

西乡县人民政府

关于2017年度财政决算（草案）的报告

一、2017 全县地方财政收支决算情况

（一）全县一般公共预算收支决算情况

2017 年，全县完成一般公共预算收入 24008 万元，占调整预算 24000 万元的 100%，同比较上年减收 1794 万元，同口径增长 13.8%。加上上级补助收入 217315 万元，政府债券转贷收入 7500 万元，调入资金 12145 万元（政府性基金调入 8017 万、非税专户调入 4128 万元），上年结余-6554 万元，收入总计 254414 万元。

2017 年，全县一般公共预算支出 256329 万元，占调整预算的 99.3%，同比较上年增支 16718 万元，增长 7%。加上解上级支出 1896 万元，支出总计 258225 万元。

全县一般公共预算收入与支出相抵，年终结余-3811 万元。减去结转下年的支出 450 万元，年终累计净结余为-4261 万元，其中当年净结余 4853 万元。

2017 年全县累计净结余为-4261 万元，当年净结余为 4853 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。

（二）县本级一般公共预算收支决算情况

2017 年，县本级一般公共预算收入完成 24008 万元，其中：

税收收入 15821 万元，占调整预算的 94.2%，较上年下降 5.8%，税收收入分部门：国税部门收入 5583 万元，占调整预算的 85.9%，较上年增长 75.1%；地税部门收入 10238 万元，占调整预算的 99.4%，较上年下降 24.8%。非税收入 8187 万元，占调整预算的 113.7%，较上年下降 9.1%，非税占比 34.1%。

2017 年，县本级一般公共预算支出 227034 万元，占调整预算的 99.3%，较上年增支 16718 万元，增长 7%。

县本级一般公共预算收入 24008 万元，加上级补助收入 217315 万元，政府债券转贷收入 7500 万元，调入资金 12145 万元，上年结余-6559 万元，收入总计 254409 万元；2017 年县本级一般预算支出 227034 万元，补助下级支出 29295 万元，上解支出 1896 万元，支出总计 258225 万元；收支相抵，减去结转下年支出 450 万元，县本级累计净结余-4266 万元，其中当年净结余 4853 万元。

（三）政府性基金收支决算情况

2017 年，全县政府性基金收入 23393 万元（其中：国有土地使用权出让收入 22667 万元，城市基础设施配套费收入 440 万元，污水处理费收入 269 万元，新型墙体材料专项基金收入 15 万元，其他基金收入 2 万元），加上级补助收入 3664 万元，地方政府专项债务转贷收入 923 万元，上年结余 3323 万元，政府性基金收入总计 31303 万元。

2017 年，全县政府性基金支出 21465 万元（其中：国家电影事业发展专项资金支出 60 万元，大中型水库移民后期扶持基金支

出 1612 万元，国有土地使用权出让收入安排的支出 17943 万元，城市基础设施配套费安排的支出 348 万元，污水处理费安排的支出 240 万元，新型墙体材料专项基金支出 44 万元，旅游发展基金支出 30 万元，彩票发行销售机构业务费安排的支出 346 万元，彩票公益金安排的支出 842 万元)，加政府性基金调出资金 8017 万元，债务还本支出 423 万元，政府性基金支出总计 29905 万元。

2017 年，政府性基金收支相抵，年终滚存结余 1398 万元。

(四) 社会保险基金收支决算情况

2017 年，社会保险基金收入 57201 万元，加上年结余 19921 万元，社保基金收入总计 77122 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金收入 11666 万元，上年结余 17124 万元；机关事业单位基本养老保险基金收入 20535 万元，上年结余 538 万元；居民基本医疗保险基金收入 25000 万元，上年结余 2259 万元。

2017 年，社会保险基金支出 52121 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金支出 7115 万元，机关事业单位基本养老保险基金支出 19593 万元，居民基本医疗保险基金支出 25413 万元。

社会保险基金收支相抵年终结余 25001 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金结余 21675 万元，机关事业单位基本养老保险基金结余 1480 万元，居民基本医疗保险基金结余 1846 万元。

