

渭南市六届人大常委会  
第四次会议文件（ 5 ）

# 渭南市人民政府 关于 2021 年财政决算（草案）和 2022 年 上半年财政预算执行情况的报告

渭南市财政局局长 刘天亮

（2022 年 9 月 14 日）

主任、各位副主任、秘书长、各位委员：

受市人民政府委托，现在向市六届人大常委会第四次会议报告 2021 年财政决算（草案）和 2022 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

## 一、2021 年全市及市级财政收支决算情况

### （一）全市一般公共预算收支决算情况

#### 1. 收支决算情况

2021 年，全市地方一般公共预算收入 953,989 万元，完成调整预算的 102.47%，增长 25.48%，主要是经济发展质量和效益提升、煤炭等大宗商品量价齐升，带动主体税种增收较多。

2021 年，经市五届人大七次会议审议通过的全市一般公共预算支出 3,646,241 万元，加上预算执行中上级补助收入、政府

一般债券转贷收入、调入资金等，全市支出调整预算为 4,751,200 万元。全市一般公共预算支出 4,681,619 万元，完成调整预算的 98.54%，同比增长 2.58%。

## 2.收支平衡情况

全市地方一般公共预算收入 953,989 万元，加上上级补助收入 3,645,694 万元、政府一般债券转贷收入 427,254 万元、上年结余 213,089 万元、动用预算稳定调节基金 11,868 万元、调入资金 259,336 万元，收入总计 5,511,230 万元。

全市一般公共预算支出 4,681,619 万元，加上上解上级支出 92,898 万元、安排预算稳定调节基金 41,937 万元、政府一般债务还本支出 273,872 万元、调出资金 1,462 万元，支出总计 5,091,788 万元。

收支相抵，累计结余 419,442 万元，全部结转下年使用。

### (二) 市级一般公共预算收支决算情况

#### 1.收支决算情况

2021 年，市级地方一般公共预算收入 215,735 万元(含高新区、经开区、卤阳湖开发区，下同)，完成预算的 101.62%，增长 7.75%。

2021 年，市五届人大七次会议批准的市级一般公共预算支出 568,567 万元，加上预算执行中上级补助收入，减去补助县市区支出等，市级支出调整预算为 1,199,015 万元。市级一般公共

预算支出 886,821 万元，完成调整预算的 73.96%，同比增长 2.92%。

## 2. 收支平衡情况

市级地方一般公共预算收入 215,735 万元，加上上级补助收入 2,941,394 万元、县市区上解收入 70,438 万元、政府一般债券转贷收入 427,254 万元、上年结余 153,889 万元、动用预算稳定调节基金 3,364 万元、调入资金 52,463 万元，收入总计 3,864,537 万元。

市级一般公共预算支出 886,821 万元，加上上解上级支出 19,308 万元、补助县市区支出 2,276,854 万元、转贷县市区政府一般债券支出 309,698 万元、安排预算稳定调节基金 8,108 万元、政府一般债务还本支出 50,123 万元、调出资金 1,431 万元，支出总计 3,552,343 万元。

收支相抵，结余 312,194 万元，全部结转下年使用。

## 3. 预备费使用情况

2021 年，市级年初预算安排预备费 8,100 万元，执行中全部使用，主要用于疫情防控、地质灾害防治体系建设、自然灾害综合风险普查等。

## 4. “三公”经费情况

2021 年，市级行政事业单位“三公”经费支出 4,841 万元，较 2020 年减少 109 万元，下降 2.2%。其中公务用车购置及运行维护费 4,124 万元，减少 86 万元，下降 2%；公务接待费 717 万

元，减少 22 万元，下降 3%。

### **5. 预算稳定调节基金有关情况**

2021 年，市级预算稳定调节基金上年余额 3,600 万元，减去年初预算安排的 3,364 万元，加上年底补充的 8,108 万元，年末市级预算稳定调节基金余额 8,344 万元。

### **6. 转移支付安排使用情况**

2021 年，中省下达我市转移支付资金 2,941,394 万元（不含由省财政厅下达省管县、韩城市部分，下同）。其中：返还性收入 64,288 万元，一般性转移支付 2,430,201 万元，专项转移支付 446,905 万元。

