阿坝州人民政府
关于阿坝藏族羌族自治州2016年财政决算和2017年上半年财政预算执行情况的报告

（2017年8月23日在州十二届人大常委会第五次会议上）

州财政局局长　泽久

主任、各位副主任，秘书长，各位委员：

受州人民政府委托，向会议报告2016年财政决算和2017年上半年财政预算执行情况，请予审查。

2016年财政决算情况

一、全州财政收支决算及平衡情况

（一）一般公共预算

2016年，全州一般公共预算总收入49.6亿元，同比增长5.3%，其中：上划中央、省级增值税、消费税、车辆购置税等17亿元,增长9.8%;全州地方一般公共预算收入32.6亿元，剔除营业税改征增值税、以及增值税收入划分体制改革减少收入基数7,000万元后，完成预算的101%，同口径增长5.1%。全州一般公共预算支出221.1亿元，为预算的96.2%。

按照现行财政体制和有关政策与省财政结算后，全州一般公共预算平衡情况如下:

地方一般公共预算收入32.6亿元，加上中央“两税”、所得税、成品油价格和税费改革返还性、增值税“五五分享”收入5.1亿元，一般性转移支付补助101.9亿元，专项转移支付71.8亿元，地方援建资金收入8,445万元，地方政府债券转贷收入8.4亿元，上年结余收入10.7亿元，调入资金7.7亿元，全年总收入为239亿元。总收入减去当年支出221.1亿元，上解支出4,717万元，债务还本支出3.9亿元，安排预算稳定调节基金4.9亿元,年终滚存结余为8.7亿元。均为按政策规定应结转下年继续安排使用的项目结余。

（二）政府性基金预算

全州基金收入2亿元，加上上级补助收入8,638万元，上年结余1.2亿元,基金总收入4.1亿元,减去基金支出2.9亿元，调出资金6,226万元，基金结余6,234万元。

（三）社会保险基金预算

全州社会保险基金预算收入14.8亿元,（其中：保险费收入9.5亿元,财政补贴收入5亿元,利息收入等其他3,235万元），上年结余14.6亿元，社会保险基金总收入29.4亿元,减去基金支出10.9亿元,社会保险基金结余18.5亿元。

以上社会保险基金预算不含省统筹企业职工基本养老保险基金。

（四）国有资本经营预算

全州国有资本经营预算总收入1.75亿元,减去支出1.73

亿元，结余179万元。

二、州本级财政收支决算及平衡情况

（一）一般公共预算

2016年，州本级地方一般公共预算收入16.7亿元，为预算的100%，同口径增长7.5%。其中：税收收入7.8亿元，为预算的93.2%，增加1亿元，增长14.8%；非税收入8.9亿元，为预算的106.8%，增加1,908万元，增长2.2%。州本级一般公共预算支出44.9亿元，为预算的91.1%，同比减少5.4亿元，下降10.7%。

2016年，州本级一般公共预算平衡情况如下:

州本级地方一般公共预算收入16.7亿元，加上上级补助收入（含补助县级）178.8亿元，上年结余收入5.6亿元，债券转贷收入1.8亿元，调入资金6.3亿元，全年总收入为209.2亿元。总收入减去当年支出44.9亿元，转移和补助县级支出152.7亿元，上解和债务还本支出3.2亿元，增设预算稳定调节基金4亿元，年终滚存结余为4.4亿元，均为按规定应结转下年继续安排使用的项目结余。

（二）政府性基金预算

2016年，基金收入863万元，上级补助收入1,103万元，上年结余1亿元，基金总收入1.2亿元，减去基金支出1,475万元，调出资金5,459万元，基金结余5,188万元。

（三）社会保险基金预算

2016 年，州本级社会保险基金预算收入 13.3 亿元，(其中:保险费收入 9.1 亿元,财政补贴收入 3.9 亿元,利息等其他收入 2,641 万元),上年结余 12.1 亿元,社会保险基金总收入 25.4 亿元,减去基金支出 10 亿元,社会保险基金结余 15.4 亿元。

