关于二〇一四年县本级财政决算的报告

（2015年7月31日在闽侯县第十七届人大常委会第34次会议上）

**闽侯县财政局局长　吴文钦**

主任、各位副主任、委员：

我受县人民政府委托，向县第十七届人大常委会报告2014年县本级财政决算情况，请予以审议。

2014年，面对严峻的宏观经济形势变化，县财政局在县委、县政府的正确领导和县人大的依法监督下，认真贯彻落实党的十八大、十八届三中、四中全会和习近平总书记来闽考察等系列重要讲话精神和县十七届人大三次会议有关决议要求，坚持稳中求进的工作总基调，努力增收节支，认真做好“生财、聚财、用财”工作，全力保障经济社会领域重点支出，财政收入保持平稳较快增长，2014年不含基金财政总收入首次突破80亿元大关，达到86亿元，比增16.1%，继续位列福州市第一名、全省县（市）第二名。

一、全县财政收支决算情况

**（一）一般公共预算收支及平衡情况**

全县一般公共预算收入57.03亿元，完成调整预算的102.7%，增长19.1%；上级补助收7.56亿元（其中返还性收入0.70亿元，一般性转移支付补助收入3.07亿元，专项转移支付补助收入3.79亿元）；上年滚存结余收入6.27亿元（其中：项目结转5.42亿元，净结余0.85亿元）；转贷财政部代理发行地方政府债券收入0.01亿元；调入资金-0.02亿元，收入合计70.85亿元。

全县一般公共财政支出58.84亿元（含上级补助和上年项目结转支出等，下同），增长2.58％；上解省市财政支出0.83亿元；调出资金0.29亿元；安排预算稳定调节基金6.3亿元，支出合计66.26亿元。

收支平衡情况：收入合计70.85亿元，支出合计66.26亿元，年终滚存结转结余4.59亿（其中：项目结转4.44亿元，净结余0.15亿元），比上年减少1.68亿元，压缩26.79%。完成上级财政要求年终结转结余压缩15%以上的目标。

**（二）政府性基金收支及平衡情况**

政府性基金收入98.62亿元，完成调整预算数的100.1％，比增12.3％；上年滚存结余收入6.38亿元；上级补助收入1亿元；调入资金0.29亿元，收入合计106.29亿元

政府性基金支出81.14亿元；上解上级支出1.15亿元，支出合计82.29亿元。

收支平衡情况：收入合计106.29亿元，支出合计82.29亿元，收支相抵，年终滚存结余结转24亿元，全部结转下年使用。

**（三）社保基金收支及平衡情况**

社保基金收入11.23亿元（含社保基金专户收入）；上年滚存结余21.02亿元，收入合计32.25亿元，社保基金支出9.32亿元（含社保基金专户支出），年末滚存结余22.93亿元，全部结转下年使用。

二、县本级财政收支决算情况

**（一）一般公共预算收支及平衡情况**

县本级一般公共预算收入57.03亿元、上年滚存结余3.7亿元（其中：项目结转3.28亿元、净结余0.42亿元）、上级补助收入7.56亿元、地方政府债券收入0.01亿元，调入资金-0.02亿元，收入合计68.28亿元。

县本级一般公共财政支出50.65亿元、补助下级支出10.03亿元，划转地方水利基金0.29亿元，上解省市财政支出0.83亿元，安排预算稳定调节基金4.24亿元，支出合计66.04亿元。

收支平衡情况：收入合计68.28亿元，支出合计66.04亿元，收支相抵，年终滚存结余2.24亿元，其中：项目结转下年支出2.24亿元。

**（二）政府性基金收支及平衡情况**

县本级政府性基金收入98.62亿元、上年结转5.47亿元、上级补助收入1亿元、划转地方水利基金收入0.29亿元，收入总计105.38亿元。

县本级基金预算支出73.88亿元、补助下级支出7.59亿元、上解中央、省市财政支出1.15亿元，合计支出82.62亿元。

收支平衡情况：收入合计105.38亿元，支出合计82.62亿元，收支相抵，年终滚存结余22.76亿元。

**（三）县本级公共财政安排重点支出情况**

2014年，县财政进一步优化支出结构，加大对民生领域和社会事业的支出保障力度，县本级各类法定支出、民生支出达42.99亿元，占县本级一般公共预算支出的84.8%。

