

关于赣州市南康区 2016 年财政决算（草案）和 2017 年上半年预算执行情况的报告

赣州市南康区财政局局长 陈德怀

（2017 年 9 月 1 日在赣州市南康区二届人大常委会第六次会议上）

主任、各位副主任、各位委员：

我受区政府委托，向区人大常委会报告 2016 年度财政决算情况，请予审议。同时，简要汇报 2017 年上半年预算执行情况。

一、2016 年决算情况

2016 年，在区委、区政府的正确领导下，在区人大、区政协的关心支持下，全区财税部门以深入贯彻落实党的十八大、十八届三中、四中、五中、六中全会和习近平总书记系列重要讲话精神及省、赣州市、区委区政府的一系列决策部署，围绕“123”工作任务，主动适应经济发展新常态，以稳增长、促改革、调结构、优生态、惠民生为导向，大力实施“同城发展、富民强区”发展战略，着力财源建设，加强收入调度，强化收入征管，优化支出结构，圆满完成了年初确定的财税工作目标任务。

（一）一般公共预算收支决算情况

2016 年全区财政总收入完成 258204 万元，完成年预算 95.9%，比上年增收 11215 万元，增长 4.5%，同口径增长 10.5%。

地方一般公共财政预算收入完成 188300 万元，完成年预算 92.9%，比上年增收 4099 万元，增长 2.2%，同口径增长 12.5%。主要收入项目决算情况如下：

受上年“营改增”全面推开影响，增值税、营业税形成较大反差，增值税 34338 万元，增长 129.3%，营业税 32159 万元，下降 42.7%；企业所得税 11225 万元，下降 41.3%，主要是 2015 年金融企业和房地产企业查补税收抬高了收入基数；个人所得税 4596 万元，下降 3.8%；资源税 6217 万元，增长 823.8%，主要原因是地税部门对矿产品企业资源税从价计征进行了全面稽查，查补税收入库；专项收入 9055 万元，下降 4.7%，主要是落实减费降税政策，对符合条件的小微企业教育费附加等收费进行了减免；行政事业性收费收入 8694 万元，下降 24.0%，主要原因是 2015 年对以前年度收入清缴入库抬高了基数以及落实国家减费政策；罚没收入 8074 万元，增长 2.7%，国有资源（资产）有偿使用收入 17611 万元，增长 61.0%，主要是加大了对非经营性国有资产处置收入清缴入库以及对以前年度滚存的专户利息清缴入库，政府住房基金收入 1358 万元，增长 64.9%。

2016 年全区一般公共预算支出完成 481218 万元，比上年增加 35751 万元，增长 8.0%。主要支出项目执行情况是：

一般公共服务支出 27769 万元，增长 5.7%；国防支出

128 万元，增长 326.7%；公共安全支出 21959 万元，增长 45.5%，主要是 2016 年兑现了从 2015 年 1 月 1 日起提标的警衔津贴；教育支出 131540 万元，增长 15%；科学技术支出 3934 万元，增长 808.5%，主要是将原在资源勘探电力信息等支出的支持企业科技创新奖励扶持资金改在科技支出科目列支；文化体育与传媒支出 4806 万元，增长 63.3%；社会保障与就业支出 79003 万元，增长 14.1%；医疗卫生和计划生育支出 48609 万元，增长 1.3%；节能环保支出 2603 万元，增长 29.5%；城乡社区支出 31914 万元，增长 23.7%；农林水支出 73982 万元，增长 9.6%；交通运输支出 12220 万元，增长 187.3%，大幅增长的主要原因是上级安排车辆购置税增加 4921 万元及本级安排公共交通运营补助资金 1113 万元；资源勘探电力信息等支出 10934 万元，下降 46.6%，主要是将支持企业科技创新等奖励扶持资金改在科技等科目列支；商业服务业等支出 3540 万元，下降 29.2%；金融支出 2444 万元，增长 2043.9%，主要是 2016 兑现了农商行奖励资金；国土海洋气象等支出 2667 万元，增长 32.3%；住房保障支出 19273 万元，下降 51.4%，主要原因是土坯房集中改造实施完毕，相应减少土坯房改造上级补助资金及本级配套资金；粮油物资储备支出 1315 万元，增长 101.7%；债务付息支出 2164 万元，增长 654%，主要原因是 2016 年

