

关于渭南市临渭区 2019 年财政预算执行情况和 2020 年财政预算草案的报告

—2020 年 5 月 17 日在渭南市临渭区第十八届
人民代表大会第四次会议上

渭南市临渭区财政局

各位代表：

受区人民政府委托，现将我区 2019 年财政预算执行情况和 2020 年财政预算草案报告如下，请审议，并请区政协委员和列席人员提出意见。

一、2019 年财政预算执行情况和财政主要工作

2019 年，在区委的坚强领导下，在区人大及其常委会的监督指导下，认真执行人大批准的年度预算和调整预算草案，全区上下聚焦“追赶超越”和“宜居宜游、富美临渭”建设，充分发挥财政职能，落实各项减税降费政策，科学进行收入征管，着力打好三大攻坚战，全力保障重点支出，深入推进财政改革，全年预算执行情况较好，确保了全区经济社会稳定发展。

（一）一般公共预算执行情况

1、收入预算完成情况。2019 年，全区财政总收入完成 270037 万元，同比增长 35.1%，其中上划中央 154158 万元，上划省级 29098 万元，上划市级 47882 万元。区级一般预算收入完成 38899 万元，占调整预算 38800 万元的 100.3%，超收 99 万元，同比增

长 0.27%。分部门完成情况：税务部门完成 32592 万元，占预算的 84.1%，财政部门完成 6208 万元。

2、支出预算完成情况。全区实现一般预算支出 447464 万元（权责发生制列支 3833 万元），较上年增长 1.33%，其中：区级一般预算支出完成 215568 万元，占调整预算 216000 万元的 99.8%。各科目支出情况：一般公共服务支出 30370 万元；国防支出 140 万元；公共安全支出 692 万元；教育支出 117949 万元；科学技术支出 321 万元；文化体育与传媒支出 3031 万元；社会保障和就业支出 79056 万元；医疗卫生与计划生育支出 62798 万元；节能环保支出 3288 万元；城乡社区支出 72910 万元；农林水支出 51988 万元；交通运输支出 2245 万元；资源勘探信息等支出 501 万元；商业等服务业支出 1068 万元；自然资源海洋气象等支出 1280 万元；住房保障支出 8653 万元；粮油物资储备支出 1902 万元；灾害防治及应急管理支出 861 万元；债务付息支出 8368 万元；债务发行费用支出 43 万元。

3、债务还本情况。一般债务还本 29 万元，科目为：地方政府一般债务还本支出。

4、收支平衡情况。按照现行财政体制算账，一般预算收入 38899 万元，加上返还性收入 5107 万元、一般性转移支付收入 321954 万元、专项转移支付收入 52989 万元、新增一般债券收入 10000 万元、上年结余 8470 万元、调入资金 34225 万元、预算稳定调节基金 868 万元，减去上解上级支出 18201 万元，全年可用财力 454311 万元，减去一般预算支出 447464 万元、一般债

务还本支出 29 万元、调出资金 26 万元，结余 6792 万元，当年实现收支平衡，略有结余。（以上数据均为结算口径）

（二）政府性基金预算执行情况

1、收入预算完成情况。政府性基金收入完成 41957 万元，占预算 50000 万元的 83.91%。

2、支出预算完成情况。政府性基金支出完成 21816 万元，占调整预算 52096 万元的 41.88%。各科目支出情况：文化旅游体育与传媒支出 40 万元；社会保障和就业支出 4239 万元；城乡社区支出 8337 万元；农林水支出 149 万元；其他支出 2391 万元；债务付息支出 6637 万元；债务发行费用支出 23 万元。

3、债务还本情况。专项债务还本 44 万元，科目为：地方政府专项债务还本支出。

4、收支平衡情况。政府性基金收入 41957 万元，加上上级专项转移支付收入 6722 万元、新增专项债券收入 6000 万元，上年结余 9155 万元、调入资金 26 万元，减去政府性基金支出 21816 万元，再减去调出资金 34225 万元、专项债务还本支出 44 万元，结余 7775 万元，当年实现收支平衡。（以上数据均为结算口径）

（三）再融资债券收支情况

上级下达我区再融资债券资金 46600 万元，用于偿还到期政府债券本金，其中偿还一般债券本金 28900 万元，偿还专项债券本金 17700 万元。

（四）财政总支出

一般公共预算支出 447464 万元，加上政府性基金支出 21816

万元，加上债务还本支出 73 万元，加上再融资债券支出 46600 万元，全年财政总支出 515953 万元。

（五）政府债务情况

2019 年底，我区政府性债务余额 441434.81 万元，其中政府负有偿还责任的债务 439905.61 万元（未超出债务限额），政府负有担保责任的债务 1529.2 万元。

