

封丘县十四届人大

六次会议文件（）

关于封丘县 2020 年财政预算执行情况 和 2021 年财政预算（草案）的报告（书面）

——2021 年 2 月 3 日在封丘县第十四届人民代表大会
第六次会议上
封丘县财政局

各位代表：

受县政府委托，现将 2020 年预算执行情况和 2021 年预算草案提请县十四届人大六次会议审议，并请各位政协委员和其他列席人士提出意见。

一、2020 年预算执行情况

2020 年，受新冠肺炎疫情及国家出台对疫情防控和经济社会发展税费优惠政策因素的影响，我县经济形势更加严峻，财政收入减收因素较多。在县委的正确领导和县人大的依法监督下，全县上下齐心协力，克难求进，紧紧围绕全县总体工作思路和要求，深入贯彻积极财政政策，依法加强收入监管，不断优化支出结构，财政预算执行情况总体良好。

(一) 一般公共预算执行情况

(1)全县收支情况。全县 2020 年一般公共预算收入完成 75856 万元,同比增长 8.2%,其中税收收入完成 53734 万元,税收比重 70.8%。支出预算 382325 万元,执行中因上级补助增加、发行新增地方政府债券等,支出预算调整为 442530 万元,实际完成 438160 万元,为调整预算数的 99%。

(2)县本级收支情况。2020 年县本级一般公共预算收入完成 38713 万元,同比增长 20.5%。支出预算为 343010 万元,执行中因上级补助增加、发行新增地方政府债券、补助乡镇等,支出预算调整为 393779 万元,实际完成 389409 万元,为调整预算的 98.9%。

(二) 政府性基金执行情况

(1)全县收支情况。2020 年全县政府性基金预算收入 127170 万元,执行中因国有土地使用权出让收入减收,调整为 46554 万元,实际完成 47221 万元,为调整预算的 101.4%,同比下降 55.3%。支出预算 129369 万元,执行中因上级补助增加、发行地方政府债券、新增抗疫特别国债等,支出预算调整为 150614 万元,实际完成 148568 万元,为调整预算的 98.6%。

(2)县本级收支情况。2020 年县本级政府性基金预算收入 127170 万元,执行中调整为 46554 万元,实际完成 47221

万元，为调整预算的 101.4%，同比下降 55.3%。支出预算 129369 万元，执行中因上级补助增加、发行地方政府债券、新增抗疫特别国债，补助乡镇等，支出预算调整为 142680 万元，实际完成 140634 万元，为调整预算的 98.6%。

（三）社会保险基金执行情况

2020年全县社会保险基金预算收入25960万元，实际完成24672万元，为预算的95.04%，同比下降4.96%。支出预算17467万元，实际完成16839万元，为预算96.4%，同比下降3.6%。年度收支结余为7833万元，年末滚存结余62348万元。

（注：因企业养老保险基金为市里统一编制预算，所以预算执行情况中没有反映其收支情况。）

（四）国有资本经营预算

2020年，我县暂未编制国有资本经营预算。

（五）政府债务情况

省财政厅核定我县政府债务限额458947万元，其中：一般债务限额142988万元，专项债务限额315959万元。截至2020年底，全县政府债务余额合计406605万元，其中：一般债务122169万元，专项债务284436万元，债务期限包括3年期、5年期、7年期、10年期、15年期、30年期等。全县政府债务余额低于省财政厅核定的限额。

2020年，全县共发行政府债券130220万元，其中一般债

券28720万元(新增债券18200万元,再融资债券10520万元);专项债券101500万元。全县政府债券还本付息40832万元(还本29041万元,付息11791万元);

上述财政收支和政府债务数据为快报数,在完成决算审查汇总及办理上下级财政年终结算后还会有所变动,决算结果届时报县人大常委会审批。

二、围绕预算执行所做的主要工作

2020年,面对新冠疫情、国内外风险挑战、宏观经济下行等严峻形势,坚持聚焦主责主业,强化责任担当,迎难而上、攻坚克难,实施更加积极的财政政策,高质量组织财政收入,高精度推进财政改革,全力做好“三保”工作,推进各项重点项目建设,齐心协力建设“四个封丘”。

