

平乡县人民政府

关于 2019 年财政决算和 2020 年 1-6 月份 预算执行情况的报告

财政局局长 王西超

主任、各位副主任、各位委员：

受县政府委托，我向会议提交关于 2019 年财政决算和 2020 年 1-6 月份预算执行情况的报告，请予审议。

一、2019 年财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

全县公共预算收入总计 298057 万元，包括：①一般公共预算收入 45606 万元，占年收入计划的 118.2%。②上级补助收入 140008 万元。③一般债券收入 27300 万元。④调入预算稳定调节基金 19771 万元。⑤调入资金 58234 万元。⑥上年结转收入 7138 万元。

全县公共预算支出总计 295152 万元。包括：①一般公共预算支出 247005 万元，其中乡级支出 22894 万元。②上解支出 321 万元。③一般债务还本支出 10329 万元。④安排稳定调节基金 37497 万元。

收支相抵后，结转下年 2905 万元。

（二）政府性基金收支决算情况

全县政府性基金收入总计 133776 万元。包括：①政府性基金收入 112901 万元，完成调整预算的 102.6%。②上级补助

收入 383 万元。③上年结转收入 392 万元。④新增专项债券 20100 万元。

全县政府性基金支出总计 133760 万元。包括：①政府性基金支出 75659 万元。其中乡级支出 4757 万元。②调出资金 58101 万元。

收支相抵后，结转下年 16 万元。

（三）社会保险基金收支决算情况

全县社会保险基金收入 62543 万元，占调整预算的 106.5%，增长 12.6%。社会保险基金支出 49968 万元，占调整预算的 96%，增长 12.2%。年末滚存结余达到 56342 万元。

（四）国有资本经营收支决算情况

2019 年，我县将国有资本经营预算上年结转资金 133 万元调出到一般公共预算，并上报人大常委会通过，当年无结余。

（五）转移支付情况

2019 年，上级对我县一般公共预算转移支付总计 140008 万元，比上年增长 7.3%，包括：①返还性收入 5460 万元；②专项转移支付 12679 万元；③一般性转移支付 121869 万元，主要有体制补助收入、均衡性转移支付收入、县级基本财力保障机制奖补资金收入、其他一般性转移支付收入，公共安全、教育、社保保障等共同财政事权转移支付收入。

（六）地方政府债务限额、余额及举借情况

截止 2019 年末，我县地方政府债务限额为 127204 万元，其中一般债务限额 99104 万元，专项债务限额 28100 万元。地方政府债务余额为 94256 万元，其中一般债务余额 66156 万元，专项债务余额 28100 万元。全年政府债券发行额为 47400 万元，其中：

新增地方政府一般债券18300万元，主要用于公益性资本项目支出；专项债券20100万元，用于土地收储项目；再融资债券9000万元，用于偿还政府到期债券，债务余额严格控制在债务限额以内。

（七）其他需要说明的情况

根据《预算法》和《河北省预算审查监督条例》的规定，另就以下几项内容予以说明：**一是**关于预备费使用，2019县级安排预备费5000万元，当年动用4802万元，用于各类突发及不可预测事项。**二是**关于超收收入，2019年本级一般公共预算超收6987万元，按规定全部补充预算稳定调节基金；**三是**关于预算稳定调节基金，2019年增设预算稳定调节基金37497万元；**四是**截止2019年底，财政部门对以前年度审计发现的问题已全部整改落实到位；**五是**截止目前2019年财政决算省财政厅尚未正式批复，部分数据可能变动。

2019年一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算的详细情况，已在县十六届人民代表大会第四次会议上进行报告，详见原报告草案。

二、2020年1-6月份预算执行情况

今年以来，面对新冠疫情影响和突出的收支矛盾，在县委的坚强领导和县人大监督指导下，谨遵“财随政走、政令财行”工作原则，按照“保五争三拼第一”工作基调，财政收支运行良好。提前42天实现收入首季“开门红”，提前54天实现财政收入任务过半，市委书记钱三雄、市长董晓宇分别做出肯定性批示。

（一）财政收入完成情况

截止6月30日，全县一般公共预算收入完成35649万元，占年计划的72.5%，在全市排名第2，同比增长11.1%。其中税收收入完成19323万元，非税收入完成16326万元，分别占一般公共预算收入的54.2%、45.8%。政府性基金收入完成11171万元，占年计划的14.3%。社会保险基金预算收入完成41123万元，占年计划的64.2%。

