

2020 年濮阳县财政决算草案说明

一、财政总收入完成情况

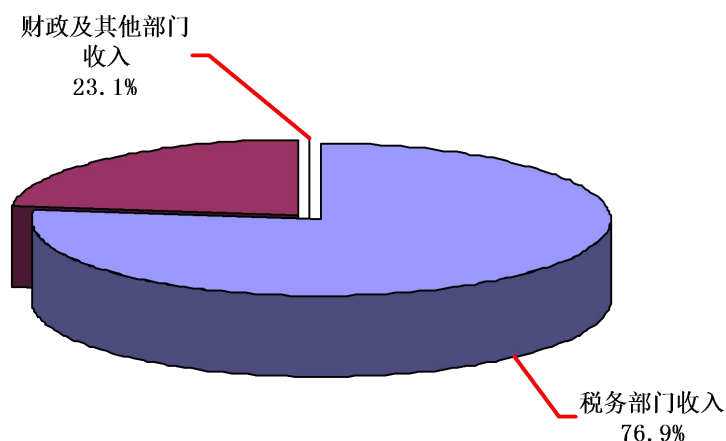
12 月底,全县地方财政总收入累计完成 190971 万元,同比增长 4.2%,缴入中央金库 34300 万元,同比增长 3.4%,占全县财政总收入的 18%。

二、全县财政收入完成情况

(一) 一般公共预算收入:12 月底,全县一般公共预算收入累计完成 156671 万元,占预算的 100.1%,高于时间进度 0.1 个百分点,同比增长 4.4%。其中:税收收入完成 120558 万元,占预算的 100.4%,高于时间进度 0.4 个百分点,同比增长 4.1%,占一般公共预算收入的比重为 76.9%;非税收入完成 36113 万元,占预算的 99%,同比增长 5.5%。

在省内排位情况:一般公共预算收入在全省 104 个县(市)排位情况:收入规模位居 37 位,同比提升 12 个位次;收入增幅位居 65 位,同比下降 35 个位次;税收比重位居 9 位,同比提升 28 个位次。

分部门完成情况:税务税务部门累计完成 120558 万元,同比增长 4.1%;其中:耕地占用税 完成 6077 万元,契税完成 13400 万元;财政及其他部门累计完成 36113 万元,同比增长 5.5%。分部门一般公共预算收入结构图如下:



(二) 政府性基金预算收入: 12 月底, 全县政府性基金预算收入累计完成 228003 万元, 同比增长-20.8%。

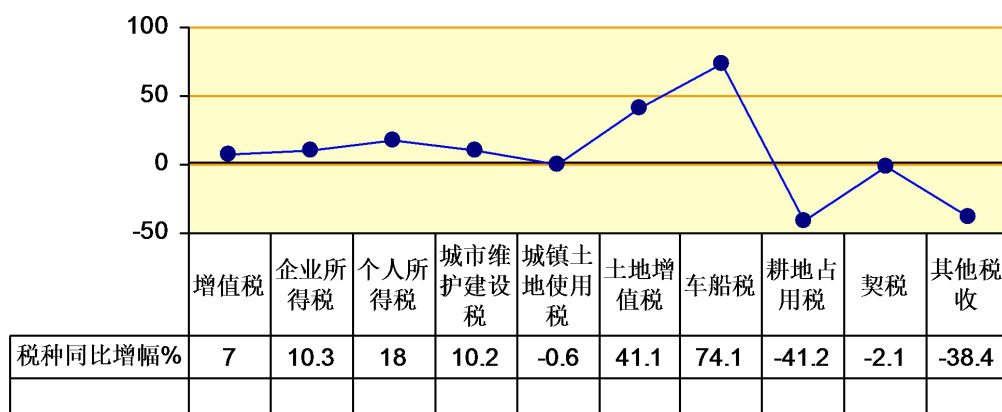
三、全县财政支出完成情况

(一) 一般公共预算支出: 12 月底, 全县一般公共预算支出累计完成 726230 万元, 同比增长-4.37%。其中: 民生支出累计完成 621657 万元, 同比增长-5.27%, 民生支出占一般公共预算支出比重为 85.6%, 民生支出得到了有效保障。纳入 GDP 核算的非营利性服务业八项支出累计完成 488782 万元, 同比增长-5.66%。

