关于2020年全县财政预算执行情况

和2021年全县财政预算草案的报告

**（征求意见稿）**

——2021年4月15日在中阳县第十七届人民代表大会第一次会议上

中阳县财政局局长 高青山

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会提出2020年全县财政预算执行情况和2021年全县财政预算草案的报告，请予审议，并请县政协各位委员和其他列席人员提出意见。

一、2020年全县财政预算执行情况

2020年财政工作面临多年未有的困难和挑战，受疫情影响财政收入大幅下滑，财政减收增支矛盾突出，财政运转尤为困难。严峻形势面前，财税干部迎难而上、担当作为，统筹疫情防控和经济社会发展，坚决落实“积极的财政政策要更加积极有为”的要求，压实“三保”保障责任，坚持以收定支，完善能增能减、有保有压的分配机制，加大结转结余资金统筹力度，为保障我县各项民生支出、“三大攻坚战”以及全县经济发展提供了有力支撑。

（一）一般公共预算执行情况

**1、全县一般公共预算执行情况**

2020年经县十六届人民代表大会第五次会议批准的全县一般公共预算收入为130000万元，第十六届人大常委会第三十五次会议上 一般公共预算收入调整为96000万元，实际完成97239万元，为调整预算的101.29%，较上年减少17.18%；全县一般公共预算支出执行180761万元，为调整预算的98.55%，下降6.26%。

2020年全县预算收支具体情况如下：

**（1）收入执行情况**

**（1.1）税收收入完成81178万元，为上年的90.03%，减收8987万元，占一般公共预算收入的83.48%。**

增值税完成35444万元，为上年的78.45%，减收9735万元，占税收收入43.66%；企业所得税完成16325万元，为上年的103.94%，增收618万元，占税收收入20.11%；个人所得税完成764万元，为上年的112.77%，增收87万元，占税收收入0.94%；

资源税完成12963万元，为上年的98.4%，减收211万元，占税收收入15.97%；城市维护建设税完成3399万元，为上年的78.79%，减收915万元，占税收收入4.19%；房产税完成2416万元，为上年的141.3%，增收706万元，占税收收入2.98%；印花税完成1758万元，为上年的106.18%，增收102万元，占税收收入2.17%；城镇土地使用税完成3678万元，为上年的66.53%，减收1850万元，占税收收入4.53%；土地增值税完成746万元，为上年的177.91%，增收327万元，占税收收入0.92%；车船税完成406万元，为上年的105.07%，增收20万元，占税收收入0.5%；耕地占用税完成1995万元，为上年的37214.12%，增收1989万元，占税收收入2.46%；契税完成642万元，为上年的235.65%，增收370万元,占税收收入0.79%；环境保护税完成642万元，为上年的56.54%,减收494万元,占税收收入0.79%。

**（1.2）非税收入完成16061万元，为调整预算的127.22%，增收3437万元,为上年的58.96%，减收11178万元，占一般预算收入的16.52%。**

行政性收费收入完成106万元，为上年的32.68%，减收219万元；罚没收入完成3154万元，为上年的147.8%，增收1020万元；专项收入完成8209万元，为上年的121.12%，增收1431万元；国有资源有偿使用收入完成4434万元，为上年的24.8%，减收13446万元；捐赠收入完成111万元;政府住房基金收入完成7万元,为上年的6.87%,减收90万元;其他收入完成40万元, 为上年的157.19%,增收15万元。

**（2）支出执行情况**

2020年一般公共预算总支出累计执行180761万元，占调整预算的98.55%，为上年93.64%，减支12267万元。其中，专项转移支付支出7707万元，占上级指标的100%。一般性转移支付支出73748万元，占上级指标的96.42%。县级支出99306万元，占调整预算数的54.15%。

