

# 关于卫辉市 2020 年财政决算和 2021 年上半年财政预算执行情况的报告

——2021 年 9 月 3 日在市十四届人大常委会第三十五次会议上  
市财政局局长 潘洪广

卫辉市人大常委会：

受市人民政府委托，现将市政府常务会第五十七次会议通过的卫辉市 2020 年财政决算和 2021 年上半年财政预算执行情况汇报如下，请予审议。

## 一、2020 年财政决算情况

### （一）全市一般公共预算决算情况

1、一般公共预算收入情况。全市一般公共预算收入全年实际完成 123888 万元，为年初预算的 96.3%，较上年增长 4%，其中：税收收入完成 75111 万元，较上年增长 3%，占一般公共预算收入的 60.6%；非税收入完成 48777 万元，较上年增长 5.7%，占一般公共预算收入的 39.4%。

2、一般公共预算支出情况。全市一般公共预算支出完成 329216 万元，较上年下降 6.8%。主要支出科目情况：

- 一般公共预算服务支出 30668 万元；

- 公共安全支出 12082 万元；
- 教育支出 64072 万元；
- 科学技术支出 3448 万元；
- 文化旅游体育与传媒支出 8105 万元；
- 社会保障和就业支出 43761 万元；
- 卫生健康支出 41894 万元；
- 节能环保支出 16396 万元；
- 城乡社区支出 24093 万元；
- 农林水支出 40709 万元；
- 交通运输支出 24086 万元；
- 自然资源海洋气象等支出 6540 万元；
- 住房保障支出 5227 万元等。

按照现行财政体制，全市一般公共预算收入 123888 万元，加体制补助、上年结转、地方政府债券、动用预算稳定调节基金、调入资金和上级下达专项转移支付并扣除上解上级支出和调出资金后，全市全年可用财力 377118 万元（决算批复前）；当年一般公共预算支出 329216 万元、债务还本支出 18536 万元、安排预算稳定调节基金 29351 万元、结转下年支出 15 万元，收支相抵，实现当年收支平衡。

## （二）市本级一般公共预算决算情况

1、一般公共预算收入情况。本级一般公共预算收入全年实

际完成 74497 万元，为年初预算的 99.2%，较上年下降 2.4%，其中：税收收入完成 27763 万元，较上年下降 12.4%，占一般公共预算收入的 37.3%；非税收入完成 46734 万元，较上年增长 4.7%，占一般公共预算收入的 62.7%。

**2、一般公共预算支出情况。**市本级一般公共预算支出完成 298679 万元，较上年下降 6.4%。

按照现行财政体制，市本级一般公共预算收入 74497 万元，加体制补助、上年结转、地方政府债券、动用预算稳定调节基金、调入资金和上级下达专项转移支付并扣除上解上级支出和调出资金后，市本级全年可用财力 346581 万元；当年一般公共预算支出 298679 万元、债务还本支出 18536 万元、安排预算稳定调节基金 29351 万元、结转下年支出 15 万元，收支相抵，实现当年收支平衡。

### **（三）政府性基金预算决算情况**

**1、全市政府性基金预算收入完成 69336 万元，较上年增长 36.8%。**

**2、全市政府性基金预算支出完成 87005 万元，较上年增长 47.5%。**

### **（四）社会保险基金预算决算情况**

**1、全市社会保险基金预算收入完成 13515 万元，较上年下降 68.5%（扣除城乡居民医疗保险基金上划新乡因素同比增长**

4.7%)。

2、全市社会保险基金预算支出完成 9199 万元，较上年下降 76.5%（扣除城乡居民医疗保险基金上划新乡因素同比增长 8%）。

### **（五）地方政府债务情况**

#### **1、地方政府债券转贷收入规模及用途**

2020 年上级财政转贷我市政府债券资金共 87839 万元，其中：新增一般债券资金 29700 万元、新增专项债券资金 40000 万元、再融资债券转贷资金 18139 万元，用于脱贫攻坚、乡村振兴、郑济高铁、水环境治理、市政基础设施建设、城市污水处理、公立医院及棚户区改造等社会事业发展领域重点项目建设。新增外债 600 万元为新开发银行贷款，用于卫健委疫情防控支出。

