

# 金堂县 2016 年财政收支预算执行情况和 2017 年财政收支预算草案的报告

## 一、2016 年财政收支预算执行情况

2016 年是“十三五”开局之年，在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督支持下，县财政认真贯彻落实县委决策部署，积极应对各种困难挑战，主动作为、克难奋进，全县财政运行平稳，收入保持平稳增长、支出结构不断优化、财政改革深入推进、财政监督管理水平全面提升，预算执行情况总体良好。预计财政各项收支数据情况是：

### （一）一般公共预算收支情况。

2016 年，全县一般公共预算收入完成 245,000 万元（占预算的 109.0%，增长 20.0%），加上级补助收入 245,800 万元，地方政府一般债务转贷收入 104,400 万元，上年结转项目结余 18,254 万元，动用预算稳定调节基金 20,925 万元，调入资金 273 万元，一般公共预算收入总计 634,652 万元。全县一般公共预算支出完成 489,000 万元（占调整预算的 96.3%，增长 8.4%），加上解上级支出 12,088 万元，一般债务还本支出 94,400 万元，安排预算稳定调节基金 20,603 万元，一般公共预算支出总计 616,091 万元。收支相抵，结转下年支出项目结余 18,561 万元。2016 年全县一般公共预算收支当年平衡。

## （二）政府性基金预算收支情况。

2016年，全县政府性基金预算收入完成50,500万元（占预算的101.0%，下降9.1%），加上级补助收入10,200万元，地方政府专项债务转贷收入24,000万元，上年结转项目结余29,787万元，政府性基金预算收入总计114,487万元。全县政府性基金支出完成82,575万元（占调整预算的78.5%，增长29.3%），加专项债务还本支出9,000万元，调出资金273万元，政府性基金支出总计91,848万元。收支相抵，结转下年支出项目结余22,639万元。2016年全县政府性基金预算收支当年平衡。

以上全县2016年一般公共预算和政府性基金预算的收支执行情况属预计数，待年度决算上报市财政局审核批复后，再将执行情况向人大常委会报告。

## 二、2016年财政主要工作回顾

### （一）突出增收为先，财政实力稳步提升。

面对经济下行和结构性减税等政策影响，财政增收压力加大的复杂局面，始终把“稳增长”放在财政工作首位，积极探索新常态下财政收入增长机制，主动出击，迎难而上，不断提高生财能力和聚财水平，奋力推动财政工作再上新台阶。面对经济新常态下的收入压力，努力调动一切积极因素，形成强大合力，坚定不移落实既定目标。始终把组织收入作为财政工作的重要任务，锁定目标不动摇，强化措施不懈怠。坚持“三个联动”，稳步推进“营改增”工作。加强税收征管，强化综合治税，在管好“存量”税收

基础上，深入挖掘“增量”税收，积极引进“变量”税收。在严格收入目标考核、坚持定期收入分析的基础上，注重宏观税负分析，建立重点纳税大户动态监控，加强服务，实时跟踪，改进薄弱环节征管措施，努力拓宽收入渠道，实现了财政收入平稳增长。全力以赴做好对上争取工作。紧紧把握政策导向，加强与上级部门沟通，预计全年争取专项资金和一般转移支付资金 25.6 亿元，切实增强我县财政实力，为我县经济和社会事业全面、健康、可持续发展提供财力保障。

## （二）突出保障为重，支持发展稳中求进。

充分发挥财政职能作用，综合运用财政资金政策，优化财政资源配置，大力推进新增地方政府债券资金、存量资金、政府性基金等统筹使用，合力支持转方式、调结构各项措施落实。集中资金重点支持经济社会发展的急需领域，一大批市政基础设施、生态环保、民生事业等重点项目加快推进。支持工业加快发展，投入预算资金 39,156 万元，重点支持我县节能环保、通用航空、新能源为主导的战略新兴产业发展，支持工业园区建设。发挥财政资金拉动作用，支持企业技术创新、支持产业结构调整升级，对符合国家政策的重大产业化项目、税源型企业给予积极扶持。支持现代农业加快推进，投入预算资金 62,683 万元，用于农业发展，推进农业转型升级、农民各种补贴、基层农技推广、农机购置补贴以及农村水利设施建设、高标准农田建设，粮经产业双创双建示范工程建设、新农村示范片建设等项目。支持服务业加

