

县十八届人大四次

会议文件（十四）

## 德化县 2019 年预算执行情况 和 2020 年预算（草案）的报告

——2019 年 12 月 25 日在德化县第十八届

人民代表大会第四次会议上

德化县财政局局长 蒲贻水

各位代表：

受县人民政府委托，现将德化县 2019 年预算执行情况和 2020 年预算草案提请县第十八届人民代表大会第四次会议审议，并请各位政协委员和列席人员提出意见。

### 一、2019 年预算执行情况

2019 年，在县委的坚强领导下，各级各部门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、四中全会精神，牢牢把握稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，围绕实施“三五三”战略，加力提效实施积极财政政策，持续拓展作为空间，不断深化财税改革，推动高质量发展，有效促进实体经济转型升级和民生福祉持续改善，全县财政经济运行总体平稳。

#### （一）预算收支情况

1.一般公共预算：全县一般公共预算总收入 18.77 亿元（预计完成数，下同），增长 2.8%，其中一般公共预算收入 11.95 亿元，

完成调整预算的 100%，增长 1%。税收总收入 15.81 亿元，增长 5.7%，税性比重为 84.2%，比上年提高 2.3 个百分点；地方级税收收入 8.99 亿元，增长 5.4%，税性比重为 75.2%，比上年提高 3.1 个百分点，两项收入实现了“总量和质量”双提升。全县一般公共预算支出 27.74 亿元，增长 2.3%。

**2.政府性基金预算：**全县政府性基金收入 14.39 亿元，政府性基金支出 19.65 亿元。

**3.国有资本经营预算：**全县国有资本经营预算收入 0.04 亿元，国有资本经营预算支出 0.04 亿元。

**4.社会保险基金预算：**全县社会保险基金收入 2.2 亿元，社会保险基金支出 2.2 亿元。

**5.地方政府债务：**至 2019 年 12 月底，全县政府债务余额 45.08 亿元，低于省财政厅核定的 2019 年债务限额 69.82 亿元。全县一般债务率 70.1%，专项债务率 31%，综合债务率 36.29%，三项债务预警指标均低于警戒线，政府举债规模适度，债务风险可控。

需要说明的是：由于 2019 年度预算执行尚未结束，以上数据为初步预计数，执行中还会有变化，待决算编成后再报县人大常委会审批。

## （二）主要工作情况

**1. 加大财税扶持力度。一是全面落实国家减税降费政策。**进一步提高政治站位，不折不扣落实好党中央、国务院的决策部署，切实发挥积极财政政策的逆周期调节作用，确保减税降费政策落地生根见实效。出台《2019 年落实减税降费工作方案》《关于科学安排预算支持落实减税降费工作的通知》等文件，明确减税降

费应对措施，通过“放水养鱼”为企业发展注入新动能，培植扩大长效税源。全年预计减税降费 2.4 亿元。二是加大招商引资力度。强化政策引领，拓宽招商引资、引税渠道，通过引导税源回流，引进外来平台经济、销售中心、施工及劳务企业等替补税源入驻我县，预计全年增加税收 1.3 亿元，有效弥补减税降费形成的收入缺口。三是积极扶持产业发展。出台《进一步推动陶瓷产业跨越发展十八条措施》《扶持创建国家级陶瓷工业设计研究院的奖励办法》《电商企业纳税奖励意见》《支持全域旅游发展实施意见》《扶持打造特色精品民宿助推全域旅游发展的实施意见》等扶持政策，在项目建设、企业技改、平台打造、科技创新、工业设计、市场拓展、企业融资等方面给予支持，有效激发民营企业投资动力。全年兑现涉企资金 2.15 亿元，增长 94.5%。充分发挥企业应急保障周转专项资金作用，帮助 59 家企业累计周转资金 4.65 亿元，缓解企业融资难问题。

2. 强化收入组织保障。切实转变预算管理理念，落实收入预算从约束性转向预期性的相关规定，紧抓收入征管不松动，做到减税降费与依法应收尽收并举，积极稳妥组织收入。充分评估大规模减税降费对我县财政收入的影响程度，做细做实收入来源测算。开展重点税源、重点行业和重点企业动态管理，强化外地施工企业和流动性税源征管，从源头上防止税源流失。多渠道盘活非税收入资源，加大对存量安置房和店面等固定资产资源处置力度，确保非税收入及时足额入库。

