承德县十六届人大常委会
第二十三次会议文件

关于承德县2018年财政决算情况的报　　告

——2019年10月31日在县十六届人大常委会第23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：

县十六届人大三次会议审查批准了《关于承德县2018年财政预算执行情况和2019年财政预算草案的报告》。现在，省财政厅已经批复2018年财政结算，2018年财政决算草案已经汇编完成。受县政府委托，现将承德县2018年财政决算有关情况报告如下，请予审议。

2018年，虽然财政收入实现了预期，但受财税体制改革、政策性刚性增支等多重因素影响，财政收支矛盾愈发突出，财政运行压力有增无减。全县上下紧紧围绕县委、县政府决策部署，不断深化财税改革，优化资金配置，较好地完成了年度预算各项任务目标。

一、2018年财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

全县一般公共预算收入**333613**万元，包括：**1**、县本级一

般公共预算收入70136万元，完成预算的100.2%，同比增长9%。**2、上级补助收177806万元**，包括：中央和省税收返还9885万元,中央和省一般转移支付101964万元,中央和省专项转移支付65957万元。**3、地方政府债券收入31757万元**，包括：置换债券2757万元；新增债券17000万元；再融资债券12000万元。**4、上年结转资金10798万元。5、调入资金43116万元**，包括：政府性基金调入29217万元，其他调入13899万元（统筹存量资金调入）。全县一般公共预算支出总计327556万元，包括：县级一般公共预算支出307008万元，完成调整预算数的98%，同比增长17.8%。上解省支出5455万元。一般债务还本支出14757万元。安排稳定调节基金336万元。收支相抵后结转下年6057万元。

与向县十六届人大三次会议报告的执行情况相比，县级一般公共预算支出与执行数一致；县级一般公共预算收入较执行数增加136万元；税收返还较执行数减少2064万元（增值税“五五分享”税收返还收入未完成基数扣款）；中央和省财力性转移支付较执行数增加1244万元、中央和省专项转移支付及一般转移支付专项化资金较执行数增加302万元；上解支出较执行数减少259万元(主要是减少中央和省农田水利资金清算上解336万元，其他上解增加77万元)；安排预算稳定调节基金增加336万元（上级减少的农田水利资金清算上解要求安排预算稳定调节基金)；结转下年较执行数减少459万元（主要是上级补助收入和上解上级支出增减变化导致结转数据变化)。

（二）政府性基金预算收支决算情况

全县政府性基金收入总计132405万元。包括：县本级收入103003万元，完成调整预算的 100%，同比增长203%。中央和省转移支付3278万元。地方政府债券收入24900万元，其中：新增债券19000万元，再融资债券5900万元。上年结转资金1224万元。全县政府性基金支出总计127387万元。包括：县级政府性基金支出92270万元，完成调整预算的94.8%，同比增长90.6%。专项债务还本支出5900万元。调出资金29217万元。收支相抵后，结转下年5018万元。

政府性基金预算收支及结转决算数与执行数一致。

（三）社会保险基金收支决算情况

全县社会保险基金收入164924万元，完成调整预算的141.9%，上级补助收入4956万元，使用历年结余2305万元，收入总计172185万元。全县社会保险基金支出143285万元，完成调整预算的145.5%，上解上级支出13078万元。收支相抵后，本年新增结余13517万元，年末滚存结余47931万元。

社会保险基金收入决算数较执行数增加45024万元，原因是按养老保险体制改革要求，对机关事业单位基本养老保险改革实施准备期基金进行了清算，清算机关事业单位基本养老保险缴费44925万元。增加城乡居民基本养老保险基金转移收入和其他收入99万元。社会保险基金支出决算数较执行数增加44792万元，原因是清算机关事业单位基本养老保险养老金支出。

（四）中央和省对我县转移支付情况

1、一般公共预算转移支付。中央和省对我县一般公共预算转移支付总计167921万元，比上年增长4.3%，包括：（1）一般性转移支付101964万元（其中：均衡性转移支付收入17082万元、县级基本财力保障机制奖补资金收入11907万元、结算补助收入7164万元、成品油价格和税费改革转移支付补助收入587万元、基层公检法司转移支付收入1624万元、城乡义务教育转移支付收入7969万元、基本养老保险转移支付收入8805万元、城乡居民医疗保险转移支付收入11860万元、农村综合改革转移支付收入2734万元、重点生态功能区转移支付收入7265万元、固定数额补助收入15598万元、革命老区转移支付收入110万元、民族地区转移支付收入12万元、贫困地区转移支付收入4703万元、其他一般性转移支付收入4544万元）。（2）专项转移支付65957万元。

2、政府性基金预算转移支付。中央和省对我县政府性基金预算转移支付总计3278万元，包括：农业土地开发资金收入 556万元、旅游发展基金收入193万元、彩票公益金收入2523万元、国家电影事业发展专项资金收入6万元。

