

始兴县第十四届人大常委会第四十三次会议

始兴县 2015 年财政决算报告（草案）

黄月文

县人大常委会主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府委托，向县十四届人大常委会第四十三次会议报告我县 2015 年财政决算，请予审议。

一、一般公共预算收支决算情况

（一）一般公共预算收入决算情况

2015 年，县一般公共预算收入累计完成 38481 万元，比上年增收 1945 万元，增长 5.32%(以下数据均采用可比口径)，超额完成了人大调整通过的 37645 万元预算收入任务。受经济下行影响，十四届人大常委会第三十九次会议将增速目标由 11%下调至 5%（按自然口径）。一般公共预算收入完成情况如下：

税收收入情况：

2015 年，我县一般公共预算税收收入累计完成 27177 万元，完成年度预算的 101.29%，占一般公共预算收入的 70.62%，同比增收 2087 万元，增长 8.32%。主要税种完成如下：

1、增值税累计完成 5315 万元，完成年度预算的 105.81%，

同比增收 816 万元，增长 18.14%。

2、营业税累计完成 4183 万元，完成年度预算的 73.77%，同比减收 710 万元，下降 14.51%。

3、企业所得税累计完成 1351 万元，完成年度预算的 70.40%，同比减收 311 万元，下降 18.71%。其中国税局完成 1041 万元，地税局完成 310 万元。

4、个人所得税累计完成 364 万元，完成年度预算的 74.59%，同比减收 42 万元，下降 10.34%。

5、资源税累计完成 235 万元，完成年度预算的 76.30%，同比减收 22 万元，下降 8.56%。

6、城市维护建设税累计完成 1387 万元，完成年度预算的 95.72%，同比增收 75 万元，增长 5.72%。

7、房产税累计完成 726 万元，完成年度预算的 93.08%，同比增收 71 万元，增长 10.84%。

8、印花税累计完成 467 万元，完成年度预算的 122.89%，同比增收 238 万元，增长 103.93%。

9、城镇土地使用税累计完成 1584 万元，完成年度预算的 100%，同比增收 208 万元，增长 15.12%。

10、土地增值税累计完成 1364 万元，完成年度预算的 107.06%，同比增收 136 万元，增长 11.07%。

11、车船税累计完成 189 万元，完成年度预算的 63.00%，同比减收 41 万元，下降 17.83%。

12、耕地占用税累计完成 6433 万元，完成年度预算的 172.19%，同比增收 2697 万元，增长 72.19%。

13、契税累计完成 1796 万元，完成年度预算的 83.46%，同比减收 1044 万元，下降 36.76%。

14、烟叶税累计完成 1783 万元，完成年度预算的 100.91%，同比增收 76 万元，增长 0.91%。

非税收入情况：

2015 年，我县一般公共预算非税收入累计完成 11304 万元，完成年度预算的 104.52%，占一般公共预算收入的 29.38%，同比减收 142 万元，下降 1.24%。具体如下：

1、行政事业性收费收入累计完成 2491 万元，完成年度预算的 79.46%，同比减收 1046 万元，下降 29.57%。

2、罚没收入累计完成 1248 万元，完成年度预算的 104.00%，同比减收 531 万元，下降 29.85%。

3、专项收入累计完成 1740 万元，完成年度预算的 107.41%，同比减收 310 万元，下降 15.12%。其中：教育费附加收入完成 837 万元，完成年度预算的 93.00%，同比增收 47 万元，增长 5.95%；排污费收入完成 89 万元，完成年度预算的 49.44%，同比减收 83 万元，下降 48.26%；水资源费收入完成 110 万元，同比减收 6 万元，下降 5.17%；地方教育附加收入完成 386 万元，同比增收 31 万元，增长 8.73%；文化事业建设费收入完成 25 万元，同比增收 24 万元，增长

2400.00%；残疾人就业保障金收入完成 55 万元，同比减收 16 万元，下降 22.54%；其他专项收入完成 238 万元，完成年度预算的 44.07%，同比减收 50 万元，下降 17.36%。

4、国有资本经营收入累计完成 611 万元，完成年度预算的 381.88%，同比减收 223 万元，下降 26.74%。

5、国有资源（资产）有偿使用收入累计完成 4407 万元，完成年度预算的 110.18%，同比增收 1706 万元，增长 63.16%。

6、其他收入累计完成 807 万元，完成年度预算的 115.29%，同比增收 262 万元，增长 48.07%。

（二）一般公共预算支出决算情况

2015 年，县一般公共预算支出累计完成 165359 万元，为县人大通过预算的 169.35%，同比增支 43849 万元，增长 36.09%。2015 年，我县努力应对经济下行的压力，认真落实积极的财政政策，加强支出预算执行管理，积极盘活财政存量资金。在加大民生保障力度的同时，提高一般公共服务支出的增长，保障了各项经济指标的有效增长，有力保障了我县国民经济和社会各项事业的健康有序发展。

