

# 高唐县人民政府 关于高唐县 2020 年财政决算和 2021 年上半年预算执行情况的报告 (草案)

-2021 年 9 月 16 日在县十七届人大常委会第 39 次会议上

高唐县财政局局长 赵士军

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，我向县人大常委会报告高唐县 2020 年财政决算和 2021 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

## 一、2020 年财政决算情况

根据《预算法》的规定，现将决算情况报告如下：

### (一) 一般公共预算收支决算情况

汇总县级和各镇街决算，2020 年全县一般公共预算总收入 317680 万元，其中：当年一般公共预算收入 124703 万元，完成预算的 101.6%，同比增长 2.7%；返还性收入和转移支付补助 164654 万元，上年结转、调入资金等 28323 万元。全县一般公共预算总支出 317680 万元，其中：当年一般公共预算支出 288697 万元，完成预算的 99.8%，比上年增长 14.3%；上解支出及安排预算稳定调节基金支出等 25437 万元，结转下年支出 3546 万元。

2020年，县级一般公共预算总收入282560万元，其中：当年一般公共预算收入110415万元，完成预算的101.4%，同比增长4.1%；返还性收入14007万元，一般性转移支付收入118822万元，专项转移支付收入11904万元，调入资金等26060万元，上年结转收入1352万元。县级一般公共预算总支出282560万元，其中：县级一般公共预算当年支出261215万元，完成预算的101.7%，比上年增长18.5%；上解支出11756万元，安排预算稳定调节基金支出等6954万元，结转下年支出2635万元。

## （二）政府性基金收支决算情况

2020年，全县政府性基金总收入253453万元，其中：当年政府性基金收入123092万元，完成预算的101.6%，比上年下降1.4%，下降主要是土地出让金收入及配套费收入减收；转移收入15975万元，上年结余收入3986万元，地方政府专项债券转贷收入110400万元。全县政府性基金总支出253453万元，其中：当年政府性基金支出220146万元，完成预算的99.6%，比上年增长26.1%；上解支出110万元，调入一般公共预算18000万元，结转下年支出15197万元。

2020年，县级政府性基金总收入253392万元，其中：当年政府性基金收入123092万元，完成预算的101.6%，比上年增长-1.4%；转移收入15975万元，上年结转收入3925万元，地方政府专项债券转贷收入110400万元。县级政府性基金总支出253392万元，其中：当年政府性基金支出219210万元，完成预算的99.2%，比上年增长33.7%；上解及补助支出等1046万元，按规定调入一般

公共预算 18000 万元，结转下年支出 15136 万元。

### （三）国有资本经营收支决算情况

2020 年，全县国有资本经营预算总收入 829 万元，其中：县级当年国有资本经营预算收入 824 万元，完成预算的 91.6%，比上年下降 4.6%；转移性收入 5 万元。全县国有资本经营预算总支出 829 万元，其中：县级国有资本经营预算调出资金 824 万元，调至一般公共预算统筹安排；结转下年支出 5 万元。

需要说明的是，以上三本预算，2020 年县级国库集中支付年终结余 109800 万元。根据预算法规定，这些资金按权责发生制原则当年列支，由部门单位次年继续按原定用途使用。

### （四）社会保险基金收支决算情况

2020 年，全县社会保险基金收入 79740 万元，完成预算的 105.7%，同比下降 21.9%。全县社会保险基金支出 46839 万元，完成预算的 104.9%，同比下降 52.3%。年末滚存结余 81691 万元。社保基金收入、支出降幅较大主要是企业职工基本养老保险基金改由省级统筹，收入、支出均不在县级反应。年末滚存结余增加较多主要是被征地农民保障资金合并到居民基本养老保险基金增加。

全县社会保险基金收支决算情况全部为县级社会保险基金收支决算情况。

### （五）经批准举借债务情况

经上级财政部门核定、人大常委会批准，2020 年我县政府债务限额为 31.72 亿元，其中：一般债务限额 5.96 亿元，专项债

务限额 25.76 亿元。在限额内，当年共发行新增政府债券 11.66 亿元，其中：一般债券 0.62 亿元，专项债券 11.04 亿元。年末全县政府债务余额为 31.25 亿元，其中：一般债务余额 5.9 亿元，专项债务余额 25.35 亿元，均没有突破批准的债务限额。

主任、各位副主任、各位委员，总的看去年我县财政运行情况是好的，主要呈现以下几个特点：财政政策积极有为，经济运行逐步企稳回暖；财政职能充分发挥，支持三大攻坚战有力有效；民生重点保障到位，人民生活福祉持续提升；重点领域改革深入，财政管理成效日益彰显。这些成绩的取得，得益于县委坚强领导和科学决策，得益于县人大的监督指导和县政协的监督支持，得益于社会各界的关心协助。看到成绩的同时，我们也清醒的认识到 2020 年全县财政运行仍面临一些问题和挑战，主要表现在：一是受经济下行、减税降费等因素叠加影响，财政增收难度增大；二是社保、教育等领域刚性支出居高不下，财政资金缺口较大，财政收支矛盾越来越突出。对此我们必须增强忧患意识，树立底线思维，创新举措，采取积极措施，认真加以解决。

