

沁水县财政局

二〇一九年财政总决算编报分析

2019年是决战决胜全面小康的关键之年，我县以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，增强“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，紧紧围绕县委“一个统领、三五支撑”总思路，贯彻新发展理念，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，不忘初心，砥砺前行，财政收支均创新高，为全县经济社会又好又快发展发挥了积极的推动作用。现将2019年财政收支情况说明如下：

一、财政收支执行情况

（一）财政收入执行情况

2019年，全县财政总收入完成516842万元，占年初预算的96.1%，同比增长3.3%，增收16347万元。其中：上划中央收入完成164411万元，同比下降6.9%，减收12142万元；上划省级收入完成121334万元，同比增长4.1%，增收4763万元；上划市级收入完成42827万元，同比增长1.2%，增收526万元；一般公共预算收入完成188270万元，占年初预算106.6%，同比增长14.1%，增收23200万元。政府性基金收入完成14015万元，占年初预算183.2%，同比增长83.8%，增收6388万元。国有资本经营预算收入完成6000万元，占年初预算的120.0%，同比增长20.0%，增收2000万元。全年一般公共预算收入政策性退税11402万元。

公共财政预算收入分收入项目完成情况：税收收入完成126581万元，占年初预算的89.6%，同比下降4.0%，减收

5229 万元；非税收入完成 61689 万元，占年初预算的 174.2%，同比增长 85.5%，增收 28429 万元；其中：专项收入完成 14675 万元，占年初预算的 97.8%，同比增长 2.5%，增收 354 万元；行政性收费收入完成 1821 万元，占年初预算的 53.6%，同比下降 44.4%，减收 1452 万元；罚没收入完成 1845 万元，占年初预算的 76.9%，同比下降 20.7%，减收 483 万元；国有资源有偿使用收入 40649 万元，占年初预算的 303.4%，同比增长 240.4%，增收 28709 万元；政府住房基金收入 2698 万元，占年初预算的 224.8%，同比增长 116.2%，增收 1450 万元。

（二）财政支出执行情况

2019 年公共财政预算支出为 280735 万元，同比增长 16.3%，增支 39362 万元；政府性基金支出为 20460 万元，同比增长 11.9%，增支 2181 万元。国有资本经营预算支出 2600 万元，同比下降 13.3%，减支 400 万元。一般公共预算支出中纳入 GDP 核算的八项支出完成 180554 万元，占一般公共预算支出的 64.3%，确保了全县干部职工基本工资的发放及农业、扶贫、教育、文化体育与传媒、医疗卫生、节能环保、社会保障等重点支出。

第一，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，确保重点支出。一是明确报基本民生、保基层运转。我们通过积极组织财政收入、挖掘增收潜力、争取上级转移支付资金等有力措施，确保“六保”工作落实到位。二是支持三农发展。全年农林水事务支出完成 50598 万元，占年初预算的 169.3%，同比增长 14.1%。三是切实关注民生。社会保障和就业支出 41226 万元，其中：财政对基本养老保险基金的补助 17606 万元，民政优抚人员、退役士兵安置、伤残军人补助、离任村干部生活补助等，县财政都给予了资金保障，为社会稳定做出了积极的贡献。四是加大教育科技投入。教育支出 41488 万元，在加大基础设施建设的同时，我们进一步完善农村义务教育经费保障机制，加大对困难学生的资助力度和寄宿生的生活补助，改进和完善科技研发资金投入方式。科技支出 1855 万元，同比增长 33.5%，重点支持科技创

新、科技成果推广与转化、科技应用等科技发展计划的实施。五是强化公共卫生，加快医疗制度改革，医疗卫生与计划生育支出 21050 万元，同比增长 18.1%，有序推进了基本公共卫生逐步均等化的实施。六是实施三城同创改善城乡面貌。县财政积极筹措资金，重点用于县城环境综合整治、梅苑、小岭等重点工程建设以及新建路维修改造工程等县政府确定的续建重点项目建设，持续改善了城乡面貌，提升了全县人民的幸福指数。七是力促节能减排。节能环保支出 14577 万元，支持农村环境综合整治、区域环境安全治理等项目建设，积极推进污染减排工作。

