

2019 年全市及市本级财政收支决算说明

一、一般公共预算收支决算情况

(一) 全市一般公共预算收支决算情况

1、一般公共预算收支平衡情况

2019 年，全市一般公共预算收入总计 2505584 万元，其中：一般公共预算收入 959052 万元，上级补助收入 1030195 万元，地方政府债券收入 106766 万元，上年结转收入 7284 万元，动用预算稳定调节基金 134027 万元，调入资金 268260 万元；全市一般公共预算支出总计 2503981 万元，其中：一般公共预算支出 2151496 万元，上解上级支出 120106 万元，一般债券还本支出 51987 万元，安排预算稳定调节基金 169740 万元，调出资金 10652 万元；收支相抵后，滚存结余 1603 万元，其中结转下年使用 1603 万元。

2、一般公共预算收入决算情况

2019 年，全市一般公共预算收入完成 959052 万元，为调整预算（简称预算下同）的 102.7%。分项收入完成情况：全市地方税收收入完成 732531 万元，为预算的 98.9%，税收占一般公共预算收入比重 76.38%。全市非税收入完成 226521 万元，为预算的 116.9%。主要项目情况是：

(1) 增值税完成 279657 万元，为预算的 106.1%。

(2) 企业所得税完成 87127 万元，为预算的 93.2%。

- (3) 个人所得税完成 31633 万元，为预算的 111.5%。
- (4) 资源税完成 7291 万元，为预算的 139.5%。
- (5) 城市维护建设税完成 49604 万元，为预算的 108.7%。
- (6) 房产税完成 14308 万元，为预算的 74.7%。
- (7) 印花税完成 9831 万元，为预算的 111.7%。
- (8) 城镇土地使用税完成 21248 万元，为预算的 62.5%。
- (9) 土地增值税完成 79292 万元，为预算的 130.3%。
- (10) 车船税完成 8666 万元，为预算的 82.2%。
- (11) 耕地占用税完成 34693 万元，为预算的 51.9%。
- (12) 契税完成 96282 万元，为预算的 116.3%。
- (13) 环境保护税完成 489 万元，为预算的 136.6%。
- (14) 烟叶税及其他完成 12410 万元，为预算的 59.7%。
- (15) 专项收入完成 52911 万元，为预算的 115.9%。
- (16) 行政事业性收费收入完成 50524 万元，为预算的 102.6%。
- (17) 罚没收入完成 36186 万元，为预算的 100.6%。
- (18) 国有资本经营收入完成 16374 万元，为预算的 357.5%。
- (19) 国有资源（资产）有偿使用收入完成 62859 万元，为预算的 120.3%。

3、一般公共预算支出决算情况

全市一般公共预算支出完成 2151496 万元，为调整预算（简称预算，下同）2153099 万元的 99.9%。预算执行中，积极争取上级补助，切实加快支出进度，各项重点支出得到较好保障。主要项目执行情况是：

