

德化县人民政府文件

德政〔2021〕82号

德化县人民政府关于 2020 年德化县 财政决算情况的报告

县人大常委会：

现将我县 2020 年财政决算情况向县十八届人大常委会第三十五次会议报告，请予审议。

2020 年，全县各级各部门以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，紧紧围绕县委“五个年”工作部署，在县人大及其常委会的监督支持下，实施更加积极的财政政策，有为应对新冠肺炎疫情严重冲击，统筹推进常态化疫情防控和经济社会发展工作，落实落细“六稳”“六保”政策任务，促进财政安全平

稳运行，有效保障经济社会稳定健康发展，财政决算情况总体较好。根据预算法有关规定，重点报告以下情况：

一、财政收支决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

全县一般公共预算收入 128626 万元，完成预算的 107.2%，比上年增长 7.4%。加上上级补助收入 152549 万元、地方政府一般债务转贷收入 38459 万元、上年结转收入 13596 万元、调入资金 63606 万元、动用预算稳定调节基金 8000 万元，收入合计 404836 万元。

全县一般公共预算支出 309381 万元，比上年增长 9.5%。加上上解上级支出 9516 万元、债务还本支出 25084 万元、补充预算稳定调节基金 46819 万元、援助其他地区支出 1204 万元，支出合计 392004 万元。

收支相抵，结转下年支出 12832 万元，按规定结转下年度使用。

（二）政府性基金预算收支决算情况

全县政府性基金收入 353423 万元，完成预算的 114.7%，比上年增长 151.7%。加上上级补助收入 11508 万元、地方政府专项债务转贷收入 70300 万元、上年结转收入 42091 万元，收入合计 477322 万元。

全县政府性基金支出 327301 万元，比上年增长 117.3%。加上调出资金 61334 万元、债务还本支出 22848 万元，支出合计 411483 万元。

收支相抵，结转下年支出 65839 万元，按规定结转下年度使用。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

全县国有资本经营预算收入 2193 万元，完成预算的 100%，比上年增长 395%。加上上级补助收入 3 万元，收入合计 2196 万元。

全县国有资本经营预算支出 2196 万元，比上年增长 283.2%。收支实现平衡。

（四）社会保险基金预算收支决算情况

全县社会保险基金收入 28814 万元，完成预算的 113.6%，比上年增长 29.5%。加上上年结转收入 17703 万元，收入合计 46517 万元。

全县社会保险基金支出 23627 万元，比上年增长 7.7%。

收支相抵，结转下年支出 22890 万元，按规定结转下年度使用。

（五）债务举借情况

全县政府债务余额 512385 万元（一般债务 296637 万元、专项债务 215748 万元），低于省财政厅核定的我县债务限额 727540 万元（一般债务 380718 万元、专项债务 346822 万元）。

二、财政决算有关情况说明

（一）强化政策保障，推动经济快速恢复

一是**落实国家减税降费政策**。坚持减税降费与强化保障并重，不折不扣落实好深化增值税改革以及一系列支持疫情防控和

复工复产减税降费政策措施，持续巩固和拓展减税降费成效，减税效应不断显现，缓解企业资金压力，在 2019 年减税降费 2.78 亿元的基础上，2020 年累计新增减税降费 2.22 亿元，进一步降低企业生产成本，激发市场活力，有力推动我县经济高质量发展。

二是落实各项惠企政策。按照上级疫情防控及支持企业复工复产各项决策部署，出台相关政策并组织编印财政惠企政策指南，打通政策落实最后“一公里”，推动加快恢复和稳定产业链供应链，力保市场主体，促进陶瓷产业转型升级稳固财源基础。全年拨付惠企资金 2.4 亿元，增长 11.6%；对全县 380 家企业和个体工商户减免租金 930 万元；利用应急保障周转资金帮助 59 家企业转续贷 5 亿元；帮助 159 家企业获取纾困贷款 2.58 亿元。

三是落实重点项目建设资金。统筹土地出让金、债券资金、上级专项资金、存量资金保障重点项目建设资金需求，加快重点项目建设进度，推动经济持续发展，提高 11.64 亿元政府债券资金使用效益，全年共拨付 53.8 亿元用于教育、卫生、市政、公路、工业园区等 144 个财政性投资重点项目建设。

（二）狠抓财税增收，做强做大财政总量

一是强化协同配合应收尽收。盯紧年初收入目标，及时细化分解任务，强化财税联动，定期沟通分析，根据疫情等影响市场变化情况，重点关注陶瓷业、矿业、建筑业和房地产业等税源情况，加强对外地施工企业等流动税源征管，加大对房地产行业土地增值税和企业所得税清算，做到按时有序推进。2020 年全县税收总收入 159911 万元，增长 1%。