(五) “三公”经费支出情况

2017 年，全县“三公”经费支出 951 万元，占预算 1042 万元的 91.3%，较上年减少 101 万元，下降 9.6%，其中：因公出国（境）费 5 万元，较上年增加 5 万元；公务用车及运行维护费支出 571

万元(公务车辆购置支出 21 万元、公务用车运行维护费 550 万元), 占预算 603 万元的 94.7%, 较上年减少 38 万元, 下降 6.2%; 公务招待费支出 375 万元, 占预算 439 万元的 85.4%, 较上年减少 68 万元, 下降 15.3%。

二、2017 年全县转移支付使用情况

2017 年, 中、省、市下达我县税收返还和转移支付补助收入 217315 万元, 较上年增加 7714 万元, 增长 3.7%, 其中: 返还性收入 1712 万元, 与上年持平; 一般性转移支付 145034 万元, 较上年增加 16545 万元, 增长 12.9%; 专项转移支付 70569 万元, 较上年减少 8831 万元, 下降 11.1%。

一般性转移支付中, 均衡性转移支付收入 56208 万元, 较上年增加 3733 万元, 增长 7.1%; 重点生态功能区转移支付 9371 万元, 较上年增加 344 万元, 增长 3.8%; 县级基本财力保障补助 9834 万元, 较上年增加 1106 万元, 增长 12.7%。

专项转移支付主要用于对农业、教育、社保、医疗、卫生、生态环保、住房保障等重点领域的投入, 其中: 农林水 27093 万元、教育 6847 万元、社会保障和就业 16409 万元、医疗卫生与计划生育 6343 万元、节能环保 4254 万元、住房保障 4660 万元。

三、2017 年政府债务情况

2017 年我县地方政府债务限额 118998 万元, 其中: 一般债务限额 106239 万元, 专项债务限额 12759 万元。

2017 年, 省政府转贷我县使用并负责偿还责任的新增地方政府债券资金 8000 万元, 其中: 一般债券 7500 万元, 专项债券 500

万元。截止 2017 年底，省政府累计转贷我县新增债券 13310 万元，其中：一般债券 12594 万元，专项债券 716 万元。

2017 年，省政府转贷我县置换地方政府债券资金 423 万元，全部为专项债券。截至 2017 年底，省政府累计转贷我县置换债券 70931 万元，其中：一般债券 67648 万元，专项债券 3283 万元。

2017 年全县共偿还政府债务本金 7922 万元，其中：偿还一般债务 2966 万元，偿还专项债务 4956 万元。截至 2017 年底，我县地方政府债务余额 84491 万元。其中：一般债务 80492 万元，专项债务 3999 万元。

2017 年，我县地方政府性债务余额未突破债务限额，负债率为 8.31%，债务率为 31.9%，均在债务警戒线以内。

四、2017 年财政预算执行主要特点

2017 年，全县财政工作在县委的正确领导和县人大的监督支持下，努力克服骨干税源匮乏、“营改增”政策性减收等压力，积极培育财源，切实加强征管，优化支出结构，深化财税改革，强化财政监督，全县财政预算执行情况良好，圆满完成了各项财政工作任务。

（一）财政收支稳步增长。全年完成辖区内财政总收入 5.26 亿元，完成地方财政收入 2.4 亿元，同口径增长 13.8%，税收占比逐步提升，财政收入质量稳步提高。一般公共预算支出完成 25.63 亿元，较上年增长 7%，首次突破 25 亿，全年争取中、省、市专项补助资金 11.78 亿元，占财政支出的 46%，争取均衡性转移支付 5.62 亿元，占财政支出的 21.9%。全县当年财政收支实现平衡略

