

关于西乡县 2010 年度财政决算的报告

一、2010 年全县地方财政收支决算情况

2010 年完成地方财政收入 10061 万元，占年度调整一般预算收入 10030 万元的 100.3%，同比较上年增收 3294 万元，增长 48.7%；全县一般预算支出 91916 万元，占年初预算 55374 万元的 166%，占调整预算 75754 万元的 121.3%，较上年增支 21855 万元，增长 31.2%。

2010 年，我县财力中央转移支付、生态补偿转移支付和专项补助比年初有较大幅度增加，形成超预算较多。各项支出较上年增加的主要原因：一是兑现行政事业单位普调工资、干部职工住房公积金提标及人才振兴计划新招录人员等政策性增支；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支出；三是落实民生工程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比上年大幅度增加，增大了专款支出。

收入方面：地方财政收入 10061 万元，上级补助收入 80484

万元(含当年新增转移支付 7610 万元,主要是:均衡性转移支付 2257 万元、农村基层医疗卫生单位绩效工资转移支付 75 万元、生态性转移支付 1075 万元、农林水转移支付 1255 万元、军事禁区转移支付 200 万元、县级基本财力保障机制奖补 2010 万元),上年结余 4966 万元(其中:上级预下 2010 年一般转移支付 4376 万元,项目结转 178 万元,净结余 412 万元),调入资金 887 万元(包括:非税调入 600 万元、住房公积金结余 8 万元、财政周转金使用费 4 万元、单位账户撤销上缴账户余额 99 万、专户利息 176 万元),收入总计 96398 万元(见附表一、四)。

支出方面:一般预算支出 91916 万元,加上上级预下结转到 2011 年使用的一般性转移支付 4376 万元、专项支出 157 万元,专项上解 538 万元,支出总计 96987 万元(见附表二、四)。

2010 年一般预算执行结果:2010 年,全县财政总收入与财政总支出相抵后累计净结余为-589 万元,其中当年结余-1001 万元(见附表四)。上述数据,待上级决算批复后,可能还会有小的变化。

二、2010 年县本级一般预算收支决算情况

2010 年县本级一般预算收入完成 10061 万元,占年度调整预算的 100.3%,较上年增长 48.7%。税收收入完成 9254 万元,其中:国税留县 275 万元,地税收入 7994 万元,农税收入 985 万元;非税收入完成 807 万元。主要收入项目具体完成情况如下:

