

# 关于南县 2018 年财政决算草案和 2019 年上半年财政预算执行情况的报告

——2019 年 7 月 24 日在南县第十七届人民代表大会

常务委员会第 19 次会议上

南县财政局局长 叶大军

主任，各位副主任，各位委员：

我受县人民政府委托，向本次会议报告全县 2018 年财政决算草案和 2019 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

## 一、2018 年南县财政决算（草案）情况

2018 年，南县财税部门认真落实县十七届人民代表大会第二次会议预算决议，积极应对经济下行压力加大、存量资金结存有限、库款保障能力减弱、各类风险交织叠加的严峻形势，科学统筹、担当作为，财政收支任务圆满完成，促进了南县经济社会持续健康发展。

### （一）一般公共预算收支决算情况

2018 年，全县一般公共预算收入 90033 万元，为调整预算的 100%，同比增长 12.5%。地方收入 55741 万元，加转移性收入 424526 万元，收入总量为 480267 万元。全县一般公共预算支出 432359 万元，为调整预算的 99%，同比增长 8.1%；加转移性支

出 47908 万元，支出总量为 480267 万元。收支总量相抵，全县一般公共预算收支平衡。

2018 年全县一般公共预算收支决算平衡表

单位：万元

| 收 入        | 决算数    | 支 出        | 决算数    |
|------------|--------|------------|--------|
| 总 计        | 480267 | 总 计        | 480267 |
| 一、地方收入     | 55741  | 一、一般公共预算支出 | 432359 |
| 二、转移性收入    | 424526 | 二、转移性支出    | 47908  |
| 上级补助       | 335468 | 上解支出       | 4235   |
| 债务转贷收入     | 47162  | 债务还本支出     | 32357  |
| 调入预算稳定调节基金 | 2395   | 补充预算稳定调节基金 | 4230   |
| 调入资金       | 34525  | 累计结转下年     | 7086   |
| 上年累计结转     | 4976   |            |        |

全县一般公共预算收入按结构统计为：税收收入 77449 万元，同比增长 15.9%；非税收入 12584 万元，同比下降 4.6%。税收占比 86%，同比提高 2.5 个百分点，收入质量继续位居全省前列。

全县一般公共预算重点支出情况为：教育支出 83401 万元，同比增长 10%；社会保障和就业支出 68782 万元，同比增长 13.5%；医疗卫生与计划生育支出 67974 万元，同比增长 9.4%；节能环保支出 8127 万元，同比增长 14.1%（调整预算中的部分环保专项未实施，相应调减支出）；城乡社区支出 8092 万元，

同比增长 14.9%。

县级预备费预算 3300 万元，实际支出 3293 万元，主要用于重大自然灾害等突发事件处理和推进脱贫攻坚、落实环保督查整改等难以预见支出。

全年争取上级补助收入 335468 万元，同比增长 9.3%。其中：税收返还 5810 万元，与上年持平；一般性转移支付 224356 万元，同比增长 19.4%；专项转移支付 105302 万元，同比下降 7%。

2018 年，县级一般公共预算资金结存 11316 万元。按规定清理后，补充预算稳定调节基金 4230 万元，因项目跨年实施需要结转下年使用 7086 万元。2018 年末，县级预算稳定调节基金余额为 4230 万元。

2018 年，全县行政事业单位财政拨款“三公”经费支出 1409 万元，同比减少 562 万元。其中：公务用车购置及运行费 410 万元，同比减少 130 万元；公务接待费 999 万元，同比减少 432 万元。

## （二）政府性基金收支决算情况

2018 年，全县政府性基金收入 33489 万元，为调整预算的 116.1%，同比增长 606.2%，主要是土地市场成交量激增所致；加转移性收入 32225 万元，收入总量为 65714 万元。

全县政府性基金支出 35169 万元，为调整预算的 136.8%，同比增长 60.7%，主要是拨付了中央南茅运河建设补助资金；加

转移性支出 30545 万元，支出总量为 65714 万元。收支总量相抵，全县政府性基金预算收支平衡。

2018 年全县政府性基金收支决算平衡表

单位：万元

| 收 入     | 决算数   | 支 出     | 决算数   |
|---------|-------|---------|-------|
| 总 计     | 65714 | 总 计     | 65714 |
| 一、本级收入  | 33489 | 一、本级支出  | 35169 |
| 二、转移性收入 | 32225 | 二、转移性支出 | 30545 |
| 上级补助    | 8997  | 上解支出    | 25    |
| 债务转贷收入  | 8900  | 调出资金    | 20659 |
| 调入资金    | 7     | 累计结转下年  | 9861  |
| 上年累计结转  | 14321 |         |       |

