

县十七届人大四次
会议文件（十六）

化隆回族自治县 2017 年财政预算执行情况和 2018 年 财政预算草案的报告（书面）

——2018 年 3 月 14 日在化隆回族自治县第十七届
人民代表大会第四次会议上

化隆县财政局

受县政府委托，现将化隆县 2017 年财政预算执行情况和 2018 年财政预算草案提请大会审议，并请政协各位委员和列席会议的同志提出意见。

2017 年，在县委的正确领导和县人大、县政协的监督指导及社会各界的大力支持下，财政工作以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实中央和省市县的各项决策，遵循“四个扎扎实实”重大要求，践行“四个转变”新思路，积极应对经济发展新问题新挑战，加强收入征管、调整支出结构、整合财政资金、强化财政管理、深化财税改革，全县财政收支运行平稳，有力保障了全县经济社会持续健康发展。

一、2017 年财政预算执行情况

（一）公共预算执行情况

2017 年地方公共财政预算收入完成 11464 万元，为调整预算 100%，较上年同口径增长 10.1%，增收 1055 万元。

公共财政预算收入主要项目完成情况：税收收入完成 6999 万元，较上年同口径下降 12%。其中：增值税 2804 万元，同比增长 105%；营业税 12 万元；企业所得税 375 万元，同比下降 55%；个人所得税 486 万元，同比增长 75%；城市维护建设税完成 503 万元，同比下降 52%；房产税完成 111 万元，同比增长 44%；印花税 102 万元，同比下降 1%；耕地占用税 1155 万元，同比增长 4025%；城镇土地使用税 79 万元，同比增长 216%；土地增值税 665 万元，同比增长 324%；车船税 210 万元，同比增长 110%；契税完成 497 万元，同比增长 980%。非税收入 4465 万元，较上年同口径增长 80%。

2017 年地方公共财政预算支出 270707 万元，为调整预算的 98%，较上年增长 6%，增支 16461 万元。

公共财政预算支出主要项目完成情况：一般公共服务支出 28167 万元，同比增长 5%；公共安全支出 6181 万元，同比增长 14%；教育支出 51353 万元，同比增长 23%；科学技术 294 万元，同比下降 51%；文化体育与传媒支出 4118 万元，同比下降 49%；社会保障和就业支出 45670 万元，同比增长 3%；医疗卫生支出 20954 万元，同比下降 23%；节能环保事务支出 8965 万元，同比下降 11%；城乡社区支出 6990 万元，同比下降 21%；农林水事务支出 59825 万元，同比增长 9%；交通运输支出 2025 万元，同比增长 18%；资源勘探电力信息等事务支出 1215 万元，同比增长 148%；商业服务业等事业支

出 423 万元,同比下降 64%;国土资源气象等支出 3711 万元,同比增长 329%;住房保障支出 27807 万元,同比增长 55614%;金融支出 84 万元;其他支出 1270 万元;债务付息支出 1655 万元。

财政收支平衡情况:公共预算收入来源为 271440 万元,其中:地方公共预算收入 11464 万元,当年上级补助收入 257615 万元,上年结余 2361 万元。公共预算支出 270707 万元。财政收支相抵,我县公共预算资金年终结余 733 万元,全部为结转下年支出。结转的原因:2017 年 12 月 25 日以后上级部门下达的专项资金,无法及时支付,形成专项资金结转。当年实现足额安排收支预算,做到收支平衡。

(二) 政府性基金预算执行情况

政府性基金收入 11743 万元。其中:县级基金收入 2639 万元,当年上级补助收入 2747 万元,地方政府债券转贷收入 6169 万元,上年结余 188 万元;基金支出 11667 万元。财政年终收支相抵,基金年终结余 76 万元。

(三) 社会保险基金预算执行情况

社会保险基金总收入 50720 万元,上年基金结余 12664 万元。社会保险基金总支出 50284 万元,年终基金结余 13100 万元。

(四) 政府债务情况

2017 年底,我县地方政府债务累计余额为 263954 万元。其中:系统内,地方政府债务余额为 88433 万元;系统外,地方政府债务余额为 175521 万元。

