

关于 2018 年县本级财政决算和 2019 年上半年 全县预算执行情况的报告

—2019 年 8 月 16 日在县第十六届人大常委会第 25 次会议上

县财政局局长 周富南

尊敬的王主任，各位副主任，各位委员：

受县人民政府委托，我向本次常委会报告 2018 年县本级决算及 2019 年上半年全县预算执行情况，请予审议。

一、2018 年县本级决算情况

(一) 公共财政收支决算情况

2018 年，全县财政总收入完成 133478 万元，占县调整预算 128700 万元的 103.7%，同比增长 16.3%。县本级一般公共预算收入完成 77717 万元，占调整预算 72800 万元的 106.8%，同比增长 16.8%。其主要项目完成情况为：税收收入 54957 万元，同比增长 7.9%，其中：增值税 24672 万元，增长 21.2%；改征增值税 12463 万元，下降 4.5%；营业税 133 万元，下降 74.1%（受营改增政策影响）；企业所得税 4140 万元，增长 56%；个人所得税 649 万元，增长 19.3%；城市维护建设税 4556 万元，增长 8.5%；烟叶税 1066 万元，下降 50.9%；车船税 1439 万元；耕地占用税 19 万元；契税 3065 万元；其他各项税收收入 2755 万元。非税收入 22760 万元，同比增长 45.8%。其中：专项收入 3333 万元，

增长 3.3%；行政事业性收费收入 4791 万元，下降 34.6%；罚没收入 3057 万元，增长 52.9%；国有资源有偿使用收入 11179 万元；其他收入 400 万元。

2018 年，全县一般公共预算支出完成 234792 万元，同比增长 13%。其中：一般公共服务支出 15673 万元，增长 0.5%；国防支出 154 万元，增长 14.1%；公共安全支出 9382 万元，增长 27.6%；教育支出 29583 万元，增长 1.9%；科学技术支出 4682 万元，增长 112.6%；文化体育与传媒支出 1730 万元，增长 15.5%；社会保障与就业支出 35262 万元，增长 4.3%；医疗卫生与计划生育支出 21774 万元，增长 5.2%；节能环保支出 23018 万元，增长 20.4%；城乡社区事务支出 31428 万元，增长 54%；农林水事务支出 40667 万元，下降 2.6%；交通运输支出 8615 万元，增长 113%；资源勘探信息等事务支出 1673 万元，增长 6.3%；商业服务业等事务支出 429 万元，下降 23.1%；国土资源气象等事务支出 3957 万元；粮油物质储备及金融监管等事务支出 364 万元；住房保障支出 4280 万元；债务付息支出 1429 万元；其他支出 692 万元。

2018 年，县本级一般公共预算收入 77717 万元，加上级各项补助收入 134441 万元、地方政府债券转贷收入 13619 万元、调入资金 23812 万元、上年结转结余 6091 万元，当年一般公共预算收入总来源 255680 万元；县本级一般公共预算支出 234792 万元，加上解支出 1466 万元、债务还本支出 6346 万元，当年财政

总支出 242604 万元。收支相抵，年终结转结余 7759 万元。

政府债务收支情况。省核定我县 2018 年地方政府债务限额 16.32 亿元,实际余额 10.67 亿元(一般债务余额为 5.98 亿元、专项债务余额为 4.69 亿元)。在限额内,2018 年争取省财政转贷我县地方政府债券 32092 万元,其中存量债务置换债券 5000 万元,新增债券 25746 万元,再融资债券 1346 万元。在债务支出方面:公共财政预算中安排一般债券支出 13619 万元,政府性基金预算中安排专项债券支出 18473 万元,具体支出情况在县第十六届人大常委会第 18 次会议上已报告并获通过。

(二) 政府性基金收支决算情况

2018 年,县本级政府性基金收入 42528 万元,完成调整预算 46054 万元的 92.3%,同比增长 33.1%。具体为:国有土地使用权出让收入 40675 万元、国有土地收益基金收入 1000 万元、农业土地开发资金 40 万元、彩票公益金收入 106 万元、城市基础设施配套费收入 707 万元。

2018 年,县本级政府性基金支出 42713 万元,完成调整预算 46054 万元的 92.7%,增长 24.8%。具体项目执行情况是:文化与传媒支出 87 万元,社会保障和就业支出 3784 万元,城乡社区支出 37452 万元,农林水支出 99 万元,债务付息支出 1079 万,其他支出 212 万元。

