

说明 1

2018 年一般公共预算收支决算情况说明

一、收入决算情况

省十三届人大一次会议审议通过的全省 2018 年一般公共预算收入目标为 2167 亿元，省级为 570 亿元。

2018 年，全省一般公共预算收入 2243.14 亿元，完成预算的 103.51%，增长 11.78%。省级一般公共预算收入 621.68 亿元，完成预算的 109.07%，增长 14.85%。具体收入项目说明如下：

1. 增值税。2018 年，全省增值税收入 776.91 亿元，完成预算的 102.23%，增长 12.46%；省级 236.76 亿元，完成预算的 98.73%，增长 0.24%。主要原因：一是煤炭和房地产量价齐升，增值税增加较多；二是全省市场主体增加较快，2018 年新登记工商户 77.57 万户，税源不断扩大。省级增值税增幅较低，主要是从 2018 年起，省级固定收入——金融保险业增值税地方分享部分的 70%下放市县。

2. 企业所得税。2018 年，全省企业所得税收入 228.28 亿元，完成预算的 115.54%，增长 29.3%；省级收入 113.28 亿元，完成预算的 111.7%，增长 31.25%。主要是煤炭、石油、房地产行业量价齐升，相关企业利润增加较多。

3. 个人所得税。2018 年，全省个人所得税收入 102.58 亿元，完成预算的 115.86%，增长 29.76%；省级收入 50.91 亿元，完成预算的 112.01%，增长 31.11%。主要是居民收入增长、财产转让所得增加。此外，税务部门强化自然人收入征管，推动了个人所得税的“应收尽收”。

4. 资源税。2018 年，全省资源税收入 181.31 亿元，完成预算的 106.22%，增长 25.34%；省级收入 53.18 亿元，完成预算的 101.15%，增长 24.35%。主要是煤炭、石油及矿产资源价格持续高位运行，产能加快释放，带动资源税增收较多。

5. 房产税。2018 年，全省房产税收入 59.57 亿元，完成预算的 115.84%，增长 33.22%；省级收入 17.73 亿元，完成预算的 111.93%，增长 36.46%。主要是商品房量价齐涨，带动房产税增收较多。

6. 城镇土地使用税。2018 年，全省城镇土地使用税收入 40.79 亿元，完成预算的 96.6%，增长 11.09%；省级收入 12.1 亿元，完成预算的 93.08%，增长 15.65%。主要是西安、西咸、渭南等地土地成交量上升，应纳税额增加较多。

7. 城市维护建设税。2018 年，全省城市维护建设税收入 118.07 亿元，完成预算的 106.96%，增长 17.65%；省级收入 2.41 亿元，完成预算的 80.3%，下降 12.27%。省级下降主要是：2018 年，将随同金融保险业增值税征收的城市建设维护

税由省级固定收入全部下放市县。

8. 耕地占用税。2018 年，全省耕地占用税收入 34.19 亿元，完成预算的 58.12%，下降 33.16%。主要是随着城市不断扩大，可占用耕地面积逐渐减少，相应耕地占用税收入下降。

9. 契税。2018 年，全省契税收入 90.67 亿元，完成预算的 108.65%，增长 24.95%。主要是土地和房地产量价齐升，带动收入增长。

10. 环境保护税。2018 年，全省环境保护税收入 3.29 亿元，完成预算的 33.6%。完成率较低主要是环境保护税从 4 月份正式开征，此外，环保税按季度征收，2018 年 4 季度收入在 2019 年入库。

11. 专项收入。2018 年，全省专项收入完成 175.94 亿元，完成预算的 112.53%，增长 10.24%；省级完成 51.76 亿元，完成预算的 136.77%，增长 28.9%。省级增幅较大的主要是 2018 年煤炭、房地产等行业的企业营业收入增加，相应计提的水利建设专项收入增加较多。

12. 行政事业性收费收入。2018 年，全省行政事业性收费收入完成 78.11 亿元，完成预算的 74.75%，下降 24.28%；省级行政事业性收费收入 18.17 亿元，完成预算的 113.56%，下降 5.36%。收入下降主要是受清费降费政策影响。

13. 罚没收入。2018 年，全省罚没收入完成 43.07 亿元，

完成预算的 103.47%，增长 3.55%；省级罚没收入 1.42 亿元，完成预算的 52.52%，下降 43.49%，主要是工商、环保、质检等部门罚没收入减少。

14. 国有资本经营收入。2018 年，全省国有资本经营收入 0.99 亿元，完成预算的 12.98%，下降 96.97%，主要是从 2018 年起，西安市单独编报国资预算，其国有资本经营收入不在一般公共预算中反映。

