

# 仁化县人民政府

---

## 仁化县人民政府关于提请审定 仁化县 2017 年财政决算草案的报告

仁化县人大常委会：

按《预算法》的规定，根据我县 2017 年财政决算情况，经审计局审计，现呈报《仁化县 2017 年财政决算草案报告》，请予审定。

- 附件：1、仁化县 2017 年财政决算草案报告  
2、仁化县 2017 年财政决算草案附表  
3、仁化县审计局关于仁化县 2017 年度财政决算草案的审计报告



# 仁化县 2017 年财政决算草案报告

--2018 年 9 月 20 日在仁化县十五届

人大常委会第二十次会议上

仁化县财政局局长温天才

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，我向县十五届人大常委会报告仁化县 2017 年财政决算草案，请予审议。

2017 年，在县委、县政府的正确领导下，在县人大、县政协的监督支持下，我县财政深入贯彻党的十八大、十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕“一三九”发展战略和县委、县政府中心工作，加强收入征管，优化支出结构，规范财务管理，全县财政总体运行平稳，有效促进了全县经济和社会各项事业发展。

## 一、一般公共预算收支决算情况

2017 年，一般公共预算总收入完成 230,556 万元，其中：（1）一般公共预算收入完成 53,833 万元；（2）上级补助收入 159,847 万元；（3）债务转贷收入 4,055 万元；（4）上年结余收入 931 万元；（5）调入资金 11,890 万元。

一般公共预算总支出完成 224,132 万元，其中：（1）一般公共预算支出完成 207,417 万元；（2）上解上级支出 12,589 万元；（3）债务还本支出 4,055 万元；（4）安排预算稳定调

节基金 71 万元。

一般公共预算总收支相抵，年终结余 6,424 万元，全部按规定结转下年继续安排，全年实现收支平衡。

### （一）收入决算情况。

2017 年，县本级一般公共预算收入完成 53,833 万元，为 2017 年度预算调整数的 100.13%，比上年同期减收 8,934 万元，同比下降 14.23%。其中：税收收入完成 34,988 万元，比上年同期减收 107 万元，同比下降 0.3%；非税收入完成 18,845 万元，比上年同期减收 8,827 万元，同比下降 31.9%。主要项目完成情况如下（详见附表 1）：

（1）增值税完成 15,007 万元，增长 20.18%。

（2）营业税完成 37 万元，下降 97.85%。主要是营业税已全面停征，为以前年度补缴收入。

（3）企业所得税完成 2,112 万元，增长 16.88 %。

（4）个人所得税完成 1,190 万元，增长 31.35%。

（5）资源税完成 5,750 万元，增长 77.69%。

（6）城市维护建设税完成 3,164 万元，增长 12.6%。

（7）房产税完成 1,861 万元，下降 4.91%。

（8）印花税完成 617 万元，增长 40.55%。

（9）城镇土地使用税完成 211 万元，下降 96.05%。主要是征收期调整。

（10）土地增值税完成 1,176 万元，增长 34.09%。

（11）车船税完成 486 万元，增长 19.7 %。

(12) 耕地占用税完成 602 万元，下降 56.63%。

(13) 契税完成 2,775 万元，增长 61.53%。

(14) 专项收入完成 2,931 万元，下降 16.19%。其中教育费附加完成 1,843 万元，增长 12.52%。

(15) 行政事业性收费收入 5,168 万元，增长 116.69%。

(16) 罚没收入 1,424 万元，增长 27.48%。

(17) 国有资源(资产)有偿使用收入完成 6,605 万元，下降 63.31%。

(18) 捐赠收入 10 万元。

(19) 政府住房基金收入 175 万元。

(20) 其他非税收入完成 2,532 万元，下降 5.2%。

## (二) 支出决算情况。

2017 年，县本级一般公共预算支出完成 207,417 万元，为 2017 年度预算的 141.94%，同比下降 8.34%，主要完成情况如下(详见附表 2)：

(1) 一般公共服务支出 25,931 万元，增长 15.57%。

(2) 国防支出 182 万元，下降 32.84%。

(3) 公共安全支出 8,834 万元，下降 8.28%。

(4) 教育支出 46,382 万元，增长 12.5%。

(5) 科学技术支出 2,221 万元，下降 9.9%。

(6) 文化体育与传媒支出 3,470 万元，增长 1.82%。

(7) 社会保障和就业支出 21,605 万元，下降 10.15%。

(8) 医疗卫生与计划生育支出 26,475 万元，增长

15.92%。

- (9) 节能环保支出 18,082 万元，增长 15.82%。
- (10) 城乡社区支出 5,885 万元，增长 97.02%。
- (11) 农林水支出 30,128 万元，下降 38.15%。
- (12) 交通运输支出 7,632 万元，下降 55.37%。
- (13) 资源勘探信息等支出 577 万元，下降 77.12%。
- (14) 商业服务业等支出 322 万元，下降 13.9%。
- (15) 金融支出 6 万元，下降 91.04%。
- (16) 国土海洋气象等支出 2,758 万元，增长 57.87%。
- (17) 住房保障支出 5,544 万元，下降 30.31%。
- (18) 粮油物资储备支出 290 万元，下降 4.92%。
- (19) 其他支出（类）57 万元，下降 97%。
- (20) 债务付息支出 1,032 万元，增长 53.57%。
- (21) 债务发行费用支出 4 万元，下降 69.23%。

### **（三）上划收入情况。**

2017 年，县本级上划中央收入完成 42,164 万元，增长 11.95%。其中：上划中央“两税”收入完成 30,858 万元，增长 7.67%；上划中央企业所得税 6,337 万元，增长 16.92%；上划中央个人所得税 3,570 万元，增长 31.3%；上划中央车辆购置税 1,399 万元，增长 62.3%。

县本级上划省市共享“四税”收入完成 19,522 万元，增长 31.37%。

### **（四）重点支出项目执行情况。**

2017年，我县不断优化财政支出结构，加快财政支出进度，实施更加积极有力的财政政策，支持稳增长、调结构、惠民生各项事业发展。全县八项支出累计完成15.54亿元，增长10.03%，占一般公共预算支出的比重达74.93%。其中：一般公共服务、教育、医疗卫生与计划生育、节能环保、城乡社区支出，分别同比增长15.57%、12.5%、15.92%、15.82%、97.02%。省十件民生实事实际支出7,096万元，是年初预算安排的101.14%。

一是落实教育补助政策，支持教育优先发展。2017年教育支出46,382万元，支持启动创建广东省教育现代化先进县，改善学校办学条件，保障学校基本建设及运行维护等经费，促进教育优先发展。

二是支持社会保障医疗卫生事业发展。社会保障和就业、医疗卫生支出48,080万元。基本公共卫生服务经费由人均45元提高到50元，政府免费提供的基本公共卫生服务增加到12类46项。安排城乡居民医疗保险县级配套资金1,150万元。

三是支持科技文体发展。文化体育与传媒支出3,470万元，人均公共文化财政支出178元，助推科学技术事业发展，保障城乡文化体育服务建设。

#### **（五）重点项目绩效情况。**

2017年我县全面推进预算绩效管理，提高财政资金使用绩效，提高预算绩效管理的广度，初步树立绩效管理理念。

预算绩效管理，由以前每年按照上级部门的要求，布置并要求用款单位做好资源枯竭城市资金的目标申报和自评工作到 2016 年开始，我县试行对 2 个项目资金进行了重点评价。2017 年，我县初步建立了项目库。对年初预算项目金额达到 50 万元的项目，从中抽取 8 个预算单位开展预算绩效自评工作。自评项目 11 个，自评资金达到 4,734.69 万元，平均自评分数 97.22 分，预算单位初步形成绩效理念。2018 年，将进一步扩大绩效管理的广度，对于项目金额达到 50 万元的全部项目都要进行绩效自评，并从中抽取 1 个项目涉及资金 1,597 万元进行重点评价，进一步树立单位的绩效责任意识。加强绩效评价结果运用，提高财政资金使用效率，保障资金使用安全。

#### **（六）结转资金使用情况。**

2016 年结转至 2017 年安排的支出 931 万元，已全部执行完毕，主要用于 2016 年尚未执行完毕的预算安排项目。

#### **（七）资金结余情况。**

2017 年，县级一般公共预算净结余为 0。

#### **（八）预算调整及执行情况。**

根据县十五届人大常委会第七次会议审议通过的预算调整方案，调整了 2017 年一般公共预算收支，包括本级一般公共预算收入减少 9,005 万元、转移性收入增加 8,520 万元、调入资金增加 1,350 万元、债务转贷收入增加 4,055 万元。上述资金已按县人大审议通过的预算调整方案予以执

