**县十七届人大常委会第三十一次会议文件**

关于道县2019年财政决算和2020年上半年

财政预算执行情况的报告

——2020年7月29日在道县第十七届人大常委会第三十一次会议上

县财政局局长 杨小江

尊敬的周主任，各位副主任，各位委员：

我受县人民政府委托，向县人大常委会报告我县2019年财政决算和2020年上半年财政预算执行情况，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**

2019年全县完成财政总收入14.97亿元，与年初预算基本持平，比2018年实际完成数15.02亿元减少0.05亿元，下降0.28%。其中：地方一般公共预算收入完成10亿元，比年初预算短收0.59亿元，比2018年增长1.18%；上划中央和省级收入完成4.97亿元，比年初预算减少0.66亿元，比2018年减少0.2亿元，下降3.1%。2019年全县一般公共预算支出40.83亿元，比2018年实际完成数增加2.1亿元，增长5.5%。

经与省财政厅结算，2019年我县上级补助收入为29.31亿元，比2018年增加2.17亿元，增长8%，这与我县做实财政收入密不可分，加上上划减少的0.2亿元，我县通过做实财政收入和向上争资争策，净增可用财力2.37亿元；债务转贷收入3.02亿元；上年结余0.02亿元；调入资金0.5亿元，收入合计42.85亿元；减去2019年一般公共预算支出40.83亿元，上解支出0.32亿元，债务还本支出1.5亿元。2019年年终滚存结余0.2亿元（详见附表一）。

**（二）政府性基金预算收支决算情况**

2019年县本级政府性基金收入完成7.93亿元，比年初预算增加1.32亿元，比上年增加6.31亿元，增长388.2%。政府性基金支出11.24亿元，比年初预算增加3.62亿元，比上年增加7.49亿元，增长199.5%。

经结算，政府性基金上级补助收入1.02亿元，地方政府专项债券收入3.2亿元，上年结余8万元，收入合计12.15亿元，减去2019年政府性基金支出11.24亿元，上解支出35万元，调出资金0.5亿元，地方政府专项债券还本支出0.39亿元。2019年政府性基金预算年终滚存结余0.02亿元（详见附表二）。

**（三）社会保险基金预算收支决算情况**

2019年全县社保基金收入13.17亿元（因与年初预算统计口径差异无法相对比，企业职工基本养老保险基金在省级列预算县级列决算），2019年社保基金支出12.39亿元。2019年本年收支结余0.78亿元，年末滚存结余6.51亿元（详见附表三）。

**（四）地方政府债务情况**

2019年因债务管理工作表现突出，在全省排名第一，获得了省厅化债奖励资金9000万元，当年新增债券资金达4.34亿元，位居全市第一，加上再融资债券1.89亿元，全年共争取到债券资金6.23亿元。2019年末我县政府债务余额为29.45亿元，其中，一般债务22.5亿元，专项债务6.95亿元。

2019年，我们坚决贯彻县委、县政府决策部署，认真落实县人大有关决议要求和批准的预算，加强财政收入征管，加大对扶贫、医疗卫生、生态环保、城区学位建设、农村综合服务平台建设、乡村振兴等重点领域保障力度，促进了全县经济社会持续健康发展。

二、2020年上半年财政预算执行情况

今年以来，财政部门紧紧围绕县委县政府的决策部署，统筹推进疫情防控和经济社会发展工作，在疫情防控常态化前提下，坚持稳中求进工作总基调，积极履行财政职能，狠抓财税收入征管，落实保居民就业、保基本民生、保市场主体、保粮食能源安全、保产业链供应链稳定、保基层运转（以下简称“六保”）工作，稳住经济基本盘，全县财政经济运行平稳。

1-6月全县累计完成财政总收入8.78亿元，占年初预算的52.9%，比上年同期减少1.18亿元，下降11.9%。其中：地方一般公共预算收入完成6.41亿元，同比下降14.9%（全国降幅10.8%，全省降幅8.6%，全市降幅11.82%）；上划中央和省级收入完成2.37亿元，同比减少621万元，下降5.6%。**需特别汇报的是**，在前期了解到中央会通过特殊转移支付机制安排直达基层的2万亿资金的信息后，我县通过科学研判，做实财政收入，并积极向上沟通汇报，得到县委、政府的充分肯定和大力支持，前5月地方一般公共预算收入下降23.7%，降幅全市最大，6月下旬中央分配到我县的直达资金为3.08亿元，总数排全市第三，特别是特殊转移支付资金为1.47亿元，我县既不是贫困县，与祁阳、宁远比人口也不占优势，但本次分配的特殊转移支付资金排全市第二，占全市12.77亿元的11.5%，较祁阳多，与最多的宁远县基本持平（仅少175万元），特殊转移支付资金是按照因素法再结合今年一般公共预算地方收入减收增支等因素计算确定，我县在无任何政策帽子（分配系数上很吃亏）的前提下，能分得此数间接地印证了做实财政收入带来的好处。全县一般公共预算支出累计完成23亿元，占年度预算的48%，同比下降29.5%（详见附表四）。

1-6月全县共完成政府性基金收入4.58亿元，占年初预算的30.8%，比上年同期增长26.4%；全县政府性基金支出3.6亿元，占年度预算的103.9%（主要原因是征地拆迁补偿以及一些地块通过招拍挂后列收列支），比上年同期增长166.9%（详见附表五）。

1-6月全县共完成社会保险基金收入6.81亿元，占年初预算的60.2%，比上年同期增长14.5%；完成社会保险基金支出4.37亿元，占年初预算的40.2%，比上年同期下降5.6%（详见附表六）。