15. 国有资源有偿使用收入。2018 年，全省国有资源有偿使用收入 133.86 亿元，完成预算的 104.58%，下降 1.7%；省级国有资源有偿使用收入 60.27 亿元，完成预算的 169.98%，增长 28.36%。省级收入增幅较大的主要原因是：2018 年矿业权出让收益改革规定，未及时缴纳出让收益的矿山企业需缴纳滞纳金，导致企业集中缴纳探矿采矿权出让收益较多。

二、支出决算情况

省十三届人大一次会议审议通过的全省 2018 年一般公共预算支出目标为 4116.84 亿元，省级为 861.19 亿元。

省人代会年初批准的支出预算，加上执行中中央追加补助、新增地方政府债券等，形成支出调整预算。

2018 年，全省一般公共预算支出 5302.44 亿元，完成调整预算的 94.31%，增长 9.71%；省级支出 888.32 亿元，完成调整预算的 90.82%，增长 0.63%。具体支出项目说明如下：

(1) 一般公共服务支出。2018 年，全省一般公共服务支出 490.33 亿元，增长 17.49%。主要是按中央规定，从 7 月 1 日起提高机关事业单位工资标准，增加了支出。

(2) 教育支出。2018 年，全省教育支出 871.44 亿元，增长 5.21%。主要是 2017 年，一次性安排集中连片特困地区乡村教师生活补助、延安大学和渭南师范学院新校区建设等规模较大，抬高了基数，剔除这些因素，全省教育支出增长 8.07%。

(3) 文化体育与传媒支出。2018 年，全省文化体育与传媒支出 126.11 亿元，增长 3.41%。主要是 2017 年，一次性结转资金安排全运会场馆、公共文化服务体系建设资金约 4.4 亿元，剔除这些因素，全省文化体育与传媒支出增长 7.28%。

(4) 农林水支出。2018 年，全省农林水支出 626.79 亿元，增长 14.92%。主要是为保证脱贫攻坚资金需要，全省各级加大了扶贫投入，2018 年，全省扶贫投入 210.77 亿元，增长 34.22%。

(5) 交通运输支出。2018 年，全省交通运输支出 276.28 亿元，下降 9.13%。主要是 2017 年，省级一次性安排省交通投资集团资本金、国家民机试飞基地项目建设、西安市关中南环线建设还贷资金等规模较大，抬高了基数。同时，2018 年中央补助我省车辆通行费减少。剔除这些因素，全省交通

运输支出增长 5.44%。

(6) 资源勘探信息等支出。2018 年，全省资源勘探信息等支出 90.33 亿元，下降 3.34%。主要是 2017 年省级一次性安排产业基金补助、成长性企业引导基金等，西安、咸阳等地一次性安排信息类企业扶持资金等，抬高了基数，剔除这些因素，全省资源勘探信息等支出增长 5.82%。

(7) 金融支出。2018 年，全省金融支出 40.32 亿元，增长 128.2%。主要是 2018 年省级一次性安排陕西财金投资管理有限公司资本金 30 亿元。

(8) 住房保障支出。2018 年，全省住房保障支出 194 亿元，下降 2.68%。主要是全省安居工程建设任务减少，中省财政补助相应减少。同时，棚改去库存奖励政策 2017 年到期，2018 年不再安排奖励资金。剔除这些因素，全省住房保障支出增长 10.96%。

(9) 粮油物资储备支出。2018 年，全省粮油物资储备支出 17.62 亿元，下降 3.72%。主要是中央安排的优质粮食工程专款减少。同时，2017 年一次性安排危仓维修资金，抬高了基数。剔除这些因素，全省粮油物资储备支出增长 10.13%。

(10) 债务付息支出。2018 年，债务付息支出 100.17 亿元，增长 38.35%。主要是全省 2017 年一般债券增加较多，相应增加 2018 年利息支出。

(11) 债券发行费用支出。2018 年，债券发行费用支出 0.69 亿元，下降 9.08%。主要是 2018 年发行的一般债券额度减少，发行费用相应减少。

(12) 其他支出。2018 年，全省其他支出 34.97 亿元，增长 118.92%，主要是 2018 年中央一次性下达我省中西部地区重点领域基础设施补短板补助资金 28.5 亿元，剔除此因素，全省其他支出下降 40.45%。

