

关于西乡县 2013 年度财政决算的报告

一、2013 年全县地方财政收支决算情况

2013 年完成地方财政收入 18681 万元，占年初预算 18600 万元的 100.4%，同比较上年增收 2675 万元，增长 16.7%；全县一般预算支出 179588 万元，占年初预算 77016 万元的 233.2%，同比较上年增支 15088 万元，增长 9.2%。

2013 年支出决算较年初预算增支 102,572 万元，主要原因是在年初预算中不含上级下达的专项转移支付(专款)、新增均衡性转移支付、生态补偿转移支付等，上述专项支出中省财政只在年度预算执行中下达，导致较年初预算支出增幅较大，主要增加支出项目：一是全年通过预算下达的专项转移支付 87780 万元，增大了专款支出。二是落实民生领域县级资金配套任务增加支出 6150 万元；三是落实县委、政府决定的十件实事、重点工程项目等重要工作，以及各镇、部门专项经费追加等支出 7884 万元；四是行政事业单位在职人员正常晋升工资，新招录

公务员、特岗教师、幼教、免费师范生、人才振兴计划、退伍军人安置等政策性增支 713 万元。

收入方面：地方财政收入 18681 万元，上级补助收入 150083 万元（当年新增转移支付 11415 万元，即：均衡性转移支付 7118 万元、生态性转移支付 251 万元、军事禁区转移支付 1400 万元、基本财力保障机制 2646 万元），上年结余-6753 万元，调入资金 5146 万元（秦巴世行贷款 5 万元、以前年度项目结余 242 万元、非税 4590 万元、股金再贷款 4 万元、国土局缴入 61 万元。基金 244 万），收入总计 167157 万元（见附表一、四）。

支出方面：一般预算支出 179588 万元，加上专项上解支出 820 万元，支出合计 180408 万元（见附表二、四）。

2013 年一般预算执行结果：全县财政收入与支出相抵后，减去结转项目支出 472 万元，年终累计净结余为-13723 万元，其中当年净结余 1114 万元（见附表四）。

二、2013 年县本级一般预算收支决算情况

收入方面。2013 年县本级一般预算收入完成 18681 万元。税收收入完成 12383 万元，其中：国税留县 592 万元，地税收入 10004 万元，耕地占用税、契税收入 1787 万元；非税收入完成 6298 万元。

支出方面。2013 年县本级一般预算支出 168868 万元，占年初预算 68530 万元的 246.4%，较上年增支 13138 万元，增长 8.4%（见附表三）。

2013 年县本级一般预算执行结果：县本级一般预算收入 18681 万元，上级补助收入 150083 万元，调入资金 5146 万元，上年结余-6777 万元；减去县本级一般预算支出 168868 万元，补助下级支出 10703 万元，上解支出 820 万元；收支相抵，减去结转下年支出 472 万元，累计净结余-13730 万元，其中当年净结余 1131 万元（见附表三、五）。

2013 年全县累计净结余为-13723 万元，当年净结余为 1114 万元，累计赤字主要原因是：落实配套民生工程县级任务，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需求，收支矛盾和保平衡压力日益突出。

三、2013 年度政府基金及非税收支情况

2013 年基金预算收入完成 2192 万元，上级补助 5508 万元，上年结余 1212 万元，收入合计 8912 万元；基金支出完成 7556 万元，基金调出 244 万元。收支相抵后，年终滚存结余 1112 万。

2013 年政府非税收入完成 9912 万元，占年初计划 6083 万元的 162.9%，超收主要原因：一是卫生系统超收 1536 万元（含两所公立医院超收 1366 万元）；二是其它单位和年初无非税收入计划的临时性收入 787 万元；三是副食品价格调节金收入 467 万元；四是计划生育社会抚养费收入 474 万元；五是住建局城市配套费超收 326 万元；六是国土部门超收 178 万元；七是林业局育林基金超收 60 万元。

非税支出完成 10318 万元，其中：1. 部门非税支出（缴入

预算内安排) 6263 万元, 占年计划 6083 万元的 102.9%。2. 上解市级 19 万, 调入预算内 4035 万元。

非税专户利息收入 8 万元, 上年结余 1215 万元, 2013 年将计划生育专账并入非税专户转入结余 32 万元, 全年收支相抵后, 专户年终滚存结余 849 万元。

