关于2019年财政决算（草案）和

2020年上半年财政预算执行情况的报告

——2020年9月15日在县第十五届人大常委会第二十八次会议上

县财政局局长 杜景磊

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，我向县十五届人大常委会第二十八次会议作关于2019年财政决算（草案）和2020年上半年财政预算执行情况的报告，请予审议。

**一、2019年财政决算情况**

2019年，在县委的正确领导下，在县人大及其常委会的依法监督下，全县上下坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进工作总基调，贯彻新发展理念，落实高质量发展要求，全力服务经济社会发展大局，全县经济稳中向好，财政收支运行总体平稳。尤其是去年5月份，作为全省仅有的两个县之一，我县财政管理工作被国务院和省政府表彰为财政管理先进县，共奖励5000万元，这在唐河历史上尚属首次。

2019年，全县一般公共预算收入完成102018万元，占县十五届人民代表大会第四次会议审议通过预算101166万元的101%，同比增长8%。财政收入主要项目完成情况是：（1）税收收入完成76612万元，为预算的102%；（2）非税收入完成22309万元，为预算的98%；（3）专项收入完成3097万元，为预算的100%。

县十五届人大常委会第二十四次会议审议批准的2019年全县一般公共支出调整预算为672790万元，执行中加上上级追加支出和各类转移支付，全年实际支出681541万元，占调整预算的101%。主要支出项目完成情况是：（1）一般公共服务支出90507万元，为调整预算的109%；（2）公共安全支出24580万元，为调整预算的104%；（3）教育支出112160万元，为调整预算的107%；（4）科学技术支出13707万元，为调整预算的129%；（5）文化体育与传媒支出4138万元，为调整预算的104%；（6）社会保障和就业支出107696万元，为调整预算的95%；（7）医疗卫生支出101108万元，为调整预算的96%；（8）节能环保支出4780万元，为调整预算的108%；（9）城乡社区事务支出30169万元，为调整预算的52%；（10）农林水事务支出114918万元，为调整预算的143%；（11）交通运输支出25544万元，为调整预算的166%；（12）资源勘探电力信息等事务支出698万元，为调整预算的54%；（13）商业服务业等事务支出3263万元，为调整预算的128%；（14）国土资源气象等事务支出4528万元，为调整预算的176%；（15）住房保障支出4469万元，为调整预算的38%；（16）粮油物资管理及储备事务支出3070万元，为调整预算的129%；（17）其他支出4871万元，为调整预算的16%。

2019年，全县一般公共预算收入完成102018万元，加上返还收入、上级转移支付、债券收入、市级补助、调入资金，合计总财力681541万元，与总支出681541万元相抵后，实现了收支平衡的目标。

2019年县本级政府性基金收入完成170835万元，占调整预算100000万元的171%，加上上年结余、上级新增追加基金收入、债券收入，全年政府基金收入完成263156万元，政府性基金支出完成263156万元，收支相抵后实现了收支平衡。

2019年全县社会保险基金收入完成187709万元，占预算的101%，全县社会保险基金支出完成202480万元，占预算的118%。

止2019年底，我县债务系统债务余额27.5亿元，综合债务率20.79%，一般债务率9%，专项债务率49.6%，在全市处于较低水平。

回顾2019年的财政工作，全县财政部门围绕预算目标，积极发挥财政职能，认真贯彻落实县委各项重大决策部署，财政收入平稳增长，重点支出保障有力，为我县社会民生改善、重点建设项目推进提供了有力的资金支持。

**（一）注重财源建设，财政收入“量质齐升”。**始终坚持以组织收入为中心，面对经济下行的压力和政策性减收的考验，积极应对各种困难，科学谋划工作思路，全力挖掘增收潜力，确保了财政收入持续稳定增长。**一是大力培植财源。**制定重点税源调查方案，进一步加强税源管理，扶植骨干企业发展，全力支持总部经济，稳固税源基础，积极开辟后续税源。2019年我县税收超过500万的企业共计23家，比2018年多5家，这23家企业共缴纳税收5.3亿元，占全年税收总量的69.2%。**二是优化收入结构。**在确保收入总量稳步增长的基础上，着力提升收入质量。2019年一般公共预算收入提前一个月完成，首次突破10亿元，达到102018万元，同比增长8%，税收收入占一般公共预算收入的比重为75.1%，在全市排名第一，超全市平均税比6个百分点。**三是积极向上争资。**深入研究分析财税政策，积极向上反映我县财政运行、体制机制改革和重点项目建设等情况，争取上级财力和项目支持，2019年争取各类财政资金57亿元，同比增长12%，其中上级政策性资金和转移支付48亿元，债券资金9亿元，有力地保障了我县经济建设和社会发展。

