

2018 年贵德县公共财政预算编制说明

一、指导思想

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，坚持稳中求进总基调和新发展理念，紧扣社会主要矛盾变化，按照高质量发展的要求，统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局，坚持以推进供给侧结构性改革为主线，以决胜脱贫攻坚全面建成小康社会为统揽，切实把握国家乡村振兴战略机遇，深入推进财税改革，全力支持稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险，全面提升财政工作的法治化、科学化和精细化管理水平，为加快建设经济强、百姓富、环境美、社会文明程度高的新贵德提供坚强的财力保障。

二、编制原则

一是地方收入预算要实事求是、积极稳妥，与经济社会发展水平相适应，充分考虑落实减税降费政策等因素影响，初步计划 2018 年地方一般公共预算收入增幅与 GDP 协调增长，保持财政政策的连续性。**二是**支出预算要统筹兼顾、突出重点，着力支持国家和省州县重大发展战略、重点领域改革，特别是支持防范化解重大风险、精准脱贫和污染防治。**三是**注重提高财政支出绩效，坚持精打细算、勤俭节约、效益优先，努力盘活存量、用好增量，加强资金统筹，强化项目绩效。**四是**按照量力而行的原则，审慎出台新的提标扩面政策，严格控制非急需、非刚性支出，加强跨年度预算平衡。**五是**防范化解财政风险，积极稳妥化解政府性债务风险，有效规范政府举债融资，遏制隐性债务增量。**六是**继续严格贯彻中央八项规定等有关厉行节约、制止奢侈浪费的文件精神，严格控制一般性支出，控制会

议、出国、车辆购置及运行和公务接待活动等“三公”经费支出，健全厉行节约长效机制，严格控制政府性楼堂馆所、财政供养人员以及“三公”经费等一般性支出，降低行政运行成本。

三、2018 年公共财政收支预算安排情况（草案）

（一）收入预算安排情况

预计 2018 年全县总财力为 128495 万元，比上年预算数增加 28598 万元，增长 28.6%。

地方一般公共预算收入安排 23000 万元（其中：**国税** 3400 万元，主要为增值税和企业所得税；**地税** 8000 万元，主要为城市维护建设税、土地增值税、耕地占用税、契税等；**财政** 11600 万元，主要为审计罚没收入 2900 万元、住建局廉租房出售收入 3000 万元、计提农田水利建设及教育资金 4000 万元、其他非税收入 1700 万元）；**上级各项补助收入** 86001 万元（返还性补助 4506 万元，原体制补助 443 万元，均衡性转移支付补助 27865 万元，生态功能区转移支付补助 6410 万元，县级基本财力保障机制奖补资金 2644 万元，农村税费改革补助 867 万元，调整工资转移支付补助 4810 万元，工商局、质监局财力下划 534 万元，法院、检察院财力上划-1029 万元，结算补助 16530 万元, 2018 年预告专项 22421 万元），**上年结余结转** 127 万元、**从政府性基金调入** 13438 万元、**调入预算稳定调节基金** 2000 万元、**预计 2018 年新增转移支付** 3929 万元。

注：2017 年地方一般公共预算收入 23916 万元中剔除一次性收入 2620 万元，按同口径 8% 的目标增长后确定 2018 年地方一般公共预算收入为 23000 万元。

（二）支出预算安排情况

按照收支平衡的原则,2018 年全县地方一般公共预算支出安排 128495 万元。具体项目为：**按支出用途分类安排：**人员支出 53547 万元，占预算支出的 41.7%；公用支出 2613 万元（含工会经费 544 万元），占预算支出的 2%；县级专项及业务费支出 58787 万元（含预告专项 22421 万元、涨工资县级补助 1 亿元），占预算支出的 45.8%；存量资金支出 3000 万元，占预算支出的 2.3%；政府性债务还本付息支出 10548 万元（含偿债准备金 3000 万元），占预算支出的 8.2%。

1. 人员支出安排情况

截止目前，我县财政供养人员为 6217 人，其中：行政单位在职人员为 680 人，事业单位在职人员为 1923 人，离退休人员为 1428 人，遗属 317 人，各单位财政供养公益性等临时人员为 1869 人，2018 年公共财政支出预算安排人员支出 53547 万元。

2. 公用支出安排情况

2018 年公用经费安排按单位编制人数为准，缺编单位以实有人数为准，年内调进调出的不进行调整。经费使用范围：日常公用经费、接待费、车辆运行费等费用，实行“总额包干、超支不补”的原则，2018 年公共财政支出预算安排公用经费 2069 万元、工会经费 544 万元。（含“三公”经费核定 443.62 万元，其中：公务接待费 179.54 万元、公务用车运行维护费 264.08 万元、因公出国境费用 0 万元）。

