县十八届人大六次

会议文件（五）

关于崇义县2019年财政预算执行情况和

2020年财政预算草案的报告（书面）

——2020年5月13日在崇义县第十八届人民代表大会第六次会议上

县财政局局长 曹梦飞

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会报告崇义县2019年财政预算执行情况和2020年财政预算草案，请大会予以审议，并请列席会议的同志提出意见。

一、2019年财政预算执行情况

2019年在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督支持下，面对减税降费等政策性减收效应持续凸显、刚性支出规模进一步加大的局面，全县财政部门以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，加力提效实施积极财政政策，推动经济发展与民生改善互促共建，有效防范化解财政金融风险，持续深化财税体制改革，有力促进了全县经济社会高质量发展。

**（一）一般公共预算执行情况**

2019年我县累计完成财政总收入134285万元（详见附件1），完成年初预算的97.1%，同比增长2%，增幅列全市第18位。分部门完成情况：税务部门完成109687万元，同比增长5%；财政部门完成24598万元，同比下降9.3%。税性比为81.7%，较上年提高2.3个百分点，列全市第12位。一般公共预算收入完成94818万元，完成年初预算的103.1%，同比增长7.2%，列全市第3位。

2019年我县一般公共预算支出累计完成305316万元（详见附件2），完成调整预算的124.2%，同比增长26.3%。其中：十三项民生支出完成238322万元，同比增长24.7%，占一般公共预算支出比重达78.1%；八项与GDP相关的支出完成273212万元，同比增长26.1%，占一般公共预算支出比重达89.5%。

一般公共预算收入94818万元，加上级各项补助收入149490万元（其中：返还性收入4457万元、专项转移支付收入42666万元、一般性转移支付收入102367万元）,加调入资金56745万元（其中：国有资本经营收入调入445万元，政府性基金收入调入23000万元，盘活存量资金调入33300万元），加省财政厅代理发行地方政府一般债券收入11429万元，加上年结余收入3109万元，收入合计315591万元。

一般公共预算支出305316万元, 加上解支出4044万元，加债务还本支出1976万元（一般再融资债券），加调出资金（一般公共预算收入超预算部分安排预算稳定调节资金）2810万元，支出合计314146万元,收支相抵，年终滚存结余1445万元(其中结转下年支出1445万元)，当年一般公共预算收支平衡。

**（二）政府性基金预算执行情况**

2019年本级基金收入57260万元，完成调整预算的110.5%，同比增长26.3%；本级基金支出完成64101万元，完成调整预算的76%，同比增长10.3%。

本级基金收入57260万元，加上级补助收入4597万元，加省财政厅代理发行地方政府专项债券收入23917万元，加上年基金结余18186万元，基金收入合计103960万元。本年基金支出64101万元，加上解支出1092万元，加债务还本支出4196万元，加调出基金23000万元，基金支出合计92389万元。收支相抵，年终滚存结余11571万元（详见附件1-5）。

**（三）国有资本经营收支预算执行情况**

2019年，我县国有企业实现经营利润收入445万元，全部调入一般公共预算用于转制企业社保、医保费及处置国有资产评估测绘费。

**（四）社会保险基金预算执行情况**

2019年全县社会保险基金收入65994万元，完成年初预算的90.3%。全县社会保险基金支出61557万元，完成年初预算的102.7%。以前年度社会保险基金收支结余80075万元，年末滚存结余84512万元（详见附件8）。

以上数据均为财政决算批复前的数据，省财政批复决算后会有一定变化。

**二、2019年财政主要工作及特点**

**（一）全力组织收入，实现稳增提质**

**一是**着眼大局、立足长远，全面落实“减税降费”政策，持续释放减税政策红利，培育厚植优质税源，为财政增收提供源头活水。完善收入动态监控机制，强化收入执行监管，加强财政与税务部门的协调配合，按月召开财税联席会议，细化分解组织收入目标、压实工作责任，凝聚工作合力，不断加大税务稽查和催缴力度，税收实现平稳增长，财政收入质量进一步提升。**二是**以非税收入收缴电子化改革扩围提速为抓手，加快非税收缴入库率。强化票据日常管理，坚持限量定期领用制度，提高票据核销率，充分发挥“以票控收、以票促收”的关口作用，确保了各项收入应收尽收、颗粒入仓。2019年在“减税降费”不断侵蚀我县地方财力的大背景下，我县一般公共预算收入完成9.48亿元，增幅列全市第3位，三类县第1位。税性比达到81.7%，较上年提高2.3个百分点。

