

县十七届人大
三次会议材料

炎陵县 2017 年财政预算执行情况与 2018 年财政预算草案的报告

——2018 年 1 月 13 日在炎陵县第十七届人民代表大会第三次会议上
县财政局局长 刘宝光

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会报告炎陵县 2017 年财政预算执行情况和 2018 年财政预算草案，请予审查，并请各位政协委员和其他列席会议的同志提出意见。

一、2017 年全县财政预算执行情况

2017 年，全县财政工作在县委的正确领导下，在县人大、县政协的监督支持下，认真落实县十七届人大二次会议的有关决议，紧紧围绕年度目标任务，全力支持稳增长、促改革、调结构、惠民生，财政运行总体平稳，各项工作都取得了较好的成绩。

(一) 2017 年预算执行情况

1.一般公共预算执行情况

2017 年全县完成一般公共预算总收入 107211 万元，为年度预算(下同)的 101.25%，增长 8.34%。其中：地方收入完成 77868 万元，为预算的 99.38%，增长 4.5%；上划中央收入完成 23210 万

元,为预算的 106.54%,增长 24.52%;上划省级收入完成 6133 万元,为预算的 106.7%,增长 5.69%。

支出预算执行情况:2017 年全县一般公共预算支出完成 195080 万元,为预算的 93.36%,比上年增长 3.73%。

具体到功能分类科目:一般公共服务 20813 万元,为预算的 79.08%,增长 48.76%;国防 222 万元,为预算的 129.82%,下降 18.08%;公共安全 10204 万元,为预算的 163.06%,增长 30.55%;教育 24736 万元,为预算的 99.32%,增长 7.71%;科学技术 3959 万元,为预算的 662.04%,增长 316.3%;文化体育与传媒 5545 万元,为预算的 138.28%,增长 3.47%;社会保障和就业 20106 万元,为预算的 102.67%,增长 15%;医疗卫生与计划生育 17308 万元,为预算的 106.29%,增长 13.36%;节能环保 5446 万元,为预算的 234.74%,增长 36.56%;城乡社区 20744 万元,为预算的 72.9%,增长 145.99%;农林水 31043 万元,为预算的 85.36%,下降 19.81%;交通运输 6623 万元,为预算的 77.23%,增长 13.06%;资源勘探信息等 1925 万元,为预算的 110.32%,下降 7.85%;商业服务业等 954 万元,为预算的 72%,下降 87.95%;国土地海洋气象等 2317 万元,为预算的 67.57%,下降 10.78%;住房保障 13076 万元,为预算的 90.86%,增长 31.26%;粮油物资储备 5 万元,为预算的 1.83%,下降 98.07%;债务还本及付息 3364 万元,为预算的 100%,增长 155.62%;其他支出 6690 万元,为预算的 64.18%,下降 70.7%。

具体到经济分类科目:工资福利支出 41507 万元、商品和服务

支出 **48043** 万元、对个人和家庭的补助 **37696** 万元、对企事业单位的补贴 **1724** 万元、债务利息支出 **3264** 万元、基本建设支出 **8558** 万元、其他资本性支出 **27970** 万元、其他支出 **26318** 万元。

收支平衡情况：

(1) 全县一般公共预算收支平衡情况

2017 年全县一般公共预算地方收入 **77868** 万元，加上级补助收入 **123219** 万元，转贷省财政代理发行地方政府债券收入 **30838** 万元，上年结余收入 **12685** 万元，调入预算稳定调节基金 **13832** 万元，构成一般公共预算收入总计 **258442** 万元。

2017 年全县一般公共预算支出 **195080** 万元，加上解支出 **2248** 万元，债券还本支出 **19038** 万元，安排预算稳定调节基金 **29695** 万元，构成一般公共预算支出总计 **246061** 万元。

2017 年全县一般公共预算收入总计和支出总计相抵，年终结转下年支出 **12381** 万元。

(2) 县本级一般公共预算收支平衡情况

2017 年县本级一般公共预算地方收入 **77868** 万元，加上级补助收入 **123219** 万元，转贷省财政代理发行地方政府债券收入 **30838** 万元，上年结余收入 **12685** 万元，调入预算稳定调节基金 **13832** 万元，构成一般公共预算收入总计 **258442** 万元。

