

西乡县人民政府

关于 2019 年度财政决算（草案）的报告

2019 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 2019 年财政决算(草案)的报告，请予以审查和批准。

一、2019 年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

2019 年，全县完成一般公共预算收入 22817 万元，占调整预算 22800 万元的 100.1%，同比较上年增收 83 万元，增长 0.4%。加上级补助收入 245115 万元，新增地方政府一般债券转贷收入 37673 万元，置换地方政府一般债券转贷收入 17053 万元，调入资金 9150 万元（国有资本经营预算调入 3240 万元、教育系统、卫生系统、住建系统及水利系统非税收入调入 5910 万元），上年结余 543 万元，收入总计 332351 万元。

2019 年，全县一般公共预算支出 307656 万元，占调整预算的 97.8%，同比较上年增支 45679 万元，增长 17.4%。加上解上级支出 7338 万元，地方政府一般债务还本支出 17053 万元，支出总计 332047 万元。

全县一般公共预算收入与支出相抵，年终结余 304 万元。减去结转下年的支出 304 万元（项目结转 299 万元，财力结转 5 万元），年终无累计净结余。

（二）县本级一般公共预算收支决算情况

2019 年，县本级一般公共预算收入完成 22817 万元，其中：税收收入 16212 万元，占调整预算的 100.1%，较上年增长 0.5%，税收占比 71.1%；非税收入 6605 万元，占调整预算的 100.1%，较上年下降 0.1%，非税占比 28.9%。

2019 年，县本级一般公共预算支出 274234 万元，占调整预算的 100%，较上年增支 40196 万元，增长 17.2%。

县本级一般公共预算收入 22817 万元，加上级补助收入 245115 万元，新增地方政府一般债券转贷收入 37673 万元，置换地方政府一般债券转贷收入 17053 万元，调入资金 9150 万元，上年结余 538 万元，收入总计 332346 万元；2019 年县本级一般公共预算支出 274234 万元，补助下级支出 33422 万元，上解上级支出 7338 万元，地方政府一般债务还本支出 17053 万元，支出总计 332047 万元；收支相抵，年末滚存结余 299 万元，项目结转 299 万元，当年结余 299 万元。

（三）政府性基金收支决算情况

2019 年，全县政府性基金收入 17677 万元（其中：国有土地使用权出让收入 15683 万元，城市基础设施配套费收入 1627 万元，污水处理费收入 367 万元），加上级补助收入 4404 万元，新增地方政府专项债券收入 30000 万元，置换地方政府专项债券转贷收入 1430 万元，上年结余 1572 万元，政府性基金收入总计 55083 万元。

2019 年，全县政府性基金支出 52144 万元（其中：旅游发展基金支出 120 万元，大中型水库移民后期扶持基金支出 2902 万元，

国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出 15535 万元，城市基础设施配套费安排的支出 1728 万元，污水处理费安排的支出 290 万元，土地储备专项债券收入安排的支出 3000 万元，棚户区改造专项债券收入安排的支出 27000 万元，彩票发行销售机构业务费安排的支出 69 万元，彩票公益金安排的支出 1312 万元，债务付息及发行费支出 188 万元)，加地方政府专项债务还本支出 1430 万元，政府性基金支出总计 53574 万元。

2019 年，政府性基金收支相抵，年终滚存结余 1509 万元。

(四) 国有资本经营预算执行情况

2019 年国有资本经营收入 3240 万元，国有资本经营预算调出资金 3240 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

2019 年，社会保险基金收入 59467 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金收入 12500 万元，机关事业单位基本养老保险基金收入 19526 万元，城乡居民基本医疗保险基金收入 27441 万元。

2019 年，社会保险基金支出 60003 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金支出 10013 万元，机关事业单位基本养老保险基金支出 22655 万元，城乡居民基本医疗保险基金支出 27335 万元。

社会保险基金收支相抵滚存结余 32147 万元。其中：城乡居民基本养老保险基金滚存结余 26350 万元；机关事业单位基本养老保险基金滚存结余 1670 万元；城乡居民基本医疗保险基金滚存结余 4127 万元。

(六) “三公”经费支出情况

2019 年，全县“三公”经费支出 756 万元，占预算 858 万元的 88.1%，较上年减少 97 万元，下降 11.4%，其中：因公出国（境）费 0 万元，较上年减少 5 万元；公务用车及运行维护费支出 424 万元（公务车辆购置支出 37 万元、公务用车运行维护费 387 万元），占预算 502 万元的 84.5%，较上年减少 79 万元，下降 15.7%；公务接待费支出 332 万元，占预算 356 万元的 93.3%，较上年减少 13 万元，下降 3.8%。

二、2019 年全县转移支付使用情况

2019 年，一般公共预算转移支付收入 245115 万元，较上年增加 9655 万元，增长 4.1%，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 218175 万元，较上年增加 66216 万元，上升 43.57%；专项转移支付收入 25228 万元，较上年减少 56561 万元，下降 69.15%，下降主要原因是按照事权与支出责任划分，将专项转移支付收入中属于共同事权的转移支付收入调整为一般性转移支付共同事权收入。

一般性转移支付中，均衡性转移支付收入 65287 万元，较上年增加 4237 万元，增长 6.9%；重点生态功能区转移支付 11021 万元，较上年增加 1650 万元，增长 17.6%；县级基本财力保障补助 11141 万元，较上年增加 3168 万元，增长 39.7%。

