

关于 2018 年度全县财政决算草案和 2019 年上半年 财政预算执行情况的报告

——2019 年 8 月 22 日在县十六届人大常委会第 19 次会议上

县财政局局长 高宏伟

主任、各位副主任，各位委员：

受县人民政府委托，县财政局向本次常委会报告 2018 年度全县财政决算和 2019 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2018 年全县财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

1、一般公共预算收入完成情况：2018 年全县财政总收入完成数 21.2 亿元，占预算的 100.6%，同比（下同）增长 9.7%；一般公共预算收入完成 14 亿元，占预算的 101%，增长 7.7%。一般公共预算收入主要项目完成情况是：税收收入 8.6 亿元，其中工商各税及所得税 7 亿元、耕地占用税和契税 1.6 亿元；非税收入 5.4 亿元。

2、一般公共预算支出完成情况：2018 年全县一般公共预算支出完成数 64.8 亿元（含上级补助收入及新增地方政府债券转贷收入等安排的支出），增长 15.7%。

一般公共预算支出主要项目预算完成情况是：一般公共服务支出 2.45 亿元，增长 6.7%；公共安全支出 2.23 亿元，增长 9.7%；教育支出 21.6 亿元，增长 24.4%；科学技术支出 1.3 亿元，增长 28.8%；文化体育与传媒支出 0.65 亿元，增长 10.2%；社会保障和就业支出 11.95 亿元，增长 19.1%；医疗卫生与计划生育支出 11.88 亿元，增长 33%；节能环保支出 1.3 亿元，增长 29.1%；城乡社区支出 2.3

亿元，增长 19.7%。剔除上级追加补助和新增地方政府债券转贷收入等安排的支出，全县一般公共预算支出完成 44.8 亿元，完成预算的 112.2%，增长 18.5%。

3、平衡情况：2018 年一般公共预算收入 14 亿元，加上上级补助收入 40 亿元、新增地方政府一般债券转贷收入 2.9 亿元、上年结转 0.5 亿元和调入资金 8.8 亿元，收入总计 66.2 亿元。一般公共预算支出 64.8 亿元，加上上解支出 0.6 亿元和安排预算稳定调节资金 0.1 亿元，支出总计 65.5 亿元。收支相抵实现了收支平衡，略有结余。

（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完成 17.58 亿元，增长 19.7%，加上上级补助收入 0.37 亿元、新增地方政府专项债券转贷收入 3.25 亿元和上年结转 0.1 亿元，全县政府性基金总收入 21.3 亿元。全县政府性基金支出完成 12.99 亿元，增长 7.4%，加上调出资金 8.2 亿元，上解支出 0.06 亿元，全县政府性基金支出总计 21.25 亿元。收支相抵，略有结余。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

2018 年全县国有资本经营预算收入完成 1000 万元，全部用于调入一般公共预算平衡。

（四）社会保险基金预算收支决算情况

2018 年全县社会保险基金收入完成 19.48 亿元，其中：保险费收入 12.0 亿元，财政补贴收入 6.8 亿元。全县社会保险基金支出完成 16.75 亿元。本年收支结余 2.73 亿元，年末滚存结余 20.58 亿元。

二、2019 年上半年全县财政预算执行情况

（一）一般公共预算收支执行情况

1、一般公共预算收入执行情况

上半年全县财政总收入完成 12.29 亿元，占预算的 54.3%，增收 0.54 亿元，增长 4.6%；一般公共预算收入完成 7.41 亿元，占预算的 50.3%，增收 0.11 亿元，增长 1.5%。

分结构情况：（1）税收收入完成 10.42 亿元，占预算的 57.1%，增长 10.8%。其中：增值税 4.79 亿元，企业所得税 2.93 亿元，个人所得税 3625 万元，城市维护建设税 2343 万元，“五小税” 9473 万元，车船使用税 666 万元，环境保护税 185 万元，耕地占用税 2037 万元，契税 8711 万元，消费税 21 万元。（2）非税收入完成 1.87 亿元，占预算的 42.5%，下降 20%。其中：行政事业性收费收入 1030 万元，罚没收入 3477 万元，专项收入 1537 万元，国有资源（资产）有偿使用收入 1.24 亿元，政府住房基金收入 200 万元。

