

关于柴桑区 2018 年决算（草案）及 2019 年上半年预算执行情况的报告

（2019 年 9 月 27 日在柴桑区第一届人大常委会第十四次会议上）

区政府党组成员 财政局局长 聂晓峰

主任、各位副主任、各位委员：

我受区人民政府委托，向区人大常委会报告 2018 年决算（草案）和 2019 年上半年预算执行情况，请予审议。

一、2018 年决算情况（草案）

（一）决算编制依据

2018 年，在区委的正确领导下，在区人大的监督指导下，我区财政工作紧紧围绕预算收支目标，统筹城乡发展工作大局，积极应对复杂严峻经济形势，创新运行机制，切实履行财政职能，促进了全区经济和各项社会事业平稳发展，较好地发挥了逆势有为、担当有位的保障作用。较好地完成了区人民代表大会确定的各项预算收支任务，为我区经济社会协调发展提供了财力保障。

区人大财经委员会根据《预算法》和财经监督有关规定的要求，对 2018 年预算执行情况进行了初步审查，确保了决算编制更加合法和规范。区审计部门按照有关法规对 2018 年预算执行

情况进行了审计，提出了整改意见，对做好决算工作起到了重要的监督作用。财政部门在区人大及其常委会的依法监督和区政协民主监督下，进一步规范预算管理，严格预算执行，核实基础数字，搞好对帐衔接，确保决算数据“全面、真实、准确、及时”。

九江市柴桑区一届人大一次会议审议批准了 2018 年预算细化方案，编成的 2018 年决算草案与之比较，最终决算数与财政收支预计执行数基本一致。

（二）收支平衡情况

1、财政收入完成情况

2018 年，全区一般公共财政预算收入完成 216,644 万元，占调整预算 216,644 万元的 100%，同比增长 16.7%。其中：地方一般预算收入完成 143,987 万元，占调整预算 145,000 万元的 99.3%；上划中央收入 65,392 万元，占调整预算 45,189 万元的 150.1%；上划省级收入 7,266 万元，占调整预算 4,903 万元的 48.2%。

分部门完成情况，税务 184,515 万元，占调整预算 184,515 的 100%；财政 32,129 万元，占调整预算 32,129 的 100%。

分税种完成情况：

增值税入库 39,727 万元，同比增长 32.2%；

消费税入库 12 万元，同比增长 300%；

企业所得税入库 3,519 万元，同比增长 186.1%；

营业税入库 180 万元，同比下降 39%；

车船税入库 855 万元，同比增长 49.2%；

城市维护建设税入库 3,931 万元，同比增长 49.1%；

个人所得税入库 2,814 万元，同比增长 62.9%；

资源税入库 10,716 万元，同比下降 43%；

土地增值税入库 10,861 万元，同比下降 12.7%；

房产税入库 3,193 万元，同比下降 49.1%；

印花税入库 1,119 万元，同比增长 37.6%；

城镇土地使用税入库 1,627 万元，同比下降 45.2%；

耕地占用税入库 13,946 万元，同比增长 48.7%；

契税入库 14,377 万元，同比增长 43.5%；

非税收入共计入库 32,129 万元，同比下降 8.6%，其中：国有资源使用收入入库 10,483 万元，同比增长 547.5%；罚没收入入库 15,232 万元，同比下降 11.1%；行政事业性收费入库 3,109 万元，同比下降 78%；专项收入入库 3,306 万元，同比增长 45.7%。

2018 年乡镇财政收入完成 44,930 万元，同比增长 40.2%，其中，国税完成 21,053 万元，地税完成 23,877 万元。

2018 年全区基金收入完成 95,536 万元，其中：土地出让金收入完成 89,014 万元；彩票公益金收入完成 202 万元；市政配套费收入完成 620 万元；污水处理基金收入完成 414 万元。

