

饶常〔2015〕20号

饶平县人民代表大会常务委员会 关于批准饶平县 2014 年本级决算的决议

（2015 年 8 月 26 日饶平县第十四届人民代表大会
常务委员会第三十三次会议通过）

饶平县第十四届人民代表大会常务委员会第三十三次会议，听取和审查了县人民政府《关于饶平县 2014 年本级决算草案的报告》。会议决定批准饶平县 2014 年本级决算。

饶平县 2014 年财政总决算分析和编审总结

2014 年，在县委、县政府的正确领导和县人大常委会的监督指导下，紧紧围绕改革主线，认真贯彻执行县委、县政府决策部署，全面落实“稳定增长、促进转型、平衡收支、厉行节约、保障民生”各项政策措施，深入推进改革，强化财政管理，全力服务全县发展大局。财政预算完成良好，地方公共财政预算收入保持较快增长，实现财政收支平衡、略有结余的目标。为地方经济和社会各项事业的发展提供必要的财力保障，使全县国民经济和社会各项事业得以健康、稳定、协调的发展。

一、基本情况

本级公共财政预算收入 64613 万元，完成预算的 101.04%，比上年增长 13.17%，本级公共财政预算支出 319197 万元，增长 22.3%；保证了全县行政事业单位正常经费支出和工资发放，在一定程度上满足了县重点建设工程项目和事业发展的资金需要，在经济建设中取得了较为显著成效。总结起来有下列几个方面：第一，完善各项收支管理，实现“收支平衡、略有结余”的财政目标；第二，组织各级收入，使本级公共财政预算收入超过年初增长目标；第三，严格支出管理，优化支出结构，提高财政资金的营运效益；第四，积

极筹集资金确保三农及民生项目的投入；第五，强化财政服务经济的职能。

二、全年财政预算执行情况

本级公共财政预算收入各项目完成的情况是：

（一）税收收入 4.8633 亿元，完成年度预算的 99.99%，比增长 5.95%。其中，地方税形成本级收入 2.4645 亿元，完成年度预算的 99.98%，比增长 12.43%；国税本级收入 2.3988 亿元，完成年度预算的 100%，按可比口径增长 0.02%。

（二）国有资本经营收入 363 万元，比上年同期增加 20 万元，同比增长 5.83%。

（三）国有资产有偿使用收入 507 万元，比上年同期增加 265 万元，同比增长 109.5%。

（四）行政事业性收费和罚没收入 10347 万元，比上年同期增加 4284 万元，同比增长 70.65%。

（五）专项收入 2853 万元，其中教育附加费收入 2400 万元，完成预算的 100%，同比增长 5.91%；排污费收入 83 万元，完成预算的 138.33%，同比下降 2.35%。

（六）其他收入 1910 万元。

支出情况

本级公共财政预算各项目支出完成的情况是：

（一）一般公共服务支出 30248 万元，增长 15.73%；

（二）公共安全支出 13306 万元，增长 39.8%；

- (三) 教育支出 81914 万元, 增长 11.4%
- (四) 科学技术支出 1146 万元, 增长 72.3%;
- (五) 文化体育与传媒支出 2989 万元, 增长 27.7%;
- (六) 社会保障和就业支出 45402 万元, 增长 28.6%;
- (七) 医疗卫生与计划生育支出 51783 万元, 增长 44.7%;
- (八) 节能环保支出 6031 万元, 增长 121%, ;
- (九) 城乡社区事务支出 290 万元, 增长 7.4%, ;
- (十) 农林水事务支出 47415 万元, 下降 9.4%, 主要是水利支出、农业支出和农业综合开发上级专项拨款减少;
- (十一) 交通运输支出 20909 万元, 增长 188.4%, 主要是上级专项拨款同比增加较多;
- (十二) 资源勘探电力信息等事务支出 1752 万元, 增长 28.9%;
- (十三) 商业服务业等事务支出 3790 万元, 增长 58.2%;
- (十四) 国土资源气象等事务支出 2392 万元, 增长 7.3%;
- (十五) 住房保障支出 6176 万元, 增长 77.1%;
- (十六) 粮油物资管理事务支出 600 万元, 与上年持平;
- (十七) 国债还本付息支出 38 万元, 去年无此项支出。
- (十八) 其他支出 3016 万元, 下降 40.3%;

