

始兴县 2015 年预算执行情况 和 2016 年预算（草案）的报告

——2016 年 1 月 日在始兴县

第十四届人民代表大会第六次会议上

始兴县财政局局长 黄月文

各位代表：

受县人民政府委托，现将始兴县 2015 年预算执行情况和 2016 年预算草案报告提请县第十四届人大第六次会议审议，并请县政协委员和其他列席人员提出意见。

一、2015 年预算执行情况

2015 年是“十二五”收官之年，在县委、县政府的坚强领导下，我县财政工作深入贯彻党的十八大、十八届四中、五中全会精神，全面落实中央、省、市、县的各项决策部署，坚持稳中求进、改革创新，完成了县人大第三十九次会议调整后的目标任务，财政运行稳中有进，预算执行总体良好。

（一）一般公共预算执行情况

1、收入预算执行情况

2015 年，来源于始兴县的财政收入 86508 万元，同比增长 19.02%。上划中央收入 20199 万元，同比增长 5.96%，其中上划中央“两税”收入 15054 万元，同比增长 17.09%；上

划省“四税”收入 7561 万元，同比下降 10.02%。

2015 年，全县一般公共预算收入 38481 万元，同比增长 5.32%（按可比口径，下同），受经济下行的影响，县十四届人大五次会议批准通过的 11%的增速目标下调至 5%。

按税收与非税收入占比划分。税收收入 27177 万元，同比增长 8.32%；非税收入 11304 万元，同比下降 1.24%；非税收入占一般公共预算收入的比重为 29.38%。

按征收部门划分。国税部门全年完成本级税收收入 6356 万元，比去年同期增收 694 万元，增长 12.26%；地税部门全年完成本级税收收入 20821 万元，比去年同期增收 1393 万元，增长 7.17%；财政部门全年完成非税收入 11304 万元，比去年同期减收 142 万元，下降 1.24%。

一般公共预算收入目标由 11%调为 5%的主要原因：**一是**受整体经济下行的宏观大环境影响，我县往年赖以支撑的以投资主导的房地产税收同比大幅下降。**二是**贯彻国家惠民政策、减免企业税费、扩大“营改增”试点范围等政策。**三是**按照省要求，严格将非税收入比重控制在 30%的红线内，2015 年我县非税收入比重低于全市各县（市、区）平均水平 5.46 个百分点。这些因素都使财政预算收入有所减少。

2、支出预算执行情况

2015 年，县财政一般公共预算支出 165359 万元，完成年度预算的 169.35%，同比增支 50507 万元，增长 43.98%。

主要支出项目执行情况如下：

（1）一般公共服务支出 16625 万元，完成年度预算的 88.77%。未完成预算主要是贯彻落实中央八项规定，反对铺张浪费，严控一般性支出。

（2）教育支出 27937 万元，同比增支 6866 万元，增长 32.59%。重点用于支持完善义务教育经费保障机制，实行中小学校舍安全工程。增支主要原因是创强奖补资金省级投入增加，地方教育附加等政府性基金转列一般公共预算支出。

（3）社会保障和就业支出 26666 万元，同比增支 9190 万元，增长 52.59%。主要用于支持城镇职工养老保险全覆盖，完善优抚安置保障体系，落实积极就业政策。增支主要原因是城乡居民养老保险及离退休人员工资增长。

（4）医疗卫生与计划生育支出 19394 万元，同比增支 6847 万元，增长 54.57%。重点支持全覆盖城乡居民医疗保障体系，实施基本公共卫生服务项目，推进基层卫生事业发展，提高医疗保障及救助水平。增支的主要原因是新型农村合作医疗及城镇居民基本医疗保险的提高。

（5）节能环保支出 3982 万元，同比增支 2120 万元，增长 113.86%。重点支持节能减排工程实施和节能服务产业发展，大力推进污染治理和水质、空气、土壤保护，支持环保监管能力建设，推动低碳发展。