三、关于省本级部分支出科目执行比例较低且结转较多的情况说明

(1) 其他城乡社区支出结转 5 亿元，主要是支持县域经济发展及城镇化建设方案还在完善中，相应资金结转下年支出。

(2) 财政对基本养老保险基金的补助支出完成调整预算的 87.11%，主要是由市县分担部分通过年终结算从市县扣回后，才能拨付社保专户等因素导致结转较多。

(3) 其他节能环保支出完成调整预算的 45.87%，主要是中央 12 月下达土壤污染治理专项资金，形成结转。此外，煤炭行业化解过剩产能奖补由于项目检查时间较晚，导致 2018 年奖补资金结转 2019 年 1 月下达。

(4) 其他农林水支出完成调整预算的 32.32%，主要是中央 12 月底下达部分统借统还外债项目资金和动物防疫补助，导致结转较多。

(5) 民用航空运输支出完成调整预算的 4.76%，结转较多，主要是机场三期建设没完成审批，不具备开工条件。

(6) 其他资源勘探信息等支出完成调整预算的 15.6%，结转较多，主要是支持县域经济发展和城镇化建设资金，由于方案还在完善，在此科目形成结转。

四、省对下转移支付情况

2018 年，省对下转移支付共计 2355.86 亿元，增加 267.53 亿元，增长 12.81%。其中，省对下一般性转移支付 1428.76 亿元，增加 207.72 亿元，增长 17.01%；省对下专项转移支付 927.09 亿元，增加 59.81 亿元，增长 6.9%。

五、财政收支平衡情况

2018 年，全省历年累计赤字 41.09 亿元全部消化，当年收支平衡。省级年终净结余为零。

说明 2

2018 年政府性基金收支决算情况说明

一、收入决算情况

省十三届人大一次会议审议通过的全省 2018 年政府性基金预算收入目标为 839.63 亿元，省级为 221.79 亿元。

2018 年，全省政府性基金收入 1464.73 亿元，完成预算的 174.45%，增长 42.08%。省级政府性基金收入 249.94 亿元，完成预算的 112.69%，增长 6.17%。具体项目说明如下：

1. 国有土地使用权出让收入。2018 年，全省国有土地使用权出让收入 1065.62 亿元，增长 66.09%。主要是 2018 年全省土地出让量价齐升，带动国有土地使用权出让收入大幅增长。省级国有土地使用权出让收入完成 24 亿元，主要是西安南二环监狱土地拍卖所收取的一次性国有土地使用权出让收入 24 亿元缴入省财政。

2. 国有土地收益基金收入。2018 年，全省国有土地收益基金收入 23.49 亿元，下降 21.2%。主要是 2017 年度一次性清缴收入较多，抬高了基数。

3. 城市基础设施配套费。2018 年，全省城市基础设施配套费收入 116.59 亿元，增长 36.77%。主要是 2018 年西安市、西咸新区等地集中开工建设项目较多，相应缴纳的配套费收

入增长较快。

4. 车辆通行费。2018 年，省级车辆通行费收入 192.54 亿元，下降 4.51%。主要是 2017 年全省车辆通行费超收较多，2018 年客货运量增长趋于平稳，车辆通行费收入有所下降。

5. 其他收入。2018 年，全省其他收入 32.63 亿元，下降 32.22%，主要是全省 2017 年其他一次性收入较多，抬高了基数。

二、支出决算情况

省十三届人大一次会议审议通过的全省 2018 年政府性基金预算支出目标为 848.02 亿元，省级为 219.22 亿元。

2018 年，全省政府性基金支出 1554.87 亿元，增长 63.66%。省级政府性基金支出 379.02 亿元，增长 58.79%。具体支出项目说明如下：

1. 文化体育与传媒支出。2018 年，全省文化体育与传媒支出 7633 万元，下降 25.34%；省级文化体育与传媒支出 6277 万元，下降 11.27%。主要是 2018 年中央财政安排我省国家电影事业发展专项资金补助较上年有所减少，支出相应减少。

2. 社会保障和就业支出。2018 年，全省社会保障和就业支出 6.30 亿元，下降 12.35%；省级社会保障和就业支出 260 万元，下降 47.37%。主要是从 2017 年起，中央连续下调大中型水库移民后期扶持基金征收标准，到 2018 年下调 45%，

当年中央财政安排我省的大中型水库移民后期扶持基金有所减少，支出相应减少。

3. 城乡社区支出。2018 年，全省城乡社区支出 1096.22 亿元，增长 73.79%。主要是土地使用权出让收入、城市基础设施配套费等收入增长较快，支出相应增加。省级城乡社区支出 18.73 亿元，增长 186 倍，主要是西安南二环监狱一次性土地出让收入安排用于全省监狱建设支出。