(二) 政府性基金预算支出: 12 月底, 全县政府性基金预算支出累计完成 404396 万元, 同比增长-10.1%。

四、预算执行情况分析

(一) 分税种同比增长情况。增值税、企业所得税、个人所得税、城市维护建设税、城镇土地使用税、耕地占用税、契税、其他各税同比增长情况如下图所示:



增值税：增值税完成 42812 万元，增长 7%，增收 2796 万元。增值税主要增长点在销售不动产行业，其中：濮阳恒开投置业有限公司 2020 年缴纳增值税相对去年同期增收 1047 万元；濮阳华信置业有限公司越秀学府项目部 2020 年缴纳增值税相对去年同期增收 816 万元；濮阳恒启置业有限公司 2020 年缴纳增值税 905 万元，相对于去年同期增收 708 万元。

企业所得税： 企业所得税完成 11886 万元，增长 10.3%；增收 1114 万元。企业所得税主要增长点在房地产业，房地产企业所得税增收 975 万元。

土地增值税：土地增值税完成 14803 万元，增长 41.1%，较同期增收 4314 万元。主要增长原因是房地产企业销售状况良好，2020 年累计缴纳土地增值税超百万的有 32 户，相对于上年同期增加 8 户。如濮阳恒开投置业有限公司缴纳土地增值税税款 1214 万元，去年同期为 0；濮阳恒启置业有限公司缴纳 1195 万元，相对于上年同期增收 914 万元；濮阳华信置业有限公司越秀学府项目部缴纳土地增值税税款 840 万元，去年同期为 0。

车船税：车船税完成 3230 万元，增长 74.1%，较同期增收 1375 万元。主要增长原因是改进了车船税征收管理方式，为全县 20 个乡镇分别配备了自助缴税（费），方便纳税人就近缴纳税费，同时加强了财政部门、税务部门以及各乡镇政府的沟通协作，有利于车船征收管理。

个人所得税：个人所得税完成 2694 万元，增长 18%，较同期增收 410 万元。

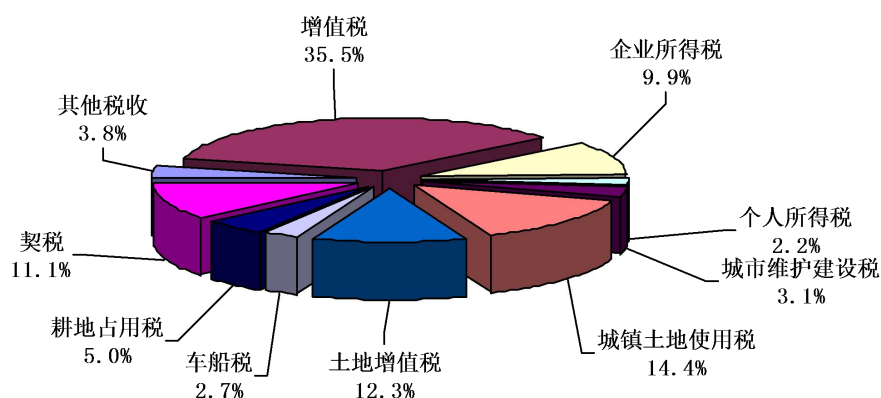
城市维护建设税：城市维护建设税完成 3792 万元，增长 10.2%，较同期增收 351 万元。

城镇土地使用税：城镇土地使用税完成 17332 万元，增长-0.6%，较同期减收 106 万元。

耕地占用税：耕地占用税完成 6077 万元，增长-41.2%，较同期减收 4259 万元。主要原因是 2019 年濮阳县土地储备中心缴纳耕地占用税 7523 万元，2020 年仅缴纳 1681 万元，减幅较大。

