

县十六届人大五次

会议文件（十三）

同仁县 2018 年财政预算执行情况 和 2019 年财政预算（草案）的报告

——2019 年 1 月 25 日在同仁县第十六届人民代表大会

第五次会议上

同仁县财政局

各位代表：

受县人民政府委托，现将 2018 年财政预算执行情况和 2019 年财政预算（草案）的报告提请县十六届人大五次会议审议，并请各位政协委员提出意见。

一、2018 年全县财政预算执行情况

2018 年，财税部门以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻党的十九大关于财税体制改革的重大战略部署，紧紧围绕省州财政工作会议总体要求，严格执行县十六届人大三次会议批准的财政预算，并按照上级财政部门 and 县委、县政府关于做好新时代财政工作的新要求，依法主动接受县人大及其常委会的监督，创新财政工作思路，加强预算收支管理，深化财税体制改革，积极推动经济高质量发展，财政工作取得新成效。

（一）一般公共预算执行情况。2018 年，全县地方公共财政收入完成 6918 万元，为年度预算的 100.46%。其中：税收收入完成 4300 万元，为年度预算的 100.05%；非税收入完成 2618 万元，为年度预算的 101.16%。

全县一般公共预算总支出完成 245871 万元，为预算的 83.33%，同比增长 26.68%，增支 53297 万元。其中：一般公共服务支出 19843 万元，增长 84.93%；公共安全支出 7114 万元，增长 9.56%；教育支出 35471 万元，增长 8.42%；科学技术支出 277 万元，增长 3 倍；文化体育与传媒支出 8751 万元，增长 1 倍；社会保障和就业支出 30126 万元，增长 20.35%；医疗卫生与计划生育支出 13266 万元，增长 20.64%；节能环保支出 9397 万元，增长 1 倍；城乡社区事务支出 51743 万元，增长 26.02%；农林水事务支出 47094 万元，增长 31.71%；交通运输支出 2539 万元，增长 1 倍；资源勘探信息等支出 137 万元；商业服务业等事务支出 2737 万元；金融支出 25 万元；国土海洋气象等事务支出 2479 万元，增长 69.91%；住房保障支出（包括住房改革支出）7053 万元，下降 28.05%；其他支出 2033 万元，增长 21.96%，地方政府债务还本付息支出 782 万元；调出资金 5004 万元（增设预算稳定调节基金 4237 万元，一般公共预算调出资金 767 万元）。

全县预算执行结果，总财力为 295057 万元。其中，地方一般公共预算收入 6918 万元，上级补助收入 257360 万元，调入预算

稳定调节基金 1535 万元，债务转贷收入 28844 万元，上年结余收入 400 万元。地方一般公共预算支出 240085 万元，补充预算稳定调节基金 4237 万元，一般公共预算调出资金 767 万元，地方政府债务还本付息支出 782 万元，收支相抵后，年终专项结转 49186 万元，全部为结转下年专项支出。

（二）政府性基金预算执行情况。全县政府性基金收入完成 4060 万元，其中：上级补助收入 2667 万元，本级收入 487 万元，上年结余收入 139 万元，调入资金 767 万元。政府性基金支出 4060 万元。

（三）社保基金预算执行情况。全县社保基金收入完成 2367.91 万元；上年结余 4234.86 万元；社保基金支出完成 1738.58 万元；年末滚存结余 4864.19 万元。

（四）国有资本经营预算执行情况。我县无国有资本经营预算。

（五）2018 年财政重点工作完成情况。

1. 创新财税征管方式，推动收入稳定增长

一是加强对财税形势和政策的分析研究，抓好主体税种及重点税源、重点行业的收入监控，准确把握税源现状和变化趋势，增强工作的预见性。二是进一步完善“政府领导，财税主管，部门配合”的综合治税机制，加强重点项目税收监管，确保税收及时足额入库。三是坚持财税部门联席会议制度，定期通报收入进度，确保收入均衡入库。四是积极协调税务部门，狠抓

