阿坝州人民政府
关于阿坝藏族羌族自治州2019年财政决算和2020年1至6月预算执行情况的报告

（2020年8月25日在州第十二届人大常委会第二十六次会议上）

阿坝州财政局局长　　泽久

主任、各位副主任，秘书长，各位委员：

按照会议安排，受州人民政府委托，我向会议报告2019年财政决算和2020年1至6月预算执行情况，请审议。

一、2019年决算情况

2019年，面对严峻复杂的经济形势和自然灾害叠加影响，全州各级财政坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决贯彻中央、省、州决策部署，认真落实州第十二届人民代表大会第四次会议有关决议要求和审查意见，坚持稳中求进工作总基调，紧紧围绕全州经济社会发展大局，充分发挥财政职能作用，积极组织收入，优化支出结构，全州决算情况总体良好。

（一）全州决算情况。

1.一般公共预算。全州地方一般公共预算收入26.4亿元，为预算的104.37%，同比增长7.07%；加上返还性收入5.03亿元、一般性转移支付补助205.56亿元、专项转移支付51.21

亿元、援助资金收入 7.77 亿元、地方政府债券转贷收入 13.03 亿元、上年结余收入 6.01 亿元、调入预算稳定调节资金 5.5 亿元、调入资金 5.66 亿元，收入总量为 326.17 亿元。全州一般公共预算支出首次突破 300 亿元达到 305.88 亿元，完成预算的 96.56%，增长 3.66%；加上上解支出 3.73 亿元、补充预算稳定调节基金 2.23 亿元、偿还地方政府债务 3.37 亿元，调出资金 0.05 亿元，支出总量为 315.26 亿元。收入总量减去支出总量后，结转结余 10.91 亿元，当年增加结余资金 4.9 亿元，全州实现收支平衡。

2.政府性基金预算。全州政府性基金收入 5.31 亿元，为预算的 413.95%，超收 4.03 亿元；加上上级补助收入 2.27 亿元、上年结余 0.4 亿元、债务转贷收入 10 亿元、调入资金 0.05 亿元，收入总量为 18.03 亿元。全州政府性基金支出 16.53 亿元，完成预算的 98.1%，加上调出资金 1.18 亿元，支出总量为 17.71 亿元。收入总量减去支出总量，全州基金结余 0.32 亿元。

3.国有资本经营预算。全州国有资本经营预算收入 1.24 亿元，为预算的 106.6%，加上上年结余 0.09 亿元，收入总量为 1.33 亿元。全州国有资本经营预算支出 0.03 亿元，完成预算的 100%，加上调出资金 1.22 亿元，支出总量为 1.25 亿元。收入总量减去支出总量后，全州结余 761 万元。

4.社会保险基金预算。全州社会保险基金预算收入完成 19.1 亿元，完成预算的 101.04%，加上上年结余 30.08 亿元后，收入总量为 49.18 亿元。社会保险基金预算支出实现 14.14

亿元，完成预算的 100.13%，收入总量减去当年支出后，社会保险基金预算年末滚存结余35.04亿元，当年收支结余4.96亿元。

与向州十二届人大四次会议报告的执行数相比，一般公共预算支出和结转结余决算数变化较大，其中：全州一般公共预算支出增加 1.18 亿元，主要是县级增加支出 1.98 亿元，州级减少支出 0.8 亿元；全州一般公共预算结转结余增加 4.51 亿元，主要是省结算增加因灾减收补助等，收支品迭后全部列入结转结余资金。

（二）州级决算情况。

1.一般公共预算。州级地方一般公共预算收入 10.22 亿元，为预算的 106.8%，同比增长 6.51%；加上返还性收入 5.03 亿元、一般性转移支付补助 205.56 亿元、专项转移支付 51.21 亿元、援助资金收入 1.16 亿元、地方政府债券转贷收入 13.03 亿元、上年结余收入 1.9 亿元、调入预算稳定调节资金 3 亿元、调入资金 1.54 亿元，下级上解收入 1.87 亿元，收入总量为 294.52 亿元。州级一般公共预算支出 69.3 亿元，完成预算的 91.09%，增长 4.92%；加上转移和补助下级支出 206.5 亿元、上解支出 3.73 亿元、债务转贷支出 6.79 亿元、补充预算稳定调节基金 0.65 亿元、偿还地方政府债务 0.77 亿元，支出总量为 287.74 亿元。收入总量减去支出总量后，州级结转结余 6.78 亿元，州级实现收支平衡。

