2019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**

2019年全市一般公共预算收入1371245万元，加上转移性收入3938625万元（其中：上级税收返还收入99489万元，上级转移支付收入1821267万元，地方政府一般债务转贷收入353000万元，调入资金1471281万元，使用结转资金193588万元），收入合计5309870万元。

2019年全市一般公共预算支出4490028万元，加上转移性支出819842万元（其中：上解上级支出327344万元，地方政府一般债务转贷支出43611万元，结转下年支出227525万元，安排预算稳定调节基金215692万元，援助其他地区支出5670万元），支出合计5309870万元。

收支相抵，全市一般公共预算收支平衡。

**（二）收入决算情况**

2019年全市一般公共预算收入为1371245万元，完成预算的99.9%，增长7.0%。其中，税收收入1109965万元，完成预算的99.0%，增长3.9%;非税收入261280万元，完成预算的103.6%，增长23.1%。

收入分项目完成情况如下：

1.增值税482069万元，完成预算的95.6%，增长9.8%。剔除跨年度入库因素影响，下降3.5%，主要是落实减税降费政策，当年度增值税收入下降。

2.企业所得税188838万元，完成预算的104.4%，增长18.5%。剔除跨年度入库因素影响，增长9.1%，主要是部分房地产企业所得税汇算清缴带来增收。

3.个人所得税36254万元，完成预算的101.6%，下降20.7%。主要是落实提高个人所得税起征点和实行个人所得税专项附加扣除政策，个人所得税收入比上年下降。

4.城市维护建设税65713万元，完成预算的100.9%，下降14.6%。主要是2018年末部分增值税、消费税收入跨年至2019年入库，而城市维护建设税收入未跨年入库，以及受当年主体税种收入下降的影响。

5.城镇土地使用税27209万元，完成预算的86.9%，下降54.1%。主要是调低市区城镇土地使用税年纳税额标准因素（每平方米适用税额从4元、8元、12元、16元调整为4元、8元、12元），以及受征期调整影响，部分税款跨年至2020年入库。

6.耕地占用税53574万元，完成预算的87.1%，增长151.9%。主要是以前年度税款清缴入库因素。剔除以前年度税款清缴入库因素影响，下降39.0%，主要是当年度耕地占用面积减少。

7.契税125295万元，完成预算的122.7%，增长29.0%。主要是新建商品房、二手房交易量增加、国有土地使用权出让收入增加带来契税增收。

8.环境保护税2132万元，完成预算的131.6%，增长34.3%。主要是该税种自2018年1月1日开始征收，且按季申报，2018年四季度税款在2019年初入库影响。

9.其他地方税收128881万元，完成预算的93.1%，下降23.5%。主要是房产税等部分税收跨年至2020年入库，以及部分房地产企业土地增值税减收影响。剔除跨年入库因素，下降9.1%。

10.专项收入86399万元，完成预算的96.3%，下降10.6%。其中，教育费附加收入2.83亿元，下降12.9%；地方教育附加收入1.89亿元，下降13.0%。主要是2018年末部分增值税、消费税收入跨年至2019年入库，而教育费附加、地方教育附加收入未跨年入库，以及受当年主体税种收入、企业销售收入下降影响。

11.行政事业性收费收入44850万元，完成预算的116.2%，增长127.4%。主要是各地清理上年度各部门（单位）未及时办理缴库手续的行政事业性收费收入和部分2018年行政事业性收费收入跨年至2019年入库因素，以及根据《浙江省财政厅 中国人民银行杭州中心支行关于调整部分非税收入预算管理方式的通知》（浙财预〔2016〕57号）文件规定，耕地开垦费自2019年1月1日起由政府性基金收入转列一般公共预算收入带来增收。剔除上述因素影响，增长5.2%。

12.罚没收入54215万元，完成预算的102.4%，增长90.7%。主要是各地清理上年度部门（单位）未及时办理缴库手续的罚没收入，以及加大罚没款收缴力度等因素。剔除上年度未及时办理缴库手续的罚没收入跨期入库影响，增长26.7%。

13.其他收入79889万元，完成预算的106.5%，增长11.8%。

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**

2019年全市一般公共预算支出4490028万元，完成预算的102.0%，增长26.1%。

支出分项目完成情况如下：

1. 一般公共服务支出544131万元，完成预算的99.2%，增长34.6%。主要是加大一般公共服务保障力度，适当前移部分支出，以及落实招商引资、优化营商环境等政策增加支出。剔除上述因素影响，增长7.7%。
2. 公共安全支出230460万元，完成预算的105.1%，增长13.9%。
3. 教育支出560654万元，完成预算的99.2%，增长15.7%。