置换债券和新增债券利息比 2015 年增加；债务发行费用 34 万元，下降 35.8%；其他支出 380 万元，下降 70.9%。

2016 年本级一般财政预算收入 188300 万元，加上级补助收入 240122 万元、债券转贷收入 32550 万元、上年结余 3521 万、调入资金 42086 万元（其中：从政府性基金中调入 15029 万元、从历年结余中调入 27057 万元）、调入预算稳定调节基金 4500 万元，收入总计为 511079 万元。本级一般公共预算支出 481218 万元，加上解支出 9503 万元、债券还本支出 17089 万元、支出总计为 507810 万元，收支相抵余 3269 万元，为结转下年支出，净结余为零。

根据《预算法》规定，其他有关事项报告如下：

上级对我区转移支付情况。2016 年，上级对我区一般公共预算转移支付 240122 万元，增长 6.3%。其中：返还性收入 14032 万元，增长 304.7%，专项转移支付 71260 万元，下降 6.2%，一般性转移支付 154830 万元，增长 5.6%。

政府债务收支情况。2016 年，《江西省财政厅关于下达 2016 年地方政府债务限额和第二批置换债券转贷规模的通知》（赣财债〔2016〕89 号）核定我区债务限额 226162 万元（指政府负有偿还责任的债务，不含政府负有担保责任的债务和政府负有救助责任的债务），其中：一般债务限额 118140 万元，专项债务限额 108022 万元。在限额内，省转

贷我区政府债券 73671 万元（其中：新增债券 30482 万元，置换债券 43189 万元），新增债券主要用于精准扶贫、城区道路、水利等基础设施建设；置换债券按规定用于置换 2016 年到期债务以及未到期的高利息债务。2016 年我区偿还债务 54624 万元，年末政府负有偿还责任的债务余额为 201518 万元，其中：一般债务余额 109797 万元，专项债务余额 91721 万元。

我区预备费安排使用情况。2016 年，我区预备费预算安排 4000 万元，实际支出 4000 万元，按照《预算法》的规定用于突发事件处置及其他难以预见的开支，已列入相关支出科目决算数。其中：一般公共服务支出 1442 万元，国防支出 20 万元，公共安全支出 623 万元，教育支出 67 万元，科学技术支出 14 万元，文化体育与传媒支出 45 万元，社会保障和就业支出 124 万元，医疗卫生与计划生育支出 66 万元，节能环保支出 56 万元，城乡社区支出 467 万元，农林水支出 248 万元，交通运输支出 84 万元，资源勘探信息等支出 201 万元，商业服务业等支出 90 万元，国土海洋气象等支出 402 万元，粮油物资储备支出 51 万元。

我区超收收入安排和预算稳定调节基金收支情况。2016 年，我区预算稳定调节基金年初余额为 4518 万元；当年我区一般公共预算收入等无超收收入，当年未补充预算稳定调

节基金；当年调入预算稳定调节基金 4500 万元，年末余额为 18 万元。

预算周转金收支情况。2016 年，我区预算周转金年初余额为 155 万元，当年未发生变化，年末余额仍为 155 万元。

“三公”经费使用管理情况。2016 年全区“三公”经费支出数为 5217 万元，同比下降 9.4%。其中：因公出国（境）费用 1 万元，同比下降 75.0%；公务接待费用 3474 万元，同比下降 3.7%；公务用车购置及运行维护费 1742 万元（其中：公务用车运行维护费 1571 万元，公务用车购置费 171 万元），同比下降 18.8%。

