关于舞阳县2018年财政决算的报告

一、2018年财政收支决算情况

**（一）一般公共预算收支决算情况**

2018年，全县一般公共预算收入预算117080万元，完成122281万元，占预算的104.4%，增长13.3%。全县一般公共预算支出预算265359万元，执行中加上上级补助等支出，调整后支出预算334374万元，完成334118万元，占预算的99.9%,增长9.1%。

2018年,县本级一般公共预算收入预算70252万元，完成71677万元，占预算的102%，增长11%。县本级一般公共预算支出预算216221万元，执行中加上上级补助等支出，调整后支出预算273034万元，完成272778万元，占预算的99.9%，增长9.7%。

按现行财政体制算账，2018年全县一般公共预算收入122281万元，加上返还性收入5020万元，一般性转移支付收入122783万元，专项转移支付收入82451万元，一般债券收入14677万元，上年结余收入572万元，调入资金17814万元，全县一般公共预算收入总计365598万元。全县一般公共预算支出完成334118万元，加上上解上级支出10868万元，一般债务还本支出4248万元，补充预算稳定调节基金16108万元，全县一般公共预算支出总计365342万元。收支总量相抵，结余256万元。全县一般公共预算实现了收支平衡，略有结余。

**（二）政府性基金收支决算情况**

2018年，政府性基金收入预算17958万元，完成27886万元，占预算的155.3%，增长73.9%。政府性基金支出调整预算35052万元，完成34943万元，占预算的99.7%，增长2.3%。政府性基金收入加上上级补助收入2071万元，上年结余收入54万元，新增政府专项债券收入15300万元，收入总计45311万元。政府性基金支出加上调出资金10259万元，上解上级支出17万元，支出总计45219万元。收支总量相抵，结余92万元。全县政府性基金实现了收支平衡，略有结余。

**（三）社会保险基金收支决算情况**

社会保险基金收入完成72042万元，增长6.3%。社会保险基金支出完成78388万元，增长13.4%。2018年社会保险基金收支结余-6346万元，加上以前年度结余59367万元，年末滚存结余53021万元。

**（四）上级转移支付资金安排使用情况**

2018年，上级财政部门对我县各项补助收入212325万元。其中一般公共预算补助收入210254万元，政府性基金补助收入2071万元。在一般公共预算补助收入中：增值税、消费税和所得税基数返还等返还性收入5020万元，一般性转移支付收入122783万元，专项转移支付收入82451万元。税收返还和一般性转移支付资金主要用于人员工资、机构运转、教育、社会保障和就业、医疗卫生等方面；专项转移支付资金主要用于脱贫攻坚、农业、教育、社会保障、医疗卫生等项目建设。以上转移支付资金，市财政及时足额下达我县，有力保障了全县财政预算顺利执行和项目实施。

**（五）县本级超收收入和预备费安排使用情况**

2018年全县一般公共预算收入超收5201万元，其中县本级超收1425万元，乡镇超收3776万元。一般公共预算超收收入全部用于补充预算稳定调节基金，调入2019年一般公共预算统筹使用。2018年，县本级一般公共预算预备费安排4108万元，用于重点民生项目和应急支出。

**（六）举借债务规模和安排使用情况**

2018年，上级下达我县再融资一般债券资金4248万元，用于偿还2018年到期债务。下达我县新增政府债券资金25729万元，其中一般债券10429万元，用于县委党校新校区建设5000万元、汽车站游园周边城市“双修”工程2129万元、城区公厕建设工程300万元、龙泉水源工程3000万元；专项债券15300万元用于华润雪花啤酒厂厂区等8块土地的收购储备。

二、2018年县人代会批准的预算和有关决议落实情况

2018年，我们按照县人代会批准的预算和有关决议要求，有效实施积极的财政政策，持续加大对脱贫攻坚、环保攻坚、基本民生等重点领域保障力度，深入推进财税改革，切实加强财政管理，有力促进了全县高质量发展。

**（一）积极拓宽增收渠道。**持续深化依法治税工作。通过利用涉税信息、开展老旧小区和保险业增值税专项治理、耕地占用税清收等工作，累计组织征收和查补税款1.25亿元。大力推进企业法人本地化。坚持政府引导与市场运作相结合，扶持促进与规范管理相结合，鼓励符合条件的县外企业在我县设立独立法人机构16家，累计缴纳税款4123万元。深化“三块地”改革，认真贯彻落实城乡土地综合挂钩政策，实施全域土地综合整治，转让剩余土地指标1262亩，实现财政收入1.95亿元。严格落实盘活财政存量资金政策，将单项工作已结束的净结余和连续两年未用完的结转资金，全部收回财政统筹使用，组织清理了以前年度财政存量资金4.2亿元。

**（二）支持打好三大攻坚战。**积极防范政府性债务风险，按照“全口径、全覆盖、实事求是”的原则，对全县政府隐性债务全面开展自查，澄清隐性债务底子，制定了化解方案，通过严格落实政府债务属地管理职责、强化预算约束、加强债务预警监测、提升偿债能力等措施，建立完善控制和化解债务风险保障机制。围绕全县脱贫巩固提升工作目标，按照“因需而整、应整尽整”的原则，整合到位财政涉农资金2.1亿元，支持实施扶贫项目6大类88个。其中县本级投入扶贫专项资金2700万元，较上年增加500万元。严格扶贫资金管理，实行专人管理、专账核算、国库集中支付，加强日常监管，组织绩效评价，保障资金安全高效使用。拨付环保专项资金10862万元，支持大气、水、土壤污染防治和农村环境整治。

