

关于2020年度县本级财政决算和2021年上半年 预算执行情况的报告

——2021年8月18日在上高县第十六届
人民代表大会第四十三次常务委员会会议上

县财政局 黄文根

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上高县2020年度县本级财政决算草案和2021年上半年预算执行情况的报告，请予审议。

一、2020年县本级财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

2020年，县本级一般公共预算收入决算数为75108万元，加上上级补助收入171198万元（含专项补助收入）、下级上解收入18519万元、“三税基数及增量”上解14790万元、教育费附加上解3280万元、增值税留抵退税分担上解4150万元、乡镇义务教育学校教师奖励性补贴上解3448万元、上年滚存结余3317万元、调入资金57033万元、债务转贷收入38082万元，县本级收入总计388925万元，减去一般公共预算支出295669万元，减去补助下级支出34427万元，减去上解上级支出15291万元，减去安排预算稳

定调节基金15569万元，减去债务还本支出16585万元，年终县本级滚存结余11384万元。

1. 一般公共预算收入决算情况

2020年，年初县本级一般公共预算收入60900万元，加上本年新增收入14208万元，县本级一般公共预算收入决算数75108万元，比上年增收18020万元，增长32%，各主要收入项目完成情况：

税收收入33793万元，增长8.4%。其中：增值税5358万元，下降50.9%；企业所得税4139万元，增长6.1%；个人所得税739万元，下降22.2%；资源税350万元，下降19.7%；城市维护建设税1170万元，增长23%；房产税435万元，增长98.6%；印花税682万元，增长67.6%；城镇土地使用税2866万元，增长753%；土地增值税7237万元，增长37%；车船税943万元，下降5.6%；耕地占用税4296万元，增长32946.2%；契税5463万元，下降15.9%；环境保护税106万元，增长116.3%。

非税收入41315万元，增长59.4%，其中：专项收入1300万元，增长16%；行政事业性收费收入16649万元，增长119.1%；罚没收入7748万元，下降35.1%；国有资源（资产）有偿使用收入15613万元，增长197.2%。

2. 一般公共预算支出决算情况

2020年，年初县本级一般公共预算支出225585万元，加上上年末追减2334万元，加上上级转移支付支出72418万元，县本级一

般公共预算支出决算数295669万元，比上年增支9838万元，增长3.4%。各主要支出项目完成情况：

一般公共服务支出17394万元，下降6.3%；国防支出198万元，下降8.3%；公共安全支出15147万元，下降16.4%；教育支出56952万元，增长58%；科学技术支出1455万元，下降16.8%；文化体育与传媒支出3915万元，增长22.1%；社会保障和就业支出43508万元，增长23.6%；医疗卫生与计划生育支出51205万元，增长7.3%；节能环保支出12299万元，增长120.5%；城乡社区事务支出29338万元，下降33.9%；农林水事务支出34045万元，下降28.5%；交通运输支出5499万元，下降6.8%；资源勘探电力信息等事务支出2255万元，增长31.9%；商业服务业等事务支出1894万元，增长2.2%；金融支出49万元；国土海洋气象等事务支出1282万元，增长22.8%；住房保障支出11614万元，增长35.2%；粮油物资储备事务支出478万元，下降79.8%；灾害防治及应急管理支出2142万元，增长43.4%；债务付息支出4835万元，增长12.8%；债务发行费用支出42万元，增长162.5%；其他支出123万元，下降18%。

(二) 政府性基金预算收支决算情况

2020年政府性基金收入决算数为103384万元，加上级补助收入25334万元、上年结余7374万元、调入资金1310万元、债务转贷收入87290万元，政府性基金总收入为224692万元。政府性基金支出197272万元，加上上解上级支出1814万元、调出资金14610万元，债务还本支出3745万元，政府性基金总支出为217441万元。

收支相抵，年终滚存结余7251万元。

1. 政府性基金预算收入决算情况

2020年，年初县本级政府性基金收入66830万元，加上本年增加收入36554万元，县本级政府性基金收入决算数103384万元，比上年同期增长97.1%，主要是因为土地收入增加。各主要收入项目完成情况：

