

# 旬阳县人民政府 关于 2019 年财政收支预算调整方案 (草案) 的报告

—2019 年 10 月 9 日在县十八届人大常委会第 22 次会议上

旬阳县财政局

主任、各位副主任、各位委员：

现在，我受县人民政府的委托，向县十八届人大常委会第 22 次会议报告 2019 年 1-8 月财政预算执行情况和财政收支预算调整意见，请予审议。

## 一、1-8 月财政预算执行情况

2019 年，我县财政工作在县委、县政府的正确领导和人大依法监督下，面对突出的财政收支矛盾，通过系列节支措施及合理调度资金，确保了“三保”政策的落实。

截止 8 月底，全县财政总收入完成 122508 万元，占年初下达任务 16.6 亿元的 73.8%，同比增长 13.66%。其中税务部门完成 115315 万元，占任务 78.61%，同比增长 18.3%；财政部门完成 5824 万元，占任务 64.71%，同比下降 12.97%；自然资源部门完成 868 万元，占任务 22.84%，同比下降 66.82%，高新区完成 501 万元，占任务 25.05%，同比下降 49.9%。

1-8 月份，一般预算收入完成 23276 万元，占年初预算 4.32 亿的 53.88%，同比减少 2794 万元，下降 10.72%。其中税务部门完成 17824 万元，占年初预算（含烟叶税）的 57.5%，同比下降

9.82%（税收收入累计完成 15095 万元，占年初预算的 56.96%）；财政完成 5452 万元，占年初预算的 70.81%，同比下降 13.52%。

1-8 月份，财政公共预算支出累计完成 271527 万元，占年初预算的 72.6%，同比增长 9.06%。其中民生支出完成 240858 万元，占公共财政支出比例为 88.7%，同比增长 12.85%。

**1-8 月财政主要工作：**一是全力助推脱贫攻坚摘帽战。按照不低于上年 20% 的增幅，足额预算投入扶贫专项资金 3320 万元。加大财政涉农资金统筹整合力度，截止 8 月已整合 46612.76 万元，已拨付 44888.16 万元，占整合数的 95.54%；强化扶贫资金监管，建立局科级领导干部联镇包抓脱贫攻坚扶贫资金全口径监管工作制度，成立了 9 个扶贫资金全口径监管督查工作组，赴各镇、县直相关部门开展扶贫资金专项督导、检查工作，边查边改，着力解决扶贫资金“一拨了之”问题；扎实开展惠民惠农财政补贴资金“一卡通”专项治理，聚焦“一卡通”办理、发放和使用及是否存在违法违规等方面问题迅速开展了整改，并将建立长效机制；按照上级统一安排，积极做好扶贫等财政专项资金“三级两账”管理的各项准备工作，进一步提升财政资金管理水平。二是精心培育财政新的增长点。注册成立了安康市财信融资担保有限公司旬阳分公司，积极为县内企业提供财信担保服务，解决企业融资难题；严格履行财政组织收入职能，强化同税务部门的衔接协调，认真落实减税降费各项政策，减轻企业负担，竭力帮扶企业走出困境持续发展；严格执行县镇烟叶税收分成政策，大力支持烟草产业发展，预计当年烟叶税较上年有所增长；配合做好旧宅腾退工作，有效盘活土地资产，通过统一挂牌出让或拍卖等方式，最大限度获取可用财力；注重向上衔接沟通，积极争取财

