维西傈僳族自治县2020年财政预算1—6月执行情况报告

——2020年7月29日在维西傈僳族自治县第十七届人大常委会第二十六次会议上

县财政局局长 杨宗孝

**主任、各位副主任，各位委员：**

我受县人民政府委托，向县十七届人大常委会第二十六次会议报告我县2020年1-6月财政预算执行情况，请予审议，并请列席会议的各位领导提出宝贵意见。

**一、2020年地方财政预算执行情况**

2020年是实现第一个中国梦、全面建成小康社会、决胜脱贫攻坚关键之年，是实施“十三五”规划的收官之年。面对国内外风险挑战明显增多、新冠肺炎疫情影响、执行国家大规模减税降费政策、刚性支出大幅上升、脱贫攻坚投入加大、地方财政收支矛盾日益凸显的困难局面，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和十九届二中、三中、四中全会精神，认真贯彻中央经济工作会议精神，落实十七届人大五次会议审议通过的财政预算，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，打好三大攻坚战，统筹推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作。以“保工资、保运转、保民生”为主线，有效推进全县经济社会发展。全县1-6月财政运行基本平稳，地方一般公共预算收入做到挖掘税源、应收尽收，支出保持强有力增长态势，有力支持地方经济社会发展。现将1-6月预算执行情况作如下汇报：

**一、2020年地方财政预算执行情况**

（一）一般公共预算收支情况

1.一般公共预算收入完成情况

1-6月，全县一般公共预算收入完成7514万元，完成年初预算数11978万元的62.73%，比上年同期减收1407万元，同比下降15.77%，超时间进度12.73个百分点。分部门完成情况：税务完成7032万元，完成年初预算数9400万元的74.81%；财政完成482万元，完成年初预算数2578万元的18.70%。

收入结构分析：税收收入完成6637万元，占一般公共预算收入88.33%，为年初预算的79.01%，比上年同期增收2492元，增长60.12%,；非税收入完成877万元，占一般公共预算收入11.67%，为年初预算的24.51%，比上年同期减收3899万元，下降81.63%。全县税收收入由于受上年翘尾税收转入2020年1月入库和6月华能集团缴纳水电站耕地占用税（县级分成1400万元）影响，较上年同期有所增长；受新冠肺炎疫情和减税降费政策影响，主体税种出现减收。

2.一般公共预算支出完成情况

1-6月，全县一般公共预算支出完成158927万元，完成年初预算236397万元的67.23%，与上年同期数144230万元相比增加14697万元，增长10.19%。1-6月我县的支出较上年增长的主要原因是执行增资政策、民生政策的提标扩面、维通公路建设投入、扶贫脱贫资金的投入加大以及新冠肺炎疫情防控增加支出等。

（二）政府性基金收支情况

1-6月，全县政府性基金本级收入为155万元，完成年初预算3.1%，上年同期收入为0万元。支出完成293万元，完成年初预算4.19%，上年同期支出为15万元，比上年同期增长1853.33%。收入增长的原因是上半年入库土地使用权出让收入155万元，支出增长的原因为上级下达专项转移支付支出增加。

（三）国有资本经营收支情况

目前我县国有企业处于亏损状态，2020年国有资本经营收支为零。

（四）社会保险基金收支情况

1-6月，全县社会保险基金收入完成25608万元，完成年初预算47.85%，其中：保险费收入11716万元，利息收入64万元，财政补贴收入8427万元，转移收入223万元。上年结余20835万元，收入合计46443万元；社会保险基金支出23461万元，完成年初预算43.18%。收支相抵，结余22982万元。

（五）政府性债务情况

截止目前我县地方政府债务余额141184万元，按偿债来源分：一般债务103484万元，专项债务37700万元。按债务性质分：政府存量债务（外债转贷）164万元，地方政府债券141020万元（新增债券109470万元，置换债券16720万元，再融资债券14830万元）。2019年末我县债务限额139070万元，其中：一般债务126070万元，专项债务13000万元），今年新增专项债券限额上级财政还未下达。

**二、上半年财政工作开展情况及采取的主要措施**

财政部门认真落实十七届人大五次会议审议批准的收支目标，扎实推进财政各项工作。进一步强化预算管理，优化支出结构，提升理财水平，创新管理模式，防范重大风险，竭力组织财政收入，积极向上争取上级财力性转移支付资金支持，为高质量建设美丽维西及民生改善提供财力保障。