2、财政支出完成情况

2018 年全区财政总支出 376,336 万元，占调整预算(含上级追加、本级预算安排、上年结转，以下简称调整预算)的 100%，

比上年决算数增长 47.4%。属于上级专项补助支出 152,608 万元，比上年增长 156.8%，其中：一般公共服务支出 210 万元、公共安全支出 1,819 万元、教育支出 4,768 万元、科学技术支出 579 万元、文化体育与传媒支出 541 万元、社会保障和就业支出 37,726 万元、医疗卫生支出 14,223 万元、环境保护支出 1,647 万元、城乡社区事务支出 56 万元、农林水事务支出 10,494 万元、交通运输支出 943 万元、商业服务事务支出 189 万元、国土资源气象事务支出 144 万元、保障性住房事务支出 3,856 万元、粮油物资储备事务支出 24 万元、其他支出 75,389 万元；本级支出 223,731 万元，比上年增长 14.2%。

一般预算支出主要项目情况是：

一般公共服务支出 31,629 万元，比上年增长 12.7%；

国防支出 497 万元，比上年增长 34%；

公共安全支出 15,969 万元，比上年增长 11.2%；

教育支出 48,312 万元，比上年增长 4.2%；

科学技术支出 6,481 万元，比上年增长 4%；

文化体育与传媒支出 4,050 万元，比上年增长 20%；

社会保障和就业支出 48,393 万元，比上年增长 39.9%；

医疗卫生与计划生育支出 35,409 万元，比上年下降 20.3%；

节能环保支出 8,124 万元，比上年增长 243%；

城乡社区支出 63,553 万元，比上年增长 152.7%；

农林水支出 45,996 万元，比上年增长 36.4%；
交通运输支出 4,973 万元，比上年增长 78.1%；
资源勘探信息等支出 12,801 万元，比上年增长 761.5%；
商业服务业等支出 863 万元，比上年下降 12.1%；
国土海洋气象等支出 1,871 万元，比上年下降 35.7%；
住房保障支出 6,095 万元，比上年增长 24%；
粮油物资储备支出 711 万元，比上年下降 14.9%；
其他支出 38,306 万元，比上年增长 12841.2%；
债务付息、发行费支出 2,303 万元，比上年增长 140.6%。

当年基金支出完成 150,340 万元。大中型水库移民后期扶持基金支出 151 万元，小型水库移民扶助基金支出 34 万元，国有土地使用权出让收入安排的支出 138,501 万元，国有土地收益基金收入安排的支出 4,928 万元，农业土地开发资金支出 178 万元，城市基础设施配套费安排的支出 1,108 万元，污水处理费安排的支出 591 万元，旅游发展基金支出 8 万元，彩票公益金安排的支出 441 万元，债务付息及发行费支出 4,347 万元。

3、财政平衡情况

全区一般预算收支平衡情况是：当年地方收入 143,987 万元，加税收返还 20,687 万元、上级补助收入 194,018 万元、上年结余收入 13,093 万元、新增国债转贷收入 13,234 万元，调入资金 14,220 万元，收入总计 399,239 万元。全区一般预算支出 376,336 万元，加上解上级支出 1,861 万元，债务还本支出 4,674

万元，支出总计 382,871 万元。收支相抵，滚存结余 16,368 万元。实现当年财政收支平衡、略有节余。

基金预算支出平衡情况是：政府基金收入完成 95,536 万元，加上级补助收入 546 万元、新增国债转贷收入 45,782 万元，调入资金 14,967 万元，上年结余收入 2,398 万元，收入总计 159,229 万元。当年基金支出完成 150,340 万元，加上解支出 217 万元，债务还本支出 7,074 万元，支出总计 157,631 万元。收支相抵，基金结余 1,598 万元。

社保基金预算收支平衡情况是：2018 年社保基金收入完成 101,385 万元，上年结余 58,979 万元，当年支出 82,555 万元，当年收支结余 18,830 万元，年末滚存结余 77,809 万元。

(三) 重点项目资金支出情况

- 1、民生配套及公共政策资金支出 10789 万元；
- 2、城市建设支出 10209 万元；
- 3、大工业发展基金支出 12915 万元；
- 4、教育专项支出 5106 万元
- 5、党建专项 1200 元；
- 6、农田水利建设 265 万元；
- 7、招商专项 208 万元；
- 8、扶贫专项支出 5061 万元；
- 9、债务还本付息支出 3467 万元；
- 10、政府购买服务 724 万元；

