

邢台市南和区人民政府

关于 2019 年财政决算和 2020 年调整 财政预算的报告

2020 年 9 月 17 日在区一届人大常委会第三次会议上

邢台市南和区财政局局长 郭军平

区人大常委会：

河北省财政厅于 2020 年 8 月 10 日批复了我区 2019 年财政决算，年初统计的财政收支数据发生了部分变化。在预算执行过程中，受新增财力性转移支付和省政府债券资金下达影响，一般公共预算和政府性基金预算财力也发生了变化。我受区人民政府委托，向本次常委会作《关于 2019 年财政决算和 2020 年调整财政预算的报告》，请予审议。

一、批复后的 2019 年财政决算情况

（一）一般公共预算执行情况

1、财政收入预算执行情况

全部财政收入完成 80005 万元，占年初计划的 103%，增长 12.2%。其中：一般公共预算收入完成 50657 万元，占年初计划的 105.6%，增长 14%。

2、财政支出预算执行情况

一般公共预算支出完成 264753 万元，占调整预算数（财政口径，含上级专款及结余）的 96.7%，增长 17.7%。

3、公共财政预算平衡情况

收入方：当年一般公共预算收入 50657 万元，上级补助收入 133971 万元（较年初增加 131 万元），转贷地方政府债券收入 23900 万元，上年结余结转收入 13082 万元，动用预算稳定调节基金 13977 万元，调入资金 49408 万元（政府性基金预算调入资金较年初减少 2 万元），收入总计 284995 万元（较年初增加 129 万元）。

支出方：当年一般公共预算支出 264753 万元，上解上级支出 2346 万元（较年初增加 61 万元），债券还本支出 2640 万元，安排预算稳定调节基金 6269 万元（较年初减少 173 万元），支出总计 276008 万元（较年初减少 112 万元）。

收支相抵后，结余 8987 万元（剔除结算事项调整后净增加 241 万元，为 2019 年促进县域经济高质量发展奖励资金），全部结转下年使用。

（二）政府性基金收支情况

1、政府性基金收支预算执行情况

政府性基金预算收入完成 89221 万元，占调整预算数的 102.7%，增长 154.2%。政府性基金预算支出完成 102416 万元（四舍五入较年初增加 2 万元），占调整预算数的 95.8%，增长 121.7%。

2、政府性基金收支平衡情况

收入方：当年政府性基金收入 89221 万元，上年结余结转收入 2101 万元，上级补助收入 252 万元，转贷地方政府债券收入 62500 万元，收入总计 154074 万元。

支出方：当年政府性基金预算支出 102416 万元（较年初增加 2 万元），调出资金 49228 万元（调出到一般公共预算，较年初减少 2 万元）。

收支相抵后，结余 2430 万元，全部结转下年使用。

（三）国有资本经营预算执行情况

国有资本经营预算收入 180 万元，全部调出到一般公共预算。

（四）社会保险基金预算执行情况

社会保险基金预算收入完成 67583 万元，其中：企业职工养老保险收入 13870 万元、机关事业单位基本养老保险收入 12578 万元、城乡居民养老保险收入 10833 万元、城镇职工基本医疗保险收入 5385 万元、城乡居民基本医疗保险收入 24846 万元、生育保险基金收入 71 万元。

社会保险基金预算支出完成 55993 万元，其中：企业职工养老保险支出 11785 万元、机关事业单位基本养老保险支出 11574 万元、城乡居民养老保险支出 6997 万元、城镇职工基本医疗保险支出 3047 万元、城乡居民基本医疗保险支出 22500 万元、生育保险基金支出 90 万元。

