关于将乐县2018年财政决算和

2019年上半年预算执行情况的报告

——2019年7月26日在县十七届人大常委会第二十三次会议上

将乐县财政局局长 张瑛

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2018年财政决算和2019年上半年预算执行情况，请予审议。

一、2018年财政决算情况

**（一）落实县人大预算决议工作情况**

按照县十七届人大二次会议有关决议，以及县人大财政经济委员会审查意见，县政府财税部门创新思路，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、狠抓财政收入管理，确保完成预算目标。一是加强形势分析。**认真分析国家财税政策调整对财政收入和经济运行的影响，加强预算执行分析和税源情况分析，在大力培植壮大地方财源税源的同时，持续加大组织收入力度。**二是实施精准调度。**全面了解和掌握税收征管中存在的困难，及时采取措施解决问题，加强各收入征管部门协调配合，督导调度收入进度。加强重点税源监控，堵塞税源漏洞，不断完善收入征管。**三是加强非税管理。**严格执行“收支两条线”，依法依规征收，进一步规范非税收入缴库行为，确保非税收入及时入库。2018年，在收入形势异常严峻的情况下，全县地方一般公共预算收入完成64616万元，实现与上年基本持平。

**2、积极争取上级支持，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105409万元，比上年增加13333万元，增长14.48%。其中一般性转移支付增加5489万元，增长10.16%；专项转移支付增加7844万元，增长20.63%。**二是争取地方政府债券资金。**全年共争取债券资金43243万元，其中：新增债券资金36300万元，比上年增加19800万元，增长120%；置换债券资金6943万元，主要用于将存量债务转换成债券，平滑债务期限，减轻偿债压力，节约利息支出。

**3、规范预算执行管理，完善财政运行机制。一是全面推行预算绩效管理。**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87个，涉及资金34156万元；完成绩效自评预算单位83个，涉及资金33170万元；完成重点评价预算单位5个，涉及资金2400万元。**二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122.1%，在全省93个县(市)区中排名第7位。**三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。全年完成送审金额5亿元，净核减1383万元。**四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，不断提升财政预算执行能力和财政工作水平。**五是开展会计监督检查。**组织开展对县残联、环卫站、人防办、水土保持站共4家行政事业单位进行会计监督检查，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。

**（二）收支决算情况**

**1、一般公共预算**

2018年一般公共预算总收入完成89858万元，完成调整预算数的104.35%，同比增加4122万元，增长4.81%，其中：地方一般公共预算收入完成64616万元，完成调整预算数的100.18%，比上年增收123万元，增长0.19%；加上上级补助收入109984万元，主要有：返还性收入4575万元、一般性转移支付收入59536万元（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14377万元，属有特定用途的专项），专项转移支付收入45873万元；地方政府一般债务转贷收入19710万元，上年结余8583万元，调入资金39203万元，收入总计242096万元。一般公共预算支出223014万元（含省市专项支出和上年结转支出），比上年增支17007万元，增长8.26%；加上地方政府一般债务还本支出6943万元，上解支出3534万元(其中：体制上解2298万元、专项上解1236万元)，支出总计233491万元。收支相抵，年终结余8605万元（结转下年支出）。

**2、政府性基金预算**

2018年政府性基金收入完成79800万元，完成年初预算数的238.21%，比上年增收25484万元，增长46.92%（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3366万元，地方政府专项债务转贷收入22400万元，上年结余32237万元，收入总计137803万元。政府性基金支出61109万元，比上年增支49423万元，增长422.92%（主要是新增加棚户区改造和土地储备债券资金安排的支出）；加上上解支出17万元，调出资金38070万元（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99196万元。收支相抵，年终结余38607万元。

**3、国有资本经营预算**

2018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**

社会保险基金预算收入完成17819万元，社会保险基金预算支出15843万元，当年结余1976万元，年未滚存结余14325万元。其中：机关事业单位基本养老保险基金预算收入11611万元，完成年初预算的117.62%，同比增收2024万元，增长21.11%；机关事业单位基本养老保险基金预算支出11800万元，完成调整预算的99.92%，同比增支1952万元，增长19.82%。城乡居民基本养老保险基金预算收入6208万元，完成年初预算的117.26%，同比增收1187元，增长23.64%；城乡居民基本养老保险基金预算支出4043万元，完成调整预算的94.73%，同比增支769万元，增长23.49%。

**（三）财政决算情况说明**

**1、本级预算调整情况**

县十七届人大二次会议审议通过全县地方一般公共预算收入68080万元，一般公共预算支出106618万元，政府性基金支出33500万元，机关事业单位社会保险基金支出10503万元，城乡居民基本养老保险基金支出3468万元。

