县十八届人大三次

会议文件（十五）

德化县2018年预算执行情况

和2019年预算（草案）的报告

——2019年1月4日在德化县第十八届人民代表大会第三次会议上

德化县财政局局长 蒲贻水

各位代表：

受县人民政府委托，现将德化县2018年预算执行情况和2019年预算草案提请县第十八届人民代表大会第三次会议审议，并请各位政协委员和列席人员提出意见。

一、2018年预算执行情况

2018年，财政部门在县委的坚强领导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神为指导，坚持稳中求进工作总基调，围绕“转型攻坚、聚力跨越”工作主线，实施积极有效财政政策，持续深化财税改革，强化财政收支管理，推动加快实体经济转型升级，为全县经济社会协调发展提供了坚实的财力保障。

（一）预算收支情况

**1.一般公共预算：**全县一般公共预算总收入17.75亿元，增长7.9%。其中一般公共预算收入11.82亿元，完成调整预算的100.2%，增长7.3%。税收总收入14.46亿元，增长10.2%，税性比重为81.5%，比上年提高1.7个百分点；地方级税收收入8.53亿元，增长10.9%，税性比重为72.2%，比上年提高2.4个百分点。全县一般公共预算支出26.78亿元，增长2%。

**2.政府性基金预算：**全县政府性基金收入16.95亿元，政府性基金支出21.63亿元。

**3.国有资本经营预算：**全县国有资本经营收入0.03亿元，国有资本经营支出0.03亿元。

**4.社会保险基金预算：**全县社会保险基金收入2.03亿元，社会保险基金支出1.97亿元。

需要说明的是：由于2018年预算执行尚未结束，以上数据为初步预计数，执行中还会有变化，待县财政决算编成后再报县人大常委会审批。

（二）主要工作措施

**1.推动经济高质量发展**

**一是支持实体经济减负。**全面落实鼓励高新技术和小微企业发展、增值税并档降率、部分行业增值税留抵税额退还等政策，停征、免征和调整部分行政事业性收费和政府性基金，实施失业、工伤、生育保险阶段性降费，减轻实体企业负担，全年减税降费1.24亿元。**二是促进产业创新转型。**出台《推动陶瓷产业跨越发展若干措施》、《扶持电子商务发展若干措施》等扶持政策；支持企业实施两化融合、智能制造、科技创新、品牌提升等项目，兑现涉企资金1.1亿元，助推做强做大陶瓷产业；鼓励支持矿产品在县内精深加工，提高矿产品增加值及税收贡献，做大矿业税收总量；出台《促进建筑业持续发展壮大实施意见》，支持企业开拓建筑市场，提升我县建筑业竞争水平；支持石牛山景区提升工程，力促旅游项目快速推进。通过贷款贴息、风险补偿、担保代偿补偿等方式，引导金融服务实体经济；用活2600万元“双创基金”，撬动4亿多元信贷资金，89家企业融资1.68亿元，有效扶持科技型和成长型企业创新创业；用好企业应急保障周转资金，帮助38家企业周转资金3.23亿元。支持电商园、工业园建设，培育垂直电商平台，促进园区提档升级。**三是鼓励推动招商引资。**出台《招商工作考评办法》，对贡献较大的采取一企一策、一事一议措施专项扶持。

**2.强化收入征管**

**一是严格落实收入主体责任。**及时分解全年收入任务，多方查找税源，正视差距，补足措施，逐月有效组织收入。**二是强化财税协同协作。**健全协税护税管理体系，注重税源监控，加强重点行业、重点税源企业和新兴产业跟踪服务，促进税源管控精细化、专业化。坚持长短结合、多措并举，大力培植成长性可持续财源，不断提高财政收入质量。**三是加强非税收入管理。**盘活闲置国有资产，加大稽查征收力度，做到依法征收、应收尽收、有效增收。

**3.争取上级支持**

**一是争取政策。**密切跟踪省级财政财权与事权改革划分方案进程，争取到均衡性财力转移支付补助1687万元。争取到将我县纳入全省重点生态保护区域转移支付范围，经考评后每年可获1000-3000万元不等的奖励。争取到我县被纳入全省扶持村级集体经济发展试点县，将50个省定贫困村所获补助资金2500万元投资入股县城投公司，每村年可增收3.25万元。争取到将高阳村、有济村纳入一事一议财政奖补支持打造乡村振兴示范村，每个村获补助300万元。**二是争取资金。**对接省财政取得2018年省级专项资金目录清单，明确资金规模和投向，为部门、乡镇提供向上争取信息；落实向上争取资金考评通报机制，全县向上争取补助资金15亿元，同口径增长10%；财政单家向上争取到位资金2.8亿元，增长30%。**三是争取债券支持。**按照政府债券资金的主要投向，精准谋划和对接我县建设项目。争取到2018年新增债券资金6.38亿元，比上年增加3.48亿元，增长120%，争取债券资金数额超过前3年的总和。