（二）政府性基金预算收支决算情况

2016 年我区政府性基金收入 88650 万元，比上年决算数增长 30.2%。加上上年结余收入 2277 万元、上级补助收入 7421 万元、省专项债券转贷收入 41121 万元，政府性基金收入总额为 139469 万元。我区政府性基金预算支出 95685 万元，比上年决算数增长 28.5%；政府性基金上解支出 229 万元，调出资金 15029 万元，债务还本支出 26100 万元，政府性基金结转下年 2426 万元。

（三）国有资本经营预算收支决算情况

我区目前管理的国有企业多为近年成立的企业，固定资产等投入较大，暂未实现利润，无经常性国有资本经营预算

收入，因此国有资本经营预算暂无数据。

（四）社会保险基金预算收支决算情况

2016 年我区各项社会保险基金预算收入 110989 万元，下降 1.5%。我区各项社会保险基金预算支出 103818 万元，增长 22.4%。我区各项社会保险基金预算收支当年结余 7171 万元，加上 2015 年累计结余 90645 万元，2016 年末滚存结余 97817 万元。

我区一般公共预算、政府性基金、国有资本经营、社会保险基金收支项目预算数、决算数及其对比分析，详见决算草案表。

二、2017 年上半年预算执行情况

今年上半年，坚决落实区委、区政府各项决策部署，紧紧围绕“123”工作目标，主动作为，我区经济平稳运行的基础上，全区财政预算执行情况总体良好。

（一）上半年预算执行情况

1. 一般公共预算执行情况

（1）收入情况

上半年，我区财政总收入 155918 万元，完成年预算的 56.4%，同比增收 11707 万元，增长 8.1%，如考虑“营改增”收入翘尾巴因素，同口径增长 13.0%。

上半年，我区一般公共预算收入 104532 万元，完成年

预算的 58.1%，减收 12917 万元，下降 11%，如剔除“营改增”收入翘尾巴减收和增值税、营业税所得税税收分成体制改革减收因素，同口径增长 12.5%。具体收入分项目情况如下：

增值税 24636 万元，完成年预算的 50.1%，增收 13212 万元，增长 115.6%。

营业税 93 万元，完成年预算的 6.9%，减收 33032 万元，下降 99.7%。

企业所得税 7400 万元，完成年预算的 74.9%，增收 140 万元，增长 1.9%，同口径增长 27.4%。

个人所得税完成 2524 万元，完成年预算的 65.7%，减收 402 万元，下降 13.7%，同口径增长 7.8%。

资源税 3490 万元，完成年预算的 49.9%，增收 2919 万元，增长 511.8%。

城市维护建设税 8367 万元，完成年预算的 52.3%，减收 628 万元，下降 7%。

房产税 1063 万元，完成年预算的 53.1%，增收 227 万元，增长 27.2%。

印花税 921 万元，完成年预算的 57.6%，增收 95 万元，增长 11.6%。

城镇土地使用税 783 万元，完成年预算的 52.2%，增收 207 万元，增长 36.0%。

土地增值税 7096 万元，完成年预算的 71.0%，增收 3030 万元，增长 74.5%。

车船税 1018 万元，完成年预算的 59.9%，同比增收 78 万元，增长 8.3%。

耕地占用税 7243 万元，完成年预算的 40.2%，减收 2303 万元，增长 24.1%。

契税 8747 万元，完成年预算的 87.5%，增收 5379 万元，增长 159.7%。

非税收入完成 31152 万元，完成年预算的 65.2%，同比减收 1643 万元，下降 5%。其中：专项收入 4332 万元，完成年初预算的 43.3%，同比减收 611 万元，下降 12.4%；行政事业性收费收入 4832 万元，完成年初预算的 47.4%，同比减收 922 万元，下降 16.0%；罚没收入 5913 万元，完成年初预算的 65.7%，同比增收 1286 万元，增长 27.8%；国有资源（资产）有偿使用收入 15803 万元，完成年初预算的 93.0%，同比减收 1294 万元，下降 7.6%，政府住房基金收入 272 万元，同比减收 102 万元，下降 27.3%。

