

关于 2020 年全市及市本级决算的说明

一、2020 年全市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平衡情况

2020 年，全市一般公共预算收入总计 706109 万元，其中：一般公共预算收入 240585 万元，补助收入 363926 万元，一般债务转贷收入 25845 万元，上年结余收入 20648 万元，动用预算稳定调节基金 29000 万元，调入资金 26105 万元。

全市一般公共预算支出总计 695100 万元，其中：一般公共预算支出 612779 万元，上解上级支出 43163 万元，一般债务还本支出 12745 万元，安排预算稳定调节基金 308 万元，调出资金 26105 万元。

收支相抵，2020 年全市一般公共预算年终结余 11009 万元，全部结转下年支出。

（二）全市一般公共预算收入决算情况

禹州市十五届人大第五十次会议批准的 2020 年一般公共预算收入年初预算 246300 万元，由于受新冠疫情及经济下行形势影响，执行中按程序调整了收入预算，调整后收入预算为 240300 万元，实际完成 240585 万元，为调整预算的 100.1%（以下简称预算），比上年增加 10415 万元，增长 4.5%。其中：

分项目执行情况是：

（一）税收收入完成 188235 万元，为预算的 99.9%，比上年增加 6561 万元，增长 3.6%，占一般公共预算收入的比重为 78.2%。其中：增值税 71600 万元，为预算的 94.1%，增长 0.7%；企业所得税 20942 万元，为预算的 86.2%，下降 7.6%；个人所得税 7191 万元，为预算的 143.8%，增长 54.2%；资源税 22200 万元，为预算的 145.1%，增长 54.9%；城市维护建设税 9531 万元，为预算的 94.4%，下降 2.2%；房产税 3710 万元，为预算的 97.6%，增长 4.4%；印花税 2841 万元，为预算的 123.5%，增长 31.4%；城镇土地使用税 5777 万元，为预算的 96.3%，增长 6.2%；土地增值税 16473 万元，为预算的 142%，增长 52.4%；车船税 3214 万元，为预算的 107.1%，增长 19.6%；耕地占用税 4465 万元，为预算的 55.8%，下降 56.6%；契税 16283 万元，为预算的 85.7%，下降 20.7%；烟叶税 1863 万元，为预算的 93.2%，增长 0.5%；环境保护税 1845 万元，为预算的 92.3%，增长 0.2%；其他税收 300 万元，增长 14900%。

（二）非税收入完成 52350 万元，为预算的 101.1%，比上年增加 3854 万元，增长 7.9%，占一般公共预算收入的比重为 21.8%。其中：专项收入 7279 万元，为预算的 42.8%，下降 54.8%；行政事业性收费收入 7105 万元，为预算的 93.5%，下降 0.3%；罚没收入 19743 万元，为预算的 161.8%，增长 73.7%；国有资源（资产）有偿使用收入 17419 万元，为预算的 129%，增长 38.5%；

其他收入 804 万元，为预算的 53.6%，下降 39.4%。

（三）全市一般公共预算支出决算情况

禹州市十五届人大第五十次会议批准的一般公共支出预算，2020 年全市年初预算为 617753 万元，执行中，加上转移支付、动用上年结余、调入资金及新增地方政府债券等，支出预算调整为 623788 万元，全年实际支出 612779 万元，为调整预算的 98.2%（以下简称预算），下降 6.7%。

主要项目执行情况是：一般公共服务支出 76088 万元，为预算的 100%，下降 30.5%；国防支出 354 万元，为预算的 100%，下降 15.5%；公共安全支出 27468 万元，为预算的 100%，下降 20.1%；教育支出 127188 万元，为预算的 92.2%，增长 0.3%；科学技术支出 6927 万元，为预算 100%，增长 1.2%；文化旅游体育与传媒支出 8324 万元，为预算的 100%，增长 6.9%；社会保障和就业支出 100699 万元，为预算的 100%，增长 1.9%；卫生健康支出 98999 万元，为预算的 100%，增长 0.7%；节能环保支出 9505 万元，为预算的 100%，下降 45.5%；城乡社区支出 35733 万元，为预算的 100%，下降 39.4%；农林水支出 72875 万元，为预算的 100%，增长 4.8%；交通运输支出 11430 万元，为预算的 98.2%，增长 35.5%；资源勘探工业信息等支出 3761 万元，为预算的 100%；商业服务业等支出 474 万元，为预算的 100%，增长 14.8%；金融支出 140 万元，为预算的 100%，增长 26.1%；援助其他地区支出 659 万元，为预算的 100%；自然资源海洋气象等支出 2156 万元，