**4.加大民生支出保障**

统筹整合各项财政性资金，加大对三农、教育、医疗、卫生等民生领域和重点项目的财政投入。全县民生相关支出21.88亿元，占一般公共预算支出的81.7 %，增长5.3%。**三农方面，**农林水支出4.78亿元，增长3.8%。实施乡村振兴战略，坚持农业农村优先发展，支持发展特色现代农业，建设美丽乡村，完善水利防洪设施，推进农业综合开发和农村综合改革，推动现代林业发展。巩固提升脱贫成效，落实就业、产业、搬迁、教育、医疗叠加保险等精准扶贫政策，全年县级扶贫支出2300万元。**教育方面，**教育支出6.54亿元，增长13.1%。落实义务教育经费保障机制和提高生均公用经费标准，实施高中阶段教育普及攻坚计划，提升普惠性幼儿园覆盖率，扩大优质教育资源供给，提高职业教育与产业发展。投入3.7亿元，推进23个教育项目建设。**医疗卫生方面，**医疗卫生与计划生育支出1.3亿元。深化医疗卫生体制改革，支持县医院等3个医疗项目建设。基本公共卫生服务项目政府补助标准从每人每年50 元提高到55 元，城乡居民医疗保险政府补助标准从每人每年450 元提高到490 元。制定《公务员医疗补助实施意见》，提高我县机关事业单位工作人员医疗保障水平。**社会保障方面，**社会保障和就业支出1.56亿元，增长4.5%。按照每人每年7元的标准筹集临时救助资金234万元，安排“救急难”专项资金25万元，解决城乡群众突发性、紧迫性、临时性基本生活困难；调整城乡居民养老保险基础养老金、被征地农民养老保障金标准，提高机关事业单位、企业退休人员待遇水平；最低生活保障标准城市居民从每人每月516元提高到560元、农村居民从420元提高到460元，从2018年12月起，实施城乡低保标准一体化。支持平安创建活动，拨付平安村（社区）基础养老金补贴、城乡居民医疗保险缴费补贴和大病统筹报销奖励资金316万元。**重点项目支出方面，**采取盘活资产资源，争取上级补助、债券及棚改融资等多种方式，千方百计筹措整合资金，保障城市品位提升、工业园区、交通道路、旅游、保障性住房、教育、医疗卫生等政府重点项目的建设需要。全年重点项目支出35.73亿元，比上年增加16.92亿元，增长89.95%。

**5.加强财政管理改革**

**一是深化预算管理改革。**扎实推进财政各项改革，有效提高财政管理水平， 2018年在预算编制、预算执行、收入质量、优化收支、增强财政可持续性、加大预决算公开等6方面全省管理绩效综合考评中，我县首次进入全省前二十名，名列全市第一、全省第六，获奖励资金400万元。建立政府预决算公开平台，规范预决算公开，扩大预决算和三公经费公开范围，细化公开内容。完成全县100个县直预算单位国库集中支付电子化管理改革，实现财政资金支付业务在财政、人民银行、代理银行、预算单位之间“全闭环”流转和监控。规范银行账户管理，清理撤销全县行政事业单位多头开设的120个银行账户。

**二是制定新一轮县乡财政体制。**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，出台新一轮县对乡镇财政体制。在县财政较为困难的情况下，每年增加支出4005万元用于提高乡镇保障水平，充分照顾乡镇利益，调动乡镇干部干事创业积极性。

**三是加强支出管理。**树立“过紧日子”思想，严格控制一般性支出，压缩三公经费，做好“保工资、保运转、保民生”工作。优化支出结构，提高财政支出的公共性和普惠性，集中财力支持发展、推动创新、改善民生，推进项目早落实、早见效。建立存量资金清理常态化机制，收回县直部门结余结转资金6410万元统筹用于急需支出。提高建设单位对项目设计的参与度，从设计源头加强投资控制，避免分阶段设计招标，严格控制设计变更和工程经济签证；进一步控制政府投资项目成本，全县财政投资预（结）算评审141个项目，送审金额28.95亿元，审定金额27.4亿元，核减金额1.55亿元，核减率为5.35%。

**四是全面加强预算绩效管理。**建立财政资金绩效管理考核机制，强化预算绩效对资金清理和安排的导向作用。开展171个项目2.66亿元预算绩效管理，占一般公共预算项目支出的99.37%；组织127个项目2.54 亿元进行预算绩效自评工作；开展金锁幼儿园智能化建设等5个项目重点评价。

**五是规范公共市场化交易管理。**规范公共资源平台交易，全县行政事业单位资产在交易平台进行转让、出租等交易79宗，标的物投标价3.37亿元，成交价6.43亿元，增值率91.24%。推进政府采购网上公开，实行网上超市采购，做到全过程电子化操作和监管，全年完成政府采购20.65亿元，比预算采购20.82亿元节约0.18亿元，节约率0.8%。

