关于将乐县2019年财政决算（草案）和

2020年上半年预算执行情况的报告

——2020年7月29日在县十七届人大常委会第三十次会议上

将乐县财政局局长 徐观付

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2019年财政决算和2020年上半年预算执行情况，请予审议。

一、2019年财政决算情况

（一）落实县人大预算决议工作情况

按照县十七届人大三次会议有关决议及财政经济委员会审查意见，县政府财税部门严格执行预算法，全力组织财政收入，优化财政支出结构，积极深化财税改革，强化财政监督检查，较好的完成了财政收支预算目标及各项财政工作，为推进我县高质量发展提供了有力保障。

1.积极有为，助力经济持续健康发展。**一是**落实更大规模减税降费政策。把落实更大规模减税降费作为应对经济下行压力、实施积极财政政策的重大举措来抓。通过落实小微企业普惠性减税、个人所得税专项附加扣除、深化增值税改革、降低社会保险费率等政策，全年减税降费9010万元。**二是**落实财政惠企政策。安排企业技术改造、增产增效、外贸转型、科技研发等专项奖励资金支出513万元，促进中小企业创新创业升级，有效服务实体经济。**三是**扶持重点产业发展。安排创新创业特色载体专项资金支出3500万元，培育壮大轻合金成形先进制造产业孵化园；安排文化旅游产业发展支出2955万元，推进文化体育与旅游融合发展，发展森林康养产业，构建全域旅游新格局。

2.多方聚财，内集外争强化财力保障。**一是**强化收入组织调度。强化收入监测分析和预期管理，突出重点行业和主要税种监控，加强财税部门及综合治税部门间的联动协作，确保应收尽收。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64629万元，实现与上年基本持平。**二是**争取上级补助资金。全年共争取各类转移支付补助资金106986万元，比上年增加1577万元，增长1.5%。**三是**争取政府债券资金。全年共争取债券资金51549万元，其中：新增债券资金42682万元，比上年增加7515万元，增长21%；再融资债券资金8867万元，主要用于将到期债券通过再融资偿还，平滑债务期限，减轻偿债压力。

3.精准发力，支持打好三大攻坚战。**一是**大力支持脱贫攻坚。多渠道筹集扶贫资金4072万元，用于建档立卡贫困户健康综合保险、易地扶贫搬迁贴息、住房安全巩固提升工程和贫困村基础设施建设等支出。开展扶持村集体经济发展试点，促进贫困村特色产业扶贫、村财增收。实施扶贫资金在线监控，实现扶贫资金使用全过程监管。**二是**积极支持污染防治。筹集资金8798万元，推进山水林田湖草生态保护修复试点工程，补齐生态环境保护短板。积极争取重点流域生态补偿资金2735万元，促进流域生态保护和污染治理。统筹安排农村人居环境整治资金2515万元，推进美丽乡村建设、农村“厕所革命”、农村环境整治和农村垃圾污水治理。**三是**防范化解财政金融风险。严格落实政府债务预算管理相关规定和要求，主动接受人大对地方政府债务借、用、还的全过程监督。完善债务风险防控机制，坚决遏制隐性债务增量，妥善化解存量，规范举债融资。全县政府债务余额严格控制在上级批准的限额之内。

4.依法理财，促进财政管理提质增效。**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95个，涉及资金52017万元；完成绩效自评预算单位66个，涉及资金33235万元；完成重点评价预算单位5个，涉及资金2691万元。**二是**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5.62亿元，净核减2146万元。**三是**开展会计监督检查。组织开展对保障性住房发展中心、城乡居民社会养老保险中心、农业机械化发展中心、殡葬管理所共4家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

地方一般公共预算收入64629万元，完成调整预算数的98.24%，比上年增加13万元，增长0.02%；加上上级补助收入111561万元，主要有：返还性收入4575万元、一般性转移支付收入86062万元（其中共同财政事权转移支付收入等合计39929万元，属有特定用途的专项），专项转移支付收入20924万元；地方政府一般债务转贷收入20271万元，上年结余8605万元，调入资金30270万元，收入总计235336万元。一般公共预算支出214377万元（含省市专项支出和上年结转支出），完成调整预算的99.73%，比上年减少8637万元，下降3.87%；加上地方政府一般债务还本支出8867万元，上解支出4030万元(其中：体制上解2853万元、专项上解1177万元)，安排预算稳定调节基金3180万元，支出总计230454万元。收支相抵，年终结余4882万元（上级专项结转下年支出）。

2.政府性基金预算

政府性基金收入32586万元，完成年初预算数的146.78%，比上年减收47214万元，下降59.17%（主要是土地增减挂钩和补充耕地指标交易收入减少）；加上上级补助收入2315万元，地方政府专项债务转贷收入32400万元，上年结余38607万元，收入总计105908万元。政府性基金支出50632万元，完成调整预算数的99.87%，比上年减支10477万元，下降17.14%；加上调出资金3亿元（主要是将耕地指标交易收入等调出至一般公共预算统筹使用），支出总计80632万元。收支相抵，年终结余25276万元。