- 11、非税成本性支出 33000 万元；
- 12、乡镇平改坡支出 4573 万元；
- 13、乡镇养猪场搬迁奖补资金 1060 万元；

（四）预备费使用情况

按照《预算法》规定，经区人民政府研究批准，2018 年预备费支出 3,000 万元，占预算 100%，主要支出项目如下：

- 1、看守所监管人员伙食补助及基建工程款 180.62 万元；
- 2、扫黑除恶工作经费 40 万元；
- 3、消防队营房建设工程款 60 万元；
- 4、政府大楼升级改造维修经费 208 万元；
- 5、非洲猪瘟防控经费 375 万元；
- 6、人社局大楼采购物资款 106 万元；
- 7、人武部维修改造经费 190 万元；
- 8、支持部队建设 102 万元；
- 9、区委办政务内网建设资金 77.85 万元；
- 10、统计局第四次经济普查经费 50 万元；
- 11、殡改经费 20 万元；
- 12、防汛物资采购 145 万元；
- 13、松材线虫防治经费 196 万元；
- 14、环庐山公路绿化提升资金 620 万元
- 15、健康、教育扶贫资金 175 万元；
- 16、撤县设区相关工作经费 61 万元；

17. 江西日报、九江日报等传媒合作经费 89 万元；
18. 食品安全抽查专项经费 18 万元；
19. 质量兴县、特种设备安全检查等经费 30 万元；
20. 国土局房地一证工作经费 113 万元；
21. 禁毒服务中心建设经费 20 万元；
22. “两会”维稳经费 42 万元；
23. 农业局两区划定及农村集体资产核资经费 35 万元；
24. 武警中队科技强勤建设经费 30 万；
25. 旅游专项经费 20.2 万元；

（五）债务转贷资金使用情况

在预算执行的过程中，依据上级部门债务(转贷)收入情况，对区级支出预算进行了调整。现将决算结果报告如下：

2018 年债务转贷资金收入 63,924 万元，其中：置换债券 7,074 万元，新增债券 56,850 万元。这块财力的安排使用情况是：

1、置换债券债务还本支出 7,074 万元。

2、新增债券支出 56,850 万元。其中：棚户区改造专项债券 47,108 万元，高铁新区建设 6,957.37 万元，沙河街镇小学整体搬迁工程款 700 万元，新粮食储备库建设工程款 271.91 万元，水利防洪工程及江洲崩岸应急工程 602.48 万元，工信委城区弱电下地工程 400 万元，柴桑区道路工程 461.29 万元（其中：8 号路 187.72 万；3 号路 107.37 万元；6 号路 166.2 万元），甘泉

公园 145.34 万元，东泉公园绿化 100.85 万元，沙黄路东侧火车站停车场 102.76 万元。

（六）政府债务情况

历年来，我区政府债务情况运行良好，没有出现各种风险提示或预警现象。特别是自换届以来，我区进一步加强了政府债务管理，成立专门的领导小组，先后印发《政府性债务管理暂行办法》、《进一步加强政府性债务管理的通知》等制度，政府债务规模控制在省财政厅规定的限额内。2019 年末，政府债务 29.61 亿元，比 2017 年 12 月底的 25.4 亿元增加 4.21 亿元，其中：2018 年省政府新增债券 5.69 亿元，剔除新增债券因素实际减少债务规模 1.48 亿元。

2018 年 9 月，按财政部统一部署，制定《柴桑区地方全口径债务监测工作方案》，按照“摸清底数、明确责任、分类处理、尽快化解”要求，清理核实我区隐性债务的总量、类别、结构、用途等基本情况，制定了五至十年时间分类逐步化解政府隐性债务计划（柴府文【2018】120 号）。截止 2018 年 12 月底，隐性债务余额为 30.95 亿元（包括北京银行和光大银行的贷转存资金 2.73 亿元），主要是区城投等公司以棚户区改造、基础设施等民生工程建设向银行贷款，归还以前年度利率较高、期限较短、需要抵押物的贷款本息。在支持地方经济和社会发展、提高公共服务能力，改善民生等稳增长、促改革、调结构、惠民生等同时有效地降低了政府债务风险。

