

嘉陵区 2017 年财政执行分析

2017 年，嘉陵财政部门深入践行习近平新时代中国特色社会主义思想，全面贯彻中、省、市、区经济工作总体部署，紧紧围绕“155 发展战略”，聚力聚焦“三大主战场”，面对增收难度极大、保障任务艰巨、管理要求极严等严峻形势，坚持稳中求进工作总基调，改革创新拓出路，勇克时艰破难关，有效确保了全区财政平稳运行，有力服务了全区经济社会发展大局，呈现出良好发展态势，收到了显著成效。

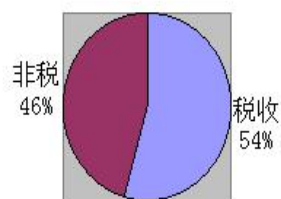
一、2017 年财政预算收入执行情况

2017 年，全区地方一般公共预算收入 78032 万元，较上年同比增长 18.46%。收入来源明细及增幅如下表所示：

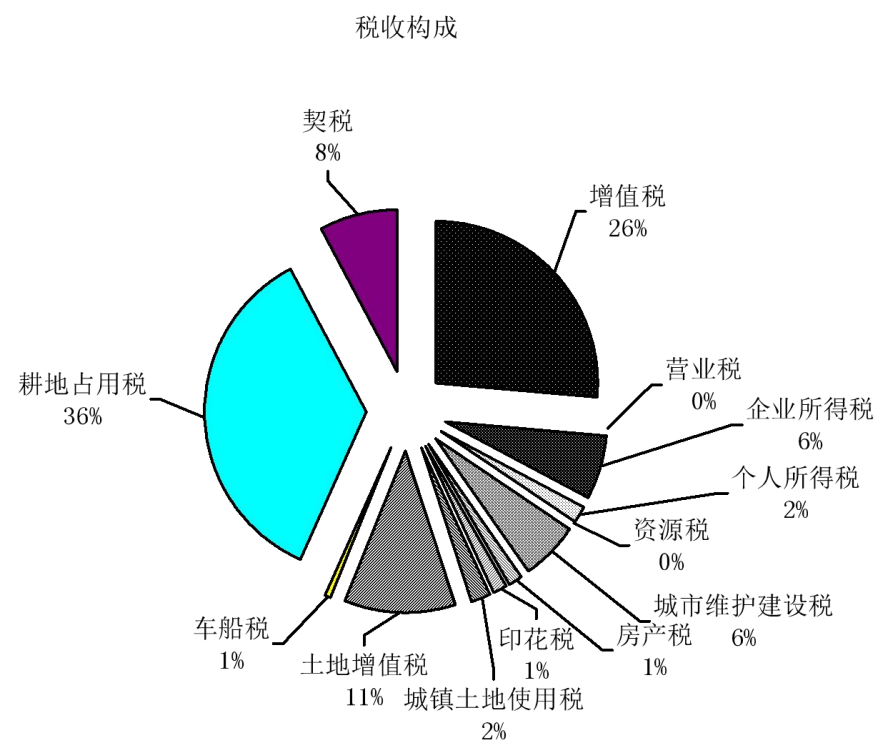
预 算 科 目	公共财政预算收入（万元）			
	累计数	增减额	增减%	2016 年决算数
公共财政预算收入合计	78,032	12,159	18.46	65,873
(一) 税收收入小计	42,438	3,366	8.61	39,072
10101 增 值 税	11,169	5,007	81.26	6,162
10103 营 业 税	57	-6,312	-99.11	6,369
10104 企业所得税	2,665	337	14.48	2,328
10105 企业所得税退税				
10106 个人所得税	732	212	40.77	520
10107 资源税	22	15	214.29	7
10109 城市维护建设税	2,482	267	12.05	2,215
10110 房产税	581	25	4.50	556
10111 印花税	529	118	28.71	411
10112 城镇土地使用税	879	10	1.15	869
10113 土地增值税	4,668	958	25.82	3,710
10114 车船税	231	60	35.09	171
10118 耕地占用税	15,118	3,118	25.98	12,000
10119 契税	3,305	-449	-11.96	3,754
10199 其他税收收入				

