

岚皋县十八届人大  
四次会议文件（14）

## 岚皋县 2018 年财政预算执行情况和 2019 年财政预算（草案）的报告

2019 年 2 月 15 日在岚皋县十八届人民代表大会第四次会议上  
岚皋县人民政府

各位代表：

现将岚皋县 2018 年财政预算执行情况和 2019 年财政预算草案报告如下，请予审议，并请县政协委员和各位列席人员提出意见。

### 一、2018 年预算执行情况和财政主要工作

2018 年，在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督指导下，财政工作紧紧围绕县委和县人代会年初确定的目标任务，着力建设“发展型、共享型、绩效型、法治型、服务型”财政，积极组织收入，调整支出结构，加大资金整合盘活力度，合理安排财政支出，严格执行财政预算，全县财政平稳运行，有力促进了县域经济社会持续稳定健康发展。

#### （一）2018 年一般公共预算执行情况

2018 年全县财政总收入完成 2.79 亿元，占年度预算的 108%。其中：税务部门完成 19367 万元，同比增长 23%；财政部门（含公产局）完成 2549 万元，县国土局完成土地出让收入 5986 万元。

2018 年全县一般公共预算收入完成 9587 万元，占年初预算

的 106%。其中：税收收入完成 7014 万元，占一般公共预算收入 73%；非税收入完成 2573 万元，占一般公共预算收入 27%。主要收入项目完成情况是：增值税完成 4448 万元，同比增长 32%；企业所得税完成 214 万元，同比增长 1%；个人所得税完成 267 万元，同比增长 41%；资源税完成 122 万元，同比增长 618%；城市维护建设税完成 604 万元，同比增长 28%；房产税完成 289 万元，同比增长 52%；印花税完成 92 万元，同比增长 3%；城镇土地使用税完成 105 万元，同比增长 48%；土地增值税完成 48 万元，同比减少 44%；车船税完成 176 万元，同比增长 8%；耕地占用税完成 257 万元，同比增长 120%；契税完成 164 万元，同比减少 44%；烟叶税完成 222 万元，同比增长 12%；专项收入完成 1045 万元，同比增长 70%；行政事业性收费收入 350 万元，同比增长 29%；罚没收入 842 万元，同比增长 30%；国有资源(资产)有偿使用收入完成 336 万元，同比减少 75%。

2018 年全县一般公共预算支出完成 208179 万元，同比增长 11%。当年全县财政总财力为 216334 万元，其中：一般公共预算收入 9587 万元，上级补助收入 187507 万元，调入资金 10267 万元，上年结余 643 万元，地方政府一般债券转贷收入 8330 万元。减去一般公共预算支出 208179 万元，减上解上级支出 2224 万元，减地方政府债务还本支出 1630 万元，安排预算稳定调节基金 3500 万元，年终结余 801 万元（其中结转下年支出 801 万元）。

2018 年县本级总财力为 216172 万元，其中：一般公共预算收入 9587 万元，上级补助收入 187507 万元，调入资金 10181 万元，上年结余 567 万元，地方政府一般债券转贷收入 8330 万元。

减补助镇级支出 20354 万元,减县本级一般公共预算支出 187735 万元,减上解上级支出 2224 万元,减地方政府债务还本支出 1630 万元,安排预算稳定调节基金 3500 万元,年终结余 729 万元(其中结转下年支出 729 万元)。

## **(二) 2018 年政府性基金预算执行情况**

2018 年全县政府性基金预算收入完成 6256 万元,完成年度预算的 298%。其中:土地出让金收入完成 5986 万元,城市基础设施配套费收入完成 103 万元,污水处理费收入 164 万元,其他政府性基金收入 3 万元。政府性基金上级补助收入 1631 万元,专项债券转贷收入 3200 万元,上年结余 66 万元,政府性基金收入总计 11153 万元。当年政府性基金支出 9189 万元,上解支出 251 万元,专项债务还本支出 200 万元,调入公共预算资金 1500 万元,年终结余 13 万元。

