

# 关于 2018 年全市财政收支决算（草案）的说明

2018 年全市预算执行情况已向济源市十四届人大四次会议报告，收支增减的原因已进行了详细说明。现将有关决算情况报告如下：

## 一、全市一般公共预算收支决算情况

### （一）一般公共预算收支平衡情况

全市一般公共预算收入完成 501410 万元，加上税收返还、上级补助收入 204810 万元（其中返还性收入 8267 万元，一般性转移支付收入 112005 万元，专项转移支付收入 84538 万元），调入资金 2503 万元，上年结转 3000 万元，动用预算稳定调节基金 17731 万元，一般债务收入 74086 万元，全市收入总计 803540 万元。

2018 年，全市一般公共预算支出完成 690382 万元，上解上级支出 64765 万元，债务还本支出 34540 万元，安排预算稳定调节基金 10116 万元，调出资金 2262 万元，结转下年 1475 万元，支出总计 803540 万元。（详见附表 1）

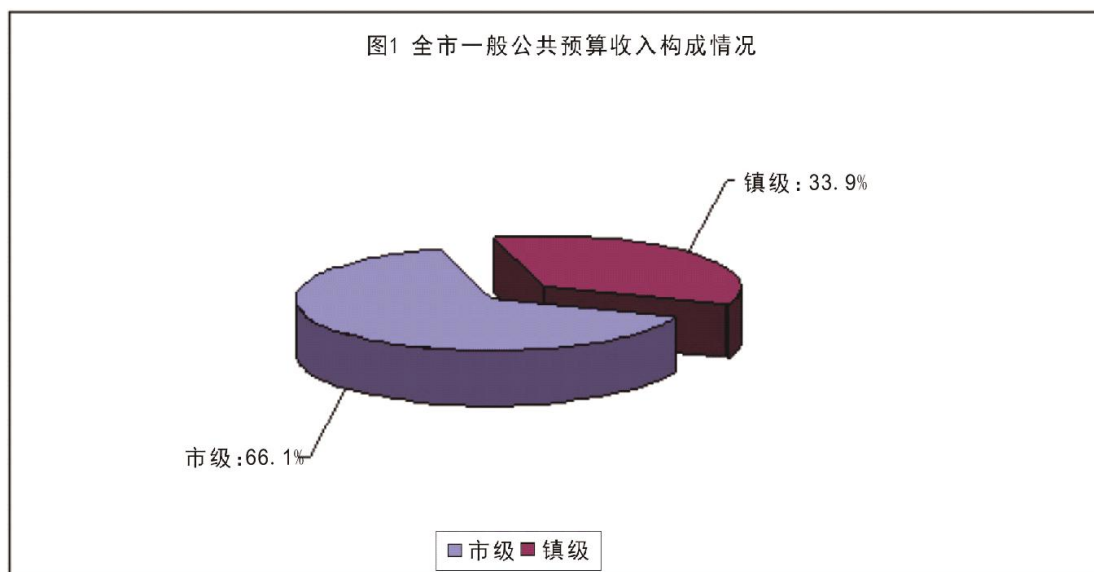
### （二）全市一般公共预算收入情况

汇总市镇两级人大批准的一般公共预算收入，2018 年全市收入预算为 500000 万元，实际完成 501410 万元，为预算的

100.3%，增长 24.1%。（详见附表 2）。

按照财政部确定口径，2018 年全市财政总收入完成 878145 万元，增长 26.2%（包括地方一般公共预算收入，国内增值税中央 50%部分，国内消费税，纳入分享范围的企业所得税和个人所得税中央 60%部分）。

**分级次收入情况：**市级收入 331313 万元，增长 26.1%；镇级收入 170097 万元，增长 20.3%。2018 年全市一般公共预算收入分级构成情况见图 1。



**结构情况：**税收收入完成 421260 万元，增加 89040 万元，增长 26.8%。税收收入占一般公共预算收入的比重为 84%；纳入一般公共预算管理的非税收入完成 80150 万元，增加 8316 万元，增长 11.6%。

## 2018 年全市一般公共预算收入主要项目决算完成情况的：

1. 增值税完成 214844 万元，为预算的 99.8%，增加 29037 万元，增长 15.6%。

2. 企业所得税完成 85870 万元，为预算的 99.8%，增加 34441 万元，增长 67%。主要是钢铁、化工、电子、电力等重点企业利润增加。

3. 个人所得税完成 10599 万元，为预算的 98.1%，增加 342 万元，增长 3.3%。

4. 资源税完成 8427 万元，为预算的 99.1%，增加 5885 万元，增长 231.5%。主要是从 2017 年 12 月 1 日水资源费改征为水资源税。

