

庆元县人民政府关于 2018 年财政决算（草案）的报告

县人大常委会：

庆元县第十六届人民代表大会第三次会议审查批准了《关于庆元县 2019 年财政预算执行情况及 2019 年财政预算草案的报告》。庆元县 2018 年决算已汇编完成，根据《中华人民共和国各级人民代表大会常务委员会监督法》和《中华人民共和国预算法》的规定，现向县人大常委会提出庆元县 2018 年财政决算草案，请予以审议。

一、2018 年一般公共预算收支决算

（一）一般公共预算收入情况

2018 年我县一般公共预算收入（地方财政收入）5.05 亿元，完成预算的 111.20%，同比增长 20.10%，其中：税收收入 4.26 亿元，完成预算的 107.50%，同比增长 18.25%；非税收入 7941 万元，完成预算的 136.4%，同比增长 31.08%。全县财政总收入 8.33 亿元，完成预算 106.86%，同比增长 17.15%。

全县地方财政收入中，主要科目完成情况：

增值税收入 19241 万元，完成预算的 101.34%，增长 11.50%。

企业所得税收入 6357 万元，完成预算的 102.35%，增长 24.01%。

个人所得税收入 2569 万元，完成预算的 91.75%，下降 5.69%。

土地增值税收入 2373 万元，完成预算的 169.50%，增长 41.59%。

契税收入 3940 万元，完成预算的 157.60%，增长 106.28%。

企业所得税收入同比增长较快主要是宏观经济企稳，所得税汇算清缴增长；个人所得税收入同比下降的原因主要是个人所得税起征点上调造成个人所得税收入减收；土地增值税收入完成预算较好主要是房地产销售形势好，预征土地增值税增长较快；契税完成预算较好主要是出让土地增加及住房交易活跃，收入大幅增长。

（二）一般公共预算支出情况

2018 年，一般公共预算支出 32.98 亿元，同比上年增长 3.76%。剔除省专项补助、上年结转支出后，县级财政安排支出 17.16 亿元，完成预算的 100%，同比上年增长 10.01%。重点支出科目完成情况：

公共安全支出 2.06 亿元，下降 5.75%，主要是上年度公安局业务用房和消防队迁建债券项目一次性因素抬高基数。

教育支出 6.05 亿元，下降 5.44%，主要是上年度安南小学迁扩建和江滨小学迁扩建债券项目一次性因素抬高基数。

科学技术支出 4843 万元，下降 14.8%，主要是省补科技型中小企业扶持和科技发展专项资金减少。

文化体育与传媒支出 6053 万元，下降 21.68%，主要是上年度档案局迁建债券项目一次性因素抬高基数。

社会保障和就业支出 2.56 亿元，增长 54.52%，主要是社会福利中心和残疾人托养中心债券项目增长较大。

医疗卫生与计划生育支出 2.59 亿元，增长 13.30%，主要是公立医院装备补助和乡镇卫生院支出增长较快。

节能环保支出 1.30 亿元，增长 71.26%，主要是竹口垃圾填埋场及中转站债券项目增长较大。

城乡社区支出 3.38 亿元，增长 34.44%，主要是县城自来水管网提升、徒步城建设（二期）、城市森林公园等项目支出增长较快。

农林水支出 6.15 亿元，下降 3.31%，主要是 2018 年“两山（一类）”建设财政专项激励资金根据资金使用方案部分资金转列至其他对应科目，造成农林水支出下降。

（三）一般公共预算收支平衡情况

按照现行分税制财政体制和省财政结算政策计算，2018 年我县收入合计 34.13 亿元，其中一般公共预算收入 5.05 亿元，中央税收返还 4650 万元，上级转移支付收入 21.46 亿元，上年结转 2.75 亿元，一般债券收入 4.4 亿元。支出合计 36.67 亿元，其中一般公共预算支出 32.98 亿元，上解上级 1.12 亿元，援助其他地区 640 万元，结转下年支出 2.51 亿元。收支相抵，公共财政收支缺口为 2.54 亿元。

根据 2018 年人代会批准的预算方案，公共预算收支缺口，主要通过调入历年的预算稳定调节基金予以平衡，由于收入来源中本年超收收入 5088 万元，按现行政策，要先计提为预算稳定调节基金，不能直接用于平衡本年预算，因此 2018 年动用预算稳定调节基金 3.05 亿元用于平衡预算缺口。

（四）预备费使用情况

2018 年安排预备费 3000 万元，当年使用 3000 万元，主要用于人员增人增资等支出，并已列入相关支出功能科目决算数。

（五）预算稳定调节基金使用情况

2018年初，预算稳定调节基金余额为4.29亿元，根据人代会批准的预算方案和现行财政体制结算情况，2018年动用预算稳定调节基金3.05元，根据相关规定补充预算稳定调节基金1.41亿元，2018年末余额2.65亿元。

