

关于西乡县 2012 年度财政决算的报告

一、2012 年全县地方财政收支决算情况

2012 年完成地方财政收入 16006 万元，占年初预算 14730 万元的 108.7%，占调整预算 15050 万元的 106.3%，同比较上年增收 3424 万元，增长 27.2%；全县一般预算支出 164500 万元，占年初预算 83397 万元的 197.2%，占调整预算 147462 万元的 111.6%，同比较上年增支 28118 万元，增长 20.6%。

2012 年，我县均衡性转移支付、生态补偿转移支付、专项转移补助（专款）等比年初有较大幅度增加，形成超预算较多。各项支出增加的主要原因：一是兑现公务员津补贴及事业单位绩效工资提标政策，行政事业单位在职人员正常晋升工资，工商、质检人员下划，新招录公务员、特岗教师、幼教、免费师范生、人才振兴计划等政策性增支；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等重大活动，各镇、部门专项经费追加等支出；三是落实民生领域县级资金配套任务增加支出；四是全年上级通过预算下达的

专款大幅度增加，增大了专款支出。

收入方面：地方财政收入 16006 万元，上级补助收入 143768 万元(含当年新增转移支付 10502 万元，主要是：均衡性转移支付 6880 万元、生态性转移支付 977 万元、军事禁区转移支付 1900 万元、革命老区转移支付补助 745 万元)，上年结余-2929 万元(其中：上级预下 2012 年一般转移支付 6564 万元，项目结转 316 万元，净结余-9809 万元)，调入资金 2089 万元，收入总计 158934 万元(见附表一、四)。

支出方面：一般预算支出 164500 万元，加上专项上解支出 1242 万元，支出合计 165742 万元(见附表二、四)。

2012 年一般预算执行结果：全县财政收入与支出相抵后，减去上级预下结转下年使用的一般性转移支付 7658 万元、结转项目支出 371 万元，年终累计净结余为-14837 万元，其中当年净结余-5028 万元(见附表四)。上述数据，待上级正式批复决算后，可能还会有小的变化。

二、2012 年县本级一般预算收支决算情况

收入方面。2012 年县本级一般预算收入完成 16006 万元。税收收入完成 10711 万元，其中：国税留县 454 万元，地税收入 8455 万元，农税收入 1802 万元；非税收入完成 5295 万元。

支出方面。2012 年县本级一般预算支出 155730 万元，占年初预算 76925 万元的 202.4%，较上年增支 27014 万元，增长 21%(见附表三)。

2012 年县本级一般预算执行结果：县本级一般预算收入

16006 万元，上级补助收入 143768 万元，调入资金 2089 万元，上年结余-2959 万元；减去县本级一般预算支出 155730 万元，补助下级支出 8764 万元，上解支出 1242 万元；收支相抵，减去结转下年支出 8029 万元，累计净结余-14861 万元，其中当年净结余-5022 万元（见附表三、五）。

2012 年财政决算赤字形成的主要原因：一是兑现公务员津补贴及事业单位绩效工资提标政策及新招录人员增加支出；二是落实市政府下达的民生工程县级配套；三是落实县委、县政府决定的重点项目、重点工作等支出。

三、2012 年度政府基金及非税专户收支情况

2012 年基金预算收入完成 1858 万元，上级补助 5417 万元，上年结余 392 万元，收入合计 7667 万元；基金支出完成 6380 万元。收支相抵后，年终滚存结余 1212 万。

2012 年政府非税收入完成 6671 万元，占年初计划 4117 万元的 162%，超收主要原因：一是将两所公立医院收入 1200 万元纳入非税收入；二是工商、质检下划增加收入 133 万元；三是住建局城市配套费超收 467 万元；四是卫生系统超收 129 万元；五是交警大队和法院加大执法力度，分别超收 70 万元、74 万元；六是副食品价格调节金收入 65 万元；七是教育系统超收 163 万元；八是年初无非税收入计划的临时性收入 254 万元。

