

西乡县人民政府

关于2016年度财政决算（草案）的报告

一、2016 年全县地方财政收支决算情况

（一）2016 年公共财政预算收支决算情况

2016 年完成一般公共财政预算收入 25802 万元，占调整预算 25800 万元的 100%，同比较上年增收 344 万元，同口径增长 11.5%；全县一般公共财政预算支出 239611 万元，占调整预算的 97.3%，同比较上年增支 17061 万元，增长 7.7%。

2016 年支出决算较调整预算减支 6565 万元，减支的主要原因是上级下达的部分专款由于下达时间较晚，年终无法下达执行。

收入方面：地方财政收入 25802 万元，上级补助收入 209601 万元（当年新增转移支付 9801 万元，其中：营改增返还 1053 万元，均衡性转移支付 4458 万元、困难县补助 400 万元、基本财力保障机制 1800 万元、省对县财政激励约束考核奖补 2090 万元），政府债券转贷收入 50648 万元，调入资金 4514 万元（政府性基金调入 1 万、非税 3818 万元、副食品价格调节基金调入 522 万元），上年

结余-9994 万元，收入总计 280571 万元（见附表 1、4）。

支出方面：全县公共预算支出 239611 万元，债券还本支出 45648 万元，加专项上解支出 1866 万元，支出合计 287125 万元（见附表 2、4）。

2016 年公共财政预算执行结果：全县财政收入与支出相抵后，减去结转项目支出 2560 万元，年终累计净结余为-9114 万元，其中当年净结余 1447 万元（见附表 4）。

（二）2016 年县本级一般预算收支决算情况

收入方面：2016 年县本级一般预算收入完成 25802 万元。税收收入完成 16800 万元，其中：国税收入 3189 万元，地税收入 13611 万元；非税收入完成 9002 万元，非税占比 34.9%。

支出方面：2016 年县本级一般预算支出 204950 万元，占调整预算 216412 万元的 95%，较上年减少 3547 万元，下降 1.7%（见附表 3）。

2016 年县本级公共财政预算执行结果：县本级一般预算收入 25802 万元，上级补助收入 209601 万元，政府债券转贷收入 50648 万元，调入资金 4514 万元，上年结余-10166 万元；减去县本级一般预算支出 204950 万元，债务还本支出 45648 万元，补助下级支出 34494 万元，上解支出 1866 万元；收支相抵，减去结转下年支出 2560 万元，累计净结余-6559 万元，其中当年净结余 1614 万元（见附表 3、5）。

2016 年全县累计净结余为-9114 万元，当年净结余为 1447 万元，累计赤字原因主要是：以前年度落实民生政策配套，执行县

委、县政府决定的重大项目、重点工作等支出,新增财力难以满足各方支出需求。

(三) 2016 年度政府基金收支决算情况

基金收入: 2016 年累计完成基金收入 25575 万元。地方政府性基金收入 17642 万元, 其中: 国有土地使用权出让收入 16290 万元, 城市基础设施配套费收入 977 万元, 污水处理费收入 196 万元, 新型墙体材料专项基金收入 176 万元, 其他基金收入 3 万元。上级下达基金专款 5073 万元, 地方政府专项债务转贷收入 2860 万元。

基金支出: 政府性基金支出完成 20102 万元, 其中: 国家电影事业发展专项资金支出 120 万元, 大中型水库移民后期扶持基金支出 2104 万元, 小型水库移民扶助基金支出 82 万元, 国有土地使用权出让收入安排的支出 13651 万元, 新增建设用地土地有偿使用费安排的支出 1223 万元, 城市基础设施配套费安排的支出 1207 万元, 污水处理费安排的支出 196 万元, 大中型水库库区支出 70 万元, 新型墙体材料专项基金支出 49 万元, 彩票发行销售机构业务费安排的支出 14 万元, 彩票公益金安排的支出 1386 万元。

基金预算执行结果: 2016 年政府性基金收入总计 26288 万元, 包括地方政府性基金收入 17642 万元, 上级专款补助 5073 万元, 地方政府专项债务转贷收入 2860 万元, 上年结余 713 万元。政府性基金支出 20102 万元, 上解支出 2 万元, 调出资金 1 万元。收支相抵, 年终滚存结余 3323 万元。

(四) 2016 年“三公”经费支出情况

2016 年全县“三公”经费支出总额 1052.2 万元, 占年初预算

1305.4 万元的 80.6%，较上年减少 102.2 万元，同比下降 8.9%，其中：公务用车及运行维护费支出 608.7 万元（公务车辆购置支出 15.1 万元、公务用车运行维护费 593.6 万元），占年初预算 726.2 万元的 83.8%，较上年减少 32.1 万元，下降 5%，公务招待费支出 443.5 万元，占年初预算 579.2 万元的 76.6%，较上年减少 70.1 万元，下降 13.7%。

