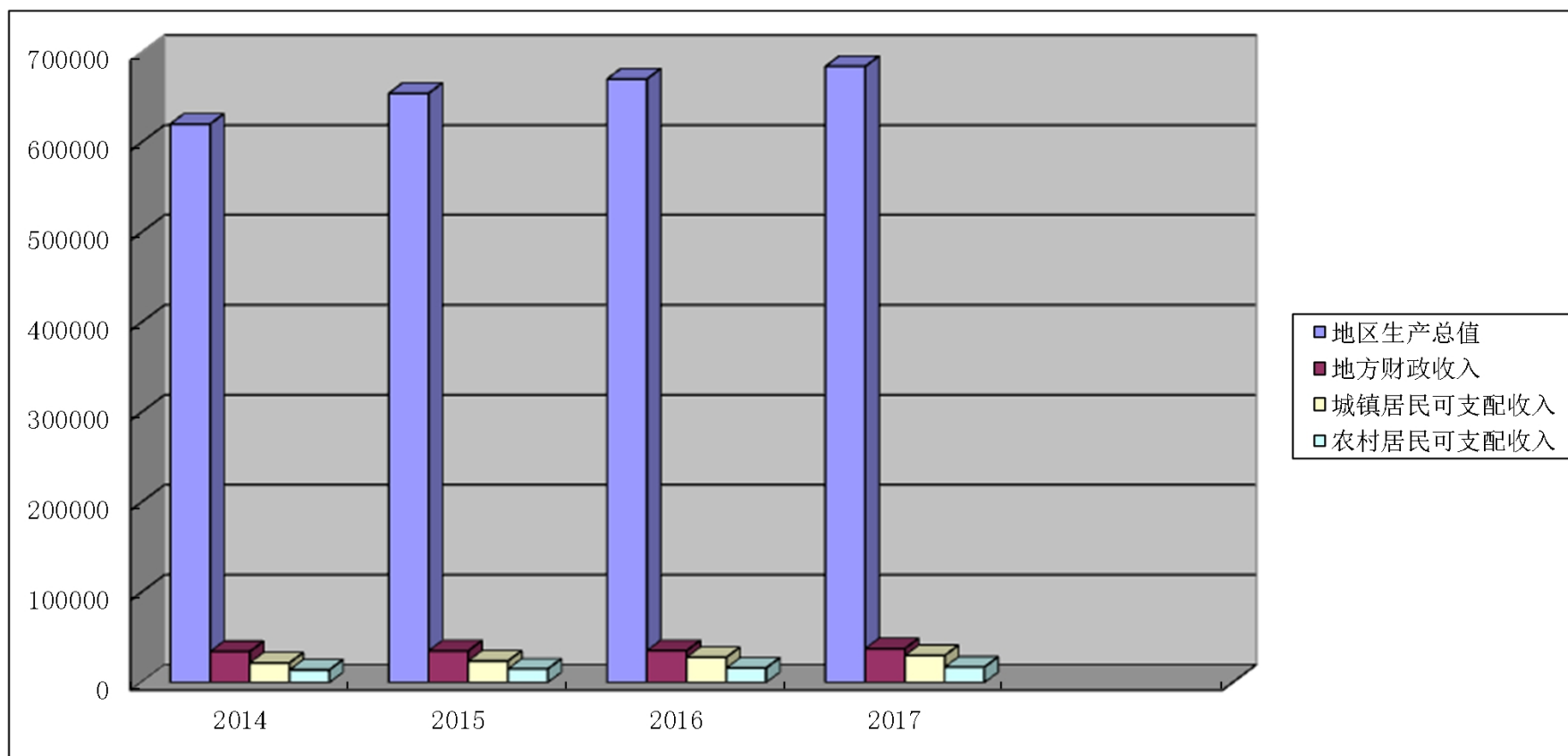


焉耆回族自治县二〇一八年度财政总决算报表分析

2018 年，在县委、政府的坚强领导下，在上级财政部门的大力支持、帮助下，焉耆县财政部门积极贯彻落实党的十九大、中央经济工作会议及区、州、县财政工作会议精神，紧紧围绕社会稳定和长治久安总目标，按照“一套班子全力以赴保稳定，一套班子集中精力抓发展”的要求，坚持稳中求进、统筹兼顾、依法理财，积极组织财政收入，保障重点和民生支出需求，深化各项财政改革。同时，强化预算执行，狠抓增收节支，着力推进财政科学化、精细化管理，实现了财政收支的平稳运行，加快秀美焉耆建设进度，促进自治县经济社会发展取得新成就。现将 2018 年度自治县财政总决算情况分析说明如下：

