

# 关于宜阳县 2017 年财政预算执行情况和 2018 年财政预算（草案）的报告

——2018 年 9 月 23 日在宜阳县第十四届人民代表大会第三次会议上

宜阳县财政局局长 张宏波

各位代表：

受县政府委托，现将 2017 年财政预算执行情况和 2018 年财政预算（草案）提请县第十四届人大三次会议审查，并请各位政协委员和其他列席人士提出意见。

## 一、2017 年财政预算执行情况

2017 年，面对错综复杂的经济形势，在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督指导下，县政府团结带领全县人民，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢固树立和贯彻落实新发展理念，坚持稳中求进工作总基调，以推进供给侧结构性改革为主线，统筹做好稳增长、促改革，调结构、惠民生、防风险，有力地促进了经济稳中有进、稳中向好。在此基础上，财政预算执行情况较好，圆满完成了年度预算收支任务。

### （一）2017 年预算收支情况

#### 1. 一般公共预算

县十四届人大一次会议批准的 2017 年全县一般公共预算收入年初预算为 109500 万元，实际完成 115758 万元，为预算的 105.7%，同比增长 14.7%。其中：税收收入完成 72281 万元，同比增长 18.8%，

税收收入占一般公共预算收入的比重为 62.4%，较上年提高 2.1 个百分点；非税收入完成 43477 万元，同比增长 8.5%。

县十四届人大一次会议批准的 2017 年全县一般公共预算支出年初预算为 233198 万元，在预算执行过程中，因上级补助增加、新增一般政府债券、动用预算稳定调节基金、调入资金等，支出预算调整为 338258 万元，实际完成 331369 万元，为调整预算的 98%，同比增长 7.7%。

根据预算法规定和现行财政体制，2017 年全县一般公共预算收入总计为 366972 万元（县本级收入 115758 万元；返还性收入 4220 万元；一般转移支付 138493 万元；专项转移支付 64966 万元；市补助县 9291 万元；调入预算稳定调节基金 7287 万元；一般政府债券收入 14740 万元；调入资金 10928 万元；上年结转 1289 万元），一般公共预算支出总计为 366341 万元（县本级支出 331369 万元；上解上级支出 15574 万元；一般政府债券还本支出 13140 万元；补充预算稳定调节基金 6258 万元），收支相抵，年末结余 631 万元。

## 2. 政府性基金预算

县十四届人大一次会议批准的 2017 年全县政府性基金预算收入年初预算为 33000 万元，实际完成 45714 万元，为年初预算的 138.5%，同比增长 16.9%，主要是国有土地使用权出让收入增加较多。在预算执行过程中，上级专项转移支付收入 5052 万元；新增

专项债券收入 6000 万元，置换专项债券收入 5191 万元；再加上上年结余 3898 万元，政府性基金收入总计为 65855 万元。政府性基金支出总计为 54711 万元(本级支出 42792 万元；调出资金 6717 万元；上解上级支出 11 万元；置换专项债券还本支出 5191 万元)，当年结余 11144 万元。主要是上级补助资金下达较晚、个别工程进度慢、年底集中入库、部分基金要求专款专用等形成的结余。

## **(二) 2017 年政府债券资金使用情况**

2017 年，上级下达我县政府债券资金 25931 万元。其中：置换债券资金 18331 万元（一般置换债券资金 13140 万元；专项置换债券资金 5191 万元）；新增债券资金 7600 万元（新增一般债券资金 1600 万元、新增专项债券资金 6000 万元）。根据上级债券资金管理相关规定，置换债券资金全部用于置换 2017 年到期的存量债务；新增债券资金按照上级规定经县人大常委会批准后安排使用。

## **(三) 落实县人大决议和主要财政工作情况**

按照县十四届人大一次会议有关决议和审查意见，财政部门科学谋划，迎难而上，精准施策，聚焦县委县政府重大决策部署，充分发挥财政职能作用，以“收入做实、财力做强、支出做精、管理做细、改革做深”为工作目标，着力加强收入征管，调整支出结构，推进绩效管理，深化财税改革，较好地服务了全县经济社会发展大局。

