

关于西华县 2020 年财政预算执行情况与 2021 年财政预算（草案）的报告

——2021 年 9 月 12 日在西华县第十五届人民代表大会第五次会议上

西华县财政局局长 王金辉

各位代表：

受县政府委托，我向大会报告 2020 年财政预算执行情况和 2021 年财政预算(草案)初步方案，请予审议。并请各位政协委员和列席人士提出意见。

一、2020 年财政预算执行情况

2020 年，按照县十五届人大四次会议有关决议和审查意见，全面贯彻党的十九大精神和习近平新时代中国特色社会主义思想，围绕新时期财政工作总体要求，忠诚履职、科学理财、克难攻坚、突出精准，圆满完成了十五届人大四次会议确定的各项目标任务。

（一）2020 年一般财政收支完成情况

一般财政公共预算收入总计 538383 万元，其中：

1. 本级一般公共预算收入完成 90002 万元，为年初预算的 100.5%，同比增长 8.4%。其中：税收收入完成 65703 万元，同比增长 11.3%；非税收入完成 24299 万元，同比增长 1.3%，主要收入完成情况：

增值税完成 43303 万元，同比增长 46.4%

企业所得税完成 3375 万元，同比下降 25.3%
个人所得税完成 1468 万元，同比增长 34.1%
资源税完成 217 万元，同比增长 6.9%
城市维护建设税完成 3192 万元，同比增长 37.3%
房产税完成 808 万元，同比增长 47.2%
印花税完成 422 万元，同比增长 20.6%
城镇土地使用税完成 1303 万元，同比下降 4.3%
土地增值税完成 2422 万元，同比下降 39.6%
车船税完成 1347 万元，同比增长 25.8%
耕地占用税完成 4066 万元，同比下降 47.4%
契税完成 3751 万元，同比下降 39.8%
环境保护税完成 29 万元，同比下降 17.1%。

专项收入完成 3635 万元，同比增长 20.9%。（包含教育费附加收入 2641 万元；地方教育附加收入 881 万元；残疾人保障金 81 万元；文化事业建设费 1 万元；森林植被恢复费 31 万。）

行政事业性收费收入完成 4896 万元，同比增长 5.7 %
罚没收入完成 9193 万元，同比增长 71.8%

国有资源（资产）有偿使用收入完成 5383 万元，同比下降 46.2%

捐赠收入完成 642 万元，同比增长 173.2%
政府住房基金收入完成 265 万元，同比下降 23.6%
其他收入完成 285 万元，同比下降 30.1%

2.上级补助收入 386586 万元；

3.调入资金 39685 万元（基金调入 35000 万元、其他调入

4685 万元)；

4.上年结余 1362 万元；

5.一般债券转贷收入 20297 万元（当年债券 11200 万元，再融资债券 9097 万元）；

6.动用预算稳定调节基金 451 万元。

一般财政公共预算支出总计 534396 万元，其中：

1.一般预算支出 495543 万元，同比增长 7%，其中八项重点支出累计完成 356102 万元，占一般公共预算支出的比重为 71.9%

主要支出完成情况：

一般公共服务支出 69575 万元，同比增长 36.4%

公共安全支出 23068 万元,同比下降 0.2%

教育支出 83154 万元,同比下降 12.2%

科学技术支出 1168 万元,同比增长 23.3%

文化旅游体育与传媒支出 3031 万元,同比下降 27.5%

社会保障和就业支出 81674 万元,同比增长 0;

卫生健康支出 80797 万元,同比增长 9.6%

节能环保支出 1958 万元,同比下降 68.5%

城乡社区支出 14708 万元，同比增长 41.2%

农林水支出 81560 万元,同比增长 17.3%

交通运输支出 17789 万元，同比下降 8.7%

资源勘探信息等支出 10023 万元,同比增长 4315.4 万元;

商业服务业等支出 320 万元，同比下降 68.9%

自然资源海洋气象等支出 3269 万元，同比增长 1.2%

住房保障支出 15068 万元，同比下降 19.7%；
粮油物资储备支出 2788 万元，同比增长 138.7 万元；
灾害防治及应急管理支出 2697 万元，同比增长 68.9%；
金融支出 49 万元，其他支出 55 万元；
债务付息支出 2792 万元，同比增长 24.6%。

