## 关于2015年上半年财政预算

## 执行情况的报告

（2015年7月31日在闽侯县第十七届人大常委会第34次会议上）

闽侯县财政局局长 吴文钦

主任、各位副主任、各位委员、各位代表：

我受县人民政府委托，向县人大常委会作2015年上半年财政预算执行情况的报告。

今年以来，面对经济结构转型升级、增长速度趋缓的新常态，县财政局在县委、县政府的正确领导下和县人大的监督支持下，认真贯彻落实县委、县政府各项决策部署，努力发挥财政职能，全力组织财政收入，保障全县经济社会发展的资金需要，现将情况汇报如下：

一、2015年上半年财政预算执行情况

**（一）一般公共预算财政收支情况**

1、1-6月，全县一般公共预算总收入45.74亿元，完成年初人大预算数96.32亿的47.49%，同比增收1.12亿元，增长2.51%。其中：一般公共预算收入32.82亿元，完成预算数63.88亿元的51.39%，同比增收3.19亿元，增长10.77%。

分部门完成情况：

国税局组织收入13.44亿元，完成预算37.5亿元的35.84%，差序时进度5.31亿元，同比减收3.39亿元，下降20.13%；地税局组织收入17.05亿元，完成预算46.05亿元的37.01%，差序时进度5.98亿元，同比减收3.21亿元，下降15.84%；财政局组织收入15. 26亿元，完成预算12.77亿元的119.5%，超序时进度8.87亿元，同比增收7.71亿元，增长102.29 %。

2、1-6月，全县一般公共预算支出32.77亿元，完成调整预算数（含上年结转、省市专项补助，下同）78.58亿元的41.71%，比上年同期增支1.63亿元，比增5.24%。其中，各类法定支出、民生支出达26.1亿元，占公共财政支出比重达72%。主要包括：

（1）法定支出13.21亿元，比增1.93%。其中：教育10.38亿元、科技0.2亿元、农林水事务2.63亿元。

（2）其他各类民生支出12.89亿元，比增36.13%。其中：文化体育与传媒0.49亿元、社会保障和就业2.39亿元、医疗卫生与计划生育2.67亿元、节能环保2.49亿元、城乡社区事务3.97亿元、住房保障支出0.88亿元。

**（二）政府性基金收支完成情况**

1、1-6月，政府性基金收入3.06亿元，完成年初县人大计划数61.3亿元的4.99%，比上年同期减收65.15亿元，下降95.52%，其中土地基金收入2.23亿元，完成年初县人大计划数60亿元的3.72%，比上年同期减收65.07亿元，下降96.68%。

2、1-6月，政府性基金支出17.87亿元,完成调整预算数82.77亿元的21.58%,比上年同期减支15.4亿元。其中： 土地基金支出17.22亿元，完成预算21.65%，比上年减支15.14亿元。土地基金主要支出项目有：征地和拆迁补偿支出4.12亿元，土地开发支出7.23亿元，城市建设支出1.29亿元，农村基础设施建设支出1.57亿元，补助被征地农民支出0.62亿元，安置房建设（棚户区改造）支出2.28亿元。受土地基金收入不到位，各重点项目推进较慢等的影响，土地基金支出未能达到序时进度。

**（三）社保基金财政专户收支情况**

1-6月份，社保基金财政专户收入7.36亿元，加上上年滚存结余22.94亿元，总收入30.3亿元。社保基金财政专户支出5.11亿元，累计滚存结余25.19亿元。

二、预算执行主要特点及存在问题和困难

**（一）一般公共预算总收入未能过半，税收收入大幅下滑。**

今年以来，我县经济下行压力巨大，各项经济指标逐月下滑。同时，随着新一轮的财税体制改革的推进，“营改增”、简化合并增值税率、小微企业结构性减税、税收优惠政策清理等政策性减收因素纷纷出台，导致税收收入出现较大降幅。

1-6月份，全县共完成税收收入30.49亿元，比上年同期减收6.59亿元，降幅达到17.77%。其中：上划中央级收入完成12.92亿元，同比减收2.07亿元，降低13.83%；地方税收收入完成17.51亿元，同比减收6.28亿元，降低26.41%。地方税收收入比中央级收入的降幅高8.9个百分点。税收收入占财政总收入的比重为66.66%，同比下滑了16.4个百分点，税收总量的减少和税收结构的变化对我县财力产生不利影响。

