

〔2020〕16 号

关于呈报《关于龙南县 2019 年本级决算（草案） 的报告》的报告

市人大常委会：

现将《关于龙南县 2019 年本级决算（草案）的报告》呈上，
请予审议。

2020 年 8 月 21 日

关于龙南县 2019 年本级决算（草案）的报告

——2020 年 9 月 16 日在市第一届人大常委会第一次常委会议上

龙南市财政局局长 林伟胜

主任、各位副主任、各位委员：

县第十六届人民代表大会第六次会议审查批准了《关于龙南县 2019 年预算执行情况和 2020 年预算草案的报告》。目前，2019 年龙南县财政决算草案已汇编完成，按照《中华人民共和国预算法》等法律规定和市人大常委会工作安排，我受市人民政府委托，向市人大常委会报告我县 2019 年本级决算情况，请予审议。

一、2019 年决算情况

2019 年，我县深入贯彻落实党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想和基本方略为指导，紧紧围绕年度任务目标，认真落实各项决策部署，创新财政发展思路，深入推进供给侧结构性改革，统筹做好财政稳增长、促改革、调结构、优生态、惠民生、防风险各项工作，积极组织收入，优化支出结构，保障改善民生，稳步推进财政改革，实现了财政平稳运行，为龙南经济建设与社会发展提供了有力保障。

（一）一般公共预算收支决算情况

1. 一般公共预算收入情况

2019 年全县财政总收入完成 231870 万元，完成调整预算的 100.0%，同比增收 17295 万元，增长 8.1%。其中：一般公共预算收入 151417 万元，完成调整预算数的 100.3%，同比增收 11216 万元，增长 8.0%。税收收入（全口径）完成 180516 万元，增长 11.8%；税收收入占财政总收入比重为 77.9%，同比提高 2.7 个百分点。

2. 一般公共预算支出情况

2019 年全县一般公共预算支出 365900 万元，完成调整预算数的 102.7%，同比增支 19900 万元，增长 5.8%。其中：与 GDP 相关的八项支出总额 325841 万元，占一般公共预算支出 89.1%，比上年同期增长 5.0%；民生类十三项支出总额 297243 万元，占一般公共预算支出 81.2%，比上年同期增长 4.8%。

3. 一般公共预算收支平衡情况

一般公共预算收入 151417 万元，上级补助收入 156826 万元，转贷财政部代理发行地方政府债券收入 18312 万元，上年结余收入 8659 万元，调入资金 55928 万元，调入预算稳定调节基金 1000 万元，收入总计 392142 万元。全年一般公共预算支出 365900 万元，上解支出 5402 万元，地方政府债券还本支出 9518 万元，安排预算稳定调节基金 3504 万元，支出总计 384324 万元。年终滚存结余 7818 万元（其中：结转下年支出 7818 万元），当年一般公共预算收支平衡。

（二）政府性基金预算收支决算情况

政府性基金预算收入完成 93665 万元，上级补助收入 1311 万元，债务转贷收入 28369 万元，上年结余收入 3477 万元，基金收入总计 126822 万元。政府性基金预算支出完成 68992 万元，上解支出 1720 万元，调出基金 50133 万元，债务还本支出 3019 万元，基金支出总计 123864 万元。年终滚存结余 2958 万元，当年政府性基金预算收支平衡。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

2019 年我县国有资本经营预算收入完成 262 万元，上年结余 1486 万元，将 262 万元调入到一般公共预算收入中，用于平衡一般公共预算，年终结余 1486 万元。

（四）社会保险基金预算收支决算情况

社会保险基金上年结余 164728 万元，社会保险基金收入 96943 万元，社会保险基金支出 83801 万元，本年收支结余 13142 万元，年末滚存结余 177870 万元。

（五）政府债务情况

截止 2019 年 12 月底，我县纳入政府债务系统管理债务余额合计 241475 万元。其中：地方政府负有偿还责任的债务 236259 万元；地方政府负有担保责任的债务 5216 万元。2019 年我县地方政府债券收入为 46681 万元（其中：新增债券 39290 万元，再融资债券 7391 万元），新增债券 39290 万元中，26859 万元主要用于我县棚户区改造专项债券、土地储备、高标准农田专项债券项目支出，12431 万元用于教育、卫生、易地扶贫等一般债券项目支出，债务还本支出 19398 万元。

（六）结余结转资金情况

2019 年底，我县结余结转资金为 36335 万元，其中：一般公共预算结转结余 7818 万元，政府性基金预算结转资金 2958 万元，转移支付结转结余 21608 万元，部门预算结转结余 3951 万元。我县的预算稳定周转金为 3504 万元；本级预备费是 3000 万元，主要用于当年自然灾害等突发事件的支出；2019 年超收收入为 3504 万元，全部用于安排预算稳定调节基金。