（6）农林水事务支出 39530 万元，同比增支 27224 万元，增长 221.23%。重点支持发展现代农业，加大水利建设

投入，落实强农惠农政策。增支的主要原因是中小河流治理、防洪及灌区改造升级资金的投入。

(7) 住房保障支出 4311 万元，同比增支 1502 万元，增长 53.47%。重点支持加快公共房和廉租房建设。增支的主要原因是棚户区改造省级资金的投入。

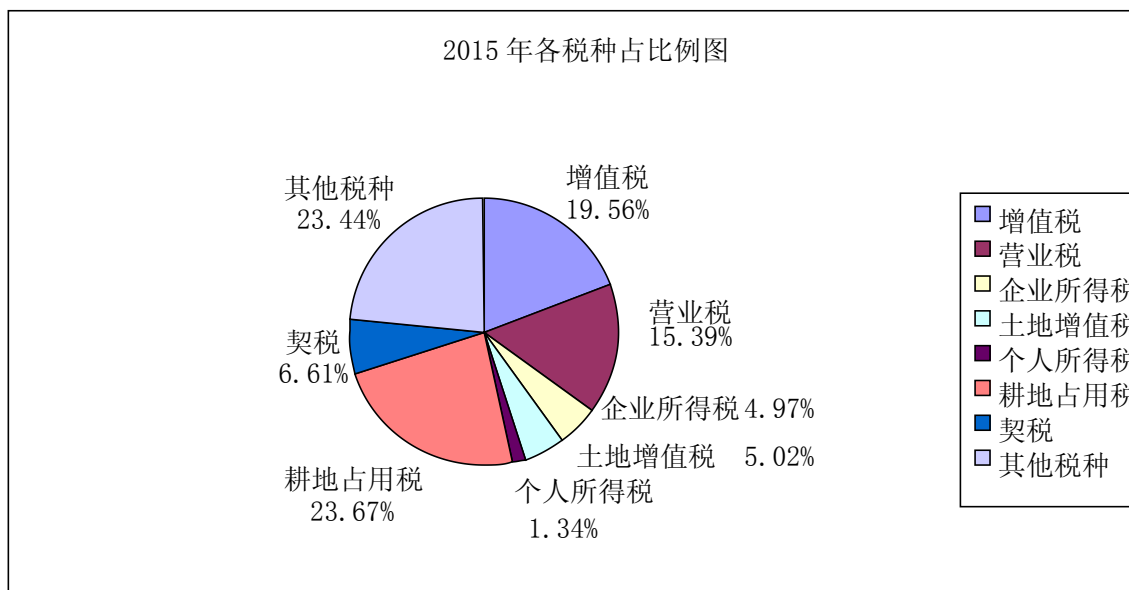
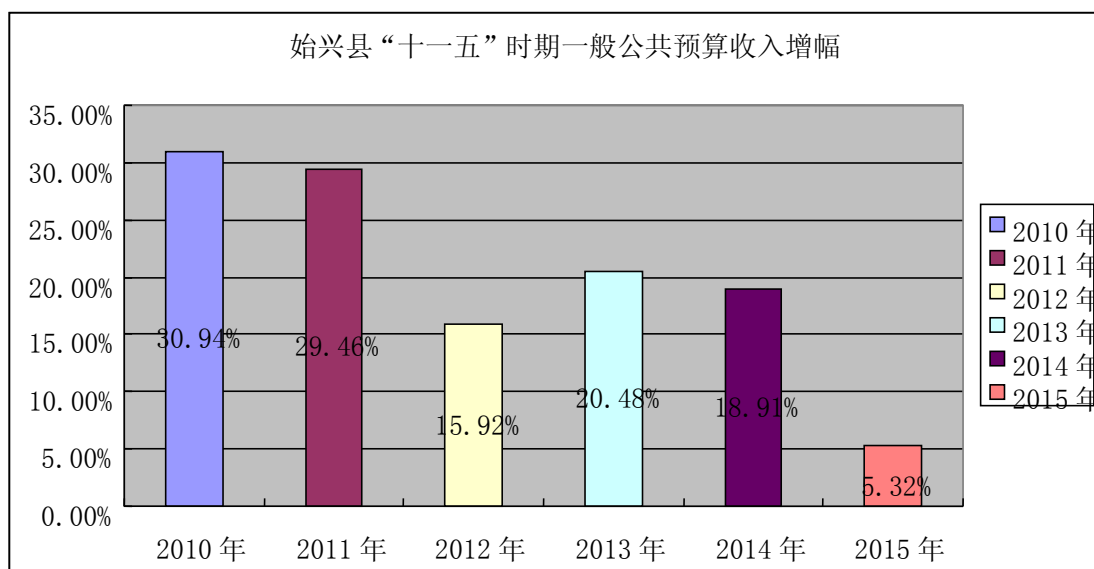
3、一般公共预算收支平衡情况