1、增值税 380 万元,完成调整预算的 102.7%,比上年增长

收 57 万元，增长 17.7%。

2、营业税 5725 万元，完成调整预算的 100.4%，比上年增收 2815 万元，增长 97.4%，主要为“十天”高速和房地产行业投资拉动形成。

3、企业所得税 217 万元，完成调整预算的 98.6%，比上年减收 92 万元，下降 29.8%，下降主要原因为农村合作银行政策性减免税形成。

4、个人所得税 167 万元，完成调整预算的 98.2%，比上年增收 13 万元，增长 8.4%。

5、城市维护建设税 549 万元，完成调整预算的 99.8%，比上年增收 200 万元，增长 57.3%。

6、房产税 121 万元，完成调整预算的 100.8%，比上年增收 10 万元，增长 9%。

7、城镇土地使用税 107 万元，完成调整预算的 97.3%，比上年增收 15 万元，增长 16.3%。

8、土地增值税 410 万元，完成调整预算的 102.5%，比上年增收 279 万元，增长 213%，增长原因主要为房地产行业投资拉动形成。

9、耕地占用税 386 万元，完成调整预算的 128.7%，比上年增收 265 万元，增长 219%，增长原因同第 8 项。

10、契税 599 万元，完成调整预算的 90.8%，比上年减收 84 元，下降 12.3%。

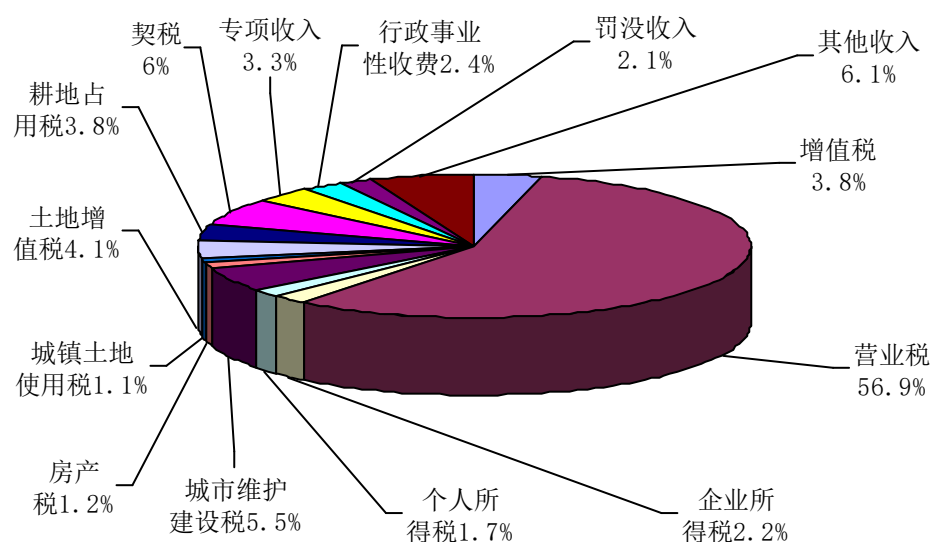
11、专项收入 336 万元，完成调整预算的 98.8%，比上年

增收 115 万元，增长 52%。

12、行政事业性收费收入 240 万元，完成调整预算的 100%，比上年减收 50 万元（行政性收费全面纳入预算内管理），下降 17.2%。

13、罚没收入 212 万元，完成调整预算的 92.2 %，比上年减收 174 万元，下降 45.1%。

图 1：2010 年县本级地方财政收入构成



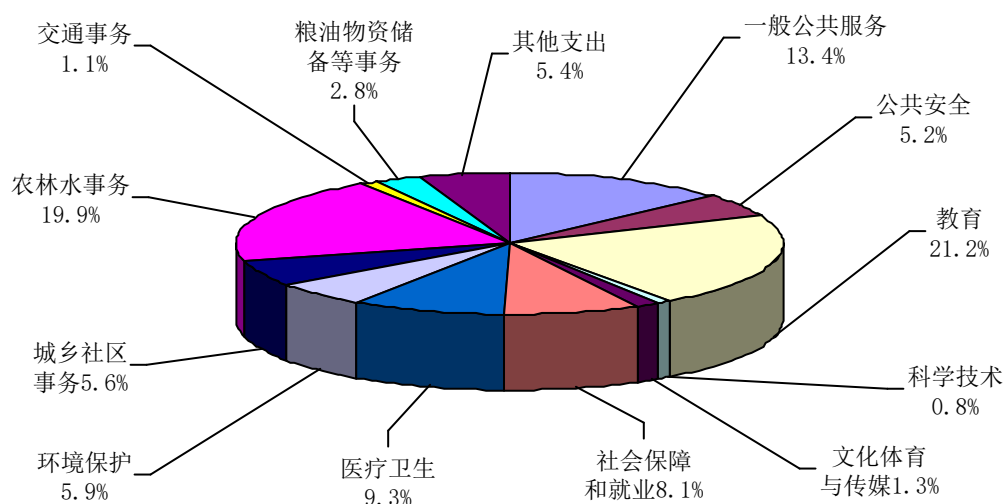
2010 年县本级一般预算支出 85421 万元，占年初预算 49796 万元的 171.5%，较上年增支 21920 万元，增长 34.52%（见附表三）。

主要支出项目的完成情况如下：一般公共服务支出 11460 万元，较上年增支 2793 万元，增长 32.2%；公共安全支出 4471 万元，较上年增支 567 万元，增长 14.5%；教育支出 18162 万元，较上年增支 1035 万元，增长 6%；科学技术支出 721 万元，较上

年增支 275 万元,增长 61.7%; 文化体育与传媒支出 1136 万元,较上年增支 72 万元,增长 6.8%; 社会保障和就业支出 6948 万元,较上年增支 2527 万元,增长 57.2%; 医疗卫生支出 7913 万元,较上年增支 1935 万元,增长 32.4%; 环境保护支出 5019 万元,较上年增支 467 万元,增长 10.3%; 城乡社区事务支出 4782 万元,较上年增支 2007 万元,增长 72.3%; 农林水事务支出 16992 万元,较上年增支 6174 万元,增长 57.1%; 交通运输 900 万元,较上年减增支 246 万元,增长 37.6%; 粮油物资储备及金融监管事务支出 2342 万元,较上年增支 723 万元,增长 44.7%。

以上支出中,受国家政策投向调整上级专款大幅增加,部分支出科目出现了同比大幅增长现象。

图 2: 2010 年县本级地方财政支出构成



2010 年县本级一般预算执行结果: 县本级一般预算收入 10061 万元, 上级补助收入 80484 万元 (含当年新增转移支付 7610 万元), 上年结余 4908 万元 (其中: 预下 2010 年一般转

