

关于旌德县 2019 年财政决算（草案）及 2020 年上半年预算执行情况的报告

—2020 年 7 月 31 日在旌德县十七届人大常委会第三十次会议上
县财政局局长 俞小宁

各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现将 2019 年财政决算（草案）及 2020 年上半年预算执行情况报告如下，请予审议。

一、2019 年财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

1、**财政收入情况：**全县财政总收入完成 87667 万元，同比增收 3021 万元，增长 3.6%。其中：一般公共预算收入 64117 万元，与调整预算持平，同比增收 3457 万元，增长 5.7%。

我县乡镇财政收入全部划入县级国库，县本级财政总收入、一般公共预算收入和全县相同。

2、**财政支出情况：**全县完成一般公共预算支出 159664 万元，完成调整预算的 99.3%，预算执行率与上年持平，同比增支 13391 万元，增长 9.2%。其中：县本级完成一般公共预算支出 149865 万元，补助乡镇支出 9799 万元。

3、**财政平衡情况：**全县一般公共预算收入 64117 万元，加税收返还 4887 万元、上级财政补助一般性转移支付收入 69932 万元、上级财政补助专项转移支付收入 7172 万元、债券转贷收入 9052

万元（其中新增转贷债券 1841 万元、置换债券 7211 万元）、上年滚存结余 1234 万元，加调入政府性基金 11500 万元，收入合计 167894 万元。全县公共财政预算支出 159664 万元、上解支出-111 万元、债务还本支出 7211 万元，支出合计 166764 万元。收支相抵，年终滚存结余 1130 万元，结转下年支出。

与 2020 年 4 月向县十七届人大四次会议报告的收支执行情况相比，决算收支主要项目没有变化。

（二）政府性基金收支决算情况

全县政府性基金收入 24539 万元，加上级补助 1402 万元，上年滚存结余 396 万元，其他调入资金 4 万元，债券转贷收入 19544 万元，收入总计 45865 万元。当年政府性基金支出 33986 万元，调出 11500 万元弥补一般公共预算，支出总计 45486 万元。收支相抵，年终滚存结余 379 万元，结转下年支出。县本级政府性基金预算收支及结余和全县数字相同。

与 2020 年 4 月向县十七届人大四次会议报告的收支执行情况相比，决算收支主要项目没有变化。

（三）社会保险基金收支决算情况

2019 年，全县社保基金收入 20202 万元，上年滚存结余 22398 万元，收入总计 42600 万元。当年社保基金支出 19421 万元。收支相抵，年终滚存结余 23179 万元。县本级社保基金预算收支及结余和全县数字相同。

与 2020 年 4 月向县十七届人大四次会议报告的收支执行情况相比，决算收支主要项目没有变化。

二、2019 年预算执行效果

2019 年，我们认真落实县十七届人大三次会议及常委会通过的有关决议，充分发挥财政职能作用，较好的完成财政预算目标，支持了我县经济和社会事业的发展。

（一）细化举措、积极应对，加大组织收入力度。2019 年，县委、县政府高度重视财税工作，科学精准组织调度。财税部门科学研判经济运行形势，积极应对经济下行压力和大规模减税降费政策影响，加强分析研判，强化收入征管部门联动，突出重点行业和主要税种监控，堵塞税收漏洞，实现应收尽收。持续开展税源调查，摸清税源底数，及时发现和解决财税征管中存在的突出问题，多渠道组织财政收入，保持财政收入平稳增长。

（二）围绕中心，服务大局，推动县域经济发展。一是全面落实国家各项减税降费政策。积极落实结构性减税和普遍性降费政策，提高税费政策透明度。全年减免税费 1.3 亿元，切实减轻了企业负担，降低了企业成本，为企业发展营造良好环境。二是落实《旌德县促进经济高质量发展的实施意见》，深化创新驱动发展战略，加快创新型旌德建设。发挥财政资金引导激励作用，县级安排健康制造产业发展资金 11400 万元，扶持实体经济发展，不断推动企业品牌提升，支持企业转型升级，以市场化方式运作为主，用于引导优质创投企业落户旌德，投资、引进符合健康产业导向的企业。安排科技创新奖励资金 350 万元，加大科技创新力度，推进“三重一创”建设。安排资金 300 万元，促进房地产市场平稳健康发展。投入财政资金 1335 万元，加大财政科研经费

投入、推进中小企业开拓市场，支持民营企业发展。安排资金 105 万元，完善金融业服务企业绩效考评，增强金融服务实体经济能力。安排资金 160 万元，加强上海招商组建设，坚定不移支持招商选资。

