

巴楚县 2017 年政府决算报告

2017 年,是深化改革的重要一年。政府财政工作在县委、县政府的正确领导和人大的严格监督下,充分发挥财政职能作用,坚持稳中求进工作总基调,主动适应经济发展新常态;紧紧围绕社会稳定和长治久安的总目标,紧扣增收与节支两大主题,迎难而上,积极作为,深入推进改革创新,切实保障和改善民生,促进社会和谐稳定,推动经济社会持续健康发展。现将巴楚县 2017 年财政收支总决算及部门决算情况报告如下:

一、2017 年财政收入完成情况

(一) 财政收入完成情况

1、地方财政收入完成情况

2017 年我县完成地方财政收入 35478 万元,完成年初预算 48131 万元的 73.7%,同比减少 23.2%,减收 10761 万元。其中,一般公共预算收入完成 33607 万元,为年初预算 43131 万元的 77.92%,同比减少 18.19%,其中:税收收入完成 18309 万元,完成预算的 70.02%,同比减少 21.86%;非税收入完成 15298 万元,完成预算的 90.09%。同比减少 13.31%;政府性基金收入完成 1871 万元,完成预算数 5000 万元的 37.42%,同比减少 63.75%。

2、上级补助收入拨款情况

2017 年上级核定我县补助收入 423634 万元(含基金 839 万元),较上年 335405 万元增加 88229 万元,增长 26%。其中:返还性收入 2937 万元,较上年 1047 万元增加 1890 万元(增值税返还);一般性转移支付补助 159451 万元,较上年 168221 万元减少 8770 万元(上年补发机关事业单位养老金 1.8 亿元);专项补助收入 260407 万元(含基金 839 万元),较上年 166137 万元增加 94270 万元。

(二) 财政收入结构性分析

1、税收收入结构基本现状:2017 年,我县地方财政收入中,公共财政预算收入所占比重大致在 94.73%,政府性基金收入所占比重 5.27%。从收入结构情况看:国税部门完成 11170 万元,占总收入的 33.24%,完成预算的 67.5%,同比增收 5297 万元,增长 90.2%;地税部门完成 7139 万元,占一般公共预算收入的 21.24%,完成预算的 74.4%,同比减收 10419 万元,减少 59.3%;财政非税部门完成 15298 万元,占一般公共预算收入的 45.52%,完成预算的 90.1%,同比减收 2348 万元,下降 13.3%。

