关于历城区2018年财政决算草案和

2019年上半年财政预算执行情况的报告

——2019年9月4日在区十八届人大常委会第三次会议上

历城区财政局局长 刘建华

区人大常委会：

我受区政府委托，结合区人大常委会专题调研中提出的整改意见，报告我区2018年财政决算草案和2019上半年财政预算执行情况，请审议。

一、2018年全区收支决算情况

2018年，在区委的坚强领导下，在区人大的监督支持下，全区财税工作以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会精神，全面对标市委“1+474”工作体系，认真落实区委 “117”工作思路，解放思想、勇于担当，圆满完成了各项财政收支目标。

（一）全区一般公共预算收支情况

2018年，全区实现一般公共预算收入1027623万元，完成预算的102.43%，同比增长13.70%，实现可用财力703242万元，其中：税收收入形成财力479438万元，非税收入财力90950万元，上级专款79221万元，体制结算12386万元，调入预算稳定调节基金39000万元，调入资金547万元，上年结转1700万元。一般公共预算支出685682万元，债券还本支出7000万元，安排预算稳定调节基金10560万元。当年实现收支平衡。

（二）全区政府性基金收支决算情况

2018年全区实现政府性基金预算收入137万元，上级补助收入1499957万元，地方政府专项债券收入136097万元，上年结转1193万元，调入资金834万元，实现可用财力1638218万元。政府性基金预算支出1636900万元，上解专项债券发行登记费91万元，调入一般公共预算1万元，债券还本支出834万元，结转下年392万元。当年实现收支平衡。

（三）全区国有资本经营收支决算情况

2018年全区实现国有资本经营预算收入1206万元，主要是东港印务和齐鲁银行股权分红。国有资本经营预算支出660万元，主要用于解决区属企业历史遗留问题；调入一般公共预算546万元。当年实现收支平衡。

（四）全区社保基金收支决算情况

2018年全区实现社保基金收入95514万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金收入25565万元，城乡居民养老保险基金收入69949万元。实现社保基金支出60841万元，其中：机关事业单位基本养老保险基金支出39366万元，城乡居民养老保险基金支出21475万元。收支相抵，当年结余34673万元。

（五）全区“三公”经费支出情况

2018年全区“三公”经费支出1222万元，同比减少270万元，降低18.10%。其中：因公出国（境）费用63万元，同比减少17万元，降低21.25%；公务用车购置及运行维护费1032万元，同比减少105万元，降低9.23%；公务接待费127万元，同比减少148万元，降低53.82%。“三公”经费总体减少的原因主要是各预算单位严格落实中央八项规定精神和公务用车改革后相关费用有所减少。

（六）政府性债务收支情况

2018年市局下达我区地方政府债券136097万元，全部为专项债券，其中：郭董十村棚户区改造项目133647万元，山水林田生态保护项目2450万元。偿还各项债务本息14550万元，其中：地方政府债券还本付息14518万元，盖家沟国债转贷还本付息32万元。截至2018年底，我区政府性债务限额416215万元，其中：一般债务限额70895万元，专项债务限额345320万元。政府性债务余额309673万元，其中一般政府债券20000万元，专项政府债券289613万元，国债转贷60万元，政府债务率13.33%。

二、2018年财政主要工作开展情况

（一）收入组织务实有力，实现了财政收入总量与质量双提升

将全区经济运行、土地出让、主要产业和重点企业信息纳入研究分析范围，确保了主体税源持续稳定。综合治税工作不断深化，外来建筑企业税收管理已形成长效机制，年度新增税款1.78亿元。扎实推进水资源税和环境保护税改革、房地产企业涉税信息核查和税收收入10万元以上企业跟踪服务等工作，进一步密切了政企关系，稳固了既有税源。

（二）预算管控力度继续强化，综合保障能力显著增强

严格按《预算法》和年初人代会批复办事，突出预算刚性约束，确保整个预算执行在管控范围内健康运行。优化国库集中支付业务流程，进一步放开财政授权支付范围，资金支付效率进一步提高。财政重点预算绩效评价项目增加到20个，评价范围进一步扩大。全区实现民生及社会重点事业支出534837万元，占一般公共预算支出78%，同比增长10.88%，财政保障能力进一步增强。