税收征管，加大税收清欠挖潜工作力度，堵塞征管漏洞，确保应收尽收。

2. 发挥财政职能作用，支持打好三大攻坚战

一是坚持底线思维，支持打好防范化解重大风险攻坚战。统筹安排 3393.18 万元用于政府性债务风险攻坚，积极化解政府隐性债务。二是坚持精准理念，支持打好精准脱贫攻坚战。统筹安排 18490.91 万元用于精准脱贫攻坚，重点向贫困村和贫困人口倾斜。三是坚持绿色发展，支持打好污染防治攻坚战。统筹安排 1942 万元用于生态环保攻坚，重点支持农村环境卫生整治、环境治理监测、大气污染防治、污水处置等。

3. 优化调整支出结构，着力保障和改善民生

一年来，财政部门牢固树立“过紧日子”的思想，严格按照中央八项规定的要求，严控“三公”经费等一般性支出，压缩行政运行开支，集中财力在保工资、保运转、保基本民生的基础上，不断加大民生投入并加快支出进度，力促基本公共服务均等化。全年民生支出 202901 万元，占一般公共预算支出的 82.52%，民生建设效果显著，群众的获得感和幸福感进一步增强。

（1）教育事业优先发展。一是加大教育投入。县委县政府将教育均衡发展作为 2018 年民生实事第一号工程来抓，投入 3225 万元，办学条件进一步改善，教育现代化水平得到显著提升。二是落实义务教育公用经费补助 1506.60 万元，进一步加

强和规范各中小学校公用经费的支出管理，切实保障义务教育学校公用经费。

（2）社会保障和就业水平不断提高。一是优化和调整财政支出结构，安排资金 20214.92 万元，着力保障城乡低保、农村五保、城镇“三无”人员、医疗救助、孤儿供养、基础养老金、残疾人保障等民生支出，底线民生持续改善。二是落实“稳就业”要求，安排就业专项资金 4496 万元。支持公共就业服务平台建设，积极推进大众创业、万众创新，实现创新驱动、创业带动就业的良性互动发展。全年社会保障和就业支出 24710.92 万元，社会保障和就业水平不断提高。

（3）医疗卫生事业加快发展。一是不断加大基本公共卫生服务项目投入，扩展基本公共卫生服务范围，提高基本公共卫生服务质量，基本公共卫生服务水平进一步提高。二是加大计划生育利益导向政策资金投入，深入开展出生缺陷综合防控及妇女两癌筛查工作，出生人口素质和广大妇女健康水平稳步提高。三是支持食品药品监管领域深化改革，有效保障食品安全监管工作的顺利开展，全县食品药品监管能力不断提升。全年医疗卫生支出 2515.23 万元，医疗卫生水平持续提升。

（4）强农惠农力度不断加大。一是全面落实各项强农惠农政策，继续完善小型农田水利基础设施建设，支持中小河流整治并实施“河长制”的管理制度 800 万元，新农村建设取得实效，农村基础设施进一步改善。二是支持开展农村土地经营权

确权登记、农村产权流转管理、农村综合改革和农村公益事业“一事一议”财政奖补工作，农村综合改革进一步深化。三是大力支持农村公路建设 2079 万元、农村环境卫生整治 1527 万元、美丽乡村建设 780 万元，城乡一体化发展步伐进一步加快。全年农林水事务支出 47094 万元，“三农”投入持续加大。

(5) 城市管理和社会治理投入持续加强。安排环卫管理及整治经费 1859.58 万元，切实保障中心城区道路清扫保洁、城区生活垃圾清运处理、绿地管护，营造良好的城市环境。

4. 持续深化财政改革，财政管理日趋规范

一是加强财政资金监督检查。加强会计监督检查，规范财经秩序、财务管理及会计核算，对全县 27 个单位的银行账号和现金管理情况、账表一致性情况、会计基础工作情况、公务接待费管理使用情况以及财经纪律执行情况进行了全面检查。对 2017 年下达的养老服务补助资金、就业专项补助资金、农村义务教育学生营养改善、义务教育阶段中小学经费补助、义务教育阶段寄宿生生活费等相关专项资金进行检查。开展了小金库”专项检查，对全县 88 家预算单位的银行账号和现金管理情况、账表一致性情况、会计基础工作情况、业务招待费管理使用情况以及财经纪律执行情况进行了全面检查。二是强化预算管理和绩效评价。认真开展 2017 年部门绩效评估工作，对全县 87 个行政事业单位进行了严格考评，兑现奖励资金 61 万元。认真开展重点项目绩效评价工作。聘请第三方机构对选定扎毛乡中

