

关于正宁县 2017 年 财政预算（草案）的报告

——2017 年 6 月 29 日在县第十七届人大常委会第四次会议上

县财政局副局长 王光瑞

主 任

各位副主任

各位委员：

受县人民政府委托，我就全县 2017 年财政预算（草案）向会议作以报告，请予审议。

一、2017 年财政收支预算安排情况

（一）一般公共财政预算情况

1. 收入预算。在收入安排上，主要考虑了三个方面因素，一是非税收入管理政策变化，导致收入基数减少 7523 万元；二是国、地两税部门市级下达的任务指标增幅已经较高，县级不再调增收入目标；三是考虑收入基数减少的同时，还要兼顾市级收入任务指标，除烟叶税因种植计划下降 50%之外，其它税收增幅都在 12%以上。综合以上因素，2017 年大、小口径财政收入预算分别安排 13250 万元和 8120 万元，较上年大、小口径收入完成数 18258 万元、15230 万元分别下降 27.43%和 46.68%，剔除上年医疗收入，同口径较上年均增长 7%。

收入分税种：税收收入 9890 万元，占总收入的 74.64%，同口径较上年增长 14%，非税收入 3360 万元，占总收入的 25.36%，同口径较上年下降 11.3%。

收入分部门：国税部门 6150 万元（由于营业税改征增值税，2016 年 6 月 1 日之前地税部门征收的营业税收入 935 万元划归国税收入，政策性出口退税 979 万元打入基数未作剔除），同口径较上年增长 16%；地税部门 3980 万元，同口径较上年增长 4%（烟叶税按计划种植面积测算 600 万元，较上年下降 50%）；财政部门 3120 万元，较上年完成数减少 7254 万元（上年 7523 万元医疗卫生收费收入，按政策规定不得纳入一般公共预算），下降 70%，剔除医疗收入同口径较上年增长 7.43%。

2. 财力预算。小口径收入 8120 万元，省市提前下达财力性补助 55301 万元，政策性上解支出 753 万元（营改增五五分成上解 721 万元，粮食财务挂账贴息 32 万元），县级实际可用财力 62668 万元。省市提前下达专项转移支付 38676 万元，上年结转专项资金 4047 万元，预列其他一般性财力转移支付补助 18439 万元，全县财力总计 123830 万元。

3. 支出预算。按“收支平衡”的原则，县级支出安排 87146 万元，省市专项支出 36684 万元，2017 年支出预算安排 123830 万元。具体支出是：

支出按经济分类：①人员经费支出 73072 万元，占县本级财政支出的 83.85%，基本与上年持平，其中：人员工资安排

68328 万元，住房公积金按 10%安排 4452 万元，福利费按在职年人均 260 元、离退休年人均 264 元安排 252 万元，其他工资性支出 40 万元。

②公用经费支出 2708 万元，占县本级财政支出的 3.11%，较上年下降 11.56%，减少 325 万元，减少的原因主要有两方面；一是根据近几年乡镇预算执行情况对乡镇公用经费进行了调减（按乡镇农村人口人均 12 元不再安排），二是公车改革后，行政单位车辆燃修费不再安排（在机关事务管理局按项目支出安排）。

③县级专项支出 11366 万元，占县本级支出 13.04%，较 2016 年预算项目支出 13380 万元减少 2014 万元（因财力限制，今年未列支政府债券利息及融资贷款利息支出 2014 万元）。

④省市专项支出 36684 万元，其中：本年支出 36684 万元，结转下年支出 6039 万元。

支出按功能科目分类：一般公共服务支出 19297 万元，公共安全支出 6789 万元，教育支出 36153 万元，科学技术支出 306 万元，文化体育与传媒支出 1741 万元，社会保障和就业支出 23509 万元，医疗卫生与计划生育支出 16573 万元，节能环保支出 170 万元，城乡社区事务支出 1305 万元，农林水事务支出 11089 万元，交通运输支出 1101 万元，资源勘探电力信息等事务支出 507 万元，商业服务业等事务支出 506 万元，国土资源气象服务 715 万元，住房保障支出 3798 万元，粮油物资管理事务支出 271 万元。

4、收支结果

可用财力 123830 万元，支出预算 123830 万元，年初预算收支平衡。

这里需要特别说明的是：2017 年小口径收入预算 8120 万元，财力补助 55301 万元，剔除上解支出 753 万元后，2017 年县级实际可用财力仅有 62668 万元，支出预算 87146 万元，（其中人员工资和单位公用经费两项支出 75781 万元，民生等必保项目支出 11365 万元），预算财力缺口 24478 万元（其中保工资、保运转收支缺口就高达 1.3 亿元），预列新增一般性财力补助 18439 万元，结转压减省市专项支出 6039 万元，即使这样，预算方案也仅是安排了一些最为基本的必保支出，诸如政策性增资、政府债券和融资贷款利息、社会事业政策性配套、项目建设、历年压减专项及还本付息等近 5 亿元的支出，因财力短缺未能进入预算盘子，这些支出都需要年内调整追加拨付。

