

关于西乡县 2011 年度财政决算的报告

一、2011 年全县地方财政收支决算情况

2011 年完成地方财政收入 12582 万元，占年初预算收入 12580 万元的 100%，同比较上年增收 2521 万元，增长 25.1%；全县一般预算支出 136382 万元，占年初预算 75996 万元的 179.5%，较上年增支 44466 万元，增长 48.4%。

2011 年，我县均衡性转移支付、生态补偿转移支付和专项转移补助（专款）比年初有较大幅度增加，形成超预算较多。各项支出增加的主要原因：一是兑现公务员津补贴及事业单位绩效工资政策，行政事业单位在职人员正常晋升工资，防暑降温、取暖费提标，新招录公务员、特岗教师、幼教、免费师范生、人才振兴计划等政策性增支；二是落实十件实事、四十项重点工作，县委、政府决定的重点项目以及举办两节一会、摩托车越野锦标赛等重大活动，各镇、部门专项经费追加等支出；三是落实民生领域县级资金配套任务增加支出；四是今年上级通过预算下达的专款大幅度增加，增大了专款支出。

收入方面：地方财政收入 12582 万元，上级补助收入 108914 万元(含当年新增转移支付 5357 万元，主要是：均衡性转移支付 3362 万元、生态性转移支付 395 万元、农林水转移支付 600 万元、军事禁区转移支付 1000 万元)，转贷财政部代理发行地方政府债券收入 1790 万元，上年结余 3944 万元（其中：上级预下 2011 年一般转移支付 4376 万元，项目结转 157 万元，净结余 -589 万元），调入资金 7087 万元（包括：非税调入 2003 万元、公立医院上缴 2308 万元、住房公积金结余 70 万元、上年列支津补贴调入 1603 万元、大学生村官补助调入 211 万元、土地收益调入 892 万元），收入总计 134317 万元（见附表一、四）。

支出方面：一般预算支出 136382 万元，加上专项上解支出 894 万元，支出合计 137276 万元（见附表二、四）。

2011 年一般预算执行结果：2011 年，全县财政收入与财政支出相抵后，年终结余为-2959 万元，减去上级预下结转下年使用的一般性转移支付 6564 万元、结转项目支出 286 万元，年终累计净结余为-9809 万元，其中当年结余-9220 万元（见附表四）。上述数据，待上级正式批复我县决算后，可能还会有小的变化。

二、2011 年县本级一般预算收支决算情况

收入方面。2011 年县本级一般预算收入完成 12582 万元，占年初预算的 100%，较上年增长 25.1%。税收收入完成 11056 万元，其中：国税留县 441 万元，地税收入 9271 万元，农税收入 1344 万元；非税收入完成 1526 万元。主要收入项目具体完

成情况如下:

