

# 金堂县 2018 年财政收支预算执行情况和 2019 年财政收支预算草案的报告

2019 年 3 月 7 日

在金堂县第十八届人民代表大会第三次会议上

金堂县财政局局长 唐 爽

各位代表：

受县政府委托，我向大会报告全县 2018 年财政收支预算执行情况和 2019 年财政收支预算草案，请予审议。

## 一、2018 年财政收支预算执行情况

2018 年，在县委坚强领导下，在县人大、县政协监督支持下，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，认真贯彻落实中央、省委、市委相关工作要求和县委决策部署，坚持稳中求进工作总基调，围绕中心，服务全局，主动作为，攻坚克难，实现财政收入稳步增长、支出结构持续优化、监管水平不断提高、预算执行总体良好，促进了全县经济平稳较快发展。

### （一）一般公共预算收支情况。

2018 年，全县一般公共预算收入完成 343,231 万元，完成预算的 100.9%，增长 11.3%，加上级补助收入 251,366 万元，地方政府一般债务转贷收入 25,870 万元，上年结转项目结余 25,612 万元，动用预算稳定调节金 38,029 万元，收入合计 684,108 万元。全县一般公共预算支出完成 579,672 万

元，完成调整预算的 94.4%，增长 7.3%，加上解上级支出 36,280 万元，地方政府一般债务还本支出 23,000 万元，安排预算稳定调节基金 11,002 万元，支出合计 649,954 万元。收支相抵，结转结余 34,154 万元，按规定结转下年继续使用。

## （二）政府性基金预算收支情况。

2018 年，全县政府性基金收入完成 297,908 万元，完成预算的 595.8%，增长 337.6%，加上级补助收入 9,991 万元，地方政府专项债务转贷收入 198,140 万元，上年结余 23,349 万元，收入合计 529,388 万元。全县政府性基金支出完成 475,728 万元，完成调整预算的 95.1%，增长 587.2%，加上解支出 20,850 万元，地方政府专项债务还本支出 8,140 万元，支出合计 504,718 万元。收支相抵，结转结余 24,670 万元，按规定结转下年继续使用。

以上全县 2018 年一般公共预算和政府性基金预算的收支执行情况属预计数，待年度决算上报市财政局审核批复后，再将执行情况向人大常委会报告。

## 二、2018 年财政重点工作

### （一）聚焦“增效能、促发展”，力促财政职能充分彰显。

一是强化收入征管。面对经济下行与结构性减税等诸多困难，财政部门始终将收入目标任务完成放在工作首位，充分发挥统筹协调作用，想办法、添措施，加强对经济形势和政策动态跟踪分析，提高收入组织的科学性和预见性，全力促进财政收入稳定增长。强化综合治税，在管好“存量”税收基础上，深入挖掘“增量”税收，积极引进“变量”税收，加强

非税收入管理，实现应收尽收。

二是加大对上争取。以争取项目和资金为目标，认真研究政策，积极与上级部门沟通对接，全力以赴抓好对上争取，全年共争取上级补助资金25.1亿元；抢抓机遇，加大债券争取力度，共争取地方政府债券19亿元，为全县经济和社会平稳发展提供有力保障，同时有效缓解全年财政收支压力和政府偿债压力。

（二）聚焦“调结构、强统筹”，力促财政保障迈上新台阶。

一是优化支出结构，强化发展支撑。面对财政收支矛盾大的形势，坚持“保工资、保运转、保民生、促发展”的原则，调整支出结构，确保财政平稳运行。充分发挥财政职能作用，综合运用财政资金政策，完善财政投入机制，大力推进新增地方政府债券资金、存量资金、政府专项资金统筹使用，合力支持转方式、调结构各项措施落实，集中资金重点支持经济社会发展的急需领域。支持工业加快发展，投入资金 13,581 万元，重点支持节能环保、通用航空、新能源汽车等优势产业和新材料、高端装备制造等战略性新兴产业；支持现代农业加快发展，投入资金 16,401 万元，用于支持调优农业产品结构，集中连片发展“4+N”特色产业，优化农业产业体系、生产体系、经营体系；支持服务业提档升级，投入资金 9,002 万元，用于现代商贸和服务业、文旅产业发展和重大文化项目建设，打造龙泉山城市森林公园，支持乡村旅游发展、总部经济、电子商务等现代服务业发展，促进现代服务业加快

