

关于铁岭市 2020 年上半年 财政预算执行情况的报告

一、上半年财政预算执行情况

年初以来，全市各级财税部门在市委、市政府的坚强领导下，在市人大的监督支持下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，统筹推进疫情防控和经济社会发展各项工作，全市财政运行总体平稳。

（一）一般公共预算执行情况

1. 收入执行情况。全市一般公共预算收入 249679 万元，为预算（全年预算，下同）的 49%，下降（比上年同期，下同）13.8%，剔除新冠肺炎疫情和减税降费因素后，同比增长 3.8%。市本级一般公共预算收入 28768 万元，加上列为县（市）区财政核算的税收收入实际完成 67285 万元，为预算的 43.8%，下降 17.6%，其中：税收收入 48557 万元，为预算的 44.8%，下降 15.3%；非税收入 18728 万元，为预算的 41.5%，下降 23.3%。

2. 支出执行情况。全市一般公共预算支出 974883 万元，为预算（含上级财政执行中下达转移支付，下同）的 51.1%，增长 10.1%。市本级一般公共预算支出 232293 万元，为预算的 42%，增长 3.4%。重点支出执行情况：教育支出 18131 万元，下降 12.4%；社会保障和就业支出 122745 万元，下降 9.5%；卫生健康支出 10027 万元，增长 14.8%；农林水支出 3923 万元，下降 5.5%。

（二）政府性基金预算执行情况。全市政府性基金收入

38673万元，为预算的20.4%，下降55.1%；政府性基金支出142011万元，为预算的47.9%，增长120.1%。市本级政府性基金收入435万元，为预算的0.3%，下降99.1%；政府性基金支出25970万元，为预算的19.4%，下降32.7%。收入下降的主要原因是上半年土地招拍挂未实现预期目标，全市国有土地使用权出让收入完成33005万元、下降54.4%，其中市本级完成291万元、下降99.4%。

（三）国有资本经营预算执行情况。全市国有资本经营收入18753万元（全部为开原市），国有资本经营支出1607万元（铁岭县380万元、开原市1227万元）；市本级国有资本经营收支上半年均未发生。

（四）社会保险基金预算执行情况。全市社会保险基金收入554153万元，社会保险基金支出662378万元。市本级社会保险基金收入176054万元，社会保险基金支出226958万元。

二、上半年完成的主要事项及相关措施

（一）充分发挥财政职能，千方百计筹集资金。一是在新冠肺炎疫情和国家实施更大规模减税降费政策的大背景下，各级财税部门努力克服困难，深入分析宏观经济运行，通过加大重点税源监控、出售耕地指标等措施，确保依法征收、应收尽收，切实提高财政收入质量。二是密切关注上级政策动态，进一步抢抓中央政策机遇，积极与上级部门精准对接支持地方发展各项政策措施，上半年全市累计向上争取各类无偿资金140.7亿元，有效地缓解了财政运行压力，支持了全市经济社会平稳健康发展。三是积极向省政府争取地方政府债券置换存量债务11.7亿元、发行新增债券10.2亿元，有力地保障了重点民生实事和政府债务还

本的资金需求；偿还政府债务利息 5.3 亿元，守住了政府债务风险的底线；化解地方政府债务 2.9 亿元，降低了隐性债务风险。**四是**严格遵循“先生活、后生产”的原则，坚持尽力而为、量力而行，千方百计保障了文教人员工资和养老金按时、足额发放，保障了涉及个人切身利益的民生支出，保障了党政机关正常运转。

（二）落实积极财政政策，稳住经济基本盘。一是充分发挥财税部门的调节器作用，积极落实增值税税率调整、提高个人所得税起征点和小微企业税收减免等各项财税优惠政策，有效降低实体经济生产经营成本，稳步有序地推进企业复工复产，全面助力经济发展，上半年累计减免税收 2.5 亿元、社保费 5.2 亿元，帮助复工复产企业纾难解困。**二是**大力支持项目年活动，兑现支持经济社会发展专项奖励资金 1072 万元，大力支持飞地经济、实体经济、中小企业和民营企业发展，在巩固经济平稳健康发展的基础上，持续优化营商环境，减轻企业负担，逐步做大做强经济总量。**三是**积极发挥财税政策的创新引领作用，注重企业品牌建设和发展总部经济，重点支持保税物流园区、服务业集聚区和休闲旅游度假区发展，推动经济结构调整和优化资源配置，积极培育新的经济增长点。**四是**支持乡村振兴战略实施，市县两级财政安排扶贫专项资金 9844 万元，重点落实支持产业扶贫、深度贫困户稳定脱贫、精准扶贫以及收入保、健康保等各项脱贫攻坚政策措施，及时拨付各项惠农补贴以及春耕、防汛抗旱资金，提升扶贫资金的精准投入和使用效益。

