

渭南市临渭区第十八届
人大常委会第二十二次会议文件7

渭南市临渭区人民政府 关于渭南市临渭区 2018 年财政决算和 2019 年 1—8 月财政预算执行情况及地方政府 债券收支安排预算调整方案（草案）的报告

区财政局局长 薛 华
(2019 年 9 月 26 日)

主任、各位副主任、各位委员：

受区人民政府委托，我向区十八届人大常委会第二十二次会议作关于 2018 年财政决算和 2019 年 1—8 月财政预算执行情况及地方政府债券收支安排预算调整方案（草案）的报告，请予审议。

一、2018 年财政决算情况

2018 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，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，认真执行区人大审议的财政预算，落实积极的财政政策，科学进行收入征管，全力保障重点支出，深化财政改革，加强财政管理，全区经济保持良好的发展态势。

（一）预算调整情况。区十八届人大第二次会议批准 2018

年全区地方财政收入预算为 36800 万元，区本级财政支出预算为 190000 万元。经区十八届人大常委会第十三次会议批准，收入预算不变，支出预算调整为 220000 万元。

区十八届人大第二次会议批准 2018 年度区本级政府性基金收入预算为 5537 万元，政府性基金支出预算为 14469 万元，经区十八届人大常委会第十三次会议批准，支出预算调整为 34469 万元，经区十八届人大常委会第十四次会议批准，政府性基金收入预算调整为 68000 万元，支出预算由 34469 万元调整为 96932 万元。

（二）一般公共预算收支决算情况。经过决算，2018 年财政收支情况如下：

1、收入情况。全区财政总收入完成 199800 万元，同比增长 14.81%，其中：上划中央 104288 万元，上划省级 21553 万元，上划市级 35166 万元。地方一般预算收入完成 38793 万元，占预算 36800 万元的 105.42%，同比增长 10.54%。分部门完成情况：税务部门完成 37361 万元（2018 年 7 月国税与地税机构合并），占预算 33360 万元的 111.99%，同比增长 12.04%；财政部门完成 1432 万元。

2、支出情况。全区实现一般预算支出 441593 万元（权责发生制列支 315 万），其中，区级一般预算支出完成 219516 万元，占调整预算 220000 万元的 99.78%，较上年增长 2.44%，剔除新增一般债券资金减少和检法两院上划因素，同口径增长 8.11%。各科目支出情况：一般公共服务支出 27471 万元；国防支出 120

万元；公共安全支出 2029 万元；教育支出 115378 万元；科学技术支出 1338 万元；文化体育与传媒支出 8806 万元；社会保障和就业支出 76328 万元；医疗卫生与计划生育支出 55791 万元；节能环保支出 3117 万元；城乡社区支出 64468 万元；农林水支出 49959 万元；交通运输支出 5156 万元；资源勘探信息等支出 1824 万元；商业服务业等支出 822 万元；金融支出 40 万元；国土海洋气象等支出 1015 万元；住房保障支出 19535 万元；粮油物资储备支出 1683 万元；债务付息支出 6662 万元；债务发行费用支出 51 万元。

3、平衡情况。按照现行财政体制算账，地方一般预算收入 38793 万元，加上返还性收入 5107 万元、一般性转移支付收入 219385 万元、新增一般债券收入 30000 万元、专项转移支付收入 145479 万元（按照结算口径计算）、上年结余 7984 万元、政府性基金调入 14500 万元，减去上解上级支出 10432 万元，全年公共财政收入总计 450816 万元，减去财政支出 441593 万元，再减去调入预算稳定调节基金 753 万元，年末结余 8470 万元，当年实现收支平衡，略有结余。

（三）政府性基金收支决算情况。经过决算，2018 年政府性基金收入完成 68511 万元，占调整预算的 100.75%，较上年增长 539%，政府性基金支出完成 79205 万元，占调整预算的 81.71%，较上年增长 623%。各科目支出情况：社会保障和就业支出 4430 万元；城乡社区支出 66418 万元；农林水支出 252 万元；其他支出 2531 万元；债务付息支出 5538 万元；债务发行费用支出 36

