

# 关于苍溪县 2018 年财政决算和 2019 年 1 至 6 月 预算执行情况的报告

2019 年 7 月 30 日在苍溪县第十七届人大常委会第二十一次会议上

苍溪县财政局

主任、各位副主任，各位委员：

受县人民政府委托，我向县第十七届人大常委会第二十一次会议报告 2018 年决算和 2019 年 1 至 6 月预算执行情况，请予审议。

## 一、2018 年决算情况

2018 年，在县委、县政府的坚强领导下，全县各级各部门深入学习贯彻党的十九大精神和习近平总书记对四川工作系列重要指示精神，严格执行县十七届人大三次会议审查批准的预算，认真落实县人大财政经济委员会审查意见，依法组织财政收入，强化重点领域保障，决算情况总体良好。根据预算法第七十九条规定，重点报告以下情况：

### （一）一般公共预算

全县地方一般公共预算收入 54916 万元，为预算的 103%，增长 11.8%；加上省市补助 342696 万元、地方政府债券收入 81761 万元、调入资金等 17217 万元，收入总量为 496590 万元。全县一般公共预算支出 450634 万元，完成预算的 104.7%，增长 0.7%；加上上解上级支出 13947 万元、债务还本支出 30210 万元、安排预算稳定调节基金 1781 万元，支出总量为 496572 万元。收入总量减去支出总量后，年终结余 18 万元。

与向县十七届人大四次会议报告的执行数相比，省、市补助收入增加 60 万元，一般公共预算支出减少 12 万元，上解上级支出减少 115 万元，安排预算稳定调节基金增加 169 万元，年终结余增加 18 万元。

收入决算具体情况是：税收收入 39385 万元，为预算的 102.1%，其中：增值税 12120 万元，为预算的 118.3%；企业所得税 3460 万元，为预算的 76.7%；个人所得税 1679 万元，为预算的 122.8%。非税收入 15531 万元，为预算的 105.5%。

支出决算主要情况是：一般公共服务支出 30937 万元，完成预算的 102.6 %；公共安全支出 12009 万元，完成预算的 104.9%；教育支出 75212 万元，完成预算的 110%；科学技术支出 1069 万元，完成预算的 117.7%；文化体育与传媒支出 6293 万元，完成预算的 99.6%；社会保障和就业支出 64735 万元，完成预算的 101.9%；医疗卫生与计划生育支出 30861 万元，完成预算的 100.1%；农林水支出 141700 万元，完成预算的 98.4%；交通运输支出 22591 万元，完成预算的 101.4%；住房保障支出 20269 万元，完成预算的 107.6%。

一般公共预算年初安排的预备费 1850 万元，全部用于弥补全县 2018 年机关事业单位基本养老保险基金缺口（当年缺口总额为 13157 万元）。

2018 年年初预算稳定调节基金余额为 523 万元，加上按规定转入县级一般公共预算超收收入 1612 万元，减去当年动用的 354 万元，2018 年末预算稳定调节基金余额为 1781 万元。

2018 年全县行政事业单位财政拨款“三公”经费支出 3004 万元，比预算数减少 224 万元，其中：因公出国（境）费用 13 万元，公务用车购置及运行维护费 1663 万元（公务用车购置费 192 万元、公务用车运行维护费 1471 万元），公务接待费 1328 万元。

2018 年安排下达预算内基本建设支出 27517 万元，其中：中央 22918 万元、省级 4599 万元，主要用于文化旅游提升、全民健康保障、大中型水利、易地扶贫搬迁、城乡环境综合治理等项目。

## （二）政府性基金预算

全县政府性基金收入 91268 万元，为预算的 100.2%；加上省市补助 4852 万元、地方政府债务收入 38170 万元，收入总量为 134290 万元。全县政府性基金支出 117920 万元，完成预算的 96.8%；加上调出资金 12500 万元、债务还本支出 3870 万元，支出总量为 134290 万元。政府性基金预算收支决算数与向县十七届人大四次会议报告的执行数一致。支出决算主要情况是：社会保障和就业支出 3473 万元，完成预算的 131%；城乡社区支出 100865 万元，完成预算的 85.6%；其他支出 11217 万元，完成预算的 962.8%，主要是在预算执行过程中新增的专项债券资金 10000 万元，在该科目列报支出，导致增幅过大。

## （三）国有资本经营预算

全县国有资本经营预算收入 912 万元，为预算的 100.9%；国有资本经营预算支出 912 万元，完成预算的 100.9%。国有资本经营预算收支决算数与向县十七届人大四次会议报告的执行数一致。支出决算主要情况是：国有企业改革成本支出 100 万元，其

