

县十五届人大二次会议文件（6）

# 仁化县 2016 年预算执行情况和 2017 年预算草案的报告

——2017 年 5 月 9 日在仁化县第十五届人民代表大会第二次会议上

**县财政局局长 邓又进**

各位代表：

受县人民政府委托，我向大会报告仁化县 2016 年预算执行情况和 2017 年预算草案，请予审查，并请县政协各位委员和其他列席人员提出意见。

## 2016 年预算执行情况

2016 年，在县委、县政府的坚强领导和县人大、县政协的监督支持下，我县财政工作紧紧围绕稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险各项工作，积极发挥财政职能作用，全力组织财政收入，努力优化支出结构，强化财政预算管理，继续深化财政改革，加大财政监管力度，较好地完成了全年财政收支目标任务，为我县经济社会平稳发展、实现“十三五”规划良好开局提供了财力保障。

## 一、一般公共预算<sup>①</sup>执行情况

### (一) 收入预算执行情况

2016年，来源于我县的财政总收入<sup>②</sup>完成133,797万元，同比下降7.94%。其中，上划中央收入<sup>③</sup>完成37,155万元，同比增长4.78%；上划省收入<sup>④</sup>完成15,034万元，同比增长68.34%。

全县一般公共预算收入完成62,767万元，按可比口径增长6.35%，按自然口径增长2.92%，完成年度调整预算任务的101.29%。加上上级补助收入、上年结余收入、债务转贷收入和调入资金<sup>⑤</sup>等174,430万元，全县财政总收入<sup>⑥</sup>完成237,197万元，同比下降9.69%。

### (二) 支出预算执行情况

全县一般公共预算支出完成226,410万元，按可比口径增长2.92%，按自然口径增长3.13%。加上上解<sup>⑦</sup>上级支出、预算稳定调节基金和债务还本支出等8,143万元，全县财政总支出<sup>⑧</sup>完成234,553万元，同比增长1.37%。

2016年全县财政总收支相抵，滚存结余<sup>⑨</sup>2,644万元。全县财政预算实现**收支平衡，略有结余**。

## 二、政府性基金预算<sup>⑩</sup>执行情况

全县政府性基金预算收入完成27,084万元。其中，本级基金收入16,209万元，上级补助收入7,408万元，2015年结余3,467万元。政府性基金预算支出完成25,493万元，其中，县本级支出25,009万元（含武深高速专项资金2,457万元），调出资金484万元。收支相抵，年终基金结余1,591万元。

### **三、国有资本经营预算<sup>①</sup>执行情况**

全县国有资本经营预算收入完成 287 万元，完成年度预算的 102.5%。支出完成 242 万元，完成年度预算的 86.43%，主要是企业离休干部医药费未全部在国有资本经营预算中支出。收支相抵，调出资金 45 万元。

### **四、社会保险基金预算<sup>②</sup>执行情况**

全县五项社会保险基金（企业养老、失业、职工医疗、工伤、生育）收入完成 41,896 万元，完成市下达任务的 100%。全县五项社会保险基金支出完成 31,803 万元，其中企业养老保险基金缺口 2,750 万元。

### **五、2016 年县本级政府债务情况**

2016 年省下达给我县的政府债务限额为 73,069 万元，其中一般债务限额为 46,502 万元，专项债务限额为 26,567 万元。县本级政府债务余额为 64,447.26 万元（一般债务 42,153.76 万元，专项债务 22,293.50 万元），比上年增加 8,204.23 万元，增长 14%。2016 年末政府债务余额未超限额。

2016 年县本级新增政府债务 20,235 万元（新增债券 9,600 万元，置换债券 10,635 万元），偿还本金 12,030.77 万元，偿还利息及还本付息手续费 1,825.15 万元。

