

关于 2020 年原州区财政总决算（草案）和 2021 年财政预算上半年执行情况的报告

2020 年财政决算情况

2020 年是全面建成小康社会和“十三五”收官之年，一年来财政工作在区委、政府的正确领导和人大、政协的有效监督下，在上级财政部门的大力支持和帮助下，紧紧围绕统筹推进疫情防控和经济运行平稳，实施积极有为的财政政策，切实做好财政保障服务，全力支持打赢“三大攻坚战”。同时坚决落实过“紧日子”的要求，做好“六稳”工作，落实“六保”任务，较好地完成了各项工作任务。

一、一般公共预算收支决算情况

（一）一般公共预算收入完成情况

2020 年原州区一般公共预算收入总计 **493,246** 万元，其中：地方一般公共预算收入 16,840 万元，上级财政补助收入 435,916 万元，债务转贷收入 39,759 万元，动用预算稳定调节基金 277 万元，上年结余 454 万元。

地方一般公共预算收入完成 16,840 万元，为年初预算的 91.83%，为调整预算的 101.2%，同比下降 6.34%。

从收入决算具体情况看，2020 年原州区税收收入完成 10,819 万元，较上年同期减收 2,436 万元，同比下降 18.38%，主要受增值税、耕地占用税及其他税收收入减收的影响。其

中：**增值税**入库 4,070 万元，减收 967 万元，同比下降 19.20%，主要原因是 2020 年疫情期间新出台减税降费税收优惠政策（公共交通运输及生活服务所取得的收入免征增值税和支持个体工商户复工复产减免增值税）等影响减收；**耕地占用税**入库 880 万元，减收 2,264 万元，同比下降 72.01%；与上年相比降幅较大，主要是上年同期清理入库历年欠缴耕地占用税及滞纳金影响本年税收减收。除增值税、耕地占用税外，其他收入呈增长趋势，其中：**企业所得税**入库 1,313 万元，同比增长 3.79%，主要是汇算清缴补缴税款影响同比增收；**个人所得税**入库 306 万元，同比增长 9.29%，主要是固原农商行一次性发放职工股金红利所得缴纳个人所得税 149 万元；**印花税**入库 1,080 万元，较上年同期增收 184 万元，同比增长 20.54%，主要是当年一次性清理入库 11 家行政事业单位 2015 年至 2020 年应缴未缴印花税及滞纳金；**车船税**入库 3,097 万元，同比增长 21.21%，主要是随着居民收入的提高和出行需求的日益增长，车辆交易市场较为活跃，课税车辆数量和价格均有所增长，影响车船税增收；**环境保护税**入库 39 万元，同比增长 21.88%。

非税收入整体呈上升趋势。2020 年原州区非税收入完成 6,021 万元，较上年同期增收 1,297 万元，同比增长 27.46%。其中，**专项收入** 790 万元，同比下降 17.71%；**行政事业性收费收入**完成 894 万元，增收 398 万元，同比增长 80.24%，

主要是公办幼儿园保育费当年列入非税收入，入库 520 万元；**罚没收入**完成 976 万元，增收 668 万元，同比增长 216.88%，主要是应急管理局和林政执法大队执法的罚没收入以及各行政事业单位利息上缴国库；**国有资源（资产）有偿使用收入**完成 2734 万元，增收 795 万元，同比增长 41%，主要是水务局缴纳的水资源使用转让收入 320 万元影响当年增收；**捐赠收入**完成 612 万元，减收 398 万元，同比下降 39.41%。

（二）一般公共预算支出执行情况

从支出决算具体情况看，一般公共预算支出 484,575 万元，为变动预算的 99.47%，同比增长 16.48%。主要支出科目：**一般公共服务支出** 25,246 万元，增长 13.74%，主要是保障“三保”增加支出；**公共安全支出** 2,699 万元，同比增长 23.07%，主要是拨付部分预算单位平时考核奖和文明城市奖；**教育支出** 95,762 万元，同比增长 24.08%，主要是教育专项资金增加，拨付各学校平时考核奖和文明城市奖；**科学技术支出** 1,294 万元，增长 56.09%，主要是科技发展计划项目资金增加；**文化旅游体育与传媒支出** 4,565 万元，同比下降 33.85%，主要是上年拨付公共文化服务体系建设的专项资金等影响当年支出增长；**社会保障和就业支出** 67,926 万元，增长 9.04%；**节能环保支出** 11,129 万元，同比下降 7.93%；**城乡社区支出** 27,726 万元，增长 40.19%，主要是其他城乡社区增支 9,073 万元；**农林水支出** 180,134 万元，增长 26.37%，

