

龙门县 2013 年预算执行情况和 2014 年 预算草案安排情况的报告

2014 年 2 月 26 日在县十四届人大常委会

第二十次会议上

龙门县财政局局长 黄碧炎

县人大常委会各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，我向县人大常委会报告龙门县 2013 年预算执行情况和提出 2014 年预算草案，请予审议。

一、2013 年预算执行情况

2013 年，在县委、县政府的正确领导下，在县人大及其常委会的监督下，财政部门全面贯彻落实党的十八大、十八届三中全会精神，紧紧围绕“与市同步进入珠三角第二梯队”的总目标，坚持“稳中求进、好中求快、率先跨越”的主基调，全力以赴做好稳增长、调结构、惠民生、推改革、促和谐等各项工作，进一步加强财政收支管理，不断创新财政管理改革，全力保障全县经济和社会各项事业发展，圆满地完成了年度预算任务。

（一）全县公共财政预算执行情况

2013 年，全县公共财政预算收入完成 77,215 万元，完成年度预算 68,422 万元的 112.85%，完成市下达目标 76,293 万元的 101.21%，同比增收 16,665 万元，增长 27.52%。其中：税收收入完成 42,909 万元，同比增收 10,069 万元，增长 30.66%（国税部门完成 10,522 万元，同比增收 1,073 万元，增长 11.36%。地税部门完成 32,387 万元，同比增收 8996 万元，增长 38.46%）。财政部门完成 34,306 万元，同比增收 6,596 万元，

增长 23.8%。税收和非税收入占比为 55.57% :44.43%。

全县公共财政预算支出完成 180,725 万元，完成年度预算（调整后）172,750 万元的 104.61%，同比增支 17,412 万元，增长 10.66%。

2013 年，全县政府性基金收入完成 18,580 万元，完成年度预算 15,450 万元的 120.26%，同比增收 3,130 万元，增长 20.26%；政府性基金支出完成 21,441 万元，完成年度预算 15,450 万元的 138.77%，同比增支 5,991 万元，增幅 38.78%。在政府性基金收支中，土地出让金收入完成 14,883 万元，同比增收 4,859 元，增幅 48.47%；支出 12,277 万元，同比增支 3,089 万元，增幅 33.62%。

2013 年，全县财政总收入 238,377 万元，总支出 238,239 万元，收支相抵，年终净结余 138 万元，全年财政预算实现了收支平衡，略有结余（详见下表）。

单位：万元

项目	金额
一、财政总收入	238,377
1、公共财政预算收入	77,215
2、税收返还	5,782
3、中央、省、市各项补助收入	116,712
4、上年结余	38,668
二、财政总支出	238,239
1、公共财政预算支出	180,725
2、上解支出	2,684
3、增设预算周转金	500
4、债务转贷支出	1,234
5、结转下年度使用支出	53,096
三、年终净结余	138

（二）2013年财政工作开展情况

1、财政收入持续增长。严格执行《龙门县保财税收入增长督导工作方案》，加强部门综合治税。局班子实行分片抓收入工作机制，深入各乡镇及单位督导、检查，对收入质量差的项目组织做好原因分析，帮助制定增收措施，解决收入征管困难和问题。同时深化非税收入“收支两条线”管理，加大检查和政策执行力度，加强土地出让金和资源类项目等重点非税收入管理。全年全县公共财政预算收入完成77,215万元，同比增收16,665万元，增长27.52%。

2、服务经济能力提升。通过争取上级资金、土地出让、中央转贷等方式，加大重点工程建设支持力度。全年投入1.66亿元，重点支持了惠州产业园区专项资金6,000万元，做好园区基础建设工程，为企业早落户、早投产、早收益创造条件；安排3000万元做好市政工程建设，创造良好投资环境；安排旅游发展资金637万元，加强我县旅游宣传力度，对重大旅游项目、特色项目给予支持，塑造龙门生态旅游新形象；安排重点项目推进经费200万元，加大县重点工程项目建设力度。