一、2018 年自治县国民经济发展情况

2018 年地区生产总值 73.2 亿元，同比增长 6.9%；地方财政收入 35209 万元，同比下降 6.9%，城镇居民人均可支配收入达到 31066 元，人均增收 1000 元；农村居民人均可支配收入达到 18500 元，人均增收 1393 元。



二、财政收入完成情况及增减变动因素分析

2018 年，自治县地方财政收入完成地方财政收入 35209 万元，同比下降 6.9%，其中：公共财政预算收入完成 32493 万元，同比减少 3243 万元，下降 9.1%；基金收入完成 2687 万元，同比增加 619 万元，增长 29.9%。

（一）收入分类

按收入类型分：税收收入完成 17791 万元，同比减少 2811 万元，下降 13.6%；非税收入完成 14702 万元，同比减少 433 万元，下降 2.9%。

从分部门情况看，主要是其他征收部门，其次是地税部门和国税部门。主要收入贡献税种依次为增值税、耕地占用税、企业所得税、个人所得税，占总收入的 55.3%，罚没收入、国有资源有偿使用收入占总收入的 30.8%，其他税收和其他非税收入占总收入的 13.9%。

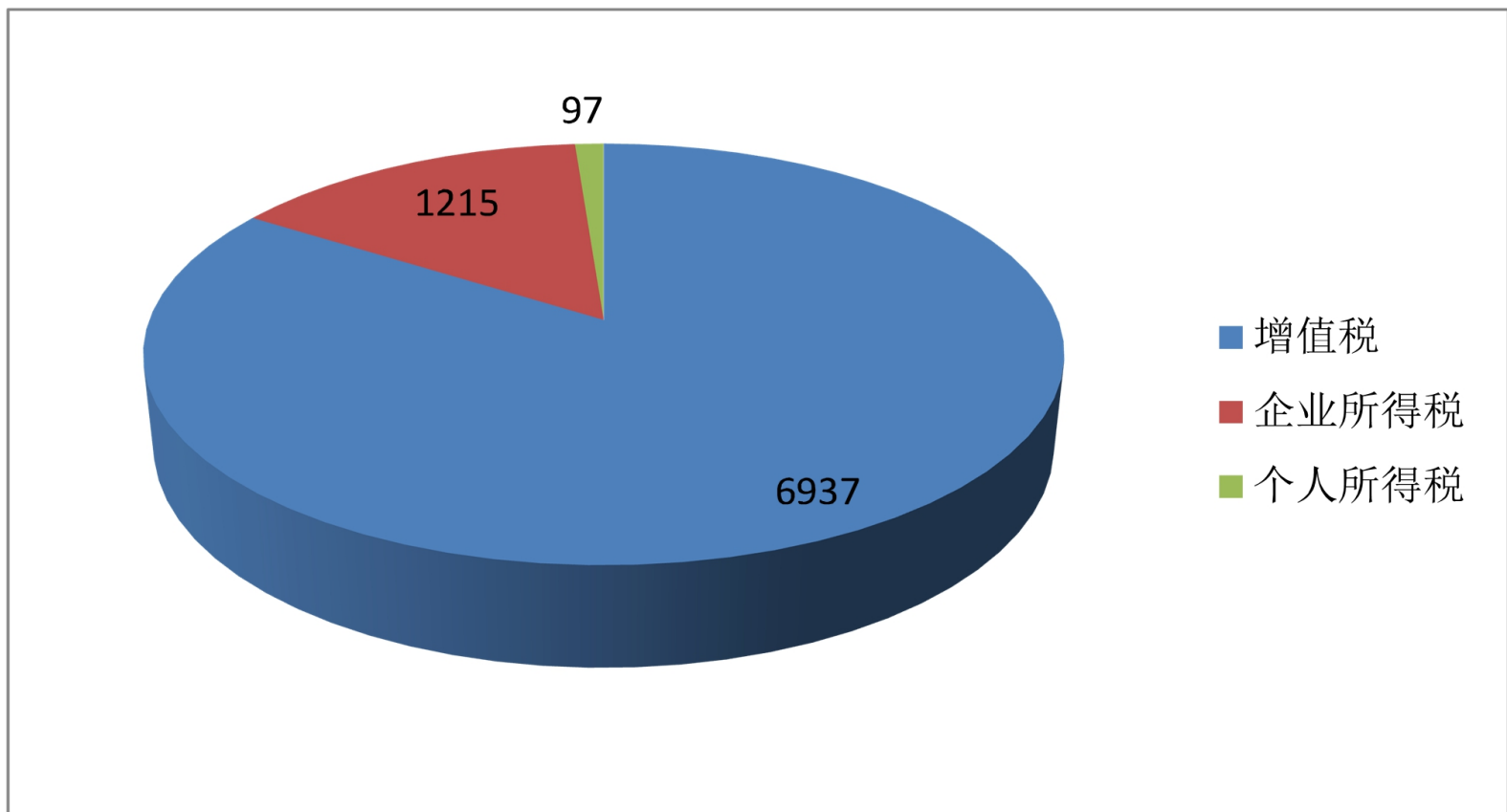
（二）收入增减变动主要因素

1、国税部门完成 8840 万元，同比减少 1272 万元，下降 12.6%。

（1）增值税完成 6937 万元，同比减少 1503 万元，下降 17.8%。受 2016 年 5 月营改增影响，四大行业（建筑业、房地产、服务业、金融保险业）增值税由国税征收。