行。

### **（九）转移支付安排执行情况。**

2017 年收到上级转移支付收入 159,847 万元，其中：返还性收入 6,684 万元，一般性转移支付收入 98,656 万元，专项转移支付收入 54,507 万元。比 2016 年决算数增加 35,594 万元，增长 28.65%。主要是均衡性转移支付收入（协调发展奖资金）增加 24,979 万元、贫困地区转移支付收入（省定 33 个贫困村新农村建设资金）增加 12,063 万元。

当年实际执行 153,423 万元，执行率 95.98%，剩余资金 6,424 万元结转下年使用。

### **（十）预算周转金规模和使用情况。**

2017 年初预算周转金规模达到 500 万元。2017 年度未发生调整事项。

### **（十一）预备费使用情况。**

2017 年，我县安排预备费 1,700 万元，按《预算法》的相关要求，共动用预备费 1,700 万元，主要用于董塘镇 2 个煤矿点暗管灌注工业废物环境损害鉴定评估费 198 万元、小水电扶持资金 192 万元、宝能非遗文化街工程款 100 万元及其他难以预见的特殊开支 1,210 万元。

### **（十二）超收收入安排情况。**

2017 年县级一般公共预算收入完成 53,833 万元，较预算调整数超收 71 万元，按预算法规定补充预算稳定调节基金。



### **（十三）预算稳定调节基金规模和使用情况。**

2017年初预算稳定调节基金规模达到1,797万元。2017年将一般公共预算超收的71万元补充预算稳定调节基金，2017年底预算稳定调节基金规模达到1,868万元。

### **（十四）县级汇总的“三公”经费决算执行情况。**

2017年“三公”经费财政拨款决算1,883.95万元，比2016年决算数减少198.07万元，减少原因是全县各级党政机关及事业单位严格按照上级“贯彻落实八项规定”等要求，全面减少不必要的“三公”经费开支。

按具体项目分，因公出国（境）费17.66万元，比上年决算数增加1.18万元，增加原因是增加领导干部外出交流费用；公务接待费953.03万元，比上年决算数减少48.58万元，减少原因是坚持厉行节约，实行严格的支出控制，控制公务接待费支出；公务用车购置及运行维护费913.26万元（其中：公务用车运行维护费901.98万元，公务用车购置费11.28万元），比上年决算数减少150.67万元，减少原因是坚持厉行节约，实行严格的支出控制，控制公务用车购置及运行维护费支出。

## **二、政府性基金收支决算情况**

### **（一）收支决算情况。**

2017年，政府性基金预算总收入完成59,251万元，其中：本级基金收入完成27,538万元（主要有国有土地使用权出让收入25,800万元），完成年初预算的144.48%，比上年

同期增收 11,329 万元，增幅 69.89%；上级补助收入完成 2,072 万元；债务转贷收入 29,037 万元；上年结余 604 万元。

政府性基金预算总支出完成 53,954 万元，完成年初预算 20,864 万元的 258.6%。其中：本级政府性支出 35,613 万元（社会保障和就业支出 1,039 万元、城乡社区支出 33,776 万元、农林水支出 46 万元、资源勘探信息等支出 68 万元、债务付息和发行费等支出 357 万元、其他支出 327 万元）；债务还本支出 9,037 万元；调出资金 9,304 万元。

政府性基金预算总收支相抵，年终结余 5,297 万元（详见附表 3）。

#### （二）结转资金使用情况。

2016 年结转至 2017 年安排的支出 604 万元，已全部执行完毕，主要用于 2016 年尚未执行完毕的预算安排项目。

#### （三）预算调整及执行情况。

根据县十五届人大常委会第七次会议审议通过的预算调整方案，调整了 2017 年政府性基金预算收支，包括本级政府性基金预算收入增加 7,703 万元、债务转贷收入增加 29,037 万元。上述资金已按县人大审议通过的预算调整方案予以执行。

#### （四）转移支付安排执行情况。

2017 年收到上级转移支付收入 2,072 万元。比 2016 年决算数减少 5,343 万元，减少 72.06%。主要是“新增建设用地土地有偿使用费及对应专项债务收入安排的支出”科目删

除，列入一般公共预算科目，2016年此科目收到5,749万元。

当年实际执行1,394万元，执行率67.28%，剩余资金678万元结转下年使用。

### **三、国有资本经营收支决算情况**

2017年，国有资本经营预算总收入完成324万元，其中：本年收入完成324万元，完成年初预算的140.87%。国有资本经营预算总支出完成324万元，其中：本年支出完成105万元；调出资金219万元。收支相抵，年终结余0万元（详见附表4）。

### **四、社会保险基金收支决算情况**

县级社会保险基金（五项）收入完成48,394万元；支出34,179万元。本年收支结余14,215万元，年终滚存结余73,528万元（详见附表5）。

### **五、经批准举借债务情况**

2017年末，我县地方政府债务（政府负有偿还责任的债务）余额为83,520.57万元，其中，一般债务余额为41,141.07万元、专项债务余额42,379.50万元；2017年，省下达给我县的政府债务限额为93,069万元，其中，一般债务限额46,502万元、专项债务限额46,567万元。2017年底我县政府债务各项余额未超限额。

2017年，省转贷给我县新增债券为20,000万元，均为新增专项债券。主要用于保障改善民生、支持城市道路和公路建设、保障性住房、市政基础设施建设、农林水建设等公

益性项目支出。2017年，省转贷给我县置换债券13,092万元，其中置换一般债券为4,055万元，置换专项债券9,037万元。主要用于置换2017年到期的政府债务、以前年底逾期政府债务及以后年度到期的政府债务本金。

2017年，我县地方政府债务还本17,617.09万元，其中，一般债务还本6,414.91万元，专项债务还本11,202.18万元。偿还利息2,298.01万元，其中一般债务付息1,355.02万元，专项债务付息942.99万元。

2017年，我县全面贯彻落实省委省政府的政府债务管理制度规定，积极完善我县政府债务管理制度体系，通过规范政府债务预算管理、严格执行政府债务限额管理、科学规范使用债券资金、规范置换债券资金使用管理、建立地方政府债务应急处置机制等，不断提高我县政府债务管理规范化水平，有效防范地方政府债务风险。

## **六、财政收支运行的特点**

**1. 财政收入更加务实。**2017年，经济下行压力空前，行业和企业面临严峻挑战。为支持实体经济发展，中央、省、市及时出台和实施了一系列重大减税政策，特别是全面实施“营改增”改革，全县直接为企业减税2.06亿元。与此同时，由于财政收入基数连年偏高，为了还原真实财政收入情况，县委、县政府审时度势，主动“换挡调速”，调整收入预期目标，实事求是挤收入水分，虽然一般公共预算收入下降了14.23%，但以收入的短期下降，却积蓄了势能，推动了

经济发展行稳致远。

**2、收入质量更加扎实。**2017，由于我县实事求是的挤掉部分存有水分的非税收入，另又受国家减免、停征收费政策的影响，我县非税收入同比下降 31.90%，减收 8,827 万元，占一般公共预算收入 35%，比上年同期降低了 9.09 个百分点，收入质量明显提高。

**3、支出结构更加优化。**继续把保障和改善民生摆在突出位置，积极盘活财政存量，不断优化财政支出结构，加强支出预算执行管理，民生等重点支出得到较好保障。2017 年，全县八项支出累计完成 15.54 亿元，同比增长 10%；十一类民生支出完成 16.55 亿元，占一般公共预算支出的比重达 79.79%；省十件民生实事完成 7,096 万元，同比增长 15.42%。

**4、超额完成上划中央收入、省市共享“四税”收入的考核任务。**2017 年我县上划中央收入完成 42,164 万元，同比增长 11.95%；上划省市共享“四税”收入完成 19,522 万元，同比增长 31.37%，超额完成上划中央收入、省市共享“四税”收入的考核任务。

