

会昌县 2018 年县本级财政决算(草案)的报告

——在 2019 年 8 月 27 日会昌县第十七届人大常委会第 20 次会议上

县财政局局长 彭长春

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，我向本次常委会报告 2018 年县本级财政决算草案，请予审议。

一、县本级一般公共预算收支决算情况

(一) 一般公共预算收入决算情况

根据当前财政体制，一般公共预算收入全部在县本级，乡（镇）无收入反映。全县财政总收入和一般预算收入决算数均完成了年初预算。

1.全县财政总收入决算数 14.25 亿元。完成年初人代会通过预算 13.96 亿元的 102%，比上年决算数增长 8.3%。分部门情况：一是税务部门 9.94 亿元，比上年决算数增长 13.3%；二是财政部门 4.31 亿元，比上年决算数下降 1.9%。

2.全县一般公共预算收入决算数 9.83 亿元。完成年初预算 9.8 亿元的 100.3%，比上年增长 5.7%。主要收入科目执行情况：一是税收收入 5.51 亿元，比上年增长 12.6%。其中：增值税（含营改增）45%部分 18347 万元，比上年增长 0.6%；企业所得税 32%部分 7979 万元，比上年增长 34.6%；个人所得税 32%部分 2204 万元，比上年增长 25.8%。二是非税收入 4.31 亿元，比上年下降 1.9%。其中：国有资源（资产）有偿使用收入 19989 万元，比上年下降 2.3%；专项收入 1640 万元，

比上年下降 8.7%；行政事业性收费收入 11318 万元，比上年下降 25.3%；罚没收入 6781 万元，比上年增长 64.9%；政府住房基金收入 1195 万元，比上年增长 15.7%。

（二）一般公共预算支出决算情况

县本级一般公共预算支出完成 38.57 亿元（含上级转移支付补助安排的支出及省转贷地方政府新增一般债券安排的支出，下同），比上年决算数增长 20.9%，其中：

1. 一般公共服务支出 22503 万元，比上年增长 27.1%；
2. 国防支出 600 万元，比上年增长 3.6%；
3. 公共安全支出 14494 万元，比上年增长 16.6%；
4. 教育支出 87813 万元，比上年增长 15.1%；
5. 科学技术支出 5629 万元，比上年增长 9%；
6. 文化体育与传媒支出 4625 万元，比上年增长 21.6%；
7. 社会保障和就业支出 43064 万元，比上年增长 3.2%；
8. 医疗卫生与计划生育支出 47690 万元，比上年增长 15.4%；
9. 节能环保支出 4068 万元，比上年下降 29.5%；
10. 城乡社区支出 62286 万元，比上年增长 161.1%，大幅增长的主要原因是政府性基金调入的资金安排用于城市建设支出增加；
11. 农林水支出 70496 万元，比上年增长 7.6%；
12. 交通运输支出 4263 万元，比上年下降 34.8%；
13. 资源勘探信息等支出 1691 万元，比上年下降 31%；
14. 商业服务业等支出 2153 万元，比上年增长 87.1%；

- 15.金融支出 178 万元，比上年增长 95.6%;
- 16.国土海洋气象等支出 1352 万元，比上年下降 13.1%;
- 17.住房保障支出 8883 万元，比上年下降 4.2%;
- 18.粮油物资储备支出 505 万元，比上年增长 5.9%;
- 19.债务付息支出 2948 万元，比上年增长 16.4%;
- 20.债务发行费用支出 43 万元，比上年增长 437.5%，大幅增长的主要原因是 2018 年债券额度比上年增长 3 亿元，发行费用相应增长;
- 21.其他支出 442 万元，比上年下降 34.3%。

(三) 一般公共预算收支平衡情况

根据现行财政体制，县本级一般公共预算收入加上返还性收入、上级转移支付补助收入、债券转贷收入、调入资金、上年结余收入，减去上解支出、结转下年支出、债券还本支出、补助乡（镇）支出，当年收支相抵县本级实现了平衡。

二、县本级政府性基金预算收支决算情况

(一) 政府性基金预算收入决算情况

根据当前财政体制，政府性基金预算收入全部在县本级，乡（镇）无收入反映。

全县政府性基金预算收入完成 31.7 亿元，完成年初预算的 317%，比上年决算数增长 513.9%。其中国有土地出让收入 31.46 亿元，完成年初预算的 336.5%，比上年决算数增长 531.8%，增长的主要原因是当年棚改项目实施，房地产形势较好，土地出让成交价呈上涨趋势。

(二) 政府性基金预算支出决算情况

县本级政府性基金预算支出完成 27.45 亿元，比上年增长 340%，增长的主要原因是国有土地出让收入中安排的重点项目增多。其中：

1.国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出 249856 万元，比上年增长 346.4%；

