

关于宜阳县 2018 年财政决算和 2019 年上半年财政预算执行情况的报告

——2019 年 8 月 30 日在县十四届人大常委会第二十次会议上

县财政局局长 张宏波

主任、各位副主任、各位委员：

我受县政府委托，向会议报告 2018 年财政决算和 2019 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2018 年财政决算情况

2018 年，面对严峻复杂的财政经济形势，我们坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实县委各项决策部署，在县人大监督指导下，认真落实县十四届人大三次会议要求，扎实推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定工作，财政运行呈现良好态势，各项工作取得了新成绩，为我县经济持续健康发展和社会和谐稳定提供了坚强的财政保障。

（一）一般公共预算收支决算情况

1、一般公共预算收入

2018 年，县十四届人大三次会议批准的全县一般公共预算收入预算为 125600 万元，实际完成 127796 万元，为年预算的 101.7%，同比增长 10.4%。其中税收收入完成 93494 万元，同比增长 29.3%，

税收收入占一般公共预算收入的比重为 73.2%，较上年提高 10.8 个百分点；非税收入完成 34302 万元，同比下降 21.1%。

2、一般公共预算支出

2018 年，县十四届人大三次会议批准的全县一般公共预算支出年初预算为 288198 万元，在预算执行过程中，因上级转移支付增加、新增一般政府债券、调入资金等，支出预算调整为 366666 万元。实际完成 363669 万元，为调整预算的 99.2%（预算支出按照量入为出、收支平衡、略有结余的原则及跨年度项目等情况来执行），同比增长 9.7%。

3、收支平衡情况

全县一般公共预算收入 127796 万元，加上返还性收入 4220 万元，一般性转移支付收入 153563 万元，专项转移支付收入 76533 万元，新增一般债券收入 7334 万元，再融资一般债券收入 6700 万元，上年结余收入 631 万元，调入资金 6920 万元，省辖市补助省直管县收入 12148 万元，调入预算稳定调节基金 6258 万元，一般公共预算收入总计为 402103 万元。

全县一般公共预算支出 363669 万元，加上上解上级支出 15313 万元；直管县上解省辖市 6301 万元；一般债券还本支出 9425 万元；补充预算稳定调节基金 4398 万元，一般公共预算支出总计为 399106 万元。

2018 年一般公共预算收支相抵，年末滚存结余 2997 万元，全部结转下年支出，全县一般公共预算收支实现平衡。

(二) 政府性基金预算收支决算情况

2018年，全县政府性基金收入65935万元，为年初预算62510万元的105.5%，同比增长44.2%（主要是土地出让收入增加18951万元，增长43.1%），在预算执行过程中，上级补助收入1484万元；上年结余11144万元；再融资专项债券收入4531万元；新增专项债券收入14482万元；省辖市补助省直管县收入621万元，政府性基金收入总计为98197万元。

2018年，全县政府性基金支出86005万元，为调整预算90134万元的95.4%，加上上解上级支出19万元，调出资金3504万元，专项债券还本支出4540万元，政府性基金支出总计为94068万元。

2018年政府性基金预算收支相抵，年末滚存结余4129万元，结转下年支出。

(三) 预算超收安排情况

2018年，全县一般公共预算收入完成127796万元，较年初预算125600万元超收2196万元，按照《预算法》规定，全部用于补充预算稳定调节基金。

(四) 上级专项补助资金安排使用情况

2018年，上级财政下达我县专项补助资金76533万元，按照规定主要用于以下支出：一般公共服务支出52万元；公共安全支出220万元；教育支出11259万元；科学技术支出439万元；文化体育与传媒支出481万元；社会保障和就业支出10914万元；

医疗卫生与计划生育支出 10854 万元；节能环保支出 2064 万元；城乡社区 52 万元；农林水支出 25242 万元；交通运输支出 12683 万元；商业服务业等支出 337 万元；国土海洋气象等 1057 万元；住房保障支出 626 万元；粮油物资储备支出 197 万元；其他 56 万元。

（五）2018 年政府债券资金使用情况

2018 年上级下达我县政府债券资金 33047 万元。其中：再融资债券资金 11231 万元（一般再融资债券资金 6700 万元、专项再融资债券资金 4531 万元）；新增债券资金 21816 万元（一般新增债券资金 7334 万元、专项新增债券资金 14482 万元）。根据上级债券资金管理相关规定，再融资债券资金全部用于归还 2018 年到期的债券本金；新增债券资金按照上级规定于 2018 年 10 月 26 日经县十四届人大常委会第十四次会议批准后安排使用。

二、2019 年上半年财政预算执行情况

今年以来，财税部门坚决贯彻县委决策部署，紧紧围绕县十四届人大四次会议确定的财政预算收支任务，以组织收入为中心采取切实有效的措施，主动作为，攻坚克难，实现了“时间过半，任务过半”的目标，财政预算执行情况良好，保障了我县经济社会和各项事业的顺利运行。