国有土地使用权出让收入103384万元，增长97.1%。

2. 政府性基金预算支出决算情况

2020年，年初县本级政府性基金支出90318万元，加上本年增加支出106954万元，政府性基金支出决算数197272万元，比上年同期增长159.1%。各主要支出项目完成情况：

文化旅游体育与传媒支出99万元，增长130.2%；社会保障和就业支出1504万元，增长42.3%；城乡社区支出95118万元，增长36.7%；债务付息支出4997万元，增长123.9%；债务发行费用支出95万元，增长97.9%；其他支出71859万元，增长2188.5%；抗疫特别国债安排的支出23600万元。

(三) 国有资本经营预算收支决算情况

1. 国有资本经营预算收入决算情况

2020年，年初国有资本经营预算收入2475万元，国有资本经营收入决算数1690万元，其中：其他国有资本经营收入1372万元。

2. 国有资本经营预算支出决算情况

2020年，年初国有资本经营预算支出2475万元，国有资本经

营支出决算数1690万元，其中：调出资金1348万元。

(四) 社会保险基金预算收支决算情况

1. 社会保险基金收入决算情况

2020年，年初社会保险基金预算收入118259万元，加上本年减少收入49593万元，社会保险基金收入决算数68666万元，比上年同期同口径增长0.5%，其中：城乡居民基本养老保险基金收入9510万元、机关事业单位基本养老保险基金收入19373万元、职工基本医疗保险（含生育保险）基金收入15233万元、城乡居民基本医疗保险基金收入23591万元、失业保险基金收入959万元。

2. 社会保险基金支出决算情况

2020年，年初社会保险基金预算支出134336万元，加上本年减少支出57143万元，社会保险基金支出决算数77193万元，比上年同期同口径增长24.4%，其中：城乡居民基本养老保险基金支出6411万元、机关事业单位基本养老保险基金支出19431万元、职工基本医疗保险（含生育保险）基金支出15963万元、城乡居民基本医疗保险基金支出33959万元、失业保险基金支出1429万元。

2020年，我县财政收支实现平稳增长，财政运行中仍面临一些突出问题和困难挑战，主要表现为：收支矛盾持续显现，预算“紧平衡”状况突出；部分支出还不够精准有效，一些领域存在固化僵化现象；现代财税体制建设还需加快，治理体系和治理

能力现代化建设任重道远，等等。对此，我们将坚持问题导向，认真研究，强化举措，努力解决。

二、2021年上半年预算执行情况

(一)一般公共预算收支完成情况

1. 一般公共预算收入完成情况

1-6月，全县财政总收入累计完成226755万元，同比增收35808万元，增长18.8%。其中：一般公共预算收入112426万元，同比增收1398万元，增长1.3%。各主要收入项目完成情况：

税收收入74321万元，下降2.1%。其中：增值税44400万元，增长24.4%；企业所得税6638万元，下降24.7%；个人所得税843万元，下降11.1%；城市维护建设税5278万元，增长61%；契税4252万元，下降14.8%；其他税收收入12910万元，下降41.8%；非税收入38105万元，增长8.4%。其中：专项收入4137万元，增长42.3%；行政事业性收费收入20693万元，增长60.8%；罚没收入4931万元，下降3.2%；国有资源（资产）有偿使用收入8344万元，下降41.5%。

2. 一般公共预算支出完成情况

1-6月，一般公共预算支出完成238637万元，比上年同期增支2141万元，增长0.9%。主要支出项目完成如下：一般公共服务支出37656万元，增长3.9%；国防支出136万元，增长223.8%；公共安全支出8303万元，增长6.4%；教育支出38433万元，增长0.2%；科学技术支出4050万元，增长4.4%；文化旅游体育与