## **(三) 2018 年社会保险基金预算执行情况**

2018 年全县社会保险基金收入完成 25756 万元,完成年度预算 25991 万元的 99%。其中:新型农村合作医疗基金收入完成 9552 万元,完成年度预算 9153 万元的 104%;城乡居民基本养老保险基金收入完成 5035 万元,完成年度预算 4428 万元的 114%;机关事业单位基本养老保险基金收入完成 11169 万元,占年度预算 12410 万元的 90%。

2018 年全县社会保险基金支出完成 24888 万元,完成年度预算 22688 万元的 110%。其中:新型农村合作医疗基金支出 9338 万元,完成年度预算 8727 万元的 107%;城乡居民养老保险基金支出 3960 万元,完成年度预算 3651 万元的 108%;机关事业单

位基本养老保险基金支出完成 11590 万元，占年度预算 10310 万元的 112%。2018 年年末全县社会保险基金滚存结余 20510 万元。

#### **（四）2018 年政府债券安排情况**

2018 年转贷政府债券 11530 万元，其中一般债券 6700 万元，专项债券 3000 万元，新增再融资债券 840 万元，置换债券 990 万元。主要用于：脱贫攻坚支出 6700 万元，棚户区改造支出 3000 万元，置换县医院、中医院债务 990 万元，借新还旧 840 万元（其中：一般债券 640 万元，专项债券 200 万元）。

各位代表，由于年度财政决算尚未完成，省市补助结算对账正在进行，现在向人代会报告的 2018 年财政预算执行情况与上级最终结算可能会存在一些差异，待上级决算正式批复后再向人大常委会报告。

#### **（五）2018 年财政主要工作**

1. 狠抓收入征管，收入质量进一步提升。面对经济下行、结构性减税、项目建设滞后等不利因素对我县税收收入造成减收的严峻形势，积极采取各项措施进行应对，确保了收入的全面完成。一是强化统筹协调，围绕全年收入目标，细化工作方案，掌握工作主动，分解下达征收部门任务指标，夯实征收部门任务，实时监控税收收入进度，确保税收收入及时入库。二是落实税收联席会议制度，由县财政局牵头，定期组织召开税收联席会议，建立协税护税长效机制，协调解决税务部门在征管工作存在的问题。三是通过非税征缴系统，从源头上加强对非税收入的监管，严格管控非税收入征缴。经过各部门的共同努力，今年税收收入完成 7014 万元，占一般预算收入 73%，收入质量进一步提高。

**2. 采取得力措施，大力支持县域经济发展。**一是全年共争取中省各类补助资金近 12 亿元，落实新增政府债券 11530 万元，有力支持了全县重点项目顺利推进；二是认真落实支持实体经济政策，不断优化营商环境，实施了扶持民营企业资金备案制度，设立了招商、旅游、工业等发展专项基金 2550 万元，支持了县域经济发展；三是建立政府性融资担保平台，发放扶持中小企业贴息贷款 5400 万元，充分发挥了财政资金“四两拨千斤”的作用。

**3. 加大涉农资金整合，全力支持脱贫攻坚。**一是重点围绕中省市 64 项涉农整合范围，对除具有特定对象外，做到应整尽整，重点支持产业和基础设施建设。2018 年，计划整合财政涉农资金 2.67 亿元，实际整合财政涉农资金 3.14 亿元，完成年初整合计划的 117%。其中：财政专项扶贫资金 1.22 亿元；财政涉农资金整合 1.91 亿元，占整合资金规模的 61%。二是加大县级投入，在财力十分有限的情况下，2018 年安排 1440 万元，较上年增幅达 20%。三是创新扶贫资金监管制度。推出扶贫资金县镇村三级建立项目台账和资金使用专账的“三级两账”全口径监管创新机制，加强扶贫资金全方位整合、全口径监管、全过程公开、监管责任全覆盖。此项改革举措受到中省扶贫、财政部门的关注和推广。