他解决历史遗留问题及改革成本支出 100 万元，其他国有企业资本金注入 212 万元，调入一般公共预算用于保障改善民生 500 万元。

#### **（四）社会保险基金预算**

全县社会保险基金收入 320450 万元，为预算的 116.8%，加上上年结余 161068 万元，收入总量为 481518 万元。全县社会保险基金当年支出 323744 万元，完成预算的 125.4%。收入总量减去支出总量后，滚存结余 157774 万元（其中省级统筹结余 5468 万元、市级统筹结余 30869 万元、县级统筹结余 121437 万元）。

与向县十七届人大四次会议报告的执行数相比，2018 年社会保险基金收入增加 33460 万元、支出增加 31963 万元，主要是执行情况和决算口径不一致，执行数未将机关事业单位基本养老保险基金上级补助收入和上解支出相应计入收入和支出总额。支出决算主要情况是：企业职工基本养老保险基金支出 140604 万元，机关事业单位基本养老保险基金支出 65437 万元，城乡居民基本医疗保险基金支出 53588 万元。

#### **（五）地方政府债务**

截至 2018 年底，全县地方政府债务余额 501377 万元，比 2017 年底增加 67556 万元，控制在省政府核定的债务限额 524018 万元以内，债务风险总体可控。分类型看：全县一般债务限额 417134 万元，余额 394251 万元；专项债务限额 106884 万元，余额 103058 万元；非债券形式债务 4068 万元。

以上 2018 年决算，请予审查批准。

## （六）2018 年预算执行效果和落实县人大决议情况

1. 收入质量进一步提高。地方一般公共预算收入首次迈上 5 亿元新台阶，增速达到 11.8%。税收收入占地方一般公共预算收入的比重为 71.7%，比上年提高 3 个百分点，高于全市平均水平 8.2 个百分点，在市内县区中居第二位。

2. 支出结构进一步优化。全县保运转方面支出 105248 万元，占一般公共预算支出的 23.36%，比 2017 年下降 0.04 个百分点；保民生方面支出 293949 万元，占比为 65.23%，提高 0.03 个百分点；支持发展方面支出 51437 万元，占比为 11.41%，提高 0.01 个百分点。财政拨款“三公”经费支出比 2017 年下降 1%。

3. 保障能力进一步增强。全县争取到位各类财政性资金 37.56 亿元，占目标任务的 138.95%。全县人均转移支付 5520 元，超全省人均水平 50 个百分点，居全市县区第一位、全省扩权县第六位，其中，均衡性转移支付增量 5620 万元、县级基本财力保障机制奖补资金增量 5860 万元，合计 11480 万元，比上年增加 5060 万元，增长 73%，居全市县区第一位，财政保障实力显著增强。

4. 脱贫攻坚进一步加力。筹集财政性资金 15.73 亿元，支持 26 个扶贫专项计划实施。2018 年底四项扶贫基金总规模达到 2.71 亿元，累计发放教育救助资金 146 万元、医疗救助资金 189 万元、产业扶持基金 1.5 亿元、扶贫小额信用贷款 6.88 亿元，有力助推了 65 个贫困村退出、15880 名贫困人口脱贫的年度工作目标任务。

**5. 民生民本进一步改善。**投入 7.5 亿元，组织实施十项民生工程 and 25 件民生实事；投入 7.2 亿元，支持教育事业优先发展；投入 1.48 亿元，深化医药卫生体制改革；投入 6.54 亿元，统筹实施社会保障、社会救助和社会福利、就业创业等政策；投入 6000 万元，建立健全全县公共文化服务体系；投入 755 万元，实施文化惠民工程；投入 3000 万元，支持体育场馆建设和承办省运会、特奥会等赛事活动；投入 1000 万元，用于国土地质灾害避险搬迁及工程治理。

**6. 资金绩效进一步提升。**全年对 149 个（次）预算单位实施监督检查，追缴财政资金 423 万元，纠正违规违纪资金 2.06 亿元。清理收回部门（单位）闲置存量资金 1.24 亿元。开展覆盖 39 个乡镇和 22 个行业部门的扶贫专项资金检查和惠民惠农财政补贴资金“一卡通”专项治理。政府投资项目评审综合审减率为 8%，政府集中采购节约率为 7%。对 6 个县级部门和 17 个重点项目，开展部门整体支出和项目支出绩效评价。“县乡村一体化核算平台”村级财务代理记账“苍溪模式”，受到省财政厅和财政部的高度肯定。

