

县十八届人大五次
会议文件（七）

关于宁都县 2019 年全县和县级预算执行情况 及 2020 年全县和县级预算草案的报告(书面)

——2020 年 5 月 14 日在宁都县第十八届人民代表大会第五次会议上

县财政局 刘晓群

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会书面报告 2019 年全县和县级财政总预算执行情况及 2020 年全县和县级财政预算草案，请予审议；2020 年县级财政预算草案，请予审查批准。并请各位政协委员和其他列席会议的同志提出意见。

一、2019 年全县和县级预算执行情况

（一）全县一般公共财政预算执行情况

2019 年全县财政总收入完成 141105 万元，增长 7.1 %。一般公共预算收入完成 88560 万元，增长 6.8%。一般公共预算收入主要项目预算执行情况是：

税收收入 60652 万元，增长 7.1%，其中：增值税 21903 万元，下降 3.5%；企业所得税 9995 万元，增长 63.2%；个人所得税 2124 万元，下降 40.4%，主要是上年蒙山乳业股权转让个人

所得税较多；契税和耕地占用税 12644 万元，增长 37.1%，主要是契税增收多；其他税收收入 13988 万元，下降 7%。非税收入 27908 万元，增长 6.3%。

全县一般公共预算支出完成 606157 万元，增长 19.1%，主要支出项目预算执行情况是：

一般公共服务支出 41858 万元，增长 20.5%；公共安全支出 29088 万元，增长 29.2%；教育支出 155236 万元，增长 14.4%；科学技术支出 12254 万元，增长 57.5%；文化旅游体育与传媒支出 5151 万元，增长 25.1 %；社会保障和就业支出 97436 万元，增长 18.6%；卫生健康支出 107451 万元，增长 34.4%；节能环保支出 31632 万元，增长 41.1%，主要是支持打赢污染防治攻坚战，加大环保支出；城乡社区支出 36316 万元，增长 31.8%，主要是增加城镇基础设施投入；农林水支出 75879 万元，增长 3.8%；交通运输支出 1366 万元，下降 28.4%，主要是上年上级拨付车辆购置税用于农村公路建设支出较多，抬高了支出基数；自然资源海洋气象等支出 1275 万元，下降 80.9%，主要是上年上级拨付土地整治支出较多，抬高了支出基数；粮油物资储备支出 600 万元，下降 61.7%，主要是上年上级拨付粮食仓储设施项目中央基建投资支出较多，抬高了支出基数；债务付息支出 8192 万元。

根据收入完成情况及上级的各项补助收入，按现行的财政体制计算，2019 年全县预算财力为 620569 万元，其中：一般

公共预算收入 88560 万元，上级补助收入 388891 万元（①专项补助 274424 万元，②转移支付及财力性补助 114467 万元），地方政府债券转贷收入 39045 万元，上年结余收入 7854 万元，调入资金 96219 万元。当年预算支出为 606157 万元，预算财力与预算支出和上解支出等相抵后，结余 1497 万元结转下年支出。

（二）县级一般公共预算执行情况

根据我县财政管理体制，全县实现的财政收入全部为县级收入，完成情况同上。

2019 年县级一般公共预算支出完成 583168 万元，增长 19.6%，主要支出项目预算执行情况是：

一般公共服务支出 20407 万元，下降 10.5%；公共安全支出 29089 万元，增长 29.2%；教育支出 155236 万元，增长 14.4%；科学技术支出 12254 万元，增长 57.5%；文化旅游体育与传媒支出 4808 万元，增长 27.5%；社会保障和就业支出 97436 万元，增长 18.6 %；卫生健康支出 106255 万元，增长 35%；节能环保支出 31632 万元，增长 41.1%，主要是支持打赢污染防治攻坚战，加大环保支出；城乡社区支出 36316 万元，增长 31.8%，主要是增加城镇基础设施投入；农林水支出 75879 万元，增长 16%；交通运输支出 1366 万元，下降 28.4% ，主要是上年上级拨付车辆购置税用于农村公路建设支出较多，抬高了支出基数；粮油物资储备支出 600 万元，下降 61.7%，主要是上年上级拨

付粮食仓储设施项目中央基建投资支出较多,抬高了支出基数;债务付息支出 8192 万元。

(三) 政府性基金预算执行情况

2019 年全县政府性基金收入 113415 万元,全部是国有土地使用权出让收入。当年收入加上上级政府性基金补助收入 5198 万元、地方政府债券转贷收入 31916 万元、上年结余 3141 万元,收入总计 153670 万元。