（三）国有资本经营预算收支决算情况

2018 年，省财政厅下达国有企业职教幼教退休教师待遇清算补助资金 12 万元，全部结转下年使用。

2018 年全县国有资本经营预算收支决算平衡表

单位：万元

| 收 入     | 决算数 | 支 出     | 决算数 |
|---------|-----|---------|-----|
| 总 计     | 12  | 总 计     | 12  |
| 一、本级收入  | 0   | 一、本级支出  | 0   |
| 二、转移性收入 | 12  | 二、转移性支出 | 12  |
| 上级补助    | 12  | 结转下年    | 12  |

#### （四）社会保险基金收支决算情况

2018 年，全县 8 项社会保险基金收入 20.25 亿元，为调整预算的 95.2%，同比增长 38.6%。8 项社会保险基金支出 16.56 亿元，为调整预算的 89.2%，同比增长 25.7%。当年收支结余 3.69 亿元，年末滚存结余 10.52 亿元。

2018 年，全县社会保险基金收支增长较多的主要原因：一是将行政事业单位退休人员生活补贴纳入了预算编制范围；二是部分灵活就业人员办理企业职工基本养老保险断档补缴，形成保险费一次性收入 2.4 亿元（其中约 1.03 亿元计入当年企业职工基本养老保险收入）。

#### （五）地方政府债务情况

2018 年，省财政转贷我县地方政府债券合计 5.61 亿元。其中：新增债券 2.4 亿元（一般债务 1.51 亿元，专项债务 0.89 亿元）、借新还旧一般债券 0.56 亿元、棚户区改造一般债券 2.65 亿元。

2018 年末，南县地方政府债务余额为 21.01 亿元（一般债务余额 19.81 亿元，专项债务余额 1.2 亿元），控制在省财政厅核定的债务余额限额 21.01 亿元内。

#### （六）部门存量资金盘活情况

根据“本级财力用款指标一年一收回，上级专项用款指标两年一收回”的存量资金定期清理办法，2018 年年终关账后，总预算收回全县 56 个部门单位国库集中支付结余 3017 万元，相关资

金在会计科目“其他应付款—收回存量资金”项下再安排使用，没有影响下年预算收支总量变动。截至目前，结余资金中确需实施的项目资金 1669 万元已下达至用款单位，剩余指标资金优先投向民生政策配套等刚性支出。

省财政厅已于今年 6 月完成了对我县 2018 年的决算批复，我局将在县人大批复我县决算后的 20 个工作日内完成 2018 年全县部门决算批复，并在网上公示。

## 二、2019 年上半年财政预算执行情况

今年来，我县财税部门坚持“防风险和保发展两不误”工作方针，克难奋进，全力组织财税收入入库，收入实现平稳较快增长，各项支出得到较好保障。

### （一）一般公共预算收支完成情况

上半年，全县一般公共预算收入完成 52492 万元，为预算 97200 万元的 54%，同比增长 11.7%，增幅排名继续位居全市第一。按收入结构统计为：税收收入 44761 万元，同比增长 9.5%；非税收入 7731 万元，同比增长 26.4%。税收占比 85.3%。按部门收入完成情况统计为：税务部门完成 45916 万元，为预算 86400 万元的 53.1%，同比增收 3831 万元，增长 9.1%；财政部门完成 6576 万元，为预算 10800 万元的 60.9%，同比增收 1649 万元，增长 33.5%。

全县一般公共预算支出完成 348678 万元，为预算 441900 万元的 78.9%，同比增长 12.6%。

## （二）财政预算执行的主要特点和问题

1. 收入增幅超年初预期。今年来，我县狠抓均衡入库，1-6月一般公共预算收入增幅分别为 17.8%、12%、11.9%、9.5%、12.8%和 11.7%，均超 8%的全年预算增幅。

2. “三保”支出有效保障。上半年，全县工资、津补贴、养老金、部门运转经费、惠民补贴资金等实现按时足额拨付，扶贫、环保专项资金和化债资金按要求保障到位。

3. 防范政府性债务风险压力大。我县政府性债务总量大且结构不优，大多属公益性项目债务，无经营收入来源，主要依靠固定资资源处置收入偿债。目前，我县固定资资源处置进度缓慢（上半年仅完成 1 宗土地），银行贷款借新还本难度较大，应付工程款刚性偿付要求高，化债保稳定压力被迫向财政传导。