为预算的 100%，增长 23.6%；住房保障支出 16563 万元，为预算的 100%，增长 100.1%；粮油物资储备支出 3515 万元，为预算的 100%，增长 437.5%；灾害防治及应急管理支出 2123 万元，为预算的 100%，增长 217.3%；其他支出 2619 万元，为预算的 100%，增长 605.9%；债务付息支出 5179 万元，为预算的 100%，增长 28%。

民生支出保障情况：2020 年全市一般公共预算支出结构进一步优化，各项民生支出保障较好。全市民生支出（按照财政部统计口径，包括教育、文化体育与传媒、医疗卫生与计划生育、社会保障和就业、农林水、节能环保、城乡社区、交通运输、住房保障等支出）481316 万元，占一般公共预算支出的比重为 78.5%，比去年一般公共预算支出占比增长 3.2%。

二、市本级一般公共预算收支决算情况

（一）市本级一般公共预算收支决算平衡情况

2020 年，市本级一般公共预算收入总计 651316 万元，其中：市本级一般公共预算收入 93922 万元，补助收入 363926 万元，乡级上解收入 91870 万元，一般债务转贷收入 25845 万元，上年结余收入 20648 万元，动用预算稳定调节基金 29000 万元，调入资金 26105 万元。

市本级一般公共预算支出总计 649343 万元，其中：市本级一般公共预算支出 547110 万元，上解上级支出 43163 万元，补助乡级支出 19912 万元，调出资金 26105 万元，一般债务还本

支出 12745 万元，安排预算稳定调节基金 308 万元。

收支相抵，2020 年市本级一般公共预算年终结余 1973 万元，按规定全部结转下年使用。

（二）市本级一般公共预算收入决算情况

经禹州市十五届人大第五十次会议批准，2020 年市本级一般公共预算收入年初预算为 119100 万元，实际完成 93922 万元，为预算的 78.9%，比上年减少 8310 万元，下降 8.1%。其中：税收收入完成 41572 万元，为预算的 61.8%，比上年减少 12162 万元，下降 22.6%；非税收入完成 52350 万元，为预算的 101.1%，比上年增加 3854 万元，增长 7.9%。主要项目执行情况是：

1. 增值税 16848 万元，为预算的 67.4%，减少 834 万元，下降 4.7%。

2. 企业所得税 5568 万元，为预算的 55.7%，减少 1550 万元，下降 21.8%。

3. 个人所得税 582 万元，为预算的 19.4%，减少 671 万元，下降 53.6%。

4. 资源税 2683 万元，为预算的 53.7%，减少 577 万元，下降 17.7%。

5. 城市维护建设税 1520 万元，为预算的 50.7%，增加 62 万元，增长 4.3%。

6. 房产税 1401 万元，为预算的 70.1%，减少 122 万元，下降 8.0%。

7. 印花税 733 万元，为预算的 146.6%，增加 317 万元，增长 76.2%。

8. 城镇土地使用税 1366 万元，为预算的 68.3%，减少 467 万元，下降 25.5%。

9. 土地增值税 2815 万元，为预算的 563%，增加 2350 万元，增长 505.4%。

10. 车船税 2319 万元，为预算的 92.8%，增加 205 万元，增长 9.7%。

11. 耕地占用税 3378 万元，为预算的 48.3%，减少 5448 万元，下降 61.7%。

12. 契税 1630 万元，为预算的 30.8%，减少 4636 万元，下降 74.0%。

13. 环保税 710 万元，为预算的 47.3%，减少 808 万元，下降 53.2%。

14. 专项收入 7279 万元，为预算的 42.8%，减少 8819 万元，下降 54.8%。

15. 行政事业性收费收入 7105 万元，为预算的 93.5%，减少 23 万元，下降 0.3%。

16. 罚没收入 19743 万元，为预算的 161.8%，增加 8379 万元，增长 73.7%。

17. 国有资源（资产）有偿使用收入 17419 万元，为预算的 129%，增加 17419 万元，增长 100%。

18. 政府住房基金收入 770 万元，为预算的 96.3%，增加 737 万元，增长 2233.3%。

19. 捐赠收入 30 万元，为预算的 30%，减少 12550 万元，下降 99.8%。

20. 其他收入 4 万元，为预算的 0.7%，减少 705 万元，下降 99.4%。

(三) 市本级一般公共预算支出决算情况

经禹州市十五届人大第五十次会议批准，2020 年市本级一般公共预算支出年初预算为 551773 万元。执行中因压减一般性支出等，支出预算调整为 558119 万元。2020 年实际完成 547110 万元，为调整预算（以下简称预算）的 98.0%，比上年减少 24030 万元，下降 4.2%。主要项目执行情况是：

