

监督索引号 53292803100011000

## 永平县人民政府

# 关于 2021 年地方财政决算情况的报告

——2022 年 7 月 18 日在县十七届人大常委会第四次会议上

县财政局局长 杨春田

主任、副主任、各位委员：

根据《预算法》和《云南省预算审查监督条例》，受县人民政府委托，我向县人大常委会报告 2021 年财政决算情况，请予审议。

### 一、2021 年一般公共预算收支决算情况

#### （一）2021 年预算安排及预算调整情况

1. 年初预算情况。2021 年 2 月县十七届人民代表大会第五次会议审议通过一般公共预算收支情况为：全县一般公共预算收入 30039 万元，同比增长 5%，全县一般公共预算支出（不含上级专项转移支付补助支出）204697 万元，同比增长 3.03%。

2. 预算调整情况。2021 年，县人民政府共提请县人大常委会调整预算 1 次，并审议通过。因收入、财力和支出政策比年初发生较大变化，2021 年 12 月县十七届人大常委会第四十七次会议审议通过县人民政府依法提请的全县一般公共预算支出由 204697 万元（不含上级专项转移支付补助支出）调整为 167000 万元；政府性基金预算收入由年初预算数 12660 万元调整为 17650 万元，政府性基金预算支出由年初预算数 13137 万元调整

为 190181 万元。

## （二）一般公共预算收支决算情况

1. 一般公共预算收入决算情况。一般公共预算收入完成 30246 万元，完成预算 30039 万元的 100.69%，同比增长 5.73%。其中：税收收入 17169 万元，同比下降 1.59%，占一般公共预算收入的 56.76%；非税收入 13077 万元，同比增长 17.17%，占一般公共预算收入的 43.24%。

2. 上级补助收入决算情况。上级补助收入完成 162936 万元，同比增长 2.61%，其中：返还性补助 52 万元，同比下降 93.72%；一般性转移支付收入 116939 万元，同比下降 4.1%；专项转移支付收入 45945 万元，同比增长 27.54%。

3. 财政支出决算情况。根据《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）要求，2021 年全县财政支出核算口径由权责发生制调整为收付实现制核算。2021 年一般公共预算支出完成 180260 万元，同比（同口径）增长 3.26%。其中：县本级支出 168122 万元，完成调整预算 167000 万元的 100.67%，同比增长 2.13%，较调整预算增加 1122 万元。增加的主要原因：2021 年 12 月 29 日，接州财政局通知，要求列支由州级统一支付的社保基金指标，导致支出增加。

4. 一般公共预算收支平衡情况。一般公共预算收入 30246 万元，一般性转移支付补助收入 116939 万元，税收返还性补助收入 52 万元，专项转移支付补助收入 45945 万元，调入预算稳定调节基金 2491 万元，调入资金 50445 万元，置换债券转贷收

入 6330 万元，收入总计 252448 万元；一般公共预算支出 180260 万元，上解上级支出 4509 万元，置换债券还本支出 6332 万元，调出资金 620 万元，收支相抵，年终指标结转 59166 万元。年末预算稳定调节基金余额 1561 万元。

## 二、2021 年政府性基金收支决算情况

### （一）政府性基金收支决算情况

1. 收入方面：政府性基金收入完成 17694 万元，完成调整预算 17650 万元的 100.25%，同比下降 28.75%。其中：土地出让收入 17463 万元，同比下降 29.13%。

2. 支出方面：政府性基金支出完成 179806 万元，同比增长 534.48%。其中：上级专项转移支付基金支出 2276 万元，同比增长 16.72%；县本级基金支出 177530 万元（含专项债券安排项目支出 170800 万元），完成调整预算 177181 万元的 100.2%，同比增长 572.74%。

3. 收支增减原因：一方面受经济下行、疫情深层次影响，市场持续低迷，在公开处置国有土地和资产过程中，经常出现流拍，导致土地出让收入大幅下降；另一方面，2021 年我县新增专项债券 170800 万元，导致全县 2021 年基金支出同比大幅增长。

