

县十五届人大二次
会议文件（3）附件（1）

佛冈县 2016 年预算执行情况 和 2017 年预算草案

目 录

第一部分	一般公共预算	1-39
一、	2016 年一般公共预算执行情况	1
(一)	一般公共预算收入执行情况	1
(二)	一般公共预算支出执行情况	3
(三)	一般公共预算收支平衡情况	6
二、	2016 年盘活财政存量资金情况说明	6
三、	2017 年一般公共预算草案	7
(一)	一般公共预算收入安排	8
(二)	一般公共预算支出安排	8
(三)	部门预算编制情况	10
1、	部门预算编制的指导思想	10
2、	部门预算编制的原则	11
3、	2017 年部门预算编制说明	11
四、	附表	15-29
(一)	2016 年佛冈县一般公共预算收入执行情况表 (附表 1)	15
(二)	2016 年佛冈县一般公共预算支出执行情况表 (附表 2)	16
(三)	2017 年佛冈县一般公共预算收入预算表 (附表 3)	17

（四）2017 年佛冈县一般公共预算支出预算表（附表 4） （按功能分类）	18-28
（五）2017 年佛冈县县级财力一般公共预算支出预算表（附表 5） （按经济分类）	29
（六）2017 年佛冈县一般公共预算支出预算表（附表 6）（按经济分类）	30
（七）2017 年佛冈县“三公”经费预算汇总情况表（附表 7）	31
五、2017 年公共财政预算“三公”经费情况的说明	32
六、名词解释	34-39

第二部分 政府性基金预算

一、2016 年政府性基金预算执行情况	40
（一）2016 年本级政府性基金收入执行情况	40
（二）2016 年政府性基金支出执行情况	40
（三）2016 年政府性基金调出情况	42
二、2017 年政府性基金预算草案	43
（一）2017 年政府性基金预算的编制范围	43
（二）2017 年政府性基金预算的编制原则	43
（三）2017 年政府性基金预算收支安排情况	43
三、附表	48-53
（一）2016 年佛冈县政府性基金预算收入执行情况表（附表	

1)	48
(二) 2016 年佛冈县政府性基金预算支出执行情况表 (附表 2)	49-50
(三) 2017 年佛冈县政府性基金收入预算表 (附表 3) ...	51
(四) 2017 年佛冈县政府性基金支出预算表 (附表 4) ...	52-53

第三部分 社会保险基金预算..... 54-77

一、2016 年社会保险基金预算执行情况	54
(一) 社会保险基金预算收入执行情况	54
(二) 社会保险基金预算支出执行情况	54
(三) 社会保险基金结余情况	55
(四) 2016 年社会保险基金预算执行情况数据特殊说明 ...	56
二、2017 年社会保险基金预算草案	56
(一) 社会保险基金预算的编制原则	56
(二) 社会保险基金预算的编制范围	57
(三) 2017 年社会保险基金收支预算	57
1. 社会保险基金收入预算	57
2. 社会保险基金支出预算	58
3. 2017 年末社会保险基金结余情况	59
三、2017 年社会保险基金管理的工作思路	60
(一) 积极推进各项保险扩面征缴	60
(二) 继续推进机关事业单位养老保险制革	61

(三) 加强内控制度建设, 确保基金安全运行·····	61
(四) 加强队伍作风建设, 提高业务经办能力和服务水平·····	61
四、附表·····	62-68
(一) 2016 年佛冈县社会保险基金收入预算执行情况表 (附表 1) ·····	62
(二) 2016 年佛冈县社会保险基金支出预算执行情况表 (附表 2) ·····	63
(三) 2016 年佛冈县社会保险基金结余预算执行情况表 (附表 3) ·····	64
(四) 2017 年佛冈县社会保险基金收入预算表 (附表 4) ·····	65
(五) 2017 年佛冈县社会保险基金支出预算表 (附表 5) ·····	66
(六) 2017 年佛冈县社会保险基金结余预算表 (附表 6) ·····	67
(七) 2017 佛冈县社会保险基础资料表 (附表 7) ·····	68
五、2017 年社会保险基金预算情况的说明·····	69
(一) 名词解释·····	69
(二) 社会保险基金政策说明·····	72
(三) 其他相关情况说明·····	76

第四部分 国有资本经营预算····· 78-85

一、2016 年国有资本经营预算收支执行情况·····	78
(一) 国有资本经营预算收入执行情况·····	78
(二) 国有资本经营预算支出执行情况·····	78

(三) 国有资本经营预算结余情况	78
二、2017 年国有资本经营预算草案	78
(一) 县级国有资本经营预算草案编制的依据	78
(二) 2017 年县级国有资本经营预算的编制原则和范围 ..	78
(三) 2017 年县级国有资本经营收支预算	79
二、附表	81-84
(一) 佛冈县国有资本经营收支预算总表 (附表 1)	81
(二) 佛冈县国有资本经营收入预算表 (附表 2) ...	82
(三) 2016 年佛冈国有资本经营支出执行情况表 (附表 3)	83
(四) 2017 年佛冈国有资本经营支出预算表 (附表 4) ...	84
三、2016 年国有资本经营预算的说明	85
(一) 编制 2016 年县级国有资本经营预算的指导思想 ...	85
(二) 编制 2016 年县级国有资本经营预算的总体思路 ...	85
 第五部分 佛冈县 2017 年政府性债务收支计划说明 ...	86-89
一、2016 年政府性债务收支情况	86
二、2017 年政府性债务收支计划	87
三、附表	88-89
(一) 佛冈县 2016 年政府性债务收支情况表 (附表 1) ...	88
(二) 佛冈县 2017 年政府性债务收支计划表 (附表 2) ...	89

佛冈县 2016 年一般公共预算执行情况 和 2017 年预算草案

一、2016 年一般公共预算执行情况

(一) 一般公共预算收入执行情况

2016 年全县一般公共预算总收入 293,012 万元(决算预计数,下同),比去年实绩 279,495 万元增长 4.84%。其中:地方一般公共预算收入 84,413 万元,完成调整预算的 100.37%,比去年实绩 97,968 万元下降 13.84%(比去年可比口径实绩 95,621 万元下降 11.72%);返还性、一般性转移支付和专项转移支付等上级补助收入为 113,242 万元,比去年实绩 112,287 万元增长 0.85%;调入资金 6,549 万元(其中:政府性基金预算调入 6,479 万元,国有资本经营预算调入 70 万元);债券转贷收入 10,178(其中:置换债券 5,178 万元,新增债券 5,000 万元);调入预算稳定调节基金 9,770 万元;上年结转结余收入 68,860 万元。地方一般公共预算收入主要项目完成情况如下:

1. 税收收入完成 51,587 万元,完成调整预算的 99.59%,比去年实绩 58,938 万元下降 12.47%(比去年可比口径实绩 54,939 万元下降 6.1%),占地方一般公共预算收入比重为 61.11%。其中:

(1) 工商税收收入完成 45,289 万元,完成调整预算的 99.98%,比去年实绩 48,011 万元下降 5.67%(比去年可比口径实绩 44,012 万元增长 2.9%)。主要原因是受经济下行以及“营改增”供给侧结构性改革等影响,收入来源减少。

(2) 契税及耕地占用税收入完成 6,298 万元，完成调整预算的 96.89%，比去年实绩 10,927 万元下降 42.36%。主要原因是受经济下行影响，土地出让市场不佳，相应的契税和耕地占用税减少。

2. 非税收入完成 32,826 万元，完成调整预算的 101.63%，比去年实绩 39,030 万元下降 15.9%（比去年可比口径实绩 40,682 万元下降 19.31%），占地方一般公共预算收入比重为 38.89%（下降 0.95 个百分点，可比口径下降 3.66 个百分点），其中：

(1) 专项收入（主要是教育费附加收入，排污费收入，水资源费收入，价格调节基金收入，以及原属政府性基金预算收入现转列一般公共预算收入的地方教育附加收入、文化事业建设费收入、残疾人就业保障金收入、育林基金收入、森林植被恢复费收入、地方水利建设基金收入、从土地出让收益中计提的农田水利建设资金收入和教育资金收入等）完成 4,900 万元，完成调整预算的 101.03%，比去年实绩 6,665 万元下降 26.48%。主要原因是 2016 年相继取消和暂停价格调节基金收入、育林基金收入、森林植被恢复费收入、地方水利建设基金收入等。

(2) 行政事业性收费、罚没收入完成 4,863 万元，完成调整预算的 98.04%，比去年实绩 8,963 万元下降 45.74%。主要原因是根据国务院“降成本”供给侧结构性改革的政策性影响，部分行政事业性收费取消。

(3) 其他各项收入（主要是国有资源有偿使用收入、捐赠收入、政府住房基金收入、其他收入等）完成 23,063 万元，完成调整预算的 102.55%，比去年实绩 23,402 万元下降 1.45%（比去年

可比口径实绩 25,054 万元下降 7.95%)。

(二) 一般公共预算支出执行情况

2016 年全县一般公共预算总支出 231,468 万元，比去年实绩 210,635 万元增长 9.89%。其中：一般公共预算支出 221,038 万元，完成调整预算的 97.45%，比去年实绩 195,413 万元增长 13.11%(比去年可比口径实绩 196,948 万元增长 12.23%)；上解支出 7,399 万元（其中：出口退税上解 2,213 万元，归还临时救助借款上解 2,500 万元，县法院、县检察院财物省统管经费上解 2,369 万元）；债务还本支出 4,985 万元；增设预算周转金-1,954 万元。一般公共预算支出主要项目完成情况如下：

1. 一般公共服务支出（含党委、政府、人大、政协、以及其他机关部门）39,439 万元，完成调整预算的 198.54%，比去年实绩 39,239 万元增长 0.51%。主要原因：一是受调资政策性影响，增加机关工作人员的效能奖等工资福利性支出；二是往年预拨经费转列支出。

2. 国防支出 271 万元，完成调整预算的 66.75%，比去年实绩 331 万元下降 18.13%。主要原因是人防建设支出减少。

3. 公共安全支出 11,532 万元，完成调整预算的 106.08%，比去年实绩 11,941 万元下降 3.43%。主要原因是县法院、县检察院财物省统管，经费通过上解上划省财政，不再在县本级列支。

4. 教育支出 53,922 万元，完成调整预算的 115.09%，比去年实绩 42,737 万元增长 26.17%。主要原因是受调资政策性影响，增加教师的效能奖等工资福利性支出。

5. 科学技术支出 1,015 万元，完成调整预算的 150.82%，比

去年实绩 1,044 万元下降 2.78%。主要原因是受省市专款的影响。

6. 文化体育与传媒支出 2,628 万元，完成调整预算的 151.03%，比去年实绩 1,753 万元增长 49.91%。主要原因：一是受调资政策性影响，增加机关工作人员的效能奖等工资福利性支出；二是省、市、县三级加大对文化活动、体育竞赛等方面投入。

7. 社会保障和就业支出 28,414 万元，完成调整预算的 122.06%，比去年实绩 34,014 万元下降 16.46%。主要原因是部分原属本科目的支出调整到“医疗卫生与计划生育支出”科目支出。

8. 医疗卫生与计划生育支出 32,721 万元，完成调整预算的 107.29%，比去年实绩 19,564 万元增长了 67.25%。主要原因：一是省市县三级加大对医疗卫生方面的投入；二是部分原属到“社会保障和就业支出”科目的支出调整到本科目支出。

9. 节能环保支出 2,687 万元，完成调整预算的 44.06%，比去年实绩 1,663 万元增长 61.58%。主要原因：一是省市县三级加大对节能环保方面的投入；二是省市下达的专项转移支付资金因项目进度比较慢尚未形成支出，结转资金规模较大。

10. 城乡社区支出 4,755 万元，完成调整预算的 88.14%，比去年实绩 5,397 万元下降 11.9%。主要原因是 2016 年地方政府新增债券转贷资金未使用，结转下年支出。

11. 农林水支出 24,499 万元，完成调整预算的 49.15%，比去年实绩 21,710 万元增长 12.85%。主要原因是省市下达的专项转移支付资金因项目进度比较慢尚未形成支出，结转资金规模较大。

12. 交通运输支出 3,789 万元，完成调整预算的 211.68%，比去年实绩 7,385 万元下降 48.69%。主要原因：一是省市专款增加；

二是本科目今年预拨经费转列支出比去年减少。

13. 资源勘探电力信息等支出 4,010 万元，完成调整预算的 114.11%，比去年实绩 3,305 万元增长 21.33%。主要原因是省市专款增加。

14. 商业服务业等支出 581 万元，完成调整预算的 120.54%，比去年实绩 569 万元增长 2.11%。主要原因是受调资政策性影响，增加机关工作人员的效能奖等工资福利性支出。

15. 金融支出 30 万元，调整预算无安排，去年也无支出。主要原因是今年省下达了 30 万元的专款支出。

16. 国土海洋气象等支出 3,420 万元，完成调整预算的 352.58%，比去年实绩 1,129 万元增加 202.92%。主要原因是一是受调资政策性影响，增加机关工作人员的效能奖等工资福利性支出；二是预拨经费转列支出。

17. 住房保障支出 6,342 万元，完成调整预算的 59.23%，比去年实绩 2,761 万元增长 129.7%。主要原因：一是年初预留的住房改革补贴专项分解到其他科目列支；二是因增加工资福利待遇增加住房公积金。

18. 粮油物资储备支出 359 万元，完成调整预算的 121.28%，比去年实绩 259 万元增长 38.61%。主要原因是增加储备粮油轮换费用等支出。

19. 债务付息支出 164 万元，完成调整预算的 53.95%，去年无支出。主要原因：一是往年债务付息支出在其他科目列支，为清晰反映债务付息支出，今年开始单独列支；二是部分政府存量债务通过发行置换债券提前归还，债务付息支出减少。

20. 其他支出 460 万元，完成年初预算的 3.61%，比去年实绩 612 万元下降 24.84%。主要原因：一是受年初预留专项分解到其他科目列支；二是省市专款的减少。

（三）一般公共预算收支平衡情况

2016 年一般公共预算总收支相抵滚存结转结余 61,544 万元，全部结转下年支出。其中：省市专款结转结余 51,844 万元，县级结转 9,700 万元（其中：债券转贷资金结转 4,931 万元、县级专项收入结转 2,000 万元，其他县级结转 2,769 万元）。

二、2016 年盘活财政存量资金情况说明

根据《广东省人民政府办公厅转发省财政厅关于进一步做好盘活财政存量资金工作实施意见的通知》（粤府办〔2015〕24 号）文的精神，为更好地发挥积极财政政策作用，切实提高财政资金使用效益，盘活我县财政存量资金，具体情况如下：

（一）清理和收回上级专项转移支付安排形成的项目结转结余资金情况。

清理和收回 2014 年上级下达的专项转移支付安排形成的项目结转结余资金 11,239 万元（其中：一般公共预算资金 9,175 万元、政府性基金预算资金 2,064 万元），清理和收回的结转结余资金由县级财政统筹安排。