其中：教育支出536515万元，完成预算的99.7%，增长16.8%。主要是加大教育保障力度，适当前移部分支出，以及衢江区推进教育现代化创建、教育布局调整等增加支出。

教育费附加支出24139万元，完成预算的89.3%，下降3.9%。未完成调整后预算的原因主要是部分县（市、区）教育费附加项目因进度原因，相关资金结转至2020年拨付。

1. 科学技术支出153971万元，完成预算的95.7%，增长39.0%。未完成调整后预算的原因主要是部分项目因进度原因结转至2020年拨付，增长较多的原因主要是兑现科技企业政策，支持浙江大学衢州研究院等产业创新平台建设增加支出。剔除上述因素影响，增长6.1%。
2. 文化体育与传媒支出95903万元，完成预算的95.7%，增长36.4%。主要是根据财政部要求将旅游相关支出从商业服务业等支出科目调整至该科目中核算，以及加大“南孔圣地·衢州有礼”城市品牌打造力度等增加支出因素。剔除科目调整因素影响，增长8.3%。
3. 社会保障和就业支出514834万元，完成预算的98.4%，增长10.4%。
4. 卫生健康支出339171万元，完成预算的102.4%，增长13.1%。
5. 节能环保支出233329万元，完成预算的142.1%，增长63.5%。主要是部分县（市、区）新增一般债券列支增加支出，以及中央对我市污染防治转移支付资金增加因素。剔除上述因素影响，增长12.3%。
6. 城乡社区支出607478万元，完成预算的130.1%，增长77.3%。主要是部分县（市、区）新增一般债券列支增加因素。剔除一般债券列支因素，增长2.6%。
7. 农林水支出481385万元，完成预算的90.0%，下降1.5%。未完成调整后预算的原因是省对我市部分县（市、区）转移支付资金较上年减少。剔除上述因素影响，增长2.9%。
8. 交通运输支出186335万元，完成预算的84.2%，增长5.2%。未完成调整后预算的原因主要为部分县（市、区）项目因进度原因相关资金结转至2020年拨付。
9. 资源勘探信息等支出117128万元，完成预算的104.3%，增长52.4%。主要是加大实体经济支持力度，中央对浙江巨化股份有限公司等企业工业技术改造专项和增强制造业核心竞争力基建投资预算资金增加，以及办理资产转性缴纳相关税费增加支出等因素。剔除上述因素影响，增长4.2%。
10. 商业服务业等支出38826万元，完成预算的91.0%，下降25.9%。未完成调整后预算的原因主要是省转移支付商务促进发展扶持资金比上年减少，比上年下降的原因主要是机构改革后,原商业服务业科目核算的旅游业管理与服务支出改为文化旅游体育与传媒支出核算，导致比上年支出下降。剔除科目调整因素，增长13.8%。
11. 金融支出1188万元，完成预算的103.5%，增长128.5%。主要是市级与江山市对金融企业补助增加。剔除该因素影响，与上年持平。
12. 援助其他地区支出310万元，完成预算的155.0%，下降46.6%。主要是部分县（区）对对口援助地区的援助支出比2018年减少。
13. 自然资源海洋气象等支出86404万元，完成预算的108.0%，增长157.4%。主要是中央对开化县重点生态保护修复治理专项资金转移支付补助和省对龙游县造地改田专项资金比上年增加，以及常山县2018年项目因进度原因部分资金结转至2019年拨付因素。剔除上述因素影响，增长16.3%。
14. 住房保障支出186432万元，完成预算的98.6%，增长47.9%。主要是中央对我市保障性安居工程基建投资资金较上年增加。剔除中央补助资金因素影响，增长5.6%。
15. 粮油物资储备支出11308万元，完成预算的100.2%，增长6.9%。
16. 灾害防治及应急管理支出19301万元，完成预算的112.2%。该项为2019年新增支出功能科目。
17. 债务付息支出80562万元，完成调整后预算的98.8%，增长19.1%。主要是一般债务余额增加，相应债务付息支出增加。
18. 债务发行费用支出391万元，完成预算的66.2%，下降7.3%。主要是当年省财政下达的一般债券比上年减少，债券发行费用相应减少。
19. 其他支出527万元，完成调整后预算的8.3%，下降53.6%。未完成调整后预算和比上年下降的原因，主要是各地将该项支出分解调整列入其他科目。

