

关于阳谷县 2019 年财政决算和 2020 年上半年预算执行情况的报告

——2020 年 9 月 24 日在阳谷县第十八届

人大常委会第三十九次会议上

阳谷县财政局局长 孙瑞柱

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现将我县 2019 年财政决算和 2020 年上半年预算执行情况报告如下，请予审议。

一、2019 年财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

1. 全县一般公共预算收支决算情况

2019 年全县一般公共预算收入 140975 万元，完成调整预算的 100.48%，加上级税收返还和转移支付补助 212380 万元，地方政府一般债券转贷收入 2400 万元，调入资金及预算稳定调节基金 61009 万元，上年结转收入 12952 万元，总收入 429716 万元。全县一般公共预算支出 397175 万元，完成调整预算的 98.87%，加上解上级支出 24945 万元，安排预算稳定调节基金 675 万元，债务还本支出 2400 万元，结转下年支出 4521 万元，总支出 429716 万元。当年预算收支平衡。

2. 县本级一般公共预算收支决算情况

2019年，县本级一般公共预算收入106886万元，完成调整预算的100.64%；县本级一般公共预算支出370726万元，完成预算的98.8%。（决算口径，含三个街道办事处）

（二）政府性基金收支决算情况

2019年，全县政府性基金收入165676万元，完成调整预算的103.02%，加上级补助收入8080万元，地方政府专项债务转贷收入69400万元，上年结转收入17375万元，总收入260531万元。全县政府性基金预算支出193789万元，完成调整预算的99.76%，加政府性基金上解上级支出65万元，债务还本支出5380万元，调出资金55969万元，结转下年5328万元，总支出260531万元，收支平衡。

由于各乡镇无政府性基金收入，上述收支全部为县本级收支。

（三）社会保险基金收支决算情况

2019年，全县社会保险基金预算（按照基金统筹级次，只反映机关养老、居民养老、工伤和生育保险情况，因企业养老、医疗、失业保险实行市级统筹；另工伤保险也实行市级统筹，为与基金报表口径一致，县级只反映该险种保费收支情况，不包括与上级往来资金，下同。）收入完成74346万元，完成年度预算的99.72%，比上年增加5907万元，增长8.63%，其中：社会保

险费收入 36093 万元，财政补贴收入 35515 万元，增值利息、滞纳金、转移收入等 2738 万元。全县社会保险基金预算支出完成 63555 万元，完成年度预算的 95.53%，比上年增加 4995 万元，增长 8.53%，其中：社会保险待遇支出 63509 万元，上解支出、转移支出、丧葬抚恤等支出 46 万元。当年收支结余 10791 万元，年末滚存结余 92400 万元。

由于各乡镇无社会保险基金收入，上述收支全部为县本级收支。

（四）国有资本经营收支决算情况

2019 年，国有资本经营预算收入 41 万元，完成 41 万元，由于单位上交时间较晚，形成在途资金，在国库中没有反映收入，于 2020 年缴入国库。

由于各乡镇无国有资本经营收入，上述收支全部为县本级收支。

上述决算数字，与年初向县十八届人大四次会议报告的预算执行数相比略有变化，主要是决算期间，由于汇总乡镇决算数据、上下级结算补助变动等原因，部分数字有所增减。

过去的一年，我县财政部门认真贯彻中央和省、市、县各级决策部署，全面落实县人大有关决议，努力克服经济下行影响，圆满完成了财政收支及各项工作任务，有力地促进了经济社会发展。一是财政收支运行平稳。始终把组织收入作为财政工作的重

中之重,不断强化财税部门协调联动,进一步完善税收保障机制。2019年一般公共预算收入增长0.53%,税收占比达到79.4%,收入规模和收入质量实现双提升。同时,牢固树立过“紧日子”的思想,全力做好“三保”工作,民生支出占财政支出七成以上,腾出财力优先保障重点项目建设,进一步健全资金监督管理制度,确保资金使用安全规范高效。二是**服务发展成效明显**。加力提效实施积极的财政政策,筹集泰山产业领军人才、工业转型发展、科技创新等资金2403万元,筹集外经贸发展资金622万元,更大规模减税降费,切实把政策红利转化为优化经济结构、促进经济发展的有效动力。扎实推进“鲁担惠农贷”政策实施,有效破解农业发展“融资难、融资贵”问题。争取上级各类资金27.27亿元(含债券资金和政府性基金),比上年增长5.77%,助力全县经济社会更高质量发展。三是**支持打好“三大攻坚战”**。牢固树立底线思维,强化政府债务限额管理和预算管理,有效防范和化解政府债务风险。统筹整合涉农资金4.47亿元,深入实施乡村振兴战略,全面推进产业扶贫、农村饮水安全等项目实施,健全扶贫资金动态监控机制,推进扶贫项目绩效管理,切实提升扶贫资金使用效益。坚持绿色发展理念,投入清洁取暖资金1.17亿元,完成“煤改气”“煤改电”15769户;积极推进阳谷县人居环境PPP项目,拨付资金7723万元保障污水处理厂、人工湿地正常运行,进一步提升城乡人居环境。四是**财税改革不断深化**。

