

关于罗山县 2018 年财政决算和 2019 年上半年 财政预算执行情况的报告

——2019 年 8 月 27 日在县十五届人大常委会
第二十次会议上

罗山县财政局局长 林森

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，向县人大常委会报告罗山县 2018 年财政决算和 2019 年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2018 年全县财政决算情况

（一）一般公共预算

1. 一般公共预算收入决算情况

2018 年，全县一般公共预算收入完成 64530 万元，为年预算的 108.6%，增长 18.9%，增收 10275 万元。其中：税收完成 40799 万元，为年预算的 100.3%，占地方一般公共预算收入的 63.2%。县本级一般公共预算收入完成 46745 万元，为年预算的 100.6%；乡镇级一般公共预算收入完成 17785 万元，为年预算的 137.2%。

2. 一般公共预算支出决算情况

2018 年，全县一般公共预算支出 378785 万元，为调整预算的 100%，增长 17.7%。其中，县本级一般公共预算支出 349896 万元，增长 14.6%；乡镇级一般公共预算支出 28889 万元，增长 75.5%。

具体支出项目完成情况的：

(1) 一般公共服务支出 25254 万元，下降 3.1%。主要原因是：“三公经费”支出下降。

(2) 公共安全支出 12711 万元，下降 13.3%。主要原因是：上级下达指标减少。

(3) 教育支出 65178 万元，下降 4.3%。主要原因是：当年有一部分支出使用存量资金支付。

(4) 科学技术支出 887 万元，增长 0.6%。

(5) 文化体育与传媒支出 2420 万元，增长 5.9%。

(6) 社会保障和就业支出 73956 万元，增长 51.9%。主要原因是：机关事业单位基本养老保险支出增加 16944 万元，城乡居民基本养老保险基金补助增加 3664 万元。

(7) 医疗卫生支出 64737 万元，增长 30.1%。主要原因是：公立医院建设投入增加。

(8) 节能环保支出 3557 万元，增长 7.7%。

(9) 城乡社区事务支出 16776 万元，增长 70.1%。主要原因是：县城公共设施投入增加。

(10) 农林水事务支出 77809 万元，增长 3.6%。

(11) 交通运输支出 11068 万元，增长 37.4%。主要原因是：农村公路建设增加。

(12) 资源勘探电力信息事务支出 1059 万元，降低 60.2%。主要原因是：2017 年增加烟花爆竹生产企业退出拆除危险工序厂房及设施设备垫付奖补资金 1910 万元，属于一次性补偿。

(13) 商业服务业事务支出 1727 万元，增长 196.7%。主要原因是：上级下达指标增加。

(14) 国土海洋气象事务支出 6044 万元，增长 25.8%。

(15) 住房保障支出 10825 万元，增长 106.2%。

(16) 粮油物资储备管理事务支出 3932 万元，增长 178.5%。主要原因是：上级下达指标增加。

(17) 国债付息支出 843 万元，增长 131.6%。主要原因是：地方政府一般债券转贷资金增加，导致付息增长。

3. 一般公共预算收支决算平衡情况

2018 年，全县一般公共预算收入 64530 万元，加上上级对我县财力性转移支付补助收入 214872 万元，专项转移支付和专项追加收入 104930 万元，地方政府债券转贷收入 7900 万元，调入预算稳定调节基金 3305 万元，调入资金 5888 万元，当年收入合计 401425 万元；当年一般公共预算支出 378785 万元，上解支出 11019 万元，债务还本支出 710 万元，安排预算稳定调节基金 10911 万元，当年支出合计 401425 万元，实现了收支平衡。

(二) 政府性基金预算

2018 年，县级政府性基金预算收入 75070 万元（主要有：国有土地使用权出让收入 73338 万元、国有土地收益基金收入 688 万元、农业土地开发资金收入 179 万元、城市基础设施配套费收入 865 万元），上级补助收入 4611 万元，上年结余 5993 万元，地方政府专项债券转贷收入 41532 万元，收入合计 127206 万元；政府性基金预算支出 119396 万元，上解支出 46 万元，调出资金 5888

