕我县主导产业和特色产业，加快形成产业集聚效应，为新兴税源的培育和发展奠定坚实基础。完善协税护税信息平台建设，通过信息平台分析对比查找税源，不断拓宽税源

渠道，提高税收征管质量，确保应收尽收，完全有实力再进位、再跨越。

（二）重大重点部署再发力

一是支持实施乡村振兴战略。巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，遵循财权与事权相匹配、收入与税源相匹配、保障与发展相结合的原则，继续维持“核定收入基数、超收分类分成、统筹财权事权、支出全额保障”的县乡财政体制，激发乡镇经济发展活力，加大乡村振兴投入。**二是严控政府债务风险。**制定隐性债务化解方案，构建管理有序、监管有力的政府性债务监管体系。分年度化解存量隐性债务，并严格按照方案要求的资金来源及化解时限推进存量隐性债务化解，与此同时，坚决杜绝新增隐性债务。积极争取新增政府债券，筹措资金保障全县基础设施建设。**三是全面加强资源统筹力度。**加大预算统筹力度，依法依规将国有资源（资产）等收入全面纳入预算管理，加强四本预算统筹衔接力度，科学合理将政府性基金预算和国有资本经营预算调入一般公共预算统筹使用。同时，加强财政存量资金盘活工作，将有限的财政资金用到关键点、紧要处。

（三）财政改革创新再提效

一是继续推行“零基”预算改革。严格贯彻落实党政机关带头过“紧日子”政策措施，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，进一步深化部门预算管理改革，积极运用预零基预算理念，打破支出固化僵化格局，合理安排支出预算规

模和结构，确保“该做的事一刻不能等、不该花的钱一分不能花”，集中财力办大事。**二是加大对乡镇财力倾斜力度。**为充分调动全县各乡镇组织收入的积极性，进一步加大乡镇地方收入财力分成激励力度，在保持现有财政体制不变的基础上，出台加大对乡镇考核激励办法，财力进一步向乡镇倾斜。**三是继续深化预算一体化改革。**以省厅预算管理一体化系统改革为契机，将财政核心业务由分散的业务信息系统整合在一套管理系统中，使预算管理更精细化、科学化、规范化、现代化，通过嵌入系统的控制规则规范预算管理和硬化预算约束。

（四）机关效能建设再提质

一是打造“阳光财政”。不断健全和完善全面规范、公开透明的现代财政管理体系，用制度管人、管事、管资金，全面落实《预算法》及其实施条例对预决算公开的要求，努力打造“阳光财政”。**二是打造“高效财政”。**取消用款计划申请、审核环节，精简预算单位资金使用流程，提高预算单位资金使用效率。同时，持续推进“网上审批”和“三天办结制”，不断转作风、优环境、提效能。**三是打造“服务财政”。**坚持以人民为中心的发展理念，增强民生政策可持续性，优先保障普惠性、基础性、兜底性民生建设，用政府的“紧日子”换取百姓的“好日子”。**四是打造“廉洁财政”。**全面推进党风廉政建设，抓好“关键少数”，支持驻局纪检监察组履行监督职责，扎紧“制度的笼子”，精准运用监督执纪“四种形态”，让财政干部知敬畏、存戒惧、守底线，确保财政资金和财政干部“两个安

全”。

各位代表：2022 年是党的二十大召开之年，是全面落实县第十四次党代会决策部署的第一年，做好财政工作责任重大，对促进全县经济社会持续高质量发展具有重要意义。我们将在县委、县政府的坚强领导下，在县人大及其常委会、县政协的监督指导下，认真贯彻落实本次会议的各项决议，立足财政新定位，抢抓发展新机遇，保持锐意进取、攻坚克难的精神，在发展中蓄势图新，确保圆满完成 2022 年财政工作各项任务。