万元。政府性基金收入 68511 万元，加上上级专项转移支付收入 7657 万元、新增专项债券收入 20000 万元、上年结转 6692 万元、政府性基金全年收入总计 102860 万元，减去政府性基金支出 79205 万元、调出资金 14500 万元（调入一般预算），年末结余 9155 万元，全部结转下年继续使用。

（四）地方政府性债务情况。2018 年底，我区政府性债务余额 426145 万元，其中政府负有偿还责任债务 423978 万元，政府负有担保责任债务 2167 万元。

（五）地方政府置换债券和再融资债券收支情况。上级转贷我区地方政府置换债券资金 15759 万元，用于世行贷款扣款 68 万元，置换存量债务 15691 万元；转贷我区再融资债券 23836 万元，用于偿还到期债券本金。

（六）三公经费情况。2018 年全区“三公”经费支出 733.40 万元，同比下降 28.68%，其中：公务用车购置与运行维护费支出 579.78 万元，同比下降 31.58%；公务接待费支出 153.62 万元，同比下降 15.08%。

二、2019 年 1—8 月财政预算执行情况

今年以来，全区上下紧密围绕区委决策部署，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真落实中省市财政工作会议精神，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持高质量发展，坚持以供给侧结构性改革为主线，统筹推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险各项工作，落实各项减税降费政策，狠抓财政收支管理，继续打好三大攻坚战，牢固树立过紧日子思

想，严控支出保民生，深化改革重绩效，财政预算执行情况较好。

（一）收入预算执行情况。截止 8 月底，地方一般预算收入完成 34700 万元，占年度预算 40800 万元的 85.05%，同比增长 7.81%，增收 2515 万元。分部门看，税务部门完成 29737 万元，占预算的 77.64%；财政部门完成 4963 万元，占预算的 198.52%。

政府性基金收入完成 17934 万元，占预算 50000 万元的 35.9%。

（二）支出预算执行情况。截止 8 月底，全区一般预算支出完成 321582 万元，同比增长 4%，其中：区本级支出完成 140945 万元，占预算 206000 万元的 68.42%；专项转移支付支出 180637 万元。分科目情况是：一般公共服务支出 25184 万元；国防支出 70 万元；公共安全支出 9134 万元；教育支出 79259 万元；科学技术支出 288 万元；文化体育与传媒支出 4627 万元；社会保障和就业支出 54059 万元；医疗卫生与计划生育支出 52098 万元；节能环保支出 4703 万元；城乡社区支出 11853 万元；农林水支出 36230 万元；交通运输支出 6009 万元；资源勘探信息等支出 403 万元；商业服务业等支出 721 万元；国土海洋气象等支出 3237 万元；住房保障支出 19837 万元；粮油物资储备支出 1421 万元；灾害防治及应急管理支出 982 万元；其他支出 2645 万元；债务付息支出 8822 万元（一般债务付息）。

政府性基金支出完成 32129 万元，占预算 61954 万元的 51.86%，分科目情况是：文化旅游体育与传媒支出 40 万元；城乡社区支出 20619 万元；社会保障和就业支出 2599 万元；农林

水支出 133 万元；其他支出 2102 万元；债务付息支出 6636 万元（专项债务付息）。

（三）财政预算执行的特点和财政主要工作。1-8 月财政预算执行呈现收入增长平稳，债务风险有效防范，脱贫攻坚和污染防治各项工作顺利推进，民生福祉持续改善，各项财政改革有序推进，财政监管水平和资金使用效益进一步提高的特点，围绕年度预算，财政主要做了以下工作：

1、落实减税降费政策，财政收入增速平稳。今年以来，财税部门积极落实各项减税降费政策，细化工作方案和措施，明确工作职责，各项工作有序推进，取得明显成效。今年落实减税降费政策减轻纳税人负担 7216 万元。财税部门夯实责任，尽早细化分解收入计划，落实财政、税务代征机构、基层分局、征收干部工作职责，实现工作联动，形成征管合力，财政收入超序时完成，增速高于预期。建立健全“税收分析、征收管理、纳税评估、税务稽查”四位一体工作机制，狠抓工作落实，实现应收尽收。抢抓各种机遇，认真研究政策，全力配合各部门申报项目，最大限度争取上级政策和资金，今年已到位专项转移支付资金 19 亿元。