#### **四、主要工作措施**

2017 年，面对经济放缓和结构性减收压力，全县财政部门采取有效措施，确保财政平稳运行。

**（一）抓好财政增收，增强财政保障能力。**围绕全年收入预期增长目标，加强对经济运行情况的调研和财税收入形势的分析，落实财政收支月度分析制度和财税联席会议制

度，强化对收入工作的组织协调和目标管理。跟踪管控凡口矿、丹冶等重点税源。清理规范非税收入项目，加强政府性基金、行政事业性收费、罚没收入、国有资源(资产)有偿使用收入征缴管理，确保非税收入及时足额划解入库。

**(二) 优化支出结构，提高民生保障水平。**坚持把保障和改善民生作为公共财政投入的优先方向，对群众普遍关注的教育、医疗、社保、三农等民生领域给予重点倾斜，稳步推进我县基本公共服务均等化。2017年十一类民生支出完成16.55亿元，占一般公共预算支出的比重达79.79%，其中教育、医疗卫生与计划生育、节能环保、城乡社区支出实现较快增长。

**(三) 统筹施策，增强经济发展后劲。**充分发挥财政资金的乘数效应和引导作用，加大对关键领域、重点行业的扶持力度，助推经济增长与产业升级。落实国家供给侧结构性改革降成本任务，降低企业税负成本。安排1,000万元建立企业“助保贷”基金，帮助企业拓宽融资渠道。加快建设现代农业步伐，统筹涉农资金，全年农林水事务支出达3.01亿元，引导扶持农业产业和基础设施建设，打好脱贫攻坚战。推进工业产业转型升级。投入8,209万元，支持完善有色基地工业园区基础设施建设和发展规划。争取科技扶持等专项资金5,668万元，服务工业企业技改升级。支持完善旅游配套设施，提升景区景点品牌知名度，推动第三产业发展。

**(四) 用好各项资金，缓解发展建设难题。**一是全力争取

上级转移支付资金。抢抓省振兴粤东西北发展战略机遇，主动做好政策对接、项目对接工作，加强协调联动，积极争取上级项目和资金支持。2017 年收到上级转移支付收入 15.98 亿元，有力推动我县经济社会建设。二是积极争取新增债券资金支持。2017 年省转贷给我县新增债券 2 亿元，按照上级规定的债券资金用途，并根据全县项目的轻重缓急用好债券资金。三是盘活存量资金。全年共清理存量资金 27,928 万元，收回财政统筹安排，存量资金重新安排并形成实际支出 12,116.07 万元，主要用于农林水、基础设施建设等重点领域，有效缓解运作压力，增强了全县重点项目保障能力。

**（五）深化财政改革，提升财政管理水平。**一是推进预算绩效管理。积极做好 2017 年度县级财政支出绩效评价工作，提高财政资金使用效益。二是推行预决算信息全面公开。及时在县政府门户网站公开经县人大批准的政府预决算。督促指导除涉密单位外的 94 个县级预算单位在规定的时间内，公开部门预决算信息，公开内容全部细化到支出项级科目，实现了公开内容和公开范围全覆盖。三是深化国库管理改革。继续开展权责发生制政府综合财务报告试编工作，推进现代国库制度建设。进一步深化乡镇国库集中支付改革，实现国库集中支付全覆盖。四是完善政府采购改革。创新采购方式，推进电子化采购平台建设。全年采购项目共 407 宗，采购预算金额 5,165 万元，采购实际金额 4,996 万元，节约金额 169 万元，节约率为 3.3%。五是加强政府债务管理。合

理处理偿还债务与经济发展之间的关系。六是推进公共服务领域推广政府与社会资本合作，县域污水处理工程纳入省PPP项目库。

**（六）加强资金监督，财政监管成效明显。**一是制订执行《仁化县财政资金管理办法》、《仁化县财政资金2017年监督检查工作方案》，开展省级财政资金、一般性转移支付资金，扶贫、教育资金、财政预决算信息公开、财政资金安全等各类专项检查，对发现的问题，督促整改落实。开展内部控制基础性评价，完成财政内控制度建设任务。二是做好财政资金评审工作，共受理财政评审项目120个，送审资金20,329万元，审定资金18,762万元，审减资金1,567万元，综合审减率为7.7%，实现财政资金节支增效最大化。

主任、各位副主任，各位委员，2018年是贯彻党的十九大精神的开局之年，改革开放40周年，也是决胜全面建成小康社会的关键一年。做好新时代财政工作责任重大，使命光荣。我们将在县委、县政府的正确领导下，在县人大和县政协的监督支持下，履职尽责，锐意进取，务实创新，认真执行本次会议的各项决议，确保圆满完成全年财政预算任务，为实现经济高质量发展，全面建成小康社会作出新的更大贡献！



附表1

## 仁化县2017年一般公共预算收入执行情况表

单位：万元

收 入 项 目	2017年		2016年决 算数	2017年决算 数为预算数 的%	2017年决算 数比上年增 长%
	预算调整数	决算数			
一、一般公共预算收入小计	53,762	53,833	62,767	100.13	-14.23
<b>税收收入</b>	34,945	34,988	35,095	100.12	-0.30
增值税	15,030	15,007	12,487	99.85	20.18
营业税	40	37	1,722	92.50	-97.85
企业所得税	1,960	2,112	1,807	107.76	16.88
个人所得税	1,060	1,190	906	112.26	31.35
资源税	5,000	5,750	3,236	115.00	77.69
城市维护建设税	3,100	3,164	2,810	102.06	12.60
房产税	1,980	1,861	1,957	93.99	-4.91
印花税	440	617	439	140.23	40.55
城镇土地使用税	2,100	211	5,342	10.05	-96.05
土地增值税	1,175	1,176	877	100.09	34.09
车船税	410	486	406	118.54	19.70
耕地占用税	650	602	1,388	92.62	-56.63
契税	2,000	2,775	1,718	138.75	61.53
<b>非税收入</b>	18,817	18,845	27,672	100.15	-31.90
专项收入	3,420	2,931	3,497	85.70	-16.19
行政事业性收费收入	5,585	5,168	2,385	92.53	116.69
罚没收入	1,500	1,424	1,117	94.93	27.48
国有资本经营收入					
国有资源(资产)有偿使用收入	6,277	6,605	18,002	105.23	-63.31
捐赠收入		10		0.00	0.00
政府住房基金收入		175		0.00	0.00
其他收入	2,035	2,532	2,671	124.42	-5.20
二、上级补助收入	93,912	159,847	124,253	170.21	28.65
三、债务转贷收入	4,055	4,055	12,260	100.00	-66.92
四、上年结余收入		931	31,270	0.00	-97.02
五、调入资金	10,850	11,890	5,873	109.59	102.45
六、调入预算稳定调节基金			3,562	0.00	-100.00
<b>收入总计</b>	162,579	230,556	239,985	141.81	-3.93

附表2

## 仁化县2017年一般公共预算支出执行情况表

单位：万元

支出项目	2017年		2016年决算数	2017年决算数为预算数的%	2017年决算数比上年增长%
	预算调整数	决算数			
一、一般公共预算支出小计	146,135	207,417	226,293	141.94	-8.34
一般公共预算服务支出	23,214	25,931	22,438	111.70	15.57
国防支出	185	182	271	98.38	-32.84
公共安全支出	7,103	8,834	9,632	124.37	-8.28
教育支出	38,875	46,382	41,230	119.31	12.50
科学技术支出	1,732	2,221	2,465	128.23	-9.90
文化体育与传媒支出	2,229	3,470	3,408	155.68	1.82
社会保障和就业支出	15,967	21,605	24,046	135.31	-10.15
医疗卫生与计划生育支出	18,297	26,475	22,839	144.70	15.92
节能环保支出	6,692	18,082	15,612	270.20	15.82
城乡社区支出	3,920	5,885	2,987	150.13	97.02
农林水支出	17,735	30,128	48,711	169.88	-38.15
交通运输支出	2,970	7,632	17,101	256.97	-55.37
资源勘探信息等支出	254	577	2,522	227.17	-77.12
商业服务业等支出	126	322	374	255.56	-13.90
金融支出	5	6	67	120.00	-91.04
国土海洋气象等支出	2,032	2,758	1,747	135.73	57.87
住房保障支出	3,405	5,544	7,955	162.82	-30.31
粮油物资储备支出	273	290	305	106.23	-4.92
预备费	0	0	0	0.00	0.00
其他支出(类)	78	57	1,898	73.08	-97.00
债务付息支出	1,039	1,032	672	99.33	53.57
债务发行费用支出	4	4	13	100.00	-69.23
二、上解上级支出	12,389	12,589	5,304	101.61	137.35
三、债务还本支出	4,055	4,055	6,660	100.00	-39.11
四、安排预算稳定调节基金	0	71	1,797	0.00	-96.05
五、增设预算周转金			-1,000		-100.00
六、年终结余	0	6,424	931	0.00	590.01
支出总计	162,579	230,556	239,985	141.81	-3.93

