

泉港政综〔2020〕48号

泉州市泉港区人民政府关于提请审议 泉港区2019年区本级财政决算草案的议案

区人大常委会:

泉港区2019年区本级财政决算草案已经编制完成。根据《预算法》规定,现委托区财政局向区人大常委会报告,请予以审议。

区长:

2020年8月6日

泉港区 2019 年区本级财政决算草案

2020 年 8 月 26 日在区四届人大常委会第二十六次会议上

区财政局局长 李海军

尊敬的陈主任、各位副主任、各位委员：

2019 年泉港区本级财政决算草案已编制完成，受区政府的委托，我向区人大常委会报告 2019 年本级财政决算情况，请予审议。

一、一般公共预算收支决算情况

（一）一般公共预算收入决算情况

1. 一般公共预算总收入 969228 万元，完成调整预算数 986955 万元的 98.2%，比 2018 年决算数 1068630 万元减少 99402 万元，下降 9.3%。其中：一般公共预算收入 253158 万元，完成调整预算数 260000 万元的 97.37%，比 2018 年决算数 351635 万元减少 98477 万元，下降 28.01%（详见附件 1）。

一般公共预算收入区本级可用财力：一般公共预算收入 253158 万元，扣除财政体制上解省级 78751 万元（其中：增量 20%为 31504 万元，中央对地方增值税“五五分享”税收上划 40688

万元，固定上解 6559 万元），其他上解 1660 万元。加上所得税基数返还收入 2616 万元，本级既得财力 175363 万元。

2. 上级补助收入 126028 万元，其中：所得税基数返还收入 2616 万元，成品油价格和税费改革税收返还收入 308 万元，专项补助收入 15501 万元，一般转移支付补助 107603 万元。

3. 调入资金 65781 万元。调入政府性债券付息 28581 万元，其他调入 4557 万元，政府性基金调入 32643 万元。

4. 动用预算稳定调节基金 2252 万元。

5. 上年结余（项目结转）502 万元。

6. 地方政府一般债务转贷收入 32964 万元，其中：第四批公开招标地方政府债券转贷收入 32819 万元，世行贷款医改促进项目转贷资金 145 万元。

一般公共预算收入项目决算总计 1196755 万元，其中：一般公共预算总收入 969228 万元；上级补助收入 126028 万元；调入资金 65781 万元；动用预算稳定调节基金 2252 万元；上年结余 502 万元；地方政府一般债务转贷收入 32964 万元（详见附件 3）。

（二）一般公共预算支出决算情况

1. 一般公共预算支出 329826 万元，其中：当年财力 209781 万元，上年结转 36689 万元，省市专款 83356 万元（详见附表 1）。

2. 上解上级支出 813753 万元，其中：中央级 716070 万元，省级 78751 万元，市级 18932 万元。

3. 地方政府一般债务还本支出 32819 万元。

4. 援助其他地区支出（宁夏）232 万元。

一般公共预算支出项目决算总计 1176630 万元，其中：一般公共预算支出 329826 万元；上解上级支出 813753 万元；地方政府一般债务还本支出 32819 万元；援助其他地区支出 232 万元（详见附件 3）。

（三）一般公共预算收支平衡情况。2019 年收入合计 1196755 万元，减去支出合计 1176630 万元，年终结余 20125 万元（主要是省级补助安控区建设 1.5 亿元），实现收支平衡（详见附件 3），并略有结余。

二、政府性基金预算收支决算情况

（一）基金收入决算情况。基金收入合计 69048 万元，其中：本年收入 45670 万元，上年结余 2847 万元，省市专款 13702 万元，调入资金 6829 万元，比 2018 年决算数 228112 万元减少 159064 万元，下降 69.73%，主要是地方政府专项债务转贷收入减少 100000 万元、本级收入减少 78338 万元（详见附件 2）。

（二）基金支出决算情况。基金支出合计 64825 万元，其中：当年财力 34898 万元，上年结转 8380 万元，省市专款 12547 万元，上解支出 9000 万元，比 2018 年决算数 225265 万元减少 160440 万元，下降 71.22%（详见附件 2）。