2.国有土地收益基金及对应专项债务收入安排的支出 13857 万元，比上年增长 504.8%；

3.污水处理费及对应专项债务收入安排的支出 928 万元比上年增长 27.6%；

4.城市基础设施配套费及对应专项债务收入安排的支出 877 万元，比上年增长 8.1%。

（三）政府性基金预算收支平衡情况

因政府性基金预算需收支科目对应自求平衡，政府性基金预算收入加上上级补助收入、债券转贷收入、上年结余收入，减去上解支出、补助乡（镇）支出、债务还本支出、调出资金、结转下年支出，当年收支相抵县本级实现了平衡。

三、社会保险基金预算收支决算情况

（一）社会保险基金预算收入决算情况

全县社会保险基金收入决算数 11.45 亿元，完成年初预算数的 116%，比上年增长 15.6%。其中：

1.企业职工基本养老保险基金收入 26759 万元，比上年下降 1.1%。主要原因是：今年的财政补贴收入上级财政倒扣 308 万元。

2.失业保险基金收入 339 万元，比上年下降 13.7%。主要

原因是：2017年12月有1000万元三年定期存款到期利息收入134万，2018年无此收入。

3.城镇职工基本医疗保险基金收入9302万元，比上年增长8.7%。

4.工伤保险基金收入537万元，比上年增长16.3%。

5.生育保险基金收入357万元，比上年增长7.7%。

6.城乡居民养老保险基金收入9208万元，比上年增长13.6%。

7.机关事业单位人员养老保险基金收入35832万元，比上年增长82.8%。主要原因是：2018年收入里含有2014年10月至2016年10月的清算收入17191万元。

8.城乡居民基本医疗保险基金收入32140万元，比上年下降6.9%。主要原因是：2017年我县原新农合基金决算要求以财政口径编制，即以县财政局为会计主体，按照“收付实现制”原则，新农合基金财政专户拨到经办机构支出户存款即列支，2017年把原新农合上年结余差异数调整为2017年转移收入5688万元，2018年决算无此项调整收入。

（二）社会保险基金预算支出决算情况

全县社会保险基金支出决算数11.04亿元，完成年初预算数的126%，比上年增长36.8%。其中：

1.企业职工基本养老保险基金支出27086万元，比上年增长15.6%。

2.失业保险基金支出84万元，比上年下降3.2%。主要原因是：2017年上缴省市调剂金71万元，2018年上缴省市调剂

金 64 万元。

3.城镇职工基本医疗保险基金支出 7850 万元，比上年增长 19.3%。

4.工伤保险基金支出 618 万元，比上年增长 40.3%。主要原因是：2018 年度工亡人数增加，工亡待遇也逐年上升。

5.生育保险基金支出 192 万元，比上年下降 72.3%。主要原因是：2018 年开始行政事业单位生育津贴暂缓支付。

6.城乡居民养老保险基金支出 6699 万元，比上年增长 28.2%。

7.机关事业单位基本养老保险基金支出 33928 万元，比上年增长 157.6%。主要原因是：2018 年含有 2014 年 10 月至 2016 年 10 月清算支出 18868 万元。

8.城乡居民基本医疗保险基金支出 33896 万元，比上年增长 9.3%。

（三）社会保险基金预算结余情况

全县社会保险基金预算当年收支结余 0.41 亿元，年末滚存结余 11.47 亿元。

四、国有资本经营预算收支决算情况

国有资本经营预算收入决算数 110 万元，完成年初预算的 100%，比上年决算数下降 39.9%。当年未安排支出，收入全部调出到一般公共预算作财力。

五、2018 年预算执行的主要特点

（一）不断加大增收力度，财政收入迈上新台阶。全县上下特别是财税系统瞄准收入预算这一首要任务，不断扩宽增收渠

道、加大增收力度，财政收入和争资争项成效显著。一是 2018 年全县财政总收入完成 14.25 亿元，超额完成了当年收入目标任务，比上年决算数增长 8.3%；一般公共预算收入完成 9.83 亿元，比上年决算数增长 5.7%。二是充分利用赣南苏区振兴发展政策优势，争取上级资金 29.75 亿元。其中：上级转移支付补助资金 23.4 亿元，比上年增长 8.1%；新增债券资金 6.35 亿元，比上年增长 85.7%。

(二) 不断加大民生投入，财政支出更加务实惠民。2018 年民生类资金支出达 34.6 亿元，增长 20%，人民群众满意度进一步提升。一是全年筹措资金 14.48 亿元投向“十大扶贫工程”和 243 个村整村推进项目。二是筹措 3.47 亿元资金投入环保领域，打造城乡居民“整洁美丽、和谐宜居”环境。三是筹措 1.13 亿元资金发展文化、旅游事业，丰富了城乡居民业余文化生活。四是统筹各类资金 1.88 亿元投入“四好”农村公路、通乡通村公路等交通基础设施建设，提升了农村公路通行能力，大力发展了公交事业。五是安排省级资金 1500 万元、县级资金 900 万元推进美丽乡村建设。六是安排 4.8 亿元医疗卫生与计划生育支出，重点支持了城乡居民基本医疗保险、重大公共卫生服务、基本公共卫生服务、基本药物制度等各项医改工作。