（二）政府性基金收支预算情况

全县政府性基金收入预算 3373 万元，其中：新型墙体材料专项基金收入 25 万元、农业土地开发资金收入 25 万元、国有土地使用权出让收入 3200 万元、城市基础设施配套费收入 120 万元，其他政府性基金收入 3 万元。上年结余收入 4232 万元，省市提前下达专项转移支付 3800 万元，政府性基金财力预算 11405 万元，按收支平衡略有结余原则，政府性基金支出预算安排 6591 万元，其中：文化体育与传媒支出 100 万元，

社会保障和就业支出 40 万元，城乡社区支出 5560 万元，交通运输支出 186 万元，其他支出 705 万元。

收支相抵，年终结余 4814 万元。

（三）社会保险基金预算情况

社会保险基金收入 48010 万元。其中：企业职工基本养老保险基金收入 4532 万元，城镇职工基本医疗保险基金收入 7190 万元，城乡居民养老保险基金收入 17758 万元，工伤保险基金收入 108 万元，生育保险基金收入 377 万元，新型农村合作医疗基金收入 18045 万元。

社会保险基金支出 19686 万元。其中：企业职工基本养老保险基金支出 4432 亿元，城镇职工基本医疗保险基金支出 2403 万元，城乡居民养老保险基金支出 4036 万元，工伤保险基金支出 105 万元，生育保险基金支出 36 万元，新型农村合作医疗基金支出 8674 万元。

收支相抵，年末滚存结余 28324 万元。

三、2017 年财政工作形势及工作措施

今年全县财政收支预算虽然是按平衡预算安排的，但这一平衡是在既未考虑消化上年下甩支出、也未考虑今年重点建设项目的情况下实现的一种平衡。综合分析，今年全县财政收支形势仍然十分严峻：**一是收入增长难**。2017 年财政大、小口径收入安排 13250 万元和 8120 万元，较 2016 年完成数分别下降了 27.43 和 46.68 个百分点，尽管今年收入任务下降幅度大总

量小，但考虑到税源实际和非税收入增长已无潜力可挖，完成任务困难仍然较大，一是随着行政性收费项目进一步减少，非税收入增收空间将十分有限，再很难实现较大增长；二是从国地两税税源调查情况看，税收收入支柱税源少、增长难，加之营改增等政策性减收因素不断增多，完成预算任务压力很大。

二是支出保障难。为保预算平衡和保部分最为基本的必保支出，2017 年已经预列财力补助 18439 万元，压减结转省市专项 6039 万元，加上甩在预算盘子之外的政策性增资、社会事业政策性配套、项目建设、历年压减专项及还本付息等 5 亿元支出，全年收支缺口近 7.5 亿元，即使通过努力将预算预列财力争取到位，全年收支缺口至少 5 亿元，加上历年赤字 14.67 亿元，赤字高达 20 亿元，收支形势异常严峻，财政运转将会异常艰难。

三是资金调度难。2016 年在省市财政部门的大力支持下，超汇我县财政资金 5 亿多（全市 2016 年唯独我县有超汇资金），才使我县勉强保证了支出预算的顺利执行，但同时也给 2017 年留下了沉重包袱，2016 年下甩支出 5100 万元（**政府债券置换 2100 万元，应付未付支出 3000 万元**），省市专项实际结转 3.5 亿元，省级长汇款 7.07 亿元，各类贷款 7.04 亿元，政府债券 4.81 亿元，历史包袱 22.93 亿元，消化难度极大，加之 2017 年又新增收支缺口 5 亿元，资金调度将会异常艰难。2017 年若无大的财力补助增加及 5 亿多的长汇资金情况下（**不考虑省厅扣收历年长汇款 7.07 亿元**），将无“拨旧欠新”、“拆东补西”的可行措施

