

2020 年通许县决算编报说明

一、2020 年一般公共预算收支决算情况

（一）我县一般公共预算收支决算平衡情况

2020 年我县总收入 382397 万元，其中：一般公共预算收入 107623 万元，上级各项补助收入 226758 万元（其中：返还性收入 8251 万元，一般性转移支付收入 197785 万元，专项转移支付收入 20722 万元），上年结余 17365 万元，调入资金 13274 万元，债务转贷收入 15360 万元，预算稳定调节基金 2017 万元。我县支出 382397 万元，其中：一般公共预算支出 345693 万元，债务还本支出 5263 万元，调出资金 13 万元，上解上级支出 23332 万元，补充预算稳定调节基金 1042 万元，年终结余 7054 万元。

（二）我县一般公共预算收入决算情况

2020 年，我县人大批准的调整后的收入预算 107500 万元，一般公共预算收入完成 107623 万元，为年初预算的 100.1%，同比增长 2.1%。税收收入完成 70875 万元，占公共财政预算收入比重为 65.9%。

一般公共预算收入的分项目完成情况：增值税完成 33618 万元，企业所得税完成 2265 万元，个人所得税完成 658 万元，资源税 300 万元，城市维护建设税完成 2210 万元，房产税完成 722 万元，印花税完成 688 万元，城镇土地使用税完成 7113 万元，土地增值税完成 2703 万元，车船税 1934 万元，耕地占用税 13390 万元，契税 5211 万元，环境保护税 63 万元，非税收入完成 36748 万元。

（三）我县一般公共预算支出决算情况

2020 年，一般公共预算支出预算调整数 352747 万元，一般公共预算支出累计完成 345693 万元。

主要支出项目的完成情况：一般公共服务支出 69777 万元；国防支出 190 万元，公共安全支出 15661 万元；教育支出 47512 万元；科学技术支出 2854 万元；文化体育与传媒支出 2586 万元；社会保障和就业支出 52499 万元；医疗卫生与计划生育支出 52027 万元；节能环保支出 7208 万元；城乡社区支出 12911 万元；农林水支出 49828 万元；交通运输支出 6329 万元；资源勘探信息支出 363 万元，商业服务业等支出 801 万元，金融支出 66 万元，自然资源海洋气象等支出 15905 万元，住房保障支出 3502 万元，粮油物资储备支出 1867 万元，灾害防治及应急管理支出 1544 万元，其他支出 74 万元，债务付息支出 2189 万元。

二、通许县“三公”经费支出完成情况

深入贯彻落实预算法，继续深化预算管理制度改革，加强财政资金管理。在“保工资、保民生、保运转”的基础上，继续压减一般性支出、严格控制“三公经费”支出。

2020 年全县预算安排的“三公”经费 2067 万元，决算支出 1579 万元，完成预算数的 76.4%，比上年决算减少 474 万元，同比下降 23%。其中：公务接待费预算安排 609 万元，决算支出 521 万元，完成预算数的 85.6%，比上年决算减少 375 万元，同比下降 42%；公务用车购置及运行费预算安排 1448 万元，决算支出 1058 万元，完成预算数的 73.1%，比上年决算减

少 93 万元, 同比下降 8.1%, 其中公务用车运行维护费预算安排 1101 万元, 决算支出 961 万元, 完成预算数的 87.3%, 与上年同期持平; 公务用车购置费预算安排 347 万元, 决算支出 97 万元, 完成预算数的 28%, 比上年决算减少 93 万元, 同比下降 49%。

2020 年我县全年无因公出国（境）的情况

三、通许县政府性基金收支决算情况

2020 年通许县政府性基金决算收入 42741 万元, 补助收入 12154 万元, 其中: 政府性基金转移支付收入 2454 万元, 抗疫特别国债转移支付收入 9700 万元。上年结余 8324 万元, 从一般公共预算调入资金 13 万元, 债券转贷收入 8160 万元。政府性基金总收入 71392 万元。