**六是开展事业单位公务用车制度改革工作。**出台《事业单位公务用车制度改革实施方案》，完成全县60个事业单位117辆公务用车改革，全部取消一般公务用车，保留必要的业务用车和特种专业技术用车94辆，处置车辆23辆。

**七是推动内部控制建设。全县层面，**出台《行政事业单位财务内部控制管理制度》，修订培训费、会议费等管理规定，明确办公用茶开支标准，规范县直机关工作人员缴纳差旅伙食费有关事项，通过建章立制，进一步规范行政事业单位财务管理；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。**系统层面，**认真履行管党治党政治责任，不断强化“财”必须自觉服从于“政”的意识，分类推进党建业务融合，推动财政系统全面从严治党向纵深发展；出台印章使用、财务管理、督查督办等“8+1”工作制度，组织乡镇财务互审，开展内部审计，从源头上防范财政管理风险。

**八是强化财政监督。**重点抓好资金安全、支出规范。加大对涉农和涉企等社会关注度较高的专项资金监督检查力度，持续开展政府采购在线监管、落实中央八项规定精神“1+X”专项督查；加强扶贫资金监管，将中央级42项、省级67项、市级59项、县级28项资金共计6.05亿元纳入扶贫资金动态监控系统，对18个乡镇6大类资金2080万元进行专项检查；紧盯扶贫工作中存在的形式主义、官僚主义等作风问题，扎实开展财政系统扶贫工作作风督查。

过去一年，我县财政经济实现了平稳运行，这是县委科学决策、正确领导的结果，是县人大依法监督和县政协民主监督、有力指导的结果，也是全县各级各部门共同努力和支持的结果。在看到成绩的同时，我们也清醒地认识到财政运行中仍然存在着一些困难和问题：**一是财政增收后劲不足。**政策性减收影响较大，财政增收基础不稳固。**二是支出和还款压力大。**刚性支出、重点领域和项目资金需求不断增加，财政收支矛盾较为突出；政府债务还本付息压力逐年加大，进一步加剧财政困难。**三是财政管理有待提升。**部分专项资金精准使用还需加强，统筹盘活财政存量资金力度还需加大。对此，我们将高度重视，积极采取有力措施加以解决。

二、2019年预算草案

2019年是新中国成立70周年，是决胜全面建成小康社会的关键一年，我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会及中央经济工作会议精神，坚持党对财政工作的全面领导，主动适应新时代、聚焦新目标、落实新部署，推动高质量发展落实赶超。

（一）预算安排总体情况

按照“统筹兼顾、量力而行、讲求绩效、收支平衡”的原则编制2019年收支预算。

**1.一般公共预算：**全县一般公共预算总收入18.63亿元，增长5%。其中一般公共预算收入12.29亿元，增长4%。按照收支平衡的原则，支出主要由一般公共预算收入、一般性转移支付、专项补助资金等构成，相应安排2019年一般公共预算支出17.63亿元，同口径增长16.6%。

**2.政府性基金预算：**全县政府性基金收入8.17亿元，政府性基金支出8.21亿元。

**3.国有资本经营预算：**全县国有资本经营收入0.03亿元，国有资本经营支出0.03亿元。

**4.社会保险基金预算：**全县社会保险基金收入2.16亿元，社会保险基金支出2.02亿元。

（二）主要工作安排

**1.落实财税扶持政策。一是**贯彻中央、省、市实施更大规模减税降费政策。推进增值税简并税率改革，落实扩大小微企业所得税减半征收优惠范围等税收优惠政策，清理和规范涉企收费，进一步减轻企业负担。密切关注车辆购置税、房地产税、耕地占用税等税种改革动态，提前做好改革应对工作。**二是**发挥财政资金引导作用。聚焦财源增收潜力，支持发展前景广阔的新产业、新业态、新模式，壮大特色产业。推出更多针对性政策和举措，引导企业扩展销售渠道，组织企业参加各类知名展销活动，鼓励企业抓商机、抢订单、拓市场，利用部分陶瓷出口退税率13%提至16%利好政策，推动陶瓷业高质量发展；鼓励矿山企业探矿增储，力促矿业稳产增效；强化龙头引领，促进旅游产业全域发展；推动电子商务等产业协调发展，尽快形成新的经济增长点。

**2.强化收入组织协调。一是**围绕全年收入计划，加强预测、研判和分析，摸清摸实财政收入主要支撑点，强化工作措施，加大对征收部门收入督导力度，优化征管提升服务，提高财政收入质量。**二是**加大对重点行业、重点企业、主体税种的跟踪监控力度，加强外地施工企业管理，引导和鼓励外地施工企业在我县落户纳税，增强财政增收后劲。**三是**结合非税收入征管职责划转，挖掘非税收入潜力，有效盘活政府资源资产，促进财政收入平稳增长。

