

关于全县 2017 年财政预算执行情况和 2018 年预算草案的报告

——2018 年 4 月 15 日在襄垣县第十六届
人民代表大会第三次会议上

襄垣县财政局局长 杨跃斌

各位代表：

受县人民政府委托，现向大会报告全县 2017 年财政预算执行情况和 2018 年预算草案，请予审议，并请县政协委员和其他列席人员提出意见。

一、2017 年财政预算执行情况

按照 2017 年县十六届人大第二次会议审议通过的财政预算和县十六届人大常委会第十一次、第十三次会议通过的预算调整方案，2017 年财政预算执行情况是：

（一）一般公共预算收支情况

一般公共预算收入完成 139432 万元，为年初预算的

111.26%，同比增长 11.97%，增收 14911 万元；一般公共预算支出 203930 万元，为调整预算的 92.86%，同比增长 1.27%，增支 2562 万元。收支预算执行情况为：一般公共预算收入 139432 万元，加上级补助收入 60642 万元、债务（转贷）收入 15167 万元，上年结余 12569 万元，调入预算稳定调节基金 3593 万元，调入资金 5807 万元，收入总计为 237210 万元；支出总计为 237210 万元，其中：县级支出 203930 万元，上解上级支出 3 万元（原体制上解 350 万元，“十三五”期间援疆支出 239 万元，跨界断面考核和环境质量奖惩-1290 万元，扣减 2016 年增值税税收返还 74 万元，债券发行服务费 23 万元，国土计提地方水利建设基金上解 607 万元），债务还本支出 15070 万元，补充预算稳定调节基金 2422 万元，待偿债置换一般债券结余 97 万元。年终收支相抵，专项资金结转下年支出 15688 万元，净结余 0 万元，实现了当年度收支平衡。

一般公共预算支出执行情况：一般公共服务支出 18287 万元，公共安全支出 8908 万元，教育支出 27076 万元，科学技术支出 1080 万元，文化体育与传媒支出 4258 万元，社会保障和就业支出 41513 万元，医疗卫生和计划生育支出 12392 万元，节能环保支出 2845 万元，城乡社区支出 36408 万元，农林水支出 22934 万元，交通运输支出 10079 万元，资源勘探

信息等支出 4012 万元，商业服务业等支出 1039 万元，金融支出 86 万元，国土海洋气象等支出 4358 万元，住房保障支出 5089 万元，粮油物资储备支出 487 万元，债务付息支出 3079 万元。

“三公”经费累计支出 1015 万元，同比增长 72.97%，增支 428 万元。其中：因公出国境 6 万元，增支 6 万元；公务接待费 196 万元，同比下降 21.56%，减支 54 万元；公务用车购置费 277 万元，增支 277 万元；公务用车运行维护费 536 万元，同比增长 58.92%，增支 199 万元。

（二）政府性基金收支情况

政府性基金收入完成 25140 万元，为调整预算的 81.62%，同比增长 156.71%，增收 15347 万元；支出 19705 万元，为调整预算的 77.68%，同比增长 52.43%，增支 6778 万元。收支预算执行情况为：政府性基金收入 25140 万元，上级补助收入 813 万元，上年结余 5220 万元，收入总计为 31173 万元；支出总计为 31173 万元，其中：县级支出 19705 万元，调出资金 5807 万元。年终收支相抵，专项资金结转下年支出 5661 万元，净结余 0 万元，实现了当年度收支平衡。

（三）社会保险基金收支情况

我县社会保险基金由城乡居民基本养老保险基金和机关

事业单位养老保险基金两项组成。

社会保险基金收入 16474 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金收入 5725 万元、机关事业单位养老基金收入 10749 万元。城乡居民基本养老保险基金收入包括：城乡居民参保人员个人缴费 1616 万元、集体补助 21 万元、各级政府补贴收入 3755 万元、利息收入 318 万元、转移收入 15 万元；机关事业单位养老保险收入包括：个人缴费 2865 万元、单位缴费 7173 万元、上级财政专项补贴 578 万元、利息收入 55 万元、转移收入 78 万元。

