

始兴县 2017 年预算执行情况 和 2018 年预算（草案）的报告

——2018 年 1 月 9 日在始兴县第十五届人民代表大会第三次会议上

始兴县财政局局长 邓国柱

各位代表：

受县人民政府委托，现将始兴县 2017 年预算执行情况和 2018 年预算草案报告提请县第十五届人大第三次会议审议，并请政协各位委员和列席人员提出意见。

一、2017 年预算执行情况

2017 年，财政部门在县委、县政府的坚强领导下，在县人大及其常委会的监督下，全面贯彻党的十八大及历次全会精神，围绕县委、县政府决策部署，大力实施积极财政政策，有效发挥财政职能作用，在“生财、聚财、用财、理财”上取得了一定成效，为全县经济社会发展提供了财力保障，预算执行总体情况良好。

（一）一般公共预算执行情况

1. 收入预算执行情况

2017 年，来源于始兴县的财政总收入完成 87401 万元，同比增收 9727 万元，增长 12.52%。上划中央收入完成 27782 万元，同比增收 4937 万元，增长 21.61%；上划省“四税”收入完成 13459 万元，同比增收 2119 万元，增长 18.67%。

2017 年一般公共预算收入完成 40023 万元，比上年增收 1302 万元，增长 3.36%（按自然口径）。其中税收收入完成 27124 万元，同比增收 739 万元，增长 2.80%；非税收入完成 12899 万元，同比增收 563 万元，增长 4.56%，非税收入占一般公共预算收入比重为 32.23%。

从征收部门看，国税部门完成本级税收收入 10752 万元，同比增收 1853 万元，增长 20.82%；地税部门完成本级税收收入 16372 万元，同比减收 1114 万元，下降 6.37%；财政部门完成非税收入 12899 万元，同比增收 563 万元，增长 4.56%。

2. 预算支出执行情况

2017 年一般公共预算支出完成 200959 万元，比上年增支 41404 万元，增长 25.95%。支出进度为市财政局下达任务数的 96.30%。全县 11 类民生支出完成 156658 万元，占一般公共预算支出的比重为 77.96%。

主要支出项目执行情况如下：

一般公共服务支出完成 25119 万元，增支 5718 万元，增长 29.47%。主要是支持行政事业单位维持正常运转，推进行政管理体制改革。

教育支出完成 33083 万元，增支 4041 万元，增长 13.91%。重点用于支持完善城乡义务教育公用经费保障机制，山区和农村边远地区教师生活补助，薄弱学校改造，基础教育信息化建设等教育发展项目。

社会保障和就业支出完成 24301 万元，减支 5326 万元，减少 17.98%。主要用于支持城乡居民基本养老保险全覆盖，

完善优抚、养老服务、困难群众基本生活救助，就业及技工教育补助等方面。

医疗卫生与计划生育支出完成 25651 万元，增支 4570 万元，增长 21.68%。重点是支持全覆盖城乡居民医疗保险，精准扶贫困难群众基本生活及城乡医疗救助，医院升级建设卫生计生事业发展项目。

节能环保支出完成 8616 万元，增支 985 万元，增长 12.91%。重点支持环境整治，治污保洁及节能减排综合示范项目。

农林水事务支出完成 40901 万元，增支 20725 万元，增长 102.72%。重点支持新农村连片示范建设工程，农村人居环境整治工程，精准扶贫脱贫项目，林业发展及保护，生态公益林效益补偿及水利发展、中小河流治理等水利建设项目。

国土海洋气象等支出完成 7796 万元，增支 6894 万元，增长 764.30%。重点支持高标准基本农田建设、基本农田保护经济补偿及农业综合开发项目。

3. 一般公共预算收支平衡情况

2017 年县财政总收入完成 230317 万元，其中：一般公共预算收入 40023 万元，上级补助收入 149256 万元，债务转贷收入 10000 万元，调入资金 9440 万元（其中：政府性基金调入 7448 万元，国有资本经营调入 100 万元，教育收费等调入 1892 万元），上年结余 21598 万元。2017 年县财政总支出完成 207700 万元，其中：一般公共预算支出 200959

万元，上解支出 4618 万元，安排预算稳定调节基金 2123 万元，收支对比年终结余 22617 万元，结转下年使用。

4. 一般公共预算指标结余及结转下年使用情况

2017 年一般公共预算指标结余 27410 万元，结转下年使用 22617 万元，其中：年初预算结转下年使用 5600 万元，2015 年上级补助指标结余 4793 万元，盘活存量全部收回，用于统筹年终决算平衡；2016-2017 年上级补助指标结余 16685 万元，全部结转下年使用；以收定支专项收支结余 332 万元，全部结转下年使用。