三是坚决打好污染防治攻坚战。安排资金 300 万元，建设全国第一批“绿水青山就是金山银山”实践创新基地，安排资金 937 万元，支持大理石产业绿色升级，围绕生态系统保护，着力打造绿色空间样板。围绕环境污染治理，着力打造绿色产业样板。围绕生态体制改革，着力打造绿色制度样板。围绕生态文明建设，着力打造绿色文化样板。

四是加大资金统筹力度，优化资金配置。整合财政资金打造灵芝健康特色小镇，聚焦生物医药、中药保健、健康食品、智能制造、新一代信息技术、检验检测及认证、全域旅游、文创会展、银龄康养、现代金融等重点领域。加大旅游产业投入力度，投入财政资金 945 万元，有效提升旌德知名度和影响力。

五是实施乡村振兴战略，促进城乡区域协调发展。持续推进农村综合改革、支持农村“三变”改革，扶持村级集体经济发展，不断增强村级集体经济增收能力，投入财政资金 13396 万元，其中县级财政资金 2096 万元，大力发展现代农业，加强农田水利基础设施建设，持续改善农村环境，加快特色小镇建设，促进城乡协调发展。

六是加强债务管理。将政府债务纳入预算并实行限额管理，严格规范举债程序。2019 年，争取政府债券资金 28596 万元，其中再融资债券 7211 万元，新增债券 21385 万元。支持农业基础设施建设，棚户区改造，第二水源点建设，为县域经济持续发展提供有力支撑。

（三）强化投入，保障支出，提升公共服务水平。一是坚决打好精准脱贫攻坚战，加大财政专项扶贫资金投入力度，统筹安排扶贫专项资金 1996 万元，其中县级财政资金 850 万元，确保各项扶贫政策有效实施，通过加强扶贫资金和项目监管，组织专项资金检查，确保财政扶贫资金发挥效益，安排非贫困村选派干部资金 168 万元，更好发挥选派帮扶干部抓党建促脱贫攻坚生力军作用。安排资金 391 万元，实施农村困难群众住房质量提升工程。**二是**优化支出保民生，着力改善民生福祉。2019 年，民生支出（省口径）13.57 亿元，占财政支出的 85%，33 项民生工程总投资 5.74 亿元，其中县财政配套资金 0.93 亿元足额到位，群众获得感、幸福感不断提升。**三是**持续加大社会事业投入，安排教育资金 16980 万元，支持教育优先发展，完善义务教育保障机制。安排就业资金 1351 万元，加大人才引进和培训力度，支持高层次科技人才团队创新创业，支持实施积极的就业政策。安排资金 3989 万元，进一步健全医疗卫生服务体系。安排资金 463 万元，举办梓山大舞台、元宵灯谜晚会，支持公共文化服务体系建设，支持文化馆、图书馆免费开放。安排资金 2900 万元，用于城乡低保、农村“五保”供养等，困难群体生活得到保障。投入资金 5413 万元，保障全县机关事业单位养老保险制度改革。**四是**支持生态建设，进一步改善环境质量，营造健康宜居环境。安排资金 1037 万元，实施垃圾处理全覆盖，城区餐厨垃圾得到合理处置。安排资金 17811 万元用于棚户区（城中村）改造项目。安排资金 9480 万元用于高铁新区基础设施一期 PPP 项目。安排资金 400 万元，建设“两山理论

实践创新基地”，保障河长制、林长制有力推行，保护森林生态体系，实现创新绿色发展。**五是**人居环境切实改善。安排资金 542 万元，用于城镇保障性安居工程，安排资金 252 万元实施农村危房改造。统筹资金 4234 万元，实施省道干线及农村道路改建、扩建和养护。安排资金 483 万元，实施村级公益事业一事一议财政奖补项目 48 个。安排资金 1318 万元，开展省市级“美丽乡村”建设。安排资金 1274 万元，实施农村环境三大革命。

4、深化改革，激发活力，推进财政管理规范化。一是强化预算绩效管理。按照“花钱必问效、无效必问责”要求，健全绩效评价体系，有的放矢改进工作举措，切实提升财政管理绩效水平。坚持完整规范编制预算，提高收支预算到位率；切实加快预算执行，清理盘活存量资金，提高资金使用效益；着力优化收支结构，提高收入质量，保障改善民生；坚决兜住“保基本民生、保工资、保运转”底线；加强政府债务管理，清理压缩财政暂付款，控制财政供养人员增长，促进财政中长期可持续；及时完整公开预决算，提高财政透明度，全面完成 2019 年政府、部门预算及“三公”经费预算信息公开。**二是**健全财政监督、整改落实机制。强化预算执行主体责任，实行预算执行和资金管理动态监控，进一步提高预算执行的约束性、精准性。严格落实《预算审查监督条例》，自觉接受人大监督，针对人大、审计及财政监督中发现的问题，建立整改落实机制，切实抓好整改落实。**三是**严控一般性支出，降低行政运行成本。认真落实中央及省委、省政府“过紧日子”要求，按照“厉行节约、反对浪费”的原则，进一步加强和规范