（一）狠抓增收节支，提高财政保障能力

一方面，积极培植财源税源，努力提高收入总量。财税部门紧密协作配合，加强对重点行业、重点税源、重点领域的税收监控和征管力度，加大税源清查力度，坚持依法征收，做到应收尽收。积极应对新冠肺炎疫情和减税降费政策造成减收影响，年内主动争取跨县水电站税费分成以及与华能集团入库耕地占用税。另一方面，强化预算管理，严控预算追加，全力以赴保工资、保运转、保民生支出，压缩一般性支出。

（二）全面落实减税降费政策，依法组织财政收入

贯彻落实党中央、国务院关于减税降费政策促进经济健康发展决策部署，增强企业活力、营造良好营商环境。上半年，在全面落实减税降费政策的同时，正确处理好依法征管与落实政策的关系。强化“抓大不放小，以小补大”措施，切实做到“税源监控不放松、征管力度不放松、税收分析不放松、风险防控不放松”，使各项税收实现了依法应收尽收，及时足额入库。

（三）严格部门预算约束，降低行政成本

认真贯彻落实中央、省、州关于压缩一般性支出相关精神，牢固树立过紧日子的思想，把有限的财政资金用在刀刃上。上半年通过严控“三公经费”等一般性支出，盘活财政存量资金，合理调度财政资金，全面落实了“保工资、保运转、保基本民生”兜底政策，确保了精准扶贫、县域经济发展等重点支出，充分发挥财政资金效益。

(四)紧盯预算执行进度，促进经济稳步增长

充分发挥财政资金对推动全县经济发展的主导作用，在保证财政资金安全的情况下，加快预算执行进度，提高财政资金使用效益。截止6月底全县一般公共预算支出完成158927万元, 同比增长10.19%，其中支持脱贫攻坚的农林水支出完成49429万元，占一般公共预算支出的31.10%。较好完成了年初既定的增长目标，有效地拉动全县经济增长。

（五）聚焦扶贫脱贫，坚决支持打好脱贫攻坚战

2020年是决胜脱贫攻坚之年，为实现我县贫困人口如期脱贫，全县各级各部门全力以赴。财政部门进一步增强专项扶贫资金保障力度，全力扛起财政对脱贫攻坚的重大责任，不断加大扶贫资金投入，为我县实现如期脱贫提供有力保障。1-6月共投入统筹整合财政涉农资金104092万元。

（六）稳步推进财政改革，努力提升管理水平

一是加强制度建设，规范财政资金管理。上半年我县出台了《维西傈僳族自治县人民政府办公室关于印发维西县财政资金使用管理办法（暂行）的通知》（维政办发［2020］63号）《维西傈僳族自治县人民政府办公室关于印发维西县财政性资金审批管理办法的通知》（维政办发［2020］74号），为严肃财经纪律、提高财政资金使用效益提供政策支持；二是深化部门预算改革，加强项目库管理，健全项目预算审核机制，实现预算编制与财政资金结余、政府采购、绩效管理等有机结合；三是积极推进财政标准化平台建设，推进财政标准化平台建设工作是提升财政管理水平、加强地方财政运行分析、实现财政核心一体化的基础工作。在财政部门和全县财务人员的团结协作下，我县财政标准化平台建设顺利推进；四是全面推进预算信息公开，增强财政透明度，全县政府预算和105个预算单位进行全面预算信息公开，公开率100%，让财政资金在阳光下运行，提高广大人民群众的知情权、参与权；五是稳步推进财政资金绩效管理。将绩效管理覆盖所有财政资金，贯穿预算编制、执行全过程，做到花钱必问效、无效必问责；六是加大部门存量资金清理力度，截止目前收回财政存量资金582万元，除部分用于保障原项目继续实施外，全部统筹用于保工资支出，有效缓解我县财政收支矛盾凸显问题；七是加强债务管理，防范债务风险。加强政府性债务管理，规范融资方式，督促各债务单位积极主动化解隐性债务。积极向上争取新增政府债券资金，推进我县重点项目建设，促进地方经济发展，争取再融资债券，偿还到期政府债券，缓解我县偿债压力。1-6月共争取新增专项债券3.3亿元，再融资债券2800万元；八是继续推进国库集中支付改革。实施国库集中支付动态监控、电子支付、工资统发、单位账务一体化集中核算、规范账户开设等。

