

县十八届人大常委会第五次会议

2022 年 8 月 25 日

关于正宁县 2021 年财政决算（草案）的报告

——2022 年 8 月 25 日在县第十八届人大常委会第五次会议上

县财政局局长 岳小龙

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现将全县 2021 年财政决算（草案）情况报告如下，请予审议。

一、2021 年一般公共财政预算收支情况

1. 预算调整情况。县十七届人民代表大会第六次会议审查批准的正宁县 2021 年财政预算方案，确定全县大、小口径收入预算为 21760 万元和 11900 万元，支出预算安排为 187372 万元（其中县级支出 144482 万元，提前下达专项转移支付 42420 万元、上年结转省市专项 470

万元)，年初预算收支平衡。预算执行中因一般公共预算收入、省市财力补助及新增政府债券等财力性收入增加；人员增资、社会保障、隐性债务化解、还本付息以及民生支出增加等原因，对全年预算收支规模产生了影响，需要对2021年收支预算进行调整。县十八届人大常委会第一次会议将2021年大、小口径收入预算分别调整为31676万元和23172万元，支出预算调整为211017万元。

2. 收入决算情况。2021年全县大口径财政收入完成31570万元，完成调整预算31676万元的99.67%；小口径财政收入完成23011万元，完成调整预算23172万元的99.31%。（详见附表1）

3. 支出决算情况。2021年全县一般公共预算支出完成221839万元，完成调整预算211017万元的105.13%。（详见附表2）

4. 决算结果。收入总计244997万元，其中：县本级收入23011万元、上级补助收入181944万元、上年结余收入470万元、调入资金17650万元（政府性基金调入7247万元、其他调入10403万元）、债务转贷收入21922万元（新增债券收入6000万元、再融资债券收入15000万元、地方政府向国际组织借款转贷收入922万元）；支出总计240338万元，其中：一般公共预算支出221839万元、线下债券还本支出16726万元、上解支出1773万元，收支相抵，年终滚存结余4659万元。

这里需要特别说明的有四点：一是省市专项结转情况。2021年底省市专项资金实际结转80190万元，上报结转4659万元，压减结

转 75531 万元；根据省市“年度预决算收支平衡、不发生新的财政赤字”的决算编报要求，因我县收入总量小、财力补助少、收支缺口大，只能采取“压缩结转、预拨挂账”等方法，确保财政决算不发生新的赤字，财政决算能够顺利进行。二是财政赤字情况。从表面看 2021 年，财政决算收支平衡，但实际预拨经费累计挂账 152426 万元，暂付款累计挂账 5594 万元，压减结转省市专项 75531 万元，压减专项债券 3409 万元，财政实际赤字已高达 236960 万元。三是资金调度情况。我县是全省长汇款最多的县区，省财政厅实行扣减长汇款机制，2021 年扣减我县长汇款 14320 万元，加剧了我县资金调度压力，年终很多支出苦于无钱无法实现。四是财政支出决算情况。县十八届人大常委会第一次会议将一般公共预算支出调整为 211017 万元。因省厅和市县结算在次年 1 月中旬开展，结算时增加补助收入 419 万元；其次，年终将国库集中支付结余盘活回收冲减暂付款 10403 万元，可用财力增加。年终支出完成 221839 万元，较调整预算增加 10822 万元。

二、政府性基金预算收支情况

1. 预算调整情况。县十七届人民代表大会第六次会议审查批准的 2021 年政府性基金收入预算为 47485 万元，财力预算为 49464 万元，支出预算安排为 7924 万元，债务还本支出 1971 万元、预算调出资金 39244 万元，预算结余 325 万元。预算执行中，因基金减收、上级补助及政府专项债券增加，县十八届人大常委会第一次会

议将政府性基金收入预算调整为 15318 万元（**县级实际收入 11621 万元，上解省级土地出让金、土地有偿使用费、补缴土地价款、计提教育资金和农田水利建设资金 3697 万元**）、财力预算调整为 79519 万元，为保证一般公共预算支出需求，调出 7404 万元，预算调整实际可用财力 72115 万元；支出预算调整为 40625 万元，滚存结余 31490 万元，减去结转下年支出 31490 万元，当年收支平衡。

2. 收支决算情况。2021 年全县政府性基金收入完成 11488 万元，完成调整预算 11621 万元的 98.86%；政府性基金支出完成 43262 万元，完成调整预算 40625 万元的 106.49%。（详见附表 3）

3. 决算结果。收入总计 79386 万元，其中：县本级收入 11488 万元、上级补助收入 5340 万元、上年结余收入 1958 万元、政府债券转贷收入 60600 万元，支出总计 50515 万元，其中：政府性基金预算支出 43262 万元、上解支出 6 万元、调出资金 7247 万元。收支相抵，年终滚存结余 28871 万元，减去结转下年支出 28871 万元，当年收支平衡。

这里需要特别说明的是：2021 年底政府性基金省市专项实际结转 4436 万元、专项债券 27844 万元，两项政府性基金实际结转 32280 万元，上报结转资金 28871 万元，专项债券压缩结转 3409 万元；产生这一问题的主要原因是我县财力有限、收支缺口大，根据省市“年度预决算收支平衡、不发生新的财政赤字”的决算编报要求，只能采取“压缩结转”等方法，确保年度财政决算顺利进行。

三、社保基金预算收支情况

1. 预算调整情况。县十七届人民代表大会第六次会议审查批准的 2021 年社保基金收入预算为 30025 万元，社保基金支出为 28822 万元，预算结余为 1204 万元，加上上年结余 14535 万元，年末滚存结余 15739 万元。预算执行中，因社保基金预算收支变化较大，县十八届人大常委会第一次会议将社保基金收入预算调整为 26428 万元，支出预算调整为 27449 万元，预算结余调整为 -1021 万元，预算调整后，当年滚存结余 13514 万元。

2. 收支决算情况。2021 年全县社保基金收入完成 27019 万元，完成调整预算 26428 万元的 102.24%；支出完成 27503 万元，完成调整预算 27449 万元的 100.2%。

3. 决算结果。当年社会保险基金收入 27019 万元，社会保险基金支出 27503 万元，当年结余-484 万元，加上上年滚存结余 14535 万元，年末滚存结余 14051 万元。（详见附表 4）

四、国有资本经营预算收支情况

2021 年年初预算国有资本经营因没有收入未编预算，执行中省市下达国有企业退休人员社会化管理补助 2.6 万元，县十八届人大常委会第一次会议将国有资本经营预算调整为 2.6 万元，年终省市结算时增加国有企业退休人员社会化管理补助 19 万元，国有资本经营当年收入 21.6 万元，结转下年支出 21.6 万元，当年收支平衡。