关于进贤县2020年财政总预算执行情况和2021年财政总预算（草案）的报告

2021年2月23日在全县第十七届人民代表大会第六次会议上

刘 杭

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会报告2020年进贤县财政总预算执行情况和2021年财政总预算（草案），请予审议，并请县政协各位委员和其他列席会议的同志提出意见。

一、2020年财政预算执行情况

**（一）全县财政收入决算**

全县财政总收入实现366989万元，完成调整后预算的104.55%，较上年增长2.3%；一般公共预算收入实现199795万元，完成调整后预算的104.28%，较上年增长1.35%。全年一般公共预算收入中：税收收入实现140802万元，较上年下降6.84%；非税收入实现58993万元，较上年增长28.30%。

**（二）全县财政支出决算**

全县财政一般公共预算支出686486万元，较上年增长9.98%，其中：一般公共服务支出56176万元，较上年下降1.6％；国防支出640万元，较上年增长47.13%，主要原因是上级专项增加；公共安全事务支出23286万元, 较上年下降18.59%；教育支出124716万元，较上年增长0.84％；科学技术支出2152万元，较上年增长12.61％；文化旅游体育与传媒支出4539万元，较上年下降18.19％，主要原因是上级专项减少；社会保障和就业支出84522万元，较上年下降16.42％，主要原因是省财政统筹了职工养老、医疗保险及工伤保险，导致三类资金上级专项减少；卫生健康支出119445万元，较上年增长13.25%，主要是防疫防控支出增加；节能环保支出10886万元，较上年增长48.13％，主要是增加了青岚湖水环境治理债券支出4600万元；城乡社区支出75571万元，较上年下降10.19％，主要是上级专项减少；农林水支出101431万元，较上年增长48.78％，主要是增加了新农村建设配套支出及禁捕退捕支出；交通运输支出10718万元，较上年增长38.92%，主要是增加了农村“四好”公路、县道升级改造及公交运营补贴等支出；资源勘探信息等支出25507万元，较上年增长235.31%，主要是增加了防疫物资上级专项经费14460万元；商业服务业等支出1206万元，较上年下降28.72%，主要是上级专项减少；金融支出577万元，主要是上级专项资金；自然资源海洋气象等支出3750万元，较上年增长22.27%，主要是增加了土地开发项目投资款；住房保障支出17176万元，较上年增长58.11%，主要是增加了老旧小区改造及棚改支出；粮油物资储备支出2753万元，较上年增长82.32%，主要原因是增加了储备粮库建设上级专项1111万元；灾害防治及应急管理支出3149万元，较上年增长56.28%，主要是增加了防汛支出；其他支出12326万元，较上年增长1202.96％，主要原因是化解历史遗留的暂付款支出；债务付息支出5901万元，较上年增长12.83%；债务发行费用支出59万元，较上年增长210.53%。

**（三）全县财政收支决算平衡情况**

全县财政各项收入合计757731万元，其中：一般公共预算收入 199795万元，上级补助收入293082万元，上年结余收入22579万元（主要是2020年未付出的上级专款），债务转贷收入53378万元，调入资金177271万元，调入预算稳定调节金11626万元。全县财政各项支出合计734834万元，其中：一般公共预算支出686486万元，上解上级支出22068万元，一般债券还本支出26280万元。收支相抵，滚存结余22897万元（其中：主要是需跨年度执行的项目支出以及年终上级下达的专款）。

**（四）基金预算收支情况**

基金各项收入合计437169万元，其中：农业土地开发资金收入12508万元，国有土地收益基金1128万元，国有土地使用权出让收入240061万元，其他政府性基金收入4万元，上年结余基金收入9813万元（主要是2020年结转的上级基金专款），新增地方政府专项债券收入133717万元，上级补助基金收入39938万元（含抗疫特别国债资金34290万元）。

基金支出合计425037万元，其中：基金预算支出282710万元，上解上级支出17544万元，债务还本支出14783万元，调出资金110000万元。

基金收支相抵，滚存结余12123万元（均为本年度下达的需跨年度执行的专项）。

基金预算支出中：社会保障和就业支出149万元，国有土地使用权安排的支出123493万元，农业土地开发资金安排的支出1794万元，棚户区专项债券收入安排的支出5000万元，其他政府性债券收入安排的支出118430万元，彩票公益金安排的支出1286万元，债务付息支出5832万元，债务发行费用支出145万元，其他支出26581万元。