心寄校项目、瓜什则供销社项目、向阳宏盛牛羊育肥专业社扩建项目、双朋西乡环住村小流域项目等 12 个重点专项资金进行重点项目绩效评价，评价资金规模达 8347.84 万元。三是预决算公开更全更细。除涉密部门外，对全县所有部门单位预决算及“三公”经费预决算进行全面公开，并将支出细化到项级科目，实现了依法行政、阳光理财。四是严密防范债务风险。地方政府性债务管理系统中债务余额在限额以内，债务风险安全可控。2018 年上级财政部门下达我县债务限额为 65686 万元，其中：一般债务限额为 45686 万元，专项债务限额为 20000 万元。截止 2018 年底我县债务余额为 61502 万元，其中：一般债务为 41502 万元，专项债务为 20000 万元。五是加大政府采购力度。推动政府采购预算管理精细化，从采购预算、采购计划和付款三个环节入手，加强政府采购预算执行全过程监管。进一步做好政府采购信息公开工作。2018 年全县政府采购总额 9972.61 万元，通过政府采购为财政和部门单位节约资金 439.73 万元，节支率达到 5%。

各位代表：2018 年，全县财政工作经受考验与挑战，取得了新的成绩。但在财政运行中仍然还存在一些不容忽视的矛盾和不足，主要表现在：一方面，减税降费政策性减收因素较多，持续稳定增收面临较大压力；另一方面，落实社会事业发展需求，财政刚性支出不断增加，财政收支矛盾仍然十分突出，吃饭财政的特征依然明显。同时，财政部门推进增收节支、提升理财

绩效、优化财政服务的意识及措施仍需进一步强化，这些都需要今后高度重视，积极作为，认真解决。

二、关于 2019 年财政预算草案

2019 年全县财政工作的总体要求是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和中央经济工作会议、中央农村工作会议精神，按照省委十三届五次全会和州委十二届七次全会的部署，坚持稳中求进工作总基调，坚持以供给侧结构性改革为主线，将“一优两高”、“三区建设”作为预算安排和资金分配的重要依据，实施积极有效的财政政策，大力减税降费；进一步优化财政支出结构，支持打好“三大攻坚战”；牢固树立“过紧日子”思想，从严控制一般性支出；持续深化财税体制改革，提高财政资金使用效益；加大财政资金统筹力度，有效盘活存量资金；强化地方政府债务管理，积极防范化解隐性债务风险，促进经济社会持续健康发展。

（一）公共财政预算安排。根据上述总体要求和全县经济发展形势的分析，2019 年，全县总财力为 214030 万元。其中，地方一般公共预算收入安排 7402 万元，较上年增长 7%；上级补助收入 204128 万元（其中：上年结转专项 119942 万元）；调入预算稳定调节基金 2500 万元。

按照收支预算平衡的原则，全县公共财政预算支出安排 214030 万元。主要安排个人部分支出 53688 万元，占总支出的 25.08%，公用部分支出 4773 万元，占总支出的 2.23%。地方安

排专项支出 35627 万元，占总支出的 16.65%，提前预告专项及结转专项支出 119942 万元，占总支出的 56.04%。

主要支出安排：一般公共服务支出 21973 万元，增长 5.43%；公共安全支出 5287 万元，增长 24.28%；教育支出 28595 万元，增长 64.03%；科学技术支出 142 万元，下降 36.04%；文化体育与传媒支出 4713 万元，增长 3 倍；社会保障和就业支出 35604 万元，增长 69.32%；医疗卫生与计划生育支出 15407 万元，增长 65.52%；节能环保支出 1758 万元，增长 5.71%；城乡社区事务支出 3773 万元，增长 18.91%；农林水事务支出 51302 万元，增长 14 倍；交通运输支出 10999 万元，增长 17 倍；国土海洋气象等事务支出 25261 万元；住房保障支出 4078 万元，增长 2.15%；灾害防治及应急管理支出 205 万元；其他支出 1726 万元；债券还本支出 2274 万元；预备费 933 万元。

（二）政府性基金预算安排。全县政府性基金预算安排收入 200 万元，政府性基金预算安排支出 200 万元。

（三）社保基金预算安排。全县社会保险基金安排收入 2860.49 万元，社会保险基金安排支出 1998.04 万元，本年收支结余 862.45 万元，上年结余 4962.72 万元，年末滚存结余 5825.17 万元。

