**监督索引号53012670100010000**

县第十八届人大一次会议文件（七）

石林彝族自治县2021年地方财政预算

执行情况和2022年地方财政预算草案报告（书面）

——2022年1月11日在石林彝族自治县第十八届

人民代表大会第一次会议上

石林彝族自治县财政局

各位代表：

受县人民政府委托，现将石林彝族自治县2021年地方财政预算执行情况和2022年地方财政预算草案提请县第十八届人民代表大会第一次会议审查，并请各位政协委员和列席人员提出意见。

一、2021年地方财政预算执行情况

2021年在县委的坚强领导下，在县人大及其常委会和县政协的监督支持下，县政府财政部门立足新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局，以推动高质量发展为主题，以改革创新为根本动力，坚持系统观念，加强财政资源统筹，预算执行总体平稳。

（一）一般公共预算收支及平衡情况

全县地方一般公共预算收入65853万元，加返还性收入6571万元、一般性转移支付收入98439万元、上级专项转移支付收入40081万元、调入资金26497万元、上年结转收入2107万元、置换政府一般债券收入28800万元，收入总计268348万元；一般公共预算支出192575万元，加上级专项转移支付支出40081万元、债务还本支出3510万元、置换政府一般债券支出28800万元、上解支出0万元，支出总计264966万元。收支相抵结余3382万元，主要是上级转移支付资金结转。

（二）政府性基金预算收支及平衡情况

全县政府性基金预算收入41891万元，加上级专项转移性收入6470万元、置换政府专项债券收入31300万元、上年结转收入3921万元、新增专项债券收入131000万元，收入总计214582万元；政府性基金预算支出163801万元，加上级专项转移支付支出6455万元、调出资金7261万元、置换政府专项债券支出31300万元、债务还本支出5750万元，支出总计214567万元。收支相抵结余15万元，主要是上级转移支付资金结转。

以上收支和平衡情况均为初步决算数，待与市财政局决算后会有所变化，届时再将变化情况向县人大常委会作专题报告。具体收支明细情况详见附表。

二、2021年财政工作完成情况

2021年，是“十四五”规划开局之年，财政部门认真贯彻落实中央和省、市、县各项决策部署，坚持稳中求进总基调，采取更加积极有为的财政政策，充分发挥好财税政策的调控作用，坚定不移贯彻新发展理念，集中财力兜牢“三保”底线，着力强化风险管控，深入推进财政改革，为全县经济高质量发展提供有力保障。

（一）坚持强基固本，提升财政保障能力

依法依规组织收入，合理制定收入计划，量化目标，压实部门收入责任。持续组织开展税源调查，强化分析，全面摸清底数，紧盯重点企业运行情况，挖掘税收增长潜力，确保税收应收尽收，颗粒归仓。加强与发改、税务、自然资源等部门的横向对接，客观研判经济形势变化，及时解决收入组织过程中出现的新情况、新问题，群策群力抓征管，确保均衡入库。全力支持招商引资和重点项目建设，引导社会资金多层次、多样化参与，发挥倍增效应，积极培植财源。积极应对经济下行压力，加大向上争资力度，争取到位转移支付资金111285万元。加强专项债券项目包装，精准编制“一案两书”，成功争取5个项目发行专项债券资金131000万元。

（二）坚持节用裕民，提升财政支出质量

全面落实“从紧”要求，更加突出以收定支、有保有压，严控“三公”经费，大力压减一般性支出，深入挖掘节支潜力，加强财政资源统筹，增加资金有效供给，促进财政资源优化配置。**一是**优先落实基本财力保障重点，以“保基本民生、保工资、保运转”为核心，确保民生支出及时足额到位。**二是**全面落实农村义务教育保障专项经费2251.55万元，免除2.47万余名学生的教科书费用；补助1.43万余名家庭经济困难学生生活费1725.56万元，1.39万余名学生享受营养改善计划补助2136.62万元。**三是**安排各级财政衔接推进乡村振兴补助资金3940.97万元。**四是**确保惠农政策落到实处，组织发放耕地地力保护补贴资金2850万元和2021年实际种粮农民一次性补贴375万元，惠及全县5.4万余农户。**五是**足额配套城乡居民基本医疗保险、养老保险、基本公共卫生服务及计划生育等补助资金，积极筹措资金确保特困供养人员生活补助、照料护理补贴、城乡居民最低生活保障等特殊人群提标政策落到实处，及时发放各类养老金、城乡困难群众救助补助金、优抚对象生活补助金等民生保障支出。**六是**投入疫情防控专项资金1397.28万元，积极支持做好新冠肺炎疫情防控。**七是**投入资金1592.57万元，继续实施农村危房改造项目。投入资金1357万元实施老旧小区改造，切实改善居民居住条件。**八是**统筹安排项目前期费710万元，用于政府投资建设项目前期工作，有力支持全县重点项目包装。