3. 积极向上争取资金。密切关注省与市县共同财政事权与支出责任划分改革动态，积极向上争取基本财力保障、综合性生态

保护提升性补偿、革命老区、均衡性、农业人口市民化等转移支付补助资金 1.39 亿元，增长 33.7%。争取城乡医保和医疗救助转移支付政策，城乡居民基本医疗保险和城乡医疗救助资金省级补助标准（2011 年以前的补助基数）从原来的 60% 提高到 80%，每年可增加补助 805 万元。落实争取资金考评通报机制，全县共争取资金 14.57 亿元。按照政府债券资金的主要投向，精准谋划和对接我县建设项目，全年争取债券资金 8.3 亿元，比上年增加 1.1 亿元，增长 15.3%，争取债券资金数额实现新突破。

**4. 集中财力保障重点。**树立经营城市的理念，建立资金动态平衡机制，精准组合确定项目运作主体和融资渠道方式，推进前期投资形成的资产资源处置和变现。加强政府性基金预算与一般公共预算的统筹衔接，采取加大预算稳定调节基金调入规模、提高国有资本经营预算调入比例、清理收回结转结余资金等措施弥补减税降费形成的财力缺口。运用政府和社会资本合作（PPP）模式，引入社会资本参与我县公共服务建设，融资 10.6 亿元用于霞田文体园项目建设。全面梳理可出让土地、可交易耕地指标和可处置资产资源存量情况，加大资金筹集和整合力度，努力盘活存量、用好增量，有效保障全县财政性投资重点项目支出 31.1 亿元的资金需求。

**5. 注重加强民生保障。**深入实施民生领域补短板，织密织牢社会保障网，支持高质量办好省、市、县为民办实事项目，扎实推进教育、卫生、养老、基础设施等领域“四心”工程。全县民生相关支出 21.33 亿元，占一般公共预算支出的 77%。三农方面，农林水支出 4.83 亿元，增长 4.1%，制定《实施乡村振兴战略乡村

投入保障专项小组工作方案》，投入 9300 万元用于乡村基础设施、特色产业、传统村落文物保护、生态文明及精品线路等乡村振兴建设，其中 1 个乡镇入选全省乡村振兴特色乡（镇）名单，13 个村入选全省乡村振兴试点村。投入 1300 万元扶贫专项资金，有效保障全县脱贫攻坚工作资金需求。提高村（社区）干部工资财政补助标准，村（社区）主干从每人每月的 1500 元提高到 1800 元，其他村（社区）两委成员从每人每月的 500 元提高到 1000 元。**教育方面**，教育总支出 9.88 亿元，增长 11.9%，其中教育事业费支出 6.99 亿元，增长 5.1%，主要用于落实教育经费稳步增长机制，以促进教育公平、提高教育质量为重点，优先保障义务教育“三免一补”、中职免学费、国家助学金等教育惠民政策的贯彻落实，提高学前教育、义务教育阶段生均公用经费保障标准，实施高中阶段教育普及攻坚计划；教育基建支出 2.89 亿元，增长 32.6%，用于实施城区中小学、幼儿园等扩容提质工程，促进教育优先发展。**医疗卫生方面**，卫生健康支出 1.59 亿元，增长 7.2%，主要用于支持深化医疗卫生体制改革，提高县级医院医疗服务保障能力，推进公立医院改革，保障乡镇卫生院发展等。加强公立医院财务和预算管理，出台县总医院总会计师管理和目标年薪制绩效考核办法，协同推进县域紧密型医共体建设。明确健康体检费用标准，完善全县机关事业单位工作人员健康体检制度。**社会保障方面**，社会保障和就业支出 1.57 亿元，增长 5.2%，提高养老保障水平，城乡居民养老保险基础养老金标准从每人每月 118 元提高到每人每月 123 元，企业和机关事业单位退休人员人均基本养老金提高 5%。落实自然增长机制，调整革命“五老”人员定期生活、部分优

抚对象抚恤和生活补助标准。为我县 80 周岁以上老年人发放高龄补贴，80-89 周岁每人每月 50 元，90-99 周岁每人每月 100 元。全面开展“救急难”和临时救助工作，帮助解决困难群众临时生活问题。

**6. 加强财政管理改革。**一是严控投资成本。加强政府投资项目监督管理，出台《关于进一步规范政府投资项目管理工作的通知》，力推限额设计，严控随意变更、增加投资，全年完成 104 个财政投资预结算项目评审，送审金额 26.1 亿元，审定金额 24.3 亿元，节约财政资金 1.8 亿元，核减率 6.9%。二是推进国企改革。出台《德化县国有企业整合重组方案》，规范国有资本运营，有序推进国有资本经营预算，推动国有资本布局优化和结构调整，做大国有企业资产规模，提升企业核心竞争力，促进国有资产保值增值。三是加强账户管理。出台《关于进一步规范县级单位银行账户和资金存放管理的通知》，通过竞争性或集体决策方式选择开户银行，规避资金安全风险和廉政风险，提高资金存放综合效益。四是严格资金拨付。落实“谁主管、谁分配、谁使用、谁监管、谁负责”资金管理要求，出台《县级专项资金管理办法》，规范财政专项资金审批拨付。五是优化支出结构。坚决落实政府带头过“紧日子”要求，严格支出预算管控，大力压缩一般性支出。增强财政可承受能力评估，按照可持续、保基本的原则安排好各项民生支出，通过挖掘闲置资产资源、及时调整或停止低效无效的项目政策等举措，兜牢“保工资、保运转、保基本民生”底线，做到突出重点、有保有压。六是规范债务管理。严控举债规模，妥善做好预算编制、项目安排、债券发行、资金使用等各环节的

