

洛南县十七届人大常委会

第二十一次会议材料

关于洛南县 2018 年财政决算（草案）暨 2019 年上半年财政预算执行情况的报告

洛南县财政局局长 杨少峰

（2019 年 7 月 30 日）

主任、各位副主任，各位委员：

受县人民政府委托，现将我县 2018 年财政决算（草案）暨 2019 年上半年财政预算执行情况报告如下，请予审议。

一、2018 年财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

2018 年全县一般公共预算收入完成 49662 万元，占人大批准预算 46200 万元的 107.49%，同口径增长 3%。全县地方一般公共预算收入完成 29575 万元，占人大批准预算 29400 万元的 100.6%，同口径增长 6%。其中税收收入 18225 万元，占地方一般公共预算收入的 61.62%；非税收入 11350 万元，占地方一般公共预算收入的 38.38%。

2018 年全县一般公共预算支出完成 315306 万元，完成调整预算 315599 万元的 99.91%，增长 11.24%，增支 31872 万元。

全县一般公共预算收支平衡情况是：地方一般公共预算收入 29575 万元，加上上级各项补助收入 287172 万元、地方债券转贷收入 18558 万元（其中：新增债券 7100 万元，置换债券 2000 万元，再融资债券 9458 万元）、决算批复上年结余 27 万元、调入资金 1000 万元、当年一般公共预算收入总计为 336332 万元。一般公共预算支出完成 315306 万元，加上上解支出 6652 万元、债务还本置换支出 2000 万元、一般债券还本支出 11,628 万元（其中再融资债券偿还 9458 万元、一般公共预算偿还 2170 万元）、补充预算稳定调节基金 175 万元，当年一般公共预算支出总计为 335761 万元。收支相抵，结余 571 万元。

（二）政府性基金决算情况

2018 年全县政府性基金收入完成 10189 万元，增长 66%，主要是土地出让金增加；政府性基金支出完成 11714 万元，主要用于棚户区改造、保障房等重点项目建设。

全县政府性基金收支平衡情况是：政府性基金收入 10189 万元、上级补助收入 984 万元、地方债券转贷收入 17099 万元（其中土地储备债券 2200 万元、置换债券 6071 万元，再融资债券 8828 万元），决算批复上年结余 2 万元，当年政府性基金预算收入总计为 28274 万元。政府性基金支出 11714 万元、债务还本置换支出 6071 万元，专项债券还本支出 9488 万元（其中基金预算偿还 660 万元，再融资债券偿还 8828 万元），调出资金 1000

万元，政府性基金支出总计为 28273 万元。收支相抵，结余 1 万元。

（三）政府性债务情况

2018 年市上核定我县政府性债务限额为 200500 万元（其中一般债务限额 132100 万元，专项债务限额 68400 万元）。截止 2018 年底，全县政府性债务余额 178876 万元，其中直接债务 176924 万元（一般债务 108567 万元，专项债务 68357 万元），或有债务 1952 万元。全县综合债务率为 93.26%。

（四）“三公”经费决算情况

2018 年全县“三公”经费支出 903 万元，占年度预算 86.8%，同比减少 9 万元，实现了只减不增。其中公车购置及运行费支出 743 万元，同比增加 1 万元；公务接待费支出 160 万元，同比减少 10 万元；因公出国（境）费用当年全县无支出，与上年相比无增减变化。“三公”经费减少的主要原因是认真落实“八项规定”要求，严格接待标准，控制接待批次，降低接待规模，公务接待支出下降。

（五）需要报告事项

1. 国有资本经营收入主要是国有企业按规定上缴的利润，国有控股、参股企业国有股权（股份）获得的股利、股息收入等，由于我县暂无此项收支，因此未编制国有资本经营决算。

2. 社会保险基金收支目前是由县级主管部门向上级主管部

门报送，由上级财政部门统一汇编，因此县财政未编制社会保险基金决算。

（六）2018 年财政主要工作

1. 加强收支管理，提高财政保障能力。一是围绕全年收入计划，细化目标分解，不断提高税源质量、优化税源结构，强化税收征收管理，确保收入稳定增长。二是收入质量明显提高，2018 年非税收入占地方财政收入的 38.38%，较上年下降 10.51 个百分点，收入质量为历年来最好水平。三是全力争取上级财政资金，增加县级财力，缓解支出压力。2018 年共争取到位各类财政资金 18.13 亿元，增长 13.03%，增加 2.09 亿元。四是以公共服务均等化、优质化为目标，继续调整和优化支出结构，科学合理分配财力，加快预算执行进度，全力保障重大项目和重大支出，支持供给侧结构性改革，确保财政运行稳健可持续。