2020 年通许县政府性基金决算支出 35793 万元, 政府性基金上解上级支出 9 万元, 政府性基金调出资金 9 万元, 债务还本支出 4723 万元, 年终结余 30858 万元, 政府性基金总支出 71392 万元。

四、国有资本经营预算收支决算情况

通许县 2020 年国有资本经营年初预算未安排, 当年我县收到上级转移支付收入 1.7902 万元, 为上级下达（开财预指【2020】195 号）我县的 2020 年国有企业退休人员社会化管理补助资金, 我县已在当年将此项资金 1.7902 万元全部拨付完毕, 2020 年我县国有资本经营无结余资金。

五、社会保险基金预算收支决算情况

2020 年我县保留城乡居民基本养老保险基金其余的全部上划市级, 现将我县城乡居民基本养老保险基金具体情况做出说明, 城乡居民基本养老保险基金收入 14551 万元, 其中: 社会保险费收入 3577 万元, 利息收入

622 万元，财政补贴收入 10303 万元，委托投资收益 8 万元，其他收入 35 万元，转移收入 6 万元。城乡居民基本养老保险基金支出 10496 万元，其中：社会保险待遇支出 10487 万元，转移支出 9 万元，收支结余 4055 万元，累计年末滚存结余 40597 万元。

六、税收返还和财政转移支付安排执行情况

2020 年度上级财政对我县公共财政的补助 226758 万元，现将具体情况说明如下：

一、返还性补助收入 8251 万元，其中：

1. 所得税基数返还 226 万元；
2. 成品油税费改革返还 861 万元；
3. 增值税基数返还 1229 万元；
4. 消费税基数返还 9 万元；
5. “营改增”增值税五五分成返还 5926 万元。

二、一般性转移支付收入 197785 万元，其中：

1. 均衡性转移支付 57094 万元；
2. 县级基本财力保障机制奖补资金收入 17896 万元；
3. 产粮（油）大县奖励资金收入 2528 万元；
4. 固定数额补助收入 15875 万元；
5. 贫困地区转移支付收入 1710 万元；
6. 结算补助收入 7418 万元；
7. 其他一般性转移支付收入 2990 万元；

8. 公共安全共同财政事权转移支付收入 2038 万元；
9. 教育共同财政事权转移支付收入 15323 万元；
10. 文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 270 万元；
11. 社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 25522 万元；
12. 医疗卫生共同财政事权转移支付收入 34729 万元；
13. 节能环保共同财政事权转移支付收入 180 万元；
14. 农林水共同财政事权转移支付收入 13126 万元；
15. 交通运输共同财政事权转移支付收入 587 万元；
16. 住房保障共同财政事权转移支付收入 499 万元；

三、专项转移支付收入 20722 万元，其中：

- (1) 一般公共服务 94 万元；
- (2) 公共安全 27 万元；
- (3) 教育 1601 万元；
- (4) 科学技术 84 万元；
- (5) 文化旅游体育与传媒 89 万元；
- (6) 社会保障和就业 1168 万元；
- (7) 卫生健康 3429 万元；
- (8) 节能环保 1885 万元；
- (9) 城乡社区 1277 万元；
- (10) 农林水 8282 万元；
- (11) 交通运输 2669 万元；
- (12) 商业服务业等 12 万元；

(13) 金融 105 万元。

七、预算绩效工作开展情况

根据《中共河南省委、河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(豫发(2019)10 号)、《中共开封市委、开封市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(汴发[2020]21 号)精神,加快建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系,优化财政资源配置,提升公共服务质量,我县全面推进预算绩效管理工作,优化财政资源配置,提高财政资金使用效益我县预算及校内管理股在局党组高度重视和精心部署下,预算绩效管理工作稳步有序推进,现就 2020 年度预算绩效管理工作开展情况汇报如下:

