关于2019年县级财政决算和2020年上半年

全县财政预算执行情况的报告

主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府的委托，现将2019年县级财政决算和2020年上半年财政预算执行情况报告如下，请予审议。

一、2019年县级财政决算情况

**(一)一般公共预算收支决算**

1．收入决算情况。2019年全县财政总收入完成141105万元，增长7.1 %。一般公共预算收入完成88559万元，增长6.8%。一般公共预算收入主要项目预算执行情况是：

税收收入60652万元，增长7.1%，其中：增值税21902万元，下降3.5%；企业所得税9995万元，增长63.2%；个人所得税2124万元，下降40.4%，主要是上年蒙山乳业股权转让个人所得税较多；契税和耕地占用税12643万元，增长37.1%，主要是契税增收多；其他税收收入13988万元，下降7%。

非税收入27907万元，增长6.3%。

2．支出决算情况。全县一般公共预算支出完成606157万元，增长19.1%，主要支出项目预算执行情况是：

一般公共服务支出41858万元，增长20.5%；

公共安全支出29088万元，增长29.2%；

教育支出155236万元，增长14.4%；

科学技术支出12254万元，增长57.5%；

文化体育与传媒支出5151万元，增长25.1 %；

社会保障和就业支出97436万元，增长18.4 %；

卫生健康支出107451万元，增长34.3%;

节能环保支出31632万元，增长41.1%，主要是支持打赢污染防治攻坚战，加大环保支出；

城乡社区事务支出36316万元，增长31.8%，主要是增加城镇基础设施投入；

农林水事务支出 75879万元，增长3.8%；

交通运输支出1366万元，下降28.4% ，主要是上年上级拨付车辆购置税用于农村公路建设支出较多，抬高了支出基数；

国土资源气象等事务支出1275万元，下降80.9%，主要是上年上级拨付土地整治支出较多，抬高了支出基数；

粮油物资储备事务支出600万元，下降61.7%，主要是上年上级拨付粮食仓储设施项目中央基建投资支出较多，抬高了支出基数；

债务付息支出8192万元。

3．决算平衡情况。2019年县级财政实现收支平衡，年终滚存结余4160万元。滚存结余数与在第十八届人民代表大会第四次会议上报告的财政预算执行情况相比，增加了2663万元，主要是上级专项转移支付补助增加1953万元和按规定安排预算稳定调节基金710万元。

**（二）政府性基金收支决算**

2019年全县政府性基金收入113415万元，全部是国有土地使用权出让收入。当年收入加上上级政府性基金补助收入5206万元、地方政府债券转贷收入31916 万元、上年结余 3141万元，收入总计153678万元。

2019年全县政府性基金支出117686万元。主要支出项目有：社会保障和就业支出951万元、城乡社区支出107212万元、其他支出4263万元、债务付息支出5130万元。当年支出加上上解支出2287万元、债务还本5405万元、调入一般公共预算26717万元，支出总计152095万元。收支相抵，年终结余1583万元。

**（三）社会保险基金收支决算**

2019年全县社会保险基金收入161669万元，其中：保险费收入72039万元，财政补贴75827万元。全县社会保险基金支出155091万元。当年收支结余6578万元，年末滚存结余104559万元。

**（四）政府性债务情况**

 截至2019年底，全县政府债务余额258785万元。其中，一般债务余额146516万元，专项债务余额112269万元。全县政府债务率为22.31%，债务余额控制在上级批准核定我县政府债务限额304540万元以内，债务风险总体可控。2019年，争取到位地方政府置换债券、再融资6526万元，统筹用于置换存量政府债务及偿还到期债券本金；争取到位新增地方政府债券64434万元，用于精准脱贫及农村人居环境整治、高级技工学校建设、易堂学校建设、宁中新校区建设等重点项目建设。

2019年财政收支实现平稳运行，保障了重点工作有序推进，取得一定的成效。但财政运行和改革工作依然面临一些困难和问题：受经济下行、减税降费等因素叠加影响，财政持续增收难度增加、收支矛盾日益突出；预算绩效管理推进较慢，与构建全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理体系的目标还有较大差距；对此，我们高度重视，将坚持问题导向，通过完善制度、严格管理等一系列扎实有效的举措，努力加以解决。

 二、2020年上半年全县财政总预算执行情况

**（一）公共财政预算收支完成情况**

1-6月，全县财政总收入实现72538万元，同比减收14591万元，下降16.7%，其中：

1、中央、省级收入完成23903万元，同比减收8752万元，下降26.8%，其中上划中央、省增值税 10884万元，同比减收620万元，下降4.2%。

2、公共财政预算收入完成48635万元，同比减收5839万元，下降10.7%。公共财政预算收入主要项目完成情况是：工商税收17326万元，同比减收3261万元，下降23.1%；农牧业税收6726万元，同比减收2268万元，下降25.2%。