(2) 支出情况

上半年全区一般公共预算支出累计完成 373353 万元，同比增支 124285 万元，增长 49.9%。其中：年初预算的安排的支出 249136 万元，完成年初预算的 66.3%，新增上级专项

转移支付的安排支出 124217 万元。年初预算的安排的支出完成情况是：

一般公共服务支出完成 22832 万元，完成年初预算的 75.0%。

公共安全支出完成 14798 万元，完成年初预算的 67.7%。

教育支出完成 79248 万元，完成年初预算的 86.0%。

科学技术支出完成 229 万元，完成年初预算的 63.8%。

文化体育与传媒支出完成 1811 万元，完成年初预算的 61.9%。

社会保障与就业支出 26808 万元，完成年初预算的 72.3%。

医疗卫生与计划生育支出 11321 万元，完成年初预算的 61.2%。

节能环保支出 1181 万元，完成年初预算的 80.1%。

城乡社区事务支出 27255 万元，完成年初预算的 84.0%。

农林水事务支出 23089 万元，完成年初预算的 62.4%。

交通运输支出完成 3402 万元，完成年初预算的 65.4%。

资源勘探电力信息等事务支出 22138 万元，完成年初预算的 53.9%。

商业服务业等事务支出 1027 万元，完成年初预算的 30.0%。

金融支出 249 万元，完成年初预算 51.0%。

国土海洋气象等事务支出 2356 万元，完成年初预算的 52.4%。

住房保障支出 7991 万元，完成年初预算的 60.4%。

粮油物资管理事务支出 390 万元，完成年初预算的 62.1%。

债务付息支出 2695 万元，完成年初预算的 81.7%。

其他支出 316 万元，完成年初预算的 1.2%。

2. 政府性基金预算情况

(1) 收入情况

上半年，政府性基金收入实现 109892 万元，完成年初预算的 78.0%。同比增收 93545 万元，增长 5.7 倍。收入分项目完成情况是：

新型墙体材料专项基金收入 260 万元，完成年初预算的 52.0%，同比增收 171 万元，增长 192.1%。

国有土地收益基金收入 1800 万元，完成年初预算的 40.9%，净增 1800 万元。

农业土地开发资金收入 81 万元，完成年初预算的 13.5%，净增 81 万元。

国有土地使用权出让收入 107345 万元，完成年初预算的 80.1%，同比增收 91111 万元，增长 561.2%。

彩票公益金收入 406 万元，完成年初预算的 40.6%，净增 406 万元。

（2）支出情况

上半年，政府性基金预算支出 67895 万元，完成年初预算的 63.7%，同比增加 33691 万元，增长 98.5%。全部为年初预算安排的支出。具体情况是：

社会保障和就业支出 445 万元，完成年初预算 55.8%。

城乡社区事务支出 65322 万元，完成年初预算的 64.0%，同比增加 32304 万元，增长 97.8%，其中：国有土地使用权收入安排的支出 63620 万元。

资源勘探电力信息等事务 222 万元，完成年初预算的 35.2%，同比减少 361 万元，下降 61.9%。

其他支出 736 万元，完成年初预算的 44.7%，同比增加 390 万元，增长 112.7%。

债务付息支出 1170 万元，完成年初预算的 90.0%，净增 1170 万元。

3. 社会保险基金预算情况

（1）收入情况

上半年，社会保险基金预算收入 85113 万元，已完成年初预算的 60.9%，同比增收 26112 万元，增长 44.3%。其中：

企业职工基本养老保险基金收入 15981 万元，已完成年

初预算的 47.0%，同比减少 2272 万元，下降 12.4%，下降的主要原因是今年个体参保人员缴费进度慢于上年。

机关事业单位养老保险基金收入 9823 万元，已完成年初预算的 37.6%，净增 9823 万元。

城乡居民社会养老保险基金收入 11300 万元，已完成年初预算的 59.4%，同比减收 1360 万元，下降 10.7 万元，今年四个乡镇实行社保卡试点，对城乡居民养老保险实行代扣代缴，试点乡镇代扣代缴进度较慢，以致上半年收入较上年同期减少。