非税支出完成 6727 万元，其中：1. 部门非税支出 6656 万元（非税专户安排支出 377 万元，缴入预算内安排支出 6279 万

元), 占年计划 3801 万元的 175%。2. 上解及其他支出 71 万元。

非税专户利息收入 14 万元, 上年结余 1257 万元, 收支相抵后, 专户年终滚存结余 1215 万元。

四、财政专户及政府采购收支情况

2012 年, 各部门向上争跑项目意识不断增强, 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 131845 万元, 支出 124099 万元, 主要专户收支情况: 教科文及政法类专户收入 3054 万元, 支出 3355 万元; 企财、基建类专户收入 13821 万元, 支出 12163 万元; 社保类专户收入 50862 万元, 支出 39737 万元; 支农扶贫类专户收入 23345 万元, 支出 20084 万元; 民生专户收入 13107 万元, 支出 21005 万元; 粮食风险、储备粮油补贴专户收入 4827 万元, 支出 5579 万元; 土地收支户收入 8012 万元, 支出 7341 万元。

2012 年, 财政拨入政府采购专户 414 万元, 单位转入资金 793 万元, 政府采购专户上年结余 301 万元, 年终专户结余 232 万元, 属于采购活动未结束待付的暂存资金。办理政府采购审批手续, 授权单位自行采购 48 批次, 采购支出 1410 万元。2012 年, 政府采购节约资金 400 万元, 节支率 13.5%。

2012 年, 财政部门着力推进依法理财, 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、“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”、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。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：一是产业结构不合理，工业后劲不足，缺乏支柱税源，税收收入同比下降，2012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1627万元，占税收收入的15.2%，而建筑业和房地产业实现税收5744万元，占税收收入的54.6%，建筑、房地产仍然是我县税收收入的重要支撑，新的税收增长点难以形成。二是财政收入在“十天”高速竣工，国家持续对房地产市场调控的情况下，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，2012年非税比重达33.1%，财政收入结构不合理。三是刚性支出不断增多，公务员津补贴和事业单位绩效工资提标，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，形成当年财政赤字较大。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。

附表一

西乡县2012年地方财政收入执行情况对比表

单位：万元

项目	2011年 决算数	2012年 年初预算数	2012年 决算报表数	2012年决算数比2011年		2012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	11,056	12,250	10,711	-345	-3.1	-1539	-12.6	
工商税收	9,712	10,650	8,909	-803	-8.3	-1741	-16.3	
国税留县收入	441	450	454	13	2.9	4	0.9	
地方工商各税收入	9,271	10,200	8,455	-816	-8.8	-1745	-17.1	
农税收入	1,344	1,600	1,802	458	34.1	202	12.6	
耕地占用税	395	400	718	323	81.8	318	79.5	
契税	949	1,200	1,084	135	14.2	-116	-9.7	
二、非税收入	1,526	2,480	5,295	3,769	247.0	2,812	113.4	
行政性收费收入	707	1,430	4,172	3,465	490.1	2742	191.7	
罚没收入	419	480	574	155	37.0	94	19.6	
专项收入	379	450	350	-29	-7.7	-100	-22.2	
国有资本经营收入				0				
国有资源（资产有偿使用收入	21	120	196	175	833.3	76	63.3	
其他收入			3	3				
地方财政收入合计	12,582	14,730	16,006	3,424	27.2	1276	8.7	
上划“中央”四税收入	3,508	3,670	3,791	283	8.1	121	3.3	
收 入 总 计	16,090	18,400	19,797	3,707	23.0	1397	7.6	