2015 年县财政总收入 191401 万元，其中：一般公共预算收入 38481 万元，上级补助收入 120778 万元，债务转贷收入 1408 万元，调入资金 5005 万元，上年结余 25729 万元。2015 年县财政总支出 170055 万元，其中：一般公共预算支出 165359 万元，上解支出 2394 万元，债务转贷及还本支出 2302 万元，收支对比年终滚存结余 21346 万元，其中结转下年支出 21190 万元，净结余 156 万元。

4、一般公共预算执行的主要特点

(1) 财政收入增幅回落，主体税种增幅下滑。受宏观经济大环境影响，国内经济发展进入结构调整、增速换挡期，财政收入增幅回落，全年我县一般公共预算收入同比增长 5.32%（按可比口径），比去年下降 13.59 个百分点，但增幅高于全市各县（市、区）平均水平 3.6 个百分点，排名第四。上划省“四税”收入 7561 万元，下降 10.02%。增值税、营业税、企业所得税、个人所得税和土地增值税等主体税种完成 12577 万元，同比下降 0.87%，占税收收入的比重为 46.28%。中小税种收入完成 14600 万元，同比增长 17.72%，

占税收收入的比重为 53.72%，其中耕地占用税所占的比重为 23.67%，对税收收入增长的拉动作用明显。



(2) 财政支出加快，支出结构优化。2015年，县财政一般公共预算支出同比增长 43.98%。一是严控一般支出成效明显。从项目结构来看，主要用于行政运行的一般公共服务完成年度预算的 88.77%，占总支出的 10.05%。全县行政（含参公）单位会议费及“三公”经费支出同比下降 9%，落实了“三公”经费只减不增的要求。二是民生支出保障有力。民

生保障面和保障水平全面提高，主要用于教育、卫生、社会保障等 11 类民生资金支出 136590 万元，同比增长 80.14%，占一般公共预算支出的比重为 82.60%。

（二）政府性基金预算执行情况

2015 年全县政府性基金预算收入 31039 万元，同比增收 11469 万元，增长 58.61%。其中，本级土地出让金收入 9037 万元，同比减收 8864 万元，下降 49.52%；武深高速土地与房屋征收补偿款 20897 万元；其他收入 1105 万元。

2015 年县政府性基金预算支出 33910 万元。同比增支 3607 万元，增长 11.9%。其中本级土地出让金支出 9660 万元，同比减支 9548 万元，下降 49.71%。其他支出主要用于教育、文化体育与传媒、社会保障和就业、城乡社区事务和农林水事务等。

2015 年县政府性基金总收入 46793 万元，其中本级收入 31039 万元，上级补助收入 8629 万元，上年结余 7125 万元。2015 年县政府性基金总支出 37191 万元，收支滚存结余 9602 万元，全部结转下年支出。

（三）国有资本经营预算执行情况

2015 年县级国有资本经营预算收入 450 万元，2015 年县级国有资本经营预算支出 450 万元，全部安排用于县级财政统筹调剂。

（四）社会保险基金预算执行情况

2015 年全县社会保险基金收入 26354 万元，全县社会保险基金支出 19569 万元，上年结余 2996 万元，结转下年支出 9781 万元。

（五）2015 年完成预算任务工作情况

2015 年，面对严峻的财政收入形势和突出的支出压力，在县委、县政府的坚强领导下，财政部门牢牢把握稳中求进的工作总基调，围绕稳增长、调结构、促改革、惠民生的中心任务，扎实推进各项工作。

