

2016 年度嘉陵区财政执行分析

2016 年，嘉陵区财政局在区委的坚强领导下，在区人大和区政协的监督支持下，努力克服经济运行中的各项不利因素，重点围绕保基本运转，保民生福祉，保“两大攻坚”，保产业发展四个方面，努力增收，科学调度，维护了全区财政运行总体平稳，较好地完成了各项财政工作任务，为全区经济社会发展提供了强有力的财力保障。

一、2016 年财政预算执行情况

2016 年，全区地方一般公共预算收入 65873 万元，为调整预算数的 100%，较上年同比增长 13.55%。

（一）税收收入完成 39072 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 6.96%。

1、增值税完成6162万元，占调整预算数的100%，同比增长126.88%。（1）增收因素是：一是5月营改增后受政策影响大，以及由于前期准备工作充和后期政策的落实，四大行业增值税缴纳数增长；二是南充污水处理有限责任公司从2015年7月1日起执行财税〔2015〕78号财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知由免征增值税变为即征即退70%，今年增收（此入库数为全口径数，下同）360.8万元；三是南充诚至诚商务物流有限责任公司该公司是2014年9月成立企业，去年同期存在大量留抵税额，所以无税款入库，今年入库增值税224.42万元；四是四川省烟草公司南充市公司影响今年分享税款入库增值税4895.43万元，同比增收109.52万元。（2）减收因素。一是四川通产华晶玻璃有限公司去年因火灾减少一条生产线，目前只剩一条生产线，增值税下降371.13万元；二是四川燕京啤酒有限公司既面临来自雪花啤酒等同行竞争，又受经济下行的影响，餐饮行业不景气，增值税下降312.13万元；三是吉利四川商用车有限公司受前期企业改制重组影响市场严重萎缩，增值税下降220.94万元，但公司生产经营现在已步入正轨，从8月份开始试制投入生产纯电动轻卡，根据最近制定的明年规划预计2017年生产电动轻卡3000台，将规模化投入生产；四是根据总局紧急通知，对三大电信网络服务商在预缴环节超缴增值税退税490.81万元。

2、营业税完成 6369 万元，占调整预算数的 100%，同比下降 41.69%。主要原因是：从本年 5 月开始正式实施营改增，

地方税务停止营业税的征收，导致本年营业税收入大幅减少。

3、企业所得税完成2328万元，占调整预算数的100%，同比下降19.36%。（1）增收因素。一是南充美兴小额贷款有限责任公司业务全面扩展，成立了达州、巴中、遂宁、自贡、泸州、广元、绵阳七家分公司，预计后续还会在广安和内江开设2家分公司，企业所得税增收617.86万元（此入库数为全口径数，下同）；二是四川燕京啤酒有限公司企业所得税增收255.74万元；三是四川国鑫房地产有限公司由于新楼盘国鑫垭山的销售企业所得税增收170.33万元。（2）减收因素。一是四川依格尔纺织品有限公司去年得到政府拆迁补偿收入，企业所得税属于一次性入库，导致今年同比减收1343.3万元；二是南充农村商业银行股份有限公司嘉陵支行（原南充市嘉陵区农村信用合作联社）减收640.94万元；三是南充锦江旅游开发有限公司该公司由于资金问题，去年起楼盘大面积停止开工，目前仍存在欠税853.27万元。

4、个人所得税完成520万元，占调整预算数的100%，同比下降7.31%。个人所得税基数小，受南充农村商业银行股份有限公司嘉陵支行（原南充市嘉陵区农村信用合作联社）改制及业绩影响本年缴纳的个税减少影响明显。

5、资源税完成7万元，占调整预算数的100%，同比下降58.82%。资源税基数太小，变动幅度大。

6、城市维护建设税完成2215元，占调整预算数的100%，同比增长1.84%。

7、房产税完成556万元，占调整预算数的100%，同比增长27.52%。

8、印花税完成411万元，占调整预算数的100%，同比下降17.64%。

9、城镇土地使用税完成869万元，占调整预算数的100%，同比下增长3.21%。

10、土地增值税完成3710万元，占调整预算数的100%，同比下降4.97%。下降的主要因素是受经济影响，房产交易放缓，无新增房产项目。

11、车船税完成171万元，占调整预算数的100%，同比增长8.23%。

12、耕地占用税完成12000万元，占调整预算数的100%，同比增长83.40%。主要原因是地税加大稽查力度，追缴耕地

占用税以前年度欠税入库 24000 万元（市区五五分成后，我区分成所得 12000 万元）。

13、契税完成 3754 万元，占调整预算数的 100%，同比下降 22.92%。主要原因是受房地产市场低迷的影响，房产土地交易下降，土地契税出现持续大幅下滑，同时无新增房产项目。

