

乡宁县十六届人大五次会议文件

关于乡宁县 2019 年财政预算执行情况和 2020 年财政预算(草案)的报告

——2020 年 4 月 22 日在乡宁县第十六届人民代表大会
第五次会议上

乡宁县财政局局长 杨彦龙

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会提出乡宁县 2019 年财政预算执行情况和 2020 年财政预算草案的报告，请予审议，并请县政协委员和其他列席会议的人员提出意见。

一、2019 年财政预算执行情况

2019 年，在县委的正确领导下，在县人大依法监督及县政协民主监督和支持下，财政部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕县委、县政府中心工作，拓宽理财视野，严格收入征管，深化财政改革，实现了财政收入总量、质量双提升，圆满完成了各项预算任务，较好地服务了全县经济社会发展大局。

（一）公共财政预算执行情况

1. 公共财政预算调整情况

2019年财政预算经县第十六届人民代表大会第四次会议审查批准后，为适应我县机构改革和各项事业发展需要，县人大常委会第三十一次、三十三次、三十四次会议先后进行了调整，加上后续下达的转移性支付资金，全县公共财政预算调整为335139万元。其中，上级转移支付增加49377万元，调入资金增加19944万元，上解支出增加2506万元。

2. 公共财政预算收入完成情况

2019年，全县公共财政预算收入完成189760万元，为预算183320万元的103.51%，同比增长9.81%。其中：税收收入完成142007万元，为预算的104.86%，同比增长20.87%；非税收入完成47753万元，为预算的99.7%，同比下降13.68%。

主要税种完成情况为：增值税完成56906万元，为预算的93.38%，同比增长11.67%；企业所得税完成40672万元，为预算的120.44%，同比增长49.56%；个人所得税完成1442万元，为预算的43.12%，同比下降52.83%（2019年1月1日起实行新的个人所得税法，起征点由3500元调整至5000元，同时新增6项专项附加扣除）；资源税完成25626万元，为预算的118.96%，同比增长31.64%。

主要非税收入完成情况为：专项收入完成10108万元，为

预算的 120.33%，同比增长 0.9%；行政事业性收费收入完成 1826 万元，为预算的 86.95%，同比增长 19.04%；罚没收入完成 1697 万元，为预算的 113.13%，同比增长 79.58%；国有资源（资产）有偿使用收入完成 29123 万元，为预算的 89.26%，同比下降 27.66%。

3. 公共财政预算支出执行情况

2019 年，全县公共财政预算支出执行 311909 万元，占调整预算 335139 万元的 93.07%。

主要支出项目执行情况是：教育支出执行 44912 万元，为调整预算的 97.24%，同比增长 18.07%；科学技术支出执行 549 万元，为调整预算的 100%，同比下降 49.26%；文化旅游体育与传媒支出执行 5201 万元，为调整预算的 98.62%，同比增长 15.22%；社会保障和就业支出执行 29247 万元，为调整预算的 95.18%，同比下降 1.42%；卫生健康支出执行 30797 万元，为调整预算的 94.09%，同比增长 38.14%；节能环保支出执行 11048 万元，为调整预算的 62.7%，同比增长 23.68%；农林水支出执行 40907 万元，为调整预算的 86.98%，同比下降 18.88%；自然资源海洋气象等支出执行 7939 万元，为调整预算的 99.47%，同比增长 28.9%；住房保障支出执行 8683 万元，为调整预算的 85%，同比增长 30.24%；城乡社区支出执行 64182 万元，为调整预算的 100%，同比增长 11.34%。

其他项目支出情况：一般公共服务支出执行 29445 万元，为调整预算的 99.82%，同比增长 34.21%；公共安全支出执行 6920 万元，为调整预算的 99.43%，同比增长 6.33%；交通运输支出执行 13164 万元，为调整预算的 100%，同比增长 33.92%；资源勘探信息等支出执行 748 万元，为调整预算的 100%，同比下降 75.55%；商业服务业等支出执行 200 万元，为调整预算的 98.04%，同比下降 86.89%；粮油物资储备支出执行 927 万元，为调整预算的 87.62%，同比增长 23.44%；金融支出执行 3021 万元，为调整预算的 100%；灾害防治及应急管理支出 9979 万元，为调整预算的 89.88%；其它支出 4040 万元，为调整预算的 58.73%。

4. 公共财政预算平衡情况

2019 年，全县公共财政预算收入 189760 万元，加上上级补助收入 95889 万元，调入预算稳定调节基金 12476 万元，调入资金 43228 万元（其中：政府性基金 31 万元、国有资本经营预算收入 43197 万元），上年结余 13767 万元，收入总计 355120 万元。全县公共财政预算支出 311909 万元，上解上级支出 3651 万元，建立预算稳定调节基金 16330 万元，支出总计 331890 万元，结转下年支出 23230 万元。

