

关于建宁县 2020 年财政预算执行情况及 2021 年财政预算草案的报告

——在建宁县第十七届人民代表大会第五次会议上

建宁县财政局局长 郑 文

各位代表：

根据会议安排，现将 2020 年财政预算执行情况及 2021 年财政预算草案予以印发，请予审议，并请县政协各位委员和其他列席人员提出意见。

2020 年预算执行情况

2020 年是全面建成小康社会的决胜之年，是实现“十三五”规划目标任务的收官之年，也是脱贫攻坚决战决胜之年。在县委、县政府的正确领导下，县财政局以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习贯彻党的十九大和十九届三中、四中、五中全会精神，紧紧围绕年度财政收支目标任务，进一步转变工作作风，压实责任，坚持稳中求进工作总基调，坚决打赢三大攻坚战、疫情防控阻击战，扎实做好“六稳”工作、全面落实“六保”任务，为做实“四篇文章”，深化“五比五晒”，全方位推动高质量发展超越保驾护航。

一、全县财政预算执行情况

（一）全县公共财政预算执行及平衡情况

2020 年全县公共财政总收入预计完成 48298 万元，其中上划中央增值税和所得税收入预计完成 14449 万元，完成预

算的 100.34%，比上年下降 0.43%。

全县地方一般公共预算收入预计完成 33849 万元，完成预算的 100.26%，比上年增收 664 万元，增长 2%，加上上级各项补助收入预计 124370 万元、地方政府债券收入 26552 万元、上年结余 12015 万元、调入预算稳定调节金 7400 万元、政府性基金调入 9300 万元，收入总计 213486 万元。地方一般公共预算支出预计 185624 万元（其中县本级预计支出 173802 万元），债券还本支出 14010 万元，上解支出 3200 万元，支出总计 202839 万元。收支相抵，年终滚存结余 10647 万元，其中：结转下年支出 10647 万元，实现当年收支平衡。

（二）全县政府性基金预算执行及平衡情况

全县政府性基金预算收入预计完成 48826 万元，完成调整预算的 100%，比上年增收 18006 万元，增长 58.42%，加上上级补助收入预计 5661 万元、专项债券转贷收入 31800 万元、上年结余 5921 万元，收入总计 93399 万元。全县政府性基金预算支出预计 78095 万元，专项债券还本支出 819 万元，政府性基金调入一般预算 9300 万元，支出总计 88214 万元。收支相抵，年终滚存结余 5185 万元，实现当年收支平衡。

（三）全县国有资本经营预算执行及平衡情况

全县国有资本经营预算收入完成 362 万元，完成调整预算的 100%，加上上级补助资金 2 万元，收入合计 364 万元。全县国有资本经营预算支出完成 364 万元，实现当年收支平衡。

（四）全县社会保险基金预算执行及平衡情况

全县社会保险基金预算收入预计完成 17363 万元，完成年初预算的 87.99%，同比下降 3.21%。社会保险基金预算支出预计 17125 万元，同比增长 17.84%。其中：机关事业单位养老保险基金预算收入完成 11120 万元，完成预算的 80.4%，同比下降 8.42%；支出预计完成 12903 万元，同比增长 22.05%。城乡居民基本养老保险基金预算收入完成 6243 万元，完成预算的 105.8%，同比增长 0.56%；支出预计完成 4222 万元，同比增长 4.43%。

（五）全县地方政府性债务情况

2020 年省财政厅核定我县地方政府债务限额 301369 万元，其中：一般债务限额 187665 万元、专项债务限额 113704 万元；核定当年新增债务限额 51892 万元。

截至 2020 年底，我县地方性政府债务余额 255754 万元（其中一般债务 165435 万元、专项债务 90319 万元），比 2019 年末增加 43523 万元。本年新增债务 58352 万元，其中新增地方政府债券 50937 万元，再融资债券 7415 万元；本年归还债务 14829 万元，其中再融资债券归还 7415 万元。

