

# 始兴县 2016 年部门预算编制说明

按照新《预算法》的要求，2016 年我县继续实行全口径预算编制，将政府的全部收入都纳入预算管理，编入部门预算中。本级一般公共预算收入考虑到经济下行压力和全面推进营改增减税因素，拟增长 8%。

## 一、编制原则

2016 年的财政预算编制总原则是保工资、保运作、保民生，然后再安排用于县区各项重点项目、重点工程建设中。

**依法理财原则。**按照公开、公正、透明的要求，完善预算编制，规范政府收支行为，强化预算约束，体现国家有关方针政策，符合新《预算法》等法律法规要求。

**收支平衡原则。**预算编制量入为出，保持与部门履行职责行政职能和事业发展计划相协调，与政府财力相适应，确保财政收支平衡。

**厉行节约原则。**优化财政支出结构，着力保障和改善民生，按照“保工资、保运作、保民生”的原则，厉行节约，有保有压，除政策性支出按相关要求审核安排外，进一步压缩“三公”经费等一般性支出，降低行政运行成本。

**绩效管理原则。**树立预算绩效管理理念，逐步实现以结果作为衡量资金使用成效的主要依据，完善绩效管理制度，强化激励约束。预算执行效果与下年预算编制挂钩，特别是项目经费，对照今年的预算执行进度，压减下一年度项目预算；对结转资金常年居高不下、使用不力的部门，相应核减其年度预算规模；没有依据和不具备开工条件的不予安排，原则上不新增项目。

## 二、2016 年预算编制方案

2016 年的财政预算实行全口径预算，对政府的各项收入全部纳入预算管理。编制的主要标准和口径为：

（一）工资及遗属补助按 2015 年 9 月份标准填报，住房公

公积金配套比例按财政工资总额的 12%核定。

## （二）公用经费。

公用经费根据各部门所承担的职能、工作任务和实际收支情况，分四类填报，分别是：

一档为公检法部门，包括公安局、检察院、法院、森林公安分局、消防大队，按 35000 元/人.年；

二档为纪委、政法委、社工委、司法局，按 33000 元/人.年；

三档为县属行政单位和事业全额供给单位，按 12000 元/人.年。乡镇政府财供人员(含县属单位派驻乡镇站所人员)，按 10000 元/人.年；

四档为县事业差额供给单位(含单位核补人员)，按 6000 元/人.年标准核定。

## （三）小车费

按公车改革后办法执行。各单位在原财政供养车辆数量基础上，以过渡时期保留车辆数量为总额控制，每辆按 25000 元/年供给。四大办按过渡时期保留车辆的总数，先按处级领导的车辆费用供给，剩余的按照 25000 元/辆供给。

## （四）项目支出

项目支出试行零基预算，结合我县财力，统筹安排，有保有压，有增有减，在报送时需附上有关依据，否则一律不考虑。(1) 县委、县政府文件(含会议纪要)，必须明确事项、金额；(2) 上级部门与财政部门联合文件，必须明确事项、金额；(3) 科学发展观考核指标需增加的项目支出。没有依据和不具备开工条件的不予安排，原则上不新增项目。

同时，继续将原单位共性的项目，从单位项目支出中剥离出来，由财政统筹，执行时由承担职责的单位在实际需要时提出申请，财政按标准审核，县分管领导和县财税领导审批后拨付，提高财政资金的使用绩效。

### 三、2016年预算编制情况

我县2016年部门预算从2015年9月开始布置，至今已完成二上一下程序，具体为：

#### （一）公共财政预算编制

##### 1、2016年财政预算收入

据初步测算，2016年我县收入预计114809万元。其中：一般公共预算收入41559万元（国税局任务7180万元，增长13%；地税局任务22901万元，增长10%；非税收入任务11478万元，增长1.5%，占比27.6%）；上级补助收入49518万元；结转资金21346万元；调入资金2386万元。

##### 2、一般公共预算支出情况

2016年全年支出预算为114452万元，其中：一般公共预算支出112115万元；上解上级支出2337万元。

##### 3、全年收支状况

收支相抵，结余357万元，收支平衡，略有结余。

#### （二）政府性基金预算编制

2016年政府性基金预算收入9060万元，其中国有土地使用权出让收入8000万元。基金支出预安排9060万元，其中国有土地出让收入安排8000万元。收支平衡。

#### （三）国有资本经营预算

预计国有资本经营收入450万元，主要为金叶公司上缴利润450万元。支出将全部调入一般公共预算用以平衡预算。

#### （四）社会保险基金预算编制

社会保险基金全额由市级统筹，2016年预计收入43029万元，支出34058万元，本年结余8971万元。