（六）财政主要工作

1、落实财税政策，积极组织收入。全面落实小微企业普惠性减税、个人所得税专项附加扣除、深化增值税改革、城镇土地使用税优惠政策、调整增值税税率等减税降费政策，企业税收负担大幅减轻。今年以来，全体财税干部积极应对经济下行压力，努力克服主体税种减收以及减税降费等诸多因素，强抓组织协调，夯实征收责任，持续推进税收保障，加强涉税信息分析比对，开展税务稽查和税收检查，财政收入实现了及时足额入库。实施税务体制改革，设立 24 小时自助办税大厅，优化纳税服务，强化纳税评估和税源监控，税收征管机制进一步优化。加强非税收入征管，依托非税收入征缴系统，实现分类规范管理。

2、突出重点难点，打好三大攻坚战。全力防范化解债务风险。严格落实各项债务管理政策，制定《临渭区政府性债务管理办法》，规范政府债务管理。发行再融资债券 46600 万元偿还到期政府债券本金，延长债务期限，降低到期偿债压力。积极消化存量隐性债务，完成年度化解任务，债务风险持续下降。支持打好脱贫攻坚战。聚焦高质量脱贫摘帽，通过财政扶贫资金动态监

控系统，实现财政扶贫资金分配、下达、使用和绩效全流程管理。全年下达扶贫资金 15821 万元，兑现各项扶贫政策，保障第一书记、驻村工作队经费和村级专职人员工资及五险一金。支持打好污染防治攻坚战。下达 233 万元，支持秦岭北麓专项整治；下达资金 11423.29 万元，用于治污降霾、环境卫生综合整治、燃煤锅炉改造、“双替代”、水污染防治以及“散乱污”企业治理，全区污染防治工作取得实效。

3、优化支出结构，保障改善民生。按照过“紧日子”要求，调整优化支出结构，压缩一般性支出，严控三公经费，在优先保工资的基础上，集中财力保障各项民生支出。社保方面，下达 14147 万元用于城乡居民基本养老，使年满 60 周岁的城乡参保老人基本生活得到有效保障。下达 18566 万元兜底保障机关事业单位基本养老，离退休人员养老金按时足额发放。下达 28221 万元，退役军人优抚、公益性岗位、高龄老人、残疾人、低保等社保政策全面落实，群众幸福感不断提升。教育方面，下达资金 38031 万元，全面落实学前教育、义务教育以及普通高中和中等职业学校免学费等政策，支持教育薄弱环节改善与能力提升，全区教育事业均衡发展。医疗卫生方面，下达新型农村合作医疗资金 37789 万元，下达精神患者救助、疾病预防、卫生厕改、贫困村水质监测等资金 3869 万元，下达基本公共卫生、基层医疗机构药品“三统一”资金 4439 万元，促进全区卫生事业健康发展。

4、支持基础建设，促进经济发展。支持城乡基础设施建设，下达 51226 万元，实施城乡公路建设、管理、维护和运营，加快

贫困村和镇村社区道路建设，着力推进城乡统筹发展；支持乡村振兴战略，下达 1335 万元，实施“一事一议”和“美丽乡村”项目建设；下达 7047 万元，推进重点水利设施建设，实施安全饮水工程；落实 5063 万元支持中小企业、农业产业与旅游产业发展；下达财政贴息资金 581 万元，充分发挥财政资金引导激励作用，促进创业创新和微小企业发展。

5、强化财务管理，持续深化改革。深化预算管理改革，精准细化部门预算编制，坚持预决算公开“时间、平台、内容、格式”四统一，积极配合人大预算联网工作，初步建立人大预算联网监督体系，财政预决算更加规范准确、公开透明。推动全区预算绩效管理改革，开展预算绩效评价，基本实现预算安排与绩效评价结果挂钩。加强政府采购管理，强化政府采购过程监管，2019 年审批政府采购 21223.7 万元，实际采购资金 20554.1 万元，节约资金 669.6 万元。加强国有资产管理，制定了《临渭区房地产出租出借管理办法》，规范国有资产配置、信息登记、报废审批。强化财政投资评审，全年送审项目 74 个 29.4 亿元，审定 26.78 亿元，审减率 8.91%。深化财政管理改革，提前做好“财政云”系统岗位设置、基础信息采集与配置等前期准备工作，搭建基础环境，确保系统 2020 年准时上线。全力配合机构改革，及时调整涉改单位经费预算及资产负债，确保涉改部门正常履职运转。