4. 农林水支出。2018 年，全省农林水支出 3.15 亿元，增长 164.96%；省级农林水支出 1.7 亿元，增长 13.7 倍。主要是省电力公司 2018 年一次性补缴部分收入，当年安排支出增加较多。

5. 交通运输支出。2018 年，全省交通运输支出 314.37 亿元，增长 45.03%。主要是安排了收费公路专项债券 80 亿元，以及 2017 年车辆通行费超收收入 35.26 亿元结转至 2018 年安排支出。

6. 资源勘探信息等支出。2018 年，全省资源勘探信息等支出 14.15 亿元，增加 17.82%。主要是中央安排的农网还贷资金增加较多，支出相应增加。

7. 商业服务业等支出。2018 年，全省商业服务业等支出 7842 万元，增长 159.67%。主要是当年中央旅游发展基金补助增加较多。

8. 债务付息支出。2018 年，全省债务付息支出 67.36 亿

元，增长 50.46%；省级债务付息支出 7173 万元，增长 126.06%。主要是全省和省级专项债券规模增加，相应付息支出增加较多。

9. 债务发行费用支出。2018 年，全省债务发行费用支出 6255 万元，增长 16.16%；省级债务发行费用支出 1024 万元，增长 830.91%。主要是 2018 年专项债券额度发行规模增加，发行费用相应增加。

10. 其他支出。2018 年，全省其他支出 46.5 亿元，增加 49.64%；省级其他支出 23.84 亿元，增加 178.04%。主要是 2018 年省级发行高等教育专项债券 13 亿元，在此科目列支，支出相应增加。

2018 年国有资本经营预算收支决算情况说明

一、全省国有资本经营预算决算情况

省十三届人大一次会议审议通过的全省 2018 年国有资本经营预算收入目标为 39.93 亿元，支出预算目标为 59.27 亿元。

2018 年，省级和 11 个市区均单独编列了国有资本经营预算。2018 年，全省国有资本经营收入 28.29 亿元，完成预算的 70.85%，增长 211.69%，主要是西安市从 2018 年起单独编制国资预算，导致全省收入增加较多。全省国有资本经营支出 33.89 亿元，完成调整预算的 99.72%，下降 14.66%，主要是 2017 年中央财政在预算执行中增加我省“三供一业”移交补助等 37.42 亿元，抬高了支出基数，2018 年中央下达此项资金 13.28 亿元。

二、省级国有资本经营预算决算情况

省十三届人大一次会议审议批准的省级 2018 年国有资本经营预算收入目标为 6.03 亿元，支出预算目标为 20.23 亿元。

2018 年，省级国有资本经营预算收入 6.4 亿元，完成年初预算的 106.28%；支出 20.31 亿元，完成调整预算的

99.03%。

2018 年全省社会保险基金预算收支决算情况说明

省十三届人大一次会议审议批准的全省 2018 年社会保险基金预算收入目标为 1624.63 亿元，支出预算目标为 1557.27 亿元。

2018 年，全省社会保险基金收入完成 1979.11 亿元，完成预算的 121.82%。加上上年结余 1379.13 亿元，2018 年全省社会保险基金收入总计为 3358.24 亿元。

2018 年，全省社会保险基金支出完成 1727.18 亿元，完成预算的 110.91%。加上上年末滚存结余 1631.06 亿元，2018 年全省社会保险基金支出总计为 3358.24 亿元。

2019 年 1—6 月财政预算执行情况的说明

一、一般公共预算执行情况

省十三届人大二次会议审议通过的全省 2019 年一般公共预算收入目标为 2377.7 亿元，支出预算为 4505.07 亿元。其中，省级收入目标为 665.09 亿元，支出预算为 911.99 亿元。

1-6 月，全省一般公共预算收入 1303.11 亿元，完成年度预算的 54.81%，增长 5.95%。省级一般公共预算收入 348.14 亿元，完成年度预算的 52.34%，下降 1.66%。全省及省级财政收入增速放缓，主要是实施大规模减税降费、经济下行压力不断加大等因素叠加造成的。需说明的是，省级收入中，个人所得税下降较多，主要是去年底提高个人所得税起征点以及今年实行的个人所得税专项扣除；城市维护建设税和专项收入下降，主要是 2018 年 5 月起，随同金融保险业增值税附征的城建维护税和地方教育附加全部下放为市县收入，省级相应减少；国有资源有偿使用收入下降主要是，2018 年矿业权出让收益改革规定，未及时缴纳出让收益的矿山企业需缴纳滞纳金，导致企业集中缴纳探矿采矿权出让收益较多，抬高了基数。

