



关于南昌县 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 23 日在南昌县第十六届人民代表大会第六次会议
上）南昌县财政局局长 廖淑敏

各位代表：

我受县人民政府委托，向大会报告 2020 年全县和县本级财政预算执行情况，以及 2021 年全县和县本级财政预算草案，请予审议，并请县政协各位委员和其他列席会议的同志提出意见。

一、2020 年财政预算执行情况

过去的一年，县委、县政府团结带领全县人民，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实习近平总书记视察江西重要讲话精神，按照县委十三届十次全会部署，开拓创新、担当实干，全县财政运行总体平稳、稳中有进、稳中提质，圆满完成全年预算任务。

（一）落实县人大预算决议情况

2020 年财政工作认真落实县第十六届人大第五次会议有关决议，以及县人大财政经济委员会的审查意见，加力提效实施

积极财政政策，狠抓预算执行管理和财税体制改革，着力稳增长、谋发展、惠民生、促改革，有力促进了经济社会发展和民生改善。

1、稳增长，财政收入逆势上升。全县财税部门迎难而上，积极应对新冠肺炎疫情、洪涝灾害、减税降费政策翘尾和统筹经济发展新出台“减税降费”政策等近 10 亿元减收影响，敢于啃“硬骨头”，加大财政政策逆周期调节力度，有力推动财政收入“总量领跑、增速平稳、质量保持”。一是总量领跑。财政总收入、地方一般公共预算收入总量分别完成 141.3 亿元、

76 亿元，连续十一年位居全省第一。二是增速平稳。面对前所未有的压力，全县财税部门统筹谋划、强化举措，精准实施财政调控，在不折不扣落实减税降费政策基础上，财政收入平稳运行、稳中有进。全年财政总收入增长 3.3%，较省、市增幅分别高 2.1%和 2.3%，地方一般公共预算收入增长 2%，较省、市增幅分别高 1.2%和 0.6%。三是质量稳固。收入质量继续稳固，全县税收收入占财政总收入比重为 86.1%，地方一般公共预算收入中税收收入占比为 74.2%。乡镇组织收入积极性不断增强，过亿元乡镇达到 7 个。

2、谋发展，重大部署保障有力。立足财政职能，积极筹措资金，咬住目标不放松，对标对表精准投入，全力为全县重大决策部署提供财力保障。一是争取上级资金有力。2020 年度新增争取上级资金 66.5 亿元，其中：争取政府新增债券资金 56.3 亿元，争取抗疫特别国债资金 7.2 亿元，争取特殊转移支付资金 1.86 亿元，有效解决了全县重大重点项目资金筹集难

题。二是助力“三大攻坚战”有效。打好防范化解重大风险攻坚战，切实防控地方政府债务风险，建立地方政府债务风险预警、处置、监测、问责等机制。围绕“两不愁三保障”目标，努力克服疫情和灾情影响，巩固拓展脱贫攻坚成果。通过预算新增、整合专项资金等方式筹集资金，加大城乡水环境治理财政资金投入，同时扎实有序推进重点水域禁捕退捕工作。三是保障重点支出有为。统筹做好疫情防控和经济社会发展，落实《南昌县人民政府印发南昌县（小蓝经开区）关于有效应对疫情稳定经济增长 30 条政策措施的通知》，发挥财政资金“四两拨千斤”的杠杆作用，2020 年累计兑现支持重点产业发展资金 15.4 亿元，累计新增发放创业担保贷款 2.9 亿元，发放疫情防控重点保障企业专项贷款贴息 1382 万元，撬动银行贷款 9.47 亿元。

3、惠民生，不断增进民生福祉。处理好“尽力而为”和“量力而行”的关系，连续 13 年将新增财力的 80%用于民生工程，2020 年筹集资金 80.6 亿元，集中办好十个方面 68 件民生实事。一是牢固树立过“紧日子”思想。以县委、县政府名义出台《关于牢固树立过紧日子的思想 实行财政支出“十严控”措施》，调整优化支出结构，最大限度保障民生支出，全年压缩一般性支出 5.73%，民生类支出达 119.5 亿元，占地方一般公共预算支出的 83.9%。二是推动新增财政资金直接惠企利民。落实好直达资金管理要求，运用好信息化平台，做好直达资金的管理、分配、使用、拨付等全过程监控，加快拨付进度，提升资金使用效益，实实在在减缓疫情影响对企业的冲击，增进民生福祉。2020 年累计拨付直达资金 23.8 亿元，当