各位代表，过去的一年，财政工作充满艰辛，成绩来之不易，这些成绩得益于区委的正确领导，得益于区人大的有力监督，更是各部门、各单位团结拼搏的结果，也是广大财税干部开拓创新

和全体财务人员共同努力以及社会各界大力支持的结果。

同时，我们也清醒认识到财政运行中还存在一些困难和不足，主要是财政增收难度加大，刚性支出增长较快，财政收支矛盾更加尖锐；预算绩效管理处于起步阶段，仍需深化和完善；政府债务化解压力较大，风险防范仍不容乐观。在今后的工作中，我们将高度重视，进一步采取有力措施，努力加以解决。

二、2020年财政预算草案

（一）指导思想。2020年预算编制的总体思路是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会以及中央经济工作会议和财政工作会议精神，坚持稳中求进工作总基调，围绕“五新”战略，按照区委决策部署，全面做好稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定各项工作，坚决打赢三大攻坚战。认真贯彻“以收定支”和“三保”优先原则，巩固和拓展减税降费成效，组织财政收入，确保各项支出；坚持政府过紧日子思想，大力压缩一般性支出，优先保工资、保运转、保基本民生；调整优化支出结构，围绕工作重心，确保区委重大决策落实，促进“十三五”规划的顺利完成，为全区经济社会追赶超越作出积极贡献。

（二）预算草案。按照上述预算编制的整体思路，提出如下预算草案：

1、一般公共预算收支预算

一般公共预算收入预算。2020年一般预算收入40700万元，较上年增长4.63%，其中：税务部门38100万元；财政部门2600

万元。

一般公共预算支出预算。按照“保工资、保运转、保基本民生”的原则，结合各项法定支出规定，2020年一般公共预算支出287301万元，其中：区本级预算支出214000万元、上级预下专项转移支付支出73301万元。分科目情况：一般公共服务支出32420万元；公共安全支出521万元；教育支出70735万元；科学技术支出22万元；文化体育与传媒支出1848万元；社会保障和就业支出82555万元；医疗卫生与计划生育支出22792万元；节能环保支出3380万元；城乡社区支出13051万元；农林水支出24449万元；交通运输支出2428万元；资源勘探工业信息等支出468万元；商业服务业等支出304万元；金融支出60万元；自然资源海洋气象等支出719万元；住房保障支出10704万元；粮油物资储备支出231万元；灾害防治及应急管理支出838万元；其他支出10199万元；债务付息支出8777万元。

债务还本支出预算。2020年一般债务还本支出预算800万元，科目为：地方政府一般债务还本支出。

2、政府性基金收支预算

政府性基金收入预算。2020年政府性基金收入预算50000万元，科目为：“土地使用权出让金收入”。

政府性基金支出预算。按照“以收定支”原则，政府性基金预算支出57775万元，其中区本级政府性基金支出预算37704万元、上年结转资金支出7775。分科目情况：文化旅游体育与传媒支出64万元；社会保障和就业支出3321万元；节能环保支出

1013 万元；城乡社区支出 30764 万元；其他支出 3377 万元；债务付息支出 6940 万元。

债务还本支出预算。2020 年专项债务还本支出预算 12296 万元，科目为：地方政府专项债务还本支出。

3、社会保险基金收支预算

2020 年社会保险基金预算收入 44112 万元，社会保险基金预算支出 44112 万元，实现收支平衡。

以上财政支出预算，仅安排了我区目前预计的可用财力，在预算执行中，支出预算可能会有所调整，届时再向区人大常委会报告。

三、2020 年财政主要工作

1、**全力增强财政实力。**支持双创基地、葡萄产业园以及优秀特色产业和中小企业快速发展，增强全区经济发展后劲。全力支持招商引资和项目建设，夯实财源基础。落实各项减税降费政策，减轻各行业税收负担。持续推进税收保障，强化重点税源监控，完善征管机制，巩固收入质量，做到应收尽收，确保完成收入预算。进一步加强和优化财政管理，最大限度争取上级支持，增强财政实力。支持街镇部门精准掌握中省投资方向和重点，在基础设施、特色产业、民生项目方面加大争取力度，促进区域经济社会和社会发展。

