

关于修武县 2019 年财政预算执行情况和 2020 年财政预算（草案）的报告

——2020 年 1 月 10 日在县第十五届人民代表大会第五次会议上

县财政局局长 薛 莹

各位代表：

受县人民政府委托，现将 2019 年财政预算执行情况和 2020 年财政预算（草案）提请县十五届人大五次会议审议，并请各位政协委员和列席人士提出意见。

一、2019 年财政预算执行情况

2019 年，在县委的正确领导和县人大、县政协的监督指导下，全县财政工作以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，按照高质量发展的要求，紧紧围绕美学经济和建设全面体现新发展理念示范县城这一中心，统筹做好稳增长、控支出、保民生、强管理各项工作，财政收支运行平稳。

（一）2019 年预算收支情况

1.一般公共预算^①

2019 年，县人大的批准的全县一般公共预算收入预算合计 150442 万元，实际完成 151689 万元，为年预算的 100.8%，同比增长 8.4%；税收完成 107290 万元，为年预算的 99.1%，同比增长 8.5%，税收占一般公共预算收入的比重为 71%，同比提高 0.1 个百分点；批准的全县一般公共预算支出预算合计 179190 万元，执行中使用上级补助收入、地方政府债券、上年结余等，支出预算调整为 229581 万元，实际完成 227831 万元，为调整

预算的 99.2%，同比增长 11%。

2.政府性基金预算②

县人大批准的全县政府性基金收入预算合计 26609 万元，实际完成 42180 万元，为年预算的 158.5%，同比下降 26.7%，主要是国有土地使用权出让收入较上年下降较多。批准的全县政府性基金支出预算 47853 万元，执行中调整为 61496 万元，实际完成 42976 万元，为调整预算的 69.9%，同比下降 18.6%。

3.社会保险基金预算③

县人大批准的全县社会保险基金收入预算合计 48009 万元，实际完成 48466 万元，为年预算的 100.95%，同比增长 9.36%。批准的支出预算合计 36970 万元，实际完成 43501 万元，为年预算的 117.67%，同比增长 8.81%。当年收支结余 4965 万元，年末滚存结余 45532 万元。

按照全市统一要求，县级不再编制国有资本经营预算④。

（二）政府债务情况

根据省财政厅地方政府债务动态监测平台数据，我县政府债务显示为绿色⑤，债务风险总体可控。

（三）2019 年主要财政工作情况

1.抓住发力点，全力保障经济平稳运行。2019 年，县财政部门面对减税降费带来的减收压力，积极主动作为，努力挖潜增收，一般公共预算收入、税收增速和税收比重三个主要指标均高于全市平均水平，圆满完成年初人大批准的收入预算目标。同时保持较高的财政支出强度，保障国家和全县的重大战略、重点改革和重要政策措施落地。**收入方面：一般公共预**

算收入规模居六县市第4位，增速居六县市第4位，增速高于全市平均水平1.2个百分点。税收收入规模居六县市第4位，增速居六县市第4位，增速高于全市平均水平1.1个百分点；税收比重高于全市平均水平0.6个百分点，居六县市第五位。支出方面：一般公共预算支出规模居六县市第4位，增速居六县市第3位。争取上级资金方面：争取新增债券资金14800万元，比上年同期增加2559万元。争取一般性转移支付71716万元，比上年同期增加14966万元，有效缓解了全县支出压力。

2.培育增长点，全力保障重点工作推进。充分发挥财政资金撬动作用，通过美学驱动产业升级，引导带动社会和金融资本投入到重点领域。**聚焦重点项目建设**，采取多种模式和方式筹措资金，支持棚户区改造、运粮河综合整治、城区路灯照明、美学整体设计、“四好农村路”、百城提质、全域旅游创建等重点项目。**支持乡村振兴战略**，财政资金投入5400万元，用于美丽乡村农村基础设施改造和农业产业化项目等。**服务产业转型升级**，协调解决企业问题25件，拨付财政补助资金30800万元。

3.突出关键点，全力保障重大政策落实。统筹用好财政资金和财政政策，支持打好“三大攻坚战”。**防范风险方面**，争取转贷再融资债券3246万元，有效缓解政府偿债压力。**精准脱贫方面**，筹措扶贫配套资金1020万元，争取奖励资金210.7万元，投入均达到省市考核目标要求。**污染防治方面**，安排专项资金8604.86万元，其中大气污染整治方面6871.22万元。争取上级转移支付环保资金742.51万元。