(二)非税收入小计	35,594	8,793	32.81	26,801
10302 专项收入	2,370	-127	-5.09	2,497
10304 行政事业性收费收入	847	-660	-43.80	1,507
10305 罚没收入	1,501	413	37.96	1,088
10306 国有资本经营收入	34	27	385.71	7
10307 国有资源(资产)有偿使用收入	19,812	2,203	12.51	17,609
10308 捐赠收入	501	212	73.36	289
10309 政府住房基金收入	4			4
10399 其他收入	10,525	6,725	176.97	3,800

收入构成如图：



■ 税收
■ 非税



（一） 税收收入完成 42438 万元，同比增长 8.61%。

1、 增值税完成11169万元，同比增长81.26%。

一是新增营改增收入成为增收主力。四大行业营改增后，我区中省市区全口径增值税入库74480.04万元，国税针对行业特点加强行业管理，如加强建筑企业台账备案管理、房地产业日常监控管理、第三方信息数据的获取，发挥了税收支撑作用。2017年，嘉陵区营改增四大行业共入库国税收入45054万元（中、省、市、区全口径，下同），占全部国税收入的52%。其中，过千万房地产企业有南充蓝光房地产、四川宏合置业、南充市碧桂园、南充中盛置业、四川省圣辉房地产、国鑫房地产和南充金色南湖；500万元以上企业包括中晖建工、四川省强波电力、中国华西企业、鑫亿双建设、四川宏顺送变电工程；金融业入库增值税3255.12万元，同比增收1701.72万元，主要由贷款利息产生。

二是工业增值税止跌回升，2017年入库14392.23万元，同比增收727.90万元，增长5.33%。其中，南充汇源食品饮料有限公司入库增值税1226.7万元，同比增收1129.29万元，公司2017年因固定资产内部调拨视同销售处理，补缴增值税834.34万元。

三是四川省烟草公司南充市公司入库分享增值税5224万元，同比增收328.87万元。

四是医药及医疗器材批发零售业入库税收2979.65万元，同比增收1148.83万元，增长62.75%。科伦医药、思彦医药、海创医疗器械、玉衡医药贸易均由于市场原因，医院业务增加，收入大幅度提升。

2、 营业税完成57万元，同比下降99.11%。主要原因是：从本年5月全面实施营改增，地方税务除补缴部分营业税外停止营业税的征收，导致本年营业税收入大幅减少。

（二） 非税收入完成 35594 万元，同比增长 32.81%。

1、 行政事业性收费收入完成 847 万元，同比减少 43.80%，主要原因是：受国家政策影响，事业性收费项目大幅减少。

- 2、罚没收入完成 1501 万元，同比增加 37.96%，主要增长原因是：本年环保收入大幅增加，环保罚没全年缴入 603 万。
- 3、捐赠收入 501 万元，同比增长 73.36%，本年扶贫捐赠收入增加，其中扶贫办收到国内捐赠 400 万元。
- 4、其他收入完成 10525 万元，同比增长 176.97%，主要增长因数是卫计局缴入其他收入 5905 万元。

另外，全区地方公共财政预算收入分征收部门完成情况如下：

- 1、国税征收部门完成 12025 万元，比去年增加 4598 万元，同比增长 61.91%。
- 2、地税征收部门完成 32306 万元，比去年减少 1532 万元，同比减 4.53%。
- 3、财政征收部门完成 33701 万元，比去年增加 9094 万元，同比增长 36.96%。

