卢氏县人民政府

关于2019年财政决算（草案）和2020年

上半年财政预算执行情况的报告

**——2020年8月31日在县十四届人大常委会第22次会议上**

**县财政局局长 卫军强**

主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府委托，向县十四届人大常委会第22次会议报告我县2019年财政决算与今年1—6月份财政预算执行情况，请予审议。

一、2019年财政决算情况

**（一）一般公共预算收支决算**

**1.一般公共预算收入情况**

县十四届人大三次会议批准的2019年一般公共收入预算81300万元，实际完成81306万元，为预算的100%，较上年完成74586万元增长9%。其中税收收入完成59399万元，较上年53416万元增加5983万元，增长11%，占一般公共预算收入比重73.1%；非税收入完成21907万元，较上年21170万元增加737万元，增长3.5%，占一般公共预算收入比重26.9%。

**2.一般公共预算支出情况**

县十四届人大三次会议批准的2019年一般公共支出预算为217803万元，执行中，因上级追加转移支付补助、新增地方政府债券、复垦券收入增加等因素，支出预算调整为431005万元，实际完成431005万元，占调整预算100%，同比增长18.5%。其中：教育、社会保障与就业、医疗卫生与计划生育、环保等民生支出252311万元，占总支出58.5%。

**3.一般公共预算收支平衡情况**

2019年一般公共预算收入总计455035万元，其中：本级一般公共预算收入81306万元，返还性收入8169万元，一般性转移支付收入237327万元，专项转移支付收入84214万元，地方政府一般债务（转贷）收入25580万元，调入预算稳定调节基金3046万元，调入资金15393万元。2019年一般公共预算支出总计455035万元，其中：本级支出431005万元，上解上级支出13111万元，债务还本支出6280万元，补充预算稳定调节基金4639万元。

**（二）政府性基金预算收支决算**

**1.政府性基金收入情况**

县十四届人大三次会议批准的2019年政府性基金收入预算75618万元，实际完成44001万元，为预算的58%，较上年决算85861万元减少41860万元，下降48.8%，减少主要原因为2019年复垦券收入30000万元上级由原政府性基金调整为通过一般公共预算下达。

**2.政府性基金支出情况**

县十四届人大三次会议批准的2019年政府性基金支出预算为90819万元，执行中，因使用上级补助、新增政府地方债券收入、复垦券收入调整等因素，实际完成98681万元,较上年126711万元减少28030万元，下降22%，下降原因主要为地方政府专项债务转贷收入安排土地收购储备支出减少、复垦券支出30000万元由原政府性基金调整为通过一般公共预算支出。

**3.政府性基金收支平衡情况**

2019年，全县政府性基金预算收入总计116057万元，其中：本级收入44001万元，上级补助收入6285万元，专项债务（转贷）收入63900万元，上年结余1871万元。2019年政府性基金预算支出总计116057万元，其中：本级支出98681万元，上解上级支出65万元，调出资金15393万元，债务还本支出1240万元，年终结余678万元。

**（三）社会保险基金预算收支决算**

2019年县级社会保险基金总收入71520万元，总支出79896万元。其中：

企业职工基本养老保险收入9768万元，支出13882万元；失业保险收入486万元，支出850万元；工伤保险收入318万元，支出207万元。上述三项社保基金由市级统一核算，收支缺口由市统筹弥补。

城镇职工基本医疗保险收入7189万元，支出7470万元；生育保险收入236万元，支出173万元；城乡居民基本医疗保险收入23992万元，支出28144万元；城乡居民基本养老保险收入11443万元，支出7370万元；机关事业单位基本养老保险缴费收入18088万元，在职人员缴纳养老保险不足以负担退休人员待遇发放，全年收支缺口县财政兜底补助3712万元，支出21800万元。

**（四）地方政府债务**

县人大常委会批准，我县2019年末政府债务限额为省政府核定限额231029万元（一般债务91729万元，专项债务139300万元）。汇总统计系统内政府债务余额，截止2019年底，我县政府债务系统内债务余额221256万元，其中政府负有偿还责任的债务余额218876万元（一般债务82017万元，专项债务136859万元），担保、救助等或有债务余额2380万元。

**（五）盘活存量资金**

2019年年初收回存量资金余额19057万元，为加快资金支付进度，提高财政资金使用效益，2019年当年共盘活存量资金32293万元，当年安排使用41225万元（其中原项目11552万元，新项目29673万元），年末待分配存量资金余额10125万元。

**（六）按《预算法》规定需要报告的其它重点事项**

**1.预备费**

2019年年初预算安排预备费1832万元，全年实际未从预备费中安排支出。

**2.“三公”经费支出情况**

2019年，县各预算单位三公经费支出1464.68万元，较年度预算1566.33万元相比下降6.5%，减支101.65万元；较上年决算支出1962.92万元相比下降25.4%，减支498.24万元；其中：公务用车购置及运行维护费1130.49万元，较上年决算支出1541.35万元相比下降26.7%，减少410.86万元；公务接待费334.19万元，较上年决算支出419.84万元相比下降20.4%，减少85.65万元；当年无因公出国费。“三公”经费下降主要原因为各部门贯彻落实上级厉行节约要求，加强公务用车管理，规范公务接待活动，减少了相关支出。

