

关于西乡县 2015 年度财政决算的报告

2

一、2015 年全县地方财政收支决算情况

(一) 2015 年公共财政预算收支决算情况

2015 年完成一般公共预算收入 25458 万元，占调整预算 25450 万元的 100%，同比较上年增收 3389 万元，增长 15.4%；全县一般公共预算支出 222550 万元，占调整预算的 99.1%，同比较上年增支 23050 万元，增长 11.6%。

2015 年支出决算较调整预算增支 8165 万元，增支的原因是在年度预算执行过程中上级下达专项转移支付增加支出，因此支出决算较调整预算支出增大。

收入方面：地方财政收入 25458 万元，上级补助收入 192250 万元(当年新增转移支付 9861 万元，即：均衡性转移支付 5950 万元、困难县补助 478 万元、基本财力保障机制 1136 万元、省对县财政激励约束考核奖补 2297 万元)，政府债券转贷收入 22094 万元，调入资金 7803 万元(政府性基金调入 3389 万、非税 4372 万元、清理暂存调入 42 万元。)，上年结余-11282 万元，收入总计

236323 万元（见附表 1、4）。

支出方面：全县公共预算支出 222550 万元，债券还本支出 22000 万元，加上专项上解 1767 万元，支出合计 246317 万元（见附表 2、4）。

2015 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 567 万元，年终累计净结余为-10561 万元，其中当年净结余 1013 万元（见附表 4）。

（二）2015 年县本级一般预算收支决算情况

收入方面。2015 年县本级一般预算收入完成 25458 万元。税收收入完成 18048 万元，其中：国税收入 1600 万元，地税收入 16448 万元；非税收入完成 7410 万元。

支出方面。2015 年县本级一般预算支出 208497 万元，占调整预算 200332 万元的 104%，较上年增支 19069 万元，增长 10.07%（见附表 3）。

2015 年县本级公共财政预算执行结果：县本级一般预算收入 25458 万元，上级补助收入 192250 万元，政府债券收入 22094 万元，调入资金 7803 万元，上年结余-11289 万元；减去县本级一般预算支出 208497 万元，政府债券支出 22000 万元，补助下级支出 14218 万元，上解支出 1767 万元；收支相抵，减去结转下年支出 567 万元，累计净结余-10733 万元，其中当年净结余 848 万元（见附表 3、5）。

2015 年全县累计净结余为-10561 万元，当年净结余为 1013 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,收支矛盾和保平衡压力日益突出。

(三) 2015 年度政府基金收支决算情况

基金收入。2015 年累计完成基金收入 44992 万元。地方政府性基金收入 38454 万元,其中:政府住房基金收入 1293 万元,国有土地使用权出让收入 35952 万元,农业土地开发资金收入 287 万元,城市基础设施配套费收入 725 万元,水土保持补偿费收入 20 万元,污水处理费收入 39 万元,新型墙体材料专项基金收入 131 万元,其他基金收入 7 万元。上级下达基金专款 6322 万元,政府新增专项债券收入 216 万元。

基金支出。政府性基金支出完成 42066 万元,其中:大中型水库移民后期扶持基金支出 2426 万元,小型水库移民扶助基金支出 60 万元,国有土地使用权出让收入安排的支出 34978 万元,新增建设用地土地有偿使用费安排的支出 2349 万元,城市基础设施配套费安排的支出 811 万元,污水处理费安排的支出 39 万元,大中型水库库区基金安排的支出 307 万元,水土保持补偿费安排的支出 19 万元,新型墙体材料专项基金支出 26 万元,彩票公益金安排的支出 1051 万元。

基金预算执行结果。2015 年政府性基金收入总计 47170 万元,包括地方政府性基金收入 38454 万元,上级专款补助 6322 万元,政府新增专项债券收入 216 万元,上年结余 2178 万元。政府性基金支出 42066 万元,上解支出 1002 万元,调出资金 3389 万元。收支相抵,年终滚存结余 713 万元。