**（二）优化支出结构，民生保障“精准有力”。**始终坚持以优化支出结构为抓手，严格按照“保工资、保运转、保民生、保脱贫攻坚”的原则，在严格控制一般性支出的同时，统筹财力集中用于民生改善、脱贫攻坚等领域，全年民生支出55亿元，占一般公共预算支出比重为80%。**一是大力支持脱贫攻坚及乡村振兴战略。**全年共安排2.57亿元财政专项扶贫资金，其中投入5061万元用于贫困村基础设施建设，投入6170万元用于产业扶贫；全年农林水事务支出11.5亿元，其中发放各项惠农补贴资金2.94亿元，拨付“一事一议”财政奖补资金1215万元，拨付美丽乡村财政资金7019万元。**二是加大基础教育投入。**全年教育支出11.2亿元，其中投入“两免一补”资金1.7亿元，投入义务教育校舍维修改造、学前教育、教师周转房、高中建设等资金1.1亿元，投入“一补两贴”资金4700万元用于提高教职工待遇，全面推进我县教育事业发展。**三是深化医疗卫生体制改革。**投入5.2亿元支持城乡居民医疗保险全覆盖，投入8307.6万元用于基本公共卫生服务能力提升，投入1.88亿元用于困难人员生活补助。**四是加大环保攻坚力度。**筹措3213万元用于我县生态环境保护，全面推进我县污水治理、农村垃圾污染治理、城乡环境卫生治理等工作。

**（三）助推改革创新，财政体制“日臻完善”。**始终坚持以改革促发展，用创新添动力，充分发挥财税改革在推进财政发展中的先行军作用。**一是继续完善政府预算体系。**按照《预算法》要求，实行全口径预算管理，继续深化部门预算改革，政府预算和部门预算严格按照经济分类编制，全面推进预决算信息公开，全县65个预算单位部门预决算和“三公”经费预决算信息均按时公开。**二是深化“放管服”改革。**切实贯彻落实减税降费政策，简政放权、放管结合，严格按照要求及时取消行政审批事项，有效降低企业成本，优化发展环境。**三是强化预算绩效管理改革。**推进预算绩效管理，围绕提升财政资金使用效益，将财政支出由“重分配”向“重绩效”转变，强化绩效评价结果应用。深入开展绩效评价，密切绩效目标同绩效考评的联系，将“花钱”与“办事”紧密结合，初步建立了扶贫资金绩效评价机制。

**（四）加强监督管理，财政资金“安全高效”。**始终坚持以监督管理为保障、以创新机制为方略，高标准严要求履行资金管理职能，不断完善财政监督机制，规范资金管理办法，提高资金使用效益。**一是规范政府性债务管理。**强化风险防控意识，全面摸清我县债务底数，按照上级要求制定了化解风险实施方案，牢牢守住不发生区域性、系统性风险的底线。**二是加强政府采购管理。**完善采购预算编制，全年完成政府采购296次，采购金额3.9亿元，节约资金2056万元，节约率5.3%。**三是加大投资评审力度。**全年评审政府投资项目436个，定审金额43.6亿元，审减金额10.9亿元，平均审减率20%，有效提高了资金使用效益。**四是强化监督检查。**紧扣财政工作重点、难点和热点，不断加大民生领域资金的监管力度，先后组织开展了扶贫资金、一卡通、会计监督等专项检查活动，及时发现存在的问题，督促各行政事业单位加强财政资金管理，确保规范、安全、高效运行。**五是强化预算执行管理。**严格执行人代会通过的预算，严控预算追加，提高审核拨付效率，加快预算执行进度。加强“三公”经费等一般性支出管理，严控行政运行成本。**六是盘活存量资金。**收回两年以上的财政存量资金8000万元，统筹用于民生重点领域，提高了财政资金的使用效率。