城镇职工基本医疗保险基金收入 4904 万元，已完成年初预算的 43.2%，同比减收 161 万元，下降 3.2%，下降的主要原因是有部分单位 6 月份代扣的保费收入在 7 月到账，导致收入较上年同期减少。

居民基本医疗保险基金收入 41258 万元，已完成年初预算的 90.8%，同比增收 20091 万元，增长 94.9%，增幅较大的主要原因是本年省级拨付转移支付资金比上年更早，单从上半年看，上级补助增幅较大。

工伤保险基金收入 1145 万元，已完成年初预算的 43.9%，同比减收 125 万元，下降 9.9%，下降的主要原因是今年上半年上级转移支付资金比上年同期减少 300 万元。

失业保险基金收入 165 万元，已完成年初预算的 47.4%，

同比减少 183 万元，下降 52.6%，下降的主要原因上 2016 年收入中含 220 万元历年滚存结余，提高了基数。

生育保险基金收入 539 万元，已完成年初预算的 60.2%，同比增加 300 万元，增长 125.5%。

（2）支出情况

上半年，社会保险基金预算支出 59347 万元，已完成年初预算的 49.8%，同比增加 14604 万元，增长 32.6%。其中：

企业职工基本养老保险基金支出 15054 万元，已完成年初预算的 44.4%，同比增加 924 万元，增长 6.5%。

机关事业单位基本养老保险基金支出 9906 万元，已完成年初预算的 48.3%，净增 9906 万元。

城乡居民社会养老保险基金支出 4581 万元，已完成年初预算的 46.9%，同比减少 517 万元，下降 10.1%。

城镇职工基本医疗保险基金支出 5406 万元，已完成年初预算的 62.3%，同比增加 987 万元，增长 22.3%。

城乡居民基本医疗保险基金支出 22615 万元，已完成年初预算的 52.2%，同比增加 2915 万元，增长 14.8%。

工伤保险基金支出 1048 万元，已完成年初预算的 55.1%，同比增加 125 万元，增长 13.6%。

失业保险基金支出 185 万元，已完成年初预算的 96.3%，同比增加 37 万元，增长 24.6%。

生育保险基金支出 552 万元，已完成年初预算的 61.8%，同比增加 227 万元，增长 69.8%。

（二）上半年预算执行特点

1. 财政收入平稳增长。上半年，我区财政总收入增幅总体呈平稳增长态势，已完成年初预算的 56.4%，增长 8.1%，连续 5 个月收入增幅高于年初预算序时目标，税收收入占财政总收入的比重达到 80.0%，增值税、企业所得税、个人所得税等主体税收均超序时进度。

2. 重点税源企业、重点行业税收大幅增长。一是矿产品行业税收入库 7618 万元，增收 3950 万元，同比增长 107.7%，呈回暖态势；二是今年以来，我区商品房成交量大幅增长特别是二手房交易量明显放大，加上税务部门对房地产一次性税收清理因素影响，上半年我区房地产业累计入库税收达 5.25 亿元，同比增收 1.99 亿元，增长 61.3%；三是去年起我区大力推动家具企业“升企入规”，推动我区家具行业税收大幅增长。上半年家具行业完成税收 2.91 亿元，同比增收 1.53 亿元，增长 111.2%。另外，从国税、地税重点监控的企业税收入库情况来看，纳税超过 100 万元的企业共有 110 户，同比增加 35 户，增长 46.7%，总纳税额 7.9 亿元，同比增收 1.91 亿元，增长 31.8%；

3. 外向型经济发展良好。随着赣州港建设、“升企入规”

等工作的推进，我区外向型经济发展良好，在家具出口带动下，我区出口企业税收大幅增长。上半年我区免抵调税收 2510 万元，同比增收 1483 万元，增长 144.36%。