（2）企业所得税完成 1215 万元，同比减少 309 万元，下降 20.3%。受年初以来国务院、国家税务总局相继出台多项税收减免政策影响，如 4 月国务院为支持创业创新和小微企业发展出台的企业所得税减税政策，5 月 1 日起全行业增值税税率降低等政策因素，尤其是小微企业年应纳税所得额上限从 50 万调整至 100 万，减税政策预计减收 500 万元。

（3）个人所得税完成 97 万元，同比减少 1 万元，下降 1%。人员减少，津贴减少，个人所得税较上年有所减少



2、税务部门完成 10126 万元，同比减少 1464 万元，下降 12.6%。

(1) 营业税完成 763 万元，同比增加 774 万元，主要为以前的欠税款。

(2) 个人所得税完成 1275 万元，同比减少 17 万元，下降 1.3%。2018 年全县行政事业单位较 2017 年未发放维稳值班补贴。

(3) 企业所得税完成 299 万元，同比增加 81 万元，增长 37.2%。受经济下行和“营改增”的影响，房地产业和建安业的企业所得税大幅度下滑，造成预缴企业所得税大幅下降。

(4) 资源税完成 120 万元，同比增加 14 万元，增长 13.2%。资源税改革后，我县资源税整体税收收入大幅增加。

(5) 城市维护建设税完成 685 万元，同比减少 203 万元，下降 22.9%，减收的主要原因：一是经济发展低靡，建筑安装企业缴纳税款减少，从而影响到城建税收入；二是“营改增”后地税和国税签订委托代征协议，部分建安企业的城建税开始由国税局代征。

(6) 土地增值税完成 476 万元，同比增加 255 万元，增长 115.4%。

(7) 契税收入完成 1136 万元，同比增加 790 万元，增长 228.3%，房屋交易量增加，契税同步增长。

(8) 房产税完成 571 万元，同比减少 9 万元，下降 1.6%。城镇土地使用税完成 772 万元，同比增加 110 万元，增长 16.6%。

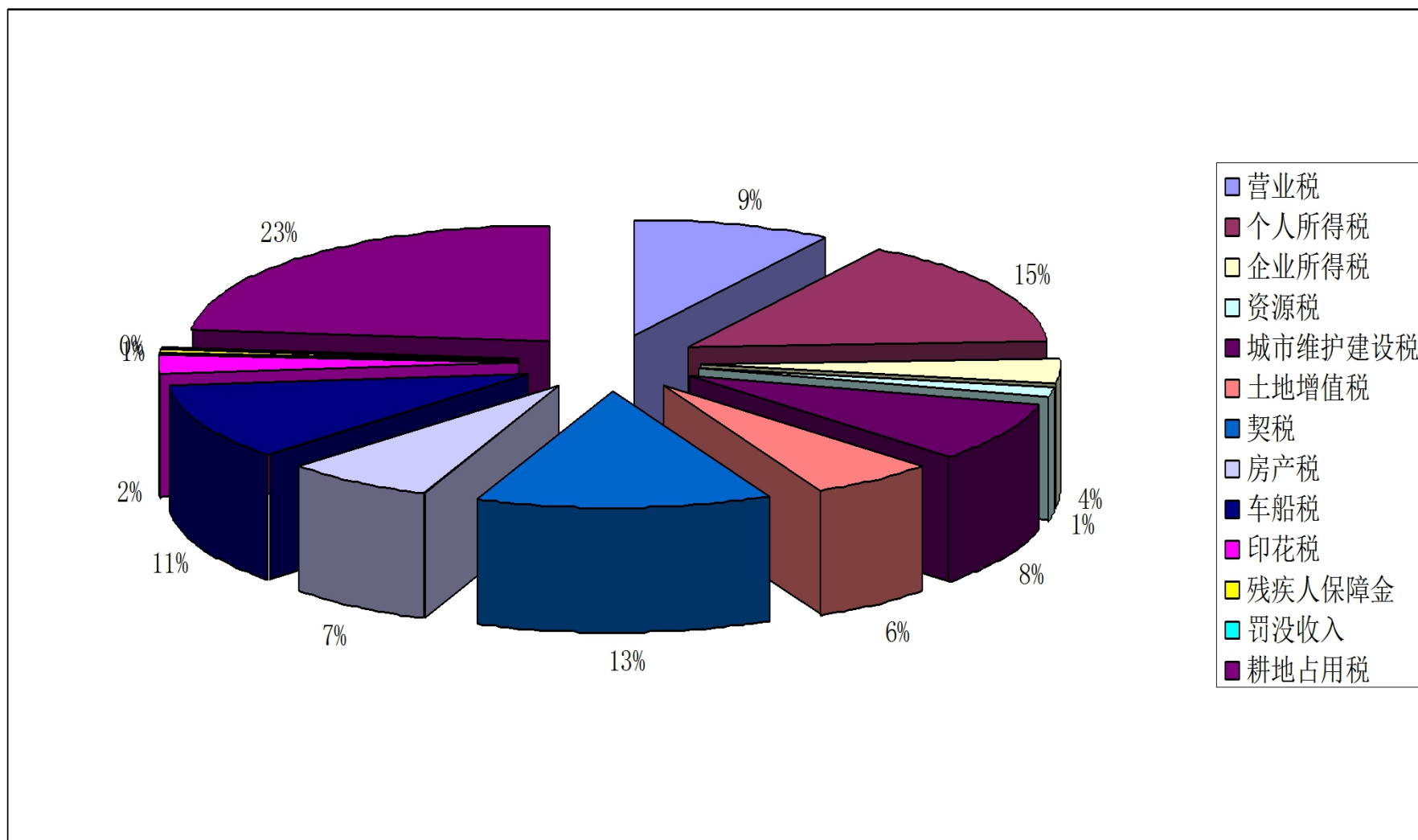
(9) 车船税完成 905 万元，同比增加 82 万元，增长 10%。私家车的数量逐步在增长，保险公司新增车辆有所增加，代征车船税的程序也日益规范。