（二）清理和收回结转结余规模超过当年收入 30%以上的县级政府性基金情况。

清理和收回结转结余规模超过当年收入 30%以上的县级政府性基金 4,415 万元，调入资金一般公共预算统筹。

（三）清理和收回年初预算安排的县级专项资金情况。

清理和收回年初预算安排的县级专项资金结余 20,681 万元（其中：年初预留非税 2,932 万元、预留乡镇公务员工作补贴 1,500 万元、专项收入结余 4,275 万元、预留专项 3,601 万元、部门经费 8,373 万元）。

（四）调入国有资本经营预算资金 70 万元。

（五）动用预算周转金 1,954 万元。

上述清理和收回的资金共计 38,359 万元，统筹用于下列支出：

1. 解决落实县委、县政府重大决策部署所需资金共计 26,351 万元，其中：

（1）用于发放 2014 年、2015 年效能绩效奖 7,423 万元（发放 2014 年、2015 年效能绩效奖共计 11,821 万元，其中在年初预留中解决 4,398 万元，其余的 7,243 万元需追加解决）；

（2）用于发放 2014 年、2015 年应休未休带薪年假工资报酬 2,255 万元（年初无预算，需追加解决）；

（3）用于发放住房改革补贴 3,067 万元（发放住房改革补贴共计 8,267 万元，其中在年初预留中解决 5,200 万元，需追加解决 3,067 万元）；

（4）用于解决已清理收回 2013 年前上级下达转移支付结余结转资金项目继续实施所需资金 1,319 万元；

（5）用于解决其他因落实各级政府重大决策部署所需资金 12,287 万元，主要原因：一是解决为落实上级政府工作任务而增加的开支；二是解决社会事业发展需求资金。

2. 预拨经费转列支出 12,008 万元。

三、2017 年一般公共预算草案

(一) 一般公共预算收入安排

2017 年全县一般公共预算总收入 241,258 万元，其中：地方一般公共预算收入为 87,545 万元（其中：税收收入为 57,533 万元，非税收入占比为 34.28%），比 2016 年实绩 84,413 万元增长 3.71%（比 2016 年可比口径实绩 82,434 万元增长 6.2%）；返还性、一般性转移支付和专项转移支付等上级补助收入（预告知）为 72,658 万元；调入一般公共预算统筹资金 19,511 万元（其中：政府性基金预算调入 19,500 万元，国有资本经营预算调入 11 万元）；上年结转结余收入 61,544 万元。

(二) 一般公共预算支出安排

2017 年全县一般公共预算总支出安排 241,258 万元，其中：一般公共预算支出 230,450 万元，比 2016 年调整预算 226,818 万元增长 1.6%；专项上解支出 10,808 万元。一般公共预算支出主要项目安排如下：

1. 一般公共服务支出（含党委、人大、政府、政协、机关部门等）20,392 万元，比 2016 年调整预算 19,865 万元增加 2.65%。主要原因是减少预留招商引资款以及对乡镇预留非税补充经费等支出。

2. 国防支出 343 万元，比 2016 年调整预算 406 万元下降 15.52%。主要原因是减少人防建设支出。

3. 公共安全支出 12,435 万元，比 2016 年调整预算 10,871 万元增长 14.39%。主要原因是受增加警衔津补贴以及债券转贷资金结转等因素影响，增加支出。

4. 教育支出 55,679 万元,比 2016 年调整预算 46,852 万元增长 18.84%。主要原因是增加工资、津补贴、节日补助等因素影响,增加支出。

5. 科学技术支出 2,442 万元(含科普经费),比 2016 年调整预算 673 万元增长 262.85%。主要原因是省市专款结转以及提前预告告知增加。

6. 文化体育与传媒支出 1,579 万元,比 2016 年调整预算 1,740 万元下降 9.25%。主要原因是省市专款结转减少。

7. 社会保障和就业支出 26,816 万元,比 2016 年调整预算 23,279 万元增长 15.19%。主要原因是县级增加对民生支出的投入。

8. 医疗卫生与计划生育支出 31,617 万元,比 2016 年调整预算 30,498 万元增长 3.67%。主要原因是省市专款结转以及提前预告告知增加。

9. 节能环保支出 4,179 万元,比 2016 年调整预算 6,098 万元下降 31.47%。主要原因是省市专款结转减少。

10. 城乡社区支出 4,438 万元,比 2016 年调整预算 5,395 万元下降 17.74%。主要原因是人防建设资金预留减少。

11. 农林水支出 54,118 万元,比 2016 年调整预算 49,848 万元增长 8.57%。主要原因是省市专款结转以及提前预告告知增加。

12. 交通运输支出 1,832 万元,比 2016 年调整预算 1,790 万元增长 2.35%。主要原因是省市专款结转增加。

13. 资源勘探电力信息等支出 695 万元,比 2016 年调整预算 3,514 万元下降 80.22%。主要原因是省市专款结转减少。

14. 商业服务业等支出 295 万元,比 2016 年调整预算 482 万

元下降 38.8%。主要原因是省市专款结转减少。

15. 国土海洋气象等支出 1,859 万元,比 2016 年调整预算 970 万元增长 91.65%。主要原因是省市专款结转以及提前预告知增加。

16. 住房保障支出 6,297 万元,比 2016 年调整预算 10,708 万元下降 41.19%。主要原因是 2016 年预留的住房改革补贴未分解到其他科目,今年已分解。

17. 粮油物资储备支出 380 万元,比 2016 年调整预算 296 万元增长 28.38%。主要原因是县级增加粮食风险基金的投入。

18. 预备费 2,500 万元,根据新《预算法》的要求,按一般公共预算支出额的 1-3%设置预备费,占 2017 年一般公共预算支出额的 1.08%。

19. 其他支出 2,054 万元,比 2016 年调整预算 12,729 万元下降 83.86%。主要原因是 2016 年预留了补发 2014 年 10 月至 2015 年 6 月国务院调资支出 3,590 元、效能考核奖 4,000 万元、增人增资 3,000 万元、两院上划基数 2,500 万元等放在本科目,实际支出时再分解到相应的支出科目,今年没有。

20. 债务付息支出 500 万元,比 2016 年调整预算 304 万元增长 64.47%。主要原因是 2016 年新增地方政府债券开始计付利息。

（三）部门预算编制情况

2017 年纳入县级部门预算编制的县级行政单位、参（依）照公务员管理单位、公益一类事业单位等共 164 个。

1. 部门预算编制的指导思想

2017 年,我县部门预算编制的指导思想是:根据新《预算法》、《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45

号)和《广东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》(粤府〔2015〕50号)的有关规定,全面贯彻党的十八大、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,按照县委、县政府的决策部署,遵循稳中求进的总基调,积极推进部门预算改革,完善预算管理,通过细化预算编制、扩大预算编制范围、改进预算编制方法等措施,实现政府预算管理规范化、透明化、科学化,真正实现依法行政、依法理财。

2. 部门预算编制的原则

(1) 积极稳妥,收支平衡的原则

按照建立公共财政的要求,坚持量入为出、收支平衡的原则编制部门预算,既体现实际需要,又考虑财力可行。部门预算安排综合考虑县级财力增长情况、部门上年实际预算安排以及本年度事业发展需要等,实事求是地编制,量财办事,不打赤字预算。

(2) 合法真实,公平完整的原则

部门预算按有关法律、法规、政策文件、请示答复等依据编制,支出按规定的标准,结合近几年实际支出情况核定,机构、编制、人员、资产等基础数据资料按实际情况编报,所有收入和支出全部纳入部门预算。

(3) 统筹兼顾,突出重点的原则

各预算单位根据本部门工作职责、2017年工作计划和现有公共资源配置情况,按确保重点支出需要、统筹兼顾的原则编制部门预算,优先保证部门正常运转的基本支出和法律法规规定以及县委、县政府决定事项、人大议案等重点支出需要。

3. 2017年部门预算编制说明

（1）164 个部门预算单位基本情况

①人员情况

纳入部门预算的财政供养人员共 4,386 人，其中在职 2,713 人，离退休人员 1,435 人，后勤空编 51 人，向社会购买服务人员 187 人。

②车辆情况：纳入部门预算统计的车辆共有 213 辆

（2）资金安排情况

2016年县级部门预算单位共统筹安排预算内资金64,629万元，具体如下：

①安排人员经费（包括工资、奖金、地方性岗位津贴、特殊岗位津贴、绩效工资、住房改革补贴、节日补贴、住房公积金、社会保障缴费、医疗保险费等）36,066 万元。（其中县直行政单位和参（依）照公务员管理事业单位的住房公积金按工资、奖金、岗位补贴及节日补贴总额的 12%的标准计算，乡镇行政单位和参（依）照公务员管理事业单位、公益一类事业单位的住房公积金按工资、奖金、岗位补贴、节日补贴总额的 8%的标准计算）。

②安排公用经费 5,370 万元，包括办公费、水电费、邮电费、差旅费、招待费、电话费、车辆经费、公务交通补贴、在职人员节日补贴、因公出国（境）经费、福利费、网络通信费、工会费以及补充其他经费不足等。分三档，均是按在职计算（不含离岗退养人员）：一档为县四大办（即县委办、县府办、县人大办、县政协办）、公检法司、县纪委、县公安局森林分局，公用经费水平按在职人平均 35,200 元/年；二档为行政单位（包括参（依）照公务员管理单位）公用经费水平按在职人平均 17,600 元/年；三档为公益一类事业单位，基本公用经费在职人平 14,080 元/年。

③安排对个人和家庭的补助（离退休人员经费），包括离退休人员工资、生活补贴、节日补助、住房改革补贴、遗属补助等共安排 10,925 万元。

④项目支出共安排 12,288 万元，其中：普惠性专项支出 6,781 万元、项目性专项支出 534 万元、经费类专项支出 4,953 万元。主要是安排政府机关大院、公检法司、农林水、科教文卫、安全生产等方面的专项经费。

（3）其他一些说明

①部门预算的各项标准，是根据我县的可支配财力予以核定的，并以此来计算安排各部门、各单位的经费，安排的公用经费可由单位自行调剂使用，可用于补充单位各项经费的不足，超支不补。

②严格控制办公经费预算追加支出，原则上单位请款用于办公经费缺口的，财政部门一律不予办理追加。

③各镇政府（含所属单位）在预算年度执行过程中，若有从非税收入安排的补充经费、生态镇补偿款、依据佛府〔2003〕83 号及佛府〔2005〕64 号等文件安排的款项等，县财政部门将会扣减部门公用经费后再拨付上述资金。

县公益一类事业单位在预算年度执行过程中，若有从非税收入安排的补充经费，县财政部门将会扣减部门公用经费后再拨付。

④《佛冈县党政机关和事业单位会议费管理办法》（佛财行〔2014〕12 号）文中规定的一类、二类会议，以及地级市以上部门指定在我县召开的会议，经费实行单列，由主办单位按有关标准作出具体计划，报县政府审批后，由县财政局核拨经费。其余

会议费用一律由部门公用经费中解决。

⑤上级党委办、政府办和组织部门组织的全县性的学习培训，由县财政解决培训费；其他上级部门举行的学习培训，无预算的，由县财政解决50%，剩余的50%在单位的部门公用经费中解决；其他培训费一律在单位的部门公用经费中自行统筹解决。

⑥由于 2017 年地方可支配财力不足，根据有保有压的原则，县级财力只能优先用于保障人员工资、部门基本运转以及必要的县级民生配套等，各单位、各部门根据实际工作需要提出的专项经费等需求，只能纳入县级项目库。在预算执行过程中，各单位、各部门根据工作推进的实际需要向县政府提交请款报告，县财政将根据县政府的批示，结合县级财力状况予以安排。

2016 年佛冈县一般公共预算收入执行情况表

单位：万元

项 目	2016 调整预算数	2016 年决算预计数
收 入 总 计	230,256	293,012
一、地方一般公共预算收入	84,100	84,413
（一）税收收入	51,800	51,587
增值税	16,255	15,484
营业税	5,000	4,639
企业所得税	9,073	7,584
个人所得税	1,162	1,127
资源税	160	191
城市维护建设税	4,560	4,705
房产税	1,930	2,924
印花税	700	821
城镇土地使用税	2,800	4,150
土地增值税	2,860	2,864
车船税	800	800
耕地占用税	1,500	1,026
契税	5,000	5,272
（二）非税收入	32,300	32,826
专项收入	4,850	4,900
行政事业性收费收入	3,000	2,744
罚没收入	1,960	2,119
捐赠收入	213	285
政府住房基金收入	688	690
国有资源(资产)有偿使用收入	1,060	1,297
其他收入	20,592	20,791
二、上级补助收入	23,977	113,242
返还性收入	5,890	9,488
一般性转移支付收入	59,334	68,558
专项转移支付收入	4,596	35,196
三、债券转贷收入	5,000	10,178
四、调入预算稳定调节基金	9,770	9,770
五、调入资金		6,549
其中：政府性基金预算收入调入		6,479
国有资本经营预算收入调入		70
六、上年结转结余收入	61,566	68,860

2016 年佛冈县一般公共预算支出执行情况表

单位：万元

项 目	2016 调整预算数	2016 年决算预计数
支 出 总 计	230,256	293,012
一、一般公共预算支出	226,818	221,038
（一）一般公共服务	19,865	39,439
（二）国防	406	271
（三）公共安全	10,871	11,532
（四）教育	46,852	53,922
（五）科学技术	673	1,015
（六）文化体育与传媒	1,740	2,628
（七）社会保障和就业	23,279	28,414
（八）医疗卫生与计划生育	30,498	32,721
（九）节能环保	6,098	2,687
（十）城乡社区事务	5,395	4,755
（十一）农林水事务	49,848	24,499
（十二）交通运输	1,790	3,789
（十三）资源勘探电力信息等事务	3,514	4,010
（十四）商业服务业等事务	482	581
（十五）金融支出		30
（十五）国土资源气象等事务	970	3,420
（十六）住房保障支出	10,708	6,342
（十七）粮油物资储备事务	296	359
（十八）预备费	500	
（十九）其他支出	12,729	460
（二十）债务付息支出	304	164
二、上解支出	2,935	7,399
三、债务还本支出	500	4,985
四、增设预算周转金		-1,954
五、结转下年支出	3	61,544
其中：上级专款结转结余		51,844
县专项结转		9,700
净结余	3	0

2017 年佛冈县一般公共预算收入预算表

单位：万元

项 目	2017 年预算数
收 入 总 计	241,258
2017 年当年收入	179,714
一、地方一般公共预算收入	87,545
（一）税收收入	57,533
增值税	21,212
营业税	
企业所得税	8,857
个人所得税	1,296
资源税	220
城市维护建设税	5,411
房产税	3,363
印花税	944
城镇土地使用税	4,773
土地增值税	3,294
车船税	920
耕地占用税	1,180
契税	6,063
（二）非税收入	30,012
专项收入	5,105
行政事业性收费收入	2,892
罚没收入	2,300
国有资源(资产)有偿使用收入	1,300
捐赠收入	300
政府住房基金收入	800
其他收入	17,315
二、上级补助收入	72,658
返还性收入	12,318
其中：返还性收入（固定基数）	6,980
增值税“五五分享”税收返还（预告知）	5,338
一般性转移支付收入	46,146
其中：一般性转移支付补助收入（固定基数）	8,425
一般性转移支付收入（提前预告知）	37,721
专项转移支付收入（提前预告知）	14,194
三、调入一般公共预算统筹资金	19,511
其中：政府性基金预算调入	19,500
国有资本经营预算调入	11
四、上年结转结余收入（预计数）	61,544
其中：上年结转结余	61,544

