关于将乐县2017年财政决算和

2018年上半年预算执行情况的报告

——2018年7月25日在县十七届人大常委会第十六次会议上

将乐县财政局局长 陈理华

主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府委托，向县人大常委会报告2017年财政决算和2018年上半年预算执行情况，请予审议。

一、2017年财政决算情况

**（一）落实县人大预算决议工作情况**

按照县十七届人大一次会议有关决议，以及县人大财经委及预算审查委员会的审查意见，县政府及财政部门创新思路，攻坚克难，全力组织财政收入，合理安排财政支出，积极深化财税改革，强化财政监督检查，较好的完成了收支预算目标任务及各项财政工作。

**1、多措并举，狠抓财政收入管理。**始终把组织收入放在财政工作的首位，坚定不移落实既定目标，实现全年地方一般公共预算收入同比增长4.01%。**一是大力开展欠税清理工作。**发挥财政、国地税、法院和公安等部门的联动作用，重点对房地产开发企业和园区停产企业欠税情况开展清理，积极参与拍卖冻结资产的分配。全年清收入库2500万元。**二是加强重点税源管理。**将金牛水泥、金湖电力纳入省级重点税源监测，通过了解企业生产经营状况、财税政策对企业的影响，分析纳税增减原因及对策**。**研究新的征管措施，出台进一步加强建筑业税收管理工作的文件，完善涉税信息共享，对辖区建安项目进行摸排及跟踪管理，防止税收外流。**三是加大税源培育。**筹集各类企业发展扶持资金3920万元，通过贷款贴息补助，降低中小企业融资成本。通过实施利用外资、科技创新、增产增效等奖励扶持措施，推动传统产业升级改造，培育壮大高技术产业与高成长企业。**四是强化征收责任目标。**制定和完善对各收入征管部门的责任目标考核机制，细化分解全县财政收入任务，强化征收责任，确保应收尽收。

**2、深化改革，完善财政运行机制。一是全面实行预决算公开制度。**通过在县政府门户网站上设立公开专栏，按照统一模板、统一项目、规定时限公开相关信息。除涉密单位外，部门预决算公开覆盖率达100%。**二是推行预算绩效管理。**围绕绩效目标设定、绩效运行和评价、评估结果应用，建立了覆盖绩效管理全过程的制度体系。全年批复绩效目标管理、开展绩效监控的预算单位49个，涉及资金13022万元；完成绩效自评预算单位40个，涉及资金8488万元；完成重点评价预算单位2个，涉及资金2876万元。**三是加强预算执行管理。**要求各单位按照批复的年初预算及上级专项资金管理办法，落实支出责任，加快支出进度，积极发挥财政资金效益。全年完成省定支出目标的101.5%，在全省93个县市区中排名第32位。

**3、积极筹措，增强财政保障能力。一是争取上级转移支付补助资金。**全年共争取各类转移支付资金92076万元，比上年增加11066万元，增长13.66%。其中一般性转移支付增加3950万元，增长7.88%；专项转移支付增加7116万元，增长23.02%。**二是争取地方政府债券资金。**全年共争取债券资金40801万元，其中：新增债券资金16500万元，比上年增加1200万元，增长7.84%，较好的弥补了我县教育、医疗、城乡基础设施建设等为民办实事项目资金拼盘缺口；置换债券资金24301万元，主要用于将存量债务转换成债券，平滑债务期限，节约利息支出1050万元。

**4、规范管理，强化财政监督检查。一是依法接受人大监督。**严格执行县人大及其常委会各项决议、决定，办理涉及财政的人大代表意见、建议和政协委员提案11个，有力提高了财政预算执行能力和财政工作水平。**二是加强扶贫资金监督。**去年我县作为全省扶贫资金在线监管系统建设的两个试点县之一，积极推进监管系统建设，努力提高扶贫资金科学化、精细化、公开化管理水平，全力助推我县按期实现脱贫攻坚目标。**三是开展会计监督检查。**组织开展对县煤行办、城小、农业局、鑫意代理公司共3家行政事业单位和1家代理记账企业进行会计监督检查，重点检查单位内控制度建设和实施情况、是否严格执行财政预算管理和财务会计制度规定，检查代理记账单位的执业质量及设立条件情况。**四是强化政府投资评审。**进一步加强政府公共投资项目预算管理，规范预算行为，合理确定工程招标控制价。全年完成预算评审项目26个，审减项目金额875万元，审减率3.92%。