（1）一般公共服务支出完成 283524 万元，为预算的 100.0%。

（2）教育支出完成 364721 万元，为预算的 100.0%。

（3）科学技术支出完成 55684 万元，为预算的 100.0%。

（4）文化旅游体育与传媒支出完成 22559 万元，为预算的 100.0%。

（5）社会保障和就业支出完成 264842 万元，为预算的 99.7%。

（6）卫生健康支出完成 196824 万元，为预算的 99.9%。

（7）节能环保支出完成 50666 万元，为预算的 100%。

（8）城乡社区支出完成 275805 万元，为预算的 100%。

（9）农林水支出完成 212638 万元，为预算的 99.9%。

（10）交通运输支出完成 85013 万元，为预算的 100.0%。

（11）资源勘探信息等支出完成 48783 万元，为预算的 100.0%。

（12）商业服务业等支出完成 24333 万元，为预算的 99.4%。

(13) 自然资源海洋气象等支出完成 23036 万元，为预算的 100.0%。

(14) 住房保障支出完成 46474 万元，为预算的 100.0%。

(15) 粮油物资储备支出完成 6504 万元，为预算的 100%。

(16) 灾害防治及应急管理支出完成 4549 万元，为预算的 100%。

(17) 其他支出完成 51099 万元，为预算的 99.6%。

(二) 市本级一般公共预算收支决算情况

1、一般公共预算收支平衡情况

2019 年，市本级一般公共预算收入总计 1655558 万元，其中：一般公共预算收入 351694 万元，上级补助收入 1007390 万元，地方政府债券收入 102708 万元，上年结转收入 7027 万元，动用预算稳定调节基金 70127 万元，调入资金 38918 万元；市本级一般公共预算支出总计 1654597 万元，其中：一般公共预算支出 570594 万元，补助下级支出 858633 万元，上解上级支出 88217 万元，一般债券还本支出 24038 万元，一般债券转贷支出 56177 万元，安排预算稳定调节基金 56534 万元，调出资金 404 万元；收支相抵后，滚存结余 961 万元，其中结转下年使用 961 万元。

2、一般公共预算收入决算情况

2019 年，市本级一般公共预算收入完成 351694 万元，为调整预算（简称预算下同）的 100.3%，增长 2.3%。分项

收入完成情况：受宏观经济持续下行及国家减税降费政策影响，地方税收收入完成 263882 万元，为预算的 93%，下降 2.4%，税收占一般公共预算收入比重 75%。非税收入完成 87812 万元，为预算的 131.2%，增长 19.3%。主要项目执行情况是：

（1）增值税完成 93520 万元，为预算的 84%，下降 7.9%。

（2）企业所得税完成 38307 万元，为预算的 86.2%，下降 10.8%。

（3）个人所得税完成 20057 万元，为预算的 103.2%，增长 4.2%。

（4）资源税完成 1956 万元，为预算的 99.5%，增长 40.9%。

（5）城市维护建设税完成 25302 万元，为预算的 95.3%，增长 2%。

（6）房产税完成 5516 万元，为预算的 81.5%，下降 14.7%。

（7）印花税完成 4324 万元，为预算的 105.6%，增长 7.5%。

（8）城镇土地使用税完成 7459 万元，为预算的 72.8%，下降 15.7%。

（9）土地增值税完成 4761 万元，为预算的 68.2%，下降 43.1%。

(10) 车船税完成 4217 万元，为预算的 81.6%，下降 40.8%。

(11) 契税完成 57664 万元，为预算的 124%，增长 27.5%。

(12) 环境保护税完成 392 万元，为预算的 151.9%，增长 62.7%。

(13) 专项收入完成 34178 万元，为预算的 110.6%，增长 73.9%。

(14) 行政事业性收费收入完成 11122 万元，为预算的 88.3%，增长 1.1%。

(15) 罚没收入完成 14185 万元，为预算的 111.3%，增长 35.1%。

(16) 国有资本经营收入完成 7253 万元，增长 2%。

(17) 国有资源（资产）有偿使用收入完成 13839 万元，为预算的 234.2%，增长 137.4%。

3、一般公共预算支出决算情况

2019 年，市本级一般公共预算支出完成 570594 万元，为调整预算（简称预算，下同）571555 万元的 99.8%，增长 15.3%。主要项目执行情况是：