（一）一般公共预算收支完成情况

1、全县一般公共预算收支完成情况：

上半年，全县一般公共预算收入累计完成 84974 万元，为年预算 138000 万元的 61.6%，同比增长 13%，超时间进度 11.6 个百分点，超收 15974 万元。其中税收收入累计完成 53659 万元，为年预算 100000 万元的 53.7%，超时间进度 3.7 个百分点，超收 3659 万元。税收收入占一般公共预算收入的比重为 63.1%，同比下降 9.6 个百分点；非税收入完成 31315 万元，为年预算 38000 万元的 82.4%，同比增长 52.3%。

上半年，全县一般公共预算支出累计完成 322356 万元，占调整预算 326034 万元（一般公共预算支出年初预算 309291 万元，上半年预算执行中上级追加 16743 万元）的 98.9%，同比增长 16%。主要支出项目完成情况：一般公共服务支出 62305 万元，为调整预算的 147.7%，增长 28.6%；公共安全支出 9654 万元，为调整预算的 93.2%，增长 17.9%；教育支出 60137 万元，为调整预算的 83.4%，增长 20.2%；社会保障与就业支出 33484 万元，为调整预算的 87.9%，增长 28.9%；卫生健康支出 49087 万元，为调整预算的 117.1%，增长 32.3%；节能环保支出 5451 万元，为调整预算的 89.3%，增长 41.1%；农林水支出 44248 万元，为调整预算的 88%，增长 1.7%。

2、县本级一般公共预算收支完成情况：

上半年，县本级一般公共预算收入累计完成 47974 万元，为年预算 72000 万元的 66.6%，同比增长 26.6%，超时间进度 16.6

个百分点，超收 11974 万元。其中税收收入累计完成 17309 万元，为年预算 34000 万元的 50.9%，超时间进度 0.9 个百分点，超收 309 万元；非税收入完成 30665 万元，为年预算 38000 万元的 80.7%。

上半年，县本级一般公共预算支出累计完成 265983 万元，占调整预算 270034 万元（一般公共预算支出年初预算 253291 万元，上半年预算执行中上级追加 16743 万元）的 98.5%，同比增长 15.2%。主要支出项目完成情况：一般公共服务支出 36976 万元，为调整预算的 118.2%，增长 26%；公共安全支出 9538 万元，为调整预算的 94.5%，增长 17.2%；教育支出 60128 万元，为调整预算的 84.6%，增长 20.2%；社会保障与就业支出 30427 万元，为调整预算的 96.5%，增长 31%；卫生健康支出 39851 万元，为调整预算的 98.1%，增长 9.2%；农林水支出 34016 万元，为调整预算的 97.3%，增长 5.3%。

（二）政府性基金预算收支完成情况

上半年，全县政府性基金预算收入累计完成 55502 万元，占年预算 53700 万元的 103.4%，同比增长 113.3%（主要是土地出让收入增加 28628 万元，增长 111.4%）。政府性基金预算支出累计完成 59026 万元，占调整预算的 88.3%，同比增长 60.2%。

（三）上半年主要工作

1.支持打好三大“攻坚战”，重点领域取得新突破。一是支持打好防范债务风险攻坚战。严格落实政府性债务管理要求，自觉

规范举债融资行为，强化债务风险防控，截止 2019 年 6 月末，我县政府债务总体安全、可控。二是持续支持精准脱贫。积极筹措财政资金，加大脱贫攻坚投入力度。2019 年上半年共整合涉农资金 14662 万元，已拨付扶贫资金 9837 万元，拨付率达 67.1%。三是支持打好污染防治攻坚战。节能环保支出 5451 万元，较上年同比增长 41.1%。聚焦做好打赢蓝天、碧水、净土保卫战等工作，持续改善生态环境和人居环境。

2.全面落实减税降费政策，全力支持实体经济发展。一是实施更大规模的减税降费。上半年，全县共减税费 8753 万元，切实减轻了企业负担，优化了营商环境，释放了市场活力。二是支持企业发展壮大。安排专项资金 2000 万元，支持青岛啤酒厂扩大生产规模。三是推动创新驱动。积极筹措资金支持科技创新、科学技术研发、创新型小微企业等项目。上半年，投入科技项目资金 1787 万元，支持企业转型升级，引导产业快速发展。

3.加大保障改善民生力度，不断增强民生福祉。一是支持教育均衡发展。上半年，教育支出 60137 万元，增长 20.2%。二是支持公共文化服务体系建设。上半年，文化旅游体育与传媒支出 1427 万元，增长 2.9%。三是提高社会保障水平。上半年，社会保障与就业支出 33484 万元，增长 28.9%。其中，拨付城乡居民医疗保险补助资金 23393 万元；拨付城镇低保金 421 万元（人均月补差水平不低于 340 元）；拨付农村低保金 4021 万元（月人均补助标准提高到 195 元）；拨付五保供养资金及护理补贴 1048 万元

（集中和分散供养标准分别提高到每人每年 6400 元和 5200 元）；拨付经济困难残疾人生活补贴及重度残疾人护理补贴 616 万元，为全面建成覆盖城乡居民的社会保障体系提供坚强的财力保障。四是加大医疗卫生投入。上半年，卫生健康支出 49087 万元，增长 32.3%。其中，拨付基本公共卫生服务资金 1000 万元；村卫生室实施基本药物制度专项补助 151 万元；拨付城乡养老金 5957 万元。五是积极促进就业创业。落实国家普惠性就业创业政策，支持高校毕业生、农民工、建档立卡贫困人口、退役军人等群体就业。

