

关于阳谷县 2020 年财政决算和 2021 年上半年预算执行情况的报告

——2021 年 9 月 29 日在阳谷县第十八届

人大常委会第四十七次会议上

阳谷县财政局局长 孙瑞柱

主任、各位副主任、各位委员：

受县人民政府委托，现将阳谷县 2020 年财政决算和 2021 年上半年预算执行情况报告如下，请予审议。

一、2020 年财政决算情况

（一）一般公共预算收支决算情况

1. 全县一般公共预算收支决算情况

2020 年，全县一般公共预算收入 152308 万元，完成调整预算的 100.2%，加上级税收返还和转移支付补助 264820 万元，地方政府一般债务转贷收入 7300 万元，调入资金及动用预算稳定调节基金 50691 万元，上年结转收入 4521 万元，总收入 479640 万元。全县一般公共预算支出 435859 万元，完成调整预算的 98.65%，加上解上级支出 31014 万元，安排预算稳定调节基金 308 万元，债务还本支出 6480 万元，结转下年支出 5979 万元，总支出 479640 万元。当年预算收支平衡。

2. 县本级一般公共预算收支决算情况

2020 年，县本级一般公共预算收入 103009 万元，完成调整预算的 90.57%；县本级一般公共预算支出 410185 万元，完成调整预算的 98.56%。（决算口径，含三个街道办事处）

（二）政府性基金收支决算情况

2020 年，全县政府性基金收入 209412 万元，完成调整预算的 105.39%，加上级补助收入 26190 万元，地方政府专项债务转贷收入 146100 万元，上年结转等收入 5413 万元，总收入 387115 万元。全县政府性基金预算支出 332973 万元，完成调整预算的 99.83%，加政府性基金上解上级支出 146 万元，债务还本支出 2460 万元，调出资金 48877 万元，结转下年支出 2659 万元，总支出 387115 万元，收支平衡。

由于各乡镇无政府性基金收入，上述收支全部为县本级收支。

（三）社会保险基金收支决算情况

2020 年，全县社会保险基金预算（只反映机关事业单位基本养老保险、居民基本养老保险两个险种。按照基金统筹级次，因企业养老实行省级统筹，工伤、失业、医疗含生育保险实行市级统筹，县级不能全面反映省市统筹险种的收支状况。下同）收入完成 113941 万元，完成年度预算的 105.08%，比上年增加 42054 万元，增长 58.50%（主要是根据上级统一

部署，将原单独核算的失地农民社保费，并入居民基本养老保险 30668 万元)，其中：社会保险费收入 35234 万元，财政补贴收入 44826 万元，增值利息、转移收入及失地农民社保费转入等 33881 万元。全县社会保险基金预算支出完成 67437 万元，完成年度预算的 95.00%，比上年增加 6681 万元，增长 10.99%，其中：社会保险待遇支出 67221 万元，转移支出、其他支出 216 万元。当年收支结余 46504 万元，年末滚存结余 136654 万元。

由于各乡镇无社会保险基金收入，上述收支全部为县本级收支。

（四）国有资本经营收支决算情况

2020 年，全县国有资本经营预算收入 59 万元，完成年初预算的 100%，其中：其他国有资本经营预算企业利润收入 39 万元，其他国有资本经营预算企业清算收入 20 万元。加国有资本经营预算转移支付收入 12 万元，总收入 71 万元。国有资本经营预算支出 0 万元，调出资金 59 万元，结转下年支出 12 万元，总支出 71 万元，实现收支平衡。

由于各乡镇无国有资本经营收入，上述收支全部为县本级收支。

上述决算数字，与年初向县十八届人大五次会议报告的预算执行数相比略有变化，主要是决算期间，由于汇总乡镇

决算数据、上下级结算补助变动等原因，部分数字有所增减。

（五）政府举借债务情况

经省财政厅核定、人大常委会批准，2020 年阳谷县政府债务限额为 379100 万元。当年共发行政府债券 153400 万元，其中：新增债券 144700 万元，再融资债券 8700 万元。当年偿还政府债务本金 8940 万元，年末全县政府债务余额 364820 万元，政府债务率为 59%，处于安全绿色等级。