4.把握关注点，全力保障财政资金效益。全力做好“三保”⑥工作，牢固树立“过紧日子”思想，当好“铁公鸡”、打好“铁算盘”，兜牢“三

保”支出底线。把保工资作为重要政治任务来对待，及时调控保证全县工资准时发放。**落实减税降费政策**，减税 21900 万元，占税收收入的比重达 15.4%。企业养老保险单位缴纳部分减费 750 万元，机关事业单位养老保险单位缴纳部分减费 1047 万元。**全面推进绩效管理**，年初对县人社、卫健、交通、教育部门 2019 年整体支出和重点项目资金设立绩效评价目标，对重点民生实事等大额财政支出开展重点绩效评价。

5.找准结合点，全力保障民生持续改善。积极引导财政资金投向民生领域，投向群众最需要的地方，投向距离群众更近的地方。2019 年，民生领域支出 191899 万元，同比增长 7.2%，占一般公共预算支出的 84.2%。**提高社会保障水平。**社会保障和就业支出 26114 万元，同比增长 6.9%，提高城乡居民基础养老金最低标准，确保基本养老金和企业离退休人员离退休费足额发放到位。居民医保人均财政补助标准增加 30 元，降低并统一大病保险起付线，报销比例由 50%提高到 80%。城市和农村低保财政补助标准分别提高 18 元、16 元，每人每月不低于 298 元、182 元。散居孤儿供养标准每人每月提高到 950 元，集中供养孤儿提高到 1350 元。**加大教育投入力度。**投入教育资金 34393 万元，同比增长 1.4%，保障全县各级各类学校正常运转，支持提高教师待遇，改善办学条件。**推进安居工程建设。**争取上级保障性安居工程专项资金 1827 万元、专项债券⑦资金 9400 万元用于棚户区改造。

6.紧盯突破点，全力保障国有资产安全。摸清国有资产家底，认真落实政府向人大常委会报告国有资产管理情况制度，全面梳理汇总我县企业、行政事业单位、自然资源等方面的国有资产数量、经营监管情况，向

人大常委会做出报告。**加强国有企业监管**。全面厘清国有企业数量，对全县国有企业房产、土地进行全面的摸底调查，建立健全国有企业资产台账，为盘活国有企业资产奠定基础。**深入开展综合治税**⑧。依托财税信息共享平台，强化税收管理，开展税收专项治理，加强跟踪问效和考评。全年通过综合治税增加收入 5000 余万元，拉动税收增长 3 个百分点。

2019 年，财税部门认真落实县十五届人大四次会议有关决议和人大常委会要求，财政收支取得较好成绩，有力地保障了全县重点中心工作推进和民生的改善提高，圆满地完成了年度目标任务。但我们也清醒认识到，预算执行和财政管理工作仍然面临不少困难和问题，主要是部分项目预算编制不科学，项目推进缓慢、执行率低，预算执行刚性不够、追加较多，预算项目绩效管理覆盖面小，政府投资基金管理不到位等。按照县级 2019 年财政预算执行和其他财政收支情况审计整改要求，县财政局认真组织落实整改工作，有的问题已在审计过程中整改，有的问题正在从制度建设层面研究具体整改措施。

二、2020 年预算草案编制情况

2020 年是全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标的关键之年，编制好 2020 年预算，对于做好各项财政工作、保持经济平稳运行、维护社会和谐稳定具有重要意义。

2020 年全县一般公共预算收入预期增长目标为 7.5%。这一增幅充分考虑了经济发展和减税降费因素，是积极稳妥的。支出方面，增支政策多、刚性强，“三保”支出压力大，实施三大攻坚战，改善社会保障、教育、卫生健康等民生事业，都需要大幅增加支出，不断提高保障水平。

2020 年预算编制的指导思想是：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以美学经济为引领，深入贯彻中央、省委、市委和县委经济工作会精神，坚持稳中求进工作总基调，推动财政收支高质量发展；全面做好“六稳”工作，全力保障基本公共服务，强化基本民生托底；牢固树立过紧日子的思想，严控一般性支出^⑨；全面实施预算绩效管理，不断提高财政资金使用效益；加强政府债务管理，有效防范和化解债务风险。

（一）2020 年主要支出政策

2020 年，我们将深入开展“不忘初心、牢记使命”主题教育，围绕美学经济的总体思路要求，以更高的站位、更广的视角、更实的担当、更拼的作风，主动作为、加压奋进，统筹推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定，确保财政工作平稳有序运行。

