**县十七届人大常委会第四十次会议文件**

关于道县2020年财政决算和2021年上半年

财政预算执行情况的报告

——2021年7月22日在道县第十七届人大常委会第四十次会议上

县财政局局长 杨小江

尊敬的周主任，各位副主任，各位委员：

我受县人民政府委托，向县人大常委会报告我县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

**（一）一般公共预算收支决算情况**

2020年全县地方一般公共预算收入完成10.64亿元，比年初预算10.5亿元超收0.14亿元，比2019年增长6.45%；上划中央和省级收入完成4.21亿元，比年初预算减少1.88亿元，比2019年减少0.76亿元，下降15.3%。2020年全县一般公共预算支出44.45亿元，比2019年实际完成数增加3.63亿元，增长8.9%。

经与省财政厅结算，2020年我县上级补助收入为30.68亿元，比2019年增加1.38亿元，增长4.7%，债务转贷收入5.87亿元；上年结余0.21亿元；调入资金2.1亿元，收入合计49.50亿元；减去2020年一般公共预算支出44.45亿元，上解支出0.33亿元，债务还本支出4.40亿元,安排预算稳定调节基金0.15亿元。2020年年终滚存结余0.17亿元（详见附表一）。

**（二）政府性基金预算收支决算情况**

2020年县本级政府性基金收入完成16.43亿元，比年初预算增加1.53亿元，比上年增加8.50亿元，增长107.1%。政府性基金支出21.06亿元，比年初预算增加16.59亿元，比上年增加9.83亿元，增长87.5%。

经结算，政府性基金上级补助收入1.58亿元，债务转贷收入5.24亿元，上年结余173万元，收入合计23.27亿元；减去2020年政府性基金支出21.06亿元，上解支出57万元，调出资金2.1亿元，地方政府专项债券还本支出0.10亿元。2020年政府性基金预算年终滚存结余19万元（详见附表二）。

**（三）国有资本经营预算收支决算情况**

经结算，2020年我县国有资本经营预算上级补助收入3.84万元，为中央在湘企业退休人员社会化管理补助资金。2020年国有资本经营预算支出3.84万元，年终无结余（详见附表三）。

**（四）社会保险基金预算收支决算情况**

2020年全县社保基金收入5.08亿元（因企业职工基本养老保险基金省级统筹、城乡居民医疗保险基金和职工基本医疗保险基金市级统筹，均不在县级决算报表中反映），2020年社保基金支出4.83亿元。2020年本年收支结余0.25亿元，年终滚存结余4.20亿元（详见附表四）。

**（五）地方政府债务情况**

2020年累计化解隐性债务2.13亿元，完成年度化债任务的256.6%，超额完成化债任务，我县化债工作获得省先进，被奖励400万元转移支付和3000万元新增债务限额。2020年省财政厅下达我县政府债务限额36.06亿元，其中：一般债券23.97亿元；专项债券12.09亿元。截止2020年底我县政府债务余额36.06亿元，其中：一般债务余额23.97亿元，专项债务余额12.09亿元。2020年新增债券资金6.61亿元，其中：新增一般债券资金1.47亿元；新增专项债券资金5.14亿元。

2020年我县通过做大分母、减小分子，成功将综合债务率从2019年的131.71%下调到111.58%，进入120%的安全线以内，风险级别从“风险提示地区”调优到“绿色安全地区”；综合债务率的有效下调，为防范化解重大风险、争取更多债券资金打下了坚实的基础。

2020年是极不平凡的一年，面对新冠肺炎疫情以及宏观经济下行压力等多重叠加因素影响，财政面临的困难和压力前所未有。我们坚决贯彻县委、县政府决策部署，认真落实县人大有关决议要求和批准的预算，落实更加积极有为的财政政策，妥善应对减收增支压力，统筹推进疫情防控和经济社会发展各项工作，切实做好“六稳”工作、落实“六保”任务，财政工作以一个全省第一、两个全市第二、多个全省先进的可喜成绩向全县交了一份满意的答卷，其中:县级财政管理绩效综合评价以全省第一的优异成绩，首次挤入全国先进行列，并获得中央奖励资金500万元；2020年6月份争取到的新增特殊转移支付资金和提前下达的县级基本财力保障资金，均排全市第二；暂付款清理获评全省先进，获得省财政105万元奖励资金。

二、2021年上半年财政预算执行情况

今年以来，财政部门紧紧围绕县委县政府的决策部署，坚持稳中求进工作总基调，积极履行财政职能，狠抓财税收入征管，科学研判财政形势，系统谋划财政工作，上半年运行总体平稳，全县财政经济运行平稳。

