

# 关于大余县 2020 年县本级财政决算和 2021 年上半年财政预算执行情况的报告

——县第十八届人大常委会第三十八次会议

县财政局负责人 李应军

主任，各位副主任，各位委员：

受县人民政府委托，现向本次县人大常委会报告 2020 年县级财政决算，请予审查。同时，汇报 2021 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

## 一、2020 年县级财政决算情况

### (一)一般公共预算收支决算情况

县本级一般公共预算收入 96174 万元，完成调整预算 100%，比 2019 年决算数增长 3.7%，其中：税收收入 49034 万元，比 2019 年决算数下降 26.80%。非税收入 47140 万元，比 2019 年决算数增长 83.1%。

2020 年一般公共预算支出 345680 万元，完成调整预算 100%，比 2019 年决算数下降 5.5%。剔除上级补助收入中需专款专用安排的支出 110424 万元，县本级一般公共预算支出 235256 万元，比 2019 年决算数增长 1.05%。

一般公共预算收入总量 352535 万元，包括：一般公共预算收入 96174 万元，加上返还性收入 4498 万元、上级各项补助收入 174970 万元（含上年结转 1809 万元）、动用预算稳定调节基金 15 万元、按照上级要求调入收入 55844 万元和地方债券转贷收入 28113 万元，减去上解上级支出 7079 万元。支出总量 352093 万元，包括：一般公共预算支出 345680 万元，不计入一般公共预算支出的债券置换支出 6413 万元，安排预算稳定调节基金 0 万元。收支相抵，年终结转结余 443 万元。

财政专户资金情况：2020年末，大余县财政专户资金余额7.07亿元，社保专户资金余额4.67亿元。

## （二）政府性基金预算收支决算情况

2020年，县本级基金收入129016万元，完成调整预算100%，比上年减收6657万元，下降4.9%（其中：国有土地使用权出让金收入122468万元，比上年减收4261万元，下降3.4%）。加上上级基金预算补助收入3141万元、上年结转4625万元，专项债券转贷资金74853万元以及抗议特别国债14000万元，调入资金828万元，减去上解上级支出2479万元和纳入一般公共预算管理的调出资金33063万元，当年基金预算财力190921万元。基金预算总支出182545万元，其中：当年基金预算支出178058万元，专项债券置换支出4487万元。当年基金预算收支结余8376万元。

基金预算支出182545万元，完成调整预算100%，比上年增支94298万元，增长106.85%。其中：国有土地使用权出让收入安排的支出84232万元，比上年增支23659万元，增长39.05%。

## （三）国有资本经营预算收支决算情况

2020年，受疫情影响，国有企业利润下降，国有资本经营预算收入大幅减少。国有资本经营预算收入完成4万元，加上国有资本经营预算上级专项补助5万元，国有资本经营预算财力共9万元。按照收支平衡的原则，国有资本经营预算支出9万元。收支相抵，国有资本经营预算收支平衡。

## （四）社保基金预算收支决算情况

2020年，社会保险基金收入完成133127万元，比上年增收41722万元，增长45.65%，其中：保险费收入48306万元，财政补贴收入38625.6万元。社会保险基金支出完成155870万元，比上年增支64845万元，增长71.24%。动用

历年结余 22742 万元，收支平衡。

### （五）政府债券情况

2020 年省财政厅核定我县 2020 年度政府新增债务限额 95760 万元（指新增平台内政府负有偿还责任的债务，不含政府负有担保责任的债务、政府负有救助责任的债务以及平台外债务），其中：新增一般债务限额 21700 万元，新增专项债务限额 74060 万元。截止 2020 年年底，我县债务总限额为 262071 万元，其中：一般债务限额 111217 万元，专项债务限额 150854 万元。

2020 年在限额内，省转贷我县政府债券 102966 万元，按债券用途分：新增债券 95760 万元（一般债券 21700 万元，专项债券 74060 万元），再融资债券 7206 万元（一般债券 6413 万元，专项债券 793 万元）。2020 年度新增债券 95760 万元，全部按照要求用于精准扶贫、城乡道路、老城区改造、棚户区改造等公益性服务领域项目建设；再融资债券 7206 万元全部按规定用于以前年度债券置换。

根据《江西省财政厅关于下达 2020 年抗疫特别国债支出预算的通知》（赣财预指〔2020〕23 号）文件，省财政厅下达了我县抗疫特别国债资金 14000 万元，抗疫特别国债资金全部按要求用于支持地方基础设施建设和抗疫相关项目。