**（二）收支决算情况**

**1、一般公共预算**

2017年地方一般公共预算收入完成64493万元，完成预算数62830万元的102.65%，超收1663万元用于弥补本年赤字，比上年增收2487万元，增长4.01%；加上上级补助收入96651万元，主要有：返还性收入4575万元、一般性转移支付收入54047万元（其中基层公检法司转移支付、义务教育转移支付、基本养老金保险、城乡居民医疗保险转移支付、农村综合改革转移支付等合计13038万元，属有特定用途的专项），专项转移支付收入38029万元；地方政府一般债券转贷收入19301万元，上年结余10215万元，调入资金33131万元，收入总计223791万元。一般公共预算支出206007万元（含省市专项支出和上年结转支出），比上年增支23332万元，增长12.77%；，加上地方政府一般债务还本支出5060万元，上解支出4141万元(其中：体制上解2573万元、专项上解1568万元)，支出总计215208万元。收支相抵，年终结余8583万元，其中：结转下年支出10583万元，净结余-2000万元。

**2、政府性基金预算**

2017年政府性基金收入完成54316万元，完成年初预算数17000万元的319.51%，比上年增收16859万元，增长45.01%（主要是土地增减挂钩和补充耕地指标交易收入增长）；加上上级补助收入3416万元，地方政府专项债务转贷收入21500万元，上年结余18425万元，收入总计97657万元。政府性基金支出11686万元，比上年减支8838万元，下降43.06%；加上专项债务还本支出21500万元，调出资金32234万元（主要是将补充耕地指标交易收入调出至一般公共预算统筹使用），支出总计65420万元。收支相抵，年终结余32237万元。

**3、国有资本经营预算**

2017年国有资本经营预算收入完成60万元，完成年初预算的100%；国有资本经营预算支出完成60万元，完成年初预算的100%。收支相抵，没有结余。

**4、社会保险基金预算**

2017年社会保险基金（主要包括由县本级统筹编制的机关事业单位基本养老保险基金和城乡居民基本养老保险基金）预算收入完成14608万元，完成预算数的98.07%，比上年增收209万元，增长1.45%。社会保险基金预算支出完成13122万元，完成调整预算数的98.01%，比上年增支907万元，增长7.43%。当年收支结余1486万元，年末滚存结余12349万元。

**（三）财政决算情况说明**

**1、本级预算调整情况**

县十七届人大一次会议审议通过全县一般公共预算支出100092万元，政府性基金支出17000万元，机关事业单位社会保险基金支出9755万元。在预算执行过程中，因新增地方政府债券，提请县十七届人大常委会第五次会议对支出预算进行调整，调增一般公共预算支出16500万元；因正常工资晋升、发放综治平安工作奖、安排教育补短板经费、上缴省级技改资金、安排双创示范基地创建配套资金、实施旅游发展项目、调整土地增减挂勾支出、增加退休人员工资等，提请县十七届人大常委会第七次会议对部分支出预算进行调整：调增一般公共预算支出30937万元，调减政府性基金支出11000万元，调增机关事业单位社会保险基金支出212万元。

批准调整后，2017年一般公共预算支出调整为147529万元（不含上级专项支出），政府性基金支出调整为6000万元（不含上级专项支出），机关事业单位社会保险基金支出调整为9967万元。

**2、财政转移支付使用情况**

2017年上级下达我县一般公共预算转移支付收入92076万元，包括：①一般性转移支付收入54047万元，比上年增加3950万元，增长7.88%。主要有均衡性转移支付收入、县级基本财力保障机制奖补资金收入、基层公检法司转移支付收入、城乡义务教育转移支付收入、基本养老金转移支付收入、城乡居民基本医疗保险转移支付收入、农村综合改革转移支付收入、重点生态功能区转移支付收入、革命老区转移支付收入、贫困地区转移支付收入、其他一般性转移支付收入等，其中13038万元属有特定用途的专项，其余均纳入县本级可用财力统筹使用。②专项转移支付资金38029万元，比上年增加7116万元，增长23.02%。主要集中在义务教育、医疗卫生、社会保障、农业农村、节能环保、中小企业发展及保障性安居工程等方面，全部是有确定项目或规定用途的专项补助资金，实行专款专用。

**3、经批准举借债务的规模、结构、使用、偿还等情况**

2017年上级核定我县政府债务限额24.95亿元，其中一般债务限额18.38亿元、专项债务限额6.57亿元。截止2017年末，我县系统内债务余额为18.5亿元，其中一般债务余额12.7亿元、专项债务余额5.8亿元，余额均未超限额。根据省财政厅通报，我县已从债务风险预警县转为非风险预警或提示县。