附表二

西乡县2012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)	2011年	2012年	2012年决算数比2011年		项目 (支出经济分类)	2011年	2012年	2012年比2011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	21,658	34,197	12,539	57.9	一、工资福利支出	29,828	37,770	26.6	
二、外交					二、商品和服务支出	80,813	94,801	17.3	
三、国防					三、对个人和家庭的补助	25,504	30,962	21.4	
四、公共安全	4,986	7,268	2,282	45.8	四、债务还本支出	237	967	308.0	
五、教育	28,808	42,150	13,342	46.3	五、其他资本性支出				
六、科学技术	724	960	236	32.6	六、其他支出				
七、文化体育与传媒	1,722	1,916	194	11.3					
八、社会保障和就业	8,317	8,315	-2	0.0					
九、医疗卫生	14,837	17,304	2,467	16.6					
十、节能环保	6,576	7,232	656	10.0					
十一、城乡社区事务	6,228	4,528	-1,700	-27.3					
十二、农林水事务	21,296	22,511	1,215	5.7					
十三、交通运输	1,461	1,416	-45	-3.1					
十四、资源勘探电力信息等事务	280	522	242	86.4					
十五、商业服务业等事务	640	1,782	1,142	178.4					
十六、金融监管等事务	179	34	-145	-81.0					
十七、地震灾后恢复重建支出	15		-15	-100.0					
十八、国土资源气象等事务	1,187	1,589	402	33.9					
十九、住房保障支出	16,814	11,549	-5,265	-31.3					
二十、粮油物资管理事务	653	642	-11	-1.7					
二十二、国债还本付息支出	1	70	69	6,900.0					
二十三、其他支出		515	515						
一般预算支出合计	136,382	164,500	28,118	20.6	一般预算支出合计	136,382	164,500	20.6	

西乡县县本级2012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)	2011年	2012年	2011年决算数比2010年		项目 (支出经济分类)	2011年	2012年	2012年比2011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	15,757	27,989	12,232	77.6	一、工资福利支出	25,478	32,663	28.2	
二、外交			0		二、商品和服务支出	79,331	93,364	17.7	
三、国防			0		三、对个人和家庭的补助	23,670	28,736	21.4	
四、公共安全	4,986	7,268	2,282	45.8	四、债务还本支出	237	967	308.0	
五、教育	28,808	42,150	13,342	46.3	五、其他资本性支出				
六、科学技术	724	960	236	32.6	六、其他支出				
七、文化体育与传媒	1,438	1,521	83	5.8					
八、社会保障和就业	8,223	8,197	-26	-0.3					
九、医疗卫生	14,837	17,304	2,467	16.6					
十、节能环保	6,576	7,232	656	10.0					
十一、城乡社区事务	6,014	4,259	-1,755	-29.2					
十二、农林水事务	20,123	20,731	608	3.0					
十三、交通运输	1,461	1,416	-45	-3.1					
十四、资源勘探电力信息等事务	280	522	242	86.4					
十五、商业服务业等事务	640	1,782	1,142	178.4					
十六、金融监管等事务	179	34	-145						
十七、地震灾后恢复重建支出	15								
十八、国土资源气象等事务	1,187	1,589							
十九、住房保障支出	16,814	11,549							
二十、粮油物资管理事务	653	642							
二十二、国债还本付息支出	1	70							
二十三、其他支出		515							
一般预算支出合计	128,716	155,730	27,014	21.0	一般预算支出合计	128,716	155,730	21.0	

西乡县2012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	16,006		全县一般预算支出合计	164,500	
上级补助收入	143,768	含当年新增转移支付万元	专项上解	1,242	
转贷财政部代理发行地方政府债券收入			年终结余	-6,808	
调入资金	2,089		减：结转下年的支出	8,029	预下2012年一般性转移支付补助7658万元，结转项目支出371万元
上年结余收入	-2,929	预下2012年一般转移支付6564万元，项目结转316万元，净结余-9809万元(县本级净结余-9839万元，镇级净结余30万元)	年终累计净结余	-14,837	
			其中：当年净结余	-5,028	
总计	158,934		总计	158,934	

附表五

西乡县县本级2012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	16,006		县本级一般预算支出合计	155,730	
上级补助收入	143,768	含当年新增转移支付5357万元	补助下级支出	8,764	
转贷财政部代理发行地方政府债券收入	0		专项上解	1,242	
调入资金	2,089		年终结余	-6,832	
上年结余收入	-2,959	预下2012年一般转移支付6564万元,项目结转316万元,县本级净结余-9839万元	减：结转下年的支出	8,029	预下2012年一般性转移支付补助7658万元,结转项目支出371万元
			年终累计净结余	-14,861	
			其中：当年净结余	-5,022	
总计	158,904		总计	158,904	