5. 城市维护建设税完成 32206 万元，为预算的 99.1%，增加 7230 万元，增长 28.9%。主要是随增值税增长而增长。

6. 房产税完成 10038 万元，为预算的 100.4%，增加 1620 万元，增长 19.2%。主要是房地产市场态势良好，房地产企业投资需求较旺，推动了房地产业相关税收平稳增长。

7. 印花税完成 7229 万元，为预算的 99%，增加 1351 万元，增长 23%。主要是税务部门加大查处清缴以往年度欠款力度。

8. 城镇土地使用税完成 19972 万元，为预算的 101.9%，增加 1095 万元，增长 5.8%。

9. 土地增值税完成 13787 万元，为预算的 99.9%，增加 8434

万元，增长157.6%。主要是房地产市场态势良好，推动了相关税收增长。

10. 车船税完成 5078 万元，为预算的 101.6%，增加 531 万元，增长 11.7%。

11. 耕地占用税完成97万元，为预算的97%，减少6353万元，下降98.5%。主要是2017年集中清理了未缴的耕地占用税，拉高了收入基数。

12. 契税完成 7187 万元，为预算的 104.2%，增加 103 万元，增长 1.5%。

13. 烟叶税完成 623 万元，为预算的 82.3%，增加 99 万元，增长 18.9%。

14. 专项收入完成 31354 万元，为预算的 91.1%，增加 6679 万元，增长 27.1%。主要是土地出让收入增加较多，从中计提的教育资金和农田水利建设资金增加较多。

15. 行政事业性收费完成 13679 万元，为预算的 110.3%，减少 1302 万元，下降 8.7%。

16. 罚没收入完成 20489 万元，为预算的 114.5%，增加 12818 万元，增长 167.1%。主要是办案力度加大。

17. 国有资本经营和国有资源(资产)有偿使用收入完成 9640 万元，为预算的 109%，减少 11101 万元，下降 53.5%。

18. 政府住房基金收入完成4331万元，为预算的100.7%，增加1225万元，增长39.4%。主要是房地产行业回暖，居民买房需求增加。

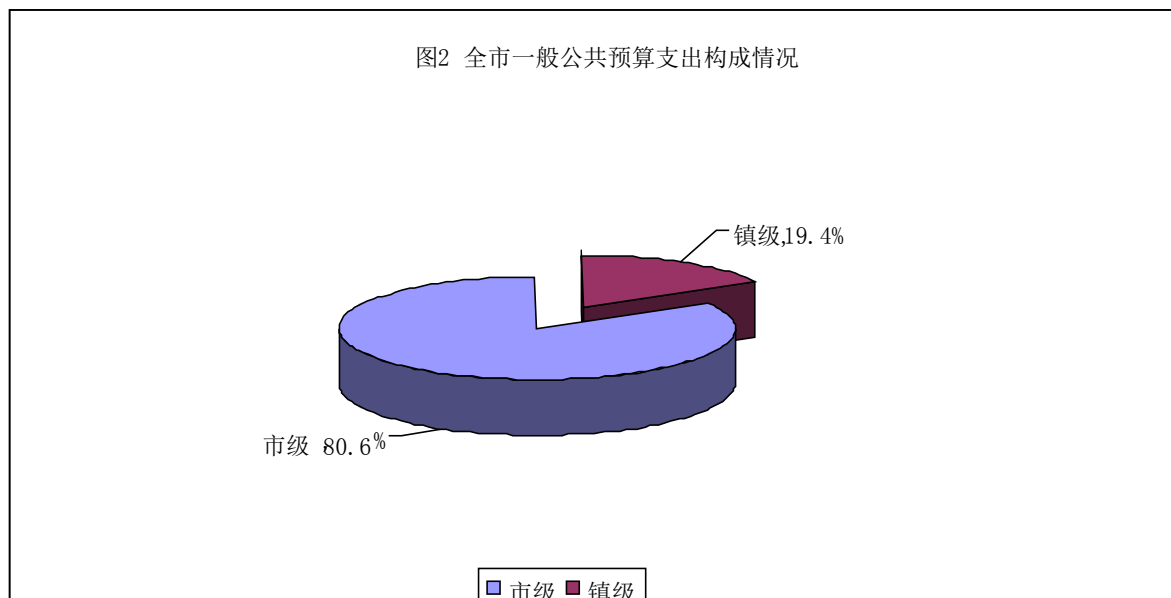
19. 其他收入完成 539 万元，为预算的 89.8%，减少 80 万元，下降 12.9%。

