

县十八届人大常委会
第一次会议文件（4）

阜平县人民政府 关于 2020 年财政总决算及 2021 年上半年财政 预算执行情况的报告

2021 年 9 月 29 日在阜平县第十八届人大常委会第一次会议上

阜平县财政局局长 王玉东

尊敬的王主任、各位副主任、各位委员：

受县政府委托，我向人大常委会报告阜平县 2020 年财政总决算及 2021 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2020 年财政总决算情况

2020 年是全面建成小康社会的决胜之年。面对突如其来的疫情及复杂严峻的经济形势，全县财政工作在县委的正确领导下，在县人大监督指导下，紧紧围绕全面落实“六稳、六保”工作任务、坚决打赢疫情防控阻击战，全力组织财政收入，优化财政支出保重点，有效防范政府债务风险，预算执行取得预期效果，财政运行基本平稳，较好地完成了 2020 年财政收支任务。

（一）一般公共预算收支决算情况

1、收入完成情况。2020 年全县一般公共预算收入完成 53380 万元，占年初预算的 104.2%，同比增长 11.5%。分部门来看：

税务部门完成 11776 万元，占年初预算的 69.5%，同比下降 25.5%；财政部门完成 41604 万元，占年初预算的 121.3%，同比增长 29.7%。

2、支出完成情况。2020 年全县一般公共预算支出 344713 万元，占调整预算的 95%，同比增长 11.5%。

3、收支平衡情况。2020 年一般公共预算收入 53380 万元，上级补助收入 236033 万元，地方政府债务转贷收入 45000 万元，调入资金 15351 万元，动用预算稳定调节基金 11412 万元，上年结余结转 15444 万元，收入总计 376620 万元。2020 年一般公共预算支出 344713 万元，上解上级支出-923 万元，调出资金 4514 万元，安排预算稳定调节基金 4990 万元，地方政府一般债务还本支出 6000 万元，支出总计 359294 万元。收支相抵后，结余结转 17326 万元。

（二）政府性基金收支决算情况

1、收入完成情况。2020 年全县政府性基金收入完成 78727 万元，占调整预算的 27.3%，同比下降 64.1%。其中：国有土地使用权出让收入 77455 万元，同比下降 64.3%。

2、支出完成情况。2020 年全县政府性基金支出完成 230211 万元，占调整预算的 72.4%，同比下降 40.5%。

3、收支平衡情况。2020 年政府性基金收入 78727 万元，上级补助收入 13671 万元，上年结转资金 3586 万元，债务转贷收入 154500 万元，调入资金 4514 万元，收入总计 254998 万元。政府性基金支出 230211 万元，调出资金 15351 万元，债务还本

支出 8100 万元，支出总计 253662 万元。收支相抵后，结转项目资金 1336 万元。

（三）社会保险基金收支决算情况

2020 年社保基金收入 45331 万元，上年结转 12336 万元，社保基金支出 44257 万元，结转下年支出 13410 万元。

（四）地方政府债务情况

2020 年，省级核定我县地方政府债务限额为 661052 万元，其中一般债务限额 239752 万元，专项债务限额 421300 万元。2020 年省财政厅下达我县新增债券资金 190000 万元，其中：新增一般债券资金 40000 万元，新增专项债券资金 150000 万元。截止 2020 年底，我县政府性债务余额 613963 万元，其中：政府债券余额 613955 万元，2014 年清理甄别存量债务余额 8 万元。

2020 年，县财政认真落实人大决议和人大常委会要求，实现了财政收支平衡，为全县疫情防控和经济社会发展提供了有力保障。

二、2021 年上半年预算执行情况

今年以来，全县财政工作紧紧围绕县十七届五次人代会确定的财政收支目标任务，努力克服各种困难，多措并举抓好增收节支，深化预算绩效改革，有序化解存量债务，努力增强有效供给，切实加强资金管理，财政收入实现了时间过半任务过半目标，财政支出有力保障了“三保”支出和全县各项事业的发展。

（一）一般公共预算执行情况

1、收入执行情况

上半年，一般公共预算收入完成 126996 万元，完成年初预算的 216.3%，同比增长 387.5%，超“双过半”目标任务（29359 万元）97637 万元。

分部门完成情况：税务部门完成 8050 万元，占年初预算的 56.6%，同比增长 14%；财政部门完成 118946 万元，占年初预算的 267.3%，同比增长 526.4%。

2、支出执行情况

2021 年一般公共预算支出年初预算安排 323536 万元，上半年完成 104854 万元，占年初预算的 32.4%，同比下降 35.5%。其中：专款支出 33347 万元，人员经费支出 46573 万元，公用经费支出 1715 万元，一般项目支出 22447 万元，费改税支出 772 万元。