**1. 收入做实。**一是加强跟踪督导，提高收入征管效率。围绕全年收入目标，细化分解任务，加强收入运行分析，强化与税务部门的沟通协调，加强对重点行业、重点企业的征收监测工作，努力挖掘增收潜力，做到应收尽收。二是非税收入及时入库。从年初预算编制及年中预算执行抓起，及时组织各项非税收入，全年非税收入占一般公共预算收入比重为 37.6%。

**2. 财力做强。**一是积极争取上级补助。通过做实财政收入，借助财税体制，用活财税政策，找准上级政策与我县县情的结合点，积极争取上级普惠资金，同时争取省财政直管县补助、特殊县补助、产粮大县、产油大县、革命老区等示范工程和试点建设资金，争取上级资金达 21.6 亿元，有效地增强了县级财力，缓解了财政困难，为促进全县经济社会健康发展提供了坚实的财力保障。二是加强库款管理，盘活财政存量资金。在清理存量资金的基础上，逐项进行梳理，对长期未支出的结余结转资金，分类加以盘活，盘活存量资金 4959 元，统筹用于稳增长、促改革、调结构、惠民生急需的支出。

**3. 支出做精。**坚守民生底线，全面提升群众幸福感。坚持共享发展理念，着力补齐民生短板，使人民群众在共建共享发展中有更多获得感。全县各类民生支出 261244 万元，增长 8.6 %，占一般公共预算支出的 78.8%。一是支持脱贫攻坚。加大财政扶贫资金投入和整合力度，筹集扶贫资金 41980 万元，为脱贫攻坚提

供有力保障，优化扶贫资金管理办法，建立扶贫项目资金全流程管理制度，简化报账程序，降低实施门槛，方便基层，做好跟踪服务，提高扶贫资金使用效率。建立扶贫资金动态监控系统，实现扶贫资金全流程在线监控。坚持精准扶贫、精准脱贫，重点实施好产业扶贫、易地搬迁扶贫、教育扶贫、社会保障兜底扶贫、健康扶贫、金融扶贫等工作。

**二是加快教育事业发展。**安排资金 13450 万元，巩固完善义务教育经费保障机制改革成果，实施基础教育标准化工程，推动义务教育均衡发展。安排资金 4901 万元，实施全县义务教育薄弱学校改造，改善学校办学条件。安排资金 1942 万元，支持中等职业学校基础能力建设及免学费补助，提升学校办学质量。拨付各类助学金 2384 万元，资助幼儿园、小学、初中、高中、职高家庭经济困难学生正常完成学业。

**三是完善就业和社会保障体系。**安排资金 6280 万元，城乡最低生活保障标准人均每月分别达到 320 元、180 元，实现农村低保标准与扶贫标准“两线合一”。安排资金 8742 万元，保证城乡居民基本养老保险基础养老金标准提高到每人每月 82 元。安排资金 14940 万元，保证我县机关事业单位养老保险制度改革顺利推进。安排资金 394 万元，落实职业技能培训、创业培训、孵化基地建设和小额担保贷款等就业政策。

**四是深化医疗卫生体制改革。**安排资金 51451 万元，全面落实国家基本药物以奖代补、公立医院改革和基本公共卫生服务等补助资金，进一步健全基本医疗保障体系和城乡卫生

服务体系。安排资金 27714 万元，城乡居民基本医疗保险年人均补助标准由 420 元提高到 450 元，基本公共卫生服务补助标准由年人均 45 元增加到 50 元。**五是完善村级组织运转经费保障机制。**安排资金 3538 万元，提高村级组织运转经费保障标准，保障村干部基本报酬、生活补助，改善村级组织办公条件。

