

关于湖口县二〇二一年财政决算情况的报告

(二〇二二年九月二十八日在县第十七届人大常委会第八次会议上)

县财政局局长 颜鑫

主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府的委托，向本次常委会报告 2021 年财政决算情况，请予以审议。

一、二〇二一年公共财政预算收支决算情况

根据《九江市财政局关于 2021 年市财政与县（市、区）财政年终结算有关事项的通知》（九财预指〔2022〕11 号）文件，现将我县 2021 年公共财政决算情况报告如下：

（一）财政总收入和一般公共预算收入决算情况

2021 年全县财政总收入完成 466585 万元，完成年初上报县人民代表大会预算收入计划 400000 万元的 117%，完成调整预算收入计划 470000 万元的 99%，同比增长 24.1%。税收收入完成 410091 万元，同比增长 29.1%，税收收入占财政总收入 87.9%。

一般公共预算收入执行数 211499 万元，完成年初预算 216063 万元的 98%(下同)，完成调整预算收入计划 214326 万元的 99%，同比增收 4844 万元，同比增长 2%。主要收入项目执行情况是：

税收收入完成 155004 万元，完成预算 93%，同比下降 4%，

其中：增值税 79742 万元，完成预算 90%，同比下降 8%；企业所得税 34020 万元，完成预算 124%，同比增长 37%；个人所得税 3622 万元，完成预算 127%，同比增长 40%；资源税 1042 万元，完成预算 87%，同比下降 4%；城市维护建设税 10996 万元，完成预算 124%，同比增长 36%；房产税 4865 万元，完成预算 113%，同比增长 25%；印花税 5402 万元，完成预算 144%，同比增长 59%；城镇土地使用税 5675 万元，完成预算 196%，同比增长 116%；土地增值税 1143 万元，完成预算 58%，同比下降 37%；车船使用税 3112 万元，完成预算 406%，同比增长 348%；耕地占用税-1949 万元，完成预算-53%，同比下降 158%；契税 6461 万元，完成预 70%，同比下降 23%；环保税 872 万元，完成预算 75%，同比增长 4%，其他税收 1 万元，完成预算 6%，同比下降 86%。

非税收入完成 56495 万元，完成预算 113%，同比下降 3%，其中：专项收入 8042 万元，完成预算 150%，同比增长 29%；行政性收费收入 2720 万元，完成预算 127%，同比增长 9%；罚没收入 21181 万元，完成预算 143%，同比增长 23%；国有资本经营收入 6250 万元，完成预算 96%，同比下降 18%；国有资源有偿使用收入 13667 万元，完成预算 128%，同比增长 10%；政府住房基金收入 2347 万元，完成预算 104%，同比下降 11%；其他收入 2288 万元，完成预算 28%，同比下降 76%。

（二）一般公共预算支出决算情况

2021 年全县一般公共预算支出完成 377292 万元，完成年初预算 367657 万元的 103%（下同），完成调整预算支出计划 449453 万元的 84%，同比增支 34403 万元，同比增长 10%。主要支出项目执行情况是：

一般公共服务支出 29136 万元，同比增长 54%，主要是上级专项以及各单位调资增人等增支；国防支出 293 万元，同比下降 56%，主要是人防专项工作经费等减支；公共安全支出 15112 万元，同比增长 41%，主要是看守所、公安技术大楼基层经费等增支；教育支出 73381 万元，同比增长 3%；科学技术支出 4867 万元，同比下降 4%；文化体育与传媒支出 4687 万元，同比增长 50%，主要是融媒体机房搬迁改造、石钟山古建筑石刻维修项目资金等专项增支；社会保障和就业支出 43002 万元，同比增长 80%，主要是城乡居民基本养老保险财政补助资金、困难老年人购买居家养老服务补贴等专项增支；卫生健康支出 22253 万元，同比下降 41%，主要是新型冠状病毒防控救助资金、医疗运行经费等资金减支；节能环保支出 7440 万元，同比增长 6%，主要是污水处理厂运维补贴经费、中央农村环境整治资金等专项增支；城乡社区事务支出 55038 万元，同比下降 41%，主要是重点城建项目、市政零星工程款等减支；农林水支出 58276 万元，同比增长 29%，主要是农业专项资金、现代农业产业园整治提升工程资金以及上级下达水利专项资金等增支；交通运输支出 14922 万元，同比增长

