

关于龙口市 2019 年 财政决算草案的报告

——2020 年 7 月 30 日在市十八届人大
常委会第二十六次会议上

龙口市财政局局长 刘勋章

主任、各位副主任、各位委员：

我受市人民政府委托，向本次会议报告龙口市 2019 年财政决算情况，请予审议。

一、2019 年财政决算情况

2019 年，市财政部门在市委的坚强领导下，在市人大及其常委会的监督支持下，执行市第十八届人民代表大会第三次会议批准的财政预算方案，加强收入组织征管，优化财政资源配置，深化财税体制改革，强化精细化管理，坚持依法科学理财，全年预算任务圆满完成。

（一）一般公共预算收支情况

1. 一般公共预算收入情况：市第十八届人民代表大会第三次会议批准的 2019 年全市一般公共预算收入为 1096900 万元，

经市人大常委会批准调整为 1010077 万元，实际完成 1010077 万元，可比增长 5.6%。收入项目完成情况是：增值税完成 166895 万元，可比增长 17.8%；企业所得税完成 55187 万元，增长 5.8%；个人所得税完成 8441 万元，下降 52.2%；其他地方各税完成 405501 万元，增长 8.5%；教育费附加等专项收入完成 22759 万元，下降 26%；行政事业性收费及其他收入完成 351294 万元，下降 4.2%。

2. 一般公共预算支出情况：全市一般公共预算支出为 1087000 万元，经市人大常委会批准调整为 1006533 万元，实际完成 1006533 万元，比上年下降 3%。主要支出项目完成情况是：

（1）一般公共服务支出完成 49705 万元，增长 6.5%。主要用于部分行政事业单位人员工资、机构运行及专项经费。

（2）公共安全支出完成 26876 万元，下降 14.8%。主要用于公检法司人员及公用经费、装备购置。

（3）教育支出完成 100639 万元，增长 1.8%。其中：拨付 5.4 亿元用于教师工资发放；拨付 4825 万元用于中小学公用经费；拨付 2327 万元用于部分中职学生免学费；拨付 2363 万元用于高中公用经费；拨付 1767 万元用于幼儿园保教费；拨付 1748 万元用于明德学校等学校建设；拨付 1045 万元用于免费教科书、免费营养餐、学生装和作业本；拨付 1401 万元用于学前、高中、高校和中职助学金；拨付 946 万元用于教育资源

整合；拨付 986 万元用于校车运行经费；拨付 877 万元用于农村原民办代课教师教龄补助；拨付 470 万元用于中心幼儿建设奖补；拨付 272 万元用于学校保安费用。

（4）科学技术支出完成 52546 万元，增长 5.1%。主要用于科技创新平台补助、创新驱动发展及高新技术企业补助等。

（5）文化旅游体育与传媒支出完成 5944 万元，下降 69.9%。

（6）社会保障和就业支出完成 178445 万元，增长 3.2%。其中：拨付 7.6 亿元用于机关事业单位养老保险；拨付 1.67 亿元用于城乡居民基础养老金；拨付 1.52 亿元用于城乡居民个人账户养老金补助；拨付 1.13 亿元用于伤残抚恤金参战生活补贴；拨付 5607 万元用于企业养老金缺口补贴；拨付 4577 万元用于城乡低保和特困供养人员救助；拨付 2659 万元用于全市 70 周岁以上人员发放高龄津贴；拨付 1490 万元用于义务兵优待金发放；拨付 1400 万元用于退役士兵保险接续；拨付 1407 万元用于退役士兵公益性岗位补助工资；拨付 1304 万元用于大中型水库移民后期扶持；拨付 1173 万元用于军转干专项经费；拨付 1076 万元用于残保金返还；拨付 632 万元用于残疾人综合服务中心建设。

（7）卫生健康支出完成 84221 万元，增长 2.1%。其中：拨付 2.05 亿元用于居民医疗保险统筹基金补助；拨付 7233 万元用于基本公共卫生服务及乡镇卫生院补助；拨付 7525 万元用于农村计生家庭补助、育龄妇女免费手术、居民医疗保险独

生子女家庭缴费补助；拨付 5251 万元用于优抚对象及离休人员医疗金；拨付 2956 万元用于公立医院改革；拨付 992 万元用于老年乡医生活补助；拨付 567 万元用于优生优育及“两癌”筛查等重大公共卫生补助；拨付 541 万元用于基层卫生医疗机构标准化建设；拨付 390 万元用于城卫中心经费及预防查体补助；拨付 174 万元用于全市职工参加长期护理险补助。