衔接。强化政府债务风险防控，政府债务控制在省财政厅核定的债务限额之内，债务风险指标低于警戒线。**七是提升管理水平。**加强财政管理，在规范预算编制、强化预算执行、优化支出结构、增强财政可持续性、加大预决算公开等五方面综合绩效全省考评中，我县位列省、市前列。推进预算绩效管理，举办“财政预算绩效及财务管理”培训班，邀请省财政厅绩效管理专家对全县各单位主要领导、财务人员等 470 人进行培训；出台《德化县全面实施预算绩效管理的若干措施》，全县 167 个一般公共预算项目 3.24 亿元资金全部纳入预算绩效管理。**八是强化长效监管。**扎实开展会计信息质量、扶贫领域、减税降费和“1+X”专项检查工作。加强扶贫资金在线监管，将全县 5.29 亿元纳入扶贫资金动态监控系统，促进财政扶贫资金“精准滴灌”，构建有效监管机制。

## 二、存在的主要困难和问题

2019 年，预算执行工作在县委的正确领导下，自觉接受人大的依法监督和政协的民主监督，各级各部门协同协作、共同努力，财税部门攻坚克难、奋力拼搏，取得较好成效。同时，财政运行中仍然存在着一些困难和问题，主要是：实体经济困难突出，产业转型升级处于艰难爬坡过坎阶段，财政收入缺乏强力的税源支撑，加上减税降费翘尾巴因素导致 2020 年新增减税 8000 万元，财政收入面临增收乏力的困难局面；支持高质量发展、改善民生社会事业等重点领域资金保障需求加大，且 2020 年应还本付息 10.1 亿元，财政收支矛盾更加突出；政府融资举债政策收紧，传统融资渠道受阻，国有企业融资运作机制尚未完全建立，政府投资项目资金筹措压力加大。对此，我们将高度重视这些问题，认真听取各位代表、各位委

员的意见建议，采取切实有效措施妥善加以解决。

### 三、2020 年预算草案

2020 年，受外部环境趋紧、国内经济转型升级等影响，财政收支平衡压力进一步加大，我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，加强党对财政工作的全面领导，坚持以供给侧结构性改革为主线，提升统筹运作实效，统筹保障服务好稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作，为促进我县经济持续发展和民生社会事业不断改善提供坚实的财力保障。

#### （一）预算安排情况

根据突出重点、量入为出的原则，按照“保位争先”总体思路，合理安排收入增长幅度；科学编制支出预算，加大支出结构调整力度，促进财政收支平衡。

**1.一般公共预算：**全县一般公共预算总收入 19.33 亿元，增长 3%，其中一般公共预算收入 12.25 亿元，增长 2.5%。按照收支平衡的原则，相应安排 2020 年一般公共预算支出 20.76 亿元，同口径增长 2.8%，支出主要由一般公共预算收入、一般性转移支付、专项补助资金、动用预算稳定调节基金、调入资金等构成。

**2.政府性基金预算：**全县政府性基金收入 15.19 亿元；政府性基金支出 13.94 亿元、调出资金 1.25 亿元。

**3.国有资本经营预算：**全县国有资本经营预算收入 0.05 亿元；国有资本经营预算支出 0.03 亿元、调出资金 0.02 亿元。

**4.社会保险基金预算：**全县社会保险基金收入 2.54 亿元；社会保险基金支出 2.27 亿元。

## **(二) 主要工作安排**

**1.着力培植长效财源。**加快推进创新驱动发展，坚持把振兴实体经济、支持产业转型升级作为高质量发展重要内容，安排预算支出 1.88 亿元用于扶持经济发展，力促经济增长和财税增收双赢。用足用活上级扶持企业发展创新的财税金融政策，通过普惠性减税和结构性减税相结合，有效降低企业负担，激发民营企业发展后劲。安排科学技术支出 0.39 亿元，培育发展高新技术产业，实施技改投产奖励、研发经费投入分段补助和研发投入增量绩效奖励，支持设立陶瓷智能制造装备研发中心、高科技陶瓷产业中试平台，促进制造业智能化改造、中小企业“专精特新”发展。加大旅游投入力度，全力支持石牛山、九仙山、云龙谷、大龙湖等生态旅游重点项目建设，全面打造“世界瓷都·自在德化”旅游品牌。进一步优化配置矿产资源，鼓励矿山企业探矿增储，促进规模经营、精深加工，推进矿业整合壮大。鼓励金融产品和服务创新，培育垂直电商、供应链管理等现代服务业，有效促进经济持续发展。