2018 年县本级政府性基金收入 42528 万元,加上级补助收入 3011 万元、地方政府专项债券转贷收入 18473 万元、上年结余收

入 4819 万元，当年政府性基金收入总来源 68831 万元；县本级政府性基金支出 42713 万元，加上解上级支出 1840 万元、调出资金 18000 万元，当年基金总支出 62553 万元。收支相抵，年终结转结余 6278 万元。

（三）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（包含上级补助收入、缴费收入、利息收入等）51221 万元，完成调整预算 48822 万元的 104.9%；社会保险基金支出 46652 万元，完成调整预算 47506 万元的 98.2%。当年收支结余 4569 万元，加上年滚存结余 51335 万元，年末滚存结余 55904 万元。其中：企业职工基本养老保险基金结余 33753 万元，城乡居民基本养老保险基金结余 10089 万元，机关事业单位基本养老保险基金结余 1589 万元，城镇职工基本医疗保险基金结余 4698 万元，居民基本医疗保险基金结余 4291 万元，工伤保险基金结余 77 万元、失业保险基金结余 939 万元、生育保险基金结余 468 万元。

2018 年财政收支预算任务的完成和财政工作取得的新进展，与县委、县政府的正确领导，与县人大依法监督和县政协民主监督密不可分。同时，我们也清醒认识到，在财政运行中还存在一些情况和问题，主要是：财政增收形势严峻，财源建设力度需进一步加强；财政收支矛盾日益突出，支出结构需进一步优化；预算绩效管理的广度和深度不足，预算绩效管理有待进一步提高，等等。对此，我们将加大工作力度，不断深化财税改革，加

强收支管理，按照县人大有关决议要求和审计意见，采取有力措施加以解决。

二、2019 年上半年预算执行情况

今年以来，全县财政部门以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委、县政府的坚强领导下，按照新发展理念和高质量发展的要求，坚持稳中求进工作总基调，科学研判形势，积极应对挑战，统筹做好稳增长、调结构、促改革、惠民生、防风险、优生态等各项工作，财政运行总体良好。

（一）公共财政预算执行情况

上半年，全县财政总收入完成 92896 万元，同比增收 9936 万元，增长 12%。县本级一般公共预算收入完成 53488 万元，完成年初预算 82600 万元的 64.8%，同比增长 9.5%，其中：税收收入完成 36255 万元，同比增收 3277 万元，增长 9.9%；非税收入完成 17233 万元，同比增收 1345 万元，增长 8.5%。

县本级一般公共预算支出 169746 万元，完成年初预算 166200 万元的 102.1%，同比增长 21.4%，各项民生和重点支出得到有效保障。其中：民生支出 142518 万元，占总支出 84%。

（二）基金预算执行情况

1—6 月，县本级政府性基金收入 25068 万元，完成年初预算 46717 万元的 53.7%。主要项目是：国有土地使用权出让收入 24853 万元(其中县医院以北宗地出让价 3.33 亿元，已缴库 1.67 亿元)，城市基础设施配套费收入 215 万元。

县本级政府性基金支出 31685 万元，完成年初预算 46717 万元的 67.8%。具体项目执行情况是：文化旅游体育与传媒支出 11 万元，社会保障和就业支出 726 万元，城乡社区支出 30689 万元（主要有：征地和拆迁补偿支出 22848 万元、农村基础设施建设支出 4664 万元、棚户区改造支出 800 万元）、农林水支出 10 万元，其他支出 249 万元。

（三）社保基金预算执行情况

1-6 月份，全县社会保险基金收入（包含上级补助收入、缴费收入、利息收入等）34146 万元，完成年初预算 56100 万元的 60.9%；全县社会保险基金支出 26451 万元，完成年初预算 51607 万元的 51.3%。

（四）上半年财政收支主要亮点

1、财政收入稳中有升，顺利实现“双过半”预期目标。1-6 月，我县财政总收入完成全年任务的 64.4%，同比增长 12%，高于全市平均增幅 4.03 个百分点、高于全市各县区平均增幅 3.16 个百分点，增幅列全市第 4 位；全县一般公共预算收入增长 9.46%，增幅列全市第 6 位，顺利实现“双过半”预期目标。

2、收入质量持续稳定。1-6 月份，我县不但财政总收入保持增长，税收收入也持续增长，税收收入同比增长 12.8%，占财政总收入的比重为 81.4%，持续稳定在 80%以上，高于全市平均比重