（六）“三公”经费决算情况

2018年，财政拨款安排的“三公”经费支出2347万元，下降0.05%，分项情况是：公务接待费1039万元，下降17.37%，下降的主要原因是认真贯彻中央、省、市关于厉行节约的要求，严格控制公务接待标准及次数，减少公务接待支出费用；公务用车购置费393万元，增长754.52%，增长的主要原因是部分执法用车和公务平台用车已到使用年限，正常替换，部分原计划2017年更新车辆，改为在2018年更新；公务用车运行费868万元，下降10.65%；因公出国（境）经费47万元，下降35.90%。

二、2018年政府性基金收支决算

2018年，全县政府性基金收入执行数8.78亿元，完成预算254.52%，同比增长237.53%，主要是土地出让收入大幅增长，以及根据市审计意见，规范资金管理，历年耕地开垦费一次性入库。加上转移性收入2.68亿元（上级补助、债务转贷收入2.04亿元，上年结转0.64亿元），收入总计11.46亿元。

全县政府性基金支出执行数9.56亿元，其中县本级基金支出7.47亿元，完成预算213.94%，同比上年增长180.9%，主要是国有土地出让收入增加，用于基本建设的支出相应增加；调出资金0.9亿元，主要是根据盘活存量资金要求，补充预算稳定调

节基金，用于平衡公共预算；结转下年支出 1 亿元；支出总计 11.46 亿元。

收支相抵，全县政府性基金收支平衡。

三、2017 年社保基金收支决算

2018 年，全县社保基金收入执行数 10.03 亿元，完成预算的 102.55%，同比上年增长 4.98%，主要是被征地农民转保一次性缴费收入较多，以及多笔大额定存到期，利息收入较高造成。社保基金支出执行数 8.64 亿元，完成预算的 101.9%，同比上年增长 17.71%。

收支相抵，结余 1.39 亿元。

四、2017 年庆元县国有资本经营收支决算

2018 年，全县国有资本经营收入执行数 28 万元，完成预算的 42.42%，同比上年下降 67.06%。主要是国有企业利润收入减少。国有资本经营支出执行数 28 万元，完成预算 84.85%，同比上年下降 20.0%，主要是收入减少，支出相应减少。上年结余 15 万元，调出用于平衡一般公共预算。

收支相抵，全县国有资本经营收支平衡。

一般公共预算、政府性基金预算、社保基金预算、国有资本经营预算收支决算具体情况详见附件相关表格。

五、地方政府债务情况

2018 年，经省政府批准，省财政厅核定我县地方政府债务限额为 23.72 亿元，比上年新增债务限额 6 亿元，其中一般债务 4.4 亿元，专项债务 1.6 亿元。截至 2018 年底，我县政府债务余额为 23.71 亿元，举借的政府债务主要用于城乡基础设施、教

育、社会福利、交通运输、土地收储、农林水利等基础公益性项目建设。按上年底可偿债财力测算，2018年我县地方政府债务率为43.8%，低于警戒线，地方政府债务风险总体可控。

六、预算执行成效及县人代会批准的预算决议落实情况

2018年，全县财税工作认真落实县十六届人大第二次会议有关决议，按照县人大及其常委会审查意见要求，紧扣改革主题，创新工作方法，确保全年财政收支平稳运行。

（一）多措并举聚财源，着力保平衡。面对经济下行压力加大、政策性减收扩大等多重因素带来的困难挑战，坚持重质量、提效率、优结构，强化收支管控，努力提高财政经济运行保障能力。加强收入组织。强化综合治税，通过完善部门联动、创新信息治税、推动专项治理，加大收入组织力度。全县一般公共预算收入5.05亿元，增长20.1%，收入增幅排名全市第2。财政收入质量持续优化，税收收入占一般公共预算收入的比重为84.36%。强化资金争跑。加强财政体制研究，积极争取上级转移支付资金，真正将体制红利转化为可用财力，其中，2018年度绿色发展财政奖补结算4.15亿元，较上年增加8500万元，积极向上争取新增地方政府债券额度6亿元。注重资金统筹。推进财政资金跨类整合，12项政府性基金转列至一般公共预算。大力清理盘活存量资金，共计统筹纳入预算1.1亿元。严格收支管控。严格非税收入管理，全面推广应用新版非税收入征管系统，及时收纳、清算、划解非税收入。严格预算执行，大力压减一般性行政支出和“三公”经费支出，全年“三公”支出压减28.54%。