### （二）政府性基金收支平衡情况

政府性基金收入 17694 万元，上级补助收入 2276 万元，专项债券转贷收入 170800 万元，上年结余 6095 万元，调入资金 620 万元，收入总计 197485 万元；政府性基金支出 179806 万元，基金调出 14620 万元。收支相抵，年终指标结转 2448 万元，滚

存结余 611 万元。

### 三、2021 年国有资本经营决算情况

#### (一) 国有资本经营收支决算情况

1. 收入方面：国有资本经营预算收入完成 65 万元，完成年初预算 62 万元的 104.84%，同比增长 30.00%。

2. 支出方面：国有资本经营预算支出 3 万元，与去年持平。

#### (二) 国有资本经营收支平衡情况

国有资本经营预算收入 65 万元，上级补助收入 10 万元，收入总计 75 万元；国有资本经营预算支出 3 万元，调出资金 65 万元，收支相抵，年终指标结转 7 万元。

### 四、2021 年社会保险基金收支决算情况

2021 年企业职工基本养老保险、机关事业单位基本养老保险、城乡居民基本养老保险、工伤保险、失业保险等 5 类社会保险基金收入完成 32368 万元，完成年初预算 29414 万元的 110.04%，同比增长 23.96%；支出完成 27942 万元，完成年初预算 26015 万元的 107.41%，同比增长 5.88%；当年收支结余 4426 万元，年末滚存结余 36759 万元。

社保基金收入与年初预算差异说明：保险基金收入完成 32368 万元，同比增长 23.96%。主要原因是：一是 2021 年企业职工基本养老保险最低缴费档次提升且上级补助同比增加 3170.24 万元，导致此项基金同比增长 78%；二是 2020 年因新冠肺炎疫情影响，全省出台了减免了中小微企业 2-12 月工伤保险费政策，2021 年政策到期未减免保费，且 2021 年上级补助增加，

促使工伤保险基金收入大幅增长 164.55%。

## 五、地方政府债务限额和余额情况

州级核定永平县 2021 年政府债务限额为 276120 万元，其中：一般债务限额 73920 万元，专项债务限额 202200 万元。2021 年末，我县纳入预算管理的系统内债务余额 258743.94 万元，政府系统内债务未突破限额，其中：一般债务 61493 万元，世行贷款 0.94 万元，专项债务 197250 万元。

2021 年新增地方政府债务主要用于高速公路（云永昌高速 145800 万元）、棚改及保障房建设（棚户区改造 15000 万元）、农林水基础设施（岔河水库 10000 万元）。

## 六、2021 年主要工作成效

过去的一年，受经济形势、财政政策和财政风险持续累积的影响，面对复杂严峻的经济形势和财力、资金严重短缺等突出问题，财政工作面临了前所未有的困难和挑战。全县各级各部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，着力强化财政收支管理，切实提升政策效能和资金效益，全力防范和化解财政领域重大风险，有力的促进经济社会持续平稳健康发展。

（一）不断强化收入管理，全面加强支出管理。依法依规组织收入，不断加强收入征管，努力挖掘收入增长点，圆满完成全年财政收入目标。积极争取上级补助，有效解决财力缺口。争取到美丽县城建设省级奖补专项资金 10000 万元，爱国卫生七个专项行动以奖代补资金 6000 万元。加强财政资源统筹，盘活处置

国有资产 593 万元，出让国有土地 17463 万元，盘活财政存量资金 5670 万元。不断优化支出结构，大力压减一般性支出，“三公经费”实现只减不增，有效控制行政成本。

（二）持续推动民生改善，有力推进全县经济发展。积极争取资金调度，统筹盘活财政资金，努力增收节支保重点。切实兜牢“三保”底线，全面推动脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接。全面保障教育、医疗卫生、社会保障等重点民生领域资金支出，全县民生支出达 140152 万元，占一般公共预算支出的 77.75%。全面落实减税降费政策，全年减免税费 2119 万元。投入大保高速公路永平收费站改扩建、大瑞铁路永平站及工业园区配套基础设施项目建设资金 4130 万元。争取到位岔河水库、棚户区和云永昌高速公路项目专项债券 170800 万元。