### **(三) 全市一般公共预算支出情况**

2018 年全市一般公共支出预算 541500 万元(含省提前告知专项转移支付、上年结余结转等资金 137132 万元)，执行中 加上新增政府债务收入、上级新增转移支付补助、返还性补助等 150357 万元，调整后支出预算为 691857 万元。全市一般公共预算支出完成 690382 万元，为调整预算(以下简称预算)的 99.8%，增长 6.2%。(详见附表 3)

**分级次情况：**市级支出完成 556630 万元，增长 0.3%；镇级支出完成 133752 万元，增长 40.4%。2018 年全市分级一般公共预算支出构成情况见图 2。

图2 全市一般公共预算支出构成情况



**重点支出保障情况：**2018年全市支出规模扩大的同时，支出结构进一步优化，重点项目和民生工程支出保障能力不断加强。全市教育、文化、农林水事务、医疗卫生、社会保障和就业、节能环保、交通运输、城乡社区、住房保障等重点民生支出合计493162万元，占支出比重71.4%。

**2018年全市主要项目支出决算完成情况的：**

1. 一般公共服务支出完成99688万元，为预算的100%，增加6672万元，增长7.2%。

2. 国防支出完成1481万元，为预算的100%，减少193万元，下降11.5%。

3. 公共安全支出完成37991万元，为预算100%，增加2394万元，增长6.7%。

4. 教育支出完成134310万元，为预算的100%，增加12574

万元，增长 10.3%。

5. 科学技术支出完成 10014 万元，为预算的 100%，增加 277 万元，增长 2.8%。

6. 文化体育与传媒支出完成 11998 万元，为预算的 100%，增加 183 万元，增长 1.5%。

7. 社会保障和就业支出完成 87654 万元，为预算的 100%，增加 18978 万元，增长 27.6%。主要是清算 2014 年 10 月至 2016 年 9 月期间机关事业单位养老保险费和职业年金增加支出。

8. 医疗卫生与计划生育支出完成 55539 万元，为预算的 100%，减少 1312 万元，下降 2.3%。

9. 节能环保支出完成 26506 万元，为预算的 100%，增加 13442 万元，增长 102.9%。主要是环保投入加大，大气污染防治资金、冬季清洁取暖等上级追加资金增加 6035 万元，矿山地质环境治理资金增加支出 5000 万元。

10. 城乡社区支出完成 57208 万元，为预算的 100%，增加 7875 万元，增长 16%。主要是安排移动公厕、青洛河路等市政工程以及王虎村搬迁增加支出。

11. 农林水支出完成 82378 万元，为预算的 98.2%，增加 26930 万元，增长 48.6%。主要是 2017 年根据盘活财政存量资金的要求，冲减支出 20552 万元，扣除此因素，增加 6388 万元，

增长 8.4%。

12. 交通运输支出完成22834万元，为预算的100%，减少39722万元，下降63.5%。主要是2017年新增债券资金安排公路工程资金较多和上级补助干线公路和农村公路大中修资金较多，拉高支出基数。

13. 资源勘探信息等支出完成5133万元，为预算的100%，减少12618万元，下降71.1%。主要是2017年存在消化暂付款一次性因素。

14. 商业服务业等支出完成 6207 万元，为预算的 100%，增加 1171 万元，增长 23.3%。主要是 2018 年消化暂付款列支。

15. 国土海洋气象等支出完成9038万元，为预算的100%，增加2234万元，增长32.8%。主要是2017年根据盘活财政存量资金的要求，冲减支出3313万元，扣除此因素，减少1079万元，下降10.7%。

