

泉州市泉港区人民政府文件

泉港政综〔2022〕86号

泉港区人民政府关于提请审议 2021年泉港区财政收支决算草案的议案

泉港区人大常委会：

2021年泉港区财政收支决算草案已编制完成，根据《中华人民共和国预算法》规定，现委托区财政局向区人大常委会报告，请予以审议。

区长：



2022年8月18日

2021 年泉港区财政收支决算草案

泉港区第五届人民代表大会第一次会议审议批准《关于泉港区 2021 年预算执行情况和 2022 年预算草案的报告》，2021 年泉港区财政收支决算草案现已编制完成。具体情况报告如下：

一、财政收支决算情况

（一）一般公共预算收支及平衡情况

1. 收支情况。一般公共预算总收入 1040309 万元，完成预算数 109.78%，比上年增长 16.37%，其中一般公共预算收入 280648 万元，完成预算数 103.52%，比上年增长 9.73%。一般公共预算支出 270623 万元，比上年同口径增长 0.98%，其中：区本级财力支出 163312 万元，完成预算数 86.98%，比上年同口径增长 0.32%。

2. 平衡情况。收入合计 1619836 万元，包括：一般公共预算收入 280648 万元，债务转贷收入 1114381 万元，上级补助收入 157906 万元，上年结余 22308 万元，调入资金 44336 万元，动用预算稳定调节基金 257 万元。支出合计 1513069 万元，包括：一般公共预算支出 270623 万元，债务还本支出 1124281 万元，上解上级支出 108409 万元，援助其他地区支出 226 万元，安排预算稳定调节基金 9530 万元。收支相抵，一般公共预算年终结余 106767 万元。

(二) 政府性基金预算收支及平衡情况

1. **收支情况。**政府性基金收入 40274 万元，完成预算数 39.1%（主要是土地出让收入没有完成预算），比上年下降 7.18%。政府性基金支出 92205 万元，比上年同口径下降 67.08%，主要是 2020 年新增地方政府专项债务 214600 万元。

2. **平衡情况。**收入合计 600110 万元，包括：政府性基金收入 40274 万元，债务转贷收入 457200 万元，上级补助收入 65180 万元，上年结余 2620 万元，调入资金 34836 万元。支出合计 546090 万元，包括：政府性基金支出 92205 万元，债务还本支出 452200 万元，上解上级支出 1685 万元。收支相抵，政府性基金年终结余 54020 万元。

(三) 国有资本经营预算收支及平衡情况

1. **收支情况。**国有资本经营预算收入 493 万元，完成预算数 101.65%，比上年增长 110.68%。国有资本经营预算支出 208 万元，比上年增长 2.46%。

2. **平衡情况。**收入合计 502 万元，包括国有资本经营预算收入 493 万元，上级补助收入 6 万元，上年结余 3 万元。支出合计 208 万元，即国有资本经营预算支出 208 万元。收支相抵，国有资本经营预算年终结余为 294 万元。

(四) 社会保险基金预算收支及平衡情况

1. **收支情况。**社会保险基金收入 28553 万元（城乡居民社会养老保险基金收入 15885 万元，机关事业单位基本养老保险基金

收入 12668 万元)；完成预算数 101.75%，比上年下降 4%。社会保险基金支出 24483 万元（城乡居民社会养老保险基金支出 12229 万元，机关事业单位基本养老保险基金支出 12254 万元），比上年增长 5.05%。

2. 平衡情况。收入合计 78655 万元，包括：社会保险基金收入 28553 万元，上年结余 50102 万元。支出合计 24483 万元，即社会保险基金支出 24483 万元。收支相抵，社会保险基金年终结余 54172 万元。

（具体收支及平衡情况详见附表）

二、相关重要事项说明

（一）经批准举借债务情况

2021 年省财政厅核定我区新增债务限额 1.79 亿元，主要用于市政基础设施建设、白濂水利枢纽工程等领域。截至 2021 年底，全区政府债务余额 2644861 万元（其中一般债务 1817714 万元、专项债务 827147 万元），严格控制在省财政厅核定和区人大常委会批准的限额 2897763 万元之内。但我区债务指标超出预警线，被列为政府债务风险预警地区，整体债务水平偏高。

（二）新增债务预算调整及执行情况

2021 年 6 月，经区四届人大常委会第三十一次会议审议批准，按照省财政厅核定的新增地方债务限额分配，调整 2021 年一般公共预算收支和政府性基金预算收支。增加区本级一般公共预算地方政府一般债券转贷收入 1060470 万元、一般公共预算支

出 3670 万元、地方政府一般债务还本支出 1056800 万元，增加区本级政府性基金地方政府专项债务转贷收入 457200 万元、政府性基金支出 14000 万元、地方政府专项债务还本支出 443200 万元。均按照规定及时安排支出。

