

# 关于苍南县 2020 年县级财政 决算草案的报告

苍南县财政局  
2021 年 9 月 1 日

# 关于苍南县 2020 年县级财政决算草案的报告

2021 年 9 月 1 日在县十届人大常委会第四十一次会议上

苍南县财政局

主任、副主任、各位委员：

我受县人民政府委托，向本次县人大常委会报告我县 2020 年县级财政决算情况，请予审议。

## 一、2020 年财政决算情况

2020 年是全面建成小康社会和“十三五”规划的收官之年，“十四五”的规划之年，也是新苍南加快建设“浙江美丽南大门”的开局之年。一年来，在县委、县政府的正确领导和县人大及其常委会的监督支持下，全县财政部门紧紧围绕政府中心工作，统筹疫情防控与经济社会发展，同心协力，积极有为，努力推动经济发展、结构调整和民生改善，圆满完成年初各项任务，决算情况总体较好。

### （一）一般公共预算收支决算情况

#### 1. 一般公共预算收入

一般公共预算收入 26.35 亿元，完成预算的 102.9%，同比增长 5.0%（新苍南口径，下同），其中税收收入 21.91 亿元，完成预算的 101.2%，同比增长 7.3%，与向县第十届人大五次会议报告的合计执行数一致。主要项目完成情况：

（1）增值税收入 8.42 亿元（50%地方部分），完成预算的 94.4%，同比下降 15.0%，主要是受疫情影响应税收入下降与减免

税政策影响,以及苍南青拓公司退出基数影响。

(2) 企业所得税收入 2.70 亿元(40%地方部分),完成预算的 96.7%,同比下降 3.1%,主要是建筑业增收,制造业、批发零售业等减收。

(3) 个人所得税收入 1.04 亿元(40%地方部分),完成预算的 105.5%,同比增长 29.0%,主要是天信资产管理公司股权转让等一次性因素增收。

(4) 契税收入 5.37 亿元,完成预算的 107.8%,同比增长 133.0%,主要是 2020 年房地产与土地交易市场较好,以及上年末留存税收入库。

(5) 耕地占用税收入 0.52 亿元,完成预算的 113.0%,同比下降 35.6%,主要是上年自然资源与规划局一次性缴库基数较高影响。

(6) 土地增值税 1.25 亿元,完成预算的 129.6%,同比下降 19.1%,超预算完成受益于房地产业收入较高增幅。

(7) 其他各税收入 2.62 亿元,完成预算的 102.7%,同比增长 15.3%,主要是房产税、城镇土地使用税由于上年征期提前结束延至年初征收,而分别增长 52.2%、103.9%。

(8) 非税收入 4.44 亿元,完成预算的 112.1%,同比下降 5.0%,其中专项收入由于土地出让金两项计提减少,完成预算 88.3%,下降 29.2%;行政事业性收入由于减免税费,完成预算 119.6%,下降 45.0%;罚没收入由于资规等部门一次性缴入,完成 123.3%,增长 56.4%;国有资产(资源)有偿使用收入由于海域使用金直入库,完成预算 128.2%,增长 18.9%。

## 2. 一般公共预算支出

2020年，全县一般公共预算支出78.33亿元，完成预算的96.0%（同口径完成97.3%），同比增长13.0%（新苍南口径，下同）。

县本级一般公共预算支出64.41亿元，完成预算的95.3%（同口径完成96.8%），同比增长18.2%。

县本级主要项目完成情况：

（1）一般公共服务支出5.73亿元，完成预算的104.2%，同比增长39.8%，主要是机动经费安排增加疫情防控及公共服务经费。

（2）国防支出0.07亿元，完成预算的82.1%，同比增长14.4%，未完成预算主要是上级补助海防基础设施维护资金130.5万元未下达。

（3）公共安全支出5.02亿元，完成预算的105.6%，同比增长9.7%，主要是机动经费及征收工作专项安排增加智慧道路监控设备等支出。

（4）教育支出18.71亿元，完成预算的99.2%，同比增长5.1%。

（5）科学技术支出0.92亿元，完成预算的97.0%，同比增长10.1%，主要是加大对企业“惠企直通车政策奖补专项资金”的补助力度，部分奖补项目未完成的指标0.1亿元给予收回。

