

襄垣县第十七届人民代表大会第一次会议文件（39）

关于全县 2020 年财政预算执行情况和 2021 年预算草案的报告

——2021 年 4 月 15 日在襄垣县第十七届人民代表大会
第一次会议上

襄垣县财政局局长 赵俊杰

各位代表：

受县人民政府委托，现向大会报告全县 2020 年财政预算执行情况和 2021 年预算草案，请予审议，并请县政协委员和其他列席人员提出意见。

一、2020 年财政预算执行情况

按照 2020 年县十六届人大第五次会议审议通过的财政预算和县十六届人大常委会第三十六次会议通过的预算调整方案，2020 年财政预算执行情况是：

（一）一般公共预算收支情况

一般公共预算收入完成 179995 万元，同比增长 2.38%，增收 4178 万元。其中：税收收入完成 111636 万元（其中：增

值税完成 38296 万元，企业所得税完成 12703 万元，个人所得税完成 4351 万元，资源税完成 23162 万元，城市维护建设税完成 8319 万元，房产税完成 5532 万元，印花税完成 6890 万元，城镇土地使用税完成 4847 万元，土地增值税完成 2054 万元，车船税完成 1769 万元，耕地占用税完成 163 万元，契税完成 2223 万元，环境保护税完成 1210 万元，其他税收收入完成 117 万元)，占一般公共预算收入的 62.02%，同比下降 15.53%，减收 20532 万元；非税收入完成 68359 万元（其中：专项收入 10808 万元，行政性收费收入 2882 万元，罚没收入 5517 万元，国有资本经营收入 40000 万元，国有资源（资产）有偿使用收入 8491 万元，其他收入 661 万元），占一般公共预算收入的 37.98%，同比增长 56.61%，增收 24710 万元。

一般公共预算支出 290026 万元，同比增长 4.01%，增支 11175 万元。其中：一般公共服务支出 24827 万元，公共安全支出 8936 万元，教育支出 36840 万元，科学技术支出 1450 万元，文化体育与传媒支出 5600 万元，社会保障和就业支出 34813 万元，卫生健康支出 17255 万元，节能环保支出 6427 万元，城乡社区支出 46022 万元，农林水支出 25002 万元，交通运输支出 38347 万元，资源勘探工业信息等支出 21157 万元，商业服务业等支出 2364 万元，金融支出 70 万元，自然资源海洋气象等支出 2146 万元，住房保障支出 9199 万元，粮油物资

储备支出 726 万元，灾害防治及应急管理支出 3904 万元，债务付息支出 4905 万元，债务发行费用支出 36 万元。

收支预算执行情况为：一般公共预算收入 179995 万元，加上级补助收入 97526 万元，上年结余 11477 万元，债务（转贷）收入 39551 万元，动用预算稳定调节基金 3762 万元，收入总计为 332311 万元；支出总计为 332311 万元，其中：一般公共预算支出 290026 万元，上解上级支出 17224 万元，债务还本支出 17551 万元，补充预算稳定调节基金 1171 万元，结转下年支出 6339 万元，实现当年收支平衡。

（二）政府性基金预算收支情况

政府性基金收入完成 30267 万元，同比下降 60.1%，减收 45596 万元；支出 73764 万元，同比下降 26.76%，减支 26954 万元。收支预算执行情况为：政府性基金收入 30267 万元，上级补助收入 9860 万元，上年结余 2125 万元，债务（转贷）收入 32550 万元，收入总计为 74802 万元；支出总计为 74802 万元，其中：县级支出 73764 万元，政府性基金年终结余 1038 万元。

（三）社会保险基金预算收支情况

社保基金收入完成 25812 万元（其中：城乡居民基本养老保险基金收入 7269 万元、机关事业单位基本养老保险基金收入 18543 万元），为预算 24157 万元的 106.9%，同比增长 11.4%，

增收 2649 万元。上年滚存结余 22571 万元。社保基金累计支出 22864 万元（其中：城乡居民基本养老保险基金支出 5265 万元、机关事业单位基本养老保险基金支出 17599 万元），为预算 22181 万元的 103.08%，同比增长 26.7%，增支 5298 万元。年终滚存结余 25519 万元。