1、强化收入征管，支持经济稳定增长。

面对宏观经济下行压力巨大、财政征收空间小的严峻形势，一是**加强协税护税工作**。做好财政预算收支分析预测，及时掌握协税护税任务完成情况，每月编制协税护税工作情况简报，12 月每三天通报一次协税护税情况，完善协税护税工作激励机制。二是**支持经济发展**。立足始兴县域经济实际，加大对重点项目、重点工程和“三区”建设的投入力度，充分发挥财政资金的引导作用，2015 年投入近 5000 万元用于我县“三区”建设；大力扶持旅游发展，加大旅游基础设施投入，培育生态旅游精品，增强可持续发展能力；鼓励小额贷款公司加大对涉农企业的贷款，安排中小企业贷款风险补偿基金 500 万元；积极推进政府与社会资本合作（PPP）模式，引导社会资金进入公共领域。

2、坚持民生导向，提升公共服务水平。

2015年，我县一般公共预算支出165359万元，同比增长36.3%，完成年度预算166.45%，用于教育、医疗卫生、社会保障和就业、文化体育和住房保障等11类的民生资金支出完成136590万元，同比增长80.14%，占一般公共预算支出的比重为82.60%。

一是促进教育事业发展。2015年，我县教育支出27937万元，增支6866万元。进一步落实教育惠民政策，全年共发放各类学生资助、补助资金410.13万元，拨付边远地区教师岗位津贴省级补助资金657万元；积极支持教育部门做好我县教育强县、城乡教育均衡发展等重点教育实施项目，教育资源得到优化配置。

二是落实各项强农惠农政策。组织申报省级支农项目84个，申报一事一议财政奖补项目66个；累计投入“三农”资金2.8亿元，用于落实种粮补贴、良种补贴等各类惠农补贴；着力农村帮扶项目、农业综合开发项目建设，实施中小河流河道治理，加强高标准基本农田、水利基础设施建设，支持发展现代农业，促进农村生活垃圾治理，推进生态文明建设，改善人居环境；推进基层公共服务平台建设，努力为基层群众提供更加高效、便捷的服务。

三是提升社会保障水平。大力提高底线民生保障水平、扩大保障范围，2015年，底线民生保障资金各级支出共8998.92万元，完成预算的100.42%；居民城乡养老保险待遇标准从80/人每月提高到100/人每月，城乡居民医疗保险补助的标准从320元/人每年提高到380元/人

每年，公共卫生补助标准提高从 35 元/人/年提高至 40 元/人/年。

3、深化财税改革，完善财政运行机制。

一是深化预算改革，推进全口径预算管理。2015 年是我县实行全口径预算的第一年，财政部门硬化预算约束，减少预算执行的调整和追加事项加快实现政府“四本预算”的制度化、规范化和科学化，增强预算体系的完整性。二是**扎实推进预决算信息公开**。及时公开财政预决算报告，牵头做好财政预决算、部门预决算及“三公”经费预算公开工作，对全县所有预算单位部门预决算和“三公”经费预决算公开情况进行督查，进一步增强预算透明度，强化社会监督。三是**推进国库管理改革**。扩大集中支付资金覆盖范围。实现了全县所有一级预算单位纳入国库集中支付的目标，并将县级国库支付网络延伸到乡镇，12 月在全县所有乡镇全面实施国库集中支付制度改革；提高国库集中支付占本级财政支出的比例，全年集中支付比例为 94.88%。四是**实施政府向社会组织购买公共服务**。先后审批了县城园林绿化管护服务项目、县工程决算审核中心中心协作中介机构服务项目、县法院物业管理服务项目等服务类采购项目。进一步做好协议采购工作，启动了政府采购失信行为零报告制度。五是**盘活财政存量资金**。盘活 2012 年及以前年度盘活财政资金 8227.62 万元，盘活 2013 年存量资金 9613.46 万元，统筹用于民生及

重点领域，提高资金使用效益。六是加强政府性债务管理，防范和化解财政风险。加大偿债力度，2015年，安排化解政府性债务支出6500多万元，历年政府投资项目征地拆迁工程欠款8300多万元，有效地维护了政府的良好形象。