调度资金，财政运行将会面临“无米之炊”的困难境地。

2017年，我们将在县委、县政府的正确领导和省市财政部门的大力支持下，按照“培植财源促后劲、深化改革增活力、强化征管保增长、优化支出保发展、严格监管保顺畅”的思路，加快财税体制改革，狠抓增收节支，不断优化结构，切实提高绩效，全力保障脱贫攻坚和重大项目建设，努力开创财政收入稳定增长、保障能力明显增强、运行质量显著提升的财政工作新局面。总体看，今年我县财政工作希望与困难同在，机遇与挑战并存。**有利因素是：**国家推行积极的财政政策，持续推进供给侧结构性改革，加大对资源能源型困难地区财力补助力度，大幅度增加均衡性转移支付和老少边穷地区转移支付，完善县级财力保障机制，保障基层财政运转和民生兜底；省上将提高新增地方政府债券额度，加大扶贫资金整合，继续落实革命老区优惠政策；市县将加快棚户区改造、水利工程、高速公路、煤电产业等重大项目建设进度，为全县经济注入新活力，带来发展新机遇。**不利因素是：**今年我县财政收支将更加严峻。**收入方面，**我县财源结构单一，随着营业税改征增值税、消费税征收环节调整、支持小微企业发展税收优惠政策、继续清理和规范行政事业性收费和政府性基金项目等结构性减收政策的实施，财政收入增长下行风险进一步加大，要在高收入基数上继续实现财政大幅度增收并保持高质量增长的难度将更大。**支出方面，**深入推进“3341”工程、“1236”扶贫攻坚行动、县城基础设

施等重点项目建设，调整经济结构、保障改善民生、支持关键领域改革、落实城乡居民收入倍增计划、筹措 15 亿元棚改资金和各类融资还本付息高峰期的到来，财政支出压力进一步加大，财力紧缺和收支矛盾突出的局面仍将持续。

为确保完成 2017 年度目标，必须抓好五项工作：

一是加强依法征管，千方百计组织收入。进一步完善税收征管机制，加强对主体税种、重点税源和零散税收的征管，认真搞好建筑业、房屋租赁业、餐饮娱乐业及个体门店税源摸底调查和专项整顿工作，严厉打击各类偷逃税行为，确保税收全额入库。严格非税收支预算编制，清理规范收费项目，强化税费征缴监管，抓好国有资产收益、罚没收入、行政性收费等非税收入，提高非税收入征缴水平。

二是积极衔接争取，着力提升保障能力。充分发挥财政资金引导作用，集中整合资源，择优重点扶持高效支柱财源，巩固优势优质财源，培植新兴后续财源，优化区域特色财源，开拓挖掘潜在财源，加快培育多元化、有后劲的立体财源。紧盯国家宏观政策导向，从改善民生、基础设施及农产品深加工、工业产业集群发展项目建设等领域入手，积极争取上级部门对我县绿色经济、低碳经济和循环经济以及各类重点项目资金支持，年内论证储备财源建设项目 15 个，争取省市各类财力补助资金 5500 万元以上，争取省政府债券资金 2 亿元，切实缓解财政支出压力。完善融资平台建设，创新投融资体制，拓宽融

资渠道，力争完成棚户区改造融资贷款 16 亿元。

三是严控支出管理，全力保障重点支出。按照“量入为出、量力而行”的原则，进一步整合优化现有财力，用活、用好新增财力，从严控制非生产性支出，在保工资、保运转的基础上，统筹安排使用财政结转结余资金，集中财力保障民生资金、工农业生产、城乡基础设施建设资金需求，保证各项决策支出及重点项目支出，确保财政收支平衡。加大财政专项资金整合力度，着力解决政策碎片化、资金安排分散、整合困难等问题。加大盘活存量资金和债券置换力度，加强银行账户管理，加大财政专户、预算单位账户余额监控清理力度，防止财政资金长期滞留或发生“二次沉淀”，有效提高财政资金使用效益。

四是深化财政改革，不断提升运行效能。扎实推进预算管理制度改革，完善“公共财政预算、政府性基金预算、社会保障基金预算、国有资本经营预算”统筹协调的全口径预算管理体系。完善预算执行制度，实行国库单一账户，深化国库集中支付改革，进一步扩大公务卡支付占授权支付的比例。加大政府购买社会服务力度，推行优先使用创新产品、绿色产品、公共产品的政府采购和购买服务制度机制。积极配合相关部门做好公车改革。切实加强政府性债务管理，不断完善担保体系运作机制，认真落实小额担保贷款、精准扶贫贷款政策，切实解决企业和农户融资难的问题。

五是坚持依法理财，切实规范财经秩序。加大财政监督检

查力度，采取资金查询、日常监督和重点检查的方法，强化预算执行过程监控，加强专项资金跟踪问效，确保财政资金安全高效使用。不断扩大预算绩效评价的覆盖面，加快建立绩效预算编制，以及绩效结果评价、报告、运用和公开等制度，从源头上控制没有绩效和低绩效的财政支出。加大预决算公开力度，除涉密部门、涉密信息外，所有使用财政拨款的部门预决算信息都要向社会公开，做到易于查询、便于监督。加强财政内部控制制度建设，积极规范岗位职责，着力构建权责清晰、流程规范、监督有力的内控监督体系。

主任、各位副主任，各位委员：2017年财政工作任务十分艰巨，我们决心在县委的坚强领导下，在县人大监督支持下，以更加饱满的热情、更加严谨的态度、更加务实的作风，开拓创新，扎实工作，为全面完成全年财政各项工作任务而努力奋斗！