2017 年县本级一般公共预算支出 **183050** 万元，加上解支出 **2248** 万元，补助下级支出 **12030** 万元，债券还本支出 **19038** 万元，安排预算稳定调节基金 **29695** 万元，构成一般公共预算支出总计 **246061** 万元。

2017 年县本级一般公共预算收入总计和支出总计相抵,年终结转下年支出 **12381** 万元。

2.国有资本经营预算执行情况

2017 年全县国有资本经营收入年初预算 **50** 万元, 实际完成 **50** 万元。鉴于我县国有资本经营收支总量太小,**2017** 年度国有资本经营收支不单列预算, 收入和支出纳入一般公共预算管理。

3.政府性基金预算执行情况

2017 年全县完成政府性基金预算收入 **2308** 万元。其中:新型墙体材料专项基金收入 **1** 万元、国有土地使用权出让收入 **1930** 万元、国有土地收益基金收入 **180** 万元、农业土地开发资金收入 **34** 万元、城市基础设施配套费收入 **43** 万元、污水处理费收入 **120** 万元。

2017 年全县完成政府性基金预算支出 **6054** 万元。具体到功能分类科目:文化体育与传媒 **74** 万元、社会保障和就业 **206** 万元、城乡社区 **3218** 万元、交通运输 **18** 万元、资源勘探信息等 **18** 万元、商业服务业等 **20** 万元、其他支出 **2500** 万元。

具体到经济分类科目:商品和服务支出 **4540** 万元、对个人和家庭的补助 **208** 万元、对企事业单位的补贴 **37** 万元、其他资本性支出 **1269** 万元。

收支平衡情况:

2017 年全县政府性基金预算收入 **2308** 万元, 加上级补助收入 **2713** 万元, 转贷省财政代理发行地方政府债券收入 **488** 万元, 上年结转收入 **3817** 万元, 构成政府性基金预算收入总计 **9326** 万元。

2017 年全县政府性基金预算支出 **6054** 万元，加上解支出 **15** 万元，债券还本支出 **488** 万元，调出资金 **354** 万元，构成政府性基金预算支出总计 **6911** 万元。

2017 年政府性基金预算收入和支出相抵，年终结转下年支出 **2415** 万元。

4. 社会保险基金预算执行情况

2017 年社会保险基金总收入为 **46384** 万元，主要项目是：企业职工基本养老保险基金总收入 **16648** 万元，城乡居民基本养老保险基金总收入 **3713** 万元，机关事业单位基本养老保险基金总收入 **7996** 万元，城镇职工基本医疗保险基金总收入 **6462** 万元，城乡居民基本医疗保险基金总收入 **10481** 万元，工伤保险基金总收入 **599** 万元，失业保险基金总收入 **206** 万元，生育保险基金总收入 **279** 万元。

2017 年社会保险基金总支出为 **36223** 万元，主要项目是：企业职工基本养老保险基金总支出 **15335** 万元，城乡居民基本养老保险基金总支出 **2671** 万元，机关事业单位基本养老保险基金总支出 **6533** 万元，城镇职工基本医疗保险基金总支出 **3326** 万元，城乡居民基本医疗保险基金总支出 **7974** 万元，工伤保险基金总支出 **164** 万元，失业保险基金总支出 **57** 万元，生育保险基金总支出 **163** 万元。

2017 年社会保险基金收支相抵，收大于支 **10161** 万元。社会保险基金上年滚存结余 **29211** 万元，**2017** 年年末滚存结余 **39372** 万元。

5.政府性债务情况

2016 年末全县政府性债务余额 132285 万元， 2017 年末全县政府性债务余额合计 136818 万元，比上年增加 4533 万元。其中：政府负有偿还责任的债务 135703 万元、负有担保责任的债务 866 万元、可能承担一定救助责任的债务 249 万元。

(二)2017 年财政主要工作

回顾 2017 年的财政工作，主要有以下特点：

1. 财政收入迈上 10 亿元新台阶。2017 年，面对经济下行、减税清费力度加大、投资趋缓的严峻形势，财政增收面临前所未有的困难，财政部门始终坚持把“提总量、优质量”作为重中之重，强化收入征管，加强收入调度，综合施策，付出了艰辛的努力，取得了显著成绩，财政收入突破 10 亿元大关。