2、加大资金保障，打好“三大攻坚战”。全面防范化解债务风险。建立健全债务管理机制，制定《临渭区政府性债务管理暂行办法》，全面实行政府举债融资负面清单制管理，坚决制止违法违规融资行为，有效遏制政府债务增量。认真执行《临渭区政府性债务风险防控和化解方案》，强化债务风险监控和预警，分

类分批化解政府债务，防范债务风险。截至8月底预算安排偿还债券利息15458万元，再融资债券偿还以前年度到期地方政府债券本金46600万元，同时，按照偿还计划及时偿还隐性债务，延缓偿债压力，债务余额不断下降。支持打好脱贫攻坚战，积极落实扶贫政策，严格按照每年不低于地方财政收入2%、年增长不低于20%的要求安排财政专项扶贫资金，截止8月底财政专项扶贫资金支出8785.7万元，保障了各项扶贫项目支出和村级专职人员工资、三险一金、驻村工作队及第一书记工作经费，全区各项脱贫工作顺利实施。支持打赢污染防治攻坚战，牢固树立绿水青山就是金山银山理念，全力支持污染防治各项工作，投入资金2615万元，用于秦岭北麓生态专项整治、铁腕治霾、城乡绿化、减少污染排放等污染防治工作，努力让天更蓝、山更绿、水更清。

3、提升公共服务，持续增进民生福祉。坚持“三保”优先原则，拨付88030万元，保障干部职工工资津补贴正常发放。同时，落实各项民生政策，保障民生事业发展，提升人民群众幸福感、获得感。教育方面，拨付资金17611.8万元，落实各学段公用经费、“营养餐计划”、免学费政策，促进教育基础设施改善。社会保障和就业方面，拨付资金6962.6万元，及时兑现高龄老人、残疾人、特困人员救助等各类补助政策，实施城乡医疗救助，加强困难群众兜底保障，落实公益性岗位、职业培训等就业政策，支持社保就业和再就业工作。医疗卫生方面，拨付资金43106.7万元，支持医疗卫生事业全面发展，新合疗、城镇居民医保、疾病预防控制、农村妇女免费分娩等得到有效保障。乡村振兴方面，

拨付资金15509万元，落实耕地保护、农业保险、农机具补贴等强农惠农政策，支持农田水利、现代农业产业、美丽乡村等项目建设，推动乡村振兴。全力保障重点项目建设，筹措资金17265万元，支持园林绿化、环境卫生、生态保护、保障房、棚户区改造等重点项目建设，推动临渭经济社会健康发展。

4、推进财政改革，财政管理更加规范。深化预算绩效管理改革，全面实施专项资金评价，初步建立预算绩效管理体系；配合机构改革，及时将涉改单位资产、经费、债权债务划转调整，确保机构改革单位财务管理规范；全面进行财政预算公开，做到公开时间、平台、内容、格式“四统一”，部门预算公开实现常态化、规范化和标准化。落实新《会计法》和《政府会计制度》，进一步提高政府会计信息质量，提升行政事业单位财务管理水平。深化政府采购改革，积极推进政府采购综合管理平台建设，政府采购管理实现全流程网上办理，采购程序更加科学规范，今年已审批政府采购 13829.21 万元，节约 449.13 万元。深化国库改革，推进“财政云”系统上线，做好岗位设置、基础信息采集与配置等前期准备工作，搭建基础环境，各项工作进展顺利。

5、加强财政监管，提高资金使用效率。扎实开展财政资金监督检查活动，确保资金安全、规范、高效使用。全面落实过紧日子要求，压缩一般性支出 5%，严格控制“三公”经费，清理盘活财政存量资金，优先保障“三保支出”需求。进一步加强财政投资评审工作，今年评审项目 62 个，送审 287255.29 万元，核减 25581.92 万元，审减率 8.91%。加强国有资产监管，实施国有资

产清查工作，严格审批国有资产出租、出借，促进国有资产保值增值。

三、新增地方政府债券安排意见

(一) 地方政府债券收入。渭南市五届人大常委会第二十八次会议批准，我区 2019 年新增债务限额 16000 万元，其中：新增一般债券 10000 万元，新增专项债券 6000 万元。