### **六、财政预算执行的特点和主要工作措施**

#### **（一）财政预算执行的特点**

1、全县财政收入保持平稳运行。一般公共预算收入以平稳

增长态势超额完成了可比增长 5%的年度预算目标，增速位居全市各县（市、区）第一，进一步增强了财政保障能力。

2、财政支出进度明显加快。2016 年我县财政支出进度一度处于负增长状态，在省直管县中排名靠后，通过完善抓支出工作机制，加强督促和业务指导，优化资金拨付流程，财政支出进度明显加快，到 12 月底，一般公共预算支出执行率达 100%，在省直管县中排名第五，彻底扭转了财政支出执行率低、进度偏慢的被动局面。

3、财政支出结构不断优化。财政支出结构更趋合理，民生项目、基本公共服务、重点项目等重点支出得到较好保障。全县会议费和“三公”经费比上年下降 6.47%；用于保障和改善民生事业资金 184,273 万元，占一般公共预算支出比重达 81.39%；用于基本公共服务支出资金 112,437 万元，占一般公共预算支出比重 49.66%；纳入 GDP 核算财政八项支出 115,526 万元，增长 20.19%，拉动全县 GDP 增幅 1.6 个百分点；投入省十件民生实事资金 6,148 万元，同比增长 6.66%。

4、资金使用效益进一步提高。预算执行面临了减收增支两方面的困难，通过严格规范盘活财政存量资金，弥补了减收增支缺口，提高了财政资金的使用效益。

## **（二）主要工作措施**

1、强化收入征管，促进财税增收。**一是**全面加强协税护税工作。进一步完善协税护税工作机制，认真组织实施各项考核和

通报工作，充分调动各部门协税护税积极性，形成工作合力。**二是**定期召开财税收入联席会议，全面客观地分析影响财政收入的利弊原因，研究制定完成任务的有效措施，加大征收力度，确保全年财政收入任务顺利完成。**三是**强化税收征管。一手抓挖掘存量工作，抓好重点企业税收征管，对凡口铅锌矿、丹霞冶炼厂等重点支柱企业，安排专人跟踪负责，做好收入分析预测，加强土地使用税、耕地占用税、资源税、租赁税等税收清缴工作；一手抓培育增量工作，指定专人及时跟踪新增企业培育新税源的增长点，加强建筑、房地产、租赁等部门的税收稽查力度，做到应收尽收，认真做好武深高速（仁化段）涉及临时占用土地的耕地占用税等税种的征管工作。**四是**抓好非税收入征管。在税收增收难度加大的情况下，进一步加强非税收入征管，确保非税收入在可控范围内努力增收，多做贡献。**五是**盘活闲置资产，增加财政收入。进一步盘活闲置资产，优化资产资源配置，加快清理和处置政府闲置资产，收获即期效益。支持协助条件成熟地块出让，加快资源资产变现。

2、加快支出进度，优化支出结构。**一是**制定《仁化县财政支出执行进度考核管理暂行办法》，严格开展支出考核和通报，及时报请政府采取约谈措施，落实责任追究。同时，积极主动对接各预算单位，加强督促和业务指导，充分盘活财政存量资金。**二是**进一步优化、简化支出程序，提高支出效率，严格按照预算法规定，及时下达预算指标，并建立支出台账，制定《仁化县涉及财

政资金安排公文处理程序》，进一步规范我县涉及财政资金安排的公文处理程序及资金拨付流程。**三是**按照公共财政要求，调整优化财政支出结构，集中财力支持教育、社会保障、医疗卫生等社会事业发展，推动基本公共服务均等化，持续改善民生福祉。**四是**厉行节约，科学合理调度资金。严控一般性支出和“三公”经费支出，切实规范各部门经费使用，通过预算调整联席会议及政府投资项目预算联审会议，从严控制报告资金和预算追加，认真组织相关部门对“三超”工程项目进行审核，解决历史遗留问题，促进财政平稳运行。

3、服务发展大局，增强发展后劲。**一是**开展投融资平台建设工作，全力做好项目融资，加强政银企合作，积极争取国家政策性银行支持，缓解各项建设资金的压力。同时，充分发挥“助保贷”等资金引导作用，支持产业转型升级，扶持税源企业发展壮大，助推经济发展方式转变，增强财政可持续发展能力。**二是**加强与上级财政部门的沟通联系，积极争取中央、省和市支持鼓励地方经济发展的各项政策和资金，支持重点项目建设，落实好各项促进经济发展的奖励措施。**三是**优化财政政策环境，认真开展基层公共服务综合平台建设工作，整合现有的各部门分头设立的涉农服务平台，建立统一的基层公共服务综合平台。