## 二、2021 年上半年财政预算执行情况

### （一）一般公共预算收支执行情况

上半年，全县完成一般公共预算收入 60462 万元，占预算的 46%，同比增长 4.9%。其中：税收收入 44661 万元，占预算的 48%，非税收入 15801 万元，占预算的 40%。

全县完成一般公共预算支出 111893 万元，占预算的 40.2%。

主要支出项目有：一般公共服务支出完成 13746 万元，占预算的 46.6%；教育支出完成 27086 万元，占预算的 44.4%；文化体育与传媒支出完成 1193 万元，占预算的 42.6%；社会保障和就业支出完成 31251 万元，占预算的 49.2%；卫生和健康支出完成 11285 万元，占预算的 45.1%；农林水支出完成 7059 万元，占预算的 23.6%；交通运输支出完成 3312 万元，占预算的 66.2%；资源勘探电力信息支出完成 1204 万元，占预算的 63.4%；住房保障支出 2331 万元，占预算的 28.4%。

## （二）政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算执行情况

上半年，全县累计完成政府性基金预算收入 33489 万元，占预算的 26.8%，累计完成政府性基金支出 60274 万元，占预算的 55.5%。累计完成社会保险基金收入 28571 万元，占预算的 54.74%，累计完成社会保险基金支出 23732 万元，占预算的 49.08%。上半年，实现国有资本经营预算收入 80 万元。

## （三）上半年财政主要工作

一是全力服务支持经济发展。大力提质增效实施积极的财政政策，支持企业复工达产，稳定经济基本盘。1、坚决落实减税降费政策。严格执行中央、省市各项税费减免政策，上半年，全县新增减免税费 5207 万元；2、全力服务好国宏生物蛋白、道亨高新材料加工等省市县重点项目，足额兑现附着物补偿款等资金；围绕“县 123 制造业产业体系”、先进制造业“六大工程”，加大企业

技术改造、土地补偿等资金支持，加快科技类扶持资金拨付进度，积极涵养税源；3、运用撬动市场化投入、政府专项债券等多种渠道，千方百计筹措保障资金，拓宽重点项目资金来源。上半年上级下达我县新增政府债券限额 5.1 亿元，资金主要投向棚户区改造、水环境治理、文化、教育、应急医疗等领域，为推进重点项目开工建设创造了有利条件；4、加大产业园区投入，坚持把强化企业帮扶作为工作的立足点，加大对制造业、民营经济和中小企业等发展的支持力度，增强市场主体活力；5、加大向上争取力度。上半年累计到位上级转移支付资金 20.5 亿元；向省财政厅和市财政局争取调度资金 1.2 亿元，大大缓解了我县财政支出压力。6、积极推动农业信贷担保工作。截至 6 月底，高唐县农担业务累保户数 291 户、金额 2.26 亿元，其中 2021 年新增 121 户，新增担保额度突破亿元。

**二是坚定不移组织财政收入。**强化收入征管稳固税源，坚持依法征管、应收尽收，确保完成财政收入预算。1-6 月份，全县共完成一般公共预算收入 60462 万元，同比增长 4.87%；税收收入 44661 万元，同比增长 20.09%；税收比重 73.87%，同比提高 9.37 个百分点。采取的主要措施：税收方面，通过强化综合治税（全县各协税单位共提供涉税信息 8.32 万条，税务部门利用信息入库税款 3639 万元）、专班分析重点企业行业、聘用中介机构开展土地增值税清算、集中清缴老旧小区不动产契税等措施，实现税收收入 36421 万元，比去年同期增收 4634 万元。在非税收入征管上，细化责任分工，由科级干部带领科长牵头执收部门，确保每项收

入及时入库。同时还坚持“抓大不放小”，强化对零星小费种的征收，做到不遗不漏，确保非税收入“颗粒归仓”。1-6月份，全县共完成非税收入共计 50165 万元，其中，纳入预算管理的基金和收费完成 49494 万元，纳入专户管理的收费完成 671 万元。