（二）非税收入完成 26801 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 24.78%。

1、专项收入完成 2497 万元，占调整预算数的 100%，同比减少 70.72%，主要原因是按上级财政相关要求在 2015 年一次性缴入 2014 年度政府性基金年终结余 5226 万元列一般公共预算收入中的专项收入使得 2015 年专项收入大幅增加。

2、行政事业性收费收入完成 1507 万元，占调整预算数的 100%，同比减少 55.49%，主要原因是：受国家政策影响，事业性收费项目大幅减少。

3、罚没收入完成 1088 万元，占调整预算数的 100%，同比增加 102.61%，主要原因是：本年纪委缴入监察罚没 378 万。

4、国有资本经营收入 7 万元，占调整预算数的 100%，同比增收 7 万元。

5、国有资源（资产）有偿使用收入完成 17609 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 195.40%，主要原因是嘉陵区财政局缴入其他国有资源（资产）有偿使用收入 11461 万元，嘉陵区经营城市管理局缴入 1787 万元。

6、捐赠收入 289 万元，占调整预算数的 100%，同比减少 18.82%，自然增减，基数小，变动幅度大。

7、政府住房基金收入 4 万元，占调整预算数的 100%。

8、其他收入完成 3800 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 40.17%，主要原因是嘉陵区财政局缴入其他收入 2416 万元，嘉陵区财政国库集中支付中心缴入其他收入 752 万元，嘉陵区环卫所缴入其他收入 145 万，凤垭街道办缴入 141 万。

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 7426 万元，比去年增加 3123 万元，同比增长 72.58%。

2、地税征收部门完成 33838 万元，比去年减少 30 万元，同比减 0.09%。

3、财政征收部门完成 24609 万元，比去年增加 4770 万元，同比增长 24.04%。

2016 年，全区地方一般公共预算支出完成 346144 万元，为调整预算数 347485 万元的 99.61%，同比去年一般公共预算支出增长 19.7%。

（一）全区地方一般公共预算支出科目分类完成如下：

1、一般公共服务支出完成 33405 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 21.13%。此类支出同比增长的主要原因是正常调整工资绩效及目标奖等增加支出。

2、公共安全支出完成 14185 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 5.89%。此类支出同比增长的主要原因是人员工资的增加。

3、教育支出完成 75257 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 23.84%。此类支出同比增长的主要原因是教师工资、绩效的增加。

4、科学技术支出完成 720 万元，占调整预算数的 100%，同比下降 48.2%。此类支出同比下降较大的主要原因是其上级专款今年比上年减少以及受科技局并入经商科局后行政运行支出归置于一般公共服务中的影响。

5、文化体育与传媒支出完成 6584 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 41.5%。此类支出同比增长的主要原因是正常调整工资、上级专款今年比上年增加，对口安排支出增加等增加支出；本年群众文化开展项目，对应支出增幅大，群众文化整体支出达到 2502 万元。

6、社会保障和就业支出完成 50866 万元，占调整预算数 51633 万元的 98.51%，同比增长 9.46%，此类支出同比增长的主要原因是其上级专款今年比上年增加，其对口安排支出增加以及人员工资上涨。

7、医疗卫生与计划生育支出完成 43474 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 2.68%，此类支出同比增长的主要原因是人员工资上涨。

8、节能环保支出完成 3596 万元，占调整预算数的 100%，同比下降 1.64%。此类支出同比下降的主要原因是其上级专款今年比去年有所减少，相应支出减少。

9、城乡社区支出完成 10065 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 68.96%，此类支出同比增长较高的主要原因是本年地方政府新增一般债券转贷收入 5000 万用于安排小城镇基础设施建设。

10、农林水支出完成 56893 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 12.13%。此类支出同比增长的主要原因是受政府扶贫力度不断增强的影响，用于农业及扶贫的支出增大；上级专款增加，对应安排支出增加。。

11、交通运输支出完成 15189 万元，占调整预算数的 100%，同比下降 251.68%。此类支出同比下降较大的主要原因是 2015 年地方政府新增一般债券转贷收入 1000 万元用于了其他公路水路运输支出，导致去年交通运输支出体量大，本年由于未安排债券对应交通运输支出因此下降幅度大。

