

关于西安區 2021 年度財政決算(草案)和 2022 年上半年財政預算執行情況的報告

——2022 年 8 月 25 日在西安區第十六屆

人大常委會第六次會議上

西安區人民政府副區長 楊洪武

主任、各位副主任、各位委員：

受區人民政府委託，現將西安區 2021 年度財政決算(草案)和 2022 年上半年財政預算執行情況向區人大常委會報告如下，請予審議。

一、2021 年財政決算(草案)情況

2022 年 1 月，區政府在區第十六屆人民代表大會第二次會議上做了《西安區 2021 年財政預算執行情況和 2022 年財政預算(草案)的報告》，2021 年預算執行結果是：

(一) 財政決算收入情況

全區一般公共預算收入完成 25,523 萬元，同比下降 2.8%。其中：區本級一般公共預算收入完成 17,490 萬元，為年調整預算的 97.7%，同比增長 7.5%。區本級收入中，稅收收入完成 14,829 萬元，為年調整預算的 92.1%，同比增長 6.5%；非稅收入完成

2,661 万元，为年调整预算的 161.0%，同比增长 12.9%。

（二）财政决算支出情况

全区一般公共预算支出完成 54,464 万元，同比下降 25.5%。其中，区本级一般公共预算支出完成 53,013 万元，为调整预算的 90.0%，同比下降 21.6%。区本级支出中，一般公共服务支出 5,798 万元，为调整预算的 111.3%，同比下降 28.1%，超出调整预算的主要原因为法院及检察院事业编制人员调整至区直单位人员支出相应增加；教育支出 9,593 万元，为调整预算的 132.8%，同比增长 10.5%，超出调整预算的主要原因为依据市教育局要求将学校相应人员支出调整至教育科目；科学技术支出 233 万元，为调整预算的 99.6%，同比下降 20.2%；文化体育与传媒支出 480 万元，为调整预算的 95.2%，同比增长 46.8%；社会保障和就业支出 11,412 万元，为调整预算的 82.7%，同比下降 2.0%；城乡社区事务支出 3,246 万元，为调整预算的 105.9%，相比去年下降 62.0%；农林水支出 5,890 万元，为调整预算的 145.1%，同比下降 5.1%，超出调整预算的主要原因为年末增加秸秆综合利用补助和高标准农田建设专项支出；住房保障支出 10,327 万元，为调整预算的 62.1%，同比增长 68.2%，增长原因为老旧小区改造专项支出增加；灾害防治及应急管理支出 112 万元，为调整预算的 29.1%，同比下降 81.4%。本年的预算支出针对突发公共事件作出了倾斜，及时使用下达了年初预算安排的总预备费 300 万元，用于疫情防控支出，在不影响其他刚性支出的基础上保证了疫情

防控工作的开展，同时也保障了全区其他工作的顺利进行。

（三）收支平衡情况

按照现行财政管理体制，区本级组织的公共财政预算收入 17,490 万元，返还性收入 3,189 万元、各种结算、补助和转移支付收入 12,715 万元，专项转移支付收入 33,375 万元，一般债券转贷收入 8,456 万元，当年区本级总收入为 75,225 万元。当年一般公共支出 53,013 万元、专项上解 2,193 万元、安排预算稳定调节基金 2,700 万元，当年区本级支出总计 58,032 万元，结转下年 17,193 万元。

（四）政府性基金平衡情况

新增政府性基金 8,920 万元，其中：全域旅游专项债券 3,000 万元；地方政府专项债券资金（开发区建设）5,000 万元；地方政府专项债券（医疗卫生领域）280 万元；水库移民扶持基金 178 万元；彩票公益金资金 248 万元；民政运营资金 115 万元；民办养老机构建设及运营补助资金 71 万元；青少年校园体育活动资金 4 万元，孤儿基本生活费省级财政补助资金 17 万元，农村饮水安全工程维修维护补助资金 7 万元。政府性基金支出 3,691 万元，结转下年 5,229 万元。

（五）国有资本经营平衡情况

新增国有资本经营上级补助 84 万元，其中：国有企业退休人员社会化管理财政补助 84 万元，国有资本经营结转下年 84 万元。

按照现行财政体制口径，市财政局对我区上报的 2021 年财政收支进行了实事求是的审核和认定。总的看，审核认定结果比较理想。保证了我区财政利益和市区财政体制的规范运行。

主任、各位副主任、各位委员，我区 2021 年财政决算之所以能取得比较理想的结果，与区委的正确领导、区人大的依法监督和大力支持是分不开的。但我们也清醒地认识到在预算执行工作中仍然存在不容忽视的问题：一是收入结构不够优，对建筑业和房地产开发业的依赖程度比较高，收入增长可持续性不强；二是刚性支出不断增加，致使财政收支平衡压力较大。对此，我们将高度重视，在今后的工作中积极探索，采取有力措施不断加以改善。

