

关于涑源县 2020 年财政决算的报告

(提请 2021 年 9 月 28 日县第十七届人大常委会第一次会议审议)

涑源县财政局局长 李继军

主任、各位副主任、各位委员：

受县政府委托，现将我县 2020 年财政决算情况报告如下，请予审议。

一、一般公共预算收支决算情况

2020 年，全部财政收入完成 112667 万元，占调整预算(116382 万元)的 96.8%，同比下降 22.8%。

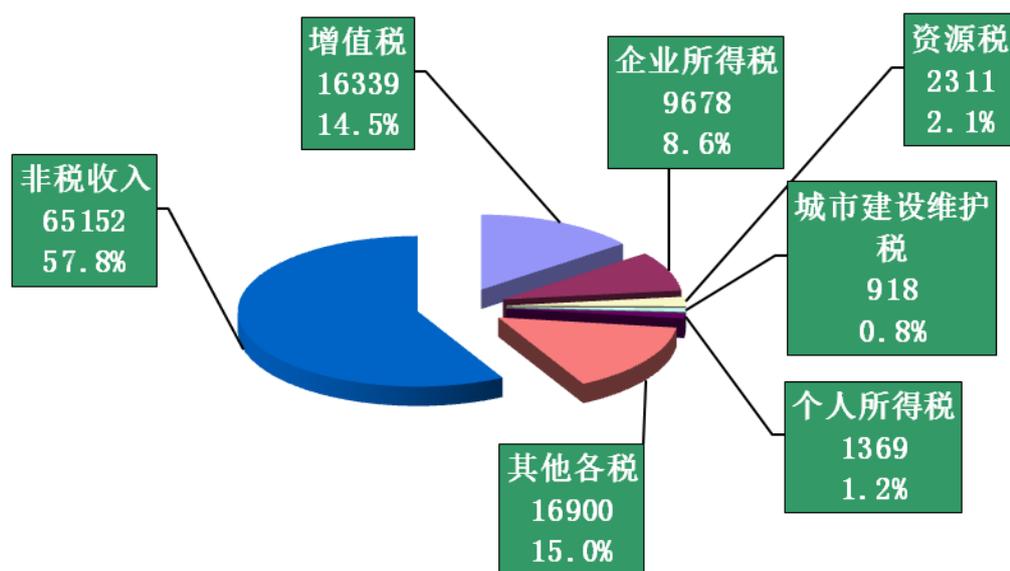
分部门看：税务部门完成 47515 万元，占调整预算（65662 万元）的 72.4%，同比下降 22.9 %；财政分管收入完成 65152 万元，占调整预算（50720 万元）的 128.5%，同比下降 22.7 %。

分级次看：一般公共预算收入完成 92092 万元，占调整预算（79415 万元）的 116%，同比下降 17.2%；中央省分享收入完成 20575 万元，占调整预算的 55.7%，同比下降 40.7%。