全县上半年财政预算执行主要有以下特点：

**（一）财政收入增幅下降明显，增收压力前所未有。**年初以来，为切实加强财税征管，堵截税收漏洞，做大财政“蛋糕”，我们积极出谋划策，先后报请县委出台了一系列考核办法和方案，但受新冠疫情和减税降费政策等多重因素的叠加影响，财政收入受到严重的冲击，1-6月我县地方一般公共预算收入下降14.9%，降幅较上月收窄8.8个百分点，虽然已有回升的趋势，但总体下降还是非常明显，税收占比也略有下降，1-6月税收占比44.6%，较上年同期下降4.9个百分点，上半年，财政收入无论是在收入增幅上还是收入质量上都呈下降趋势。

**（二）刚性支出需求不断增加, 收支矛盾异常尖锐。**面对当前严峻复杂的疫情防控形势和突出的财政收支矛盾，积极调整支出结构，优先保障“保基本民生、保工资、保运转”（以下简称“三保”）支出，切实兜牢兜实“三保”底线，上半年一般公共预算支出中“三保”支出达到19.12亿元，占一般公共预算支出的比重达83.1%。与此同时，经济社会的发展还需要持续不断的投入，从而导致年内的刚性需求（如疫情防控、优化营商环境、征地拆迁等）不断增加。此外，政府性债务进入偿债高峰期，上半年政府性债务付息支出0.4亿元，全年预计1.21亿元，偿债压力逐步增大。

三、下半年工作重点

下半年，财政工作除了开源，还应节流，我们将按照优先确保“三保”的财政保障原则，优化支出结构，集中财力保障重点领域和关键环节，围绕全县中心工作，全面贯彻落实县委、县政府各项重大决策部署，扎实推进各项财政工作。

1. **努力拓宽财源，增强财政保障能力。一是**加大招商引资力度。引进“高、大、上”的工业企业和优质的建筑安装企业。**二是**培育重点税源企业。对华新水泥、农商行、建溢鞋业等企业重点关注，必要时可以制定“一企一策”，如大力支持农商行清贷工作等，培育市场前景好、地方收入高的重点税源企业。**三是**聚焦重点项目建设。随着疫情形势的好转，在常态化疫情防控中，经济社会运行逐步恢复正常生产，脱贫攻坚也即将告一段落，下一阶段将聚焦长征文化公园、站前大道、陈树湘党建教育基地、智能制造小镇等一批重点项目建设，助推经济发展，唯有经济发展才是财政收入的“源头活水”。**四是**加速推进土地出让。年初制定的土地出让收入目标任务为15亿元，上半年土地出让入库4亿元，比序时进度慢了23个百分点，加速推进土地出让工作刻不容缓。

**（二）夯实综合治税，堵塞税收征管漏洞。**利用综合治税信息平台和砂石矿智慧监管平台进行数据分析，解决信息不对称的问题，更好的发现税收薄弱点，充分挖掘数据潜在价值，并通过“税收分析、纳税评估、税务稽查、综合管理”一体化联动机制，促进数据分析成果的落实，把数据分析的成果转化为强化税源管理的成果。下半年我们将参照综合治税信息工作平台建设模式，打造我县一体化综合非税收入管理平台，确保非税收入实现应收尽收、及时入库。

**（三）硬化预算执行，优化支出结构。一是**在预算执行中，除应急救灾等特殊支出外，原则上不再追加预算，因工作任务增加或调整需要新增支出的，由部门统筹年初预算、上年结转资金解决，严禁无预算、超预算支出。**二是**贯彻过 “紧日子”的要求，调整优化支出结构，大力压减办公费、会议费、培训费、差旅费、购买服务、材料购置、办公用房修缮改造等一般性支出，消减或取消低效无效资金，全力兜牢兜实“三保”底线，真正做到节用裕民，增强人民群众的获得感、幸福感、安全感。

**（四）抢抓政策机遇，积极向上争资争项。**抢抓国家扩内需、补短板的政策机遇，特别是疫情防控暴露出的短板弱项，科学研判分析中央、省厅政策，加强政策解读，明确政策导向，把握好上级资金的投向，积极谋划、申报事关全县经济社会发展的大项目，在前期已争取到4.11亿元债券资金的基础上，积极向上争取第三批专项债券资金和上级转移支付资金**，**为县域经济发展注入强劲动力。

**（五）采取有效措施，盘活闲置资金资产。一是**严控结转结余资金规模，盘活财政存量资金。按照规定，对一年以上的结转结余资金必须进行清理盘活，统筹使用。下半年，我们计划进一步加大清理力度，对于当年指标已下达，但使用效率不高的项目资金，收回统筹使用，降低结转结余资金规模，有利于减少当年年终挂账。**二是**整合统筹各类涉农专项资金。对产业项目资金、水利移民建设资金、道路建设资金、扶贫资金等各项涉农资金进行统筹整合，避免资金使用“碎片化”，把“零钱”化为“整钱”，把有限的资金用在刀刃上。**三是**抓好资产处置工作。一方面，对于去年已认真梳理的仍未处置的14宗闲置国有资产，深入推进资产处置，提高资产配置效率。另一方面，加大涉黑资产资金处置的清缴力度，确保资产及时变现缴入国库，做到应缴尽缴。

尊敬的周主任，各位副主任，各位委员，2020年是全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年，做好2020年的财政工作至关重要。下半年，我们将在县委县政府的坚强领导下，在县人大、县政协的监督与支持下，严格按照县十七届人大五次会议的决议和要求，加强财政运行管理，抓好重大财政政策措施落实，切实做好“六稳”工作，落实“六保”任务，为谱写富饶美丽幸福新湖南道县篇章作出新的更大贡献！