万元，结转下年 1876 万元。

（三）社会保险基金预算

2018 年，全县社会保险基金收入 136660 万元（包括企业职工基本养老保险基金、城乡居民基本养老保险基金、城镇职工基本医疗保险基金、机关事业单位养老保险基金、城乡居民医疗保险基金、生育保险基金），上年滚存结余 93580 万元，收入合计 230240 万元；社会保险基金支出 131442 万元，滚存结余 98798 万元。

二、关于几个重点事项的情况说明

（一）一般公共预算收入超收情况

2018 年，我县一般公共预算收入增长 18.9%，超收 5121 万元。根据《预算法》第六十六条“各级一般公共预算年度执行中有超收收入的，只能用于冲减赤字或补充预算稳定调节基金。”之规定，超收 5121 万元调入预算稳定调节基金。

（二）政府债务情况

2018 年，我县政府债务限额为 128472 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，我县地方政府债务总计 107634 万元，其中，一般债务 32102 万元，专项债务 75532 万元，没有突破政府债务限额。

（三）财政预算执行审计问题整改情况

1. 关于“应缴预算收入 3552.32 万元未及时入库”的问题。

截止 2018 年末县本级财政预算外财政专户资金应缴预算收入户仍有余额 3552.32 万元（罚没收入）当年未及时入库。形成的原因是：我县非税收入由各商业银行代收，2018 年 12 月底与商业

银行对账之前不能准确确定收入数额，故有一部分资金待次年对账之后入库。经查非税收入财政专户资金应缴预算收入户余额 3552.32 万元（罚没收入）为 2018 年 12 月当月收入。该收入已于 2018 年元月份全部入库。

2. 关于“违规新增借款 26281.07 万元”的问题。

此类借款大多为县重点项目前期的垫付款，为保障项目顺利推进，经县政府主要领导批示后借出。目前，已收回借款 12480 万元，其中：天元南路棚改征收补偿借款 10000 万元，已通过借款改为拨款；行政事业单位养老保险准备期结算资金 2000 万元，卫生和计划生育委员会机关 400 万元，交通执法所 50 万，运管局 30 万元。其他借款已向政府领导汇报，并督促用款单位及时还款。

3. 关于“城乡居民基本养老金县级配套资金未按规定及时配套 2559 万元”的问题。

我县于 2019 年 4 月 26 日将县级应配套资金 2559 万元拨付整改到位。

三、2019 年上半年财政预算执行情况

（一）预算执行情况

1. 一般公共预算

1—6 月，我县一般公共预算收入 43095 万元，为年预算的 61.3%，同比增长 12.3%。其中，税收完成 23230 万元，占一般公共预算收入的 53.9%。

1—6 月，我县一般公共预算支出 269607 万元，为年预算的 82.8%，同比增长 24.6%，重点及民生支出得到较好保障。主要支

出项目完成情况是：一般公共服务支出完成 45183 万元，同比增长 22.4%，公共安全支出完成 7652 万元，同比增长 16.6%，教育支出完成 62614 万元，同比增长 21.1%，社会保障和就业支出完成 59137 万元，同比增长 28.6%，卫生健康支出完成 64465 万元，同比增长 27.6%，节能环保支出完成 1666 万元，同比增长 28.5%，城乡社区支出完成 5717 万元，同比增长 55.2%。

2. 政府性基金预算

1—6 月，我县政府性基金预算收入 53177 万元，为年预算的 78.4%，同比增长 601.7%。其中：国有土地使用权出让收入 51969 万元，国有土地收益基金 1004 万元，农业土地开发资金 204 万元。上级下达债券转贷资金 46500 万元，收入合计 99677 万元。

1—6 月，我县政府性基金预算支出 86161 万元，为年预算的 204.9%，同比增长 224.8%。其中，大中型水库移民后期扶持基金支出 3933 万元，国有土地使用权出让支出 40453 万元、国家电影事业发展专项支出 9 万元、大中型水库库区基金安排的支出 153 万元，彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出 748 万元、地方政府专项债务付息支出 2865 万元、债券转贷支出 38000 万元。

3. 社会保险基金预算

1-6 月，我县社会保险基金收入 77791 万元，同比增长 4.19%。其中：企业养老保险基金收入 20930 万元、机关事业单位养老保险基金收入 17634 万元、城乡居民养老保险基金收入 10269 万元、城镇职工基本医疗保险基金收入 5518 万元、城乡居民医疗保险基金收入 23254 万元、生育保险基金收入 186 万元。