2. 财源建设有新作为。一是积极支持园区发展。预算安排 5780 万元支持园区引进企业的配套设施建设。对园区实行放水养鱼政策，将园区企业税收的地方所得部分按 60% 的比例予以返还，2017 年共返还税收 3610 万元。二是抓财源制度建设。制定了《炎陵县培植有效财源促进财政增收办法》，从鼓励实体经济、促进招商引资、激励金融业、推动房地产市场、管理土地市场等方面深入挖掘和培植壮大财源。三是积极向上争取资金，全年共起草上报资金请示文件 95 份，会同各部门争取到位资金 6 亿元。

3. 重点支出落实到位。一是保民生支出。财政资金在保工资、保运转基础上，更多资金向农业、教育、文化、医疗卫生、科技、环

保、社会保障等关系民生的重点领域倾斜。全年民生支出 15.09 亿元,占一般公共预算支出的比重达 77.36%。二是保重点工作支出。县委常委会、政府常务会等重要会议要求财政安排资金的,县财政部门第一时间积极筹措资金,全部按要求落实到位。三是保重点工程支出。为全县重点工程积极筹措、调度资金,保障资金需求。

4.脱贫攻坚保障有力。在中央、省市统筹整合资金的基础上,对全县相关部门管理的目标接近、投入方向类同、管理方式相近的专项资金进行统筹整合,充分发挥财政资金在扶贫开发中的主导作用和集聚效应,形成“多个渠道引水、一个池子蓄水,一个龙头放水”的扶贫投入新格局,全力保障全县脱贫攻坚资金需求。扶贫开发支出达到 3.24 亿元,历年之最。

5.财政改革实现突破。一是深化国库集中支付改革。在县委的坚强领导下,在县人大、政协的大力支持下,启动了深化国库集中支付改革,实施了真正意义上的国库集中支付,初见成效。二是实施综合预算改革,提高预算编制的完整性和科学性,将政府所有收支全部纳入预算管理,提高政府性资金统筹力度。三是深度推进预算公开,督促指导预算单位做好预决算公开工作,进一步细化、完善公开内容,规范公开方式。

财政工作虽然取得了一些成绩,但也存在着一些困难和问题,主要是:受政策性减税清费政策等多重减收因素的影响,财政收入特别是税收增长异常艰难;刚性支出和重点项目增支压力大,收支矛盾异常突出;规范财政管理、强化财政监督和有效防范财政风险的工作任务还相当艰巨。

二、2018年财政收支预算草案

2018年全县财政预算编制的基本原则是：财政收入保持适度增长；财政支出重点保工资、保运转、保民生。

(一)一般公共预算

1.一般公共预算收入计划。2018年全县一般公共预算收入计划建议数**114716**万元，比上年完成数增加**7505**万元，增长**7%**。其中地方收入**82035**万元，上划中央收入**25856**万元，上划省级收入**6825**万元。税收收入的比重预计为**63.27%**，比上年提高**2.27**个百分点。

分征收部门收入计划建议数：国税部门**40469**万元，比上年完成数增加**4303**万元，增长**11.9%**。地税部门**33250**万元(其中：税收收入**32110**万元，非税收入**1140**万元)，比上年完成数增加**2952**万元，增长**9.74%**。财政部门**40997**万元，比上年完成数增加**250**万元，增长**0.61%**。

2018年一般公共预算地方收入预计**82035**万元，加预计上级财力性补助收入**33936**万元，提前下达上级专项资金**36005**万元，上年结转**12381**万元，预算稳定调节基金调入**28236**万元，政府性基金调入**107**万元，减去上解支出**4227**万元和补助下级支出**1000**万元，**2018**年可用于安排一般公共预算支出的收入为**187473**万元。