契税：契税完成 13400 万元，增长-2.1%，较同期减收 282 万元。

(二)税收结构情况。12 月底，我县地方税收收入完成 120558 万元，其中：增值税 42812 万元，企业所得税 11886 万元，个人所得税 2694 万元，城市维护建设税 3792 万元，城镇土地使用税 17332 万元，土地增值税 14803 万元，车船税 3230 万元，耕地占用税 6077 万元，契税 13400 万元，其他税收 4532 万元。税收收入结构如下图所示：



由上图可以看出，我县税收中增值税、城镇土地使用税、土地增值税占税收收入的比重较高，分别为 35.5%、14.4%、12.3%。

（三）分行业税收完成情况。12 月底，我县地方税收收入累计完成 120558 万元，其中：

工业企业税收完成 27622 万元（含油田税收 10341 万元），占税收比重为 22.9%；

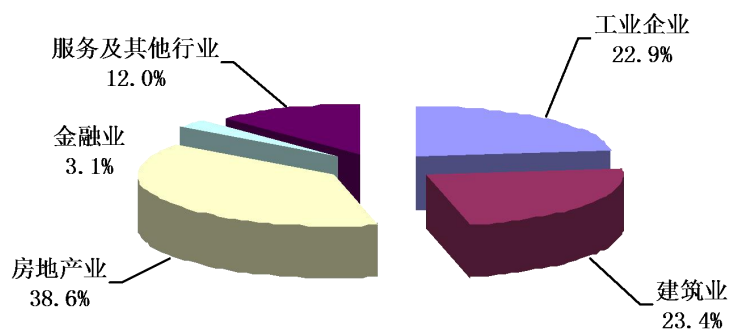
建筑业税收完成 28249 万元，占税收比重为 23.4%；

房地产业税收完成 46473 万元，占税收比重为 38.6%；

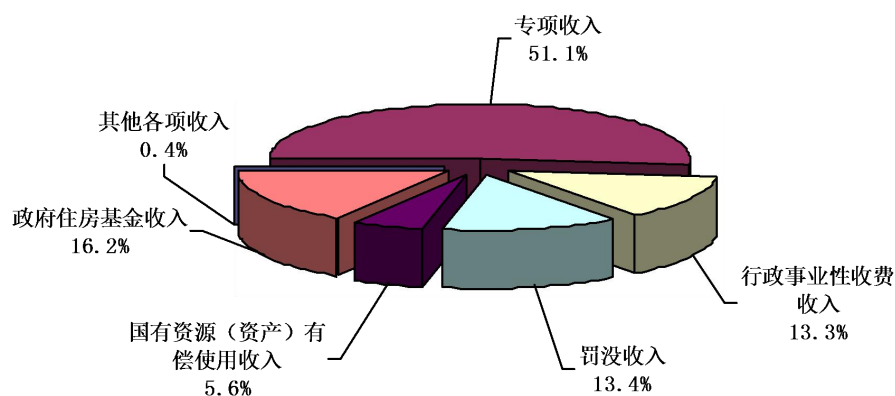
金融业税收完成 3709 万元，占税收比重为 3.1%；

服务及其他行业完成 14505 万元，占税收比重为 12%。

税收收入分行业结构如下图所示：



（四）纳入一般公共预算收入的非税收入结构情况。12月底，全县纳入一般公共预算收入的非税收入完成36113万元，其中：专项收入18461万元，行政事业收费4794万元，罚没收入4843万元，国有资源（资产）有偿使用收2022万元，政府住房基金收入5833万元，其他各项收入160万元。纳入一般公共预算收入的非税收入结构如下图所示：

