

# 奉节县 2016 年县级财政决算暨 2017 年 1 至 6 月财政预算执行情况的报告

(2017 年 8 月在奉节县十七届人大常委会第四次会议上)

主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府委托，向本次常委会报告奉节县 2016 年县级财政决算暨 2017 年 1 至 6 月财政预算执行情况，请予审议，并请审查批准财政决算。

## 一、2016 年财政收支决算情况

2016 年，全县财政工作在县委的领导和县人大、县政协的监督支持下，大力推进财税改革，圆满完成了县十六届人大七次会议批准的预算和各项工作任务。

### (一) 全县财政收支决算情况

#### 2016 年全县财政预算收支决算平衡情况

单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
总 计	1157288	总 计	1157288
一、本级收入	320118	一、本级支出	913891
(一) 一般公共预算收入	167331	(一) 一般公共预算支出	665375
税 收	71987	(二) 政府性基金支出	244596
非 税	95344	(三) 国有资本经营支出	3920
(二) 政府性基金收入	148587	二、上解上级支出	9519

(三) 国有资本经营收入	4200	三、地方政府债务还本支出	102200
二、上级补助收入	524788	四、安排预算稳定调节基金	6309
三、债券转贷收入	141200	五、调出资金	43520
四、调入资金	49542	六、结转下年	81849
五、上年结转	121640		

县十六届人大七次会议批准全县 2016 年一般公共预算收入 161700 万元，政府性基金预算收入 150300 万元，国有资本经营预算收入 8000 万元，合计 320000 万元，实际完成 320118 万元，为预算的 100%，同比增长 6.6%，超收 118 万元。其中，一般公共预算收入完成 167331 万元，为预算的 103.5%，同口径增长 19.7%，超收 5631 万元；政府性基金收入完成 148587 万元，为预算的 98.9%；国有资本经营收入完成 4200 万元，为预算的 52.5%；加上级补助收入 524788 万元、债券转贷收入 141200 万元、调入预算稳定调节基金 6022 万元、调入政府性基金资金 41520 万元、调入国有资本经营资金 2000 万元、上年结转 121640 万元，全县财政总收入为 1157288 万元。全县财政支出 913891 万元，上解支出 9519 万元，地方政府债务还本支出 102200 万元，政府性基金调出资金 41520 万元，国有资本经营调出资金 2000 万元，当年超收和净结余安排预算稳定调节基金 6309 万元，结转下年 81849 万元，支出总计为 1157288 万元。

与 2016 年执行数（县十七届一次会议审查批准，下同）相比，全县收入决算总计增加 2417 万元，主要是向县人大报告后

上级专项补助增加 2417 万元，支出决算总计增加 2417 万元。主要是向县人大报告后上解上级支出增加 336 万元，对应收入变化，按照规定结转下年使用增加 2081 万元。以上均为决算办理过程中的正常对账调整。

## （二）县本级财政收支决算情况

### 1. 一般公共预算收支决算情况

#### 2016 年一般公共预算收支决算平衡情况

单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
总 计	808736	总 计	808736
一、本级收入	167331	一、本级支出	584213
税 收	71987	二、上解支出	5116
非 税	95344	三、补助乡镇支出	81162
二、上级补助收入	446211	四、地方政府债务还本支出	78900
三、债券转贷收入	92900	五、安排预算稳定调节基金	6309
四、调入资金	49542	六、结转下年	53036
五、上年结转	52752		

2016 年县本级一般公共预算收入年初预算为 161700 万元，实际完成 167331 万元，为预算的 103.5%，同口径增长 19.7%，超收 5631 万元。加上级补助收入 446211 万元、债券转贷收入 92900 万元、调入预算稳定调节基金 6022 万元、调入政府性基金资金 41520 万元、调入国有资本经营资金 2000 万元、上年结转 52752 万元，县本级一般公共预算收入总计 808736 万元。县

本级一般公共预算支出 584213 万元，上解支出 5116 万元，补助乡镇支出 81162 万元，地方政府债务还本支出 78900 万元，当年超收和净结余安排预算稳定调节基金 6309 万元，结转下年使用 53036 万元，支出总计 808736 万元。

