

区 一 届 人 大 常 委 会

第十三次会议文件（十）

鄂尔多斯市康巴什区人民政府关于康巴什区 2018 年财政决算和 2019 年上半年 预算执行情况的报告

——2019 年 9 月 26 日在鄂尔多斯市康巴什区一届人大常委会
第十三次会议上

康巴什区财政局 杨晓宇

主任、各位副主任、各位委员：

受区人民政府委托，现将 2018 年财政决算情况和 2019 年上半年预算执行情况提请本次会议审议，并请提出宝贵意见。

一、2018 年财政决算情况

2018 年，在区委的正确领导下，在区人大及其常委会的依法监督和区政协的关心支持下，区财政部门以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实中央、自治区、市和区委各项决策部署，坚持稳中求进工作总基调，主动作为，攻坚克难，不断优化支出结构，着力保障工资、运转、基本民生及其他重点项目支出，聚焦打好三大攻坚战，财政工作稳中有进，较好

地完成了各项任务。

（一）一般公共预算收支决算情况

1. 预算收支情况。2018 年，全区一般公共预算收入完成 6.3 亿元，同比增加 26.7%。分收入结构看，税收收入完成 5.7 亿元，占一般公共预算收入的 90%，较上年同期增加 1.3 亿元，增长 28.5%；非税收入完成 0.6 亿元，占一般公共预算收入的 10%，较上年同期增加 0.07 亿元，增长 12.8%。分征收部门看，税务部门完成 5.9 亿元，同比增加 1.3 亿元，增长 28.5%；财政部门完成 0.4 亿元，同比增加 0.02 亿元，增长 5.1%。

2018 年，一般公共预算支出完成 14.6 亿元，同比增长 31.1%，其中：一般公共服务支出 1.3 亿元，公共安全支出 1.1 亿元，教育支出 3.2 亿元，科学技术支出 0.1 亿元，文化体育与传媒支出 0.1 亿元，社会保障和就业支出 0.3 亿元，医疗卫生与计划生育支出 0.5 亿元，节能环保支出 0.3 亿元，城乡社区支出 4 亿元，农林水支出 0.6 亿元，交通运输、资源勘探信息以及住房保障等支出 0.1 亿元，商业服务业等支出 0.2 亿元，国土海洋气象等支出 0.3 亿元，债务付息及发行费用 2.5 亿元。

2018 年，一般公共预算收入 6.3 亿元，加上返还性收入 1.2 亿元，一般性转移支付收入 0.1 亿元，专项转移支付收入 4.3 亿元，新增地方政府债券 2.7 亿元，上年结余 1.6 亿元，调入资金 0.1 亿元，收入总计 16.3 亿元。全区一般公共预算支出 14.6 亿元，加上上解支出 0.4 亿元，安排预算稳定调节基金 0.1 亿元，

支出总计 15.1 亿元。收支相抵，年终滚存结余 1.2 亿元，结余资金于 2019 年统筹安排使用。

2. 预算调整及执行情况。因转贷新增债券、超收收入化解政府债务等增加预算总支出事项，区本级于 2018 年 12 月编制预算调整方案，经区人大常委会第八次会议批准，严格执行调整预算，确保了区级预算收支平衡。

3. 超收收入和预算稳定调节基金使用情况。

(1) 2018 年年初预算一般公共预算收入为 5.1 亿元，实际完成 6.3 亿元，超收 1.2 亿元，超收收入全部安排用于化解政府债务。

(2) 根据财政部《预算稳定调节基金管理暂行办法》相关规定，将政府性基金中上年结转的农业土地开发资金 920 万元调入一般公共预算，安排预算稳定调节基金。2018 年年末预算稳定调节基金余额为 920 万元，2019 年根据财力状况统筹安排使用。

4. 预备费使用情况。年初安排预备费 0.3 亿元，占预算支出的 2%。年度执行中因未发生《中华人民共和国预算法》规定可动用预备费事项，予以调减，全部用于化解政府债务。

(二) 政府性基金预算收支决算情况

2018 年全区政府性基金收入完成 1.6 亿元，结合上级补助收入 0.2 亿元、上年结余 0.2 亿元，各项基金收入共计 2 亿元。全区政府性基金支出共计 1.6 亿元，调出资金 0.1 亿元，支出总

计 1.7 亿元，收支相抵，政府性基金结余 0.3 亿元，按规定结转下年专项使用。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

年初根据区直国有企业 2018 年预计税后净利润的 10%测算，安排国有资本经营预算收入 50 万元。2018 年区直国有企业当年盈利的净利润提取法定盈余及弥补往年亏损后，不能实现企业国有资本经营收益的上缴，故国有资本经营预算收入、支出完成数均为零。

