关于罗山县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10月15日在县十五届人大常委会第三十四次会议上

县财政局局长 李太友

主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府委托，向县人大常委会报告罗山县2020年财政决算和2021年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、2020年全县财政决算情况

（一）一般公共预算

**1.一般公共预算收入决算情况**

2020年，全县一般公共预算收入完成75633万元，为年预算的94.6%，增长2.2%，增收1603万元。其中：税收完成43296万元，为年预算的77%，占地方一般公共预算收入的56.9%。县本级一般公共预算收入完成61703万元，为年预算的93.1 %；乡镇级一般公共预算收入完成13930万元，为年预算的102.1%。

**2.一般公共预算支出决算情况**

2020年，全县一般公共预算支出448015万元，为调整预算的100%，增长5.1%。其中，县本级一般公共预算支出418214万元，增长6.2%；乡镇级一般公共预算支出29801万元，增长1.7%。具体支出项目完成情况是：

（1）一般公共服务支出38832万元，下降28.8%。主要原因是：中央、省要求压缩一般性支出。

（2）公共安全支出15852万元，增长10.3%。

（3）教育支出86565万元，增长16.4%。

（4）科学技术支出4935万元，增长422.8%。主要原因是：政府预算科目调剂。

（5）文化旅游体育与传媒支出3883万元，增长20.2%。

（6）社会保障和就业支出85851万元，增长22.3%。

（7）卫生健康支出59286万元，增长3.4%。

（8）节能环保支出9998万元，增长73%。主要原因是：上级转移支付增加。

（9）城乡社区支出12070万元，下降18.5%。主要原因是：城市建设项目资金减少。

（10）农林水支出92479万元，增长13%。

（11）交通运输支出12987万元，下降43.5%。主要原因是：省级资金整合用于脱贫攻坚。

（12）资源勘探工业信息等支出1462万元，下降23.8%。

（13）商业服务业等支出1095万元，增长43.9%。

（14）金融支出2万元，下降90.5%。

（15）援助其他地区支出36万元。

（16）自然资源海洋气象等支出6280万元，增长89.1%。主要原因是：不动产确权登记项目增加。

（17）住房保障支出10558万元，下降24%。

（18）粮油物资储备支出3415万元，增长44%。

（19）灾害防治及应急管理支出774万元，下降68.6%。主要原因是：上级转移支付减少。

（20）债务付息支出1655万元，增长47.1%。

**3.一般公共预算收支决算平衡情况**

2020年，全县一般公共预算收入75633万元，加上上级对我县财力性转移支付补助收入335422万元，专项转移支付和专项追加收入36386万元，地方政府一般债券转贷收入15052万元，调入预算稳定调节基金5111万元，当年收入合计467604万元；当年一般公共预算支出448015万元，上解支出14378万元，债务还本支出2352万元，安排预算稳定调节基金2859万元，实现了收支平衡。

（二）政府性基金预算

2020年，县级政府性基金预算收入70776万元（主要有：国有土地使用权出让收入69029万元、国有土地收益基金收入1547万元、农业土地开发资金收入200万元），上级补助收入20990万元，上年结余1039万元，地方政府专项债券转贷收入86300万元，收入合计179105万元；政府性基金预算支出171348万元，上解支出95万元，债务还本支出6716万元，结转下年946万元。

（三）社会保险基金预算

2020年，全县社会保险基金预算收入171855万元（包括企业职工基本养老保险基金、机关事业单位养老保险基金、城乡居民基本养老保险基金、城镇职工基本医疗保险基金、城乡居民医疗保险基金等五项社会保险基金），上年滚存结余98879万元，收入合计270734万元；社会保险基金预算支出163044万元，滚存结余107690万元。

（四）国有资本经营预算

2020年，全县国有资本经营预算收入12428.21万元，国有资本经营预算支出12421.21万元，结余7万元。

二、需向人大报告的其他事项

（一）政府债务情况

2020年，我县政府债务限额292872万元，其中：一般债务限额62040万元，专项债务限额230832万元。截至2020年底，我县政府债务余额261666万元，其中：一般债务余额50310万元，专项债务余额211356万元。各类债务均未突破政府债务限额。

（二）2020年财政预算执行审计问题整改情况

**1.预算安排不细化13647万元**

2020年我县一般公共预算专项经费安排预留资金13647万元，主要用于脱贫攻坚、项目前期工作经费、城区基础设施建设及维护等专项业务支出。由于该资金分配的单位和项目均不确定，年初预算只能预留。下一步我局将积极推进预算编制改革，严格控制代编预算规模，提高预算到位率，切实把预算细化到部门，细化到基层单位，细化到具体项目。