与 2016 年执行数相比，县本级一般公共预算收入决算总计增加 2400 万元，主要是向县人大报告后上级专项补助增加 2400 万元，支出决算总计增加 2400 万元，主要是上解支出增加 5 万元，其余对应收入变化，按照规定结转下年增加 2395 万元。以上均为决算办理过程中的正常对账调整。

## 2. 政府性基金预算收支决算情况

### 2016 年政府性基金预算收支决算平衡情况

单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
总 计	342035	总 计	342035
一、本级收入	148587	一、本级支出	238405
二、上级补助收入	78521	二、上解支出	4403
三、债券转贷收入	48300	三、补助乡镇支出	6191
四、上年结转	66627	四、调出资金	41520
		五、地方政府债务还本支出	23300
		六、结转下年	28216

2016 年县本级政府性基金收入年初预算为 150300 万元，实际完成 148587 万元，为预算的 98.9%，同比增长 2.5%。加上级转移支付补助 78521 万元、债券转贷收入 48300 万元、上年结

转 66627 万元，县本级政府性基金收入总计 342035 万元。县本级政府性基金支出 238405 万元，上解支出 4403 万元，补助乡镇支出 6191 万元，调出资金 41520 万元，地方政府债务还本支出 23300 万元，结转下年使用 28216 万元，支出总计 342035。

与 2016 年执行数相比，县本级政府性基金收入决算总计增加 17 万元，主要是向县人大报告后上级专项补助增加 17 万元，支出决算总计增加 17 万元，主要是上解支出增加 331 万元，其余对应收入变化，按照规定结转下年减少 314 万元。以上均为决算办理过程中的正常对账调整。

### 3. 国有资本经营收支预算决算情况

#### 2016 年国有资本经营预算收支决算平衡情况

单位：万元

收 入	决算数	支 出	决算数
总 计	6517	总 计	6517
一、本级收入	4200	一、本级支出	3920
二、上级补助收入	56	二、补助乡镇支出	
三、上年结转	2261	三、调出资金	2000
		四、结转下年	597

2016 年县本级国有资本经营收入年初预算为 8000 万元，实际完成 4200 万元，为预算的 52.5%，同比下降 74.3%。上级补助收入 56 万元、上年结转 2261 万元，县本级国有资本经营收入总计 6517 万元。县本级国有资本经营支出 3920 万元，调出资金 2000 万元，结转下年使用 597 万元，支出总计 6517 万元。

与 2016 年执行数相比无变化。

### **(三) 预算超收收入、预算稳定调节基金安排使用情况**

2016 年，一般公共预算收入超收 5631 万元，经县十七届人民代表大会第一次会议批准，全部补充预算稳定调节基金。

2016 年初预算稳定调节基金 6022 万元，全年动用 6022 万元，超收收入 5631 万元和结余 678 万元全部补充预算稳定调节基金 6309 万元，2016 年末预算稳定调节基金余额为 6309 万元。

### **(四) 政府债务及债券使用情况**

2016 年，我县政府债务余额限额 30.3 亿元，年末实际政府债务余额 29.5 亿元，其中一般债务余额 21.1 亿元，专项债务余额 8.4 亿元，均控制在市级下达的政府债务限额内，债务风险“绿色可控”。2016 年债券转贷收入 14.12 亿元，其中置换债券 10.22 亿元，新增债券 3.9 亿元，主要用于置换存量债务、脱贫攻坚、重点项目建设和民生工程等方面。

### **(五) 县级预备费、预算周转金使用情况**

2016 年县级安排预备费 7000 万元，支出 6989 万元，主要用于中小企业应急转贷周转金、应急救灾等方面，剩余资金全部用于平衡总预算。全年未动用预算周转金，2016 年末余额为 21 万元。