1-6月全县地方一般公共预算收入完成7.44亿元，同比增长16.2%；上划中央和省级收入完成2.42亿元，同比增加0.04亿元，增长1.8%。全县一般公共预算支出累计完成24.36亿元，占年度预算的50.1%，同比增长5.9%（详见附表五）。

1-6月全县共完成政府性基金收入7.15亿元，占年初预算的46.0%，比上年同期增长56.0%；全县政府性基金支出2.48亿元，占年度预算的62.2%，比上年下降31.1%（详见附表六）。

1-6月全县共完成社会保险基金收入2.68亿元，占年初预算的49.29%，比上年同期下降60.64%；完成社会保险基金支出2.57亿元，占年初预算的48.59%，比上年同期下降41.19%（详见附表七）。

1-6月份争取到第一批新增债券资金额度5.55亿元，其中:一般债券1.13亿元，专项债4.42亿元，排全市第三，这与2020年科学研判、积极对接，将安全标准从“风险提示区”上升到“绿色安全区”密不可分。

全县上半年财政预算执行主要有以下特点：

**（一）财政运行总体平稳。1**-6月，全县一般公共预算地方收入7.44亿元完成年初预算11.28亿元的61.3%，较好实现了收入“双过半”任务。一般公共预算支出24.36亿元完成年初预算48.66亿元的50.1%，通过统筹本级财力和上级转移支付，重点支出保障较好，教育支出、文化旅游体育与传媒支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、城乡社区支出、住房保障支出、灾害防治及应急管理支出等7项公共服务支出共计15.83亿元，比上年同期13.73亿元增加2.1亿元，增长15.3%。

**（二）刚性支出需求重点保障。**一是始终兜住“三保”底线。千方百计筹集资金，坚持“三保”支出在财政支出中的优先地位，在有限的财力下全力保障基本民生、工资发放和机关运转等刚性支出，大力压减一般性支出，对部分项目建设停缓调撤，资金支付按照保“三保”、保还本付息、保考核、保重点的先后顺序安排，上半年“三保”支出21.86亿元，占一般公共预算支出的比重达89.7%。二是着力防范化解债务风险。上半年政府债券付息支出0.63亿元、再融资债券还本支出2.06亿元，拨付城发集团还本付息支出2.58亿元，积极稳妥防范和化解地方债务付息，保持经济持续健康发展和社会大局稳定。

**（三）全面提升财政管理水平。**一**是预算管理一体化系统率先上线。**我县作为今年湖南省第一批上线预算管理一体化的县区，于5月底实现全面上线，该系统的上线让建立“全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度”逐渐成为现实，对资金从预算安排到如何使用实行全过程监控，资金流向、来源、账目均可即时查看追踪。**二是强化预算执行动态监控。**对各类财政资金支付、中央直达资金、库款保障水平、“三保”预算执行等情况进行动态监控，坚持以问题为导向，形成事前、事中、事后监管体制，促进财政工作提质增效。

三、下半年工作重点

下半年，财政工作既有风险挑战，也有重大机遇；既有突出优势，也有薄弱短板；我们将提高政治站位，继续拓展优势，以培植财源不畏艰，积极化债不怕难的姿态，化压力为动力，化被动为主动。抓收入、优支出，保“三保”、防风险，围绕全县重点中心工作，全面贯彻落实县委、县政府各项重大决策部署，扎实推进各项财政工作。

**（一）重点突破抓财源。一是强化考核督促落实。**对照年初出台的《道县2021年加强财政收入增收管理实施方案》考核，按照责任分工，请县级领导和责任单位（指挥部）深入企业和项目了解税收完成情况、企业的经营和发展情况、存在的困难及面临的问题，并由大督考进行督查通报，让考核方案落到实处，发挥应有的效益，不能仅依赖项目或企业自营创造的地方收入来获得考核奖励，而是要达到财政增收的目的，实现制定考核方案的初衷。**二是着力健全体制机制。**围绕“工业强县”战略，理顺园区体制机制，增强园区内生动力，着力对园区企业的优惠政策兑现、合同履约情况、税收缴纳情况及厂房、公租房租金缴纳等情况进行全面清理，转变重投入轻产出的现状，实现对园区企业投入与税收贡献相匹配，推动园区高质量发展。**三是着力培育骨干税源。**坚持效益优先不动摇，千方百计引进、扶持、培育大型骨干税源企业，建立结构合理、梯次分明、持续增长的财源体系。