（四）国有资本经营预算收支情况

国有资本经营收入 2801 万元，全部为上级补助收入。主要为“三供一业”分离移交财政补助资金 2764 万元，中央企业退休人员社会化管理补助资金 37 万元。年终结余 2801 万元。

（五）政府债务管理使用情况

截至 2020 年底，上级核定我县地方政府债务限额 22.425 亿元，其中：一般债务限额 17.1 亿元，专项债务限额 5.325 亿元。我县现有债务余额 21.43 亿元，其中：一般债务余额 16.12 亿元，专项债务余额 5.31 亿元。未突破上级核定的债务限额，未发生债务风险事件。

2020 年上级下达我县新增政府债券资金 5.455 亿元，其中：一般债券资金 2.2 亿元，专项债券资金 3.255 亿元。按照《地方政府一般债务预算管理办法》和《地方政府专项债务预算管理办法》的相关规定和管理使用要求，主要安排用于经开区标准化厂房建设项目 18000 万元，交通局三大板块旅游公路仙堂山旅游路建设项目 11000 万元，太原至焦作城际铁路建设

项目 8550 万元，永净生活污水处理中心污水配套管涵工程 4000 万元，交通局霍黎高速连接线、高铁站前路、文王大道、“四好农村路”等道路建设项目 3450 万元，太焦高铁站前广场项目 2000 万元，县人民医院朝阳院区建设 2000 万元，太焦高铁站房、框构桥项目 1800 万元，住建局雨露街及朝阳新区路网工程 1174 万元，经开区王桥园区道路工程 1000 万元，融媒体中心建设 500 万元，教育局永惠小学、太行小学西校区工程 377 万元，水利局浊漳河橡胶坝、驳岸综合改造工程 330 万元，环保局火车站站前广场改造项目 200 万元，林业局阁老森林公园矿山生态治理二期工程 150 万元，扶贫中心易地扶贫搬迁 19 万元。

（六）落实县十六届人大五次会议决议情况

2020 年，我们认真贯彻落实县十六届人大五次会议决议，积极应对新冠肺炎疫情和经济下行的不利局面，牢固树立过“紧日子”思想，优化调整支出结构，防范化解政府债务风险，财政管理和预算执行水平得到了进一步提高。但面对错综复杂的经济形势和各项民生增支政策增加的刚性需求，我县财政收支矛盾依然十分突出。

1. 财政收入结构不优，质量不高，持续增收难度大。一是非经常性收入占比较大，在完成的一般公共预算收入 179995 万元中，非经常性收入占比达到 22%；二是税收收入

总量下降，2020 年税收收入完成 111636 万元，同比减收 20532 万元，下降 15.53%；三是一般公共预算收入结构不够合理，税收收入和非税收入比例为 6:4，较 2019 年的 75:25 来看，非税收入比重过大，收入结构不优。

2. 财政支出盘子过大，负担过重，调节分配压力大。2020 年以来，受新冠肺炎疫情、经济下行、煤炭资源枯竭、新兴产业缺乏经济增长点、偿还历年重点项目欠款等多重因素的叠加影响，财政收支矛盾进一步凸显，财政调节分配的压力进一步加大。年初，按照县委要求，政府带头过紧日子，在财力异常紧张的情况下，咬紧牙关，多方筹措，兼顾各方，千方百计保工资、保运转、保基本民生，全年压减一般性支出、取消非重点和非刚性项目支出、盘活存量和清理结余结转资金规模在 1 亿元左右，把节约下来的财政资金全部用在了改善民生事业上，加大了对医疗卫生、教育、社保、城乡社区、住房保障等各类民生事业的投入力度，全年用于民生方面的支出共计 226191 万元，占到了一般公共预算支出的 77.99%。

3. 财税改革制度约束，系统倒逼，稳步推进成效大。一是积极贯彻落实《预算法实施条例》，逐步健全预算管理制度，推进项目支出实行项目库管理，从编制 2021 年部门预算开始，所有的部门预算支出纳入项目库管理。要求各部门预算单位必须改变随意追加预算的陋习，树立“先谋事后安排钱”理念，