(二) 政府性基金预算执行情况

1. 收入预算执行情况

2017 年政府性基金预算收入完成 18539 万元，同比增收 3472 万元，增长 23.04%。其中土地出让金收入 13254 万元，同比增收 4918 万元，增长 59%。

2. 支出预算执行情况

2017 年政府性基金预算支出完成 18493 万元，同比减支 2181 万元，下降 10.55%。其中土地出让金支出 13325 万元，同比增支 5064 万元，增长 61.30%。

3. 政府性基金收支平衡情况

2017 年政府性基金总收入完成 28716 万元，其中：本级基金收入 18539 万元，上级补助收入 1326 万元，上年结余 8851 万元。2017 年政府性基金总支出完成 25941 万元，其中，政府性基金支出完成 18493 万元，调出资金 7748 万元，结转下年支出 2775 万元。

4. 政府性基金预算指标结余及结转下年使用情况

2017 年政府性基金预算指标结余 2775 万元，全部结转下年使用，其中本级政府性基金收支结余 2183 万元，上级补助（含上年结转）指标结余 592 万元，全部结转下年使用。

（三）国有资本经营预算执行情况

2017 年国有资本经营收入完成 100 万元，全部调入一般公共预算统筹使用。

（四）社会保险基金预算执行情况

2017 年全县社会保险基金收入 28251 万元，社会保险基金支出 23197 万元，本年收支结余 5054 万元。

以上收支数据在决算编制中还会有所变动，待总决算报表编成后再按规定报县人大常委会审批，并通过始兴县重点领域信息公开专栏向社会公开。

（五）2017 年预备费使用情况

2017 年，我县预备费安排了 1250 万元，支出 1239.09 万元，结余 10.91 万元，支出情况如下：

1. 安全生产监管经费支出 30 万元；
2. 村（社区）“两委”换届选举工作经费 63.5 支出万元；
3. 特色小镇专项费用支出 118 万元；
4. 韶关市第十五届青少年运动会参赛经费支出 35 万元；
5. 购房契税补贴支出 325.99 万元；
6. 扶持建筑业发展奖励金支出 290 万元；
7. 敬老院消防安全设施改造资金支出 92.44 万元；
8. 县委巡察机构和县纪委监委派驻组经费支出 62.29 万元；

9. 信息安全等级保护整改经费支出 65 万元;

10. 其他支出 156.87 万元,用于购买自然灾害救灾物资、专职消防队员高危补助、升级民主法治示范村活动等经费。

(六) 2017 年地方政府性债务情况

2017 年底,我县地方政府性债务余额为 17779 万元,其中政府负有偿还责任债务余额 3954 万元(全部为一般债务),政府可能承担一定救助责任的债务余额 1837 万元,置换一般债券 1788 万元,新增一般债券 10200 万元。

(七) 2017 年预算执行工作情况

1. 多措并举狠抓财政收支。

收入方面。加强与收入征管部门的联系与沟通,抓好任务分解落实,实行每月财税收入考核与征收经费挂钩制度,实行每月协税护税落实情况通报制度,进一步压实部门责任,进一步加强对非税收入征管,确保及时足额入库。**支出方面。**进一步加快支出进度,切实抓好中省专项资金和政府性债券资金项目的支出进度,收回盘活 2015 年存量资金 1.5 亿元,发挥财政资金使用效益,库款保持在合理水平。努力降低行政成本,2017 年,县直行政事业单位“三公”经费支出同比下降 16.49%,厉行节约成效明显。

2. 强化统筹保障民生事业。

2017,全县用于教育、医疗卫生、社会保障和就业、文化体育和住房保障等 11 类民生支出完成 156658 万元,占一般公共预算支出 77.96%;省十件民生实事支出完成 11997 万元,完成年初预算的 100%。民生保障政策得到及时足额保障。

促进教育优质均衡发展。教育支出完成 33083 万元，落实不同教育类型的财政支持政策，落实山区和农村边远地区教师生活补助资金 1352 万元，促进农村与城镇义务教育均衡发展。**提升社会保障和就业水平。**逐年提升社会保障水平，城乡医疗保险财政补助资金提高至 450 元/人/年、城乡养老保险基础养老金提高至 120 元/人/月。大力提高底线民生保障水平，落实各级底线民生保障资金 9842 万元；支持医疗卫生体制改革，支持 33 间卫生站公建民营规范化建设。**保障支农和扶贫攻坚有序推进。**支持农村建设，落实支农资金 48890 万元，申报支农项目 10 个，申报资金 1802 万元；落实扶贫开发资金 8081 万元，落实低保、五保供养资金 2437 万元，多渠道增加农民收入，发挥财政支农资金的向导作用。

