

县十五届人大常委会
第二十六次会议文件九

关于西平县 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 18 日在西平县第十五届人大常委会第二十六次会议上

西平县财政局局长 李婕

主任、各位副主任、各位委员：

我受西平县人民政府委托，向本次会议报告西平县 2019 年财政决算草案和 2020 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2019 年财政决算草案情况

2019 年，在县委的坚强领导和县人大、县政协的监督支持下，全县财政工作紧紧围绕县委重大决策部署，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，落实好积极的财政政策，努力克服政策性减收增支等诸多困难，全力以赴保工资、保运转、保基本民生，继续打好“三大攻坚战”，各项工作较好完成，财政决算总体情况良好。

（一）一般公共预算执行情况

1、全县一般公共预算决算情况

2019 年全县一般公共预算收入预算为 116120 万元，实际完成 125328 万元，为预算的 107.9%，增长 19.3%。其中，税收收入完成 86284 万元，为预算的 106.2%，增长 19.5%，占一

般公共预算收入的比重为 68.8%。

全县一般公共预算支出预算为 321406 万元，执行中加上级新增转移支付补助 124144 万元、动用新增预算稳定调节基金 561 万元、新增一般债券转贷收入 17216 万元和调入资金 84717 万元等因素，扣除新增上解上级支出 33302 万元、政府债务还本支出 4929 万元和当年超收收入安排补充预算稳定调节基金 16696 万元用于补充预算稳定调节基金等因素后，支出调整预算数为 493117 万元，一般公共预算支出实际完成 492836 万元，为支出调整预算数的 99.9%，较上年同期增长 7.9%，年终结转 281 万元。

2、县本级一般公共预算决算情况

2019 年县本级一般公共预算收入预算为 63505 万元，实际完成 75668 万元，为预算的 119.2%，增长 26.7%。其中，税收收入完成 39231 万元，为预算的 118.2%，增长 36.4%。

县本级一般公共预算支出预算为 253985 万元，执行中加上级新增转移支付补助 124144 万元、动用新增预算稳定调节基金 561 万元、新增一般债券转贷收入 17216 万元、新增下级上解收入 6862 万元和调入资金 84717 万元等因素，扣除新增上解上级支出 33302 万元、新增补助下级支出 7677 万元、政府债务还本支出 4929 万元和当年超收收入安排补充预算稳定调节基金 12165 万元等因素后，支出调整预算数为 429412 万元，一般公共预算支出实际完成 429131 万元，为支出调整预算数的 99.9%，同比增长 7.5%，年终结转 281 万元。

3、产业集聚区管委会、老王坡管委会和三个办事处一般公共预算决算情况

产业集聚区管委会一般公共预算收入完成 7205 万元，为年预算的 75.5%，增长 12.1%；支出完成 6190 万元，为支出调整预算的 100%，与上年基本持平。

老王坡管委会一般公共预算收入完成 144 万元，为预算的 120%，增长 38.5%；支出完成 480 万元，为支出调整预算的 100%，下降 48.4%。

柏城办事处一般公共预算收入完成 6579 万元，为预算的 70.6%，下降 18.4%；支出完成 5680 万元，为支出调整预算的 100%，增长 2.3%。

柏亭办事处一般公共预算收入完成 4400 万元，为预算的 100.2%，增长 20.2%；支出完成 5066 万元，为支出调整预算的 100%，增长 108.6%。

柏苑办事处一般公共预算收入完成 3212 万元，为预算的 100%，增长 20%；支出完成 3287 万元，为支出调整预算的 100%，增长 26.2%。

（二）政府性基金预算决算情况

2019 年全县政府性基金收入预算为 71360 万元，实际完成 103312 万元，完成年预算的 144.8%，下降 11.6%，主要是土地出让金收入减收 16264 万元。全县政府性基金预算收入全部是县本级完成。

全县政府性基金支出预算为 92534 万元，执行中加上当年

超收收入安排 31952 万元、上级新增专项转移支付补助 1135 万元、新增专项债券收入 34600 万元等因素，扣除新增上解上级支出 60 万元、调出资金 59940 万元和还本支出 1820 万元，支出调整预算为 98401 万元，实际完成 98401 万元，为支出调整预算数的 100%，同比下降 22.3%。全县政府性基金预算支出全部是县本级完成。