**3.预算稳定调节基金**

2019年年初预算调入预算稳定调节基金3046万元,全年共调入预算稳定调节基金3046万元。按《预算法》规定，当年超收收入全部补充稳定调节基金，年末补充预算稳定调节基金4639万元。

二、2020年上半年财政预算执行情况

2020年上半年，受宏观经济下行压力及新冠肺炎疫情影响，我县一般公共预算收支情况受到冲击，但预算执行情况整体稳定。县委县政府严格按照省市财政工作部署，紧紧围绕县十四届四次人代会确定的财政收支目标，积极组织财政收入，不断优化财政支出结构，全力落实“六稳”“六保”责任；积极盘活存量，不断加大对扶贫、教育、科技、医疗卫生、社会保障和就业等投入力度，切实保障了各项重点支出需求。

**（一）一般公共预算执行情况**

县十四届人大四次会议批准的2020年一般公共收入预算为87800万元。1-6月份，全县一般公共预算收入累计完成42357万元，较上年同期实际完成数44721万元减收2364万元，下降5.3%，为年初预算数87800万元的48%；一般公共预算支出完成124827万元，为年初预算数290138万元的43%，较上年同期188484万元减少63657万元，下降34%。

**（二）政府性基金预算执行情况**

2020年政府性基金收入预算71703万元，1-6月份完成11536万元，为年初预算数的16%，较上年同期20665万元减少9129万元，下降44%；政府性基金支出完成13937万元，为年初预算数71703万元的19%,较上年同期支出17743万元减少3806万元，同比下降21%。

**（三）社会保险基金执行情况**

2020年1至6月，由市统一核算三项社保基金收支情况：企业职工基本养老保险收入3679万元，支出7414万元；失业保险收入109万元，支出236万元；工伤保险收入80万元，支出164万元。

城镇职工基本医疗保险收入3206万元，支出3331万元；城乡居民基本医疗保险收入9680万元，支出7492万元；城乡居民基本养老保险收入6763万元，支出3748万元；机关事业单位基本养老保险缴费收入8255万元，支出10861万元。因预算执行过程中上级财政补助社会保障基金到账时间不均衡，以及部分基金项目个人缴费收入收缴时间集中在后半年，故2020年1-6月社保基金总收入、支出执行情况与2019年年初预算收入数、执行数均无可比性，待年度执行结束后，将对全年社保基金收支情况做全面汇报。

1. 上半年所做的主要工作

**（一）积极落实减税降费，依法组织财政收入**

上半年，在全面落实减税降费政策的同时，财政与税务部门密切配合，正确处理好依法征管与落实政策的关系。以“抓大不放小，以小补大”原则，切实做到“税源监控不放松、征管力度不放松”，促进各项税收依法应收尽收。

**（二）加快预算执行，提高资金使用效益**

2020年上半年我县共计争取上级转移支付资金268569.02万元，共计盘活存量资金8711万元，这些资金主要用于民生、基础设施建设、产业发展等基础领域，有效缓解了财政短收带来的影响。

**（三）加大资金整合力度，巩固脱贫成效**

截至6月底，我县共计整合财政涉农资金45766.5万元，已对接项目248个，分配资金45766.5万元,分配率100%。共计支出34709.6万元，支出比例75.84%，脱贫成果得到了进一步巩固。

**（四）着力保障和改善民生，提高人民群众幸福感**

坚持以人民为中心的发展理念，突出重点，不断补齐民生短板。2020年上半年全县民生类八项支出65427万元，占一般公共预算支出52.4%，全县范围内社会保障水平、教育优质均衡发展、综合医疗改革、群众思想文化生活等取得新突破。

**（五）严格部门预算约束，促进降低行政成本**

2020年财政预算安排继续树立“过紧日子”思想，严格控制和大力压缩一般性支出，除重点项目和刚性支出外，各单位一般性支出一律按照只减不增原则进一步压缩。

**（六）强化财政监督，努力提升管理水平**

**一是**提高资金拨付进度。深入推进“效能革命”，完善办理流程，简化办事程序，提高拨款效率，发挥资金效益。**二是**加强投资评审和政府采购管理。截止6月底，146个财政投资项目送审金额123166万元，审定金额114807万元，综合审减率6.8%；共实施完成各类政府采购83089万元，较计划采购资金84205万元节约1116万元，节约率1.3%。

**四、上半年财政运行过程中存在的问题和困难**

上半年，我县财政工作虽然取得了一定的成绩，但我们也清醒地认识到，财政运行中还存在一些不容忽视的困难和问题，主要体现在：

1. **收入增长缺乏长期稳定性**

今年以来，落实去年更大规模减税降费政策翘尾效应以及支持复工复产一系列减税降费政策密集出台，财政增收面临的困难之多、压力之大前所未有。特别是在经济下行压力及新冠疫情影响下，上半年增值税、企业所得税、资源税、城建税普遍减收，非税收入中一次性因素增多，2020年度财政收入增长的稳定性面临极大困难。