（二）创新机制转动能，着力助发展。统筹运用财税政策

和财政资金，选准方向，突出重点，巧用财力，促进实体经济提速发展。全面落实减税降费政策。全年共计减免各项结构性税费9011万元，较上年减免增长24.12%，通过政府财政收入的减法，换取企业经营效益的加法，激发市场经济活力的乘法。全面落实就业创业政策。全年投入资金1157万元，从人才招引、贷款贴息等方面给予扶持奖励，支持高层次人才引进。积极创新财政支持方式。用好政府投资基金工具，与市金控公司组建区域子基金1亿元，推动财政资金、产业资本和金融资本有机结合；完善《2018年庆元县农林水产业发展扶持政策若干意见》等政策体系，支持家庭农场、农民合作社等新型农业经营主体和新型服务主体发展；发挥财政引导和政策调控作用，全年兑现工业和商贸经济转型升级、服务业发展、优质税源培育对象奖励、“新三板”挂牌企业奖励等财政资金5364万元，大力支持重点产业转型升级；大力实施科技企业培育计划，推广科技创新券应用，服务企业21家，全县新增高新技术企业2家、省级科技型中小企业14家；规范推广运用PPP模式，总投资29.66亿元。

（三）优化结构保重点，着力惠民生。进一步加大基本民生领域投入力度，民生支出占一般公共预算支出比重达到78.15%。支持教育优先发展。巩固完善义务教育“两免一补”，全年免教科书资金投入744万元，小学、初中生均公用经费标准比上年每生再提高100元，达到750元、950元；安排二中迁建、菊隆中学迁扩建等教育基础设施提升资金2.08亿元，有力推动城乡义务教育一体化发展；安排教育现代化县创建专项1000万元、民办教育专项610万元，学前教育补短板改革500万元，进

一步推进教育综合改革；建立奖教长效机制，兑现高考奖励 769 万元，激发教师潜心教学动力，促进我县教育水平再上新台阶。切实提高社会保障水平。全年财政补助城乡居民养老保险 5691 万元、机关事业单位养老保险 4400 万元、被征地农民转保优惠及一次性提取费用 1.02 亿元、低保资金 3375 万元、残疾人两项补贴 1835 万元。支持深化医疗卫生体制改革。支持基层医疗卫生机构改革、公立医院综合改革；全年财政补助城乡居民基本医保 1.22 亿元；基本公共卫生服务财政补助标准提高到每人每年 55 元；医疗救助财政补助 1551 万元，切实解决困难群众因病致贫、因病返贫问题。大力支持精准扶贫。2018 年整合安排用于低收入农户增收类项目 9530 万元，用于精准帮扶、教育扶贫和健康扶贫等低收入农户分享收益和特困扶持项目资金 3350 万元。推动城乡统筹协调发展。全年整合安排资金 1.27 亿元，支持乡村振兴、全域旅游和美丽庆元建设。着力推动生态环境治理。全年整合投入资金 2.85 亿元，支持开展“六边三化三美”、小城镇环境综合整治、污水治理、垃圾分类等环保专项行动，为实现天蓝、水绿、山清、景美环境提供资金保障。

（四）扎实稳妥推改革，着力促规范。围绕建立现代财政制度目标要求，着力深化财政体制改革。深入推进预算编制改革。完善政府全口径预算管理，加强“四本”预算衔接，政府性基金调入一般公共预算 9035 万元；试编 2018-2020 年全县中期财政规划，推进财政可持续发展；全面实行一般公共预算项目库管理，建立健全支出标准体系以及日常公用支出标准体系。预决算信息公开全面推进。及时公开 2018 年财政预决算和县级专项资金管

理清单，除涉密部门外，66家县直一级预算单位全部公开部门预决算和“三公”经费预决算。国库集中支付改革进一步深入。完善预算执行动态监控机制，授权支付改革扩面，进一步提高财政资金使用效率。政府采购进一步规范。“政采云”平台应用范围持续扩大，领域不断拓展，累计入驻注册供应商125家，网超供应商49家，全年平台交易额达1.97亿元。财政监督进一步强化。对18个列为全程预算绩效管理的项目进行重点跟踪监控；重点开展扶贫领域、国企银行存款及内部财务管理制度等专项检查；加强行政事业单位内控建设指导，完成全县164家单位内部控制自查和报告编报；汇编常用财经政策，加强财务人员培训，不断夯实财政财务管理基础。财政服务进一步优化。大力开展“上门服务至少一次”活动，全年累计服务预算单位181个、企业19个，完成上门服务和集中培训1653人次，有效体现“最多跑一次”改革在财政服务供给端的深化和延伸。政府债务风险有效防控。实施防范化解地方政府性债务风险专项行动，制定隐性债务五年化债方案。

2018年，在县人大常委会的指导和监督下，我县财政预算执行工作不断提升加强，但我们也清醒地看到，在财政运行和管理过程中，还存在不少困难和问题：一是收入增长乏力与支出刚性增长之间的矛盾突出，财政收入可持续增收基础不稳固，收入结构有待优化，运行质量有待提升，而财政中长期支出压力非常大，财政紧平衡已成为新常态；二是在预算管理中，还存在一些部门预算执行进度不快、资金使用绩效不高等问题；三是地方政府性

债务风险需要进一步加强防范；四是财政财务管理基础工作有待进一步增强等。对于这些问题，我们将高度重视，通过深化改革、创新机制、严格管理等措施逐步加以解决。

2019年6月30日