(三) 基金决算平衡情况。基金收入决算合计 69048 万元，减去基金支出决算合计 64825 万元，年终结余 4223 万元（详见附件 2）。

三、国有资本经营预算收支决算情况

国有资本经营预算收入 502 万元，其中：本年收入 354 万元，上年结余 148 万元；国有资本经营预算支出 276 万元，其中：本年支出 208 万元、上年结转支出 68 万元；国有资本经营预算年终结余 226 万元（详见附件 5）。

四、社会保险基金预算收支决算情况

社会保险基金预算收入 33027 万元，其中：本年收入 21980 万元、上级补助收入 11047 万元，比上年增长 4324 万元，增长 15.06%，加上上年结余 50176 万元，收入总计 83203 万元；社会保险基金预算支出合计 36321 万元，其中：本年支出 36321 万元，比上年增长 10464 万元，增长 40.47%，主要是 2019 年职业年金 7863.23 万元从机关养老基金分离出来，由省级统筹并编报。社会保险基金预算年终结余 46882 万元（详见附件 6）。

五、其他重要事项说明

(一) 区级政府性债务情况。2019 年我区政府债务余额 978279 万元（其中：一般债务余额 788725 万元、专项债务余额 189554 万元），比上年减少 15499 万元，严格控制在省政府核定限额 1167785 万元之内（详见附件 7）。

(二) 预算调整及执行情况

1. 2019 年一般公共预算收支调整情况

2019 年 9 月，泉港区四届人大常委会第二十次会议审议通过调整 2019 年一般公共预算收支。

2019 年一般公共预算总收入年初数 1204778 万元，调整预算为 986955 万元。其中：一般公共预算收入年初数 374180 万元，调整预算为 260000 万元。按照现行财政体制测算，可安排财力 216708 万元，一般公共预算支出调整为 216708 万元。

2. 2019 年政府性基金收支预算调整情况

2019 年 9 月，泉港区四届人大常委会第二十次会议审议通过调整 2019 年政府性基金收支预算，政府性基金收入年初预算 121800 万元，调整预算为 95400 万元。按照政府性基金列收列支原则，相应安排支出 95400 万元。

(三) 预备费、预算稳定调节基金使用情况。2019 年安排预备费 2000 万元，年度执行中调减 2000 万元；2019 年预算稳定调节基金上年结转 2252 万元，2019 年动用 2252 万元；预算调整方案已经泉港区四届人大常委会第二十次会议审议通过。

(四) 重点项目资金使用绩效情况。2019 年，区本级组织开展 5 个项目的重点绩效评价，涉及资金 6.1 亿元。通过评价，共发现涉及绩效目标管理、资金支出使用管理、项目管理、指标

体系设置、产出与效益等方面问题 16 条，提出改进建议 10 条。评价结果直接应用于以后年度的预算安排调整。同时在泉港区人民政府网站公开。

（五）一般公共预算“三公”经费支出说明。2019 年一般公共预算支出“三公”经费 721 万元，比上年增加 40 万元，增长 5.87%，主要是公安执法用车购置费增加。其中：因公出国（境）费 25 万元、公务接待费 130 万元、公务用车购置及运行维护费 566 万元。

六、财政运行主要特点

2019 年，财政工作在区委、区政府的正确领导下，在区人大及其常委会的监督支持下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实省、市、区决策部署，财政发展各项工作积极推进，执行情况总体较好。

（一）落实减税降费政策，强化税费征管。一方面国家实施一系列更大规模的减税降费政策，实行普惠性减税与结构性减税并举，支持实体经济发展。我区不折不扣落实各项减税降费政策，制定出台措施确保减税降费落地，以政府“减法”换取企业“加法”，2019 年新增减税降费 7.26 亿元，实实在在为企业减负。另一方面强化税费征管，多方挖潜税源，房地产、建筑等相关行业流动性税费入库 5.3 亿元，罚没款、利息、国有资产处置等一

次性非税入库 3.99 亿元，争取出口企业增值税免抵调指标入库 2.4 亿元，有效弥补收入缺口。落实培植税源拓宽收入措施，争取总部经济、销售、物流和建筑业等域外税源回流，鼓励招商引资，培植成长性可持续财源。

