2018年衢州市和市级一般公共预算收支

决算说明

一、全市

**（一）收支决算总体情况**

2018年全市一般公共预算收入1280960万元，加上转移性收入2938821万元（其中：上级税收返还收入99489万元，上级转移支付收入1676805万元，地方政府一般债务转贷收入381900万元，调入资金626899万元，使用结转资金153728万元），收入合计4219781万元。

2018年全市一般公共预算支出3559423万元，加上转移性支出660358万元{其中：上解上级支出309451万元，地方政府一般债务还本支出900万元，结转下年支出193588万元，安排预算稳定调节基金151614万元，援助其他地区支出4805万元}，支出合计4219781万元。

收支相抵，全市一般公共预算收支平衡。

**（二）收入决算情况**

2018年全市一般公共预算收入为1280960万元，完成预算的107.6%，增长15.1%。其中，税收收入1068791万元，完成预算的110.6%，增长20.0%;非税收入212169万元，完成预算的94.7%，下降4.4%。

收入分项目完成情况如下：

1.增值税439017万元，完成预算的104.6%，增长16.9%。主要是制造业企业税收增长。

2.企业所得税159372万元，完成预算的143.1%，增长58.9%。主要是受产成品价格上涨和市场需求提升影响，化工、钢铁企业利润增加。

3.个人所得税45709万元，完成预算的109.3%，增长1.6%。

4.城市维护建设税76928万元，完成预算的125.7%，增长32.8%。主要是增值税、消费税等主体税种增收较多，城市维护建设税收入相应增长。

5.城镇土地使用税59268万元，完成预算的106.8%，增长9.1%。

6.耕地占用税21271万元，完成预算的76.7%，下降26.7%。主要是2017年龙游县有一次性税收缴库因素。

7.契税97106万元，完成预算的96.9%，增长3.5%。

8.环境保护税1587万元，完成预算的26.2%。环境保护税于2018年1月1日起开征，因应税污染物排放量与年初预期相比减少，故收入低于年初预期。

9.其他地方税收168533万元，完成预算的117.8%，增长25.0%。主要是房地产开发企业预征的土地增值税增收较多。

10.专项收入96635万元，完成预算的95.4%，下降4.0%。主要是受土地出让收入减少影响，从土地出让收入中计提的农田水利建设资金和教育资金相应减收。

11.行政事业性收费收入19727万元，完成预算的113.1%，增长6.4%。

12.罚没收入28431万元，完成预算的71.3%，下降26.0%。主要是2017年存在一次性缴库因素，以及2018年底部分罚没收入结转2019年入库因素。

13.其他收入71449万元，完成预算的102.8%，增长4.5%。

14.国有企业计划亏损补贴-4073万元，完成预算的99.8%，与上年持平。

**（三）支出决算情况**

2018年全市一般公共预算支出3559423万元，完成预算的123.0%，增长18.5%。

支出分项目完成情况如下：

1. 一般公共服务支出404244万元，完成预算的118.3%，增长24.9%。
2. 公共安全支出202351万元，完成预算的113.7%，增长15.8%。主要是龙游县、常山县新增地方政府一般债务支出因素。
3. 教育支出484551万元，完成预算的107.5%，增长5.6%。
4. 科学技术支出110800万元，完成预算的121.1%，增长22.4%。主要是江山市工业资产重组补助和科创大金融政策补助增加支出因素。
5. 文化体育与传媒支出70325万元，完成预算的171.7%，增长24.9%。主要是龙游县、柯城区、常山县新增地方政府一般债务支出因素。
6. 社会保障和就业支出466537万元，完成预算的108.7%，增长14.5%。主要是各县（市、区）财政对社保基金补助增加因素。
7. 医疗卫生与计划生育支出299836万元，完成预算的107.5%，增长7.9%。
8. 节能环保支出142749万元，完成预算的139.5%，增长43.6%。主要是柯城区新增地方政府一般债务支出和开化县获中央、省补助资金增加因素。
9. 城乡社区支出342546万元，完成预算的202.6%，增长19.3%。主要是各县（市、区）新增地方政府一般债务支出比往年增加因素。
10. 农林水支出488712万元，完成预算的121.3%，增长16.1%。主要原因：一是龙游县、常山县、开化县新增地方政府一般债务支出因素；二是省对江山水利建设发展专项补助和常山县扶贫资金补助增加因素；三是开化县水库项目建设、柯城区光伏扶贫等重大项目增支因素。
11. 交通运输支出177106万元，完成预算的166.8%，增长21.5%。主要是各县（市、区）新增地方政府一般债务支出比往年增加因素。
12. 资源勘探信息等支出76839万元，完成预算的121.8%，增长30.7%。主要是市级、衢江区和龙游县加大对工业企业扶持力度。
13. 商业服务业等支出52376万元，完成预算的137.2%，增长23.9%。主要是旅游和服务业专项资金增加支出因素。
14. 金融支出520万元，完成预算的96.8%，下降11.9%。主要是开化县2017年有对金融机构考核支出，而2018年没有该项因素。
15. 国土海洋气象等支出33562万元，完成预算的145.9%，增长56.1%。主要是江山市新增建设用地有偿使用费和改田造地资金支出增加因素。
16. 住房保障支出126016万元，完成预算的215.1%，增长61.0%。主要是柯城区、常山县和开化县新增地方政府一般债务支出因素，以及江山市住房公积金科目核算调整增支因素。
17. 粮油物资储备支出10579万元，完成预算的134.7%，增长2.9%。