4、深化财政改革，加强监督管理。**一是**贯彻新预算法，推进预算改革。全面开展财政预决算公开工作，提高预算管理水平和预算支出绩效考评工作，提高财政资金使用效益；推进财政

投融资制度改革，积极探索推动 PPP<sup>®</sup>模式的运营；完善国库集中支付改革，重点推行乡镇国库集中支付制度；进一步规范政府采购行为和加强财政投资评审力度；做好权责发生制政府综合财务报告试编等工作。**二是**加强财政制度建设，推进依法理财。健全和完善财政资金分配、审核、拨付、监管的内控制度，确保财政资金安全运行，进一步提升财政科学化、精细化管理水平。**三是**强化资金监管。加强日常监督，强化专项检查，重点加强对项目资金使用、管理的监管。

各位代表，2016年，我县财政工作在改革创新中实现了新突破，在改善民生中取得了新进展，但仍存在一些亟待破解的矛盾和问题。主要表现在：**一是**受经济下行和政策性减收的影响，全县税收收入有所下降，非税收入占比仍偏高，收入质量有待进一步提高。**二是**随着民生支出提标扩面，刚性支出增多，财政支出压力进一步加大。**三是**财政对整体经济及具体领域发展趋势的分析预判和宏观把握不足，对经济民生的支撑作用有待进一步提高。对于这些问题，我们将高度重视，认真听取代表和委员的意见和建议，采取有效措施加以解决。

## 2017年预算草案

2017年是实施“十三五”规划的重要之年，也是加快推进供给侧结构性改革的深化之年。根据宏观经济形势和我县财政收支

情况分析，科学编制财政预算，对合理配置财政资源具有重要意义。

## 一、我县财政形势分析

展望 2017 年，我县经济发展的基本面没有改变，发展形势仍不容乐观，转型升级和加快发展的任务都很重，不确定因素较多，财政收支矛盾突出。**收入方面**，经济下行压力将持续较长时期，上级减税降费、调整财政体制等政策减收效应逐步显现，将对我县财政收入增长造成一定影响。**支出方面**，实施积极的财政政策，推动供给侧结构性改革，积极主动融入珠三角，围绕建设“生态、活力、幸福”新仁化这一目标，主攻“生态经济、幸福民生、美丽乡村”三大重点领域，大力开展“全域旅游、产业共建、城镇提升、教育现代化、卫生创强、精准扶贫、农村人居环境综合整治、农村综合改革、国家现代农业示范区建设”九大任务三年攻坚行动等工作，都需要加大财政投入力度。为积极应对财政收支矛盾，必须科学合理编制 2017 年预算。

## 二、预算安排的总体要求

### (一) 指导思想

以邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观为指导，深入贯彻落实党的十八大、十八届历次全会和习近平总书记系列重要讲话以及省、市和县委全会精神，严格执行《预算法》，坚持稳中求进的工作总基调，认真落实县委重大决策部署，依法组织收入，提高收入质量，不断壮大财政实力；优化财政支出结构，

盘活财政存量，用好财政增量；强化厉行节约，严肃财经纪律；推进预算公开透明，硬化支出预算约束，严格预算绩效管理；全面深化财税改革，提高财政管理水平，建立现代财政制度；把握经济发展新常态，促进经济持续健康发展，围绕“一三九”发展战略，大力培植财源，壮大财政实力，全力推动经济社会加快发展。