（三）结转资金使用和资金结余情况

2021 年一般公共预算上年结转 22308 万元，安排使用 15260 万元，加上当年新增项目结转 99719 万元，年终合计结转 106767 万元。主要是根据《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），从 2021 年起财政国库集中支付结余不再按权责发生制列支，改为收付实现制列支，因此形成财政指标结余较大。一般公共预算净结余为 0。

（四）预备费使用情况

2021 年预算预备费 1000 万元，年度执行中使用 1000 万元，主要是我区突发疫情，经批准动用预备费指标用于新冠肺炎疫情防控经费。

（五）超收收入安排情况和预算稳定调节基金

按照《预算法》《预算法实施条例》等规定，超收收入应全部转增预算稳定调节基金。年底预算稳定调节基金结转 9530 万元。

（六）上级转移支付情况

1. 一般公共预算。2021 年一般公共预算上级补助收入合计 157906 万元，具体包括：（1）返还性收入 2924 万元；（2）一般性转移支付收入 137498 万元；（3）专项转移支付收入 17484 万元。

预算安排使用情况: 返还性收入及转为财力的一般性转移支付共 33399 万元年初列入预算统筹用于保障“三保”方面的支出; 扣除转为财力后的一般性转移支付收入及专项补助收入 124507 万元, 根据上级下达专项用途安排使用, 2021 年当年度已支出 58145 万元, 结转下年 66362 万元。

2. 政府性基金预算。 政府性基金上级补助收入 65180 万元, 安排使用 19847 万元, 结转下年 45333 万元。

(七) 重点项目资金使用绩效情况

2021 年区本级通过聘请第三方机构组织对 2 个部门 1.14 亿元和 5 个项目 2.13 亿元开展部门整体和重点绩效评价, 评价结果应用于提升预算管理。共提出涉及绩效目标管理、资金支出使用管理等方面存在的问题 19 条, 在安排 2022 年预算时运用评价结果调整 2 个专项 525 万元。

(八) “三公”经费情况

坚持政府过“紧日子”的思想, 从严控制一般性支出, 2021 年全区“三公”经费支出 505 万元, 其中: 因公出国(境)经费 2 万元、公务用车购置及运行维护费 431 万元、公务接待费 72 万元, 比年初预算数下降 36.8%, 比上年增长 14%。

三、预算执行效果和落实市人大常委会有关决议情况

(一) 努力组织收入, 提升财政综合实力。 一是服务企业依法征收。坚持依法征收, 进一步深化税收征管改革, 开展财政收入自查。依托涉税信息共享机制, 服务联合石化等重点企业, 加

强财源监测分析，同时落实减税降费政策，减免税费 8 亿元，其中：办理企业增值税增量留抵退税 71 家，退税总金额达 5.46 亿元，确保财政收入应收尽收、应减尽减，超额完成年初预算目标，2021 年一般公共预算总收入增幅 16.37%，地方级一般公共预算收入增幅 9.73%。二是落实奖惩向上争资。出台职能部门向上争取资金考核奖惩办法，充分调动各部门的积极性，策划生成项目，全力向上争取资金。全年累计获得一般公共预算转移支付资金 15.79 亿元。

（二）兜牢“三保”底线，保障普惠民生支出。坚持精打细算过紧日子，严格控制一般性支出，常态化开展财政结转结余资金清理。全年一般性支出压减 4.76%，结转结余资金清理 3.57 亿元，统筹保障重点领域资金需求。2021 年一般公共预算支出 270623 万元，增长 0.98%，其中：民生支出 200978 万元，占一般公共预算支出的 74.26%。同时加强库款监测，强化财政库款管理和收支预期管理，建立健全收入入库、支出控制、资金调度等方面协同联动工作机制，严格实行财政库款考核预警机制，实时监测库款余额，库款保障优先用于保基本民生、保工资、保运转以及疫情防控等必要支出，有效增强财政“三保”能力。全年“三保”支出 18.3 亿元，其中：保基本民生 7.03 亿元、保工资 10.12 亿元、保运转 1.15 亿元。

（三）实施积极财政政策，促进社会经济发展。一是落实疫情防控资金保障。及时动用预备费，重申疫情防控资金专项管理

办法，开通资金拨付和政府采购“绿色通道”，简化办拨程序，确保疫情防控资金迅速下达发挥效用。全年累计投入疫情防控资金 1.69 亿元。二是推行财政金融组团。出台应对疫情促进社会经济发展十三条措施，着力稳生产经营、促创业就业、保消费潜能。全年召开 8 场政银企对接会，为 153 家次企业提供信贷支持 87.07 亿元。帮助 24 家企业获得纾困贷款 1.49 亿元。提供融资担保 8.24 亿元。三是服务重点项目建设。筹集资金 31 亿元，开展石化安控区项目集中扫尾攻坚行动，提前完成民房签约、腾空、拆除“三清零”，彻底解决“厂村混杂”问题。投入 1.72 亿元完成 14 项 31 件为民办实事项目建设。