## 二、2021 年上半年财政预算执行情况

2021 年是“十四五”开局之年，责任重大、任务艰巨，世界经济形势仍然复杂严峻，复苏不稳定不平衡，疫情冲击导致的各类衍生风险不容忽视。我县财税工作紧紧围绕“六稳”“六保”，全面学习和贯彻落实中央、省、市、县委经济工作会议精神，适应新发展阶段、贯彻新发展理念，构建新发展格局，切实把党中央决策部署贯彻到经济工作各方面，牢牢把握经济工作主动权，较好地完成了上半年的财政工作

任务，全县保持了经济持续健康发展和社会大局稳定。

## （一）一般公共预算执行情况

### 1. 财政收入完成情况

上半年，全县财政总收入完成 82678 万元，完成年初预算的 58.3%，超时序进度 11828 万元，同比增收 9811 万元，增长 13.5%。

**分收入级次情况：**上划中央收入 24264 万元，同比增收 8076 万元，增长 49.9%；上划省级收入 5179 万元，同比增收 3802 万元，增长 276.2%；一般公共预算收入 53235 万元，同比减收 2067 万元，下降 3.7%。

**分收入性质情况：**大税占比 71.5%（即财政总收入中税收收入 59085 万元占财政总收入 82678 万元的比重）。小税占比 55.7%（即一般公共预算收入中税收收入 29642 万元占一般公共预算收入 53235 万元的比重）。

### 2. 财政支出完成情况

一般公共预算支出完成 187590 万元，同比减支 33692 万元，下降 15.2%。主要是医保上划市级管理和上年抗疫国债、特殊转移支付补助资金一次性支出减少。同时，在扎实做好“六稳”工作、落实“六保”任务的前提下，坚持过紧日子思想，严格把控支出关口，大力压缩非刚性支出。具体功能科目支出为：

一般公共服务支出 11538 万元，同比增支 462 万元，增长 4.2%。

国防支出 135 万元，同比减支 350 万元，下降 72.2%。主要是去年同期上缴市人防经费 306.8 万元。

公共安全支出 8017 万元，同比增支 3351 万元，增长 71.8%。主要是拨付 2021 年政法转移支付资金及公检法司等年初预算定额公用经费等。

教育支出 39241 万元，同比增支 783 万元，增长 2.0%。

科学技术支出 17381 万元，同比增支 12711 万元，增长 272.2%。主要是拨付各种企业扶持发展资金等。

文化体育与传媒支出 5065 万元，同比增 3682 元，增长 266.2%。主要是拨付南方红军三年游击战争纪念馆布展项目工程款等。

社会保障和就业支出 21670 万元，同比减支 17962 万元，下降 45.3%。剔除科目调整因素，实际增支 3038 万元，增长 16.5%。

卫生健康支出 14202 万元，同比减支 13209 万元，下降 48.2%。

节能环保支出 2097 万元，同比减支 1503 万元，下降 41.8%。

城乡社区事务支出 49045 万元，同比同比减支 12672 万元，下降 20.5%。主要是去年同期预拨各乡镇征地拆迁款等。

农林水事务支出 10805 万元，同比增支 2406 万元，增长 28.6%。

交通运输支出 923 万元，同比减支 9137 万元，下降 90.8%。主要是去年同期波杜大余县交通基础设施综合提升 EPC 项目工程款等。

资源勘探电力信息等事务支出 1738 万元，同比增支 684 万元，增长 64.9%。主要是拨付赣州晶泉光电科技公司装修补贴款。

商业服务业等事务支出 181 万元，同比减支 652 万元，下降 78.3%。主要是上年拨付疫情防控物资及餐饮消费券等保市场主体等支出。

金融事务支出 27 万元，同比减支 255 万元，下降 90.4%。

自然资源海洋信息等事务支出 1033 万元，同比增支 233

万元，增长 29.1%。

住房保障支出 2816 万元，同比增支 506 万元，增长 21.9%。主要是拨付城镇保障性安居工程补助资金及购房补助。

粮油物资储备事务支出 194 万元，同比减支 11 万元，下降 5.4%。

灾害防治及应急管理支出 1482 万元，同比减支 718 万元，下降 32.6%。

## **(二)政府基金预算执行情况**

县本级政府性基金收入 54927 万元，比上年同期增收 27465 万元，增长 100%，其中：国有土地使用权出让金收入 51867 万元，比上年同期增收 25272 万元，增长 95%。

政府性基金预算支出 81145 万元，比上年同期减支 15721 万元，下降 16.2%。其中：国有土地使用权出让收入安排的支出 67507 万元，比上年同期增支 8203 万元，增长 13.8%。

