

2020 年全市及市本级财政收支决算说明

一、一般公共预算收支决算情况

(一) 全市一般公共预算收支决算情况

1、一般公共预算收支平衡情况

2020 年，全市一般公共预算收入总计 2602717 万元，其中：一般公共预算收入 1005898 万元，上级补助收入 1087919 万元，地方政府债券收入 112956 万元，上年结转收入 1603 万元，动用预算稳定调节基金 169779 万元，调入资金 224562 万元；全市一般公共预算支出总计 2599882 万元，其中：一般公共预算支出 2329843 万元，上解上级支出 114296 万元，一般债券还本支出 53079 万元，安排预算稳定调节基金 86835 万元，调出资金 15829 万元；收支相抵后，滚存结余 2835 万元，其中结转下年使用 2835 万元。

2、一般公共预算收入决算情况

2020 年，全市一般公共预算收入完成 1005898 万元，为调整预算（简称预算下同）的 99.5%。分项收入完成情况：全市地方税收收入完成 757035 万元，为预算的 96.1%，税收占一般公共预算收入比重 75.3%。全市非税收入完成 248863 万元，为预算的 111.3%。主要项目情况是：

(1) 增值税完成 245262 万元，为预算的 77.5%。

(2) 企业所得税完成 90877 万元，为预算的 96.6%。

- (3) 个人所得税完成 42569 万元，为预算的 122.3%。
- (4) 资源税完成 7991 万元，为预算的 101%。
- (5) 城市维护建设税完成 48240 万元，为预算的 92.7%。
- (6) 房产税完成 14928 万元，为预算的 91.4%。
- (7) 印花税完成 11537 万元，为预算的 113.5%。
- (8) 城镇土地使用税完成 24820 万元，为预算的 107.6%。
- (9) 土地增值税完成 94314 万元，为预算的 119.8%。
- (10) 车船税完成 8651 万元，为预算的 99.7%。
- (11) 耕地占用税完成 46030 万元，为预算的 160.4%。
- (12) 契税完成 112948 万元，为预算的 112.2%。
- (13) 环境保护税完成 496 万元，为预算的 99.4%。
- (14) 烟叶税及其他完成 8372 万元，为预算的 54.1%。
- (15) 专项收入完成 59628 万元，为预算的 114.2%。
- (16) 行政事业性收费收入完成 48507 万元，为预算的 87.1%。
- (17) 罚没收入完成 42975 万元，为预算的 101%。
- (18) 国有资本经营收入完成 23721 万元，为预算的 883.1%。
- (19) 国有资源（资产）有偿使用收入完成 60652 万元，为预算的 101%。

3、一般公共预算支出决算情况

全市一般公共预算支出完成 2329843 万元，为调整预算（简称预算，下同）2332678 万元的 99.9%。预算执行中，积极争取上级补助，切实加快支出进度，各项重点支出得到较好保障。主要项目执行情况是：

（1）一般公共服务支出完成 290066 万元，为预算的 100%。

（2）教育支出完成 392924 万元，为预算的 100%。

（3）科学技术支出完成 65349 万元，为预算的 100%。

（4）文化旅游体育与传媒支出完成 47728 万元，为预算的 100%。

（5）社会保障和就业支出完成 270169 万元，为预算的 100%。

（6）卫生健康支出完成 215947 万元，为预算的 100%。

（7）节能环保支出完成 60334 万元，为预算的 100%。

（8）城乡社区支出完成 277529 万元，为预算的 100%。

（9）农林水支出完成 228481 万元，为预算的 100%。

（10）交通运输支出完成 81962 万元，为预算的 100%。

（11）资源勘探信息等支出完成 37574 万元，为预算的 100%。

（12）商业服务业等支出完成 69474 万元，为预算的 96.2%。

（13）自然资源海洋气象等支出完成 43366 万元，为预

算的 100%。

(14) 住房保障支出完成 89267 万元，为预算的 100%。

(15) 粮油物资储备支出完成 15025 万元，为预算的 100%。

(16) 灾害防治及应急管理支出完成 8285 万元，为预算的 100%。

(17) 其他支出完成-3741 万元，为预算的 100%。支出为负数主要是收回存量资金再安排进行账务处理形成。

(二) 市本级一般公共预算收支决算情况

1、一般公共预算收支平衡情况

2020 年，市本级一般公共预算收入总计 1687894 万元，其中：一般公共预算收入 353112 万元，上级补助收入 1060976 万元，地方政府债券收入 106526 万元，上年结转收入 961 万元，动用预算稳定调节基金 56573 万元，调入资金 39695 万元；市本级一般公共预算支出总计 1685151 万元，其中：一般公共预算支出 551649 万元，补助下级支出 940944 万元，上解上级支出 67844 万元，一般债券还本支出 14579 万元，一般债券转贷支出 73947 万元，安排预算稳定调节基金 35483 万元，调出资金 705 万元；收支相抵后，滚存结余 2743 万元，其中结转下年使用 2743 万元。

