

西乡县关于2018年财政决算的报告

西县人民政府

关于2018年度财政决算（草案）的报告

2018年度财政决算已经汇编完成，根据《预算法》的规定，受县人民政府委托，向会议作西乡县2018年财政决算（草案）的报告，请予以审查和批准。

一、2018全县地方财政收支决算情况

（一）全县一般公共预算收支决算情况

2018年，全县完成一般公共预算收入22734万元，占调整预算23160万元的98.2%，同比较上年减收1274万元，同口径下降5.3%。加上级补助收入235460万元，新增地方政府一般债券转贷收入11700万元，置换地方政府一般债券转贷收入7696万元，调入资金2150万元（国有资本经营预算调入462万元、教育系统非税收入调入1688万元），上年结余-3811万元，收入总计275929万元。

2018年，全县一般公共预算支出261977万元，占调整预算的98.2%，同比较上年增支5648万元，增长2.2%。加上解上级支出5713万元，地方政府一般债务还本支出7696万元，支出总计275386万元。

全县一般公共预算收入与支出相抵，年终结余543万元。

减去结转下年的支出 543 万元（项目结转 538 万元，财力结转 5 万元），年终累计净结余为 0 万元，其中当年结余 4261 万元，全部用于消化以前年度财政赤字。

（二）县本级一般公共预算收支决算情况

2018 年，县本级一般公共预算收入完成 22734 万元，其中：税收收入 16125 万元，占调整预算的 100.8%，较上年增长 1.9%，税收占比 70.9%；非税收入 6609 万元，占调整预算的 92.3%，较上年下降 19.3%，非税占比 29.1%。

2018 年，县本级一般公共预算支出 234038 万元，占调整预算的 100%，较上年增支 7004 万元，增长 3.1%。

县本级一般公共预算收入 22734 万元，加上级补助收入 235460 万元，新增地方政府一般债券转贷收入 11700 万元，置换地方政府一般债券转贷收入 7696 万元，调入资金 2150 万元，上年结余-3816 万元，收入总计 275924 万元；2018 年县本级一般预算支出 234038 万元，补助下级支出 27939 万元，上解支出 5713 万元，地方政府一般债券还本支出 7696 万元，支出总计 275386 万元；收支相抵，年末滚存结余 538 万元，项目结转 538 万元，当年结余 4261 万元。

（三）政府性基金收支决算情况

2018 年，全县政府性基金收入 21256 万元（其中：国有土地使用权出让收入 19660 万元，城市基础设施配套费收入 1373 万元，污水处理费收入 219 万元，其他基金收入 4 万元），

加上级补助收入 6464 万元，置换地方政府专项债券转贷收入 1043 万元，上年结余 1398 万元，政府性基金收入总计 30161 万元。

2018 年，全县政府性基金支出 27546 万元（其中：大中型水库移民后期扶持基金支出 3278 万元，小型水库移民扶助基金出 70 万元，国有土地使用权出让收入安排的支出 19746 万元，城市基础设施配套费安排的支出 1341 万元，污水处理费安排的支出 219 万元，大中型水库库区基金支出 100 万元，彩票发行销售机构业务费安排的支出 102 万元，其他政府性基金安排的支出 3 万元，彩票公益金安排的支出 2571 万元，债务付息及发行费支出 116 万元），加地方政府专项债务还本支出 1043 万元，政府性基金支出总计 28589 万元。

2018 年，政府性基金收支相抵，年终滚存结余 1572 万元。

（四）国有资本经营预算执行情况

2018 年国有资本经营收入 462 万元，国有资本经营预算调出资金 462 万元，收支相抵，当年收支平衡。

（五）社会保险基金收支决算情况

2018 年，社会保险基金收入 62409 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金收入 11903 万元，机关事业单位基本养老保险基金收入 24327 万元，城乡居民基本医疗保险基金收入 26179 万元。