(一) 开源节流并重,千方百计狠抓聚财

科学谋划收入征管。积极应对疫情冲击及经济形势下行对财政收入的影响,牢牢把握组织财政收入的主动权,协同税务部门扎实开展收入来源调研,分析税源规模、状况和征管漏洞,制定堵漏增收措施;合理拟定非税收入征管部门的征管计划,加强国有资产清理盘活,严格收费和罚没的标准及范围,确保各项财政收入依法依规、应减尽减、应收尽收。2020年全县财政收入完成75856万元,其中税收收入占比70.8%。

积极向上争取支持。深入研究国家政策支持方向，下大力气争取政策、项目和资金，组织协调各相关部门谋划债券项目50个，成功入库项目28个。全年专项债备选库项目新增22个，总投资额103亿元，到位新增一般债券及再融资债券资金2.87亿元，专项债券资金10.15亿元。积极争取中央直达资金，到位抗疫特别国债资金1.94亿元，特殊转移支付资金1.85亿元，有效的缓解财力短缺压力，增强县级财政保障能力。

调整优化支出结构。树牢“过紧日子”思想，进一步强化资金统筹，大力压缩一般性支出，严控“三公”经费支出，压减各部门一般性支出及支出进度缓慢项目资金1151万元，清理盘活财政存量资金4亿元，优先用于“保工资、保运转、保基本民生”、疫情防控等重点支出需求，真正把有限的资金用在“刀刃”上。

（二）加大调控力度，聚财节支保民生

面对今年凸显的收支矛盾，在基金收入存在缺口较大的情况下，通过积极向上级申请相关资金、盘活全县存量、压减专项和一般性支出等有效措施，保障了各项重点支出需求。**一是加大农业投入，乡村振兴惠及民生。**全县农林水支出82319万元。其中包括扶贫支出37370万元、农村综合改革支出9156万元、普惠金融支出3498万元、农业农村支出26813

万元；同时组织对2020年全县农户进行基础数据的完善，将全县耕地地力保护资金11713万元通过惠农补贴“一卡通”系统全部发放到农户，惠及群众16.2万户。**二是确保教育刚性支出，完善扶困助学机制。**全面保障教育系统人员工资38663万元，及时拨付单位专项36697万元、义务教育阶段学校公用经费10199万元，落实义务教育学校家庭经济困难学生生活费补助、职教助学金、高中助学金、学前教育幼儿资助资金2654万元，教育校舍建设资金3113万元，有力地促进了全县教育事业的发展。**三是为民生谋福祉，强化社会保障。**全年共拨付各类社保、医保资金105462万元。其中包括机关社保基金支出24329万元；城乡居民社保基金支出16905万元；医保基金支出56354万元；城乡医疗、公共卫生服务、特困群众救助资金22082万元；残疾人事业、就业等专项资金1453万元。

（三）决胜收官之战，全力以赴打胜仗

一是致力打好防范风险攻坚战。逐年实施隐性债务化解方案，严控限额红线，严把风险底线，2020年债务还本2.9亿元，付息1.2亿元，确保了债务年末余额不突破省财政厅审定下达的限额，做到控制增量，逐步消化存量，建立了防控债务风险长效机制。**二是致力打好精准扶贫攻坚战。**2020年及时分配和拨付财政专项扶贫资金36457万元。同时对全

县19个乡镇财政专项扶贫资金使用情况进行专项检查，全力确保各项扶贫资金管理合理合规和高效有序运行。**三是致力打好污染防治攻坚战。**投入资金13383万元用于大气污染、水污染等专项治理，贯彻落实环保督查要求，推动开展“双替代”等污染防治工作，散煤取暖基本实现“清零”；开展农村“厕所革命”和农村环境综合整治，大力支持城乡、工业园区污水处理和生活垃圾处理设施建设，打造美丽封丘、生态封丘。