年支付率 91.3%。三是加大投入促进民生事业改善。2020 年教育支出达 31.5 亿元，增长 12.6%，其中校建资金投入 13.24 亿元，新建、改扩建 17 所义务教育学校，新增学位 4.5 万多个。同时，通过多渠道新增教师 500 余人，师资力量得到有效补充。卫生健康支出投入 16.96 亿元，其中加强县级医疗卫生服务能力建设投入 8.14 亿元，完善基层医疗服务体系计划投资 1.35 亿元，利用地方政府专项债券资金 2 亿元新增购置医疗专用设施设备，全面提升了我县医疗硬件设施水平和应对重大疫情的应急保障能力。

4、促改革，财政管理现代高效。落实好推进财政治理体系和治理能力现代化的要求，在建立现代财政制度上作示范、出亮点。一是开展零基预算试点改革。全力推行“零基”预算试点，对存量基数全部“清零”，改变县级部门预算长期以来形成的“基数+增长”编制方式，打破支出固化、僵化格局，加强财政资源统筹，优化财政支出结构，着力解决部门之间经费不平衡、支出进度慢、结余结转大、资金绩效不高等问题。二是进一步优化县乡财政体制。按照“重新核定基数、提高分成比例、增强保障能力、继续倾斜乡镇、激发发展活力”的思路，不改变现有体制总体运行模式，不改变县乡收入范围，不改变保障基数，对县乡财政管理体制进行了进一步完善，已以县政府文件印发，时间从 2021 年起试行三年。三是深化“放管服”改革。一方面，稳步推进县财政投资评审系统电子化改革，以集成、留痕、智能为理念，将评审项目报送、评审项目管理、评审业务流程管理、业务综合管理、中介机构管理等功能模块整合，促进财政投资评审管理工作规范化、科学化、信

息化。另一方面，建立非税收入网上缴费平台，改变传统缴费方式，提高办事效率，极大地方便了办事群众和缴款单位。

（二）全县财政总预算执行情况

1、全县财政收入情况

根据财政收支报表反映，2020 年全县财政总收入完成 141.3 亿元，比上年增加 4.7 亿元，同比增长 3.3%。全县地方一般公共预算收入完成 76 亿元，比上年增加 1.5 亿元，同比增长 2%，圆满完成了收入预期目标。全县财政总收入主要项目完成情况是：

税收收入 1216934 万元，增长 3.06%，其中：增值税 410804 万元，下降 15.24%；消费税 179114 万元，增长 13.07%；企业所得税 282467 万元，增长 24.57%；个人所得税 41988 万元，增长 29.13%；资源税 941 万元，增长 24.31%；城市维护建设税 25481 万元，下降 9.28%；房产税 16510 万元，下降 37.45%；印花税 8473 万元，增长 2.22%；城镇土地使用税 21441 万元，下降 25.81%；土地增值税 142484 万元，增长 30.97%；车船税 900 万元，下降 18.18%；耕地占用税 4927 万元，下降 6.24%；契税 79337 万元，增长 12.51%；环境保护税 441 万元，增长 32.04%；其他税收收入 1626 万元。

非税收入 195907 万元，增长 5.56%，其中：专项收入 17690 万元，行政事业性收费收入 118322 万元，罚没收入 11000 万元，国有资源有偿使用收入 48895 万元。

2、全县财政支出情况

全县地方一般公共预算支出 1424175 万元，同比下降 12.07%。下降的主要原因是优化支出结构，减少从政府性基金调入额度。主要支出项目预算执行情况是：

一般公共服务支出 107614 万元，下降 31%；国防支出 16 万元；公共安全支出 53259 万元，下降 16.8%；教育支出 315032 万元，增长 12.6%；科学技术支出 44937 万元，增长 28.71%；文化旅游体育与传媒支出 21016 万元，增长 102.37%；社会保障和就业支出 110741 万元，增长 8.41%；卫生健康支出 169591 万元，同口径增长 16.18%；节能环保支出 154680 万元，下降 10.4%；城乡社区支出 80334 万元，下降 75.36%；农林水支出 239650 万元，增长 36.52%；交通运输支出 29217 万元，增长 67.43%；资源勘探工业信息等支出 31873 万元，增长 0.69%；商业服务业等支出 8819 万元，增长 90.97%；金融支出 4778 万元，增长 499.5%；自然资源海洋气象等支出 3148 万元，下降 53.97%；住房保障支出 31944 万元，增长 19.95%；粮油物资储备支出 632 万元，下降 75.13%；灾害防治及应急管理支出 2594 万元，增长 329.47%；其他支出 2506 万元，下降 30.87%；债务付息支出 11702 万元，增长 6.26%，债券发行费用支出 92 万元，增长 187.5%。