上述预算执行数据均为预计数（下同），在年终上下级结算和预算执行中还会有少量变动，待 2020 年全省财政年度决算结束后，再按有关程序和规定，报请人大常委会批准。

二、财政主要工作情况

2020 年，财政部门认真贯彻党中央、省市县决策部署，

严格按照预算法，落实县人大预算决议要求，聚力增效实施积极的财政政策，深化“五比五晒”，把握好工作着力点，积极发挥财政职能作用，为推进我县经济社会持续发展提供有力保障。

（一）加强财政资源统筹，构建新发展格局战略

一是关注重点税源。通过与税务部门的联合监控和数据共享，对我县建筑业、房地产行业等六家重点税源增长点企业的纳税情况进行分析，确保重点税源平稳增长。2020年六家重点税源企业预计实现税收6120万元。**二是抓好项目税收。**协调住建、税务等部门加快房产项目的销售进度；积极推进县医院搬迁项目、学校、市政、及道路交通等重大项目的建设进度。2020年，我县税收收入预计完成23694万元，完成年初预算107.97%，比上年同期增收2546万元，增长12.04%。**三是争取上级财政补助资金。**制定2020年度向上争取任务数，密切跟踪上级财政转移支付政策，积极争取上级资金支持，缓解本级财政支出压力。2020年，我县向上争资金额合计130031万元。其中，上级直达资金共计19704.08万元，（包含抗疫特别国债5075万元和特殊转移支付14629.08万元）。**四是争取地方政府债券资金。**积极向上争取地方政府债券规模，解决社会事业和民生基础设施建设的资金需求；积极联合发改部门指导和督促项目单位做好债券项目策划、储备、筛选和入库工作，认真做好政府新增专项债券申报工作。2020年争取地方政府新增债券资金50937万元，比上年增加22925万元，增长幅度达81.84%。新增债券

资金主要用于教育基础设施建设、农村公路建设、市政道路、医院迁建、工业园区标准化等项目建设，有效缓解地方财政压力。

（二）优化财政资源配置，助力经济高质量发展

加大城乡基础设施领域补短板的力度和资金整合力度，优先保障重点项目建设资金需求，加快推进城乡融合发展。2020 年，累计拨付城乡基础设施建设资金 28583 万元，用于统筹推动城乡区域协调发展。其中重点投入在以下方面：拨付 4869 万元支持纵八线建宁福新至长吉公路以及农村公路建设；拨付 4643 万元支持征地补偿拆迁，规划合理使用土地；拨付 2100 万元支持土地开发，确保耕地占补平衡；拨付 1990 万元支持杂交水稻制种基地建设以及种子加工物流配送建设；拨付 1200 万元支持农田水利建设；统筹安排资金 7512 万元用于老旧小区改造及市政基础设施建设。

（三）强化财政库款保障，助力疫情防控阻击战

一是疫情防控经费得到有力保障。开通绿色拨付通道，采取“先预拨、后清算”的方式，及时足额拨付资金，在最短的时间内保障疫情防控保障资金的紧急支付。2020 年，县财政累计安排疫情防控资金 2238.84 万元，主要用于全县采购防护服、红外线体温枪、医用口罩等防疫物资，确保防疫一线工作人员防护措施落实到位。**二是助力企业复工复产。**根据中央、省市县出台的支持企业发展的各类奖补政策，及时核准、拨付总部经济 533 家企业奖励资金 413.61 万元，减免小微企业和个体工商户房租金额 246.57 万元。今年

以来，帮助我县 11 家企业获得纾困贷款，贷款总额 2140 万元。另外，发放贷款资金 2874 万元，财政配套 40% 贴息资金 131.51 万元，有力支持各类创业人员、小微企业的创业。

（四）改善人民生活品质，兜牢基本民生底线

今年以来，县财政局持续加大财政投入，稳步提高民生保障水平，全县民生相关支出占一般公共预算支出比重持续保持超八成水平。一是教育事业得以优先发展。全年累计投入教育资金 30334 万元，有效补齐了学前教育民生短板，推进义务教育均衡发展、高中教育特色发展、职业教育内涵发展。二是医疗卫生投入不断加大。将居民医保人均财政补助标准提高 30 元至每人每年 550 元，同步提高个人缴费标准；基本公共卫生服务经费人均财政补助标准提高 5 元至每人每年 65 元，新增基本公共卫生服务财政补助经费全部用于城乡社区，强化基层卫生防疫。三是社会保障水平不断提升。全年社会保障和就业累计支出 21888 万元，有效落实“保居民就业、保基本民生”政策，保障养老服务、促进就业、社会救助、退役安置等投入。其中，按年度 5% 幅度调整提高企业、机关事业单位退休人员养老金，确保各项待遇正常发放和拨付。四是综治平安建设有效保障。全年投入 398.24 万元，用于社会治安综合治理和“雪亮工程”建设；投入 2526.59 万元，用于开展扫黑除恶专项斗争行动。

