

承德县十六届人大常委会

第二十二次会议文件

关于 2019 年上半年财政预算执行情况的 报 告

——2019 年 8 月 30 日在承德县十六届人大常委会
第 22 次会议上

承德县财政局局长 **孟凡东**

主任、各位副主任、各位委员：

我受县政府委托，向县十六届人大常委会第 22 次会议报告 2019 年上半年预算执行情况，请予审议。

一、上半年财政预算收支基本情况

（一）一般公共预算收支完成情况

上半年，全县全部财政收入累计完成 7.44 亿元，占年初预算 50.2%，同比增收 0.02 亿元，增长 0.3%。县级一般公共预算收入累计完成 4.11 亿元，占年初预算 55.3%，同比增收 0.48 亿元，增长 13.5%。全部财政收入和县级一般公共预算收入均实现“双过半”目标。其中：税务部门累计完成 6.19 亿元，占预算的 48.3%，同比下降 0.6%；财政部门累计完成 1.25 亿元，占预算的 62.6%，同比增长 5%。

上半年，一般公共预算支出累计完成 15.4 亿元，占预算的 60.1%，同比增长 15.7%。

(二) 政府性基金预算收支完成情况

上半年，本级政府性基金收入累计完成 1.34 亿元，占预算 8.9%，同比增长 22.6%。本级政府性基金支出累计完成 0.95 亿元，占预算 6.4%，同比增长 8.9%。政府性基金预算收支进度较慢的主要原因是国有土地使用权出让金收入进度较慢，上半年国有土地使用权出让金收入仅完成 1.09 亿元，占年初预算的 7.5%。

(三) 社保基金预算收支完成情况

上半年，社保基金预算收入完成 6.13 亿元，占预算 58.5%，同比下降 8.3%；社保基金预算支出完成 4.28 亿元，占预算 38.9%，同比增长 5.9%。5 月 1 日开始实施的降低社保费率政策，预计全年减少企业职工养老保险和机关事业单位职工养老保险保费收入 0.42 亿元。

二、预算执行情况分析

(一) 财政收入实现“双过半”目标，收入质量略有提升。

上半年，我县全部财政收入和县级一般公共预算收入分别完成 7.44 亿元和 4.11 亿元，分别占年初预算的 50.2%和 55.3%，分别超序时进度 0.2 和 5.3 个百分点，顺利实现“双过半”目标，在全市八县中占第 6 位。在全部财政收入中，非税收入完成 1.25 亿元，占比为 16.8%，同比增长 0.7 个百分点。在县级一般公共预算收入中，非税收入完成 1.23 亿元，占比为 29.9%，同比下降 2.6 个百分点，收入质量略有提升。

(二) 传统重点行业税收贡献普遍负增长，财政增收动力

不足。上半年，酒类制造、铁选、房地产、建筑及金融保险等五个传统支柱纳税行业累计入库税收 3.76 亿元，同比减收 0.58 亿元，下降 13.4%。其中：**铁选业**入库税收 0.94 亿元，同比下降 16.6%，财政收入贡献率 12.6%，同比下降 0.9 个百分点；**房地产业**入库税收 0.68 亿元，同比下降 22.9%，财政收入贡献率 9.1%，同比下降 1.6 个百分点；**酒类制造业**入库税收 1.08 亿元，同比下降 4.3%，财政收入贡献率 14.5%，同比下降 0.7 个百分点；**建筑业**入库税收 0.55 亿元，同比下降 2.1 %，财政收入贡献率 7.4%，同比下降 2.7 个百分点；**金融保险业**入库税收 0.5 亿元，同比下降 20.1%，财政收入贡献率 6.7%，同比下降 2.2 个百分点；**其他传统行业**包括煤炭开采及洗选、建材、电力及其他制造、批发零售、针纺、运输餐饮服务及其他 6 个行业，上半年入库税收同比增长 28.6%，但由于整体规模较小，财政收入贡献程度较低。“**一区两园**”尚处于建设期或起步期，新兴产业、新落地项目的支撑作用尚未显现。上半年，双创园区入库税收 1100 万元，同比减少 200 万元；六沟园区入库税收 360 万元，同比仅增加 90 万元。

（三）横向比较收入总量位次相对稳定，增量和增速略有提升。上半年，我县全部财政收入总量位于全市 8 县第 6 位，与上年同期持平；收入进度位于全市 8 县末位，与上年持平；增量、增速均位于全市 8 县第 6 位，均较上年同期提升 2 个位次。县级一般公共预算收入位于全市 8 县第 6 位，与上年同期持平；收入进度位于全市 8 县第 7 位，与上年同期持平；增量、