**3.加强保障和改善民生。一是**坚持经济发展和民生改善相协调，积极促进就业创业，支持发展公平优质教育，提高社会保障水平，强化民生兜底保障，促进文化事业发展。**二是**完善结转资金清理机制，加强结转资金预算管理，两年以上结转结余资金由财政统一收回统筹用于重点急需领域，集中支持高质量发展。**三是**贯彻实施乡村振兴战略，巩固发展“三农”持续向好形势。积极与省、市对接，做好我县涉农专项资金统筹整合的各项准备工作，适时出台我县的涉农资金整合方案，推动支持方向、用途相同或相近的专项资金跨部门实质性整合，逐步减少使用绩效较差及支出进度滞后的专项资金。**四是**强化部门预算执行主体责任，进一步加快财政支出进度，提升预算管理水平和政策实施效果。**五是**坚持政府节用裕民，优化支出结构，严格控制一般性和新增支出。规范机构改革期间部门预算执行，保障预算资金和国有资产安全。

**4.提升财政管理效能。一是**持续推进预算管理改革。全面落实修改后的预算法实施条例，实施新《政府会计制度》，启用部门预算软件系统。增强预算法治意识，硬化预算约束，完善全口径预算编制，提高预算编制准确性和到位率。建立健全预决算公开考核机制，进一步推进预决算公开。**二是**深化国库集中支付改革。推进支付电子化管理，开展政府财务报告编制试点工作。**三是**规范举债行为。落实政府债务限额管理和预算约束，明确政府举债融资的政策边界和负面清单，全面排查政府隐性债务，防范化解政府债务风险。**四是**全面实施预算绩效管理。加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，实行预算执行与绩效目标“双监控”。强化预算绩效对资金安排和使用效果的激励、约束导向作用，打通资金管理的“最后一公里”。**五是**完善财政资金常态化监管机制。加强会计信息质量检查，开展“1+X”专项督查，扩大并加强涉及扶贫、惠农、救灾、社保等民生领域资金监管。

各位代表，新的一年我们将在县委的坚强领导下，自觉接受人大的法律监督，虚心听取政协的意见建议，锐意进取，埋头苦干，扎扎实实做好财政各项工作，努力完成全年目标任务，为打造海丝路上具有国际影响力的现代化世界瓷都作出更大的贡献。

表一

2018年德化县一般公共预算收入情况表

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 科 目 | 2017年收入数 | 2018年调整预算数 | 2018年收入 | | |
| 预计数 | 占预算% | 比上年增长% |
| 一、一般公共预算收入 | 110,166 | 117,900 | 118,164 | 100.2 | 7.3 |
| （一）税收收入 | 76,898 | 85,400 | 85,311 | 99.9 | 10.9 |
| 1.增值税 | 33,484 | 36,460 | 31,839 | 87.3 | -4.9 |
| 2.企业所得税 | 9,174 | 10,260 | 13,534 | 131.9 | 47.5 |
| 3.个人所得税 | 4,722 | 4,796 | 4,748 | 99.0 | 0.6 |
| 4.资源税 | 1,396 | 1,483 | 1,551 | 104.6 | 11.1 |
| 5.城市维护建设税 | 3,791 | 3,816 | 3,871 | 101.4 | 2.1 |
| 6.房产税 | 4,474 | 4,915 | 4,696 | 95.5 | 5.0 |
| 7.印花税 | 839 | 840 | 972 | 115.7 | 15.9 |
| 8.城镇土地使用税 | 2,730 | 2,988 | 2,910 | 97.4 | 6.6 |
| 9.土地增值税 | 9,525 | 10,195 | 10,942 | 107.3 | 14.9 |
| 10.车船税 | 1,041 | 1,062 | 1,256 | 118.3 | 20.7 |
| 11.耕地占用税 | 2,336 | 2,000 | 1,990 | 99.5 | -14.8 |
| 12.契税 | 3,386 | 6,435 | 6,878 | 106.9 | 103.1 |
| 13.环境保护税 |  | 150 | 124 | 82.7 |  |
| （二）非税收入 | 33,268 | 32,500 | 32,853 | 101.1 | -1.2 |
| 1.专项收入 | 5,903 | 5,543 | 6,782 | 122.4 | 14.9 |
| 2.行政事业性收费收入 | 9,208 | 6,058 | 5,426 | 89.6 | -41.1 |
| 3.罚没收入 | 4,203 | 3,532 | 3,489 | 98.8 | -17.0 |
| 4.国有资本经营收入 | 7 |  |  |  | -100.0 |
| 5.国有资源（资产）有偿使用收入 | 13,692 | 17,162 | 16,955 | 98.8 | 23.8 |
| 6.政府住房基金收入 |  | 80 | 76 | 95.0 |  |
| 7.其他收入 | 255 | 125 | 125 | 100.0 | -51.0 |
| 二、上划中央收入 | 54,375 | 59,100 | 59,304 | 100.3 | 9.1 |
| 1.增值税 | 33,483 | 36,460 | 31,839 | 87.3 | -4.9 |
| 2.消费税 | 48 | 56 | 42 | 75.0 | -12.5 |
| 3.企业所得税 | 13,761 | 15,390 | 20,301 | 131.9 | 47.5 |
| 4.个人所得税 | 7,083 | 7,194 | 7,122 | 99.0 | 0.6 |
| 三、一般公共预算总收入 | 164,541 | 177,000 | 177,468 | 100.3 | 7.9 |