2.政府性基金预算。州级政府性基金收入 1.3 亿元，超收 1.25 亿元；加上上级补助收入 2.27 亿元、上年结余 0.26 亿

元、债务转贷收入 10 亿元，收入总量为 13.83 亿元。州级政府性基金支出 7.14 亿元，完成预算的 96.1 %，补助下级支出 2.11 亿元、调出资金 1.03 亿元，债务转贷支出 3.26 亿元，支出总量为 13.54 亿元。收入总量减去支出总量后，州级结余 0.29 亿元。

3.国有资本经营预算。州级国有资本经营预算收入 1261 万元，为预算的 252.2%，超收 761 万元；加上上年结余 964 万元，收入总量为 2225 万元。州级国有资本经营预算支出 338 万元，完成预算的 100%，加上调出资金 890 万元，补助下级支出 236 万元，支出总量为 1464 万元。收入总量减去支出总量后，州级结余资金 761 万元。

4.社会保险基金预算。州级社会保险基金保费收入 17.09 亿元，为预算的 100.73%；加上上年滚存结余 25.96 亿元，收入总量为 43.05 亿元。州级社会保险基金当年支出 12.86 亿元，为预算的 100.19%收入总量减去当年支出后，州级滚存结余 30.19 亿元，其中：当年收支结余 4.23 亿元。

与向州十二届人大四次会议报告的执行数相比，州级一般公共预算支出和结转结余决算数变化较大，其中：一般公共预算支出减少支出 0.8 亿元，一般公共预算结转结余增加 4.28 亿元，主要是省结算增加因灾减收补助等，收支品迭后全部列入结转结余资金。

（三）其他事项情况。

1.州对县（市）转移支付情况。2019 年，州对县（市）转移支出 206.5 亿元，较上年增加 10.18 亿元，增长 5.19%。

其中：对县（市）一般性转移支付160.71亿元，占转移支付总额的77.83%，占比较上年提高17.23个百分点；对县（市）专项转移支付44.31亿元，占转移支付总额的21.46%，占比较上年下降17.24个百分点，充分体现了《四川省人民政府关于改革完善省对下转移支付制度的意见》中关于“较大幅度增加一般性转移支付，进一步改革和完善对地方转移支付制度”的要求。

2.政府债务情况。2019年末，全州政府债务余额为74.55亿元，其中：一般债券余额58.21亿元，专项债券余额16.34亿元，债务规模控制在政府债务限额之内。州本级2019年末政府债务余额32.13亿元，其中：一般债券余额20.97亿元，专项债券余额11.16亿元，债务规模控制在政府债务限额之内。

3.州级预备费安排使用情况。2019年，因财力有限，州级未安排预备费。

4.州级超收收入安排和预算稳定调节基金收支情况。2019年，州级预算稳定调节基金年初结余4.19亿元，年初预算未安排使用，执行中调入使用3亿元，全部用于平衡当年预算。年末，当年超收收入0.65亿元全部增设预算稳定调节基金，州级预算稳定调节基金余额为1.84亿元。

5.结转结余资金使用情况。2019年，州级一般公共预算使用结转结余资金1.9亿元，其中：州本级使用0.77亿元，州对县（市）转移支付使用1.13亿元。

6.“三公”经费使用管理情况。2019年“两联一进”、灾后

恢复重建、脱贫攻坚工作持续推进，同时我州尚未进行公务车改革，现有公务用车行驶里程远、使用年限长、维修费用高、部分公务用车亟待更新，致使“三公”经费特别是公务用车运行维护费压降空间小。2019 年，州级“三公”经费财政拨款支出 8641 万元，比预算数节约 2947 万元，较 2018 年决算数增加 114 万元，同比增长 1.34%。“三公”经费中因公出国（境）经费 129 万元，比预算数节约 254 万元，较 2018 年决算数增加 37 万元；公务用车购置及运行费 7453 万元，比预算数节约 2171 万元，较 2018 年决算数减少 134 万元，其中：公务用车购置费 1000 万元，较 2018 年决算数增加 512 万元，公务用车运行维护费 6453 万元，较 2018 年决算数减少 646 万元；公务接待费 1059 万元，比预算数节约 528 万元，较 2018 年决算数增加 211 万元。