2020 年，阳谷县新增政府债券 144700 万元，其中：一般债券 1000 万元，主要用于公厕改造及城区道路建设；专项债券 143700 万元，主要用于聊阳渠生态环保水环境治理工程、光电信息产业园基础设施、中心医院、2020 年学前教育建设项目、棚户区改造、引黄灌区农业节水工程等 15 个项目。

2020 年，上级下达我县再融资债券为 8700 万元，其中，再融资一般债券 6300 万元、再融资专项债券 2400 万元（只用于置换到期政府债务，不增加政府债务余额）。

过去的一年，县财政部门认真贯彻中央和省、市、县各级决策部署，全面落实县人大有关决议，努力克服经济下行压力加大、新冠肺炎疫情冲击等不利因素影响，圆满完成了财政收支及各项工作任务，有力地促进了经济社会发展。一是财政收支实现持续增长。坚持把组织收入作为核心任务、

头等大事，健全税收保障机制，实施消费券奖励政策，全力抓好房地产行业契税征管。2020 年全县一般公共预算收入增长 8.04%，高于全市平均水平 5.32 个百分点。同时，牢固树立过“紧日子”的思想，严格落实“厉行节约、勤俭办事”相关规定，“三公”经费下降 16%，盘活财政存量资金 4828 万元，集中财力统筹推进疫情防控和经济社会发展，全力做好“六保”“六稳”工作。

二是抗疫情促发展成效显著。坚持“特事特办、急事急办”，统筹各类资金 4256 万元，重点用于应急救援设备购置、防控物资采购、核酸检测等。筹集资金 2450 万元，支持畜禽产品储备、健全疫情常态化防控应急物资保障体系。制定《支持疫情防控和经济社会发展财税政策落实操作指南》，全年新增减税降费 1.4 亿元；落实行政事业单位、县属企业减免房租 222 万元。争取上级各类资金 43.57 亿元，比上年增长 59.77%，有效对冲疫情不利影响，助力经济稳定发展。

三是保障改善民生持续加力。始终把民生支出放在财政支出的首位，2020 年民生支出达到 29.87 亿元，进一步兜紧兜牢基本民生保障底线。发放创业担保贷款 1.04 亿元，全力支持促创业稳就业。加强教育基础设施建设，支持新建改建幼儿园 9 处，推动城区 4 处学校投入使用。居民基础养老金最低标准提高至每人每月 142 元，全面提升低保对象等困难群众救助保障水平。统筹整合涉农

资金 5.5 亿元，投入专项扶贫资金 7785 万元，支持产业扶贫等项目实施，确保如期打赢脱贫攻坚战。**四是财政改革管理纵深推进。**推进预算管理一体化系统建设，全面公开财政预决算和“三公”经费预决算信息。健全完善预算绩效管理制度体系，将一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算全部纳入预算绩效管理范围，探索开展部门整体绩效评估和项目事前绩效评估。研究制定山东景阳冈酒厂混合所有制改革方案，积极推进国有企业负责人薪酬制度改革，推动国有企业退休人员社会化管理，不断提升国资国企发展水平。全面推行电子招投标活动，实施政府采购合同融资，持续优化政府采购营商环境。开展代理记账机构专项检查、会计信息质量检查，不断严肃各项财经纪律。

从 2020 年的财政决算情况看，全县财政运行情况总体较好，但也存在一些突出的矛盾和问题。**主要表现在：**受新冠肺炎疫情冲击、经济下行压力加大及更大规模减税降费政策实施，财政持续增收后劲不足；财政收入结构性矛盾依然突出，经济发展质量效益需进一步提高；财政收支平衡压力不断加大，重点事业需要与财力增长之间的矛盾十分突出；国有企业经营及资产管理绩效意识需进一步提高；乡镇财政发展水平不均衡；预算绩效管理有待加强。对于这些问题，