(1) 一般公共服务支出完成 68100 万元，为预算的 99.9%，增长 23%。。

(2) 教育支出完成 102890 万元，为预算的 100.0%，增长 8%。

(3) 科学技术支出完成 10038 万元，为预算的 100.0%，下降 32.7%，主要原因是 2018 年增加企业资本金支持技术研发。

(4) 文化旅游体育与传媒支出完成 13409 万元，为预算的 100.0%，增长 5.6%。

(5) 社会保障和就业支出完成 56554 万元，为预算的 98.7%，增长 36.7%。

(6) 卫生健康支出完成 31662 万元，为预算的 100%，下降 21.1%，主要原因是支出预算科目调整。

(7) 节能环保支出完成 19820 万元，为预算的 100%，增长 21.1%。

(8) 城乡社区支出完成 74973 万元，为预算的 100%，增长 4.9%。

(9) 农林水支出完成 23276 万元，为预算的 100%，增长 58%。

(10) 交通运输支出完成 60068 万元，为预算的 100.0%，增长 155.4%。

(11) 资源勘探信息等支出完成 1621 万元，为预算的 100.0%，下降 76%，主要原因是支出预算科目调整。

(12) 商业服务业等支出完成 3506 万元，为预算的 96.2%，增长 8.2%。

(13) 自然资源海洋气象等支出完成 4030 万元，为预

算的 100.0%，增长 32%。

(14)住房保障支出完成 16072 万元，为预算的 100.0%，下降 17.6%，主要原因是上级补助减少及我市购房补贴政策 2018 年兑现完毕。

(15)粮油物资储备支出完成 5229 万元，为预算的 100%，增长 55.2%。

(16)其他支出完成 1965 万元，为预算的 100%，增长 517.9%。

4、三公经费决算情况

2019 年，市本级一般公共预算安排的“三公”经费决算支出 2240 万元，下降 46.1%，其中：因公出国（境）费用 123 万元，下降 47%；公务接待费 338 万元，下降 24.9%；公务用车购置和运行费 1779 万元，下降 48.8%，其中公务用车运行维护费 1771 万元，下降 27.1%；公务用车购置费 8 万元，下降 99.2%。“三公”经费下降的主要原因是市直各部门按照中央、省、市厉行节约要求，严格控制“三公”经费相关支出。

（三）转移支付情况

2019 年，省以上财政部门对我市一般公共预算补助收入 1030195 万元，其中：税收返还收入 38449 万元；一般性转移支付收入 872962 万元；专项转移支付收入 118784 万元。

2019 年，市对县区一般公共预算补助收入 858633 万元。

其中返还性收入 27818 万元，一般性转移支付收入 701076 万元，专项转移支付收入 129739 万元。

（四）市本级一般公共预算结转资金情况、超收收入安排情况

2018 年，市本级一般公共预算结转至 2019 年继续使用资金 7027 万元，已全部执行完毕。2019 年，市本级一般公共预算结转至 2020 年继续使用资金 961 万元。结转项目主要有：中央就业补助资金 728 万元、中央外贸发展专项资金 139 万元。

2019 年，市本级一般公共预算收入年初预算 350736 万元，实际完成 351693 万元，当年超收 977 万元。超收收入按照预算法规定，不再安排当年支出，全部补充预算稳定调节基金。

二、政府性基金决算情况

（一）全市政府性基金收支决算情况

1、政府性基金收支平衡情况

2019 年，全市政府性基金收入总计 1256698 万元，其中政府性基金收入 870836 万元，上级补助收入 12240 万元，调入资金 10677 万元，专项债务收入 267785 万元，上年结转收入 95160 万元；全市政府性基金支出总计 1133212 万元，其中政府性基金支出 868236 万元，上解上级支出 297 万元，专项债务还本支出 21970 万元，调出资金 242709 万元；收