**（五）社会保险基金预算执行情况**

2020年，企业职工养老保险、医疗保险、工伤保险均由省市财政统筹，不再纳入我县社会保险基金核算。全县社会保险基金仅核算城乡居民养老保险、机关事业单位基本养老保险及失业保险。2020年全年社会保险基金预算收入完成61016万元，同口径较上年增长21.5%；各项社会保险基金支出完成52109万元，同口径较上年增长7.87%；收支相抵，本年收支结余8907万元，加上历年收支结余37575万元，年末滚存结余累计46482万元。

**（六）国有资本经营预算执行情况**

2020年国有资本经营预算收入50万元，国有资本经营预算结余50万元。

以上预算收支执行数，年度决算编制后，省、市财政部门批复后还会略有调整变动，届时再向县人大常委会做专题报告。

二、二〇二〇年全县财政工作

2020年，全县上下以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，坚持稳中求进总基调，积极应对新冠疫情，贯彻落实减税降费政策，积极化解地方政府隐形债务，坚持改革创新，坚持勤俭节约，坚持收支平衡，坚持集中力量办大事，推动了全县财政经济平稳发展。

**（一）面临经济下行严峻形势，多措并举保持平稳增长。**今年以来，面对突如其来的新冠疫情，商铺关门、工厂停产，财政经济面临历史以来最严峻的形势。县委、县政府沉着应对，统筹部署，采取多种举措，奋力保持社会安定和经济平稳。**一是全力以赴保持财政收入平稳增长。**2020年，新冠疫情及减税降费造成我县税收减收6.3亿元，占去年全年税收收入的18.8%。面对如此巨大的缺口，财税部门积极作为，深入分析收入影响因素，超前预测收入结构，提高工作的针对性和科学性；深入了解企业生产经营和收入情况，盯紧税源大户，全力调度医疗器械重点企业；重点排查房地产企业，加大房地产税收清算；强化税收稽查，非税征缴，建立清欠管理台账，以税收管理薄弱点、空白点为突破口，严防跑冒滴漏，做到应收尽收，颗粒归仓，在极端困难的情况下，实现了财政收入的正向增长。全年财政总收入实现36.7亿元，增长2.3%；一般公共预算收入19.98亿元，增长1.35%。**二是精心部署落实减税降费政策。**正确处理应收尽收与减税降费的关系，坚决落实中央有关帮扶企业政策，落实减税降费政策。财政部门准确测算各类减收因素，积极应对减税降费政策，提出通过压减一般性支出、加大漏征漏管、培植新的税源增长点以及强化土地市场运作等多种举措弥补资金缺口的相关建议，为县委县政府决策提供参考；认真部署搭建联动机制，重点积极支持税务部门按照减税降费政策规定，依法依规组织收入；积极推进非税收入收缴电子化改革，按照规范政府非税收入和财政票据管理的要求，全面开展执收单位财务人员和开票员摸底调查，加强宣传，全面实施，使财政票据电子信息流与资金收缴电子信息流动相匹配，保证资金及时足额收缴，为构建规范、高效、科学的政府非税收入管理体系奠定坚实基础。**三是不折不扣用好用实国债资金。**面对疫情，财政部门积极应对，多方筹措资金，主动扩大财政有效投资，为经济发展注入“强心针”和“稳定剂”。2020年，县财政局向省财政厅、市财政局客观反映我县抗疫投入的资源以及取得的成果，积极寻求省市财政支持，共争取到一次性抗疫特别国债资金3.43亿元，一次性中央直达财力补助1.33亿元；同时，县财政从重大项目库中遴选出符合债券发行条件的项目，并邀请招商银行等第三方机构对我县债券申报项目情况进行把关，找出存在的问题并及时进行完善，争取到低利率的地方政府债券资金15.05亿元，极大的缓解了我县的资金压力，为经济稳定增长注入了动力。

**（二）面临资金紧张极端压力，千方百计做好统筹平衡。一是严格树立过紧日子思想。**以过紧日子换取人民好日子，兜住“三保”底线，出台《关于严格树立过紧日子思想 把好财政支出关口的规定》，严格控制一般性支出及三公经费规模，严格控制追加，坚持“三保”支出在预算安排和库款调度方面的优先顺序。二**是始终如一清理盘活存量资金。**始终将清理盘活存量资金作为财政工作的重点之一。今年以来，县财政在去年12月收回1.53亿存量资金的基础上，2020年3月再一次清理盘活，将3.3亿存量资金收回财政统筹使用。2020年底，又收回存量结余指标5.6亿元，财政资金使用效率大幅提升。**三是统筹运作把牢收支平衡。**为了确保财政收支平衡，兜住“三保”底线，有针对性地提出加大土地出让、推进耕地占补平衡指标市场化交易、开展基础设施市场化运作等建设性意见，通过多方统筹运作，进一步缓解财政平衡压力。