3. 创新方式服务城乡发展。

助力城乡发展。全面落实减税降费政策，免征涉企行政事业性收费共计 527 万元，为企业减轻负担；利用中小企业贷款风险补偿基金、农村党员创富贷、妇女创业小额担保贷款贴息等手段，支持企业发展，鼓励大众创业；推动投融资工作，推进 PPP 模式，吸进社会资本参与城市建设；积极争取上级政府性债券资金 1 亿元，有效解决我县重点基础设施和重大公益性项目建设资金短缺的问题。**助力生态文明建设。**通过盘活财政资金和加大城市建设配套费征收力度，积极筹措资金上亿元，投入到人行道路改造、新建路灯工程、市场改造等“创文”建设项目，助力创建省级文明县城；落实节能减排、农村环境整治、林业生态保护恢复等生态保护

资金 33027 万元，争取省级新农村连片示范建设项目补助资金 1 亿元，为建设“最美小城”提供财力保障；加大旅游发展投入，大力扶持我县旅游业的发展。

4. 积极稳妥深化财税体制改革。

深化预算管理改革。2017 年首次实行零基预算编制，不断深化财政预算改革体制，使预算编制更加精细化；搭建了新的财政综合管理平台 A++ 系统，利用技术更加先进的载体提升预算管理水平，解决预算编制中存在的问题；继续扎实推进预决算信息公开，加强预决算公开检查工作，进一步增强了预算透明度，强化社会监督。**国库改革向纵深推进。**拓宽国库集中支付资金范围，进一步深化乡镇国库支付改革，国库集中支付预算内资金占财政支出 100%，比去年同期增长 29.1%，其中直接支付金额占国库集中支付资金的 96%，有效防范资金支付风险。**严格政府性债务管理。**落实政府债务风险预警和应急处理机制，确保财政稳健运行，对政府购买服务项目进行自查整改，降低债务风险，我县地方政府性债务余额 17779 万元，控制在财政承受能力范围内。

5. 注重实效强化财政监管。

规范国有资产管理。开展了行政事业单位国有资产清查工作、政府资产报告试点工作，完成了全县行政事业单位经营性资产出租、出借情况调查，规范国有资产管理、处置程序，防范国有资产流失；配合做好全县事业单位公车改革工作，全面完成事业单位公务用车拍卖工作。**强化财政监督。**简化资金审批流程，印发了《始兴县财政资金简化审批流程

强化监督管理的有关规定》，提高财政服务水平；印发了《始兴县乡镇财政专项资金监督管理的有关规定》，对乡镇财政所代管资金、专项资金进行了检查；严肃财经纪律，追缴收回不符合条件申报取得的专项资金 88 万元，不定期组织专项资金检查，杜绝虚假申报现象；加强各类财政检查，开展了涉农资金检查、收费基金专项检查、会计信息质量检查，引入第三方检查机制。**全面加强干部队伍建设。**落实党风廉政“一岗双责”制度，进一步强化财政干部“四个意识”，组织了中层以上干部业务培训学习，为财政改革发展提供坚实的队伍。

（八）预算执行中存在的主要问题。

总体来看，2017 年我县财政运行情况良好，各项财税政策有效落实，取得一定的成绩，这些成绩是全县上下共同努力的结果，同时，我们也清醒地认识到，当前预算执行中还存在困难和问题：**一是财政收支矛盾大。**客观上，受全面推开营改增、国家减税降费政策和部门改革因素的影响，我县部分行业税费减收明显。主观上，我县历来缺乏支柱税源，经济基础薄弱，收入压力非常重。同时，保稳定、保增长和民生福利方面的刚性增支大幅增加，与有限财力、收入增速放缓之间的矛盾加剧，财政收支矛盾大。**二是预算的执行力有待加强。**财政运行过程中反映出预算编制和财政管理仍不够完善，预算执行、预算调整还不够严格，预算绩效评价结果运用还需要进一步落到实处。

针对以上存在的问题，财政部门将采取有效措施，努力

加以解决。

二、2018 年预算草案

2018 年是贯彻党的十九大精神的第一年，也是改革开放 40 周年，财政部门完善公共财政体系、推进财政改革的任务繁重，我们要科学研判经济发展面临的困难、机遇与风险，全面贯彻党的十九大精神，认真落实县委、县政府各项决策部署，不断提升财政预算编制水平，使预算安排更加科学，更加适应始兴经济发展的需要。

