关于益阳市资阳区2020年财政决算、2021年上半年财政预算执行情况的报告

——2021年7月 日在资阳区第 届人大常委会第 次会议上

资阳区财政局 郭云

主任、各位副主任、各位委员：

受区人民政府委托，我向本次会议报告全区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年财政决算情况

**（一）一般公共财政收支决算情况**

**1.收入增速平稳**

2020年全区累计完成地方财政收入61269万元，为调整预算的104.20%，比上年增加711万元，增长1.17%；完成上划中央收入36507万元，为调整预算的109.94%，比上年增加3143万元，增长9.42%；完成上划省级收入10967万元，为调整预算的112.92%，比上年增加849万元，增长8.39%。

**2.支出规模稳定**

2020年全区完成一般公共预算支出311047万元，比上年减少4285万元，下降1.36%。剔除上级专项支出和历年结转支出148569万元，2020年当年完成本级财政支出162478万元，为调整预算的101.14%，比上年增加22208万元，增长15.83%。支出增长的主要原因是增加了新冠肺炎疫情防控的投入。

**3.财政收支平衡**

2020年全区完成地方财政收入61269万元，上级补助收入230537万元，债券转贷收入15897万元，上年结余2591万元，调入资金31161万元，预算稳定调节基金调入0万元，收入总计341455万元。

2020年全区完成一般公共预算支出311047万元，上解上级支出12511万元，债券还本支出9801万元，结转下年支出8096万元，支出总计341455万元，当年收支平衡。

**4.预备费使用情况**

2020年全区年初预算安排预备费3030万元，实际动支预备费2144万元，使用率70.76%。预备费分科目支出使用情况如下：一般公共服务支出1004万元，国防支出5万元，公共安全支出2万元，教育支出2万元，文化旅游体育与传媒支出59万元，社会保障和就业支出162万元，卫生健康支出275万元，节能环保支出95万元，城乡社区支出35万元，农林水支出318万元，交通运输支出23万元，商业服务业等支出5万元，灾害防治及应急管理支出159万元。

**5.预算稳定调节基金情况**

2020年全区预算稳定调节基金年初总量0万元，减去当年预算稳定调节基金调出到一般公共预算0万元，年末预算稳定调节基金总量为零。

**（二）政府性基金收支决算情况**

2020年全区本级完成政府性基金收入48178万元，为调整预算的153.62%。其中：国有土地使用权出让收入46750万元，城市基础设施配套费收入1428万元。

2020年全区本级完成政府性基金支出29881万元，为调整预算的95.28%，未完成支出预算的原因是收入短收,按照以收定支原则,支出减少。其中：国有土地使用权出让收入安排的支出21789万元，城市基础设施配套费安排的支出1416万元，其他政府性基金债务付息支出1176万元，抗议特别国债安排的支出5500万元。

2020年全区政府性基金收支平衡情况：本级政府性基金收入48178万元，上级补助收入15298万元，上年结余2798万元，债务转贷收入41200万元，收入总计107474万元；政府性基金支出80386万元，上解上级支出45万元，调出资金支出23000万元，结转下年支出4043万元，支出总计107474万元；年终滚存结余4043万元。基金收支平衡，略有节余。

**（三）社会保险基金收支决算情况**

2020年全区完成社会保险基金收入84239万元(不含企业职工基本养老保险基金收入)，为预算的94.38%。其中：机关事业养老保险基金收入28595万元，城乡居民基本养老保险基金收入11055万元，职工基本医疗保险基金收入13294万元，城乡居民基本医疗保险基金收入30132万元，工伤保险基金收入877万元，失业保险基金收入286万元。

2020年全区完成社会保险基金支出76693万元（不含企业职工基本养老保险基金支出），为预算的98.83%。其中：机关事业养老保险基金支出30014万元，城乡居民基本养老保险基金支出7798万元，城镇职工基本医疗保险基金支出11980万元，城乡居民基本医疗保险基金支出24773万元，工伤保险基金支出1628万元，失业保险基金支出500万元。