（二）财政支出完成情况

截至6月30日，一般公共预算支出完成147381万元，占调整预算的55.3%；政府性基金预算支出完成23466万元，占调整预算的40.9%；社会保险基金预算支出完成29064万元，占年初预算的48.4%，重点保障了各类民生支出需求。

（三）争取上级资金情况

为保障县域经济发展需要，在各部门加大组织收入同时，积极向上争取各类资金。上半年，全县共争取各类资金18.37亿元，其中：转移支付资金16.08亿元，政府债券资金2.29亿元。另需说明的是，转移支付资金中含中央特殊转移支付直达资金9122万元，财力性转移支付直达资金7557万元，抗疫特别国债资金6977万元。根据上级政策，直达资金主要用于“六保”及各类民生支出，资金将直达受益群体。各类资金的争取维护了县域经济运行秩序，兜牢了“三保”支出底线，起到了社会大局稳定的“压舱石”作用。

三、重点工作开展情况

（一）着力加强疫情防控，落实财税政策

制定《平乡县财政局新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控财政库款保障工作预案》，开通了资金拨付和物资采购“绿色通道”。

道”，积极落实上级各项应对疫情财税政策。共拨付疫情防控资金1702万元，主要用于疫情防控设备和物资储备1083万元，支持企业复工复产、疫情防控人员补助等319万元，疫情医疗保障300万元，保障了全县疫情防控工作的需要。下一步还将筹措资金保障疫情隔离点、核酸检测等相关防控支出需求。

（二）着力提高社会保障水平，促进社会和谐稳定

一是不断加大社保投入。截止2020年6月底，社会保险基金支出29064万元。主要是：企业职工、城乡居民、机关事业单位养老保险支出13620万元，职工和城乡居民基本医疗保险支出15444万元；二是补贴标准稳步提高。城乡居民基本医疗保险财政补贴由520元增长到550元；农村低保补贴从4400元调整为4836元；同时还提高了农村特困、孤儿生活补助标准，促进了社会的和谐稳定。三是积极落实殡葬改革政策。投入殡葬改革资金551万元，启动骨灰堂、公墓建设，实施了免费火化，提升了火化率，促进了殡葬改革顺利实施。

（三）着力加大公益项目投入力度，打造易居环境

今年以来，共投入城乡公益项目建设及土地收储资金6.58亿元。一是城乡公益项目建设资金4.58亿元，主要用于文化场馆综合体、颐养居医养老年中心、残疾人康复中心、农村人居环境整治道路建设、城区基础设施及排水管网建设、绿化外包、城乡垃圾一体化等一大批城乡建设项目；二是土地收储资金2亿元，主要用于县重点项目土地收储支出。这些项目的实施，使我县顺利通过省级园林城验收，提升了全县人民的幸福指数，为招商引资、培植财源的打下了良好基础。

（四）着力推进乡村振兴，助力扶贫攻坚

一是为招才引智提供资金保障。多方筹措资金为乡村振兴工作引进人才提供资金支持；二是设立农村创业担保基金，由金融机构具体运作发放，可撬动银行贷款 1 亿元，为乡村经济发展提供资金支持；三是安排 2530 万元，扶持党建小院、脱贫致富小院、幸福小院“三个院子”建设，补齐乡村发展短板，助推乡村振兴；四是足额安排县级财政专项扶贫资金 1250 万元，为上级政策标准的 2.5 倍；统筹整合各类财政涉农资金 11054 万元，主要用于产业扶贫、贫困村基础设施建设、到户和村集体资产性收益项目等，实现了精准扶贫、脱贫。五是提高村干部工资待遇。落实村干部星级管理，提高两委干部工资标准，进一步稳固基层政权。

（五）着力加大教育文化投入，提升公民文化素质

上半年，教育、文化共计支出 28483 万元。其中，教育支出 23180 万元，主要用于全县教职员工工资发放、义教公用经费保障、校安工程、营养餐计划等支出。设立“支持教育发展基金”1100 万元，支持教育质量再上新台阶。同时进一步完善义务教育资金管理制度，严格助学金发放程序，加强教育资金的规范和管理，促进教育事业健康发展；文化体育与传媒支出共计 5303 万元，主要用于融媒体中心建设、提升文化服务等。为我县积极实施文化传播，充分发挥了公共文化服务体系作用。

（六）着力加大环保投入，提升居民生活指数

为坚决打好污染防治攻坚战，强力整治突出生态环境问题，今年以来，共筹措用于环境保护资金 22424 万元，其中大气治理资金 13665 万元、城乡环卫一体化 3905 万元、污水垃

