

# 关于上犹县 2019 年决算（草案）和 2020 年上半年预算执行情况的报告

上犹县财政局

主任、各位副主任、各位委员：

在县十八届人大五次会议上，我局受县政府委托代表县政府向大会报告了我县 2019 年财政预算执行情况。2019 年财政决算已经汇编完成，受县人民政府委托，现向本次人大常委会报告 2019 年财政决算，请予审议。同时，简要报告今年上半年我县预算执行、财政重点工作推进落实情况和下半年工作的初步安排。

## 一. 2019 年财政收支决算情况

### （一）一般公共预算收支决算情况

2019 年完成财政总收入 107971 万元，完成调整预算数的 100%，比上年增收 3353 万元，增长 3.2%。财政收入分部门完成情况是：税务部门完成 90105 万元，比上年增收 6791 万元，增长 8.2%；财政部门完成 17866 万元，比上年减收 3438 万元，下降 16.1%。

2019 年完成一般公共预算收入 68948 万元，完成预算数的 100.7%，比上年增收 3241 万元，增长 4.9%。其中：县级税收收入 51082 万元，比上年增收 6679 万元，增长 15.0%；非税收入 17866 万元，比上年减收 3438 万元，下降 16.1%。

2019 年实现一般公共预算支出 351996 万元（含上级一般性转移支付收入、专项转移支付收入、返还性收入、新增债券

转贷收入等安排的支出),比上年增支 60331 万元,增长 20.7%,主要支出项目执行情况是:

一般公共服务支出 46050 万元,比上年增长 30.3%;公共安全支出 12238 万元,比上年增长 19.5%;教育支出 65323 万元,比上年增长 12.1%;科学技术支出 7039 万元,比上年增长 20.4%;文化体育与传媒支出 1949 万元,比上年增长 1.1%;社会保障和就业支出 53619 万元,比上年增长 28.1%;医疗卫生支出 40048 万元,比上年增长 27.4%;节能环保支出 43820 万元,比上年增长 28.0%;城乡社区事务支出 47322 万元,比上年增长 43.2%;农林水事务支出 31179 万元,比上年增长 0.3%;交通运输支出 522 万元,比上年下降 50.2%;资源勘探电力信息等事务支出 452 万元,比上年下降 71.7%;商业服务业等事务支出 171 万元,比上年下降 67.6%;国土资源气象事务支出 695 万元,比上年下降 71.1%;粮油物资事务支出 379 万元,比上年增长 2.4%;应急灾害支出 451 万元,比上年增长 100%;债券发行费支出 17 万元,比上年下降 37.0%;国债付息等其他支出 722 万元,比上年增长 1.97 倍。

2019 年我县一般公共预算收支平衡情况:一般公共预算收入 68948 万元,加上上级补助收入 200876 万元、省财政批复上年结余收入 2174 万元、动用预算稳定调节基金 5500 万元、调入基金和存量资金收入 74120 万元、一般债券转贷收入 16151 万元,形成收入总计 367769 万元;一般公共预算支出 351996 万元,加上上解上级支出 4352 万元、一般债券置换支出 3809 万元、安排补充预算稳定调节基金 4995 万元,形成支出总计 365152 万元,收支相抵后,当年结余 2617 万元,全部为专项

结余，结转下年支出。

## **(二) 政府性基金预算收支决算情况**

2019 年完成基金预算收入 70152 万元，比上年减收 11006 万元，下降 13.4%。主要收入项目是：国有土地使用权出让金收入 66338 万元，比上年下降 12.2%；国有土地收益基金收入 1008 万元，比上年下降 75.2%；城市基础设施配套费收入 929 万元，比上年增长 1.9 倍；彩票公益金收入 1305 万元，比上年增长 2.0 倍；污水处理费收入 475 万元，比上年增长 3.8 倍；其它基金收入 97 万元。