（三）社会保险基金预算决算情况

2019 年社会保险基金收入预算为 125387 万元，实际完成 125454 万元，为预算的 100%，与上年基本持平。支出预算为 114042 万元，实际完成 112535 万元，为预算的 98.7%。本年收支结余 12919 万元，年末滚存结余 87975 万元。社会保险基金预算收支全部是县本级完成。

（四）政府债务情况

1、债务限额和政府债务系统债务余额情况。2019 年，上级核定我县政府债务限额 220428 万元（其中一般债务限额 98354 万元，专项债务限额 122074 万元）。截至 2019 年底，全县政府性债务管理系统内债务余额 207339.19 万元（其中一般债务余额 87085.19 万元，专项债务余额 120254 万元），综合债务率 38.3%。

2、当年新增债务限额和争取债券项目资金情况。2019 年，上级核定我县当年新增地方政府债券限额 63000 万元（其中新增一般债券限额为 7800 万元、新增专项债券限额 55200 万元），当年发行下达我县新增地方政府债券 63000 万元，完成当

年新增债券限额的 100%。其中，新增一般债券资金 7800 万元，用于西平县小洪河引洪河治理工程项目 3100 万元、西平县农村公路 35 公里道路建设项目 2830 万元、扶贫项目贫困村道路基础设施建设 1870 万元；新增专项债券 55200 万元，用于西平县北关片区棚户区改造项目 28140 万元、西平县未来大道南片棚户区改造项目 27060 万元。

需要说明的是，上述 2019 年数据是根据全县预算执行情况汇总的，上级财政部门批复后我县的财政决算草案情况还会有所变化，届时再报请县人大常委会审查批准。

（五）主要工作开展情况

1、**财政收入持续增长。**一年来，面对错综复杂的经济形势，始终把财政保收促增放在工作首位，认真分析财税运行态势，积极研究应对措施，压实征收单位主体责任，强化督导考核，确保收入均衡入库。2019 年我县一般公共预算收入规模和增幅均位列全市第三。为做好财税收入工作，我们始终坚持两手抓：一方面，坚持抓实财源培植工作，牢固树立长抓工业不松手，短抓总部经济补短板财源建设发展理念。通过一系列财政资金引导和撬动作用，我县畜牧机械制造、杆塔、光电产业、服装等工业主导产业呈现蓬勃发展良好态势。积极推进建筑业企业招商和建筑业总部经济发展，研究出台了一系列促进和支持建筑业加快发展的实施意见。止 2019 年底，西平县建筑业企业总部基地已入住企业 80 家，全县建筑业企业数量发展到 95 家，全年实现税收达到 15362 万元。建筑业已成为我县

又一重要产业，建筑业总部经济已成为我县新的税收增长点。另一方面，强化税源管理，向综合治税要收入。借助全省综合治税平台建设，与县直 21 家涉税单位实现了涉税信息常态化共享，进一步拓宽税源监控领域，强化税收征管措施，实现了全县涉税信息由综合治税办统一“归集、推送”，税务部门运用信息“核查、追缴”的有效协作模式。2019 年实现综合治税收入 11985.44 万元，同比增长 59.1%，全县综合治税信息应用成效十分明显，促进了全县财政收入稳步增长。

2、大力支持企业发展和城市建设。积极筹集资金对入住产业集聚区企业技术研发和基础设施建设等方面予以大力支持，全年拨付企业扶持资金达 6960 万元。认真落实减税降费政策，2019 年我县累计实现减税降费 16442 万元，切实让广大纳税人和缴费人享受到实实在在的政策红利。大力支持城市建设提质增效，累计投资 37.8 亿元，推动我县市政道路改扩建工程、城区绿化工程、新区城市综合提升工程、城区棚户区改造工程等一批项目落地实施，大力提升了我县的城市品味和区域竞争力。

3、切实加大民生保障。按照“有保有压、突出重点”的原则，进一步优化支出结构。**一是**足额保障基本支出，兜牢“三保”支出底线，按政策和标准安排人员经费和公用经费，做到了应发工资当月足额按时发放。**二是**全面落实民生政策，对涉及教育、农业、医疗卫生、社会保障、扶贫等重点民生支出，优先安排支出预算，优先保障落实到位。

