

关于 2020 年财政决算（草案）和 2021 年上半年财政预算执行情况的报告

青铜峡市人民政府
(2021 年 8 月 31 日)

市人大常委会：

根据会议安排，现就 2020 年财政决算和 2021 年上半年财政预算执行情况作简要汇报，请予审议。

一、2020 年财政决算情况

（一）一般公共预算决算情况

1. 一般公共预算收支情况。2020 年，市本级一般公共预算收入完成 73903 万元，同比增长 2.1%。其中：税收收入完成 49878 万元，同比下降 2.2%，占比为 67.5%；非税收入完成 24025 万元，同比增长 12.5%，占比为 32.5%。市本级一般公共预算支出完成 363191 万元，同比增长 13.4%。

2. 一般公共预算平衡情况。2020 年，市本级一般公共预算收入 73903 万元，上级补助收入 286496 万元，地方政府一般债务转贷收入 61774 万元，上年结余 44179 万元，动用预算稳定调节基金 8286 万元，一般公共预算收入总量为 474638 万元。市本级一般公共预算支出 363191 万元，上解支出 1771 万元，地方政府一般债务还本支出 31953 万元，安排预算稳定调节基金 103 万元，一般公共预算支出总量为 397018 万元。收支相抵后滚存结余 77620 万元，全部为结转下年使用的专项资金，收支平衡。

(二) 政府性基金预算决算情况

2020年，市本级政府性基金预算收入完成10120万元，同比下降43%，上级补助收入12681万元，上年结余13997万元，政府性基金预算收入总量36798万元。市本级政府性基金预算支出完成25027万元，同比增长32%。收支相抵后年终滚存结余11771万元，全部为结转下年使用的专项资金，收支平衡。

(三) 社保基金预算决算情况

2020年，社会保险基金预算收入完成80518万元，同比增长7.4%。社会保险基金预算支出完成76888万元，同比增长8.8%。收支相抵，当年收支结余3630万元。社保基金预算滚存结余58256万元。

(四) 国有资本经营预算决算情况

2020年，完成国有资本经营预算收入60万元，完成年度预算的100%，上级补助收入15万元，全部结转下年使用。

(五) 预算调整及执行情况

1. **第一次预算调整。**2020年4月29日，市第十五届人大常委会第三十次会议批准调整2020年市本级一般公共预算。增加地方政府一般债券转贷收入15700万元，一般公共预算总收入由202233万元调整为217933万元；一般公共预算总支出由202233万元调整为217933万元。

2. **第二次预算调整。**2020年8月27日，市十五届人大常委会第三十四次会议批准调整2020年一般公共预算和政府性基金预算。增加地方政府一般债券转贷收入3100万元，一般公共预算总收入由217933万元调整为221033万元；一般公共预算总支

出由 217933 万元调整为 221033 万元。增加抗疫特别国债转移支付收入 9582 万元，政府性基金预算总收入由 14566 万元调整为 24148 万元；政府性基金预算总支出由 14566 万元调整为 24148 万元。

3.第三次预算调整。2020 年 10 月 30 日，市十五届人大常委会第三十五次会议批准调整 2020 年一般公共预算。调入预算稳定调节基金 8286 万元，一般公共预算总收入由 221033 万元调整为 229319 万元；一般公共预算总支出由 221033 万元调整为 229319 万元。

4.第四次预算调整。2020 年 12 月 30 日，市十五届人大常委会第三十七次会议批准调整 2020 年一般公共预算和社会保险基金预算。新增一般债券转贷收入 9300 万元，一般公共预算总收入由 229319 万元调整为 238619 万元；一般公共预算总支出由 229319 万元调整为 238619 万元。新增失业保险基金收入 3546 万元，社会保险基金预算总收入由 157129.21 万元调整为 160675.21 万元；社会保险基金预算总支出由 155363.84 万元调整为 158909.84 万元。

（六）结转资金安排使用情况

2019 年一般公共预算结转资金 44179 万元，2020 年按照规定用途拨付项目单位使用 35208 万元，拨付率 80%，因跨年项目等原因结转 2021 年继续使用 8971 万元。

2019 年政府性基金预算结转资金 13997 万元，2020 年按照规定用途拨付项目单位使用 3601 万元，拨付率 26%，剩余 10396 万

元结转 2021 年继续使用，主要是：土地储备专项债券和体彩公益金结转资金。

（七）财政转移支付安排使用情况

2020 年，争取一般公共预算上级转移支付补助收入 286496 万元，拨付 217847 万元，拨付率 76%，结转 2021 年使用 68649 万元。争取政府性基金上级转移支付补助收入 12681 万元，拨付 11473 万元，拨付率 91%，结转 2021 年使用 1208 万元。