市财政下达县市区转移支付资金 2,276,854 万元。其中：返还性支出 34,081 万元，一般性转移支付 1,892,293 万元，专项转移支付 350,480 万元，有效弥补了县级财力缺口，保障了基层财政平稳运行。

### **（三）全市及市级政府性基金预算收支决算情况**

2021 年，全市政府性基金预算收入 1,043,411 万元，完成年预算的 116.42%，增长 3.07%，加上上级补助收入、上年结余、政府专项债券转贷收入等 1,086,850 万元，收入总计 2,130,261 万元。全市政府性基金预算支出 1,350,935 万元，完成调整预算的 81.28%，下降 4.33%，加上调出资金、政府专项债务还本支出 468,254 万元，支出总计 1,819,189 万元。收支相抵，结余 311,072

万元，结转下年使用。

2021年，市级政府性基金预算收入473,969万元，完成年预算的134.02%，增长91.4%，主要是国有土地使用权出让收入增加较多。加上上级补助收入、上年结余、政府专项债券转贷收入等932,960万元，收入总计1,406,929万元。市级政府性基金预算支出577,970万元，完成调整预算的89.17%，增长29.58%，主要是土地开发支出增加。加上补助县市区支出57,575万元、转贷县市区政府专项债券支出515,296万元、政府专项债务还本支出139,876万元、调出资金45,996万元，支出总计1,336,713万元。收支相抵，结余70,216万元，结转下年使用。

#### （四）全市及市级国有资本经营预算收支决算情况

2021年，全市国有资本经营预算收入6,814万元，完成年预算的152.2%，下降37.55%，主要是2020年部分县国有企业利润上缴较多，抬高了基数。加上上级补助收入4,445万元、上年结余4,143万元，收入总计15,402万元。全市国有资本经营预算支出3,305万元，占年预算的46.04%，下降17.97%，主要是中省“三供一业”分离移交政策到期，支出减少。加上调出资金8,115万元，支出总计11,420万元。收支相抵，结余3,982万元，结转下年使用。

2021年，市级国有资本经营预算收入729万元，完成年预算的99.86%，增长5.81%，加上上级补助收入3,693万元、上年

结余 350 万元，收入总计 4,772 万元。市级国有资本经营预算支出 645 万元，完成预算的 126.22%，下降 61.42%，加上补助县市区 3,452 万元、调出资金 222 万元，支出总计 4,319 万元。收支相抵，结余 453 万元，结转下年使用。

#### （五）全市社会保险基金预算收支决算情况

2021 年，全市社会保险基金预算收入 1,103,167 万元，完成调整预算的 103.98%，增长 2.15%，加上上年结余 820,053 万元，收入总计 1,923,220 万元。全市社会保险基金预算支出 1,023,367 万元，完成预算的 103.66%，增长 17.43%。收支相抵，年末滚存结余 899,853 万元。

#### （六）全市及市级举借政府债务有关情况

2021 年，省财政厅转贷我市新增地方政府债券 810,075 万元，其中：一般债券 154,075 万元（市级使用 61,606 万元，转贷县市区 92,469 万元），主要用于脱贫攻坚、污染防治等没有收益的公益项目；专项债券 656,000 万元（市级使用 185,700 万元，转贷县市区 470,300 万元），主要用于交通基础设施、农林水等七个领域收益与融资自求平衡的公益项目。

2021 年，省转贷我市再融资政府债券 423,135 万元，其中：一般债券 262,863 万元（市级使用 48,004 万元，转贷县市区 214,859 万元）、专项债券 160,272 万元（市级使用 115,276 万元，转贷县市区 44,996 万元）。再融资债券全部用于偿还到期政府债