（6）文化体育与传媒支出1.38亿元，完成预算的152.9%，同比增长69.7%，超预算支出主要是年中下达基层宣传文化专项1435万元、文化和旅游专项1019万元等上级补助支出，及机动

经费安排的追加广电网络事业人员补发考绩奖等缺口资金 502 万元支出。

(7) 社会保障和就业支出 9.44 亿元，完成预算的 99.3%，同比增长 20.6%，主要是增加防疫民政补助经费 0.43 亿元、增加财政对养老保险补助 1.28 亿元。

(8) 卫生健康支出 6.17 亿元，完成预算的 97.2%，同比增长 39.0%，主要是增加疫情相关的重大公共卫生支出 0.62 亿元，及增加中央直达资金对医疗防疫补助经费 1.32 亿元。

(9) 节能环保支出 0.63 亿元，完成预算的 126.5%，同比增长 20.5%，超预算完成主要是增加省补节能重点工程循环经济和资源节约示范项目资金 680 万元等环保专项资金。

(10) 城乡社区支出 4.76 亿元，完成预算的 86.1%，同比增长 28.2%，部分省补住房与城市建设专项资金及公共设施项目资金未安排。

(11) 农林水支出 6.0 亿元，完成预算的 93.9%，同比增长 102.2%，主要是增加上级补助安排的水利工程项目支出 2.3 亿元。

(12) 交通运输支出 2.7 亿元，完成预算的 76.4%，同比下降 18.0%，主要是部分省补车辆购置税安排的交通运输发展专项资金 0.83 亿元未下达结转下年。

(13) 资源勘探电力信息支出 0.16 亿元，完成预算的 52.2%，同比增长 10.1%，主要是部分省补工业和信息化发展专项资金未下达结转下年。

(14) 商业服务业等支出 0.11 亿元，完成预算的 226.6%，

同比增长 24.5%，主要是增加上级补助经贸与商务促进专项资金 410 万元。

(15) 自然资源海洋气象等支出 1.0 亿元，完成预算的 105.1%，同比增长 30.5%，主要是机构撤并增加海洋渔业等机构经费 0.21 亿元，及增加国土地矿、海洋综合管理等专项支出 0.24 亿元。

(16) 住房保障支出 0.15 亿元，完成预算的 153.1%，同比下降 88.5%，相比预算主要是增加省补“棚户区改造支出”，支出下降原因是上年中央及省补经费支出基数较大。

(17) 灾害防治及应急管理支出 0.40 亿元，完成预算的 110.4%，同比增长 1240.5%，主要是增加应急管理经费支出 0.09 亿元，及消防事务支出 0.11 亿元。

(18) 债务付息支出 0.69 亿元，完成预算的 39.8%，主要是预算数含债券还本支出 1.1 亿元，同口径完成率为 110.3%，同比下降 21.8%，主要是上年基数涉及龙港支出基数划分。

(19) 金融支出、粮食物资储备支出、其他支出分别为 0.15 亿元、0.22 亿元、0.01 亿元，分别完成预算的 147.9%、1988.2%、1.4%，其中金融支出超预算主要是增加上级补助防疫重点企业贷款贴息支出 460 万元；粮食物资储备支出是增加省补疫情防控“应急物资储备”支出 0.21 亿元，实际支出较预算大幅增加；其他支出主要是机动经费转列相应支出科目。

### 3. 一般公共预算收支决算总体情况

2020 年一般公共预算收入 26.35 亿元，上级补助收入 50.41 亿元（包括返还性收入 2.41 亿元，一般性转移支付收入 38.90

亿元，专项转移支付收入 9.10 亿元），从政府性基金及其他调入资金 14.07 亿元，债务转贷收入 6.1 亿元（一般债券），动用预算稳定调节基金 10.83 亿元，使用上年结转资金 4.62 亿元，收入合计 112.38 亿元。