1-6月,我县社会保险基金支出71154万元,同比增长12.85%。其中:企业养老保险基金支出17495万元、机关养老保险基金支出14429万元、城乡居民养老保险基金支出8698万元、城镇职工医疗保险基金支出4522万元、城乡居民基本医疗保险基金支出25884万元、生育保险基金支出126万元。

(二) 政府债务情况

1. 政府债务总体情况

2019年我县地方政府债务限额为198672万元(含新增地方政府债券70200万元),其中,一般债务49340万元,专项债务149332万元。

截至2019年6月30日,我县政府债务(负有偿还责任)余额为159440.83万元,其中,一般债务39668.83万元,专项债务119772万元。无论是债务总额,还是各类债务余额均低于债务限额。总体上看,我县尚有举债空间,债务风险可防可控。

2. 新增地方政府债券情况

2019年,上级下达我县新增政府债券额度70200万元。其中,一般债券7900万元,专项债券62300万元。目前,已下达一般债券资金7900万元、专项债券46500万元,具体安排计划在《关于2019年地方政府债券资金安排及预算调整方案(草案)的报告》中已做汇报(十五届人大常委会第十九次会议上)。

(三) 统筹整合使用财政涉农资金情况

2019年,县财政局加大统筹整合力度,为巩固脱贫攻坚成果提供强力支撑。截至目前,统筹整合财政资金27442.41万元,其

中：上级资金 23497.6 万元，县本级资金 3944.81 万元。主要用于农村基础设施项目 15672.27 万元，产业发展项目 5305.21 万元，公共服务项目 3416.41 万元，农村人居环境提升改造项目 3000 万元，易地扶贫搬迁融资资金利息 48.52 万元。

（四）盘活财政存量资金情况

2019 年，县财政继续积极盘活财政存量资金。截至 6 月 30 日，我县共收回存量资金 4155 万元。已拨付资金 3812.38 万元，统筹用于城乡居民社会养老保险 1559 万元，县城提升工程 455.8 万元，烟花爆竹厂退出奖补 513.58 万元，第四批（非贫困村）农家书屋提升 112 万元，全县 80 岁以上老人高龄津贴 472 万元，农村敬老院综合改造提升 700 万元。

（五）上半年财政工作开展情况

1. 全力以赴组织财政收入。2019 年以来，宏观经济下行及全面落实减税降费政策，给财政运行带来重大影响。面对严峻复杂形势，县财税部门紧紧围绕目标任务，密切跟踪收入动态，强化部门工作协调，坚持依法征收，应收尽收，财政收入实现了时间过半、任务过半。1-6 月，全县一般公共预算收入完成 43095 万元，为年预算的 61.3%，同比增长 12.3%，增幅位居全市第四。其中，税收完成 23230 万元，同比增长 9.8%，税收占比为 53.9%。同时，全力以赴向上争取资金。上半年，累计争取上级资金 25.76 亿元。其中，一般转移支付 20.63 亿元，专项转移支付 4.63 亿元，政府性基金 0.5 亿元，有效增强了财政保障能力。

2. 多措并举服务经济发展。一是支持企业发展。县担保公司新增担保贷款 550 万元，在保余额 16425 万元。通过助保贷融资平台提供贷款支持 430 万元。全面落实减税降费政策，预计全年减税降费规模达 1.2 亿元。其中，行政性收费预计减征 314 万元。二是加大资金筹措力度。积极争取政府新增债券 54400 万元，其中，一般债券 7900 万元，专项债券 46500 万元，保障公厕改造、棚户区改造等重点项目支出需求。公开出让土地 15 宗，实现土地出让收入 5.2 亿元，乡村建设用地指标交易 790 亩，成交金额 1.03 亿元。加大存量资金盘活力度，清理存量资金 4155 万元，统筹用于经济社会发展亟需支出，缓解了财政支出压力。三是加快推进融资平台改革。公开遴选了公司管理人员。全面开展国有资产、资源清理。逐步将闲置国有资产、资源注入融资公司，增强公司融资能力。四是持续巩固脱贫成果。统筹整合财政涉农资金 2.74 亿元，其中，整合上级资金 2.35 亿元，县本级投入资金 0.39 亿元，支持产业扶贫、基础设施和公共服务设施建设。足额落实惠农补贴政策，兑付耕地地力保护补贴资金 11660 万元，大中型水库后期扶持资金 3933 万元。大力发展农业保险，筹措保费补贴资金 462 万元，支持开展小麦、能繁母猪、公益林、小龙虾养殖等保险品种，增强农业抵御风险的能力。