(10) 印花税完成 209 万元，同比减少 43 万元，下降 17.1%。

(11) 残疾人保障金收入完成 54 万元，同比增加 15 万元，增长 38.5%。

(12) 罚没收入完成 1 万元，同比减少 3 万元，下降 75%。

(13) 耕地占用税完成 1974 万元，同比减少 3156 万元，下降 61.5%。此税种为一次性征收，今年较去年减少。



3、其他部门完成 16216 万元，同比增加 112 万元，增长 0.7%。

(1) 土地有偿使用收入（出让金收入）完成 2184 万元，同比增加 575 万元，增长 35.7%。今年清欠了欠款，所以收入有所增加。

(2) 罚没收入完成 2542 万元，同比增加 440 万元，增长 20.9%。主要是公安罚没收入增加。

(3) 国有资源有偿使用收入完成 7460 万元，同比减少 1964 万元，降低 20.8%。

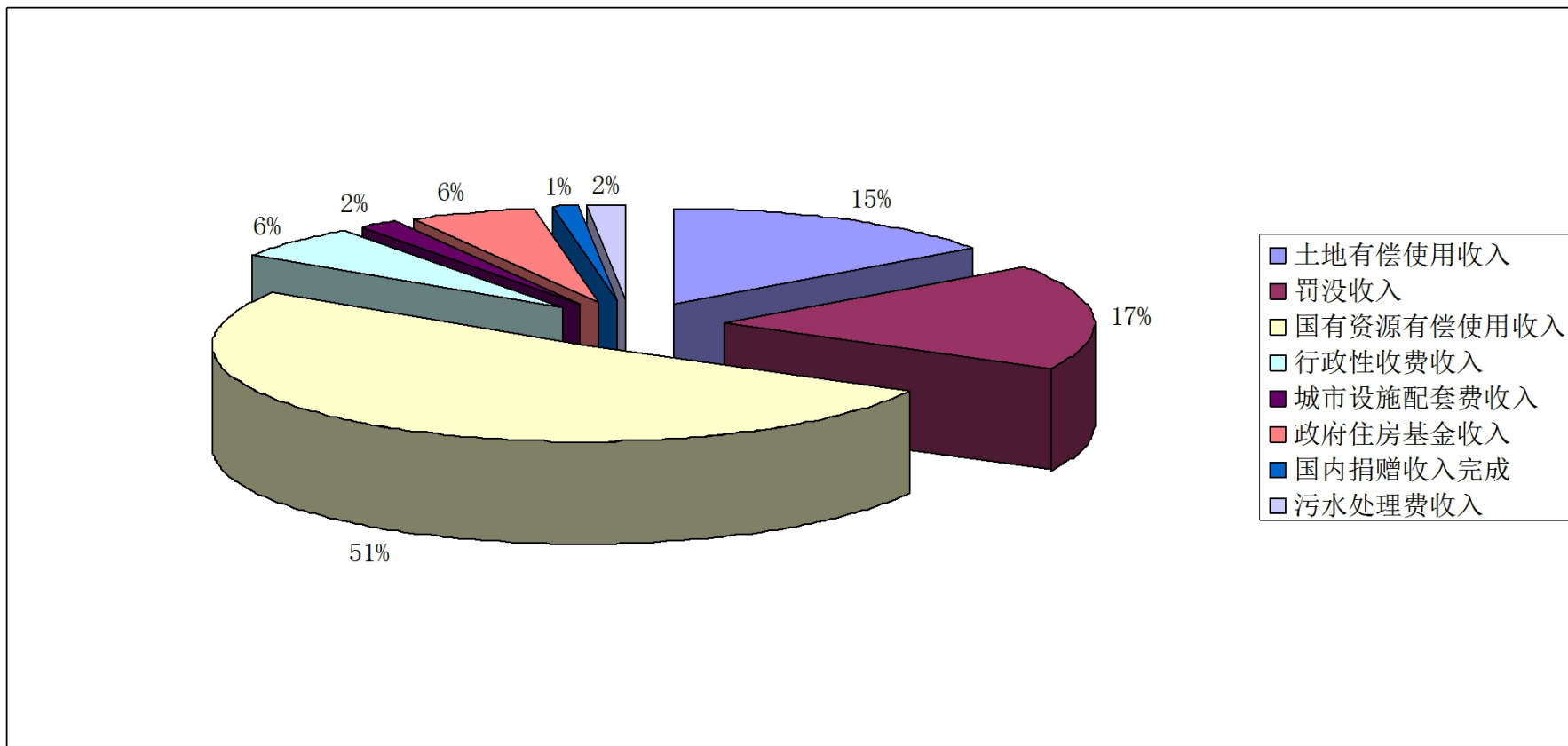
(4) 行政性收费收入完成 819 万元，同比增加 29 万元，增长 3.7%。