（三）收入分析

从 2017 年收入计划执行情况来看，我区收入虽然保持了较快速度增长，有力地支持了地方经济发展。但是我们应清醒的认识到收入的短板。

1、制约工业税收可持续增长的根本原因仍然存在。虽然 2017 年我区工业增值税增长 5%，但我区工业税源结构性矛盾依然突出，传统产业增长空间有限，我区第一纳税大户燕京啤酒 2017 年入库税收 9398 万元（中省市全口径），基本与去年持平，增长乏力，预计 2018 年实现税收维持在 2017 年水平；吉利汽车作为新兴产业龙头企业正处于培育阶段，投入大且由于国补免税政策处于无税期，税收支撑作用尚未显现。

2、对四大行业营改增税收的依赖程度较高。新增营改增收入增收额成为了收入增长的绝对主力，这种大幅度增长会随着“营改增”翘尾因素消失，必将导致后续单月国税收入增幅快速回落，并且累计收入增幅也将逐步放缓。同时，房地产行业多楼盘趋于尾盘，2017 年南充房地产市场火爆，市场行情一路高开，销量持续上涨，多楼盘销售处于尾声，这将对我区 2018 年税收收入带来直接影响，并间接影响商砼行业。

3、批零业增幅将进一步放缓。从 2017 年嘉陵区统计数据可以看出城镇居民可支配收入增幅放缓，以及近期高房价对基本消费的挤出效应显现，消费需求虽可继续保持平稳增长，但增幅将逐步收窄。

4、晟达化学投产期影响整个化工园区。嘉陵化工园区晟达化学正在通过转股方式引入新股东四川能投，现在尚处于洽谈阶段，明年何时投产将直接影响园区中机国能、柏华污水、经开燃气、经开水务等企业的经营，对整个化工园区的发展至关重要。

5、一次性税收占比过高，影响后期可持续增长。近年来，国有土地使用权出让契税、土地增值税、耕地占用税等一次性税收是我局税收收入的重要组成部分，对税收增长起作决定性的作用。一次性税收对将来收入的可持续增长带来不确定因素。

6、非税收入占比较高，收入质量有待提升。

二、2017年财政预算支出执行情况

2017年，全区地方一般公共预算支出完成370074万元，同比去年一般公共预算支出增长6.91%。

全区地方一般公共预算支出执行情况明细如下表所示：

预 算 科 目	2017年公共财政预算支出执行情况表			2016年决算数
	累计数	增减额	增减%	
公共财政预算支出合计	370,074	23,930	6.91	346,144
201 一般公共服务	41,660	8,255	24.71	33,405
203 国防				
204 公共安全	17,053	2,868	20.22	14,185
205 教育	75,929	672	0.89	75,257
206 科学技术	1,119	399	55.42	720
207 文化体育与传媒	7,588	1,004	15.25	6,584
208 社会保障和就业	67,218	16,352	32.15	50,866
210 医疗卫生	26,114	-17,360	-39.93	43,474
211 节能环保	3,898	302	8.40	3,596
212 城乡社区事务	6,009	-4,056	-40.30	10,065
213 农林水事务	58,092	1,199	2.11	56,893

214 交通运输	15,087	-102	-0.67	15,189
215 资源勘探电力信息等事务	11,438	476	4.34	10,962
216 商业服务业等事务	1,715	528	44.48	1,187
217 金融监管等事务支出	68	-315		383
218 地震灾后恢复重建支出				
220 国土资源气象等事务	5,179	3,474	203.75	1,705
221 住房保障支出	25,382	7,401	41.16	17,981
222 粮油物资储备事务	1,492	1,124	305.43	368
229 其他支出	235	54	29.83	181
232 债务付息支出	4,776	1,699	55.22	3,077
233 债务发行费用支出	22	-44	-66.67	66

(一) 全区地方一般公共预算支出执行分析:

1、八项支出合计完成 239000 万元，占一般公共预算支出 64.58%，同比去年增幅为 3.21%。本年八项支出增幅减缓的主要原因是①210 科目医疗卫生与计划生育支出中医疗保险除城乡居民基本医疗外其他全部上划，不再在区本级列支；②208 科目社会保障和就业中养老保险全部上划，不在在区本级列支。