（四）深化财政改革，筑牢坚固壁垒

一是持续深化流程再造。调整优化财政业务审批流程，制定完善业务操作规范，落实限时办结。完善“一网通办”实施清单事项数3项，完成率为100%，行政审批事项中“一次办”事项达到100%；即办件数量为3件，即办件率为100%，补充完善政务服务事项基本目录和实施清单要素完成情况和比例情况全部达标。严格AB岗制度，强化督查问效，助力我县优化营商环境。**二是深化政府采购改革。**持续强化政府采购支持中小企业绿色发展、脱贫攻坚等功能，深入推进“互联网+政府采购”，进一步提升政府采购限额标准，加强政府采购意向公开，积极推行政府采购网上备案制度，坚持以信息化为手段，解决了传统纸质备案中采购单位“跑办”问题，节约了备案时间，降低了备案成本，切实打通政府采购

“最后一公里”，有力推动政府采购营商环境持续优化。充分利用全国“832”平台，协调预算单位优先采购贫困地区农副产品，助力脱贫攻坚。2020年，我县受到“832”平台总部的肯定。**三是深化投资评审改革。**实施“三个全程”，项目资料送审全程帮办、项目评审过程全程公开、重点项目全程跟踪评审服务，所有项目预算不论金额大小，原则上办结时间不超过7个工作日，评审效率和服务效能明显提升。全年评审政府投资项目177个，评审项目资金16.4亿元，审定15.1亿元，审减不合理资金1.34亿元。

（五）加强内控管理，提高行政效能

一是强化工作落实。自觉接受人大依法监督、政协民主监督，及时向县人大常委会及财经委员会报告预算执行情况，落实县人大对预决算的审查意见，及时办理人大建议和政协提案。加强预算执行分析工作，提供准确详实的预算收支执行信息。进一步做好库款保障、民生支出保障，充分发挥财政资金使用效益，确保财政政策有效落实。**二是夯实国有资产管理。**成立封丘县国有资产管理工作领导小组，结合我县实际情况，全面梳理、重新调配国有资产，明确“政府所有、财政监管、单位使用、收益统筹”的国有资产管理体制。**三是强化财政资金监管。**对专项资金使用进行全程监管，突出抓好抗疫特别国债等中央直达资金和惠农补贴资金管理，做

到资金直达民生、直达基层、直达企业，每笔资金及时拨付、数据真实、流向明确、账目清晰、可查可控。对虚报冒领、截留挪用等违纪违规使用财政资金行为，坚决发现一起查处一起。**四是加强乡镇财政管理。**规范乡镇财政相关规章制度、业务流程，严格控制乡镇举债建设，防范乡镇债务风险。同时开展多种形式的会计培训和财务互查，提升基层财务人员业务素质和业务质量。

刚刚过去的2020年是“十三五”规划的收官之年，回顾过去的五年，封丘财政走过了一段极不平凡的奋斗历程，财政改革发展工作也取得了新的重大成就。**一是财政实力显著增强。**在实施大规模减税降费政策情况下，五年收支总量分别达到29.7亿元、217.8亿元，较上一个五年分别增长93.2%、96.5%，为全县社会持续健康发展提供了坚实财力支撑。**二是民生支出高位增长。**把民生支出作为财政保障的重点，五年来，民生支出总量累计达168.7亿元，占一般公共预算支出比重稳定在74%以上，改革发展的成果更多更公平惠及群众。**三是财税改革纵深推进。**预算绩效管理改革全面实施，预算标准体系建设深入推进，县乡财力分配格局逐步完善，政府采购领域改革成效显著，国有资产报告制度改革基本成型，现代财政制度框架基本确立。

各位代表，2020年是我县财政经济形势最为错综复杂的

一年，财政工作面临着既要保减税降费政策、疫情防控工作的落实，又要保年初预算收支计划落实；既要保急剧增长的刚性支出需求，又要保年度财政收支平衡；既要保财政收入预期目标，又要保收入质量；既要防范化解重大风险，又要依法依规拓展多元化融资渠道等诸多矛盾。在矛盾交织的重重压力下，全县上下齐心协力、攻坚克难，努力保持了全县财政平稳运行，这是深入贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想的结果，也是县委县政府科学决策、正确领导及县人大、县政协各位代表委员们监督指导、大力支持的结果。同时，我们也要清醒地认识到，财政运行中还存在一些亟待破解的难题，主要表现在：收入增速放缓期、政府偿债高峰期、土地市场回落期的“三重叠加”；外部环境以及疫情影响的情况下，县域优质税源增长亮点不多，增收不增财局面依然严峻；急剧增长的刚性支出需求和可用财力增长有限形成的缺口难以平衡，财政赤字风险凸显；牢牢守住不发生系统性金融风险和“三保”支出不断链的底线不容突破；部分单位绩效意识不强，财务管理较为粗放，预算执行与资金安排不匹配，“钱等项目”现象频现，预算绩效刚性约束作用尚未发挥。对此，我们将高度重视，进一步强化问题导向，认真听取各位代表、委员意见，认真分析原因，采取有效措施，努力加以改进和解决。