2018 年预算安排主要遵循以下原则：**一是积极稳妥。**收入预算既要充分认识营改增、减免行政事业性收费、国家对地方政府融资的规定和约束等各项困难因素，又要考虑各项增收的积极因素。**二是优化结构。**预算安排根据事业需要和财力状况，统筹兼顾。全面落实县政府民生实事资金，进一步推进基本公共服务均等化。加快补齐民生社会事业短板、底线民生项目短板和新时期精准扶贫精准脱贫工作短板，夯实全面建设小康社会的基础。**三是厉行节约。**落实党中央“八项规定”和厉行节约的各项要求，坚持有所为、有所不为，确保“三公”经费预算总规模只减不增。推行政府购买服务模式，降低政府提供公共服务的成本。

（一）一般公共预算草案

根据《预算法》有关规定和要求，2018 年我县实行零基预算编制，结合财力状况，在综合平衡的基础上编制部门预算。2018 年本级一般公共预算收入预计增长 6%。

1. 一般公共预算收入安排

2018 年我县总收入预计完成 130426 万元。其中：本级一般公共预算 42424 万元（其中国税收入 12092 万元，增长 12.5%；地税收入 17760 万元，增长 8.5%；财政非税收入 12572 万元，下降 2.5%，占比 29.63%），上级补助一般性转移支付收入 62017 万元，提前下达各单位专项转移支付补助 3268 万元，调入资金 100 万元，上年结转收入 22617 万元。

2. 一般公共预算支出安排

2018 年全年总支出预算为 130109 万元。其中：一般公共预算支出预算为 126867 万元（包括人员工资支出 57560 万元，公用经费、小车费等支出 5280 万元，项目经费支出 32358 万元，省级专项资金支出 9052 万元，上年结余结转支出 22617 万元），上解支出 3242 万元。

3. 全年收支状况

2018 年县财政预算编制的收支情况：收入总计 130426 万元，支出合计为 130109 万元，收支相抵，结余 317 万元，收支平衡，略有结余。

（二）政府性基金预算编制草案

2018 年政府性基金预算总收入 18895 万元，其中国有土地使用权出让收入 14000 万元，城市基础设施配套费 2000 万元，彩票公益金收入 120 万元，上年结余收入 2775 万元。政府性基金支出安排 18895 万元，以收定支，收支平衡。

（三）国有资本经营预算草案

国有资本经营预算收入是从上缴任务中单列 100 万元，列入国有资本经营预算收入，其余上缴利润收入纳入一般公

共预算管理，支出将全部调入一般公共预算用以平衡预算。

（四）社会保险基金预算草案

我县社会保险基金由市级统筹。2018 年预计全县五项社会保险基金（养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、职工基本医疗保险）收入 74616 万元，其中：征集收入 57376 万元；财政补贴收入 1076 万元；上级补助收入 15612 万元；其他收入 552 万元。预计支出 56550 万元，其中：社会保险待遇支出 56044 万元，上解上级支出 376 万元；其他支出 130 万元。收支结余 18066 万元。

三、完成 2018 年预算任务的主要措施

2018 年，我们围绕上述预算安排，进一步突出问题导向，坚持依法理财，深化财税改革，细化工作举措，强化保障措施，扎实推进各项政策措施落地，确保完成全年预算任务。

（一）注重增收节支，增强财政资金保障统筹能力。

一是强化底线思维。加强与税务部门的沟通联系，科学研判财政收入形势，合理预判收入态势，增强收入工作的前瞻性，积极应对。三是加强支出执行管理。实现财政存量资金的常态化管理，健全盘活存量资金与预算编制挂钩机制，进一步完善加快支出进度通报、约谈、考核机制，继续压缩一般性支出和“三公”经费支出。

（二）注重优化支出，主动服务经济社会发展大局。

一是坚持把民生作为优先保障重点，不断优化支出结构，把有限的资金用在刀刃上，加大义务教育、基本医疗、社会保障、公共卫生等重点民生的投入力度，落实底线民生

保障，让广大人民群众享有更多的幸福感和获得感。二是优化投入方式，集中财力支持经济社会发展重点领域和关键环节，确保早投入、早见效；支持推进供给侧结构性改革，降低企业成本，增强企业发展动力；灵活运用奖补、贴息、债券、政府采购等政策和资源，引导民间投资，促进经济稳定增长、转型发展。

（三）注重深化改革，努力加快建设现代财政制度。

一是进一步深化零基预算改革，以零基预算编制为切入点，不断完善财政预算监管机制，推进预算执行动态监控工作，强化预算主体责任。二是深入做好预决算公开，完善、规范、细化预决算公开内容，加大预决算公开检查考核力度。三是积极推进权责发生制政府综合财务报告制度改革，为加强地方政府性债务管理、促进财政长期可持续发展提供可靠的客观数据支撑。四是积极推动社会保障、医药卫生、科技教育、环境保护等相关改革，发挥好基础和先导作用。