（三）坚持深化改革，提升财政治理效能

**一是**出台“医疗卫生、教育、科技及交通运输”4个领域财政事权和支出责任划分改革实施方案，依据事权属性，进一步明确医疗卫生、教育、科技及交通运输4个领域县级与乡级财政事权和支出责任。**二是**出台新一轮《云南昆明石林台湾农民创业园财政管理体制方案》《石林生态工业集中区财政管理体制方案》，明晰事权和财权，建立激励约束机制，增强园区发展动力。**三是**启用公务之家APP全面推进差旅费电子凭证报销制度改革，构建清廉透明、高效节约的服务型政府。**四是**持续完善政府采购制度、优化政府采购流程、强化监督管理、提高采购效率，降低采购成本，构建统一、开放、竞争、有序的政府采购市场体系，进一步优化政府采购领域营商环境。2021年，全县政府采购计划11286.94万元，实际采购金额10905.52万元，节约资金381.42万元，综合节约率为3.38％。**五是**认真落实国务院“放管服”改革要求，积极开展“互联网+监管+督查改革”工作，把“代理记账业务”行政许可事项录入云南省人民政府政务网，真正实现了“一网通办”。联合市场监管部门和税务部门开展“双随机一公开”部门联合抽查，进一步提高财政监管效能。**六是**持续深化国有企业改革，起草国有企业投资、融资管理办法等7项制度和县国资委监管权责清单，拟订《县属国有企业负责人综合考核暂行办法》，不断健全以经营业绩为主、企业管理行为为辅的“3+4”综合考核机制。**七是**结合全县国有企业发展方向，优化业务板块、资源配置和主业职责划分，实现产业专业化、集约化发展，最大限度发挥各企业的行业优势和资源优势。

（四）坚持规范管理，提升依法理财水平

**一是**深化预算管理制度改革，全面实施预算一体化管理，建立规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。**二是**按时完成政府预决算、部门预决算、“三公”经费预决算信息公开，积极打造“阳光财政”。**三是**完善直达资金管理制度，优化资金分配流程，细化监管措施，加大监管力度，盯紧盯牢直达资金的分配、拨付和使用，确保直达资金管理规范高效、惠企利民。**四是**组织权责发生制政府综合财务报告编制、预算单位会计核算系统、差旅费电子凭证网上报销线上等培训，有力提升财会人员综合管理水平，不断提高综合财报编制水平，进一步完善全县财务集中核算平台建设，不断规范财务管理。**五是**围绕构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，推动预算绩效管理扩围升级，深入开展预算绩效管理。建立健全绩效评价工作机制，对5个部门整体支出、1个项目进行重点项目评价，加强绩效评价结果运用，将评价结果与完善政策、调整预算安排有效衔接，削减或取消低效无效资金。**六是**积极盘活存量资金、资源和资产，对不能及时支付的资金按规定进行盘活，避免资金闲置，充分发挥财政资金使用绩效。

（五）坚持底线思维，提升风险防控意识

**一是**健全预算执行动态监控机制，及时督促各部门加快重点项目资金支出进度，坚持硬化预算约束，严格执行县第十七届人民代表大会第五次会议批准的预算，确保预算平衡。**二是**坚决防范化解政府债务风险，保持高压监管态势，严格执行限额管理和预算管理制度，落实偿债责任，做实还款来源，坚决防止政府债务违约。坚决遏制隐性债务增量，稳妥化解隐性债务存量，加强常态化监测和风险评估预警。**三是**算好政治账、打好铁算盘。统筹好“应急”和“谋远”，“开源”和“节流”各项任务，将“三保”作为预算安排的重点足额编列，从源头兜牢“三保”底线。建立“三保”预算事前审核机制，严格按照“三保”保障范围标准审核“三保”预算，不擅自改变“三保”支出预算用途。**四是**积极与县人民银行和银保监驻石林监管组联动，加强对县域金融机构监管与指导，鼓励县域各金融机构结合实际，创新金融产品，提升金融服务水平，助推县域经济高质量发展。**五是**督促和配合主管部门强化PPP项目管理，加强入库项目的财政支出责任监测和数据更新，按规定开展项目复查整改，不断规范政府和社会资本合作。