总预算平衡情况

本级公共财政预算收入 64613 万元, 基金预算收入 18833 万元, 上级补助收入 303189 万元, 转贷地方政府债券

收入 1946 万元, 上年结余 9255 万元(其中基金预算结余 1356 万元), 调入资金 74 万元, 合计总收入 397910 万元。本级公共财政预算支出 319197 万元, 基金预算支出 45412 万元, 上解支出 10078 万元, 合计总支出 374687 万元, 全年收支相抵结余 23223 万元, 其中结转下年度支出 23023 万元(其中基金预算结转 2159 万元), 净结余(一般预算收支净结余) 200 万元。

三、预算执行的主要特点

1、公共财政预算收入稳步增长

全县公共财政预算收入比上年实绩增长 13.17%。今年以来, 全县经济总体运行呈良好的增长态势, 尤其是规模上工业继续稳步发展, 为税收收入奠定了较好的基础, 但由于重点税源企业大唐电厂受相关政策影响, 税收收入非增反降, 造成我县税收收入仅比增 5.95%。非税收入比增 42.79%。非税收入占比 24.73%。

2、本级公共财政预算收入增量小, 财政运行对上级补助仍然存在较大的依赖性

全县本级公共财政预算收入的增长虽然呈良好的增长态势, 但由于我县经济发展起步较慢, 收入基数低, 增量只有 7518 万元, 根本满足不了日益增长的支出需求, 收支矛盾较为突出。在上级财政部门的大力支持下, 虽能确保工资的正常发放及重点项目的支出, 实现收支平衡, 但本级公共财政

预算收入占公共财政预算总收入的比例较低，财政正常运转很大程度上依赖上级补助收入。

3、公共财政预算支出增长幅度大

全年公共财政预算支出比上年实绩增长 22.3%，主要增支因素：一是全县行政事业单位在职人员和离退休人员落实提高津补贴；二是教育等部门政策性增人增资；三是落实义务教育免收杂费及提高生均公用经费、新农保、新农合、低保、农村基层经费保障、扶贫、农村危房改造、军转干部补贴等政策性配套资金相应增加支出；四是解决农村水利基础设施、农村危房改造增加投入，落实农村税费改革多项配套措施增支。五、上级对环保、交通建设等投入增加。

四、主要工作措施

2014 年，面对政策性减收增支因素影响带来的种种困难，全县各级财政部门认真履行职能，齐心协力，步调一致，紧紧围绕县委、县政府制定的工作部署，积极采取措施，落实行动，全面加快财政改革步伐，大力组织收入，严格执行预算，合理安排各项支出，并努力争取省市资金支持，为顺利完成全年预算任务提供了基本保障。一年来，我们着重抓了以下几个方面的工作：

（一）强化财税征管，健全收入稳定增长机制。县镇两级财税部门和各预算执行单位加强协调配合，建立健全征管制度，严格收入监管，堵塞漏洞，提高征收绩效，确保了

本级预算收入持续增长。全年地方公共财政预算收入同比增长 13.17%，比调整后收入预算增加 1.04 个百分点，比上年增收 7518 万元。围绕中央和省出台的政策要求，抓住契机，做实做足工作，积极创造条件，争取上级财政资金支持，增强了县级财力保障。共争取上级平衡补助和专项补助 30.32 亿元，确保了财政运行正常，有力地支持了全县经济、改革和各项民生事业的发展。

（二）强化民生保障，促进社会和谐健康发展。按照保障和改善民生、加快社会事业发展的政策要求，立足县情实际，积极筹措资金，加强资金保障力度，大力支持教育、文化、医疗卫生、劳动就业、社会保障等民生领域的建设和发展。一是积极支持教育强县创建工作，推动全县教育事业发展。全年财政投入教育支出 8.19 亿元，增长 11.4%。支持全县 21 个镇开展创强工作，使一批镇成功完成省教育强镇创建任务。增加教育专项经费投入，全面落实农村教师岗位津贴政策，推进教育布局调整和薄弱学校基本办学条件的改善，促进了全县教育水平的提升。二是加大医疗计生投入，帮助基层增强基本公共卫生服务能力。全年财政投入医疗计生经费 5.18 亿元，增长 44.7%，支持全县 22 所卫生院开展规范化门诊标准化建设，以及基层卫生院设施配套和公共服务项目，并落实好城镇和农村计生家庭奖励、计生家庭特别扶助等政策，切实保障计生支出，提高医疗计生服务质量。