具体支出执行情况：一般公共服务支出执行20419万元，为上年的99.59%，减支83万元；公共安全支出执行7899万元，为上年的75.49%，减支2565万元；教育支出执行39125万元，为上年的102.23%，增支854万元；科学技术支出执行463万元，为上年的108.18%，增支35万元；文化体育与传媒支出执行3512万元，为上年的105.76%，增支191万元；社会保障和就业支出执行16647万元，为上年的54.79%，减支13739万元；医疗卫生支出执行11399万元，为上年的115.11%，增支1496万元；节能环保支出执行10504万元，为上年的124.55%，增支2070万元；城乡社区事务支出执行11736万元，为上年的77.95%，减支3321万元；农林水事务支出执行36036万元，为上年的104.69%，增支1613万元；交通运输业支出执行2297万元，为上年的40.49%，减支3376万元；资源勘探电力信息等事务支出执行714万元，为上年的29.36%，减支1717万元；商业服务业事务支出执行442万元，为上年的312.98%，增支300万元；金融支出执行8400万元;国土海洋气象等事务支出执行1499万元，为上年的162.27%，增支575万元；住房保障支出执行4812万元，为上年的64.39%，减支2661万元；粮油物资储备管理等事务支出执行524万元，为上年的82.15%，减支114万元；灾害防治及应急管理支出执行3268万元，为上年的92.04%，减支283万元；其他支出执行24万元，为上年的22.11%，减支86万元；债务付息支出执行1031万元，为上年的114.56%，增支131万元;债务发行费用支出10万元。

**2、2020年一般公共预算收支平衡情况**

2020年一般公共预算收入97239万元，返还性收入-289万元，一般性转移支付收入76488万元，专项补助收入7707万元，上年结余收入2460万元，债务转贷收入10762万元，动用预算稳定调节基金10965万元，调入资金184万元，收入合计205516万元。本年支出180761万元，债务还本支出5724万元，上解上级支出2317万元，安排预算稳定调节基金14054万元，滚存结余2653万元，结转下年支出2653万元。

（二）政府性基金预算执行情况

2020年经县十六届人民代表大会第五次会议批准的全县政府性基金预算收入为38026万元，实际完成14155万元，为调整预算的37.22%，为上年同期的229.38%；批准的全县政府性基金支出为41010万元，实际执行45355万元（主要增加抗疫特别国债及专项债券资金），占调整预算的95.31%，为上年的212.54%，具体情况如下：

**1、收入执行情况**

2020年基金收入累计完成14155万元。其中：国有土地收益基金收入完成1301万元，农业土地开发资金收入完成73万元，国有土地使用权出让金收入完成12071万元，城市基础设施配套费收入完成494万元，污水处理费收入完成215万元。

**2、支出执行情况**

2020年政府性基金支出累计执行45355万元，占调整预算的109%，为上年的190.03%。其中：文化体育与传媒支出8万元，社会保障与就业支出104万元，节能环保支出3911万元，城乡社区支出14417万元，其他支出17601万元，债务付息支出1044万元，债务发行费用支出18万元，抗疫特别国债安排的支出8252万元。

3、政府性基金收支平衡情况

2020年政府性基金收入14155万元，上年结余收入1776万元，上级补助收入15569万元，债务转贷收入16300万元，收入合计47800万元。本年支出45355万元，上解上级支出28万元，调出资金184万元，滚存结余2233万元，结转下年支出2233万元。

（三）社会保险基金预算执行情况

2020年全县社会保险基金预算收入完成18260万元，为预算的102%，上年滚存结余25166万元；全县社会保险基金预算支出执行16755万元，为预算的103%，收支滚存结余26671万元。

（四）举借债务情况

2020年我县地方政府债券收入27062万元，其中：1、新增一般债券5762万元,用于美丽宜居示范村建设项目2100万元，用于污水处理厂建设项目1065.75万元，用于易地扶贫搬迁项目2596.25万元。2、新增专项债券16300万元，用于玉洁污水处理厂提升增效工程2000万元，用于集中供热项目10700万元，县城污水处理厂扩建工程1500万元，雨污分流及道路提升改造工程1100万元，新建雷家沟水厂及配套工程1000万元。3、再融资债券5000万元，用于归还到期债券本金。