社会保险基金支出 16029 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金支出 3586 万元，机关事业单位养老保险基金支出 12443 万元。城乡居民基本养老保险基金支出包括正常发放的待遇支出 3579 万元和转移支出 7 万元；机关事业单位养老保险基金支出包括正常发放的退休待遇支出 12439 万元和转移支出 4 万元。

社会保险基金本年收支结余 445 万元（其中：城乡居民基本养老保险基金结余 2139 万元、机关事业单位养老基金结余 -1694 万元）。年终滚存结余 19707 万元（其中：城乡居民基本养老保险基金结余 16229 万元、机关事业单位养老保险基金结余 3478 万元）。

（四）一般公共预算收支执行特点

1、财政收入取得新突破。一方面，一般公共预算收入规模大幅提升。全年一般公共预算收入完成 13.95 亿元，增幅达到 11.97%，为近几年最高，比上年增收 1.5 亿元，继续稳居省市前列。另一方面，收入结构更趋合理。2017 年，一般公共预算收入中税收收入与非税收入比例为 7:3，税收收入占财政收入比重达 70%，比上年提高了近 20 个百分点。从近几年来看，2016 年税收收入与非税收入比例为 5:5，2015 年为 4:6，2014 年为 3:7。可以看出，2017 年一举扭转了近年来非税收入占比过大的不合理局面，收入质量取得了新的突破。

2、财政支出有了新进展。在保障了人员工资按时足额发放的基础上，拿出 2000 万元发放了目标责任制考核奖。民生方面投入 16.5 亿元，占到一般公共预算支出的 80.9%，重点保证了教育、科技、文化体育与传媒、社会保障和就业、医疗卫生、节能环保、农林水、住房保障等各项社会民生事业发展。同时还筹措近 3 亿元资金，保障了县重点工程及“浪漫之城、美丽襄垣”建设。另外，2017 年预算支出按进度排名连续六次进入全省前十，获得奖金 600 万元（全长治市共获得奖金 700 万元）。

3、预算绩效工作迈上新台阶。在绩效管理工作中，设定

绩效目标既是核心也是难点，从2015—2017年预算单位设定的项目绩效目标来看，能抓住项目重点和评价核心的不多，在编制2018年部门预算草案过程中，财政部门对项目进行了科学分类，按类分别设置了共性指标和核心指标，同时，还为单位设计了《项目实施方案》模板，只要按模板把《方案》写好，绩效目标就能从中提取出来。通过改进，使预算绩效工作上了一个新台阶，在评价结果的可用性上迈出了实质性的一步。

4、财政监督取得新成就。财政监督是《预算法》赋予财政的职责，是保证预算执行的重要手段。2017年，我们通过政府采购、预算评审、决算审计、集中支付等监督环节，节约财政资金1.38亿元，节约率9.3%。政府采购方面，全年共组织各类采购活动600余次，总预算金额4.05亿元，实际采购金额3.67亿元，节约财政资金3812万元，节约率达9.43%。预审方面，全年共对28个项目进行了预算审核，总送审金额8.49亿元，最终审定金额7.78亿元，审减7100万元，审减率达8.38%。结算审核方面，共对160个项目进行了结算审计，总送审金额2.27亿元，最终审定金额1.98亿元，审减2900万元，审减率达12.53%。集中支付方面，共审核支付业务36724笔，涉及金额262613万元，其中：一般公共预算35634笔，审核支付248145万元，政府性基金预算255笔，审核支付

13568 万元，专户资金 835 笔，审核支付 900 万元；此外，年内对违反中央八项规定、违反《政府采购法》的行为、不按用款计划支付及支付要件不完整等违法违规行为坚决拒付。