2、一般公共预算收入决算情况

2020 年，市本级一般公共预算收入完成 353112 万元，

为调整预算（简称预算下同）的 98.4%，增长 0.4%。分项收入完成情况：地方税收收入完成 283058 万元，为预算的 101.2%，增长 7.3%，税收占一般公共预算收入比重 80.2%。非税收入完成 70054 万元，为预算的 88.7%，下降 20.2%，非税收入下降主要是受疫情及国家减税降费政策影响。主要项目执行情况是：

（1）增值税完成 91174 万元，为预算的 91.2%，下降 2.5%。

（2）企业所得税完成 43895 万元，为预算的 110%，增长 14.6%。

（3）个人所得税完成 29501 万元，为预算的 141.8%，增长 47.1%。

（4）资源税完成 1566 万元，为预算的 74.9%，下降 19.9%，主要是受疫情影响，同时加强资源保护水资源使用减少。

（5）城市维护建设税完成 26030 万元，为预算的 97.8%，增长 2.9%。

（6）房产税完成 5640 万元，为预算的 98.5%，增长 2.2%。

（7）印花税完成 4873 万元，为预算的 112.5%，增长 12.7%。

（8）城镇土地使用税完成 7455 万元，为预算的 96.4%，下降 0.1%。

(9) 土地增值税完成 3456 万元，为预算的 70.3%，下降 27.4%，主要是受疫情影响。

(10) 车船税完成 4338 万元，为预算的 97.1%，增长 2.9%。

(11) 契税完成 64788 万元，为预算的 107%，增长 12.4%。

(12) 环境保护税完成 342 万元，为预算的 85.7%，下降 12.8%，主要是生态环境保护力度加大，污染物排放量减小。

(13) 专项收入完成 31903 万元，为预算的 99.7%，下降 6.7%。

(14) 行政事业性收费收入完成 9459 万元，为预算的 65.8%，下降 15%。

(15) 罚没收入完成 13582 万元，为预算的 84.2%，下降 4.3%。

(16) 国有资源（资产）有偿使用收入完成 8601 万元，为预算的 98.9%，下降 37.8%。

(17) 政府住房基金收入完成 6509 万元，为预算的 83.4%，下降 10%。

3、一般公共预算支出决算情况

2020 年，市本级一般公共预算支出完成 551649 万元，为调整预算（简称预算，下同）554392 万元的 99.5%，下降 3.3%。主要项目执行情况是：

(1)一般公共服务支出完成71823万元,为预算的100%,增长5.5%。

(2)教育支出完成103833万元,为预算的100%,增长0.9%。

(3)科学技术支出完成6844万元,为预算的100%,下降31.8%,主要是部分科技专项经费使用抗疫国债资金安排,在政府性基金预算中列支。

(4)文化旅游体育与传媒支出完成14196万元,为预算的100%,增长5.9%。

(5)社会保障和就业支出完成53026万元,为预算的100%,下降6.2%,主要是行政事业单位养老保险制度改革,对单位准备期内的养老保险清算集中在2019年进行,抬高了支出基数。