4、着力支持乡村振兴战略。2019年财政专项扶贫项目投入资金15479.31万元，同比增长23.9%。全县安排财政专项扶贫项目81个，主要用于产业扶贫、教育扶贫、金融扶贫、村组基础设施建设等方面。累计拨付县派第一书记帮扶队员专项经费及生活补助1365万元，有力保障驻村工作队积极有序开展脱贫攻坚工作。投入资金2022.71万元用于贫困人口增收方面，提高了脱贫质量。落实惠农补贴政策，累计发放农业支持保护补贴10975万元，受益农户18.6万户。拨付职业培训补贴64万元，支持返乡农民工创业培训，拓宽农民工就业渠道。实施村级经费按季拨付制度，拨付村级经费4044万元，确保了村级组织平稳运行。

5、稳步推进财税体制改革。面对税源匮乏、资金供应紧张等多种矛盾，始终遵循公共财政取向，稳妥推进财政改革，稳步优化管理体制。**一是**深入推进预算公开。全县52个一级预算单位全部按照规定要求在政府网站上进行了预决算及“三公”经费公开，公开率达到了100%。**二是**进一步完善政府债务管理机制。全面贯彻中省市决策部署，坚持化解政府隐性债务与遏制增量并举，制定出台了化解政府隐性债务实施方案，认真落实上级债务管理规定，按时统计上报政府隐性债务动态监测平台数据。2019年我县政府隐性债务化解目标为51118.08万元，全年累计化解政府隐性债务101532.95万元，占本年度化债计划的198.6%，债务化解超额完成，在全市排在前3名，严格控制了债务风险。**三是**完善国库集中支付管理。县乡全部

实现国库集中电子化支付，全年共办理国库集中支付资金440930万元。深化公务卡改革，公务卡刷卡5873万元，公务卡支出占非转账支出的比重为100%。**四是**完善政府采购与财政投资评审制度。全年实施政府采购项目2556次，完成采购金额190024万元，节约资金34994万元，节支率15.5%；完成财政投资评审项目276个，送审金额408233万元，审减金额39961.91万元，审减率为9.79%，切实提高了财政资金使用效益。

二、2020年上半年财政预算执行情况

2020年上半年，财政工作以习近平新时代中国特色社会主义思想和十九大及十九届二中、三中、四中全会以及中央经济工作会议精神为指引，始终坚持政府过紧日子的思想，扎实做好“六稳”工作，落实“六保”任务，防范化解地方政府隐性债务风险，深化财税体制改革，加快建立完善现代财政制度。坚持稳中求进工作总基调，认真落实高质量发展要求，积极应对各种风险挑战，保持了经济平稳健康发展、社会大局和谐稳定。上半年，财政预算执行总体良好，实现了时间任务“双过半”目标。

（一）2020年上半年预算执行情况

上半年，全县地方财政收入累计完成127412万元，占年初县人代会批准预算240335万元的53%，同比增长19.6%。地方财政支出累计完成423961万元，较上年同期增长6.5%。

1、一般公共预算执行情况

上半年，一般公共预算收入累计完成 75878 万元，为年预算的 55%，同比增长 10.5%，增收 7210 万元。其中，税收收入完成 49742 万元，为年预算的 49.4%，同比增长 4.8%，增收 2266 万元；税收占一般公共预算收入的比重为 65.6%，低于年计划目标 7.4 个百分点，较上年同期下降 3.5 个百分点；非税收入完成 26136 万元，占年预算的 70.2%，同比增长 23.3%。

全县一般公共预算支出份累计完成 318739 万元，同比增长 0.5%，增支 26009 万元。

2、基金预算执行情况。上半年，政府性基金收入完成 51534 万元，为年预算 102465 万元的 50.3%，同比增长 36.3%。政府性基金支出累计完成 105222 万元，同比增长 30.4%。

3、社会保险基金预算执行情况。上半年，社保基金收入累计完成 76672 万元，为年预算的 57.65%。社保基金支出累计完成 69004 万元，为年预算的 57.76%。其中：城乡居民基本养老保险支出 10446 万元、机关事业单位基本养老保险基金支出 15663 万元、职工基本医疗保险基金支出 3715 万元、城乡居民医疗保险基金支出 39180 万元。