### **(六) 县对乡镇转移支付安排情况**

2016 年县对乡镇转移支付补助 87353 万元。一般性转移支

付补助 42923 万元，其中：体制补助 25612 万元，化解债务补助 1468 万元，结算补助 2902 万元，农村综合改革转移支付 8640 万元，其他一般性转移支付补助 4301 万元。专项转移支付补助 44430 万元，其中：其中一般公共服务补助 1915 万元，文化体育补助 415 万元，社会保障和就业补助 1982 万元，医疗卫生与计划生育 130 万元，节能环保补助 4962 万元，城乡社区事务补助 4478 万元，农林水事务补助 26547 万元，交通运输 9 万元，商业服务业 386 万元，国土海洋 216 万元，住房保障补助 3364 万元，其他支出补助 26 万元。

### **(七)关于 2016 年县级财政预算执行情况审计结果的整改情况**

奉节县审计局 2017 年 2 月至 4 月对奉节县 2016 年县级财政预算执行和编制决算（草案）情况进行了审计，根据审计报告和审计决定，县财政认真研究、及时整改，其整改情况为：

#### **1. 预算执行方面存在问题的整改情况。**

(1) 应缴未缴预算收入 221.58 万元。已于 2017 年 6 月缴入国库。

(2) 未达账款未及时清理，银行账实不符 1449.55 万元。县财政已进行清理，调整账务，解缴入库，目前会计账面余额与银行账户余额完全一致。

(3) 无依据收费 2041.46 万元。此资金属于单位缴纳的新

增建设用地土地有偿使用费，目前县财政正在清理核实分单位数据，并通知相关单位及时退回。

## 2. 预算管理方面存在问题的整改情况。

(1) 预算编制、预算下达不精细、不完整。一是代编预算 76400 万元，主要是年初县财政在项目没有确定前无法下达到部门或单位，县财政将继续推进预算管理制度改革，完善部门预算编制，进一步细化预算编制，严格控制代编预算，提高年初预算下达率。二是政府采购未纳入预算管理 43495 万元，主要是目前部门和单位年初没有明确当年采购计划，造成年初没有编制采购预算，县财政将从 2018 年预算开始加强部门政府采购预算管理，编制细化政府采购预算。三是预算资金未全额纳入预算管理 5490.72 万元，主要是收回单位存量资金 3940.14 万元、市级补助收入 1015 万元和单位违规资金 535.58 万元(已按审计意见全部缴入国库)，县财政按照财政部《关于收回财政存量资金预算会计处理有关问题的通知》(财预[2015]81号)和市级补助文件规定，通过往来账纳入核算管理，县财政在以后将严格按照规定，纳入预算统一管理。

(2) 财政资金管理、使用不规范。一是预备费安排使用不规范 4896.85 万元，主要是年度执行增加无法预见的支出，县财政将在以后工作中加强预算管理，提升预算约束，严格按照《预算法》规定编制预备费动用方案，报政府批准后使用，杜绝预

备费支出随意性。二是非税收入划缴金库不及时，主要是我县财政收入关账时间早，加上目前非税系统导出数据延迟，缴库对账工作量大等原因造成，县财政将严格按照《预算法》的要求，加强收入征管，确保财政收入及时规范入库。

(3) 新增固定资产未全额纳入政府采购 3331 万元。2016 年部门和乡镇纳入政府采购的固定资产有 8808 万元，而 2016 年新增固定资产 12139 万元，有 3331 万元未纳入政府采购，主要是单位部分零星自行采购。我局将严格按照《政府采购法》和《会计法》的要求加强政府采购管理，规范部门和单位政府采购行为，强化固定资产的会计核算管理。

(4) 财政资金专户清理撤销不及时。截止 2016 年 12 月 31 日，县财政局开设的财政资金专户有 54 个，涉及县内 9 家银行，按照财政部通知，应撤销专户 26 个。截止 6 月底，我县已经按照财政部财库〔2017〕79 号文件规定，全部撤销。

## **二、2017 年 1 至 6 月财政预算收支执行情况**

1 至 6 月，全县财政收入完成 175136 万元，占年度预算的 50%，同口径增长 172.5%。其中，一般公共预算收入完成 106923 万元，占年度预算的 57%，同口径增长 91.9%；政府性基金收入完成 67984 万元，占年度预算的 42.6%，同口径增长 694.6%；国有资本经营收入完成 229 万元，占年度预算的 7.6%，同口径增长 1331.3%。全县财政支出完成 418247 万元，占年度预算的 51%，同比增长 28%。其中，一般公共预算支出完成 350810 万