3. 县级专项及业务费支出安排情况

在编制 2018 年部门预算时，要求各预算单位编制的专项经费和业务

经费，需提供上级部门文件依据，才能纳入预算，一次性的或已完工的项目，按照零基预算的原则，今年没有安排专项经费，2018 年公共财政支出预算安排各类县级专项及业务费 58787 万元（含预告专项 22421 万元、涨工资县级补助 1 亿元），其中重点安排：残疾人保障金 215 万元；寺院管理费用 78 万元（寺管会主任报酬 28 万元、寺管会绩效奖补资金 50 万元）；城乡居民养老保险县级配套资金 632 万元；城乡居民医疗保险县级配套资金 245 万元；村级（社区）运转经费 509 万元；农村生态环境保护建设资金 132 万元；文化发展扶持资金 745 万元；城市最低生活保障金 443 万元；农村最低生活保障金 516 万元；义务兵家庭优待金 70 万元；退伍军人一次性生活补助 113 万元；死亡抚恤金 700 万元；重度残疾人保障金 72 万元；高龄老人生活补贴 649 万元；老年人意外伤害保险金 28 万元；孤残儿童生活补贴 27 万元；农村养老代养服务 235 万元；殡葬服务费 44 万元；城乡临时救助资金 50 万元；城镇特困供养 50 万元；农村特困供养 200 万元；城乡医疗救助金 136 万元；乡镇卫生院药物补助资金 120 万元；公立医院改革 120 万元；乡医工资 277 万元；环卫服务市场化项目 1597 万元；农村公路养护资金 100 万元；旅游发展扶持资金 1300 万元；危旧房改造县级配套资金 750 万元；农牧业扶持发展资金 1000 万元（含农业扶贫资金 500 万元）；“530”贷款贴息 300 万元；扶贫风险金 340 万元；一事一议项目县级配套资金 100 万元；高原美丽乡村建设县级配套资金 800 万元；扶贫易地搬迁项目基础设施配套（二改一）967 万元；新街易地扶贫资金 900 万元；“五城同创”工作经费 200 万元；企业科技创新扶持资金 300 万元；维稳经费 92 万元。

4. 存量资金安排情况

按照盘活存量资金的有关文件，2018 年存量资金支出安排 3000 万元，主要为各预算单位已上缴整合使用，由部门提出 2018 年确需支出的存量资金。

5. 政府性债务还本付息支出安排情况

2018 年政府性债务还本付息支出共安排 10548 万元，其中：安排偿还本金 4610 万元，偿还利息 2938 万元，安排政府性债务偿债准备金 3000 万元。按政府性债务债权类型偿还，具体分为：债券置换及新发行债券还本付息 2576 万元，政府购买服务支出 4910 万元，PPP 项目专项基金回购支出 62 万元，政府性债务偿债准备金 3000 万元。

按支出功能分类科目安排：一般公共服务支出 10847 万元；国防支出 159 万元；公共安全支出 4681 万元；教育支出 19022 万元；科学技术支出 576 万元；文化体育与传媒支出 1607 万元；社会保障和就业支出 21845 万元；医疗卫生与计划生育支出 19459 万元；节能环保支出 3482 万元；城乡社区支出 564 万元；农林水支出 32416 万元；交通运输支出 495 万元；商业服务业等支出 2302 万元；国土海洋气象等支出 336 万元；住房保障支出 6689 万元；预备费 1392 万元；其他支出 92 万元；债券还本付息支出 2531 万元。其中安排教育、科学技术、文化体育与传媒、社会保障和就业、医疗卫生、节能环保、农林水、住房保障等八类民生支出共计 105096 万元，占财政支出 128495 万元的 81.8%。

（三）政府性基金收支预算安排情况

政府性基金收入预计完成 2 亿元，主要为国有土地使用权出让收入。

支出预算安排 2 亿元，主要安排失地农民农转非生活困难补助 1199.52 万元；失地农民粮食补助款 76.73 万元；失地农民养老金及医保金 170 万元；改造搬迁安置失地农民生活困难补助 20.33 万元；被征地农民养老保险金 500 万元；农村土地整治规划 478 万元；宅基地确权发证资金 110 万元。结转专项 7 万元，计提农田水利建设及教育资金 4000 万元，基金调出 13438 万元。

（四）社会保险基金收支预算安排情况

社会保险基金收入安排 9841 万元，其中：包括机关事业单位基本养老保险基金（参保 3841 人）、城乡居民基本养老保险基金（参保 58233 人）、城镇职工基本医疗保险基金（参保 6067 人）、城乡居民基本医疗保险基金（参保 91293 人）、工伤保险基金（参保 6613 人）、失业保险基金（参保 3132 人）、生育保险基金（参保 3546 人）七项社会保险基金。社会保险基金支出安排 9841 万元。

（五）国有资本经营收支预算安排

因我县无国有资本经营收支活动，2018 年国有资本经营收入预算安排 0 万元，国有资本经营支出预算安排 0 万元。

四、存在问题及困难

（一）财政收入紧缩。受经济增速放缓、企业效益下滑、形成税收的固定资产投资项目减少以及减税降费政策等因素的影响，地方收入增收少、加之中央补助增量减少，财政收入出现紧缩。

（二）财政支出增长过快。全面落实支农、教育、社保、卫生等民生支出的增长要求和上级有关部门出台的达标增支、提标扩面等政策安排的

支出，是其当年公共财政支出的 75%左右，留给县级政府自主安排的财力占比较小，造成县级政府部分财政性支出存在压力，刚性支出增加多的情况更加凸显。

（三）财政资金整合效果不明显。近年来虽然采取了一系列统筹整合使用财政资金的措施，但由于涉及领域宽、牵扯部门多，多头管理的原因，整合使用不够科学，存在盘活以前年度的存量、年内出现新增的存量，部分项目资金存在二次沉淀，没有发挥资金效益。