1. 一般公共服务支出 45687 元，为预算的 100%，减少 29798 万元，下降 39.5%。

2. 国防支出 354 万元，为预算的 100%，减少 65 万元，下降 15.5%。

3. 公共安全支出 27441 万元，为预算的 100%，减少 6803 万元，下降 19.9%。

4. 教育支出 127005 万元，为预算的 92.2%，增加 934 万元，增长 0.7%。

5. 科学技术支出 6927 万元，为预算的 100%，增加 82 万元，增长 1.2%。

6. 文化旅游体育与传媒支出 8144 万元，为预算的 100%，增加 742 万元，增长 10%。

7. 社会保障和就业支出 97483 万元，为预算的 100%，增加 2211 万元，增长 2.3%。

8. 卫生健康支出 98017 万元，为预算的 100%，增加 731 万元，增长 0.8%。

9. 节能环保支出 8782 万元，为预算的 100%，减少 5750 万元，下降 39.6%。

10. 城乡社区支出 23795 万元，为预算的 100%，减少 16416 万元，下降 40.8%。

11. 农林水支出 57461 万元，为预算的 100%，增加 8480 万元，增长 17.3%。

12. 交通运输支出 11213 万元，为预算的 98.2%，增加 3681 万元，增长 48.9%。

13. 资源勘探工业信息等支出 3737 万元，为预算的 100%，增加 1518 万元，增长 68.4%。

14. 商业服务业等支出 437 万元，为预算的 100%，增加 24 万元，增长 5.8%。

15. 金融支出 140 万元，为预算的 100%，增加 29 万元，增长 26.1%。

16. 援助其他地区支出 659 万元，为预算的 100%，增加 659 万元。

17. 自然资源海洋气象等支出 2148 万元，为预算的 100%，增加 671 万元，增长 20.6%。

18. 住房保障支出 14743 万元，为预算的 100%，增加 7783 万元，增长 111.8%。

19. 粮油物资储备支出 3515 万元，为预算的 100%，增加 2861 万元，增长 437.5%。

20. 灾害防治及应急管理支出 2115 万元，为预算的 100%，增加 1453 万元，增长 219.5%。

21. 其他支出 2128 万元，为预算的 100%，增加 1811 万元，增长 571.3%。

22. 债务付息支出 5179 万元，为预算的 100%，增加 1132 万元，增长 28%。

（四）市本级“三公”经费支出情况

2020 年市本级一般公共预算安排的“三公”经费决算支出 843 万元，比上年减少 80 万元，下降 8.8%。其中：公务接待费 54 万元，下降 22.3%；公务用车购置费 33 万元，下降 87.4%；公务用车运行维护费 755 万元，下降 28.1%。“三公”经费下降的主要原因是市本级各部门认真落实坚持政府“过紧日子”各项要求，严格控制“三公”经费相关支出以及受疫情影响，出国（境）费大幅减少。

三、全市政府性基金收支决算情况

(一) 政府性基金收支决算平衡情况

汇总全市各级人代会批准的 2020 年政府性基金收入年初预算为 393200 万元，执行中部分市县按程序调整了收入预算，调整后收入预算为 143200 万元。2020 年实际完成 148236 万元，为调整预算的 103.5%，下降 35%。全市政府性基金收入加上上级补助收入 31812 万元、调入资金 26105 万元、专项债券转贷收入 201030 万元、上年结余收入 45004 万元，收入总计 452187 万元。

汇总全市各级人代会批准的 2020 年政府性基金支出年初预算为 314134 万元，执行中因本年短收、补助县区等因素，调整后支出预算为 402670 万元。2020 年实际完成 379398 万元，为调整预算的 94.2%，增长 7.6%。全市政府性基金支出加上调出资金 26105 万元、上解上级支出 2096 万元、专项债务还本支出 21316 万元，支出总计 428915 万元。收支相抵，2020 年全市政府性基金预算年终结余 23272 万元，按规定结转下年使用。