**4. 落实民生政策，保障更加有力。**一是始终坚持新增财力和财政支出“两个 80%”用于民生，累计民生支出 17.7 亿元，占财政支出的 85%。二是推进生态环境保护，2018 年生态环保支出 1.8 亿元，其中重点生态功能区转移支付补助资金的 70%用于环境保护和生态建设，主要用于大气污染和水污染防治、网箱养鱼拆除、土壤修复保护、农村人居环境综合整治等。三是及时发放

了城乡低保、城乡医疗救助、农村五保户供养、高龄老人生活保健等惠民资金，加大特殊困难人员的临时救助，保障了离退休人员、城乡居民基本养老金的提标和足额发放。继续实施免费教育政策，加大对薄弱学校改造、校舍维修资金投入，保障教师待遇，巩固了教育均衡发展成果。

**5. 财税改革见实效，财政管理更加规范。**一是继续规范预决算公开。除涉密信息外，财政预决算、部门预决算、“三公”经费预决算信息，统一在政府网站平台公开，内容更加细化，做到及时、完整、真实、详细。二是加强政府债务管理。认真落实中省市规范地方政府举债融资有关规定，开展了隐性政府债务摸底和清理工作，对不符合规定的债务进行了整改。三是加强财政监督，将“三农”、社保、教育等民生保障资金使用情况作为财政监督重点，建立健全了内控制度，确保了财政资金安全。四是配合县法院、检察院财务市级统一管理改革。从经费划转、资产调拨等方面，全力支持改革。五是财政绩效管理成效显著。2018年9月，财政部公布全国2017年度县级财政管理绩效综合评价结果，岚皋县以总分83.6分的成绩获得通报表彰，在全国1891个县中排名第309位，在陕西省78个县中排名第17位，获得省对县财政转移支付奖励资金2488万元。

在总结成绩的同时，财政运行中依然存在一些困难和问题：一是财政增收越来越难。受经济下行影响，加之我县工业基础薄弱，自身发展不足，缺少重点纳税企业，税收减收较多，财政增收工作面临很大困难。二是教育、社会保障、医疗卫生等民生刚性支出需求增长较快，融资贷款、债券还本付息等硬性支出增加，

财政收支矛盾进一步加剧，资金调度腾挪空间严重不足，财政调控几乎没有余地等等。这些困难和问题，我们必须高度重视，采取有力措施，切实加以解决。

## **二、2019 年财政预算安排草案**

编制好 2019 年预算，做好财政各项工作，对于保持经济平稳运行，维护社会和谐稳定，建设美丽岚皋具有重要意义。

2019 年财政预算安排和财政工作的指导思想是：全面贯彻党的十九大精神，深入学习领会习近平新时代中国特色社会主义思想，认真落实县委决策部署，大力推进财税体制改革，着力推进脱贫攻坚，着力支持生态建设和环境保护，为全县经济建设提供坚实的财力保障。改进财政支持方式，优化支出结构，切实保障和改善民生。以建设“发展型、共享型、绩效型、法治型、服务型”财政为抓手，加快建立现代财政制度，促进全县经济社会可持续发展。

根据上述财政形势和预算安排指导思想，结合全县 2019 年经济社会发展目标，建议 2019 年财政预算主要指标作如下安排：

### **（一）2019 年一般公共预算安排草案**

#### **1. 全县一般公共预算安排草案**

根据 2019 年全县国民经济和社会发展规划，按照财政收入增长与经济增长相适应的原则，2019 年全县财政总收入预期目标为 3.1 亿元，较上年决算数增长 11%；一般公共预算收入预期目标为 10080 万元，较上年决算数比增长 5%，其中税收收入 8000 万元，税收占比达 79%。一般公共预算收入分部门计划为：县税务局 8550 万元，县财政局 1530 万元。