**2.着力有效组织收入。**紧盯 2020 年全年工作目标，坚持“总量、质量、速度”并重，及时分解收入任务，加强收入结构分析，强化收入入库管理。加大潜在、流动税源跟踪争取，通过优化产业结构，引进县外大宗税源，培育收入新增长点。加强重点税源、新兴产业引导服务，做好收入征缴和应急税源储备工作，促进税源管控精细化、专业化。强化非税收入管理，盘活闲置国有资产，促进财政收入稳定增长。做好社会保险费征管职责划转后征缴工作，实现社保基金保值增值。积极研究国家、省、市产业补助政

策和投向重点，梳理分析上级财政转移支付目录清单，加强谋划争取最大政策红利，全力争取上级政策和资金支持。

**3.着力优化支出结构。严格控制一般性和新增支出。**强化部门预算执行主体责任，硬化预算执行约束，2020年预算先压减县直部门公用经费和业务费等一般性支出5%。严格按照规定程序设立新的专项资金，新增的临时、应急支出先从部门现有专项资金或结转结余资金调剂解决。**兜牢“三保”支出底线。**严格落实县级基本财力保障主体责任、县级预算备案审查“三保”支出约束机制，坚决将“三保”特别是“保工资”放在各项财政支出的首位予以优先确保。按省级“三保”支出标准测算，2020年我县“三保”需支出14.9亿元，由于我县部分支出标准高于省定标准，致使实际安排支出预算需16.12亿元，增加支出部分将通过资金整合盘活、向上争取等方式实现收支平衡。**强化项目建设要素保障。**细化完善项目资金清单台账，有效盘活和统筹利用各种资产资源，综合考虑和合理匹配资金筹措途径方式，建立多渠道、可持续的项目资金保障体系。拓宽融资渠道，积极向上争取资金支持；建立项目收益专项债券滚动策划运作机制，大力争取政府债券补短板扩投资；科学有序安排国有土地使用权出让节奏，加快土地征收盘活。在投资拉动上发力，进一步完善旅游交通网络，提升城市品位，完善功能配套，优化发展环境，2020年共需筹集63亿元保障财政性投资重点项目建设和补民生短板资金需求。稳妥有序运用PPP模式，加大霞田文体园PPP项目建设力度，策划生成红旗瓷厂文化创意产业园、垃圾焚烧场PPP项目入库并落地建设。

**4.着力保障民生优先。建立以基本公共服务均等化为导向的财**

政投入保障机制，加快补齐教育、医疗、养老等民生社会事业短板。安排农林水支出 2.2 亿元，加快实施乡村振兴战略，扎实推进特色现代农业发展，抓好动植物疫情防控，实施农村人居环境整治，推进农村饮水安全和清新流域建设。落实防返贫、控新贫、稳脱贫机制，引导社会多元投入，继续实施“消薄倍增”计划，逐步提高村（社区）组织运转经费补助标准。安排节能环保支出 0.38 亿元，主要用于生态环境保护、重点流域治理、污染防治、农村保洁等支出，不断推进生态保护和建设。安排教育总支出 10.02 亿元，其中教育事业费支出 6.12 亿元，重点用于扩大普惠性学前教育供给，促进基础教育扩容提质和标准化建设，加快推进高等教育和职业教育发展；教育基建支出 3.9 亿元，用于学校新建、扩建工程建设，进一步优化教育布局调整，推动我县教育再上新台阶。安排卫生健康支出 1.14 亿元，重点用于持续深化医药卫生体制改革，健全公共卫生经费保障机制，落实基本医疗保障补助政策，增加优质医疗资源供给。安排社会保障和就业支出 1.92 亿元，重点用于支持完善社会保障体系，坚持就业优先政策，实施优抚对象抚恤、社会救助。安排灾害防治及应急管理支出 0.24 亿元，主要用于安全生产监管、应急指挥系统建设、消防器械购置和应急避难场所支出，推进风险分级管控体系建设，防范重特大事故发生。