2、**坚决打赢三大攻坚战。****打赢精准脱贫攻坚战，**落实各项扶贫政策，实施动态监控，加强资金监管，加大资金投入，确保 2020 年全面实现贫困人口脱贫。**打赢污染防治攻坚战。**聚焦打

赢蓝天、碧水、净土、青山保卫战，统筹整合资金，加快推进“双替代”实施步伐，巩固秦岭北麓整治成效，推进垃圾分类，进一步改善生态环境质量。**打赢防范重大风险攻坚战。**加强地方政府债务管理，落实债务管理政策，规范举债行为，继续消化隐形债务存量，切实防范和化解债务风险。

3、**切实兜住“三保”底线。**勤俭节约，牢固树立过紧日子思想，坚持把“保工资、保运转、保基本民生”放在优先位置，大力压缩非刚性、非重点支出，继续压减一般性支出，从严控制“三公”经费支出，保障全区干部职工工资按时足额发放，及时落实机关事业单位离退休人员养老金。加强统筹非税收入、调入政府性基金、盘活存量资金、严控财政供养人员等系列措施，切实保障工资津补贴政策落到实处。坚持“三保”尤其是“保工资”在财政支出中的优先顺序，夯实“三保”及中省市重大政策贯彻落实的民生领域资金需要，确保“三保”预算安排到位，坚决兜住“三保”底线。

4、**全力保障重点民生。**落实就业优先政策，鼓励创新创业，重点支持做好高校毕业生、农民工、退役军人等重点人群就业创业。支持教育事业发展，继续实施义务教育薄弱环节改善与能力提升，推进教育均衡发展。健全社会保障投入机制，保障城乡居民基础养老金、城乡居民基本医疗保险资金需要，支持加快养老服务体系建设，加强对特困人员、残疾人员等群体的兜底保障。支持深化医药卫生体制改革，加快推进健康临渭建设。支持“乡村振兴”，促进农业农村发展。整合使用各类资金，加快农村基

基础设施建设，改善农业生产条件，促进农业增产，农民增收；全面落实各类涉农补贴政策，完善惠农资金“一折通”发放。支持老旧小区改造和农村危房改造，不断改善困难群众居住条件。

5、扎实推进财政改革。继续深化预算绩效管理，完善预算安排与评价结果挂钩机制，逐步扩大绩效管理覆盖范围。加强国库管理，清理整顿行政事业单位银行账户，除政策允许保留账户外，撤销其他单位实户。实施“财政云”改革，确保系统平稳运行。加强国有资产监管，实现资产全周期管理。加大财政督促检查力度，重点关注扶贫、社保、惠农补贴等民生资金，确保发挥应有效益。继续加强预决算公开，增强透明度，确保财政资金安全有效。加强基层财政管理，加快推进镇办财政所管理机制改革。

各位代表，2020年将全面建成小康社会，实现第一个百年目标，财政工作任务艰巨，我们将在区委的正确领导下，在区人大的监督指导下，不忘初心，牢记使命，开拓创新，埋头苦干，为全面建成小康社会、建设富美临渭作出新的更大贡献！

名词解释

1、**一般公共预算**。指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。

2、**政府性基金预算**。指国家对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以出让土地、发行彩票等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。

3、**财政总收入**。即一般公共预算收入与上划中央、省、市收入之和，反映本地区当年组织的财政收入总规模。

4、**一般公共预算收入**。包括各项税收收入和非税收入，按照财政部规定的统一科目和口径统计的收入，包括区级固定收入以及中央与省、市、区共享收入中区级所得部分。

5、**转移支付**。指上级政府按照有关法律、财政体制和政策规定，给予下级政府的补助资金。财政转移支付包括为均衡地区间基本财力由下级政府统筹安排使用而设立的一般性转移支付以及用于办理特定事项设立的专项转移支付。

6、**国库集中支付改革**。指建立以国库单一账户体系为基础，资金缴拨以国库集中支付为主要形式的财政国库管理制度。国库集中支付有财政直接支付和财政授权支付两种方式，国库集中支付的资金范围包括所有财政预算资金。

7、**“三公”经费**。指因公出国（境）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)费反映单位公务出国(境)的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置费及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待(含外宾接待)费用。