(6)卫生健康支出完成36294万元,为预算的100%,增长14.6%。

(7)节能环保支出完成21766万元,为预算的100%,增长9.8%。

(8)城乡社区支出完成45269万元,为预算的100%,下降39.6%,主要是支出预算科目调整。

(9)农林水支出完成17464万元,为预算的100%,下降25%,主要是2019年安排全市南水北调水费,抬高了支出基数。

(10) 交通运输支出完成 53912 万元，为预算的 100%，下降 10.2%，主要是上级补助漯平航运工程建设资金减少。

(11) 资源勘探信息等支出完成 7259 万元，为预算的 100%，增长 347.8%，主要是安排上级补助专项资金增加。

(12) 商业服务业等支出完成 18316 万元，为预算的 87%，增长 422.4%，主要是安排支持企业发展财政资金，加大支出力度。

(13) 自然资源海洋气象等支出完成 5434 万元，为预算的 100%，增长 34.8%，主要是自然资源部门 2020 年机构整合，增大相关支出所致。

(14) 住房保障支出完成 21269 万元，为预算的 100%，增长 32.3%，主要是上年收回存量资金进行账务处理使支出基数降低。

(15) 粮油物资储备支出完成 8939 万元，为预算的 100%，增长 71%，主要是支持国有粮食企业改制和救灾物资储备库建设。

(16) 灾害防治及应急管理支出完成 3027 万元，为预算的 100%，增长 244%，主要是新建应急指挥中心增加应急防控能力。

(17) 其他支出完成-15989 万元，为预算的 100%，下降 913.7%，主要是开展存量资金专项整治，按相关会计制度冲减支出所致。

4、三公经费决算情况

2020年，市本级一般公共预算安排的“三公”经费决算支出2354万元，增长5.1%，其中：因公出国（境）费用0万元，下降100%；公务接待费263万元，下降22.2%；公务用车购置和运行费2019万元，增长13.5%，其中公务用车运行维护费1589万元，下降10.3%；公务用车购置费502万元，增长494万元。“三公”经费增长的主要原因是市直部分单位因工作需要，按规定更新公务用车，使公务用车购置费用增加。除此之外，因公出国境、公务接待费用、公务用车运行维护费因市直各部门认真坚持过紧日子要求，严格控制支出以及受疫情影响均下降10%以上。

（三）转移支付情况

2020年，省以上财政部门对我市一般公共预算补助1087919万元，其中：税收返还38449万元；一般性转移支付965296万元；专项转移支付84174万元。

2020年，市对县区一般公共预算补助940944万元。其中税收返还27818万元，一般性转移支付816320万元，专项转移支付96806万元。

（四）市本级一般公共预算结转资金情况、超收收入安排情况

2019年，市本级一般公共预算结转至2020年继续使用资金961万元，已全部执行完毕。2020年，市本级一般公共

预算结转至 2021 年继续使用资金 2743 万元。结转项目为支持企业发展资金。

2020 年，市本级一般公共预算收入年初预算 358727 万元，实际完成 353112 万元，当年超收 5615 万元。超收收入按照预算法规定，不再安排当年支出，全部补充预算稳定调节基金。

二、政府性基金决算情况

（一）全市政府性基金收支决算情况

1、政府性基金收支平衡情况

2020 年，全市政府性基金收入总计 1592098 万元，其中政府性基金收入 896438 万元，上级补助收入 74115 万元，调入资金 15829 万元，专项债务收入 482230 万元，上年结转收入 123486 万元；全市政府性基金支出总计 1532129 万元，其中政府性基金支出 1240311 万元，上解上级支出 522 万元，专项债务还本支出 80449 万元，调出资金 210847 万元；收支相抵，年终滚存结余 59969 万元。

2、政府性基金收入决算情况

2020 年，全市政府性基金收入完成 896438 万元，为调整预算（简称预算，下同）的 101.5%。主要项目情况是：

（1）国有土地使用权出让收入 844386 万元，为预算的 101.3%。

（2）国有土地收益基金收入 17155 万元，为预算的

124.7%。

(3) 农业土地开发资金收入 4603 万元，为预算的 131.3%。

(4) 污水处理费收入 5173 万元，为预算的 91.4%。

(5) 城市基础设施配套费收入 25166 万元，为预算的 94.4%。

3、政府性基金支出决算情况

2020 年，全市政府性基金支出完成 1240311 万元，为调整预算（简称预算，下同）的 95.4%。主要项目执行情况是：

(1) 文化旅游体育与传媒支出 137 万元，为预算的 97.2 %。

(2) 社会保障与就业支出 806 万元，为预算的 99.9%。

(3) 城乡社区支出 744627 万元，为预算的 92.6%。

(4) 其他支出 397588 万元，为预算的 100%。

(二) 市本级政府性基金收支决算情况

1、政府性基金收支平衡情况

2020 年，市本级政府性基金收入总计 817378 万元，其中政府性基金收入 307017 万元，上级补助收入 53514 万元，专项债务收入 369990 万元，上年结转收入 85845 万元；市本级政府性基金支出总计 795831 万元，其中政府性基金支出 298882 万元，上解上级支出 401 万元，调出资金 37487 万元，补助下级支出 125379 万元，专项债券还本支出 32905