（二）政府性基金预算执行情况

2019 年，全县政府性基金收入完成 1351 万元，为预算的

135.1%，同比下降 87%。加上上级补助收入 822 万元，上年结余 1367 万元，本年收入总计 3540 万元。基金支出执行 1309 万元，为调整预算的 37.30%，同比下降 92.44%，调出资金 31 万元，结转下年支出 2200 万元。

（三）国有资本经营预算执行情况

2019 年，全县国有资本经营预算收入完成 44921 万元，为预算的 179.68%，加上上级补助收入 134 万元，上年结余 1620 万元，本年收入总计 46675 万元。预算支出执行 750 万元，为调整预算的 21.56%，调出资金 43197 万元，结转下年支出 2728 万元。

（四）社会保险基金预算执行情况

2019 年，全县社会保险基金预算收入完成 49393 万元，为预算的 113.53%。预算支出执行 29631 万元，为预算的 87.53%，本年收支结余 19762 万元，年末滚存结余 117884 万元。

（五）“三公”经费预算执行情况

经汇总，2019 年“三公”经费支出 1445 万元，比上年同期增加 171 万元，剔除车辆购置费一次性支出后，实际比上年同期减少 111 万元。其中：公务用车运行维护费 817 万元，比上年同期减少 17 万元。公务接待费 136 万元，比上年同期减少 94 万元。

（六）地方政府性债务情况

截至 2019 年底，县政府及所属 10 个乡镇政府性债务余额 192944 万元。其中：县城供水引黄工程项目 3356 万元；新医院建设项目 15845 万元；幸福湾城中村改造项目 121597 万元；城关村城中村改造项目 31584 万元；易地扶贫搬迁项目 8115 万元；粮食局政策性挂账 2309 万元；胡村至安汾云丘山旅游公路专项债券 6000 万元；甄别认定后的存量债务 4138 万元。

二、落实县十六届人大四次会议预算决议情况

（一）以组织收入为切入点，强化服务意识，提升主动谋划能力。贯彻减税降费政策，夯基垒石，打牢税源基础，提高收入质量，一般公共预算收入同比增长 9.81%，比预期目标超 3.73 个百分点，税收收入占一般公共预算收入 74.84%，比上年提高 6.85 个百分点，收入质量明显提高；立足县情，对接政策，积极争取上级资金 23470 万元，增加县级可用财力，化解收支矛盾。积极研究协调解决财政收支运行突出问题，足额安排资金，保障了市人大常委会批准的各项支出需要；牢固树立过“紧日子”理念，从严控制预算安排，压减一般性支出 1514 万元，压减率 9.2%，节约资金保障“三保”和重点领域需求。

（二）以保障支出为落脚点，强化中心意识，提升重点保障能力。2019 年民生类项目支出 257535 万元，占一般公共预算支出的 82.57%。预算安排坚持“既尽力而为、又量力而行”的

原则，积极应对增支压力。强基础、补短板，摘帽不摘政策，脱贫攻坚巩固提升支出有效增长；加强生态修复，完善基础设施，支持打好污染防治攻坚战，全力保障生态文明建设；加大教育投入力度，着力改善基础设施，增加优质教育资源供给，支持学前教育发展和现代职业教育提升；落实基本公共卫生服务补助资金，支持实施基本药物制度，促进县乡医疗卫生事业发展；推进养老服务体系建设，支持建设农村养老服务中心和标准化养老服务中心。同时新增财力优先向就业、科技和文化体育事业等基本民生倾斜，稳步提高基本民生保障水平，促进各项社会事业协调发展。

（三）以推进改革为突破点，强化担当意识，提升破解难题能力。预决算公开坚持“既晒的全，又晒的细”，“既看的到，又看的懂”。所有部门预算单位全部公开，财政拨款收支细化公开至项级科目，一般公共预算基本支出细化公开至款级科目，体现了“亮细账、晒家底”的决心。花钱问效，提质扩围，全面实施预算绩效，委托第三方代理机构对我县 27 家单位的工程项目实施绩效评价，评价资金 45623.4 万元，确保每一分财政资金发挥“乘数效应”。按照“横向到边、纵向到底”要求，推行国库集中支付制度改革，便利单位支付，厘清并压实预算单位支出执行主体责任，既助推改革，又满意公众。规范惠民惠农补贴“一卡通”发放管理，“部门审核、财政统发、银行直达”，