三是完善社保、低保、医保资金保障机制，进一步扩大基本医疗保险、城乡居民大病保险等制度覆盖面，提高养老、残疾人生活津贴、优抚对象等基本民生补助标准。全年投入社会保障和劳动就业 4.54 亿元，增长 28.6%。四是继续推进扶贫“双到”工作，全年投入扶贫专项资金 0.85 亿元，支持了农村发展。

（三）落实稳定增长措施，促进县域经济发展。围绕县委、县政府工作目标，充分运用财政杠杆和政策工具，克服困难，千方百计筹集资金，支持全县经济建设。一是加大农业资金扶持，推动农村产业发展。全年财政支农支出 4.74 亿元，通过科学规划、合理布局，突出重点，全面推进农田改造、生态林、“一乡一品”、农业综合开发和重点水利项目等工程建设，促进农村经济稳步增长。二是积极服务大局，支持全县基础设施建设。围绕县提出的“以交通扩网提速、园区扩能增效、城市扩容提质”战略决策，多渠道筹措资金，增加投入，努力服务交通、水利、园区“三大会战”，促进了一批项目规划落实和顺利开工建设。三是发挥财政政策资金作用，支持企业创新和扩产增效。主动与企业沟通，抓住省出台的振兴苏区发展政策带来的机遇，积极谋划和打造一批技改、节能减排等重点项目上报省立项，争取政策、资金扶持，并通过贴息、地方配套等财政手段，多方面增加投入，支持企业开拓市场，发展生产，有效促进了全县产业结构调

整，增强了经济发展后劲。

（四）强化预算管理，提高财政资金使用绩效。坚持依法理财、科学用财原则，严格执行预算，落实厉行节约措施，确保资金规范合理使用。一是认真落实中央八项规定及省实施办法，严控一般性支出，坚决实行“三公”经费、财政供养人员、公用经费“三个零增长”。二是加强财政专项资金管理，完善制度，强化监督检查，堵塞资金分配和使用上的漏洞。三是加强部门预算管理和支出绩效工作。深入推进基本公共服务均等化体系建设，切实规范预算执行单位支出行为，提高预算资金使用效益。四是加强政府采购监管，严格申购手续和资金审查，杜绝浪费。

（五）强化改革创新，健全财政运行保障机制。抓住省直管县的契机，积极推进财政管理改革，为财政健康发展提供制度保障。一是深化公共财政预算改革，健全县级基本财力保障机制，确保财政正常运转。二是继续推进部门预算和国库集中支付改革，完善资金分配使用制度，提高资金安全使用和运行效率。三是加大综合预算改革力度，严格执行“收支两条线”管理规定，健全制度，切实规范预算执行单位的收支行为。四是按照“保基本”和“强激励”相结合的原则，进一步推进镇级基本财力保障体系建设，完善财权与事权相匹配的机制，调动镇级自身发展的积极性。

五、存在的主要问题和 2015 年工作措施

根据 2014 年财政收入决算情况和 2015 年财税收入的趋势，我县财政收入仍不乐观，一是税收收入增量部分被中央集中，影响了本级财政收入的有效增长；二是罚没收入的不稳定因素已明显制约着本级财政收入；三是行政事业性收费部分收费项目取消或收费标准降低。而 2015 年公共财政预算支出面临的增支因素较多，主要是落实新农保、村级基层保障经费、实行医疗保险、低保提标、落实军转干部补贴、民政优抚对象医疗保险、困难企业医保、高龄老人生活补贴、孤儿及“三无对象”等政策性增支使支出刚性上升。

为此，应做好下列几方面的工作：

1、认真、细致、全面做好 2015 年财政预算收支计划

根据我县地方国民经济和社会发展规划，做好税源的调查和预测工作，不断完善财政收入结构和优化支出结构，一是服务政府职能转变，满足维持全县政权运转需要；二是坚持民生优先。以实施基本公共服务均等化和落实民生实事为主要抓手，切实加大社会领域投入，努力解决好底线民生问题。三是发挥财政在经济结构调整中的职能作用，统筹安排支出，支持经济发展。