（三）优化财政支出结构，切实保障和改善民生。一是支持教育事业优先发展。投入资金 13.9 亿元，推进义务教育经费保

障机制改革，支持基础教育薄弱学校改善办学条件和扶困助学体系建设，扩大农村普惠性学前教育资源，促进教育事业均衡发展。

二是完善社会保障和就业体系建设。投入资金 33.6 亿元，确保养老金按时足额发放，保障失业人员、城乡低收入群体、优抚对象的基本生活，支持高校毕业生和农民工等就业困难群体就业。

三是加快推进医疗卫生体系建设。投入资金 7.5 亿元，落实新型农村合作医疗、城镇居民基本医疗保险、城乡居民基本公共卫生服务等国家医疗提标政策，提高城乡居民医疗保障水平。

四是大力推进生态文明建设。支持推进辽河流域水污染治理、“两河”治理等重点环保项目，加大污染防治力度，完善生态补偿机制，持续优化生态环境；加大农村生态环境保护力度，支持农村人居环境改善，推动污染防治攻坚战取得新成效。

五是积极支持文化、体育、计生等各项社会事业发展，保障公共安全和维稳，推进社会治安防控体系建设，加强食品药品安全检查，完善安全生产监管体系，促进社会和谐稳定。

（四）推进财税体制改革，不断提升财政运行质量。

一是严格落实中央“过紧日子”要求，切实压减非急需非刚性支出，勤俭办一切事业，严格控制“三公”经费支出，大力压缩会议、培训等一般性经费支出，从制度源头控制行政运行成本，上半年市直部门非急需非刚性支出压减 57.5%， “三公”经费支出较上年同期下降 22 个百分点。

二是深化预算管理制度改革。完善政府预算体系，推进部门预算编制和项目库建设，加强预算执行监督，强化财政绩效管理；深化国库集中收付制度改革，稳步推进国库集中支付电子化，完善预算执行动态监控体系。

三是深化财税体制改革。落实县乡财政体制改革工作，健全激励帮扶并重的转移

支付制度，增强乡镇自我保障和发展能力，上半年乡镇级一般公共预算收入 3.3 亿元，高于全市平均增幅 11.7 个百分点；出台教育领域市与县(市)区共同财政事权和支出责任划分改革方案，规范支出责任分担方式和比例，保障改革举措落实落地。**四是**推进财政“三保”能力建设。兜牢兜实基层“三保”底线，通过完善资金调度顺序、简化审批流程、加强调度预警跟踪监控等一系列手段，分级负责、上下联动、及时处置，千方百计确保基层“三保”特别是“保工资”不出问题。**五是**加强预算绩效管理，强化财政内部控制，注重对财政预算收支、部门预算执行的监督，建立事前、事中、事后的全过程监管体系，保障财政资金安全、规范、高效使用。

总的来看，上半年全市财政运行总体平稳，但仍存在一些不容忽视的问题：**一是**受新冠肺炎疫情、减税降费政策翘尾等因素影响，财政收入下滑明显，虽然第二季度收入降幅有所收窄，但实现“由负转正”及完成全年预算目标困难很大，同时必保刚性支出压力有增无减，财政收支矛盾越发突出。**二是**虽然政府债务风险总体可控，但政府债务规模仍然偏高，防范化解隐性债务风险、金融风险 and 清理消化暂付款任务艰巨，基层财政运行风险不容忽视。**三是**财税体制改革任务更加艰巨，财政运行中依法理财和强化管理等方面亟待提高，预算约束、财政绩效和信息公开等环节尚需完善。对此，我们将高度重视，在今后的工作中认真加以解决。

三、下半年财政工作的主要措施

(一) 积极防范化解风险，坚决打赢三大攻坚战。一是防范化解财政风险。以中央增加对地方转移支付为契机，积极向上级

争取特殊转移支付、特别国债、财力性转移支付和对我市资金调度的支持，努力化解“三保”支出压力和财政支付风险；加大对社保缴费的征收力度，积极向上争取转移支付补助和养老风险基金借款，确保养老金按时足额发放；完善防范化解债务风险制度体系，建立全口径债务监测和违法违规举债问责机制，做到早发现、早报告、早预警、早处置，切实防范化解债务风险。**二是**大力支持脱贫攻坚。积极落实和完善精准扶贫各项举措，加大脱贫攻坚资金投入和保障力度，推进扶贫项目全过程绩效管理，充分利用财政扶贫资金动态监控平台，促使扶贫资金尽早落地见效，确保打赢脱贫攻坚战。**三是**推进生态文明建设。加强大气、水、土壤污染治理，支持打赢蓝天保卫战，推动城市黑臭水体治理和污水处理提质增效，优化生态环境；完善生态补偿机制，支持淘汰燃煤小锅炉，推进大气污染治理，支持凡河湿地保护与恢复和辽河流域生态封育，扎实推进农业农村污染治理，改善农村人居环境。