2. 上解上级支出 28164 万元。
3. 一般债券还本支出 9097 万元。
4. 安排预算稳定调节基金 1592 万元。

一般财政公共预算收支平衡情况

全县一般财政公共预算收入总计 538383 万元；支出总计 534396 万元，收支结余 3987 万元，收支平衡，略有结余。

(二) 2020 年政府性基金收支完成情况

2020 年政府性基金收入累计完成 201952 万元，其中：上年结余 31470 万元，当年本级收入完成 102026 万元，上级补助收入 18356 万元，专项债券收入 50100 万元。

2020 年全县政府性基金支出累计完成 185178 万元，其中：基金预算支出 140905 万元（包括社会保障支出 33 万元、城乡社区支出 68863 万元、其他支出 1149 万元、专项债券支出 46000 万元，彩票公益金支出 3628 万元，债务付息支出 5676 万元，抗疫特别国债支出 15556 万元），上解上级支出 55 万元，调出资金 35000 万元，专项债务还本支出 9218 万元。

政府性基金预算收入总计 201952 万元；支出总计 185178 万元，收支结余 16774 万元。

(三) 社会保险基金

2020 年全县社会保险基金收入完成 146547 万元，其中：
城乡居民基本养老保险基金收入 25402 万元；
机关事业单位基本养老保险基金收入 36517 万元；
职工基本医疗保险(含生育保险)收入 17937 万元；
城乡居民基本医疗保险基金收入 66691 万元。

2020 年全县社会保险基金支出完成 128708 万元，其中：
城乡居民基本养老保险基金支出 17277 万元；
机关事业单位基本养老保险基金支出 33266 万元；
职工基本医疗保险(含生育保险)支出 10519 万元；
城乡居民基本医疗保险基金支出 67645 万元。

当年收支结余 17839 万元，上年结余 72815 万元，2020 年年末滚存结余 90654 万元。

(四) 政府债务

2020 年西华县新增地方政府债券资金 70397 万元，其中：
一般债券 11200 万元，专项债券 50100 万元，再融资债券 9097 万元，地方政府债务增加 70397 万元，

2020 年偿还到期债务本金 18225 万元。

截止 2020 年底，西华县地方政府债务系统内存量债务余额 293000 万元，其中：一般债券债务 103000 万元、专项债券债务 190000 万元，债务率为 71.52%，在风险警戒线以下。

(五) 2020 年财政工作开展情况

1、强化征管，财政收入水平全面提升。2020 年，面对新冠疫情、国家“减税降费”的大背景和经济下行压力，始终坚持把综合治税作为促进税收增长、深化税源管控的重要手段，利

用综合涉税信息开展了各项税收专项治理工作，有力推动财政收入的高质量增长。全县财政收入累计完成 19.2 亿元，同比增长 9.7%，一般公共预算收入突破 9 亿元大关，同比增长 8.4%，增幅排全市第二位，高于全市平均增幅 3.2 个百分点。税收收入 6.6 亿元，同比增长 11.3%，增幅排全市第二位，高于全市平均增幅 6.1 个百分点，税收占比达到 73%，排全市第五位，高于全市平均占比 1.9 个百分点。

2、服务全县大局，财政保障能力稳步增强。围绕县委经济工作会议确定的工作目标，积极筹措资金，服务全县经济发展。严格预算执行，优化支出结构，2020 年，我县一般公共预算支出累计完成 49.6 亿元，同比增长 6.3%，增支 2.9 亿万元。法定支出、重点支出、工资及机构运转得到有力保障，重点项目资金得到较好的落实。“八项”重点支出累计完成 35.6 亿元，占一般公共预算支出的比重为 71.9%。全县涉及扶贫、教育、环保、民生类支出增幅较大，支出结构更加优化，资金使用更加精准。

3、积极筹措资金，为经济社会发展增添活力

一是认真谋划、积极行动，主动对接省市厅局，详细向上级领导汇报西华财政困难，大力争取上级资金支持。2020 年争取新增债券资金 6.13 亿元，特殊转移支付 1.94 亿元，特别抗疫国债 1.96 亿元。二是积极开展存量资金专项清理整治活动，按照全面整治、突出重点、标本兼治的原则，在县委、县政府的统一领导下，实行分级负责制，积极推进，稳妥实施。共清理收回各类存量资金 3.3 亿元，其中额度资金 2.2 亿元，现金 1.1 亿元。这些资金使我县财政困难的局面得到缓解，为我县民生