坚持“先有项目再安排预算”原则，申请预算必须从项目库中筛选项目；二是积极推进预算管理一体化系统建设，逐步实现多业务、多部门互联互通、数据共享。预算执行中强调硬化预算约束，把“不追加支出预算”作为原则，一般不开新的支出口子，用系统规范倒逼管理规范；三是稳步推进财政省直管县改革，我县自 2018 年成为财政省直管县以来，累计获得改革红利近 4.9 亿元，争取新增政府债券资金 9.7 亿元，为促进我县县域经济持续健康发展注入了强大动力；四是加强财政性资金投资工程项目结算审核工作，进一步规范财政性资金工程项目投资管理，持续加大对政府投资工程项目结算审核，提高财政资金使用效益，把好财政资金使用安全关；五是深化预算绩效管理，夯实预算绩效管理制度基础，健全绩效为导向的预算分配体系，强化绩效约束、结果运用，推动绩效目标、绩效评价结果向社会公开；六是政府采购公开透明。全年共组织各类采购活动 469 次，采购预算金额 42905 万元，实际采购金额 41635 万元，节约资金 1270 万元，节约率达 2.96%；七是预审、决审积极有效。全年共对 27 个项目进行了预算审核，总送审金额 33670 万元，最终审定金额 31216 万元，审减金额 2454 万元，审减率达 7.29%；结算审核方面，共对 84 个项目进行了结算审核，总送审 23096 万元，最终审定 20525 万元，审减金额 2571 万元，审减率达 11.13%。

2020 年是近几年来我县财政收支矛盾最为突出的一年，面对财政收入结构失衡、质量不高、各类刚性必要支出总量增大，且不断增长的现状，我们在做好“三保”工作的前提下，挤出资金全力支持保障了县委确定的重点项目支出。综合分析研判当前形势，我县财政收支矛盾问题在未来几年内仍会持续，我们必须认识到，在新财源培育上、在支出结构优化上、在各方分配关系的统筹协调平衡上还存在认识不高、力度不大、举措不实的问题。对此，我们必须高度重视，采取更加有力的措施，在今后的工作中加以解决。

二、2021 年预算草案

今年是“十四五”转型出雏型的开局之年，做好今年财政工作十分重要。综合考虑当前经济形势，2021 年全县财政工作的指导思想是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，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，深入贯彻习近平总书记视察山西重要讲话重要指示，全面落实中央和省、市关于财政经济工作的总体部署，认真落实县十四次党代会精神，坚定不移地持续攻坚“建设创新生态示范区、高质转型桥头堡、文明智慧品质城、社会治理首善地、营商环境最优县、构建清明政治生态”六大专项任务，坚持稳中求进总基调，坚持高质量发展要求，统筹抓好“六稳”“六保”和“六新”发展，牢固树立艰苦奋斗、勤俭节约、过紧日

子思想，加快建立现代财税体制，巩固拓展疫情防控和经济社会发展成果，为全面建设美丽幸福襄垣提供财力保障，确保“十四五”开好局、起好步，以优异成绩庆祝建党 100 周年。

按照上述指导思想，2021 年预算草案是：

（一）一般公共预算

1. 按全口径计算的一般公共预算。一般公共预算收入预计完成 188995 万元，同比增长 5%。一般公共预算支出预计安排 234363 万元。收支预算草案总体情况：一般公共预算收入 188995 万元，加上级补助收入 56974 万元，上年结转 6339 万元，地方政府一般债券收入 9700 万元，收入总计为 262008 万元；支出总计为 262008 万元，其中：本级支出 234363 万元，上解上级支出 18160 万元，地方政府一般债务还本支出 8314 万元，预算稳定调节基金 1171 万元，实现当年收支平衡。

2. 按县本级财力计算的一般公共预算。以一般公共预算收入完成 188995 万元计算，加上返还性收入 3170 万元、一般性转移支付收入 19732 万元、地方政府一般债券收入 9700 万元，收入总计为 221597 万元。支出总计为 221597 万元，其中：省直管县基数上解 13312 万元，“十三五”期间援疆支出 267 万元，水资源税上解省级 2304 万元，医疗卫生领域改革基数上解 125 万元，残保金上解 299 万元，公共文化领域改革基数上解 10 万元，2020 年增值税留抵退税省级代垫及调库专项上