2018 年，社会保险基金支出 54727 万元，其中：城乡居

民基本养老保险基金支出 9715 万元，机关事业单位基本养老保险基金支出 21008 万元，城乡居民基本医疗保险基金支出 24004 万元。

社会保险基金收支相抵滚存结余 32683 万元，当年结余 7682 万元。其中：城乡居民基本养老保险基金滚存结余 23863 万元，当年结余 2188 万元；城乡居民基本医疗保险基金滚存结余 4021 万元，当年结余 2175 万元；机关事业单位基本养老保险基金滚存结余 4799 万元，当年结余 3319 万元。

（六）“三公”经费支出情况

2018 年，全县“三公”经费支出 853 万元，占预算 913 万元的 93.4%，较上年减少 98 万元，下降 10.3%，其中：因公出国（境）费 5 万元，与上年持平；公务用车及运行维护费支出 503 万元（公务车辆购置支出 37 万元、公务用车运行维护费 466 万元），占预算 543 万元的 92.6%，较上年减少 68 万元，下降 11.9%；公务接待费支出 345 万元，占预算 369 万元的 93.5%，较上年减少 30 万元，下降 8%。

二、2018 年全县转移支付使用情况

2018 年，一般公共预算转移支付收入 235460 万元，较上年增加 18145 万元，增长 8.3%，其中：税收返还收入 1712 万元，与上年持平；一般性转移支付收入 151959 万元，较上年增加 6925 万元，增长 4.8%；专项转移支付收入 81789 万元，较上年增加 11220 万元，增长 15.9%。

一般性转移支付中，均衡性转移支付收入 61050 万元，

较上年增加 4842 万元，增长 8.6%；重点生态功能区转移支付 9371 万元，与上年持平；县级基本财力保障补助 7973 万元，较上年减少 1861 万元，下降 18.9%。

专项转移支付主要用于对农业、教育、社保、医疗卫生、节能环保、住房保障等重点领域的投入，其中：农林水 22612 万元、教育 8868 万元、社会保障和就业 16835 万元、医疗卫生与计划生育 9698 万元、节能环保 3137 万元、住房保障 7115 万元。

三、2018 年政府债务情况

2018 年我县地方政府债务限额 130699 万元，其中：一般债务限额 117965 万元，专项债务限额 12734 万元。

2018 年上级转贷我县政府债券资金 20439 万元，其中：一般债券 19396 万元（新增债券 11700 万元、置换债券 1573 万元、再融资债券 6123 万元），专项债券 1043 万元（置换债券 961 万元、再融资债券 82 万元）。

2018 年底，地方政府债务余额 98475 万元，其中：一般债务 93515 万元，专项债务 4960 万元。

2018 年全县共偿还政府债务本金 8739 万元，其中：偿还一般债务 7696 万元（置换债券 1573 万元、再融资债券 6123 万元），偿还专项债务 1043 万元（置换债券 961 万元、再融资债券 82 万元）。

2018 年，我县地方政府性债务余额未突破债务限额，一般债务率为 33.2%，专项债务率为 9.1%，综合债务率为 15.3%，

均在债务警戒线以内。

四、2018年财政预算执行主要特点

2018年，全县财政工作在县委的正确领导和县人大的监督支持下，全力以赴抓收入，切实保障和改善民生，努力提升财政工作法治化、科学化和精细化管理水平，深入推进财税改革，防控财政金融风险，圆满完成了各项财政工作任务，有力支持了各项社会事业的顺利发展。

（一）财政保障能力不断增强。2018年完成辖区内财政总收入5.23亿元，地方财政收入2.27亿元，税收比重达70.9%，收入质量稳固提升，达到三年来最好水平。当年争取一般性转移支付补助15.2亿元，较上年增加0.69亿元，专项转移支付收入8.18亿元，较上年增加1.12亿元；争取新增一般债券1.17亿元，较上年增加0.42亿元。完成地方财政支出26.2亿元，较上年增支0.56亿元，当年财政收支实现平衡略有结余。

（二）民生事业投入不断加大。认真贯彻落实中省“稳增长、调结构、促改革、惠民生”的政策措施，全年财政民生支出22.13亿元，占财政支出的84.5%。统筹整合财政涉农资金3.15亿元，占年初整合任务的101.8%。全年教育支出4.89亿元、社保和就业支出4.45亿元、医疗卫生支出3.95亿元、农林水支出5.19亿元，分别占财政支出的18.7%、16.9%、15.1%、19.8%，大力支持各项民生社会事业健康发展。