（五）全面推进乡村振兴，加快农业农村现代化

推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，合理安排财政投入规模，积极探索建立多渠道筹集乡村振兴资金

机制，着力构建支持实施乡村振兴战略财政多元投入保障制度。全年共筹措资金 1175.01 万元，用于乡村振兴试点村的产业发展、基础设施建设和公共服务建设等。筹措资金 537 万元，用于建立村级组织运转经费增长机制推动乡村组织振兴。全年县财政农林水投入 42350 万元，其中农业（含扶贫资金）15986.19 万元、林业 4530.75 万元、水利 16711.87 万元，有力保障县委、县政府重点支农项目资金需要。

（六）强化防范风险意识，守住安全发展底线

制定涵盖债务限额管理、预算管理、风险管理、信息管理及监督管理等各环节的“闭环”管理体系，健全债务风险防控机制，严格规范政府举债融资行为，坚决遏制隐性债务增量，全县债务风险总体可控。全年累计发行再融资债券 7415 万元，有效缓解偿债压力，降低政府融资成本。

（七）加强预算绩效管理，获全国绩效正向激励

明确“四本”预算的收支范围，推进政府收入与部门收入、当年收入与往年结余、本级收入与上级补助、一般公共预算收入与政府性基金收入的全面统筹，提升财政资金整体效能。今年以来，县财政局积极开拓创新，多点着力，对全县财政专项资金实行预算绩效管理，重点对脱贫攻坚、教育、医疗卫生、社会保障等社会高度关注的项目进行绩效跟踪检查绩效再评价，实现了财政资金的事前、事中、事后监督全覆盖。我县在财政部对 2019 年县级财政管理绩效综合评价中排名全国前 200 名，获得财政部给予财政管理绩效综合评价正向激励 1000 万元。

（八）深化各项体制改革，提升财政治理能力

一是建立透明预算公开制度。2020 年，我局不断完善“三公”经费和预决算公开的内容，建立和完善县级预决算公开“三全”长效机制，切实做到摊开政府预算“全账本”、保障部门预算“全覆盖及切准预算公开“全类别”，不断加大预决算公开的监督和检查。二是积极推动国资国企改革。先后制定了《建宁县县直行政事业单位国有资产管理规定》、《建宁县县直行政事业单位国有资产日常管理规定》及《建宁县国有企业退休人员社会化管理工作实施方案》，规范了资产管理及处置，积极推动国资国企改革。截至目前，已核实 2019 年 11 家县属国企工资总额发放共计 2251 万元，并下达了 2020 年度 11 家县属国企核定工资预算总额 2330.29 万元。三是推进票据电子化管理改革。依托计算机和网络技术手段，实现电子开票、自动核销、全程跟踪、源头控制，提高财政票据管理水平。目前全县共有 118 个行政事业单位使用网络版电子开票系统。

（九）科学谋划财政发展，扎实新时代监管体系

一是厉行勤俭节约，进一步规范严控“三公”经费支出。为有效落实中央、省、市关于厉行节约各项规定，2020 年全县继续从严控制“三公”经费开支，成效明显。2020，全县“三公”经费支出 851.18 万元，比上年压减 25%。二是落实投资评审，严格项目监管。2020 年，我局受理各单位报审核项目共 62 项，送审额 77673 万元，县财政审定额为 72680 万元，净审减额 4992.69 万元，审减率为 6.43%，有力增强