（二）政府性基金预算执行情况

全县政府性基金收入年初预算安排 439630 万元，上半年完成 64809 万元，占年初预算的 14.7%，同比增长 19.7%。

政府性基金支出年初预算安排 355018 万元，上半年完成 137765 万元，占年初预算的 38.8%，同比下降 33.5%。支出主要用于：化解隐性债务 36490 万元，政府债务利息支出 5900 万元，土地整治支出 14621 万元，市政公用设施、城乡建设及环境卫生整治支出 26489 万元，易地扶贫搬迁项目支出 6322 万元，注入资金 28080 万元，征地拆迁补偿费支出 723 万元，交通建设项目支出 6195 万元，农林水利项目支出 7567 万元，广电和旅

游项目 525 万元，其他项目支出 4853 万元。

（三）社会保险基金预算执行情况

上半年，全县社会保险基金预算收入完成 2890 万元，占年初预算的 9.8%。社会保险基金预算支出 4230 万元，占年初预算的 14.7%。

三、上半年的主要工作

（一）多措并举，财政保障能力稳步增强

一是积极的财政政策更加有为。财税部门密切协作，严格落实好减税降费政策，用财政收入的“减法”，换取企业效益的“加法”、市场活力的“乘法”，上半年累计减税降费 1298 万元，加强对重点企业、重点税源的税收管控，做到应收尽收，上半年一般公共预算税收收入完成 8050 万元，同比增长 14%。同时，加强与自然资源和规划部门及乡镇的协调配合，推进土地整治及复垦验收进度，并积极与周边市县沟通联系，主动寻求市场，努力增加财政收入，上半年实现土地节余指标流转收入入库 102298 万元。二是上级直达资金管理更加规范。进一步建立健全直达资金规范管理体系，充分发挥直达资金监测平台的作用，专人负责、全程监管，实现全过程、全覆盖监控，并定期向省市反馈汇报，确保了直达资金规范运行。今年上半年，上级共下达我县直达资金 55243 万元，已拨付 35831 万元，为保证基层运转、补齐公共卫生服务体系短板、促进教育等社会事业发展、兜牢民生底线提供了有力保障。三是国有资产盘活成效显著。对全县国有资产摸底排查、建立台账，针对国有资

产不同性质，依法依规采取融资、租赁、拍卖等方式分类进行处置，盘活资产形成可用财力。上半年，共实现国有资产处置收入 78990 万元。

（二）优化支出，财政资金使用效益不断提升

一是补短板，兜牢兜实民生底线。强化资金统筹保障，优先足额安排“三保”支出。上半年，全县“三保”支出 66271 万元，占一般公共预算支出的 63.2%，紧紧围绕支持 10 件民心工程，持续加大民生领域支出规模，民生保障水平不断提升，人民福祉不断增进。二是严预算，大力压减一般性支出。以零基预算打破基数概念和支出固化格局，坚持“资金跟着项目走”；实行“项目排序、资金安排”双指引，按照上级政策部署、债务还本付息等进行项目排序，分清优先等次，突出保障重点；严格执行《阜平县关于厉行节约减少支出的通知》，按照不低于 10% 的幅度压减一般性支出，把每一分钱都用在刀刃上，形成了厉行节约、减少支出的浓厚氛围。三是稳脱贫，充分发挥扶贫资金效益。坚持脱贫“四不摘”政策，财政帮扶力度不松懈，兜底“两不愁三保障”不出现问题，持续加大对农村教育、医疗、住房、饮水安全等方面的资金倾斜，上半年共投入资金 4413 万元。同时建立扶贫资金动态管理机制，着力加强财政专项扶贫资金和整合财政涉农资金的统筹使用，上半年上级共下达我县专项扶贫资金 62544 万元，整合涉农资金 62360 万元，有力保障了脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接的推进。

（三）规范管理，财税改革向纵深推进

一是实施全过程预算绩效管理。预算执行实行“双监控”，强化项目执行进度绩效管理，强化绩效目标实现程度管理，全力抓好绩效运行跟踪监控。预算评价实行“双挂钩”，将绩效评价结果与预算安排挂钩，将绩效评价结果与部门行政绩效挂钩，强化预算绩效评价结果运用。编制 2021 年预算时通过对 2 个单位，2 个项目进行重大项目事前绩效评估，避免了项目资金的浪费，提高了财政资金使用效益。**二是着力加强财政投资评审力度。**财政局评审中心化被动为主动，开展项目跟踪评审，将单一的预算评审变为事前、事中、事后的全过程动态评审，随时掌握造价变动的信息，上半年对 58 个项目进行了评审，涉及项目总金额 61340 万元，审减金额 4072 万元，审减率 6.6%。进一步规范了政府采购行为，最大限度地节约资金。上半年，采购总额 75783 万元，节约资金 2786 万元，资金节约率 3.5%。**三是着力加强政府债务管理。**上半年印发出台了《阜平县专项债券工作协调联动机制（试行）》阜政【2021】4 号文，加快推动专项债券项目落地见效，提高专项债券资金使用效益。根据上级要求认真开展了政府债券资金使用情况“回头看”的自查整改，坚决防止发生系统性风险。上半年偿还隐性债务 37192 万元，化解政府债务 28819 万元，有效降低了政府债务风险。