2. 加大资金统筹，支持县域经济发展。把支持发展作为第一要务，充分发挥财政支持、保障、服务职能，推动经济财政良性互动发展。一是全力支持项目建设，拨付项目前期费及陕南循环发展资金 3762 万元，推进 204 所、锦绣大地等重点项目建设。二是加大“三农”投入，整合涉农资金 34719 万元，加强农村基础设施建设，支持农业产业发展。三是加快全域旅游发展，筹措资金 2250 万元，支持玫瑰小镇、音乐小镇等项目开发，助力美丽乡村建设。四是投入资金 3289 万元，支持中小微企业发展，

不断夯实县域经济发展基础。

3. 聚焦脱贫攻坚，落实富民惠民政策。严格落实“两个80%”的要求，全年民生支出27.02亿元，占财政支出的85.71%，有力保障了社会事业发展需要，全力支持扶贫、教育、医疗卫生、科技文化、社会保障、移民搬迁、环境保护等民生事业的均衡发展。2018年扶贫资金支出1.88亿元（其中县本级支出0.52亿元），拨付整合涉农资金3.15亿元，建档立卡贫困村基础设施建设国开行贷款支出2.12亿元，建立了财政扶贫资金动态监控系统，全面加强和规范财政扶贫资金管理，确保扶贫资金精准投放、安全高效使用。

4. 推进财政改革，提升财政管理水平。一是推进预决算信息公开，政府预决算、部门预决算、“三公”经费预决算公开实现了全覆盖、全公开。二是深化政府采购改革，全年办理政府采购业务293笔，预算总额1.85亿元。三是扎实做好收费清理改革工作，对全县70多个执收单位进行了专项检查，对目录清单之外和上级要求取消或停征的收费项目，坚决予以取消。四是扎实推进惠民补贴资金“一卡（折）通”兑付方式改革，扩大纳入“一卡通”发放范围，增加补贴发放种类，及时完善农户基础信息，2018年发放惠民补贴资金2.98亿元，为广大群众及时便捷领取各类财政补贴提供了便利条件。

5. 加强资金监管，提高资金使用效益。强化内部流程控制，

积极开展重大政策落实、扶贫专项资金检查，扩大财政支出绩效评价范围，加强政府性投资项目评审工作，确保财政政策全面落实，财政资金使用安全规范高效。2018年实施财政资金绩效评价项目49个，评价资金6.1亿元，完成扶贫动态监控系统指标评价76笔14.12亿元。全年评审项目134个，送审金额173956万元，审定金额157505万元，审减额16450万元，审减率9.46%，资金使用效益不断提高。

6. 规范债务管理，积极化解债务风险。一是不断加强政府性债务管理，认真完成债务监测平台填报工作，完善动态监控机制。二是加大债务偿还化解力度，有效防范债务化解风险，当年还本付息1.8亿元，置换存量债务0.8亿元。三是严堵“后门”，坚决依法规范地方政府举债行为，严控债务规模，遏制增量。开好“前门”，稳步推进政府债券管理改革，继续做好项目收益与融资自求平衡的专项债券的转贷发行，充分发挥专项债券资金的使用效益，2018年发行土地储备专项债券0.22亿元。

2018年财政工作成绩的取得，是县委正确领导和县人大、县政协监督支持的结果，也是全县各级各部门密切配合、全体财税干部开拓创新、顽强拼搏的结果。面对现实，我们也清醒地认识到当前财政工作存在的突出问题：一是工业基础薄弱，传统支柱产业和重点企业支撑作用不足，财源税源匮乏，财政增收后劲不足。二是支出刚性需求多，收支矛盾非常突出，保工资、保运转、保基本民生

