关于2020年尤溪县本级决算（草案）的报告

——2021年5月27日县十七届人大常委会第四十一次会议上

县财政局局长 詹立忠

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现将2020年县本级决算草案说明如下。**一、全县财政收支及平衡情况**

**（一）全县一般公共预算收支及平衡情况**

1. 全县财政总收入完成117200万元，比上年减收3748万元，下降3.1%，其中:上划中央收入33502万元，比上年减收6237万元，下降15.69%；地方级一般公共预算收入83698万元，完成县人大调整预算数82000万元的102.07%，比上年增收2489万元，增长3.06%。

2. 全县一般公共预算支出320830万元，完成调整预算数331223万元的96.86%，比上年支出303687万元增支17143万元，增长5.64%。

3.平衡情况：全县地方级一般公共预算收入83698万元，上级补助收入172101万元，地方政府一般债务转贷收入29428万元，上年滚存结余8252万元，调入资金60286万元，收入合计353765万元；全县一般公共预算支出320830万元，上解上级支出7305万元，地方政府一般债务还本支出13539万元，补充预算稳定调节基金1698万元，支出合计343372万元。收支对抵，年终滚存结余10393万元，其中结转下年支出10393万元。

与上报县十七届人大六次会议审议的快报数比，主要变化有：减少全县一般公共预算支出1110万元。

**（二）全县政府性基金收支及平衡情况**

1. 全县政府性基金预算收入113663万元，完成调整预算数104770万元的108.49%，比上年减收2554万元，下降2.20%。

2. 全县政府性基金支出175411万元，完成调整预算数178477万元的98.28%，比上年增支78713万元，增长81.4%。

3.平衡情况：全县政府性基金收入113663万元，上级补助收入11968万元，上年滚存结余5000万元，地方政府专项债务转贷收入124450万元，收入合计255081万元；全县政府性基金支出175411万元，上解支出26万，调出资金46450万元，债务还本支出30128万，支出合计252015万元，年终滚存结余3066万元。

与上报县十七届人大六次会议审议的快报数比，实际年度决算收支发生变化主要有：减少县本级政府性基金预算支出195万。

**（三）全县国有资本经营收支及平衡情况**

全县国有资本经营预算收入459万元，加上县国投公司对抵代垫扶持村集体经济发展资金投资收益资金141万元后，完成年度预算的100%。上级补助收入5万，收入合计464万，全县国有资本经营支出3万，支出调入一般公共预算461万元，收支对抵结余为零。

与上报县十七届人大六次会议审议的快报数比，增加国有资本经营支出3万。

**（四）全县社会保险基金收支及平衡情况**

社会保险基金收入44885万元，上年结余27954万元，收入总计72839万元；社会保险基金支出40896万元，本年收支结余3989万元，年末滚存结余31943万元。

与上报县十七届人大六次会议审议的快报数比，实际年度决算收支发生变化主要有：减少全县社会保险基金收入899万元，减少全县社会保险基金支出231万元。

**二、县本级财政收支及平衡情况**

**（一）县本级一般公共预算收支及平衡情况**

1.县本级一般公共预算收入83698万元，完成县人大调整预算数82000万元的102.07%，比上年增收2489万元，增长3.06%

2.县本级一般公共预算支出280768万元，完成调整预算数291161万元的96.43%，比上年增支10391万元，增长3.84%。

3.平衡情况：县本级一般公共预算收入83698万元，上级补助收入172101万元，地方政府一般债务转贷收入29428万元，上年滚存结余8250万元，调入资金59386万元，收入合计352863万元；县本级一般公共预算支出280768万元，补助下级支出40062万元，上解上级支出7305万元，地方政府一般债务还本支出12639万元，补充预算稳定调节基金1698万元，支出合计342472万元。收支对抵，年终滚存结余10391万元，其中结转下年支出10391万元。