（八）预备费使用情况

2020 年，经市人民政府批准同意，动用预备费 2100 万元，主要用于：黄河青铜峡段“四乱”问题整治及黄河生态园项目搬迁相关支出 1181 万元、新冠肺炎疫情防控相关支出 917 万元、武警吴忠支队青铜峡中队项目经费 2 万元。

（九）政府债务管理情况

2020 年，自治区人民政府批准我市政府债务限额 389044 万元，截至年末我市政府债务规模为 350992 万元，分结构主要是：一般债券 315773 万元、专项债券 25708 万元、向外国政府借款 1721 万元、向国际组织借款 7790 万元。

2020 年，新增一般债券 28100 万元，新增国际组织借款 2141 万元，新增再融资债券 31533 万元，转贷资金已全部使用完毕。偿还债务本金 31953 万元，兑付债务利息 12006 万元。

（十）预算绩效管理情况

2020 年，我市积极推进财政预算绩效管理工作，完善相关规章制度，狠抓关键环节，强化“全方位、全过程、全覆盖”的财政预算绩效管理体系，财政预算管理水平进一步提升。组织 86

个预算单位，对2019年部门预算487个项目开展绩效自评。选取库区森林防火等8个项目开展事前绩效评估，并将事前绩效评估结果应用于部门预算编制。对2021年部门预算412个项目编制绩效目标，做到了绩效目标与预算编制、审核、批复、公开“四个同步”。委托第三方机构对市图书馆、文物所2019年部门整体支出进行绩效评价，选取了2020年度扶贫项目资金、2019年偏远地区学生乘车补助项目等4个有代表性的项目，开展财政重点项目绩效评价，并将绩效评价结果及时向社会公开。

（十一）人代会批准预算决议落实情况

2020年，市人代会批准市本级一般公共预算收入任务73800万元，实际完成73903万元，全面完成了人代会批准任务。市人代会批准市本级政府性基金预算收入任务11600万元，实际完成10120万元，完成率87.24%，主要是国有土地出让权收入短收。

（十二）执行预算法及重点支出相关情况

1.全面落实积极的财政政策，推动经济高质量发展。始终将财源建设放在财政发展的突出位置，着力在财源建设上卯足干劲、下足功夫，夯实财源“动力引擎”。全年通过减免社会保险费、免征增值税等方式减税降费20541万元，有效降低企业负担。统筹各类扶持企业发展资金18500万元，助力全市工业提质扩量转型升级。向宁夏青铜峡工业园区拨付资金16658万元，支持园区污水处理、道路交通、供水供电等基础设施建设。

2.严格执行批准的预算决议，确保工作目标全面完成。2020年完成一般公共预算收入73903万元，增长2.1%，增幅位居全区前列。争取上级补助收入286496万元，同比增长20.4%，争取一

般债券 28100 万元，同比增长 81.3%，两项资金均创历年新高，为全市经济社会健康平稳发展提供了有力保障。

3.优化支出结构，切实保障基本民生需要。一般性支出压减 10%，全年保障和改善民生投入占一般公共预算支出的 80% 以上，全年“三保”及其他刚性支出 228946 万元。累计拨付新冠疫情防控资金 2915 万元，为全面打赢疫情防控阻击战提供资金保障。安排资金 47610 万元，巩固义务教育经费保障机制，支持学校薄弱环节改善和能力提升。安排资金 1873 万元，支持老年养护院、社区日间照料中心及养老机构卫生间改造。安排资金 9371 万元，推进全民健身、体育场所开放和文化惠民工程融合发展，推动全域旅游示范区和黄河流域文化旅游带建设。安排资金 6348 万元，支持 20036 户农村厕所改造。安排资金 4801 万元，实施农村公益事业项目，增强村集体经济发展活力。安排资金 23000 万元，支持老旧小区改造工程，惠及 32 个小区居民。拨付 2400 万元，推进农村危房改造，提高群众幸福指数。筹集资金 16127 万元，全面完成清理拖欠民营企业中小企业账款工作。

4.深化财政改革，财政管理水平继续提高。在市政府门户网站按时公开政府财政预决算和 127 个预算单位部门预决算，实现预决算公开全覆盖，增强部门预决算执行的透明度。认真落实财政监管职责，切实防控财务管理风险，开展全市财政监督检查，规范财政财务核算行为，切实维护财经秩序。