## 仁化县2017年政府性基金预算收支执行情况表

单位：万元

收入项目	2017年 预算调整数	2017年 决算数	决算数为 预算数的%	支出项目	2017年 预算调整数	2017年 决算数	决算数为 预算数的%
<b>一、政府性基金收入合计</b>	<b>26,763</b>	<b>27,538</b>	102.90	<b>一、政府性基金支出合计</b>	<b>38,717</b>	<b>35,613</b>	91.98
港口建设费收入				(一)文化体育与传媒支出	0	1	
新型墙体材料专项基金收入	60	118	196.67	国家电影事业发展专项资金及对应 专项债务收入安排的支出		1	
国家电影事业发展专项资金收入				(二)社会保障和就业支出	1,133	1,039	91.70
新菜地开发建设基金收入				大中型水库移民后期扶持基金支出	1,122	1,024	91.27
新增建设用地上地有偿使用费收入				小型水库移民扶助基金及对应专项 债务收入安排的支出	11	15	136.36
城市公用事业附加收入	403	403	100.00	(三)城乡社区支出	37,033	33,776	91.21
国有土地收益基金收入				国有土地使用权出让收入及对应专项 债务收入安排的支出	36,210	32,817	90.63
农业土地开发资金收入		12	0.00	城市公用事业附加及对应专项债务 收入安排的支出	403	495	122.83
国有土地使用权出让收入	25,800	25,953	100.59	城市基础设施配套费及对应专项债 务收入安排的支出	300	408	136.00
大中型水库库区基金收入				污水处理费及对应专项债务收入安 排的支出	120	56	46.67
彩票公益金收入	80	217	271.25	(四)农林水支出	0	46	
城市基础设施配套费收入	300	550	183.33	大中型水库库区基金及对应专项债 务收入安排的支出		46	
小型水库移民扶助基金收入				(五)资源勘探信息等支出	60	68	113.33
国家重大水利工程建设基金收入				新型墙体材料专项基金及对应专项 债务收入安排的支出	60	68	113.33
车辆通行费				(六)其他支出	134	326	243.28
污水处理费收入	120	285	237.50	彩票公益金及对应专项债务收入安 排的支出	134	326	243.28
其他政府性基金收入				(七)债务付息支出	325	325	100.00
彩票发行机构和彩票销售机构的 业务费用				(八)债务发行费用支出	32	32	100.00
<b>二、上级补助收入</b>	<b>1,704</b>	<b>2,072</b>	121.60	<b>二、上解上级支出</b>			
<b>三、债务(转贷)收入</b>	<b>29,037</b>	<b>29,037</b>	100.00	<b>三、债务还本支出</b>	<b>9,037</b>	<b>9,037</b>	100.00
<b>四、上年结余收入</b>		<b>604</b>	0.00	<b>四、调出资金</b>	<b>8,500</b>	<b>9,304</b>	109.46
<b>五、调入资金</b>				<b>五、年终结余</b>	<b>1,250</b>	<b>5,297</b>	423.76
<b>收入总计</b>	<b>57,504</b>	<b>59,251</b>	103.04	<b>支出总计</b>	<b>57,504</b>	<b>59,251</b>	103.04

附表4

## 仁化县2017年国有资本经营预算收支执行情况表

单位：万元

项 目	2017年预算数	2017年决算数	决算数为 预算数的%
收入合计	230	324	140.87
一、上年结余			
二、本年收入合计	230	324	140.87
（一）利润收入			
（二）股利、股息收入	230	324	140.87
（三）产权转让收入			
（四）清算收入			
（五）其他国有资本经营预算收入			
三、转移支付收入			
支出合计	230	324	140.87
一、本年支出合计	153	105	68.63
（一）解决历史遗留问题及改革成本支出	153	105	68.63
（二）国有企业资本金注入			
（三）国有企业政策性补贴			
（四）金融国有资本经营预算支出			
（五）其他国有资本经营预算支出			
二、转移性支出			
三、调出资金	77	219	284.42
结转下年	0	0	

附表5

## 仁化县2017年社会保险基金预算收支执行情况表

单位：万元

项目	五险合计	养老保险基金	失业保险基金	工伤保险基金	生育保险基金	城镇职工基本医疗保险基金	城乡居民基本医疗保险基金	城乡养老保险基金	机关事业单位养老基金
一、收入	48,394	21,547	381	550	768	8,317	11,437	5,185	209
其中：1、征集收入	28,758	14,629	380	550	233	8,286	3,205	1,366	109
2、财政补贴收入	12,881	1,000	-	-	-	19	8,227	3,635	
3、上级补助收入	5,625	5,090	-	-	535	-	-	-	
4、其他收入	1,130	828	1	-	-	12	5	184	100
二、支出	34,179	19,574	381	550	768	4,152	4,585	4,085	84
其中：1、社会保险待遇支出	32,394	18,867	236	452	768	4,152	3,750	4,085	84
2、上解上级支出	677	434	145	98	-	-	-	-	
3、其他支出	1,108	273	-	-	-	-	835	-	
三、本年收支结余	14,215	1,973	-	-	-	4,165	6,852	1,100	125
县（市、区）级	3,198	1,973	-	-	-	-	-	1,100	125
四、上年结余	59,313	12,015	171	137	21	18,107	20,550	8,312	-
五、年末滚存结余	73,528	13,988	171	137	21	22,272	27,402	9,412	125

附表6

## 2017年仁化县一般公共预算本级支出决算表 (按支出功能分类科目)

单位: 万元

科目编码	科目名称	决算数
	一般公共预算支出	207,417
201	一般公共服务支出	25,931
20101	人大事务	801
2010101	行政运行	436
2010104	人大会议	30
2010150	事业运行	286
2010199	其他人大事务支出	49
20102	政协事务	335
2010201	行政运行	276
2010204	政协会议	10
2010299	其他政协事务支出	49
20103	政府办公厅(室)及相关机构事务	9,693
2010301	行政运行	4,498
2010302	一般行政管理事务	155
2010303	机关服务	528
2010308	信访事务	55
2010350	事业运行	1,600
2010399	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	2,857
20104	发展与改革事务	374
2010401	行政运行	337
2010408	物价管理	1
2010450	事业运行	31
2010499	其他发展与改革事务支出	5
20105	统计信息事务	225
2010501	行政运行	198
2010505	专项统计业务	2
2010599	其他统计信息事务支出	25
20106	财政事务	1,899
2010601	行政运行	1,167
2010602	一般行政管理事务	15

科目编码	科目名称	决算数
2010699	其他财政事务支出	717
20107	税收事务	3,499
2010706	代扣代收代征税款手续费	98
2010799	其他税收事务支出	3,401
20108	审计事务	257
2010801	行政运行	201
2010804	审计业务	33
2010899	其他审计事务支出	23
20110	人力资源事务	153
2011001	行政运行	140
2011006	军队转业干部安置	3
2011099	其他人力资源事务支出	10
20111	纪检监察事务	693
2011101	行政运行	516
2011199	其他纪检监察事务支出	177
20113	商贸事务	1,004
2011301	行政运行	892
2011304	对外贸易管理	10
2011308	招商引资	16
2011399	其他商贸事务支出	86
20115	工商行政管理事务	916
2011501	行政运行	892
2011502	一般行政管理事务	10
2011506	消费者权益保护	1
2011599	其他工商行政管理事务支出	13
20117	质量技术监督与检验检疫事务	174
2011701	行政运行	172
2011799	其他质量技术监督与检验检疫事务支出	2
20125	港澳台侨事务	31
2012501	行政运行	27
2012599	其他港澳台侨事务支出	4
20126	档案事务	260
2012601	行政运行	112
2012602	一般行政管理事务	34