2019 年实现基金预算支出 61759 万元（含上级专项转移支付收入、新增专项债券转贷收入等安排的支出），比上年减支 11287 万元，下降 15.5%。主要支出项目情况是：国有土地使用权出让金支出 34113 万元，比上年下降 33.0%；国有土地收益基金支出 1008 万元，比上年下降 75.2%；大中型水库移民后期扶持基金支出 3570 万元，比上年增长 15.9%；城市基础设施配套费支出 661 万元，比上年增长 27.6%；污水处理费支出 308 万元，比上年增长 4.4 倍；新增专项债券支出 17706 万元，比上年增长 3.5%；彩票公益金支出 4165 万元，比上年增长 87.4%；其它支出 228 万元。

2019 年我县政府性基金预算收支平衡情况：基金预算收入 70152 万元，加上上级补助收入 7162 万元、专项债券转贷收入 21226 万元、省财政批复上年结余收入 1486 万元，形成收入总计 100026 万元；基金预算支出 61759 万元，加上上解上级支出 1305 万元，调出基金支出 29069 万元，专项置换债券支出 5041 万元，形成支出总计 97174 万元。收支相抵后，当年基金结余

2852 万元，结转下年支出。

### **（三）社保基金预算收支决算情况**

2019 年全县社会保险基金收入 83738 万元，完成年计划的 126.7%，其中：保险费收入 51058 万元、财政补贴收入 28694 万元、利息及其他收入 3986 万元。全县社会保险基金支出 72783 万元，完成年计划的 101.0%。当年收支结余 10955 万元，年末滚存结余 67968 万元。

### **（四）国有资本经营预算收支决算情况**

2019 年全县国有资本经营收入 142 万元，完成预算数的 100%；全县国有资本经营预算支出 142 万元，完成预算数的 100%，收支相抵，预算收支平衡。

### **（五）地方政府债务情况**

2019 年，上级核定并经县人大批准，我县政府债务限额为 25.88 亿元，其中：一般债务限额 14.38 亿元，专项债务限额 11.5 亿元。截至 2019 年末，我县纳入财政部债务管理系统内的政府性债务余额为 21.91 亿元，其中：政府债务 21.66 亿元，比上年末增加 1.54 亿元，政府或有债务 0.25 亿元。政府债务率为 55.3%（年末政府债务余额/当年政府综合财力），债务余额规模保持全市较低水平，债务风险总体可控。

### **（六）收支决算变化情况说明**

1. 全年一般公共预算决算与人大会议汇报的 2019 年预算执行情况相比，收支增减变化的主要情况如下：

（1）一般公共预算总收入 367769 万元增加 2450 万元，收入增加部分主要是：结算后新下达 2019 年 7-12 月森林植被恢复费 1774 万元；结算后新下达 2019 年各项补助 676 万元。

(2) 一般公共预算总支出 365152 万元增加 477 万元，主要是结算上解上级支出增加 475 万元以及一般债券置换支出增加 2 万元。

(3) 收支相抵后，一般公共预算当年结余 2617 万元，结转下年支出。

2. 全年政府性基金预算与人大会汇报的 2019 年预算执行情况相比，收支增减变化的主要情况如下：

(1) 政府性基金总收入 100026 万元无变化。

(2) 政府性基金预算总支出 97174 万元减少 633 万元，主要是结算上解上级支出减少 633 万元。

(3) 收支相抵后，政府性基金预算当年结余 2852 万元，结转下年支出。

2019 年，面对力度空前的减税降费和经济下行压力加大等财政减收因素，在县委、县政府的的坚强领导和县人大会的依法监督下，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，深入学习贯彻习近平总书记视察江西和赣州重要讲话精神，紧紧围绕县委、县政府决策部署，加力提效实施积极财政政策，减税降费优化发展环境，加快建立适应高质量跨越式发展要求的现代财政制度，全力推进中央三大攻坚战与我县六大攻坚战，全县财政运行情况总体平稳、有序、良性。今年 4-7 月，县审计局对 2019 年县级预算执行和其他财政收支情况进行了审计，对 2019 年度县财政落实中央减税降费政策积极培植财源、严格预算执行兜实“三保”底线、筹措资金保障重点支出、稳步推进财政改革防范债务风险等方面取得的成效给予了充分肯定，还指出了部分财政资金支出较慢、存量资