12、资源勘探信息等支出完成 10962 万元，占调整预算数的 99.92%，同比增长 30.83%。此类支出同比增长较大的主要原因原吉利新能源汽车项目对应上级专款收入增加，安排支出增加。

13、商业服务业等支出完成 1187 万元，占调整预算数 1188 万元的 100%，同比减少 33.13%。此类支出同比下降较大的主要原因是上级专款收入减少对应支出减少，商业服务业支出体量小，振幅大。

14、金融支出完成 383 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 93.43%。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，金融支出体量小，振幅大。

15、国土海洋气象等支出完成 1705 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 82.94%。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。

16、住房保障支出完成 17981 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 17.82%。同比增长较高的主要原因是保障性安居工程上级专款收入增加对应支出增加

17、粮油物资储备支出完成 368 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 42.08%。此类支出同比增长较大的主要原因是人员工资增加以及粮油物资储备支出体量小，振幅大。

18、其他支出（类）完成 181 万元，占调整预算数 754 万元的 24.01%，同比增长 20.67%。此类支出同比增长较大的主要原因是其其他支出（类）体量小，振幅大。

19、债务付息支出完成 3077 万元，占调整预算数的 100%，同比增长 250.86%。

20、债务发行费用支出完成 66 万元，占调整预算数的 100%。

（二）引起我区今年一般公共预算支出相关数据变化的主要因素如下：

1、历年专款数波动不一，引起决算数较大起伏。本年专项转移支付收入同比去年增加了 24230 万元，对应支出安排相应增加。

2、人员经费大幅增长。

3、教育、扶贫、社会保障等支出安排的地方配套资金增支。

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 19.03%。

二、2016 年财政资金平衡情况

（一）一般公共预算平衡情况

2016 年，我区一般公共预算收入总计 412702 万元。包括：1、地方一般公共预算收入 65873 万元；2、上级补助收入 269663 万元，其中（1）返还性收入 6162 万元、（2）一般性转移支付收入 143068 万元、（3）专项转移支付收入 120433 万元；3、债务转贷收入 72085 万元，含地方政府一般债券转贷收入 71944 万元，地方政府向国际组织借款转贷收入 141 万元；4、上年结余 339 万元；5、调入预算稳定调节基金 3907 万元；6、政府性基金调入 835 万元。

2016年，我区一般公共预算支出总计412702万元，包括：1、本年一般公共预算支出346144万元；2、上解上级支出675万元；3、债务还本支出61900万元；4、安排预算稳定调节基金2642万元。收支相抵年终结余1341万元，结转下年支出1341万元，累计净结余为零。

（二）政府性基金预算平衡情况

2016年，全区政府性基金预算收入总计364512万元，包括：1、本级政府性基金收入91944万元；2、政府性基金上级补助收入35368万元；3、债务转贷收入237200万元。

2016年我区政府性基金预算支出总计364512万元，包括：1、本年政府性基金支出137874万元；2、债务还本支出222200万元；3、政府性基金上解上级支出3603万元；4、政府性基金调出资金835万元。收支相抵后，政府性基金预算收支平衡，结余为零。

三、2016年财政主要工作成效

2016年，我区财政工作在区委、区政府的正确领导和上级财政部门的指导下，以构建公共财政体系为核心，紧紧围绕稳增长与控支出两大主题，强化财政监督，提高资金使用效益，财政运行平稳有序，较好地服务了全区改革发展稳定大局，为建设“成渝第二城宜居新嘉陵”提供了坚强的资金保证。我区财政工作得到了市委、市政府的首肯，其典型经验在全市财税工作推进会上进行了交流发言。荣获市局总决算二等奖、部门决算三等奖。其主要工作及其成效是：

一、挂图作战，强力增收，财政蛋糕做大做强。面对严峻复杂的经济下行态势，财税部门果敢作为，全力以赴保增长。一是一般公共预算收入超额完成。实现一般公共预算收入65873万元，完成全年目标104.2%，增幅位列全市第二名。二是债券置换强势突破。为了依法合理有效管控债务，我们加大了债券置换的争取力度，在上级财政对我区的大力支持下，本年债券置换工作强势突破，成功争取债券置换30.91亿元（含新增债券2.5亿元），完成全年目标17亿元的182%，极大地降低了