(二) 政府性基金收入决算情况

经禹州市十五届人大第五十次会议批准，2020 年市本级政府性基金预算收入年初预算为 393200 万元，执行中部分市县按程序调整了收入预算，调整后收入预算为 143200 万元。2020 年实际完成 148236 万元，为调整预算的 103.5%，下降 35%。主要项目执行情况是：

1. 国有土地使用权出让收入 135175 万元，为预算的 105.1%，减少 79803 万元，下降 37.1%。

2. 国有土地收益基金收入 2692 万元，为预算的 56.1%，减少 1557 万元，下降 36.6%。

3. 农业土地开发资金收入 688 万元，为预算的 45.9%，减少 699 万元，下降 50.4%。

4. 城市基础设施配套费收入 8300 万元，为预算的 103.8%，增加 1113 万元，增长 15.5%，主要是 2020 年开工项目较少。

5. 污水处理费收入 1381 万元，为预算的 460.3%，增加 1103 万元，增长 396.8%。

（三）政府性基金支出决算情况

经禹州市十五届人大第五十次会议批准，全市各级人代会批准的 2020 年政府性基金支出年初预算为 314134 万元，执行中因本年短收、补助县区等因素，调整后支出预算为 402670 万元。2020 年实际完成 379398 万元，为调整预算的 94.2%，增长 7.6%。主要项目执行情况是：

1. 社会保障和就业支出 89 万元，为预算的 1.9%，减少 853 万元，下降 90.6%。

2. 城乡社区支出 121223 万元，为预算的 88.4%，减少 217751 万元，下降 64.2%。主要是国有土地使用权出让收入短收，安排的支出相应减少。

3. 农林水支出 108 万元，为预算的 15.2%，增加 35 万元，增长 47.9%。

4. 其他支出 221815 万元，为预算的 100%。

5. 债务付息支出 15262 万元，为预算的 100%，增加 6968 万

元，增长 84%。主要是发行新增专项债券后专项债务余额增加，相应付息支出增加。

6. 抗疫特别国债安排的支出 20901 万元，为预算的 100%。

五、国有资本经营收支决算情况

经禹州市十五届人大第五十次会议批准的 2020 年国有资本经营预算收入年初预算 39700 万元，执行中按程序调整了预算，调整后收入预算为 39871 万元，实际完成 39870 万元，为调整预算的 100%，下降 74.02%。加上级补助 71 万元、上年结余 542 万元，收入总计 40483 万元。

全市国有资本经营预算支出年初预算 40220 万元，执行中按程序调整了收入预算，支出预算调整为 39962 万元，实际完成 39962 万元，为调整预算的 100%。支出总计 39962 万元。

收支相抵，2020 年全市国有资本经营预算年终结余 521 万元，按规定结转下年使用。

六、社会保险基金收支决算情况

经禹州市十五届人大第五十次会议批准的 2020 年全市社会保险基金收入预算 36942 万元（仅反映城乡居民基本养老保险基金，不含企业职工基本养老保险基金，主要是自 2020 年 10 月 1 日起企业职工基本养老保险基金实行省级统收统支，城乡居民医疗保险实行市级统收统支，县级不再反映相关数据），实际完成 40304 万元，为预算的 109.1%，支出预算 26918 万元，实际完成 25968 万元，为调整预算的 96.5%。

收支相抵,当年结余 14336 万元,加上上年结余 70826 万元,年末滚存结余 85162 万元。

七、一般公共预算税收返还和转移支付安排执行情况

2020 年,许昌对我市补助一般公共预算税收返还和转移支付合计 363926 万元。其中:

(1) 税收返还 12715 万元,主要项目为:所得税基数返还 2191 万元,成品油税费改革税收返还 2540 万元,增值税税收返还 4429 万元,消费税税收返还 4 万元,增值税“五五分享”税收返还 3551 万元。

(2) 一般性转移支付 298291 万元,主要项目为:均衡性转移支付 52784 万元,县级基本财力保障机制奖补资金 37198 万元,结算补助 7884 万元,产粮(油)大县奖励资金 3509 万元,重点生态功能区转移支付收入 3000 万元,固定数额补助 26825 万元,民族地区转移支付 180 万元,贫困地区转移支付 2341 万元,公共安全共同财政事权转移支付收入 4234 万元,教育共同财政事权转移支付收入 24134 万元,文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入 169 万元,社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 48485 万元,医疗卫生共同财政事权转移支付收入 58465 万元,节能环保共同财政事权转移支付收入 202 万元,农林水共同财政事权转移支付收入 20046 万元,交通运输共同财政事权转移支付收入 2720 万元,住房保障共同财政事权转移支付收入 97 万元,其他一般性转移支付收入 6018 万元。