压力依然较大。三是公共支出中的成本控制和资金管理意识不强，一些领域财政资金使用效益不高，财政绩效管理工作有待进一步加强。四是隐性债务存在较大风险，政府债务负担沉重，还本付息压力逐年增大，控制和化解债务任务十分艰巨。对此，我们将在今后的工作中采取有效措施，积极稳妥加以解决。

二、2019 年上半年财政预算执行情况

（一）一般公共预算执行情况

上半年，全县一般公共预算收入完成 25542 万元，占预算 51.08%。地方一般公共预算收入完成 15056 万元，占预算 50.86%，其中税收收入完成 7185 万元，占预算 32.51%；非税收入完成 7871 万元，占预算 104.95%；非税收入占地方财政收入的 52.28%。上半年，全县财政一般公共预算支出完成 234254 万元，占预算 78.62%，同比增长 20.16%，增支 39303 万元。

（二）政府性基金预算执行情况

上半年，全县政府性基金预算收入 15856 万元，政府性基金预算支出 35641 万元（含棚改专项债券支出和上级专款支出）。

（三）财政主要工作特点

1. 多措施强征管，提高税收质量。坚持一手抓重点税源监控、一手抓收入质量提高不放松，合理确定收入目标，夯实工作责任，加强财税银企的沟通、协调、配合，巩固完善地方税收保障机制，强化收入征管，利用网络信息平台监控重点税源，积极落实各项

减税降费政策，规范非税收入管理，优化收入结构，实现依法征收，提高收入质量，确保收入结构改善、质量提升，“双过半”目标任务如期实现。同时，认真落实减税降费政策，降低企业负担，实现惠企裕民。

2. 强服务促发展，支持县域经济。瞄准追赶超越、“三大攻坚战”目标任务，充分发挥财政支持、保障、服务职能，不断加大财政支持力度，促进全县经济发展。一是拨付项目前期费、苏陕协作及陕南循环发展资金 14667 万元，全力支持重点项目建设。二是整合资金 12067 万元，加强农村基础设施建设；安排资金 9049 万元，支持农业特色产业发展。三是筹措资金 5520 万元，支持锦绣大地、玫瑰小镇、音乐小镇等重点项目，推进文旅深度融合发展，加快美丽乡村建设步伐。四是安排资金 866 万元，支持龙头企业发展，不断培育壮大经济发展新动能。

3. 守底线补短板，保障改善民生。在补齐民生短板上下功夫，努力将财力向民生领域倾斜，上半年民生支出 209368 万元，占财政支出的 89.38%。一是紧扣“保工资”目标，足额发放了干部工资、公务员津补贴等。二是安排资金 8892 万元，支持教育事业快速发展。三是投入资金 4146 万元，支持医疗卫生事业长足发展。四是拨付医疗救助、城乡低保、高龄补贴、养老保险等资金 52417 万元，确保各项社会保障政策全面落实。五是拨付保障房、移民搬迁资金 30856 万元，努力改善城乡人居环境。六是拨

付资金 7277 万元，全力打好污染防治攻坚战。七是拨付村干部工资、大学生工作者工资、村级经费 2238 万元，强化基层政权建设。八是拨付政法建设资金 3176 万元，支持扫黑除恶专项行动，助力“平安洛南”建设。

4. 推改革强监督，提高资金效益。继续深化财政改革，努力提升财政管理规范化、科学化、精细化水平。一是政府预决算、部门预决算、“三公”经费预决算公开实现了全覆盖、全公开、常态化。二是深化化政府采购改革，上半年办理政府采购业务 113 笔，预算总额 7603 万元，节约资金 436 万元，节约率 5.7%。三是开展了惠民财政补贴资金“一卡通”专项治理，确保政策落实到位，补贴资金发放及时、准确、规范，上半年惠民补贴“一卡通”通过县级系统发放补贴资金 8808 万元。四是加强政府性投资项目评审工作，评审项目 19 个，送审金额 31565 万元，审定金额 29770 万元，审减金额 1795 万元，审减率达 5.7%；实施财政资金绩效评价项目 49 个，评价资金 8.5 亿元，扶贫资金绩效评价率达 100%，财政资金使用绩效不断提高。