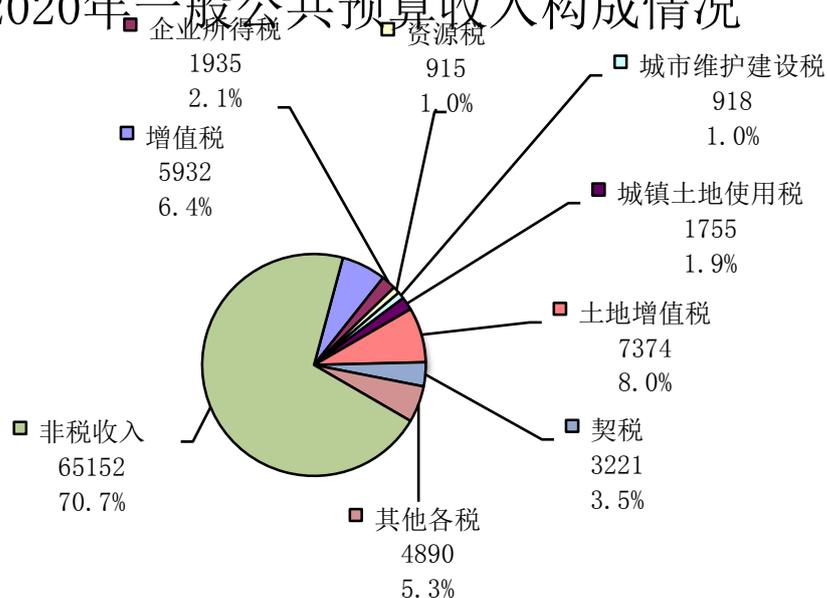
分税种看：增值税完成 16339 万元，占调整预算的 56.6%，同比下降 39.8%；企业所得税完成 9678 万元，占调整预算的 54.1%，同比下降 42.4%；个人所得税完成 1369 万元，占调整预算的 78.5%，同比下降 16.4%；资源税完成 2311 万元，占调整预算的 53.9%，同比下降 42.6%；城建税完成 918 万元，占调整预算的 64.6%，同比下降 31.2%；其他各税完成 12375 万元，占调整预算的 190.3%，

同比增长 102.6%；契税耕地占用税完成 4525 万元，占调整预算的 91.6%，同比下降 2.5%；非税收入完成 65152 万元，占调整预算的 128.5%，同比下降 22.7%。其中：行政性收费罚没收入完成 4634 万元，占调整预算的 77.6%，同比下降 18.9%；专项收入完成 1873 万元，占调整预算的 141.7%，同比增长 101.6 %；国有资产有偿使用收入完成 55906 万元，占调整预算的 137.2%，同比下降 24.8%；政府住房基金收入完成 2686 万元，占调整预算的 104.5%，同比下降 16.8%；其他收入 53 万元，占调整预算的 53%，同比下降 23.2%。