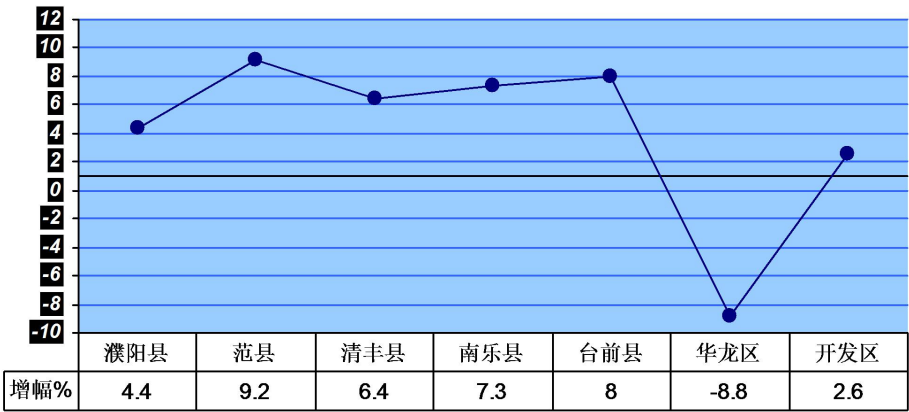


由上图可以看出，我县纳入一般公共预算收入的非税收入中专项收入、政府住房基金、罚没收入占非税收入收入的比重较高，分别为51.1%、16.2%、13.4%。

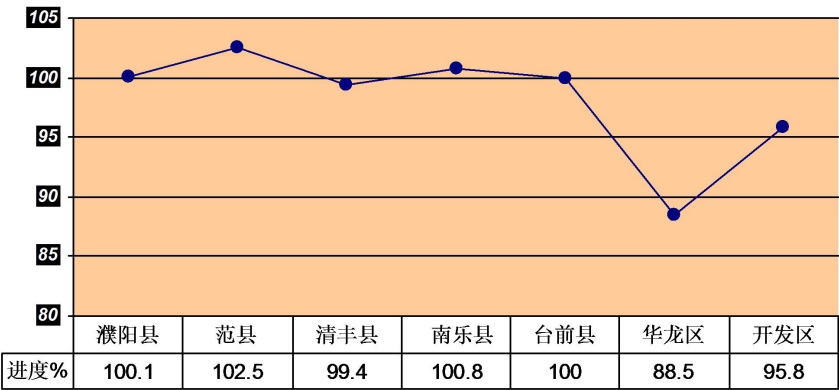
（五）我县与其他县区的比较

一般公共预算收入增幅：范县增长9.2%、台前县增长8%、南乐

县增长 7.3%、清丰县增长 6.4%、濮阳县增长 4.4%、开发区增长 2.6%、华龙区增长-8.8%，我县比全市平均增幅(2.9%)高 1.5 个百分点，在五县二区中位居第五位。各县区一般公共预算收入增幅如下图所示：

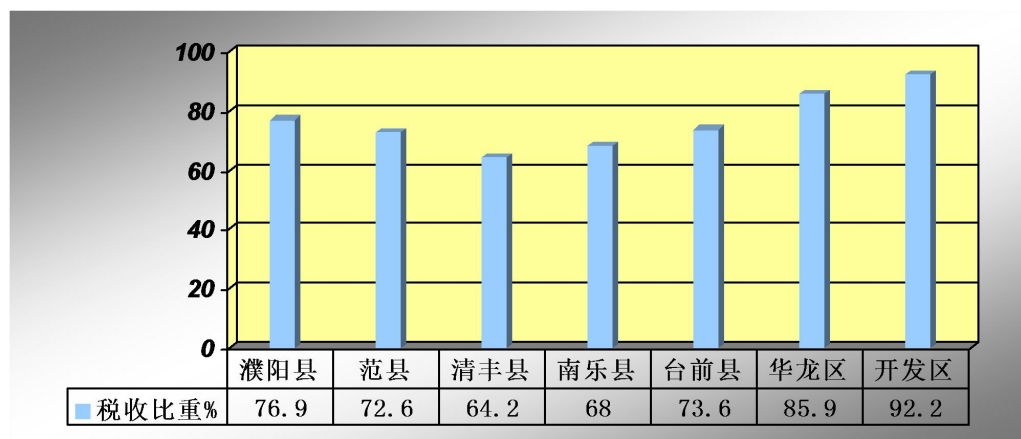


一般公共预算收入进度：范县完成 102.5%、南乐县完成 100.8%、濮阳县完成 100.1%、台前县完成 100%、华龙区完成 99.5%、清丰县完成 99.4%、开发区完成 95.8%，我县比全市平均进度（98.6%）高 1.5 个百分点，在五县两区中位居第三位。各县区一般公共预算收入进度如下图所示：