2、一般公共服务支出完成 41660 万元，同比增长 24.71%。此类支出同比增长的主要原因是①正常调整工资绩效及目标奖等人员经费增加支出；②各单位扶贫方面开支增加。

3、公共安全支出完成 17053 万元，同比增长 20.22%。此类支出同比增长的主要原因是①正常调整工资绩效及目标奖等人员经费增加支出；②各单位扶贫方面开展增加；③项目增多。

4、科学技术支出完成 1119 万元，同比增长 55.42%。此类支出同比增长的主要原因是上级专项转移支付增加，项目增多。

5、社会保障和就业支出完成 67218 万元，同比增长 32.15%，此类支出同比增长的主要原因是①教育系统的养老保险缴费由 205 教育支出调整至 208 社会保障和就业支出；②正常调整工资绩效及目标奖等人员经费增加支出。

6、医疗卫生与计划生育支出完成 26114 万元，同比减少 39.93%，此类支出同比减少的主要原因是医疗保险除城乡居民基本医疗外其他全部上划，不再在区本级列支。

7、城乡社区支出完成 6,009 万元，同比减少 40.30%，此类支出同比减少较高的主要原因是 2016 年有 5000 万的新增债券安排在城乡社区中，导致去年基数较大。

8、商业服务业等支出完成 1715 万元，同比增加 44.48%。此类支出同比增长较大的主要原因是上级专款增加，商业服务业支出体量小，振幅大。

9、国土海洋气象等支出完成 5179 万元，同比增长 203.75%。此类支出同比增长较高的主要原因是上级专款收入增加对应支出增加，国土海洋气候支出体量小，振幅大。

10、住房保障支出完成 25382 万元，同比增长 41.16%。同比增长较高的主要原因是①上级专款收入增加对应支出增加，住房公积金；②住房公积金支出增加。

11、粮油物资储备支出完成 1492 万元，同比增长 305.43%。此类支出同比增长较大的主要原因是上级专款增加，粮油物资储备支出体量小，振幅大。

（二）我区 2017 年一般公共预算支出特点分析：

1、我区今年一般公共预算支出增长放缓。分析原因主要是由于①我区财政主要来源为上级转移支付，上级转移支付数的波动不一会引起支出决算数较大起伏。本年上级转移支付收入同比去年减少 4700 万，新增债券同比去年减少 5244 万元，收入缺乏支撑，对应支出安排相应减少；②医保、社保上划对我区本级支出影响我区支出增长。

2、扶贫攻坚方面支出大幅增加。随着我区扶贫工作的深入，各单位经费在扶贫方面的开支大幅提升，仅农林水 21305 扶贫科目同比去年就增加了 60.52%。

3、在我区一般公共预算支出中占比较大的分别是教育（占比 20.52%）、社会保险和就业（18.16%）、农林水事务

(15.70%)，一般公共服务(11.26%)。由此可看出我区一般公共财政主要以保民生福祉、保机构运转为主，社会结构依然是农业为主。

4、我区地方一般公共预算收支数据表明：全区一般公共预算支出主要来源是中央、省、市下达的转移支付和各项专款补助，区本级的自给率仅21.09%。

(三) 转移支付执行情况说明

2017年我区一般公共预算收到上级转移支付264967万元，较2016年减少4696万元，增幅-1.74%。其中2017年返还性收入7679万元，一般性转移支付137621万元，专项转移支付119667万元。专项转移支付当年已安排执行完毕。

2017年我区基金收到上级专项补助收入38813万元，较2016年增加3445万元，增幅9.74%。当年已安排执行完毕。

(四) “三公”经费情况说明

2017年我区“三公”经费总支出1347万元，较2016年减少150万元，增幅-10.04%。其中因公出国(境)费支出0万元；公务用车购置及运行维护费支出1129万元，较2016年减少88万元，增幅-7.24%；公务接待费218万元，较2016年减少62万元，增幅-22.19%。