快提升，投入预算资金 26,475 万元，用于现代商贸和服务业、休闲旅游业发展,支持文旅产业发展和重大文化项目建设，打造县城水域 1 号航线、金堂山等项目，支持乡村旅游发展，支持总部经济、电子商务等现代服务业项目，促进现代服务业加快提升。

### （三）突出民生为本，社会事业协调发展。

按照“保工资、保运转、保民生、促发展”原则，加大对公共服务和政权机构运行的财政保障力度，确保了行政事业单位职工养老保险和公务用车改革顺利推行。大力压缩一般性支出，从严控制“三公”经费，全县“三公”经费较上年下降 15.7%。切实调整支出结构，着力保障和改善民生，稳固推进社会和谐。积极打造民生财政、公共财政，全县一般公共预算和政府性基金预算用于民生领域的支出达 38.2 亿元，切实保障了中央、省、市、县各项民生政策的落实，将为民办实事落到实处。投入预算资金 95,653 万元支持教育优先发展，全面落实各项教育资助和政策投入，大力推进中小学基础设施建设，优质教育资源总量不断扩大。投入预算资金 117,167 万元不断完善各类社会保障就业体系，稳步推进机关事业单位养老保险制度改革，全面落实城乡居民医保、基础养老金、城乡居民低保、高龄补贴以及失地农转非人员养老金和医疗保险等政策，持续加大对城乡困难群众和重点优抚对象扶持救助力度。投入预算资金 42,696 万元支持提升医疗卫生保障水平，推进城乡公共卫生服务均等化，不断加大医疗卫生基础设施建设力度，优化医疗资源配置，提高公共卫生服务能力

水平。投入预算资金 13,648 万元推进公共文化服务体系建设，用于广播电视村村通、公益电影放映、文化惠民演出、全民健身、图书馆文化馆免费开放等一系列文化服务活动，促进文体旅游事业发展。投入预算资金 76,251 万元，用于城乡基础设施配套建设，主要支持金堂大道、中金快速通道等道路建设，切实推进村级公共服务、“四改六治理”等四大基础工程和美丽乡村建设。投入预算资金 23,429 万元，支持城乡环境改善，重点保障全县道路、桥梁维护管理以及垃圾处理，支持污水处理厂和垃圾处置厂运行，开展环境治理，支持 10 个林盘整治项目，启动 18 条黑臭河治理，城乡人居环境进一步改善，生态环境持续向好。

#### （四）突出改革为要，财政管理更加规范。

深入推进预算管理制度改革，健全政府预算体系，建立跨年度预算平衡机制。继续全面推进预算绩效管理，完善绩效评价机制，对全县 10 个县级项目开展了绩效评价，强化“花钱必问效，无效必问责”的支出理念。积极盘活财政存量资金，严格落实财政存量资金定期清理制度，加大统筹盘活力度，收回财政资金 8,989 万元。强化政府债务管理，建立“借、用、还”相统一的债务管控机制，严格按照规定做好地方政府债券置换存量债务工作，将置换债券资金全部纳入预算管理，确保了债券置换存量债务工作完成。持续深化国库管理改革，权责发生制政府综合财务报告编制质量明显提升。进一步规范“三公”经费管理，完善财政信息公开机制，全面公开除涉密信息外的财政预（决）算信息和“三

公”经费信息。建立“三公”经费预算总额控制制度、定期分析报告制度以及信息公开制度。建章立制，出台《金堂县行政事业单位差旅费管理办法》、《关于建立乡镇财务管理对口联系制度的通知》、《金堂县国有企业管理办法（试行）》等管理制度，规范财政资金使用，践行厉行节约，着力建设节约型政府。建立对乡镇财务管理日常联系与专项检查相结合的有效管理机制，加强对乡镇财务管理和监管力度。强化国有公司管理，财政投资评审和政府采购机制不断完善，全年完成评审项目 223 项，送审总额 43.24 亿元，审减率达 8.3%。纳入政府采购计划 4.6 亿元，实际执行 4.3 亿元，节约率达 6.5%。强化财政监督，开展财政性资金安全检查，进一步落实资金管理各项基础工作，对涉农资金等专项资金、“三公”经费等开展检查，确保各项财政资金安全有效运行。