2020年我县政府债务限额81187.41万元，截至2020年底，全县政府直接偿还责任债务80463.41万元，其中：政府债券76538.51万元，外债3924.9万元，政府债务未突破政府债务限额。

（五）存量资金情况

2020年收回存量资金7782万元，上年结余1394万元，安排9064万元，主要用于脱贫攻坚资金、爱国卫生季资金，消化存量暂付款等项目，年终结余112万元。

（六）落实县人大预算决议情况

**1、有效应对“新冠肺炎”影响，确保财政收支平衡。**2020年受疫情以及减税降费政策翘尾、经济下行压力持续加大等多重因素影响，财政收入大幅下滑，面对严峻的经济形势，财政部门坚持把“三保”支出放在财政支出的优先位置,积极采取完善财政保障政策、加强库款资金调度、优化调整支出结构等措施,切实保障了基本民生、工资发放和机构运转,确保财政收支平衡，财政运行总体稳定。

**2、保障重点民生支出，增进人民福祉。**大力支持教育投入，2020年教育支出达到39125万元，为上年的102.23%，增支854万元，落实义务教育教师工资高于公务员工资平均水平，较平均数高出4.57个百分点。社会保障和就业支出执行16647万元，稳步提高了养老、优抚对象及困难群众保障水平，较上年投入增长2003万元。医疗卫生支出执行11399万元，较上年投入增长1496万元。财政民生保障机制更加完善，基本公共服务能力明显提高，人民群众幸福感进一步增强。

**3、坚持打好三大攻坚战。**大力支持脱贫攻坚，有效防患化解财政金融风险，积极支持污染防治。2020年全县脱贫攻坚投入17840.80万元，其中：争取上级资金11671.33万元，县级投入6169.47万元，主要用于产业扶贫8841.38万元,教育扶贫165.35万元,金融扶贫610.07万元,生态扶贫670.35万元,改善人居环境扶贫5200万元,交通扶贫1079.65万元,水利扶贫837.44万元,危房改造167.67万元,以工代赈77万元,市直驻村工作队和第一书记扶持资金140万元；化解隐性债务13609.63万元，超额完成化解任务1165.63万元；污染防治方面投入27874万元，主要用于环境卫生整治支出8015万元，水污染防治支出8665万元，提升空气质量支出64万元，集中供热项目支出10700万元，生活垃圾填埋处理支出430万元。

**4、扎实推进财税体制改革。进一步加强预算绩效管理，**出台了关于全面实施预算绩效管理一个方案和七个办法，同时对2020年度扶贫资金和2017—2020年清洁煤取暖资金、金罗采煤沉陷区资金进行绩效评价工作，不断完善绩效评价结果的反馈和运用机制，进一步增强预算单位的责任感和紧迫感。**全面公开政府及部门预算，**政府部门及全县140个预算单位全部公开了本部门、本单位预决算及“三公”经费预决算，实现应公开尽公开。**推行直接支付电子化改革，**与县人行积极配合，于5月份在全县范围内启动了直接支付电子化改革，节约了成本费用，缩短了支付时间，提高了支付效率。**完成了惠农“一卡通”发放工作，**保证了财政资金安全、及时发放，从源头防止虚报冒领、贪污侵占、截留挪用等违法违规问题发生。**提升财会人员素质，**全县150多名财会人员赴省财政厅培训中心进行预算管理一体化和绩效评价培训，通过为期一周的培训，大大提高了财会人员的业务素质和专业技术能力。

2020年是“十三五”规划收官之年，也是决战完胜脱贫攻坚之年，一年来，财政工作取得了较好成绩，成绩来之不易，面对极为突出的财政收支平衡压力，全体财政干部在县人大、政协的监督指导下，坚持与时俱进、守正创新、攻坚克难、积极作为，保障了全县经济社会稳定和谐发展。