上半年全县基金预算执行和社会保险基金预算执行全部是县本级的执行情况。

(二) 上半年财政重点工作开展情况

上半年，面对疫情带来的冲击，财政部门顶住压力，克难

攻坚，埋头苦干，统筹做好疫情防控和财政经济运行工作，为全县经济社会高质量发展提供了有力的财政支持。

1、多措并举提高财政保障能力。一是千方百计组织收入。上半年，全县一般公共预算收入累计完成 75878 万元，为年预算的 55%，同比增长 10.5%，增收 7210 万元。其中，税收收入完成 49742 万元，占年初预算的 49.4%，同比增长 4.8%；非税收入完成 26136 万元，占年初预算的 70.2%，同比增长 23.3%。上半年建筑业总部经济异军突起，全县 110 家建筑业企业共实现全额税收 10672 万元；综合治税信息利用成效明显，上半年实现综合治税收入 4116 万元。二是积极争取上级补助资金。为了缓解我县资金困难，弥补财力缺口，从年初开始，财政部门成立工作专班，积极研究上级财政政策，多次到省市财政部门反映困难，有的放矢的争取各类补助资金，取得了上级财政部门的理解和支持，在一次性因素和困难县补助方面，增加了对我县的补助。截至 6 月底，我县共收到上级补助资金 267698 万元，同比增长 10.25%，增加 24894 万元。三是积极申报政府专项债券资金。上半年，共谋划包装专项债券项目 26 个，入库金额 51.8 亿元，其中，已发行项目 8 个，总投资 24.32 亿元，下达专项债券资金 6.45 亿元，较上年增长 16.8%，增加 0.93 亿元，有效拉动了我县基础设施建设投资。四是全面盘活财政存量资金。上半年共清理收回存量资金 946 万元，全部统筹安排使用，盘活了财政沉淀资金。五是严格按

规定用途和范围用好直达资金，兜牢“三保”支出底线。根据直达资金管理办法，按照“保运转、保民生、保重点、优结构”的原则，科学合理分配和安排使用中央直达资金。截止目前，上级直达资金监控系统下达直达资金指标 47819.46 万元，其中，列入正常转移支付资金 14054.91 万元、特殊转移支付资金 19414.55 万元、列入政府性基金预算的抗疫特别国债资金 14350 万元，已全部完成监控系统指标分配，分配率为 100%，并形成支出进度。

2、重点支出得到保障。**一是**支持社会保障体系建设。上半年各项社会保障资金累计支出完成 102861 万元，其中：医疗卫生支出完成 43387 万元，社会保障和就业支出完成 59474 万元，保证了全县人民的基本社会保障，加大了对贫困弱势群体的扶助，加强了社会稳定与和谐发展。**二是**支持乡村振兴加力提效。落实农业生产和水利发展资金 15395 万元用于支持惠民补贴、农村产业融合和农业水利基础设施建设等项目。加大财政专项扶贫资金投入力度。2020 年计划投入扶贫项目资金 1.8 亿元已预算安排到位，计划实施 126 个项目，目前已对接到位资金 13568 万元，支付 8444 万元，支付率为 62.23%，为我县打赢脱贫攻坚战提供保障。**三是**大力支持教育事业发展。上半年拨付春期中小学公用经费 1293 万元、春期学生资金 958 万元、农村特岗教师补助资金 1667 万元、教育项目建设资金 4657 万元，保障各项教育事业顺利进行。**四是**加大科技投入力度。上

半年全县科技支出累计完成 4384 万元，占一般公共预算支出的 1.37%，较上年提高 1.06 个百分点，为我县工业结构升级改造和发展注入持续动力。**五是**全力支持疫情防控工作。共拨付疫情防控资金 3714 万元，投入应急医疗设备、疫情防控物资和设备资金 2952 万元，疫情防控人员补助资金 130 万元，医疗救治资金 100 万元。同时，积极协助红十字会受理好抗疫捐款、捐赠物资工作。为今年突发疫情的防控和人民生命健康安全提供了充足的财力保障。

3、财政管理水平显著提升。**一是**完善集中支付电子化改革。上半年办理集中支付业务 17254 笔 148685 万元，其中财政直接支付占集中支付的比重为 47.39%，保证了财政资金的安全运行。**二是**深化预算管理制度改革。推进预决算信息公开，全县 62 个一级预算单位全部按照规定时间节点要求在政府网站上进行了公开，公开率达到了 100%。**三是**完善政府采购和财政投资评审建设。上半年完成采购金额 166233 万元，节约资金 30976 万元，节支率 16%。完成财政投资评审项目 75 个，送审金额 64693 万元，审减金额 3270 万元，审减率为 5.06%，有效提高了财政资金的使用效益。**四是**防范化解政府隐性债务风险。截至 6 月底全县政府隐性债务余额 683152 万元，根据填报统计口径分类，其中，举借债务类余额 168643 万元，政府支出责任事项余额 514508 万元。上半年债务余额减少 51434 万元，占年度化债计划 58.8%，其中举借债务类余额减少 37480 万