传媒支出 2432 万元，增长 42.1%；社会保障和就业支出 21037 万元，增长 13.6%；卫生健康支出 18099 万元，增长 0.1%；节能环保支出 9362 万元，增长 10.1%；城乡社区支出 34258 万元，下降 31.3%；农林水支出 30629 万元，增长 30.1%；交通运输支出 1393 万元，下降 58.4%；资源勘探信息等支出 23527 万元，增长 19.2%；商业服务业等支出 1629 万元，增长 215.7%；金融支出 120 万元；自然资源海洋气象等支出 1336 万元，增长 186.1%；住房保障支出 4171 万元，下降 8.6%；粮油物资储备支出 375 万元，增长 476.9%；灾害防治及应急管理支出 1063 万元，增长 49.5%；其他支出 628 万元，增长 12.9%。

(二) 政府性基金预算收支完成情况

1. 政府性基金预算收入完成情况

1-6 月，政府性基金预算收入 3664 万元，比上年同期下降 77.6%。各主要收入项目完成情况：国有土地使用权出让收入 3664 万元，下降 77.6%。

2. 政府性基金预算支出完成情况

1-6 月，政府性基金预算支出 45425 万元，比上年同期下降 54.4%。各主要支出项目完成情况：新增专项债券安排的支出 3845 万元；国有土地使用权出让收入安排的支出 30384 万元；彩票公益金安排的支出 115 万元。

(三) 国有资本经营预算收支完成情况

1. 国有资本经营预算收入完成情况

1-6月，国有资本经营收入804万元，其中：股利、股息收入284万元，其他国有资本经营收入519万元。

2. 国有资本经营预算支出完成情况

1-6月，国有资本经营支出803万元，其中：调出资金629万元。

(四) 社会保险基金预算收支完成情况

1. 社会保险基金预算收入完成情况

1-6月，社会保险基金收入45777万元，同比增长23%。其中：企业职工基本养老保险基金收入21339万元、城乡居民基本养老保险基金收入5760万元、机关事业单位基本养老保险基金收入5719万元、城镇职工基本医疗保险（含生育保险）基金收入6523万元、居民基本医疗保险基金收入3818万元、工伤保险基金收入2192万元、失业保险基金收入426万元。

2. 社会保险基金预算支出完成情况

1-6月，社会保险基金支出68973万元，同比增长26.5%。其中：企业职工基本养老保险基金支出34391万元、城乡居民基本养老保险基金支出3263万元、机关事业单位基本养老保险基金支出10472万元、城镇职工基本医疗保险（含生育保险）基金支出5805万元、城乡居民基本医疗保险基金支出13558万元、工伤保险基金支出1079万元、失业保险基金支出405万元。

1-6月，社会保险基金收支缺口为23196万元，主要原因是一方面社会保险待遇标准逐年提高，社会保险基金各项支出也相

应增加；另一方面企业职工基本养老保险基金省级统筹，职工基本医疗保险（含生育保险）基金、城乡居民基本医疗保险基金、工伤保险基金市级统筹后上解上级支出增加。

根据《预算法》等有关规定，其他有关事项报告如下：

1. 政府性债务基本情况。省财政厅核定我县 2020 年度地方政府债务限额为 388681 万元，其中：一般债务限额 194173 万元，专项债务限额 194508 万元；截至 2020 年底，全县地方政府债务余额为 330402 万元，其中：一般债务余额为 147780 万元、专项债务余额为 182622 万元，均在限额之内。

2. 新增地方政府债券使用情况。2020 年，县本级安排新增地方政府债券资金 108323 万元，**一是**新增一般债券资金 21500 万元。具体安排为 S527 上高横江至上甘山段二级公路工程 7433 万元，上高县城东片区路网工程 5800 万元，上高县城市提升改造工程 4200 万元，上高县境内高速互通连接线通道提升工程 1400 万元，上高县锦阳大桥工程 1367 万元，上高至八角亭公路（石湖至礐村段）1300 万元；**二是**新增专项债券资金 86823 万元。具体安排为食品产业园标准化厂房 EPC 及基础设施项目 33996 万元，上高县铁路物流产业园建设项目 18939 万元，上高县锦河村“锦和庭苑”城市棚户区改造项目 14843 万元，上高县城乡幼儿园建设项目 7000 万元，上高县统筹整合资金推进高标准农田建设项目 4627 万元，上高县文体中心建设项目 3000 万元，江西省宜春市上高县中医院整体搬迁建设项目 1918 万元，宜春