**三是全力保障重点领域支出。**建立健全常态化过“紧日子”长效机制，在年初预算压减基础上，通过“压、缓、停、收”等方式，有效缓解收支矛盾，着力保障全县重大决策部署落实。1-6月份，完成一般公共预算支出 111893 万元，同比增长-2.64%；其中：民生支出 90390 万元，占一般公共预算支出的 80.8%。1、“三保”支出预算优先安排不留缺口，资金拨付优先保障足额兑现，牢牢守住了“三保”底线。2、强化政策供给和资源配置，统筹整合上级涉农资金 2.47 亿元，推进城乡融合发展，巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。3、加大教育投入，落实和完善教育经费保障机制，有序推进学校基础设施改建和学生资助工作，完成教育支出 2.7 亿元。4、全力支持重点群体就业创业，全面落实困难群众资助参保，城乡低保、特困供养等提标扩面政策，上半年社会保障和就业支出 3.13 亿元。5、落实疫苗购置经费和防控经费，大力支持医疗卫生事业发展，上半年卫生健康支出 1.13 亿元。6、做好惠农资金发放、乡镇补贴提标（按照省市要求确保落实乡镇机关事业单位工作人员平均收入水平高于县直同职级工作人员 20%的文件精神，每人每月基础标准由 200 元提高到 460 元）、职工取暖补贴发放等工作。

**四是大力推进财税体制改革。**1、认真开展党史学习教育，深

入开展“我为群众办实事”活动，将 2021 年作为“学习提升年”，多种方式开展学习活动 32 次，财政干部的政治执行力不断提高。2、加强财政资金监管，预算绩效实现全过程信息化管理，绩效管理链条延伸至镇（街）。3、持续强化直达资金动态监控，健全常态化机制，推动直达资金规范高效使用。4、加强政采监督，优化营商环境，完成计划备案 102 个，采购金额 2 亿元。5、编制工程量清单及预算 11 份，工程造价 12588 万元，送审总值 8769 万元，审减资金 835 万元，审减率 10%。6、开展“镇街财务管理不规范问题”专题调研，对“大额资金通过个人账户支付”、“个人和企业向乡镇（街道）借款问题”进行专项整治。各业务科室开展专项资金监督检查 18 次。7、加强国资企业监管，督导国有企业做好县委巡察反馈问题整改工作，深入贯彻落实国企改革三年行动实施方案。加强行政事业单位固定资产管理，扩大国有企业资产月报覆盖面。8、微改革方面，优化乡镇工作补贴发放拨款方式、简化国库集中支付流程、“三险一金”和个人所得税实现财政统一代扣代缴、人事代理人员工资实现统发。同时规范开展财政预决算公开、会计服务、内控监督等工作。

### **三、下半年财政重点工作和措施**

面对更加严峻的收支矛盾和挑战，我们将紧紧围绕县委县政府中心工作，坚持“勇争一流、唯旗是夺”的工作理念，强化“大抓发展、崇尚实干”的工作导向和“躬身入局、专业务实、大抓落实”的工作要求，立足财政职能，加强资源统筹调控，优化体制机制，主动作为、精准发力，确保实现财政收支预期目标。为此，我们

将重点做好以下工作：

（一）在支持经济发展上狠下功夫。严格落实习近平总书记“积极的财政政策要更加积极有为”的要求，突出高质量发展主题，聚焦新旧动能转换和税源培植，结合我县实际，在持续推进减税降费，保持政策连续性的同时，进一步强化政策引导，用好财税杠杆、放大“乘数”效应，深入贯彻省市落实“六稳”“六保”促进高质量发展、加快工业经济发展等政策措施，进一步激发市场主体活力。突出抓好产业增收，加大对开发区发展支持力度，做好智能装备制造、高端食品工业、绿色纸制品加工、健康生物科技等为重点产业的特色化专业园区建设资金保障工作，促进全县主体税种增收。突出体制机制保障，按照更加有得于调动镇街干事创业积极性、促进镇域经济发展的原则，进一步调整和完善县以下财政管理体制和开发区管理体制。

（二）在增强聚财能力上狠下功夫。强化对上争取，用好提质增效、更可持续的积极财政政策，重点谋划储备好项目，最大限度争取上级资金支持。狠抓收入，确保财政平稳运行。一是加强研判分析，做实做细收入预案。发挥财政、税务部门合力，精细化开展分行业分税种的预测分析，及时制定并动态调整组织收入预案，科学把握好力度和节奏，确保全年既定收入目标任务顺利实现。二是持续强化国有土地使用权出让收入等管理，确保基本建设资金可持续。三是立足实际，加强与省财政厅、市财政局对接沟通，积极争取上级政策、资金支持，切实缓解财政压力。