提升。

二是均衡提质保民生，增强百姓福祉。严格执行中央八项规定精神和勤俭节约反对浪费要求，严控一般性支出和压缩行政成本，全年“三公”经费下降 3.4%，确保财力向民生重点事业倾斜。2018 年民生支出占一般公共预算支出比重 75.4%，切实保障中央、省、市、县各项民生政策落实。投入资金 108,074 万元，主要用于支持教育优质均衡发展，全面落实各项教育资助和政策投入，大力提升教育基础设施建设，促进教育事业的发展；投入资金 47,795 万元，支持完善城乡社保就业政策，完善基本养老保障体系，提高城乡困难群众救助水平；投入资金 26,130 万元支持医疗卫生事业发展，用于推进城乡公共卫生服务均等化，不断加大医疗卫生基础设施建设投入力度；投入资金 17,613 万元，推进公共文化体系建设，提升公共文化服务水平。用于广播电视村村通、公益电影放映、全民健身、图书馆免费开放等系列文化体育节庆活动，促进文体旅游事业发展。

三是深化经营理念，提升城市能级。全面贯彻落实生态文明思想，坚持生态优先，绿色发展，县域环境质量持续改善。投入资金 32,617 万元，主要用于生态保护和环境治理，鼓励企业进行节能减排，实施城乡环境综合治理，加大空气、土壤治理以及污水处理力度，着力改善城乡居民生活环境；投入资金 50,352 万元，主要用于完善县域配套基础设施，支持道路交通建设，加快构建金堂对外“五高六轨九快”和对内“四横四纵两联”交通路网体系，着力建设依山傍水大美公

园城市，提升城市绿色景观品质，城市人居环境进一步提升，生态环境持续向好。

（三）聚焦“强基础、添活力”，力促财政管理提质增效。

一是深化财政预算管理改革。按照“做实”部门预算的基本思路编制2019年部门预算，部门预算编制的年初到位率、完整性、准确性和合理性进一步提高。严格预算刚性约束，进一步探索财政支出绩效评价结果与部门预算编制紧密结合，全面推进预算绩效目标管理工作，提高财政资金使用效益。开展行政事业单位内部控制制度建设，编制政府资产综合报告，推进财政票据管理改革，持续深化国企改革，权责发生制政府综合财务报告编制水平明显提升。

二是国企改革有序推进。按照国资国企改革总体部署，通过重组优化现有县属国有企业资源资产，组建六大国有资本投资运营集团。管理层级及管理类型基本明确。目前我县已形成“县国资办控股集团、集团公司控股（代管）二级子公司、二级子公司控股三级子公司”的监管架构；集团公司方向为资本运营型，二级子公司方向为透析经营型，三级子公司方向为混合型专业公司；管理制度进一步完善。根据上级政策文件精神和县属国有企业实际，草拟了《金堂县县属国有企业管理办法》、《金堂县县属国有企业投融资及借款和担保监督管理办法》等办法，进一步规范企业行为；绩效和薪酬管理进一步规范。对企业目标绩效考评采取分级管理、逐级考核的方式，加大对融资、投资、对外合作和经营绩效等重点定量指标考核力度；优质资源逐步配置。通过注入调

迁资产、将短期闲置土地通过合理方式划入企业等方式盘活各类资产；党的建设深入推进。已完成集团党委委员、党委书记、党委副书记选举等工作，进一步理顺县属国有集团公司党组织架构。

（四）聚焦“明底线、防风险”，力促财政运行健康有序。

一是不断强化政府债务管控。加强政府债务管理，严控债务总体规模，严禁违法违规举借债务和提供融资担保，坚决遏制隐形债务增量，牢牢守住不发生区域性系统性风险底线。做好债券置换工作，实现“应换尽换”。加大新增债券等争取力度，降低债务资金成本，助力重点项目建设。

二是持续加强财政监督管理。健全预算执行动态监控，强化重点领域监督检查，牵头开展财政扶贫困难救助等民生资金专项检查、惠民惠农财政补贴资金“一卡通”专项治理等，针对性解决财经领域存在的突出问题。完善政府采购管理程序和办法，搭建政府采购监督管理系统，加强政府采购诚信体系建设，完成政府采购实施计划333项，资金节约率4.1%。

三是积极推进阳光财政建设。主动接受人大监督，涉及财政重要决策、重大改革，主动向县人大常委会征求意见，主动接受人大代表监督指导，积极回应人大工作质询；加大预决算信息公开力度，建立财政预决算信息统一公开平台，除涉密单位外全县各乡镇（街道）、部门预决算和“三公”经费预决算全部向社会公开，积极探索支出绩效评价结果公开，推进财政权力在阳光下运行。

这些成绩的取得，是县委坚强领导的结果，是人大监督

指导、政协支持关心的结果，是全县各级部门艰辛付出的结果。在总结成绩的同时，我们也清醒地认识到：在当前经济新常态之下，财政平稳健康运行还面临一些困难和问题，财源建设还需进一步加强；我县承接“东进”发展重担，资金需求大，财政刚性支出不断增加，收支矛盾依然突出；财政支持经济社会发展的方式亟待改进，以绩效为导向的预算制度改革有待深化，财政资源配置效率和使用绩效仍需进一步提高，对这些问题，我们将高度重视，并在今后的工作中积极采取措施，认真加以解决。