2020年各税种完成占全部财政收入比重情况

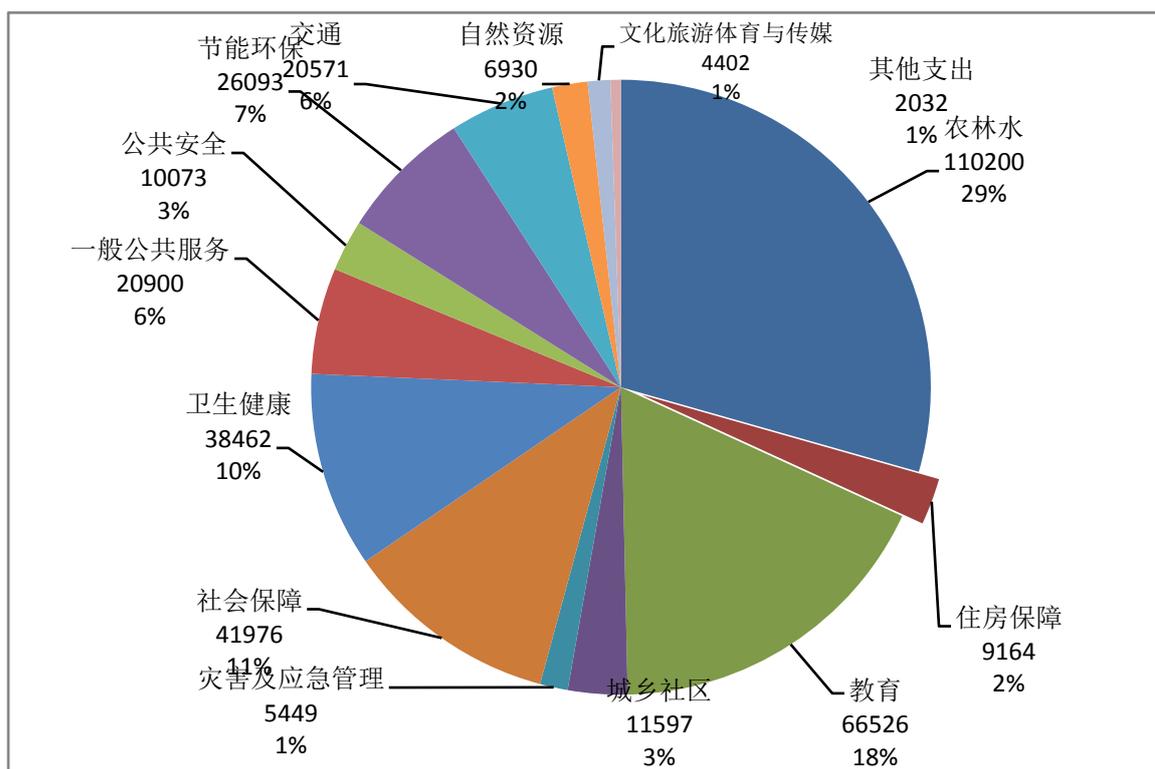


2020年一般公共预算收入构成情况



2020年，一般公共预算支出完成374375万元，占调整预算的98.6%，同比增长9.6%。其中：一般公共服务支出20900万元，占调整预算的100%，同比下降2.4%；公共安全支出10073万元，占调整预算的100%，同比增长4.6%；教育支出66526万元，占调整预算的99.5%，同比增长32.6%；科学技术支出74万元，占调整预算的92.5%，同比下降51.9%；文化旅游体育与传媒支出4402万元，占调整预算的100%，同比增长25.4%；社会保障和就业支出41976万元，占调整预算的98.9%，同比增长1.6%；卫生健康支出38462万元，占调整预算的98.9%，同比增长35.1%；节能环保支出26093万元，占调整预算的91.6%，同比增长38%；城乡社区事务支出11597万元，占调整预算的100%，同比下降74.5%；农林水事务支出110200万元，占调整预算的98.6%，同比增长23.9%；交通运输支出20571万元，占调整预算的100%，同比增长41.2%；资源勘探电力信息等事务支出3408万元，占调整预算的99.7%，同比增长159.2%；商业服务业等事务支出632万元，占调整预算的100%，同比增长205.3%；灾害防治及应急管理支出5449万元，占调整预

算的 99%，同比下降 27.7%；自然资源海洋气象等事务支出 6930 万元，占调整预算的 100%，同比增长 16.1%；住房保障支出 9164 万元，占调整预算的 100%，同比增长 48.8%；粮油物质储备事务支出 489 万元，占调整预算的 100%，同比下降 1%；国债还本付息支出 3453 万元，占调整预算的 100%，同比增长 16.8%；其他支出-6024 万元。



二、政府性基金收支决算情况

2020 年纳入预算管理的政府性基金收入完成 73946 万元，占调整预算（131383 万元）的 56.3%，同比下降 52.4%；其中：国有土地收益基金收入 2683 万元、农业土地开发资金收入 129 万元、国有土地使用权出让收入 67501 万元（土地出让价款 47411 万元、划拨土地收入 17 万元、缴纳新增建设用地有偿使用费-1022 万元、耕地占补平衡转让收入 21095 万元）、城市基础设施配套费 3285 万元、彩票公益金收入 272 万元、污水处理费收入 74 万元、其他政府性基金收

入 2 万元。

政府性基金支出 122034 万元，占调整预算的 92.3%，同比增长 18.6%。其中：文化体育与传媒支出 30 万元，社会保障和就业支出 16 万元，城乡社区事务支出 53853 万元，彩票公益金支出 26780 万元、其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 32100 万元、抗疫特别国债支出 8468 万元、债务付息支出 787 万元。

三、社会保险基金（税务代征部分）收支决算情况

2020 年社会保险基金收入完成 28988 万元，占预算的 77.3%，同比下降 27.9%；社会保险基金支出 28988 万元，占预算的 77.3%，同比下降 41.2%。