**（二）县本级政府性基金收支及平衡情况**

1.县本级政府性基金预算收入113663万元，完成县人大调整预算数104770万元的108.49%，比上年减收2554万元，下降2.20%。

2.县本级政府性基金支出152985万元，完成调整预算数156051万元的98.04%，比上年增支67793万元，增长79.58%。

3.平衡情况：县本级政府性基金收入113663万元，上级补助收入11968万元，上年滚存结余4998万元，地方政府专项债务转贷收入124450万元，收入合计255079万元；县本级政府性基金支出152985万元，上解上级支出26万，补助下级支出15426万元，调出资金46450万元，债务还本支出30128万，债务转贷支出7000万，支出合计252015万元，年终滚存结余3064万元。

**（三）县本级国有资本经营预算收支及平衡情况**

县本级国有资本经营预算收入459万元，加上县国投公司对抵代垫扶持村集体经济发展资金投资收益资金141万元后，完成年度预算的100%。上级补助收入5万，收入合计464万，补助下级支出3万，支出调入一般公共预算461万元，收支对抵结余为零。

**（四）因乡镇没有社会保险基金收支，县本级社会保险基金收支决算等同全县数。**

**三、其他重要事项情况**

**（一）县本级重点支出的安排和使用情况**

2020年，县本级支出预算按照“保工资、保运转、保基本民生”的原则，牢固树立过“紧日子”的思想,大力压缩“三公经费”等一般性支出，将节省下来的资金集中用于保重点、补短板、强弱项。通过多渠道筹措资金、统筹安排各项支出、清理盘活财政存量资金、统筹整合资金，保障重点领域投入，支出精准有力，有效保障了重点支出的需要。在助推教育均衡发展、健全城乡社会保障体系、完善医疗卫生体制、推动科技文体旅游、促进乡村振兴等方面取得较好成绩，民生保障水平不断提高。

1.教育支出：调整预算数78042万元。实际支出76313万元，完成调整预算数的97.78％，占县本级一般公共预算支出的27.18%，比上年75358万元增支955万元，增长1.27％。安排公办幼儿园、普惠性幼儿园基础设施建设1214万，促进学前教育发展；安排410万加大城乡义务教育设施投入，进一步推动城乡学校和设施均衡配置；拨付示范性现代职业院校建设项目190万，加快职业教育的发展；拨付中小学校舍安全保障长效机制专项补助资金709万；安排义务教育阶段中小学生、普通高中生、公办义务教育寄宿制学校寄宿生、职专生均公用经费、学前教育生均公用经费5703万元；安排中小学营养改善资金474万；安排乡村教师生活补助942万；落实教师绩效考核激励机制，安排高考奖金、中小学教学质量奖、班主任津贴389万，激发全县教育工作者的积极性和创造性。

2.社会保障和就业支出：调整预算数47304万元。实际支出47137万元，完成调整预算数的99.65%，比上年44119万元增支3018万元，增长6.84％。拨付城乡居民养老保险11718万元，城乡居民养老保险基础养老金从每人每月123元提高到每人每月130元；落实城乡低保、特困补助5073万，社会保障水平持续提升；发放困难残疾人生活补贴和中度残疾人护理补贴1409万、城乡居民高龄补贴1003万、农村幸福院和城乡居家养老建设经费115万、优抚对象等人员抚恤和生活补助1630万，提升就业和社会保障水平。