4. 减税降费效应逐步显现。上半年因减税降费政策施行我县同口径减收 4825.4 万元（其中政策性减税 4117 万元，降费减收 735.4 万元）。剔除上半年税收一次性刺激因素（克明食品集团完成股权转让入库税款 6976 万元）分析，南县税收总体下降 7.61%，增值税、企业所得税同比仅增长 2.7%和 4.9%，回落 23.53 个百分点和 27.55 个百分点；个人所得税和“六税两费”同比下降 45.1%和 34.7%。

5. 行业发展不均衡。上半年，我县经开区所辖企业仅完成税收 3605 万元，同比下降 41.2%，其中捷创新材、平新建材、澳南鞋业 3 家新引进企业较预期短收税款 2600 万元是主因。分

行业看，以书香苑、湖景新城、南洲城市广场为代表的房地产业务依然火爆，实现税收 9093 万元，同比增长 59.5%；传统制造业和纺织业发展遭遇瓶颈，税收分别同比下降 41%和 24.5%；受项目“停缓调撤”和《政府投资条例》（国务院令 712 号）施行影响，县域项目投资大幅缩减，建筑业税收同比下降 14.8%。此外，南县农商行受不良贷款率过高和信贷违规事件影响，税收同比减收 577 万元，下降 44.4%。

6. 财政收支矛盾依然突出。近年，为稳增长、调结构、促改革、保“三保”、防风险，财政支出压力持续加大，预算内支出无法大幅压减，“三大攻坚战”等刚性支出和民生保障提标新政策不断涌现，加之受上级资金调度趋紧、财源税源匮乏、涉农产业税率低等影响，财政增收艰难，收支矛盾进一步显现。

### （三）下半年工作安排

下半年，虽然财政形势不容乐观，但积极因素依然存在。后段，随着重点民生项目的快速推进，重点楼盘建设和销售进程加快，年末加工企业产销迎来传统旺季，旱改水和新增耕地指标以及国有资产（土地）资源处置交易力度加大，势必拉动相关税费增长，完成全年预算任务仍然可期。

1. 确保完成全年收入任务。一是不遗余力培财源。通过严格执行减税降费政策，规范收费行为等措施积极营造宽松投资环境，力争实现“放水养鱼”和“筑巢引凤”目标。二是多措并举抓征管。通过严格收入征管奖惩机制、压实税控联管责任、改进

征管方式方法等措施，确保完成全年 9.72 亿元预算收入任务。三是严格要求保质量。严守税收占比 80% 红线，落实省财政厅非税入库控额要求，确保全年税收占比 85% 以上。四是全力以赴挖掘新财源。为弥补政策性减收“黑洞”，督促相关部门实行挂图作战，加快旱改水和新增耕地指标以及国有资产（土地）资源处置交易进度，加速资金回笼，为增收助力。

2. 确保“三保”支出不断链。一是持续优化支出结构。一般性支出在年初压减 5% 的基础上力争压减至 10%，集中财力提升民生保障水平。二是积极盘活存量资金。严格依规统筹结转结余资金，用好增量资金，整合各类产业发展基金，集中投向对县域经济发展拉动作用大、对财税收入贡献高的项目或领域，不断夯实县域经济发展基础。三是全力保障“三大攻坚”。按照预算加统筹方式，对扶贫、环保实行兜底保障，确保年度化债任务按计划完成。

3. 全力推进财政改革。坚持向改革要效益的理念，在扎实推进涉农资金整合、政府采购、财政投资评审、绩效评价等工作的同时，确保国库集中支付电子化改革、事业单位公务用车制度改革、国有资产管理改革等任务如期完成，稳步提升财政科学化管理水平。

主任、各位副主任、各位委员，虽然我县上半年财政预算执行情况较好，但隐忧明显，收支平衡矛盾加剧的现状必须正视！下半年，我们将在县委的正确领导下，在县人大及社会各界的监

督支持下，不忘初心、牢记使命，迎难而上，精准施策，努力完成全年目标任务，为实现“外追华容、内赶资阳、领跑南华安、挺进四十强”目标接续奋斗。