二、市级

**（一）收支决算总体情况**

2019年市级一般公共预算收入455600万元，加上转移性收入772394万元（其中：上级税收返还收入40664万元，上级转移支付收入276019万元，地方政府一般债务转贷收入30000万元，调入资金385243万元，使用结转资金40468万元），收入合计1227994万元。

2019年市级一般公共预算支出868768万元，加上转移性支出359226万元（其中：上解上级支出102514万元，地方政府一般债务转贷支出30000万元，补助县（市）支出52257万元，结转下年支出15468万元，安排预算稳定调节基金157847万元，援助其他地区支出1140万元），支出合计1227994万元。

收支相抵，市级一般公共预算收支平衡。

**（二）收入决算情况**

2019年市级一般公共预算收入为455600万元，完成预算的100.0%，增长7.0%。其中，税收收入363606万元，完成预算的99.4%，增长3.5%;非税收入91994万元，完成预算的102.2%，增长23.3%。

收入分项目完成情况如下：

1.增值税132867万元，完成预算的94.2%，增长2.6%。剔除跨年度税收入库因素影响，下降12.3%。主要是支持实体经济发展、严格贯彻落实减税降费政策带来的影响。

2.企业所得税88121万元，完成预算的98.6%，增长8.8%。

3.个人所得税12253万元，完成预算的102.1%，下降29.4%。主要是落实提高个人所得税起征点和实行个人所得税专项附加扣除政策，个人所得税收入比上年减少。

4.城市维护建设税21056万元，完成预算的104.8%，下降27.3%。主要是2018年末部分增值税、消费税收入跨年至2019年入库，而城市维护建设税收入未跨年入库，以及受当年主体税种收入下降的影响。

5.城镇土地使用税3995万元，完成预算的30.3%，下降77.3%。主要是城镇土地使用税征期调整，部分税款跨年到2020年入库。剔除该因素影响，下降34.7%。主要是调低市区城镇土地使用税年纳税额标准影响（每平方米适用税额从4元、8元、12元、16元调整为4元、8元、12元）。

6.耕地占用税21443万元，完成预算的99.3%，增长16652.3%。主要是以前年度税款清缴入库因素。剔除以前年度税款清缴入库因素影响，与上年持平。

7.契税50084万元，完成预算的125.2%，增长88.2%。主要是国有土地使用权出让等收入增加，按照国有土地使用权出让收入计算的契税收入增长。

8.环境保护税707万元，完成预算的88.4%，增长11.7%。主要是该税种自2018年1月1日开始征收，且按季申报，2018年度当年四季度税款在2019年初入库影响。

9.其他地方税收33080万元，完成预算的120.2%，下降33.1%。主要是部分房地产企业土地增值税减收影响。

10.专项收入26741万元，完成预算的100.9%，增长30.5%。主要是2019年土地出让市场较好，国有土地使用权出让收入增加，相应计提的农田水利建设资金和教育资金增加。

11.行政事业性收费收入15410万元，完成预算的99.4%，增长141.6%。主要是根据《浙江省财政厅 中国人民银行杭州中心支行关于调整部分非税收入预算管理方式的通知》（浙财预〔2016〕57号）文件规定，耕地开垦费自2019年1月1日起由政府性基金收入转列一般公共预算收入，以及部分2018年收费收入跨年至2019年入库因素。剔除上述因素，下降8.4%。主要是2018年度有以前年度排污费收入清缴入库因素。

12.罚没收入19801万元，完成预算的99.0%，增长51.3%。主要是部分2018年罚没收入跨年至2019年入库因素，加大罚没款收缴力度，罚没收入增加较多。剔除跨年入库因素，增长5.9%。

13.其他收入34032万元，完成预算的106.3%，下降11.9%。主要是2018年存在国有资产（资源）有偿使用收入和排污权出让收入一次性缴库，以及以前年度部分国有资产（资源）有偿使用收入和排污权出让收入在2018年集中缴库因素。剔除该因素影响，增长5.1%。