 3.农林水支出：调整预算数43145万元。县本级支出42569万元，完成调整预算数的98.66%，比上年减支1595万元，下降3.61%。（全县农林水支出62510万元，比上年61263万元增加1247万元，增长2.04%，下达19941万元在乡镇列支，乡镇农林水比上年增支2842万元，增长16.62%。）争取债券资金2354万用于中小河流治理重点县综合整治；兑现国家的耕地地力保护补贴资金2700万、农机购置补贴948万、渔业油价补贴400万，促进稳定粮食产量、农机装备转型升级和农民增产增收；拨付农业生产发展资金3357万、粮食产能项目资金345万、水利发展资金3372万、造林绿化资金1314万、林业专项资金1168万、森林生态效益补偿资金2246万元，扶持茶叶、食用菌、金柑特色产业，坚持以主导产业带动全县农业优质发展，支持农田整治、农田水利和林业改革发展等农业农村建设，推进现代农业、设施农业发展，改善农村生产条件；继续推进重大水利工程建设，拨付汶潭水利枢纽工程、闽江上游尤溪流域防洪二期工程(尤溪段)6651万元，拨付水库移民后期扶持基金1600万；拨付建设现代生猪良种繁育体系资金200万；安排农村公益事业建设财政奖补资金1885万元，建设村级公益事业；安排扶贫资金5128万元，用于建档立卡贫困户健康综合保险、易地扶贫搬迁贴息、住房安全巩固提升工程和贫困村“造血性”扶贫项目等支出。促进乡村振兴。

4.卫生健康支出：调整预算数23671万元，实际支出21604万元，完成调整预算数的91.27％，比上年20726万元增支878万元，增长4.24％。主要是突发公共卫生事件应急处理增支。重点支持城乡居民基本医疗保险、重大公共卫生服务、基本公共卫生服务、计生事业等各项工作。其中：逐步提高城乡居民基本医疗保险政府补助标准，如将基本公共卫生服务项目年人均财政补助标准提高到74元、城乡居民基本医疗保险财政补助标准由每人每年提高到550元；拨付新型冠状病毒感染肺炎疫情防治工作经费789万元；拨付基本公共卫生服务、重大公共卫生服务资金1245万；安排32万元支持实施国家免疫规划、艾滋病防治等公共卫生服务项目，支持公共卫生事业发展；安排350万元用于妇幼健康卫生、产儿科建设，医疗卫生条件进一步完善；安排75万用于生育关怀行动、基层计生协会建设；安排新型农村合作医疗独女及二女扎家庭资金188万；安排乡村医生培训和津贴214万，安排222万元用于卫生院卫技人员奖励，加大医疗卫生人才投入力度，让基层人才“引下来，留得住”，推进医疗卫生健康事业改革。

5.文化旅游体育与传媒支出：调整预算数6290万元。实际支出6187万元，完成调整预算数的98.36%。比上年5611万元增支576万元，增长10.27％。加大公共文化建设投入，拨付594万用于文物保护与抢救；安排157万元用于博物馆美术馆公共图书馆文化馆免费开放，进一步提高公共文化服务供给水平；安排389万元用于融媒体中心平台建设、设备更新与技术保障工作；安排416万元发展文化体育旅游事业，加大桂峰古民居等文化遗产和传统村落文物保护和县体育场维护管理，大力支持打造全域旅游新格局。推动文化体育旅游事业发展。

6.科学技术支出：调整预算数623万元。实际支出599万元，完成调整预算数的96.15%，比上年586万元增支13万元，增长2.22%。主要是拨付2018年度企业研发经费补助清算资金185万，推动科技发展。

**（二）预算超收收入的安排和使用情况**

2020年全县一般公共预算收入83698万元，与年初预算数82000万元比，超收1698万元，按规定予以补充预算稳定调节基金。

**（三）部门预算制度建立和执行情况**

县本级部门预算经过多年的不断深化改革，部门预算制度日趋完善，实现了从传统的功能预算到部门预算的转变，2020年县直112个一级预算单位和26个二级预算单位全部编制了部门预算，编制预算资金总额达322051万元，其中：一般预算资金237735万元，基金预算资金84316万元，在人大通过县本级预算草案后，县财政在法定时间内将预算批复到各预算单位。2020年部门预算方案进一步优化，资金统筹使用力度加大，绩效管理在预算编制中的得到强化，预算编制项目和标准更加符合实际，人员经费全额预算；部门业务费适度削减、只减不增、整合归并；部门发展性项目支出视财力和项目的轻重缓急统筹安排，部门新增项目支出优先通过盘活存量资金和调整支出结构安排；采取PPP运作的项目政府付费部分、地方政府债券还本付息支出等由县财政统一预算，部门预算可执行，与决算基本能够保持一致。