**(三)面临疫情防控的巨大压力，全力推进重大重点项目。一是坚定不移打好防控战争。**疫情发生后，财政部门紧急响应指挥部号召，成立了局疫情防控领导小组，积极测算疫情对我县财政经济的影响，派员深入社区值班值守，并制定了《新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作应急预案》、《加强库款保障支持做好疫情防控工作应急预案》和《进贤财政“三保”应急预案》，加紧向上级申报疫情防控财力补助，加紧疫情防控资金拨付，开通疫情政府采购绿色通道，并于1月23日在全市率先拨付疫情防控资金，开展疫情防控。2020年全年，县财政共拨付疫情防控相关资金1.81亿元，拨付医疗物资保障经费1.4亿元，为全县打赢疫情防控阻击战做出了突出贡献，获得了省、市重点表彰。**二是坚定不移加大脱贫攻坚支持。**围绕“两不愁、三保障”，加大扶贫资金投入，共拨付扶贫专项资金7535万元，进一步加大扶贫资金整合力度，启动扶贫小额贷款财政风险补偿金，县财政投入700万元，撬动银行贷款规模5747万元用于扶贫发展，充分发挥了财政资金引导作用，带动金融资金加大对农业的信贷投入；进一步做好扶贫资金动态监控系统管理，明确项目类型、使用范围、分配途径，做到扶贫重点有保障、扶贫项目有资金、专项工作有经费；重点开展全县扶贫资金和项目专项检查，指导督促规范扶贫资金使用管理，对扶贫资金进行实时、动态监管，确保资金安全规范使用。**三是坚定不移推动落实重大重点项目。**在县级财政极度困难的情况下，统筹各类资金近16亿元，用于安置房及新区路网建设、拆迁安置、土地整治及小面积土地开发、中山大道等道路维修、前后李等征迁补偿、梅庄猕猴桃基地、土地收储等，进一步服务我县重大重点项目开展，对疫后迅速拉动经济发展起到了重要作用。**四是坚定不移化解隐性债务。**近年来，我县严格落实到期债券偿还责任，积极筹措资金落实化解隐性债务存量目标任务，坚决遏制隐性债务增量。根据上级关于加强地方政府隐性债务管理、坚决遏制隐性债务增量的要求，县政府先后出台了《进贤县地方政府债务管理细则》、《进贤县地方政府债务风险化解规划》和《进贤县地方政府债务危机应急预案》等文件，严格地方政府债务管理和落实到期专项债券偿还责任，严控地方政府隐性债务的增长，守住地方政府债务的红线，并积极筹措资金化解地方政府隐性债。在财力紧张的情况下，我县多方面筹措资金， 2020年共偿还地方隐性债务资金20.76亿元，进一步减轻了县域财政经济负担，对推动财政持续发展起到了积极作用。

各位代表，在总结成绩的同时，我们必须注意到，疫情变化和外部环境存在诸多不确定性，我县经济恢复基础尚不牢固，复苏仍不稳定，疫情冲击导致的各类衍生风险不容忽视，且当前财政运行还面临一些突出的困难和问题，主要表现在：各项建设及融资开支增长远高于财力增速，收支矛盾相当尖锐；经济发展质量快速提升存在难度，产业基础薄弱的局面尚未得到根本改变；政府债务、财政资金绩效管理等财政发展过程中出现的新情况，“六稳”“六保”对财政管理水平提出了新要求。这些现象要引起我们高度重视，在今后工作中采取有力措施加以解决。

三、二〇二一年财政预算安排

2021年全县财政工作和预算安排的指导思想是：**以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会及中央经济工作会议精神，认真落实县委、县政府总体部署，扎实做好“六稳”工作、全面落实“六保”任务，始终坚持过紧日子思想，探索更加灵活的财税运行机制，建立更加科学的财政管理体制，为“十四五”时期建立现代财税金融体制起好步、开好局。**

依据上述指导思想，按照县委、县政府确立的工作目标，本着积极稳妥的原则，我们编制了2021年县财政总预算草案。

**（一）公共财政预算收支安排情况**

2021年一般公共预算收入预期实现186310万元，较上年实际同口径增长5%；预计2021年全县财政总收入实现389000万元，较上年实际增长6%。一般公共财政预算收入中：税收收入预期实现141310万元，较上年实际同口径增长17.03%；非税收入预期实现45000万元，较上年实际增长-23.72%。