4.深化财政体制改革，全面提升财政管理水平。一是积极推进国库集中支付电子化改革，加强制度体系建设，规范内部操作程序。二是全面编制政府财务报告。通过编制政府财务报告工作，推动预算单位严格按照会计准则和制度，规范会计核算，细化核算内容，及时清理往来事项，全面清查资产负债，确保帐实相符。三是扎实推进综合治税工作。健全涉税信息采集共享机制，加强对涉税信息的比对分析，针对疑点信息开展税收专项治理和稽查，上半年共补缴税款 1983 万元，堵塞了跑冒滴漏，提升了征管效率，确保了应收尽收。

主任，各位副主任，各位委员，总的来看，上半年全县财政预算执行情况较好，财政工作取得了一定的成绩。但我们也清醒地认识到，财政预算执行中还存在一些不容忽视的问题和困难：一是财政收入持续增长乏力。我县财源基础薄弱，骨干税源少，

收入中一次性因素较多，财政收入增长后劲不足。加上受国家减税降费政策的影响（全年可影响县级税收收入 8000 万元），下半年，财政收入增速将进一步回落，预算收入执行难度加大。二是**财政支出不断增加，收支矛盾更加突出**。公共财政保障范围不断扩大，县财政保工资、保运转、保民生、保发展等刚性支出不断增加。加上教育、科技等法定支出必需达到硬性要求的比例，财政支出居高不下，财政收支矛盾日益凸显，预算平衡难度很大。三是**资金调度非常困难**。今年以来，省财政厅资金调度收紧，县财政以前年度累计结转指标尚需拨付，加上既要保障政府性投资项目顺利实施，又要完成化解政府隐性债务任务。同时，社会各领域对财政资金需求日益增加，各种因素叠加，财政资金调度压力很大，实属举步维艰，负重前行。面对问题，我们将采取切实有效的措施，认真加以解决。

三、下半年主要工作措施

下半年，我们将紧紧围绕全县中心工作和目标任务，认真落实县委的各项工作部署，坚定信心，迎难而上，扎实工作，努力完成全年财政收支任务，更好服务全县经济社会发展。

（一）着力强化收入征管，提高财政收入质量

坚持扩增量、提质量，做大做实财政收入。认真分析收入形势，科学研判，提高收入征管工作的前瞻性、主动性和有效性；深入推进综合治税，加强财政、税务、市场监管、自然资源、房产等部门涉税信息共享利用，确保应收尽收；努力深挖增收潜力，

以城区房地产、建筑安装遗留问题欠税清理为重点，开展欠税清理专项行动。加强非税收入管理，保证各类非税收入应缴尽缴；研究采取针对性措施，进一步优化收入结构，不断提高收入质量，提升财政保障能力。

（二）着力优化支出结构，提升民生保障水平

牢固树立过“紧日子”思想，坚持按轻重缓急安排支出。将“保工资、保运转、保基本民生”作为预算支出的重中之重，严格支出次序，确保工作正常发放；严格控制和压缩一般性支出，认真落实上级关于“2019年压缩一般性支出5%以上”的要求；从严控制预算追加事项。持续巩固脱贫攻坚成果；落实好惠农富农政策，推进农村人居环境整治工作，支持实施乡村振兴战略。

（三）积极服务实体经济，推动产业转型升级

全面落实国家减税降费政策，切实减轻企业负担，激发市场主体活力，促进经济持续健康发展。重点支持主导产业、特色产业、优势产业等方面的项目，推动全县产业转型升级和结构调整，保持经济高质量发展。

（四）切实加强债务管理，防范化解债务风险

严格落实中央、省、市债务管理政策，切实增强防范债务风险意识，建立规范的政府举债融资机制，按照政府债务化解方案，多策并举完成当年政府债务化解任务，确保政府性债务风险始终保持在可控范围。

（五）深化财政体制改革，提高精细化管理水平

坚持把改革、创新贯穿财政管理全过程。做好三年中期财政规划滚动编制工作，完善中期财政规划管理，切实提高预算的前瞻性、有效性和可持续性。全面实施预算绩效管理，逐步构建“全覆盖、全过程、全方位”预算绩效管理体系。进一步落实预决算公开主体责任，强化主动公开意识，不断完善公开内容，扩大公开范围。加强各领域资金整合，加大政府性基金预算与一般公共预算的统筹力度，加大财政存量资金盘活力度，集中财力保重点、保民生。

主任、各位副主任、各位委员，今年的财政工作任务艰巨，责任重大。我们将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委的坚强领导和县人大及其常委会的监督支持下，以更加昂扬的斗志、创新的精神、务实的作风，锐意进取，埋头苦干，确保完成全年财政收支任务，为全县经济社会平稳健康发展做出新的更大的贡献！

以上报告，请予审议。