(四) 2015 年“三公”经费支出情况

2015 年全县“三公经费”支出总额 1154.4 万元，占年初预算 1642 万元的 70.3%，较上年减少 355.76 万元，同比下降 23.6%，其中：公务用车及运行维护费支出 640.8 万元（公务车辆购置支出 0.9 万元），占年初预算 917 万元的 69.9%，较上年减少 246.8 万元，下降 27.8%，公务招待费支出 513.6 万元，占年初预算 725 万元的 70.8%，较上年减少 106.3 万元，下降 17.2%。

(五) 社保基金收支情况

2015 年社保基金收入 27006 万元，上年结余 12636 万元，社保基金收入合计 39642 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金收入 9495 万元，上年结余 10967 万元；居民基本医疗保险基金收入 17511 万元，上年结余 1669 万元。

2015 年社保基金支出 23148 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金支出 6817 万元，居民基本医疗保险基金支出 16331 万元。

收支相抵年终结余 16494 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金结余 13645 万元，居民基本医疗保险基金结余 2849 万元。

二、转移支付使用情况

2015 年，中省市下达我县各类转移支付补助收入 192250 万元，比上年增加 18576 万元，增长 11%，其中：返还性收入 659 万元，比上年减少 11 万元，下降 2%，一般性转移支付 116664 万元，比上年增加 20893 万元，增长 22%；专项转移支付 74927 万元，比上年减少 2306 万元，下降 3%。（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 19.11 亿元，占财政支出的 85.9%，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

2015 年我县政府债务余额限额 106000 万元。

截止 2015 年底我县政府债务余额 76180.23 万元，其中：债务余额 53870.23 万元（政府负有偿还责任的债务 43769.3 万元中一般债务 34078.65 万元、专项债务 9690.65 万元，政府负有担保责任的债务 4391.4 万元，政府负有一定救助责任的债务 5709.53 万元），地方政府债券余额为 22310 万元。

2015 年我县政府债务余额没有突破债务限额，负债率为 9%，一般债务率 28%，专项债务率 25%，均在债务警戒线 100%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。

2015 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，细化部门预算编制，加强绩效评价结果运用。不断加大教育、医疗、“三农”等民生投入力度，强化预算约束，加强资金监管，财政管理水平进一步提高，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：一是缺乏支柱产业，受宏观经济下行和财税政策调整等影响，财政收入较前几年高位增长明显回落。二是专

项资金形成固化，部门单位支出责任意识有待加强，下达部门的专项资金不能及时支付，资金沉淀，导致年终结余结转较大。三是兑现新增人员的工资支出，落实机关事业单位人员工资制度改革、民生县级配套等刚性支出不断增多，新老增支因素叠加，财政支出压力进一步增大，加之新增财力增长有限，难以满足各方需求，财政收支平衡的矛盾日益突出。对于上述问题，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，加大清理财政存量资金力度，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。

西乡县2015年地方财政收入执行情况对比表

单位：万元

项目	2014年 决算数	2015年 年初预算数	2015年 决算报表数	2015年决算数比2014年		2015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	15,949	17,400	18,048	2,099	13.2	648	3.7	
工商税收	12,497	13,220	14,603	2,106	16.9	1383	10.5	
国税留县收入	1,472	1,710	1,600	128	8.7	-110	-6.4	
地税留县收入	11,025	11,510	13,003	1,978	17.9	1493	13.0	
两税收入	3,452	4,180	3,445	-7	-0.2	-735	-17.6	
耕地占用税	1,132	2,200	1,294	162	14.3	-906	-41.2	
契税	2,320	1,980	2,151	-169	-7.3	171	8.6	
二、非税收入	6,120	6,900	7,410	1,290	21.1	75	1.1	
行政性收费收入	3,249	4,420	2,788	-461	-14.2	-1632	-36.9	
罚没收入	717	730	1,209	492	68.6	479	65.6	
专项收入	499	520	1,509	1,010	202.4	989	190.2	
国有资本经营收入				0				
国有资源（资产）有偿使用收入	1,376	1,230	1,469	93	6.8	239	19.4	
其他收入	279		435	156	55.9			
地方财政收入合计	22,069	24,300	25,458	3,389	15.4	1158	4.8	
上划“中央”四税收入	7,628	6,600	7,772	144	1.9	1,172	17.8	
收 入 总 计	29,697	30,900	33,230	3,533	11.9	2330	7.5	