2017 年佛冈县一般公共预算支出预算表

（按功能分类）

单位：万元

代 码	预 算 科 目	2017 年 预算数	其中：县年度 财力安排支出
支 出 总 计		241,258	132,562
一、一般公共预算支出		230,450	132,562
201	一、一般公共服务	20,392	18,440
20101	人大事务	466	466
2010101	行政运行	329	329
2010104	人大会议	97	97
2010106	人大监督	2	2
2010108	代表工作	35	35
2010109	人大信访工作	3	3
20102	政协事务	382	382
2010201	行政运行	250	250
2010204	政协会议	116	116
2010206	参政议政	15	15
20103	政府办公厅(室)及相关机构事务	10,523	9,750
2010301	行政运行	7,441	7,441
2010302	一般行政管理事务	135	135
2010350	事业运行	1,108	1,108
2010308	信访事务	6	
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	1,833	1,066
20104	发展与改革事务	340	300
2010401	行政运行	189	189
2010408	物价管理	5	5
2010450	事业运行	106	106
2010499	其他发展与改革事务支出	40	
20105	统计信息事务	214	214
2010501	行政运行	204	204
2010507	专项普查活动	10	10
20106	财政事务	1,965	1,364
2010601	行政运行	606	606
210602	一般行政管理事务	14	
2010604	预算改革业务	63	63
2010606	财政监察	48	48

代 码	预 算 科 目	2017 年 预算数	其中：县年度 财力安排支出
2010607	信息化建设	80	80
2010608	财政委托业务支出	20	20
2010650	事业运行	98	98
2010699	其他财政事务支出	1,036	449
20107	税收事务	605	550
2010706	代扣代收代征税款手续费	55	
2010799	其他税收事务支出	550	550
20108	审计事务	317	282
2010801	行政运行	197	197
2010804	审计业务	120	85
20110	人力资源事务	367	302
2011001	行政运行	297	297
2011006	军队转业干部安置	64	
2011008	引进人才费用	1	
2011099	其他人力资源事务支出	5	5
20111	纪检监察事务	771	771
2011101	行政运行	751	751
2011199	其他纪检监察事务支出	20	20
20115	工商行政管理事务	1,111	1,111
2011501	行政运行	1,087	1,087
2011502	一般行政管理事务	6	6
2011599	其他工商行政管理事务支出	18	18
20125	港澳台侨事务	20	20
2012504	港澳事务	20	20
20126	档案事务	258	253
2012601	行政运行	107	107
2012604	档案馆	5	
2012699	其他档案事务支出	146	146
20128	民主党派及工商联事务	83	73
2012801	行政运行	73	73
2012899	其他民主党派及工商联事务支出	10	
20129	群众团体事务	400	326
2012901	行政运行	213	213
2012999	其他群众团体事务支出	187	113
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	422	422
2013101	行政运行	422	422

代 码	预 算 科 目	2017 年 预算数	其中：县年度 财力安排支出
20132	组织事务	1,426	1,156
2013201	行政运行	241	241
2013299	其他组织事务支出	1,185	915
20133	宣传事务	221	221
2013301	行政运行	221	221
20134	统战事务	109	109
2013401	行政运行	109	109
20199	其他一般公共服务支出	392	368
2019999	其他一般公共服务支出	392	368
203	二、国防支出	343	184
20306	国防动员	159	
2030603	人民防空	159	
20399	其他国防支出	184	184
2039901	其他国防支出	184	184
204	三、公共安全支出	12,435	7,622
20401	武装警察	446	300
2040101	内卫	40	40
2040103	消防	406	260
20402	公安	10,808	6,533
2040201	行政运行	5,584	5,584
2040204	治安管理	795	795
2040211	禁毒管理	112	20
2040212	道路交通管理	100	
2040217	拘押收教场所管理	144	129
2040299	其他公安支出	4,073	5
20404	检察	78	78
2040401	行政运行	78	78
20405	法院	118	118
2040501	行政运行	118	118
20406	司法	512	389
2040601	行政运行	318	312
2040604	基层司法业务	38	38
2040605	普法宣传	1	1
2040607	法律援助	48	1
2040610	社区矫正	1	1
2040650	事业运行	36	36
2040699	其他司法支出	70	

代 码	预 算 科 目	2017 年 预算数	其中：县年度 财力安排支出
20499	其他公共安全支出	473	204
2049901	其他公共安全支出	473	204
205	四、教育支出	55,679	47,888
20501	教育管理事务	1,007	997
2050101	行政运行	997	997
2050102	一般行政管理事务支出	10	
20502	普通教育	45,740	40,506
2050201	学前教育	1,685	1,442
2050202	小学教育	21,333	20,053
2050203	初中教育	13,768	12,725
2050204	高中教育	6,246	6,213
2050205	高等教育	3	3
2050299	其他普通教育支出	2,705	70
20503	职业教育	1,726	1,635
2050301	初等职业教育	1,635	1,635
2050302	中专教育	91	
20507	特殊教育	496	40
2050701	特殊学校教育	496	40
20508	进修及培训	199	199
2050802	干部教育	199	199
20509	教育费附加安排的支出	4,925	2,925
2050901	农村中小学校舍建设	160	160
2050999	其他教育费附加安排的支出	4,765	2,765
20599	其他教育支出	1,586	1,586
2059999	其他教育支出	1,586	1,586
206	五、科学技术支出	2,442	368
20601	科学技术管理事务	345	345
2060101	行政运行	345	345
20604	技术与研究与开发	1,713	
2060403	产业技术与研究与开发	1,423	
2060499	其他技术与研究与开发支出	290	
20607	科学技术普及	23	23
2060799	其他科学技术普及支出	23	23
20699	其他科学技术支出	361	
2069999	其他科学技术支出	361	
207	六、文化体育与传媒支出	1,579	1,040
20701	文化	697	529

代 码	预 算 科 目	2017 年 预算数	其中：县年度 财力安排支出
2070101	行政运行	183	183
2070104	图书馆	98	98
2070109	群众文化	223	223
2070199	其他文化支出	193	25
20702	文物	55	21
2070204	文物保护	34	
2070205	博物馆	21	21
20703	体育	106	96
2070301	行政运行	65	65
2070308	群众体育	41	31
20704	广播影视	429	394
2070404	广播	333	333
2070406	电影	39	4
2070408	出版发行	57	57
20799	其他文化体育与传媒支出	292	
2079999	其他文化体育与传媒支出	292	
208	七、社会保障和就业	26,816	18,903
20801	人力资源和社会保障管理事务	742	742
2080101	行政运行	646	646
2080107	社会保险业务管理事务	51	51
2080112	劳动人事争议调解仲裁	45	45
20802	民政管理事务	1,109	909
2080201	行政运行	217	217
2080204	拥军优属	5	5
2080205	老龄事务	500	500
2080208	基层政权和社区建设	68	68
2080299	其他民政管理事务支出	319	119
20805	行政事业单位离退休	11,221	11,221
2080501	归口管理的行政单位离退休	7,586	7,586
2080502	事业单位离退休	3,396	3,396
2080599	其他行政事业单位离退休支出	239	239
20807	就业补助	183	
2080702	职业培训补贴	1	
2080799	其他就业补助支出	182	
20808	抚恤	980	759
2080801	死亡抚恤	162	162
2080803	在乡复员、退伍军人生活补助	388	197

代 码	预 算 科 目	2017 年 预算数	其中：县年度 财力安排支出
2080804	优抚事业单位支出	34	4
2080805	义务兵优待	393	393
2080899	其他优抚支出	3	3
20809	退役安置	338	246
2080901	退役士兵安置	323	246
2080902	军队移交政府的离退休人员安置	3	
2080904	退役士兵管理教育	12	
20810	社会福利	723	457
2081001	儿童福利	203	61
2081004	殡葬	342	312
2081005	社会福利事业单位	178	84
20811	残疾人事业	1,095	1,065
2081101	行政运行	116	116
2081104	残疾人康复	6	6
2081105	残疾人就业和扶贫	124	124
2081106	残疾人体育	2	2
2081107	残疾人生活和护理补贴	806	806
2081199	其他残疾人事业支出	41	11
20815	自然灾害生活救助	19	5
2081502	地方自然灾害生活补助	19	5
20816	红十字事业	19	19
2081601	行政运行	19	19
20819	最低生活保障	3,481	600
2081901	城市最低生活保障金支出	3,081	200
2081902	农村最低生活保障金支出	400	400
20820	临时救助	17	17
2082001	临时救助支出	10	10
2082002	流浪乞讨人员救助支出	7	7
20821	特困人员供养	400	400
2082102	农村五保供养支出	400	400
20826	财政对基本养老保险基金的补助	5,816	1,968
2082601	财政对企业职工基本养老保险基金的补助	146	146
2082602	财政对城乡基本养老保险基金的补助	5,670	1,822
20899	其他社会保障和就业支出	673	495
2089901	其他社会保障和就业支出	673	495
210	八、医疗卫生与计划生育支出	31,617	16,131
21001	医疗卫生与计划生育管理事务	286	286

代 码	预 算 科 目	2017 年 预算数	其中：县年度 财力安排支出
2100101	行政运行	286	286
21002	公立医院	1,481	1,379
2100201	综合医院	977	977
2100202	中医院	502	402
2100299	其他公立医院支出	2	
21003	基层医疗卫生机构	5,612	3,420
2100302	乡镇卫生院	4,692	3,307
2100399	其他基层医疗卫生机构支出	920	113
21004	公共卫生	2,927	1,192
2100401	疾病预防控制机构	398	398
2100402	卫生监督机构	135	135
2100403	妇幼保健机构	795	245
2100406	采供血机构	12	12
2100408	基本公共卫生服务	681	375
2100409	重大公共卫生专项	832	
2100410	突发公共卫生事件应急处理	20	20
2100499	其他公共卫生支出	54	7
21006	中医药	30	
2100601	中医（民族医）药专项	30	
21007	计划生育事务	2,096	2,063
2100716	计划生育机构	1,380	1,380
2100717	计划生育服务	281	264
2100799	其他计划生育事务支出	435	419
21010	食品和药品监督管理事务	609	587
2101001	行政运行	487	487
2101012	药品事务	10	10
2101015	医疗器械事务	10	10
2101016	食品安全事务	58	58
2101099	其他食品和药品监督管理事务支出	44	22
21011	行政事业单位医疗	3,996	3,996
2101101	行政单位医疗	1,366	1,366
2101102	事业单位医疗	2,047	2,047
2101103	公务员医疗补助	583	583
21012	财政对基本医疗保险基金的补助	11,889	2,294
2101201	财政对城镇职工基本医疗保险基金的补助	3	
2101202	财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	11,886	2,294
21013	医疗救助	2,266	629

代 码	预 算 科 目	2017 年 预算数	其中：县年度 财力安排支出
2101301	城乡医疗救助	1,926	529
2101302	疾病应急救助	100	100
2101399	其他医疗救助	240	
21014	优抚对象医疗	38	38
2101401	优抚对象医疗补助	38	38
21099	其他医疗卫生与计划生育支出	387	247
2109901	其他医疗卫生与计划生育支出	387	247
211	九、节能环保支出	4,179	445
21101	环境保护管理事务	315	315
2110101	行政运行	315	315
21103	污染防治	2,260	100
2110301	大气	23	23
2110302	水体	153	
2110307	排污费安排的支出	77	77
2110399	其他污染防治支出	2,007	
21104	自然生态保护	1,257	
2110402	农村环境保护	1,257	
21110	能源节约利用	317	
211101	能源节约利用	317	
21111	污染减排	30	30
2111101	环境监测与信息	10	10
2111199	其他污染减排支出	20	20
212	十、城乡社区支出	4,438	2,743
21201	城乡社区管理事务	1,007	1,007
2120101	行政运行	221	221
2120104	城管执法	412	412
2120106	工程建设管理	74	74
2120199	其他城乡社区管理事务支出	300	300
21202	城乡社区规划与管理	384	107
2120201	城乡社区规划与管理	384	107
21203	城乡社区公共设施	470	272
2120399	其他城乡社区公共设施支出	470	272
21205	城乡社区环境卫生	2,003	1,002
2120501	城乡社区环境卫生	2,003	1,002
21206	建设市场管理与监督	182	182
2120601	建设市场管理与监督	182	182
21299	其他城乡社区支出	392	173

代 码	预 算 科 目	2017 年 预算数	其中：县年度 财力安排支出
2129999	其他城乡社区支出	392	173
213	十一、农林水支出	54,118	5,515
21301	农业	6,387	1,292
2130101	行政运行	271	271
2130104	事业运行	524	524
2130106	科技转化与推广服务	120	
2130108	病虫害控制	128	120
2130109	农产品质量安全	111	5
2130112	农业行业业务管理	214	
2130119	防灾减灾	67	
2130122	农业生产支持补贴	180	35
2130124	农业组织化与产业化经营	64	
2130126	农村公益事业	1	
2130148	成品油价格改革对渔业的补贴	10	
2130199	其他农业支出	4,697	337
21302	林业	4,087	1,939
2130201	行政运行	667	667
2130204	林业事业机构	1,134	1,135
2130205	森林培育	535	
2130208	森林资源监测	38	
2130209	森林生态效益补偿	1,213	
2130213	林业执法与监督	22	10
2130234	林业防灾减灾	253	68
2130299	其他林业支出	225	59
21303	水利	21,398	850
2130301	行政运行	382	382
2130305	水利工程建设	17,706	
2130306	水利工程运行与维护	63	
2130314	防汛	222	30
2130316	农田水利	1,164	245
2130319	江河湖库水系综合整治	996	
2130321	大中型水库移民后期扶持专项支出	55	
2130331	水资源费安排的支出	160	160
2130399	其他水利支出	650	33
21305	扶贫	12,387	459
2130504	农村基础设施建设	4,177	
2130599	其他扶贫支出	8,210	459