加快构建预算编制、执行、监督“全链条”管理机制，全面公开财政预决算和“三公”经费预决算信息。深化国库集中支付制度改革，实现县乡公务卡结算全覆盖，全县公务卡结算6013万元，结算占比实现100%。聚焦预算绩效管理，对2018年度37个项目开展重点预算绩效评价，完成2019年度200万元以上项目预算绩效目标编制。实施政府采购流程再造，全面加强预算管理和信息公开，取消投标保证金，推进采购合同融资。成立阳谷国资投资、阳谷财通资产管理两家国有资本运营公司，积极探索地方企业发展和基础设施建设投融资的新路径。

从2019年的财政决算情况看，全县财政运行情况总体较好，但也存在一些突出的矛盾和问题。**主要表现在：**受宏观经济放缓及减税降费力度加大、“营改增”扩围试点面扩大等影响，财政持续增收后劲不足；经济财源的结构性矛盾仍然比较突出；招商引资、重点项目与财政收入的增长还不能保持同步；收支矛盾依然尖锐，重点事业发展资金需要与财力增长之间的矛盾依然存在；国有资产管理水平需要进一步提高；乡镇财政发展水平不均衡；预算绩效管理有待加强。对于这些问题，我们将高度重视，在今后的工作中积极研究措施，努力加以解决。

二、2020年上半年预算执行情况

今年以来，在县委的正确领导和县人大的监督支持下，我县财政部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全

面贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，加力提效实施积极的财政政策，加大组织收入力度，加强重点支出保障，财政经济保持平稳发展，预算执行情况良好。

（一）一般公共预算执行情况

1-6 月份，全县一般公共预算收入完成 80522 万元，同比增加 4605 万元、增长 6.07%，完成年度预算的 53.68%，比时间进度快 3.68 个百分点。其中，税收收入完成 59629 万元，同比增加 1083 万元、增长 1.85%，税收收入占一般公共预算收入的比重为 74.05%。**分部门收入完成情况：**税务部门县级收入完成 63256 万元，同比增加 2252 万元、增长 3.69%，完成年度预算的 49.42%；财政部门完成 17266 万元，同比增加 2353 万元、增长 15.78%，完成年度预算的 78.48%。

1-6 月份，全县一般公共预算支出完成 227188 万元，同比增加 2112 万元、增长 0.94%，完成年度预算的 59.18%，比时间进度快 9.18 个百分点。

由于我县乡镇没有国库，年度执行中县本级收支与乡镇级收支合并统计，待年终结算后再分别列示县本级收支和乡镇级收支。

（二）政府性基金预算执行情况

1-6 月份，全县政府性基金预算收入完成 40000 万元，完成年度预算的 32.92%，同比增加 8340 万元、增长 26.34%，主要是

上半年土地出让金与上年同期相比入库较多。1-6 月份，全县政府性基金预算支出完成 105110 万元，完成年度预算的 122.79%，同比增加 18653 万元、增长 21.57%，主要是上半年地方政府专项债券安排的支出与上年同期相比较多。

由于各乡镇无政府性基金收入，上述收支全部为县本级收支。

(三) 社会保险基金预算执行情况

1-6 月份，全县社会保险基金预算收入完成 37382 万元，完成年度预算的 44.7%，其中，社会保险费收入 13763 万元，财政补贴收入 22335 万元，增值利息、滞纳金、转移收入等 1284 万元。1-6 月份，全县社会保险基金预算支出完成 31989 万元，完成年度预算的 41.67%，其中，社会保险待遇支出 31833 万元，上解支出、转移支出、丧葬抚恤等支出 156 万元。当期收支结余 5393 万元，期末滚存结余 97793 万元。