2017年上级下达我县债券资金40801万元，其中新增债券16500万元，置换债券24301万元。新增债券资金主要安排用于教育基础设施、城市基础设施、交通基础设施、文化体育设施、公共卫生和扶贫攻坚等项目建设。置换债券主要用于偿还到期债务。

**4、本级预备费使用情况**

2017年，我县年初预算安排本级一般公共预算支出100092万元，按照一般公共预算支出百分之三提取预备费3003万元，支出的主要项目有：党的十九大宣传等系列活动经费186万元，政法系统维稳、反邪教、禁毒等经费192万元，购买消防车、轻型防暴运兵车经费128万元，“黄标车”提前淘汰补助、污染源普查经费113万元，河长办河道管护费100万元，巡察办修缮改造经费85万元，国际越野挑战赛、五人制足球邀请赛经费80万元等预算执行过程中难以预见的开支。

**5、主要支出政策实施情况**

财政部门认真落实上级财政政策，积极发挥职能作用，着力保障和改善民生，努力服务改革发展稳定大局。财政支出主要方向有：**一是保障教育事业均衡发展。**全年安排教育支出39070万元，增长16.23%。重点保障义务教育、普通高中、职业教育经费，拨付生均公用经费1822万元；落实农村中小学生幸福成长工程资金326万元，切实保障寄宿学生营养改善；筹集资金1225万元，着力改善义务教育薄弱学校办学条件；安排教师绩效考核资金470万元，提高班主任津贴、校长年度目标管理考核和教师工作补助。**二是完善各项社会保障制度。**全年安排社会保障和就业支出24455万元，增长16.96%。积极推动机关事业单位养老保险制度改革，安排事业单位养老保险金和职业年金10878万元；充分保障城市及农村低保等社会保障项目资金,稳步提升社会保障水平，农村居民最低生活保障标准从家庭年人均收入2650元提高到3550元；扎实开展拥军优属工作，落实各项优抚政策，安排重点优抚对象抚恤和生活补助、农村义务兵优待金、城镇退役士兵有偿安置等补助资金800万元；不断加大就业创业政策扶持力度，扎实推进个人创业担保贷款和失业人员再就业小额担保贷款等工作,不断完善个人创业担保贷款贴息政策。**三是支持医疗卫生加快发展。**全年安排医疗卫生支出24293万元，增长19.69%。加强基层医疗机构运转保障，基本公共卫生服务经费年人均标准由45元提高到50元；加大农村医疗保障，城乡居民基本医疗保险补助年人均标准由420元提高到450元，全县参保率达99.93%；建全医疗保障制度，对符合条件的五保户、低保户和残疾人实行免费参保，落实救助资金931万元；实施重大公共卫生和妇幼健康项目补助，主要用于重点传染病防治监测、慢性病防治、精神卫生、农村孕产妇住院分娩和两癌筛查等项目；加强医学人才培养，委托福建医科大学和中医药大学等省内医学院校，定向委培临床医学专业本科生，学费由县财政按照我省现行学费标准支付。**四是推进生态宜居城市建设。**积极化解过剩产能，加快工业结构调整，全年筹集2348万元，用于境内小煤矿关停补助。美化提升城乡环境，安排2230万元，用于金溪沿岸景观改造提升、美丽乡村和传统古村落建设。完善垃圾治理常态机制，筹集资金1329万元，支持生活垃圾填埋场扩建、农村生活垃圾转运系统、乡镇污水处理设施运行维护等项目建设。

**6、重大投资项目资金使用及绩效情况**

当年安排财政资金26874万元，支持政府重大投资项目（政府工作报告及财政预算报告的在建项目）建设，实际完成总投资58560万元。**一是**完成改善交通环境项目投资4350万元。支持新建积善大桥、梅花至玉华段公路改建项目。**二是**完成提升城市品位项目投资16060万元。支持城区排水防涝，迎宾路、龙井路、水门街改造，樟华路拓宽、白云路延伸改造，城区发展空间进一步拓展。支持滨河北路景观改造，档案馆、众创空间及党校等项目建设，城市功能进一步完善。**三是**完成发展社会事业项目投资13850万元。支持新建第二实验小学、上河洲幼儿园，补齐教育事业短板。支持万全卫生院改造、大源卫生院门诊楼改扩建、余坊卫生院新建职工周转房，提升基层卫生服务水平。支持城区新建西彦水厂，进一步改善饮水条件。**四是**完成保障性安居工程项目投资24300万元。支持城区危旧房征收、机床厂棚户区改造、府前路安置房、玉华大道安置房建设项目。