代 码	预 算 科 目	2017 年 预算数	其中：县年度 财力安排支出
21306	农业综合开发	1,981	129
2130602	土地治理	1,852	
2130699	其他农业综合开发支出	129	129
21307	农村综合改革	7,381	586
2130701	对村级一事一议的补助	1,097	120
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	446	446
2130706	对村集体经济组织的补助	4,100	
2130707	农村综合改革示范试点补助	190	
2130799	其他农村综合改革支出	1,548	20
21308	普惠金融发展支出	273	260
2130805	补充小额担保贷款基金	110	110
2130899	其他普惠金融发展支出	163	150
21399	其他农林水支出	224	
2139999	其他农林水支出	224	
214	十二、交通运输支出	1,832	823
21401	公路水路运输	959	611
2140101	行政运行	473	473
2140106	公路养护	245	
2140199	其他公路水路运输支出	241	138
21404	成品油价格改革对交通运输的补贴	577	
2140401	对城市公交的补贴	573	
2140403	对出租车的补贴	4	
21406	车辆购置税支出	73	
2140601	车辆购置税用于公路等基础设施建设支出	73	
21499	其他交通运输支出	223	212
2149901	公共交通运营补助	24	24
2149999	其他交通运输支出	199	188
215	十三、资源勘探信息等支出	695	345
21505	工业和信息产业监管	359	59
215009	无线电监管	21	21
215099	其他工业和信息产业监管	338	38
21506	安全生产监管	261	211
2150601	行政运行	142	142
2150605	安全监管监察专项	69	69
2150699	其他安全生产监管支出	50	
21507	国有资产监管	75	75
2150799	其他国有资产监管支出	75	75

代 码	预 算 科 目	2017 年 预算数	其中：县年度 财力安排支出
216	十四、商业服务业等支出	295	153
21602	商业流通事务	75	66
2160299	其他商业流通事务支出	75	66
21605	旅游业管理与服务支出	157	87
2160501	行政运行	87	87
2160599	其他旅游业管理与服务支出	70	
21606	涉外发展服务支出	63	
2160699	其他涉外发展服务支出	63	
220	十五、国土海洋气象等支出	1,859	890
22001	国土资源事务	1,715	746
2200101	行政运行	623	623
2200106	土地资源利用与保护	50	
2200110	国土整治	750	
2200111	地质灾害防治	126	
2200150	事业运行	123	123
2200199	其他国土资源事务支出	43	
22005	气象事务	144	144
2200501	行政运行	39	39
2200504	气象事业机构	49	49
2200508	气象预报预测	23	23
2200510	气象装备保障维护	15	15
2200511	气象基础设施建设与维修	18	18
221	十六、住房保障支出	6,297	5,893
22101	保障性安居工程支出	826	422
2210105	农村危房改造	815	422
2210107	保障性住房租金补贴	11	
22102	住房改革支出	5,471	5,471
2210201	住房公积金	5,471	5,471
222	十七、粮油物资储备支出	380	361
22201	粮油事务	380	361
2220115	粮食风险基金	361	361
2220199	其他粮油事务支出	19	
227	十八、预备费	2,500	2,500
229	十九、其他支出	2,054	1,818
22902	年初预留	1,818	1,818
22999	其他支出	236	
232	二十一、债务付息支出	500	500

代 码	预 算 科 目	2017 年 预算数	其中：县年度 财力安排支出
23203	地方政府一般债务付息支出	500	500
2320301	地方政府一般债券付息支出	500	500
二、上解支出		10,808	
三、年终结余		0	

附表 5

2017 年佛冈县县级财力一般公共预算支出预算表 (按经济分类)

单位：万元

经济分类 功能分类	合计	工资福利支出 (301)	商品和服务支出 (302)	对个人和家庭 的支出 (303)	对企事业单位的 补贴 (304)	债务利息 支出 (307)	基本建设 支出 (309)	其他资本性 支出 (310)	其他支出 (399)
一般公共服务 (201)	18,440	12,138	6,121	181					
国防支出 (203)	184	135	49						
公共安全 (204)	7,622	6,314	1,268	40					
教育支出 (205)	47,888	33,341	5,335	9,052					160
科学技术 (206)	368	324	44						
文体与传媒 (207)	1,040	928	112						
社保和就业 (208)	18,903	1,082	606	17,215					
医疗和计生 (210)	16,131	10,094	1,019	5,018					
节能环保 (211)	445	290	155						
城乡社区 (212)	2,743	2,234	209	300					
农林水 (213)	5,515	3,139	2,072	2			302		
交通运输 (214)	823	750	73						
资源勘探等 (215)	345	188	157						
商品服务等 (216)	153	141	12						
金融支出 (217)									
国土气象 (220)	890	777	113						
住房保障 (221)	5,893			5,471			422		
粮油物资 (222)	361		361						
预备费 (227)	2,500								2,500
其他支出 (229)	1,818	1,818							
债务付息 (232)	500					500			
合计	132,562	73,693	17,706	37,279		500	724		2,660

附表 6

2017 年佛冈县一般公共预算支出预算表 (按经济分类)

单位：万元

经济分类 功能分类	合计	工资福利支出 (301)	商品和服务支出 (302)	对个人和家庭 的支出 (303)	对企事业单位的 补贴 (304)	债务利息 支出 (307)	基本建设 支出 (309)	其他资本性 支出 (310)	其他支出 (399)
一般公共服务 (201)	20,392	12,138	7,907	307			40		
国防支出 (203)	343	135	208						
公共安全 (204)	12,435	6,321	3,054	40			3,020		
教育支出 (205)	55,679	33,341	10,812	10,636			730		160
科学技术 (206)	2,442	324	1,956		162				
文体与传媒 (207)	1,579	928	605	24			22		
社保和就业 (208)	26,816	1,082	944	24,665				125	
医疗和计生 (210)	31,617	10,094	3,286	16,949			1,288		
节能环保 (211)	4,179	290	3,479				90	320	
城乡社区 (212)	4,438	2,234	705	300			1,199		
农林水 (213)	54,118	3,701	31,200	9,503			8,975		739
交通运输 (214)	1,832	750	979				103		
资源勘探等 (215)	695	188	207		300				
商品服务等 (216)	295	141	94		60				
金融支出 (217)									
国土气象 (220)	1,859	777	1,032	50					
住房保障 (221)	6,297		338	5,537			422		
粮油物资 (222)	380		380						
预备费 (227)	2,500								2,500
其他支出 (229)	2,054	1,818					140		96
债务付息 (232)	500					500			
合计	230,450	74,262	67,186	68,011	522	500	1,6029	425	3,495

2017 年 佛冈县 “三公” 经费预算汇总情况表

单位：万元

项 目	2016 年预算数	2017 年预算数	下 降
因公出国(境)费用	32.50	32.50	—
公务接待费	1,453.50	1,377.00	5%
公务购车及运行维护费	1,872.74	1,671.00	10.02%
合 计	3,358.74	3,080.50	7.78%

关于 2017 年“三公”经费预算的说明

“三公”经费包括因公出国（境）经费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）经费指行政事业单位工作人员公务出国（境）的住宿费、差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行维护费指行政事业单位公务用车购置费、公务用车租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；公务接待费指行政事业单位按规定开支的各类公务接待（外宾接待）费用。

按现行政府收支分类科目规定，目前“三公”经费还没有单独分类科目，现有数据主要由经济分类的三个支出科目（公务接待费、公务用车购置及运行维护支出、因公出国（境）支出）统计得出。

名词解释

1. 公共财政。指是在市场经济条件下，为满足社会公共需要而进行的政府收支活动模式或财政运行机制模式。在公共财政模式下，国家以社会和经济管理者身份取得收入，并将这些收入用于政府的公共活动支出，为全社会提供公共产品和公共服务，以维持政权运转，维护社会秩序，实现经济社会的协调发展。

2. 一般公共预算。是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

3. 政府性基金预算。是依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。政府性基金预算应当根据基金项目收入情况和实际支出需要，按基金项目编制，做到以收定支。

4. 国有资本经营预算。是对国有资本收益作出支出安排的收支预算。国有资本经营预算应当按照收支平衡的原则编制，不列赤字，并安排资金调入一般公共预算。

5. 社会保险基金预算。是对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。社会保险基金预算应当安排统筹层次和社会保险项目分别编制，做到收支平衡。

6. 一般公共预算收入。包括地方本级收入、上级政府对本级政府的税收返还和转移支付、下级政府的上解收入。

7. 一般公共预算支出。包括地方本级支出、对上级政府的上

解支出、对下级政府的税收返还和转移支付。

8. 上级补助收入。由返还性收入、一般性转移支付收入和专项转移支付收入三大部分组成。返还性收入是指市县与中央及省的共享收入由于按现行体制比例分别缴入各级库而影响属于地方财力部分，由中央财政或省财政以税收返还方式返给地方的收入；一般性转移支付收入指上级政府安排下级政府的不指定具体用途，由下级政府统一安排，统筹解决本地区机构运转和社会经济等各方面事业发展所需资金的转移支付收入。专项转移支付收入是指按照政府间支出责任的划分，由上级政府对承办委托事务、共同事务以及符合上级政府政策导向事务的地方政府所给予的补助收入。

9. 地方政府债券转贷收入。指经国务院批准同意，由广东省发行并还本付息和支付发行费的地方政府债券，后清远市财政局将债券资金转贷给我县部分。

10. 结转下年支出。指年度预算安排的财政支出项目，由于客观原因未能在本年度列支，需要结转到下一年度继续安排使用的资金。

11. 净结余。是指各级财政年终决算时总收入大于总支出的收支差额，剔除本年度支出中因各种原因需结转下年使用的部分。

12. 上解支出。是指按照现行财政体制及有关文件规定，地方财政上解上级财政的资金，具体包括体制上解、专项上解和出口退税专项上解。

13. 基本公共服务均等化。基本公共服务是建立在一定社会共识基础上，为实现特定公共利益，根据经济社会发展阶段和总体

水平，为维持本国和地区经济社会稳定和基本的社会正义，保护个人最基本的生存权和发展权所必需提供的公共服务，是一定阶段公共服务应该覆盖的最小范围和边界。基本公共服务均等化是指在基本公共服务领域尽可能使居民享有同样的权利，享受水平大致相当的基本公共服务。

14. 非税收入。指除税收以外，各级国家机关、事业单位、社会团体以及其他组织，依据国家法律法规规定，利用公权、政府信誉、国家资源、国有资产、提供特定公共服务和准公共服务或者特许经营收取的财政资金。包括下列八项：1. 政府性基金收入；2. 专项收入；3. 彩票资金收入；4. 行政事业性收费收入；5. 罚没收入；6. 国有资本经营收入；7. 国有资源(资产)有偿使用收入，包括国有土地、海域、矿区、场地有偿使用收入和其他公共资源的开发权、使用权、冠名权、广告权、特许经营权等，通过招标、拍卖或者其他方式取得的收入；8. 政府住房基金收入；9. 其他非税收入，包括以政府名义接受的各种捐赠资金，利用公权、政府信誉、国家资源、国有资产取得的经营服务性收费，主管部门集中收入，上述第1至第7点的利息收入。

15. 预备费。指依据新《预算法》有关要求“各级财政预算应当按照本级政府预算支出额的百分之一到百分之三设置预备费”。

16. 营改增。营业税改增值税（以下简称营改增）是指以前缴纳营业税的应税项目改成缴纳增值税，增值税只对产品或者服务的增值部分纳税，减少了重复纳税的环节，是党中央、国务院，根据经济社会发展新形势，从深化改革的总体部署出发做出的重要决策，目的是加快财税体制改革、进一步减轻企业赋税，调动

各方积极性，促进服务业尤其是科技等高端服务业的发展，促进产业和消费升级、培育新动能、深化供给侧结构性改革。2016年3月18日召开的国务院常务会议决定，自2016年5月1日起，中国将全面推开营改增试点，将建筑业、房地产业、金融业、生活服务业全部纳入营改增试点，至此，营业税退出历史舞台，增值税制度将更加规范。这是自1994年分税制改革以来，财税体制的又一次深刻变革。

17. 供给侧结构改革。供给侧结构改革，就是从提高供给质量出发，用改革的办法推进结构调整，矫正要素配置扭曲，扩大有效供给，提高供给结构对需求变化的适应性和灵活性，提高全要素生产率，更好满足广大人民群众的需要，促进经济社会持续健康发展。

18. 部门预算。指政府部门依据国家有关政策规定及其行使职能的需要，由基层预算单位编制，逐级上报、审核、汇总，经财政部门审核后提交立法机关依法批准的涵盖部门各项收支的综合财政计划。通俗地说就是一个部门编制一本预算，并通过该预算全面反映部门的各项收支。

19. 零基预算。一种预算编制方式，以当年社会经济和各项事业发展的实际需要为分配依据，对全部支出项目进行分析、审查、评价，根据财力可能和支出项目的重要程度，确定各个项目的支出额度，不再考虑以前年度各项支出的实际水平和历史状况，以“零”为基数核定。

20. 收支两条线。指对财政收入执收单位依法收取的行政事业性收费、政府性基金、罚没收入及利用国家资源或国有资产取得

的收益等各种财政性资金，实行“单位开票、银行代收、财政统管”，收入按规定上缴国库或财政专户，支出由财政部门根据各单位履行职能的需要，科学定员定额，通过单位部门预算，收支计划统筹安排的一种财政管理方式。

21. 绩效评价。财政绩效是指采用成本会计观念，实施于政务成本分析的管理方式。财政绩效评价是指运用科学、规范的评价方法，对照统一的评价标准，对财政支出行为过程及其效果（包括经济绩效、政治绩效和社会绩效）进行科学、客观、公正的衡量比较和综合评判。

22. 其他收入。主要包括乡镇自筹和统筹收入、福利彩票和体育彩票销售机构的业务费收入、差别电价收入、成品油价格和税费改革清退补缴收入等。

23. 其他支出。不能划分到一般公共服务、教育、科学技术、医疗卫生等功能科目的其他政府支出。

24. 决算预计数。因上级补助收入省、市、县尚未对清数，未能确定上级对下级的补助收入具体数，与最终的决算数存在偏差，只能以已初步核对好的上级补助收入数作为决算预计数编列预算执行情况和预算草案。

25. 政府收支分类。就是对政府收入和支出进行类别和层次划分，以全面、准确、清晰地反映政府收支活动。按照 2007 年 1 月 1 日正式实施的政府收支分类改革，我国现行收支分类采用了国际通行做法。即政府收入分为税收收入、非税收入、债务收入、转移性收入（包括上级补助收入、上年结余收入、调入资金、债务转贷收入等），设类、款、项、目四级；政府支出同时使用支出

功能分类和支出经济分类两种方法进行分类（支出功能分类主要反映政府各项职能活动及其政策目标，设类、款、项三级；支出经济分类主要反映政府支出的经济性质和具体用途，设类、款二级）。

26. 全口径预算。是指将全部政府收支纳入预算，并实行与其性质相适应的管理和监督，使政府预算做到体系完整、机构清晰、权责匹配、公开透明。包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算。

27. 政府性债务。政府性债务包括政府债务和政府或有债务。其中：政府债务是指政府负有偿还责任的债务，需要通过财政资金偿还；政府或有债务是指由某一或有事项引发的债务，这种债务是否会变成现实需要看或有事项是否发生以及由此引发的债务是否最终需要政府来承担。