**（二）科学安排支出，兜牢保障底线**

在财政支出压力持续加大情况下，我们始终坚持“保工资、保运转、保民生、保重点”的原则，优化支出结构，严格控制一般性支出，实现了“四个确保”：**一是**优先保障工资性支出。始终把工资性支出的拨付作为财政支出首位目标，不断强化工资发放管理，积极调度资金，加强与部门单位协调，确保工资发放及时、准确。**二是**优先保障政府运转和各项建设事业的资金需求。在保证工资支出的同时，在保证维护社会稳定、不断促进各项建设事业发展等重点支出上给予充分保障。**三是**优先保障民生领域支出。持续加大对医疗卫生、社会保障、促进就业等与老百姓密切相关的民生投入，全年民生支出完成23.83亿元，同比增长24.7%，占一般公共预算支出比重持续加大。**四是**优先保证重点项目支出需要。在我县库款资金持续紧张的背景下，进一步加强与上级财政部门的沟通联系，争取给予我县更大额度的财政调拨资金及政府债券资金，以保障我县重大工程建设资金需求。

**（三）统筹服务三农，措施精准有力**

**一是**加大县级财政扶贫投入，保障脱贫攻坚资金需求。认真落实扶贫资金投入政策要求，全年县级专项扶贫资金投入2650万元，占地方财政收入的2.8%，较上年增长6%。统筹整合财政涉农扶贫资金和中央财政专项扶贫资金共计7444万元，实施扶贫项目159个，共涉及全县16个乡镇20个贫困村和13个非贫困村。**二是**加大扶贫资金监管力度，确保扶贫资金发挥实效。定期开展扶贫资金专项检查，督促支出进度，发现问题随时反馈整改。实施扶贫资金和项目公告公示制度，做到各级扶贫资金分配结果一律公开，乡、村两级扶贫项目安排和资金使用情况一律公告公示。**三是**以整改促进扶贫资金管理工作再上新台阶。以上级巡视巡查、监督检查及审计发现的各类问题为导向，主动推动整改并加强自查自纠，既整改上级反馈的问题，同时努力解决自身发现的不足。逐项逐条建立整改台账，销号整改，确保件件有落实，事事有回音。积极完善长效机制，确保整改工作高标准、高质量完成，提升扶贫资金管理能力和水平。

**（四）强化国资监管，用活现有资源**

**一是**强化行政事业单位国有资产动态管理。组织开展了全县行政事业单位国有资产管理系统培训，对全县168个行政事业单位资产进行了全面清查。**二是**盘活全县存量国有资产。对城南易地搬迁安置点家属房等9处国有资产进行公开拍卖，共成交5个标的，起拍价7360万元，成交总价7840万元，溢价率3.3%。**三是**做好存量国有资产划转。对全县存量国有资产进行全面摸查，协助有关单位办理不动产权证后，将资产整体划转给县属国有企业，助推县属国有企业做大做强。**四是**做好县属国有企业监督管理。为加强对国有企业的管理，按有关规定调整了部分县属国有企业的董事、监事。落实了县政府向人大报告国有资产管理情况制度，对7家县属国有企业2018年度经营业绩进行考评并依法向县人大进行专项报告。

**（五）持续推进改革，管理精细有效**

**一是**强化预算执行约束，严格政府投资预（决）算评审， 全年审核各类工程项目预（决）算2456个，送审总额349186万元，审定总额319330万元，核减率达到8.55%。**二是**全面推进预决算公开，按上级要求对预决算公开内容、公开时限进行了明确, 全县所有预算单位部门预决算信息和“三公”经费信息全部公开到“项”级科目，预决算公开精细度不断提高。**三是**加强账户管理和资金存放管理。以“清理彻底、有效盘活”为目标，引导督促预算单位按规定的要求进行银行账户清理整顿工作，同时建立银行账户管理台账，规范银行账户管理。**四是**加强政府采购监督管理，2019年全县各预算单位预申报采购金额21358万元，实际采购金额20809万元，累计节约财政性资金549万元，节约率为2.57%。**五是**全面推行非税票据电子化业务改革。目前全县90%以上的单位可以网上开票，实现了信息化管理和数据共享。非税收缴系统与“政务服务网”、“赣服通”无缝对接，完善了“赣服通”非税专区功能，承接所有非税收入缴费，开通了银行网关支付、聚合支付、支付宝等多渠道缴款，实现非税缴款业务“一网通办”。

2019年财政运行质量总体良好，在看到成绩的同时，我们也清醒地认识到，当前财政运行和管理中还面临不少困难和问题，一是经济新常态下,我县新的税收增长点较少，现有税源空间小，受减税降费政策影响，财政增收后劲不足；二是刚性支出增加较大，财政收入增速放缓与财政刚性支出较快增长之间的矛盾十分突出；三是财政科学化精细化管理水平需进一步提升，财政资金使用效益需进一步提高，财政监管需进一步加强。这都需要我们在今后工作中，认真面对，采取有效措施积极应对和化解。

