



全南县人民政府

全府字〔2018〕62号

关于2017年全南县财政决算情况和2018年上半年财政预算执行情况的报告

县人大常委会:

受县政府委托,现将我县2017年财政决算情况和2018年上半年财政预算执行情况报告如下,请予审议。

一、2017年决算情况

(一) 一般预算收支年终决算情况

1. 收入方面

(1) 2017年本级收入64507万元。

(2) 补助收入108577万元,其中:①返还性收入5349万元;②专项转移支付收入33107万元;③一般性转移支付70121万元,包括:均衡性转移支付收入19306万元,革命老区转移支付收入3350万元,贫困地区转移支付收入4695万元,县级基本财力保

障机制奖补资金收入2201万元，结算补助收入2158万元，成品油价格和税费改革转移支付补助收入151万元，基层公检法司转移支付收入1810万元，义务教育等转移支付补助收入4241万元，基本养老金转移支付收入2633万元，城乡居民医疗保险转移支付收入8375万元，农村综合改革转移支付收入1491万元，产粮（油）大县奖励资金收入29万元，重点生态功能区转移支付收入7394万元，固定数额补助收入9310万元，其他一般性支付收入2977万元。

（3）转贷地方政府债券收入8462万元。

（4）上年结余收入3365万元。

（5）调入资金65209万元。

以上收入总计为250120万元。

2. 支出方面

（1）2017年本级支出240872万元。

（2）上解支出1916万元，其中：①原体制固定上解386万元；②专项上解1530万元，包括：上划省地税经费881万元，省集中2017年流域生态补偿资金194万元，2016年度全省农田水利建设资金清算12万元，新建投产大中型工业企业增值税省级分成部分上解31万元，上解2017年度盐业执法经费12万元，个人所得税超基数上交259万元，五小税上交市20%基数38万元，统筹预备役建设经费上解市7万元，矿管体制上划2017年县（市）应上解收入数77万元，2017年飞机人工增雨作业经费上解4万

元，矿补费省级分成上解15万元。

(3) 债务还本支出3760万元。

以上支出总计246548万元。

收入总计250120万元与支出总计246548万元相抵后，年终滚存结余为3572万元，结转下年支出3572万元，净结余为零。

(二) 基金预算年终决算情况

2017年基金预算收入总计74899万元，其中：(1) 本年基金收入58423万元，(2) 基金上级补助收入1236万元，(3) 地方债转贷新增专项收入14420万，(4) 上年基金结余820万元。

基金支出总计73868万元，其中：(1) 本年基金支出52030万元，(2) 上解支出202万元，(3) 调出资金21636万元。

基金收入总计74899万元与基金支出总计73868万元相抵后，基金预算滚存结余为1031万元。

2017年，在县委的正确领导和县人大的监督指导下，全县财政工作坚持“稳中求进”总基调，积极应对宏观经济换挡、支柱产业低迷、国家降税清费等不利因素，着力改善和保障民生，圆满完成了全年财政工作任务，全县经济运行整体平稳回暖。但我们也清醒地认识到，我县财政经济还面临着困难和挑战，主要表现在：收入结构单一，县级可用财力的增长远低于政策性增资等刚性支出的增长，民生补短板、促发展建设所需资金量大；国家实施一系列的防控债务风险措施将给项目资金筹措带来不利影响。针对这些问题，我们将进一步完善各项制

度机制，加强源头控管，狠抓增收节支，做好财政工作。一是健全收入控管，进一步完善社会综合治税协调机制，切实做到“应收尽收”；二是改进预算编制办法，加大预算编制的统筹力度，完善基本支出和项目支出的管理；三是提高资金绩效，进一步完善政府预算体系，加强各类资金统筹使用，盘活存量资金，扩大绩效目标执行监控和评价范围；四是包装策划重点项目，积极向上争取资金。

二、2018年上半年财政预算执行情况

(一) 收入方面

1. 一般公共预算

完成财政总收入61537万元，同比增收7217万元，占年预算的60.3%，增长13.3%。其中：国税部门征收34378万元，占年预算的61.4%，增长64%；地税部门征收15341万元，占年预算的54.8%，增长15.4%；财政部门征收11818万元，占年预算的57.9%，下降40.1%。