按照分税制财政体制，2019 年全县一般公共预算收入 10080 万元，加上省市提前告知的各项补助 176476 万元（按照中省财政预算编制要求，为提高年初预算的完整性和准确性，根据近年上级下达专项补助情况，本年预计上级下达专项资金 11 亿元）、上年结余 801 万元、调入预算稳定调节基金 3060 万元，减去上解上级支出 2097 万元，全县总财力预期为 188320 万元。

依据财力情况，2019 年全县一般公共预算支出为 188320 万元，比上年预算增长 19%。主要项目为：一般公共服务支出 31336 万元，同比增长 22%；公共安全支出 5690 万元，同比增长 34%；教育支出 47050 万元，基本持平；科学技术支出 580 万元，同比增长 11%；文化体育与传媒支出 1750 万元，同比增长 12%；社会保障和就业支出 17642 万元，同比增长 27%；医疗卫生与计划生育支出 17020 万元，同比增长 47%；节能环保支出 15275 万元，同比增长 32%；城乡社区支出 6220 万元，同比增长 18%；农林水支出 29579 万元，同比增长 31%；交通运输支出 2424 万元，同比增长 50%；资源勘探信息等支出 649 万元，同比增长 15%；商业服务业支出 740 万元，同比增长 17%；国土海洋气象等支出 1840 万元，同比增长 10%；住房保障支出 6523 万元，同比增长 7%；粮油物资储备支出 558 万元，同比增长 14%；债务付息支出 1444 万元，同比增长 112%；预备费 2000 万元。

## **2. 县本级一般公共预算安排草案**

2019 年，县本级一般公共预算收入预期目标为 10080 万元，较上年决算数增长 5%。其中税收收入 8000 万元，较上年决算数

增长 14%；非税收入 2080 万元，较上年决算数减少 19%。

2019 年县本级一般公共预算收入 10080 元，加上省市提前告知的各类补助收入 176476 万元（按照中省财政预算编制要求，为提高年初预算的完整性和准确性，根据近年上级下达专项补助情况，本年预计上级下达专项补助 11 亿元），上年结余 729 万元、调入预算稳定调节基金 3060 万元，减去补助镇级支出 19298 万元（预计专项补助 3000 万元）、上解上级支出 2097 万元，县本级总财力预期为 168950 万元。

2019 年县本级一般公共预算支出安排 168950 万元，比上年预算增长 23%。主要支出项目为：一般公共服务支出 24694 万元，同比增长 22%；公共安全支出 5690 万元，同比增长 34%；教育支出 42350 万元，同比增长 6%；科学技术支出 580 万元，同比增长 11%；文化体育与传媒支出 1450 万元，同比增长 15%；社会保障和就业支出 14642 万元，同比增长 17%；医疗卫生与计划生育支出 16157 万元，同比增长 51%；节能环保支出 14610 万元，同比增长 29%；城乡社区支出 6220 万元，同比增长 22%；农林水支出 27079 万元，同比增长 47%；交通运输支出 2424 万元，同比增长 50%；资源勘探信息等支出 649 万元，同比增长 15%；商业服务业支出 740 万元，同比增长 17%；国土海洋气象等支出 1840 万元，同比增长 10%；住房保障支出 5823 万元，同比增长 17%；粮油物资储备支出 558 万元，同比增长 14%；债务付息支出 1444 万元，同比增长 112%；预备费 2000 万元。

## **（二）2019 年政府性基金预算安排草案**

2019 年全县政府性基金可用财力预期为 10513 万元，其中：县级政府性基金收入 9000 万元（土地出让金收入 8800 万元，城市基础设施配套费收入 100 万元，污水处理费收入 100 万元），预计省市政府性基金专项补助 1500 万元，上年结余 13 万元。