1、增值税 402 万元, 完成年初预算的 104.4%, 比上年增收 22 万元, 增长 7.8%。

2、营业税 6566 万元, 完成年初预算的 91.8%, 比上年增收 841 万元, 增长 14.7%。

3、企业所得税 342 万元, 完成年初预算的 142.5%, 比上年增收 125 万元, 增长 57.6%, 增长主要原因为上年农村合作银行政策性减免税形成。

4、个人所得税 152 万元, 完成年初预算的 70.7%, 比上年减收 15 万元, 下降 9%。

5、城市维护建设税 627 万元, 完成年初预算的 92.2%, 比上年增收 78 万元, 增长 14.2%。

6、房产税 158 万元, 完成年初预算的 105.3%, 比上年增收 37 万元, 增长 30.6%。

7、城镇土地使用税 100 万元, 完成年初预算的 76.9%, 比上年减收 7 万元, 下降 6.5%。

8、土地增值税 606 万元, 完成年初预算的 134.6%, 比上年增收 196 万元, 增长 47.8%, 增长原因主要为房地产行业投资拉动形成。

9、耕地占用税 395 万元, 完成年初预算的 98.8%, 比上年增收 9 万元, 增长 2.3%。

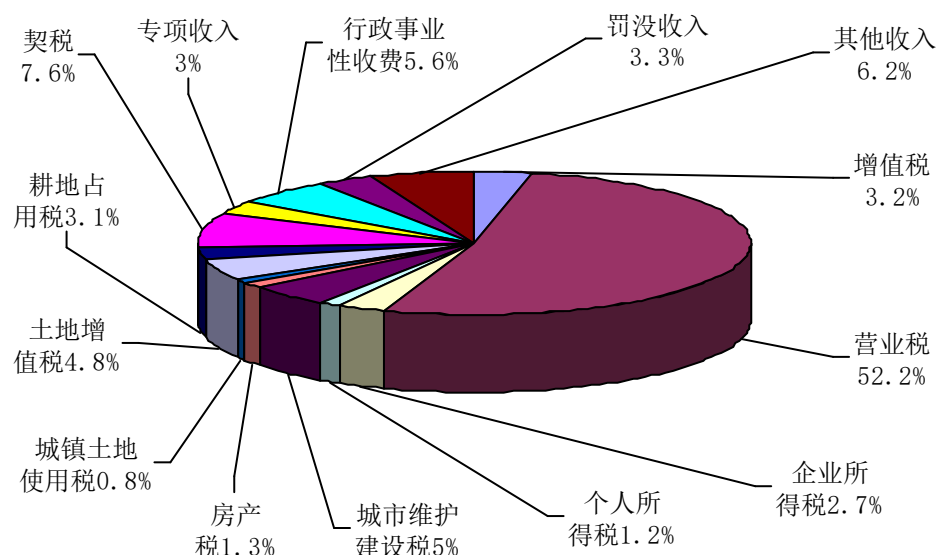
10、契税 949 万元, 完成年初预算的 126.5%, 比上年增收 350 元, 增长 58.4%。

11、专项收入 379 万元，完成年初预算的 94.8%，比上年增收 43 万元，增长 12.8%。

12、行政事业性收费收入 707 万元，完成年初预算的 196.4%，比上年增收 467 万元，增长 194.6%，增长原因主要为行政性收费全面纳入预算内管理。

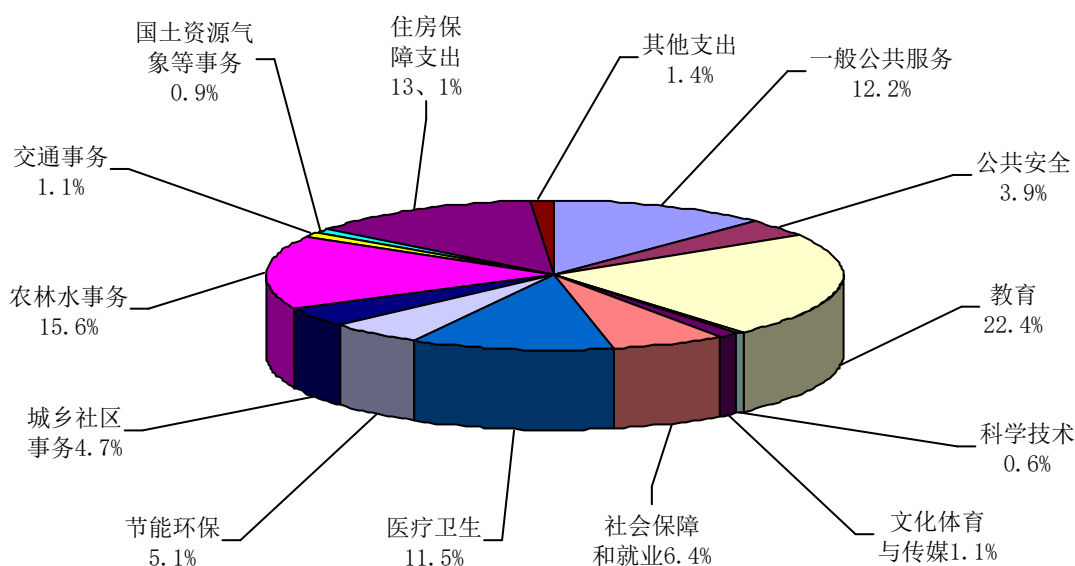
13、罚没收入 419 万元，完成年初预算的 139.7%，比上年增收 207 万元，增长 97.6%，增长原因主要为各执法单位加大处罚力度。