表二

2018年德化县一般公共预算支出情况表

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 科 目 | 2017年  支出数 | 2018年支出 | |
| 预计数 | 比上年  增长% |
| 一、一般公共服务支出 | 20,216 | 21,585 | 6.8 |
| 二、国防支出 | 245 | 332 | 35.5 |
| 三、公共安全支出 | 13,070 | 14,839 | 13.5 |
| 四、教育支出 | 57,793 | 65,379 | 13.1 |
| 五、科学技术支出 | 4,302 | 5,430 | 26.2 |
| 六、文化体育与传媒支出 | 3,136 | 3,575 | 14.0 |
| 七、社会保障和就业支出 | 14,901 | 15,574 | 4.5 |
| 八、医疗卫生和计划生育支出 | 18,391 | 13,033 | -29.1 |
| 九、节能环保支出 | 8,877 | 9,624 | 8.4 |
| 十、城乡社区支出 | 20,026 | 14,406 | -28.1 |
| 十一、农林水支出 | 46,050 | 47,799 | 3.8 |
| 十二、交通运输支出 | 20,674 | 17,589 | -14.9 |
| 十三、资源勘探信息等支出 | 6,679 | 2,494 | -62.7 |
| 十四、商业服务业等支出 | 3,476 | 3,387 | -2.6 |
| 十五、金融支出 | 53 | 25 | -52.8 |
| 十六、援助其他地区支出 |  |  |  |
| 十七、国土海洋气象等支出 | 4,067 | 6,221 | 53.0 |
| 十八、住房保障支出 | 5,703 | 15,911 | 179.0 |
| 十九、粮油物资储备支出 | 465 | 864 | 85.8 |
| 二十、其他支出 | 7,819 | 1,275 | -83.7 |
| 二十一、债务付息支出 | 6,652 | 8,453 | 27.1 |
| 二十二、债务发行费支出 | 52 | 24 | -53.8 |
| 一般公共预算支出合计 | 262,647 | 267,819 | 2.0 |
| 注：按2018年支出口径恢复2017年支出数（扣除新型农村合作医疗和城乡医疗救助等支出），2018年一般公共预算支出预计数包括本级一般公共预算收入、上年结转、一般债券资金、省市转移支付补助。 | | | |

表三

2018年德化县政府性基金预算收入情况表

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 科 目 | 2017年  收入数 | 2018年收入 | |
| 预计数 | 比上年  增长% |
| 一、城市公用事业附加收入 | 300 |  |  |
| 二、国有土地收益基金收入 |  |  |  |
| 三、农业土地开发资金收入 | 188 | 48 | -74.5 |
| 四、国有土地使用权出让收入 | 60,485 | 167,579 | 177.1 |
| 五、彩票公益金收入 | 549 | 510 | -7.1 |
| 六、城市基础设施配套费收入 |  |  |  |
| 七、污水处理费收入 | 1,248 | 1,363 | 9.2 |
| 八、其他政府性基金收入 | 500 | 39 | -92.2 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 政府性基金预算收入合计 | 63,270 | 169,539 | 168.0 |

表四

2018年德化县政府性基金预算支出情况表

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 科 目 | 2017年支出数 | 2018年支出 | |
| 预计数 | 比上年增长% |
| 一、社会保障和就业支出 | 1,145 | 1,128 | -1.5 |
| 1.大中型水库移民后期扶持基金支出 | 945 | 1,128 | 19.4 |
| 2.小型水库移民扶助基金及对应专项债务收入安排的支出 | 200 |  | -100.0 |
| 二、城乡社区支出 | 45,648 | 210,113 | 360.3 |
| 1.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 | 43,726 | 208,649 | 377.2 |
| 2.城市公用事业附加及对应专项债务收入安排的支出 | 108 |  | -100.0 |
| 3.农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出 | 706 | 286 | -59.5 |
| 4.污水处理费及对应专项债务收入安排的支出 | 1,108 | 1,178 | 6.3 |
| 三、农林水支出 | 1,300 | 155 | -88.1 |
| 1.大中型水库库区基金及对应专项债务收入安排的支出 | 400 | 136 | -66.0 |
| 2.国家重大水利工程建设基金及对应专项债务收入安排的支出 | 900 | 19 | -97.9 |
| 四、商业服务业等支出 | 27 | 18 | -33.3 |
| 1.旅游发展基金支出 | 27 | 18 | -33.3 |
| 五、其他支出 | 1,308 | 2,428 | 85.6 |
| 1.彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出 | 1,207 | 1,991 | 65.0 |
| 2.其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 | 101 | 437 | 332.7 |
| 六、债务付息支出 | 2,015 | 2,398 | 19.0 |
| 七、债务发行费用支出 | 12 | 54 | 350.0 |
| 政府性基金预算支出合计 | 51,455 | 216,294 | 320.4 |
| 注：2018年一般公共预算支出预计数包括本级一般公共预算收入、上年结转、专项债券资金、省市转移支付补助。 | | | |