**三、2020年财政收支预算草案**

2020年收入预算的编制严格按预算法规定，遵循依法依规、统筹兼顾、有保有压、讲求绩效的原则。但由于2020年国内外经济发展环境依然复杂严峻，疫情影响难以估量，经济下行压力仍然较大，经济发展困难、风险和不确定因素增多，所以今年收入预算的完成仍然存在很多不确定因素。支出预算的编制按照体现对经济社会工作的最新要求，体现高质量发展的目标导向，体现重点保障“三保”支出、大力压减一般性支出的编制原则。

**（一）一般公共预算收支预算**

2020年全县财政总收入预算安排142300万元（详见附件3），同比增加8015万元，增长6％，税性比为82.5%，其中：税务部门117500万元，同比增加7813万元，增长7.1%；财政部门24800万元，同比增加202万元，增长0.8%。一般公共预算收入安排99577万元，同比增加4759万元，增长5％。主要收入项目（地方部分）的预算安排情况是：

工商各税58565万元，农业税收11992万元，企业所得税4220万元，罚没及规费收入12830万元，国有资产有偿使用收入9700万元,专项收入1790万元，政府住房基金收入480万元。

一般公共预算收入99577万元，加上预计税收返还、上级专项转移支付收入及一般性转移支付收入87223万元，加调入资金（国有资本经营收入调入）500万元，加调入资金（动用预算稳定调节基金）2811万元（其中2018年1万元、2019年2810万元），加转贷地方政府一般债券收入14600万元，加上年结余1445万元；减去预计上解支出3890万元， 2020年县级总财力预计为202266万元，支出预算安排为202266万元（详见附件5）。

**（二）政府性基金收支预算**

2020年政府性基金收入预算安排60350万元（详见附件6），主要收入项目安排是：福利彩票公益金收入150万元，体育彩票公益金收入100万元，国有土地收益基金收入2241万元，农业土地开发资金收入110万元，国有土地使用权出让收入57749万元。当年基金收入60350万元，加转贷地方政府专项债券收入40211万元，加上级补助收入3493万元，加上年基金结余11571万元，基金总收入115625万元；减去预计上解支出915万元，基金支出预算安排109622万元，基金结余5088万元。基金主要支出项目是：彩票事务支出2330万元，国有土地使用权出让收入安排的支出102400万元，国有土地收益基金支出2241万元，农业土地开发资金收入安排的支出110万元，大中型水库移民后期扶持基金支出2468万元，债务付息及发行费用支出26万元，其他政府性基金相关支出47万元。

**（三）国有资本经营收支预算**

2020年安排国有资本经营预算企业利润收入500万元（其中：国投公司利润收入320万元，林股公司利润收入150万元，林投公司利润收入30万元）。安排的国有资本经营预算企业利润收入全部调入一般公共预算，用于已转制企业社保、医保费，其他企业转制社保、医保费及处置国有资产评估测绘费（详见附件7）。

**（四）社会保险基金收支预算**

2020年社会保险基金收入预算安排64308万元（详见附件8），主要收入项目安排是：基本养老保险基金38972万元，基本医疗保险基金25022万元，失业保险基金314万元。当年社会保险基金收入64308万元，加上年社保基金结余84512万元，社会保险基金总收入148820万元，基金支出预算安排65129万元，社保基金结余83691万元。基金主要支出项目是：基本养老保险基金支出42390万元，基本医疗保险基金22505万元，失业保险基金234万元。

**情况说明**

今年省财政厅下达我县新增债券资金或已告知额度共计54811万元，其中：已下达新增一般债券资金14600万元，已下达新增专项债券资金16011万元，已告知再提前下达新增专项债券额度24200万元，已全部按要求列入预算。已下达新增一般债券资金安排的项目为：思顺至金坑县道升级改造4000万元，崇义县麟潭两杰村至上堡水南公路升级改造工程2900万元，崇义县通组公路项目3000万元，崇义过埠镇过埠街建筑立面改造工程2312万元，农村人居环境整治2388万元。已下达新增专项债券安排的项目为：南山口水库1000万元，高标准农田建设项目759万元，中西医结合医院门诊住院综合楼建设项目4000万元，农村产业融合发展示范园10252万元。已告知再提前下达新增专项债券拟安排的项目为：崇义县关田锂电新能源产业园标准厂房建设项目10000万元，赣州市崇义县上堡梯田景区基础设施建设项目10200万元，崇义县城区公共停车场项目4000万元。

四、2020年财政主要工作

**（一）加强企业帮扶与财源建设。一是**重点扶持税源好的项目，通过减税让利释放企业活力，通过精准帮扶助推企业转型升级，消除企业依赖提高政府补助比例的固有思维。有选择性的帮助企业纾困，帮扶那些实体经济领域的优质企业。对确实“扶不起”的企业，在维护我县金融市场稳定，不发生系统性金融风险的前提下，该放弃的果断放弃，让市场来优胜劣汰。严格信贷通贷款审批，降低财政代偿率，加大对逾期企业的追偿力度。**二是**加强与相关涉税部门的沟通协调，进一步做好建筑业税收征管，继续做好各种税收的清收清理，堵住“跑冒滴漏”，确保应收尽收。坚持巩固传统产业与培育新兴产业相结合，夯实产业发展基础。在维持支柱产业矿业发展的同时，重点支持竹木、硅矿、高岭土等资源企业做强做大，在产品精深化、增加附加值方面下功夫，形成新的税收增长点。我们将更加重视收入质量改善和效益提升，努力做到财政收入总量和质量双增长。