2、一般公共预算支出执行情况

上半年全县一般公共预算支出完成 50.36 亿元，增长 20.0%，剔除上级追加专款支出和新增地方政府债券转贷收入等安排的支出部分，全县一般公共预算支出完成 28.2 亿元，占预算的 61.6%，增长 19%。主要支出项目完成情况如下：

一般公共服务支出 2.9 亿元，增长 19.7%；公共安全支出 1.68 亿元，增长 28.5%；教育支出 15 亿元，增长 17.7%；科学技术支出 7089 万元，增长 21.3%；文化旅游体育与传媒支出 3042 万元，增长 7.9%；社会保障和就业支出 10.44 亿元，增长 20.6%；卫生健康支出 10 亿元，增长 25.3%；节能环保支出 1 亿元，增长 31.6%；城乡社区支出 1.16 亿元，增长 35%；农林水支出 4.99 亿元，增长 9.2%；自然资源海洋气象支出 2412 万元，增长 10.1%；灾害防治及应急管理

理支出 1056 万元。

（二）政府性基金收支执行情况

上半年全县政府性基金收入完成 16.66 亿元，占预算的 75.3%，增长 168%，主要是国有土地使用权出让收入带来的增长。**主要收入科目执行情况：**国有土地收益基金收入 8732 万元，增长 135%；农业土地开发资金收入 283 万元，增长 183%；国有土地使用权出让金收入 15.72 亿元，增长 170.4%；城市基础设施配套费收入 365 万元，增长 65.2%。

全县政府性基金支出完成 14.92 亿元，增长 166.1%，主要是国有土地使用权出让收入安排的支出增长。**主要支出科目执行情况：**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 14.75 亿元，增长 172%；彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出 1597 万元，下降 12%；城市基础设施配套费安排的支出 58 万元。

（三）社会保险基金预算执行情况

上半年全县社会保险基金收入完成 13.78 亿元，占年初预算的 68%，其中保险费收入 7.4 亿元、财政补贴收入 6 亿元。全县社会保险基金支出完成 7.51 亿元，占年初预算的 40%。

三、2019 年上半年财政工作情况

（一）坚持高质量发展，促进财政收入平稳增长。今年以来我县在全面落实中央减税降费政策的同时，扎实做好税收数据统计分析，采取有效措施依法依规应收尽收、应减尽减，合理均衡组织收入，确保完成年初确定的财政收入目标任务。上半年全县财政总收入完成 12.29 亿元，一般公共预算收入完成 7.41 亿元，分别增长 4.6%、1.5%，财政总收入和一般公共预算收入均实现同比增长、预算进度过半。收入质量进一步提升，税收收入占财政总收入的比重

为 84.8%，比上年同期提高 4.7 个百分点。

（二）坚持创新发展，助力县域经济提质增效

把打好六大攻坚战作为重要抓手，实施积极的财政政策，为高质量发展助力提效。一是坚决落实减税降费政策。全面落实增值税税率下调、个人所得税起征点提高等税收政策，以及实施城镇职工养老保险下调缴费比例，预计 2019 年全年为企业减负超 3 亿元，切实减轻实体经济和企业的负担。二是支持中小企业发展。充分发挥信贷风险补偿资金和中小微企业转贷基金作用，为民营中小微企业争取信贷支持，有效缓解中小微企业“融资难、融资贵”问题。1-6 月发放财园信贷通、小微信贷通等贷款 3.14 亿元，有效为企业降低融资成本。三是用好财政奖补资金。全面推进供给侧结构性改革，在重大项目投入、科技创新发展、外贸稳增长、人才引育等方面提供财政政策支持，上半年兑现企业各类奖补资金 7712 万元。