表五

2018年德化县国有资本经营预算收支情况表

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 科 目 | 2018年收入预计数 | 科 目 | 2018年支出预计数 |
| 一、利润收入 | 287 | 一、国有资本经营预算支出 | 287 |
| 1.运输企业利润收入 |  | 1.解决历史遗留问题及改革成本支出 |  |
| 2.建筑施工企业利润收入 |  | 2.国有企业资本金注入 |  |
| 3.贸易企业利润收入 | 27 | 3.其他国有资本经营预算支出 | 287 |
| 4.房地产企业利润收入 | 60 | 二、转移性支出 |  |
| 5.投资服务企业利润收入 |  | 1. 调出资金 |  |
| 6.其他国有资本经营预算企业利润收入 | 200 |  |  |
| 二、股利、利息收入 |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 国有资本经营预算收入合计 | 287 | 国有资本经营预算支出合计 | 287 |

表六

2018年德化县社会保险基金预算收支情况表

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 科 目 | 2018年收入预  计数 | 科 目 | 2018年支出预计数 |
| 一、机关事业单位基本养老保险基金收入 | 13,050 | 一、机关事业单位基本养老保险基金支出 | 14,000 |
| 二、城乡居民基本养老保险基金收入 | 7,279 | 二、城乡居民基本养老保险基金支出 | 5,746 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 社会保险基金预算收入合计 | 20,329 | 社会保险基金预算支出合计 | 19,746 |
| 注：2018年起城乡居民基本医疗保险基金（新农合基金）纳入市级统筹、由市级统一编报预算。 | | | |

表七

2019年德化县一般公共预算收入计划表

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 科 目 | 2018年收入预计数 | 2019年收入 | |
| 预算数 | 比上年  增长% |
| 一、一般公共预算收入 | 118,164 | 122,900 | 4.0 |
| （一）税收收入 | 85,311 | 94,400 | 10.7 |
| 1.增值税 | 31,839 | 34,185 | 7.4 |
| 2.企业所得税 | 13,534 | 14,470 | 6.9 |
| 3个人所得税 | 4,748 | 5,000 | 5.3 |
| 4.资源税 | 1,551 | 3,200 | 106.3 |
| 5.城市维护建设税 | 3,871 | 4,500 | 16.2 |
| 6.房产税 | 4,696 | 5,500 | 17.1 |
| 7.印花税 | 972 | 1,020 | 4.9 |
| 8.城镇土地使用税 | 2,910 | 3,195 | 9.8 |
| 9.土地增值税 | 10,942 | 12,100 | 10.6 |
| 10.车船税 | 1,256 | 1,300 | 3.5 |
| 11.耕地占用税 | 1,990 | 5,000 | 151.3 |
| 12.契税 | 6,878 | 4,800 | -30.2 |
| 13.环保税 | 124 | 130 | 4.8 |
| （二）非税收入 | 32,853 | 28,500 | -13.2 |
| 1.专项收入 | 6,782 | 6,150 | -9.3 |
| 2.行政事业性收费收入 | 5,426 | 5,500 | 1.4 |
| 3.罚没收入 | 3,489 | 3,400 | -2.6 |
| 4.国有资源（资产）有偿使用收入 | 16,955 | 13,245 | -21.9 |
| 5.政府住房基金收入 | 76 | 80 | 5.3 |
| 6.其他收入 | 125 | 125 | 0.0 |
| 二、上划中央收入 | 59,304 | 63,440 | 7.0 |
| 1.增值税 | 31,839 | 34,185 | 7.4 |
| 2.消费税 | 42 | 50 | 19.0 |
| 3.企业所得税 | 20,301 | 21,705 | 6.9 |
| 4.个人所得税 | 7,122 | 7,500 | 5.3 |
| 三、一般公共预算总收入 | 177,468 | 186,340 | 5.0 |