1. 提升站位，全力保障平稳运行。把“三保”作为全年保障的重点，特别是把工资支出作为财政支出的第一顺序。在充分保障工资的基础上，保障运转和基本民生支出。

2. 立足全局，全力服务中心工作。突出重大项目带动、全域旅游格局、精致城市建设、三产融合主线、各类要素保障等主题，推动全县经济高质量发展。在服务美学经济方面，采用综合贴息、奖补、专项资金等，支持重点民宿产业的发展，支持乡村振兴基础设施建设，大力推动农村党建阵地建设，全力保障城乡环卫一体化实施。在服务基础设施建设项目方面，加大财政投入，推动基础设施建设与美学理念深度融合，多渠道支持城区棚改、老旧小区改造、城市路灯照明工程等政府投资建设项目，规范 PPP

项目⑩，推进项目实施。在服务百城提质方面，确立“美学引领、适度超前，完善功能、提升品质”的建设理念，注重项目资源挖掘、谋划设计、推进实施，用好新型城镇化转移支付、农业转移人口市民化转移支付，加快推进百城建设提质工程。在服务乡村振兴方面，探索农业美学推动农业新业态和新产业的升级新途径，使农业高质量发展成为实施乡村振兴战略的突破口，真正让乡村产业强起来，农村环境美起来，农民生活富起来。积极承接中部崛起战略，有效对接上级政策，持续实施美丽乡村提升工程，加强农村道路等基础设施建设，扶持新型农业经营主体，改善农村人居环境，加快推进修武县云台冰菊田园综合体试点项目建设⑪，提升乡村公共服务水平。在争取资金项目方面，组织专门力量紧盯国家财政政策和资金动态，抓紧时间筛选包装一批顺应发展大势、符合产业导向、切合修武实际的项目，完善项目库建设，确保更多项目纳入国家和省计划大盘子。

3. 注重实效，全力加强财源建设。突出产业集群培育，立足“一区两园”，围绕县域优势，突出美学驱动，制订财源培育规划，力促优势产业成主导、成支柱、成集群，提升更符合修武县情的产业升级效益，拓展税源培育基础。一是紧抓税源增长点。通过创新服务，促进云台山、中州铝业、焦作电厂等传统行业优势，壮大美学、电子、先进制造等产业集群优势。紧盯中旅银行和农商行改制，提升金融业税收比重，加大培育涵养税源力度。二是增加土地出让收入。加大对已批已占未供土地综合治理力度，谋划明年及未来3年城区可出让土地资源，优化土地供给结构，激活土地市场，增加土地净收益。三是加大综合治税力度。开展专项行动，重点对加油站、专业市场等进行纳税评估和稽查，杜绝偷税、漏税行为。四是做

大做强总部经济^⑫。出台扶持政策，鼓励总部经济在我县发展，充分调动各方培植财源税源的积极性。

4. 贴近群众，全力增进民生福祉。进一步优化财政支出结构，坚持尽力而为、量力而行，着力保基本、兜底线，确保完成重点民生实事任务。落实各项保障政策，大力发展社会事业，对涉及扶贫、教育、社保、就业、医疗、住房保障等民生利益的政策资金，积极筹措，统筹保障，确保及时准确落实到位，让高质量发展的成果惠及全县人民，切实增强人民群众的获得感、幸福感、安全感。

5. 全力支持，打好“三大攻坚战”。在防范债务风险方面，积极与各金融机构合作，做好投融资平台到期隐性债务化解工作，有效降低融资成本，防范债务逾期风险。建立全口径政府债务监测长效机制，督促各债务主体落实化债方案，确保债务风险处于安全区域。在精准脱贫方面，强化对扶贫项目实施、扶贫资金使用的动态监管，加强扶贫项目绩效管理。在污染防治方面，加大对污染治理的投入，加强环保资金监控，积极争取上级资金支持。

6. 加大力度，全力申报专项债券。进一步明确目标任务，切实加强专项债券的组织、申报、跟进、对接工作。一是建立量化考核指标。参照省内各地申报项目水平，组织各部门按照量化标准积极申报专项债券项目，入库项目占申报项目需求的比例不低于 20%，资金支付率达到 100%。二是建立定期通报制度。每月统计新增项目申报需求、项目入库、资金支付进度等情况，适时通报全县工作进展和资金使用等情况。三是加强业务指导。编印《申报指南》，将专项债券的支持范围、申报条件、申报流程、

资料要件等政策编制成册，印发相关部门，指导做好相关工作。

（二）2020 年财政收支预算

1.一般公共预算

收入安排。2020 年，一般公共预算收入 163066 万元，增长 7.5%，税比 72%。加上上级补助收入、上年结转，全县一般公共预算收入总计 226895 万元。