二、落实县人大决议情况和 2019 年预算执行效果

2019 年，我县财税部门认真落实县人大预算决议，面对复杂严峻的宏观经济形势和“营改增”等减税降费政策，主动加强政策研判，勇于担当，积极应对，统筹推进稳增长、调结构、促改革、惠民生、防风险等工作，财政运行保持平稳，支出绩效不断提高，财税改革取得关键进展，较好地完成了各项目标任务。

（一）收入预期目标顺利完成。财税部门把组织收入作为全部工作的重中之重，早安排、细部署、强基础。强化重点税收监管，依托“金税三期”和综合治税平台，全面摸排掌握税源信息，加强重点税源企业和重点行业税收动态分析，跟踪监测重点行业、重点企业，大力推进重点项目税收征管，做到应收尽收。挖掘非税收入增收潜力，加大非税收入征缴力度，全面提高征收工作的精细化管理水平，确保财税征管机制高效运行。2019 年全县财政总收入完成 23.18 亿元，同比增收 1.73 亿元，增长 8.06%，增幅在赣州市各县（市、区）（不含榕江新区，下同）位居第 4 位；税收收入占财政总收入的比重为 77.9%，高于去年同期 2.7 个百分点，近三年平均提高 2.05 个百分点，财政收入质量持续提升；一般公共预算收入完成 15.14 亿元，同比增收 1.12 亿元，增长 7.95%，增幅在赣州市各县（市、区）位居第 1 位。

（二）着力保障基本公共服务。2019 年我县积极筹措资金保障各项民生实事顺利实施，全年民生类支出完成 29.72 亿元，同比增长 4.82%，占财政支出的 81.24%。

1. 持续加大脱贫攻坚资金投入力度。我县通过优化支出结构，多方筹集资金保障扶贫项目的实施，加大财政涉农扶贫资金的投入，全力以赴支持我县的脱贫攻坚事业。2019 年全县脱贫攻坚共投入 2.55 亿元，其中：本级预算安排扶贫资金 0.6 亿元，债券、贷款等安排金融扶贫资金 0.36 亿元；医疗卫生类扶贫资金 0.11 亿元；教育类扶贫资金 0.1 亿元；社会保障类扶贫资金 0.19 亿元；劳动就业类扶贫资金 0.03 亿元；其他扶贫资金 1.16 亿元。

2. 优先发展教育事业。全年教育投入 74502 万元，同比增加 6832 万元，有力推动了城乡义务教育一体化发展。安排义务教育阶段贫困寄宿生生活补助 517 万元；生均公用经费 2674 万元；不

足百人教学点按百人补足公用经费 228 万元；寄宿生补助公用经费 235 万元；随班就读的残疾学生公用经费 150 万元；贫困生高考入学政府资助金 118 万元；高中国家助学金 234 万元；中职国家助学金 28 万元，为该县的教育条件改善和贫困学生就学提供了资金保障。

3. 切实强化社会保障和就业水平。全年社会保障支出达 43961 万元，同比增加 2179 万元。其中拨付 80-100 岁老人优待金 548 万元；拨付城市和农村低保金 1299 万元；拨付城镇三无人员救济 45 万元；拨付农村“四大员”误工补助资金 78 万元；拨付退役军人货币安置及代安置期间生活补助、退役士兵参加教育培训生活补助、退役士兵自主就业一次性经济补助等资金 182 万元；拨付困难群众遗体免费火化补助 104 万元；拨付贫困劳动力就业扶贫交通补贴 83 万元。

4. 深化医疗卫生体制改革。全年全县医疗卫生支出达 58340 万元，同比增加 5617 万元。安排建档立卡贫困户、城乡低保对象、特困人员、城乡重度残疾人等困难群体代缴医保、商业补充保险 1579 万元；安排城镇居民独生子女父母奖励费 299 万元；安排农村妇女“两癌”检查本级配套 20 万元；安排乡村医生养老保障生活补贴本级配套 27 万元；安排艰苦边远地区乡村医生生活补贴 32 万元。为县的医疗卫生体制改革提供了资金保障。

5. 加大公共文化服务保障力度。年初预算安排客家文化发展专项资金 200 万元，为县文化领域开展一系列内容丰富、形式多样、广大群众喜闻乐见的文化活动提供了经费保障和优质服务；县财政已投资 975 万元的龙南县博物馆于 5 月 16 日正式面向公众开放，此馆集收藏、研究、展览、公共教育和文化交流于一体，全面展示了客家文化的积淀。