3、全县政府性基金收支情况全县政府性基金收入完成

915657 万元，同比增长 71.14%；全县政府性基金支出完成 1061245 万元，同比增长 241.49%。

4、全县社会保险基金预算收支情况

全县社会保险基金预算收入完成 73408 万元，下降 75%，其中：保费收入 34211 万元，财政补贴 36877 万元；全县社会保险基金预算支出完成 67845 万元，下降 78%。

收支大幅下降的主要原因是：从 2020 年开始，企业职工养老保险纳入省级统筹，职工医保、城乡医保、工伤保险纳入市级统筹，不再列入县级收支管理。

5、国有资本经营预算收支情况

2020 年县本级国有资本经营预算收入 3760 万元，上级转移支付收入 137.91 万元，国有资本经营预算支出 0 万元，结转下年 3897.91 万元。

6、全县政府性债务情况

2020 年我县政府性债务余额 1158713 万元，同比增长 50.3%，其中一般债务 353127 万元，专项债务 805586 万元，债务余额增加的主要原因是 2020 年争取新增政府债券资金 563034 万元。

2020 年我县法定债务限额为 1428038 万元（一般债务 486027 万元、专项债务 942011 万元），债务余额总量和结构均在限额范围之内，债务等级为“绿色”最好等次。

（三）县本级预算执行情况

1、县本级财政收入情况县本级财政总收入完成 1128774 万元，同比增收 19823 万元，增长 1.79%。县本级地方一般公共预算收入完成 634991 万元，同比增收 822 万元，增长 0.13%。

2、县本级财政支出情况

县本级一般公共预算支出完成 1225729 万元，同比下降 14.9%。主要支出项目预算执行情况是：

一般公共服务支出 53721 万元，国防支出 16 万元，公共安全支出 51191 万元，教育支出 308294 万元，科学技术支出 44937 万元，文化旅游体育与传媒支出 19580 万元，社会保障和就业支出 98418 万元，卫生健康支出 162461 万元，节能环保支出 153480 万元，城乡社区支出 68666 万元，农林水支出 149120 万元，交通运输支出 25619 万元，资源勘探工业信息等支出 29695 万元，商业服务业等支出 7070 万元，金融支出 4778 万元，自然资源海洋气象等支出 3148 万元，住房保障支出 30191 万元，粮油物资储备支出 632 万元，灾害防治及应急管理支出 1366 万元，其他支出 1552 万元，债务付息支出 11702 万元，债券发行费用支出 92 万元。

3、县本级财政收支平衡情况

按照现行财政体制及市对我县的结算办法，2020 年县本级地方一般公共预算收入 634991 万元，加上税收返还补助 59101 万元，上级补助及上级追加收入 353646 万元，政府性基金调入 183230 万元，乡镇上解收入 92479 万元，上年结转 197322 万元，地方政府一般债务转贷收入 83486 万元，动用预算稳定调节基金 14035 万元，县本级共有可分配财力 1618290 万元；县本级一般公共预算支出 1225729 万元，加上上解支出 115961 万元，地方政府一般债务还本支出 32890 万元，补助乡

镇支出 165041 万元，支出总计 1539621 万元；收支相抵，年终滚存结余 78669 万元。

2020 年县本级基金收入 915657 万元，加上上级对我县补助收入 76987 万元，上年结余收入 2720 万元，专项债务转贷收入 523983 万元，合计 1519347 万元；县本级基金支出 1049315 万元，补助乡镇支出 11917 万元，调出资金 183230 万元，专项债务还本支出 21703 万元，上解上级支出 243341 万元，合计 1509506 万元；收支相抵，年终滚存结余 9841 万元。

根据年终报表测算，2020 年县本级和各乡镇当年均实现了财政收支平衡。详细数据待省财政批复我县 2020 年财政收支决算后，再向县人大常委会作专题汇报。

各位代表，2020 年全县财政工作取得的成绩，是县委、县政府科学决策、坚强领导的结果，是县人大及其常委会、县政协监督支持的结果，是全县财税干部共同努力和社会各界大力支持的结果。在肯定成绩的同时，我们也清醒地看到，当前我县财政运行中还存在一些亟待解决的矛盾和问题：一是财政收入形势严峻。受全球经济下行、减税降费、新冠肺炎疫情等多重因素影响，2020 年，我县财政收入增长困难，部分月份甚至出现地方一般公共预算收入负增长的情况。同时，2021