2、转变收入管理理念，确保财力稳定增长

围绕增收增效，建立健全财政收入稳定增长机制，积极培育财源，打造发展型财政，提高县域财力水平。突出抓征管关键领域和重点税源，加强收入运行监测和分析，及时协

调解决税收征管方面的困难和问题，提高征管效能，确保全县税收稳定增长。依法强化非税收入管理，完善机制，确保应收尽收。增强聚财意识，树立公共预算收入、社会基金预算收入齐抓统管的理财观念，集中财政资源，壮大财政收入规模，增强财力保障。

3、转变资金扶持方式，确保民生事业投入

调整优化财政支出结构，强化公共服务职能，落实保障民生的各项政策措施。按照“突出重点、守住底线”的原则，着力支持解决好基本民生、热点民生和底线民生问题，健全和完善保障民生的财政措施。进一步加大对城乡低保、农村五保、医疗救助、基础养老金、残疾人保险等的保障力度，强化社会救助工作。完善教育经费保障机制，加强农村学校建设，推进城乡教育协调发展。落实人均基本公共卫生服务标准，促进提高医疗卫生事业水平。加强对劳动就业的政策和资金支持，推进农村劳动力培训转移就业，提高公共就业服务能力。

4、转变促进发展方式，确保县域经济领域建设

强化大项目意识，积极争取国家和省财政资金及国债转贷资金，支持重点项目建设。利用财政补贴、贷款贴息、以奖代补等手段，加大资金投入，大力扶持企业开展自主创新和技术挖潜改造，加快产业调整与重点产业发展步伐。加大对经济发展内生动力的扶持。加强和改善对中小企业的服

务，完善财政扶持民营经济的机制，增强县域经济发展能力。

5、转变支农方式，促进农村社会和农业发展

加快转变农业发展方式，支持农业综合开发，利用财政资金补助政策，促进农民共同富裕。加强农业基础设施和生态建设，重点支持农田水利、水库除险加固、自然灾害水毁工程修复和农村综合治理、林业生态工程等项目建设，大力发展农村公益事业。落实强农惠农补助，积极推进新一轮扶贫开发“双到”工作，加大综合扶贫措施的执行力度。落实对种粮农民的补贴，完善政策性农业保险制度，提高农业生产安全保障水平。

6、加强改革创新，提高财政管理绩效

坚持“生财有道、聚财有方、理财有规、用财有效”和集中财力办大事的理财理念，围绕“促进转型、改善民生、深化改革”，加强财政管理，扎实推进部门预算、国库集中支付、政府采购、“收支两条线”财政管理制度改革，推动财政向积极发展型转变。积极推行财政科学化、精细化管理，严格预算编制和执行，抓好支出绩效评价工作。坚持厉行节约，严格控制一般性支出。按照民生优先的原则，切实保障“三农”、教育、医疗卫生、社会保障等各项重点支出，保证财政资金合理使用。积极推进镇级财政管理制度改革，完善县对镇体制分配、转移支付、资金调度、工作部署与联系等制度，创新财政分配管理方式，加快建立镇级基本财力保

障机制，支持镇级政权建设和经济发展。

7、大力推进依法治财，加强财政执法监督

强化财政资金使用安全责任意识，积极推进财政行政执法责任制，加强对会计、政府采购、社会保障等与人民群众切身利益密切相关领域的执法监督，建立对涉及民生的财政专项资金的监督检查制度，促进监督与管理的有机融合。加强重大工程项目财政监督和财务管理，完善财政资金拨付审核办法，提高财政支出效益。积极配合人大开展财经执法监督与检查，并自觉依法接受人大、审计监督，确保财政健康发展。

饶平县财政局

2015 年 4 月 3 日

- 附件：1. 2014 年度饶平县公共财政收支决算总表
2. 2014 年度饶平县政府性基金收支决算总表
3. 地方政府性基金收支决算表
4. 2014 年度饶平县国有资本经营收支决算总表

