

德化县人民政府文件

德政〔2020〕64号

德化县人民政府关于 2019年德化县财政决算情况的报告

人大常委会：

现将我县2019年财政决算情况向县十八届人大常委会第二十六次会议报告，请予审议。

2019年，面对国内外风险挑战明显上升的复杂局面，各级各部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻县委决策部署，围绕“三五三”战略，坚持稳中求进工作总基调，坚定不移贯彻新发展理念，不折不扣落实减税降费政策，扎实做好“六稳”工作，围绕县十八届人大三次会议明确的目标任务，奋力推进高质量发展落实赶超，财政决算情况总体较好。根

据预算法有关规定，重点报告以下情况：

一、财政收支决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

全县一般公共预算收入 119735 万元，完成预算的 100.2%，增长 1.2%。加上上级补助收入 135534 万元、地方政府一般债务转贷收入 31627 万元、上年结转收入 19919 万元、调入资金 56311 万元，收入合计 363126 万元。

全县一般公共预算支出 282641 万元，增长 4.3%。加上上解上级支出 13357 万元、债务还本支出 15976 万元、补充预算稳定调节基金 36491 万元、援助其他地区支出 1065 万元，支出合计 349530 万元。

收支相抵，结转下年支出 13596 万元，按规定结转下年度使用。

（二）政府性基金预算收支决算情况

全县政府性基金收入 140421 万元，完成预算的 116%，下降 16.8%。加上上级补助收入 4433 万元、地方政府专项债务转贷收入 51700 万元、上年结转收入 42490 万元，收入合计 239044 万元。

全县政府性基金支出 150602 万元，下降 21.8%。加上调出资金 46351 万元，支出合计 196953 万元。

收支相抵，结转下年支出 42091 万元，按规定结转下年度使用。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

全县国有资本经营预算收入 443 万元，完成预算的 137.2%，增长 54.9%。加上上年结转收入 130 万元，收入合计 573 万元。

全县国有资本经营预算支出 117 万元，下降 51.5%。加上调出资金 456 万元，支出合计 573 万元。

收支实现平衡。

（四）社会保险基金预算收支决算情况

全县社会保险基金收入 22253 万元，完成预算的 102.8%，增长 6%。加上上年结转收入 17379 万元，收入合计 39632 万元。

全县社会保险基金支出 21929 万元，增长 8.3%。

收支相抵，结转下年支出 17703 万元，按规定结转下年度使用。

（五）债务举借情况

至 2019 年底，全县政府债务余额 451575 万元（一般债务 283279 万元、专项债务 168296 万元），债务余额控制在省财政厅核定的限额 698193 万元（一般债务 421671 万元、专项债务 276522 万元）之内。

二、财政决算有关情况说明

（一）实施积极财政政策，推动经济健康发展

一是落实大规模减税降费政策。坚决把不折不扣落实大规模减税降费作为 2019 年实施积极财政政策的头等大事，制定出台落实减税降费工作方案、科学安排预算支持减税降费工作等政策，全面落实中央关于深化增值税改革、小微企业普惠性减税、个人所得税专项附加扣除等政策部署，对增值税小规模纳税人按 50%

征收“六税两费”，将城镇职工基本养老保险缴费比例从20%降至16%，最大限度释放政策红利。2019年共减税降费2.78亿元。二是支持实体经济高质量发展。出台推动陶瓷产业跨越发展、国家级陶瓷工业设计研究院奖励、电商企业纳税奖励、支持全域旅游发展等惠企政策，不断加大财政投入力度，积极营造有利于创新创业创造的良好发展环境。落实企业研发投入财政奖补政策，鼓励企业实施机器换人、机械换工，促进产业结构调整，推动陶瓷业转型升级。实施中小微企业贷款风险补偿和贴息支持政策，缓解企业融资难、融资贵等资金瓶颈，深入推广“科创贷”“新秀贷”“瓷艺贷”等金融产品，2019年为5家企业发放“科创贷”贷款1940万元；为17家企业发放“新秀贷”贷款3717万元；为76家企业发放“瓷艺贷”贷款5154万元等。全年共兑现涉企资金2.15亿元，增长94.5%。三是促进扩大投资消费需求。加大重点项目资金筹集管理，统筹用好8.3亿元政府债券资金，全年共拨付31.1亿元用于教育、市政、公路等122个财政性投资项目建设。四是加大财源培植力度。加大招商选资力度，实行全过程、无缝隙服务方式，促进招商项目早落地、早见效。通过引进拉货宝网络货运平台、海峡铜业等新增税源1.3亿元，有效收窄落实减税降费政策形成的收入缺口。