万元，专项债券转贷支出 300777 万元；收支相抵，年终滚存结余 21547 万元。

2、政府性基金收入决算情况

2020 年，市本级政府性基金收入完成 307017 万元，为调整预算（简称预算下同）的 108.7%，下降 4.1%，主要是受疫情影响，与土地出让和房地产相关收入减少，以及企业生产用水减少污水处理费收入相应减少。主要项目执行情况是：

（1）国有土地使用权出让收入 279568 万元，为预算的 108.1%，下降 2.8%。

（2）国有土地收益基金收入 13531 万元，为预算的 122.1%，下降 10%。

（3）农业土地开发资金收入 2823 万元，为预算的 123.7%，增长 4.4%。

（4）污水处理费收入 3340 万元，为预算的 90.3%，下降 23.1%。

（5）城市基础设施配套费收入 7800 万元，为预算的 111.4%，下降 39.9%。

3、政府性基金支出决算情况

2020 年，市本级政府性基金支出完成 298882 万元，为调整预算（简称预算，下同）的 93.3%，增长 43.7%。主要项目情况是：

(1) 城乡社区支出 211667 万元，为预算的 90.8%，增长 14.5%。

(2) 交通运输支出 160 万元，为预算的 100.0%，增长 471.4%，主要是上年基数较小。

(3) 其他支出 68154 万元，为预算的 99.8%，增长 352.4%，主要是为稳投资、惠民生、促发展，2020 年地方自行试点项目收益专项债券资金增加较多。

(三) 转移支付情况

2020 年，省以上财政部门对我市政府性基金转移支付 13289 万元，主要项目为：国家电影事业发展专项 59 万元；大中型水库移民后期扶持基金 834 万元；国有土地使用权出让金 4988 万元；彩票发行机构和彩票销售机构的业务费 316 万元；彩票公益金 5327 万元。

2020 年，市对县区政府性基金转移支付 73790 元。其中，国有土地使用权出让金 66500 万元，农业土地开发资金 2027 万元，彩票公益金 2863 万元，大中型水库移民后期扶持基金 819 万元，国家电影事业发展专项资金 59 万元，旅游发展基金 43 万元，大中型水库库区后期移民基金 29 万元。

(四) 市本级政府性基金预算结转资金规模和使用情况

2019 年，市本级政府性基金预算结转至 2020 年继续使用资金 85845 万元，已全部执行完毕。2020 年，市本级政府性基金预算结转至 2021 年继续使用资金 21547 万元。结转

项目主要有：与土地出让相关收入安排的支出 19946 万元、城市基础设施配套费安排的支出 1487 万元、彩票公益金安排的支出 114 万元。

三、国有资本经营收支决算情况

(一) 全市国有资本经营收支决算情况

1、国有资本经营收入决算情况

2020 年，全市国有资本经营预算收入总计 14764 万元，其中：国有资本经营预算收入 14658 万元，为预算数的 79.5%，增长 38.7%，上级补助收入 106 万元。

2、国有资本经营支出决算情况

2020 年，全市国有资本经营预算支出总计 14723 万元，其中：国有资本经营预算支出完成 2046 万元，为调整预算数 100%，调出资金 12677 万元。收支相抵，年终结余 41 万元。

(二) 市本级国有资本经营收支决算情况

1、国有资本经营收入决算情况

2020 年，市本级国有资本经营预算收入 2158 万元，全部调出用于调入一般公共预算使用，年终无结余。

2、国有资本经营支出决算情况

2020 年，市本级国有资本经营支出完成 0 元；加上调出资金 2158 万元，全年支出总计 2158 万元，年终无结余。

(三) 转移支付情况

2020年，省以上财政部门对我市国有资本经营预算转移支付106万元。市对县区国有资本经营预算转移支付104万元。全部为2020年国有企业退休人员社会化管理补助资金。

四、社会保险基金收支决算情况

(一) 全市社会保险基金收支决算情况

2020年，全市社会保险基金收入完成513320万元，上年结转收入400320万元，全年收入总计913640万元；支出完成469734万元，年末滚存结余443906万元。

(二) 市本级社会保险基金收支决算情况

2020年，市本级社会保险基金收入完成434945万元，上年结转收入271505万元，全年收入总计706450万元；支出完成414175万元，年末滚存结余292275万元。

五、政府债务管理情况

(一) 政府债务限额、余额情况

按照预算法规定，从2015年起，国家对政府债务余额实行限额管理，即年度政府债务的余额不得突破批准的限额。上级核定我市2020年政府债务限额2299704万元（一般债务限额689130万元，专项债务限额1610574万元）。截至2020年底，全市政府债务余额1825477万元（一般债务余额585357万元，专项债务余额1240120万元），债务余额均控制在批准的限额内。

