

始兴县 2018 年部门预算编制说明

根据《预算法》有关规定和要求，2018 年我县实行零基预算编制，即是以实际支出需求为导向，以项目绩效为核心，以提高执行率为保障，逐项审议预算年度内各项费用的内容及其开支标准，并结合财力状况，在综合平衡的基础上编制部门预算。2018 年本级一般公共预算收入拟增长 6%。

一、编制原则

（一）依法编制原则。全面落实《预算法》，坚持依法行政、依法理财。按照“量入为出、收支平衡”的原则，收入预算要与经济发展预期相适应，正视经济发展进入新常态财政收入增速放缓的事实，充分考虑“营改增”、减免行政事业性收费、国家对地方政府融资的规定和约束等各项因素。支出预算与县委、县政府的决策部署相衔接，参考以前年度预算执行、审计、监督、绩效等情况，充分吸取有关方面的意见。

（二）优先保障原则。预算安排根据事业需要和财力状况，统筹兼顾。先保证基本支出，后安排项目支出；先刚性支出项目，后一般性支出项目。分清轻重缓急，保障单位正常运转、履行基本职能，保障落实县委、县政府重大决策部署，保障部门合理的支出需要。发挥财政资金“四两拨千斤”的引导拉动作用，带动社会资本投入基本公共服务供给和基础设施建设等重要领域。

（三）民生优先原则。全面落实县政府民生实事资金，进一步推进基本公共服务均等化。加快补齐民生社会事业短板、底线民生项目短板和新时期精准扶贫精准脱贫工作短

板，夯实全面建设小康社会的基础。

（四）厉行节约原则。牢固树立过“紧日子”的思想，落实党中央“八项规定”和厉行节约的要求，既保障各部门单位正常运转，也要严格控制行政运行经费支出，确保“三公”经费预算总规模比上年年初预算只减不增。推行政府购买服务模式，切实降低政府提供公共服务的成本。

二、2018 年预算编制方案

2018 年的财政预算实行全口径预算，对政府的各项收入全部纳入预算管理。编制的主要标准和口径为：

（一）工资及遗属补助按 2017 年 9 月份标准填报，公车改革补贴和住房改革补贴按现行规定标准填报，住房公积金配套比例按财政工资总额的 12%核定，生育险（公务员、财政补助一类人员）在职人员按 165 元/人年，医疗保险（公务员、财政补助一类人员）在职按 2345 元/人年，离退休 3909 元/人年填列，财政补助二类人员按 120 元/人年填列，公务员医疗补助（公务员、财政统发工勤人员、参公管理人员）按 744 元/人年，补充医疗险（财政补助一类人员）按 250 元/人年填列，福利费按离退休人员 56 元/人年标准填列。

（二）公用经费

公用经费根据各部门所承担的职能、工作任务和实际收支情况，分五档填报，分别是：

一档为公安局、森林公安分局、消防大队，35000 元/人.年；

二档为纪委、政法委、司法局，33000 元/人.年；

三档为行政及参公单位、财政全额供给事业单位（学校、医院除外），20000 元/人.年；

四档为差额供给单位（含单位核补人员），10000 元/人.年；

五档为乡镇政府，10000 元/人.年

（三）小车费

按公务用车改革后批准保留的车辆，25000 元/辆年。

（四）项目支出预算。

项目支出实行零基预算，结合我县财力，统筹安排，有保有压，有增有减，一年一安排，在报送时需附上有关依据（如：县级及以上党委政府文件、会议纪要，上级主管部门与财政部门联合发文，县主要领导批示等等），没有依据和不具备开工条件的不安排支出。

三、2018 年预算编制情况

（一）一般公共预算编制

1、2018 年财政一般公共预算收入

2018 年我县总收入预计 130426 万元。其中：本级一般公共预算收入 42424 万元（其中国税局收入 12092 万元，增长 12.5%；地税局收入 17760 万元，增长 8.5%；非税收入 12572 万元，下降 2.5%，占比 29.63%），上级补助一般性转移支付收入 62017 万元，提前下达各单位专项转移支付补助 3268 万元，调入资金 100 万元，上年结转收入 22617 万元。

2、一般公共预算支出情况

2018 年全年总支出预算为 130109 万元。其中：一般公共预算财政预算支出 126867 万元（包括人员工资支出 57560 万元，公用经费、小车费等支出 5280 万元，项目经费支出 32358 万元，省级专项资金支出 9052 万元，上年结余结转支出 22617 万元），上解支出 3242 万元。

3、全年收支状况

2018 年县财政预算编制的收支情况：收入总计 130426 万元，支出合计 130109 万元，收支相抵，结余 317 万元，收支平衡，略有结余。

（二）政府性基金预算编制草案。

2018 年政府性基金预算总收入 18895 万元，其中国有土地使用权出让收入 14000 万元，城市基础设施配套费 2000 万元，彩票公益金收入 120 万元，上年结余收入 2775 万元。政府性基金支出预安排 18895 万元，以收定支，收支平衡。

（三）国有资本经营预算草案。

国有资本经营收入是从上缴任务中单列 100 万元，列入国有资本经营预算收入，其余上缴利润收入纳入一般公共预算管理，支出将全部调入一般公共预算用以平衡预算。

（四）社会保险基金预算草案。

我县社会保险基金由市级统筹。2018 年预计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）收入 74616 万元，其中：征集收入 57376 万元；财政补贴收入 1076 万元；上级补助收入 15612 万元；其他收入 552 万元。预计支出 56550 万元，其中：社会保险基金支出 56044 万元，上解上级支出 376 万元；其他支出 130 万元。收支结余 18066 万元。