5、省直管县试点工作开启新征程。全省体制管理型省直管县试点筛选工作尘埃落定，经过努力，最终被省财政厅确定为省直管试点县，全省 118 个县（市）中仅有六个县（市）被确定为试点县，以县名义进入省管县试点的仅襄垣一家，其他五个都是县级市。这项改革给我县带来了直接红利，从 2018 年起，市级不再按比例分享我县财政收入，我们每年只按固定基数上解 1.2 亿元（以 2016 年上划市级收入为基数）。换句话说，如果今后年度税收收入达到 2017 年规模，当年财力可比 2017 年增加 1.1 亿元（2017 年累计上划市级 2.3 亿元）。

2017 年，财政收支矛盾异常突出，我们在全力以赴狠抓收入的同时，想尽一切办法向上争取资金，一是多争取到省对县基本财力转移支付资金 3000 万元，二是多争取到资源枯竭型城市转移支付资金 3100 万元，三是积极申请到上级置换债券资金 1.52 亿元；四是及时清理回结转结余资金 1.5 亿元。此外，在资金十分紧张情况下，还千方百计筹措 4.35 亿元资金，归还了教育局山西机电职业技术学院项目、卫计局新建中医院项目、襄垣一中教研中心和学术报告厅等项目融资款，规

范了政府融资举债行为；委托第三方审计机构对我县政府存量债务进行了重新核实，核销了存量债务 12.9 亿元，为申请新增债券腾出了空间。

二、2018 年预算草案

2018 年，受各种因素影响，我县财政收支矛盾依然突出。收入方面：增减收因素并存。一是今年煤炭产量和价格将在合理基数上趋于稳定，“潞安 180”等一系列新上项目的投产，水资源税 and 环境保护税的开征等，为收入增长奠定了基础；二是国家继续加大减税降费力度以及增值税税率并档都会对收入造成一定影响。支出方面：各领域对财政资金需求加大，一是县委确定的战略性重点项目必须予以充分保障；二是国家出台的大量民生政策，需要增加财政配套。如养老保险缺口、机关事业单位调资、目标责任制奖发放、城乡居民基本医疗保险补助提标、城乡居民基本养老保险提标等。三是各项社会事业不断发展需要逐年增加财政投入。所以，我们既要充分看到财政增收的有利条件和积极因素，又要高度重视可用财力有限与支出增加的矛盾，把困难估计得更充分一些，增强“紧日子”意识，做好应对准备。

结合当前形势，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

义思想为指导，按照中央、省、市经济工作总体部署，坚持稳中求进工作总基调，落实积极的财政政策，调整优化财政支出结构，集中财力保工资、保运转、保民生、保刚性、保重点，特别是保障今年必须完成的 36 项重点工程建设；加快推进财政管理改革，全面实施绩效管理；全力支持打好防范化解重大风险、精准脱贫、污染防治三大攻坚战，为实现“争当三晋第一县、跻身全国百强县”奋斗目标提供有力支撑。

按照上述指导思想，2018 年预算草案是：

（一）一般公共收支预算

1、按全口径计算的一般公共收支预算。一般公共预算收入 173639 万元，同比增长 7%，增收 11360 万元；一般公共预算支出安排 202823 万元，减支 1107 万元。收支预算草案总体情况：一般公共预算收入 173639 万元，加上级补助收入 37119 万元，上年结转 15688 万元，收入总计预计为 226446 万元；支出总计为 226446 万元，其中：本级支出 202823 万元，上解上级支出 23623 万元。

2、按县本级财力计算的一般公共收支预算。以一般公共预算收入完成 173639 万元计算，加上返还性收入 3170 万元、均衡性转移支付补助收入 3232 万元、县级财力保障机制奖补资金收入 4857 万元、资源枯竭型城市转移支付补助收入 2187

万元、固定数额补助收入 2800 万元、减去体制上解支出 350 万元、省直管县上划市级基数 13059 万元、“十三五”期间援疆支出 239 万元、跨界断面考核和环境质量奖惩-130 万元、2018 年水资源税上解省级 2415 万元、地方政府一般债务还本支出 7690 万元，县级可用财力预计为 166262 万元。