**（四）上级财政补助资金安排使用情况和对下级财政转移支付情况**

1.上级财政一般预算补助172101万元，比上年增加16080万元，增长10.31%，总量居全市第二。其中：

返还性收入5688万元，与上年持平。所得税基数返还收入1877万元、成品油价格和税费改革税收返还收入434万元、增值税和消费税税收返还收入1663万元，增值税“五五分享”税收返还收入1714万元。

一般性转移支付收入135769万元，比上年增加18018万元，增长15.30%；专项转移支付收入30644万元，比上年减少1938万元，下降5.95%。专项转移支付收入全部是有确定具体项目的资金，按规定实行专款专用。

2.省市财政基金预算补助11968万元，其中抗疫特别国债转移支付收入6768万元。按上级确定具体项目实行专款专用。

3.对下级财政转移支付情况。

县本级财政一般公共预算对乡镇补助40062万元，其中：企业税收和烟叶税等返还4679万元，体制补助8234万元，农村税费改革补助1653万元，专项补助25496万元。

县本级财政基金预算对乡镇补助15426万元，债务转贷支出7000万元，主要是洋中镇双创基地基础设施建设4500万，旧村复垦新增耕地挂钩（补充耕地）指标交易资金10039万元，基础设施建设1016万元，农村生活垃圾治理常态机制补助120万元。

**（五）财政结转结余资金及使用情况**

县财政根据财政部和省政府关于盘活财政存量资金的有关要求和我县项目开展等实际情况，对结转两年以上的资金作为结余资金管理，补充预算稳定调节基金，统筹使用。清理结转两年以上部门结余结转资金15222万元，其中：一般公共预算14826万元、政府性基金预算396万元。全部收回统筹使用。对其他结转资金加快预算执行进度,进一步减少结转规模。

**（六）债务管理及债券资金使用情况**

（一）债务基本情况

2020年底，尤溪县政府债务余额448111万元，其中一般债务219958万元、专项债务228153万元。地方政府债务限额658790万元，当年净增债务限额127110万元。2020年我县地方政府债务余额在省核定的债务限额内，政府债务率处于合理区间，债务风险处于可防可控范围。

（二）债务管理和风险防控情况

2020年我县通过财政年度预算安排、盘活财政存量资金、发行再融资债券和处置存量资产、企业自筹、债务核销等方式累计偿还全口径债务本金60287万元。利息按约定支付，没有出现存量债务本息违约等情况。一是加强组织领导，强化工作落实。县委专门召开县委常委扩大会议和县委财经委员会会议，学习贯彻省政府关于防范债务风险工作会议纪要，进一步树立正确的政绩观，增强风险意识和责任意识，进一步落实党委、政府主要领导为债务管理第一责任人的主体责任。二是加强日常监测，强化统计预警。县财政局加强全口径债务日常统计监测，认真落实省关于规范做好债务变动统计工作的通知精神，规范统计监测工作流程，确保全面真实准确反映债务实时变动和增减情况。三是依法依规举债，助力经济复苏。当年争取新增债券136184万元，比上年增加91507万元，增长204.8%。新增债券主要作为在建项目后续资金来源，用于民生补短板项目。这些债券资金为克服新冠疫情影响，实现全年经济正增长发挥强力支撑支持和保障作用。四是积极化解存量，降低债务风险。对存量债务，属于政府承诺偿还的，通过财政年度预算资金、超收收入资金、清理的结余结转资金或项目的结余资金来偿付本息。对国有企业新增债务由其企业自身经营性收入来偿还，政府财政不承担还款和保证责任；对承担政府投资项目的国有企业融资，财政预算安排部分资金予以消化或采取展期、借新还旧，不增加债务规模的办法理顺债务，避免因短期偿债高峰导致债务风险集聚。五是开展违规排查，促进规范管理。对2017年全国金融工作会议以来的地方举债融资项目开展一次回头看。通过单位自查结合全口径债务平台、银行相关信息、全县在建及预开工项目资金落实情况等对乡镇、县直机关事业单位、国有企业的举债融资和担保情况进行了专项排查。开展债务变动统计数据自查自纠，对化债规模、方式和资金来源逐笔核实。全县各乡镇各部门的举债融资行为和债务化解工作进一步得到规范。

