

# 关于金堂县 2017 年 1—6 月财政预算变更及收支执行情况的报告

## 一、1—6 月财政预算变更情况

县第十八届人民代表大会第一次会议批准的 2017 年全县一般公共预算收入预算为 269,500 万元，一般公共预算支出预算为 382,550 万元；政府性基金收入预算为 50,000 万元，政府性基金支出预算为 50,000 万元。

1—6 月执行中，全县一般公共预算收入预算和政府性基金收入预算未发生变更；一般公共预算支出预算因增列上年结转项目结余 14,992 万元，增列上级专项补助 44,216 万元，增列地方一般债券收入 39,680 万元，调入预算稳定调节基金 32,637 万元。共增加支出预算 131,525 万元，全县一般公共预算支出预算由年初 382,550 万元变更为 514,075 万元。政府性基金支出预算因增列上年结余 25,080 万元，增列上级专项补助 1,755 万元，增列专项债券收入 50,000 万元，共增加支出预算 76,835 万元，全县政府性基金支出预算由年初 50,000 万元变更为 126,835 万元。

## 二、1—6 月财政预算执行情况

(一) 财政收入执行情况。1—6 月我县实现一般公共预算收入 190,390 万元，为预算的 70.6%，增长 18.9%。其中税收收入 111,447 万元，增长 24.8%；非税收入 78,943 万元，增长 11.5%。

实现基金性预算收入 8,213 万元，为预算的 16.4%，下降 79.3%。

(二) 财政支出执行情况。1—6 月我县公共财政支出 296,043 万元，为调整预算的 57.6%，增长 19.1%。1-6 月基金预算支出 7,713 万元，为调整预算的 6.1%，下降 89.4%。

(三) 上半年收支特点。一是收入形势总体平稳。一般公共预算收入和税收收入实现稳步增长，但政府性基金收入受冻结供地、全面清理土地、消化存量和市场疲软等因素影响下降。二是税制调整和国家结构性减税对税收影响大。受“营改增”的全面推开、国家税务总局《关于进一步明确营改增有关征管问题的公告》和落实小微企业税收优惠政策影响凸显。三是重点支出保障有力。按照“三保一促”的原则，统筹安排财政支出，优化支出结构，财政运行平稳，有力保障了各项民生和重点支出需求。

### 三、上半年财政工作情况

今年以来，在县委坚强领导下，在县人大监督下，财政部门牢固树立“五大发展理念”，紧紧围绕“富美金堂”建设，不断创新工作思路，努力破解财政收支难题，确保财政平稳运行，较好地完成了半年目标任务，为全面完成 2017 年财政工作目标打下坚实的基础。

(一) 围绕目标抓征管，财政收入实现稳步增长。压实责任，跟踪督导，及时分解任务，采取“以旬保月、以月保季、以季保年”的措施，切实抓好财税收入均衡入库工作，确保各阶段收入目标顺利完成。每月召开财税联席会议，定期分析收入情况，针

对重大税收政策变动和重大税收征管措施改变进行专题研究。进一步加强综合治税，落实协税护税责任主体和工作要求，重点强化建筑企业税收管理，开展物管企业、教育和卫生等机构和行业的税收专项清理，再次清理安置房税收和清算土地增值税，挖掘增收潜力。强化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。开展国有企业资产出租收入清理，加强国有资产管理，挖掘新的收入增长点。

（二）支持发展打基础，努力拓宽财政收入来源。以项目建设为抓手，把握产业结构升级、产业转移等机遇，积极争取上级转移资金，以项目实施推动地方经济发展，上半年共争取专项资金和一般转移支付资金 16.5 亿元，比上年增加 5.4 亿元。争取债券资金 17.95 亿元，比上年增加 5.11 亿元，为我县经济和社会事业全面、健康、可持续发展提供财力支撑。认真贯彻落实供给侧结构性改革相关政策措施，不断改进财政支持产业发展方式，支持调结构、稳增长，完善财政扶持产业发展政策措施，采取股权投资、财政贴息、以奖代补等方式，扶持节能环保、通用航空、新能源汽车等优势产业，发展新材料、高端装备制造等战略性新兴产业，不断增强经济发展源动力。落实积极财政政策，兑现“三去一降一补”、减税降费、技改补贴等政策，落实稳增长各项措施，落实好“放、管、服”各项工作，按规定取消和暂停行政事业性收费及降低标准，充分发挥财政对实体经济发展的服务力、支持力，促进经济支撑财政收入、财政服务实体财源的良性循环。

（三）调整支出重统筹，着力提高财政保障能力。坚持“保工资、保运转、保民生、促发展”原则，全力保障公共服务和政权机构运行。牢固树立“大财政、大国资”理念，统筹规范财政各类资金，充分发挥资金效益。加大存量资金专项清缴力度，杜绝资金沉淀，共盘活财政存量资金 5,452 万元，增强资金使用效益。统筹资金调度，认真落实各项民生政策，上半年民生支出 20.4 亿元，占一般公共预算比重 75.6%，较上年提高 3.2 个百分点，提升了人民幸福感和获得感。大力支持教育、医疗、社保、就业等社会事业发展，着力推进公共服务均等化。加大扶贫攻坚、城乡基础设施建设、现代农业、文旅产业及特定人群特困群体的帮扶保障力度。