**4. 管理做细。**一是从建制上下功夫。制定了优化扶贫资金管理辦法、县级财政支出管理、综合治税信息收集、加快预算支出进度、盘活财政存量资金等一系列办法，并已全面出台实施。二是从监管上下功夫。全面落实财政预决算公开制度，按照“公开是原则、不公开是例外”的规定，及时公开了政府预决算和“三公”经费预决算，全县所有使用财政资金的部门（除涉密单位外）预决算均在规定的时间内进行了公开。加强行政事业单位财务内控管理工作。认真组织扶贫资金、政府债务管理、会计信息质量等专项检查。同时，扎实推进“管采分离”的政府采购管理体制改单，加强财政投资评审管理，降低财政风险。三是从绩效上下功夫。围绕预算执行进度、收入质量、盘活财政存量资金、国库库款管理、地方政府债券管理、预算公开和统筹财政资金使用等工作重点，从完善制度、加强领导、分工落实、绩效考核等关键环节入手，规范财政管理，狠抓工作落实，切实提高理财水平和财政运行绩效，在 2017 年度全省财政管理绩效综合评价中，宜阳县被评为全省财政管理绩效考核优秀单位，奖励资金 800 万元。

**5. 改革做深。**一是扎实推进 PPP 工作推广应用。健全机制，及时组建县 PPP 项目专业咨询服务机构库，为全县 PPP 项目提供项目咨询服务。入库项目 10 个，总投资 48.92 亿元，涉及教育、体育、水利等领域。指导项目单位积极推进，加快在库项目进度，已实施的一场两馆和第二高级中学高中部和小学部等项目建设进展顺利。由财政部、文化部、国家体育总局三部委领导联合组成的文体领域 PPP 项目调研组莅临宜阳，对一场两馆项目实地进行了观摩调研，调研组对我县文体领域的 PPP 工作给予了充分的肯定。二是稳步推进综合治税工作。通过构建“政府领导、财税牵头、税务主管、部门配合、信息共享，司法保障、社会参与、齐抓共管”的工作机制为主要特征的治税体系，构建税收共治格局，改进和加强税收征收管理。经过数据整理，已及时向综合治税信息系统上报 5079 条信息，在洛阳市九县中排名第 2。三是深化国有企业改革。省属企业退休人员社会化管理服务移交及“三供一业”剥离办社会职能工作顺利完成，通过省政府督导验收。

总体来看，2017 年预算执行和财政改革情况较好，这些成绩的取得，是县委科学决策、坚强领导的结果，是县人大、县政协及代表委员们加强监督、有力指导的结果，是各级、各部门以及全县人民艰苦奋斗、共同努力的结果。但我们也清醒认识到，财政运行和财政工作中还面临一些困难与挑战。主要是：受经济增速放缓、结构性减税和刚性支出不断增加等因素影响，财政收支

矛盾更加突出；部分资金使用效益不高，财政绩效管理工作有待加强；财税体制改革任务艰巨，有些改革举措还要下更大功夫；尽管我县政府债务风险总体可控，但防范和化解财政风险工作需要进一步加强；部分单位预算法治意识淡薄，预决算公开力度需要进一步加大，财政透明度需要进一步提高等等。对此，我们一定高度重视，将采取有力措施加以解决。

## 二、2018 年财政预算（草案）情况

2018 年是贯彻落实党的十九大精神的开局之年，是改革开放 40 周年，是决胜全面建成小康社会、实施“十三五”规划承上启下的关键一年。编制好 2018 年预算，对于做好各项财政工作、保持经济平稳运行、维护社会和谐稳定具有重要意义。

2018 年预算编制的指导思想是：全面贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真落实省、市和县委经济工作会议部署，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，按照高质量发展的要求，认真落实积极的财政政策，增强财政可持续；积极筹措资金，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；继续深化财税体制改革，完善预算管理制度，全面实施绩效管理，提高财政资金使用效率；调整优化支出结构，大力压缩一般性支出，加大对社会保障、教育、医疗卫生等重点民生实事的支持力度；从严管控政府性债务，积极防范化解风险，促进经济社会持续健康发展。