227%，主要是县道改造、车辆购置税上级补助等建设专项增支；资源勘探电力信息等事务支出 26599 万元，同比增长 636%，主要省级工业发展专项、园区重点工程等专项增支；商业服务业等事务支出 4419 万元，同比增长 158%，主要是外贸奖励经费、商务发展专项资金等增支；金融支出 514 万元，同比增长 1804%，主要是企业上市省级奖励、重点企业贷款贴息等上级专项支出增支；自然资源海洋气象等支出 3513 万元，同比增长 43%，主要是重点生态保护修复治理、土地开发及旱改水项目工作经费等增支；住房保障支出-339 万元，同比下降 112%，主要是保障性住房以及上级专项等支出减支；粮油物资储备事务支出 896 万元，同比增长 50%，主要是粮食储备、优质粮食工程等相关经费增支；灾害防治及应急管理支出 6504 万元，同比增长 120%，主要是暴雨洪涝灾害救灾应急补助、灾后重建、自然灾害防治体系建设等相关经费增支；其他支出 816 万元，同比下降 27%，主要是上级下达的新工业发展考核专项资金等减支；债务付息支出 5937 万元，同比增长 1%；债务发行费用支出 26 万元，同比下降 74%，主要是地方政府债券发行费、登记服务费减支。

（三）公共财政预算收支平衡情况

依据《九江市财政局关于 2021 年市财政与县（市、区）财政年终结算有关事项的通知》（九财预指〔2022〕11 号）批复，2021 年湖口县收入总计 432142 万元。其中：一般公共预算收入 211499 万元；上级补助收入 134365 万元（其中：税收

返还收入 28278 万元，专项转移支付收入 24721 万元，一般性转移支付 80916 万元)；地方政府一般债券转贷收入 25795 万元；待偿债置换一般债券上年结余 762 万元；上年结余收入 57923 万元；调入资金 1798 万元。

2021 年支出总计 432142 万元。其中：一般公共预算支出 377292 万元；上解支出 9515 万元；债券还本支出 5897 万元；待偿债置换一般债券结余 762 万元；调出资金 29837 万元（主要是 2021 年底收回的财政存量资金用于安排预算稳定调节基金）；2021 年年终结转下年支出 8839 万元（主要是上级专项及一般新增债券资金有一部分资金需要在年底和次年结算时才能下达或项目工程需按进度拨付，地方财政未能于 2021 年支出的，结转至下年支出）。

（公共预算收支决算情况详见附表一）

二、二 0 二一年政府性基金预算收支决算情况

（一）政府性基金预算收入决算情况

2021 年县本级政府性基金收入完成 89726 万元，完成年初预算 78014 万元的 127%（下同），完成调整预算 71590 万元的 125%，同比减少 40100 万元，同比下降 31%，主要收入项目情况是：

国有土地收益基金收入 3270 万元，完成预算 142%，同比下降 52%；农业土地开发资金收入 55 万元，完成预算 131%，同比下降 52%；国有土地使用权出让收入 82315 万元，完成预

算 121%，同比下降 32%；彩票公益金收入 390 万元，完成预算 130%，同比增长 97%；专项债务对应项目专项收入 3696 万元。

（二）政府性基金预算支出决算情况

2021 年县本级政府性基金支出完成 116386 万元，完成年初预算 70454 万元的 165%（下同），完成调整预算 145045 万元的 80%，同比减支 116787 万元，同比下降 50%，主要支出项目情况是：

文化旅游体育与传媒支出 2 万元，同比下降 94%；社会保障和就业支出 370 万元，同比下降 11%；城乡社区支出 77767 万元，同比下降 31%；其他支出 30613 万元，同比下降 65%；债务付息支出 7539 万元，同比增长 52%；债务发行费用支出 65 万元，同比下降 12%；抗疫特别国债安排的支出 30 万元，同比下降 100%。