各位代表，2021年县财税部门面对经济下行压力持续加大、更大规模的减税降费、新冠肺炎疫情冲击等诸多困难和挑战，完成了县人民代表大会通过的预算收支任务。成绩的取得，得益于县委的正确领导，得益于县人大的法定监督和县政协的民主监督，得益于各乡镇（街道）、县直各部门以及社会各界的大力支持和共同努力。在此，向关心、支持财政发展与改革的各位代表、各位委员、社会各界人士，表示崇高的敬意和衷心的感谢！

同时，我们也清醒地认识到财政运行存在一些短板和不足：**一是**财政收支平衡极为困难，债务还本付息压力加剧；**二是**部分单位绩效意识不强，项目前期准备不充分，项目实施进度不理想，专项资金支出进度慢，财政资金使用效率有待进一步提升；**三是**财政管理科学化、精细化、信息化水平有待进一步提高。这些问题，我们将高度重视，认真研究，深化改革，强化管理，积极稳妥地逐步加以解决。

三、2022年地方财政预算草案

（一）2022年财政面临的新形势和新挑战

2022 年是石林高质量发展、为全面建设社会主义现代化打基础的重要一年，我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，同时，疫情变化和外部环境带来的影响存在诸多不确定性，短期矛盾和中长期问题将交织并存，对形势的复杂性、疫情的反复性和风险的传导性都需要有充分的估量。综合分析，2022年我县财政收支平衡形势不容乐观，财政“紧平衡”成常态。**一是**全县经济总量小，产业结构不优，传统产业转型升级慢，民营经济、园区经济不强，新兴产业尚未形成有力支撑，工业投资不足，招商引资项目拉动投资作用不明显，发展的质量有待提高。**二是**县级财政自给率低，税源培植成效较慢，税收基础依然薄弱，财政收入增收困难，财政收支矛盾非常突出，预算收支平衡极其困难。**三是**债务还本付息任务艰巨，目前我县已进入政府债务偿债高峰期，2022年起部分债务本金不可发行再置换融资债券，需县财政安排资金偿还，防范政府债务风险压力较大。**四是**刚性支出增幅远远大于地方一般公共预算收入增幅，在兜牢“三保”底线基础上，支持经济社会发展和重大项目建设等县级配套资金保障十分艰难。**五是**经营性资产盘活需加强，国企融资能力待提升，国企改革有待加快推进。

（二）2022年预算编制和财政工作的总体思路

按照“量入为出、收支平衡”和财政收入增长与国民经济增长相适应的原则，坚持尽力而为，量力而行，2022年全县财政工作和预算编制指导思想是：高举中国特色社会主义伟大旗帜，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神，坚持以马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观、习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的基本理论、基本路线、基本方略，深入贯彻习近平总书记考察云南重要讲话和重要指示批示精神，按照中央经济工作会议、省第十一次党代会、市第十二次党代会、县第十三次党代会的部署和要求，坚定不移贯彻新发展理念，坚持稳中求进工作总基调，以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以满足人民日益增长的美好生活需要为根本目的，统筹疫情防控和经济社会发展，统筹发展和安全，不断巩固夯实全面建成小康社会成果。按照“23521”发展思路，以“打基础、做规划、谋产业、推项目”为主抓手，努力开源节流，牢固树立过“紧日子”、“苦日子”思想，增强财政资金统筹能力，优化财政支出结构，兜牢基层“三保”底线，扎实做好“六稳”工作、全面落实“六保”任务，强化预算约束和绩效管理，从严控制一般性支出，加强地方政府债务管理和风险防范化解，强化奋力打造国际知名旅游目的地、现代特色农业基地和宜居宜业新辅城资金保障，为夺取全面建设社会主义现代化新胜利而努力奋斗。