**5.着力推进改革创新。**深化预算管理改革，建立健全预算支出标准体系，推进部门预算“精细实”管理；推进非税收入收缴电子化和财政电子票据管理改革，全面实现非税收入收缴电子化管理，提高非税收入缴款和财政票据使用便捷度；全面推行国有资本经

营预算，支持国有企业加强资产资源整合聚集，参与土地开发及国有资本市场化融资等，以提高国企承载运作能力。全面实施预算绩效管理，落实“花钱必问效、无效必问责”的约束机制，推动建立分行业分领域绩效指标和评价标准体系，实行绩效目标与年度预算同编同审同批复，逐步推进开展重大政策和项目事前绩效评价。加强财政资金常态化监管，重点加强扶贫涉农、教科文体、生态环保等社会关注度高的专项资金检查，严格落实“1+X”专项督查机制，推动中央八项规定精神深入落实；加强扶贫资金动态监控，持续推进涉农资金整合，提升涉农资金使用效益。大力防范和化解政府债务风险，严格在人大批准的政府债务限额内举借债务，加强全口径政府债务的统计、分析和监测，积极稳妥化解政府隐性债务风险。

各位代表，新的一年我们将在县委的坚强领导下，自觉接受人大的法律监督，虚心听取政协的意见建议，不忘初心、牢记使命，勇于担当、有效作为，扎实做好财政各项工作，努力完成全年目标任务，为打造海丝路上具有国际影响力现代化世界瓷都作出更大的贡献。

表一

## 2019年德化县一般公共预算收入情况表

单位：万元

科 目	2018 年 收入数	2019 年调 整预算数	2019 年收入		
			预计数	占预算%	增长%
<b>一、一般公共预算收入</b>	<b>118,260</b>	<b>119,500</b>	<b>119,500</b>	<b>100.0</b>	<b>1.0</b>
(一) 税收收入	85,311	89,300	89,900	100.7	5.4
1.增值税	31,839	38,870	39,220	100.9	23.2
2.企业所得税	13,535	12,100	12,150	100.4	-10.2
3.个人所得税	4,748	3,550	3,600	101.4	-24.2
4.资源税	1,551	1,696	1,650	97.3	6.4
5.城市维护建设税	3,871	4,496	4,405	98.0	13.8
6.房产税	4,696	4,066	4,056	99.8	-13.6
7.印花税	972	1,060	1,065	100.5	9.6
8.城镇土地使用税	2,910	2,295	2,307	100.5	-20.7
9.土地增值税	10,942	8,800	9,434	107.2	-13.8
10.车船税	1,256	1,370	1,480	108.0	17.8
11.耕地占用税	1,989	3,000	3,055	101.8	53.6
12.契税	6,878	7,797	7,278	93.3	5.8
13.环境保护税	124	200	200	100.0	61.3
(二) 非税收入	32,949	30,200	29,600	98.0	-10.2
1.专项收入	6,782	7,131	7,100	99.6	4.7
2.行政事业性收费收入	5,425	8,050	8,035	99.8	48.1
3.罚没收入	3,578	4,545	4,545	100.0	27.0
4.国有资本经营收入		76	76	100.0	
5.国有资源(资产)有偿使用收入	16,962	10,008	9,488	94.8	-44.1
6.政府住房基金收入		90	90	100.0	
7.其他收入	202	300	266	88.7	31.7
<b>二、上划中央收入</b>	<b>64,307</b>	<b>67,700</b>	<b>68,200</b>	<b>100.7</b>	<b>6.1</b>
1.增值税	31,839	38,870	39,220	100.9	23.2
2.消费税	42	45	45	100.0	7.1
3.车辆购置税	5,001	5,310	5,310	100.0	6.2
4.企业所得税	20,303	18,150	18,225	100.4	-10.2
5.个人所得税	7,122	5,325	5,400	101.4	-24.2
<b>三、一般公共预算总收入</b>	<b>182,567</b>	<b>187,200</b>	<b>187,700</b>	<b>100.3</b>	<b>2.8</b>

注：根据《福建省财政厅关于调整一般公共预算总收入口径的通知》（闽财预函〔2018〕13号）规定，从2019年起车辆购置税计入县级一般公共预算总收入范围，相应调整2018年一般公共预算总收入口径。