有结余，消化 2012 年以前年度财政赤字 0.45 亿元。

（二）民生投入持续增长。认真贯彻落实中省“稳增长、调结构、促改革、惠民生”的政策措施，全年财政民生支出 22.17 亿元，占财政支出的 86.5%。全县统筹整合财政涉农资金 2.53 亿元，占年初整合任务的 111%。全年教育支出 4.22 亿元、社保和就业支出 4.67 亿元、医疗卫生支出 3.98 亿元、农林水支出 5.77 亿元，分别占财政支出的 16.5%、18.2%、15.5%、22.5%，财政保障民生事业能力不断增强。

（三）加大投入支持发展。全年通过财政项目库申报项目 112 个、2.89 亿元，支持了全县项目建设和社会事业发展。争取新增债券 0.8 亿元，置换债券 0.04 亿元，当年偿还政府债务 0.79 亿元，有效防范和化解债务风险。扶贫小额信贷担保基金由 0.2 亿元扩大至 0.41 亿元，累计发放贷款 7495 户 3.59 亿元。投入“一事一议”财政奖补 0.14 万元，在 86 个村实施项目 89 个，改善了农村基础设施条件。首次向市国投集团实缴产业发展基金 0.2 亿元，为产业发展融资奠定基础。6 个 PPP 项目进入全国项目库，投资额 37.91 亿元，探索了重点项目建设新模式。

（四）财税改革稳步推进。全面实施“营改增”政策，组织环保税、水资源税调研和资料移交，为两税开征奠定基础。规范非税收入，停止收费项目 41 个、政府性基金 2 个，全面实施非税电子化征缴改革。全年纳入国库集中支付资金达 26.2 亿元，占财政支出的 94.3%，实现了国库集中支付全覆盖。推进政府和部门预决算信息公开，增加政府转移支付、举借债务等说明，完善了部门

收支增减变化、政府采购、名词解释等内容。

（五）强化财政监督管理。清理盘活存量资金，全年收回结转结余资金 1.6 亿元，其中部门资金 1.11 亿元。印发《加强行政事业单位财务管理的指导意见》，明确单位主体责任、预决算、经费支出等 10 个方面内容，规范单位财务管理。制定《非税收入收缴管理办法》等 6 项制度，对 30 余家单位进行非税收入稽核检查。加强政府投资评审，全年完成评审项目 268 个，评审资金 7.13 亿元，核减资金 0.39 亿元。严格依法采购，全县完成政府集中采购 0.29 亿元，节支率 13%。

2017 年，全县财政收支预算全面完成，民生投入持续加大，财税体制改革深入推进，财政监督更加有效，财政精细化管理水平逐步提高，有力保障了经济社会的健康持续发展，但还存在一些需要解决的问题，审计也指出了存在的不足。一是财源基础薄弱，缺乏支柱税源。地方财政收入和税收总量呈现下降态势，非税占比虽有下降，但仍高于全市平均水平 5.2 个百分点，财政收入提质量、保增长形势严峻。二是财政收支矛盾十分突出。脱贫攻坚、民生事业、重点建设、债券还本付息等刚性支出需求持续加大，财政兜底负担较重，新增财力增长有限，难以满足支出需求，财政收支矛盾日益加剧。三是零基预算和资金统筹仍需加强。专项资金固化，部门预算和项目资金绩效评价体系尚不完善，评价结果运用仍需加强，支出进度不均衡，存量资金较大，资金效益难以发挥。四是政府债务化解较慢。2017 年底政府债务余额 8.45 亿元，债务消化较慢，受限额控制举债空间有限，同时按照 2018

年 8 月底前完成全部非政府债券形式存量债务置换的要求，以及近年来新增债务限额，2015—2017 年我县累计争取债券资金 8.42 亿元，今后 5 年将进入偿还债券本息高峰期，尤其是 2019 年偿还本息高达 2.03 亿元，财政还本付息支出压力巨大。对于上述问题，我们将高度重视，对审计查出问题认真整改，在以后工作中采取有力措施，加大财源培育力度，优化支出结构，加强资金统筹使用，狠抓厉行节约、增收节支，在盘活存量的同时用好增量，强化财政监管，深化财政改革，努力提高财政预算管理水平。