四、一般公共预算支出结余结转情况

我县一般公共预算收入累计完成 92092 万元，加税收返还补助-6064 万元，加一般性转移支付补助 189483 万元，加专项补助 28036 万元，加债务（转贷）收入 46500 万元，加上年结余 19445 万元，加调入资金 19760 万元，调入预算稳定调节基金 3271 万元，收入合计 392523 万元，减当年一般公共预算支出 374375 万元，减上解支出 5117 万元，减债务还本支出 7500 万元，调出资金 334 万元，年终结余 5197 万元，结转下年支出 5197 万元，当年收支平衡。

五、政府性基金支出结余结转情况

我县政府性基金收入累计完成 73946 万元，加上级专项补助 37416 万元，加上年结余 934 万元，加调入资金 334 万元，加债务（转贷）收入 39400 万元，收入合计 152030 万元，减当年政府性基金支出 122034 万元，减调出资金 19760 万元，年终结余 10236

万元。

六、社会保险基金预算收支平衡情况

2020年社会保险基金收入64463万元，其中：社会保险费收入37884万元、利息收入339万元、财政补贴收入24358万元、委托投资收益523万元、其他收入13万元、转移收入67万元，本年支出62728万元，其中：社会保险待遇支出60634万元、其他支出3万元、转移支出6万元。本年收支结余1735万元，加上上年结余31105万元，年末滚存结余32840万元。

(1) 城乡居民基本养老保险基金

2020年城乡居民基本养老保险基金收入8869万元，其中：社会保险费收入1937万元、利息收入182万元、财政补贴收入6213万元、委托投资收益523万元、其他收入10万元、转移收入4万元。

2020年城乡居民基本养老保险基金支出6552万元，其中：社会保险待遇支出6543万元，其他支出3万元，转移支出6万元。本年收支结余2317万元，加上上年结余17363万元，年末滚存结余19680万元。

(2) 机关事业单位基本养老保险基金

2020年机关事业单位基本养老保险基金收入21156万元，其中：社会保险费收入18891万元、利息收入13万元、财政补贴收入907万元、其他收入3万元、转移收入63万元。

2020年机关事业单位基本养老保险基金支出22887万元，其中：社会保险待遇支出22887万元。本年收支结余-1731万元，加上上年结余-3750万元，年末滚存结余-5481万元。

(3) 职工基本医疗保险（含生育保险）基金

2020年职工基本医疗保险基金收入11363万元，其中：社会保险费收入11232万元，利息收入131万元。

2020年职工基本医疗保险基金支出9574万元，其中：社会保险待遇支出9297万元。本年收支结余1789万元，加上年结余11795万元，年末滚存结余13584万元。

(4) 城乡居民基本医疗保险基金

2020年城乡居民基本医疗保险基金收入23075万元，其中：社会保险费收入5824万元、利息收入13万元、财政补贴收入17238万元。

2020年城乡居民基本医疗保险基金支出23715万元，其中：社会保险待遇支出21907万元。本年收支结余-640万元，加上年结余5697万元，年末滚存结余5057万元。

七、财政总预备费情况

2020年预算安排预备费1000万元。预备费支出780万元，支出的项目为：防控新冠肺炎配备紧急物资200万元，新冠肺炎疫情防控工作经费35万元，春季疫情防控统一灭鼠经费20万元，汽车站全自动红外线体温监测仪安装费18万元，县医院核酸检测以及中医院、妇幼保健院隔离点资金135万元，新冠肺炎疫情定点医院等场所视联网费用45万元，112国道乌龙背村“404”侧翻事故罐车鉴定费10万元，看守所核酸检测费10万元，教体局第三批复学教职工和重点学生核酸检测费152万元，卫健局隔离轮休点（凉城假日酒店）费用34万元，疫情期间新建电子警察卡口系统费用91万元，冷链食品核酸检测10万元，新型冠状病毒疫苗紧急接种20万元。