（三）2022年地方财政收支预算草案

根据形势研判及工作思路，结合全县“十四五”规划目标，2022年地方财政预算的主要指标建议安排如下：

**1.一般公共预算收支及平衡情况。**全县地方一般公共预算收入68488万元，同比增长4%以上；地方一般公共预算支出258485万元，同比增长11.4％。

全县一般公共预算平衡情况：地方一般公共预算收入68488万元，加返还性收入、一般性转移支付收入、专项转移支付收入、上年结转收入、调入资金、待收部门债券利息、再置换政府债券收入等208923万元，收入总计277411万元。一般公共预算支出258485万元，加再置换政府债券支出、债务还本支出、上解支出等18926万元，支出总计277411万元。收支平衡。

**2.政府性基金预算收支及平衡情况。**地方政府性基金预算收入76650万元，加上级专项转移性收入、再置换政府债券收入、上年结转收入、调入债券本息等61559万元，收入总计138209万元；政府性基金预算支出32725万元，加上级专项转移支付支出、调出资金、债务还本支出、再置换政府债券支出等105484万元，支出总计138209万元。收支平衡。

**3.国有资本经营预算收支及平衡情况。**全县国有资本经营预算收入214万元，加上上年结转收入15万元，收入总计229万元；国有资本经营预算支出154万元，加调出资金75万元，支出总计229万元，收支平衡。

**4.社会保险基金预算收支及平衡情况。**全县社会保险基金预算收入35858万元，加上级补助收入14333万元，上年结余8696万元，收入总计58887万元；社会保险基金预算支出31544万元，加上解上级支出18345万元，支出总计49889万元，年末滚存结余8998万元。

2022年财政收支矛盾加剧，预算平衡艰难，预算安排主要是“保基本民生、保工资、保运转”支出，重点项目建设所需资金主要通过部门向上争取、招商引资、国有企业市场化运作等方式筹集（具体情况详见预算收支草案）。

四、2022年财政重点工作措施

为实现上述发展目标，必须准确把握稳字当头、稳中求进的要求，紧抓发展和改革，主动作为，攻坚克难，锐意进取，精心做好聚财理财文章，提升财政统筹保障能力，加强运行管理，增强刚性约束，全心全意为民理好财、办实事，为全县经济社会发展提供强有力的保障。

（一）凝心聚力促进收入量质齐升

**一是**认真分析经济运行、疫情变化、减税降费等对财政增收的影响，科学做好研判。**二是**坚持勤征细管，紧盯在建项目税收，强化国有资源（资产）有偿使用收入等非税收入征缴，努力挖掘增收潜力。**三是**积极配合园区、自然资源等部门，加快闲置土地的清理处置和存量土地的挂牌出让，提高土地供应保障能力。**四是**进一步落实对实体企业减税降费、以奖代补等扶持政策，用足用活各项税收优惠政策，着力用政府收入的“减法”来换取企业效益的“加法”和市场活力的“乘法”，做到服务实体经济、巩固现有税源。**五是**进一步优化提升营商环境，全力推动招好商、招大商、招实商、招应税企业，吸引产业龙头企业、配套企业和服务企业落户石林，推动产业聚集发展，努力培育可持续税源。**六是**精准把握政策，积极向上反映实际困难，紧扣上级支持方向和重点领域，做好项目储备和项目库建设，主动对接，争取上级政策、项目和资金支持，缓解县级支出保障压力。

（二）行之有力保障重点领域投入

**一是**坚持以“51068”重点任务为主抓手，持续支持全域旅游发展，加快旅游公共服务设施建设，扩大旅游带动相关行业发展的经济效应，增强石林旅游后生动力，促进县域经济全面可持续发展。**二是**持续加大对乡村振兴投入力度，进一步巩固脱贫攻坚成果，继续支持高标准农田建设、“一村一品”、“一县一业”等项目实施，保障粮食安全，促进农村一、二、三产业融合发展。**三是**建立常态化项目储备机制，实行动态滚动管理，做实做细项目储备，做好项目前期和组织申报，争取“项目进规划、资金进盘子”，确保储备一批、成熟一批、实施一批。**四是**支持保障性住房建设、老旧小区改造和抗震安居工程，切实为民办实事、办好事。**五是**支持社会治理能力提升，保障行政执法、安全生产、民族团结、市场监管、应急管理等资金投入，促进社会和谐稳定。