16. 住房保障支出完成14735万元，为预算的100%，减少21195万元，下降59%。主要是上级追加转移支付资金减少6928万元以及2017年安排青多村搬迁、柿槟新村搬迁、轵城三村搬迁等工程款增加支出，抬高了支出基数。

17. 粮油物资储备支出完成 1220 万元，为预算的 100%，减少 42 万元，下降 3.3%。



18. 援助其他地区支出完成 703 万元，为预算的 100%。

19. 债务付息支出完成 19166 万元，为预算的 100%，增加 14583 万元，增长 318.2%。

20. 其他支出完成 6579 万元，为预算的 100%。

## **二、市级一般公共预算收支决算情况**

### **(一) 市级一般公共预算收支平衡情况**

2018 年市级一般公共预算收入完成 331313 万元，加上税收返还等上级补助收入 204810 万元，镇级上解收入 94452 万元，一般债务收入 74086 万元，调入资金 2503 万元，上年结转 3000 万元，动用预算稳定调节基金 11248 万元，2018 年市级收入总计 721412 万元。

当年一般公共预算支出 556630 万元，补助镇级支出 52811 万元，上解上级支出 64765 万元，调出资金 2262 万元，债务还本支出 34540 万元，安排预算稳定调节基金 8929 万元，结转下年 1475 万元，支出总计 721412 万元。（详见附表 6）

### **(二) 市级一般公共预算收入情况**

经市十四届人大三次会议批准，2018 年市级一般公共预算收入预算为 285840 万元，12 月 27 日经十四届人大常委会十三次会议同意调整预算为 330000 万元，实际完成 331313 万元，为预算的 100.4%。其中，税收收入完成 254795 万元，为预算的 99.5%；

非税收入完成 76518 万元，为预算的 103.6%。（详见附表 7）

**2018 年市级一般公共预算收入主要项目决算完成情况的：**

1. 增值税完成 137354 万元，为预算的 99.5%，增加 18394 万元，增长 15.5%。

2. 企业所得税完成 60915 万元，为预算的 99.9%，增加 30054 万元，增长 97.4%。

3. 个人所得税完成 4763 万元，为预算的 95.3%，减少 1179 万元，下降 19.8%。

4. 资源税完成 5988 万元，为预算的 96.6%。

5. 城市维护建设税完成 32086 万元，为预算的 99%，增加 7230 万元，增长 29.1%。

6. 房产税完成 753 万元，为预算的 107.6%，减少 14 万元，下降 1.8%。

7. 印花税完成 53 万元，为预算的 40.8%，减少 4 万元，下降 7%。

8. 城镇土地使用税完成 429 万元，为预算的 85.8%，减少 7 万元，下降 1.6%。

9. 耕地占用税完成 97 万元，为预算的 97%，减少 5756 万元，下降 98.3%。

10. 契税完成 7187 万元，为预算的 104.2%，增加 103 万元，

增长 1.5%。

11. 专项收入完成 31354 万元，为预算的 91.1%，增加 6679 万元，增长 27.1%。

12. 行政事业性收费完成 11266 万元，为预算的 112.7%，减少 1430 万元，下降 11.3%。

13. 罚没收入完成 20453 万元，为预算的 119.1%，增加 12796 万元，增长 167.1%。

14. 国有资本经营收入和国有资源(资产)有偿使用收入完成 8610 万元，为预算的 113.3%，减少 10657 万元，下降 55.3%。

15. 政府住房基金收入完成 4331 万元，为预算的 100.7%，增加 1225 万元，增长 39.4%。

16. 其他收入完成 500 万元，为预算的 125%，增加 61 万元，增长 13.9%。

### **(三) 市级一般公共预算支出情况**

年初市十四届人大三次会议批准的 2018 年市级一般公共预算支出 429737 万元，执行中新增政府债务收入 39546 万元，加上上级新增转移支付补助等，减去补助镇级支出，调整后支出预算为 558105 万元。2018 年市级一般公共预算支出完成 556630 万元，为预算的 99.7%，增长 0.3%。（详见附表 8）