（三）突出防范财政风险，有效提升综合管理。加强政府债务管理，严守债务风险底线。压实债务主体责任，严控隐性债务增量。合理调度财政资金，优先保障“三保”支出，防范“三保”支付风险。全面清理消化财政往来款项，防范财政可持续风险。持续全面实施政府预算绩效管理，提升财政资金使用绩效。深化国库管理制度改革，全面实现预算单位差旅电子凭证网上报销。全面规范预决算信息、债务信息和其他财政重要信息公开。

## 七、存在的困难问题及下一步主要工作措施

受经济形势、财政政策和财政风险持续累积的影响，财政工作面临了前所未有的困难：一是经济形势依然严峻，持续增长动力不足，发展质量有待进一步提升；二是“三保”等刚性支出需

求较大，地方财政运行十分艰难；三是财政支出结构还需进一步优化，债务风险隐患仍然存在，财政可持续能力亟待增强。对此，我们将采取有力措施，积极应对，努力解决。

（一）聚焦财源培植，全力以赴组织收入。全面落实积极的财政政策提升效能，更加注重精准、可持续，推动经济平稳运行。全面统筹疫情防控和经济社会发展，持续全面落实减税降费和中小企业减负纾困政策，持续用足用活中小微企业政策性融资担保基金政策，激发市场主体活力，促进实体经济恢复发展。做大做强县属国有企业，不断拓展县属国有企业经营领域，推进国有企业实体化经营发展。加强与省州属金融企业合作，有效缓解企业融资难融资贵的问题。

（二）狠抓支出管理，有效加强支出保障。全面落实党政机关要坚持过紧日子的要求，大力压减一般性支出，注重勤俭节约、精打细算，节用裕民，全力支持做好“六稳”工作、落实“六保”任务。加强财政资源统筹，盘活存量资金、资产，努力做大财政“蛋糕”，提高资源配置效率。坚持“三保”支出在财政支出中的优先地位，切实兜牢“三保”底线，坚决防范“三保”风险。强化就业优先导向，提高经济增长的就业带动力。

（三）增强财政管理，不断深化财税管理改革。改革预算编审体系，严格执行零基预算管理，大力压减一般性支出，增强财政预算统筹保障能力。加快预算管理一体化改革，构建“制度+技术”的管理机制，推进系统化思维整合预算管理全流程。健全预算管理和执行制度，全面实施政府预算绩效管理，提高财政支

出的精准性和有效性。持续发挥减税降费政策效应，全面落实地方税体系改革。完善财会监督体制机制，提升财政资金使用绩效。

（四）强化预算约束，依法接受各级审查监督。牢固树立法治观念，坚持依法行政、依法理财。严格执行《预算法》和《预算法实施条例》，守好依法依规的底线。强化预算执行，坚持无预算不支出，不断硬化预算约束力。规范财政资金使用管理，加强综合分析和动态监控，切实完善财政业务监管流程。主动接受人大、审计、纪检监察等部门和社会监督，加强审计反映问题整改，以监督整改为契机，规范预算管理行为。

主任、副主任、各位委员，2022年是全面实施“十四五”规划、接续推进乡村振兴的关键之年，是推动永平绿色高质量发展的重要一年。在今后的工作中，我们将在县委、政府的坚强领导下，自觉接受县人大及其常委会的监督，努力实现财政各项工作任务，为推动全县经济社会高质量发展提供财力保障。

内部文件  
注意保存

# 永平县2021年县本级财政决算草案

永平县财政局编制  
2022年7月

## 目 录

- 表一. 2021 年一般公共预算执行情况表
- 表二. 2021 年一般公共预算收入决算情况表
- 表三. 2021 年一般性转移支付决算情况表
- 表四. 2021 年地方政府性基金收支决算情况表
- 表五. 2021 年国有资本经营决算情况表
- 表六. 2021 年社会保险基金收支决算情况表
- 表七. 2021 年政府债务限额和余额情况表

