

关于阳城县 2019 年财政决算和 2020 年 1—6 月预算执行情况的 报 告

——2020 年 7 月 29 日在阳城县第十六届

人大常委会第 41 次会议上

县财政局局长 秦 钢

主任、副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现向县人大常委会报告 2019 年全县财政决算和 2020 年 1—6 月预算执行情况，请予审议。

一、2019 年财政预算收支决算情况

2019 年，在县委县政府的坚强领导下，在县人大、县政协及社会各界的监督支持下，以党的十九大精神和习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面落实县十六届人大四次会议批准的预算决议，坚持稳中求进工作总基调，深入贯彻新发展理念，扎实推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定，有力地保障了全县经济社会持续稳定健康发展。在此基础上，财政改革发展各

项工作积极推进,财政决算总体与向县十六届人大五次会议报告的执行数相比基本一致。根据《预算法》有关规定和县人大常委会工作安排,现就 2019 年财政预算收支决算情况重点报告以下情况:

(一)一般公共预算收支决算情况

2019 年,公共财政预算收入总计 371861 万元,其中:一般公共预算收入 191086 万元;税收返还性收入 -4765 万元;一般性转移支付收入 103828 万元;专项转移支付收入 38525 万元;上年结余 2209 万元;从政府性基金、国有资本经营和存量资金中调入 6602 万元;地方政府一般债务转贷收入 9000 万元;动用预算稳定调节基金 25376 万元。公共财政预算支出总计为 368141 万元。其中:一般公共预算支出 345548 万元;上解支出 4995 万元;地方政府债务还本支出 4412 万元;补充预算稳定调节基金 13186 万元。收支相抵,结转今年支出 3720 万元。

从收入决算具体情况看,2019 年全县一般公共预算收入完成 191086 万元,为预算的 107.4%,比 2018 年(下同)增长 14.9%。主要收入项目完成情况为:增值税完成 54652 万元,为预算的 83.8%,增长 8.9%;企业所得税完成 23179 万元,为预算的 107.8%,增长 26.7%;个人所得税完成 1760 万元,为预算的 83.8%,下降 8.4%;资源税完成 18137 万元,为预算的 83.6%,下降 2%;其它税收完成 17237 万元,为预算的 88.4%,增长 0.2%。非税收入完成 76121 万元,为预算的 158.9%,增长 26.7%。

从支出决算具体情况看，一般公共预算支出执行 345548 万元，占调整预算(下同)的 98.9%，同比增长 16.4%。主要支出项目执行情况为：一般公共服务支出 27837 万元，为预算的 100%，增长 7.1%；公共安全支出 10304 万元，为预算的 100%，增长 1.9%；教育支出 51616 万元，为预算的 99%，与上年持平；科学技术支出 5688 万元，为预算的 100%，增长 70%，主要是上级光伏发电项目投入增加；文化体育与传媒支出 11895 万元，为预算的 99.9%，增长 24.1%，主要是县级文旅项目支出增加；社会保障和就业支出 45353 万元，为预算的 97%，增长 3.6%；卫生健康支出 39744 万元，为预算的 100%，增长 13.5%；节能环保支出 27644 万元，为预算的 100%，增长 135.6%，主要是上级冬季清洁取暖投入增加；城乡社区支出 13719 万元，为预算的 100%，增长 44.1%，主要是城市建设相关支出增加；农林水支出 58821 万元，为预算的 97.1%，增长 26.1%；交通运输支出 30763 万元，为预算的 100%，增长 46.2%，主要是太行一号风景道等项目投入增加；资源勘探信息等支出 3441 万元，为预算的 100%，增长 9.3%；自然资源海洋气象等支出 2874 万元，为预算的 100%，下降 59.8%，主要是 2018 年上级一次性下达采煤沉陷区治理专项资金；住房保障支出 6352 万元，为预算的 100%，下降 29.1%，主要是 2018 年上级一次性下达保障性安居工程专项资金。