2019 年全县政府性基金支出 117686 万元。主要支出项目有:社会保障和就业支出 951 万元、城乡社区支出 107212 万元、其他支出 4263 万元、债务付息支出 5130 万元。当年支出加上上解支出 2268 万元、债务还本 3350 万元、调入一般公共预算 28772 万元,支出总计 152076 万元。收支相抵,年终结余 1594 万元。

(四) 社会保险基金预算执行情况

2019 年全县社会保险基金收入 161580 万元,其中:保险费收入 72040 万元,财政补贴 75737 万元。全县社会保险基金支出 156891 万元。当年收支结余 4689 万元,年末滚存结余 104469 万元。

(五) 国有资本经营预算情况

2019 年,我县未有国有资本经营收入收缴,相应也未有国有资本经营支出。

(六) 2019 年主要财政工作

1. 落实减税降费政策，依法依规组织收入。严格落实个人所得税抵扣、小微企业普惠性减税、增值税税率降低、社会保险费率降低等系列减税降费政策，全年共减免相关税收和社保缴费 1.8 亿元，进一步激发市场主体发展活力，为未来经济与税收协调增长奠定坚实基础。在不折不扣落实各项减税降费政策的同时，强化财政、税务、人行国库等征管部门合作，加强收入预期管理，准确把握财政收入变化趋势，提高收入征管精准度，全县税务部门征缴税收比上年增长 7.4%。全面实施财政票据和非税收入收缴电子化改革，进一步规范政府非税收入收缴行为，夯实收入征管基础，保持财政收入平稳有序增长。

2. 坚持以人民为中心，民生保障水平持续提升。坚持尽力而为、量力而行的原则，积极落实各项民生保障政策，全年民生支出 52.5 亿元，增长 18.1%，占财政支出比重达到 86.6%。持续加大教育投入，推动教育事业健康发展。教育支出达到 15.5 亿元，增长 14.4%，超过全省 8.9% 的平均水平。落实城乡义务教育经费保障机制，加快城乡义务教育一体化、均衡化发展；加快解决城乡普通中小学“大班额”问题，改善中小学办学条件；免除普通高中建档立卡经济困难学生学杂费，实施学前教育资助和普通高中国家助学金制度，保障家庭经济困难学生群体更好接受教育。加快推进医疗卫生和社会保障体系建设。卫生健康支出 10.7 亿元，增长 34.3%。城乡居民基本医疗保险补助标准每人提高到 550 元，对特殊人群缴费补贴标准每人提

高到 250 元；基本公共卫生服务经费每人每年提高到 69 元，服务质量和均等化水平持续提升。社会保障和就业方面投入 9.7 亿元，扎实筑牢社会保障体系。连续十五年提高企业退休人员基本养老金；城乡低保财政月人均补差水平分别提高到 410 元、285 元；城镇特困人员供养标准提高到 835 元；其他困难群体财政补助标准也有不同程度提高。全年发放城乡低保金 9525.5 万元、五保供养金 1423 万元、残疾人补贴 1364 万元、高龄失能老人补贴 164 万元。

3. “三大攻坚战”稳步推进。一是提高政治站位，加强地方政府债务管理。严格执行地方政府债务限额管理，严控举债规模。加强地方政府债务预算管理和风险评估，地方政府债务收支、还本付息、发行兑付费用全部纳入预算规范管理；加强再融资债券申报力度，缓释当期偿债压力。全县地方政府债务余额 283162 万元，控制在省核定我县的债务限额之内，风险总体可控。全年争取地方政府债券 70961 万元，其中：一般债券 35868 万元，专项债券 28566 万元，再融资债券 6527 万元。2019 年偿还地方政府债券本金 7782 万元，支付债券利息 7489 万元。二是持续推进精准脱贫。充分发挥财政资金在脱贫攻坚中的主体和主导作用，以资金保障、资金支付、资金监管为抓手，为打好脱贫攻坚战筑牢根基。2019 年我县共投入脱贫攻坚资金 91570 万元。在财力紧张的情况下，集中财力办大事，积极整合财政涉农扶贫资金用于保障脱贫攻坚，2019 年整合各类涉农