解 1843 万元，地方政府一般债务还本支出 8314 万元，预算稳定调节基金 1171 万元，县级可用财力预计为 193952 万元。

县级可用财力主要支出项目安排情况：一般公共服务支出 18900 万元，公共安全支出 6998 万元，教育支出 37902 万元，科学技术支出 1181 万元，文化旅游体育与传媒支出 5114 万元，社会保障和就业支出 20566 万元，卫生健康支出 12477 万元，节能环保支出 1205 万元，城乡社区支出 26529 万元，农林水支出 11505 万元，交通运输支出 12539 万元，资源勘探工业信息等支出 12245 万元，商业服务业等支出 1399 万元，金融支出 120 万元，自然资源海洋气象等支出 2062 万元，住房保障支出 8255 万元，粮油物资储备支出 689 万元，灾害防治及应急管理支出 3724 万元，债务付息支出 5507 万元，其他支出（预备费）5000 万元，债务发行费用支出 35 万元。

（二）政府性基金预算

政府性基金收入县本级预计完成 60500 万元，支出预计安排 75501 万元。收支预算草案总体情况：政府性基金收入 60500 万元，上级补助收入 663 万元，上年结余 1038 万元，地方政府专项债券收入 13300 万元，收入总计为 75501 万元；支出总计为 75501 万元，收支相抵年终没有结余，当年度收支预算平衡。

（三）社会保险基金预算

社保基金预计收入 25076 万元（包括：社会保险费收入

11697 万元，财政补贴收入 12825 万元，利息收入 297 万元，转移收入 215 万元，委托投资收益 42 万元)。其中：城乡居民基本养老保险基金预计收入 7726 万元，机关事业单位基本养老保险基金预计收入 17350 万元。社保基金支出安排 22774 万元（包括城乡居民基本养老保险基金支出安排 5697 万元和机关事业单位基本养老保险基金支出安排 17077 万元）。社保基金收支相抵当年结余 2302 万元。

（四）国有资本经营预算

国有资本经营预算收入预计 2838 万元，支出安排预计 2838 万元，全部为上级补助收入。主要安排用于“三供一业”分离移交财政补助资金 2764 万元，中央企业退休人员社会化管理补助资金 74 万元。

（五）2021 年政府债券情况

目前，省财政厅已提前下达我县 2021 年新增政府债券限额 2.3 亿元，其中：一般债券限额 0.97 亿元，专项债券限额 1.33 亿元。按照省财政厅要求，上述债券限额已纳入 2021 年预算草案，主要用于公路建设、公共基础设施建设、城市建设、医院和学校建设等。待省财政厅正式下达全年新增政府债券额度后，再按程序向县人大常委会报告。

（六）保障措施

1. 强化调控抓收入。做好收入组织工作，财政部门要积

极协调税务部门和非税收入执收部门，既要巩固和拓展减税降费成效，也要狠抓收入征管工作，避免“跑冒滴漏”，做到财政收入按时足额征缴入库，确保应收尽收。

2. 有保有压控支出。一是要切实从思想上筑牢过“紧日子”的思想，全县上下同舟共济、共克时艰、共渡难关。在兜牢“三保”底线的基础上，继续压减一般性及非刚性、非重点性支出。在上年公用经费压缩三分之一的基礎上，全县各级各部门专项业务经费，以及社会公用事业单位除人员支出外的包干经费也相应压缩了三分之一；**二是要切实强化预算执行监控**，真正体现“三保”的刚性约束和预算的执行力。在部门支出预算执行过程中，必须支的，要倾斜财力应保尽保，可支可不支的，要坚决做到能削则削。同时，要优先保障“三保”支出，各部门“三保”支出不达序时进度的，不得申请支付其他项目预算支出；**三是要切实加大资金收缴力度**，提高资金使用绩效。将支出进度缓慢的预算资金统筹调整用于亟需资金支持的项目，对年内不具备实施条件的项目支出和年底结余的项目资金，一律收回用于平衡预算，确保“每一笔”财政资金都能用在“刀刃上”；**四是切实倾斜财力保重点**，重点保障县委确定的新建县委党校、县医院朝阳院区、仙堂山旅游路、滨河东路南延高架桥、县医院发热隔离病区、城市设计馆、永兴街、河东新区路网、府中街雨污分流、县城七处停车场、智慧校园