税收收入占一般公共预算收入的比重：开发区 92.2%、华龙区 85.9%、濮阳县 76.9%、台前县 73.6%、范县 72.6%、南乐县 68%、清丰县 64.2%，我县比全市县级平均税收比重(69.4%)高 7.5

个百分点，在五县中位居第一位，各县区税收占一般公共预算收入的比重如下图所示：



五. 社会保险基金收支情况

2020 年我县完成社会与保障支出 105791 万元，占一般公共预算支出的 14.6%，同比上升 4.4%。

完成了全县机关事业单位一次性抚恤金、遗属困难补助、离休干部工资调整和离退休人员健康休养费和物业补贴的汇总、发放等基础性工作。其中遗属人员生活补助 1889 人 1636.1 万元。发放离退休人员的健康休养费 5209.2 万元，物业补贴 1508.74 万元。及时审拨重大民生资金。2020 年以来，共拨付特困人员救助资金 4164.37 万元，农村低保资金 14576.47 万元，城保资金 833.48 万元，医疗救助资金 4012.1 万元，拨付残疾人两项补贴 1388.97 万元，有效解决了生活困难群体的基本困难。认真落实军队退役人员权益，拨付民政重点优抚对象资金 7134.02 万元，拨付退役士兵安置资金 841.98 万元，有效体

现党和政府对退役人员的关怀。加强就业资金管理，促进就业创业工作开展。共拨付就业资金 3044 万元。

我县 2020 年完成了社保口单位预算编制。在基本预算编制方面，严格按照要求对各支出项目进行精心测算，主要是对有关单位人员类别、人数、工资总额等核准，在保证预算单位能够序时、稳妥运行的基础上，切实做到节约增效。

全县离休人员工资、所属部门在职人员工资以及工作经费等均按时间节点正常拨付。

六. 2020 年度濮阳县“三公”经费支出情况

2020 年濮阳县“三公”经费支出 994 万元，比上年减少 206 万元，同比下降 17.2%。其中公务用车购置及运行费用 988 万元，比上年减少 205 万元，同比下降 17.2%，公务接待支出 5 万元，比上年减少 1 万元，同比下降 16.7%。因公出国（境）0 万元，比上年减少 0 万元。“三公”经费下降的主要原因是县直各部门按照厉行节约，落实政府要过紧日子要求，严控了“三公”经费的支出。

七. 国有资本经营收支决算情况

我县 2020 年度人大批准的国有资本经营预算为 120 万元，县国有资本经营预算收入完成 125 万元，为年初预算 120 万元的 104.2%。全县国有资本经营预算支出完成 185 万元，为年初预算的 154.2%。上级补助收入用于国有企业退休人员社会化管理补助支出 60 万，收支平衡。

八. 2020 年政府债务情况

（一）组织领导坚实有力

防范化解地方政府隐性债务风险，是贯彻落实党的十九大精神，坚决打好防范化解重大风险攻坚战的一项重要任务，事关改革发展稳定大局。县委县政府领导高度重视政府债务风险防范化解工作，多次专题研究，安排部署，濮阳县政府性债务管理领导小组领导全县政府债务管理各项工作，提供了有力组织保障。

（二）政府债务管理成效明显

坚决制止违法违规举债担保行为，规范政府购买服务，防止超范围增加政府举债。对政府债务实行全方位监控，按照“坚定、可控、有序、适度”的原则稳妥处理政府债务风险。强化项目建设管控，充分论证资金筹措方案，依法合规落实项目资金来源。支持县投资集团加快转型，使平台公司真正成为市场化主体。