（三）财税改革持续深入，工作创新拉动和支撑作用不断显现

一是全面完成街镇体制调整工作，确立了以“核定收支、超收返还、欠收扣减”为内容的新体制，为街镇各项社会事业顺利开展打下了坚实基础。二是推进预算支出管理改革，制定印发了预算支出执行进度考核管理办法，强化了预算单位支出进度主体责任。三是打造历城网上商城阳光交易平台，使我区政府采购工作又向前迈出了坚实一步。四是全面强化对区属经营性国有资产的统一管理，研究制定了我区区属国有企业资产监管和经营业绩考核等相关文件，为国有企业监管工作顺利开展提供了充足的政策依据。五是推进财政信息化建设，整合财政、税务、市场监管等部门信息，完成了信息互联互通，实现了用“大数据”辅佐工作的目的。

三、2019年上半年财政预算执行情况

（一）一般公共预算收支完成情况

2019年上半年，全区共实现一般公共预算收入664592万元，完成预算的58.79％，同比增长4.97％。其中：税收收入完成598846万元，完成预算的58.29％，同比增长4.61％；非税收入完成65746万元，完成预算的63.82％，同比增长8.37％。实现税收比重 90.11%，比上年同期降低0.31个百分点。实现一般公共预算支出283202万元，占预算的45.54％，同比增长37.62％。

（二）政府性基金预算收支完成情况

2019年上半年，全区实现政府性基金预算收入386699万元，占预算的38.67%，其中：上级补助收入256310万元，地方政府专项债券收入130000万元，上年结转389万元。全区实现政府性基金预算支出381865万元，占预算的38.19%，其中：社会保障和就业支出4万元，城乡社区事务支出381609万元，彩票公益金安排的支出252万元。

（三）国有资本经营预算收支完成情况

2019年上半年，全区实现国有资本经营预算收入85万元。安排国有资本经营预算支出172万元，占预算的20.48%，其中：支付原国有企业遗留问题处置经费163万元，区属企业职教幼教退休教师补助9 万元。

（四）社保基金预算收支完成情况

2019年上半年，全区实现社会保险基金预算收入63866万元，占预算的107%，其中：机关事业单位基本养老保险基金预算收入 20626万元，居民基本养老保险基金预算收入43240万元。全区实现社保基金预算支出30182万元，占预算的50.57%，其中：机关事业单位基本养老保险基金支出18833万元，居民基本养老保险基金支出11349万元。

（五）政府性债务收支情况

2019年上半年，市局下达我区棚户区改造专项债券130000万元，已全部拨付用于郭店十村、董家十村、潘田、赵家庄和港沟城中村改造项目。偿还各项债务本息14280万元，其中：地方政府债券还本付息13549万元，盖家沟国债转贷还本付息31万元，上划专项政府债券700万元。截至2019年6月底，我区政府性债务余额436943万元，其中一般债券18000万元，专项债券418913万元，国债转贷30万元，政府债务率18.81%。

四、上半年财政收支运行主要特点

（一）实施减税降费，强化收入管理

2019年更大规模减税降费措施主要涉及增值税、企业社保缴费、个人所得税和小型微利企业所得税减免等五项，减税降费总规模达15亿元。积极落实省政府支持实体经济高质量发展和高新技术企业城镇土地使用税等各项减免政策，重点减轻制造业、科技型企业的税收负担，为企业积蓄力量、做大做强提供了有力支持。努力组织收入、深入挖掘潜力，不断加大对重点收入、重点行业、重点区域等的分析力度，确保了上半年财税收入平稳增长。

（二）扎实推进债务管理，增强财政抵御风险能力

“开前门、堵后门”，防范化解政府债务风险。积极争取棚户区改造专项债券，为我区潘田、郭董十村等棚户区改造提供了坚实的资金保障。全面落实项目收益与融资自求平衡和财政承受能力报告制度，规范地方政府债券申报程序，提高了债券资金使用效率。截至2019年上半年，我区政府债务率18.81%，隐性债务率27.98%，综合债务率46.79%，均低于100%预警线，风险可控。

（三）持续推动创新，提升财政管理服务水平

按照“加快构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系”的要求，全面完成了孙唐路大中修、农村街巷硬化等12个项目重点评价工作，项目实施质量、评价工作质量、整改落实质量比往年都有了大幅度的提升。按照“一企一策”精神，组建了山东大通建设集团有限公司，使我区国有企业管理工作迈出了标志性的坚实一步。建立全区土地出让工作推进机制，推动出让经营性用地2051亩，实现区级收益78亿元，有效保障了我区重点项目的用地和片区开发资金需求。积极参与政府与社会资本合作项目，唐冶污水处理厂项目已获财政部批复，实现了我区PPP项目零突破。