社会保险基金上年结余收入 39811 万元，本年收入 67583 万元，支出 55993 万元，年末结余 51401 万元。

二、今年预算执行过程中需报告的事项

2020 年 7 月 28 日，根据河北省财政厅、河北省发展和改革委员会《关于抗疫特别国债基础设施建设项目有关事项的通知》（冀财预〔2020〕49 号）文件精神，上级下达我区特别国债资金 6761 万元，此项资金列入政府性基金预算收入科目中的“抗疫特别国债转移支付收入”。根据我区申报，经省政府批准，此项特别国债共用于三个项目，分别是：南和区住建局的南和县兴业路停车场及道路建设工程 2200 万元和南和县和阳大街（兴业路-梅园路）雨污分流改造工程 2400 万元、南和区发改局的南和县金阳粮油有限责任公司仓库迁建工程 2161 万元，支出科目分别列入政府性基金支出科目中的“交通基础设施建设”、“生态环境治理”和“粮食安全”科目。根据上级文件要求，“各级财政部门在收到上级下达的抗疫特别国债资金后 1 个月内批复到具体执行单位”，区财政已经将此项资金下达到相关单位。抗疫特别国债需从资金下达的第六年（2025 年）起分五年偿还本金，每年偿还本金总额的 20%，第十年偿还完毕。抗疫特别国债利息全部由中央财政负担。鉴于此项资金较为特殊，特向本次区人大常委会予以报告。

三、本次拟调整财政预算的原因

（一）政策性因素导致企业养老保险金短收

收入方面：根据冀人社字〔2020〕58号和冀人社字〔2020〕205号文件规定，2020年2-12月份对中小微企业和以单位方式参保的个体工商户免征养老、工伤、失业保险单位缴纳部分；2020年2-6月份对大型企业、民办非企业单位、社会团体等各类社会组织减半征收养老、工伤、失业保险单位缴纳部分。因此导致年初安排的企业养老保险征缴收入预计减少2430万元，由年初安排的9330万元调整为6900万元。利息收入调整为6万元，其他收入调整为10万元，转移收入调整为100万元，上级补助收入年初安排4409万元按政策不再计入，同时按照新政策计入上级直达资金4975万元。调整后企业职工养老保险基金收入为11991万元，其中：企业职工养老保险征缴收入为7016万元。（详见附表）

支出方面：由于2020年实际办理退休人员比预计到龄人员减少，同时，由于2020年调待政策的统一，退休人员实际调待支出比预计减少，在加上死亡人员比年初预测较少。对此，基本养老金支出调整为12472万元、丧葬补助金和抚恤金支出调整为559万元、其他支出调整为12万元、转移支出调整为45万元。调整后企业职工养老保险基金支出为13088万元（详见附表）

收支缺口：调整后企业养老保险征缴收入为7016万元，支出为13088万元，收支缺口为6072万元。根据河北省人民政府《关于进一步完善企业职工基本养老保险省级统筹制度的通知》（冀政字〔2020〕10号）文件精神，“实行基金省级统收统支后，

各地当年基金征缴收入、转移收入、利息收入和其他收入不足以支付当地基本养老金、丧葬抚恤金、转移支付和其他支出产生的收支缺口，由省级统筹基金与市、县财政补助共同负担。”我区测算地方财政补助比例为 12%，今年需调整预算财政补助资金 $6072 \times 12\% = 729$ 万元。

（二）决算批复新增结余资金和新增财力性转移支付

省财政厅批复我区 2019 年财政决算新增结余资金 241 万元，市财政局下达的 2020 年农业转移人口市民化奖励资金 1807 万元，省财政厅扣回我区 2019 年 7-12 月环境空气质量考核进行财政资金奖惩 18 万元、扣回国家重大水利工程建设基金增值税返还资金扣款 12 万元、上解医疗卫生领域财政事权和支出责任划分改革涉及支出基数补差 6.38 万元（计划生育转移支付中央与地方支出基数划转上解）、上解 2020 年度援藏资金 3 万元（年初财政预算按上年数已安排 23 万元，文件要求上解 26 万元）、上解 2020 年度援疆资金 10 万元（年初财政预算按上年数已安排 68 万元，文件要求上解 78 万元）、扣回我区产粮大县奖励资金 125 万元（此项资金年初省财政厅下达 1793 万元，已全部计入今年财力列入当年财政预算），上述资金均需调整预算。