二、2022 年上半年财政预算执行情况

（一）上半年预算收入执行情况

区本级一般公共预算收入 7,847 万元，完成年预算 37.2%，同比下降 11.5%。税收收入完成 5,938 万元，同比下降 24.5%。其中 8 个主要税种完成情况：增值税完成 1,712 万元，同比下降 27.1%；企业所得税完成 1,146 万元，同比增长 34.0%；个人所得税完成 876 万元，同比增长 15.9%；城市维护建设税完成 271 万元，同比下降 42.0%；城镇土地使用税完成 387 万元，同比增长 5.4%；房产税完成 1,040 万元，同比下降 4.3%；土地增值税完成 50 万元，同比下降 96.7%；印花税完成 444 万元，同比增长 5.5%。非税收入共计完成 1,909 万元，同比增长 91.7%。

(二) 上半年预算支出执行情况

区本级一般公共预算支出完成 24,847 万元，完成年预算 39.3%，同比增长 10.0%。其中主要支出完成项目包括：一般公共服务支出 2,817 万元，同比下降 12.0%；公共安全支出 641 万元，同比增长 156.4%；文化体育与传媒支出 75 万元，同比下降 78.3%；教育支出 4,267 万元，同比增长 27.8%；社会保障和就业支出 7,951 万元，同比增长 24.1%；住房保障支出 3,515 万元，同比下降 8.1%；卫生健康支出 2,874 万元，同比增长 1.8%；城乡社区支出 1,882 万元，同比下降 16.7%，农林水支出 467 万元，同比下降 24.8%。

(三) 原因分析

今年上半年预算收入执行受疫情影响较大。税收收入作为我区最主要收入来源大部分税种都呈下降态势，据西安税务局统计，我区主要税收来源的 19 个行业分类中，14 个行业呈现下降态势，其中最为重点的税源行业建筑业、批发零售业、制造业税收下降幅度都在 30%左右；几个主要税种中，除城镇土地使用税、印花税和所得税有所增幅外，其他税种均有不同程度下降，其中土地增值税下降幅度更是达到了 96.7%。

预算支出执行从整体来看上半年增长比较稳定，较上年同期增幅 10.0%，本年的预算支出加快了财政资金分配下达，充分发挥财政支出拉动经济的积极作用。

四、政府债务情况

截止 2022 年 6 月西安区政府性债务总额 29,643 万元,其中:一般存量债务 12 万元;一般债券 14,951 万元;专项债券 14,680 万元。

(一) 2021 年新增债券情况

新增专项债券: 2021 年新增专项债券 3 个, 共计 8,280 万元, 其中: 牡丹江市西安富通空调配套产业园区项目 5,000 万元; 牡丹江市西安全域文化旅游项目 3,000 万元; 牡丹江市西安海南朝鲜族乡卫生院改造项目 280 万元。

新增一般债券: 2021 年新增一般债券 7 个, 共计 8,456 万元, 其中: 牡丹江市海南乡朝鲜族乡污水处理站建设项目 800 万元; 牡丹江市农村供水保障项目 833 万元; 牡丹江市供热老旧管网改造项目 316 万元; 牡丹江市西安保障小型水库安全运行项目 61 万元; 牡丹江市西安应急指挥平台 300 万元; 老旧小区改造项目 2 个, 分别是牡丹江市北龙艺花园小区、南江亨通小区、丹江一区、(98、100、269) 号楼、滨江家园 1 号楼、安装公司楼项目 3,369 万元及牡丹江市新长安小区老旧住宅维修改造项目 2,777 万元。

(二) 2022 年新增债券情况

截止 2022 年 6 月末, 我区新增一般债券 5 笔, 共计 5,090 万元, 其中: 牡丹江市西安农村供水保障工程 221 万元; 牡丹江市西安农业社会化服务中心项目 2,000 万元; 牡丹江市保障小型水库安全运行 47 万元; 老旧小区改造项 2 个, 分别是黑龙

江省牡丹江市西安区家属楼 1#、2#楼、教师公寓 1#、2#楼、搬运楼、水产小区 1#、2#、3#、4#楼、卫生局小区、自来水宿舍楼、粮食局楼、二五金小区、水道司法楼、自行车管理所小区、老干部小区、开关地税小区、27 号文明楼、供销综合楼老旧小区改造项目 1,262 万元；黑龙江省牡丹江市西安区朝鲜一区、沿江小区、华隆二区老旧小区改造项目 1,560 万元。无新增专项债券。

（三）一般存量债务

我区共剩余存量债务 12 万元，由三个项目构成：分别是海南乡河夹大坝抗洪抢险工程债务余额 5 万元；海南乡卫生院建房工程款债务余额 5 万元；海南乡文化站装修款债务余额 2 万元。