债务风险和缓解了财政的支出压力。**三是转移支付继续增加。**到位新增转移支付 10305 万元，为年初预计 5000 万元的 2 倍。**四是项目争取卓有成效。**用好用活项目政策，全区争取到位中、省财政项目资金 41.3 亿元，完成目标 132%（其中：财政争取到 30 亿元，完成目标 166898 万元的 180%），增强了财政能力。**五是国资收益态势良好。**对砂石、门面、公车改革后的闲置车辆等进行公开拍卖，实现收益 7800 万元。

二、瞄准重心，科学调度，各项支出有序保障。严格按照“保工资、保运转、保民生、促发展”重点顺序板块调度资金，大力压缩非生产性支出。**一是保基本运转。**始终把全区人员性经费支出放在第一位，全区干部职工工资均实现了在当月上中旬按时发放，及时拨付银行直达，民政优抚、五保、军优等人员性经费也全部按时到位。**二是保民生福祉。**坚持积极的民生财政投向，促进社会民众生活得更有尊严。全年民生支出 27.7 亿元，占一般公共预算 71.9%，较上年增长近 4 个百分点。棚改还房、失地农民“三费”、农村运行维护、教育、就业、医保、社保等民生资金及时拨付。**三是保“两大攻坚”。**把项目攻坚和脱贫攻坚列为保障的重中之重。城市路网和其它市区重点项目建设资金、占地拆迁和青苗林木补偿资金、土地收储补偿资金及时拨付。根据十七个脱贫规划，整合涉农资金 3.1 亿元，全部用于脱贫攻坚。**四是保产业发展。**服务产业实体经济发展，不断夯实财源基础。安排企业技改、奖补、园区建设资金，增强企业自主创新能力，支持 3D 打印等创新型企业发展；支持城乡一体化和农业产业化建设，推动“三农”可持续发展；不折不扣地拨付奖补资金，支持三产发展。

三、多向着力，深度监督，管理效益大幅提高。坚持科学理财，支持各方监督，确保财政资金安全和管理效益提升。**一是强化投资评审。**把评审结果作为财政项目支出和政府采购的主要依据，控制了项目预算虚估冒算行为，审减不合理资金。全年共评审项目 1100 个，送审金额 24.5 亿元，审减金额 3.19 亿元，审减率 13%。**二是规范政府采购。**规范工作流程、保证金收支管理、信息公示、评标环节、合同资料等“五大”环节，全年采购办结 1001 笔次，完成采购预算 1.744 亿元，成交

金额 1.533 亿元,节约财政资金 2110 万元,节约率 12.1%。**三是完善国资管理。**采取委托评估和运用拍卖的方式,进一步规范国有资产处置程序,实现收益,对全区公务用车闲置车辆进行了公开拍卖。**四是严肃财政监督。**如果监督跟不上,你放一寸,它就会松一尺。我们重点建立了四大监督机制:**1. 加强常态监督。**认真开展财政资金监督检查,将 28 个单位 2014 年—2015 年的财经纪律执行情况纳入检查范围,检查内容包括预算收入管理、预算支出管理、政府采购管理、资产管理、财务会计管理、财政票据管理以及私设“小金库”等方面,突出对“三公”经费、会议费、培训费、差旅费的监督检查。选取农村义务教育薄弱学校改造、城乡医疗救助、小型农田水利设施建设、农村安全饮水等项目开展重点检查,确保财政专项资金安全使用。对本局所属的 28 个科室(局属事业单位)、46 个乡镇(街道办)财政所进行全面检查,发现了会计人员无证上岗、账务处理不及时、银行存款账面余额与银行对账单不符、白条抵库等十大类问题,提出了处理意见。与区纪委等相关部门进行了脱贫攻坚专项资金检查、换届“四类人员”考查、区救助福利中心财务检查等工作。**2. 接受法定(民主)监督。**办理区人大代表建议、批评和意见 1 件(关于增加石楼乡污水处理站运行经费的建议)、区政协委员提案 1 件(关于完善工程款财政直接支付业务的建议)。**3. 推进社会监督。**除了涉密信息外,及时将政府预决算、部门预决算和“三公经费”预决算在区政府门户网站进行了公开,凡金额较大的采购项目都坚持在国家规定的媒体上公示,年度目标完成情况在公示栏面向社会公布。**4. 服从行业监督。**接受了市审计局扶贫资金专项审计,区审计局一年一度的预算审计、社保资金审计,接受时间跨度长达半年的市涉农资金专项检查等。