28. PPP。即政府和社会资本合作模式，是在基础设施及公共服务领域建立的一种长期合作关系。通常模式是由社会资本承担涉及建设、运营、维护基础设施的大部分工作，并通过“使用者付费”及必要的“政府付费”获得合理回报；政府部门负责基础设施及公共服务价格和质量监管，以保证公共利益最大化。

佛冈县 2016 年政府性基金预算执行情况和 2017 年预算草案

按照政府收支分类科目和预算编报要求，现将我县 2016 年政府性基金预算执行情况和 2017 年预算草案汇报如下：

一、2016 年政府性基金预算执行情况

2016 年全县政府性基金预算总收入 24,973 万元，其中：本级收入 5,515 万元，上级补助收入 4,635 万元，上年结转结余收入 14,823 万元。2016 年全县政府性基金预算总支出 13,625 万元。其中：政府性基金预算支出 7,146 万元；调出资金 6,479 万元（其中：结余结转规模超过当年收入 30%以上的政府性基金调出 4,415 万元，结转结余超过两年以上的上级专项转移支付的政府性基金调出 2,064 万元），调入一般公共预算统筹。收支相抵后，年终结转结余 11,348 万元（其中：县本级结转结余 1,626 万元，上级专项基金补助结转结余 9,722 万元），结转下年支出。

（一）2016 年本级政府性基金收入情况

2016 年全县本级政府性基金预算当年收入 5,515 万元。主要收入项目情况如下：散装水泥专项资金收入 3 万元，城市公用事业附加收入 2,466 万元，国有土地使用权出让收入 1,156 万元，彩票公益金收入 159 万元，城市基础设施配套费收入 1,251 万元，污水处理费收入 480 万元。

（二）2016 年政府性基金支出情况

政府性基金按规定用途安排支出，主要用于征地拆迁补偿、土地开发、城市建设、市政公用设施运行管护、土地整理、基本

农田建设与保护、大中小型水库移民后期扶持基金、社会福利、体育事业等支出。2016 年全县政府性基金预算支出 7,146 万元，按照财政部统一制定的政府收支分类科目，主要支出项目情况如下：

1. 文化体育与传媒支出 1 万元。主要是上级财政部门下达的国家电影事业发展专项安排支出 1 万元。

2. 社会保障和就业支出 432 万元。主要用于大中型水库移民后期扶持基金支出 283 万元，小型水库移民扶助基金支出 149 万元。

3. 城乡社区事务支出 6,075 万元。其中：

(1) 国有土地使用权出让收入安排支出 558 万元。其中：征地拆迁补偿支出 168 万元，土地开发支出 6 万元，城市建设支出 268 万元，农村基础设施建设支出 22 万元，土地出让业务费支出 94 万元。

(2) 城市公用事业附加安排支出 1,705 万元。其中：城市公用设施支出 1,696 万元，城市防洪支出 9 万元。

(3) 农业土地开发资金支出 75 万元。

(4) 新增建设用地土地有偿使用费安排的支出 1,335 万元，全部为土地整理支出。

(5) 城市基础设施配套费安排的支出 1,933 万元。其中：城市公用设施支出 1,093 万元，城市环境卫生支出 504 万元，城市防洪支出 18 万元，其他城市基础设施配套费安排的支出 318 万元。

(6) 污水处理费安排的支出 469 万元，主要是用于污水处理设

施建设和运营。

4. 农林水事务支出 12 万元。主要是上级财政部门下达的大中型水库库区基金支出 12 万元。

5. 资源勘探信息等无支出。

6. 其他支出 626 万元。主要用于彩票公益金安排的支出。其中：(1) 社会福利事业项目支出 120 万元。

(2) 体育事业项目支出 31 万元。

(3) 教育事业项目支出 266 万元。

(4) 残疾人事业项目支出 111 万元。

(5) 城乡医疗救助项目支出 86 万元。

(6) 其他社会公益事业的彩票公益金支出 12 万元。

(三) 政府性基金调出情况

1. 因结转结余规模超过当年收入 30% 以上的政府性基金调出情况。清理和收回县本级政府性基金预算结转结余规模超过 2016 年收入 30% 以上部分，资金合计为 4,415 万元，调出政府性基金预算，调入一般公共预算统筹。其中：散装水泥专项资金收入调出 13 万元、新增建设用地土地有偿使用费收入调出 12 万元、城市公用事业附加收入调出 2,000 万元、农业土地开发资金收入调出 40 万元、国有土地使用权出让收入 956 万元、城市基础设施配套费收入调出 948 万元、污水处理费收入调出 16 万元，彩票公益金收入调出 430 万元。

2. 清理和收回结转结余超过两年以上的上级专项转移支付的政府性基金调出情况。清理和收回 2014 年上级下达已结转结余超过两年以上的转移支付资金 2,064 万元，调出政府性基金预算，

调入一般公共预算统筹。

二、2017 年政府性基金预算草案

（一）2017 年政府性基金预算的编制范围

按照财政部《2017 年政府收支分类科目》的规定，本次纳入 2017 年我县政府性基金预算编制范围的项目有 6 项。

（二）2017 年政府性基金预算的编制原则

遵循“以收定支、专款专用、收支平衡、收支脱钩、综合预算”的原则。

（三）2017 年政府性基金预算收支安排情况

2017 年全县政府性基金预算总收入为 41,661 万元。其中：县本级政府性基金预算收入 29,850 万元，上级政府性基金补助收入（预告知）463 万元，上年结转结余收入 11,348 万元（其中：县本级结转结余收入 1,626 万元，上级专项基金补助结转结余收入 9,722 万元）。按照收支平衡的原则，2017 年政府性基金预算相应安排总支出 41,661 万元，其中：政府性基金预算支出 22,161 万元（主要用于征地拆迁补偿、土地开发、城市建设、市政公用设施运行管护、土地整理、基本农田建设与保护、大中小型水库移民后期扶持基金、社会福利事业、体育事业等），调入一般公共预算统筹安排 19,500 万元。具体安排如下：

1. 城市公用事业附加收入

根据《关于征收城市公用事业附加的几项规定》和广东省财政厅等四部门《关于恢复征收城市建设附加费的紧急通知》（粤财企〔1994〕211 号）及省物价局《关于调整可再生能源电价附加

标准有关问题的通知》（粤价〔2013〕217号），城市公用事业附加由电网企业随电费代征后上缴本级财政，征收标准按用电量为1.4分/千瓦时，主要用于城市路灯建设和运营维护支出等。

2017年城市公用事业附加收入计划2,500万元，上年结转结余725万元，相应安排支出3,225万元。

2. 国有土地使用权出让收入

根据省财政厅、省国土厅、中国人民银行广州分行《转发财政部 国土资源部 中国人民银行 关于印发〈国有土地使用权出让收支管理办法〉的通知》（粤财综〔2007〕28号），国有土地使用权出让收入是指政府以出让等方式配置国有土地使用权取得的全部土地价款。

2017年土地出让收入计划25,107万元，上年结转结余346万元，相应安排支出25,453万元，主要安排用于征地拆迁补偿、土地开发、城市建设、融资还本付息等支出以及调入一般公共预算统筹安排。具体项目如下：

- (1) 征地和拆迁补偿支出 2,953 万元；
- (2) 土地开发支出 1,000 万元；
- (3) 城市建设支出 1,000 万元；
- (4) 农村基础设施建设支出 500 万元；
- (5) 补助被征地农民支出 100 万元；
- (6) 土地出让业务费支出 100 万元；
- (7) 公共租赁住房建设支出 200 万元；
- (8) 其他国有土地使用权出让收入安排的支出 100 万元；

(9) 调入一般公共预算 19,500 万元

3. 农业土地开发资金

依据广东省人民政府《转发国务院关于将部分土地出让金用于农业土地开发有关问题的通知》（粤府〔2004〕59号）和广东省财政厅、广东省国土资源厅关于印发《广东省用于农业土地开发的土地出让金收入和使用管理办法的通知》（粤财综〔2004〕186号）设立和征收用于农业土地开发的土地出让金。按规定各市县从征收的土地出让金平均纯收益中划出 20%用于农业土地开发，其中 30%集中上缴省，70%作为本级农业土地开发资金，专项用于土地整理复垦、宜农未利用地开发、基本农田建设以及改善农业生产条件的土地开发。

2017 年农业土地开发的土地出让金收入计划 43 万元，上年结转结余 20 万元（其中：上级专项基金补助结余 20 万元），相应安排农业土地开发资金 63 万元（其中基本农田保护经济补偿县级配套资金 43 万元）。

4. 污水处理费收入

根据财政部 国家发改委 住房城乡建设部《关于印发〈污水处理费征收使用管理办法〉的通知》（财税〔2014〕151号）的精神，从 2015 年 3 月 1 日起污水处理费纳入地方政府性基金预算管理，全额上缴地方国库，专款专用。

2017 年污水处理费收入计划 500 万元，上年结转结余 143 万元，支出相应安排 643 万元，主要用于我县污水处理厂建设和支付县展扬生活污水处理有限公司的污水处理费。

5. 城市基础设施配套费收入

根据省物价局、省财政厅《关于调低城市基础设施配套费标准的通知》（粤价〔2003〕160号），除广州地区以外的城市基础设施配套费，按工程总投资造价的4%征收。

2017年城市基础设施配套费收入计划1,500万元，上年结转结余347万元，安排支出1,847万元，主要用于城市公共设施维护、城市环境卫生等支出。

6. 彩票公益金

按照财政部《关于调整彩票公益金分配政策的通知》（财综函〔2006〕7号）及我省《关于调整彩票公益金分配政策的通知》（粤财综〔2006〕222号）规定，分别用于支持社会福利事业和体育事业。

2017年彩票公益金收入计划200万元，其中：福利彩公益金收入150万元，体育彩公益金收入50万元；上年结转结余253万元（其中：上级专项基金补助结余215万元）；相应安排支出453万元，主要用于社会福利事业、体育事业、教育事业和残疾人事业等方面的支出。

7. 上级专项政府性基金补助结转结余资金

2016年底上级专项政府性基金补助结转结余资金为9,722万元，具体项目如下：

(1)大中型水库移民后期扶持基金213万元，相应安排支出213万元；

(2)小型水库移民扶助基金391万元，相应安排支出391万

元；

(3) 农业土地开发资金 20 万元，相应安排支出 20 万元；

(4) 新增建设用地土地有偿使用费 8,883 万元，相应安排支出 8,883 万元（主要是土地整理支出 5,595 万元，基本农田建设和保护支出 3,288 万元）；

(5) 彩票公益金 215 万元，相应安排支出 215 万元。

附表 1

2016年佛冈县政府性基金预算收入执行情况表

单位：万元

收 入		
项 目	2016年调整预算	2016年决算预计数
一、散装水泥专项资金收入	3	3
二、新型墙体材料专项基金收入		
三、国家电影事业发展专项资金收入		
四、城市公用事业附加收入	1,800	2,466
五、农业土地开发资金收入		
六、国有土地使用权出让收入	1,000	1,156
其中：土地出让价款收入	1,000	1,156
七、彩票公益金收入	150	159
其中：福利彩票公益金收入	100	122
体育彩票公益金收入	50	37
八、城市基础设施配套费收入	1,500	1,251
九、污水处理费收入	500	480
十、其他政府性基金收入		
本级基金预算收入合计	4,953	5,515
上级专项基金补助收入	65	4,635
其中：省专款及一次性追加	65	4,610
市财力补助	0	25
上年结转结余收入	15,607	14,823
收 入 合 计	20,625	24,973

附表 2

2016 年佛冈县政府性基金预算支出执行情况表

单位：万元

支 出		
项 目	2016年调整预算数	2016年决算预计数
一、基金预算支出合计	20,625	7,146
1、教育支出		
2、文化体育与传媒支出	1	1
国家电影事业发展专项安排支出	1	1
资助国产影片放映	1	1
3、社会保障和就业支出	816	432
大中型水库移民后期扶持基金支出	403	283
移民补助	72	72
基础设施建设和经济发展	325	205
其他大中型水库移民后期扶持基金支出	6	6
小型水库移民扶持基金支出	413	149
移民补助	148	140
基础设施建设和经济发展		
其他小型水库移民扶持基金支出	265	9
4、城乡社区事务支出	18,647	6,075
国有土地使用权出让收入安排的支出	1,735	558
征地和拆迁补偿支出	1,035	168
土地开发支出	50	6
城市建设支出	500	268
农村基础设施建设支出	50	22
补助被征地农民支出	100	94
土地出让业务支出		
公共租赁住房支出		
其他国有土地使用权出让收入安排的支出		
城市公用事业附加安排的支出	3,763	1,705
城市公用设施	3,713	1,696
城市环境卫生		
城市防洪	50	9
其他城市公用事业附加安排的支出		
农业土地开发资金支出	130	75
新增建设用地土地有偿使用费安排的支出	8,865	1,335
基本农田建设和保护支出	750	
土地整理支出	8,115	1,335
城市基础设施配套费安排的支出	3,506	1,933
城市公共设施	2,000	1,093
城市环境卫生	1,000	504

项 目	2016年调整预算数	2016年决算预计数
城市防洪	50	18
其他城市基础设施配套费安排的支出	456	318
污水处理费安排的支出	648	469
污水处理设施建设与运营	648	469
其他污水处理费安排的支出		
5、农林水事务支出	8	12
大中型水库库区基金支出	8	12
6、交通运输支出		
7、资源勘探电力信息等事务支出	12	
工业和信息产业监管支出		
散装水泥专项资金支出	12	
其他散装水泥专项资金支出	12	
新型墙体材料专项基金支出		
8、其他支出	1,141	626
彩票公益金安排的支出	1,141	626
用于社会福利的彩票公益金支出	473	120
用于体育事业的彩票公益金支出	115	31
用于教育事业的彩票公益金支出	320	266
用于残疾人事业的彩票公益金支出	145	111
用于文化事业的彩票公益金支出		
用于扶贫的彩票公益金支出		
用于城乡医疗救助的彩票公益金支出	36	86
用于其他社会公益事业的彩票公益金支出	52	12
二、调出资金（调入一般公共预算统筹）		6,479
三、结转下年支出(预计数)		11,348
支出合计	20,625	24,973

2017年佛冈县政府性基金收入预算表

单位：万元

收 入		
项 目	2016年调整预算数	2017年预算数
一、港口建设费收入		
二、散装水泥专项资金收入	3	
三、新型墙体材料专项基金收入		
四、城市公用事业附加收入	1,800	2,500
五、农业土地开发资金收入		43
六、国有土地使用权出让收入	1,000	25,107
其中：1. 土地出让价款收入	1,000	25,107
2. 补缴的土地价款收入		
七、彩票公益金收入	150	200
其中：1. 福利彩票公益金收入	100	150
2. 体育彩票公益金收入	50	50
九、城市基础设施配套费收入	1,500	1,500
十、污水处理费收入	500	500
本级基金预算收入合计	4,953	29,850
上级政府性基金补助收入（预告知）	65	463
上年结转结余收入	15,607	11,348
收入合计	20,625	41,661

