**府谷县二Ｏ二一年**

**财政细化到目的预算(草案)报告**

—2021年8月24日在府谷县十八届人大常委会第三十九次会议上

府谷县财政局局长 王浩贤

主任、各位副主任、委员：

府谷县2021年财政细化到目的预算(草案)已经县委常委会议研究通过，现提请县人大常委会审议。

**一、2021年财政预算安排的指导思想**

2021年全县财政工作的指导思想是：**以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以贯彻落实习近平总书记来陕考察重要讲话精神为统领，按照中央、省、市、县决策布署和工作要求，坚持稳中求进工作总基调，认真贯彻落实提质增效、更加可持续的财政政策，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务；坚持“以收定支、量力而行”的原则，强化政府过“紧日子”的思想，优化支出结构，大力压减一般性支出；区分轻重缓急，集中财力保障“三保”支出和县委、县政府重大决策部署资金需求；深化财政改革，加强预算绩效管理，强化政府性债务管理，切实防范化解政府债务风险，为“十四五”开好局起好步，为府谷经济高质量发展提供有力的财力保障。**

**二、2021年财政预算收支安排情况**

**（一）2021年财政预算收入安排情况**

**1、一般预算收入安排情况**

2021年全县地方一般公共预算收入安排35亿元(由年初计划32亿元调整为35亿元)，较上年实绩30.07亿元增长16.4%，增收4.93亿元。

地方收入任务按征收部门分解情况：

**县税务局**地方收入任务28亿元，较上年实绩22.5亿元增长24.4%，增收5.49亿元。

**市税务二分局**地方收入任务1亿元，较上年实绩0.39亿元增长154.19%，增收0.61亿元。

**财政部门**收入任务6亿元，较上年实绩7.1亿元减少16.28%，减收1.16亿元。其中：国有资产（资源）有偿使用收入1.8亿元，罚没收入1亿元，教育费附加收入1.43亿元，专项收入0.77亿元，行政性收费收入1亿元。非税收入占到一般预算收入的17.14%。

**2、政府性基金预算收入安排情况**

2021年全县基金预算收入安排2.9亿元，其中：国有土地使用权出让收入（含企业垫付成本）2.5亿元，城市配套费收入4000万元。

**3、国有资本经营预算收入安排情况**

2021年全县国有资本经营预算收入安排3亿元，较上年实绩2.05亿元增长46.34%，增收0.95亿元，其中：利润收入2亿元，对外投资股息、股利收入1亿元。

**4、社保基金预算收入安排情况**

2021年全县社保基金预算收入安排3.61亿元，其中：城镇居民养老保险预算收入1.43亿元，机关事业单位养老保险预算收入2.18亿元。

**（二）2021年财政预算支出安排情况**

**预算安排原则**：以收定支、量入为出、精打细算、厉行节俭、统筹兼顾、突出重点。全力以赴保工资、保运转、保基本民生，有序化解政府债务、隐性债务、清理拖欠民企账款，全力保障脱贫攻坚与乡村振兴、污染防治等方面支出。

2021年细化到目预算严格按照陕西省“财政云”预算编制软件，实行零基预算、总额控制、部门编制、财政审核“两上两下”的预算方式，细化专项支出，严控支出规模，加强结转与结余资金的使用管理，全面清理盘活存量资金；根据收入进度和财力情况，重点保证人员支出、机关事业单位运转、基本民生政策类配套资金刚性需求。

**1、一般公共预算支出安排情况**

（1）人员经费方面：除常规性人员工资、津补贴预算外，2020年调资晋级、困难职工补助、公益性岗位、见习人员、城镇社区专职人员及各类社保类人员补贴、保险、征收机构及煤炭运销秩序整顿奖励、教育系统六类地区绩效考核、村干部工资补助等支出统一按照惯例列入人员经费预算，共安排支出18.01亿元。

（2）保运转方面：

公用经费：按照定员定额标准，总量控制，共安排公用经费12907万元。

工会经费预算：根据陕西省总工会关于印发《陕西省基层工会经费收支管理办法实施细则(修订)》的通知（陕工发[2019]20号）精神，工会经费按照行政事业单位职工工资总额的2%预算，全年预算工会经费1518万元。

车辆运行经费：根据公车办公车改革后核定的车辆编制数，区分公务车、工具车、执法车、特种车及租车补贴,共安排支出1100万元。

房租费：根据各单位报回的租赁报告及合同，由财政局资产管理股实地调查、核实，将现公有房屋进行调配解决后，安排支出770万元。

征收机构保障经费：共安排1824万元。

乡镇综合财力补助方面：安排各镇（便民服务中心）综合财力补助1264万元（综合财力补助资金中包含镇人大及代表经费、综治经费、人武经费等）。

（3）保基本民生方面：2021年政策补贴类资金共报回预算76274万元，经财政审核后核减支出16045万元，调剂往年结余3803万元，安排支出62209.55万元（其中：人员补贴类30735.93万元，政策补贴类31473.62万元）。