**2018 年市级主要支出项目决算完成情况是：**

1. 一般公共服务支出完成 42142 万元，为预算的 100%，减少 8890 万元，下降 17.4%。

2. 国防支出完成 1481 万元，为预算的 100%，减少 193 万元，下降 11.5%。

3. 公共安全支出完成 37991 万元，为预算的 100%，增加 2394 万元，增长 6.7%。

4. 教育支出完成 127184 万元，为预算的 100%，增加 11418 万元，增长 9.9%。

5. 科学技术支出完成 10001 万元，为预算的 100%，增加 363 万元，增长 3.8%。

6. 文化体育与传媒支出完成 10402 万元，为预算的 100%，减少 152 万元，下降 1.4%。

7. 社会保障和就业支出完成 84109 万元，为预算的 100%，增加 17850 万元，增长 26.9%。

8. 医疗卫生与计划生育支出完成 53382 万元，为预算的 100%，减少 1111 万元，下降 2%。

9. 节能环保支出完成 25849 万元，为预算的 100%，增加 12793 万元，增长 98%。

10. 城乡社区支出完成 34668 万元，为预算的 100%，增加 3018 万元，增长 9.5%。

11. 农林水支出完成 51201 万元，为预算的 97.2%，增加 14693 万元，增长 40.2%。

12. 交通运输支出完成 22834 万元，为预算的 100%，减少 39722 万元，下降 63.5%。

13. 资源勘探信息等支出完成 5133 万元，为预算的 100%，减少 12578 万元，下降 71%。

14. 商业服务业等支出完成 6207 万元，为预算的 100%，增加 1171 万元，增长 23.3%。

15. 援助其他地区支出完成 703 万元，为预算的 100%，增加 24 万元，增长 3.5%。

16. 国土海洋气象等支出完成 6734 万元，为预算的 100%，增加 753 万元，增长 12.6%。

17. 住房保障支出完成 14079 万元，为预算的 100%，减少 21243 万元，下降 60.1%。

18. 粮油物资储备等其他支出完成 1220 万元，为预算的 100%，减少 42 万元，下降 3.3%。

19. 债务付息支出完成 18029 万元，为预算的 100%，增加 14895 万元，增长 475.3%。

20. 其他支出完成 3281 万元，为预算的 100%。

#### **(四) 市级“三公”经费支出情况**

2018年市本级一般公共预算安排的“三公”经费决算支出2359万元，比上年减少372万元，下降13.6%。其中：因公出国（境）费用116万元，增长56.1%；公务接待费403万元，下降18.4%；公务用车运行维护费1552万元，下降15.9%；公务用车购置费288万元，下降9%（详见附表12）。“三公”经费下降的主要原因是市直各部门落实市委市政府厉行节约有关要求，严格控制“三公”经费相关支出。

### **（五）市级基本建设支出情况**

2018年市级基本建设支出151176万元，主要用于：一般公共服务支出2095万元、公共安全支出3322万元、教育支出3825万元、科学技术支出100万元、文化体育与传媒支出927万元、社会保障和就业支出700万元、医疗卫生与计划生育支出150万元、节能环保支出8705万元、城乡社区支出95456万元、农林水支出23279万元、交通运输支出12230万元、住房保障支出143万元、商业服务业等支出216万元、其他支出28万元。

## **二、全市政府性基金收支决算情况**

### **（一）全市政府性基金收支平衡情况**

2018年全市政府性基金收入123549万元，加上上级转移支付补助4448万元，上年结转958万元，专项债务收入60084万元，全年收入总计193625万元。2018年全市政府性基金支出

180638 万元，上解上级支出 53 万元，调出资金 2491 万元，专项债务还本支出 9809 万元，结转下年 634 万元，全年支出合计 193625 万元。结转资金按照专款专用原则全部结转下年使用。（详见附表 16）

## （二）全市政府性基金收入情况

市十四届人大三次会议批准政府性基金预算收入 95200 万元，12 月 27 日经十四届人大常委会十三次会议同意调整预算数为 124799 万元，实际完成收入 123549 万元，为预算的 99%，增长 69.3%。