力转补，有效缓解财政压力。截止8月底当年新增一般性转移支付8726万元，剔除易地扶贫搬迁债券外，另争取新增一般债券11519万元。三是强化预算约束全力保“三保”。印发了《关于贯彻落实过“紧日子”要求进一步加强预算管理的通知》，要求各镇、各部门牢固树立过“紧日子”思想，继续从严控制和压减“三公”经费等一般性支出，集中资金“保工资、保运转、保基本民生”和其他重点、刚性支出需求；严控预算追加事项，除财政“三保”项目外，其他需财政投入事项，原则上由各镇各单位自筹解决资金，确保财政预算正常执行；认真落实预算执行情况动态监控机制，加强对预算单位特别是项目主管单位预算执行情况的监测、统计分析和督促，加快财政支出进度，发挥资金效益。四是健全管理机制增强管控力。进一步调整理顺县镇财政分配关系，结合上轮财政管理体制执行情况和全县经济社会发展实际，印发了《旬阳县县对镇财政体制方案（2019-2021）》，有效保障镇级基本财力；扎实开展财政绩效管理，对2016-2018年财政投资100万元以上项目进行梳理，当年对其20个项目实施财政重点绩效评价；印发了《关于严格政府投资基本建设项目投资控制的通知》，进一步强化项目投资控制，严格评审管理。截止8月，共对123个政府投资建设项目进行了预算评审，送审金额126458万元，核减金额20775万元，平均核减率达16.43%；及时启用政府采购审批管理系统，全面推行政府采购专管员制度，开展政府采购执行情况专项检查，实现网上全流程操作。截止8月，节约采购资金2304万元，采购节约率达7%；组织开展行政事业单位零余额账户和实体资金账户清查清理工作，共核销预算单位账户45个，清理各镇账户151个，撤销账户28个，变

更了 8 个财政账户管理主体，进一步规范了财政及预算单位资金存放管理；强化财政资金安全管理，在各镇开展财政资金安全大检查，重点检查账户管理、会计核算管理和岗位人员管理等方面情况并限期整改到位；积极推进“财政云”系统平台建设，确保按期完成任务，按时启用系统操作；严格落实中省市县关于政府债务管理各项规定，强化“全口径债务监测平台”信息数据管理，积极化解政府性债务存量，杜绝新增政府性债务。

截止目前，虽财政预算正常执行，但财政面临的形势十分严峻：

**（一）政府性债务风险凸显。**目前全县政府性债务数额较大，财政化解债务任务很重，压力极大。仅就政府债券情况，2019 年应归还到期政府债券本息 29834 万元，已按要求通过再融资（借新还旧）归还一般性债券本金 19262 万元，其余的专项债券及债券利息 10572 万元（专项债券本金 3072 万元，债券利息 7500 万元）需本级财力支出。但当年财政预算中，将可用财力集中用于“三保”、脱贫攻坚、环境保护及安全生产等项目，对当年到期债务还本付息等支出项目因财力不足尚未预算安排，预期将严重影响财政预算的执行。

**（二）财政挤占专款存在潜在风险。**在财政运行中，因脱贫攻坚基础设施建设、基础教育建设、卫生医疗机构建设、环保污染治理、落实相关配套资金、预算收入短收等因素，为确保重要的项目实施，财政预算执行累计挤占了 6 亿余元的专款，财政虽视专款项目的实施情况，合理调度资金，确保项目的实施，但对今后实现“三保”目标存在极大的潜在风险。

**（三）财政收支矛盾异常尖锐。**因我县税源结构单一，新的税收增长点匮乏，加之国家减税降费政策的实施，县财政无法实现年初财政收入预算，更无财政增收潜力。同时，县财政应保障的脱贫攻坚配套、关闭养殖场补偿、解决特岗教师待遇遗留问题和重点项目建设资金等支出大幅增长，虽上级财政予以一定的财力转补，但增量必定有限，让本级财政不堪重负，税源后续乏力给“三保”带来严重挑战。

## **二、2019年财政收支预算调整意见**

根据目前全县地方财政收入形势、上级财力转补及新增一般债券资金下达情况，统筹考虑县委、县政府确定的必保支出项目，按照“以收定支，量入为出，收支平衡，不列赤字，缺口下甩”的调整原则，建议对2019年财政收支预算做适当调整。**收入方面：一是**根据全县地方财政收入预测情况，对年初地方财政收入预算予以调减；**二是**根据上级财政财力转补和新增一般债券资金下达情况，按照文件明确数额从实调整。**支出方面：一是**按要求对县本级年初预算安排的一般性支出项目压缩5%；**二是**对县委县政府确定的必保支出及已经实际形成的收支硬缺口，采取预支下甩办法，待以后年度逐步消化。

根据上述原则，建议对2019年预算方案作如下调整：

### **（一）一般公共预算收支调整情况**

#### **1. 收入调整**

一是将地方一般预算收入中税收收入由年初的31000万元调整为27300万元，调减3700万元；非税收入由年初的12200万元调整为11700万元，调减500万元。二是将上级补助收入由年初的323037万元调整为328763万元，调增5726万元（实际新

