**卢氏县十四届人大**

**六次会议文件（19）**

关于卢氏县2020年财政预算执行情况与

2021年财政预算（草案）的报告（书面）

——2021年4月12日在卢氏县第十四届人民代表大会第六次会议上

县财政局局长 张东阳

各位代表：

受县政府委托，现在向大会作2020年财政预算执行情况与2021年财政预算（草案）的报告，请予审议，并请各位政协委员和列席同志提出意见。

一、2020年财政预算执行情况

2020年是极为不平凡的一年，面对新冠肺炎疫情带来的严峻考验,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导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，统筹推进疫情防控和经济社会发展各项决策部署。在县委的坚强领导和县人大、政协的监督支持下，县财政部门认真落实县人大十四届四次全会预算，强化预算管理，优化支出结构，切实兜牢“三保”底线；扎实做好“六稳”“六保”工作任务，以积极的财政政策对冲疫情影响，保持了经济持续健康发展和社会大局稳定，全年预算执行情况较好。

**（一）2020年预算收支情况**

**1.一般公共预算**

县十四届人大四次会议批准的2020年一般公共收入预算87800万元，预算执行过程中，受新冠肺炎疫情及国家出台的一系列减税降费政策影响，县十四届人大常委会第24次会议批准调整我县2020年一般公共收入预算为82950万元。当年一般公共预算收入实际完成82985万元，为调整预算的100%，同口径（下同）较上年完成81306万元增长2.1%。其中，税收收入完成59545万元，较上年59399万元增加146万元，增长0.2%，占一般公共预算收入比重71.8%；非税收入完成23440万元，较上年21907万元增加1533万元，增长7%，占一般公共预算收入比重28.2%。

县十四届人大四次会议批准的2020年一般公共支出预算277928万元，执行中，因上级追加转移支付补助、地方政府一般债券收入、新增特殊转移支付、抗疫特别国债等因素，支出预算调整为412828万元，实际完成412828万元，占调整预算100%。

**2.政府性基金预算**

县十四届人大四次会议批准的2020年政府性基金收入预算33570万元，实际完成27761万元，为年初预算的82.7%，较上年决算44001万元减少16240万元，下降36.9%，主要是当年入库国有土地使用权出让金收入减少。

县十四届人大四次会议批准的2020年政府性基金支出预算71703万元，执行中，因上级追加专项转移支付补助、抗疫特别国债收入、地方政府专项债券收入等因素，实际完成88319万元,为年初预算的123%，较上年决算98681万元减少10362万元，下降10.5%，主要为地方政府专项债务转贷收入减少。

**3.社会保险基金预算**

2020年社会保险基金收入预算78329万元，实际完成87013万元，为年初预算的111.1%；支出预算91549万元，实际完成79922万元，为年初预算的87.3%，较上年支出执行数79896万元增加26万元。

**4.国有资本经营预算**

2020年我县未安排国有资本经营收支预算，预算执行过程中，上级补助我县国有资本经营收入3万元，当年安排国有企业退休人员社会化管理补助支出3万元。

上述数据为快报数，在完成决算审查汇总以及与省、市财政结算后还会有所变动，决算结果届时报请县人大常委会审批。

**（二）政府债务情况**

按财政部“地方政府债务管理系统”数据，截至2020年末，我县政府债务限额289129万元（一般债务102329万元，专项债务186800万元）。

汇总统计系统内政府债务余额，截至2020年底，全县政府债务余额276373万元，其中政府负有偿还责任的债务余额273991万元（一般债务91742万元，专项债务182249万元），负有担保、救助责任等或有债务余额2382万元。

**（三）2020年围绕预算执行所做的主要工作**

**1.积极组织收入，促进财政稳定增收**

**一是**加强与税务部门协调配合。积极协调解决收入征管中的矛盾与问题，并加强对重点行业、重点企业的征收监测，努力挖掘增收潜力，全年实现财政收入稳中有增。**二是**强化非税收入征管。严格票据管理，加大非税收入征缴力度，确保及时足额入库。**三是**积极盘活各类存量资金。2020年度，共盘活各类存量资金18367万元，主要安排用于脱贫攻坚、基础设施、市政建设、社会保障等领域。

**2.优化支出结构，规范财政支出管理**

**一是**继续坚持厉行节约，坚决落实过“紧日子”要求，进一步优化支出结构，严格控制一般性支出和“三公经费”支出。**二是**坚持把“三保”支出放在财政支出优先位置，坚决兜牢“三保”底线，确保社会和谐稳定。**三是**规范预算执行，强化预算约束。严格执行经本级人大会批准的预算，开展好预决算公开工作。**四是**用实用好直达资金。精准把握直达资金使用总体要求，统筹考虑本级财力现状，科学合理分配直达资金，确保资金投向精准，惠企利民。