**监督索引号 53292803100011111**

附表1

2021年一般公共预算执行情况表

单位: 万元

序号	项目	收入				序号	项目	支出						
		2020年 决算数	2021年					2020年 决算数	2021年					
			年初预算数	调整预算数	决算数				比上年增 幅%	年初预算数	调整预算数	决算数 (县本级)	决算数	比上年增 幅%
1	增值税	6558	8869	8869	6220	-5.15	1	一般公共服务支出	18498	17250	17940	17940	18014	-2.62
2	企业所得税	888	938	938	917	3.27	2	国防支出	496	455	0	0	286	-42.34
3	个人所得税	874	412	412	236	-73.00	3	公共安全支出	6592	6550	5406	5406	5173	-21.53
4	资源税	1178	1600	1600	1527	29.63	4	教育支出	40776	39626	31435	31435	31483	-22.79
5	城市维护建设税	670	800	800	601	-10.30	5	科学技术支出	412	190	114	114	140	-66.02
6	房产税	219	230	230	280	27.85	6	文化体育与传媒支出	2317	2255	1728	1728	1752	-24.38
7	印花税	231	235	235	219	-5.19	7	社会保障和就业支出	28179	29455	27837	27837	28366	0.66
8	城镇土地使用税	162	165	165	177	9.26	8	卫生健康支出	27549	29622	22427	23549	25176	-8.61
9	土地增值税	1245	1700	1700	2238	79.76	9	节能环保支出	3448	890	1387	1387	1387	-59.77
10	烟叶税	3084	3050	3050	3323	-	10	城乡社区支出	3906	3550	4209	4209	5309	35.92
11	耕地占用税	59	60	60	60	1.69	11	农林水支出	61636	48955	29843	29843	37736	-38.78
12	契税	2072	2320	2320	1145	-44.74	12	交通运输支出	4513	2669	2893	2893	3434	-23.91
13	环境保护税	207	210	210	224	8.21	13	资源勘探信息等支出	571	538	1868	1868	1868	227.15
14	国有资源有偿使用收入	5138	3850	3850	6361	23.80	14	商业服务业等支出	1712	1410	3810	3810	3810	122.55
15	行政性收费收入	1010	1000	1000	653	-35.35	15	自然资源海洋气象等支出	2795	2850	963	963	963	-66
16	罚没收入	2644	2500	2500	2911	10.10	16	住房保障支出	27086	16902	11664	11664	11680	-56.88
17	专项收入	1348	1200	1200	1386	2.82	17	粮油物资储备支出	56	188	180	180	180	221.43
18	捐赠收入	782	350	350	1655	111.64	18	债务付息及发行费用支出	2067	2037	2041	2041	2041	-1.26
19	政府住房基金收入	1	350	350	2	100.00	19	灾害防治及应急管理支出	2095	1405	1255	1255	1462	-30.21
20	其他收入	238	200	200	111	-53.36	20							
21	一般公共预算收入	28608	30039	30039	30246	5.73	21	一般公共预算支出	234704	206797	167000	168122	180260	-23.20
22	上级一般性转移支付补助和税收返还补助	122769	153389		116991	-4.71	22	上解上级支出	3638	4521			4509	23.94
23	上级专项转移支付补助收入	36024	-		45945	27.54	23	其中: 固定性上解	3380	3716			2561	-24.23
24	地方政府债券转贷收入	6831	6330		6330	-7.33	24	烟叶税上解	311	715			360	15.76
25	其中: 新增债券转贷收入	0	0		0	-	25	其他上解	-53	90			253	#REF!
26	调入资金	52711	26500		50445	-4.30	26	债务还本支出(置换债券支出)	6833	6330			6332	-7.33
27	调入预算稳定调节基金	733	1390		2491	239.84	27	补充预算稳定调节基金	2491	0			1561	-37.33
28	上年结余收入	0	0		0	-	28	滚存结余	0	0			59166	-
29							29	其中: 结转	0	0			59166	-
30							30	净结余	0	0				-
31							31	年末预算稳定调节基金余额	2491	0			1561	-37.33
32							32	调出资金	10	0			620	6100.00
33	收入总计	247676	217648		252448	1.93	33	支出总计	247676	217648			252448	1.93