3、财政惠民成效显著。财政部门积极筹集和调度资金，不断优化支出结构，按照“保工资、保运转、保民生、保重点”的原则，科学合理安排各项支出，坚持厉行节约，大力压缩行政运行成本，严格控制一般性支出，在保障机关运转和公共需要基本支出的前提下，将财政支出的重点向改善民生倾斜，着力解决群众最关心、最直接、最现实的民生问题，扎实推进民生财政建设。2013年，全县公共财政预算支出完成180,725万元，其中民生投入135,740万元，占比75.1%，小财政普惠大民生成效显著。财政资金的充分有效投入推动了各项社会事业

的长足发展和民生质量的大幅提升：“三农”方面，认真落实各项支农惠农政策，补助涉农资金 25,694 万元，有效改善了农村生产生活条件，增加了农民收入。**教育事业方面**，共投入 44,845 万元，把促进城乡教育均衡发展作为公共服务均等化的主攻方向，强化公共财政保障，促进教育公平。同时全面免除义务教育阶段学杂费，做好中职学校经费保障工作和中职学校免学费等工作，推进了全县教育优先发展。**公共卫生体系建设方面**，安排 19,680 万元用于大力支持新型农村合作医疗、城镇居民医疗等工作，提高了公共卫生服务保障能力。**社会保障方面**，投入 20,115 万元支持全面建立和完善城乡最低生活保障制度，财政补助水平逐年提高，城镇“三无”人员生活保障由每人每月 1,202 元提高到 1,300 元，城乡低保标准由每人每月 385 元提高至 430 元，农村五保供养标准由每人每月 501.5 元提高至 578.5 元。**公共文化体育建设方面**，安排资金 1,451 万元用于改造乡镇文化站，农民体育健身工程，推进农村广播电视全覆盖、农村电影放映、“农家书屋”建设等文化惠民工程。2013 年，全县公共安全、教育、社会保障和就业、医疗卫生、节能环保等重点民生支出同比分别增长 35.31%、4.94%、67.31%、13.01%、53.74%。

4、财政改革不断深化。坚持以财政改革为抓手，着力推进财政科学化、精细化管理。一是稳步推进基本公共服务均等化综合改革。坚持将新增财力的 60%用于民生，全年基本公共服务均等化综合改革 14 专题 162 个项目投入资金 8.61 亿元，比上年增长 24.42%；同时充分发挥财政资金的乘数效应，多渠道引入社会资金 1.71 亿元推进均等化综合改革，基本公共服务资金

投入长效机制进一步完善，为逐步缩小城乡之间、兄弟县区之间、不同群体之间的差距和建立健全服务保障、需求反映、资源配置等长效保障机制提供了财力保障。二是深化预算管理体制。始终坚持科学理财的服务理念，积极探索推进财政预算绩效管理，不断细化预算编制内容，进一步加强支出预算管理，严格控制临时性追加，全年核减各项不必要开支和追加共1,800万元，预算约束力大大增强。三是深化国库集中支付改革。全县104个预算单位全部纳入国库集中支付改革范围，全年支付2.08万笔、13.61亿元，分别增长96%、38%；公务卡使用范围和覆盖面进一步扩大，2013年发放公务卡1,612张。四是加强国有资产管理。完成了我县229户行政事业单位的资产管理信息系统数据构建、汇总上报工作，全县纳入资产管理信息系统资产总额9.58亿元。

5、财政管理日趋规范。不断健全完善财政内外监督机制，加强财政专户资金及核算管理，形成财政内部“管事”与“管钱”分离的制约机制，确保资金安全。认真开展了村级财务离任审计检查、村帐检查和开展整治“小金库”、违规使用专项资金检查等，维护了正常有序的财经秩序，进一步提高了财政资金使用的规范性、安全性和有效性。同时主动接受人大、审计和社会监督，大力提高财政资金绩效。我县县级财政支出管理绩效工作受到财政部表彰，综合评价排名全国110名。