2017 年财政部核定我县债务限额为 12.61 亿元，已超财政部核定限额的 127.3%。

2017 年偿还地方性政府债务本金 27214.47 万元。其中通过自有资金偿还政府负有责任的债务本金 6422.63 万元；通过置换债券偿还 20791.84 万元。

（五）2017 年财政工作情况

1. 狠抓组织收入。认真落实收入征管主体责任，合理分解收入任务，加强对重点行业、重点企业、重点税源的监控，努力做到应收尽收；加强非税收入管理，严格执行“收支两条线”管理的有关规定，切实做到非税收入应缴尽缴。尽最大努力争取上级财政支持，全年争取上级转移支付资金及各类专项资金 17.56 亿元、争取省级转贷债券 1.4 亿元。

2. 提高保障水平。不断调整和优化支出结构，兜住民生支出底线，努力提高民生保障水平。**一是**支持教育优先发展，安排资金 5799 万元，其中：上级下达 4646 万元，县级落实 1153 万元。主要支持中小学公用经费及寄宿制生活补助、提升教育质量“六年行动”计划及“两免一补”、乡村教师、民办代课教师生活补助等。**二是**认真落实文化投入政策。安排各类文化资金 1305 万元，主要用于广播电视及农村文化服务体系建设、旅游业等。**三是**支持社会保障工作。拨付各类基本医疗 11028 万元、支付城乡居民养老保险 1498 万元、城乡医疗救助资金 2965 万元、发放农村居民最低生活保障资金 6431 万元、发放城市居民最低生活保障资金 4911 万元、拨付城乡医疗救助资金 2965 万元、拨付就业补助资金 2163

万元、拨付保障性住房资金 26364 万元。2017 年全县用于教育、社保、医疗卫生、住房保障、农林水等重点领域的民生支出占一般公共预算支出比重 79 %。

3. 助推脱贫攻坚。一是加大扶 财政专项资金投入。积极向上级部门争取财政扶贫专项资金，2017 年上级下达财政支农、扶贫专项资金 47107.44 万元，县级财政落实支农扶贫资金 7345.55 万元。**二是**加强涉农专项资金统筹整合用于扶 工作。年初编制了《化隆县 2017 年统筹整合使用财政涉农资金实施方案》，年初计划整合涉农资金 119009 万元。由于 分专项资金未下达到位，中期拟定了《化隆县 2017 年统筹整合使用财政涉农资金中期调整实施方案》，经调整计划整合涉农资金 101638.78 万元，年末上报了《化隆县 2017 年县级统筹整合使用财政涉农资金年末调整实施方案》，2017 年底实际统筹整合涉农专项资金 98894.77 万元。其中：中央及省级专项资金 39104.937 万元，县级资金 2669.6 万元，国开行信贷资金 57120.23 万元。制定了《化隆回族自治县统筹整合使用财政涉农资金管理办法（试行）》，进一步规范我县财政扶贫资金的使用管理。**三是**积极落实涉农民生政策。及时发放耕地地力保护补贴 4103.48 万元，发放农机具购置补贴 210 万元，拨付大中型水库移民补助资金 478.2 万元。