各位代表，2016 年我们积极落实政策促发展，倾斜财力惠民生，强化监管提效益，财政运行情况总体良好，能够圆满完成年初确定的各项目标任务。但我们也清醒认识到：当前经济形势严峻复杂，财政运行中不确定、不稳定因素依然较多，财政收入增速放缓，财源建设需进一步加强；财政刚性支出不断增加，收支矛盾依然突出，财政中长期压力增加；财政支持经济社会发展的方式亟待改进，预算管理制度还需进一步完善，财政资金绩效评价体系还不够健全，财政监督力度尚需加强等等。对这些问题，我们将高度重视，并在今后工作中积极采取措施认真加以解决。

### 三、2017 年预算草案

(一) 预算编制原则。

2017 年的财政预算，围绕县委发展目标，根据预算管理要求，按照“五项原则”进行编制。即：科学统筹、“三保一促”原则；厉行节约、收支平衡原则；有保有压、有进有退原则；突出民生、严控一般原则；创新投入、转变方式原则。

(二) 一般公共预算。

2017 年，全县一般公共预算收入安排 269,500 万元，比上年增长 10%。加预计上级补助收入 125,500 万元，减上解支出 12,450 万元，2017 年全县一般公共预算当年财力 382,550 万元。按收支平衡原则，相应安排 2017 年全县一般公共预算支出 382,550 万元，增长 10.5%。

一般公共预算支出安排细项按照《2017 年政府收支分类科目》规定编报。各类支出安排如下。

- 一般公共服务支出 48,520 万元；
- 国防支出 450 万元；
- 公共安全支出 28,860 万元；
- 教育支出 90,425 万元；
- 科学技术支出 7,036 万元；
- 文化体育与传媒支出 6,648 万元；
- 社会保障和就业支出 36,473 万元；
- 医疗卫生与计划生育支出 20,823 万元；
- 节能环保支出 6,159 万元；

- 城乡社区支出 19,211 万元；
- 农林水支出 54,642 万元；
- 交通运输支出 9,825 万元；
- 资源勘探信息等支出 2,200 万元；
- 商业服务业等支出 5,561 万元；
- 金融支出 350 万元；
- 援助其他地区支出 700 万元；
- 国土海洋气象等支出 4,563 万元；
- 住房保障支出 3,622 万元；
- 粮油物资储备支出 982 万元；
- 预备费 5,500 万元；
- 其他支出 30,000 万元( 主要用于融资还本付息和 PPP 等建设项目应支付成本 )。

### (三) 政府性基金预算。

政府性基金预算收入安排 50,000 万元，按收支平衡和列收列支原则，对应安排政府性基金预算支出 50,000 万元。

2017 年政府性基金预算支出安排细项按《2017 年政府收支分类科目》的规定编报。各类支出安排如下。

- 城乡社区支出 27,800 万元；
- 资源勘探信息等支出 700 万元；
- 其他支出 21,500 万元( 用于融资还本付息和 PPP 等建设项目应支付成本 20,000 万元 )。



按照现行财政预算管理制度有关规定，全县以上一般公共预算支出和政府性基金预算支出安排数口径均为年初预计的当年财力。年度执行中，上年的结转项目结余、当年的上级补助、当年的超收安排支出等将作为预算变动内容增列预算，并向人大常委会报告。