#### **2、地方政府债务限额和余额**

根据《河南省财政厅关于收回部分地方债务限额的通知》（豫财债〔2021〕20 号）文件，重新核定我市 2020 年政府债务限额为 373563 万元，其中：一般债务 214261 万元，专项债务 159302 万元。

根据《关于在地债系统中核对补录 2015—2020 年国际金融组织和外国政府贷款余额及相关信息的通知》（豫财债便函〔2021〕15 号）文件，将部分外债由政府债务列为政府承担担保责任的外债，不计入一般政府债务余额。重新核定我市 2020 年底政府债务

余额为 339707 万元，其中：一般债务 193166 万元，专项债务 146541 万元，在上级财政下达的债务限额范围内。

### **3、地方政府债务还本和付息**

2020 年，全市债务还本支出 30741 万元，其中：一般债务还本 18146 万元，专项债务还本 12595 万元。全市债务付息支出 10264 万元，其中：一般债务付息 5619 万元，专项债务付息 4645 万元。

## **二、2021 年上半年财政预算执行情况**

### **（一）全市一般公共预算执行情况**

●全市一般公共预算收入情况。累计完成 71959 万元，列 8 县(市)第 3 位，占年初预算的 53.8%，同比增长 10.1%，税占比为 55.5%，超序时进度 5060 万元。其中：税收收入 39932 万元，为年初预算的 42.6%，与序时进度差 6897 万元；非税收入 32027 万元，为年初预算的 79.8%，超序时进度 11957 万元。

●全市一般公共预算支出情况。累计完成 165307 万元，较上年新增支出 13234 万元，增长 8.7%，与县市平均增幅（8.7%）持平。扣除高铁支出 16500 万元后，2020 年可比支出 135573 万元，则同比增长 21.9%。

### **（二）市本级一般公共预算执行情况**

●市本级一般公共预算收入情况。累计完成 50049 万元，占年初预算的 64%，同比增长 14.9%。

- 市本级一般公共预算支出情况。累计完成 149967 万元，同比增长 10.7%。

### **（三）政府性基金预算执行情况**

- 全市政府性基金年初预算收入安排 107200 万元，上半年累计完成 11268 万元，占年初预算的 10.5%，同比下降 30.2%。

- 全市政府性基金预算支出累计完成 36034 万元，同比增长 23.6%。

### **（四）社会保险基金预算执行情况**

- 社会保险基金收入情况。全市社会保险基金收入累计完成 5856 万元，其中：保险费收入 1024 万元，本级财政补助收入 4811 万元，利息和转移收入 21 万元。

- 社会保险基金支出情况。全市社会保险基金支出累计完成 4741 万元，当年结余 1115 万元。

### **（五）地方政府债务情况**

- 地方政府债券转贷收入规模及用途。截止目前，上级下达我市政府债券 28400 万元，其中：新增一般债券资金 2100 万元、新增专项债券资金 19400 万元、再融资债券转贷资金 6900 万元。新增债券主要用于乡村振兴、人防工程、市政基础设施建设、城市污水处理、城市供水、公立医院、生态环境保护、停车场建设、棚户区改造等项目支出。

- 截止目前，我市按照上级财政部门偿债要求已偿还利息

3527 万元，其中：一般债券付息 2471 万元，专项债券付息 1056 万元。

### **三、2021 年上半年财政运行中存在的问题**

2021 年受减税降费政策翘尾和疫情常态化经济循环受阻影响，财政收支平衡压力明显加大。财税部门及相关执收单位主动适应、积极作为，一般公共预算收入呈现增长态势，保基本民生、保工资、保运转成效显著。但是在抓好全市预算执行的同时，我们也清醒地认识到当前财政工作运行中存在的一些问题和不足。

#### **（一）收入质量不高，后续动力不足**

今年上半年，累计完成一般公共预算收入 71959 万元，为年初预算的 53.8%；超序时进度 3.8 个百分点。按序时进度完成了收入过半的任务，但从收入结构上看，税收收入完成 39932 万元，为年初预算的 42.6%，与序时进度差 6897 万元，比序时进度低 7.4 个百分点；非税收入完成 32027 万元，为年初预算的 79.8%，超序时进度 11957 万元。受矿石资源整合、减税降费、疫情防控、环保限产、化解产能及市场价格等因素影响，当前我市经济下行压力依然较大。加之新产业、新业态、新模式发展不快，引领转型升级的大项目、好项目不多，财源不丰，财政收入质量不高、增长后续动力不足。