4. 深化财政改革。一是继续推进财政 。政府预决算、县直部门（除涉密部门外）的部门预决算全部按时在政府网站公开。**二是**持续开展盘活财政存量资金工作。共清

理财政存量资金 6.7 亿元，收回结余资金和连续两年未用完的结转资金 1.2 亿元，统筹用于经济发展和民生领域。**三是**深入推进国库集中支付制度改革。建立起资金缴拨以国库集中收付为主要形式的财政国库集中支付管理制度，全年国库集中支付总金额 29 亿元，其中：通过单位零余额账户授权支付金额为 3 亿元，直接支付金额为 26 亿元。**四是**拓展政府采购范围，扩大政府采购规模。凡属事务性管理服务，原则上都引入竞争机制，通过合同、委托等方式向社会购买。全年采购预算资金为 31414 万元，实际采购金额 30063 万元，节约资金 1351 万元，资金节约率 4.3%。**五是**积极开展预算绩效管理改革工作。我局对全县的 13 个预算单位开展了 2016 年度预算管理综合绩效考评。与此通过政府购买服务方式，引入第三方评价机构对全县 2016 年度 13 个重点专项支出项目和 27 个预算单位的 2016 年度预算资金开展综合绩效考评，考评覆盖面达到 70%，绩效目标管理下达批复 56 个，兑现 10 个预算单位奖补资金共计 14.5 万元。**六是**认真落实中央八项规定精神和厉行节约反对浪费的要求，坚持过“紧日子”，从严控制公用经费支出，加强车辆购置运行、公务接待、因公出国境经费监督管理，全年实现一般性支出压缩 5% 的目标。

5. 强化监督检查。继续加大财政监督检查力度，坚持监督服务财政管理，统筹监督力量，规范监督行为。**一是**构建财政内部权力制约机制，强化内部流程控制，建立健全财政内部控制制度。**二是**依法履行会计监督职责，对全县 16 个

预算单位开展了会计信息质量检查工作，并将检查结果进行公开。**三是**做好财政资金安全专项检查。重点检查制度建设、岗位设置、人员管理、账户管理、财政资金收付管理、会计核算管理、国库集中支付等方面情况，切实保障财政资金安全运行。**四是**继续加强与审计、监察等部门的协同配合，形成监督合力，对全县预算单位财经纪律情况进行了检查，对发现的问题及时提出整改意见，并督促落实。

在肯定成绩的同时，我们也清醒地认识到，财政运行和财政改革发展仍面临着一些突出问题与困难挑战，主要是：

1. 主体税源缺乏、拉动性新增税源少，财政收入持续增长的难度进一步增大，完成全年收入任务依然艰巨。

2. 民生需求日益增长，社会保障支付和政府债务负担较重，人员经费和扶贫政策性支出大幅度增长等，财政收支矛盾凸显。

3. 资金统筹安排使用机制有待完善、绩效管理和信息公开力度有待加大等。这些问题需要我们采取切实有效措施认真加以解决。

二、2018 年全县财政预算(草案)

2018 年财政工作要全面贯彻落实党的十九大精神，围绕县域主导产业，支持经济社会发展，努力培育财源；大力调整收支结构，加强财政收支管控；广泛吸引社会资本参与更多领域，减轻财政支出压力；强化财政管理，加强财政监督，充分发挥财政资金效益；积极推进依法理财、科学理财，努力建设全面规范、公开透明、适应经济社会形势发展的现代

财政制度，促进县域经济持续较快发展。

（一）2018 年一般公共预算收支安排

全县年初可用预算内财力为 105984 万元，比上年初财力 94390 万元增加 11594 万元，增长 12%。其中：

1、全县地方公共财政预算收入安排 11808 万元，比上年完成数 11464 万元，增长 3%，增收 344 万元。

（1）按来源和性质划分：税收收入 9117 万元，非税收入 2691 万元。

（2）分部门：国税 4380 万元，比上年同口径增长 43%，增收 1309 万元；地税 4737 万元，比上年同口径增长 21%，增收 809 万元；财政 2691 万元，比上年同口径下降 40%，减收 1774 万元。

2、上级财政补助收入 94176 万元，比上年初增长 14%，增加 11236 万元。其中：税收返还性补助 1818 万元，增加 1055 万元；一般性转移支付收入 92358 万元，增加 10181 万元。