州级决算草案在提请州人大常委会审查批准之前，已经州审计局审计，在审计中也发现了一些问题。对此，我们坚持问题导向，落实整改责任，坚决予以纠正和处理。

（四）2019 年预算执行效果和落实州人大决议情况。

一是完成收支目标，保障能力进一步增强。坚持以发展促增收，大力培植财源、涵养税源，挖掘增收潜力，圆满完成一般公共预算收入增长 5%的目标任务。2019 年，中省转移支付 261.8 亿元，增长 6.65%。全年新增地方政府债券 23.03 亿元，用于置换存量债务 2.68 亿元。全州一般公共预算支出完成 305.88 亿元，增长 3.66%，其中：县(市）财政一般公共预算支出占全州财政支出的比重为 78.41%。州、县（市）财

政统筹保障能力进一步增强。

二是细化过程管理，灾后重建进一步加快。全力保障“8·8”九寨沟灾后恢复重建项目顺利实施，累计到位重建资金65.2亿元，支出47.5亿元。完成灾后恢复重建项目委托评审924项，项目送审总金额49.1亿元，平均核减率15.4%。整改落实审计厅“8．8”九寨沟地震灾后恢复重建跟踪审计问题，加强灾后重建项目资金的管理、使用及跟踪监督，优化审核流程，加快资金支付。争取魅力九寨建设债券资金3.3亿元，下达曾达乡泥石流灾害资金6551万元，汶川“8·20”强降雨特大山洪泥石流资金3.3亿元。充足的资金有力保障了灾后恢复重建项目的有序推进。

三是加强民生保障，民生福祉进一步增进。坚持以人民为中心的理财观念，让改革发展成果更多惠及人民群众。其中，全州教育投入34.56亿元，进一步推动十五年免费教育事业持续健康发展，重点支持深度贫困地区补短板、强弱项，着力改善义务教育学校基本办学条件；医疗卫生投入26.11亿元，支持深化医药卫生体制改革，加大对贫困人口大病医疗救助力度，巩固完善基层医疗机构基本药物制度，提升医疗卫生服务水平；社会保障和就业投入23.04亿元，大力发展养老服务业、残疾人和儿童福利事业，不断提高困难群众生活保障标准，积极保障困难群众基本生活和企业离退休人员养老金按时足额发放；文化体育投入18.67亿元，实施省定贫困县县级广播电视台达标工程，支持博物馆、图书馆、体育馆等公共文化服务机构免费及低收费开放，全力保障十

五届州运会、残运会经费。一般公共预算中民生支出占比达65%以上，群众获得感不断增进。

四是深化战略衔接，乡村振兴进一步推进。多渠道筹措资金，改善生产、生活和人居环境。全州投入12.5亿元，全面落实各项强农惠农政策，推进农业供给侧结构性改革，农业农村经济实现平稳发展。以深化农村改革为基础，探索政府主导下多元主体共同参与的脱贫攻坚与乡村建设模式，整合安排乡村振兴现代农业园区建设、“省级四好村”等补助资金1.3亿元。

五是加强预算管理，资金绩效进一步提升。紧紧围绕提高财政资源配置效率，逐步建立预算事前绩效评估机制，强化预算绩效目标管理，推动预算绩效评价从项目为主向政策和部门整体支出拓展，全年预算绩效评价资金达66.1亿元，增长65.2%。深入推进财政信息公开，自觉接受监督，2019年州、县（市）政府总预决算和“三公”经费预决算总额公开实现全覆盖。进一步规范预算管理，强化预算刚性约束，建立绩效评价结果与预算安排挂钩机制，使预算编制的科学性、规范性不断提高。

二、2020年上半年预算执行情况

（一）全州预算执行情况。

1.一般公共预算。州十二届人大四次会议审议的全州一般公共预算收入为27.25亿元，汇总县（市）级地方一般公共预算收入后，相应全州一般公共预算收入调整为28.56亿元，其中：州级10.4亿元，县（市）级18.16亿元；一般