科目编码	科目名称	决算数
2012604	档案馆	104
2012699	其他档案事务支出	10
20128	民主党派及工商联事务	46
2012801	行政运行	36
2012899	其他民主党派及工商联事务支出	10
20129	群众团体事务	555
2012901	行政运行	222
2012999	其他群众团体事务支出	333
20131	党委办公厅(室)及相关机构事务	404
2013101	行政运行	294
2013199	其他党委办公厅(室)及相关机构事务支出	110
20132	组织事务	996
2013201	行政运行	202
2013299	其他组织事务支出	794
20133	宣传事务	280
2013301	行政运行	232
2013399	其他宣传事务支出	48
20134	统战事务	89
2013401	行政运行	78
2013499	其他统战事务支出	11
20136	其他共产党事务支出(款)	658
2013601	行政运行	469
2013699	其他共产党事务支出(项)	189
20199	其他一般公共服务支出(款)	2,589
2019999	其他一般公共服务支出(项)	2,589
203	国防支出	182
20399	其他国防支出(款)	182
2039901	其他国防支出(项)	182
204	公共安全支出	8,834
20401	武装警察	374
2040101	内卫	3
2040103	消防	367
2040199	其他武装警察支出	4
20402	公安	6,995



科目编码	科目名称	决算数
2040201	行政运行	4,914
2040204	治安管理	395
2040206	刑事侦查	286
2040211	禁毒管理	30
2040212	道路交通管理	94
2040217	拘押收教场所管理	117
2040218	警犬繁育及训养	5
2040299	其他公安支出	1,154
20404	检察	111
2040401	行政运行	33
2040499	其他检察支出	78
20405	法院	245
2040501	行政运行	208
2040599	其他法院支出	37
20406	司法	884
2040601	行政运行	506
2040605	普法宣传	3
2040607	法律援助	134
2040610	社区矫正	15
2040699	其他司法支出	226
20499	其他公共安全支出(款)	225
2049901	其他公共安全支出(项)	225
205	教育支出	46,382
20501	教育管理事务	736
2050101	行政运行	172
2050102	一般行政管理事务	5
2050199	其他教育管理事务支出	559
20502	普通教育	38,718
2050201	学前教育	2,797
2050202	小学教育	12,895
2050203	初中教育	15,647
2050204	高中教育	6,334
2050205	高等教育	6
2050299	其他普通教育支出	1,039

科目编码	科目名称	决算数
20503	职业教育	1,591
2050302	中专教育	878
2050304	职业高中教育	575
2050399	其他职业教育支出	138
20504	成人教育	72
2050499	其他成人教育支出	72
20505	广播电视教育	483
2050501	广播电视学校	426
2050502	教育电视台	38
2050599	其他广播电视教育支出	19
20507	特殊教育	2,472
2050701	特殊学校教育	2,472
20508	进修及培训	82
2050802	干部教育	21
2050899	其他进修及培训	61
20509	教育费附加安排的支出	2,063
2050999	其他教育费附加安排的支出	2,063
20599	其他教育支出(款)	165
2059999	其他教育支出(项)	165
206	科学技术支出	2,221
20604	技术与研究开发	1,057
2060403	产业技术与研究开发	390
2060499	其他技术与研究开发支出	667
20605	科技条件与服务	855
2060503	科技条件专项	855
20606	社会科学	4
2060602	社会科学研究	4
20607	科学技术普及	151
2060702	科普活动	134
2060799	其他科学技术普及支出	17
20699	其他科学技术支出(款)	154
2069999	其他科学技术支出(项)	154
207	文化体育与传媒支出	3,470
20701	文化	1,240

科目编码	科目名称	决算数
2070101	行政运行	503
2070104	图书馆	15
2070109	群众文化	27
2070111	文化创作与保护	100
2070199	其他文化支出	595
20702	文物	86
2070204	文物保护	45
2070205	博物馆	35
2070299	其他文物支出	6
20703	体育	245
2070301	行政运行	94
2070305	体育竞赛	51
2070308	群众体育	100
20704	新闻出版广播影视	1,611
2070401	行政运行	42
2070404	广播	82
2070405	电视	1,435
2070499	其他新闻出版广播影视支出	52
20799	其他文化体育与传媒支出(款)	288
2079999	其他文化体育与传媒支出(项)	288
208	社会保障和就业支出	21,605
20801	人力资源和社会保障管理事务	1,078
2080101	行政运行	313
2080106	就业管理事务	174
2080109	社会保险经办机构	342
2080111	公共就业服务和职业技能鉴定机构	5
2080112	劳动人事争议调解仲裁	3
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	241
20802	民政管理事务	504
2080201	行政运行	225
2080204	拥军优属	27
2080207	行政区划和地名管理	1
2080208	基层政权和社区建设	112
2080299	其他民政管理事务支出	139

科目编码	科目名称	决算数
20805	行政事业单位离退休	5,615
2080501	归口管理的行政单位离退休	4,092
2080502	事业单位离退休	1,436
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	66
2080599	其他行政事业单位离退休支出	21
20807	就业补助	1
2080799	其他就业补助支出	1
20808	抚恤	1,581
2080801	死亡抚恤	785
2080803	在乡复员、退伍军人生活补助	534
2080805	义务兵优待	247
2080899	其他优抚支出	15
20809	退役安置	126
2080901	退役士兵安置	116
2080902	军队移交政府的离退休人员安置	10
20810	社会福利	432
2081001	儿童福利	37
2081002	老年福利	143
2081004	殡葬	185
2081005	社会福利事业单位	67
20811	残疾人事业	960
2081101	行政运行	137
2081107	残疾人生活和护理补贴	144
2081199	其他残疾人事业支出	679
20815	自然灾害生活救助	78
2081502	地方自然灾害生活补助	78
20816	红十字事业	35
2081601	行政运行	35
20819	最低生活保障	1,523
2081901	城市最低生活保障金支出	344
2081902	农村最低生活保障金支出	1,179
20820	临时救助	235
2082001	临时救助支出	225
2082002	流浪乞讨人员救助支出	10

科目编码	科目名称	决算数
20821	特困人员救助供养	630
2082102	农村特困人员救助供养支出	630
20826	财政对基本养老保险基金的补助	4,635
2082601	财政对企业职工基本养老保险基金的补助	1,000
2082602	财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	3,635
20899	其他社会保障和就业支出(款)	4,172
2089901	其他社会保障和就业支出(项)	4,172
210	医疗卫生与计划生育支出	26,475
21001	医疗卫生与计划生育管理事务	352
2100101	行政运行	334
2100199	其他医疗卫生与计划生育管理事务支出	18
21002	公立医院	1,320
2100201	综合医院	1,316
2100299	其他公立医院支出	4
21003	基层医疗卫生机构	5,512
2100301	城市社区卫生机构	6
2100302	乡镇卫生院	3,204
2100399	其他基层医疗卫生机构支出	2,302
21004	公共卫生	2,813
2100401	疾病预防控制机构	478
2100402	卫生监督机构	186
2100403	妇幼保健机构	692
2100404	精神卫生机构	3
2100407	其他专业公共卫生机构	218
2100408	基本公共卫生服务	1,037
2100409	重大公共卫生专项	88
2100499	其他公共卫生支出	111
21006	中医药	80
2100601	中医(民族医)药专项	80
21007	计划生育事务	1,521
2100716	计划生育机构	462
2100717	计划生育服务	238
2100799	其他计划生育事务支出	821
21010	食品和药品监督管理事务	549

科目编码	科目名称	决算数
2101001	行政运行	396
2101016	食品安全事务	38
2101099	其他食品和药品监督管理事务支出	115
21011	行政事业单位医疗	1,735
2101101	行政单位医疗	840
2101102	事业单位医疗	655
2101103	公务员医疗补助	215
2101199	其他行政事业单位医疗支出	25
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	7,937
2101202	财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	7,937
21013	医疗救助	596
2101301	城乡医疗救助	596
21014	优抚对象医疗	103
2101401	优抚对象医疗补助	103
21099	其他医疗卫生与计划生育支出(款)	3,957
2109901	其他医疗卫生与计划生育支出(项)	3,957
211	节能环保支出	18,082
21101	环境保护管理事务	316
2110101	行政运行	310
2110199	其他环境保护管理事务支出	6
21102	环境监测与监察	350
2110299	其他环境监测与监察支出	350
21103	污染防治	5,200
2110302	水体	893
2110399	其他污染防治支出	4,307
21104	自然生态保护	5,193
2110402	农村环境保护	4,019
2110499	其他自然生态保护支出	1,174
21110	能源节约利用(款)	6,111
2111001	能源节约利用(项)	6,111
21111	污染减排	854
2111199	其他污染减排支出	854
21199	其他节能环保支出(款)	58
2119901	其他节能环保支出(项)	58