全县年初一般公共预算支出安排为 105984 万元，比上年年初预算 94390 万元增加 11594 万元，增长 12%。其主要安排在下七个方面。

（1）工资性支出 64100 万元，比上年增加 6914 万元，占总财力的 60.48%。按国家和省上确定的工资、津贴、补贴标准作了足额安排。

（2）“三条保障线”等配套资金 22600 万元，占总财力的 21.32%，比上年增加 4569 万元。其中：民政为 3287 万元，

比去年增加 920 万元；卫生 625 万元，比去年减少 40 万元；就业 107 万元，比去年减少 61 万元；住建 1625 万元，比去年增加 1210 万元；残联 73 万元，比去年减少 24 万元；社保 16884 万元，比去年增加 2564 万元。

(3) 税费改革转移支付 1279 万元，占总财力的 1.2%，与去年持平。主要是乡村两级办学，计生员工资，现役军人及五保户补助等。

(4) “三基建设”和民族团结进步创建及维稳资金 5774 万元，占总财力的 5.44%，比去年增加 950 万元。其中：“三基建设”和民族团结进步创建资金：4427 万元，比去年增加 580 万元；维稳经费 1347 万元，比去年增加 370 万元。

(5) 国地税征收经费 350 万元，占总财力的 0.33%，增加 50 万元。

(6) 正常性的公用经费 2220 万元，占总财力的 2.09%，比去年减少 100 万元。其中：县级各部门 1286 万元，比去年减少 58 万元；乡镇 934 万元，比去年减少 42 万元。公用经费按照核定的财政供养人数、车辆和单位的性质统筹考虑进行了安排。其中：行政事业单位经费，即四大班子领导及含有常委的人员，按年 1.5 万元的标准；行政人员年 0.6 万元；事业人员，除卫生按年 200 元、教育按年 360 元安排，其他均已按年 0.2 万元安排。车辆经费：四大班子按年 5 万元，一般单位均按年 1.5 万元安排。乡镇按大乡 70 万元，小乡 60 万元安排。按省上有关文件精神，公安局每人年人

均 1.7 万元安排，司法森林公安按年 1.2 万元安排。

（7）县级重点安排支出 9661 万元，占总财力的 9.11%，比去年减少 789 万元。主要是：①支农资金 3478 万元，比去年增加 823 万元；②科学技术资金 63 万元，减少 50 万元；③城市化建设资金 1706 万元，比去年减少 1801 万元；④工业发展资金 225 万元，比去年减少 220 万元；⑤教育专项资金 1923 万元，比去年增加 167 万元；⑥办案普法资金 447 万元，与去年增加 112 万元；⑦行政管理经费 1073 万元，比去年增加 42 万元；⑧各项改革经费 46 万元，减少 20 万元；⑨文体广播资金 197 万元，比去年增加 63 万元；⑩其他支出 503 万元，比去年增加 94 万元。

（二）2018 年政府性基金预算

依据现行政府性基金政策规定，按照“量入为出、收支平衡、专款专用”的原则，政府性基金预算收入预计安排 2081 万元。政府性基金预算支出相应安排 2081 万元。主要用于政府性住房基金、国有土地使用权出让支出、城市基础设施配套费等支出。

（三）2018 年社会保险基金预算

按照“收支平衡，适当结余”的原则，2018 年社会保险基金预计收入 47357 万元。其中：城乡居民基本医疗保险基金预计收入 4725 万元；城镇职工基本医疗保险基金预计收入 13460 万元；城乡居民社会养老保险基金预计收入 7874 万元；工伤保险基金财政补贴 252 万元；生育保险基金收入

239 万元；机关事业单位养老基金预计收入 20807 万元。2018 年社会保险基金预计支出 39418 万元。主要用于养老保险，城镇职工基本医疗保险，居民医疗保险，工伤和生育保险，机关事业单位养老金等支出。年末滚存结余 7935 万元。

（四）提前告知专项转移支付资金安排情况

2018 年提前告知专项转移支付资金为 51885 万元，其中：安排公共安全 392 万元，教育 3990 万元，文化体育与传媒 2062 万元，社会保障和就业 10161 万元，医疗卫生 2316 万元，农林水支出 32964 万元。