我们将高度重视，在今后的工作中采取有效措施，努力加以解决。

二、2021 年上半年预算执行情况

今年以来，在县委的正确领导和县人大的监督支持下，县财政部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大和十九届历次全会精神，认真贯彻落实新发展理念，提质增效、更可持续实施积极的财政政策，深入挖掘收入潜力，努力优化支出结构，财政运行总体平稳，预算执行情况良好。

（一）一般公共预算执行情况

1-6 月份，全县一般公共预算收入完成 89829 万元，同比增加 9307 万元、增长 11.56%，完成年度预算的 54.36%，比时间进度快 4.36 个百分点。其中，税收收入完成 66735 万元，同比增加 7106 万元、增长 11.92%，税收收入占一般公共预算收入的比重为 74.29%。**分部门收入完成情况：**税务部门县级收入完成 70027 万元，同比增加 7454 万元、增长 11.91%，完成年度预算的 50.23%；财政部门完成 19802 万元，同比增加 1853 万元、增长 10.32%，完成年度预算的 76.57%。

1-6 月份，全县一般公共预算支出完成 236527 万元，同比增加 9339 万元、增长 4.11%，完成年度预算的 50.01%，比时间进度快 0.01 个百分点。

由于乡镇没有国库，年度执行中县本级收支与乡镇级收支合并统计，待年终结算后再分别列示县本级收支和乡镇级收支。

（二）政府性基金预算执行情况

1-6 月份，全县政府性基金预算收入完成 34176 万元，完成年度预算的 15.8%，同比减少 5824 万元、下降 14.56%，主要是受土地出让条件影响，土地出让进度较慢。1-6 月份，全县政府性基金预算支出完成 148447 万元，完成年度预算的 160%，同比增加 43337 万元、增长 41.23%，主要是上半年地方政府专项债券安排的支出比上年同期增加较多。

由于各乡镇无政府性基金收入，上述收支全部为县本级收支。

（三）社会保险基金预算执行情况

1-6 月份，全县社会保险基金预算收入完成 35437 万元，完成年度预算的 43.64%，其中，社会保险费收入 13125 万元，财政补贴收入 20181 万元，增值利息、转移收入等 2131 万元。1-6 月份，全县社会保险基金预算支出完成 38813 万元，完成年度预算的 50.32%，其中，社会保险待遇支出 38737 万元，转移支出等支出 76 万元。当期收支结余-3376 万元，期末滚存结余 133278 万元。

由于各乡镇无社会保险基金收入，上述收支全部为县本

级收支。

（四）国有资本经营预算执行情况

1-6 月份，全县国有资本经营预算收入完成 23.94 万元，完成年度预算的 9.9%。

由于各乡镇无国有资本经营收入，上述收支全部为县本级收支。

（五）预备费支出情况

根据《中华人民共和国预算法》及其实施条例有关规定，今年共安排预备费 3500 万元，已安排使用 3373 万元。主要支出项目有：1. 县卫生健康局新冠病毒疫情防控经费、核酸检测能力提升及重点人群新冠肺炎疫苗接种采购费用 970 万元；2. 全县 2020 年度经济社会发展综合考核奖励资金 384 万元；3. 县利民热力有限公司居民高层住宅加压电费补贴资金 350 万元；4. 县经济开发区管理委员会波米科技有限公司液晶取向剂项目补助资金 296 万元；5. 县机关事务管理服务中心周转房生活用具配备和日常管护资金 232 万元；6. 国家税务总局阳谷县税务局办公楼整修、智慧服务厅改造以及十分钟便捷服务微厅建设经费 200 万元；7. 县房地产服务中心棚户区改造等房屋征收项目拆迁测绘评估费用 193 万元；8. 县经济开发区管理委员会、石佛镇车品小镇建设项目开工前期及厂区平整费用 184 万元；9. 聊城市公安局交通巡逻警察