（五）社保基金收支情况

2016 年社保基金收入 29878 万元，上年结余 16494 万元，社保基金收入合计 46372 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金收入 9848 万元，上年结余 13645 万元；机关事业单位基本养老保险基金收入 538 万元；居民基本医疗保险基金收入 19492 万元，上年结余 2849 万元。

2016 年社保基金支出 26451 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金支出 6369 万元，居民基本医疗保险基金支出 20082 万元。

收支相抵年终结余 19921 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金结余 17124 万元，机关事业单位基本养老保险基金结余 538 万元，居民基本医疗保险基金结余 2259 万元。

二、转移支付使用情况

2016 年，中省市下达我县各类转移支付补助收入 209601 万元，比上年增加 17351 万元，增长 9%，其中：返还性收入 1712 万元，比上年增加 1053 万元，增长 160 %，增幅较大的主要原因是新增了“营改增”基数返还收入；一般性转移支付 128489 万元，比上年增加 11825 万元，增长 10%；专项转移支付 79400 万元，比

上年增加 4473 万元，增长 6%。（见附表 6）

以上转移支付按“保工资、保运转、保民生”的财政支出目标，全部用于干部职工、离退休等人员经费，教育、社保、卫生、住房保障等民生支出。保证了当年工资发放、基本运转、民生投入、项目建设重点支出的需要，全年累计投入民生资金 20.69 亿元，占财政支出的 86.3%，有力地促进全县各项社会事业又好又快发展。

三、地方政府债务情况

（一）地方政府债务余额限额

2016 年我县地方政府债务余额限额 110998 万元，其中：一般债务 98739 万元，专项债务 12259 万元。

（二）地方政府债务余额

截止 2016 年底我县地方政府债务余额 89567 万元。其中：

1、地方政府债务余额 13749 万元，其中：政府负有偿还责任的债务 8172 万元（其中一般债务 3216 万元，专项债务 4956 万元），政府负有担保责任的债务 1404 万元，政府负有一定救助责任的债务 4173 万元。

2、地方政府债券余额 75818 万元，其中：

按偿还债券资金来源：一般债券 72742 万元，专项债券 3076 万元。

按债券资金使用类型：新增债券 5310 万元，置换债券 70508 万元。

2016 年我县地方政府债务余额未突破债务限额，负债率为 9.26%，债务率为 33%，均在债务警戒线以内，具有一定的举债空间。化解政府债务主要是通过争取地方政府债券及各部门争取项目，处置存量资产等多渠道筹集资金偿还债务。

2016 年，财政部门深入推进财税体制改革，细化部门预算编制，强化预算约束和财政监督，不断加大教育、社保、医疗、脱贫攻坚等民生投入力度，科学化、精细化管理水平进一步提高，有力保障了全县经济社会的健康持续发展，但实际工作中还存在一些问题，主要有：一是收入结构仍不合理，非税收入占比较高，受“营改增”及收入体制调整等影响，税收收入呈下降态势，财政收入面临保增长和提质量的双重压力。二是人员经费支出增长较快，民生刚性支出不断增多，财政兜底负担加重，新增财力增长有限，难以满足各方面需求，收支矛盾日益突出。三是部门单位预算支出进度较慢，支出主体责任意识有待提高，部门项目支出进度缓慢，年终结转结余较大，影响财政资金的效益发挥。四是 2016 年底地方政府债券余额达 7.58 亿元，从 2018 年起进入偿还政府债券本息的高峰期，财政还本付息支出压力巨大。对于上述问题，财政部门将在以后工作中采取有力措施，加大财源培育力度，狠抓厉行节约、增收节支，加大财政存量资金清理盘活力度，盘活存量，用好增量，强化财政管理，切实发挥财政职能作用，不断提高预算管理水平和

附表1

西乡县2016年地方财政收入执行情况对比表

单位：万元

项目	2015年 决算数	2016年 调整预算数	2016年 决算报表数	2016年决算数比2015年		2016年决算比调整预算		备注
				增（减）额	增（降）率%	增（减）额	增（降）率%	
一、税收收入	18,048	16,770	16,800	-1,248	-6.9	30	0.2	
国税留县收入	1,600	3,100	3,189	1,589	99.3	89	2.9	
地税留县收入	16,448	13,670	13,611	-2,837	-17.2	-59	-0.4	
地方工商税	13,003	10,820	10,822	-2,181	-16.8	2	0.0	
两税收入	3,445	2,850	2,789	-656	-19.0	-61	-2.1	
耕地占用税	1,294	890	894	-400	-30.9	4	0.4	
契税	2,151	1,960	1,895	-256	-11.9	-65	-3.3	
二、非税收入	7,410	9,030	9,002	1,592	21.5	-28	-0.3	
行政性收费收入	2,788	3,260	3,260	472	16.9	0	0.0	
罚没收入	1,209	820	826	-383	-31.7	6	0.7	
专项收入	1,509	1,250	1,283	-226	-15.0	33	2.6	
国有资本经营收入								
国有资源（资产）有偿使用收入	1,469	3,515	3,450	1,981	134.9	-65	-1.8	
其他收入	435	185	183	-252	-57.9	-2	-1.1	
地方财政收入合计	25,458	25,800	25,802	344	1.4	2	0.0	
上划“中央”四税收入	7,772	12,330	12,354	4,582	59.0	24	0.2	
收 入 总 计	33,230	38,130	38,156	4,926	14.8	26	0.1	