移支付 4376 万元，项目结转 178 万元，净结余 354 万元)，调入资金 887 万元；减去县本级一般预算支出 85421 万元，补助下级支出 6471 万元，上解支出 538 万元；收支相抵，年终结余 3910 万元，减去上级提前下达结转下年使用的一般性转移支付资金 4376 万元、专项支出 157 万元，累计净结余-623 万元，其中当年结余-977 万元(见附表三、五)。由于年底预留从 2010 年 10 月起执行的公务员津补贴及事业单位绩效工资提标 1603 万元，形成了当年赤字。

三、2010 年部门预算执行情况

2010 年部门预算单位完成收入 43400 万元，占调整部门预算收入 38368 万元的 113.1%，其中：预算内拨款收入 37812 万元，占调整计划 33429 万元的 113.1%；非税收入 5588 万元，占调整计划 4939 万元的 113.1%。部门预算单位完成支出 42818 万元，占部门预算调整支出 38368 万元的 111.6%，较部门预算年初预算支出 33936 万元增支 8882 万元。政府调剂和调入资金完成 840 万元（行政性收费收入缴库 240 万元，调入资金 600 万元，）占年初预算 790 万元的 106.3%。部门预算单位支出增支主要原因：一是兑现行政事业单位普调工资、干部职工住房公积金提标及人才振兴计划新招录人员等政策性增支支出 849 万元；二是县“两节一会”、摩托车越野锦标赛、房屋维修、设备采购、政权运转、专项工作开展等增加支出 3221 万元；三是拨付上级专款增加支出 4083 万元，四是部门预算单位的非税超收经政府研究安排增加支出 729 万元。

四、2010 年度政府基金及非税专户收支情况

2010 年基金预算收入完成 321 万元，上级补助 471 万元，上年结余 297 万元，收入合计 1089 万元；基金支出完成 953 万元。收支相抵后，年终滚存结余 136 万。

2010 年政府非税专户收入完成 5945 万元，占年初计划 4186 万元的 142%，超收主要原因：一是加大了交警执法力度，超收 130 万元；二是城建局城市配套费超收 236 万元；三是卫生局系统超收 221 万元；四是林业局育林基金超收 180 万元；五是其他行政事业单位加大征收清欠力度超收 562 万元；六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 237 万元全额纳入非税管理；七是全年征收计划生育社会抚养费收入 193 万元。

非税专户支出完成 5290 万元，占年初计划 3395 万元的 156%，其中：人员经费 765 万元，公用经费支出 4525 万元（中小学支出 1233 万元，教育还贷支出 820 万元，城市建设维护费支出 453 万元，计划生育事业支出 221 万元，公务费支出 1798 万元）。功能科目大类支出：一般公共服务支出 434 万，公共安全支出 309 万元，教育支出 2053 万元，医疗卫生支出 391 万元，城乡社区事务支出 628 万元，农林水事务支出 832 万元，计划生育社会抚养费支出 221 万元，其他支出 422 万元。上解上级及其他支出 111 万元。政府调剂支出 840 万元（行政性收费收入缴库 240 万元，调入资金 600 万元）。专户利息收入 8 万元，

上年结余 1649 万元，收支相抵后，专户年终滚存结余 1361 万元。

五、政府采购及财政专户收支情况

2010 年，通过预算内拨入政府采购专户 270 万元（含直接扣款），单位转入资金 1298 万元，累计采购支出 1788 万元。节约资金 249 万元，节支率 14%。政府采购专户上年结余 499 万元，年终专户结余 279 万元，属于采购活动未结束待付的暂存资金。

2010 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 2010 年也有较大增长，专户全年累计收入 82671 万元，支出 82708 万元，主要专户收支情况：教科文及政法类专户收入 1653 万元，支出 1800 万元；工交商贸及国债基建类专户收入 15177 万元，支出 19217 万元；社保类专户收入 17174 万元，支出 15592 万元；支农类专户收入 10703 万元，支出 10220 万元。

2010 年，财政部门着力推进依法理财，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，新引进的项目在短期内难以产生明显效益，新的财税增长点还没有形成；

二是财政收入经过近几年的高速增长，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，民生工程配套、上级投入配套、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，财政支出压力进一步增大；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乡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2010年地方财政收入执行情况对比表