（三）严控政府隐性债务风险。2019年我县隐性债务化解计划为14.25亿元，2018年已提前化解2019年计划部分1.06亿元，2019年实际应化解数调整为13.19亿元，全年累计化解隐性债务本金15.63亿元，完成年度应化解计划的118.5%。同时，严控政府新增隐性债务，严格落实政府投资项目筹资计划和资金平衡方案，年内没有新增政府隐性债务。

（四）北上争资争项成果显著。2019年年初，财政、发改等部门及时掌握上级投资政策和资金投向信息，全面梳理了涉及我县的中央和省市财政资金安排情况，印发了《关于明确龙南对接争取2019年中央和省市财政资金责任分工的通知》，把每一项工作责任落实到了行业部门。2019年共争取上级补助资金15.81亿元，同比增长8.2%，高于全省平均增幅3.2个百分点，积极主动做好项目前期和政策资金争取工作，争取2019年新增政府债券4.67亿元，其中一般债券1.24亿元，专项债券2.69亿元，再融资债券0.74亿元。

（五）减税降费政策全面落实。我县积极响应党中央、国务院为应对当前经济下行、助力实体经济转型升级、推进供给侧结构性改革而施行的一系列减税降费政策，全面落实税收优惠政策，全面清理和规范各类收费项目，确保减税降费政策落地见效。2019年全县累计减免税收1.74亿元，取消收费和降低收费标准0.45亿元。

（六）国资国企改革成效明显。持续深化县属国企改革重组，建立现代企业制度，强化经营绩效管理，推动企业实力大幅提升、市场功能彰显。加强对国有企业的管理，先后研究出台了《关于进一步加强区县国有企业管理的意见》、《龙南县属国企负责人经营绩效考核试行办法》、《龙南县国有资产管理中心出资监管

企业 2019 年度企业负责人经营绩效考核评分办法》、《关于明确区县国有企业授权经营和自主决策事项的通知》等一系列管理办法，形成了支持龙南旅游发展集团高质量发展和区建投、县城控、县稀土公司改革重组的政策措施，科学构建国资国企监管体系。2019 年区县四家国有企业资产总额达到 234.01 亿元(其中：龙南旅发集团资产总额为 76 亿元；区建投公司资产总额为 32 亿元；县城控公司资产总额为 121.86 亿元；三南公司资产总额为 4.15 亿元)，净资产总额为 75.26 亿元；实现年利润总额为 0.99 亿元，净利润为 0.89 亿元。

(七)财政管理改革稳步推进。2019 年 1 月 1 日，全县逾 200 家预算单位完成财政国库支付电子化改革，成功实现了由“人工跑”转变成“数据跑”。加大财政存量资金的盘活力度，2019 年累计收回各类结余结转资金超过 1 亿元，并调整支出结构用于经济社会发展亟需的领域。加强财政专户清理和单位账户设置管理，该撤销的账户一律按规定撤销到位，进一步规范了财政专户和单位账户管理。财政票据和非税收入收缴电子一体化管理改革工作全面完成，现已停止领用纸质票据，并停用老博思软件系统开据票据。进一步加大对“放管服”改革有关工作资金投入，2019 年增加预算安排“12345”市民服务热线相关经费 43.5 万元。

过去的一年，全县上下主动适应经济发展新常态，在宏观经济下行、转型压力加大的形势下，团结奋进，攻坚克难，县域经济继续保持平稳健康发展。在看到成绩的同时，我们也清醒地认识到，当前财政运行还存在一些突出问题和困难：一是税源基础不牢。我县财政基数过大，收入结构比较单一，财政增收后劲不足。特别是主导产业方面，电子信息等制造业新动力的培育尚需时日；稀土等矿产品由于受国内外宏观经济影响，下游应用市场

需求持续萎靡，行业短期之内难于出现大幅回升，对财政增收贡献不足；房地产行业走势低迷，2019年我县商品房销售面积同比减少32%，销售金额同比减少27%。二是宏观形势影响增长。国家实施积极的财政政策，对企业结构性减税、普遍性降费政策以及国家税收制度的调整完善，特别是“营改增”税收政策实施以来，涉及税率降低等结构性减税幅度大，对我县收入总量和可用财力均带来不利影响。三是财政收支矛盾越来越突出，县级财政保收支平衡的压力增大。在地方可用财力紧张状态下，加大扶贫教育医疗卫生投入、促进城乡统筹发展、生态文明建设和人居环境整治等刚性支出明显增加；实施主攻工业战略、促进全域旅游发展、推进新型城镇化、保障民生事业等方面也需大量财政资金保障，财政保工资、保运转、保基本民生的压力持续加大，当前有限的财力直接制约着财政保障和公共服务能力的提高。这些问题，我们将在市委、市政府的正确领导下，在以后工作中进一步解放思想，强化措施，逐步加以解决。