主要是扶贫专项资金增加以及拨付“十三五”光伏项目工程款等；**交通运输支出** 4,834 万元，同比下降 47.54%，主要是上年度安排一般债券资金在此科目；**自然资源海洋气象等支出** 3,613 万元，增长 27 倍，主要是拨付自然资源局历史遗留废弃矿山生态修复资金 3,500 万元；**灾害防治及应急管理支出** 1,675 万元，同比增长 17.30%，主要是当年新增债券资金 550 万元安排在此科目。

债务还本支出 5,025 万元，安排预算稳定调节基金 202 万元。

（三）财政收支平衡情况

一般公共预算收入平衡情况：2020 年原州区一般公共预算当年实现收支平衡略有结余。

二、政府性基金预算收支决算情况

（一）政府性基金收入情况

2020 年政府性基金预算收入总计 14,283 万元。

原州区为市辖区，无政府性基金本级收入；上级补助收入 13,830 万元，其中：政府性基金转移支付收入 5,767 万元，抗疫特别国债转移支付收入 8,063 万元；上年结余 453 万元。

（二）政府性基金预算支出情况

政府性基金支出 12,360 万元，为变动预算的 86.54%，同比增长 109.31%，主要是 2020 年度新增抗疫特别国债支出。

（三）结余情况

2020 年政府性基金预算收支相抵结余 1,923 万元,当年实现收支平衡略有结余。

三、国有资本经营预算收支情况

原州区无国有资本经营预算。

四、社会保险基金收支决算情况

原州区 2020 年度社保基金主要为失业保险基金,社会保险基金收入 2,366 万元,支出 5,004 万元,年末滚存结余 7,748 万元。

五、政府债务管理

2020 年自治区核定原州区政府性债务限额 16.32 亿元,2020 年底政府性债务余额 13.84 亿元,未超出债务限额。其中地方政府债券 13.83 亿元(一般债券 12.89 亿元、专项债券 9,342 万元),教育外债 57 万元,亚行六盘山扶贫公路项目外债贷款 68 万元。当年新增地方政府一般债券 3.47 亿元,偿还教育外债贷款本金 15 万元。

2021 年上半年预算执行情况

今年上半年,在区委、区政府的正确领导和区人大的监督支持下,我区财税部门面对复杂的经济形势,进一步加强分析研判,全力以赴狠抓收支,千方百计兜底“三保”,实现了“时间过半、任务超半”。

一、上半年财政预算执行情况

（一）上半年财政收入

上半年我区财政总收入 417,757 万元，具体为：

1. 一般公共预算收入 412,490 万元，其中：(1)地方一般公共预算收入 9,139 万元（税收收入 6,542 万元，同比增长 22.56%，完成预算的 58.7%；非税收入 2,597 万元，同比增长 33.45%，完成预算的 41.89%），同比增长 25.47%，完成年度预算的 52.69%。(2)上级补助收入 350,548 万元；(3)债务转贷收入 50,000 万元；(4)上年结转 2,601 万元；(5)上年稳定调节基金 202 万元。

2. 政府性基金收入完成 5,267 万元，其中：(1)上级政府性基金补助收入 3,344 万元；(2)上年结转 1,923 万元；(3)市辖区无地方政府性基金收入。

（二）上半年财政支出

上半年财政总支出 267,212 万元，同比增长 6.9%，完成变动预算的 63.58%。其中：一般公共预算支出 266,789 万元，同比增长 7.37%，为变动预算的 63.95%。按支出功能科目安排如下：

一般公共预算服务支出	8,691 万元；
公共安全支出	1,543 万元；
教育支出	50,673 万元；
科学技术支出	974 万元；
文化旅游体育与传媒支出	4,656 万元；
社会保障和就业支出	49,288 万元；

卫生健康支出	16,465 万元;
节能环保支出	9,151 万元;
城乡社区支出	14,170 万元;
农林水支出	100,572 万元;
交通运输支出	2,369 万元;
商业服务业等支出	579 万元;
住房保障支出	4,446 万元;
灾害防治及应急管理支出	779 万元;
其他支出	51 万元;
债务付息支出	2,382 万元。