西乡县2015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)	2014年	2015年	2015年决算数比2014年		项目 (支出经济分类)	2014年	2015年	2015年比2014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	20,202	21,548	1,346	6.7	一、工资福利支出	50,040	67,113	34.1	
二、外交					二、商品和服务支出	103,154	99,184	-3.8	
三、国防					三、对个人和家庭的补助	43,464	53,275	22.6	
四、公共安全	7,915	8,840	925	11.7	四、债务还本支出	1,964	2,375	20.9	
五、教育	45,075	51,088	6,013	13.3	五、其他资本性支出	878	603	-31.3	
六、科学技术	1,039	927	-112	-10.8	六、其他支出				
七、文化体育与传媒	2,037	2,352	315	15.5					
八、社会保障和就业	14,489	17,246	2,757	19.0					
九、医疗卫生	25,708	33,450	7,742	30.1					
十、节能环保	9,589	7,266	-2,323	-24.2					
十一、城乡社区事务	4,731	3,975	-756	-16.0					
十二、农林水事务	36,680	40,221	3,541	9.7					
十三、交通运输	1,164	2,582	1,418	121.8					
十四、资源勘探电力信息等事务	851	288	-563	-66.2					
十五、商业服务业等事务	859	2,257	1,398	162.7					
十六、金融监管等事务									
十七、国土资源气象等事务	2,232	3,010	778	34.9					
十八、住房保障支出	26,681	27,329	648	2.4					
十九、粮油物资管理事务	178	137	-41	-23.0					
二十、国债还本付息支出	70	34	-36	-51.4					
二十一、其他支出			0						
一般预算支出合计	199,500	222,550	23,050	11.6	一般预算支出合计	199,500	222,550	11.6	

西乡县县本级2015年地方财政支出执行情况对比表

单位：万元

项目	2014年	2015年	2015年决算数比2014年		项目	2014年	2015年	2015年比2014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	13,475	13,779	304	2.26	一、工资福利支出	44,951	59,812	33.06	
二、外交					二、商品和服务支出	101,516	95,876	-5.56	
三、国防					三、对个人和家庭的补助	40,119	49,831	24.21	
四、公共安全	7,915	8,840	925	11.69	四、债务还本支出	1,964	2,375	20.93	
五、教育	45,077	51,088	6,011	13.33	五、其他资本性支出	878	603	-31.32	
六、科学技术	1,039	927	-112	-10.78	六、其他支出				
七、文化体育与传媒	1,639	1,778	139	8.48					
八、社会保障和就业	14,229	16,762	2,533	17.80					
九、医疗卫生及计划生育	25,404	32,997	7,593	29.89					
十、节能环保	9,588	7,266	-2,322	-24.22					
十一、城乡社区事务	4,346	3,449	-897	-20.64					
十二、农林水	34,681	35,974	1,293	3.73					
十三、交通运输	1,164	2,582	1,418	121.82					
十四、资源勘探电力信息等事务	851	288	-563	-66.16					
十五、商业服务业等事务	859	2,257	1,398	162.75					
十六、金融监管等事务支出			0						
十七、国土资源气象等事务	2,232	3,010	778	34.86					
十八、住房保障支出	26,681	27,329	648	2.43					
十九、粮油物资储备事务	178	137	-41	-23.03					
二十、国债还本付息支出	70	34	-36	-51.43					
二十一、其他支出			0						
支出合计	189,428	208,497	19,069	10.07	支出合计	189,428	208,497	10.07	