在充分肯定成绩的同时，我们也要清醒地看到，财政工作中仍存在一些不容忽视的问题：财政收支平衡压力不断增加，收支结构有待优化，资金统筹安排使用机制有待完善，绩效管理和信息公开力度有待加大，财政精细化、科学化管理水平有待提高等。对于这些问题，我们一定高度重视，采取有力措施，切实加以解决。

**二、2020年上半年财政预算执行情况**

今年以来，受疫情影响，宏观经济形势极为严峻，全县上下努力克服经济下行压力，紧紧围绕县十五届人大五次会议确定的目标任务，聚力增效实施积极财政政策，全面落实各项减税降费政策，统筹支持疫情防控和经济社会发展工作，服务保障两个“高质量”工作体系，不断加强预算收支管理，持续提高依法理财水平，较好地完成了上半年各项财政工作任务。

**1.公共财政预算执行情况。**2020年县十五届人民代表大会第五次会议审议通过的全县一般公共预算收入为110177万元，上半年，全县一般公共预算收入完成68080万元，为预算的62%。主要收入项目完成情况是：（1）税收收入完成41497万元，为预算的50%；（2）非税收入完成24094万元，为预算的100%；（3）专项收入完成2489万元，为预算的74%。

上半年，全县一般公共预算支出完成346836万元，为预算的69%。主要支出项目完成情况是：（1）一般公共服务支出50519万元，为预算的111%；（2）公共安全支出10495万元，为预算的58%；（3）教育支出57174万元，为预算的69%；（4）科学技术支出3101万元，为预算的94%；（5）文化体育与传媒支出1515万元，为预算的68%；（6）社会保障和就业支出53752万元，为预算的51%；（7）卫生健康支出59376万元，为预算的66%；（8）节能环保支出3698万元，为预算的118%；（9）城乡社区事务支出18165万元，为预算的72%；（10）农林水事务支出35541万元，为预算的58%；（11）交通运输支出11740万元，为预算的84%；（12）资源勘探电力信息等事务支出436万元，为预算的133%；（13）商业服务业等事务支出733万元，为预算的43%；（14）自然资源海洋气象等事务支出1420万元，为预算的93%；（15）住房保障支出11879万元，为预算的70%；（16）粮油物资管理事务支出1768万元，为预算的81%；（17）灾害防治及应急管理支出296万元，为预算的64%；（18）其他支出25228万元，为预算的87%。

**2.政府性基金预算执行情况。**全年收入预算数为323633万元，上半年完成247075万元，为预算的76%；全年支出预算数为323633万元，上半年完成188769万元，为预算的58%。

**3.社会保险基金预算执行情况。**全年收入预算数为180447万元，上半年完成93851万元，为预算的52%；全年支出预算数为179508万元，上半年完成93870万元，为预算的52%。

上半年，财政预算执行主要有以下特点：

**（一）强化收支管理，财政运行平稳有序。一是全力组织财政收入。**在全面落实减税降费政策的基础上，积极应对疫情、经济下行等减收因素影响，加强宏观经济形势分析，强化收入预期管理，坚持依法依规征管，全县一般公共预算收入顺利实现“时间过半、任务过半”的目标。上半年，全县一般公共预算收入完成68080万元,占年初预算的62%，收入总量全市第三，序时进度全市第一。**二是积极向上争取政策性资金。**坚持把争取上级资金作为增强地方可用财力的重要举措，充分发挥财政直管县的优势，紧盯上级政策变化和资金投向，加强沟通联系，使上级对我县的支持力度明显加大。上半年共争取政策性资金41.7亿元，同比增长35%，大幅提升了财政保障能力。**三是进一步加强支出管理。**牢固树立过紧日子的思想，严格控制一般性支出，科学优化支出结构，大力压减“三公”经费等一般性支出，与去年同期相比压减比例为15%。上半年，全县一般公共预算支出完成346836万元，占年初预算的69%，有力保障了抗疫、“三保”、民生等重点领域资金需求。**四是清理整治存量资金。**按照全省统一安排部署，开展了存量资金清理整治专项行动，经各单位和各乡镇自查自纠，共查出存量资金3.2亿元，已全部上缴国库，可统筹安排至其他领域，增强我县可用财力。

