

德化县人民政府文件

德政〔2019〕137号

德化县人民政府关于 2018年德化县财政决算情况的报告

人大常委会:

现将我县2018年财政决算情况向县十八届人大常委会第十九次会议报告, 请予审议。

2018年, 我县认真贯彻县委决策部署, 聚力增效实施更加积极的财政政策, 强化财税部门收入协调机制, 坚持依法依规组织收入, 统筹推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险各项工作, 全力推进高质量发展落实赶超, 财政运行总体平稳。

一、财政收支决算情况

(一) 一般公共预算收支及平衡情况

1. 收入情况

全县一般公共预算收入 118260 万元，完成预算的 100.3%，比上年增加 8094 万元，增长 7.3%；上级补助收入 136227 万元，其中返还性收入 9704 万元、一般性转移支付收入 57843 万元、专项转移支付收入 68680 万元；债务（转贷）收入 21468 万元；上年结余 25067 万元；调入资金 5782 万元；收入合计 306804 万元。

2. 支出和平衡情况

全县一般公共预算支出 271066 万元，比上年减少 7788 万元，剔除新型农村合作医疗补助纳入市级统筹支出后，同口径增长 2.1%；上解上级支出 6708 万元；债务还本支出 8201 万元；补充预算稳定调节基金 360 万元；援助其他地区支出 550 万元，支出合计 286885 万元。

收支相抵，年终结余 19919 万元，按规定结转下年度使用。

（二）政府性基金预算收支及平衡情况

1. 收入情况

全县政府性基金收入 168757 万元，完成预算的 123.6%，比上年增加 105487 万元，增长 166.7%；上级补助收入 4703 万元；债务（转贷）收入 49400 万元；上年结余 17758 万元；收入合计 240618 万元。

2. 支出和平衡情况

全县政府性基金支出 192518 万元，比上年增加 141063 万元，增长 274.1%；上解上级支出 93 万元；调出资金 5517 万元；支出

合计 198128 万元。

收支相抵，年终结余 42490 万元，按规定结转下年度使用。

（三）国有资本经营预算收支及平衡情况

1. 收入情况

全县国有资本经营预算收入 286 万元，完成预算的 100%，比上年增加 1 万元，增长 0.4%；上年结余 85 万元；收入合计 371 万元。

2. 支出和平衡情况

全县国有资本经营预算支出 241 万元。

收支相抵，年终结余 130 万元，按规定结转下年度使用。

（四）社会保险基金预算收支及平衡情况

1. 收入情况

全县社会保险基金收入 20993 万元，完成预算的 106%，比上年减少 16618 万元，下降 44.2%；上年结余 16633 万元；收入合计 37626 万元。

2. 支出和平衡情况

全县社会保险基金支出 20247 万元，比上年减少 13964 万元，下降 40.8%。下降的主要原因是城乡居民基本医疗保险基金（新农合）自 2018 年起纳入市级统筹、由市级统一编报预、决算。

收支相抵，年终结余 17379 万元，按规定结转下年度使用。

二、财政决算有关情况说明

（一）财政收入保持稳步增长，实现全年预算目标

紧盯县委、县政府全年工作目标，完善财税部门收入协调工作机制，坚持总量、质量、速度并重，减税降费与依法应收尽收并举，不断提高管征服务水平。实施收入清单运作，充分评估大规模减税降费对我县财政收入的影响程度，做细做实收入来源测算，增强组织收入的主动性。强化重点税源监控，实时监测财政收入变化，科学研判、分析重点税源企业税收变化情况并加以积极应对。全县税收总收入 149616 万元，增长 10.2%，高于总收入 2 个百分点，税性比重 82%，比上年提高 2.2 个百分点；地方级税收收入 85311 万元，增长 10.9%，税性比重 72.1%，比上年提高 2.3 个百分点，收入质量进一步提升。

（二）优化支出结构，重点支出保障有力

牢固树立“过紧日子”的思想，紧兜“保工资、保运转、保基本民生”底线，进一步压减一般性支出和“三公”经费，将更多的财政资金投入到重点领域和急需资金的项目上。调整优化支出结构，采取有效措施加大资金筹集和保障力度，重点保障项目建设和补民生短板资金需要。2018 年全县民生相关支出 220927 万元，占一般公共预算支出的 81.5%，同口径增长 4.9%。县级一般公共预算安排用于农业投入（含农林水支出）12600 万元，增长 8.6%；教育投入 52880 万元，增长 14.9%；科学技术投入 3570 万元，增长 8.6%。农业、教育、科学技术支出均达到法定投入要求。