八、上级财政转移支付资金的安排和使用情况

2020年上级补助我县一般性转移支付资金189483万元，全部用于民生、必保和重点支出，具体项目是：

（一）保工资支出50834万元。主要是：国标工资支出30067万元，公务员津贴补贴和事业单位绩效工资20767万元。

（二）政法经费保障支出1556万元。主要是：公检法司政法经费保障支出1556万元。

（三）教育保障支出 13881 万元。主要是：农村义务教育保障经费 8332 万元，职中和普通高中助学金 650 万元，补助寄宿生生活费 693 万元，义务教育薄弱环节改善与能力提升 2550 万元，一中、职中和农村幼教免费教育 1656 万元。

（四）文化旅游体育与传媒支出 577 万元。主要是：用于公共文化服务体系建设。

（五）医疗保障支出 21592 万元。主要是：新型农村合作医疗和城镇居民基本医疗补贴 12148 万元，医疗救助 4557 万元，公共卫生补助 3455 万元，计划生育 888 万元。

（六）社会保障支出22563万元。主要是：新型农村和城镇居民社会养老保险补助6064万，优抚对象补助1470万元，就业补助3464万元，困难群众救助补助11139万元，退役安置补助236万元。

（七）生态环境保护3439万元。

（八）扶贫支出48794万元。

（九）农林水支出18171万元。

（十）对村民委员会和村党支部的补助3658万元。

（十一）成品油价格税费改革和农村公路建设补助4418万元。

九、政府性债务决算情况

(一) 政府债务限额情况

截止 2020 年 12 月 31 日，我县政府债务限额 214154 万元，其中：一般债务限额 148101 万元，专项债务限额 66053 万元。2020 年末我县政府债务余额(政府负有偿还责任的债务)171358 万元，其中：一般债务余额 120586 万元，专项债务余额 50772 万元。一般债务余额和专项债务余额均控制在限额之内。

(二) 政府债务余额情况

2020 年底政府债务余额 179079 万元，债务按性质分为三类：一是政府负有偿还责任债务 171358 万元，占债务总额的 95.7%。二是政府负有担保责任的债务 566 万元，占债务总额的 0.3%。三是政府负有救助责任的债务(经营性事业单位债务) 7155 万元，占债务总额的 4%。具体情况是：

1、政府负有偿还责任的债务。2020 年年初我县政府负有偿还责任的债务余额 93011 万元，当年新增 85900 万元(发行新增政府债券 79400 万元，再融资偿还到期政府债券 6500 万元)，当年偿还 7553 万元(偿还到期政府债券 7500 万元，财政资金偿还存量债务 53 万元)，期末债务余额 171358 万元，其中：一般债务余额 120586 万元，专项债务余额 50772 万元。

按照债务类型划分，非券存量债务 2239 万元(一般存量债务 2115 万元，专项存量债务 124 万元)，主要项目有：公安局看守所搬迁重建、消防大队消防站建设 202 万元，世行贷款 2 万元，交通局农村公路建设 783 万元，教育局第四幼儿园教学楼、第三幼儿园迁建工程等 443 万元，旅游文物局拖欠白石山文化广场工程款 11 万元，质量技术监督局建

设河北省铁矿石检测站 10 万元,环保局污水处理厂建设专项债务 124 万元,各乡镇拖欠垫交税费、加油费、乡镇府维修等 664 万元);政府债券 169119 万元(一般债券 118471 万元,专项债券 50648 万元)。主要项目有:涞源县法庭建设 81 万元,涞源县东外环路改造工程 8500 万元,张石高速涞源南互通至泉坊公路 1800 万元,108 国道改建 1056 万元,涞源县县城五条路建设 7422 万元,垃圾填埋场建设 462 万元,涞源县城城区集中供热项目 19500 万元,涞源县灾后重建县城迁建项目 2200 万元,涞源县阁院路东延工程 1500 万元,涞源县中心路东延工程 3000 万元,住房和城乡建设局创园市政、绿化工程 2300 万元,涞源县医院迁建 4484 万元,涞源县异地搬迁项目 35932 万元,幼儿园新建教学 168 万元,职业技术教育中心校内修缮工程 18 万元,县医院传染科负压病房改建能力提升项目(一般债券直达资金)4000 万元,涞源县第一中学迁址新建一般、专项债券 36048 万元,拒马河涞源县城段综合整治一期工程专项债券 1248 万元,涞源县经济开发区基础设施建设工程专项债券 27300 万元,涞源县第三水厂工程专项债券 11000 万元,涞源县粮食物资储备库建设项目专项债券 1100 万元。