（四）加强监督促规范，扎实推进依法理财。认真贯彻执行《预算法》，科学编制财政预算，强化预算编制、执行和决算过程监督；完善财政资金管理办法，规范财政资金运作程序，确保财政资金规范合理使用。坚持财政预（决）算和“三公”经费公开，全面接受社会监督。加大监督力度，重点围绕贯彻落实中央八项规定、预算单位日常财务监管和会计监督，指导健全内控制度，严肃财经纪律，加大对重大财政政策实施、重要民生项目支出、预算执行情况和财务会计信息质量等方面的监督检查力度，确保财政资金规范、安全、高效运行。不断加强财政投资评审和政府采购工作，完成政府投资评审项目 91 项，送审总投资 22.26 亿元，审定总投资 20.42 亿元，审减投资 1.84 亿元，审减率为

8.25%；纳入政府采购计划 1.57 亿元，实际执行 1.46 亿元，节约率达 7%。

（五）落实改革促发展，不断提高财政管理水平。深入推进政府与社会资本合作（PPP）模式，加强与上级部门对接，全力做好我县 PPP 项目入库工作。不断完善国企管理体制机制，成立县国企党委和纪委，加强和改进新形势下国有企业党的建设；制定《金堂县行政事业单位国有资产管理办法（试行）》《金堂县企业国有资产管理办法（试行）》《金堂县政府投融资资产管理办法（试行）》和《金堂县国有资产出租管理办法（试行）》，开发企业国有资产信息管理软件，加强对县属国有企业科学化动态管理。不断深化政府购买服务工作。强化政府债务管理，做好地方政府债券置换存量债务工作。

#### **四、当前财政面临的困难**

上半年，我县财政运行状况总体良好，但我们也清醒地认识到：当前财政运行中不确定、不稳定因素依然较多，在经济下行和结构性减税降负的影响下，财政收入增速放缓，持续增长压力大；财政刚性支出不断增加，收支矛盾依然突出；创新财政支持方式有待深入，财政资金绩效评价体系还不够健全，资金使用效益有待进一步提高。对于这些问题，我们将高度重视，在今后工作中采取有效措施切实加以解决。

#### **五、做好下半年财税工作，实现全年财税目标**

面对复杂严峻的宏观经济形势带来的挑战和实施东进战略

带来的机遇，我们将紧紧围绕县委中心工作，坚决破除思维定势和工作惯性，以思维观念的新变化、工作思路的新拓展、政策举措的新探索，确保全年财政收支目标任务圆满完成。

（一）强化收入征管，确保完成全年目标。积极应对经济下行和政策性减税等不利影响，坚定信心，严格落实年初确定的收入目标不动摇，针对性采取有效措施，确保完成全年目标任务。密切关注经济形势下行、减税降费政策对财政收入的影响，加强收入分析和预测，提高组织收入的主动性和前瞻性。多渠道挖掘潜力和培育税源，助推工业、总部经济、现代服务业等项目建设和税源招引，积极培育新的经济增长点。强化重点行业、重点企业等税源的跟踪问效，切实加大征收管理力度，做到应收尽收。建立税收信息共享机制，拓展综合治税的深度和广度，强化建安企业税收征管，加强零散税源管理，做好税源动态监控。创新模式加强政府经营性资产管理运营，完善非税收入征管机制，深入挖掘增收潜力。

（二）优化支出结构，突出重点支出保障。清醒认识日益突出的支出压力，严格遵循保障序列，科学合理安排财政支出，坚持有保有压，优化支出结构，严控一般性支出。加大民生工程投入力度，不断完善民生经费保障机制，加快民生资金拨付进度，突出办好省二十件民生实事、市十大民生工程和县委确定的民生项目，补齐民生短板。围绕成都“东进”战略部署，加大产业扶持力度，综合运用政策优惠、财政补助和财政贴息等多种手段，

着力培育智能制造、节能环保、通用航空等战略性新兴产业。着力支持城市道路等基础设施、农村道路建设，保障扶贫攻坚、生态环保、教育文化、社会保障等事业发展。

（三）强化统筹力度，增强财政保障能力。认真研究上级转移支付各项补助政策，找准切入点，力争在争取资金和政策上实现新突破。进一步盘活使用财政存量资金和整合专项资金，增加资金有效供给，集中财力办大事，为实施积极财政政策，推进经济持续增长提供财力支撑。重点研究省、市均衡性转移支付、县级基本财力保障机制和办法，争取更多地财力性补助。继续加大财政统筹力度，加大政府性基金预算调入一般公共预算统筹使用。牢牢把握中央、省、市债券发行机遇，做好置换债券工作，加大争取新增债券力度，加强债券监督管理。

（四）深化财政改革，提高财政管理水平。研究国家税制改革方向和政策，紧盯“营改增”政策影响，密切关注房地产税和个人所得税改革动态，做好前瞻性研究。深化国资国企改革，推进县属国有资产管理体制改革，增强国有企业经营活力和综合竞争力。继续加强财政管理制度建设，建立健全更加有利于推进经济社会发展、更加充分发挥财政预算管理的制度，出台《规范乡镇（街道）财政管理的实施方案》《部门预算编制管理办法》《党政机关会议定点管理实施细则》等制度。加强财政内控制度建设，加大对重大财政政策实施、重大民生项目支出、预算执行情况和会计信息质量等重点监督检查力度，确保财政资金规范、安全、

高效运行。持续做好财政预（决）算公开工作，增强预（决）算信息公开力度，推进预算绩效管理，扩大项目范围，强化绩效评价应用。