## （二）编制原则

**一是**依法编制预算。全面落实《预算法》，牢固树立法治理念，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，充分考虑“营改增”扩围、增值税收入划分调整及国家减税降费政策等情况；支出预算要围绕县委、县政府的决策部署，参考以前年度预算执行、审计、监督、绩效等情况，充分听取有关方面的意见。**二是**突出保障重点。紧紧围绕县委、县政府中心工作和重大战略部署，分清轻重缓急，严格控制新增支出，突出重点保障。充分发挥财政资金的引导拉动作用，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。**三是**坚持民生优先。按照“坚守底线，突出重点，完善制度，引导预期”的原则，落实县政府八件惠民实事资金，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。**四是**厉行勤俭节约。牢固树立过“紧日子”的思想，落实党中央“八项规定”，按照国务院“约法

三章”和厉行节约的要求，既保障各部门、各单位正常运转，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。加强政府购买服务资金管理，切实降低政府提供公共服务的成本。**五是**严格预算编审。严肃财经纪律，规范预算编制；加强预算绩效管理，推行绩效目标申报制度，强化绩效目标审核；规范地方政府债务限额管理，分类列入预算编制，防范债务风险。

### 三、一般公共预算草案

#### (一) 预算收入安排

**一是**一般公共预算收入安排 62,767 万元，与上年决算数持平。其中：税收收入安排 43,937 万元，占一般公共预算收入的 70%；非税收入安排 18,830 万元，占一般公共预算收入的 30%；**二是**上级补助收入安排 85,392 万元；其中：返还性收入安排 6,684 万元，一般性转移支付<sup>⑭</sup>收入安排 58,516 万元，专项转移支付收入安排 20,192 万元。

一般公共预算收入加调入资金收入，2017 年全县财政总收入安排 157,659 万元。

#### (二) 预算支出安排

2017 年全县一般公共预算支出安排 153,640 万元。按经济分类划分：工资福利支出安排 61,025 万元（不含离退休），商品和服务支出安排 41,776 万元，对个人和家庭的补助支出安排 29,345 万元，债务利息支出安排 1,346 万元，其他资本性支出安排 12,605 万元，其他支出安排 7,543 万元。

一般公共预算支出加上解支出，2017 年全县财政总支出安排 157,659 万元。

### （三）一般公共预算重点支出和主要项目安排情况

1、优先保障民生，安排社保、教育、医疗卫生、文化、交通、粮食储备等基本公共服务支出 80,347 万元。**一是**安排社会保障和就业支出 17,888 万元，主要是安排行政事业单位离退休支出 5,611 万元，安排人力资源和社会保障管理事务支出 804 万元，安排财政对城乡居民基本养老保险基金补助支出 4,701 万元，安排社会福利支出 386 万元，安排一次性抚恤金补助支出 1,406 万元，安排最低生活保障支出 2,037 万元，安排残疾人事业支出 372 万元，安排特困人员供养支出 160 万元；**二是**安排教育支出 38,875 万元，主要是安排教育管理事务支出 853 万元，安排普通教育支出 32,693 万元，安排职业教育支出 853 万元；**三是**安排医疗卫生与计划生育支出 16,731 万元，主要是安排财政对基本医疗保险基金的补助支出 6,849 万元，安排公共卫生支出 1,734 万元，安排计划生育事务支出 1,232 万元，安排基层医疗卫生机构支出 2,919 万元，安排行政事业单位医疗支出 1,595 万元；**四是**安排文化体育与传媒支出 2,229 万元；**五是**安排交通运输支出 4,351 万元；**六是**安排粮油物质储备支出 273 万元，主要是安排粮食风险基金支出 200 万元。

2、强化“三农”投入，安排农林水支出 18,267 万元。**一是**安排农业支出 1,580 万元，**二是**安排林业支出 5,133 万元，**三是**安排水利支出 4,007 万元，**四是**安排扶贫支出 5,067 万元，**五是**安排农业综合

开发支出 517 万元，**六是**安排农村综合改革支出 1,959 万元，**七是**安排普惠金融发展支出 4 万元。

3、加大环境保护力度，安排节能环保支出 5,812 万元。主要是安排污染防治支出 3,362 万元，安排环境保护管理事务支出 279 万元，安排自然生态保护支出 956 万元，安排污染减排支出 866 万元。