(1) 增值税完成 10194 万元,完成预算 15350 万元的 67.73%,较上年增收 4937 万元,增长 93.91%。

增收主要因素:“营改增”入库 6792 万元,同比增加 3628 万元。

(2) 营业税完成 155 万元,完成预算 500 万元的 31%,较上年减收 8746 万元,下降 98.26%。

减收主要因素:一是实施“营改增”政策使营业税减收明显,共减收 8746 万元。

(3) 企业所得税完成 1594 万元,完成预算 2200 万元的 63.76%,较上年增收 193 万元,增长 13.78%。

增收主要因素:企业所得税增收主要原因为受重点税源企业和新成立企业的影响,特别是四大行业营改增政策、固定资产投资增加、招商引资企业发展较为稳定等因素。

(4) 个人所得税完成 1910 万元，完成预算 1600 万元的 119.38%，较上年增收 345 万元，增长 22.04%。

增收主要因素企事业单位承包、承租经营增加造成同比增收。

(5) 资源税完成 84 万元，完成预算 100 万元的 84%，较上年增收 28 万元，增长 50%。

增收主要因素是主要组成部分塔里木石油局划转的石油、天然气资源税同比增收。

(6) 城市维护建设税完成 917 万元，完成预算 1000 万元的 91.70%，较上年减收 69 万元，下降 7%。

减收主要因素随着“营改增”的全面推开，营业税退出历史舞台，导致城建税顺势减收。

(7) 房产税完成 692 万元，完成预算 700 万元的 98.86%，较上年增收 27 万元，增长 4.06%。

增收主要因素：一是税务部门加强征管，使收入增长；二是因本年下半年房产税申报期延长造成本年入库多。

(8) 印花税完成 492 万元，完成预算 700 万元的 70.29%，较上年增收 132 万元，增长 36.67%。

增收主要因素固定资产投资的增加，建筑安装业印花税增长。

(9) 城镇土地使用税完成 1275 万元，完成预算 600 万元的 212.50%，较上年增加 261 万元，增长 25.74%。

增收主要因素：一是今年城镇土地使用税征收范围扩大税率增高；二是本年下半年土地使用税申报期延长导致本年入库多。

(10) 土地增值税完成 110 万元，完成预算 600 万元的 18.33%，较上年减少 477 万元，下降 81.26%。

减收主要因素房屋交易处于淡季，房地产开发公司没有取得房屋售房款，影响了土地增值税的收入。

(11) 车船税完成 655 万元，完成预算 500 万元的 131%，较上年增加 112 万元，增长 20.63%。

增收主要因素是随着我县经济社会发展，人民生活水平不断提高，购买私家车的人员增多促进收入增长。

(12) 耕地占用税完成 34 万元，完成预算 1500 万元的 2.27%，较上年减收 1651 万元，下降 97.98%。

减收主要因素是我县进一步压减了一次性税收收入，增加税收质量。

(13) 契税完成 197 万元，完成预算 800 万元的 24.63%，较上年减收 213 万元，下降 51.95%。

减收主要因素：上年同期受“购买商品住房享受回购补贴”优惠政策，致使纳税人积极申报缴纳契税，使上年同期契税收入增收，今年房地产市场景气低迷，房屋销售量下降，使本年契税收入减收。

2、非税收入增减因素分析

2017 年非税收入较上年同期减收 2346 万元，减少 13.31%。下面就具体项目分析如下：

(1) 专项收入完成 1285 万元，同比减收 120 万元，减少 8.5%。减收主要因素：土地出让价款收入较上年减收 1605 万元，使得五项基金调整到公共财政预算专项收入减收 69 万元。

(2) 行政事业性收费收入完成 4649 万元，同比增收 2144 万元，增长 85.6%。增收主要因素：严格落实计划生育政策，加大核查清收社会抚养费收入力度，清缴入库社会抚养费 3996 万元。

(3) 罚没收入完成 3258 万元，同比增收 1385 万元，增长 73.9%。增收主要因素：公安罚没增收 1161 万元，主要是公安局及消防大队加强了道路安全检查及防火安全检查。

(4) 国有资源(资产)有偿使用收入完成 5130 万元，同比减收 5812 万元，下降 53.12%。减收主要因素：进一步脱虚向实，规范了收入范围压减了一次性收入。

(5) 捐赠收入完成 300 万元，主要是社会捐赠为新疆特变电工捐赠 200 万元、新疆兵团勘测设计院捐赠 100 万元。

(6) 政府住房基金收入完成 228 万元，主要是城建局公租房租金收入。

3、政府性基金收入增减因素分析

政府性基金收入完成 1871 万元，同比减收 3291 万元，其中：城市基础设施配套费完成 87 万元，同比减收 1483 万元，主要是固定资产投资主要是教育、扶贫等公益领域免征城市基础设施配套费，新增墙体收入取消收费项目，国有土地使用权出让收入完成 1778 万元，同比减收 1605 万元，减少 47.4%。

二、2017 年财政支出完成情况

2017 年完成地方财政支出 515036 万元，其中：一般预算支出完成 512952 万元，完成预算的 269.58%，增支 134192 万元，增长 35.43 %。

1、一般公共预算支出项目按功能分类：

——一般公共服务支出 46558 万元，同比增长 25.84%，占 9.08%；增长原因主要为组织事务及其他共产党事务支出较上年大幅增加，重点是加强基层组织建设和新增债券。

——本年无国防支出；

——教育支出 100481 万元，同比增长 27.17%，占 19.59%；增长原因主要为本年新增教师及幼教 677 人，保育员 868 人，特岗教师及规范生 470 人；上级补助教育专项资金 24872.63 万元等。

——科学技术支出 291 万元，同比下降 75.93%，占 0.06%；

——文化体育与传媒支出 3294 万元，同比下降 24.97%，占 0.64%；

——社会保障和就业支出 49214 万元，同比下降 14.51%，占 9.59%，下降原因主要是 2016 年机关事业单位养老保险改革补交 27 个月的机关事业单位养老保险，2017 年按文件政策正常执行；