科目编码	科目名称	决算数
212	城乡社区支出	5,885
21201	城乡社区管理事务	2,339
2120101	行政运行	261
2120104	城管执法	567
2120105	工程建设标准规范编制与监管	148
2120109	住宅建设与房地产市场监管	3
2120199	其他城乡社区管理事务支出	1,360
21202	城乡社区规划与管理(款)	50
2120201	城乡社区规划与管理(项)	50
21203	城乡社区公共设施	53
2120399	其他城乡社区公共设施支出	53
21205	城乡社区环境卫生(款)	541
2120501	城乡社区环境卫生(项)	541
21206	建设市场管理与监督(款)	223
2120601	建设市场管理与监督(项)	223
21299	其他城乡社区支出(款)	2,679
2129999	其他城乡社区支出(项)	2,679
213	农林水支出	30,128
21301	农业	720
2130101	行政运行	350
2130104	事业运行	971
2130106	科技转化与推广服务	8
2130108	病虫害控制	44
2130110	执法监管	1
2130120	稳定农民收入补贴	13
2130122	农业生产支持补贴	-2,118
2130124	农业组织化与产业化经营	218
2130148	成品油价格改革对渔业的补贴	124
2130152	对高校毕业生到基层任职补助	-9
2130199	其他农业支出	1,118
21302	林业	4,790
2130201	行政运行	674
2130204	林业事业机构	845
2130205	森林培育	67

科目编码	科目名称	决算数
2130207	森林资源管理	22
2130209	森林生态效益补偿	2,728
2130213	林业执法与监督	21
2130227	林业贷款贴息	99
2130234	林业防灾减灾	101
2130299	其他林业支出	233
21303	水利	5,495
2130301	行政运行	385
2130305	水利工程建设	2,987
2130306	水利工程运行与维护	23
2130311	水资源节约管理与保护	56
2130314	防汛	47
2130315	抗旱	3
2130316	农田水利	1,256
2130321	大中型水库移民后期扶持专项支出	201
2130334	水利建设移民支出	447
2130335	农村人畜饮水	15
2130399	其他水利支出	75
21305	扶贫	16,882
2130501	行政运行	15
2130504	农村基础设施建设	11,000
2130599	其他扶贫支出	5,867
21306	农业综合开发	499
2130602	土地治理	499
21307	农村综合改革	1,729
2130701	对村级一事一议的补助	577
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	1,002
2130799	其他农村综合改革支出	150
21308	普惠金融发展支出	10
2130803	农业保险保费补贴	4
2130899	其他普惠金融发展支出	6
21399	其他农林水支出(款)	3
2139999	其他农林水支出(项)	3
214	交通运输支出	7,632



科目编码	科目名称	决算数
21401	公路水路运输	6,495
2140104	公路建设	6,302
2140106	公路养护	146
2140112	公路运输管理	1
2140199	其他公路水路运输支出	46
21404	成品油价格改革对交通运输的补贴	33
2140402	对农村道路客运的补贴	33
21406	车辆购置税支出	1,041
2140601	车辆购置税用于公路等基础设施建设支出	1,041
21499	其他交通运输支出(款)	63
2149999	其他交通运输支出(项)	63
215	资源勘探信息等支出	577
21505	工业和信息产业监管	298
2150599	其他工业和信息产业监管支出	298
21506	安全生产监管	279
2150601	行政运行	203
2150605	安全监管监察专项	40
2150699	其他安全生产监管支出	36
216	商业服务业等支出	322
21605	旅游业管理与服务支出	289
2160501	行政运行	133
2160599	其他旅游业管理与服务支出	156
21606	涉外发展服务支出	29
2160601	行政运行	1
2160699	其他涉外发展服务支出	28
21699	其他商业服务业等支出(款)	4
2169999	其他商业服务业等支出(项)	4
217	金融支出	6
21799	其他金融支出(款)	6
2179901	其他金融支出(项)	6
220	国土海洋气象等支出	2,758
22001	国土资源事务	2,589
2200101	行政运行	1,016
2200110	国土整治	1,348

科目编码	科目名称	决算数
2200111	地质灾害防治	87
2200199	其他国土资源事务支出	138
22005	气象事务	169
2200501	行政运行	32
2200504	气象事业机构	105
2200508	气象预报预测	16
2200599	其他气象事务支出	16
221	住房保障支出	5,544
22101	保障性安居工程支出	2,093
2210103	棚户区改造	-104
2210105	农村危房改造	612
2210106	公共租赁住房	1,585
22102	住房改革支出	1,869
2210201	住房公积金	1,869
22103	城乡社区住宅	1,582
2210399	其他城乡社区住宅支出	1,582
222	粮油物资储备支出	290
22201	粮油事务	286
2220101	行政运行	69
2220106	粮食专项业务活动	1
2220115	粮食风险基金	200
2220199	其他粮油事务支出	16
22204	粮油储备	4
2220403	储备粮(油)库建设	4
229	其他支出(类)	57
22999	其他支出(款)	57
2299901	其他支出(项)	57
232	债务付息支出	1,032
23203	地方政府一般债务付息支出	1,032
2320301	地方政府一般债券付息支出	1,032
233	债务发行费用支出	4
23303	地方政府一般债务发行费用支出	4

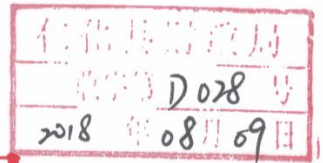
## 一般公共预算支出决算表 (按经济分类科目)

单位: 万元

科目编码	科目名称	2017年决算
合计		207,417.00
<b>301</b>	<b>工资福利支出小计</b>	<b>68,229.00</b>
30101	基本工资	51,088.00
30102	津贴补贴	5,765.00
30103	奖金	2,033.00
30104	其他社会保障缴费	2,002.00
30106	伙食补助费	6.00
30107	绩效工资	247.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	54.00
30199	其他工资福利支出	7,034.00
<b>302</b>	<b>商品和服务支出小计</b>	<b>19,667.00</b>
30201	办公费	9,063.00
30202	印刷费	22.00
30203	咨询费	20.00
30204	手续费	105.00
30205	水费	9.00
30206	电费	121.00
30207	邮电费	25.00
30209	物业管理费	930.00
30211	差旅费	236.00
30213	维修(护)费	83.00
30214	租赁费	39.00
30215	会议费	5.00
30216	培训费	152.00
30217	公务接待费	173.00
30218	专用材料费	321.00
30224	被装购置费	28.00

科目编码	科目名称	2017年决算
30226	劳务费	682.00
30227	委托业务费	219.00
30228	工会经费	11.00
30229	福利费	84.00
30231	公务用车运行维护费	427.00
30239	其他交通费用	132.00
30299	其他商品和服务支出	6,780.00
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助小计</b>	<b>15,995.00</b>
30301	离休费	21.00
30302	退休费	1,541.00
30303	退职（役）费	2.00
30304	抚恤金	689.00
30305	生活补助	2,790.00
30306	救济费	71.00
30307	医疗费	196.00
30308	助学金	626.00
30309	奖励金	104.00
30310	生产补贴	-50.00
30311	住房公积金	991.00
30313	购房补贴	61.00
30315	物业服务补贴	3,892.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	5,061.00
<b>304</b>	<b>对企事业单位的补贴小计</b>	<b>304.00</b>
30401	企业政策性补贴	170.00
30402	事业单位补贴	28.00
30403	财政贴息	74.00
30499	其他对企事业单位的补贴	32.00
<b>307</b>	<b>债务利息支出小计</b>	<b>1,350.00</b>
30701	国内债务付息	1,350.00
<b>308</b>	<b>债务还本支出</b>	<b>615.00</b>
30801	国内债务还本	615.00

科目编码	科目名称	2017年决算
<b>309</b>	<b>基本建设支出小计</b>	<b>4,814.00</b>
30901	房屋建筑物购建	508.00
30902	办公设备购置	27.00
30903	专用设备购置	125.00
30905	基础设施建设	34.00
30906	大型修缮	79.00
30999	其他基本建设支出	4,041.00
<b>310</b>	<b>其他资本性支出小计</b>	<b>16,319.00</b>
31001	房屋建筑物购建	5,415.00
31002	办公设备购置	187.00
31003	专用设备购置	2,535.00
31005	基础设施建设	1,201.00
31006	大型修缮	252.00
31099	其他资本性支出	6,729.00
<b>399</b>	<b>其他支出小计</b>	<b>80,124.00</b>
39901	预备费	1.00
39903	补充全国社会保障基金	1.00
39904	对社会保险基金补助	1,653.00
39999	其他支出	78,469.00