（四）国有资本经营预算安排。我县无国有资本经营预算。

（五）2019 年财政主要工作。2019 年全县财政工作要紧紧围绕学习贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中全会精神以

及县委、县政府对全县财政经济工作的安排部署，重点做好以下工作：

1. 进一步强化收入征收管理。正确处理减税降费与依法组织收入的关系，全面抓好收入组织工作，强化财税协同配合，调动部门抓征管、促征收、调结构、提质量的积极性。密切关注宏观经济和财税政策变化，加强重点领域、重点行业税源的动态分析，依法依规把握组织收入的力度、节奏和方向，实现税收收入的可持续性。提高税源管控能力，密切跟踪重点税源变化和税收缴纳情况，通过提高征管效率来挖掘税收增收潜力，提高收入质量。强化非税收入征缴，建立综合治费的长效机制，有效堵塞收入漏洞。确保组织收入压力不松、力度不减、节奏不变，确保全年财政收入目标任务顺利完成。

2. 进一步调整优化支出结构。统筹整合各类财政资金，科学合理调度库款，优先保障工资、运转、基本民生支出需求。对财政专项资金进行清理整合，优化专项资金的申报、支付和管理机制，切实提高财政资金使用效益。严格落实厉行节约各项规定，大力压缩一般性支出，降低行政运行成本，集中财力保障重点支出，提高财政支出的公共性和普惠性。

3. 进一步深入推进财税改革。一是盘活财政存量资金。进一步贯彻落实中央和省委、省政府关于实现存量资金“清零”、加强预算绩效管理等工作要求，切实压减存量资金规模，提高项目执行能力，加大存量资金盘活的力度，更好地保障和改善

民生。**二是**及时跟进落实税制改革任务。根据国家统一安排部署，落实好个人所得税改革政策，配合国家推进深化资源税、增值税改革，做好地方税政工作，健全地方税体系。**三是**加大信息公开力度。坚持以公开为常态、不公开为例外，不断拓展预算公开的内容和范围，完善预算公开的方式方法，加强预决算公开情况检查，全面提升信息公开质量，推动建立规范透明的预算制度。

4. 进一步聚焦用力化解债务。一是严格政府债务限额管理，规范债务举借审批流程，严控隐性债务增量；二是严格按照隐性债务化解方案，积极筹措资金化解隐性债务；三是密切关注土地储备等专项债券、文化旅游、教育布局调整等方面的政策走向，加强科学研判，把准政策要点，积极争取债券资金。

各位代表，2019年是新中国成立70周年，是决胜全面建成小康社会第一个百年奋斗目标的关键之年，做好全县2019年的财政工作任务艰巨而意义重大。让我们更加紧密地团结在以习近平总书记为核心的党中央周围，在县委、县政府的坚强领导下，在县人大及其常委会的法律监督和县政协的民主监督下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，不忘初心、牢记使命，不断开创财政改革发展新局面，为实现“两个率先”奋斗目标做出新的更大的贡献！

名词解释

1. 总财力：指地方政府当年各类财政收入的总和，主要包括地方公共预算收入、上级税收返还收入、上级财力性转移支付补助收入、专项转移支付收入、上年结余收入、调入资金等。

2. 自有财力：指地方政府在一定时期内所能支配使用的财政资金。自有财力由地方公共预算收入、上级税收返还收入、上级财力性转移支付补助收入，减去上解上级支出后形成（自有财力=总财力-专项转移支付收入-上年结余收入-调入资金）。

3. 滚存结余：指历年收入和支出相抵后的累计余额。

4. 预算稳定调节基金：指财政通过超收安排，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，及视预算平衡情况，在安排年初预算时调入并安排使用的专用基金。

5. 政府性债务：指地方政府和所属机构为项目建设直接借入、拖欠或因提供担保、回购等信用支持形成的债务。包括直接借入、拖欠形成的直接债务和提供担保、回购等信用支持而形成的担保债务。

6. “吃饭财政”：指一级政府的财政收入仅够国家机关、事业单位的公务人员的工资、一般性办公费用等方面的支出。

7、“两个率先”：指率先全面建成小康社会，率先基本实现现代化。