照新预算法和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）有关规定，地方政府债务余额实行限额管理。省政府核定我县2020年政府债务限额863780万元，其中，当年新增债务限额228000万元。截至2020年底，我县政府债务余额合计863780万元，其中，一般债务余额219684万元，专项债务余额590611万元。2020年争取地方政府新增债券228000万元，其中，专项债券200000万元，一般债券28000万元，位居全市第一，全省前列，新增地方政府债券有力地支持了我县经济和社会发展，有力地保障了我县棚户区改造等重点公益项目建设，有效的缓解了我县发展过程中的资金难题。全面做好地方政府债券还本付息工作，争取再融资债券8802万元，有效缓解了我县偿债压力。

九. 预算绩效管理情况

深入贯彻落实中央、省关于预算绩效管理的部署，结合我县实际，2020 年重点做好以下几个方面的工作：一是全面推进项目支出预算绩效管理，健全完善主管部门与县级财政共同参与的绩效目标确定机制，组织部门开展好绩效自评，加大财政重点绩效评价项目比重，并实施后续跟踪评价，评价结果作为预算安排的重要依据。二是贯彻落实预算绩效管理制度体系，健全引入第三方评价机制，深入推进重点评价工作。三是强化绩效评价结果运用。强化以绩效为导向的预算安排机制，对绩效评价结果较好的专项，适当增加规模；对绩效评价结果欠佳的专项，压缩规模或取消，切实形成“花钱问效、无效问责”的机制。

坚持建管并重，推进城镇集约发展，不断完善功能、提升品质、改善形象，增强对经济社会发展的带动力。强力推进县城建设提质。加快推进棚户区改造，2017 年 1.5 万套棚改项目交房 80%以上，2018 年 2.1 万套棚改项目主体全部完工，2019 年 4800 套棚改项目部分主体封顶。完成老旧小区改造 20 万平方米。拓展城市发展空间，推动昆吾路与市城区连通，新建建设路东延、未来路东段等 17 条、13.2 公里道路，改造国庆路、长庆路、富民路中段 4 条、12.8 公里道路。完善城市功能，完成县污水处理厂提标改造和城南新区污水处理厂建设；新增集中供暖面积 210 万平方米；实施城区道路、公园、公共停车场等绿化工程，新增绿地 60 万平方米。实施政通河、古城河、未央河等 6 条城市河流整治工程，打造城市生态水系。提高城市精细化管理水平，抓好城市“四治”，争创国家文明县城、卫生县城。积极推动特色小城镇发展。加大小城镇道路、公

园绿地等基础设施、公共服务设施建设力度，提升镇区面貌，增强集聚效应。支持文留、庆祖、徐镇等重点镇发展特色产业，示范带动各乡镇大力发展“一乡一业”。

聚焦高质量发展基础，扎实实施乡村振兴战略。按照乡村振兴“二十字方针”总要求，对标全面建成小康社会任务，坚持农业农村优先发展，不断加快农业农村现代化进程。扛稳粮食安全责任。深入实施优质粮食工程，开展耕地保护提质行动，新增高标准农田 15 万亩；加快推进渠村灌区续建配套及节水改造工程，实施沟渠清淤联通工程，提高粮食生产能力。加快农业结构调整。开工总投资 3.2 亿元的无花果种植及深加工项目，加快中建材智慧农业产业园建设，建成天耕农业四期。争取新希望六合养殖基地项目尽早投产，支持王称堙、徐镇、渠村水产养殖业发展壮大。

十、税收返还和转移支付安排执行情况

（一）一般公共预算税收返还和转移支付情况

1.上级对我县税收返还和转移支付补助情况。2020 年上级补助我县一般公共预算税收返还和转移支付合计 517599 万元，同比-11.7%。其中：税收返还 9806 万元，与上年持平；一般性转移支付 409353 万元，同比-2.4%；专项转移支付 98440 万元，下降 37.2%。

2.县对乡（镇）税收返还和转移支付补助情况。2020 年县对乡（镇）一般公共预算税收返还和转移支付补助合计 19218 万元，与上年持平，其中：税收返还 1031 万元，与上年持平。

（二）政府性基金预算转移支付情况

上级对我县政府性基金补助情况。2020 年上级补助我县政府性基金转移支付 27520 万元，同比-2.6%。