总体来看，我区2019年上半年预算执行情况较好，财政改革发展工作不断取得新进展。这都是区人大常委会及代表委员们监督指导的结果，是各部门、各单位和全区上下共同努力的结果。同时，我们也清醒的认识到，我区财税工作还面临着严峻的问题和挑战：

一是收入缺口持续加大，完成年度目标存在困难。经测算，2019年我区受减税降费、土地市场收紧等因素影响，财政收入缺口大约在6亿元左右，给我区完成人代会收入目标带来极大考验。

二是经济发展质量不高，收入结构亟需转型。我区经济增长和财政收入对土地和房地产依赖过大，金融和物流等重点发展产业贡献较低，生产制造业等实体经济发展潜力相对不足，新经济、新动能尚未形成有力支撑。

三是刚性支出攀升，收支矛盾更加尖锐。2019年我区“三保”支出预算390842万元，占全区可用财力的64.59%，民生保障压力巨大。在盘活存量资金空间不断缩小、减税降费后可用财力减少和土地收益返还不断降低的大背景下，我区收支平衡面临着前所未有的压力和挑战。

五、下半年主要工作措施

（一）统筹兼顾，强化收支管理

学会打组合拳，既要保证减税降费政策落实到位，又要全力抓好收入组织工作，“把该减的减到位，该收的收上来”，确保完成今年收入预期目标，确保财政可持续和收支平衡。按照省市统一部署，进一步扩大存量资金清理范围，减少资金闲置沉淀，充实优化财力规模。

（二）注重综合施策，创新财政支持方式

健全财政支持新旧动能转换和经济发展方式，综合运用研发奖补、增量奖励等多种手段，鼓励企业加大科研投入和科技成果转化。完善重点项目财政支出方案，支持重点企业整合升级和创新发展，优化营商环境，打造企业聚合发展主阵地。

（三）加强预算约束，提升财政保障能力

推进全面绩效管理，启动项目支出绩效跟踪监控评价工作，落实绩效评价结果与预算安排、政策调整等挂钩机制，全面提升预算绩效管理水平。大力优化支出结构，坚持政府过“紧日子”，让老百姓过“好日子”，有保有压，腾出的资金用于三大攻坚战、乡村振兴战略、保障和改善民生、重大项目等重点领域，提高资金配置效率。

（四）未雨绸缪，防范财政运行风险

加强财政收入管控和收入形势分析研判，及时有效应对随时出现的新问题新挑战。建立财政运行动态监控机制，做好预算执行分析，特别是加强“三保”支出监控分析，确保财政收支平稳运行。突出重点，防范化解政府债务风险，坚决遏制债务增量，继续保持政策传导和动态监控高压态势。

各位领导，今年全区财政改革任务艰巨、责任重大，我们将积极践行“以人民为中心的发展思想”，强化担当作为，改进工作作风，扎实做好服务人民群众和财政改革发展的各项工作，为建设“大强美富通”现代化国际大都市提供财力保障，以优异成绩向伟大祖国70华诞献礼。

主要名词解释

（一）一般公共预算收入：即以往所指的“地方财政收入”、“公共财政收入”或“一般预算收入”，按照2015年1月1日起实施的新预算法，统一改称为“一般公共预算收入”，主要包括税收收入和非税收入两部分。

（二）预算稳定调节基金：是指各级利用预算超收收入等建立的具有储备性质的资金，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，以及根据年初预算安排和平衡情况调入预算安排使用。

（三）政府性基金收入：是指经国务院或财政部批准，各级政府及其所属部门根据法律、行政法规规定，向公民、法人和其他组织征收的政府性基金，以及参照政府性基金管理、具有特定用途的财政资金。

（四）国有资本经营预算：是指国家以所有者身份依法取得国有资本收益，并对所得收益进行分配而形成的收支预算。

（五）社会保险基金预算：是指根据国家社会保险和预算管理法律法规建立、反映各项基金收支的年度计划，包括企业职工基本养老保险、机关事业单位基本养老保险、居民基本养老保险、职工基本医疗保险、居民基本医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险等八个险种。

（六）政府债务率：是年末政府债务余额占政府综合财力的比率。其中政府综合财力为一般公共预算收入、政府性基金预算收入与上级补助收入之和，减去上解上级支出后的数额。

（七）预算绩效管理：预算绩效管理是以支出结果为导向的预算管理模式，是政府绩效管理的重要组成部分，有助于提高政府管理效能和建设高效、责任、透明政府。预算绩效是指预算资金所达到的产出和结果，即利用绩效管理理念、方法等现有预算管理模式的改革和完善。

（八）“三公”支出：指各预算单位用财政性资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。