这几家公司举债收储了可出让的土地 2635 亩（含赛城湖新区 826 亩），未来收益可覆盖债务还本付息支出。

截止 2018 年底，我区债务总额为 60.56 亿元，具体明细如下：

1、政府债务 29.61 亿元。其中：

（1）2014-2018 年江西省政府债券转贷 254714 万元；

（2）江西省国家开发银行棚户区改造项目贷款本金 26206 万元；

（3）江西省国家开发银行刘仓圩除险加固二期项目 7080 万元；

（4）世行贷款鄱阳湖生态发展项目 8,000 万元。

2、隐性债务 30.95 亿元。其中：

（1）光大银行赤湖工业园基础设施工程项目贷款本金 1.8 亿元；

（2）工商银行人民医院、城外连接线、新区医院、新区小学四个项目贷款本金 4.58 亿元；

（3）农业发展银行赤湖工业园综合路网项目贷款本金 0.82 亿元；

（4）北京银行和光大银行的贷转存资金 2.73 亿元；

（5）中航信托股权融资 2 亿元；

（6）江西省国家开发银行棚改及全省污水管网工程项目贷款本金 0.85 亿元；

(7) 农业发展银行整体城镇化建设项目贷款本金 9.8 亿元；

(8) 九江市城投公司往来 0.24 亿元；

(9) 农业发展银行棚改政府购买服务基金 6.9 亿，沙河、城门片区棚改基金 0.71 亿；

(10) 农业发展银行储备粮食贷款 0.096 亿，红十字会养老服务中心 0.18 亿（政府提供担保债务）；

(11) 拖欠工程款及其它 0.24 亿。

二、2019 年上半年预算执行情况

今年上半年，全区财政工作紧紧围绕“全力决战工业，倾力改善民生，着力创建三城，建设强盛新区”的总目标，坚持稳中求进的总基调，积极适应新常态，统筹财力保重点，深化改革强管理，财政收入在艰难中完成，重点支出得到较好保障，预算执行情况总体良好，有力的促进了区域经济社会和各项事业的稳定健康发展。

（一）财政收入完成情况

1、总收入完成情况

1-6 月全区财政总收入完成 147017 万元，占年初预算 233,976 万元的 62.8%，同比增收 8718 万元，增长 6.3%。税收收入 118154 万元，税收比重 80.3%，增幅 4.7%。其中：

(1) 地方财政预算收入完成 96,639 万元，占年初预算 150,000 万元的 64.4%，同比减少 1,356 万元，下降 1.4%；

(2) 上划中央收入完成 45,408 万元，占年初预算 86,000 万

元的 52.8%，同比增加 9,117 万元，增长 25.1%；

(3) 上划省级收入完成 4,970 万元，占年初预算 9,360 万元的 53.1%，同比增加 957 万元，增长 23.8%。

2、分征收部门完成情况

(1) 税务部门完成 118,154 万元，占年初预算 200,000 万元的 59.1%，同比增收 5,261 万元，同比增长 4.7%；

(2) 财政部门完成 28,863 万元，占年初预算 33,976 万元的 85%，同比增收 3,457 万元，增长 13.6%。

3、分项目完成情况

(1) 地方税收收入完成 67,776 万元，同比减少 4,813 万元，下降 6.6%。其中：增值税完成 29,627 万元，同比增加 7,272 万元，增长 32.5%；企业所得税地方分享 40% 部分完成 5,171 万元，同比增加 710 万元，增长 15.9%；个人所得税地方分享 40% 部分完成 1,488 万元，同比减少 61 万元，下降 3.9%；城市维护建设税完成 2,726 万元，同比增加 603 万元，增长 28.4%；五小税完成 9,815 万元，同比减收 1,072 万元，下降 9.8%；耕地占用税完成 10,479 万元，同比减少 3,438 万元，下降 24.7%；契税完成 5,055 万元，同比减收 3,534 万元，下降 41.1%。