依据财力情况，2019 年全县政府性基金支出预算安排 10513 万元，其中：县级政府性基金支出 8263 万元，上解支出 250 万元，地方政府专项债务还本支出 500 万元，上级补助专项支出 1500 万元。政府性基金预算支出的主要项目是：

1. 国有土地使用权出让收入安排的支出 8563 万元，主要用于征地开发、城市建设、债务付息等支出 8063 万元，地方政府专项债务还本支出 500 万元。

2. 城市基础设施配套费安排的支出 100 万元，主要用于城市公共设施维护、建设等市政建设费用。

3. 污水处理费收入安排的支出 100 万元，主要用于污水处理设施建设和运营费用。

4. 省市政府性基金专项支出 1500 万元，主要用于大中型水库移民后期扶持项目、用于社会福利和体育事业的彩票公益金支出。

5. 上解机场建设专项支出 250 万元。

### **（三）2019 年社会保险基金预算安排草案**

因企业职工基本养老保险基金属于省级统筹，支出由省级财政直接发放到个人账户，失业保险、城镇职工基本医疗保险、工伤保险、生育保险、城镇居民基本医疗保险、城乡居民基本医疗保险属于市级统筹，支出由市级财政直接拨付使用，故以上基金不纳入县级社保基金预算。

2019 年全县社会保险基金收入预算为 26849 万元。依据财力情况，2019 年全县社会保险基金支出预算安排 26816 万元，年末滚存结余 20543 万元。

1. 新型合作医疗基金。2019 年全县新型合作医疗基金收入预算为 10546 万元。其中：缴费收入 2983 万元，财政补贴收入 7185 万元，利息收入 33 万元。全县新型合作医疗基金支出预算为 10078 万元。其中：医疗待遇支出 9400 万元，大病医疗保险支出 678 万元。

2. 城乡居民基本养老保险基金。2019 年全县城乡居民基本养老保险基金收入预算为 5113 万元。其中：缴费收入 785 万元，财政补贴收入 4178 万元，利息收入 150 万元。全县城乡居民基本养老保险基金支出预算为 4244 万元。其中：基础养老金支出 3916 万元，个人账户养老金支出 243 万元，丧葬抚恤补助支出 85 万元。

3. 机关事业单位基本养老保险基金。2019 年全县机关事业单位基本养老保险基金收入预算为 11190 万元。其中：保险费收入 7315 万元，财政补助收入 3800 万元，利息收入 75 万元。全县机关事业单位基本养老保险基金支出预算为 12494 万元，其中：基本养老金支出 12494 万元。

### **三、2019 年财政重点工作**

2019 年是全面贯彻党的十九大精神、决胜全面小康社会、实施“十三五”规划承上启下的关键一年，为顺利完成 2019 年财政工作目标，我们将重点抓好以下工作：

#### **（一）加强收入征管，努力培植税源**

一是紧紧围绕财政收入的增长目标，积极协调各征收部门形成工作合力，着力解决各征收部门存在的困难，全力支持收入征管工作。二是加大协税护税力度，关注重点税源，加强对高速路等重点建设项目税收巡管力度，整顿和规范税收秩序，开展税收专项检查，挖潜堵漏，应收尽收。三是建立岚皋县产业发展专项资金，整合原设立工业、旅游、电商、农业等产业发展资金，改革支持方式，采用“拨改投”、“拨改股”等资金注入方式，放大财政资金效应，充分发挥财政资金的导向作用，招商引资，吸引优质税源企业落户，促进产业发展，培植稳定税源。四是推进成立县级金融担保机构，壮大金融风险补偿基金，采取多种手段解决企业融资难问题，支持县域企业发展。五是密切关注国家政策导向，积极组织各个行业做好项目的谋划和申报工作，加强对上沟通，积极争取上级项目资金支持。