**（二）坚持民生优先，着力保障和改善民生。**坚持以人民为中心的发展思路，加大教育、社会保障、医疗卫生等重点领域投入，多办利民实事，多解民生难事，提升群众获得感，上半年民生支出28.4亿元，占一般公共预算支出的比重为82%。**一是坚持教育优先发展。**拨付5.7亿元支持全县教育事业发展，教师待遇得到有效保障,学校基础设施建设有效改善。其中投入1.3亿元用于新建、改扩建公办幼儿园，投入1.1亿元用于免除城乡义务教育阶段学生学杂费、书作费及家庭贫困寄宿生补助，惠及学生17.5万人。**二是落实好社会保障和就业政策。**拨付5.4亿元支持全县社会保障和就业创业体系建设，不断提升居民基本保障水平。其中投入5202万元用于优抚对象补助和退役士兵安置，投入1.42亿元用于困难群众救助补助，惠及全县7.6万困难群众。**三是推进卫生事业发展。**拨付5.9亿元支持全县深化医疗卫生体制改革，提升基本公共卫生服务能力。其中投入3342万元用于抗击疫情，投入3亿元用于改善公立医院基础设施建设。

**（三）聚焦重点任务，支持打好“三大攻坚战”。一是坚决防范化解政府债务风险。**成立全县债务管理领导小组，进一步完善《政府性债务管理实施方案》，规范政府举债行为。“开好前门”，积极争取新增债券资金，充分发挥债券资金缓解财政支出压力的作用。上半年共争取债券资金19.08亿元，额度位居省市前列，其中：一般债券1.59亿元，专项债券17.49亿元，主要用于疫情防控、脱贫攻坚、农机产业园、县医院分院建设、中医院医养结合、河西城区供水等项目建设。“严堵后门”，进一步加强政府债务风险防控，上半年积极筹措资金4397万元用于化解隐性债务，确保我县债务风险总体可控。**二是支持打好脱贫攻坚战。**共拨付扶贫资金5864.9万元，其中：专项扶贫资金3636.4万元，重点支持了农村基础设施建设、农村环境改善等；行业扶贫资金2228.5万元，用于教育、医疗、公益性岗位等扶贫支出，确保全县脱贫攻坚任务如期完成。**三是支持打好污染防治攻坚战。**全县投入2421万元支持大气、水、土壤污染防治。其中拨付545万元用于五里河、小渭河污水处理，拨付157万元用于垃圾场扩容环保达标。

**（四）贯彻新发展理念，支持经济高质量发展。一是全面落实减税降费政策。**切实降低企业负担，让企业过松日子、政府过紧日子、人民过好日子。按照政策共取消、停征9类收费项目，上半年减免税费30980万元，确保了减税降费政策在我县落地生根。**二是积极支持民营企业发展。**认真落实支持民营企业发展各项政策措施，上半年争取民营企业发展扶持资金2407.5万元，支持民营企业发展。中小企业担保公司为民营企业担保业务37笔，担保金额14670万元。疫情期间，我们将担保费率由1.5%降低到1%，进一步降低了企业融资成本。兴唐投资有限公司为41家企业提供20869万元周转金，帮助民营企业继续获得金融机构贷款支持。**三是保障重点项目建设。**统筹安排财政资金15.2亿元，用于 全县重大项目建设，进一步完善基础设施建设，为唐河经济追赶超越发展奠定基础。**四是加大招商引资经费保障力度。**安排招商引资经费180万元，支持招引一批装备制造、现代物流等产业落户唐河，促进全县经济持续转型发展。