(二)政府性基金预算收支决算情况

2019 年全县政府性基金收入 15340 万元，为预算的 153.4%，

下降 0.8%，加上级补助收入 1742 万元，上年结余 1896 万元，地方政府债券收入 23000 万元，收入合计 41978 万元。政府性基金支出 40735 万元，主要用于征地拆迁补偿、南部片区城中村改造项目、凤凰街棚户区改造项目等建设支出。加调出资金 140 万元平衡一般公共预算和上解支出 25 万元，支出总计 40900 万元。收支相抵，结转今年支出 1078 万元。

(三)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 19770 万元，为预算的 98.9%，下降 14.1%。支出 18008 万元，为预算的 90%，下降 7.2%，主要用于凤凰街棚户区改造项目等城市基础设施建设支出。加调出资金 1762 万元平衡一般公共预算，支出总计 19770 万元，收支平衡。

(四)社会保险基金预算收支决算情况

2019 年全县社会保险基金总收入 73198 万元，为预算的 81.69%，加上年滚存结余 138579 万元，收入总计 211777 万元。2019 年全县社会保险基金总支出 72649 万元，完成预算的 95.84%。收支相抵，滚存结余 139128 万元。

(五)其他需要说明的事项

1.预备费。年初预算预备费 5000 万元全部支出，主要用于农村厕所革命工程县级配套 2900 万元、引进全日制本科及以上学历及以上优秀人才经费 1000 万元、解决重大动物疫病防控经费 1100 万元。

2.预算稳定调节基金。年初预算稳定调节基金 25376 万元全部支出，统筹用于公共安全、文化、社会保障、卫生、环保、城乡社

区、灾害防治等民生方面支出。

3.存量资金。2019年,全县收回财政存量资金**9468**万元,上年结余**10594**万元,共计**20062**万元。支出**18857**万元,主要用于保障太行一号国家风景道工程、阳杨线元岭至阳柏段路面改造工程等项目支出。年终结余**1205**万元,多为继续实施的项目。

二、2019年县财政重点支出情况

1.保障全县行政事业单位干部职工工资、津补贴按时足额发放。安排机关事业单位工资福利支出及对个人和家庭补助支出**13.3**亿元,无拖欠工资现象。

2.保证财政资金向民生等重点领域倾斜。对教育、科学技术、文化体育与传媒、社会保障和就业、医疗卫生、节能环保、农林水、交通运输等民生领域投入有了大幅增长,2019年民生支出**29.8**亿元,比上年增长了**18.7%**。

3.确保县委县政府确定的重点工程顺利实施。全年为县政府**36**项重点工程共支出**12.5**亿元,主要拨付太行一号国家风景道、八甲口快速通道工程、阳礼互通立交工程、“四馆一院”项目、西北干渠、环县城公路路网改造工程等项目。

三、2019年上级补助资金的安排和使用情况

(一)一般公共预算上级补助情况

2019年上级补助资金共**137588**万元,其中:

1.返还性收入**-4765**万元。

2.专项转移支付收入**38525**万元。

3.一般性转移支付收入 **103828** 万元。其中:均衡性转移支付收入 **8302** 万元;县级基本财力保障机制奖补资金收入 **9376** 万元;结算补助收入 **2931** 万元;资源枯竭型城市转移支付补助收入 **1494** 万元;成品油税费改革转移支付补助收入 **136** 万元;基层公检法司转移支付收入 **14** 万元;城乡义务教育转移支付收入 **302** 万元;基本养老金转移支付收入 **10960** 万元;城乡居民基本医疗保险转移支付收入 **14362** 万元;农村综合改革转移支付收入 **5698** 万元;产粮(油)大县奖励资金收入 **90** 万元;重点生态功能区转移支付收入 **287** 万元;固定数额补助收入 **10698** 万元;革命老区转移支付收入 **713** 万元;贫困地区转移支付收入 **246** 万元;共同财政事权转移支付收入 **31433** 万元;其他一般性转移支付收入 **6786** 万元。