4. 土地出让收入大幅增长。由于房地产市场回暖及前两年土地出让较小，再加上恒大、碧桂园等全国知名房企入驻，土地需求旺盛，我区适时加大土地出让力度，上半年土地拍卖总价款已达 48.26 亿元，实际入库 19.0 亿元。

5. 支出快中显优。上半年，我区一般公共预算支出 37.33 亿元，增幅比去年同期快 31.7 个百分点。其中用于民生领域的支出达 25.6 亿元，占总支出的 68.6%。

但是，我区财政运行也面临一些困难和问题。一是当前宏观经济环境仍然复杂严峻，经济下行压力依旧存在。二是营改增试点全面推开后，中央、省相继调整了增值税（含营业税）、所得税收入划分体制，政策性减收较多，同时也导致我区物流税收大幅萎缩。三是随着财政收入增速放缓，我区可用财力减少，而支持经济发展、保障改善民生、实施精准扶贫等支出刚性增长，财政收支矛盾进一步凸显。

（三）下半年工作重点

1. 加强征管，挖掘增收潜力。要根据我区收入目标，加强收入调度，狠抓征管挖掘增收潜力。一是结合我区家具“个转企，小升规”工作，加强家具行业税收征管，做好入规企

业纳税服务工作，同时，为优化家具行业纳税环境，加强家具行业的纳税评估和稽查，清理家具“潜水企业”。二是执行好出台的不动产出租经营税收征管方案，切实加强不动产出租经营税收征管；三是加强股权转让税收清查；四是加强涉税自然人数据库建设，重点加强收入 12 万以上个人所得税纳税征管；五是加强“营改增”后税收征管工作，加强建筑工程企业纳税服务管理。

2. 发挥职能，加快财政发展。一是要运用“财园信贷通”、“小微信贷通”、“家具信贷通”、“财政惠农信贷通”、“财政扶贫信贷通”、中小企业过桥基金、企业发展扶持资金等融资担保政策措施和政策扶持措施，积极推动经济快速增长。二是要贯彻落实各项减税降费政策，降低企业成本，激活动力、释放红利。三是积极筹措资金，加大财政投入。要积极运用 PPP、设立产业发展引导基金筹措资金，围绕“123”工作目标，做好项目资金保障，助推全区“拆、转、建”工作有序推进。要进一步加大统筹整合财政涉农扶贫资金力度，保障脱贫攻坚资金需求。要紧扣绿化崛起目标，保障山水林田湖生态资金投入。

3. 培植财源，壮大财政综合实力。要坚持内外兼修，“北上”争资争项与“南下”招商引资齐头并进、相互促进，通过争取外部支持激发内生动力，增强自我造血功能，做大做

强财政蛋糕。一是用足用好各项政策。充分利用赣州执行西部大开发税收优惠政策以及财税、投资等特殊扶持政策的叠加效应，落实好我区已出台的财源建设、招商引资、争资争项等考核奖励政策，鼓励培植优势财源，壮大财政经济实力。二是积极培育发展总部经济。加大总部经济招商力度，着重引进税收贡献度高、建设周期短的总部项目，争取企业将总部（区域总部）、结算中心和股权转让、基金交易等业态转移到我区落户。三是充分利用证监会为贫困地区企业上市开辟的“绿色通道”，足额安排企业上市奖励资金，支持和鼓励区内外企业到我区注册上市。四是扩大争资争项成果。积极在争资金、争项目和争政策等方面取得新成效，弥补财力缺口。

4. 优化结构，确保重点支出。要进一步优化支出结构，在当前财力较紧的形势下，要树立过紧日子的思想，坚决压缩一般性支出、禁止乡镇、部门随意扩大津补贴发放范围和标准，抑制公务接待费用上升势头，节约开支。集中财力加大民生投入，保障精准扶贫资金和“123”重点项目资金。

主任、各位副主任、各位委员，做好 2017 年财政工作责任重大、任务艰巨。我们将在区委、区政府的领导下，在区人大的监督指导下，进一步坚定信心、保持定力，奋发进取、扎实工作，以优异成绩喜迎党的十九大胜利召开！