二是积极挖掘增加非税收入。

充分运用财政票据电子化管理系统提高非税收入收缴效率，进一步盘活存量资产，梳理全县存量资产资源情况，分门别类提出处置方案，尽快变现形成收入，做到依法征收、应收尽收、有效增收。三是持续加大向上争取力度。严格落实《德化县向上争取资金奖励考评办法》、《修订德化县向上争取资金奖励考评办法》等文件规定，制定出台《2020年德化县争取资金比拼方案》，提出切实可行的时间表、路线图，各乡镇各单位积极策划包装，多方对接争取，2020年全县共向上争取补助资金15.08亿元，增长3.7%，保障“六稳”、“六保”资金需求，实现财政收支平衡。财政部门及时兑现奖励资金，促进全县各参评单位向上争取资金比学赶超，提高向上争取工作的积极性。四是强化招商引资培植财源。立足我县优势资源，营造浓厚招商氛围，拓宽招商引资、引税渠道，拓展新的财源增长点，通过培植平台经济、引导税源回流、引进替补税源等，全年增加税收1.23亿元，有效收窄减税降费和疫情冲击等形成的收入缺口。

（三）优化支出结构，保障社会事业发展

一是树牢过“紧日子”思想。坚持量力而行、尽力而为、精打细算的原则，严控一般性支出和新增支出，进一步加大压减幅度，2020年全县一般性支出比上年压缩13.2%；严格“三保”预算安排事前审核和备案审查，加强“三保”预算执行监控、预警和应急处置，切实兜牢兜实保基本民生、保工资、保运转支出底线，2020年“三保”支出16.59亿元，其中保基本民生6.87亿元，保工资9.17亿元，保运转0.55亿元。二是有力保障各项支

出。按照轻重缓急的原则，集中财力支持重点领域和民生补短板支出，完善教育、卫生、就业、养老等民生领域财政投入机制，大力支持脱贫攻坚和乡村振兴有机衔接，全面落实扶贫（惠民）资金在线监控机制和财政直达资金全闭环监控管理机制，投入6612万元全面落实产业、就业、教育、住房、医疗、低保兜底等扶贫政策，全力支持决战决胜脱贫攻坚；投入17620万元支持13个省级乡村振兴示范村、农村人居环境整治、村财创收、培育新型农业经营主体、农村水利发展等乡村振兴项目建设；筹集8308万元支持重大公共卫生服务项目实施，包括妇幼保健院大楼建设5000万元、疫情防控资金3308万元，提高医疗卫生服务能力和公共卫生应急处置能力；城关两镇社区运转经费从每年10万元提高到15万元，农村社区从每年6万元提高到10万元。2020年全县一般公共预算用于民生相关支出237971万元，占一般公共预算支出的76.9%，有效保障民生事业发展需要，兜牢民生保障。

1. 一般公共服务支出27214万元，比上年增长5.5%。主要用于党派、人大、政府、政协、群团等行政管理部门日常运转支出。

2. 公共安全支出13474万元，比上年增长10.6%。主要用于落实政法部门省定人均公用经费标准和公共安全转移支付补助。投入1149万元用于公共安全信息化建设；投入476万元用于道路交通安全综合整治建设。

3. 教育支出(教育事业费支出)72429万元，比上年增长3.1%。主要用于落实义务教育经费保障机制、提高生均公用经费等，执行“义务教育教师平均工资收入水平不低于当地公务员平均工资

收入水平”规定，并扩面至非义务教育教师。投入 3655 万元用于工艺美术学院和职业技术学校办学支出；投入 3506 万元用于中小学校舍修缮及安全保障建设；投入 1060 万元用于幼儿园建设支出。

4. 科学技术支出 5167 万元。主要用于企业研发创新改造、知识产权保护、智能制造、产业转型升级和科学技术普及支出。

5. 文化旅游体育与传媒支出 5658 万元，比上年增长 0.9%。投入 998 万元用于文物保护、申遗项目和博物馆免费开放支出；投入 651 万元用于广播电视运行与宣传支出；投入 293 万元用于群众体育支出。

6. 社会保障和就业支出 28380 万元，比上年增长 80.8%。投入 7620 万元用于城乡居民基本养老保险支出；投入 5117 万元用于行政事业单位养老保险支出；投入 4748 万元用于养老院建设等社会福利支出；投入 1956 万元用于抚恤和退役安置支出；投入 1828 万元用于最低生活保障支出；投入 1632 万元用于残疾人事业支出；投入 990 万元用于就业补助支出。

7. 卫生健康支出 18201 万元，比上年增长 27%。投入 4690 万元用于公共卫生服务支出；投入 4334 万元用于计划生育服务和综合奖补支出；投入 2646 万元用于基本医疗保险基金补助支出；投入 2670 万元用于基层医疗卫生机构支出；投入 1300 万元用于公立医院改革支出。

8. 节能环保支出 12141 万元，比上年增长 12.4%。投入 5570 万元用于重点流域水环境综合治理支出；投入 2317 万元用于闽江

流域环境整治、农村保洁、农村环境整治支出；投入 2950 万元用于综合性生态保护提升建设支出；投入 470 万元用于节能与新能源公交车运营建设支出。

9. 城乡社区支出 21270 万元。投入 10439 万元用于农业转移人口市民化配套设施建设支出；投入 2265 万元用于城东片区排水设施建设支出；投入 1050 万元用于改善提升“十镇百村”建设支出；投入 2323 万元用于城区卫生保洁等支出。