1. **刚性支出压力进一步加大**

我县财政保工资、保运转、保民生、促发展等刚性支出压力居高不下，收支矛盾日益凸显。一是人员支出方面，国标工资外的政策性补贴，上级只出政策，不给财力；二是农业、教育、科技等支出必须达到硬性要求的增长比例，新增支出主要靠地方财政负担，增支因素及幅度远远超过地方财力增长，本级财政日常运转捉襟见肘。

1. **地方财力总量无力支撑高质量发展**

打好三大攻坚战、基础设施补短板、推动经济高质量发展等都需要财政持续增加投入，加之政府债务偿还进入高峰期，所以无论是短期的年度财政收支平衡，还是中长期财政支出压力都日渐加大，财政稳健运行面临风险。

五、下半年主要工作任务

下半年，面对宏观经济下滑趋势及收支矛盾突出等不利因素，我们将紧紧围绕全县中心工作和财政目标，认真落实县委各项决策部署，大力组织财政收入，严控一般性支出，更好服务全县经济社会发展。

**（一）积极组织财政收入，保障财政平稳运行**

**一是**提高收入质量。密切关注经济运行状况和上级政策变化，优化收入结构，合理组织收入，做到依法征收、应收尽收。**二是**深入推进综合治税工作。争取各方力量参与税收保障工作，最大限度实现税源向税收的转换。**三是**支持各部门、各乡镇向上推介优势项目、抢抓国家重点领域投资，多渠道、多层次争取资金。**四是**主动宣传，充分利用招商引资等优惠政策，开源、深挖，多措并举，积极拓展收入来源。

**（二）继续落实减税降费政策，全力支持高质量发展。**

全面贯彻执行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、降低社保费率、清理规范行政事业性收费和政府性基金收入等减税降费政策，营造公平的税费环境，激发市场活力，夯实财税增长基础，为经济高质量发展注入新动能。

**（三）加大民生投入力度，提高民生保障水平**

始终把保障和改善民生作为财政工作的出发点和落脚点，继续加大对教育、文化、就业、社保、健康医疗等基本民生方面的投入力度，进一步破解民生难题、回应社会关切问题、满足基本民生需求，让群众有更多“获得感”、“幸福感”。

**（四）积极筹措资金，巩固脱贫成果**

在全县顺利脱贫摘帽后，按照脱贫不脱政策的要求，继续保持攻坚态势，巩固发展脱贫成果。紧紧围绕计划整合目标，加大统筹整合力度，在“因需而整”的前提下做到“应整尽整”。督促项目单位在加快前期准备、施工建设、资金支付环节上下功夫，并牢固树立“花钱必问效、无效必问责”的理念，确保财政扶贫资金安全、有效。

**（五）规范预算执行，严格预算约束**

按照“六稳”“六保”的总体要求，下半年将继续严格预算约束，维护财政预算的严肃性、权威性。**一是**积极盘活各领域存量资金，加快结转资金预算执行；**二是**下半年预算执行中，无大事、急事、要事原则上不办理预算追加；**三是**坚决杜绝“以拨代支”、虚列支出、挤占挪用资金行为；**四是**规范实施政府购买服务，坚持先有项目预算、后购买服务。

**（六）继续树立过“紧日子”思想，切实兜牢“三保”底线**

突出保基本、兜底线，从严从紧控制新增支出。严格控制和压减一般性支出，坚决压减非刚性、非重点支出，调整标准过高支出。从严从紧控制“三公”经费和会议费、培训费支出，加强对相关支出事项必要性、合理性的审核，不安排无实质内容的公务活动，将节省资金切实用在民生、教育、扶贫、农业、生态环境等重点领域和关键环节。

**（七）加快现代财政制度建设，深入推进财税体制改革**

加快国库集中支付信息化建设，提高财政国库集中支付电子化水平；加强财政资金统筹使用，推进政府性基金预算与一般公共预算统筹协调；严格落实预决算公开各项规定，全面提高预决算透明度，自觉接受社会监督；加强财政投资项目评审工作，提高财政资金使用效益；深化政府采购制度改革，加快形成现代政府采购制度；全面实施政府会计制度改革，扩大政府财务报告编制范围；加强资产管理与预算管理的有机结合。

**（八）规范政府举债融资机制，防范化解重大金融风险**

**一是**坚决遏制政府隐性债务增量，逐步消化存量，全面提高政府性债务风险防控能力。**二是**加强部门协调配合，对重点领域急需资金支持的项目进行储备、完善手续，确保重大项目建设资金需求；**三是**规范政府债券资金管理，全面提升债券资金使用的合规性、时效性。

主任、各位副主任、各位委员，做好今年的财政工作，任务艰巨，责任重大。我们将在县委的领导下，在县人大及其常委会的监督下，认清形势、正视困难、凝心聚力、多措并举、以钉钉子精神做实做好财政工作，防范财政运行风险，为打赢打好“三大”攻坚战，维护社会和谐稳定，实现经济社会高质量发展做出更多贡献！