持续改善、县域经济的快速发展、社会事业的长足进步奠定了坚实的经济基础，提供了强劲的资金支撑，营造了良好的社会环境。

4、化解政府隐性债务，有效防范政府金融风险

建立健全政府性债务规模控制和风险预警监测机制，严格控制地方政府隐性债务，切实担负起财政可持续责任，增强财政运行的稳定性和风险防控的有效性。2020年初，西华县地方政府隐性债务36.07亿元，其中：融资平台隐性债务11.70亿元，政府支出责任隐性债务24.37亿元。2020年底地方政府隐性债务余额14.35亿元，其中：融资平台隐性债务11.18亿元，政府支出责任隐性债务3.17亿元。当年化解21.72亿元，隐性债务化债完成率987.7%，有效防范和化解了财政金融风险，牢牢守住不发生系统性财政金融风险底线，确保我县经济健康运行。

5、预算执行中存在的矛盾和问题

一是收入增长乏力。当前，从我县税源收入存量情况来看，规模工业企业较少，税源不足。收入管理精细化程度不高，税收体制改革进入适应期，新兴税源结构复杂，漏征、漏管等问题依然存在，收入管理水平亟需提高；二是受经济下行压力影响，房地产市场刚性需求不足，导致土地资源交易量减少，可用财力有限；三是收支矛盾不断加剧。由于“减税降费”政策和疫情的叠加因素，对我县财政收入影响较大，财政收支矛盾突出。在充分保障“三保”支出的同时，重点项目建设、环境污染治理、化解隐性债务、债券资金还本付息、均衡教育发展等财政重点支出责任压力很大，影响了我县整体经济社会的协

调发展；四是财政支出结构不尽合理，财政绩效管理工作有待进一步加强；五是

我县尽管债务风险总体可控，但结构性问题比较突出；六是

财政政策和重大问题前瞻性研究不够，与新时代财政工作要求相比还有较大差距。财政干部队伍建设需要继续加强，理财观念需要进一步更新，转作风、提效能还存在较大空间。

2020年，我县各项财政指标均取得新的突破。这些成绩的取得是县委、县政府科学决策、正确领导的结果，是县人大、县政协及代表委员们加强监督、有力指导的结果，是各单位各部门及全县人民艰苦奋斗、共同努力的结果。也恳请各位代表、委员提出宝贵意见和建议，并一如既往地

对财政工作给予支持和指导。

二、2021年财政预算（草案）初步安排

（一）2021年预算编制的指导思想

坚持以党的十九大精神和习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决贯彻党的基本理论、基本路线、基本方略，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，紧扣全面建成小康社会目标任务，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持以供给侧结构性改革为主线，坚持以改革开放为动力，推动高质量发展，统筹推进稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险、保稳定。认真落实县委经济工作会议要求，不断提高经济发展质量，为县委、县政府各项决策落实提供财力保障。严格执行《预算法》，着力保证收入稳定增长、着力优化财政支出结构、着力提升财政管理水平、着力保

障民生改善、着力服务县域经济发展。

(二) 2021 年预算编制原则

1.依法编制原则，严格按照《预算法》规定，依法编制 2021 年财政预算。2.顺应新常态原则，顺应经济发展新常态，财政收支预算稳中求进、稳中提质。3.依据县情原则，结合我县经济社会总体水平，实事求是确定财政收入增长目标，科学合理安排财政收支预算。4.厉行节约、突出重点原则，坚持以收定支，优化支出结构，突出重点，保障民生，降低行政运行成本。5.预算约束、公开透明原则，预算编制坚持预算约束性和公开透明原则。

(三) 2021 年预算编制计划

2021 年，是“十四五”规划的开局之年，是中国共产党建党 100 周年，经济社会进入了新发展阶段，对新形势下财政工作提出了新的要求。我们要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持新发展理念，推动高质量发展，集中财力办好民生大事、实事，解决人民群众最关心、最直接、最现实的利益问题，突出民生保障的普惠性和兜底性，提升人民群众的获得感和幸福感。实施更加积极的财政政策，优化经济结构，提升创新能力，提高财政管理水平，助力县域经济平稳健康运行，为“十四五”期间各项事业开好局、起好步，做出新贡献。