（8）农林水支出 60523 万元，增长 0.2%。其中：拨付 1.1 亿元用于社区建设补助；拨付 8167 万元用于中小河流治理、高效节水等水利工程；拨付 5637 万元用于村级运转经费；拨付 3752 万元用于乡村振兴；拨付 2429 万元用于引黄调水；拨付 1426 万元用于农业支持保护补贴；拨付 1239 万元用于非洲猪瘟及无害化处理；拨付 1290 万元用于扶贫专项资金；拨付 737 万元用于海堤建设；拨付 600 万元用于农业产业强镇示范创建项目；拨付 494 万元用于一事一议；拨付 364 万元用于扶持村集体经济发展资金；拨付 513 万元用于绿化带管护；拨付 500 万元用于现代高效农业发展畜牧业项目；拨付 460 万元用于高标准农田建设；拨付 355 万元用于渔民报废渔船拆解补贴；拨付 266 万元用于政策性农业保险；拨付 200 万元用于开展水肥一体化示范项目；拨付 50 万元用于海上增殖放流。

（9）城乡社区支出完成 348267 万元，下降 11.2%。其中：拨付 3.2 亿元用于棚户区改造；拨付 2.4 亿元用于度假区君澜福地拆迁补偿；拨付 2.1 亿元用于沿海防护林保护区海水养殖

区拆迁补偿；拨付 1.6 亿元用于城区道路等基础设施建设；拨付 5668 万元用于度假区建设；拨付 3577 万元用于城区保洁和垃圾处理；拨付 2772 万元用于城区绿化及管护等；拨付 1905 万元用于高新技术企业创业园建设；拨付 1675 万元用于城乡垃圾一体化保洁人员工资发放；拨付 1100 万元用于城区照明电费；拨付 857 万元用于燃煤锅炉改造；拨付 877 万元用于农村厕所无公害改造；拨付 680 万元用于施工图审查费用。

（10）资源勘探信息等支出完成 21921 万元，增长 321.1%。其中：拨付 1.5 亿元用于制造业强市奖补，拨付 4573 万元用于工业转型升级。

（11）节能环保支出完成 19141 万元，增长 5.4%。其中：拨付 6886 万元用于污水处理厂建设；拨付 3150 万元用于污水处理；拨付 2900 万元用于污染防治；拨付 1000 万元用于海水淡化项目；拨付 450 万元用于黄水河生态湿地建设；拨付 204 万元用于节能与新能源公交车运营补助；拨付 521 万元用于污泥处理；拨付 236 万元用于村庄水质提升；拨付 62 万元用于废旧反光膜等农田废弃物回收奖补。

（12）交通运输支出完成 9375 万元，下降 47.6%。其中：拨付 6651 万元用于村级公路网化及公路建设、大修等；拨付 600 万元用于老年人免费乘车；拨付 559 万元用于公交站棚、场站建设等；拨付 448 万元用于公路养护；拨付 510 万元用于九南营运中心建设。

(13) 商业服务业和住房保障支出完成 3038 万元，下降 84.3%。

(14) 自然资源海洋气象等支出完成 14872 万元，增长 230.6%。其中：拨付 6102 万元用于海岛、海域保护和入海排污口排查整治；拨付 1030 万元用于矿山地质环境治理；拨付 221 万元用于海上渔业安全抢险救助及执法船经费；拨付 62 万元用于气象服务。

(15) 粮油物资储备、金融及其他支出共完成 31020 万元。

3. 财政平衡情况：全市一般公共预算收入加各种体制结算事项、上级专款、政府性债券及调入资金等，总财力为 125.5 亿元，减去支出 100.7 亿元、上解支出 16.6 亿元、债务还本支出 4.78 亿元和安排预算稳定调节基金 0.02 亿元，结转下年支出 3.4 亿元，预算收支平衡。

(二) 政府性基金决算情况

市第十八届人民代表大会第三次会议批准的 2019 年全市政府性基金收入预算 131029 万元，经市人大常委会批准调整为 198116 万元，实际完成 198116 万元；全市政府性基金支出预算 133087 万元，经市人大常委会批准调整为 264179 万元，实际完成 264179 万元。全市政府性基金预算收入加债务转贷收入 6.6 亿元、上级补助收入 0.5 亿元、上年结转 0.1 亿元，减基金预算支出 26.4 亿元、债务还本支出 0.4 亿元、调出资金及结转下年支出 0.2 亿元，当年收支平衡。

(三) 国有资本经营决算情况

目前全市纳入国有资本经营预算的市属国有企业主要是：洼东煤矿、桑园煤矿、自来水公司、公交公司四家企业。根据企业上报的财务报表显示：公交公司亏损，洼东煤矿、桑园煤矿盈利，根据《龙口市市属企业国有资本收益收缴管理暂行办法》规定，盈利部分可以弥补以前年度亏损。目前盈利部分不足以弥补以前年度亏损，无盈利上缴国有资本经营预算收入。参股企业自来水公司上缴国有资本经营收入 127 万元，全部调入一般预算统筹使用。