了对我县政府投资项目管理力度。三是开展监督检查，切实发挥财政监管职能。今年以来，对我县 9 个乡镇、部分县直单位“三公”经费使用情况及资产质量等方面开展财务专项抽查，对国投公司、经济开发区投资有限公司 2 家企业的内控制度建设、债务风险情况开展会计信息质量检查。

（十）坚持党建科学引领，强化财政队伍建设

一是强化学习制度。扎实开展主题教育活动，通过集中学习、个人自学、实践教学等形式组织财政系统全体干部、职工深入学习习近平新时代中国特色社会主义思想、十九大文件精神、《习近平谈治国理政》第三卷以及《习近平在厦门》《习近平在宁德》《习近平在福州》等采访实录系列，并要求结合财政实际开展主题研讨，撰写心得体会。二是提升党建工作水平。以开展“亮灯行动”为载体，围绕“模范机关”创建，通过提升机关政治功能、服务意识、履职能力，进一步引导机关党组织和广大党员干部做好“三个表率”，做到“两个维护”，有效解决机关党建“两张皮”“灯下黑”问题，激励机关党员干部主动担当作为。三是深化作风建设。严格落实“一岗双责”，强化主体责任，扎实开展干部职工党风廉政建设相关纪律的宣传教育，提高干部职工反腐倡廉意识，建立完善内控机制，从源头上预防腐败。

各位代表，2020 年财政工作取得了新的成效，这是县委、县政府正确领导的结果，是县人大、县政协有效监督、参政议政的结果，也是各乡镇、部门、社会各界关心、理解和支持的结果。目前，我县财政运行中依然存在不少突出的问题：

受新冠肺炎疫情和减税降费政策影响，财政收入形势比较严峻，财政持续增收难度加大，收支矛盾较为突出，债券资金滞留在项目主管单位，还未形成实物支出等问题。对此，我们高度重视，将采取有力措施加以解决。

2021 年财政预算草案及主要工作措施

2021 年是“十四五”规划开局之年，也是开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一年。准确把握发展大势，抢抓发展机遇，找准财政定位，强化财政担当是今后一段时期做好财政工作、服务保障大局的重中之重。我们将深入领会习近平总书记关于我国经济“稳中有变、变中有忧”的基本判断，努力在危机中育新机、于变局中开新局，把握重要战略机遇期的新内涵，围绕“十四五”勾画的蓝图，持续转观念、提效能、强服务，推动用好国家逆周期调节宏观政策，为建设美丽新建宁提供坚实的财力保障。

一、全县预算草案

（一）公共财政预算收支安排

全县地方一般公共财政收入安排 34526 万元，比 2020 年预计完成数 33849 万元增收 677 万元，增长 2%（其中税收收入 24168 万元，非税收入 10358 万元）。加上上级转移性收入 85090 万元（其中：返还性收入 1963 万元、一般性转移支付收入 33527 万元、专项转移支付收入 49600 万元），调入预算稳定调节基金 21361 万元、政府性基金调入 10754 万元，

上年结余 10647 万元，全县当年收入合计 162378 万元。按照财政支出与财力相适应及收支平衡的原则，安排一般公共预算支出 159178 万元、上解支出 3200 万元，支出总计 162378 万元。其中：按照现行财政体制测算，县本级可供安排财力 102131 万元（安排一般公共预算支出 94431 万元，补助乡镇支出 4500 万元，上解支出 3200 万元）。

（二）三保预算安排情况

2021 年按照我省现行县级基本财力保障范围和标准测算，我县“三保”支出需求为 58952 万元，其中：保工资 33977 万元，保运转 3118 万元，保基本民生 21857 万元。为切实兜牢县级“保工资、保运转、保基本民生”底线，全年预算安排“三保”支出 63897 万元，比省厅标准高出 4945 万元，其中：保工资支出 34679 万元，保运转支出 3674 万元，保基本民生支出 25544 万元。

（三）政府性基金收支安排情况

全县政府性基金预算收入安排 63540 万元，比 2020 年预算数增收 18250 万元，增长 40.3%，加上上级提前下达专项收入 1 万元，上年结余 5185 万元，收入合计 68726 万元。政府性基金预算支出安排 54922 万元，债务还本支出 3050 万元，加上调出资金 10754 万元，支出总计 68726 万元。