（三）坚持沟通对接，提升争项争资工作成效

今年以来，我县紧紧把握国家政策导向和资金投向，吃透政策，夯实基础，加强沟通，主动对接，全力开展争项争资工作。上半年累计争取上级财政补助资金 35.5 亿元，占年初计划的 78.9%。新增地方政府债券资金 7.4 亿元，超过去年全年 1.2 亿元。

（四）坚持优化结构，加强公共服务保障能力

今年以来，我县进一步优化支出结构，全力确保人员工资及时发放、行政事业单位正常运转以及各项民生支出需要。统筹安排相关资金，全力办好各项民生实事，上半年全县用于教育、文化、体育、医疗卫生、社会保障和就业、农林水等民生类支出达到 45.3

亿元，占财政总支出的 89.9%。以落实中央巡视反馈个性问题整改为契机，积极筹措资金化解政府性债务，目前已偿还棚改项目贷款等隐性债务 7.833 亿元，全面完成 2017 年 7 月后形成的各项政府债务化解任务；全方位筹集资金共 19.93 亿元用于脱贫攻坚支出，重点解决实现“两不愁三保障”面临的突出问题，坚决落实中央、省委专项巡视反馈问题整改；落实蔬菜产业发展资金 3 亿元，重点打造禾丰、车溪、银坑千亩蔬菜基地，以及各乡镇 300 亩连片蔬菜基地，蔬菜产业做大做强；拨付 0.54 亿元用于义务教育公用经费保障，拨付“迎国检”校建资金 1.56 亿元、城区学校建设资金 2.02 亿元，发放学生资助款项 0.26 亿元；将城乡低保标准分别提高到每人每月 640 元、385 元，累计发放低保资金 0.91 亿元。拨付“十三五”县道升级改造资金 6200 万元，有力保障项目推进；通过“一卡通”系统发放各类补贴资金 1.8 亿元。此外，还统筹调度资金 7 亿元，用于保障全县重点项目建设。

（四）坚持深化改革，发挥公共财政管理效力

一是深化国库集中支付制度改革，印发《关于明确财政直接支付和授权支付资金范围及有关工作的通知》（于财字[2019]22 号），进一步规范了财政资金支付行为；二是对 2016 年及以前年度结余结转资金进行清理，上半年盘活存量资金 1.64 亿元；三是开展 2019 年度财政资金竞争性存放，通过公开招标方式提高资金存放综合效益；四是推动绩效管理扩围提质，组织开展扶贫资金绩效评价，完成 2018 年扶贫资金绩效目标申报录入和绩效自评工作；五是开展财政票据和非税收入收缴电子一体化管理改革，非税收入收缴管理电子化系统上线工作已经完成并开始运行；六是扎实做好机构改革

经费划转等财政保障工作，加强对涉改部门经费调整、资产划转、财务管理等工作的政策指导和对接协调，积极稳妥推进我县机构改革工作。七是组织开展惠民惠农财政补贴资金“一卡通”专项治理，完成“一卡通”问题自查自纠，自查发现并收缴虚报冒领资金 31.49 万元。八是深化政府采购监管，推进落实通用类办公设备网上商城采购和家具定点采购，全县累计组织政府采购 174 次，实际采购金额 2.16 亿元，资金节约率 16.07%，完成采购文件论证 73 个、预算价格论证 61 个，核减预算 2029 万元，核减率达 10.18%。九是加强政府投资预结算评审，全年累计完成工程预(结)算评审 109 件，报审金额 21.54 亿元，审减金额 1.67 亿元，审减率达 7.73%。

上半年，全县财政运行情况总体良好，财政绩效不断提高。同时，我们也清醒地看到，当前面临的经济形势依然严峻，收入压力加大，支出结构调整有待加强，收支矛盾非常突出等等。特别是新形势下，如何发挥财政职能服务打好防范化解重大风险、精准脱贫、污染防治“三大攻坚战”，需要我们深入研究，加倍努力。