（二）落实收入征管机制，促进收入稳步增长

一是健全收入协同协管工作机制。盯紧全年收入目标，及时细化分解任务，做到按时有序推进。2019年全县一般公共预算总

收入 188243 万元，增长 3.1%，其中税收总收入 158701 万元，增长 6.1%，增幅高于总收入 3 个百分点；税性比重为 84.3%，比上年提高 2.3 个百分点，税收收入保持连续增长，税性比重连续不断提高，收入质量明显提升。**二是加强重点税源监控。**坚持总量、质量、速度并重，实施减税降费政策与依法征收并举，不断提高管征服务能力。规范建筑业市场税源管理，加强对外地施工企业等流动税源征管，从源头上防止税源流失。**三是加大非税收入管理。**多渠道整合盘活闲置政府资产资源，努力拓宽收入来源。

（三）科学合理安排支出，推进社会事业发展

一是政府坚持带头过紧日子。在严格落实年初既定的一般性支出压减 5% 的基础上，进一步加大压减幅度。**二是认真落实“三保”工作责任。**严格“三保”预算安排事前审核和备案审查，加强“三保”预算执行监控、预警和应急处置，确保兜牢“三保”支出底线。**三是统筹安排各项支出。**按照轻重缓急的原则，集中财力支持重点领域和民生补短板支出，完善教育、卫生、就业、养老等民生领域财政投入机制，大力支持脱贫攻坚，全面落实扶贫（惠民）资金在线监控机制，全县 50 个建档立卡贫困村村集体经济年收入 5 万元以上的达 100%，10 万元以上的 44 个村，占全县建档立卡贫困村 88%。2019 年全县一般公共预算用于民生相关支出 221350 万元，占一般公共预算支出的 78.3%，切实让人民群众感受到获得感。

1. 一般公共服务支出 25461 万元，增长 10.2%。主要用于党

派、人大、政府、政协、群团等行政管理部门日常运转支出。

2. 国防支出 334 万元。主要用于地方人民防空、民兵预备役训练和国防动员等支出。

3. 公共安全支出 12187 万元。主要用于落实政法部门省定人均公用经费标准和公共安全转移支付补助。投入 927 万元用于公共安全信息系统、办案中心智慧建设、视频监控抓拍系统建设等。

4. 教育支出（教育事业费支出）70242 万元，增长 5.5%。主要用于落实义务教育经费保障机制、提高生均公用经费等支出。投入 2447 万元用于教育现代化推进工程；投入 1501 万元用于工艺美术学院办学支出；投入 1134 万元用于幼儿园建设支出；投入 634 万元用于职业教育质量发展支出。

5. 科学技术支出 5197 万元，增长 10.1%。主要用于企业研发创新改造、知识产权保护、产业转型升级和科学技术普及支出。

6. 文化旅游体育与传媒支出 5605 万元。投入 785 万元用于文物保护、申遗项目和博物馆免费开放支出；投入 720 万元用于广播电视运行与宣传支出；投入 530 万元用于群众体育支出。

7. 社会保障和就业支出 15695 万元，增长 5.3%。投入 6185 万元用于城乡居民基本养老保险支出；投入 3596 万元用于弱势困难群体扶助等支出；投入 1467 万元用于抚恤和退役安置支出；投入 900 万元用于就业和再就业补助支出；投入 680 万元用于居家养老等社会福利支出。

8. 卫生健康支出 14334 万元。投入 3683 万元用于计划生育

服务和综合奖补支出；投入 2788 万元用于公共卫生服务支出；投入 2499 万元用于基本医疗保险基金补助支出；投入 2418 万元用于乡镇卫生院支出；投入 1830 万元用于中医院建设和公立医院改革支出。

9. 节能环保支出 10804 万元，增长 12%。投入 3100 万元用于重点流域和小流域生态治理；投入 2371 万元用于闽江流域环境整治、农村保洁、农村环境整治；投入 1600 万元用于综合性生态保护提升建设；投入 972 万元用于城市污水处理项目建设；投入 610 万元用于工业企业机构调整稳就业支出。

10. 城乡社区支出 21989 万元。投入 5318 万元用于蒲坂至盖德、瓷艺城、新寨市政道路建设；投入 860 万元用于新型城镇化和小城镇建设；投入 563 万元用于乡镇生活垃圾及城市污水处理厂建设；投入 500 万元用于提升历史文化名镇名村建设支出。

11. 农林水支出 47267 万元，增长 1.4%。投入 5689 万元用于闽江防洪工程、安全生态水系等水利工程建设；投入 5480 万元用于“一事一议”和村级组织运转支出；投入 5166 万元用于扶贫开发（含县级 1300 万元）和扶持村集体经济支出；投入 3997 万元用于扶持乡村振兴、现代农业、特色农业和农业生产发展支出；投入 5652 万元用于森林生态效益补偿、造林绿化等支出；投入 4027 万元用于高标准农田、耕地地力保护补贴支出；投入 1499 万元用于农村安全饮水巩固提升等工程；投入 1366 万元用于水土保持和水土治理支出。