表八

2019年德化县一般公共预算支出计划表

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 科 目 | 2018年预算基数 | 2019年支出 | |
| 预算数 | 比上年  增长% |
| 一、一般公共服务支出 | 19,040 | 19,458 | 2.2 |
| 二、国防支出 | 235 | 247 | 5.1 |
| 三、公共安全支出 | 11,545 | 10,713 | -7.2 |
| 四、教育支出 | 51,373 | 59,014 | 14.9 |
| 五、科学技术支出 | 3,113 | 3,800 | 22.1 |
| 六、文化旅游体育与传媒支出 | 2,729 | 2,966 | 8.7 |
| 七、社会保障和就业支出 | 9,993 | 12,796 | 28.0 |
| 八、卫生健康支出 | 8,492 | 8,777 | 3.4 |
| 九、节能环保支出 | 2,607 | 2,654 | 1.8 |
| 十、城乡社区支出 | 3,451 | 4,871 | 41.1 |
| 十一、农林水支出 | 15,132 | 16,983 | 12.2 |
| 十二、交通运输支出 | 1,771 | 1,913 | 8.0 |
| 十三、资源勘探信息等支出 | 3,600 | 3,600 | 0.0 |
| 十四、商业服务业等支出 | 178 | 178 | 0.0 |
| 十五、金融支出 |  |  |  |
| 十六、援助其他地区支出 |  |  |  |
| 十七、自然资源海洋气象等支出 | 1,579 | 1,474 | -6.6 |
| 十八、住房保障支出 | 395 | 2,468 | 524.8 |
| 十九、粮油物资储备支出 | 544 | 744 | 36.8 |
| 二十、灾害防治及应急管理支出 | 664 | 933 | 40.5 |
| 二十一、预备费 | 3,200 | 3,200 | 0.0 |
| 二十二、其他支出 | 848 | 2,471 | 191.4 |
| 二十三、转移性支出（上解支出） | 7,696 | 8,500 | 10.4 |
| 二十四、债务还本支出 |  |  |  |
| 二十五、债务付息支出 | 3,000 | 8,500 | 183.3 |
| 二十六、债务发行费用支出 |  |  |  |
| 一般公共预算支出合计 | 151,185 | 176,260 | 16.6 |
| 注：按2019年支出口径恢复2018年预算基数，2019年支出预算数包括本级一般公共预算收入和上级提前下达2019年转移支付等形成的支出。 | | | |

表九

2019年德化县政府性基金预算收入计划表

单位：万元

|  |  |
| --- | --- |
| 科 目 | 2019年收入  预算数 |
| 一、城市公用事业附加收入 |  |
| 二、国有土地收益基金收入 |  |
| 三、农业土地开发资金收入 |  |
| 四、国有土地使用权出让收入 | 80,000 |
| 1.土地出让价款收入 | 80,000 |
| 2.其他土地出让收入 |  |
| 五、彩票公益金收入 | 600 |
| 1.福利彩票公益金收入 | 300 |
| 2.体育彩票公益金收入 | 300 |
| 六、城市基础设施配套费收入 |  |
| 七、污水处理费收入 | 1,120 |
| 八、其他政府性基金收入 |  |
| 政府性基金预算收入合计 | 81,720 |

表十

2019年德化县政府性基金预算支出计划表

单位：万元

|  |  |
| --- | --- |
| 科 目 | 2019年支出预算数 |
| 一、城乡社区支出 | 76,120 |
| 1.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 | 75,000 |
| 征地和拆迁补偿支出 | 49,500 |
| 土地开发支出 | 21,000 |
| 补助被征地农民支出 | 1,000 |
| 土地出让业务支出 | 1,500 |
| 棚户区改造支出 | 2,000 |
| 2.农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出 |  |
| 3.污水处理费及对应专项债务收入安排的支出 | 1,120 |
| 污水处理设施建设和运营 | 1,120 |
| 二、其他支出 | 961 |
| 1.其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 |  |
| 2.彩票公益金及对应专项债务收入安排的支出 | 961 |
| 用于社会福利的彩票公益金支出 | 614 |
| 用于体育事业的彩票公益金支出 | 300 |
| 用于残疾人事业的彩票公益金支出 | 47 |
| 三、债务还本支出 |  |
| 四、债务付息支出 | 5,000 |
| 1.地方政府专项债务付息支出 | 5,000 |
| 五、债务发行费用支出 |  |
| 政府性基金预算支出合计 | 82,081 |
| 注：2019年支出预算数包括本级政府性基金收入、上级提前下达2019年转移支付等形成的支出。 | |

表十一

2019年德化县国有资本经营预算收支计划表

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 科 目 | 2019年收入预算数 | 科 目 | 2019年支出预算数 |
| 一、国有资本经营收入 | 323 | 一、国有资本经营预算支出 | 323 |
| 1.利润收入 | 323 | 1.解决历史遗留问题及改革成本支出 |  |
| 运输企业利润收入 |  | 2.国有企业资本金注入 |  |
| 建筑施工企业利润收入 |  | 3.其他国有资本经营预算支出 | 323 |
| 贸易企业利润收入 | 39 | 二、转移性支出 |  |
| 房地产企业利润收入 | 37 | 1.调出资金 |  |
| 投资服务企业利润收入 |  | 国有资本经营预算调出资金 |  |
| 其他国有资本经营预算企业利润收入 | 247 |  |  |
| 2.股利、利息收入 |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 国有资本经营预算收入合计 | 323 | 国有资本经营预算支出合计 | 323 |