18.其他支出69774万元，完成预算的90.0%，增长38.5%。主要是一般债务余额增加，相应债务付息支出增加。

二、市级

**（一）收支决算总体情况**

2018年市级一般公共预算收入425822万元，加上转移性收入392180万元（其中：上级税收返还收入40664万元，上级转移支付收入250731万元，调入资金63089万元，使用结转资金37696万元），收入合计818002万元。

2018年市级一般公共预算支出606611万元，加上转移性支出211391万元{其中：上解上级支出100896万元，补助县（市）支出24287万元，结转下年支出40468万元，安排预算稳定调节基金44775万元，援助其他地区支出965万元}，支出合计818002万元。

收支相抵，市级一般公共预算收支平衡。

**（二）收入决算情况**

2018年市级一般公共预算收入为425822万元，完成预算的104.0%，增长11.2%。其中，税收收入351223万元，完成预算的104.6%，增长12.8%;非税收入74599万元，完成预算的101.2%，增长4.6%。

收入分项目完成情况如下：

1.增值税129490万元，完成预算的84.2%，下降9.6%。主要是部分企业因资金周转困难办理增值税缓缴手续，导致收入延后入库因素。

2.企业所得税80969万元，完成预算的182.0%，增长95.2%。主要是受产成品价格上涨和市场需求提升影响，化工、钢铁企业利润增加。

3.个人所得税17365万元，完成预算的98.4%，下降10.6%。主要是2017年财产转让所得等一次性税收入库因素造成基数较高。

4.城市维护建设税28961万元，完成预算的111.1%，增长17.6%。主要是消费税收入增长，带来附加税收入相应增加。

5.城镇土地使用税17590万元，完成预算的107.6%，增长14.5%。

6.耕地占用税128万元。

7.契税26610万元，完成预算的82.7%，下降13.2%。主要是受宏观经济形势影响，二手房交易相关税收较2017年有所下降。

8.环境保护税633万元，完成预算的15.8%。环境保护税于2018年1月1日起开征，因应税污染物排放量与年初预期相比减少，故收入低于年初预期。

9.其他地方税收49477万元，完成预算的119.7%，增长35.0%。主要是房地产开发企业预征的土地增值税增加较多。

10.专项收入20490万元，完成预算的59.8%，下降37.3%。主要是受土地出让收入减少以及土地成本核算方式调整影响，从土地出让收入中计提的农田水利建设资金和教育资金相应减收。

11.行政事业性收费收入6379万元，完成预算的76.9%，下降39.3%。主要是排污费停征造成收入下降，以及部分行政事业性收费收入结转至2019年入库因素。

12.罚没收入13084万元，完成预算的100.6%，下降6.7%。主要是2018年底部分收入结转至2019年入库因素。

13.其他收入38636万元，完成预算的174.5%，增长113.2%。主要是以前年度利息收入一次性缴库和排污权出让收入增加因素。

14.国有企业计划亏损补贴-3990万元，完成预算的99.8%，与上年持平。

**（三）支出决算情况**

2018年市级一般公共预算支出606611万元，完成预算的98.1%，下降4.8%。

支出分项目完成情况如下：

1. 一般公共服务支出88208万元，完成预算的107.7%，增长25.7%。支出增加，主要原因是机关事业单位增资。
2. 公共安全支出75000万元，完成预算的99.9%，增长4.3%。
3. 教育支出78761万元，完成预算的112.8%，增长20.2%。主要是新增教育化债支出和教育系统人员增资因素。
4. 科学技术支出29573万元，完成预算的103.8%，增长9.2%。
5. 文化体育与传媒支出12697万元，完成预算的144.6%，增长58.0%。主要是城市品牌创建等项目增加支出以及省补资金增加因素。
6. 社会保障和就业支出65087万元，完成预算的101.0%，下降2.0%。
7. 医疗卫生与计划生育支出25555万元，完成预算的104.2%，增长6.8%。
8. 节能环保支出23416万元，完成预算的99.9%，增长3.7%。
9. 城乡社区支出50416万元，完成预算的118.7%，下降39.6%。主要是2017年有地方政府一般债务支出因素。剔除该因素后，同比增长53.2%，主要是绿色产业集聚区棚改服务相关支出增加因素。
10. 农林水支出27484万元，完成预算的63.8%，下降27.0%。主要是省对衢江治理二期工程、乌溪江下游治理二期工程补助资金减少因素。剔除该因素后，同比增长22.9%。
11. 交通运输支出29139万元，完成预算的51.1%，下降50.6%。主要是省对衢江航运开发工程、46省道樟潭至廿里公路工程、衢州传化公路港补助资金减少因素。剔除该因素后，同比增长1.5%。
12. 资源勘探信息等支出33203万元，完成预算的95.3%，增长29.0%。主要是对市西投公司补助增加以及中央对数字经济试点重大工程补助资金增加因素。
13. 商业服务业等支出12357万元，完成预算的108.1%，增长10.2%。主要是服务业政策兑现增加支出因素。
14. 金融支出343万元，完成预算的85.8%，下降2.0%。
15. 国土海洋气象等支出4858万元，完成预算的109.4%，增长18.5%。主要是上级补助资金增加支出因素。
16. 住房保障支出32527万元，完成预算的134.9%，下降29.2%。主要是2017年有地方政府一般债务支出因素。剔除该因素后，同比增长55.5%，主要是绿色产业集聚区东港小学项目增加支出以及市级住房公积金缴费基数调整因素。
17. 粮油物资储备支出2938万元，完成预算的183.2%，下降23.2%。主要是通过国有企业计划亏损补贴安排1500万元。
18. 其他支出15049万元，完成预算的89.2%，增长43.4%。主要是一般债务余额增加，相应债务付息支出增加。