县直部门预算管理，着力打造“节约型政府”。2019 年对预算安排的日常公用经费、办公经费等一般性支出按 10%进行压减。加大盘活财政存量资金力度，加强账户结余资金管理，提高资金使用效益。从严控制“三公经费”等一般性支出，2019 年，全县三公经费累计支出 1250 万元，较上年同期减少 23 万元，下降 2%。**四是**根据省市财政部门统一部署，我县分类编报了企业国有资产、行政事业性国有资产和国有自然资源等专项报告，进一步规范了全县国有资产配置、处置行为，建立县政府向人大常委会报告国有资产管理情况制度，定期向人大常委会报告全县和县本级国有资产管理情况。**五是**坚决打好防范化解重大风险攻坚战，守住风险底线，防范政府债务风险，防范化解金融风险。加强地方政府性债务管理和制度体系建设，健全风险预警和应急处置机制。制发《关于进一步防范化解政府性债务风险的意见》，牢牢守住不发生区域性、系统性金融风险的底线。建立债务风险预警及化解机制，防范和化解政府债务风险。

三、2020 年上半年预算执行情况

2020 年上半年，受经济下行、减税降费翘尾、新冠疫情等因素影响，财政收入低位运行与支出刚性增长的矛盾更加突出，收支平衡压力进一步加大。

（一）一般公共预算执行情况

全县财政总收入完成 41600 万元，占年初预算的 45.2%，同比减收 7332 万元，下降 15%。其中：一般公共预算收入完成 31428 万元，完成年初预算 65130 万元的 48.3%，较上年同期减收 4310

万元，下降 12.1%。一般公共预算支出完成 72306 万元，占变更预算的 50.9%，同比减支 18123 万元，下降 20%。其中：县本级一般公共预算支出 65733 万元，补助乡镇支出 6573 万元。

（二）政府性基金预算执行情况

政府性基金收入完成 4023 万元，占年初预算的 8.6%，其中 土地出让收入完成 3794 万元。债务转贷收入 9900 万元。政府性基金支出完成 14156 万元，占变更预算的 29.1%。

（三）社会保险基金预算执行情况

社保基金收入完成 22245 万元，占年初预算的 36%，社保基金支出完成 20704 万元，占年初预算的 35%。采取定期存款方式对社保基金进行保值增值，今年以来，共取得增值收益 1322 万元。

（四）国有资本经营预算收支情况。

1-6 月份，尚未发生国有资本经营预算收支。

四、预算执行存在的困难和主要问题

一是我县税源基础薄弱，新的税收增长点不多，财政持续增收的内生动力不足。在经济下行、减税降费翘尾、新冠疫情等因素叠加影响下，财政增收压力持续加大，完成收入年初预算目标存在较大的困难。二是土地出让进度缓慢，基金预算收支进度低。为保障县级财政平稳运行，土地出让收入年初预算安排 45980 万元，1-6 月份，实际入库土地出让收入仅为 4024 万元，占年初预算的 8.6%，低于序时进度 41.4 个百分点，政府性基金预算收入达成度低。三是财政刚性支出逐年增加，财政保障压力大，财政支付风险加大。随着“三大攻坚战”的深入推进和实施，疫情防控、

落实基层“三保”等各项刚性支出的不断加大，专项资金支出拨付进度慢，民生工程县配资金拨付率低，对土地出让收入依赖性持续增强，财政保障水平已呈逐步下降趋势，收支平衡压力不断增加，财政支付风险不容忽视。**四是**债券资金支出进度滞缓。2019年及2020年上半年到账专项债券资金29444万元，其中：棚改专项债16544万元，非标专项债12900万元。截至目前，因项目推进缓慢，专项债券资金支出进度较慢，非标专项债资金支出5416万元，棚改专项债支出9900万元，债券资金结存14128万元。**五是**超预算安排难以控制。坚持“先有预算，后有支出”，年度预算下达后，年中无大事、急事、要事不办理预算追加。由于我县年初预算财力有限，而急性、刚性支出较多，如2020年上半年，不含一次性工作奖励、增人增资、公积金基数调增补助等人员支出，仍有94笔共计4526万元追加预算支出。此外，文明示范县创建经费未纳入年初预算，下半年仍将会有大量超预算支出。