（二）做大做强实体经济，着力培植壮大财源。**一是**支持开展项目年活动，加大招商引资力度，积极支持实体经济、飞地经济和总部经济发展，对全市重点企业和项目在科技创新、技术改造、人才引进等方面给予扶持，全力培植壮大地方财源。**二是**支持发展中小企业和民营经济，在提升比较优势的基础上形成核心技术优势，培植具有较强竞争力的新增财源；制定支持地方工业企业和金融企业发展优惠政策，刺激地方经济发展。**三是**加快推进工业转型升级，落实创新驱动发展战略，支持创业创新和小微企业发展，培育经济发展新动能；加大现代服务业投入力度，重点支持现代物流、电子商务、旅游、文化、健康、养老产业发展，

推进城区经济和新兴服务业发展。**四是**加快实施乡村振兴战略，完善农业支持保护制度，实施以绿色生态为导向的农业补贴政策，促进农业稳产增产和农民增收；加快推进农业综合开发、精准扶贫等重点项目，加强现代农业示范带、高标准农田建设，支持特色产业发展。

（三）强化财政收支管理，确保全年预算平衡。一是强化对宏观经济运行和重点行业的分析研判，加强对重点税源企业的实时监控，及时掌握动态，强化税源管理，实事求是组织收入，确保应收尽收。**二是**积极调整和优化财政支出结构，按照“先生活、后生产”的原则区分轻重缓急，优先保障“三保”支出特别是工资性支出，做好“六稳”工作，落实“六保”任务；切实落实政府过“紧日子”和勤俭办事、厉行节约的要求，严格控制和压减一般性支出，削减低效无效和长期沉淀资金。**三是**规范预算执行，硬化预算约束，严格执行同级人大批准的支出预算，严禁超预算或无预算安排支出，加快预算支出进度，增强预算支出的均衡性和时效性。**四是**盘活财政存量资金，进一步强化财政资金管理，加强对结余结转和非预算占压国库资金的清理，规范资金分配行为，提高资金使用效益。

（四）深化财税体制改革，不断提升依法理财水平。一是深化预算管理制度改革，完善政府预算体系，全面统筹各类财政资金，建立跨年度预算平衡机制，构建规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。**二是**深化财税体制改革，落实乡镇增量税收返还政策，加强乡镇金库管理，规范乡镇财政运行，提高基层保障能力和理财水平；加快推进房地产税、环境保护税等税制改革，积极落实小微企业税收减免、退还部分行业增值税留抵税额等各

项税收优惠政策，降低企业要素成本。**三是不折不扣**落实过紧日子的要求，大力压减一般性支出和非急需非刚性支出，坚持花钱要省、支出要严、效果要好，对2020年预算支出逐项进行梳理，对受疫情影响不需要支出的应收尽收，对能暂缓实施延后支出的应压尽压，确保压减比例不低于50%。**四是**加强预算绩效管理，逐步将绩效评价结果与预算安排、政策调整和改进管理挂钩，建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，推动预算和绩效管理一体化。**五是**扎实推进预决算公开工作，自觉接受人大和社会公众监督，认真落实人大决议和审计意见，巩固审计监督成果，加大审计查出问题的整改力度，对预算违法行为严格追责问责。

（五）全面梳理总结“十三五”历程，科学编制“十四五”财政规划。**一是**认真总结回顾“十三五”财政发展历程，对财政各环节工作进行客观评价分析，查找原因、剖析问题、总结经验，作为编制“十四五”规划的依据和参考。**二是**理顺“十四五”财政发展思路，按照市委、市政府以及省财政厅对“十四五”规划的部署和要求，根据全市经济总体规划情况和相关经济指标间的关联关系，科学测算未来五年财政规划指标。**三是**继续深化财税体制改革，合理定位财政发展战略、政策实施重点和工作着力点，提出符合我市实际的中长期财政发展规划，为促进经济平稳、健康发展提供财力保障。

主任、各位副主任、秘书长、各位委员，完成2020年预算和各项财政工作任务艰巨、意义重大。我们将在市委的正确领导下，在市人大及其常委会的监督指导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，只争朝夕、不负韶华，真抓实干、

敢于担当，扎扎实实做好各项财政工作，为全面建成小康社会、加快铁岭全面振兴全方位振兴而努力奋斗！