# 仁化县审计局

仁审函〔2018〕30号

## 发送《仁化县审计局关于仁化县 2017 年度 财政决算草案的审计报告》的函

仁化县财政局：

根据《中华人民共和国预算法》第七十七条规定和《仁化县财政局关于对〈仁化县 2017 年财政决算草案报告〉进行审计的函》，我局派出审计组对仁化县 2017 年度财政决算草案进行了审计，现将审计报告发送你单位。对本次审计查出的问题，你单位应提出具体的整改意见和措施，并将整改情况以书面形式于 2018 年 11 月 7 日前送仁化县审计局（附上有关会计资料）。

附件：《仁化县 2017 年度财政决算草案的审计报告》



# 仁化县 2017 年财政决算草案的审计报告

根据《中华人民共和国预算法》第七十七条规定和《仁化县财政局关于对〈仁化县 2017 年财政决算草案报告〉进行审计的函》，仁化县审计局派出审计组，对仁化县 2017 年财政决算草案进行了审计。仁化县财政局对其提供的与审计相关的会计资料、其他证明材料的真实性和完整性负责。仁化县审计局依法对仁化县财政局提供的会计资料及其他证明材料进行审计并出具审计报告。

## 一、基本情况

### （一）总体情况

#### 1. 财政决算总体情况

2017 年，在县委、县政府的正确领导下，县财政部门认真贯彻执行各项政策和措施，紧紧围绕“一三九”战略部署，切实发挥财政作用，财政收支工作有序推进。2017 年，全县一般公共预算总收入 230,556 万元，总支出 224,132 万元，年终结余 6,424 万元；政府性基金预算总收入 59,251 万元，总支出 53,954 万元，年终结余 5,297 万元；国有资本经营预算收入 324 万元，支出 324 万元（调出资金 219 万元）；社会保险基金预算总收入 48,394 万元，总支出 34,179 万元，本年收支结余 14,215 万元，年终滚存结余 73,528 万元。

#### 2. 税收征管情况

2017年，全县完成各级税收收入96,674万元，其中：中央级收入42,164万元，同比增长11.95%；省级收入19,522万元，同比增长31.37%；县级收入34,988万元，同比减少0.3%。

### 3. 政府性债务情况

2017年，仁化县新增地方政府债务33,092万元（新增债券20,000万元、置换债券13,092万元），偿还政府性债务本金18,117.88万元（其中：政府债务还本17,617.09万元）。截至2017年12月底，仁化县全县政府性债务总计84,618.57万元，其中：政府债务83,520.57万元、政府负有担保责任的债务420万元、政府可能承担一定救助责任的债务678万元。

2017年，仁化县地方政府债务限额为93,069万元（一般债务限额46,502万元、专项债务限额46,567万元），截至2017年12月底，仁化县全县地方政府债务总计83,520.57万元（一般债务41,141.07万元、专项债务42,379.5万元），控制在限额之内。

## （二）财政收支基本情况

### 1. 一般公共预算执行情况

2017年度一般公共预算总收入230,556万元（详见表一），完成年初预算的146.24%，比上年同期减收9,429万元，减幅为3.93%。其中：

（1）一般公共预算收入53,833万元，完成年初预算的85.77%，比上年同期减收8,934万元，减幅为14.23%。其中：



①税收收入 34,988 万元,比上年同期减收 107 万元,减幅为 0.3%;

②非税收入 18,845 万元,比上年同期减收 8,827 万元,减幅为 31.9%;

(2) 上级补助收入 159,847 万元,比上年同期增收 35,594 万元,增幅为 28.65%;

(3) 债务(转贷)收入 4,055 万元;

(4) 调入资金 11,890 万元;

(5) 上年结余 931 万元。

2017 年度一般公共预算总支出 224,132 万元(详见表二),完成年初预算的 142.16%,比上年同期减支 14,922 万元,减幅为 6.24%。其中:

(1) 一般公共预算支出 207,417 万元,完成年初预算的 135%,比上年同期减支 18,876 万元,减幅为 8.34%;

(2) 上解支出 12,589 万元;

(3) 债券还本支出 4,055 万元;

(4) 安排预算稳定调节基金 71 万元。

年终结余 6,424 万元(结转下年支出)。

表一：2017年仁化县一般公共预算收入情况表

单位：万元

科目名称	本年完成数	本年完成数占收入的比例
一、一般公共预算收入	53,833	23.35%
税收收入	34,988	15.18%
增值税	15,007	6.51%
营业税	37	0.02%
企业所得税	2,112	0.92%
个人所得税	1,190	0.52%
资源税	5,750	2.49%
城市维护建设税	3,164	1.37%
房产税	1,861	0.81%
印花稅	617	0.27%
城镇土地使用税	211	0.09%
土地增值税	1,176	0.51%
车船税	486	0.21%
耕地占用税	602	0.26%
契稅收入	2,775	1.20%
非稅收入	18,845	8.17%
专项收入	2,931	1.27%
行政事业性收费	5,168	2.24%
罚没款收入	1,424	0.62%
国有资本经营收入		0.00%
国有资源（资产）有偿使用收入	6,605	2.86%
其它收入	2,717	1.18%
二、上级补助收入	159,847	69.33%
三、债务（转贷）收入	4,055	1.76%
四、调入资金	11,890	5.16%
五、上年结余收入	931	0.40%
收入总计	230,556	100.00%

表二：2017年仁化县一般公共预算支出情况表

单位：万元

科目名称	本年完成数	本年完成数占支出的比例
一、一般公共预算支出	207,417	92.54%
一般公共预算支出	25,931	11.57%
国防支出	182	0.08%
公共安全支出	8,834	3.94%
教育支出	46,382	20.69%
科学技术支出	2,221	0.99%
文化体育与传媒支出	3,470	1.55%
社会保障和就业支出	21,605	9.64%
医疗卫生与计划生育支出	26,475	11.81%
节能环保支出	18,082	8.07%
城乡社区支出	5,885	2.63%
农林水支出	30,128	13.44%
交通运输支出	7,632	3.41%
资源勘探信息等支出	577	0.26%
商业服务业等支出	322	0.14%
金融支出	6	0.00%
国土海洋气象等支出	2,758	1.23%
住房保障支出	5,544	2.47%
粮油物资储备支出	290	0.13%
预备费	0	0.00%
债务付息支出	1,032	0.46%
债务发行费用支出	4	0.00%
其他支出	57	0.03%
二、上解上级支出	12,589	5.62%
三、债务还本支出	4,055	1.81%
四、增设预算周转金		0.00%
五、安排预算稳定调节基金	71	0.03%
支出总计	224,132	100.00%
六、年终结余	6,424	
其中：结转下年的支出	6,424	

## 2. 政府基金预算执行情况

(1) 2017年度基金预算收入59,251万元，完成年初预算的285.35%。其中：

①本级政府性基金收入 27,538 万元（主要是：国有土地使用权出让收入 25,800 万元），完成年初预算的 144.48%，比上年同期增收 11,329 万元，增幅为 69.89%；

②上级补助收入 2,072 万元；

③债务（转贷）收入 29,037 万元；

④上年结余 604 万元。

（2）2017 年度基金预算支出 53,954 万元，完成年初预算的 258.6%。其中：

①本级政府性支出 35,613 万元（社会保障和就业支出 1,039 万元、城乡社区支出 33,776 万元、农林水支出 46 万元、资源勘探信息等支出 68 万元、债务付息和发行费等支出 357 万元、其他支出 327 万元）；

②债务还本支出 9,037 元；

③调出资金 9,304 万元。

（3）基金收支年终结余 5,297 万元。

### 3. 国有资本经营预算执行情况

2017 年度仁化县国有资本经营预算收入 324 万元，完成年初预算的 140.87%；支出完成 105 万元，完成年初预算的 68.63%；收支相抵，调出资金 219 万元。