主要支出项目的完成情况分别如下：

1、一般公共服务完成 16625 万元，同比增支 18 万元，增长 0.11%。重点支持行政事业单位维持正常运转，推进行政管理体制改革、提高行政效能，为政府提高公共管理和公共服务能力提供财力支撑。

2、国防完成 340 万元，同比减支 52 万元，下降 13.27%。
重点支持国防后备力量建设和加强武器库建设。

3、公共安全完成 8504 万元，同比增支 2700 万元，增长 46.52%。重点支持武装警察、公安、国家安全、检察、法院、司法行政等机构提供公共安全服务，支持政府维护社会公共安全。增支的主要原因是加快了政法转移补助资金支出进度。

4、教育完成 27937 万元，同比增支 6211 万元，增长 28.59%。重点支持完善义务教育经费保障机制，实施中小学校舍安全工程，加快普及高中阶段教育，落实家庭经济困难学生助学金政策，推动教育跨越式发展。增支的主要原因是创强奖补资金省级投入增加，地方教育附加等政府性基金转列一般预算公共预算支出。

5、科学技术完成 2582 万元，同比增支 580 万元，增长 28.97%。重点支持增强自主创新能力，加快高新技术产业发展，推进人才工程建设，加大科学普及力度。

6、文化体育与传媒完成 3303 万元，同比增支 1297 万元，增长 64.66%。重点支持文化体育事业和文化产业发展，加快建设覆盖城乡的公共文化服务体系，提高文化体育事业发展水平。

7、社会保障和就业完成 26666 万元，同比增支 5327 万元，增长 24.96%。重点支持城镇职工基本养老保险全覆盖，

完善优抚安置保障体系，完善社会救助和社会福利体系，落实积极就业政策。增支主要原因是城乡居民基本养老保险金提标。

8、医疗卫生与计划生育完成 19394 万元，同比增支 3761 万元，增长 24.06%。重点支持城乡居民的医疗保障体系，大力实施基本公共卫生服务项目，推进基层医疗卫生事业发展，加强公共卫生服务能力建设，提升大型综合性医院建设水平，提高医疗保障及救助水平。增支主要原因是加大了基本公共卫生服务项目支出及城镇居民基本医疗保险提标。

9、节能环保完成 3982 万元，同比增支 320 万元，增长 8.74%。重点支持节能减排工程实施和节能服务产业发展，大力推进污染治理和水质、空气、土壤保护，支持环保监管能力建设，推动低碳发展。

10、城乡社区事务完成 3949 万元，同比减支 3177 万元，下降 44.58%。重点支持城乡事务管理、城乡基础设施建设等。减支的主要原因是上年水利建设基金中央补助一次性专款的影响。

11、农林水事务完成 39530 万元，同比增支 20520 万元，增长 107.94%。重点支持发展现代农业，促进农业农村发展方式的转变；加大水利建设投入，提高农民收入；加大扶贫力度，落实强农惠农政策；加快推进生态文明建设，改善人居环境。增支的主要原因是中小河流治理、防洪及灌区改造

省级资金的投入。

12、交通运输完成 2856 万元，同比增支 1255 万元，增长 78.39%。重点加大交通建设方面投入。增支的主要原因是农村公路配套设施和交通专项资金省级资金的投入。

13、资源勘探电力信息等事务完成 130 万元，同比减支 141 万元，下降 52.03%。重点支持安全生产监管。

14、商业服务业完成 584 万元，同比增支 154 万元，增长 35.81%，主要用于商业流通事务及旅游业管理。

15、金融支出完成 18 万元，同比增支 3 万元，增长 20%。

16、国土资源气象等事务完成 439 万元，同比增支 11 万元，增长 2.57%。主要用于矿产资源专项安排支出。

17、粮油物资储备管理等事务完成 2080 万元，同比增支 1681 万元，增长 421.30%。主要用于种粮补贴，粮食风险金、食用油储备及储备粮网点维修。增支的主要原因是 2015 年粮食仓储设施项目中央基建投资资金的投入。

18、住房保障支出完成 4311 万元，同比增支 1502 万元，增长 53.47%。重点支持加快公租房和廉租房建设，加大财政投入，积极引导社会资金参与。增支的主要原因是国有工矿棚户区改造省级资金的投入。