由于各乡镇无社会保险基金收入，上述收支全部为县本级收支。

(四) 国有资本经营预算执行情况

1-6 月份，全县国有资本经营预算收入完成 41 万元，完成年度预算的 69.49%。

由于各乡镇无国有资本经营收入，上述收支全部为县本级收支。

预算执行中，主要有以下几个特点：

（一）财政收支实现半年“双过半”。今年以来，财政部门努力克服经济下行压力加大、新冠肺炎疫情等不利因素影响，紧抓收入征管，着力加快支出进度，实现财政收支“时间过半、任务过半”。**收入方面**，坚持把组织收入作为核心任务、头等大事，成立财税运行专班，加大对重点税源、重点税种的动态监控和分析预测，积极协调税务、自然资源、房管等部门，全力抓好房地产行业契税征管。深化非税收入收支两条线管理，不断提升征管质效，确保应收尽收。1-6月份，全县一般公共预算收入比上年增长6.07%，收入增幅位居全市8县（市、区）第3位。**支出方面**，牢固树立过“紧日子”的思想，严格落实“厉行节约、勤俭办事”相关规定，坚持严控一般性支出，大力压减结余结转资金，努力盘活财政存量资金，着力加快支出进度，优先保障“三保”等重点支出，统筹推进疫情防控和经济社会发展，全力做好“六保”“六稳”工作。1-6月份，全县一般公共预算支出比上年增长2112万元，增长0.94%，占年度预算的59.18%。其中，涉及非营利性服务业核算的八项支出完成192633万元，比上年增长0.2%；节能环保、科学技术、交通运输、社会保障和就业等支出分别比上年增长67.02%、39.02%、30.12%、11.76%。

（二）统筹疫情防控和经济社会发展成效明显。今年以来，财政部门充分发挥财政职能，全力支持新冠肺炎疫情防控，积极

助推复工复产，促进经济社会发展。一是**加强应急资金保障**。坚持“特事特办、急事急办”，统筹各类资金 1450 万元，重点用于应急救援设备、防控物资采购等，切实为疫情防控提供坚实财力保障；积极落实基本公共卫生服务提标和一线医务人员临时性工作补助政策，做好医务人员关爱工作。二是**助力企业纾困解难**。协调税务部门积极开展“送政策上门服务企业”活动，实施小规模纳税人增值税征收率降低、六类困难行业和小规模纳税人房产税、城镇土地使用税免征等政策，全面落实行政事业单位、县属企业出租房产减免房租政策，切实降低企业经营负担，助力企业复工复产。三是**全力争取上级资金**。紧紧围绕交通等“七大领域”及应急医疗设施等专项债券项目申报重点领域，做好专项债券项目申报工作，1-6 月份已发行新增专项债券 6.06 亿元。同时，全力加大抗疫特别国债和特殊转移支付等资金争取力度，1-6 月份全县争取上级各类资金 20.75 亿元（其中，债券资金 6.16 亿元、抗疫特别国债资金 1.18 亿元、特殊转移支付资金 2.48 亿元），比上年增长 27%，为经济社会发展提供了坚实的财力保障。四是**强化企业融资服务**。积极推进“鲁担惠农贷”，1-6 月份办理“鲁担惠农贷”133 户，发放贷款 7239 万元。积极发挥创业担保贷款贴息资金引导作用，1-6 月份发放贷款 1875 万元，全力支持促创业稳就业。

（三）兜紧兜牢基本民生保障底线。今年以来，财政部门着

力优化支出结构，科学合理调度资金，1-6 月份民生支出达到 15.69 亿元，近七成财政支出投向民生领域，民生保障网进一步织密扎牢。

一是推进教育优先发展。进一步巩固城乡义务教育经费保障机制，健全家庭经济困难学生资助体系，加大学前教育投入力度，加强教育基础设施建设，进一步改善义务教育办学条件，促进教育事业均衡发展。

二是健全社会保障体系。认真落实居民基本养老保险、医疗保险政府补助政策，启动社会救助和保障标准与物价上涨挂钩联动机制，发放价格临时性补贴，全面做好困难人群基本生活保障。落实好稳就业扶持政策，突出做好重点人群就业工作，支持企业稳定用工。

三是提升医疗服务水平。不断深化医药卫生体制改革，进一步提高基本公共卫生服务标准，加大基层医疗卫生机构保障力度，提升医疗卫生服务水平。

四是助力农业农村发展。统筹整合乡村振兴重大专项资金 2.65 亿元，深入实施乡村振兴战略，全力推进产业扶贫、扶贫特惠保险等项目实施。申请农业支持保护补贴、农机购置补贴等各类惠农资金 1.28 亿元，全力推进农业振兴、农民增收、农村发展。