**7、其它需要说明的事项**

**一是预算周转金情况。**根据《预算法》规定，预算周转金主要用于调剂预算年度内季节性收支差额，考虑到上级资金调度可以比较充足地用于调节季节性收支差额，我县暂时没有设立预算周转金；**二是预算稳定调节基金情况。**本年超收的资金主要用于平衡当年预算，因此未安排预算稳定调节基金；**三是盘活财政存量资金情况。**根据财政存量资金管理有关规定，对连续结转两年的资金进行清理盘活。共收回部门存量资金和财政专户存量资金2960万元，由县本级重新统筹安排使用。

二、2018年上半年预算执行情况

**（一）收支基本情况**

上半年，全县一般公共预算总收入完成39438万元，完成年初预算的42.17%，同比增收669万元，增长1.72%，其中：地方一般公共预算收入完成29192万元，完成年初预算的42.92%,同比增收1414万元，增长5.09%；上划中央收入完成10246万元，完成年初预算的40.19%，同比减收745万元，下降6.78%。一般公共预算支出96876万元，同比增支10549万元，增长12.22%。

政府性基金预算收入完成19776万元，完成年初预算的59.03%，同比增收16945万元，增长598.69%。政府性基金预算支出14319万元，同比增支8806万元，增长159.73%。

国有资本经营预算收入完成35万元，完成年初预算的58.33%；上半年国有资本经营预算没有发生支出。

社会保险基金预算收入完成10774万元，完成年初预算的71.04%；社会保险基金预算支出7364万元，完成年初预算的52.71%。其中：机关事业单位基本养老保险基金预算收入6021万元，完成年初预算的60.99%，同比增收674万元，增长12.61%；机关事业单位基本养老保险基金预算支出5648万元，完成年初预算的53.78%，同比增支970万元，增长20.74%。城乡居民基本养老保险基金预算收入4753万元，完成年初预算的89.78%，同比增收762万元，增长19.09%；城乡居民基本养老保险基金预算支出1716万元，完成年初预算的49.48%，同比增支106万元，增长6.58%。

**（二）上半年预算执行的主要特点**

**1、财政收入方面**

今年伊始，财税部门坚持新发展理念，紧紧围绕赶超战略目标，正视压力，强化责任，千方百计抓收入，上半年实现地方一般公共预算收入增幅列全市各县（市区）第2位。同时，序时进度完成较慢，收入质量未能有效提升，部分重点行业下降明显等问题仍然比较突出，主要特点分析如下：

**一是从宏观调控政策来看。**随着新一轮中央减税降费措施的实施，小微企业受惠范围扩大等主体经济减负政策效应逐步显现，非税收入管理的规模逐步压缩，财税增收的压力加大。从5月1日起，制造业等行业增值税率从17%降至16%，仅该项措施预计全年减收1350万。

**二是从目标任务完成情况来看。**上半年地方一般公共预算收入完成年初预算的42.17%，完成市下达目标任务的42.5%，低于序时进度7.5个百分点。地方一般公共预算收入同比增长5.09%，低于三明全市平均增幅（9.36%）4.27个百分点。

**三是从行业税收贡献来看。**三大产业对地方税收贡献比重分别为3︰50︰47。主要行业门类中，**农林牧渔业**同比减收377万元，下降46.72%，主要是上年林业科技推广中心入库股票减持所得税，本期没有此项收入。**制造业**同比增收2190万元，增长62.95%，主要是水泥价格较上年同期大幅上涨，重点税源企业金牛水泥入库地方级税收同比增收2245万元，增长177.64%。**电力生产和供应业**同比减收1377万元，同比下降53.21%，主要是受降雨量减少、发电量下降的影响，行业减收严重，重点税源企业金湖电力入库地方级税收同比减收852万元，下降63.4%；国网供电公司同比减收244万元，下降28.6%。**房地产业**同比增收348万元，增长11.63%，主要是红果房地产公司预缴全年土地增值税，入库地方级税收同比增收1027万元，增长567.05%；三明城投同比减收151万元，下降14.59%。**金融业**同比减收490万元，下降56.71%。主要是受上级调整农村信用社、村镇银行企业所得税收入分享级次的影响，原属县级的收入728万元全部调整至省级收入，影响上半年地方一般公共预算收入增幅2.62个百分点。**批发和零售业**同比增收82万元，增长10.39%。