分析 2018 年财政收支形势，收入方面，减税降费，经济进入高质量发展阶段，经济发展增速放缓。支出方面，增支政策多、刚性强，实现脱贫摘帽，进一步提高社会保障、教育、医疗卫生等民生政策保障水平，都需要大幅增加支出，财政收支矛盾十分突出。综合考虑以上因素，2018 年全县一般公共预算收入增长目标为 8.5%，税收占一般公共预算收入比重为 70%以上。

2018 年财政收支预算安排情况如下：

### **（一）一般公共预算**

#### **1. 收入预算**

2018 年全县一般公共预算收入预期目标为 125600 万元，增长 8.5%。其中：税收收入 89300 万元，同比增长 23.5%，税收收入占一般公共预算收入的比重为 71.1%；非税收收入 36300 万元，同比下降 16.5%。各收入征收部门预期目标为：国税部门收入计划 55000 万元；地税部门收入计划 27300 万元（不含烟叶税、耕地占用税、契税）；财政部门收入计划 34300 万元；烟叶税收入计划 3000 万元；耕地占用税收入计划 3000 万元；契税收入计划 3000 万元。

#### **2. 支出预算**

2018 年，全县一般公共预算收入 125600 万元，加上预计返还性收入 4220 万元、提前告知的一般转移支付收入 128141 万元，减去各项上解支出预计 16000 万元，2018 年财力预计为 241961

万元。上级提前告知的专项转移支付补助 39348 万元，上年结余 631 万元，调入预算稳定调节基金 6258 万元，2018 年全县一般公共预算支出总额为 288198 万元，全部安排支出。主要支出科目安排情况是：

- 一般公共服务支出 25950 万元，增长 1.8%
- 公共安全支出 9038 万元，增长 1.7%
- 教育支出 67815 万元，增长 12.6%
- 科学技术支出 6365 万元，增长 71.6%
- 文化体育与传媒支出 2551 万元，增长 3.9%
- 社会保障和就业支出 30081 万元，增长 24%
- 医疗卫生与计划生育支出 40309 万元，增长 7%
- 农林水支出 41277 万元，增长 30.4%（其中扶贫支出安排 12950 万元）
- 交通运输支出 2545 万元，增长 12.2%
- 城乡社区支出 5791 万元，增长 17.8%
- 节能环保支出 3924 万元，增长 62.3%（上级专款 2417 万元）
- 资源勘探信息等支出 1355 万元，增长 12.4%
- 预备费 9000 万元
- 其他支出 18133 万元。其中：债务还本支出 7000 万元。
- 债务付息支出 4200 万元

## **（二）政府性基金预算**

2018 年，全县政府性基金预算收入 32510 万元，加上提前告知 586 万元，上年结余 11144 万元，收入总计 44240 万元。政府性基金预算支出按照“以收定支、专款专用、收支平衡、结余结转下年安排使用”的原则全部安排支出。

### **三、深化财税体制改革和加强预算管理的主要措施**

深入贯彻党的十九大精神，严格落实预算法的各项要求，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深化财税体制改革，建立健全全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，严格加强政府性债务管理，不断提升财政管理水平。

**（一）增强可持续发展能力。**积极筹措和调度资金，着力支持现代产业体系建设，加快推进重点项目工程建设进度，千方百计推动财政资金形成实物工作量，努力增强投资对地方经济增长的拉动作用。加大支持力度，重点扶持一批战略性新兴产业和地方特色产业，努力培植税源财源。

**（二）强化财政收入管理。**加快推进综合治税工作，加强税务、财政、工商等部门涉税信息共享利用，堵塞税收征管漏洞，确保应收尽收。认真贯彻落实《政府非税收入管理办法》和《河南省政府非税收入管理条例》等，规范和加强非税收入征缴管理。研究采取针对性措施，进一步优化收入结构，提高税收占一般公共预算收入比重，不断提高财政收入质量。