圾处理资金 3854 万元、其它环保等相关资金 1000 万元。购置了环保无人机、监控设备，对农户清洁取暖改造、清洁煤进行了补贴，并对清收散煤、烟花炮竹进行了补偿。另外还投入 1572 万元用于购置 36 辆燃气型洗扫车、垃圾转运车等环保型环卫设备设施。通过环境治理，全县空气质量等方面有了明显改观，城乡居民满意度指数大幅提升。

（七）着力加强政府债务管理，防范债务风险

一是债务限额。截至目前，我县政府债务限额为 167804 万元，全县政府性债务余额为 117156 万元。政府债务余额严格控制在限额以内；二是政府债券。今年以来，共委托上级政府为我县代发新增债券 2.29 亿，主要用于城乡路网、污水管网、文化场馆综合体、养老服务等公益类项目支出；三是抗疫特别国债。我县上半年争取抗疫特别国债额度 6977 万元，主要用于疫性防治项目及县城供暖、供水、雨污分流改造等民生类项目支出需求。该资金还款期限长，且不需县级支付利息，有效缓解了我县减收增支压力。

四、财政改革情况

（一）优化支出结构落实重大政策

为全面积极落实“六稳”、“六保”保障政策，在预算安排上，牢固树立过紧日子思想，压减一般性支出，把民生作为财政优先保障领域。截至 6 月底，全县“三保”支出预算安排 16.8 亿元，保障率达到 169%，牢牢兜住了三保底线，确保不发生任何系统性风险。教育、社保、农业、环保等投入均创历史新高，全县民生类支出占比高达 80%以上，有力保障了国家各项民生政策的落实。使全县的“脱贫攻坚”、“卫生防疫”、

“双代”、“蓝天保卫战”“乡村振兴”等一系列民心工程得以顺利实施。

（二）预算绩效管理全覆盖

一是绩效管理全覆盖。将全县 62 个预算部门全部纳入绩效管理目标管理范围，绩效目标指标达到可量化、可监控、可评价的程度，牢固树立了“花钱必问效，无效必问责”的管理理念；二是建立事前评估机制。当年新增的重大项目，进行事前评估论证，把有限的资金用在刀刃上；三是认真开展绩效评价。认真开展 2019 年财政预算支出绩效自评，并在部门自评基础上认真开展重点评价工作，把评价结果做为预算安排的依据。

（三）国库改革效果明显

一是建立会计集中核算全流程平台。实现了账务处理会计集中核算电子化，为实施预算--执行--决算全流程电子化打下基础；二是网上据报销改革稳步推进。依托公务之家平台，在全县范围内推行公务支出网上报销改革，进一步规范差旅费管理，堵塞了支出漏洞；三是盘活存量资金。对结转结余两年及两年以上的财政资金，全部收回统筹用于民生领域急需使用的项目支出，充分发挥了财政资金使用效益。

（四）依法理财创新管理模式

一是提升财政部门依法理财意识。聘请了财经法律顾问，对工作中遇到的难题，事前与法律顾问沟通咨询，做到法与业务有机结合；二是定期召开财经法规培训班，聘请省市财经法律专家当面授课，为依法理财打下坚实基础，确保资金人员“双安全”；三是积极推进预决算人大联网工作。财政部门将预决算信息通过网络延伸到县人大机关，方便人大代表监督，对人

大依法履行预算审查监督职责，推进预算公开透明，提高预算管理水平起到了极大的促进作用。

（五）创新财政投资评审机制

一是规范评审程序。制定《平乡县财政投资评审管理暂行办法》，明确评审时限、程序、方法等；二是提升评审效率。为县重点应急项目开启绿色评审渠道，对已列入政府建设计划的项目提前评审。今年以来共组织评审政府投资项目 162 个，涉及资金 9.46 亿元，共节约资金 1.62 亿元。

（六）打造高质量财政队伍

为全面贯彻落实全面从严治党工作要求，切实提升财政部门履职能力和干部队伍建设，为县委决策出大主意、当大参谋，财政部门研究成立了“压减一般性支出”、“政府债券和财政直达资金使用管理”和“专项资金绩效评价”三个工作小组，确保财政专项资金安全高效运行，最大限度地发挥财政专项资金使用效益。