券本金。

2021年，全市向外国政府和国际组织借款11,560万元，主要用于卤阳湖盐碱地综合治理和贫困地区社区发展支出。

2021年，全市各级财政偿还政府债务本金500,987万元，其中：偿还一般债务273,872万元，专项债务227,115万元。

截至2021年底，全市政府债务余额4,813,095万元（其中：一般债务2,446,704万元，专项债务2,366,391万元），控制在省下达限额之内（全市总限额5,293,836万元，其中：一般债务限额2,755,178万元，专项债务限额2,538,658万元）。市级政府债务余额1,721,907万元（其中：一般债务605,060万元，专项债务1,116,847万元），也控制在市级限额之内（市级限额1,893,654万元，其中：一般债务限额704,481万元，专项债务限额1,189,173万元）。

2021年，全市各级财税部门在市委、市政府的坚强领导下，认真贯彻执行市五届人大七次会议及人大常委会的有关决议，不折不扣落实各项减税降费政策，足额安排“十项重点工作”专项资金，大力争取新增政府债券及各类专项补助资金，支持经济高质量发展；管好用好财政直达资金，及时下达拨付资金，强化动态监控，确保直达基层、直接惠企利民；全力保障新冠肺炎疫情防控经费，支持就业、教育、社会保障、公共卫生、文化体育等事业发展，不断保障和改善民生；严格执行“四个不摘”要求，

确保过渡期内政策和资金规模总体稳定，支持巩固脱贫攻坚成果，推动实施乡村振兴战略；坚持党政机关过“紧日子”，有效盘活财政存量资金，积极化解政府隐性债务风险，兜牢兜实“三保”底线，确保基层财政平稳运行；积极推进市以下财政事权与支出责任划分改革，加强预算绩效管理，进一步完善财政管理制度体系，财政管理效能不断提升。与此同时，财政运行仍存在一些问题，主要是：受经济周期以及能源资源价格变动影响，年度间财政收入波动较大，财政收入稳定增长的基础不牢固；一些县市区“三保”支出与偿还政府债务等刚性支出叠加，收支矛盾比较突出，个别县偿债压力很大；预算绩效管理改革还需深化拓展，基层和基础工作有待进一步加强。对此，我们将高度重视，采取有效措施，努力加以解决。

## 二、2022 年上半年财政预算执行情况

今年以来，全市各级财税部门在市委、市政府的坚强领导和市人大的监督指导下，积极应对经济下行压力不断加大的复杂严峻形势，充分发挥职能作用，进一步加强收支管理，努力调整支出结构，全力支持稳住经济大盘，持续深化财政改革，各项重点支出有力保障，全市预算执行情况良好。

### （一）一般公共预算执行情况

1-6 月，全市地方一般公共预算收入 481,857 万元，扣除留抵退税因素后完成年预算的 60.48%，同口径增长 16.65%；市级



地方一般公共预算收入 97,523 万元，扣除留抵退税因素后完成年预算的 58.63%，增长 15.19%，主要是资源型产品量价齐升，带动有关税收增长较多。全市一般公共预算支出 2,841,550 万元，完成调整预算的 57.22%，增长 11.11%；市级一般公共预算支出 526,971 万元，完成调整预算的 58.83%，增长 15.54%，主要是全市各级全力支持稳经济，加快资金下达和拨付进度。

## （二）政府性基金预算执行情况

全市政府性基金预算收入 312,097 万元，完成年预算的 33.69%，下降 12.82%；市级政府性基金预算收入 127,620 万元，完成年预算的 32.12%，下降 9.05%，主要是房地产市场低迷，土地出让收入下降较多。全市政府性基金预算支出 710,401 万元，完成年预算的 59.9%，增长 141.69%；市级政府性基金预算支出 241,610 万元，完成年预算的 60.9%，增长 157.29%，主要是专项债券加快发行和使用。

## （三）国有资本经营预算执行情况

全市国有资本经营预算收入 1,110 万元，完成年预算的 21.76%；市级国有资本经营预算收入 280 万元，完成年预算的 37.33%。全市国有资本经营预算支出 1,638 万元，完成年预算的 18.84%；市级国有资本经营预算支出 455 万元，完成年预算的 86.67%。