(四) 社会保险基金决算情况

2019 年全市社会保险基金预算收入安排 10.51 亿元，实际完成 10.94 亿元，完成预算的 104.1%，比上年增加 0.42 亿元，其中财政补贴收入 4.97 亿元。全市社会保险基金支出预算 9.23 亿元，实际完成 9.29 亿元，完成预算的 100.6%，比上年增加支出 0.63 亿元，增长 7.3%。

二、2019 年财政工作主要特点

2019 年，在市委的坚强领导下，在市人大的监督支持下，财政部门切实履行财政职能，着力稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险，全力做好“生财、聚财、用财、理财”四篇文章，全市经济社会实现了平稳健康发展。

(一) 聚力财源, 提升保障能力。一是强化收入组织调度。在当前减税降费政策大规模实施的情况下，财税部门全面落实

减税降费各项政策，积极组织收入，强化税收征管，加强重点项目、重点税源监控，做到应收尽收。全年税收收入完成 63.6 亿元，税收比重达到 63%。为加强房地产行业税收管理，在全市范围内开展房地产企业税收专项检查，全年共核查房地产企业 79 户，排查欠缴税款 3.2 亿元，追缴税款 1.63 亿元。二是强化非税收入管理。做好非税收入征收划转工作，依托票据管理系统和非税收入征收管理系统，实时监控各项收入进度，保证各项非税收入应收尽收。三是深入挖掘培植税源。主动探索引进域外税源新路径，成功洽谈了一批占用资源少、税收贡献大的域外税源项目。2019 年先后洽谈 10 余个域外税源项目，协议引进域外税源总额已突破每年 10 亿元。

(二) 注重引导, 助力实体经济。一是助力新旧动能转换。设立新旧动能转换专项引导资金 2100 万元, 加大对重点产业、关键领域及重点项目等扶持力度。二是积极争取上级政策资金。积极为我市企业争取国家、省、烟台有关政策资金支持, 2019 年共争取到位上级补助资金 5 亿多元, 有效帮助企业缓解了资金压力。三是认真贯彻减税降费政策。为持续推进减税降费政策落实落地, 最大程度发挥政策积极效应, 成立了减税降费工作专班, 对各成员单位减税降费政策落实情况进行督导, 对排查梳理出的问题深入整改。在及时公开政府性基金、收费目录的同时, 扎实开展非税收入管理提升年活动, 在 5 处企业设立了涉企收费监测点, 聘请涉企收费监督员, 开通举报直通车,

公开举报电话，对发现的不合法收费及时查处，确保各项政策措施落地见效。

(三) 全面规范，提升民生保障水平。2019年全市民生支出71.3亿元，占财政总支出的70.8%。2019年按照“有保有压”原则，整合各类资金来源，统筹平衡财力状况和支出需求，大力压减一般性开支，盘活结余结转资金，重点保障教育、医疗卫生、社保、文化、三农支出需要，切实提高了基本公共服务水平。严格政府采购管理，实施政府采购电子化招标新模式，从制度上规避围标串标，全力杜绝政府采购人为因素，运用采购信息管理系统，对采购流程进行规范和固化设计，实现政府采购全过程痕迹化管理。2019年共组织采购343次，采购预算9.7亿元，实际采购支出9.1亿元，节支0.6亿元，节支率为6.2%。对政府投资评审进行流程再造，吸纳域外高等级评审中介机构，有效提高了评审质量。为避免工程结算复审与初审利益交接，实行初审中介与复审中介分开招标机制，保证了复审中介专门从事结算复审，确保发挥审减效益。2019年审查工程预结算399项，送审值20.73亿元，审定值19.14亿元，审减额1.59亿元，审减率7.67%。

(四) 持续改革，持续提升管理水平。一是持续强化预算综合管理。加强政府预算资金统筹衔接，完善全口径预算管理机制，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。根据上级部署，梳理优化了集中支付各项业务及流程，国库集

中支付电子化管理工作全面开展。二是加强政府债务管理。扎实开展再融资债券发行和新增地方政府债券申报工作，2019年共争取地方政府债券11.38亿元，有效化解和防范了债务风险。三是持续推进政府融资平台市场化运作。研究制定《龙口市政府融资平台公司市场化改革实施方案》，组建完成了城投公司、新环境投资公司、港城开发公司三个国有投融资公司，三个公司将于2020年进行市场化运营。四是加强国有资产管理。对全市行政事业单位和企业国有资产进行清产核查，共清查单位288户，并组织相关部门进行了整改。加快推进市属经营性国有资产统一监管，对国有企业分类提出监管调整整合方案。