由于工作措施到位，改革实绩突出，我县连年获得全省“预算管理先进县”殊荣，也是全省唯一一个连续三年获奖县，今年省又奖励我县 600 万元；在省对县脱贫成效考核中，我县被评为“好”的等次，并奖励资金 1425 万元、连续 5 年荣获“河北省优秀财政局”荣誉称号；同时，我县今年再次获得省十条财政政策奖励，奖励资金 605 万元。

五、财政运行中存在的问题

（一）收入质量不高，税收结构不尽合理

一是非税收入占比高。截止 6 月 30 日，全县非税收入完成 16326 万元，占一般公共预算收入的 45.8%；二是税收收入

中小税种占比大。截止 6 月 30 日，一般公共预算收入中税收收入为 19323 万元，其中土地增值税、车船税、耕地占用税、契税等小税种为 11981 万元，占比高达 62%，其中相当一部分为与企业经营相关不大的一次性税收收入，该部分收入不具备可持续性；三是工业项目亩均税收低。据统计，今年 1-6 月份，我县参评工业企业亩均税收仅为 0.97 万元，全市 20 个县市区中排第 17 名，不足全市平均值的一半。

（二）日益增长的发展需要与县级财力之间不匹配

因我县财力紧张，仍属“吃饭”财政，可支配财力有限，年初预算编制时，在大力压减了一般性支出项目支出的基础上，才勉强保证了预算收支平衡。在确保完成重大民生支出的同时，又面临着城乡居民对基础设施高标准建设的强烈需求，使有限的财力更显的捉襟见肘。

（三）预算刚性不强，财政资金支出进度较缓

一是部分预算单位没有“预算”概念，安排项目不考虑财政承受能力，临时上项目，财政部门只能通过频繁调剂预算内指标或追加预算被动支付，造成全年支出规模难以预测，全年预算收支平衡无法掌控。二是项目前期工作准备不足，且要求先有资金后立项的规定，资金下达后项目不能及时开展，造成资金等项目现象。

（四）部门争取资金积极性低

一是部分预算部门向县财政申请资金积极性非常高，但向省市对口部门争跑资金积极性非常低，原因主要是怕上级资金使用风险系数大，加剧了县财政困难程度。二是资金使用效益不高。部分单位重投入、轻绩效，在编制预算时只关注安排资

金多少，对资金如何使用、效益目标没有明确的计划，和上级细化预算、绩效预算要求不符。

六、下一步工作措施

（一）狠抓开源节流，确保收入提效提质

一是落实勤征细管举措。加强经济运行分析和税源变动监测，依法依规打击偷税漏税行为；二是优化营商环境。全面贯彻落实国家减费降税等财税政策。创新招商引资财政机制，落实“双进双产”政策，突出亩均税收贡献率，真正把高附加值、高税收的产业项目引进来，培植财源，努力提高税收占比；三是筹措资金促发展。对引领发展的重大投资项目，县财政给予前期保障，不断增加我县新的税收增长点。

（二）狠抓政策运用，助力我县社会经济发展

一是积极与上级对接，用足用好上级扶持政策，找准政策与产业的最佳契合点，尽可能多争取产业扶持资金。加大对高新技术企业、企业转型升级等产业项目支持力度；二是积极争取上级资金，将更多的平乡元素融入到上级政策制定中；三是积极申请地方政府债券，适度合理举借政府债务，多方措施资金助力经济发展。

（三）狠抓支出进度，着力提高执行效率

一是加快部门预算执行。督促各部门提前谋划，主动作为，确保财政支出高效有序；二是建立支出进度考核机制。进一步完善相关规章制度，提高部门预算执行力，切实杜绝“资金趴在账上睡大觉”现象。

（四）狠抓预算执行，树立过“紧日子”思想

坚持量入为出、有保有压、可压尽压，打破基数概念和

支出固化格局。一方面，大力压减一般性支出，对部门非刚性、非重点项目支出和公用经费进行大幅压减。另一方面，增加预算研判、编制能力，强化预算安排同执行、评审、审计、绩效的挂钩机制。对执行进度较慢、评审审减率较高、存在屡查屡犯审计问题的部门，按一定比例压减其项目支出预算；对绩效评价结果较差的项目，适当调减或不再安排预算。把政府节约下来的开支，全部优先保障“六稳”“六保”等重点支出，把有限、宝贵的资金用在刀刃上，实现惠企利民，激发市场活力。

各位代表，做好今年的财政工作，责任重大，使命光荣。我们将在县委的坚强领导下，自觉接受人大的监督和指导，以更加务实的作风，努力完成全年各项财政目标任务，助力县域经济高质量发展。

谢谢大家！

2020年7月31日