受税收下滑的影响，一般公共预算总收入仅增收2.51%，增幅同比回落18个百分点，未能实现收入任务过半。总体上看，我县财政收入回落态势与全市走势趋同。

**（二）重点税源行业普遍减收。**

从国、地税汇总的数据看，作为我县税收支柱的房地产业、汽车制造业均出现大幅度减收，税收同比分别下降34.4%、42.4%。

汽车行业延续低迷态势。东南汽车、奔驰汽车今年销售状况均不理想，销售收入同比减少近四成，且受进口车辆、模具投入增加等因素影响，“两车”1-6月合计仅完成国税收入1.73亿元，同比减收3.14亿元，降幅高达64.48%。其中：东南汽车入库税收0.87亿元，同比减少0.61亿元，下降40.92%。奔驰汽车入库收入仅0.86亿元，同比减少2.53亿元，降幅高达74.65%。 “两车”仅上半年就造成3.37亿元的收入缺口，全年预计将出现近6.5亿的收入缺口。受其影响，汽车配套行业、汽车销售企业等税收收入均出现大幅减收。

房地产行业减收幅度收窄。近期各项救市措施竞相出台，房地产企业也顺势加大了推盘力度，5、6月商品房单月销售额均超过12亿元，但上半年总体销售情况仍不如去年。1-6月我县商品房销售8000套，同比下降28.51%，销售收入61亿元，同比下降22.67%。1-6月房地产业完成税收11.6亿元，累计下降34.4%，降幅已经比1-5月缩小了9.7个百分点。综合考虑我县楼盘存量和销售情况，以及税收的滞后性，预计全年房地产行业收入要达到去年水平存在不小的难度。

**（三）非税收入增长较快，土地市场低迷。**

1-6月，纳入一般公共预算管理的非税收入比增118.87%，主要是中央对收入口径进行调整，部分政府性基金改列公共预算收入，带动专项收入同比倍增。同时股权转让、砂石利润等一次性收入缴库较多，带动国有资本经营收入增幅较大，行政性事业性收费和罚没收入则同比下降。由于非税收入多为一次性收入，预计后期难以持续增长。

1-6月，政府性基金仅入库3.06亿，同比减收65.15亿元，下降95.52%。剔除预算收入口径调整因素，主要是土地市场降温，企业拿地意愿不足，土地基金大幅减收所致。去年8月至今，全县仅成交一宗土地，上半年土地基金仅入库2.23亿元，同比减收65.07亿元，降幅高达96.68%。

**（四）财政收支平衡压力巨大。**

2015年，我县财政性投资的重点项目年度支出预算为48.14亿元， 1-6月已支出18.86亿元，下半年资金需求29.28亿元。其中：土地基金支出预算42.81亿元，1-6月已支出11.44亿元，下半年还需约30亿元。而截至6月止，结余的土地基金仅1.66亿元。

一方面上半年财政收入特别是土地基金出现较大的收入缺口，完成全年收入任务难度巨大；另一方面我县在建的重点项目众多，教育、医疗卫生、社会保障、生态环保、住房保障、公共安全等基本公共服务刚性支出增幅要求高，下半年还面临着行政事业单位增资，上街、南通、竹岐等三条江滨路工程上马，地铁二号线项目启动等新增资金需求，财政收支平衡的压力巨大。

三、下半年财政工作重点

下半年，财政部门将继续认真贯彻落实县委、县政府的决策部署，推进财政改革，加强财政管理，严格预算执行，努力促进我县经济平稳较快增长。

**（一）强化收入组织工作。**

密切关注经济形势，把握重点税源行业的发展变化，关注项目投资和新增税源的发展，做好存量税源管征。加强与国、地税部门的沟通协调，抓好税收稽查和清欠，国税局特别要积极向上争取调库指标，地税局应加强房地产建筑安装业税收的征收，特别做好土地增值税清算征收工作。同时建议县政府召集国土、土储和相关乡镇，尽快研究快推出土地进行拍卖，努力缩小财政收入缺口。