4、严肃财经纪律，落实部门监管责任。

一是强化财政监督管理。加强内部管理，健全完善县财政资金拨付管理规程，拟定了《始兴县财政局简化审批流程强化监督管理的有关规定》，建立健全审批制度，构建促进财政资金使用效益有效提升的长效机制，确保资金安全。加强外部监督，对2010年以来的涉农资金进行了全面检查，开展了乡镇办公楼维护装修工程政府采购工作检查活动，积极开展“小金库”专项治理工作，加强各类专项资金跟踪监管；完善绩效评价体系，逐步提高预算部门对绩效评价的认识；规范财政评审工作，公开招标聘请有资质的工程咨询中介公司，把好工程预决算财务审核关，2015年，核减节约财政资金3345万元，核减率7.22%。二是夯实财政业务管理基础。加强会计基础工作，做好会计继续教育与从业资格考试工作；稳步推进乡镇财政所规范化建设；进一步推进财政信息化建设，为财政各项业务开展提供有力支撑。

2015是我县面临经济下行压力最大的一年，在财政收入放缓，收支矛盾较大的情况下，财政部门认真落实积极的财政政策，加强支出预算执行管理，积极盘活财政存量，用好

财政增量，保障民生等重点支出需要，实现了收支平衡，成绩来之不易。我们也更加清醒地认识到，财政工作正在进入收支矛盾日益加剧的新常态，预算执行过程中还存在一些问题：**一是**组织收入难度增加，我县财政收入总量偏小、质量不高，受经济下行影响，2015年重点项目推进缓慢、房地产下行反映出我县收入结构存在的问题；**二是**财政收支矛盾突出，刚性增支持续增加，支出压力较大，支出结构仍需优化；**三是**资金使用效益有待提高，一些专项资金由于客观原因达不到支付条件，影响财政资金使用效益，也反映出仍存在“重预算、轻执行”的问题。对此，我们将进一步深化改革、统筹谋划、积极应对、努力解决。

二、2016年预算草案

2016年，是“十三五”规划开局之年，经济社会发展特别是结构性改革任务十分繁重，财政工作挑战与机遇并存。**一方面**，我国经济已迈入新常态，财政收入低速增长仍将持续，调结构、惠民生等各项决策部署导致刚性支出进一步加大，财政收支矛盾突出。**另一方面**，财税改革不断深入，各领域全面深化改革将释放新的发展活力，促进地区经济持续发展，我县经济发展面临重要的战略机遇。

（一）预算编制原则。

2016年的财政预算编制的总体思路是保工资、保运作、保民生，再安排用于县区各项重点项目、重点工程建设。具

体原则如下：**一是依法依规。**符合新《预算法》等有关法律法规要求。**二是收支平衡。**保持与部门履行职责行政职能和事业发展计划相协调，与政府财力相适应，确保财政收支平衡。**三是厉行节约。**优化财政支出结构，着力保障和改善民生，降低行政运行成本。**四是绩效管理。**预算执行效果与下年预算编制挂钩；对结转资金常年居高不下、使用不力的部门，相应核减其年度预算规模；没有依据和不具备开工条件的不予安排，原则上不新增项目。

（二）2016 年预算草案。

按照实事求是，积极稳妥，财政收入与经济发展同步的原则，综合各方面因素，2016 年本级一般公共预算收入按增长 8%安排。

1、2016 年财政预算收入的安排

据初步测算，2016 年我县收入预计 114809 万元。本级一般公共预算、上级补助收入和调入资金共 93463 万元，比 2015 年增收 5426 万元收入，其中：本级收入按 8%增长增加 3078 万元，上级补助收入增加 1686 万元，调入资金增加约 662 万元（主要是国有资本调入和教育收费调入）。

（1）本级一般公共预算收入

2016 年本级一般公共预算收入考虑到经济下行压力和全面推进营改增减税因素，拟增长 8%，为 41559 万元，增加 3078 万元，具体为：国税局任务 7180 万元，比上年完成数

增加 824 万元，增长 13%；地税局任务 22901 万元，较上年增加 2080 万元，增长 10%；非税收入任务 11478 万元，较上年增加 174 万元，增长 1.5%，占比 27.6%。

（2）上级补助收入

2016 年预计上级补助收入 49518 万元，比上年预算增加 1686 万元，主要是提前下达了财政增量返还资金（上划省级四税的增量返还）比上年有增加。

（3）调入资金

2016 年预算调入资金 2386 万元，其中从国有资本经营预算调入资金 450 万元，主要是金叶公司上缴利润，用于平衡预算；教育收费调入资金 1936 万元（2015 年也调入一般公共预算使用）。