在预算执行过程中，受宏观经济形势复杂多变、中央加大减税降费力度、招商引资项目无法及时见效等因素影响，一般公共预算收入持续低位运行，提请县十七届人大常委会第十八次会议对收入预算进行调整，调减地方一般公共预算收入3520万元；因新增地方政府债券，提请县十七届人大常委会第十五次会议对支出预算进行调整，调增一般公共预算支出13900万元，政府性基金支出22400万元；因正常工资晋升、提高定额公务费标准，追加棚户区改造、法院基建项目、购置环城出租车和文化旅游发展等专项资金，提高机关事业退休人员工资和城乡居民基础养老金标准等，提请县十七届人大常委会第十八次会议对部分支出预算进行调整：调增一般公共预算支出38267万元，调增政府性基金支出2326万元，调增机关事业单位社会保险基金支出1307万元，调增城乡居民基本养老保险基金支出800万元。

批准调整后，2018年地方一般公共预算收入调整为64500万元，一般公共预算支出调整为158785万元（不含上级专项支出），政府性基金支出调整为58226万元（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11810万元，城乡居民基本养老保险基金支出调整为4268万元。

**2、财政转移支付使用情况**

2018年上级下达我县一般公共预算转移支付收入105409万元，包括：①一般性转移支付收入59536万元，比上年增加5489万元，增长10.16%。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14377万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45873万元，比上年增加7844万元，增长20.63%。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**

2018年上级核定我县政府债务限额28.58亿元，其中一般债务限额19.77亿元、专项债务限额8.81亿元。截止2018年末，我县系统内债务余额为22.01亿元，其中一般债务余额13.97亿元、专项债务余额8.04亿元，余额均未超限额。

2018年上级下达我县债券资金43243万元，其中新增债券36300万元，置换债券6943万元。主要安排用于交通基础设施、城市基础设施、乡村振兴、公共文化、公共卫生、保障性住房、土地储备、棚户区改造等项目建设。置换债券主要用于偿还到期债务。

**4、本级预备费使用情况**

2018年，我县年初预算安排本级一般公共预算支出106618万元，按照一般公共预算支出的百分之三安排预备费3200万元，支出的主要项目有：河道管护经费103万元，村集体经济发展试点县级配套资金110万元，武警执勤设施信息化改建及发电机购置经费85万元，大组工网拓宽项目建设经费82万元，经济普查经费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40173万元，增长2.82%。重点用于保障义务教育、普通高中、职业学校生均公用经费，支持薄弱学校改造，保障中小学校舍安全，落实寄宿制学校学生营养改善计划，发展中等职业教育等方面。**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26840万元，增长9.75%。重点落实社会养老保险财政兜底政策，保障城市困难居民和农村贫困人口基本生活，落实退役军人安置等各项拥军优属政策，支持残疾人事业发展，支持创业就业。**三是支持医疗卫生加快发展。**全年安排医疗卫生支出26369万元，增长8.55%。主要用于实施基本公共卫生服务，保障基层医疗卫生机构运转，支持公立医院综合改革，妇产儿科大楼征地补偿，落实各项计划生育家庭奖励和生育关怀政策。**四是助推实施乡村振兴战略。**全年安排农林水支出34285万元，主要用于实施农业综合开发、千亿斤粮食产能规划田间工程、中小流域治理项目，落实森林生态效益补偿、耕地地力保护补贴政策，开展造林绿化、扶贫开发、农村公益事业“一事一议”财政奖补项目，保障村级组织运转和村干部基本报酬。

**6、重大投资项目资金使用及绩效情况**

当年安排财政资金43800万元，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。**一是改善交通基础设施。**筹集资金7100万元，支持沙洲至余家坪公路改建工程和省道洋新线公路改造项目。**二是提升城市功能**。筹集资金4700万元，支持智慧城市、市民文化活动中心、新改建城区公厕、古生物地质博物馆等项目建设。**三是加快土地收储和保障性安居工程项目。**筹集资金32000万元，支持收储三华轴瓦有限公司、新和园等地块，支持城区危旧房征收和开发区公租房建设等安居工程项目。

**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，本年未增设预算周转金，上年余额7万元继续结转使用；**二是预算稳定调节基金情况。**本年收入完成数与预算数基本持平，未有超收部分，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。2018年度共收回部门存量资金和财政专户存量资金5391万元，由县本级重新统筹安排使用。

二、2019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47491万元，完成年初预算的52.92%，同比增加4671万元，增长10.91%，其中：地方一般公共预算收入完成29372万元，完成年初预算的44.65%,同比增加180万元，增长0.62%；上划中央收入完成18119万元，完成年初预算的75.62%，同比增加4491万元，增长32.96%。一般公共预算支出107045万元，同比增加10169万元，增长10.5%。