（三）鞠躬尽力增进民生福祉改善

**一是**牢固树立以人民为中心的发展思想，聚焦民生短板，努力加大公共服务支出投入，坚持和完善与县域经济社会发展水平相适应的民生财政保障机制，让人民群众有更多的幸福感、获得感。**二是**支持学前教育普及普惠、义务教育优质均衡、高中教育补齐短板、职业教育专业特色等教育优先发展，完善城乡一体的义务教育经费保障机制，提升教育公共服务能力。**三是**加大就业和社会保障投入，支持实施就业优先，强化对高校毕业生、农民工、失业人员等重点群体就业创业帮扶。支持城乡居民医保、公立医院综合改革、卫生人才培养等发展。**四是**持续完善疾病预防控制体系、基本公共卫生服务和重大疫情防治救治体系，提升应对各类重大突发公共卫生事件能力。**五是**积极助力公共文化服务体系建设、文化遗产保护利用、文旅产业融合高质量发展，扩大公共文化体育服务供给。

（四）竭尽全力兜牢风险防范底线

**一是**牢固树立过“紧日子”、“苦日子”的思想，坚持统筹兼顾、突出重点、艰苦奋斗、勤俭节约，加强预算源头管理。**二是**保障重点支出，坚持“三公经费”只减不增，大力压减一般性支出和非急需、非刚性支出。严格落实“三保”责任，遵循急用先行、有保有压的原则，通过科学合理安排预算、用好上级转移支付、盘活存量资金等措施，确保收支平衡。**三是**扎实做好地方政府债务风险防范化解，按照可控、有序、适度、稳定的要求，认真落实债务限额管理，多渠道化解政府债务风险。合理制定债务化解方案，多渠道筹集资金，积极化解存量债务。**四是**认真落实《石林彝族自治县防范化解地方金融风险工作方案》，加强源头防范、落实属地责任、坚持分类处置，做到早发现、早报告、早预警、早处置，实现有效防范和化解金融风险，使金融更好服务县域实体经济，营造诚实守信健康的金融发展环境。

（五）齐心协力加强财政精细管理

**一是**强化财政资金监督，逐步建立预警高效、反馈迅速、控制有力的预算执行动态监控体系，不断提高财政资金运行的安全性和规范性，提升财政资金使用效益。**二是**加大年度预算执行管理，持续做好收支调度，加强对重点领域预算执行分析，加快上级专项资金支付进度，狠抓以支促收、以支保收，切实提高财政资金使用效益和保障能力。严格执行县人民代表大会审议通过的预算，依托人大联网监督系统，有效规范支出行为，增强预算执行的严肃性，严控预算调剂追加，硬化支出预算约束。**三是**将预决算信息公开和预算绩效管理纳入综合考核，积极打造“阳光财政”。**四是**健全绩效评估、评价结果与预算安排、政策调整挂钩机制，强化绩效管理激励约束。**五是**巩固“公务之家”APP推广使用成果，深化差旅费报销电子化改革。**六是**继续推进“电子卖场”网上采购和推行中小微企业“微采贷”业务，不断优化采购流程，简化审批程序。**七是**持续深化国有企业改革，加大资产资源盘活力度，充分发挥国有资本的资源优势，进一步加快市场化转型升级，做实、做强国有企业。**八是**积极推进财政事权和支出责任划分改革，完善基本公共服务领域共同财政事权和支出责任制度。**九是**落实地方政府专项债券管理制度，管好用好专项债券资金，优化投向结构，提高使用效益。

各位代表，2022 年财政工作任务艰巨，责任重大。我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委的坚强领导下，主动接受人大监督指导，虚心听取政协意见建议，牢固树立以政领财、以财辅政的意识，以坚如磐石的信心、永不松懈的劲头、坚韧不拔的毅力，牢记初心使命，激发奋进力量，开拓创新，苦干实干，为奋力打造国际知名旅游目的地、现代特色农业基地和宜居宜业新辅城作出更大贡献！

石林县2021年一般公共预算总收入构成图

单位：万元

石林县2021年一般公共预算支出构成图

单位：万元

石林县2022年一般公共预算总收入构成图

 单位：万元

石林县2022年一般公共预算支出构成图

 单位：万元

**监督索引号53012670100010111**