### 4. 社会保险基金预算执行情况

2017 年度社会保险基金（养老、失业、医疗、工伤、生育）收入完成 48,394 万元，支出完成 34,179 万元，本年收支结余

14,215 万元，年末滚存余额 73,528 万元（上年结余 59,313 万元）。

## 二、审计评价意见

审计结果表明，2017 年，县财政部门紧紧围绕县委、县政府决策部署，牢牢把握稳中求进总基调，自觉服从和服务于全县经济社会发展大局，大力组织财政收入，但由于多方面因素影响，全县一般公共预算收入未能较好地完成县十五届人大二次会议确定的预期目标。

（一）本级财政自给能力较弱，财政收入出现负增长。受宏观经济下行，结构性、政策性减税政策，上年同期基数较高等多重因素影响，财政收入面临压力和困难，出现负增长现象，其中：税收收入比上年同期减收 0.3%、非税收入比上年同期减收 31.9%。

（二）优化支出结构，重点民生支出保障有力。继续把保障和改善民生摆在突出位置，不断优化财政支出结构，重点民生等支出得到较好保障。2017 年，全县八项支出累计完成 155,415 万元，比上年同期增长 10.03%，占一般公共预算支出的比重达 74.93%。其中：一般公共服务支出、教育支出、医疗卫生与计划生育支出、节能环保支出、城乡社区支出分别比上年同期增长 15.57%、12.5%、15.92%、15.82%、97.02%。全县十类民生支出累计完成 165,493 万元，占一般公共预算支出的比重达 79.79%。省十件民生实事实际安排支出 7,096 万元，完成年初预算安排的

101.14%。

（三）盘活存量资金，提高资金使用效益。建立存量资金定期清理制度，切实清理、积极盘活财政存量资金。2017年共清理收回各类财政存量资金27,928万元，存量资金重新安排并形成实际支出12,116.07万元，主要用于农林水、基础设施建设等重点领域，提高了财政资金使用效益。据核查，近三年来，收回的存量资金余额逐年增大。

### 三、审计中发现的主要问题及处理意见

#### （一）预算编制不够细化

2017年预算编制不够细化，部分项目预算未编制到具体项目和用款单位，项目设立较为笼统，在执行中需进行二次分配。如：县财政局预算股编制预算中，项目支出“待安排项目经费”555.78万元、“非税收入列支”3,000万元、“县重点领域支出”5,000万元、“原工程项目安排”4,319.91万元，均未安排到具体的项目。

根据《中华人民共和国预算法》第三十二条“各级预算应当根据年度经济社会发展目标、国家宏观调控总体要求和跨年度预算平衡的需要，参考上一年预算执行情况、有关支出绩效评价结果和本年度收支预测，按照规定程序征求各方面意见后，进行编制”的相关规定，建议县财政局及各预算单位科学、精细、合理编制预算，以突出预算编制的严谨性，增强预算的约束力。

#### （二）违规返还小水电行业地方税费467.39万元

2017 年，仁化县财政局根据《仁化县人民政府办公室关于规范仁化县小水电行业地方税费管理的通知》（仁府办〔2013〕37 号）的文件精神，对小水电行业增值税一般纳税人实行 17% 增值税税率所附征的城市维护建设税及教育附加与原简易征收率（6%或 3%）计算产生的差额部分，以扶持资金的名义，返拨给仁化县小水电行业协会，再由协会根据各会员企业的差额返还给相关企业，用于扶持企业技术改造，2017 年返拨金额合计 467.39 万元。

以上做法与《广东省人民政府关于印发广东省清理规范税收等优惠政策实施方案的通知》（粤府明电〔2015〕2 号）“三、主要工作（一）清理规范的范围和任务……3. 清理规范财政支出等优惠政策……对违法违规制定企业及其投资者（管理者）缴纳税收或非税收入挂钩的财政支出优惠政策，包括先征后返、列收列支、财政奖励或补贴，以代缴或给予补贴等形式减免土地出让收入等，坚决予以取消”的规定不符。

根据《国务院关于税收等优惠政策相关事项的通知》（国发〔2015〕25 号）“二、各地区、各部门已经出台的优惠政策，有规定期限的，按规定期限执行；没有规定期限又确需调整的，由地方政府和相关部门按照把握节奏、确保稳妥的原则设立过渡期，在过渡期内继续执行……四、各地区、各部门今后制定出台新的优惠政策……其中安排支出一般不得与企业缴纳的税收或非税收入挂钩”的规定，建议仁化县人民政府对与现行法律法规

相抵触的政策措施、与缴纳税收或非税收入挂钩的财政支出优惠政策进行清理。

### （三）超范围使用教育费附加，金额合计 207.97 万元

2017 年，仁化县教育局将教育费附加用于教育局新大楼种植树木及绿化工程、监控系统安装工程等教育局相关项目以及县机关幼儿园操场改造工程、教育强镇复评长江镇中心幼儿园购置教学设备款等幼儿园相关项目，超范围使用教育费附加 207.97 万元。

以上做法与《征收教育费附加的暂行规定》第八条“地方征收的教育费附加，按专项资金管理，由教育部门统筹安排，提出分配方案，商同级财政部门同意后，用于改善中小学教学设施和办学条件，不得用于职工福利和发放奖金”的规定不符。

建议仁化县教育局严格按照资金用途使用教育费附加，仁化县财政局应加强对资金使用情况的监督管理。

### （四）违规举借债务，且债务资金未按合同约定使用

2015 年 5 月，经县长办公会议同意，仁化县丹霞实业发展有限公司与仁化县人民政府办公室签订的《仁化县丹霞街道和周田镇土地储备项目委托开发合同》项下的应收账款为质押，向中国农业发展银行韶关市分行借款 15,000 万元。2015 年 7 月至 2016 年 11 月已提款 11,260 万元。但仁化县丹霞实业发展有限公司未按《借款合同》所明确的借款用途用于土地储备项目，而是用于北门片区市政工程等其他工程或支出，截至 2017 年 12 月



底，已使用 9,253.62 万元。

以上做法不符合《广东省人民政府关于加强政府性债务管理的实施意见》（粤府〔2015〕43号）第八大点第三小点“……从2015年1月1日起，各级政府不得通过政府债券外的任何方式举借政府性债务，不得通过融资平台公司在内的企事业单位等举借政府性债务”、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四大点第三小点“……不得违法为任何单位和个人债务以任何方式提供担保”、《贷款通则》（1996年中国人民银行令第2号）第十九条“借款人的义务：……三、应当按借款合同约定用途使用贷款”规定。

建议县政府规范政府举债行为，今后不得以文件、会议纪要、领导批示等任何形式，要求或决定企业为政府举债或变相为政府举债，并督促相关单位改正未按合同要求使用资金的行为。

#### （五）非税收入系统电子化管理水平有待提高

对2017年通过非税收入系统开具了缴款通知书，但截至2018年6月底未缴款的数据进行检查，发现201张缴款通知书，470.38万元非税收入实际已缴款，但系统仍显示未缴款。存在的主要原因：一是执收单位未及时冲销错误或重复开具的缴款通知书；二是部分单位或个人缴款时未将缴款通知书一同拿到银行办理缴款手续，因此缴款后在系统中仍显示未缴款。

根据《政府非税收入管理办法》（财税〔2016〕33号）第八条“各级财政部门应当完善非税收入管理工作机制，建立健全非

税收收入管理系统和统计报告制度”、第十九条“各级财政部门应当加快推进非税收入收缴电子化管理，逐步降低征收成本，提高收缴水平和效率”的相关规定，建议非税收入执收单位加强对非税收入系统的管理和维护，县财政部门加强执收单位对非税系统运用的指导和培训工作，提高非税收入的收缴水平和效率。

#### 四、审计建议

（一）加强财政预算管理，完善预算编制工作。财政部门和各预算单位要加强预算编制工作，细化预算，按实际资金用途编制预算和使用预算资金，真实、完整反映各项预算收支情况。

（二）加强财政资金管理，提高资金使用效率。一是要加强财政收入征收管理，做到财政收入应缴尽缴，有序组织财政收入入库，保障财政收入有质有量；二是严格按照规定拨付资金，规范资金的使用，切实采取提高财政资金使用进度等方式，合理压降库款规模；三是及时盘活财政存量资金，对收回的存量资金，及时统筹用于经济社会发展亟需资金支持的领域，向重点项目建设和民生保障领域进行倾斜，提高资金使用效益，避免收回存量资金形成“二次沉淀”。

（三）加强政府债务管理，防范风险。要严控政府性债务，规范政府性债务举借、使用、偿还和提供担保的行为，积极防范化解政府性债务风险。

仁化县审计局

2018年8月7日