增 8726 万元，年初已打入预算盘子 3000 万元)。三是将新增政府一般债券列入一般公共预算增加 62665 万元。四是将转贷再融资一般债券列入一般公共预算增加 19262 万元。五是按 2018 年市对县决算批复将上年结余增加 1175 万元。六是调入资金由年初的 4380 万元调整为 5034 万元，调增 654 万元。全县收入总计增加 85282 万元。

## 2. 支出调整

按照当年财政预算收支平衡的原则，结合县本级可用财力，对一般公共预算支出作如下调整：

县本级工资福利支出调减 67 万元。具体调整结构为：年初预算 73329 万元+2018 年 7-12 月调整工资调增 1437 万元-养老保险费率下降调减 1504 万元。

县本级公务费支出调减 294 万元。主要是贯彻落实上级相关要求，对县本级年初预算安排的一般性支出项目压减 5%。其中：标准公务费压减 146 万元，事业发展支出（剔除民生及上级考核项目外）压减 148 万元（见部门预算调整表）。

3. 县本级专项支出由年初的 23091 万元，调整为 87936 万元，调增 64845 万元（见县本级项经费安排明细表）。

4. 预备费不作调整，对年初预算的 2800 万元预备费，按照县委县政府有关要求必保的支出从预备费列支（支出明细详见附件）。

5. 对乡镇补助支出调增 361 万元。具体调整结构为：年初预算数 23805 万元+2018 年 7-12 月调整工资调增 186 万元+预计离任村干部工资 134 万元+预计村干部保险 41 万元。

6. 转贷再融资一般债券安排用于债务还本支出 19262 万元。

作上述调整后，在不考虑当年后 4 个月不可预见性支出情况下，资金已拨付而无财力安排的支出项目形成缺口达 6597 万元。

## **（二）政府性基金预算调整情况**

1. 收入调整。将全县政府性基金收入总数由年初预算 11401 万元调整为 14255 万元，调增 2854 万元。其中：将国有土地使用权出让收入由年初预算 5800 万元调整为 6454 万元，调增 654 万元；将上级下达的新增地方政府专项债券收入 2200 万元列入调整，上级财政补助收入不作调整。

2. 支出调整。按照政府性基金收支平衡原则，支出由年初预算数 11401 万元调整为 14255 万元，调增 2854 万元。其中：将新增地方政府专项债券列入地方政府性基金支出，具体支出项目为：1、城乡社区支出由 4750 万元调整为 5750 万元，调增 1000 万元用于旬阳县土地统征中心片区综合开发项目；2、其他支出由 500 万元调整为 1700 万元，调增 1200 万元用于旬阳县妇幼保健院综合楼项目。将调出至公共预算支出由年初预算 4380 万元调整为 5034 万元，调增 654 万元。上解上级支出不作调整。

上述预算调整方案中未考虑后 4 个月预计支出需求，在支出上按“以收定支”原则进行安排。

## **三、夯实增收控支措施，确保实现“三保”目标任务**

面对今年财政收支矛盾异常突出，财政收支缺口巨大的严峻形势，我们将以财政“三保”为重点，执行严格的控制措施，竭力缩减收支缺口，确保财政正常运行。

**（一）夯实措施应收尽收。**进一步强化组织收入职责，密切联系各征收部门，对减税降费政策规定的减免项目严格落实到位的基础上，切实强化稽查职能，确保应收尽收，力争超收。同时，

全力协调推进宅基地腾退及土地指标的交易，增加地方可用财力，缓解财政压力。

**（二）强化衔接争取财力。**利用有效时间，进一步加强同省市财政主管部门的沟通衔接力度，在积极配合各部门申报项目争取项目的基础上，竭力争取困难县财力补助和 2020 年度一般债券，有效增加可用财力。同时，及时向省市财政主管部门汇报反映我县财政困难状况，力争资金调度给予倾斜，度过财政难关。

**（三）严格控支落实三保。**临近年终，各类财政支出项目将会凸显，县财政部门将认真落实县政府关于控制一般性支出的批示精神，除急需预算追加的民生项目外，各镇各部门常规性工作所需经费一律在部门预算和体制补助中解决，不再另行研究和办理预算追加。同时，及时测算收支情况，合理安排支出，确保年终决算不列赤字。