**7. 风险隐患进一步化解。**严格在省政府核定的限额内举借债务，清理核实政府隐性债务，全面摸清政府性债务底数，消除政府债务管理盲区。制定《苍溪县防范化解政府性债务和隐性债务风险工作方案》和《苍溪县 2018 年防范化解政府性债务和隐性债务风险工作计划》，实施财政暂付款清理消化攻坚行动，消化财政暂付款 5.1 亿元，风险隐患得到较好化解。

2018 年财政平稳运行，预算执行情况较好。但也还存在以下不足：财政收支矛盾仍然突出，保运转、保民生、保重点压力巨大；“过紧日子”的思想尚未形成共识，资金浪费、绩效不高仍然存在；地方政府债务沉重，隐性债务规模较大，债务风险依然较高；保运转与促发展兼顾不够，支持发展的方式比较单一。对于这些问题，我们将采取有效措施逐步加以解决。

## **二、2019 年 1 至 6 月预算执行情况**

### **（一）一般公共预算**

1 至 6 月，全县地方一般公共预算收入完成 33048 万元，为预算的 57.6%，增长 10.3%。其中：税收收入 27780 万元，为预算的 67.5%，增长 14%；非税收入 5268 万元，为预算的 32.5%，下降 19.9%。全县一般公共预算支出完成 354401 万元，为预算（含省、市 4 至 6 月下达的转移支付资金和一般债务收入等）的 88.5%，增长 20.8%。

### **（二）政府性基金预算**

1 至 6 月，全县政府性基金收入完成 14383 万元，为预算的 22.1%，增长 17.6%。全县政府性基金支出完成 33996 万元，为预算（含省、市 4 至 6 月下达的转移支付资金和专项债务收入等）的 35.5%，增长 317.1%。

### **（三）国有资本经营预算**

1 至 6 月，全县国有资本经营预算收入完成 52 万元，为预算的 4.1%。全县国有资本经营预算未实现支出。需要说明的是，国有资本经营预算收入主要是国有参股公司股利利息和国有企业上

缴的利润，要在年底才能缴库，导致上半年收支执行进度滞后。

#### **（四）社会保险基金预算**

1 至 6 月，县级统筹的社会保险基金收入完成 15643 万元，为预算的 41.2%。县级统筹的社会保险基金支出完成 14679 万元，为预算的 54.6%。

#### **（五）地方政府债务情况**

1 至 6 月，省财政厅下达我县 2019 年新增政府债务限额 45320 万元（一般债务 7620 万元、专项债务 37700 万元），全县地方政府债务规模达到 569338 万元。截至 6 月底，全县地方政府债务余额 540697 万元，债务风险总体可控。2019 年我县应偿还到期债券本息 53236 万元（本金 33980 万元、利息 19256 万元），资金来源主要是：争取省再融资债券 25880 万元、政府性基金预算安排 11806 万元、国库库款垫付 15550 万元。

以上 2019 年 1 至 6 月预算执行情况，请予审议。

#### **（六）2019 年 1 至 6 月县人大预算决议落实情况**

1. 重点支出保障有力。切实提高政治站位，将思想认识统一到党中央和省委、市委、县委的决策部署上来，充分认识“三保”对稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定的重要性，将“三保”工作作为最大的政治责任和民生工程来抓，作为当前财政保障工作的重中之重和首要任务来抓，全面落实保障主体责任。在支出预算安排方面，不折不扣落实“两个优先”原则，严格按照“保工资、保运转、保基本民生”的保障序列足额编制“三保”支出预算。1 至 6 月，全县机关事业单位



人员工资、退休人员养老金、直接发放到个人的民生款项均实现了按时发放，未发生延发、欠发等情况。同时，加强资金筹集和及时拨付，保障了县乡党政机关正常运转。

**2. 收入质量持续向好。**面对宏观经济下行、国家持续实施减税降费政策和县级财政较大幅度减收的严峻形势，积极培植财源税源，加强重点税源跟踪分析，狠抓收入征管，收入进度快于序时进度，质量持续优化向好。6月底，地方一般公共预算收入完成进度和增速均居市内县区第二位。税收收入占地方一般公共预算收入的比重 84.1%，比上年同期提高 5.3 个百分点，高于全市平均水平 21.5 个百分点，居市内县区第一位。

**3. 资金争取再攀新高。**深入实施“五大投资专项行动”，始终坚持把向上争取资金工作作为部门头等大事来抓，持续扎实开展赴省进京对接争取项目资金。1至6月，全县共争取上级财政性资金 219873 万元，占全年目标任务 287290 万元的 76.5%，超序时进度 26.5 个百分点。