主任、各位副主任、各位委员，我们将主动接受市人大常委会的审查和监督，认真执行市人大的各项决议，强化责任担当，积极主动作为，扎实做好财政改革发展各项工作，为促进全市经济社会高质量跨越式发展建设“强旺美富”明珠市做出新的贡献！

以上报告，请予审议。

附件：1. 2019年财政收支决算总表

2. 2019年度社会保险基金收支情况表

2019年财政收入决算总表

单位：万元

收入科目	年初预算数	调整预算数	2019年决算数	决算数占年初预算数%	决算数占调整预算数	上年同期数	与上年同期比较	
							增减额	增减%
一、县级税收收入	98090	99217	100061	102.0	100.9	87050	13011	15
1.工商各税	72945	76897	77708	106.5	101.1	64360	13348	21
增值税45%	48533	51598	50969	105.0	98.8	40067	10902	27
营业税		0	0			1	-1	-100
五小税	16250	18037	19288	118.7	106.9	12658	6630	52
资源税	2000	1600	1613	80.7	100.8	957	656	69
房产税	2000	2000	1707	85.4	85.4	1965	-258	-13
印花税	1750	1350	1138	65.0	84.3	1615	-477	-30
城镇土地使用税	1500	1800	1540	102.7	85.6	1122	418	37
土地增值税	9000	11287	13290	147.7	117.7	6999	6291	90
个人所得税32%	2832	1466	1762	62.2	120.2	6305	-4543	-72
城市维护建设税	4500	5000	4940	109.8	98.8	4528	412	9
车船使用税	750	700	660	88.0	94.3	734	-74	-10
环保税80%	80	96	89	111.3	92.7	67	22	
2.农业税收	16640	15600	15711	94.4	100.7	17208	-1497	-9
耕地占用税	1640	4100	3386	206.5	82.6	5274	-1888	-36
契税	15000	11500	12325	82.2	107.2	11934	391	3
3.企业所得税及退税	8505	6720	6642	78.1	98.8	5482	1160	21
企业所得税32%	8505	6720	6642	78.1	98.8	5482	1160	21
企业所得税退税								
二、县级非税收入	49823	52593	51356	103.1	97.6	53168	-1812	-3
1.其他、罚没、收费收入	8100	17347	16462	203.2	94.9	9172	7290	79
行政事业性收费收入	3500	7003	7028	200.8	100.4	3974	3054	
罚没收入	4500	9534	9434	209.6	99.0	5064	4370	86
其他收入	100	810				134	-134	
2.专项收入	3508	3591	3599	102.6	100.2	2889	710	25
3.国有资本经营收入							0	
4.国有资源有偿使用收入	37715	29302	28930	76.7	98.7	40614	-11684	-29
5.政府住房基金收入	500	1543	1555			493	1062	
6.捐赠收入		810	810		134	0		
一般公共预算收入合计	147913	151810	151417	102.4	99.7	140218	11199	8.0
一、上划中央“三税”收入	54326	57632	56906	104.7	98.7	44852	12054	27
其中：增值税50%	53926	57332	56631	105.0	98.8	44518	12113	27
消费税	400	300	275	68.8	91.7	334	-59	-18
营业税								
二、上划省级税收合计	8247	7803	7787	94.4	99.8	7416	371	5
其中：增值税3%	5393	5733	5663	105.0	98.8	4452	1211	27
营业税5%								
环保税20%	20	24	22	110.0	91.7	17	5	
个人所得税8%	708	366	441	62.3	120.5	1576	-1135	-72
企业所得税8%	2126	1680	1661	78.1	98.9	1371	290	21
三、入中央库所得税合计	21257	15348	15760	74.1	102.7	22104	-6344	-29
个人所得税	5310	2749	3305	62.2	120.2	11823	-8518	-72
企业所得税	15947	12599	12455	78.1	98.9	10281	2174	21
四、上划省收入（省返11项基金收入）								
财政总收入合计	231743	232593	231870	100.1	99.7	214590	17280	8.1
基金收入	76923	93262	93665	121.8	100.4	128837	-35172	-27.3
补充资料：								
分部门完成情况	年初预算数	调整预算数	2019年决算数	决算数占年初预算数%	决算数占调整预算数	上年同期数	增减额	增减%
一般公共预算收入	147913	151810	151417	102.4	99.7	140218	11199	8.0
其中：税务部门	98090	99217	100061	102.0	100.9	87050	13011	14.9
财政部门	49823	52593	51356	103.1	97.6	53168	-1812	-3.4
财政总收入	231743	232593	231870	100.1	99.7	214590	17280	8.1
其中：税务部门	181920	180000	180514	99.2	100.3	161422	19092	11.8
财政部门	49823	52593	51356	103.1	97.6	53168	-1812	-3.4