四、财政专户收支情况

2013 年, 各部门单位向上申报项目意识不断增强, 在中省加大民生投入的推动下, 我县各类专项资金规模有较大增长, 专户全年累计收入 150653 万元, 支出 149765 万元, 主要专户收支情况: 教科文及政法类专户收入 3293 万元, 支出 1381 万元; 企财、基建类专户收入 24810 万元, 支出 15836 万元; 社保类专户收入 40644 万元, 支出 36224 万元; 支农扶贫类专户收入 8496 万元, 支出 16398 万元; 民生专户收入 7813 万元, 支出 11021 万元; 粮食风险、储备粮油补贴专户收入 3030 万元, 支出 3334 万元; 土地收支户收入 38352 万元, 支出 36848 万元; 农业综合开发专户收入 2187 万元, 支出 1476 万元; 退耕还林专户收入 681 万元, 支出 1850 万元; 一事一议彩票公益金专户收入 3502 万元, 支出 1380 万元。

2013 年, 财政部门着力推进依法理财, 加快财政改革步伐, 进一步提高财政科学化、精细化管理水平, 积极深化部门预算、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”、教育等民生投入力度, 强化资金监管, 财政

管理水平进一步提高，推动了全县经济社会发展，但与科学发展观和新时期财政工作的要求仍有一定的差距，财政工作中还存在一些问题，主要有：一是产业结构不合理，工业后劲不足，缺乏支柱产业，2013年采矿业、制造业、电力热力燃气及水的生产和供应业实现留县税收1782万元，占税收收入的14.4%，而建筑业和房地产业实现税收8928万元，占税收收入的72.1%，建筑、房地产实现的税收依然占据我县地方财政收入的重要地位，工业基础薄弱，新的税源增长点难以形成。二是在房地产政策调控的影响情况下，财政收入继续保持高位增长的压力明显加大，也导致我县非税收入比重较高，2013年非税比重达33.7%，财政收入结构不合理。三是刚性支出不断增多，兑现新招录人员的工资增加支出，落实民生十大领域县级配套、社保和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。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，采取有效措施予以应对。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，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2013年地方财政收入执行情况对比表

单位：万元

项目	2012年 决算数	2013年 年初预算数	2013年 决算报表数	2013年决算数比2012年		2013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	10,711	11,860	12,383	1,672	15.6	523	4.4	
工商税收	8,909	9,360	10,596	1,687	18.9	1236	13.2	
国税留县收入	454	460	592	138	30.4	132	28.7	
地税留县收入	8,455	8,900	10,004	1,549	18.3	1104	12.4	
两税收入	1,802	2,500	1,787	-15	-0.8	-713	-28.5	
耕地占用税	718	900	554	-164	-22.8	-346	-38.4	
契税	1,084	1,600	1,233	149	13.7	-367	-22.9	
二、非税收入	5,295	6,740	6,298	1,003	18.9	-677	-10.0	
行政性收费收入	4,172	5,135	3,983	-189	-4.5	-1152	-22.4	
罚没收入	574	650	680	106	18.5	30	4.6	
专项收入	350	355	441	91	26.0	86	24.2	
国有资本经营收入				0				
国有资源（资产）有偿使用收入	196	600	959	763	389.3	359	59.8	
其他收入	3		235	232	7733.3			
地方财政收入合计	16,006	18,600	18,681	2,675	16.7	81	0.4	
上划“中央”四税收入	3,791	3,858	5,197	1,406	37.1	1,339	34.7	
收 入 总 计	19,797	22,458	23,878	4,081	20.6	1420	6.3	