3.国有资本经营预算

国有资本经营预算收入85万元，完成年初预算的100%；国有资本经营预算支出85万元，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

县级统筹的社会保险基金包括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。社会保险基金预算收入20245万元，完成年初预算的104.87%，同比增加2426万元，增长13.61%；社会保险基金预算支出17822万元，完成年初预算的95.41%，同比增加1979万元，增长12.49%；当年结余2423万元，年未滚存结余16748万元。

（三）财政决算情况说明

1.本级预算调整情况

县十七届人大三次会议审议通过全县地方一般公共预算收入65790万元，一般公共预算支出114505万元，政府性基金支出11924万元，机关事业单位社会保险基金支出13108万元。

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二十三次会议对支出预算进行调整，调增一般公共预算支出11149万元，调增政府性基金支出32400万元。因预算收入结构及支出事项变化影响，提请县十七届人大常委会第二十五次会议对收支进行调整：调整一般公共预算收入预算科目，收入规模保持不变；净调增一般公共预算支出25112万元（调增34399万元，调减9287万元），调增政府性基金支出3519万元，调增机关事业单位基本养老保险基金支出1264万元。

批准调整后，2019年地方一般公共预算收入为65790万元，一般公共预算支出调整为150766万元（不含上级专项支出），政府性基金支出调整为47843万元（不含上级专项支出），机关事业单位基本养老保险基金支出调整为14372万元。

2.财政转移支付使用情况

2019年上级下达我县一般公共预算转移支付收入106986万元，包括：①一般性转移支付收入86062万元。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、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、共同财政事权转移支付、其他一般性转移支付收入等，其中39929万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20924万元。主要集中社会保障、农业农村、节能环保、自然资源等方面，全部是有确定项目或规定用途的专项补助资金。

3.经批准举借债务的规模、结构、使用、偿还等情况

2019年上级核定我县政府债务限额32.94亿元，其中一般债务限额20.89亿元、专项债务限额12.05亿元。截止2019年末，我县系统内债务余额为26.3亿元，其中一般债务余额15.02亿元、专项债务余额11.28亿元，余额均未超限额。

2019年上级下达我县新增债券资金42682万元，主要安排用于交通基础设施、城市基础设施、乡村振兴、保障性住房、污染防治、土地储备、园区基础设施等项目建设；下达再融资债券8867万元，主要用于偿还到期债券本金；下达世行贷款资金1122万元，主要用于公共卫生项目。

4.本级预备费使用情况

2019年，我县年初预算安排本级一般公共预算支出114505万元，按照一般公共预算支出的百分之三安排预备费3522万元，支出的主要项目有：招商引资相关工作经费315万元，体育赛事专项经费135万元，玉华洞风景名胜区总体规划修编经费130万元，主题教育系列文化活动经费64万元，乡土科技特派员工作经费62万元，以及其它55个单位、101笔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

从支出决算看，与民生相关的重点支出达17.25亿元，占一般公共预算支出的80%。主要体现在：**一是**保障教育事业均衡发展。全年安排教育支出42464万元，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27308万元，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**支持卫生健康事业加快发展。全年安排卫生健康支出26804万元，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，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36481万元，主要用于现代特色农业发展、中小流域治理、安全生态水系建设项目，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43600万元，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4150万元，支持梅花至玉华段公路、农村公路生命安全防护工程等项目建设。**二是**提升城市功能。筹集资金7050万元，支持智慧城市、龙池溪至上河洲公园绿道、建筑垃圾消纳场、城乡生活垃圾焚烧处理、玉华集中重建点边坡治理等项目建设。**三是**加快土地收储。筹集资金12400万元，支持收储水南上兰塘地块。**四是**完善园区基础设施。筹集资金2亿元，支持工业园区污水处理厂、四期土石方、路网、商服区、标准厂房等项目建设。

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。根据预算稳定调节基金有关规定，一般公共预算的结余资金应当用于设置或补充预算稳定调节基金。2019年一般公共预算结余8062万元，扣除上级专项需转结下年支出4882万元，其余3180万元全部补充预算稳定调节基金；**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。2019年度共收回部门存量资金和财政专户存量资金5827万元，由县本级重新统筹安排使用。

二、2020年上半年预算执行情况

（一）收支基本情况

地方一般公共预算收入完成29230万元，完成年初预算的43.06%,同比减少142万元，下降0.48%；一般公共预算支出108860万元，同比增加1815万元，增长1.7%。

政府性基金预算收入完成33639万元，完成年初预算的81.57%，同比增加22444万元，增长195.21%（主要是上河洲G地块土地出让金收入）。政府性基金预算支出53825万元，同比增加28444万元，增长112.07%（主要是地方政府专项债券支出增长）。