5. 聚财力助脱贫，打好攻坚战役。积极发挥财政职能作用，全面落实精准扶贫要求，全力支持脱贫攻坚工作。一是健全财政扶贫资金管理制度。修订完善涉农整合资金管理暂行办法和扶贫资金报账管理办法，转发《关于进一步加强产业扶贫资金管理的指导意见》，做好扶贫项目资金公告公示，进一步规范扶贫资金

项目管理。二是安排扶贫资金 23730 万元，全力以赴做好脱贫攻坚资金保障，助推脱贫攻坚的步伐。三是建档立卡贫困村基础设施建设国开行贷款完成支出 8280 万元，重点支持贫困村基础设施建设，改善了贫困地区、贫困人口的基本生产、生活条件，促进了贫困人口的脱贫致富。四是加强财政资金专项检查。开展扶贫资金“趴窝、挪窝”专项清理，配合审计部门对 2019 年预脱贫村和 143 个贫困村 2016-2018 年精准扶贫项目检查审计，对各镇办各部门往来资金和账户设立情况进行清理，对部分合作社和新型经营主体 2019 年农业产业项目申报、经营和财务情况进行专项检查，确保财政资金使用安全规范高效。

6. 强管理重化解，防范债务风险。一是按照中省市防范化解重大风险决策部署，成立了洛南县防范化解重大风险攻坚战工作领导小组，印发了《洛南县政府隐性债务风险应急处置预案》，转发了《陕西省政府性债务管理问责办法（试行）》，进一步建立健全政府债务管理制度及风险预警机制，努力打好防范化解重大风险攻坚战。二是积极筹措资金，加强债务化解。上半年置换存量债务 9687 万元，通过再融资债券偿还到期政府债券 38300 万元。三是稳步推进地方政府专项债券管理改革，保障重点领域合理融资需求，配合部门做好专项债券申报工作，已成功发行 1.76 亿元棚改专项债券，同时 2 个项目专项债券实施方案已通过省债务中心的评审，即将发行。

上半年我县财政工作虽然取得了一定成绩，但仍然存在一些不容忽视的困难和问题，主要表现在：一是在收入方面，我县收入结构比较单一，财政收入对矿产资源的依赖依然较高，骨干财源税源匮乏，财政收入增长的基础不牢，结构不优，质量不高。二是在支出方面，支出需求高于财力增长，平衡财政收支的压力十分沉重，财政运行举步维艰。三是在保障能力方面，财政保障能力较弱，加之当前财政保障的领域更广、重点更多，民生支出的规模大、刚性强，保工资、保运转、保基本民生任务繁重，同时，历年来我县的政策性欠账较多，防范化解政府债务风险任务艰巨，偿债压力不断加大。四是在资金使用绩效方面，部分预算项目支出执行效率偏低、资金使用效益不高等问题依然存在，财政监管仍待加强。

三、2019年下半年主要工作及措施

（一）加强财源建设，确保收入稳定增长。持续深化“育财强税”活动，积极培植财源，抓好重点项目建设，支持重点纳税企业正常生产经营，促进企业增收增税，夯实财政增收基础。建立重点税源企业动态监控制度，完善财税库银联席会议制度，整合共享各类综合治税信息，加强税收征管，做到应收尽收。全面规范非税收入管理，促进财政收入高质量稳定增长。抢抓发展机遇，瞄准争资方向，积极争取上级优惠政策、重大项目和财政资金支持，为全县经济社会发展提供更多的财力保障。

（二）发挥财政职能，促进县域经济发展。严格落实各项减税降费政策，减轻企业税负，支持主导产业、民营经济和中小企业发展。落实好个人所得税六项扣除政策，减轻居民税负。认真落实财源建设包抓帮扶机制，充分抓住当前钼产品价格上升的有利时机，帮助和鼓励企业恢复扩大生产，实现企业增收、财政增税。加大财政投入，全力支持乡村振兴战略，促进农村经济发展。灵活运用财政政策和资源，拓宽融资渠道，撬动更多金融和社会资本对实体经济的投入，促进经济稳定增长、转型发展。

（三）加强支出管理，优化财政支出结构。把保工资、保运转、保基本民生作为重要的政治任务和财政保障的底线，集中可用财力优先做好“三保”工作，坚决兜住“三保”底线。强化预算意识、财力意识和风险意识，树立长期过紧日子思想，压缩一般性支出，确保“三公”经费只减不增。积极盘活存量资金，把有限的资金用在关键领域和重点环节。严格暂付款管理，清理收回财政出借资金。抢抓发展机遇，瞄准争取资金方向，争取中省市专项转移支付补助资金。切实加快支出进度，严格执行限时办结规定，保证财政支出的均衡性和时效性。