单位：万元

项目	2009年 决算数	2010年 调整预算数	2010年 决算报表数	2010年决算数比2009年		2010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	5,845	9,200	9,254	3,409	58.32	54	0.59	
工商税收	5,041	8,240	8,269	3,228	64.03	29	0.35	
国税留县收入	490	270	275	-215	-43.88	5	1.85	
地方工商各税收入	4,551	7,970	7,994	3,443	75.65	24	0.30	
农税收入	804	960	985	181	22.51	25	2.60	
耕地占用税	121	300	386	265	219.01	86	28.67	
契税	683	660	599	-84	-12.30	-61	-9.24	
二、非税收入	922	830	807	-115	-12.47	-23	-2.77	
行政性收费收入	290	240	240	-50	-17.24	0	0.00	
罚没收入	386	230	212	-174	-45.08	-18	-7.83	
专项收入	221	340	336	115	52.04	-4	-1.18	
国有资本经营收入								
国有资源（资产有偿使用收入	25	20	19	-6	-24.00	-1	-5.00	
地方财政收入合计	6,767	10,030	10,061	3,294	48.68	31	0.31	
上划“中央”四税收入	3,027	3,046	3,078	51	1.68	32	1.05	
收 入 总 计	9,794	13,076	13,139	3,345	34.15	63	0.48	

附表二

西乡县2010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)	2009年	2010年	2010年决算数比2009年		项目 (支出经济分类)	2009年	2010年	2010年比2009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	13,552	16,325	2,773	20.46	一、工资福利支出	24,348	26,417	8.50	
二、外交					二、商品和服务支出	30,153	45,352	50.41	
三、国防					三、对个人和家庭的补助	15,349	19,625	27.86	
四、公共安全	3,904	4,471	567	14.52	四、债务还本支出	211	522	147.39	
五、教育	17,127	18,162	1,035	6.04	五、其他资本性支出				
六、科学技术	446	721	275	61.66	六、其他支出				
七、文化体育与传媒	1,187	1,309	122	10.28					
八、社会保障和就业	4,508	7,026	2,518	55.86					
九、医疗卫生	5,978	7,913	1,935	32.37					
十、环境保护	4,552	5,019	467	10.26					
十一、城乡社区事务	2,992	4,884	1,892	63.24					
十二、农林水事务	12,066	18,269	6,203	51.41					
十三、交通运输	654	900	246	37.61					
十四、采掘电力信息等事务	139	248	109	78.42					
十五、粮油物资储备及金融监管事务	1,619	2,342	723	44.66					
十六、其他支出	1,337	4,327	2,990	223.64					
一般预算支出合计	70,061	91,916	21,855	31.19	一般预算支出合计	70,061	91,916	31.19	

附表三

西乡县县本级2010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)	2009年	2009年	2010年决算数比2009年		项目 (支出经济分类)	2009年	2010年	2009年比2008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	8,667	11,460	2,793	32.23	一、工资福利支出	20,638	22,959	11.25	
二、外交			0		二、商品和服务支出	28,741	44,054	53.28	
三、国防			0		三、对个人和家庭的补助	13,911	17,886	28.57	
四、公共安全	3,904	4,471	567	14.52	四、债务还本支出	211	522	147.39	
五、教育	17,127	18,162	1,035	6.04	五、其他资本性支出				
六、科学技术	446	721	275	61.66	六、其他支出				
七、文化体育与传媒	1,064	1,136	72	6.77					
八、社会保障和就业	4,421	6,948	2,527	57.16					
九、医疗卫生	5,978	7,913	1,935	32.37					
十、环境保护	4,552	5,019	467	10.26					
十一、城乡社区事务	2,775	4,782	2,007	72.32					
十二、农林水事务	10,818	16,992	6,174	57.07					
十三、交通运输	654	900	246	37.61					
十四、采掘电力信息等事务	139	248	109	78.42					
十五、粮油物资储备及金融监管事务	1,619	2,342	723	44.66					
十六、其他支出	1,337	4,327	2,990						
一般预算支出合计	63,501	85,421	21,920	34.52	一般预算支出合计	63,501	85,421	34.52	

西乡县2010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	10,061		全县一般预算支出合计	91,916	
上级补助收入	80,484	当年新增一般性转移支付7610万元	专项上解	538	
调入资金	887		年终结余	3,944	
上年结余收入	4,966	含预下2010年一般转移支付4376万元,项目结转178万元,净结余412万元	减：结转下年的支出	4,533	含预下2011年一般性转移支付补助4376万元,项目结转支出157万元
			年终累计净结余	-589	
			其中：当年结余	-1,001	
总计	96,398		总计	96,398	

附表五

西乡县县本级2010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	10,061		县本级一般预算支出合计	85,421	
上级补助收入	80,484	当年新增一般性转移支付7610万元	补助下级支出	6,471	
调入资金	887		专项上解	538	
上年结余收入	4,908	预下2010年一般转移支付4376万元,项目结转178万元,净结余354万元	年终结余	3,910	
			减：结转下年的支出	4,533	含预下2011年一般性转移支付补助4376万元,项目结转支出157万元
			年终累计净结余	-623	
			其中：当年结余	-977	
总计	96,340		总计	96,340	