三、2021年财政预算草案

2021年是建党100周年和“十四五”规划开局之年，也是全面建成小康社会、开启全面建设社会主义现代化国家新征程的关键之年。编制好2021年预算，对于做好各项财政工作、保持经济健康平稳运行、维护社会和谐稳定具有重要意义。

（一）指导思想

高举中国特色社会主义伟大旗帜，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚定不移贯彻创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念，坚持稳中求进工作总基调，以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以改革创新为根本动力，以满足人民日益增长的美好生活需要为根本目的，统筹推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定，全面做好“六稳”“六保”工作，推动经济社会高质量发展，认真贯彻“以收定支”原则，坚持党政机关过“紧日子”，进一步压减一般性支出，兜牢“三保”支出底线，全力推进预算绩效管理，建立健全预算绩效评价体系，提高资金使用效率，为“十四五”规划开好局、起好步提供财力保障。

（二）一般公共预算收支预算

1、收入预算

2021年,全县一般公共预算收入安排82000万元,较2020年完成数增长8%,其中:税收收入60130万元,非税收入21870万元,税收比重为73%。

县本级一般公共预算收入安排40100万元,加上上级补助收入262019万元(其中财力性转移支付补助123024万元、指定用途的转移支付138995万元),调入政府性基金52000万元等,年度财政总收入357157万元。

2.支出预算

2021年,全县支出预算总额398164万元,其中一般公共预算支出379598万元,上解上级支出18566万元,全年收支平衡。

县本级一般公共预算支出357157万元,比上年增长7%。其中:工资和运转支出117373万元、占33%;项目支出233784万元、占67%。

(三)政府性基金收支预算

2021年,全县政府性基金预算收入安排126907万元,其中国有土地使用权出让收入120000万元,城市基础设施配套费收入1000万元,污水处理费收入600万元,其他基金收入1360万元,上级政府性基金补助收入1901万元。

2021年,全县政府性基金支出预算74907万元,调出资金52000万元。其中:包括国有土地使用权出让收入安排的支

出55783万元、债务付息支出12621万元、债务还本1990万元、城市基础设施配套费支出1270万元。

（四）社会保险基金收支预算

2021年全县社会保险基金预算收入安排26406万元。其中财政补助收入18484万元；全县社会保险基金预算支出18154万元，当年结余8252万元，年末滚存结余71028万元。

（五）国有资本经营预算

2021年，全县国有资本经营预算收入安排14万元，全部为上级专项补助收入。全县国有资本经营预算支出14万元，当年预算收支平衡。

需要说明的是，以上全县收支预算是预期性的，待人大批准后，及时汇总报县人大常委会备案。同时，根据预算法第五十四条规定，预算年度开始后，预算草案在人代会批准前，可以预安排部分支出。截至2021年1月27日，县本级一般公共预算支出24754万元。其中：基本支出15347万元，用于保障机关事业单位人员元月份工资和基本运转经费；项目支出9407万元，主要用于财政对社保基金补助、社会福利救助等急需支出项目。县本级政府性基金预算支出2103万元，主要用于专项债务付息、上级下达移民后期扶持等项目。

四、2021年财政工作重点

（一）壮大财源，积极推动财政增收

一是加强税源建设。充分发挥财政政策和资金导向作用，加大工业园区、重点企业和重点项目支持力度，提升财政经济发展动力，着力培植财源，推动县域经济发展。二是加大争资力度。加强各相关部门单位工作协调，做好各类项目的对接和申报工作，积极争取相关上级资金，支持地方经济发展。三是做实基金收入。整合土地资源，加大土地出让力度，确保实现既定土地出让收入。