市上高县城区停车场项目 1500 万元，上高供销云仓储建设项目 1000 万元。

3. 政府隐性债务化解情况。截至 2020 年底，我县政府隐性债务余额 279925 万元，较上年同期 349131 万元减少 69206 万元，化解隐性债务存量 69206 万元，完成年度化解计划 69200 万元的 100%。

三、2021年上半年预算执行情况和下半年工作任务

今年以来，全县财政部门以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决贯彻落实县委、县政府各项决策部署，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；全面落实党政机关过紧日子要求，增强重点领域财力保障；深化财税体制改革，加快建立现代财税体制，推进我县高质量跨越式发展。

(一) 坚持履职为本，全力兜牢基本民生底线。始终坚持在发展中保障和改善民生，将民生保障工作抓实抓细抓落实。一是落实“两城同创”经费安排，年初预算安排专项 500 万元用于创建工作经费，并争取到 2021 年第一批新增地方政府债务限额 44417 万元用于对学校、医院、老旧小区、污水处理等重大项目建设，让群众真正享受“两城同创”活动带来的实惠；二是保持疫情防控不放松，上半年，全县疫情防控投入 3098 万元，其中安排疫苗采购款 2340 万元，接种 246723 剂次，安排医用耗材经费 347 万元，方舱医院建设及设备经费 136 万元，为人民群众安居乐业

保驾护航；三是全力保障社区经费，统筹安排 1105.4 万元用于社区经费保障，提高社区党组织的创造力、凝聚力、战斗力，让人民群众“最后一公里”更加通畅；四是全力支持义务教育优质均衡发展，统筹各项资金 38234 万元用于缓解义务教育大班额、功能房建设、学校文化建设等改善学校办学条件和重点教育项目建设，满足人民群众高质量教育的需求。

（二）坚持改革创新，全力加快建立现代财政制度。牢牢把握加快建立现代财政制度的目标要求，以更大力度攻克改革难点，推进财税改革实现新突破。一是明晰县乡税收收入归属。出台《关于印发上高县明晰税收收入归属划分办法的通知》，进一步理顺了县、乡之间的税收入库级次，明确了县乡税收收入归属，堵塞了税收征管漏洞；二是调整县乡财政管理体制。出台《关于印发调整乡（镇、场、街道办）财政管理体制的暂行办法的通知》，通过设立三个补助资金以及将教育管理由乡镇管理转为县级管理，提高乡镇刚性支出的财政保障水平；三是规范县级财政专项资金管理。出台《上高县县级财政专项资金管理办法》，不断提高我县县级财政资金使用的规范性、安全性和有效性。

（三）坚持服务优先，全力服务经济高质量发展。坚决贯彻落实中央、省、市、县惠企政策，鼓励做大做强实体经济，推动县域经济高质量发展。一是严格兑现招商引资承诺，向 150 户客商企业及时兑现财政扶持奖励资金 7474 万元；二是积极开展“四贷一保”业务，全力满足相关企业的合理融资需求。上半年，全

县共为 70 户企业发放“财园信贷通”23690 万元，为 30 家中小微企业发放续贷帮扶资金 10570 万元，为 113 户农户发放“财政惠农信贷通”7850 万元；三是主动做好工业园区财政扶持情况调研工作，梳理及分析园区企业的财政扶持政策，提出有效措施，并形成专题调研报告提交政府，为领导决策提供了有力参考。