公共预算支出为 138.29 亿元，加上新增一般性转移支付等 112.62 亿元，支出预算变动为 250.91 亿元。1—6 月，全州完成地方一般公共预算收入 13.06 亿元，完成预算的 45.73%，较上年同期下降 2.35%，降幅较一季度收窄 17.5 个百分点；全州一般公共预算支出完成 154.03 亿元，为预算的 61.39%，较上年同期下降 11.78%，民生领域支出占比较高，达到 72.15%。全州累计安排疫情防控资金 8042.63 万元。

2.政府性基金预算。州十二届人大四次会议审议的全州政府性基金收入预算为 5.27 亿元，其中：州级 4.96 亿元，县（市）级 0.31 亿元，为县（市）汇编数。经汇总各县（市）人代会批准的收入目标任务后，县（市）级政府性基金收入为 3.02 亿元，相应全州政府性基金收入变动为 7.98 亿元。全州政府性基金支出预算由州十二届人大四次会议审议的 0.73 亿元，加上中央新增下达专项转移支付 2.34 亿元、专项债券 8.45 亿元、超收收入 1.54 亿元、上年结余 0.32 亿元，支出预算变动为 13.38 亿元。1—6 月，全州政府性基金收入 2.38 亿元，为预算的 29.82%。全州政府性基金支出 9.87 亿元，完成预算的 73.77%。

3.国有资本经营预算。州十二届人大四次会议以来，全州国有资本经营预算收入未发生变动，仍为 1578 万元。州十二届人大四次会议审议的全州国有资本经营预算支出预算为 1040 万元。1—6 月，全州国有资本经营预算收入 606 万元，为预算的 38.4%。全州国有资本经营预算支出 990 万元，完成预算的 95.19%。

4. 社会保险基金预算。州十二届人大四次会议以来，全州社会保险基金预算收入未发生变动，仍为 19.75 亿元。州十二届人大四次会议审议的全州社会保险基金预算支出预算为 15.15 亿元。1—6 月，全州社会保险基金预算收入 10.94 亿元，为预算的 55.39%。全州社会保险基金预算支出 6.34 亿元，完成预算的 41.84%。

（二）州级预算执行情况。

1.一般公共预算。州十二届人大四次会议以来，州级一般公共预算收入预算未发生变动，仍为 10.4 亿元。州十二届人大四次会议批准的州级一般公共预算支出预算为 38.95 亿元，加上中央新增下达一般性转移支付等 112.62 亿元、上年结转 6.78 亿元，减去州新增下达县（市）一般性转移支付等 112.5 亿元，增减相抵后，州级支出预算增加 6.9 亿元，变动为 45.85 亿元。1—6 月，州本级一般公共预算收入完成 4.99 亿元，为预算的 47.98%，较上年同期下降 8.2%。分结构看：税收收入完成 3.29 亿元，为预算的 40.7%，同比下降 12.59%；非税收入完成 1.7 亿元，为预算的 73.03%，同比增长 1.7%。州级一般公共预算支出完成 30.22 亿元，为预算的 65.91%，同比下降 21.73%。

2.政府性基金预算。州十二届人大四次会议以来，州级政府性基金收入预算未发生变动，仍为 4.96 亿元。州十二届人大四次会议批准的州级政府性基金支出预算为 4110 万元，加上中央新增下达专项转移支付等 2.34 亿元、专项债券 8.45 亿元、上年结余 2914 万元，减去补助下级 4.75 亿元，

支出预算变动为 6.75 亿元。1—6 月，州级政府性基金收入 4086 万元，为预算的 8.24%。州级政府性基金支出 1912 万元，完成预算的 86.53%。

3.国有资本经营预算。州十二届人大四次会议以来，州级国有资本经营预算收入未发生变动，仍为 700 万元。州十二届人大四次会议批准的州级国有资本经营预算支出预算为 1040 万元。1—6 月，州级国有资本经营预算收入 500万元，为预算的 71.43%。州级国有资本经营预算支出 990 万元，完成预算的 95.19%。

4.社会保险基金预算。州十二届人大四次会议以来，州级社会保险基金预算收入未发生变动，仍为 17.91 亿元。州十二届人大四次会议审议的全州社会保险基金预算支出预算为 13.86 亿元。1—6 月，州级社会保险基金预算收入9.64 亿元，为预算的　53.82%。全州社会保险基金预算支出5.67 亿元，完成预算的 40.09%。