扶贫资金共计 47021 万元。督查各乡镇整合财政涉农扶贫资金使用情况、涉农扶贫项目实施情况，坚持每周统计、每月通报项目进展、资金拨付情况，依托财政扶贫资金动态监控平台，实现了动态监控系统与国库支付平台的对接，提高了动态监控的精准性和有效性。三是积极支持污染防治。全县节能环保支出完成 31632 万元，增长 41.1%。拨付农村环境综合整治资金 12300 万元、重点流域水环境综合治理 1200 万元，重点做好农村环境整治、厕所革命、村容村貌提升，促进我县生态环境持续改善，切实增强群众满意度和幸福感。

4. 落实深化改革要求，财政管理更加规范。一是积极推进预决算公开，提高公开内容完整性和细化程度，主动接受社会监督，进一步增强了财政预决算的透明度。二是强化对“三公”经费、会议费等一般性支出监管，大力压缩行政成本，持续推进节约型政府建设。三是开展预算绩效管理工作。出台了《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》，建立了“预算编制有目标、预算执行有监控，项目完成有评价，评价结果有反馈、反馈结果要应用、绩效缺失要问责”的全过程预算绩效管理模式，为下一步推进预算绩效管理打下坚实基础。四是加强政府投资项目财政评审管理。2019 年共评审工程预算项目 2630 个，评审工程预算总造价 278391 万元，核定工程预算总价 263002 万元，核减 15389 万元，核减率 5.53%。完成项目结算审查 1450 个，审查金额 198500 万元，审定金额 186590 万元，审减资金

11910 万元，审减率为 6%。

2019 年全县财政运行总体平稳，但财政工作还面临不少困难和挑战，主要表现在：一是收入结构不尽合理，支柱财源不够稳定，新兴财源形成较慢，税收收入占一般公共预算收入的比重有待提高；二是财政刚性支出需求大，民生改善、脱贫攻坚、经济发展等都需要大量投入，财政平衡压力大；三是预算绩效管理改革措施还未深入实施，财政资金使用绩效有待提高，财政管理和监督有待加强等等。对于这些问题，我们将高度重视，综合施策，认真加以解决。

二、2020 年全县和县级预算草案

2020 年是高水平全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年，做好今年的财税工作意义重大。2020 年预算安排的指导思想是：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，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持以供给侧结构性改革为主线，牢牢把握高质量发展要求，紧紧围绕县委决策部署，认真落实减税降费等积极的财政政策，牢固树立过“紧日子”思想，严格压缩一般性支出，优化财政支出结构，突出财政“保工资、保运转、保基本民生”职能，加大对重点领域支持力度，着力增强人民群众获得感、幸福感、安全感，促进全县经济持续健康发展和社会大局稳定。

根据 2020 全县国民经济和社会发展规划，2020 年全县总

预算草案如下：

（一）2020 年全县预算

2020 年全县财政总收入安排 148100 万元，比 2019 年执行数增长 5%。全县一般公共预算收入安排 92554 万元，比 2019 年执行数增长 4.5%。

2020 年全县一般公共预算收入，加上预计上级返还性收入、提前告知的各项补助收入、一般债券资金等 301364 万元，减去上解支出等 8702 万元，全县财力 385216 万元。一般公共预算支出安排 385216 万元，预算收支平衡。主要支出项目安排情况是：

一般公共服务支出 23999 万元，公共安全支出 11917 万元，教育支出 97863 万元，科学技术支出 1085 万元，文化旅游体育与传媒支出 4481 万元，社会保障和就业支出 55728 万元，卫生健康支出 94081 万元，节能环保支出 1314 万元，城乡社区支出 5000 万元，农林水支出 60235 万元，交通运输支出 5869 万元，商业服务业等支出 180 万元，自然资源海洋气象等支出 1120 万元，住房保障支出 8973 万元，粮油物资储备支出 510 万元，灾害防治及应急管理支出 1230 万元，预备费 3000 万元，债务付息支出 8000 万元。

（二）2020 年县级预算

根据我县乡镇财政管理体制，2020 年全县财政收入计划全部作县级收入。

按现行县乡财政管理体制测算，2020 年县级预算财力为 359801 万元。2020 年县级预算支出安排 359801 万元，预算收支平衡。主要支出项目安排情况是：