二、2021年财政预算草案

（一）2021年预算编制工作的指导思想和基本原则

2021年部门预算编制的指导思想是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，深入贯彻落实习近平总书记视察山西重要讲话精神，牢记领袖嘱托，扛起“在转型发展上率先蹚出一条新路来”的重大历史使命，认真落实中央、省、市关于财政经济工作的总体部署，紧扣县委经济工作会议确定的“转型出雏型”阶段性目标，坚持稳中求进工作总基调，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，融入新发展格局，锚定“四县”目标，打造“五彩”中阳，转型出雏型，财政强支撑，深化预算管理制度改革，推进财政支出标准化，强化预算约束和绩效管理，增强基层公共服务保障能力，扎实做好“六稳”工作、全面落实“六保”任务，聚焦“六新”突破，为中阳经济社会发展提供坚实的财力保障。

**2021年预算编制基本原则为：**

**1、收入预算坚持积极稳妥，实事求是。**与经济社会发展新情况和积极财政政策相适应，坚决落实减税降费政策。

**2、支出预算编制继续坚持“紧日子、保基本、调结构、保战略”的原则，量入为出、有保有压。**坚决落实政府真正过“紧日子”要求，大力压减非急需、非刚性支出和“三公”经费等一般性支出，按照零基预算原则，优化支出结构，打破基数概念和支出固化格局，盘活各类财政资金、国有资源和资产，统筹安排用于“六保”支出和推动转型升级高质量发展的战略性支出等重点领域。

**3、坚持防范化解政府债务风险，确保财政运行安全。**

严格落实债务限额管理和预算管理要求，严格保障到期债券利息支付，严禁借债还息，坚决遏制隐性债务增量，确保财政运行安全。

（二）2021年预算草案

**1、一般公共预算**

一般公共预算收入预计完成105018万元,较2020年执行数97239万元增长8%，增加7779万元,其中：税收收入预计完成87371万元，较2020年执行数81178增长7.63%，增加6193万元，非税收入预计完成17647万元，较2020年执行数16061万元增长9.87%，增加1586万元；返还性收入-289万元，一般性转移支付收入50784万元，专项转移支付收入649万元，调入预算稳定调节基金14020万元，上年结转2653万元，收入总计172835万元。

全县一般公共预算支出预计为164637万元，上解上级支出5747万元，债务还本支出2451万元。其中：

一般公共服务支出24232万元，国防支出90万元，公共安全支出7539万元，教育支出38466万元，科学技术支出551万元，文化旅游体育与传媒支出2418万元，社会保障和就业支出13497万元，卫生健康支出9355万元，节能环保支出4912万元，城乡社区支出7684万元，农林水支出29448万元，交通运输支出6193万元，资源勘探信息支出292万元，商业服务等支出99万元，金融支出50万元，自然资源海洋气象等支出934万元，住房保障支出10463万元，粮油物资储备支出635万元，灾害防治及应急管理支出2664万元；预备费3000万元，其它支出1000万元，地方政府一般债务付息支出1114万元，债务发行费用支出1万元。

**2、政府性基金预算**

政府性基金收入预计38097万元，较上年完成数增长169.14%；上年结转2233万元，上级转移支付1975万元，收入总计42305万元。全县政府性基金支出安排40105万元，债务还本支出安排2200万元。

**3、社会保险基金预算**

2021年社会保险基金预算收入预计20309万元，上年滚存结余26671万元，社会保险基金预算支出安排17961万元，预算收支结余2348万元，滚存结余29019万元。

三、2021年财政工作的主要任务及措施

2021年是“十四五”开局之年，是开启全面建设社会主义现代化国家新征程之年，我们将立足新发展阶段，贯彻新发展理念，构建新发展格局，以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以改革创新为根本动力，以满足人民日益增长的美好生活需要为根本目的，为锚定“四县”目标，打造“五彩”中阳，转型出雏型，财政强支撑，加强财政资源统筹，加大优化支出结构力度，全面落实政府过紧日子的要求；加快建立现代财税体制，强化预算约束和绩效管理；加强地方政府债务管理，抓实化解地方政府隐性债务风险工作，确保“十四五”开好局，以优异成绩庆祝建党100周年。