### 2018 年全市政府性基金主要收入项目决算完成情况的：

1. 国有土地收益基金收入 2209 万元，为预算的 100.4%，增加 1092 万元，增长 97.8%。主要是随着土地出让收入增加而增加。

2. 农业土地开发资金收入 1482 万元，为预算的 106.2%，增加 918 万元，增长 162.8%。主要是随着土地出让收入增加而增加。

3. 国有土地使用权出让收入 110051 万元，为预算的 98.7%，增加 56416 万元，增长 105.2%。主要是 2018 年房地产市场活跃，土地出让形势较好。

4. 城市基础设施配套费收入 6353 万元，为预算的 99.3%，减少 1926 万元，下降 23.3%。

5. 污水处理费收入 2850 万元，为预算的 105.6%，增加 744

万元，增长 35.3%。

### **(三) 全市政府性基金支出情况**

市十四届人大三次会议批准的政府性基金支出预算为 98265 万元，预算执行中加上新增上级转移支付补助等，全市政府性基金调整预算数为 181273 万元，实际完成 180638 万元，为预算的 99.6%，增长 179.2%。

#### **2018 年全市政府性基金主要项目支出决算完成情况的：**

1. 城乡社区支出 174673 万元，为预算的 99.9%，增加 114052 万元，增长 188.1%，其中：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 162215 万元，增加 110989 万元，增长 216.7%。

2. 商业服务业等支出 504 万元，为预算的 100%，增加 391 万元，增长 346%。

3. 其他支出 3267 万元，为预算的 90.7%，增加 621 万元，增长 23.5%。

4. 债务付息支出 2670 万元，为预算的 100%，增加 287 万元，增长 12%。

### **四、国有资本经营预算收支决算情况**

经市十四届人大三次会议批准的 2018 年全市国有资本经营收入预算 1500 万元，12 月 27 日经十四届人大常委会十三次会议



同意调整后收入预算为35784万元，实际完成35773万元，为预算的99.9%。国有资本经营预算支出完成39904万元。国有资本经营收支预算增加主要原因是济源投资集团上缴国有资本运营收益3.5亿元，并相应安排支出。（详见附表23）

## 五、社会保险基金收支决算情况

年初市十四届人大三次会议批准的2018年市级社会保险基金收入预算242338万元，完成305953万元，为预算的125.3%；支出预算230291万元，完成296423万元，为预算的128.7%。收支相抵，当年结余9530万元，滚存结余240327万元。其中：企业职工基本养老保险基金收入115729万元，支出109922万元；城镇职工基本医疗保险基金收入46662万元，支出40669万元；居民基本医疗保险基金收入35810万元，支出40933万元；工伤保险基金收入4112万元，支出4624万元；失业保险基金收入5160万元，支出6962万元；生育保险基金收入4042万元，支出4112万元；居民养老保险基金收入18781万元，支出14807万元，机关事业单位基本养老保险基金收入75657万元，支出74394万元。（详见附表27）

## 六、财政专户管理资金收支决算情况

2018年全市财政专户管理资金收入完成7435万元，加上上年结余2528万元，年终收入总计9963万元。财政专户管理资

金支出 6173 万元，年终结余 3790 万元。（详见附表 29）

## 七、税收返还和转移支付资金分配情况

### （一）一般公共预算税收返还和转移支付情况

#### 1. 省对我市税收返还和转移支付补助情况

2018 年，中央、省补助我市税收返还 8267 万元，与上年持平，其中：所得税基数返还收入 4732 万元、成品油税费改革税收返还收入 3985 万元、增值税税收返还收入 8494 万元和消费税税收返还收入 152 万元，增值税“五五分享”税收返还收入 -9096 万元，均与上年持平。

2018 年，中央、省补助我市一般性转移支付 112005 万元，比上年增加 11201 万元，增长 10%。其中：均衡性转移支付 42993 万元，增加 7796 万元，增长 18.1%；结算补助收入 7246 万元，减少 159 万元，下降 2.2%；成品油价格和税费改革转移支付 692 万元，与上年持平；基层公检法司转移支付 2331 万元，减少 399 万元，下降 17.1%；城乡义务教育等转移支付 6571 万元，增加 1258 万元，增长 19.1%；基本养老金等转移支付 12337 万元，增加 2708 万元，增长 22%；城乡居民医疗保险转移支付 21552 万元，增加 1293 万元，增长 6%；农村综合改革转移支付 1385 万元，减少 970 万元，下降 70%；产粮（油）大县奖励资金 1632 万元，减少 130 万元，下降 8%；重点生态功能区转移支付 69