（77.2%）4.2 个百分点，高于全市各县区平均比重（74.7%）6.7 个百分点，税占比在全市排第 2 位。

3、商贸行业税收持续增长。上半年商贸行业税收是税收收入增长的主要支撑点。1-6 月份，全县商贸企业入库税收 32182 万元，同比增收 7791 万元，增长 31.9%。增收额占税收增收总额（8591 万元）的 90.7%。其中：江西胤通医药有限公司入库税收 4232 万元，同比增收 4063 万元；江西玉峡药业入库税收 4393 万元，同比增收 3653 万元。

4、民生支出保障有力。在抓紧组织收入的同时，积极调整和优化支出结构，把有限财力优先保障民生和重点支出。通过盘活存量、向上争取债券等资金，为民生支出和重大项目建设提供财力保障，1-6 月份，全县财政支出 169746 万元，其中民生支出达到 142518 万元，同比增支 25642 万元，增长 21.9%，占总支出比重为 84%。

（五）存在的主要问题

1、财政收入增收难度加大。今年以来，我县财政收入虽然增长平稳，收入质量也进一步提高，但一方面，我县经济总量仍然偏小，没有稳定的支柱财源，缺少稳定的大企业、大项目支撑，税收过分集中在一些享受优惠政策的商业企业，这些企业稳定性差，容易引起我县财政总收入大起大落。另一方面，在经济下行的大环境下，加上全国实施新一轮更大规模的减税降费政策，都将持续对我县财政收入带来影响。上半年，在减税降费政策影响下，财政收入连续六个月低于同期增幅，平均下降 11.7 个百分点，这其中还存有“非即期收入”（去年的税收今年入库）的支撑因素；

下半年，随着减税降费政策的持续推进，减税降费影响将日益凸显，对顺利完成全年收入任务带来一定挑战。

2、财政资金保障压力加大。随着减税降费对财政收入的影响逐渐加大，也对我县财政支出带来一定冲击。一方面，政府性刚性支出增长过快，教育、医疗、社会保障等民生领域政策性提标，机关事业单位工资调整及养老保险并轨等，都在一定程度上增加了财政保障难度。另一方面，我县从今年开始，政府性债务逐步进入偿还高峰期，预计2019年我县需还本付息2.64亿元（本金1.81亿元，利息0.83亿元），受收入的限制还本付息资金十分紧张。因此，到下半年财政收支矛盾将会凸显，资金保障压力进一步加大。

四、下一步工作打算

（一）严格落实责任强征管抓收入。按照年初预期目标，严格执行收入目标责任制，加强财税部门的沟通协调，正确处理稳增长与减税降费的关系，密切关注收入进度和重点企业、重点项目税收情况，创新征管方式，形成收入征管合力，依法依规组织收入，确保财政收入平稳增长。

（二）加强财源建设稳增长促转型。一是切实发挥好专项资金的引导作用，培养优质财源。充分发挥财政资金“四两拨千斤”效应，用好用活工业发展专项资金、货运物流发展专项资金、科技专项资金等，大力支持新兴业态发展，培育新兴财源，激活实体经济发展潜能。着力支持重点工程、重大项目建设，培育多元

发展、多级支撑的财源体系，努力培植壮大税源。二是支持传统产业转型升级。全面落实国家减税降费各项政策措施，降低实体经济成本，创优发展环境，通过财政投资、技改贴息、出口补贴、专项补助等方式，支持巩固传统产业、做大做强高新技术产业和现代服务业。

（三）优化支出结构保重点保民生。优化支出结构，做到三个倾斜，一是重点向民生倾斜。加大对教育、公共卫生、社会保障、公共体育设施的投入，进一步满足人民群众的公共文化体育生活需求，提高困难群体的生活水平。二是重点向基础设施倾斜。加快城乡基础设施建设，优化投资环境，改善居民生活。三是重点向基层农村倾斜。竭力支持精准扶贫政策，加大精准扶贫财政保障力度，加强扶贫资金管理，加大扶贫项目和资金争取力度，打赢精准扶贫攻坚战；大力支持乡村振兴战略，集中力量加快美丽乡村、农村环境整治建设，不断促进农村发展、农业增效、农民增收。

主任、各位副主任、各位委员，我们将在县委、县政府的坚强领导下，在县人大依法监督下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大精神，认真落实本次会议审议意见，强化责任担当，积极主动作为，扎实做好财政预算工作，促进全县经济社会持续健康发展，为实现富裕美丽幸福现代化峡江而不懈奋斗！