金使用有待提高等问题。对此，我们将采取有力措施积极整改，进一步提升财政管理水平。

## **二、2020 年上半年财政预算执行情况**

今年以来，面对突如其来的新冠肺炎疫情，全县财政部门深入贯彻习近平总书记关于统筹推进疫情防控和经济社会发展重要讲话精神，认真落实县委、县政府决策部署，严格执行县人大有关决议要求和批准的预算，紧扣全县发展新目标、新任务、新要求，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，切实做到战疫情与促发展，积极的财政政策更加积极有为，努力克服经济下行等不利因素，上半年全县财政总体保持平稳运行。然而，受新冠肺炎疫情冲击、减税降费政策效应持续释放、国内外经济形势不确定性增加等多重因素的叠加影响，我县上半年财政收支增速明显放缓。

### **（一）上半年我县“四本预算”执行情况**

#### **1. 一般公共预算收支情况**

上半年，完成财政总收入 5.93 亿元，占全年预算数的 52.2%，税占比为 70.1%，同比下降 9.9 个百分点。完成一般公共预算收入 4.15 亿元，占全年预算数的 57.9%，同比增收 2470 万元，增长 6.3%，税占比为 57.3%，同比下降 11 个百分点。

分部门完成情况是：税务部门完成 4.16 亿元，同比减收 7764 万元，下降 15.7%；财政部门完成 1.77 亿元，同比增收 5417 万元，增长 43.9%。

上半年，完成一般公共预算支出 20.45 亿元，同比增支 0.59 亿元，增长 3.0%；其中与民生相关的教育、科技、文化旅游体育与传媒、社会保障和就业、卫生健康、节能环保、城乡社区、

农林水、交通运输、商业服务业、自然资源海洋气象、住房保障、粮油物资储备等 13 项支出 16.40 亿元，同比增支 1.35 亿元，增长 9.0%，超一般公共预算支出增幅 6 个百分点。

## 2. 政府性基金预算收支情况

上半年完成基金预算收入 1.91 亿元，同比减收 0.15 亿元，下降 7.4%。基金收入分项目完成情况是：国有土地使用权出让金收入完成 1.88 亿元，同比增收 370 万元，增长 2%；污水处理费收入 202 万元，同比增收 11 万元，增长 5.8%；新增彩票公益金收入净增收 84 万元；国有土地收益基金收入同比减收 1008 万元；城市基础设施配套费收入同比减收 929 万元，主要是上年同期缴交了往年结存的城市基础设施配套费，抬高了基数。

上半年完成基金预算支出 8.1 亿元（含上级补助和专项债券），同比增支 3.78 亿元，增长 87.6%。基金支出主要项目完成情况是：专项债券支出 4.56 亿元，同比增支 3.49 亿元，增长 3.3 倍；国有土地使用权出让金支出 2.91 亿元，同比增支 2951 万元，增长 11.3%；大中型水库移民后期扶持基金支出 3936 万元，同比增支 1576 万元，增长 66.8%；彩票支出 1465 万元，同比减支 1741 万元，下降 54.3%。

上半年在基金收入略有下降的情况下我县基金支出增幅较快，主要原因为：**一是**受新冠疫情影响，出台政策对已成交的土地出让金可以缓缴，上半年已成交土地 5.26 亿元，已缴交 1.45 亿元，还有 3.81 亿元未缴交；**二是**积极争取债券额度，较上年同期增加专项债券支出 3.49 亿元；**三是**上半年征迁工作力度大，棚改等征迁推进迅速，征地拆迁支出 2.13 亿元，比上

年同期增加 0.29 亿元。

### **3. 社保基金预算收支执行情况**

完成社保基金收入 3.52 亿元，完成年计划的 48.67%，其中：保险费收入 1.88 亿元、财政补贴收入 1.62 亿元、利息及其他收入 69 万元、转移收入 73 万元。