实现补贴资金发放全过程监管。落实乡镇财政体制改革，针对不同乡镇经济发展水平差异采用不同的补助标准，增强乡镇的聚财、理财和用财意识。

（四）以强化监管为警戒点，强化底线意识，提升风险控制能力。加强财政预算编制管理，增加预算刚性，规范资金拨付流程，做到于法有依。坚持“防范”为先、“化解”为主，分类施策，积极化解债务 20597 万元，超额完成年度化债目标任务；大力推行阳光采购，全年政府采购规模达 3.55 亿元，节约率 3.11%。进一步规范行政事业单位国有资产处置程序，严格资产出租、出借管理办法，强化行政事业单位资产收益管理。认真办理人大代表建议、政协委员提案 8 件，得到了代表和委员的肯定和理解。对人大监督和同级审计中发现的问题进行了认真整改，有力促进了依法行政、科学理财。

在肯定成绩的同时，我们也清醒地认识到，实施大规模结构性减税降费政策、脱贫攻坚和民生保障支出刚性增长等多重因素叠加影响，财政工作还面临一些困难和挑战。主要是：税源结构仍较为单一，财源基础不够稳固，财政收入增长动力不足；脱贫攻坚、民生保障等领域资金需求较大，财政收支矛盾突出；预算绩效管理还需进一步加强，财税体制改革还需进一步深化等。对于这些问题，我们将高度重视，综合施策，认真加以解决。

三、2020年财政预算草案

(一) 预算编制安排原则

2020年是全面建成小康乡宁和“十三五”规划的收官之年，强化“交总账”意识，做好财政各项工作至关重要。围绕县委“1218”基本思路和具体任务，结合当前财政经济形势，2020年预算编制基本原则是：

——**量入为出、收支平衡。**根据经济形势和财源实际，科学预测财政收入，合理确定收入预期。财政支出预算坚持量入为出、量财办事，兼顾实际需要与财力可能，科学安排各项支出，确保财政综合平衡。

——**统筹兼顾，突出重点。**预算安排总体遵循“基本支出足额安排，项目支出从紧预算”编制。在保障部门正常运转所需资金的前提下，压缩非急需、非刚性项目，全力保障脱贫提升、乡村振兴、产业转型、生态环保、民生事业、安全稳定等重点工作。

——**规范管理，注重绩效。**严格预算约束，无预算不开支，有预算不超支。规范专项资金管理，严格执行财政专项资金管理办法。强化预算绩效管理，改变“重分配轻管理”工作理念，实现绩效目标管理和绩效评价全覆盖。加大财政监督力度，提高财政资金使用效益。

（二）财政预算草案

1. 公共财政预算

2020年，全县公共财政预算收入预期目标为193718万元，比2019年完成数增长2.09%。其中：税收收入完成144862万元，增长2.01%。非税收入完成48856万元，增长2.31%。

根据现行财政体制匡算，2020年县级可用财力348522万元。其中：公共财政收入193718万元，上级补助收入73434万元（一般性转移支付收入64640万元，专项转移支付收入8794万元），沿黄旅游公路一般债券13140万元，上年结余23230万元，调入政府性基金18000万元，调入国有资本经营收入27000万元。

按照收支平衡的原则，2020年安排公共财政预算支出344913万元，上解上级支出3609万元。主要项目安排情况是：

一般公共服务支出28553万元，同比增长15.16%；公共安全支出7162万元，同比增长19.89%；教育支出41646万元，同比增长6.86%；科学技术支出446万元，同比下降4.5%；文化旅游体育与传媒支出4989万元，同比下降9.91%；社会保障和就业支出29898万元，同比下降3.87%；卫生健康支出31615万元，同比增长13.53%；节能环保支出12034万元，同比增长102.32%；城乡社区支出66629万元，同比增长26.76%；农林水支出61909万元，同比增长64.23%；交通运输支出28753万元，

同比增长 252.71%；资源勘探信息等支出 974 万元，同比增长 38.35%；商业服务业支出 269 万元，同比下降 11.8 %；金融支出 34 万元，同比增长 61.9%；自然资源海洋气象等支出 7202 万元，同比下降 16.29 %；住房保障支出 5949 万元，同比下降 33.85%；粮油物资储备支出 1432 万元，同比增长 137.09%；灾害防治及应急管理支出 8365 万元，同比增长 107.21%；其他支出 2839 万元；债务付息支出 215 万元；预备费 4000 万元。

2020 年，全县安排“三公”经费预算 1334 万元，比上年预算安排减少 36 万元，剔除车辆购置费一次性支出后，实际比上年减少 94 万元。其中：公务接待费 188 万元，比上年减少 71 万元。公务用车运行维护费 798 万元，比上年减少 23 万元。