2.一般公共预算支出计划。按照收支平衡的原则，相应安排2018年一般公共预算支出**187473**万元。

具体到功能分类科目：一般公共服务 **32366** 万元，比上年预算数(下同)增长 **28.37%**；国防 **174** 万元，增长 **20.83%**；公共安全 **5345** 万元，下降 **1.94%**；教育 **27666** 万元，增长 **26.06%**；科学技术 **368** 万元，增长 **109.09%**；文化体育与传媒 **3604** 万元，增长 **12.91%**；社会保障和就业 **21675** 万元，增长 **25.25%**；医疗卫生与计划生育 **13485** 万元，增长 **79.75%**；节能环保 **4693** 万元，增长 **584.11%**；城乡社区 **26205** 万元，增长 **477.84%**；农林水 **29448** 万元，增长 **61.3%**；交通运输 **7809** 万元，增长 **114.06%**；资源勘探信息等 **1657** 万元，增长 **41.87%**；商业服务业等 **1129** 万元，增长 **75.31%**；金融 **17** 万元，下降 **88.67%**；国土地海洋气象等 **2538** 万元，增长 **50.89%**；住房保障 **4075** 万元，下降 **42.8%**；粮油物资储备 **193** 万元，下降 **29.3%**；其他支出 **4921** 万元，下降 **87.03%**；转移性支出 **105** 万元。

具体到部门预算支出经济分类科目：工资福利支出 **48389** 万元；商品和服务支出 **51406** 万元；对个人和家庭的补助 **21404** 万元；资本性支出 **13960** 万元；对企业补助 **2100** 万元；对社会保障基金补助 **8834** 万元；其他支出 **41380** 万元。

具体到政府预算支出经济分类科目(**2018** 年新增设)：机关工资福利支出 **30963** 万元，机关商品和服务支出 **47658** 万元，机关资本性支出(一) **6661** 万元，对事业单位经常性补助 **21174** 万元，对事业单位资本性补助 **7299** 万元，对企业补助 **2100** 万元，对个人和家庭的补助 **21404** 万元，对社会保障基金补助 **8834** 万元，其他支出 **41380** 万元。

(二)国有资本经营预算

2018年全县国有资本经营收入年初预算 55 万元，由于该项收入总量太小，其收支纳入一般公共预算管理，不单列预算。

(三)政府性基金预算

2018 年政府性基金收入预算为 6736 万元，主要项目是：污水处理费收入 107 万元、国有土地使用权出让收入 5728 万元、国有土地收益基金收入 783 万元、农业土地开发资金收入 79 万元、城市基础设施配套费收入 39 万元。

2018 年政府性基金预算收入 6736 万元，加提前下达上级补助收入 396 万元，上年结转 2415 万元，减去政府性基金上解支出 24 万元，污水处理费收入调入一般公共预算 107 万元，全年可供安排的政府性基金预算收入为 9416 万元。

根据收支平衡的原则，相应安排 2018 年政府性基金支出预算为 9416 万元。

具体到功能分类科目：社会保障和就业 724 万元；城乡社区 6916 万元；农林水 90 万元；资源勘探信息等 12 万元；其他支出 1674 万元。

具体到部门预算支出经济分类科目：商品和服务支出 8417 万元；资本性支出 926 万元；其他支出 73 万元。

具体到政府预算支出经济分类科目(2018 年新增设)：机关商品和服务支出 8417 万元，机关资本性支出(一)103 万元，对事业单位资本性补助 823 万元，其他支出 73 万元。

(四)社会保险基金预算

2018年社会保险基金收入预算为**33997**万元，主要项目是：城乡居民基本养老保险基金收入预算**3737**万元，机关事业单位基本养老保险基金收入预算**13103**万元，其中财政补贴收入**5961**万元(根据机关事业养老保险改革要求，对符合改革范围的参保单位退休人员生活补贴纳入养老保险统筹基金支付，其中**4872**万元列入部门预算)，城镇职工基本医疗保险基金收入预算**4978**万元，城乡居民基本医疗保险基金收入预算**11074**万元，工伤保险基金收入预算**613**万元，失业保险基金收入预算**213**万元，生育保险基金收入预算**279**万元，企业职工基本养老保险基金收入预算由省统一编制，县级财政补贴收入**495**万元。

2018年社会保险基金支出预算为**30902**万元，主要项目是：城乡居民基本养老保险基金支出预算**2949**万元，机关事业单位基本养老保险基金支出预算**14495**万元，城镇职工基本医疗保险基金支出预算**3415**万元，城乡居民基本医疗保险基金支出预算**9436**万元，工伤保险基金支出预算**377**万元，失业保险基金支出预算**52**万元，生育保险基金支出预算**178**万元，企业职工基本养老保险基金支出预算由省统一编制。