**（三）努力向上争取资金。**一是紧紧把握十九大报告中重点

提及的脱贫、收入均衡、医疗教育、环境保护等领域的民生问题，围绕县委县政府已确定的中心工作，提前筛选和包装 2018 年度项目，积极争取上级支持。二是准确把握上级扶持政策，积极争取现代农业和重点产业集群建设、生态环境建设等各类政策支持，努力争取更多的项目资金。三是围绕十九大提出的“加快建立现代财政制度，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的中央和地方财政关系”做好文章，及时把握改革动向，努力做大地方财力总量。四是积极争取 2018 年新增债券和置换债券。五是努力争取国家县级基本财力保障奖补资金和省对困难地区运转保障资金。

**（四）深化财税体制改革。**一是继续深化预算管理制度改革。启动三年中期财政规划编制工作；依法依规推进预（决）算公开工作，扩大政府预算透明度。二是加强政府债务管理和风险防范。明确政府债务界限，规范政府性债务举借，把政府性债务分类纳入全口径预算管理，加强 PPP、政府性投资基金、政府购买服务等融资渠道风险管控，强化债务风险评估预警、应急处置和考核问责，确保政府性债务管理平稳推进，规范政府举债融资行为，防范和化解财政金融风险，牢牢守住不发生区域性系统性财政金融风险的底线。三是深化投融资体制改革。科学制定 PPP 项目实施方案，严守 10%支出红线，规范物有所值评价和财政承受能力论证，落实合同管理，有效化解管理风险，保证 PPP 模式可持续发展。加强对融资平台公司投资与融资行为的监管，规范投融资

行为，及时进行风险提示预警，避免发生债务清偿风险。

**（五）实施积极财政政策。**进一步发挥财政在深化供给侧结构性改革中的积极作用，推动实体经济发展和转型升级。**一是落实国家减税降费政策。**落实好支持中小企业发展、科技创新等新税收优惠政策，扩大减税效应，激发发展活力；进一步清理规范基金和收费项目，全面实施涉企收费目录清单制度，降低企业税费成本和制度性交易成本。**二是支持促进企业发展。**发挥财政政策激励引导作用，积极培育壮大战略性新兴产业和高技术制造业，支持发展服务型制造业。加强奖励、补助、贴息、风险补偿等财政政策的综合运用和实施力度，鼓励企业做大做强，培育专长；鼓励引导金融机构增加对企业的信贷支持。**三是发挥财政资金引导性作用。**紧紧抓住自贸区、小微两创示范城市等重大政策机遇，发挥政府财政资金的引导、带动作用，加快建立以产业引导基金、财政贴息、以奖代补等间接方式为主的财政支持方式，引导带动社会资本增加投入，放大财政资金效应。

**（六）进一步优化支出结构。**调整优化支出结构，大力压缩一般性支出，积极盘活财政沉淀资金，集中财力保障重点支出，提高财政支出的公共性和普惠性。严格落实厉行节约各项规定，降低行政运行成本。

**（七）支持打赢精准脱贫攻坚战。**做好资金筹集、分配、使用、管理、监督等工作。健全财政扶贫资金稳定增长机制，积极

对上争取财政涉农资金，对照涉农资金统筹整合目录，统筹整合财政涉农资金；落实县级配套资金，严格执行好存量资金优先脱贫攻坚的要求，提高财政保障脱贫攻坚水平。完善财政支持脱贫攻坚制度保障，优化资金管理办法，提高资金使用效益。

**（八）着力加强财政监管。**严格执行预算法和财政违法行为处罚处分条例等法律法规，重点关注扶贫、民生等财政资金管理使用情况，坚决查处各种扰乱财经秩序的行为，进一步严肃财经纪律。积极配合人大监督工作，配合强化审计监督，进一步规范财政管理运行。

各位代表，完成 2018 年预算和财政工作，使命光荣，责任重大。我们将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委坚强领导和县人大、县政协监督支持下，锐意进取，克难攻坚，努力开创新时代财政改革发展新局面，为谱写富美宜阳更加出彩的新篇章不懈奋斗！