（二）严控关口，兜住“三保”底线

把加强“三保”作为当前财政工作最根本的出发点和落脚点，牢牢将“三保”支出控制在预算盘子内。一是压减日常开支。认真贯彻中央、国务院规定，牢固树立过“紧日子”思想，厉行节约反对浪费，“三公”经费只减不增，一般性支出和非急需、非刚性支出要进一步压减。二是严控预算安排。继续坚持“先有预算后有支出”，无预算、超预算原则上不得安排支出，督促整改预算执行中的铺张浪费、绩效低下的项目，一律削减或取消把关不严、低效无效的资金。三是严格财务管理。健全完善内部财务管理制度，定期审计检查，提高财务管理水平，堵塞制度漏洞，确保收支平衡，严防管理风险。

（三）发挥职能，继续加强民生保障

深入推进涉农资金整合和乡村振兴，加大对农村饮水、

农村道路、高标准农田等基础设施的投入力度，加快培育特色农业品牌，发展新型农业经营主体，打造乡村振兴示范样板；加快建立基本公共服务体系，支持教育、社保、医疗、文化、体育、城市建设等领域的重点项目建设，增进民生福祉；继续支持意识形态、扫黑除恶、社会治安综合治理等工作，推进人居环境建设，为人民群众打造安居乐业的良好环境。

（四）盘活资产，提升财政管理水平

按照省财政厅《关于开展行政事业单位重点资产信息核查的通知》文件要求，结合我县实际，围绕单位的基本情况、往来账务、各类财产和产权归属四个方面，通过宣传发动、自查、甄别、核实、汇总五个阶段，全面真实摸清全县国有资产家底。按照“所有权不变，使用权不变，收益权不变”的原则，存量国有资产全部纳入国资部门统一管理；新增国有资产一律划归国资部门所有，有效盘活存量国有资产，努力实现“资源资产化、资产资金化”。

（五）强化绩效，确保财政行稳致远

坚持目标和问题导向相统一，积极推进财税体制改革，使财政运行机制更加高效。强化零基预算约束，打破各部门原有的支出基数，以零为基数重新核定预算支出。继续完善“四本”预算的有机衔接，统筹各项收入保障财政支出，确保

财政平稳运行。全面实施绩效管理，健全“用钱必问效、无效必问责”的绩效管理机制，将绩效评价结果作为预算安排的重要依据。强化预算执行管理，建立执行进度惩戒机制，加强预算执行动态监控，优化上级专项审批流程，加快预算执行进度，提高资金使用效益。加大专项资金清理盘活力度，制定存量资金逐年清理消化方案，通过科学调度、依规盘活，解决账面资金长期沉淀问题。硬化预算执行约束，预算执行中原则上不追加预算，不出台增加当年支出规模或难以持续的支出政策。

（六）严控债务，积极做好存量化解

坚决防范金融债务风险，督促债务单位按计划化解隐性债务。支持平台公司拓宽收入来源，以市场化合规方式提前谋划筹措偿债资金。将不新增隐性债务作为底线，确保隐性债务不新增、“三保”资金不断链、风险事件不发生。大力争取新增债券资金，全力支持我县重大项目建设。将债券管理由注重前期的“借、用”向“借、用、管、还”并重转变，确保到期偿还，严防偿付风险。推进平台转型发展，做好经营性资产清查，加快完成经营性资产统一集中管理，通过打造经营板块、做大资产盘子、做活经营收入、提升信用等级，逐步实现国有企业“去平台、市场化”，助推经济高质量发展。

各位代表，2021年财政改革发展任务艰巨，我们将在县

委的坚强领导下，自觉接受县人大的监督，认真听取县政协的意见和建议，切实贯彻落实好本次会议的各项决议和要求，以更开阔的思路、更昂扬的精神、更得力的措施，解放思想、改革创新、真抓实干，确保2021年财政收支预算任务的全面完成，为促进全县经济和社会事业的科学发展做出新的贡献，以优异的成绩庆祝建党一百周年。