19、债务付息完成 128 万元，同比增支 97 万元，增长 312.90%。增支的主要原因是 2015 年将地方政府债务由线下科目转为线上科目，付息支出相应增加。

20、其他支出完成 2001 万元，同比增支 1782 万元，增长 813.70%。重点支持运用价格调节扶持蔬菜大棚、冷藏设施、平价商店等“三项建设”。

（三）公共财政预算年终决算平衡情况

2015 年县财政总收入累计完成 197011 万元，其中：一般公共预算收入 38481 万元，上级补助收入 126388 万元，债务转贷收入 1408 万元，调入资金 5005 万元，上年结余及批复决算补助 25729 万元。2015 年县财政总支出累计完成 197011 万元，其中：一般公共预算支出 165359 万元，上解支出 2393 万元，债务还本支出 2302 万元，收支对比年终滚存结余 26957 万元，其中净结余 156 万元（按新预算法规定，净结余需调入预算稳定调节基金），结转下年度支出 26801 万元。实现了财政预算收支平衡，略有结余，为实现全省财政预算收支平衡作出了一份贡献。

（四）上划收入情况

2015 年，上划中央收入完成 20198 万元，同比增收 1137 万元，增长 5.96%，其中上划中央“两税”收入完成 15053 万元，同比增收 2196 万元，增长 17.08%。

上划省“四税”收入完成 7561 万元，同比减收 843 万元，下降 10.03%。

二、政府性基金决算情况

（一）政府性基金收入决算情况

2015 年我县政府性基金预算收入完成 46793 万元，同比增收 2891 万元，增长 6.58%，其中本级财政基金预算收入 31039 万元，同比增收 10785 万元，增长 53.25%；上级补助收入 8629 万元，比去年减收 6479 万元，下降 42.88%。

（二）政府性基金支出决算情况

2015 年我县政府性基金预算支出完成 33910 万元，同比减支 2867 万元，下降 7.79%，其中社会保障和就业 259 万元、城乡社区事务 32885 万元、其他 766 万元。上年滚存结余 7125 万元，全年基金总收支对比滚存结余 9602 万元，实现了基金预算收支平衡。

三、公共财政预算变动情况

2015 年，县人大通过的一般公共预算收入增速目标在县十四届人民代表大会常务委员会第三十九次会议从 11%下调至 5%，调整预算为 37645 万元，2015 年一般公共预算收入比调整后的超收 836 万元。

2015 年，县财政一般公共预算支出决算数为 165359 万元，资金来源：

（一）本级财政一般公共预算收入 38481 万元。

（二）上级补助收入 126388 万元。其中：

1、返还性收入 2429 万元，其中：增值税和消费税返还收入 1036 万元；所得税返还收入 104 万元，成品油价格和税费改革税收返还收入 195 万元；省财政体制改革返还收入

1094 万元。

2、一般性转移支付收入 77764 万元。其中：体制补助收入 200 万元，均衡性转移支付收入 21162 万元，革命老区及民族和边境地区转移支付收入 77 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 8669 万元，结算补助收入 1455 万元，资源枯竭型城市转移支付补助收入 92 万元，企业事业单位划转补助收入 123 万元，成品油价格和税费改革转移支付补助收入 452 万元，基层公检法司转移支付收入 2225 万元，义务教育等转移支付收入 5916 万元，基本养老保险和低保等转移支付收入 7512 万元，新型农村合作医疗等转移支付收入 6158 万元，农村综合改革转移支付收入 1354 万元，重点生态功能区转移支付收入 7764 万元，固定数额补助收入 6758 万元，其他一般性转移支付收入 7847 万元。

3、专项转移支付收入 46195 万元，其中：省一次性专款收入 40202 万元；市一次性专款收入 5821 万元，市专项拨补 172 万元；

（三）批复 2014 决算滚存结余安排 25729 万元。

（四）调入资金 5005 万元，其中：基金调入 3281 万元，教育收费调入 1701 万元，县社保基金管理中心缴入离退休人员统发工资经费 23 万元。

四、2015 年度预备费使用情况

2015 年，我县预备费支出共 1178.3122 万元。具体为：

（一）根据县府办《印发始兴县关于建立健全低收入群众临时价格补贴与价格上涨联动机制实施意见的通知》（始府办[2011]32号）精神，我县对全县五保户、低保户、重点优抚对象发放一次临时价格补贴，支付 47.704 万元；

（二）根据《关于调整城乡居民基本养老保险基础养老金标准的通知》（粤人社厅[2015]1357号），从今年 7 月 1 日起，提高城乡居民养老保险基础养老金到 100 元/人.月，此项我县需政策性配套支出 28.3868 万元；