**2.未严格执行财政集中支付制度**

我局将按照审计提出的要求，立行立改，不再将相关资金转拨到股室，按预算单位的用款计划序时核拨。

**3.违规新增借款2600万**

新增借款主要用于我县重点项目支出，如2020年9月灵山镇人民政府旅游公路及游客服务中心征地拆迁借款300万元，2020年9月罗山县宝元资产管理有限公司资金周转借款1000万元，2020年8月罗山县城市建设投资有限公司补缴安置小区土地增值税借款1300万元。下一步我局将督促各借款单位制定还款计划，按期还款。

**4.全面实施绩效管理进展缓慢**

我局派出骨干到郑州、开封等地学习绩效管理的先进经验，并起草了绩效管理的相关文件，今年年底绩效管理工作将全面启动。

三、2021年上半年**财政**预算执行情况

（一）预算执行情况

**1.一般公共预算**

1-6月，我县地方一般公共预算收入完成37365万元，为年预算的46.2%，同比增长30.5%，增幅全市第一，其中：税务部门完成26869万元，占一般公共预算收入的71.9%。

1-6月，我县一般公共预算支出完成229160万元，同比增长3.1%。主要支出项目完成情况是：一般公共服务支出完成21216万元，同比降低15.6%；公共安全支出完成5629万元，同比降低14.7%；教育支出完成42903万元，同比增长2.4%；社会保障和就业支出完成43104万元，同比降低0.5%；医疗卫生支出完成21541万元，同比降低51.6%；节能环保支出完成6096万元，同比增长41%；农林水支出56069万元，同比增长87.5%；城乡社区支出完成8492万元，同比增长65.7%等。

**2.政府性基金预算**

1-6月，我县政府性基金预算收入44296万元，同比下降60.4%（主要原因是我县专项债券收入大幅减少），其中：国有土地使用权出让收入23787万元，国有土地收益基金483万元，农业土地开发资金195万元，上级专项基金收入19831万元（专项债券收入16500万元，大中型水库移民后期扶持基金2136万元，小型水库移民扶助基金259万元，国有土地使用权出让基金321万元，车辆通行费安排基金80万元，大中型水库库区基金133万元，彩票公益金402万元）。

1-6月，我县政府性基金预算支出72304万元，同比下降29.4%（主要原因是专项债券支出减少），其中：大中型水库移民后期扶持基金支出2136万元，小型水库移民扶助基金支出259万元，国有土地使用权出让支出65294万元，车辆通行费安排的支出80万元，大中型水库库区基金安排的支出133万元，彩票公益金支出402万元，专项债券支出4000万元。

**3.社会保险基金预算**

1-6月，我县社会保险基金收入44901万元。其中：企业养老保险基金收入23355万元、机关事业养老保险基金收入16649万元、城乡居民养老保险基金收入4897万元。

1-6月，我县社会保险基金支出50124万元。其中：企业养老保险基金支出23571万元、机关事业养老保险基金支出17383万元、城乡居民养老保险基金支出9170万元。（注：城镇职工基本医疗保险基金和城乡居民医疗保险基金已于2021年5月上划至市社保基金财政专户，由市级统筹管理）

**4.国有资本经营预算**

1-6月，我县国有资本经营收入18239万元，为年预算的58%，其中：河砂收入13486.25万元，汉淮矿业收入4752.75万元。

1-6月，我县国有资本经营支出39041.5万元，为年预算的124.2%。主要是营业成本10572万元，管理费用1726万元，税收3427万元，项目支出23316.5万元。

（二）需向人大报告的其他事项

**1.政府债务情况**

（1）政府债务总体情况

2021年我县地方政府债务限额为367172万元，其中，一般债务限额71940万元，专项债务限额295232万元。我县政府债务（负有偿还责任）余额为337030万元，其中，一般债务余额63064万元，专项债务余额273966万元。无论是债务总额，还是各类债务余额均低于债务限额。总体上看，债务风险可防可控。