(三) 积极筹措资金化解债务，系统性风险可防可控。2018 年，我县制定了《会昌县政府隐性债务化解实施方案》，提出未来 10 年内分年度化解地方政府隐性债务存量计划，积极筹措资金化解债务。做好政府债务风险指标测算，遏制隐性债务

增量，严格控制债务总量，坚守不发生系统性财政金融风险这个底线。

（四）大力推进 PPP 模式，财政支出压力大为缓解。通过大力实施政府与社会资本合作模式，推进人民医院整体搬迁、生活垃圾综合处理、筠门岭旅游小镇基础设施、水生态文明建设等 6 个 PPP 项目，引进社会资金 25.97 亿元。2018 年 4 月，国务院办公厅表彰我县为“2017 年底推广政府和社会资本合作（PPP）模式工作有力、社会资本参与度较高的县”，是江西省唯一获此殊荣的县。

（五）多措并举服务实体企业，营商环境持续改善。一是着力为企业减负。对小微企业取消 20 项、停征 14 项、免征 11 项行政事业性收费和政府性基金。二是扶持中小微企业加速发展。发放“财园信贷通”“小微信贷通”“创业信贷通”贷款 4.24 亿元。三是支持贫困群众发展产业。发放“产业扶贫信贷通”、“惠农信贷通”贷款 1.23 亿元。四是缓解企业贷款资金周转压力。会鑫担保公司 2018 年倒贷资金支持企业达 2.08 亿元，比上年同比增长 3%。五是加速融资担保行业发展。投入资本金 5000 万元，成立了“会昌县金盛源融资担保有限公司”，搭建了为小微企业和“三农”主体提供融资担保的平台。

（六）服务全县项目建设，项目评审质量效率明显提升。制定了《会昌县工程预（结）算财政委托评审业务考评管理补充办法》，制定并实行了入库中介机构专业评审人员备案制度、现场核对人员预先报备制度、现场踏勘和核对规范操作等制

度，有效规范了评审程序。全年预算审核 129 个项目送审价 12.15 亿元，审核价 11.35 亿元，净核减 0.8 亿元，核减率 6.6%；结算审核项目 105 个 6.65 亿元，审核价 6.09 亿元，净核减 0.56 亿元，核减率 8.4%。

（七）强化政府采购监管，政府采购效益显现。严格按照《采购法》和《采购法实施条例》等有关法律法规，加大对入驻我县的四家政府采购代理机构的监管力度，全年政府采购实施 317 宗，采购预算 4.57 亿元，实际采购金额 4.37 亿元，节约资金 0.2 亿元，节约率 4.6%。

（八）深化财政国库管理支付改革，资金运行效率显著提高。一是做好国库集中支付管理，全县通过国库集中支付的财政资金、单位实有资金等 66.73 亿元，其中直接支付 53.32 亿元，授权支付 13.41 亿元，直接支付率达 79.9%。二是扎实推进国库集中支付业务电子化管理改革，出台财政国库集中支付电子化管理工作方案，2019 年 1 月 1 日我县国库集中支付电子化系统正式上线运行，逐步实现了预算单位、财政部门、人民银行和代理银行之间联网操作和“无纸化”运行，增强了财政资金的安全性，提高了支付效率和节约行政成本。

（九）积极盘活存量资金，资金使用效率得到改善。按照中央盘活财政存量资金的要求，历年累计收回和清理财政存量资金 7.4 亿元，存量规模逐年下降，其中 2018 年收回存量资金达 2.58 亿元。对 2018 年清理收回存量资金余额进行了科学安排重新分配，主要投向脱贫攻坚、公共设施建设和化解债务等领域。

(十) 加强“三公”经费监督管理，公务消费违规行为有效遏制。继续发挥公务消费网络监管平台的实时监管作用，平台全年“三公”经费支出 1128 万元，并对排查出现的 10 起预警事项督促相关单位及时整改到位，有效地遏制了公务消费中的违规行为。

(十一) 加强扶贫资金绩效管理，扶贫领域资金监管措施有力。建立了财政扶贫资金动态监控系统，并重点对 6 个乡(镇)财政扶贫资金使用进行了专项检查，查处违纪违规资金达 861 万元，同时，对存在的问题及时整改纠正，进一步保障了扶贫资金监管效率。

主任、副主任、各位委员，2018 年我县较好地完成了各项财政工作任务，在看到成绩的同时，我们也应当清醒地认识到，财政运行还存在不少困难。**一是**财政收入增长乏力，传统税源萎缩、新增税源尚未充分显现，收入增长与实际税源有差距，财源培植及收入质量改善任重道远。**二是**支出刚性需求多，收支矛盾非常突出，保工资、保运转、保民生压力较大，支出项目只增不减的现象没有得到根本改变，资金使用碎片化问题亟待破解。**三是**债务还本付息压力进一步加大。**四是**财政支出绩效低下的问题仍然存在。这些问题我们将予以高度重视，在今后工作中采取有力措施加以解决，为保障财政可持续运行，促进全县经济社会平稳健康发展作出积极贡献。