2014年度饶平县公共财政收支决算总表

决算01表

单位:万元

预算科目	决算数	预算科目	决算数
一、税收收入	48,633	一、一般公共服务支出	30,248
增值税	16,818	二、外交支出	
其中:改征增值税	1,472	三、国防支出	
营业税	4,155	四、公共安全支出	13,306
企业所得税	7,933	五、教育支出	81,914
企业所得税退税		六、科学技术支出	1,146
个人所得税	941	七、文化体育与传媒支出	2,989
资源税	917	八、社会保障和就业支出	45,402
城市维护建设税	4,200	九、医疗卫生与计划生育支出	51,783
房产税	3,210	十、节能环保支出	6,031
印花税	1,586	十一、城乡社区支出	290
城镇土地使用税	3,018	十二、农林水支出	47,415
土地增值税	642	十三、交通运输支出	20,909
车船税	534	十四、资源勘探信息等支出	1,752
耕地占用税	3,358	十五、商业服务业等支出	3,790
契税	1,321	十六、金融支出	
烟叶税		十七、援助其他地区支出	
其他税收收入		十八、国土海洋气象等支出	2,392
二、非税收入	15,980	十九、住房保障支出	6,176
专项收入	2,853	二十、粮油物资储备支出	600
行政事业性收费收入	8,375	二十一、预备费	
罚没收入	1,972	二十二、国债还本付息支出	38
国有资本经营收入	363	二十三、其他支出	3,016
国有资源(资产)有偿使用收入	507		
其他收入	1,910		
本 年 收 入 合 计	64,613	本 年 支 出 合 计	319,197

2014年度饶平县公共财政收支决算总表

决算01表

单位:万元

预算科目	决算数	预算科目	决算数
本 年 收 入 合 计	61,613	本 年 支 出 合 计	319,197
上级补助收入	275,807	上解上级支出	10,078
返还性收入	10,281	一般性转移支付	9,173
增值税和消费税税收返还收入	5,068	体制上解支出	7,138
所得税基数返还收入	370	出口退税专项上解支出	2,335
成品油价格和税费改革税收返还收入	2,281	成品油价格和税费改革专项上解支出	
其他税收返还收入	2,562	专项转移支付	605
一般性转移支付收入	170,700	专项上解支出	605
体制补助收入		计划单列市上解省支出	
均衡性转移支付收入	36,696		
革命老区及民族和边境地区转移支付收入	2,808		
县级基本财力保障机制奖补资金收入	21,226		
结算补助收入	22,719		
化解债务补助收入			
资源枯竭型城市转移支付补助收入			
企业事业单位划转补助收入	175		
成品油价格和税费改革转移支付补助收入			
基层公检法司转移支付收入	3,181		
义务教育等转移支付收入	20,669		
基本养老保险和低保等转移支付收入	15,081		
新型农村合作医疗等转移支付收入	197		
农村综合改革转移支付收入	860		
产粮(油)大县奖励资金收入			
重点生态功能区转移支付收入			
固定数额补助收入	16,161		
其他一般性转移支付收入	27,621		
专项转移支付收入	91,826		
省补助计划单列市收入			
接受其他地区援助收入		援助其他地区支出	
债务收入		债券还本支出	
债券转贷收入	1,916	债券转贷支出	
		增设预算周转金	
国债转贷收入		拨付国债转贷资金数	
国债转贷资金上年结余		国债转贷资金结余	
国债转贷转补助			
上年结余	7,899		
调入预算稳定调节基金		安排预算稳定调节基金	
调入资金	2,506	调出资金	2,132
1. 政府性基金预算调入	2,132	年终结余	21,061
2. 国有资本经营预算调入		其中:本级	21,061
3. 财政专户管理资金调入	71	减:结转下年的支出	20,861
4. 其他调入		其中:本级	20,861
		净结余	200
		其中:本级	200
收 入 总 计	352,771	支 出 总 计	352,771

2014年度饶平县政府性基金收支决算总表

决算09表

单位: 万元

预算科目	调整预 算数	决算数	预算科目	调整预 算数	决算数
政府性基金收入	2,188	18,833	教育支出	5,665	5,626
			文化体育与传媒支出	78	58
			社会保障和就业支出	3,330	3,319
			节能环保支出	0	0
			城乡社区支出	34,045	32,226
			农林水支出	659	520
			交通运输支出	0	0
			资源勘探信息等支出	131	0
			商业服务业等支出	0	0
			其他支出	3,663	3,663
本 年 收 入 合 计	2,188	18,833	本 年 支 出 合 计	47,571	45,412
上级补助收入		27,382	上解上级支出		0
省补助计划单列市收入		0	计划单列市上解省支出		0
上年结余		1,356	调出资金		2,432
调入资金		2,432	年终结余		2,159
1. 公共财政预算调入		2,432	其中: 本级		2,159
2. 财政专户管理资金调入		0			
3. 其他调入		0			
收 入 总 计		50,003	支 出 总 计		50,003