4、全面促进转型，安排科学技术、资源勘探信息、商业服务业等支出 2,112 万元。**一是**安排科学技术支出 1,732 万元，**二是**安排资源勘探信息支出 254 万元，**三是**安排商业服务支出 126 万元。

5、保障政权运转，安排一般公共服务、国防、公共安全等支出 30,502 万元。**一是**安排一般公共服务支出 23,214 万元，**二是**安排国防及公共安全支出 7,288 万元。

6、加强城市建设，安排城乡社区事务支出 1,532 万元。主要是安排城乡社区管理事务支出 709 万元，安排城乡社区规划与管理支出 50 万元，安排城乡社区环境卫生支出 474 万元，安排建设市场管理与监督支出 222 万元。

根据以上全县一般公共预算收支安排，收支相抵，当年收支平衡。

#### **四、政府性基金预算草案**

2017 年政府性基金总收入安排 20,864 万元。其中：国有土地使用权出让金收入 17,100 万（含武深高速专项收入 3,100 万元），城市公用事业附加收入 1,400 万，城市基础设施配套费收入 300 万，新型墙体材料专项基金（散装水泥专项资金）收入 60 万，体育彩票公益金收入 80 万，污水处理费收入 120 万，政府性基金

上级补助收入 1,704 万元，上年结余 100 万元。

2017 年县本级政府性基金总支出安排 20,864 万元（含武深高速专项支出 3,100 万元）。政府性基金预算收支平衡。

2017 年政府性基金支出主要安排项目有：**一是**县重点项目的征地补偿、征地农民补助及征地青苗补偿安排 9,919 万元（含武深高速专项支出 3,100 万元），**二是**政府储备土地收储及城市建设、农村基础建设支出 3,504.8 万元，**三是**国土局增减挂钩项目、基本农田补助、农村地籍调查等项目安排 755 万元，**四是**城市基础设施建设、维护和城市环境卫生安排 1,800 万元，**五是**丹霞街道办丹霞新城项目和县储备用地商铺租金等项目 994.4 万元，**六是**违法建筑查控工作经费 350 万元，**七是**保障房建设资金安排支出 300 万，**八是**新型墙体材料、散装水泥专项基金安排支出 60 万元，**九是**体育彩票公益金、社会公益事业支出 80 万元，**十是**污水处理费支出 120 万元，**十一是**还贷款本息支出 1,276.8 万元，**十二是**政府性基金补助支出 1,704 万元。

## 五、国有资本经营预算草案

2017 年，国有资本经营预算收入预计 230 万元，比上年减少 17.86%，支出预计 153 万元，减少 36.78%。均为解决历史问题及改革成本支出。

**（一）收入项目：**国有控股、参股公司股利、股息收入为 230 万元。

**（二）支出项目：**解决历史遗留问题及改革成本支出 153 万

元,调出资金 77 万元。国有资本经营预算收支平衡。

## 六、社会保险基金预算草案

### (一) 预算收入安排

社会保险基金预算收入安排 35,537 万元。**一是**城乡居民基本养老保险基金收入安排 5,400 万元,**二是**职工基本养老保险基金收入安排 20,087 万元,**三是**城乡居民基本医疗保险基金收入安排 9,850 万元,**四是**公务员医疗补助基金财政安排 200 万元。

上年结余收入 59,311 万元。其中:基本养老保险基金结转 12,014 万元,失业保险基金结转 171 万元,基本医疗保险基金结转 38,657 万元,工伤保险基金结转 137 万元,生育保险基金结转 21 万元,城乡养老保险基金结转 8,311 万元。

### (二) 预算支出安排

社会保险基金预算支出安排 41,204 万元。**一是**城乡居民基本养老保险基金支出安排 3,942 万元,**二是**职工基本养老保险基金支出安排 32,042 万元,**三是**城乡居民基本医疗保险基金支出安排 5,020 万元,**四是**公务员医疗补助基金支出安排 200 万元。

结转下年 35,208 万元。其中:**一是**城乡居民基本养老保险基金收入结转 9,769 万元,**二是**企业职工基本养老保险基金收入结转 59 万元,**三是**城乡居民基本医疗保险基金结转 25,380 万元。