图 1：2011 年县本级地方财政收入构成



支出方面。2011 年县本级一般预算支出 128716 万元，占年初预算 70399 万元的 182.8%，较上年增支 43295 万元，增长 50.7%（见附表三）。支出中，受兑现公务员津补贴及事业单位绩效工资政策，以及国家政策投向调整上级专款、民生领域投入大幅增加，部分支出科目出现了同比大幅增长现象。

图 2：2011 年县本级地方财政支出构成



2011 年县本级一般预算执行结果：县本级一般预算收入 12582 万元，上级补助收入 108914 万元(含当年新增转移支付 5357 万元)，转贷财政部代理发行地方政府债券收入 1790 万元，调入资金 7087 万元，上年结余 3910 万元(其中：上级预下 2011 年一般转移支付 4376 万元，项目结转 157 万元，净结余-623 万元)；减去县本级一般预算支出 128716 万元，补助下级支出 7663 万元，上解支出 894 万元；收支相抵，年终结余-2990 万元，减去上级提前下达结转下年使用的一般性转移支付 6564 万元、结转项目支出 286 万元，累计净结余-9840 万元，其中当年结余-9217 万元（见附表三、五）。

2011 年财政决算赤字形成的主要原因：一是兑现公务员津补贴及事业单位绩效工资二次提标及新招录人员增加支出；二是落实市政府下达的民生工程县级配套；三是落实县委、县政府决定的重点项目、重点工作等支出。

三、2011 年度政府基金及非税专户收支情况

2011 年基金预算收入完成 1219 万元，上级补助 4395 万元，上年结余 136 万元，收入合计 5750 万元；基金支出完成 5358 万元。收支相抵后，年终滚存结余 392 万。

2011 年政府非税专户收入完成 6317 万元，占年初计划 4223 万元的 149.6%，超收主要原因：一是交警部门加大了执法力度，超收 62 万元；二是城建局城市配套费超收 439 万元；三是卫生系统超收 286 万元；四是林业局育林基金超收 69 万元；五是其他行政事业单位加大征收清欠力度超收 48 万元；六是教育系统超收 651 万元；七是年初无非税收入计划单位的临时性、不确定性及捐赠收入共计 310 万元全额纳入非税管理；八是全年征收计划生育社会抚养费收入 229 万元。

非税专户支出完成 6311 万元，其中：1. 部门非税支出 5878 万元，占年初计划 3862 万元的 152.2%，其中：人员经费 1696 万元，公用经费支出 4182 万元（中小学支出 1053 万元，教育还贷支出 560 万元，城市建设维护费支出 758 万元，计划生育事业支出 151 万元，公务费支出 1660 万元）。功能科目大类支出：一般公共服务支出 385 万，公共安全支出 155 万元，教育支出 2207 万元，医疗卫生支出 513 万元，城乡社区事务支出 1055 万元，农林水事务支出 937 万元，计划生育社会抚养费支出 151 万元，其他支出 475 万元。2. 上解上级及其他支出 73 万元。3. 政府调剂和调入资金完成 360 万元。非税专户利息收入

6 万元，上年结余 1361 万元，收支相抵后，专户年终滚存结余 1373 万元。

四、政府采购及财政专户收支情况

2011 年，财政拨入政府采购专户 437 万元（含直接扣款），单位转入资金 2620 万元，累计采购支出 3044 万元。节约资金 411 万元，节支率 13.5%。政府采购专户上年结余 279 万元，年终专户结余 292 万元，属于采购活动未结束待付的暂存资金。

2011 年，各部门向上争跑项目意识不断增强，在中省加大民生工程投入的推动下，效果明显，我县各类专项资金规模在 2011 年也有较大增长，专户全年累计收入 92473 万元，支出 77562 万元，主要专户收支情况：教科文及政法类专户收入 1999 万元，支出 2048 万元；工交商贸及国债基建类专户收入 15701 万元，支出 17193 万元；社保类专户收入 24684 万元，支出 18713 万元；支农类专户收入 19047 万元，支出 12653 万元。