四、2019 年下半年工作打算

1、抓收入促平衡，强化财政保障能力。一是全面贯彻落实减税降费政策的同时，加大对房地产业、建筑业、重点税源的税收征管力度，依法依规加快税收入库，力争完成收入目标。二是牢牢把握机遇，加大北上争资争项力度，重点跟踪均衡性转移支付、生态功能区转移支付及红色旅游、扶贫、基建投资等专项转移支付资金和项目的安排与落实，力争 2019 年全县争资争项工作跨上新台阶。三是科学规划，统筹安排中长期土地出让计划，推动土地出让收入持续稳定增长，以保证建设资金需要。四是继续对以前年度结

余结转资金进行清理，将清理情况作为预算编制的重要依据。

2、惠企业促升级，带动经济加速发展。一是全面落实减税降费政策以及苏区振兴发展等优惠政策，切实减轻实体经济负担。二是继续扩大“财园信贷通”、“小微信贷通”、“创业信贷通”等企业融资产品规模，帮助企业解决融资难题，扶持企业转型升级；完善政策措施帮助企业集聚人才，通过解决园区工人子女上学等激励措施鼓励外出务工人员返乡就业；大力推动职业院校与企业开展“校企合作”、“订单培养”，为企业补充新一代技术人才。三是促进总部企业健康发展。逐步引导总部经济企业将设计、研发、生产、加工、营销、核算、供应链等核心要素向于都聚拢，促进总部企业实体化，从而实现营销和税收双释放。

3、强运作提活力，创新投资融资渠道。一是探索产业基金运作。切实创新财政支持方式，积极对接江西省发展升级引导基金集群，突出在农业、首位产业、文化旅游等领域进行布局和投资运作。重点探索我县服装产业集群发展引导基金运作，努力争取省级基金支持。二是加强项目市场化运作。加大与社会资本合作力度，开展产城融合招商，以“资源换项目、短期投入变长期收益”等形式，吸引社会资本更多投入县域经济社会亟需领域，实现政府低成本或零成本撬动发展的新格局。三是转变财政支付方式。对非公益性建设项目，改变现行主要由政府直接投资的方式，探索引入基金化方式运作模式，建立财政资金竞争性分配机制，通过“直接变间接、无偿变有偿、资金变基金”的方式，引导和撬动社会资金投向以保障和改善民生为重点的社会建设，加快构建财政投入和社会投入相结合的民生保障多元投入机制。

4、精管理促规范，提高财政理财水平。一是确保财政支出重点突出。树立过紧日子的思想，厉行勤俭节约，不追加安排行政性经费，继续压减一般性支出和三公经费，强化中期安排，严控短期安排，特别是要加大对精准扶贫、生态环境治理、乡村振兴、民政优抚、社保保障等方面的资金保障力度，促进各项社会事业健康发展。二是加强财政供养人员管理。对全县在编在岗人员、财政负担的临聘人员进行清查，清理在编不在岗、实有临聘人员不足情况，相应核减预算资金；制定全县临聘人员管理办法，从人员数额、招录程序、使用管理等方面进行规范，从而遏制临聘人员不断增长的态势，逐步走向规范管理。三是对投资项目有保有压。积极主动做好重点项目资金测算，提高预算执行水平，加快预算支出进度，杜绝超预算、无预算的拨付行为，不盲目新上无资金来源建设项目，确保资金拨付到位、保障到位。四是积极防范债务风险。在全面甄别政府性债务的基础上，推进债务重组，建立政府债务风险控制机制。同时，加大政府债务清理化解力度，化解存量，控制增量。

下半年，宏观经济形势依然严峻复杂，财政工作任务繁重。我们将在县委的坚强领导下，在县人大监督指导和社会各界的大力支持下，不忘初心，牢记使命，改革创新、担当实干，确保圆满完成全年财政工作任务。