2018年预计全县社会保险基金预算收入总计和社会保险基金预算支出总计相抵，收大于支**3095**万元，年末滚存结余**38405**万元。

三、为圆满完成 2018 年预算任务而努力奋斗

根据中央省市县有关要求,结合我县实际,确立 **2018** 年全县财政工作的指导思想是:全面贯彻落实党的十九大精神,以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,切实履行“生财、聚财、用财、理财”职能,按照“花更多精力抓收入,下更大决心培财源,想更多办法保民生,费更多心思谋改革,用更严措施提管理”的思路,为促进我县经济社会平稳健康发展提供坚实的财力保障。

(一)花更多精力抓收入。根据当前形势预判,**2018** 年的收入形势将异常严峻,财政部门将坚持把抓好收入作为全县财税工作的中心环节不动摇。一是改进考核机制抓增收。改进财税目标责任考核办法,调动乡镇和园区抓财源建设的积极性。二是创新征管方式抓增收。加强收入预测和预算执行分析,科学应对各项政策性增收减收因素,增强财税征管合力,强化对重点行业、重点企业、重点税源的监控分析和研判,确保依法征收,应收尽收。三是向上争取抓增收。我县经济规模小,地方财政收入总量不大,向上争取资金是缓解财政支出压力的有效手段。要积极主动地向上级财政部门汇报、衔接,大力争取上级各类资金,增加可用财力。

(二)下更大决心培财源。积极适应经济发展新常态,着眼于提高经济发展质量和创税能力,下更大决心做好财源培植工作,增强经济发展能力,提高财政实力。一是服务园区发展抓财源。支持工业园区基础设施建设,进一步完善园区功能,更好地发挥园区承载项目、吸纳投资、增加税收的作用。二是服务产业发展抓财源。加大

对重点产业、优势产业的培植力度，发展和巩固骨干财源，培育新兴财源，提高财政持续增收能力。三是服务招商引资抓财源。把招商引资作为财源建设的重要抓手，着力引进一批投资额度大、带动能力强、税收贡献大的财源项目，广开财源，做大财政“蛋糕”。

(三)想更多办法保民生。坚持高效用财，以发展为要，民生为重。一是确保重点支出到位。人员经费、扶贫开发、产业发展、环境保护治理重点保证。二是注重资金使用效益。坚持优先安排县委、县政府确定的重点项目，支持能尽快形成实物工作量的民生项目和重大项目。进一步加强和改进预算指标执行管理，加快资金拨付进度，提高资金使用效率。

(四)费更多心思谋改革。一是巩固国库集中支付改革成果。进一步夯实国库改革工作基础，切实巩固改革成果，增强财政支出的透明度；深入推进公务卡改革，加大宣传力度，推广应用公务卡结算方式，减少现金使用量，提高公务消费透明度；探索推进乡镇国库集中支付改革。二是积极盘活财政存量资金，加大财政资金统筹整合力度，增强财政调控余地，提高财政资金使用效益。三是全面落实机关事业单位养老保险制度改革，财政预算将由以往安排各单位退休人员工资和生活补贴方式，调整为按国家政策安排养老保险和职业年金的方式。

(五)用更严措施提管理。牢固树立依法理财意识，严格执行新《预算法》，深度推进预决算信息公开，自觉接受人大、政协和社会各方面监督。一是严格防范财政风险。拟设立财政偿债基金。二是

严格财经纪律。分期分批对财务人员进行培训,提高财务人员政策水平和业务素质;强化会计信息质量监督,规范财务管理,严肃财经纪律。三是严格预算绩效评价。强化财政资金的全程监管,强化对财政投入产出的跟踪问效。四是严格项目资金监管。建立以资金流向为主线的监管模式,加强项目建设过程监管,不断强化日常监督和专项检查,构建事前、事中、事后全过程监督机制。

拥抱新时代,彰显新作为。各位代表,完成 2018 年财政预算任务艰巨,使命光荣,我们将在县委的正确领导下,自觉接受人大、政协和社会各界的监督,不忘初心,牢记使命,主动作为,努力完成全年预算和各项财政工作任务,为全面建设美丽幸福新炎陵做出新的更大贡献!