以上社会保险基金预算不含省统筹企业职工基本养老保险基金。

（四）国有资本经营预算

2016 年，国有资本经营预算收入 1.7 亿元，减去支出 1.68 亿元，国有资本经营预算年终结余 179 万元。

根据《预算法》规定，其他有关事项报告如下:

州对县（市）转移支付情况。2016 年，州补助县（市）支出 152.7 亿元，增长 4.2%。其中：对县（市）一般性转移支付 89.5 亿元，占转移支付总额的 87.8%；对县（市）专项转移支付 61.6 亿元，占转移支付总额的 85.8%。

政府债务情况。省核定我州 2016 年政府债务限额 57.3 亿元,2016 年包括政府置换债务在内的政府债务增加 9.79 亿元，包括归还债务本金和政府置换债务在内的政府债务减少 12.90 亿元，到 2016 年末政府债务余额为 42.95 亿元。州本级 2016 年政府债务限额 28.4 亿元，包括政府置换债务在内的政府债务增加 1.77 亿元，包括归还债务本金和政府置换债务在内的政府债务减少 9.76 亿元，到 2016 年末政府债务

余额为 19.51 亿元。

州级预备费安排使用情况。2016 年，州级预备费预算安排 9,000 万元，实际支出 9,000 万元，按照《预算法》的规定用于城乡低保州级配套、兑现职业年金增量和工资调整增量。

州级超收收入安排和预算稳定调节基金收支情况。2016 年，州级预算稳定调节基金年初余额 5.5 亿元；当年增设预算稳定调节基金 4 亿元。州级预算稳定调节基金 2016 年支出 3 亿元，年末余额 6.5 亿元。

结转结余资金使用情况。2016 年，州级一般公共预算使用结转结余资金 4.4 亿元，其中：州本级使用 2.8 亿元，州对县（市）转移支付使用 1.6 亿元。

“三公”经费使用管理情况。2016 年，州级“三公”经费财政拨款支出 8,053 万元，比上年压减 1.4%，比预算数节约 2,017 万元，主要是州直各部门贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约有关要求，减少了相关支出。其中：因公出国(境)经费 31 万元，比上年压减 7 万元；公务用车购置及运行费 6,990 万元(其中：公务用车购置费 290 万元，公务用车运行维护费 6,700 万元)，比上年压减 86 万元；公务接待费 1,032 万元，比上年压减 10 万元。

总的来看，2016 年，在州委的坚强领导下，在州人大的监督指导下，认真贯彻落实州十一届人大五次会议批准 2016

年预算的决议，加强调控稳增长，深化改革促调整，统筹财力保民生，依法理财防风险，财政改革发展负重前行，为推动全州经济平稳健康发展和社会和谐稳定做出了积极贡献。这方面具体情况已于今年年初向州十二届人大一次会议作了报告。同时我们也认识到，在预算执行和财政运行管理中还存在一些不容忽视的问题，主要表现在：收入增长整体趋缓，收支矛盾较为突出；支出结构有待优化，部分财政资金使用效益不高等，对此，我们正在通过促发展、推改革、规范管理、硬化约束等方法积极加以改进，今后将继续加大力度、上下联动，集中精力化解难题，不断提升管理水平。

州级决算草案在报州政府审定、提请州人大常委会审查批准之前，已经州审计局审计，在审计中也发现了一些问题。对此，我们将坚持问题导向，落实整改责任，坚决予以纠正和处理；涉及体制机制方面的问题，将通过深化改革、完善制度，努力加以解决。

以上2016年全州和州级财政决算，请予审查批准。

2017年上半年财政预算执行情况

2017年，全州上下深入学习贯彻习近平总书记参加十二届人大五次会议四川代表团审议时的重要讲话精神，牢固树立“五大发展”理念，坚持“两保一转”工作方针，坚决落实

州委各项决策部署，按照州十二届人大第一次会议批准2017年预算的决议，贯彻落实新发展理念，以推进供给侧结构性改革为主线，有效推动财政各项工作，保持了经济发展稳中向好态势。