**三、上半年财政预算执行中存在的主要困难和问题**

虽然上半年财政运行总体平稳，财政各项工作取得一定成绩，但面对严峻复杂的经济形势以及我县财政实际情况，要实现2020年财政收支平衡，面临严重挑战：

（一）财政增收难度加大，收入增长乏力

为激发市场活力、优化营商环境、降低企业税负、助推民营经济发展，国家陆续出台了一系列税收优惠政策，对国民经济持续稳定增长具有较大的调控助推作用，但给地方税收收入带来一定影响。

（二）财政收支平衡压力增大，收支矛盾日益凸显

我县财力薄弱，本级财政自给率仅在4%左右，基本上靠上级转移支付资金支持。近年来，随着经济下行压力持续增大、执行国家大规模减税降费以及新冠肺炎疫情等因素的影响，本级收入增收困难，我县税源结构单一，主体税种仅为增值税和所得税，重大项目建设较少，县域经济发展后劲不足，财政增收压力持续加大。但随着经济社会的发展，财政支出需求迅速膨胀，“三保”支出、债务还本付息、脱贫攻坚、促进全县经济发展等刚性支出不断增加，现有财力无法满足需求，收支矛盾十分突出。虽然1-6月财政运行基本平稳，但实际却存在年初预算时为编制收支平衡预算，采用无来源调入35574万元，为年初预算资金缺口，这一缺口还未考虑年内促进县域经济发展、精准扶贫、新增人员、正常调资、民生政策提标扩面等方面的资金需求（预计1亿元左右），截止目前上级财政下达我县新增财力性转移支付收入24470万元，预计缺口2亿元左右，收支矛盾凸显，要实现本年收支平衡任务艰巨。

(三)财政支出进度缓慢，没有充分发挥财政资金效益

我县部门在财政资金管理上普遍存在一些不容忽视的问题：个别项目主管部门前期准备不充分、招投标等前期工作滞后，工程进度缓慢，下达的部分专项资金滞留在财政，没有及时形成实际支出，直接影响了全县整体支出进度、固定资产投资和税收收入的完成，不利于发挥财政资金使用效益、促进全县经济社会发展。1-6月上级财政下达我县转移支付222127万元，实际支出91269万元，支出进度仅为41.09%。

（四）财政改革工作推进难度大，部分工作推进不力

一是压减一般性支出工作推进难度大，各部门大局意识不强，在我县财政困难时期没有牢固树立艰苦奋斗、勤俭节约的思想，“保盘子、争盘子”思想严重，部分资金存在实际安排到单位又花不出去沉淀在单位的情况;二是财政支出结构不优，部门支出安排只增不减的固化格局没有根本性的改变，资金使用“碎片化”和“撒胡椒面”问题亟待破解，重分配轻管理，花钱不问效，存量资金屡清屡累，增量有限与存量闲置沉淀的现实矛盾依然突出;三是绩效工作推进难度大，绩效目标编制不实、自评流于形式，绩效管理责任还未全面压实，改革进度落后于预期，改革举措落地见效需要下更大功夫;四是财政标准化平台建设工作推进难度大。2020年全省推行的财政标准化平台建设工作，对全县财政和财务人员提出了更高的要求，面临更大的困难和挑战，从目前推进情况来看，总体成效不佳，普遍存在部门项目挂接不及时，项目编制质量不高。

（五）政府债务规模庞大，加剧了财政支出压力

我县债务规模逐年增加，债务管理工作推进难度大。虽然我县纳入地方政府债务系统管理的债务在上级下达限额内，但隐性债务增长过快，造成全县债务总量规模庞大。截止2020年6月30日我县隐性债务达13.92亿元，加上政府债务14.12亿元，全部债务余额达28.04亿元，还不包括2018年8月至今新增隐性债务，远远超出我县债务限额13.91亿元，与我县经济发展不相匹配，超出了财政还本付息承受能力，且基本上属于无自身收益的公益性项目，大部分项目还本付息资金均由政府兜底。同时地方政府债券还本付息也加剧了财政支出压力，财政已无财力安排到期债券本金，只能采用再融资（借新还旧）的方法来推迟到期债券还本支出，但如一直采用这一办法，加上每年增加的新增债券，地方政府债券就会像滚雪球一样越滚越大，最终会出现连利息都不能按时支付的困难局面。