——医疗卫生支出 38332 万元，同比下降 3.17%，占 7.47%；

——节能环保支出 3492 万元，同比增长 13.14%，占 0.68%；

——城乡社区事务支出 7914 万元，同比下降 24.76%，占 1.54%；下降原因主要是 2016 年新增债券 5000 万元用于城乡社区建设；

——农林水事务支出 111496 万元，同比增长 32.13%，占 21.74%；增长原因主要为本年水利、扶贫专项资金上级补助力度加大，水利专项资金合计 14618 万元、扶贫资金合计 23191 万元，本年援疆资金和部分专项资金改变用途用于涉农资金整合使用合计 22699.7 万元；

——交通运输支出 11643 万元，同比增长 963.29%，占 2.27%；增长原因主要本年上级补助交通专项资金增加，其中车辆购置税收入补助地方资金用于农村公路建设 7249 万元，农村道路建设资金 3234 万元；

——资源勘探电力信息等事务支出 12699 万元，同比增长 882.13%，占 2.48%；增长原因主要上级补助 2015-2017 年支持新疆纺织服装产业发展专项资金 11892.79 万元；

——商业服务业等事务支出 3172 万元，同比下降 32.88%，占 0.62%；

——国土资源气象等事务支出 2068 万元，同比增长 173.54%，占 0.4%；增长原因主要上级补助国土整治专项 1200 元；

——住房保障支出 42392 万元，同比增长 51.85%，占 8.26%；增长原因主要上级补助保障性安居工程资金 13155 万元，危房改造资金 9632 万元；

——粮油物资管理事务支出 440 万元，同比增长 50.17%，占 0.09%；增长原因主要上级补助粮食仓储设施建设资金 410 万元；

——其他支出 17125 万元，同比增长 659.09%，占 3.34%。增长原因主要上级补助建设还贷资金 15517 万元。

2、财政支出项目按经济分类：

——工资福利支出 104617 万元，占总支出 21.6%，同比下降 7.54%，下降原因是 2016 年机关事业单位养老保险制度改革补缴了 27 个月的机关事业单位基本养老保险缴费，2017 年正常执行即可。其中：基本工资 34385 万元；津贴补贴 30062 万元；奖金 2708 万元；绩效工资 15322 万元；社会保障缴费 21779 万元，其中机关事业单位基本养老保险缴费 13785 万元。

——商品和服务支出 31755 万元，占总支出 6.88%，同比 7.12%。下降原因是实现一般性支出一律压减 5%以上的目标，其中“三公”经费 587 万元较上年 700 万元，压减 113 万元，压减 16%。其中：支出金额较大的项目是：办公费 4771 万元；电费 1708 万元；取暖费 2001 万元；差旅费 1068 万元；维修(护)费 3460 万元；租赁费 1212 万元；劳务费 12321 万元。

——对个人和家庭的补助 100523 万元，占总支出 21.78%，同比下降 13.09%。增加原因主要是生活补助和助学金增加。其中：生活补助 55236 万元；医疗费 14805 万元；助学金 10932 万元；奖励金 3718 万元；生产补贴 2814 万元；住房公积金 9155 万元；采暖补贴 1208 万元；其他对个人和家庭的补助支出 1656 万元。

——对企事业单位的补贴 1370 万元，占总支出 0.3%，同比增长 83.61%。下降原因主要是虽然政府对企事业单位的补助资金加大了转移支付的力度，但不属于部门拨款列支数，在非部门拨款列支数中列支 15277 万元。主要为企业政策性补贴 1370 万元。

——基本建设支出 162119 万元，占总支出 35.12%，同比增长 42.69%，增加原因主要是上级补助资金增加了对基础设施建设的转移支付力度。其中：房屋建筑物购建 70993 万元；专用设备购置 22053 万元；基础设施建设 68083 万元，大型修缮 134 万元。

——其他资本性支出 60846 万元，占总支出 13.18%，同比增长 234.72%。其中：专用设备购置 3666 万元；基础设施建设 52188 万元；大型修缮 1112 万元，信息网络及软件购置更 2576 万元，其他交通工具购置 539 万元。

——债务付息支出 348 万元。

2017年一般公共预算支出按经济分类的基本支出完成141315万元,占总支出的35.59%,全部为部门拨款列支数。