元，政府支出责任事项余额减少 13954 万元。严格按照合同约定和政府债务化解方案归还债务，没有出现逾期现象，维护了政府信誉。**五是**全力推进预算绩效管理。结合扶贫资金动态监控系统，上半年我县 31 个扶贫项目，全部实施绩效目标申报管理，并实施绩效自评，涉及金额共计 13630 万元。绩效目标填报率及绩效自评率达到 100%。

（三）存在困难和问题

总体来看，上半年全县财政预算执行情况正常，但还存在一些突出的矛盾和问题：**一是**财源薄弱，增收乏力。上半年通过积极的财政政策、压实收入责任，强化研判调度，实现了收入总体增长。但是由于我县产业集聚基础薄弱（据统计，上半年产业集聚区入驻的 176 家各类企业实现全额税收仅为 4137 万元），加之年初疫情带来的停工停产和因疫情国家临时出台的大范围的减免税政策，以及大规模减税降费政策持续释放造成实际税收收入大幅度减收（据统计，上半年我县实现减税降费 8868 万元）。再者，多年来财政收入连续大幅度增长，导致增收难度加大，增收后劲不足。**二是**财政资金调度困难。受财政部对库款管控不断收紧，加上我县财力不足形成的暂付款规模大、消化难等因素的叠加影响，造成我县今年以来资金调度十分困难，财政库款持续短缺。**三是**收支矛盾突出。受民生领域的刚性支出有增无减，“三保”保障的责任要求和脱贫攻坚、环保、公共卫生和科技等领域补齐短板投入需求快速增长的多

重影响，财政保障的难度越来越大，收支矛盾异常突出。对于这些问题，我们将高度重视，积极采取措施，认真加以研究解决。

（四）下半年工作措施

今年是全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年，也是脱贫攻坚决战决胜之年，完成全年各项财政工作，任务艰巨、责任重大。我们一定要正视困难，精准研判，坚定信心，积极有为，坚持完成全年各项目标任务的信心和决心不动摇，为全县经济社会高质量发展提供坚实的财力保障。

一是全力支持脱贫攻坚战。紧紧围绕“两不愁、三保障”目标，全力保障产业持续发展、农村危房改造、安全饮水、兜底保障等方面的资金需求，大力支持乡村振兴战略和农村人居环境整治，持续改善城乡基础设施条件。

二是加大财源建设力度。长抓工业招商打基础，全力发展总部经济、新兴产业补短板。积极支持产业集聚区经济发展，不断完善相关基础设施条件，提升产业发展质量，培育壮大工业企业做大做强，鼓励引导市场经营主体在我县设立独立法人机构，引进一些短、平、快的新兴产业落户西平，加大建筑业总部经济招商力度和政策扶持力度。

三是持续保障和改善民生。全面落实城乡低保、农村五保、城乡医保、保障性住房、城乡养老保险和大病医疗救助等政策，切实保障民生事业发展。坚持优先发展教育事业的原

则，全面保障各类政策补助资金，切实改善办学条件，提升教育质量。加大健康医疗支持力度，全力保障基本医保、医疗救助等政策资金需要，确保健康扶贫、公共卫生服务等政策措施落到实处。全力支持重大项目建设，加大对重点公共领域的投入力度。

四是加快推进各项财政改革。继续深入推进部门预算改革和国库集中支付电子化改革，完善全口径政府预算管理。加大部门预算信息公开力度，开展部门重点项目预算、政府采购预算、政府购买服务、预算绩效评价、直达资金、抗疫特别国债等信息的公开。继续开展政府集中采购和项目投资评审，切实降低财政资金使用成本。强化预算绩效管理，深入全面推进财政预算绩效管理，不断提高资金使用效益。

五是切实防范和化解债务风险。进一步落实中央、省、市关于加强政府债务管理的有关规定，规范政府融资举债行为，严控新增隐性债务，规范推进政府和社会资本合作（PPP），持续化解存量债务，努力降低债务风险。积极争取政府债券资金，支持补齐民生领域短板。坚守财政可持续发展底线，强化预算约束力度，促进全县经济社会健康稳定高质量发展。