支队阳谷大队道路标线施划资金 175 万元；10. 石佛镇上半年重点项目费用 125 万元；11. 大布乡超萌苗木种植专业合作社等项目资金 100 万元；12. 博济桥街道办事处书香名邸供热补助资金 85 万元；13. 县商务和投资促进局电商示范村扶持资金 75 万元。

预算执行中，主要有以下几个特点：

（一）财政收支实现半年“双过半”。今年以来，县财政部门始终坚持狠抓收入征管，着力优化支出结构，财政收支实现“时间过半、任务过半”目标。**收入方面：**坚持以更加有力措施抓好收入征管，强化税务、自然资源等部门协调配合，健全税收保障机制，加强涉税信息管理，及时掌握税源、税收变化情况。充分发挥契税消费券奖励政策效应，深入挖掘契税增收潜力。严格执行收支两条线管理，确保非税收入应收尽收。1-6 月份，全县一般公共预算收入增长 11.56%，税收占比达到 74.29%。**支出方面：**牢牢坚持过“紧日子”的思想，压一般、保重点，严控“三公”经费和一般性支出，着力盘活财政存量资金，进一步优化支出结构，集中财力保障好民生领域和重点项目需求，兜牢“保基本民生、保工资、保运转”底线。1-6 月份，全县一般公共预算支出比上年增加 9339 万元，增长 4.11%。其中，涉及非营利性服务业核算的八项支出完成 191947 万元；交通运输、节能环保、住房

保障等支出分别增长 481.16%、113.92%、85.39%。

（二）支持高质量发展成效明显。今年以来，县财政部门认真落实积极财政政策，聚焦重点项目精准施策，助力经济高质量发展。一是统筹资金支持重点项目建设。1-6 月份，筹集资金 6.69 亿元，积极推进棚户区改造；争取资金 3 亿元，支持聊阳渠生态环保水环境治理工程、城区雨污分流基础设施建设，进一步改善城区人居环境；拨付资金 7608 万元，助力高标准农田建设。二是推进经济高质量发展。筹集民贸民品及创业担保贷款贴息资金 776 万元，积极申请金融发展创新引导资金奖励，有效降低企业融资成本。拨付泰山产业领军人才、工业转型发展、科技创新研发奖励等资金 1100 万元，支持高科技人才引进，鼓励企业加强科技研发，不断提升企业创新能力，促进转型升级。三是不断优化经济发展环境。1-6 月份，全县争取各类资金 23.6 亿元，比上年增长 13.7%（剔除去年抗击新冠肺炎疫情一次性因素，增长 38.1%），其中，争取债券资金 10.6 亿元，比上年同期增加 4.54 亿元（截至报告日，共争取债券资金额度 19.3 亿元，比上年全年增加 4.93 亿元，增长 34.3%），为经济社会发展提供了有力保障。继续实施减税降费政策，巩固减税降费政策成效，激发市场主体活力。

（三）民生福祉保障兜紧兜牢。今年以来，县财政部门

坚持把保障民生福祉作为财政支出优先方向，1-6 月份，民生支出达到 18.2 亿元，占一般公共预算支出的 76.97%，财政支持民生大戏唱得更加响亮。一是支持教育优先发展。全面落实生均公用经费、资助金等各项政策，推进学前教育、义务教育办学条件改善，加大乡村教师周转房建设力度，支持校园消防安全治理，教育事业高质量发展跑出“加速度”。二是提升社会保障水平。落实城乡居民基本养老保险补助政策，提高城乡低保、特困人员、孤儿等困难群众保障标准，大力支持残疾人事业发展，让群众切实感受到社会保障政策“温度”。三是推进公共卫生服务。落实疫情防控经费支持核酸检测、疫苗接种等，全力保障新冠肺炎疫情防控。提高基本公共卫生服务经费保障标准，不断促进公共卫生服务均等化。进一步巩固完善国家基本药物制度，深化公立医院综合改革。四是助力乡村振兴。筹集资金 10022 万元，实施特色优势产业项目、特惠保险等，进一步巩固拓展脱贫攻坚成果。筹集资金 1500 万元，扶持壮大村集体经济。申请耕地地力保护补贴、农机购置补贴等各项惠农资金 1.25 亿元，支持农业高质高效发展。