**（二）加强争资争项与招商引资。**争资争项是缓解当前财政压力，实现县域经济发展的重要一环。2020年争资形势预计将更为严峻，上级转移支付增幅预计极为有限，省市县财政管理体制或有调整。在严峻形势下，财政部门将围绕年初确定的目标任务，强化与各部门协调配合，加强与上级部门的联系，盯紧项目、盯紧政策，争取一切可争取的项目、资金。尤其是要梳理并着力推进一批符合专项债投向的精品项目，在已争取4.02亿元专项债券额度基础上，力争即将恢复发行的棚改专项债有新突破。同时，加大招商引资力度，充分发挥财政作用，全面招大引强。规范与税收挂钩的优惠政策，科学设置招商引资奖励条件，实现企业和政府“双赢”。

**（三）加强重点保障与预算约束。一是**按照上级“保工资、保运转、保基本民生”的要求，优先保障工资性支出、养老金发放、民生支出、基本运转等公共服务的必要支出。大力压减一般性支出，从严控制“三公”经费，降低行政运行成本。加大财政涉农扶贫资金整合力度，聚焦精准扶贫，扶贫资金优先投向离全面脱贫目标还有差距的乡镇，助力脱贫攻坚任务全面完成。**二是**硬化预算约束，加快预算进度。年度预算执行中，除应急支出及县委、县政府确定的重大事项外，原则上不再追加预算。对部门结余资金及连续两年未用完的结转资金，一律按规定收回统筹使用；对预算执行进度缓慢或预计年内难以执行的资金，及时调整用途、用于急需支出。

**（四）加强土地收储与出让开发。**当前乃至今后一段时期，土地出让收入仍是缓解我县财政支出的重要资金来源。充分挖掘土地收储资源，确保有一定经营性土地可供出让，是完成今年基金预算的前提保障。我们将配合自然资源等部门进一步加大对欠缴土地出让收入的清缴力度，确保土地出让收入及时足额入库，缓解基金收支矛盾。同时，加大土地整理和土地开发力度，争取土地交易指标，破解土地出让收入不足问题。因专项债的还款资金来源为政府性基金收入，因此加大土地收储、做大基金收入，确保完成基金预算也有利于我县争取更大的上级专项债券额度。

**（五）重点战疫情、扶企业、稳经济。一是**确保疫情防控经费保障到位。按照特事特办、急事急办、全额保障的原则，敞开“战疫”资金拨付“绿色通道”。同时打开“采购绿色通道”，由各预算单位自行采购疫情防控相关的设备、物资，无需审批，以满足疫情防控工作需要为首要目标，确保物资及时到位。**二是**确保帮扶企业措施精准到位。对我县2020年新增的全省疫情防控重点保障企业专项再贷款提供优惠利率，并在上级财政已贴息的基础上，由县财政再给予25%的贴息支持。对生产疫情防控物资及批发零售、住宿餐饮、物流运输、文化旅游及日常生活必需品等中小企业提供担保，并减免担保费。对承租经营性国有资产的个体工商户和非国有企业（含非国有控股企业）免收3个月的租金。

**（六）重点防风险、处存量、促转型。**严格遵守债务限额管理政策底线，继续通过全口径债务监测平台对政府债务变化情况实行动态监控。坚持分类施策，通过预算安排、盘活存量资金、引入社会资本、处置国有资产、转化为企业经营性债务等方式，多渠道筹集化解债务资金。推动有经营收益和现金流的国有企业市场化转型改制，通过整合资源、注入优质资产或改善股权结构等方式增强国有企业运营能力，降低债务。在不增加政府债务的前提下，依法依规通过市场手段筹集建设资金，进一步推动国投公司发行企业债。

**（七）重点树意识、推绩效、强运用。**全面实施绩效管理是十九大提出的财政改革工作重点，是积极财政政策“加力提效”的重要内容。财政收入难以长期保持高速增长，但财政资金的使用效率可以长期提高。财政部门将加大宣传，强化制度建设，以提高各部门绩效意识。我们已出台了《全面实施预算绩效管理的实施意见》，顶层设计我县预算绩效管理工作，明确责任主体、加强监督问责。下一步，我们将在管理上细化绩效目标值，加强绩效跟踪管理，落实绩效评价结果与预算安排有机结合机制，强化结果应用，对达不到绩效目标或评价结果较差的项目，相应核减或取消项目，形成“花钱必问效，无效必问责”的良好氛围。