1-6 月，全省一般公共预算支出 3095.95 亿元，完成支出调整预算的 56.4%，增长 7.03%。教育、社保、扶贫等重点支出均得到了较好保障。1-6 月份，教育支出增长 8.1%，社会保障和就业支出增长 6.89%，卫生健康支出增长 7.43%，节能环保支出增长 50.1%，城乡社区事务支出增长 15.6%，农林水支出增长 14.75%，自然资源海洋气象等支出增长 8.93%。

1-6 月，省级一般公共预算支出 507.33 亿元，完成支出调整预算的 48.99%，下降 6.05%，未过半主要是部分省级重点项目审批还在进行中，上半年未形成支出；下降主要是原地税系统经费上划中央，法院、检察院下划地市和部分省级支出改列市县。具体情况说明如下：

省级一般公共服务支出 12.48 亿元，下降 58.08%。主要原因：一是机构改革后，国税、地税部门合并，地税部门相关支出上划中央；二是按照省委省政府要求，省级部门大力压缩了一般性支出。

省级国防与公共安全支出 18.71 亿元，下降 32.65%。主要是机构改革后，检察院和法院系统经费下划市级财政。

省级科学技术支出 4.81 亿元，增长 175.47%。主要是往年科技专项下半年下达，今年根据项目评审情况分批下达，加快了上半年支出进度。

省级卫生健康支出 4.29 亿元，下降 9.57%。主要是中央

基本公共卫生项目实施方案尚未出台，我省仍在研究制定基本公共卫生资金分配方案。

省级城乡社区支出 0.47 亿元，下降 11.19%。主要是支持县域经济发展的资金分配方案还在制定中。

商业服务业等支出 3.61 亿元，下降 67.43%，主要是部门支持“三个经济”专项资金项目还在征集当中。

省级交通运输支出 81.12 亿元，下降 33.04%。主要原因：一是财政部将核定我省的政府还贷二级公路收费专项资金在 2018 年全部下达，抬高了基数；二是省级部分交通运输发展专项资金由省级改列市县支出。

省级自然资源海洋气象等支出 3.23 亿元，下降 10.39%。主要是正在按照省政府专题会议要求，进一步完善地勘资金使用方案。

省级债务发行费、付息支出 23.04 亿元，下降 27.13%，主要是今年付息支出集中在下半年。

二、政府性基金预算执行情况

省十三届人大二次会议审议通过的全省 2019 年政府性基金预算收入目标为 1898.15 亿元，支出预算为 2070.34 亿元。其中，省级收入目标为 262.73 亿元，支出预算为 262.55 亿元。

1-6 月，全省政府性基金预算收入 897.18 亿元，完成预算的 47.27%，增长 61.56%；省级政府性基金预算收入 130.1

亿元，完成预算的 49.52%，增长 38.78%。全省增速较快主要是 2018 年以来房地产市场活跃，国有土地收益基金和国有土地使用权出让收入增幅较大。今年上半年西安南二环监狱土地出让一次性收入 20 亿元入库，拉高了省级收入增幅。

1-6 月，全省政府性基金支出 764.19 亿元，完成预算的 31.22%，增长 38.75%；省级政府性基金预算支出 75 亿元，完成预算的 16.86%，下降 36.85%。全省支出进度较慢，主要是部分土地使用权出让收入安排的支出项目仍在审核中。省级支出较慢，主要是西安南二环监狱土地出让收入安排项目还在评审中，预计 3 季度形成支出。

三、国有资本经营预算执行情况

省十三届人大二次会议审议通过的全省 2019 年国有资本经营预算收入目标为 22.19 亿元，支出预算为 16.99 亿元。省级收入目标为 7.1 亿元，支出预算为 5.92 亿元。

1-6 月，全省国有资本经营预算收入 21.83 亿元，完成预算的 98.36%，增长 151.84%；省级国有资本经营预算收入 5.08 亿元，完成预算的 71.62%，增长 84.26%。主要是收入按企业上年利润收取，原则上上半年入库。

1-6 月，全省国有资本经营预算支出 14.81 亿元，完成预算的 87.16%，下降 32.64%；省级国有资本经营预算支出 1.56 亿元，完成预算的 26.27%，下降 88.59%。主要是中央 2018 年下达“三供一业”补助 13.28 亿元，今年上半年中央

仅下达 0.74 亿元，剔除此项因素，全省国资预算增长 61.7%，
省级国资预算支出增长 126.14%。