（四）注重依法监管，认真落实从严从紧治党要求。

一是以十九大精神为指引，扎实做好财政工作，动员财政干部职工以习近平新时代中国特色社会主义思想为统领，武装头脑、指导实践、推动工作，不断开创全县财政工作新局面。二是加强财政监督管理。加强重点项目和民生领域重点专项资金的检查力度，注重第三方绩效评价和监督检查结果运用，扩大覆盖范围，提升监督质量。三是严肃财经纪律。规范财政全力运行，狠抓制度建设，自觉接受人大及其常委会监督，高度重视审计监督，积极整改存在问题。

各位代表！做好 2018 年财政工作意义重大，新的一年，财政部门将紧密联系始兴实际，积极落实县委、县政府各项工作部署，切实将把党的十九大精神落实到财政工作各个方面，当好学习宣传贯彻十九大精神排头兵，圆满完成年度目标任务，推动财政工作更上新的台阶！

名词解释

1. 零基预算

零基预算是指在编制时，不考虑以往会计期间所发生的费用项目或费用数额，而是以所有的预算支出为零作为出发点，一切从实际需要与可能出发，逐项审议预算期内各项费用的内容及其开支标准是否合理，在综合平衡的基础上编制费用预算的一种方法。

2. 营改增

营业税改征增值税（简称营改增）是指纳税人从原来按营业额缴纳营业税，转变为按增值额计征缴纳增值税。广东省营改增从2012年11月1日起开展试点，并逐步扩大营改增试点范围。自2016年5月1日起营改增全面扩围至金融业、建筑业、房地产业和生活服务业，实现增值税对货物和服务的全覆盖，打通了上下游增值税抵扣链条，停止征收营业税。营改增扩围后，所有企业缴纳的增值税纳入中央与地方共享范围，即原增值税由中央和地方75:25分成调整为5:5共享，原营业税和改征增值税由地方100%留成调整为5:5共享。

3. 供给侧结构性改革

供给侧结构性改革旨在调整经济结构，使要素实现最优配置，提升经济增长的质量和数量。需求侧改革主要有投资、消费、出口三驾马车，供给侧则有劳动力、土地、资本、制度创造、创新等要素。

4. PPP 模式

PPP 模式（政府与社会资本合作，英文缩写简称 PPP）是指政府与社会资本为提供公共产品和服务而建立的一种长期合作关系，PPP 模式将部分政府责任以特许经营权方式转移给社会主体（企业），政府与社会主体建立起“利益共享、风险共担、全程合作”的共同体关系，政府的财政负担减轻，社会主体的投资风险减小。PPP 模式通过引入市场竞争和激励约束机制，发挥各方优势，提高公共产品和服务的质量和供给效率，实现政府、企业和社会多方共赢。

5. 政府性债券

指经国务院批准同意，以省、自治区、直辖市和计划单列市政府为发行和偿还主体，由财政部代理或地方财政自主发行和偿还的政府债券。一般用于交通、通讯、住宅、教育、医院和污水处理系统等地方性公共设施的建设。

6. 地方政府性债务

地方政府性债务的范畴，除包括政府举借的债务外，还包括事业单位、融资平台公司等举借的政府性质的债务。地方政府性债务包含地方政府负有偿还责任的债务、负有担保责任的债务以及一些其他相关债务，尤其是地方融资平台公司的债务。

7. 存量资金

存量资金简单来说是在账户中还没有使用的资金。财政存量资金，就是指收入已经发生、尚未安排预算，或者预算已经安排、尚未形成实际支出的财政资金。也就是各级财政

部门和预算单位在年末还没花完的钱，或是没花出去的钱。

8. 底线民生

底线民生是指依靠自身能力难以维持生存，需依靠政府提供基本救助才能摆脱生存危机的社会底层特殊贫困群体。我县底线民生保障范围包括城乡居民最低生活保障、五保供养、孤儿基本生活保障、医疗救助、残疾人补助、养老保障。

9. 政府综合财务报告制度

指各级财政部门按年度编制以权责发生制为基础的政府财务报告的制度，以全面报告政府整体财务状况、运行情况和财政中长期可持续能力。现行的决算报告以收付实现制为基础，主要反映财政和预算单位当年预算收支执行情况；而政府综合财务报告以权责发生制为基础，主要反映一级政府整体的财务状况、债务风险、资产负债规模和结构、提供公共服务的能力等。