2013年，全县财政经济总体保持平稳运行，但也存在一些困难和问题。主要表现在：**一是**全县税源基础依然较为薄弱，缺乏新的收入增长点和骨干财源。**二是**财政增支多，收支矛盾突出。教育、农业、社会保障和就业、医疗卫生等方面刚性投

入增加，项目配套资金大，财政要保证的重点支出项目越来越多，基本公共服务支出需求也大幅增长，财政支出压力有增无减，收支矛盾越趋尖锐。三是财政管理仍不够科学精细，预算收支执行进度不够均衡，财政管理水平和财政资金绩效有待提高。针对以上矛盾和问题，我们将会在今后的工作中采取有效措施，逐步加以解决。

二、2014年预算草案

2014年是贯彻落实十八届三中全会精神，全面深化改革的开局之年，也是实施“十二五”规划，实现与市同步进入珠三角第二梯队的重要一年。结合分析宏观经济形势及我县财政现状，我县财政收支矛盾仍将十分突出，必须有保有压、科学编制2014年预算。

（一）2014年预算安排的指导思想

全面贯彻落实十八届三中全会精神和中央、省、市经济工作会议精神和县委十二届五次全会工作部署，按照胡春华书记关于惠州要“尽快进入珠三角发展第二梯队”的要求，紧紧围绕主题主线，坚持稳中求进、改革创新，推动建立完整、规范、透明预算管理制度。坚持稳增长、调结构、促改革、保民生，为全力推动龙门后发赶超以及实现与市同步进入珠三角第二梯队提供坚强的财力保障。

根据上述指导思想，综合考虑我县物价水平、税收结构等因素，2014年我县公共财政预算收入预算数建议按8.73亿元安排，比2013年快报数7.72亿元增长13%；公共财政预算支出预算数相应安排12.46亿元，比2013年预算数12.01亿元增长4%。

（二）2014 年预算安排情况

1、全县财政收支计划

2014 年全县财政总收入拟安排 154,103 万元，包括：（1）公共财政预算收入拟安排 87,254 万元，同比增收 10,039 元，增长 13%。其中税收收入 61,078 万元，同比增收 18,169 万元，增长 42%；非税收入 26,176 万元，同比减收 8,130 万元，减幅 24%；（2）省市固定补助（包括返还性收入、一般性转移支付）36,608 万元；（3）政府性基金收入 26,750 万元，同比增收 8,170 万元，增长 44%；（4）上年结转收入 138 万元；（5）调入资金 3,353 万元。

2014 年全县财政总支出拟安排 154,103 万元，构成情况如下：（1）工资福利。包括基本工资、津贴补贴、奖金等发给个人的经费，安排支出 54,057 万元，占 2014 年公共财政预算支出的 43.62%；（2）商品和服务支出。主要指按定员定额标准安排的办公费、业务费、水电费、会议费等机关正常运转经费和部门开展业务的项目预算支出。安排支出 44,679 万元，占 2014 年公共财政预算支出的 35.39%；（3）对个人和家庭的补助。包括离退休费、抚恤金、退职（役）费、生活补助、救济费等。安排支出 20,505 万元，占 2014 年公共财政预算支出的 16.61%；（4）其他资本性支出。包括房屋建筑物构建、办公设备购置、修缮费等形成固定资产的各类支出，安排 5,379 万元，占 2014 年公共财政预算支出的 4.36%；（5）上解省市支出。安排支出 2,733 万元，占 2014 年全县财政总支出的 1.79 %；（6）政府性基金支出 26,750 万元，同比增收 8,170 万元，增长 44%。详见下表：

单位：万元

项目	金额
一、财政总收入	154,103
1、公共财政预算收入	87,254
2、税收返还	5,782
3、一般性转移支付收入	30,826
4、政府性基金收入	26,750
5、上年结余	138
6、调入资金	3,353
二、财政总支出	154,103
1、工资福利支出	54,057
2、商品和服务支出	44,679
3、对个人和家庭的补助支出	20,505
4、其他资本性支出	5,379
5、上解省市支出	2,733
6、政府性基金支出	26,750