（四）国有资本经营预算收支安排情况

2021 年全县国有资本经营预算收入安排 354 万元，按照“以收定支、收支平衡”的原则，安排国有资本经营预算支出 354 万元。

（五）社会保险基金预算收支安排情况

2021 年社保基金预算包括机关事业单位养老保险和城乡居民养老保险的收支安排。（按照社会保险基金的统筹级次，企业职工养老保险实行省级统筹，预算由省财政厅负责编制；医疗保险基金、失业保险基金、工伤保险基金、生育保险基金实行市级统筹，基金预算由市财政局负责编制）。

2021 年全县社保基金收入安排 20183 万元，支出安排 18130 万元。其中：机关事业单位养老保险基金收入安排 13594 万元，支出安排 13663 万元；城乡居民基本养老保险基金收入安排 6589 万元，支出安排 4467 万元。

二、财政工作重点

（一）积极组织财政收入

坚持以完成年度任务为目标按照平均进度详细分解任务，实现以旬保月、以月保季、以季保年。**一是进一步落实财源培植措施。**强化部门责任，加强上下联动，建立财源建设长效机制，确保财源培植措施持续推进落实，为财政增收打好基础。**二是加强沟通协作。**加强与税务部门密切配合，做好税收征管，密切跟踪现有房地产项目建设和销售，确保我县重点税收增长点企业税收及时足额入库。**三是重视国有资产管理。**加强国有资产管理，防止国有资产流失、浪费，切实提升国有资产经营效益，夯实我县非税收入。**四是继续向上争取支持。**通过学习国家、省市、县重大会议精神，深入分析研究国家政策资金扶持方向，找准与我县发展的结合点，有针对性地进行资金争取。同时，积极与上级财政部门

汇报我县经济社会发展情况、存在问题及发展前景等，详细咨询上级财政投资方向及向上争取工作环节等细节问题，并做好研究分析，提升上级部门对我县的关注与支持，给予政策倾斜，提高项目资金申报的有效性和准确性。

（二）全力保障重点支出

严格落实相关资金管理规定，合理统筹上级转移支付和自有财力，科学安排资金使用，保障好重点支出需求。**一是**进一步加大争取上级转移支付补助的力度，特别是继续做好我县老区苏区争取转移支付补助力度。通过预算安排与统筹，确保各项民生政策得到落实。严格执行“三保”预算事前审核和风险监控制度，兜牢“三保”底线。坚持“保基本民生、保工资、保基层运转”支出在财政支出中的优先顺序，确保“三保”支出需要。**二是**坚持财力向民生倾斜，增加公共服务供给，确保社会保障、医疗卫生、乡村振兴、教育、住房保障、生态环保等方面政策落实到位。

（三）加强财政节支管理

坚持严把关口、过紧日子，落实积极的财政政策，优化财政支出结构，确保财政收支平衡，统筹做好疫情防控和经济社会发展，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，加强财政预算管理。**一是压缩一般性支出。**牢固树立过“紧日子”的思想，年初部门预算公用经费和业务费等按照不低于10%的幅度，大力压减一般性支出，集中财力用于落实“六保”、重点产业发展和重大基础设施建设等支出。**二是进一步压缩“三公”经费。**按照县委、县政府关于过紧日子的有关

要求，厉行节约，大力压减因公出国（境）任务、公务用车费用和公务接待费支出。**三是严控预算追加。**除应急救援、疫情防控支出外，预算执行中严控追加预算，各部门需追加的新增经费原则上先从部门结余结转、年初各类专项以及省级下达未明确项目专项资金中调剂安排。

（四）深化财政改革创新

一是推进“零基”预算改革工作。彻底改变以往按年度“基数+增长”安排部门资金的预算模式，有效发挥财政宏观调控职能作用，实现财政资金效益最大化。**二是推动预算和绩效管理一体化。**加快建立全方位的预算绩效管理体系，不断提升预算管理水平和政策实施效果。**三是开展财政直接支付方式试点工作。**积极推进财政资金采用直接支付方式，选择项目较多的三个或者多个单位进行试点工作。**四是深化国资国企改革。**不断完善各类国有资产管理体制，进一步深化国有企业改革，明确明年底国有企业全面建立现代企业制度。