2、政府或有债务。政府或有债务余额 7721 万元,其中:政府负有担保责任的债务余额 566 万元,主要是检察院和文广新局贷款形成的债务。政府负有救助责任的债务余额 7155 万元,主要是县医院、中医院购置医疗设备等形成的债务。

(三) 政府债务风险情况

财政部核定我县 2019 年政府综合债务率为 14.44%,较上年下降了 96 个百分点。其中:一般债务率 12.9%,专项债务率 4.6%,已退出财政部风险预警名单。

2020 年我县初步测算综合债务率 40.32%,一般债务率 35.41%,

专项债务率 60.15%，均控制在 100%范围之内，债务风险较低。

（四）政府债券还本付息情况

2020 年政府债券还本付息共计 11647.53 万元，其中：需偿还本金 7500 万元，付息 4147.53 万元；按照《预算法》规定，我县将当年政府债券到期本息足额列入年初预算，并严格执行《政府债务偿还和风险化解规划》，按时还本付息，截止 2020 年底已全部偿还到位，没有发生政府债券违约事件。

（五）2020 年新增政府债券使用情况

2020 年我县新增政府债务 85900 万元，其中：新增政府债券 79400 万元（新增一般政府债务限额 40000 万元，新增专项政府债务限额 39400 万元）；再融资政府债券 6500 万元。

截止 2020 年底上级下达我县新增政府债券资金 79400 万元，其中：**一般债券 40000 万元**，分别是涑源县第一中学迁址新建 15000 万元，涑源县中心路东延工程、涑源县阁院路东延工程 4500 万元，涑源县东外环路改造工程 8500 万元，涑源县城区集中供热项目 8000 万元，县医院传染科负压病房改建能力提升项目工程 4000 万元；**专项债券 39400 万元**，分别是河北涑源经济开发区基础设施建设工程 27300 万元，涑源县第三水厂工程 11000 万元，涑源县粮食物资储备库建设项目 1100 万元。上述债券资金已全部拨付至项目单位。再融资政府债券 6500 万元已按时偿还到期债券。

从 2020 年决算情况看，虽经多方努力实现当年收支平衡，但财政工作中仍存在一些突出问题，主要表现在：**一是收入质量亟待优化**。税源结构单一，税收结构不合理，非税收入在财政收入中占比仍然较高。**二是收支矛盾凸显**。从预算执行情况看，一方

面财政增收压力较大，可用财力锐减；另一方面，扶贫异地搬迁、城市建设资金需求额度巨大，财政收支矛盾十分突出。**三是财政资金调度困难。**随着国家货币政策的调整，信贷紧缩，筹融资金的渠道不断减少，筹融资难度加大，而城市化进程的不断加快和扶贫搬迁项目的相继竣工，资金需求巨大，目前各类债务已进入偿债高峰，政府偿债压力很大，财政资金调度日趋困难。**四是仍需规范财政财务管理。**我县财政财务管理中仍存在预算约束性还不够强、部门预算不够规范、会计人员素质不高、财经纪律意识淡薄、依法理财观念不强等问题。我们将高度重视这些问题，并努力加以解决，不断提高财政管理水平。

主任、各位副主任、各位委员，2020年财政决算工作已经完成，实现了全年财政收支平衡。我们决心在县委的坚强领导下，在县人的依法监督下，以习近平新时代中国特色社会主义思想为统领，深入贯彻党的十九大精神，认真贯彻落实县委决策部署和本次会议有关决议，一手抓疫情防控，一手抓财政收支，努力完成各项工作目标，为建设新时代经济强县，品质涑源做出应有贡献！