二、2017年财政资金平衡情况

(一) 一般公共预算平衡情况

2017年，我区一般公共预算收入总计397676万元。包括：1、地方一般公共预算收入78032万元；2、上级补助收入264967万元，其中(1)返还性收入7679万元、(2)一般性转移支付收入137621万元、(3)专项转移支付收入119667万元；3、地方政府一般债券转贷收入23200万元；4、上年结余1341万元；5、调入预算稳定调节基金2642万元；6、政府性基金调入27494万元。

2017年，我区一般公共预算支出总计396167万元，包括：1、本年一般公共预算支出370074万元；2、上解上级支出

4111 万元；3、债务还本支出 18400 万元；4、补充预算稳定调节基金 3582 万元。收支相抵年终结余 1509 万元，结转下年支出 1509 万元，累计净结余为零。

（二）政府性基金预算平衡情况

2017 年，全区政府性基金预算收入总计 228737 万元，包括：1、本级政府性基金收入 123324 万元；2、政府性基金上级补助收入 38813 万元；3、债务转贷收入 66600 万元。

2017 年我区政府性基金预算支出总计 228737 万元，包括：1、本年政府性基金支出 147164 万元；2、债务还本支出 50700 万元；3、政府性基金上解上级支出 3379 万元；4、政府性基金调出资金 27494 万元。收支相抵后，政府性基金预算收支平衡，结余为零。

（三）2017 年举借债务情况说明

省财政厅核定我区 2017 年地方政府债务限额 56.27 亿元，其中：一般债务 17.63 亿元、专项债务 38.64 亿元。与 2016 年相比，新增债务 2.87 亿元，其中：新增债券 2.07 亿元、或有债务转换增加 0.8 亿元。实际我区 2017 年地方政府债务余额 56.27 亿元，未突破上级下达的政府债务限额。

三、2017 年财政主要工作成效

2017 年，嘉陵财政部门深入践行习近平新时代中国特色社会主义思想，全面贯彻中、省、市、区经济工作总体部署，紧紧围绕“155 发展战略”，聚力聚焦“三大主战场”，面对增收难度极大、保障任务艰巨、管理要求极严等严峻形势，坚持稳中求进工作总基调，改革创新拓出路，勇克时艰破难关，有效确保了全区财政平稳运行，有力服务了全区经济社会发展大局，呈现出良好发展态势，收到了“六好”显著成效。

（一）收入组织到位好

组织收入是财政工作的核心。我们顶住压力，专注定力，增收企稳向好，财政保障实力不断提升。一是一般预算收入稳定增长。全区一般公共预算收入完成了 78032 万元，省口径增长 23.1%，增幅排在全市第一位，领跑第一方阵。二是转移支付到位。根据上级转移支付政策，我们向上级财政充分反映全区脱贫摘帽等资金需求，谋求上级最大支持。三是国土基金收入明显增长。加大土地出让及催欠力度，全年实现国土基金收入 11.6 亿元，同比增长 37.1%。四是国省项目资金争取超过预期。我们着力用好用活项目政策，积极争资引项，全区争取到位国、省财政项目资金 39.6 亿元，同比增长 132%。