元，占年度预算的 58%，同比增长 20.1%；政府性基金支出完成 67437 万元，占年度预算的 29.6%，同比增长 106.6%；国有资本经营未形成支出。2017 年我县政府债务余额限额 39.5 亿元，市上下达我县 2017 年新增债务额度 10 亿元，截至 6 月底，已下达 3 亿元新增债券和 2.18 亿元置换债券。今年预算执行的主要特点是：

**（一）财政收入达到了序时进度。**今年以来，全县适应经济新常态、面对减税降费的压力，着力控制入库序时进度，整体实现了“双过半”目标。一般公共预算收入 106923 万元，同口径增长 91.9%；其中税收完成 42838 万元，在全市税收个位数增长的形势下，实现同口径增长 19.4%。

**（二）财政保障突出了重点。**坚持保工资、保运转、保基本民生和促发展的财政职能。集聚财力保民生，1-6 月，教育、医疗卫生和计划生育、社会保障和就业等民生支出分别达到 80101 万元、81984 万元、35046 万元，同比分别增长 15.4%、44.2%、40.4%。集聚财力脱贫攻坚，统筹资金 183110 万元（其中整合涉农资金 51736 万元）用于扶贫攻坚。集聚财力推动产业发展，全年计划投入 32348 万元，助推“4+3+x”特色效益农业发展，通过应急转贷、财政贴息、财政补助等，推动产业转型升级，激发县域经济活力。

**（三）财政改革突破了难点。**把管好国库资金放在首要位置，清理撤销财政专户 27 个，保留财政专户 17 个；专人专账核算

代管资金；推进国库集中支付电子化管理改革。把预决算公开作为监督的重要抓手，全县除涉密单位外，所有预算单位均公开了部门预决算。把财政评审和政府采购作为改革的重要内容，今年以来共评审项目 106 个，审减金额 37617.83 万元；政府采购 77 笔，采购额 8948.50 万元。把规范乡镇财政财务作为夯基立柱工程，坚持专员办扶贫资金检查问题导向，进一步加强乡镇财政财务工作，明确村级财务统一由乡镇财政办代理，购买会计师事务所对全县所有乡镇 2014-2016 年的财政财务进行清理、规范，并延续跟踪指导三年，全面夯实乡镇财政基础。

### **三、全力攻坚，确保圆满完成今年各项任务**

下半年，我们将全力以赴，锁定目标任务：

（一）全力以赴抓收入、保支出。一是齐心协力抓收入。积极支持国税、地税依法治税，抓好政府性基金收入和国有资本经营收入，力求完成预算收入。二是统筹财力保支出。通过清收借款、统筹结转结余资金、用好新增债券资金等措施，保障县委、县政府重大决策部署和刚性支出。

（二）创新方式推改革、促发展。一是预算编制上，提前谋划 2018 年的预算编制工作，通过“零基预算”、预算公开评审，提升预算编制的科学性。二是预算执行上，加快支出进度、加大监督力度、加强绩效评价，用好用活财政资金促发展。

（三）严守制度防风险、守底线。一是问题整改到位。对违规担保、承诺行为，公益性资产违规注入融资平台公司行为，

基础设施建设违规购买服务行为，按时完成整改。二是**风险防范到位**。严格管控政府性债务，积极探索政府与社会资本合作（PPP）模式，拓宽融资渠道。三是**纪律执行到位**。牢固树立过“紧日子”的思想，严格执行财政纪律，确保“三公”经费支出只减不增。

主任、各位副主任、各位委员：我们将严格按照县十七届人大第一次会议和本次会议对财政工作提出的要求，自觉接受人大常委会的审查和监督，按照县委的决策部署，扎实做好各项财政改革发展工作，为把奉节建设成“长江经济带上的绿色生态强县和区域性功能中心”而不懈努力。