一、1-6月全州及州级收支预算变动

州十二届人大第一次会议批准的全州一般公共预算收入预算为31.5亿元，州级一般公共预算收入预算为16亿元，1至6月均未发生变动。

全州一般公共预算支出在115亿元基础上，加上一般性转移支付和专项转移支付等的增加变动后为185.6亿元。其中：州级一般公共预算支出预算变动为54.1亿元。

二、1-6月全州及州级收支预算执行

（一）全州收支预算执行

1.一般公共预算

上半年，全州一般公共预算总收入23.7亿元，下降8.5%，其中：上划中央级收入7.4亿元，较去年同期增长0.7%；上划省级收入2,272万元，较去年同期下降66.8%。全州地方一般公共预算收入16.1亿元，为预算的51.1%，同口径增长9.7%，实现了时间过半、任务过半的目标。从结构看：税收收入完成9.2亿元，为预算的51.9%，增长1.6%，占地方财政一般预算收入的57.1%，较去年同期增加6个百分点，收入质量有所提升，主要是全州个人所得税入库和税务部门采

取措施加大对工薪个人所得税及个体工商生户产经营所得、财产转让所得的征管力度带来的增长；非税收入完成 6.9 亿元，为预算的 49.9%，下降 21.4%，主要是受旅游市场整顿及今年我州自然灾害频发造成游客减少等因素影响，景区门票收入减少。

上半年，全州一般公共预算支出102.2亿元，为预算的55.1%，增加16.2亿元，增长18.8%，其中：州级支出29.4亿元，增长11.9%；县级支出72.8亿元，增长21.9%。**从支出科目看：**教育12.6亿元，增加8,702万元，增长7.5%；社会保障和就业11.6亿元，增加6.4亿元，增长123.7%；医疗卫生11亿元，增加1.8亿元，增长18.9%；农林水事务18.5亿元，增加7.2亿元，增长63.8%；公共安全5.7亿元，增加412万元，增长0.7%；节能环保3.3亿元，减少1.6亿元，下降33%；一般公共服务支出13亿元，增加1.6亿元，增长13.8%。

2.政府性基金预算

上半年,全州基金预算收入 3,700 万元,为预算的 56.2%,同比增加 672 万元，增长 22.2%，其中：土地有偿使用收入 3,554 万元，增长 50.1%，其他政府基金收入 146 万元，下降 77.9%。

上半年,全州基金预算支出 2,880 万元,为预算的 22.7%,同比减少 2,043 万元,下降 41.5%,其中:城乡社区支出 1,544 万元，交通运输 691 万元，商业服务业支出 101 万元，其他

支出 544 万元。

3.社会保险基金预算

上半年，全州社会保险基金预算收入10亿元，为预算的68.7%，同比增加1.6亿元，增长18.8%，主要是由于社保缴费基数增加而引起的增长。社会保险基金支出4.2亿元，为预算的38%，同比减少6,000万元，下降12.5%，主要是生育保险支出减少。

4.国有资本经营预算

上半年，全州国有资本经营预算收入1,993万元，为预算的78.6%。主要是股息、利息收入105万元，国有独资企业清算收入948万元，其他国有资本经营预算收入940万元。

（二）州级收支预算执行

1.一般公共预算

上半年，州级地方一般公共预算收入8亿元，为预算的50.1%，同口径增长7.6%。其中：税收3.7亿元，为预算的51%，减少2,580万元，下降6.5%；非税收入4.3亿元，为预算的49.2%，减少1.7亿元，下降29.2%。州本级一般公共预算支出完成29.4亿元，为预算的54.4%，增加3.1亿元，增长11.9%。

2.政府性基金预算

上半年，州级基金预算收入 39 万元，同比减少 340 万元，主要是价格调节基金停征减少。州级基金预算支出 900 万元，其中：交通运输支出 691 万元，商业服务业等支出 94

万元，其他支出 115 万元。

3.社会保险基金预算

上半年，州级社会保险基金预算收入8.9亿元，为预算的68.4%，同比增加1.4亿元，增长18.7%；州级社会保险基金预算支出3.8亿元，为预算的37%，减少6,000万元,下降14.2%。