一般公共服务支出 12741 万元，公共安全支出 11917 万元，教育支出 97863 万元，科学技术支出 1085 万元，文化旅游体育与传媒支出 4140 万元，社会保障和就业支出 55556 万元，卫生健康支出 92901 万元，节能环保支出 1314 万元，城乡社区支出 5000 万元，农林水支出 47771 万元，交通运输支出 5869 万元，商业服务业等支出 180 万元，自然资源海洋气象等支出 1120 万元，住房保障支出 8973 万元，粮油物资储备支出 510 万元，灾害防治及应急管理支出 1230 万元，预备费 3000 万元，债务付息支出 8000 万元。

(三) 政府性基金预算安排情况

全县政府性基金收入预计 90965 万元，包括：政府性基金收入 40000 万元、上级补助 3507 万元、专项债券资金 47458 万元。基金预算支出按照与基金预算收入相对应、专款专用的原则安排支出 90965 万元。

(四) 国有资本经营预算情况

鉴于我县国有资本收益总量偏小，2020 年暂不编制国有资本经营预算。

(五) 社会保险基金预算安排情况

2020 年全县社会保险基金预算收入 173672 万元，其中：

保费收入 89335 万元,财政补助收入 80584 万元(含上级补助)。社会保险基金支出 164506 万元。当期结余 9166 万元,累计结余 113635 万元。

(六) 地方政府债务情况

省财政厅下达我县提前批次 2020 年新增地方政府债券资金 74039 万元。其中:一般债券资金 26581 万元,专项债券资金 47458 万元,分别列入一般公共预算支出和基金预算支出。围绕省委省政府重大战略,聚焦重大项目和重点领域,加大基础设施补短板力度,用于脱贫攻坚、生态环境保护和修复治理、乡村振兴、教育、水利、医疗健康、社会保障、交通基础设施、保障性安居工程、市政和产业园区基础设施等重点支持领域。

(七) 2020 年部门预算草案重点审核单位

按照要求,对县司法局、县教师进修学校 2020 年部门预算草案进行重点审核。两个部门机关及所属单位收支预算总体安排情况是:

1. 县司法局部门预算

(1) 收入预算 897.28 万元,其中:当年财政拨款收入 621.87 万元,2019 年结转资金 275.41 万元。

(2) 支出预算 897.28 万元,其中:基本支出 540.07 万元,项目支出 357.21 万元。按支出功能分类科目:公共安全支出 766.75 万元;社会保障和就业支出 58.98 万元;卫生健康支出 37.92 万元;住房保障支出 33.63 万元。

2. 县教师进修学校部门预算

(1)收入预算 339.43 万元,其中:当年财政拨款收入 314.7 万元, 2019 年结转资金 24.73 万元。

(2)支出预算 339.43 万元,其中:基本支出 304.7 万元,项目支出 34.73 万元。按支出功能分类科目:教育支出 256.38 万元;社会保障和就业支出 32.89 万元;卫生健康支出 27.01 万元;住房保障支出 23.15 万元。

三、坚定信心、迎难而上,努力完成 2020 年预算任务

2020 年,受外部经济环境和新冠肺炎疫情影响,经济发展困难和风险增多,“三保”、支持打好“三大攻坚战”、决战决胜小康社会等支出增长刚性较强,加之减税降费政策的减收效应持续释放,直接导致财政增收动力减弱,实现财政收支平衡的压力增加。但是,在抗击疫情斗争中,我国基本民生保障有力,社会大局保持稳定,经济长期向好的基本面和内在向上的趋势没有改变,数字经济、生命健康、新材料等战略性新兴产业和未来产业发展迎来新机遇,消费税改革收入下划、资源税税率提高、新增地方政府债券等财政政策更加精准高效,全县贯彻新发展理念更加坚定,高质量发展的积极因素不断累积,为推进宁都振兴发展提供了综合保障。

1.全力支持新冠肺炎疫情防控工作。认真落实党中央、国务院和省市决策部署,全力保障疫情防控资金需求,支持重点物资采购供应。1 月份已启动应对新型冠状肺炎疫情防控经费

保障预案，专项支持疫情防控各项工作。完善重大公共卫生风险防控机制，拨付资金 1727 万元，努力保障新冠肺炎疫情防控资金需求；争取新增地方政府债券资金用于宁都县传染病医院建设，逐步建立高效长效保障机制。