一期、青少年活动中心、殡仪馆及 18 处公墓、环宝峰湖乡村旅游特色产业带等项目建设支出。

3. 多点发力辟财源。一是大力扶持经开区发展。对经开区实行保障基本、超收分成的经费包干办法，赋予经开区更多财力自主支配权，充分释放内生动力和发展活力；二是全力支持民营企业、中小企业发展。出台支持民营企业发展壮大政策措施，设立应急还贷资金，建立发展激励机制，支持企业做大做强，推动企业向“专精特新”发展，帮助企业降低融资成本，今年要为县金财担保公司新增注资，增强为中小企业融资提供担保的能力；三是倾力抓好招商引资。全面落实县委关于招商引资的优惠政策和扶持办法，大力发展培育总部经济，吸引有合作意愿的外部资本方落户我县，参与我县转型发展；四是着力培育发展新动能。主攻“煤化工、高新技术、固废综合利用、文旅、现代农业、现代服务业”等六大产业，坚持建链延链补链强链，大抓项目、大上项目、大建项目，推动形成一批关联度高、竞争力强的产业集群，为县域高质转型提供新动能。

4. 齐心协力求外援。一是尽快研究出台“向上争取资金”激励机制，激发全县各级各部门向上争取资金的主动性，吃透、吃准能够获取上级资金的相关政策和要求，磨破嘴、跑断腿，以不达目的誓不罢休的钻劲、拼劲，千方百计争取更多资金，用于支持我县经济发展；二是财政、发改等部门要全力以赴积

极争取新增政府债券资金，规范地方政府新增债券项目申报流程，提高债券项目申报的科学性、准确性，力争较大幅度增加我县债券额度；三是充分利用 PPP、财政注资贴息等投融资工具，保障我县重大项目建设。

5. **规范融资防风险。**目前，我县政府债务风险总体可控，但是潜在的风险不容忽视，隐性债务化解存在一定压力。为此，我们必须采取积极有效的措施，防范和化解政府债务风险，尤其是隐性债务，必须严格按照化债计划进行，确保“不发生区域性系统性金融风险”。采取 PPP 模式等方式参与政府项目建设，为我县经济社会发展开辟新路径。

6. **凝心聚力促改革。**一是全面实施预算管理一体化，以系统化思维整合预算管理全流程，构建现代信息技术条件下“制度+技术”的管理机制，提高预算管理规范化、标准化和自动化水平；二是全面实施预算绩效管理，成立专门机构，配备专门人员，树立“绩效政府”理念，逐步将绩效管理纳入政府效能考核体系，奖优罚劣。依托预算管理一体化平台，实现“绩效管理”与“预算”管理的有效衔接、闭环管理，提升预算绩效管理水平。在实操上，强化绩效导向，严格绩效目标编报，做实绩效运行监控和项目绩效自评、重点评价工作，对新出台的重大政策、项目开展事前绩效评估，扩大对部门整体绩效的评价范围，强化评价结果应用，提升绩效管理工作质量，逐步构建全方位、全

过程、全覆盖的预算绩效管理体系；**三是**强化财政监督管理，建立健全财政资金分配使用全程留痕、责任可溯的监管机制和内控制度动态调整机制；**四是**加强财政性资金投资工程项目结算审核工作，进一步规范财政性资金工程项目投资管理，持续加大对政府投资工程项目结算审核，提高财政资金使用效益，把好财政资金使用安全关；**五是**推进政府采购制度改革，继续发挥政府采购在推动消费帮扶中的作用，加大政府采购贫困地区农副产品工作力度，确保完成扶贫 832 平台采购任务。

7. 全程问效严监管。积极探索财政监督的新形势新途径，建立问责监督机制，通过搭建“大数据”监控平台、加大财会监督力度、全面开展“事前、事中、事后”绩效追踪问效，逐步建立健全“全员参与、全面覆盖、全程监控”的财政大监督机制，推进财政管理科学化、精细化、规范化水平再迈新台阶。

各位代表，新年新气象，牛年牛劲头。面对新形势、新任务、新要求，我们要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，把思想和行动统一到省、市、县委的决策部署上来，主动接受县人大及社会各界的监督，强化“保基本”意识，加大“调结构”力度，负重攻坚、砥砺前行、脚踏实地、久久为功，为全面建成美丽幸福襄垣提供坚实的财力保障。

以上报告，请予审议。