完成社保基金支出 2.76 亿元，同比下降 21.47%。支出主要项目完成情况是：失业保险基金支出 237 万元，城镇职工基本医疗保险（含生育保险）基金支出 3023 万元，工伤保险基金支出 356 万元，城镇居民基本医疗保险基金支出 1.45 亿元，城乡居民基本养老保险基金支出 3196 万元，机关事业单位养老保险基金支出 6687 万元。

### **4. 国有资本经营预算收支执行情况**

由于我县国有企业已基本改制，所以国有资本经营收入体量非常小，同时受新冠肺炎疫情影响，部分国有资本经营性收入未清算利润，我县上半年暂无国有资本经营预算收入。

## **（二）上半年财政预算执行特点**

今年以来，县财政局通过涵养税源、盘活财政存量、优化支出结构、加快支出进度等多措并举克服因新冠疫情和减税降费带来的减收影响，确保了财政平稳良好运行。

**1. 财政收入过半完成序时进度，但增幅持续低位运行。**上半年，财税部门认真分析疫情对全县财政运行造成的影响和冲击，提前做好研判和谋划，强化财税收入组织调度，及时研究采取有效的挖潜保收措施，确保了财政收入完成了序时进度。全县财政总收入完成 5.93 亿元，完成年初预算的 52.2%，比过半任务超收 2500 万元，在完成过半任务 5.68 亿元基础上还增

长了 4.6%，与全年年初增幅 5.2% 的目标基本相符。但由于今年受国家减税降费政策及新冠疫情的叠加因素的影响，导致全县税收收入出现大幅下降，同时由于上年同期完成基数较高（上年过半完成 6.17 亿元，超过半 6000 万元，增长 8.3%），所以今年以来财政总收入增幅持续低位运行，同比上年 3—6 月份累计增幅分别为 0.1%、1.0%、-3.5%、-3.8%。

**2. 产业税收下降较大，收入质量下滑。**受新冠疫情和减税降费政策效应影响，2020 年上半年我县工商税收及企业所得税税收全面减收。2020 年 1-6 月份除印花税及车船使用税等小税种实现同比增收外，我县其他税种税收均呈现下降态势，尤其是增值税、个人所得税、企业所得税等主体税种同比分别减收 5691 万元、2195 万元、291 万元，分别下降 22.9%、70.2%、3.3%，导致税务部门税收上半年同比减收 7764 万元，同比下降幅度高达 15.7%，税收占财政总收入比重 70.1%，比上年下滑 9.9 个百分点；一般公共预算收入占比 57.3%，比上年下滑 11 个百分点，给我县财政收入组织工作带来巨大挑战。

**3. 积极筹措资金，全力服务县重点领域建设。**一是“北上”争资工作成效显著，县财政局充分发挥争资工作牵头单位职能作用，从早谋划争资“路线图”，梳理了近两年中央和省级资金安排的增加重点方向，有针对性的指导各单位积极开展北上争资，全县上半年共争取上级资金 16.75 亿元，增加 2.71 亿元，增长 19.3%，争取债券资金 6.25 亿元，同比增长 107.87%。二是进一步加大存量资金盘活力度，将财政资金支出使用年限由两年缩短为一年，对结转一年以上的财政性资金全部收回统筹安排，上半年收回存量资金 1.25 亿元，盘活用于重点领域支出

或弥补预算稳定调节基金，有效提高财政资金使用效益。三是合理调配安排资金，严把支出关口，在确保“三保”刚性支出的同时，上半年筹集 8.62 亿元保障全县“六大攻坚战”和重点项目推进实施。