**（五）深化财政重点改革，提升财政管理效能。一是继续细化预算编制。**把预算细化到各部门、各项目，提高了预算的完整性科学性。狠抓预算执行管理，在认真算好资金账的基础上，按照轻重缓急调度资金，确保干部职工待遇，确保部门运转，确保重点项目和民生支出。**二是深化国库管理制度改革。**加大国库直接支付力度，上半年累计支付金额34.7亿元，其中直接支付27.8亿元，直接支付比例达到80%，进一步提升了财政资金拨付效率。**三是加强政府采购制度体系建设。**有效规范政府采购行为，上半年实现政府采购金额2.8亿元，节约资金969万元，节约率3.5%。**四是强化财政投资评审工作。**不断提高财政资金使用的规范性和有效性，上半年累计审结各类工程项目185个，审定项目资金17.2亿元，审减资金4.3亿元，审减率20%。**五是做好“一卡通”发放工作。**我县在全市率先完成线上耕地地力保护补贴发放，上半年发放棉花价格补贴、耕地地力保护补贴、油菜种植补贴等补贴资金30万笔，发放资金2.5亿元。**六是推进绩效管理改革。制定了**《预算绩效试行管理办法》，明确了绩效管理工作指导思想、目标和总体要求，为全面实施预算绩效管理夯实制度基础。组织各部门开展绩效自评工作，凝聚绩效管理意识，逐步实现由强调财政投入增长向注重财政资金使用效益提升转变。上半年我县绩效评价工作在全市排名第二，迈出了绩效管理工作的关键一步。**七是加强国有资产管理。**加大全县行政事业单位房产出租清理检查力度，实现了房产出租制度化、规范化，同时为改变企业国有资产管理无序状态，成立了企业国有资产监管科，出台了《唐河县县属国有企业资产管理暂行办法》，全县国有资产管理又上新台阶。**八是完成投融资平台市场化转型。**按照“政企分离、自主经营”的要求，整合重组现有的各类经营性资源、资产，组建了鸿翔投资集团，在全省率先完成县级公司市场化转型。保障房、土地和商业房产已注入鸿翔集团，总资产达57亿，拥有10家优质子公司，承接了唐河县乡村振兴燃气利用、基础设施建设等PPP项目。

总体看，上半年我县的财政工作虽然取得了一定成绩，但仍存在一些亟待解决的问题：财政收支矛盾依然突出，乡镇财政管理体制有待进一步完善，预算执行不够严格，专项资金支付管理需进一步加强等。对于这些问题，我们将高度重视，深入分析原因，采取有力措施，认真加以解决。

**三、下半年财政主要工作**

下半年，面对严竣的经济形势和艰巨的财政工作任务，我们将进一步坚定信心和决心，迎难而上，全力以赴，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，努力完成全年各项财政工作任务，重点做好以下四方面工作。

**（一）开源节流集聚财力，确保财政收支平衡。**

**一是加强财源建设。**在不折不扣落实各项减税降费政策，切实减轻企业负担，更好促进实体经济发展的同时，强化收入征管，财税协同配合，夯实现有财源，激活新兴财源，培育后续财源。按照收入均衡入库要求，咬定目标、挂图作战、对标对表，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，有效堵塞收入漏洞，狠抓财政增收不放松，坚持依法征管、应收尽收，确保财政收入预算目标顺利完成。**二是多方争取资金。**密切关注国家政策导向，抢抓机遇，加强部门协作、上下联动，多渠道、多层次争取上级各类补助资金。加强和省、市财政的沟通对接，会同主管部门将更多项目列入上级部门计划。抓住中央大幅增加地方政府债券特别是专项债券的机遇，争取更多债券资金支持我县经济建设。**三是牢固树立“节支也是增收”的观念。**大力硬化预算约束，严格执行审查批准的预算，从严控制临时预算。要认真落实中央、省关于过“紧日子”的有关要求，进一步强化财政支出管理，通过节支改善财政收支平衡状况。要坚持厉行节约，反对铺张浪费，各单位公用经费按照年初预算压减20%以上。**四是加大存量资金清理整治力度。**继续深入开展存量资金清理整治行动，切实做好盘活存量资金工作，避免资金沉淀闲置，弥补可用财力，缓解财政收支矛盾。