2017 年佛冈县政府性基金支出预算表

单位：万元

支 出		
项 目	2016年调整预算数	2017年预算数
一、政府性基金支出	20,625	22,161
1、教育支出		
2、文化体育与传媒支出	1	5
国家电影事业发展专项安排支出	1	5
资助国产影片放映	1	5
3、社会保障和就业支出	816	890
大中型水库移民后期扶持基金支出	403	339
移民补助	72	136
基础设施建设和经济发展	325	197
其他大中型水库移民后期扶持基金支出	6	6
小型水库移民扶助基金支出	413	551
移民补助	148	295
其他小型水库移民扶助基金支出	265	256
4、城乡社区事务支出	18,647	20,491
国有土地使用权出让收入安排的支出	1,735	5,953
征地和拆迁补偿支出		2,953
土地开发支出		1,000
城市建设支出		1,000
农村基础设施建设支出		500
补助被征地农民支出		100
土地出让业务支出		100
公共租赁住房支出		200
其他国有土地使用权出让收入安排的支出		100
城市公用事业附加收入安排的支出	3,763	3,225
城市公用设施		3,225
城市环境卫生		
其他城市公用事业附加收入安排的支出		
农业土地开发资金支出	130	213

项 目	2016年调整预算数	2017年预算数
新增建设用土地土地有偿使用费安排的支出	8,865	8,883
基本农田建设和保护支出	750	3,288
土地整理支出	8,115	5,595
城市基础设施配套费安排的支出	3,506	1,874
城市公共设施		1,374
城市环境卫生		500
其他城市基础设施配套费安排的支出		
污水处理费收入安排的支出	648	643
污水处理设施建设和运营	6	643
5、农林水事务	8	4
中央水利建设基金支出		
水利工程建设		
大中型水库库区基金支出	8	4
解决移民遗留问题	8	4
6、交通运输		
7、资源勘探电力信息等事务	12	
工业和信息产业监管		
散装水泥专项资金支出	12	
新型墙体材料专项基金支出		
8、商业服务业等支出		
9、其他支出	1,141	471
其他政府性基金支出		
彩票公益金安排的支出	1,141	471
用于社会福利的彩票公益金支出		272
用于体育事业的彩票公益金支出	115	60
用于教育事业的彩票公益金支出		30
用于残疾人事业的彩票公益金支出		17
用于文化事业的彩票公益金支出		12
用于其他社会公益事业的彩票公益金支出		80
二、调出资金（调入一般公共预算统筹）		19,500
本年支出合计	20,625	41,661

佛冈县社会保险基金 2016 年预算 执行情况和 2017 年预算草案

一、2016 年社会保险基金预算执行情况

（一）社会保险基金预算收入执行情况

2016 年全县企业基本养老、失业、工伤、生育、城乡基本养老等保险基金征收工作进展顺利，全年总收入 38,134 万元，完成年初预算的 115.39%，同比增长 14.38%。其中保险费收入 29,580 万元，完成年初预算的 114.25%，同比增长 12.01%。具体数据如下：

企业职工基本养老保险费收入收入 28,821 万元，完成年初预算的 118.69%，同比增长 32.10%；失业保险费收入 1,663 万元，完成年初预算的 105.92%，同比增长 8.84%；工伤保险费收入 857 万元，完成年初预算的 138.67%，同比增长 33.28%；城乡居民社会养老保险费收入 6,793 万元，完成年初预算的 103.28%，同比增长 428.58%。

（二）社会保险基金预算支出执行情况

2016 年我县企业基本养老、失业、工伤、生育、城乡基本养老等保险基金享受待遇人数持续增加，同时多个险种上调了待遇支付水平，各险种待遇支出大幅增长。全年各险种总支出 25,161 万元，完成年初预算 94.81%，同比增长 7.50%。其中待遇支出合计 22,739 万元，完成年初预算 95.63%，同比增长 6.58%。具体数据如下：

企业职工基本养老保险基金支出 18,462 万元，完成年初预算

的 90.39%，同比增长 22.34%；失业保险基金支出 573 万元，完成年初预算的 106.7%，同比增长 45.43%。工伤保险基金支出 965 万元，完成年初预算的 129.01%，同比增长 31.11%；城乡居民社会养老保险基金支出 5,161 万元，完成年初预算的 106.88%，同比增长 9.14%；

失业保险基金支出超预算原因：为贯彻落实《清远市失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》（清人社〔2015〕243 号）文件精神，对采取有效措施不裁员、少裁员、稳定就业岗位的企业，由失业保险基金给予稳定岗位补贴。因此，本年增加“稳定岗位补贴支出”项目，并发放 14、15 年涉及 6 个企业稳定岗位补贴 68 万元。

工伤保险基金超预算原因：2016 年企业重大工伤事故、交通伤亡事故比例比往年增加，主要是工伤死亡 6 人，比去年增加 2 人，工亡待遇统计支出 393 万元，同比增长 53%，使工伤待遇支出有较大增长。

城乡居民基本养老保险基金支出超预算原因：城乡居民从 2016 年 1 月起每人每月基础养老金由去年的 100 元提高到 110 元，城乡居民养老保险待遇支出同比增长 9.14%。

（三）社会保险基金结余情况

2016 年全县企业基本养老、失业、工伤、生育、城乡基本养老等保险基金当期结余 12,973 万元，完成年初预算的 199.28%，同比增长 30.58%。年末累计结余 83,607 万元，完成年初预算的 108.38%，同比增长 14.98%。具体数据如下：

企业职工基本养老保险当期结余 10,359 万元，同比减少 65.40%，年末累计结余 62,584 万元；失业保险当期结余 1,090 万元，同比减少 3.54%，年末累计结余 9,132 万元；工伤保险当期结余赤字 108 万元，同比减少 33.33%，年末累计结余 1,524 万元；城乡居民社会养老保险当期结余 1,632 万元，同比减少 27.18%，年末累计结余 10,367 万元。

（四）2016 年社会保险基金预算执行情况数据特殊说明

由于我市工伤保险基金从 2016 年 7 月起实行全市统筹结算，我县核算的工伤保险基金会计数据截止到 2016 年 6 月止，因此为更好地反映同比增长数据，涉及 2016 年工伤保险基金相关数据均为全年统计数据。

二、2017 年社会保险基金预算草案

根据 2016 年度社会保险基金运行情况，以及中央和省市相关文件政策要求，充分考虑影响社保基金收支的各种因素，进行 2017 年度社保基金预算草案的编制工作。

（一）社保基金预算编制原则

1. 坚持依法合规。根据《转发财政部 人力资源社会保障部 国家卫生计生委关于编报 2016 年社会保险基金预算的通知》（粤财社〔2015〕306 号）文件要求，开展社会保险基金预算编制工作。

2. 坚持收支平衡，适当留有结余。编制综合考虑地区基金预算执行情况、经济社会发展计划、社会保险事业发展规划、社会保险政策和财政补助政策等因素。

3. 坚持两个相适应。基金收入预算要与国民经济发展水平相

适应，与社会平均工资增长情况相适应。

4. 坚持从严从紧安排支出。在保障各项社会保险待遇支出的基础上，从严从紧编制基金支出预算。

（二）社会保险基金预算编制范围

2017 年社会保险基金预算编制范围包括五项基金，分别是：企业职工基本养老保险基金、企业职工失业保险基金、城乡居民社会养老保险基金、机关事业单位养老保险基金、机关事业单位职业年金。我县社会保险基金 2017 年预算数据是根据我县 2016 年基金执行情况进行预测。由于医疗保险基金、生育保险基金、工伤保险基金待遇统一由市局支付，我县的基金预算没有相关数据反映，主要由市级统一做预算。

（三）2017 年社会保险基金收支预算

1. 社会保险基金收入预算

2017 年全县企业职工基本养老、失业、城乡居民社会基本养老、机关事业养老、机关事业单位职业年金预算总收入 84,994 万元，其中保险费收入 71,265 万元，同比增长 140.92%。主要原因是 2017 年预算增加了机关事业单位养老保险基金和机关事业单位职业年金，减少了工伤保险基金预算。具体情况如下：

（1）企业职工基本养老保险基金。2017 年预算基金总收入 26,205 万元，同比减少 9.08%。其中保险费收入 24,533 万元，同比减少 7.99%。

（2）失业保险基金。2017 年预算基金总收入 1,049 万元，同比减少 36.92%。其中保险费收入 1,003 万元，同比减少 17.92%。

（3）城乡居民社会养老保险基金。2017 年预算基金总收入 6,855 万元，同比减少 0.91%。其中保险费收入 950 万元，同比减少 2.06%。

（4）机关事业单位养老保险基金。2017 年预算基金总收入 48,844 万元。其中保险费收入 42,744 万元，数据包括 2015 年、2016 年及 2017 的缴费。

（5）机关事业单位职业年金。2017 年预算基金总收入 2,041 万元。其中保险费收入 2,035 万元。

预计 2017 年企业职工养老、失业、城乡养老保险费收入出现下降的主要原因：1、企业职工养老保险基金保险费征收受 2016 年粤人社规〔2016〕4 号文的影响，在 2016 年参加补缴的人数大增，而在 2017 年的补缴人数将会减少，企业职工养老保险费收入随之减少；2、受阶段性降低费率影响，根据粤人社规〔2015〕8 号文为建立健全失业保险费率动态调整机制，进一步减轻企业负担，从 2016 年 3 月 1 日起，全省失业保险费率暂由现行规定的 2%降至 1%，政策执行期到 2020 年底，失业保险费收入随之减少；3、受职工养老补缴政策及城乡居民养老趸缴补缴政策影响，城乡居民养老缴费人数呈下降趋势，城乡居民养老保险费收入随之减少。

2. 社会保险基金支出预算

2017 年全县企业职工基本养老、失业、城乡居民社会基本养老、机关事业养老、机关事业单位职业年金预算总支出 75,348 万元，其中待遇支出 72,902 万元，同比增长 220.6%。主要原因是：

2017 年预算增加了机关事业单位养老保险基金和机关事业单位职业年金，减少了工伤保险基金预算。具体情况如下：

（1）企业职工基本养老保险基金。2017 年预算基金总支出 20,236 万元，同比增长 9.61%。其中待遇支出 17,936 万元，同比增长 10%。

（2）失业保险基金。2017 年预算基金总支出 538 万元，同比减少 6.11%。其中待遇支出 392 万元，同比增长 15.29%。

（3）城乡居民养老保险基金。2017 年预算基金总支出 5,688 万元，同比增长 10.21%。其中待遇支出 5,688 万元，增长 10.21%。

（4）机关事业单位养老保险基金。2017 年预算基金总支出 48,831 万元。其中待遇支出 48,831 万元，数据包括补发 2015 年、2016 年及 2017 的待遇。

（5）机关事业单位职业年金。2017 年预算基金总支出 55 万元。其中待遇支出 55 万元。

预计 2017 年企业职工养老、失业、城乡居民养老保险待遇支出出现增长的主要原因：1、企业职工养老、城乡居民养老保险预计有待遇调整政策；2、受经济大环境影响，预计领取失业金人数有增长趋势。预计 2017 年失业保险支出总体减少的主要原因：2016 年根据《关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》（粤人社发〔2015〕54 号文）的文件精神，发放 2014 年和 2015 年的稳岗补贴，而 2017 年将只是发放 2016 年的稳岗补贴。

3. 社会保险基金结余情况

预计 2017 全县企业职工基本养老、失业、城乡居民基本养老

保险、机关事业单位养老保险、机关事业单位职业年金当期结余 9,646 万元，年末累计结余 91,729 万元。其中：

（1）企业职工基本养老保险基金预算当期结余 5,969 万元，预算年末累计结余 68,553 万元。

（2）失业保险基金预算当期结余 511 万元，预算年末累计结余 9,643 万元。

（3）城乡居民社会养老保险基金预算当期结余 1,167 万元。预算年末累计结余 11,534 万元。

（4）机关事业单位养老保险基金预算当期结余 13 万元。预算年末累计结余 13 万元。

（5）机关事业单位职业年金预算当期结余 1,986 万元。预算年末累计结余 1,986 万元。

三、2017 年社会保险基金管理工作思路

社会保障是民生之基，涉及各行各业，覆盖城乡居民，关系民生福祉，做好社会保险工作责任重大、任务艰巨、使命光荣。2017 年我县社会保险工作的总体思路是：认真贯彻落实县委、县政府和上级主管部门的战略部署，坚持“全覆盖、保基本、多层次、可持续”基本方针，牢记“为人民服务”根本宗旨，突出“征缴、发放、管理、服务”四个工作重点，凝聚力量，勤勉敬业，圆满完成市县下达的各项目标任务，打造“团结协作、优质高效、敬业奉献、廉洁守法”的良好形象。

（一）积极推进各项保险扩面征缴。以全覆盖、保增长为目标，不断挖掘各项保险新的扩面资源。严把基数申报关，进一步

强化企业保险“五险”征缴。切实做好居民养老保险政策的宣传，通过宣传单、手机短信、依法政策资料等多种形式，把社会保险政策普及到群众当中，推动社会保险扩面征缴。

（二）继续推进机关事业单位养老保险制度改革。2017年，随着改革的深入，做好相关方案应对新老制度衔接出现的各种问题，适时向上级主管部门反映解决，不断完善机关事业单位养老保险制度改革。

（三）加强内控制度建设，确保基金安全运行。一是加强对协议医疗机构的监管，进一步规范医疗服务行为；二是不断完善内控制度，严格执行财务会计制度。坚持收支两线，社保基金全部纳入财政专户，单独记账核算，确保专款专用。三是完善规范各项社保业务经办流程，定期开展社保基金监督检查和各项制度执行情况检查；四是依法依规落实三级审批制度，从制度和流程上防范风险，确保各项业务顺利开展和基金安全平稳运行。

（四）加强队伍作风建设，提高业务经办能力和服务水平。2017年将进一步抓好作风效能建设，加强队伍建设，加大政策宣传和业务培训力度，在做好优质服务上下功夫，科学规范管理，方便快捷经办，切实服务广大参保人，使群众满意度不断提高。

2016年佛冈县社会保险基金预算收入执行情况表

单位：万元

项 目	2016年预算数	2016年执行数	执行率（%）
全县社会保险基金收入合计	33,048	38,134	115.39%
其中：保险费收入	25,890	29,580	114.25%
财政补贴收入	5,679	5,787	101.90%
利息收入	659	1,928	292.56%
一、企业职工基本养老保险基金收入	24,283	28,821	118.69%
其中：保险费收入	22,909	26,662	116.38%
财政补贴收入	68	106	155.88%
利息收入	506	1,294	255.73%
二、失业保险基金收入	1,570	1,663	105.92%
其中：保险费收入	1,531	1,222	79.82%
财政补贴收入	0	0	0
利息收入	29	422	1455.17%
三、工伤保险基金收入	618	857	138.67%
其中：保险费收入	600	726	121.00%
财政补贴收入	0	0	0
利息收入	8	70	875.00%
四、城乡居民社会养老保险基金收入	6,577	6,793	103.28%
其中：保险费收入	850	970	114.12%
财政补贴收入	5,611	5,681	101.25%
利息收入	116	142	122.41%