（三）精准实策助力脱贫攻坚。以决胜脱贫攻坚全面建成小康社会为目标，全面落实扶贫投入增长机制。安排财政扶贫专项资金 0.24 亿元，占地方财政收入的 10.5%，超额完成了财政扶贫专项资金占地方财政收入 2%、较上年增长不低于 20% 的刚性要求。加大财政涉农资金整合使用力度，全力保障脱贫攻坚资金需求，全年共整合各类财政涉农资金 3.15 亿元，占应整合数的 100%，达到应整尽整；全县涉农整合资金、扶贫专项资金执行进度达 92.8% 和 97.9%。为规范涉农整合项目管理，不断加快资金支付进度，将 7 类 125 项财政扶贫资金纳入监控范围，建立扶贫资金总台账，强化财政扶贫资金动态监控，对财政扶贫资金 12.96 亿元从预算安排到拨付、使用、监管、绩效评价实行全流程监控，实现对扶贫资金管理过程和资金范围“两个全覆盖”，充分发挥扶贫资金使用效益。

（四）强化政府债务风险防控。积极争取债务转贷资金。按照“消化存量、用好增量”的原则，全年争取债务转贷资金 2.04 亿元，有力支持了易地扶贫搬迁、脱贫攻坚基础设施建设等重点项目，并按照“谁举债、谁偿还”的原则，落实偿债责任，明确偿债资金，有效防范和化解政府性债务风险，当年债务化解任务全面完成，全县政府债务余额低于市政府下达限额。坚持量力而行原则，对建设项目进行财政承受能力论证和预算评审，充分论证资金筹措方案，从严审核把关，防范新的政府债务风险。抓住中央增加地方政府专项债券规模的契机，积极争取上级各类专项债券资金，切实管

好、用好债券资金，发挥债券资金效益，促进经济持续健康发展。截至 2018 年底，综合债务率 15.33%，债务规模和风险总体可控，在全省债务管理绩效评价中获得一等县（区）表彰。

（五）推进改革规范财政行为。认真贯彻落实中央减税降费政策，取消收费项目 3 个，减免税费 3162 万元，推进环保税、水资源税改革，全年征收环保税 58 万元、水资源税 212 万元，做到“该减的减、应收的应”确保各项政策落实到位。加快推进预算绩效管理改革，明确预算绩效管理职责分工，对 43 个项目 4.66 亿元财政专项资金开展预算绩效评价，对 20 个部门开展部门整体绩效评价；全年开展政府投资项目评审 125 个，送审预算资金 44753 万元，审定预算 42793 万元，审减资金 1960 万元。大力压缩一般性支出。全县“三公经费”支出同比下降 9.8%，全年执行政府采购预算 2275 万元，支付采购资金 2002 万元，节约资金 273 万元，综合节支率 12%。

2018 年，全县财政收支预算全面完成，民生投入持续加大，财税体制改革深入推进，财政监督更加有效，财政精细化管理水平逐步提高，有力保障了经济社会的健康持续发展，但还存在一些需要解决的问题。一是财政收入总量偏小，自给率偏低，可支配财力严重不足，对上级转移支付补助收入的依赖性不断增强。二是财源基础薄弱，缺乏骨干财源支

撑，税源结构不合理，受“减税降费”等政策性影响，财政收入增长缓慢。三是“三大攻坚战”、社会民生事业等刚性支出增长较快，新增财力难以满足各方面支出需求，收支矛盾日益突出。四是已完工的PPP项目进入政府付费期，政府债务化解和债券还本付息进入高峰期，既要确保“三保”支出，又要积极筹措资金化解政府债务、债券还本付息，进一步加剧了财政保平衡压力。

对于上述问题，我们将高度重视，对审计查出问题认真整改，在以后工作中采取有力措施，加大财源培育力度，优化支出结构，加强资金统筹使用，狠抓厉行节约、增收节支，在盘活存量的同时用好增量，强化财政监管，深化财政改革，努力提高财政预算管理水平和

以上报告，请予以审查批准。

附件 1：2018 年财政决算附表

附件 2：2018 年财政决算说明