3. 不遗余力保障民生支出。在财政收支压力较大的情况下，县财政部门加强支出预算管理，盘活存量资金，用好增量资金，

刚性支出持续增加，民生支出有效保障。上半年，全县一般公共预算支出 26.9 亿元。其中，民生支出 21.8 亿元，占一般公共预算支出的 81%。坚持把保工资放在首位，优先保障。筹措资金 7140 万元，及时兑现车补、物业补贴、通讯补贴、乡镇工作岗位补贴及离退休干部平时健康休养费，维护干部职工切身利益。累计拨付中小学公用经费 2023 万元，发放义务教育家庭经济困难学生生活补助 424 万元，投入“全面改薄”、校安项目资金 841 万元，支持教育事业优先发展。发放城乡低保资金 4880 万元，特困人员供养资金 1560 万元，充分保障困难群众基本生活。加大医疗卫生投入，城乡居民医疗保险人均财政补助标准由 480 元提高到 520 元，基本公共卫生服务资金每年人均经费标准由 50 元提高到 55 元。拨付资金 1358 万元，实施医疗救助 20173 人。投入资金 726 万元，支持县级公立医院改革。

4. 积极稳妥推进财政改革。全面贯彻落实《预算法》相关要求，着力建立全面规范、公开透明的预算管理制度。一是完善预算管理制度。加大政府性基金预算与一般公共预算的统筹力度，实行全口径预算管理。二是加大预算公开力度。在政府门户网站集中公开财政预决算和部门预决算，接受社会公众监督。除涉密单位和事项外，公开面达到 100%，顺利通过市财政局检查验收。三是持续深化国库集中支付改革。乡镇国库集中支付电子化改革全面完成。持续推进公务卡支付结算改革，办理公务卡支付结算 7353 笔、刷卡支付 1612 万元。四是严格债务限额管理，根据债务

风险，财力状况等因素，将举债规模严格控制在省级下达的政府债务限额内，及时偿还到期债务。截至6月底，我县政府债务余额159440.83万元，其中，一般债务39668.83万元，专项债务119772万元。五是加强政府采购管理。扎实推进政府采购“放管服”改革，启用电子化政府采购系统，采购备案及审批均通过网上进行，切实让数据多跑路，群众少跑腿。公开招标数额从50万元提高到100万元，分散采购限额标准从5万元提高到10万元。政府采购支出3376万元，节约资金324万元。六是强化财政投资评审。上半年评审项目63项，送审金额8.96亿元，核减1亿元。

同时，我们也清醒地认识到，当前财政运行依然存在一些突出矛盾和问题，主要是：国家减税降费效应逐步显现，收入增幅回落趋势仍将持续；工资、民生等刚性支出需求不断增加，财政收入中低速增长与刚性支出快速增长矛盾日益突出；受项目建设推进影响，项目资金支出进度偏慢，资金使用效益有待提升；通过扶贫资金审计看，资金管理使用还存在一些薄弱环节，绩效管理有待进一步强化。

四、下一步工作打算

（一）抓好收入组织。始终把组织财政收入工作摆在财政工作的突出位置，继续强化财政协税护税，健全涉税信息共享机制，加大收入组织力度，积极寻找增收点，做到应收尽收，努力推动财政收入规模、质量和增速同步提高。同时，全力支持招商引资、项目建设，不断涵养税源，扩宽聚财渠道。

(二) 抓好预算执行。进一步加大资金统筹使用力度，大力压缩行政性支出，调整优化支出结构，全面落实保工资、保运转、保民生“三保”支出，在教育资源、就业创业、社会保障、养老医疗和农业农村等方面加大投入，提升与老百姓切身利益相关的公共服务质量。强化预算执行动态监控和分析，督促各预算单位加快预算执行进度，提高资金使用效益。