2016年佛冈县社会保险基金预算支出执行情况表

单位：万元

项 目	2016年预算数	2016年执行数	执行率（%）
全县社会保险基金支出合计	26,539	25,161	94.81%
其中：社会保险待遇支出	23,799	22,739	95.63%
一、企业职工基本养老保险基金支出	20,424	18,462	90.39%
其中：养老保险待遇支出	17,807	16,305	91.57%
二、失业保险基金支出	537	573	106.70%
其中：失业保险待遇支出	481	340	70.69%
三、工伤保险基金支出	748	965	129.01%
其中：工伤保险待遇支出	662	933	140.94%
四、城乡居民社会养老保险基金支出	4,829	5,161	106.88%
其中：居民养老保险待遇支出	4,829	5,161	106.88%

2016年佛冈县社会保险基金预算结余执行情况表

单位：万元

项 目	2016年预算数	2016年执行数	执行率（%）
全县社会保险基金本年收支结余	6,510	12,973	199.28%
全县社会保险基金年末累计结余	77,144	83,607	108.38%
一、企业职工基本养老保险基金本年收支结余	3,859	10,359	268.44%
企业职工基本养老保险基金年末累计结余	56,084	62,584	111.59%
二、失业保险基金本年收支结余	1,033	1,090	105.52%
失业保险基金年末累计结余	9,075	9,132	100.63%
三、工伤保险基金本年收支结余	-130	-108	83.08%
工伤保险基金年末累计结余	1,502	1,524	101.46%
四、城乡居民社会养老保险基金本年收支结余	1,748	1,632	93.36%
城乡居民社会养老保险基金年末累计结余	10,483	10,367	98.89%

2017年佛冈县社会保险基金收入预算表

单位：万元

项 目	2016年执行数	2017年预算数	增长率（%）
全县社会保险基金收入合计	38,134	84,994	122.88%
其中：保险费收入	29,580	71,265	140.92%
财政补贴收入	5,787	11,980	107.02%
利息收入	1,928	989	-48.7%
一、企业职工基本养老保险基金收入	28,821	26,205	-9.08%
其中：保险费收入	26,662	24,533	-7.99%
财政补贴收入	106	120	13.21%
利息收入	1,294	802	-38.02%
二、失业保险基金收入	1,663	1,049	-36.92%
其中：保险费收入	1,222	1,003	-17.92%
财政补贴收入	0	0	0
利息收入	422	36	-91.47%
三、工伤保险基金收入	857	0	0
其中：保险费收入	726	0	0
财政补贴收入	0	0	0
利息收入	70	0	0
四、城乡居民社会养老保险基金收入	6,793	6,855	0.91%
其中：保险费收入	970	950	-2.06%
财政补贴收入	5,681	5,760	1.39%
利息收入	142	145	2.11%
五、机关事业单位养老保险基金收入	0	48,844	0
其中：保险费收入	0	42,744	0
财政补贴收入	0	6,100	0
利息收入	0	0	0
六、机关事业单位职业年金收入	0	2,041	0
其中：保险费收入	0	2,035	0
财政补贴收入	0	0	0
利息收入	0	6	0

2017年佛冈县社会保险基金支出预算表

单位：万元

项 目	2016年执行数	2017年预算数	增长率（%）
全县社会保险基金支出合计	25,161	75,348	199.46%
其中：社会保险待遇支出	22,739	72,902	220.60%
一、企业职工基本养老保险基金支出	18,462	20,236	9.61%
其中：养老保险待遇支出	16,305	17,936	10.00%
二、失业保险基金支出	573	538	-6.11%
其中：失业保险待遇支出	340	392	15.29%
三、工伤保险基金支出	965	0	0
其中：工伤保险待遇支出	933	0	0
四、城乡居民社会养老保险基金支出	5,161	5,688	10.21%
其中：居民养老保险待遇支出	5,161	5,688	10.21%
五、机关事业单位养老保险基金支出	0	48,831	0
其中：机关事业待遇支出	0	48,831	0
六、机关事业单位职业年金支出	0	55	0
其中：职业年金待遇支出	0	55	0

2017年佛冈县社会保险基金结余预算表

单位：万元

项 目	2016年执行数	2017年预算数
全县社会保险基金本年收支结余	12,973	9,646
全县社会保险基金年末累计结余	83,607	91,729
一、企业职工基本养老保险基金本年收支结余	10,359	5,969
企业职工基本养老保险基金年末累计结余	62,584	68,553
二、失业保险基金本年收支结余	1,090	511
失业保险基金年末累计结余	9,132	9,643
三、工伤保险基金本年收支结余	-108	0
工伤保险基金年末累计结余	1,524	0
四、城乡居民社会养老保险基金本年收支结余	1,632	1,167
城乡居民社会养老保险基金年末累计结余	10,367	11,534
五、机关事业单位养老保险基金本年收支结余	0	13
机关事业单位养老保险基金年末累计结余	0	13
六、机关事业单位职业年金本年收支结余	0	1,986
机关事业单位职业年金年末累计结余	0	1,986

表4：2017年佛冈社会保险基础资料表

项 目	单位	2016年执行数	2017年预算数	项 目	单位	2016年执行数	2017年预算数
一、企业职工基本养老保险	×	×	×	1. 在职职工	人	41,719	38,000
（一）参保人数	人	93,711	94,000	2. 离退休人员	人	8,182	8,300
1. 在职职工	人	85,914	86,000	六、城乡居民基本医疗保险	人	×	×
2. 离退休人员	人	7,797	8,000	参保缴费人员年末数	人	280,767	277,000
（1）离休人员	人	18	18	七、城镇居民基本医疗保险	人	×	×
（2）退休、退职人员	人	7,779	7,982	参保缴费人员年末数	人		
（二）实际缴费人数	人	34,981	35,000	八、新型农村合作医疗	人	×	×
二、城乡居民社会养老保险	人	×	×	参保缴费人员年末数	人		
（一）16-59周岁参保缴费人数	人	70,323	70,500	九、失业保险	人	×	×
（二）养老金领取人员	人	37,141	37,300	（一）参保人数	人	36,201	32,500
三、城镇居民社会养老保险	人	×	×	（二）领取失业保险金人数	人	2,887	2,800
（一）16-59周岁参保缴费人数	人			十、工伤保险	人	×	×
（二）养老金领取人员	人			（一）参保人数	人	40,403	33,500
四、新型农村社会养老保险	人	×	×	（二）享受工伤保险待遇全年累计人数	人	313	
（一）16-59周岁参保缴费人数	人			十一、生育保险	人	×	×
（二）养老金领取人员	人			（一）参保人数	人	32,970	32,500
五、城镇职工基本医疗保险	人	×	×	（二）享受生育医疗费报销人次数	人	1,354	1,380
（一）参保人数	人	49,901	46,300	（三）享受生育津贴人次数	人	6	650

2017 年社会保险基金预算情况说明

社会保险基金预算是根据国家社会保险和预算管理法律法规建立、反映各项社会保险基金收支的年度计划。社会保险基金预算坚持收支平衡，适当留有结余。我县社会保险基金包括企业职工养老保险、失业保险、城乡居民社会养老保险、机关事业单位养老保险基金、机关事业单位职业年金等 5 项基金（医疗保险基金、工伤保险、生育保险实行市级统筹，县级不需做基金预算）。社会保险基金纳入财政专户管理，财政部门负责对社会保险基金收支情况进行监督管理，人力资源社会保障部门负责牵头制定社会保险有关政策，地税部门负责相关社会保险费的征缴，社保经办机构负责具体发放社会保险待遇。近年来，各级财政、地税、人力资源社会保障部门各司其职，通力合作，确保社会保险待遇按时足额发放，促进社会保险制度平稳运行，为我县社会保障事业可持续发展提供有力支撑。

一、名词解释

（一）企业职工基本养老保险：是指劳动者在达到法定退休年龄退休后，从政府和社会得到一定的经济补偿、物质帮助和服务的一项社会保险制度。我国养老保险实行社会统筹与个人账户相结合的模式，通过建立养老保险基金，保障劳动者退休后的基本生活。

（二）失业保险：是指国家通过立法强制实行，由政府负责建立基金，对非因本人意愿中断就业而失去工资收入的劳动者提供一定时期的物质帮助及再就业服务的一项社会保险制度。

（三）工伤保险：是指劳动者在生产经营活动中或在规定的某些特殊情况下遭受意外伤害或者患职业病，以及因此造成死亡、劳动者暂时或永久丧失劳动能力时，劳动者以及工亡者供养亲属能够从国家、社会得到必要的物质补偿的一项社会保险制度。

（四）生育保险：是通过国家立法，在劳动者因生育子女而暂时中断劳动时，由国家和社会及时给予物质帮助的一项社会保险制度。

（五）城乡居民社会养老保险：简称城乡居保，是在“新农保”和“城居保”制度基础上，合并建立的城乡一体化的居民养老保险制度。基金主要由个人缴费和政府补贴构成，养老待遇由社会统筹与个人账户相结合，与家庭养老、社会救助、社会福利等其他社会保障政策相配套，由政府组织实施的一项社会养老保险制度，是国家社会保险体系的重要组成部分。

（六）养老金待遇：职工退休后在社会保险经办机构按月领取的养老待遇资金，由基础养老金、过渡性养老金和个人账户养老金组成。

基础养老金： $\text{基础养老金} = (\text{全省上年度在岗职工月平均工资} \times a + \text{本人指数化月平均缴费工资}) \div 2 \times \text{缴费年限} (\text{含视同缴费年限}) \times 1\%$ 。当参保人指数化月平均缴费工资高于或等于全省上年

度在岗职工月平均工资的 60%时， $a=1$ ；当参保人指数化月平均缴费工资低于全省上年度在岗职工月平均工资的 60%时， $a=\text{本人平均缴费指数} \div 0.6$ 。

个人账户养老金：以本人首次领取基本养老金时个人账户储存额除以计发月数，计发月数按国发〔2005〕38 号文的规定执行。具有视同缴费权益并建立了视同缴费账户的下列参保人，在计发基础养老金和个人账户养老金的基础上，再计发过渡性养老金。

（七）视同缴费年限：为国有和县以上集体所有制单位的原干部和固定工在当地实施养老保险制度前按国家规定计算连续工龄的年限。

（八）实际缴费职工人数：为参加社会保险应缴纳保险费的职工，剔除中断缴费职工人数后的实际缴费职工人数。

（九）缴费比例：为社会保险缴费占缴费工资基数的百分比。

（十）缴费工资基数（人均缴费工资基数）：为参加社会保险的职工缴纳社会保险费的工资基数（平均数）。我省根据《广东省社会保险费征缴办法》（粤府〔2001〕1 号）的规定，个人缴费工资基数按本人当月申报个人所得税的工资、薪金计算缴纳社会保险费；单位缴费工资基数按所属缴费个人当月申报个人所得税工资、薪金的总额计算缴纳社会保险费。

（十一）统筹基金：是指社会保险基金中，相对于个人账户基金，在筹集和分配使用中具有统筹互助互济特征的基金。

（十二）个人账户基金：为养老保险和医疗保险所建立的个人账户资金，包括个人缴费、单位缴费划入和利息组成。

（十三）统筹层次：为社会保险基金实行区域统筹的层次，如县级统筹、市级统筹、省级统筹。

（十四）社会保险费征收方式：为社会保险费规定由谁征收的方式。根据《社会保险法》和国务院《社会保险费征缴暂行条例》规定，社会保险费的征收机关，可以是税务机关，也可以是社会保险经办机构。我省大部分社会保险费由地税机关征收，深圳市和其他小部分险种由社会保险经办机构征收。

（十五）社会保险调剂金：为根据社会保险法规、规章的有关规定，从各地征收的社会保险基金中按规定比例上解，补助各地社会保险基金收支缺口的专项资金，包括养老保险调剂金、失业保险调剂金和工伤保险储备金。

（十六）财政补助：根据《社会保险法》的相关规定，社会保险基金通过预算实现收支平衡。县级以上人民政府在社会保险基金出现支付不足时，给予补贴。

二、社会保险政策说明

（一）基本养老保险。基本养老保险包含企业职工基本养老保险、城乡居民社会养老保险、机关事业单位养老保险。

1. 企业职工基本养老保险

企业职工参加基本养老保险，由用人单位和职工共同缴纳基本养老保险费。用人单位应当按照国家规定的本单位职工工资总额的

比例缴纳基本养老保险费。无雇工的个体工商户、未在用人单位参加基本养老保险的非全日制从业人员以及其他灵活就业人员可以参加基本养老保险，由个人缴纳基本养老保险费。目前我市企业职工养老保险个人缴费比例为 8%，单位缴费比例 13%。

报表中基金收入主要包括单位和个人缴纳的基本养老保险费收入、利息收入、财政补贴收入、其他收入、转移收入、上级补助收入。基金支出主要包括基本养老金支出、医疗补助金支出、丧葬抚恤补助支出、其他支出、转移支出、上级补助支出。

2. 城乡居民社会养老保险

从 2014 年 1 月起，我县将新型农村社会养老保险和城镇居民社会养老保险合并为城乡居民社会养老保险。我县城乡居民缴费标准设为每年 120 元、240 元、360 元、480 元、600 元、960 元、1200 元、1800 元、2400 元、3600 元十个档次，个人缴费全部计入个人账户。各级财政对城乡居民社会养老保险给予补助：一是对个人缴费的补助。省、市、县财政按年缴费 360 元以下参保人每人每年 30 元给予补助，按年缴费 480 元以上参保人每人每年 60 元给予补助，是对参保缴费人的普惠制政策，全部计入个人账户，作为将来计发个人账户养老金基础。二是对基础养老金的补助。即对 60 岁以上老人领取养老金的补助。2016 年 1 月起，我县基础养老金标准为 110 元/人/月，中央补助 35 元/人/月，省财政补助 37.5 元/人/月、市财政补助 18 元/人/月，县（市、区）财政补助

19.5 元/人/月。据市局预算通知在 2017 年内，基础养老金标准将提高到 120 元/人/月。

报表中基金收入主要包括个人缴费收入、集体补助收入、利息收入、政府补贴收入、其他收入和转移收入等。基金支出主要包括基础养老金支出、个人账户养老金支出、其他支出和转移支出等。

3. 机关事业单位养老保险

按照公务员法管理的单位、参照公务员法管理的机关（单位）、行政类和公益一类、二类事业单位及其编制内的工作人员参加机关事业单位养老保险。基本养老保险费由单位和个人共同负担，按月缴纳。单位缴纳基本养老保险费的比例为参加机关事业单位养老保险工作人员的个人缴费工资基数之和的 20%，计入机关事业单位基本养老保险基金；个人缴纳基本养老保险费的比例为本人缴费工资基数的 8%，由单位代扣，全部计入个人账户。