2. 坚持落实减税降费政策和强化收入征管相结合，组织收入适应新常态。一是继续提高财政收入质量。细化收入目标任务，加强财政、税务、自然资源等部门沟通协作，抓好消费税征收环节调整后的收入组织工作，围绕税收收入、土地性收入等主要收入来源，强化形势分析和进度把控，着重关注税收收入占比等结构性问题，保持财政收入平稳增长，质量进一步提高。二是完善协税护税机制。加强对重点行业、重点企业、重点税种的跟踪服务，努力促进税收增长。强化重点税源管控，加强建筑、房地产等重点行业的税收管控，提高税收征管质量和效率；推动综合治税科学化、精细化、规范化管理，堵塞漏洞，确保应收尽收。三是加大社保征缴力度。完善社保征管系统，加强部门协作，实现信息互联互通，堵塞征缴漏洞，形成养老保险扩面征缴合力。

3. 坚持“稳中求进”与“放水养鱼”相结合，财源建设注入新动能。一是充分发挥财政扶持资金的导向作用，着力支持实体经济发展，促进企业转型升级，壮大骨干财源。深入开展降成本优环境专项行动，优化管理服务，营造良好营商环境。主动融入“两城两谷两带”产业集群，开展“三请三回、三企

入宁”活动。加大招商引资力度，围绕轻纺服装首位产业，聚焦童装男装，实施精准招商。二是坚持“放水养鱼”，充分激发市场主体的活力和发展后劲，继续落实好减税降费政策，促进政策效应加速显现，让企业切实感受到减税获得感，把减税降费的减法变成培植财源、扩大税基的加法，增强财政收入的均衡性和可持续性。三是实施项目带动和投资拉动，积极向上争取地方政府新增债券资金，加大项目资金统筹调度力度，推进项目支出进度。四是着眼土地出让收入，抓好土地出让、土地复垦、土地“招拍挂”等工作，土地推出计划与项目规划综合考虑，提高地块品质，提升土地价值，做好“土地文章”。

4. 优化财政支出结构，切实保障民生等重点支出。一是不断提高民生支出保障水平。围绕就业创业等八个方面，集中办好全省确定的涉及群众切身利益的 51 件民生实事，全面落实教育、医疗、就业、住房、生育、养老、社会救助、文化建设等方面政策。二是强化重点支出保障。切实兜牢“三保”底线，打足打实“三保”支出预算。围绕“打赢脱贫攻坚战向乡村振兴转承”目标持续发力，继续加大涉农资金整合投入力度，巩固好脱贫攻坚成果。推进乡村振兴战略实施，把农业农村作为财政支出的重点保障领域，加强农村人居环境整治，推进“四好农村路”建设和“整洁美丽，和谐宜居”新农村建设，确保乡村振兴各项工作顺利完成。进一步加大环保投入，重点支持城区污水管网改造、农村生活垃圾处理、厕所革命等专项治理，

促进全县污染防治工作有效开展。全力保障县委、县政府重点中心工作，严格把关政府投资，最大限度发挥财政投资效益，确保全县重大决策的顺利落实。三是积极盘活财政存量资金。进一步扩大部门结转结余资金清理回收范围，按照上级要求，将项目支出使用年限由两年缩短为一年，对结转一年以上的项目支出等结余结转资金收回财政统筹使用。四是厉行节约体现新力度。贯彻落实过“紧日子”和坚持厉行节约反对浪费的有关要求，严格控制“三公”经费和一般性支出，落实会议费只减不增、“三公”经费压减3%、一般性支出压减10%等要求。

5. 积极推进财政改革，提升预算编制水平。推进政府收支分类科目改革，不断提高预算编制水平；做好2019年政府综合财务报告正式编制工作，确保数据真实、准确。全面落实预算绩效管理，加大财政项目资金使用监管，做好绩效管理体系建设，重点完善事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理、评价结果应用等5个管理办法和操作规程，逐步将绩效目标管理范围拓展至三本预算，覆盖所有财政资金，做到绩效目标与预算同步编制、审核、批复和公开。扎实推进预决算公开，集中公开政府预决算和部门预决算信息，提高预决算透明度。强化政府性债务限额管理、预算管理，积极化解存量债务，防范债务风险。进一步积极稳妥推进政府采购制度、政府购买服务工作、财政票据和非税收入收缴电子一体化改革等各项财政改革工作。

各位代表，完成 2020 年预算和财政工作任务艰巨，使命光荣。我们将在县委的正确领导下，在县人大监督指导下，认真贯彻落实本次会议精神，自觉接受监督和指导，振奋精神，认真工作，砥砺前行，为促进全县经济建设和社会事业发展做出更大贡献！

共印 750 份