支出安排。2020 年，一般公共预算财力支出 187924 万元，较上年预算增长 4.8%，加上上解上级支出，全县一般公共预算支出总计 226895 万元。

2.政府性基金预算

收入安排。政府性基金预算按照“以收定支、集中财力、确保重点”的原则编制，与一般公共预算统筹安排。2020 年，全县政府性基金预算收入总计 42942 万元，其中当年收入 31942 万元，上年结转 10580 万元，上级补助 420 万元。

支出安排。全县政府性基金预算支出总计 42942 万元，其中县本级支出 42522 万元，上级转移支付及上年结转支出 420 万元。

3.社会保险基金预算

2020 年，全县社会保险基金预算收入安排 52406 万元。支出预算 45921 万元，预计当年结余 6485 万元，年末滚存结余 52017 万元。

4.新增政府债券情况

省财政厅 2020 年新增政府债券尚未下达，待下达后，按要求列入预算，并将使用情况报人大常委会批准。

（三）改进和加强预算管理的主要措施

1.强力推动财源建设。进一步创新财政扶持机制。通过财政专项资金支持、优惠政策扶持、政府采购政策倾斜等方式，提升财政服务水平。通过科技和美学的共同驱动，实现传统支柱企业、新兴优势产业提高核心竞争力，推动企业加快创新发展，厚植税源优势。实现财政资金使用管理上的“创新、责任、整合、放大”四个转变，即变事后奖励为事前引导，变政策兑现为责任落实，变面广量小为整合支持，变财政资金一枝独秀为百花齐放。以提升美学经济为切入点，充分发挥财政资金“四两拨千斤”的杠杆效应，既体现财政资金的引导作用，又能充分调动实体经济的积极性，加快全县产业升级步伐。

2.全力开展综合治税。依法依规组织收入，坚决防止和纠正收取“过头税”以及采取“空转”方式虚增财政收入的行为。成立健全的综合治税工作领导小组，厘清各部门职能，加大对乡镇财力补充力度，对乡镇辖区施工企业所产生的税收按一定比例返还乡镇，为各乡镇美学经济项目建设提供财力保障；建立综合治税成员单位网络信息平台，对涉税信息及时比对分析，从源头上防止税收流失；开展重点领域土地使用税缴纳情况检查，推动综合治税工作向纵深拓展。

3.大力推动预算绩效管理。构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，加快实现预算和绩效管理一体化；通过筑牢预算绩效管理制度基石，确保全县预算绩效管理改革有规可循、有章可依。通过抓预算同步，抓集中会审，前移关口，严格绩效目标管理。通过以评价指标、评价标准、评价队伍和督促机制为抓手，不断提高绩效评价质量。健全绩效评价反馈制度和绩效问题整改责任制，将绩效评价结果与预算安排和政策调整挂钩；

开展重点部门和重点项目资金绩效评价，并将评价结果报送同级人大常委会。

4.倾力保障“三保”及民生支出。合理安排财政支出顺序，在充分保障工资的基础上，加快运转和基本民生支出；合理制定民生支出清单，对保障范围进一步明确；科学统筹上级转移支付和县级资金，确保基本民生支出预算不留缺口。压减一般性支出，从严控制“三公”经费，兜住民生底线，做到应保尽保。清理长期固化和非急需的支出项目，减少对绩效不高项目的预算安排，将节省下来的资金调整用于义务教育、居民基本养老和基本医疗补助、保障房建设、脱贫攻坚等基本民生领域支出。

5.尽力化解政府债务。完善地方政府债务风险评估和预警机制，全面检测县政府隐性债务，精准评估县政府面临的财政压力与债务风险，坚决遏制新增地方政府债务；认真研究上级政策走向，加强科学研判，把准政策要点，积极争取债券资金。强化专项债券项目库建设，结合本地实际编制一批亟待实施的基础设施及乡村振兴项目，做好专项债券项目的入库申报工作；积极盘活国有资产资源，对国有企业的土地、房产及国有资产情况进行全面盘查，采取有效措施处置利用好各类资源。重点关注年度到期债务，积极盘活各类资源，筹措资金及时化解存量债务。

6.合力做好人大预算网络审查监督体系^⑬建设。充分运用好预算联网监督系统，将部门预算全部纳入人大监督系统，全方位接受人大监督；认真落实县人大及其常委会有关预算决算决议和建议，及时进行相关反馈和整改。科学实施中期财政规划，严格规范财政资金支付和清算管理。严格履行预算调整程序，未经县人大或其常委会审查批准的不准调整预算；严