完成公共财政预算收入37888万元，占年预算的59.1%，同比减收746万元，下降1.9%。主要是去年同期集中清理入库了国有资产有偿收入13055万元，今年1-6月仅入库4551万元，同比减收8504万元，造成公共财政预算收入下降。分项目完成情况是：

(1) 税收收入26070万元，同比增收7167万元，增长37.9%。

① 增值税11123万元，同比增长67.7%；

- ②改征增值税3136万元，同比增长92.8%；
- ③营业税7万元，同比增长600%；
- ④企业所得税32%部分2142万元，同比增长0.5%；
- ⑤个人所得税32%部分768万元，同比增长55.5%；
- ⑥五种小税2742万元，同比下降32.4%；
- ⑦城建税1841万元，同比增长104.8%；
- ⑧车船税722万元，同比增长147.3%；
- ⑨耕地占用税2202万元，同比增长324.3%；
- ⑩契税1376万元，同比下降38.8%。

(2) 非税收入11818万元，同比减收7913万元，下降的40.1%。

①罚没收入、行政性收费收入5410万元，同比增收3782万元，增长232.3%。其中：罚没收入1592万元，同比增长156%；行政性收费收入3818万元，同比增长279.5%。

②专项收入1179万元，同比增收599万元，增长103.3%。其中：教育附加收入1156万元，同比增长103.5%；残疾人就业保障金收入21万元，同比增长9.5倍；水利建设专项收入2万元，同比下降60%。

③国有资源（资产）有偿使用收入4551万元，同比下降65.2%。

④政府住房基金收入净增518万元。

⑤其他收入160万元，同比减收4297万元，下降96.4%。

2. 基金预算

政府性基金预算收入11335万元，同比减收15364万元，下降57.6%。其中：

(1) 国有土地收益基金收入同比减收1338万元，下降100%。

(2) 农业土地开发资金收入同比减收12万元，下降100%。

(3) 国有土地使用权出让金收入11268万元，同比减收14081万元，下降55.6%。

(4) 污水处理费收入净增42万元，其他政府性基金收入净增25万元。

(二) 财政支出方面

1. 公共财政预算支出

全县公共财政预算支出166185万元，同比增支16055万元，增长10.7%。主要支出项目完成情况的：

(1) 一般公共服务支出25524万元，同比减支15万元，下降0.1%。

(2) 国防支出同比减支48万元，下降100%。

(3) 公共安全支出5785万元，同比减支325万元，下降5.3%。

(4) 教育支出35392万元，同比增支4526万元，增长14.7%。

(5) 科学技术支出3403万元，同比增支1387万元，增长68.8%。

(6) 文化体育与传媒支出590万元，同比减支64万元，下降9.8%。

(7) 社会保障和就业支出30741万元，同比增支3583万元，增长13.2%。

(8) 医疗卫生与计划生育支出27086万元，同比增支7313万元，增长37%。

(9) 节能环保支出4176万元，同比增支415万元，增长11%。

(10) 城乡社区支出17605万元，同比增支3773万元，增长27.3%。

(11) 农林水支出11660万元，同比减支2211万元，下降15.9%。其中：农业支出1445万元，同比下降64.6%；林业支出1810万元，同比下降19.3%；水利支出826万元，同比下降63.6%；扶贫支出4702万元，同比增长62%；农业综合开发和农业综合改革支出2563万元，同比增长55.3%。

(12) 交通运输支出425万元，同比增支68万元，增长19.1%。

(13) 资源勘探信息等支出1552万元，同比增支57万元，增长3.8%。

(14) 商业服务业等支出260万元，同比增支179万元，增长221%。

(15) 金融支出51万元，同比减支10万元，下降16.4%。

(16) 国土海洋气象等411万元，同比增支35万元，增长9.3%。

(17) 住房保障支出140万元，同比减支2412万元，下降94.5%。

(18) 粮油物资储备支出253万元，同比增支147万元，增长138.7%。

(19) 债务付息支出1080万元，同比减支194万元，下降15.2%。

(20) 其他支出51万元，同比减支149万元，下降74.5%。

2. 基金预算支出

政府性基金支出46770万元，同比增支37229万元，增长390.2%。主要支出项目完成情况的：

(1) 大中型水库移民后期扶持基金支出同比减支16万元，下降100%。

(2) 城乡社区事务支出46742万元，同比增支37512万元，增长406.4%。其中：国有土地使用权出让收入安排的支出45938万元，同比增长485%；国有土地收益基金安排的支出799万元，同比下降40.3%；农业土地开发资金安排的支出同比减支39万元，下降100%。