支相抵，年终滚存结余 123486 万元，其中结转下年使用 123486 万元。

2、政府性基金收入决算情况

2019 年，全市政府性基金收入完成 870836 万元，为调整预算（简称预算，下同）的 118.5%。主要项目情况是：

（1）国有土地使用权出让收入 799140 万元，为预算的 115.1%。

（2）国有土地收益基金收入 15895 万元，为预算的 145.4%。

（3）农业土地开发资金收入 4016 万元，为预算的 118.1%。

（4）污水处理费收入 5952 万元，为预算的 143.1%。

（5）城市基础设施配套费收入 46000 万元，为预算的 209.1%。

3、政府性基金支出决算情况

2019 年，全市政府性基金支出完成 868236 万元，为调整预算（简称预算，下同）的 87.5%。主要项目执行情况是：

（1）文化旅游体育与传媒支出 222 万元，为预算的 90.2%。

（2）社会保障与就业支出 601 万元，为预算的 90.6%。

（3）城乡社区支出 814355 万元，为预算的 87%。

（4）其他支出 31624 万元，为预算的 95.5%。

(二) 市本级政府性基金收支决算情况

1、政府性基金收支平衡情况

2019年，市本级政府性基金收入总计538994万元，其中政府性基金收入320303万元，上级补助收入-2649万元，专项债务收入175669万元，上年结转收入44853万元；市本级政府性基金支出总计453149万元，其中政府性基金支出208048万元，上解上级支出-418万元，调出资金36838万元，补助下级支出50482万元；收支相抵，年终滚存结余85845万元，其中结转下年使用85845万元。

2、政府性基金收入决算情况

2019年，市本级政府性基金收入完成320303万元，为调整预算（简称预算下同）的132.1%，增长112.4%。主要项目执行情况是：

（1）国有土地使用权出让收入287706万元，为预算的130.4%，增长125.5%。

（2）国有土地收益基金收入12728万元，为预算的143%，增长84%。

（3）农业土地开发资金收入2703万元，为预算的99.7%，增长0.7%。

（4）污水处理费收入4346万元，为预算的131.7%，增长36%。

（5）城市基础设施配套费收入12987万元，为预算的

185.5%，增长 23.9%。

3、政府性基金支出决算情况

2019 年，市本级政府性基金支出完成 208048 万元，为调整预算（简称预算，下同）的 70.9%，增长 22.3%。主要项目情况是：

（1）城乡社区支出 184808 万元，为预算的 68.5%，下降 0.5%。

（2）交通运输支出 28 万元，为预算的 100.0%，增长 100.1%。

（3）其他支出 15064 万元，为预算的 96.6%，增长 242.6%。

（三）转移支付情况

2019 年，省以上财政部门对我市政府性基金转移支付收入 12240 万元，主要项目为：国家电影事业发展专项资金 148 万元；大中型水库移民后期扶持基金 563 万元；国有土地使用权出让金 1187 万元；彩票发行机构和彩票销售机构的业务费 486 万元；彩票公益金 9706 万元。

2019 年，市对县区政府性基金转移支付收入 50482 元。其中，国有土地使用权出让金收入 42251 万元，农业土地开发资金收入 1877 万元，彩票公益金收入 5537 万元，大中型水库移民后期扶持基金收入 563 万元，国家电影事业发展专项资金收入 148 万元，旅游发展基金收入 76 万元，大中型

水库库区基金收入 30 万元。

(四) 市本级政府性基金预算结转资金规模和使用情况

2018 年，市本级政府性基金预算结转至 2019 年继续使用资金 44853 万元，已全部执行完毕。2019 年，市本级政府性基金预算结转至 2020 年继续使用资金 85845 万元。结转项目主要有：国有土地使用权出让收入安排的支出 80383 万元、城市基础设施配套费安排的支出 3896 万元、污水处理费安排的支出 1046 万元。

三、国有资本经营收支决算情况

(一) 全市国有资本经营收支决算情况

1、国有资本经营收入决算情况

2019 年，全市国有资本经营预算收入 23739 万元，全部调出用于调入一般公共预算使用，年终无结余。

2、国有资本经营支出决算情况

2019 年，全市国有资本经营支出完成 0 元；加上调出资金 23739 万元，全年支出总计 23739 万元，年终无结余。

(二) 市本级国有资本经营收支决算情况

1、国有资本经营收入决算情况

2019 年，市本级国有资本经营预算收入 2080 万元，全部调出用于调入一般公共预算使用，年终无结余。

2、国有资本经营支出决算情况

2019 年，市本级国有资本经营支出完成 0 元；加上调出

资金 2080 万元，全年支出总计 2080 万元，年终无结余。

（三）转移支付情况

2019 年，省以上财政部门对我市国有资本经营预算无转移支付。市对县区国有资本经营预算无转移支付。

四、社会保险基金收支决算情况

（一）全市社会保险基金收支决算情况

2019 年，全市社会保险基金收入完成 840260 万元，上年结转收入 489094 万元，全年收入总计 1329354 万元；支出完成 807005 万元，年末滚存结余 522349 万元。