（二）优化支出结构，保障民生和重点支出。强化预算刚性约束，严控一般性支出和新增支出，压减部门公用经费预算 10%、专项经费预算 30%，集中财力保工资、保运转、保基本民生，守住“三保”底线。2019 年投入公共安全、教育支出、科学技术支出、文化旅游与传媒支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、节能环保支出、城乡社区支出、农林水支出等民生事务支出 23.72 亿元，占财政支出的 71.92%。创新财政扶持经济发展方式，出台促进物流、销售、股权投资等行业发展措施，落实各级惠企政策，延续企事业单位人才个人所得税奖励，兑现各类企业扶持资金 7219 万元。投入 6585 万元保障 2019 年区委、区政府为民办实事项目顺利完成。另外根据财力情况，有序控制政府性投资规模，筹集城建资金 4.41 亿元，有序有力支持城市建设。想方设法筹集资金，倾斜保障石化安控区项目建设资金需求。全年投入石化安控区建设资金 61.75 亿元，其中直接发放拆迁补偿款 19.67 亿元，兑现房票和奖励金 42.08 亿元。

（三）统筹各项资金，增加财政保障能力。坚决落实政府过

紧日子要求，坚持量入为出，有保有压，大力压减一般性支出，加大政府性基金预算与一般公共预算统筹力度，大力盘活财政存量资金，各类结余、沉淀资金应收尽收。收回结转结余资金 2.33 亿元，统筹用于社会发展亟需领域。多渠道筹集资金弥补减收，努力实现预算收支平衡。科学调度国库资金，切实防范支付风险，有效保障重点支出需要。安排 2020 年预算时，除人员、公用、基本民生项目全额预算外，其他项目支出按照 2019 年部门预算项目经费年初批复数的 50% 下达控制数，部门在控制数内统筹编制部门预算专项支出。编制的所有项目支出必须一并编制绩效评估。

（四）推进财税体制改革，加强预算管理。一是依法行政依法理财。组织全区财务人员到厦门会计学院开展新会计制度、预算绩效管理、国有资产管理等培训，完成新旧政府会计制度衔接，持续规范费用报销，修订国有资产管理规定，机构改革期间国有资产管理有序交接。编制政府财务报告。严格执行国库集中支付、政府购买服务、投资评审管理，顺利实现政府性工程结算职能从审计转入财政。清理往来款项 5.81 亿元，撤并银行账户 8 个。66 个一级预算单位全部完成预决算公开，圆满完成财政部预决算公开检查。开展了“1+X”和财政决算账表一致性、财政扶贫政策落实情况等专项检查。二是持续推进部门预算管理。健全基

本支出定员定额标准,规范项目支出预算,加强部门项目库管理,做好预算申报项目的前期准备工作,对项目进行严格的遴选、论证、审核和排序。强化预算执行约束,严格执行人大审议通过的预算,减少和规范预算调整事项。健全预算支出责任制度和执行通报制度,加强预算执行动态监控。三是**全面实施预算绩效管理**。出台《全面实施预算绩效管理的若干措施》文件,加快建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。开展绩效目标集中会审,实现绩效目标、监控、自评项目全覆盖。率先开展部门整体绩效评价,涉及资金8.9亿元。预算绩效管理工作综合考评全市第一名。

(五) 加强债务管理,防范财政金融风险。制定《泉港区化解政府债务和隐性债务工作方案》,通过立“制”、分“类”、出“新”、化“旧”等举措,全力化解债务风险,逐年降低存量债务。守住不发生系统性区域性金融风险底线,不折不扣按省委、省政府要求完成政府债务化解的各项任务。2019年政府性债务化解工作全市排名第四。

2019年预算执行情况总体运行平稳。但也存在一些困难,主要是:一是财政收入压力大。国家实施更大规模减税降费政策、联合石化效益不佳及疫情防控等多种因素叠加,财政收入难度加大;二是财政支出资金需求刚性增长。社会事业、经济建设发展