一、工作开展情况及成效

(一) 成立机构,充实力量,保障预算绩效管理全面开展。

2020 年根据局党组研究设立了预算绩效管理股,暂定 2 人负责此项工作,以后年度根据业务量再增加人员,现人员已全部到岗到位,预算绩效管理工作正式启动。

2020 年 12 月 2 日,由市预算绩效管理中心带队,我局抽调 3 人赶赴洛阳市参与预算绩效管理实操培训班。对于此次学习我们深受启发使我们更深层次的了解了预算绩效管理工作的的重要性,为下一步开展绩效管理工作拓展了思路。

(二) 健全管理机制,完善预算绩效管理制度体系。

截止 2020 年底,经报县委、县政府批准,我县制定印发了《中共通许县委 通许县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(通发

〔2020〕11号）、《通许县财政局预算绩效管理内部工作规程》（通财〔2020〕179号）、《通许县共性项目绩效指标体系》（通财〔2020〕183号）、《通许县预算绩效运行监控管理暂行办法》（通财〔2020〕217号）、《通许县事前预算绩效评估管理暂行办法》（通财〔2020〕218号）、《通许县分行业分领域项目绩效指标体系》（通财〔2020〕220号）。为我县2022年建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化提供了制度保障和政策依据，为提升我县预算绩效管理水平夯实基础。

（三）广泛收集，认真研究，构建绩效管理指标库

结合我县实际，参照省市出台了9类共性项目绩效指标，17类分行业分领域项目绩效指标，以后年度再根据工作实际逐步完善，并结合工作开展情况进行动态管理。《共性指标体系》将依托我县预算管理一体化信息平台进行管理使用。后期我县将根据具体使用情况，及时调整印发。切实增强绩效目标设置的科学性、合理性，不断提高财政资金使用效益。

（四）加强宣传，营造氛围，提升绩效管理主体意识。

我县领导高度重视，通过各种会议、采取多种形式反复强调预算绩效评价工作的重要性和长远意义，为我县建立全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理体系提供了重要支撑和组织保障。绩效评价结果已在我县政府网站和财政网站公开。同时，为方便工作联系和提高工作效率，预算绩效管理股创建了绩效管理微信群，在工作群中转发文件、探讨疑问、交流经验、解答问题，在操作层面营造全县开展绩效评价工作氛围，使各单位逐步提升“花钱必问效，无效必问责”的绩效责任意识。

（五）全面推进2020年度县直部门单位预算绩效管理工作。

9 月份我局抽调 11 名同志联合扶贫办同志下乡抽审扶贫项目绩效自评工作，涉及绩效扶贫项目 85 个，财政资金 9132 万元，涉及 15 个部门。通过实地查看，调查走访贫困户，同时采取查阅会计凭证账簿、核对银行收支、查看乡村两级项目公示公告等措施，看资金拨付手续和报账资料是否齐全、乡村两级公告公示是否规范等。10 月份在部门单位自评的基础上按照不少于 10%的比例确定重点评价对象。组织开展重点绩效评价，涉及 10 个部门，9 个项目共计财政资金 3500 万元。

为进一步提高财政资金使用效益和加强事中监控，我局印发了《通许县预算绩效运行监控管理暂行办法》（通财〔2020〕217 号），要求县各部门单位对今年 1-9 月份部门单位项目支出进行绩效运行监控，报送绩效运行监控表，目前这项工作已完成。

通过对 2020 年重点扶贫项目绩效评价进行抽查，2020 年基础设施项目实施绩效效果较好，村内道路建设项目群众满意度较高。2020 年通许县冯庄乡陈庄村千亩农业现代产业园项目，极大地改善了受益群众的生产生活条件，极大推动了农村生活环境改善，深受群众的支持和拥护，建议 2021 年谋划项目时加大这些项目的投入，并优先保证该项目的资金拨付，多做老百姓得实惠的满意工程，良心工程。并对由乡镇实施的个别没有达到预期效果的项目，在 2021 年资金安排时实行调减资金预算的方式予以惩罚，充分利用绩效评价结果达到奖优罚劣。