(二) 地方政府债券支出安排。按照《渭南市财政局关于下达 2019 年新增政府债券额度的通知》（渭财办预〔2019〕82 号）及《关于下达 2019 年第三批新增政府债券的通知》（渭财办预〔2019〕526 号）文件要求，今年新增一般债券资金，有脱贫任务的县市区，要用于易地扶贫搬迁项目；新增专项债券资金，用于土地储备收益与融资自求平衡的项目。按照要求新增债券作以下安排：

- 1、一般债券用于：脱贫攻坚项目 10000 万元；
- 2、专项债券用于：土地储备项目 6000 万元。

(三) 预算调整意见。按照上述安排，2019 年区级地方政府债券收支平衡。地方政府债券收支列入预算后，2019 年区级一般公共预算支出由十八届人大三次会议批准的 206000 万元调整为 216000 万元，增加 10000 万元，政府支出功能科目为：农林水支出。政府性基金预算支出由 46096 万元调整为 52096 万元，增加 6000 万元，政府支出功能科目为：城乡社区支出。

四、下阶段财政重点工作

当前，我区各项财政工作进展顺利，财政收入稳中向好，财

政支出较好保障，但在运行当中还面临着一定的压力和挑战。收入方面，减税降费政策效应进一步释放，经济下行压力不断加大，税源结构欠优，税收增长动力不足。支出方面，在保工资、保运转、保民生的基础上，教育、社保、脱贫攻坚、化解债务等支出压力巨大，资金调度紧张，收支矛盾突出。对此，我们将高度重视，采取有效措施，全力应对各类困难，做好各项工作，确保全年预算任务圆满完成。

（一）**扎实落实减税降费政策。**继续落实落细各项减税降费政策，减轻企业负担。加大政策宣传，强化财税一线人员和办税人员实务操作，进一步提高减税降费政策落实效果。坚决防止收“过头税”、“乱收费”，强化税收保障，科学征管，促进应收尽收，确保完成收入预算。

（二）**持续打好“三大攻坚战”。**在防范和化解重大风险方面，落实各项债务管理政策，加强债务日常监管，从严从实规范举债行为，严控债务增量，多渠道筹措资金，按计划化解政府存量债务，坚决守住不发生系统性风险底线。在精准脱贫方面，积极督促项目主管部门，加快资金支付，确保按要求落实到位。抓好扶贫资金动态监控，进一步明确职责，夯实责任，细化操作，对扶贫资金项目相关预算的编制、执行、决算实施全过程绩效管理，切实提高扶贫资金使用效益。在污染防治方面，严守国家“生态红线”，积极有效做好冬季清洁取暖、秦岭北麓生态环境保护、铁腕治霾、“双替代”等污染防治工作。

（三）**坚决兜牢“三保”底线。**落实政府过紧日子要求，坚持

勤俭节约，坚持“三保”优先，坚决压减一般性支出，优先保障工资、运转、基本民生。硬化预算约束，除中省市及区委、区政府确定的事项外，一律不追加支出和调整预算。盘活财政存量资金和国有资源、资产，坚决兜住“三保”底线。切实采取措施，积极筹措资金，确保全年支出需要。

（四）全面做好预算编制工作。坚持“早安排，早部署”，依托“财政云”系统采用“二上二下”编制程序，编制 2020 年部门预算。完善预算编制体系，以绩效评价结果为依据和基础，实行零基预算，进一步提高预算编制质量。

（五）稳步推进财政改革。全面实施预算绩效评价，提高绩效管理水平和，建立全过程预算绩效管理体系。扎实做好“财政云”建设，确保按计划、按时间全面上线，开展业务。继续做好政府采购、国有资产、会计管理、投资评审等各项财政管理工作，切实提高财政管理水平，同时，配合人大做好预算联网各项工作。

主任、副主任、各位委员，今年的财政形势十分严峻，各项工作任务非常艰巨。我们将不忘初心、牢记使命，坚决在区委的正确领导及社会各界的大力支持下，依法接受人大监督，切实发挥财政职能，攻坚克难，扎实工作，确保完成财政收支预算和各项工作任务，为实现临渭经济高质量健康发展作出新的贡献，以优异的成绩献礼新中国成立 70 周年。