各方面、各领域对资金需求十分迫切，收支矛盾十分突出；三是债务风险高。截止 2019 年 12 月底全口径政府性债务余额 362.75 亿元，特别是安控区项目建设债务规模大，债务风险不容忽视。下一步重点做好以下工作：

一是积极组织收入。依托协税护税和税源信息共享平台，及时采取措施应对财政收入降幅较大问题，跟踪服务重点行业、重点企业，保证主体税源应收尽收。大力向上争取资金，缓解财力困难压力。

二是兜牢“三保”底线。进一步调整和优化财政支出，强化库款调度，集中财力用于保障重大任务、重点民生等领域支出，增强“保工资、保运转、保基本民生”能力，坚决兜住“三保”底线。

三是全力化解债务。坚持打好防范化解重大风险攻坚战，根据《泉港化解政府债务和隐性债务工作方案》，落实各项化债措施，分类推进政府债务和隐性债务化解工作，争取逐年降低隐性债务余额。

- 附件：1. 2019 年泉港区一般公共预算收支决算总表
2. 2019 年泉港区政府性基金预算收支决算总表
3. 2019 年泉港区一般公共预算收支及平衡情况表

4. 2019 年泉港区一般公共预算本级财力支出决算表
5. 2019 年泉港区国有资本经营预算收支决算总表
6. 2019 年泉港区社会保险基金预算收支决算表
7. 2019 年泉港区地方政府债务余额和限额情况表

附件 1

2019 年泉港区一般公共预算收支决算总表

单位：万元

项 目	调 整 预算数	决算数 金 额	占年 预算%	比上年同期		项 目	调 整 预算数	决算数	其 中：		
				增减额	增 幅%				当年财力	上年结转	省市专款
一、税收收入合计	212,000	201,194	94.90	-113,122	-35.99	一般公共服务支出	20,335	28,968	26,044	1,890	1,033
工商税收小计	208,200	197,316	94.77	-112,589	-36.33	国防支出	350	495	372		123
增值税	107,351	97,992	91.28	-25,518	-20.66	公共安全支出	8,498	15,508	14,207	236	1,065
改征增值税	18,573	18,850	101.49	1,220	6.92	教育支出	62,099	82,313	66,428	1,379	14,506
企业所得税	21,356	19,542	91.51	-66,133	-77.19	科学技术支出	5,633	6,696	5,253	481	961
个人所得税	3,547	4,158	117.23	-1,852	-30.82	文化旅游体育与传媒支出	1,561	2,968	2,413	107	447
资源税	150	115	76.67	-134	-53.82	社会保障和就业支出	24,532	34,798	25,532	332	8,934
城市维护建设税	29,200	27,798	95.20	-19,121	-40.75	卫生健康支出	23,747	28,270	24,615	132	3,523
房产税	4,500	4,525	100.56	72	1.62	节能环保支出	992	3,395	1,180	152	2,063
印花税	3,500	3,145	89.86	-1,357	-30.14	城乡社区支出	11,782	33,746	13,850	40	19,855
城镇土地使用税	8,000	7,880	98.50	-955	-10.81	农林水支出	11,819	29,505	13,219	1,296	14,991
土地增值税	10,236	11,664	113.95	910	8.46	交通运输支出	1,571	2,891	1,208	575	1,108
车船税	1,237	1,273	102.91	214	20.21	资源勘探信息等支出	230	2,715	330	594	1,792
环境保护税	540	366	67.78	57	18.45	商业服务业等支出	238	830	282	78	471
其他税收收入	10	8	80.00	8		自然资源海洋气象等支出	1,114	2,163	1,430	101	632
耕占税、契税小计	3,800	3,878	102.05	-533	-12.08	住房保障支出	8,548	20,501	8,826	125	11,550
耕地占用税	1,000	691	69.10	-353	-33.81	粮油物资储备支出	1,497	1,600	1,531	20	49
契税	2,800	3,187	113.82	-180	-5.35	灾害防治及应急管理支出	1,062	1,594	1,268	271	55
二、非税收入	48,000	51,964	108.26	14,645	39.24	预备费					
行政事业性收费收入	1,800	1,324	73.56	-3,132	-70.29	其他支出	24,500	497		299	198
罚没收入	12,000	12,228	101.90	8,694	246.01	债务付息支出	6,500	30,335	1,755	28,581	
国有资源(资产)有偿使用收入	18,000	19,292	107.18	18,030	1428.68	债务发行费用支出	100	38	38		
捐赠收入	2,000	2,366	118.30	2,364	118200.00						
专项收入	11,600	14,436	124.45	-12,906	-47.20						
其中：教育费附加收入	8,000	12,034	150.43	-8,072	-40.15						
政府住房基金收入	1,700	1,667	98.06	1,497	880.59						
其他收入(国有资本经营收入)	900	651	72.33	98	17.72						
一般公共预算收入合计	260,000	253,158	97.37	-98,477	-28.01	一般公共预算支出合计	216,708	329,826	209,781	36,689	83,356