(三) 抓好财政管理。深入贯彻落实中央和省市关于加强政府性债务管理的一系列政策举措，严防财政金融风险，不断规范政府融资行为，积极化解存量债务，严控新增政府性债务。深化国库集中支付改革，稳步推行电子化支付业务。强化政府采购预算管理，从严规范政府采购行为。加强国有资产管理。同时，认真做好审计问题整改工作，进一步提升财政管理水平。

以上报告，请予审议。

- 附件：
1. 2018年罗山县财政收入决算表
 2. 2018年罗山县财政支出决算表
 3. 2018年罗山县财政收支决算平衡表
 4. 2019年1-6月罗山县财政收入完成情况表
 5. 2019年1-6月罗山县财政支出完成情况表

表一：

2018年罗山县财政收入决算表

单位：万元

预算科目	预算数	完成数	上年 完成数	为预算%	增长%
一、一般公共预算收入	59409	64530	54255	108.6	18.9
1. 国税部门征收	19428	16425	16482	84.5	-0.4
增值税	16228	13102	13519	80.7	-3.1
企业所得税	3200	3323	2963	103.8	12.2
2. 地税部门征收	21708	24814	18417	114.3	34.7
营业税		2	289		-99.3
企业所得税	2300	1687	1489	73.4	13.3
个人所得税	1017	1079	867	106.1	24.5
资源税	730	871	731	119.3	19.2
城市维护建设税	1601	1363	1365	85.1	-0.2
房产税	827	715	704	86.5	1.6
印花税	500	384	422	76.8	-9.0
城镇土地使用税	1200	2705	1015	225.4	166.5
土地增值税	4196	6049	4494	144.2	34.6
车船税	550	484	468	88.0	3.4
烟叶税	287	326	287	113.6	13.6
耕地占用税	4500	4887	2561	108.6	90.8
契税	4000	4164	3725	104.1	11.8
环境保护税		98			
3. 财政部门征收	18273	23291	19356	127.5	20.3
省财政专员办审批退税	-440	-440	-440	100.0	
行政事业性收费及罚没收入	16688	17193	11966	103.0	43.7
专项收入	1500	4601	1272	306.7	261.7
国有资源(资产)有偿使用收入	525	1937	6558	369.0	-70.5
二、政府性基金预算收入	14426	75070	26373	520.4	184.7
三、社会保险基金预算收入	126457	136660	124739	108.1	9.6

表二：

2018年罗山县财政支出决算表

单位：万元

项 目	调整预算数	完成数	上年数	为预算%	增长%
一、一般公共预算支出	378785	378785	321780	100.0	17.7
一、一般公共服务支出	25254	25254	26059	100.0	-3.1
二、外交支出					
三、国防支出					
四、公共安全支出	12711	12711	14657	100.0	-13.3
五、教育支出	65178	65178	68083	100.0	-4.3
六、科学技术支出	887	887	882	100.0	0.6
七、文化体育与传媒支出	2420	2420	2285	100.0	5.9
八、社会保障和就业支出	73956	73956	48679	100.0	51.9
九、医疗卫生支出	64737	64737	49752	100.0	30.1
十、节能环保支出	3557	3557	3302	100.0	7.7
十一、城乡社区支出	16776	16776	9863	100.0	70.1
十二、农林水支出	77809	77809	75082	100.0	3.6
十三、交通运输支出	11068	11068	8058	100.0	37.4
十四、资源勘探电力信息等支出	1059	1059	2660	100.0	-60.2
十五、商业服务业等支出	1727	1727	582	100.0	196.7
十六、金融支出			6		-100.0
十七、国土海洋气象等支出	6044	6044	4804	100.0	25.8
十八、住房保障支出	10825	10825	5250	100.0	106.2
十九、粮油物资储备支出	3932	3932	1412	100.0	178.5
二十、其他支出	845	845	364	100.0	132.1
二、政府性基金预算支出	119396	119396	72368	100.0	65.0
三、社会保险基金预算支出	131442	131442	116341	100.0	12.9