（1）法定支出23.61亿元，比增12.8%。其中：

教育支出17.5亿元，比增8.15%，高于5.86%的财政经常性收入增幅；占全县一般公共预算支出的30%，高于全省平均21%的标准。

科技支出1.24亿元，比增59%，占全县一般公共预算支出的比重为2.17%，高于科技进步县考核中科技支出占一般公共预算支出1.3%的要求。

农林水支出4.87亿元，比增22.67%，完成法定支出要求。

（2）其他各类民生支出19.38亿元，比增19.4%。其中：

文化体育与传媒1.66亿元、社会保障和就业3.1亿元、医疗卫生与计划生育6.61亿元、节能环保0.35亿元、城乡社区事务5.15亿元、住房保障支出2.51亿元。

**（四）上级财政转移支付资金安排情况**

2014年我县共争取上级财政转移支付资金8.56亿元，比上年增加0.55亿元，增长6.8%。其中：

1、返还性收入及一般转移性收入3.77亿元，比上年增加0.51亿元，增长15.6％ ，主要为:返还性收入0.7亿元,新农合等转移支付收入0.72亿元，社保类转移支付收入0.58亿元，农村综合改革转移支付收入0.24亿元, 公共安全转移支付收入0.19亿元, 教育转移支付收入0.27亿元, 结算补助、县级财力保障奖补、固定数额补助及其他一般转移支付1.07亿元。返还性收入及一般性转移支付收入属于财力性补助，我县均已纳入年初预算统筹安排，主要用于一般预算平衡及指定的农村税费改革镇村运转经费补助、公共安全、教育、社会保障和就业、医疗卫生、农林水等支出。

2、专项转移支付收入3.79亿元，与上年持平，主要项目为：教育补助0.35亿元、社会保障和就业补助0.32亿元、医疗卫生补助0.49亿元、节能环保补助0.13亿元、城乡社区事务补助0.16亿元、农林水补助1.48亿元、资源勘探电力信息等补助（主要是对企业补助）0.3亿元、商业服务业等补助0.22亿元、其他补助0.34亿元。上述收入根据规定用途实行专款专用，2014年我县共下达专项转移支付2.97亿元，大部分资金已及时下达到具体项目，对部分由于上级财政指标下达较迟、项目尚未开工或验收而未能达到拨款要求的资金进行相应结转。

3、基金专项补助收入1亿元，比上年增加0.04亿元，主要项目为：教育专项0.03亿元，文化专项0.01亿元，社保专项0.14亿元,城乡社区事务专项（主要是住房基金及土地类基金）0.23亿元, 农林水专项0.27亿元,彩票公益金等其他专项0.32亿元。2014年我县已按规定用途下达基金专项补助0.73亿元，对个别上级指标下达较迟、未指定具体用款项目或未达到拨款进度要求的资金进行结转。

**（五）对乡镇补助支出情况**

2014年县本级一般公共预算对下级补助支出10.03亿元，其中：体制基数0.77亿元，财政增超收分成5.35亿元（含补提南屿镇2013年超收分成1.7亿元），农村税费改革转移支付补助0.4亿元，专项补助3.51亿元。