备注:

1、本表决算收支数据含上级专项转移支付收支数。

附表2:

## 2021年一般公共预算收入决算情况表

单位: 万元

项目	2020年决算数	2021年决算数	2021年决算情况分析	
			增减额	增长%
一、增值税(含“营改增”增值税)	6558	6220	-338	-5
二、营业税	0	0	0	-
三、企业所得税	888	917	29	3
四、个人所得税	874	236	-638	-73
五、资源税	1178	1527	349	30
六、城市维护建设税	670	601	-69	-10
七、房产税	219	280	61	28
八、印花税	231	219	-12	-5
九、城镇土地使用税	162	177	0	0
十、土地增值税	1245	2238	993	80
十一、车船使用税	0	0	0	-
十二、烟叶税	3084	3323	239	8
十三、耕地占用税	59	60	1	2
十四、契税	2072	1145	-927	-45
十五、环境保护税	207	224	17	8
十六、国有资源有偿使用收入	5138	6361	1223	24
十七、行政性收费收入	1010	653	-357	-35
十八、罚没收入	2644	2911	267	10
十九、专项收入	1348	1386	38	3
其中: 教育费附加收入	424	395	-29	-7
二十、捐赠收入	782	1655	873	112
二十一、政府住房基金收入	1	2	1	100
二十二、其他收入	238	111	-127	-53
一般公共预算收入	28608	30246	1623	6

附表3:

## 2021年一般性转移支付决算情况表

单位: 万元

序号	一般性转移支付	2020年决算数	2021年决算数	2021年决算情况分析	
				增减额	增长%
1	均衡性转移支付	22592	21437	-1155	-5.11%
2	民族边境地区转移支付	1695	500	-1195	-70.50%
3	贫困地区转移支付	5143	7178	2035	39.57%
4	固定数额补助收入	10265	10122	-143	-1.39%
5	县级基本财力保障奖补资金	27805	15040	-12765	-45.91%
6	结算补助	4447	9204	4757	106.97%
7	义务教育等转移支付	8335	8182	-153	-1.84%
8	重点生态功能区转移支付	3478	3520	42	1.21%
9	产油产粮大县补助	0	0	0	-
10	公共安全共同财政事权转移支付	852	816	-36	-4.23%
11	文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付	206	1130	924	448.54%
12	社会保障和就业共同财政事权转移支付	9170	10398	1228	13.39%
13	卫生健康共同财政事权转移支付	11294	12097	803	7.11%
14	节能环保共同财政事权转移支付	1840	1193	-647	-35.16%
15	农林水共同财政事权转移支付	6931	9306	2375	34.27%
16	住房保障共同财政事权转移支付	6000	2363	-3637	-60.62%
17	交通运输共同财政事权转移支付	1456	2964	1508	103.57%
18	粮油物资储备共同财政事权转移支付	0	40	40	-
19	灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付	177	1198	1021	-
20	其他共同财政事权转移支付	0	0	0	-
21	其他一般性转移支付	255	251	-4	-1.57%
22	合计	121941	116939	-5002	-4.10%