（四）持续深化财政改革，提升财政管理水平。一是强化预算制度改革。推行实施零基预算前期工作。推进预算管理一体化建设，及时上线预算编制和预算绩效模块、规范运行。加强预决算公开管理，扎实做好预决算公开，及时公开预决算信息接受社会监督。建立常态化财政资金直达机制，依托监控系统，在跟踪预算下达、资金支付和惠企利民补助补贴发放情况的同时，更多关注资金使用单位规范有效使用资金，加强执行分析研判，提高预算管理水平。二是加强国有资产管理。开展全区行政事业单位国有资产清查，依法向人大常委会报告行政事业性国有资产管理情况。规范处置低效闲置资产，有效盘活国有资产。三是全面实施预算绩效管理。坚持全面实施预算绩效管理与推进，建立健全区级绩效指标库，让绩效目标设置更加科学合理、可比可测，增强绩效目标对预算分配的导向作用，巩固提升预算绩效管理成

效，推进预算与绩效管理融合一体化，2021年我区组织开展2个项目5.31亿元事前绩效评估工作，将171个项目5.51亿元纳入预算绩效目标的申报、监控和自评，覆盖率100%，基本建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。预算绩效管理工作连续6年获评市级优秀等次。**四是防范化解债务风险。**强化债务限额管理，新增限额报区人大常委会审批。制定还债计划，足额偿付还本付息162.78亿元。加快债券资金使用，强化资金管理，尽早形成实物工作量，及早发挥作用。**五是提升监督管理质效。**加强财政监督，开展会计信息质量、“1+X”和部门决算账表一致性，以及财政扶贫、公车管理、政府采购等政策落实情况专项检查。推进政府采购意向公开。实施非税收入收缴电子化和财政电子票据管理改革，实现非税收入收缴“一网通办”。

从总体上看，2021年预算执行较为平稳，但仍然存在一些困难和问题，主要是：受突发疫情、减税降费等因素影响，财政收入增长乏力；目前我区财力仅够保障“三保”支出，刚性支出和安控区资金不断增加，造成财力高度紧张，收支处于常态化的“紧平衡”状态；政府债务风险高，还本付息压力大等。今后，我们将严格执行区人大及其常委会的有关决议和审议意见，重点做好以下几项工作：**一是大力培植税源。**科学分析研判经济形势，优化税收征管方式，积极组织收入。**二是保障民生重点支出。**牢固树立过“紧日子”思想，库款保障优先用于“三保”支出以及政府性债务还本付息支出。**三是防范财政运行风险。**加强库款监测，强化政府债务风险管控，防范支付风险。

- 附表：1. 2021 年度泉港区本级一般公共预算收入决算表
2. 2021 年度泉港区本级一般公共预算支出决算表
3. 2021 年度泉港区本级一般公共预算支出决算功能分类明细表
4. 2021 年度泉港区本级一般公共预算支出经济分类决算表
5. 2021 年度泉港区本级一般公共预算基本支出经济分类决算表
6. 2021 年度泉港区本级一般公共预算对下税收返还和转移支付决算表
7. 2021 年度泉港区本级一般公共预算“三公”经费支出决算情况表
8. 2021 年度泉港区本级政府性基金预算收入决算表
9. 2021 年度泉港区本级政府性基金预算支出决算表
10. 2021 年度泉港区本级政府性基金对下转移支付决算表
11. 2021 年度泉港区本级国有资本经营预算收入决算表
12. 2021 年度泉港区本级国有资本经营预算支出决算表
13. 2021 年度泉港区本级社会保险基金预算收入决算表
14. 2021 年度泉港区本级社会保险基金预算支出决算表
15. 2021 年度泉港区政府一般债务余额和限额情况表
16. 2021 年度泉港区政府专项债务余额和限额情况表
17. 2021 年度泉港区一般公共预算本级财力支出决算表