## （四）社会保险基金预算执行情况

全市社会保险基金预算收入 569,699 万元，完成预算的 47.99%；全市社会保险基金预算支出 327,391 万元，完成预算的 31.29%。

#### （五）财政预算执行的主要特点和财政主要工作

----**财政收入保持较快增长，财政保障能力进一步提升。**上半年，煤、钼等资源产品价格高位运行，产能不断释放，与资源行业相关的税收收入增幅较高，带动全市财政收入较快增长。全市上半年地方财政收入扣除留抵退税因素后完成年预算的 60.48%，超序时进度 10.48 个百分点，同口径增长 16.65%，超额完成了“双过半”目标。与此同时，加大争资金、争项目工作力度，上半年累计争取中省各类转移支付资金 285 亿元，特别是，经努力争取，我市成功入选全国第二批系统化全域推进海绵城市建设示范城市，中央财政分 3 年给予 11 亿元专项补助，为全市经济社会事业发展提供有力支撑。

----**支出进度不断加快，重点支出得到有力保障。**不折不扣落实党政机关过“紧日子”要求，不断优化支出结构，市级部门一般性支出在执行中再压减 5%，同时加快专项资金下达拨付，强化直达资金管理，实行更加严格的盘活财政存量资金机制，及时收回闲置沉淀资金，统筹用于经济社会发展急需的领域，各项重点支出得到较好保障。上半年，全市一般公共预算支出较上年同期增长 11.11%，完成调整预算的 57.22%；直达资金下达进度

96.7%，支出进度 75.6%。

**----发挥财政职能作用，全力支持稳住经济大盘。**一是顶格落实中省新的组合式税费支持政策，深入基层、深入企业，开展政策宣讲解读，及时解决存在问题，留抵退税政策全部落实到位。上半年，全市新增退税减税降费 33.68 亿元。二是强化退税资金保障，加大资金调度力度，减轻基层压力，确保市场主体及时享受政策红利。同时，及时下达中省支持落实减税降费和重点民生等转移支付资金，有效弥补因退税减税降费政策造成的基层财力缺口。三是加快专项债券资金发行使用，推动尽早形成实物工作量，最大限度发挥债券资金稳增长、扩内需、补短板的重要作用。上半年，新增政府专项债券额度 54.4 亿元全部发行完毕，有力支持了重点领域项目建设。四是支持发放电子消费券，落实好政府采购、政府性融资担保、社保费缓缴、房租减免等一揽子财政支持政策，助力中小微企业纾困解难。

**----加强财政风险防控，确保基层财政平稳运行。**一是积极防范化解政府性债务风险。全面贯彻政府性债务管理各项政策规定，严格遵守政府举债融资负面清单，坚决遏制隐性债务增量。认真落实隐性债务化解计划，定期审核隐性债务化解情况，隐性债务化解工作有序推进。积极筹措资金，上半年到期政府债券本息足额偿还到位。加强政府债务监测预警，及时排查处置风险隐患，有效防范化解债务风险。二是强化基层“三保”保障。制定

县级“三保”保障清单，坚持“三保”两个优先支出顺序，统筹地方财政收入和上级转移支付等各项财力，加强“三保”预算备案审核，确保足额编制预算、不留缺口。定期做好收支预测，加大库款调度力度，强化“三保”预算执行监测，对重点县、困难县实行重点关注，发现问题及时处置，确保“三保”工作落实到位。

----**坚持以人民为中心，支持办好民生实事。**上半年，全市民生支出完成 233.67 亿元，占财政支出的 82.23%，较上年同期增加 20.58 亿元，增长 9.66%，有力支持办好各项民生实事。一是**全力保障常态化疫情防控经费**，支持疫情防控物资储备。二是**支持实施积极的就业促进政策**，重点支持大学生、退役军人和进城务工农民工就业创业。三是**及时拨付各类社会保障资金**，支持城乡低保、优抚对象、高龄老人等待遇落实，困难群体基本生活得到较好保障。四是**落实城乡居民基本医疗保险、基本公共卫生补助等提标政策**，保障困难群众享受医疗救助政策等，推动医改和健康卫生工作顺利开展。五是**加大教育投入力度**，支持义务教育薄弱环节改善与能力提升，促进义务教育优质均衡发展。六是**支持文旅融合发展**，持续开展政府购买演出服务进乡村、社区，促进优质文化资源向基层延伸。