年省财政体制改革，增值税由省以下 1:9 分成调整为 3:7 分成，所得税由省以下 2:8 分成调整为 3:7 分成，我县可用财力受到一定影响，2021 年财政收入持续增长的压力更大。二是支出压力倍增。近年来，上解省、市支出几何式增长，2020 年上解市级重大重点项目建设资金、补充耕地指标统筹交易资金，城乡建设用地增减挂钩结余指标省内调剂、土地出让收益资金合计 36 亿元，是 2019 年的 6 倍，2021 年预计上解达 76 亿元。同时，政府性债务管理日趋加紧，特别是对隐性债务的严控，政府筹集资金的渠道不多。保工资、保运转、保基本民生等刚性支出不断增长，落实供给侧结构性改革、实施重大重点项目、推进民生实事工程、乡村振兴、污染防治等方面，都需要大量财政资金，其中 2021 年重大重点项目县财政支出需 85 亿元以上。

二、2021 年财政预算草案

根据县委、县政府总体工作部署，综合考虑全县主要经济预期指标和财政收支增减因素，2021 年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，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，紧紧围绕县委、县政府“双百进位、双城提质、乡村振兴、党建统领”的战略部署，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，推动积极财政政策提质增效，优化财政支出结构，深化财税体制改革，加强地方政府债务管理，加快推进财政收支高

质量发展，确保“十四五”开好局、起好步，以优异成绩庆祝中国共产党成立 100 周年。

（一）2021 年全县财政总预算安排情况

根据全县生产总值等经济社会发展预期目标，并考虑财税政策调整因素，2021 年全县财政总收入预期增长 6.5%左右，全县地方一般公共预算收入预期同口径增长 5.5%左右。按照现行财政体制测算，全县地方一般公共预算收入，加上税收返还、上级一般性转移支付收入、上级专项补助收入、政府性基金调入等，减去专项上解上级支出，2021 年全县地方一般公共预算可用财力约 120.2 亿元，安排全县地方一般公共预算支出 120.2 亿元，比上年预算数下降 0.93%（下降的主要原因是今年提前批次债券资金还未下达，未列入 2021 年预算）。全县地方一般公共预算支出在可用财力之内合理安排，当年预算收支平衡。

（二）2021 年县本级财政预算安排情况

1、县本级财政收支安排情况

2021 年，县本级财政总收入预算安排 128.6 亿元，同比增长 1.39%；县本级地方一般公共预算收入安排 65 亿元，同口径增长 1%左右。县本级地方一般公共预算收入，加上中央、省税收返还收入，中央、省、市各项转移支付补助收入，债券转贷收入，政府性基金调入和乡镇上解收入等，减去专项上解上级支出、乡镇税收返还支出、乡镇转移支付补助和专项补助支出等，2021 年县本级预算可用财力约为 111.4 亿元，县本级一般公

共预算支出预算安排 111.4 亿元，比 2020 年县人代会批准的预算数下降 1.26%（下降的主要原因是今年提前批次债券资金还未下达，未列入 2021 年预算）。主要支出项目安排情况是：一般公共服务支出 126377 万元，国防支出 15 万元，公共安全支出 60841 万元，教育支出 185443 万元，科学技术支出 32252 万元，文化旅游体育与传媒支出 11712 万元，社会保障和就业支出 83780 万元，卫生健康支出 151637 万元，节能环保支出 23700 万元，城乡社区支出 95113 万元，农林水支出 169655 万元，交通运输支出 7445 万元，资源勘探电力信息等支出 51343 万元，商业服务业等支出 12792 万元，金融支出 4869 万元，自然资源海洋气象等支出 10824 万元，住房保障支出 22852 万元，粮油物资储备支出 1183 万元，灾害防治及应急管理支出 6941 万元，预备费 20000 万元，其他支出 23114 万元，债务付息支出 12338 万元，债券发行费用支出 30 万元。

由于 2021 年财政预算草案的批复时间与 2021 年预算执行时间存在一定时间差，根据新《预算法》相关规定，2021 年年初人员工资、社会保障和救助支出等经费已预拨，待县人大批复我县财政预算草案后统一核算。