### 三、2019年财政预算草案

#### （一）预算编制指导思想。

财政预算安排的指导思想是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，围绕上级和县委的决策部署，认真落实《预算法》的规定，坚持“保工资、保运转、保民生、促发展”的支出原则，着力优化财政支出结构，重点保障民生支出，重大政策和重点项目支出。严格控制“三公”经费等一般性支出，着力推进供给侧结构性改革，创新财政支出方式，支持全县经济社会协调发展；着力增强政府预算统筹能力，推进一般公共预算与政府性基金、国有资本经营预算的统筹；着力深化部门预算管理改革，健全预算支出标准体系，完善项目库管理；着力加强预算执行管理，强化预算刚性约束，推进财政资金整合和统筹使用，盘活存量资金，加快建立全面规范、公开透明的预算管理制度。全面提升财政资金政治效益、经济效益和社会效益，为全力打造“淮州为核、三区联动”

的发展新格局提供财力支撑。

(二) 一般公共预算。

2019年，全县一般公共预算收入安排355,000万元，同口径增长8%。加预计上级补助收入141,000万元，减上解支出36,000万元，2019年全县一般公共预算当年财力460,000万元。按收支平衡原则，相应安排2019年全县一般公共预算支出460,000万元，增长8.2%。

一般公共预算支出安排细项按照《2019年政府收支分类科目》规定编报。各类支出（含政府购买服务、还本付息和PPP等项目）安排如下。

- 一般公共服务支出 56,630 万元；
- 国防支出 235 万元；
- 公共安全支出 23,990 万元；
- 教育支出 111,494 万元；
- 科学技术支出 14,786 万元；
- 文化体育与传媒支出 8,533 万元；
- 社会保障和就业支出 46,032 万元；
- 卫生健康支出 32,908 万元；
- 节能环保支出 10,639 万元；
- 城乡社区支出 32,515 万元；
- 农林水支出 62,871 万元；
- 交通运输支出 22,428 万元；
- 资源勘探信息等支出 2,984 万元；
- 商业服务业等支出 3,025 万元；



- 金融支出 3,500 万元；
- 援助其他地区支出 1,000 万元；
- 自然资源海洋气象等支出 5,460 万元；
- 住房保障支出 9,040 万元；
- 粮油物资储备支出 275 万元；
- 预备费 7,500 万元；
- 其他支出 4,155 万元。

### （三）政府性基金预算。

政府性基金预算收入安排 530,000 万元，按收支平衡原则，安排政府性基金预算支出 530,000 万元。

2019 年政府性基金预算支出安排细项按《2019 年政府收支分类科目》的规定编报。各类支出安排如下。

- 城乡社区支出 528,000 万元；
- 其他支出 2,000 万元。

按照现行财政预算管理制度有关规定，全县以上一般公共预算支出和政府性基金预算支出安排数口径均为年初预计的当年财力。年度执行中，上年的结转项目结余、当年的上级补助、当年的超收安排支出等将作为预算变动内容增列预算，并向县人大常委会报告。

## 四、2019 年财政工作重点

（一）以财政平稳运行为中心，抓好三项攻坚。一是抓财税收入攻坚。正确处理减税降费和组织收入关系，全面抓好收入征管，强化财税协同配合，层层落实责任。抓好财源建设，巩固现有财源，培植后续财源，进一步强化招商引财

工作，着力引进总部经济和税源型企业，健全税收保障机制，推进依法治税，建立健全税收分析征收管理机制，切实抓好重点企业、重点税源、重点税种有效管理，充分挖掘税收增长潜力，确保完成全年一般公共预算收入同口径增长 8%。

二是抓防范化解风险攻坚。紧紧围绕抓规范、防风险、促发展三个方面，加强政府债务管理，坚决制止违法违规举债融资，坚决遏制隐性债务增量。进一步清理核实政府隐形债务，摸清底数，制定隐形债务化解方案，统筹安排资金，积极稳妥化解债务存量，建立政府性债务风险防控联席会议制度，加强政府性债务动态监控，切实防范政府债务风险。

三是抓深化财政管理攻坚。进一步细化预算编制，完善全口径预算体系，提高年初预算到位率，增强预算前瞻性和可持续性，牢固树立先有预算后有支出的理念，强化预算刚性约束，坚持“无预算不支，有预算不超支”。健全结转结余资金定期清理制度，全面提高预算执行效率，建立预算执行进度与预算编制挂钩制度，进一步完善预算执行分析、考评、通报和问责机制。加强各类专项资金管理，确保资金发挥最大效益。全面加强国有资产管理，全面实施政府会计准则制度，编制以权责发生制为基础的政府综合财务报告，加强资金管理信息化系统建设，强化存量资产管理，探索建立县级国有企业经营性国有资产信息项目库。