非税收入19219万元，同比增收838万元，增长4.6%。

总收入分部门情况：税务局完成53319万元，同比减收15429万元，下降22.4%；财政局完成19219万元，同比增收838万元，增长4.6%。

1-6月，全县公共财政预算支出340507万元，同比减支60427万元，下降15.1%。支出项目完成情况是：

一般公共服务支出16723万元，减支8889万元，下降34.7%；

公共安全支出8800万元，减支7513万元，下降46.1%；

教育支出84369万元，减支40740万元，下降32.6%；

文化体育与传媒支出799万元，减支713万元，下降47.2%；

社会保障和就业支出51543万元，减支15584万元，下降23.2%；

医疗卫生支出49151万元，减支27044万元，下降35.5%；

环境保护支出3699万元，增支767万元，增长26.2%；

城乡社区事务支出2324万元，减支6105万元，下降72.4%；

农林水事务支出106307万元，增支42692万元，增长67.1%；

交通运输支出2732万元，增支1522万元，增长125.8%；

国土资源气象等事务支出906万元，减支2430万元，下降21.1%；

粮油物资储备管理事务支出627万元，增支440万元，增长235.3%；

灾害防治及应急管理支出367万元，减支532万元，下降59.2%；

债务付息支出2435万元，增支1745万元，增长252.9%。

**（二）政府性基金预算收支完成情况**

1-6月，政府性基金预算收入完成10578万元，政府性基金预算支出完成58353万元。

**（三）社会保险基金预算收支执行情况**

1-6月，全县社会保险基金预算收入完成71893万元，社会保险基金预算支出完成60345万元。

**（四）上半年财政主要工作和运行特点**

1.受疫情以及政策性减税影响，税收收入下降明显。今年国家继续加大减税降费力度，新出台支持疫情防控和经济社会发展的税收优惠政策叠加影响地方税收收入。上半年我县累计减免税收16391万元，加上疫情对区域经济运行和企业生产经营带来较大冲击，再加上一次性清理收入抬高了收入基数（上年同期宁都县森源置业有限公司、江西泓宏置业有限公司龙溪御景项目部入库税款7324万元），税收收入下降明显。分行业看：房地产业入库税收18420万元，同比减收14353万元，下降43.8%；制造业入库税收7093万元，减收877万元，下降11%；建筑行业入库7956万元，减收571万元，下降6.7%。分税种看：增值税入库税收20399万元，同比减收5321万元，下降20.7%；企业所得税入库税收16775万元，同比减收6825万元，下降28.9%；个人所得税入库税收2360万元，同比减收1240万元，下降34.4%。

2.履行财政职责，落实疫情防控“五到位”。财政部门把支持疫情防控工作作为重大政治任务，确保不因经费问题而影响医疗救治和疫情防控，为打赢疫情防控阻击战提供坚实的财政保障。2020年1-6月，统筹拨付疫情防控资金1727万元。建立政府采购和投资项目工程款拨付“绿色通道”，采购了医疗急需国产医疗设备200余万元、救护车二辆53.98万元、进口医疗设备四件套346.9万元。

3.发挥财政政策效应，支持企业复工复产。为减轻疫情对企业和区域经济的影响，积极落实惠企政策，支持企业复工复产复市。对我县2020年新增的全省疫情防控重点保障企业专项再贷款支持，安排中央、省、县贴息资金总额84万元；支持小微企业给予再贷款政策支持，加快对“财园信贷通”审批、发放工作，至6月底，已向36家企业发放“财园信贷通”共计13080万元；为105家企业参加“企业复工复产疫情防控综合保险”，市、县财政补贴60%计22.68万元；拨付2019年规上工业企业电价补贴市级资金125.21万元，安排县级资金500.84万元；县财政拨付300万元用于发放餐饮消费券，推动餐饮业复工复产；各行政事业单位共向37户企业、305户个体工商户减免租金353.26万元。

4.聚力脱贫，决战决胜脱贫攻坚。一是扎实推进统筹整合财政涉农扶贫资金工作。出台《宁都县2020年财政涉农扶贫资金统筹整合使用方案》，财政涉农扶贫资金按“因需而整”的需求做到“应整尽整”，确保100%落实到位。2020年年初统筹整合财政涉农扶贫资金使用方案计划整合规模为40182.4万元，同比增长34.3%。二是加大县级扶贫资金投入力度。落实县级投入主体责任，根据脱贫攻坚需要和财力情况，县财政按当年本地一般公共预算收入的10%安排9300万元资金用于脱贫攻坚。三是强化扶贫资金监督管理，加快资金拨付。严格执行中央、省、市财政专项扶贫资金管理办法和有关统筹整合财政涉农扶贫资金规定，严禁跨越资金使用“红线”用于“负面清单”项目。四是积极应对疫情影响，做好扶贫项目资金政策落实。制定出台《关于积极应对新冠肺炎疫情影响加强财政专项扶贫资金项目管理工作的通知》，安排资金4104万元切实保障疫情防控期间资金需求。五是加快推进消费扶贫工作。截至2020年6月底，全县已在贫困地区农产品网络销售平台实施采购176.29万元，超额完成贫困地区农副产品采购任务。