（2）新增地方政府债券情况

2021年上级下达我县新增地方政府债券资金78900万元。其中，一般债券资金12900万元，专项债券资金66000万元。

一般债券资金主要用于县滨河北路改造提质工程2000万元；县城区排水防涝工程2600万元；县旅游公路灵山至九里段(复浇沥青段）道路提升工程2000万元；灵山镇至何家冲旅游公路沿线提质改造工程2000万元；县灵武路建设工程1000万元；县龙兴中路建设工程1000万元；灵山镇旅游公路新建工程项目1000万元；县梅湾泄洪渠防涝治理工程1300万元。

专项债券资金主要用于何家冲红色旅游（教育）基地项目11500万元；县人民医院综合服务能力提升项目（重点科室改造及设备添置）2000万元；县北城综合停车场建设项目3000万元；县泰康医养中心建设项目10000万元；县城供水管网改扩建工程8000万元；县学前教育发展（乡镇中心幼儿园）建设项目3000万元；县城区污水管网改扩建工程项目1000万元；县中医院医学影像中心建设项目5000万元；县妇幼保健院托育中心工程2500万元；河南罗山农村商业银行股份有限公司资本补充项目20000万元。

**2.统筹整合使用财政涉农资金情况**

2021年，县财政局按照“四个不摘”的要求加大统筹整合力度，持续巩固脱贫攻坚成果推进乡村振兴工作。全年计划整合财政涉农资金3.1亿元，已统筹整合2.42亿元，其中：上级资金1.72亿元，县本级资金7000万元。主要用于农村基础设施项目1.18亿元，产业发展项目1.51亿元，农村人居环境提升改造项目4040万元。

**3.盘活财政存量资金情况**

2021年，我县持续加大盘活财政存量资金力度。截至目前，我县共收回存量资金3925万元。已拨付资金2415万元，主要用于县2016-2018年农村饮水安全巩固提升工程质保金616.7万元，县乡村振兴双创示范园建设项目99万元，“雪亮工程”建设190万元等项目。

（三）财政运行存在的问题

一是支柱税源增长乏力，收入增长的新动能还未形成，财政增收的难度较大。

二是“三保”等刚性支出压力居高不下，收支矛盾日益凸显，资金调度困难，财政平稳运行面临挑战。

三是财政资金使用效率不高，重使用，轻绩效问题仍然存在。

（四）下一步工作打算

**1.加大组织收入力度，确保完成目标任务。**牢固树立目标意识，进一步夯实责任，传导压力，严格奖惩，形成上下联动、齐抓共管的税收工作机制。加大摸排税源，挖掘增收潜力，切实加强重点税源、重点行业、重点税种监控，努力做到依法征收、应收尽收，力争超额完成全年目标任务。

**2.加大土地出让力度，增加可用财力。**创新征收工作机制，加大征拆力度，确保满足净地出让条件。加大土地出让和土地指标交易力度，大幅度增加政府性基金收入，平衡一般公共预算，力争全年实现土地出让收入15亿元。

**3.加大债券申报力度。**紧紧围绕债券支持重点领域加大项目储备力度，确保随时有项目拿得出、报的上。同时。积极做好可研、用地、环评等项目前期工作，确保项目资金一下达就能立即组织实施。

**4.加大PPP项目申报力度。**一是加快完善罗山县江淮生态城基础设施配套PPP项目入库所需的两评一案等各项准备工作，确保及早纳入项目管理库。二是协调解决华北水利水电大学江淮校区PPP项目入库的两个前提条件：省教育厅招生计划批复和后勤社会化服务收入归属问题。

**5.规范融资平台管理。**一方面，完善融资公司治理结构和管理模式，不断提高自身经营能力，确保国有资产保值增值。另一方面，规范融资监管，拓宽融资渠道，优化融资结构与期限，缓解资金风险与偿债压力，坚决守住不发生重大风险的底线。

**6.牢固树立过“紧日子”思想，**持续压减非刚性、非重点项目支出，坚持勤俭办事原则，优化支出结构，盘活存量资金，用好增量资金，合理调度资金，千方百计确保“三保”支出和县委、县政府重大部署落地落实。

主任、各位副主任、各位委员，做好2021年财政工作，任务艰巨、责任重大，我们要在县委、县政府的正确领导下，在县人大、县政协的监督指导下，以坚定的信念、昂扬的精神、务实的作风、强烈的担当，确保完成全年各项目标任务，为我县十四五规划开好头起好步。

附件：1.2020年罗山县财政收入决算表

2.2020年罗山县财政支出决算表

3.2020年罗山县财政收支决算平衡表

4.2021年1-6月罗山县财政收入完成情况表

5.2021年1-6月罗山县财政支出完成情况表