西乡县2015年财政决算收支平衡情况表

单位：万元

收入			2015年		
项目	金额	备注	项目	金额	备注
全县地方财政收入合计	25,458		全县公共预算支出合计	222,550	
上级补助收入	192,250	含当年新增转移支付9861万元	债券还本支出	22,000	
债券转贷收入	22,094		专项上解	1,767	
调入资金	7,803		年终结余	-9,994	
上年结余收入	-11,282	项目结转292万元，净结余-11574万元(县本级净结余-11581万元，镇级净结余7万元)	减：结转下年的支出	567	
			年终累计净结余	-10,561	
			其中：当年净结余	1,013	
总计	236,323		总计	236,323	

西乡县县本级2015年财政决算收支平衡情况表

单位：万元

收入			2015年		
项目	金额	备注	项目	金额	备注
县本级地方财政收入合计	25,458		县本级支出合计	208,497	
上级补助收入	192,250	含当年新增转移支付9861万元	债券还本支出	22,000	
债券转贷收入	22,094		补助下级支出	14,218	
调入资金	7,803		专项上解	1,767	
上年结余收入	-11,289	项目结转292万元，县本级净结余-11581万元	年终结余	-10,166	
			减：结转下年的支出	567	2015年结转项目支出567万元
			年终累计净结余	-10,733	
			其中：当年净结余	848	
总计	236,316		总计	236,316	

附表6-1

西乡县2015年上级补助收入情况表

单位：万元

项 目	2014年	2015年	2015年比2014 年增长额	2015年比 2014年增长%
上级补助收入合计	173674	192250	18576	11%
(一) 返还性收入	670	659	-11	-2%
1、消费税和增值税税收返还	703	692	-11	-2%
当年两税返还增量	10	-11	-21	-210%
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	
(二) 一般性转移支付收入	95771	116664	20893	22%
1、均衡性转移支付补助	41358	47308	5950	14%
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	848	1144	296	35%
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	3583	0	
6、县级基本财力保障机制补助资金收入	6036	7529	1493	25%
7、结算补助收入	8333	9206	873	10%
(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	6022	6500	478	8%
(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	125	80	-45	-36%
(18) 其他结算补助	292	330	38	13%
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	4143	5340	1197	29%
13、基层公检法司转移支付补助收入	1352	1452	100	7%
14、基本养老保险和低保等转移支付收入	3282	3024	-258	-8%
15、新型农村合作医疗等转移支付收入	7455	13366	5911	79%
16、农村综合改革转移支付收入	1226	1147	-79	-6%
(三) 专项转移支付收入	77233	74927	-2306	-3%

2015年西乡县专项转移支付情况表

单位：万元

科目名称	2014年	2015年	2015年比2014年增减额	2015年比2014年增减%
合计	77233	74927	-2306	-3.0%
一般公共服务	435	1083	648	149.0%
外交				
国防				
公共安全	373	47	-326	-87.4%
教育	9934	9677	-257	-2.6%
科学技术	95	64	-31	-32.6%
文化体育与传媒	381	760	379	99.5%
社会保障和就业	5055	8788	3733	73.8%
医疗卫生	7187	6234	-953	-13.3%
环境保护	8475	6081	-2394	-28.2%
城乡社区事务	760	154	-606	-79.7%
农林水事务	15472	16365	893	5.8%
交通运输	238	486	248	104.2%
资源勘探信息等支出	229	291	62	27.1%
商业服务业等事务	311	2255	1944	625.1%
金融支出		5		
国土资源气象等事务	400		-400	-100.0%
住房保障支出	27759	22623	-5136	-18.5%
粮油物资储备事务	115	14	-101	
国债还本付息支出				
其他支出(类)	14		-14	-100.0%