2、县本级政府性基金收支预算情况

2021 年，县本级基金预算收入安排 961500 万元，根据基金收入预算安排情况和基金使用的有关规定，县本级基金预算支出安排 961500 万元，政府性基金预算收支平衡。

3、社会保险基金预算收支安排情况

2021 年，县本级各项社会保险基金收入安排 77490 万元，同比下降 76%，其中：保险费收入 35383 万元，利息收入 3591 万元，财政补贴收入 36473 万元，转移收入 1343 万元。各项社会保险基金支出 65129 万元，较上年预计执行数下降 80%。

本年收支结余 12360 万元，年末滚存结余 126930 万元。

收支大幅下降的主要原因是：企业职工养老保险纳入省级统筹，职工医保、城乡医保、工伤保险纳入市级统筹，不再列入县级收支管理。

4、国有资本经营预算收支安排情况

2021 年县本级国有资本经营预算收入安排 3760 万元，国有资本经营预算转移支付收入 137.91 万元，上年结转 3897.91 万元，收入合计 7795.82 万元。国有资本经营预算支出安排 7795.82 万元。国有资本经营预算收支平衡。

5、债务预算情况

2021 年预计债券还本付息 74212 万元。其中：一般债券还本 22338 万元，付息 12338 万元，专项债券还本 11726 万元，付息 27810 万元。

2021 年我县政府性债务余额预计 1458713 万元，同比增长 25.9%，其中一般债务 403127 万元，专项债务 1055586 万元。

三、做好 2021 年全县财政工作举措

2021 年是“十四五”规划的开局之年，也是中国共产党成立 100 周年，做好财政工作，对促进全县经济社会持续高质量发展具有重要的意义。我们将按照县委、县政府的决策部署，立足财政新定位，抢抓发展新机遇，保持锐意进取、攻坚克难的精神，在发展中蓄势图新，确保圆满完成 2021 年财政工作各项任务。

（一）坚持稳中求进，确保财政收支平稳运行。密切关注宏观形势变化对财政政策和财政收支的影响，不断健全工作机制，加强精准分析研判，坚持组织收入工作全县“一盘棋”，确保财政收入平稳可持续增长。加快支出进度，提高财政资金使用效率。加强“三保”监控管理，完善实时监控、月报分析和重点预警机制，牢牢兜住“三保底线”，严控超财力出台增支政策。完善多渠道筹措机制，确保社会保险基金安全可持续运行。切实防控政府债务风险，坚决遏制隐性债务增量，稳妥化解隐性债务存量。

（二）集中财力办大事，提高财政资金使用绩效。坚持政府带头过“紧日子”和“集中财力办大事”的原则，大力推行“零基”预算改革，打破资金分配固化格局，优化财政支出结构，继续压减非刚性、非重点项目支出，压缩日常公用经费支出，压缩“三公”经费支出，连续十四年坚持把新增财力的 80%以上用于各项民生事业。深入实施预算绩效管理，加快推

进预算与绩效一体化建设，夯实预算标准体系建设基础，提高各地各部门的绩效管理意识，进一步树牢“讲绩效、重绩效、用绩效”和“用钱必问效，无效必问责”的绩效管理理念。建立政府预算、部门预算、政策和项目预算的全方位绩效管理格局，实行全周期跟踪问效，建立单位自评、部门评价、财政评价三位一体的动态评价调整机制，提高财政资金使用效益。

（三）筑牢法治意识，推进依法行政依法理财。深入推进财政法治建设，牢固树立预算法治意识，硬化预算执行约束，严格执行县人大批准的预算，从严控制预算追加事项。严格执行预决算公开相关规定，主动接受社会监督。依法行使财政监督职能，严格规范执法检查、审理等程序，推进“双随机一公开”。持续加强对直达资金、预决算公开、地方政府债务和财政专项资金等领域财政政策执行情况监督，加大违法行为惩处力度。紧紧围绕贯彻落实中央、省、市重大决策部署和县委、县政府的工作要求，结合县人大代表和人民群众普遍关心的热点难点问题，持续改进预算执行管理，提高支出预算的科学性和有效性。

各位代表：2021年是中国共产党成立100周年，同时也是“十四五”规划的开局之年，财政工作任务光荣而艰巨。我们将在县委、县政府的坚强领导下，在县人大及其常委会、县政协的监督指导下，认真贯彻落实本次会议的各项决议，为奋力

开启全面建设社会主义现代化国家新征程，努力在彰显省会担当中挑重担、走前列作出更大贡献。