（三）按县政府十四届第 37 次会议县长办公会议讨论通过，为县环卫工人补缴养老保险支出 30.5094 万元；

（四）贫困村村务监督委员会成员补贴资金 15.264 万元；

（五）为保障县国有资产经营长远发展，解决县属国有企业困难资金 355 万元；

（六）根据政府签订的《始兴县九龄文化广场和通用厂至铁合金地块项目开发建设投资协议书》条款，政府对始兴电影院进行回购，费用 639.75 万元；

（七）其他支出 61.698 万元，包括县环保工人高温津贴、抗战时期及以前参加革命工作离休干部一次性慰问金、环卫工人节活动经费、安装加密手机、抗战老战士一次性生活补助、精神病人管理工作经费等。

五、预算收支执行情况的主要特点

2015 年,我县以科学发展观为统领,大力组织财政收入,努力优化支出结构,加大财政监管力度,圆满完成了各项财政工作任务。县一般公共预算收入完成 38481 万元,比上年同期增收 1945 万元,增长 5.32%。其中:国税部门全年完成本级税收收入 6356 万元,比去年同期增收 694 万元,增长 12.26%;地税部门全年完成本级税收收入 20821 万元,比去年同期增收 1393 万元,增长 7.17%;财政部门全年完成本级收入 10378 万元,比去年同期减收 106 万元,下降 1.01%;其他收入 926 万元。在 2015 年预算收支执行过程中,主要呈现以下特点:

(一) 财政收入增幅回落。从增幅看,2015 年一般公共预算收入同比增长 5.32%,比去年同期下降 13.6 个百分点,为近几年来最低水平。但从全市看,全市各县(市、区)一般公共预算收入增幅平均水平为 1.72%,我县高于全市各县(市、区)平均水平 3.6 个百分点,位居第 4 位。

(二) 主体税种增幅下滑。2015 年主体税种增幅下降、中小税种增长较快。增值税、营业税、企业所得税、个人所得税和土地增值税等主体税种完成 12577 万元,同比下降 0.87%,占税收收入的比重为 46.28%。中小税种收入完成 14600 万元,同比增长 17.72%,占税收收入的比重为 53.72%。

(三) 收入结构较合理。2015 年税收收入占一般公共预算收入的比重为 70.62%,非税收入的比重为 29.38%。非税

收入占比控制在 30% 的红线内，同比增幅为-1.24%，比重低于全市各县（市、区）平均水平 5.46 个百分点。

（四）支出结构进一步优化。2015 年一般公共预算支出在医疗卫生与计划生育、节能环保、粮油物资储备、住房保障、农林水事务等支出增长的拉动下，同比增长 36.09%，比去年同期上升 30.14 个百分点。全县教育、文化体育与传媒、社会保障和就业等民生支出完成 136590 万元，同比增长 80.14%，占一般公共预算支出的比重为 82.6%，比上年同期上升了 16.58 个百分点。促进教育均衡发展、助困扶残等十件民生实事落实资金完成 10003 万元，完成年度预算任务 100.96%。

六、确保完成全年预算收支任务的措施及成效

2015 年，面对严峻的财政收入形势和突出的支出压力，在县委、县政府的坚强领导下，财政部门牢牢把握稳中求进的工作总基调，围绕稳增长、调结构、促改革、惠民生的中心任务，扎实推进各项工作。

（一）强化收入征管，支持经济稳定增长。

面对宏观经济下行压力巨大、财政征收空间小的严峻形势，一是**加强协税护税工作**。做好财政预算收支分析预测，及时掌握协税护税任务完成情况，每月编制协税护税工作情况简报，12 月份则每三天通报一次协税护税情况，完善协税护税工作激励机制。二是**支持经济发展**。立足始兴县域经济

实际，加大对重点项目、重点工程和“三区”建设的投入力度，充分发挥财政资金的引导作用，2015年投入近5000万元用于我县“三区”建设；大力扶持旅游发展，加大旅游基础设施投入，培育生态旅游精品，增强可持续发展能力；鼓励小额贷款公司加大对涉农企业的贷款，安排中小企业贷款风险补偿基金500万元；积极推进政府与社会资本合作（PPP）模式，引导社会资金进入公共领域。