2014年县本级政府性基金补助下级支出7.59亿元，主要是：土地出让金补助7.52亿元，城市基础设施配套费等其他基金补助0.07亿元。

**（六）上解上级支出情况**

一般公共预算上解省市财政支出0.83亿元，主要是：体制上解支出0.27亿元，东南汽车增值税省市分成部分结算上解0.06亿元，部分政法行政性收费和罚没收入上解0.09亿元，农村信用社企业所得税省级分成部分上解0.08亿元，统一津补贴调节金上解0.09亿元，重点流域水环境综合整治资金专项上解0.1亿元，江河下游对上游地区森林生态效益补偿上解0.03亿元，对口帮扶困难县上解0.1亿元，食药安全监管机构基本支出经费上解0.01亿元。

基金上解中央、省市财政支出1.15亿元，为从土地出让金净收益中计提的农田水利基金上解。

**（七）预备费使用情况**

2014年一般公共预算安排预备费0.6亿元，由于当年没有救灾、突发事件等应急性开支，县财政按规定报县政府审批后，调整用于各种政策性、临时性支出，其中：追加2014年城镇居民医保基金0.36亿元、新农合医疗专项基金0.12亿元、粮食风险金0.06亿元、小额贷款担保基金0.05亿元、428突发事件医疗救治费用0.01亿元。

**（八）县本级“三公”经费支出情况**

2014年，县本级行政事业单位财政拨款因公出国（境）经费、公务用车购置及运行费、公务接待费（“三公”经费）支出合计3045万元，比预算数减少127万元，同比减少1043万元，下降25.51%，同比减少主要是各部门贯彻落实中央八项规定和厉行节约有关要求，压缩、取消部分出国（境）团组，加强公务用车管理，规范公务接待活动，减少了相关支出。其中：因公出国（境）经费62万元，减少30万元；公务用车购置及运行费2642万元，减少540万元；公务接待费341万元，减少473万元（上述数据来源于2013年、2014年部门决算报表）。

三、地方政府性债务管理情况

2014年，县财政局继续加强地方政府性债务管理，联合县审计局做好政府存量债务清理甄别工作，并按上级财政要求建立了偿债准备金，努力防范和化解财政风险。截止到2014年末，全县债务余额19.79亿元，主要是：青口、荆溪两个省级小城镇EPC项目5.91亿元、地方政府债券1亿元，福州市本级管理的福州新南建设开发有限公司BT项目7.56亿元、福州市本级管理的福州高新区投资控股有限公司BT项目4.11亿元、高速铁路和社会保障房建设地方政府债券1.20亿元。2014年末债务余额比上年减少2.64亿元，下降11.77%，债务率为11.5%，偿债率为1.5%，债务率和偿债率均较低，债务风险处在可控范围内。

四、2014年财政工作开展情况

**（一）千方百计确保收入完成。**

面对严峻经济形势，财政部门始终坚持把组织收入作为财政中心工作来抓，深入分析财政经济形势，咬定全年目标，挖掘有力因素，主动配合税务部门强化对重点行业、重点项目、重点税源的分析和监管，有针对性地加强了土地增值税清算、村镇房屋租赁等税收征管，积极争取股权激励等一次性税源，努力培植新的税收增长点，取得了明显效果。2014年公共财政总收入86亿元，地方公共财政收入57.03亿元，分别增长16.1%和19.1%，双双提前完成“十二五”规划收入目标任务。

**（二）优化支出保障民生投入**

在财政收支矛盾凸显的情况下，坚持将财力向民生倾斜，除继续加大对教育、文化体育、社会保障、医疗卫生、计划生育、农林水等社会事业的投入力度，还投入大量资金用于加强农村公路建设、推进闽江水流域环境综合整治、美丽乡村建设等，全力打造“生态闽侯，山水江城”的宜居环境。2014年全县各类与民生相关的支出达43.36亿元，比上年增加7.12亿元，增长19.64%，占全县一般公共预算支出的比重达73.69%。