各位代表，面对2020年的工作任务，我们深感使命更光荣、任务更艰巨、挑战更严峻。我们将进一步提高政治站位，积极践行习近平新时代中国特色社会主义思想，以坚如磐石的信心、只争朝夕的劲头、坚韧不拔的毅力，在财政改革发展的征程上接续奋斗，为打造我县革命老区高质量发展示范区“绿色样板”而努力奋斗！

附件：1.崇义县2019年一般公共预算收入完成情况表

2.崇义县2019年一般公共预算支出完成情况表

3.崇义县2020年一般公共预算收入安排表

4.崇义县2020年一般公共预算财力计算表

5.崇义县2020年一般公共预算支出安排表

6.崇义县2020年政府性基金收支预算安排表

7.崇义县2020年国有资本经营收支预算安排表

8.崇义县2020年社会保险基金收支预算安排表

附件1

崇义县2019年一般公共预算收入完成情况表

 单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 收入项目 |  2018年　 完成数 | 2019年 　 年初预算数 |  2019年　 完成数 | 完成预算数的％ | 比上年　　　+、-% |
| 1、工商税收 | 50973 | 57765 | 54787 | 94.8 | 7.5  |
| 其中：增值税 | 24959 | 27160 | 24040 | 88.5 | -3.7  |
| 2、农业税收 | 6340 | 6650 | 11419 | 171.7 | 80.1  |
| 其中：耕地占用税 | 1801 | 1900 | 6688 | 352.0 | 271.3  |
|  契税 | 4539 | 4750 | 4731 | 99.6 | 4.2  |
| 3、企业所得税及退税 | 3976 | 4345 | 3971 | 91.4 | -0.1  |
| 4、环保税 | 46 | 50 | 43 | 86.0 | -6.5  |
| 5、罚没及规费收入 | 23706 | 19497 | 12753 | 65.4 | -46.2  |
| 6、国有资源(资产)有偿使用收入 | 1662 | 1800 | 9597 | 533.2 | 477.4  |
| 7、专项收入 | 1763 | 1900 | 1775 | 93.4 | 0.7  |
| 8、政府住房基金收入 |  |  | 473 | 不可比 | 不可比 |
| **一般公共预算收入** | **88466** | **92007** | **94818** | **103.1** | **7.2**  |
| 9、上划中央四税收入 | 27793 | 30243 | 26755 | 88.5 | -3.7  |
| 10、上划中央所得税 | 11112 | 11438 | 8850 | 77.4 | -20.4  |
| 11、上划省分成收入 | 4266 | 4555 | 3862 | 84.8 | -9.5  |
| **财政总收入** | **131637** | **138243** | **134285** | **97.1** | **2.0**  |
| 其中：税务部门 | 104506 | 115046 | 109687 | 95.3 | 5.0  |
|  财政部门 | 27131 | 23197 | 24598 | 106.0 | -9.3  |

附件2

崇义县2019年一般公共预算支出完成情况表

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预 算 科 目 | 2018年　　完成数 | 2019年　　调整预算数 | 2019年　　完成数 | 占预算数的％ | 比上年　　+、－% |
|
| 一、一般公共服务 | 33157 | 28187 | 41779 | 148.2 | 26.0 |
| 二、国防支出 | 389 | 248 | 232 | 93.5 | -40.4 |
| 三、公共安全 | 13847 | 12126 | 17448 | 143.9 | 26.0 |
| 四、教育 | 39491 | 35471 | 45630 | 128.6 | 15.5 |
| 五、科学技术 | 4820 | 4980 | 6103 | 122.6 | 26.6 |
| 六、文化体育与传媒 | 1573 | 5469 | 3269 | 59.8 | 107.8 |
| 七、社会保障和就业 | 45703 | 27859 | 59414 | 213.3 | 30.0 |
| 八、医疗卫生 | 28098 | 21776 | 36600 | 168.1 | 30.3 |
| 九、节能环保 | 29995 | 18052 | 39594 | 219.3 | 32.0 |
| 十、城乡社区事务 | 21487 | 20647 | 26644 | 129.0 | 24.0 |
| 十一、农林水事务 | 14000 | 24586 | 14500 | 59.0 | 3.6 |
| 十二、交通运输 | 782 | 14992 | 990 | 6.6 | 26.6 |
| 十三、资源勘探信息等 | 742 | 569 | 669 | 117.6 | -9.8 |
| 十四、商业服务等事务 | 420 | 503 | 503 | 100.0 | 19.8 |
| 十五、金融支出 | 76 | 481 | 103 | 21.4 | 35.5 |
| 十六、国土资源气象等事务 | 1954 | 1841 | 1841 | 100.0 | -5.8 |
| 十七、住房保障 | 2691 | 6717 | 2901 | 43.2 | 7.8 |
| 十八、粮油物资储备管理事务 | 144 | 358 | 333 | 93.0 | 131.3 |
| 十九、灾害防治及应急管理 |  | 2461 | 3547 | 144.1 | 不可比 |
| 十九、债务还本付息及发行费用支出 | 2214 | 5450 | 3102 | 56.9 | 40.1 |
| 二十、其他支出 | 66 | 13151 | 114 | 0.9 | 72.7 |
| **总 计** | **241649** | **245924** | **305316** | **124.2** | **26.3** |