机关单位（含参公管理的单位）工作人员的个人缴费工资基数包括：本人上年度工资收入中的基本工资、国家统一的津贴补贴（特区津贴、警衔津贴、海关津贴等国家统一规定纳入原退休费计发基数的项目）、规范后的津贴补贴（地区附加津贴，不含节日补贴）、年终一次性奖金。事业单位工作人员的个人缴费工资基数包括：本人上年度工资收入中的基本工资、国家统一的津贴补贴（特区津贴等国家统一规定纳入原退休费计发基数的项目）、绩效工资（不含节日补贴）。其余项目暂不纳入个人缴费

工资基数。

报表中基金收入主要包括单位和个人缴纳的基本养老保险费收入、利息收入、财政补贴收入、其他收入、转移收入、上级补助收入。基金支出主要包括基本养老金支出、医疗补助金支出、丧葬抚恤补助支出、其他支出、转移支出、上级补助支出。

（二）失业保险。职工应当参加失业保险，由用人单位和职工按照国家规定共同缴纳失业保险费。我市单位缴费比例为 0.8%，个人缴费比例为 0.2%。失业保险金由社会保险经办机构按照失业保险关系所在地级以上市最低工资标准的百分之八十按月计发，失业保险金标准不得低于当地城市居民最低生活保障标准。

报表中基金收入主要包括失业保险费收入、利息收入、其他收入和转移收入等。基金支出主要包括失业保险金支出、医疗补助金支出、丧葬抚恤补助支出、职业培训补贴支出、职业介绍补贴支出、其他费用支出和转移支出等。

（三）工伤保险。职工应当参加工伤保险，由用人单位缴纳工伤保险费，职工不缴纳工伤保险费。单位缴费比例为分八类行业缴费，比例为 0.2-1.9%。

报表中基金收入主要包括工伤保险费收入、利息收入和其他收入等。基金支出主要包括工伤保险待遇支出、劳动能力鉴定支出、工伤预防费用支出和其他支出等。

（四）职业年金。机关事业单位在参加基本养老保险的基础上，应当为其工作人员建立职业年金。职业年金适用范围与参加

机关事业单位基本养老保险的范围一致。

职业年金费用按月缴纳。单位缴纳职业年金费用的比例为参加机关事业单位养老保险工作人员的个人缴费工资基数之和的8%，按照个人缴费工资基数的8%计入本人职业年金个人账户；个人缴费比例为本人缴费工资基数的4%，由单位代扣，直接计入本人职业年金个人账户。单位和个人缴费工资基数与机关事业单位工作人员基本养老保险缴费工资基数一致。

职业年金基金采用个人账户方式管理。个人缴费实行实账积累。对非财政全额供款的单位，单位缴费实行实账积累。对财政全额供款的单位，单位缴费根据单位提供的信息采取记账方式，每年按照国家统一公布的记账利率计算利息，工作人员退休前，本人职业年金账户的累计储存额由同级财政拨付资金记实；有条件的地区，单位缴费可以逐步实行实账积累。

报表中基金收入主要包括单位和个人缴纳的基本养老保险费收入、利息收入、委托投资收益、其他收入、转移收入、下级上解收入。基金支出主要包括职业年金待遇支出、其他支出、转移支出、上级补助支出。

三、其他相关情况说明

（一）统筹层次问题。统筹层次社会保险基金实行区域统筹的层次，如县级统筹、市级统筹、省级统筹。目前我区企业职工基本养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险已实现市级统筹；城乡居民社会养老保险、机关事业单位养老保险实行县级统筹；

机关事业单位职业年金缴费实行省级归集，按月将归集账户的职业年金缴费划入省级经办机构设立的职业年金归集账户。

（二）社会保险基金保值增值问题。2017 年我市将继续积极推动各险种社保基金存款全面执行优惠利率。进一步加强对社会保险基金存款的动态管理，制订合理的结存基金存储方式增值规划，在现有的政策下努力实现基金存储结构最优化和利息收入最大化。2017 年，我们将争取所有存放社保基金的金融机构实行优惠利率。合理安排不同期限的定期存款、国债的存放比例。按《清远市社会保障卡建设合作协议》有关规定，在留存足额周转金的前提下，及时将社保基金结余新增部分进行分配并转存定期。同时，根据各险种的实际情况，对转存资金选择一年、三年、五年的定期存期或购买国债，优化存款结构，让社保沉淀资金获得最大的增值空间。

佛冈县 2016 年国有资本经营预算执行情况 及 2017 年国有资本经营预算草案

一、2016 年国有资本经营预算收支执行情况

（一）国有资本经营预算收入执行情况

2016 年国有资本经营预算总收入为 71.27 万元。其中：2016 年县级国有资本经营预算收入为 67.43 万元，主要是县属国有独资企业上缴利润收入；上年结余收入 3.84 万元。

（二）国有资本经营预算支出执行情况

2016 年国有资本经营预算支出为 70 万元，主要是调出国有资本经营预算，调入一般公共预算统筹。

（三）国有资本经营预算结余情况

按照积极稳妥、略有结余的原则，2016 年县级国有资本经营预算收支相抵后，结余 1.27 万元，结转下年支出。

二、2017 年国有资本经营预算草案

根据新《预算法》的要求，按照财政部《2017 年政府收支分类科目》的规定，现将佛冈县 2017 年国有资本经营预算草案汇报如下：

（一）县级国有资本经营预算草案编制的依据

县级国有资本经营预算草案根据清远市人民政府《清远市市级国有资本经营预算管理试行办法》（清府〔2013〕44 号）和国家有关法律、法规及规范性文件的要求编制。

（二）2017 年县级国有资本经营预算的编制原则和范围

1. 编制的原则

一是依法依规，预算编制要符合国家有关法律、法规及规范性文件的要求。二是量入为出、收支平衡，预算根据县级财政当年取得的县属企业国有资本以及上年结余编制，不列赤字，综合平衡。三是编制科学、体例规范，预算支出实行“收支两条线”管理，不与有关部门（单位、企业）的收入挂钩。预算编制程序和编制方法，在体例上与市级国有资本经营预算保持一致。四是相对独立、相互衔接，既保持国有资本经营预算的完整性和相对独立性，又保持与公共财政预算和社会保险基金预算的有机衔接。

2. 编制的范围

2017 年纳入县级国有资本经营预算草案编制范围的企业共有 9 户。纳入县级国有资本经营预算收入范围的主要项目包括：县属企业利润收入、股权股息收入、产权转让收入、清算收入及其他国有资本经营收入，其中县属企业利润收入以独立核算的县属国有企业 2016 年度的净利润为基础，在抵扣以前年度亏损和计提法定公积金后的 20% 计算。纳入县级国有资本经营预算支出范围的主要项目包括：资本性支出、费用性支出（含国有资产监管费用支出等）及其他支出。

（三）2017 年县级国有资本经营收支预算

1. 2017 年县级国有资本经营收入预算。

2017 年国有资本经营预算总收入为 235.44 万元。其中：当年县级国有资本经营预算收入为 234.17 万元（其中县属国有独资企业上缴利润收入 9.17 万元、上缴股利股息收入 225 万元），上年

结余收入 1.27 万元。

2. 2017 年县级国有资本经营支出预算。

2017 年国有资本经营预算总支出为 235 万元。其中：国有资本经营预算支出 224 万元，按支出科目分类，列“其他支出--其他国有资本经营预算支出”功能科目；转移性支出 11 万元，主要用于调出资金 11 万元，调入一般公共预算统筹。

3. 预算结余。

按照积极稳妥、略有结余的原则，2017 年县级国有资本经营预算收支相抵后，结余 0.44 万元，结转下年支出。

附表 1

佛冈县国有资本经营收支预算总表

单位：万元

收 入			支 出		
项 目	2016年 执行数	2017年 预算数	项 目	2016年 执行数	2017年 预算数
非税收入			教育		
国有资本经营预算 收入			科学技术		
利润收入	67.43	9.17	文化体育与传媒		
股利、股息收入			社会保障和就业		
产权转让收入			节能环保		
清算收入			城乡社区		
其他国有资本经 营收入			农林水		
					
			其他支出		224.00
			其他国资本有经 营预算支出		224.00
			转移性支出	70.00	11.00
			调出资金	70.00	11.00
			调入一般公共 预算统筹	70.00	11.00
本年收入合计	67.43	234.17	本年支出合计	70.00	235.00
上年结转	3.84	1.27	结转下年	1.27	0.44
收 入 总 计	71.27	235.44	支 出 总 计	71.27	235.44

附表 2

佛冈县国有资本经营收入预算表

单位：万元

序号	项 目（企 业）	2016年执行数	2017年预算数
一、利润收入		67. 43	9. 17
1	佛冈县资产经营有限公司		
2	佛冈县德城投资有限公司		
3	佛冈县光明发展公司	16. 72	7. 65
4	佛冈县清源实业有限公司		
5	佛冈县粮食储备公司		
6	佛冈县新农村建设投资有限公司		
7	佛冈县金叶发展公司	50. 71	
8	佛冈县种子公司		
9	佛冈县第一中学印刷厂		1. 52
二、股利、股息收入			225. 00
1	佛冈县德城投资有限公司		225. 00
三、产权转让收入			
四、清算收入			
五、其他			
合 计		67. 43	234. 17

附表 3

2016 年佛冈县国有资本经营预算支出执行情况表

单位：万元

项 目 名 称	2016年执行数			
	合计	资本性支出	费用性支出	其他支出
一、国有经济结构调整支出				
.....				
二、公益性设施投资补助支出				
.....				
三、战略性新兴产业发展支出				
.....				
四、生态环境保护支出				
.....				
五、支持科技进步支出				
.....				
六、保障国家经济安全支出				
.....				
七、对外投资合作支出				
.....				
八、改革成本支出				
.....				
九、其他支出				
.....				
十、转移性支出	70.00			70.00
调入一般公共预算	70.00			70.00
合 计	70.00			70.00

附表 4

2017 年佛冈县国有资本经营支出预算表

单位：万元

项 目 名 称	2017年预算数			
	合计	资本性支出	费用性支出	其他支出
一、国有经济结构调整支出				
.....				
二、公益性设施投资补助支出				
.....				
三、战略性新兴产业发展支出				
.....				
四、生态环境保护支出				
.....				
五、支持科技进步支出				
.....				
六、保障国家经济安全支出				
.....				
七、对外投资合作支出				
.....				
八、改革成本支出				
.....				
九、其他支出	224. 00			224. 00
其他国有资本经营预算支出	224. 00			224. 00
十、转移性支出	11. 00			11. 00
调入一般公共预算统筹	11. 00			11. 00
合 计	235. 00			235. 00

2017 年县级国有资本经营预算的说明

一、编制 2017 年县级国有资本经营预算的指导思想

以邓小平理论和“三个代表”重要思想、科学发展观为指导，全面贯彻党的十八届三中全会精神，紧紧围绕“转型升级”核心任务，根据产业发展规划、国有经济布局 and 结构调整、国有企业发展要求以及国家战略、安全需要，通过对国有资本收益的合理分配及使用，增强政府的宏观调控能力，完善国有企业收入分配制度，促进国有资本的合理配置，推动国有企业的改革和发展。

二、编制 2017 年县级国有资本经营预算的总体思路

今年是我县本级编制国有资本经营预算的第三年。此前，我县对国有资本经营收支没有单独编列预算进行管理，而是参照一般非税收入管理。这种作法难以体现出政府作为社会公共管理者与国有资产所有者两种职能及其两类收支活动的运行特征。因此，通过建立专门的国有资本经营预算，以单独反映国有资本经营活动状况，确保国有资产保值增值和再投资的有计划进行。将国有资本经营预算与政府公共预算分离，基本目的在于划分政府的资产所有者与社会公共管理者双重身份的不同属性和不同要求，把政府作为社会公共管理者征收的税收收入和作为资产所有者获得的资本经营收益，分别纳入公共预算和国有资本经营预算进行管理和使用，以期体现既有利于政企分开、政资分开，又有利于深化国有资产管理和营运效率改革的目标。

佛冈县 2017 年政府性债务收支计划说明

根据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2015〕43 号）将地方政府债务分门别类纳入全口径预算管理的要求，县财政草拟了《佛冈县 2017 年地方政府性债务融资还本付息计划》。

一、2016 年政府性债务收支情况

2016 年全县政府性债务年初余额为 10,868 万元，其中：政府负有偿还责任债务为 9,557 万元（其中：一般债务 9,509 万元，专项债务 48 万元）；政府或有债务（即政府负有担保责任债务和政府可能承担一定救助责任债务，下同）为 1,311 万元。

2016 年度偿还存量债务 6,914 万元（其中：政府负有偿还责任债务 5,719 万元，政府或有债务为 1,195 万元）。

新增政府性债务为 10,178 万元（全部为政府负有偿还责任债务）。其中：一是 2016 年度地方政府债券（置换债）转贷资金 5,178 万元，主要用于置换存量债务（其中：置换佛冈县公共资产管理中心融资项目 2016 年和 2017 年应付本金 4,500 万元、置换佛冈县资产经营有限公司融资项目 2016 年应付本金 362 万元和置换佛冈县城乡规划办公室市政建设工程款等 316 万元）；二是 2016 年度地方政府债券（新增债）转贷资金 5,000 万元，其中用于社会治安综合治理视频监控体系建设（二期）3,000 万元、支付县城生活垃圾卫生处理填埋场建设回购款 1,000 万元、迳头镇中心卫

生院和汤塘镇中心卫生院建设各 500 万元。

截止 2016 年底，全县地方政府性债务余额为 14,132 万元。其中：政府负有偿还责任债务为 14,016 万元（其中：一般债务为 13,968 万元，专项债务为 48 万元）；政府可或有债务为 116 万元。

二、2017 年政府性债务收支计划

由于地方政府债务实行限额管理，目前上级并未公布 2017 年对我县的限额，限额内的新增债务只能通过省级发行债券举借。故年初暂不列举借计划，待预算执行过程中，上级明确我县的限额并发行债券后，再报请人大常委会审议。

2017 年底全县政府性债务余额预计为 14,016 万元。其中：政府负有偿还责任债务为 14,016 万元；政府或有债务全部偿还清。

佛冈县 2016 年政府性债务收支情况表

单位：万元

债务类别		合计	政府负有偿还责任债务			政府负有担保责任债务	政府可能承担一定救助责任债务
			小计	其中： 一般债券	专项债券		
期初余额		10,868	9,557	9,509	48	0	1,311
当年还本付息	本金	6,914	5,719	5,719		0	1,195
	利息	82	82	82		0	
新增债务		10,178	10,178	10,178		0	
期末余额		14,132	14,016	13,968	48	0	116

佛冈县 2017 年政府性债务收支计划表

单位：万元

债务类别		合计	政府负有偿还责任债务			政府负有担保责任债务	政府可能承担一定救助责任债务
			小计	其中： 一般债券	专项债券		
期初余额		14,132	14,016	13,968	48	0	116
当年计划还本付息	本金					0	116
	利息	500	500	500		0	
新增债务						0	
期末余额		14,016	14,016	13,968	48	0	0