**3.加大民生投入，不断增进人民福祉**

始终坚持以人民为中心的发展理念，突出重点，不断补齐民生短板。**一是**大力支持教育事业发展。全年教育支出60658万元，义务教育经费保障机制进一步完善。**二是**着力提升社会保障水平。全县社会保障与就业支出46937万元，在做好城乡居民医疗、养老保险工作的同时，有效保障了困难群众的基本生活。**三是**支持卫生事业发展。当年卫生健康支出39449万元，支持完善疾病预防控制体系，建立健全重大疫情救治体系，基本公共卫生服务水平稳步提高，确保人民群众便捷享受更加优质的医疗卫生服务。**四是**支持发展文化体育事业。当年文化旅游与传媒支出4671万元，主要用于支持公共文化服务体系建设和文化产业发展，进一步改善文化设施条件，丰富群众文化活动。**五是**支持科技企业创新发展。当年科学技术支出6268万元，努力保障科技企业发展，支持符合条件的企业进行科技研发、成果转化、科研平台建设。

**4.积极筹措资金，全力打好“三大攻坚战”**

**一是**全力推进脱贫攻坚。当年共投入涉农扶贫资金6.67亿元，对接457个扶贫项目，严格按照项目建设进度及时拨付资金，助力脱贫攻坚取得决定性胜利。**二是**大力支持污染防治。节能环保支出16228万元，较好的支持了大气、水、土壤等污染防治，农村人居环境得到极大改善，为成功创建2020年空气质量国家二级标准达标县提供了坚强的财力保障。**三是**着力防范化解重大风险。坚决遏制隐性债务增量，积极筹措资金，稳妥有序化解隐性债务存量。

**5.发挥财政职能，坚决打赢“疫情防控阻击战”**

建立健全紧急采购内控机制，对采购疫情防控相关货物、工程和服务的，以满足疫情防控工作需要为首要目标，建立采购“绿色通道”，在确保采购时效的同时，提高采购资金的使用效益，保证采购质量。

2020年，共安排下达疫情防控资金 2741万元（中央、省财政安排 2001万元，县财政安排 740万元），支出2499万元，其中：用于疫情防控人员补助24万元，医疗救治20 万元、设备和防控物资购置831 万元、复工复产支出103万元、疫情防控其他支出 1521 万元。

**6.强化监督管理，提升依法理财水平**

**一是**强化预算绩效管理。逐步扩大财政资金绩效管理范围，突出脱贫攻坚、社会保障等重点领域、重点项目的绩效目标、绩效监管、绩效评价的全程跟踪管理，全面实现财政资金绩效管理全覆盖。**二是**着力提升财政投资评审、政府采购管理水平。2020年完成评审项目289个，送审金额214274.90万元，审定金额196857.97万元，综合审减率8.1%；完成各类政府采购237603.78万元，较计划采购资金244865.24万元节约7261.46万元，节约率2.97%。

刚刚过去的2020年是“十三五”规划的收官之年，回顾过去五年，卢氏财政改革发展取得了新的重大成就。**一是**财政实力显著提升。在实施大规模减税降费政策情况下，五年来，卢氏一般公共预算收入从53457万元增加到82985万元，一般公共预算支出从235492万元增加到412828万元，为全县经济社会健康发展提供了坚实的物质基础。**二是**民生改善持续增强。五年来，民生支出占一般公共预算支出比重稳定在85%以上，让改革发展成果更多更公平的惠及到人民群众。

这些成绩的取得，是县委科学决策、坚强领导的结果，是县人大、县政协大力支持、监督指导的结果。但同时，面对新形势、新任务，当前财政运行和预算管理仍面临不少问题和挑战：**一是**税源匮乏、结构单一，财政收入增收基础不牢。**二是**政府隐性债务化解步入攻坚期，还本付息任务艰巨，债务化解与财政稳健运行矛盾突出。**三是**暂付款居高不下，占用大量国库现金，严重影响正常预算执行。**四是**项目支出进度缓慢，究其根源还是项目谋划薄弱、质量不高。**五是**财政支出刚性增长持续加大，收支矛盾日趋尖锐，预算安排中基数依赖和固化格局尚未完全改变，财政支出结构优化调整的力度有待进一步加强。对于这些存在问题，我们将在今后的工作中高度重视，深入分析原因，采取有力措施，认真加以解决。