县级可用财力主要支出项目安排情况：一般公共服务支出 15422 万元，公共安全支出 6128 万元，教育支出 23135 万元，科学技术支出 1000 万元，文化体育与传媒支出 2429 万元，社会保障和就业支出 19073 万元，医疗卫生和计划生育支出 14438 万元，节能环保支出 3581 万元，城乡社区支出 21954 万元，农林水支出 20936 万元，交通运输支出 18759 万元，资源勘探信息等支出 3986 万元，商业服务业等支出 1523 万元，金融支出 80 万元，国土海洋气象等支出 1546 万元，住房保障支出 2604 万元，粮油物资储备支出 778 万元，债务付息支出 3890 万元，其他支出（预备费）5000 万元。

“三公”经费预算安排 1035 万元，同比增长 2%，其中：因公出国境费 15 万元，公务接待费 220 万元，公务用车购置及运行维护费 800 万元。

（二）政府性基金收支预算

政府性基金收入县本级预计完成 50500 万元，同比增长

100.88%，增加 25360 万元；支出预计安排 56258 万元，同比增长 80.47%，增加 25085 万元。收支预算草案总体情况：政府性基金收入 50500 万元，上级补助收入 97 万元，上年结余 5661 万元，收入总计为 56258 万元；支出总计为 56258 万元，收支相抵，年终没有结余，当年度收支预算平衡。

（三）社会保险基金收支预算

社会保险基金收入预计完成 19557 万元（包括城乡居民基本养老保险基金收入 6041 万元和机关事业单位养老保险基金收入 13516 万元），同比增长 17.7%，增加 2935 万元。城乡居民基本养老保险基金收入包括：城乡居民参保人员个人缴费收入 1742 万元、集体补助 10 万元、各级政府补贴收入 3953 万元、利息收入 322 万元、转移收入 14 万元；机关事业单位养老保险收入包括：个人缴费 2867 万元、单位缴费收入 7167 万元、各级财政专项补贴 3432 万元、利息收入 50 万元。

社会保险基金支出安排 17282 万元（包括城乡居民基本养老保险基金支出 3766 万元和机关事业单位养老保险基金支出 13516 万元），同比增长 34.8%，增加 4465 万元。

当年预算收支结余 2275 万元（全部为城乡居民基本养老保险基金结余数）。

需要说明的是：按保工资、保运转、保民生、保稳定的要

求，在本次人民代表大会前，一般公共预算中已发生相关支出 65027 万元，其中：一般公共服务支出 5344 万元，公共安全支出 1552 万元，教育支出 4520 万元，科学技术支出 376 万元，文化体育与传媒支出 657 万元，社会保障和就业支出 4313 万元，医疗卫生和计划生育支出 5938 万元，节能环保支出 799 万元，城乡社区支出 16895 万元，农林水支出 4562 万元，交通运输支出 14093 万元，资源勘探信息等支出 647 万元，商业服务业等支出 102 万元，金融支出 51 万元，国土海洋气象等支出 252 万元，住房保障支出 1299 万元，粮油物资储备支出 6 万元，债务付息支出 3621 万元；政府性基金支出 8763 万元。

统筹兼顾、强化管理，重点抓好以下工作：

1、努力增加财政收入。一是层层落实收入任务。根据收入计划安排，迅速把收入任务分解细化到各部门、各乡镇和重点企业，动员各方力量及早进入抓收入工作状态，确保各类税费应收尽收。二是不断强化税费征管。税收收入方面，联合税务部门深入企业调研，明晰税源底数；税务部门要在做好日常税收征管的同时，盯紧纳税在 50 万元以上的企业，挖潜堵漏。非税收入方面，与执收部门深度沟通，就近三年的非税收入数据进行分析研判，科学编制收入预算草案；联合纪检、检察部门，加大督查力度，严惩慢作为、不作为。三是继续进行税费