## **(三)国有资本经营预算执行情况**

上半年，国有资本经营预算收入暂缴库，列入国有资本经营预算管理的上级专项补助 51.6 万元，国有资本经营预算支出 51.6 万元，主要是转制企业人员工资等。

## **(四)社保基金预算执行情况**

今年上半年，社会保险基金收入完成 11757 万元，比上年同期减收 22868 万元，下降 66.04%，其中：保险费收入 6732 万元，比上年同期减收 9680 万元，下降 58.98%；财政补贴收入 4646 万元，比上年同期减收 12755 万元，下降 73.3%。社会保险基金支出完成 12550 万元，比上年同期减支 32687 万元，下降 72.26%。社保基金收支下降主要原因是职工基本养老保险实行省级统收统支，工伤保险、城乡居民医疗保险、个城镇职工医疗保险实行市级统收统支。

## **三、2021年上半年主要财政工作情况**

2021年上半年，财政部门围绕高质量发展目标，坚持开源节流，切实发挥财政职能作用，不断提高财政政策的精准度和有效性。同时紧紧围绕县委县政府的决策部署，多渠道组织收入，优支出、惠民生、促和谐、稳增长，为促进我县经济社会平稳发展提供了有了保障。主要做了以下工作：

### **(一) 落实积极财政政策，促进经济良性发展**

一是完善扶持政策，制定《大余县2021年招商引资总部经济扶持政策》等扶持政策，支持总部经济发展，上半年总部经济实现税收2.47亿元；二是配合县委、县政府出台《大余县2021年乡镇经济发展考评方案》，明确乡镇经济发展责任，激发乡镇发展经济动力；三是按照年初财政收入目标，及时分解任务，压实责任，切实抓好财税收入均衡入库工作，坚持财税收入每周调度机制，通过优化财税沟通机制，加强了对重点税源的监控力度，进一步强化税收征管工作，做到应收尽收。通过努力调度，税收收入实现了快速增长，上半年全口径税收收入增长35.9%，全市排第二位，地方税收增长14.3%，全市排第四位；四是积极对接，争取上级补助资金，截止目前，争取各类补助资金10.15亿元，有力支持了经济社会发展和重点项目建设；五是不折不扣落实各项减税降费政策。上半年落实减税降费政策，减免税收1391万元，实行增值税增量留抵退税822万元，切实让企业享受到政策红利。

### **(二) 强化兜底保障功能，促进社会稳定发展**

财政部门按照做好“六稳”工作、落实“六保”任务要求，坚持以提升人民群众获得感幸福感为出发点和落脚点，强化财政兜底保障功能，着力解决人民群众普遍关心的民生问题。严格落实“三保”支出保障底线，压缩一般性支出和“三公”经费支出，集中财力和资金做好“三保”支出。上

半年，落实“三保”支出经费10.64亿元，其中，保工资3.88亿元、保运转1.85亿元、保基本民生4.91亿元，有效维护了社会稳定，促进了社会和谐。

### **(三) 加强财政资金管理，提高资金使用效益**

为缓解了财政资金压力，保障了各项事业安全平稳运转，强化财政资金科学、合理、节约使用。一是贯彻落实中央直达资金管理的有关规定和要求，在收到中央财政直达资金后，我局立即将获得的直达资金专项拨付给各有关单位和受益人使用，确保资金直达基层，直接惠企利民，并通过直达资金监控系统全程监控并贯穿于整个资金分配、拨付、使用等各环节，确保资金专款专用，提高资金使用的精准度。上半年累计支付直达资金3.26万元，支付率68.2%。二是坚持政府过“紧日子”。以政府的紧日子，保障人民群众的好日子。从严控制一般性支出，上半年，清理收回财政存量资金1.65亿元，统筹用于“三保”和乡村振兴等重点项目支出。实行绩效管理改革，坚持“先预算后支出”，上半年预算调整、临时预算经费追加比上年减少22.5%，有效节约了财政性资金。三是落实国库存款预警机制，加强对财政国库存款情况月报分析利用，密切关注库存收支变动异常情况，发现问题及时预警，达到了上级要求的最低存款保障需要。

### **(四) 加强预算绩效管理，不断深化财政改革**

一是深化预算管理制度改革。贯彻落实《财政预决算领域基层政务公开标准指引》，进一步推动财政预决算领域政务公开标准化、规范化。以公开为常态，不公开为例外，建立健全预决算公开保密审查机制，打通预决算公开平台和政府网站，实现公开数据互联互通，进一步提升财政数据透明度。除涉密部门外，预决算做到了100%公开。二是全面开展政府性债务清理清查工作，严格落实举债责任，切实规范债