对于引进第三方参与我县绩效评价事项，我县 2020 年还未实施，计划 2021 年引进第三方参与事前评估、整体绩效评价等工作。

二、重点项目开展情况

根据扶贫办、财政部门联合评价组对项目单位抽查的情况来看，其中完成情况较好的项目如下：

（1）通许县 2020 年基础设施建设项目，扶贫资金 2489.4 万元。项目计划建成村内道路 165824.5 平方米。设计标准为 C25 混凝土 16 公分厚。该项目的实施，从根本上改变了乡村道路交通基础设施水平落后面貌，解决群众行路难的问题。能够大大改善当地生产生活条件，促进其产业发展、乡风文明、社会经济文化事业等方面得到了全面发展。项目验收合格，合格率达到 100%，群众满意度达到 95%以上。

（2）2020 年通许县冯庄乡陈庄村千亩农业现代产业园项目财政资金 515.37 万元，陈庄村新建蔬菜大棚 68 座，该项目实施后带动贫困户增加收入，预计每棚每年收益 7000 元左右，年总收益为 43 万元，计划带动 138 户贫困户，每户每年增收不低于 1000 元，预计每年增加村集体经济收入 13 万元左右。为项目所在地带来了很好的社会效益，农民的生活水平显著提高，极大地改善了受益群众的生产生活条件，积极推动了农村生活环境改善，深受群众的支持和拥护，密切了党群干群关系，促进了农村社会的和谐与稳定增强了农民的自豪感和幸福感，项目验收合格，群众满意度达到 98%。

八、政府债务举借使用偿还情况

2020 年，通许县坚决贯彻习近平总书记重要讲话和一系列指示批示精神，加强政府债务管理，用足用好政府债券政策，强化监管有效化解地方政府隐性债务风险，通许县债务风险总体可控。

（一）政府债务限额、余额情况

2020 年，全县政府债务限额 249863 万元。其中：一般债务限额 63897 万元，专项债务限额 185966 万元，通许县政府债务余额 241187 万元，其中：一般债务余额 63255 万元； 专项债务余额 177932 万元。通许县政府债务余额低于财政部核定的限额，政府债务风险总体可控。 县本级政府债务限额 249863 万元。其中：一般债务限额 63897 万元，专项债务限额 185966 万元，县本级政府债务余额 241187 万元，其中：一般债务余额 63255 万元； 专项债务余额 177932 万元。

（二）政府债券发行和使用情况

2020 年，全县共发行债券 23520 万元，其中新增债券 18300 万元，主要投向：通许县第一高级中学新校区建设项目 8100 万元，2020 年 2.13 万亩高标准农田建设项目 2000 万元，通许县 2020 年新冠肺炎疫情防控项目 500 万元，S221S222S318 省道同级改造项目 800 万元，通许县城市道路综合提升项目 1900 万元，通许县县域医疗中心提升升级建设工程 2000 万元，通许县 2020 年扶贫产业项目 3000 万元。以上发行的全部债券资金均已支出完毕。新增政府债券为全县重大项目建设提供了重要资金保障，充分发挥了稳增长、补短板、扩内需的积极重要作用。再融资发行债券 5220 万元，包括再融资一般债券 5160 万元，再融资专项债券 60 万元，再融资债券全部用来偿还 2015 年以来发行的政府债券到期本息，极大地缓解了我县政府偿债压力。

（三）政府债务还本付息情况

2020 年全县政府债务还本付息共计 18200 万元。其中： 债务本金 9986 万元（一般债券 5231 万元，向国际组织借款 32 万元，专项债券 4723

万元)；债务利息 8214 万元（一般债券 2040 万元，地方政府向外国政府借款利息 149 万元，专项债券 6025 万元）。

通许县财政局

2021 年 9 月 23 日