清缴。按照《清缴税费专项行动实施方案》，综合运用司法、行政等手段，查找税费管理漏洞，查处税费违法行为，特别是要加大对欠缴国土出让金、资源价款、防空地下室易地建设费的清缴力度，加大对违法占地的处罚力度；四是积极争取上级资金。密切关注国家、省、市政策新动向，全力争取转移支付、相关政策扶持资金及新增地方政府债券资金。

2、不断优化财政支出。在保工资、保运转的基础上，继续压缩一般性支出和非刚性支出，保障与人民群众生活密切相关的民生支出，重点支持县委确定 36 项重点工程项目，着力保障和改善民生，促进全县各项事业长足发展。

3、继续强化财政管理。一是深入推进预算管理改革。严格执行《预算法》，从实、从细、从效、从紧做好部门预算编制工作；硬化预算约束，坚持无预算不拨款；继续做好预算公开工作，依法行政，依法理财，让权力在阳光下运行。二是全面实施预算绩效管理。切实加大预算绩效管理推进力度，逐步将绩效管理融入到预算编制、执行、监督全过程，进一步扩大绩效评价范围，建立绩效评价结果与预算安排挂钩机制，削减低效无效资金。三是进一步盘活存量资金。妥善处理预算结余结转资金，坚决打破部门利益存量，重构资金分配规则，切实提高政府的调控能力和财政资金的使用效益。四是开展中期财

政规划试编。试编我县县级 2018—2020 年财政规划，注重与 2018 年预算的衔接，合理确定规划期内财政收支政策和重大项目资金安排情况。五是持续加强财政监督。通过在单位内部建立内控制度的办法，构建财政监督与各单位内部监督的监督机制；要进一步提升乡镇财政资金监管水平，构建覆盖到乡镇的完整财政内控体系。对社会各界关注的重点、热点、焦点，资金密集、权力集中的重点岗位和关键环节，进行自检和抽检。通过国库集中支付、决算审计、政府采购、投资评审、预算绩效管理日常监督与专项检查相结合的办法，加强对预算编制、执行的监督，加强对专项资金和“三公”经费的监督。

4、大力实施乡村振兴战略。积极支持乡村振兴工作，支持实施有机旱作农业，大力支持发展绿色农业、特色农业和品牌农业，深入推进农业信贷担保工作，发展壮大农业新产业新业态，落实农业补贴制度，继续开展一事一议财政奖补工作，扶持发展壮大村级集体经济，加大对农村公共基础设施及美丽乡村建设投入力度，推动农村基础设施建设提档升级。

5、全力支持打好三大攻坚战。一是全力打好防范化解重大风险攻坚战。当前，我县政府债务规模总体可控，但防范隐性债务风险不容忽视。要严格政府债务限额管理和预算管理，摸清底数，严格控制增量，逐步消化存量。严禁以政府投资基

金、政府和社会资本合作、政府购买服务等名义变相举债，坚决不允许以新增隐性债务上新项目、铺新摊子。二是全力支持打好精准脱贫攻坚战。要继续加大扶贫资金投入。增强财政资金统筹使用力度，加大产业、教育、医疗扶贫支持力度，推动农村低保与扶贫开发政策有效衔接。三是全力支持打好污染防治攻坚战。要把打造良好生态环境作为公共财政支持的重要方向，着力解决环境问题。加强大气污染防治，推进清洁生产达标排放；加大水污染防治力度。

各位代表，我县财政将以党的十九大精神为指引，在县委的坚强领导下，奋力拼搏、扎实苦干，尽职尽责、勇于担当，全面保障各项社会事业的健康可持续发展，为“打造浪漫之城、建设美丽襄垣”，为实现“争当三晋第一县、跻身全国百强县”奋斗目标提供坚强的财力保障。

县十六届人大三次会议秘书处

2018年4月14日印发

共印800份