1、一般公共预算收入 476586 万元，其中：

①本级收入预算 95402 万元，较上年实际数 90002 万元增长 6%。

②上级转移支付收入预算 375605 万元(按 2020 年上级全

部补助扣除特殊转移支付和抗疫特别国债等一次性补助再加上5%补助增量计算而来)。

③上年结余 3987 万元。

④动用预算稳定调节基金 1592 万元。

2、一般公共预算支出 475730 万元

①按功能分类为：

一般公共服务支出 33993 万元，

公共安全支出 13450 万元，

教育支出 95941 万元，

科学技术支出 515 万元，

文化旅游体育与传媒支出 2258 万元，

社会保障和就业支出 87018 万元，

卫生健康支出 82241 万元，

节能环保支出 986 万元，

城乡社区支出 7503 万元，

农林水支出 85053 万元，

交通运输支出 4222 万元，

资源勘探工业信息支出 597 万元，

商业服务业等支出 942 万元，

自然资源海洋气象等支出 2037 万元，

住房保障支出 6762 万元，

粮油物资储备支出 1344 万元，

灾害防治及应急管理支出 1550 万元，

债务还本支出 168 万元，

债务付息支出 3000 万元，

上解支出 28150 万元，

预备费 10000 万元，

预留费 8000 万元。

②按经济分类为：

个人部分（工资+生活补助）支出 193229 万元（其中：工资 132677 万元，生活补助 60552 万元）；

公用支出 26880 万元（其中：公车运行费 80 万元，公务接待费 112 万元，办公费等经费 18124 万元，车补 1664 万元，工会经费 1628 万元，职工福利费 2035 万元，村级经费 1098 万元，美丽乡村经费 2139 万元）；

民生支出 184860 万元（含项目类支出 52400 万元，用于扶贫、农业、农村、教育、环保等方面）；

重点项目支出 10126 万元（用于污水处理、道路交通建设、非贫困村道路建设等）；

2021 年提前告知纳入预算 11317 万元（用于社会保障、教育、节能减排、政法补助等）；

到期一般债券本息支出 3168 万元；

上解上级支出 28150 万元；

预备费 10000 万元（用于自然灾害等突发事件处理）；

预留费 8000 万元（用于抚恤金、工资调整等）。

收支结余 856 万元。

3、政府性基金预算编制情况

政府性基金收入预算 118243 万元，其中：

①本级收入预算收入 100440 万元，包括：
国有土地收益基金收入 1605 万元；
农业土地开发资金收入 442 万元；
国有土地使用权出让收入 78393 万元；
农村“三块地”出让收入 20000 万元。

②上级转移性收入 1029 万元。

③上年结余 16774 万元。

政府性基金支出 113762 万元，其中：

①社会保障支出 15 万元；

②城乡社区支出 73649 万元，包括：

征地拆迁补偿 28847 万元；

城市建设支出 10195 万元；

农村基础建设支出 20000 万元；

补助被征地农民支出 8300 万元；

业务支出 300 万元；

廉租房支出 2407 万元；

公租房支出 3600 万元；

③农林水支出 1 万元；

④彩票公益金支出 334 万元；

⑤到期其他债务本息支出 17102 万元；

⑥到期专项债本息支出 9873 万元；

⑦到期隐性债务本息支出 12788 万元。

收支结余 4481 万元。

4、国有资本经营预算编制情况

收入预算 147 万元，其中本级收入 135 万元（综合投资公司 55 万元，豫华粮油公司 80 万元），上级补助收入 12 万元；
支出预算 147 万元；

5、社会保险基金预算编制情况

①收入预算 99472 万元，其中：城乡居民医疗保险基金收入预算为 72224 万元，城乡居民基本养老保险基金收入预算为 27248 万元；

②支出预算 91454 万元，其中：城乡居民医疗保险基金支出预算为 72087 万元，城乡居民基本养老保险基金支出预算为 19367 万元；

③当年结余 8018 万元，其中：城乡居民医疗保险基金结余为 137 万元，城乡居民基本养老保险基金结余为 7801 万元；

④年终滚存结余 74877 万元，其中：城乡居民医疗保险基金滚存结余为 16278 万元，城乡居民基本养老保险基金滚存结余为 58599 万元。

6、政府债务

①政府债券资金申报

2021 年我县拟申报政府债券资金项目 24 个，申请资金 51.8 亿元，如获批准，我县政府债务将相应增加。

②到期政府债券资金还本付息

2021 年我县到期政府债券本息 24941 万元，已申请再融资债券资金 11900 万元，财政应偿还本息 13041 万元，已纳入财政预算（其中：一般预算纳入 3168 万元，基金预算纳入 9873 万元）。