格落实预算决算政策，将预决算公开的各项规定落到实处，全面提高预决算透明度，自觉接受社会监督。进一步加强非税收入收缴管理，优化征缴业务流程，不断提高非税收入征管效率和便民服务水平。

各位代表，形势逼人，时势在我！完成 2020 年财政预算目标责任重大，任务艰巨。我们将在县委的坚强领导和县人大及人大常委会的监督指导下，努力培植财源，防范化解重大风险，突出重点领域和关键环节财政管理，以过硬的作风和各项工作的有序推进确保目标任务的完成，为打造“美丽修武”、推动美学经济惠及更多的修武人民做出积极贡献。

以上报告，请予审议。

部 分 名 词 解 释

①**一般公共预算**：是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

②**政府性基金预算**：是对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

③**社会保险基金预算**：是对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。

④**国有资本经营预算**：是对国有资本收益作出支出安排的收支预算。

⑤**政府债务预警共分四种颜色**：绿色（风险可控），黄色（风险提示），橙色（风险预警），红色（高风险）。

⑥**“三保”支出**：是指保工资、保运转、保基本民生。

⑦**专项债券**：专项债券是省、自治区、直辖市政府为有一定收益的公益性项目发行的、约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券。

⑧**综合治税**：指在政府的统一组织、协调、指导下，以强化税源控管为核心，以营造法治、公平、有序的税收环境为目标，以涉税信息网络平台的构建为载体，逐步建立起以“政府领导、财政牵头、税务主管、部门配合、司法保障、社会参与”为主要内容的社会综合治税体系。我县自2014年全面推行社会综合治税工作以来，通过整合涉税信息资源，构建

税收共治格局，有效弥补了税收征管中信息不对称的短板，营造了法治、公平、有序的税收环境。

⑨一般性支出：是指用于保障公共部门机构运转，满足公共部门开展业务的日常支出。按照财政部规定，一般性支出涉及的科目包括 24 项，分别是：办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、被装购置费、劳务费、委托业务费、公务用车运行维护费、其他交通费用、房屋建筑物购建、办公设备购置、公务用车购置、其他交通工具购置。

⑩PPP（政府和社会资本合作）项目：指政府采取竞争性方式择优选择具有投资、运营管理能力的社会资本，双方按照平等协商原则订立合同，明确责权利关系，由社会资本提供公共服务，政府依据公共服务绩效评价结果向社会资本支付相应对价，保证社会资本获得合理收益。

⑪修武县云台冰菊田园综合体建设试点项目。2019 年由省财政厅组织在全省范围内通过竞争立项成功，项目实施地为郛封镇。该项目由财政资金拟投入 1428 万元（其中省级以上财政资金 1000 万元，市级财政资金 143 万元，县级财政资金 285 万元），整合其他财政、社会资金、乡镇自筹 6000 余万元。项目建设期限拟为两年，自 2020 年元月至 2021 年 12 月。项目主要以龙头企业焦作市云台山农业科技有限公司和修武县众育兴生态农业专业合作社为依托，通过完善项目区内相关基础设施，新增项目区内相关生产车间、设备、旅游休闲场地，提升项目区内农业产业区的功能，以云台冰菊为主题，以冰菊、林果、怀药等农业产业种植为基础，以

花卉果木观光休闲为核心，以农耕文化体验、中医药养生养老、名优特产加工为配套，共同构建生产生活生态“三生同步”、一二三产业“三产融合”、农业文化旅游“三位一体”的田园综合体。

⑫总部经济。总部经济是指某区域通过创造各种有利条件，吸引跨国公司和外埠大型企业集团总部入驻，通过极化效应和扩散效应，形成企业总部在本区域集群布局、生产加工基地通过各种形式安排在成本较低的周边地区或外地，从而形成合理的价值链分工的经济活动的统称。总部经济一旦形成，就可以给当地区域经济发展带来诸多外溢效应，比如税收供应效应、产业聚集效应、产业关联效应、消费带动效应、就业乘数效应、资本放大效应等明显的外溢效应。

⑬人大预算网络审查监督体系。是全国人大常委会统一布置的一项重要工作，是人大预算审查监督工作的一项创新举措。预算联网监督内容包括年度财政预算决算及部门预算决算草案、月度预算执行情况，分部门分单位的预算下达、调整 and 执行的即时信息等。系统具有查询、分析、预警、服务等基本功能。联网的方式实行定期推送和实时查询相结合。