附件3

崇义县2020年一般公共预算收入安排表

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 收 入 科 目 | 2019年完成数 | 2020年预算数 | 比上年　　+、－% | 备 注 |
|
| **一、税收收入（地方）** | **70220** | **74777** | **6.5** |  |
| 1、工商各税 | 54830  | 58565  | 6.8 |  |
|  增值税45% | 24040  | 26214  | 9.0 |  |
|  五种小税 | 25289  | 26522  | 4.9 | 资源税、房产税、印花税、城镇土地使用税、土地增值税。 |
|  个人所得税32% | 749  | 780  | 4.1 |  |
|  城建税 | 2821  | 3000  | 6.3 |  |
|  车船使用税 | 1888  | 2000  | 5.9 |  |
|  环保税80% | 43  | 49  | 14.0 |  |
| 2、农业税收 | 11419 | 11992 | 5.0 |  |
|  耕地占用税 | 6688  | 6992  | 4.5 |  |
|  契税 | 4731  | 5000  | 5.7 |  |
| 3、企业所得税32% | 3971 | 4220 | 6.3 |  |
| **二、非税收入** | **24598** | **24800** | **0.8** |  |
| 4、罚没及规费收入 | 12753 | 12830 | 0.6 |  |
|  其中：罚没收入 | 1986  | 2000  | 0.7 |  |
|  行政性收费收入 | 10767  | 10830  | 0.6 |  |
| 5、国有资产有偿使用收入 | 9597  | 9700  | 1.1 |  |
| 6、专项收入 | 1775  | 1790  | 0.8 |  |
| 7、政府住房基金收入 | 473  | 480  | 1.5 |  |
| **三、一般公共预算收入合计** | **94818** | **99577** | **5.0**  |  |
| **四、上划收入** | **39467** | **42723** | **8.2** |  |
| 1、上划中央“四税”收入 | 26755  | 29173  | 9.0 |  |
|  其中：上划中央国内增值税50% | 26711 | 29127 | 9.0 |  |
|  上划中央消费税100% | 44 | 46 | 4.5 |  |
| 2、入中央库所得税 | 8850 | 9375 | 5.9 |  |
|  其中：上划中央企业所得税60% | 7446 | 7913 | 6.3 |  |
|  上划中央个人所得税60% | 1404 | 1463 | 4.1 |  |
| 3、上划省级收入 | 3862 | 4175 | 8.1 |  |
|  其中：上划增值税5% | 2671 | 2913 | 9.0 |  |
| 　　 上划省级企业所得税8% | 993 | 1055 | 6.3 |  |
| 　　 上划省级个人所得税8% | 187 | 195 | 4.1 |  |
|  上划省级环保税20% | 11 | 12 | 14.0 |  |
| **五、财政总收入** | **134285** | **142300** | **6.0**  |  |
|  其中：税务部门 | 109687 | 117500 | 7.1 |  |
|  财政部门 | 24598 | 24800 | 0.8 |  |