8、“一折通”。全称为惠农补贴“一折通”。就是将国家直接补贴给农民的各种财政性补贴资金，实行“一户一折一号”管理，通过农村信用社直接打入农户个人存折账户的兑付方式，然后由农民自己到金融部门领取，从而防止资金通过部门和基层单位甚至个人发放带来的滞拨、克扣、挪用现象的发生。

9、预算绩效管理。指根据绩效理念，制定明确的公共支出绩效目标，建立规范的绩效评价指标体系，对绩效目标的实现程度进行评价，并把评价结果与预算编制紧密结合起来，形成不断循环的综合过程。

10、地方政府一般债券和专项债券。地方政府一般债券是指省、自治区、直辖市政府为没有收益的公益性项目发行的、约定一定期限内主要以一般公共预算收入还本付息的政府债券。地方政府专项债券是指省，自治区，直辖市政府为有一定收益的公益性项目发行的、约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的债券。

11、地方政府置换债券。指地方政府在利率适度的条件下，通过借新债还旧债，将所欠的债务顺利延后的一种债券，用来缓

解地方债务压力。

12、再融资债券。指在上级核定额度内发行的，用于偿还以前年度发行的政府债券本金的政府债券，包括再融资一般债券和再融资专项债券。

13、预算稳定调节基金。指各级财政通过超收安排的具有储备性质的基金，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，以及视预算平衡情况，在安排年初预算时调入并安排使用，基金的安排使用接受同级人大及其常委会的监督。

14、财政云。财政云是采用全面云化模式，实现各区域基础设施的云化+财政应用微服务化，采取大应用拆分成小应用，快速迭代、持续交付、资源弹性分配，快速响应业务需求，充分发挥云的优势，彻底解决长期困扰财政部门的数据标准庞杂、业务流程脱节、信息资源分散、数据无法共享等问题。

相关情况说明

一、临渭区 2020 年财政转移支付预计情况的说明

2020 年预计财政转移支付收入 254701 万元。

(一) 一般性转移支付收入 176293 万元。其中：均衡性转移支付收入 111676 万元；区级基本财力保障机制奖补资金 15539 万元；结算补助收入 10800 万元；产粮（油）大县奖励资金收入 1950 万元；固定数额补助收入 26881 万元；革命老区转移支付收入 1483 万元，其他收入 7964 万元。

(二) 返还性收入 5107 万元。

(三) 专项转移支付收入 73301 万元。其中：一般公共服务支出 22 万元；公共安全支出 90 万元；教育支出 16612 万元；文化旅游体育与传媒支出 140 万元；社会保障和就业支出 28276 万元；医疗卫生与计划生育支出 9970 万元；节能环保支出 1636 万元；农林水支出 14497 万元；商业服务业支出 10 万元；住房保障支出 2048 万元。

二、2019 年地方政府债务情况说明

(一) 债务限额情况。渭南市财政局《关于下达 2019 年政府债务限额的通知》（渭财办预〔2019〕841 号），核定我区 2019 年政府债务限额 440708 万元，其中：一般债务限额 251708 万元；专项债务限额 189000 万元。较上年新增债务限额 16000 万元，其中新增一般债务限额 10000 万元，新增专项债务限额 6000 万元。

(二) 政府债务余额及分类情况。2019 年底，我区政府性债务余额 441434.81 万元，其中：政府负有偿还责任的债务 439905.61 万元（未超出债务限额），政府负有担保责任的债务 1529.2 万元。

(三) 政府债券使用情况。

1、**新增债券使用情况。**2019 年省政府代为发行我区新增债券 16000 万元，严格按照省上要求“2019 年新增债券优先用于公益性资本支出，不得用于经常性支出和各类中央明令禁止的项目支出”的规定使用。新增一般债券 10000 万元用于脱贫攻坚项目；新增专项债券 6000 万元用于土地储备项目。

2、**再融资债券使用情况。**2019 年上级部门下达我区再融资债券 46600 万元。

再融资债券使用情况：再融资一般债券 28900 万元用于偿还到期地方政府一般债券本金，再融资专项债券 17700 万元用于偿还到期地方政府专项债券本金。

(四) 地方政府债务还本付息情况。2019 年政府债务还本付息 61677 万元，其中：一般债务还本共 28928 万元、专项债务还本共 17744 万元（再融资一般债券还本 28900 万元、再融资专项债券还本 17700 万元）；一般债务付息 8368 万元、专项债务付息 6637 万元。

预计 2020 年一般债务还本 800 万元、专项债务还本 12296 万元；一般债务付息 8777 万元、专项债务付息 6940 万元。