(二)政府性基金上级补助情况

2019 年上级补助资金共 **1742** 万元。其中:文化体育与传媒 **390** 万元;社会保障和就业支出 **81** 万元;彩票公益金 **1271** 万元。

(三)资金使用情况

上级补助资金中专项转移支付 **38525** 万元、一般性转移支付收入中成品油价格和税费改革、公共安全、教育、社保、医疗、农林业、革命老区、共同财政事权等专项补助 **71466** 万元以及政府性基金补助收入 **1742** 万元,按资金专项用途作了支出安排。均衡性、基本财力保障机制奖补等收入 **32362** 万元主要用于行政事业单位工资和运转以及民生事业发展等“三保”方面支出。

四、2020 年 1—6 月全县预算执行情况

(一)2020年1—6月全县预算执行情况

今年1—6月，全县一般公共预算收入累计完成**77016**万元，为年度计划的**39.1%**，同比下降**32.3%**，减收**36794**万元。收入总量全市排第**4**位，增幅排第**5**位。

今年1—6月，全县一般公共预算支出累计执行**193591**万元，同比下降**0.2%**，减支**381**万元。

(二)1—6月财政主要工作

1.提高站位,精准施策,着力确保疫情防控资金应保尽保。认真贯彻落实中央、省、市、县委县政府关于疫情防控工作的决策部署。一是按照“应保尽保”、“特事特办”、“急事急办”原则,保障全县疫情防控资金所需。1—6月,累计投入疫情防控专项资金**1729**万元;二是建立医疗救助保障机制。列出专项预算,对于确诊、疑似新冠肺炎患者发生的医疗费用第一时间结算;三是建立“绿色通道”,以满足疫情防控工作需要为首要目标,建立疫情采购便利化机制。建立健全紧急采购内控机制,在确保采购时效的同时,提高采购资金的使用效益,保证采购质量。

2.聚焦重点、优化支出,着力确保“六稳六保”工作落到实处。紧紧围绕“六稳六保”的要求,调整和优化支出结构,推进民生工程建设,保障社会各项事业协调发展。1—6月,民生支出**170159**万元,占一般公共预算支出的**87.9%**。一是投入**23283**万元以打造“教育名城”为目标,全面落实各项教育保障政策;二是投入**34946**万元用于保障就业、退役安置、残疾、最低生活保障、特困人员、养

老等事务的支出需求；三是投入 **27638** 万元保障医疗卫生机构人员工资福利、基本药品销售补助、村医队伍建设、计生奖励、健康体育等支出需求；四是投入 **21077** 万元落实农业、扶贫、水利、林业、畜牧、农机等相关工作；五是投入 **57114** 万元保障太行一号国家风景道、八甲口快速通道、阳礼互通立交、“四馆一院”、西北干渠、环县城公路路网改造等项目的顺利实施。

3.多措并举,提升服务,确保支持中小企业复工复产政策招招见实。一是积极落实逆周期调节支持服务业发展的相关政策,安排逆周期专项资金 **2000** 万元,用于保障政策的落地见效；二是进一步优化业务办理流程,提高审批效率。通过减免担保费、提供应急还贷以及减免房租等方式,切实让企业享受政策红利。

4.创新模式,多渠融资,确保积极的财政政策更加有为。一是积极争取上级专项和债券资金。**1—6**月,争取上级转移支付资金 **11.7** 亿元和新增地方政府债券 **4.3** 亿元；二是助力阳泰集团 **5** 亿元公司债券的发行；三是完成了我县蓝煜热力有限公司、山西国新中昊盛天然气有限公司和禹珈豪丝业有限公司有关项目申请清洁基金委托贷款申报工作。积极申报阳城县职业教育中心项目申请外国政府优惠贷款。推动阳高泉至张峰道路项目进入财政部 **PPP** 项目库。