（五）经批准举借债务情况

2018年，省下达我县新增地方政府债券36000万元，其中：一般债券17000万元，专项债券19000万元（全部为土地储备专项债券）。已经县十六届人大常委会第十二次会议批准，用于社会公益事业项目。截止2018年末，全县政府债务限额288257万元，其中：一般债务限额163959万元，专项债务限额124298

万元。2018年末，全县政府债务余额237225万元，其中：一般债务余额142464万元，专项债务余额94761万元。

（六）其他需要说明的情况

根据《预算法》及相关规定，另就以下几项内容予以说明：**一是**关于结转资金使用。2017年全县一般公共预算结转10798万元。其中：上级专款结转7903万元，按专款项目本年实际完成支出7141万元，剩余762万元按上级政策要求不允许再结转，作为存量资金由本级财政统筹使用；本级资金结转2894万元（包括森林植被恢复费655.6万元，全部完成支出；生态护林员管护费825万元，全部完成支出；残保金47.35万元，实际未支出，统筹平衡年度预算；政府住房基金161.77万元，实际未支出，统筹平衡年度预算；人防工程易地建设费1160万元，实际未支出，统筹平衡年度预算；耕地开垦、复垦费154.4万元，完成支出144.86万元，余额9.54万元统筹平衡年度预算；其他财力性资金结转-109.87万元，由本年财力平衡）。上述情况已经县十六届人大常委会第十五次会议批准。**二是**关于资金结余。2018年全县一般公共预算无结余。**三是**关于预算周转金和预算稳定调节基金。本年预算周转金无发生额和余额。本年新增预算稳定调节基金336万元，年末预算稳定调节基金余额336万元。

二、2018年重点举措及预算执行效果

2018年，面对困难与压力，我们不畏艰难，坚决落实各项改革和民生政策，强化财政支持和引导作用，着力破解经济社会发展难题，防范财政运行风险，维持了财政经济平稳运行。

（一）着力落实惠企政策，构建良好营商环境。一是落实减税降费政策。严格落实营改增扩围、扩大增值税进项抵扣范围以及小微企业税收、非税收入减免等优惠政策，切实减轻企业负担，激发企业内生动力，促进县域经济持续健康发展。**二是**深入开展“企业帮扶年”活动。实施重点企业包保责任制，有针对性地落实帮扶措施，为企业解决困难和问题，帮助企业拓展市场、做大做强。**三是**着力加大对企业投融资支持力度。设立银企帮扶基金，按照契约型私募基金模式，由县国控公司与专业基金管理人共同出资设立“承德县银企帮扶基金”，以低于全市相关服务收费的标准为县域内中小微企业续贷提供服务。全年为企业解决续贷4085万元。

（二）着力开展综合治税，财政收入实现预期。一是加强收入调度。每月至少召开一次财政收入调度会，分析收入形势，查找并解决税收征管过程中存在的问题，落实阶段性收入目标，确保收入进度。**二是**加强税收形势预测和重点税源分析。每月对全县重点行业和重点企业的纳税情况进行统计汇总，研判经济走势，制定应对措施。**三是**深入推进综合治税工作。聚焦市外施工企业预缴增值税、矿企耕地占用税和石材资源税、大项采购项目税和环保税等税源,全力推进18项综合治税重点工作，确保应收尽收。通过深入实施综合治税工作，全年累计查补入库税收10687万元。全年全部财政收入和县级一般公共预算收入均超额完成年初预算目标，并实现同比正增长。

（三）着力筹措调度资金，保障财政平稳运行。一是争取

上级支持再创新高。全年累计争取到位上级财政资金23.79亿元，同比增长11.7％，创历史新高。其中：争取税收返还和财力性转移支付资金6.7亿元，有效缓解了县级可用财力的不足；争取专项转移支付和一般转移支付专项化资金11.07亿元，支持了县域经济和社会事业的发展；争取地方政府债券资金5.67亿元，缓解了本级偿债压力，支持了易地扶贫搬迁及公益项目建设，保障了一批招商引资项目的用地收储。**二是**积极盘活存量资金。落实《预算法》及相关政策规定，全年共盘活各类结余结转和部门存量资金1.59亿元，统筹用于“三保”支出，提高了财政存量资金的使用效益。**三是**争取对口帮扶资金推动脱贫攻坚。全年争取到位对口帮扶及省配套资金0.9亿元，重点支持了产业脱贫项目及农村公益性基础设施建设。**四是**加大资金统筹力度。根据相关规定，全年统筹政府性基金收入2.92亿元调入一般公共预算。

（四）着力优化支出结构，民生政策落实到位。一是坚持厉行节约精打细算。2018年，全县“三公经费”同比下降1.2%；政府采购节约资金0.44亿元，节支率4.2%；财政投资评审审减金额1.74亿元，审减率达到22.7%。**二是**集中财力保障民生。在财力十分有限的情况下，中央和省出台的工资、津补贴政策全部及时足额落实到位。教育支出达6.22亿元，同比增长13.6%，保障了教育事业发展。社会保障和就业支出3.98亿元；同比增长0.5%，社会保障提标全部落实。筹措资金2.4亿元启动了被征地农民参加基本养老保险工作，解决了历年累计被征地农民7996人参加基本养老保险问题。医疗卫生支出达到4.1亿元，