第二，强化支出管理，积极稳妥改革。一是继续深化部门预算改革。切实加强预算执行力度，深化财政预算公开，进一步提高预算编制的科学性、完整性、严谨性和透明度。二是稳步推进国库集中支付制度改革。进一步健全相关制度，简化操作规程，不断提高财政资金使用效率，三是进一步规范政府采购行为。四是全面提升基层财政所建设水平。对乡镇财政所实施目标绩效管理、明确职能定位，健全内部管理机制，改善办公条件，加强基层财政工作人员的教育和培训，提升基层财政服务能力和理财水平。

（三）我县 2019 年财政收支运行特点

1、**税收收入比重下降明显，我县经济运行平稳。**税收收入历来都是我县财政收入的主要来源，对经济社会运行和资源配置都具有重要的调节作用，同时也是客观反映我县经济运行质量好坏的一项重要指标。2019 年，全县税收收入累计完成 126581 万元，同比下降 4.0%，减收 5229 万元，占一般公共预算收入 188270 万元的 67.2%，比 2018 年占比（79.9%）下降了 12.7 个百分点。今年税收收入下降，主要原因：**一是受“减税降费”政策影响**，不仅主要税种有所减少，相应地专项收入等非税收入下降，尤其行政事业性收费收入下降明显；**二是政策性退税影响**，2019 年全年累计退税 11699 万元，较 2018 年多退 7157 万元。

2、煤炭煤层气行业仍旧是我县财政收入的支柱行业。2019年我县资源税完成25173万元，同比增长12.4%。其中煤炭资源税完成20861万元，占资源税的82.9%。

3、对脱贫攻坚、民生改善等重点支出保障有力，支出结构进一步优化。优化财政支出结构，既是稳增长、调结构、促发展的重要举措，也是提高政府效能、更好履行政府职能的现实需要。县财政在脱贫攻坚、民生改善方面继续加大资金投入，今年我县统筹整合各项财政资金2.3亿元对全县公益事业、农业开发、危房改造、医疗救助等方面实施精准扶贫，民生支出累计17.1亿元，比上年增支1.9亿元，占一般公共预算支出的82.9%，较上年比重提高了4.2个百分点。我县财政支出重点向农林水支出、教育支出和社会保障就业支出倾斜，这三项支出分别占一般公共预算支出的21.7%、19.3%、12.1%，节能环保支出增长最快，同比增幅达到117.8%。

4、盘活财政存量成绩突出，财政资金使用效益明显提高。近年来，我县按照中央省市有关盘活财政存量资金的文件精神，严格将结余资金以及连续两年未使用完的结转资金收回财政统筹使用，我县存量资金由2015年末的9亿元下降到2016年末的6.8亿元，再下降到今年年末的3.9亿元，年平均降幅达到34.5%，2017年全县统筹整合各类财政结转结余资金2.3亿元，着力保障基本民生需求和县委、县政府确定的战略重点投入，督促尽快形成实物工作量，既要把钱“及时花出去”，更要把钱“花好”，切实提高财政资金使用效益。

二、财政收支平衡情况

2017年，我县一般公共预算收入占财政总收入的35.2%，比去年下降9.5个百分点，且财政“刚性”支出增长较大，全县可用财力增长大大低于财政支出的增长，收支矛盾仍十分突出，为了确保全年财政收支平衡，一方面加大收入征管，确保各项收入及时足额入库，另一方面坚持调整支出结构，优化支出原则，严格预算约束，大力压缩一般性公用经费和

不必要的支出，努力控制行政经费的增长，调入资金 15745 万元，通过采取以上措施，2017 年我县财政实现了收支平衡。

公共财政预算平衡情况：当年完成一般公共预算收入 127409 万元，返还性收入-17135 万元，一般性转移支付收入 38907 万元，专项转移支付收入 51184 万元，上年结余 0 万元，调入资金 15745 万元，债务转贷收入 6953 万元，总财力 223063 万元，当年支出 206101 万元，债务还本支出 6953 万元，上解上级支出 880 万元，安排预算稳定调节基金 9129 万元，总支出 223063 万元，收支平衡。