1. 一般公共服务支出 23106 万元，增长 14.3%。主要用于党

派、人大、政府、政协、群团等行政管理部门日常运转支出。

2. 国防支出 348 万元，增长 42%。主要用于地方人民防空、民兵预备役训练和国防动员等支出。

3. 公共安全支出 13914 万元，增长 6.5%。主要用于落实政法部门省定人均公用经费标准和公共安全转移支付补助。投入 888 万元用于公共安全信息系统、智慧德化、视频监控建设；投入 785 万元用于司法业务用房建设；投入 642 万元用于治安巡防等支出。

4. 教育支出 66574 万元，增长 15.2%。主要用于落实义务教育经费保障机制、提高生均公用经费等支出。投入 3159 万元用于落实中小学校舍安全保障长效机制支出；投入 1423 万元用于幼儿园建设支出；投入 1553 万元用于工艺美术学院办学支出；投入 1100 万元用于教育现代化推进工程；投入 634 万元用于职业教育质量发展支出。

5. 科学技术支出 4719 万元，增长 9.7%。主要用于企业研发创新改造、知识产权保护、产业转型升级和科学技术普及支出。

6. 文化体育与传媒支出 4307 万元。投入 855 万元用于文物保护和免费开放支出；投入 669 万元用于广播电视运行与维护支出；投入 387 万元用于群众体育支出。

7. 社会保障和就业支出 14983 万元，增长 0.6%。投入 5926 万元用于城乡居民基本养老保险支出；投入 3470 万元用于弱势群体扶助支出；投入 1482 万元用于抚恤和退役安置支出；投入 803 万元用于就业和再就业补助支出；投入 680 万元用于居家养

老等社会福利支出。

8. 医疗卫生与计划生育支出 14822 万元。投入 3029 万元用于基本养老保险基金补助支出；投入 3767 万元用于计划生育服务和综合奖补支出；投入 2535 万元用于公共卫生服务支出；投入 2285 万元用于乡镇卫生院支出；投入 890 万元用于中医院建设和公立医院改革支出；投入 354 万元用于食品和药品安全监管支出。

9. 节能环保支出 9649 万元，增长 8.7%。投入 2435 万元用于重点流域和小流域生态治理；投入 2640 万元用于大云溪整治等重点流域水环境综合治理；投入 1524 万元用于节能减排（循环经济发展）支出；投入 1000 万元用于生活垃圾收运系统支出；投入 512 万元用于污水处理支出。

10. 城乡社区支出 13562 万元。投入 5267 万元用于蒲坂至盖德市政大道建设支出；投入 760 万元用于小城镇建设支出；投入 500 万元用于红旗厂历史风貌提升支出；投入 615 万元用于建设美丽乡村和老城街整治修复支出；投入 500 万元用于提升历史文化名镇名村建设支出。

11. 农林水支出 46628 万元，增长 1.3%。投入 1526 万元用于耕地力保护补贴支出；投入 1120 万元用于畜禽污染资源化推进和产业发展支出，投入 1840 万元用于扶持现代农业、特色农业和农业生产补贴支出；投入 645 万元用于农村保洁支出；投入 1943 万元用于造林绿化支出；投入 608 万元用于天然林停伐管护支出；投入 2862 万元用于森林生态效益补偿支出；投入 2719 万元用于

中小河流治理支出；投入 1190 万元用于水土保持和水土治理支出；投入 6799 万元用于扶贫开发（其中县级投入 1164 万元，不包括对外援助支出）和扶持村集体经济支出；投入 3769 万元用于农业综合开发支出；投入 4104 万元用于农村“一事一议”和村级组织运转支出；投入 1063 万元用于普惠金融发展支出。

12. 交通运输支出 19203 万元。投入 5000 万元用于春美至联三线公路建设；投入 2704 万元用于国省干线公路建设；投入 1116 万元用于农村公路养护维护支出；投入 1000 万元用于县道桂东线公路建设；投入 920 万元用于省道 310 线诗墩至盖德公路建设；投入 780 万元用于杨梅至联三线公路建设。

13. 资源勘探信息等支出 3111 万元。主要用于支持企业增产增效、企业奖补、开拓市场、企业参展和陶瓷品牌宣传支出。

14. 商业服务业等支出 3627 万元，增长 4.3%。投入 1634 万元用于扶持涉外企业市场开拓和出口信用保费补贴；投入 1326 万元用于旅游基础设施建设及宣传推介支出。