（四）财政改革攻坚加快推进。今年是县委确定的“改革赋能年”，县财政部门突出抓好财政领域各项改革，加快完善现代财政制度。一是扎实推进预算管理改革。启动国库

支付电子化改革，积极推进预算管理一体化系统建设。健全完善预算信息公开机制，全县 77 个预算部门按时将财政预算信息和“三公”经费信息进行了公开。依托直达资金监控系统，全面加强直达资金管理，确保资金及时拨付、惠企利民。

二是深化预算绩效管理改革。进一步健全完善预算绩效管理制度体系，将设置绩效目标作为进入项目库和预算安排的前置条件，编制项目绩效目标 451 个，涉及县级资金 13.97 亿元。探索开展部门整体支出绩效评价、全成本绩效评价试点和对下级政府财政运行综合绩效评价试点，不断拓展预算绩效管理领域。

三是推进国资国企改革。基本完成山东景阳冈酒厂混合所有制改革；开展县属国有企业负责人经营业绩考核，推进薪酬制度改革。制定出台《阳谷县国企改革三年行动实施方案（2020-2022 年）》，全力推进各项任务实施。

四是优化政府采购营商环境。进一步提高政府采购限额标准，持续推进线上采购和电子招投标活动，加强政府采购意向公开，依法处理政府采购投诉事项，切实维护政府采购秩序。

五是强化财政监管。开展乡镇（街道）财务专项整治，加强基层财政财务管理。组织 2019-2020 年度预决算公开专项检查，进一步提升预决算公开规范化水平。

各位委员，总体上看，今年上半年全县预算执行情况良好，主要财政指标运行在合理区间，财政收支管理工作取得

了新的进展，但也面临不少矛盾和问题。**主要表现在：**收入方面，受减税降费政策继续实施、国际新冠肺炎形势不确定、企业增值税留抵退税政策范围扩大等因素影响，财政持续增收后劲不足；财政收入结构性矛盾仍然存在，持续性高质量支柱型财源少，招商引资、重点项目等后续财源还没有反映到财政增收上来。**支出方面**，财政各项支出呈刚性增长、居高不下，推进疫情常态化防控、巩固脱贫攻坚、民生政策提标扩面、政府债券还本付息、兜牢“三保”底线等因素叠加，财政收支矛盾进一步加剧，财政“紧平衡”状态十分明显。

三、2021 年下半年工作重点

下一步，我们将紧紧围绕财政改革目标和县委、县政府工作重点，认真解决好财政决算和预算执行中存在的问题，努力完成各项财政任务。

（一）持续狠抓组织收入，确保完成目标任务。围绕全年收入目标，强化收入督导调度，全力抓好收入征管。加强涉税信息管理，严格征管举措，确保应收尽收。进一步加大不动产契税征缴力度，深入挖掘契税增收潜力。深化非税收入两条线管理，不断提升征管质效。

（二）落实积极财政政策，助力经济社会发展。进一步巩固减税降费政策成效，着力培植壮大财源，夯实财政增收基础，推动财政经济高质量发展。严格政府债务管理，用足

用好专项债券资金，助力重点项目建设，切实发挥债券资金稳投资、扩内需、补短板作用。

（三）着力优化支出结构，兜牢“三保”支出底线。坚持统筹兼顾、精打细算，严把预算支出关口，大力压减一般性支出，集中财力保障好民生领域和重点项目需求，兜牢“三保”底线。进一步加强预算约束和绩效管理，着力优化支出结构，切实提高资金使用效益。

（四）深入贯彻新发展理念，聚力深化改革攻坚。进一步推进预算管理一体化系统建设，深化预算绩效管理改革，全面提高预算管理规范化水平。深入推进国企改革三年行动，完善现代企业制度，做优做强国有企业。进一步加强投资评审、政府采购、财政监督等，不断提升财政管理实效。