2020年全区社会保险基金收支平衡情况：社会保险基金收入84239万元，上年结余 64641万元，收入总计148880万元；社会保险基金支出76693万元；年终滚存结余72187万元。

**（四）国有资本经营收支决算情况**

2020年因区本级国有资本经营收入为零，故调整预算时调整为零，决算数为零。上年上级结余2万元，2020年国有资本经营支出决算数2万元。收支平衡。

主任、各位副主任、各位委员，2020年全区收支任务圆满完成，财政实力进一步增强，重点支出保障较好，财政改革不断推进，财政管理更为规范，确保了重点民生事业、机关事业单位工资改革、养老保险制度改革政策等工作的落实。这些成绩的取得，取决于区委的科学决策和正确领导，得益于区人大、区政协的全面监督和大力支持，离不开全区各级各部门对财政工作的鼎力支持。

二、2021年上半年财政预算执行情况

**（一）一般公共预算收支情况**

**1．地方一般公共预算收入情况**

2021年6月，全区累计完成地方一般公共预算收入36473万元，比上年同期增加8316万元，同口径增长29.53%。地方收入中税收收入完成27234万元，比上年同期增加6729万元，同口径增长32.67%；非税收入完成9149万元，比上年同期增加1587万元，同口径增长20.99%。地方一般公共预算收入中税收收入占比74.92%，同比增长3.83个百分点。

分部门完成情况：税务部门完成29465万元，比上年同期增加9468万元，增长47.35%。财政部门完成7008万元，比上年同期增加1013万元,增长16.90%。

**2．一般公共预算支出情况**

2021年6月，全区累计完成一般公共预算支出167651万元，比上年同期增加2510万元，增长1.52%。其中主要支出项目有：一般公共服务支出20625万元，教育支出27461万元，科学技术支出5240万元，文化旅游体育与传媒支出1894万元，社会保障和就业支出42122万元，卫生健康支出17431万元，节能环保支出725万元，城乡社区支出11417万元，农林水支出19201万元,交通运输支出3573万元，住房保障支出7925万元。

三、上半年财政工作特点

今年以来，资阳区财政局坚决落实“各级政府必须过紧日子”的要求，大力压减非急需刚性支出，乡村振兴、基本民生等重点领域支出得到保障，统筹推进疫情防控和经济社会发展显现积极成效。

**（一）多措并举，严格防控债务风险**

**一是有效地防控了地方政府性债务风险。**进一步做实做细了政府隐性债务化解方案，要求全区各债务单位按照一债一策的要求，严格落实化债来源，制定化债计划，确保完成任务；组织全区各单位开展了地方政府债务管理专题培训，积极争取专项债券，切实做到开前门、堵后门；定期组织召开了政府债务管理工作联席会议，汇报研究政府债务管理工作；将防控债务风险工作纳入了2019年度区绩效考核内容，明确考核指标，进一步强化了对各单位债务风险的管控；对照省委第九巡视组反馈意见，制定了整改方案和整改措施，扎实推进问题整改并提供佐证材料，及时向市、区汇报整改落实情况,将整改落到实处；会同发改局及项目单位做好了2021年专项债的申报工作；积极协调金融机构按照市场化、法治化原则通过自接自盘、替接他盘等“六个一批”措施，合规缓释平台公司到期债务风险，降低债务成本。**二是加大了对创业担保贷款贴息的支持力度。**将创业担保贷款贴息工作纳入了直达资金系统，每季按时拨付贴息资金，并将到人到户的信息录入信息系统，接受上级财政监督；加大贷款的发放力度，目前已与华融湘江银行达成合作协议，今年新增创业担保贷款的发放工作；积极向上级财政争取贴息资金，同时对于经办银行按季申报的贷款贴息资金,认真审核，及时拨付，确保贷款贴息资金能够及时足额支付到位。