（四）紧盯脱贫摘帽，保障基本民生需求。全力保障基本民生，重点支持脱贫攻坚、乡村振兴、生态环保等支出。重点补齐脱贫攻坚短板，坚持现行脱贫标准，安排好专项扶贫资金，建立财政扶贫投入稳定增长机制。强化财政投入保障，加快扶贫资金

动态监控机制建设，支持精准扶贫精准脱贫。贯彻实施乡村振兴战略，大力支持乡村建设，深化农业农村改革，推动农业高质量发展。加强扶贫资金监督检查，确保资金使用安全规范，全力服务保障打好脱贫攻坚战。同时，按照“保基本、补短板、可持续”的原则，重点支持就业、教育、文化、科技等社会事业发展，让人民群众有更多获得感。

（五）推进财政改革，建立现代财政制度。深化和完善预算体制改革，做好预决算公开工作，建立规范透明的阳光财政。全面加强国有资产监管，统筹建立全面的国有资产管理体制，实现国有资产从“入口”到“出口”的全周期管理。继续深化政府投资项目评审工作，推进财政投资项目精细化管理，提高财政项目资金效益。认真落实预算绩效管理实施意见要求，更加注重结果导向、强调成本效益、硬化责任约束，实现预算与绩效管理一体化，提高预算管理水平和政策实施效果；继续开展财政扶贫资金绩效评价，落实部门主体责任，确保扶贫资金评价率达到100%。加强预算单位财务管理，严肃财经纪律，提高财务管理的规范化、科学化。依托“陕西财政云”建设平台，推动财政预算国库业务、财政基础数据、内部控制理念、财政法规制度等整合集成，逐步实现财政数据远程可视、动态监控，数据资源内生集成、开放共享目标，提升财政管理水平。

（六）严守债务底线，防范化解债务风险。全面贯彻党的十

九大精神和中央决策部署，坚持疏堵结合和稳妥处置的原则，采取有效措施，坚决遏制隐性债务增量，积极稳妥化解隐性债务存量。规范 PPP 项目、政府购买服务、政府投资基金管理，杜绝政府违规担保融资行为，规范平台公司的融资行为，严格将债务控制在限额以内，增强财政运行稳定性和风险防控有效性，保证政府不发生债务风险。继续做好项目收益与融资自求平衡的专项债券，保障重点领域合理融资需求，发挥政府规范举债对经济的促进作用，支持县域经济社会持续健康发展。

附件：1. 财政报告名词解释

2. 2018 年财政决算相关说明

3. 洛南县 2018 年财政决算（草案）和 2019 年上半年
预算执行情况报表

财务报告名词解释

同口径增长：计算财政收支指标时，考虑剔除一次性等特殊不可比因素后（如剔除国有资产出让收入、耕地占用税、契税清缴收入及“营改增”减收等影响收入），确定增长率。

政府性基金：指各级人民政府及其所属部门根据法律、国家行政法规和中共中央、国务院有关文件的规定，为支持某项事业发展，按照国家规定程序批准，向公民、法人和其他组织征收的具有专项用途的资金。包括各种基金、资金、附加和专项收费。

政府性债务：包括政府直接负有偿还责任的债务（一类债务），债务人出现债务偿还困难时政府需履行担保责任的债务（二类债务），政府可能承担一定救助责任的债务（三类债务）。审计署于2013年8月至9月组织全国审计机关对中央、省级、市级、县级、乡镇的政府性债务情况进行了全面审计。

再融资债券：用于偿还部分到期地方政府债券本金而发行的债券，也就是借新债还旧债。

项目收益与融资自求平衡专项债券：指专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付

息的规模。

供给侧结构性改革：供给侧结构性改革旨在调整经济结构，使要素实现最优配置，提升经济增长的质量和数量。需求侧改革主要有投资、消费、出口三驾马车，供给侧则有劳动力、土地、资本、制度创造、创新等要素。