政府性基金预算收入完成11395万元，完成年初预算的51.33%，同比减少8380万元，下降42.38%。政府性基金预算支出25381万元，同比增加11062万元，增长77.25%。

国有资本经营预算收入完成55万元，完成年初预算的64.71%，同比增加20万元，增长57.14%；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13818万元，社会保险基金预算支出8209万元。其中：机关事业单位基本养老保险基金预算收入8913万元，完成年初预算的68.13%，同比增收2892万元，增长48.03%；机关事业单位基本养老保险基金预算支出6033万元，完成年初预算的46.03%，同比增支385万元，增长6.82%。城乡居民基本养老保险基金预算收入4905万元，完成年初预算的78.83%，同比增收152元，增长3.2%；城乡居民基本养老保险基金预算支出2176万元，完成年初预算的50.51%，同比增支460万元，增长26.81%。

**（二）上半年预算执行的主要特点**

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，上半年地方一般公共预算收入平稳运行，同比增长0.62%。同时，仍然存在序时进度完成较慢，部分重点行业下降明显等问题，主要特点分析如下：

**1.财政收入方面**

**一是从宏观调控政策来看。**随着小微企业普惠性减税政策、个人所得税专项附加扣除、深化增值税改革和降低社保费率等大规模减税降费措施的实施，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，财税增收的压力进一步加大，上半年减免税费规模约3500万元。

**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44.65%，完成市下达目标任务的44.13%，低于序时进度5.87个百分点。地方一般公共预算收入同比增长0.62%，列全市第9位。

**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1︰60︰39。主要行业门类中，**制造业**同比增长34.71%，主要是水泥市场价格大幅上涨，金牛水泥入库地方级税收同比增加2336万元，增长66.56%；**电力生产和供应业**同比增长72.56%，主要是上半年雨水充沛，金湖电力入库地方级税收同比增加337万元，增长68.5%；国网供电公司同比增加379万元，增长62.15%；**房地产业**同比减少2518万元，下降75.38%，主要是今年我县暂无新开发楼盘销售，存量房已进入扫尾阶段，各房地产企业销售锐减。

**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、个人所得税等主体税种入库地方级税收14271万元，占全部地方级税收的69.55%。其中增值税入库8147万元，同比增收770万元，增长10.44%；企业所得税入库4641万元，同比增收1900万元，增长69.28%，主要是金牛水泥企业所得税汇算清缴拉动增长；个人所得税入库1483万元，同比增收630万元，增长73.86%，主要是总部经济企业入库个人所得税拉动增长。

**五是从收入质量来看。**上半年地方一般公共预算收入中税收占比为69.86%，同比增加11.75个百分点，但仍低于三明全市平均水平（73.95%）4.09个百分点，在全市（不含市本级）排名第6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10.5%，主要呈现以下的几个特点：**一是切实兜住“三保”底线。**按照“保工资、保运转、保基本民生”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。上半年我县八项重点支出89804万元，同比增长6.19%；**二是牢固树立“紧日子”的思想。**为应对减税降费对我县财力的影响，严格控制一般性支出，压缩一般性支出预算555万元，比上年减支10.16%；严格控制“三公”经费，压减“三公”经费支出预算194万元，比上年减支14.05%。**三是积极争取上级资金保障支出需求。**主动与上级部门沟通衔接，汇报我县当前经济社会发展现状及未来发展前景，尤其是在重点项目建设中存在的困难和问题，争取上级资金向我县倾斜。上半年共争取各类上级转移支付补助资金79884万元，同比增长2.81%；争取新增地方政府债券资金额度43549万元，同比增长19.97%。

**（三）下一步工作措施**

我县预算管理工作虽然取得了一定的成效，但对照预算法、县人大财经委及预算审查委员会的意见，还存在一些问题与不足：一是财政管理体制还需进一步完善；二是部分项目预算执行进度偏慢；三是财政收入可持续增长的基础尚不稳固，收入结构欠合理。

下一步县财政将积极采取有效措施，认真研究加以解决。**一是进一步深化改革。**以全面加强预算绩效管理为突破口，深化推进预算管理改革工作，早编、细编预算。强化预算执行，对预算执行进度较慢的项目，将收回资金统筹用于经济社会发展急需资金支持的领域。**二是积极培育税源。**深入开展“五比五晒”活动，大力支持实体经济发展，推动产业升级改造，培育一批可持续发展的优质财源，壮大地方可用财力。**三是防范债务风险。**严格落实全国金融工作会议精神，防范和化解地方政府债务风险，转换国有企业经营机制，优化国有经济结构布局，促进经济健康稳定发展。

主任、各位副主任、各位委员，我们将在县委的正确领导下，自觉接受人大指导和监督，坚决贯彻落实十七届人大二次会议的有关决议，聚焦高质量发展，依法理财，扎实工作，确保全面完成今年财政预算任务！