（四）地方政府债券转贷情况

地方政府置换债券上年结余 1.9 亿元，本年收入 7 亿元，本年支出 3.8 亿元，本年结余 5.1 亿元。

2018 年，我区转贷再融资一般债券 1.8 亿元，用于偿还本年到期的置换债券本金。

区本级社会保险基金上划市级统筹管理，区本级社会保险基金预算不单独编列。

（五）2018 年预算执行效果和落实区人大决议情况

1. 狠抓收入，稳步提升财政综合保障能力。以服务 and 保障全区经济社会发展为理念，财税部门积极应对复杂经济形势，不断完善税收征管协作机制，在全面落实国家积极财政政策，依法减税降费，使企业获得感明显增强的基础上，全年完成一般公共预算收入 6.3 亿元，完成年初预算的 123%，全自治区排名从 2017 年的第 47 位上升到第 43 位。主动研究政策，加强与上级财政部

门沟通，全年争取上级转移支付 5.8 亿元，同比增长 5%；争取置换债券 7 亿元，新增债券 2.7 亿元。加强部门预算结余资金管理，全年盘活财政存量资金 0.1 亿元。2018 年，我区经济社会发展所需各项支出应保尽保。

2. 聚焦重点，坚决打好“三大攻坚战”。全力防范化解债务风险。制定完善了《康巴什区防范化解地方隐性债务风险方案》，明确了 2020 年底前将债务率降至合理水平和隐性债务十年化解总目标。建立“一单三账”，汇总形成我区隐性债务台账，实现债务底数账表相符、账据相符、账实相符。开展化债工作“回头看”，聘请第三方会计师事务所对 2018 年 1 至 10 月 20.2 亿元的化债金额给予了全额认定。2018 年全口径化解债务 21.3 亿元，完成全年 6.4 亿元化解目标的 333.2%；支付债券利息及发行费用 2.5 亿元。**全力保障脱贫攻坚。**结合扶贫资金动态监控平台，规范和加强财政专项扶贫资金管理，提高资金使用效益。建立扶贫资金总台账，建立 25 个扶贫专项资金库和 26 条项目，全面提升扶贫项目资金预算绩效管理流程。全年共投入财政扶贫资金 290.5 万元。**全力支持打好污染防治攻坚战。**牢固树立和践行“绿水青山就是金山银山”绿色发展理念，污染防治攻坚战资金足额、及时保障到位，全年拨付环保专项资金 2671.09 万元，用于污水处理厂提标改造、京能热电公司大气污染防治、乌兰木伦流域康巴什段综合整治等环保项目。

3. 务实增效，优先保障和改善民生。积极调整优化支出结构，

扎实践行长期过“紧日子”思想，严格控制一般性支出，集中财力优先用于民生事业发展，2018 年民生领域安排资金 11.2 亿元。优先发展教育事业，累计投入教育经费 3.2 亿元。安排专项资金用于提高教师教学水平，通过组织公开招考、教师引进等方式，引入各类教师 200 名，使教师队伍结构日趋完善。全力保障康巴什区第三小学、第三中学的教学楼改扩建项目工程，确保秋季学期全面投入使用。持续完善社会保障体系。城乡低保保障标准每人每年达到 7608 元。统一城乡居民基本医疗保险，每人每年财政补助标准达 891.8 元，住院费用在政策范围内的报销比例达 75%以上。基本公共卫生服务年人均财政补助标准由 50 元提高至 55 元，常住人口服务率达 100%。通过一卡通发放 7546 万元，涉及农林牧、民生保障等项目，惠及 19850 人次。强化人员待遇保障。全面推进机关事业单位养老保险清算和缴费工作，2018 年 7 月到 12 月机关事业单位养老保险累计缴费 3500 万元。2018 年首次实现统发人员工伤保险全覆盖，保障了广大干部职工的切身利益，足额保障工资支出，全年发放工资 5.4 亿元。

4. 深化改革，不断提升依法理财水平。扎实开展预算绩效管理工作。完成 2017 年中央对地方专项转移支付绩效目标自评工作，在全区上下树立“花钱必问效、无效必问责”的理念。完成扶贫资金动态监控平台 4 个扶贫项目及 16 个非扶贫项目绩效目标审核填报工作，规范资金使用管理。邀请财政部专家开展关于现代财政理论、新会计准则、内部控制、政府综合财务报告

等相关内容讲座，全面提升我区财务人员能力水平，为推进现代财政制度及政府会计改革打牢基础。深入推进预决算公开，严格按照财政部《地方预决算公开操作规程》公开预决算信息及“三公”经费使用情况。加强信息化建设，搭建综合预算系统，增强预算编制的科学性。规范政府采购行为，制定出台区级政府采购管理制度 3 个，明确政府采购活动中各相关部门职责范围，明确财政部门在政府采购活动中的监督管理职责。加大政府购买服务力度，全年实施涉及基本公共服务、社会管理服务、技术服务和政府履职所需以及其他适宜由社会力量承担的服务领域 14 个项目，涉及财政预算资金 1343.8 万元。深化国库集中支付改革，打造优质服务平台，设立财政办事公共服务大厅，实现“一站式”服务工作机制。加强法治财政建设，梳理权责清单，聘请优秀律师团队，对财政各项工作开展合法性审查，依法理财迈上新台阶。