## **（二） 优化支出结构，强化财政保障**

一是严格支出预算管理。严格坚持“有预算不超支、无预算不开支”，强化预算执行监督，切实增强预算刚性约束力，提高年初预算的完整性和到位率，减少执行中追加事项。二是科学编制 2019 年预算，集中财力办大事，把有限资金用于保障、改善民生以及重点社会事业项目。三是继续盘活财政存量资金以及当年难以支出的预算资金，按规定统筹调整用于其他急需资金支持的领域，减少结余结转。四是围绕脱贫攻坚“整县摘帽”目标，加大资金整合力度，充分发挥财政投入在脱贫攻坚中的主导作用，逐步建立稳定的财政扶贫资金投入机制。

## **（三） 深化财税改革，提升管理水平**

一是全面加强预算绩效管理，增强花钱的责任意识和效率意

识。建立健全财政资金预算绩效评价管理体系，积极做好项目资金的跟踪问效，做到“花钱必问效，无效必问责”，不断提升资金管理水平和政策实施效果。二是继续完善政府采购体系建设，规范采购流程，提高政府采购透明度。全面推行通用类货物政府采购协议供货制度，扩大集中采购范围，发挥采购管理节支促廉保民生的作用。三是积极推动出台《岚皋县财政投资评审管理办法》，创新实行财政投资行政预审制度，逐步建立分类分级评审制和全程跟踪评审机制，力争做到对重大项目财政投资评审全覆盖。四是严格落实中省市债务管理政策，进一步核实债务底数，对债务化解方案再完善，按照负面清单进行再甄别，坚持防控并举，引导部门化解存量债务，完成年度化解任务，严控新增隐性债务。

#### **（四）继续强化监管，规范资金使用。**

一是继续加强扶贫领域资金监管，充分利用扶贫资金动态监管系统，做好“三级两账”监管工作，强化财政扶贫资金使用监督。二是要做好财政资金日常监督检查工作，定期开展全面督查，不定期开展重点检查，加强对扶贫、惠农、医疗、社保等重点领域资金和财政政策执行情况的监督，确保政策执行不走样，资金使用更规范。三是加强全县财务人员培训工作，让财务人员熟知政策，依法依规办事，正确规范核算，全面提升财务人员业务素质和职业道德，充分发挥财务人员的监督职能，进一步提升财政资金管理水平。

各位代表，新的一年财政工作面临的任务更加艰巨。我们将在县委的坚强领导下，在县人大、县政协的监督支持下，认真履行人代会通过的各项决议，加快发展、追赶超越、持续发力，攻坚克难，全面推进财政改革与发展，为促进全县经济持续健康发

展做出新的贡献!

附件:

附表一、2018 年全县一般公共预算收入执行情况表

附表二、2018 年全县一般公共预算支出执行情况表

附表三、2018 年县级一般公共预算支出执行情况表

附表四、2018 年全县政府性基金预算收入执行情况表

附表五、2018 年全县政府性基金预算支出执行情况表

附表六、2018 年全县社会保险基金收入预算执行情况表

附表七、2018 年全县社会保险基金支出预算执行情况表

附表八、2018 年地方政府债券（新增一般债券和专项债券）  
资金使用情况表

附表九、2018 年地方政府债券[新增再融资债券(借新还旧)  
和置换债券]资金使用情况表

附表十、2019 年全县一般公共预算收入预算（草案）表

附表十一、2019 年全县一般公共预算支出预算（草案）表

附表十二、2019 年县级一般公共预算支出预算（草案）表

附表十三、2019 年全县政府性基金收入预算（草案）表

附表十四、2019 年全县政府性基金支出预算（草案）表

附表十五、2019 年全县社会保险基金收入预算（草案）表

附表十六、2019 年全县社会保险基金支出预算（草案）表

附表十七、2019 年县级专项资金预算安排（草案）表

附表十八、2019 年县级部门预算支出汇总（草案）表

---

岚皋县十八届人大四次会议秘书处

2019年2月15日印

---

共印 500 份