三、努力完成 2018 年财政工作任务

2018 年我们将按照“保收入、优支出、惠民生、防风险、促改革”的工作思路，千方百计保收入，全力以赴促发展，始终不渝惠民生，坚定不移推改革，依法理财重监督，为经济社会发展提供可靠的财力保障，重点做好以下工作。

（一）加强财源建设，增强发展后劲。支持深化供给侧结构性改革和鼓励创新创业，培育新的经济增长点；深入掌握国家和省出台的各项产业政策，与上级部门做好沟通汇报和工作对接，争取上级部门更多的政策和资金支持。不断拓宽融资渠道，加大融资力度，吸引更多的社会资本投入重点领域和重点民生项目。强化财政收入组织工作，提高支持经济发展的成效。深化财政收入征缴改革，改进征管方式，降低征管成本，构建财政收入稳定增长机制，促使经济增长成果更好地向财政增收转化，力争实现全年地方公共财政预算收入目标。

（二）优化支出结构，提高预算执行效率。全力保障基本支出。保证机关事业单位工资性支出，及时足额兑现国家出台的工资调整政策；保证政权基本运转、维稳及公共安全支出需求。注重保障和改善民生，积极筹措资金，确保养老金及时足额发放，落实好各项社会补助政策；落实支持教育、科学、文化发展的政策措施；持续增加农村农业支出，推进美丽乡村建设，落实好耕地地力补贴等各项强农惠农政策。牢固树立过紧日子思想，按照一般性支出压减5%的要求，严格控制“三公经费”和会议费等。

（三）务实创新，扎实推进各项财政改革。认真落实好国家积极财政政策措施，把各项财政改革推向深入。紧扣支出预算管理实际需求，细化预算编制，统筹编制好一般公共预算、政府性基金预算和社会保险基金预算；继续深化部门预算改革，完善全口径预算体系。深化财政，建立长效机制；进一步完善以国库集中收付为核心的现代国库管理制度，将所有财政资金全部实行国库集中收付；强化预算执行，加强财政内控制度建设。

（四）突出重点，支持打好三大攻坚战。一是支持防范化解风险。加强源头管控，坚决遏制隐形债务增量，盘活各类资金和资产，积极稳妥化解地方政府债务风险。争取上级增加安排我县新增专项债券规模，保障合理融资需求。二是支持精准脱贫。紧紧围绕打赢脱贫攻坚战的总体目标，落实好“三个新增”工作要求，深入推进财政涉农资金统筹整合，加强常态化资金监管，强化扶贫资金绩效管理，促进产业扶

贫、异地搬迁扶贫、教育脱贫、生态脱贫等政策措施的有效落实。同时充分发挥财政职能，撬动更多金融资金、社会资本共同参与脱贫攻坚，努力做到真脱贫、稳得住、不返贫。**三是**支持生态文明建设和污染防治。牢固树立绿水青山就是金山银山的理念，调整优化财政支出结构，努力争取国家更多的支持，切实落实好草原、生态保护补助政策，支持好大气、水、土壤污染源头防止及城乡人居环境整治行动，推动生态环境质量不断改善。

（五）强化财政管理，提高依法理财水平。加强预算绩效管理，扩大预算绩效管理范围，提高项目支出预算绩效管理比例，将评价结果作为调整支出结构、科学安排预算的重要依据；深入开展财政监督，加大对重点民生财政资金的监督检查力度；跟踪监控财政存量资金情况，加强对财政结余结转资金的清理回收力度，努力提高财政资金使用效率。

各位代表：2018年我县财政收支任务十分艰巨，我们将在县委、县政府的正确领导下，自觉接受人大、政协和社会各界的监督，不，认真贯彻落实好本次会议精神，狠抓财政增收节支，继续深化财税改革，开创新时代我县财政改革与发展的新局面，为全县经济平稳健康发展做出新的更大的贡献。