我区将按照“资金跟着项目走”的要求，将债券资金及时拨付到位，加强对债券项目资金监督管理，并督促项目单位及主管部门加快推进债券项目实施进度，确保债券资金能够形成实际支出和实物工作量。

五、下半年落实区人大十五届三十五次会议决议落实情况

（一）提升预算编制的科学性、精准性，严格管理支出

随着预算管理一体化系统正式上线运行对预算编制科学性、精准性的提高给予了新的技术支持，财政方面也相应的对部门单位全面、准确、科学、细致编报预算提出了新的要求。新要求做实了项目库管理，在预算安排前，财政要求各部门单位必须要完成所有项目库入库申报工作，不再实行先安排预算后申报项目入

库。极大的优化了预算安排，增强了对工资、运转、民生等重要项目的财力保障。同时，加强项目支出管理，抓实抓细项目监管。将项目作为部门和单位预算管理的基本单元，预算支出全部以项目形式纳入预算项目库，未纳入预算项目库的资金申请一律不得安排预算。进一步规范项目设置，科学合理安排专项资金。依据区级财力状况和政策标准、执行情况、使用绩效、实施条件等情况审核确定各专项资金规模。对资金需求较大，实施年限较长的项目结合财力状况实行分年度消化，依据项目实施进度、分年度支出需求编入相应年度财政规划，做到预算一经批准即可实施，并按照轻重缓急等排序，突出保障重点。真正做到“应编尽编、编实编细”和“无预算不支出”。

（二）积极配合审计监督及时整改

财政经济委员会提出的关于加强审计监督建议，对财政工作起到了积极的警示作用。下一步，我们将积极配合审计部门监督，把审计部门的审计评价作为衡量工作水平的重要标准和依据，把审计查出问题作为检索薄弱环节和管理漏洞的风险信号，坚持目标导向和问题导向，有针对性地整改并制定相应工作措施，进一步提高预算管理水平。通过与审计监督部门充分交流合作，最大限度提升区级财力保障能力。积极盘活各类财政存量资金，落实存量资金定期清理机制，对绩效目标偏离、资金使用效益低下，以及无必要安排的一般性支出，及时采取压缩预算、调剂使用方向、清理收回等措施予以盘活，使落实“过紧日子”要求具体化、

长效化、制度化。并将审计部门发现重要问题的整改方案及时向人大常委报告反馈，做到“早发现、早报告、早处置、早化解”。实现区级财政工作的稳定运转。

六、下半年工作打算

（一）提高收入质量和支出效率

实事求是组织收入，强化税收和非税收入征管，做到依法征收、应收尽收，努力实现全年财政收入目标。进一步提高财政收入质量，保持非税收入占一般公共预算收入的合理比重。激励引导企业发展，加快推进重点财源项目建设。保持适度支出强度，优化支出结构，严把预算支出关口，深挖节支潜力，落实国家开展地方财政承受能力评估有关要求，合理把握民生政策提标扩围幅度，加大对振兴发展重点任务和刚性支出保障力度，把宝贵的财政资金用在刀刃上。

（二）合理使用常态化的财政直达资金

落实国家关于直达资金扩围提效有关要求，完善机制、强化监管、提升效率，依据省财政厅要求实行全程动态监控，提高监控系统数据真实性和准确性，及时处理监控发现问题，确保财政直达资金更准、更好的用到基层急需和惠企利民领域。

（三）防范化解债务风险

严格执行政府债务限额管理和预算管理制度，用好用足新增债券转贷收入，建立健全新增债券项目全生命周期管理，完善政府举债融资模式。将政府债券和政府债务外贷还本付息资金纳入

预决算管理，结合库款需求测算确定债券发行时间节奏和期限结构，强化常态化监测和风险评估预警。坚决遏制隐性债务增量，严禁通过新增隐性债务上新项目、铺新摊子。抓实化解隐性债务风险，严禁虚假化债。

（四）落实过紧日子要求

继续压减一般性支出，严控非刚性支出和“三公”经费。大力精简会议、差旅、培训、调研、论坛、庆典等公务活动，取消无实质内容的因公出国（境）、公务接待等活动，严格控制一般性维修改造项目支出和车辆报废更新等。防止挤占挪用“三保”支出，确保“三保”不出问题。

（五）通过使用预算管理一体化系统进一步完善绩效管理

通过财政管理一体化系统内置功能将预算编制、执行、监督、决算等环节与绩效目标管理、运行监控、评价等有机统一，逐步推动“要立项、有目标”、“执行中，双监控”、“执行完，有评价”，健全全生命周期绩效管理。更好的明晰项目管理权责。坚持“谁申请资金，谁编制目标”，“谁分配资金，谁审核目标”，“谁批复预算，谁批复目标”，“谁使用资金，谁监控目标”，“谁管理资金，谁评价目标”的原则，明确了工作内容、程序、时间等要求。

以上报告，请审议。