（一）着力培养财源，充分发挥积极财政政策效应。进一步强化“财随政走”的政治意识，着力发挥好财税政策的结构性调控优势，密切关注经济形势变化，加强对财政运行的监测分析，坚持算大账、算长远账，切实减轻企业负担，持续发挥减税降费稳定和引导市场预期的政策效应，进一步激发市场活力、培育内生动力，夯实财源基础。坚持放水养鱼、做大蛋糕，涵养财源税源，多措并举开源挖潜，大力盘活资金为我县经济发展增强后劲。

（二）坚决落实政府过“紧日子”要求，促进财政资源有效配置。“足国之道，节用裕民”。政府坚持过、带头过紧日子，把更多资金用在支持高质量发展和民生事业上，让有限财力发挥出最大的社会效益、民生效益。用“紧日子”换取“好日子”，用“一般性支出”的“减法”助力民生福祉的“加法”，2021年按照35%的比例压减一般性支出，共计压减金额1115万元，压减资金全部用于关乎民生福祉的支出项目上。

（三）切实兜牢“三保”底线，确保财政运行情况总体平稳。“三保”关系到政府履职尽责和人民群众切身利益，是维护经济运行秩序和社会大局稳定的“压舱石”。去年以来受疫情及大规模减税降费政策影响，财政收入大幅下滑，面对严峻的经济形势及突出的收支矛盾，我们将“三保”作为今年预算安排的重中之重，在财力极其紧张的情况下，优化调整支出结构，压减低效无效、标准过高的支出和非必需的项目支出，确保财政运行情况总体平稳。

**1、提高机关事业人员工资待遇**

为了进一步落实机关、事业工作人员各项工资、奖金待遇，建立健全正常的工资增长机制，提高机关、事业人员工作积极性，2021年新增应休未休年休假工资，乡镇事业人员公务交通补贴，同时住房公积金基数提高，责任制考核奖提标、县级精神文明奖兑现，全县机关事业人员工资待遇共计增长2287万元。

**2、切实保障和改善民生，提高人民群众获得感幸福感**

落实各项教育政策，保障教育事业健康、持续发展。支持学前教育发展，足额安排幼儿生均公用经费，落实义务教育经费提标，每生每年增加50元，继续支持城内幼儿园建设改造，支持钢源学校启动运行，保障职业教育实训基地和示范校建设，全面落实职业教育学校、普通高中学校家庭经济困难学生资助政策，教育事业发展经费得到持续提高。

健全完善社会保障水平。“悠悠万事，民生为重；政之所兴，在顺民心”，社会保障是民生之基、民生之依，2021年我们将进一步巩固提高各项民生支出，城乡居民养老保险投入1876万元，较上年增长776万元，新增城乡居民丧葬费300万元，补充城乡养老保险基金448万元，切实保障城乡居民老有所养、老有所依，同时基本医疗保险、低保、特困人员、公共卫生资金足额列入预算。投入600万元，支持殡仪馆建设、公益性公墓建设项目启动，社会保障水平不断提高。

1. 集中财力保障重点支出，助力转型发展提质增效。

将有限的财力集中用于保障重点支出，不撒胡椒面，支持枝柯煤化工新材料园区项目落地，巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。

一直以来，我县税收收入依靠煤钢两大支柱产业，受市场波动影响较大，税源基础不稳，转型发展势在必行，枝柯煤化工新材料园区项目，为中阳“十四五”时期转型发展、率先蹚出一条新路搭建了平台和载体，2021年财政先期投入15634万元，保障项目前期实施，下一步将继续挖掘财力，保障项目落地建成，为打造银色转型发展新中阳提供财力保障。

切实做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接各项工作，让脱贫基础更加稳固、成效更可持续。2021年先期整合资金10056万元，其中：上级资金3956万元，县级配套资金6100万元.大力支持黑木耳产业发展，保障黑木耳产业进一步发展壮大，人民群众进一步增收，逐步实现黑木耳产业经营规模化、生产标准化、发展产业化。