国有资本经营预算收入30万元，完成年初预算的21.43%，同比减少20万元，下降36.36%（主要是玉华洞旅游公司受疫情影响收入下降）；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12827万元，完成年初预算的58.33%，同比减少991万元，下降7.17%；社会保险基金预算支出8932万元，完成年初预算的47.18%，同比增加723万元，增长8.81%。

（二）上半年预算执行的主要特点

1.财政收入方面

突如其来的新冠肺炎疫情对我国经济社会发展带来前所未有的冲击，财税部门正视压力，强化责任，千方百计抓收入，努力减轻疫情对财政收入的影响，上半年地方一般公共预算收入平稳运行。主要呈现以下特点：

**一是**从目标任务完成情况来看。上半年地方一般公共预算收入同比下降0.48%，完成年初预算的43.06%，完成市下达目标任务的44.34%，低于序时进度5.66个百分点。

**二是**从宏观调控政策来看。针对此次疫情，为扶持企业防疫和复工复产，中央、省政府相继出台一系列支持疫情防控和经济社会发展的减税政策，同时继续落实原有减税降费政策。在双重因素叠加效应下，财税增收的压力进一步加大，上半年减税降费累计约3800万元，办理增值税留抵税额退税875万元。

**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︰37︰62。主要行业中，**制造业**同比下降16.93%，主要是工业企业受疫情影响普通减收。**电力生产和供应业**同比下降60.24%，主要是今年上半年雨水不如去年，发电企业税收下降。同时国网公司因需重新核定增值税预征率，于去年11月起暂缓征收，在今年下半年才恢复征收。**房地产业**同比增长387.2%，在经历了去年的低谷后，今年随着璟宏、吉祥里的顺利开盘销售，房地产业税收开始回升，并在疫情影响下逆势增长，成为当前税收一大亮点。

2.财政支出方面

上半年，全县一般公共预算支出完成108860万元，同比增长1.7%。财政部门认真贯彻落实县委、县政府决策部署，积极发挥财政职能，强化疫情防控资金保障，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，全力支持打赢疫情防控阻击战。

**一是**积极筹措资金，保障疫情防控支出。自疫情发生以来，积极统筹上级补助和县本级财力，全县投入疫情防控资金1599万元，主要用于医疗救治、疫情防治工作医务人员和防疫工作者临时性工作补助、购置防控物资和设备、防控宣传和隔离点修缮等方面。

**二是**支持复工复厂，保市场主体。实施援企稳岗行动，发放各类稳岗稳就业补助154万元。对承租县域国有资产类经营性用房的中小微企业以及个体工商户免收2020年2—4月房租319万元。加强制造业重点企业帮扶，兑现 “一企一策”奖励扶持资金700万元。积极申报重点保障企业贷款贴息，为重点保障企业绿景农公司申请贷款贴息补助资金7万元。

**三是**争取政策资金，保民生项目需求。通过深入研究债券相关政策，准确把握资金投向，有针对性地挖掘、梳理一批项目。今年已争取到新增债券资金51600万元和特别国债资金5455万元，为我县城区学前教育扩容工程、新建妇产儿科大楼、新建总医院传染病楼及pcr实验室、南门头老旧小区改造、城区污水处理厂扩容、生活垃圾填埋场扩建和殡仪馆建设等重点民生项目提供了重要资金保障。

（三）下一步工作措施

当前，疫情对经济影响仍有较大不确定性，财政收支矛盾进一步加剧，财政运行压力增加。为确保预算收支平衡，下半年，我们将认真分析对照当前形势，积极采取有效措施，全力增收，厉行节约，努力完成2020年预算任务。

一是加强组织财政收入。以“五比五晒”竞赛活动为抓手，强化收入调度，跟踪落实每月入库计划。强化房地产等重点税源监控，完善税收征管措施。进一步加大非税收入清算及征缴力度，确保非税收入及时足额入库。多渠道盘活政府存量资产，挖掘非税收入潜力。

二是从严控制一般性支出。坚持精打细算、勤俭节约，落实压减一般性支出。在2020年部门预算安排的定额公用经费压减10%的基础上，严格按照闽政办〔2020〕19号文的要求，压减因公出国（境）经费支出50%以上，公务费接待支出60%以上，会议培训支出60%以上，差旅费支出50%以上。节省下来的资金统筹用于“六稳”“六保”等相关重点领域支出。

三是加快项目支出进度。督促主管部门和项目单位进一步落实管理责任，在抓好疫情防控的同时，依法合规、保质保量加快推动项目开工建设。调动发挥各部门合力，及时跟进项目进展、协同解决建设中的实际问题，加快项目资金支出进度，尽快形成实物工作量，推动建设项目早见成效，带动扩大有效投资。

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四次会议的有关决议，聚焦高质量发展，依法理财，扎实工作，努力完成全年财政预算任务！