表十二

2019年德化县社会保险基金预算收支计划表

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 科 目 | 2019年收入预  算数 | 科 目 | 2019年  支出预  算数 |
| 一、城乡居民基本养老保险基金收入 | 8,843 | 一、城乡居民基本养老保险基金支出 | 6087 |
| 1.城乡居民基本养老保险基金缴费收入 | 2,320 | 1.基础养老金支出 | 5626 |
| 2.城乡居民基本养老保险基金财政补贴收入 | 6,337 | 2.个人账户养老金支出 | 209 |
| 3.城乡居民基本养老保险基金利息收入 | 176 | 3.丧葬抚恤补助支出 | 249 |
| 4.其他城乡居民基本养老保险基金收入 | 10 | 4.其他城乡居民基本养老保险基金支出 | 3 |
| 二、机关事业单位基本养老保险基金收入 | 12,794 | 二、机关事业单位基本养老保险基金支出 | 14,118 |
| 1.机关事业单位基本养老保险费收入 | 12,686 | 1.基本养老金支出 | 14,033 |
| 2.机关事业单位基本养老保险基金财政补助收入 |  | 2.其他机关事业单位基本养老保险基金支出 | 85 |
| 3.机关事业单位基本养老保险基金利息收入 | 25 |  |  |
| 4.其他机关事业单位基本养老保险基金收入 | 83 |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 社会保险基金预算收入合计 | 21,637 | 社会保险基金预算支出合计 | 20,205 |

《预算报告》附注

**1.政府预算体系。**具体包括四大预算，即：一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算。这四大预算组成完整的政府预算体系，全面反映政府收支总量、结构和管理活动，服务经济社会发展需要。

**2.一般公共预算总收入。**即一般公共预算收入与上划中央、省收入之和，反映本地区当年组织的财政收入总规模。

**3.一般公共预算收入。**按照财政部规定的统一科目和口径统计的收入，包括地方固定收入以及中央与地方共享收入中地方所得部分。

**4.一般公共预算支出。**指政府对上级转移性收入、本级一般公共预算收入等有计划的分配和使用而形成的支出。

**5.地方政府债券。**为支持扩大内需，增加政府投资，财政部每年代理地方政府发行一定数额的政府债券，按照有借有还的信用原则筹集财政资金的一种方式。

**6.财政体制。**是处理上下级政府间财政关系的基本制度，包括政府间支出责任划分、收入划分和财政转移支付等基本要素。

**7.均衡性财力转移支付。**均衡性转移支付按照公平、公正、循序渐进的原则，主要参照各地标准财政收入和[标准财政支出](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E6%A0%87%E5%87%86%E8%B4%A2%E6%94%BF%E6%94%AF%E5%87%BA" \o "标准财政支出)的差额及可用于[转移支付](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E8%BD%AC%E7%A7%BB%E6%94%AF%E4%BB%98" \o "转移支付)的资金规模等客观因素，按统一公式计算确定。该政策涵盖基本财力保障、民生支出、生态建设、脱贫攻坚、农业转移人口市民化等公共服务领域涉及的补助范围。

**8.生态保护财力转移支付。**按照国家和省实施主体功能区规划的要求和我省实际，积极健全生态保护补偿机制，加大对生态保护的投入力度，对限制开发区域和禁止开发区域因保护生态环境承担的相关支出给予适当补助。

**9.县级基本财力保障县。**以县乡政府实现“保工资、保运转、保民生”为目标，主要保障基层政府人员经费、公用经费、民生支出和其他必要支出等。

**10.政府债务限额管理。**省级财政部门依照财政部下达的限额，提出本地区政府债务安排建议，编制预算调整方案，经省级政府报本级人大常委会批准；根据债务风险、财力状况等因素并统筹本地区建设投资需求，提出省本级及所属各市县当年政府债务限额，报省级政府批准后下达各市县级政府。

**11.预算绩效管理。**指预算资金所达到的产出和结果。

**12.民生支出。**按照财政部统计口径，民生支出分为“与民生直接相关的支出”和“与民生密切相关的支出”，其中，“与民生直接相关的支出”包括教育、文体传媒、社保和就业、医疗卫生、住房保障等5个类级科目；“与民生密切相关的支出”包括科技、节能环保、城乡社区事务、农林水、交通运输、商业服务业、国土资源气象、粮油物资储备等8个类级科目。我省省级预算报告和草案中所指民生支出，既包括民生直接相关支出，也包括民生密切相关支出，共13个类级科目。