#### 四、2017年财政工作重点

2017年是决胜全面小康的关键之年，按照县委统一部署，县财政将认真贯彻落实中央、省、市、县一系列战略决策部署，积极践行创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，以财政增收为基础，以运行平稳为目的，深化财政改革，更加充分发挥财政职能作用，促进经济社会持续健康发展，为深化“工业强县、农业固本、文旅兴城”战略，确保与成都同步高标准全面建成小康社会，基本建成成都近郊休闲旅游目的地和成都后花园，加快构建成都东北门户城市，为建设富美金堂提供财力保障。重点抓好以下工作：

##### （一）把握特点，全力提升收入总量和质量。

坚持把抓收入、提升总量和质量作为财政工作的首要任务抓紧抓牢，努力壮大财力规模。科学把握财政运行态势，密切关注财税改革动态，推进以“营改增”为重点的各项财税制度改革落实。做好税收综合治理，拓展综合治税的深度和广度，进一步优化财政、税务部门间沟通协调机制，加大信息资源共享力度，打造更加高效务实的征管环境。创新模式加强政府经营性资产管

理，切实做好国有资本经营收益、行政事业单位资产经营性收入的征收管理，持续做好非税收入征缴，挖掘增收潜力，确保应收尽收。充分发挥财政资金导向作用，创新推动经济发展，着力激发市场活力，积极培育新的经济增长点，努力培育壮大财源，进一步提升财政收入质量。认真做好测算分析，更大力度争取新增地方政府债券和置换债券额度。认真研究上级“十三五”产业布局和政策投向，结合上级启用财政专项资金申报系统，精准做好项目储备和申报，全力争取上级政策和资金支持，为财政持续增收奠定坚实基础。

## （二）紧扣要点，全力助推富美金堂发展。

紧紧围绕“工业强县、农业固本、文旅兴城”战略，切实发挥财政职能，更加突出支持重点，全力保障经济社会发展。围绕富美金堂建设，创新机制，整合资金，聚焦重点，大力支持交通水利、生态环境、城市基础设施、新型城镇化等重大项目建设。围绕“产业转型、创新发展”，充分发挥财政资金杠杆作用，落实积极财政政策，采取股权投资、产业基金、财政贴息、以奖代补等方式，做大做强节能环保、通用航空、新能源汽车等优势产业，大力发展新材料、高端装备制造等战略性新兴产业。大力支持发展都市现代农业，围绕农业现代化发展，整合财政涉农资金，健全农业政策补助体系，加快转变农业发展方式。大力支持发展现代服务业，积极推进电子商务、健康养老、文化创意、物流等新

兴服务业发展，推进“大众创业、万众创新”，多层次培育新的经济增长点。

（三）突出重点，全力保障改善民生。

牢固树立“共享发展”的理念，按照公共财政要求，始终坚持“保工资、保运转、保民生、促发展”原则，加大对公共服务和政权机构运行保障力度。进一步优化财政支出结构，严格控制一般性支出，切实保障民生支出需求，有效提升公共服务能力和共享水平。始终把“扶贫攻坚”作为重中之重，优化预算保扶贫，整合资金保扶贫，创新机制保扶贫，着力构建投入、分配、监管、改革“四位一体”的财政综合扶贫体系。继续实施民生工程，认真落实各项民生政策，不断加大民生投入，注重解决群众急需急盼事项，全力做好“十项民生工程”，突出办好各类民生大事，大力推进公共服务均等化，支持教育、医疗、社保、就业等社会事业发展。

（四）破解难点，全力深化财政改革。

强化“大财政、大国资”管理理念，统筹规范财政各类资金和资产管理，充分发挥资金效益，集中财力办大事。加强财政资金统筹，推进财政存量资金统筹使用，建立健全财政存量资金与预算安排统筹结合的机制，督促单位提高支出进度，提高资金使用绩效，防止形成新的资金沉淀。逐步优化项目库管理，强化项目库在预算安排中的基础支撑地位。及时跟踪国家税制改革方向，提前谋划、主动参与，做好基础准备工作。继续实施三年滚动财

政规划，切实加强中期财政规划管理。完善一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算”统筹协调的全口径预算管理体系。创新重点领域投融资机制体制，推进政府与社会资本合作模式，探索财政金融联动有效措施，发挥资金撬动作用。深化政府购买服务改革，进一步扩大政府购买服务范围。加强财政财务管理能力建设，按照权责一致、有效制衡和分岗设权、分级授权原则，优化内部运行流程，加强内部控制建设，提高财政管理科学化、规范化、信息化水平，提高依法理财水平。