（二）以强化保障为目标，抓好三项重点。一是“聚力”精准强保障。严格控制“三公”经费等一般性支出，切实降低行政运行成本，统筹财力保工资、保运转、保民生，在确保

财政平稳运行基础上，重点解决好教育事业、医疗卫生、公共安全等事关老百姓切身利益的民生项目，健全财政投入机制，统筹资金积极支持乡村振兴的战略。二是积极对上争取。牢固树立“大争取”意识，认真研究上级转移支付各项政策，着力产业发展、基建资金、民生保障等方面资金争取，力争在争取资金和政策上取得新的突破。统筹做好政府债券发行工作，在已成功发行土地储备债和棚改债的基础上，争取成功发行项目收益债与自求平衡的地方政府专项债券，用于支持我县重点项目建设。三是强化资金统筹。把节约、集约利用财政资金作为重点，加强各类专项资金管理。创新财政投入方式，推动财政资金有偿支持公共事业使用，落实好财政支持经济发展政策，探索资金整合统筹各类财政资金，集中财力办大事。围绕高质量发展，统筹资金支持中部崛起、西部提能、东部振兴和各类民生事业发展。

（三）以激发财政活力为重心，抓好三项改革。一是深化财政改革。强化绩效导向、成本控制、激励约束，全面推行预算绩效评价，对部门预算专项类项目设定绩效目标和指标体系，推动财政支出由重投入向重效益转变，并将绩效评价结果作财政预算安排的依据。进一步加强公务卡管理，全面实施公务卡强制结算目录。在财政专项资金管理、国库集中支付管理、政府投资项目承担机制、财政预决算信息公开等方面，完善制度、强化管理。二是深化国资国企改革。通过加快功能性公益性资产的货币化 股权化，有效融合各类资产，壮大企业资产规模，完善政府项目投资补偿机制，推

进优质资源向优势企业集中，为企业高质量发展赋能。通过理顺管理体制，强化以管资本为主的国资监管机制，健全企业法人治理结构，完善国企考核与激励机制，理顺管理体制，为企业高效率发展赋能。通过明确企业定位，提高企业核心竞争力，支持企业轻装上阵，整合资源等，加强企业自驱能力，为企业市场化转型赋能。通过加强党的领导，健全县属国有企业党风廉政建设，强化外部监督机制，为企业健康有序发展赋能。三是深化乡镇财政管理改革。进一步完善乡镇管理体制，深化“乡财县管”管理改革，确保乡镇财权与事权相统一。通过完善乡镇财政管理考核机制，建立考核激励制度，加强财政所规范化建设，强化乡镇财力管理，实现乡镇财政管理规范化、科学化、精细化。

各位代表！2019年，财政发展改革工作任务艰巨、使命光荣，我们将在县委坚强领导下，在县人大、县政协监督指导下，认真贯彻落实好本次大会决议，坚定信心、锐意进取、扎实工作，努力开创财政发展改革新局面，为构建“淮州为核、三区联动”城市发展新格局，奋力建设成都市东北部区域中心城市做出贡献。

## 名词解释

**1. 一般公共预算收支：**指政府凭借国家政治权力，以社会管理者身份筹集以税收为主体的财政收入。包括各项税收收入和非税收入。按照功能分类，包括一般公共服务、外交、公共安全、国防、教育、社会保障及就业、医疗卫生、农林水等支出。按照经济性质分类，包括工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助等支出。

**2. 政府性基金预算收支：**指依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。政府性基金预算根据基金项目收入情况和实际支出需要，按基金项目编制，做到以收定支。

**3. 预算稳定调节金：**是指各级财政通过超收安排的具有储备性质的基金，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，以及视预算平衡情况，在安排年初预算时调入并安排使用。

**4. 上级补助收入：**指上级财政部门给予下级的补助，包括一般转移支付收入和专项补助收入。

**5. 上解上级支出：**根据现行财政体制规定，下级政府将部分收入上解给上级政府。对于上级政府而言，这部分收入即下级上解收入。

**6. 结转下年：**结转下年支出主要是指受一些项目实施进度以及上级专项转移支付下达时间较迟影响，部分当年安排的项目无法按时完成支出，但由于该项目下年度还要继续实

施，因此当年的预算安排并不收回，结转到下年继续用于该项目，形成结转下年支出。

**7. 地方政府一般债务转贷收入**：指下级政府收到的上级政府转贷的一般债务收入。

**8. 地方政府专项债务转贷收入**：指下级政府收到的上级政府转贷的专项债务收入。

**9. 预算绩效评价**：指根据设定的绩效目标，运用科学、合理的评价方法、指标体系和评价标准，对财政支出的产出和效果进行客观、公正的评价。