**4. 扶贫投入足额到位。**把脱贫攻坚作为头等大事，切实履行主体责任，积极会同县有关部门，主动抓好政策信息对接，认真抓好项目储备和筛选申报工作，争取获得中央、省、市财政和主管部门优惠政策和资金支持，上半年共计筹集各类扶贫资金 142900 万元，比去年同期增长近 10%，其中：上级行业专项扶贫资金 33800 万元；县本级预算安排财政专项扶贫资金 4000 万元，增幅高于中央和省安排到县的财政专项扶贫资金的增幅；统筹整合各类资金 38100 万元，占全年整合计划的 69%；地方财

政政策性保障扶贫资金投入 6000 万元；扶贫信贷投入 36000 万元；社会扶贫投入 25000 万元（含东西部协作扶贫资金 3770 万元）。

**5. 财政监管精准发力。**今年 4 月，在财政系统抽调 74 人，组成工作组，历时一个月，对全县 270 个独立核算的一级预算单位 2018 年 1 月至 2019 年 3 月底的财政政策执行情况进行了专项核查，共查出违规资金 10981 万元，目前正下发整改通知书，责成有关单位及时整改。收回预算单位长期沉淀资金 3508 万元，统筹用于脱贫攻坚、民生改善等急需的重点领域。

**6. 风险防范有力有效。**深入贯彻落实中央、省关于防范化解重大风险的决策部署，结合我县实际情况，制定《苍溪县 2019 年防范化解经济和财政运行风险工作实施方案》，对政府债务、财政收入、“三保”支出、国库库款、财政监督、财政舆情、财政运行、廉政建设等八个方面存在的风险点进行了全面梳理，制定了切实可行的应对措施，筑牢“防火墙”、切断“传导线”，防止了潜在风险演变成现实风险、小风险变成大风险。

**7. 绩效管理纵深推进。**对全县所有预算单位 2019 年度的预算绩效目标进行审核，并实现同步编审、同步上会、同步批复、同步公开。对全县 18 个乡镇和 2 个县级部门 2018 年度东西部扶贫协作资金开展全覆盖绩效评价，涉及资金 3000 万元。对扶贫领域 8 个重点项目开展评价，涉及资金 16802 万元，占扶贫项目资金总额的 19.2%。预算执行中确需县财政追加支出预算的，严格执行必须编制专项预算项目支出绩效目标的制度，不

编制绩效目标和目标审核不通过的,一律不安排预算。

### **三、2019年下半年工作安排**

**(一) 做好财政收支管理工作。**随着降低增值税税率等政策效应进一步释放,后期财政收支压力持续加大,我们将增强做好财政收支预算管理的自觉性、主动性,切实发挥好财政部门的牵头作用,强化协同配合,加强与税务、人社等相关部门的沟通,建立健全减税降费和财政收支预算管理工作协调机制,确保减税降费政策落实到位。继续压减一般性支出,严格按照中办、国办将一般性支出压减到10%以上的要求,重新制定压减方案,确保在8月底前圆满完成全县压减任务。

**(二) 做好项目资金争取工作。**深入研究分析下半年国家宏观经济政策走向,清醒认识目前我县项目资金争取工作中存在的问题和不足,强化责任意识,主动作为,下足“绣花功夫”,确保超额完成全年争资目标任务。重点以专项债券争取为抓手和突破口,早规划、早准备,力争下半年到位资金2亿元,为我县棚户区改造、土地储备、乡村振兴等项目提供财力保障。

**(三) 做好扶贫资金筹集工作。**围绕2019年扶贫专项实施方案,继续加大统筹整合力度,足额落实筹资任务,力争再统筹整合各类资金3亿元以上,确保全县高质量脱贫摘帽。完善财政扶贫资金动态监控系统,严格落实财政部要求,将财政扶贫资金分配、管理、使用全过程纳入系统,精细化管理、动态监控,确保全覆盖、无死角。

**(四) 做好政府债务管控工作。**及时足额筹集资金,确保

2019 年到期地方政府债券本息按时偿还，切实维护政府信誉。深入认真学习《政府投资条例》，贯彻落实新发展理念，既要尽力而为，也要量力而行，推进政府投资领域财政管理改革，加强政府投资和本级预算衔接落实，防止因政府投资项目形成新的隐性债务。

**（五）做好预算绩效管理工作。**当前财政收支形势严峻，收支矛盾日益凸显，财政收支“紧平衡”的特征愈加显现，要解决这些问题，必须以全面实施预算绩效管理为关键点和突破口，优化财政资源配置，推动财政资金聚力增效，放大“乘数效应”，推动经济高质量发展。