增速分别位于全市 8 县第 4 位、第 2 位，分别较上年同期提升 4 个位次和 6 个位次。

（四）资金统筹调度难度进一步加大，重点支出得到有效保障。上半年，在财政收支矛盾异常突出的情况下，通过积极争取上级支持、加大资金统筹调度力度等方式，艰难地保障了各项重点支出需求。一是支出结构进一步优化。大力压减“三公”经费等一般性支出，努力降低行政运行成本，上半年全县“三公”经费同比下降 5.8%。二是争取上级支持成效明显。上半年累计争取上级财力性转移支付 2.84 亿元，争取各类专款 10.64 亿元，争取上级地方政府债券资金 8.01 亿元，有效缓解了地方财力不足的压力，促进了基础设施和县域重点项目建设。三是“三保”支出得到优先保障。工资、津补贴等人员经费全部按照现行政策予以兑现。运转性支出按照时间进度，保障了预算单位的基本运转。基本民生支出按照上级政策要求及时足额拨付到位。四是深入推进涉农资金统筹整合。上半年，累计统筹整合涉农资金 1.12 亿元，重点支持了主导产业带动、危房改造、农村基础设施建设等脱贫攻坚工作开展。五是统筹调度资金，支持了市政基础设施、道路交通、园区建设及节能环保等重点项目支出。

三、全年财政形势预测

收入方面：上半年，全部财政收入和县级一般公共预算收入虽然实现了“双过半”目标，但从目前财政经济形势看，全年财政收入形势依然不容乐观。**从税收政策看**，今年实施了更

大规模的减税降费政策，特别是降低增值税税率政策自 4 月 1 日起执行，5 月份开始体现在财政收入上，下半年减收幅度会更加巨大，经初步测算全年全部财政收入和县级一般预算收入将分别减收 2.34 亿元和 1.05 亿元。**从我县主要行业情况看：**一是酒类制造业产销量继续呈下降态势，虽然销售价格有所上涨，但税收贡献增长缓慢。二是铁选业虽然产品市场价格有所上涨，但受矿山环境恢复治理政策影响，企业复产、增产难度较大，近期难以对财政增收起到拉动作用。三是房地产业销量有所反弹，但受国家宏观调控政策、限购限价等因素影响，税收贡献虽有望提升，但增长幅度有限。四是建筑业入库税收相对保持稳定，税收贡献有望保持不降。五是金融保险业较上年同期有所下降，主要原因是县农商行改制上年同期预缴了全年企业所得税。六是建材、煤炭开采及洗选行业随着环保政策限制的日趋严格，停产、限产频繁，税收贡献率难以提升。七是批发零售、针纺等其他行业规模较小，税源较为零散，难以形成显著的税收增长点。八是六沟园区和双创园区仍处于培育期和起步期，尚未对税收增长起到明显的拉动作用。

支出方面：与增长缓慢的县本级财力相比，财政刚性支出需求迅猛增长，财政收支矛盾更加尖锐。一是“三保”支出增支压力大。特别是落实被征地农民养老保险、降低社会保险费率、防控社保基金支付风险等政策给县级财政造成了重大支出压力。二是重点项目建设等发展性支出需求持续加大。今年已经实施和准备实施的农村公路三年攻坚、农村人居环境改造提升、

国省干线和县乡公路建设、县城及西区建设、县高新区基础设施建设、乡村卫生一体化建设等重点项目仍需要大量的后续资金支持，特别是为顺利实现脱贫摘帽，除整合的扶贫资金外，扶贫领域还需要大量的本级财力投入，财政筹措调度资金的难度前所未有。

总体看，今年财政收入完成年初预期目标任务还很艰巨，县级可用财力的缓慢增长与支出需求迅猛增加之间的矛盾在进一步加剧，实现年度预算收支平衡的难度极大。

四、下步工作重点和主要措施

（一）强化收入征管，力争实现超收。一是强化收入调度。每月至少开一次收入调度会，分析财政经济形势，准确把握国家政策导向，及时发现和解决组织收入中存在的问题。继续实行以旬保月、以月保季、以季保年，确保收入均衡入库。二是着力帮助有条件铁矿企业尽早复产达效。抓住当前铁精粉价格不断走高，停产企业复产愿望强烈的有力时机，着力帮助企业解决环保治理、安全生产等政策方面的制约，促进停产企业尽快复产，这是当前我县增加税源最快捷的方式。三是深入开展综合治税。充分发挥地磅联网监控升级扩能作用，确保全面掌握我县铁矿石、铁精粉产品产销动态，为税收征管工作提供可靠数据基础。充分发挥购买第三方中介机构税收数据分析服务的作用，尽快将工作成果转化为入库税收，确保实现全年查补县级税收 1 亿元以上的目标。四是坚持依法征收。正确处理落实减税降费政策与依法征收的关系，既要坚决落实各项减税降