(5) 城市设施配套费收入完成 235 万元，同比增加 3 万元，增长 1.3%。

(6) 政府住房基金收入完成 829 万元，同比增加 232 万元，增长 38.9%。

(7) 国内捐赠收入完成 141 万元，同比减少 42 万元，降低 23%。

(8) 污水处理费收入完成 254 万元，同比增加 26 万元，增长 11.4%。



三、财政支出完成情况及增减变动因素分析

2018 年我县进一步调整和优化财政支出结构，按照“厉行节约，依法理财，保障重点，关注民生”的原则，着力加强经济社会事业发展的薄弱环节，全力落实县委、政府的重大民生决策。

公共财政预算支出 170870 万元，同比减少 15299 万元，下降 8.2%；基金预算支出 34075 万元，同比增加 31613 万元，增长 1284%。

1、一般公共服务支出完成 14404 万元，同比减少 3472 万元，下降 19.4%。主要用于保证县、乡（镇）党委、人大、政府、纪检等部门人员工资发放、机构运转，保障重大会议，加强基层组织建设。

2、国防支出完成 42 万元，同比增加 42 万元。

3、公共安全支出完成 24812 万元，同比增加 6276 万元，增长 33.9%。主要用于公检法司人员工资、津贴、加班费、特勤津贴和岗位津贴等人员性支出，改善业务装备条件，增强基层警务力量，对武警、消防部队的能力建设和装备给予补助，确保自治县社会稳定长治久安。

4、教育支出完成 30939 万元，同比增加 1426 万元，增长 4.8%。主要用于保障教育系统工资、津贴等人员性支出，落实城乡义务教育经费保障机制，保障学前教育经费，增加职业教育和高中教育的投入，加大农村义务教育薄弱学校基础设施建设投入，教学设备购置投入，改善办学条件。

5、科学技术支出完成 3230 万元，同比增加 195 万元，增长 6.4%。主要用于科技部门人员工资、津贴及科技项目支出。

6、文化体育与传媒支出完成 1708 万元，同比减少 808 万元，降低 32.1%。较去年基础设施建设减少，支出减少。

7、社会保障和就业支出完成 17723 万元，同比减少 1462 万元，降低 7.6%。主要用于离退休人员及离退休管理机构人员工资、津贴等人员性支出，落实城乡低保、五保人员、流浪乞讨人员、关闭破产困难企业等弱势人群生活补助，支持残疾人事业发展，落实就业和再就业政策。

8、医疗卫生支出完成 20125 万元，同比增加 2858 万元，增长 16.6%。主要用于保障医疗卫生机构人员工资、津贴等人员性支出，行政事业单位医疗保险、新型农村合作医疗和城镇居民医疗筹资补助，加大城乡医疗救助，保障计生事业经费投入。