#### **（二）收支矛盾突出，民生保障有待加强**

全市 1—6 月民生支出 131377 万元，占一般公共预算支出的

79.5%，较上年增加 3899 万元，民生类支出进一步加大。为保障全市离退休人员养老金发放、职业年金虚账记实、工伤保险基金补助、市场化保洁服务项目、新冠肺炎疫情防控资金、城湖引黄调蓄工程、存量债务到期还本付息等项目，刚性支出有增无减，收支矛盾日益突出。

### **（三）现金调度紧张，库款压力较大**

1—6 月份，库款流入 275373 万元。其中：一般公共预算收入 71959 万元，政府性基金收入 11268 万元，上级调拨收入（现金）77822 万元，新增债券 21500 万元，收回借款 35775 万元。库款流出 278896 万元。当年库款结余-3523 万元，累计库款结余 8347 万元，库款结余低于工资保障倍数，调度压力较大。

### **（四）暂付款余额过高，消化压力较大**

全市 2020 年底暂付款规模 131029 万元。截止 2021 年 6 月底，暂付款余额 139820 万元，增加 8791 万元（其中消化 2020 年之前暂付款 11464 万元，2021 年全市新增 20255 万元）。按照《河南省财政厅关于转发〈财政部关于严格规范地方财政暂付性款项管理的通知〉的通知》（豫财办〔2019〕1 号）文件规定，各地要上报暂付款消化目标并在五年内消化完毕。按照我市上报的消化目标，2019—2023 年我市分别需消化 27943 万元、10000 万元、15000 万元、30000 万元、53195 万元，消化后分别达到 108195 万元、98195 万元、83195 万元、53195 万元、0 元。我市消化暂



付款压力较大。

#### **四、2021年下半年财政主要工作**

下半年，由于矿产资源整合未到位，加上七月底我市遭遇百年甚至千年不遇的强降雨，造成市区、大部分乡镇出现洪涝灾害，受灾438619人，转移安置27万人之多，直接经济损失约209亿元，项目停建、企业停产，我市一般公共预算收入断崖式下降，基金增收压力巨大，再叠加灾后重建及疫情防控影响，收支矛盾将异常突出。下一步，我们将科学研判财政收支形势，全力以赴抓财政收入，积极争取各类资金、政策支持，厉行勤俭节约，树立过“紧日子”、过“苦日子”的思想，既坚定信心，又正视困难，全力确保财政稳健运行。

##### **（一）多方筹措，助推灾后重建**

截止目前，我市共安排各类救灾资金71706万元，已支付62517万元，支付率为87.2%，主要用于转移安置群众补助、因灾生活困难群众临时生活补助、县乡公路水毁抢修、农业补助改种补贴、因灾死亡牲畜补助及无害化处理、河道河堤水毁修复及受损排查巡查、农村房屋损毁补助、城乡小商户帮扶救助、应急物资采购、灾后防疫消杀等支出。以上资金缓解了我市抗洪救灾的燃眉之急，但从我市受灾损失情况及灾后重建恢复任务来看，还相差巨大。下一步我们要深入分析、科学应变，从眼前的危机和困难中捕捉和创造机遇，一是认真研究上级补

助政策，主动向上级财政等相关部门汇报困难，并积极配合各单位申报项目，争取更多上级灾后重建资金和财力补助。二是积极配合好灾情宣传报道，利用好“林氏始祖”、“比干公祭”等有利资源，争取各级慈善组织、机构和社会各界爱心人士支持。三是统筹上级救灾资金、捐赠资金、我市一般公共预算和政府性基金预算，全力保障抗洪救灾物资采购、转移安置人员补助、灾后重建等工作。