地方政府性基金收支决算表

单位：万元

收 入		支 出	
项目	合计	项目	合计
		教育支出	5,626
地方教育附加收入	5,665	地方教育附加安排的支出	5,626
		农村中小学校舍建设	
		中等职业学校教学设施	
		其他地方教育附加安排的支出	
		文化体育与传媒支出	58
文化事业建设费收入	78	文化事业建设费安排的支出	58
地方文化事业建设费收入			
		其他文化事业建设费安排的支出	
		社会保障和就业支出	3,319
大中型水库移民后期扶持基金收入	1,381	大中型水库移民后期扶持基金支出	1,381
		移民补助	
		基础设施建设和经济发展	
小型水库移民扶助基金收入	142	小型水库移民扶助基金支出	142
		移民补助	
残疾人就业保障金收入	1,807	残疾人就业保障金支出	1,796
		就业和培训	
		扶持农村残疾人生产	
		其他残疾人就业保障金支出	
		城乡社区支出	34,658
政府住房基金收入	140		
计提廉租住房资金			
国有土地使用权出让收入	26,325	国有土地使用权出让收入安排的支出	25,160
土地出让价款收入		征地和拆迁补偿支出	
补缴的土地价款			
划拨土地收入			
教育资金收入			
农田水利建设资金收入			
缴纳新增建设用地土地有偿使用费		土地出让业务支出	
其他土地出让收入		廉租住房支出	
		教育资金安排的支出	

收 入		支 出	
项目	合计	项目	合计
		支付破产或改制企业职工安置费	
		农田水利建设资金安排的支出	
		其他国有土地使用权出让收入安排的支出	
城市公用事业附加收入	1,129	城市公用事业附加安排的支出	962
		其他城市公用事业附加安排的支出	
农业土地开发资金收入	1,233	农业土地开发资金支出	886
新增建设用土地土地有偿使用费收入	7,410	新增建设用土地土地有偿使用费安排的支出	7,410
		土地整理支出	
城市基础设施配套费收入	240	城市基础设施配套费安排的支出	240
		城市公共设施	
		其他城市基础设施配套费安排的支出	
		农林水支出	520
育林基金收入	139		
地方育林基金收入			
森林植被恢复费	195	森林植被恢复费安排的支出	195
		森林培育	
		其他森林植被恢复费安排的支出	
中央水利建设基金收入	30	中央水利建设基金支出	30
		防洪工程含应急度汛	
地方水利建设基金收入	232	地方水利建设基金支出	232
		水利工程维护	
		其他地方水利建设基金支出	
大中型水库库区基金收入	63	大中型水库库区基金支出	63
		基础设施建设和经济发展	
散装水泥专项资金收入	47	散装水泥专项资金支出	0
新型墙体材料专项基金收入	84	新型墙体材料专项基金支出	0
		其他支出	3,663
彩票公益金收入	3,663	彩票公益金安排的支出	3,663
		用于社会福利的彩票公益金支出	
		用于体育事业的彩票公益金支出	
		用于教育事业的彩票公益金支出	
		用于残疾人事业的彩票公益金支出	
		用于城市医疗救助的彩票公益金支出	
		用于农村医疗救助的彩票公益金支出	
		用于其他社会公益事业的彩票公益金支出	
收 入 合 计	50,003	支 出 合 计	47,841

2014年度饶平县国有资本经营收支决算总表

决算15表

单位:万元

预算科目	调整预算数	决算数	预算科目	调整预算数	决算数
利润收入			教育支出		
股利、股息收入			科学技术支出		
产权转让收入			文化体育与传媒支出		
清算收入			节能环保支出		
其他国有资本经营预算收入			城乡社区支出		
			农林水支出		
			交通运输支出		
			资源勘探信息等支出		
			商业服务业等支出		
			其他支出		
本 年 收 入 合 计			本 年 支 出 合 计		
			调出资金		
上年结余			年终结余		
			其中:本级		
收 入 总 计			支 出 总 计		