经过一年的艰辛努力，我们较为圆满地完成了各项工作任务，财政收支结构不断优化，财政综合保障能力不断增强，预算管理水平和不断提高，但同时我们也清醒地认识到，财政运行中还面临一系列的困难和挑战，主要表现在：财政收支矛盾突出，债务还本付息压力逐年增加，预算平衡难度大，财政抵御风险能力较弱；预算执行刚性约束有待加强，部门支出进度较慢；预算绩效管理处于起步阶段，全区上下“花钱必问效、无效必问责”的理念有待进一步加强等。面对这些问题，我们将高度重视，迎难

而上，逐步加以解决。

二、2019 年上半年预算执行情况

（一）一般公共预算执行情况

上半年，一般公共预算收入完成 3.1 亿元，同比增长 12.1%。分收入结构看，税收收入完成 2.9 亿元，占一般公共预算收入的 93.1%，较上年同期增加 0.3 亿元，增长 9.9%；非税收入完成 0.2 亿元，占一般公共预算收入的 6.9%，较上年同期增加 0.1 亿元，增长 54.2%。分征收部门看，税务部门完成 3 亿元，同比增加 0.3 亿元，增长 10.5%；财政部门完成 0.1 亿元，同比增加 0.05 亿元，增长 147.6%。

上半年，一般公共预算支出完成 5.3 亿元，同比增加 1.3 亿元，增长 32.2%。其中：一般公共服务支出 0.5 亿元，公共安全支出 0.4 亿元，教育支出 1.4 亿元，文化体育与传媒支出 0.2 亿元，社会保障和就业支出 0.1 亿元，卫生健康支出 0.2 亿元，城乡社区支出（包含城市运行及市政维护费用）1.4 亿元，科学技术、农林水、节能环保、交通运输以及商业服务业等支出 0.2 亿元，自然资源海洋气象支出 0.1 亿元，住房保障及灾害防治及应急管理支出 0.1 亿元，其他支出 0.1 亿元，债务付息支出 0.6 亿元。

（二）政府性基金预算执行情况

上半年，政府性基金收入完成 0.2 亿元，主要为城市基础设施配套费收入。政府性基金支出完成 0.1 亿元，主要为被征地农

牧民养老保险补贴、彩票公益金安排的支出等。

（三）国有资本经营预算执行情况

由于区属国有企业上半年暂未形成实际收益，国有资本经营预算暂无收支。

（四）地方政府债券转贷情况

上半年，我区转贷债券资金 2.3 亿元，其中：新增债券资金 0.6 亿元，用于我区重点项目建设；再融资一般债券资金 1.7 亿元，用于偿还上半年到期的置换债券本金。

区本级社会保险基金上划市级统筹管理，区本级社会保险基金预算不单独编列。

（五）上半年重点工作开展情况

1. 全面落实减税降费政策。今年以来，区财政、税务部门密切配合、积极作为，认真贯彻落实国家减税降费决策部署，成立专项工作领导小组，制定工作方案、管理制度及工作规则，强化政策宣传解读和培训辅导，多措并举推进增值税改革、小微企业普惠性减税降费等政策落地生根、见到实效。上半年，我区全口径减免各类税费 1.33 亿元，其中税收和非税收入减免 1.29 亿元，社会保险费减免 0.04 亿元，最大限度释放了政策红利，有效激发了市场主体活力。

2. 全力防控政府债务风险。进一步健全我区债务管理制度，制定并印发了《鄂尔多斯市康巴什区人民政府关于严格控制政府新增债务的通知》、《康巴什区纪委监委化解政府债务风险责任

追究暂行办法（试行）》，规范政府债务管理工作。加强工作调度，上半年共召开政府债务化解工作领导小组调度会 9 次。多措并举化解政府债务，上半年累计化解全口径债务 6.41 亿元，其中：隐性债务化解 6.4 亿元（完成年度化债目标 12.79 亿元的 50.04%），限额内债务化解 0.01 亿元；上半年清偿民营企业中小企业账款 2 亿元，其中政府部门清偿 1.4 亿元，国有企业清偿 0.6 亿元。