政府性基金支出 423 万元，同比下降 71.42%，为变动预算的 13.6%。按支出功能科目安排如下：

城乡社区支出	370 万元;
其他支出	53 万元。

(三) 财政预算执行的主要特点

收入方面。税收收入一直保持 15% 以上的两位数增长，对收入的增长拉动作用明显。从 1-6 月收支预算执行来看，地方一般公共预算收入增长 25.47%。税收收入占地方一般公共预算收入的 71.58%，占主导地位，为年度预算的 58.7%，税收贡献较大，非税收入占地方一般公共预算收入的 28.42%，为年度预算的 41.89%，同比增长 33.45%。**支出方面。**一是财政支出进度较快，较去年同期增支 18,312 万元，同比增长 7.37%。主要是发放了季度考核奖，年度政府效能奖，民

族团结奖及拨付到人到户等项目资金，拉动支出增长，支出进度快于序时进度 13.58 个百分点。二是民生重点领域得到有力保障。民生支出累计完成 253,343 万元，占一般公共预算支出 94.96%，改善基本民生和支持市场主体发展作用明显。

二、财政主要政策落实和重点工作情况

（一）守牢民生底线，优先保障重点支出。兜牢“三保”支出底线，在财政收支矛盾突出的情况下，认真贯彻落实中央和自治区关于党政机关树牢过“紧日子”的要求，在预算支出安排顺序上，坚持“三保”支出优先；在预算执行中，统筹各类资金保障“三保”支出优先，确保“三保”支出不出风险。保障重大决策落实，聚焦区委、政府重大决策部署，在兜牢“三保”支出的前提下，按照可持续、保重点的原则集中财力向民生实事、重大决策、重点项目倾斜，保障重大决策落实和重点项目顺利实施。

（二）完善管理制度，防范化解债务风险。我区 2021 年初地方政府债务余额 13.84 亿元，截止 6 月底政府债务余额 18.84 亿元，主要是新增地方政府一般债券资金 5 亿元，安排用于老旧小区改造、雨污管道改造、美丽村庄建设、农村道路建设和幼儿园迁建等公益性资本性基础设施建设，充分发挥债券资金补短板、强弱项、惠民生的经济社会效益。防范化解地方政府隐性债务风险，完善常态化监控机制，决不允许通过新增隐性债务上新项目、铺新摊子，坚决防止风险累积形成系

统性风险。制定原州区本级 2021 年政府债务偿还计划，多渠道多措施控增量、化存量，完成限额内政府债务不超自治区核定的限额、隐性债务只减不增的目标，确保不发生系统性、区域性风险。

（三）强化政策衔接，全面推进乡村振兴。围绕巩固脱贫成果同乡村振兴总体规划推进财政涉农资金整合工作，坚持“规划先行、多个渠道引水、一个池子蓄水、一个笼头放水”的财政涉农资金统筹整合原则，以巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴为目标，提前谋划涉农整合项目资金，提高农业质量效益，支持巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。结合我区巩固成果发展乡村振兴实际，在“按需而整”的基础上，截止 6 月底已安排自治区下达应纳入整合范围内资金 65,754 万元，其中：中央财政衔接资金（原财政扶贫专项资金）40,110 万元；脱贫攻坚地方债资金 10,000 万元；其他涉农专项资金 15,644 万元，资金主要投向用于巩固拓展脱贫成果推进乡村振兴为主的农业生产发展和农村基础设施建设。

（四）健全财政机制，加大财政监管力度。加大财政监督力度，把财政监督与预算管理有机结合起来，对公共卫生、社会保障、惠企利民等与人民群众生产生活密切相关的支出进行重点监管，发现薄弱环节，堵塞管理漏洞，推动财政管理制度的健全完善。做好政府投资项目招标控制价、工程项

目结算、重大项目全过程跟踪审核，提高资金使用效率。规范会计核算管理，提高单位财务管理水平。加大直达资金监管力度，全面贯彻落实中央和自治区对直达资金实行常态化监控部署要求，将做好直达资金监控工作作为财政工作的重点任务，进一步完善制度机制、靠实工作责任、完善工作流程，确保中央财政直达资金落地见效，直接惠企利民。