西乡县2016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)	2015年	2016年	2016年决算数比2015年		项目 (支出经济分类)	2015年	2016年	2016年比2015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、一般公共服务支出	21,548	22,742	1,194	5.5	一、工资福利支出	67,113	71,807	6.99	
二、外交支出					二、商品和服务支出	99,184	110,157	11.06	
三、国防支出					三、对个人和家庭的补助	53,275	55,187	3.59	
四、公共安全支出	8,840	9,653	813	9.2	四、债务还本支出	2,375	1,685	-29.05	
五、教育支出	51,088	53,356	2,268	4.4	五、其他资本性支出	603	775	28.52	
六、科学技术支出	927	455	-472	-50.9	六、其他支出				
七、文化体育与传媒支出	2,352	2,436	84	3.6					
八、社会保障和就业支出	17,246	27,657	10,411	60.4					
九、医疗卫生与计划生育支出	33,450	38,022	4,572	13.7					
十、节能环保支出	7,266	7,528	262	3.6					
十一、城乡社区支出	3,975	7,279	3,304	83.1					
十二、农林水支出	40,221	50,018	9,797	24.4					
十三、交通运输支出	2,582	3,246	664	25.7					
十四、资源勘探信息等支出	288	563	275	95.5					
十五、商业服务业等支出	2,257	808	-1,449	-64.2					
十六、金融支出		16							
十七、国土资源气象等支出	3,010	2,140	-870	-28.9					
十八、住房保障支出	27,329	11,705	-15,624	-57.2					
十九、粮油物资储备支出	137	1,206	1,069	780.3					
二十、债务付息支出	34	781	747	2,197.1					
二十一、其他支出			0						
一般预算支出合计	222,550	239,611	17,061	7.67	一般预算支出合计	222,550	239,611	7.67	

附表3

西乡县县本级2016年地方财政支出执行情况对比表

单位：万元

项目	2015年	2016年	2016年决算数比2015年		项目	2015年	2016年	2016年比2015年	备注
(支出功能分类)	决算数	决算数	增(减)额	增(降)率%	(支出经济分类)	决算数	决算数	增(降)率%	
一、一般公共服务支出	13,779	13,077	-702	-5.09	一、工资福利支出	59,812	63,504	6.17	
二、外交支出					二、商品和服务支出	95,876	88,112	-8.10	
三、国防支出					三、对个人和家庭的补助	49,831	50,874	2.09	
四、公共安全支出	8,840	9,653	813	9.20	四、债务还本支出	2,375	1,685	-29.05	
五、教育支出	51,088	53,356	2,268	4.44	五、其他资本性支出	603	775	28.52	
六、科学技术支出	927	455	-472	-50.92	六、其他支出				
七、文化体育与传媒支出	1,778	1,601	-177	-9.96					
八、社会保障和就业支出	16,762	26,701	9,939	59.29					
九、医疗卫生与计划生育支出	32,997	36,712	3,715	11.26					
十、节能环保支出	7,266	6,947	-319	-4.39					
十一、城乡社区支出	3,449	5,473	2,024	58.68					
十二、农林水支出	35,974	36,045	71	0.20					
十三、交通运输支出	2,582	3,132	550	21.30					
十四、资源勘探信息等支出	288	563	275	95.49					
十五、商业服务业等支出	2,257	693	-1,564	-69.30					
十六、金融支出		16	16						
十七、国土资源气象等支出	3,010	2,140	-870	-28.90					
十八、住房保障支出	27,329	6,399	-20,930	-76.59					
十九、粮油物资储备支出	137	1,206	1,069	780.29					
二十、债务付息支出	34	781	747	2,197.06					
二十一、其他支出			0						
支出合计	208,497	204,950	-3,547	-1.70	支出合计	208,497	204,950	-1.70	

西乡县2016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	25,802		全县公共预算支出合计	239,611	
上级补助收入	209,601	含当年新增转移支付7711万元	债务还本支出	45,648	
债务转贷收入	50,648		专项上解	1,866	
调入资金	4,514		年终结余	-6,554	
上年结余收入	-9,994	项目结转567万元，净结余-10561万元(县本级净结余-10733万元，镇级净结余172万元)	减：结转下年的支出	2,560	
			年终累计净结余	-9,114	
			其中：当年净结余	1,447	
总计	280,571		总计	280,571	

