

关于 2020 年旌德县政府预算、转移支付、 举借债务和绩效管理情况的说明

2020 年是全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年，是实现第一个百年奋斗目标的决胜之年。我们将紧扣全面建成小康社会目标任务，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持“1155”发展思路，确保全面建成小康社会和“十三五”规划圆满收官。

一、2020 年预算编制的指导思想

全面贯彻落实党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进总基调和新发展理念，紧扣社会主要矛盾变化，按照高质量发展的要求，继续支持打好三大攻坚战，切实把握乡村振兴战略机遇，深入推进财税改革，按照“保重点、控一般、促统筹、提绩效”要求，落实积极的财政政策，强化财政资金统筹，优化财政支出结构，提高资金使用绩效，推动社会各项事业协调发展。围绕“生态立县、工业富县、旅游活县、人才兴县”四条路径，推进“脱贫攻坚决战年、项目建设攻坚年、招商引资突破年、文明创建提升年”四年活动，为加快建设现代化五大发展美好旌德提供坚实财政支撑。

二、2020 年预算编制的基本原则

一是依法理财原则；二是保障重点原则；三是平稳运行原则；四是注重绩效原则。

三、2020 年财政收支预算情况

2020 年预算按照一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算四本预算编制。具体情况如下：

（一）一般公共预算

1. 收入预算安排情况。2020 年财政收入增长 5%左右。

按照现行财政体制计算，县级地方可用财力为 138499 万元。其中：地方一般预算收入 65130 万元，中央和省级补助收入列入预算 40157 万元，提前下达专项转移支付收入 21817 万元，上年结余收入 1130 万元、从政府性基金预算调入资金 10000 万元，从国有资本经营预算调入资金 265 万元。

2. 支出预算安排情况。2020 年，全县财政预算支出按照可用财力相应安排 138499 万元。其中：县级公共财政预算支出 133618 万元，补助乡镇支出 4881 万元。

（二）政府性基金预算

1. 收入预算安排情况。2020 年，全县政府性基金本年预算收入 46670 万元，加上级补助收入 1575 万元，上年结余收入 379 万元，收入合计 48624 万元。

2. 支出预算安排情况。2020 年，全县安排政府性基金预算支出 38624 万元，调出资金 10000 万元，支出合计 48624 万元。

（三）社会保险基金预算

1. 收入预算安排情况。2020 年，县级社保基金本年预算收入 63181 万元，其中：企业职工基本养老保险基金 27885 万元，机关事业单位基本养老保险 11792 万元，城乡居民基

本养老保险基金 7091 万元，职工基本医疗保险基金(含生育保险基金) 5095 万元，失业保险基金 403 万元，城镇居民医疗保险基金 10754 万元，工伤保险基金 161 万元。上年结余 23180 万元，收入合计 86361 万元。

2. 支出预算安排情况。2020 年，县级社保基金支出预算 59215 万元。其中：企业职工基本养老保险基金支出 27885 万元、机关事业单位基本养老保险支出 12612 万元、城乡居民基本养老保险基金支出 4241 万元、职工基本医疗保险基金（含生育保险基金）支出 4719 万元、失业保险基金支出 140 万元、城镇居民医疗保险基金支出 9328 万元、工伤保险基金支出 290 万元。结转下年 27146 万元。

（四）国有资本经营预算

1. 收入预算安排情况。2020 年，县级国有资本经营收入预算 265 万元。

2. 支出预算安排情况。2020 年，县级国有资本经营支出预算 265 万元，其中：调出资金 265 万元。

四、其他需要说明的情况

（一）转移支付和税收返还安排情况

1. 一般性转移支付

一般性转移支付 55577 万元，主要包括体制补助 11433 万元，均衡性转移支付 10272 万元，结算补助 8347 万元，重点生态功能区 5016 万元，公共安全共同财政事权转移支付 1475 万元，教育共同财政事权转移支付 1823 万元，社会保障和就业共同财政事权转移支付 6452 万元，卫生健康共同

财政事权转移支付 1940 万元，农林水共同财政事权转移支付 4359 万元，交通运输共同财政事权转移支付 2851 万元，住房保障共同财政事权转移支付 361 万元，其他一般性转移支付 185 万元等。

一般性转移支付主要用于弥补县级部分财力性缺口和安排部分重点项目。

2. 专项转移支付

专项转移支付 1242 万元，主要包括一般公共服务 15 万元，教育支出 24 万元，文化旅游体育与传媒支出 20 万元，社会保障和就业 71 万元，卫生健康 46 万元，节能环保 450 万元，城乡社区 220 万元，农林水 396 万元。

专项转移支付根据项目用途相应安排支出。

3. 税收返还

税收返还 4886 万元，其中：增值税返还 860 万元，所得税返还 409 万元，增值税“五五分享”税收返还 3617 万元。税收返还主要用于弥补县级部分财力性缺口和安排部分重点项目。