10. 农林水支出 50665 万元，比上年增长 7.2%。投入 4569 万元用于高标准农田及特色农业发展支出；投入 1525 万元用于耕地地力保护补贴支出；投入 1400 万元用于农业强镇补助支出；投入 4406 万元用于森林生态效益补偿和森林资源培育支出；投入 6868 万元用于中小河流域治理、安全生态水系、水土保持、农村水利等水利建设支出；投入 3601 万元用于“一事一议”和村级组织运转支出；投入 5049 万元用于扶贫开发（含县级 1430 万元）和扶持村集体经济发展支出。

11. 交通运输支出 12938 万元，比上年增长 24.9%。投入 9534 万元用于国省干线公路建设、桂阳至上涌公路建设、联二线半林至盖德、联二线半林至诗墩路段及公路改造提升等支出；投入 1414 万元用于公路养护支出；投入 1080 万元用于城市公交补贴、农村道路客车补贴支出。

12. 资源勘探信息等支出 17747 万元。主要用于兑现招商引资优惠政策、支持企业增产增效、企业奖补、企业参展和陶瓷品牌宣传支出。

13. 商业服务业等支出 2673 万元。投入 1917 万元用于扶持涉外企业拓展市场和出口信用保费补贴；投入 292 万元用于知识产权运营服务体系建设和支出。

14. 金融支出 85 万元。

15. 援助其他地区支出 304 万元。

16. 自然资源海洋气象等支出 3393 万元。投入 1280 万元用于国土空间规划编制支出。

17. 住房保障支出 4016 万元。主要用于城镇保障性安居工程支出。

18. 粮油物资储备支出 1040 万元。主要用于粮食风险金和粮食产业发展支出。

19. 灾害防治及应急管理支出 2067 万元。主要用于应急管理事务和消防事务支出。

20. 债务付息支出 9829 万元，比上年增长 4.4%。

21. 债务发行费用支出 43 万元。

22. 其他支出 647 万元。主要用于重大活动和综合整治支出。

（四）深化财政改革，提升财政监管实效

围绕加快建立现代财政制度，持续深化财政改革。一是**全面实施预算绩效管理**。深化预算绩效管理改革，牢固树立“花钱必问效，无效必问责”的理念，加快构建事前、事中、事后“三位一体”的全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。全县 159 个一般公共预算项目支出绩效管理实现全覆盖，资金总量 5.08 亿元；组织开展政府性基金预算、国有资本经营预算、社保基金

预算项目的绩效管理试点工作，实现“四本预算”绩效管理全覆盖。二是**落实预算执行动态监控**。出台《德化县县级财政预算执行动态监控管理办法》，通过动态监控系统对预算单位财政资金支付清算过程实施动态监控，对发现的违规问题及时纠正处理，以规范预算执行、防范财政资金支付使用风险，将财政监督的重点从事后前移到事前和事中，实现了关口前移，源头治理，分级管控的工作机制，保障预算执行严格规范、财政资金使用合规透明和财政政策措施落实到位。三是**强化财政运行监管实效**。落实常态化监管机制，重点推进“1+X”、扶贫领域、直达资金、专项监督检查等工作开展；进一步完善扶贫（惠民）资金在线监管系统，全年将各级各类资金 8.88 亿元全部纳入系统进行动态监管，其中外网公开 23 项、资金累计 0.98 亿元，惠及 11.37 万户（人），访问量超 24.7 万人次。四是**严控政府投资成本**。持续强化政府投资项目监督管理及规范工程变更审批流程，严控随意变更、增加投资，全年完成 104 个项目预结算评审，送审金额 25.9 亿元，核减率 7.3%，节约财政资金 1.9 亿元。五是**防范化解债务风险**。强化底线思维，严格在人大批准的政府债务限额内举借债务，落实好管理规范、责任清晰、公开透明、风险可控的地方政府举债融资机制，强化制度执行和刚性约束。

从总体上看，2020 年全县预算执行总体正常，但财政运行中仍然存在着一些困难和问题，主要表现在：一是**财政收支矛盾依然突出**。受新冠肺炎疫情冲击、减税降费、贸易保护主义等影响，实体经济困难凸显，财政收入缺乏强力的税源支撑，财政抗风险

能力不强；支持疫情防控、企业复工达产和“六保”支出等重点领域刚性需求不断加大，财政收支处于常态化的极度“紧平衡”状态。二是项目资金需求量大且筹资难度高。政府投资项目资金需求体量大，建设项目资金筹措较为困难，债券资金还本付息逐年加大。三是预算绩效管理难度大。部分预算执行主体责任意识不强，资金浪费或闲置现象时有发生，专项资金预算绩效管理亟待提升。

为此，县政府将在县人大及其常委会的监督指导下，不断发挥财政职能作用，提质增效实施积极财政政策，从组织收入、向上争取、统筹保障、防范风险、财政管理等各方面入手做好财政各项工作，有效推动改善民生和社会事业发展。



(此件主动公开)