（四）坚持底线思维，全力筑牢财力保障。始终坚持底线思维，牢固树立政府过“紧日子”思想。一是坚持常态化清理财政存量资金。按照“单位全覆盖、资金全覆盖”原则，印发《关于开展结余结转资金清理的通知》开展清理财政存量资金工作，截止 6 月底，已累计收回财政专户及预算单位存量资金 6417 万元；二是加强预算绩效评价结果运用。对 2021 年年初预算专项支出逐笔进行预算绩效评价，对低效无效资金一律消减或取消。其中，一般公共预算专项项目共取消 54 个，压减资金 6298.2 万元；三是严格投资项目预结算管理。不断促进建设单位合理使用建设资金、提高投资效益，使财政建设资金科学化管理和监督落到实处。上半年，审结预算项目 62 个，送审金额 2.12 亿元，审定金额 1.94 亿元，审减金额 1800 万元，审减率 8.5%；审结结算项目 28 个，送审金额 1.4 亿元，审定金额 1.24 亿元，审减金额 1600 万元，审减率 11.4%。

下半年，我们将继续不折不扣贯彻落实县委、县政府决策部署，坚定信心、振奋精神，迎难而上、化危为机，奋战下半年，为实现全年经济社会发展目标任务，确保“十四五”开好局，以

优异成绩庆祝建党 100 周年。将做好以下几项重点工作：

一是大力培植税源，提升财政增收后劲。认真贯彻落实县委、县政府经济社会发展的决策部署，把财政支持经济发展的重点放在实体经济和稳定就业上，探索完善对企业的扶持奖励政策，下一步将报请政府出台新的企业财政扶持政策，做大做优实体企业。同时，加强收入征管，持续跟踪分析重点企业税源情况，强化财政收入质量管理和入库监测，以精细化管理抓收入组织。

二是加大资金统筹力度，做好聚财用财文章。加大政府性基金预算收入、国有资本经营预算收入调入一般公共预算力度，以及财政专项资金、部门项目资金、财政存量资金、上级补助收入、政府债务收入、非税收入等财政性资金统筹力度，把“零钱”化为“整钱”。同时，减存量、动真格，持续清理收缴“沉淀”资金，增强政府统筹能力，实现全口径预算综合平衡。

三是牢固树立“过紧日子”思想，硬化预算执行约束。牢固树立“过紧日子”思想，进一步压减一般性支出和“三公经费”；依托即将上线的预算管理一体化系统，大力推进“零基预算”改革，以实际需求为主导，科学安排分配资金，提高财政资源配置效益；硬化预算执行约束，坚持“先预算、后支出”的财政工作原则，严格防范在年中执行中拉大财政平衡缺口。

四是加强风险防范，保障财政资金安全。全面落实国家和省保障范围和标准的“三保”责任，加强“三保”风险研判，牢牢守住不发生突发性风险的底线；重点关注库款保障水平，严格控

制乡镇往来拨款的规模，建立往来拨款与乡镇财力、财政预算执行情况挂钩机制；着力推进清廉财政建设，积极组织开展财政监督检查，确保财政资金安全。

五是全面实施预算绩效管理，提高财政资金使用效益。强化预算绩效体系建设，将绩效理念作为实行零基预算的重要支撑，实现县级预算单位绩效目标管理部门和项目“双覆盖”。同时，以开展财政重点绩效评价项目为抓手，进一步推进预算绩效管理工作，引导各单位树立绩效观念，推进预算绩效管理常态化、规范化和法制化，提升财政资金使用效益。

六是抓好专项债项目申报及资金使用监管，强化政府债务管理。严格执行地方政府债务限额管理和预算管理制度，重点抓好专项债项目申报、债券资金使用及项目建设进度等情况调度及监管工作。同时，督促相关部门落实化解任务，对债券项目“借、用、管、还”实行逐笔监控，确保到期偿债、严防偿付风险，确保100%完成今年化债任务，将我县债务风险等级控制在绿色等级以内。

主任、各位副主任、各位委员，今年的财政工作任务艰巨，责任重大，我们将在县委、县政府的坚强领导下，在县人大监督支持下，以更加昂扬的斗志、创新的精神、务实的作风，锐意进取，埋头苦干，努力开创新时代财政改革发展新局面，为全县经济社会高质量发展做出更大的贡献！