表三：

2018年罗山县财政收支决算平衡表

单位：万元

预算科目	决算数
一、本年一般公共预算收入	64530
二、上级补助收入	319802
(一) 返还性收入	10285
所得税基数返还收入	372
成品油税费改革税收返还收入	1248
增值税税收返还收入	6934
消费税税收返还收入	4
增值税“五五分享”税收返还收入	1308
其他返还性收入	419
(二) 一般性转移支付收入	204587
均衡性转移支付收入	106358
结算补助收入	2859
成品油税费改革转移支付补助收入	179
基层公检法司转移支付收入	1197
城乡义务教育转移支付收入	11580
基本养老金转移支付收入	14696
城乡居民医疗保险转移支付收入	30652
农村综合改革转移支付收入	2157
产粮(油)大县奖励资金收入	5163
重点生态功能区转移支付收入	3532
固定数额补助收入	19162
革命老区转移支付收入	1960
贫困地区转移支付收入	4830
其他一般性转移支付收入	262
(三) 专项转移支付补助	104930
三、财政部代理发行地方政府债券收入	7900
四、调入预算稳定调节基金	3305
五、调入资金	5888
收入总计	401425
六、一般公共预算支出(-)	378785
七、上解支出(-)	11019
八、预算稳定调节基金	10911
九、债务还本支出	710

表四：

2019年1-6月罗山县财政收入完成情况表

单位：万元

项 目	预算数	完成数	上年 同期数	为预算%	增长%
一、一般公共预算收入	70338	43095	38388	61.3	12.3
1、税务部门征收	49589	23581	21597	47.6	9.2
增值税50%部分	20712	8196	6133	39.6	33.6
企业所得税	5200	1822	4067	35.0	-55.2
个人所得税	1600	471	506	29.4	-6.9
资源税	850	375	138	44.1	171.7
城市维护建设税	2300	875	668	38.0	31.0
房产税	847	307	425	36.3	-27.8
印花稅	447	170	191	37.8	-11.5
城镇土地使用税	4274	312	731	7.3	-57.3
土地增值税	3971	1633	2206	41.1	-26.0
车船使用和牌照税	514	290	239	56.4	21.3
烟叶税	344				
耕地占用税	4277	5512	4457	128.9	23.7
契稅	4135	3575	1800	86.4	98.6
环境保护税	118	43	36	36.4	19.4
3、财政部门征收	20749	19514	16791	94.1	16.2
省财政专员办审批退税	-352	-351	-440	99.7	-20.2
行政事业性收费及罚没收入	14002	18891	15159	134.9	24.6
专项收入	5533	697	615	12.6	13.3
国有资源(资产)有偿使用收入	1566	277	1457	17.7	-81.0
二、政府性基金预算收入	67813	53177	7578	78.4	601.7
三、社会保险基金预算收入	147507	77791	74664	52.7	4.2

表五:

2019年1-6月罗山县财政支出完成情况表

单位: 万元

项 目	调整预算数	完成数	上年同期数	为预算%	增长%
一、一般公共预算支出合计	325437	269607	216344	82.8	24.6
1、 一般公共服务支出	45318	45183	36909	99.7	22.4
2、 外交支出					
3、 国防支出					
4、 公共安全支出	13476	7652	6560	56.8	16.6
5、 教育支出	74705	62614	51707	83.8	21.1
6、 科学技术支出	624	587	445	94.1	31.9
7、 文化旅游体育与传媒支出	2436	598	753	24.5	-20.6
8、 社会保障和就业支出	70576	59137	45988	83.8	28.6
9、 卫生健康支出	64916	64465	50521	99.3	27.6
10、 节能环保支出	1675	1666	1296	99.5	28.5
11、 城乡社区支出	8694	5717	3683	65.8	55.2
12、 农林水支出	22182	14718	12045	66.4	22.2
13、 交通运输支出	4650	1414	1188	30.4	19.0
14、 资源勘探信息等支出	364	91	90	25.0	1.1
15、 商业服务业等支出	317	41	43	12.9	-4.7
16、 金融支出		21			
17、 援助其他地区支出					
18、 自然资源海洋气象等支出	2765	499	419	18.0	19.1
19、 住房保障支出	7337	3562	2985	48.5	19.3
20、 粮油物资储备支出	898	100	91	11.1	9.9
21、 灾害防治及应急管理支出	400	417	68		
22、 其他支出	3000				
23、 债务付息支出	1104	1125	1553		
24、 债务发行费用支出					
二、政府性基金预算支出	42053	86161	26527	204.9	224.8
三、社会保险基金预算支出	144120	71154	63053	49.4	12.8