2021年地方政府性基金收支决算情况表

单位: 万元

收 入						支 出					
项目	2020年 决算数	2021年				项目	2020年 决 算数	2021年			
		年初预算数	调整预算数	决算数	比上年增幅%			年初预算数	调整预算数	决算数	比上年增幅%
1、国有土地使用权出让收入	24642	12065	17455	17463	-29.13	一、文化体育与传媒	—	—	—	—	—
其中：土地出让价款和划拨土地收入	24642	12065	17455	17463	-29.13	二、社会保障和就业	220	0	120	120	-45.45
保障性住房建设资金	—	—	—	—	—	三、城乡社区事务	15297	6195	16001	18626	21.76
失地农民养老保障风险准备金	—	—	—	—	—	四、农林水事务	373	0	0	0	-100.00
云南省水利建设专项资金	—	—	—	—	—	五、其他支出	10357	0	156020	156020	1406.42
2、农业土地开发资金收入	0	—	—	0	—	六、债务付息和发行费用支出	666	942	1290	1290	93.69
3、污水处理费	193	195	195	231	19.69	七、抗疫特别国债安排的支出	1426	0	3750	3750	—
基金预算收入	24835	12260	17650	17694	-28.75	基金预算支出	28339	7137	177181	179806	534.48
地方政府债券转贷收入	10050	0	—	170800	1599.50	上解上级支出	0	0	—	0	—
其中：新增专项债券转贷收入	—	—	—	—	—	调出资金	8010	6000	13000	14620	82.52
上级专项补助	7126	0	—	2276	-68.06	债务还本支出（置换债券支出）	1050	—	—	0	-100.00
上年结余收入	1473	877	—	6095	313.78	滚存结转	6095	—	—	3059	-49.81
调入资金	10	0	—	620	—	—	—	—	—	—	—
收入总计	43494	13137	—	197485	354.05	支出总计	43494	13137	190181	197485	354.05

备注：

1、本表收支数据含上级专项转移支付收支数。

附表5

## 2021年国有资本经营决算情况表

单位：万元

收 入					支 出				
项目	2020年 决算数	2021年 决算数	2021年决算情况分析		项目	2020年 决算数	2021年 决算数	2021年决算情况分析	
			增减额	增长%				增减额	增长%
国有资本经营收入	50	65	15	30.00	国有资本经营预算支出	3	3	0	0.00
利润收入	50	0	-50	-100.00	国有企业资本金注入	0	0	0	—
转制科研院所利润收入	—	—	—	—	其他国有企业资本金注入	0	0	0	—
其他国有资本经营预算企业利润收入	50	0	-50	-100.00	其他国有资本经营预算支出	0	0	0	—
股利、股息收入	—	—	—	—	—	—	—	—	—
国有控股公司股利、股息收入	—	—	—	—	—	—	—	—	—
产权转让收入	—	—	—	—	—	—	—	—	—
清算收入	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他国有资本经营预算收入	—	65	—	—	—	—	—	—	—
本年收入小计	50	65	15	30.00	本年支出小计	3	3	0	0.00
上年结余收入	—	—	—	—	—	—	—	—	—
国有资本经营预算转移支付收入	3	10	7	233.33	年终结余	0.00	7	7	100.00
调入资金	—	—	—	—	调出资金	50	65	15	23.08
收入合计	53	75	22	41.51	支出合计	53	75	22	29.33

备注：本表收支数据含上级专项转移支付收支数。

## 2021年社会保险基金收支决算情况表

单位: 万元

项目	收 入				支 出			
	2020年 决算数	2021年 决算数	2021年决算情况 分析		2020年 决算数	2021年 决算数	2021年决算情况 分析	
			增减额	增长%			增减额	增长%
1、企业职工基本养老保险基金	7772	13834	6062	78.00	12972	13834	862	6.65
2、机关事业单位基本养老保险基金	11028	11445	417	3.78	8652	9711	1059	12.24
3、城乡居民基本养老保险基金	6608	6225	-383	-5.80	3462	3533	71	2.05
4、失业保险基金	594	573	-21	-3.54	594	573	-21	-3.54
5、工伤保险基金	110	291	181	164.55	710	291	-419	-59.01
6、生育保险基金								
合 计	26112	32368	6256	23.96	26390	27942	1552	5.88
本年收支结余	-278	4426	4704	-1692.09				
年末滚存结余	32333	36759	4426	13.69				

注本表收支数据含上级专项转移支付收支数。

附表7:

### 2021年政府债务限额和余额情况表

单位: 万元

地区	2021年政府债务限额			2021年末政府债务余额		
	合计	一般债务	专项债务	合计	一般债务	专项债务
永平县	276120.00	73920.00	202200.00	258743.94	61493.94	197250.00