附表5

西乡县县本级2016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	25,802		县本级支出合计	204,950	
上级补助收入	209,601	含当年新增转移支付9861万元	债务还本支出	45,648	
债务转贷收入	50,648		补助下级支出	34,494	
调入资金	4,514		专项上解	1,866	
上年结余收入	-10,166	项目结转567万元，县本级净结余-10733万元	年终结余	-6,559	
			减：结转下年的支出	2,560	2016年结转项目支出2560万元
			年终累计净结余	-9,119	
			其中：当年净结余	1,614	
总计	280,399		总计	280,399	

附表6-1

西乡县2016年上级补助收入情况表

单位：万元

项 目	2015年	2016年	2016年比2015 年增长额	2016年比 2015年增长%
上级补助收入合计	192250	209601	17351	9%
(一) 返还性收入	659	1712	1053	160%
1、消费税和增值税税收返还	692	692	0	0%
当年两税返还增量	-11		11	-100%
2、所得税基数返还	-41	-41	0	
(1) 所得税基数返还补助	-41	-41	0	
3、成品油价格和税费改革税收返还收入	8	8	0	
(1) 取消“六费”收入税收返还	8	8	0	
4、营改增基数返还收入		1053		
(二) 一般性转移支付收入	116664	128489	11825	10%
1、均衡性转移支付补助	47308	52475	5167	11%
2、生态保护区转移支付补助收入	9027	9027	0	
3、革命老区转移支付收入	1144	1212	68	6%
4、调整工资转移支付补助	7229	7229	0	
5、农村税费改革转移支付补助	3583	2257	-1326	
6、县级基本财力保障机制补助资金收入	7529	9106	1577	21%
7、结算补助收入	9206	9727	521	6%
(1) 定额补助	4	4	0	
企事业上下划	-3	-3	0	
苏陕干部交流经费	2	2	0	
粮食折旧补助	5	5	0	
(2) 天然林工程减收补助	160	160	0	
(3) 退耕还林减收补助	115	115	0	
(4) 固定资产投资方向调节税减收补助	36	36	0	
(5) 特殊县财政困难补助	6500	6900	400	6%
(6) 体制调整基数返还	570	570	0	
(8) 体制调整共享收入增量返还	402		-402	
(9) 三亿元以下县区工业税收返还			0	
(10) 困难县补助	1009	1009	0	
(11) “三保五挂”考核奖励补助			0	
(14) 基层政权建设补助	80	160	80	100%
(18) 其他结算补助	330	773	443	134%
8、企业事业单位划转补助收入	1043	1043	0	
(4) 食品药品监督管理机构下划经费补助	88	88	0	
(9) 烟草企业划转补助	17	17	0	
(16) 工商系统下划经费补助	786	786	0	
(17) 质监系统下划经费补助	152	152	0	
10、农村义务教育绩效工资转移支付补助	796	796	0	
11、农村基层医疗卫生单位绩效工资转移支付	60	60	0	
12、义务教育等转移支付补助	5340	5022	-318	-6%
13、基层公检法司转移支付补助收入	1452	1414	-38	-3%
14、基本养老保险和低保等转移支付收入	3024	6796	3772	125%
15、新型农村合作医疗等转移支付收入	13366	14366	1000	7%
16、农村综合改革转移支付收入	1147	405	-742	-65%
17、老少边穷转移支付补助收入（含革命老区）		6100		

18、其他一般性转移支付补助收入		1454	1454	
(三) 专项转移支付收入	74927	79400	4473	6%

2016年西乡县专项转移支付情况表

单位：万元

科 目 名 称	2015年	2016年	2016年比2015 年增减额	2016年比2015 年增减%
合 计	74927	79400	4473	6.0%
一般公共服务支出	1083	1112	29	2.7%
外交支出				
国防支出				
公共安全支出	47	116	69	146.8%
教育支出	9677	9946	269	2.8%
科学技术支出	64	94	30	46.9%
文化体育与传媒支出	760	617	-143	-18.8%
社会保障和就业支出	8788	14901	6113	69.6%
医疗卫生与计划生育支出	6234	10950	4716	75.6%
节能环保支出	6081	5683	-398	-6.5%
城乡社区支出	154	1290	1136	737.7%
农林水支出	16365	24819	8454	51.7%
交通运输支出	486	674	188	38.7%
资源勘探信息等支出	291	142	-149	-51.2%
商业服务业等支出	2255	672	-1583	-70.2%
金融支出	5	16		
国土海洋气象等支出			0	
住房保障支出	22623	6928	-15695	-69.4%
粮油物资储备支出	14	150	136	
债务付息支出				
其他支出(类)		1290	1290	