四、存在的主要困难和问题

上半年，全县财政工作取得了阶段性进展，但完成全年财政收支平衡任务艰巨，预算执行中存在的主要问题是：

（一）政府性基金收入短收严重，收支矛盾突出。土地节

余指标流转收入是我县政府性基金收入的主要来源，但 2020 年以来受新冠疫情影响，我县土地整治及土地复垦项目实施进度缓慢，加上项目施工周期较长，至今大部分项目仍未完工，造成可出售的土地流转指标不足。另外，受国家政策和市场影响，土地流转指标市场需求大幅度降低，土地流转指标出售由卖方市场转为买方市场，出售难度大，交易价格也大幅下降，致使政府性基金收入大幅度减少。同时，为保障年初预算列支的隐性债务化解、易地扶贫搬迁及整合等重点必保项目支出，政府性基金预算支出较快，造成财政收支矛盾突出。

（二）一般公共预算收入结构不合理，收入质量低。上半年全县一般公共预算收入完成 126996 万元，其中：税收收入 8050 万元，非税收入 118946 万元。非税收入占一般公共预算收入的 93.7%，非税收入的主要来源是占补平衡补充耕地指标收入入国有资产（资源）有偿使用收入，收入为一次性临时收入，具有很大的不确定性。另外，我县缺乏税源支柱产业，企业的税收贡献率偏低，收入结构不合理，收入质量低。

（三）政府债务及隐性债务偿债压力大。下半年需要偿还政府债务本息 12192 万元，需要化解隐性债务本息 32606 万元。若政府性基金收入不能按年初预算实现，将面临债务难以化解的风险。

五、后几个月主要工作措施

面对复杂严峻的财政形势，我们将进一步解放思想、跨越赶超，采取超常的举措攻坚克难，努力完成全年任务目标。

（一）强化收入预期管理，依法应收尽收。一是密切关注经济税源态势和变化，不折不扣落实好减税降费政策，强化财税部门协作，定期做好税源清查工作，加强对重点税源的监控，把握组织收入的主动权，确保财政收入稳预期、可持续；二是充分利用好土地占补平衡和增减挂钩政策，增加县级可用财力，成立工作专班，压实责任、凝聚合力，按相关文件规定简化办事流程，加快项目立项及验收进度；搞好衔接、保证交易，吃透上级政策，把握市场行情，积极寻求市场，努力增加土地流转节余指标收入；三是积极盘活国有资产，加强国有资产出租出售管理，对转让的国有资产，坚持申请、评估、审批、拍卖的程序，保证国有资产依法依规进行处置。

（二）坚持有保有压，严格把控财政支出。一是严格执行人大批准的预算，坚持“无预算不列支，超预算不支出”，严禁擅自扩大支出范围、提高开支标准，强化预算执行的刚性约束；二是坚持以收定支，在有限财力的情况下，对全县必须保障的重点支出拉出清单，分出轻重缓急，优先保障重点支出，对非重点和不必需支出的项目暂缓支出或按一定的比例支出，确保支出规模不突破财力可保障的范围。三是牢固树立“过紧日子”思想，大力压减非必需、非重点的一般性支出，坚持有保有压，将有限的资金优先用于保基本民生、保工资、保运转。

（三）深化财政管理改革，规范财政运行。一是持续推进预算绩效管理“决策有评估、预算有目标、执行有监控、结果有评价、评价有应用”的“五有”联动闭环管理，坚持“用钱问

效，无效问责”，确保每一分钱都用在刀刃上；二是全面加强财政专项检查，扶贫资金专项检查、会计信息质量检查、强化专项检查与日常监管相结合，加大事前、事中、事后监督力度，真正形成财政监督与财政管理的紧密融合，逐步形成对财政资金运行全过程的动态监控，促进财政资金使用的安全与规范；三是着力加强政府债务管理，规范举债融资行为，持续推进常态化全口径隐性债务管理，继续执行并完善债务监测平台及融资月报制度，加强动态监管，开前门、堵后门，化存量、防增量，严格执行年初化解计划按时准点进行政府债券还本及隐性债务化解，切实加强政府债务风险管控。

王主任、各位副主任、各位委员，面对艰巨繁重的财政改革发展任务和巨大的预算平衡压力，我们将在县委的坚强领导下，在县人大监督支持下，以更加坚定的信心、更加坚决的态度、更加有力的措施、更加扎实的工作，为我县“十四五”规划开好局、起好步提供坚实的财力保障。

报告完毕，请予审议。