二、2021年财政预算草案情况

2021年是“十四五”和实现第二个百年奋斗目标的开局之年，按照中央、省委经济工作会议、全省财政工作会议精神，2021年度，财政部门要把思想统一到上级对当前经济形势的判断和决策部署上来，在开局之年扎实进取，加力奋进，创造性开展工作，不折不扣抓好贯彻落实。

**（一）2021年财政工作的指导思想及预算编制原则**

**1.指导思想**

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、五中全会精神，全面落实省委经济工作会议、全省财政工作会议部署要求，以满足人民日益增长的美好生活需要为根本目的，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，努力保持经济运行在合理区间；严格落实积极的财政政策要提质增效、更可持续的要求，加强财政资源统筹，保持适度支出强度，加大优化支出结构力度；坚持艰苦奋斗、精打细算，全面落实党政机关要坚持过紧日子的要求；加快建立现代财税体制，强化预算约束和绩效管理；加强政府债务管理，抓实化解地方政府隐性债务风险工作。

**2.预算编制原则**

收入预算编制上，坚持实事求是、积极稳妥，根据全县经济发展水平、综合考虑非税收入和盘活国有资产等因素，合理确定收入目标。

支出预算安排上，把过紧日子财政方针落到实处，尽力而为、量力而行。坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，坚守“三保”底线，并全力保障民生政策、乡村振兴、重大决策和重点工作目标的资金落实。

**（二）2021年财政收支预算**

**1.一般公共预算**

（1）收入安排：2021年一般公共预算收入总计287459万元，其中:本级一般公共预算收入88000万元，返还性收入8169万元、一般性转移支付收入160675万元，专项转移支付收入24371万元，地方政府一般债务转贷收入4900万元，动用预算稳定调节基金1344万元。

2021年县级一般公共预算收入88000万元，较上年预算执行数82985万元增长6%，其中，地方级税收收入64300万元，非税收入23700万元。按照以上收入安排意见，税收收入占一般公共预算收入比重的73%。

**具体安排情况：**

税收收入预算64300万元，同口径较上年实际完成59545万元增长8%，其中：增值税25280万元、企业所得税4950万元、个人所得税1300万元、资源税4800万元、城市维护建设税1745万元、房产税1500万元、印花税600万元、城镇土地使用税900万元、土地增值税4200万元、车船税700万元、耕地占用税5500万元、契税7000万元、烟叶税5720万元、环境保护税95万元，其他税收收入10万元。

非税收入预算23700万元，较上年实际完成23440万元增长1.1%，其中：专项收入1800万元、行政事业性收费收入3100万元、罚没收入3300万元、国有资源（资产）有偿使用收入3200万元、政府住房基金收入300万元、其他收入12000万元。

**（2）支出安排：**2021年一般公共预算支出总计287459万元，其中：本级支出273327万元，转移性支出14132万元（上解支出13410万元，地方政府一般债券还本支出722万元）。本级支出273327万元主要支出科目安排情况：

▲一般公共服务支出22575万元，较上年预算21916万元增长3%；

▲国防支出768万元，较上年预算549万元增长39.9%；

▲公共安全支出8467万元，较上年预算11674万元下降27.5%（2021年度法、检两院上挂，相关支出列省级预算）；

▲教育支出47599万元，较上年预算46952万元增长1.4%；

▲科学技术支出3141万元，较上年预算3048万元增长3.1%；

▲文化旅游体育与传媒支出3093万元，较上年预算3022万元增长2.3%；

▲社会保障和就业支出40567万元，较上年预算40068万元增长1.2%；

▲卫生健康支出36203万元，较上年预算37614万元下降3.8%（2020年特殊转移支付、抗疫特别国债等一次性补助因素取消）；

▲节能环保支出5045万元，较上年预算3964万元增长27.3%；

▲城乡社区支出10638万元，较上年预算8771万元增长21.3%；

▲农林水支出66675万元，较上年预算76092万元下降12.4%（同期上级下达资金减少）；

▲交通运输支出8111万元，较上年预算4436万元增长82.8%；

▲商业服务业等支出723万元，较上年预算281万元增长157.3%；

▲自然资源海洋气象等支出860万元，较上年预算1232万元下降30.2%（2020年本级安排500万元用于补充耕地储备项目资金）；

▲住房保障支出9260万元，较上年预算8154万元增长13.6%；

▲粮油物资储备支出1040万元，较上年预算957万元增长8.7%；

▲灾害防治及应急管理支出460万元，较上年预算395万元增长16.5%；

▲预备费3000万元，按本级财力1%设置，与上年持平；

▲债务付息支出3639万元，较上年预算2956万元增长23.1%；

▲其他支出1463万元。

由于各预算科目财政供给人员、非税收入安排和预列上级提前告知转移支付等多少不一，导致当年预算科目之间增长幅度有高有低不够均衡。

**2.政府性基金预算**

2021年，全县政府性基金预算收入安排60463万元，其中：本级收入32032万元，上年结转566万元、专项转移支付2365万元，专项债务转贷收入25500万元。政府性基金预算支出总计60463万元。较上年预算71703万元减少11240万元，下降15.7%。主要原因:纳入年初预算地方政府专项债务转贷收入减少。