（4）重大项目建设资金方面：根据2021年国民经济和社会发展计划，重大项目县级财政配套资金安排支出64794万元。

（5）专项资金方面：根据政策要求和常务会议纪要等需列入专项资金预算77733万元，因财力不足，对各预算单位报回的专项资金进行了整合、归并、清理和核减，统筹考虑2020年收付实现制结转资金的基础上，仅对部分政策性很强的专项予以安排，共安排支出31950万元。

（6）清理拖欠民企账款、债务和隐性债务化解方面：安排债务、隐性债务化解、债券置换还本付息资金3亿元，清理拖欠民企账款13865万元，共计安排43865万元。

（7）教育费附加专收专支方面：2021年教育费附加计划征收12000万元，加:地方教育费附加计划征收1300万元,加：国土出让金收入计提教育资金1000万元，加：上年结余0.98万元，教育费附加可安排财力为14300.98万元。教育系统报回需求35176.72万元，经财政审核，安排支出14187.50万元。

（8）2020年收付实现制结转资金安排方面：根据省财政厅“财政云”核算要求，总会计账务核算由原来的“权责发生制”账务处理改革为“收付实现制”账务处理，2020年全县已列预算未形成支出核减40717万元，2021年暂未安排支出,待调整预算时列入。

**2、政府性基金预算支出安排情况**

2021年政府性基金预算未安排支出，仅将2020年收付实现制基金结转2556万元(下甩0.4亿元)列入预算。年终根据收入情况统筹调入一般预算平衡缺口，可安排财力2.63亿元。

**3、国有资本经营、社保基金预算支出安排情况**

2021年国有资本经营预算暂不安排支出，待年底统一清算后，全部调入一般公共预算统筹平衡缺口。

社保基金预算实行专收专支，2021年安排支出30941万元，其中：城镇居民养老保险待遇支出9577万元，机关事业养老保险待遇支出21364万元，不列支其他支出。

**（三）综合财力及平衡情况**

2021年一般公共预算可安排财力34.39亿元；**财力构成：**本年收入35亿元，加：上年结余959万元，加：上级补助收入1.96亿元，减：专收专支及上缴支出2.67亿元。年初预算安排支出39.9亿元，一般公共预算财力缺口5.5亿元，缺口将通过调入资金5.6亿元来平衡预算（调入资金构成：国有资本经营预算3亿元，基金预算2.6亿元）。

政府性基金预算可安排财力为2.63亿元，**财力构成：**本年收入2.9亿元，加：上年结余7923万元，减：国土出让金企业垫付成本返还0.8亿元，年初预算中只安排2020年收付实现制结转部分资金2556万元，政府性基金财力结余2.63亿元，结余在年终全部调入一般公共预算，统筹平衡一般公共预算财力缺口。

国有资本经营预算可安排财力3亿元。**财力构成：**本年收入3亿元，年终视收入情况全部调入一般公共预算，统筹平衡公共预算财力缺口。

社保基金（养老保险）累计结余7.35亿元（其中：本年收入3.61亿元，加：上年滚存结余6.83亿元，减：本年支出3.09亿元，年末滚存结余7.35亿元）。社保基金预算中城镇居民养老保险、机关事业单位养老保险，全部用于安排养老保险待遇支出，不列其他支出。

**三、2021年财政主要工作**

2021年是中国共产党成立100周年，是实施“十四五”规划的开局之年，做好全年财政工作事关全局、影响深远。全县财政工作将围绕县委全委会和全县两会确定的目标任务，加强财政资源统筹，调整财政支出结构，深化财税体制改革，进一步提高财政服务管理水平，全力保障“十四五”时期府谷经济社会高质量发展。

**（一）强化收入征管，力争实现大幅超收。**综合分析今年宏观经济形势和市场情况，分析我县收入余地与调整收支等因素。今年重点做好以下几方面工作：**一是**加强依法纳税管理。重点加强大型企业依法纳税管理，解决产销不实、产销分离、高卖低开等原因造成的税收漏洞和流失问题，进一步核实涉煤企业城镇土地使用税计税面积和煤矿采空区、塌陷区实际面积，堵塞城镇土地使用税和耕地占用税的征收漏洞，严厉打击偷逃税费行为，营造风清气正的良好税收环境，确保应收尽收。**二是**持续释放减税降费政策红利。认真落实中央减税降费政策和中省市应对疫情出台的阶段性税费减免、缓缴政策，实时跟进中省市政策调整。加强行政事业性收费和政府性基金等目录清单管理，坚决杜绝各类违规涉企收费，为企业“松绑减负”。**三是**加强土地出让收入和国有资本经营收益收缴，提高收入质量，全面完成收入任务。