五、下半年重点工作

针对工作中存在的问题，我们将加强分析研判、采取有效措施，进一步强化执行力，重点抓好以下财政工作。

（一）培植税源促增收，提升财政保障能力

一是严格落实责任，加强财税协调联动，强化收入征管调度，依法组织收入。坚定信心、共克时艰，坚持“内培外引”，千方百计挖潜堵漏，大小齐抓，应收尽收。遵循市场规律和财税运行规律，发挥财政政策对经济的促进作用。密切跟踪宏观经济和减税降费等因素对收入的影响，加强收入预期管理，按程序调整财

政收入预期目标。**二是**着力调整优化支出结构，提升财政保障能力。牢固树立“过紧日子”思想，开源节流、增收节支、精打细算、执守简朴、力戒浮华、厉行节约办一切事业，把有限的财政资金用在刀刃上。严格控制和压减一般性支出，从严控制“三公”经费预算。除刚性和重点项目支出外，按照国务院要求，压减非急性、非刚性项目支出。继续盘活财政存量资金，将更多的资金用于疫情防控、基层“三保”及相关重点领域投入。**三是**保障改善基本民生。继续实施省定民生工程和县政府确定的民生实事，持续加大教育卫生文化等民生投入，着力补齐民生短板，使人民群众有更强的获得感、幸福感。**四是**支持脱贫攻坚，严格落实县级财政扶贫资金投入政策，统筹分配好财政扶贫资金，全力保障打赢全县脱贫攻坚战。

（二）落实积极财政政策，促进县域经济高质量发展

一是持续加大财政支持力度，支持战略性新兴产业集聚发展，引领带动产业转型升级。以健康制造产业集聚发展基地和灵芝健康小镇建设为载体，推动落实“五大发展行动计划”，持续推进全国第一批“绿水青山就是金山银山”实践创新基地建设，促进县域经济高质量发展。**二是**强化政策支持，助推经济发展不放松。确保已安排的涉企资金及时兑现到位，落实减税降费“应减尽减”。全面恢复生产生活秩序，提振企业市场信心，减少对全年财政收入的影响。

（三）推进财政规范化管理，提升财政管理水平

一是着力加强财政绩效管理。加强绩效运行监控，强化部门预算绩效管理主体责任，确保绩效目标如期保质保量实现。清理盘活存量资金，提高资金使用效益。自觉接受审计监督，积极支持配合各项审计工作，抓好审计整改，加强审计结果运用，保障各项改革有序推进。二是着力加强财政队伍建设。增强理财本领，更好地服务于经济社会事业发展。牢固树立财政服务经济发展意识，加强制度建设，狠抓制度执行，有效防范业务风险和廉政风险。三是主动接受人大依法监督。加快推进法治财政建设。完善国有资产管理情况报告机制，完善预算联网监督机制，自觉在人大依法监督下加强财政管理。四是认真做好 2020 年新增政府债券资金管理工作。2020 年省下达我县新增债务限额 12896 万元（其中一般债务 2996 万元，专项债务 9900 万元），待新增债券资金下达后，编制调整预算，报人大常委会审查批准，严格按照债券资金范围使用。督促加快项目建设进度和债券资金支付进度，尽快形成实物工作量。

（四）兜牢基层“三保”底线、抓好直达资金管理

一是精准安排使用。建立实名台账，确保中央新增资金精准发放到位，落实到人，到市场主体。二是全面严格监管。依托财政扶贫资金动态监控平台，全面掌握资金去向和使用情况。对新增财政资金做到分配、发放、使用、监督全过程公开。大力提质增效，强化绩效管理，让市场主体和群众有真真切切的获得感。三是担负主体责任。统筹用好今年的特殊转移支付和特别国债等

资金以及自有财力，确保“三保”政策落实到位，坚持“三保”支出在预算安排和库款调度方面的优先顺序，国家标准的“三保”支出保障到位后，才能安排其他支出，确保“三保”支出不出现硬缺口。建立风险应急处置预案，确保“三保”不出问题。**四是**做好预算调整。2020年省下达我县特殊转移支付资金8374万元，下达我县抗疫特别国债资金4213万元，分别纳入一般公共预算和政府性基金预算管理，待中央新增转移支付资金全部到达后，编制预算调整方案，报人大常委会审查批准，严格按照有关资金管理办法规范使用。

各位副主任、各位委员，今年财政工作任务艰巨、责任重大。我们将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻县委的各项决策部署，认真落实本次会议审议意见，自觉接受市人大常委会监督指导，贯彻落实政府“过紧日子”要求，迎难而上、开拓进取，扎实工作，努力完成全年各项财政工作任务。