**（三）集中财力推动经济发展**

2014年，县财政充分运用财税政策工具，强化经济运行调节，推动经济持续健康较快发展。一是全面落实企业减负政策，促进经济转型升级。协助出台《闽侯县人民政府关于进一步推动工业稳增长促转型七条措施的通知》，安排资金1亿元分别对企业增产增效、技术改造、技术进步、开拓市场、节能降耗、节约用地及小微企业上规模等方面给予财政扶持。二是加大科技投入，促进科技创新。全年安排科技支出1.24亿元，比增59%。认真落实各项科技创新优惠政策，鼓励企业增加研发投入，下达科技项目经费1.15亿元，用于支持科技中心建设、技术创新、科技成果转化、科技示范等项目发展。

**（四）推行改革强化财政管理**

**1、推行全口径预算编制体系建设。**县财政根据新《预算法》的要求，加大公共财政资金、政府性基金、财政专户资金、结转结余资金和上级补助资金的统筹使用力度，并首次将社保基金、国有资本经营收支等纳入年度预算，实现预算编制范围全覆盖。

**2、推进财政一体化信息系统建设。**全面启动大平台建设，进一步整合信息资源、提高业务效率、强化风险控制，全力构建覆盖所有财政部门、所有预算单位、所有财政业务、所有财政资金的一体化财政管理信息系统。将预算单位种类繁多的单机版财务软件，升级为网络大集中版财务软件，进行规范核算办法，统一执行行政事业会计制度以及基建制度。

**3、推进乡镇财政所标准化建设。**联合县编办、公务员局拟定《闽侯县关于加强乡镇财政队伍建设的意见》，明确乡镇财政职能，加强对乡镇财政所的内部管理，规范财政所工作制度，提高乡镇财政队伍的素质。

**4、推进预算绩效管理工作。**制定了《闽侯县财政局2014年预算绩效管理工作意见》等8份文件，进一步健全预算绩效管理制度。选取县广电局、县农业局等11个单位作为试点单位，开展部门整体支出绩效目标管理试点工作。选择造福工程等13个财政支出项目实施预算绩效管理，列入绩效管理的资金达1.77亿元。

**5、推进国库集中支付改革。**将全部县级项目指挥部（公司）的所有财政性资金都纳入国库集中支付范围。同时，取消了大部分预算单位的实体资金账户，把预算单位的往来款项也纳入国库支付系统核算。

**6、推进公务卡结算制度改革。**加强公务卡使用管理培训，通过电视、网络平台等大力宣传公务卡使用方面的知识，使预算单位能用、会用、爱用公务卡。2014年公务卡刷卡消费6095笔，通过公务卡报销0.07亿元，提高了公务消费的透明度。

主任、各位副主任、各位委员， 2014年我县财政总体运行情况良好，为经济发展与民生保障提供了财力支撑。但我们也清醒地认识到，财政工作中仍然存在一些困难和问题：财政增收基础尚不稳固，财政收入质量有待进一步提高；财政收入增长趋缓与支出刚性增长矛盾突出，财政收支平衡的压力加大；专项支出管理尚需强化，各类存量资金统筹整合亟待加强；预算支出执行进度仍然偏慢，资金使用效益有待进一步提高；年初预算编制有待进一步细化；财政管理和监督还需进一步加强。我们一定高度重视这些问题，在县委、县政府的领导下，在县人大的指导和监督下，在今后的工作中进一步采取有效措施，逐步加以改进和解决。确保圆满完成2015年各项财政工作任务，为促进全县经济社会平稳较快发展做出新的贡献！

以上报告，请予审议。

附表一：2014年全县财政收入情况表

附表二：2014年全县一般公共预算收入决算表

附表三：2014年全县一般公共预算支出决算表

附表四：2014年全县政府性基金预算收入决算表

附表五：2014年全县政府性基金预算支出决算表

附表六：2014年县本级一般公共预算重点科目支出情况表

附表七：2014年县本级省市专项补助支出情况表

附表八：2014年县本级上年结转资金支出情况表

附表九：2014年县本级对乡镇财政转移支付情况表

附表十：2014年社保基金预算收支情况表