表 1

2021 年度泉港区本级一般公共预算收入决算表

单位：万元

预算科目	调整预算数	决算数	决算数为预 算数的%	比上年 增长%
一、税收收入	234,808	236,229	100.61	14.73
增值税	140,183	123,264	87.93	2.3
企业所得税	28,657	52,531	183.31	143.68
个人所得税	4,100	5,526	134.78	40.97
资源税	100	123	123.00	57.69
城市维护建设税	28,950	22,346	77.19	-22.69
房产税	4,822	5,045	104.62	9.55
印花税	3,871	4,015	103.72	15.11
城镇土地使用税	8,095	7,389	91.28	-0.7
土地增值税	9,505	9,261	97.43	6.2
车船税	1,475	1,274	86.37	-6.12
耕地占用税	1,000	45	10.00	-95.5
契税	3,600	5,073	140.92	27.69
环境保护税	450	376	83.56	-2.84
其他税收收入		-39		34.48
二、非税收入	36,310	44,419	122.33	-10.94
专项收入	16,210	13,664	84.29	-27.36
行政事业性收费收入	5,500	2,399	43.62	-14.29
罚没收入	5,000	16,652	333.04	250.79
国有资本经营收入				
国有资源(资产)有偿使 用收入	6,500	6,760	104.00	-53.55
捐赠收入	1,000	4,700	470.00	89.36
政府住房基金收入	2,000			-100
其他收入	100	244	244.00	-49.69
收入小计	271,118	280,648	103.52	9.73
三、债务转贷收入		1,114,381		1669.31
四、转移性收入		224,807		-7.75
上级补助收入		157,906		-2.04
上年结余收入		22,308		10.85
调入资金		44,336		-28.92
动用预算稳定调节基金		257		
收入合计		1,619,836		188

表 2

2021 年度泉港区本级一般公共预算支出决算表

单位：万元

预算科目	调整 预算数	决算数	决算数为 预算数的%	比上年 增长%
一、一般公共服务支出	28,273	23,155	81.90	-5.03
二、外交支出				
三、国防支出	506	338	66.80	-22.30
四、公共安全支出	11,990	10,784	89.94	-16.27
五、教育支出	90,047	78,040	86.67	27.92
六、科学技术支出	4,805	3,973	82.68	-32.87
七、文化旅游体育与传媒支出	2,396	1,188	49.58	-40.78
八、社会保障和就业支出	37,407	32,293	86.33	-8.70
九、卫生健康支出	27,724	22,782	82.17	-10.02
十、节能环保支出	7,070	4,622	65.37	60.54
十一、城乡社区支出	15,031	9,160	60.94	-42.39
十二、农林水支出	27,714	11,567	41.74	-12.18
十三、交通运输支出	7,070	5,730	81.05	216.92
十四、资源勘探工业信息等支出	7,188	3,266	45.44	-15.78
十五、商业服务业等支出	2,431	1,069	43.97	54.03
十六、金融支出	195	100	51.28	-83.31
十七、援助其他地区支出				
十八、自然资源海洋气象等支出	34,179	10,200	29.84	374.20
十九、住房保障支出	32,349	19,128	59.13	-28.77
二十、粮油物资储备支出	1,445	1,226	84.84	1.57
二十一、灾害防治及应急管理支出	1,827	1,610	88.12	9.00
二十二、预备费				
二十三、其他支出	7,352	1	0.01	-50.00
二十四、债务付息支出	29,202	29,202	100.00	-2.64
二十五、债务发行费用支出	1,189	1,189	100.00	1506.76
支出小计	377,390	270,623	71.71	0.98
债务还本支出		1,124,281		1291.85
转移性支出		224,932		83.53
上解上级支出		108,409		8.64
援助其他地区支出		226		6.60
增设预算周转金				
国债转贷拨付数及年终结余				
安排预算稳定调节基金		9,530		3608.17
调出资金				
待偿债置换一般债券结余				
年终结余		106,767		378.60
支出合计		1,619,836		243.66

备注：按国发【2021】5号文规定：2021年起决算数支出口径由原权责发生制改为收付实现制。

表 3

2021 年度泉港区本级一般公共预算支出决算功能分类明细表

单位：万元

科目名称	决算数	比上年增长%
一般公共预算支出	270,623	0.98
一般公共服务支出	23,155	-5.03
人大事务	577	-6.63
行政运行	499	-8.10
一般行政管理事务	8	
人大会议	40	14.29
代表工作	13	-56.67
事业运行	17	70.00
政协事务	388	-13.39
行政运行	313	-17.85
一般行政管理事务	19	46.15
政协会议	14	7.69
委员视察	10	-47.37
事业运行	32	45.45
政府办公厅(室)及相关机构事务	9,979	-1.55
行政运行	3,626	-10.80
一般行政管理事务	4,092	9.94
政务公开审批	363	-4.22
信访事务	137	-28.65
事业运行	1,761	27.15
发展与改革事务	490	-43.42
行政运行	232	-26.81
一般行政管理事务	10	-28.57
战略规划与实施	49	880.00
物价管理	83	-77.45
事业运行	116	-23.68
统计信息事务	221	-36.86
行政运行	137	-8.67
专项统计业务	24	-38.46
专项普查活动	20	-82.76
事业运行	40	-11.11
财政事务	977	-7.13
行政运行	170	-1.16
一般行政管理事务	110	26.44
预算改革业务	20	
事业运行	608	-10.98
其他财政事务支出	69	-23.33