(3) 专项转移支付 52920 万元。主要项目为一般公共服务 186 万元，国防 100 万元，公共安全 5115 万元，教育 5302 万元，科学技术 1000 万元，文化旅游体育与传媒 487 万元，社会保障和就业 1059 万元，卫生健康 8396 万元，节能环保 3095 万元，城乡社区 2790 万元，农林水 12866 万元，交通运输 11640 万元，金融 99 万元，住房保障 785 万元。

(二) 政府性基金预算转移支付情况

2020 年，许昌对我市补助政府性基金转移支付 31812 万元，主要项目为：国家电影事业发展专项 13 万元，旅游发展基金 6 万元，大中型水库移民后期扶持基金 2199 万元，国有土地使用权出让相关收入 6330 万元，大中型水库库区基金 152 万元，车辆通行费 1045 万元，彩票公益金 1166 万元，抗疫特别国债 20901 万元。

(三) 国有资本经营预算转移支付情况

2020 年，许昌对我市国有资本经营预算转移支付 71 万元，项目为：退休人员社会化管理补助资金 71 万元。

(四) 转移支付政策说明

1995 年中央实施了过渡期财政转移支付办法，从财政增量中拿出部分财力调整地区间财力差距，2002 年将过渡期转移支付改称为一般性转移支付，明确了转移支付以均衡地方财政收入差距、逐步推进基本公共服务均等化为目标，此后，经过不断调整完善逐步形成了规范的转移支付制度。2015 年起正式实施的

新预算法明确规定，国家实行财政转移支付制度。财政转移支付应当规范、公平、公开，以推进地区间基本公共服务均等化为主要目标。财政转移支付包括中央对地方的转移支付和地方上级政府对下级政府的转移支付，以为均衡地区间基本财力、由下级政府统筹安排使用的一般性转移支付为主体。目前转移支付整体上分为一般性转移支付和专项转移支付两大类。

一般性转移支付，即为弥补财政实力薄弱地区的财力缺口，均衡地区间财力差距，实现地区间基本公共服务能力的均等化，安排给地方统筹使用的转移支付。具体包括推动基本公共服务均等化的均衡性转移支付、县级基本财力保障机制奖补资金、重点生态功能区转移支付等。根据中央与地方财政事权和支出责任划分改革精神，从 2019 年起，财政部将补助数额相对稳定或分担比例比较明确的教育、社会保障、政法、科技、文化、卫生健康、农林水、交通运输、保障性安居工程等领域转移支付项目收入科目调整为共同财政事权转移支付收入科目，暂列入一般性转移支付，集中反映中央承担的共同财政事权支出责任。

专项转移支付，即体现上级特定政策目标，对下级开展的专项工作给予引导补助，实行专款专用的转移支付，主要用于支持产业发展、污染防治、灾害防治、区域发展、农村综合改革等。

八、地方政府债务管理情况

（一）政府债券发行和使用情况

1. 债券发行情况。2020 年，全市共发行政府债券 226875 万元。其中，新增债券 213100 万元，包括新增一般债券 13100 万元，新增专项债券 200000 万元；再融资债券 13775 万元，包括再融资一般债券 12745 万元，再融资专项债券 1030 万元。

2. 债券使用情况。2020 年，全市共发行新增一般债券 13100 万元，主要投向：教育 4340 万元，科学技术支出 1100 万元，城乡社区支出 1200 万元，农林水利 3560 万元，交通运输支出 1700 万元，住房保障支出 1200 万元。共发行新增专项债券 200000 万元，主要投向：市政和产业园区基础设施、保障性住房等项目支出（含棚户区改造）。新增政府债券为全市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。再融资债券全部用来偿还政府债券到期本金，极大地缓解了地方政府偿债压力。

（二）政府债券还本付息情况

2020 年全市政府债券还本付息共计 54502 万元，其中，债券本金 34061 万元（一般债券 12745 万元，专项债券 21316 万元）；债券利息 20441 万元（一般债券 5179 万元，专项债券 15262 万元）。

（三）地方政府债务余额限额及余额情况

2020 年末全市地方政府债务余额限额 732930 万元，其中，一般债务余额限额 175803 万元，专项债务余额限额 557127 万元；2020 年末全市地方政府债务余额 670411 万元，其中，一般债务余额 155274 万元，专项债务余额 515137 万元。