表二

## 2019年德化县一般公共预算支出情况表

单位：万元

科 目	2018 年 支出数	2019 年支出	
		预计数	增长%
一、一般公共服务支出	23,106	24,192	4.7
二、国防支出	348	351	0.9
三、公共安全支出	12,285	12,455	1.4
四、教育支出	66,574	69,972	5.1
五、科学技术支出	4,719	5,347	13.3
六、文化旅游体育与传媒支出	5,633	5,857	4.0
七、社会保障和就业支出	14,903	15,674	5.2
八、卫生健康支出	14,822	15,888	7.2
九、节能环保支出	9,649	11,259	16.7
十、城乡社区支出	13,562	14,747	8.7
十一、农林水支出	46,371	48,293	4.1
十二、交通运输支出	19,203	9,137	-52.4
十三、资源勘探工业信息等支出	3,073	11,127	262.1
十四、商业服务业等支出	2,301	4,352	89.1
十五、金融支出	87	29	-66.7
十六、援助其他地区支出	257	274	6.6
十七、自然资源海洋气象等支出	6,002	2,343	-61.0
十八、住房保障支出	15,867	7,031	-55.7
十九、粮油物资储备支出	864	1,328	53.7
二十、灾害防治及应急管理支出	1,867	1,869	0.1
二十一、其他支出	1,049	6,400	510.1
二十二、债务付息支出	8,500	9,418	10.8
二十三、债务发行费用支出	24	34	41.7
合计	271,066	277,377	2.3

注：2019年一般公共预算支出预计数包括本级一般公共预算收入、上年结转、一般债券、调入资金、省市转移支付补助资金等。

表三

## 2019 年德化县政府性基金预算收入情况表

单位：万元

科 目	2018 年 收入数	2019 年收入	
		预计数	增长%
一、国有土地收益基金收入			
二、农业土地开发资金收入	48		-100.0
三、国有土地使用权出让收入	166,796	142,075	-14.8
1.土地出让价款收入	107,587	115,040	6.9
2.其他土地出让收入	59,209	27,039	-54.3
四、彩票公益金收入	510	510	
1.福利彩票公益金收入	265	265	
2.体育彩票公益金收入	245	245	
五、城市基础设施配套费收入			
六、污水处理费收入	1,363	1,363	
七、其他政府性基金收入	40		-100.0
合计	168,757	143,948	-14.7

表四

## 2019 年德化县人民政府性基金预算支出情况表

单位：万元

科 目	2018 年 支出数	2019 年支出	
		预计数	增长%
一、文化旅游体育与传媒支出	18	303	1,583.3
1.国家电影事业发展专项资金安排的支出		3	
2.旅游发展基金支出	18	300	1,566.7
二、社会保障和就业支出	1,123	1,253	11.6
1.大中型水库移民后期扶持基金支出	1,123	1,253	11.6
三、城乡社区支出	184,352	181,680	-1.4
1.国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	182,985	135,630	-25.9
2.农业土地开发资金安排的支出	37		-100.0
3.土地储备专项债券收入安排的支出		32,200	
4.棚户区改造专项债券收入安排的支出		12,500	
5.污水处理费安排的支出	1,330	1,350	1.5
四、农林水支出	1,935	79	-95.9
1.大中型水库库区基金安排的支出	256	79	-69.1
2.国家重大水利工程建设基金安排的支出	1,679		-100.0
五、其他支出	2,614	8,750	234.7
1.彩票公益金安排的支出	2,117	1,677	-20.8
2.其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	497	7,073	1,323.1
六、债务付息支出	2,398	4,321	80.2
1.地方政府专项债务付息支出	2,398	4,321	80.2
七、债务发行费用支出	78	65	-16.7
1.地方政府专项债务发行费用支出	78	65	-16.7
合计	192,518	196,451	2.0

注：2019 年支出预计数包括本级政府性基金收入、上年结转、专项债券、省市转移支付补助资金等。

表五

## 2019年德化县国有资本经营预算收支情况表

单位：万元

科 目	2019 年收 入预计数	科 目	2019 年支 出预计数
一、 国有资本经营预算收入	443	一、 国有资本经营预算支出	117
1.运输企业利润收入		1.解决历史遗留问题及改革成 本支出	
2.建筑施工企业利润收入		2.国有企业资本金注入	
3.贸易企业利润收入	68	3.其他国有资本经营预算支出 (项级)	117
4.房地产企业利润收入	26	二、 转移性支出	326
5.投资服务企业利润收入		1. 国有资本经营预算调出资金	326
6.其他国有资本经营预算企业 利润收入	349		
7.股利、利息收入			
合计	443	合计	443

表六

## 2019年德化县社会保险基金预算收支预计表

单位：万元

科 目	2019 年收 入预计数	科 目	2019 年支 出预计数
一、城乡居民基本养老保险基金收入	8,922	一、城乡居民基本养老保险基金支出	6,355
1. 城乡居民基本养老保险基金缴费收入	2,116	1. 基础养老金支出	5,795
2. 城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入	6,577	2. 个人账户养老金支出	212
3. 城乡居民基本养老保险基金利息收入	160	3. 丧葬抚恤补助支出	343
4. 其他城乡居民基本养老保险基金收入	69	4. 其他城乡居民基本养老保险基金支出	5
二、机关事业单位基本养老保险基金收入	13,223	二、机关事业单位基本养老保险基金支出	15,600
1. 机关事业单位基本养老保险费收入	12,583	1. 基本养老金支出	15,600
2. 机关事业单位基本养老保险基金财政补助收入	630	2. 其他机关事业单位基本养老保险基金支出	
3. 机关事业单位基本养老保险基金利息收入	10		
合计	22,145	合计	21,955