（二）坚持民生导向，提升公共服务水平。

2015年，我县一般公共预算支出165359万元，同比增长36.3%，完成年度预算166.45%，用于教育、医疗卫生、社会保障和就业、文化体育和住房保障等11类的民生资金支出完成136590万元，同比增长80.14%，占一般公共预算支出的比重为82.60%。**一是促进教育事业发展。**2015年，我县教育支出27937万元，增支6866万元。进一步落实教育惠民政策，全年共发放各类学生资助、补助资金410.13万元，拨付边远地区教师岗位津贴省级补助资金657万元；积极支持教育部门做好我县教育强县、城乡教育均衡发展等重点教育实施项目，教育资源得到优化配置。**二是落实各项强农惠农政策。**组织申报省级支农项目84个，申报一事一议财政奖补项目66个；累计投入“三农”资金2.8亿元，用于落实种粮补贴、良种补贴等各类惠农补贴；着力农村帮扶项目、农业综合开发项目建设，实施中小河流河道治理，

加强高标准基本农田、水利基础设施建设，支持发展现代农业，促进农村生活垃圾治理，推进生态文明建设，改善人居环境；推进基层公共服务平台建设，努力为基层群众提供更加高效、便捷的服务。**三是提升社会保障水平。**大力提高底线民生保障水平、扩大保障范围，2015 年，底线民生保障资金各级支出共 8998.92 万元，完成预算的 100.42%；居民城乡养老保险待遇标准从 80 元/人每月提高到 100 元/人每月，城乡居民医疗保险补助的标准从 320 元/人每年提高到 380 元/人每年，公共卫生补助标准提高从 35 元/人/年提高至 40 元/人/年。

（三）深化财税改革，完善财政运行机制。

一是深化预算改革，推进全口径预算管理。2015 年是我县实行全口径预算的第一年，财政部门硬化预算约束，减少预算执行的调整和追加事项，加快实现政府“四本预算”的制度化、规范化和科学化，增强预算体系的完整性。**二是扎实推进预决算信息公开。**及时公开财政预决算报告，牵头做好财政预决算、部门预决算及“三公”经费预算公开工作，对全县所有预算单位部门预决算和“三公”经费预决算公开情况进行督查，进一步增强预算透明度，强化社会监督。**三是推进国库管理改革。**扩大集中支付资金覆盖范围。实现了全县所有一级预算单位纳入国库集中支付的目标，并将县级国库支付网络延伸到乡镇，12 月在全县所有乡镇全面实施

国库集中支付制度改革；提高国库集中支付占本级财政支出的比例，全年集中支付比例为 94.88%。**四是实施政府向社会组织购买公共服务。**先后审批了县城园林绿化管护服务项目、县工程决算审核中心协作中介机构服务项目、县法院物业管理服务项目等服务类采购项目。进一步做好协议采购工作，启动了政府采购失信行为零报告制度。**五是盘活财政存量资金。**盘活 2012 年及以前年度盘活财政资金 8227.62 万元，盘活 2013 年存量资金 9613.46 万元，统筹用于民生及重点领域，提高资金使用效益。**六是加强政府性债务管理，防范和化解财政风险。**加大偿债力度，2015 年，安排化解政府性债务支出 6500 多万元，历年政府投资项目征地拆迁工程欠款 8300 多万元，有效地维护了政府的良好形象。

（四）严肃财经纪律，落实部门监管责任。

一是强化财政监督管理。加强内部管理，健全完善县财政资金拨付管理规程，拟定了《始兴县财政局简化审批流程强化监督管理的有关规定》，建立健全审批制度，构建促进财政资金使用效益有效提升的长效机制，确保资金安全。加强外部监督，对 2010 年以来的涉农资金进行了全面检查，开展了乡镇办公楼维护装修工程政府采购工作检查活动，积极开展“小金库”专项治理工作，加强各类专项资金跟踪监管；完善绩效评价体系，逐步提高预算部门对绩效评价的认识；规范财政评审工作，公开招标聘请有资质的工程咨询中

介公司，把好工程预决算财务审核关，2015 年，核减节约财政资金 3345 万元，核减率 7.22%。**二是夯实财政业务管理基础。**加强会计基础工作，做好会计继续教育与从业资格考试工作；稳步推进乡镇财政所规范化建设；进一步推进财政信息化建设，为财政各项业务开展提供有力支撑。

主任、各位副主任、委员：

2015 年，我们在新常态下完成了财政工作任务，取得了一定的成绩，但财政运行中仍然存在一些不容忽视的问题：财政增收基础尚不稳固、增收难度加大，财政收入质量有待提高，财政收支矛盾仍比较突出等。为此，我们将在县委、县政府的正确领导下，在县人的指导和监督下，坚定信心，开拓进取，不断推进财政改革发展，扎实做好各项财政工作，为推进我县各项建设作出更大的贡献。

始兴县财政局

2016 年 7 月 6 日