3. 优先保障重点领域支出。在财力和资金极度紧张的情况下，我们不断优化支出结构，强化资金调度，提升资金使用效益，坚决兜牢兜紧“保工资、保运转、保基本民生”的底线，人员工资、公用经费、基本运行费用及时保障，教育、医疗卫生、社会保障等民生类资金重点保障，上半年我区“三保”支出共计 3.5 亿元。通过争取新增债券资金，安排第八小学校区建设、综合社会福利中心、生态林建设等重点项目支出 0.6 亿元。

4. 持续深化财政体制改革。全面实施预算绩效管理工作，2019 年部门预算编制中，实现部门项目支出全部编报绩效目标。聘请第三方咨询机构北京中泽融信管理有限公司为全区财务人员及项目填报人员开展业务培训，强化绩效管理理念，预算单位对预算绩效管理的知晓率达 100%。完成 2018 年中央对地方专项转移支付绩效目标自评工作，完成扶贫资金动态监控平台相关项目的绩效自评工作，聘请中诚政融（北京）有限公司对我区部分扶贫项目进行绩效评价。扎实推进信息公开工作，区本级及各预

算单位预决算信息严格按照《中华人民共和国预算法》相关规定予以公开，公开形式更加规范，公开内容更加细化。

三、完成全年工作目标举措

下一步，我们将紧紧围绕年初工作目标，在充分预估困难的基础上，主动作为，精准发力，充分发挥财政职能作用，重点做好以下工作：

（一）统筹做好财政收支平衡。今年，在政策性减收和刚性支出增加的双重影响下，我区财政收支平衡难度极大。一方面，要在不折不扣落实减税降费政策的同时不断强化税收征管，紧盯重点税源、重点行业和重点税种，确保颗粒归仓。强化非税收入管理，建立非税收入收缴监督管理机制，确保应收尽收。通过争取上级资金、盘活存量、加强资金统筹调度等措施，多渠道开源弥补减收。另一方面，要继续强化“过紧日子”的思想，大力压减一般性支出，坚持勤俭节约、精打细算，从严控制“三公”经费、会议费、差旅费等支出。

（二）全面加强债务风险防控。牢固树立风险防范意识、底线思维，全力抓好政府债务管控工作，积极推进各项任务落实，着力构建“管理规范、权责明晰、措施具体、风险可控”的债务管理体系。坚持疏堵结合，依法开好规范举债融资的“前门”，严堵违法违规融资举债的“后门”，坚决遏制隐性债务增量，稳妥化解隐性债务存量，多措并举确保完成全年 12.8 亿元的隐性债务化解目标。继续做好清理拖欠民营企业中小企业账款工作，

指导债务单位逐条逐项梳理核实，与审计部门配合摸清底数，制定清偿方案，优先着力清偿。加强债券资金管理，优化涉债资金支付流程，加快置换债券和新增债券资金支出进度，提高债券资金使用效益。坚持问题导向，在全面做好化解政府债务工作基础上，进一步完善应急处置预案，科学防范风险，牢牢守住不发生系统性、区域性财政金融风险的底线。

（三）持续落实积极财政政策。继续不折不扣执行好小微企业普惠性减税政策、深化增值税改革、全面实施个人所得税改革、下调职工基本养老保险单位缴费比例等中央减税降费政策，让市场主体及广大老百姓得到实实在在的好处。全面加强预算绩效管理，逐步构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，提高财政资金配置和使用效率。做好绩效运行监控，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，发现问题及时纠正。继续聘请第三方机构对我区部分预算项目开展绩效评价，对低效无效资金一律削减或取消，将难以支出的长期沉淀资金一律收回，并将绩效评价结果同下一年度预算编制相挂钩。

（四）着力提升科学理财水平。完善预算编制管理，严控一般性支出，“三公”经费、水电暖费、物业费等支出预算除因工作人员、办公用房面积等客观因素增加外，原则上只减不增；严控项目支出，对政策到期、无绩效目标、绩效低下的项目支出预算坚决取消。加强预算执行管理，严格执行“先有预算后有支出、无预算不支出”的原则。利用信息化手段强化政府采购管理，积

极推进“互联网+”政府采购工作，年内上线运行政府采购云平台项目，促进政府采购活动更加公开、透明、规范、法治。强化财政监督职能，拓展财政监督的深度和广度，加强预算执行动态监控管理作用，完善预警规则，提高监控精准度；加强财政与审计等部门的协作，自觉接受人大监督，严肃整改审计问题，认真研究落实人大审议意见，进一步堵塞管理漏洞，提高理财水平。

主任、各位副主任、各位委员，下半年我区经济形势更加严峻复杂，财税改革与发展的任务艰巨而繁重。我们将在区委的正确领导下，在区人大及社会各界的监督支持下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，不忘初心、牢记使命，切实履行财政职能，创新工作机制，求真务实，扎实工作，努力完成全年目标任务，为促进我区经济社会持续健康发展做出新的更大贡献。

以上报告，请予审议。