附表二

西乡县2013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)	2012年	2013年	2013年决算数比2012年		项目 (支出经济分类)	2012年	2013年	2013年比2012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	34,197	22,073	-12,124	-35.5	一、工资福利支出	37,770	39,538	4.7	
二、外交					二、商品和服务支出	94,801	97,390	2.7	
三、国防					三、对个人和家庭的补助	30,962	41,155	32.9	
四、公共安全	7,268	8,756	1,488	20.5	四、债务还本支出	967	868	-10.2	
五、教育	42,150	40,972	-1,178	-2.8	五、其他资本性支出		637		
六、科学技术	960	937	-23	-2.4	六、其他支出				
七、文化体育与传媒	1,916	1,717	-199	-10.4					
八、社会保障和就业	8,315	11,730	3,415	41.1					
九、医疗卫生	17,304	21,865	4,561	26.4					
十、节能环保	7,232	8,972	1,740	24.1					
十一、城乡社区事务	4,528	4,029	-499	-11.0					
十二、农林水事务	22,511	33,614	11,103	49.3					
十三、交通运输	1,416	1,199	-217	-15.3					
十四、资源勘探电力信息等事务	522	385	-137	-26.2					
十五、商业服务业等事务	1,782	1,182	-600	-33.7					
十六、金融监管等事务	34		-34	-100.0					
十七、地震灾后恢复重建支出									
十八、国土资源气象等事务	1,589	2,407	818	51.5					
十九、住房保障支出	11,549	19,013	7,464	64.6					
二十、粮油物资管理事务	642	667	25	3.9					
二十二、国债还本付息支出	70	70	0	0.0					
二十三、其他支出	515		-515	-100.0					
一般预算支出合计	164,500	179,588	15,088	9.2	一般预算支出合计	164,500	179,588	9.2	

附表三

西乡县县本级2013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)	2012年	2013年	2013年决算数比2012年		项目 (支出经济分类)	2012年	2013年	2013年比2012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	27,989	15,084	-12,905	-46.1	一、工资福利支出	32,663	34,294	5.0	
二、外交					二、商品和服务支出	93,364	94,836	1.6	
三、国防					三、对个人和家庭的补助	28,736	38,233	33.0	
四、公共安全	7,268	8,756	1,488	20.5	四、债务还本支出	967	868	-10.2	
五、教育	42,150	40,972	-1,178	-2.8	五、其他资本性支出		637		
六、科学技术	960	937	-23	-2.4	六、其他支出				
七、文化体育与传媒	1,521	1,308	-213	-14.0					
八、社会保障和就业	8,197	11,454	3,257	39.7					
九、医疗卫生	17,304	21,865	4,561	26.4					
十、节能环保	7,232	8,972	1,740	24.1					
十一、城乡社区事务	4,259	3,633	-626	-14.7					
十二、农林水事务	20,731	30,964	10,233	49.4					
十三、交通运输	1,416	1,199	-217	-15.3					
十四、资源勘探电力信息等事务	522	385	-137	-26.2					
十五、商业服务业等事务	1,782	1,182	-600	-33.7					
十六、金融监管等事务	34		-34	-100.0					
十七、地震灾后恢复重建支出									
十八、国土资源气象等事务	1,589	2,407	818	51.5					
十九、住房保障支出	11,549	19,013	7,464	64.6					
二十、粮油物资管理事务	642	667	25	3.9					
二十二、国债还本付息支出	70	70	0	0.0					
二十三、其他支出	515		-515	-100.0					
一般预算支出合计	155,730	168,868	13,138	8.4	一般预算支出合计	155,730	168,868	8.4	

西乡县2013年财政决算收支平衡情况表

单位：万元

收入			2013年		
项目	金额	备注	项目	金额	备注
全县地方财政收入合计	18,681		全县一般预算支出合计	179,588	
上级补助收入	150,083	含当年新增转移支付11415万元	专项上解	820	
转贷财政部代理发行地方政府债券收入			年终结余	-13,251	
调入资金	5,146		减：结转下年的支出	472	结转2013年项目支出472万元
上年结余收入	-6,753	预下2013年一般转移支付7658万元, 项目结转426万元, 净结余-14837万元(县本级净结余-6777万元, 镇级净结余24万元)	年终累计净结余	-13,723	
			其中：当年净结余	1,114	
总计	167,157		总计	167,157	

西乡县县本级2013年财政决算收支平衡情况表

单位：万元

收入			2013年		
项目	金额	备注	项目	金额	备注
县本级地方财政收入合计	18,681		县本级一般预算支出合计	168,868	
上级补助收入	150,083	含当年新增转移支付11415万元	补助下级支出	10,703	
转贷财政部代理发行地方政府债券收入	0		专项上解	820	
调入资金	5,146		年终结余	-13,258	
上年结余收入	-6,777	预下2013年一般转移支付7658万元,项目结转426万元,县本级净结余-14861万元	减：结转下年的支出	472	结转2013年项目支出472万元
			年终累计净结余	-13,730	
			其中：当年净结余	1,131	
总计	167,133		总计	167,133	