（二）市本级社会保险基金收支决算情况

2019 年，市本级社会保险基金收入完成 623933 万元，上年结转收入 284300 万元，全年收入总计 908233 万元；支出完成 584248 万元，年末滚存结余 323985 万元。

五、政府债务管理情况

（一）政府债务限额、余额情况

按照预算法规定，从 2015 年起，国家对政府债务余额实行限额管理，即年度政府债务的余额不得突破批准的限额。上级核定我市 2019 年政府债务限额 1552004 万元（一般债务限额 675230 万元，专项债务限额 876774 万元）。截至 2019 年底，全市政府债务余额 1363913 元（一般债务余额 525575 万元，专项债务余额 838338 万元），债务余额均控制在批准的限额内。

经批准，2019年市本级政府债务限额516150万元（一般债务限额270357万元，专项债务限额245793元），市县政府债务限额1035854万元（一般债务限额404873万元，专项债务限额630981万元）。截止2019年底，市本级政府债务余额449818万元（一般债务余额217326万元，专项债务余额232492万元），市县政府债务余额914095万元（一般债务余额308249万元，专项债务余额605846万元），均低于批准的政府债务限额，政府债务风险总体可控。需要说明的是上述市县政府债务限额及余额包含经济技术开发区、城乡一体化示范区、西城区限额、余额。

（二）政府债券转贷使用情况

2019年，切实加强政府债务管理，完善政府举债融资机制，加强政府债务限额管理，强化债务风险防控机制，积极动用政府债券，促进经济社会持续健康发展。2019年，上级转贷我市政府债券374551万元，其中：一般债券106766万元、专项债券267785万元。按用途分，再融资债券59051万元、新增债券315500万元。市本级使用政府债券67651万元，其中：一般债券46531万元、专项债券21120万元。按用途分，再融资债券23751万元、新增债券43900万元。地方政府债券的使用推动了城市建设、卫生、教育等民生公益性项目建设，为我市经济社会发展提供了重要的资金保障。

（三）政府债券还本付息情况

2019年，全市政府债券还本付息共计112039万元，其中偿还债券本金73957万元（一般债券51987万元、专项债券21970万元）；支付债券利息38082万元（一般债券16704万元、专项债券21378万元）。

2019年，市本级政府债券还本付息共计42805万元，其中偿还债券本金27688万元（一般债券24038万元、专项债券3650万元）；支付债券利息15117万元（一般债券6972万元、专项债券8145万元）。

六、预算绩效工作开展情况

2019年，市级全面推开预算绩效管理，草拟《中共漯河市委漯河市人民政府关于全面实施预算绩效管理的意见》，并同步拟定六个配套办法，初步形成“1+6”制度体系。积极推进全过程的绩效管控，在预算编制环节，2019年预算首次实现随部门预算同步编报绩效目标，绩效目标管理基本实现全覆盖；在预算执行环节，绩效监控取得实质性进展；在决算环节，加强绩效评价管理，部门绩效评价项目要求覆盖项目支出的1/3，民生实事等重大事项要进行绩效评价，财政部门对部分重点项目进行再评价，2019年市本级财政重点评价项目24个、涉及财政资金3.3亿；在评价的基础上，强化评价结果应用，对交叉重复的政策和项目予以调整，对低效无效资金予以削减或取消，做到“花钱必问效、无效必问责”。

总体看，2019年财政决算情况较好，但仍面临一些困难和问题：受宏观经济形势影响，财政收入保持较快增长的压力加大；促发展、强改革、保民生需要加大财政支出，亟需加大资金筹措力度；财税改革需要进一步深化，现代财政制度有待健全完善等。今后，将进一步采取措施，加强和规范财政收支管理，完善财政监管机制，不断提高财政资金使用效益和理财水平。