（二）预算执行平稳好

预算执行是财政工作的关键。我们坚持服务大局，统筹兼顾，严格执行人大批准的预算，科学调度资金，确保了稳健高效。财政八项支出增幅位列全市第二名。一是确保运转支出。干部职工工资在当月上中旬如数拨付银行直达，运转经费适时调度，保证了机关工作正常开展。二是确保脱贫攻坚支出。将脱贫攻坚资金需求作为政治任务予以保证，按照 22 个扶贫专项方案资金需求，区级投入资金达 31 亿元，为如期实现脱贫摘帽提供资金保障。三是确保民生类支出。在教育、医疗、卫生、社保、就业、环保等民生领域，用足政策，投入稳中有增，占比超过支出总额的 70%，其中：环保投入达 2.3 亿元。四是确保重大产业项目支出。为增强发展硬实力，财政全力保障项目攻坚，拨付重大项目资金约 14 亿元。五是确保实体经济支出。服务产业实体经济发展，不断夯实财源基础。足额安排企业技改、奖补、园区建设、三产发展奖励、农村产业发展等资金。六是确保政府信誉支出。全年集中解决政府性工程欠款、失地农民保险老欠、委托集合贷款等约 20 亿元。特别是失地农民保险支出 6.17 亿元，其中：为了兑现 10 月份省上出台的失地农民养老保险政策，让 1000 多名失地农民利益不受损（每人每月待遇差距在 1000 元以上），将符合条件的应保尽保，一次性解决 3.1 亿元，推进了诚信政府建设。

（三）资金监管精细好

资金监管是财政工作的重点。我们坚持狠抓管理，促进了财政资金科学化、规范化、信息化、效益化、制度化水平进一步提升。一是扎实推进预算支出管理。按照“公开是常态，不公开是例外”的原则，除涉密信息外，所有使用财政资金

部门均在区政府门户网站将预决算支出细化到功能分类的项级科目全部公开，尤其是“三公”经费全部单独列示。二是扎实推进项目管理。建立健全了项目事前会商、立项审批、财政评审、政府采购、绩效评价等管理制，实现财政评审金额 29.17 亿元，审减资金 5.43 亿元，审减率 18.6%，审减率创历史；政府集中采购金额达 31.5 亿元，节约金额 0.33 亿元；盘活存量资金 1.96 亿元，提高了资金使用效益。三是强化财政监督。坚持专项检查和业务督查相结合、定位检查和常规普查相结合、定期检查和随机抽查相结合，深入开展脱贫专项资金、“三公经费”、津贴补贴等专项检查，查处违规违纪使用财政资金问题，严肃财经纪律，确保财政资金和财政干部“双安全”。四是扎实推进节约管理。从编制预算入手，全区上下坚持同过紧日子，严禁铺张浪费。2017 年全区“三公经费”较上年下降 150 万元，下降 14.1%。五是扎实推进债务管理。制定了政府性债务管理办法，建立起了风险可控的债务化解体系。降低债务成本，优化债务结构，积极向上争取到置换债券资金 6.91 亿元，全部用于置换锁定的存量债务。同时积极与省市沟通，在我区甄别锁定的债务限额外争取到新增债务限额（新增债券）2.07 亿元。

（四）财政改革助推好

改革创新是财政工作的动力。我们创新思维，深入推进财政体制机制改革。一是创新资金筹集方式。我们认真研究相关政策，在合法合规的情况下，通过政府和社会资本合作中的购买服务、发债、PPP 模式、基金这“四轮趋动”，走出了新路子，取得了不俗的效果。其一，嘉陵财政于 12 月 11 日成功亮相中国资本市场，迈出了关键性的财政改革第一步。其二，全年到位棚改等各类筹资收入 41.55 亿元，更好地改善了民生，服务了发展。其三，完成政府购买服务项目 4 个，金额达 15.88 亿元。其四，完成 PPP 项目两个，总金额达 19.59 亿元。二是促进嘉陵发展投资有限公司升级壮大。我们抓了全区政府性资产清查及移交工作，在评估后按程序将资产注入嘉陵发展投资有限公司，在完成股权变更和工商注册后，将嘉陵发展投资有限公司升级为市级国有企业，公司评级达到 AA，走在了九县市区第一，受到市委朝华书记肯定。三是充实“四项扶贫基金”。在财政支出压力巨增的情况下，我区财政仍然补充教育扶贫救助基金、卫生扶贫救助基金各 300 万元，为 143 个贫困村每村