（五）对准焦点，全力加强财政监管。

围绕构建财政“大监督”格局，加快建立预算编制、预算执行、监督检查“三位一体”的监督运行机制，实现全方位、多角度、动态化监管。深化财政绩效管理，制定实施县级项目支出预算绩效管理办法，围绕县委和群众关注的重大项目开展重点绩效评价，稳步扩大评价范围和覆盖面，加大绩效评价结果应用。严格落实政府性债务管理制度，切实加强日常管理和动态监控，妥善处理存量债务和在建项目后续融资，有效防范财政运行风险。进一步完善各类专项资金使用管理办法，力求发挥最大效益。进一步完善政府预算管理信息，以预算目标为载体，动态监控项目的预算编制、调整细化、资金拨付等过程。用好财政内部综合业务平台，推进风险防控与业务系统深度融合，进一步建立单位内部事前防范、事中控制、事后监督的网上动态监控机制。加强财政监督，按照国有资本经营预算要求，加强对国有企业运营管理的监督，

开展财政存量资金、扶贫资金等重点专项检查，通过开展财经纪律执行情况、重点领域和重大专项资金的监督检查，坚决制止虚报冒领、变相乱发钱物等违规行为，维护财经纪律严肃性。

各位代表，2017 年我们将在县委的正确领导下，自觉接受县人大的监督和指导，主动听取县政协的意见和建议，勤勉务实，有效聚财保发展，能谋善为，科学理财见效益，开拓创新，攻坚克难，砥砺奋进，圆满完成 2017 年财政各项目标任务，为建设富美金堂而奋斗！

## 名词解释

**1.一般公共预算收支：**指政府凭借国家政治权力，以社会管理者身份筹集以税收为主体的财政收入。包括各项税收收入和非税收入。按照功能分类，包括一般公共服务、外交、公共安全、国防、教育、社会保障及就业、医疗卫生、农林水等支出。按照经济性质分类，包括工资福利支出、商品和服务支出、对个人和家庭的补助等支出。

**2.政府性基金预算收支：**指依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。政府性基金预算根据基金项目收入情况和实际支出需要，按基金项目编制，做到以收定支。

**3.预算稳定调节基金：**指各级财政通过超收安排的具有储备性质的基金，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，以及视预算平衡情况，在安排年初预算时调入并安排使用。

**4.上级补助收入：**指上级财政部门给予下级的补助，包括一般转移支付收入和专项补助收入。

**5.调入资金：**指不同性质资金之间的调入收入。如从政府性基金预算调入一般公共预算的资金。

**6.调出资金：**指不同预算性质的资金之间相互调出。

**7.上解上级支出：**根据现行财政体制规定，下级政府将部分收入上解给上级政府。对于上级政府而言，这部分收入即下级上

解收入。

**8.结转下年支出：**结转下年支出主要是指受一些项目实施进度以及上级专项转移支付下达时间较迟影响，部分当年安排的项目无法按时完成支出，但由于该项目下年度还要继续实施，因此当年的预算安排并不收回，结转到下年继续用于该项目，形成结转下年支出。

**9.营改增：**营业税改征增值税的简称，是将以前缴纳营业税的应税项目改成缴纳增值税。

**10.地方政府一般债务转贷收入：**指下级政府收到上级政府转贷的一般债务收入。

**11.地方政府专项债务转贷收入：**指下级政府收到上级政府转贷的专项债务收入。

**12.“三保一促”原则：**指“保工资、保运转、保民生、促发展”。

**13.一般公共预算支出和政府性基金预算支出科目：**指政府支出按其重要职能活动所作的一种分类科目，主要反映政府活动的不同功能和政策目标，具体设类、款、项三级。《报告》中一般公共预算支出和政府性基金支出科目是财政部制定的《2017年政府收支分类科目》的类级科目。