2011 年，财政部门着力推进依法理财，加快基层财政所“两基”建设，进一步提高科学化、精细化管理水平，积极深化部门预算、“乡财县管”、国库集中支付和惠农补贴财政直接支付“一卡（折）通”改革，不断加大“三农”、民生投入力度，强化资金监管，财政管理水平进一步提高。同时，我们也清醒地认识到，财政工作中还存在一些问题，主要有：一是财源基础薄弱，缺乏支柱税源，产业结构不合理，工业后劲不足，新引进的重点项目在短期内无法产生明显效益，新的财税增长点难以形成；二是财政收入在“十天”高速竣工、国家持续对房地

产市场调控的情况下，继续保持高位增长的压力明显加大；三是刚性支出不断增多，公务员津补贴和事业单位绩效工资提标，民生十大领域配套、上级投入配套、社保和医药卫生体制改革以及农业、教育、科技等法定支出增长较快，逐步消化政府债务，财政支出压力进一步增大，形成当年财政赤字较大；四是财政困难和资金浪费现象依然并存，预算的约束力和财政监管力度仍需进一步强化。对于这些问题，我们将在以后工作中积极采取有效措施予以应对。对于上述问题，县政府已要求有关部门和镇切实按照县人大有关决定、决议要求和审计意见，进行认真整改，并依法追究 responsibility。财政部门也将在以后工作中采取更加有力的措施，加大财源培育，狠抓增收节支，强化财政管理，切实发挥财政职能作用，同时，进一步深化财税改革，加强监督检查，不断提高预算管理水平。

西乡县2011年地方财政收入执行情况对比表

单位：万元

项目	2010年 决算数	2011年 年初预算数	2011年 决算报表数	2011年决算数比2010年		2011年决算比预算		备注
				增（减）额	增（降）率%	增（减）额	增（降）率%	
一、税收收入	9,254	11,500	11,056	1,802	19.47	-444	-3.86	
工商税收	8,269	10,350	9,712	1,443	17.45	-638	-6.16	
国税留县收入	275	400	441	166	60.36	41	10.25	
地方工商各税收入	7,994	9,950	9,271	1,277	15.97	-679	-6.82	
农税收入	985	1,150	1,344	359	36.45	194	16.87	
耕地占用税	386	400	395	9	2.33	-5	-1.25	
契税	599	750	949	350	58.43	199	26.53	
二、非税收入	807	1,080	1,526	719	89.10	446	41.30	
行政性收费收入	240	360	707	467	194.58	347	96.39	
罚没收入	212	300	419	207	97.64	119	39.67	
专项收入	336	400	379	43	12.80	-21	-5.25	
国有资本经营收入								
国有资源（资产有偿使用收入	19	20	21	2	10.53	1	5.00	
地方财政收入合计	10,061	12,580	12,582	2,521	25.06	2	0.02	
上划“中央”四税收入	3,078	3,315	3,508	430	13.97	193	5.82	
收 入 总 计	13,139	15,895	16,090	2,951	22.46	195	1.23	

附表二

西乡县2011年地方财政支出执行情况对比表

单位：万元

项目 (支出功能分类)	2010年	2011年	2011年决算数比2010年		项目 (支出经济分类)	2010年	2011年	2011年比2010年	备注
	决算数	决算数	增(减)额	增(降)率%		决算数	决算数	增(降)率%	
一、一般公共服务	14,927	21,658	6,731	45.09	一、工资福利支出	26,417	29,828	12.91	
二、外交					二、商品和服务支出	45,352	80,813	78.19	
三、国防					三、对个人和家庭的补助	19,625	25,504	29.96	
四、公共安全	4,471	4,986	515	11.52	四、债务还本支出	522	237	-54.60	
五、教育	18,162	28,808	10,646	58.62	五、其他资本性支出				
六、科学技术	721	724	3	0.42	六、其他支出				
七、文化体育与传媒	1,309	1,722	413	31.55					
八、社会保障和就业	6,002	8,317	2,315	38.57					
九、医疗卫生	7,913	14,837	6,924	87.50					
十、节能环保	5,019	6,576	1,557	31.02					
十一、城乡社区事务	4,813	6,228	1,415	29.40					
十二、农林水事务	18,269	21,296	3,027	16.57					
十三、交通运输	900	1,461	561	62.33					
十四、资源勘探电力信息等事务	248	280	32	12.90					
十五、商业服务业等事务	1,535	640	-895	-58.31					
十六、金融监管等事务		179	179						
十七、地震灾后恢复重建支出		15	15						
十八、国土资源气象等事务	1,398	1,187	-211	-15.09					
十九、住房保障支出	3,644	16,814	13,170	361.42					
二十、粮油物资管理事务	807	653	-154	-19.08					
二十二、国债还本付息支出		1	1						
二十三、其他支出	1,778		-1,778	-100.00					
一般预算支出合计	91,916	136,382	44,466	48.38	一般预算支出合计	91,916	136,382	48.38	