三、存在的困难问题

今年以来，面对严峻的经济形势和挑战，以及减税降费、新冠肺炎疫情等叠加影响，财政运行面临较大困难。

（一）财政增收面临巨大挑战。今年以来，受新冠肺炎疫情等多重因素影响，全州地方一般公共预算收入持续呈负增长态势。我州 14 个税种收入中，仅有资源税、印花税、土地增值税、车船税、耕地占用税、契税、环境保护税等 7 个税种正增长，国内增值税、企业所得税、个人所得税、城市维护建设税等主体税种降幅明显。财政收入 6 月降幅虽有所

收窄，但仍不能转负为正，加之为应对新冠肺炎疫情，中央出台阶段性、有针对性的减税降费政策，帮助中小企业渡过难关，行业复工复产政策的执行，还将对财政收入造成一定影响，财政增收压力巨大。

（二）“三保”及刚性支出压力大。年初预测“三保”支出足额保障是基于年初预算收入能够完成前提下实现的。若后期地方一般公共预算收入持续减收，景区门票收入和国有资产处置收益等非税收入也不能实现预期目标，我州可能面临“三保”支出保障的风险。同时，除中央、省定“三保”支出外，还需负担较多的刚性支出，如中央、省有明确政策规定的丧葬抚恤、特岗教师、退役安置等支出。又如2020年我州地方政府债券到期还本支出达7.7亿元，其中州本级2.9亿元。由于刚性支出需求有增无减，我州财政运行将面临较大困难。

（三）基金调入无来源平衡难度大。受新冠肺炎疫情、自然灾害等影响，作为支柱产业的旅游业受到较大冲击，景区门票收入呈“断崖式”下滑。目前，州本级基金收入仅完成年初预算的8.25%。景区门票收入的减少将会直接影响全年基金收入预算任务的完成，当年基金收入无结余调入公共预算，必然导致2020年全州财政收支平衡难度更加巨大。

四、下一步工作打算

我们将在州委、州政府的坚强领导下，在州人大常委会的监督指导下，正确认识经济形势，增强信心、坚定决心，扎实抓好财政工作，努力确保财政平稳运行，维护经济发展和社会稳定大局。

（一）努力完成全年收入目标任务。坚持“依法依规、应减尽减、应收尽收”原则组织收入，严禁征收“过头税费”、违规揽税收费、虚增收入等违法违规行为。坚决落实落细减税降费政策，让企业切实享受政策红利。加强涉企收费监管力度，坚决制止各种乱收费。督促各县（市）财政局加大与收入征缴部门的协调力度，积极配合税务部门和有非税收入征管职能的部门抓收入征管，做到既抱“西瓜”又捡“芝麻”，形成工作合力，努力完成年度收入目标任务。

（二）厉行节约优化财政支出结构。按照清华书记“过更加艰难日子”和尹力省长“进退有度”的要求，严格落实州委、州政府安排部署，按照“能省则省、能简则简”原则，加大一般性支出压减力度，大力压减一般性支出和非急需、非刚性支出，切实减轻财政支出压力，兜牢“三保”风险底线。因地制宜积极采取收一批、压一批、延一批、转一批的“四个一批”举措，压减非必要支出，优化财政支出结构。

（三）坚决打赢脱贫攻坚战。及时整改脱贫攻坚全覆盖督查反馈问题，对扶贫资金使用管理、涉农资金统筹整合、扶贫小额信贷管理等开展自查自纠，建立问题整改台账，全面整改。加快资金拨付进度，确保“两不愁、三保障”目标按期完成；按照“两不愁、三保障”和农村安全饮水的标准落实好资金保障，加快资金拨付进度，绝不因为资金安排不到位而影响脱贫攻坚目标任务的完成。

（四）切实防范化解风险。以防范化解政府债务和隐性债务风险、防范化解“三保”支出风险、防范化解基层国库资

金运行风险等8个方面为重点，指导各县（市）全面排查风险点，突出防范重点，细化防范措施，落实工作责任。进一步健全完善风险防控制度机制，把防范各类风险作为系统工程统筹推进，促进全州经济持续健康发展和社会大局稳定。

主任、各位副主任、秘书长、各位委员：我们将在州委、州政府的坚强领导下，在州人大常委会的监督和支持下，深入贯彻落实“积极的财政政策要更加积极有为”要求，扎实做好财政各项工作，为全州经济社会发展提供强有力的财力保障。