总体来看，2019年全市财政运行总体平稳，财政改革发展取得了新进展。同时，我们在新形势、新任务和新要求下也清醒地认识到，财政工作仍面临一些突出的问题和挑战：一是面对全球经济下行影响，财政收支压力巨大，财政保障能力需要进一步提升；二是面对经济发展新课题，财政支持经济发展的方式有待进一步完善，资金引导效应需进一步放大；三是面对财政改革发展需要，财政资金的使用绩效有待进一步提高。对此，我们将在以后的工作中，创新意识、开拓进取，切实采取行之有效的措施，认真加以解决。

三、下一步工作措施

2020年是全面建成小康社会的决胜期，市财政将科学研判经济形势，提升攻坚克难意识，充分发挥财政政策效应，着力

提高资金配置效率，积极防范化解各类风险，促进全市经济持续健康发展和社会大局稳定。

（一）攻坚克难壮大培植财源。受全球经济下行、政策性减税和新冠疫情等多重因素叠加影响，财政组织收入压力巨大，市财政将持续多渠道探索组织收入可行性，加强税务部门协调力度，努力实现财政收入的平稳回升。继续加强财政经济运行态势研判和政策研究，对资源税省级立法、会计法修订、重点化工企业等课题开展专题调研，形成调研报告，为领导决策提供参考。不断强化税源分析管理，加强综合治税、协税护税，细化征管措施，切实堵塞征管漏洞，推进依法征收，确保应收尽收。对纳税前 100 名骨干企业税收增减变动情况进行常态化分析，及时了解重点行业、企业税负情况、经营状况和发展形势，准确做出对策。对域外税源企业积极做好跟踪服务，了解企业在运行情况和缴税进度等方面存在的问题，妥善帮助企业解决实际困难，增加域外税源收入。

（二）全力以赴保障国计民生。积极作为，全力担当，提高民生资金保障能力。一是按“三保”顺序安排支出，保障工资、津贴和补贴正常发放，确保单位的正常运转，确保医疗卫生、社会保障、保障性住房、污染防治、环境保护等重大民生政策的资金需求。二是优先保障教育支出，推进全市义务教育均衡发展，支持新建、改扩建学校计划，全面提升教育发展水平，落实好学前、高中、中职、高校助学金，义务教育贫困寄

宿生补助、高校助学贷款等政策。三是贯彻实施乡村振兴战略，大力发展现代农业，完善乡村公路建设，改善农村人居环境，加大扶贫资金投入和乡村振兴整合力度，全力支持按时打赢脱贫攻坚战。四是进一步加强对各项民生资金的监督管理，对拨付的各项资金，认真审核基础数据，规范发放渠道，保证民生政策准确无误得到落实。

(三) 完善制度深化预算管理。进一步完善政府预算体系，建立健全预算执行动态监控机制，定期通报各部门专项资金分配进度和本级预算支出进度。结合已拟定更新的《龙口市市级项目支出预算管理办法》等7个文件，进一步完善制度，对预算绩效管理工作进行全面梳理，全面推进我市预算绩效管理，将绩效理念深度融入“全口径”预算管理全过程，加快构建事前事中事后绩效管理闭环系统，提升资金使用效益。继续硬化预算执行约束，对应列未列年度预算以及年度执行中新出台的支出事项，原则上通过调整支出结构或列入以后年度预算安排，确需当年安排的，优先通过本部门主管专项资金统筹解决。

(四) 持续改革夯实财政基础。健全政府举债融资机制，强化动态监测和风险预警。全面执行政府采购相关政策，全力打造政府采购网上商城，落实政府采购“放管服”改革要求。加强对中介机构的管理，持续推进评审流程再造，建立健全工作机制，对工程预算、项目变更、工程结算进行全过程监督。加快推进三个国有投融资公司的资产整合和注入，壮大企业资

产规模，提高企业融资贷款能力，开展实体化运营；督导做好25户国有资本退出企业清算注销，10月底完成国有企业退休人员社会化管理，保质保量完成“三供一业”维修改造后续工作。加快推进国有资产统一监管，确保国有资产保值增值。深入开展金融辅导，发挥考核杠杆作用，引导各金融机构加大信贷投放和不良资产的处置力度。

主任、各位副主任、各位委员，2020年，让我们在市委、市政府坚强领导下，自觉接受市人大的监督，慎终如始，持续用力，扎实做好财政各方面工作，为全面建成小康社会收官打下基础，为建设富美和谐、文明幸福的现代化新港城做出新的更大的贡献。

主要名词解释

1. **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“一般公共预算收入”。

2. **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。

3. **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。

4. **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。

5. **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。

6. **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。

7. 抗疫特别国债:是为应对新冠肺炎疫情影响，由中央财政统一发行，用于支持疫情防控和公共卫生等基础设施建设的特殊国债。

8. 特殊转移支付:是中央财政通过新增财政赤字、抗疫特别国债安排的特殊转移支付项目，作为一次性财力安排，主要用于保居民就业、保基本民生、保市场主体，包括支持减税降费、减租降息，以及弥补地方减收增支和县级“三保”缺口等。