**（二）以积极的财政政策为导向，全力支持高质量发展。一是**继续做好疫情防控经费保障工作，会同发改、卫健等部门，承接落实好中省市各项财税支持政策。**二是**紧盯榆林作为国家能源化工基地战略地位，黄河流域生态保护和高质量发展、重大基础设施建设等战略的实施，为转型升级和高质量发展带来大好机遇，为财政增收带来新动能。**三是**利用好政府债券。持续抓好专项债券储备、申报和额度争取工作，用足专项债券作为重大项目资本金和“专项债券+市场化融资”政策，发挥专项债券的政策效应和投资带动作用。**四是**坚决打赢债务风险防控战，做到“五个强化、五个坚决”，坚决遏制隐性债务的增加。**五是**支持巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴的有效衔接，全面做好过度期政策衔接，推动超常规举措向常态化帮扶转变，阶段性攻坚向可持续发展转变。**六是**支持打好污染防治攻坚战，进一步提升污染防治工作成效。**七是**全面落实中省市和县委、县政府重大决策、重要政策举措和重点项目建设，为经济高质量发展注入新动能。  
  **（三）认真落实过“紧日子”的要求，切实兜牢“三保”政策底线。**大力压减一般性支出，做到开源节流、增收节支、精打细算，执守简朴、力戒浮华，厉行节约办一切事业。从严从紧编制部门预算，大幅压减非刚性、非重点支出，专项支出在原基数上分类压减20%—80%。取消到期专项资金，继续保留的专项资金不得增加支出额度，严控新设专项资金。坚决兜牢“三保”底线，统筹各类资金，优先保障工资、机构运转和基本民生支出需求。加快预算下达和资金拨付，落实“三保”支出责任，建立“三保”预算安排事前审核、预算执行约束和监督问责机制，确保“三保”支出不脱离实际、不留下缺口。

**（四）增强预算的科学性、前瞻性，强化预算的刚性约束，深化预算绩效管理。一是**严格按照《预算法》、《政府投资条例》，坚持“先预算后支出、无预算不支出”，严把支出政策审核关，加强财政承受能力评估和预算评审。充分考虑当前财力和长远影响，凡是脱离实际、没有落实资金来源的建设项目，一律不得开工建设。**二是**全面实施绩效管理，提升财政资金使用效益。拓展绩效管理覆盖范围，逐步将政府性基金预算、国有资本经营预算、社保基金预算纳入绩效目标编报范围，实现绩效管理覆盖到“四本预算”。所有预算部门均编报部门整体支出绩效目标，所有项目均编报项目绩效目标，强化结果应用。各预算单位的绩效目标设置与审核结果、绩效评价(评估)结果作为预算申请与安排的必备要件和重要依据。

**（五）加大预算统筹力度，盘活财政存量资金。**统筹政府预算资金，集中财力保障重点领域支出。多渠道盘活变现存量资产、资金，加强政府性基金预算、一般公共预算、国有资本经营预算、社保基金预算的衔接，根据财力情况统筹使用。

**（六）深化财税体制改革，加快建立现代财政制度。**坚持改革创新，不断提升财政治理能力和水平。**一是**深化预算管理制度改革。加大财政资源统筹力度，实现政策集成和资金协同，清理到期专项资金，完善预算编制负面清单，集中财力办大事。**二是**按照预算管理一体化要求，压实预算单位主体责任，实行项目资金管理直达机制，各类资金全部实行资金直达项目实施单位。**三是**强化预算支出管理改革。以“陕西财政云”为支撑，夯实项目库建设，提前做好项目谋划，推动项目实施，加快支出进度。6月份仍未制定实施方案的项目建议调整，9月份仍未落实实施方案的项目资金财政收回统筹使用。严格落实支出进度考核办法，通过绩效监控、人大联网监督、审计督查，强化支出进度，提高预算执行率。**四是**深入推进绩效管理改革。全面实施财政预算绩效管理，做实做细做全预算绩效目标，扩大监控范围，切实做到“花钱必问效，无效必问责”。**五是**推进国资国企改革。进一步规范行政事业单位国有资产日常管理，加大闲置国有资产盘活处置力度，提高国有资产使用效益。深化县属国有企业监督管理，制定县属国有企业分类管理的具体考核办法，进一步规范国有企业管理。**六是**创新资金使用方式。树立投行思维，坚持市场化、法制化方式，加快推进基金设立和投资运作，规范PPP发展，撬动社会资本，支持全县重大项目建设和重点产业发展。**七是**健全政府性债务风险管控机制，稳妥化解政府性债务风险；加强常态化债务风险预警监测，严格执行政府举债融资负面清单，强化新增隐性债务问责，规范政府举债行为。**八是**进一步加强基层财政所管理，持续推进乡镇财政所体制改革，配齐基层财政所干部队伍，规范管理制度，提高基层财政管理水平。

主任、各位副主任、委员，今年财政改革发展任务艰巨，责任重大，我们在县委的坚强领导下，在县人大及其常委会的监督支持下，坚定信心，迎难而上，强化责任担当，积极主动作为，扎实做好各项工作，为建设黄河流域生态保护和高质量发展示范县做出新的更大的贡献！