（三）政府性基金预算平衡情况

根据省财政批复我县 2021 年度财政决算的通知，我县 2021 年政府性基金收入总计 175301 万元，其中：政府性基金收入 89726 万元，上级补助收入 1056 万元，地方债转贷专项收入 76004 万元，上年结余 8515 万元。

政府性基金支出总计 175301 万元，其中：政府性基金支出 116386 万元，上解支出 1513 万元，债务还本支出 10339 万元，调出基金 1798 万元，年终结余 45265 万元（主要是上级部分基金专项和上级新增专项债券等未能于 2021 年支出的，结转至下年支出）。

（政府性基金收支决算情况详见附表二）

三、二〇二一年社会保险基金收支决算情况

（一）社会保险基金收入决算情况

2021 年，全县完成社会保险基金收入 26422 万元，完成年初预算的 102%（下同），比上年 61280 万元，下降 57%。

主要收入执行情况：城乡居民基本养老保险基金收入 9325 万元，完成预算 116%；机关事业单位基本养老保险基金收入 17098 万元，完成预算 100%。

（二）社会保险基金预算支出决算情况

2021 年，社会保险基金支出 25064 万元，完成年初预算的 102%（下同），比上年 68485 万元，下降 63%。

主要支出执行情况：城乡居民基本养老保险基金支出 7029 万元，完成预算 121%；机关事业单位基本养老保险基金支出 18035 万元，完成预算 101%。

（三）社会保险基金预算平衡情况

2021 年社会保险基金收入 26422 万元，2021 年社会保险基金支出 25064 万元，当年收支结余 1358 万元，上年结转 18752 万元，年末滚存结余 20110 万元。

（社会保险基金收支决算情况详见附表三）

四、2021 年度地方政府性债务及上级下达债券相关情况

（一）2021 年度地方政府性债务结余情况

1、债务限额情况

2021 年省厅下达我县债务总限额为 523712 万元，其中：

一般债务限额 200889 万元，专项债务限额 322823 万元。

2、债务余额情况

2021 年初，系统内债务余额 376331 万元，其中：政府负有偿还责任债务余额 370730 万元（含一般债务 172830 万元，具体为：一般债券 172159 万元，存量一般债务 671 万元；专项债务 197900 万元，均为专项债券），担保类存量债务余额 5401 万元，救助类存量债务余额 200 万元。

2021 年末，系统内债务余额 461416 万元，其中：政府负有偿还责任债务余额 455815 万元（含一般债务 192250 万元，具体为：一般债券 192056 万元，存量一般债务 194 万元；专项债务 263565 万元，均为专项债券），担保类存量债务余额 5401 万元，救助类存量债务余额 200 万元。

（二）上级转贷债券相关情况

1、上级转贷债券收入情况

2021 年上级共计下达我县债券资金 101799 万元，其中：新增债券资金 87991 万元（含新增一般债券 19900 万元，新增专项债券 68091 万元），再融资债券 13808 万元（含再融资一般债券 5895 万元，再融资专项债券 7913 万元）。

2、上级债券支出情况

2021 年度上级债券资金 101799 万元县财政已全部列支，其中：新增债券资金 87991 万元已拨付到项目单位，再融资债券 13808 万元已安排用于 2021 年到期债券的还本支出。

截止 12 月底，新增债券使用各项目单位已形成实际支出

23516 万元，总支出进度为 26.7%，其中：新增一般债券支出 1410 万元，支出进度为 7.1%；新增专项债券支出 22106 万元，支出进度为 32.5%。

支出项目主要是：长江最美岸线（湖口县段）景观环境提升改造工程 1410 万元，流泗中心卫生院整体搬迁建设项目 837 万元、高新园区污水处理系统提升改造建设工程 5071 万元、湖口县台山创 4A 旅游景区建设项目 5945 万元、湖口县统筹整合资金推进高标准农田建设 841 万元、湖口县先进制造业与现代服务业融合发展示范项目 9061 万元、流泗镇精密制造产业园（标准化厂房）建设项目 350 万元。