万元，与上年基本持平；固定数额补助 14873 万元，减少 36 万元，下降 0.2%；贫困地区转移支付 16 万元；其他一般性转移支付 308 万元。

2018 年，中央、省补助我市专项转移支付 84538 万元，比上年减少 21429 万元，下降 25.3%。中央、省专项转移支付按照专款专用的原则使用，不能挪作他用，部分专款和市级配套资金合并安排，统筹使用。

## **2. 市对集聚（开发）区、镇（街道）税收返还和转移支付补助情况**

2018 年我市对集聚（开发）区、镇（街道）税收返还和转移支付补助 52811 万元，其中：税收返还 8789 万元，一般性转移支付 22746 万元，专项转移支付 21276 万元。

### **（二）政府性基金预算转移支付情况**

#### **1. 省对我市转移支付补助情况**

2018 年，省补助我市政府性基金转移支付 4448 万元，主要是国家电影事业发展专项资金 105 万元，小型水库移民扶助基金 84 万元，国有土地使用权出让金 25 万元，大中型水库库区基金 109 万元，港口建设费 30 万元，旅游发展基金 339 万元，彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用 278 万元，彩票公益金 3478 万元。

## 2. 市对集聚（开发）区、镇（街道）转移支付补助情况

2018年，市对集聚（开发）区、镇（街道）基础设施建设转移支付补助26248万元。

### （三）国有资本经营预算转移支付情况

2018年，省补助我市国有资本经营预算转移支付4131万元，主要是国有企业职工家属区“三供一业”分离移交财政补助资金。

## 八、预算绩效工作开展情况

按照市委市政府决策部署，我市持续深化财税体制改革，积极实施预算绩效管理，着力构建事前事中事后绩效管理闭环系统，加快推进预算和绩效一体化。我市于2010年启动财政支出绩效评价工作，2013年开始全面加强预算绩效管理工作，市级预算基本实现财政支出项目预算绩效目标管理的全覆盖，每年在部门绩效自评的基础上，市财政局选择部分资金开展重点绩效评价，并适时引入第三方中介机构对重点项目开展绩效评价。2018年对53个项目进行绩效评价，其中：财政重点评价13个，部门自评29个，整体支出评价单位11个，涉及资金12.9亿元。逐步建立绩效评价结果与预算安排挂钩机制，形成奖优罚劣的良好导向。加强预算绩效制度设计，落实人大预算绩效监督要求，推进重要绩效信息公开，自觉接受人大和社会各界

监督。

## 九、政府债务举借规模和使用偿还情况

### （一）政府债务限额及余额情况

按照预算法规定，从 2015 年起，国家对政府债务余额实行限额管理，即年度政府债务的余额不得突破批准的限额。经市人大常委会批准，2018 年政府债务限额 894746 万元（一般债务 761946 万元，专项债务 132800 万元）。截至 2018 年底，全市政府债务余额 757531 万元（一般债务 624735 万元，专项债务 132796 万元），没有超过省财政厅核定的政府债务限额。

### （二）政府债券安排和使用情况

2018 年全市共争取政府债券 134170 万元，其中，一般债券 74086 万元，专项债券 60084 万元。具体为：

1. 一般债券。一是新增政府一般债券 39546 万元，主要用于市政基础设施建设、生态建设和环境保护、公共安全部门场所建设、公路项目、农村建设、文化等重大公益性项目资本支出；二是发行再融资一般债券 34540 万元，用于偿还到期债务。

2. 专项债券。一是新增政府专项债券 52600 万元，主要用于土地储备、耕地提质后备资源开发、引黄调蓄玉阳湖工程等领域；二是发行再融资专项债券 7484 亿元，用于偿还到期债务。

### （三）政府债券还本付息情况

2018 年全市政府债券还本付息共计 64459 万元，其中，债券本金 42119 万元(一般债券 32310 万元,专项债券 9809 万元);债券利息 22340 万元(一般债券 19671 万元,专项债券 2669 万元)。(详见附表 15、23)。