（四）财税改革攻坚进一步深化。2020 年是全省重点工作攻坚年，财政部门突出抓好财税领域各项改革，加快建立现代财政制度。

一是推进预算管理改革。加快构建预算编制、执行、监督“全链条”管理机制，全面公开财政预算和“三公”经费预算信息，进一步增强预算的透明度和刚性约束。1-6 月份，全县公

务卡结算 2017 万元，结算占比实现 100%。二是**深化预算绩效管理**。健全完善预算绩效管理制度体系，将一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算全部纳入预算绩效管理范围。做好 2019 年度预算绩效重点评价，推进评价结果反馈整改，切实提高资金使用效益。三是**推进国资国企改革**。积极推进山东景阳冈酒厂混合所有制改革，全面完成国有企业退休人员社会化管理移交工作。成立景阳冈文旅集团，统筹整合全县旅游资源，打造全域旅游新模式。起草《阳谷县县属国有企业负责人经营业绩考核与薪酬管理办法》，加快推进国有企业负责人薪酬制度改革。四是**优化政府采购制度**。及时开启绿色通道，全面做好疫情防控期间采购活动。持续推进线上政府采购，全面推行电子招投标活动，加强政府采购监管，切实保障政府采购公开公正。五是**强化财政财务监管**。加快构建财政电子票据管理新机制，推动票据管理全过程无纸化、电子化和便民化。开展疫情防控财税政策落实和资金管理使用情况专项治理，进一步推动各项财税政策落实。

各位委员，总体上看，今年上半年全县预算执行情况良好，主要财政指标运行在合理区间，财政收支管理工作取得了新的进展，但也面临不少矛盾和问题。**主要表现在：收入方面**，我县产业结构单一、经济体量不大，受宏观经济放缓、减税降费政策实施以及新冠肺炎疫情等影响，财政持续增收后劲不足；招商引资、

重点项目与财政增收还不能保持同步，发展的质量需要进一步提高。**支出方面**，财政各项支出呈刚性增长、居高不下，各项增支因素有增无减，落实“六稳”“六保”工作等方面的资金需求迫切，加强城市基础设施建设、民生政策提标等方方面面都需要县级财政继续加大投入，财政资金调度和财政收支平衡压力进一步加剧。

三、2020年下半年工作重点

下一步，我们将紧紧围绕财政改革目标和县委、县政府工作重点，认真解决好财政决算和预算执行中存在的问题，努力完成各项财政目标任务。

（一）依法征税管费，确保应收尽收。坚持把组织收入作为核心任务、头等大事，围绕全年收入目标任务，全力抓好收入征管。充分发挥县财税运行专班作用，继续做好契税专项稽查清理。认真落实不动产契税消费券政策，推进不动产权证办理，深入挖掘契税增长潜力。加强涉税信息管理，运用大数据堵塞税费征管漏洞，确保应收尽收。

（二）培植壮大财源，扩展增收空间。认真落实企业复工复产政策措施，积极推动项目尽快投产见效，支持实体经济做大做强，全力助推经济企稳向好。坚持向上争取不放松，最大限度争取政策倾斜和资金支持，全力做好“六稳”“六保”工作，为全县经济社会发展提供坚实财力保障。

（三）管好用好资金，提升资金效益。充分发挥债券资金稳投资、扩内需、补短板的重要作用，积极督促主管部门推进项目实施，尽快形成实物工作量。按照“直达基层、直接惠企利民”要求，全面做好直达资金管理，助力抗击新冠肺炎疫情、支持企业复产复工和保障“三保”支出。

（四）优化支出结构，保障重点需求。牢固树立过“紧日子”的思想，大力压减调整优化支出结构，确保一般性支出可压尽压、应压尽压。严禁超预算或无预算支出，预算执行中不再出台新的增支政策、不再追加预算。进一步加强库款预警监测，集中财力保障好“三保”、重点项目和常态化疫情防控需求。

（五）强化担当作为，推进改革攻坚。扎实推进国有企业混合所有制改革，推动建立现代企业制度。全面加强预算绩效管理，加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。进一步加强投资评审、政府采购、财政监督、国资监管等改革创新，不断提升财政管理实效。

主任、各位副主任、各位委员，面对复杂的经济形势和艰巨的改革任务，我们一定认真落实本次会议精神，在县委、县政府的坚强领导下，自觉接受县人大的指导和监督，担当作为、狠抓落实，努力完成各项工作任务，为推动阳谷高质量发展作出新的更大贡献！

以上报告，请主任、各位副主任、各位委员审议。