③其他债务还本付息

2021年到期应还本付息债务本息为17102万元，用于偿还公租房、廉租房、化肥厂棚户区、花园社区、村级道路提升、中州大道等道路项目、中原银行等融资贷款到期本息，已纳入政府性基金预算。

④政府隐性债务还本付息

2021年政府隐性债券还本付息资金12788万元，按照上级要求，已纳入政府性基金预算。

（四）认真做好2021年财政工作

1、创新工作思路，强化收入征管

一是坚持把服务重点项目、培植新兴税源作为重点工作来抓，同时加大重点税源专项清查力度，深挖潜力，以查促收、以查促管、堵漏增收；充分发挥财政资金的引导放大作用，支持实体经济发展，努力培植新的收入增长点；加强零散税源征管，做到重点税源与零散税源、大税种与小税种并重，弥补收入缺口。二是强化财税收入目标管理，科学分解财税收入考核指标，完善征管激励制度，充分调动征管部门积极性。三是加强非税收入管理，确保非税收入及时、足额征收和入库，促进财政收入持续稳定增长。四是加大资金筹措力度，采取大力推进土地出让指标交易、大力争取中央转移支付和债券项目资金、充分利用投融资平台等措施，盘活存量资产，壮大财政实力，切实增强财政资金保障能力。

2、有保有压，优化支出结构

进一步优化财政支出结构，在支出安排上坚持以收定支、有保有压、突出重点，严守“三保”底线，强化预算刚性约束，持续落实“过紧日子”思想，“刀刃向内”大力压缩一般性支出，优先保障民生支出和重点项目建设支出。

3、贯彻绩效理念，持续提升财政资金效益

一是因地制宜建立绩效评价指标体系，把绩效评价结果作为安排年度预算的重要依据和财政专项资金因素分配的依据，提升绩效评价质量。二是探索建立绩效管理结果应用的监督管理机制，将监督检查结果与预算执行有机结合，在全县范围内提高绩效管理意识，营造“花钱必问效、无效必问责”的预算绩效管理氛围。三是健全完善预算绩效监督管理平台，推进财政支出项目、政策、部门整体预算的全方位绩效管理，建立事前、事中、事后绩效管理闭环系统，健全预算绩效从一般公共预算拓展到其他政府预算和资金的全覆盖管理，进一步提高绩效工作效率。四是强化绩效评价结果运用，即时跟踪核查，强化结果运用和财政预算支出风险控制，对核查确认的违规问题加大责任追究及处罚力度，提高财政资金使用效益。

4、防范债务风险，持续坚守财政安全底线

一是做好政府隐性债务风险化解和政府债务还本付息工作，将2021年政府债务到期本息数额纳入预算管理，有效维护我县良好的政府信用和金融生态环境。二是准确把握政策红线，有效防范化解风险，严格控制新增债务，优化债务结构，使债务风险在有效可控范围，确保经济平稳运行。

5、注重强基固本，不断夯实工作基础

切实履行全面从严治党主体责任，巩固深化作风纪律集中整治成果。驰而不息抓好作风建设，认真落实中央八项规定及其实施细则精神，构建作风建设常态化长效化机制。进一步严明财政工作纪律，更加注重制度执行，切实加强财政权利运行的制约与监督，完善财政资金分配、使用、管理制度，强化内控建设。努力营造和维护财政部门良好的政治生态环境，引导教育财政干部职工立足大局、廉洁奉公、善谋善为，真正做到坚守初心、担当作为，以优良的作风不断开创财政工作新局面。

各位代表，完成2021年财政预算工作意义重大。我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在县委、县政府的坚强领导和县人大、县政协的监督支持下，一定牢记宗旨、忠诚履职，勇于担当、克难攻坚，精准施策、务求实效，以建设“生态西华、宜居西华、创业西华、魅力西华”为引领，全面做好各项财政工作，确保2021年财政预算目标任务的圆满完成，不断提高社会认知度和人民的满意度，为我县经济社会平稳发展做出新的更大贡献！

西华县十五届人大五次会议秘书处

2021年9月10日

(共印800份)