费政策不打折扣，又要做好坚持依法征收，应收尽收。

（二）优化支出结构，确保重点支出。一是大力压减一般性支出。严格预算执行，杜绝非政策性、体制性因素的一般支出追加。严控“三公”经费、会议费、培训费等一般性支出，确保实现李克强总理提出的一般性支出压减 5% 以上，“三公”经费再压减 3% 左右的目标。二是严格控制项目数量及规模。按照量力而行的原则安排建设和购置项目。除国家和上级政策要求必须开展的项目外，尽量不安排或少安排新上项目，严格控制无资金来源的建设、购置项目开工上马。在建项目按照“能缓则缓、能减则减”的原则压缩和控制项目规模，严禁批小建大和超预算支出。三是优先保障重点支出。统筹财力和资金优先保障“三保”支出特别是工资性支出以及债务还本付息支出，尽最大可能保障上级专款及时支付，视资金调度情况保障重点项目支出，牢牢守住不发生“三保”特别是保工资风险的底线。

（三）多渠道筹措资金，缓解资金调度压力。一是争取上级财力性转移支付资金，增加县级可用财力。二是争取上级专项转移支付资金，支持民生保障项目和发展性支出，减少县级投入压力。三是积极争取省财政厅在资金调度方面的支持。目前省厅对我县已超进度调度资金 2.85 亿元，在继续增加超调资金已无可能的情况下，尽量争取适当减少或暂缓对当前超调资金的扣款，避免财政资金链突然断裂引发保工资风险或债务违约风险。四是加快国控公司发行企业债券进程，筹措资金缓解我县资金调度压力。

（四）强化政府债务管理，严防政府债务风险。一是严格控制政府债务规模，确保债务余额不突破政府债务限额，确保各项债务率指标控制在安全区域内。二是规范政府债务举借方式，除地方政府债券外，严禁新增政府隐性债务。三是落实政府偿债主体责任，统筹一切可用资金，及时偿还到期债务本息，严防发生债务违约风险。四是落实政府隐性债务化解方案，如期化解政府隐性债务，牢牢守住不发生系统性债务风险的底线。五是随时关注国家有关政府债务和政府隐性债务相关政策，做好政策研究和分析，充分利用好国家好政策破解我县债务融资瓶颈制约和债务还本付息压力。

（五）深化财税改革，提升依法理财水平。一是全面落实减税降费政策。将贯彻落实党中央、国务院减税降费决策部署作为重要政治任务 and 今年财政工作的头等大事，通过细化工作内容、明确工作分工、制定配套政策等措施，完善减税降费工作制度体系，切实减轻企业负担，营造良好发展环境。二是深化预算管理改革。以省财政厅确定我县为全面推行预算绩效管理重点推进县为契机，以扶贫领域、民生领域资金为重点，继续深化绩效预算管理等各项财政改革，着力在完善定额标准体系、引入社会力量参与、强化评价结果应用等方面进一步做实、做细，进一步提高资金使用效益。三是有序推进预算联网监督工作。按照实施步骤和任务分工，积极推进人大预算联网监督工作，实现预算审查监督信息化和网络化，提升预算审查监督内容的详实性和时效性。四是积极推进人大预算审查监督重点

向支出预算和政策拓展改革，主动接受人大及其常委会监督，进一步强化政府和部门预算管理，不断提升依法行政、依法理财水平。

主任、各位副主任、各位委员，今年是新中国成立七十周年，是全面建成小康社会关键之年，做好财政工作责任重大。我们将在县委的正确领导下，在县人大充分理解、大力支持和监督指导下，牢记使命担当，积极主动作为，迎难而上，扎实工作，力争圆满完成全年财政各项工作任务目标，以优异成绩庆祝中华人民共和国成立七十周年，为建设美丽富裕和谐承德县做出新的更大的贡献！