**4. 有保有压，扎实做好“六稳”“六保”工作。**一是提高政治站位，加强组织保障。将“三保”工作，摆在全县财政工作的重中之重，成立工作领导小组建立健全库款日常监测机制、“三保”应急预案、工作责任分工等措施兜牢兜实“三保”的底线，保障干部群众切身利益，维护社会稳定大局。二是牢固树立过紧日子思想，坚持用“政府的紧日子”换“人民的好日子”，2020 年部门预算一般性支出比上年减少 1715 万元，下降 10.1%。三是坚决贯彻落实好党中央和省市县确保经济平稳运行的若干措施，充分发挥财税职能作用，支持企业复工复产，上半年已为 193 户企业及个体工商户减免租金 167 万元，安排餐饮消费券 160 万元，发放“财园信贷通”贷款 15019 万、“小微信贷通”贷款 2542 万、“创业信贷通”新增贷款 608 万元、为 11 家中小企业安排倒贷基金 6865 万元。四是民生支出保障有力，事关民生的 13 项财政支出达到 16.40 亿元，占一般公共预算支出比重 80.2%，同比增支 1.35 亿元，增长 9.0%，超一般公共预算支出增幅 6 个百分点，把宝贵的财政资金用在“刀刃”上，为稳增长、调结构、惠民生提供有力的财力支撑。

### **（三）需要关注的问题**

总体看来，上半年我县财政运行总体平稳，但仍面临的一些困难和问题值得关注：

**1. 完成全年收入任务困难加大。**疫情带来的国内外经济形

势不确定性及落实为企业纾困的减税降费政策措施形成的减收影响深远，税收回升动能不足，而且可挖潜的财源在上半年已组织入库，后期财政增收压力较大。

**2. 财政收支矛盾突出，预算执行难度加大。**因新冠肺炎疫情影响财政收入下降的同时，保工资、保运转和保基本民生支出、脱贫攻坚等刚性支出必须足额保障到位，而与此同时为支持企业复工复产还需要进一步加大相关投入，财政收支矛盾将更加突出，财政资金将更趋紧张。

#### **（四）下半年主要工作思路**

下半年财税部门将努力开源节流，克服新冠疫情、减税降费等一系列影响，按照县委、县政府的部署，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，统筹推进疫情防控和支持经济社会发展等各项工作。

**一是强化措施确保全年收入任务完成。**正确把握当前财政经济形势，认清疫情给全县财政运行造成的影响和冲击，做好提前分析研判、认真研究谋划，努力保持财政收入平稳、符合预期；强化税收综合治理，进一步加强部门协作，堵塞税收征管漏洞，从源头上控管税源，确保税收做到应收尽收，全力保障全年财政收入目标的完成。

**二是做好增收节支确保收支平衡。**不折不扣落实好政府过紧日子的要求，全面做好“六稳”、“六保”工作，优化支出结构，一般性支出总额较上年决算数压减15%以上；加大财政统筹力度，进一步加大盘活存量资金，提高资金使用效率；充分发挥争资工作牵头单位职能作用，持续加大“北上”争资力度，紧紧围绕上级资金投入重点，抓紧北上沟通对接，及时掌握政

策、项目和资金动态变化信息，加强部门联动形成争资合力。

**三是大力实施积极的财政政策支持经济发展。**落实落细各项减税降费优惠政策，支持企业全面复工复产，用足用好贷款贴息、融资担保等协同政策，解决企业融资难题；全面落实应对疫情稳定经济增长各项政策措施，提振企业复工复产的信心，继续按企业亩均纳税强度兑现奖补政策降低企业运行成本，坚定不移推进“主攻工业、三年再翻番”，推动工业制造业高质量跨越式发展。

**四是不断提高财政管理水平。**加快实施全过程预算绩效管理，压实主体责任，形成“花钱必问效、无效必问责”的良性机制。强化直达资金监管，用好用活中央下达我县的抗疫特别国债和特殊转移支付等直达资金，加快直达资金使用进度，尽早形成项目实物量，确保资金尽快发挥效益。加强财政队伍建设，着力打造一支忠诚干净担当的高素质财政干部队伍，确保全县财政各项工作始终沿着正确政治方向前进。

主任、各位副主任、各位委员，下半年，财政工作任务艰巨、责任重大，我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为统领，全面贯彻县委、县政府各项决策和部署，主动接受县人大监督和指示，深入推进财税改革，做好增收节支，全力服务好县六大攻坚战，把“六稳六保”工作放在突出位置，全力保障财政收支平衡，为与全国同步全面建成小康社会和“十三五”规划圆满收官提供坚实的财政支撑。