三、坚定信心，攻坚克难，确保完成全年财政预算任务

（一）坚持提质增量，着力提升财政保障能力

一是围绕县委县政府确定的收入增长目标，关注宏观经济形势对我县财政运行的影响，增强分析问题、解决矛盾的能力，克服不利因素，多渠道筹措资金，加快城镇基础设施建设，努力通过投资带动相关财税收入增长，夯实财政增收基础。二是加强部门协作，加强对重点税源监控，抓好收入监管。加大税收和非税收入的征管力度，挖掘增收潜力，做到依法征收、应

收尽收，努力完成全年财政收入目标。三是积极向上级争取政策资金支持。在协调关系基础上，提高政策敏感度，把握上级财政及有关部门支出的政策动向，配合部门积极立项，将准备工作做实，争取项目、资金支持，增强地方财力，夯实经济发展基础。

（二）坚持突出重点，着力服务经济社会发展

强化新型工业化主导作用，围绕现代产业体系建设，多方筹措资金，支持推动惠州产业园区置换和扩园工作，大力引进一批科技含量高、经济效益好、附加值高、支撑县域经济长远发展的项目，形成以惠州产业园区为依托的产业集群发展。认真落实财税优惠政策，在企业项目投入、新产品研发、科技创新等方面给予重点支持，鼓励中小企业围绕重点产业配套发展，壮大主导产业。用活用足县域经济发展调度资金，着力缓解中小企业流动资金不足的问题。创新政府投资方式，大力支持以特色旅游业为主的第三产业，培育生态旅游、文化创意等服务产业，不断提高文化旅游产业对县级财政的贡献率。

（三）坚持民生优先，着力推动发展成果惠及民众

一是压缩一般性支出。进一步优化财政支出结构，优先安排好教育、“三农”、医疗卫生、社会保障等民生性支出需要。坚决压缩一般性支出，从严控制“三公”经费，集中财力办大事。二是继续落实和完善各项惠农政策。整合各类支农资金用于现代农业和农田水利基础设施建设，安排专项资金支持农业龙头企业发展，大力培育农业精品。积极落实各项惠农补贴政策，确保各项惠农补贴资金及时发放到农户手中。进一步落实好扶持粮食、农机补贴、生猪生产发展的财税政策措施。三是支持教育卫生文化事业发展。加大教育、卫生投入力度，确保

教育、卫生经费投入逐年增长，继续深化城镇、农村九年义务教育免费教育工作和医疗卫生体制改革，合理安排计划生育事业费，促进文化事业大发展大繁荣。**四是**支持社会保障事业发展。提高城镇职工、居民基本医疗保险和新型农村合作医疗保险参保率，加大对养老保险、城乡最低生活保障、社会优抚、农村五保户供养、就业再就业的投入，力争用最少的钱发挥最大的效益，让更多的发展成果惠及民生。

（四）坚持改革创新，着力推进财政管理科学化精细化

一是继续完善以部门预算为主要内容的财政改革。进一步深化预算制度改革，完善预算决策和管理机制，规范预算编制、执行和监督行为，做好预算执行动态监控系统、财政转移支付综合管理系统的实施工作。进一步完善国库管理制度，继续开展财政专户清理工作，深入推进公务卡改革工作。进一步加强财政监督工作，本着“内外并重、由内及外”的原则，重点开展以财政资金绩效评估为主要内容的跟踪问效工作。**二是**完善乡镇财政管理体制。加强对乡镇财政财务管理的指导，提升基层财务管理水平，实现基层财政管理工作科学化、精细化。**三是**继续深化国有资产管理体制改革。在进一步建立健全国有资产监管系统平台的基础上，强化对各单位、各部门国有资产的监管，确保国有资产保值增值。

常委会组成人员，做好 2014 年财税工作，任务光荣，责任重大。我们将在县委、县政府的正确领导下，在县人大及其常委会的监督支持下，以更加开阔的思路、更加细致的举措、更加昂扬的斗志、更加务实的作风，不断改革创新、攻坚克难，全力确保全年各项财税工作目标任务圆满完成，为我县经济和社会事业发展做出更大贡献。