**（二）助力乡村振兴，切实提高资金使用效益**

**一是积极争取上级资金，加大本级财政投入。**2021年6月底，已争取上级下达我区各类乡村振兴资金15255万元。2021年区级财力进一步趋紧年初预算挤出财力，安排乡村振兴资金1885万元（含乡村振兴衔接资金785万元），财政扶贫投入呈稳步增长态势，为乡村振兴提供坚实的资金保障。**二是加快资金拨付。**克服资金调度困难，严格资金拨付时限，优先保证乡村振兴资金及时拨付，实现了资金拨付“零差错”。**三是严格督导检查。**联合区乡村振兴局对脱贫攻坚质量大排查大整改情况、对2021年中央提前下达财政专项扶贫资金的使用和管理情况、项目开施工进度和报账情况进行检查，对检查出的问题汇同区乡村振兴局一起及时深刻剖析原因，采取有效措施狠抓问题整改。对各乡镇退渔禁捕资金使用进行了专项检查；及时做好财政扶贫资金监控及财政民生资金在“互联网+监控”的各项工作。**四是以中央脱贫攻坚成效考核反馈问题的整改为主线，推动脱贫攻坚成效。**我局结合实际，制定了《中央脱贫攻坚成效考核反馈问题整改方案》，紧紧围绕中央考核反馈2个方面5个具体问题，举一反三，全面查摆，逐项逐类分析原因，研究提出整改措施，明确整改时限和要求。

**（三）大力推进财政改革**

坚持以改革创新为动力，进一步深化财政体制机制改革，推进精细化理财，构建公共财政体系。

**一是继续强化预算管理。**按照《预算法》法定程序，精心组织全套全口径预算的编制、批复、公开工作，在此基础上独立试编了“三保”预算，并通过省、市两级的审核，促进了资阳区“六稳”“六保”工作的开展和落实。规范财政供养人员台账管理，积极响应“过紧日子”的思想，进一步压缩“三公”经费和一般性支出。严格预算执行，坚持“无预算不支出、先预算后支出”，除三大攻坚战、应急救灾等支出外，预算执行中原则上不再追加支出，使政府预算管理不断规范，更有效应的对疫情及今后一段时间的复杂形势。**二是全面实施预算绩效管理。**全区各行政事业单位进行了单位预算绩效目标申报工作。高标准完成了2020年扶贫资金专项资金绩效自评工作，完成了2021年农业保险资金绩效评价工作，按时编写完成2021年资阳区政策性农业保险实施方案，督促各保险公司按进度开展农保工作等。**三是开展资产管理工作。**指导全区各行政事业单位圆满完成了2020年资产管理系统数据填报，并按月上报了月资产数据。进行了部分单位固定资产审批。**四是规范财政专户管理。**在继续清理财政专户的基础上，对照上级要求完善财政专户开立条件和程序，坚决杜决违规设立财政专户的现象。坚持财政专户定期对账工作制度，确保财政资金安全。加大专项资金管理力度，严格执行《资阳区财政局本级财政资金专户第三方对账办法》和《资阳区财政局专项资金管理办法》，坚持专项资金区级领导审批制度，确保专款专用，进一步规范了我区财务管理。

**（四）着力规范财政管理**

**一是推进国库集中支付。**2021年上半年，进入国库集中支付流程的单位81个，代理支付银行7家，国库集中支付资金11.78亿元，办理直接支付13171笔，金额11.4亿元，占96.77%。全年纳入工资统发单位82个，1-6月发放在职统发工资0.39亿元。**二是完善政府采购管理。**2021年1-6月共进行政府采购活动37批次，政府采购预算金额6178.22万元，实际采购金额6019.63万元，节约资金158.59万元，节约率为2.5%。**三是深化财政投资评审。**上半年财政投资评审中心共评审项目43个，送审金额29621万元，审定金额24683万元，审减4938万元，审减率16.67%。**四是进一步规范专项资金管理。**牵头出台了《资阳区财政专项资金管理办法》、《资阳区项目建设指挥部财务管理暂行办法》，增强财政专项资金分配、使用的科学性和公正性，提高资金使用效益，确保财政资金安全。**五是注重财政监督管理。**坚持日常监督与专项监督并重，重点加强对事关民生的重点专项资金的监督检查，确保财政资金安全有保障。