**四、下半年财政工作措施**

上半年财政部门严格落实县人大通过的预算决议要求，牢固树立过紧日子的思想，实施积极的财政政策，打好三大攻坚战，狠抓预算执行管理和财税体制改革，有力促进了经济发展和民生改善。下半年，我们将再接再厉，认真贯彻县委、政府的决策部署，围绕全年财政重点工作，进一步创新工作思路，积极应对各种挑战，提高预算管理水平，为全县经济长期平稳健康发展提供有力支撑。

（一）加强协作配合，全力以赴完成收入预期目标

财税部门加强协作配合，紧紧围绕十七届人大五次会议审议批准的收入目标，定期召开收入分析联席会议，加大对重点税源企业的监控力度。形成齐抓共管的征管机制，进一步增强工作合力，及时研究判断经济运行和税源变化情况，加强主体税种、重点税源监控，确保税收应收尽收。在无支柱税源和大规模实体经济支撑的情况下，加强对零星小散税收的清缴，努力提高收入总量。同时，将国家出台的减税降费政策不折不扣地落实到位，优化营商环境，积极应对减税政策对我县收入带来的负面影响，充分发挥财政资金对我县经济社会发展的主导作用，全力支持扶贫脱贫、交通路网、文化旅游、市政建设等重点项目建设，促进县域经济发展、带动财政增收。

（二）扎实做好收支预算管理，开源节流平衡预算

加大开源节流力度，弥补减收缺口，实现预算平衡和财政稳健运行。主动挖潜、多管齐下，认真清点“家底”，加大财政存量资金清收力度，硬化支出预算执行约束，严控预算追加事项，坚决禁止违反预算规定乱开口子。严把支出政策关口，强化财政可承受能力评估，凡是不具备实施条件、超出财力可能的支出政策，一律不得实施。地方要统筹转移支付资金和自有财力，按照“县级为主、省级兜底”的原则，在优化支出结构上多下功夫，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，坚持国家标准的“三保”支出在“三保”支出中的优先顺序，切实保障“三保”支出需求。

（三）实施积极的财政政策，促进经济平稳运行

一是不折不扣地执行国家大规模减税降费政策，增强企业活力和创新动力，促进经济持续健康发展；二是加强民生保障，落实好各项民生政策，多措并举支持稳定和扩大就业，提高广大人民群众的获得感和幸福感;三是主动争取上级政策支持。加大与上级财政部门的汇报、对接力度，努力争取上级转移支付、新增政府债券等资金支持；紧紧执行最后一年的税收增收留用和以奖代补政策，及时研究判断经济运行和税源变化情况，加强主体税种、重点税源监控，确保税收应收尽收，全力争取上级税收增收留用和以奖代补资金。

（四）加快预算执行进度，促进地方经济平稳运行

在保证财政资金安全和使用效益的前提下，进一步督促预算部门加快预算执行进度，强化预算单位主体责任意识，明确时间节点，争取财政资金早拨付、早见效。继续加大盘活财政存量资金，对结余到部门两年以上资金一律收回统筹使用，收回存量资金一律用于保工资、保运转、保民生以及稳增长、调结构、促发展领域。充分发挥财政资金效益，促进地方经济发展。

（五）加大债务管理力度，严控债务风险

做好债务风险防控工作和政府性债务相关政策的宣传，加大对各部门的监督力度，杜绝违法违规举债。督促各部门对自己产生隐性债务自行负责，按“谁举债，谁偿还”的原则，不把支出责任全部转嫁到财政。各债务单位要严格执行化债计划积极化解债务。

主任、各位副主任、各位委员，财政预算1-6月我县执行总体平稳，但面对复杂多变的财政形式、经济下行压力持续加大，收支矛盾日益凸显的困难局面，做好2020年财政工作任务艰巨，责任重大，使命光荣。下半年，我们将在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督支持下，坚定信心，攻坚克难，开拓创新，锐意进取，为推进全县经济健康持续发展、社会和谐稳定做出新的更大贡献！

以上报告，请予审议。

附件一、《2020年一般公共预算及基金收入1-6月执行情况表》

附件二、《2020年一般公共预算及基金支出1-6月执行情况表》

附件三、《2020年社保基金收支1-6月执行情况表》