2021 年底债券项目单位结余新增债券资金 64475 万元，其中：一般债券 18490 万元，专项债券 45985 万元。

五、县财政决算报告与预算执行情况报告的变化情况说明

向本次常委会所作二 0 二一年财政决算报告，是以《九江市财政局关于 2021 年市财政与县（市、区）财政年终结算有关事项的通知》文件为依据的，与 2022 年 1 月 10 日第十七届人民代表大会第二次会议审议的二 0 二一年财政预算执行情况报告相比，变化主要是：

1、增加了公共财政预算收支、政府性基金预算收支和社会保险基金预算收支平衡情况的说明，对市与我县年终结算中上级补助收入、债券转贷收入、上年结转、调入资金、上解支出、债券还本支出、调出基金、年终结余等内容进行了详细的

汇报。其中：公共财政预算和政府性基金预算当年均实现收支平衡，累计所结余资金全部为应结转下年的支出。

2、按照上级决算批复情况，对部分数据或口径进行了调整：

按照决算报表统计口径，一是将年初预算执行情况报告中一般公共预算收入 214638 万元调整为 211499 万元，主要是剔除增值税留抵退税省级以下调库 3139 万元，相应分别调整税收收入 158143、增值税 82881 万元为 155004 万元、79742 万元；二是将年初预算执行情况报告中房产税 4866 万元调整为房产税 4865 万元、其他税收 1 万元；三是将年初预算执行情况报告中非税收入的罚没收入 21180 万元、国有资源有偿使用收入 13668 万元分别调整为 21181 万元、13667 万元，主要是主要是小数取整进位原因。四是将年初预算执行情况报告中 2021 年全县公共财政预算支出 377266 万元调整为 377292 万元，主要是增加债务发行费用支出 26 万元，因为在年终上下级结算债务发行费用列入支出，同时调增该科目支出；五是将年初预算执行情况报告中政府性基金预算收入的其他政府性基金收入 3696 万元调整为专项债务对应项目专项收入 3696 万元，主要是决算报表将专项债券项目上缴财政收入科目单独反映；六是将年初预算执行情况报告中政府性基金预算支出 116321 万元调整为 116386 万元，主要是根据上级在 12 月份月报后结算专项债券发行费用下发控制数和 2020 年抗疫特别国债结转的资金列支，而进行相关的支出科目调整；七是将年

初预算执行情况报告中全县社会保险基金预算收入 27277 万元、支出 25958 万元，分别调整为 26422 万元、25064 万元，主要是因 2022 年人大会议召开时，2021 年社会保险基金决算报表数据还没出来，所报数据是依据 1-3 季度社保基金预算执行季报数据测算的，因此根据 2021 年社保基金决算报表数据进行调整，相应对当年收支结余、年末滚存结余数据一并予以调整；八是将年初预算执行情况报告中截止 12 月底新增债券实际支出 33750 万元调整为 23516 万元，主要是按照上级财政收付实现制管理要求，年终在预算一体化平台统一收回因未实际支出新增债券资金指标，结转下年继续使用，并相应调整支出比例及相关具体新增债券项目支出数据。

主任、各位副主任、各位委员：

2021 年我县财政工作在县委坚强领导下，在县人大和县政协有效的监督、指导下和大力支持下，全县上下坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会以及中央经济工作会议精神，深入贯彻习近平总书记视察江西重要讲话精神，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，坚持稳字当头、稳中求进工作总基调，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，构建新发展格局，紧扣全面建成小康社会目标任务，坚持以供给侧结构性改革为主线，统筹疫情防控和经济社会发展，继续优化收支结构，切实打好三大攻坚战，做好“六稳”、“六保”工作，持续改善民