经批准，2020年市本级政府债务限额573663万元（一

般债务限额 272400 万元，专项债务限额 301263 万元)，市县政府债务限额 1726041 万元（一般债务限额 416730 万元，专项债务限额 1309311 万元）。截止 2020 年底，市本级政府债务余额 504077 万元（一般债务余额 235277 万元，专项债务余额 268800 万元），市县政府债务余额 1321400 万元（一般债务余额 350080 万元，专项债务余额 971320 万元），均低于批准的政府债务限额，政府债务风险总体可控。需要说明的是上述市县政府债务限额及余额包含经济技术开发区、城乡一体化示范区、西城区限额、余额。

（二）政府债券转贷使用情况

1. 债券转贷情况。2020 年，切实加强政府债务管理，完善政府举债融资机制，加强政府债务限额管理，强化债务风险防控机制，积极动用政府债券，促进经济社会持续健康发展。2020 年，上级转贷我市政府债券 592186 万元，其中：一般债券 109956 万元、专项债券 482230 万元。按用途分，再融资债券 76586 万元、新增债券 515600 万元。市本级使用政府债券 98791 万元，其中：一般债券 29578 万元、专项债券 69213 万元。按用途分，再融资债券 18691 万元、新增债券 80100 万元。

2、债券使用情况。2020 年，上级转贷我市新增一般债券 56900 万元，主要投向：教育 16500 万元，市政建设 14600 万元，公路 11800 万元，农林水利 9300 万元，粮油物资储

备等其他领域 4700 万元；其中转贷市本级 15000 万元，主要投向：市政建设 6500 万元，公路 4000 万元，教育 2800 万元，粮油物资储备 1700 万元。转贷我市新增专项债券 458700 万元，主要投向：市政建设 172500 万元，医疗卫生 63750 万元，保障性住房 51400 万元，农林水利 38150 万元，社会保障 25500 万元，教育 22400 万元，文化 21600 万元，生态环保等领域 63400 万元；其中转贷市本级 65100 万元，主要投向：医疗卫生 46200 万元，教育等领域 18900 万元。新增政府债券为全市重大项目建设提供了重要资金保障，推动了城市建设、卫生、教育等民生公益性项目建设，充分发挥了稳增长、补短板、扩内需的积极重要作用。再融资债券全部用于偿还政府债券到期本金，极大地缓解了地方政府偿债压力。

(三) 政府债券还本付息情况

2020 年，全市政府债券还本付息共计 187172 万元，其中偿还债券本金 133623 万元（一般债券 53175 万元、专项债券 80448 万元）；支付债券利息 53549 万元（一般债券 19067 万元、专项债券 34482 万元）。

2020 年，市本级政府债券还本付息共计 65236 万元，其中偿还债券本金 47532 万元（一般债券 14627 万元、专项债券 32905 万元）；支付债券利息 17704 万元（一般债券 7992 万元、专项债券 9712 万元）。

六、预算绩效工作开展情况

2020年以来，市级全面推开预算绩效管理，出台了《中共漯河市委漯河市人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》，并同步制定六个配套办法，形成了“1+6”制度体系。强化事前评估，前移绩效评价关口，将评估结果作为预算申请的必要条件；加强绩效目标管理，对77个部门整体绩效目标和3000余条项目绩效目标逐项审核完善，切实提升绩效目标设置质量，将32个财政重点评价项目和77个部门整体绩效目标提交市人代会审查，市级基本实现绩效目标管理全覆盖；做实绩效监控，对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，财政重点监控和单位自主监控同步进行，通过监控调整收回资金7904万元，其中市级4718万元；有效开展绩效评价，在各单位绩效自评的基础上，选择项目进行重点评价，强化评价结果应用，严格执行绩效评价结果与预算安排挂钩机制，累计优化分配财政资金6634万元，其中市级优化资金6195万元。

总体看，2020年财政决算情况较好，但仍面临一些困难和问题：受宏观经济形势影响，财政收入保持较快增长的压力加大；促发展、强改革、保民生需要加大财政支出，亟需加大资金筹措力度；财税改革需要进一步深化，现代财政制度有待健全完善等。今后，将进一步采取措施，加强和规范财政收支管理，完善财政监管机制，不断提高财政资金使用

效益和理财水平。