**（二）勤征细管拓收入。一是夯实税源基础。**在巩固现有税源的基础上，积极拓宽征收渠道**，**推进农村土地确权登记，清理农村居民违规占用耕地建设，清缴农村耕地占用税。**二是强化征管能力。**在去年上线的综合治税、砂石矿智慧监管平台、非税智慧监管平台取得显著成效的基础上，推动建设加油站智慧监管平台，借助科技手段全面堵截收入漏洞。**三是聚焦“打财断血**”。近年来，我县在五类犯罪及扫黑除恶方面的成效显著，下一步要在依法追缴、没收涉案财产上铆足劲，做到真正意义上地“打财断血”。

**（三）做好自然资源大文章。一是加大土地出让力度。**对照年初预算16亿元的土地出让收入目标任务，上半年实现的招拍挂收入不足20%，离目标还有较大的距离，下半年任务艰巨。我们将对照净地出让百日攻坚计划方案，倒排工期，责任到人，确保8月底前完成提供净地计划，持续提高土地出让收益。与此同时，加大对历年欠缴的土地出让收入的清缴工作。**二是做好房地产办证扫尾工作。**加强对存量房产登记资料的调查摸底，进一步推进房改房、集资房办证，因为这也关系到全县企事业单位干部职工的切身利益，做好这项工作，既能实现财政收入，又能化解信访突出问题。**三是深入推进矿产资源出让工作。**主动作为，强化水利、生态环境、自然资源、林业等部门联动，现场摸排，做好采矿权出让的用山用地、地质勘查、不动产评估等前期工作，确保竞买人竞得采矿权后可顺利取得许可证并按期进场开展矿山建设，做到净矿出让。与此同时，清理散乱的砂石厂、砖厂，规范企业运营，积极探索鼓励国有企业参与经营。

**（四）兜牢三保优支出。一是牢固树立过紧日子思想，**打好“铁算盘”，少花钱多办事，花小钱办大事。坚持艰苦奋斗、勤俭节约、精打细算，进一步明确财政支出优先方向，把严把紧预算支出关口，挖掘节支潜力，进一步从严从紧控制一般性开支。牢固树立底线思维，坚决兜牢民生底线，将“三保”作为一项重要政治任务来抓，2021年“三保”预算优先足额安排、不留硬缺口。**二是坚持“以收定支”**，严禁超越发展阶段和财力可能安排支出。严格执行人大批准的预算，严禁无预算、超预算支出，严格资金审批。尤其是对于项目建设资金，不得在未落实建设资金的情况下启动政府投资项目建设，严禁新增隐性债务上新项目、铺新摊子。

**（五）科学谋划争政策。一是做实因素法。**深入研究分析转移支付资金和债券资金的分配管理办法，充分考量因素分配法，逐条做优做好每项因素，为争取上级资金打好坚实的基础。**二是积极主动对接。**主动与省市相关部门多沟通，多汇报，多渠道、多层次争取财力性转移支付资金和国家重点领域投资的项目资金。下步我们将继续加强与财政厅以及有资质的国企和央企对接，聘请优质的中介机构，做好债券申报工作，开大开好政府依法适度举债的“前门”——新增政府债券资金，缓解我县重点项目建设的燃眉之急。同时，全方位做好债券资金与年初预算的打通盘活、统筹安排，置换出年初预算安排的公益性资本性支出，确保社会事业发展和各项重点支出的需要。

**（六）统筹资金强效应。一是严控结转结余资金规模，盘活财政存量资金。**按照规定，对一年以上的结转结余资金必须进行清理盘活，统筹使用。下半年，我们将进一步加大清理力度，对于使用效率不高的项目资金，收回统筹使用，或通过调整预算报人大审批。**二是整合统筹各类涉农专项资金。**对各部门的上级转移支付资金尤其是涉农资金，原则上在符合资金使用用途和范围的前提下，按照“性质不改、渠道不乱、主体不变、统筹安排、集中投入”的原则，紧紧围绕县委县政府中心工作和重点项目开展实施，将上级转移支付与县级预算进行资金优化整合，在资金的使用过程中，财政部门还将对资金具体流向进行监督，确保有限的资金用在刀刃上，充分发挥财政资金使用效益。

尊敬的周主任，各位副主任，各位委员，2021年是十四五规划的开端之年，是建党100周年的历史交汇期，如何开好局起好步，给党的百年诞辰献上完美的答卷，其责任之大，任务之巨，不允许我们有丝毫的犹豫，彷徨，懈怠，我们将在县委县政府的坚强领导下，自觉接受人大代表监督，虚心听取政协委员意见，我们将紧紧围绕中心、服务大局，攻坚克难、奋力拼搏，主动作为、勇于担当，努力完成全年财政预算任务，为全县经济社会持续健康发展做出新的贡献！