（五）加大统筹各类资金

加强全口径预算管理，部门所有收入和支出全部纳入预算管理，主要优先用于保障国家、省市及县委、县政府确定的重大政策支出。加强一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算的统筹衔接。对符合相关使用范围规定的，优先使用政府性基金预算安排。加大国有资本经营预算调入一般公共预算力度。加大部门结转资金与年度预算的统筹力度，对于预计结转资金规模较大的项目，不

再安排或减少预算安排。加强存量资产管理，努力盘活存量闲置资产。在以前年度对结余及连续两年未用完的结转资金盘活的基础上，进一步加大盘活力度，对 2019 年底结转的各类财政资金结转结余，除已开工在建的重点项目资金外，县财政将全部予以清理收回，用于落实“六保”等支出。对执行中按合同或工程进度等确需继续安排使用的其他项目，经审核审批后及时予以安排。

（六）全面加强监督管理。

一是进一步夯实资产管理基础。根据中央、省市相关文件精神，不断完善资产管理制度，建立以资产产权管理为基础，以资产配置为核心，以资产处置为关键一整套可行有用的制度办法。同时，加强国有企业监督管理工作，量化国有企业工资总额预算办法，实行定责、定岗、定人。**二是全面实施预算绩效。**进一步完善预算绩效管理制度办法和业务流程，落实各部门预算绩效管理主体责任。大力推进全过程预算绩效管理，推进部门整体预算绩效管理。对绩效目标实现程度和预算执行进度实施绩效“双监控”。强化绩效成果应用，建立绩效目标和绩效评价结果与预算安排、政策调整挂钩机制，加强绩效评价结果和巡视、巡察、审计及监督检查发现问题的衔接，对绩效好的政策和项目原则上优先保障，对低效无效资金一律削减或取消。**三是依法开展重点监督检查。**持续推进“1+X”专项督查、财务专项检查 and 会计信息质量监督检查等各类检查工作，注重改进督查方式，调动多方力量参与检查，加强部门之间信息共享，强化成果运用。

充分运用大数据分析等信息技术，创新监管方式，加强库款监测督导，严格暂存暂付款管理，进一步提高财政资金效益。同时，进一步严肃财经纪律，完善内控制度，织密监督安全网，对9各个乡镇实行定期巡查，充分发挥财政监督的利剑作用。

（七）做好做活财政体制机制文章

一是提升自身“造血”能力。在财政形势总体向好的大环境下，深刻认识财政收支压力，统筹协调财政各类资金，充分发掘税源财源，争取税源项目，加大招商引资力度，引进外资、激活内资，吸引知名企业来我县投资项目，促进我县经济发展。对引进项目进行事前评审，对财政贡献大、生态环保的项目给予全力支持。**二是发挥源头“输血”功能。**各乡镇、部门要持续加大向上争取资金力度，及时捕捉上级政策资金动向，并做好研究分析，做到在谋划项目时先行争取上级资金支持。

（八）锻造过硬财政队伍

继续以“不忘初心、牢记使命”主题教育为载体，认真学习习近平新时代中国特色社会主义思想，推进“两学一做”学习教育常态化制度化，深化党的思想、组织、作风和反腐倡廉建设，着力提升党建工作制度化、规范化、科学化水平。围绕财政中心工作，以理论学习和业务实践为抓手，严格落实首问责任制、一次性告知制和责任追究制等制度，杜绝“怕、慢、假、慵、散”等现象，为推动财政事业健康发展提供坚强的纪律保证。同时，加强财政队伍建设，面向社会、面向

基层拓宽选人用人视野选聘人才，不断充实财政干部队伍，逐步化解财政干部队伍人员不足的问题，建立健全人才工作机制。

各位代表，新的一年，我们将更加紧密地团结在以习近平同志为核心的党中央周围，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委的坚强领导下，自觉接受县人大的监督指导，虚心听取县政协的意见建议，不忘初心、牢记使命，真抓实干、攻坚克难，扎实做好财政各项工作，为加快新时代新建宁建设作出新的更大贡献！