上述一般公共预算收入186310万元+上级补助收入103417万元+调入资金175000万元-上解上级支出24727万元=440000万元。2021年全县一般公共预算支出安排440000万元，预算收支平衡。全县公共财政预算支出安排的初步建议是：

一般公共服务支出32211万元，较上年预算增长2.26%； 国防支出218万元，较上年预算增长1.09％；公共安全支出 14106万元, 较上年预算增长1.52％；教育支出81870万元，较上年预算增长5.58％；科学技术支出4012万元，与上年基本持平；文化旅游体育与传媒支出2858万元，与上年基本持平；社会保障和就业支出51454万元，较上年预算增长3.89％；卫生健康支出40786万元，较上年预算增长6.08％；节能环保支出392万元，较上年预算增长3.67％；城乡社区支出33087万元，较上年预算增长7.47%；农林水支出58481 万元，较上年预算增长21.77％，主要是村级组织经费增加10713万元；交通运输2277万元，较上预算增长0.66%；资源勘探工业信息等支出874 万元，较上年预算增长14.7%；商业服务业等支出120万元，较上年预算下降8.56%，主要是离休干部人员经费减少；自然资源海洋气象等支出1880万元，较上年预算增长4.11%；住房保障支出7533万元，较上年预算增长68.35%，主要原因是教师住房公积金由基本工资的8%调整为全额工资的12%，增加支出3134万元;粮油物资储备支出507万元，较上年预算下降6.16%，主要是离休干部人员经费减少；灾害防治及应急管理支出1831万元，较上年预算增长2.22%；其他支出83073万元，主要是预留了重大重点项目经费3000万元以及政府性奖励80073万元；预备费5000万元；债务付息支出17430万元，债务付息支出是根据与省财政厅存量债务置换协议计算应付的债务本金及利息。

**（二）基金预算收支安排情况**

2021年全县基金预算收入安排200350万元，其中：彩票公益金350万元，国有土地使用权出让金收入200000万元。基金预算支出安排200350万元，其中：征地和拆迁补偿支出4946万元，城市建设支出3660万元，彩票公益金安排支出350万元，困难企业职工医保社保15674万元，其他国有土地使用权出让720万元，调出资金175000万元，基金预算收支平衡。

**（三）提前下达资金安排情况**

根据上级要求，省、市财政提前下达了我县2021年部分转移支付资金，要求我县列入2021年度财政预算，金额累计104972万元，已全部列入预算安排，不占用我县可用财力。

**（四）部门预算情况**

根据规定，在财政编制政府预算的同时，各部门要编制本部门的部门预算。我县共有68个县直部门、21个乡镇和1个经济开发区编制了2021年部门预算。在2021年的预算编制过程中，财政部门已通过“预算单位报送收支计划、财政部门审核确定控制数、预算单位调整修改后报送财政汇总”的方式，将部门预算汇总至全县公共预算收支编列。以上可用财力安排的公共预算收支数均已包含部门预算数。

**（五）地方债务情况**

截至2020年底，上级下达我县的存量债务限额为488904万元，我县实际政府存量债务本金余额438719万元，其中：一般债务188216万元，专项债券250503万元。

**（六）社会保险基金预算情况**

全县各项社会保险基金预算收入预计61979万元，较上年实际数增长1.58%；各项社会保险基金支出预计54536万元，较上年实际增长4.66%。

**（七）国有资本经营预算安排情况**

2021年国有资本经营预算收入预计586万元，国有资本经营预算支出安排586万元,主要用于支持国有企业发展。

需要特别说明的是，2021年的预算编制在收入上考虑了各类收入的增减因素，在支出上考虑了各项增支政策的出台和各项事业的发展，但鉴于财力的限制，一些无法确定的事项支出尚未安排。新增财力主要用于民生、教育、科学、农业、社会保障等法定及重点支出项目。

四、二〇二一年工作

2021年是 “十四五”开局之年，是全面建设社会主义现代化国家新征程开启之年，既是承上启下的一年，又是疫情后经济能否恢复正常增长的关键之年。做好2021年的财政工作，显得尤为重要。新的一年，财政工作必须按照县委、县政府的总体部署，重点做好以下几个方面。

