德化县人民政府文件

德政〔2019〕140号

德化县人民政府关于2019年上半年德化县财政预算执行情况的报告

县人大常委会:

现将我县2019年上半年财政预算执行情况向县十八届人大常委会第十九次会议报告。

今年来，我县财政工作在县委的正确领导下，在县人大的依法监督和指导下，紧紧围绕“三五三”战略，以服务全县“七大提升行动”为抓手，深入落实“收账”机制，强力打造工作亮点，加力提效实施积极财政政策，财政收入保持平稳增长，各项重点支出保障有力，财政运行总体平稳。

一、上半年预算执行情况

（一）一般公共预算：全县一般公共预算总收入 113937 万元，增长 7.5%，完成年初计划的 59.5%，超序时 9.5 个百分点，其中一般公共预算收入 76351 万元，增长 6.8%，占年初预算的 62.1%，超序时 12.1 个百分点。一般公共预算支出 202643 万元，增长 13.4%。

（二）政府性基金预算：全县政府性基金收入 40243 万元，下降 50.8%，占年初预算的 49.2%，其中国有土地使用权出让收入 39691 万元，下降 51%，占年初预算的 49.6%；政府性基金支出 71817 万元，增长 193.4%，其中国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出 65437 万元，增长 214.5%。

（三）国有资本经营预算：全县国有资本经营预算收入 278 万元，占年初预算的 92.7%。

（四）社会保险基金预算：全县社会保险基金收入 12637 万元，占年初预算的 58.4%。社会保险基金支出 10571 万元。

二、上半年主要工作情况

（一）加力提效培植财源。一是完善财源培植激励机制，落实招商引资财政奖补政策，引进拉货宝和海峡铜业等税源，培植扩大长效税源，弥补减税降费形成的收入缺口，促进财政经济可持续发展。二是加强财政扶持政策拉动效应分析，关注行业税负变化情况，通过“放水养鱼”为企业发展注入新动能，激发民营企业投资动力。上半年共兑现涉企资金 7153 万元。三是跟踪陶瓷行业贸易摩擦的最新动态，引导企业运用好政策法规，加强贸易

摩擦的防范与应对。鼓励企业利用人民币贬值对出口企业重获价格优势，增加销售订单，提升企业利润空间。

（二）依法依规组织财政收入。一是加强收入组织，落实财税部门和上下之间的协同机制，紧抓收入组织不松动，做到减税降费与依法应收尽收并举，防止以落实减税降费为由弱化收入组织工作。二是强化矿业税收征管，通过部门数据比对，及时掌握矿业税收入库情况；关注进项留抵等进展情况，支持税务部门开展增值税和企业所得税清算，力促矿业税收保持增长。三是会同税务部门向上争取免抵调增值税，着力将我县免抵调增值税资源转化为税收收入。四是多渠道盘活非税收入资源，通过规范运作，加快土地指标交易，有节奏地出让土地使用权，推动资金、资源匹配滚动运作，促进前期投资形成的资产资源处置和变现。五是积极争取上级支持，1-6 月全县争取债券资金 8.3 亿元，比上年增加 1.1 亿元，增长 15.3%，争取债券资金实现新突破，有效缓解我县建设资金困难。

（三）优化财政支出结构。坚持政府带头“过紧日子”，严格控制和压减一般性支出，从严安排“三公”经费预算，统筹兼顾突出重点，紧兜“保工资、保运转、保基本民生”底线，加强重大项目财政可承受能力评估，妥善处理好收支矛盾突出问题。1-6 月全县一般公共预算用于民生相关支出 16.99 亿元，占一般公共预算支出 83.8%，增长 13.4%。2019 年全县财政性投资重点项目拼盘 122 个，涉及棚改、交通、市政、工业园区、旅游等项

目，总投资209.65亿元，1-6月累计拨付12.91亿元。

（四）推进财政管理改革。一是全面落实减税降费政策，制定减税降费工作方案，明确减税降费应对工作措施，开展非税收入自查检查工作，做到逐月有序推进，确保减税降费工作有效落实。二是加强财政资金管理，落实“谁分配、谁监管、谁使用、谁负责”资金管理机制，规范资金审批拨付流程，提高财政资金使用效益。三是加大结余结转资金以及部门长期沉淀闲置资金的清理力度，对清理盘活的存量资金统筹用于重点领域和关键环节支出，1-6月共收回存量资金1035万元。四是全面实施预算绩效管理，建立“花钱必问效、无效必问责”的约束机制，切实提高财政资金使用效益。

三、需要关注的问题

从上半年财政运行情况看，财政收入保持增长，主要是受益于新增税源的拉动，但由于跨期增收因素减弱和落实减税降费政策，后期随着减税效应进一步显现，财政增收压力不断加大，要完成全年预算目标任务十分艰巨。

（一）收入方面：受大规模减税降费影响，落实降低增值税税率、统一增值税小规模纳税人标准等，减收效应逐步显现，1-6月陶瓷业税收下降11.8%；电力业税收下降48.1%；建筑业税收下降2.9%，财政收入将面临较大下行压力。

（二）支出方面：刚性支出需求不断增加，加上实施减税降费政策形成的短收，进一步拉大财力缺口，加剧财政支出压力。

（三）管理方面：部门及乡镇往来资金长期挂账现象仍然存在，往来资金清理难度较大，财政资金使用效益有待进一步提高。

针对以上这些问题和困难，我们将在今后工作中积极发挥财政职能作用，加快推进财政各项改革等加以解决，努力完成全年各项目标任务。

四、下阶段工作重点

当前，全县经济运行总体平稳，随着政策逆周期调节力度加大，稳投资、稳金融等各项政策效果继续显现，下半年经济运行呈稳中向好态势，将对财政收入增收形成一定支撑，但随着减税降费政策落地，财政减收效应进一步加大，后期收入增收难度更加凸显，全年财政收入增速预计呈前高后低走势。

（一）实施积极财政政策。继续不折不扣落实好各项减税降费政策，实质性降低企业负担。加大政策宣传解读力度，加强效果跟踪，及时完善政策、改进服务，切实增强企业和群众的获得感。充分发挥专项债券对投资的带动作用，探索扩大专项债券使用范围。不断创新财政投入机制，营造良好发展环境。

（二）统筹财力保障重点。统筹整合各类财政资金，提高重点领域和关键环节的保障强度，采取加大预算稳定调节基金调入力度，统筹政府性基金收入，提高国有资本经营预算调入一般公共预算比例，鼓励国有企业上缴利润等措施解决财力缺口；努力盘活存量、用好增量，加大结余结转资金以及部门长期沉淀闲置资金的清理力度，对清理盘活的存量资金统筹用于重点领域和急

需资金的项目上。

（三）强化预算支出管理。加强减税降费对即期财政收入的影响性分折，加大开源节流力度，多渠道筹集资金，努力实现收支平衡。严格落实“三保”支出预算安排事前审核机制，大力压减非刚性一般性支出，严格控制“三公经费”。硬化预算约束，除应急救灾等支出外，一般不追加预算。加强财政资金绩效管理，积极开展事前绩效评估，加大绩效评价结果应用，不断提升财政资金使用效益。

德化县人民政府

2019 年 8 月 23 日

德化县人民政府办公室　　2019年8月23日印发