三、当前财政运行中存在的问题和困难

（一）政府债务包袱沉重，偿债压力巨大。到期应偿还债务本息数额大，债务负担重，原州区隐性债务中融资平台贷款和国家建设基金贷款还本付息预计每年 1.5 亿元，但国有资产有限公司和融通投资有限公司无法进行市场化运作，市场化转型困难，没有收益偿还贷款本息，且暂无可变现的房屋建筑物、土地、股权等可处置资产，资金筹措非常困难。

（二）刚性支出任务繁重，财政收支缺口明显加大。因地方收入来源单一，可支配财力非常有限，减收增支因素叠加，偿付到期债务和弥补地方配套养老金缺口及上级要求地方配套单位各项业务费，造成保刚性支出任务异常艰巨。仅 2021 年弥补地方配套养老金 1 亿元；安排地方政府购买服务和聘用人员工资经费保障、地方配套人员工资约 1.5 亿元；补发退休人员 2020 年文明城市奖励资金、以前年度住房补贴及 2021 年住房补贴资金共需 3.7 亿元，造成财力缺口进一步放大，地方财力负担异常沉重。

（三）整合资金用于巩固脱贫成果和乡村振兴产业发展

占比有待进一步提高。根据 2021 年中央和自治区新的整合政策规定纳入整合项目库的项目必须以巩固脱贫成果、发展乡村振兴补短板为核心，不断加大提升产业发展，使产业发展资金占整合资金比例到 50%以上。从目前各部门上报的计划项目库规模看，生产发展资金占比为 47%左右，产业发展项目占比还有待提高。同时自治区财政厅、乡村振兴局要求项目库严格按照资金来源、项目建设具体地点、建设内容、收益人口、补贴标准、预期取得成效等方面编制，部门上报的统筹整合项目库编制还需进一步规范。

（四）财政系统人才队伍建设力量薄弱。财政事业是政府事业的重要组成部分，人才是财政事业发展的关键。随着财税体制改革进一步推进，财政工作精细化管理要求越来越高，财政系统人才队伍建设至关重要。当前财政业务人员流失现象普遍，造成专业人员紧缺，业务衔接断层且业务人员老龄化严重，进一步导致财政事业发展滞缓，对我区经济社会高质量发展产生不利影响。

四、下一步工作打算

（一）坚持稳中有为，全面加强收入管理。在全面落实减税降费政策的基础上，强化部门沟通协作，细化实化收入预案，做到应收尽收。首先保证自有税源不流失，依托当前财税政策的优势，加强零散税收的征收，深入挖掘增收潜力，努力保持财政收入平稳增长；大力培植财源，密切协作，加

强对重点项目、新增税源情况跟踪，分析预测税源变化情况，强化综合治税，确保应收尽收。

（二）严审严控严管，护航“六稳”“六保”。坚持“过紧日子”是弘扬艰苦奋斗、勤俭节约优良传统的重要举措，也是应对新冠疫情影响、缓解财政收支压力的重要举措。政府将带头过“紧日子”，保“百姓过好日子”，大力压减非急需非刚性支出，未经财政承受能力评估的项目要量力而行、分批上马，在财政收支“紧平衡”的常态下，财政部门通过开源、节支、固本、增效等财政政策和调控手段，集中财力，以保促稳，以保助稳，承压求变向前行，将有限财力用于其他亟需资金支持的领域。

（三）深化财政改革，提升预算管理水平。深化财税体制改革，完善全口径的政府预算管理体系，做好“四本”预算的统筹衔接；深入贯彻落实中央全面实施预算绩效管理的决定，加快建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，推动预算和绩效管理一体化，提高财政资源配置效率和使用效益；认真落实人大预算审查监督重点向支出预算和政策拓展的要求，推行国有资产向人大报告制度，加大预决算公开力度，切实提高预算支出和政策透明度；强化预算执行管理，加快财政性资金支付进度，确保资金落地发挥效益。

（四）筹措盘活资金，保障经济平稳运行。在及时拨付和用好中央和自治区专项资金的同时，清理盘活结存在各部

门单位账面的闲置资金，进一步加大产业发展投入力度，做好补短板财力保障。规范资金审批程序，严格按照资金使用范围列支，确保资金精准使用。拓宽资金的监管范围，保障资金使用安全。各部门间联动监督管理，切实加强全程监管力度、跟踪检查，出现问题督促其立即整改，进一步拓宽资金监管层面，保障财政资金安全运行。