西乡县县本级2011年地方财政支出执行情况对比表

单位：万元

项目 (支出功能分类)	2010年	2011年	2011年决算数比2010年		项目 (支出经济分类)	2010年	2011年	2011年比2010年	备注
	决算数	决算数	增(减)额	增(降)率%		决算数	决算数	增(降)率%	
一、一般公共服务	10,062	15,757	5,695	56.60	一、工资福利支出	22,959	25,478	10.97	
二、外交			0		二、商品和服务支出	44,054	79,331	80.08	
三、国防			0		三、对个人和家庭的补助	17,886	23,670	32.34	
四、公共安全	4,471	4,986	515	11.52	四、债务还本支出	522	237	-54.60	
五、教育	18,162	28,808	10,646	58.62	五、其他资本性支出				
六、科学技术	721	724	3	0.42	六、其他支出				
七、文化体育与传媒	1,136	1,438	302	26.58					
八、社会保障和就业	5,924	8,223	2,299	38.81					
九、医疗卫生	7,913	14,837	6,924	87.50					
十、节能环保	5,019	6,576	1,557	31.02					
十一、城乡社区事务	4,711	6,014	1,303	27.66					
十二、农林水事务	16,992	20,123	3,131	18.43					
十三、交通运输	900	1,461	561	62.33					
十四、资源勘探电力信息等事务	248	280	32	12.90					
十五、商业服务业等事务	1,535	640	-895	-58.31					
十六、金融监管等事务		179	179						
十七、地震灾后恢复重建支出		15							
十八、国土资源气象等事务	1,398	1,187							
十九、住房保障支出	3,644	16,814							
二十、粮油物资管理事务	807	653							
二十二、国债还本付息支出		1							
二十三、其他支出	1,778								
一般预算支出合计	85,421	128,716	43,295	50.68	一般预算支出合计	85,421	128,716	50.68	

西乡县2011年财政决算收支平衡情况表

单位：万元

收入			支出		
项目	金额	备注	项目	金额	备注
全县地方财政收入合计	12,582		全县一般预算支出合计	136,382	
上级补助收入	108,914	含当年新增转移支付5357万元	专项上解	894	
转贷财政部代理发行地方政府债券收入	1,790		年终结余	-2,959	
调入资金	7,087		减：结转下年的支出	6,850	预下2012年一般性转移支付补助6564万元，结转项目支出286万元
上年结余收入	3,944	预下2011年一般转移支付4376万元，项目结转157万元，净结余-589万元(县本级净结余-623万元，镇级净结余34万元)	年终累计净结余	-9,809	
			其中：当年结余	-9,220	
总计	134,317		总计	134,317	

西乡县县本级2011年财政决算收支平衡情况表

单位：万元

收入			支出		
项目	金额	备注	项目	金额	备注
县本级地方财政收入合计	12,582		县本级一般预算支出合计	128,716	
上级补助收入	108,914	含当年新增转移支付5357万元	补助下级支出	7,663	
转贷财政部代理发行地方政府债券收入	1,790		专项上解	894	
调入资金	7,087		年终结余	-2,990	
上年结余收入	3,910	预下2011年一般转移支付4376万元,项目结转157万元,净结余-623万元	减：结转下年的支出	6,850	预下2012年一般性转移支付补助6564万元,结转项目支出286万元
			年终累计净结余	-9,840	
			其中：当年结余	-9,217	
总计	134,283		总计	134,283	