**（一）突出实效培财源，推动经济高质量发展。一是用好用活产业类资金。**发挥财政资金引导作用，引导社会资本投入，促进经济转型升级，培育壮大基础财源的，促进经济财政良性互动。突出产业类资金使用绩效，重点支持税收贡献大、成长性好、社会效益高的企业，支持做大做强医疗器械产业园。**二是做优做强引导机制。**进一步优化营商环境，全面贯彻落实国家减税降费政策，加强行政事业性收费和政府性基金目录清单管理，做好公平性竞争审查，切实减轻企业负担；进一步深化“放管服”改革，建立程序便利，流程优化，资源集约的涉企事项办理模式；进一步创新招商引资财政引导机制，突出税收贡献率，真正把高附加值、高税收的产业项目引进来。**三是做实做细征收管理。**大力加强经济运行分析调度，完善税收征管机制，运用大数据强化税源变动监测，创新税收征管举措，精准做好重点企业纳税评估，依法依规、有序有力组织税收和非税收入。

**（二）突出三保惠民生，促进社会事业协调发展。一是突出抓好“三保”。**从严从紧编制部门预算，科学测算财政收入，严控财政供养人员、严禁违规发放津补贴，以《预算法》为依据，突出财政预算安排的重点，坚持“保工资、保运转、保基本民生”的原则和先后顺序，分清轻重缓急，合理安排财政支出，确保“三保”支出及时到位，将“保工资、保运转、保基本民生”支出控制在财政预算的大盘子内。**二是加强支出管理。**严格执行中央八项规定和省市县厉行节约规定，根据《县委办公室、县政府办公室关于严格树立过紧日子思想 把好财政支出关口的规定》，进一步压缩一般性支出和“三公经费”，杜绝规定之外的追加经费发生，不断调整和优化支出结构，加强资金调度，确保工资支出，重点项目支出、民生项目资金及时拨付。**三是加大资金整合力度。**用好上级和本级教育、医疗、就业、社会保障等扶贫资金，加快扶贫资金和项目对接，为全县贫困人口脱贫创造条件；坚决用好防疫特别国债资金，合理安排、统筹兼顾，做好救灾救济、防疫防控，兜牢兜实民生底线，做好灾后修复，促进经济发展。

**（三）突出创新强绩效，提升财政管理水平。一是适时出台第八个县乡财政结算体制。**按照充分“倾斜乡镇、激励发展、责任共担、科学规范”的原则，采取“逐个对，现场看，集中讨”等方式，深入乡镇进行座谈调研，对乡镇财政供养人员信息逐个核对，现场查看实体企业，集中了解近三年来收入支出范围，核定人员经费和公用经费，出台第八个县乡财政结算体制，进一步为乡镇松绑减负，调动县乡两级财政经济发展。**二是继续做好“PPP”工作。**积极推进进贤经开区温圳园日处理1万m³/d污水处理厂、进贤医疗器械产业园压力污水管道工程PPP项目进入财政部PPP项目管理库；力争进贤县交通运输局S212三阳集乡至长山晏乡段公路改建设工程（青岚湖桥头至长山晏段）PPP咨询服务项目，总投资约10亿元进入财政部PPP项目管理库。**三是加大实施绩效管理改革。**根据省委、省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》要求，结合我县实际，出台县级预算绩效管理暂行办法，切实履行预算绩效管理主体责任，规范预算绩效管理内部工作流程，明确相关职责；出台绩效评价结果应用激励与约束办法，将事前绩效评估结果与重大项目设立挂钩、将绩效目标编审与预算编审挂钩、将运行监控结果和绩效评价结果与预算安排和优化支出结构挂钩；力争建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，做到“花钱必问效、无效必问责”，大幅提升预算管理水平和政策实施效果。

**（四）突出风险守底线，确保资金安全运行。一是坚守不发生系统性财政金融风险这个底线**，严格实行政府债务限额管理，控新还旧，完善政府性债务动态监控机制和违法违规融资举债联合防控机制，积极开展政府隐性债务清理工作，管好用好债券资金，切实防范债务风险。二是强化预算执行动态监管。进一步完善预算执行动态监管平台机制，将财政管理进一步向科学化、精细化推进，利用监管平台这一信息化手段，强化对预算单位财政资金的监管，规范资金的使用，确保资金安全运行。三是强化内控制度建设。深入推进法治财政建设，建立健全内控制度，强化权力运行制约和监督机制，切实提高内部管理水平，有效防控廉政风险及其他风险。

新的一年，让我们更加紧密地团结在以习近平同志为核心的党中央周围，在县委、县政府的坚强领导下，在县人大、政协的监督指导下，乘势而上全面建设社会主义现代化进贤，在彰显省会担当中挑重担、勇争先，确保“十四五”开好局、起好步，以优异成绩迎接建党100周年。