5.完善机制,强化监管,确保财政监督管理工作稳步推进。一是政府采购工作效益提升,**1—6**月,组织实施政府采购活动 **99** 批次,节约财政资金 **532** 万元；二是国有资产管理不断强化,高质量

完成行政事业单位资产和公共基础设施等行政事业性国有资产统计；三是会计服务工作逐步规范，积极开展会计人员信息采集和基层远程网络培训；四是绩效评价工作顺利推进，充分利用腾讯会议 app 等培训方式，组织各部门、各单位共计 150 余人参加绩效管理业务知识培训，有序开展绩效管理工作。

(三)存在的问题和原因

总体看来，上半年全县财政工作取得了一定的成绩，但当前财政运行和财政工作中还存在一些不容忽视的困难和问题。

1.收入方面。一是受疫情及煤价下跌影响，绝大多数行业税收下行，特别是主导产业煤炭行业提供税收下降严重。上半年煤炭行业提供税收 9.4 亿元(总收入口径)，占税收收入的 60.7%，同比下降 45.5%。除电力行业增长 14.9%、建筑业增长 0.2%和陶瓷业增长 2.7%以外，房地产、交通运输、制造业、批发零售、金融、服务等行业提供的税收全面下降；二是近几年支撑我县一般公共预算收入的重要来源之一“两权价款”已全部入库，同时又缺乏新的较大的收入增长点，后续收入增长乏力。

2.支出方面。一是近几年政策性开口及维护社会稳定的基本民生支出增速远远超过了我县可用财力的增长。比如：村级和社区干部的工资报酬，上级有关部门大幅提高标准，但上级财政的补助微乎其微。再如：卫生、环保、交通、应急等政府治理体系的薄弱环节和历史欠账等，绝大多数要求列入同级财政予以保障，但县级财力远远达不到。还有：初步测算，我县机关事业单位养老保险缺口兜底

高达 4.2 亿元。县级财政已承受不起。二是重点工程开工项目较多,资金投入量大,同时融资创新和手段不足,财政收支矛盾加大,支出压力倍增。

(四)下一步工作建议

1.收入方面。加强税收分析和税源管理,积极培育骨干财源,密切关注市场的变化,及时掌握重点税源企业的经营状况。一是建议在坚决贯彻中央减费降税及保市场主体等各项政策的同时,税务部门要对我县的陶瓷、建筑、金融等非煤行业的税收情况加强监管,做到应收尽收;二是建议督促国土、经信、发改等相关部门,活跃土地市场,尽快使土地出让相关的项目落地,保证国有土地出让收入能够按进度完成;三是建议在保证阳泰等煤炭企业健康生产的情况下,适当上缴一定的国有资本经营预算收入。近三年的上缴数分别为 1.32 亿元、4.82 亿元、4.97 亿元。今年分文未缴。

2.支出方面。建议按照做好“六稳”工作、落实“六保”任务的要求,继续调整优化支出结构,严控“三公”经费,大力压减一般性支出和非急需、非刚性项目支出,可干可不干的取消,已列入预算的上半年仍没有实施的项目,将资金收回统筹用于保障重点工作、重点工程、重点项目支出。

3.拓宽融资方面。一是继续向上争取国库存款的调拨力度和债券资金的额度,保障重点工程项目;二是继续探索推广 PPP、政府购买服务等新型模式,多渠道争取各类融资成本低、时间长的资金,保障县委县政府确定的关乎民生、经济发展和公益事业等建设

项目。

主任、副主任、各位委员，今年受新冠肺炎疫情影响，完成全年财税工作的任务十分艰巨。我们将在县委县政府领导下、在县人大指导和监督下，认真贯彻落实县委县政府各项决策部署，把“六稳、六保”以及继续打好“三大攻坚战”作为首要任务，调整优化财政支出结构，完善财政支出政策，充分发挥财政职能作用，迎难而上，积极作为，努力为新时代阳城高质量转型发展提供财力保障。

以上报告请予审议。