2019年财政支出决算总表

单位：万元

支出科目	年初预算数	调整预算数	2019年决算数	决算数占年初预算数%	决算数占调整预算数%	上年同期数	与上年同期比较	
							增减额	增减%
一般公共预算支出	196584	356380	365900	186.1	102.7	346000	19900	5.751
一、一般公共服务支出	29675	48624	45631	153.8	93.8	40925	4706	11.5
二、外交								
三、国防			50			45	5	
四、公共安全	14450	17323	16705	115.6	96.4	16541	164	1.0
五、教育	40859	49708	74502	182.3	149.9	67670	6832	10.1
其中：教育附加支出	2000		3375			2676	699	
六、科学技术	466	1357	9903	2125.1	729.8	8270	1633	19.7
七、文化体育与传媒	1403	4673	960	68.4	20.5	957	3	0.3
八、社会保障和就业	34027	37765	43961	129.2	116.4	41782	2179	5.2
九、卫生健康支出	22988	39654	58340	253.8	147.1	52723	5617	10.7
十、节能环保支出	599	4064	15229	2542.4	374.7	14269	960	6.7
十一、城乡社区支出	6800	12739	61740	907.9	484.7	68305	-6565	-9.6
十二、农林水事务	16758	44573	28812	171.9	64.6	25385	3427	13.5
十三、交通运输	811	18352	679	83.7	3.7	670	9	1.3
十四、资源勘探电力信息等事务	1162	1819	1130	97.2	62.1	1123	7	0.6
十五、商业服务业等事务	1718	2268	399	23.2	17.6	396	3	0.8
十六、金融支出			75			66	9	13.6
十七、自然资源海洋气象等支出	1446	1963	1040	71.9	53.0	1037	3	0.3
十八、住房保障支出	3625	6067	1551		25.6	2000	-449	-22.5
十九、粮油物资储备管理事务	595	899	127	21.3	14.1	116	11	9.5
二十、灾害防治及应急管理支出		4049	334					
二十一、债务付息支出		4516	4712		104.3	3700	1012	27.4
二十二、预备费	3,000							
二十三、其他支出	16202	55967						
二十四、债务发行费用			20			20		
政府性基金支出	76949	65307	68992	89.7	105.6	81660	-12668	-15.5

附件2

2019年度社会保险基金收支情况表

江西省赣州市龙南市											单位：万元
项	目	合计	企业职工基本养老保险基金	城乡居民基本养老保险基金	机关事业单位基本养老保险基金	职工基本医疗保险基金	城乡居民基本医疗保险基金	工伤保险基金	失业保险基金	生育保险基金	
一、收入		96,943.00	37,864.00	8,700.00	15,567.00	8,889.00	23,747.00	794.00	706.00	676.00	
	其中：1. 保险费收入	58,204.00	28,271.00	3,527.00	9,678.00	6,308.00	8,319.00	743.00	688.00	670.00	
	2. 利息收入	3,522.00	1,886.00	694.00	126.00	174.00	577.00	44.00	15.00	6.00	
	3. 财政补贴收入	26,783.00	-533.00	4,459.00	5,706.00	2,296.00	14,848.00	7.00	0.00		
	4. 委托投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0		
	5. 其他收入	46.00	40.00	0.00	0.00	3.00	3.00	0.00	0.00		
	6. 转移收入	1,050.00	863.00	20.00	57.00	107.00	0	0	3.00		
	7. 中央调剂资金收入	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0		
二、支出		83,801.00	30,483.00	5,643.00	15,467.00	7,112.00	23,137.00	788.00	846.00	325.00	
	其中：1. 社会保险待遇支出	78,433.00	28,351.00	5,639.00	15,467.00	7,107.00	20,295.00	655.00	594.00	325.00	
	2. 其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	3. 转移支出	295.00	283.00	4.00	0.00	5.00	0	0	3.00		
	4. 中央调剂资金支出	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0		
三、本年收入结余		13,142.00	7,381.00	3,057.00	100.00	1,777.00	610.00	6.00	-140.00	351.00	
四、年末滚存结余		177,870.00	100,056.00	32,543.00	8,632.00	10,606.00	22,238.00	2,547.00	358.00	890.00	
第 2 页											