备注：2019年我县税性比为81.7%，为提高收入质量，2020年按税性比为82.5%编列预算。

附件4

崇义县2020年一般公共预算财力计算表

单位：万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2019年完成数 | 2020年预算数 |
| **一、收入合计** | **315591** | **206156** |
|  1、公共财政预算财力 | 94818 | 99577 |
|  2、上级补助 | 149490  | 87223  |
| 其中：(1)税收返还 | 4457 | 4457 |
|  (2)专项转移支付收入 | 42666  | 1523  |
|  (3)一般性转移支付收入 | 102367 | 81243 |
|  其中：固定结算补助 | 10330 | 10200 |
|  革命老区转移支付补助 | 4860 | 4666 |
|  成品油税费改革转移支付收入 | 194 |  |
|  产粮（油）大县奖励资金收入 | 100 |  |
|  贫困地区转移支付收入 | 3756 | 2540 |
|  城乡义务教育转移支付收入 | 2429 | 2600 |
|  教育共同财政事权转移支付收入 | 5812 | 7574 |
|  文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 | 172 |  |
|  基本公检法司转移支付收入 | 307 | 301 |
|  公共安全共同财政事权转移支付收入 | 1775 | 1496 |
|  节能环保共同财政事权转移支付收入 | 334 |  |
|  城乡居民医疗保险转移支付收入 | 10278 | 10709 |
|  卫生健康共同财政事权转移支付收入 | 2220 | 1267 |
|  基本养老金转移支付收入 | 5423 | 5318 |
|  社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 | 3870 | 2593 |
|  农林水共同财政事权转移支付收入 | 5119 | 708 |
|  重点生态功能区转移支付补助收入 | 9180 | 7345 |
|  住房保障共同财政事权转移支付收入 | 4501 | 212 |
|  其他财政共同事权转移支付收入 | 1087 |  |
|  其他一般性转移支付收入 | 3023 | 936 |
|  均衡性转移支付补助收入 | 22300  | 19131  |
|  结算补助收入 | 1764 | 114 |
|  县级基本财力保障机制奖补资金收入 | 3533 | 3533 |
| 3、调入资金（国有资本经营收入调入） | 445 | 500 |
| 4、调入资金（政府性基金收入调入） | 23000 |  |
| 5、盘活存量资金（列预算稳定调节基金） | 33300 |  |
| 6、调入资金（动用预算稳定调节基金） |  | 2811 |
| 7、转贷地方政府一般债券收入 | 11429 | 14600 |
| 8、上年结余 | 3109 | 1445 |
| **二、上解支出合计** | **4044**  | **3890**  |
|  1、定额上解 | 443 | 443  |
|  2、结算上解 | 3601  | 3447  |
|  税务部门经费上划基数 | 2201  | 2201  |
|  国家重大水利工程建设基金增值税返还资金扣缴 | 8 | 8 |
|  盐业执法经费上解 | 5 |  |
|  2018年度全省农田水利建设资金清算上解 | 297 | 297 |
|  筹集2019年流域生态补偿资金 | 242 | 242 |
|  可再生能源电价附加增值税返还扣缴 | 31 | 31 |
|  扣回“财政惠农信贷通”省级风险补偿金 | 125 |  |
|  个人所得税超基数结算上解（市） | 159 | 195 |
|  五小税上解市20%基数（固定数额）（市） | 52 | 52 |
|  统筹预备役建设经费上解（市） | 9 | 9 |
|  飞机人工增雨作业经费上解（固定数额）（市） | 4 | 4 |
|  免费基因检测项目经费县上解（市） | 24 | 24 |
|  全市高速公路国土空间控制规划编制费用（市） | 60 |  |
|  结算上解2019年市口岸发展补助经费（市） | 12 | 12 |
|  2019年航空发展资金负担金额（市） | 368 | 368 |
|  2014-2017年发行地方政府债券利息 | 4 | 4 |
| **三、债务还本支出** | **1976** |  |
| **四、调出资金（补充预算稳定调节基金）** | **2810** |  |
| **五、当年可用财力** | **306761**  | **202266**  |

附件5

崇义县2020年一般公共预算支出安排表

单位：万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 2020年财政支出预算数 | 各项支出占总支出的比重% |
| 一、一般公共服务 | 23243  | 11.49  |
| 二、国防支出 | 72  | 0.04  |
| 三、公共安全 | 9953  | 4.92  |
| 四、教育 | 31232  | 15.44  |
| 五、科学技术 | 283  | 0.14  |
| 六、文化旅游体育与传媒 | 5815  | 2.87  |
| 七、社会保障和就业 | 25383  | 12.55  |
| 八、卫生健康 | 19584  | 9.68  |
| 九、节能环保 | 2629  | 1.30  |
| 十、城乡社区事务 | 5301  | 2.62  |
| 十一、农林水事务 | 32558  | 16.10  |
| 十二、交通运输 | 11425  | 5.65  |
| 十三、资源勘探信息等 | 13219  | 6.54  |
| 十四、商业服务等事务 | 894  | 0.44  |
| 十五、金融支出 | 71  | 0.04  |
| 十六、自然资源海洋气象等 | 2653  | 1.31  |
| 十七、住房保障 | 1735  | 0.86  |
| 十八、粮油物资储备 | 236  | 0.12  |
| 十九、灾害防治及应急管理 | 685  | 0.34  |
| 二十、预备费 | 2022  | 1.00  |
| 二十一、其他支出 | 7878  | 3.89  |
| 二十二、债务还本支出 | 2150  | 1.06  |
| 二十三、债务付息支出 | 3224  | 1.59  |
| 二十四、债务发行费用支出 | 19  | 0.01  |
| **总 计** | **202266**  | **100.00**  |