预算绩效管理：预算绩效管理是政府绩效管理的重要组成部分，是一种以支出结果为导向的预算管理模式。推进预算绩效管理，有利于提升预算管理水平、增强单位支出责任、提高公共服务质量、优化公共资源配置、节约公共支出成本。它强化政府预算为民服务的理念，强调预算支出的责任和效率，要求在预算编制、执行、监督的全过程中更加关注预算资金的产出和结果，要求政府部门不断改进服务水平和质量，花尽量少的资金、办尽量多的实事，向社会公众提供更多、更好的公共产品和公共服务，使政府行为更加务实、高效。

附件二

2018 年洛南县预算绩效工作开展情况的说明

2018 年预算绩效目标管理工作，一是按照《洛南县财政支出绩效评价管理暂行办法》和预算绩效管理工作的有关要求，印发了《洛南县 2018 年财政支出绩效评价工作实施方案》，对评价目的、评价事项、组织机构、具体实施、工作要求等详细进行了安排，将预算绩效管理贯穿到财政资金管理的全过程中，使评价结果成为预算安排的重要依据。二是继续扩大预算绩效管理范围，扎实做好专项资金和部门整体绩效管理的自评和重点评价工作，2018 年实施财政资金绩效评价项目 49 个，评价资金 6.1 亿元，完成扶贫动态监控系统指标评价 76 笔 14.12 亿元，不断提升了绩效管理的质量，提高了财政资金的使用效益。三是针对纳入预算绩效目标管理的项目，指导部门（单位）做好绩效跟踪，在年度预算项目执行完毕后形成绩效评价报告上报市局，市局将对评价比较好项目形成汇编，供大家参阅学习。

2018年洛南县财政转移支付决算情况说明

2018年全县财政转移支付收入287172万元，较上年246948万元增加40224万元，其中：返还性收入3698万元，与上年保持一致。一般性转移支付收入164193万元，较上年150437万元13756万元，主要是均衡性转移支付、县级基本财力保障机制奖补资金、基层公检法司转移支付、城乡义务教育转移支付、基本养老金转移支付、城乡居民医疗保险转移支付、固定数额补助、贫困地区转移支付较上年增加，结算补助收入、农村综合改革转移支付、革命老区转移支付较上年减少。专项转移支付收入119281万元，较上年92813万元增加26468万元，主要是教育、文化体育与传媒、社会保障和就业、医疗卫生与计划生育、农林水、交通运输、资源勘探信息等、商业服务业等、国土海洋气象、粮油物资储备较上年增加，一般公共服务、公共安全、科学技术、节能环保、城乡社区、住房保障较上年减少。

2018 年洛南县地方政府债务情况说明

2018 年市上核定我县政府性债务限额为 200500 万元，其中：一般债务限额 132100 万元，专项债务限额 68400 万元。

2018 年全县政府性债务余额 178876 万元（其中一般债务 108567 万元、专项债务 68357 万元、或有债务 1952 万元），较上年债务余额 184468 减少 5592 万元。

2018 年全县地方政府债务转贷收入 35657 万元，其中新增债券 7100 万元，置换债券 8071 亿元，再融资债券 18286 万元，土地储备专项债券 2200 万元。

2018 年洛南县“三公”经费决算情况说明

2018 年全县“三公”经费支出 903 万元，占年度预算 86.8%，同比减少 9 万元，实现了只减不增。其中公务用车购置费无支出，公车运行费支出 743 万元，同比增加 1 万元；公务接待费支出 160 万元，同比减少 10 万元；因公出国（境）费用当年全县无支出，与上年相比无增减变化。“三公”经费减少的主要原因是认真落实“八项规定”要求，严格接待标准，控制接待批次，降低接待规模，公务接待支出下降。

2018 年洛南县政府决算空表填报公开的说明

一、国有资本经营收入主要是国有企业按规定上缴的利润，国有控股、参股企业国有股权（股份）获得的股利、股息收入等，由于我县暂无此项收支，因此未编制国有资本经营决算。因此涉及 3 张报表无数据，只公开空表。

二、社会保险基金收支目前是由县级主管部门向上级主管部门报送，由上级财政部门统一汇编，因此县财政未编制社会保险基金决算。因此涉及 2 张报表无数据，只公开空表。