务管理，同时采取措施积极化解存量债务，控制新增债务，防范债务风险。三是扎实推进了预算绩效管理，预算绩效改革试点单位按规定上报了项目预算绩效目标。同时，还切实做好了政府财务报告编制等其他各项改革工作。

2021年上半年，全县财政运行情况总体良好，财政发展绩效不断提高。同时，我们也清醒地看到，当前面临的经济形势依然严峻，财税收收入增长压力非常大，收入结构不合理现象依然存在，支出结构的调整仍然需要优化，收支矛盾依旧是比较突出等。特别是新形势下，如何解决财税收收入增长，财政收支平衡、政府债务化解等难题，需要我们深入研究，加倍努力。

#### **四、下半年财政工作的打算**

下半年，财政部门将继续按照县委“159”工作思路，兜牢兜实“三保”支出底线，巩固拓展疫情防控和经济社会发展成果，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，充分发挥财政政策在稳增长、促改革、调结构、惠民生、优生态、防风险中的重要作用，为确保“十四五”开好局打下坚实基础，持续用力建设实力、美丽、幸福大余。重点做好以下工作：

##### **(一)多方挖潜增收，提高财政保障能力**

加强财税部门协作，落实好积极的财政政策，依法依规组织收入，做到该减的坚决减到位，该收的坚决收上来；加强非税收入征管，积极引导非税收入执收单位优化服务，简化流程、规范征管、应收尽收，努力增加可用财力。同时要抢抓政策机遇，积极与省市衔接，密切关注政策形势变化，多渠道争取债券、项目资金，加大精准招商力度，培植涵养税源的新的经济增长点，多方挖潜增收，切实提高县级财政保障能力。

## **(二) 坚持过“紧日子”，保障重点领域需求。**

继续严格执行中央和省、市关于厉行节约有关规定，坚持政府过“紧日子”事项，大力压缩一般性支出，做到“三公”经费只减不增，努力降低行政运行成本。坚持新增财力向贯彻落实中央、省、市统一出台政策和县委、县政府重大决策以及“六稳”“六保”等重点工作需要倾斜。强化财政兜底保障功能，逐步加大基本公共服务投入力度，支持基本公共服务均等化行动计划实施。稳步提高城乡医保、社会救助、抚恤优待等标准，落实提高教师队伍待遇，切实提高人民群众的政策获得感、幸福感。

## **(三) 严控债务风险，积极防范化解债务**

严格执行地方政府债务限额管理，建立政府债务管理制度体系，增强忧患意识，压实债务管理主体责任，稳妥有序化解存量。同时积极争取新增债务限额，优先支持在建项目和补短板项目建设。加大项目储备策划力度，积极争取债券资金支持，不断降低债务成本。进一步规范政府举债担保行为，依法依规管理好、使用好债券资金，坚决遏制新增隐性债务，防范和化解政府隐性债务风险。优化金融生态环境，严防金融风险。强化监督问责，加大对违法违规融资担保行为的查处问责力度，落实终身问责、倒查责任。进一步优化财政出资方式，强化绩效考评，切实提高金融企业防风险能力。

## **(四) 强化预算约束，增强预算执行力**

强化预算约束和绩效管理，不断提升财政资源配置效率和资金使用效益。按照预算管理要求和程序编制预算和安排重点支出。严格执行人大批准的预算，强化预算对执行的控制。除县委、县政府确定的重大事项外，原则上不追加预算。深化绩效改革，健全完善预算项目库，加快建设全方位、全

过程、全覆盖的预算绩效管理体系，深入开展绩效目标管理、绩效监控及结果运用，实现预算安排与绩效管理的深度融合，着力改变政策碎片化、资金零散化现象。深化预决算公开，健全预决算公开平台，细化公开内容，创新公开形式，拓展公开渠道，进一步加大预决算公开力度，提高财政透明度，加大对权力运行的制约监督。

## （五）推进财政管理体制改革，实施预算管理一体化

为贯彻落实《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）精神，根据省、市财政统一部署，为做好今年10月份预算管理一体化系统全面上线工作，积极加大宣传，提高思想认识，按照全面落实预算法及其实施条例的要求，树立“先谋事后排钱”的预算改革和管理理念。实施政府全部预算支出以预算项目的形式纳入项目库，实行全生命周期管理，没有预算项目将不得编制预算。严格将制度规范与信息系统建设紧密结合，实现对预算管理的动态反映和有效控制，保证各级财政预算的统一、规范和高效。