（三）省财政厅下达新增一般债券资金

我区新收到一般债券资金 9900 万元，需按规定调整预算。另外，省财政厅今年下达我区再融资债券资金 1000 万元（一般

债券资金)，此项资金需用于偿还今年到期一般债券资金。而今年到期一般债券资金 5000 万元已足额列入年初财政预算，所置换出的财力应予安排。

(四) 新增支出情况

根据工作需要，因政策调整需追加 10 年期及以上一般债券半年应付利息 247.05 万元和专项债券利息 350.55 万元，同时，部分单位因工作需要需追加部分经费（详见附表），共计 8121.8 万元。

四、本次财政预算调整情况

(一) 安排新增一般债券资金

安排新增一般债券资金 9900 万元（具体项目见附表），支出为一般公共预算支出。

(二) 安排新增上年结余和各项上级扣款

将新增上年结余和各项扣款及新增上解对冲后，所剩余财力 17.62 万元安排用于搬迁南和区计量所费用 17.24 万元和区委巡察办的内部控制服务费 0.38 万元，支出为一般公共预算支出。

(三) 安排再融资债券所置换一般公共预算财力

将再融资债券所置换一般公共预算财力 1000 万元安排用于综合工作经费，支出为一般公共预算支出。

(四) 安排农业转移人口市民化奖励资金

将农业转移人口市民化奖励资金 1807 万元安排用于土地入股分红 1000 万元、对企业职工基本养老保险基金的补助 729 万元、新时代文明实践中心费用 50 万元、脱贫攻坚普查经费 28 万元，支出为一般公共预算支出。

(五) 安排动用 7 月份调整预算置换出的土地出让金调入资金

将 7 月份调整预算置换出的土地出让金调入资金 6273.23 万元安排用于“双代”补贴 719 万元、脱贫攻坚普查经费 21.95 万元、2020 年通道绿化土地流转租金 1461.7 万元、金阳公司迁建项目土地入股分红 6.41 万元、内部控制咨询服务费 18.62 万元、城区热力公司首站占地费用 9.78 万元、水源置换项目地力恢复费 129.2 万元、环境治理资金 500 万元、2019 年县兜底解决 85 户四类重点对象农村危房改造补助资金 166.42 万元、第四届宠物博览会经费 300 万元、宠物产业指数 230 万元、开发区区域评估项目 258 万元、天金板材园区收储项目 2000 万元、国土规划业务费 150 万元、危废物质鉴定费用 12.1 万元、债券申报设施方案和可研编制及评价报告等前期费用 43 万元、一般债券资金利息 247.05 万元。

(六) 安排专项债券利息

将年初财政预算中从土地出让金收入中调出到一般公共预算的资金少调出 350.55 万元，少调出的资金用于安排专项债券

利息，支出为政府性基金预算支出。

（七）社会保险基金预算收支调整情况

详见附表。

根据上述情况，本次政府性基金预算支出增加 350.55 万元，一般公共预算支出增加 18997.85 万元。

五、调整后财政预算情况

（一）一般公共预算支出

调整后，区级一般公共预算支出计划为 181847 万元。

（二）政府性基金预算支出

调整后，政府性基金预算支出计划为 52136 万元。

（三）社会保险基金预算

社会保险基金预算收入计划为 65219 万元，其中：企业职工基本养老保险收入计划为 11991 万元。

社会保险基金预算支出计划为 62989 万元，其中：企业职工基本养老保险支出计划为 13088 万元。

六、政府债务限额情况

8 月份，省财政厅下达我县一般债务限额 9900 万元，截至目前，我区总债务限额为 244341 万元，其中：一般债务限额为 117841 万元；专项债务限额为 126500 万元。

以上报告，请予以审查。