12. 交通运输支出 10356 万元。投入 5954 万元用于国省干线公路建设、春美至联三线、公路养护维护、改造提升等支出；投入 2284 万元用于旅游线路公路、农村公路等改造支出；投入 1196 万元用于城市公交补贴支出。

13. 资源勘探信息等支出 11523 万元。主要用于兑现优惠政策、支持企业增产增效、企业奖补、企业参展和陶瓷品牌宣传支出。

14. 商业服务业等支出 5394 万元，增长 134.4%。投入 2668 万元用于扶持涉外企业拓展市场和出口信用保费补贴；投入 2000 万元用于发展电子商务支出。

15. 金融支出 36 万元。

16. 自然资源海洋气象等支出 6108 万元。投入 3263 万元用于土地整理开发支出；投入 642 万元用于地质矿产资源勘探支出；投入 462 万元用于矿山三维动态监测、数据库安全等级改造支出。

17. 住房保障支出 7031 万元。主要用于德备、文亭、新寨大厦、宝泰花苑、梅苑小区等保障性安居工程支出。

18. 粮油物资储备支出 1328 万元，增长 53.7%。主要用于粮食风险金和粮食产业发展支出。

19. 灾害防治及应急管理支出 1340 万元。主要用于应急管理事务和消防事务支出。

20. 债务付息支出 9418 万元，增长 10.8%。用于归还债务（政府债券）利息支出。

21. 债务发行费用支出 34 万元。用于债券发行费用支出。

22.其他支出 679 万元。主要用于重大活动和综合整治支出。

（四）持续深化财税改革，提升财政管理水平

一是优化财政改革。认真贯彻国务院实施更大规模减税降费后调整中央与地方收入划分改革方案，严格执行增值税留抵退税政策，落实推进教育、交通运输、科技、医疗卫生等分领域省与市县财政事权与支出责任划分改革。在规范预算编制、强化预算执行、优化支出结构、增强财政可持续性、加大预决算公开等五方面绩效综合评价全省考评中，我县位列全市第一名。**二是严控投资成本。**加强政府投资项目监督管理，出台规范政府投资项目管理政策，力推限额设计，严控随意变更、增加投资，全年完成 104 个财政投资预结算项目评审，送审金额 26.1 亿元，审定金额 24.3 亿元，节约财政资金 1.8 亿元，核减率 6.9%。**三是推进国企改革。**出台国有企业整合重组方案，规范国有资本运营，有序推进国有资本经营预算，推动国有资本布局优化和结构调整，做大国有企业资产规模，提升企业核心竞争力，促进国有资产保值增值。**四是加强账户管理。**出台规范县级单位银行账户和资金存放管理办法，通过竞争性或集体决策方式选择开户银行，规避资金安全风险和廉政风险，提高资金存放综合效益。**五是优化支出结构。**落实“谁主管、谁分配、谁使用、谁监管、谁负责”资金管理要求，出台县级专项资金管理办法，规范财政专项资金审批拨付。增强财政可承受能力评估，按照可持续、保基本的原则安排好各项民生支出，通过挖掘闲置资产资源、及时调整或停止低效

无效的项目政策等举措，做到突出重点、有保有压。**六是规范债务管理。**严控举债规模，强化政府债务风险防控，政府债务控制在省财政厅核定的债务限额之内，债务风险指标低于警戒线。**七是强化长效监管。**扎实开展会计信息质量、扶贫领域、减税降费和“1+X”专项检查工作。加强扶贫资金在线监管，构建有效监管机制，促进财政扶贫资金“精准滴灌”，全县纳入扶贫资金动态监控系统资金达 5.29 亿元。

从总体上看，2019 年全县预算执行总体正常，但财政运行中仍然存在着一些困难和问题，主要表现在：上级实施大规模减税降费政策，财政收入增速明显放缓，缺乏强力的税源支撑，增收后劲不足；政府融资举债政策收紧，传统融资渠道受阻，国有企业融资运作机制尚未完全建立，国有企业承载能力有待进一步提升，政府投资项目资金筹措压力加大；落实“三保”、改善民生等社会事业重点领域资金保障需求加大，还本付息逐年增加，财政收支矛盾更加突出。为此，县政府将在县人大及其常委会的监督和指导下，不断发挥财政职能作用，提质增效实施积极财政政策，狠抓财政各项工作落实，推动改善民生和社会事业发展。