专项转移支付主要用于对国防、公共安全、农业、教育、社保、科技、文化旅游、医疗卫生、节能环保、住房保障、农林水等重点领域的投入，其中：一般公共服务 580 万元、国防 35 万元、公共安全 110 万元、教育 4863 万元、科学技术 53 万元、文化旅

游体育与传媒 544 万元、社会保障和就业 2280 万元、卫生健康 705 万元、节能环保 3839 万元、城乡社区 548 万元、农林水 7314 万元、交通运输 180 万元、资源勘探信息等 1144 万元、商业服务业等 162 万元、金融 80 万元、住房保障 2326 万元。

2019 年政府性基金预算转移支付收入 4404 万元，较上年下降 31.8%，全部为专项转移支付收入。

三、2019 年政府债务情况

2019 年我县地方政府债务限额 198797 万元，其中：一般债务限额 156063 万元，专项债务限额 42734 万元。

2019 年上级转贷我县政府债券资金 86156 万元，其中：一般债券 54726 万元（新增债券 37673 万元、置换债券 17053 万元），专项债券 31430 万元（新增债券 30000 万元、置换债券 1430 万元）。

2019 年底，地方政府债务余额 166148 万元，其中：一般债务 131188 万元，专项债务 34960 万元。

2019 年全县共偿还政府债务本金 18483 万元，其中：偿还一般债务 17053 万元（置换债券 17053 万元），偿还专项债务 1430 万元（置换债券 1430 万元）。

四、2019 年财政预算执行主要特点

2019 年，全县财政工作在县委的坚强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，有力支持社会事业的健康发展。

（一）稳固收入质量，提升保障实力。

2019 年完成辖区内财政总收入 5.79 亿元，地方财政收入 2.28 亿元，税收比重达 71.1%，较上年提高 0.2 个百分点，财政收入质量稳固提升，收入结构在近四年来达到最优。全年争取一般性转移支付补助 24.46 亿元，较上年增加 0.92 亿元，争取政府债券 8.66 亿元，较上年增加 6.61 亿元。实现财政总支出 42.02 亿元，完成一般公共预算支出 30.77 亿元，较上年同期增支 4.56 亿元，增长 17%，当年财政收支实现平衡略有结余。

（二）加大民生投入，筑牢“三保”底线。

2019 年全县民生支出 25.33 亿元，占一般公共预算支出的 82.3%。“三保”支出 18.27 亿元，占民生支出的 72.1%，其中：保基本民生支出 7.54 亿元、保工资支出 10.34 亿元、保运转支出 0.39 亿元，“三保”支出顺利完成。以“强保障、惠民生、促和谐”为目标，进一步健全完善社会保障体系，按照“保基本、补短板、可持续”的原则，继续实施更加积极的就业政策，深入推进医药卫生体制改革，不断增强人民群众获得感、幸福感和安全感，实现对人民群众的“应保尽保”。

（三）加强资金整合，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 0.29 亿元，占地方财政收入 12.6%，较上年增长 20%。加强财政涉农资金整合力度，全年共整合财政涉农资金 3.75 亿元，较上年增长 19%，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 92.1%和 94.4%。均超

上级下达支出进度目标。强化对财政扶贫资金流向的监控，以扶贫动态监控平台为抓手，预算绩效管理要求为手段，对扶贫资金从预算安排到拨付、使用、监管、绩效评价实施全过程、全方位、全口径监管。

（四）强化债务管理，防范债务风险。

贯彻落实《政府投资条例》规范建设项目和资金管理，既尽力而为，又量力而行，确保与经济发展水平、财力状况相适应，坚决遏制新增债务发生，坚守不发生政府债务风险“底线”。深入研究财政金融等政策，充分利用 PPP、政府债券等合法合规方式开展项目建设，全力支持县域经济发展。加强政府债务管控，有效防范和化解政府性债务风险，超额完成当年债务化解任务，全县政府债务余额低于市政府下达债务限额，截止 2019 年底政府债务等级为绿色，债务规模和风险总体可控。

（五）强化财政监督，规范高效运行。

落实中央政府“过紧日子”和“八项规定”要求，压减非急需、非刚性支出，全县“三公”经费支出同比下降 12.5%。全面施行采购业务网上办理，实现政府采购信息化，夯实采购主体责任，促进采购信息公开透明，规范采购权力运行。全年执行政府采购预算 0.28 亿元，支付采购资金 0.25 亿元，节约资金 0.03 亿元，综合节支率 10.1%。全年开展政府投资项目评审 145 个，送审金额 3.93 万元，审定金额 3.79 万元，节约财政资金 0.14 万元，平均审减率 3.44%。

2019 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。一是财源基础薄弱，税源结构不合理，缺乏支柱税源，收入质量仍需巩固和提升，受“减税降费”政策影响，财政收入提质量、保增长形势严峻。二是“三大攻坚战”、社会民生事业等支出增长不断加快，新增财力难以满足各方面支出需求，对上级转移支付补助收入依赖性不断增强，“三保支出”、收支矛盾和保平衡压力日益突出。三是部门单位支出进度不均衡、优化支出结构和资金统筹使用理念有待增强，财政资金使用效益有待提高；预决算公开、绩效评价结果运用仍需加强。四是已完工 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”等刚性重点支出，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，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，严把支出关口，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。

附件一 2019 年财政决算附表

附件二 西乡县 2019 年政府决算说明