附件 2

2019 年泉港区政府性基金预算收支决算总表

单位：万元

项 目	收 入				决算数	项 目	支 出			决算数	上解 上级 支出	合计数
	本年 收入	上年 结转	省市 专款	调入 资金			当年 财力	上年 结转	省市 专款			
1030155 彩票公益金收入		193	1,478		1,671	22960 彩票公益金支出		123	323	446		446
1030149 大中型水库移民后期扶持基金收入			1,171		1,171	20822 大中型水库移民后期扶持基金支出			1,171	1,171		1,171
文化旅游体育与传媒收入			36		36	207 文化旅游体育与传媒支出			36	36		36
1030121 旅游发展基金收入			33		33	20707 国家电影事业发展专项资金支出			3	3		3
1030129 国家电影事业发展专项资金收入			3		3	20709 旅游发展基金支出			33	33		33
城乡社区事务收入	45,666	2,628	10,792		59,086	212 城乡社区事务	34,575	1,406	10,792	46,773	9,000	55,773
1030148 国有土地使用权出让收入	40,695	2,337	10,792		53,824	21208 国有土地使用权出让支出	30,909	1,172	10,792	42,873	9,000	51,873
1030146 国有土地收益基金收入	764	90			854	21210 国有土地收益基金支出	700			700		700
1030147 农业土地开发资金收入	336	-207			129	21211 农业土地开发资金支出						
1030156 城市基础设施配套费收入	2,860	335			3,195	21213 城市基础设施配套费支出	1,986	174		2,160		2,160
1030178 污水处理费收入	1,011	73			1,084	21214 污水处理费支出	980	60		1,040		1,040
农林水事务收入		22	225		247	213 农林水事务		22	225	247		247
1030150 大中型水库库区基金收入		22	85		107	21366 大中型水库库区基金支出		22	85	107		107
1030158 国家重大水利工程建设基金收入			140		140	21369 国家重大水利工程建设资金			140	140		140
1030199 其他政府性基金收入	4	4			8	22904 其他政府性基金支出						
债务付息收入				6,829	6,829	23204 债务付息支出	323	6,829		7,152		7,152
合 计	45,670	2,847	13,702	6,829	69,048	合 计	34,898	8,380	12,547	55,825	9,000	64,825

附件 3

2019 年泉港区一般公共预算收支及平衡情况表

单位：万元

项 目	决算数	项 目	决算数
一、本年一般公共预算收入	253,158	一、本年一般公共预算支出	329,826
二、上级补助收入	126,028	其中：当年财力支出	209,781
1. 所得税基数返还收入	2,616	上年结转支出	36,689
2. 成品油价格和税费改革税收返还收入	308	省市专款支出	83,356
3. 专项补助收入	15,501	二、上解上级支出	813,753
4. 一般转移支付补助	107,603	1. 上解中央	716,070
其中：均衡性转移支付补助收入	1,691	其中：增值税 50%	116,842
县级基本财力保障机制奖补资金收入	3,250	消费税	560,242
结算补助收入	19,197	车辆购置税	3,436
成品油价格和税费改革转移收入	106	所得税 60%	35,550
民族、边疆、贫困地区转移支付收入	590	2. 上解省级	78,751
共同财政事权转移支付收入	39,224	其中：固定基数上缴	6,559
其他一般性转移支付收入	43,545	一般公共预算收入增量 20%上缴	31,504
三、调入资金	65,781	中央对地方增值税“五 五分享”税收返还	40,688
四、动用预算稳定调节基金	2,252	3. 上解市级	18,932
五、上年结余	502	其中：固定基数上缴	1,121
六、地方政府一般债务转贷收入	32,964	一般公共预算收入增量 12.5%上缴	16,151
七、上划中央“五税”收入	716,070	其他	1,660
附：财政总收入	969,228	三、地方政府一般债务还本支出	32,819
		四、援助其他地区支出（宁夏）	232
		五、年终结余	20,125
平衡数	1,196,755	平衡数	1,196,755