一般公共预算支出 78.33 亿元，上解上级支出 13.29 亿元（其中体制上解 5.59 亿元、专项上解 7.70 亿元），债务还本支出 1.1 亿元，安排预算稳定调节基金 14.24 亿元，援助其他地区支出 0.05 亿元，结转下年的支出 5.37 亿元，支出合计 112.38 亿元。

收支相抵，一般公共预算收支平衡。

## **（二）政府性基金预算收支决算及债券转贷情况**

### **1. 政府性基金预算收支决算情况**

2020 年政府性基金预算收入 43.52 亿元，完成预算的 85.0%，同比增长 29.9%，其中土地出让金收入 40.9 亿元，完成预算的 84.4%，同比增长 41.9%；上级补助收入 5.45 亿元（含抗疫特别国债转移支付收入 1.96 亿元），债务转贷收入（专项债券）11.09 亿元，使用上年结转资金 8.65 亿元，收入合计 68.72 亿元。

政府性基金预算支出 50.23 亿元，完成预算的 89.1%，同比增长 7.6%，其中国有土地使用权出让收入安排的支出 32.63 亿元，完成预算的 83.2%，其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 13.19 亿元，完成预算的 107.2%，主要是新增债券安排支出 10.69 亿元、抗疫特别国债安排的支出 1.96 亿元；政府性基金预算调出资金 13 亿元（按规定将政府性基金结转超过当

年收入 30%部分调出至一般公共预算); 结转下年支出 5.49 亿元, 支出合计 68.72 亿元。

收支相抵, 政府性基金预算收支平衡。

## 2. 债券转贷情况

2020 年苍南县向省财政厅积极申请债券转贷额度, 获得新增一般债券 5.0 亿元、专项债券 11.09 亿元, 再融资一般债券 1.1 亿元, 合计 17.19 亿元。新增一般债券主要用于小城镇基础设施、水利、交通等建设项目支出; 新增专项债券主要用于教育、文化、卫生等公共基础设施建设, 有力减轻了全县重点工程项目建设资金需求压力, 再融资债券用于偿还到期政府债券。

截至 2020 年末, 苍南县政府债券债务余额为 43.31 亿元, 其中一般债券为 23.12 亿元, 专项债券为 20.19 亿元, 未突破省财政厅规定的 43.41 亿元债务限额。

### (三) 社保基金预算收支决算情况

2020 年社会保险基金收入 41.93 亿元(含新苍南决算数 39.84 亿元、其他地方基金 2.09 亿元), 完成预算的 101.6%, 同比增长 2.8%。其中企业职工基本养老保险基金收入完成 111.7%, 下降 13.1%, 主要是下半年职工基本养老保险收入省统筹; 城乡居民基本养老保险基金收入完成 94.4%, 增长 40.9%, 主要是 2020 年个人缴费档次提升, 缴费收入中个人补缴大幅增加。

社会保险基金支出 48.55 亿元(含新苍南决算数 46.91 亿元、其他地方基金 1.64 亿元), 完成预算的 103.8%, 同比增长 25.8%。其中企业职工基本养老保险基金支出完成 117.2%, 同比



增长 29.4%，主要是增加省统筹基金结余上解 3.5 亿元；职工基本医疗保险基金支出、城乡居民基本医疗保险基金支出分别完成预算 89.3%、81.7%，主要是安排预算时部分本地医院结算医疗费用由于系统与龙港未分割清算，将这部分支出暂列苍南，决算时按照苍南龙港全年费用占比进行划分。

收支相抵，当年苍南县社保基金收支实际结余-6.62 亿元（含其他地方基金 0.45 亿元）。

#### **（四）国有资本经营预算收支决算情况**

2020 年国有资本经营预算收入为 39 万元，完成预算的 130%，上年结余 1 万元，上级补助收入 3 万元；国有资本经营预算支出 18 万元，县级国有资本经营预算调出至公共预算支出 21 万元；收支相抵，当年结余 4 万元。

