

# 洋县 2019 年预算（草案）补充说明

## 一、关于报告内容需要说明的几个问题

（一）《关于洋县 2018 年财政预算执行情况和 2019 年财政预算报告（草案）》（以下简称《报告》）所涉及的 2018 年收支数据，在上级财政决算编制时，涉及补助收入、上解支出、结余等可能会发生变动，待省、市对我县财政决算批复正式下达后，才能准确反映出全年收支的最终结果，届时将通过 2018 年财政决算向人大常委会作专题报告。

（二）《报告》全面落实《预算法》的有关要求，实施全口径预算管理，2019 年预算草案将一般公共预算、政府性基金预算、社会保险基金预算全面提交人代会进行审议。根据省市财政部门关于“对不具备条件的县区，可以不编制国有资本经营预算”的精神，按照我县实际情况，2019 年年初预算未编制国有资本经营预算，上级也未对我县下达国有资本经营预算转移支付，因此未公开国有资本经营预算转移支付情况表。

（三）关于 2019 年上级财政对我县提前告知转移支付补助资金的有关情况。参照 2018 年上级财政对我县一般性转移支付规模，测算 2019 年上级财政对我县转移支付补助 88,639 万元，并纳入县级财力统筹安排。2019 年度预算执行中，上级财政新增下达我县一般性转移支付补助资金到位后，届时将通过编制 2019 年调整预算草案向人大常委会作专题报告。

## 二、一般公共预算转移支付情况说明

2019年编入年初预算的中省转移支付补助收入共计211,814万元。其中：税收返还收入2,768万元；一般性转移支付收入120,407万元；专项转移支付收入88,639万元。

一般性转移支付收入主要有：均衡性转移支付补助77,179万元，重点生态功能区转移支付补助12,946万元，县级基本财力保障机制奖补资金8,663万元，革命老区转移支付补助1,099万元，产粮（油）大县奖励资金537万元，结算补助4,836万元，固定数额补助15,147万元。

专项转移支付主要有：一般公共服务支出40万元，公共安全支出1,383万元，教育支出13,492万元，科学技术支出31万元，文化旅游体育与传媒支出381万元，社会保障和就业支出22,650万元，卫生健康支出20,259万元，节能环保1,902万元，城乡社区支出10万元，农林水支出27,561万元，住房保障支出706万元，灾害防治及应急管理支出224万元。

上述财力性转移支付补助收入按照“保工资、保运转、保民生、促发展”的目标任务。一是安排人员及社保支出91,172万元，全面落实干部职工工资、津补贴、绩效工资、离休费、乡镇工作补贴、干部职工医疗补助、住房公积金、养老保险等社保补助；安排项目及专项支出64,262万元，积极统筹整合资金，努力加大对扶贫专项、工业发展专项、旅游发展专项、有机产业发展专项、医疗救助以及乡村教师补贴等民生项目的支持力度，为全县经济社会发展提供坚实

可靠的财力保障。

### 三、政府性基金预算转移支付情况说明

2019年我县政府性基金上级补助收入共1,047万元，其中：上级提前下达专项转移支付1,047万元。

### 四、洋县2019年债务情况说明

根据上级核准的债务限额和有关规定，全县2018年地方政府债务限额为14.95亿元，其中一般债务12.63亿元，专项债务2.32亿元，较上年新增债务限额1.19亿元。2018年底全县地方政府债务余额12.91亿元，其中一般债务11.38亿元，专项债务1.53亿元，未突破债务限额。

2019年，我县2019年预算无举借债务情况，计划向省市申请地方政府债券，待省市代为发行后，列入预算调整方案，报县人大常委会批准后执行。

### 五、“三公”经费安排情况说明

2019年全县“三公”经费及会议费、培训费预算797万元，其中：“三公”经费预算797万元，较上年执行数下降2.91%，主要是严格执行八项规定和相关管理制度，坚持精打细算过紧日子，对“三公”经费支出预算做了进一步压减。

其中：因公出国(境)费未安排预算，主要是出国境计划和出国境人员未确定。

公务接待费预算215万元，比去年执行数减少10.94万元，主要是严格执行八项规定及实施细则、落实公务接待、厉行勤俭节约和坚持过紧日子有关要求，公务接待费用减少4.95%。

公务用车运行维护费预算 511 万元,比去年增加 21.85 万元,主要是我县严格执行公务用车管理改革各项规定,加强公务用车日常管理,但随着脱贫攻坚等重点工作深入推进,保留的公务用车尤其是公务用车平台车辆使用率大幅提高,公务用车运行维护费用相应增加。2019 年安排公务用车购置预算 120 万元,比上年执行数减少 17.58 万元,较上年下降 12.78%,主要是公车改革后,经上级批准后将对部分老旧车辆进行报废及更新。

## **六、国有资本经营预算收支情况说明**

2018 及 2019 年我县均无国有资本经营预算,故公开空表。

## **七、预算绩效工作开展情况说明**

在 2019 年预算编制工作中,各预算单位均按照“谁申请资金,谁设定目标”的原则,将所有纳入预算安排的项目都编报项目支出绩效目标,并同步编制部门(单位)整体支出绩效目标,绩效目标符合指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配的要求。对所有纳入预算安排的项目都开展绩效自评价,并选择重点领域和重点项目进行再评价,对基本支出、部门整体支出进行综合绩效评价,政府采购和购买服务项目实施事前和结果绩效评价。加强绩效评价结果应用,督促评价结果反馈整改,推动评价结果与预算安排相结合,在下一年度安排同类项目资金时将评价结果作为必须的要件,评价效果差的项目调减予以安排预算,评价效果良好的加大扶持力度。

## **八、名词解释**

**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。

**政府性基金预算：**是对依照法律、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。

**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。

**社会保险基金预算：**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按照统筹层次和社会保险项目分别编制，做到收支平衡。

**地方政府一般债券：**指省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府）为没有收益的公益性项目发行的、约定一定期限内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：**指省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府）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政府债券。

**预算绩效管理：**指在预算管理中融入绩效理念，将绩效

目标设定、绩效跟踪、绩效评价及结果应用纳入预算编制、执行、监督全过程，以提高预算的经济、社会效益为目的的管理活动。

**一般性转移支付：**指上级政府为均衡地区间基本财力，根据下级政府在组织财政收入能力、必要支出需求、各地自然经济和社会条件差异等因素，按照基本标准和计算方法测算，将其无偿转作下级政府收入来源，并由下级政府统筹安排使用的转移支付。

**专项转移支付：**指上级政府对承担委托事务、共同事务的下级政府，给予的用于办理特定事项的转移支付。

**财政支出绩效评价：**指财政部门 and 预算部门（单位）根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。其中，绩效目标的设立是开展绩效评价的前提和基础，绩效评价指标是绩效评价的工具和手段，财政支出的经济性、效率性和效益性是绩效评价的主要内容。

**政府与社会资本合作模式（PPP）：**指政府采取竞争性方式择优选择具有投资、运营管理能力的社会资本，双方按照平等协商原则订立合同，明确责权利关系，由社会资本提供公共服务，政府依据公共服务绩效评价结果向社会资本支付相应对价，保证社会资本获得合理收益。