9、节能环保支出完成 962 万元，同比减少 1408 万元，降低 59.4%。主要用于退耕还林补助、节能减排支出、污水管网改造基础设施建设。

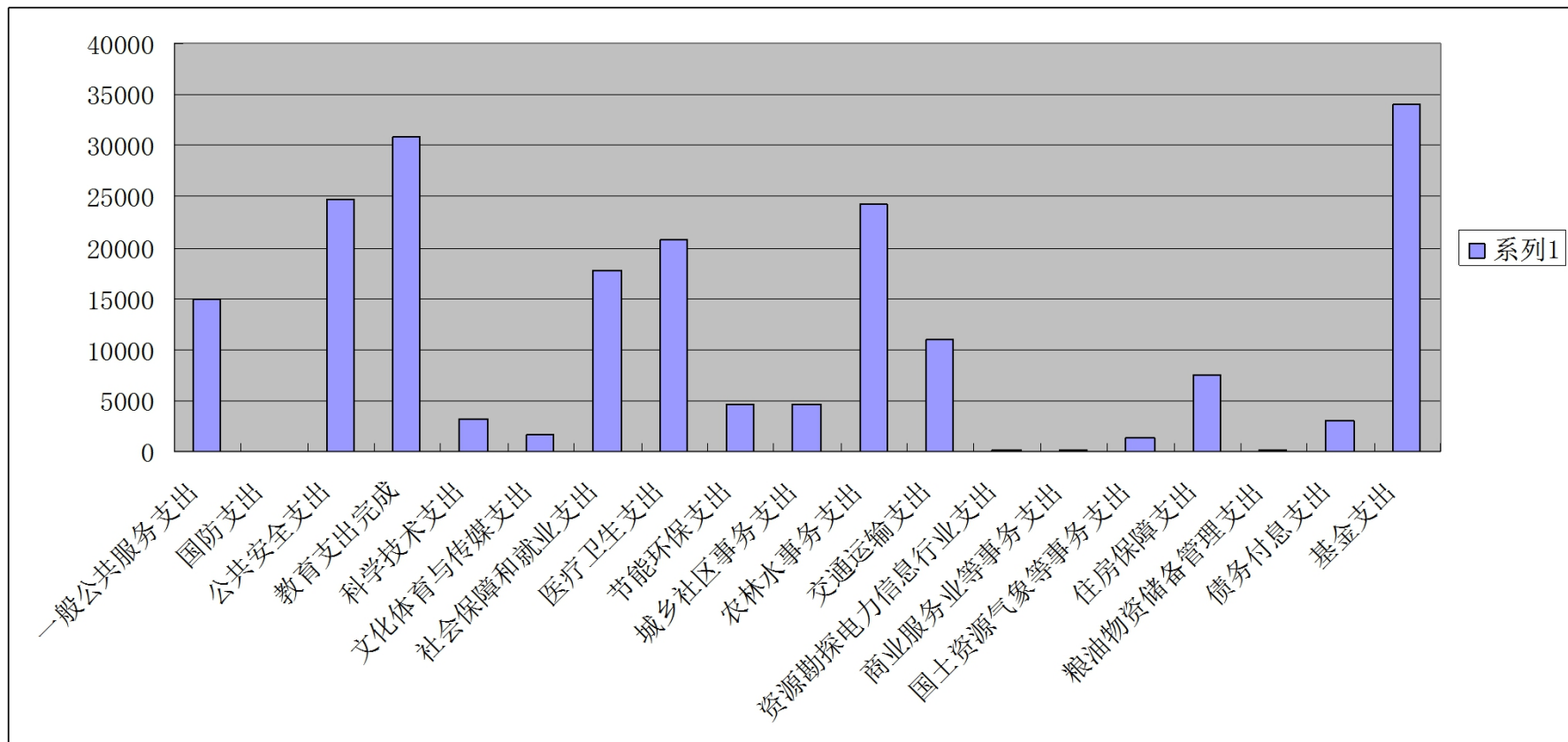
10、城乡社区事务支出完成 4707 万元，同比增加 139 万元，增长 3%。主要用于加强城乡建设规划管理，提高城市品位，推进城乡一体化建设。

11、农林水事务支出完成 24234 万元，同比减少 9276 万元，降低 27.7%。较去年人员津补贴减少，基础设施建设减少，支出减少。

12、交通运输支出完成 11007 万元，同比增加 10479 万元，增长 1984.7%。主要原因是拨付出租车、城市公车、农村客运车油价补贴。

13、资源勘探电力信息行业支出完成 116 万元，同比减少 247 万元，降低 68%。主要减支原因是支持中小企业发展和管理支出减少。

- 14、商业服务业等事务支出完成 218 万元，同比增加 79 万元，增长 56.8%。
- 15、国土资源气象等事务支出完成 1290 万元，同比减少 358 万元，降低 21.7%。
- 16、住房保障支出完成 7418 万元，同比减少 25265 万元，降低 77.3%。
- 17、粮油物资储备管理支出完成 109 万元，同比减少 26 万元，降低 19.3%。
- 18、债务付息支出完成 2921 万元，同比增加 641 万元，增长 28.1%。
- 19、债务发行费用完成 17 万元，同比增加 0 万元。
- 20、其他支出完成 4888 万元，同比增加 4888 万元。
- 21、基金支出完成 34075 万元，同比增加 31613 万元，增长 1284%。主要用于城乡拆迁补偿。



