

宁陕县财政局

关于 2022 年预算编制、债务及绩效开展情况的说明

一、预算编制的依据

一是按照“加快建立现代财政制度，建立标准科学、规范透明、约束有力的预算制度，不断深化财税制度改革”的要求编报。

二是按照中央经济工作、中省财政工作会议精神“积极的财政政策要提升效能，更加注重精准和可持续”的要求编报。

三是依据《预算法》《预算法实施条例》有关规定，以及《预算管理一体化规范（试行）》要求编报。

二、预算编制的原则

一是坚持以人民为中心，兜牢“三保”底线，重点加强基础性、普惠性、兜底性民生保障建设，不断满足人民群众对美好生活的需要。

二是坚持优化支出结构，重点支持生态环保、旅游产业、乡村振兴和“十四五”规划重点项目。

三是坚持党政机关过紧日子，节俭办一切大事。

四是坚持量入为出、以收定支、收支安排积极稳妥、留有余地，有效防范财政运行风险和持续防范化解地方政府债务风险的原则。

三、预算编制的总体要求

2022年将召开党的二十大，这是党和国家政治生活中的一件大事，做好财政工作意义重大。中央经济工作会议明确提出，2022年经济工作要稳字当头、稳中求进，宏观政策要稳健有效。对财政部门来说，在“稳字当头、稳中求进”的总要求下，就是要落实好积极的财政政策，要提升效能，更加注重精准和可持续。一是要处理好扩大支出与增效之间的关系。二是要始终坚持近年来党政机关过紧日子的传统。三是要实施好全面预算绩效管理，将绩效要求落实到每一分钱上，推动绩效管理向纵深发展。四是要加强地方政府债务管理。五是要进一步严肃财经纪律，对财政收支中的各类违规违纪现象严格查处，坚决制止。六是要加快预算一体化建设工作，用好大数据在财政管理中的重要作用，全面提升财政管理现代化水平，发挥好财政对于国家治理的基础和支柱作用。

四、2022年预算口径及一般公共预算可用财力

（一）按照全口径预算管理要求，2022年编制一般公共预算、政府性基金预算、社会保险基金预算。因我县国有企业数量少，利润小，且未明确利润上缴比例，根据国发〔2021〕5号文件精神向人大提请暂不编制国有资本经营预算，经县第十八届人民代表大会常务委员会第四十二次会议审议批准。

（二）2022年地方一般公共预算收入按6%的增速预计为

6390 万元，其中税收收入为 4870 万元，占比 76%。

（三）2022 年年初预算草案总支出数为 130545 万元，其中本级可用财力预计 70545 万元，上级专项转移支付补助收入 60000 万元。（由于在编制 2022 年收支预算时，上级政策尚不明确，暂根据中省提前下达数及以前年度收支预测，对于在实际执行中出现的差异，我们将在调整预算时予以调整。）

五、政府债务情况说明

2021 年地方政府性债务期初余额为 88367 万元，2021 年新增债券 22373 万元，减少债务 5610 万元，2021 年期末余额 105130 万元，未超过上级下达我县 2021 年政府债务限额 119695 万元，债务风险总体可控。

六、预算绩效工作开展情况说明

2021 年，我县进一步完善预算绩效管理制度，提高全过程管理质量，一是加强了组织保障、预算绩效管理制度和指标体系不断健全。印发了《宁陕县全面实施预算绩效管理实施方案》《宁陕县部门预算绩效目标管理暂行办法》《宁陕县部门预算绩效运行监控管理暂行办法》《宁陕县财政项目支出绩效评价管理暂行办法》，建立了财政、部门、项目三个层级的共性指标体系，设备购置及维护类、建设工程及维护类、信息化建设工程及维护类等个性指标体系。二是绩效目标全覆盖并公开，绩效监控正常开展。绩效目标与预算同步编报、同步审核、同步批复、同步公开，政府预算公开 21 项 1.17 亿元民生项目绩效目标，67 个部门预

算公开 4 亿元整体绩效目标、1.03 亿元专项业务经费绩效目标，1.4 亿元涉农整合资金绩效目标全覆盖，绩效监控分项目、按季度正常开展。三是绩效评价稳步推进。对总投资 2.74 亿元（其中民生资金 1.96 亿元）以及涉农整合 1.4 亿元资金所安排的项目进行了项目完成情况、资金使用情况、产出指标、效益指标、满意度指标完成情况的绩效评价，其中 3.46 亿元资金所涉及项目完成单位自评，1.69 亿元资金所涉及项目完成了财政评价。2022 年，政府预算公开 23 项 1.5 亿元民生项目绩效目标，部门预算同步公开部门整体绩效目标、专项业务费、专项资金绩效目标。下一步，将健全绩效评价结果运用及重点绩效评价结果随预决算公开制度。全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系逐步形成，绩效管理和预算管理一体化逐步实现，财政资源配置效率和使用效益明显提高。

宁陕县财政局

2022 年 3 月