同比增长33.2%，公共医疗服务体系进一步完善。落实和引导各类扶贫资金投入9.56亿元支持脱贫攻坚，为解决贫困户“两不愁、三保障”，支持产业脱贫，改善农村基础设施建设等提供了强有力的财力支撑，确保了全县如期脱贫摘帽。

（五）着力夯实基础工作，提升科学理财水平。一是预算管理改革继续深化。推进全口径预算管理，精编细编预算，全面推行绩效预算管理，特别是强化扶贫资金绩效管理，实行扶贫资金动态监控。**二是**国库管理改革成效进一步显现。以省财政一体化业务平台为依托，规范预算单位财务核算，提高了工作效率。**三是**政府性债务管理全面加强。严格落实政府性债务管理制度，全县政府各项债务余额均低于省定债务限额，债务规模控制适度。**四是**财政管理水平实现新突破。我县在2018年度全省市县财政工作综合考评中继续名列前茅，被授予“2018年度全省优秀财政局”荣誉称号，这也是自省财政厅2015年起开展此项工作考评以来我县连续四年获此荣誉。**五是**事业单位公务用车制度改革稳步推进。积极开展事业单位公务用车改革前期统计测算工作，为事业单位公务用车改革打下基础。**六是**国有资产管理进一步加强。制定了《承德县经营性国有资产集中统一监管实施方案》，推进经营性国有资产集中统一监管。

三、存在的问题和下步工作措施

在总结成绩的同时，我们也清醒地看到，全县财政经济发展面临的困难和挑战依然较多。主要表现在：**一是**财政收入稳定增长的基础还不牢固，完成新旧动能转换尚需时日。刚性支

出需求快速增长与财政保障能力之间的差距继续扩大，财政维持平稳运行的风险持续加大。**二是**促进经济发展和支持社会公益事业建设资金需求超过财政筹措调度资金能力极限，财政运转更加艰难。**三是**资金使用绩效和规范性有待进一步提高，个别部门和单位依法理财意识、过紧日子的意识还亟待加强。**四是**财税改革任务艰巨，建立科学规范的现代财政管理体系和监管体系还需要持续推进。这些问题既是社会关注的焦点，也是财政经济工作的重点、难点，我们将高度重视，通过全面深化改革、强化细化管理、扎实务实工作，尽快加以解决。下步工作的主要措施：

（一）强化收入征管，力争实现超收。一是强化收入调度。努力克服经济下行、结构性减税等不利因素，强化财税部门联动，定期召开收入调度会，及时发现和解决组织收入中存在的问题。**二是**帮扶重点纳税企业。持续跟踪了解县内重点纳税企业发展情况，充分发挥财政职能作用，协调有关部门采取有效措施解决重点纳入企业发展中面临的困难。**三是**深入开展综合治税。充分发挥地磅联网监控升级扩能和购买税收数据分析服务的作用，将工作成果转化为入库税收，实现全年查补县级税收 1 亿元以上的目标。

（二）硬化预算约束，保障重点支出。一是大力压减一般性支出。严格预算执行，严控“三公”经费、会议费、培训费等一般性支出，严控非政策性、体制性因素的一般支出追加。**二是**硬化预算约束。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，严禁批小建大和未经批准超预算支出；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，严格控制新上项目，严格杜绝无资金来源上项目。**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，牢牢守住不发生“三保”和政府信用风险的底线。

（三）强化项目谋划，确保平稳运行。一是提前谋划明年项目。充分调动各职能部门积极性，加大项目谋划和跑办力度，重点争取民生保障、生态保护、产业发展等国家重点投入领域项目，为明年增加县级可用财力打下坚实基础。**二是**积极申报新增债券需求。统筹考虑我县政府债务风险、综合财力和园区、县城基础设施建设投资需求等因素,积极申报2020年债券需求，促进全县经济健康发展。**三是**推进国控公司发行企业债券工作，多方筹措资金为县域经济发展注入动力活力。

（四）强化债务管理，严防违约风险。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。

（五）深化财政改革，提升理财效能。一是全面实施预算绩效管理。实施全口径预算管理，科学完善预算管理结构，实施重大政策和项目事前绩效评估，提高财政资金使用绩效。**二**

是深入推进国库管理改革。推行预算单位差旅电子凭证网上报销，推进乡镇公务卡和自主柜面业务，实现公务卡改革和自主柜面业务全覆盖。探索部门决算网络化改革，逐步实现账务数据直接生成部门决算，网上提交审核。**三是**积极推进事业单位公务用车改革。落实《承德县事业单位公务用车制度改革方案》，严格把握政策界限，确保改革平稳、顺利推进。**四是**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。

主任、各位副主任、各位委员，今年是新中国成立70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，深化推进各项财税改革任务艰巨，我们将在县委的正确领导下，在县人大的理解、支持和监督指导下，牢记使命担当，积极主动作为，力争圆满完成全年财政各项工作任务目标，为建设美丽富裕和谐承德县做出新的、更大的贡献！