附件 4

2019 年泉港区一般公共预算本级财力支出决算表

单位:万元

项 目	2019 年 调 整 预算数	2019 年 支 出 决算数	占年 预算%	比上年同期	
				增减额	增幅%
一般公共预算支出合计	216,708	209,781	96.80	-15,933	-7.06
一般公共服务支出	20,335	26,044	128.07	2,090	8.73
国防支出	350	372	106.29	19	5.38
公共安全支出	8,498	14,207	167.18	2,571	22.10
教育支出	62,099	66,428	106.97	-1,655	-2.43
科学技术支出	5,633	5,253	93.25	-121	-2.25
文化旅游体育与传媒支出	1,561	2,413	154.58	672	38.60
社会保障和就业支出	24,532	25,532	104.08	-1,261	-4.71
卫生健康支出	23,747	24,615	103.66	868	3.66
节能环保支出	992	1,180	118.95	-100	-7.81
城乡社区支出	11,782	13,850	117.55	1,974	16.62
农林水支出	11,819	13,219	111.85	-2,805	-17.50
交通运输支出	1,571	1,208	76.89	-146	-10.78
资源勘探信息等支出	230	330	143.48	-121	-26.83
商业服务业等支出	238	282	118.49	-80	-22.10
自然资源海洋气象等支出	1,114	1,430	128.37	-71	-4.73
住房保障支出	8,548	8,826	103.25	363	4.29
粮油物资储备支出	1,497	1,531	102.27	-50	-3.16
灾害防治及应急管理支出	1,062	1,268	119.40	-78	-5.79
其他支出	24,500	0	0.00	-10	-100.00
债务付息支出	6,500	1,755	27.00	-18,009	-91.12
债务发行费用支出	100	38	38.00	17	0.98

附件 5

2019 年度泉港区国有资本经营预算收支决算总表

单位：万元

项 目	决 算 数	项 目	决 算 数
国有资本经营预算收入	354	国有资本经营预算支出	276
国有资本经营预算上年结余	148	其中：当年财力支出	208
		上年结转支出	68
		国有资本经营预算年终结余	226
合 计	502	合 计	502

附件 6

2019 年泉港区社会保险基金预算收支决算表

单位：万元

项 目	上年 结余	本年 收入	上 级 补助入	合 计	项 目	本年 支出	上解上 级支出	年终 结余
一、机关养老基金收入	24,178	12,983		37,161	一、机关养老基金支出	18,435		18,726
二、城乡居民基本养老保险基金收入	20,904	3,774	11,047	35,725	二、城乡居民基本养老保险基金支出	10,788		24,937
三、被征地农民失地保障金收入	5,094	5,223		10,317	三、被征地农民失地保障金支出	7,098		3,219
合 计	50,176	21,980	11,047	83,203	合 计	36,321		46,882

说明：2019 年企业养老、工伤保险基金、失业保险基金、就业基金决算由市级统一填报。

附件 7

2019 年泉港区地方政府债务余额和限额情况表

单位：万元

政府债务余额	一般债务	专项债务	合计
1. 2018 年末债务余额	804224	189554	993778
2. 2019 年新增债务额	32964		32964
3. 2019 年偿还债务本金	48463		48463
4. 2019 年末债务余额	788725	189554	978279
政府债务限额	一般债务	专项债务	合计
1. 2018 年债务限额	815731	352054	1167785
2. 2019 年新增债务限额			
3. 2019 年债务限额	815731	352054	1167785