(2) 非税收入完成 28,863 万元，同比增加 3,457 万元，增长 13.6%。其中：国有资源使用收入完成 7,639 万元，同比下降 5.6%；罚没收入完成 13,163 万元，同比下降 0.2%；行政性收费完成 6,075 万元，同比增长 157.2%；专项收入完成 1,986 万元，

同比增长 13.2%。

4、基金收入完成情况

1-6 月，全区完成基金收入 32,405 万元，同比增加 18,945 万元，增长 140.8%。其中：土地使用权收入 31,925 万元，同比增长 142.8%；污水处理费收入 480 万元，同比增长 53.4%。。

5、社保基金收入完成情况

1-6 月，社保基金收入 59,792 万元，同比增加 12,629 万元，同比增长 26.8%。

（二）财政支出完成情况

1、公共预算支出情况

1-6 月，全区公共财政预算支出完成 220,124 万元；同比增支 42,053 万元，增长 23.6%。主要支出情况是：

一般公共服务支出 35,265 万元，同比同口径减少 11,024 万元，下降 23.8%；

公共安全支出 8,331 万元，同比增加 902 万元，增长 12.1%；

教育支出 35,018 万元，同比增加 13,868 万元，增长 65.5%；

科学技术支出 4,273 万元，同比增加 3,795 万元，增长 793%；

文化体育与传媒支出 3,035 万元，同比增加 278 万元，增长 10.8%。

社会保障和就业支出 32,042 万元，同比增加 9,983 万元，增长 45.2%。

医疗卫生与计划生育支出 25,275 元，同比增加 6,737 万元，

增长 36.3%。

节能环保支出 4,976 万元，同比增加 2,676 万元，增长 116.3%。

城乡社区事务支出 26,211 万元，同比增加 3,056 万元，增长 13.2%。

农林水支出 19,961 万元，同比增加 226 万元，增长 1.1%。

交通运输支出 3,982 万元，同比增加 962 万元，增长 31.8%。

资源勘探信息等支出 2,853 万元，同比增加 909 万元，增长 46.7%。

商业服务业事务支出 2,001 万元，同比增加 1,622 万元，增长 427.9%。

国土资源气象事务支出 1,079 万元，同比增加 139 万元，增长 14.8%。

住房保障支出 6,463 万元，同比增加 1,635 万元，增长 33.8%。

粮油物资管理事务 533 万元，同比增加 332 万元，增长 165.1%。

灾害防治及应急管理支出 863 万元，同比净增 863 万元。

其他支出 5,000 万元，同比增加 4,623 万元，增长 1226%。

债务付息支出 2,777 万元，同比增加 506 万元，增长 22.2%。

八项支出完成 171,391 万元，同比增加 29,993 万元，增长 21.2%。

2、基金预算支出情况

1-6 月,全区基金支出完成 112,399 万元,同比增加 64,844 万元,增长 136.3%。

3、社保基金支出情况

1-6 月,社保基金支出完成 40669 万元,同比增加 3560 万元,增长 9.6%。

(三) 上半年预算执行特点

1. 提前过半,财政收入稳步增长。截止 6 月底,财政总收入完成 14.7 亿元,同比增长 6.3%,完成年初预算的 62.8%,提前一个月完成过半任务,各项收入呈稳定增长态势。

2. 有保有压,各项支出有保障。保“三保”,2019 年,我区预计“三保”支出需求 11.67 亿元,均足额安排并列入财政预算。压缩一般性支出,严格执行中央八项规定和积极落实“四风”精神,严控预算单位办公经费、差旅费、水电费等支出规模,“三公”经费只减不增等规定,牢固树立过“紧日子”思想。2018 年,我区一般性支出 33,410 万元,到 2019 年,压缩一般性支出到 31,730 万元,比 2018 年下降 5.02 个百分点。**二是民生工程保障有力。**截止 6 月底,民生工程支出累计达到 17.73 亿元,占财政总支出的 80.5%,民生工程实施得到有力保障。**三是重点工程持续推进。**根据年初工作计划,我局早部署、早安排,积极筹集资金,确保重点工程资金支付有保障。