5.积极争取资金成效显著。一是继续加大新增地方政府债券资金争取力度。在严控债务风险、不增加隐性债务的前提下，积极做好项目储备，依法合规做好新增地方政府债券争取工作。目前我县共争取新增债券额度132258万元（一般债务限额32300万元，专项债务限额99958万元），比2019年增加67824万元，增长105.3%。二是做好抗疫特别国债和特殊转移支付资金争取工作。今年中央下达新增财政赤字1 万亿和抗疫特别国债 1 万亿，资金采取因素法分配直达基层、直达民生。我县已争取到位直达资金54582万元，并按照既要落实好“资金跟着项目走”要求、也要尽量与年度预算安排相结合的原则将资金分配到项目，有效缓解预算支出压力。 三是持续加大上级补助资金争取力度。1-6 月份，全县争取到位上级补助资金344133万元，增长16.6%，有效保障了财政平稳运行。

**（五）下半年工作打算**

下一步，我们将坚决贯彻落实党中央、国务院和省市县关于“六稳”、“六保”的工作部署，认真落实县委县政府重点工作任务，全力克服疫情冲击，坚决守住“保”的底线，筑牢“稳”的基础，统筹推进疫情防控和经济社会发展工作，为决胜全面建成小康社会奠定坚实基础。

1.培植财源，挖潜增收，努力完成年初计划任务。一是坚决落实目标责任制，按照目标不变、任务不减的要求，进一步加大收入组织力度，千方百计挖潜增收，既要全面落实减税降费政策，也要依法依规组织收入，确保完成全年财政收支预期目标。二是多措并举支持企业复工复产。不折不扣执行“减税降费”政策，落实落细《宁都县人民政府印发关于有效应对疫情稳定经济增长33条政策措施的通知》，帮助企业特别是中小微企业渡过难关。**三是**盘活土地资源，做大土地出让收入。尽快推出成熟地块，加快土地出让促增收。积极推进项目落地与土地收储出让的有效对接，进一步做好土地收储、开发、出让及收支管理工作。四是用好地方政府债券资金。加快推进债券项目建设，推动建设一些重大项目，及早形成实物工作量，发挥政府债券对稳投资、扩内需、补短板的重要作用。着力保障重点项目建设，以项目建设拉动经济发展，实现相应税收。

2.过紧日子，兜牢“三保”底线。一是牢固树立过“紧日子”思想，贯彻落实《关于贯彻落实过紧日子要求 严格财政支出管理的通知》精神，大力压减行政支出，坚持精打细算，严格把控支出关口，集中财力保障基本民生，重点保障扶贫攻坚、社保、医疗、教育、文化等民生方面的资金。二是加强“三保”预算执行监控，统筹财力，合理调度资金，做好民生政策托底保障，落实“六稳”“六保”保障工作。三是严格执行绩效管理，坚持“花钱必问效、无效必问责”，推进预算和绩效管理一体化，加强绩效评价结果与预算安排和政策调整的衔接挂钩，加快建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，不断提升预算管理水平和政策实施效果。

3.强化直达资金监管，确保资金用在“刀刃上”。根据中央、省、市和直达资金相关要求，做好直达资金监控工作。一是压实责任，根据财政直达资金监控工作职责，将财政监督贯穿资金分配、拨付、使用全过程，确保资金安全，提高资金使用效益；二是在资金安排上，按相关要求将直达资金主要投入在疫情防控体系建设、保市场主体、困难群众救助、就业补贴等领域，积极发挥财政资金保民生、稳市场、强信心、促发展的重要作用；三是严格落实直达资金监控工作，将资金纳入直达资金监控系统管理，督促单位主动接受监督，发现问题，及时整改，确保直达资金符合中央、省、市规定的使用方向和范围，做到资金直达市场主体和人民群众，直接惠企利民。

4.抓好财政改革，增强财政可持续性。继续深化预算管理制度改革，编制2021年部门预算启动零基预算试点，完善支出标准体系，优化基本支出和项目支出标准，改变项目支出只增不减的固化格局，集中财力有效保障重点领域支出。深化完善财政国库集中支付改革，做好国库集中支付电子支付改革工作，充分利用网络资源，提高资金运行、使用效率。加强库款运行管理，严格控制新增暂付款规模。建立健全政府财务报告体系，继续开展政府综合财务报告编制工作。不断完善政府债务管控机制，加强政府债务预算管理和限额管理，科学合理使用政府性债券资金，确保不发生系统性区域性财政风险。