（二）举借债务情况

截止 2019 年，我县政府债务余额 150471 万元，其中：一般债务 94247 万元，专项债务 56224 万元。我县债务实行限额管理，经省政府批准，核定我县 2019 年政府债务限额 159445 万元(其中一般债务 94247 万元，专项债务 65198 万元)，我县 2019 年底债务余额未突破债务限额。

1. 一般政府债务

2019 年全县一般政府债务余额限额 94247 万元。

2019 年末全县一般政府债务余额为 94247 万元。一般政府债务余额未突破批准限额，债务风险总体可控。

2. 专项政府债务

2019 年全县专项政府债务余额限额 65198 万元。

2019 年末全县专项政府债务余额 56224 万元。专项政府债务余额低于批准限额，债务风险总体可控。

（三）绩效管理情况

1. 2019 年工作开展情况

2019 年，县财政局按照《中共安徽省委 安徽省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11 号）、《安徽省财政厅关于加快推进全面实施预算绩效管理的通知》（皖财绩〔2019〕434 号）精神以及相关工作要求，科学制定预算绩效管理工作思路，切实找准工作着力点，积极推进预算绩效管理工作，全县预算绩效管理水平稳步提升。

一是加强组织领导，提高思想认识。进一步加强预算绩效管理，促进预算绩效管理工作制度化、规范化、科学化，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。为加强我县预算绩效管理工作的组织、领导和协调，全面推进预算绩效评价，成立旌德县预算绩效评价管理工作办公室，牵头组织全县预算绩效管理工作，办公室主任由财政局分管领导担任，办公室成员由财政局各相关股室业务骨干组成，各归口股室具体负责实施各块相关预算绩效管理工作。

二是加强政策学习、强化制度建设。认真学习《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《中共安徽省委、安徽省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》及财政部及省委、省政府关于预算绩效管理的相关文件精神。5月份，组织相关人员参加了上海闻政咨询管理公司举办的预算绩效管理培训会，深入学习预算绩效管理相关工作。我县相继出台了《旌德县关于深入推进预算绩效管理工作的实施意见》、《旌德县财政支出绩效评价管理暂行办法》、《县财政局预算绩效管理工作内部规程（暂行）》、关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知、关于印发《旌德县预算绩效管理委托第三方机构评价暂行办法》的通知、《关于深入推进预算绩效管理工作的通知》、《旌德县人民政府办公室关于印发旌德县预算绩效管理考核问责暂行办法的通知》、《旌德县人民政府办公室关于印发全面推进预算绩效管理工作的通知》、《旌德县财政局关于全面实施预算绩效管理的实施办法》等文件。为预算绩效管理工作开展提供了明确的目标、组织保证及操作规程。

三是精心组织实施、加强运行监控。注重事前绩效评估，加强预算编制绩效管理，强化项目绩效目标。每年对单位申报的预算项目进行全面梳理、加强审核、合理保障，所有项目必须有明细的资金测算，对无具体内容、无明细支出测算的，或支出测算不够细化的项目，一律不予安排。完善项目绩效管理责任。明确部门单位是预算执行主体，负责实现项目绩效目标。对未能如期实现绩效目标或绩效评价结果较差

的，在每年底通过清理结转结余资金收回部分项目资金，或在编制下年度预算时适当调减项目资金额度。

四是开展重点绩效评价。按照突出重点的原则，结合预算编制要求，每年选取党委、政府重视、社会关注度高以及资金投入量大的项目，开展财政重点支出绩效评价。通过年中评估与事后评价相结合，掌握项目管理和绩效目标实现的第一手资料，及时发现项目管理中存在的问题，有针对性地提出合理化建议，确保专项资金预算安排更加合理，发挥财政资金使用效益。

五是强化评价结果应用。全面建立绩效考核问责机制。根据国家及省、市关于建立绩效管理考核问责机制相关规定，制定出台《旌德县预算绩效管理考核问责暂行办法》，对各地各部门预算绩效管理工作开展情况进行考核，对部门使用财政资金的绩效情况进行评价，将考核及评价结果运用于政府目标考核和预算安排，并对预算绩效工作开展不力，财政资金使用绩效较差的乡镇和县直部门进行问责。

六是推进绩效信息公开。在部门预算公开中，公开部门预算绩效目标编制情况（编制绩效目标的项目数、涉及预算安排金额）；对经财政部门批复的绩效目标项目，各预算部门在部门预算公开时，同步公开项目绩效目标，包括项目概述、立项依据、实施主体、实施周期、年度预算安排、绩效目标和指标等信息。公开内容已由简单的总体情况，拓展到详细的绩效目标内容。

2. 2020 年重点项目绩效目标:

城乡环卫一体化改革项目：建设垃圾填埋场、垃圾中转站、餐厨垃圾处理站。运营服务内容：环卫保洁、河道保洁、公厕运营维护、生活垃圾转运、生活垃圾填埋场运维、绿化养护、市政管养、餐厨垃圾收运及终端处理设施运营维护、垃圾分类试点及全面实施工作。

扶贫开发项目：按照扶贫开发项目实施要求，对县级安排资金进行绩效评价。