表七

## 2020 年德化县一般公共预算收入计划表

单位：万元

科 目	2019 年收入 预计数	2020 年收入	
		预算数	增长%
一、一般公共预算收入	119,500	122,500	2.5
(一) 税收收入	89,900	93,200	3.7
1.增值税	39,220	40,946	4.4
2.企业所得税	12,150	12,500	2.9
3.个人所得税	3,600	3,716	3.2
4.资源税	1,650	1,686	2.2
5.城市维护建设税	4,405	4,598	4.4
6.房产税	4,056	4,236	4.4
7.印花税	1,065	1,080	1.4
8.城镇土地使用税	2,307	2,447	6.1
9.土地增值税	9,434	9,903	5.0
10.车船税	1,480	1,500	1.4
11.耕地占用税	3,055	3,080	0.8
12.契税	7,278	7,308	0.4
13.环境保护税	200	200	
(二) 非税收入	29,600	29,300	-1.0
1.专项收入	7,100	6,950	-2.1
2.行政事业性收费收入	8,035	7,500	-6.7
3.罚没收入	4,545	4,466	-1.7
4.国有资本经营收入	76	76	
5.国有资源(资产)有偿使用收入	9,488	10,085	6.3
6.政府住房基金收入	90	70	-22.2
7.其他收入	266	153	-42.5
二、上划中央收入	68,200	70,800	3.8
1.增值税	39,220	40,946	4.4
2.消费税	45	50	11.1
3.车辆购置税	5,310	5,480	3.2
4.企业所得税	18,225	18,750	2.9
5.个人所得税	5,400	5,574	3.2
三、一般公共预算总收入	187,700	193,300	3.0

表八

## 2020年德化县一般公共预算支出计划表

单位：万元

科 目	2019年预算 基数	2020年支出	
		预算数	增长%
一、一般公共服务支出	20,458	21,720	6.2
二、国防支出	247	295	19.4
三、公共安全支出	11,713	12,799	9.3
四、教育支出	59,014	61,164	3.6
五、科学技术支出	3,800	3,895	2.5
六、文化旅游体育与传媒支出	2,966	3,193	7.7
七、社会保障和就业支出	17,996	19,231	6.9
八、卫生健康支出	10,777	11,389	5.7
九、节能环保支出	3,254	3,817	17.3
十、城乡社区支出	4,871	4,130	-15.2
十一、农林水支出	19,926	21,967	10.2
十二、交通运输支出	2,213	2,494	12.7
十三、资源勘探工业信息等支出	13,970	15,783	13.0
十四、商业服务业等支出	178	85	-52.2
十五、援助其他地区支出	257	293	14.0
十六、自然资源海洋气象等支出	1,474	1,611	9.3
十七、住房保障支出	2,468	937	-62.0
十八、粮油物资储备支出	744	971	30.5
十九、灾害防治及应急管理支出	2,033	2,361	16.1
二十、预备费	3,200	3,200	
二十一、其他支出	2,471	236	-90.4
二十二、转移性支出（上解支出）	8,500	6,500	-23.5
二十三、债务付息支出	9,452	9,500	0.5
合计	201,982	207,571	2.8

注：2019年支出基数及2020年支出预算数包括本级一般公共预算收入、动用预算稳定调节基金、调入资金、上级提前下达一般性转移支付和专项补助资金等。

表九

## 2020 年德化县政府性基金预算收入计划表

单位：万元

科 目	2020 年收 入预算数
一、国有土地收益基金收入	
二、农业土地开发资金收入	
三、国有土地使用权出让收入	150,000
1.土地出让价款收入	130,000
2.其他土地出让收入	20,000
四、彩票公益金收入	510
1.福利彩票公益金收入	265
2.体育彩票公益金收入	245
五、城市基础设施配套费收入	
六、污水处理费收入	1,350
七、其他政府性基金收入	
合计	151,860

表十

## 2020年德化县政府性基金预算支出计划表

单位：万元

科 目	2020 年支 出预算数
一、城乡社区支出	132,290
1.国有土地使用权出让收入安排的支出	130,940
征地和拆迁补偿支出	78,800
土地开发支出	47,140
补助被征地农民支出	
土地出让业务支出	2,000
棚户区改造支出	3,000
2.污水处理费安排的支出	1,350
污水处理设施建设和运营	1,350
二、其他支出	510
1.彩票公益金安排的支出	510
用于社会福利的彩票公益金支出	265
用于体育事业的彩票公益金支出	245
三、债务付息支出	6,500
1.地方政府专项债务付息支出	6,500
四、债务发行费用支出	60
1.地方政府专项债务发行费用支出	60
五、转移性支出	12,500
1.政府性基金预算调出资金	12,500
合计	151,860