（三）债券资金使用情况

2020年新增政府债券资金136184万元主要用于交通基础设施、市政和产业集群园区建设、学前教育和中小河流治理等项目建设。其中：

1．一般债券16484万元安排用于三奎新城市政道路及配套基础设施建设7130万元、国省干线纵五尤溪西城至新阳（大田界）公路4000万元、西城新区基础设施建设3000万元、中小河流治理重点县综合整治项目2354万元。

2．专项债券119700万元安排用于香精香料产业集中区03、04地块建设4000万元、尤溪县联三线玉池至联建沿线基础设施项目20000万元、莆炎高速公路尤溪中仙至建宁里心（尤溪境内）段30400万元、尤溪城南工业集中区基础设施建设项目（三期）39000万元、尤溪县竹木加工集中区基础设施建设项目13000万元、2020年老旧小区改造配套基础建设项目2300万元、学前教育工程包4000万元、洋中镇双创基地基础设施建设项目4500万元、尤溪县中仙临港工业集中区建设项目2500万元。

截止2020年底，财政已拨付债券资金136184万元，支出进度100%。项目单位已使用债券资金63159万元，债券资金使用进度46.38%。未使用债券资金73025万元，未使用项目及原因：除莆炎高速公路尤溪中仙至建宁里心（尤溪境内）段已完工，2020年度其他债券项目均未完工，主要是受项目前期手续办理、省用地审批窗口关闭、征迁困难影响项目进度，剩余73025万元未使用。

2020年再融资地方政府债券17563万元，用于偿还2020年到期的地方政府债券。

从决算情况看，2020年全县财政及县本级财政预算执行情况良好，但财政运行中仍然存在着一些困难和问题：一是财政收入增长压力大。我县财源结构单一，缺乏支柱型税源，受新冠疫情冲击，叠加经济下行、减税降费等多重因素影响，财政运行面临着前所未有的困难和挑战。二是财政收支矛盾进一步加剧。当前发展中存在的不确定不稳定因素正在增多,常态化疫情防控、落实“六稳”“六保”任务、推进高质量发展等，都需要加大财政投入，财政收支处于极度“紧平衡”状态。三是政府债务还本付息压力逐年增大、同时财政监督和管理水平还有待进一步加强等等。我们将高度重视这些问题，研究采取有力措施逐步加以解决。

今后，我们将高度重视这些问题，研究采取有力措施逐步加以解决：一是全力抓好财政收入组织。在不折不扣落实减税降费政策的基础上，加强与税务部门沟通协调，形成强大工作合力，加强研判分析收入形势，依法依规、积极有为、扎实有序推进各项收入组织工作，力争把疫情造成的损失降到最低限度。二是着力优化财政支出结构。认真落实《关于坚持精打细算过紧日子加强支出管理》（闽政办[2020]19号）文件精神，坚持政府带头过紧日子，加强支出管理，进一步压减一般性支出，严控因公出国（境）、公务接待、会议培训、差旅费等支出。精打细算每一笔支出，严把各个关口，集中有限财政资金支持疫情防控和经济社会发展。三是全面实施预算绩效管理。严格落实“花钱必问效、无效必问责”，将绩效评价与推进零基预算改革相结合，打破基数概念和支出固化僵化格局，完善能增能减、有保有压的支出机制。四是积极争取上级资金支持。认真研究国家、省、市相关支持政策，积极争取中央、省、市各类项目资金，补齐卫生与健康、教育事业、农业农村基础设施和城乡基础设施短板，促进社会经济发展。