生。紧扣高质量发展主题，全面提升县域经济综合实力，实现赶超倍增，挺进全省十强，奋力争当全域高质量发展排头兵。努力在乡村振兴、生态文明建设、产业转型升级、城乡一体发展、民生福祉提升、重大项目建设等方面取得明显进展，进一步提高财政管理水平，奋力迈出高质量跨越式发展坚实步伐。

谢谢大家！

附：

附表一：湖口县二〇二一年公共财政预算收支决算情况表

附表二：湖口县二〇二一年政府性基金预算收支决算情况表

附表三：湖口县二〇二一年社会保险基金预算收支决算情况表

附表一

湖口县二0二一年公共财政预算收支决算情况表

单位：万元

收入项目	决算数	与年初预算比较			与上年同期比较			支出项目	决算数	与年初预算比较		与上年同期比较		
		年初预算数	占年初预算%	增减额	增减%	上年同期数	增减额			增减%	年初预算数	占年初预算%	上年同期数	增减额
一、公共财政支出	211499	216063	98	4844	2	206655	4844	2	377292	367657	103	342889	34403	10
一般公共支出	155004	166063	93	6554	4	148450	6554	4	29136	90330	32	18860	10276	54
国防支出	79742	88240	90	-7142	-8	86884	-7142	-8	293	134	218	673	-380	-56
公共安全支出		9761							15112	10468	144	10712	4400	41
教育支出	34020	27335	124	9206	37	24814	9206	37	73381	53628	137	71075	2306	3
科学技术支出	3622	2850	127	1035	40	2587	1035	40	4867	4338	112	5048	-181	-4
文化体育与传媒支出	1042	1197	87	-45	-4	1087	-45	-4	4687	3076	105	3135	1552	50
社会保障和就业支出	10996	8891	124	2925	36	8071	2925	36	43002	30235	142	23839	19163	80
卫生健康支出	4865	4298	113	964	25	3901	964	25	22253	35928	62	37885	-15632	-41
节能环保支出	5402	3752	144	1996	59	3406	1996	59	7440	10031	74	7037	403	6
城乡社区事务支出	5675	2892	196	3050	116	2625	3050	116	55038	4492	1225	93784	-38746	-41
农林水支出	1143	1984	58	-658	-37	1801	-658	-37	58276	43739	133	45056	13220	29
交通运输支出	3112	766	406	2417	348	695	2417	348	14922	12643	118	4570	10352	227
资源勘探电力信息事务支出	-1949	3700	-53	-5308	-158	3359	-5308	-158	26599	6144	433	3612	22987	636
商业服务业等事务支出	6461	9224	70	-1912	-23	8373	-1912	-23	4419	3264	135	1710	2709	158
金融支出	872	1157	75	32	4	840	32	4	514			27	487	1804
自然资源海洋气象等事务支出	1	17	6	-6	-86	7	-6	-86	3513	2389	147	2458	1055	43
住房保障支出	56495	50000	113	-1710	-3	58205	-1710	-3	-339	3887	-9	2773	-3112	-112
粮油物资储备事务支出	8042	5376	150	1784	29	6258	1784	29	896	1458	61	596	300	50
灾害防治及应急管理支出	2720	2141	127	228	9	2492	228	9	6504	7962	82	2959	3545	120
其他支出	21181	14795	143	3958	23	17223	3958	23	816	43510	2	1115	-299	-27
债务付息支出	6250	6538	96	-1361	-18	7611	-1361	-18	5937			5864	73	1
债务发行费用支出	13667	10695	128	1217	10	12450	1217	10	26			101	-75	-74
二、上级支出	2347	2252	104	-276	-11	2623	-276	-11	9515			8549		
原体制固定上解	2288	8202	28	-7260	-76	9548	-7260	-76	78			78		
专项上解	134365			151694					9437			8471		
三、债务还本支出	28728			2577					5897			35162		
四、待偿债置换一般债券结余	24721			28959					762			762		
五、调出资金	80916			120158					29837					
安排预算稳定调节基金	25795			55159					29837					
六、年终结余	762			762					8839			57923		
减：结转下年的支出	57923			19974					8839			57923		
净结余				11000										
支出总计	432142			445285					432142			445285		