二、2021 年上半年财政预算执行情况

2021 年 1-6 月，我市财政收支预算执行稳中有进，稳中向好，较好的实现了“时间过半、任务超半”目标，较好的发挥了

财政保障职能，有力促进了全市经济社会发展。

（一）财政收支完成及预算执行情况

1.一般公共预算收支情况。完成市本级一般公共预算收入39721万元，同比增长6.5%，其中：税收收入完成27786万元，同比增长14.2%，占比为70%；非税收入完成11935万元，同比下降7.8%，占比为30%。完成一般公共预算支出172912万元，同比增长5.1%。

2.政府性基金预算收支情况。完成政府性基金预算收入2787万元，同比下降46.6%。完成政府性基金支出4648万元，同比增长20.4%。

3.社保基金预算收支情况。完成社保基金预算收入60323万元，同比增长47.9%。完成社保基金预算支出56551万元，同比增长42.2%。

4.国有资本经营预算收支情况。年初预算安排60万元，正在核实市属国有企业利润情况，核实后按照规定收缴。

5.重点支出和相关政策落实情况。上半年，安排“三保”及其他刚性支出114975万元，集中财力做好保基本、惠民生各项兜底工作。积极主动服务市场主体，落实落细纾困惠企各项减税降费政策，累计减税降费2217万元。统筹资金31634万元，大力支持农业产业发展，持续巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。统筹资金11145万元，全力支持生态环境保护与污染防治。对全市22个单位300个政府采购项目开展政府采购领域突出问题专项治理。

（二）预算执行存在的问题

1.偿债进入高峰期，资金硬性缺口制约债务化解。从目前财政运行情况来看，我市可用财力仅能保障“保工资”、“保运转”、“保基本民生”支出，用于还本付息化解债务的资金非常有限。2021年，各类到期债务10.6亿元，统筹年初预算安排、上级均衡性转移支付、再融资债券等各类资金后，化债资金缺口依然有2.95亿元，严重超出财政承受能力。

2.财政存量暂付款规模大，国库库款保障能力较弱。我市现有暂付款规模较大，挤占国库资金较为突出，库款保障率长期低于风险评估预警值。经测算，虽然全年库款规模能够保障“三保”及其他刚性支出需求，但是在财政支出任务相对较大的月份，库款难以支撑。

3.刚性支出不断增多，财政支出压力明显。随着财政承担的刚性支出规模不断扩大，财政兜底事项越来越多，2021年债务还本付息、机关保补差、职业年金做实等刚性支出资金缺口超过4亿元。另外，伴随着事权的层层下移，作为底层的县级财政所担负的支出责任较为繁重，需要配套的资金也越来越多，各单位无预算追加拨款频发，财政保障压力巨大。

（三）下半年主要工作措施

1.凝心聚力，确保完成收入目标。下半年，我市将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，深入学习习近平总书记在庆祝中国共产党成立100周年大会上的讲话精神，始终把“稳增长、优结构、保支出”放在首要位置，把握政策走向，紧盯经济运行态势和收入形势，充分发挥财税联动机制，千方百计做大做优蛋糕，增强财政增收的稳定性和可持续性，确保超额完

成全年财政收入目标。

2.聚焦重点，保障重点领域支出需求。积极争取上级转移支付等政策资金支持，调度充实库款，提高支付保障能力，坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，确保基本民生等重点社会事业支出及时拨付，确保干部职工工资及时足额发放，确保机关单位正常运转，加大创新驱动、乡村振兴、生态环保等关键领域资金投入力度。同时，严格落实中央和自治区过“紧日子”的要求，从严控制和压缩一般性支出，切实优化财政支出结构。

3.攻坚克难，坚守财政风险底线。认真做好防范化解地方政府债务风险各项工作，法定限额内政府债务严格实行限额管理，稳妥开展存量隐性债务化解工作，从源头遏制隐性债务增量，确保隐性债务只降不增，确保财政平稳运行。

4.健全体系，提高财政管理水平。强化预算约束，切实加强预算执行和财政资金管理，提高预算的严肃性和执行力。大力盘活财政存量资金，按规定及时收回长期沉淀资金，用于其他亟需资金支持的领域。严格执行预决算公开制度，提升财政信息公开的质量和层次，保障社会公众知情权。继续深入推进预算绩效管理，强化事前绩效评估、项目单位自评和第三方重点评估机制，加大绩效信息公开和评价结果应用。