总的来看，2020 年财政决算情况较好，实现了收支平衡并略有结余，保证了我县经济建设和社会各项事业发展的需要。

## **二、重点说明内容**

### **（一）财政资金绩效情况**

#### **1. 稳步推进部门项目自评**

2020 年全面开展部门专项资金项目自评，做到绩效自评全覆盖，涉及项目 632 个，金额 33.19 亿元。做好绩效自评抽评和复核，完成自评复核项目 52 个，涉及金额 2.68 亿元，其中评价结果为优秀的有 9 个，良好的有 31 个，一般的有 12 个。通过自评复核发现部分项目存在预算执行率偏低、未制定相关管理制度、预期绩效目标编制质量不高、组织管理水平欠缺等问题，已向相关单位下达绩效评价结果通知书，督促其整改落实

实。

## 2. 着力推进重点绩效评价

重点选择扶贫专项资金、涉企补助政策评价、教育装备购置添置、维护经费，以及旅游发展资金等 10 个涉及民生的资金项目开展重点绩效评价和整体评价，涉及金额 3.63 亿元，其中评价结果为良好的有 5 个，一般的有 5 个。其中选取了苍南县总工会作为今年整体绩效评价试点单位，通过在全县范围持续强化预算绩效管理理念、扎实开展绩效管理工作，县级预算部门绩效管理理念逐步树立，绝大部分部门项目预算执行较好，项目实施取得了较好的效果。当年 12 月，为全面了解苍南县涉企补助资金政策的实施绩效，加快实体经济发展，关于 2017-2019 年度苍南县涉企补助资金政策绩效评价报告(技改和小升规)在县十届人大常委会第三十六次会议上审议通过。本次报告是苍南县第一次将绩效评价从项目资金落实到政策上来，对推动我县财政支出政策绩效评价具有重要价值。财政支出绩效评价已从项目绩效、专项绩效和部门整体绩效，向更高层次的支出政策绩效评价迈进，进一步凸显财政支出政策制定的规范性、科学性、公平性和效率性。

## 3. 完善绩效评价指标体系建设

为加强预算绩效指标管理，方便部门使用，提高预算编制质量，制定苍南县县级预算绩效指标库，覆盖各部门分行业、分领域、分层次的核心绩效指标，也包含各部门普遍适用的共性绩效指标，并实现规范化、程序化、动态化管理。指标库作为预算绩效目标编制、绩效运行监控和绩效评价的基础支撑，

旨在促进县级各部门业务管理与预算管理融合，实现预算与绩效管理一体化。

## **(二) 预算稳定调节基金、预备费及调入资金情况**

### **1. 预算稳定调节基金规模和使用情况**

2019 年底，预算稳定调节基金余额 10.83 亿元，2020 年实际动用 10.83 亿元，从政府性基金及其他资金调入 14.07 亿元，年末安排预算稳定调节基金 14.24 亿元，规模增加 3.41 亿元。

### **2. 预备费使用情况**

2020 年初，我县安排县长机动专项和预备费 1.33 亿元，当年县长机动专项支出 0.57 亿元，未发生预备费支出，年末结余 0.76 亿元。2021 年，我县已将预备费单独安排。

### **3. 调入资金情况**

2020 年初，我县公共预算安排调入资金 13.9 亿元；年中调整预算结合政府性基金执行预计情况，调入资金增加至 16.55 亿元；年末由于政府性基金土地出让金收入未足额完成，实际调入资金为 14.07 亿元，比预算减少 2.48 亿元。

## **三、主要工作举措**

**(一) 财力保障积极有为。**全力配合各主管部门“跑省进厅”，重点保障疫情防控、民生支出和重大资金要素需求，全年共获得上级各项转移支付收入 51.85 亿元，含中央直达资金 6.89 亿元；共争取到新增地方政府债券资金 16.09 亿元、再融资债券额度 1.1 亿元。加大资产整合统筹，全年共清理收回预算单位应上缴财政资金 6652 万元。落实盘活国有资产项目 38 大项，盘活资金 6.19 亿元。完善协税护税激励办法，强化总部、贸易