四、存在的问题

主任、各位副主任、各位委员，尽管上半年预算执行情况较好，但也存在以下问题：

**（一）地方可用财力有限**

新冠疫情加剧了全球经济萎缩，地方财税收入受到冲击，加上去年以来中央实施更大规范的减税降费政策，财政收支面临全新挑战。今年预计地方一般预算收入3.92亿元，加上一般性转移支付收入10.49亿元、调入资金2.11亿元，减上解支出0.79亿元，地方可用财力约15.73亿元。规模在全市各县（市、区）中处于中下游水平，满足“三保”等刚性支出后，可用于发展的资金非常有限，收支平衡压力将更加明显。

**（二）资金调度压力较大**

前些年因本级财力有限，同时发展又有需要，形成了较大规模的财政暂付款，困扰财政运转。近三年虽然加大了清理收回力度，仍有超过40%未清理收回，财政资金调度困难的问题仍未得到有效解决。

**（三）债务形势不乐观**

政府性债务总量下降幅度仍然不大；综合财力小，债务风险提高到了二类地区，要降为三类，综合财力要达到37.43亿元以上；偿债来源比较单一，偿债能力不强，偿债资金来源主要依赖土地出让收入；资产变现能力不足,政府资产构成中，非金融资产占有较大比例，主要是由楼堂馆所等固定资产和土地储备等构成，这些资产流动性不强，处置比较困难，资产难以变现，很难起到缓解政府性债务压力的作用。

五、下阶段工作措施

**1．齐心协力抓收入。一是**搭建好“三高四新”财源建设专班，用好各项惠企政策，强化征管措施，既要落实好减税降费政策，又要确保完成收入任务，更要适应新要求提高收入质量；加大立项争资力度，包装好优质项目承接上级专项资金，为全区高质量发展提供财力支撑；**二是**抢抓乡村振兴国家战略机遇，加大项目储备和争资力度，协助拓展农担业务，加快我区乡村振兴步伐。

**2．落实“六稳”、“六保”工作任务。一是**严格执行 “三保”优先的财政资金安排原则，加快涉及“六稳”、“六保”的各类资金拨付进度。**二是**借助预算执行监控系统，切实加强单位用款监控，杜绝任何形式的占用“三保”资金行为的发生。**三是**督促预算单位按照《预算法》和区政府办下发的《关于进一步强化预算约束压实支出责任的通知》要求严格预算执行，树牢“过紧日子”的思想。

**3．加大财政统筹力度。一是**加大商业（商居）用地出让金收入财政留成比例，调入一般预算缓解收支平衡压力。**二是**加大砂石资源等政府性收入财政统筹力度，充实财力。

**4．持续清理财政暂付款。**逐笔甄别未收回的财政暂付款，分别制定清收计划，逐步缓解库款压力。**一是**加大扣回力度。有财政借款余额的单位，在预算执行中凡是可抵扣的拨款，原则上先抵扣偿还财政借款。**二是**加大催收力度。区财政将定期向欠款单位发送催款函督促还款；区城建投、长春经开区、区棚改指挥部等主要欠款单位应积极筹措资金，主动偿还财政借款，缓解财政资金调度压力。**三是**继续加大暂存款清理力度，将收回的财力用于消化暂付款。**四是**视财力情况适当安排资金消化暂付款。**五是**除上级允许的情形外，不再新增财政出借款。

**5．继续调优支出结构。**一是按照中央、省、市要求和区委经济工作会议上提出的目标，坚决完成压减任务。财政部门将加大政策宣传力度，提出压减建议。二是继续做好盘活存量资金和结余转结资金清理使用工作。所有存量资金按财政部规定一律收回财政统筹使用；对于可统筹的结转结余资金，将加大财政统筹力度，缓解收支矛盾。

主任、各位副主任、各位委员，今年是伟大的中共共产党百年华诞。下阶段，我们将在区委的坚强领导和区人大、区政协的监督支持下，迎难而上，锐意进取，统筹推进疫情防控和经济社会发展，努力完成全年目标任务。立足百年大党新起点，继往开来走好新时代长征路。

以上报告，请予审议。