**3.社会保险基金预算**

2021年，社会保险基金预算收入89712万元，较上年执行数87013万元增加2699万元，增长3.1%；基金支出安排83893万元，较上年执行数79922万元增加3971万元，增长5%。主要项目情况：

企业职工基本养老保险基金预算收入16800万元，支出16500万元；

失业保险基金预算收入380万元，支出369万元；

城镇职工基本医疗保险基金预算收入7680万元，支出6900万元；

工伤保险基金预算收入310万元，支出350万元；

城乡居民基本医疗保险基金预算收入27100万元，支出26500万元；

城乡居民基本养老保险基金预算收入12362万元，支出8205万元；

机关事业单位基本养老保险基金收入25080万元，支出25069万元。

**4.国有资本经营预算**

2021年县级国有资本经营预算收入5万元，为上级补助收入，预算支出5万元，主要用于国有企业退休人员社会化管理补助。

**（三）2021年预算执行重点工作**

**1.做大财政收入规模，保障经济高质量发展**

**窗体顶端**

**一是**平稳落实减税降费政策。2021年部分阶段性政策将陆续到期，有些会退出，但不会急转弯，切实让利与企、让利与民。**二是**强化收入征管。坚持实事求是、把握规律、科学调度的原则，平稳有序组织财政收入。严格目标分解、分析研判、考核督导等措施，确保关键节点预期目标实现，保持稳中求进、稳中向好、稳中提质。同时，紧盯房地产市场走势、科学把握土地出让节奏、加快出让收入征收入库。

窗体底端

**2.坚决落实过“紧日子”的要求，兜牢“三保”底线**

将过“紧日子”作为预算管理长期坚持的基本方针。**一是**进一步压减部门一般性支出和非刚性、非重点支出。**二是**进一步调整优化支出结构，提高财政资金使用效益，加大盘活财政存量资金和统筹使用财政资金力度，提高财政资金使用精准性。**三是**坚决兜牢“三保”底线，优先保障国标工资发放、机构运转和基本民生需求。**四是**坚决落实县委决策部署，聚焦重大项目建设、民生保障改善、精准脱贫巩固提升和公共卫生体系建设等重点支出，确保精准投入，精准保障。

**3.全力保障重点领域、在提质增效中实现更大作为**

**一是**大力支持乡村振兴。推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，按照“取之与农、用之于农”要求，调整土地出让收入分配格局，稳步提高土地出让收入用于农业农村比例。深入推进农村综合改革，重点支持保障村级组织运转经费。**二是**扎实推进污染防治攻坚。推动蓝天、碧水、净土保卫战，加强农村人居环境整治，推动宜居美丽乡村建设。**三是**着力防范化解风险。严格落实地方政府债务限额管理，积极争取新增债券资金。积极稳妥化解隐性债务存量，确保完成年度隐性债务化解计划。

**4.加强预算执行管理，持续提升财政治理效能**

严格执行县人大批准的预算，坚持“先预算后支出、无预算不支出”，严禁超预算、无预算支付资金或开展政府采购，从严控制不同预算科目或者项目间预算资金的调剂。新的增支政策原则上通过以后年度预算安排，部门新增支出需求原则上通过调整支出结构解决，一般不追加预算。推进部门预算全流程管理，在编制、执行、决算、评审、评估、审计、绩效、监管等工作中发现问题的，适当减少部门预算安排。

**5.主动接受人大、政协监督，提升财政管理规范化水平**

依法依规向县人大及县人大常委会报告预决算、调整预算、债务限额调整、债券资金安排等有关财政事项，积极主动向代表委员汇报财政工作情况，自觉接受监督，并通过加强与代表委员沟通交流，认真听取意见建议，着力推动财政决策科学化、民主化，不断提升财政管理水平。

各位代表，征途漫漫，惟有奋斗。2021年财政改革发展任务艰巨、责任重大。我们将在县委的坚强领导和县人大、县政协的监督指导下，迈好第一步，展现新气象，持续奋斗，砥砺前行。为建设开放创新、宜业宜居、富裕文明、和谐幸福卢氏提供坚强的财力支撑，以优异成绩庆祝建党100周年。