基金预算收支平衡情况，当年收入完成 8400 万元，上级补助收入 2989 万元，上年结余 0 万元，专项债务转贷收入 10000 万元，基金总收入 21389 万元；本年支出 16452 万元，调出资金 4921 万元，基金总支出 21389 万元，收支平衡。

国有资本经营预算收支平衡情况，当年收入 7081 万元，上年结余 0，本年支出 2500 万元，调出资金 4581 万元，收支平衡。

三、财政收支运行中存在的问题

2019 年，虽然我县收支都超越历史，取得了较好的成绩，但是也面临着许多问题，主要表现在以下几方面：

（一）一煤格局尚未得到根本转变。受我县经济结构所限，我县税收过度依赖于煤炭及煤层气产业。这种单一的经济结构，使我县财政面临很大的潜在风险。因此，进一步深化产业结构改革，狠抓经济结构调整的有利时机，积极拓展后续财源建设，谋求多种经济成份共同发展，是刻不容缓的事情。

（二）财政支出结构有待进一步优化。主要表现在：一是税收占比较去年下降。2018 年我县税收占比为 69.9%，而 2019 年税收占比为 67.2%。二是非税收入中一次性收入占比过大。2019 年两权价款收入为 25878 万元，占非税收入的 63.7%，占一般公共预算收入的 13.7%。这将对明年的经济增长造成不可估量的影响。

（三）收支矛盾日益突出。近年来，财政支出压力过大，一是财政保障压力增强对财政收支平衡的影响，2019年我县努力调整财政支出结构，多渠道筹集资金，增加社会保障资金投入，加强资金的规范化、科学化管理，有力地推进了社会保障体系的建立和完善，仅社会保障和就业支出就达28644万元。二是改善民生，保证和谐社会建设的需要，按照有关法律规定必须加大对农业、科技、教育的投入力度，确保农业、扶贫、科技、教育等投入力度高于财政经常性收入增幅。三是今年我县的基础设施建设重点工程、农村发展项目、一般建设项目建设领域项目多，投资大，财政收入支撑力不足，资金缺口大，收支矛盾问题比较突出，财政平衡的难度更加艰巨。

四、2020 工作计划

2020年，我们要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大精神，认真落实县委、县政府决策部署，牢固树立和贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念，稳定和完善的财政宏观调控政策，着力加强供给侧结构性改革，努力促进经济平稳健康发展。同时进一步加强预算管理，防范财政潜在风险。重点做好三方面工作：

一是加强财政收入预期管理。在落实好各项税费优惠政策的同时，认真分析研究当前经济发展对财政收入影响，迎难而上、主动作为，进一步强化征管措施，加强收入调度，依法依规，应收尽收，深挖增收潜力，切实提升可用财力保障水平。

二是进一步压减一般性支出。坚持勤俭节约，坚决落实政府真正过“紧日子”要求，开源节流，厉行节约办一切事业。大力压减一般性支出，强化“三公”经费管理，从严控制会议费、培训费、差旅费等非刚性、非重点项目经费支出，把资金用在刀刃上。

三是加大存量资金盘活力度。进一步加大财政统筹力度，加大各类结转结存资金盘活使用力度，严格执行财政存量资金清理收回的相关规定，努力增加可用财力。多渠道筹集资金弥补财政减收增支缺口，努力实现预算收支平衡。

四是积极争取上级资金支持。加强与上级部门对接，加大资金争取力度，尤其是努力对接针对减税降费、疫情影响出台的对地方财政相关转移支付补助政策。

五是全力保障财政平稳运行。硬化预算约束，坚持“先有预算、后有支出”的原则，严禁超预算或无预算安排支出。调整优化支出结构，坚决守住“保基本民生、保工资、保基层运转”财政运行保障底线，除防疫、救灾、应急等特殊支出需要外，原则上不再出台新的增支政策。

沁水县财政局

二〇二〇年元月十八日