## 七、盘活存量资金情况

2016 年我县盘活全县各预算单位存量资金 16,209 万元,按我省盘活财政存量资金相关要求,盘活收回的存量资金,以稳增长、促改

革、调结构，惠民生为目标，结合我县实际情况，全部纳入了 2017 年部门预算。其中用于原专项资金工程项目 4,308 万元，化解政府性债务 2,800 万元，用于城市基础设施、铁路公路建设、重大水利工程等县重点领域项目 5,000 万元，其他民生支出 4,101 万元。

## 八、2017 年县本级政府债务偿债预算

2017 年我县计划筹集 5,923 万元，用于归还支付政府负有偿还责任的债务本息，其中一般公共预算安排 1,346 万元，政府性基金安排 2,277 万元，其他资金安排 2,300 万元。

## 九、2017 年县本级“三公”经费预算

2017 年“三公”经费财政拨款预算安排 3,358 万元。其中：因公出国（境）费支出安排 8 万元，公务接待费支出安排 1,540 万元，公务用车运行维护费安排 1,490 万元，公务用车购置费安排 320 万元。县本级“三公”经费预算比上年决算数减少 6.28%，减少原因是按照“三公”经费只减不增的有关精神以及单位实际发生数逐年减少的实际情况，要求有关单位根据实际情况严格控制 and 减少预算。

## 十、保障措施

为确保收支预算和各项财政目标的实现，2017 年突出抓好以下四个方面的工作：

**（一）加强预算执行管理，确保财政稳定可持续发展。**收入方面抓好三项工作：**一是**继续做好协税护税工作。及时分解下达收入任务，加强督促和考核，加大对重点税源企业的支持力度，

推进项目投资，拓宽税源，夯实税基，建立财政收入长效增长机制，实现财政收支平衡和良性循环。**二是**提高收入质量。严格控制非税收入超常规增长，杜绝虚收空转行为，确保不因收入质量不理想向上级财政上解收入。**三是**加强收入动态监控。加强与税务部门的沟通协调形成合力，做到每月一分析，月月有目标。支出方面抓好五项工作：**一是**“压一般”。树立过“紧日子”的思想，严控一般性支出和“三公”经费支出，切实规范各部门经费使用，从严控制报告资金和预算追加，认真组织相关部门对“三超”工程项目进行审核，促进财政平稳运行。**二是**“保民生”。落实民生实事资金；做好扶贫、教育、医疗“三大重点”民生资金保障工作；抓好基本公共服务支出，推进基本公共服务均等化工作；填补社保资金缺口。**三是**“保重点”。优先保障党委、政府确定的重点工作的资金安排，推动重点任务、重大项目早日落地见效。**四是**“抓进度”。加大对各预算单位支出进度的考核和通报，切实把支出工作做实抓牢。定期组织对全县支出情况进行分析研判，认真分析梳理支出慢的项目，盘活存量资金，对无法支出的资金要及时收回，加大统筹力度，调整给急需的项目使用，提高资金使用效率，完成上级下达的支出任务。**五是**“压库款”。控制库款保障水平，确保全县库款维持在合理水平，完成纳入GDP核算财政八项支出任务。

**(二) 积极改善投融资环境，助推仁化经济发展。****一是**牢固树立“大财政”观念，一手抓预算，一手抓融资，两手抓两手硬，

积极谋划财源，破解发展资金短缺的难题，为我县经济社会发展提供财力保障。**二是**继续推进投融资改革，规范融资工作，重点运用市场经济手段支持城市建设，通过PPP和政府购买服务等模式拓展融资渠道，鼓励多元投资，最大限度用好社会资本。**三是**强化成本意识。将融资资金等同预算资金管理，建立政府投资项目成本控制机制，用最严格的管理方式来控制项目成本。**四是**增强风险防控意识和能力。建立完善风险保障机制，制定偿债资金保障和安排方案。**五是**发挥财政引导产业发展作用。特别是落实好对中小微企业和创新企业的财政补贴，扶持税源企业发展壮大，增强财政可持续发展能力。