补充产业扶持基金 20 万元，为非贫困村设立产业扶持基金 1022 万元，新增小额信贷分险基金 1200 万元，基金总规模达 1.42 亿元，彻底补齐了常规普惠政策兼顾不到的短板。我区四项扶贫基金管理工作得到了省财政厅的高度肯定，把我区列为样板定点帮扶九寨沟县。四是稳步推进国库集中支付改革。列入集中支付的公务卡开卡 1096 张，消费 1336 万元，同比增长 11.2%；大平台上线资金达到 52.5 亿元，同比增长 27.3%。国库集中支付规模迈上了新的台阶。

（五）锤炼干部形象好

廉政使财政部门形象更加良好。一是抓党建带队伍。始终把党建工作摆在重要位置，局党组切实履行党建工作职责，新改组改选充实了四个党支部班子，党建工作被区委组织部列为先进示范单位。实行班长抓班子，班子带队伍，组织两批 128 名财政干部到中央财大培训，促进了干部质效全方位地提升。涌现出了王德宇等市、区多名先进个人。二是接地气转作风。党员干部扑下身子为帮扶联系的八个村办实事：硬化村道公路 10.6 公里，修建入户便民路 13 公里，硬化产业道路 11.6 公里，建集中供水工程 5 处，新建维修整治山坪塘 25 口，新建蓄水池 107 口，帮助安通网络电视 129 户，电网改造 11.5 公里，新建村达标卫生站 1 个，建村文化室 5 处。建产业基地 1270 亩，发展经果林 890 亩，建养鱼池 32 口，发展贫困户庭院经济 220 户，引导贫困户进入产业园 123 户，建农民专业合作社 4 个。完成 C 级危改 139 户，D 级危改 90 户，三建五改 261 户，帮助 860 户贫困户整治室内外清洁卫生。举办农民夜校 132 期，召开村广播会 144 次，制作悬挂宣传标语、办宣传专栏 119（幅、期），入户宣传教育 2625（人次）。引导劳务输出 1138 人次，落实公益性岗位 39 个，兑现“三项奖补”260 户、39.7 万元，创集体经济收入 8 万余元，争取到位各类项目资金 656 万元，发放慰问金等 41.3 万元。受到帮扶对象村广大群众的高度赞赏。三是强廉政树标杆。局党组与乡镇财政所、科室、二级局签订党风廉政建设目标责任书，加强《党政机关厉行节约反对浪费条例》等一系列廉政法律法规的学习、听廉政专题讲座、接受警示教育，做到了廉政方向没有偏；局领导带头执行中央“八项规定”，做到了底线红线不去踩、带头作用不减弱；建立了重要节假日提醒督查制度和资金科室内审制度，有效促进了全区财政系统党风廉政建设和反腐败工作深入有序开展。

（六）诚心谋事业绩好

2017年，财政系统干部上下心往一处想，劲往一处使，取得了可喜成绩，获得了许多荣誉。我局被市委、市政府表彰为2016年度脱贫攻坚帮扶工作先进单位，2016年度财政总决算和部门决算均获市二等奖，2017年度预算执行管理获市一等奖，2016年度企业财务会计决算为市先进单位，2016年度农业财政工作受到市财政局表彰并获奖金20万元，2017年政府采购工作受到市财政局通报表扬，2017年度危旧房棚户区改造工作被南充市保障性安居工程协调领导小组办公室表彰为先进单位，荣获区委、区政府尊师重教先进单位。同时，我们的多项财政业务工作得到了报纸、电视等多家主流媒体报道。其中：题为《南充市嘉陵区：务工、种养、孝老都能领奖补》在《农民日报》上发表；题为《嘉陵：产业就业又驱动，努力让贫困群众稳定脱贫》在《四川日报》上发表；四项扶贫基金使用管理工作先后多次在《四川日报》《南充日报》《南充晚报》等主流媒体上发表。情景表演三句半《四项扶贫基金大点赞》在《易网》上发表，是南充财政系统的首创，被常务副市长林建国肯定批示，作为了市财政局新春文艺汇演的拿手节目。

二〇一八年三月二十日