附件6

崇义县2020年政府性基金收支预算安排表

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **2019年　　执行数** | **2020年　　预算数** | **比上年±%** | **说 明** |
| **一、基金收入合计** | **57260** | **60350** | **5.4** |  |
|  1、福利彩票公益金收入 | 248 | 150 | -39.5 |  |
|  2、体育彩票公益金收入 | 110 | 100 | -9.1 |  |
|  3、城市基础设施配套费收入 | 1248 |  | 不可比 |  |
|  4、国有土地收益基金收入 | 1185 | 2241 | 89.1 |  |
|  5、农业土地开发资金收入 | 93 | 110 | 18.3 |  |
|  6、国有土地使用权出让收入 | 54376 | 57749 | 6.2 |  |
| **二、转贷地方政府专项债券收入** | **23917** | **40211** | **68.1** |  |
| **三、上级补助收入** | **4597** | **3493** | **-24.0** |  |
| **四、上年结余收入** | **18186** | **11571** | **-36.4** |  |
| **收　入　合　计** | **103960** | **115625** | **11.2** |  |
|  |  |  |  |  |
| **五、上解上级支出** | **1092** | **915** | **-16.2** |  |
| **六、基金支出合计** | **64101** | **109622** | **71.0** |  |
|  1、彩票事务支出 | 2597 | 2330 | -10.3 | 含上级补助 |
|  2、国有土地使用权出让收入安排的支出 | 52286 | 102400 | 95.8 | 含债券支出 |
|  3、国有土地收益基金支出 | 3765 | 2241 | -40.5 |  |
|  4、农业土地开发资金收入安排的支出 |  | 110 | 不可比 |  |
|  5、大中型水库移民后期扶持基金支出 | 3066 | 2468 | -19.5 | 上级补助 |
|  6、债务付息及发行费用支出 | 2304 | 26 | 不可比 |  |
|  7、其他政府性基金相关支出 | 83 | 47 | -43.4 | 上级补助 |
| **七、债务还本支出** | **4196** |  |  |  |
| **八、调出基金** | **23000** |  |  |  |
| **支　出　合　计** | **92389** | **110537** | **19.6** |  |
| **九、年终结余** | **11571** | **5088** | **-56.0** |  |

附件7

崇义县2020年国有资本经营收支预算安排表

单位：万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | **2020年预算数** | **说 明** |
| **一、国有资本经营收入合计** | **500** |  |
|  1、国投公司利润收入 | 320 | 县国投公司预计2020年开发房地产9.1万平方米，实现年销售收入41000万元，实现年净利润1600万元，按净利润的20%上缴国有资本经营收益320万元。 |
|  2、林股公司利润收入 | 150 | 县林股公司预计2020年销售木材2.5万立方米，年实现木材收入3000万元，年实现净利润750万元，按净利润的20%上缴国有资本经营收益150万元。 |
|  3、林投公司利润收入 | 30 | 县林投公司预计2020年销售木材1.2万立方米，年实现木材收入1500万元，年实现净利润150万元，按净利润的20%上缴国有资本经营收益30万元。 |
| **二、国有资本经营支出合计** | **500** |  |
|  1、调出资金 | 500 | 实现的国有资本经营收入全部调入一般公共预算资金，安排以下支出：已转制企业社保及医保费240万元，其他企业转制人员基本工资、社保及医保费190万，处置国有资产评估测绘费70万元。 |

附件8

崇义县2020年社会保险基金收支预算安排表

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **2019年执行数** | **2020年预算数** | **比上年±%** | **备注** |
| **一、基金收入合计** | **65994**  | **64308**  | **-2.6** |  |
|  1、基本养老保险基金收入 | 41978  | 38972  | -7.2 | 因减税降费，单位负担养老保险比例下调至16%。 |
|  2、基本医疗保险基金收入 | 22586  | 25022  | 10.8 | 部分人员以前年度断交，需补缴以前年度医保费。 |
|  3、工伤保险基金收入 | 698  | 0  | 不可比 | 工伤保险基金实行市级统收统支，基金预算由市级统一编制。 |
|  4、失业保险基金收入 | 415  | 314  | -24.3 | 减税降费导致收入下降。 |
|  5、生育保险基金收入 | 317  | 0  | 不可比 | 2020年开始生育保险和职工医疗合并。 |
| **二、上年结余收入** | **80075**  | **84512**  | **5.5** |  |
| **三、收入合计** | **146069**  | **148820**  | **1.9** |  |
|  |  |  |  |  |
| **四、基金支出合计** | **61557**  | **65129**  | **5.8** |  |
|  1、基本养老保险基金支出 | 39175  | 42390  | 8.2 | 养老金待遇调整增加了养老金支出。 |
|  2、基本医疗保险基金支出 | 21187  | 22505  | 6.2 | 大病保险起付线比上年降低，导致大病支出增加。 |
|  3、工伤保险基金支出 | 728  | 0  | 不可比 | 工伤保险基金实行市级统收统支，基金预算由市级统一编制。 |
|  4、失业保险基金支出 | 132  | 234  | 77.3 | 企业稳岗补贴返还增加。 |
|  5、生育保险基金支出 | 335  | 0  | 不可比 | 2020年开始生育保险和职工医疗合并。 |
| **五、年终结余** | **84512**  | **83691**  | **-1.0** |  |

县十八届人大六次会议秘书处 2020年5月11日印

共印530份