## **（二）节流减支，过紧日子**

一是认清形势树立过紧日子思想。今年以来，经济下行压力空前加大，国家实施更大规模减税降费政策，加之新冠肺炎疫情常态化和洪涝灾害影响，我市财政收入形势异常严峻，而财政支出方面，稳增长、调结构、惠民生、防风险、保稳定等刚性支出需求增长幅度较大，财政收支矛盾空前加大。为有效应对不利因素带来的财力缺口，全市各部门和所有干部职工要牢固树立过“紧日子”的思想，厉行勤俭节约，从严从紧控制各项支出。二是按上级要求继续大力压减一般性支出。坚决取消不必要的项目支出，从严控制新增项目支出，无预算无资金来源的项目不得实施，除上级政府有明确要求外，原则上不开新的支出口子。三是以收定支，量力而行。坚持量入为出，有保有压，尽力而为，注重实际效果和可持续性的财政支出原则。

## **（三）开源保收，提升质量**

一是强化税收征管力度。严格税收征管，加强征收力度，确保税收及时足额入库，加强对重点行业、重点税源、重点税种的管理，集中时间、人员和精力加大对我市重点工程项目、重点税源单位的税收征收管理。二是抓好涉土收入征收管理。充分利用城乡建设用地增减挂钩政策，狠抓耕地指标和国有土地出让两项工作，盘活城乡土地资源，极大限度地发挥以地生财、由地带税（如耕地占用税、土地增值税、契税等税种）的作用。三是盘活市域存量国有资产。做好全市国有资产情况清查，在条件成熟情况下，通过登记确权，盘活国有资产，提高国有资产、资源的变现和增值能力，使资产变资金、资源变财源。

#### **（四）保障重点，优化结构**

一是牢固树立以人民为中心的发展思想，继续把民生作为优先支出方向，完善学前教育、农村义务教育经费保障机制，加快推进基本医疗保障制度建设，提高基层医疗服务水平，加大保障性住房和棚户区建设力度，全面落实城乡低保、五保、养老保险制度，切实推动在“幼有所育、学有所教、病有所依、老有所养、住有所居、弱有所扶”上不断取得新进展。二是按照有保有压的原则，全面梳理当前重点改革任务、重点工作目标、重大项目建设，重新评估论证原预算安排的必要性、紧迫性和预算规模的合理性、科学性，打破支出固化格局和基数依

赖，确保做到“应保必保、应压尽压、有保有压”。

### **（五）守住底线，严防风险**

一是认真落实“六保”支出要求，按政策将“六保”支出纳入财政预算安排，建立“绿色通道”，按照先“六保”支出，后其他支出的库款保障顺序，科学调度财政国库资金，切实保障重点支出，及时安排拨付疫情防控和民生保障资金，按时足额发放公职人员工资，保障行政事业单位正常运转支出。二是牢牢守住不发生系统风险底线，守住基本民生政策落实、工资（退休金）发放、机关正常运转及债务还本付息、扶贫资金等刚性支出、必保支出的兑现底线。三是落实政府债务偿债资金来源，积极调度资金，按计划还本付息。

### **（六）强化管理，提升绩效**

一是深化预算体制改革。继续推行全口径预算管理，科学编制、执行财政预算，继续加大四本预算统筹力度，提高预算编制的全面性和准确性，强化预算执行约束，努力提升预算管理水平。二是强化预算执行刚性。严格执行《预算法》，坚持先有预算后有支出，打破惯性思维，量力而行，精算平衡，维护财政预算的严肃性、权威性。规范预算调剂行为，规范按权责发生制列支事项，财政国库集中支付结余不再按权责发生制列支。三是深入推进国库集中支付改革。健全国库管理制度，加强国库资金管理，盘活财政存量资金，加快预算执行进度，

努力保障资金安全、快捷、高效运行。**四是**继续推行预算绩效评价。注重用财效益，将绩效理念、要求和方法贯穿于预算管理全过程和财政工作各方面，强化绩效目标引领，完善多层次绩效评价体系和工作机制，加强评价结果应用，全力推动“以绩效为导向的预算制度改革”向“全面实施预算绩效管理”转变。

主任、各位副主任、秘书长、各位委员，2021年预算任务异常艰巨，下半年，我们将按照年初确定的目标计划，在市人大的监督及指导下，切实发挥财政职能作用，扎实推进各项财政工作，统筹财力保障全市重点工作稳步推进，为我市经济健康平稳增长提供有力的财力支撑。