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**

2019年市级一般公共预算支出868768万元，完成预算的104.7%，增长43.2%。

支出分项目完成情况如下：

1.一般公共服务支出132294万元，完成预算的106.2%，增长50.0%。主要是部分支出前移，以及落实招商引资、优化营商环境等政策增加支出。剔除上述因素影响，增长8.0%。

2.公共安全支出93621万元，完成预算的106.8%，增长24.8%。主要是部分支出前移，以及加大公共安全保障力度等因素。剔除部分支出前移因素，增长8.8%。

3.教育支出87377万元，完成预算的104.6%，增长10.9%。

其中：教育支出82848万元，完成预算的104.9%，增长11.4%；教育费附加支出4529万元，完成预算的98.5%，增长3.2%。

4.科学技术支出56531万元，完成预算的105.0%，增长91.2%。主要是兑现科技企业政策，支持浙江大学衢州研究院等产业创新平台建设增加支出。剔除上述因素影响，增长12.4%。

5.文化体育与传媒支出26068万元，完成预算的114.2%，增长105.3%。主要是加大“南孔圣地·衢州有礼”城市品牌打造力度，承办第四届全国智力运动会增加支出，以及根据财政部要求将旅游相关支出从商业服务业等支出科目调整至该项科目中核算等因素。剔除上述因素，增长5.8%。

6.社会保障和就业支出65903万元，完成预算的100.7%，增长1.3%。

7.卫生健康支出31388万元，完成预算的103.2%，增长22.8%。主要是省对杭外省属企事业单位离休干部“两费”保障经费缺口转移支付补助资金增加。剔除该因素，增长5.3%。

8.节能环保支出43818万元，完成预算的112.8%，增长87.1%。主要是中央对浙江衢化氟化学有限公司等企业大气污染防治转移支付补助增加支出因素。剔除该因素影响，增长8.0%。

9.城乡社区支出88318万元，完成预算的106.2%，增长75.2%。主要是落实巡视整改意见，绿色产业集聚区增加相关城乡社区建设支出因素。剔除该因素影响，增长0.4%。

10.农林水支出42265万元，完成预算的112.0%，增长53.8%。主要是省补水利建设与发展专项资金增加支出。剔除该因素影响，增长9.8%。

11.交通运输支出32164万元，完成预算的103.6%，增长10.4%。

12.资源勘探信息等支出72378万元，完成预算的108.3%，增长118.0%。主要是中央对浙江巨化股份有限公司、衢州华友钴新材料有限公司等工业技术改造专项和增强制造业核心竞争力基建投资转移支付补助增加，以及支持中小企业发展、办理资产转性缴纳相关税费增加支出因素。剔除上述因素影响，增长9.7%。

13.商业服务业等支出10162万元，完成预算的104.9%，下降17.8%。主要是根据财政部政府收支分类科目要求，旅游相关支出从该科目调整至文化旅游体育与传媒支出科目中核算因素，以及部分支出因项目进度原因结转至2020年支出。剔除科目调整因素影响，增长10.4%。

14.金融支出476万元，完成预算的100.0%，增长38.8%。主要是拨付巨化集团财务有限责任公司财政奖励资金增加支出。剔除该因素影响，与上年持平。

15.援助其他地区支出100万元，完成预算的100.0%，与上年持平。

16.自然资源海洋气象等支出8689万元，完成预算的102.9%，增长78.9%。主要是对市气象局业务补助支出增加，以及部分支出前移等因素。剔除上述因素影响，增长2.7%。

17.住房保障支出55662万元，完成预算的100.6%，增长71.1%。主要是中央对我市城镇保障性安居工程建设转移支付补助资金增加支出。剔除该因素影响，增长12.4%。

18.粮油物资储备支出1942万元，完成预算的92.4%，下降33.9%。未完成调整后预算的原因是部分上级粮油补助资金安排项目因进度原因，结转至2020年支付。支出下降的原因主要是2018年有中央补助地方粮食安全保障调控和应急设施项目基建投资项目支出因素，剔除该因素影响，增长2.0%。

19.灾害防治及应急管理支出5351万元，完成预算的97.0%。该项为2019年新增支出功能科目。

20.债务付息支出14118万元，完成调整后预算的100.0%，与上年持平。

21.债务发行费用支出34万元，完成预算的100.0%，增长3300.0%。主要是债务发行增加。

22.其他支出109万元，完成调整后预算的99.1%，下降86.9%。下降较多，主要是2019年PPP项目前期工作中央基建投资资金较上年减少。剔除该因素影响，与上年持平。