（4）上年结余收入

2015 年结转资金 21346 万元，主要是省市专项资金结余，对比上年减少 4383 万元，主要是我县加大盘活存量资金力度和进一步加强支出进度所致。

2、一般公共预算支出情况

2016 年全年支出预算为 114452 万元，其中：人员工资支出 50205 万元，商品和服务支出 27033 万元，项目经费 34877 万元，上解支出 2337 万元。

（1）人员经费。2016 年人员经费安排 50205 万元，主要是行政事业单位人员工资调标后增加。

(2)商品和服务支出 27033 万元,较上年预算增加 8067 万元,主要是省市专项资金结转支出增加。

(3)项目支出 34877 万元,比上年预算减少 3508 万元。2016 年项目经费按照刚性支出和民生支出予以重点保障的原则,有保有压,单位上报项目资金 5902 万元,较上年减少 221 万元,主要一方面大力压缩了单位一般性项目经费,另一方面按照政策要求,增加了农村环卫保洁及垃圾清运服务经费增加 932 万元;出生缺陷综合防控项目经费 186 万元,安监专职安全员工资增加 91 万元等等项目经费。县级专项资金 28975 万元,比上年减少 3287 万元,主要是压缩了预备费、机关考核等经费所致。预备费安排 1500 万元。

(4)上解上级支出 2337 万元。主要是专项上解省市支出。

3、全年收支状况

2016 年县财政预算编制的收支情况是:收入总计 114809 万元,其中:公共财政预算收入 41559 万元;上级补助收入 49518 万元;上年结转 21346 万元;调入资金 2386 万元。支出合计为 114452 万元,其中:人员工资支出 50205 万元,商品和服务支出 27033 万元,项目经费 34877 万元,上解支出 2337 万元。收支相抵,结余 357 万元,收支平衡,略有结余。

(三)政府性基金预算编制草案。

2016 年政府性基金预算收入 9060 万元，其中国有土地使用权出让收入 8000 万元。基金支出预安排 9060 万元，其中国有土地出让收入安排 8000 万元。收支平衡。

（四）国有资本经营预算草案。

预计国有资本经营收入 450 万元，主要为金叶公司上缴利润 450 万元。支出将全部调入一般公共预算用以平衡预算。

（五）社会保险基金预算草案。

2016 年全县五项社会保险基金（养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、职工基本医疗保险）计划总收入 43092 万元，其中征集收入 25829 万元；财政补贴收入 636 万元；上级补助收入 15950 万元；其他收入 614 万元。计划总支出 34058 万元，其中待遇支出 32028 万元，上解上级支出 1419 万元；其他支出 611 万元。收支结余 8971 万元。

（六）2016 年财政预算支出安排增幅较大的项目。

1、2016 年支出预算安排的重点是保工资发放，保民生支出，保运转费用，重点保障人员工资经费。2016 年调资增加的工资支出比上年增加 8000 万元；配套住房公积金支出增加 1000 万元；2016 年新增工商局、质监局为部门预算单位，增加支出 1197 万元。

2、为加强生态建设，增强可持续发展能力。2016 年新增支出农村环卫保洁及垃圾清运服务经费 932 万元。

3、加大对弱势群体和困难乡镇的扶持力度。2016 年刚

性安排比上年增加 1143 万元支出，增加较大金额的为：城乡居民殡葬基本服务免费服务增加 356 万元；高龄老人津贴增加 104 万元；城乡居民养老保险配套增加 251 万元；城乡居民医保配套增加 156 万元；农村低保提标增加 141 万元；计生家庭合作医疗补助增加 81 万元等等。

4、村退岗干部补助增加 248 万元。

5、粮食风险基金由于扩容原因，2016 年安排支出 450 万元，比上年增加支出 258 万元。

6、增加县城街灯节能费、电费支出 285 万元。

7、村居（两委）干部养老保险财政负担部分支出 175 万元。

8、出生缺陷综合防控项目经费 186 万元。

三、完成 2016 年预算任务主要措施

2016 年是“十三五”规划的开局之年，我县经济发展也面临重要的战略机遇期，我们将围绕上述预算安排，进一步推进财政改革，强化财政监督，提高财政资金使用绩效，努力完成财政工作目标任务。