**（二）强化“保基本”的意识，兜牢兜实民生底线。**

继续把“三保”支出放在财政支出的优先位置，把保障困难群众基本生活作为保基本民生的重中之重，切实兜牢民生底线。科学统筹财力，认真落实国家关于支持教育、社保、医疗等相关政策，落实落细每个民生项目，增强民生保障的公平性和可持续性。**一是支持教育事业优先发展。**进一步优化教育支出结构，教育投入向教师队伍、薄弱环节、高水平发展倾斜，优先拨付教育项目资金，支持提高教师待遇和引进优秀教师。**二是加大卫生健康投入。**继续提高基本公共卫生服务财政补助标准，完善基层医疗卫生机构基础设施建设，深化公立医院改革。**三是认真落实就业政策。**保障就业资金投入，支持做好重点就业资金持续稳定投入，对就业困难人员托底帮扶。稳步提高养老、住房等财政保障水平，稳步提高各项社会保险待遇水平。**四是着力加强“三农”投入。**加大对农村基础设施建设和农村人居环境改善方面投入，深入推进农村垃圾、污水治理、“厕所革命”和美丽乡村建设。**五是促进民营经济发展。**按照中央、省、市要求，积极巩固和拓展减税降费成效，坚决把该减的税减到位，该降的费降到位。继续推进政策性担保、企业应急周转保障金等工作，为优化中小微企业融资环境提供财政支持。

**（三）持续推进“三大攻坚战”，切实补齐发展短板。**

**一是全力防范化解政府债务风险。**在财政收支矛盾突出情况下，坚持以稳为主、稳中求降的政策取向，把政府隐性债务化解作为全年工作的重心来抓。进一步健全规范政府举债融资机制，虽然我县综合债务率较低，但仍要继续严格执行地方政府债务限额管理和预算管理要求，加强对政府债券资金的管理，坚持“资金跟着项目走”，提前做好项目储备，确保债券资金一一到位，真正形成实物工作量。要进一步完善债务风险预警机制，确保政府债务系统和全口径债务系统数据真实、完整，准确掌握债务风险情况。**二是坚决打赢脱贫攻坚战。**围绕全面建成小康社会目标任务，巩固脱贫成果，继续加大脱贫攻坚投入力度，做好涉农资金整合，加快扶贫资金支出进度。**三是坚决打好污染防治攻坚战**。坚决落实省、市安排部署，支持打赢蓝天保卫战、碧水保卫战、净土保卫战，加强水污染防治，把打造良好生态环境作为公共财政支持的重要方向。

**（四）规范财政管理制度，提升财政理财水平。**

**一是健全预算管理制度。**要进一步完善预算编制标准体系，提高预算编制的精准度。努力通过加强预算管理，实现节约财政资金，提升财政资金使用效率的目标。发挥财政监督在完善预算管理中的作用，大力推进预决算公开规范化、常态化、制度化。牢固树立预算法治意识，全面落实预算法，自觉接受人大依法开展预算监督，主动接受社会各界监督，持续提升依法理财水平。**二是提升预算绩效管理水平。**进一步完善绩效管理制度办法和业务流程，加快构建全方位、全过程和全覆盖的绩效管理体系。健全绩效评价结果反馈和整改制度，从源头防止财政资金的损失浪费。积极探索绩效评价结果和预算安排的挂钩机制，提升对绩效评价结果的运用水平，持续推动绩效管理工作与预算管理的深度结合。**三是做好直达资金支出工作。**认真落实中央、省、市关于直达机制的各项部署和要求，切实发挥直达资金对“六稳”、“六保”的重要作用，加快直达资金支出进度，确保直达资金真正惠企利民。**四是完善财政管理制度体系。**要进一步深化政府采购制度改革，进一步简化流程，提高效率，推进我县政府采购工作高质量发展。要发挥财政监督的作用，健全完善专项检查机制，聚焦重点行业和突出问题，加大监督检查力度。要强化政府会计制度落实和会计监督，推动会计信息建设。要完善健全内部控制制度，全面提升内控成效。抓好党风廉政建设，持续推进正风肃纪，确保财政资金、财政干部两个安全。

主任、各位副主任、各位委员，今年的财政工作任务依然繁重。我们将继续在县委的正确领导和县人大的监督指导下，切实履行财政职责，创新工作机制，求真务实，扎实工作，确保全年各项财政工作目标任务顺利完成。

附件：1.唐河县2019年一般公共预算收支决算表

2.唐河县2019年政府性基金收支决算表

3.唐河县2019年社会保险基金收支决算表

4.唐河县2020年上半年一般公共预算收入完成情况表

5.唐河县2020年上半年一般公共预算支出完成情况表

6.唐河县2020年上半年政府性基金收支完成情况表

7.唐河县2020年上半年社会保险基金收支完成情况表