---**加快推进财政改革，财政管理绩效明显提升。**一是全面加强预算绩效管理，市级部门预算绩效目标随同预算一并批复、下

达和公开，15项市级重点专项资金绩效目标接受人大代表、政协委员监督，财政重点绩效评价资金规模不断扩大。二是落实国有资产管理情况向人大常委会报告制度，规范资产出租、出借和处置，进一步强化资产日常动态监管，切实提高资产配置效率和使用效益。三是落实提高中小微企业价格扣除比例和预留份额等政策，强化政府采购预算约束，规范预算单位采购行为，政府采购管理更加规范。四是积极推进高层次会计人才选拔培养计划，围绕财税改革热点和基层财务难点，举办4期“会计实务面对面”业务培训，不断提高会计从业人员业务水平。

#### （六）财政预算执行中存在的主要问题

客观分析，当前财政预算执行中仍面临着一些困难和问题，主要表现在以下几个方面：

一是全市财政增收压力较大。今年退税减税降费政策影响财政收入减收较多。同时，受经济下行压力及重点资源产品价格和市场不确定性等因素叠加影响，财政增长的基础不够牢固，预计下半年全市财政收入增幅将呈现回落态势，完成全年收入预算压力较大。

二是收入质量还需进一步提高。上半年，全市税收收入占地方财政收入比重为60.79%，较上年同期下降11.23个百分点，较5月下降了5.41个百分点，低于全省市区平均水平16.81个百分点，收入结构有待进一步改善。

三是财政收支矛盾十分突出。各领域财政支出增长刚性依然较强，财政在保基本民生、保工资、保运转的基础上，还要统筹疫情防控和经济社会发展，防范化解隐性债务风险等，支出压力巨大，收支矛盾十分突出。

#### （七）下半年重点工作安排

下半年，我们将认真贯彻落实习近平总书记来陕考察重要讲话重要指示精神，围绕党中央“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的决策部署和省市重点工作要求，不断加强财政收支管理，进一步深化财税改革，全面提升财政管理效能，发挥财政稳经济的重要作用。重点做好以下六个方面的工作：**一是全力支持稳住经济大盘。**落实落细中省新的组合式税费支持政策，特别是稳住经济一揽子政策财政措施，加快专项债券和各类项目建设支出进度，大力争取中省政策和资金，支持推动“十项重点工作”，促进全市经济高质量发展。**二是加大组织收入工作力度。**在不折不扣落实各项退税减税降费政策的基础上，坚持依法征管，针对重点税源、薄弱环节，强化税务稽查和专项检查，挖潜堵漏，促进应收尽收、及时足额入库，努力完成全年收入预算。**三是加强财政支出管理。**加快财政资金预算下达和支出进度，发挥财政资金使用效益。坚持先有预算后有支出，进一步硬化预算约束，严控预算追加。加大盘活存量资金力度，腾出更多财政资源用于支持稳经济。加强直达资金管理，强化日常监管和重点监控，确保

资金安全规范、高效运行。**四是积极防范化解政府债务风险。**严格执行政府举债融资负面清单，杜绝违法违规举债融资行为，坚决遏制新增政府隐性债务。多渠道筹措资金，确保全面完成年度隐性债务化解任务，足额偿还到期政府债券本息，不断降低债务风险。加强舆情监测，强化考核问责，增强风险预判和处置能力，坚决守住不发生区域性、系统性风险底线。**五是坚决兜牢兜实“三保”底线。**全面落实县市区“三保”保障主体责任，进一步完善“三保”保障清单，切实抓好增收节支，规范库款管理，加强资金调度，强化财政运行监测和预警提示，及时发现并解决问题，确保基层财政平稳运行。**六是持续深化财政管理改革。**稳步推进省以下财政体制改革，加快建立全方位全过程全覆盖的预算绩效管理体系，不断规范国有资产管理，深化政府采购改革，完善内控体系建设，全面提升财政管理效能。

附件：渭南市 2021 年财政决算（草案）和 2022 年上半年财政预算执行情况报表