（五）防患化解财政运行风险

习近平总书记多次强调要树立底线思维，并把“更为安全”作为“十四五”时期经济社会发展的重大理念。我们要坚决守好运行底线，加强财政资金监管。强化内部控制制度建设，加强政府采购、国有资产、政府投资项目评审管理，深入开展财政财务专项检查，进一步规范预算单位财政资金使用行为，提高资金使用效益。持续防控债务风险，进一步规范政府举债及融资行为，完善预警机制和责任追究机制；加快债券资金使用进度，提高债券资金使用效益；切实防范金融风险，多措并举，严防非法集资风险，加强预警排查，注重源头预防，守住不发生区域性风险、不引发系统性风险的底线。

（六）持续深化财政管理改革

2021年我们要更加坚定不移地深化改革，不断提升财政治理效能，更加突出创造性、引领性，继续推进“三年滚动预算”，依托“制度+技术”预算管理一体化系统，提升预算管理信息化管理水平，实现全县预算单位“一张网”，在“同一标准、同一平台、同一系统”下开展全链条财政预算业务管理，对财政资金分配、拨付、使用、核算等实施全流程监管，确保财政资金从下达源头到使用末端“有源可溯、有迹可查”，并为政府预决算政策提供数据分析运用，为预算管理改革提供系统支撑。把绩效理念贯彻预算管理始终，提高财政资金使用效益，加强预算单位公务卡结算管理，严格执行《预算法》及《预算法实施条例》，加大财政监督检查力度，提高财政资金的规范性和安全性。

2021年面对更加复杂的经济形势，全体财政干部将在县人大、政协的监督指导下， 以不畏浮云遮望眼的自信，勠力同心，迎难而上，挖潜增收，确保完成全年目标任务，为“锚定”四县目标，打造“五彩”中阳提供坚强的财力保障。

名 词 解 释

**政府预算**：指经法定程序由国家权力机关批准的政府年度财政收支计划。按照现代财政管理的基本要求，以政府权力、政府信誉、国有资源、国有资产或者提供特定公共服务取得的政府性收入，都应当纳入政府预算体系进行管理，并按照各自功能和定位，科学设置预算的组成内容。

**全口径预算**：就是把政府所有收支全部纳入预算统一管理，其目标定位于构建一个覆盖所有收支，不存在游离于预算外的政府收支，是将所有类型的财政资金收支都纳入统一管理体系的制度框架。

**政府的全口径预算包括四部分**：一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算。

**一般公共预算**：是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算，是政府预算体系的基础，是最基本的预算。

**政府性基金预算**：对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

**国有资本经营预算**：对国有资本收益作出支出安排的收支

预算。国有资本经营预算收入来源于国有企业及国有股权的收益上缴。

**社会保险基金预算**：对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。主要包括企业职工基本养老保险基金、机关事业单位养老保险基金、失业保险基金、城镇职工基本医疗保险基金、新型农村合作医疗保险基金、工伤保险基金、生育保险基金、居民社会养老保险基金、居民基本医疗保险基金。

**财政收入：**是政府为履行经济社会管理职能需要而筹集的货币资金，是政府参与国民收入分配的主要形式，也是政府履行职能的财力保障。

**财政支出：**是保证国家机器正常运转，维护国家安全；对宏观经济运行进行必要的调控；维护社会稳定，提高全民素质，支持社会公共事业发展；支持改善经济环境和生态环境；支持具有显著外部效应的公益性基础设施建设。

**预备费**：用于当年预算执行中的自然灾害等突发事件处理增加的支出及其他难以预见的开支，按照本级一般公共预算支出额的百分之一至百分之三设置。

**预算稳定调节基金**：是指为实现宏观调控目标，保持年度间政府预算的衔接和稳定，各级一般公共预算设置的储备性资金。其来源主要有两个方面：**一是**一般公共预算结余，**二是**一般公共预算超收收入冲减赤字后的剩余部分。

**一般性转移支付**：不指定专项用途可以由接受财政转移支付的地方政府统筹使用的转移支付。

**专项转移支付**：指定专项用途的转移支付。