（一）加强财源建设，促进经济发展。抢抓机遇，按照我县发展定位，积极做好项目的支持工作，为全县经济发展注入活力；转变思维，完善和优化财政支持经济发展方式，创新投融资机制充分发挥市场配置资源的作用，依靠更多市场力量和社会资金共同建设，积极推进政府与社会资本合作

（PPP）模式吸附各种社会资金，不断增强经济发展的内在动力，促进全县经济稳定增长。

（二）强化收入征管，做到聚财有方。以适应经济新常态为重点，注重增速、质量和效益的同步，在“做大做实”上下功夫；强化收入分析，继续完善协税护税工作机制，定期了解收入进度和变动情况，及时解决组织收入中遇到的困难和问题，持续提高财政保障能力。

（三）增强保障能力，促进协调发展。积极研究国家财政和产业政策，找准我县实际情况与资金扶持的对接点，力争资金争取实现新突破；履行节约，严格控制行政成本，特别是“三公”经费支出，坚持公共财政建设导向，积极落实财政惠民政策，积极参与社会保障、教育、医疗等领域的改革，使支出结构进一步优化升级，支出效益进一步提升，确保民生领域重点支出，实现保障与发展同步。

（四）加强财政管理，提高服务水平。推进财政干部队伍建设，加强各单位财务人员业务学习教育，提高专业知识水平；常抓财政监督检查，使财政监督机制更加严密，财政资金使用绩效评价体系、理财工作责任制和过错责任追究制度更加规范；财政工作更加透明，强化信息化手段，做好政策法规、财政政务、预决算信息公开，实现社会监督。稳步推进乡镇财政所规范化建设，做好规范化财政所资料建档、规章建制、公开公示等基础建设工作和办公 OA、惠民资金查

询平台建设。

（五）深化财政改革，打造阳光财政。继续继续深化和全面推进部门预算、国库集中支付、政府采购、绩效评价等各项改革。全力推进预算管理改革，改进预算管理制度，完善全口径预算管理体系，深入推进预算管理绩效，建立透明预算制度；研究事权和支出责任划分，合理划分政府间事权与支出责任；进一步完善权责发生制政府综合财务报告制度，加大政府债务管理，探索始兴发展的现代财政制度框架。

各位代表，新的一年，我县财税工作将在县委、县政府的坚强领导下，深刻认识新常态、主动适应新常态、努力引领新常态，积极接受县人大的依法监督，认真听取县政协的意见和建议，为实现 2016 年预算目标而不懈努力。

《始兴县 2015 年预算执行情况 和 2016 年预算草案的报告》名词解释

来源于始兴县的财政收入和始兴县财政总收入：来源于始兴县的财政收入是包括一般公共预算收入与上划中央、省分成收入。始兴县的地方财政总收入是指一般公共预算收入、上级补助收入、债务转贷收入、上年结余、调入资金。

上划中央收入：是指上划中央“两税”（增值税、消费税）、上划中央企业所得税、上划中央个人所得税。

上划省“四税”收入：是指上划省市共享“四税”收入，包含营业税（含改征增值税）、土地增值税、企业所得税、个人所得税。

可比口径：财政可比口径可分为财政收入可比口径和财政支出可比口径。财政收入可比口径是指由于各项收入政策调整或一次性增减收因素造成相应收入项目大幅度下降或上升，为了更为科学合理地对各项收入的增减变化情况，剔除有关一次性增减收因素使上下年度收入可比而进行的口径调整。财政支出可比口径是指实际执行结果和年初预算安排与上年同期对比时，剔除上下年度同期中一次性、政策性等因素（如基建支出）而进行的调整。

主体税种：增值税、消费税、营业税、关税等流转税和企业所得税、个人所得税等所得税。我国实行的是以流转税和所得税并重的双主体税收模式。

政府与社会资本合作（PPP）模式：即 Public—Private—Partnership 的字母缩写，是指政府与私人组织之间，为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。