**四是从税种分布来看。**上半年增值税（含改征增值税）、企业所得税、个人所得税、土地增值税四大主体税种入库地方级税收12443万元，占全部地方级税收的73.35%。其中增值税入库7377万元，同比增收681万元，增长10.18%；企业所得税入库2741万元，同比增收482万元，增长21.35%，主要是金牛水泥拉动增长；个人所得税入库853万元，同比增收261万元，增长44.04%，主要是总医院入库工资薪金个人所得税比上年同期增长较多；土地增值税入库1472万元，同比减收1249万元，下降45.91%，主要是上年城投公司通过司法拍卖竟得原三农公司地块入库土地增值税，而本年没有此项收入。

**五是从收入总体结构来看。**上半年地方一般公共预算收入中税收占比为58.11%，比上年同期略为下降，低于三明全市平均水平（71.1%）12.99个百分点，在全市（不含市本级）排名第8位。

**2、财政支出方面**

上半年，全县一般公共预算支出同比增长12.22%，支出进度执行较好，整体较为均衡。主要呈现以下的几个特点：**一是财政支出结构进一步优化。**按照“有保有压、民生优先、保障重点”的原则，科学调整财政支出结构，着力保障和改善民生，做好教育、社会保障、医疗卫生、节能环保等社会事业的支出保障工作。上半年我县民生支出67945万元，同比增支6741万元，增长11.05%；**二是积极争取上级资金保障支出需求。**主动对接上级部门，了解各项财政转移支付、专项补助政策，积极做好项目对接工作。上半年争取各类上级转移支付资金77426万元，同比增长16.4%；争取新增地方政府债券资金额度36300万元，同比增长120%，增幅列全省前列，有力地保障了我县八大攻坚和为民办实事方面涉及城乡基础设施、公益项目、土地储备和棚户区改造等项目资金需求。

**（三）下半年工作重点**

综合分析当前经济形势，纵观下半年财税工作，完成全年目标任务仍相当艰巨。下一步，我们将继续围绕年初人大会议确定的预算收支目标任务，认真深入贯彻落实中央、省、市、县各项决策部署，深化财税改革，加强收支管理，促进经济社会平稳健康发展，努力完成全年预算任务。

**1、抓好扶持促发展**

**一是着力推动产业结构转型升级。**优化提升传统产业，用好工业和信息化发展等专项资金，支持中小企业扩大投资和技术创新。**二是继续推进高质量发展。**积极争取中央工业结构调整专项资金和就业补助资金，支持化解过剩产能；加大棚户区改造货币化安置力度，促进房地产市场平稳健康发展。**三是积极培植涵养税源。**把发展经济、扩大财源作为长期工作重点，落实好结构性减税和普遍性降费政策，激发经济发展活力，推动实体经济发展。

**2、加强征管促增收**

**一是加强分析研判。**紧盯全年财政收入目标，密切关注经济形势变化、减税清费政策推进对财政收入的影响，加强收入分析和预测，提高组织财政收入的主动性和前瞻性。**二是优化财政收入结构。**强化重点行业、重点企业等税源的跟踪管理，切实加大征收管理力度，做到应收尽收，保持税收收入稳定增长，提高财政收入质量。**三是继续加大清理欠税力度。**建立国、地税及第三方涉税信息定期核查交换机制，主动作为、探索创新，通过管控补助资金、查封银行帐户等措施，督促企业依法纳税。

**3、提高效率抓执行**

**一是及时分配下达预算资金。**全面梳理上级下达财政资金使用情况，尽快分配下达包括政府债券资金在内的各项支出预算，提高财政支出效率。**二是紧盯重点支出环节。**加大对中央专项转移支付、财政支撑GDP增长的八项支出等重点项目、重点支出的支出进度督促力度，增强支出的及时性、均衡性；加大对政府债券资金使用的监督，督促各部门尽快将新增债券资金形成实际支出。**三是进一步盘活财政存量资金。**加快财政存量资金盘活使用，切实把各领域“沉睡”的财政资金激醒盘活，集中财力办大事，为实施积极财政政策、推进经济增长提供财力支撑。

**4、严肃纪律防风险**

**一是严格依法理财。**加强财政法治化建设，规范财政理财行为，提高依法理财水平。认真落实《预算法》，硬化预算约束，加强对预算资金的事前审核审批、事中过程监控、事后绩效评价。**二是强化政府债务风险管理。**健全政府债务定期监测机制，强化限额管理和预算管理，严控隐性债务增量，防范和化解政府债务风险。**三是加强资金安全管理。**强化预算执行动态监控，严格财政专户和预算单位银行账户管理。

主任、各位副主任、各位委员，我们将在县委的正确领导下，自觉接受人大监督，坚决贯彻落实十七届人大二次会议的有关决议，采取更加有力措施，确保完成全年财政预算任务，为我县实现赶超目标、推动高质量发展做出新的贡献！