四、“三公”经费情况

2018 年焉耆县“三公”经费支出合计 469.75 万元，同比降低 18.6%，其中：

- 1、因公出国（境）支出 0 万元。
- 2、公务用车购置及运行维护费支出 270.24 万元，同比降低 15.1%。

3、公务接待费支出 199.50 万元，同比降低 22.9%。

五、举借债务情况

扎实做好债务管理工作。加强债务管理，建立健全政府性债务风险应急处置工作机制，成立政府性债务管理领导小组，编制下发《焉耆县地方政府性债务风险应急处置预案》，控制和化解政府性债务风险。截止 2018 年 12 月，债务余额 15.16 亿元，其中：一般限额 12 亿元，专项限额 3.16 亿元。争取新增债券 4.078 亿元，用于基础设施建设项目、棚户区改造项目等。

六、社会保险基金预算收支情况

2018 年社会保险基金预算收入完成 73467 万元，2018 年社会保险基金预算支出 75693 万元。

七、转移支付执行情况

（一）一般性转移支付资金收入 63845 万元，其中体制性补助 5631 万元，均衡性转移支付收入 15738 万元，县级基本财力保障机制奖补资金收入 12938 万元，结算补助收入 10 万元，基层公检法司转移支付收入 1599 万元，城乡义务教育转移支付收入 1704 万元，基本养老金转移支付收入 1685 万元，城乡居民医疗保险转移支付收入 3735 万元，农村综合改革转移支付收入 572 万元，重点生态功能区转移支付收入 2983 万元，固定数额补助收入 16024 万元，贫困地区转移支付收入 1226 万元。

（二）专项转移支付收入 64089 万元，其中一般公共服务 1331 万元，国防 42 万元，公共安

全 2227 万元，教育 7119 万元，科学技术 25 万元，文化体育与传媒 875 万元，社会保障和就业 4370 万元，医疗卫生和计划生育 6564 万元，节能环保 596 万元，城乡社区 1173 万元，农林水 18526 万元，交通运输 10924 万元，商业服务业 150 万元，国土海洋气象 995 万元，住房保障 4189 万元，粮油物资储备 95 万元，其他收入 4888 万元。

八、预算绩效工作开展情况说明

全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措。我县为加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，立足实际，不断强化绩效管理理念，加强预算编制绩效管理。

九、预算执行主要特点、存在的问题及应对措施

（一）预算执行主要特点

1、强化征管与建设财源并举，确保财政收入稳步增长。在县委的坚强领导下，在县人大依法监督和县政协民主监督下，财政部门紧紧围绕“做大一个园区、做强两大支柱、加速三化进程”发展思路，发挥财政职能，积极争取项目资金，加大招商引资力度，力推自治县财源建设。一是积极协调各征收部门，做好税源分析工作，加强税收政策调查研究，认真分析研究中央、自治区和自治州财税政策调整 and 改革形势，及时发现和解决财税工作中存在的问题，提高财税工作的预见

性和主动性。二是积极组织开展财税大检查。对全县 150 家行政企事业单位在涉企收费、税收优惠政策、税费的清缴等方面进行重点检查，进一步优化发展环境，同时确保税费收入应收尽收。三是做好非税收入征管。强化非税收入的监督检查，坚持收入通报制度和进度分析工作机制，积极探索国有资源有偿使用政策，盘活存量资产，努力挖掘非税收入增收潜力。

2、增加投入与调整结构并重，加大民生支出保障力度。一是进一步加大维稳经费的投入力度，投入 24812 万元，全面落实政法保障经费和维稳办案工作经费，加大维稳人防、技防设施的投入力度，足额拨付政法、公安、武警、消防等经费。二是支持教科文卫事业发展。投入教育资金 30939 万元，用于巩固“两基”成果，切实保障城乡义务教育经费，改善办学条件，学前、义务、高中和职业教育协调均衡发展；投入资金 1708 万元，用于加强基层公共文化服务体系建设，推动群众文化事业繁荣，重点支持文化基础设施建设。投入资金 20805 万元，用于提高城乡合作医疗筹资标准，支持县级公立医院改革，提高公共卫生服务能力。三是加大社会保障体系建设。投入资金 17723 万元，用于城乡居民低保提高标准，加大政府购买岗位支出，贯彻落实促进就业、失业保险待遇、工伤保险待遇和优抚对象生活补贴等各项财政政策。