4.国有资本经营预算执行

上半年，州级国有资本经营预算收入1,993万元，为预算的99.4%。主要是股息、利息收入105万元，国有独资企业清算收入948万元，其他国有资本经营预算收入940万元。

三、主要工作开展情况

今年，面对严峻复杂局面，在州委的坚强领导下，认真落实州人大有关决议要求，立足于财政资金和政策的供给端管理，着力保收入、抓支出、推改革、促经济，保持了财政预算平稳运行，为全州经济社会各项事业持续稳定发展提供了有力支撑。

一是着力落实人大决议。结合政府财政工作实际，逐条认真研究，逐项制定措施，狠抓整改落实。加大旅游基础设施建设，安排四个景区管理局景区项目资金5.5亿元，较2016年增加1.2亿元，增长22%。继续向上反映，适度提高牧区退耕还林补贴标准。整合涉农资金，调整产业结构，做好脱贫攻坚。加大对农村集镇用水、乡村道路、民用电等基础设施

投入力度。严格“三个增长”，不断加大教育投入力度，确保教育经费稳定来源，在年初保障的前提下，地方政府债券继续安排3,153万元用于茂县、松潘等5县学前教育公办幼儿园建设。

二是着力治税保证增收。坚持“三个并重”、用好“两个平台”，即：坚持税收与非税并重、大税与小税并重、聚财与育财并重，用好税源普查、综合治税两个平台，加大稽查查补力度，提升信息化管税能力。配合国税、地税部门全面实施“营改增”，加大营业税清欠追缴力度，严格落实依法征税。牵头拟定《德阳阿坝产业园区税收征缴管理办法》，进一步做好德阳—阿坝产业园区税收分享及征管工作。充分利用涉税信息共享平台，加大财税库银税收信息共享和比对分析，切实堵塞征管漏洞。突出抓好国有资本经营收入、国有资源(资产)有偿使用收益等非税收入征缴入库，确保应收尽收。

三是着力举措狠抓支出。制定《阿坝州县（市、区）财政运行管理实施方案》和《阿坝州县（市、区）财政运行管理考核暂行办法》，明确收支预算管理、盘活存量资金、推进信息公开、加强库款管理、严格债务管理的要求，逐月实行跟踪考核。加强预算单位部门结余结转资金管理，结合存量资金构成、性质和结存期限，区分不同情况，提出分类消化和压缩存量资金的措施。加快项目预算下达进度，优化集

中支付业务流程，简化政府采购程序，提高国库集中支付和政府采购效率，督促加快支出进度，确保资金早支付、早见效。深化公务卡制度改革，提高政府支出透明度。制定了《阿坝州州级预算单位公务卡管理办法》。州县共计办理公务卡25932张，办卡率达50%以上。截至6月，全州公务卡报销金额5,530万元，较上年同期增长38%，公务卡报销金额占使用现金消费金额的97%。加快完成债券置换工作，全力以赴促进度、降库存。

四是着力支持经济发展。发挥财政对经济社会发展的引导和促进作用，按照州委对财政转变支持经济发展的要求，研究提出《阿坝州关于推进州级财政支出改革 转变支持经济发展方式的意见》，通过大力压缩一般性支出、清理整合专项资金、推进资金统筹使用、加强绩效预算管理、盘活存量资金、统筹安排定向财力等系列举措，确保2017年州本级财政统筹整合发展类资金规模4.5亿元，通过成立产业投资引导基金、财政金融互动等多种方式，构建州级财政支持发展多元化扶持体系。支持各县（市）完成年度脱贫攻坚任务，盘活农房重建贷款担保基金1.2亿元，安排用于年度脱贫攻坚工作。