(3) 彩票公益金安排的支出28万元，同比减支82万元，下降74.6%。

(4) 债务付息及发行费支出同比减支184万元，下降100%。

(三) 上半年财政预算执行特点

今年以来，面对不稳定、不确定性因素增多，结构调整压力增大等复杂经济形势，全县财政工作坚持“稳中求进”的总基调，强化措施，着力保重点、保民生、促发展，全力防范化

解债务风险，较好地完成了上半年财政工作任务。

1. 收入进度更快，质量高，规模不断扩大。通过加强重点税源监控、推进社会综合治税、严征细管挖潜增收等措施，积极应对增值税税率降低、落实“放管服”等政策性减收带来的不利影响。1-6月，财政总收入和公共财政预算收入分别完成年预算数的60.3%、59.1%，高于时序进度10.3个、9.1个百分点；税收收入完成4.97亿元，占收入比重80.8%，与去年同期相比提高了17.1个百分点；总收入规模突破6亿元，超2012年全年收入总量，创历年同期新高。

2. 支出结构优化，保重点，发展加力提速。强化预算执行力度，加快推进项目资金、重点领域资金以及存量资金等的统筹使用，优先保障民生支出，增加资金有效供给，充分发挥财政资金在稳增长、惠民生等方面的积极作用。1-6月，民生支出达13.2亿元，占一般公共预算支出的79.5%，同比增长14.5%。一是着力保障民生民利。优先支持教育事业发展，落实教育督导教育历年欠账资金6904万元，加大义务教育投入，促进教育均衡发展；全面落实社会保障各项提标政策，社会保障和就业支出完成2.7亿元，增长13.2%；大力推进公共服务均等化和医疗体制卫生改革，医疗卫生和计划生育同比增支7313万元，增长37%。二是着力支持经济转型升级。落实供给侧结构性改革重点任务，积极向上争取各项产业扶持资金，加快培育经济发展新动能，1-6月拨付招商招工资金410万元、工业园基础设施建

设资金2014万元、工业标准厂房建设资金6200万元，兑现工业奖扶资金4304万元、发放“五个信贷通”2.67亿元；拨付旅游产业发展资金1.29亿元，支持天龙山、江禾田园、沙坝仔等重点景区发展。三是着力推进城乡协调发展。围绕补短板、强弱项、促发展，落实脱贫攻坚及农村基础设施建设资金2.8亿元；筹措资金8.5亿元，大力实施棚户区（城中村）改造等安居工程。

3. 改革推进有序，力度大，绩效持续提升。一是继续推进预算制度改革，新增政府预算支出经济分类改革科目，提高预算透明度；进一步细化部门预算公开，规范部门预算公开标准，除涉密部门外各部门预算均在规定时限内全部实现公开。二是更加完善国库集中支付流程，除上级规定资金需纳入专户管理的资金外，原则上以预算单位为主体，全部通过国库集中支付平台线上支付。三是加快推进县属国有企业市场化经营发展，制定下发了县属国有企业改革实施方案，聘请亚太会计师事务所对国有企业进行了账务审计，完成了工商变更工作。四是坚决防范化解债务风险，认真核实全县政府债务、PPP和政府购买服务项目等形成财政支出责任情况，全面掌握债务底数，制定防范化解债务风险实施方案。五是从严审核政府投资预算，上半年完成政府投资评审项目119项，涉及金额7.47亿元，核减工程预算造价5244.6万元，核减率7.02%。

（四）预算执行中存在的问题

1. 宏观经济政策调整影响财政经济平稳运行。一方面，受

国家出台严禁以政府购买服务、政府和社会资本合作（PPP）、政府投资基金等方式变相举债政策影响，资金筹措难度加大，影响基础设施投入。另一方面，实施结构性减税政策，自5月1日起，制造业等行业增值税税率由17%降至16%，交通运输、建筑、基础电信服务等行业增值税由11%降至10%；进一步加大减税力度，坚决落实国家7项减税措施，支持创新创业小微企业发展；同时，取消、调整和规范了一批行政事业性收费项目，全年直接减少财政收入约1500万元。