15. 金融支出 87 万元，增长 64.2%。主要用于信贷投放风险防控及不良贷款处置支出。

16. 国土海洋气象等支出 6122 万元，增长 50.5%。投入 3116 万元用于土地复垦（归还贷款）支出；投入 736 万元用于土地整理开发支出；投入 302 万元用于地质环境治理支出。

17. 住房保障支出 15867 万元，增长 178.2%。投入 9670 万元用于驾云亭、陶瓷艺术城、艺都花苑等保障房建设；投入 6151

万元用于城镇保障性安居工程和石结构房改造支出。

18. 粮油物资储备支出 864 万元，增长 85.8%。主要用于粮食风险金和粮食产业发展支出。

19. 债务付息支出 8500 万元，增长 27.8%。用于归还债务（政府债券）利息支出。

20. 债务发行费用支出 24 万元，用于债券发行兑付费用支出。

21. 其他支出 1049 万元。主要用于收入征管、重大活动和综合整治等支出。

（三）实施精准发力，有效促进经济持续发展

落实降低制造业和现代服务业等增值税期末留抵税额、免征金融机构小微企业贷款利息收入增值税等政策，落实提高企业设备器具扣除标准、扩大享受减半征收企业所得税优惠政策的小型微利企业范围、扩大提高研发费用加计扣除比例适用企业范围、支持创业投资等所得税优惠政策，落实印花税、城镇土地使用税、车船税等其他税收优惠政策，落实降低残疾人就业保障金征缴水平，延长阶段性降低失业保险及工伤保险费率、企业住房公积金缴存比例政策期限等降费政策。2018 年全县减税降费 1.24 亿元，兑现惠企扶持资金 1.1 亿元。

（四）深化财政改革，建立现代财政管理制度

一是推进财政体制改革。落实基本公共服务领域中央与地方共同财政事权和支出责任划分改革，按照财政事权与支出责任划分方案，建立激励性、均衡性转移支付机制，采取差异性分类分

档财政补助政策，每年多挤出 4005 万元保障乡镇运转，县级财力进一步向乡镇倾斜。二是完善预算管理制度。全面落实预决算公开制度，推进 100 个县直预算单位完成国库集中支付电子化管理改革；清理撤销行政事业单位多头开设银行账户 120 个。加大结转结余资金盘活力度，全县清理盘活财政存量资金 8023 万元。三是推进预算绩效管理。推进绩效目标分类管理，在 2018 年全省县级财政强化预算执行、提高收入质量、优化收支结构等 6 方面绩效管理综合考评中，我县首次进入前二十名，名列全市第一、全省第六，获奖励 400 万元。四是强化财政资金监管。出台内控管理制度，修订培训费、会议费等管理规定，规范县直机关工作人员缴纳差旅伙食费等有关事项；组织教育培训，邀请厦门会计学院专家开设《预防财务职务犯罪暨加强内部控制建设》讲座，和县纪委联合举办《政府会计制度和财务管理培训班》，对全县行政事业单位领导和财务人员进行财政财务管理知识培训。分类推进党建与业务融合，推动财政系统全面从严治党向纵深发展。

（五）加强债务管理，有效防控债务风险

一是加强政府债务预算、限额管理，举借债务和资金使用情况主动向人大常委会报告，自觉接受人大和社会监督，在债务限额内用好用足我县债务额度。二是按照“尽力而为、量力而行”的原则，做到有保有压，先急后缓，确保债务可控，促进项目建设可持续推进。三是建立健全“举债必问效、无效必问责”的政府债务资金绩效管理机制，多措并举管控增量、化解存量和优化

结构，将全县政府债务风险指标控制在警戒线以内。

从总体上看，2018 年全县预算执行较为平稳，但财政运行中仍然存在着一些困难和问题，主要表现在：传统行业税收支撑弱化，新的财源增长点不明朗，财政增收后劲不足，收入质量有待进一步提高；土地出让等一次性收入逐年递减，财政保障水平有所弱化；“三保”支出、重点领域和还本付息等刚性支出需求增加，收支矛盾更加突出。为此，县政府将在县人大及其常委会的监督和指导下，不断增强责任意识，加力提效实施积极财政政策，狠抓财政各项工作落实，推动改善民生和社会事业，促进财政可持续发展。