**（三）继续深化财政改革，不断增强接受监督的主动性。**一是深化预算管理制度改革。继续推进零基预算改革和财政资金项目库管理，提高预算编制的完整性、规范性。**二是**推进国库集中支付制度改革，完成预算执行动态监督系统的升级运行工作。**三是**全面开展规范化财政所建设工作，实现我县乡镇财政机构队伍、财政业务、内部管理、作风建设、基础建设等“五个规范化”。**四是**自觉接受人大、政协和社会各界的广泛监督，配合好审计工作。

**（四）切实加强财政管理，不断提高财政工作成效。**一是加强法治财政建设。健全各项资金管理制度体系，推动财政管理制度化、规范化，进一步提升财政科学化、精细化管理水平。**二是**加强财政监管和预算绩效管理。加强日常监督，强化专项检查，扩大绩效管理范围，提高财政资金使用效益。**三是**加强内控机制

建设。在构建内控制度体系的同时，强化内控办法的执行管理。

**四是**扎实做好财政信息公开、干部队伍建设、党风廉政建设等各项工作。

各位代表，在新的一年里，我们将在县委的正确领导下，在县人大和县政协的监督支持下，履行职责，拼搏进取，务实创新，执行本次会议的各项决议，确保圆满完成全年财政预算任务，为主动融入珠三角实现仁化经济发展作出更大贡献！

### **名词解释：**

①一般公共预算：是指以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

②来源于我县的财政总收入：是指我县行政区域范围内产生的财政总收入，包含中央库、省级库、市级库和县级库的地方一般公共预算收入和政府性基金预算收入。

③上划中央收入：是指上划中央“两税”（增值税、消费税）、上划中央企业所得税、上划中央个人所得税。

④上划省收入：是指上划省市共享“四税”收入，包含营业税（含改征增值税）、土地增值税、企业所得税、个人所得税。

⑤调入资金：是指各级财政部门在预算执行中为平衡一般公共预算收支，从预算外资金及其他渠道调入的资金。随着预算外

资金逐年纳入预算内管理项目的增多、取消财政周转金以及费改税工作的推进，调入资金呈越来越少的趋势。

⑥全县财政总收入：是指纳入县级财政预算内安排的总财力（不包括政府性基金收入），包括县级一般公共预算收入（线上）、上级补助收入、下级上解收入和上年结余等项目。

⑦上解：是指按照有关法律法规以及财政体制的规定，由下级财政在本级预算中划解给上级财政的款项。其中，地方财政上解中央财政主要包括：体制上解、出口退税超基数地方负担部分上解、专项上解等项目。市县财政上解省级财政主要包括：实施省直管县财政改革时保留下来的市和试点县间原补助和上解、出口退税专项上解收入、企事业划转上解、总分机构税收区域间分成上解、其他专项上解收入等项目。

⑧全县财政总支出：是指县级财政预算内安排的各项支出总和（不包括政府性基金支出），包括县级一般公共预算支出（线上）、补助下级支出、上解上级支出和预算结余等项目。

⑨滚存结余：是指各级财政年终决算时总收入大于总支出的收支差额，其内容包括：（1）本年度支出中因各种原因需结转下年使用的部分；（2）该年度由于增收节支而形成的净结余。

⑩政府性基金预算：是指依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。政府性基金预算应当根据基金项目收入情况和实际支出需要，按基金项目编制，做到以收定

支。

⑪国有资本经营预算：是指以国有资本收益作出支出安排的收支预算。国有资本经营预算应当按照收支平衡的原则编制，不列赤字，并安排资金调入一般公共预算。

⑫社会保险基金预算：是指社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。社会保险基金预算应当按照统筹层次和社会保险项目分别编制，做到收支平衡。

⑬PPP：即 Public—Private—Partnership 的字母缩写，是指政府与社会资本之间，为了合作建设城市基础设施项目，或是为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。

⑭转移支付：财政转移支付包括中央对地方的转移支付和地方上级政府对下级政府的转移支付，以为均衡地区间基本财力、由下级政府统筹安排使用的一般性转移支付为主体。