2. 财源结构相对失衡影响后续财政收入增长。一方面，上半年收入增速呈“高开低走”态势，从1-2月的接近翻番增长快速跌至6月底的13.3%，下滑了近80个百分点；从收入来源来看，一次性税收达到2.17亿元，占财政总收入比重达35.3%。另一方面，从主导产业来看，除钨砂行业实现小幅长（7%）外，稀土、萤石行业均不同程度出现下降，全县30家税收超百万元以上工业企业有10家出现负增长，减收面达33.3%；从新增税源来看，新引进的项目正处于抵扣期，未形成税收增长优势，短期内实现税收大幅增长的可能性不大。

3. 财政刚性支出增加影响财政收支平衡。一方面，加大教育投入、保障脱贫攻坚、实施乡村振兴战略、提高城乡困难群众补助标准、深化医疗体制改革、推进棚户区改造等刚性支出明显增多，且大都有硬性的支出要求，财政保障能力面临严峻考验。另一方面，支持工业园标准厂房、四好农村路、旅游产

业、特色小镇等发展性支出将进一步增加，财政收支矛盾突出，平衡压力加大。

（五）下半年工作建议

1. 围绕目标任务，做大财政“蛋糕”。紧扣财政收支目标任务，进一步强化发展意识、大局意识和服务意识，调动一切积极因素，筑牢财政增长极。一是深入开展税源调查，详细了解企业生产经营和税收缴纳情况，掌握税源变化情况。坚持月度财税工作调度会，破解组织收入难题，协调解决有关问题。二是形成部门合力，准确把握重点工程项目、房地产开发项目有关情况，防止税款流失；进一步研究强化行业管理、分类管理和重点税源管理的措施，因企施策，科学分类，建立管理体系；强化重点税源企业的监控，充分利用信息技术，实现信息资源共享，避免出现管理上的盲点，挖掘税源潜力，确保税收及时足额入库。

2. 围绕项目建设，补齐民生短板。一是研究吃透国家政策，重点围绕乡村振兴发展、基础设施建设、长江经济带、创新发展等领域，全力争取政策和项目资金支持；大力推广政府和社会资本合作模式，储备一批公共服务、环境生态保护、基础设施等领域PPP项目，建立PPP项目储备库，规范选择项目合作伙伴，增强公共产品供给能力。二是调整优化支出结构，优先保障脱贫攻坚，加大教育、文化、住房、金融等领域扶贫投入，进一步改善贫困地区基本公共服务；支持开展薄弱学校改造，

稳步扩大普惠性学前教育资源，加快全南中学整体迁建建设；深入推进基层医疗卫生机构综合改革，加快推进中西医院建设进度；支持改善城乡人居环境，推进棚户区改造和农村危房改造，加大对低保户、分散供养特困人员、贫困残疾人家庭和建档立卡贫困户等四类重点对象的支持力度。

3. 围绕财政职能，助推经济发展。一是发挥政府投资的导向作用，围绕生态旅游、不锈钢产业园等特色产业，灵活运用土地、税收等优惠政策，引入社会资金资本，培育新的经济增长点；支持工业园区道路交通、排污管网等基础设施建设，大力推进标准厂房建设，全面提升工业园区的承载力，夯实发展平台。二是加快推进县属国有企业转型改革，实行市场化管理，提高经营管理水平，整合政府资源和国有资产资本，积极盘活沉淀资产，提高资产经营管理水平，实现资产保值增值，助推县域经济发展。

4. 围绕重点领域，创新机制体制。一是严格按照中央、省、市化解债务部署要求，采取置换债券、压缩项目规模、盘活国有资产、引进社会资本、壮大政府财力、落实偿债来源、控制一般性支出、建立偿债准备金等措施防范化解政府债务风险，坚决守住不发生系统性债务风险的底线；同时，在打好防范化解风险的基础上，依法依规拓宽筹资渠道，盘活资金服务民生项目。二是深化预算体制改革，启动编制2019年部门预算，推进三年中期财政规划编制工作；全面核查政府资源资产情况，

完善权责发生制政府综合财务报告编制；强化专项资金的监督管理，建立健全预算支出绩效考评机制。

各位主任、各位委员，我县下半年的财政形势依然严峻，保增长、保平衡的任务仍然十分艰巨。我们将按照县委确定的工作方针，自觉接受县人大及其常委会的监督，开拓创新，扎实工作，开源节流，全力完成全年各项财政工作目标任务，为实施“三大战略”，推进“五区”建设作出新的贡献！



全南县人民政府办公室

2018年8月27日印发