（二）存在的问题

1、财政增收压力巨大。受经济下行压力、结构性减税政策等诸多因素叠加影响，税收增幅放缓，自治县地方产业规模小，发展内动力不足，短期内无法形成税源增量，国有资产经营收益、

重点工程项目税收、耕地占用税及捐赠等一次性收入无法继续实现，缺乏支柱财源，已引进的企业尚处于建设发展期，对财政收入贡献较少，成熟企业受经济下行因素影响，致使税收增幅缓慢，财政增收压力很大。

2、配套资金压力巨大。由于我县财力有限，现有财力仅能保障人员支出和必要的政策性配套，造成各单位公用经费偏低，仅能满足部门低水平运转。一是保人员支出方面需解决绩效奖的兑现等。二是政策性配套压力巨大，法定支出不断加大。社会保障、教育、卫生、计生等民生支出压力较大。三是支持县域经济发展的必保支出配套压力巨大。主要为落实我县出台的惠农政策、项目前期费、还贷准备金等。四是继续发挥财政保障职能压力巨大。完善政法经费保障体制，加大维护稳定综合投入，提高基层维稳防控能力，对财力都有巨大的需求，将维护稳定支出作为财政支出的重中之重，重点保障基层政权建设、维稳中心工作等，财政服务保障的能力还需增强。

3、改革任务压力巨大。近年来，对财政部门加强依法理财，深化财政体制改革的要求持续深化，强化预算管理、推进预算绩效管理和预决算信息公开，规范账户管理，加强政府性债务管理，完善国库集中支付运行机制的改革任务陆续启动，相对人员较少的财政干部面对诸多改革繁忙事务，需要切实促进知识更新和能力水平的提升。

（三）应对措施

1、狠抓财源建设，增强财政综合实力。一是认真研判中央、自治区、自治州财税改革形势，密切跟踪财税政策调整，充分发挥综合治税平台作用，加强税源控管，以信息化平台为手段提高社会综合治税管理水平，确保完成 2019 年公共财政收入增长 5% 的目标任务；二是支持重点项目建设，研究各项优惠政策，积极配合做好项目资金申报和争取工作，做大做强融资平台，筹措资金，保障自治县重点项目顺利推进；三是大力支持中小企业发展，认真落实中小企业发展的各项优惠政策措施，大力发展支柱产业，促进自治县重点产业发展；四是加大招商引资工作力度，转变经济发展方式，服务企业发展，为自治县财政收入增长奠定基础。

2、优化支出结构，增强财政保障能力。2018 年按照“保基本、保重点、保民生、保稳定、压一般”的原则科学编制财政预算，优化支出结构。一是加大基层维稳资金投入，确保公检法司经费投入，切实维护自治县社会稳定，长治久安；二是保障教育经费投入，深入推进义务教育均衡化发展改革；三是完善社会保障体系建设。积极落实各项优抚政策，完善社会救助制度，推行社会养老体系建设，改善城乡居民就医条件，逐步建立健全覆盖全县城乡居民的社会保障体系；四是加大财政支农投入。积极落实惠农政策，加大农村基础设施建设，改善农业生产条件。

3、着力推进改革，体制机制进一步健全。一是认真贯彻落实《预算法》，健全全口径政府预算制度体系，进一步完善基本支出定额标准体系，全面推进预决算公开工作，加强预算执行管理，提高预算执行均衡度；二是做好预算绩效评估工作。积极构建预算、执行、监管“三位一体”

的大监督格局，加快实现预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用的全过程绩效管理；三是加强国库资金、财政专户、财政对外借款管理和财政存量资金管理，建立财政专户清理长效机制和往来资金定期清理机制，统筹安排使用财政和单位结余结转资金；四是加快推进国库集中收缴和支付电子化管理，全面落实公务卡强制结算目录，加强预算执行动态监控体系支出动态监督和管理，加强财政资金的全过程监督。

4、加强队伍建设，转变作风提升素质。围绕中心，服务大局，牢固树立维稳责任意识和忧患意识，自觉争当“四强三力”财政好干部，坚决做维护社会稳定和长治久安的中坚力量。要牢固树立“两个努力”思想，进一步解放思想，转变观念，优化政务环境，提高服务水平，内练素质，外树形象，创新财政管理体制机制，积极应对经济下行压力，适应新常态，把握新常态，引领新常态，着力破解财政科学发展的难题，大力倡导“四实”作风，深入基层、深入农户，把各项强农惠农政策送到最远一家人，带到最后一公里。

焉耆回族自治县财政局

二〇一九年一月十八日