表十一

## 2020年德化县国有资本经营预算收支计划表

单位：万元

科 目	2020 年收 入预算数	科 目	2020 年支 出预算数
一、国有资本经营预算收入	462	一、国有资本经营预算支出	262
1.运输企业利润收入		1.解决历史遗留问题及改革成 本支出	
2.建筑施工企业利润收入		2.国有企业资本金注入	
3.贸易企业利润收入	84	3.其他国有资本经营预算支出 (项级)	262
4.房地产企业利润收入	22	二、转移性支出	200
5.投资服务企业利润收入		1.国有资本经营预算调出资金	200
6.其他国有资本经营预算 企业利润收入	287		
7.股利、利息收入	69		
合计	462	合计	462

表十二

## 2020 年德化县社会保险基金预算收支计划表

单位：万元

科 目	2020 年收 入预算数	科 目	2020 年支 出预算数
一、城乡居民基本养老保险基金收入	9,265	一、城乡居民基本养老保险基金支出	6607
1.城乡居民基本养老保险基金缴费收入	2,171	1.基础养老金支出	6017
2.城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入	6,777	2.个人账户养老金支出	242
3.城乡居民基本养老保险基金利息收入	179	3.丧葬抚恤补助支出	343
4.其他城乡居民基本养老保险基金收入	138	4.其他城乡居民基本养老保险基金支出	5
二、机关事业单位基本养老保险基金收入	16,110	二、机关事业单位基本养老保险基金支出	16,096
1.机关事业单位基本养老保险费收入	12,506	1.基本养老金支出	16,096
2.机关事业单位基本养老保险基金财政补助收入	3,600	2.其他机关事业单位基本养老保险基金支出	
3.机关事业单位基本养老保险基金利息收入	4		
合计	25,375	合计	22,703

## 《预算报告》附注

1. **政府预算体系**。具体包括四大预算，即：一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算。这四大预算组成完整的政府预算体系，全面反映政府收支总量、结构和管理活动，服务经济社会发展需要。

2. **一般公共预算总收入**。即一般公共预算收入与上划中央、省收入之和，反映本地区当年组织的财政收入总规模。

3. **一般公共预算收入**。按照财政部规定的统一科目和口径统计的收入，包括地方固定收入以及中央与地方共享收入中地方所得部分。

4. **一般公共预算支出**。指政府对上级转移性收入、本级一般公共预算收入等有计划的分配和使用而形成的支出。

5. **地方政府债券**。为支持扩大内需，增加政府投资，财政部每年代理地方政府发行一定数额的政府债券，按照有借有还的信用原则筹集财政资金的一种方式。

6. **财政体制**。是处理上下级政府间财政关系的基本制度，包括政府间支出责任划分、收入划分和财政转移支付等基本要素。

7. **均衡性财力转移支付**。均衡性转移支付按照公平、公正、循序渐进的原则，主要参照各地标准财政收入和标准财政支出的差额及可用于转移支付的资金规模等客观因素，按统一公式计算确定。该政策涵盖基本财力保障、民生支出、生态建设、脱贫攻坚、农业转移人口市民化等公共服务领域涉及的补助范围。

8. **生态保护财力转移支付**。按照国家和省实施主体功能区规

划的要求和我省实际，积极健全生态保护补偿机制，加大对生态保护的投入力度，对限制开发区域和禁止开发区域因保护生态环境承担的相关支出给予适当补助。

**9. 县级基本财力保障县。**以县乡政府实现“保工资、保运转、保民生”为目标，主要保障基层政府人员经费、公用经费、民生支出和其他必要支出等。

**10. 政府债务限额管理。**省级财政部门依照财政部下达的限额，提出本地区政府债务安排建议，编制预算调整方案，经省级政府报本级人大常委会批准；根据债务风险、财力状况等因素并统筹本地区建设投资需求，提出省本级及所属各市县当年政府债务限额，报省级政府批准后下达各市县级政府。

**11. 预算绩效管理。**指预算资金所达到的产出和效果。

**12. 三保支出。**是指保工资、保运转、保基本民生支出。

**13. 基本公共服务均等化。**指全体公民都能公平可及地获得大致均等的基本公共服务，其核心是促进机会均等，重点是保障人民群众得到基本公共服务的机会，而不是简单的平均化。



德化县十八届人大四次会议秘书处

2019年12月21日印