四、激发活力,创新思维,改革步伐深入推进。切实按照上级的安排部署,不断推进财政改革工作,财政管理科学化、精细化、阳光化水平进一步提高。**一是推进预算公开。**转发了财政部《关于进一步推进预算公开的意见》(嘉委办 4 号文件),对公开的内容、主体、时间、方式等作了明确规定。限期内在区政府门户网站公开了预决算和“三公经费”信息。**二是加快**

集中支付改革。制定了《关于进一步全面实行公务卡强制结算的通知》（嘉财[2016]34号），公务卡开卡 1245 张，消费 1443 万元，同比增长 58%。大平台上线资金达到 41 亿元，同比增长 39%。**三是启动 PPP 项目试点。**出台了在公共领域推广运用政府和社会资本合作方案（嘉府发[2016]6号文件），成立 PPP 项目办公室，工业集中区污水处理厂已录入财政部 PPP 项目信息系统，现已审批，进入采购程序。**四是农业财政改革创新深入推进。**开展财政支农资金形成资产股权量化改革，已在世阳镇麻扎桥村完成试点，形成资产 116 万元，使农民能获得稳定收益。**五是供给侧改革有力推进。**按上级要求主动配合相关部门在 5 月 1 日前全面完成“营改增”改革，及时进行了管户信息移交，共涉及 2208 户纳税人，其中正常户 1416 户，非正常户 792 户。

五、砺练内功，带强队伍，机关形象给力提升。以打造“一流党员干部队伍”为目标，全局职工努力创先争优，财政干部整体形象得到大幅度提升。**一是抓牢党建基础。**认真开展“两学一做”，以“手抄党章 100 天”活动为抓手，深化党员的规矩意思、大局意识和奉献意识。切实履行党建职责，第一责任人认真准备党课。积极开展党的活动，增强党的凝聚力。**二是切实转变作风。**把精准扶贫作为政治任务 and 转作风工作重点，班子成员带头接地气，多次深入帮扶村落实扶贫工作；按照敢于吃苦、务实担当、工作一流的要求，调整了 4 名蹲点联系帮村的机关干部；第一书记继续对接市区项目帮助解决资金物资。对口联系帮扶村新场乡柏树湾村代表全区顺利通过了省扶贫第三方达标考核验收。**三是抓好能力提升。**为提高素质，开阔视野，组织系统职工 57 人到厦门大学进行综合技能培训；聘请市文联专家来局举办国学培训；举办会计培训；免费为干部征订符合其口味的各类书籍上百册；开展“测一测，2016 政府工作报告知多少”网上知识竞赛，参与率达 70%，获奖率在 60%以上。**四是侧重人为关怀。**过去个别职工不重视体检，把自己的名额让给亲属或随便找医院体检，导致后来出现健康方面的大问题。今年全局把川北医学院作为定点体检医院，硬性要求职工本人体检，每个环节都为职工身体健康着想。**五是搞**

好廉洁自律。制定了《嘉陵区财政局 2016 年党风廉政建设和反腐败工作要点》（嘉财[2016]19 号），强力落实“两个责任”，签订目标责任书，主要领导带头上廉政课。在财政系统内部开展工程领域、涉农领域“潜规则”专项整治，对财政系统工作人员在项目工程资金安排、政府设备采购、工程质量验收、工程资金拨付是否收受红包礼金，在落实惠民政策落实过程中收“好处费”、乱收费、乱摊派、优亲厚友、以权谋私的行为进行集中治理，未发现个人有“潜规则”问题。加强“三公经费”管理，全局“三公经费”支出 12.4 万元，同比去年（25.5 万元）下降 51%。找准基层资金管理短板，切实加强村（社区）财政资金和民政、计生资金管理。与区农牧业局联合制定了《关于加强村（社区）级财政资金管理的通知》（嘉农牧发[2016]79 号），与区民政局联合制定了《加强民政资金管理的通知》（嘉民发[2016]25 号），与区卫计局联合制定了《关于加强卫生和计划生育资金管理的通知》（嘉卫计发[2016]73 号）。文件重点要求村（社区）和计生办、民政所必须开设对公银行账户，严格执行资金转账支付制度，现金实行备用金管理制度，严禁大额现金支付，杜绝挤占、挪用、套取各类专项资金的违纪、违规行为，有效保证了财政资金安全有效运行。

二〇一七年三月二十日