（三）在保障重点支出上狠下功夫。一是坚持政府过紧日子，

强化“以收定支”原则和零基预算理念，深刻领会压减要求内涵，严格控制和压减一般性支出，科学把握支出顺序，腾出更多的资金用于保就业、保基本民生、保市场主体等重点领域和关键环节，坚决防范“三保”风险。二是深入理解积极财政政策的新内涵，在结构调整中更加突出政策的“提质”要求和“增效”导向，全力保障“六稳”“六保”工作，最大限度实现惠企利民，统筹财力支持民生事业发展。持续支持乡村振兴战略，着力推动农业绿色发展、城乡融合发展，重点培育农业新业态，推动一二三产业融合发展，助推农业农村高质量发展。完善教科文投入机制，健全义务教育均衡发展 and 城乡一体化义务教育经费保障机制，促进城乡义务教育资源均衡配置。推动建立覆盖全民、统筹城乡、权责清晰、保障适度、可持续的多层次社会保障体系。继续做好疫苗接种、疫情防控等资金保障工作。

（四）在深化财税改革上狠下功夫。按照上级统一安排，积极推进预算管理一体化改革，加快实现对预算管理全流程的动态反映和有效控制，推动形成横向无缝衔接、纵向逐级贯通的预算管理新格局。深化预算绩效管理改革，建立健全政府财政运行绩效评价机制，努力提高财政运行综合绩效。加强部门整体绩效管理，特别是强化绩效评价和结果运用，切实将绩效管理结果与预算安排、政策调整挂起钩来，确保绩效管理“真抓、真严、真管用”。着力加强风险防控，严格落实政府债务化解方案，积极推进隐性债务风险化解试点县申报工作，坚决兜牢政府债务风险底线。进一步加强直达资金动态监控，确保安全高效运行。继续深化国库

集中支付改革、强化公务卡使用管理、加大财政投资评审力度、加强政府采购监督等，不断提高财政精细化管理水平。加强财政法治建设，严格落实预算法及实施条例等，严肃财经纪律、规范财经秩序，进一步提升依法理财水平。

以上报告，请予审议。

# 主要名词解释

**1.一般公共预算收入：**是指地方财政上划完中央、省、市财政收入后地方留成部分收入，它主要是体现财政分税制体系的税收分成情况。按照预算法规定，原“一般预算收入”统一改称为“一般公共预算收入”。

**2.政府性基金收入：**是指各级政府及其所属部门根据法律、行政法规规定，并经国务院或财政部批准向公民、法人和其他组织征收的政府性基金，以及参照政府性基金管理、具有特定用途的财政资金。

**3.国有资本经营预算：**是指以国家所有者身份依法取得国有资本收益、并对所得收益进行分配而形成的收支预算，是政府预算的重要组成部分。

**4.社会保险基金预算：**是指根据国家社会保险和预算管理法律法规建立、反映各项基金收支的年度计划。目前，社会保险基金预算包括基本养老保险（包括企业职工、机关事业单位、居民基本养老保险）、基本医疗保险（包括城镇职工、居民基本医疗保险）、失业保险、工伤保险等险种。

**5.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。

**6.转移支付制度：**现行上级对地方转移支付分为一般性转移支付、专项转移支付两类。一般性转移支付是指为均衡地区间基本财力、推进基本公共服务均等化、促进经济社会协调发展，上级政府下达由地方按规定统筹安排使用的转移支付资金。专项转移支付是指上级政府对承担委托事务的地方政府，给予的具有指定用途

的资金补助。

**7.地方政府债务：**按其偿债资金来源分为：一般债务和专项债务。一般债务是指通过一般公共预算收入、发行一般债券等偿还的债务。专项债务是指通过对应的政府性基金收入、专项收入、发行专项债券等偿还的债务。根据预算法、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）等相关规定，对地方政府债务余额实行限额管理，即地方政府债务余额不得超过核定的限额。

**8.地方政府债券：**按其偿债资金来源分为：一般债券和专项债券。一般债券是指为没有收益的公益性项目发行的、约定一定期限内主要以一般公共预算收入还本付息的政府债券。专项债券是指为公益性项目发行的、约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券。

**9.“三保”预算：**指一般公共预算中用于“保基本民生、保工资、保运转”的预算安排情况。

**10.抗疫特别国债。**是指为应对新冠肺炎疫情影响，由中央财政统一发行并安排各地使用，专项用于支持基础设施建设和抗疫相关支出的国债资金。

**11.特殊转移支付。**是指为统筹推进新冠肺炎疫情防控和社会经济发展，支持基层“六稳”“六保”工作，弥补市县减收增支和县级“三保”缺口，中央财政下达的特殊转移支付补助资金。特殊转移支付为一次性财力补助，不计入转移支付补助基数。

**12.预算绩效管理：**预算绩效管理是政府绩效管理的重要组成部分，是一种以支出结果为导向的预算管理新模式。它强化政府预算

为民服务的理念，强调预算支出的责任和效率，要求在预算编制、执行、监督的全过程中更加关注预算资金的产出和结果，要求政府部门不断改进服务水平和质量，花尽量少的资金、办尽量多的实事，向社会公众提供更多、更好的公共产品和公共服务，使政府行为更加务实、高效。