2. 政府性基金预算

2020 年，政府性基金预算收入 21587 万元，上年结余 2200 万元，上级转移支付收入 72 万元，收入总量为 23859 万元。支出预算安排 5859 万元，调出资金 18000 万元。

3. 国有资本经营预算

2020 年，全县国有资本经营预算收入 31000 万元，上年结余 2728 万元，收入总量为 33728 万元。支出预算安排 6728 万元，调出资金 27000 万元。

4. 社会保险基金预算

2020 年，社会保险基金预算收入 36149 万元，上年滚存结

余 117884 万元，收入总量为 154033 万元。社保基金预算支出安排 32513 万元，年末滚存结余 121520 万元。

四、完成 2020 年预算任务的主要措施

2020 年，我们将围绕上述预算安排，坚持质量第一、效益优先，抓收入培财源，优结构保重点，推改革提质效，优服务促发展，确保全年预算目标顺利完成。

（一）强化生财理财，增强财政保障能力。正确处理减税降费与依法组织收入的关系，强化财税协同配合，多渠道开源，多维度发力，扩大收入总量，提升收入质量，实实在在增加地方可用财力。充分发挥财政资金导向作用，抓项目、扩投资、调结构、促转型，培植新增财源，夯实增收基础。加强财政金融联动，积极采取贷款贴息等方式，缓解融资难题，放大财政资金引导、示范效应。抢抓机遇，主动把握国家、省、市宏观政策导向，积极向上争取政策、项目和资金。完善预算执行约束机制，大力盘活存量资金，完善定期清理机制，将该收回的资金收回来，把“零钱”变成“整钱”，把“死钱”变成“活钱”。

（二）注重优化整合，提高民生保障水平。落实建立公共财政、民生财政的要求，调整和优化支出结构，科学安排预算资金，统筹整合各项资金，盘活用好存量资金，大力压缩“三公”经费等一般性支出，集中财力支持民生改善，确保民生支出占一般公共预算支出的 80%以上。积极整合各类财政资金，建

立统一、规范、稳步增长的民生保障投入机制，提高低收入群体基本生活保障和政府各类社会保险补贴投入，做到困难群体应保尽保。坚持教育优先原则，进一步完善农村义务教育经费保障机制，不断提高教师生活待遇，完善办学条件。深化医药卫生体制改革，做好新冠肺炎疫情防控经费保障工作，加快覆盖城乡公共卫生体系建设。继续加大脱贫攻坚投入力度，加强扶贫资金管理，加大扶贫项目和资金争取力度，竭力支持决战决胜脱贫攻坚战；继续落实支农资金稳定增长机制，大力支持乡村振兴战略，以农村综合环境整治和一事一议财政奖补为抓手，整合各类支农惠农资金，不断促进农村发展、农业增效、农民增收。

（三）深化改革创新，健全财政运行机制。全面规范基本支出预算编制，明确标准、流程，提升预算编制的科学性、准确性。加快预算执行效率，实行支出限时管理，确保按法定时限拨付下达财政资金。制定财政支出进度激励和约束方案，通过调减预算、清理收回、减少资金调度等方式，加快预算支出进度，提高财政资金使用效益。全面推动绩效评价，强化结果运用，“花钱必问效、无效必问责”，完善绩效评价结果的反馈和应用机制。启动财政国库授权支付改革、支付电子化改革，努力实现预算单位、财政、代理银行、人民银行全方位、全业务流程的管理，逐步形成安全高效的财政支付体系。规范债务

举借、使用、偿还行为，实行政府性债务规模控制和分类管理，完善政府债务风险预警办法，加强风险防范和应对。

（四）强化监督服务，提升财政管理效能。增强“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，坚持党对财政工作的领导，强化“财”服务于“政”的意识，严肃整饬“中梗阻”和“四风”问题新表现，推动中央和省、市、县各项决策部署落实见效。加快推进政府会计制度改革工作，督促各预算单位加快建立新的财务信息系统。探索县乡财政管理体制，强化乡镇财政制度建设，稳定乡镇财政干部队伍，提升财政队伍建设水平。深化“六型”财政机关建设，完善内部控制制度，落实落细“一次办好”、“上门服务”等举措，构建全覆盖、零缝隙的财政监督服务体系，全面提升财政管理效能。

各位代表，2020年，新的任务和使命已经重任在肩，我们决心以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决贯彻县委、县政府决策部署，自觉接受县人大、县政协监督指导，坚定履职尽责，努力开拓创新，锐意进取，埋头苦干，为推动我县高质量发展做出积极贡献！