主任、各位副主任、各位委员，面对严峻复杂的宏观经济形势和艰巨繁重的改革发展任务，我们一定认真落实本次会议精神，在县委、县政府的坚强领导下，自觉接受县人大的指导和监督，主动担当、积极作为，努力完成各项工作任务，为推动阳谷经济社会高质量发展作出新的更大贡献！

以上报告，请主任、各位副主任、各位委员审议。

主要名词解释

1. 一般公共预算收入：即以往所指的“地方财政收入”、“公共财政收入”或“一般预算收入”。新《预算法》，统一改称“一般公共预算收入”。是指对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

2. 政府性基金收入：是指对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

3. 国有资本经营预算：是指国家以所有者身份依法取得国有资本收益，并对所得收益进行分配而形成的收支预算。

4. 社会保险基金预算：是指对社会保险缴款、一般公共预算安排和其他方式筹集的资金，专项用于社会保险的收支预算。包括企业职工基本养老保险、机关事业单位基本养老保险、居民基本养老保险、职工基本医疗保险、居民基本医疗保险、工伤保险、失业保险七个险种。其中，企业职工基本养老保险实行省级统筹，职工基本医疗保险、居民基本医疗保险、工伤保险、失业保险实行市级统筹。

5. 预算稳定调节基金：是指各级财政通过预算超收等渠道安排的具有储备性质的资金，用于弥补短收年份预算执行的收支缺口，以及根据年初预算安排和平衡情况调入预算安

排使用。

6. 民生支出：是指一般公共预算中用于教育、社会保障和就业、医疗卫生、农林水、公共文化和体育服务、住房保障、生态环境保护等民生社会事业方面的支出。

7. “三公”经费：指因公出国（境）经费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）经费是指行政单位、事业单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行维护费指行政单位、事业单位公务用车购置费、公务用车租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；公务接待费指行政单位、事业单位按规定开支的各项公务接待（外宾接待）费用。

8. 税收返还：指 1994 年分税制改革、2002 年所得税收入分享改革、2009 年成品油税费改革后，对原属于地方的收入划为中央收入部分，给予地方的补偿。包括增值税、消费税返还，所得税基数返还，以及成品油税费改革税收返还。

9. 转移支付制度：现行上级对地方转移支付分为一般性转移支付、专项转移支付两类。一般性转移支付是指上级政府对有财力缺口的地方政府，按照规范的办法给予的补助；专项转移支付是指上级政府对承担委托事务、共同事务的地方政府，给予的具有指定用途的资金补助以及对应由下级政

府承担的事务，给予的具有指定用途的奖励或补助。

10. 上解支出：是指下级财政部门将本年度的财政收入，按照规定上解至上级财政部门的资金支出。

11. 地方政府债券：是为实施积极的财政政策，增强地方安排配套资金和扩大政府投资的能力，经国务院批准同意，根据信用原则、以承担还本付息责任为前提而筹集资金的债务凭证，一般由省级以上人民政府发行。地方政府债券具有还款期限长、利率低等优点，可有力促进重点项目建设，缓解地方财政支出压力。

12. 抗疫特别国债：是为应对新冠肺炎疫情影响，由中央财政统一发行，用于支持疫情防控和公共卫生等基础设施建设的特殊国债。

13. 预算绩效管理：由绩效目标管理、绩效运行监控管理、绩效评价实施管理、绩效评价结果反馈和应用管理共同组成的综合系统。推进预算绩效管理，要将绩效理念融入预算管理全过程，使之与预算编制、预算执行、预算监督一起成为预算管理的有机组成部分，逐步建立“预算编制有目标、预算执行有监控，预算完成有评价，评价结果有反馈，反馈结果有应用”的预算绩效管理机制。

附件：

- 1: 2020 年阳谷县决算表
- 2: 2020 年阳谷县转移支付决算情况说明
- 3: 2020 年阳谷县地方政府债务决算情况说明
- 4: 2020 年阳谷县预算绩效开展情况
- 5: 2020 年阳谷县重点项目绩效评价报告