3、全面增收,主体税种表现抢眼。今年上半年,国内增值税入库 65,837 万元,同比增收 16,160 万元,增长 32.5%;企业

所得税入库 16,159 万元，同比增收 2,218 万元，增长 15.9%；城市维护建设税入库 2,726 万元，同比增收 603 万元，增长 28.4%。

（四）预算执行存在的问题

1、总量偏小，税收比重偏低。上半年，财政总收入 14.7 亿元，在全市仅排在 11 位，处于下游位置。财政税收比重为 80.3%，同比下降 1.3 个百分点，离年初目标还有一定的差距。下半年仍要继续加大税收征管力度，确保财政收入有质的提高。

2. 乡镇乏力，收入进度缓慢。截止 6 月份，区本级完年初预计数的 68.5%，超序时进度 18.5 个百分点；而乡镇级只完成序时进度 43.9%，低于序时进度 6.1 个百分点，乡镇收入远远低于区本级收入进度。目前城门乡、岷山乡、马回岭镇、沙河开发区分别完成年初预算的 72.8%、47%、64.2%、60.3%和 53.9%，达到序时进度；其他乡镇均未完成年初预计序时进度目标，其中新合镇完成年初预算 9.4%、赤湖管理处完成年初预算 19.5%、沙河街道完成年初预算 20.8%。

3、减税降费，财政税收持续放缓。2019 年以来，中央及地方一直在加大减税降费的力度。根据文件精神，我区也积极行动，全面落实减税降费工作要求，让每一位纳税人充分享受改革的红利。但随着减税降费的持续深入，对我区的财政税收有很大的影响，特别是下半年更会显现出来，会导致年初预算确定的税收收入计划难以完成，相应安排的预算支出也难以实现。

（五）下一步工作打算

1、强化预算执行，重点保障民生工程和重大项目支出。下半年，我局将优化预算支出，强化预算的执行力，严格按照年初预算和上级专项资金等管理规定，及时拨付各项资金，加快支出进度，确保完成全年预算收支的任务。加大财政存量资金的盘活力度，统筹各项财政资金，将盘活财政资金重点安排保障民生工程支出和区重大项目工程支出，使有限的财政资金发挥更大的经济效益，确保区政府年初确定的各项重点工作顺利实施完成。

2. 建立部门联动机制，确保税收应收尽收。近年来，随着过境我区的项目工程逐年增多，区域重点城建项目、棚户区改造以及房地产等工程项目陆续开工建设，但随之而来的各项税收并没有成正比例增加。为了加强城建税等税收的征管工作，财政部门联合税务部门，积极协调住建、农业、水利等部门，建立联动机制，互通有无，确保在我区内的各种税收应收尽收，不留死角。

3、持续抓好招商引资，增强经济发展后劲。为了确保下半年财政预算任务完成，牢固树立“项目为王，品质为上”理念，坚持招大引强、招商选资。特别是要加快引进商贸企业和总部经济，在短期内使得财政收入有较快增长；促使入园企业早日投产，充分发挥财政资金的杠杆作用，利用“财园信贷通”等模式帮助企业解决融资困难，使得企业早日走出困境，为我区经济健康发展打下良好基础。

4、积极统筹协调，确保完成全年任务。我区将定期组织财

政、税务等部门以及各乡镇召开税收调度协调会，对出现的问题及时与各部门沟通协调，更要主动与上级主管部门及时报告，争取税收指标。在确保完成任务基础上做大总量，提高我区在全市的综合考评排位。

主任、各位副主任、各位委员，2018年区级决算总体情况良好。2019年上半年，在区委正确领导下，在区人大、政协有力监督下，顺利地实现了“时间过半、任务过半”。同时我们也清醒认识到下半年可能遇到的各种困难和问题。在今后几个月，我们将根据区委、区政府的整体工作安排，明确目标，创新思路，狠抓落实，以更加饱满的热情和更有力的举措，确保圆满完成全年的预算任务，用优异的成绩争取柴桑区应有的地位。