备注：汇总数如有偏差，为计算取数进位原因。

附表二

湖口县二0二一年政府性基金预算收支决算情况表

单位: 万元

收入项目		与年初预算比较		与上年同期比较			支出项目		与年初预算比较		与上年同期比较			
		决算数	年初预 算数	占年初预 算%	上年同期 数	增减额			增减%	决算数	年初预 算数	占年初 预算%	上年同期 数	增减额
一、政府性基金收入		89726	70814	127	129826	-40100	-31	一、政府性基金支出	116386	70454	165	233173	-116787	-50
1、农网还贷资金收入								1、文化体育与传媒支出	2	1	200	31	-29	-94
2、海南省高等级公路车辆通行附加费收入								2、社会保障和就业支出	370	415	89	416	-46	-11
3、港口建设费收入								3、城乡社区支出	77767	62138	125	113076	-35309	-31
4、散装水泥专项资金收入								4、农林水支出						
5、新型墙体材料专项基金收入								4、其他支出	30613	839	3649	88334	-57721	-65
6、国家电影事业发展专项资金收入								5、债务付息支出	7539	7061	107	4972	2567	52
7、城市公用事业附加收入								6、债务发行费用支出	65			74	-9	-12
8、国有土地收益基金收入		3270	2310	142	6850	-3580	-52	7、抗疫特别国债支出	30			26270	-26240	-100
9、农业土地开发资金收入		55	42	131	114	-59	-52	二、政府性基金上解上级支出	1513			2278		
10、国有土地使用权出让收入		82315	68162	121	121735	-39420	-32	三、债务还本支出	10339			7418		
11、大中型水库库区基金收入								四、调出基金	1798			41		
12、彩票公益金收入		390	300	130	198	192	97	五、待偿债置换专项债券结余						
13、城市基础设施配套费收入					191	-191		六、政府性基金年终结余（结转下年支出）	45265			8515		
14、小型水库移民扶助基金收入														
15、国家重大水利工程建设基金收入														
16、车辆通行费														
17、污水处理费收入					738	-738	-100							
18、彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用														
19、其他政府性基金收入														
19、专项债务对应项目专项收入		3696				3696								
二、政府性基金上级补助收入		1056			27441									
三、地方债转贷新增专项收入		76004			92903									
四、待偿债置换专项债券上年结余														
五、上年结余		8515			180									
六、调入基金					1075									
收入总计		175301			251425			支出总计	175301			251425		

备注：汇总数如有偏差，为计算取数进位原因。

湖口县二0二一年社会保险基金预算收支决算情况表

单位：万元																						
项 目	一、收入								与年初预算比较		二、支出					与年初预算比较		三、本 年收支 结余	四、上年 结转	五、年末 滚存结余		
	1. 保险 费收入	3. 财政补贴 收入	2. 利 息收入	4. 委托 投资收益	5. 转移 收入	6. 其他 收入	7. 中 央调 剂资 金收 入(省 级专 用)	8. 中 央调 剂基 金收 入(中 央专 用)	收入 合计	年初 预算数	占年初 预算%	1. 社会 保险 待遇支出	2. 转 移支 出	3. 其 他支 出	4. 中 央调 剂基 金支 出(中 央专 用)	5. 中 央调 剂资 金支 出(省 级专 用)	支出 合计				年初 预算数	占年初 预算%
企业职工基本 养老保险基金																						
城乡居民基本 养老保险基金	2289	6521	170	227	2	116			9325	8024	116	7024	5				7029	5795	121	2295	14378	16674
机关事业单位 基本养老保险 基金	10477	6489	15		117				17098	17095	100	17991	44				18035	17841	101	-937	4373	3436
职工基本医疗 保险基金																						
城乡居民基本 医疗保险基金																						
工伤保险基金																						
失业保险基金										780								933				
生育保险基金																						
合计	12765	13010	185	227	120	116			26422	25899	102	25015	49				25064	24569	102	1358	18752	20110

备注：汇总数如有偏差，为计算取数进位原因。