**（三）支持全县五项重点工作。**围绕全县“三五三三”工作布局，统筹安排财力，突出财政支持重点。支持产业转型升级，制定重组方案，积极推动投融资平台市场化转型，舞阳投资集团有限公司成功转型为不承担政府债务的国有企业。拨付资金3473万元，奖励永银化工等8家公司自主创新。支持百城建设提质工程，围绕规划编制、道路畅通、生态水系、城市“双修”等七个方面46个重点项目，累计完成投资23.4亿元，其中财政资金4.2亿元。支持乡村振兴战略，拨付村集体经济扶持资金1270万元，支持村集体经济发展；筹措资金1223万元，支持保和乡美丽乡村项目建设；提高村级运转经费和村干部报酬标准，村均公用经费提高到12.5万元，村党组织书记每月报酬提高到1500元，村主任提高到1200元，其他两委干部提高到900元。拨付资金3.42亿元，支持项目建设用地拆迁补偿；拨付经费418万元，支持全县招商工作。支持保障改善民生，全县一般公共预算用于民生方面的资金25.3亿元，民生支出占比达75.6%，有力保障了工资、社保、教育、医疗卫生等基本民生支出。

**（四）坚持深化完善财政预算管理。**不断改进预算管理，在县直70个预算单位全面推行部门预算，提高部门预算公用经费定额标准，财政保障能力不断增强。严格控制临时预算，除涉及重大民生事项外，取消临时经费类预算，强化预算执行刚性。积极推行预决算公开，将全县2018年政府预算、县直单位部门预算和2017年决算情况全部在政府网站公开，接受社会监督。规范税收入库级次，综合考虑企业属地、税种性质等因素，对县乡收入级次进行划分，厘清了县乡收入范围。完善县乡财政管理体制，根据一般公共预算收入完成情况，提高对乡镇税收超基数奖励比例，激发了乡镇抓好财源建设的积极性。

总体看，2018年全县财政决算情况较好，但仍面临一些困难和问题：国家持续推行减税降费政策，政策性减收因素不断增多；支出刚性不断增加，保障能力与各种利益诉求之间差距进一步拉大；部门预算管理制度需要不断完善，财政资金绩效有待进一步提高等。县审计局对2018年县本级财政预算执行情况进行了认真审计，指出了存在的问题，提出了很好的意见和建议，针对审计提出的问题，我们正在落实相关整改措施。

三、强化问题导向，进一步提高财政预算管理水平

**（一）坚持挖潜增收，扩大收入规模。**深入开展企业服务活动，加大扶持重点企业、主导产业、重点行业、新兴产业发展。处理好减税降费和应收尽收的关系，依法积极组织财政收入，让企业应享尽享、应缴尽缴。抓好新兴财源建设，制定招引总部

经济实施细则，严格落实对企业的优惠政策和对招引单位的奖励政策；继续推进市场经营主体独立法人化注册工作，确保在我县的工程建设项目税收不流失。开展房地产业、民办教育行业税收和耕地占用税等专项整治，堵塞零星税源的“跑冒滴漏”，做到依法征收，应收尽收。

**（二）坚持开源节流，增强保障能力。**严格执行部门预算，不断提高预算执行刚性，严控一切经费类临时预算，着力保障“三保”支出。继续整合盘活财政存量资金，将长期沉淀闲置和短期内不需要使用的财政资金及时调整，减少绩效不高的项目资金安排，统筹用于“三保”等重点支出。按照国务院和上级财政部门要求，“三公”经费和一般性支出按10%压减，压减数量落实到部门，全县已压减预算1700万元。

**（三）坚持统筹协调，推动重点项目建设。**加大统筹整合财政涉农资金力度，紧盯项目实施进度，强化资金监管措施，加快整合资金支出进度，圆满完成脱贫攻坚资金考核目标任务。利用好国开行对接高速公路连接线PPP项目融资授信，适时启动征地和拆迁工作，力争年内尽快开工建设。督促北京碧水源公司解决融资问题，加快澧河水环境综合治理生态项目施工进度。积极推进北外环及连接道路、城乡水资源综合利用工程等PPP项目招引社会资本方。

**（四）坚持提高绩效，不断完善预算管理制度。**建立健全科学规范的预算绩效管理制度，完善绩效目标、绩效监控、绩效评价、结果应用等管理流程，逐步实现绩效评价结果与预算安排和政策调整挂钩，增强预算统筹能力，优化预算管理流程，调动部门的积极性、主动性。加强预算评审结果运用，探索建立同类项目的标准化管理模式，不断提高项目支出安排的科学性。依法规范政府债券资金管理，全面提升政府债券资金使用的规范性、合规性。积极稳妥化解政府隐性债务，控制和防范政府债务风险，为全县经济社会高质量发展提供良好环境。

主任、各位副主任、各位委员，当前财政改革发展任务繁重而艰巨。新形势承载新任务，新任务呼唤新担当，我们将继续在县委的正确领导和县人大的监督支持下，不忘初心，牢记使命，团结进取，迎难而上，奋力开创财政改革发展新局面，为决胜全面建成小康社会、谱写中原更加出彩漯河增添浓彩舞阳新篇章而努力奋斗!