回归等政策作用，激发乡镇抓好属地税源积极性，全年矿山井巷业总部回归税收收入 6.16 亿元，增长 20%。指导公投集团顺利取得 2A 信用评级资质，实现全县 2 家 2A 评级目标，国投集团成功退债务监管平台，增强国企融资能力。创新国企融资方式，对接国有企业和证券公司，国投集团成功发行一期中期票据和核电专项并购票据，落地资金 13.8 亿元。

**（二）扶持经济发展有力。**牵头成立全县复工复产政策服务专班，落实县防疫惠企政策 20 条和复工复产政策 10 条，助力企业稳定健康发展，全年共兑现受疫情影响企业补助资金 4.22 亿元，助力企业办理新增贷款 41.06 亿元、无还本续贷 6.55 亿元、贷款延期 4.31 亿元。通过财政资金杠杆效应，有力促进工业投资持续回升、新旧动能加速换挡，兑现技术创新、小升规、两化融合等非疫情政策扶持资金 7042 万元；落实惠企采购政策，取消采购文件工本费，免收投标保证金，推广“政采贷”，畅通政府采购融资渠道，共为中标供应商达成授信 3750 万元，实现放款 2088 万元。助力企业发展提升，共受理“惠企直通车”线上申请件 6548 个，兑现补助金额 1.25 亿元，惠及 662 家企业及商户；线下出口及国有企业政策性补助 1.2 亿元，非疫情服务和开放型经济补助 2458 万元。

**（三）民生福祉增进有质。**坚持把保障和改善民生作为财政支出的主要方向，财政支出的公共性、普惠性水平不断提升，全年公共安全、教育、医疗卫生等 10 类民生支出 62.82 亿元，占一般公共预算支出比重达 80.2%。做好疫情防控应急救援设备、物资采购和患者救治费用等经费保障，全年共下达 23 批疫

情防控经费 1.01 亿元；下达财政资金 4100 万元，落实全县 4.7 万吨储备粮保障任务。安排教育支出 18.76 亿元，占一般公共预算支出 24%，增长 4.7%，助力教育优质均衡发展。落实教师待遇专项资金 1.67 亿元，实现教师平均待遇与公务员持平。支持推进“健康苍南”和“医共体”建设，基本公共卫生人均补助提标至 87 元/年；统筹谋划“医共体”基础建设资金 15 亿元，落实投入县中医院、县第三医院、马站医院等基建资金 1.5 亿元。落实城乡居民基本医疗资金 6.52 亿元、城乡居民社会养老保险财政补助资金 3.85 亿元、困难群众最低生活保障资金 1.7 亿元。

**（四）财政管理落地有声。**坚持严把预算关，看好支出口，不断提高财政管理绩效和科学理财水平。荣获省政府真抓实干督查激励先进单位、全省财政系统先进集体、全省财政管理考核优秀单位、全省财政专项扶贫资金管理绩效评价优秀单位。全力抓好上级资金执行进度，中央直达资金、专项债券使用进度均列全省前列。建立国库动态监控分析报告制度，全年对 231 家县级预算单位进行动态监控，监控资金 61 亿元，核实不合理支付 3172 万元。完成财政资金竞争性存放 6.1 亿元，预期实现增值收益 2000 多万元。全年开展重点绩效评价 10 个、资金 3.8 亿元，自评复核项目 54 个、资金 1.8 亿元。受理结算审核项目 222 个，核减金额 5517 万元，核减率 6.54%，首次突破 5% 以上。建立乡镇债务约束机制，超额完成政府债务化解任务，积极防范化解财政风险。

主任、副主任、各位委员，2021 年作为实施“十四五”规

划的开局之年，我县经济形势将面临新情况、新问题，我们将在县委县政府的正确领导下，在县人大及其常委会的监督指导下，主动适应经济发展新常态，积极有为，扎实工作，确保圆满完成年度预算任务，为高质量建设“浙江美丽南大门”提供坚实的财力保障。