**（二）加强支出预算管理。**

在财力有限的情况下，按照“统筹兼顾、突出重点、厉行节约、有保有压”的原则，进一步优化支出结构，一方面在保证人员经费发放和机关正常运转的基础上，认真贯彻落实“八项规定”，严控“三公经费”等一般性支出，努力压缩行政成本。另一方面要优先保障惠民生、促发展的项目支出，特别是重点支持城乡居民社会养老保险、教育、医疗卫生、保障性住房建设等直接涉及人民群众切身利益的民生事业发展。

一方面严格预算执行，严格控制预算调整和追加，不随意调整预算科目和支出用途，不擅自扩大支出范围、提高开支标准，确需调整的应经县政府同意。另一方面加快支出进度。督促各主管部门做好项目资金有效对接，对已明确到项目的专项资金，按项目实施进度及时拨付，对未明确到项目的专项资金，积极与相关部门协调，研究落实分配方案后及时拨付。

**（三）多渠道筹措项目资金。**

1、加大财政存量资金的清理力度。一是加强财政资金统筹使用力度。对于难以支出的专项资金，由县财政提出意见调剂用于急需资金的建设项目和公共事业发展支出。二是加强部门存量资金管理。对于结转2年以上的资金，由县财政收回统筹使用。对需继续使用的项目资金，各部门各单位应加大执行力度，尽快形成支出。对不需按原用途使用的，各部门可提出具体方案，调剂用于本部门、本单位其他项目。

2、推广运用PPP模式。积极发挥政府投资的引导作用，综合运用政府购买公共服务、PPP等多种方式吸引社会资本扩大投资，破解资金难题。建议由县财政局、发改局牵头，各行业主管部门配合，从基础设施及公共服务类中的新建、改建项目或存量公共资产中遴选潜在可实行PPP模式的项目，建立PPP项目储备库，推广运用PPP模式。

3、合理举借债务。在政策许可的范围，通过向上争取地方政府债券转贷资金，向国开行、农发行等申请项目贷款等形式筹集项目建设资金，尽量避免项目因资金问题停工。

**（四）深化财政预算体制改革。**

全面贯彻落实新《预算法》关于推行全口径政府预算编制的要求，探索中期财政规划管理，清理、整合和压减专项资金，推进政府购买公共服务、政府和社会资本合作（PPP）试点，将政府债务纳入预算、债券发行、存量债务债券置换等重点改革，扎实推进现代预算管理制度建设。

进一步细化部门预算的编制。在2016年度的预算中指导各部门（单位）做好项目支出预算，把项目支出进一步分解到各预算单位的部门预算中，编制真正意义的项目预算，减少财政的专项预留，提高预算年初到位率，减少预算执行中的调整。

**（五）完善县乡财政体制。**

1、加强乡镇财政人员队伍和财政所标准化建设，制定财政所人员岗位职责，细化管理制度，进一步规范乡镇财政收支行为，提高乡镇财政理财水平。

2、制定出台新一轮乡镇财政管理体制。按照事权和财权相统一原则进一步理顺县乡财政分配关系，提高乡镇增收节支积极性。同时，加大一般性转移支付补助力度，并向山区乡镇倾斜，增加乡镇财力收入，增强政府调控能力。促进各乡、镇、街道经济和社会事业统筹、协调发展，确保乡镇基层政权正常运转。

主任、各位副主任、各位委员、各位代表，今年我县经济社会发展面临的挑战大于往年，完成收入目标实现财政收支平衡任务仍十分艰巨。我们将在县委、县政府正确领导下，在县人大常委会的依法监督下，围绕今年县委县政府提出的财政收入目标，积极应对各种挑战，同心同德，奋发进取，努力实现财政收支平衡。

附表1：2015年1-6月一般公共预算收入完成情况表

附表2：2015年1-6月一般公共预算支出完成情况表

附表3：2015年1-6月政府性基金收入完成情况表

附表4：2015年1-6月政府性基金支出完成情况表

附表5：2015年1-6月社会保险基金预算收支情况表