五是着力深化财税改革。严格贯彻落实预算法，各部门、各单位的支出严格以批准的预算为依据，未列入预算的不得支出。在地方教育附加等11项政府性基金转列一般公共预算

的基础上，2017年将新增建设用地土地有偿使用费转列一般公共预算。加大重点科目资金的统筹使用，项目执行慢的资金收回统筹用于经济社会发展急需的领域。建立健全财政存量资金和预算安排统筹结合机制，盘活州级部门结转结余资金21.8亿元。加强政府债务管理，对全州债务高风险地区进行预警，稳步推进存量债务置换工作。进一步扩大和细化了预决算信息公开的范围和内容，除涉密部门外，158个州直预算部门全部公开了本部门预算和“三公”经费预算，公开率为100%。加快推进内控体系建设，制定印发了《阿坝州财政局预算编制风险内部控制办法》和《阿坝州财政局预算执行风险内部控制办法》，重点聚焦预算管理、资金分配等核心业务环节加强风险防控，提升管理水平。

四、存在的问题和下一步工作安排

从上半年执行来看，财政运行总体良好。在看到成绩的同时，我们要清醒的认识到下半年将面临的异常困难和问题。**一是**当前宏观经济环境仍然复杂严峻，经济下行压力较大。**二是**因“8.8”九寨沟地震影响，财政收入巨额减收，全州可用财力减少，而保障救灾应急、过渡期安置、消除次生灾害、恢复重建、改善民生和精准扶贫等支出刚性增长，收支矛盾进一步凸显。**三是**随着营改增试点全面推开，加上中央调整增值税收入划分因素，灾后恢复重建政策性减收较多。

下一步，我们将牢牢把握稳中求进的工作总基调，以习近平生态文明思想为统揽，主动作为。一手抓灾后恢复重建，一手抓发展民生稳定，有力有序有效推进各项工作。

(一)精准发力稳定经济发展。充分发挥积极财政政策作用，有序置换政府债务，合理安排新增债券，加快资金拨付进度，夯实实体经济基础。继续协助农村信用社催收农牧民住房重建担保贷款，依法治贷，实现良性循环。认真研究“营业税改征增值税”税制改革政策，深入分析“6.24”茂县叠溪镇特大高位垮塌和“8.8”九寨沟地震对财政收入的影响。对重灾县，要依法依规组织收入，实现应收尽收，努力把损失降低到最小；对受灾较轻和影响较小的县（市），按“目标不变、任务不减”的要求，坚持依法征收，确保完成年度目标，甚至超额完成任务。千方百计筹措灾后恢复重建资金，充分利用支持灾后恢复重建特殊政策，运用多种渠道，落实好重建项目资金。

(二)千方百计保障改善民生。调整优化财政支出结构，保障教育、医疗、社保和就业等民生政策落实到位，保障性住房建设等工作顺利推进。精心实施2017年民生工程，加大督导力度，加快实施进度，确保民生资金全部到位、19件民生实事圆满完成。大力推进扶贫攻坚，开展财政涉农扶贫资金统筹整合使用，集中资源打赢脱贫攻坚战。

(三)攻坚克难深化财税改革。根据国家、省的部署，研究推进州与县（市）政府间事权与支出责任划分工作。实施跨年度预算平衡机制和中期财政规划管理，推进建立权责发生制政府综合财务报告制度。加大财政资金统筹使用力度，进一步盘活财政存量资金，建立盘活存量资金与预算编制、执行等挂钩的制度机制。强化绩效预算管理，开展“事前、事中、事后”全过程的绩效评价，提高财政资金使用效益。全面加强预算投资评审，规范政府采购，继续推行公务卡改革。

(四)强化监管严肃财经纪律。规范预决算信息公开工作，细化公开内容。主动接受本级人大和社会监督，严格实行债务限额管理，严禁任何形式的变相、违规举债和担保行为，防范债务风险。对民生资金特别是“二十二”个扶贫专项、盘活财政存量、严格执行中央八项规定精神情况专项监督检查。

主任、各位副主任、秘书长、各位委员，做好2017年财政工作责任重大、任务艰巨。我们要在州委的领导下，在州人大的监督指导下，稳中求进，开拓创新，攻坚克难，不等不靠，迎难而上，迎接党的十九大胜利召开！